

財團法人臺中市私立  
衡山社會福利基金會

財務報表暨查核報告書

民國一〇八年度

曾國鈞會計師事務所  
**Tseng Kuo-Tsao C.P.A.**

台中市西區中美街28巷2-1號 電話：(04)23759588

# 會計師查核報告

財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會 公鑒：

## 查核意見

財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會民國 108 年 12 月 31 日之資產負債平衡表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理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臺中市私立衡山社會福利基金會民國 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

## 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 其他事項

財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會民國 107 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 5 月 25 日出具無保留意見之查核報告。

## 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有重大不實之

表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因舞弊或錯誤之重大不實表達之風險；對評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營之會計基礎之適當性，以及使財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

曾國釗會計師事務所

會計師：曾國釗



曾國釗會計師事務所地址：

台中市西區中美街28巷2-1號

中華民國109年5月6日

財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會  
資產負債平衡表  
中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

科目	108年12月31日		107年12月31日		108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	額		額		額		額	
流動資產								
現金及約當現金(附註四(一))	13,060,918	10.98	12,111,399	10.51	0	0.00	1,482,641	1.29
現金	315,000	0.26	375,000	0.33			983,741	0.85
活期存款	12,745,918	10.71	11,736,399	10.18	0	0.00	12,000	0.01
應收款項(附註四(二))	257,600	0.22	355,104	0.31			2,478,382	2.15
預付款項(附註四(三))	106,027	0.09	64,000	0.06				
其他流動資產(附註四(四))	1,817	0.00	1,792	0.00				
流動資產合計	13,426,362	11.28	12,532,295	10.88				
基金及投資(附註四(五))								
登記基金-現金及約當現金	10,000,000	8.40	10,000,000	8.68			13,066,140	10.98
基金及投資合計	10,000,000	8.40	10,000,000	8.68			13,066,140	10.98
不動產、廠房及設備(PPE) (附註四(六))								
土地								
房屋及建築物	79,620,617	66.92	75,806,041	65.78				
交通及運輸設備	15,179,316	12.76	15,179,316	13.17				
什項設備	2,038,500	1.71	2,038,500	1.77				
未完工程	313,062	0.26	313,062	0.27				
減：累計折舊	2,729,850	2.29	2,729,850	2.37				
固定資產淨額	4,357,865	3.66	3,558,835	3.09				
其他資產淨額	95,523,480	80.29	92,507,934	80.28				
其他資產(附註四(七))								
存出保證金	10,000	0.01	100,000	0.09				
未攤銷費用	18,945	0.02	94,727	0.08				
其他資產合計	28,945	0.02	194,727	0.17				
合計	118,978,787	100	115,234,956	100				
負債								
流動負債								
短期借款(附註四(八))								
應付款項(附註四(九))								
預收款項(附註四(十))								
流動負債合計								
長期負債								
長期借款(附註四(十一))								
長期負債合計								
負債合計								
基金(附註四(十二))								
登記基金								
其他基金								
基金合計								
餘絀								
累積餘絀								
本期餘絀								
餘絀合計								
基金及餘絀合計								
合計	118,978,787	100	115,234,956	100	118,978,787	100	115,234,956	100

(請參閱財務報表附註)



