

社團法人台中市學習障礙協會
現金流量表

製表日期：110-01-19

期間：109年01月01日 至 109年12月31日

頁次： 1

項 目	金 額
<u>營業活動之現金流量—間接法</u>	
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$ 199,806
本期稅前淨利(淨損)	199,806
調整項目	
不影響現金流量之收益費損項目	
與營業活動相關之資產/負債變動數	
與營業活動相關之資產之淨變動	
應收帳款(增加)減少	(12,500)
其他應收款(增加)減少	(26,914)
預付費用(增加)減少	14,448
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(24,966)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動	
其他應付款增加(減少)	46,489
預收款項增加(減少)	(8,500)
其他流動負債增加(減少)	(673)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>37,316</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>12,350</u>
調整項目合計	<u>12,350</u>
營運產生之現金流入(流出)	<u>212,156</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>212,156</u>
<u>投資活動之現金流量</u>	
<u>籌資活動之現金流量</u>	
存入保證金增加	<u>(15,000)</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(15,000)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>197,156</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>3,012,156</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,209,312</u>

理事長 (蓋章) 財務監事 (蓋章) 會計 (蓋章) 製表 (蓋章)



社團法人台中市學習障礙協會
綜合損益表

製表日期：110-01-19

期間：109年12月1日 至 109年12月31日


頁次：1

會計項目	金額	小計	總計
營業收入			
4901 入會費	1,000		
4902 常年會費	5,000		
4903 捐款	178,615		
4903B 捐款-弱勢閱讀	1,914		
49041 補助收入-市府	150,000		
49043 補助收入-勞發署	30,000		
4905 活動收入	16,500		
4906 其他收入	7,130		
49067 利息收入	888		
營業收入淨額			391,047
			100.00 %
營業成本			
成本率			0
			0.00 %
營業毛利(或毛損)			391,047
毛利率			100.00 %
營業費用			
6911 員工薪給	288,800		
6912 年節獎金	186,900		
6914 退休金	32,112		
6915 保險費	49,296		
6923 郵電費	2,951		
6924 修繕費	2,550		
6925 租賦費	10,000		
6926 其他辦公費	1,280		
6931 會議費	7,450		
6932 業務推廣費	67,560		
6932A 業務推廣-青年就業	8,000		
6941 辦公設備	846		
6942 協會雜物	285		
6951 雜費	172		
營業費用總額			658,202
費用率			168.31 %
營業利益(或損失)			(267,155)
營業利益率			(68.31%)
非營業收益			
非營業收益總額			0
非營業損失及費用			
非營業損失及費用總額			0
本期餘絀			(267,155)
純益率			(68.31%)
課稅所得額			(267,155)
稅後淨利			(267,155)

理事長  (蓋章) 財務監事

(蓋章) 會計

(蓋章) 製表

 (蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會
綜合損益表

製表日期：110-01-19

期間：109年12月1日至109年12月31日

頁次：2

會計項目	金額	小計	總計
其他綜合損益			
本期其他綜合損益淨額			0
本期綜合損益總額			(267,155)

理事長



(蓋章)

財務監事



(蓋章)

會計



(蓋章)

