

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

民國一一〇年度機關或團體結算申報核報告書

目 錄


一、機關或團體簽證申報委任書.....	第 1 頁
二、機關或團體結算申報核報告書.....	第 2 頁
三、機關或團體結算申報彙總說明.....	第 3~4 頁
四、是否符合免納所得稅適用標準.....	第 5~6 頁
五、比較資產負債平衡表.....	第 7 頁
六、比較三年度業務收支餘絀表.....	第 8 頁
七、業務收支餘絀表.....	第 9 頁
八、淨值變動表	第 10 頁
九、現金流量表	第 11 頁
十、資產負債及基金餘絀各科目查核說明.....	第 12~16 頁
十一、機關或團體結算申報調整所得額說明書.....	第 17~22 頁

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 110 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 111 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



中華民國一一〇年十二月二十八日

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會
民國 110 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 110 年度（民國 110 年 01 月 01 日至 110 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 110 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

中華民國一一一年四月二十二日

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

機關或團體結算申報總說明

民國一一〇年度

一、基金會概況及沿革：

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會（以下稱本基金會）於民國九十四年一月十日經台中市政府設立許可，以辦理社會福利慈善事業為目的，本會各項社會福利目的事業如下：

(一)關於兒童福利事項、(二)關於青少年福利事項、(三)關於婦女福利事項、(四)關於老人福利事項、(五)關於身心障礙者福利事項、(六)關於各項急難救助事項、(七)關於低收入戶補助事項、(八)關於獎助學金事項、(九)關於志願服務事項、(十)關於災害(變)救助事項、(十一)其他有關社會福利慈善事業事項、(十二)接受主管機關指導辦理事項。

本會全年基金孳息及其他經常性收入用於創設目的有關活動支出，不得低於百分之七十。前項數額亦不得低於新台幣貳拾萬元(指實際濟助費用，不含人事費、活動費、行政管理及雜支費用)。用於社會福利目的事業支出，不得少於總支出之百分之六十。

二、重要會計政策之彙總說明：

本基金會之帳冊與主要財務報表，係依照中華民國有關法令及一般公認會計原理與實務登載編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一) 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：建築物，20至30年；機器設備，5至10年；辦公設備，3至5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。

(二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本基金會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基金會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。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在資產負債表列為負債；已實現者在綜合損益表列為其他收入。

(三) 退休金費用

本基金會依勞動基準法之規定訂有職工退休辦法。員工因合乎服務年資或其他規定條件退休者，得依該辦法領取退休金。本基金會目前按不低於實付薪資總額百分之六提撥新制退休金，存放於勞工保險局專戶保管運用，並於提撥時認列當期費用。實際支付退休金時，先自新制退休金專戶支應，如有不足，則列為當期費用。

(四) 捐助基金

本基金會經主管機關核准設立於民國九十四年一月十日，基金捐助金額為新台幣5,000,000元，本會之基金應定存於金融機構，只得動用基金孳息，不得動用本金，且不得移供非本基金會目的事業以外之用途。各項收入除零用金外，均存放金融機構，如有投資於公、民營機構之債、票、券者，應報請主管機關核備。

本基金會如因故解散時，其賸餘財產全部悉歸台中市政府或納入台中市社會救助專戶所有。

四、是否符合免納所得稅適用標準

*. 是否符合所得稅法第 4 條第 1 項第 13 款暨行政院發布之免納所得稅適用標準規定如下：

1. 是 否 ：合於民法總則公益社團及財團之組織，或依其他關係法令，經向主管機關登記或立案。
*. 經查該慈善團體於民國九十四年一月十一日完成登記，並取得台中地方法院登記證書（登記簿第 29 冊第 15 頁第 1316 號），准予備查。
2. 是 否 ：除為其創設目的而從事之各種活動所支付之必要費用外，不以任何方式對捐贈人或與捐贈人有關係之人給予變相盈餘分配。
*. 經查核該慈善團體各項支出，皆係為創設目的而重從事之各項活動支出之必必要費用，請參閱調整所得額彙總表及有關科目說明。
3. 是 否 ：章程中明定本機關團體於解散後，賸餘財產應歸屬本機關團體所在地之地方自治團體，或政府主管機關指定之機關團體。
4. 是 否 ：本機關團體因符合下列之一規定，可免受前項規定之限制。
*. 經查核該慈善團體符合第 3 條之規定故不適用本條。
5. 有 無 ：有無經營與其創設目的無關之業務。
*. 經查核該慈善團體所經營業務與期設立目的有關，尚無不合。
6. 是 否 ：基金及各項收入，除零用金外，均存放於金融機構，或購買公債、公司債、金融債券、國庫券、可轉讓之銀行定期存單、銀行承兌匯票、銀行或票券金融公司保證發行之商業本票、上市、上櫃公司股票或國內證券投資信託公司發行之受益憑證，或運用於其他經主管機關核准之項目。
*. 經查核該慈善團體基金及各項收入，除零用金外，均依規定存放，請參閱【現金及銀行存款】科目說明。
7. 未超過 超過 ：董監事中主要捐贈人及各該人之配偶及三親等以內之親屬擔任董監事人數不超過全體董監事人數三分之一。
8. 有 無 ：與捐贈人及董監事間有無業務上或財務上不正常關係。
*. 經查核該慈善團體與捐贈人及董監事間尚無財務上不正常關係，請參閱各科目之說明。
9. 是 否 ：用於與其創設目的有關活動之支出，是否不低於基金之每年孳息及其他各項收入 60%。

