

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

	土 地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他固定資產	合 計
<u>113 年 12 月 31 日</u>						
成 本	\$ 117,101,737	\$ 704,259,540	\$ 11,192,373	\$ 2,004,663	\$ 16,912,516	\$ 851,470,829
重估增值	0	0	0	0	0	0
累計折舊	0	(100,874,980)	(9,178,734)	(1,058,591)	(6,571,088)	(117,683,393)
累計減損	0	0	0	0	0	0
帳面金額	\$ 117,101,737	\$ 603,384,560	\$ 2,013,639	\$ 946,072	\$ 10,341,428	\$ 733,787,436
<u>112 年 12 月 31 日</u>						
成 本	\$ 117,101,737	\$ 704,259,540	\$ 9,843,473	\$ 2,004,663	\$ 14,335,975	\$ 847,545,388
重估增值	0	0	0	0	0	0
累計折舊	0	(87,070,498)	(9,012,228)	(779,565)	(4,551,639)	(101,413,930)
累計減損	0	0	0	0	0	0
帳面金額	\$ 117,101,737	\$ 617,189,042	\$ 831,245	\$ 1,225,098	\$ 9,784,336	\$ 746,131,458
<u>112 年 1 月 1 日</u>						
成 本	\$ 117,101,737	\$ 704,485,590	\$ 9,843,473	\$ 2,004,663	\$ 12,635,975	\$ 846,071,438
重估增值	0	0	0	0	0	0
累計折舊	0	(73,263,062)	(8,662,518)	(498,567)	(3,045,535)	(85,469,682)
累計減損	0	0	0	0	0	0
帳面金額	\$ 117,101,737	\$ 631,222,528	\$ 1,180,955	\$ 1,506,096	\$ 9,590,440	\$ 760,601,756

民國 113 年度附屬作業組織不動產、廠房及設備之折舊費用為\$249,208 元

(六) 借款

1. 長期借款

貸款機構	性 質	期末金額	到期日	擔保情形
<u>113年12月31日</u>				
佛光山寺	無息借款	\$ 253,000,000	118.12.31	無
合 計		<u>\$ 253,000,000</u>		

(七) 其他應付款

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 2,316,762	\$ 1,882,160
應付退休金費用	405,641	348,069
其他應付費用	13,777	62,780
合 計	\$ 2,736,180	\$ 2,293,009

(八) 其他負債

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
代 收 款	\$ 801,000	\$ 652,308
存入保證票	0	27,511,828
存入保證金(註 4)	1,314,000	552,000
合 計	\$ 2,115,000	\$ 28,716,136
列為流動負債	\$ 801,000	\$ 652,308
列為非流動負債	\$ 1,314,000	\$ 28,063,828

(註 4)存入保證金係收取安養及長照入住保證金。

(九) 淨值

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
永久受限淨值		
創設基金		
基金-定存台企	\$ 155,332	\$ 155,332
財產基金		
基金-土地	\$ 104,492,312	\$ 104,492,312
基金-房屋及建築	18,502,000	18,502,000
小 計	\$ 122,994,312	\$ 122,994,312
合 計	\$ 123,149,644	\$ 123,149,644

(十) 服務收入

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
安養收入	\$ 7,860,588	\$ 6,615,550
仁愛日間照顧	993,393	1,275,921
送餐服務收入	91,380	116,384
交通服務收入	51,884	55,432
合 計	\$ 8,997,245	\$ 8,063,287

(十一) 補助收入

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
政府補助收入	\$ 434,227	\$ 9,287,420
委辦收入-雲水	899,815	890,978
委辦收入-C 據點	1,527,209	0
委辦收入-高齡生活大學	4,400,000	0
委辦收入-長照計劃-餐飲	845,324	0
委辦收入-長照計劃-交通	268,716	0
委辦收入-長照計劃-日間	3,497,267	0
合 計	\$ 11,872,558	\$ 10,178,398

(十二) 捐贈收入

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
捐贈收入-油香(一般)	\$ 34,298,421	\$ 18,452,230
捐贈收入-油香(劃撥)	4,755,916	3,874,780
捐贈收入-結緣品	6,666,647	6,397,257
合 計	\$ 45,720,984	\$ 28,724,267

