

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

機關或團體及其作業組織結算申報查核報告

民國 106 年度

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 106 年度（106 年 1 月 1 日起至 106 年 12 月 31 日止）結算申報案，業經本會計師依照所得稅法、營利事業所得稅查核準則、會計師代理所得稅事務辦法、會計師辦理所得稅查核簽證申報須知及有關法令之規定，採用吾人認為合宜之方法及程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核竣事。

除資產、負債暨基金及餘絀各項目之查核，間有應行說明、揭露事項，請參閱資產、負債暨基金及餘絀各科目之查核說明外，有關收入及支出部份，其與所得稅法，院頒「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及有關法令規定未合，影響所得額之計算者，業經代為調整，據以查定全年所得額、課稅所得額及應納稅額，茲檢附下列文件，送請書面審核：

- 一、總說明
- 二、比較平衡表
- 三、比較收支餘絀表
- 四、收入、支出項目彙總表及調整所得額說明
- 五、資產、負債、基金及累積結餘

國富浩華聯合會計師事務所

稅務代理人：洪淑芬會計師

登記證書字號：(105)台財稅登字第 4832 號

事務所地址：台中市西區臺灣大道二段 285 號 25 樓

電話：(04)2329-6111



中 華 民 國 1 0 7 年 5 月 3 日

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

比較平衡表

民國一〇六年十二月三十一日

(附列一〇五年十二月三十一日結算數字)

單位：新台幣元

項 目	106. 12. 31	105. 12. 31	項 目	106. 12. 31	105. 12. 31
資 產：			負 債：		
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 14,880,781	\$ 12,175,986	應付款項	\$ 1,849,053	\$ 3,424,492
應收款項	6,357,767	1,797,055	其他應付款	4,963,858	2,333,413
其他應收款	-	343,894	預收款項	2,000,000	-
預付款項	503,561	2,041,708	其他流動負債	968,752	475,031
其他流動資產	-	70,000	流動負債合計	9,781,663	6,232,936
流動資產合計	21,742,109	16,428,643	負債總計	9,781,663	6,232,936
非流動資產			基金及累積餘(絀)		
基 金	5,100,000	5,100,000	登記基金	5,000,000	5,000,000
不動產、廠房及設備	11,319,977	6,619,121	其他基金	100,000	100,000
其他資產	1,065,500	936,700	累積餘絀		
非流動資產合計	17,485,477	12,655,821	累積餘絀	17,751,528	17,751,528
			本期餘絀	6,594,395	-
			餘絀合計	24,345,923	17,751,528
			基金及累積餘(絀) 總計	29,445,923	22,851,528
資 產 總 計	\$ 39,227,586	\$ 29,084,464	負債及基金餘絀總計	\$ 39,227,586	\$ 29,084,464

財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會

比較收支餘絀表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

(附列一〇五年度帳列數及查定數及一〇四年度核定數)

單位：新台幣元

項 目	年 度	106 年度 帳 列 數	106 年度 查 定 數	105 年度 帳 列 數	105 年度 查 定 數	104 年度 核 定 數
01 收 入						
1 服務收入		\$ 16,146,095	\$ 16,146,095	\$ 17,393,946	\$ 17,393,946	\$ 17,132,211
2 捐款收入		21,706,388	21,706,388	18,210,255	18,210,255	15,668,478
3 政府補助		26,979,454	26,979,454	23,657,984	23,657,984	21,758,717
4 其他補助收入		730,279	730,279	2,468,265	2,468,265	518,013
5 義賣收入		324,239	324,239	306,397	306,397	411,656
6 利息收入		76,020	76,020	44,631	44,631	12,335
7 什項收入		156,286	156,286	1,867,308	1,867,308	1,939,795
收入合計		66,118,761	66,118,761	63,948,786	63,948,786	57,441,205
05 支 出						
1 薪資津貼		29,704,034	29,704,034	25,373,551	25,373,551	23,339,055
2 租金支出		4,034,684	4,034,684	3,388,415	3,388,415	3,353,640
3 文具印刷費		378,629	378,629	313,497	313,497	328,694
4 差旅費		15,458	15,458	46,930	46,930	19,400
5 郵電費		419,286	419,286	444,407	444,407	412,615
6 修繕費		803,156	803,156	754,374	754,374	676,162
7 廣告費		42,081	42,081	75,911	75,911	44,507
8 水電瓦斯費		784,164	784,164	735,147	735,147	778,761
9 保險費		3,597,033	3,597,033	3,008,715	3,008,715	3,043,669
10 捐贈		2,100	2,100	-	-	-
11 稅捐		200,669	200,669	205,373	205,373	205,371
12 呆帳損失		343,894	343,894	-	-	-
13 折舊		1,372,279	1,372,279	1,627,391	1,627,391	2,246,895
14 伙食費		6,891,263	6,891,263	8,138,584	8,138,584	7,403,476
15 福利金		363,624	363,624	389,398	389,398	312,211
16 教育訓練費		21,600	21,600	427,735	427,735	31,539
17 其他費用		10,550,412	10,550,412	16,289,862	16,289,862	8,700,914
支出合計		59,524,366	59,524,366	61,219,290	61,219,290	50,896,909
09 本期餘絀數		\$ 6,594,395	\$ 6,594,395	\$ 2,729,496	\$ 2,729,496	\$ 6,544,296

結論與分析：

- 1.本期收入主要為捐款收入、服務收入及政府補助等收入，本期收入增加係送餐中心收到較多政府補助款及文英基金會捐款金額較高，故使本期政府補助及捐款收入整體較上期增加。
- 2.本期之支出主要為老人送餐服務等支出，本期支出減少係因本期無提撥基金之情事，故使本期支出整體較上期減少。
- 3.綜合上述，本期產生結餘，尚屬合理。
- 4.本年度支出達收入 60%以上，符合所得稅法第四條第十三款及「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，而本年度銷售貨物或勞務活動產生虧損，故本年度應准免納所得稅。

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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	106 年度	105 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$6,594,895	\$2,729,496
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折 舊	1,372,279	1,627,391
資產報廢損失	426,125	932,788
利息收入	(76,020)	(44,631)
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收票據減少	-	130,000
應收帳款(增加)減少	(4,560,712)	78,124
其他應收款減少	343,894	1,538,000
預付款項減少(增加)	1,538,147	(903,101)
其他流動資產(減少)增加	70,000	(70,000)
應付票據(減少)增加	(1,724,072)	1,208,083
應付帳款增加	148,633	11,318
其他應付款增加(減少)	2,630,445	(308,139)
預收款項增加	2,000,000	-
其他流動負債(減少)增加	(161,509)	154,344
營運產生之現金流入	8,601,605	7,083,673
收取之利息	76,020	44,631
營業活動之淨現金流入	8,677,625	7,128,304
投資活動之現金流量：		
提撥準備基金	-	(5,100,000)
購買不動產、廠房及設備	(5,844,030)	(265,950)
存出保證金	(128,800)	(106,000)
投資活動之淨現金流出	(5,972,830)	(5,471,950)
籌資活動之現金流量：		
基金準備增加	-	100,000
籌資活動之淨現金流入	-	100,000
本期現金及約當現金增加數	2,704,795	1,756,354
期初現金及約當現金餘額	12,175,986	10,419,632
期末現金及約當現金餘額	\$14,880,781	\$12,175,986