


機關或團體簽證申報委任書

茲委任 施文墩 會計師 為本基金會 108 年度自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織結算申報案件簽證代理人，約定條約如下：

- 壹、委任 範圍：辦理上開年度機關或團體之簽證報告。
- 貳、辦理 程度：依據所得稅法暨財政部公布之「會計師代理所得稅事務辦法」、「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」等有關法令規定，就委任人所提供之帳冊憑證資料執行調查，提出查核報告書，並備具工作底稿，以供稽徵機關查核。
- 參、委任期限：指定受任人為文件送達代收人，有為本案件申報有關一切行為之權。
- 肆、酬 金：簽證費(另議) 新台幣 元，尾款於結算申報書送達稅捐主管機關時付清。
- 伍、其他約定事項：
 1. 委任人深知提供足以公允表達基金會財務狀況、營業結果及課稅所得額之有關報表、各種明細表及其它資料，乃委託人之責任，若因提供不實資料，致使受任人遭受有形或無形損失時，其一切法律責任由委任人負責之。
 2. 委任人茲聲明本基金會所提供資產負債平衡表所列各項資產、負債及基金餘絀等均屬實在，別無其它資產、負債或基金餘絀。收支計算表所列各項收入及支出外，別無其它收支。
 3. 如受任人經查核帳目，認為資料不全或不宜為簽證申報時，得通知委任人改為代理申報或終止契約，其酬金仍如數給付。
 4. 委任人若不於 109 年 3 月 20 日前提供受任人所指定之各種報表帳冊時，受任人得終止本委任契約，若因而造成遲報、滯報機關或團體結算申報時，受任人不須負責，其酬金如數給付。
 5. 如因非可歸責於受任人之事由，致受任會計師不能進行本案件時，視為委任案件辦理終結，其酬金仍如數給付。
 6. 本委任書共三份，由受、委雙方各執一份，並備留一份為機關或團體結算申報附件。

委 任 人：財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會
代 表 人：謝 信 男 
扣 繳 編 號：21443245
稅 籍 編 號：480310093
住 址：台中市西區大全街 29-1 號

受 任 人：旭昇聯合會計師事務所 施 文 墩 會計師
事務所地址：台中市西屯區西屯路 2 段 256 巷 6 號 15 樓之 5 
電 話：(04)2706-2568
傳 真：(04)2706-2571

中 華 民 國 一〇八 年 十 二 月 二 十 八 日

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會
民國 108 年度機關或團體及其作業組織簽證申報查核報告書

報告收受者：財政部中區國稅局民權稽徵所

報告副本收受者：財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會民國 108 年度（民國 108 年 01 月 01 日至 108 年 12 月 31 日）機關或團體及其作業組織結算申報案件，業經本會計師依照教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準、所得稅法、執行業務所得查核辦法、會計師代理所得稅事務辦法及有關法令之規定，採用必要查核或複核程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核或複核竣事。

所附該機關或團體民國 108 年度教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織結算申報書，已就查核結果所發現之應行調整或應予說明之事項，予以調整或加以說明，據以核計其全年所得額、課稅所得額及應納稅額。茲檢附教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織查核簽證申報說明書，連同該機關或團體當期與前期之資產負債平衡表及所得計算比較表，送請書面審查。

事務所名稱：旭昇聯合會計師事務所

會計師：施文墩



地址：台中市西屯區西屯路二段 256 巷 6 號 15 樓之 5

稅務代理人：(90) 台財稅登字第 2786 號
登記證書字號

會員證書字號：中市會證字第 012 號

電話：04-27062568

傳真：04-27062571

中華民國一〇九年四月二十九日

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

比較資產負債平衡表

民國 108年12月31日及107年12月31日

資 產 科 目	資 產		負 債 基 金 及 餘 絀		
	108年底 查定金額	107年底 查定金額	負債及基金餘絀科目	108年底 查定金額	107年底 查定金額
流動資產				流動負債	
現金	\$ 90,672	\$ 60,599	應付票據	2,338,707	4,252,090
銀行存款	27,471,816	18,987,535	應付帳款	450,860	902,796
應收票據	-	30,000	應付費用	6,740,094	4,809,653
應收帳款	9,590,580	6,118,764	其他應付款		436,096
其他應收款	142,400	115,885	預收款	2,000,000	2,000,000
預付款項	1,539,456	2,248,823	代收款項	327,789	390,134
			暫收款	100,200	119,800
流動資產合計	38,834,924	27,561,606	流動負債合計	11,957,650	12,910,569
非流動資產					
準備基金	5,100,000	5,100,000	負債合計	11,957,650	12,910,569
不動產、廠房及設備			基金餘額及餘絀		
土地	11,408,436	11,408,436	固定資產準備	8,844,012	5,884,923
房屋及建築	1,516,236	1,516,236	固定資產基金	12,924,672	12,924,672
運輸設備	15,347,840	12,813,960	建管基金準備	2,223,565	-
裝潢及設備	12,519,763	12,519,763	財團基金	5,000,000	5,000,000
辦公設備	1,311,352	986,143	基金準備	100,000	100,000
雜項設備	5,442,930	5,442,930	累計餘絀-非受限制	24,875,459	24,345,923
成本合計	47,546,557	44,687,468	本期餘絀-非受限制	5,188,317	(131,376)
減：累計折舊	(21,074,171)	(17,025,863)	基金合計	59,156,025	48,124,142
淨 額	26,472,386	27,661,605			
存出保證金	681,500	711,500			
暫付款	24,865	-			
非流動資產合計	32,278,751	33,473,105			
資產合計	\$ 71,113,675	\$ 61,034,711	負債及基金餘絀合計	\$ 71,113,675	\$ 61,034,711

