

財團法人大德安寧療護發展基金會

資 產 負 債 表

中華民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	113.12.31		112.12.31		負 債 及 淨 資 產	附 註	113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	五、八(一)	18,743,914	48.18	16,998,267	45.71	其他應付款	八(七)	1,373,458	3.53	1,264,188	3.40
其他應收款	八(二)	102,285	0.26	139,488	0.38	其他流動負債	八(八)	51,090	0.13	33,380	0.09
預付款項	八(三)	5,858	0.02	-	-	流動負債合計		1,424,548	3.66	1,297,568	3.49
其他流動資產	八(四)	1,000	-	-	-						
流動資產合計		18,853,057	48.46	17,137,755	46.09	負債總計		1,424,548	3.66	1,297,568	3.49
非流動資產						淨資產	八(九)				
基金及投資						永久限制用途		20,030,000	51.49	20,030,000	53.86
基金	八(五)	20,030,000	51.49	20,030,000	53.86	無限制用途		17,448,509	44.85	15,860,187	42.65
基金及投資合計		20,030,000	51.49	20,030,000	53.86	淨資產總計		37,478,509	96.34	35,890,187	96.51
其他非流動資產											
存出保證金	八(六)	20,000	0.05	20,000	0.05						
其他非流動資產		20,000	0.05	20,000	0.05						
資產總計		38,903,057	100.00	37,187,755	100.00	負債及淨資產總計		38,903,057	100.00	37,187,755	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

大德基金會
執行秘書 林明慧

會計：

會計楊惟婷

財團法人大德安寧療護發展基金會

營運活動表

中華民國113年及112年度

單位：新台幣元

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	113年		112年		113年		112年		113年		112年	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入												
孳息收入：												
利息收入	448,837	3.46	376,487	2.64	-	-	-	-	448,837	3.46	376,487	2.64
小計：	448,837	3.46	376,487	2.64	-	-	-	-	448,837	3.46	376,487	2.64
社會資助：												
受贈收入	12,523,909	96.54	13,889,603	97.36	-	-	-	-	12,523,909	96.54	13,889,603	97.36
特別活動收入	-	-	-	-					-	-	-	-
小計：	12,523,909	96.54	13,889,603	97.36	-	-	-	-	12,523,909	96.54	13,889,603	97.36
收入合計	12,972,746	100.00	14,266,090	100.00	-	-	-	-	12,972,746	100.00	14,266,090	100.00
成本與費用												
資助大德病房費用	6,556,014	50.54	7,282,875	51.05	-	-	-	-	6,556,014	50.54	7,282,875	51.05
貧困病患現金補助費	866,434	6.68	422,484	2.96	-	-	-	-	866,434	6.68	422,484	2.96
遺族悲傷輔導專案	733,689	5.65	625,122	4.38	-	-	-	-	733,689	5.65	625,122	4.38
安寧療護共照專案	947,965	7.31	856,068	6.00	-	-	-	-	947,965	7.31	856,068	6.00
管理費用	2,280,322	17.58	1,345,214	9.43	-	-	-	-	2,280,322	17.58	1,345,214	9.43
成本與費用合計	11,384,424	87.76	10,531,763	73.82	-	-	-	-	11,384,424	87.76	10,531,763	73.82
稅前淨資產變動	1,588,322	12.24	3,734,327	26.18	-	-	-	-	1,588,322	12.24	3,734,327	26.18
其他淨資產變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所得稅(費用)利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	1,588,322	12.24	3,734,327	26.18	-	-	-	-	1,588,322	12.24	3,734,327	26.18
期初淨資產餘額	15,860,187		12,125,860		20,030,000		20,030,000		35,890,187		32,155,860	
期末淨資產餘額	17,448,509		15,860,187		20,030,000		20,030,000		37,478,509		35,890,187	