會計

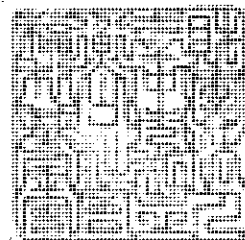
執行長



董事長



財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會  
決 算 書  
中華民國一〇八年及一〇七年度



單位：新台幣元

科 目			107年決算數	百分比	108年決算數	百分比	108年預算數	決算與預算 增減數
款	項	目 名 稱						
1		經費收入(附註四(十三))	33,608,744	100%	25,406,086	100%	25,861,000	- 454,914
	1	財產收入	0	0.00	60,000	0.24	0	60,000
	2	利息收入	119,190	0.35	120,427	0.47	165,000	- 44,573
	3	捐助收入	26,059,592	77.54	21,436,512	84.38	23,320,000	-1,883,488
	4	政府補助收入	7,229,622	21.51	4,034,674	15.88	0	4,034,674
	5	其他收入	1,314,040	3.91	512,410	2.02	2,376,000	-1,863,590
	6	附屬作業組織損益(附註四(十五))	(1,113,700)	-3.31	(757,937)	-2.98	0	- 757,937
2		經費支出(附註四(十四))	33,346,932	100%	18,660,050	100%	23,671,648	-5,011,598
	1	社會福利支出	26,336,278	78.98	12,936,131	69.33	19,715,048	-6,778,917
	1	兒童福利支出	0	0.00	0	0.00	0	-
	2	少年福利支出	0	0.00	0	0.00	0	-
	3	身心障礙福利支出	17,849,779	53.53	12,545,031	67.23	19,315,048	-6,770,017
	4	急難救助支出	0	0.00	0	0.00	100,000	- 100,000
	5	醫療補助支出	339,450	1.02	391,100	2.10	300,000	91,100
	6	清寒獎助學金支出	173,000	0.52	0	0.00	0	-
	7	志願服務支出	7,974,049	23.91	0	0.00	0	-
	2	社會公益活動支出	0	0.00	0	0.00	0	-
	4	行政業務費	7,010,654	21.02	5,723,919	30.67	3,956,600	1,767,319
	1	人事費	3,020,144	9.06	2,336,453	12.52	1,497,600	838,853
	2	事務費	3,990,510	11.97	3,387,466	18.15	2,459,000	928,466
	5	購置資產支出	0	0.00	0	0.00	0	-
3		本期結餘	261,812	X	6,746,036	X	2,189,352	4,556,684

會計



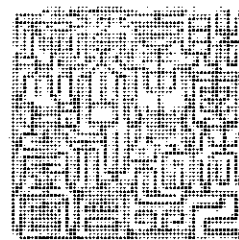
執行長



董事長



財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會  
淨值變動表  
中華民國一〇八及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣元

科目	上年度餘額	本年度		截至本年度止 餘額
		增加金額	減少金額	
<u>一〇七年度</u>				
一、基金之變動				
登記基金	\$30,584,597	\$ 0	\$ 0	\$30,584,597
二、餘絀之變動				
累積餘絀	67,440,708			67,440,708
本期餘絀		261,812	0	261,812
合計	98,025,305	261,812	0	98,287,117
<u>一〇八年度</u>				
一、基金之變動				
登記基金	\$30,584,597	\$40,987,662	\$ 0	\$71,572,259
二、餘絀之變動				
累積餘絀	67,702,520			67,702,520
追溯適用及追溯重編之影響數		(40,928,146)	0	(40,928,146)
本期餘絀		6,746,036	0	6,746,036
合計	98,287,117	(34,182,110)	0	105,092,669

(請參閱財務報表附註)

追溯適用及追溯調整之累積數係107年末入帳之應付薪資5,000元、應收款項64,516元及以往年度固定資產轉列登記基金40,987,662元之調整數。

會計



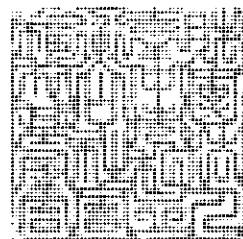
執行長



董事長



財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會  
現金流量表  
中華民國一〇八及一〇七年度



單位：新台幣元

項目	108年度	107年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 6,746,036	\$ 261,812
調整項目		
累積餘絀調整	(40,928,146)	0
折舊費用	799,030	874,125
各項攤銷	75,782	75,782
實物捐贈收入	0	(880,000)
應收帳款(增加)減少	97,504	100,000
預付款項(增加)減少	(42,027)	(278,404)
其他流動資產(增加)減少	(25)	1,319,200
其他應付款增加(減少)	253,432	16,436
暫收款增加(減少)	(417,195)	12,000
預收款項增加(減少)	(12,000)	417,195
營運活動之淨現金流入(出)	(33,427,609)	1,918,146
投資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	90,000	20,000
購買土地	(3,814,576)	(1,607,400)
投資活動之現金流入(出)	(3,724,576)	(1,587,400)
融資活動之淨現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,482,641)	0
長期借款增加(減少)	(1,403,317)	(1,450,062)
登記基金增加(減少)	40,987,662	0
融資活動之淨現金流入(出)	38,101,704	(1,450,062)
本期現金及約當現金增加(減少)數	949,519	(1,119,316)
期初現金及約當現金餘額	12,111,399	13,230,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,060,918	\$ 12,111,399

(請參閱財務報表附註)

會計



執行長



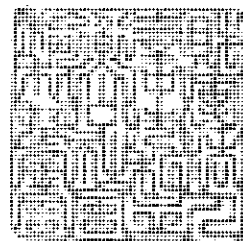
董事長



財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會

財務報表附註

108年及107年度



(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、設立依據及業務範圍

本基金會於九十九年十月六日經臺中市政府社會局社助字第0990287029號函核准立案，並於九十九年十月十二日經法院登記成立。設址於臺中市北區崇德路一段631號3樓之2。

