

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇四及一〇三年度

公司地址：桃園市桃園區新生路165號4樓



會計師查核報告

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心 公鑒：

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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市私立寶貝潛能發展中心民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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



中華民國一〇五年二月二十七日

財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心
資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款 (附註三)	\$ 24,093,120	38.11	\$ 13,835,371	28.90
應收票據	-	-	200,000	0.42
應收帳款	649,308	1.03	13,700	0.02
預付款項及其他流動資產	20,000	0.03	24,000	0.05
流動資產合計	24,762,428	39.17	14,073,071	29.39
固定資產 (附註二及四)				
成 本				
交通設備	1,124,400	1.78	1,124,400	2.35
辦公設備	170,000	0.26	170,000	0.35
電器設備	320,300	0.51	320,300	0.67
租賃改良	1,580,000	2.50	1,580,000	3.30
預付土地款	37,608,465	59.49	32,756,704	68.4
預付購置設備款	26,282	0.04	-	-
	40,829,447	64.58	35,951,404	75.09
累計折舊	(2,575,020)	(4.07)	(2,350,140)	(4.91)
固定資產淨額	38,254,427	60.51	33,601,264	70.18
其他資產				
存出保證金	204,000	0.32	204,000	0.43
資產總計	\$ 63,220,855	100.00	\$ 47,878,335	100.00
負債、基金及餘絀				
流動負債				
應付票據	\$ 2,664,924	4.23	\$ 284,421	0.60
應付費用及其他流動負債 (附註五)	2,531,646	4.00	1,931,052	4.03
流動負債合計	5,196,570	8.23	2,215,473	4.63
長期負債				
長期借款 (附註六)	10,996,951	17.39	12,120,000	25.31
其他負債				
存入保證金	254,659	0.40	240,049	0.50
負債合計	16,448,180	26.02	14,575,522	30.44
基金及餘絀				
資產基金	1,000,000	1.58	1,000,000	2.09
累積餘絀	45,772,675	72.40	32,302,813	67.47
基金及餘絀合計	46,772,675	73.98	33,302,813	69.56
負債、基金及餘絀總計	\$ 63,220,855	100.00	\$ 47,878,335	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

收支餘細計算表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
政府補助收入	\$ 9,667,946	29.70	\$ 7,947,331	30.49
學費收入	2,661,747	8.18	2,483,612	9.53
捐款收入	18,923,181	58.14	15,548,792	59.66
義賣收入	1,181,980	3.63	-	-
利息收入	55,341	0.17	23,956	0.09
其他收入	59,600	0.18	58,536	0.22
收入合計	<u>32,549,795</u>	<u>100.00</u>	<u>26,062,227</u>	<u>100.00</u>
支 出				
義賣成本	918,176	2.82	-	-
人事費用	11,656,649	35.81	11,829,888	45.39
業務費用	2,915,626	8.96	2,200,073	8.44
其他費用	3,589,482	11.03	2,592,899	9.95
支出合計	<u>19,079,933</u>	<u>58.62</u>	<u>16,622,860</u>	<u>63.78</u>
本期結餘	<u>\$ 13,469,862</u>	<u>41.38</u>	<u>\$ 9,439,367</u>	<u>36.22</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
民國一〇四年及一〇三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
一〇三年一月一日餘額	\$ 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
一〇四年度結餘	-	13,469,862	13,469,862
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 45,772,675	\$ 46,772,675

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：



民國一〇四年及一〇三年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 13,469,862	\$ 9,439,367
折舊	224,880	224,880
資產及負債之變動		
應收票據(增加)減少	200,000	(200,000)
應收帳款(增加)減少	(635,608)	3,400,338
預付款項及其他流動資產(增加)減少	4,000	(24,000)
應付票據增加	2,380,503	52,891
應付費用及其他流動負債增加	600,594	134,600
經營活動之淨現金流入	16,244,231	13,028,076
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,878,043)	(2,444,034)
投資活動之淨現金流出	(4,878,043)	(2,444,034)
融資活動之現金流量：		
長期借款(減少)	(1,123,049)	(1,010,000)
存入保證金增加(減少)	14,610	(16,600)
融資活動之淨現金流出	(1,108,439)	(1,026,600)
本期現金淨增加數	10,257,749	9,557,442
期初現金餘額	13,835,371	4,277,929
期末現金餘額	\$ 24,093,120	\$ 13,835,371

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
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人桃園市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市政府桃府社障字第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

	104. 12. 31	103. 12. 31
現 金	\$ 20,000	\$ 10,334
活期存款	17,442,883	11,392,704
支票存款	237	832,333
定期存款	6,630,000	1,600,000
合 計	<u>\$ 24,093,120</u>	<u>\$ 13,835,371</u>

四、固定資產

成 本

	104.12.31	103.12.31
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	37,608,465	32,756,704
預付購置設備款	26,282	-
小 計	40,829,447	35,951,404
累計折舊		
交通設備	(504,720)	(279,840)
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	(2,575,020)	(2,350,140)
淨 額	\$ 38,254,427	\$ 33,601,264

五、應付費用及其他流動負債

	104.12.31	103.12.31
應付費用	\$ 2,323,138	\$ 1,709,018
代收款	208,508	222,034
合 計	\$ 2,531,646	\$ 1,931,052

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，於一〇四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。

民國一〇四年度及一〇三年度本中心依上開退休辦法認列之退休金費用分別為451,577元及466,071元。