

社團法人台灣數位文化協會

一〇九年度教育文化、公益慈善機關或團體  
及其作業組織結算申報

查核報告書

永信合署會計師事務所

地 址：(105)台北市松山區南京東路五段50號5樓

電 話：(02)8787-8087

社團法人台灣數位文化協會

教育文化、公益慈善機關或團體及其作業組織所得稅簽證申報

委 任 書

茲委任永信合署會計師事務所 許美滿會計師為本協會一〇九年度（民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日）教育文化、公益慈善機關或團體及其作業組織所得稅結算申報案件之代理人，約定條款如下：

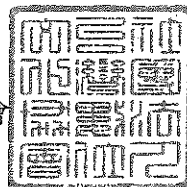
- 一、 委任範圍： 辦理上開年度所得稅之簽證申報。
- 二、 委任權限： 依財政部公佈之會計師代理所得稅事務辦法，指定受任人為文件送達代收人，有為本案收件申報有關一切行為之權。
- 三、 酬 金： 另議。
- 四、 委任人願提供上開期間全部帳冊、報表、憑證及文據等有關資料送請受任人查核或複核，並接受有關事項之徵詢。
- 五、 委任人茲聲明本協會所提供之之平衡表，所列各項資產、負債、基金及餘絀均屬實在，此外別無其他資產、負債或基金及餘絀，除機關或團體銷售貨物或勞務之所得計算表所列各項收入及支出外，別無其他收支。

委 任 人： 社團法人台灣數位文化協會

負 責 人： 鄭國威

地 址： (100)台北市中正區徐州路4號6樓之1

電 話： (02)2366-0699



永信合署會計師事務所

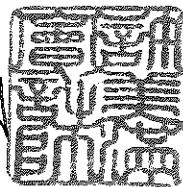
受 任 人： 許美滿會計師

稅務代理人登記證書字號：(96)台財稅登字第3410號

地 址： (105)台北市松山區南京東路五段50號5樓

電 話： (02)8787-8087

許美滿



民國一〇九年度教育文化、公益慈善機關團體及其作業組織

所得稅簽證申報查核報告書

報告收受者：財政部臺北國稅局中正分局

副本收受者：社團法人台灣數位文化協會

社團法人台灣數位文化協會民國109年度機關團體及其作業組織結算申報案件，業經本會計師依照所得稅法、「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」、會計師代理所得稅事務辦法、營利事業委託會計師查核簽證申報所得稅辦法及有關法令之規定，採用吾人認為合宜之方法及程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核竣事。

除資產、負債及基金餘絀各科目之查核，請參閱資產、負債及基金餘絀各科目之查核說明外，有關收入及支出部份，其與所得稅法及有關法令規定未合，影響於所得額之計算者，業經抽核並代為調整，據以查定全年餘絀，檢附調整餘絀額說明書（包括總說明及各種附表在內），連同委任人當期與前期平衡表、餘絀額彙總表，送請書面審查。

永信合署會計師事務所

稅務代理人：許美滿會計師

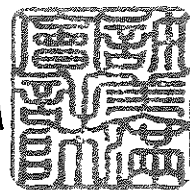
登記證書字號：(96)台財稅登字第3410號

地址：(105)台北市松山區南京東路五段50號5樓

電話：(02)8787-8087

傳真：(02)2764-8609

許美滿



中華民國一〇九年五月二十八日

## 社團法人台灣數位文化協會

民國一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日）  
教育文化、公益慈善機關或團體及其作業組織結算簽證查核簽證申報說明書  
總說明

### 一、組織及營業：

(一) 社團法人台灣數位文化協會是依其他有關法令規定，於民國九十五年一月二十二日成立，並奉頒內政部台內社字第 0950039131 號證書，統編為 48760459。

(二) 該公司所營事業為：

	標準代號	小業別
	9499-00	未分類其他組織

### 二、會計制度：

(一) 會計基礎：

1. 會計年度：曆年制。
2. 會計處理適用內政部頒佈之「社會團體財務處理辦法」。

(二) 帳簿組織：

該公司設有帳冊明細如下：

帳冊名稱	冊數	訂本或活頁
總分類帳	1	活頁
現金簿	1	活頁
日記簿	1	活頁

(三) 帳簿之查核(查 3 - 4 #)

