

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

112年度工作報告

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

備查日期： 備查文號：

一、依據： 依第12屆第5次董事會議通過之工作計畫辦理。

二、執行狀況及成果：

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
業務管理	6,411,363	11,877,830	1. 辦理衛生福利部委託小康計畫精神障礙病患收容業務之審核及補助申請。 2. 與臺中市政府社政單位洽辦委託收治老人、身心障礙者業務。 3. 社會救濟及捐贈財物之使用與徵信。 4. 附設機構老人、身心障礙者之相關社工業務指導。 5. 社會工作相關報表編製及陳報主管機關。 6. 土地出租部分：辦理臺中及彰化區基地舊欠租金定期進行催討事宜（寄送郵政劃撥或存證信函）。	1. 申請衛生福利部補助小康計畫低收入戶精神病患養護費、零用金及主副食費補助，受益人數約137人；申請衛生福利部小康計畫低收入戶精神病患住院看護補助費，受益人次約16人次；申請衛生福利部社會及家庭署低收老人重病住院看護費計畫補助，受益人次約57人次。 2. 申請身心障礙者日間照顧及住宿式照顧補助，受益人次約319人次；申請遊民收容安置照顧補助，受益人次約24人次。 3. 本家及3個附設單位，接受外界捐贈財物並製據予捐贈人；每半年陳報主管機關備查並辦理捐贈徵信事項。 4. 定期指導牡丹園養護所及彰化縣私立慈惠老人養護中心相關業務。 5. 每季陳報衛生福利部身心障礙福利機構服務使用者人數及工作人員概況表共4份；每月彙整及編製本家3個附設單位收容人數動態表共12份。 6. 土地出租部分： 未達2年者採取郵政劃撥進行催繳，達2年以上者採存證信函進行催繳。	本家 依身心障礙福利機構110年度決算分析報告審查意見，本家附設機構建築物折舊須等額減列暫時受限淨值，故附設機構建築物折舊轉列本家，因此造成「業務管理」之執行經費增加。

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
行政管理	16,355,233	29,167,902	1. 依本家工作規則辦理：員工任用、薪給、獎懲、考核、差勤、加班及教育、福利等事項。 2. 依勞動基準法辦理員工退休準備金提撥、依勞工保險條例辦理員工勞保各項給付等業務、依全民健康保險法辦理員工健保業務。 3. 定時召開董事會。 4. 辦理本家預決算之編製及執行審核事項。 5. 辦理本家不動產出租業務及附屬機構業務等收支審核事項。 6. 辦理本年度原始憑證之審核、記帳憑證之掣據、會計事項之登錄等，並定期編製財務報表。 7. 辦理依本年度各組工作計畫所編列預算經費審核及統計彙整。 8. 配合每年五月一日起至五月三十一日止辦理年度所得稅結算申報，並依規定委託會計師查核簽證。	1. 每月按時核發薪資、差勤加班及教育、福利等事項。辦理晉用、離職、獎懲、考核等各項人事事務。 2. 每月固定按時辦理。並按規定為員工申請各項給付。 3. 民國112年05月12日舉辦第12屆第6次董事會，於民國112年11月17日舉辦第12屆第7次董事會。 4. 隨案辦理。 5. 完成年度預決算之編製。 6. 完成會計師查核簽證，並辦理年度所得稅結算申報。	本家 依身心障礙福利機構110年度決算分析報告審查意見，本家附設機構建築物折舊須等額減列暫時受限淨值，故附設機構建築物折舊轉列本家，因此造成「行政管理」之執行經費增加。
其他	50,000	2,527,684	資產年限到期、不堪使用報廢。 凡不屬以上之各項費用。	設備不堪使用報廢。	本家 依身心障礙福利機構110年度決算分析報告審查意見，本家附設機構建築物須列暫時受限淨值，故靜和醫院建築物附屬設備報廢轉列本家。
業務管理	48,367,764	44,619,307	1. 服務對象膳食、育樂、醫療、雜項等服務。 2. 社會工作服務- (1)員工在職教育訓練(2)個案管理資訊化 (3)情緒、行為輔導(4)福利諮詢、家庭支持 (5)戶外旅遊活動(6)社區參與及適應	專業服務提供服務對象妥善照顧，滿足身、心靈需求，適齡適性多元化活動與社區共融。	附設牡丹園養護所 有關工作報告之工作項目，前已建議依照業務性質寫清楚工作項目，因112年度工作計畫及經費預算於112年1月17日衛授家字第1110019443號函同意備查(無法修改)，現已自113年度起遵照辦理。

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
			3. 教保服務- (1)生活自理服務(2)教保活動訓練 (3)技藝陶冶活動(4)多元休閒育樂活動 (5)社區參與及適應(6)職能評估及器材 4. 護理服務- (1)健康管理醫療保健(2)感控管理 5. 政府委託之服務對象看護費。		
行政管理	2,671,311	2,336,949	1. 員工任用、薪給、獎懲、考核、差勤、教育、保險、各項福利等事項。 2. 整體環境衛生。 3. 公共安全維護。 4. 設施設備保養、修繕、更新、報廢。 5. 事務費用。 6. 折舊及攤銷。	服務對象安全舒適居住環境及專業團隊照護服務，提昇生命價值與生活品質。	附設牡丹園養護所
其他	80,000	163,580	1. 資產年限到期、不堪使用報廢。 2. 凡不屬於以上之各項費用。	服務對象安全舒適居住環境。	附設牡丹園養護所 1. 冷氣空調、保溫餐車等報廢。 2. 身心障礙者教養機構服務費 111年2月份溢領款繳回衛福部(因護士屆齡退休因素,未達申請標準故繳回該月補助款)。
業務管理	49,274,179	43,045,032	1. 住民護理照顧及保健服務。 2. 長者入住業務。 3. 社會工作服務。 4. 公共安全維護。 5. 環境整理維護。 6. 建立完整資訊系統。	1. 每月定期執行品質監測並落實院內感控制度。 2. 辦理住民健康檢查並定期施打疫苗。 3. 每季辦理家屬座談會及特殊節慶活動。 4. 依規定辦理消防檢修(大眾消防),投保公共意外責任險及火災保險(國泰)。 5. 水質定期檢測(安美)及環境定期打掃並消毒。	附設彰化慈惠老人養護中心 有關工作報告之工作項目,前已建議依照業務性質寫清楚工作項目,因112年度工作計畫及經費預算於112年1月17日衛授家字第1110019443號函同意備查(無法修改),現已自113年度起遵照辦理。

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
				6. 建置完整的資訊化個案資料管理系統(新時代)。	
行政管理	2,858,221	2,352,877	1. 一般行政業務處理。 2. 設備折舊攤提作業。	1. 公文收發、財務會計、銀行往來業務作業完成。 2. 固定資產提列折舊、包括建築物、設施設備等。	附設彰化慈惠老人養護中心
其他	300,000	316,229	1. 資產年限到期，不堪使用報廢。 2. 其他雜項支出。	開辦設施設備，交通車等不堪使用報廢。	附設彰化慈惠老人養護中心
業務管理	195,963,848	216,642,266	1. 屬精神專科醫院含門診與住院業務，從事精神病患收容，有專業醫護照護並結合藥師、社工、心理、職能各類專業人員給予病患更完整的醫療專業服務。 2. 訓練志工團體或個人提供本院住院患者服務，提供家屬教育與支持。 3. 針對低收入住院病友膳食差額補助以及使用仁愛基金進行救助事項。 4. 確實執行全院環境衛生消毒作業。 5. 開發多元化團體活動並組成各類工作隊，培養病友工作意願及返回社區後的生活技能。	1. 持續進行多元化的復健治療方案來幫助病友恢復、提升生活功能以順利回歸社區，建立家屬互助支持網絡促進醫病關係。 2. 訓練志工團體及實習護生協助OT活動或獨立帶領活動，進而陪伴及關懷病友。 3. 秉持本院「熱心、愛心、耐心」之宗旨充分利用社區資源提供並協助弱勢家庭使得以喘息。 4. 防止環境細菌滋生有效預防病菌傳染。 5. 工作病友嘗試產業加工的意願增加，有助於技能提升，學習金錢管理，有效幫助日常生活的技能。	附設靜和醫院 有關工作報告之工作項目，前已建議依照業務性質寫清楚工作項目，因112年度工作計畫及經費預算於112年1月17日衛授家字第1110019443號函同意備查(無法修改)，現已自113年度起遵照辦理。
行政管理	7,036,339	5,884,867	1. 依本家工作規則辦理任用、獎勵等事項及依法辦理員工退休準備金提撥、員工勞健保各項給付、身障進用員工等業務。 2. 邀請外賓專題演講或外派參與在職教育訓練。 3. 訂製制服。	1. 每月按時核發薪資、差勤、加班及教育、福利等事項。辦理晉用、離職、獎懲、考核等各項人事事務。 2. 強化實同仁在醫療品質與異常事件的改善，提升醫療糾紛處理相關知能，增加專業知識技能，並於院	附設靜和醫院

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
			4. 加入各公(學)會。 5. 標竿機構觀摩。 6. 購買專業書籍、期刊、雜誌。 7. 辦理員工健康檢查，推動疫苗注射。	內開辦課程及E-learning加強員工的專業知識。 3. 提昇團體形象與自我管理並維護專業禮儀。 4. 增強工作專業知識技能，取得教育積分維持專業證照使用。 5. 藉由參訪活動提升醫療照護服務的層面與品質。 6. 增進全院同仁專業知能，有效運用在臨床實務上。 7. 透過職醫落實安全衛生教育訓練提升員工健康知能杜絕相關感染之傳播及職業傷害的預防。	
其他	650,000	649,752	1. 資產年限不堪使用報廢。 2. 凡不屬以上各項。	設備耐用年限已到損壞無法使用報廢。	附設靜和醫院
合計	330,018,258	359,584,275			

製表人：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

[112年度財務報表]

1. 資產負債表
2. 收支餘絀表
3. 淨值變動表
4. 現金流量表
5. 功能別費用表
6. 附屬作業組織之收支餘絀表
7. 財務報表附註

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

112年度資產負債表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	121,549,574	5.95%	97,856,899	4.80%	短期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付票據	281,650	0.01%	12,500	0.00%
備供出售金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	40,974,812	2.01%	34,299,937	1.68%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00%	0	0.00%	本期所得稅負債	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	預收款項	949,494	0.05%	781,150	0.04%
應收票據	788,325	0.04%	798,603	0.04%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	36,201,395	1.77%	29,870,993	1.47%	存入保證金-流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	0	0.00%	0	0.00%	其他流動負債	17,988,418	0.88%	22,489,042	1.10%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	60,194,374	2.95%	57,582,629	2.83%
存貨	4,126,612	0.20%	2,697,876	0.13%					
預付款項	2,653,658	0.13%	5,725,180	0.28%					
其他流動資產	16,554,785	0.81%	20,974,344	1.03%					
流動資產合計	181,874,349	8.91%	157,923,895	7.75%					
非流動資產					非流動負債				
基金	0	0.00%	0	0.00%	長期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	長期應付票據及款項	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-非流動	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金-非流動	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00%	0	0.00%	其他非流動負債	318,690,480	15.61%	318,383,108	15.62%
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	非流動負債合計	318,690,480	15.61%	318,383,108	15.62%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%					
投資性不動產	0	0.00%	0	0.00%					
不動產、廠房及設備	1,826,874,230	89.46%	1,846,266,645	90.60%	負債合計	378,884,854	18.55%	375,965,737	18.45%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	淨值				
其他非流動資產	33,428,224	1.64%	33,520,030	1.64%	永久受限淨值	959,214,239	46.97%	959,214,239	47.07%
非流動資產合計	1,860,302,454	91.09%	1,879,786,675	92.25%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	704,077,710	34.48%	702,530,594	34.48%
					淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%
					淨值合計	1,663,291,949	81.45%	1,661,744,833	81.55%
資產總計	2,042,176,803	100.00%	2,037,710,570	100.00%	負債及淨值總計	2,042,176,803	100.00%	2,037,710,570	100.00%

