

財團法人台北市勝利社會福利事業基金會

民國一〇九年及一〇八年度

財務報表暨會計師查核報告

法人地址：台北市大安區建國南路一段 336 號 2 樓

法人電話：(02)2325-8576



會計師查核報告

財團法人台北市勝利社會福利事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人台北市勝利社會福利事業基金會民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表暨現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照財團法人法中與財務報表編製有關之規定、臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人台北市勝利社會福利事業基金會民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支結果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人台北市勝利社會福利事業基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法中與財務報表編製有關之規定、臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人台北市勝利社會福利事業基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人台北市勝利社會福利事業基金會或停止營運，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。



105 臺北市松山區復興北路1號14樓之4
14F.-4, No. 1, Fuxing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 105, Taiwan, R.O.C.
Tel:886-2-2719-5600 Fax:886-2-2719-5608

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人台北市勝利社會福利事業基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人台北市勝利社會福利事業基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人台北市勝利社會福利事業基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

恆諾會計師事務所

會計師：

中華民國一一〇年五月十一日

財團法人台北市勝利社會福利事業基金會
資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值	附註	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	六(一)	\$ 245,021,528	78	\$ 192,436,260	74	應付帳款		\$ 2,992,782	1	\$ 3,048,221	1
應收款項	六(二)	24,522,383	8	21,928,514	9	應付費用	六(七)	19,759,641	6	21,323,220	8
存貨	六(三)	2,581,442	1	1,477,601	1	本期所得稅負債	六(十二)	2,937,438	-	111,868	-
預付款項		259,928	-	292,947	-	其他流動負債		1,096,628	1	960,068	1
其他流動資產		1,090,040	-	623,019	-	流動負債合計		26,786,489	8	25,443,377	10
流動資產合計		273,475,321	87	216,758,341	84						
非流動資產						非流動負債					
基金	六(四)	10,000,000	3	10,000,000	4	受託代管財產餘額		15,244,765	5	14,560,483	6
不動產、廠房及設備	六(五)	1,139,741	1	1,845,958	1	負債合計		42,031,254	13	40,003,860	16
代管財產		15,244,765	5	14,560,483	6	淨值					
存出保證金	六(六)	11,520,548	4	10,742,455	4	永久受限淨值	六(八)	10,000,000	3	10,000,000	4
未攤銷費用		1,308,014	-	3,132,640	1	未受限淨值					
非流動資產合計		39,213,068	13	40,281,536	16	指定用途淨值	六(九)	34,030,760	11	14,861,336	6
						累積餘絀		226,626,375	73	192,174,681	74
						淨值合計		270,657,135	87	217,036,017	84
資產總額		\$ 312,688,389	100	\$ 257,039,877	100	負債及淨值總額		\$ 312,688,389	100	\$ 257,039,877	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



主任：



主辦會計：



財團法人台北市勝利社會福利事業基金會
收支餘絀表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	附註	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
收 入					
銷售貨務或勞務收入		\$ 414,826,407	82	\$ 562,754,552	88
政府補助收入		193,000	-	420,000	-
捐贈收入		18,637,237	4	12,244,029	2
利息收入		59,834	-	84,899	-
作業組織收入	六(十一)	69,660,658	14	61,055,401	10
其他收入		936,185	-	1,416,406	0
		<u>504,313,321</u>	<u>100</u>	<u>637,975,287</u>	<u>100</u>
支 出					
業務支出	六(十)	(103,109,528)	(20)	(103,840,198)	(16)
行政管理支出	六(十)	(12,715,138)	(3)	(10,284,327)	(2)
銷售貨物或勞務成本		(268,771,090)	(53)	(411,165,363)	(64)
作業組織支出	六(十一)	(63,159,009)	(13)	(61,954,705)	(10)
		<u>(447,754,765)</u>	<u>(89)</u>	<u>(587,244,593)</u>	<u>(92)</u>
本期餘絀		56,558,556	11	50,730,694	8
所得稅費用	六(十二)	(2,937,438)	-	(111,868)	-
本期稅後餘絀		<u>\$ 53,621,118</u>	<u>11</u>	<u>\$ 50,618,826</u>	<u>8</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



