

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

收支餘絀表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
收入(附註九)	\$ 78,298,594	100	\$ 69,063,275	100
支出				
薪資費用	46,441,381	59	44,893,173	65
租金費用	60,000	-	-	-
文具用品	246,224	-	418,509	1
旅費	29,523	-	55,639	-
運費	80,108	-	-	-
郵電費	249,748	-	292,642	-
修繕費	762,192	1	2,486,581	4
水電瓦斯費	2,629,667	3	2,915,810	4
保險費	5,021,954	6	4,678,485	7
業務推廣費	87,417	-	665,721	1
稅捐	187,584	-	172,215	-
折舊費用	6,446,727	8	4,722,824	7
伙食費	7,800,722	10	5,075,542	7
員工福利	480,980	1	421,192	1
雜項購置	518,321	1	287,361	-
燃料費	265,647	-	408,521	1
勞務費	143,800	-	183,200	-
烘焙材料費等	2,180,161	3	1,604,137	2
其他費用	4,696,201	6	4,613,140	7
支出合計	78,328,357	98	73,894,692	107
本期餘(絀)	(\$ 29,763)	2	(\$ 4,831,417)	(7)

後附之附註係本財務報表一部分，請併同參閱。

董事長：

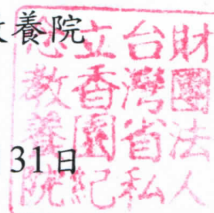
會計：

王寶蘭

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

基金及累計結餘變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	基 金	累計結餘	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 203,534,487	\$ 91,029,602	\$ 294,564,089
民國103年度餘(絀)	-	(4,831,417)	(4,831,417)
民國103年12月31日餘額	203,534,487	86,198,185	289,732,672
民國104年度餘(絀)		(29,763)	(29,763)
民國104年12月31日餘額	\$ 203,534,487	\$ 86,168,422	\$ 289,702,909

後附之附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：

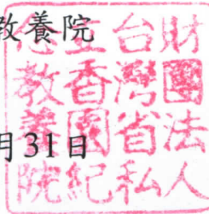
會計：

王寶蘭

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	104年度	103年度
<u>業務活動之現金流量</u>		
本期餘(絀)	(\$ 29,763)	(\$ 4,831,417)
折舊費用	6,446,727	4,722,824
資產及負債之淨變動		
應收款項淨額	(4,018,000)	2,728,438
其他流動資產	(391,558)	1,280
專戶存款	(430,516)	(29,248)
應付票據	(2,311,785)	1,107,643
應付費用	2,333,786	(352,456)
應退政府補助款	-	(8,000,000)
其他流動負債	975,142	749,282
退休金準備	(665,279)	(741,952)
業務活動之淨現金流入(出)	\$ 1,908,754	(\$ 4,645,606)
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(929,036)	(3,735,817)
存出保證金增加	-	(4,500)
投資活動之淨現金流出	(929,036)	(3,740,317)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	59,613	60,800
融資活動之淨現金流入	59,613	60,800
本期現金及銀行存款增加(減少)數	1,039,331	(8,325,123)
期初現金及銀行存款餘額	35,297,824	43,622,947
期末現金及銀行存款餘額	\$ 36,337,155	\$ 35,297,824
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

後附之附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：

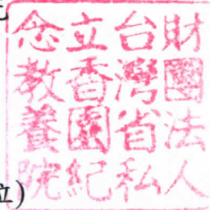
會計：王寶蘭

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

財 務 報 表 附 註

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

(金額除另為註明者外，均以新台幣元為單位)



一、設立依據、宗旨及業務範圍

本院以社會福利事業為宗旨，台灣省各縣市、台北市及高雄市為業務區域。

本院於民國 78 年 1 月 13 日成立，係依照「身心障礙者保護法」，並參照其他有關社會福利法規之規定，視實際需要及財力狀況辦理下列各種事項。

- | | |
|--------------------------------|------------|
| (一)早期療育 | (二)啟智教育 |
| (三)職業訓練 | (四)就業輔導及安置 |
| (五)教養服務 | (六)復健服務 |
| (七)臨托、日托、住宿 | (八)社區服務 |
| (九)配合政府辦理各項委託案及研究計畫 | (十)社會服務 |
| (十一)其他身心障礙者相關服務業務及推動社會福利為目的之服務 | |