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：



財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 16:03:15

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)
收入						
服務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	100	0.00%	1,447,900	0.46%	-1,447,800	-99.99%
利息收入	487,281	0.13%	160,753	0.05%	326,528	203.12%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務收入	16,398,798	4.54%	16,243,099	5.12%	155,699	0.96%
附屬作業組織收入	343,919,823	95.23%	299,288,902	94.36%	44,630,921	14.91%
其他收入	324,000	0.09%	42,400	0.01%	281,600	664.15%
收入合計	361,130,002	100.00%	317,183,054	100.00%	43,946,948	13.86%
支出						
業務支出	11,877,830	3.29%	10,505,293	3.31%	1,372,537	13.07%
行政管理支出	29,167,902	8.08%	29,313,978	9.24%	-146,076	-0.50%
銷售貨物或勞務成本	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
附屬作業組織支出	316,010,859	87.51%	285,050,884	89.87%	30,959,975	10.86%
其他支出	2,527,684	0.70%	22,571	0.01%	2,505,113	11,098.81%
支出合計	359,584,275	99.57%	324,892,726	102.43%	34,691,549	10.68%
本期餘絀	1,545,727	0.43%	-7,709,672	-2.43%	9,255,399	-120.05%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	1,545,727	0.43%	-7,709,672	-2.43%	9,255,399	-120.05%
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	1,545,727	0.43%	-7,709,672	-2.43%	9,255,399	-120.05%



主辦會計：

執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家
112年度淨值變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

項目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	原積結餘(虧損)		
111年01月01日餘額	959,214,239	0	0	710,240,266	0	1,669,454,505
111年稅後餘絀	—	—	—	-7,709,672	—	-7,709,672
111年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	0	—	0
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	0	0
111年12月31日餘額	959,214,239	0	0	702,530,594	0	1,661,744,833
112年01月01日餘額	959,214,239	0	0	702,530,594	0	1,661,744,833
112年稅後餘絀	—	—	—	1,545,727	—	1,545,727
112年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
112年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	1,389	—	1,389
112年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	0	0
112年12月31日餘額	959,214,239	0	0	704,077,710	0	1,663,291,949

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



1

董事長：



財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家
現金流量表(間接法)
民國112年及111年1月1日至12月31日



列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

項目	112年度金額	111年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	1,545,727	-7,709,672
收益費損項目		
利息收入	-685,413	-248,211
股利收入	0	0
實物捐贈收入	-178,006	-389,442
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	23,397,209	23,235,389
攤銷費用	1,898,746	1,703,764
金融資產評價損失(利益)	0	0
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	0	0
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	3,643,745	465,560
實物捐贈支出	178,006	389,442
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	10,278	-147,716
應收帳款減少(增加)	-6,320,452	5,215,529
其他應收款減少(增加)	0	0
存貨減少(增加)	-1,428,736	-238,641
預付款項減少(增加)	3,071,522	-5,208,182
其他流動資產減少(增加)	4,419,559	-6,361,736
應付票據增加(減少)	269,150	-2,500
應付帳款增加(減少)	6,674,875	4,198,901
其他應付款增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	168,344	79,250
其他流動負債增加(減少)	-4,500,624	6,834,978

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運產生之現金		
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	32,163,930	21,816,713
投資活動之現金流量		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--價款	0	0
購入備供出售金融資產	0	0
出售備供出售金融資產--價款	0	0
購入以成本衡量之金融資產	0	0
出售以成本衡量之金融資產--價款	0	0
購入無活絡市場之債務工具投資	0	0
出售無活絡市場之債務工具投資--價款	0	0
購入持有到期日金融資產	0	0
出售持有到期日金融資產--價款	0	0
基金(增加)減少	0	0
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資價款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產價款	0	0
購入不動產、廠房及設備	-7,647,150	-3,322,760
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	0
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	0	0
收取之利息	675,463	229,863
收取之股利	0	0
未攤銷費用減少(增加)	-1,532,900	-2,295,000

項目	112年度金額	111年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	-8,504,587	-5,387,897
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
長期應付票據及款項增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	307,372	-625,983
其他非流動負債增加(減少)	0	0
登記基金增加(減少)	0	0
存出保證金減少(增加)	-274,040	-7,017
籌資活動之淨現金流入(流出)	33,332	-633,000
本期現金及約當現金增加(減少)數		
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,692,675	15,795,816
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	97,856,899	82,061,083
期末現金及約當現金餘額	121,549,574	97,856,899



主辦會計：

執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

功能別費用表

民國112年度

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出								小計	行政管理支出
	社會福利服務									
用人費用	3,025,029	0	0	0	0	0	0	0	3,025,029	11,375,286
服務費用	927,367	0	0	0	0	0	0	0	927,367	2,133,343
材料及用品消耗	59,502	0	0	0	0	0	0	0	59,502	454,599
租金費用	30,972	0	0	0	0	0	0	0	30,972	0
折舊及攤銷	6,518,817	0	0	0	0	0	0	0	6,518,817	14,667,337
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	800	0	0	0	0	0	0	0	800	0
其他	1,315,343	0	0	0	0	0	0	0	1,315,343	537,337
合計	11,877,830	0	0	0	0	0	0	0	11,877,830	29,167,902

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家

功能別費用表
民國111年度

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出								小計	行政管理支出
	社會福利服務									
用人費用	3,032,758	0	0	0	0	0	0	0	3,032,758	12,005,364
服務費用	1,251,928	0	0	0	0	0	0	0	1,251,928	1,748,699
材料及用品消耗	37,751	0	0	0	0	0	0	0	37,751	175,320
租金費用	24,798	0	0	0	0	0	0	0	24,798	0
折舊及攤銷	6,048,478	0	0	0	0	0	0	0	6,048,478	15,121,195
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	29,400	0	0	0	0	0	0	0	29,400	0
其他	80,180	0	0	0	0	0	0	0	80,180	263,400
合計	10,505,293	0	0	0	0	0	0	0	10,505,293	29,313,978

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家 附屬作業組織

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：何世哲 列印時間：113/05/17 15:03:15

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

項目	112年度		111年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
收入				
營運收入	286,483,652	83.30%	278,566,836	93.08%
銷售貨物或勞務收入	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	18,729,019	5.45%	17,197,217	5.75%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	1,632,133	0.47%	1,595,779	0.53%
利息收入	198,132	0.06%	87,458	0.03%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	36,876,887	10.72%	1,841,612	0.62%
收入合計	343,919,823	100.00%	299,288,902	100.00%
支出				
營運成本	304,306,605	88.48%	272,995,436	91.21%
銷售貨物或勞務成本	0	0.00%	0	0.00%
行政管理支出	10,574,693	3.07%	10,579,349	3.53%
其他支出	1,129,561	0.33%	1,476,099	0.49%
支出合計	316,010,859	91.89%	285,050,884	95.24%
本期餘絀	27,908,964	8.11%	14,238,018	4.76%

註：社福法人有附屬作業組織者，請彙整所有附屬作業組織各項收支合併編製此表。

財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家
財務報表附註

民國一一二年暨民國一一一年十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新臺幣元為單位)

一、沿革及業務範圍：

- (一) 本機構係財團法人臺灣省私立臺中仁愛之家(以下簡稱：本家)，於民國36年10月2日經臺灣省政府社會處許可設立，現主管機關改隸衛生福利部社會及家庭署，以舉辦並發展社會福利救助事業為宗旨。依照「社會救助法」、「老人福利法」、「身心障礙者保護法」及「精神衛生法」等相關規定，並視實際需要及財力狀況辦理下列各種社會福利設施：
- (1) 牡丹園養護所(以下簡稱：養護所)
 - (2) 靜和醫院(以下簡稱：靜和)
 - (3) 彰化慈惠老人養護中心(以下簡稱：慈惠)

- (二) 本機構112年12月31日及111年12月31日之員工人數為262人及259人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於113年5月17日由董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明：

- (一) 遵循聲明
本財務報表係依據財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則編制，上述準則未規定者，依一般公認會計原則為之。
- (二) 流動與非流動項目之劃分標準
財務報表上各項目之流動性與非流動性係按一個會計年度作為劃分標準。
- (三) 現金流量表編製基礎
現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製，約當現金係同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
 - (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- (四) 現金及約當現金
現金及約當現金係指未指定用途及支用未受約束之庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金，且即將到期而利率變動對其影響甚少之短期投資。
- (五) 存貨
存貨計價採實地盤存制，以成本為入帳基礎，按加權平均法計算。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本為入帳基礎，重大之增置、更新與改良支出，歸屬資本支出，列入不動產、廠房及設備成本，並按耐用年限提列折舊，折舊係採直線法；一般性之維護或修理支出，列為當年度費用；不動產、廠房及設備出售或報廢時，其有關成本及累計折舊均自有關帳戶予以沖銷；處分不動產、廠房及設備之損益列為處分年度損益。

(七) 收入認列

由政府委託本機構辦理之專案，於專案完成時，依權責基礎列報補助收入；財產收入係土地出租收入依合約規定按權責基礎列帳；其餘業務收入、捐助收入及其他收入於發生時認列收入。

(八) 退休金

本機構員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。勞工退休準備金係依法提存於中央信託局(已與臺灣銀行合併)保管運用，並由退休基金監督委員會管理，該退休準備金基金餘額並未列入本機構財務報表之資產項下。

本機構於87年度起經社政主管機關核准，並每月按已付固定薪資總額百分之十提撥款項至中央信託局(已與臺灣銀行合併)作為退休準備金，94年7月勞退新制實施後，本機構仍按月提撥，111年05月18日經台中市政府勞工局核定提撥率調整為2%。截至112年12月31日止已提撥至中央信託局(已與臺灣銀行合併)\$58,453,653。

(九) 所得稅

依據行政院九十二年三月二十六日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，與其創設目的有關活動之支出(包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出)，不低於創設目的有關收入(包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入)加計其創設目的以外之所得額及附屬作業組織之所得額百分之六十者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

(十) 承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(十一) 會計年度

本機構之會計年度為每年1月1日起至當年12月31日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。

四、會計原則變動之理由及其影響：

本機構在105年以前不動產、廠房及設備之會計政策係採報廢法，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，惟不予按年提列折舊，經常性修理、維護支出及資產不堪使用時則作為費用及報廢處理；另105年起不動產、廠房及設備之會計政策變動係採一般公認會計原則，按耐用年限提列折舊。

五、重大或有負債及未認列之合約承諾：

無。

六、淨值之變動及重大事項：

無。

七、投資相關資訊：

無。

八、與關係人之重大交易事項：

無。

九、重大災害損失：

無。

十、重大之期後事項：

無。

十一、重要訴訟案件之進行或終結：

無。

十二、附屬作業組織之財務資訊：

項目	靜和	慈惠	養護所
112年度 應收入	\$ 243,784,370	\$50,848,795	\$ 49,286,658
112年度 應支出	223,176,885	45,714,138	47,119,836
112年度 淨額	<u>\$ 20,607,485</u>	<u>\$ 5,134,657</u>	<u>\$ 2,166,822</u>

十三、重要組織之調整及管理制之重大改革：

無。

十四、政府法令變更所生之重大影響：

無。

十五、會計項目重分類：

無。

十六、其他揭露事項：

1. 董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞(註)	薪資
董事長	何明憲	\$ -	\$2,578,400
常務董事	蔡政郎	26,400	-
常務董事	黃家和	20,400	-
常務董事	顏英男	26,400	-
董事	方樹木	26,400	-
董事	黃登煌	19,200	-
董事	周鏡鐘	26,400	-
董事	陳欣煊	26,400	-
董事	洪裕進	26,400	-
董事	施性華	26,400	-
董事	蕭博銘	26,400	-
董事	張清富	26,400	-
董事	林鋒斌	26,400	-
董事	蔡禮謙	26,400	-
合計		\$ 330,000	\$2,578,400

註：含誤餐費。