

檔 號：

保存年限：

屏東縣政府 函

迦南養護院收文章	
日期	編號
10年8月6日	1008-10

地址：900219屏東縣屏東市自由路527號

承辦人：龔聖洲

電話：08-7320415轉5445

傳真：08-7321739

電子信箱：a002151@oa.pthg.gov.tw

91244

屏東縣內埔鄉中林村中林路36號

受文者：財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

發文日期：中華民國110年8月3日

發文字號：屏府社障字第11029793400號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：貴院函報第6屆第8次董事會議決議通過修正之會計報告【109年收支決算表、109年收支餘絀表、109年現金出納表、109年平衡表（資產負債表）、109年財產目錄、109年基金收支表及109年度會計師財務簽證】，業收訖備查，請查照。

說明：復貴院110年7月30日迦南字第11007068號函。

正本：財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

副本：本府社會處

縣長 潘孟安

本案依分層負責規定授權業務主管決行

財團法人屏東縣私立 迦南身心障礙養護院

第六屆第八次董事會議記錄

附件一

109 年度財務報告

1. 109 年度收支餘絀表
2. 109 年度資產負債表(平衡表)
3. 109 年度收支決算表
4. 109 年度現金出納表
5. 109 年度財產目錄
6. 109 年度基金收支表

財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院
收支餘絀表

中華民國109年1月1日至109年12月31日止

	科目	金額	小計	總計
營業收入				
	養護收入	1,141,179		
	養護收入-政府委托養育費	12,383,140		
	養護收入合計	13,524,319		
營業收入合計			13,524,319	
	租金支出	120,000		
	消耗品	450,080		
	營業成本合計	570,080		
	營業毛利		12,954,239	
營業費用:				
	院民伙食費	310,015		
	文具用品	20,382		
	薪資支出	11,281,068		
	修繕費	426,797		
	活動費	489,040		
	廣告費	10,500		
	瓦斯費	161,700		
	水電費	252,036		
	郵電費	395,091		
	運費	20,583		
	保險費	1,571,480		
	勞工退休金	738,298		
	稅捐	64,245		
	消防檢修費	-		
	雜項購置	316,096		
	印刷費	92,502		
	遞延費用	16,363		
	雜費	1,025,128		
	出差費	6,156		
	勞務費			
營業費用合計			17,197,480	
	燃料費	158,177		
	加班費	950,866		
	電話費	32,426		
	訓練費	36,500		
	捐贈支出			
	義賣品成本			
	各項攤提	1,212,924		
管理及總務費用合計			2,390,893	
	利息收入	331,620		
營業外收入				
	捐贈收入	24,709,859		
	物資捐贈收入			
	義賣收入			
	政府補助收入	10,979,763		
營業外收入合計			36,021,242	
	處分資產損失			
本期損益			29,387,108	
附屬作業組織損益			-184,157	
本期餘絀			29,202,951	



負責人:

主管:

出納:

會計:

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計陳薇任

平衡表(資產負債表)
民國109年12月31日

資產		負債基金及餘絀	
會計科目	金額	會計科目	金額
現金	44,670	應付票據	52,081
銀行存款	131,300,675	應付帳款	1,612,014
應收票據	20,000	其他應付款	15,096
應收帳款	2,010,535	暫收款	217,756
其他應收款	564,057	代收款	12,321
零用金	50,000	遞延收入	67,445,256
預付建院款-未完工程	39,352,251	基金	27,323,000
暫付款	40,814	財產基金	7,085,190
土地	23,258,600	累積盈虧	70,354,136
運輸設備	10,698,123	本期餘絀	29,202,951
減:累計折舊-運輸設備	-6,199,183		
器具設備	2,596,053		
減:累計折舊-器具設備	-953,205		
其他固定資產	1,782,255		
減:累計折舊-其他固定資產	-1,262,410		
遞延資產	16,363		
預付貨款	203		
存出保證金			
資產總額	203,319,801	負債基金及餘絀總額	203,319,801



附註:自有資產負債表者請檢送之,否則即使用本表

負責人:

主管:

出納:

會計:

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計陳薇任

財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院
收支決算表
中華民國109年度



甲.收入部份

項目	科目	決算	預算	差異數	%	備註
一	政府補助及委託收容					
1	政府委託養護收入	12,383,140	12,200,000	183,140	0.02	
2	政府委託養護-家屬自付	778,829	450,000	328,829	0.73	
3	自費養護收入	362,350	500,000	- 137,650	0.28	
二	政府其他補助					
1	政府補助收入	10,979,763	7,000,000	3,979,763	0.57	
三	QQ旺舖商店損益					
1	QQ旺舖商店損益	-184,157	100,000	- 284,157	2.84	
四	外界捐贈					
1	捐贈收入	24,709,859	7,000,000	17,709,859	2.53	
2	物資捐贈收入		2,000,000	- 2,000,000	1.00	
五	利息收入					
1	利息收入	331,620	200,000	131,620	0.66	
六						
1	義賣收入		10,000	- 10,000		
2	其他收入		10,000	- 10,000	1.00	
	合計	49,361,404	29,470,000	19,891,404		
	決算金額占預算百分比	118.00%				

乙.支出部份

項目	科目	決算	預算	差異數	%	備註
一	人事費					
1	薪資	12,231,934	13,000,000	- 768,066	0.06	
2	資遣費					
3	保險費	1,571,480	1,700,000	- 128,520	0.08	
4	退休金提撥	738,298	750,000	- 11,702	0.02	
二	業務費					
1	文具費	20,382	20,000	382	0.02	
2	印刷費	92,502	50,000	42,502	0.85	
3	水電瓦斯費	413,736	580,000	- 166,264	0.29	
4	廣告費	10,500	20,000	- 9,500	0.48	
5	雜費	1,025,128	500,000	525,128	1.05	
6	稅捐	64,245	200,000	- 135,755	0.68	
7	郵電費	395,091	200,000	195,091	0.98	
8	電話費	32,426	30,000	2,426	0.08	
9	消耗品	450,080	1,300,000	- 849,920	0.65	
10	租金支出	120,000	120,000			
11	活動費	489,040	400,000	89,040	0.22	
12	預備金		7,500,000			
13	訓練費	36,500	40,000	- 3,500	0.09	
14	捐贈支出		30,000	- 30,000	1.00	
15	勞務費		60,000	- 60,000	1.00	
16	義賣品成本		5,000	- 5,000	1.00	
17	遞延費用	16,363		16,363		
18	運費	20,583	10,000	10,583	1.06	
19	檢測費		8,000	- 8,000	1.00	
20	書報雜誌費		3,000	- 3,000	1.00	
21	燃料費	158,177	220,000	- 61,823	0.28	
22	建築物-消防安檢費		50,000	- 50,000	1.00	
23	工作獎金		24,000	- 24,000	1.00	
24	出差費	6,156		6,156		
25	資遣費					
三	給養費					
1	伙食費	310,015	1,300,000	- 989,985		
四	維護費					
1	修繕費	426,797	300,000	126,797	0.42	
五	一般設備費					
1	雜項購置	316,096	350,000	- 33,904	0.10	
2	折舊	1,212,924	700,000	512,924	0.73	
	合計	20,158,453	29,470,000			
	決算金額占預算百分比	68.40%				
	支出占收入百分比	40.84%				

負責人:

主管:

出納:

會計:

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計陳薇任



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

現金出納表

中華民國109年1月1日至109年12月31日

收入部分		支出部分	
科目名稱	金額	科目名稱	金額
前期結存	102,616,337	本期支出	88,738,701
本期收入	117,517,709	本期結存	131,395,345
合計	220,134,046	合計	220,134,046

負責人：

主管：

出納：

會計：

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計陳薇任

機關或團體名稱：財團法人屏東縣私立迎南身心障礙養護院

財產目錄

109年 12月 31日

一、本目錄得採下列任一方式填報：
 採附件方式申報
 填報本表

二、本財產目錄折舊或攤折方法，請擇一打√：
 全部採平均法，折舊或攤折方法按國情依填代號。
 採不同方法提列折舊，折舊或攤折方法按國情依填代號。
 (1. 平均、2. 定率、3. 年數、4. 產量、5. 工時、6. 其他)

