

財團法人台南市私立天主教
瑞復益智中心
財務報表
暨
查核報告
民國一一二年度及一一一年度

吳丁財會計師事務所

台南市安平區國平路 419 號

電話：06-2974911

目 錄

壹、會計師查核報告.....	1
貳、資產負債表.....	3
參、收支餘絀表.....	4
肆、現金出納表.....	5
伍、淨值變動表.....	6
陸、現金流量表.....	7
柒、財務報表附註.....	8
一、基金會組織沿革及設立宗旨.....	8
二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎.....	8
三、重要會計科目之說明.....	11

會計師查核報告

財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心 公鑒：

查核意見

財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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一般公認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，與財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心保持超然獨立，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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則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南市私立天主教瑞復益智中心繼續經營之能力、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南市私立天主教瑞復益智中心或停止營業，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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南市私立天主教瑞復益智中心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，以及使財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心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南市私立天主教瑞復益智中心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)。

吳丁財會計師事務所

會計師：吳丁財

地 址：台南市國平路 419 號

電 話：(06) 2974911

傳 真：(06) 2970508

公會證書號碼：台省會證字第九四一號



吳丁財

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 二 日

財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心
資產負債表
民國一一二一年及一一一一年十二月三十一日



單位：新台幣元

資產	一一二一年度		一一一一年度	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$115,606,077	31.21	\$119,774,644	33.39
應收票據	-	-	-	-
應收帳款	80,800	0.02	-	-
其他應收款	20,436,108	5.52	20,793,531	5.80
其他流動資產	979,273	0.26	1,140,254	0.32
特種基金	1,103,067	0.30	473,778	0.13
流動資產合計	138,205,325	37.31	142,182,207	39.64
非流動資產				
不動產、廠房及設備				
土地	55,779,534	15.06	55,779,534	15.55
建築房屋設備	147,700,774	39.87	131,995,443	36.80
運輸設備	26,518,050	7.16	26,518,050	7.39
其他固定資產	2,136,878	0.58	2,136,878	0.60
預付設備款	-	-	-	-
固定資產淨額合計	232,135,236	62.67	216,429,905	60.34
其他資產				
存出保證金	88,000	0.02	88,000	0.02
其他資產合計	88,000	0.02	88,000	0.02
非流動資產合計	232,223,236	62.69	216,517,905	60.36
資產總計	\$370,428,561	100.00	\$358,700,112	100.00
負債及淨值				
流動負債				
應付帳款	\$114,690	0.03	\$102,083	0.03
應付費用	3,660,906	0.99	3,414,037	0.95
其他流動負債	97,982	0.03	157,495	0.04
流動負債合計	3,873,578	1.05	3,673,615	1.02
非流動負債				
其他非流動負債	-	-	-	-
存入保證金	250,000	0.07	-	-
非流動負債合計	250,000	0.07	-	-
負債總計	4,123,578	1.11	3,673,615	1.02
淨值				
永久受限淨資產	38,201,873	10.31	38,201,873	10.65
暫時受限淨資產	-	-	-	-
未受限淨資產	316,824,624	85.53	259,191,413	72.26
未受限以前年度盈餘	11,278,486	3.04	57,633,211	16.07
未受限本期稅後盈餘	366,304,983	98.89	355,026,497	98.98
淨值總額	\$370,428,561	100.00	\$358,700,112	100.00
負債及淨值總計	\$370,428,561	100.00	\$358,700,112	100.00

附註

金額

%

金額

%

負債及淨值

金額

%

金額

%

金額

%

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



執行長：



董事長：





財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心
收支餘絀表
民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

