

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

民國一〇九及一〇八年度

財團法人臺中私立衡山社會福利基金會

目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
1. 查核報告書-----	1-2
2. 資產負債平衡表-----	3
3. 決算書-----	4
4. 淨值變動表-----	5
5. 現金流量表-----	6
6. 財務報表附註-----	7-17
7. 累積餘絀分析表-----	18

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債平衡表，暨民國 109 年及 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 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。

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 110 年 5 月 1 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

中華民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資	109年12月31日		108年12月31日		及		109年12月31日		108年12月31日		結
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產											
現金及約當現金(附註四(一))	22,215,666	17.43	13,060,918	10.25							
現金	315,000	0.25	315,000	0.25							
活期存款	21,901,666	17.19	12,745,918	10.00							
應收款項(附註四(二))	111,600	0.09	257,600	0.20							
預付款項(附註四(三))	214,003	0.17	106,027	0.08							
其他流動資產(附註四(四))	667	0.00	1,817	0.00							
流動資產合計	22,542,936	17.69	13,426,362	10.54							
基金及投資(附註四(五))											
登記基金-現金及約當現金	10,000,000	7.85	10,000,000	7.85							
基金及投資合計	10,000,000	7.85	10,000,000	7.85							
不動產、廠房及設備(PPE) (附註四(六))											
土地	79,620,617	62.48	79,620,617	62.48							
房屋及建築物	15,179,316	11.91	15,179,316	11.91							
交通及運輸設備	1,718,500	1.35	2,038,500	1.60							
什項設備	313,062	0.25	313,062	0.25							
未完工程	2,839,050	2.23	2,729,850	2.14							
減：累計折舊	4,801,363	3.77	4,357,865	3.42							
固定資產淨額	94,869,182	74.45	95,523,480	74.96							
其他資產(附註四(七))											
存出保證金	15,000	0.01	10,000	0.01							
未攤銷費用	0	0.00	18,945	0.01							
其他資產合計	15,000	0.01	28,945	0.02							
合計	127,427,118	100	118,978,787	93							
負債											
流動負債											
應付票據(附註四(八))			13,060,918	10.25							
應付帳款(附註四(九))			315,000	0.25							
應付款項(附註四(十))			12,745,918	10.00							
流動負債合計			257,600	0.20							
長期負債			106,027	0.08							
長期借款(附註四(十一))			1,817	0.00							
長期負債合計			10,000,000	7.85							
負債合計			10,000,000	7.85							
基金(附註四(十二))											
登記基金			79,620,617	62.48							
基金合計			15,179,316	11.91							
餘絀			2,038,500	1.60							
累積餘絀			313,062	0.25							
本期餘絀			2,729,850	2.14							
餘絀合計			4,801,363	3.77							
基金及餘絀合計			94,869,182	74.45							
合計			127,427,118	100							
負債及基金											
109年12月31日											
金額											
%											
108年12月31日											
金額											
%											

(請參閱財務報表附註)



董事長



執行長



會計

財團法人臺中市私立衡山社會福利基金會
 決算書
 中華民國一〇九年及一〇八年度



單位：新台幣元

科 目			108年決算數	百分比	109年決算數	百分比	109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))	25,406,086	100%	24,830,364	100%	19,875,000	4,955,364
	1	財產收入	60,000	0.24	95,000	0.38	0	95,000
	2	利息收入	120,427	0.47	110,938	0.45	125,000	-14,062
	3	捐助收入	21,436,512	84.38	23,519,792	94.72	18,950,000	4,569,792
	4	政府補助收入	4,034,674	15.88	643,735	2.59	0	643,735
	5	其他收入	512,410	2.02	460,899	1.86	800,000	-339,101
	6	附屬作業組織損益(附註四(十五))	(757,937)	-2.98	0	0.00	0	-
2		經費支出(附註四(十四))	18,660,050	100%	15,274,872	100%	18,188,485	-2,913,613
	1	社會福利支出	12,936,131	69.33	10,958,937	71.74	12,803,485	-1,844,548
		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	12,545,031	67.23	10,743,175	70.33	11,803,485	-1,060,310
		4 急難救助支出	0	0.00	0	0.00	0	-
		5 醫療補助支出	391,100	2.10	0	0.00	0	-
		6 清寒獎助學金支出	0	0.00	0	0.00	0	-
		7 志願服務支出	0	0.00	215,762	1.41	1,000,000	-784,238
	2	社會公益活動支出	0	0.00	0	0.00	400,000	-400,000
	4	行政業務費	5,723,919	30.67	4,315,935	28.26	4,985,000	-669,065
		1 人事費	2,336,453	12.52	2,072,502	13.57	1,566,000	506,502
		2 事務費	3,387,466	18.15	2,243,433	14.69	3,419,000	-1,175,567
	5	購置資產支出	0	0.00	0	0.00	0	-
3		本期結餘	6,746,036		9,555,492		1,686,515	7,868,977