支出比例計算公式如下：

$$\begin{array}{l} \text{用於與其創設目的有關活動之支出} \\ \underline{51,135,014 \text{ 元}} \\ \text{(包括銷售與非銷售貨物或勞務之} \\ \text{A 一般機關團 支出)} \\ \text{體：} \\ \text{創設目的有關收入 } \underline{47,405,544 \text{ 元}} \\ \text{(包括銷售與非銷售貨物或勞務之} \\ \text{收入)} \\ \text{+ 附屬作業組織之虧損 } \underline{1,547,366 \text{ 元}} \\ \text{+ 創設目的以外之所得 } \underline{0 \text{ 元}} \\ \text{+ 附屬作業組} \\ \text{織之所得 } \underline{103,037 \text{ 元}} \\ \times 100\% = \quad 110.89 \quad \% \end{array}$$

*. 經上述填列及支出比率計算，該慈善團體符合行政院頒佈之【教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準】第2條及第4條之規定，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

10. 是 否 ：本機關團體因符合下列之依規定，可免受前項規定之限制。

*. 經查核該慈善團體本年度支出比率已達前項規定，無須報請主管機關同意（變更）核准函。

保留經費運用情形表：

報請主管機關 洽商財政部 同	經費（變更後）使用期間 （年度）	結餘經費年度	截至上年	本期實	截至本年度止	尚未執行數 (e = a - d)	備註
		結餘經費（變更後）金額(a)	度止累計 實際執行數 (b)	際 執行數 (c)	累計 實際執行數 (d = b + c)		

11. 是 否 ：財務收支已給與、取得及保存合法之憑證，並有完備之會計紀錄。

*. 經查核該慈善團體設有總分類帳及分錄簿，詳細登載各項交易，並付以相關憑證。現金支出控制嚴謹，會計記錄尚稱完備。

12. 有 無 ：財產總額或當年度收入總額達新臺幣1億元以上機關或團體，有無委託經財政部核准為稅務代理人之會計師查核簽證申報。（未達新臺幣1億元者免填）

登記財產總額 _____ 元

申報收入總額 _____ 元

= 銷售貨物或勞務之收入淨額 _____ 元 + 銷售貨物或勞務以外之收入 _____ 元。

13. 是 否 ：機關或團體本身及附屬作業組織是否有銷售貨物或勞務。

14. 是 否 ：是否設有附屬作業組織。

15. 是 否 ：附屬作業組織是否合併申報。

16. 是 否 ：依私立學校法規定辦理之附屬機構，其本年度銷售貨物或勞務之所得，是否已擬訂使用計畫，報請主管教育行政機關洽商財政部同意。

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

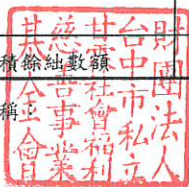
民國 110年12月31日及109年12月31日

資 產 科 目	資 產		負 債 基 金 及 餘 絀		
	110年底 查定金額	109年底 查定金額	負債及基金餘絀科目	110年底 查定金額	109年底 查定金額
流動資產				流動負債	
現金	\$ 73,492	\$ 45,991	應付票據	3,525,934	3,874,608
銀行存款	29,565,650	35,135,502	應付帳款	452,027	505,883
應收票據	-	-	應付費用	6,649,819	7,388,392
應收帳款	8,887,798	8,221,992	其他應付款		
其他應收款	-	56,400	預收款	-	-
預付款項	2,308,704	2,293,228	代收款項	455,473	408,193
			暫收款	24,710	17,150
流動資產合計	40,835,644	45,753,113	流動負債合計	11,107,963	12,194,226
非流動資產					
準備基金	5,000,000	5,100,000	負債合計	11,107,963	12,194,226
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	-	11,154,077
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	14,755,350	15,192,192	建管基金準備	-	3,734,965
裝潢及設備	13,122,396	12,976,623	財團基金	5,000,000	5,000,000
辦公設備	1,311,352	1,311,352	基金準備	-	100,000
雜項設備	6,734,735	6,734,735	累計餘絀-非受限制	46,045,903	30,063,776
成本合計	48,848,505	49,139,574	本期餘絀-非受限制	(5,173,799)	3,526,600
減：累計折舊	(25,644,910)	(22,145,871)	基金合計	58,796,776	66,504,090
淨 額	23,203,595	26,993,703			
存出保證金	851,500	851,500			
暫付款	14,000	-			
非流動資產合計	29,069,095	32,945,203			
資產合計	\$ 69,904,739	\$ 78,698,316	負債及基金餘絀合計	\$ 69,904,739	\$ 78,698,316

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	(5,173,799)		
二、加(一)期初累積餘絀數額	46,045,903		
(二)			
(三)			
;			
三、減(一)前期損益調整			
(二)			
(三)			
;			
四、期末累積餘絀數額	40,872,104		