科目	一一二年度			一一一年度		
	決算數	預算數	差異	決算數	預算數	差異
收入						
國內奉獻	\$ 26,818,065	\$ 30,600,000	(3,781,935)	\$ 68,858,030	\$ 28,373,100	\$ 40,484,930
國外奉獻	-	-	-	-	-	-
政府補助	13,260,243	14,950,000	(1,689,757)	13,725,536	14,970,000	(1,244,464)
學費收入 附註三(10)	19,333,583	22,000,000	(2,666,417)	19,601,664	21,900,000	(2,298,336)
利息收入	1,428,872	400,000	1,028,872	808,802	380,000	428,802
其他收入—其他	2,382,789	1,900,000	482,789	2,657,064	1,900,000	757,064
代收款—收	1,600,488	-	1,600,488	2,208,125	-	2,208,125
活動費—收	-	80,000	(80,000)	-	80,000	(80,000)
專案計畫收入—經常門	12,517,146	7,500,000	5,017,146	10,373,427	8,000,000	2,373,427
專案計畫收入—資本門	-	-	-	-	-	-
政府委辦收入	9,383,119	9,310,680	72,439	8,682,776	8,302,780	379,996
實物捐助	658,819	-	658,819	799,000	-	799,000
經費收入合計	\$87,383,124	\$86,740,680	\$642,444	\$127,714,424	\$83,905,880	\$43,808,544
支出						
員工薪資	\$28,865,684	\$33,817,800	(4,952,116)	\$29,370,141	\$33,117,100	(3,746,959)
租金支出	628,584	700,000	(71,416)	505,164	700,000	(194,836)
文具用品	329,632	300,000	29,632	246,763	290,000	(43,237)
差旅費	29,423	15,000	14,423	27,774	15,000	12,774
郵電費	213,069	300,000	(86,931)	303,288	270,000	33,288
修繕費	2,452,537	1,500,000	952,537	1,061,373	1,450,000	(388,627)
廣告費	340,200	-	340,200	-	-	-
水電瓦斯費	565,370	700,000	(134,630)	588,845	700,000	(111,155)
獎勵金	369,200	450,000	(80,800)	354,219	500,000	(145,781)
保險費	4,214,611	4,500,000	(285,389)	3,991,906	4,250,000	(258,094)
退休金支出 附註三(11)	2,160,176	2,550,000	(389,824)	2,844,002	2,460,000	384,002
折舊費用	395,436	-	395,436	-	-	-
稅捐	152,923	200,000	(47,077)	143,806	197,000	(53,194)
學生餐點費	689,476	800,000	(110,524)	635,259	700,000	(64,741)
教材費	290,003	260,000	30,003	286,911	260,000	26,911
設備費	2,173,859	10,500,000	(8,326,141)	1,647,550	13,500,000	(11,852,450)
職工福利	359,970	300,000	59,970	150,168	300,000	(149,832)
員工訓練費	182,697	200,000	(17,303)	77,706	280,000	(202,294)
其他費用	3,223,251	3,500,000	(276,749)	2,401,528	3,540,000	(1,138,472)
雜項購置	884,156	-	884,156	293,751	-	293,751
加班費	652,880	800,000	(147,120)	524,920	750,000	(225,080)
書報雜誌	175,302	400,000	(224,698)	212,020	400,000	(187,980)
活動費	1,237,064	700,000	537,064	972,936	630,000	342,936
手續費	148,927	250,000	(101,073)	195,727	160,000	35,727
交通費	604,646	700,000	(95,354)	537,210	700,000	(162,790)
助學金支出	456,272	600,000	(143,728)	389,138	600,000	(210,862)
特種退休基金	-	624,000	(624,000)	-	624,000	(624,000)
代收款—支	1,600,488	-	1,600,488	2,208,125	-	2,208,125
專案計畫支出—經常門	12,058,097	12,763,200	(705,103)	11,138,132	9,210,000	1,928,132
專案計畫支出—資本門	-	-	-	-	-	-
政府委辦支出	10,650,705	9,310,680	1,340,025	8,972,851	8,302,780	670,071
經費支出合計	\$76,104,638	\$86,740,680	(10,636,042)	\$70,081,213	\$83,905,880	(13,824,667)
本期餘絀	\$11,278,486	\$0		\$57,633,211	\$0	
所得稅費用(利益) 附註三(12)	\$0			\$0		
本期稅後餘絀	\$11,278,486			\$57,633,211		

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心

現金出納表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項 目	收 入		項 目	支 出	
	一一二年度	一一一年度		一一二年度	一一一年度
上期結存	\$119,774,644	\$83,242,230	本期支出 附註三(9)	\$91,773,090	\$85,958,491
本期收入 附註三(8)	\$87,604,523	\$122,490,905	本期結存	\$115,606,077	\$119,774,644
合計	\$207,379,167	\$205,733,135	合計	\$207,379,167	\$205,733,135

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



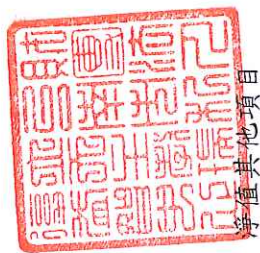
執行長：



董事長：



財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心
淨值變動表
民國一一年及一一年一月一日至十二年三月三十一日