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
 中華民國一〇九及一〇八年十二月三十一日



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
累積餘絀小計	67,702,520	(34,182,110)	0	33,520,410
合計	98,287,117	6,805,552	0	105,092,669
<u>一〇九年度</u>				
一、基金之變動				
登記基金	\$71,572,259	\$ 0	\$ 0	\$71,572,259
二、餘絀之變動				
累積餘絀	33,520,410			33,520,410
追溯適用及追溯重編之影響數		109,200	0	109,200
本期餘絀		9,555,492	0	9,555,492
累計餘絀小計	33,520,410	9,664,692	0	43,185,102
合計	105,092,669	9,664,692	0	114,757,361

(請參閱財務報表附註)

追溯適用及追溯調整之累積數係108年未完工程支出109,200元誤入為費用支出。

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
中華民國一〇九及一〇八年度



單位：新台幣元

項目	109年度	108年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 9,555,492	\$ 6,746,036
調整項目		
累積餘絀調整	109,200	(40,928,146)
折舊費用	768,498	799,030
各項攤銷	18,945	75,782
出售資產利得	(95,000)	0
運輸設備捐贈收入	(70,000)	0
應收帳款(增加)減少	146,000	97,504
預付款項(增加)減少	(107,976)	(42,027)
其他流動資產(增加)減少	1,150	(25)
應付票據增加(減少)	69,076	0
應付帳款增加(減少)	28,278	0
應付款項增加(減少)	87,854	0
其他應付款增加(減少)	0	253,432
暫收款增加(減少)	0	(417,195)
預收款項增加(減少)	0	(12,000)
營運活動之淨現金流入(出)	10,511,517	(33,427,609)
投資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	(5,000)	90,000
購買土地	0	(3,814,576)
未完工程(增加)減少	(109,200)	0
出售運輸設備	160,000	0
投資活動之現金流入(出)	45,800	(3,724,576)
融資活動之淨現金流量：		
短期借款增加(減少)	0	(1,482,641)
長期借款增加(減少)	(1,401,569)	(1,403,317)
登記基金增加(減少)	0	40,987,662
融資活動之淨現金流入(出)	(1,401,569)	38,101,704
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,155,748	949,519
期初現金及約當現金餘額	13,060,918	12,111,399
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,216,666	\$ 13,060,918

(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
109年及108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。
- 截至一〇九年及一〇八年底止，本基金會員工人數分別為11人及12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109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時認列；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、慈善機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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
現 金	\$ 315,000	\$ 315,000
活期存款	21,901,666	12,745,918
合 計	<u>\$ 22,216,666</u>	<u>\$ 13,060,918</u>

(二)應收款項

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 111,600	\$ 257,600
合 計	<u>\$ 111,600</u>	<u>\$ 257,600</u>

(三)預付款項

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預付費用	\$ 114,003	\$ 106,027
其他預付款	100,000	0
合 計	<u>\$ 214,003</u>	<u>\$ 106,027</u>

◎其他預付款係工程車訂金。

(四)其他流動資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收利息	667	1,817
合 計	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 1,817</u>

(五)基金及投資

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
登記基金-現金及約當現金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
合 計	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

◎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)

109 年 12 月 31 日

項 目	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	3,644,414	11,534,902
運輸設備	1,718,500	922,153	796,347
其他固定資產	313,062	234,796	78,266
未完工程	2,839,050	0	2,839,050
合 計	\$ 99,670,545	\$ 4,801,363	\$ 94,869,182

108 年 12 月 31 日

項 目	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	\$ 99,881,345	\$ 4,357,865	\$ 95,523,480

(七)其他資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 15,000	\$ 10,000
未攤銷費用	0	18,945
合 計	\$ 15,000	\$ 28,945

(八)應付票據

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付票據	\$ 69,076	\$ 0
合 計	\$ 69,076	\$ 0

(九)應付帳款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付帳款	\$ 28,278	\$ 0
合 計	\$ 28,278	\$ 0

