

財團法人天主教伯利恆文教基金會
財 務 報 表
暨
查 核 報 告 書
民國一〇七年度及一〇六年度

吳丁財會計師事務所

事 務 所：台南市國平路419號
電 話：06-2974911
傳 真 機：06-2970508

目 錄

壹、會計師查核報告書	P1
貳、資產負債表	P2
參、收支決算表	P3
肆、現金出納表	P4
伍、現金流量表	P5
陸、財務報表附註	P6
一、一般事項	P6
二、會計政策摘要	P6
三、重要會計科目之說明	P7

查核報告書

財團法人天主教伯利恆文教基金會 民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日至民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支決算表、現金出納表及現金流量表，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及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定，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意見提供合理之依據。

如財務報表附註三(4)所述，財團法人天主教伯利恆文教基金會之固定資產，係依「私立身心障礙福利機構財務收支處理要點」編製，部分於已取得時作設備費支出，不再計提折舊支出；部份於取得時作資本支出，再按年提列折舊，所有使用中設備均列冊管理。

依本會計師意見，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」暨「私立身心障礙福利機構財務收支處理要點」於前後一致之基礎上編製，足以允當表達財團法人天主教伯利恆文教基金會民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇七年度及一〇六年度經營成果及現金流量之變動情形。

此 致

財團法人天主教伯利恆文教基金會 公鑒

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；臺省會證字第九四一號



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 九 日

財團法人天主教
伯利恆文教基金會
資產負債表

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產		一〇七年底		一〇六年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
零用金	附註三(1)	\$ 48,250	0.08%	\$ 48,250	0.09%
銀行存款	附註三(1)	14,556,207	24.84%	15,115,181	29.67%
銀行定期存款	附註三(1)	15,315,439	26.13%	8,015,439	15.73%
應收票據		1,006,000	1.72%	1,000,000	2.20%
應收帳款		1,987,734	3.39%	1,269,282	2.49%
其他流動資產	附註三(2)	340,422	0.58%	1,719,596	3.38%
流動資產小計		<u>33,254,052</u>	<u>56.74%</u>	<u>27,167,748</u>	<u>53.32%</u>
特種基金	附註三(3)(12)	6,470,741	11.04%	6,011,260	11.80%
固定資產	附註三(4)	20,576,363	35.11%	19,181,148	37.65%
減：累計折舊	附註三(4)	(2,023,830)	-3.45%	(1,741,762)	-3.42%
存出保證金		326,000	0.56%	331,000	0.65%
資 產 總 計		<u>\$ 58,603,326</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$ 50,949,394</u>	<u>100.00%</u>
負 債					
流動負債					
應付票據		\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
應付款項		1,009,021	1.72%	114,979	0.23%
應付費用		566,985	0.97%	602,993	1.18%
其他流動負債	附註三(5)	4,949,282	8.45%	2,151,127	4.22%
流動負債小計		<u>6,525,288</u>	<u>11.14%</u>	<u>2,869,099</u>	<u>5.63%</u>
基金及餘絀					
基金	附註三(6)	2,462,357	4.20%	2,462,357	4.83%
以往年度累積餘絀		45,529,988	77.69%	39,420,741	77.37%
本年度帳面未處理餘絀	附註三(7)	4,085,693	6.97%	6,197,197	12.17%
基金暨餘絀合計		<u>52,078,038</u>	<u>88.86%</u>	<u>48,080,295</u>	<u>94.37%</u>
負債、基金暨餘絀總計		<u>\$ 58,603,326</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$ 50,949,394</u>	<u>100.00%</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法天主教
伯利恆文教基金會
收支決算表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