財產分類	財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間		價格		取得原價	折舊或折攤	耐用年數	取得折舊已使用年數	本提列數	折舊或折攤	註	財產使用情形
					年	月	1. 改良或修理 2. 裝修費 3. 重大檢修費	取得原價								
固定資產	379- 自來水			輛	100	03	01	56,700	14,174	42,526	03	0	0	0	14.17%	√
固定資產	3- 3-1-1			輛	101	05	31	2,328,257	388,043	1,940,214	05	0	0	0	388,043	√
固定資產	3- 3-1-2			輛	101	07	27	630,000	138,333	491,667	05	0	0	0	138,333	√
固定資產	3- 3-1-3			輛	103	02	07	1,425,000	237,500	1,187,500	05	0	0	0	237,500	√
固定資產	3- 3-1-4			輛	103	06	09	863,000	143,834	719,166	05	0	0	0	143,834	√
固定資產	3- 3-1-5			輛	106	04	10	560,000	158,333	401,667	05	0	0	0	158,333	√
固定資產	3- 3-1-6			輛	107	11	23	1,405,666	234,278	1,171,388	05	0	0	0	234,278	√
固定資產	3- 3-1-7			輛	109	02	21	741,600	123,600	618,000	05	0	0	0	123,600	√
固定資產	3- 3-1-8			輛	109	03	10	1,559,000	258,883	1,299,117	05	0	0	0	258,883	√
固定資產	3- 3-1-9			式	096	11	07	85,006	5,350	79,656	03	0	0	0	5,350	√
固定資產	3- 3-1-10			式	096	11	07	52,300	5,765	46,535	03	0	0	0	5,765	√
固定資產	3- 3-1-11			台	099	05	05	80,000	13,333	66,667	05	0	0	0	13,333	√
固定資產	3- 3-1-12			台	105	04	22	538,157	89,652	448,505	05	0	0	0	89,652	√
合計								10,956,176	1,812,222	9,143,954				812,257		4,360,182

備註：
 一、機關或團體購置之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計價值，按原提列方法計提折舊或攤折者，請於備註欄註明。
 二、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，應依原提列耐用年限及原提列價值，按原提列方法計提折舊或攤折。
 三、購置財產或取得財產時，應先填具財產目錄，並依規定程序辦理。
 四、購置財產或取得財產時，應先填具財產目錄，並依規定程序辦理。
 五、購置財產或取得財產時，應先填具財產目錄，並依規定程序辦理。
 六、購置財產或取得財產時，應先填具財產目錄，並依規定程序辦理。
 七、取得原價或折舊價值，應以換算時該財產之未折減餘額減去折舊或攤折後之金額填列。
 八、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，應依原提列耐用年限及原提列價值，按原提列方法計提折舊或攤折。
 九、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，應依原提列耐用年限及原提列價值，按原提列方法計提折舊或攤折。
 十、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，應依原提列耐用年限及原提列價值，按原提列方法計提折舊或攤折。

扣帳單位
 統一編號
 17017878



機關或團體名稱：財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

財產目錄

12月 31日

財產分類	財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間		價格		取得原價	預留殘值	耐用年數	已提折舊數	折舊或折耗額	未折減	財產使用情形
					年	月	原價	淨價								原值	已提數
固定資產	宿舍		1	組	109	01	1,800,000	0	1,800,000	300,000	0	300,000	1,500,000	√	√
固定資產	廚房		1	組	097	01	73,500	0	70,427	3,083	0	70,427	3,083	√	√
固定資產	浴室		1	組	097	04	58,000	0	55,581	2,417	0	55,581	2,417	√	√
固定資產	廁所		1	式	097	01	79,800	0	70,034	8,866	0	70,034	8,866	√	√
固定資產	廚房		1	式	098	08	421,200	0	374,421	46,799	0	374,421	46,799	√	√
固定資產	廚房		1	式	098	12	315,000	0	280,000	35,000	0	280,000	35,000	√	√
固定資產	廚房		1	台	098	12	63,000	0	56,000	7,000	0	56,000	7,000	√	√
固定資產	廚房		1	台	098	12	31,500	0	24,500	7,000	0	24,000	7,000	√	√
固定資產	廚房		1	台	100	04	71,400	0	58,429	2,975	0	58,429	2,975	√	√
固定資產	廚房		1	台	100	04	14,175	0	591	591	5	13,584	591	√	√
固定資產	廚房		1	台	104	05	76,000	0	12,847	12,847	5	63,153	12,847	√	√
固定資產	廚房		1	台	105	04	42,800	0	7,133	7,133	5	35,667	7,133	√	√
固定資產	廚房		1	台	105	04	23,000	0	3,833	3,833	5	19,167	3,833	√	√
合計							3,069,375	0	437,344	2,632,031		315,197	1,420,296		