機關團體名稱



(蓋章) 負責人、代表人或管理人：

簽證會計師：施文墩

(蓋章) 主辦會計：

(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108年01月01日至民國110年12月31日

項 目	110年度		109年度	108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)	47,508,581	47,508,581	54,875,097	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	47,405,544	47,405,544	51,625,290	51,971,990
1.服務收入	6,250,436	6,250,436	7,065,582	9,118,973
2.政府補助收入	2,199,706	2,199,706	21,175,916	19,250,017
3.利息收入	236,617	236,617	233,890	-
4.其他收入	466,564	466,564	236,794	2,099,840
5.捐助收入	18,849,752	18,849,752	18,250,838	20,941,568
6.義賣收入	62,480	62,480	4,219,000	-
7.委辦收入	19,339,989	19,339,989	443,270	561,592
04.附屬作業組織之所得	103,037	103,037	3,249,807	2,350,375
05.支出(不含以前年度結餘款之支出)	52,682,380	52,682,380	51,348,497	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	51,135,014	51,135,014	51,165,930	48,381,708
08.薪資支出	23,755,785	23,755,785	22,374,119	18,968,756
09.租金支出	2,308,248	2,308,248	1,762,248	1,382,078
10.文具印刷費	297,292	297,292	260,621	240,518
11.郵電費	432,518	432,518	361,771	364,270
12.修繕費	1,053,491	1,053,491	757,236	636,149
13.廣告費	33,588	33,588	27,940	4,400
14.水電瓦斯費	1,051,594	1,051,594	902,611	892,714
15.保險費	3,195,375	3,195,375	2,797,273	2,458,655
16.稅捐	170,505	170,505	179,156	211,306
17.折舊	2,486,344	2,486,344	1,287,615	2,169,230
18.伙食費	9,235,534	9,235,534	9,410,398	9,163,383
19.資產處分損失	-	-	-	30,554
20.燃料費	1,173,261	1,173,261	1,088,671	1,146,887
21.退休金費用	1,369,711	1,369,711	1,268,129	1,106,187
22.慶點慈善活動費	1,238,140	1,238,140	1,128,205	1,586,186
23.鐘點費支出	1,345,620	1,345,620	1,462,490	2,125,330
24.設備設施費用	-	-	1,757,485	1,834,880
25.差旅費	7,499	7,499	8,410	17,274
26.勞務費	140,000	140,000	140,000	80,000
27.教育訓練費	18,500	18,500	4,900	562,800
28.職工福利	326,011	326,011	287,909	272,761
29.其他費用或損失	1,495,998	1,495,998	2,387,343	903,825
30.提撥準備基金	-	-	1,511,400	2,223,565
08.附屬作業組織之虧損	1,547,366	1,547,366	182,567	752,340
31.本期餘絀數	(5,173,799)	(5,173,799)	3,526,600	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：



蓋章)

110年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

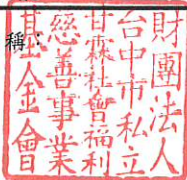
機關團體名稱：財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

所得期間：自民國110年01月01日至民國110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)	47,508,581	47,508,581	
02. 銷售貨物或勞務之收入		-	-	
03. 銷售貨物或勞務以外之收入		47,405,544	47,405,544	
1. 服務收入		6,250,436	6,250,436	
2. 政府補助收入		2,199,706	2,199,706	
3. 利息收入		236,617	236,617	
4. 捐助收入		18,849,752	18,849,752	
5. 其他收入		466,564	466,564	
6. 義賣收入		62,480	62,480	
7. 委辦收入		19,339,989	19,339,989	
04. 附屬作業組織之所得	(請附所得計算表, 虧損時填報於08)	103,037	103,037	
05. 支出 (不含以前年度結餘款之支出)	(06+07+08)	52,682,380	52,682,380	
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)	51,135,014	51,135,014	
07-1. 薪資支出		23,755,785	23,755,785	
07-2. 租金支出		2,308,248	2,308,248	
07-3. 文具印刷費		297,292	297,292	
07-4. 郵電費		432,518	432,518	
07-5. 修繕費		1,053,491	1,053,491	
07-6. 廣告費		33,588	33,588	
07-7. 水電瓦斯費		1,051,594	1,051,594	
07-8. 保險費		3,195,375	3,195,375	
07-9. 稅 捐		170,505	170,505	
07-10. 折 舊		2,486,344	2,486,344	
07-11. 伙食費		9,235,534	9,235,534	
07-12. 教育訓練費		18,500	18,500	
07-13. 燃料費		1,173,261	1,173,261	
07-14. 退休金費用		1,369,711	1,369,711	
07-15. 慶點慈善活動及勸募費		1,238,140	1,238,140	
07-16. 鐘點費支出		1,345,620	1,345,620	
07-17. 設施設備費用		-	-	
07-18. 差旅費		7,499	7,499	
07-19. 勞務費		140,000	140,000	
07-20. 資產處分損失		-	-	
07-21. 職工福利		326,011	326,011	
07-22. 其他費用或損失		1,495,998	1,495,998	
07-23. 提撥基金		-	-	
08. 附屬作業組織之虧損	(請附所得計算表)	1,547,366	1,547,366	
09. 本期餘絀數	(01-05)	(5,173,799)	(5,173,799)	

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

代理申報人：



(蓋章)

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表

附屬作業組織名稱：甘霖社會福利慈善事業基金會附設-「人瑞家園」

所得期間：自民國110年01月01日至民國110年12月31日

扣繳單位統一編號：72593397

損 益 項 目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01.銷售貨物或勞務之收入淨額(02-03-04)(請填附表於本頁之明細表)	4,633,762	4,633,762
02.銷售貨物或勞務之收入總額	4,633,762	4,633,762
減：03.銷售貨物或勞務退回	-	-
04.銷售貨物或勞務折讓	-	-
05.銷售貨物或勞務之成本費用損失(06+07)	5,667,150	5,667,150
06.銷售貨物或勞務成本	-	-
07.銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	5,667,150	5,667,150
08.薪資支出	3,694,680	3,694,680
09.租金支出	388,000	388,000
10.文具用品	19,282	19,282
11.旅 費	-	-
12.運 費	-	-
13.郵電費	41,747	41,747
14.修繕費	57,087	57,087
15.廣告費	-	-
16.水電瓦斯費	35,842	35,842
17.保險費	476,200	476,200
18.交際費	-	-
19.捐 贈	-	-
20.稅 捐	54,399	54,399
21.呆帳損失	-	-
22.折 舊	108,794	108,794
23.各項耗竭及攤提	-	-
24.設施設備費用	-	-
25.伙食費	252,903	252,903
26.職工福利	36,827	36,827
27.研究費	-	-
28.才藝鐘點費	46,200	46,200
29.訓練費	14,700	14,700
30.專案活動費	2,428	2,428
31.燃料費	76,780	76,780
33.退休金	205,773	205,773
34.其他費用或損失	155,508	155,508
35.銷售貨物或勞務之所得(01-05)(請填於第4頁04或08)	(1,033,388)	(1,033,388)
附註：		

