

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
暨
會計師查核報告書
民國一一二及一一一年度

徵 征 聯 合 會 計 師 事 務 所
地址： 台中市西區中興街183號6樓之1
電話： (04) 23029900 傳真： (04) 23017879

財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園

民國一一二及一一一年度

財務報表暨會計師查核報告書

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------|------|
| 壹、會計師查核報告書 | 1~2 |
| 貳、資產負債表 | 3 |
| 參、收支餘絀表 | 4 |
| 肆、淨值變動表 | 5 |
| 伍、現金流量表 | 6 |
| 陸、財務報表附註 | 7~12 |
| 一、沿革及業務 | 7 |
| 二、通過財務報表之日期及程序 | 7 |
| 三、重要會計政策之彙總說明 | 7~8 |
| 四、現金及約當現金 | 8 |
| 五、應收帳款 | 8 |
| 六、基金 | 9 |
| 七、不動產、廠房及設備 | 9 |
| 八、代管資產 | 10 |
| 九、淨值 | 10 |
| 十、員工福利費用及折舊 | 11 |
| 十一、所得稅費用 | 11 |
| 十二、關係人交易 | 11 |
| 十三、抵質押之資產 | 11 |
| 十四、重大或有負債及未認列之合約承諾 | 11 |
| 十五、重大之期後事項 | 11 |
| 十六、其他揭露事項 | 11 |
| 十七、財務報表 | 12 |
| 柒、附表 | 13 |

會計師查核報告書

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一一二年十二月三十一日及之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日之收支餘絀表、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。

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依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，及南投縣社會福利財團法人設立許可及監督準則編製，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一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日之收支餘絀及現金流量。

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。

其他事項

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一一一年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一二年五月十八日出具無保留意見之查核報告。

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製準則及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)。

徵征聯合會計師事務所

會計師：劉滿珠

登記字號：中市會證字第 999 號

身份證字號：K221644693

中華民國一一三年五月十七日

劉滿珠



財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設仁愛兒少家園
資產負債表

民國一一二一年及一一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣元

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 34,654,096 | 27.29 | \$ 29,840,955 | 23.68 | \$ 2,367,321 | 1.86 | \$ 2,505,772 | 1.98 |
| 應收帳款 | 7,652,693 | 6.02 | 7,788,429 | 6.18 | - | 0.00 | 36,000 | 0.03 |
| 其他應收款 | 211,860 | 0.17 | 135,500 | 0.11 | 3,684,293 | 2.90 | 3,690,382 | 2.93 |
| 預付款項 | 253,465 | 0.20 | 120,323 | 0.10 | 348,338 | 0.27 | 872,853 | 0.69 |
| 其他流動資產 | 2,329 | 0.00 | - | 0.00 | 3,460,283 | 2.73 | 3,488,945 | 2.77 |
| 流動資產合計 | 42,774,443 | 33.68 | 37,885,207 | 30.07 | 9,860,235 | 7.76 | 10,593,952 | 8.40 |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 基金 | 6,359,888 | 5.01 | 6,102,265 | 4.84 | 36,502 | 0.03 | 36,502 | 0.03 |
| 不動產、廠房及設備 | 12,507,528 | 9.85 | 80,790,480 | 64.12 | - | - | 221,325 | 0.18 |
| 代管資產 | 64,319,577 | 50.65 | 221,325 | 0.18 | 9,896,737 | 7.79 | 10,851,779 | 8.61 |
| 其他非流動資產 | | | | | | | | |
| 存出保證金 | 25,000 | 0.02 | - | 0.00 | 67,268,102 | 52.97 | - | 0.00 |
| 受限制銀行存款 | 1,000,000 | 0.79 | 1,000,000 | 0.79 | 49,821,597 | 39.23 | 115,147,498 | 91.39 |
| 其他非流動資產合計 | 1,025,000 | 0.81 | 1,000,000 | 0.81 | 117,089,699 | 92.20 | 115,147,498 | 91.39 |
| 非流動資產合計 | 84,211,993 | 66.32 | 88,114,070 | 69.93 | | | | |
| 資產總計 | \$ 126,986,436 | 100.00 | \$ 125,999,277 | 100.00 | \$ 126,986,436 | 99.99 | \$ 125,999,277 | 100.00 |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 其他應付款 | | | | | | | | |
| 預收款項 | | | | | | | | |
| 負債準備-流動 | | | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | | | |
| 總機構往來 | | | | | | | | |
| 流動負債合計 | | | | | | | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 存入保證金 | | | | | | | | |
| 應付代管資產 | | | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | | | |
| 淨值 | | | | | | | | |
| 暫時受限淨值 | | | | | | | | |
| 未受限淨值 | | | | | | | | |
| 淨值合計 | | | | | | | | |
| 負債及淨值總計 | | | | | | | | |

