

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

財務報表

民國 111 年度及 110 年度

地址：南投縣南投市民族路 617 號

電話：049-2222151

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

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	6~7	三
(四)重要會計項目之說明	8~11	四
(五)所得稅費用	12	五
(六)用人費用、折舊及攤銷費用	12	六
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	13	七
(八)重大關係人交易	13	八
(九)抵質押之資產	13	九
(十)重大期後事項	13	十
(十一)其他揭露事項	13	十一
八、附表	14~15	
九、客戶聲明書	16	

會計師查核報告

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 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。

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）。

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
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		負債及淨值	附註	111年12月31日		110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	四(一)	74,577,296	21.62	70,658,592	21.06	應付款項		14,845,767		10,611,114	3.16
應收帳款		27,903,246	8.06	25,543,846	7.61	負債準備-流動		4,897,708		4,888,888	1.46
減：備抵呆帳		(2,787,420)	(0.81)	(2,722,148)	(0.81)	愛心交流基金準備		1,207,326		1,200,663	0.36
其他應收款		1,770,100	0.51	173,200	0.05	獎學基金準備		3,690,382		3,688,225	1.10
預付款項	四(二)	406,885	0.12	458,463	0.14	存入保證金-流動		1,115,778		1,333,075	0.40
其他流動資產		301,780	0.09	314,889	0.09	其他流動負債	四(四)	4,620,517		2,518,135	0.75
流動資產合計		102,371,887	29.59	94,426,842	28.14	流動負債合計		25,479,770		19,351,212	5.77
非流動資產						非流動負債					
基金		78,476,536	22.69	77,893,498	23.21	應付代管資產		859,689		638,364	0.19
建設基金		73,578,828	21.27	73,004,610	21.76	非流動負債合計		859,689		638,364	0.19
獎學基金		3,690,382	1.07	3,688,225	1.10	負債總計		26,339,459		19,989,576	5.96
愛心交流基金		1,207,326	0.35	1,200,663	0.36	淨值					
不動產、廠房及設備	四(三)	156,513,147	45.25	154,879,373	46.16	永久受限淨值		27,100,000		27,100,000	8.08
其他非流動資產		8,560,089	2.47	8,344,164	2.49	創立基金	四(五)	27,100,000		27,100,000	8.08
存出保證金		200,400	0.06	205,800	0.06	未受限淨值	四(六)	292,482,200		288,454,301	85.96
受限資產-						淨值合計		319,582,200		315,554,301	94.04
營運擔保金		7,500,000	2.17	7,500,000	2.24	負債及淨值總計		345,921,659		335,543,877	100.00
代管資產		859,689	0.25	638,364	0.19						
非流動資產合計		243,549,772	70.41	241,117,035	71.86						
資產總計		345,921,659	100.00	335,543,877	100.00						

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計曾鈺茹

主任：

南投仁愛之家
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
收支餘絀表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
收入					
服務收入		68,898,634	49.5	71,932,784	52.3
政府補助收入		16,263,412	11.7	15,118,351	11.0
委辦收入		3,448,922	2.5	211,200	0.2
捐助收入		12,205,208	8.8	10,034,515	7.3
利息收入		686,145	0.5	474,407	0.3
附屬作業組織收入	四(九)	37,485,477	26.9	39,783,298	28.9
其他收入		76,304	0.1	49,796	0.0
收入合計		139,064,102	100.0	137,604,351	100.0
支出					
業務支出	四(七)	88,891,628	63.9	81,291,700	59.1
行政管理支出	四(八)	11,432,098	8.2	10,883,848	7.9
附屬作業組織支出	四(九)	34,958,429	25.1	34,319,932	24.9
其他支出	四(十)	89,403	0.1	505,019	0.4
支出合計		135,371,558	97.3	127,000,499	92.3
本期餘絀		3,692,544	2.7	10,603,852	7.7
所得稅費用(利益)		0		0	
本期稅後餘絀		3,692,544	2.7	10,603,852	7.7
本期其他綜合餘絀		0		0	
本期綜合餘絀		\$ 3,692,544	2.7	\$ 10,603,852	7.7

