

財團法人  
桃園市私立真善美啟能發展中心  
財務報表  
暨  
會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

池景清會計師事務所

所址：桃園市桃園區中山路 543 號 16F

TEL：(03)335-1522 · 336-6506 FAX:(03)332-5478



桃園市私立真善美啟能發展中心  
財務報表

會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

法人地址：桃園市中壢區龍川九街18號

TEL:(03)456-1455

## 池景清會計師事務所

地址：桃園市桃園區中山路543號16樓

電話：(03)3351522・3366506

傳真：(03)3325478

### 會計師查核報告

#### 查核意見

財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心(原：財團法人桃園縣私立真善美啟能發展中心)民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表及功能別費用表，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及其解釋有關之規定編製，足以允當表達財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀及現金流量。

#### 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，與財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心保持超然獨立，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。

上開查核工作亦包括其附設機構在內。

#### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照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及其解釋有關之規定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桃園市私立真善美啟能發展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，惟其目的並非對財團法人桃園市私立真善美啟能發展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，以及使財團法人桃園市私立真善美啟能發展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桃園市私立真善美啟能發展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)。

此 致

財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

公 鑒

事務所名稱：池景清會計師事務所

地 址：桃園市桃園區中山路543號16樓

電 話：(03)3351522・3366506

簽證會計師：

池景清



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 十 一 日

財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	民國111年12月31日		民國110年12月31日		附註	民國111年12月31日		民國110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及銀行存款	\$ 6,783,692	35.76	\$ 7,061,706	34.27		-	\$ -	-	-
應收款	1,406,838	7.42	2,071,697	10.05		93,291	0.49	182,913	0.89
預付款項	654,412	3.45	164,160	0.80		1,100,254	5.80	1,108,039	5.38
其他流動資產	83,137	0.44	69,777	0.34		-	-	-	-
流動資產合計	8,928,079	47.07	9,367,340	45.46	十	289,973	1.53	297,798	1.45
非流動資產						1,483,518	7.82	1,588,750	7.72
基金									
定存-基金存款	1,000,000	5.27	1,000,000	4.85		159,727	0.84	163,473	0.79
基金合計	1,000,000	5.27	1,000,000	4.85	二	1,920,439	10.13	2,763,872	13.42
不動產、廠房及設備						2,080,166	10.97	2,927,345	14.21
辦公設備	489,045	2.58	394,500	1.91					
運輸設備	1,017,810	5.37	1,017,810	4.94					
什項設備	1,709,781	9.01	1,535,981	7.45					
機器及廚具設備	1,089,417	5.74	1,089,417	5.29					
教學及訓練設備	961,127	5.07	929,627	4.51					
租賃改良物	6,054,719	31.92	5,749,568	27.91					
合計	11,321,899	59.69	10,716,903	52.01					
減：累計折舊	(4,978,176)	(26.25)	(4,174,637)	(20.26)		1,000,000	5.27	1,000,000	4.85
不動產、廠房及設備淨額	6,343,723	33.44	6,542,266	31.75	二、十四	1,000,000	5.27	1,000,000	4.85
其他非流動資產									
存出保證金	-	-	153,000	0.74		15,087,933	79.55	12,571,530	61.01
列管固定資產	1,920,439	10.13	2,763,872	13.42		(683,845)	(3.61)	2,516,403	12.21
限定用途資產	775,531	4.09	777,550	3.78		14,404,088	75.94	15,087,933	73.22
其他非流動資產合計	2,695,970	14.22	3,694,422	17.94		15,404,088	81.21	16,087,933	78.07
非流動資產合計	10,039,693	52.93	11,236,688	54.54					
資產總額	\$ 18,967,772	100.00	\$ 20,604,028	100.00		\$ 18,967,772	100.00	\$ 20,604,028	100.00
負債及淨值總額									
負債									
非流動負債									
存入保證金									
固定資產準備									
非流動負債合計									
流動負債									
應付帳款									
其他應付款									
預收款項									
其他流動負債									
流動負債合計									
負債合計									
淨值									
永久受限淨值									
永久受限淨值合計									
未受限淨值									
累積盈餘									
本期盈餘									
未受限淨值合計									
淨值總額									