本基金會之設立係以辦理社會福利慈善事業為目的，主要業務包括：

- (一)關於身心障礙者福利事項。
- (二)關於社會救助及各項急難救助事項。
- (三)關於低收入戶補助事項。
- (四)關於獎助學金事項。
- (五)關於推展志願服務與照顧服務社區專案計畫之補助、輔導事項。
- (六)接受主管機關指導辦理事項。
- (七)關於災害(變)救助事項。
- (八)關於身心保健、信仰、心靈輔導及促進健康之宣導、補助事項。
- (九)關於藝術、文化、公益活動之補助、施行作業之輔導事項。
- (十)關於弱勢族群之醫療費用、藥品、醫療耗材、醫療器材、義診之補助、施行作業之輔導事項。
- (十一)關於庇護工廠、自強商店之設置、補助、施行作業之輔導事項。
- (十二)關於企業經營、農牧經營、福利山莊、中途之家之設置、補助、施行作業之輔導事項。
- (十三)關於早期療育、教養、養護、生活救助及醫療保健服務之補助、宣導、施行作業之輔導事項。
- (十四)關於促進福利事業國外辦事處之設置、補助、輔導事項。
- (十五)關於心靈教育、心靈諮詢之計畫補助、施行作業之輔導事項。
- (十六)關於藥癮戒治之設置、補助、輔導事項。
- (十七)關於精神復健機構與社區精神復健之設置、補助、輔導事項。
- (十八)其他有關社會福利慈善事業之設置、補助、輔導事項。

截至一〇八年及一〇七年底止，本基金會員工人數分別為12人及19人。



## 二、基金及經費來源

本基金會創設基金由劉坤炳等人捐助成立，捐助金額為新台幣1,000萬元，以定期存款方式專戶儲存。前述基金得由捐款人或其他個人、團體繼續捐贈補充之。本基金會於108年7月1日辦理變更登記，於同年7月2日辦妥法院變更登記在案。截至108年底止登記基金總額為新台幣71,572,259元。

## 三、重要會計政策彙總

本財務報表係依據一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 會計估計

本基金會依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

### 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。

### 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。

## 基金

基金係指財團法人成立時之設立基金，或受贈資產因捐贈人限制或現金，因董事會指定用途而須專戶儲存者。

## 不動產、廠房及設備(PPE)

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，並依其耐用年數計提列，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。

## 資產減損評估

### 有形資產及商譽以外之無形資產

本公司於每一報導期間結束日檢視有形資產及商譽以外之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。倘無法估計個別資產之可回

收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來稅前現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列為當期損失；但已辦理重估價之資產，其減損損失應在未實現重估增值餘額之範圍內，認列於其他綜合損益，減少未實現重估增值；如有餘額，則認列於損益。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額，不得超過若以往年度該資產或現金產生單位若未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益；但已辦理重估價之資產，其減損損失之迴轉利益，應於減損損失原認列於損益之範圍內，認列為損益；如有餘額，應認列為其他綜合損益，增加該項資產之未實現重估增值。

#### 收入、成本及費用

收入於已實現或可實現實認列；相關成本配合收入發生時承認；費用則依權責發生制於發生時認列為當期支出。

#### 員工退休金

本基金會之退休金制度屬確定提撥退休金辦法，於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### 所得稅

本基金會屬所得稅法第四條規定之公益財團法人，且符合行政院頒定之「教育、文化、公益、慈善基關或團體免納所得稅適用標準」，因是免納所得稅。

#### 四、重要會計項目之說明

##### (一)現金及約當現金

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
現 金	\$ 315,000	\$ 375,000
活 期 存 款	12,745,918	11,736,399
合 計	\$ 13,060,918	\$ 12,111,399

##### (二)應收款項

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應 收 帳 款	\$ 257,600	\$ 355,104
合 計	\$ 257,600	\$ 355,104

##### (三)預付款項

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預 付 款 項	\$ 106,027	\$ 64,000
合 計	\$ 106,027	\$ 64,000

##### (四)其他流動資產

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應 收 利 息	1,817	1,792
合 計	\$ 1,817	\$ 1,792

##### (五)基金及投資

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
登記基金-現 金及約當現金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
合 計	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