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01銷售貨務收入(不含出售資產、證券、期貨、土地收入)	-	-
02銷售勞務收入(不含租賃、佣金收入)	1,292,969	1,292,969
03捐助收入	-	-
04其他補助收入	-	-
05政府補助收入	3,323,661	3,323,661
06其他收入	17,132	17,132
07合 計(01至06合計)	4,633,762	4,633,762

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表

附屬作業組織名稱：甘霖社會福利慈善事業基金會附設-「樂多家園」

所得期間：自民國110年01月01日至民國110年12月31日

扣繳單位統一編號：72593381

損 益 項 目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01.銷售貨物或勞務之收入淨額 (02-03-04) (請填附表於本頁之明細表)	7,012,497	7,012,497
02.銷售貨物或勞務之收入總額	7,012,497	7,012,497
減：03.銷售貨物或勞務退回	-	-
04.銷售貨物或勞務折讓	-	-
05.銷售貨物或勞務之成本費用損失 (06+07)	7,134,616	7,134,616
06.銷售貨物或勞務成本	-	-
07.銷售貨物或勞務費用或損失 (08至34合計)	7,134,616	7,134,616
08.薪資支出	4,749,700	4,749,700
09.租金支出	554,300	554,300
10.文具用品	18,828	18,828
11.旅 費	-	-
12.運 費	-	-
13.郵 電 費	38,627	38,627
14.修 繕 費	97,404	97,404
15.廣 告 費	-	-
16.水電瓦斯費	53,221	53,221
17.保 險 費	590,764	590,764
18.交 際 費	-	-
19.捐 贈	-	-
20.稅 捐	58,400	58,400
21.呆帳損失	-	-
22.折 舊	72,795	72,795
23.各項耗竭及攤提	-	-
24.設施設備費用	-	-
25.伙食費	383,933	383,933
26.職工福利	54,747	54,747
27.研 究 費	-	-
28.才藝鐘點費	43,000	43,000
29.訓 練 費	1,600	1,600
30.專案活動費	28,058	28,058
31.燃 料 費	83,686	83,686
33.退 休 金	258,895	258,895
34.其他費用或損失	46,658	46,658
35.銷售貨物或勞務之所得 (01-05) (請填於第4頁04或08)	(122,119)	(122,119)
附註：		

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01銷售貨物收入 (不含出售資產、證券、期貨、土地收入)	-	-
02銷售勞務收入 (不含租賃、佣金收入)	1,108,422	1,108,422
03捐助收入	-	-
04其他補助收入	-	-
05政府補助收入	5,880,554	5,880,554
06其他收入	23,521	23,521
07合 計 (01至06合計)	7,012,497	7,012,497

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表

附屬作業組織名稱：甘霖社會福利慈善事業基金會附設-「柳川家園」

所得期間：自民國110年01月01日至民國110年12月31日

扣繳單位統一編號：72594924

損 益 項 目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01.銷售貨物或勞務之收入淨額(02-03-04) (請填附表於本頁之明細表)	5,045,741	5,045,741
02.銷售貨物或勞務之收入總額	5,045,741	5,045,741
減：03.銷售貨物或勞務退回	-	-
04.銷售貨物或勞務折讓	-	-
05.銷售貨物或勞務之成本費用損失(06+07)	5,437,600	5,437,600
06.銷售貨物或勞務成本	-	-
07.銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	5,437,600	5,437,600
08.薪資支出	3,489,599	3,489,599
09.租金支出	388,000	388,000
10.文具用品	13,079	13,079
11.旅 費	45	45
12.運 費	-	-
13.郵 電 費	25,260	25,260
14.修 繕 費	59,879	59,879
15.廣 告 費	-	-
16.水電瓦斯費	53,756	53,756
17.保 險 費	464,357	464,357
18.交 際 費	-	-
19.捐 贈	-	-
20.稅 捐	57,687	57,687
21.呆帳損失	-	-
22.折 舊	108,982	108,982
23.各項耗竭及攤提	-	-
24.設施設備費用	-	-
25.伙食費	274,061	274,061
26.職工福利	19,100	19,100
27.研 究 費	-	-
28.才藝鐘點費	119,500	119,500
29.訓 練 費	3,100	3,100
30.專案活動費	5,028	5,028
31.燃 料 費	77,699	77,699
33.退 休 金	198,883	198,883
34.其他費用或損失	79,585	79,585
35.銷售貨物或勞務之所得(01-05) (請填於第4頁04或08)	(391,859)	(391,859)
附註：		

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01銷售貨物收入(不含出售資產、證券、期貨、土地收入)	-	-
02銷售勞務收入(不含租賃、佣金收入)	866,357	866,357
03捐助收入	-	-
04其他補助收入	-	-
05政府補助收入	4,166,867	4,166,867
06其他收入	12,517	12,517
07合 計(01至06合計)	5,045,741	5,045,741