餘絀處理分析表

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額	5,188,317		
二、加(一)期初累積餘絀數額	24,214,547		
(二)利百加清算餘絀轉入	806,222		
(三)			
;			
三、減(一)前期損益調整	145,310		
(二)			
(三)			
;			
四、期末累積餘絀數額	30,063,776		

機關團體名稱



(蓋章) 負責人、代表人或管理人



(蓋章) 主辦會計

簽證會計師：施文墩



(蓋章) 電 話：04-27062568

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會
比較三年度業務收支餘絀表

自民國106年01月01日至民國108年12月31日

項 目	108年度		107年度	106年度
	帳載結算金額	依法調整後金額	依法調整後金額	依法調整後金額
01.收入(不含以前年度結餘款)	54,322,365	54,322,365	33,882,932	66,118,761
02.銷售貨物或勞務之收入	-	-	-	-
03.銷售貨物或勞務以外之收入	51,971,990	51,971,990	28,974,977	66,118,761
1.服務收入	9,118,973	9,118,973	-	16,146,095
2.政府補助收入	19,250,017	19,250,017	-	27,709,733
3.利息收入	-	-	119,116	76,020
4.其他收入	2,099,840	2,099,840	134,298	156,286
5.捐助收入	20,941,568	20,941,568	27,616,933	21,706,388
6.租金收入	-	-	1,096,200	-
7.義賣收入	561,592	561,592	8,430	324,239
04.附屬作業組織之所得	2,350,375	2,350,375	4,907,955	-
05.支出(不含以前年度結餘款之支出)	49,134,048	49,134,048	34,014,308	59,524,366
06.銷售貨物或勞務之支出	-	-	-	-
07.與創設目的有關活動之支出	48,381,708	48,381,708	25,325,363	59,524,366
08.薪資支出	18,968,756	18,968,756	5,250,231	29,704,034
09.租金支出	1,382,078	1,382,078	1,464,973	4,034,684
10.文具印刷費	240,518	240,518	107,987	378,629
11.郵電費	364,270	364,270	182,936	419,286
12.修繕費	636,149	636,149	737,871	803,156
13.廣告費	4,400	4,400	14,088	42,081
14.水電瓦斯費	892,714	892,714	29,791	784,164
15.保險費	2,458,655	2,458,655	580,105	3,597,033
16.稅捐	211,306	211,306	13,181	200,669
17.折舊	2,169,230	2,169,230	16,667	1,372,279
18.伙食費	9,163,383	9,163,383	148,155	6,891,263
19.資產處分損失	30,554	30,554	-	-
20.燃料費	1,146,887	1,146,887	127,763	-
21.退休金費用	1,106,187	1,106,187	314,799	-
22.慶點慈善活動費	1,586,186	1,586,186	574,882	-
23.服務支出	2,125,330	2,125,330	599,300	-
24.設備設施費用	1,834,880	1,834,880	14,270,872	-
25.差旅費	17,274	17,274	11,406	15,458
26.勞務費	80,000	80,000	2,625	-
27.教育訓練費	562,800	562,800	8,935	21,600
28.職工福利	272,761	272,761	122,702	363,624
29.其他費用或損失	903,825	903,825	746,094	10,550,412
30.提撥準備基金	2,223,565	2,223,565	-	-
08.附屬作業組織之虧損	752,340	752,340	8,688,945	
31.本期餘絀數	5,188,317	5,188,317	(131,376)	6,594,395

機關團體名稱：財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會 (蓋章)

負責人、代表人或管理人：廖紫好 (蓋章)

主辦會計：廖紫好 (蓋章)

