

財團法人南投縣私立德安啟智教養院

財 務 報 表

民國 105 年度及民國 104 年度

(內附會計師查核報告)

地址：南投市順溪北路一段 8 號

電話：(049)2246-258

傳真：(049)2246-276

財團法人南投縣私立德安啟智教養院

會計師查核報告

財團法人南投縣私立德安啟智教養院 董事會 公鑒：

財團法人南投縣私立德安啟智教養院民國105年12月31日及民國104年12月31日之資產負債表，暨民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日之收支決算表、現金出納表及基金收支表，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，本會計師之責任則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」及中華民國一般公認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本所表示之意見提供合理之依據。

財團法人南投縣私立德安啟智教養院民國105年度及民國104年度部份固定資產未以資本支出列計，係列計為當期費用支出，分別為新台幣1,668,609元及603,189元。

依本會計師之意見，除上段所述固定資產以當期費用支出列計對財務報表之影響外，第一段所述民國105年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，足以允當表達財團法人南投縣私立德安啟智教養院民國105年12月31日及民國104年12月31日之財務狀況，暨民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日之收支情形及現金流量。

如附註三(一)所述，財團法人南投縣私立德安啟智教養院民國105年1月1日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國105年1月1日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國105年度之初始金額。民國104年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註九之說明。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：

張淑卿



中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 0 日

# 財團法人南投縣私立德安啟智教養院

## 資 產

民國 105 年及民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 7,082,256	25	\$ 4,212,977	17
應收帳款淨額(附註五(二))	6,494,926	23	5,508,906	22
本期所得稅資產	3,630	—	61	—
預付款項	63,638	—	65,127	—
其他流動資產(附註五(三))	2,430,000	8	2,596,000	10
流動資產總計	16,074,450	56	12,383,071	49
<b>非流動資產</b>				
不動產、廠房及設備(附註五(四))	12,761,808	44	12,939,038	51
非流動資產總計	12,761,808	44	12,939,038	51
<b>資產總計</b>	\$ 28,836,258	100	\$ 25,322,109	100
<b>負債及基金</b>				
<b>流動負債</b>				
應付票據	\$ 1,119,234	4	\$ 1,032,764	4
其他應付款(附註五(五))	4,486,116	16	4,587,898	18
應付關係人款項(附註六)	42,600,000	147	37,500,000	148
其他流動負債	24,508	—	110,009	—
流動負債總計	48,229,858	167	43,230,671	170
<b>非流動負債</b>				
存入保證金(附註五(六))	469,262	2	437,402	2
非流動負債總計	469,262	2	437,402	2
<b>負債總計</b>	48,699,120	169	43,668,073	172
<b>基金及餘絀</b>				
基金	3,000,000	10	3,000,000	12
累積餘絀	(21,345,964)	(74)	(23,027,298)	(91)
本期餘絀	(1,516,898)	(5)	1,681,334	7
基金及餘絀總計	(19,862,862)	(69)	(18,345,964)	(72)
<b>負債及餘絀總計</b>	\$ 28,836,258	100	\$ 25,322,109	100

【後附之附註係本財務報表之一部分】

董事長：

董事長  
林淑麗

院長：

院長  
何心慈

4

主辦會計：

會計  
曾沛潔

財團法人南投縣私立德安啟智教養院

收支決算表

民國 105 年及民國 104 年



單位：新台幣元

項 目	105 年度		104 年度	
	金 額	%	金 額	%
<b>收入</b>				
教養費收入-補助額	\$ 33,807,071	61	\$ 35,663,682	64
教養費收入-自負額	5,105,919	9	4,488,388	8
政府補助收入	11,421,889	20	11,704,132	21
捐贈收入	4,936,221	9	3,377,364	6
利息收入	10,312	0	17,302	0
其他收入	466,421	1	376,451	1
收入合計	55,747,833	100	55,627,319	100
<b>支出</b>				
支出(附表一)	(57,264,731)	(103)	(53,945,985)	(97)
支出合計	(57,264,731)	(103)	(53,945,985)	(97)
本期稅前餘絀	(1,516,898)	(3)	1,681,334	3
所得稅費用	(-)	(-)	(-)	(-)
本期稅後餘絀	\$ (1,516,898)	(3)	\$ 1,681,334	3

【後附之附註係本財務報表之一部分】

董事長：

董事長  
林淑麗

院長：

5

院長  
何心慈

主辦會計：

會計  
曾沛潔

財團法人南投縣私立德安啟備教養院  
現金出納表

民國 105 年及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	105 年度	104 年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ (1,516,898)	\$ 1,681,334
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	177,230	277,756
利息收入	(10,312)	(17,302)
利息費用	869,312	859,557
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項減少(增加)	(986,020)	610,183
預付款項減少(增加)	1,489	(35,871)
其他流動資產減少(增加)	166,000	(64,000)
應付票據增加(減少)	86,470	(63,119)
其他應付款增加(減少)	(81,917)	(393,681)
其他流動負債增加(減少)	(85,501)	(309,831)
其他非流動負債增加(減少)	31,860	(19,800)
營運產生之現金流入	(1,348,287)	2,525,226
收取之利息收入	10,312	17,302
退還(支付)之所得稅	(3,569)	902
營業活動之淨現金流入	(1,341,544)	2,543,430
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	—	(164,500)
投資活動之淨現金流入(出)	—	(164,500)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息費用	(889,177)	(915,275)
應付關係人款項增加(減少)	5,100,000	(4,300,000)
籌資活動之淨現金流入(出)	4,210,823	(5,215,275)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	2,869,279	(2,836,345)
期初現金及約當現金餘額	4,212,977	7,049,322
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,082,256	\$ 4,212,977

【後附之附註係本財務報表之一部分】

董事長：

董事長  
林淑麗

院長：

6

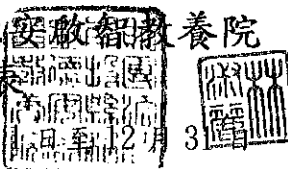
院長  
何心慈

主辦會計：

會計  
曾沛澄

財團法人南投縣私立德安敬智敬養院  
基金收支表

民國 105 年及民國 104 年 1 月



單位：新台幣元

項目	基金	累積餘絀	基金及餘絀總額
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,000,000	\$ (23,027,298)	\$ (20,027,298)
加：民國 104 年度餘絀	—	1,681,334	1,681,334
民國 104 年 12 月 31 日餘額	3,000,000	(21,345,964)	(18,345,964)
加：民國 105 年度餘絀	—	(1,516,898)	(1,516,898)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,000,000	\$ (23,862,862)	\$ (19,862,862)

【後附之附註係本財務報表之一部分】

董事長：

董事長  
林淑麗

院長：

院長  
何心慈

7

主辦會計：

會計  
曾沛濛