

財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二及一〇一年度

公司地址：桃園縣桃園市新生路165號4樓



會計師查核報告

財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心 公鑒：

財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀計算表、基金及餘絀變動表及現金流量表，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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量情形。

宏毅聯合會計師事務所

會計師：

黃萬益



中華民國一〇三年三月十八日

財團法人桃園縣私立寶興醫能發展中心

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101年度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 9,517,448	\$ 3,181,815
折舊	54,960	393,438
受贈資產收入	(600,000)	-
資產及負債之變動		
應收票據減少	-	100,000
應收帳款(增加)減少	(3,082,612)	357,592
預付款項及其他流動資產減少	46,250	30,750
應付票據減少	(71,423)	(452,618)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	952,440	(276,698)
經營活動之淨現金流入	6,817,063	3,334,279
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(30,837,070)	-
存出保證金增加	(500)	-
其他金融資產(增加)減少	7,000,000	(5,000,000)
投資活動之淨現金流出	(23,837,570)	(5,000,000)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	13,130,000	-
存入保證金增加	37,171	40,955
融資活動之淨現金流入	13,167,171	40,955
本期現金淨減少	(3,853,336)	(1,624,766)
期初現金餘額	8,131,265	9,756,031
期末現金餘額	\$ 4,277,929	\$ 8,131,265

後附之財務報表附註為本報表之一部份

董事長：



經理人：



主辦會計：



財團法人桃園縣私立寶珠智能發展中心

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
政府補助收入	\$ 7,789,720	31.61	\$ 6,783,518	38.53
學費收入	2,396,306	9.72	2,335,265	13.26
捐款收入	14,059,007	57.05	8,388,887	47.65
利息收入	80,548	0.33	98,880	0.56
其他收入	317,505	1.29	-	0.00
收入合計	<u>24,643,086</u>	<u>100.00</u>	<u>17,606,550</u>	<u>100.00</u>
支 出				
人事費用	11,672,477	47.37	9,773,644	55.51
業務費用	2,036,531	8.26	2,671,505	15.17
其他費用	1,416,630	5.75	1,979,586	11.24
支出合計	<u>15,125,638</u>	<u>61.38</u>	<u>14,424,735</u>	<u>81.93</u>
本期結餘	<u>\$ 9,517,448</u>	<u>38.62</u>	<u>\$ 3,181,815</u>	<u>18.07</u>

後附之財務報表附註為本報表之一部份

董事長：




經理人：



主辦會計：




 財團法人桃園縣私立寶華社會發展中心
 基金及營新活動表
 民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	基 金	累 積 餘 絀	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 10,164,183	\$ 11,164,183
一〇一年度結餘	-	3,181,815	3,181,815
一〇一年十二月三十一日餘額	1,000,000	13,345,998	14,345,998
一〇二年度結餘	-	9,517,448	9,517,448
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 22,863,446	\$ 23,863,446

後附之財務報表附註為本報表之一部份

董事長：



經理人：



主辦會計：



財團法人桃園縣私立寶豐醫院發展中心

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101年度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 9,517,448	\$ 3,181,815
折舊	54,960	393,438
受贈資產收入	(600,000)	-
資產及負債之變動		
應收票據減少	-	100,000
應收帳款(增加)減少	(3,082,612)	357,592
預付款項及其他流動資產減少	46,250	30,750
應付票據減少	(71,423)	(452,618)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	952,440	(276,698)
經營活動之淨現金流入	6,817,063	3,334,279
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(30,837,070)	-
存出保證金增加	(500)	-
其他金融資產(增加)減少	7,000,000	(5,000,000)
投資活動之淨現金流出	(23,837,570)	(5,000,000)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	13,130,000	-
存入保證金增加	37,171	40,955
融資活動之淨現金流入	13,167,171	40,955
本期現金淨減少	(3,853,336)	(1,624,766)
期初現金餘額	8,131,265	9,756,031
期末現金餘額	\$ 4,277,929	\$ 8,131,265

後附之財務報表附註為本報表之一部份

董事長：



經理人：



主辦會計：





財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心

財 務 報 告 註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人桃園縣私立寶貝潛能發展中心（以下簡稱本中心），係於民國九十四年一月二十七日奉桃園縣政府桃府社障字第0940025845號函准予成立，並於民國九十四年二月四日於台灣桃園地方法院完成財團法人設立登記。本中心以辦理社會福利慈善事業為宗旨，專事收托、教養及訓練身心障礙者為目的。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 固定資產

本中心之固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限，採平均法提列。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期收支。

(二) 退休金

本中心依「勞工退休金條例」之規定，按勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局支勞工退休金個人帳戶，提撥數列為當期費用。

(三) 收入、成本及費用認列方法

本中心之經費收入係於已收取或可收取時認列；經費支出則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

三、現金及銀行存款

	102.12.31	101.12.31
現 金	\$ 8,424	\$ 16,300
活期存款	2,601,739	6,416,842
支票存款	67,766	98,123
定期存款	1,600,000	1,600,000
合 計	\$ 4,277,929	\$ 8,131,265

四、固定資產

成 本

	102.12.31	101.12.31
交通設備	\$ 1,124,400	\$ 580,000
辦公設備	170,000	170,000
電器設備	320,300	320,300
租賃改良	1,580,000	1,580,000
預付土地款	30,312,670	-
小 計	<u>33,507,370</u>	<u>2,650,300</u>
累計折舊		
交通設備	(54,960)	(580,000)
辦公設備	(170,000)	(170,000)
電器設備	(320,300)	(320,300)
租賃改良	(1,580,000)	(1,580,000)
小 計	<u>(2,125,260)</u>	<u>(2,650,300)</u>
淨 額	<u>\$ 31,382,110</u>	<u>\$ -</u>

五、其他金融資產

係本中心所提存之資產購置基金，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之金額分別為0元及7,000,000元。

六、應付費用及其他流動負債

	102.12.31	101.12.31
應付費用	\$ 1,672,245	\$ 363,052
代收款	124,207	269,832
暫收款	-	211,128
合 計	<u>\$ 1,796,452</u>	<u>\$ 844,012</u>

七、長期借款

長期借款係中心為購置中心所需土地向個人借入之無計息款項，於一〇二年底尚未償還之金額。

八、員工退休辦法

本中心依據「勞工退休金條例」規定，就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按員工工資總額百分之六提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。

民國一〇二年度及一〇一年度本中心依上開退休辦法認列之退休金費用分別為482,912元及449,487元。