◎係為基金會登記基金，存放於台中商銀之定期存款。

##### (六)不動產、廠房及設備(PPE)

項 目	108 年 12 月 31 日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值

土地	\$ 79,620,617	\$ 0	\$ 79,620,617
房屋及建築	15,179,316	3,151,638	12,027,678
運輸設備	2,038,500	971,431	1,067,069
其他固定資產	313,062	234,796	78,266
未完工程	2,729,850	0	2,729,850
合計	<u>\$ 99,881,345</u>	<u>\$ 4,357,865</u>	<u>\$ 95,523,480</u>

107年12月31日

項 目	取得成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 75,806,041	\$ 0	\$ 75,806,041
房屋及建築	15,179,316	2,658,862	12,520,454
運輸設備	2,038,500	691,264	1,347,236
其他固定資產	313,062	208,709	104,353
未完工程	2,729,850	0	2,729,850
合計	<u>\$ 96,066,769</u>	<u>\$ 3,558,835</u>	<u>\$ 92,507,934</u>

(七)其他資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 10,000	\$ 100,000
未攤銷費用	18,945	94,727
合計	<u>\$ 28,945</u>	<u>\$ 194,727</u>

(八)短期借款

項 目	108年12月31日	107年12月31日
一年內到期 之長期負債	\$ 0	\$ 1,482,641
合計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1,482,641</u>

(九)應付款項

項 目	108年12月31日	107年12月31日
應付費用	\$ 819,978	\$ 566,546
暫收款	0	417,195
合計	<u>\$ 819,978</u>	<u>\$ 983,741</u>

(十)預收款項

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預收款項	\$ 0	\$ 12,000
合 計	\$ 0	\$ 12,000

(十一)長期借款

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
銀行借款	\$ 13,066,140	\$ 14,469,457
合 計	\$ 13,066,140	\$ 14,469,457

108年12月31日明細如下：

銀行名稱	項目	金額	到期日	擔保情形
台中銀行-竹山分行	中長期放款	\$ 5,599,922	119.04.17	不動產
合作金庫-北屯分行	長期擔保放款	7,466,218	116.08.15	不動產
合 計		\$ 13,066,140		

(十二)登記基金

截至一〇八年及一〇七年底止，本基金會經法院登記之財產總額內容如下：

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
定期存款	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
土 地	43,231,247	7,465,697
房 屋	18,341,012	13,118,900
合 計	\$ 71,572,259	\$ 30,584,597

本基金會董事會於101年9月20日決議接受社團法人中華民國衡山大道救世協會捐贈不動產，並於102年4月21日決議將該不動產\$ 20,584,597納入本會財產總額，本基金會於102年5月31日辦妥法院變更登記在案。本基金會於108年7月1日變更證書登記，於同年7月2日辦妥法院變更登記在案。  
截至108年底止登記基金總額為新台幣71,572,259元。

(十三)經費收入

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
-----	-----------------	-----------------

財產收入	\$	60,000	\$	0
利息收入		120,427		119,190
捐助收入		21,436,512		26,059,592
政府補助收入		4,034,674		7,229,622
其他收入		512,410		1,314,040
附屬作業組織損益		(757,937)		(1,113,700)
收入合計	\$	25,406,086	\$	33,608,744

(十四)經費支出

項 目	108年12月31日	107年12月31日
身心障礙福利支出	\$ 12,545,031	\$ 17,849,779
醫療補助支出	391,100	339,450
清寒獎助學金支出	0	173,000
志願服務支出	0	7,974,049
人事費	2,336,453	3,020,144
事務費	3,387,466	3,990,510
支出合計	\$ 18,660,050	\$ 33,346,932
本期結餘	6,746,036	\$ 261,812

(十五)附屬作業組織損益

項 目	108年12月31日	107年12月31日
收入		
門診收入-健保	\$ 1,442,110	\$ 863,520
其他收入	0	1,630
收入合計	\$ 1,442,110	\$ 865,150
支出		
薪資	\$ 1,283,941	\$ 1,129,750
加班費	30,000	0
職工福利費	0	800
水電費	33,022	24,032
郵電費	48,913	28,638
旅運費	1,411	7,800

印刷裝訂與廣告費	0	980
修理保養及保固費	17,573	10,500
保險費	3,296	11,503
一般服務費	33,116	13,796
專業服務費	23,250	0
文具用品	5,824	2,692
設備零件及耗材	50,926	0
食品	79,200	0
其他用品	11,200	69
租金	374,616	408,671
交通及運輸設備折舊	0	133,854
規費	0	1,300
獎勵費	46,761	22,787
慰問費	0	350
什項費用	11,295	4,551
二代健保	11,939	9,360
勞保	65,870	77,619
健保	44,403	61,138
勞退	23,491	28,660
支出合計	\$ 2,200,047	\$ 1,978,850
附屬作業組織損益	\$ (757,937)	\$ (1,113,700)