製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會

日記帳

製表日期：110-01-19

期間：109年12月01日至109年12月31日

頁次：3

日期	傳票號碼	會計項目及名稱	客戶\供應商	摘要	借方金額	貸方金額
109-12-16	1216002	4903 捐款		#1309		300
		19057 郵政劃撥儲戶		#1309	300	
		6951 雜費		劃撥手續費	15	
		19057 郵政劃撥儲戶		劃撥手續費		15
小計:					315	315
109-12-17	1217001	4903 捐款		#1320		2,500
		19057 郵政劃撥儲戶		#1320	2,500	
		6951 雜費		劃撥手續費	20	
		19057 郵政劃撥儲戶		劃撥手續費		20
小計:					2,520	2,520
109-12-21	1221001	1905 存-土銀08687-1		利息收入08687-1	771	
		49067 利息收入		利息收入08687-1		771
		19051 存-土銀09661-2公彩		利息收入09661-2	56	
		49067 利息收入		利息收入09661-2		56
		19052 存-土銀08900-4多元		利息收入08900-4	15	
		49067 利息收入		利息收入08900-4		15
		19057 郵政劃撥儲戶		利息收入-劃撥	46	
		49067 利息收入		利息收入-劃撥		46
小計:					888	888
109-12-24	1224001	4902 常年會費		#1446-108&109		2,000
		29041 預收會費		#1446#1446		1,000
		4903 捐款		#1316		2,000
		1905 存-土銀08687-1		#1446.1316	5,000	
小計:					5,000	5,000
109-12-25	1225001	49043 補助收入-券發署	實報實銷	#1502多元留用獎勵		15,000
		19052 存-土銀08900-4多元		#1502多元留用獎勵	15,000	
小計:					15,000	15,000
109-12-28	1228001	6923 郵電費		0911-356080	287	
		1905 存-土銀08687-1		0911-356080		287
		6923 郵電費		04-23721705	1,000	
		1905 存-土銀08687-1		04-23721705		1,000
		6923 郵電費		04-23723491	1,279	
		1905 存-土銀08687-1		04-23723491		1,279
小計:					2,566	2,566
109-12-28	1228002	4903 捐款		#1313-1312.12/22		1,200
		6951 雜費		信用卡手續費	24	
		1905 存-土銀08687-1		#1313-1312.12/22	1,176	
小計:					1,200	1,200
109-12-30	1230001	6932 業務推廣費		志工隊入班宣導旅費	6,360	
		1905 存-土銀08687-1		志工隊入班宣導旅費		6,360
		4905 活動收入		#1488漢字退4堂課	3,000	
		1905 存-土銀08687-1		#1488漢字退4堂課		3,000
		6932 業務推廣費		師-李雪娥-漢字12*缺	9,600	
		6932 業務推廣費		師-李怡榕-漢字12*缺	4,800	
		6932 業務推廣費		師-李俊男-漢字12*缺	3,600	
		6932 業務推廣費		師-羅思宜-漢字12*缺	4,800	
		6932 業務推廣費		師-曾燕萍-漢字12*缺	3,600	
		1905 存-土銀08687-1		12月漢字營講師費		26,400
		6942 協會雜物		零-蛋捲材料11/27	285	
		6926 其他辦公費		零-志工便當11/28	80	
		6923 郵電費		零-04-23730521	125	
		6924 修繕費		零-電池12/1	50	
		6926 其他辦公費		零-志工誤餐費	240	
		6923 郵電費		零-郵資12/10	190	
		6926 其他辦公費		零-志工便當12/5	160	
		6926 其他辦公費		零-理財課程便當12/11	320	

理事長



(蓋章) 財務監事



(蓋章) 會計



(蓋章) 製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會

日記帳

製表日期：110-01-19

期間：109年12月01日至109年12月31日

頁次：5

日期	傳票號碼	會計項目及名稱	客戶\供應商	摘要	借方金額	貸方金額
109-12-31	1231003	6914 退休金	實報實銷	勞退金10911哲源	2,178	
		6914 退休金		勞退金10911	5,850	
		2902 應付費用		勞退金10911		8,028
		6915 保險費	實報實銷	健保費10912哲源	1,614	
		6915 保險費		健保費10912	4,335	
		2902 應付費用		健保費10912		5,949
		6914 退休金	實報實銷	勞退金10912哲源	2,178	
		6914 退休金		勞退金10912	5,850	
		2902 應付費用		勞退金10912		8,028
		6911 員工薪給		陳泱羽10912	36,000	
		2902 應付費用		陳泱羽10912.1/5		36,000
		6911 員工薪給	實報實銷	游哲源10912	36,000	
		2902 應付費用		游哲源10912.1/5		36,000
		6911 員工薪給		林英鸞10912	34,000	
		2902 應付費用		林英鸞10912.1/5		34,000
		6911 員工薪給		張滿珠10912	26,400	
		2902 應付費用		張滿珠10912.1/5		26,400
		6911 員工薪給		郭白林10912執行長	12,000	
		2902 應付費用		郭白林10912執行長1/5		12,000
		6912 年節獎金		郭白林-年終獎金	18,000	
		2902 應付費用		郭白林-年終獎金.1/5		18,000
		6912 年節獎金		陳泱羽-年終獎金	27,000	
		2902 應付費用		陳泱羽-年終獎金.1/5		27,000
		6912 年節獎金	實報實銷	游哲源-年終獎金	54,000	
		2902 應付費用		游哲源-年終獎金.1/5		54,000
		6912 年節獎金		林英鸞-年終獎金	51,000	
		2902 應付費用		林英鸞-年終獎金.1/5		51,000
		6912 年節獎金		張滿珠-年終獎金	36,900	
		2902 應付費用		張滿珠-年終獎金.1/5		36,900
小計：					554,248	554,248

