

財團法人基督教聖道兒少福利基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國107及106年度

地址：台北市北投區承德路7段388號1樓

電話：(02)28200002

### 會計師查核報告

財團法人基督教聖道兒少福利基金會 公鑒：

#### 查核意見

財團法人基督教聖道兒少福利基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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衛生福利部所公布之全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編制準則規定編製，足以允當表達財團法人基督教聖道兒少福利基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動及現金流量。

#### 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，與財團法人基督教聖道兒少福利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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編制準則規定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基督教聖道兒少福利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基督教聖道兒少福利基金會或停止營運，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

#### 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、不實聲明或逾越內部控制，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基督教聖道兒少福利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，以及使財團法人基督教聖道兒少福利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基督教聖道兒少福利基金會不再具有繼續經營之能力。

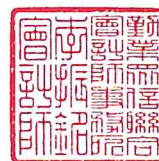
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 振 銘

李振銘



中 華 民 國 108 年 4 月 10 日



## 財團法人基督教聖道兒童福利基金會

資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值	107年12月31日		106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(附註三及五)	\$ 107,649,514	5	\$ 100,225,100	4	其他應付款	\$ 8,197,167	-	\$ 2,715,992	-
無活絡市場之債務工具投資(附註三及六)	29,495,000	2	29,195,000	1	其他流動負債	752,344	-	1,223,685	-
應收票據淨額(附註三)	215,345	-	28,988	-	流動負債合計	8,949,511	-	3,939,677	-
備供出售金融資產(附註三及七)	953,636,552	42	868,513,793	38	非流動負債				
其他流動資產	6,617,941	-	7,180,277	-	存入保證金	241,800	-	241,800	-
流動資產合計	1,097,614,352	49	1,005,143,158	43	負債合計	9,191,311	-	4,181,477	-
非流動資產					淨值(附註三、七、八及九)				
基金	773,040,743	34	923,476,595	40	永久受限淨值	2,191,956,681	97	2,191,956,681	94
無活絡市場之債務工具投資(附註三及六)	-	-	3,400,000	-	未受限淨額	123,489,351	6	126,673,718	6
不動產、廠房及設備(附註三及八)	387,663,840	17	389,786,808	17	淨值其他項目	(66,307,908)	(3)	(994,815)	-
存出保證金	10,500	-	10,500	-	淨值合計	2,249,138,124	100	2,317,635,584	100
非流動資產合計	1,160,715,083	51	1,316,673,903	57					
資 產 總 計	\$2,258,329,435	100	\$2,321,817,061	100	負債及淨值總計	\$2,258,329,435	100	\$2,321,817,061	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



執行長：



董事長：



## 財團法人基督教聖道兒少福利基金會

## 收支餘絀表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度		106年度		差	異
	金	%	金	%		
收入(附註三)						
銷售貨物或勞務收入	\$3,502,076,799	99	\$5,155,976,112	99	(\$1,653,899,313)	( 100)
利息收入	8,955,070	-	8,655,804	-	299,266	-
捐贈收入(附註十五)	1,050,000	-	1,060,000	-	( 10,000)	-
其他收入	200	-	24	-	176	-
附屬作業組織收入(附註十二及十五)	21,856,610	1	28,254,973	1	( 6,398,363)	-
收入合計	<u>3,533,938,679</u>	<u>100</u>	<u>5,193,946,913</u>	<u>100</u>	<u>( 1,660,008,234)</u>	<u>( 100)</u>
支出(附註三)						
銷售貨物或勞務成本	( 3,456,761,717)	( 98)	( 5,059,627,170)	( 97)	1,602,865,453	96
業務支出(附註十一及十五)	( 45,578,848)	( 1)	( 46,004,391)	( 1)	425,543	-
行政管理支出(附註十一及十八)	( 7,431,568)	-	( 6,185,040)	-	( 1,246,528)	-
附屬作業組織支出(附註十二、十五及十八)	( 27,350,913)	( 1)	( 26,065,944)	( 1)	( 1,284,969)	-
支出合計	<u>( 3,537,123,046)</u>	<u>( 100)</u>	<u>( 5,137,882,545)</u>	<u>( 99)</u>	<u>1,600,759,499</u>	<u>96</u>
本期餘(絀)	( 3,184,367)	-	56,064,368	1	( 59,248,735)	( 4)
所得稅費用(附註三及十三)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘(絀)	( 3,184,367)	-	56,064,368	1	( 59,248,735)	( 4)
本期其他綜合餘(絀)						
備供出售金融資產未實現損益	( 65,313,093)	( 2)	4,935,853	-	( 70,248,946)	( 4)
本年度綜合餘(絀)	<u>(\$ 68,497,460)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 61,000,221</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 129,497,681)</u>	<u>( 8)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人基督教聖道兒童福利基金會