主任：



主辦會計：



財團法人台北市勝利社會福利事業基金會
淨值變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

108年度	永久受限淨值	未受限淨值		合 計
		指定用途淨值	累積餘絀	
108年1月1日餘額	\$ 10,000,000	\$ 10,786,467	\$ 145,630,724	\$ 166,417,191
108年本期稅後餘絀	-	-	50,618,826	50,618,826
108年指定用途淨值提撥	-	21,979,888	(21,979,888)	-
108年指定用途淨值解除	-	(17,905,019)	17,905,019	-
108年12月31日餘額	\$ 10,000,000	\$ 14,861,336	\$ 192,174,681	\$ 217,036,017
109年度				
109年1月1日餘額	\$ 10,000,000	\$ 14,861,336	192,174,681	\$ 217,036,017
109年本期稅後餘絀	-	-	53,621,118	53,621,118
109年指定用途淨值提撥	-	34,592,806	(34,592,806)	-
109年指定用途淨值解除	-	(15,423,382)	15,423,382	-
109年12月31日餘額	\$ 10,000,000	\$ 34,030,760	\$ 226,626,375	\$ 270,657,135

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



主任：



主辦會計：



財團法人台北市勝利社會福利事業基金會
現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

營運活動之現金流量：	109年度	108年度
本期稅前餘絀	\$ 56,558,556	\$ 50,730,694
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
利息收入	(68,297)	(93,994)
折舊費用	1,477,645	1,383,607
各項攤提	1,824,626	1,366,636
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收款項	(2,593,869)	(9,254,036)
存貨	(1,103,841)	(396,964)
預付款項	33,019	(256,548)
其他流動資產	(467,021)	95,634
應付帳款	(55,439)	(2,027,414)
應付費用	(1,563,579)	9,257,548
其他流動負債	136,560	(593,883)
營運產生之現金流入	54,178,360	50,211,280
收取之利息	68,297	93,994
支付之所得稅	(111,868)	-
營運活動之現金流入	54,134,789	50,305,274
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備價款	(771,428)	(191,000)
未攤銷費用增加	-	(1,099,177)
存出保證金(增加)	(778,093)	(1,764,118)
投資活動之現金流(出)	(1,549,521)	(3,054,295)
本期現金及約當現金淨增加數	52,585,268	47,250,979
期初現金及約當現金餘額	192,436,260	145,185,281
期末現金及約當現金餘額	\$ 245,021,528	\$ 192,436,260

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



主任：



主辦會計：



財團法人台北市勝利社會福利事業基金會

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日
(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

- (一) 財團法人台北市勝利社會福利事業基金會(以下簡稱本法人)原名為「財團法人台北市私立勝利身心障礙潛能發展中心」，係於民國 89 年 2 月 15 日經臺北市社會局許可設立，並於民國 89 年 3 月 15 日完成法人設立登記。
- (二) 本法人以「舉辦社會福利為目的，發揮基督愛人並服務最小弟兄的精神，為身心障礙者、老人、兒童、青少年、婦女、原住民、外籍配偶及勞工等弱勢族群辦理相關的福利工作與活動，期能享有更獨立自主，更有生命尊嚴的生活品質和未來」為目的。主要辦理業務如下：
1. 以社會企業模式，結合社福和社企，雙軌並行、相輔相成，提供完善的服務，例如兒童照顧、銀髮服務、在地醫療、身心障礙者服務。
 2. 辦理弱勢族群就職輔導及創業輔助方案。
 3. 協助弱勢族群之就業促進事項及有助於其社區適應及獨立生活，規劃從事經營以下職種內容，但不受限於以下職種，包括：中英文資料鍵檔、便利商店營運、美術設計服務、數位印刷業務、加油站經營、琉璃文創商品設計生產、餐飲事業經營、烘培及食品生產、水電錶抄表服務、水族養殖經營等工作。
- (三) 本法人歷年來陸續辦理「勝利加油站」及「全家便利商店加盟店」等，以強化弱勢族群者工作技能暨促進其就業機會。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 110 年 5 月 11 日經董事會通過發布。

