

財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

# 會計師查核報告

財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家 公鑒：

## 查核意見

財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與財團法人宜蘭縣私立蘭陽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宜蘭縣私立蘭陽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宜蘭縣私立蘭陽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宜蘭縣私立蘭陽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，以及使財團法人宜蘭縣私立蘭陽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宜蘭縣私立蘭陽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）。

永盛聯合會計師事務所

簽證會計師：

王淑芬



地址：新北市三重區重新路四段12號10樓

電話：(02)8985-6925(代表線)

傳真：(02)2984-4790

財團法人宜蘭縣私立蘭陽私立愛之家  
資產負債表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一一二二二二三月三十一日		一一二二二二三月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 19,647,390	2.43	\$ 0	0.00
應收保證票(附註五(二))	27,511,828	3.41	2,293,009	0.28
應收帳款淨額(附註五(三))	1,224,895	0.15	124,000	0.02
其他應收款	11,393	0.00	652,308	0.08
預付款項	120,268	0.01	3,069,317	0.38
其他流動資產(附註五(五))	98,636	0.01		
流動資產總計	\$ 48,614,410	6.01	\$ 258,000,000	31.93
非流動資產				
創立基金專戶(附註五(四))	\$ 155,332	0.02	\$ 123,149,644	15.24
特種基金(附註五(四))	6,111,027	0.76	395,640,349	48.97
不動產、廠房及設備(附註五(六))	746,131,458	92.35	518,789,993	64.21
其他非流動資產(附註五(五))	6,910,911	0.86		
非流動資產總計	\$ 759,308,728	93.99	\$ 289,133,145	35.78
資產總計	\$ 807,923,138	100.00	\$ 807,923,138	99.99
負債及基金與餘絀				
流動負債				
應付帳款	\$ 23,014,400	2.78	\$ 2,226,050	0.27
其他應付款(附註五(八))	27,511,828	3.32	1,829,427	0.22
預收款項	974,785	0.12	44,000	0.01
其他流動負債(附註五(九))	27,229	0.00	513,203	0.06
流動負債總計	206,340	0.02	4,612,680	0.56
非流動負債				
長期借款(附註五(七))	\$ 51,935,895	6.26	\$ 263,000,000	31.71
其他非流動負債(附註五(九))			28,063,828	3.47
非流動負債合計			\$ 286,063,828	35.40
負債總計			\$ 289,133,145	35.78
淨值				
永久受限淨值(附註五(十))	\$ 155,332	0.02	\$ 123,149,644	15.24
未受限淨值	11,536,753	1.39	395,640,349	48.97
淨值總計	760,601,756	91.72	518,789,993	64.21
負債及淨值總計	\$ 777,355,306	93.74	\$ 295,676,508	35.65
負債及淨值總計	\$ 829,291,201	100.00	\$ 829,291,201	100.00

(請參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：



執行長：



董事長：



## 財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家

## 收支餘絀表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一二年度			一一一年度		
	金	額	%	金	額	%
收入						
服務收入(附註五(十一))	\$	8,063,287	16.86	\$	7,849,659	16.42
政府補助收入(附註五(十二))		9,287,420	19.42		8,421,351	17.61
委辦收入		890,978	1.86		573,189	1.20
捐贈收入(附註五(十三))		28,724,267	60.07		25,556,584	53.45
利息收入		174,800	0.37		112,067	0.23
銷售貨物或勞務收入		656,189	1.37		742,855	1.55
其他收入		17,200	0.04		12,800	0.03
收入合計	\$	47,814,141	100.00	\$	43,268,505	90.00
支出						
業務支出(附註五(十四))	\$	(38,899,054)	(81.35)	\$	(38,682,240)	(80.90)
行政管理支出(附註五(十四))		(23,693,006)	(49.55)		(18,142,645)	(37.94)
銷售貨物或勞務成本		(46,781)	(0.10)		(52,361)	(0.11)
支出合計	\$	(62,638,841)	(131.00)	\$	(56,877,246)	(118.95)
本期餘絀	\$	(14,824,700)	(31.00)	\$	(13,608,741)	(28.95)
所得稅費用		0	0.00		0	0.00
本期稅後餘絀	\$	(14,824,700)	(31.00)	\$	(13,608,741)	(28.95)
本期綜合餘絀	\$	(14,824,700)	(31.00)	\$	(13,608,741)	(28.95)

(請參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家



淨值變動表

民國一十二年五月三十一日

單位：新臺幣元

科目			期初餘額	112年度		期末餘額	說明
款	項	名稱		增加	減少		
1		永久受限淨值	123,149,644			123,149,644	
	1	登記基金	155,332			155,332	
	2	財產基金	122,994,312			122,994,312	
2		暫時受限淨值					
	1	特別公積					
	2						
3		未受限淨值	410,465,049	(28,433,441)	(13,608,741)	395,640,349	
	1	累積餘絀	424,073,790	(13,608,741)		410,465,049	本期餘絀轉入
	2	本期餘絀	(13,608,741)	(14,824,700)	(13,608,741)	(14,824,700)	
4		淨值其他項目					
	1	累積其他綜合餘絀					
	2	未認列為退休金成本之淨短絀					
5		合計	533,614,693	(28,433,441)	(13,608,741)	518,789,993	

(請參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：



執行長：



董事長：



## 財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家

## 現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一二年度	一一一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ (14,824,700)	\$ (13,608,741)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,944,248	16,271,332
利息收入	(174,800)	(112,067)
流動資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(250,110)	20,913
預付費用(增加)減少	60,994	149,773
預付款項(增加)減少	25,078	106,644
其他流動資產(增加)減少	102,677	(195,133)
應付帳款增加(減少)	(2,000,000)	(15,400)
其他應付款增加(減少)	463,582	81,977
預收款項增加(減少)	80,000	20,000
其他流動負債增加(減少)	139,105	25,157
營運產生之現金流入(出)	\$ (433,926)	\$ 2,744,455
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	\$ (433,926)	\$ 2,744,455
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (1,700,000)	\$ (6,031,655)
存出保證金增加	(540,000)	0
其他非流動資產增加	(1,309,446)	(250,976)
其他非流動資產減少	5,425,726	0
收取之利息	190,636	88,180
投資活動之淨現金流入(出)	\$ 2,066,916	\$ (6,194,451)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	\$ (5,000,000)	\$ (5,000,000)
存入保證金增加	120,000	96,000
存入保證金減少	(120,000)	(72,000)
籌資活動之淨現金流入(出)	\$ (5,000,000)	\$ (4,976,000)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ (3,367,010)	\$ (8,425,996)
期初現金及約當現金餘額	23,014,400	31,440,396
期末現金及約當現金餘額	\$ 19,647,390	\$ 23,014,400

(請參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：

碧林

執行長：

貞陳

董事長：

董