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

主任：

董事長：

財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心  
收支餘絀表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
教養費收入		\$ 6,473,722	28.87	\$ 6,595,542	25.82
政府補助收入		7,042,313	31.41	6,732,843	26.36
捐助收入		4,771,403	21.28	7,070,803	27.68
訓練收入		4,033,680	17.99	5,061,219	19.82
利息收入		26,851	0.12	14,850	0.06
其他收入		75,032	0.33	65,901	0.26
收入合計		22,423,001	100.00	25,541,158	100.00
支 出					
業務支出	十一	22,042,096	98.30	22,225,682	87.02
行政管理支出	十二	1,064,750	4.75	799,073	3.13
其他支出		-	-	-	-
支出合計		23,106,846	103.05	23,024,755	90.15
本期(短絀)結餘		(683,845)	(3.05)	2,516,403	9.85
所得稅費用(利益)		-	-	-	-
本期稅後(短絀)結餘		(683,845)	(3.05)	2,516,403	9.85
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$ (683,845)	(3.05)	\$ 2,516,403	9.85

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主 任：



董事長：



財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心  
淨值變動表

民國一十一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 附 註	永 久 受 限 淨 值		未 受 限 淨 值	合 計
	基 金	資 產 基 金	累 計 餘 絀	
民國110年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 12,571,530	\$ 13,571,530
民國110年度未受限淨值增加				
民國110年度稅後餘絀			2,516,403	2,516,403
民國110年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 15,087,933	\$ 16,087,933
民國111年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 15,087,933	\$ 16,087,933
民國111年度未受限淨值增加				
民國111年度稅後餘絀			(683,845)	(683,845)
民國111年12月31日餘額	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 14,404,088	\$ 15,404,088

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主任：



董事長：





## 財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

## 現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111 年 度	110 年 度
<b>營運活動之現金流量：</b>		
本期稅前餘絀	\$ (683,845)	\$ 2,516,403
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	819,372	796,486
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	4,167	26,244
利息收入	(26,851)	(14,850)
利息費用	-	828
與營運活動相關之流動資產／負債變動數		
應收款(增加)減少	664,859	(366,020)
預付款項(增加)減少	(490,252)	(3,581)
其他流動資產(增加)減少	(13,360)	(7,260)
應付款項增加(減少)	(89,622)	104,611
其他應付款增加(減少)	(7,785)	54,915
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	(7,825)	35,614
營運產生之現金	168,858	3,143,390
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	168,858	3,143,390
<b>投資活動之現金流量：</b>		
收取之利息	26,851	14,850
購入不動產、廠房及設備	(624,996)	(245,142)
其他非流動資產(增加)減少	998,452	3,608,426
投資活動之淨現金流入(流出)	400,307	3,378,134
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
支付之利息	-	(828)
其他非流動負債增加(減少)	(847,179)	(3,608,616)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(847,179)	(3,609,444)

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 度	110 年 度
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(278,014)	2,912,080
期初現金及約當現金餘額	7,061,706	4,149,626
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,783,692</u>	<u>\$ 7,061,706</u>
資產負債表帳列之現金及約當現金	<u>\$ 6,783,692</u>	<u>\$ 7,061,706</u>

本期購入不動產、廠房及設備(九十九年購置之固定資產列為當期目的事業支出-維護費)

房屋設備	\$ -	\$ -
辦公設備	114,545	20,000
運輸設備	-	-
機械及廚具設備	-	48,000
教學及訓練設備	31,500	126,502
什項設備	173,800	50,640
租賃改良物	305,151	-
合 計	<u>\$ 624,996</u>	<u>\$ 245,142</u>

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



主任：



董事長：



## 財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

## 功能別費用表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

資料來源：機構填寫  
單位：新臺幣元

費用性質		業務支出				小計	行政管理支出	合計
		全日型住宿	夜間型住宿	日間照顧	委辦計畫支出			
用人費用	人事費	12,765,171	-	-	-	12,765,171	903,361	13,668,532
	伙食費	-	-	-	-	-	-	-
	保險費	1,402,290	-	-	-	1,402,290	111,078	1,513,368
	退休金	621,435	-	-	-	621,435	49,454	670,889
	其他	72,000	-	-	-	72,000	-	72,000
服務費用	郵電費	20,576	-	-	-	20,576	-	20,576
	水電瓦斯費	502,005	-	-	-	502,005	-	502,005
	設備費	24,099	-	-	-	24,099	-	24,099
	修繕費	112,593	-	-	-	112,593	-	112,593
	獎勵金	251,437	-	-	-	251,437	-	251,437
	個案基本生活支出	-	-	-	-	-	-	-
	其他	1,998,996	-	-	-	1,998,996	-	1,998,996
材料及用品消耗	伙食費	656,664	-	-	-	656,664	-	656,664
	課程材料費	17,427	-	-	-	17,427	-	17,427
	耗材支出	508,608	-	-	-	508,608	-	508,608
租金費用	不動產租金	2,191,591	-	-	-	2,191,591	-	2,191,591
	設施設備使用租金	63,000	-	-	-	63,000	-	63,000
折舊及攤銷	不動產折舊	-	-	-	-	-	-	-
	設施設備折舊	819,372	-	-	-	819,372	-	819,372
	各項攤銷	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	捐款支出	6,604	-	-	-	6,604	-	6,604
	捐物支出	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用	教育訓練費用	4,061	-	-	-	4,061	-	4,061
其他		4,167	-	-	-	4,167	857	5,024
合計		22,042,096	-	-	-	22,042,096	1,064,750	23,106,846