理事長



(蓋章) 財務監事



(蓋章) 會計



(蓋章) 製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會
收支決算表

製表日期：110-01-19

期間：109年1月1日至109年12月31日

頁次：1

會計項目	金額	小計	總計
營業收入			
4901 入會費	4,000		
4902 常年會費	74,500		
4903 捐款	967,769		
4903A 捐款-青年就業	500		
4903B 捐款-弱勢閱讀	40,714		
49041 補助收入-市府	821,533		
49042 補助收入-聯勸	1,284,000		
49043 補助收入-勞發署	60,000		
4905 活動收入	647,000		
4906 其他收入	89,975		
49067 利息收入	2,036		
營業收入淨額			3,992,027
			100.00 %
營業成本			0
成本率			0.00 %
營業毛利(或毛損)			3,992,027
毛利率			100.00 %
營業費用			
銷售費用			
6911 員工薪給	1,747,387		
6912 年節獎金	186,900		
6914 退休金	97,861		
6915 保險費	201,840		
6921 文具書雜誌	13,579		
6922 水電燃料費	20,584		
6923 郵電費	54,497		
6924 修繕費	14,654		
6925 租賦費	120,000		
6926 其他辦公費	45,891		
6931 會議費	70,867		
6932 業務推廣費	929,192		
6932A 業務推廣-青年就業	190,000		
6933 印刷費	35,110		
6935 會計記帳費	8,000		
6941 辦公設備	43,943		
6942 協會雜物	8,422		
6951 雜費	3,494		
銷售費用總額		3,792,221	
營業費用總額			3,792,221
費用率			94.99 %
營業利益(或損失)			199,806
營業利益率			5.00 %
非營業收益			
非營業收益總額			0
非營業損失及費用			

理事長



(蓋章)

財務監事



(蓋章)

會計



(蓋章)

製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會
預算損益表

製表日期：110-01-19

期間：民國109年1月1日至民國109年12月31日

頁次： 1

項目名稱	預估金額	%	實際金額	%	108年度	%
營業收入						
4901 入會費	\$ 10,000	0.28	4,000	0.10	10,000	0.23
4902 常年會費	120,000	3.39	74,500	1.87	74,000	1.72
4903 捐款	890,000	25.11	967,769	24.24	889,009	20.66
4903A 捐款-青年就業			500	0.01		
4903B 捐款-弱勢閱讀			40,714	1.02		
49041 補助收入-市府	696,000	19.63	821,533	20.58	565,033	13.13
49042 補助收入-聯勤	1,284,000	36.22	1,284,000	32.16	799,900	18.59
49043 補助收入-勞發署			60,000	1.50	1,094,543	25.44
4905 活動收入	450,000	12.69	647,000	16.21	593,425	13.79
4906 其他收入	95,000	2.68	89,975	2.25	274,393	6.38
49067 利息收入			2,036	0.05	2,477	0.06
營業收入淨額	\$ 3,545,000	100.00	3,992,027	100.00	4,302,780	100.00
營業成本(製造業)						
製造成本						
製成品成本						
銷貨成本(製造業)						
營業成本						
營業毛利(或毛損)	\$ 3,545,000	100.00	3,992,027	100.00	4,302,780	100.00
營業費用						
銷售費用						
6911 員工薪給	\$ 1,850,000	52.19	1,747,387	43.77	2,075,241	48.23
6912 年節獎金	50,000	1.41	186,900	4.68		
6913 加班費	20,000	0.56			3,946	0.09
6914 退休金	90,000	2.54	97,861	2.45	60,544	1.41
6915 保險費	200,000	5.64	201,840	5.06	244,708	5.69