三、會計政策變動

- (一) 首次採用新發布、修正後企業會計準則公報之影響：無。
- (二) 變更會計政策之影響：無。

四、重要會計政策彙總

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

採權責發生制，依財團法人法及臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則編製，每期除編製資產負債表以顯示財務狀況外；另編收支餘絀表及淨值變動表，以計算本期收支及累積之餘絀；有關資金收支情況，則編製現金流量表以表達之。

(二) 編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營運週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2) 主要為交易目的而持有之負債。
- (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款等；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(五) 應收款項

1. 係因出售商品或勞務所發生之債權，原始認列時以公允價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。
2. 應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(六) 存貨

存貨以取得成本為入帳基礎，成本之計算按加權平均法，期末並採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。同時對呆滯及可能過時之存貨提列適當之損失準備。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理，但實務上不可行時，不在此限。
2. 折舊之提列，係依估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提，到期已折足而尚在使用之不動產、廠房及設備，仍繼續提列折舊，各項設備之耐用年數為 3-5 年。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益於當期認列。

(八) 未攤銷費用

係勝利廚房設備建置等工程，按成本入帳，以成本減累計攤銷衡量，並依預估經濟年數 2~7 年平均攤銷。

(九) 代管財產及受託代管財產餘額

本法人因辦理政府委託經營計畫，於委辦期間由政府撥款購置之設備資產，於購置時認列為設備費支出，並列為代管財產，其相對應之貸方科目為受託代管財產餘額。代管財產並不提列折舊。

(十) 非金融資產減損

1. 於資產負債表日檢視有形資產及商譽以外之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。
2. 可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來稅前現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

(十一) 員工退休福利

係採用「勞工退休金條例」之退休金制度，於員工提供服務之期間，將應提繳之退休金提撥至員工個人專戶儲存，並認列為當年度人事費用。

(十二) 所得稅

依行政院頒布之「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關釋函規定，本法人與銷售貨物或勞務有關之所得，若有課稅所得時，應課徵所得稅，而與創設目的有關活動之收入與支出，若符合免納所得稅標準，得免徵所得稅。

(十三) 收入與支出

捐款收入於收到款項時認列，其餘收入於已實現或可實現時認列。支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當期認列。

(十四) 補助收入

本法人於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助收入時，按公允價值認列。若補助之性質係補償本法人發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將相關補助認列為當期收入。

五、重大假設及估計不確定性

本法人編製財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗與其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 756,151	\$ 622,610
活期存款	241,318,793	188,863,047
支票存款	346,584	350,603
定期存款	12,600,000	12,600,000
	<u>255,021,528</u>	<u>202,436,260</u>
減：定期存款帳列 登記基金	<u>(10,000,000)</u>	<u>(10,000,000)</u>
	<u>\$ 245,021,528</u>	<u>\$ 192,436,260</u>

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日定期存款中，均有 \$10,000,000 為本法人登記之基金，業已依性質轉列「基金」科目，請詳附註「六（四）、基金」說明。

(二) 應收款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ -
應收銷貨及業務服務帳款	24,522,383	21,928,514
	<u>24,522,383</u>	<u>21,928,514</u>
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 24,522,383</u>	<u>\$ 21,928,514</u>

(三) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
油品	\$ 2,581,442	\$ 1,477,601
減：備抵跌價呆滯損失	-	-
	<u>\$ 2,581,442</u>	<u>\$ 1,477,601</u>
當期認列之銷貨成本金額：		
	109年度	108年度
已出售存貨成本	<u>\$ 262,356,866</u>	<u>\$ 410,520,991</u>

(四) 基金

	109年12月31日	108年12月31日
登記基金	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

係本法人登記之基金，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之基金係以定期存款方式存放於金融機構，法人登記基金非經董事會之決議，主管機關之許可，不得處分。

(五) 不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	\$ 314,050	\$ 428,250
機器設備	134,920	1,248,058
其他設備	690,771	169,650
	<u>\$ 1,139,741</u>	<u>\$ 1,845,958</u>