備註：一、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 二、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 三、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 四、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 五、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 六、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 七、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 八、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 九、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
 十、取得原價減折舊或折耗額後之財產，若係依新規定而換算耐用年限並重新估計殘值，自行評估可提折舊或折耗額之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。

扣繳單位
統一編號
17017878

機關或團體名稱：財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

財產目錄

1109年 12月 31日

一、本目錄得採下列任一方式填報：
 採附件方式申報
 填報本表

二、本財產目錄折舊或攤折方法，請擇一打V：
 全部採平均法，折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 採不同方法提列折舊、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 (1.平均、2.定率、3.年數、4.產量、5.工時、6.其他)

財產分類	財產名稱	所在地址	數量	取得時間		價格		取得原價	折舊或折攤額	耐用年數	已提折舊額	折舊或折攤率	備註			
				年	月	1.改良或修理 之原價	2.原價									
固定資產	風扇		1	105	04	08	15,000	2,500	12,500	1	05	05	5	0	3,250	V
固定資產	電腦		1	105	04	08	10,000	2,667	13,333	1	05	05	5	0	3,333	V
固定資產	行政室冷氣		1	108	11	25	44,300	7,383	38,917	1	05	05	5	0	38,556	V
固定資產	L.G洗衣機		1	108	08	01	66,980	11,164	55,816	1	05	05	5	0	51,154	V
固定資產	其他式計算機		1	108	09	01	120,000	20,000	100,000	1	05	05	5	0	91,333	V
固定資產	夏普5KW冷氣		1	108	09	25	128,000	21,333	106,667	1	05	05	5	0	96,556	V
固定資產	水磨冷水		1	108	10	29	23,500	3,917	19,583	1	05	05	5	0	14,904	V
固定資產	水磨冷水		1	108	10	29	61,400	10,233	51,167	1	05	05	5	0	46,809	V
固定資產	水磨冷水		1	108	10	29	37,700	6,283	31,417	1	05	05	5	0	29,546	V
固定資產	A25-0720		1	108	10	29	538,000	86,667	448,333	1	05	05	5	0	351,104	V
合計			14				512,880	85,480	427,400						314,400	

備註：一、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 二、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 三、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 四、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 五、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 六、折舊或攤折方法欄請依填報代號。
 七、「取得原價減折舊或攤折額」欄，若係依新表規定而換算耐用年限並重新估計折舊或攤折額，應以換算時該財產之未折舊或攤折額減折舊或攤折額之金額填列。
 八、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行預估可使用年限並重新估計折舊或攤折額，按原提列方法計提折舊或攤折額，請於備註欄註明。
 九、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行預估可使用年限並重新估計折舊或攤折額，按原提列方法計提折舊或攤折額，請於備註欄註明。
 十、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行預估可使用年限並重新估計折舊或攤折額，按原提列方法計提折舊或攤折額，請於備註欄註明。

扣繳單位
統一編號
17017878



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院
基金收支表
中華民國109年1月1日至109年12月31日

收		入	說明
科目名稱	金	額	
基金			入凱基銀行定存
土地基金		22,216,000	
設立基金		5,000,000	
合	計	27,216,000	

負責人：

主任：

會計：

出納：

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

會計陳薇任

出納劉麗慧

財團法人屏東縣私立
迦南身心障礙養護院

第六屆第八次董事會議記錄

附件二

會計師查核簽證財務報表

雅正會計師事務所

高雄市前金區新田路288號
TEL:(07)3321952
FAX:(07)3328391



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

財務報表暨查核報告書

民國109年度及108年度

雅正會計師事務所

高雄市前金區新田路288號
TEL: (07)3321952
FAX: (07)3328391

財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

民國109年度及108年度財務報表暨查核報告書



壹、查核報告	.....	第 1-2 頁
貳、財務報表		
資產負債表	.....	第 3 頁
綜合損益表	.....	第 4 頁
權益變動表	.....	第 5 頁
現金流量表	.....	第 6 頁
參、財務報表附註	.....	第 7-13 頁

