

財團法人南投縣私立德安啟智教養院  
財 務 報 表

民國一〇四年度及民國一〇三年度

(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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及基金及餘絀表，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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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一〇四年度及民國一〇三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 603,189 元及 838,144 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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人南投縣私立德安啟智教養院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支情形及現金流量。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：張 淑 卿



地 址：台中市南區忠明南路 760 號 23 樓

電 話：(04)2260-6022

傳 真：(04)2260-6011

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 一 日

財團法人南投縣私立德安啟智教養院

平衡表 - 資產

民國一〇四年十二月三十一日

及民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		增 (減) 金額
		金 額	%	金 額	%	
流動資產：						
現金及約當現金	二、四(一)	\$ 4,212,977	16.64	\$ 7,049,322	24.49	\$ (2,836,345)
應收款項淨額	四(二)	5,508,967	21.76	6,120,052	21.26	(611,085)
預付款項		65,127	0.25	29,256	0.10	35,871
其他流動資產	四(三)	2,596,000	10.25	2,532,000	8.80	64,000
流動資產合計		\$ 12,383,071	48.90	\$ 15,730,630	54.65	\$ (3,347,559)
固定資產						
成本	二、四(四)	\$ 20,057,143	79.21	\$ 19,892,643	69.11	\$ 164,500
減：累計折舊		(7,118,105)	(28.11)	(6,840,349)	(23.76)	(277,756)
固定資產合計		\$ 12,939,038	51.10	\$ 13,052,294	45.35	\$ (113,256)
資 產 總 額		\$ 25,322,109	100.00	\$ 28,782,924	100.00	\$ (3,460,815)

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長林淑麗

院長：

院長何心慈

主辦會計：

會計曾沛濛

財團法人南投縣私立德安啟智教養院  
平衡表－負債及基金

民國一〇四年十二月三十一日  
及民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

負債及基金		104年12月31日		103年12月31日		增(減)金額
會計項目	附註	金額	%	金額	%	
流動負債：						
應付關係人款項	五(二)	\$ 37,500,000	148.09	\$ 41,800,000	145.23	\$ (4,300,000)
應付票據及帳款-一般	四(五)	1,032,764	4.08	1,020,300	3.54	12,464
應付票據及帳款-關係人	四(五)、五(二)	—	—	75,583	0.26	(75,583)
應付費用	四(六)	4,587,898	18.12	5,037,297	17.50	(449,399)
其他流動負債		110,009	0.43	419,840	1.46	(309,831)
流動負債合計		\$ 43,230,671	170.72	\$ 48,353,020	167.99	\$ (5,122,349)
其他負債：						
存入保證金	四(七)	\$ 437,402	1.73	\$ 457,202	1.59	\$ (19,800)
負債總計		\$ 43,668,073	172.45	\$ 48,810,222	169.58	\$ (5,142,149)
基金及餘絀：						
基金		\$ 3,000,000	11.85	\$ 3,000,000	10.42	\$ —
累積餘絀		(23,027,298)	(90.94)	(20,823,444)	(72.35)	(2,203,854)
本期餘絀		1,681,334	6.64	(2,203,854)	(7.65)	3,885,188
基金及餘絀總計		\$ (18,345,964)	(72.45)	\$ (20,027,298)	(69.58)	\$ 1,681,334
負債及餘絀總額		\$ 25,322,109	100.00	\$ 28,782,924	100.00	\$ (3,460,815)

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長林淑麗

院長：

德安啟智教養院  
院長何心

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  
收支餘絀表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項目	附註	104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
收入：					
教養費收入-補助額		\$ 35,663,682	64.11	\$ 34,685,207	62.38
教養費收入-自負額		4,488,388	8.07	3,827,691	6.88
政府補助收入		11,704,132	21.04	12,656,283	22.76
捐贈收入		3,377,364	6.07	3,996,063	7.19
利息收入		17,302	0.03	27,351	0.05
其他收入		376,451	0.68	413,756	0.74
收入合計		\$ 55,627,319	100.00	\$ 55,606,351	100.00
支出：					
支出	附表一	\$ (53,945,985)	(96.98)	\$ (57,810,205)	(103.96)
支出合計		\$ (53,945,985)	(96.98)	\$ (57,810,205)	(103.96)
本期稅前餘絀		\$ 1,681,334	3.02	\$ (2,203,854)	(3.96)
所得稅費用		\$ (-)	(-)	\$ (-)	(-)
本期稅後餘絀		\$ 1,681,334	3.02	\$ (2,203,854)	(3.96)

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長林淑麗

院長：

德安啟智教養院  
院長何心遠

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  
現金流量表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項目	104 年度	103 年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	\$ 1,681,334	\$ (2,203,854)
調整項目		
折舊	277,756	257,767
應收款項(增加)減少數	611,085	6,799,380
預付款項(增加)減少數	(35,871)	204,436
其他流動資產(增加)減少數	(64,000)	25,000
應付票據及帳款增加(減少)數-一般	12,464	73,970
應付票據及帳款增加(減少)數-關係人	(75,583)	75,583
應付費用增加(減少)數	(449,399)	339,498
其他流動負債增加(減少)數	(309,831)	88,426
其他負債增加(減少)數	(19,800)	14,800
營業活動淨現金流(出)入	\$ 1,628,155	\$ 5,675,006
投資活動之淨現金流入(出)	\$	\$
購買固定資產	(164,500)	—
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (164,500)	\$ —
融資活動現金流量：		
應付關係人款項增加(減少)數	\$ (4,300,000)	\$ (900,000)
融資活動淨現金流出	\$ (4,300,000)	\$ (900,000)
本期現金及約當現金淨流(出)入	\$ (2,836,345)	\$ 4,775,006
加：期初現金及約當現金餘額	7,049,322	2,274,316
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,212,977	\$ 7,049,322
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 915,275	\$ 1,058,209
本期支付所得稅	\$ —	\$ —

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長林淑麗

院長：

德安啟智教養院  
院長何心慈

主辦會計：

會計曾沛濛

財團法人南投縣私立德安啟智教養院  
基金及餘絀表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項目	基金	累積餘絀	基金及餘絀總額
民國103年1月1日餘額	\$ 3,000,000	\$ (20,823,444)	\$ (17,823,444)
加：民國103年度餘絀	—	(2,203,854)	(2,203,854)
民國103年12月31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)

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長林淑麗

院長：

德安啟智  
院長何心

主辦會計：

會計曾沛濛