科目	一〇七年度				一〇六年度			
	決算數	預算數	決算與預算比較數		決算數	預算數	決算與預算比較數	
			增加	減少			增加	減少
經費收入								
國內奉獻	\$ 16,593,823	\$ 11,020,000	\$ 5,573,823	\$ -	\$ 16,623,270	\$ 10,423,000	\$ 6,200,270	\$ -
國外奉獻	-	-	-	-	-	-	-	-
政府補助 附註三(10)	6,220,493	6,019,605	200,888	-	5,972,138	6,180,503	-	208,365
學費收入 附註三(11)	12,482,456	12,945,728	-	463,272	13,424,382	12,750,272	674,110	-
義賣收入	295,969	245,000	50,969	-	303,373	195,000	108,373	-
活動費-收入	112,650	72,750	39,900	-	213,032	94,000	119,032	-
利息收入	185,149	139,240	45,909	-	136,561	139,600	-	3,039
其他收入-其他	41,344	3,000	38,344	-	59,543	6,000	53,543	-
專案計畫收入-經常門	887,178	453,510	433,668	-	339,554	218,200	121,354	-
專案計畫收入-資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
暫收款增加	-	-	-	-	-	-	-	-
代扣款項增加	-	-	-	-	-	-	-	-
經費收入合計	\$36,819,062	\$30,898,833	\$6,383,501	\$463,272	\$37,071,853	\$30,006,575	\$7,276,682	\$211,404
經費支出								
員工薪資	\$ 19,667,477	\$ 19,980,229	\$ -	\$ 312,752	\$ 19,264,074	\$ 19,447,376	\$ -	\$ 183,302
離職金	119,210	240,739	-	121,529	153,384	273,357	-	119,973
保險費	2,373,889	2,512,399	-	138,510	2,284,609	2,379,773	-	95,164
伙食費	818,642	829,120	-	10,478	900,261	809,120	91,141	-
加班費	140,105	216,713	-	76,608	149,175	225,805	-	76,630
職工福利	313,955	268,350	45,605	-	403,909	460,900	-	56,991
專案指導費	419,028	340,400	78,628	-	378,750	340,400	38,350	-
退休金支出	1,386,692	1,491,458	-	104,766	1,321,541	1,354,978	-	33,437
活動費	495,508	712,150	-	216,642	714,720	634,200	80,520	-
教材教具費	120,859	283,400	-	162,541	117,899	263,400	-	145,501
員工訓練費	30,035	88,000	-	57,965	18,000	88,000	-	70,000
手續費	116,523	69,760	46,763	-	68,708	60,760	7,948	-
印刷費	260,363	350,750	-	90,387	230,245	321,130	-	90,885

財團法天主教
伯利恆文教基金會
收支決算表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

生活教育費補助 科目	一〇七年度			一〇六年度				
	決算數	預算數	決算與預算比較數	決算數	預算數	決算與預算比較數		
	-	20,000	-	20,000	-	36,000	-	36,000
水電瓦斯費	469,498	648,000	-	178,502	463,852	669,600	-	205,748
郵電費	308,709	425,125	-	116,416	236,768	321,400	-	84,632
文具用品	73,521	72,200	1,321	-	65,045	74,000	-	8,955
旅費	320,299	146,000	174,299	-	90,720	146,000	-	55,280
交通費	407,563	463,440	-	55,877	404,360	488,000	-	83,640
書報雜誌	11,430	103,000	-	91,570	4,888	23,000	-	18,112
租金支出	147,248	271,600	-	124,352	266,966	306,000	-	39,034
勞務費	46,400	-	46,400	-	-	-	-	-
稅捐	93,224	92,740	484	-	73,773	79,685	-	5,912
捐物支出	30,307	-	30,307	-	44,204	-	44,204	-
其他費用	563,803	575,048	-	11,245	670,750	540,420	130,330	-
設備費	568,569	1,568,000	-	999,431	399,520	1,422,000	-	1,022,480
修繕費	1,579,544	491,000	1,088,544	-	1,152,443	431,000	721,443	-
折舊	469,668	286,286	183,382	-	316,170	307,620	8,550	-
雜項購置	131,362	308,000	-	176,638	169,388	118,000	51,388	-
專案計畫支出-經常門	887,178	453,510	433,668	-	339,554	218,200	121,354	-
專案計畫支出-資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
代收政府補助-支	164,000	-	164,000	-	158,000	-	158,000	-
政府經常項補助-支	-	-	-	-	-	-	-	-
政府學費補助-支(家長)	170,475	-	170,475	-	-	-	-	-
捐贈費用	28,000	-	28,000	-	12,000	158,000	-	146,000
其他	285	-	285	-	980	10,200	-	9,220
資遣費準備金	-	210,747	-	210,747	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
經費支出合計	\$32,733,369	\$33,518,164	\$2,492,161	\$3,276,956	\$30,874,656	\$32,008,324	\$1,453,228	\$2,586,896
本期餘(絀)	\$4,085,693	(\$2,619,331)			\$6,197,197	(\$2,001,749)		