會計師查核報告



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院 公鑒：

查核意見

財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院民國109年12月31日之資產負債表，暨民國109年1月1日至12月31日之之收支餘絀表、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院民國109年12月31日之財務狀況，暨民國109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，與財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院保持超然獨立，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。

其他事項

隨附財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院民國108年度之財務報表係未經會計師查核，其附列目的係供參考比較。

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暨企業會計準則公報及其解釋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屏東縣私立迦南身心障礙養護院繼續經營之能力、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屏東縣私立迦南身心障礙養護院或停止營業，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屏東縣私立迦南身心障礙養護院內部控制之有效
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，以及使財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院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屏東縣私立迦南身心障礙養護院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）。

雅正會計師事務所

會計師：

歐雅雯

事務所地址：高雄市前金區新田路288號

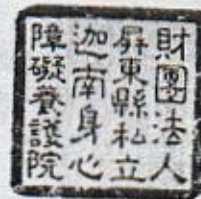
民國110年6月30日



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

資產負債表

民國109年12月31日及108年12月31日



單位:新台幣元

項目	109年12月31日		108年12月31日(未經查核)	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 131,395,345	64.62	\$ 102,616,337	65.00
應收票據及帳款(附註四(二))	2,030,535	1.00	5,060,480	3.21
其他流動資產(附註四(三))	605,074	0.30	204,185	0.13
流動資產合計	134,030,954	65.92	107,881,002	68.33
非流動資產				
不動產、廠房及設備(附註四(四))	69,272,484	34.07	49,947,101	31.64
其他非流動資產(附註四(三))	16,363	0.01	42,726	0.03
非流動資產合計	69,288,847	34.08	49,989,827	31.67
資產總計	\$ 203,319,801	100.00	\$ 157,870,829	100.00
流動負債				
應付票據及帳款(附註四(五))	52,081	0.03	1,818,762	1.15
其他流動負債(附註四(六))	1,857,187	0.91	103,648	0.07
流動負債合計	1,909,268	0.94	1,922,410	1.22
非流動負債				
其他非流動負債(附註四(六))	67,445,256	33.17	51,186,093	32.42
非流動負債合計	67,445,256	33.17	51,186,093	32.42
負債總計	69,354,524	34.11	53,108,503	33.64
基金(附註四(八))	27,323,000	13.44	27,323,000	17.31
累積結餘	77,439,326	38.09	67,841,616	42.97
本期餘絀	29,202,951	14.36	9,597,710	6.08
權益合計	133,965,277	65.89	104,762,326	66.36
負債及權益合計	\$ 203,319,801	100.00	\$ 157,870,829	100.00

負責人:



經理人:



主辦會計:



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

收支餘絀表

民國109年1月1日至12月31日及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	109年度		108年度(未經查核)	
	金額	%	金額	%
收 入：				
捐贈收入	\$ 24,709,859	49.87	\$ 8,874,033	29.95
利息收入	331,620	0.67	570,596	1.93
物資收入	0	0.00	1,755,631	5.93
其他收入	0	0.00	200	0.00
養護收入	13,524,319	27.30	13,843,020	46.72
政府補助收入	10,979,763	22.16	4,587,330	15.48
收入合計	49,545,561	100.00	29,630,810	100.00
支 出：				
薪資支出	11,281,068	22.77	10,815,795	0.37
租金支出	120,000	0.24	120,000	0.00
郵電費	427,517	0.86	176,612	0.01
修繕費	426,797	0.86	516,895	0.02
水電瓦斯費	413,736	0.84	555,126	0.02
保險費	1,571,480	3.17	1,391,967	0.05
折舊	1,212,924	2.45	615,596	0.02
各項攤銷	16,363	0.03	0	0.00
加班費	950,866	1.92	799,299	0.03
退休金	738,298	1.49	587,839	0.02
其他支出	2,999,404	6.05	4,424,327	0.15
附屬作業組織虧損(附註四(七))	184,157		29,644	
支出合計	20,342,610	41.06	20,033,100	67.61
本期餘絀	29,202,951	58.94	9,597,710	32.39
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00
稅後餘絀	\$ 29,202,951	58.94	\$ 9,597,710	32.39

