

財團法人阿寶教育基金會

一〇一年度^{教育文化}_{公益慈善}機關或團體及其作業組織結算申報

查核簽證報告書

育嘉聯合會計師事務所
YUH CHIA & CO., CPAS

財團法人阿寶教育基金會

一〇一年度^{教育文化}_{公益慈善}機關或團體及其作業組織結算申報

查核簽證報告書

住址：宜蘭縣（市）自強路 86 號

電話：03-9357231

教育文化機關團體所得稅簽證申報委任書

茲委任 育嘉聯合會計師事務所 羅希寧會計師為本基金會自一〇一年一月一日起至一〇一年十二月三十一日止教育文化機關團體所得稅結算申報案件代理人，約定條款如下：

- 一、委任範圍：辦理上開年度所得稅之簽證申報或代辦申報。
- 二、辦理程度：依據所得稅法，暨財政部公佈之「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」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。
- 三、委任權限：指定受任人為文件送達代收人，有為本件申報有關一切行為之權。
- 四、酬 金：另議。

以上酬金於簽約時由委任人預付酬金半數。

因處理委任事務所支付車旅費印打及郵電等費用由受任人墊付之費用，檢據向委任人請付，由委任人如數歸墊。

五、其他約定事項：

- 1、委任人深知提供足以公正表達本基金會財務狀況、經營結果及課稅所得額之有關報表、各種明細表及其他資料，乃委任人之責任，若因提供不實資料，致使受任人遭受有形及（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表所列各項資產、負債、權益基金及餘絀等均屬實在。此外別無其他資產、負債、權益基金及餘絀；收支決算表所列各項收入及支出外別無其他收支。
- 3、如受任人經查核帳目，認為資料不齊或不宜為簽證申報者，得通知委任人改為代辦申報或終止本契約，其酬金仍如數給付。
- 4、委任人若不於一〇二年三月三十一日前提提供受任人所指定之各項報表帳冊等資料時，受任人得終止本委任，若因而造成遲報滯報教育文化機關團體所得稅時，受任人不須負責，其酬金如數給付。
- 5、本委任書由受、委雙方各執一份，副本附於查核申報

委 任 人：財團法人阿寶教育基金會

代 表 人：耿 蓉

地 址：宜蘭縣(市)自強路 86 號

受 任 人：育嘉聯合會計師事務所羅希寧會計師

事務所地址：宜蘭市中山路二段 326 號 3F

電 話：(03)9323095 . 9357451 FAX：(03) 935348

稅務代理人登記證書字號：(82)台財稅登字第 1666 號

會員證書字號：台省會證字第 1595 號



財團法人阿寶教育基金會

一〇一年度教育文化機關團體所得稅結算申報

查核簽證報告書

民國 102 年 4 月 27 日

報告收受者：財政部北區國稅局宜蘭分局

報告副本收受者：財團法人阿寶教育基金會

財團法人阿寶教育基金會民國一〇一年度(一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日)教育文化機關團體所得稅結算申報案件，業經本會計師依照所得稅法、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，採用吾人認為適宜之方法及程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核竣事。

除資產、負債、權益基金及餘絀各科目之查核，有關應行說明、揭露事項，請參閱資產、負債、權益基金及餘絀各科目之查核說明外，有關收支部分，其經抽核與所得稅法及有關法令規定未合且影響於所得額之計算者，業經代為調整，據以查定全年所得額及課稅所得額，該基金會用於與其創設目的有關活動之支出，超過該會基金之每年孳息及其他經常性收入之六十，如不符合教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第二條第一項第六款之規定，依法應課徵所得稅。茲檢附調整所得額說明書表，包括總說明及資產負債表、收支決算表暨各科目查核說明等，送請書面審查。

本查核報告書係參照會計師公會所訂營利事業所得稅結算簽證申報查核報告書例式暨本會計師事務所內部作業之實際需要編製而成，併此敘明。

育嘉聯合會計師事務所

會計師：




稅務代理人登記證書：(82)台財稅登字第 1666 號

台灣省會計師公會會員證書：台省會證字第 1595 號

財團法人阿寶教育基金會



一〇一年度教育文化機關團體所得稅結算簽證申報

總 說 明

一、基金會概況：

財團法人阿寶教育基金會民國九十二年十二月十五日奉宜蘭縣政府府教終字第 0920152740 號正式核准立案，成立時財產總額為新台幣貳佰萬元整，出资方式由捐助人捐助基金會，主要目的以積極爭取身心障礙者權益，維護身心障礙者權益，全面提升身心障礙者各項服務品質，合理分配使用政府資源，落實保障身心障礙者相關法規及加強社會教育為宗旨。

