

財團法人台中市私立
龍眼林社會福利慈善事業基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 111 年度及民國 110 年度

地 址：台中市西屯區環中路二段 38 號

電 話：04-24511055

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

財務報表暨會計師查核報告目錄

| | | |
|----|-------------------------|-----------|
| 壹、 | 封 面 | 第 1 頁 |
| 貳、 | 目 錄 | 第 2 頁 |
| 參、 | 會計師查核報告 | 第 3-4 頁 |
| 肆、 | 資產負債表 | 第 5-6 頁 |
| 伍、 | 收支餘絀表 | 第 7 頁 |
| 陸、 | 淨值變動表 | 第 8 頁 |
| 柒、 | 現金流量表 | 第 9 頁 |
| 捌、 | 財務報表附註 | 第 10-18 頁 |
| | 一、組織沿革 | 第 10 頁 |
| | 二、通過財務報表之日期及程序 | 第 10 頁 |
| | 三、重大會計政策之彙總說明 | 第 10-14 頁 |
| | 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 第 14 頁 |
| | 五、重要會計項目之說明 | 第 15-17 頁 |
| | 六、關係人交易 | 第 17 頁 |
| | 七、抵（質）押之資產 | 第 17 頁 |
| | 八、重大事項、重大或有負債及未認列之合約承諾 | 第 17 頁 |
| | 九、重大之期後事項 | 第 17 頁 |
| | 十、其他揭露事項 | 第 17 頁 |
| | 十一、附表一：功能別費用表 | 第 18 頁 |



會計師查核報告

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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臺中市社會福利財團法人會計處理及財務報表編製準則及企業會計準則公報及其解釋編制，足以允當表達財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會保持超然獨立，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臺中市社會福利財團法人會計處理及財務報表編製準則及企業會計準則公報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台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力、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台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會或停止營業，或除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執行查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)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。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

群智聯合會計師事務所

會員證書字號：中市會證字第 794 號

會計師：黃怡萍

中華民國 112 年 4 月 21 日



財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會
 資產負債表
 民國111年及110年12月31日



| 資產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------------|--------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 三、五(一) | \$ 39,196,990 | 55.3 | \$ 30,442,331 | 45.1 |
| 應收帳款 | 三、五(二) | 6,203,574 | 8.7 | 11,593,714 | 17.2 |
| 預付款項 | | 220,627 | 0.3 | 133,462 | 0 |
| 流動資產合計 | | <u>45,621,191</u> | <u>64.3</u> | <u>42,169,507</u> | <u>62.5</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 長期性投資-基金 | 五(七) | 5,000,000 | 7.1 | 5,000,000 | 7.4 |
| 固定資產 | 五(三) | 20,144,996 | 28.4 | 20,257,928 | 30.0 |
| 其他非流動資產 | 五(四) | 144,000 | 0.2 | 76,000 | 0.1 |
| 非流動資產合計 | | <u>25,288,996</u> | <u>35.7</u> | <u>25,333,928</u> | <u>37.5</u> |
| 資產總計 | | <u>\$ 70,910,187</u> | <u>100.0</u> | <u>\$ 67,503,435</u> | <u>100.0</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

資產負債表

民國111年及110年12月31日



單位：新台幣元

| 負債及淨值 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|-------------|--------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 其他應付款 | 三、五(六) | \$ 11,056,491 | 15.5 | \$ 13,040,921 | 19.3 |
| 預收款項 | | — | — | 344 | — |
| 其他流動負債 | 三 | 395,353 | 0.6 | 168,882 | 0.3 |
| 流動負債合計 | | <u>11,451,844</u> | <u>16.1</u> | <u>13,210,147</u> | <u>19.6</u> |
| 負債總計 | | <u>11,451,844</u> | <u>16.1</u> | <u>13,210,147</u> | <u>19.6</u> |
| 淨值 | | | | | |
| 基金 | 三、五(七) | 25,464,970 | 35.9 | 5,000,000 | 7.4 |
| 餘絀 | | 33,993,373 | 48.0 | 49,293,288 | 73.0 |
| 淨值總額 | | <u>59,458,343</u> | <u>83.9</u> | <u>54,293,288</u> | <u>80.4</u> |
| 負債及淨值總計 | | <u>\$ 70,910,187</u> | <u>100.0</u> | <u>\$ 67,503,435</u> | <u>100.0</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| 項目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | |
|-----------|-------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | 三 | | | | |
| 業務收入 | | \$ 3,945,297 | 6.0 | \$ 4,098,065 | 5.8 |
| 利息收入 | | 67,196 | 0.1 | 29,427 | — |
| 捐贈收入 | | 4,882,440 | 7.3 | 5,423,374 | 7.5 |
| 政府補助收入 | | 57,648,947 | 86.6 | 62,471,348 | 86.7 |
| 其他收入 | | 14,600 | — | 6,600 | — |
| 收入合計 | | <u>66,558,480</u> | <u>100.0</u> | <u>72,028,814</u> | <u>100.0</u> |
| 支出 | | | | | |
| 業務支出 | 三、五(八)、五(九) | 57,563,312 | 86.5 | 59,167,044 | 82.1 |
| 社會公益活動支出 | | 182,708 | 0.3 | 179,253 | 0.2 |
| 行政管理支出 | 三、五(八)、五(九) | 3,647,405 | 5.4 | 3,592,468 | 5.1 |
| 支出合計 | | <u>61,393,425</u> | <u>92.2</u> | <u>62,938,765</u> | <u>87.4</u> |
| 本期餘絀 | | 5,165,055 | 7.8 | 9,090,049 | 12.6 |
| 所得稅費用(利益) | 三、五(十) | — | — | — | — |
| 本期稅後餘絀 | | <u>\$ 5,165,055</u> | <u>7.8</u> | <u>\$ 9,090,049</u> | <u>12.6</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：