(後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

會計 蔣雅娟

圖長：

圖長 鄭艾倫

主任：

主任 陳雨使

董事長：

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
民國一一二年及一一一年一月一日至年十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 項目 | 附註 | 112年度 | | 111年度 (未經本會計師查核) | |
|-----------|----|---------------|--------|---------------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | | | | | |
| 服務收入 | | \$ 16,022,395 | 42.27 | \$ 16,840,142 | 44.92 |
| 政府補助收入 | | 6,411,409 | 16.92 | 6,071,304 | 16.20 |
| 委辦收入 | | - | 0.00 | 164,360 | 0.44 |
| 捐助收入 | | 14,455,255 | 38.14 | 14,299,974 | 38.15 |
| 利息收入 | | 276,035 | 0.73 | 75,635 | 0.20 |
| 其他收入 | | 735,356 | 1.94 | 34,062 | 0.09 |
| 收入合計 | | 37,900,450 | 100.00 | 37,485,477 | 100.00 |
| 各項成本與費用 | | | | | |
| 業務支出 | | 29,033,558 | 76.60 | 27,351,818 | 72.97 |
| 行政管理支出 | | 6,884,331 | 18.16 | 7,306,539 | 19.49 |
| 其他支出 | | 325,643 | 0.86 | 300,072 | 0.80 |
| 支出合計 | | 36,243,532 | 95.62 | 34,958,429 | 93.26 |
| 本期餘絀 | | 1,656,918 | 4.38 | 2,527,048 | 6.74 |
| 所得稅費用(利益) | | - | 0.00 | - | 0.00 |
| 本期稅後餘絀 | | \$ 1,656,918 | 4.38 | \$ 2,527,048 | 6.74 |

(後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

會計 蔣雅娟

園長：

園長 鄭艾綸

主任：

南投仁愛之家
主任 陳雨健

董事長：

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

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至一〇一二年十二月三十一日
(民國一〇一一年未經本會計師查核)

| 項目 | 受限制淨值 | | 未受限制淨值 | | 淨值其他項目 | 合計 |
|--------------------|-------|-------------|--------------|------------|--------|-------------|
| | 永久受限制 | 暫時受限制 | 指定用途淨值 | 累積結餘 | | |
| 111年1月1日餘額 | - | - | 101,450,021 | 10,917,814 | - | 112,367,835 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 111年1月1日調整後餘額 | - | - | - | - | - | - |
| 111年稅後餘額 | - | - | - | 2,527,048 | - | 2,527,048 |
| 111年未受限制淨值增加 | - | - | 252,615 | - | - | 252,615 |
| 111年12月31日餘額 | - | - | 101,702,636 | 13,444,862 | - | 115,147,498 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | 68,937,107 | (90,483,401) | 21,539,845 | - | (6,449) |
| 112年1月1日調整後餘額 | - | 68,937,107 | 11,219,235 | 34,984,707 | - | 115,141,049 |
| 112年稅後餘額 | - | - | - | 1,656,918 | - | 1,656,918 |
| 112年受限制淨值提撥(註) | - | - | - | - | - | - |
| 112年淨值增加(減少) | - | 291,732 | - | - | - | 291,732 |
| 112年受限制淨值限制解除轉(出)入 | - | (1,960,737) | - | 1,960,737 | - | - |
| 112年指定用途轉暫時受限制 | - | - | - | - | - | - |
| 112年其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 112年12月31日餘額 | - | 67,268,102 | 11,219,235 | 38,602,362 | - | 117,089,699 |

