

財團法人桃園市博理基金會
中華民國 107 年度暨 106 年度

德光聯合會計師事務所

T. K. TSAI & CO., CPAS

台北市中山區民生東路 2 段 172 號 11 樓

電話：(02)2516-7989

傳真：(02)2506-6189

目 錄

壹、會計師查核報告	1
貳、資產負債表	2
參、收支餘絀表	4
肆、淨值變動表	5
伍、現金流量表	6
陸、財務報表附註	7
一、公司沿革	7
二、通過財務報表之日期及程序	7
三、重要會計政策之彙總說明	7
四、重要會計項目之說明	9
五、關係人交易	11

德光聯合會計師事務所

T. K. Tsai & Co., CPAs

台北市民生東路2段172號11樓 TEL: (02)2516-7989 FAX: (02)2506-6189
HEAD OFFICE: 11F., NO.172, SEC. 2, MINSHENG E. RD., TAIPEI TAIWAN

財團法人桃園市博理基金會

會計師查核報告

財團法人桃園市博理基金會 公鑒：

財團法人桃園市博理基金會民國107年12月31日及民國106年12月31日之資產負債表，暨民國107年1月1日至12月31日及民國106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，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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人桃園市博理基金會民國107年12月31日及民國106年12月31日之資產、負債、基金及餘絀餘額，暨民國107年1月1日至12月31日及民國106年1月1日至12月31日之收支及現金流量。

德光聯合會計師事務所

會計師：蔡士光

蔡士光



中 華 民 國 108 年 04 月 03 日

財團法人桃園市博理基金會

資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附 註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	四(一)	\$6,124,316	26.87	\$3,628,732	20.39
應收款項		833,327	3.66	931,500	5.23
本期所得稅資產		10,513	0.05	-	-
預付款項		151,671	0.66	129,717	0.73
其他流動資產		-	-	29,505	0.17
流動資產合計		7,119,827	31.24	4,719,454	26.52
不動產、廠房及設備					
成本					
交通及運輸設備		8,161,822	35.81	8,161,822	45.87
什項設備		9,052,206	39.71	9,052,206	50.87
租賃權益改良		7,719,136	33.86	7,719,136	43.38
其他固定資產		13,129,039	57.60	13,129,039	73.78
購建中固定資產		5,344,000	23.44	-	-
成本合計		43,406,203	190.42	38,062,203	213.90
累積折舊		(33,179,787)	(145.56)	(30,435,769)	(171.04)
不動產、廠房及設備淨額	四(二)	10,226,416	44.86	7,626,434	42.86
其他資產					
基金資產-定期存款	四(四)	5,000,000	21.93	5,000,000	28.10
什項資產		448,228	1.97	448,228	2.52
其他資產合計		5,448,228	23.90	5,448,228	30.62
資產總計		\$22,794,471	100.00	\$17,794,116	100.00
負 債 及 淨 值					
流動負債					
應付款項	四(三)	\$5,472,798	24.01	\$3,911,482	21.98
流動負債合計		5,472,798	24.01	3,911,482	21.98
負債合計		5,472,798	24.01	3,911,482	21.98
淨值					
基金					
創立基金	四(四)	5,000,000	21.93	5,000,000	28.10

(過次頁)

(承上頁)

累積餘絀				
累積賸餘	12,321,673	54.06	8,882,634	49.92
淨值合計	17,321,673	75.99	13,882,634	78.02
負債及淨值總計	\$22,794,471	100.00	\$17,794,116	100.00

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人桃園市博理基金會

收支餘絀表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	附 註	107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
受贈收入	五	\$74,350,000	99.98	\$56,600,000	99.41
利息收入		12,681	0.02	31,307	0.05
處分不動產、廠房及設備利益		-	-	306,345	0.54
其他業務外收入		600	-	200	-
收入合計		74,363,281	100.00	56,937,852	100.00
支出					
行政管理及業務支出	四(五)	(70,140,742)	(94.32)	(58,190,638)	(102.20)
捐贈支出		(783,500)	(1.06)	-	-
支出合計		(70,924,242)	(95.38)	(58,190,638)	(102.20)
本期稅前賸餘(短絀)		3,439,039	4.62	(1,252,786)	(2.20)
所得稅	四(六)	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)		\$3,439,039	4.62	\$(1,252,786)	(2.20)

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人桃園市博理基金會
淨值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基金	累積餘絀	合計
106 年 1 月 1 日餘額	\$5,000,000	\$10,135,420	\$15,135,420
106 年度短絀	()	1,252,786) (	1,252,786)
106 年 12 月 31 日餘額	5,000,000	8,882,634	13,882,634
107 年度賸餘	-	3,439,039	3,439,039
107 年 12 月 31 日餘額	\$5,000,000	\$12,321,673	\$17,321,673

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人桃園市博理基金會

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元
106 年度

項 目	107 年度	106 年度
業務活動之現金流量：		
稅前賸餘(短絀)	\$3,439,039 (	\$1,252,786)
利息收入之調整	(8,375)	(27,001)
未計利息之稅前賸餘(短絀)	3,430,664 (	1,279,787)
調整非現金項目：		
折舊費用	2,744,018	3,272,353
處分不動產、廠房及設備利益	- (	306,345)
預付款項	(21,954)	32,357
其他流動資產	29,505 (	27,399)
其他應付款	1,561,316 (	597,539)
未計利息之現金流入	7,743,549	1,093,640
(支付)退還所得稅	(10,513)	1,279
業務活動之淨現金流入	7,733,036	1,094,919
投資活動之現金流量：		
增加不動產、廠房及設備	(5,344,000)(	160,000)
減少不動產、廠房及設備	-	306,345
減少什項資產	-	6,000
收取利息	106,548	631
投資活動之淨現金(流出)流入	(5,237,452)	152,976
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入	-	-
現金及約當現金之淨增	2,495,584	1,247,895
期初現金及約當現金	3,628,732	2,380,837
期末現金及約當現金	\$6,124,316	\$3,628,732

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人桃園市博理基金會
財 務 報 表 附 註
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日
(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本基金會係依據有關法令於民國 98 年 11 月 25 日核准設立，並於民國 99 年 1 月 6 日完成法人登記，以推動文化藝術教育及創意事業為主要宗旨。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 61 人及 51 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 108 年 4 月 3 日由董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依照全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1)預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產。

(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。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(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。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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定期存款或投資。

(五)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：交通及運輸設備，3 至 7 年；什項設備，5 至 10 年；租賃權益改良，3 至 10 年；其他固定資產，5 至 15 年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

(六)員工退休福利

確定提撥計畫

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(七)所得稅

若符合「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，本基金會及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，均免納所得稅。

以前年度溢、低估之所得稅列為當期所得稅費用之調整項目。

四、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
零用金	\$125,194	\$149,491
活期存款	5,989,122	3,469,241
支票存款	10,000	10,000
合計	\$6,124,316	\$3,628,732

(二)不動產、廠房及設備

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
交通及運輸設備	\$1,267,607	\$2,157,717
什項設備	217,448	375,762
租賃權益改良	1,087,438	1,413,671
其他固定資產	2,309,923	3,679,284
購建中固定資產	5,344,000	-
合計	\$10,226,416	\$7,626,434

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損：

	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良	其他固定資產	購建中固定資產	合計
107 年 12 月 31 日						
成本	\$8,161,822	\$9,052,206	\$7,719,136	\$13,129,039	\$5,344,000	\$43,406,203
累計折舊	(6,894,215)	(8,834,758)	(6,631,698)	(10,819,116)	-	(33,179,787)
帳面價值	\$1,267,607	\$217,448	\$1,087,438	\$2,309,923	\$5,344,000	\$10,226,416
106 年 12 月 31 日						
成本	\$8,161,822	\$9,052,206	\$7,719,136	\$13,129,039	\$-	\$38,062,203
累計折舊	(6,004,105)	(8,676,444)	(6,305,465)	(9,449,755)	-	(30,435,769)
帳面價值	\$2,157,717	\$375,762	\$1,413,671	\$3,679,284	\$-	\$7,626,434
106 年 1 月 1 日						
成本	\$9,366,822	\$9,052,206	\$7,719,136	\$13,129,039	\$-	\$39,267,203
累計折舊	(6,318,955)	(8,440,135)	(5,811,116)	(7,958,210)	-	(28,528,416)
帳面價值	\$3,047,867	\$612,071	\$1,908,020	\$5,170,829	\$-	\$10,738,787

2. 期初與期末金額帳面金額之調節：

	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良	其他固定資產	購建中固定資產
107 年 1 月 1 日餘額	\$2,157,717	\$375,762	\$1,413,671	\$3,679,284	\$-
增添	-	-	-	-	5,344,000
折舊	(890,110)	(158,314)	(326,233)	(1,369,361)	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$1,267,607	\$217,448	\$1,087,438	\$2,309,923	\$5,344,000
106 年 1 月 1 日餘額	\$3,047,867	\$612,071	\$1,908,020	\$5,170,829	\$-
增添	160,000	-	-	-	-
折舊	(1,050,150)	(236,309)	(494,349)	(1,491,545)	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$2,157,717	\$375,762	\$1,413,671	\$3,679,284	\$-

(三)應付款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資	\$3,589,727	\$2,858,936
應付保險費	493,801	383,782
應付退休金	213,123	165,576
應付捐贈	720,000	-
應付其他	456,147	503,188
	\$5,472,798	\$3,911,482

(四)基金

本基金會於民國 98 年 11 月 25 日報經桃園市政府核准成立，並於 99 年 1 月 6 日取得法人登記證書，並由董事長-林百里先生捐助 5,000,000 元作為設立基金。截至民國 107 年 12 月 31 日止，基金餘額為 5,000,000 元。

(五)費用性質之額外資訊

	107 年度	106 年度
折舊及攤銷費用	\$2,744,018	\$3,272,353
員工福利費用	\$52,013,961	\$43,937,968

(六)所得稅

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百分之六十，符合「教育、文化、公益、慈善機構或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款前段之規定，故應免納所得稅。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
千字投資股份有限公司 林百里	其董事長與本基金會董事長為同一人 本基金會之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

受贈收入

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
千字投資股份有限公司	\$74,350,000	\$20,600,000
林百里	-	36,000,000
合計	\$74,350,000	\$56,600,000