108年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

機關團體名稱：財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

所得期間：自民國108年01月01日至民國108年12月31日

扣繳單位統一編號：21448245

項 目	摘 要	帳載結算金額	依法調整後金額	備 註
01.收入(不含以前年度結餘款)	(請02+03+04)	54,322,365	54,322,365	
02.銷售貨物或勞務之收入		-	-	
03.銷售貨物或勞務以外之收入		51,971,990	51,971,990	
1.服務收入		9,118,973	9,118,973	
2.政府補助收入		19,250,017	19,250,017	
3.利息收入		-	-	
4.租金收入		-	-	
5.捐助收入		20,941,568	20,941,568	
6.其他收入		2,099,840	2,099,840	
7.義賣收入		561,592	561,592	
04.附屬作業組織之所得	(請附所得計算表,虧損時填報於08)	2,350,375	2,350,375	
05.支出(不含以前年度結餘款之支出)	(06+07+08)	49,134,048	49,134,048	
06.銷售貨物或勞務之支出		-	-	
07.與創設目的有關活動之支出	(屬銷售貨物或勞務以外之支出部份)	48,381,708	48,381,708	
07-1.薪資支出		18,968,756	18,968,756	
07-2.租金支出		1,382,078	1,382,078	
07-3.文具印刷費		240,518	240,518	
07-4.郵電費		364,270	364,270	
07-5.修繕費		636,149	636,149	
07-6.廣告費		4,400	4,400	
07-7.水電瓦斯費		892,714	892,714	
07-8.保險費		2,458,655	2,458,655	
07-9.稅 捐		211,306	211,306	
07-10.折 舊		2,169,230	2,169,230	
07-11.伙食費		9,163,383	9,163,383	
07-12.教育訓練費		562,800	562,800	
07-13.燃料費		1,146,887	1,146,887	
07-14.退休金費用		1,106,187	1,106,187	
07-15.慶點慈善活動及勸募費		1,586,186	1,586,186	
07-16.鐘點費支出		2,125,330	2,125,330	
07-17.設施設備費用		1,834,880	1,834,880	
07-18.差旅費		17,274	17,274	
07-19.勞務費		80,000	80,000	
07-20.資產處分損失		30,554	30,554	
07-21.職工福利		272,761	272,761	
07-22.其他費用或損失		903,825	903,825	
07-23.提撥基金		2,223,565	2,223,565	
08.附屬作業組織之虧損	(請附所得計算表)	752,340	752,340	
09.本期餘絀數	(01-05)	5,188,317	5,188,317	

機關團體名稱：



(蓋章) 負責人、代表人或管理人



(蓋章) 主辦會計：廖紫婷(蓋章)

簽證會計師：施文墩



(蓋章) 電 話：04-27062568

代理申報人：

(蓋章)

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

基金及餘絀變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	財團基金	基金準備	累積餘絀	本期餘絀	合 計
107年1月1日餘額	\$ 5,000,000	\$ 100,000	\$ 17,751,528	\$ 6,594,395	\$ 29,445,923
提撥準備基金		18,809,595			18,809,595
106年度結餘轉列累積餘絀			6,594,395	(6,594,395)	
107年度經費收支結餘				(131,376)	(131,376)
107年12月31日餘額	5,000,000	18,909,595	24,345,923	(131,376)	48,124,142
前期損益調整			660,912		660,912
提撥準備基金		5,182,654			5,182,654
107年度結餘轉列累積餘絀			(131,376)	131,376	
108年度經費收支結餘				5,188,317	5,188,317
108年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 24,092,249	\$ 24,875,459	\$ 5,188,317	\$ 59,156,025

機關團體名稱：



(蓋章) 負責人、代表人或管理人：



(蓋章)

主辦會計：廖紫好 (蓋章)



財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期經費收支結餘	\$ 5,188,317	\$ (131,376)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
前期損益調整	(145,310)	-
利百加損益轉入	806,222	-
折舊費用	4,117,754	2,213,369
報廢資產損失	30,554	411,741
處分資產利益	-	(3,333)
利息收入	(179,410)	(120,018)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	30,000	(30,000)
應收帳款(增加)減少	(3,471,816)	239,003
其他應收款(增加)	(26,515)	(115,885)
預付款項(增加)減少	709,367	(1,745,262)
應付票據增加(減少)	(1,913,383)	2,634,151
應付帳款增加(減少)	(451,936)	671,682
應付費用增加(減少)	1,930,441	(154,205)
其他應付款(減少)	(436,096)	(219,134)
代收款項增加(減少)	(62,345)	76,612
暫收款項增加(減少)	(19,600)	119,800
營運產生之現金流入	6,106,244	3,847,145
支付之所得稅	-	-
營業活動之淨現金流入	6,106,244	3,847,145
投資活動之現金流量：		
收取之利息	179,410	120,018
存出保證金減少	30,000	354,000
其他非流動資產(增加)	(24,865)	-
出售不資產、廠房及設備價款	-	90,000
購買不資產、廠房及設備	(2,959,089)	(19,053,405)
投資活動之淨現金(流出)	(2,774,544)	(18,489,387)
籌資活動之現金流量：		
基金準備增加	5,182,654	18,809,595
籌資活動之淨現金流入	5,182,654	18,809,595
本期現金及銀行存款增加數	8,514,354	4,167,353
期初現金及銀行存款餘額	19,048,134	14,880,781
期末現金及銀行存款餘額	\$ 27,562,488	\$ 19,048,134

機關團體名稱：



負責人、代表人或管理人：



(蓋章)

主辦會計：



(蓋章)