

W . K . T

UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

翁國當會計師事務所

財團法人屏東縣  
私立基督教伯大尼之家  
財務報表查核報告書  
民國一一四年及一一三年度

地 址：屏東市光榮里貴陽街 72-1 號

電話：08-7339129~31

## 財務報告目錄

| 項 目               | 頁 次       |
|-------------------|-----------|
| 壹、會計師查核報告         | 第 1~2 頁   |
| 貳、資產負債表           | 第 3 頁     |
| 參、收支餘絀表           | 第 4 頁     |
| 肆、淨值變動表           | 第 5 頁     |
| 伍、現金流量表           | 第 6~7 頁   |
| 陸、財務報表附註          |           |
| 一、本院設立及現況         | 第 8 頁     |
| 二、會計政策概述          | 第 8~11 頁  |
| 三、關係人交易事項         | 第 11 頁    |
| 四、抵質押之資產          | 第 11 頁    |
| 五、重要會計項目之說明       | 第 11~24 頁 |
| 六、重大或有負債及未認列之合約承諾 | 第 24 頁    |
| 七、重大之災害損失         | 第 24 頁    |
| 八、重大之期後事項         | 第 24 頁    |
| 九、其他              | 第 24 頁    |

# 會計師查核報告

財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家 公鑒：

## 查核意見

財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家保持超然獨立，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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則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屏東縣私立基督教伯大尼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屏東縣私立基督教伯大尼之家或停止營業，或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，運用專業判斷及專業懷疑。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。

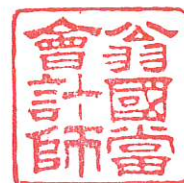
2.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

3.評估財務報表及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。

翁 國 當 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

翁國當



地 址：屏東市民權里貴陽街72-1號

電 話：(08) 7339129 #33

傳 真：(08) 7338338

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 0 日

# 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家 資產負債表

中華民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣元

| 資                   | 產  | 114年12月31日     | %     | 113年12月31日 | %              | 負債、基金及餘 | 114年12月31日     | %  | 113年12月31日   | %    |
|---------------------|----|----------------|-------|------------|----------------|---------|----------------|----|--------------|------|
| <b>流動資產</b>         |    |                |       |            |                |         |                |    |              |      |
| 現金及約當淨現金(附註二之4及五之1) | \$ | 475,428,820.00 | 46.29 | \$         | 416,127,898.00 | 42.29   | 應付票據(附註五之9)    | \$ | -            | 0.00 |
| 應收票據淨額(附註二之5及五之2)   |    | -              | 0.00  |            | 50,500.00      | 0.01    | 應付帳款(附註五之10)   |    | 244,988.00   | 0.02 |
| 應收帳款淨額(附註二之6及五之3)   |    | 12,001,755.00  | 1.17  |            | 16,898,085.00  | 1.72    | 其他應付款(附註五之11)  |    | 3,480,520.00 | 0.34 |
| 應收利息(附註五之4)         |    | 6,139,024.00   | 0.60  |            | 6,679,120.00   | 0.68    | 其他流動負債(附註五之12) |    | 62,359.00    | 0.01 |
| 預付款項(附註五之5)         |    | 543,440.00     | 0.05  |            | 501,275.00     | 0.05    | 流動負債合計         | \$ | 3,787,867.00 | 0.37 |
| 其他流動資產(附註五之6)       |    | 12,330.00      | 0.00  |            | 9,480.00       | 0.00    |                |    |              |      |
| 流動資產合計              | \$ | 494,125,369.00 | 48.11 | \$         | 440,266,358.00 | 44.75   |                |    |              |      |

|                      |    |                |       |    |                |       |             |    |              |      |
|----------------------|----|----------------|-------|----|----------------|-------|-------------|----|--------------|------|
| <b>非流動資產</b>         |    |                |       |    |                |       |             |    |              |      |
| 基金(附註二之7及五之13)       | \$ | 23,454,000.00  | 2.28  | \$ | 23,454,000.00  | 2.38  | <b>負債總計</b> |    |              |      |
| 不動產、廠房及設備(附註二之8及五之7) |    | 496,715,117.00 | 48.37 |    | 507,039,776.00 | 51.53 |             | \$ | 3,787,867.00 | 0.37 |
| 其他非流動資產(附註五之8)       |    | 12,742,628.00  | 1.24  |    | 13,203,900.00  | 1.34  |             |    |              |      |
| 非流動資產合計              | \$ | 532,911,745.00 | 51.89 | \$ | 543,697,676.00 | 55.25 |             |    |              |      |