二、經費來源

本院經費來自基金孳息、捐贈收入、政府補助及其他收入等撥充之，董事會以不動支經費為原則，必要時得經董事會決議，在本院經費項下酌量撥之。

三、會計政策及說明

- 1.會計年度：以曆年為準，自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 2.會計基礎：平時採現金收付制，年終結算時採用權責發生制。
- 3.銀行存款：係指存於金融機構之存款，包括支票存款、活期存款、定期存款等。
- 4.固定資產：固定資產係以取得或建造時之成本入帳，按直線法提列折舊，修理及維護則作為當年度費用。
- 5.所得稅：本會屬所得稅法第四條規定之公益慈善財團法人，且符合行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，即除依法銷售貨物或勞務之應納所得稅外，均免納所得稅。
- 6.重分類：103 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 104 年度財務報表之表達。

四、現金及銀行存款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
現 金	\$ 232,263	\$ 208,063
支票存款		
台灣中小企業銀行	50,227	39,065
上海商業儲蓄銀行	10,167	10,459
活期存款		
台灣中小企業銀行	20,303,772	14,254,652
台灣銀行	1,013	1,013
郵局	2,470,338	4,724,543
國泰世華商業銀行	723	723
中國信託商業銀行	603,435	405,033
上海商業儲蓄銀行	143,267	23,062
定期存款		
院內周轉金	12,521,950	15,631,211
合 計	\$ 36,337,155	\$ 35,297,824

上列之各項存款，未提供質押或設定擔保。

五、專戶存款(受限制用途)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
現金—院生零用金	\$ 94,418	\$ 94,219
活期存款—台灣中小企業銀行		
院生零用金專戶	2,211,224	1,313,453
退職金專戶	25,034	689,461
家長會費專戶	1,162,914	1,088,287
定存存款		
院生零用金專戶	3,450,710	3,414,602
退職金專戶	1,167,107	1,167,107
合 計	\$ 8,111,407	\$ 7,767,129

六、應收款項淨額

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收款項		
縣市政府教養補助款	\$ 3,552,143	\$ -
應收其他款項	757,793	291,936
應收款項總額	4,309,936	291,936
減：備抵呆帳	(-)	(-)
應收款項淨額	\$ 4,309,936	\$ 291,936

七、固定資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
成 本		
土地	\$ 79,013,532	\$ 79,013,532
房屋及建築	228,332,146	228,332,146
其他設備	54,565,694	64,363,712
成本合計	361,911,372	371,709,390
累計折舊		
房屋及建築	63,773,677	58,777,537
其他設備	47,833,012	57,109,479
累計折舊合計	111,606,689	115,887,016
固定資產淨額	\$ 250,304,683	\$ 255,822,374

上列固定資產未提供質押或擔保。

八、基 金

係本院向台灣桃園地方法院登記之財產總值。依照「內政部業務財團法人監督準則第十七條」及民法第四十四條規定，本基金會解散時之賸餘財產應歸屬本院所在地之自治團體。

九、收入明細表

	104 年度	103 年度
政府補助款-教養費	\$ 47,807,441	\$ 43,735,987
捐贈收入	13,897,598	12,596,189
教養費收入	7,706,429	7,219,925
烘焙收入	4,618,454	2,149,888
利息收入	276,826	359,820
其他收入	3,991,846	3,001,466
收入合計	\$ 78,298,594	\$ 69,063,275

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10506718

號

會員姓名：黃東榮

事務所電話：23560202

事務所名稱：萬國聯合會計師事務所

事務所統一編號：21102720

事務所地址：台北市中正區忠孝東路2段116號10樓

委託人統一編號：00968888

會員證書字號：台省會證字第 623 號

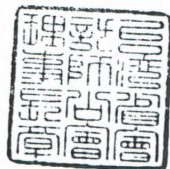
印鑑證明書用途：辦理 財團法人台灣省私立香園紀念教養院

104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至

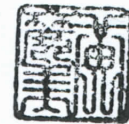
104 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	黃東榮	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

105 年

8 日

