

財團法人南投縣私立德安啟智教養院

財 務 報 表

民國 106 年度及 105 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106年12月31日及民國105年12月31日之資產負債表，暨民國106年1月1日至12月31日及民國105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106年度及民國105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2,051,843元及1,668,609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及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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南投縣私立德安啟智教養院民國106年12月31日及民國105年12月31日之財務狀況，暨民國106年1月1日至12月31日及民國105年1月1日至12月31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



中華民國 1 0 7 年 5 月 3 0 日

財團法人南投縣  教智教養院

資產

民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 2,948,128	11	\$ 7,082,256	25
應收帳款淨額(附註五(二))	9,850,358	35	6,494,926	23
本期所得稅資產	3,600	—	3,630	—
預付款項	58,468	—	63,638	—
其他流動資產(附註五(三))	2,110,000	8	2,430,000	8
流動資產總計	\$ 14,970,554	54	\$ 16,074,450	56
非流動資產				
不動產、廠房及設備(附註五(四))	\$ 12,681,177	46	\$ 12,761,808	44
非流動資產總計	\$ 12,681,177	46	\$ 12,761,808	44
資產總計	\$ 27,651,731	100	\$ 28,836,258	100
負債及基金				
流動負債				
應付票據	\$ 880,546	3	\$ 1,119,234	4
其他應付款(附註五(五))	4,563,179	17	4,486,116	16
應付關係人款項(附註六)	41,600,000	150	42,600,000	147
其他流動負債	54,621	—	24,508	—
流動負債總計	\$ 47,098,346	170	\$ 48,229,858	167
非流動負債				
存入保證金(附註五(六))	\$ 455,262	2	\$ 469,262	2
非流動負債總計	\$ 455,262	2	\$ 469,262	2
負債總計	\$ 47,553,608	172	\$ 48,699,120	169
基金及餘絀				
基金	\$ 3,000,000	11	\$ 3,000,000	10
累積餘絀	(22,862,862)	(83)	(21,345,964)	(74)
本期餘絀	(39,015)	(—)	(1,516,898)	(5)
基金及餘絀總計	\$ (19,901,877)	(72)	\$ (19,862,862)	(69)
負債及餘絀總計	\$ 27,651,731	100	\$ 28,836,258	100

【後附之附註係本財務報表之一部分】

財團法人南投縣  智教養院
 收支 

民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
 105 年度

項 目	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
收入				
教養費收入-補助額	\$ 31,789,716	58	\$ 33,807,071	61
教養費收入-自負額	4,795,777	9	5,105,919	9
政府補助收入	11,979,437	22	11,421,889	20
捐贈收入	6,189,629	11	4,936,221	9
利息收入	10,379	—	10,312	—
其他收入	148,069	—	466,421	1
收入合計	\$ 54,913,007	100	\$ 55,747,833	100
支出				
支出(附表一)	\$ (54,952,022)	(100)	\$ (57,264,731)	(103)
支出合計	\$ (54,952,022)	(100)	\$ (57,264,731)	(103)
本期稅前餘絀	\$ (39,015)	(—)	\$ (1,516,898)	(3)
所得稅費用	(—)	(—)	(—)	(—)
本期稅後餘絀	\$ (39,015)	(—)	\$ (1,516,898)	(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

智教養院
院長
何心慈

主辦會計：

會計曾沛潔

財團法人南投安啟智教養院

現金流量表

民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106 年度	105 年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ (39,015)	\$ (1,516,898)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	80,631	177,230
利息收入	(10,379)	(10,312)
利息費用	815,353	869,312
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)	(3,355,056)	(986,020)
預付款項減少(增加)	5,170	1,489
其他流動資產減少(增加)	320,000	166,000
應付票據增加(減少)	(238,688)	86,470
其他應付款增加(減少)	62,883	(81,917)
其他流動負債增加(減少)	30,113	(85,501)
其他非流動負債增加(減少)	(14,000)	31,860
營運產生之現金流入	\$ (2,342,988)	\$ (1,348,287)
收取之利息收入	\$ 10,003	\$ 10,312
支付之利息費用	(801,173)	(889,177)
退還(支付)之所得稅	30	(3,569)
營業活動之淨現金流入	\$ (3,134,128)	\$ (2,230,721)
籌資活動之現金流量：		
應付關係人款項增加(減少)	\$ (1,000,000)	\$ 5,100,000
籌資活動之淨現金流入(出)	\$ (1,000,000)	\$ 4,210,823
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ (4,134,128)	\$ 2,869,279
期初現金及約當現金餘額	7,082,256	4,212,977
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,948,128	\$ 7,082,256

【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

6

主辦會計：

會計曾沛濛

財團法人南投縣私立德安智教養院
基金

民國 106 年及民國 105

12 月

單位：新台幣元

項目	基金	累積餘絀	基金及餘絀總額
民國 105 年 1 月 1 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	\$ (22,862,862)	\$ (19,862,862)
加：民國 106 年度餘絀	—	(39,015)	(39,015)
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,000,000	\$ (22,901,877)	\$ (19,901,877)

【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

主辦會計：

會計 曾沛濛