(十三) 功能別費用表

113 年度

費用性質	業務支出				行政管理 支出
	安養	日間照顧	社區服務	小計	
用人費用	9,134,025	3,539,349	3,082,240	15,755,614	9,514,987
服務費用	2,690,494	1,157,214	5,988,099	9,835,807	7,846,996
材料及用品消耗	558,501	434,629	1,452,452	2,445,582	137,200
租金費用	0	15,120	0	15,120	204
折舊及攤銷	13,851,512	520,455	124,788	14,496,755	1,807,750
稅捐與規費	35,768	37,009	15,595	88,372	106,843
捐贈費用	0	0	0	0	0
其 他	23,300	117,470	0	140,770	778,363
合 計	26,293,600	5,821,246	10,663,174	42,778,020	20,192,343

112 年度

費用性質	業務支出				行政管理 支出
	安養	日間照顧	社區服務	小計	
用人費用	11,817,373	4,925,375	3,283,721	20,026,469	7,947,336
服務費用	2,079,817	1,555,256	432,367	4,067,440	9,433,482
材料及用品消耗	81,309	59,584	22,707	163,600	182,906
租金費用	35,490	15,120	0	50,610	35,670
折舊及攤銷	13,845,606	567,676	24,445	14,437,727	1,506,521
稅捐與規費	26,161	40,807	12,957	79,925	101,517
捐贈費用	0	0	0	0	30,000
其 他	72,932	351	0	73,283	4,455,574
合 計	27,958,688	7,164,169	3,776,197	38,899,054	23,693,006

(十四) 員工退休福利

本機構依「勞工退休金條例」訂定員工退休計畫，對適用該條例之員工，本機構每月負擔之退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。113 年及 112 年提撥金額已於經費收支餘絀計算表認列費用總額分別為\$1,497,302 與\$1,222,322。

(十五) 所得稅

1. 本財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家隸屬所得稅法第四條規定之公益慈善財團法人，民國 113 年度及 112 年度與創設目的有關活動之支出，均達基金孳息及其他各項收入之 60%，符合免納所得稅適用標準之規定，故無應納稅額。

2. 本機構所得稅結算申報，經財政部北區國稅局核定至民國 111 年度。

六、與關係人之重大交易事項：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

本機構依全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則第 45 條規定，揭露事項如下：

(一) 重大業務事項：無。

(二) 董事及監察人酬勞與相關資訊：

1. 最近會計年度支付董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞：無。
2. 支付董事，監察人前目以外之酬勞：無。
3. 董事長為專職支薪者，應揭露其薪資：無。

十、項目重分類

為配合一一三年十二月三十一日財務報表比較，經將一二二年十二月三十一日之財務報表部份項目予以重分類。

十一、 附屬作業組織財務資訊

(一) 附屬作業組織資訊：

機構名稱	許可文件		地址
	文件名稱	主管機關、核准文號	
財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家附設私立佛光山松柏園住宿長照機構	宜蘭縣機構住宿式服務類長期照顧服務機構設立許可證書	(1)113.03.21 府授衛長照字第1130003892 號 (2)統一編號編配通知書 95040523	宜蘭縣礁溪鄉龍泉路 31 號 4 樓至 6 樓

(二) 收支餘絀表：

財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家附屬作業組織

收支餘絀表-松柏園

民國 113 年 03 月 21 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	113 年度	
	金額	%
收入		
營運收入	\$ 2,913,889	95.76
政府補助收入	108,000	3.55
利息收入	20,874	0.69
收入合計	\$ 3,042,763	100.00
費用		
營運成本	\$ (8,401,461)	(276.11)
銷售貨物或勞務成本	0	0
行政管理支出	(170,095)	(5.59)
其他支出	0	0
支出合計	\$ (8,571,556)	(281.70)
本期餘絀	\$ (5,528,793)	(181.70)

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11408630 號

會員姓名： 王淑芬

事務所電話： (02)89856925

事務所名稱： 永盛聯合會計師事務所

事務所統一編號： 18253364

事務所地址： 新北市三重區重新路四段12號10樓

委託人統一編號： 19615766

會員書字號： 臺省會證字第 1673 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人宜蘭縣私立蘭陽仁愛之家

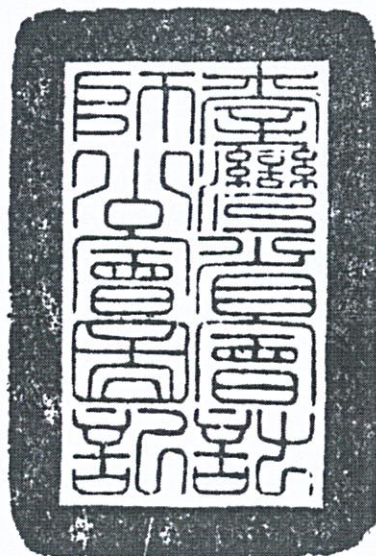
113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	王淑芬	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 03 月 20 日