財團法人台北市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

淨值變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 基金 | 公積 | 餘絀 | 合計 |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 110年01月01日餘額 | \$ 5,000,000 | \$ — | \$ 40,203,239 | \$ 45,203,239 |
| 110年稅後餘絀 | | | | |
| 110年餘絀增加 | — | — | 9,090,049 | 9,090,049 |
| 111年01月01日餘額 | 5,000,000 | — | 49,293,288 | 54,293,288 |
| 111年稅後餘絀 | | | | |
| 登記基金增加 | 20,464,970 | — | (20,464,970) | — |
| 111年餘絀增加 | — | — | 5,165,055 | 5,165,055 |
| 111年12月31日餘額 | \$ 25,464,970 | \$ — | \$ 33,993,373 | \$ 59,458,343 |

後附之附註係本財務報表之一部分



董事長：



執行長：



主辦會計：

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元
110年度

| 項目 | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 營運活動之現金流量： | | |
| 本期稅前餘絀 | \$ 5,165,055 | \$ 9,090,049 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 利息收入 | (67,196) | (29,427) |
| 折舊費用 | 112,932 | 112,932 |
| 與營運活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應收帳款(增加)減少 | 5,390,140 | 597,792 |
| 預付款項(增加)減少 | (87,165) | (116,462) |
| 其他應付款增加(減少) | (1,984,430) | 137,241 |
| 預收款項增加(減少) | (344) | 344 |
| 其他流動負債增加(減少) | 226,471 | 14,966 |
| 營運產生之現金 | 8,755,463 | 9,807,435 |
| 支付之利息 | — | — |
| 支付之所得稅 | — | — |
| 營運活動之淨現金流入(流出) | 8,755,463 | 9,807,435 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 存出保證金(增加)減少 | (68,000) | — |
| 收取之利息 | 67,196 | 29,427 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (804) | 29,427 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | — | — |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 8,754,659 | 9,836,862 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 30,442,331 | 20,605,469 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 39,196,990 | \$ 30,442,331 |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣元

一、組織沿革

(一)財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會(以下簡稱「本基金會」)於民國 95 年 8 月依民法財團法人其他有關法令規定設立，基金由社團法人南投縣中寮鄉龍眼林福利協會捐助\$5,000,000，111 年變更增加登記基金\$20,464,970，截至 111 年底實收基金為\$25,464,970。

(二)本基金會以辦理社會福利慈善事業為目的，主要經營事業為：

1. 關於兒童福利事項。
2. 關於青少年福利事項。
3. 關於婦女福利事項。
4. 關於老人福利事項。
5. 關於身心障礙者福利事項。
6. 關於長期照顧服務。
7. 關於志願服務事項。
8. 關於災害(變)救助事項。
9. 其他有關社會福利慈善事業事項。

(三)本基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日員工人數為 88 人及 91 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 112 年 4 月 21 日業經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本基金會重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

民國 111 年度及 110 年度財務報表係依據臺中市社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及企業會計準則及其解釋編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產，不符合者為非流動資產：
 - (1) 預期於正常營運週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
 - (2) 主要為交易目的而持有之資產。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
 - (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債，不符合者為非流動負債：
 - (1) 預期於正常營運週期中清償之負債。
 - (2) 主要為交易目的而持有之負債。
 - (3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

(四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(五) 應收款項

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。

(六) 租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融

資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本基金會為出租人

- (1) 融資租賃下，應向承租人收取之款項，係按本基金會之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資租賃收益之認列，係以能反映本基金會之融資租賃投資淨額在各租賃期間有固定之報酬率。
- (2) 營業租賃下，租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。
- (3) 或有租金皆於發生時認列為當期收入。