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:

經理人:

主辦會計:

財團法人天主教
伯利恆文教基金會
現金出納表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	收 入 部 分		項 目	支 出 部 分	
	一〇七年度	一〇六年度		一〇七年度	一〇六年度
上期結存	\$ 23,178,870	\$ 18,908,334	本期支出	\$ 33,535,913	\$ 31,587,387
			附註二及附註三(9)		
本期收入	40,276,939	35,857,923	本期結存	29,919,896	23,178,870
附註二及附註三(8)					
合計	\$ 63,455,809	\$ 54,766,257	合計	\$ 63,455,809	\$ 54,766,257

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法人天主教
伯利恆文教基金會
現金流量表

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇七年底		一〇六年底	
	金	額	金	額
營業活動之現金流量				
本期餘絀	\$	4,085,693	\$	6,197,197
本期折舊		469,668		316,170
應收票據(增加)減少		(6,000)		0
應收帳款淨額(增加)減少		(718,452)		662,823
其他流動資產(增加)減少		1,379,174		(1,519,010)
應付款項增加(減少)		894,042		(270,949)
應付票據增加(減少)		0		0
應付費用增加(減少)		(36,008)		52,623
其他流動負債增加(減少)		2,798,155		(377,743)
營業活動之淨現金流入		<u>8,866,272</u>		<u>5,061,111</u>
投資活動之現金流量				
存出保證金減少(增加)		5,000		20,000
固定資產減少(增加)		(1,670,765)		(519,000)
特種基金減少(增加)		(459,481)		(291,575)
投資活動之淨現金流出		<u>(2,125,246)</u>		<u>(790,575)</u>
融資活動之現金流量				
以往年度累積餘絀調整		0		0
融資活動之淨現金流出		<u>0</u>		<u>0</u>
本期現金及約當現金增加數		\$6,741,026		\$4,270,536
期初現金及約當現金餘額		23,178,870		18,908,334
期末現金及約當現金餘額		<u><u>\$29,919,896</u></u>		<u><u>\$23,178,870</u></u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法人天主教伯利恆文教基金會

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、一般事項

本基金會係由國內熱心公益人士組成之公益性財團法人，民國八十六年二月二十五日經台南縣政府以八六府教字第〇三二二四四號函核准設立，並向台灣台南地方法院申請設立財團法人登記在案，經營目的為“推展社會福利工作，早期療育服務系統及學前教育為宗旨”。

二、會計政策摘要

重要會計政策彙總說明如下：

(1)會計制度

曆年制：自每年一月一日至十二月三十一日止。

(2)會計基礎

平時採現金收付制，年終結算時採權責發生制。

(3)收 入

本中心之收入，均逐筆存入銀行或郵局，且均已按序號編製收據給予捐款人，並且定期刊於“財團法人天主教伯利恆文教基金會會訊”以昭徵信，另捐贈人亦可以本基金會網站上查到各自之捐款數。

(4)支 出

本中心支出，依序由有關單位人員分別核章，並檢附核准及相關文件送會計人員核支。

(5)固定資產

固定資產按成本計價，修理及維護支出則列為當年度費用。
主管機關專案補助款購置設備成本，全數帳列為固定資產。
固定資產使用年限，係依行政院函頒之「財務標準分類」辦理。
固定資產於毀損報廢時，均依法編製「財產毀損報廢表」。
使用中之固定資產皆列冊管理。

(6) 科目重分類

一〇六年度及一〇七年度之財務報表部份科目經予重分類，俾配合財務報表之表達。

(7) 教職員工離職退休辦法

(一) 凡本機構員工於到職日開始，機構按月依其薪資提撥 6% 作為員工「退休金準備」。

(二) 年滿六十五歲者，應申請退職。

(三) 員工有下列情形之一者，得自請退休。

1. 工作 15 年以上，年滿 55 歲者
2. 工作 25 年以上者

(四) 員工退休金之給付標準如下：

1. 94 年 7 月 1 日以後到職者，退休金均依規定按月提撥薪資 6% 至個人退休金帳戶。

2. 94 年 7 月 1 日前到職者，

(1) 選擇勞工退休金條例（新制），依勞基法退休金制度給付 94 年 7 月 1 日
日前年資之退休金

(2) 選擇勞基法退休金制度（舊制），依勞基法退休金制度方式給付退休金。
即按其工作年資，年滿 1 年給與二個基數，但超過 15 年之工作年資，年
滿 1 年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半
年計，滿半年者以一年計。