|                   |    |                  |       |    |                |       |                |    |                  |        |
|-------------------|----|------------------|-------|----|----------------|-------|----------------|----|------------------|--------|
| <b>基金及餘絀：</b>     |    |                  |       |    |                |       |                |    |                  |        |
| <b>捐助基金</b>       |    |                  |       |    |                |       |                |    |                  |        |
| 永久限制用途淨資產(附註五之13) | \$ | 23,454,000.00    | 2.28  | \$ | 23,454,000.00  | 2.38  | <b>基金及餘絀總計</b> |    |                  |        |
| 無限制用途淨資產(附註五之13)  |    | 956,857,788.00   | 93.17 |    | 907,004,512.00 | 92.18 |                | \$ | 1,027,037,114.00 | 100.00 |
| 本期餘(絀)            |    | 42,937,459.00    | 4.18  |    | 49,853,276.00  | 5.07  |                |    |                  |        |
| 基金及餘絀總計           | \$ | 1,023,249,247.00 | 99.63 | \$ | 980,311,788.00 | 99.63 |                | \$ | 983,964,034.00   | 100.00 |

|      |    |                  |        |    |                |        |            |    |                  |        |
|------|----|------------------|--------|----|----------------|--------|------------|----|------------------|--------|
| 資產總計 | \$ | 1,027,037,114.00 | 100.00 | \$ | 983,964,034.00 | 100.00 | 負債及基金及餘絀總計 | \$ | 1,027,037,114.00 | 100.00 |
|------|----|------------------|--------|----|----------------|--------|------------|----|------------------|--------|

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



## 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家

## 收 支 餘 絀 表

中華民國114年1月1日至114年12月31日及113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣元

| 項 目               | 114年度             |        | 113年度             |        | 差 異               |         |
|-------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|---------|
|                   | 金 額               | %      | 金 額               | %      | 金 額               | %       |
| 收 入               |                   |        |                   |        |                   |         |
| 服務收入(附註五之14)      | \$ 27,262,966.00  | 24.79  | \$ 29,455,649.00  | 24.72  | \$ (2,192,683.00) | (7.44)  |
| 政府補助收入(附註五之15)    | 21,138,700.00     | 19.22  | 13,825,200.00     | 11.60  | 7,313,500.00      | 52.90   |
| 捐贈收入(附註五之16)      | 42,512,553.00     | 38.67  | 56,667,022.00     | 47.55  | (14,154,469.00)   | (24.98) |
| 利息收入(附註五之17)      | 10,994,667.00     | 10.00  | 10,001,542.00     | 8.39   | 993,125.00        | 9.93    |
| 其他收入(附註五之18)      | 7,570,790.00      | 6.88   | 8,749,437.00      | 7.35   | (1,178,647.00)    | (13.47) |
| 附屬作業組織收入(附註四之19)  | 483,161.00        | 0.44   | 471,249.00        | 0.39   | 11,912.00         | 2.53    |
| 收入合計              | \$ 109,962,837.00 | 100.00 | \$ 119,170,099.00 | 100.00 | -\$ 9,207,262.00  | (7.73)  |
| 支 出               |                   |        |                   |        |                   |         |
| 業務支出(附註五之20)      | \$ 56,955,804.00  | 51.80  | \$ 59,657,622.00  | 50.06  | \$ (2,701,818.00) | (4.53)  |
| 行政管理支出(附註五之21)    | 6,366,979.00      | 5.79   | 6,100,845.00      | 5.12   | 266,134.00        | 4.36    |
| 其他支出(附註五之22)      | 3,575,430.00      | 3.25   | 3,478,549.00      | 2.92   | 96,881.00         | 2.79    |
| 附屬作業組織支出(附註四之23)  | 127,165.00        | 0.12   | 79,807.00         | 0.07   | 47,358.00         | 59.34   |
| 支出合計              | \$ 67,025,378.00  | 60.96  | \$ 69,316,823.00  | 58.17  | \$ (2,291,445.00) | (3.31)  |
| 本期餘(絀)            | \$ 42,937,459.00  | 39.04  | \$ 49,853,276.00  | 41.83  | \$ (6,915,817.00) | (13.87) |
| 所得稅費用(利益)(附註五之24) | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00    |
| 本期稅後餘絀            | \$ 42,937,459.00  | 39.04  | \$ 49,853,276.00  | 41.83  | \$ (6,915,817.00) | (13.87) |
| 本期其他綜合餘絀          | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00    |
| 備供出售金融資產未實現損益     | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00    |
| 其他                | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00   | 0.00              | 0.00    |
| 本期綜合餘絀            | \$ 42,937,459.00  | 39.04  | \$ 49,853,276.00  | 41.83  | \$ (6,915,817.00) | (13.87) |