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損：

	運輸設備	機器設備	其他設備	合計
109年12月31日				
成本	\$ 821,400	\$ 4,111,557	\$ 1,036,476	\$ 5,969,433
累計折舊	(507,350)	(3,976,637)	(345,705)	(4,829,692)
帳面價值	<u>\$ 314,050</u>	<u>\$ 134,920</u>	<u>\$ 690,771</u>	<u>\$ 1,139,741</u>
108年12月31日				
成本	\$ 821,400	\$ 3,968,700	\$ 407,905	\$ 5,198,005
累計折舊	(393,150)	(2,720,642)	(238,255)	(3,352,047)
帳面價值	<u>\$ 428,250</u>	<u>\$ 1,248,058</u>	<u>\$ 169,650</u>	<u>\$ 1,845,958</u>
108年1月1日				
成本	\$ 821,400	\$ 3,968,700	\$ 216,905	\$ 5,007,005
累計折舊	(278,950)	(1,472,585)	(216,905)	(1,968,440)
帳面價值	<u>\$ 542,450</u>	<u>\$ 2,496,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,038,565</u>

2. 期初與期末帳面金額之調節：

	運輸設備	機器設備	其他設備
109年1月1日餘額	\$ 428,250	\$ 1,248,058	\$ 169,650
增添	-	142,857	628,571
處分/移轉	-	-	-
折舊	(114,200)	(1,255,995)	(107,450)
109年12月31日餘額	<u>\$ 314,050</u>	<u>\$ 134,920</u>	<u>\$ 690,771</u>
108年1月1日餘額	\$ 542,450	\$ 2,496,115	\$ -
增添	-	-	191,000
處分/移轉	-	-	-
折舊	(114,200)	(1,248,057)	(21,350)
108年12月31日餘額	<u>\$ 428,250</u>	<u>\$ 1,248,058</u>	<u>\$ 169,650</u>

(六) 存出保證金

	109年12月31日	108年12月31日
履約保證金	\$ 10,356,330	\$ 9,930,955
租賃保證金	1,164,218	811,500
	<u>\$ 11,520,548</u>	<u>\$ 10,742,455</u>

(七) 應付費用

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 15,038,474	\$ 14,397,546
其他應付費用	4,721,167	6,925,674
	<u>\$ 19,759,641</u>	<u>\$ 21,323,220</u>

(八) 永久受限淨值

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本法人之法人登記證書所載財產總額均為 \$10,000,000，其內容均為現金（定期存款）\$10,000,000，帳列「基金」項下。

(本頁以下空白)

(九) 指定用途淨值

	109年度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
勝利數位設計印刷中心	\$ 116,487	\$ 618,635	\$ (644,496)	\$ 90,626
台北勝利附設勝利加油站	13,848,735	31,204,172	(12,392,535)	32,660,372
傳玻者文創設計中心(琉璃庇護生產中心)	39,397	432,966	(472,363)	-
勝利資料鍵檔中心	22,819	10,393	(33,212)	-
勝利便利商店松醫店	736,055	1,170,305	(878,073)	1,028,287
勝利便利商店敦中店	52,299	596,630	(542,791)	106,138
Subway	45,544	559,705	(459,912)	145,337
	<u>\$ 14,861,336</u>	<u>\$ 34,592,806</u>	<u>\$ (15,423,382)</u>	<u>\$ 34,030,760</u>

	108年度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
勝利數位設計印刷中心	\$ 179,646	\$ -	\$ (63,159)	\$ 116,487
台北勝利附設勝利加油站	9,591,313	18,002,255	(13,744,833)	13,848,735
勝利手工琉璃庇護生產中心	385,801	215,963	(562,367)	39,397
勝利資料鍵檔中心	-	231,766	(208,947)	22,819
勝利便利商店松醫店	428,532	1,831,398	(1,523,875)	736,055
勝利便利商店敦中店	201,175	1,359,346	(1,508,222)	52,299
Subway	-	339,160	(293,616)	45,544
	<u>\$ 10,786,467</u>	<u>\$ 21,979,888</u>	<u>\$ (17,905,019)</u>	<u>\$ 14,861,336</u>