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

大德基金會 林明慧
執行秘書

會計：

會計楊惟婷

財團法人大德安寧療護發展基金會
現金流量表
中華民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	1,588,322	3,734,327
調整項目		
利息收入	(448,837)	(376,487)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收帳款(增加)減少	43,218	(58,270)
預付款項(增加)減少	(5,858)	2,376
其他流動資產(增加)減少	(1,000)	15
其他應付款增加(減少)	109,270	(117,485)
其他流動負債增加(減少)	17,710	12,039
遞延費用費用(增加)減少數	-	-
存出保證金(增加)減少數	-	-
營運產生之現金	1,302,825	3,196,515
收取之利息	442,822	364,266
營運活動之淨現金流入(流出)	1,745,647	3,560,781
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,745,647	3,560,781
期初現金及約當現金餘額	16,998,267	13,437,486
期末現金及約當現金餘額	18,743,914	16,998,267

(請參閱後附財務報表附註)

董事長： **董事長陳威明**

執行秘書：

大德基金會 林明慧 執行秘書

會計：

會計楊惟婷

財團法人大德安寧療護發展基金會

功能別費用表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

費用性質	合 計	作業服務費用					後勤行政費用	
		資助大德病房費用	貧困病患現金補助費用	遺族悲傷輔導專案	安寧療護共照專案	小 計	管理費用	小 計
用人費用	6,365,277	3,479,608	-	689,828	721,587	4,891,023	1,474,254	1,474,254
薪資	4,468,172	2,402,456	-	501,360	525,348	3,429,164	1,039,008	1,039,008
加班費	69,941	69,941	-	-	-	69,941	-	-
獎金	712,286	342,000	-	91,560	94,558	528,118	184,168	184,168
退職金	341,343	216,849	-	30,012	31,494	278,355	62,988	62,988
職工保險費	773,535	448,362	-	66,896	70,187	585,445	188,090	188,090
服務費用	2,682,595	1,995,707	-	41,567	68,925	2,106,199	576,396	576,396
水電費	56,925	-	-	-	56,925	56,925	-	-
郵電費	85,268	128	-	41,567	-	41,695	43,573	43,573
旅運費	397,163	386,973	-	-	-	386,973	10,190	10,190
印刷裝訂與廣告費	64,660	16,930	-	-	-	16,930	47,730	47,730
修理保養及保固費	174,875	169,875	-	-	-	169,875	5,000	5,000
保險費	2,967	2,967	-	-	-	2,967	-	-
一般服務費	400,256	38,600	-	-	-	38,600	361,656	361,656
專業服務費	1,476,544	1,360,044	-	-	12,000	1,372,044	104,500	104,500
公共關係費	23,937	20,190	-	-	-	20,190	3,747	3,747
材料及用品消耗	1,038,774	763,543	-	2,294	142,320	908,157	130,617	130,617
文具用品	23,036	10,785	-	-	-	10,785	12,251	12,251
設備零件及耗材	240,948	238,962	-	-	-	238,962	1,986	1,986
食品	675,889	417,189	-	-	142,320	559,509	116,380	116,380
其他用品	98,901	96,607	-	2,294	-	98,901	-	-
租金費用	122,993	15,980	-	-	15,133	31,113	91,880	91,880
租金	122,993	15,980	-	-	15,133	31,113	91,880	91,880
稅捐、規費及會費	33,986	33,786	-	-	-	33,786	200	200
規費	200	-	-	-	-	-	200	200
會費	33,786	33,786	-	-	-	33,786	-	-
捐贈及獎(補)助費	896,534	29,500	866,434	-	-	895,934	600	600
補助費	896,534	29,500	866,434	-	-	895,934	600	600
獎勵及慰問費	24,000	24,000	-	-	-	24,000	-	-
獎勵及慰問費	24,000	24,000	-	-	-	24,000	-	-
訓練費用	199,800	199,800	-	-	-	199,800	-	-
訓練費用	199,800	199,800	-	-	-	199,800	-	-
其他	20,465	14,090	-	-	-	14,090	6,375	6,375
什項費用	20,465	14,090	-	-	-	14,090	6,375	6,375
合計	11,384,424	6,556,014	866,434	733,689	947,965	9,104,102	2,280,322	2,280,322

主辦會計

會計楊惟婷

執行秘書

大德基金會
執行秘書 林明慧

董事長

董事長陳威明

財團法人大德安寧療護發展基金會

功能別費用表

中華民國112年度

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用					後勤行政費用	
		資助大德病房費用	貧困病患現金補助費用	遺族悲傷輔導專案	安寧療護共照專案	小 計	管理費用	小 計
用人費用	5,293,337	3,382,833	-	602,800	637,025	4,622,658	670,679	670,679
薪資	3,882,856	2,401,559	-	470,100	493,872	3,365,531	517,325	517,325
獎金	452,462	250,015	-	64,763	68,734	383,512	68,950	68,950
退職金	299,005	231,673	-	20,628	22,680	274,981	24,024	24,024
職工福利費	950	950	-	-	-	950	-	-
職工保險費	658,064	498,636	-	47,309	51,739	597,684	60,380	60,380
服務費用	2,246,524	1,754,075	-	22,322	-	1,776,397	470,127	470,127
水電費	43,849	-	-	-	-	-	43,849	43,849
郵電費	76,738	461	-	22,322	-	22,783	53,955	53,955
旅運費	72,175	71,075	-	-	-	71,075	1,100	1,100
印刷裝訂與廣告費	56,744	31,996	-	-	-	31,996	24,748	24,748
修理保養及保固費	81,920	81,920	-	-	-	81,920	-	-
保險費	36,829	1,350	-	-	-	1,350	35,479	35,479
一般服務費	318,846	74,200	-	-	-	74,200	244,646	244,646
專業服務費	1,539,900	1,473,900	-	-	-	1,473,900	66,000	66,000
公共關係費	19,523	19,173	-	-	-	19,173	350	350
材料及用品消耗	1,688,465	1,377,947	-	-	219,043	1,596,990	91,475	91,475
文具用品	23,601	13,689	-	-	-	13,689	9,912	9,912
設備零件及耗材	683,725	608,650	-	-	75,075	683,725	-	-
食品	773,638	548,510	-	-	143,968	692,478	81,160	81,160
其他用品	207,501	207,098	-	-	-	207,098	403	403
租金費用	158,291	49,158	-	-	-	49,158	109,133	109,133
租金	158,291	49,158	-	-	-	49,158	109,133	109,133
稅捐、規費及會費	37,802	37,302	-	-	-	37,302	500	500
規費	500	-	-	-	-	-	500	500
會費	37,302	37,302	-	-	-	37,302	-	-
捐贈及獎(補)助費	1,049,484	627,000	422,484	-	-	1,049,484	-	-
捐贈費	600,800	600,800	-	-	-	600,800	-	-
補助費	448,684	26,200	422,484	-	-	448,684	-	-
獎勵及慰問費	26,000	26,000	-	-	-	26,000	-	-
獎勵及慰問費	26,000	26,000	-	-	-	26,000	-	-
訓練費用	24,650	24,650	-	-	-	24,650	-	-
訓練費用	24,650	24,650	-	-	-	24,650	-	-
其他	7,210	3,910	-	-	-	3,910	3,300	3,300
什項費用	7,210	3,910	-	-	-	3,910	3,300	3,300
合計	10,531,763	7,282,875	422,484	625,122	856,068	9,186,549	1,345,214	1,345,214

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

大德基金會
執行秘書 林明慧

會計：

會計楊惟婷

財團法人大德安寧療護發展基金會
財務報告之揭露
民國 113 年及民國 112 年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍說明

本基金會係由張茂松等人捐助新台幣 20,030,000 元為設立基金，係依據民法及其他有關法令之規定，於中華民國 92 年 08 月 01 日經行政院衛生署核准立案，並於中華民國 92 年 08 月 20 日經法院登記成立，截至民國 113 年底淨資產金額總計 37,478,509 元。

本基金會之設立係以促進及推展大德安寧療護業務為目的，主要業務為：

- (一) 補助大德安寧療護貧困病患之伴護費、喪葬費、急難救助或其他全民健保不給付費用。
- (二) 支應大德安寧療護業務推展所需之相關費用。
- (三) 辦理大德安寧療護團隊工作人員教育訓練及國內、外進修，院際交流、學術研討等活動。
- (四) 補助大德安寧療護相關之研究、論文發表、刊物出版，志工教育訓練與招募，遺族悲傷輔導等事項所需之相關費用。
- (五) 接受主管機關指導辦理事項。
- (六) 其他有關大德安寧療護發展事業事項。

二、財務報表之核准

本基金會財務報表業已於民國 114 年 04 月 09 日經董事會核准。

三、本會財務報表係依照財團法人法、全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則中與財務報表編製有關之規定暨企業會計準則公報及其解釋編製。

四、會計估計與會計政策之彙總說明與衡量基礎

本會之會計政策係依照全國性衛生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之規定，根據本會實際營運情形，採用適當之會計政策；會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由本會管理階層作出適當之專業判斷。

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

五、會計項目

(一) 現金及約當現金

包括庫存現金、活期存款及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。

(二) 應收款項及備抵呆帳

應以攤銷後成本衡量。但未附息之短期應收帳款若折現之影響不大，得以交易金額衡量。

資產負債表日應評估應收帳款無法收回之金額，提列適當之備抵呆帳，列為應收帳款之減項。

六、資產與負債區分流動與非流動之分類標準

(一) 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (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) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。
- (5) 不符合上述情況之資產為非流動資產。

(二) 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) 於報導期間結束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。

應於資產負債表日，就不動產、廠房及設備，依客觀證據評估有無減損。有減損證據時，應依照一般公認會計準則，認列減損損失金額。

七、重大之承諾事項與或有負債

無此情形

八、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
現 金	400,000	400,000
活期存款	18,343,914	16,598,267
合 計	18,743,914	16,998,267

113年12月31日現金及銀行存款為18,743,914元，另在基金部份計有定期存款20,030,000元，截至113年12月31日共計有現金及銀行存款38,773,914元。

(二) 其他應收款

	113.12.31	112.12.31
應收利息	82,686	76,671
其他應收款	19,599	62,817
合 計	102,285	139,488

(三) 預付款項

	113.12.31	112.12.31
預付款項	5,858	-
合 計	5,858	-

(四) 其他流動資產

	113.12.31	112.12.31
暫付款	1,000	-
合 計	1,000	-

(五) 基金及投資

	113.12.31	112.12.31
基 金	20,030,000	20,030,000
合 計	20,030,000	20,030,000

本基金會基金係指依法人登記證書上之財產總額，現金部分計 20,030,000 元，列計於「基金及投資」項目項下，以銀行存款方式持有。

(六) 存出保證金

	113.12.31	112.12.31
存出保證金	20,000	20,000
合 計	20,000	20,000

(七) 其他應付款

	113.12.31	112.12.31
其他應付款	1,373,458	1,264,188
合 計	1,373,458	1,264,188

(八) 其他流動負債

	113.12.31	112.12.31
代收款	51,090	33,380
合 計	51,090	33,380

(九) 淨資產

	113.12.31	112.12.31
永久限制用途	20,030,000	20,030,000
無限制用途		
期初餘額	15,860,187	12,125,860
本期餘絀	1,588,322	3,734,327
合 計	37,478,509	35,890,187

(十) 費用部分

(1) 人事費用

	113年度	112年度
薪資費用	4,468,172	3,882,856
獎金	712,286	452,462
加班費	69,941	-
退職金	341,343	299,005
職工福利費	-	950
職工保險費	773,535	658,064
合計	6,365,277	5,293,337

(2) 服務費用

	113年度	112年度
水電費	56,925	43,849
郵電費	85,268	76,738
旅運費	397,163	72,175
印刷裝訂與廣告費	64,660	56,744
修理保養及保固費	174,875	81,920
保險費	2,967	36,829
一般服務費	400,256	318,846
專業服務費	1,476,544	1,539,900
公共關係費	23,937	19,523
合計	2,682,595	2,246,524