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

主辦會計：



院長：



董事長：



# 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家

## 淨值變動表

中華民國114年1月1日至114年12月31日及113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣元

| 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 | 累積結餘(虧損)       |        |                  |
| 113年1月1日餘額       | 23,454,000.00 | 0.00 | 0.00   | 907,004,512.00 | 0.00   | 930,458,512.00   |
| 113年稅後餘絀         | 0.00          | 0.00 | 0.00   | 49,853,276.00  | 0.00   | 49,853,276.00    |
| 113年受限淨值增加(減少)   | 0.00          | 0.00 | 0.00   |                | 0.00   | 0.00             |
| 113年未受限淨值增加(減少)  | 0.00          | 0.00 | 0.00   |                | 0.00   | 0.00             |
| 113年淨值其他項目增加(減少) | 0.00          | 0.00 | 0.00   |                | 0.00   | 0.00             |
| 113年12月31日餘額     | 23,454,000.00 | 0.00 | 0.00   | 956,857,788.00 | 0.00   | 980,311,788.00   |
| 114年1月1日餘額       | 23,454,000.00 | 0.00 |        | 956,857,788.00 | 0.00   | 980,311,788.00   |
| 114年稅後餘絀         | 0.00          | 0.00 |        | 42,937,459.00  | 0.00   | 42,937,459.00    |
| 114年受限淨值增加(減少)   | 0.00          | 0.00 |        | 0.00           | 0.00   | 0.00             |
| 114年未受限淨值增加(減少)  | 0.00          | 0.00 |        | 0.00           | 0.00   | 0.00             |
| 114年淨值其他項目增加(減少) | 0.00          | 0.00 |        |                | 0.00   | 0.00             |
| 114年12月31日餘額     | 23,454,000.00 | 0.00 | 0.00   | 999,795,247.00 | 0.00   | 1,023,249,247.00 |

(請參閱財務報表附註)

會計：



院長：



董事長：



# 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家

## 現金流量表

中華民國114年1月1日至114年12月31日及113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣元

|                      | 本期(114年度)        | 本期(113年度)          |
|----------------------|------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量－間接法        |                  |                    |
| 本期稅前餘(絀)             | \$ 42,937,459.00 | \$ 49,853,276.00   |
| 調整項目                 |                  |                    |
| 收益費損項目               |                  |                    |
| 折舊費用                 | 11,911,145.00    | 10,650,142.00      |
| 攤銷費用                 | 1,064,272.00     | 1,021,548.00       |
| 利息收入                 | (11,122,528.00)  | (10,124,471.00)    |
| 政府補助收入(補助固定資產)       | 0.00             | 0.00               |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,147,255.00     | 29,711.00          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 0.00             | (149,199.00)       |
| 未實現外幣兌換損失(利益)        | 7,986.00         | 3,711.00           |
| 未實現外幣兌換損失(利益)        | (14,378.00)      | (36,669.00)        |
| 收益費損項目合計             | \$ 2,993,752.00  | \$ 1,394,773.00    |
| 與營運活動相關之資產/負債變動數     |                  |                    |
| 與營運活動相關之資產之淨變動       |                  |                    |
| 應收票據(增加)減少           | 50,500.00        | 104,550.00         |
| 應收帳款(增加)減少           | 4,896,330.00     | (12,218,230.00)    |
| 預付款項(增加)減少           | (42,165.00)      | (20,325.00)        |
| 其他流動資產(增加)減少         | (2,850.00)       | 75,824.00          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | \$ 4,901,815.00  | \$ (12,058,181.00) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                  |                    |
| 應付票據增加(減少)           | (166,447.00)     | (112,498.00)       |
| 應付帳款增加(減少)           | 244,988.00       | (2,983,500.00)     |
| 其他應付款增加(減少)          | 275,623.00       | (254,833.00)       |
| 其他流動負債增加(減少)         | (218,543.00)     | 263,771.00         |
| 與營活動相關之負債之淨變動合計      | \$ 135,621.00    | \$ (3,087,060.00)  |
| 與營運活動相關之資產及負債之淨變動合計  | \$ 5,037,436.00  | \$ (15,145,241.00) |

|                |                  |                    |
|----------------|------------------|--------------------|
| 調整項目合計         | \$ 8,031,188.00  | \$( 13,750,468.00) |
| 營運產生之現金流入(流出)  | \$ 50,968,647.00 | \$ 36,102,808.00   |
| 營運活動之淨現金流入(流出) | \$ 50,968,647.00 | \$ 36,102,808.00   |