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計曾鈺茹

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
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	27,100,000		203,401,416	73,879,299		304,380,715
110年稅後餘絀				10,603,852		10,603,852
110年受限淨值增加(減)						
110年未受限淨值增加(減)			569,734			569,734
110年淨值其他項目增加(減)						
110年12月31日餘額	27,100,000		203,971,150	84,483,151		315,554,301
111年1月1日餘額	27,100,000		203,971,150	84,483,151		315,554,301
111年稅後餘絀				3,692,544		3,692,544
111年受限淨值增加(減)						
111年未受限淨值增加(減)			335,355			335,355
111年淨值其他項目增加(減)						
111年12月31日餘額	27,100,000		204,306,505	88,175,695		319,582,200

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：

會計曾鈺茹

主任：

財團法人南投仁愛之家
主任 陳雨使

董事長：

董事長葉淳夫

夫葉淳夫

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

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		
本期餘絀	3,692,544	10,603,852
調整項目		
折舊費用	6,698,287	6,552,289
呆帳	65,272	71,275
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	28,800	
利息收入	(686,145)	(496,941)
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	(3,956,300)	3,872,079
預付款(增加)減少	51,578	(118,239)
其他流動資產(增加)減少	13,109	(39,680)
應付款項增加(減少)	4,234,653	2,691,093
預收款增加(減少)	(60,000)	128,892
暫收款增加(減少)	2,163,931	(30,592)
代收款增加(減少)	(1,549)	755
營運產生之現金	12,244,180	23,234,783
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)	12,244,180	23,234,783
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備價款	(8,360,861)	(3,705,421)
基金(增加)減少	(583,038)	(763,938)
存出保證金(增加)減少	5,400	11,024
營運擔保證金(增加)減少	0	(6,500,000)
收取之利息	686,145	496,941
收取之股利		
投資活動之淨現金流出	(8,252,354)	(10,461,394)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(217,297)	(64,600)
愛心交流基金準備增加(減少)	6,663	4,263
獎學基金準備增加(減少)	2,157	(3,429)
未受限淨值增加(減少)	335,355	569,734
籌資活動之淨現金流入(流出)	126,878	505,968
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	4,118,704	13,279,357
期初現金及約當現金餘額	70,658,592	57,379,235
期末現金及約當現金餘額	74,777,296	70,658,592

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計曾鈺茹

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

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，112年2月14日變更登記，法人登記證書112證他字第7號；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。

南投縣政府105年9月19日府社福字第79251號老人福利機構設立許可證書(原設立日期66年9月13日、108年11月20日府社福字第1080259411號換發)，許可養護108床(含鼻胃管、導尿管護理服務需求54床)、安養39床、日間照顧13床、居家式長期照顧服務(身體照顧服務、日常生活照顧服務及家事服務)。會計系統部門別簡稱為「長照」。

南投縣政府107年9月17日府社福字第107027417號函綜合式長期照顧服務機構設立許可證書，許可設立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，服務對象及規模：

- (1)居家式長期照顧服務。
- (2)社區式長期照顧服務:失能、失智者混合服務30人(同一時間日間照顧服務人數28人)、臨時住宿4床。

南投縣政府108年5月14日府社福字第1070277875號函社區式服務類長期照顧服務機構設立許可證書，許可設立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，服務對象及規模：

社區式長期照顧服務:失能、失智者混合服務30人。

本家附設仁愛兒少家園經南投縣政府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111年11月7日府社工字第1110261081號變更為安置人數60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，(南投縣政府委託財團法人南投縣私立南投仁愛之家辦理南投縣南投市樟和社區公共托育家園)。

截至111年12月31日及110年12月31日，本家(含長照及仁愛兒少家園)員工人數各為160人、159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，並依據私立老人福利機構設立許可及管理辦法第22條利機構應建立會計制度，私立老人福利機構之會計基礎，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，並應設置帳簿，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。

