

財團法人
桃園市私立仁友愛心家園
財 務 報 表
暨
會計師查核報告
民國一一〇年度及一一〇九年度

池景清會計師事務所

所址：桃園市桃園區中山路 543 號 16F

TEL：(03)335-1522 · 336-6506 FAX:(03)332-5478

桃園市私立仁友愛心家園
財 務 報 表
會 計 師 查 核 報 告
民 國 一 一 〇 年 度 及 一 〇 九 年 度

法人地址：桃園市新屋區新湖路485巷16弄208號

TEL:(03)476-6168

池 景 清 會 計 師 事 務 所

地址：桃園市桃園區中山路543號16樓

電話：(03)3351522・3366506

傳真：(03)3325478

會計師查核報告

查核意見

財團法人桃園市私立仁友愛心家園(原：財團法人桃園縣私立仁友愛心家園)民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表及功能別費用表，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。

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一般公認會計原則及其解釋有關之規定編製，足以允當表達財團法人桃園市私立仁友愛心家園民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至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「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，與財團法人桃園市私立仁友愛心家園保持超然獨立，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。

上開查核工作亦包括其附設機構在內。

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一般公認會計原則及其解釋有關之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桃園市私立仁友愛心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，惟其目的並非對財團法人桃園市私立仁友愛心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，以及使財團法人桃園市私立仁友愛心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桃園市私立仁友愛心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)。

此 致

財團法人桃園市私立仁友愛心家園

公 鑒

事務所名稱：池景清會計師事務所

地 址：桃園市桃園區中山路543號16樓

電 話：(03)3351522・3366506

簽證會計師：

池景清



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 日

財團法人桃園市私立仁友愛心家園

資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	民國110年12月31日		民國109年12月31日		負債及淨值	附 註	民國110年12月31日		民國109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及銀行存款	三	\$ 26,727,037	19.19	\$ 26,462,664	20.84	短期借款		\$ -	-	\$ 2,000,000	1.57
應收帳款		3,115,335	2.24	2,075,301	1.63	應付票據		1,105,007	0.79	6,125,678	4.82
預付款項	四	181,089	0.13	89,528	0.07	其他應付款		1,862,567	1.34	2,025,784	1.60
其他流動資產	五	82,293	0.06	62,746	0.05	預收款項		69,100	0.05	57,920	0.05
流動資產合計		30,105,754	21.62	28,690,239	22.59	其他流動負債	九	1,236,006	0.89	1,093,159	0.86
						流動負債合計		4,272,680	3.07	11,302,541	8.90
非流動資產						非流動負債					
基 金						長期負債					
創院基金專戶	二	1,000,000	0.72	1,000,000	0.79	長期借款	十八	-	-	-	-
基金合計		1,000,000	0.72	1,000,000	0.79						
不動產、廠房及設備	二、六					其他非流動負債					
土地		34,847,375	25.02	34,847,375	27.44	存入保證金		301,998	0.21	358,983	0.28
房屋設備		61,978,017	44.50	17,891,074	14.09	固定資產準備	二、七	3,912,903	2.81	10,183,149	8.02
辦公設備		174,280	0.13	144,780	0.12	其他非流動負債合計		4,214,901	3.02	10,542,132	8.30
什項設備		4,401,651	3.16	1,069,200	0.84						
教學及訓練設備		682,230	0.49	360,700	0.29	非流動資產合計		4,214,901	3.02	10,542,132	8.30
機器及廚具設備		296,100	0.21	372,600	0.29						
醫療設備		257,250	0.18	257,250	0.20	負債總額		8,487,581	6.09	21,844,673	17.20
在建工程		-	-	45,372,770	35.73						
合 計		102,636,903	73.69	100,315,749	79.00	淨值					
減：累計折舊		(1,307,159)	(0.94)	(16,360,021)	(12.88)	永久受限淨值					
不動產、廠房及設備淨額		101,329,744	72.75	83,955,728	66.12	創院基金	二、十六	1,000,000	0.72	1,000,000	0.79
						永久受限淨值合計		1,000,000	0.72	1,000,000	0.79
其他非流動資產						未受限淨值					
存出保證金		30,840	0.02	233,340	0.18	累積餘絀	二	104,140,682	74.78	66,476,787	52.35
列管固定資產	二、七	3,912,903	2.81	10,183,149	8.02	本期餘絀		25,643,162	18.41	37,663,895	29.66
限定用途資產	八	2,892,184	2.08	2,922,899	2.30	未受限淨值合計		129,783,844	93.19	104,140,682	82.01
其他非流動資產合計		6,835,927	4.91	13,339,388	10.50						
非流動資產合計		109,165,671	78.38	98,295,116	77.41	淨值總額		130,783,844	93.91	105,140,682	82.80
資 產 總 額		\$ 139,271,425	100.00	\$ 126,985,355	100.00	負債及淨值總額		\$ 139,271,425	100.00	\$ 126,985,355	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主 任：