淨值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	永久受限淨值	未受限淨值	淨值其他項目 備供出售金融 商品未實現損益	合計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,251,047,781	\$ 11,518,250	(\$ 5,930,668)	\$ 2,256,635,363
永久受限淨值撥充未受限淨值	( 59,091,100)	59,091,100	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	4,935,853	4,935,853
106 年度稅後餘(絀)	-	56,064,368	-	56,064,368
106 年度餘(絀)	-	56,064,368	4,935,853	61,000,221
106 年 12 月 31 日餘額	2,191,956,681	126,673,718	( 994,815)	2,317,635,584
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	( 65,313,093)	( 65,313,093)
107 年度稅後餘(絀)	-	( 3,184,367)	-	( 3,184,367)
107 年度餘(絀)	-	( 3,184,367)	( 65,313,093)	( 68,497,460)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,191,956,681	\$ 123,489,351	(\$ 66,307,908)	\$ 2,249,138,124

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



執行長：



董事長：





## 財團法人基督教聖道兒童福利基金會

## 現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
稅前餘(絀)	(\$ 3,184,367)	\$ 56,064,368
調整項目：		
處分投資利益	( 45,315,082)	( 96,348,942)
利息收入	( 9,404,249)	( 9,048,712)
折舊費用	2,122,968	2,065,314
與營運活動相關之資產及負債變動數		
基金	150,435,852	( 58,066,960)
應收票據	( 186,357)	23,631
其他流動資產	454,833	( 960,561)
其他應付款	5,481,175	186,086
其他流動負債	( 471,341)	290,298
營運活動之淨現金流入(出)	<u>99,933,432</u>	<u>( 105,795,478)</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 3,607,197,569)	( 5,001,560,210)
處分備供出售金融資產價款	3,502,076,799	5,155,976,112
無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	3,100,000	( 21,200,000)
購置不動產、廠房及設備	-	( 245,190)
存出保證金增加	-	( 500)
收取之利息	9,511,752	9,353,811
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 92,509,018)</u>	<u>142,324,023</u>
籌資活動之現金流量	-	-
本年度現金淨增加數	7,424,414	36,528,545
年初現金餘額	<u>100,225,100</u>	<u>63,696,555</u>
年底現金餘額	<u>\$ 107,649,514</u>	<u>\$ 100,225,100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



執行長：



董事長：





財團法人基督教聖道兒少福利基金會

財務報表附註

民國 107 及 106 年度

(金額以新台幣元為單位)

一、設立宗旨及基金會沿革

財團法人基督教聖道兒少福利基金會係於 100 年 2 月 18 日經內政部許可設立，並於 100 年 3 月 11 日完成法人設立登記。

本基金會成立之宗旨為社會上貧苦失依或家庭功能缺失嬰幼兒、兒童及少年施以收容、輔導、經濟資助等服務目的。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本基金會正（兼）職員工人數分別為 34 人及 33 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 108 年 4 月 10 日經董事會通過。

三、重大會計政策彙總說明

本財務報告係依照衛生福利部所公布之全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編制準則規定編製。重大會計政策之彙總說明如下：

(一) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 預期於正常營業週期中實現之資產，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 12 個月內實現之資產；及
4. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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 12 個月內到期清償之負債（若於資產負債表日後至通過發布財務報表前，已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (三) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋建築物 50 年；建築改良物 3 年；辦公設備及運輸設備 5 年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之不動產、廠房及設備，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分不動產、廠房及設備之利益或損失，列為當年度之收入或支出。

### (四) 金融工具

本基金會成為該工具合約條款之一方時認列於金融資產與金融負債。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本基金會所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為淨值調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售權益工具之股利，係認列於收益；股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為淨值調整項目。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟按直線法攤銷結果差異不大時，亦得採用之。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

本基金會係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來

信用損失)按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本衡量之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

### (3) 金融資產之除列

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## (五) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第4條第13款規定之團體。若符合行政院102年2月26日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條規者，其銷售貨物及勞務以外之所得，免納所得稅。

## (六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。



#### (七) 收入之認列

本基金會捐款收入於收到款項時認列，其餘收入於已實現或可實現且已賺得時認列，相關支出配合收入於發生時認列，或依權責發生制於發生時當年度認列。

受贈資產則以受贈日資產之公平價值為資產之取得成本並認列收入。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