民國一〇一〇年度

費用性質		業務支出				小計	行政管理支出	合計
		全日型住宿	夜間型住宿	日間照顧	委辦計畫支出			
用人費用	人事費	12,796,535	-	-	-	12,796,535	673,807	13,470,342
	伙食費	-	-	-	-	-	-	-
	保險費	1,448,727	-	-	-	1,448,727	85,070	1,533,797
	退休金	817,320	-	-	-	817,320	37,790	855,110
	其他	72,000	-	-	-	72,000	-	72,000
服務費用	郵電費	22,939	-	-	-	22,939	-	22,939
	水電瓦斯費	421,998	-	-	-	421,998	-	421,998
	設備費	18,238	-	-	-	18,238	-	18,238
	修繕費	166,455	-	-	-	166,455	-	166,455
	獎勵金	217,506	-	-	-	217,506	-	217,506
	個案基本生活支出	-	-	-	-	-	-	-
	其他	2,295,297	-	-	-	2,295,297	-	2,295,297
材料及用品消耗	伙食費	525,127	-	-	-	525,127	-	525,127
	課程材料費	13,140	-	-	-	13,140	-	13,140
	耗材支出	356,213	-	-	-	356,213	-	356,213
租金費用	不動產租金	2,155,699	-	-	-	2,155,699	-	2,155,699
	設施設備使用租金	-	-	-	-	-	-	-
折舊及攤銷	不動產折舊	-	-	-	-	-	-	-
	設施設備折舊	796,486	-	-	-	796,486	-	796,486
	各項攤銷	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	捐款支出	23,558	-	-	-	23,558	-	23,558
	捐物支出	18,056	-	-	-	18,056	-	18,056
訓練費用	教育訓練費用	52,200	-	-	-	52,200	-	52,200
其他		8,188	-	-	-	8,188	2,406	10,594
合計		22,225,682	-	-	-	22,225,682	799,073	23,024,755

主辦會計：



主任：



董事長：



# 財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

## 財務報表附註

民國一十一年及一十年十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、組織及沿革

民國八十六年間胡得鏘、謝秀琴、張安邦等熱心社會福利工作人士為協助心智障礙者家庭長期照顧之辛勞，決定籌設殘障福利機構並在桃園市中壢區龍川九街18號之私有用地建造院舍，以供心智障礙者學習與發展的環境使其能受到應有的尊重與公平的對待及專業化的服務。民國八十六年十一月底創立會成立，定名為「桃園縣私立仁安啟智教養院」。民國八十七年一月十六日財團法人桃園縣私立仁安啟智教養院正式奉准設立，同年二月四日完成財團法人登記並取得立案。

本教養院創立宗旨係依照身心障礙者保護法及參照有關其他福利法規，收容中、重度智能不足多重障礙者施以教育、養護、復健、職訓、生活輔導及就業，啟發其殘存能力，促進身心發展，培養其適應社會生活能力，回歸社會過正常化生活的社會福利慈善事業。

民國九十二年六月二十五日將法人名稱變更為「財團法人桃園縣私立真善美啟能發展中心」。為配合桃園縣之升格為市，本中心已更名為「財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心」。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於112年5月21日由董事會通過發布。

### 三、主要會計政策摘要

#### 1. 遵循聲明

本教養院之財務報表係依照財團法人法、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及其解釋編製。

#### 2. 會計基礎

採權責發生制，依權責發生基礎估列應收或應付款項。

#### 3. 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。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。

#### 4. 記帳本位

本教養院均以新臺幣元為記帳本位，涉及外幣之收支，其外幣之換算，依

交易日該外幣之匯率換算入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期兌換盈益或損失。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即時匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期餘絀。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之標準

(一) 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1). 預期於一年內實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之資產。
- (3). 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4). 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

(二) 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1). 預期於一年內清償之負債。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之負債。
- (3). 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
- (4). 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

#### 6. 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列入約當現金。

現金及約當現金並按性質分項列報，已指定用途或支用受有約束者，則列入非流動資產-基金或其他非流動資產-限制用途資產項目表達。

#### 7. 基金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產，因捐贈人限制而需專戶存儲之擴建基金、登記基金或社福基金等之銀行存款。

#### 8. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之入帳方式如下：

- (一) 土地若係因受贈取得，將依公告現值為入帳基礎。
- (二) 房屋設備以自建取得者，則以自建成本為入帳基礎。若有受贈取得則以所有權移轉契約之權利價值為入帳基礎。
- (三) 辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備係按照原始取得成本入帳。

固定資產折舊按直線法依照下列耐用年數計算提列：

房屋設備	5~50年
運輸設備	5年
辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備	3~5年

不動產、廠房及設備之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準，如有出售、報廢時均沖銷原始取得成本及累計折舊。

(四)購置不動產、廠房及設備，如用於創設目的有關活動，若該購置資產之支出，全額列為購置年度之支出，則此購置固定資產金額以備忘方式轉列入「列管固定資產」，其對應科目為「固定資產準備」。

(五)因捐贈而取得之資產，應以其公允價值作為取得資產之成本，公允價值以有客觀證據足資證明、或專業鑑價機構鑑定者、或有公開市場市價等。若無法依前述公允價值認定，則依財團法人基金計算及認定基準辦法第3條規定處理。

#### 9. 退休金

本教養院根據勞動基準法自民國八十九年一月起按已付薪資總額2%提列勞工退休準備金，此退休準備金依規定專戶存儲於中央信託局，支付退休金時由該專戶支付，不足時則以當期費用列支。民國一一一年八月因本中心已無適用該基準法退休制度之勞工，申請解約並結束該專戶，餘款亦以全部領回。民國一一〇年十二月三十一日，退休準備金餘額為29,005元。由於此項退休準備金與本院完全分離不列入本院財務報表中。又自九十四年七月一日起，另按勞工退休金條例規定，就每月薪資提繳6%於勞保局所開立之個人帳戶中，作為退休金。

#### 10. 固定資產準備

係當期購入，已全額列為購置年度與創設目的有關活動之支出，其對應科目為「列管固定資產」。

#### 11. 淨值

(一)淨值係指資產減去負債後的淨值餘額，區分為永久受限淨值、暫時受限淨值、未受限淨值及淨值其他項目。

(二)受限淨值包括永久受限淨值及暫時受限淨值。永久受限淨值係指法令或捐人所加永久性限制之淨值；暫時受限淨值係指法令或捐贈人所加暫時性限制之淨值。受限淨值之受限原因、種類及金額，以及解除限制時間則於財務報表附註揭露。

(三)未受限淨值，係指未受捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途淨值及累積結餘(虧損)及本期結餘(虧損)。若累積結餘經董事會同意，提撥用於支應未來計畫或擴充資產等，應俟董事會決議後，即轉入「指定用途淨值」，

並於財務報表附註揭露提撥金額及用途。

(四)凡備供出售金融資產未實現損益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及未實現重估價等則列淨值其他項目。

#### 12. 政府補助

政府補助僅於可合理確信本教養院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教養院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。

#### 13. 會計年度

本教養院之會計年度為每年一月一日至十二月三十一日，採曆年制。

#### 14. 科目重分類

為配合民國一一一年度財務報表之表達，經將民國一一〇年度財務報表部份會計科目重分類俾便比較。

### 四、現金及銀行存款

現金及銀行存款內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
現 金	\$ 30,000	\$ 30,000
支 票 存 款	16,000	16,000
活 期 存 款	2,809,243	1,694,797
郵 政 儲 金	3,928,449	5,320,909
合 計	<u>\$ 6,783,692</u>	<u>\$ 7,061,706</u>

### 五、預付款項

預付款項內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
預 付 費 用	\$ 578,660	\$ 69,642
用 品 盤 存	75,752	94,518
合 計	<u>\$ 654,412</u>	<u>\$ 164,160</u>

## 六、其他流動資產

其他流動資產內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
代 付 款	10,630	7,270
暫 付 款	72,507	62,507
合 計	\$ 83,137	\$ 69,777

## 七、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備內容如下：

項 目	111年12月31日		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 設 備	\$ -	\$ -	\$ -
辦 公 設 備	489,045	277,785	211,260
運 輸 設 備	1,017,810	660,675	357,135
什 項 設 備	1,709,781	1,097,563	612,218
機 器 及 廚 具 設 備	1,089,417	788,332	301,085
教 學 及 訓 練 設 備	961,127	582,578	378,549
租 賃 改 良 物	6,054,719	1,571,243	4,483,476
合 計	\$ 11,321,899	\$ 4,978,176	\$ 6,343,723

項 目	110年12月31日		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 設 備	\$ -	\$ -	\$ -
辦 公 設 備	394,500	226,799	167,701
運 輸 設 備	1,017,810	548,175	469,635
什 項 設 備	1,535,981	946,277	589,704
機 器 及 廚 具 設 備	1,089,417	714,727	374,690
教 學 及 訓 練 設 備	929,627	441,660	487,967
租 賃 改 良 物	5,749,568	1,296,999	4,452,569
合 計	\$ 10,716,903	\$ 4,174,637	\$ 6,542,266

## 八、列管固定資產

列管固定資產係購入時即已全額列為購置年度創設目的有關活動之支出，並以「固定資產準備」科目對應（參閱附註二）。民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日，其累計金額為1,920,439元及2,763,872元。



## 九、限定用途資產

限定用途資產內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
營運保證金	\$ 609,000	\$ 609,000
代 管 存 款	166,531	168,550
合 計	<u>\$ 775,531</u>	<u>\$ 777,550</u>

## 十、其他流動負債

其他流動負債內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
暫 收 款	\$ 181,498	\$ 169,912
代 收 款 項	95,833	100,105
銷 項 稅 額	-	16,866
代 管 款	12,642	10,915
合 計	<u>\$ 289,973</u>	<u>\$ 297,798</u>

## 十一、業務支出

業務支出內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
用 人 費 用	\$14,860,896	\$15,134,582
服 務 費 用	2,909,706	3,142,433
材料及用品消耗	1,182,699	894,480
租 金 費 用	2,254,591	2,155,699
折舊及攤銷	819,372	796,486
捐 贈	6,604	41,614
訓 練 費 用	4,061	52,200
其 他	4,167	8,188
合 計	<u>\$22,042,096</u>	<u>\$22,225,682</u>

## 十二、行政管理支出

業務支出內容如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
用 人 費 用	\$ 1,063,893	\$ 796,667
訓 練 費 用	-	-
其 他	857	2,406
合 計	<u>\$ 1,064,750</u>	<u>\$ 799,073</u>

### 十三、所得稅

本教養院符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

### 十四、基金

本教養院民國一一一年十二月三十一日之基金額為1,000,000元，係於創院時依法律規定所提撥，並專戶存儲。

### 十五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本教養院民國一一一年十二月三十一日無重大或有負債及未認列之合約承諾存在。

### 十六、與關係人之重大交易事項

#### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本教養院關係
謝秀琴	本教養院之董事長
胡川安	實質關係人
胡琺瑩	實質關係人

胡川安及胡琺瑩為董事長之兒女。

#### (二)與關係人間之重大交易

##### 1. 租金支出

	111年度		110年度	
	金額	占租金支出比例%	金額	占租金支出比例%
胡川安	\$ 162,240	7.40	\$ 156,000	7.24
胡琺瑩	2,029,351	92.60	1,999,699	92.76
	<u>\$2,191,591</u>		<u>\$2,155,699</u>	

##### 2. 短期借款

	111年度	110年度
謝秀琴	\$ -	\$ -
胡川安	-	-
胡琺瑩	-	400,000
	<u>-</u>	<u>\$ 400,000</u>

有關與關係人胡琺瑩之短期借款400,000元，截至110.12.31已全部清償。揭露此金額僅提供本年度與關係人有借貸行為之發生。

### 十七、重大之期後事項

本教養院於民國一十一年十二月三十一日會計期間終了日後，截至本會計師查核報告出具日止，並無足以影響財務報表之重大期後事項發生。

### 十八、其他

本教養院董事或監察人酬勞與相關金額揭露如下：

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
董監出席費	\$ 14,000	\$ 28,000
薪 資	-	-
	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 28,000</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 31120610

號

會員姓名：池景清

事務所電話：(03)3366506

事務所名稱：池景清會計師事務所

事務所統一編號：78855431

事務所地址：桃園市桃園區中山路 543 號 16 樓


委託人統一編號：67777732

會員證書字號：台省會證字第 1500 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至

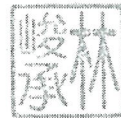
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	池景清	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 3 月 0 日