董事長：



財團法人桃園市私立仁友愛心家園

收支餘絀結算表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	109年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
銷售貨物或勞務收入		\$ 3,955,520	6.36	\$ 3,065,376	3.90
教養費收入	十	10,403,918	16.72	11,490,022	14.61
補助收入		10,784,584	17.33	13,271,347	16.88
捐助收入	十一	33,406,694	53.69	50,343,789	64.03
利息收入		29,026	0.05	31,891	0.04
訓練收入		42,761	0.07	16,119	0.02
其他收入	十二	3,596,478	5.78	408,186	0.52
收入合計		62,218,981	100.00	78,626,730	100.00
支 出					
銷售貨物或勞務成本		2,105,701	3.39	1,735,865	2.21
業務支出	十三	31,356,861	50.40	36,482,076	46.40
行政管理支出	十四	3,113,257	5.00	2,744,894	3.49
其他支出		-	-	-	-
支出合計		36,575,819	58.79	40,962,835	52.10
本期(短絀)結餘		25,643,162	41.21	37,663,895	47.90
所得稅費用(利益)		-	-	-	-
本期稅後(短絀)結餘		25,643,162	41.21	37,663,895	47.90
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$ 25,643,162	41.21	\$ 37,663,895	47.90

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主 任：



董事長：



財團法人桃園市私立仁友愛心家園

淨值變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	永久受限淨值		未受限淨值	
	基 金	累 計 餘 絀	合 計	
民國109年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ 66,476,787	\$ 67,476,787	
民國109年度未受限淨值增加				
民國109年度稅後餘絀	-	37,663,895	37,663,895	
民國109年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ 104,140,682	\$ 105,140,682	
民國110年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ 104,140,682	\$ 105,140,682	
民國110年度未受限淨值增加				
民國110年度稅後餘絀	-	25,643,162	25,643,162	
民國110年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ 129,783,844	\$ 130,783,844	

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市私立仁友愛心家園

現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	110 年 度	109 年 度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 25,643,162	\$ 37,663,895
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,875,794	1,572,476
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(3,166,845)	-
利息收入	(29,026)	(31,891)
利息費用	39,521	34,888
與營運活動相關之流動資產／負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(1,040,034)	1,101,523
預付款項(增加)減少	(91,561)	205,204
其他流動資產(增加)減少	(19,547)	(26,373)
應付票據增加(減少)	(5,020,671)	5,009,258
其他應付款增加(減少)	(163,217)	185,515
預收款項增加(減少)	11,180	(7,213)
其他流動負債增加(減少)	142,847	54,404
營運產生之現金	18,181,603	45,761,686
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	18,181,603	45,761,686
投資活動之現金流量：		
收取之利息	29,026	31,891
購入不動產、廠房及設備	(21,012,678)	(42,445,682)
處分不動產、廠房及設備與其他資產價款	4,929,713	-
其他非流動資產(增加)減少	6,503,461	8,710,018
投資活動之淨現金流入(流出)	(9,550,478)	(33,703,773)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(39,521)	(34,888)
舉借短期借款	-	2,000,000
償還長期借款	(2,000,000)	-
其他非流動負債增加(減少)	(6,327,231)	(286,651)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(8,366,752)	1,678,461

(接次頁)

(承前頁)

本期現金及約當現金淨增加(減少)數	264,373	13,736,374
期初現金及約當現金餘額	26,462,664	12,726,290
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,727,037</u>	<u>\$ 26,462,664</u>
資產負債表帳列之現金及約當現金	<u>\$ 26,727,037</u>	<u>\$ 26,462,664</u>

本期購入不動產、廠房及設備

	110 年 度	109 年 度
土 地	\$ -	\$ -
房屋設備	-	-
辦公設備	29,500	124,780
什項設備	3,938,801	229,020
教學及訓練設備	321,530	45,900
機器及廚具設備	117,600	-
醫療設備	-	-
在建工程	16,605,247	42,045,982
合 計	<u>\$ 21,012,678</u>	<u>\$ 42,445,682</u>