#### 投資活動之現金流量

|                |                 |                |
|----------------|-----------------|----------------|
| 基金增加           | \$ 0.00         | \$ 0.00        |
| 取得不動產、廠房及設備    | (5,858,446.00)  | (7,375,268.00) |
| 處分不動產、廠房及設備    | 3,124,705.00    | 657,144.00     |
| 其他非流動資產(增加)減少  | (603,000.00)    | (655,360.00)   |
| 收取之利息          | 11,662,624.00   | 7,484,078.00   |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | \$ 8,325,883.00 | \$ 110,594.00  |

#### 籌資活動之現金流量

|                  |                   |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | \$ 0.00           | \$ 0.00           |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | \$ 6,392.00       | \$ 32,958.00      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | \$ 59,300,922.00  | \$ 36,246,360.00  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 416,127,898.00    | 379,881,538.00    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 475,428,820.00 | \$ 416,127,898.00 |

主辦會計：



院長：



董事長：



# 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家

## 財 務 報 表 附 註

民國一一四年度及一一三年度

(除特別列示者外所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、本院設立及現況：

- 1.核准設立文號：62年7月6日屏府社福字第98806號，另於80年7月1日辦理變更登記。
- 2.本院服務項目：
  - (1)智障者住宿收容教養
  - (2)智障者日間托育
  - (3)智障者職業訓練
- 3.對象類象：智障及腦性麻痺。
- 4.對象年齡：六歲以上。
- 5.院長：許敏政
- 6.機構容量：132人
- 7.員工人數：46人
- 8.院生人數：108人

### 二、會計政策概述：

#### 1.會計年度：

採曆年制為原則，以每年一月一日起至十二月三十一日止為一會計年度。

#### 2.會計基礎：

採權責發生制。

#### 3.會計處理：

會計事項按企業會計準則公報之規定處理。

#### 4.現金及約當現金

指庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且變動價值風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款投資。

## 5.應收票據

指商業應收支各種票據。

應收票據應以攤銷後成本衡量。但未付息之短期應收票據若折現之影響不大，得以票面金額衡量。

業經貼現或轉讓者，應予揭露。

## 6.應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

## 7.基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產，因法令或捐贈人限制而經董事會決議需專戶儲存。

## 8.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備原始以成本衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金、符合資本化條件之借款成本或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。後續以成本減累計折舊及累計減損後之金額衡量。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採定率遞減法計提，當資產使用方式未預期之嚴重毀損、技術進步等顯示資產之耐用年限、殘值可能已改變，公司

應檢視原有估計，並依其改變調整殘值、折舊方法或耐用年限，並依會計估計值變動處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

#### 9.外幣

新台幣為本公司之功能性貨幣及財務報表之表達貨幣。

對於功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

#### 10.政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本公司認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者（即遞延政府補助之利益）在資產負債表列為負債；已實現者在收支餘絀表列為政府補助收入。

#### 11. 所得稅

依據行政院民國 102 年 2 月 26 日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適當標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於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 60% 者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。

未達 60% 者已就該結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，經主管機關查明同意，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。

三、關係人交易事項：無。

#### 四、抵質押之資產

本公司截至114年12月31日及113年12月31日止已提供質押之資產如下：

| 質押定存    | 114.12.31           | 113.12.31           | 質押機構  | 融資種類或用途 |
|---------|---------------------|---------------------|-------|---------|
| 玉山商銀-屏東 | \$ 9,900,000        | \$ 9,900,000        | 屏東縣政府 | 營運擔保金   |
| 合 計     | <u>\$ 9,900,000</u> | <u>\$ 9,900,000</u> |       |         |

## 五、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

|          | 114.12.31             | 113.12.31             |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 169,111            | \$ 183,262            |
| 銀行存款     | 202,128,762           | 152,032,791           |
| 定期存款     | 273,130,947           | 263,911,845           |
| 合 計      | <u>\$ 475,428,820</u> | <u>\$ 416,127,898</u> |

### 2. 應收票據淨額

|        | 114.12.31   | 113.12.31        |
|--------|-------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 0        | \$ 50,500        |
| 減:備抵呆帳 | 0           | 0                |
| 合 計    | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 50,500</u> |

### 3. 應收帳款淨額

|        | 114.12.31            | 113.12.31            |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款   | \$ 12,001,755        | \$ 16,898,085        |
| 減：備抵呆帳 | 0                    | 0                    |
| 合 計    | <u>\$ 12,001,755</u> | <u>\$ 16,898,085</u> |

### 4. 應收利息

|      | 114.12.31           | 113.12.31           |
|------|---------------------|---------------------|
| 應收利息 | \$ 6,139,024        | \$ 6,679,120        |
| 合 計  | <u>\$ 6,139,024</u> | <u>\$ 6,679,120</u> |

