

財團法人南投縣私立南投仁愛之家
附設仁愛兒少家園
財務報表
民國 111 年度及 110 年度

地址：南投縣南投市民族路 573 號
電話：049-2224834

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

財務報表

目 錄

項	目	頁次	財務報告 附註編號
一、	目錄		
二、	會計師查核報告-----	i~ii	
三、	資產負債表-----	1	
四、	收支餘絀表-----	2	
五、	淨值變動表-----	3	
六、	現金流量表-----	4	
七、	財務報表附註		
	(一)沿革與業務範圍-----	5	一
	(二)通過財務報表之日期及程序-----	5	二
	(三)重要會計政策之彙總說明-----	5	三
	(四)重要會計項目之說明-----	5~9	四
	(五)所得稅費用-----	9	五
	(六)用人費用、折舊及攤銷費用-----	10	六
	(七)重大關係人交易-----	10	七
	(八)重大或有負債及未認列之合約承諾-----	10	八
	(九)抵質押之資產-----	10	九
	(十)重大期後事項-----	10	十
	(十一)其他揭露事項-----	10~11	十一
八、	附表(功能別費用表)-----	12	
九、	客戶聲明書-----	13	

會計師查核報告

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園 公鑒：
查核意見

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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。

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園係依兒童及少年福利與權益保障法設立，屬非營利機構，其會計制度準用全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，並依據南投縣社會福利財團法人設立許可及監督準則辦理。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係準用全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，及依據南投縣社會福利財團法人設立許可及監督準則規定編製，足以允當表達財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之活動成果與現金流量。

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，與財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園保持超然獨立，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

管理階層之責任係準用全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及依據南投縣社會福利財團法人設立許可及監督準則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南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園繼續經營之能力、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南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園或停止營業，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南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園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，以及使財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園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南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園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）。

廉風聯合會計師事務所

會計師：林坤陽



會計師登記證書字號：台財證登六字第 3993 號

地 址：台中市北區博館路 92 號 3 樓

中華民國 112 年 5 月 18 日

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家庭
資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	111年12月31日		110年12月31日		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	四(一)	29,840,955	23.68	23,292,127	18.86	2,505,772	1.99	2,691,114	2.18
應收帳款		7,788,429	6.18	8,419,026	6.82	3,690,382	2.93	3,688,225	2.99
減：備抵呆帳		0		0		3,690,382	2.93	3,688,225	2.99
其他應收款		135,500	0.11	173,200	0.14	36,502	0.03	167,400	0.14
預付款項	四(二)	120,323	0.10	125,884	0.10	908,853	0.72	858,284	0.70
流動資產合計		37,885,207	30.07	32,010,237	25.92	3,488,945	2.77	3,717,892	3.01
非流動資產									
基金		6,102,265	4.84	5,629,363	4.56	10,630,454	8.44	11,122,915	9.01
建設基金		2,411,883	1.91	1,941,138	1.57				
獎學基金		3,690,382	2.93	3,688,225	2.99	221,325	0.18		
不動產、廠房及設備	四(三)	80,790,480	64.12	84,851,150	68.71	10,851,779	8.61	11,122,915	9.01
其他非流動資產		1,221,325	0.97	1,000,000	0.81				
受限資產-營運擔保金		1,000,000	0.79	1,000,000	0.81				
代管資產	四(四)	221,325	0.18			115,147,498	91.39	112,367,835	90.99
非流動資產合計		88,114,070	69.93	91,480,513	74.08	115,147,498	91.39	112,367,835	90.99
資產總計		125,999,277	100.00	123,490,750	100.00	125,999,277	100.00	123,490,750	100.00
負債及淨值									
流動負債									
應付款項									
負債準備-流動									
獎學基金準備									
存入保證金									
其他流動負債	四(五)								
總機構往來									
流動負債合計									
其他非流動負債									
應付代管資產	四(四)								
負債總計									
淨值									
未受限淨值	四(六)								
淨值合計									
負債及淨值總計									

後附之附註係本財務報表之一部

會計：

會計 蔣雅娟

主任：

仁愛兒少
家團主任 郭艾倫

負責人：

董事長 葉淳夫

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

收支餘絀表

民國111年級110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	111年度		110年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
收入							
服務收入		16,840,142	44.9	19,147,760	48.1	(2,307,618)	(12.1)
政府補助收入		6,071,304	16.2	6,013,533	15.1	57,771	1.0
委辦收入		164,360	0.4			164,360	
捐助收入		14,299,974	38.2	14,560,888	36.6	(260,914)	(1.8)
利息收入		75,635	0.2	22,534	0.1	53,101	235.6
其他收入		34,062	0.1	38,583	0.1	(4,521)	(11.7)
收入合計		37,485,477	100.0	39,783,298	100.0	(2,297,821)	(5.8)
支出							
業務支出	四(七)	27,351,818	73.0	25,727,789	64.7	1,624,029	6.3
行政管理支出	四(八)	7,306,539	19.5	8,113,783	20.4	(807,244)	(9.9)
其他支出	四(九)	300,072	0.8	478,360	1.2	(178,288)	(37.3)
支出合計		34,958,429	93.3	34,319,932	86.3	638,497	1.9
本期餘絀		2,527,048	6.7	5,463,366	13.7	(2,936,318)	(53.7)
所得稅費用(利益)		0	0.0	0	0.0	0	
本期稅後餘絀		2,527,048	6.7	5,463,366	13.7	(2,936,318)	(53.7)
本期其他綜合餘絀		0		0		0	
備供出售金融資產		0		0		0	
未實現利益		0		0		0	
其他		0		0		0	
本期綜合餘絀		2,527,048	6.7	5,463,366	13.7	(2,936,318)	(53.7)

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計：

主任：

負責人：

會計 蔣雅娟

仁愛兒少
家園主任 鄭艾綸

董事長 葉淳夫

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園
淨值變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
110年1月1日餘額			100,983,732	5,454,448		106,438,180
110年稅後餘絀				5,463,366		5,463,366
110年受限淨值增加(減少)						
110年未受限淨值增加(減少)			466,289			466,289
110年淨值其他項目增加(減少)						
110年12月31日餘額			101,450,021	10,917,814		112,367,835
111年1月1日餘額			101,450,021	10,917,814		112,367,835
111年稅後餘絀				2,527,048		2,527,048
111年受限淨值增加(減少)						
111年未受限淨值增加(減少)			252,615			252,615
111年淨值其他項目增加(減少)						
111年12月31日餘額			101,702,636	13,444,862		115,147,498

後附之附註係本財務報表之一部分

會計： 

主任：



負責人：



財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度金額	110年度金額
營運活動之現金流量		
本期餘額	2,527,048	5,463,366
調整項目		
折舊費用	4,580,892	4,875,376
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	28,800	
利息收入	(75,635)	(22,534)
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	668,297	(1,000,789)
預付款(增加)減少	5,561	(62,934)
應付款項增加(減少)	(185,342)	922,550
預收款增加(減少)	(60,000)	96,000
暫收款增加(減少)	112,211	169,789
代收款增加(減少)	(1,642)	4,749
營運產生之現金	7,600,190	10,445,573
支付之利息	0	0
支付所得稅	0	0
營運活動相關之淨現金流入(流出)	7,600,190	10,445,573
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備價款	(549,022)	(567,176)
基金(增加)減少	(472,902)	(649,218)
存出保證金(增加)減少		
營運擔保證金(增加)減少		
收取之利息	75,635	22,534
收取之股利	0	0
投資活動之淨現金流出	(946,289)	(1,193,860)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(130,898)	
獎學基金準備增加(減少)	2,157	(3,429)
總機構往來增加(減少)	(228,947)	(1,123,049)
未受限淨值增加(減少)	252,615	466,289
籌資活動之淨現金流入(流出)	(105,073)	(660,189)
匯率變動對現金及約當現金之影響		
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,548,828	8,591,524
期初現金及約當現金餘額	23,292,127	14,700,603
期末現金及約當現金餘額	29,840,955	23,292,127

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計：

主任：

負責人：

會計師 許雅娟

仁愛兒少家園主任 鄧艾綸

董事長 葉淳夫

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

財務報表附註

民國111年及110年1月1日至12月31日

金額單位：新台幣元

一、沿革與業務範圍

財團法人南投縣私立南投仁愛之家(以下簡稱本家)係於49年1月13日設立登記，108年11月6日變更登記，法人登記證書108證他字第83號；以舉辦發展社會救助及社會福利事業為宗旨，捐助章程所訂目的事業包括有關兒童及少年福利事項與接受主管機關指導辦理事項等。

本家創立初期限於人力及設施設備不足，常有院民及其年幼子女或孫子女因而必須將之分開安置於不同機構，屢有違背家庭倫常之議，即使特例安置，對其子女人格發展亦有不良影響。復因社會福利思潮之進步推演和主管機關的鼓勵，董事會爰決定在之自有土地興建育幼機構，於民國56年成立「育幼所」，為本家之內部組織，收容失依(怙)兒童，並予以安置教養。

104年11月27日本家董事、監察人聯席會議通過，「育幼所」更名為「附設仁愛兒少家園」，並報經主管機關於105年8月1日核准立案。

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園(以下簡稱本家園，統一編號47618096)，經南投縣政府105年8月1日府社工婦幼字第1050160544號函准予立案，於107年換發南投縣政府107年12月26日府社工字第1070290300號兒童及少年福利機構設立許可證書，安置人數99床。

南投縣政府109年8月14日府社工字第1090188518號兒童及少年福利機構設立許可證書，許可設立南投縣南投市樟和社區公共托育家園，收托0至2歲嬰幼兒12人，委託本家園承辦。

截至111年12月31日及110年12月31日，本家園員工人數各為32人、35人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於112年5月18日由董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循之聲明

本財務報表係準用全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則辦理，並依據私立兒童及少年福利機構設立許可及管理辦法第17條規定，財務及會計獨立。同辦法第18條規定建立會計制度。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。

會計基礎採權責發生制為原則，但平時得按現金收付制處理，於年終結算時採用權責發生制調整。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 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。
- 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。
- 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；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) 備抵呆帳

備抵呆帳之估計係按應收帳款帳齡逾5年部分提列為原則。

(六) 不動產、廠房及設備

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。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：房屋及建築 5-50年、辦公設備5-10年、院舍設備2-20年、農場設備10年、交通運輸設備5-15年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

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。折舊係依資產之成本(或其他替代成本之金額)減除殘值後之可折舊金額計算。

(七) 退休金

自94年7月1日起勞工退休金條例生效後，94年7月1日起新任職者適用新制，每月按員工月薪提撥6%，111年度帳列提撥3,658,120元，110年度帳列提撥3,658,120元。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	29,840,955	23,292,127
合 計	\$29,840,955	\$23,292,127

(二) 預付款項

項 目	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	90,643	88,884
用品盤存	29,680	37,000
合 計	\$120,323	\$125,884

註：用品盤存係接受捐贈食米之餘額。

(三) 不動產、廠房及設備

民國111年12月31日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	92,417,128			92,417,128
辦公設備	3,858,056			3,858,056
院舍設備	28,062,911	449,022		28,511,933
交通運輸設備	999,375	100,000	316,803	782,572
合 計	125,337,470	549,022	316,803	125,569,689

累計折舊

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	22,497,292	2,110,591		24,607,883
辦公設備	2,148,690	263,983		2,412,673
院舍設備	14,996,052	2,141,680		17,137,732
交通運輸設備	844,286	64,638	288,003	620,921
合 計	40,486,320	4,580,892	288,003	44,779,209
固定資產淨額	\$84,851,150	(\$4,031,870)	\$28,800	\$80,790,480

民國110年12月31日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	92,417,128			92,417,128
辦公設備	3,858,056			3,858,056
院舍設備	27,495,735	567,176		28,062,911
交通運輸設備	999,375			999,375
合 計	124,770,294	567,176	0	125,337,470

累計折舊

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	20,379,355	2,117,937		22,497,292
辦公設備	1,858,179	290,511		2,148,690
院舍設備	12,592,461	2,403,591		14,996,052
交通運輸設備	780,949	63,337		844,286
合 計	101,339,084	4,875,376	0	40,486,320

固定資產淨額	\$23,431,210	(\$4,308,200)	\$0	\$84,851,150
--------	--------------	---------------	-----	--------------

(四) 代管資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期末餘額	\$221,325	\$0

註：係代管南投縣南投市漳和社區公共托育家園之設備。

(五) 其他流動負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
暫收款	869,746	757,535
代收款	3,107	4,749
預收款	36,000	96,000
期末餘額	\$908,853	\$858,284

(六) 未受限淨值

	111年12月31日	110年12月31日
期末餘額	\$115,147,498	\$112,367,835

內容包括：

1. 資產基金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	\$99,045,843	\$99,045,843
轉入(出)	0	0
期末餘額	\$99,045,843	\$99,045,843

註：本家園自106年8月1日起會計獨立，資產基金係自本家移撥固定資產之帳面價值89,985,918元，107年度轉入9,059,925元，期末餘額為99,045,843元；110年度、111年度期末餘額亦同。

2. 其他基金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	1,941,138	1,288,491
孳息及基金準備轉入	470,745	652,647
期末餘額	\$2,411,883	\$1,941,138

註：係建設基金之相對權益科目。

3. 基金準備

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	\$463,040	\$649,398
增加提列	244,910	463,040
轉入其他基金	(463,040)	(649,398)

期末餘額

\$244,910

\$463,040

註：歷年準用衛生福利部審查社會福利業務財團法人設立許可及監督要點第14點第一項規定：「財團法人就當年各項收入，得視業務實際需要，經董事會決議，報請本部核准後，提撥收入總額百分之二十以下之業務發展基金或準備金，並列為提列（撥）年度之支出。」年度提列數尚未轉入基金之餘額。

4. 累積結餘

項 目	111年12月31日	110年12月31日
累積餘絀	10,917,814	5,454,448
本期餘絀	2,527,048	5,463,366
期末餘額	\$13,444,862	\$10,917,814

(七) 業務支出

項 目	111年12月31日	110年12月31日
給養服務費	7,359,807	7,549,701
專案計畫支出	164,360	
修繕與雜項購置(建設費)	1,372,335	808,369
人事費	18,455,316	17,369,719
合 計	\$27,351,818	\$25,727,789

(八) 行政管理支出

項 目	111年12月31日	110年12月31日
人事費	1,959,857	2,509,477
辦公費	5,346,682	5,604,306
合 計	\$7,306,539	\$8,113,783

(九) 其他支出

項 目	111年12月31日	110年12月31日
基金提撥	271,272	478,360
建設基金提撥	252,615	466,289
獎學基金提撥	18,657	12,071
其他支出	28,800	
合 計	\$300,072	\$478,360

五、所得稅費用

項 目	111年12月31日	110年12月31日
所得稅費用	\$0	\$0
合 計	\$0	\$0

註：本家園所得併入本家法人依所得稅法及符合行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定申報。

六、用人費用、折舊及攤銷費用

(一) 員工福利費用

科目名稱	111年度	110年度
薪資支出	\$17,061,140	\$16,587,713
員工保險費	2,045,963	2,009,151
員工退休金	1,042,390	1,016,683
員工訓練費	6,760	4,600
員工福利	258,920	261,049
合 計	\$20,415,173	\$19,879,196

(二) 折舊及攤銷費用

科目名稱	111年度	110年度
折舊	4,580,892	4,875,376
攤銷	0	0
合 計	\$4,580,892	\$4,875,376

七、重大關係人交易：無。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：

111年12月20日與南投縣政府簽定「112年度南投縣南投市漳和社區公共托育家園委辦營運計畫」，房屋門牌：南投縣南投市祖祠路322號，履約期間自112年1月1日起至112年12月31日，採總包價法契約金額170萬1,000元，後續擴充2年，第1年自民國113年1月1日起至113年12月31日止，擴充金額為202萬5,000元，第2年自民國114年1月1日起至114年12月31日止，擴充金額為202萬5,000元。收托人數12人，收托資格：滿2足月至未滿2足歲嬰幼兒。並定有收退費標準。本家園應設置主管人員兼任托育人員1名，托育人員3名，補充替代人力(須符合托育人員資格)1至3名，特約醫師或專任護士1名。

九、抵質押之資產：無。

十、重大期後事項：無。

十一、其他揭露事項

(一)重大業務事項:無。

(二)董事及監察人酬勞與相關資訊:

1. 董事及監察人出席會議支領出席費每次2,000元,111年度合計支出188,000元,其中在本家園支出86,000元;110年度合計支出132,000元,其中在本家園支出70,000元。

