

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國114年度及113年度

地址：臺中市西區南屯路一段158號

電話：04-23720300

財務報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告-----	1~2
二、資產負債表-----	3
三、收支餘絀表-----	4
四、淨值變動表-----	5
五、現金流量表-----	6
六、財務報表附註-----	
(一)組織沿革及業務範圍-----	7
(二)通過財務報表之日期及程序-----	7
(三)重大會計政策之彙總說明-----	7~9
(四)重大假設及估計不確定性之主要來源-----	9
(五)重要會計項目之說明-----	9~15
(六)重大或有負債及未認列之合約承諾-----	15
(七)淨值之變動及重大事項-----	15
(八)投資相關資訊-----	15
(九)關係人交易相關資訊-----	15
(十)重大災害損失-----	15
(十一)重大期後事項-----	15
(十二)重要訴訟案件之進行或終結-----	15
(十三)附屬作業組織之財務資訊-----	15~16
(十四)重要組織之調整及管理制度之重大政策-----	16
(十五)政府法令變更所生之重大影響-----	16
(十六)其他為避免誤解或有助於財務報表之允當表達所必要說明之事項-----	16
(十七)其他揭露事項-----	17
(十八)附表(1)功能別費用表-----	18
(十九)附表(2)附屬作業組織之收支餘絀表-----	19



匯聚聯合會計師事務所

500 彰化市華山路 203 號 7 樓

電話 04-7286668 傳真 04-7282229

會計師查核報告

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家 公鑒：

查核意見

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照財團法人法、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編製，足以允當表達財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人臺灣省私立臺中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臺灣省私立臺中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臺灣省私立臺中仁愛之家或停止營業，或除解散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，運用專業判斷及專業懷疑。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臺灣省私立臺中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，以及使財團法人臺灣省私立臺中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臺灣省私立臺中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)。

匯聚聯合會計師事務所

會計師：施筱婷



中華民國 115 年 5 月 15 日

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	三及五	\$136,756,050	6.80	\$139,384,267	6.87
應收票據	三及五	155,286	0.01	366,850	0.02
應收帳款	三及五	27,192,090	1.35	25,905,972	1.28
存貨	三	3,452,433	0.17	3,066,716	0.15
預付款項	五	1,489,735	0.07	1,410,045	0.07
其他流動資產	五	19,022,664	0.95	17,783,605	0.88
流動資產合計		188,068,258	9.35	187,917,455	9.26
非流動資產					
不動產、廠房及設備	三及五	1,788,728,925	88.90	1,807,741,786	89.06
其他非流動資產	五	35,185,386	1.75	34,102,800	1.68
非流動資產合計		1,823,914,311	90.65	1,841,844,586	90.74
資產總計		\$2,011,982,569	100.00	\$2,029,762,041	100.00
負債及淨值					
流動負債					
應付票據	三及五	\$-	-	\$12,500	-
應付帳款	三及五	34,826,890	1.73	35,058,758	1.73
預收款項	五	1,042,121	0.05	987,450	0.05
其他流動負債	五	19,626,312	0.98	18,594,585	0.92
流動負債合計		55,495,323	2.76	54,653,293	2.69
非流動負債					
其他非流動負債	五	318,736,516	15.84	318,617,422	15.70
非流動負債合計		318,736,516	15.84	318,617,422	15.70
負債總計		374,231,839	18.60	373,270,715	18.39
淨值					
永久受限淨值	七	908,612,643	45.16	908,612,643	44.76
暫時受限淨值		-	-	-	-
未受限淨值		729,138,087	36.24	747,878,683	36.85
淨值其他項目		-	-	-	-
淨值總計		1,637,750,730	81.40	1,656,491,326	81.61
負債及淨值總計		\$2,011,982,569	100.00	\$2,029,762,041	100.00