負責人：



經理人：



主辦會計：





財團法人屏東縣私立迎南身心障礙養護院
淨值變動表



民國109年1月1日至12月31日及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	基金	財產基金	累積餘絀	淨值總額
107年12月31日餘額	\$27,323,000	\$7,085,190	\$60,756,426	\$95,164,616
本期餘絀	0	0	9,597,710	9,597,710
108年12月31日餘額	27,323,000	7,085,190	70,354,136	104,762,326
財產基金重分類	0	(7,085,190)	7,085,190	0
本期餘絀	0	0	29,202,951	29,202,951
109年12月31日餘額	\$27,323,000	\$0	\$106,642,277	\$133,965,277

負責人：



經理人：



主辦會計：





財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

現金流量表

民國109年1月1日至12月31日及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(損)	\$ 29,202,951	\$ 9,597,710
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,302,591	705,263
各項攤銷	16,363	0
利息收入	(331,620)	(570,596)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據及帳款(增加)減	3,029,945	(3,238,724)
其他流動資產(增加)減少	(400,889)	262,784
應付票據及帳款增加(減少)	(1,766,681)	244,052
其他流動負債增加(減少)	1,753,539	46,868
其他非流動負債增加(減少)	16,259,163	8,168,006
營運產生之現金	49,065,362	15,215,363
支付所得稅	0	0
收取之利息	331,620	570,596
營業活動之淨現金流入	49,396,982	15,785,959
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(20,627,974)	(23,307,657)
新增未攤銷費用	0	(32,726)
存出保證金(增加)減少	10,000	0
投資活動之淨現金流入	(20,617,974)	(23,340,383)
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入	0	0
本期現金及銀行存款增加(減少)數	28,779,008	(7,554,424)
期初現金及銀行存款餘額	102,616,337	110,170,761
期末現金及銀行存款餘額	\$ 131,395,345	\$ 102,616,337

負責人：



經理人：



主辦會計：





財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

財務報表附註

民國109年12月31日及108年12月31日

一、財團法人組織沿革及宗旨業務

財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院(以下稱為「本院」)，於民國88年3月3日經主管機關許可設立。

本院成立之宗旨為：對身心障礙者提供服務與福利。

本院院址登記於：屏東縣內埔鄉中林路48號

二、重要會計政策之彙總說明

本院之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本院財務報表係依據係依據財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋所編製。

(二) 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。

(三) 外幣

新台幣為本院之功能性貨幣及財務報表之表達貨幣。

對於功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。存貨平時按實際成本計價，於財務報導期間結束日比較成本與淨變現價值時，係採個別項目為基礎。

(八) 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：建築物，20至30年；機器設備，5至10年；辦公設備，3至5年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

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。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本院，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

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、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

(九) 永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本基金會之永久受限淨值係包含創設基金、財團基金等。

(十) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 銷售商品收入

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本院對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本院；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。銷貨收入之對價為一年期以內



之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按照^{計算利率計算公}允價值。

2. 勞務收入、股利收入及利息收入

當提供勞務之交易結果可合理估計時，勞務收入採完工比例法認列；提供勞務之交易結果無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入。權益證券投資的股利係於除息日認列為股利收入。金融資產之利息收入採有效利息法認列。

3. 捐贈收入及補助收入

捐贈收入及補助收入於本基金會實際收取現金或設備及用品時認列收入。

4. 政府補助（委辦收入及補助收入）

政府補助僅於可合理確信本基金會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基金會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。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者（即遞延政府補助之利益）在資產負債表列為負債；已實現者在經費收支餘絀計算表列為其他收入。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109/12/31	108/12/31 (未經查核)
現金	\$ 94,670	\$ 91,700
銀行存款	131,300,675	102,524,637
合計	<u>\$ 131,395,345</u>	<u>\$ 102,616,337</u>

(二) 應收票據及帳款

	109/12/31	108/12/31 (未經查核)
應收票據	\$ 20,000	\$ 20,000
應收帳款	2,010,535	5,040,480
合計	<u>\$ 2,030,535</u>	<u>\$ 5,060,480</u>