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表

附屬作業組織名稱：甘霖社會福利慈善事業基金會附設-「利百加」

所得期間：自民國110年01月01日至民國110年12月31日

扣繳單位統一編號：72597730

損 益 項 目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01.銷售貨物或勞務之收入淨額(02-03-04)(請填附表於本頁之明細表)	11,568,717	11,568,717
02.銷售貨物或勞務之收入總額	11,568,717	11,568,717
減：03.銷售貨物或勞務退回	-	-
04.銷售貨物或勞務折讓	-	-
05.銷售貨物或勞務之成本費用損失(06+07)	11,465,680	11,465,680
06.銷售貨物或勞務成本	-	-
07.銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	11,465,680	11,465,680
08.薪資支出	8,994,109	8,994,109
09.租金支出	216,000	216,000
10.文具用品	20,266	20,266
11.旅 費	2,182	2,182
12.運 費	-	-
13.郵 電 費	81,441	81,441
14.修 繕 費	67,310	67,310
15.廣 告 費	-	-
16.水電瓦斯費	16,537	16,537
17.保 險 費	1,053,801	1,053,801
18.交 際 費	-	-
19.捐 贈	-	-
20.稅 捐	450	450
21.呆帳損失	-	-
22.折 舊	28,001	28,001
23.各項耗竭及攤提	-	-
24.設施設備費用	-	-
25.伙食費	135,894	135,894
26.職工福利	88,634	88,634
27.服務支出	-	-
28.才藝鐘點費	-	-
29.訓練費	3,000	3,000
30.專案活動費	360	360
31.燃料費	11,567	11,567
33.退休金	477,058	477,058
34.其他費用或損失	269,070	269,070
35.銷售貨物或勞務之所得(01-05)(請填於第4頁04或08)	103,037	103,037
附註：		

110年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01銷售貨物收入(不含出售資產、證券、期貨、土地收入)	-	-
02銷售勞務收入(不含租賃、佣金收入)	844,296	844,296
03捐助收入	-	-
04其他補助收入	-	-
05政府補助收入	10,723,901	10,723,901
06其他收入	520	520
07合 計(01至06合計)	11,568,717	11,568,717

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110年及109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
109年1月1日餘額	\$ 5,000,000	\$ 24,092,249	\$ 24,875,459	\$ 5,188,317	\$ 59,156,025
提撥準備基金		3,821,465			3,821,465
108年度結餘轉列累積餘絀			5,188,317	(5,188,317)	
109年度經費收支結餘				3,526,600	3,526,600
109年12月31日餘額	5,000,000	27,913,714	30,063,776	3,526,600	66,504,090
前期損益調整		(14,989,042)	12,455,527		(2,533,515)
109年度結餘轉列累積餘絀			3,526,600	(3,526,600)	
110年度經費收支結餘				(5,173,799)	(5,173,799)
110年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 12,924,672	\$ 46,045,903	\$ (5,173,799)	\$ 58,796,776

機關團體名稱：



(蓋章) 負責人、代表人或管理人：



(蓋章)

主辦會計：



(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期經費收支結餘	\$ (5,173,799)	3,526,600
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,804,916	1,788,748
處分資產利益	(206,000)	(77,000)
利息收入	(236,687)	(234,644)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款	(665,806)	1,368,588
其他應收款	56,400	86,000
預付款項	(15,476)	(753,772)
應付票據	(348,674)	1,535,901
應付帳款	(53,856)	55,023
應付費用	(738,573)	648,298
預收款項	-	(2,000,000)
代收款項	47,280	80,404
暫收款項	7,560	(83,050)
營運產生之現金流入（流出）	(4,522,715)	5,941,096
支付之所得稅	-	-
營業活動之淨現金流入（流出）	(4,522,715)	5,941,096
投資活動之現金流量：		
收取之利息	236,687	234,644
存出保證金	-	(170,000)
其他非流動資產	(14,000)	24,865
出售不資產、廠房及設備價款	206,000	77,000
購買不資產、廠房及設備	(1,548,323)	(2,310,065)
投資活動之淨現金（流出）	(1,119,636)	(2,143,556)
籌資活動之現金流量：		
基金準備	100,000	3,821,465
籌資活動之淨現金流入	100,000	3,821,465
本期現金及銀行存款增加（減少）數	(5,542,351)	7,619,005
期初現金及銀行存款餘額	35,181,493	27,562,488
期末現金及銀行存款餘額	\$ 29,639,142	\$ 35,181,493

機關團體名稱：



負責人、代表人或管理人：



主辦會計：



財團法人甘霖社會福利慈善事業基金會

資產負債及基金餘絀各科目查核說明

民國一一〇年度

壹、資產類

◎ 1110 現金及銀行存款

【帳載內容】

*1111	現金	73,492	元
*1112	銀行存款	29,565,650	元
	合 計	<u>29,639,142</u>	<u>元</u>

【查核說明】

*. 現金係公司之零用金及庫存現金，經核帳載及向保管人員函證盤點相符。

*. 銀行存款明細如下：

項 目	金 額	
支票存款	842,503	元
活期存款	8,623,147	元
定期存款	20,100,000	元
合 計	<u>29,565,650</u>	<u>元</u>