## 5. 預付款項

|      | 114.12.31  | 113.12.31  |
|------|------------|------------|
| 預付費用 | \$ 238,127 | \$ 211,962 |
| 員工借支 | 305,313    | 289,313    |
| 合計   | \$ 543,440 | \$ 501,275 |

## 6. 其他流動資產

|     | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 暫付款 | \$ 12,330 | \$ 9,480  |
| 合計  | \$ 12,330 | \$ 9,480  |

## 7. 不動產、廠房及設備

期初與期末金額帳面金額之調節：

|      | 114.1.1餘額      | 增添           | 處分           | 重分類         | 114.12.31餘額    |
|------|----------------|--------------|--------------|-------------|----------------|
| 成 本  |                |              |              |             |                |
| 土地   | \$ 180,255,934 | \$ 0         | \$ 4,189,293 | \$ 0        | \$ 176,066,641 |
| 建築物  | 451,343,931    | 0            | 0            | 9,208,024   | 460,551,955    |
| 運輸設備 | 13,772,418     | 1,416,767    | 496,000      | 0           | 14,693,185     |
| 其他設備 | 27,943,803     | 320,000      | 0            | 0           | 28,263,803     |
| 未完工程 | 5,812,345      | 4,121,679    | 0            | (9,208,024) | 726,000        |
| 合計   | \$ 679,128,431 | \$ 5,858,446 | \$ 4,685,293 | \$ 0        | \$ 680,301,584 |

| 累計折舊及<br>減損 | 114.1.1餘額   | 折舊、減損      | 處分   | 重分類  | 114.12.31餘額 |
|-------------|-------------|------------|------|------|-------------|
| 土地          | \$ 0        | \$ 0       | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0        |
| 建築物         | 146,289,127 | 10,232,415 | 0    | 0    | 156,521,542 |

|      |                |                |              |      |                |
|------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 運輸設備 | 8,232,510      | 1,046,333      | 413,333      | 0    | 8,865,510      |
| 其他設備 | 17,567,018     | 632,397        | 0            | 0    | 18,199,415     |
| 合計   | \$ 172,088,655 | \$ 11,911,145  | \$ 413,333   | \$ 0 | \$ 183,586,467 |
| 淨額   | \$ 507,039,776 | \$ (6,052,699) | \$ 4,271,960 | \$ 0 | \$ 496,715,117 |

|      | 113.1.1餘額      | 增添           | 處分           | 重分類  | 113.12.31餘額    |
|------|----------------|--------------|--------------|------|----------------|
| 成 本  |                |              |              |      |                |
| 土地   | \$ 180,255,934 | \$ 0         | \$ 0         | \$ 0 | \$ 180,255,934 |
| 建築物  | 451,343,931    | 0            | 0            | 0    | 451,343,931    |
| 運輸設備 | 14,474,706     | 2,490,644    | 3,192,932    | 0    | 13,772,418     |
| 其他設備 | 27,827,148     | 116,655      | 0            | 0    | 27,943,803     |
| 未完工程 | 1,044,376      | 4,767,969    | 0            | 0    | 5,812,345      |
| 合計   | \$ 674,946,095 | \$ 7,375,268 | \$ 3,192,932 | \$ 0 | \$ 679,128,431 |

| 累計折舊及<br>減損 | 113.1.1餘額      | 折舊、減損          | 處分           | 重分類  | 113.12.31餘額    |
|-------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 土地          | \$ 0           | \$ 0           | \$ 0         | \$ 0 | \$ 0           |
| 建築物         | 136,943,491    | 9,345,636      | 0            | 0    | 146,289,127    |
| 運輸設備        | 10,196,290     | 691,496        | 2,655,276    | 0    | 8,232,510      |
| 其他設備        | 16,954,008     | 613,010        | 0            | 0    | 17,567,018     |
| 合計          | \$ 164,093,789 | \$ 10,650,142  | \$ 2,655,276 | \$ 0 | \$ 172,088,655 |
| 淨額          | \$ 510,852,306 | \$ (3,274,874) | \$ 537,656   | \$ 0 | \$ 507,039,776 |

8. 其他非流動資產

|        | 114.12.31            | 113.12.31            |
|--------|----------------------|----------------------|
| 質押定期存款 | \$ 9,900,000         | \$ 9,900,000         |
| 存出保證金  | 48,000               | 48,000               |
| 未攤銷費用  | 2,794,628            | 3,255,900            |
| 合計     | <u>\$ 12,742,628</u> | <u>\$ 13,203,900</u> |

9. 應付票據

|      | 114.12.31   | 113.12.31         |
|------|-------------|-------------------|
| 應付票據 | \$ 0        | \$ 166,447        |
| 合計   | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 166,447</u> |