後附財務報表附註係本財務報表之一部份

主辦會計

會計莊惠

財務長陳世宗

執行長

執行長廖文玲

董事長

董事長何明憲

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

收支餘絀表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	114年度		113年度		兩期差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	一及三						
捐贈收入		\$105,200	0.03	\$9,450	-	\$95,750	1,013.23
利息收入		869,457	0.26	720,204	0.21	149,253	20.72
銷售貨物或勞務收入	五	16,775,548	4.95	16,706,374	4.88	69,174	0.41
附屬作業組織收入	十九	321,329,284	94.74	324,660,210	94.90	(3,330,926)	(1.03)
其他收入		95,116	0.03	-	-	95,116	-
收入淨額		339,174,605	100.00	342,096,238	100.00	(2,921,633)	0.85
支出	三						
業務管理支出	五及十八	(11,108,765)	(3.28)	(11,551,910)	(3.38)	(443,145)	(3.84)
行政管理支出	五及十八	(28,963,441)	(8.54)	(29,223,552)	(8.54)	(260,111)	(0.89)
附屬作業組織支出	十九	(315,702,615)	(93.08)	(308,121,399)	(90.07)	7,581,216	2.46
其他支出		(2,140,380)	(0.63)	-	-	2,140,380	-
支出合計		(357,915,201)	(105.53)	(348,896,861)	(101.99)	(9,018,340)	(2.58)
本期稅前餘絀		(18,740,596)	(5.53)	(6,800,623)	(1.99)	(11,939,973)	175.57
所得稅(費用)利益	三及五	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		(18,740,596)	(5.53)	(6,800,623)	(1.99)	(11,939,973)	175.57
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀		(\$18,740,596)	(5.53)	(\$6,800,623)	(1.99)	(\$11,939,973)	175.57

後附財務報表附註係本財務報表之一部份

主辦會計

會計莊惠雲

執行長

執行長廖文玲

董事長

董事長何明憲

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

淨值變動表

民國114年及113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	累積餘絀		
113年1月1日餘額	\$959,214,239	\$-	\$-	\$704,077,710	\$-	\$1,663,291,949
113年度稅後餘絀	-	-	-	(6,800,623)	-	(6,800,623)
113年受限淨值增加	-	-	-	-	-	-
113年受限淨值減少	-	-	-	-	-	-
減少登記財產總額	(50,601,596)	-	-	-	-	(50,601,596)
113年未受限淨值增加	-	-	-	-	-	-
減少登記財產總額	-	-	-	50,601,596	-	50,601,596
113年未受限淨值減少	-	-	-	-	-	-
113年淨值其他項目增加	-	-	-	-	-	-
113年淨值其他項目減少	-	-	-	-	-	-
113年12月31日餘額	908,612,643	-	-	747,878,683	-	1,656,491,326
114年度稅後餘絀	-	-	-	(18,740,596)	-	(18,740,596)
114年受限淨值增加	-	-	-	-	-	-
114年受限淨值減少	-	-	-	-	-	-
114年未受限淨值增加	-	-	-	-	-	-
114年未受限淨值減少	-	-	-	-	-	-
114年淨值其他項目增加	-	-	-	-	-	-
114年淨值其他項目減少	-	-	-	-	-	-
114年12月31日餘額	\$908,612,643	\$-	\$-	\$729,138,087	\$-	\$1,637,750,730

會計莊惠安

主辦會計

董事長陳世宗

後附財務報表附註係本財務報表之一部份

執行長

董事長廖文玲

董事長

董事長何明憲

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

114年度

113年度

營運活動之現金流量：

本期稅前餘絀	(\$18,740,596)	(\$6,800,623)
--------	----------------	---------------

調整項目：

收益費損項目

利息收入	(1,165,115)	(975,129)
------	-------------	-----------

折舊費用	24,529,386	24,047,315
------	------------	------------

攤銷費用	2,074,133	2,059,237
------	-----------	-----------

實物捐贈收入	-	(150,113)
--------	---	-----------

實物捐贈支出	-	150,113
--------	---	---------

不動產、廠房及設備報廢損失(利益)	2,581,446	415,225
-------------------	-----------	---------

與營運活動相關之流動資產/負債變動數

應收票據(增加)減少	211,564	421,475
------------	---------	---------

應收帳款(增加)減少	(1,272,945)	10,300,156
------------	-------------	------------

存貨(增加)減少	(385,717)	1,059,896
----------	-----------	-----------

預付款項(增加)減少	(79,690)	1,243,613
------------	----------	-----------

其他流動資產(增加)減少	15,042	(1,228,820)
--------------	--------	-------------

應付票據增加(減少)	(12,500)	(269,150)
------------	----------	-----------

應付帳款增加(減少)	(95,368)	(5,916,054)
------------	----------	-------------

預收款項增加(減少)	54,671	37,956
------------	--------	--------

其他流動負債增加(減少)	(222,374)	606,167
--------------	-----------	---------

營運產生之現金	7,491,937	25,001,264
---------	-----------	------------

收取之利息	1,151,942	970,396
-------	-----------	---------

營運活動之淨現金流入(流出)	8,643,879	25,971,660
----------------	-----------	------------

投資活動之現金流量：

購入不動產、廠房及設備	(8,234,471)	(5,330,096)
-------------	-------------	-------------

存出保證金(增加)減少	(630,000)	(526,848)
-------------	-----------	-----------

未攤銷費用(增加)減少	(2,439,225)	(2,206,965)
-------------	-------------	-------------

投資活動之淨現金流入(流出)	(11,303,696)	(8,063,909)
----------------	--------------	-------------

籌資活動之現金流量：

存入保證金減少	31,600	(73,058)
---------	--------	----------

籌資活動之淨現金流入(流出)	31,600	(73,058)
----------------	--------	----------

本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,628,217)	17,834,693
------------------	-------------	------------

期初現金及約當現金餘額	139,384,267	121,549,574
-------------	-------------	-------------

期末現金及約當現金餘額	\$136,756,050	\$139,384,267
-------------	---------------	---------------

主辦會計

會計莊惠安

後附財務報表附註係本財務報表之一部份

財務長 陳世宗

執行長

執行長 廖文玲

董事長

董事長 何明憲

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家
財務報表附註
民國114年度及113年度
(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本機構係財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家(以下簡稱：本家)，於民國36年10月2日經臺灣省政府社會處許可設立，現主管機關改隸衛生福利部社會及家庭署，以舉辦並發展社會福利救助事業為宗旨。依照「社會救助法」、「老人福利法」、「身心障礙者保護法」及「精神衛生法」等相關規定，並依實際需要及財力狀況辦理下列各種社會福利設施：

- (一) 牡丹園養護所(以下簡稱：養護所)
- (二) 靜和醫院(以下簡稱：靜和)
- (三) 彰化慈惠老人養護中心(以下簡稱：慈惠)

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國115年5月15日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則編製，上述準則未規定者，依一般公認會計原則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動及非流動之標準

流動資產包括用途未受限之現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後12個月內變現或耗用之資產，及因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，而不動產、廠房及設備及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債以及須於資產負債表日後12個月內清償之負債，及因營業所產生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資。

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本機構現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因提供勞務及政府補助收入而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本機構於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列呆帳損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨計價採實地盤存制，以成本為入帳基礎，按加權平均法計算。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將構建期間支付該項資產成本所需負擔之利息，在不超過該期間實際發生之利息之情況下皆予以資本化，計入該資產成本並計提折舊。
2. 折舊之提列係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」之規定年限加計一年殘值按直線法計提，到期已折足而尚在使用之不動產、廠房及設備，仍繼續提列折舊，其中建築物之耐用年數為20至55年，機械儀器及設備之耐用年數為5至10年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 不動產、廠房及設備出售或報廢時，其成本及累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。
6. 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，則此購置不動產、廠房及設備金額認列為「不動產、廠房及設備」，其對應科目並列為當期目的事業支出-維護費。

(八) 收入及成本、費用認列

本機構之收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，惟捐贈收入除專案申請增加基金總額外，係於收到捐款款項時立即認列。收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(九) 所得稅

1. 本機構係所得稅法第4條第13款所稱教育、文化、公益、慈善團體，依行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，若符合該項標準第2條之規定時，本身之所得及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務應依法繳納所得稅外，免納所得稅。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

四、重大假設及估計不確定性之主要來源

本機構在民國105年以前不動產、廠房及設備之會計政策採報廢法，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，惟不予按年提列折舊，經常性修理、維護支出及資產不堪使用時則作為費用及報廢處理；另民國105年起不動產、廠房及設備之會計政策變動係採一般公認會計原則，按耐用年限提列折舊。

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	114年12月31日	113年12月31日
庫存現金	\$846,150	\$521,366
銀行存款	135,909,900	138,862,901
合計	<u>\$136,756,050</u>	<u>\$139,384,267</u>

上述各項現金及銀行存款均無用途受限制之情形。

(二) 應收票據

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應收票據	\$155,286	\$366,850
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$155,286</u>	<u>\$366,850</u>

(三) 應收帳款

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款	\$1,893,555	\$1,688,886
應收醫藥費(靜和醫院)	21,988,585	21,467,436
應收伙食費(靜和醫院)	2,432,400	1,822,200
應收生活照顧費(靜和醫院)	877,550	927,450
小計	<u>27,192,090</u>	<u>25,905,972</u>
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$27,192,090</u>	<u>\$25,905,972</u>

1. 帳列應收帳款係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應收田租收入	\$13,612	\$6,273
應收基地租金	607,631	520,531
應收養護收入	1,098,766	970,001
應收銷項稅額	55,980	55,980
應收利息	73,266	60,093
應收帳款-其他	44,300	76,008
合計	\$1,893,555	\$1,688,886

2. 帳列應收醫藥費係靜和醫院之健保醫療收入款項尚未撥款者，包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應收住院收入	\$18,282,634	\$17,787,670
應收門診收入	3,705,951	3,679,766
合計	\$21,988,585	\$21,467,436

(四) 預付款項

項 目	114年12月31日	113年12月31日
預付款-本家	\$669,438	\$326,259
預付款-靜和	649,782	647,524
預付款-慈惠	118,675	386,072
預付款-養護所	51,840	50,190
合計	\$1,489,735	\$1,410,045

1. 預付款-本家係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
保險費	\$12,818	\$12,908
其他	656,620	313,351
合計	\$669,438	\$326,259

2. 預付款-靜和係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
保險費	\$212,344	\$197,653
其他	437,438	449,871
合計	\$649,782	\$647,524

3. 預付款-慈惠係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
保險費	\$14,231	\$12,761
其他	104,444	373,311
合計	\$118,675	\$386,072

4. 預付款-養護所係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
保險費	\$23,653	\$22,749
其他	28,187	27,441
合計	\$51,840	\$50,190

(五) 其他流動資產

項 目	114年12月31日	113年12月31日
暫付款-本家	\$4,116	\$10,116
暫付款-靜和	5,040	5,040
暫付款-慈惠	86,010	73,092
暫付款-養護所	-	21,960
代管零用金-靜和	13,033,465	12,631,602
代管零用金-慈惠	2,399,373	2,146,511
代管零用金-養護所	3,494,660	2,895,284
合計	<u>\$19,022,664</u>	<u>\$17,783,605</u>

1. 本機構代管零用金皆存入專戶保管，包含下列項目：

項 目	114年12月31日		
	靜和	慈惠	養護所
仁愛基金	\$5,103,294	\$ -	\$ -
復健基金	478,305	-	-
院民零用金	4,874,648	-	-
所民零用金	-	-	2,027,490
住民零用金	-	187,512	-
員工福利社	207,653	-	-
員工福利金	2,369,565	2,211,861	1,467,170
合計	<u>\$13,033,465</u>	<u>\$2,399,373</u>	<u>\$3,494,660</u>

項 目	113年12月31日		
	靜和	慈惠	養護所
仁愛基金	\$4,815,822	\$ -	\$ -
復健基金	483,360	-	-
院民零用金	4,825,806	-	-
所民零用金	-	-	1,987,838
住民零用金	-	140,306	-
員工福利社	185,941	-	-
員工福利金	2,320,673	2,006,205	907,446
合計	<u>\$12,631,602</u>	<u>\$2,146,511</u>	<u>\$2,895,284</u>

(六) 不動產、廠房及設備

資產名稱	114年度			
	期初金額	增添	處分	期末金額
原始成本：				
土地	\$27,422,467	\$ -	\$ -	\$27,422,467
土地重估增值	1,049,534,971	-	-	1,049,534,971
建築物	1,062,636,518	-	(3,096,720)	1,059,539,798
機械儀器及設備	156,219,643	8,097,971	(3,773,370)	160,544,244
成本合計	<u>2,295,813,599</u>	<u>8,097,971</u>	<u>(6,870,090)</u>	<u>2,297,041,480</u>
累計折舊：				
建築物	368,955,389	20,445,224	(956,340)	388,444,273
機械儀器及設備	119,116,424	4,084,162	(3,332,304)	119,868,282
累計折舊合計	<u>488,071,813</u>	<u>\$24,529,386</u>	<u>(\$4,288,644)</u>	<u>508,312,555</u>
淨額	<u>\$1,807,741,786</u>			<u>\$1,788,728,925</u>

113年度				
資產名稱	期初金額	增添	處分	期末金額
原始成本：				
土地	\$27,422,467	\$ -	\$ -	\$27,422,467
土地重估增值	1,049,534,971	-	-	1,049,534,971
建築物	1,062,636,518	-	-	1,062,636,518
機械儀器及設備	154,139,461	5,330,096	(3,249,914)	156,219,643
成本合計	2,293,733,417	5,330,096	(3,249,914)	2,295,813,599
累計折舊：				
建築物	348,479,805	20,475,584	-	368,955,389
機械儀器及設備	118,379,382	3,571,731	(2,834,689)	119,116,424
累計折舊合計	466,859,187	\$24,047,315	(\$2,834,689)	488,071,813
淨額	\$1,826,874,230			\$1,807,741,786

1. 民國101年度部分土地辦理重估，重估後重估增值金額為1,049,534,971元，並同時估列應付土地增值稅準備315,862,719元。
2. 不動產、廠房及設備所有權均屬本機構所有。
3. 建築物、機械儀器及設備減少係報廢資產。

(七) 其他非流動資產

項 目	114年12月31日	113年12月31日
未攤銷費用-本家	\$460,126	\$486,249
未攤銷費用-靜和	3,544,640	3,397,414
未攤銷費用-慈惠	351,142	295,256
未攤銷費用-養護所	999,199	811,096
存出保證金-本家	3,000	3,000
存出保證金-靜和	161,500	161,500
存出保證金-慈惠	16,277,980	15,604,980
存出保證金-養護所	13,387,799	13,343,305
合計	\$35,185,386	\$34,102,800

1. 存出保證金-本家係電話保證金3,000元。
2. 存出保證金-靜和係天然氣保證金127,500元、心臟除顫器保證金20,000元及擾碼機保證金14,000元。
3. 存出保證金-慈惠係營運擔保金13,570,000元、住民保證金2,575,000元、天然瓦斯表保證金96,980元、外勞宿舍押金25,000元及其他保證金11,000元。
4. 存出保證金-養護所係營運擔保金12,994,800元、天然瓦斯表保證金336,400元及數位機上盒押金6,000元及專款專戶銀行存款50,599元。

(八) 應付票據

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付票據-慈惠	\$ -	\$12,500

(九) 應付帳款

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付帳款-本家	\$3,733,558	\$3,550,171
應付帳款-靜和	22,870,901	23,618,794
應付帳款-慈惠	3,460,743	3,789,858
應付帳款-養護所	4,761,688	4,099,935
合計	<u>\$34,826,890</u>	<u>\$35,058,758</u>

1. 應付帳款-本家係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資	\$1,105,922	\$1,102,064
應付勞健保、退休金	2,379,283	2,202,149
應納營業稅	234,446	197,734
應付郵水電費	4,218	4,764
應付雜項支出	9,689	43,460
合計	<u>\$3,733,558</u>	<u>\$3,550,171</u>

2. 應付帳款-靜和係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資	\$8,316,765	\$8,512,277
應付勞健保、退休金	1,363,065	1,347,892
應付藥品費	8,582,158	8,865,328
應付郵水電費	521,440	504,504
應付(值)加班費	612,888	543,780
應付交通費	388,550	301,712
應付院民伙食費	2,508,960	2,068,400
應付雜項支出	577,075	1,474,901
合計	<u>\$22,870,901</u>	<u>\$23,618,794</u>

3. 應付帳款-慈惠係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資	\$1,745,371	\$1,825,545
應付勞健保、退休金	750,211	747,898
應納印花稅	29,479	25,390
應付郵水電費	109,732	132,319
應付(值)加班費	186,131	140,565
應付住民伙食費	285,420	292,284
應付雜項支出	354,399	489,357
應付設備款	-	136,500
合計	<u>\$3,460,743</u>	<u>\$3,789,858</u>

4. 應付帳款-養護所係包含下列項目：

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付人事費	\$3,080,193	\$2,491,734
應付郵水電費	66,070	59,987
應付(值)加班費	564,263	410,742
應付所民伙食費	458,836	474,466
應付所民看護費	382,800	421,701
應付所民零用金	33,000	36,000
應付所民獎勵費	33,700	-
應付雜項支出	142,826	205,305
合計	<u>\$4,761,688</u>	<u>\$4,099,935</u>

(十) 預收款項

項 目	114年12月31日	113年12月31日
預收款-靜和	\$1,041,750	\$987,450
預收款-慈惠	371	-
合計	<u>\$1,042,121</u>	<u>\$987,450</u>

預收款-靜和係預收膳食費。

(十一) 其他流動負債

項 目	114年12月31日	113年12月31日
暫收款-本家	\$168,901	\$213,126
暫收款-慈惠	210,485	30,000
暫收款-養護所	26,167	398,521
代收款-本家	32,673	31,611
代收款-靜和	378	1,121
代收款-慈惠	260,210	246,809
受託代管-靜和	13,033,465	12,631,602
受託代管-慈惠	2,399,373	2,146,511
受託代管-養護所	3,494,660	2,895,284
合計	<u>\$19,626,312</u>	<u>\$18,594,585</u>

本機構代管零用金皆存入專戶保管。

(十二) 其他非流動負債

項 目	114年12月31日	113年12月31日
存入保證金-本家	\$248,198	\$216,598
存入保證金-慈惠	2,575,000	2,532,000
存入保證金-養護所	50,599	6,105
應付土地增值稅準備	315,862,719	315,862,719
合計	<u>\$318,736,516</u>	<u>\$318,617,422</u>

(十三) 銷售貨物或勞務收入

項 目	114年度	113年度
田租收入	\$92,219	\$85,454
基地收入	15,914,134	15,758,531
房租收入	510,857	510,857
其他收入	258,338	351,532
合計	<u>\$16,775,548</u>	<u>\$16,706,374</u>

(十四) 業務管理支出

項 目	114年度	113年度
人事費支出-本家	\$3,144,391	\$3,142,214
事務費支出-本家	7,683,952	8,106,158
業務費支出-本家	280,422	303,538
合計	<u>\$11,108,765</u>	<u>\$11,551,910</u>

(十五) 行政管理支出

項 目	114年度	113年度
人事費支出-本家	\$11,200,404	\$11,551,072
事務費支出-本家	17,763,037	17,672,480
業務費支出-本家	-	-
合計	\$28,963,441	\$29,223,552

(十六) 所得稅

1. 本機構係所得稅法第4條第13款所稱教育、文化、公益、慈善團體，依行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，符合該項標準時，免納所得稅。
2. 用於與其創設目的有關活動之支出、占基金之每年華息及其他經常性收入百分比已大於60%，符合免納所得稅適用。

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無該事項。

七、淨值之變動及重大事項

本財團法人於民國113年之前因業務需要出售及報廢不動產，並於113年進行財產變更登記，減少受限制淨值50,601,596元，並於民國113年4月3日經主管機關核准之基金資產總為908,612,643元。

八、投資相關資訊

無該事項。

九、關係人交易相關資訊

無該事項。

十、重大災害損失

無該事項。

十一、重大期後事項

無該事項。

十二、重要訴訟案件之進行或終結

無該事項。

十三、附屬作業組織之財務資訊

項 目	靜和	慈惠	養護所
114年度總收入	\$231,099,975	\$44,988,809	\$45,240,500
114年度總支出	(220,050,598)	(44,021,068)	(51,630,949)
114年度餘絀	\$11,049,377	\$967,741	(\$6,390,449)

十四、重要組織之調整及管理制度之重大政策
無該事項。

十五、政府法令變更所生之重大影響
無該事項。

十六、其他為避免誤解或有助於財務報表之允當表達所必要說明之事項
無該事項。

十七、其他揭露事項

董事全名	出席及車馬費(註)	薪資費用
何明憲	\$14,400	\$2,600,000
蔡政郎	32,400	-
顏英男	32,400	-
陳欣煊	-	-
洪裕進	32,400	-
施性華	32,400	-
蕭博銘	32,400	-
張清富	32,400	-
林鋒斌	32,400	-
蔡禮謙	32,400	-
彭啟桑	25,200	-
林隆將	32,400	-
吳豐榮	32,400	-
呂廷修	32,400	-
周年鞏	32,400	-
合計	<u>\$428,400</u>	<u>\$2,600,000</u>

113年9月1日改選董事(第13屆任期113.09.01~117.08.31)

(註)含誤餐費及禮金

十八、附表(1)功能別費用表

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

功能別費用表
民國114年度

單位：新台幣元

費用性質	業務支出			行政管理支出
	社會福利服務	其他	小計	
用人費用	\$3,144,391	\$ -	\$3,144,391	\$11,200,404
服務費用	1,153,762	-	1,153,762	2,051,057
材料及用品消耗	59,157	-	59,157	437,612
租金費用	31,848	-	31,848	-
折舊及攤銷	6,482,693	-	6,482,693	14,636,366
捐贈費用	-	-	-	-
訓練費用	9,975	-	9,975	-
其他	226,939	-	226,939	638,002
合計	\$11,108,765	\$ -	\$11,108,765	\$28,963,441

民國113年度

單位：新台幣元

費用性質	業務支出			行政管理支出
	社會福利服務	其他	小計	
用人費用	\$3,142,214	\$ -	\$3,142,214	\$11,551,072
服務費用	831,619	-	831,619	1,956,313
材料及用品消耗	44,293	-	44,293	466,384
租金費用	31,848	-	31,848	-
折舊及攤銷	6,515,094	-	6,515,094	14,682,061
捐贈費用	-	-	-	-
訓練費用	-	-	-	3,985
其他	986,842	-	986,842	563,737
合計	\$11,551,910	\$ -	\$11,551,910	\$29,223,552

十九、附表(2)附屬作業組織之收支餘絀表

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家
附屬作業組織之收支餘絀表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	114年度	%	113年度	%
收入				
營運收入	\$302,250,225	90	\$292,003,401	90
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-
補助收入	12,419,404	7	21,997,786	7
委辦收入	-	-	-	-
捐贈收入	716,690	-	1,498,804	-
利息收入	295,658	-	254,557	-
股利收入	-	-	-	-
其他收入	5,647,307	3	8,905,662	3
收入合計	321,329,284	100	324,660,210	100
費用				
營運成本	(304,521,805)	(92)	(297,009,225)	(92)
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-
行政管理支出	(10,619,744)	(3)	(10,696,949)	(3)
其他支出	(561,066)	-	(415,225)	-
支出合計	(315,702,615)	(95)	(308,121,399)	(95)
本期餘絀	\$5,626,669	5	\$16,538,811	5

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11514429 號

會員姓名： 施筱婷

事務所電話： (04)7286668

事務所名稱： 匯聚聯合會計師事務所

事務所統一編號： 88483826

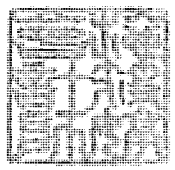
事務所地址： 彰化縣彰化市華山路203號7樓E

委託人統一編號： 52016600

會員證書字號： 臺省會證字第 2790 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

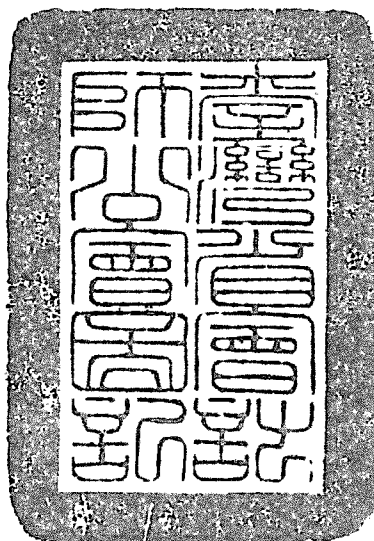
114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至
114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	施筱婷	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 05 月 04 日