(十)應付款項

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 付 費 用	\$ 907,832	\$ 819,978
合 計	\$ 907,832	\$ 819,978

(十一)長期借款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀 行 借 款	\$ 11,664,571	\$ 13,066,140
合 計	\$ 11,664,571	\$ 13,066,140

109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	\$ 5,107,634	119.04.17	不動產
合作金庫-北屯分行	長期擔保放款	6,556,937	116.08.15	不動產
合 計		\$ 11,664,571		

(十二)登記基金

截至一〇九年及一〇八年底止，本基金會經法院登記之財產總額內容如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
定 期 存 款	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
土 地	43,231,247	43,231,247
房 屋	18,341,012	18,341,012
合 計	\$ 71,572,259	\$ 71,572,259

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教世協會捐贈不動產，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109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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
財產收入	\$ 95,000	\$ 60,000
利息收入	110,938	120,427
捐助收入	23,519,792	21,436,512
政府補助收入	643,735	4,034,674
其他收入	460,899	512,410
附屬作業組織損益	0	(757,937)
收入合計	\$ 24,830,364	\$ 25,406,086

(十四)經費支出

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
身心障礙福利支出	\$ 10,743,175	\$ 12,545,031
醫療補助支出	0	391,100
志願服務支出	215,762	0
人事費	2,072,502	2,336,453
事務費	2,243,433	3,387,466
支出合計	\$ 15,274,872	\$ 18,060,050
本期結餘	9,555,492	6,746,036

(十五)附屬作業組織損益

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
收入		
門診收入-健保	\$ 0	\$ 1,442,110
收入合計	\$ 0	\$ 1,442,110
支出		
薪資	\$ 0	\$ 1,283,941
加班費	0	30,000
水電費	0	33,022
郵電費	0	48,913
旅運費	0	1,411
印刷裝訂與廣告費	0	0
修理保養及保固費	0	17,573

保險費	0	3,296
一般服務費	0	33,116
專業服務費	0	23,250
文具用品	0	5,824
設備零件及耗材	0	50,926
食品	0	79,200
其他用品	0	11,200
租金	0	374,616
獎勵費	0	46,761
什項費用	0	11,295
二代健保	0	11,939
勞保	0	65,870
健保	0	44,403
勞退	0	23,491
支出合計	\$ 0	\$ 2,200,047
附屬作業組織損益	\$ 0	\$ (757,937)

本基金會附屬之「衡山社區復健中心」已於108年12月17日辦理註銷登記。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
許瑞波	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
呂芃輝	本基金會董事
綱淑慎	本基金會董事
楊逢崙	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

(二)關係人交易

(1)捐助收入

關係人名稱

	109年度	108年度
許瑞波	\$ 13,000	\$ 10,000
林陳采杏	100,000	100,200
陳香靜	600	0
賴淑慎	0	5,000
張森柱	0	20,000
洪騰霖	210,000	0
林建成	0	39,693
蘇真以	0	4,500
合計	\$ 323,600	\$ 179,393

六、其他

一〇九年及一〇八年度本基金會辦理勸募活動之收支情況如下：

<u>一〇九年度</u>	<u>收入</u>	<u>上年度結餘 延用金額</u>	<u>支出</u>	<u>結餘</u>
興建衡山之家	\$ 579,175	\$ 1,167,984	\$ 602,809	\$ 1,144,350
合計	<u>\$ 579,175</u>	<u>\$ 1,167,984</u>	<u>\$ 602,809</u>	<u>\$ 1,144,350</u>
<u>一〇八年度</u>	<u>收入</u>	<u>上年度結餘 延用金額</u>	<u>支出</u>	<u>結餘</u>
興建衡山之家	\$ 630,471	\$ 2,858,747	\$ 2,321,234	\$ 1,167,984
合計	<u>\$ 630,471</u>	<u>\$ 2,858,747</u>	<u>\$ 2,321,234</u>	<u>\$ 1,167,984</u>

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109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	9,555,492	本年收入—支出損益
(二) 加：期初累積餘絀數額	33,520,410	108年餘絀數
(三) 加：調整累積餘絀數額	109,200	係108年未完工程—衡山之家 支出誤入帳為費用支出
(四) 期末累積餘絀數額	43,185,102	109年餘絀額

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 1105854 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 30 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

109年度 (自民國 109 年 01 月 01 日至

109 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

110

月

23

日