10. 應付帳款

|      | 114.12.31         | 113.12.31   |
|------|-------------------|-------------|
| 應付帳款 | \$ 244,988        | \$ 0        |
| 合計   | <u>\$ 244,988</u> | <u>\$ 0</u> |

11. 其他應付款

|       | 114.12.31    | 113.12.31    |
|-------|--------------|--------------|
| 應付薪資  | \$ 2,978,955 | \$ 2,462,308 |
| 應付營業稅 | 4,071        | 17,404       |
| 應付保險費 | 54,117       | 60,515       |
| 其他    | 443,377      | 664,670      |

|    | 114.12.31    | 113.12.31    |
|----|--------------|--------------|
| 合計 | \$ 3,480,520 | \$ 3,204,897 |

## 12. 其他流動負債

|     | 114.12.31 | 113.12.31  |
|-----|-----------|------------|
| 暫收款 | \$ 7,190  | \$ 30,000  |
| 代收款 | 55,169    | 250,902    |
| 合計  | \$ 62,359 | \$ 280,902 |

## 13. 捐助基金：

### (1)永久限制用途淨資產

|      | 114.12.31     | 113.12.31     |
|------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 23,454,000 | \$ 23,454,000 |
| 本期增加 | 0             | 0             |
| 本期減少 | 0             | 0             |
| 期末餘額 | \$ 23,454,000 | \$ 23,454,000 |

### (2)無限制用途淨資產

|      | 114.12.31      | 113.12.31      |
|------|----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 956,857,788 | \$ 907,004,512 |
| 本期增加 | 42,937,459     | 49,853,276     |
| 本期減少 | 0              | 0              |
| 期末餘額 | \$ 999,795,247 | \$ 956,857,788 |

14. 服務收入：係政府機關之委託款及院生家長自行負擔之金額，明細如下：

|      | <u>1 1 4 年 度</u>     | <u>1 1 3 年 度</u>     |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府委託 | \$ 25,359,394        | \$ 26,807,910        |
| 寄養金  | 1,903,572            | 2,647,739            |
| 合 計  | <u>\$ 27,262,966</u> | <u>\$ 29,455,649</u> |

15. 政府補助收入：係政府機關之補助款，明細如下：

|      | <u>1 1 4 年 度</u>     | <u>1 1 3 年 度</u>     |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府補助 | \$ 21,138,700        | \$ 13,825,200        |
| 合 計  | <u>\$ 21,138,700</u> | <u>\$ 13,825,200</u> |

16. 捐贈收入：係外界捐助之款項，明細如下：

|       | <u>1 1 4 年 度</u>     | <u>1 1 3 年 度</u>     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 外界捐助  | \$ 34,406,075        | \$ 41,705,059        |
| 認 養 金 | 770,000              | 850,440              |
| 禮 金   | 98,500               | 79,000               |
| 實 物 捐 | 7,237,978            | 14,032,523           |
| 合 計   | <u>\$ 42,512,553</u> | <u>\$ 56,667,022</u> |

17. 利息收入：

|      | <u>1 1 4 年 度</u>     | <u>1 1 3 年 度</u>     |
|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 10,994,667</u> | <u>\$ 10,001,542</u> |

18. 其他收入：

|             | <u>1 1 4 年 度</u>    | <u>1 1 3 年 度</u>    |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 白米          | \$ 0                | \$ 1,065,209        |
| 雜項收入        | 831,806             | 701,239             |
| 義賣收入        | 6,074,254           | 4,644,344           |
| 兌換盈益        | 7,986               | 36,669              |
| 財產交易增益      | 0                   | 149,199             |
| 融合社區調適計畫    | 0                   | 1,456,550           |
| 屏縣府多元社區居住計畫 | 0                   | 696,227             |
| 衛福部監護處分     | 656,744             | 0                   |
| 合 計         | <u>\$ 7,570,790</u> | <u>\$ 8,749,437</u> |

19. 附屬作業組織收入：

|        | <u>1 1 4 年 度</u>  | <u>1 1 3 年 度</u>  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 職訓餐廳收入 | \$ 355,300        | \$ 348,320        |
| 加：利息收入 | 127,861           | 122,929           |
| 合 計    | <u>\$ 483,161</u> | <u>\$ 471,249</u> |

20. 業務支出：

|         | <u>1 1 4 年 度</u> | <u>1 1 3 年 度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 用人費用    | \$ 30,781,167    | \$ 27,563,099    |
| 服務費用    | 1,761,318        | 1,713,180        |
| 材料及用品消耗 | 10,826,580       | 18,095,727       |
| 折舊及攤銷   | 12,975,417       | 11,671,690       |
| 訓練費用    | 10,650           | 1,360            |
| 其他      | 600,672          | 612,566          |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 計 | \$ 56,955,804 | \$ 59,657,622 |
|-----|---------------|---------------|