#### 五、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
活期存款	\$ 63,567,236	\$ 92,123,386
定期存款	43,287,257	6,400,000
郵政劃撥	384,310	1,423,835
現金	367,861	218,000
在途現金	42,850	59,879
	<u>\$107,649,514</u>	<u>\$100,225,100</u>

上述銀行存款均未提供抵押或擔保。

#### 六、無活絡市場之債務工具投資

	107年12月31日	106年12月31日
到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 29,495,000</u>	<u>\$ 32,595,000</u>
流動	<u>\$ 29,495,000</u>	<u>\$ 29,195,000</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,400,000</u>

上述定期存款均未提供抵押或擔保。

### 七、備供出售金融資產

	107年12月31日	106年12月31日
國內基金受益憑證	\$ 1,019,944,460	\$ 869,508,608
評價調整	( 66,307,908)	( 994,815)
	<u>\$ 953,636,552</u>	<u>\$ 868,513,793</u>

上述金融資產均未提供抵押或擔保。

### 八、不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
成 本		
土 地	\$ 316,375,815	\$ 316,375,815
房屋建築物	82,595,663	82,595,663
建築物改良	11,731,911	11,731,911
運輸設備	1,190,000	1,190,000
辦公設備	349,980	349,980
	<u>412,243,369</u>	<u>412,243,369</u>
累計折舊	( 24,579,529)	( 22,456,561)
	<u>\$ 387,663,840</u>	<u>\$ 389,786,808</u>

上述不動產、廠房及設備均未提供抵押或擔保。

### 九、淨 值

#### (一) 永久受限淨值

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，法人登記證書登載之財產總額均為 2,191,956,681 元。

#### (二) 未受限淨值

	107年12月31日	106年12月31日
年初餘額	<u>\$ 126,673,718</u>	<u>\$ 11,518,250</u>
永久受限淨值撥充未受限淨值	<u>-</u>	<u>59,091,100</u>
本年度稅後餘(絀)		
投資淨(損)益	54,270,152	105,004,746
創設目的淨(虧)絀	( 57,454,519)	( 48,940,378)
	<u>( 3,184,367)</u>	<u>56,064,368</u>
年底餘額	<u>\$ 123,489,351</u>	<u>\$ 126,673,718</u>

#### (三) 淨值其他項目

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產未實現損失分別為 66,307,908 元及 994,815 元。

## 十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本基金會 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 992,764 元及 856,244 元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本基金會按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本基金會 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 13,330 元及 159,960 元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### 退休金基金變動表

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 143,186	\$ 2,411,230
本年度提撥	39,990	146,630
本年度支付	-	( 2,441,938)
本年度孳息	233	27,264
帳戶結清撥付	( 183,409)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,186</u>

## 十一、功能別費用表

	107年度			106年度		
	業務支出	行政管理	合計	業務支出	行政管理	合計
用人費用	\$ 3,143,848	\$ 3,038,254	\$ 6,182,102	\$ 3,133,911	\$ 2,509,207	\$ 5,643,118
服務費用	-	1,611,241	1,611,241	-	1,337,394	1,337,394
材料及用品						
消耗	-	488,756	488,756	-	275,949	275,949
租金費用	-	680	680	-	-	-
折舊及攤銷	-	1,924,632	1,924,632	-	1,866,978	1,866,978
捐贈費用	42,435,000	-	42,435,000	42,870,480	-	42,870,480
訓練費用	-	293,070	293,070	-	95,776	95,776
其他	-	74,935	74,935	-	99,736	99,736
	<u>\$45,578,848</u>	<u>\$ 7,431,568</u>	<u>\$53,010,416</u>	<u>\$46,004,391</u>	<u>\$ 6,185,040</u>	<u>\$52,189,431</u>

## 十二、附屬作業組織收支餘（絀）表

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
收 入		
銷售貨物或勞務收入	\$ 1,511,685	\$ 1,283,319
政府補助收入	10,886,125	10,076,199
捐贈收入	8,056,757	15,945,338
利息收入	449,179	392,908
其他收入	<u>952,864</u>	<u>557,209</u>
收入合計	<u>21,856,610</u>	<u>28,254,973</u>
支 出		
營運成本	26,104,517	24,863,837
銷售貨物或勞務成本	1,222,212	1,154,292
行政管理支出	<u>24,184</u>	<u>47,815</u>
支出合計	<u>27,350,913</u>	<u>26,065,944</u>
本期餘（絀）	<u>(\$ 5,494,303)</u>	<u>\$ 2,189,029</u>