退休金基數之標準系依退休前六個月之平均薪資計。

3. 退休者不再領離職金，但領回機構按月所扣之 2% 離職準備金。

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：

	一〇七年底	一〇六年底
現金	\$48,250	\$48,250
支票存款	11,580	7,700
活期存款	14,544,627	15,107,481
定期存款	15,315,439	8,015,439
合計	<u>\$29,919,896</u>	<u>\$23,178,870</u>

銀行存款明細如下：

種類	存入銀行	帳號	一〇七年底	一〇六年底
銀行存款	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-629318	\$3,596,109	\$5,517,257
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-699685	3	3
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-704050	373,300	-
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-736270	3,767,711	2,720,893
	台灣企銀學甲分行	支存 701-01-027501	11,580	7,700
	中華郵政	0191352-0401923	408,426	190,782
	中華郵政	劃撥戶 31340921	72,797	64,271
	中國信託中華分行	活儲 440-11800740-3	1,680,028	4,000,849
	第一銀行學甲分行	活儲 624-51-045830	97,510	97,287
	第一銀行學甲分行	活儲 624-51-052950	8	43,878
	第一銀行學甲分行	活儲 624-10-095719	1	15,462
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-699650	1,339,425	1,005,940
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-62-699669	-	360,309
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-12-148327	-	-
	台灣企銀學甲分行	活儲 701-12-154637	2,873,795	597,154
	中華郵政	0191352-0522171	334,839	290,330
	中華郵政	劃撥戶 31592699	124	859
	中華郵政	0191352-0441014	90	201,440
	中華郵政	劃撥戶 31592708	461	767
		合計	\$14,556,207	\$15,115,181

種類	存入銀行	用途	一〇七年底	一〇六年底
銀行定期存款	台灣企銀學甲分行	定期存款	\$13,287,146	\$6,287,146
	701-21-007116			
	台灣企銀學甲分行	定期存款	\$1,728,293	\$1,728,293
	701-73-007114			
	台灣企銀學甲分行	定期存款	\$300,000	\$-
	701-12-154637			
		合計	\$15,315,439	\$8,015,439

上述定期存款專款指定用途部份，不得移作其他用途。

(2) 其他流動資產

	一〇七年底	一〇六年底
應收利息	\$75,826	\$72,446
應收學雜費	60,062	1,564,262
預付款項	142,170	52,256
捐贈物資	62,364	30,632
合計	\$340,422	\$1,719,596

(3) 特種基金

本中心自民國九十四年十二月二十六日起依「勞動基準法」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』；唯自民國九十四年七月起依「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』。另按已付薪資總額提撥百分之二連同員工薪資扣繳百分之二，存入本中心指定銀行帳戶做為特種基金，俟本中心教職員工離職，提領做為離職金使用。

項目	一〇七年度	一〇六年度
期初餘額	6,011,260	\$5,719,685
本年度提撥數	1,672,759	1,509,389
本期提領離職金	(1,278,650)	(1,253,200)
本年度利息收入	65,372	35,386
期末餘額	\$6,470,741	\$6,011,260

存款明細如下：

種類	存入銀行	用途	一〇七年底	一〇六年底
定期存款	台灣企銀學甲分行 701-62-699677	員工離退職用	\$3,619,319	\$3,602,328
定期存款	台灣企銀學甲分行 701-73-007270	員工離退職用	480,000	480,000
定期存款	台灣企銀學甲分行 701-21-007116	員工離退職用	243,402	-
活期儲蓄	台灣企銀學甲分行 701-62-699677	員工離退職用	\$2,128,020	1,928,932
	合計		\$6,470,741	\$6,011,260