理事長

(蓋章) 財務監事

會計

(蓋章) 製表

(蓋章)



**社團法人台中市學習障礙協會
預算損益表**

製表日期：110-01-19 期間：民國109年1月1日至民國109年12月31日 頁次： 2

項目名稱	預估金額	%	實際金額	%	108年度	%
6917 其他人事費					32,950	0.77
6921 文具書雜誌	30,000	0.85	13,579	0.34	30,927	0.72
6922 水電燃料費	30,000	0.85	20,584	0.52	21,535	0.50
6923 郵電費	41,000	1.16	54,497	1.37	43,276	1.01
6924 修繕費	10,000	0.28	14,654	0.37	5,049	0.12
6925 租賦費	120,000	3.39	120,000	3.01	115,000	2.67
6926 其他辦公費	50,000	1.41	45,891	1.15	36,763	0.85
6931 會議費	25,000	0.71	70,867	1.78	60,658	1.41
6932 業務推廣費	895,000	25.25	929,192	23.28	1,030,883	23.96
6932A 業務推廣-青年就業			190,000	4.76		
6933 印刷費	32,000	0.90	35,110	0.88	68,770	1.60
6934 交際費	10,000	0.28			5,600	0.13
6935 會計記帳費	12,000	0.34	8,000	0.20	12,000	0.28
6941 辦公設備	40,000	1.13	43,943	1.10	76,000	1.77
6942 協會雜物	20,000	0.56	8,422	0.21	16,588	0.39
6951 雜費	20,000	0.56	3,494	0.09	15,380	0.36
營業費用總額	\$ 3,545,000	100.00	\$ 3,792,221	94.99	\$ 3,955,818	91.94
營業利益(或損失)	\$		\$ 199,806	5.01	\$ 346,962	8.06
本期損益	\$		\$ 199,806	5.01	\$ 346,962	8.06
稅後淨利	\$		\$ 199,806	5.01	\$ 346,962	8.06

理事長

(蓋章) 財務監事



(蓋章) 會計



(蓋章) 製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會
資產負債表

製表日期：110-01-19

民國109年12月31日

頁次： 1

資產項目	金額	負債、基金及餘絀項目	金額
流動資產		流動負債	
零用金	\$ 10,000	應付費用	\$ 388,248
待存現金	20,000	代收健保費	1,883
應收會費	1,000	代收勞保費	2,945
應收信用卡捐款	11,500	預收會費	6,000
應收補助款	165,000	流動負債總額	\$ 399,076
存-土銀08687-1	2,752,829		
存-土銀09661-2公彩	96,156	非流動負債	
存-土銀08900-4多元	91,122	其他非流動負債	
郵政劃撥儲戶	239,205	存入保證金	\$ 10,000
預付費用	10,368	其他非流動負債總額	\$ 10,000
流動資產總額	\$ 3,397,180	非流動負債總額	\$ 10,000
		負債總額	\$ 409,076
非流動資產		餘絀	
其他非流動資產		累積餘絀	\$ 2,790,298
存出保證金	\$ 2,000	本期餘絀（稅後）	199,806
其他非流動資產總額	\$ 2,000	餘絀總額	\$ 2,990,104
非流動資產總額	\$ 2,000	基金及餘絀總額	\$ 2,990,104
資產總額	\$ 3,399,180	負債、基金及餘絀總額	\$ 3,399,180

【備註說明】

預付費用：網路行動科技110年系統費\$10368
存出保證金：瓦斯桶\$2000
存入保證金：師培\$10000

理事長



(蓋章)

財務監事



(蓋章)

會計



(蓋章)

製表



(蓋章)

社團法人台中市學習障礙協會 試算表

製表日期：110-01-19

期間：109年01月01日 至 109年12月31日

頁次： 2

會計項目及名稱	借方總額	貸方總額	借/貸 借	餘額	備註
6951 雜費	3,494			3,494	
合計	11,785,317	11,785,317			

理事長



(蓋章) 財務監事



(蓋章) 會計



(蓋章) 製表



(蓋章)