單位：新臺幣元

項目	受限淨值		未受限淨值			淨值其他項目	合計
	永久受限淨值	暫時受限淨值	指定用途淨值	累積餘絀			
民國一一年一月一日餘額	\$ 38,201,873	\$ -	\$ -	\$ 259,468,909	\$ -	\$ 297,670,782	
一一年度帳面未處理餘絀	-	-	-	57,633,211	-	57,633,211	
一一年度受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-	
一一年度未受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-	
一一年度淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	(277,496)	-	(277,496)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 38,201,873	\$ -	\$ -	\$ 316,824,624	\$ -	\$ 355,026,497	
民國一二年一月一日餘額	\$ 38,201,873	\$ -	\$ -	\$ 316,824,624	\$ -	\$ 355,026,497	
一二年度帳面未處理餘絀	-	-	-	11,278,486	-	11,278,486	
一二年度受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-	
一二年度未受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-	
一二年度淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	-	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 38,201,873	\$ -	\$ -	\$ 328,103,110	\$ -	\$ 366,304,983	

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心

現金流量表(間接法)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣元

項 目	一一二年度	一一一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$11,278,486	\$57,633,211
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(1,428,872)	(808,802)
股利收入	(105)	(75)
實物捐贈收入	-	(799,000)
折舊費用	395,436	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	-	-
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	-	-
應收帳款減少(增加)	(80,800)	160,000
其他應收款減少(增加)	362,712	(1,791,657)
其他流動資產減少(增加)	406,692	(476,087)
應付款項增加(減少)	12,607	49,199
應付費用增加(減少)	246,869	883,512
其他流動負債增加(減少)	(59,513)	(3,380,645)
營運產生之現金		
支付之利息	-	-
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	11,133,512	51,469,656
投資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	-	-
購入不動產、廠房及設備	(16,100,767)	(15,530,086)
出售不動產、廠房及設備價款	-	-
其他非流動資產(增加)減少	-	-
收取之利息	1,177,872	597,585
收取之股利	105	75
投資活動之淨現金流入(流出)	(14,922,790)	(14,932,426)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	250,000	-
長期應付票據增加(減少)	-	-
長期應付款項增加(減少)	-	-
其他非流動負債增加(減少)	-	-
特種基金增加(減少)	(629,289)	(4,816)
永久受限淨資產增加(減少)	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(379,289)	(4,816)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(4,168,567)	36,532,414
期初現金及約當現金餘額	119,774,644	83,242,230
期末現金及約當現金餘額	115,606,077	119,774,644

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：

執行長：

董事長：

財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心

財務報表附註

民國一一二及一一一十二月三十一日



單位:新台幣元

一、基金會組織沿革及設立宗旨

本中心係由國內熱心公益人士組成之公益性財團法人，於民國六十三年成立，民國六十六年五月業經台南市政府核准立案。民國七十一年八月三十一日經台南市政府核准立案，並向台灣台南地方法院聲請設立財團法人登記。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

(1)遵循聲明

本中心之財務報表係依據財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

(2)會計制度

曆年制：自每年一月一日至十二月三十一日止。

(3)會計基礎

平時採用現金收付制，年終結算時採用權責發生基礎。

(4)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為基礎。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。

(5)收入認列

1. 勞務收入(服務收入)

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。

2. 利息收入

金融資產之利息收入採有效利息法認列。

3. 捐贈收入

捐贈收入於本中心實際收取現金或設備及用品時認列收入。本中心之收入均逐筆存入機構存款專戶，並均已依序編製正式收據予捐款人，且定期刊登於「財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心季刊」，以昭徵信。

4. 政府補助(委辦收入及補助收入)

政府補助僅於可合理確信本中心將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本中心認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在資產負債表列為負債；已實現者在經費收支餘絀表列為政府補助收入。

(6) 支出認列

本中心支出，由經辦單位貼妥存單，依序由有關單位人員分別核章，並檢附核准及其相關文件送會計人員核章。

(7) 不動產、廠房及設備

固定資產，依「私立身心障礙福利機構財務收支處理要點」規定：「係以成本入帳，未攤提折舊」，報廢時報經董事會同意，直接沖銷以往年度帳面未處理餘絀。

唯本中心係公益性財團法人，若社會善心人士捐贈實物、生財器具等，因未有現金收支，故僅列入財產登記簿及財產目錄，未於收支餘絀表上表達。

固定資產於取得時，以成本入帳。其重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；維護及修理支出，則以當期費用處理；固定資產報廢或變賣時，其成本及有關之累計折舊均自帳面予以沖減；若有盈益時，先列為當年度之利益；若有損失，則以當期費用處理。

固定資產之折舊係按直線法，在下列耐用年限內予以提列。

建築物：20~50年 其他固定資產：3~20年

辦公設備：3~10年 機器設備：3~10年 運輸設備：5年

(8) 科目重分類

一一一年度、一一二年度財務報表部份科目經予重分類，俾配合一一一年度、一一二年度財務報表之表達。

(9) 員工退休金(特種基金)