(3) 材料及用品消耗

	113年度	112年度
文具用品	23,036	23,601
設備零件及耗材	240,948	683,725
食品	675,889	773,638
其他用品	98,901	207,501
合計	1,038,774	1,688,465

(4) 租金費用

		113年度	112年度
租	金	122,993	158,291
合	計	122,993	158,291

(5) 稅捐、規費及會費

		113年度	112年度
規	費	200	500
會	費	33,786	37,302
合	計	33,986	37,802

(6) 捐贈及獎(補)助費

		113年度	112年度
捐	贈	-	600,800
補	助	896,534	448,684
合	計	896,534	1,049,484

(7) 獎勵及慰問費

		113年度	112年度
獎 勵 及 慰 問	費	24,000	26,000
合	計	24,000	26,000

(8) 訓練費用

		113年度	112年度
訓 練	費 用	199,800	24,650
合	計	199,800	24,650

(9) 其他

		113年度	112年度
什 項	費 用	20,465	7,210
合	計	20,465	7,210

(十一) 員工退休金相關資訊

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本基金會依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本基金會自 94 年 7 月 1 日起，依員工每月投保薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，113 年及 112 年度認列之退休金費用各為 341,343 元及 299,005 元。

(十二) 關係人重大交易

(1) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本會之關係
陳威明	董事長
林江娟娟	董事
財團法人台北市關渡宮	本會董事為該基金會董事長
財團法人大大數位慈善基金會	本會董事為該基金會董事長
曾黃素娥	本會董事之一親等親屬
孟月英	董事
林明慧	執行秘書

(2) 受贈收入

關係人名稱	113 年度	112 年度
陳威明	6,000	2,000
林江娟娟	1,500,000	500,000
財團法人台北市關渡宮	1,000,000	1,000,000
財團法人大大數位慈善基金會	2,000,000	1,000,000
曾黃素娥	-	900,000
孟月英	300,000	-
林明慧	96,000	-
	4,902,000	3,402,000

財團法人大德安寧療護發展基金會

截至 113 年 12 月 31 日止基金保管及運用狀況表

資料日期：113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣

名 稱	金 額	附具證明文件 (請填寫項目及數量)
現金	20,030,000	定存 6 筆，詳如明細表，佐證資料為定存單正反面
有價證券		
土地		
建物		
合計	20,030,000	

說明：

1. 「基金」指應向法院登記之財產，包含捐助財產、經董事會決議列入基金之財產及依法令規定應列入基金之財產。又「基金」之動用，應經董事會特別決議及陳報主管機關許可後始得為之。
2. 本表請填寫截至前一年度 12 月 31 日止，基金之實際保管及運用狀況及其證明文件。
3. 各項財產應依據「財團法人基金計算及認定基準辦法」規定計算方式，詳實填列，若有其他動產或不動產，請自行填寫名稱。
4. 所附證明文件請詳列項目及筆數，如為定存單應明列銀行名及存單號碼，定存單日期應涵蓋前一年度 12 月 31 日。
5. 有價證券應以取得成本填寫金額，並應檢附明細表；其他各項財產證明文件若超過 5 筆以上，請另自行製作並檢附明細表（明細表請參考「明細表範例」工作表）。
6. 各項財產證明文件影本應連同本清冊送主管機關備查。

財產證明文件明細表

類別	名稱	項目	金額	取得來源	取得日期	證明文件
動產	現金	定存單-合作金庫	2,500,000	捐助	113年10月4日	定存單：B9736427
		定存單-合作金庫	2,500,000	捐助	113年10月5日	定存單：B9736429
		定存單-合作金庫	2,500,000	捐助	113年10月6日	定存單：B9736430
		定存單-郵局	4,950,000	捐助	113年10月6日	定存單：68952249
		定存單-郵局	4,950,000	捐助	113年10月7日	定存單：68952250
		定存單-合作金庫	2,630,000	捐助	113年10月7日	定存單：B9736431

說明：

1. 有價證券部分請另填寫「有價證券明細表」。
2. 取得日期如無法考究，請填寫定存單定存起始日。