本基金會之捐款收入，均由基金會開立捐款收據統籌收取，衡山社區復健中心之經費不足支應部分係由基金會撥補。該附屬機構於107年1月5日向中區國稅局豐原分局登記在案，成立「社區復健中心」日照單位，服務精神障礙朋友生活重建，重返社會。108年因故無法繼續對外服務，已於108年11月30日向臺中市政府衛生局辦理歇業，同年12月17日向財政部中區國稅局豐原分局辦理註銷登記。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱

許瑞波

與本基金會之關係

本基金會董事長



林陳采杏	本基金會副董事長
侯永浩	本基金會副董事長
王俊達	本基金會董事
林峻廷	本基金會董事
呂芄輝	本基金會董事
賴淑慎	本基金會董事
楊逢嶸	本基金會董事
張森桂	本基金會董事
吳建輝	本基金會董事
吳炳南	本基金會董事
陳香靜	本基金會董事
王詠琦	本基金會董事
高使民	本基金會董事
洪騰霖	本基金會董事
林建成	本基金會前董事
蘇真以	本基金會前董事
劉家佑	本基金會前董事

(二)關係人交易

(1)捐助收入

關係人名稱	108年度	107年度
許瑞波	\$ 10,000	\$ 11,200
林陳采杏	100,200	100,000
林峻廷	0	13,500
賴淑慎	5,000	22,000
吳炳南	0	8,000
張森桂	20,000	0
林建成	39,693	0
蘇真以	4,500	4,500
劉家佑	0	32,571
合計	\$ 179,393	\$ 191,771

六、其他

一〇八年及一〇七年度本基金會辦理勸募活動之收支情況如下：

一〇八年度	收入	上年度結餘 延用金額	支出	結餘
興建衡山之家	\$ 630,471	\$ 2,858,747	\$ 2,321,234	\$ 1,167,984
合計	\$ 630,471	\$ 2,858,747	\$ 2,321,234	\$ 1,167,984

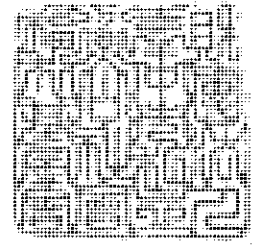
一〇七年度	收入	上年度結餘 延用金額	支出	結餘
興建衡山之家	\$ 1,361,307	\$ 3,857,689	\$ 2,360,249	\$ 2,858,747
合計	\$ 1,361,307	\$ 3,857,689	\$ 2,360,249	\$ 2,858,747

財團法人臺中私立衡山社會福利基金會

累積餘絀分析表

中華民國108年12月31日

單位：新台幣元



項目	金額	備註
(一) 當年帳面餘絀數額	6,746,036	本年收入—支出損益
(二) 加：期初累積餘絀數額	67,702,520	107年餘絀數
(三) 加：調整累積餘絀數額	59,516	註1
	(40,987,662)	註2
(四) 期末累積餘絀數額	33,520,410	108年餘絀額

註(1)：係107年未入帳之應付薪資5,000元及應收款項64,516元之淨調整數59,516元。

107年度累積餘絀67,702,520元－5,000元＋64,516元＝67,762,036元

註(2)：係以往年度固定資產於法院按公告現值登記基金為財產總額，其帳面累積餘絀轉列為基金。

會計



執行長



董事長



臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 1094355 號

會員姓名：曾國釗

事務所名稱：曾國釗會計師事務所

事務所地址：臺中市西區中美街28巷2之1號

事務所電話：04-23759588

事務所統一編號：77943555

會員證書字號：中市會證字第 030 號


委託人名稱：財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會


委託人統一編號：10912603


印鑑證明書用途：辦理 財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會

108年度 (自民國 108 年 01 月 01 日至

108 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證

簽 名 式	曾國釗	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：  


核對人：  


中 華 民 國

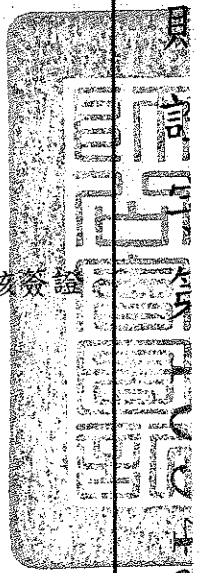
109

年

月

27

日



中  
市  
財  
證  
字  
第  
1  
0  
9  
4  
3  
5  
5  
號

