

高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)
財務報表
(內附會計師查核報告)
111 學年度

地址：高雄市苓雅區武昌路 200 號
電話：(07)713-1211

(三)會計師查核報告

G&F 基 富 聯 合 會 計 師 事 務 所

11F-1 , NO. 299 Sec. 4 Chung-Hsiao Rd. Taipei , Taiwan , R. O. C TEL : (02)2781-2559

(1 0 6) 台 北 市 大 安 區 忠 孝 東 路 四 段 2 9 9 號 1 1 樓 之 1 FAX : (02)8771-7049

會計師查核報告

中華電信股份有限公司高雄營運處 公鑒：

查核意見

高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心民國 112 年 7 月 31 日之資產負債表，暨 111 學年度(民國 111 年 8 月 26 日至 112 年 7 月 31 日)之收支餘絀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一般公認會計原則暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，足以允當表達高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心民國 112 年 7 月 31 日之財務狀況，暨 111 學年度之收支餘絀。

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，與高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心保持超然獨立，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。

其他事項

本報告僅供中華電信股份有限公司高雄營運處對委託辦理之高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心財務管理目的使用，不得作為其他用途。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照一般公認會計原則，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項中與財務報表編製有關之規定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高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖終止高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心委託經營管理契約，或除終止委託經營管理契約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之重大不實表達，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，則被認為具有重大性。

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於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所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，惟其目的非對高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心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會計基礎之適當性，以及使高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心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高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心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)。

基富聯合會計師事務所

會計師：   

黃 世 佳

北市會計師會員證書：第 1680 號

民國 112 年 8 月 31 日

高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心

資產負債表

民國112年7月31日

資產

單位：新台幣元

112.7.31

資產		附註	112.7.31
流動資產			
現金		(一)	\$ 30,000
銀行存款		二(一)	2,289,465
流動資產合計			2,319,465
非流動資產			
基金		二(二)	449,292
資遣費準備金			24,074
業務發展準備金			425,218
代管財產		二(三)	488,984
非流動資產合計			938,276
資產總額			\$ 3,257,741
負債及餘絀		附註	112.7.31
流動負債			
應付關係人款		四	\$ -
應付款項			578,921
應付帳款			9,953
應付費用		四	561,023
其他應付款			7,945
預收款項			1,674,480
預收教保費(政府學費差額補助)			1,674,480
其他流動負債			24,082
暫收款			20
代收款項			24,062
流動負債合計			2,277,483
非流動負債			
資遣費準備			24,074
業務發展準備			425,218
應付代管財產			488,984
非流動負債合計			938,276
負債總額			3,215,759
餘絀總額		三	41,982
本期餘絀			41,982
餘絀總額			41,982
負債及餘絀總額			\$ 3,257,741

後附財務報表附註為本報表之一部份

(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計：林佩宜

園長：陳怡靜

負責人：呂佳晏

高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心

收支餘絀表

111學年度(111年8月26日至112年7月31日)

單位：新台幣元

附註	預算數A	決算數B	差異數 C=B-A	執行率% D=B/A
收入				
教保費收入	二(四) \$ 5,514,950	\$ 5,219,605	\$ (295,345)	94.64
教保費收入減項	二(四) -	(28,222)	(28,222)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	55,396	55,396	0.00
課後留園及延後托育收入減項	-	-	-	0.00
利息收入	-	6,828	6,828	0.00
其他收入	二(六) -	13,289	13,289	0.00
收入合計	<u>\$ 5,514,950</u>	<u>5,266,896</u>	<u>\$ (248,054)</u>	
支出				
人事費	二(五) \$ 4,223,208	3,805,973	\$ (417,235)	90.12
業務費	二(五) 425,200	234,065	(191,135)	55.05
場地使用費	二(五) 110,000	110,000	-	100.00
材料費	二(五) 524,100	404,192	(119,908)	77.12
維護及修繕購置費	二(五) 112,000	81,165	(30,835)	72.47
雜支、行政管理費及業務發展費	四 120,442	522,068	401,626	433.46
課後留園及延後托育支出	-	53,447	53,447	0.00
其他支出	二(六) -	13,289	13,289	0.00
支出合計	<u>\$ 5,514,950</u>	<u>5,224,199</u>	<u>\$ (290,751)</u>	
本期稅前餘絀		42,697		
所得稅費用	一(一)、四	715		
本期稅後餘絀		<u>\$ 41,982</u>		

後附財務報表附註為本報表之一部份
(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計：林佩宜

園長：

陳怡靜

負責人：

呂旻佳

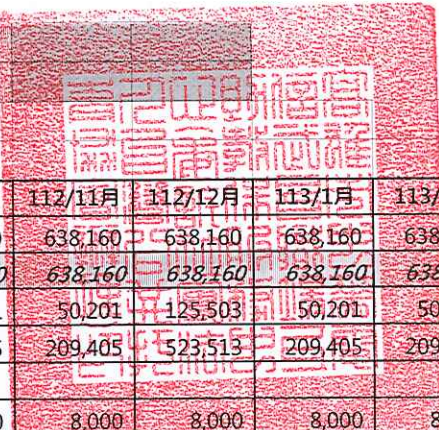
高雄市中華電信武昌職場互助教保服務中心

(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

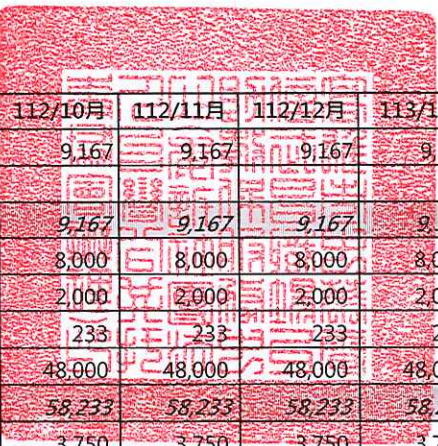
112學年度收支預算表及使用狀況(第二年)