二、帳冊設置情形：

●總帳：1 冊

●日記帳：1 冊

三、內部會計控制複核：

本會計師已依「會計師辦理所得稅查核簽證申報須知」之規定，於查核前先就委任人之事業沿革、組織、章程、會計制度及內部控制情形蒐集研究，以供研判。

四、會計程序：

本會計師已依「會計師辦理所得稅查核簽證申報須知」規定，選擇若干交易作簿記之抽查核對，以判別其內部會計作業之正確性，結果尚稱滿意。

五、本期扣繳稅款 0 元，扣繳憑單計 5 張。

財團法人阿寶教育基金會

平衡表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

表 一
單位：新台幣元

科 目	101年12月31日	100年12月31日	科 目	101年12月31日	100年12月31日
流動資產	\$ 3,051,521	\$ 2,435,731	流動負債	\$ 521,670	\$ 210,602
現金	\$ 20,000	\$ 20,000	應付費用	\$ 511,670	\$ 200,602
銀行存款	1,312,893	1,594,022	暫收款	10,000	10,000
應收票據及帳款淨額	1,641,733	733,798			
其他應收款	52,073	30,736	其他負債	\$ 72,243	\$ 62,476
預付費用	24,822	57,175	代收款	\$ 72,243	\$ 62,476
基金及長期投資	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	負債合計	\$ 593,913	\$ 273,078
基金	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	權益基金及餘絀	\$ 5,070,203	\$ 4,856,650
固定資產	\$ 494,167	\$ 496,167	提撥基金	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
運輸設備	\$ 491,000	\$ 491,000	累積餘絀	2,856,650	1,398,537
生財器具	8,000	8,000	本期餘絀	213,553	1,458,113
減：累計折舊	(4,833)	(2,833)	權益基金及餘絀合計	\$ 5,070,203	\$ 4,856,650
其他資產	\$ 118,428	\$ 197,830			
存出保證金	\$ -	\$ 450			
未攤銷費用	118,428	197,380			
資產總計	\$ 5,664,116	\$ 5,129,728	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 5,664,116	\$ 5,129,728

董 事 長：



主辦會計：



製 表：



財團法人阿寶教育基金會
收支餘絀表
民國一〇一年及一〇〇年度



表 二
單位:新台幣元

收 支 科 目	一〇一年度			一〇〇年度
	帳列數	調整增(減)數	申報數	申報數
收入總額	\$ 16,105,099	\$ -	\$ 16,105,099	\$ 13,168,388
捐款收入	\$ 3,075,776	\$ -	\$ 3,075,776	\$ 2,840,995
零錢箱收入	477,134	-	477,134	410,601
發票捐款收入	113,800	-	113,800	119,600
專案活動費收入	12,323,245	-	12,323,245	9,713,084
利息收入	28,517	-	28,517	46,140
其他收入	86,627	-	86,627	37,968
支出總額	\$ 15,891,546	\$ (251)	\$ 15,891,295	\$ 12,175,126
專案支出	\$ 13,747,373	\$ -	\$ 13,747,373	\$ -
其他行政支出	\$ 2,144,173	\$ (251)	\$ 2,143,922	\$ 12,175,126
薪資支出	\$ 1,076,128	\$ -	\$ 1,076,128	\$ 7,925,131
租金支出	-	-	-	97,316
文具用品	7,472	-	7,472	143,845
旅費	-	-	-	1,598
郵電費	37,702	-	37,702	134,333
修繕費	134,568	-	134,568	103,382
廣告費	6,700	-	6,700	-
水電瓦斯費	51,592	-	51,592	45,364
保險費	184,759	(251)	184,508	731,598
交際費	67,291	-	67,291	6,900
捐贈	3,000	-	3,000	-
稅捐	42,575	-	42,575	54,526
折舊	2,000	-	2,000	8,000
各項耗竭及攤提	78,952	-	78,952	39,475
伙食費	43,990	-	43,990	168,000
職工福利	40,719	-	40,719	165,453
其他費用	366,725	-	366,725	2,516,205
資產報廢損失	-	-	-	34,000
本期餘絀	\$ 213,553	\$ 251	\$ 213,804	\$ 993,262

董 事 長:



主辦會計:



製 表:



財團法人阿寶教育基金會

財產目錄

單位名稱：財團法人阿寶教育基金會

扣繳單位統一編號：99428575

101年12月31日

設備或生財器具 名稱 (依財產類別填寫)	所在 地址	數量	單位	取得時間			價格		預留 殘值	取得原價 減預留殘 值	耐用年限			折舊額		未折減 餘額	備註
				年	月	日	取得原價	改良或 修改			原表 規定	新表 規定	換算 後應 提列	本期提列 數	截至本期 止累計數		
				冷氣	宜蘭市	1	台	99			8	18	8,000		2,000		
3078-N6-公務車	宜蘭市	1	台	100	12	30	491000		0	0		0		0	0	0	(永齡基金 會捐贈)
以下空白																	
合計							8,000		2,000	6,000				2000	4,833	3,167	