1. 設置記載情形：上項帳簿已依稅捐稽徵機關管理營利事業會計帳簿憑證辦法之規定設置並記載。(查 3 #)
2. 具訂本式情形：上項設置之日記帳及總分類帳兩種主要帳簿中，已具有一種為訂本式。(查 4 #)
3. 具活頁式情形：該公司會計簿據完備，其序時帳業經申請主管稽徵機關核准使用活頁式帳簿。(查 4 #)
4. 電腦記帳情形：該公司使用電腦記帳或電子計算機處理帳務，並依商業會計法第四十條及商業使用電子計算機處理會計資料辦法之規定辦理。(帳管 9 #)

(四) 內部會計作業之抽查

本會計師已依「營利事業委託會計師查核簽證申報所得稅辦法」第 9 條之規定，選擇 1 個月或抽取足夠之資料核對，以判別其內部會計作業之真確性，結果尚稱滿意。

**社團法人台灣數位文化協會**  
**比較平衡表**

附表(1)

109.12.31

會計項目	本期金額	前期金額	會計項目	本期金額	前期金額
流動資產			流動負債		
現金	\$ 168,319	\$ 409,630	應付帳款	\$ 5,509,047	\$ 2,480,802
銀行存款	815,049	3,941,324	應付費用	1,392,879	799,887
應收帳款	8,149,770	1,945,267	代收款	38,321	8,870
預付費用	3,994	7,589	其他流動負債—其他	2,800	0
進項稅額	3,614	1,743	流動負債總額	6,943,047	3,289,559
留抵稅額	79,779	176,857			
流動資產總額	9,220,525	6,482,410	非流動負債		
			存入保證金	3,000	3,000
非流動資產			非流動負債總額	3,000	3,000
不動產、廠房及設備(固定資產)					
辦公設備	982,247	710,714	負債總額	6,946,047	3,292,559
減：累計折舊—辦公設備	( 606,401)	( 560,811)	餘絀		
不動產、廠房及設備(固定資產)淨額	375,846	149,903	累積餘絀		
其他非流動資產			累積餘絀(87年度以後餘額)	4,037,539	7,182,288
存出保證金	476,000	466,000	累積餘絀總額	4,037,539	7,182,288
未攤銷費用	110,000	231,785	本期餘絀(稅後)	( 801,215)	( 3,144,749)
其他非流動資產總額	586,000	697,785	餘絀總額	3,236,324	4,037,539
非流動資產總額	961,846	847,688	權益總額	3,236,324	4,037,539
資產總額	\$ 10,182,371	\$ 7,330,098	負債及權益總額	\$ 10,182,371	\$ 7,330,098

**社團法人台灣數位文化協會**  
**機關團體及其作業組織調整餘絀額匯總比較表**

109年度

項 目	帳載金額	±調整數	= 申報金額	說
(一) 收入				
營業收入	25,465,120	0	25,465,120	
營業收入-租賃收入	45,715	0	45,715	
營業收入-其他收入	60,913	0	60,913	
營業收入-輔助款收入	73,200	0	73,200	
利息收入	4,713	0	4,713	
捐贈收入	1,586,574	0	1,586,574	
收入總額	27,236,235	0	27,236,235	
收入淨額	27,236,235	0	27,236,235	
(二) 支出				
銷售貨物或勞務成本	12,980,893	0	12,980,893	
薪資支出	8,550,366	0	8,550,366	
租金支出	543,237	0	543,237	
文具用品	243,249	0	243,249	
運費	6,088	0	6,088	
郵電費	42,830	0	42,830	
修繕費	358,308	0	358,308	
廣告費	427,710	0	427,710	
保險費	667,587	(7,885)	659,702	
交際費	233,337	(53,505)	179,832	
稅捐	22,300	0	22,300	
折舊	45,590	0	45,590	
各項耗竭及攤提	121,785	0	121,785	
伙食費	261,600	0	261,600	
職工福利	101,059	(62,592)	38,467	
其他費用或損失	3,332,041	(840)	3,331,201	
支出總額	28,007,980	(124,822)	27,883,158	
(三) 本期餘絀	(771,745)	124,822	(646,923)	