112學年度(112.08.01-113.07.31)

核定人數(混)	40	單位成本(混)	15,954
核定人數(幼)	0	單位成本(幼)	0
實招人數(混)	40		
實招人數(幼)	0		



總帳科目	明細帳	收支預算	112/8月	112/9月	112/10月	112/11月	112/12月	113/1月	113/2月	113/3月	113/4月	113/5月	113/6月	113/7月
教保費收入	學雜費		638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160
收入合計		0	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160	638,160
人事費	主任薪資(含職務加給)	677,714	50,201	50,201	50,201	50,201	125,503	50,201	50,201	50,201	50,201	50,201	50,201	50,201
	教師/教保員薪資	2,826,968	209,405	209,405	209,405	209,405	523,513	209,405	209,405	209,405	209,405	209,405	209,405	209,405
	保母人員薪資													
	兼職護理師薪資	96,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	職員薪資	505,899	37,474	37,474	37,474	37,474	93,685	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474
	廚工與清潔薪資	442,476	32,776	32,776	32,776	32,776	81,940	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776
	加班費	506,304	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192	42,192
	勞保費	346,032	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836	28,836
	健保費	218,568	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214	18,214
	健保補充保費													
	保險費	8,000	8,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	勞退金提撥	243,252	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271	20,271
	自強活動	8,000	667	667	667	667	667	667	667	666	666	666	666	
	健康檢查	8,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000	
	代課費	87,084	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257
	代班費	29,028	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419
	資遣費準備金	32,986	32,986	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人事費合計		6,036,311	498,698	457,712	457,712	457,712	952,497	457,712	457,712	457,712	457,711	457,711	457,711	465,711
業務費	活動費	60,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	研習、進修	16,000	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,334	1,334	1,334	1,334
	水費	16,000	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,334	1,334	1,334	1,334
	電費-獨立/分表	95,000	7,917	7,917	7,917	7,917	7,917	7,917	7,917	7,917	7,916	7,916	7,916	7,916
	瓦斯													
	保全-獨立園社/校內設置	60,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	辦公文具	8,000	667	667	667	667	667	667	667	667	666	666	666	666
	事務機器耗材	52,000	4,333	4,333	4,333	4,333	4,333	4,333	4,333	4,333	4,334	4,334	4,334	4,334
	電話費	30,000	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
	郵資	5,200	433	433	433	433	433	433	433	433	434	434	434	434
	文宣費(一般文宣)	10,000	833	833	833	833	833	833	833	833	834	834	834	834
	文宣費(刊物)	23,500	1,958	1,958	1,958	1,958	1,958	1,958	1,958	1,958	1,959	1,959	1,959	1,959
	攝影照片	7,500	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625
	特支	34,000	2,833	2,833	2,833	2,833	2,833	2,833	2,833	2,833	2,834	2,834	2,834	2,834
	差旅費	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
業務費合計		429,200	35,765	35,765	35,765	35,765	35,765	35,765	35,765	35,765	35,770	35,770	35,770	35,770



總帳科目	明細帳	收支預算	112/8月	112/9月	112/10月	112/11月	112/12月	113/1月	113/2月	113/3月	113/4月	113/5月	113/6月	113/7月
公共事務管理費	分攤公共空間費用	110,000	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,166	9,166	9,166	9,166
場地使用費	土地建物設施與設備之租金													
場地使用費合計		110,000	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,167	9,166	9,166	9,166	9,166
材料費	教保材料費	96,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	日常消耗用品	24,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	藥品費	2,800	233	233	233	233	233	233	233	233	234	234	234	234
	餐點費	576,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000
材料費合計		698,800	58,233	58,233	58,233	58,233	58,233	58,233	58,233	58,233	58,234	58,234	58,234	58,234
維護費	修繕費	45,000	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750
	房舍消毒、清潔	25,000	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,084	2,084	2,084	2,084
	火險													
維護費合計		70,000	5,833	5,833	5,833	5,833	5,833	5,833	5,833	5,833	5,834	5,834	5,834	5,834
修繕購置費	電器用品	56,000	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,666	4,666	4,666	4,666
	房舍修繕													
	廚房或配膳室設備													
	教學設施設備													
修繕購置費合計		56,000	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667	4,666	4,666	4,666	4,666
雜支		25,752	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146
行政管理費		112,800	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400
支出合計		7,538,863	623,909	582,923	582,923	582,923	582,923	1,077,708	582,923	582,923	582,923	582,927	582,927	590,927

會計:



主任:



負責人:

