

財團法人  
桃園縣私立仁友愛心家園  
財 務 報 表  
暨  
會 計 師 查 核 報 告  
民國一〇〇年及九十九年度

## 池景清會計師事務所

地址：桃園市中山路543號16樓

電話：(03)3351522・3366506

傳真：(03)3325478

### 會計師查核報告

財團法人桃園縣私立仁友愛心家園民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之平衡表暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日收支餘絀表、基金及結餘變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認之審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則所編製，足以允當表達財團法人桃園縣私立仁友愛心家園民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之收支及結餘暨現金流量。

此 致

財團法人桃園縣私立仁友愛心家園

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 〇 一 年 四 月 二 十 四 日

財團法人桃園縣私立仁愛愛心家園

民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	民國100年12月31日		民國99年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 11,813,142	29.16	\$ 12,607,372	
應收款項	410,746	1.02	565,223	
存貨	-	-	215,460	
其他流動資產	118,521	0.29	115,435	
流動資產合計	12,342,409	30.47	13,503,490	30.42
基金				
創院基金專戶	1,000,000	2.47	1,000,000	2.25
退休基金	1,045,444	2.58	956,886	2.16
基金合計	2,045,444	5.05	1,956,886	4.41
固定資產				
房屋設備	17,826,034	44.01	17,826,034	40.15
辦公設備	-	-	20,000	0.04
什項設備	174,651	0.43	211,651	0.48
教學及訓練設備	25,000	0.06	25,000	0.06
機器及廚具設備	383,800	0.95	383,800	0.86
合計	18,409,485	45.45	18,468,485	41.59
減：累計折舊	(5,210,688)	(12.86)	(4,759,721)	(10.72)
固定資產淨額	13,198,797	32.59	13,708,764	30.87
其他資產				
存出保證金	200,000	0.49	216,000	0.49
其他固定資產	12,719,957	31.40	15,011,614	33.81
合計	12,919,957	31.89	15,227,614	34.30
資產總額	\$ 40,506,607	100.00	\$ 44,394,754	100.00
負債				
長期負債				
長期借款	17,555,117	43.34	17,555,117	39.54
其他負債				
存入保證金	721,184	1.78	896,462	2.02
退休金準備	1,045,444	2.58	956,886	2.16
固定資產準備	12,719,957	31.40	15,011,614	33.81
其他負債合計	14,486,585	35.76	16,864,962	37.99
負債總計	38,140,153	94.16	40,843,611	92.00
基金及餘絀				
基金	1,000,000	2.47	1,000,000	2.25
累積餘絀	1,366,454	3.37	2,551,143	5.75
基金及餘絀合計	2,366,454	5.84	3,551,143	8.00
負債、基金及餘絀總額	\$ 40,506,607	100.00	\$ 44,394,754	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長 許秀蘭

主任 胡琛明

主辦會計 謝國輝

財團法人桃園縣私立仁友愛心家園  
收支餘絀結算表

民國一〇〇年度及九十九年度

單位：新台幣元

99年度

項 目	100年度		99年度	
	金 額	%	金 額	%
<b>收 入</b>				
教養費收入	\$ 24,452,849		\$ 27,870,453	
補助收入	7,540,414		8,480,581	
捐助收入	9,102,589		8,569,597	
利息收入	53,239		42,537	
訓練收入	256,958		272,659	
其他收入	350,015		1,077,415	
收入合計	41,756,064	100.00	46,313,242	100.00
<b>支 出</b>				
目的事業支出	40,469,640		42,080,992	
人事費	24,752,043		23,778,031	
業務費	4,751,689		6,402,342	
材料費	5,672,565		6,895,233	
維護費	1,919,828		2,126,141	
保險退休金	3,373,515		2,879,245	
行政管理支出	2,471,113		2,149,499	
人事費	1,777,388		1,603,367	
事務費	318,716		254,679	
修護費	26,022		26,912	
保險退休金	278,313		225,843	
財務支出	70,674		38,698	
支出合計	42,940,753	102.84	44,230,491	95.50
本期(短絀)結餘	(1,184,689)	(2.84)	2,082,751	4.50

董事長：



主 任：



主辦會計：



財團法人桃園縣私立仁友愛心家園  
基金及餘絀變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	基 金	累 計 餘 絀	合 計
民國98年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ 468,392	\$ 1,468,392
民國99年度餘絀	-	2,082,751	2,082,751
民國99年12月31日餘額	1,000,000	2,551,143	3,551,143
民國100年度餘絀	-	(1,184,689)	(1,184,689)
民國100年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,366,454	\$ 2,366,454

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



主任：



主辦會計：



## 財團法人桃園縣私立仁友愛心家園

## 現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (1,184,689)	\$ 2,082,751
調整項目：		
折舊費用	498,467	498,467
固定資產報廢損失	9,500	20,492
應收款減少(增加)	154,477	267,801
存貨減少(增加)	215,460	(215,460)
其他流動資產減少(增加)	(3,086)	57,541
應付款項增加(減少)	(378,756)	(451,184)
應付費用增加(減少)	212,691	(68,978)
其他流動負債增加(減少)	(159,016)	239,978
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(634,952)</u>	<u>2,431,408</u>
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少(增加)	16,000	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>16,000</u>	<u>-</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(175,278)	12,559
理財活動之淨現金流入(出)	<u>(175,278)</u>	<u>12,559</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)	(794,230)	2,443,967
期初現金及銀行存款餘額	12,607,372	10,163,405
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 11,813,142</u>	<u>\$ 12,607,372</u>

(轉次頁)

(承前頁)

本期購置固定資產(購置之固定資產皆已列為當期目的事業支出-修繕費)

房屋設備	23,000	71,724
機器及廚具設備	-	96,075
運輸設備	-	393,500
辦公設備	207,800	218,865
什項設備	76,200	-
教學及訓練設備	61,165	89,600
合 計	<u>\$ 368,165</u>	<u>\$ 869,764</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



主任：



主辦會計：



# 財團法人桃園縣私立仁友愛心家園

## 決算財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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縣大溪鎮仁善街 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。

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

本家園採行之主要會計政策如下：

#### 1. 會計基礎

採權責發生制，惟平時不作權責分錄，俟年終結帳時，始依權責發生基礎估列應收款項或應付款項。

#### 2 固定資產

固定資產之入帳方式如下：

- (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	3-5年

固定資產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)購置固定資產，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「其他固定資產」。其對應科目為「固定資產準備」。

### 3. 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。此專戶帳列「退休基金」，其對應科目為「退休金準備」。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。

### 4. 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「其他固定資產」。

### 5. 基金

凡因契約法令規定經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金。本科目借方對應科目為「創院基金專戶」。

### 6. 餘絀

凡歷年累積之剩餘，未轉列基金者或歷年累積之短絀，未經填補者皆屬之，包括累計餘絀及本期餘絀。

### 7. 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。

### 三、現金及銀行存款

現金及銀行存款內容如下：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 50,024	\$ 1,006
支票存款	145,119	126,484
活期存款	7,615,147	9,122,291
郵政儲金	1,442,852	797,591
定期存款	2,560,000	2,560,000
合 計	<u>\$ 11,813,142</u>	<u>\$ 12,607,372</u>

### 四、其他流動資產

其他流動資產內容如下：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
有價證券	\$ 1,000	\$ 3,300
預付費用	106,667	111,095
暫付款	4,554	1,040
代付款	6,300	-
合 計	<u>\$ 118,521</u>	<u>\$ 115,435</u>

### 五、固定資產

固定資產內容如下：

項 目	100年12月31日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$ 17,826,034	\$ 4,738,037	\$ 13,087,997
辦公設備	-	-	-
什項設備	174,651	131,985	42,666
教學及訓練設備	25,000	20,833	4,167
機器及廚具設備	383,800	319,833	63,967
合 計	<u>\$ 18,409,485</u>	<u>\$ 5,210,688</u>	<u>\$ 13,198,797</u>

99年12月31日

項 目	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋設備	\$ 17,826,034	\$ 4,254,356	\$ 13,571,678
辦公設備	20,000	16,667	3,333
什項設備	211,651	148,032	63,619
教學及訓練設備	25,000	20,833	4,167
機器及廚具設備	383,800	319,833	63,967
合 計	\$ 18,466,485	\$ 4,759,721	\$ 13,706,764

#### 六、其他固定資產

其他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）。一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日，其累計金額為12,719,957元及15,011,614元。

#### 七、其他流動負債

其他流動負債內容如下：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
代 收 款	\$ 65,510	\$ 194,283
代 管 款	806,264	836,507
合 計	\$ 871,774	\$ 1,030,790

#### 八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本家園關係
謝秀琴	本家園之董事長

(二)與關係人間之重大交易

係向謝秀琴所借供本家園興建房屋設備之用。100年12月31日及99年12月31日長期借款金額皆為17,555,117元。

#### 九、所得稅

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

#### 十、基金

本家園一〇〇年十二月三十一日及九十九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。

#### 十一、承諾及或有事項

本家園限定使用用途之存款明細如下：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
營運金定存存款	\$ 2,560,000	\$ 2,560,000
保證金存款	725,764	899,732
合 計	<u>\$ 3,285,764</u>	<u>\$ 3,459,732</u>