*. 銀行存款經函證並與有關帳證核對相符。

*. 各項存款之利息業已入帳，其應收利息亦列入申報。

◎ 1120 應收款項

【帳載內容】

*1123	應收帳款	8,887,798	元
	合 計	<u>8,887,798</u>	<u>元</u>

【查核說明】

*. 應收帳款係應收政府補助款，經核對帳冊及查核期後沖轉情形相符。

◎ 1140 預付款項

【帳載內容】

*1141	預付費用	2,308,351	元
*1145	留抵稅額	353	元
	合 計	<u>2,308,704</u>	<u>元</u>

【查核說明】

*. 預付費用係預付房屋租金、活動場地租金等，經核憑證、經跨期間核算相符。

*. 留抵稅額係 11-12 月營業稅留抵，經核帳冊並與營業稅申報書核對相符。

◎ 1190 其他流動資產

【帳載內容】

*1191 暫付款	14,000	元
合計	14,000	元

【查核說明】

- *. 暫付款係暫付飛利安伊斯坦大之款項。
- *. 經核相關帳冊、憑證、契約，尚無不符。

◎ 1200 非流動資產

【帳載內容】

*1618 準備基金	5,000,000	元
------------	-----------	---

【查核說明】

- *. 係提撥定存至基金準備專戶，經與有關帳冊核對相符。

◎ 1400 不動產、廠房及設備

【帳載內容】

*1410 土地	11,408,436	元
*1421 房屋及建築	1,516,236	元
*1422 房屋及建築累計折舊	(109,010)	元
*1431 裝潢及設備	13,122,396	元
*1432 裝潢及設備累計折舊	(10,341,949)	元
*1451 運輸設備	14,755,350	元
*1452 運輸設備累計折舊	(9,410,096)	元
*1461 辦公設備	1,311,352	元
*1462 辦公設備累計折舊	(1,058,862)	元
*1491 雜項設備	6,734,735	元
*1492 雜項設備累計折舊	(4,724,993)	元
合計	23,203,595	元

【查核說明】

- *. 產之成本及累計折舊變動情形如下：〔成本〕

資產項目	期初金額	本期增加	本期減少	調整	期末金額
土地	11,408,436	-	-	-	11,408,436
房屋及建築	1,516,236	-	-	-	1,516,236
裝潢及設備	12,976,623	145,773	-	-	13,122,396
運輸設備	15,192,192	1,402,550	1,839,392	-	14,755,350
辦公設備	1,311,352	-	-	-	1,311,352
雜項設備	6,734,735	-	-	-	6,734,735
成本合計	49,139,574	1,548,323	1,839,392	-	48,848,505

[累計折舊]	期初金額	本期增加	本期減少	調整	期末金額
房屋及建築	-	29,730	-	79,280	109,010
裝潢及設備	7,812,124	1,223,576	-	1,306,249	10,341,949
運輸設備	9,885,815	720,464	1,839,392	643,209	9,410,096
辦公設備	748,935	115,945	-	193,982	1,058,862
雜項設備	3,698,997	715,201	-	310,795	4,724,993
累計折舊合計	22,145,871	2,804,916	1,839,392	2,533,515	25,644,910
未折減餘額	26,993,703				23,203,595

*. 本期增購各項設備計 1,548,323 元，經抽核均取有發票等合稅法憑證，核無不合。有關增購之詳細內容請參閱財產目錄。

*. 本期報廢資產，其成本之沖轉，經核帳相符。

*. 帳列期末成本餘額經與帳冊金額核對相符，申報金額則與財產目錄核對相符。

*. 帳列累計折舊期初餘額、本期增加、減少及期末餘額均與帳冊核對相符，其折舊之提列係依照『固定資產耐用年數表』，採用直線法計算而得，本期累計折舊增加 3,499,039 元係本期提列之折舊 2,804,916 元、報廢固定資產沖轉累計折舊 1,839,392 元及調整增加之折舊 2,533,515 元。有關各類不動產、廠房及設備之成本，本期依法應提列之折舊額及有關之調整，其明細及計算請參閱財產目錄及營業費用項下折舊費用說明。

◎ 1900 其他資產

【帳載內容】

*1910	存出保證金	851,500	元
	合 計	851,500	元

【查核說明】

*. 存出保證金係房租押金、場地保證金及瓦斯保證金等，經核相關帳冊、憑證、契約，尚無不符。

貳、 負債類

◎ 2120 應付款項

【帳載內容】

*2121	應付票據	3,525,934	元
*2122	應付帳款	452,027	元
*2123	應付費用	6,649,819	元
	合 計	10,627,780	元

【查核說明】

*. 應付票據係支付各項費用等所開立尚未到期之票據，經核對帳冊、發函詢證、查核期後兌現情形相符。

- *. 應付帳款係應支付廠商的款項，經核對帳冊、發函詢證、查核期後付款情形相符。
- *. 應付費用係應付未付薪資及零用金等，經核算、核對帳冊及查核期後沖轉情形，尚無不合。

◎ 2190 其他流動負債

【帳載內容】

*2191	暫收款	24,710	元
*2195	代收款項	455,473	元
	合 計	480,183	元

【查核說明】

- *. 暫收款係暫收員工報名費等款項，經核帳冊及期後沖轉情形，尚無不合。
- *. 代收款係租金扣繳稅款及代收勞、健保費等，經核帳冊及期後沖轉情形，尚無不合。

參、 基金餘絀類

◎ 3100 基金餘額-永久受限制

【帳載內容】

*3110	基金餘額-永久受限制	5,000,000	元
-------	------------	-----------	---

【查核說明】

- *. 係基金會之基金餘額(永久受限制)5,000,000元，經核對基金會設立核准函、基金會捐助章程及董事名冊尚無不合。

◎ 3300 基金餘額-準備金

【帳載內容】

*3415	固定資產基金	12,924,672	元
	合 計	12,924,672	元

【查核說明】

- *. 係基金會自經費收支結餘提列業務發展準備金，並於提列準備金時認列費用，經核算及核至帳冊，尚無不合。

◎ 3400 基金餘絀

【帳載內容】

*3432	累計餘絀-非受限制	46,045,903	元
*3440	本期餘絀-非受限制	(5,173,799)	元
	合 計	40,872,104	元

【查核說明】

- *. 累積餘絀：本期變動情形如下：

期初餘額	30,063,776	元
加：上期餘絀轉入	3,526,600	元
加：前期損益調整	12,455,527	元
期末餘額	<u>46,045,903</u>	元