係各庇護工場依與臺北市政府勞動力重建運用處之契約約定，年度若有產生盈餘，則需就盈餘提撥一定比例，作為各項指定用途之用，主要係用於員工之勞動條件與福利提昇、新創事業發展計劃等。

(十) 業務支出及行政管理支出

列示民國 109 年及 108 年度之功能性支出如下：

費用性質	民國109年度		民國108年度	
	業務支出 身心障礙	行政管理支出	業務支出 身心障礙	行政管理支出
用人費用	\$ 89,861,830	\$ 7,186,844	\$ 91,558,235	\$ 7,430,022
服務費用	8,979,492	3,192,114	9,461,839	985,667
材料及用品消耗	376,036	292,002	571,829	172,869
租金費用	1,001,904	1,104,465	-	1,104,336
折舊及攤銷	1,586,258	433,038	1,319,407	155,798
訓練費用	-	6,667	29,800	100,000
其他	1,304,008	500,008	899,088	335,635
合計	<u>\$ 103,109,528</u>	<u>\$ 12,715,138</u>	<u>\$ 103,840,198</u>	<u>\$ 10,284,327</u>

(十一) 附屬作業組織收支餘絀表

附屬作業組織係本法人附設之印刷中心、樸樹咖啡、琉璃中心、鍵檔中心、勝利廚房、全家便利商店與 subway 等，其民國 109 年及 108 年度之收支餘絀表如下：

	民國109年度		民國108年度	
	金額	%	金額	%
收入				
銷售貨務或勞務收入	\$ 42,638,311	61	\$ 38,395,621	63
政府補助收入	24,480,937	35	21,409,302	35
捐贈收入	1,180,000	2	1,200,000	2
利息收入	8,463	-	9,095	-
其他收入	1,352,947	2	41,383	-
收入合計	69,660,658	100	61,055,401	100
費用				
銷售貨物或勞務成本	(11,607,993)	(17)	(13,122,342)	(21)
營運成本	(44,495,930)	(64)	(41,807,836)	(68)
行政管理支出	(7,041,318)	(10)	(7,021,427)	(12)
其他支出	(13,768)	-	(3,100)	-
費用合計	(63,159,009)	(91)	(61,954,705)	(101)
本期餘絀	\$ 6,501,649	9	\$(899,304)	(2)

(十二) 所得稅

1. 本法人民國 108 年度依「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定計算之創設目的收支結餘並無課稅所得，而銷售貨物或勞務所得為\$17,998,372，於扣除前十年虧損扣抵額\$17,439,031後，課稅所得額為\$559,341，是以本法人民國 108 年度應納所得稅為\$111,868。
2. 本法人民國 109 年度依「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定計算之創設目的收支結餘並無課稅所得，而銷售貨物或勞務課稅所得為\$14,687,191，是以本法人民國 109 年度應納所得稅為\$2,937,438。
3. 本法人機關或團體及其作業組織所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

七、與關係人之重大交易事項：無。

八、重大之期後事項：無。

九、質押資產：無。

十、承 諾

(一) 本法人向非關係人承租辦公室等，預計未來各年度未調整租金前應支付之租金總額如下：

期 間	金 額
民國110年度	\$ 3,532,308
民國111年度	2,057,154
民國112年度以後	2,199,000
	<u>\$ 7,788,462</u>

(二) 勝利加油站

1. 依原本法人與臺北市政府勞動力重建運用處(以下稱「勞動處」)簽訂之加油站權利讓渡書及行政契約書，加油站最初營運期間為民國 98 年 1 月 1 日至民國 100 年 12 月 31 日止，勞動處於舊約到期前重新招標及決標後，由本法人得標並續簽新約，續約之營運期間為民國 110 年 1 月 1 日至民國 112 年 12 月 31 日。
2. 依約本法人於使用期間，由勞動處提供公有場地，每年收取\$1 權利金，惟相關營運及維修費用，如營業費用、設施維修、人事行政等由本法人自行負責、自負盈虧。
3. 本法人承諾對於加油站若有產生盈餘，將持續投入「員工之勞動條件與福利提升」、「創新身障團隊就業模式」及「工安設施操作設備與油槽改善工程」等計畫，以發揮公部門委託民間經營加油站之最高效益。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，歷年自盈餘提撥之指定用途餘絀餘額分別為 \$32,660,372 及 \$13,848,735。
4. 本法人依約繳交履約保證金\$600,000(帳列年底「存出保證金」科目)。

(三) 臺北市身心障礙者就業大樓-社會企業專案服務及營運

1. 依原本法人與三家民間企業聯合標得勞動處之臺北市身心障礙者就業大樓營運標案，本法人主辦二樓及七樓之營運管理(佔權利 32.98%)並設立「勝利廚房」，以社會企業經營模式提供身障就業服務，依約委託期間為民國 103 年 9 月 1 日至 108 年 8 月 31 日。營運權利金計\$6,500,000，本法人係按所佔權利 32.98%，自民國 105 年 3 月起每月逐期繳納。
2. 勞動處於舊約到期前重新招標及決標後，由本法人得標並續簽新約，本法人主辦一樓及二樓之營運管理，營運權利金計\$2,109,000，續約之營運期間為民國 108 年 9 月 1 日至民國 113 年 8 月 31 日，本法人有優先續約權(3 年)。
3. 民國 109 年及 108 年度實際給付之權利金分別為\$332,168 及 \$843,440。
4. 依約繳交履約保證金為\$120,000(帳列年底「存出保證金」科目)。

十一、營運狀況

- (一) 重大營運事項：民國 109 年及 108 年度本法人均未發生對營運有重大影響之事件。
- (二) 董監事及監察人酬勞與相關資訊：民國 109 年及 108 年度本法人支付董事出席車馬費各計\$6,000 及\$12,000。

十二、勝利廚房之財務資訊

本法人依台北市政府勞動力重建運用處要求，揭露「勝利廚房」之相關報表：

(一) 資產負債表

資產	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金	\$ 812,052	31	\$ 1,455,328	31
應收款項	211,267	8	265,293	6
其他流動資產	303,012	11	416,681	9
流動資產合計	1,326,331	50	2,137,302	46
非流動資產				
不動產、廠房及設備	134,920	5	-	-
存出保證金	350,000	13	350,000	8
未攤銷費用	850,023	32	2,125,061	46
非流動資產合計	1,334,943	50	2,475,061	54
資產總額	\$ 2,661,274	100	\$ 4,612,363	100
負債及淨值				
流動負債				
應付款項	\$ 728,572	27	\$ 982,375	21
其他流動負債	4,941	-	3,501	-
流動負債合計	733,513	27	985,876	21
負債合計	733,513	27	985,876	21
淨值				
作業基金	23,885,298	898	23,023,237	499
累積餘絀	(21,957,537)	(825)	(19,396,750)	(420)
淨值合計	1,927,761	73	3,626,487	79
負債及淨值總額	\$ 2,661,274	100	\$ 4,612,363	100

(二) 收支及累積餘絀表

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
銷售貨物或勞務收入	\$ 5,146,842	76	\$ 5,068,649	77
政府補助收入	105,000	2	322,000	5
捐贈收入	1,180,000	18	1,200,000	18
利息收入	42	-	45	-
其他收入	302,831	4	3,111	-
	<u>6,734,715</u>	<u>100</u>	<u>6,593,805</u>	<u>100</u>
支 出				
銷售貨物或勞務成本	(1,265,988)	(19)	(1,502,857)	(23)
營運成本	(5,618,838)	(83)	(6,015,608)	(91)
行政管理支出	(2,410,676)	(36)	(2,703,829)	(41)
	<u>(9,295,502)</u>	<u>(138)</u>	<u>(10,222,294)</u>	<u>(155)</u>
本期餘絀	<u>(2,560,787)</u>	<u>(38)</u>	<u>(3,628,489)</u>	<u>(55)</u>
期初累積餘絀	<u>(19,396,750)</u>		<u>(15,768,261)</u>	
期末累積餘絀	<u><u>\$ (21,957,537)</u></u>		<u><u>\$ (19,396,750)</u></u>	

(以下空白)