2. 本基金會為承租人：

- (1) 融資租賃下，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者，認列為租賃資產，並同時認列應付租賃款。
- (2) 租賃給付係分配予財務成本及降低應付租賃款，以使每個期間按應付租賃款餘額計算之期間利率固定。
- (3) 營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。
- (4) 或有租金皆於發生時認列為當期費用。

(七) 固定資產

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。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。
2. 折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：

| | |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 35 - 年 |
|-------|--------|
3. 估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。
4. 不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本基金會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳

面金額則予以除列。

5. 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。

(八) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 銷售商品收入

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方。
- (2) 本基金會對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制。
- (3) 收入金額能可靠衡量。
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本基金會。
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2. 勞務收入、股利收入及利息收入

當提供勞務之交易結果可合理估計時，勞務收入採完工比例法認列；提供勞務之交易結果無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入。權益證券投資的股利係於除息日認列為股利收入。金融資產之利息收入採有效利息法認列。

3. 捐贈收入

係於本基金會實際收取現金、設備及用品時認列收入。

4. 政府補助收入

政府補助收入於可合理確信能同時符合下列條件時認列：

- (1) 企業將遵循政府補助所附加之條件。
- (2) 將可收到該項補助。

政府補助於其意圖補償之相關成本於本基金會認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。政府補助成為可收取時，若係作為對早已發生之費用或損失之補償，或係以給予本基金會立即財務支援為目的且無未來相關成本，則應於其可收取之期間認列為收入。

(九) 借款成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

(十) 員工退休福利

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(十一) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，並認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅，係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

1. 當期所得稅

- (1) 本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。
- (2) 符合行政院頒訂「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之教育、文化、公益、慈善機關或團體，本身之所得及附屬作業組織之所得，其用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入 60%，免納所得稅。但其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源：無。

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 庫存現金 | \$ 21,274 | \$ 53,606 |
| 銀行存款 | 39,175,716 | 30,388,725 |
| 合計 | \$ 39,196,990 | \$ 30,442,331 |

(二) 應收帳款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|--------------|---------------|
| 應收政府補助款 | \$ 5,699,771 | \$ 11,084,433 |
| 應收捐贈款 | — | 4,800 |
| 應收帳款-自費 | 503,803 | 468,730 |
| 應收其他帳款 | — | 35,751 |
| 合計 | \$ 6,203,574 | \$ 11,593,714 |

(三) 固定資產

| | 111年度 | | | |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 成本 | | | | |
| 土地 | \$ 16,512,219 | \$ — | \$ — | \$ 16,512,219 |
| 房屋及建築 | 3,952,751 | — | — | 3,952,751 |
| 成本合計 | 20,464,970 | \$ — | \$ — | 20,464,970 |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築 | 207,042 | \$ 112,932 | \$ — | 319,974 |
| 累計折舊合計 | 207,042 | \$ 112,932 | \$ — | 319,974 |
| 固定資產淨額 | \$ 20,257,928 | | | \$ 20,144,996 |

| | 110年度 | | | |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 成本 | | | | |
| 土地 | \$ 16,512,219 | \$ — | \$ — | \$ 16,512,219 |
| 房屋及建築 | 3,952,751 | — | — | 3,952,751 |
| 成本合計 | 20,464,970 | \$ — | \$ — | 20,464,970 |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築 | 94,110 | \$ 112,932 | \$ — | 207,042 |
| 累計折舊合計 | 94,110 | \$ 112,932 | \$ — | 207,042 |
| 固定資產淨額 | \$ 20,370,860 | | | \$ 20,257,928 |

(四)其他非流動資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 存出保證金 | \$ 144,000 | \$ 76,000 |
| 合計 | \$ 144,000 | \$ 76,000 |

(五)租賃

1. 承租人營業租賃

本基金會以營業租賃承租辦公室，111年度及110年度分別認列租金支出 573,000 元及 240,000 元之租金支出，因不可取消租約之未來最低租金給付總額如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 一年以內 | \$ 684,000 | \$ 138,000 |
| 超過一年但不超過五年 | 171,000 | — |
| 合計 | \$ 855,000 | \$ 138,000 |

(六)其他應付款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 應付薪資 | \$ 9,422,109 | \$ 12,159,165 |
| 應付勞務費 | 29,500 | 29,500 |
| 應付其他 | 1,604,882 | 852,256 |
| 合計 | \$ 11,056,491 | \$ 13,040,921 |

(七)淨值

1. 長期性投資-基金：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|---------------|--------------|
| 基金-定期存款 | \$ 5,000,000 | \$ 5,000,000 |
| 土地 | 16,512,219 | — |
| 房屋及建築 | 3,952,751 | — |
| 合計 | \$ 25,464,970 | \$ 5,000,000 |

本基金會於民國 95 年 8 月 3 日奉准設立登記並取得法人登記證書，設立登記時，經主管機關核准之基金總額計新台幣\$5,000,000，111 年增加房屋及建築 3,952,751 元及土地 16,512,219 元為基金。其屬設立基金存款業已存入定期存款，民國 111 年及 110 年定期存款利率為 0.855%及 0.5%。