(三) 其他資產

	109/12/31	108/12/31 (未經查核)
其他應收款	\$ 564,057	\$ 184,491
預付貨款	203	0
其他預付款	0	203
暫付款	40,814	19,491
存出保證金	0	10,000
未攤銷費用	16,363	32,726
合計	<u>\$ 621,437</u>	<u>\$ 246,911</u>
列為流動資產	<u>\$ 605,074</u>	<u>\$ 204,185</u>
列為非流動資產	<u>\$ 16,363</u>	<u>\$ 42,726</u>

(四) 不動產、廠房及設備


成本	108/12/31 (未經查核)	本期增加	本期減少	109/12/31
土地	\$ 23,258,600	\$	\$	\$ 23,258,600
運輸設備	8,396,623	2,301,500	0	10,698,123
辦公設備	796,053	1,800,000	0	2,596,053
未完工程	22,825,777	16,526,474	0	39,352,251
其他固定資產	1,782,255	0	0	1,782,255
小計	57,059,308	20,627,974	0	77,687,282
累計折舊				
運輸設備	5,386,952	812,231	0	6,199,183
辦公設備	563,512	389,693	0	953,205
其他固定資產	1,161,743	100,667	0	1,262,410
小計	7,112,207	1,302,591	0	8,414,798
淨額	\$ 49,947,101	\$ 19,325,383	\$ 0	\$ 69,272,484

(五) 應付票據及帳款

	109/12/31	108/12/31 (未經查核)
應付票據	\$ 52,081	\$ 21,600
應付帳款	0	1,797,162
合計	\$ 52,081	\$ 1,818,762

(六) 其他負債

	109/12/31	108/12/31 (未經查核)
應付費用	\$ 1,612,014	\$ 0
其他應付款	15,096	1,000
暫收款	217,756	82,933
代收款	12,321	19,715
其他非流動負債-其他	67,445,256	51,186,093



合計	\$ 69,302,443	\$ 51,289,741
列為流動負債	\$ 1,857,187	\$ 103,648
列為非流動負債	\$ 67,445,256	\$ 51,186,093

(七) 附屬作業組織損益

	109年度	108年度 (未經查核)
收入	\$ 549,346	\$ 511,544
成本	409,997	0
毛利	139,349	511,544
費用		
薪資支出	12,000	12,000
運費	192,340	76,289
郵電費	0	1,000
保險費	4,516	14,923
稅捐	0	9,828
折舊	89,667	89,667
其他費用	24,983	337,481
費用合計	323,506	541,188
附屬作業組織盈餘(虧損)	\$ (184,157)	\$ (29,644)

(八) 永久受限淨值

截至109年12月31日止，本院法人登記證書登記財產總額27,216,000元，本院係永久性質，如因故解散時應報主管機關決定之，如有賸餘財產悉歸當地地方自治團體，不得屬任何私人或營利團體機構。

五、關係人交易

無。

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

七、重大之期後事項

無。



財團法人屏東縣私立 迦南身心障礙養護院

第六屆第八次董事會議記錄

附件三

109 年度運用結餘經費具體計畫書



財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

109 年度運用結餘經費具體計畫書

一、109 年度結餘經費共計： 新台幣 29,202,951 元

二、結餘經費使用計畫如下：(請於□內勾選，三種選擇；選 1 或 2 或 1+2)

1. [轉 納 基 金] 合計 (B) 元

2. [保留至往後年度業務使用] 合計 新台幣 29,202,951 元

◎勾選者請填寫保留款使用計畫詳如下表

使用年度	計畫名稱	計畫內容摘述	金額	備註
1 1 1 年	擴展服務範圍 購置計畫	本院購置不動產 擴展服務範圍	29,202,951	
合 計			29,202,951	

負責人

負責人杜王秀珍

會計

會計陳薇任

製表

主任杜俊和

填表說明：

- 一、保留計畫經費的合計數額需等於年度結餘款(即金額 B+金額 C=金額 A)。
- 二、上表中保留(預定使用)年度最長不得超過 4 個年度。
- 三、辦理結餘經費保留案，需檢送申請書(公文)乙份、年度決算書表等、運用結餘經費具體計畫書(即本表)) 等一式三份，並經主管機關查明同意，主管機關將視個案核轉屏東縣國稅局同意。
- 四、機關團體如嗣後變更結餘經費使用計畫，亦可使用本表，惟請註明係第□次變更結餘經費使用計畫。