單位：新台幣元

主辦會計：

會計 蔣雅娟

圖長：

圖長 鄭艾綸

主任：

南股仁愛之家
主任 陳雨健

董事長：

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
現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至年十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 項目 | 112年度 | | 111年度 (未經本會計師查核) | |
|------------------|-------|------------|---------------------|-------------|
| | 金額 | | 金額 | |
| 營運活動之現金流量 | | | | |
| 本期稅前餘絀 | \$ | 1,656,918 | \$ | 2,527,048 |
| 前期損益調整 | | (6,449) | | - |
| 調整項目： | | | | |
| 收益費損項目 | | | | |
| 折舊費用 | | 4,149,475 | | 4,580,892 |
| 不動產、房屋及設備報廢 | | - | | 28,800 |
| 利息收入 | | (276,035) | | (75,635) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | | |
| 應收款項減少(增加) | | 59,376 | | 668,297 |
| 預付款項減少(增加) | | (133,142) | | 5,561 |
| 其他流動資產減少(增加) | | (2,329) | | - |
| 其他應付款增加(減少) | | (138,451) | | (185,342) |
| 預收款項增加(減少) | | (36,000) | | (60,000) |
| 暫收款增加(減少) | | (521,408) | | 112,211 |
| 代收款增加(減少) | | (3,107) | | (1,642) |
| 營運產生之現金流入 | | 4,748,848 | | 7,600,190 |
| 收取利息 | | 276,035 | | 75,635 |
| 營運活動之淨現金流入(出) | | 5,024,883 | | 7,675,825 |
| 投資活動之現金流量 | | | | |
| 增加不動產、房屋及設備付現數 | | (186,100) | | (549,022) |
| 建設基金(增加)減少 | | (257,623) | | (472,902) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (25,000) | | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | | (468,723) | | (1,021,924) |
| 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(減少) | | (6,089) | | 2,157 |
| 總機構往來增加(減少) | | (28,662) | | (228,947) |
| 未受限淨值增加(減少) | | 291,732 | | 252,615 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | | 256,981 | | (105,073) |
| 本期現金及銀行存款增加(減少)數 | | 4,813,141 | | 6,548,828 |
| 加：期初現金及銀行存款餘額 | | 29,840,955 | | 23,292,127 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | \$ | 34,654,096 | \$ | 29,840,955 |

(後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

會計 蔣雅娟

園長：

園長 鄭艾綸

主任：

南投仁愛之家 主任 陳雨捷

董事長：

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(民國一一一年未經本會計師查核)

(除另有註明者外，所有金額均以新臺幣元為單位)

一、組織沿革

財團法人南投縣私立南投仁愛之家(以下簡稱本家)係於民國49年1月13日設立登記；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；民國105年「育幼所」更名為「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)，並報經主管機關核准立案。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國113年5月17日經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

編製財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依據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相關規定建立制度。

(二)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。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。

(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) 應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。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。

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) 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。

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5-20年、交通運輸設備3-10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值變動處理。

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。

(七) 收入認列

本家園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承認，或依權責發生制於發生時當期認列。

(八) 員工退休福利

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(九) 所得稅

本家園依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體符合免稅標準者，其所得除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

四、現金及約當現金

| | | |
|------|---------------|---------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 銀行存款 | \$ 34,654,096 | \$ 29,840,955 |

五、應收帳款

| | | |
|------|--------------|--------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 應收帳款 | \$ 7,652,693 | \$ 7,788,429 |

六、基金

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| 建設基金 | \$ | 2,675,595 | \$ | 2,411,883 |
| 獎學基金 | | 3,684,293 | | 3,690,382 |
| 合計 | \$ | 6,359,888 | \$ | 6,102,265 |

七、不動產、房屋及設備

| 成本 | 112年度 | | | | |
|--------|----------------|-----------|---------|--------------|----------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末餘額 |
| 土地 | \$ - | - | - | - | \$ - |
| 房屋及建築 | 92,417,128 | - | - | (87,826,608) | 4,590,520 |
| 辦公設備 | 3,858,056 | - | - | - | 3,858,056 |
| 院舍設備 | 28,511,933 | 186,100 | - | - | 28,698,033 |
| 交通運輸設備 | 782,572 | - | - | - | 782,572 |
| 小計 | \$ 125,569,689 | 186,100 | - | (87,826,608) | \$ 37,929,181 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 24,607,883 | 2,091,200 | - | (23,507,031) | \$ 3,192,052 |
| 辦公設備 | 2,412,673 | 237,405 | - | - | 2,650,078 |
| 院舍設備 | 17,137,732 | 1,800,870 | - | - | 18,938,602 |
| 交通運輸設備 | 620,921 | 20,000 | - | - | 640,921 |
| 小計 | 44,779,209 | 4,149,475 | - | (23,507,031) | 25,421,653 |
| 淨額 | \$ 80,790,480 | | | | \$ 12,507,528 |
| 項目 | 111年度 | | | | |
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末餘額 |
| 土地 | \$ - | - | - | - | \$ - |
| 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 | | | | | |
| 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 |
| 小計 | 40,486,320 | 4,580,892 | 288,003 | - | 44,779,209 |
| 淨額 | \$ 84,851,150 | | | | \$ 80,790,480 |

八、代管資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 87,826,608 | \$ 221,325 |
| 減: 累計折舊-房屋及建築 | (23,507,031) | - |
| 合計 | \$ <u>64,319,577</u> | \$ <u>221,325</u> |

九、淨值

(一) 暫時受限淨值：

| 項目 | 112年度 | 111年度 |
|---------------|----------------------|-------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ - |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 68,937,107 | - |
| 調整後餘額 | 68,937,107 | - |
| 本期淨值增加 | 291,732 | - |
| 本期限淨值限制解除轉出 | (1,960,737) | - |
| 期末餘額 | \$ <u>67,268,102</u> | \$ <u>-</u> |

(二) 未受限淨值：

1. 指定用途淨值

| 項目 | 112年度 | 111年度 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 101,702,636 | \$ 101,450,021 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | (90,483,401) | - |
| 調整後餘額 | 11,219,235 | 101,450,021 |
| 淨值增加(減少) | - | 252,615 |
| 期末餘額 | \$ <u>11,219,235</u> | \$ <u>101,702,636</u> |

2. 累積結餘

| 項目 | 112年度 | 111年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 13,444,862 | \$ 10,917,814 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 21,539,845 | - |
| 調整後餘額 | 34,984,707 | 10,917,814 |
| 稅後餘絀 | 1,656,918 | 2,527,048 |
| 受限淨值限制解除轉入 | 1,960,737 | - |
| 期末餘額 | \$ <u>38,602,362</u> | \$ <u>13,444,862</u> |

十、員工福利費用及折舊

| 員工福利費用 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 薪資費用 | \$ 17,227,602 | \$ 17,061,140 |
| 退休金費用 | 1,041,737 | 1,042,390 |
| 合計 | \$ 18,269,339 | \$ 18,103,530 |
| 折舊費用 | \$ 4,149,475 | \$ 4,580,892 |

十一、所得稅費用

| 所得稅費用 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| | \$ - | \$ - |

本家園所得併入本家法人，依所得稅法及符合行政院頒佈「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。

十二、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與兒少家園之關係 |
|-----------------|--------------|
| 財團法人南投縣私立南投仁愛之家 | 兒少家園為其附屬作業組織 |

(二)與關係人之重大交易事項：無。

十三、抵質押之資產：無

十四、重大或有負債及未認列之合約承諾：無

十五、重大之期後事項：無

十六、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. 出席費、車馬費等酬勞

| 職稱 | 姓名 | 112年度 | 111年度 |
|------|-----|----------|----------|
| 董事長 | 葉淳夫 | \$ 6,000 | \$ 8,000 |
| 常務董事 | 蘇大清 | 6,000 | 8,000 |
| 常務董事 | 謝坤山 | 4,000 | 6,000 |
| 常務董事 | 謝添興 | 4,000 | 4,000 |
| 常務董事 | 曾志弘 | 6,000 | 8,000 |

| 職稱 | 姓名 | 112年度 | 111年度 |
|----------|-----|-----------|-----------|
| 董事 | 簡木火 | 2,000 | 4,000 |
| 董事 | 邱淑慧 | 2,000 | 4,000 |
| 董事 | 張秀琴 | 2,000 | 4,000 |
| 董事 | 林垂益 | 2,000 | 4,000 |
| 董事 | 蕭煥奎 | 2,000 | 2,000 |
| 董事 | 曾松沂 | 2,000 | 2,000 |
| 董事 | 陳瑜惠 | 2,000 | 2,000 |
| 董事 | 謝學欣 | 2,000 | 2,000 |
| 常務監察人 | 林獻堂 | 2,000 | - |
| 監察人 | 張演慶 | 4,000 | - |
| 監察人 | 簡弘仁 | 4,000 | - |
| 監察人 | 呂榮裕 | 4,000 | - |
| 監察人 | 洪祥文 | 2,000 | - |
| 前任董事及監察人 | | 112年度 | 111年度 |
| 董事長 | 陳碧三 | - | 4,000 |
| 監察人 | 陳麗環 | - | 2,000 |
| 監察人 | 邱政義 | - | 4,000 |
| 董事 | 張國禎 | - | 4,000 |
| 董事 | 林淑花 | - | 2,000 |
| 董事 | 陳訓田 | - | 2,000 |
| 監察人 | 陳美秀 | - | 6,000 |
| 監察人 | 姚麗卿 | - | 4,000 |
| 合計 | | \$ 58,000 | \$ 86,000 |

2. 其他酬勞

| 姓名 | 112年度 | 111年度 |
|-----|-----------|-----------|
| 葉淳夫 | \$ 96,000 | \$ 36,129 |
| 陳碧三 | - | 59,871 |
| 合計 | \$ 96,000 | \$ 96,000 |

(三)專任董事薪津：無。

十七、財務報表

民國111年度財務報表部分科目已配合112年度做適當重分類；此項重分類之結果對財務報表無重大影響。

主辦會計：

會計 蔣雅娟

園長：

園長 鄭艾綸

主任：

主任 陳雨捷

董事長：

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
功能別費用表

單位:新臺幣元

| 費用性質 | 112年度 | |
|---------|---------------|--------------|
| | 業務支出 | 行政管理支出 |
| 用人費用 | \$ 18,599,791 | \$ 1,918,464 |
| 服務費用 | 8,668,252 | 520,354 |
| 材料及用品消耗 | 1,760,315 | 98,394 |
| 租金費用 | - | 197,644 |
| 折舊及攤銷 | - | 4,149,475 |
| 捐贈費用 | - | - |
| 訓練費用 | 5,200 | - |
| 其他 | - | - |
| 合計 | \$ 29,033,558 | \$ 6,884,331 |

註:訓練費用帳列用人費用

單位:新臺幣元

| 費用性質 | 111年度 (未經本會計師查核) | |
|---------|---------------------|--------------|
| | 業務支出 | 行政管理支出 |
| 用人費用 | \$ 18,448,556 | \$ 1,959,857 |
| 服務費用 | 7,105,706 | 506,611 |
| 材料及用品消耗 | 1,790,796 | 91,691 |
| 租金費用 | - | 167,488 |
| 折舊及攤銷 | - | 4,580,892 |
| 捐贈費用 | - | - |
| 訓練費用 | 6,760 | - |
| 其他 | - | - |
| 合計 | \$ 27,351,818 | \$ 7,306,539 |

註:訓練費用帳列用人費用

主辦會計:

會計 蔣雅娟

園長:

園長 鄭艾綸

主任:

主任 陳雨捷

董事長:

董事長 葉淳夫

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11308482 號

會員姓名： 劉滿珠

事務所電話： (04)23029900

事務所名稱： 徵征聯合會計師事務所

事務所統一編號： 17715352


事務所地址： 臺中市西區中興里中興街183號6樓之1

委託人統一編號： 47618096

會員書字號： 中市會證字第 0999 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仁愛兒少家園

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 劉滿珠 | 存會印鑑 (一) |  |
|------------|-----|-------------|---|

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 05 月 25 日