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3,865,823元，110年度帳列提撥3,658,120元。

94年7月1日前任職及選擇舊制員工，依本家員工退休辦法請領退休金，本家每月按薪資總額3%提撥至由本家勞工退休準備金監督委員會管理之台灣銀行勞工退休準備金帳戶，111年度提列243,820元，110年度提列238,248元，該帳戶111年12月31日餘額為8,573,081元，110年12月31日餘額為7,704,529元。

本家勞工退休準備金監督委員會管理之台灣銀行勞工退休準備金帳戶，111年及110年12月31日資產餘額各為8,631,558元(含應收收益及提撥數58,477元)、7,761,338元(含應收收益及提撥數56,809元)，而截至111年及110年12月31日止退休金累積給付義務各為6,484,962元、6,348,485元，退休金資產大於累積給付義務。列表如下：

項 目	111年12月31日
	台灣銀行勞工退休準備金帳戶
帳戶期初餘額(111年1月1日)	7,704,529
收益分配	625,197
撥入金額	115,950
帳戶期末餘額(111年12月31日)	8,573,081
應收收益及提撥數	58,477
退休金資產	8,631,558
減：累積給付義務	(6,484,962)
未認列退休金資產利益	\$2,146,596

項 目	110年12月31日
	台灣銀行勞工退休準備金帳戶
帳戶期初餘額(110年1月1日)	7,336,529
收益分配	131,483
撥入金額	236,517

帳戶期末餘額(110年12月31日)	7,704,529
應收收益及提撥數	56,809
退休金資產	7,761,338
減:累積給付義務	(6,348,485)
未認列退休金資產利益	\$1,412,853

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	74,593,842	70,658,592
合 計	\$74,593,842	\$70,658,592

(二) 預付款項

項 目	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	277,912	268,338
用品盤存	128,973	190,125
合 計	\$406,885	\$458,463

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
土地	\$47,528,888	2,076,536		\$49,605,424
房屋及建築	129,997,989	415,600		130,413,589
長照	37,580,861	415,600		37,996,461
兒少	92,417,128			92,417,128
辦公設備	6,398,529			6,398,529
長照	2,540,473			2,540,473
兒少	3,858,056			3,858,056
院舍設備	68,768,996	5,768,725		74,537,721
長照	40,706,085	5,319,703		46,025,788
兒少	28,062,911	449,022		28,511,933
農場設備	644,740			644,740
交通運輸設備	9,431,604	100,000	316,803	9,214,801
長照	8,432,229			8,432,229
兒少	999,375	100,000	316,803	782,572
合 計	262,770,746	8,360,861	316,803	270,814,804

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	53,264,352	2,466,821		55,731,173
長照	30,767,060	356,230		31,123,290
兒少	22,497,292	2,110,591		24,607,883
辦公設備	3,886,404	388,146		4,274,550
長照	1,737,714	124,163		1,861,877
兒少	2,148,690	263,983		2,412,673
院舍設備	45,050,097	3,306,168		48,356,265
長照	30,054,045	1,164,488		31,218,533
兒少	14,996,052	2,141,680		17,137,732
農場設備	586,126			586,126
交通運輸設備	5,104,394	537,152	288,003	5,353,543
長照	4,260,108	472,514		4,732,622
兒少	844,286	64,638	288,003	620,921
合 計	107,891,373	6,698,287	288,003	114,301,657
固定資產淨額	\$154,879,373	\$1,662,574	\$28,800	\$156,513,147

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
土地	\$47,528,888			\$47,528,888
房屋及建築	129,529,389	468,600		129,997,989
長照	37,112,261	468,600		37,580,861
兒少	92,417,128			92,417,128
辦公設備	6,398,529			6,398,529
長照	2,540,473			2,540,473
兒少	3,858,056			3,858,056
院舍設備	65,532,175	3,236,821		68,768,996
長照	38,036,440	2,669,645		40,706,085
兒少	27,495,735	567,176		28,062,911
農場設備	644,740			644,740
交通運輸設備	9,431,604			9,431,604
長照	8,432,229			8,432,229
兒少	999,375			999,375
合 計	259,065,325	3,705,421	0	262,770,746

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	50,727,514	2,536,838		53,264,352
長照	30,348,159	418,901		30,767,060
兒少	20,379,355	2,117,937		22,497,292
辦公設備	3,471,730	414,674		3,886,404
長照	1,613,551	124,163		1,737,714
兒少	1,858,179	290,511		2,148,690
院舍設備	41,891,443	3,158,654		45,050,097
長照	29,298,982	755,063		30,054,045
兒少	12,592,461	2,403,591		14,996,052
農場設備	586,126			586,126
交通運輸設備	4,662,271	442,123		5,104,394
長照	3,881,322	378,786		4,260,108
兒少	780,949	63,337		844,286
合 計	101,339,084	6,552,289	0	107,891,373
固定資產淨額	\$157,726,241	(\$2,846,868)	\$0	\$154,879,373

(四) 其他流動負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
暫收款	\$4,522,485	\$2,358,554
代收款	13,432	14,981
預收款	84,600	144,600
合 計	<u>\$4,620,517</u>	<u>\$2,518,135</u>

(五) 創立基金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
創立基金	<u>\$27,100,000</u>	<u>\$27,100,000</u>
合 計	<u>\$27,100,000</u>	<u>\$27,100,000</u>

註：創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，法人登記證書財產總額同。

(六) 未受限淨值

1. 資產基金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	<u>\$130,400,067</u>	<u>\$130,400,067</u>
期末餘額	<u>\$130,400,067</u>	<u>\$130,400,067</u>

註：資產基金係98年度自有土地科目之帳面價值48,544,110元，因興建「希望城堡」104年度動用建設基金，相對自其他基金轉入資產基金14,902,539元，104年期末餘額為63,446,649元；105年度轉入59,514,392元，期末餘額為122,961,041元；106年度轉入379,101元，期末餘額為123,340,142元；107年度轉入8,501,925元，期末餘額為131,842,067元；108年度淨轉出1,442,000元，期末餘額為130,400,067元；109年度、110、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	73,004,610	72,241,506
孳息及基金準備轉入	574,218	763,104
期末餘額	<u>\$73,578,828</u>	<u>\$73,004,610</u>

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	566,473	759,843
增加提列	327,610	566,473
轉入其他基金	(566,473)	(759,843)
期末餘額	<u>\$327,610</u>	<u>\$566,473</u>

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。」增加提列數係指定用途捐款及孳息。

4. 累積餘絀

項 目	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	84,483,151	73,879,299
本期綜合餘絀	3,692,544	10,603,852
期末餘額	<u>\$88,175,695</u>	<u>\$84,483,151</u>

(七) 業務支出(長照)

項 目	111年12月31日	110年12月31日
給養服務費	19,143,403	16,552,219
專案計畫支出	182,213	299,006
修繕與雜項購置(建設費)	3,609,540	2,822,929
人事費	65,956,472	61,617,546
合 計	<u>\$88,891,628</u>	<u>\$81,291,700</u>

(八)行政管理支出(長照)

項 目	111年12月31日	110年12月31日
人事費	6,048,410	5,886,659
辦公費	5,383,688	4,997,189
合 計	<u>\$11,432,098</u>	<u>\$10,883,848</u>

(九)附屬作業組織

項 目	111年12月31日	110年12月31日
附屬作業組織收入	37,485,477	39,783,298
減:附屬作業組織支出	(34,958,429)	(34,319,932)
附屬作業組織餘絀	<u>\$2,527,048</u>	<u>\$5,463,366</u>

註:附屬作業組織係本家附設仁愛兒少家園之收支,詳附表2。

(十)其他支出(長照)