(4) 固定資產

資產名稱	一〇七年底	一〇六年底
建築房屋設備	12,733,270	12,733,270
累計折舊- 建築房屋設備	(820,912)	(663,507)
交通運輸設備	3,219,429	2,386,544
累計折舊- 交通運輸設備	(1,080,897)	(820,855)
教育輔助設備	861,910	241,110
累計折舊- 教育輔助設備	(15,941)	-
什項設備	3,761,754	3,820,224
累計折舊- 什項設備	(106,080)	(257,400)
合計	\$18,552,533	\$17,439,386

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：部分係於購置時以資本支出列帳，再按年計提折舊作為支出，部分係以成本入帳，作為購買年度設備支出以後不用提列折舊，報廢時經董事會同意直接沖以往年度帳面未處理餘絀。另本中心係公益性財團法人，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，未於收支決算表上表達。

本基金會土地係向天主教會無償借用。

(5) 其他流動負債

科目	一〇七年底	一〇六年底
預收款項	\$2,723,640	-
代收款項	181,585	\$290,935
代扣所得稅	-	-
代扣伙食費	16,600	10,020
代扣勞健保費	-	(66,320)
代扣自提退休金	-	1,332
代扣離職金*	2,021,457	1,899,560
暫收款	6,000	15,600
合 計	\$4,949,282	2,151,127

* 代扣離職金係本會員工於到職日起按薪資兌款扣 2%，本基金會提撥相同金額作為離職金準備，員工每服務一年可得半個月薪資，詳附註二、附註三(3)及附註三(12)。

(6) 基金

本基金會係由國內熱心公益人士組成之公益性財團法人，民國八十六年二月十五日經台南縣以八六府教字第〇三二二四四號函核准設立，並向台灣台南地方法院申請設立財團法人在案，經營目的為"推展社會福利工作、早期療育服務系統及學前教育為宗旨"，基金即現金 2,000,000 元，另 462,357 元係早期幼稚園投入款，合計基金總額為 2,462,357 元。

	指定用途 權益基金	未指定用途 權益基金	以往年度 累積餘絀	合計
106 年 1 月 1 日餘額	\$2,462,357	\$-	\$35,905,770	\$38,368,127
以前年度累計餘絀調整	-	-	-	-
105 年度帳面未處理餘絀	-	-	3,514,971	3,514,971
106 年 12 月 31 日餘額	\$2,462,357	\$-	\$39,420,741	\$41,883,098
以前年度累計餘絀調整	-	-	-	-
106 年度帳面未處理餘絀	-	-	6,197,197	6,197,197
107 年 12 月 31 日餘額	\$2,462,357	\$-	\$45,617,938	\$48,080,295

(7) 本年度帳面未處理餘絀

	一〇七年度	一〇六年度
經費收入(權責基礎)	\$36,819,062	\$37,071,853
調整項目：		
代扣款項增加	-	-
暫收款項增加	-	-
經費收入小計	<u>\$36,819,062</u>	<u>\$37,071,853</u>
經費支出(權責基礎)	\$32,733,369	\$30,874,656
調整項目：		
設備款資本化	-	-
預付款項增加	-	-
存出保證金(增加)	-	-
預收款項減少	-	-
代收款減少	-	-
經費支出小計	<u>\$32,733,369</u>	<u>\$30,874,656</u>
本年度帳面未處理餘(絀)	<u>\$4,085,693</u>	<u>\$6,197,197</u>

(8) 現金收入

	一〇七年度	一〇六年度
本期經費收入(權責基礎)	\$36,819,062	\$37,071,853
上期估列應收收益本期收現	1,636,708	132,151
期末估列應收收益	(135,888)	(1,636,708)
上期應收票據本期收現	1,000,000	1,000,000
期末應收票據	(1,006,000)	(1,000,000)
上期應收款項本期收現	1,269,282	1,932,105
期末應收款項	(1,987,734)	(1,269,282)
上期其他流動資產	30,632	25,935
期末其他流動資產	(62,364)	(30,632)
期末存出保證金(增加)減少	5,000	20,000
期末預付款項(增加)減少	(89,914)	(9,756)
本期其他流動負債增加(減少)	2,798,155	(377,743)
本期經費收入(現金基礎)	<u>\$40,276,939</u>	<u>\$35,857,923</u>