①. 業務支出—用人費用：

|       | 1 1 4 年 度     | 1 1 3 年 度     |
|-------|---------------|---------------|
| 薪資支出  | \$ 25,056,383 | \$ 22,500,412 |
| 員工伙食  | 937,050       | 816,060       |
| 在職訓練  | 35,200        | 40,400        |
| 員工保險  | 3,057,083     | 2,684,805     |
| 加班費   | 29,113        | 16,359        |
| 退休金   | 1,548,782     | 1,360,690     |
| 資遣費   | 0             | 1,984         |
| 同工聯誼費 | 117,556       | 142,389       |
| 合 計   | \$ 30,781,167 | \$ 27,563,099 |

②. 業務支出—服務費用：

|       | 1 1 4 年 度    | 1 1 3 年 度    |
|-------|--------------|--------------|
| 郵電費   | \$ 70,319    | \$ 69,231    |
| 清潔費   | 84,800       | 86,090       |
| 手續費   | 495          | 520          |
| 公共關係費 | 0            | 0            |
| 水電費   | 1,496,067    | 1,435,326    |
| 保險費   | 18,993       | 29,398       |
| 活動費   | 73,957       | 72,002       |
| 旅運費   | 16,687       | 20,613       |
| 合 計   | \$ 1,761,318 | \$ 1,713,180 |

③. 業務支出—材料及用品消耗：

|       | 1 1 4 年 度            | 1 1 3 年 度            |
|-------|----------------------|----------------------|
| 文具用品  | \$ 4,262             | \$ 2,406             |
| 車輛費用  | 204,352              | 241,681              |
| 服裝費   | 52,200               | 0                    |
| 消耗品   | 1,173,299            | 1,480,219            |
| 伙食費   | 6,818,031            | 12,968,394           |
| 禮金    | 98,500               | 79,000               |
| 燃料費   | 144,400              | 134,600              |
| 設備修繕費 | 648,523              | 1,221,083            |
| 房屋修繕費 | 65,000               | 137,190              |
| 醫藥費   | 582,508              | 360,261              |
| 雜項購置  | 146,775              | 453,637              |
| 消防安檢  | 369,222              | 251,120              |
| 建築物安檢 | 104,700              | 104,700              |
| 其他    | 414,808              | 661,436              |
| 合 計   | <u>\$ 10,826,580</u> | <u>\$ 18,095,727</u> |

④. 業務支出—折舊及攤銷：

|      | 1 1 4 年 度            | 1 1 3 年 度            |
|------|----------------------|----------------------|
| 各項折舊 | \$ 11,911,145        | \$ 10,650,142        |
| 各項攤銷 | 1,064,272            | 1,021,548            |
| 合 計  | <u>\$ 12,975,417</u> | <u>\$ 11,671,690</u> |

⑤. 業務支出—訓練費用：

|     | 1 1 4 年 度        | 1 1 3 年 度       |
|-----|------------------|-----------------|
| 教育費 | \$ 10,650        | \$ 1,360        |
| 合 計 | <u>\$ 10,650</u> | <u>\$ 1,360</u> |

⑥. 業務支出—其他：

|       | 1 1 4 年 度         | 1 1 3 年 度         |
|-------|-------------------|-------------------|
| 稅捐保險  | \$ 598,672        | \$ 612,566        |
| 規費及會費 | 2,000             | 0                 |
| 合 計   | <u>\$ 600,672</u> | <u>\$ 612,566</u> |

21. 行政管理支出：

|         | 1 1 4 年 度           | 1 1 3 年 度           |
|---------|---------------------|---------------------|
| 用人費用    | \$ 3,619,593        | \$ 3,687,817        |
| 服務費用    | 1,302,954           | 1,311,084           |
| 材料及用品消耗 | 1,139,144           | 811,700             |
| 捐贈費用    | 5,638               | 0                   |
| 其他      | 299,650             | 290,244             |
| 合 計     | <u>\$ 6,366,979</u> | <u>\$ 6,100,845</u> |

①. 行政管理支出—用人費用：

|      | 1 1 4 年 度           | 1 1 3 年 度        |
|------|---------------------|------------------|
| 薪資支出 | \$ 3,156,946        | \$ 3,253,953     |
| 員工伙食 | 90,060              | 92,820           |
| 員工保險 | 263,452             | 232,248          |
| 退休金  | 104,473             | 100,776          |
| 加班費  | 662                 | 2,020            |
| 同工聯誼 | 4,000               | 6,000            |
| 合 計  | <u>\$ 3,619,593</u> | <u>3,687,817</u> |