*. 累積餘絀係歷年累積未分配之餘絀，經核期初餘額及上期餘絀轉入金額相符。

*. 本期餘絀係本期帳面結算之餘絀-5,173,799 元。

*. 上列各項經核帳冊均相符。

財團法人甘霖社會福利慈善事業基金會

營利事業所得稅結算申報調整所得額說明書

民國一一〇年度

壹、營業收入

◎ 01 收入(不含以前年度結餘款)

[帳列金額] 47,508,581 [調整金額] 0 [申報金額] 47,508,581

【計算公式】

銷售貨物或勞務以外之收入(03)	47,405,544	元
加： 附屬作業組織之所得(04)	103,037	元
= 收入	47,508,581	元

◎ 03 銷售貨物或勞務以外之收入

[帳列金額] 47,405,544 [調整金額] 0 [申報金額] 47,405,544

【查核說明】

- *. 係本基金會之附設托兒所及兼辦托育中心之收入。
- *. 帳載金額查核相關之憑證、帳冊，核無不符，擬予如數認定。
- *. 銷售貨物或勞務以外之收入說明如下：

服務收入	6,250,436	元
政府補助收入	2,199,706	元
利息收入	236,617	元
其他收入	466,564	元
捐助收入	18,849,752	元
義賣收入	62,480	元
委辦收入	19,339,989	元
= 合計	47,405,544	元

◎ 04 附屬作業組織之所得

[帳列金額] 103,037 [調整金額] 0 [申報金額] 103,037

【計算公式】

附設「利百加」收入(01)	11,568,717	元
減：附設「利百加」支出(05)	(11,465,680)	元
= 附屬作業組織之所得	103,037	元

【查核說明】

*. 經核附屬作業組織損益計算表、核對收支明細科目及單據，尚無不符。

貳、05 支出(不含以前年度結餘款之支出)

[帳列金額] 52,682,380 [調整金額] 0 [申報金額] 52,682,380

【計算公式】

與創設目的有關活動費之支出(07)	51,135,014	元
加：附屬作業組織之虧損(04)	1,547,366	元
= 支出	52,682,380	元

參、07 與創設目的有關活動之支出

[帳列金額] 51,135,014 [調整金額] 0 [申報金額] 51,135,014

【查核說明】

*. 明細詳下列各科目之查核說明：

◎ 08 薪資支出

[帳列金額] 23,755,785 [調整金額] 0 [申報金額] 23,755,785

【查核說明】

*. 係支付基金會員工薪資等支出。

*. 經核基金會編有經領款人蓋章之薪資表，並與帳冊核對相符。

*. 帳載金額經與扣繳申報資料核對調節相符，核無不合。

*. 調節說明如下：

薪資扣繳申報金額	46,545,409	元
減：上期應付	(7,357,124)	元
減：帳列鐘點費支出	(1,345,620)	元
減：附屬作業組織才藝鐘點費	(208,700)	元
減：附屬作業組織薪資	(20,928,088)	元
加：退休金自提	437,158	元
加：本期應付	6,612,750	元
= 帳列薪資支出	23,755,785	元

◎ 09 租金支出

[帳列金額] 2,308,248 [調整金額] 0 [申報金額] 2,308,248

【查核說明】

- *. 係租用辦公室、托兒所用地等之租金。
- *. 經抽核均取有契約等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。
- *. 帳列租金已依法扣繳及申報且經調節相符，核無不合。
- *. 租金支出調節說明如下：

租金扣繳申報金額	3,314,548	元
減： 附屬作業組織租金支出	(1,546,300)	元
加： 取具發票數	540,000	元
= 帳列租金支出	<u>2,308,248</u>	元

◎ 10 文具印刷費

[帳列金額] 297,292 [調整金額] 0 [申報金額] 297,292

【查核說明】

- *. 係基金會本期所購入之文具用品、影印紙及影印機租賃費等支出。
- *. 經抽核均取具普通收據、發票等稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 11 郵電費

[帳列金額] 432,518 [調整金額] 0 [申報金額] 432,518

【查核說明】

- *. 係支付基金會之電話費及郵資等支出。
- *. 經抽核均取電信局之收據等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 12 修繕費

[帳列金額] 1,053,491 [調整金額] 0 [申報金額] 1,053,491

【查核說明】

- *. 係運輸設備及其他雜項設備等之修理及保養支出。
- *. 經抽核均取有發票等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 13 廣告費

[帳列金額] 33,588 [調整金額] 0 [申報金額] 33,588

【查核說明】

- *. 係刊登徵才廣告等之支出。
- *. 經抽核均取有發票等合稅法憑證，尚無不符。

◎ 14 水電瓦斯費

[帳列金額] 1,051,594 [調整金額] 0 [申報金額] 1,051,594

【查核說明】

- *. 係基金會水、電費及天然瓦斯費等之支出。
- *. 經抽核均取有電力公司、自來水公司及瓦斯公司等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 15 保險費