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市私立仁友愛心家園

功能別費用表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

資料來源：機構填寫
單位：新臺幣元

費用性質		民國110年度 業務支出				行政管理支出	合計
		全日型住宿/ 目的事業	夜間型住宿	日間照顧	委辦計畫支出		
用人費用	人事費	17,205,404				2,598,455	19,803,859
	伙食費	83,696				4,015	87,711
	保險費	2,079,762				289,426	2,369,188
	退休金	848,173				156,679	1,004,852
	其他	130,345				-	130,345
服務費用	郵電費	108,121				-	108,121
	水電瓦斯費	547,781				-	547,781
	設備費	40,320				-	40,320
	修繕費	630,715				-	630,715
	獎勵金	210,612				-	210,612
	個案基本生活支出	-				-	-
	其他	4,320,627				64,082	4,384,709
材料及用品消耗	伙食費	952,740				-	952,740
	課程材料費	155,181				-	155,181
	耗材支出	1,490,362				-	1,490,362
租金費用	不動產租金	454,576				-	454,576
	設施設備使用租金	110,250				-	110,250
折舊及攤銷	不動產折舊	1,481,988				-	1,481,988
	設施設備折舊	393,806				-	393,806
	各項攤銷	-				-	-
捐贈費用	捐款支出	1,000				-	1,000
	捐物支出	-				-	-
訓練費用	教育訓練費用	14,154				600	14,754
其他		97,248				-	97,248
合計		31,356,861				3,113,257	34,470,118

民國109年度

費用性質		業務支出				行政管理支出	合計
		全日型住宿/ 目的事業	夜間型住宿	日間照顧	委辦計畫支出		
用人費用	人事費	22,370,073				2,288,781	24,658,854
	伙食費	97,033				1,693	98,726
	保險費	2,377,627				257,459	2,635,086
	退休金	1,005,444				136,925	1,142,369
	其他	207,082				-	207,082
服務費用	郵電費	93,132				-	93,132
	水電瓦斯費	481,360				-	481,360
	設備費	35,577				-	35,577
	修繕費	335,923				-	335,923
	獎勵金	359,824				-	359,824
	個案基本生活支出	-				-	-
	其他	4,149,145				57,336	4,206,481
材料及用品消耗	伙食費	1,113,570				-	1,113,570
	課程材料費	181,921				-	181,921
	耗材支出	1,339,639				-	1,339,639
租金費用	不動產租金	681,864				-	681,864
	設施設備使用租金	-				-	-
折舊及攤銷	不動產折舊	1,311,532				-	1,311,532
	設施設備折舊	260,944				-	260,944
	各項攤銷	-				-	-
捐贈費用	捐款支出	1,000				-	1,000
	捐物支出	-				-	-
訓練費用	教育訓練費用	79,386				2,700	82,086
其他		-				-	-
合計		36,482,076				2,744,894	39,226,970

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市私立仁友愛心家園

財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

民國九十一年間胡得鏘、謝秀琴等熱心社會福利工作人士為協助心智障礙者家庭長期照顧之辛勞，決定籌設殘障福利機構並在桃園市大溪區仁善街 268號之私有用地建造院舍，以供心智障礙者學習與發展的環境，使其能受到應有的尊重與公平的對待及專業化的服務。民國九十一年十月底創立會成立，並將此殘障福利機構定名為「財團法人桃園縣私立仁友愛心家園」，並於九十一年十二月九日完成財團法人登記。為配合桃園縣之升格為市，本家園已更名為「財團法人桃園市私立仁友愛心家園」。目前本家園已於一一〇年搬遷至桃園市新屋區新湖路485巷16弄208號。

本家園創立宗旨係依照身心障礙者保護法及參照有關其他福利法規，收容中、重度智能不足多重障礙者施以教育、養護、復健、職訓、生活輔導及就業，啟發其殘存能力，促進身心發展，培養其適應社會生活能力，回歸社會過正常化生活的社會福利慈善事業。

二、主要會計政策摘要

1. 遵循聲明

本家園之財務報表係依照財團法人法、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一般公認會計原則及其解釋編製。

2. 會計基礎

採權責發生制，依權責發生基礎估列應收或應付款項。

3. 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。

4. 記帳本位

本家園均以新臺幣元為記帳本位，涉及外幣之收支，其外幣之換算，依交易日該外幣之匯率換算入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期兌換盈益或損失。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即時匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期餘絀。

5. 資產與負債區分流動與非流動之標準

(一) 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1). 預期於一年內實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之資產。
- (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。

(二) 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1). 預期於一年內清償之負債。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之負債。
- (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。

6. 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列入約當現金。

現金及約當現金並按性質分項列報，已指定用途或支用受有約束者，則列入非流動資產-基金或其他非流動資產-限制用途資產項目表達。

7. 基金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產，因捐贈人限制而需專戶存儲之擴建基金、登記基金或社福基金等之銀行存款。

8. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之入帳方式如下：

- (一)土地若係因受贈取得，將依公告現值為入帳基礎。
- (二)房屋設備以自建取得者，則以自建成本為入帳基礎。若有受贈取得則以所有權移轉契約之權利價值為入帳基礎。
- (三)辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備等係按照原始取得成本入帳。

固定資產折舊按直線法依照下列耐用年數計算提列：

房屋設備	5~50年
運輸設備	5年
辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備等	3~5年

不動產、廠房及設備之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準，如有出售、報廢時均沖銷原始取得成本及累計折舊。

- (四)購置不動產、廠房及設備，如用於創設目的有關活動，若該購置資產之支出，全額列為購置年度之支出，則此購置固定資產金額以備忘方式轉列「列管固定資產」。其對應科目為「固定資產準備」。
- (五)因捐贈而取得之資產，應以其公允價值作為取得資產之成本，公允價值以有客觀證據足資證明、或專業鑑價機構鑑定者、或有公開市場市價等。若無法依前述公允價值認定，則依財團法人基金計算及認定基準辦法第3條規定處理。

9. 退休金

本家園根據勞動基準法自民國九十二年一月起按已付薪資總額2%提列勞工退休準備金，此退休準備金依規定專戶存儲於中央信託局；支付退休金時由該專戶支付，不足時則以當期費用列支。截至民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日止，退休準備金餘額分別為391,128元及354,928元。由於此項退休準備金與本家園完全分離，依主管機關評鑑人員之建議故自民國一〇二年度起不再列入本家園財務報表中。又九十四年七月一日起，另按勞工退休金條例規定，就每月薪資提繳6%於勞保局所開立之個人帳戶中。

10. 固定資產準備

係當期購入，已全額列為購置年度與創設目的有關活動之支出，其對應科目為「列管固定資產」。

11. 淨 值

- (一)淨值係指資產減去負債後的淨值餘額，區分為永久受限淨值、暫時受限淨值、未受限淨值及淨值其他項目。
- (二)受限淨值包括永久受限淨值及暫時受限淨值。永久受限淨值係指法令或捐贈人所加永久性限制之淨值；暫時受限淨值係指法令或捐贈人所加暫時性限制之淨值。受限淨值之受限原因、種類及金額，以及解除限制時間則於財務報表附註揭露。
- (三)未受限淨值，係指未受捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途淨值及累積結餘(虧損)及本期結餘(虧損)。若累積結餘經董事會同意，提撥用於支應未來計畫或擴充資產等，應俟董事會決議後，即轉入「指定用途淨值」，並於財務報表附註揭露提撥金額及用途。
- (四)凡備供出售金融資產未實現損益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及未實現重估價等則列淨值其他項目。

11. 政府補助

政府補助僅於可合理確信本家園將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本家園認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

12. 會計年度

本家園之會計年度為每年一月一日至十二月三十一日，採曆年制。

13. 科目重分類

為配合民國一一〇年度財務報表之表達，經將民國一〇九年度財務報表部份會計科目重分類以便比較。

三、現金及銀行存款

現金及銀行存款內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
庫 存 現 金	\$ 50,000	\$ 50,000
支 票 存 款	1,174,549	1,526,966
活 期 存 款	23,594,850	22,019,562
郵 政 儲 金	1,907,638	2,866,136
合 計	<u>\$ 26,727,037</u>	<u>\$ 26,462,664</u>

四、預付款項

預付款項內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
預 付 費 用	\$ 84,134	\$ 39,702
用 品 盤 存	96,955	49,826
合 計	<u>\$ 181,089</u>	<u>\$ 89,528</u>

五、其他流動資產

其他流動資產內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
暫 付 款	\$ -	\$ 42,746
代 付 款	82,293	20,000
合 計	<u>\$ 82,293</u>	<u>\$ 62,746</u>

六、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備內容如下：

項 目	110年12月31日		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 34,847,375	\$ -	\$ 34,847,375
房 屋 設 備	61,978,017	607,628	61,370,389
辦 公 設 備	174,280	41,218	133,062
什 項 設 備	4,401,651	307,929	4,093,722
教學及訓練設備	682,230	146,517	535,713
機器及廚具設備	296,100	136,875	159,225
醫療設備	257,250	66,992	190,258
在建工程	-	-	-
合 計	\$ 102,636,903	\$ 1,307,159	\$ 101,329,744

項 目	109年12月31日		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 34,847,375	\$ -	\$ 34,847,375
房 屋 設 備	17,891,074	15,640,984	2,250,090
辦 公 設 備	144,780	17,089	127,691
什 項 設 備	1,069,200	370,309	698,891
教學及訓練設備	360,700	79,563	281,137
機器及廚具設備	372,600	217,240	155,360
醫療設備	257,250	34,836	222,414
在建工程	45,372,770	-	45,372,770
合 計	\$ 100,315,749	\$ 16,360,021	\$ 83,955,728

七、列管固定資產

列管固定資產係購入時即已全額列為購置年度與創設目的有關活動之支出，並以「固定資產準備」科目對應（參閱附註二）。民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日，其累計金額為3,912,903元及10,183,149元。

八、限定用途資產

本家園限定使用用途之現金及存款明細如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
代 管 現 金	\$ 50,000	\$ 50,000
營運金定存存款	1,575,000	1,575,000
專 戶 存 款	-	-
保 證 金 存 款	301,998	358,983
代管園生零用金存款	855,840	817,006
代管家長款項存款	109,346	121,910
合 計	<u>\$ 2,892,184</u>	<u>\$ 2,922,899</u>

九、其他流動負債

其他流動負債內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
暫 收 款	\$ 26,022	\$ -
代 收 款	194,798	104,243
代 管 款	1,015,186	988,916
合 計	<u>\$ 1,236,006</u>	<u>\$ 1,093,159</u>

十、教養費收入

教養費收入內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
自 負 額	\$ 1,407,308	\$ 1,651,214
補 助 額	8,996,610	9,838,808
合 計	<u>\$ 10,403,918</u>	<u>\$ 11,490,022</u>

十一、捐助收入

捐助收入內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
現 金 捐 助	\$ 18,530,108	\$ 15,099,007
實 物 捐 助	5,124,963	8,873,747
特 定 捐 助	9,751,623	26,371,035
合 計	<u>\$ 33,406,694</u>	<u>\$ 50,343,789</u>

十二、其他收入

其他收入內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
販賣機收入	\$ 3,613	\$ 4,400
運費收入	30,087	33,835
其他收入	3,562,778	369,951
合 計	<u>\$ 3,596,478</u>	<u>\$ 408,186</u>

十三、業務支出

業務支出內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
用人費用	\$ 20,347,380	\$ 26,057,259
服務費用	5,858,176	5,454,961
材料及用品消耗	2,598,283	2,635,130
租金費用	564,826	681,864
折舊及攤銷	1,875,794	1,572,476
捐贈費用	1,000	1,000
訓練費用	14,154	79,386
其 他	97,248	-
合 計	<u>\$ 31,356,861</u>	<u>\$ 36,482,076</u>

十四、行政管理支出

行政管理支出內容如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
用人費用	\$ 3,048,575	\$ 2,684,858
服務費用	64,082	57,336
折舊及攤銷	-	-
訓練費用	600	2,700
其 他	-	-
合 計	<u>\$ 3,113,257</u>	<u>\$ 2,744,894</u>

十五、所得稅

本家園符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

十六、創院基金

本家園民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之基金餘額皆為1,000,000元，係於創院時依法律規定所提撥，並專戶存儲。

十七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本家園民國一一〇年十二月三十一日無重大或有負債及未認列之合約承諾存在。

十八、與關係人之重大交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本家園關係
胡川安	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易

係向胡川安所借供本家園興建房屋設備及購置土地之用。

項 目	110年12月31日	109年12月31日
胡 川 安	\$ -	\$ 2,000,000
合 計	\$ -	\$ 2,000,000

十九、重大之期後事項

本家園於民國一一〇年十二月三十一日會計期間終了日後，截至本會計師查核報告出具日止，並無足以影響財務報表之重大期後事項發生。

二十、其他

本家園董事或監察人酬勞與相關金額揭露如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
董監出席費	\$ 28,000	\$ 24,000
薪 資	-	-
	\$ 28,000	\$ 24,000

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 31111173

號

會員姓名：池景清

事務所電話：(03)3366506

事務所名稱：池景清會計師事務所

事務所統一編號：78855431

事務所地址：桃園市桃園區中山路 543 號 16 樓


委託人統一編號：15745295

會員證書字號：台省會證字第 1500 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人桃園市私立仁友愛心家園

110 年度（自民國 110 年 01 月 01 日至

110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	池景清	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 111 年 3 月 22 日