②. 行政管理支出—服務費用：

|     | 1 1 4 年 度  | 1 1 3 年 度  |
|-----|------------|------------|
| 郵電費 | \$ 114,648 | \$ 123,813 |
| 清潔費 | 5,225      | 300        |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 會議費   | 0            | 37,000       |
| 手續費   | 274,541      | 286,738      |
| 公共關係費 | 155,206      | 241,272      |
| 文宣費   | 361,932      | 355,645      |
| 旅運費   | 391,402      | 266,316      |
| 合 計   | \$ 1,302,954 | \$ 1,311,084 |

③. 行政管理支出—材料及用品消耗：

|       | 1 1 4 年 度    | 1 1 3 年 度  |
|-------|--------------|------------|
| 文具用品  | \$ 10,001    | \$ 4,920   |
| 車輛費用  | 2,370        | 2,755      |
| 服裝費   | 1,800        | 0          |
| 消耗品   | 10,740       | 0          |
| 伙食費   | 0            | 0          |
| 設備修繕費 | 77,794       | 69,538     |
| 房屋修繕費 | 251,577      | 500        |
| 醫藥費   | 5,550        | 1,950      |
| 雜項購置  | 403,446      | 274,219    |
| 消防安檢  | 110,000      | 0          |
| 其他    | 265,866      | 457,818    |
| 合 計   | \$ 1,139,144 | \$ 811,700 |

④. 行政管理支出—捐贈費用：

|      | 1 1 4 年 度 | 1 1 3 年 度 |
|------|-----------|-----------|
| 捐贈費用 | \$ 5,638  | \$ 0      |
| 合 計  | \$ 5,638  | \$ 0      |

⑤. 行政管理支出—其他：

|       | 114 年度            | 113 年度            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 稅捐保險  | \$ 19,060         | \$ 20,244         |
| 規費及會費 | 10,590            | 0                 |
| 勞務費   | 270,000           | 270,000           |
| 合 計   | <u>\$ 299,650</u> | <u>\$ 290,244</u> |

22. 其他支出：

|             | 114 年度              | 113 年度              |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 義賣          | \$ 2,138,035        | \$ 1,853,382        |
| 兌換損失        | 14,378              | 3,711               |
| 處分資產損失      | 1,147,255           | 29,711              |
| 其他損失        | 22,018              | 150,000             |
| 融合社區調適計畫    | 0                   | 721,230             |
| 屏縣府多元社區居住計畫 | 0                   | 720,515             |
| 衛福部監護處分     | 253,744             | 0                   |
| 合 計         | <u>\$ 3,575,430</u> | <u>\$ 3,478,549</u> |

23. 附屬作業組織支出：

|        | 114 年度            | 113 年度           |
|--------|-------------------|------------------|
| 職訓餐廳成本 | \$ 100,711        | \$ 52,575        |
| 手續費    | 0                 | 30               |
| 燃料費    | 1,000             | 3,800            |
| 其他     | 9,170             | 7,118            |
| 稅捐     | 16,284            | 16,284           |
| 合 計    | <u>\$ 127,165</u> | <u>\$ 79,807</u> |

24. 所得稅：

本財團法人屬所得稅法第四條規定之文教公益財團法人，  
民國114年度用於與創設目的有關活動之支出，未達基金每年孳

# 社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 11502488

號

會員姓名： 翁國當

事務所電話： (08)7339129

事務所名稱： 翁國當 會計師事務所

事務所統一編號： 76777380

事務所地址： 屏東縣屏東市光榮里貴陽街72-1號

委託人統一編號： 87879173

會員證書字號： 高市會證字第 0218 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家

114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

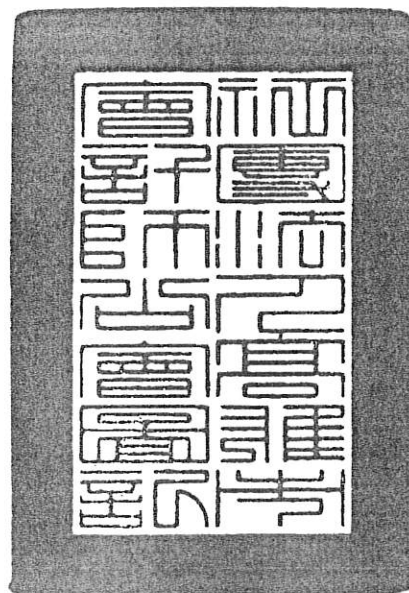
|            |                                                                                     |             |                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |  | 存會印鑑<br>(一) |  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人：





中 華 民 國 115 年 03 月 09 日