

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心
資產負債表
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	103. 12. 31		102. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款（附註三）	\$ 13,835,371	28.90	\$ 4,277,929	10.89
應收票據	200,000	0.42	-	0.00
應收帳款	13,700	0.02	3,414,038	8.69
預付款項及其他流動資產	24,000	0.05	-	0.00
流動資產合計	14,073,071	29.39	7,691,967	19.58
固定資產（附註二及四）				
成 本				
交通設備	1,124,400	2.35	1,124,400	2.87
辦公設備	170,000	0.35	170,000	0.43
電器設備	320,300	0.67	320,300	0.82
租賃改良	1,580,000	3.30	1,580,000	4.02
預付土地款	32,756,704	68.42	30,312,670	77.2
	35,951,404	75.09	33,507,370	85.31
累計折舊	(2,350,140)	(4.91)	(2,125,260)	(5.41)
固定資產淨額	33,601,264	70.18	31,382,110	79.90
其他資產				
存出保證金	204,000	0.43	204,000	0.52
資產總計	\$ 47,878,335	100.00	\$ 39,278,077	100.00
負債、基金及餘絀				
流動負債				
應付票據	\$ 284,421	0.60	\$ 231,530	0.59
應付費用及其他流動負債（附註五）	1,931,052	4.03	1,796,452	4.57
流動負債合計	2,215,473	4.63	2,027,982	5.16
長期負債				
長期借款（附註六）	12,120,000	25.31	13,130,000	33.43
其他負債				
存入保證金	240,049	0.50	256,649	0.65
負債合計	14,575,522	30.44	15,414,631	39.24
基金及餘絀				
資產基金	1,000,000	2.09	1,000,000	2.55
累積餘絀	32,302,813	67.47	22,863,446	58.21
基金及餘絀合計	33,302,813	69.56	23,863,446	60.76
負債、基金及餘絀總計	\$ 47,878,335	100.00	\$ 39,278,077	100.00

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：

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心

收支餘絀計算表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
政府補助收入	\$ 7,947,331	30.49	\$ 7,789,720	31.61
學費收入	2,483,612	9.53	2,396,306	9.72
捐款收入	15,548,792	59.66	14,059,007	57.05
利息收入	23,956	0.09	80,548	0.33
其他收入	58,536	0.23	317,505	1.29
收入合計	<u>26,062,227</u>	<u>100.00</u>	<u>24,643,086</u>	<u>100.00</u>
支 出				
人事費用	11,829,888	45.39	11,672,477	47.37
業務費用	2,200,073	8.44	2,036,531	8.26
其他費用	2,592,899	9.95	1,416,630	5.75
支出合計	<u>16,622,860</u>	<u>63.78</u>	<u>15,125,638</u>	<u>61.38</u>
本期結餘	<u>\$ 9,439,367</u>	<u>36.22</u>	<u>\$ 9,517,448</u>	<u>38.62</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：

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心
基金及餘絀變動表
民國一〇三年及一〇二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
一〇二年一月一日餘額	\$ 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
一〇三年度結餘	-	9,439,367	9,439,367
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 32,302,813	\$ 33,302,813

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：

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 9,439,367	\$ 9,517,448
折舊	224,880	54,960
受贈資產收入	-	(600,000)
資產及負債之變動		
應收票據(增加)	(200,000)	-
應收帳款(增加)減少	3,400,338	(3,082,612)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(24,000)	46,250
應付票據增加(減少)	52,891	(71,423)
應付費用及其他流動負債增加	134,600	952,440
經營活動之淨現金流入	<u>13,028,076</u>	<u>6,817,063</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,444,034)	(30,837,070)
存出保證金增加	-	(500)
其他金融資產減少	-	7,000,000
投資活動之淨現金流出	<u>(2,444,034)</u>	<u>(23,837,570)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	(1,010,000)	13,130,000
存入保證金增加(減少)	(16,600)	37,171
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,026,600)</u>	<u>13,167,171</u>
本期現金淨增加(減少)	9,557,442	(3,853,336)
期初現金餘額	4,277,929	8,131,265
期末現金餘額	<u>\$ 13,835,371</u>	<u>\$ 4,277,929</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：

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心
財務報表附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

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繳率，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

	103. 12. 31	102. 12. 31
現金	\$ 10,334	\$ 8,424
活期存款	11,392,704	2,601,739
支票存款	832,333	67,766
定期存款	1,600,000	1,600,000
合計	<u>\$ 13,835,371</u>	<u>\$ 4,277,929</u>

四、固定資產

成 本

	103. 12. 31	102. 12. 31
交通設備	\$ 1, 124, 400	\$ 1, 124, 400
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	32, 756, 704	30, 312, 670
小 計	<u>35, 951, 404</u>	<u>33, 507, 370</u>
累計折舊		
交通設備	(279, 840)	(54, 960)
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, 350, 140)</u>	<u>(2, 125, 260)</u>
淨 額	<u>\$ 33, 601, 264</u>	<u>\$ 31, 382, 110</u>

五、應付費用及其他流動負債

	103. 12. 31	102. 12. 31
應付費用	\$ 1, 709, 018	\$ 1, 672, 245
代收款	222, 034	124, 207
合 計	<u>\$ 1, 931, 052</u>	<u>\$ 1, 796, 452</u>

六、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，於一〇三年底尚未償還之金額。

七、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。

民國一〇三年度及一〇二年度本中心依上開退休辦法認列之退休金費用分別為466, 071元及482, 912元。