(八)退休金

自 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例施行後，依該條例規定針對選擇及適用新制退休金之員工，按其每月薪資 6%提繳退休金至勞工保險局勞工退休金員工個人專戶。本基金會依該條例提繳之退休金如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 退休金費用 | \$ 3,145,246 | \$ 3,072,731 |

(九)費用性質之額外資訊

| | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 折舊費用 | \$ 112,932 | \$ 112,932 |
| 員工福利費用 | \$ 52,222,313 | \$ 56,013,987 |

(十)所得稅

1. 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---------|--------|--------|
| 當期所得稅費用 | \$ — | \$ — |
| 所得稅費用 | \$ — | \$ — |

2. 本基金會截至 111 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度，且截至 111 年 12 月 31 日止，未有行政救濟之情事。

六、關係人交易：無。

七、抵(質)押資產：

本基金會下列資產業經提供為租賃之保證金：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | \$ 144,000 | \$ 76,000 |

八、重大或有事項及未認列合約承諾：無。

九、重大期後事項：無。

十、其他揭露事項：

(一)重大業務事項：無。

(二)董監酬勞相關資訊：

| 項目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|------------|------------|
| 董監車馬費 | \$ 152,600 | \$ 163,000 |

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會
功能別費用表
民國111年度

| 費用性質 | 業務支出 | | | | | | 小計 | 行政管理 |
|---------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|---|------------|-----------|
| | 兒童福利支出 | 少年福利支出 | 老人福利支出 | 身心障礙福利支出 | 急難救助支出 | | | |
| 用人費用 | 5,935,924 | 1,315,417 | 41,639,923 | 743,535 | - | - | 49,634,799 | 2,587,514 |
| 服務費用 | 185,756 | 48,754 | 3,349,441 | 20,350 | - | - | 3,604,301 | 270,795 |
| 材料及用品消耗 | 318,061 | 122,636 | 810,126 | 87,618 | - | - | 1,338,441 | 86,855 |
| 租金費用 | 25,664 | 5,211 | 36,552 | 2,434 | - | - | 69,861 | 576,553 |
| 折舊及攤銷 | - | - | 112,932 | - | - | - | 112,932 | - |
| 捐贈費用 | - | - | - | 1,838 | 1,372,576 | - | 1,374,414 | 110,000 |
| 訓練費用 | 464,488 | 253,918 | 455,852 | 114,587 | - | - | 1,288,845 | 2,300 |
| 其他 | 17,760 | 3,415 | 114,722 | 3,822 | - | - | 139,719 | 13,388 |
| 合計 | 6,947,653 | 1,749,351 | 46,519,548 | 974,184 | 1,372,576 | - | 57,563,312 | 3,647,405 |

財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會
功能別費用表
民國110年度

| 費用性質 | 業務支出 | | | | | | 小計 | 行政管理 |
|---------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|---|------------|-----------|
| | 兒童福利支出 | 少年福利支出 | 老人福利支出 | 身心障礙福利支出 | 急難救助支出 | | | |
| 用人費用 | 6,507,825 | 2,030,371 | 42,273,774 | 2,165,952 | - | - | 52,977,922 | 3,036,065 |
| 服務費用 | 164,865 | 47,860 | 3,170,710 | 43,836 | - | - | 3,427,271 | 225,657 |
| 材料及用品消耗 | 67,393 | 35,243 | 590,693 | 100,978 | - | - | 794,307 | 84,745 |
| 租金費用 | 28,290 | 7,845 | 28,753 | 7,715 | - | - | 72,603 | 240,000 |
| 折舊及攤銷 | - | - | 112,932 | - | - | - | 112,932 | - |
| 捐贈費用 | - | 8,973 | - | - | 467,723 | - | 476,696 | - |
| 訓練費用 | 391,576 | 339,623 | 323,355 | 166,221 | - | - | 1,220,775 | - |
| 其他 | 14,300 | 2,680 | 63,162 | 4,396 | - | - | 84,538 | 6,001 |
| 合計 | 7,174,249 | 2,472,595 | 46,563,379 | 2,489,098 | 467,723 | - | 59,167,044 | 3,592,468 |


社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 C-12AE00077 號

會員姓名：黃怡萍
事務所名稱：群智聯合會計師事務所
事務所地址：臺中市南區忠明南路七八七號三十二樓
會員證書字號：中市會證字第 794 號
印鑑證明書用途：辦理 財團法人台中市私立龍眼林社會福利慈善事業基金會

事務所電話：(04)26653630
事務所統一編號：77975182
委託人統一編號：45280110

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-----|-----|------|---|
| 簽名式 | 黃怡萍 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|---|

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 04 日