2. 董事長支領工作津貼每月20,000元,111年度合計支出240,000元,其中在本家園支出96,000元;110年度合計支出240,000元,其中在本家園支出96,000元。

3. 董事長專職支薪:無。

夫事業女華正

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園
功能別費用表

民國111年度

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出		行政管理支出	
	兒少家園	小計	兒少家園	小計
用人費用	18,448,556	18,448,556	1,959,857	1,959,857
服務費用	7,105,706	7,105,706	506,611	506,611
材料及用品消耗	1,790,796	1,790,796	91,691	91,691
租金費用			167,488	167,488
折舊及攤銷			4,580,892	4,580,892
捐贈費用				
訓練費用	6,760	6,760		
其他				
合計	\$27,351,818	27,351,818	\$7,306,539	7,306,539

註：訓練費用帳列屬用人費用。

民國110年度

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出		行政管理支出	
	兒少家園	小計	兒少家園	小計
用人費用	17,365,119	17,365,119	2,509,477	2,509,477
服務費用	6,434,280	6,434,280	581,458	581,458
材料及用品消耗	1,923,790	1,923,790		
租金費用			147,472	147,472
折舊及攤銷			4,875,376	4,875,376
捐贈費用				
訓練費用	4,600	4,600		
其他				
合計	\$25,727,789	25,727,789	\$8,113,783	8,113,783

註：訓練費用帳列屬用人費用。

負責人：

主任：

主辦會計：

董事長葉淳夫

仁愛兒少家園主任鄭艾綸

會計蔣雅娟

客 戶 聲 明 書

受文者： 林坤陽 會計師(廉風聯合會計師事務所)

茲為應貴會計師(事務所)查核本家園 111 年度 (自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止) 財務報表需要，謹就所知聲明如下：

- 一、本家園確知財務報表應按一般公會計原則及有關法令規定，並與上年度一致之基礎編製，以允當表達本家園之財務狀況、經營成果及財務狀況變動情形，係本家園管理階層之責任。
- 二、本家園業已提供全部財務及會計紀錄與有關資料。
- 三、本家園業已提供全部董事會之會議紀錄。
- 四、本家園所有交易事項皆已入帳。
- 五、本家園業已提供全部關係人名單、交易及其有關資料，關係人之重大交易事項皆已揭露。
- 六、本家園所有期後事項業已全部提供，重大之後事項業已調整或揭露。
- 七、本家園確信：
 - (1) 無任何重大未估列之負債。
 - (2) 無任何重大未估列或未揭露之可能訴訟賠償、背書、承兌、保證等或有損失。
 - (3) 無任何因違反法令或契約規定，致須調整或揭露之情事。
 - (4) 未發現管理階層或其他員工舞弊之情事。
 - (5) 未獲主管機關通知調整或改進財務報表之情事。
- 八、本家園無蓄意歪曲或虛飾財務報表各項目金額或分類之情事。
- 九、本家園補償性存款或現金運用所受之限制業已全部揭露。
- 十、本家園之應收款項等債權均屬實在，並已提列適當備抵呆帳。
- 十一、本家園存貨均屬實在，其呆滯、陳舊、損壞或瑕疵者業已提列適當損失。
- 十二、本家園資產均具合法權利，其提供擔保情形業已全部揭露。
- 十三、本家園資產售後買回或租回之約定業已全部揭露。
- 十四、本家園進貨或銷貨承諾之重大損失業已全部調整或揭露。

團體名稱：財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

負責人：葉淳夫

簽章



會計主管：蔣雅娟

簽章



註：本聲明書係根據審計準則公報第七號「客戶聲明書」規定格式印製。



社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 41120129 號

會員姓名：林坤陽

事務所電話：04-23220929

事務所名稱：廉風聯合會計師事務所

事務所統一編號：74864938

事務所地址：台中市北區博館路92號3樓


委託人統一編號：47618096

會員證書字號：台省會證字第 2959 號

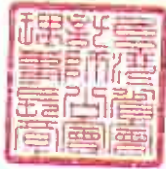
印鑑證明書用途：辦理財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設兒少家園

111年度(自民國111年 1月1日至

111年 12月 31日)財務報表之查核簽證

簽 名 式	林坤陽	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

112 年

月

16

日