## 十三、所得稅

本基金會 107 及 106 年度符合「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第 2 條及第 3 條規定，銷售貨物與創設目的之收支結餘皆無課稅所得，得免課徵所得稅。

## 十四、金融資產資訊之揭露

(一) 金融資產之公平價值：請參閱資產負債表所列資訊。

(二) 估計金融資產公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融資產以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項及其他應付款項等。
2. 備供出售金融資產，係採用活絡市場公開報價作為公平價值。
3. 存出保證金因無明確到期日，故以帳面金額為公平價值。

(三) 決定金融資產公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。



(四) 107 年及 106 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產（主要為現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及基金）分別為 19,980,000 元及 20,580,000 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 889,794,546 元及 1,035,438,816 元。

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

係包含利率變動之公平價值風險及價格風險，本基金會並未進行與匯率及利率相關之重大金融資產操作，故無相關重大風險存在。

2. 信用風險

本基金會交易對方均為信用良好之金融機構、政府及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，故無信用風險之虞。

3. 流動性風險

本基金會之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本基金會並未從事與浮動利率之重大金融資產交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十五、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 會 之 關 係</u>
劉凱平	本基金會董事
李勝雄	本基金會董事
安睿證券投資顧問股份有限公司	其總經理與本基金會董事相同
財團法人中華傳愛社區服務協會	其秘書長與本基金會董事相同
財團法人基督教青年歸主協會	其理事與本基金會董事相同
財團法人基督教中國佈道會高榮教會	其主任牧師與本基金會董事相同
財團法人基督教中國佈道會東湖感恩堂	其主任牧師與本基金會董事相同

(二) 捐贈收入

單位	關係人類別	107年度	106年度
本基金會	其總經理與本基金會董事相同	\$ 1,050,000	\$ 1,060,000
台北市私立聖道兒童之家	本基金會董事	45,500	17,000
		<u>\$ 1,095,500</u>	<u>\$ 1,077,000</u>

(三) 捐贈支出

單位	關係人類別	107年度	106年度
本基金會	其秘書長與本基金會董事相同	\$ 300,000	\$ 300,000
	其理事與本基金會董事相同	800,000	800,000
	其主任牧師與本基金會董事相同	700,000	700,000
		<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>

十六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本基金會於資產負債表日未認列之合約承諾之重大承諾事項及或有事項如下：

本基金會於 107 年 10 月 31 日與非關係人簽訂不動產買賣協議書，以作為本法人設立「聖道兒少福利園區」預定地使用，土地價款計 120,000,000 元。惟依該協議書之約定，此項買賣之成交與否，係自主管機關衛生福利部函覆核准本項土地購置案起算，須三年內完成，本基金會為能完成該標的土地地目變更，並經主管機關核准上述「聖道兒少福利園區」建置相關計畫案為前提。在此土地變更期間，本基金會每年須支付權利金 1,000,000 元，最高之給付金額為 3,000,000 元，按月分算支付至完成上述成交條件成立為止，若上述買賣未能成交，則已支付之權利金亦不退還。

十七、重大之期後事項

無。

十八、董事酬勞

	107年度			106年度		
	財團法人基 督教聖道兒 少福利基金 會附屬社服 訓練學苑	本基金會	合計	財團法人基 督教聖道兒 少福利基金 會附屬社服 訓練學苑	本基金會	合計
江彰吉	\$ -	\$ 12,000	\$ 12,000	\$ -	\$ 12,000	\$ 12,000
李彥鴻	3,000	12,000	15,000	-	6,000	6,000
李勝雄	-	9,000	9,000	-	6,000	6,000
林宜賢	-	24,000	24,000	-	30,000	30,000
林淳明	3,000	15,000	18,000	3,000	24,000	27,000
張佳	3,000	6,000	9,000	6,000	6,000	12,000
張參雄	-	6,000	6,000	-	3,000	3,000
郭大衛	3,000	12,000	15,000	6,000	12,000	18,000
雷倩	-	15,000	15,000	-	6,000	6,000
趙富貴	3,000	9,000	12,000	6,000	3,000	9,000
劉凱平	-	18,000	18,000	-	24,000	24,000
鍾張培士	-	9,000	9,000	6,000	6,000	12,000
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 147,000</u>	<u>\$ 162,000</u>	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 138,000</u>	<u>\$ 165,000</u>