項 目	111年12月31日	110年12月31日
基金提撥	89,403	107,708
建設基金提撥	82,740	107,708
愛心交流基金提撥	6,663	
其他支出	0	397,311
合 計	<u>\$89,403</u>	<u>\$505,019</u>

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	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>

註:1.本家本年度符合行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」,銷售貨物與勞務所得為負數,故課稅所得額為0元,應納稅額為0元。

2.本家所得稅費用經財政部中區國稅局核定至109年度,其應納稅額為0元。

六、用人費用、折舊及攤銷費用(含長照及兒少家園)

(一)員工福利費用

科目名稱	111年度	110年度
薪資支出	\$77,993,695	\$74,124,774
員工保險費	9,068,187	8,585,618

(二) 折舊及攤銷費用

科目名稱	111年度	110年度
折舊	6,698,287	6,552,289
攤銷	0	0
合計	<u>\$6,698,287</u>	<u>\$6,552,289</u>

七、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日止，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。

八、重大關係人交易：無。

九、抵質押之資產：無。

十、重大之期後事項：

南投縣政府112年3月8日府社福字第11200471981號函示略以，關於本家申請衛生福利機構照顧護理人員及社會工作人員執行嚴重特殊傳染性肺炎防治工作著有績效者發給獎金案，已核發之獎勵金新臺幣163萬4,600元，於文到14日內全數繳回，並依實際照顧確診住民情形重新檢視核算，且應經全數工作人員本人確認申請班別及金額無誤後再報府申請一節，該金額係屬在111年度入帳之收支項目，茲在111年度決算期間內予以調整，不計入當年度收支餘絀表之相關收支項目之金額，因收支金額相同，故不影響111年度決算「本期餘絀」金額。

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，110年度合計支出132,000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，110年度合計支出240,000元。

3. 董事長專職支薪：無。

附表1

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

功能別費用表

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：訓練費用帳列屬用人費用。

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	61,595,422	17,365,119	78,960,541	5,886,659	2,509,477	8,396,136
服務費用	11,391,056	6,434,280	17,825,336	1,834,876	581,458	2,416,334
材料及用品消耗	8,283,098	1,923,790	10,206,888			
租金費用				1,485,400	147,472	1,632,872
折舊及攤銷				1,676,913	4,875,376	6,552,289
捐贈費用						
訓練費用	22,124	4,600	26,724			
其他						
合計	\$81,291,700	\$25,727,789	107,019,489	\$10,883,848	\$8,113,783	18,997,631

註：訓練費用帳列屬用人費用。

主辦會計：

會計曾鈺茹

主任：

主任曾文宗 主任陳雨健

董事長：

董事長葉淳夫

附表2

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	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	27,351,818	73.0	25,727,789	64.7	1,624,029	6.3
行政管理支出	7,306,539	19.5	8,113,783	20.4	(807,244)	(9.9)
其他支出	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						
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)

主辦會計：

會計曾鈺茹

主任：

南投仁愛之家
主任 陳雨健

負責人：

董事長葉淳夫

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 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，以允當表達本家之財務狀況、經營成果及財務狀況變動情形，係本家管理階層之責任。
- 二、本家業已提供全部財務及會計紀錄與有關資料。
- 三、本家業已提供全部董事會之會議紀錄。
- 四、本家所有交易事項皆已入帳。
- 五、本家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、本家補償性存款或現金運用所受之限制業已全部揭露。
- 十、本家之應收款項等債權均屬實在，並已提列適當備抵呆帳。
- 十一、本家存貨均屬實在，其呆滯、陳舊、損壞或取疵者業已提列適當損失。
- 十二、本家資產均具合法權利，其提供擔保情形業已全部揭露。
- 十三、本家資產售後買回或租回之約定業已全部揭露。
- 十四、本家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

負責人：葉淳夫

簽章



會計主管：曾鈺茹

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 41120130 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：61609604

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

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

7

月

16 日