本中心原未有教職員工退休制度，自民國八十八年一月起依「勞動基準法」之規定：「每月提撥已付薪資總額百分之二存入主管機關指定銀行做為支付退休金」訂定「教職員工退休辦法」。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含）每服務滿一年給予二個基數，超過十五年者每增加一年給予一個基數，總計最高以四十五個基數為限。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，其退休金之給付由本中心按月以不低於每月工資百分之六提繳至勞工保險局，並儲存於勞工退休金個人專戶，該提撥數列為本中心當期費用。另按已付薪資總額提撥百分之六存入本中心指定銀行帳戶做為特種基金，俟本中心教職員工退職，提領做為退職金使用。

員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前一個月之平均月薪資（基數）計算。

(10) 基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產，因法令或捐贈人限制而經董事會決議需專戶儲存。

(11) 永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本中心之永久受限淨值係包含創設基金、財團基金等。

(12) 指定用途基金淨值

指定用途基金淨值係自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途者。

(13) 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基金及餘絀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基金及餘絀。

1. 當期所得稅

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。

依行政院之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」辦理結算申報，與創設目的有關之收入及支出於決算申報時若不符合免納所得稅標準時，亦應併入收入中課徵所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動及非流動項目。

三、重要會計科目之說明

(1) 現金及約當現金

現金及約當現金明細如下：

	一一二年底	一一一年底
現金	\$48,000	\$48,000
支票存款	23,820	23,820
活期存款	12,460,706	30,129,273
定期存款	103,073,551	89,573,551
合計	\$115,606,077	\$119,774,644

銀行存款明細如下：

種類	存入銀行	帳號	一一二年底	一一一年底
銀行存款	第一商業銀行	活存#030343	\$2,055,465	\$911,909
		活儲#202269	7,842	3,230
		支存#021081	-	-
	台灣中小企業銀行	活儲#644793	-	11
	台南第三信用合作社	支存#174610	23,820	23,820
		活儲#0174660	185,162	370,107
		活儲#0174661	100	100
		活儲#0174662	100	15,443,044
	台南安平郵局	活存#0221662	3,877,427	10,239,183
		劃撥#352391	2,413,573	1,463,658
	台新銀行	活存#03563	1,988,922	1,226,749
	國泰世華商業銀行	活存#207506189351	1,932,115	471,282
合計			\$12,484,526	\$30,153,093

種類	存入銀行	用途	一一二年底	一一一年底	
銀行定期存款	第一商業銀行	定期存款	\$13,200,000	\$13,200,000	
		定期存款(保證金)	2,950,000	2,950,000	
		助學金專款	1,550,000	1,550,000	
		職工福利基金-專款	500,000	500,000	
	台南安平郵局	定期存款(保證金)	4,851,750	4,851,750	
		家長捐贈-專款	225,801	225,801	
		定期存款	78,831,000	65,331,000	
	台南第三信用合作社	助學金專款	20,000	20,000	
		定期存款	95,000	95,000	
	台南新銀行	定期存款(保證金)	850,000	850,000	
	合計			\$103,073,551	\$89,573,551

上列定期存款為中心指定用途部份專款，不得移作其他用途。

(2)其他流動資產

	一一二年底	一一一年底
應收收益	\$591,837	\$346,126
預付費用	260,436	562,016
用品盤存	17,000	20,903
暫付款	110,000	211,209
合計	\$979,273	\$1,140,254

(3)特種基金

項目	一一二年度	一一一年度
期初餘額	\$473,778	\$468,962
本年度提撥數	624,000	664,000
本期提領離職金	-	(660,000)
本年度利息收入	5,289	816
期末餘額	\$1,103,067	\$473,778

(4) 固定資產

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
<u>一一二年底</u>			
土地	\$55,779,534	\$-	\$55,779,534
建築物	148,096,210	395,436	147,700,774
機器設備	-	-	-
運輸設備	26,518,050	-	26,518,050
辦公設備	-	-	-
其他固定資產	2,136,878	-	2,136,878
合計	<u>\$232,530,672</u>	<u>\$395,436</u>	<u>\$232,135,236</u>
減: 累計減損			-
淨額			<u>\$232,135,236</u>
<u>一一一年底</u>			
土地	\$55,779,534	\$-	\$55,779,534
建築物	131,995,443	-	131,995,443
機器設備	-	-	-
運輸設備	26,518,050	-	26,518,050
辦公設備	-	-	-
其他固定資產	2,136,878	-	2,136,878
合計	<u>\$216,429,905</u>	<u>\$-</u>	<u>\$216,429,905</u>
減: 累計減損			-
淨額			<u>\$216,429,905</u>

(5) 其他流動負債

	<u>一一二年底</u>	<u>一一一年底</u>
預收款項	\$47,520	\$75,750
暫收款	45,962	77,245
代收款	4,500	4,500
合計	<u>\$97,982</u>	<u>\$157,495</u>

(6) 永久受限淨值

本中心於民國七十一年八月三十一日奉台南市政府南市社福字第 12684 號函核准設立，同時向台灣台南地方法院聲請財團法人登記，計現金\$4,851,750 元、財產總值\$2,151,100 元，合計基金總額新台幣\$7,002,850 元。嗣後於民國八十年三月二十二日向台灣台南地方法院辦理法人變更登記，計現金\$4,851,750 元、財產總值\$33,350,123 元，合計基金總額\$38,201,873 元。

(7) 累積餘絀

	一一二年度	一一一年度
經費收入(權責基礎)	\$87,383,124	\$127,714,424
調整項目：		
收入小計	87,383,124	127,714,424
經費支出(權責基礎)	76,104,638	70,081,213
調整項目：		
支出小計	76,104,638	70,081,213
本期餘絀	11,278,486	57,633,211
期初累積餘絀	316,824,624	259,468,909
處份不動產、廠房及設備	-	(277,496)
期末累積餘絀	\$328,103,110	\$316,824,624

(8) 現金收入

	一一二年度	一一一年度
經費收入(權責基礎)	\$87,383,124	\$127,714,424
期初應收款項	20,793,531	19,161,874
期末應收款項	(20,516,908)	(20,793,531)
期初應收收益	346,126	134,909
期末應收收益	(591,837)	(346,126)
期初代收款項	(4,500)	(10,000)
期末代收款項	4,500	4,500
期初暫收款	(77,245)	(3,120,440)
期末暫收款	45,962	77,245
期初預收款	(75,750)	(407,700)
期末預收款	47,520	75,750
存入保證金增加(減少)	250,000	-
經費收入(現金基礎)	\$87,604,523	\$122,490,905

(9)現金支出

	一一二年度	一一一年度
經費支出(權責基礎)	\$76,104,638	\$70,081,213
期初預付費用	(562,016)	(256,041)
期末預付費用	260,436	562,016
期初暫付款	(211,209)	(62,000)
期末暫付款	110,000	211,209
期初用品盤存	(20,903)	-
期末用品盤存	17,000	20,903
期初應付票據	-	-
期初應付帳款	102,083	52,884
期初應付費用	3,414,037	2,530,525
期初特種基金	(473,778)	(468,962)
期末特種基金	1,103,067	473,778
期末應付票據	-	-
期末應付帳款	(114,690)	(102,083)
期末應付費用	(3,660,906)	(3,414,037)
購入不動產、廠房及設備	15,705,331	16,329,086
存出保證金增加(減少)	-	-
經費支出(現金基礎)	\$91,773,090	\$85,958,491

(10)學費收入

	一一二年度	一一一年度
學生繳入學費	\$6,494,690	\$6,183,172
政府補助教養費	12,838,893	13,418,492
政府補助交通費	-	-
合計	\$19,333,583	\$19,601,664

政府補助教養費：係台南市政府及高雄市政府等依學生家境情況而個別給予之學費補助款。

政府補助交通費：係內政部依學生住家離學校距離遠近而個別給予之交通費補助款。

(11)員工退休金

1、本中心於民國七十五年四月經董事會決議同時報經社會局核備：「每月按已付薪資總額百分之八提撥員工退職金，加上教職員工薪資按月提存百分之二，轉存於土地銀行台南分行專戶，專款專用。俟教職員工退職時，即由該專戶提領款項支付教職員工退職金，本中心不再支付任何款項」。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，該帳戶合計餘額分別為元\$5,965,326及\$6,224,141元。

自民國九十四年七月起，因應「勞工退休金條例」規定，前開教職員工每人每月按薪資額提存百分之二轉存於土地銀行台南分行專戶，業已停止提撥。

2、自民國八十八年一月起，本中心依「勞動基準法」規定：「按月提撥退休金存入指定銀行」；惟自民國九十四年七月起，本中心依「勞工退休金條例」規定：「每月按已付薪資提撥百分之六存入勞保局做為支付退休金」。

3、另按月提撥專款存入基金帳戶，該基金係做為員工退職金使用。

(12)所得稅

本基金會依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條第1項第8款之規定，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%者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

本中心民國一一二年度及一一一年度，依所得稅法及其他有關法令規定核算結果，均符合免稅規定，其應納所得稅額均為零元。

