

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

財務報表

民國 110 年度及 109 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-----	8~10	四
	(五)所得稅費用-----	11	五
	(六)用人費用、折舊及攤銷費用-----	12	六
	(七)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-----	12	七
	(八)重大關係人交易-----	12	八
	(九)抵質押之資產-----	12	九
	(十)重大承諾事項-----	12	十
	(十一)重大期後事項-----	12	十一
	(十二)其他揭露事項-----	12	十二
八、	附表(含功能別費用表)-----	13~17	
九、	客戶聲明書-----	18	

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 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 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 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 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

財團法人南投縣私立南投仁愛之家
資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣元

資產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值		110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$70,658,592	21.1	\$57,379,235	17.8	應付款項		\$10,611,114	3.1	\$7,920,021	2.5
應收帳款	25,543,846	7.6	29,455,389	9.2	負債準備-流動		4,888,888	1.5	4,888,054	1.5
減：備抵呆帳	(2,722,148)	(0.8)	(2,650,873)	(0.8)	愛心交流基金準備		1,200,663	0.4	1,196,400	0.4
其他應收款	173,200	0.1	133,736	0.0	獎學基金準備		3,688,225	1.1	3,691,654	1.1
預付款項	458,463	0	340,224	0.1	存入保證金-流動		1,333,075	0.4	1,397,675	0.4
其他流動資產	314,889	0.1	275,209	0.1	其他流動負債		2,518,135	0.8	2,419,080	0.8
流動資產合計	94,426,842	28.1	84,932,920	26.4	流動負債合計		19,351,212	5.8	16,624,830	5.2
非流動資產					非流動負債					
基金	77,893,498	23.2	77,129,560	24.0	應付代管資產		638,364	0.2	638,364	0.2
建設基金	73,004,610	21.8	72,241,506	22.5	非流動負債合計		638,364	0.2	638,364	0.2
獎學基金	3,688,225	1.1	3,691,654	1.1	負債總計		19,989,576	6.0	17,263,194	5.4
愛心交流基金	1,200,663	0.4	1,196,400	0.4						
不動產、廠房及設備	154,879,373	46.2	157,726,241	49.0	淨值					
自有土地	47,528,888	14.2	47,528,888	14.8	永久受限淨值		27,100,000	8.0	27,100,000	8.4
房屋建築	129,997,989	38.8	129,529,389	40.3	創立基金		27,100,000	8.0	27,100,000	8.4
減：累計折舊	(53,264,352)	(15.9)	(50,727,514)	(15.8)	未受限淨值		288,454,301	86.0	277,280,715	86.2
辦公設備	6,398,529	1.9	6,398,529	2.0	指定用途淨值		203,971,150	60.8	203,401,416	63.2
減：累計折舊	(3,886,404)	(1.2)	(3,471,730)	(1.1)	資產基金		130,400,067	38.8	130,400,067	40.5
院舍設備	68,768,996	20.5	65,532,175	20.4	其他基金		73,004,610	21.8	72,241,506	22.5
減：累計折舊	(45,050,097)	(13.4)	(41,891,443)	(13.0)	基金準備		566,473	0.2	759,843	0.2
農場設備	644,740	0.2	644,740	0.2	累積餘絀		73,879,299	22.0	57,486,086	17.9
減：累計折舊	(586,126)	(0.2)	(586,126)	(0.2)	本期餘絀		10,603,852	3.2	16,393,213	5.1
交通運輸設備	9,431,604	2.8	9,431,604	2.9						
減：累計折舊	(5,104,394)	(1.5)	(4,662,271)	(1.4)	淨值合計		315,554,301	94.0	304,380,715	94.6
其他非流動資產	8,344,164	2.5	1,855,188	0.6						
存出保證金	205,800	0.1	216,824	0.1	負債及淨值總計		\$335,543,877	100.0	\$321,643,909	100.0
受限資產-										
營運擔保金	7,500,000	2.2	1,000,000	0.3						
代管資產	638,364	0.2	638,364	0.2						
非流動資產合計	241,117,035	71.9	236,710,989	73.6						
資產總計	\$335,543,877	100.0	\$321,643,909	100.0						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

董事長陳碧三

主任：

南投仁愛之家謝芳玲
主任

會計：

會計洪秋琴

財團法人南投縣私立南投仁愛之家
淨值變動表

民國110年及109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)		
109年1月1日餘額	\$ 27,100,000		\$ 202,634,633	\$ 57,486,086		\$ 287,220,719
109年稅後餘絀				16,393,213		16,393,213
109年受限淨值增加(減)						
109年未受限淨值增加(減)			766,783			766,783
109年淨值其他項目增加(減)						
109年12月31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

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人：

董事長陳碧三

主任：

南投仁愛之家 謝芳玲 主任

會計：

會計洪秋琴

財團法人南投縣私立南投仁愛之家

財務報表附註

民國110年及109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；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：

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110年12月31日及109年12月31日，本家（含長照及仁愛兒少家園）員工人數各為159人、153人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於111年5月10日由董事會通過發布。

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%，110年度帳列提撥3,658,120元，109年度帳列提撥2,633,107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，110年度提列238,248元，109年度提列228,482元，該帳戶110年12月31日餘額為7,704,529元，109年12月31日餘額為7,336,529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，110年及109年12月31日資產餘額各為7,761,338元(含應收收益及提撥數56,809元)、7,392,612元(含應收收益及提撥數56,083元)，而截至110年及109年12月31日止退休金累積給付義務各為6,348,485元、5,936,509元，退休金資產大於累積給付義務。列表如下：

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

項 目	109年12月31日
	台灣銀行勞工退休準備金帳戶
帳戶期初餘額(109年1月1日)	\$6,889,989
收益分配	236,838
撥入金額	209,702
支付退休金	0
帳戶期末餘額(109年12月31日)	7,336,529
應收收益及提撥數	56,083
退休金資產	7,392,612

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

民國109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			129,529,389
長照	37,112,261			37,112,261
兒少	92,417,128			92,417,128
辦公設備	5,919,729	478,800		6,398,529
長照	2,061,673	478,800		2,540,473
兒少	3,858,056			3,858,056
院舍設備	66,895,265	1,696,910	3,060,000	65,532,175
長照	37,112,140	924,300		38,036,440
兒少	29,783,125	772,610	3,060,000	27,495,735
農場設備	644,740			644,740
交通運輸設備	9,845,404	107,000	520,800	9,431,604
長照	8,325,229	107,000		8,432,229
兒少	1,520,175		520,800	999,375
合計	260,363,415	2,282,710	3,580,800	259,065,325

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	48,161,185	2,566,329		50,727,514
長照	29,913,711	434,448		30,348,159
兒少	18,247,474	2,131,881		20,379,355
辦公設備	3,111,851	359,879		3,471,730
長照	1,544,183	69,368		1,613,551
兒少	1,567,668	290,511		1,858,179

註：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。

(八)業務支出(長照)

項 目	110年12月31日	109年12月31日
給養服務費	16,552,219	15,216,294
專案計畫支出	299,006	444,602
修繕與雜項購 置(建設費)	2,822,929	2,588,912
人事費	61,617,546	59,801,735
合 計	\$81,291,700	\$78,051,543

(九)行政管理支出(長照)

項 目	110年12月31日	109年12月31日
人事費	5,886,659	5,914,457
辦公費	4,997,189	6,586,725
合 計	\$10,883,848	\$12,501,182

(十)附屬作業組織

項 目	110年12月31日	109年12月31日
附屬作業組織收 入	39,783,298	32,180,379
減：附屬作業組織 支出	(34,319,932)	(30,812,727)
附屬作業組織餘 絀	\$5,463,366	\$1,367,652

註：附屬作業組織係本家附設仁愛兒少家園之收支，詳附表二。

(十一)其他支出

項 目	110年12月31日	109年12月31日
基金提撥	107,708	119,280
建設基金提撥	107,708	113,907
愛心交流基金提 撥		5,373
其他支出	397,311	
合 計	\$505,019	\$119,280

五、所得稅費用

項 目	110年12月31日	109年12月31日
所得稅費用	\$0	\$0
合 計	\$0	\$0

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

資產	110年12月31日		109年12月31日		民國110年及109年12月31日		單位：新台幣元	
	金額	%	金額	%	負債及淨值	110年12月31日	109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	\$23,292,127	18.9	\$14,700,603	12.5	應付款項	\$2,691,114	2.2	
應收票據					負債準備-流動	3,688,225	3.0	
應收帳款	8,419,026	6.8	7,457,701	6.3	獎學基金準備	3,688,225	3.0	
其他應收款	173,200	0.1	133,736	0.1	存入保證金	167,400	0.1	
預付款項	125,884	0.1	62,950	0.1	其他流動負債	858,284	0.7	
流動資產合計	32,010,237	25.9	22,354,990	19.0	總機構往來	3,717,892	3.0	
非流動資產					流動負債合計	11,122,915	9.0	
基金	5,629,363	4.6	4,980,145	4.2				
建設基金	1,941,138	1.6	1,288,491	1.1	負債總計	11,122,915	9.0	
獎學基金	3,688,225	3.0	3,691,654	3.1				
不動產、廠房及設備	84,851,150	68.7	89,159,350	75.9	淨值			
房屋建築	92,417,128	74.8	92,417,128	78.7	未受限淨值	112,367,835	91.0	
減：累計折舊	(22,497,292)	(18.2)	(20,379,355)	(17.3)	指定用途淨值	101,450,021	82.2	
辦公設備	3,858,056	3.1	3,858,056	3.3	資產基金	99,045,843	80.2	
減：累計折舊	(2,148,690)	(1.7)	(1,858,179)	(1.6)	其他基金	1,941,138	1.6	
院舍設備	28,062,911	22.7	27,495,735	23.4	基金準備	463,040	0.4	
減：累計折舊	(14,996,052)	(12.1)	(12,592,461)	(10.7)	累積餘絀	5,454,448	4.4	
交通運輸設備	999,375	0.8	999,375	0.9	本期餘絀	5,463,366	4.4	
減：累計折舊	(844,286)	(0.7)	(780,949)	(0.7)				
其他非流動資產	1,000,000	0.8	1,000,000	0.9	淨值合計	112,367,835	91.0	
受限資產-營運擔保	1,000,000	0.8	1,000,000	0.9				
非流動資產合計	91,480,513	74.1	95,139,495	81.0	負債及淨值總計	\$123,490,750	100.0	
資產總計	\$123,490,750	100.0	\$117,494,485	100.0				
						\$117,494,485	100.0	

主任：

仁愛兒少鄭艾綸
家庭主任

會計：

會計蔣雅娟

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110年及109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)		
109年1月1日餘額			100,330,856	4,086,796		104,417,652
109年稅後餘絀				1,367,652		1,367,652
109年受限淨值增加(減)						
109年未受限淨值增加(減)			652,876			652,876
109年淨值其他項目增加(減)						
109年12月31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)						
110年未受限淨值增加(減)			466,289			466,289
110年淨值其他項目增加(減)						
110年12月31日餘額			\$ 101,450,021	\$ 10,917,814		\$ 112,367,835

主任：

仁愛兒少家園主任 鄭艾綸

會計：

會計 蔣雅娟

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	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(業務支出)	\$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。

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	59,762,106	14,830,156	74,592,262	5,914,457	1,836,513	7,750,970
服務費用	10,967,598	6,601,418	17,569,016	2,072,111	495,666	2,567,777
材料及用品消耗	7,282,210		7,282,210			
租金費用				1,580,617	164,055	1,744,672
折舊及攤銷				2,933,997	4,953,697	7,887,694
捐贈費用						
訓練費用	39,629	28,903	68,532			
其他						
合計	\$78,051,543	\$21,460,477	99,512,020	\$12,501,182	\$7,449,931	19,951,113

註：訓練費用帳列屬用人費用。

負責人：

董事長陳碧三

主任：

兒少鄭艾綸
家園主任

主辦會計：

會計蔣雅娟

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 41111464 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

110年度（自民國110年 1月1日至

110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

月 15 日

