

**110 年度委託專業會計師事務所辦理老人福利機構財務管理查核案  
受查單位應備文件一覽表**

項次	應備文件	正本	上傳
1.	受查年度之法人登記證書及備查函、捐助章程、財產清冊、董監事名冊。	v	v
2.	受查年度之基金證明、履行營運擔保金證明、住民保證金專戶等存放資料。	v	
3.	財產清冊佐證資料，包括土地/房屋權狀或謄本、銀行定期存單正本。	v	
4.	受查年度之董監事會議紀錄及簽到簿、董事往來款項資料（包括借還款之銀行紀錄及帳簿等）。	v	
5.	受查年度之公文、業務計畫及業務執行書。	v	
6.	受查年度之預算書、決算書、財務報表（含資產負債表、收支餘絀表等）	v	v
7.	受查年度之會計憑證帳冊（含原始憑證及傳票）	v	
8.	受查年度之財產異動情形（含動產、不動產，及各年度財產增減變動表）。 <b>財團法人如財產清冊缺漏，應先向法院聲請閱覽及複印財產清冊。</b>	v	
9.	受查年度之機構財產處分或設定負擔相關文件及主管機關備查函	v	v
10.	受查年度之捐款收據、業務收入收據、捐款捐物流向統計、接受捐贈財物之公告徵信資料及填報主管機關備查資料。 <b>【可提供電子檔查對】</b>	v	
11.	受查年度接受推展社會福利補助、公益彩券回饋金補助及長照服務發展基金獎助案件卷，包括原核定專案計畫、補助專戶存摺或對帳單、採購、會計帳冊、傳票及相關憑證等	v	
12.	受查年度員工薪資冊、各類所得資料申報書 人事勞健保投保、提撥勞退金資料	v	
13.	受查年度經會計師查核簽證財務報告、所得稅申報書及查核簽證報告書	v	
14.	受查年度經主管機關核定之收費標準函文影本	v	
15.	其他相關資料。	v	

◆ 附表 1 至附表 4 由機構完成線上填報

表 1 資產負債表

單位：新臺幣元

會計科目	109.12.31	108.12.31
	金額	金額
<b>流動資產</b>		
現金及約當現金		
應收票據		
應收帳款		
其他應收款		
本期所得稅資產		
存貨		
預付款項		
其他流動資產		
<b>非流動資產</b>		
基金		
投資		
投資性不動產		
不動產、廠房及設備		
代管財產		
自有財產		
無形資產		
其他非流動資產		
專戶存款_營運擔保金		
專戶存款_住民保證金		
專戶存款_指定捐款		
法人/機構往來		
其他		
<b>資產總計</b>		
<b>流動負債</b>		
短期借款		

會計科目	109.12.31	108.12.31
	金額	金額
應付票據		
應付帳款		
其他應付款		
本期所得稅負債		
預收款項		
負債準備-流動		
存入保證金－流動		
其他流動負債		
<b>非流動負債</b>		
長期借款		
長期應付票據及款項		
負債準備-非流動		
存入保證金-非流動		
居民保證金		
其他		
其他非流動負債		
法人/機構往來		
董事/關係人往來		
受託代管財產餘額		
其他		
<b>負債總計</b>		
<b>淨值</b>		
永久受限淨值		
暫時受限淨值		
未受限淨值		
淨值其他項目		
<b>淨值總額</b>		
<b>負債及淨值總計</b>		

表 2 收支概況表

單位：新臺幣元

項目	109 年度	108 年度
<b>收入</b>		
服務收入		
政府補助收入		
委辦收入		
捐贈收入		
利息收入		
股利收入		
銷售貨物或勞務收入		
附屬作業組織收入		
其他收入		
收入合計		
<b>支出</b>		
業務支出		
行政管理支出		
銷售貨物或勞務成本		
附屬作業組織支出		
其他支出		
支出合計		
<b>本期餘絀</b>		
<b>所得稅費用(利益)</b>		
<b>本期稅後餘絀</b>		
<b>本期其他綜合餘絀</b>		
<b>本期綜合餘絀</b>		
<b>業務支出占支出合計之比例</b>		



表 4 收容照顧人數統計表-108 年-109 年分年度呈現

月份	安養	養護	長期照護	失智照顧	日間照顧	其他	合計
1 月							
2 月							
3 月							
4 月							
5 月							
6 月							
7 月							
8 月							
9 月							
10 月							
11 月							
12 月							
合計							

註：請填寫每月底的人數