1113147

(9) 現金支出

	一〇七年度	一〇六年度
經費支出(權責基礎)	\$32,733,369	\$30,874,656
本期折舊	(469,668)	(316,170)
上期應付款項本期支付	114,979	385,928
本期應付款項	(1,009,021)	(114,979)
上期應付費用本期支付	602,993	550,370
本期應付費用	(566,985)	(602,993)
本期增購固定資產	1,670,765	519,000
上期預付款項轉固定資產	-	-
本期增付特種基金	459,481	291,575
以前年度累積餘絀數調整	-	-
本期經費支出(現金基礎)	\$33,535,913	\$31,587,387

(10) 政府補助

	一〇七年度	一〇六年度
委辦專案-基金會	\$2,998,398	\$2,977,199
委辦專案-北區幼兒發展中心	164,000	-
轉介中心業務經費-基金會	-	-
身障個管中心業務經費-基金會	48,488	-
政府經常補助-幼兒園	1,454,882	1,441,939
政府經常補助-北區幼兒發展中心	1,554,725	1,395,000
內政部補助交通費-北區幼兒發展中心	-	158,000
合計	\$6,220,493	\$5,972,138

(11) 學費收入

	一〇七年度	一〇六年度
學生繳註冊費	\$12,482,456	\$13,424,382
合計	\$12,482,456	\$13,424,382

(12) 教職員工離退職金

- 1、本基金會自九十四年十二月二十六日起就適用舊制退休金員工，按其以付薪資總額百分之二提撥退休金，該退休專款存於台灣銀行"財團法人天主教伯利恆文教基金會勞工退休準備金監督委員會"帳戶中，截至一〇七年及一〇六年十二月三十一日帳戶餘額分別為3,438,248元及2,978,231元。
- 2、本基金會自九十四年七月起，依"勞工退休金條例"規定，每月按已付薪資總額提撥百分之六存入勞保局作為支付員工退休金用。
- 3、本基金會於員工到職日起按員工薪資總額2%代扣離職金，連同本基金會議提撥對應金額一併存入離退金專戶(即特種基金)，員工每服務一年可的半個基數，即半個月薪資

之離金，該特種基金專戶連同利息，至一〇七年及一〇六年十二月三十一日帳戶餘額為 6,470,741 元及 6,011,260 元。

(13) 所得稅

本中心民國一〇七年度及一〇六年度，依所得稅法及「教育、文化、公益、慈善機關及團體免納所得稅適用標準」第 2 條第 8 款等相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。

一〇七年度及一〇六年度收入明細表

一〇七年度

科目	決算數				預算數			
	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計
經費收入								
國內奉獻	\$ 15,507,692	\$ 1,086,131	\$ -	\$16,593,823	\$ 8,790,000	\$ 2,020,000	\$ -	\$10,810,000
政府補助	3,046,886	1,718,725	1,454,882	6,220,493	3,091,400	1,562,400	1,497,205	6,151,005
學費收入	-	3,805,581	8,676,875	12,482,456	-	3,967,620	8,978,108	12,945,728
義賣收入	295,969	-	-	295,969	245,000	-	-	245,000
活動費—收入	5,150	10,980	96,520	112,650	72,750	-	-	72,750
利息收入	168,593	12,981	3,575	185,149	122,400	15,100	1,740	139,240
其他收入—其他	40,702	282	360	41,344	-	-	3,000	3,000
捐物收入	-	-	-	-	-	210,000	-	210,000
專案計畫收入—經常門	195,100	183,816	508,262	887,178	-	225,050	97,060	322,110
專案計畫收入—資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
預付款項減少	-	-	-	-	-	-	-	-
暫付款減少	-	-	-	-	-	-	-	-
代收款增加	-	-	-	-	-	-	-	-
代扣款項增加	-	-	-	-	-	-	-	-
經費收入合計	\$ 19,260,092	\$ 6,818,496	\$10,740,474	\$36,819,062	\$12,321,550	\$ 8,000,170	\$10,577,113	\$30,898,833

