

財團法人南投縣私立南投仁愛之家
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

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	7~13
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	9
五、應收帳款	9
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	12
十三、抵質押之資產	12
十四、重大或有負債及未認列之合約承諾	12
十五、重大之期後事項	12
十六、其他揭露事項	12
十七、財務報表	13
柒、附表	14~17

會計師查核報告書

財團法人南投縣私立南投仁愛之家 公鑒：

查核意見

財團法人南投縣私立南投仁愛之家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係依法設立之財團法人，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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人南投縣私立南投仁愛之家
資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資產	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	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 72,740,098	21.44	\$ 74,777,296	21.62	\$ 7,898,664	2.33	\$ 14,845,767	4.29
應收帳款	23,072,263	6.80	25,115,826	7.25	116,250	0.03	84,600	0.02
其他應收款	311,860	0.09	1,770,100	0.51	4,903,964	1.45	4,897,708	1.42
預付款項	1,363,957	0.40	406,885	0.12	2,281,803	0.67	4,535,917	1.32
其他流動資產	412,896	0.12	301,780	0.09	15,200,681	4.48	24,363,992	7.05
流動資產合計	97,901,074	28.85	102,371,887	29.59				
非流動資產								
基金	78,829,303	23.23	78,476,536	22.69	1,339,714	0.39	1,115,778	0.32
不動產、廠房及設備	154,341,698	45.49	156,513,147	45.24	609,796	0.18	859,689	0.25
代管資產	609,796	0.18	859,689	0.25	17,150,191	5.05	26,339,459	7.62
其他非流動資產								
存出保證金	122,400	0.04	200,400	0.06	27,100,000	7.99	27,100,000	7.83
受限資產-管理擔保金	7,500,000	2.21	7,500,000	2.17	74,329,819	21.91	-	0.00
其他非流動資產合計	7,622,400	2.25	7,700,400	2.23	220,724,261	65.05	292,482,200	84.55
非流動資產合計	241,403,197	71.15	243,549,772	70.41	322,154,080	94.95	319,582,200	92.38
資產總計	\$ 339,304,271	100.00	\$ 345,921,659	100.00	\$ 339,304,271	100.00	\$ 345,921,659	100.00

(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：[印章]

業務負責人：[印章]

主任：[印章]

董事長：陳雨使 [印章]

董事長：葉淳夫 [印章]

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



財團法人南投縣私立南投仁愛之家
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		\$ 69,791,018	48.32	\$ 68,898,634	49.54
政府補助收入		16,758,660	11.60	16,263,412	11.70
委辦收入		4,405,483	3.05	3,448,922	2.48
捐助收入		13,397,847	9.28	12,205,208	8.78
利息收入		1,182,130	0.82	686,145	0.49
附屬作業組織收入		37,900,450	26.24	37,485,477	26.96
其他收入		997,343	0.69	76,304	0.05
收入合計		144,432,931	100.00	139,064,102	100.00
各項成本與費用					
業務支出		90,910,812	62.94	88,891,628	63.92
行政管理支出		13,881,738	9.61	11,432,098	8.22
附屬作業組織支出		36,243,532	25.09	34,958,429	25.14
專案計畫支出		230,716	0.16	-	0.00
其他支出		244,482	0.17	89,403	0.06
支出合計		141,511,280	97.97	135,371,558	97.34
本期餘絀		2,921,651	2.03	3,692,544	2.66
所得稅費用(利益)		-	0.00	-	0.00
本期稅後餘絀		\$ 2,921,651	2.03	\$ 3,692,544	2.66

(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：

會計曾鈺茹

業務負責人：

南投仁愛之家
主任 陳雨捷

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
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		
111年1月1日餘額	27,100,000		203,971,150	84,483,151		315,554,301
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年稅後餘絀				3,692,544		3,692,544
111年未受限淨值增加			335,355			335,355
111年12月31日餘額	27,100,000	-	204,306,505	88,175,695		319,582,200
追溯適用及追溯重編之影響數			(98,078,498)	21,382,938		(828,385)
112年1月1日調整後餘額	27,100,000	75,867,175	106,228,007	109,558,633		318,753,815
112年稅後餘絀				2,921,651		2,921,651
112年受限淨值提撥(註)						-
112年淨值增加(減少)		423,381		55,233		478,614
112年受限淨值限制解除轉(出)入		(1,960,737)		1,960,737		-
112年指定用途轉暫時受限						-
112年其他綜合損益						-
112年12月31日餘額	27,100,000	74,329,819	106,228,007	114,496,254		322,154,080

單位：新台幣元

主辦會計：曾鈺茹

業務負責人：

陳雨健
主任

主任：

陳雨健
主任

董事長：

葉淳夫
董事長

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

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	\$	2,921,651	\$	3,692,544
前期損益調整		(163,356)		-
調整項目：				
收益費損項目				
折舊費用		6,385,945		6,698,287
呆帳費用		-		65,272
處分不動產、房屋及設備損失		155,107		28,800
利息收入		(1,160,595)		(686,145)
與營業活動相關之資產/負債變動數				
應收款項減少(增加)		3,501,803		(3,956,300)
預付款項減少(增加)		(957,072)		51,578
其他流動資產減少(增加)		(111,116)		13,109
其他應付款增加(減少)		(6,947,103)		4,234,653
預收款項增加(減少)		31,650		(60,000)
其他流動負債(減少)增加		(2,254,114)		2,162,382
營運產生之現金流入		1,402,800		12,244,180
收取利息		1,160,595		686,145
營運活動之淨現金流入(出)		2,563,395		12,930,325
投資活動之現金流量				
增加不動產、房屋及設備付現數		(5,015,399)		(8,360,861)
處分不動產、廠房及設備		36,000		-
基金(增加)減少		(352,767)		(583,038)
存出保證金(增加)減少		78,000		5,400
投資活動之淨現金流入(出)		(5,254,166)		(8,938,499)
籌資活動之現金流量				
存入保證金增加(減少)		223,936		(217,297)
愛心交流基金準備增加(減少)		12,345		6,663
獎學基金準備(減少)		(6,089)		2,157
未受限淨值增加(減少)		423,381		335,355
籌資活動之淨現金流入(出)		653,573		126,878
本期現金及銀行存款增加(減少)數		(2,037,198)		4,118,704
加：期初現金及銀行存款餘額		74,777,296		70,658,592
期末現金及銀行存款餘額	\$	72,740,098	\$	74,777,296

(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 曾鈺茹

業務負責人：

南投仁愛之家
主任 陳雨捷

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

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、組織沿革及業務範圍

財團法人南投縣私立南投仁愛之家(以下簡稱本家)係於民國49年1月13日設立登記；本家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如下：

1. 有關兒童及少年福利事項。
2. 有關婦女福利事項。
3. 有關老人福利事項。
4. 有關身心障礙者福利事項。
5. 有關辦理長期照顧服務事項。
6. 有關各項急難救助事項。
7. 有關志願服務事項
8. 辦理或贊助舉辦符合本家宗旨之學術、社教、文教及藝術等社會公益事項。
9. 其他有關社會福利慈善事業事項。
10. 接受主管機關指導辦理事項。

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，並依據私立老人福利機構設立許可及管理辦法相關規定建立制度，私立老人福利機構之會計制度，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，並設置帳簿，詳細記錄有關會計事項。

(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3-50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	\$ 72,740,098	\$ 74,777,296

五、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 25,859,683	\$ 27,903,246
減：備抵呆帳－應收帳款	(2,787,420)	(2,787,420)
合計	\$ 23,072,263	\$ 25,115,826

六、基金

	112年12月31日	111年12月31日
建設基金	\$ 73,925,339	\$ 73,578,828
愛心交流基金	1,219,671	1,207,326
獎學基金	3,684,293	3,690,382
合計	\$ 78,829,303	\$ 78,476,536

七、不動產、房屋及設備

成本	112年度				重分類	期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少			
土地	\$ 49,605,424	-	85,315	-	-	\$ 49,520,109
房屋及建築	130,413,589	-	-	-	-	130,413,589
辦公設備	6,398,529	-	-	-	-	6,398,529
院舍設備	74,537,721	3,281,399	-	-	-	77,819,120
農場設備	644,740	-	-	-	-	644,740
交通運輸設備	9,214,801	1,734,000	1,163,714	(1,725,603)	-	8,059,484
小計	\$ 270,814,804	5,015,399	1,249,029	(1,725,603)	-	\$ 272,855,571
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	\$ 55,731,173	2,446,304	-	-	-	\$ 58,177,477
辦公設備	4,274,550	361,568	-	-	-	4,636,118
院舍設備	48,356,265	3,153,131	-	-	-	51,509,396
農場設備	586,126	-	-	-	-	586,126
交通運輸設備	5,353,543	424,942	1,057,922	(1,115,807)	-	3,604,756
小計	114,301,657	6,385,945	1,057,922	(1,115,807)	-	118,513,873
淨額	\$ 156,513,147	-	-	-	-	\$ 154,341,698

項目	期初餘額	本期增加	111年度		期末餘額
			本期減少	重分類	
土地	\$ 47,528,888	2,076,536	-	-	\$ 49,605,424
房屋及建築	129,997,989	415,600	-	-	130,413,589
辦公設備	6,398,529	-	-	-	6,398,529
院舍設備	68,768,996	5,768,725	-	-	74,537,721
農場設備	644,740	-	-	-	644,740
交通運輸設備	9,431,604	100,000	316,803	-	9,214,801
合計	\$ 262,770,746	8,360,861	316,803	-	\$ 270,814,804
累計折舊					
房屋及建築	\$ 53,264,352	2,466,821	-	-	\$ 55,731,173
辦公設備	3,886,404	388,146	-	-	4,274,550
院舍設備	45,050,097	3,306,168	-	-	48,356,265
農場設備	586,126	-	-	-	586,126
交通運輸設備	5,104,394	537,152	288,003	-	5,353,543
小計	107,891,373	6,698,287	288,003	-	114,301,657
淨額	\$ 154,879,373				\$ 156,513,147

八、代管資產

	112年12月31日	111年12月31日
代管資產	\$ 1,725,603	\$ 859,689
減：累計折舊-代管資產	(1,115,807)	-
合計	\$ 609,796	\$ 859,689

九、淨值

(一)永久受限淨值：

項目	112年度	111年度
設立基金	\$ 27,100,000	\$ 27,100,000

設立基金係本家捐助章程第3條所訂財產總值為新台幣27,100,000元，與法人登記證書財產總額同。

(二)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	75,867,175	-
調整後餘額	75,867,175	-
本期淨值增加	423,381	-
本期限淨值限制解除轉出	(1,960,737)	-
期末餘額	\$ 74,329,819	\$ -

(三)未受限淨值：

1. 指定用途淨值

項目	112年度	111年度
期初餘額	\$ 204,306,505	\$ 203,971,150
追溯適用及追溯重編之影響數	(98,078,498)	-
調整後餘額	106,228,007	203,971,150
淨值增加(減少)	-	335,355
期末餘額	\$ 106,228,007	\$ 204,306,505

2. 累積結餘

項目	112年度	111年度
期初餘額	\$ 88,175,695	\$ 84,483,151
追溯適用及追溯重編之影響數	21,382,938	-
調整後餘額	109,558,633	84,483,151
稅後餘絀	2,921,651	3,692,544
淨值增加	55,233	-
受限淨值限制解除轉入	1,960,737	-
期末餘額	\$ 114,496,254	\$ 88,175,695

十、員工福利費用及折舊

	112年12月31日	111年12月31日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 80,802,844	\$ 77,993,695
退休金費用	4,186,036	3,865,823
合計	\$ 84,988,880	\$ 81,859,518
折舊費用	\$ 6,385,945	\$ 6,698,287

十一、所得稅費用

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

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	與本家之關係
財團法人南投縣私立南投仁愛之家附設 仁愛兒少家園	為本家之附屬作業組織
葉淳夫	本家董事長

(二)與關係人之重大交易事項：無。

十三、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	\$ 14,000	\$ 18,000
常務董事	蘇大清	14,000	18,000
常務董事	謝坤山	6,000	12,000
常務董事	謝添興	10,000	14,000
常務董事	曾志弘	14,000	18,000
董事	簡木火	4,000	8,000
董事	邱淑慧	4,000	8,000
董事	張秀琴	2,000	4,000
董事	林垂益	4,000	8,000
董事	蕭煥奎	4,000	6,000
董事	曾松沂	4,000	6,000
董事	陳瑜惠	4,000	4,000
董事	謝學欣	2,000	4,000
董事	張國禎	2,000	4,000
常務監察人	林獻堂	6,000	4,000
監察人	張演慶	8,000	6,000
監察人	簡弘仁	8,000	-
監察人	呂榮裕	8,000	-
監察人	洪祥文	4,000	4,000

前任董事及監察人		112年度	111年度
董事長	陳碧三	-	10,000
監察人	陳麗環	-	4,000
監察人	邱政義	-	6,000
董事	林淑花	-	4,000
董事	陳訓田	-	4,000
監察人	陳美秀	-	8,000
監察人	姚麗卿	-	6,000
合計		\$ 122,000	\$ 188,000

2. 其他酬勞

姓名	112年度	111年度
葉淳夫	\$ 240,000	\$ 78,323
陳碧三	-	161,677
合計	\$ 240,000	\$ 240,000

(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：

會計曾鈺茹

業務負責人：

南投仁愛之家
主任 陳雨捷

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
附設私立長春居社區長照機構收支餘絀表
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	112年度		111年度 (未經本會計師查核)	
	金額	%	金額	%
收入				
服務收入	\$ 6,288,143	95.01	\$ 5,980,833	94.15
政府補助收入	322,160	4.87	346,875	5.46
委辦收入	-	0.00		0.00
捐助收入	-	0.00		0.00
利息收入	-	0.00		0.00
其他收入	8,046	0.12	24,536	0.39
收入合計	6,618,349	100.00	6,352,244	100.00
各項成本與費用				
業務支出	849,656	12.84	977,588	15.39
行政管理支出	4,341,418	65.60	4,041,455	63.62
其他支出	-	0.00	-	0.00
支出合計	5,191,074	78.44	5,019,043	79.01
本期餘絀	1,427,275	21.56	1,333,201	20.99
所得稅費用(利益)	-	0.00	-	0.00
本期稅後餘絀	\$ 1,427,275	21.56	\$ 1,333,201	20.99

主辦會計：

會計曾鈺茹

業務負責人：

社員王麗雯

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
附設私立松柏園綜合長照機構收支餘絀表
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	112年度		111年度 (未經本會計師查核)	
	金額	%	金額	%
收入				
服務收入	\$ 5,782,714	94.30	\$ 6,278,481	94.72
政府補助收入	348,540	5.68	348,214	5.25
委辦收入	-	0.00	-	0.00
捐助收入	1,000	0.02	2,000	0.03
利息收入	-	0.00	-	0.00
其他收入	-	0.00	-	0.00
收入合計	6,132,254	100.00	6,628,695	100.00
各項成本與費用				
業務支出	806,945	13.16	878,637	13.26
行政管理支出	4,820,926	78.62	4,694,717	70.82
其他支出	69,792	1.14	-	0.00
支出合計	5,697,663	92.92	5,573,354	84.08
本期餘絀	434,591	7.08	1,055,341	15.92
所得稅費用(利益)	-	0.00	-	0.00
本期稅後餘絀	\$ 434,591	7.08	\$ 1,055,341	15.92

主辦會計：

會計曾鈺茹

業務負責人：

社員陳怡潔

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
附屬作業組織-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	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

主辦會計：

會計 蔣雅娟

業務負責人：

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
功別費用表

(民國一一年未經本會計師查核)

單位:新臺幣元

費用性質	業務支出			行政管理支出		
	長照家園	兒少家園	小計	長照家園	兒少家園	小計
用人費用	\$ 66,605,651	18,599,791	85,205,442	8,284,509	1,918,464	\$ 10,202,973
服務費用	23,041,428	8,668,252	31,709,680	1,406,984	520,354	1,927,338
材料及用品消耗	1,386,225	1,760,315	3,146,540	409,707	98,394	508,101
租金費用	-	-	-	1,544,068	197,644	1,741,712
折舊及攤銷	-	-	-	2,236,470	4,149,475	6,385,945
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
訓練費用	108,224	5,200	113,424	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 91,141,528	29,033,558	120,175,086	13,881,738	6,884,331	\$ 20,766,069

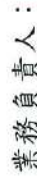
註:訓練費用帳列用人費用

單位:新臺幣元

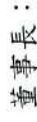
費用性質	業務支出			行政管理支出		
	長照家園	兒少家園	小計	長照家園	兒少家園	小計
用人費用	\$ 65,805,599	18,448,556	84,254,155	6,048,410	1,959,857	\$ 8,008,267
服務費用	13,280,127	7,105,706	20,385,833	1,415,730	506,611	1,922,341
材料及用品消耗	9,655,029	1,790,796	11,445,825	351,977	91,691	443,668
租金費用	-	-	-	1,498,586	167,488	1,666,074
折舊及攤銷	-	-	-	2,117,395	4,580,892	6,698,287
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
訓練費用	150,873	6,760	157,633	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 88,891,628	27,351,818	116,243,446	11,432,098	7,306,539	\$ 18,738,637

註:訓練費用帳列用人費用

主辦會計: 

業務負責人: 

主任: 

董事長: 

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 11308481 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： 61609604

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

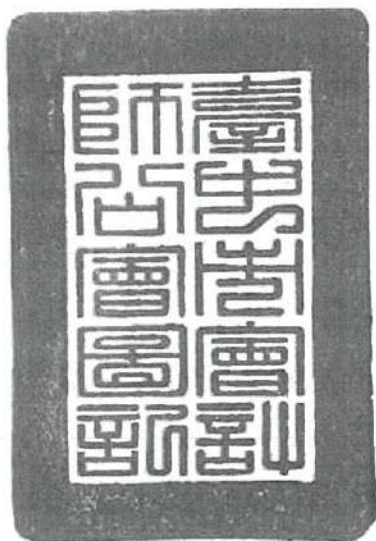
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至
112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