[帳列金額] 3,195,375 [調整金額] 0 [申報金額] 3,195,375

【查核說明】

- *. 係公司人員之勞、健保費、團體險保費、車險保費等之支出。
- *. 保險費經抽核均取有勞健保局及保險公司等所出具之收據、保險單，尚無不符。
- *. 勞健保費均已依規定按雇主負擔部份入帳，經核算尚無不合。

◎ 16 稅捐

[帳列金額] 170,505 [調整金額] 0 [申報金額] 170,505

【查核說明】

- *. 係支付地價稅、汽車牌照稅、燃料使用費等各項支出。
- *. 經抽核均取有證明單等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 17 各項折舊

[帳列金額] 2,486,344 [調整金額] 0 [申報金額] 2,486,344

【查核說明】

- *. 係公司雜項設備、電腦設備、運輸設備及裝潢設備等提列之折舊。
- *. 折舊方法經核係採平均法與上期一致。提列折舊之耐用年限經抽核尚無不合。
- *. 折舊之計提經核算財產目錄尚無不合。
- *. 請參閱【1400】固定資產之查核說明。

◎ 18 伙食費

[帳列金額] 9,235,534 [調整金額] 0 [申報金額] 9,235,534

【查核說明】

- *. 係基金會管理部門等所支付食材之費用。
- *. 經抽核均取具普通收據、發票、經手人證明等合稅法憑證，核無不合，擬予認定。

◎ 19 教育訓練費

[帳列金額] 18,500 [調整金額] 0 [申報金額] 18,500

【查核說明】

- *. 係基金會員工參加講座、課程等之支出。
- *. 經抽核均取具發票等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 20 燃料費

[帳列金額] 1,173,261 [調整金額] 0 [申報金額] 1,173,261

【查核說明】

- *. 係支付基金會人員交通車等油資之支出。
- *. 經抽核均取具發票等合稅法等憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 21 退休金費用

[帳列金額] 1,369,711 [調整金額] 0 [申報金額] 1,369,711

【查核說明】

*. 退休金係依勞工退休金條例規定提繳尚未超過依該條例第六條、第十四條第一項規定為勞工提繳之退休金。

*. 經抽核均取有勞保局收據及勞工退休金準備金存款單等合稅法憑證，核無不合。

◎ 22 慶典慈善活動費

[帳列金額] 1,238,140 [調整金額] 0 [申報金額] 1,238,140

【查核說明】

*. 係支付慈善慶慰費、慶典活動費及專案活動費等之支出。

*. 經抽核均取具普通收據、發票等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

◎ 23 鐘點費支出

[帳列金額] 1,345,620 [調整金額] 0 [申報金額] 1,345,620

【查核說明】

*. 係基金會管理部門鐘點費等之支出。

*. 經抽核均取扣繳憑單等合稅法憑證，核無不合，擬予如數認定。

*. 通報扣繳詳薪資支出調節說明。

◎ 25 差旅費

[帳列金額] 7,499 [調整金額] 0 [申報金額] 7,499

【查核說明】

*. 係基金會人員國內出差旅費。

*. 經抽核均取有車票等合稅法憑證，尚無不符，擬予如數認定。

*. 經抽核均經提示出差旅費報告文件，尚無不符。

◎ 26 勞務費

[帳列金額] 140,000 [調整金額] 0 [申報金額] 140,000

【查核說明】

*. 勞務費係支付公證費及會計師簽證費等等支出。

*. 經核均取具執行業務者之收據等且已依法扣繳申報並經調節相符，核無不合。

*. 勞務費調節說明：

勞務扣繳申報金額	<u>140,000</u>	元
= 申報勞務費金額	<u>140,000</u>	元

◎ 28 職工福利

[帳列金額] 326,011 [調整金額] 0 [申報金額] 326,011

【查核說明】

*. 係舉辦尾牙餐會、贈送三節禮品及員工健檢等之支出。

*. 經抽核均取有發票、普通收據等合稅法之憑證，尚無不符。

*. 贈送三節禮金，已申報個人之薪資所得，請詳 08 薪資支出之薪資調節表。

◎ 29 其他費用或損失

[帳列金額] 1,495,998 [調整金額] 0 [申報金額] 1,495,998

【查核說明】

*. 什費係支付基金會零星什支、清潔費、補助支出、利息支出、固定資產報廢損失、托嬰中心清算損失等之支出。

*. 經抽核均取具普通收據、發票、金融業之利息收據等合稅法憑證，核無不合。

肆、 30 附屬作業組織之虧損

[帳列金額] 1,547,366 [調整金額] 0 [申報金額] 1,547,366

【計算公式】

附設「人瑞家園」收入(01)	4,633,762	元
附設「樂多家園」收入(01)	7,012,497	元
附設「柳川家園」收入(01)	5,045,741	元
減： 附設「人瑞家園」支出(05)	(5,667,150)	元
減： 附設「樂多家園」支出(05)	(7,134,616)	元
減： 附設「柳川家園」支出(05)	(5,437,600)	元
<u>＝ 附屬作業組織之虧損</u>	<u>(1,547,366)</u>	<u>元</u>

【查核說明】

*. 經核附屬作業組織損益計算表、核對收支明細科目及單據，尚無不符。

伍、 31 本期餘絀數

[帳列金額] -5,173,799 [調整金額] 0 [申報金額] -5,173,799

【計算公式】

收入(01)	47,508,581	元
減： 支出(05)	(52,682,380)	元
<u>＝ 本期餘絀數</u>	<u>-5,173,799</u>	<u>元</u>