一〇六年度

科目	決算數				預算數			
	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計
經費收入								
國內奉獻	\$ 15,584,623	\$ 1,038,647	\$ -	\$16,623,270	\$ 8,860,000	\$ 1,399,000	\$ -	\$10,259,000
政府補助	2,977,199	1,553,000	1,441,939	5,972,138	3,228,000	1,522,400	1,453,103	6,203,503
學費收入	-	4,607,708	8,816,674	13,424,382	-	3,775,620	8,974,652	12,750,272
利息收入	125,519	9,407	1,635	136,561	128,800	9,200	1,600	139,600
其他收入—其他	54,422	4,000	1,121	59,543	-	-	6,000	6,000
義賣收入	303,373	-	-	303,373	195,000	-	-	195,000
捐物收入	-	-	-	-	-	164,000	-	164,000
活動費—收入	33,610	19,190	160,232	213,032	94,000	-	-	94,000
專案計畫收入—經常門	111,000	154,726	73,828	339,554	-	185,000	10,200	195,200
專案計畫收入—資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
預付款項減少	-	-	-	-	-	-	-	-
暫付款減少	-	-	-	-	-	-	-	-
代收款增加	-	-	-	-	-	-	-	-
代扣款項增加	-	-	-	-	-	-	-	-
經費收入合計	\$ 19,189,746	\$ 7,386,678	\$10,495,429	\$37,071,853	\$12,505,800	\$ 7,055,220	\$10,445,555	\$30,006,575

科目	決算數				預算數			
	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計
經費支出								
員工薪資	\$ 5,337,014	\$ 7,453,640	\$ 6,473,420	\$19,264,074	\$ 5,421,308	\$ 7,595,630	\$ 6,430,438	\$19,447,376
離職金	46,308	96,838	10,238	153,384	95,636	135,838	41,883	273,357
保險費	642,189	904,732	737,688	2,284,609	655,140	945,593	779,040	2,379,773
伙食費	148,105	-	752,156	900,261	41,120	-	768,000	809,120
職工福利	310,599	51,310	42,000	403,909	179,300	208,800	72,800	460,900
復健指導費	68,550	285,400	24,800	378,750	225,200	115,200	-	340,400
退休金支出	428,151	544,816	348,574	1,321,541	365,528	549,982	439,468	1,354,978
活動費	354,246	103,598	256,876	714,720	440,200	64,000	130,000	634,200
教材教具費	5,600	8,700	103,599	117,899	25,000	8,000	230,400	263,400
教師研習費	5,000	8,000	5,000	18,000	24,000	38,000	26,000	88,000
手續費	64,948	2,085	1,675	68,708	54,000	1,000	5,760	60,760
印刷費	188,475	2,030	39,740	230,245	276,130	-	45,000	321,130
生活教育費用補助費	-	-	-	-	36,000	-	-	36,000
水電瓦斯費	107,997	87,102	268,753	463,852	360,000	-	309,600	669,600
郵電費	184,065	3,817	48,886	236,768	253,000	6,000	62,400	321,400
文具用品	42,287	11,432	11,326	65,045	38,000	12,000	24,000	74,000
差旅費	55,594	23,480	11,646	90,720	134,000	-	12,000	146,000
交通費	231,065	173,295	-	404,360	213,000	275,000	-	488,000
書報雜誌	2,890	1,998	-	4,888	23,000	-	-	23,000
租金支出	222,230	-	44,736	266,966	236,000	-	70,000	306,000
稅捐	26,374	47,399	-	73,773	26,435	53,250	-	79,685
捐物支出	44,204	-	-	44,204	-	-	-	-
其他費用	394,194	120,120	156,436	670,750	322,800	24,000	193,620	540,420
設備費	210,406	-	189,114	399,520	820,000	80,000	522,000	1,422,000
修繕費	836,588	45,546	270,309	1,152,443	285,000	36,000	110,000	431,000
雜項購置	117,655	6,935	44,798	169,388	90,000	8,000	20,000	118,000
折舊	160,196	137,188	18,786	316,170	167,500	100,000	40,120	307,620
加班費	68,628	37,887	42,660	149,175	53,859	79,132	92,814	225,805
專案計畫支出—經常門	111,000	154,726	73,828	339,554	23,000	185,000	10,200	218,200
專案計畫支出—資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
代收政府補助款(支)	-	158,000	-	158,000	-	-	-	-
捐贈費用	6,000	6,000	-	12,000	158,000	-	-	158,000
其他	-	980	-	980	10,200	-	-	10,200
政府經常項補助(支)	-	-	-	-	-	-	-	-
政府學費補助(支)家長	-	-	-	-	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
經費支出合計	<u>\$ 10,420,558</u>	<u>\$ 10,477,054</u>	<u>\$ 9,977,044</u>	<u>\$30,874,656</u>	<u>\$11,052,356</u>	<u>\$ 10,520,425</u>	<u>\$10,435,543</u>	<u>\$32,008,324</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:

經理人:

主辦會計:

科目	決算數				預算數			
	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計	基金會	北區嬰幼兒發展中心	幼稚園	合計
經費支出								
員工薪資	\$ 5,522,097	\$ 7,443,363	\$ 6,702,017	\$ 19,667,477	\$ 5,209,319	\$ 8,113,894	\$ 6,657,016	\$ 19,980,229
離職金	48,157	52,046	19,007	119,210	93,761	146,978	-	240,739
保險費	719,104	905,323	749,462	2,373,889	678,640	1,020,199	779,260	2,478,099
伙食費	80,831	-	737,811	818,642	61,120	-	768,000	829,120
加班費	57,309	17,839	64,957	140,105	76,350	83,763	56,600	216,713
職工福利	173,675	87,770	52,510	313,955	83,900	111,000	73,450	268,350
專業指導費	114,700	177,128	127,200	419,028	362,400	14,400	-	376,800
退休金支出	505,868	548,836	331,988	1,386,692	506,564	610,082	374,812	1,491,458
活動費	158,124	193,769	143,615	495,508	452,420	74,450	185,280	712,150
教材教具費	24,066	14,097	82,696	120,859	45,000	8,000	230,400	283,400
員工訓練費	4,300	21,035	4,700	30,035	54,000	8,000	26,000	88,000
手續費	112,683	2,045	1,795	116,523	62,000	2,000	5,760	69,760
印刷費	217,720	6,900	35,743	260,363	305,750	-	45,000	350,750
生活教育費用補助費	-	-	-	-	959,170	-	-	959,170
水電瓦斯費	305,347	20,514	143,637	469,498	372,000	-	276,000	648,000
郵電費	262,419	3,866	42,424	308,709	356,725	6,000	62,400	425,125
文具用品	38,653	-	34,868	73,521	41,000	12,000	19,200	72,200
差旅費	301,157	12,235	6,907	320,299	134,000	-	12,000	146,000
交通費	178,862	228,701	-	407,563	218,440	245,000	-	463,440
書報雜誌	7,785	-	3,645	11,430	103,000	-	-	103,000
租金支出	102,512	-	44,736	147,248	201,600	-	70,000	271,600
勞務費	31,000	12,900	2,500	46,400	-	-	-	-
稅捐	44,084	49,140	-	93,224	43,600	49,140	-	92,740
捐物支出	30,307	-	-	30,307	-	-	-	-
其他費用	335,929	66,177	161,697	563,803	2,153,205	40,000	193,620	2,386,825
設備費	467,078	99,591	1,900	568,569	1,060,000	72,000	436,000	1,568,000
修繕費	1,477,507	-	102,037	1,579,544	345,000	36,000	110,000	491,000
折舊	190,840	260,042	18,786	469,668	167,500	100,000	18,786	286,286
雜項購置	85,962	-	45,400	131,362	280,000	8,000	20,000	308,000
專案計畫支出—經常門	195,100	183,816	508,262	887,178	131,400	225,050	97,060	453,510
專案計畫支出—資本門	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	285	-	285	-	-	-	-
代收政府補助款(支)	-	164,000	-	164,000	-	-	-	-
政府學費補助(支)家長	-	170,475	-	170,475	-	-	-	-
捐贈費用	28,000	-	-	28,000	-	-	-	-
資遣費準備金	-	-	-	-	-	-	210,747	210,747
政府經常項補助(支)	-	-	-	-	-	-	-	-
緩起訴處分金	-	-	-	-	-	-	-	-
經費支出合計	<u>\$ 11,821,176</u>	<u>\$ 10,741,893</u>	<u>\$ 10,170,300</u>	<u>\$ 32,733,369</u>	<u>\$ 14,557,864</u>	<u>\$ 10,985,956</u>	<u>\$ 10,727,391</u>	<u>\$ 36,271,211</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:

經理人:16

主辦會計: