

臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心
(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)
財務報表
(內附會計師查核報告)
111 學年度

地址：臺北市北投區光明路 176 號 3、4 樓
電話：(02)2891-0721

一、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
(106) 台北市大安區忠孝東路四段 299 號 11 樓之 1 FAX:(02)8771-7049

會計師查核報告

中華電信股份有限公司台北營運處 公鑒：

查核意見

臺北市中華電信北投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 15 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，足以允當表達臺北市中華電信北投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，與臺北市中華電信北投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台北營運處對委託辦理之臺北市中華電信北投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臺北市中華電信北投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臺北市中華電信北投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：




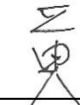
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺北市中華電信北投職場互助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臺北市中華電信北投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 9 月 25 日

二、資產負債表

臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心

資產負債表

民國112年7月31日

單位：新台幣元

資產		附註	112.7.31
流動資產			
現金	二(一)	\$	29,000
銀行存款	二(一)		3,188,880
應收帳款			1,490
其他應收款			7,350
預付款項			23,702
預付費用			8,245
用品盤存			15,457
流動資產合計			<u>3,251,322</u>
非流動資產			
基金	二(二)		26,114
資遣費準備金			26,114
代管財產	二(三)		3,167,299
購置財產	二(三)		30,000
非流動資產合計			<u>3,223,413</u>
資產總額			<u>\$ 6,474,735</u>
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			790,683
應付帳款			11,300
應付費用	四		779,356
其他應付款			27
預收款項			1,858,032
預收教保費(政府學費差額補助)			1,858,032
其他流動負債			13,852
代收款項			13,852
流動負債合計			<u>2,662,567</u>
非流動負債			
資遣費準備			26,114
應付代管財產			3,167,299
應付購置財產			30,000
非流動負債合計			<u>3,223,413</u>
負債總額			<u>5,885,980</u>
餘絀總額			
本期餘絀	三		<u>588,755</u>
餘絀總額			<u>588,755</u>
負債及餘絀總額			<u>\$ 6,474,735</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9月25日查核報告)

會計：

會計專員王淑麗

主任：

主任陳羸宇

負責人：

理事長劉百純

三、收支餘絀表

臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心
收支餘絀表
111學年度(111年8月15日至112年7月31日)

附註	預算數A	決算數B	差異數 C=B-A	執行率% D=B/A
單位：新台幣元				
收入				
教保費收入	二(四) \$ 5,969,699	\$ 5,291,221	\$ (678,478)	88.63
教保費收入減項	二(四) -	(45,546)	(45,546)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	113,460	113,460	0.00
課後留園及延後托育收入減項	-	(1,295)	(1,295)	0.00
利息收入	-	9,078	9,078	0.00
其他收入	二(六) -	17,278	17,278	0.00
收入合計	<u>\$ 5,969,699</u>	<u>5,384,196</u>	<u>\$ (585,503)</u>	
支出				
人事費	二(五) \$ 4,565,712	3,903,562	\$ (662,150)	85.50
業務費	二(五) 426,200	97,866	(328,334)	22.96
場地使用費	二(五) 110,000	-	(110,000)	0.00
材料費	二(五) 611,450	483,103	(128,347)	79.01
維護及修繕購置費	二(五) 127,000	101,123	(25,877)	79.62
雜支、行政管理費及業務發展費	四 129,337	118,309	(11,028)	91.47
課後留園及延後托育支出	-	74,200	74,200	0.00
其他支出	二(六) -	17,278	17,278	0.00
支出合計	<u>\$ 5,969,699</u>	<u>4,795,441</u>	<u>\$ (1,174,258)</u>	
本期稅前餘絀		588,755		
所得稅費用	一(一) -	-		
本期稅後餘絀		<u>\$ 588,755</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9月25日查核報告)

會計：

會計專員王淑麗

主任：

主任陳羸宇

負責人：

理事長劉百純

四、收支預算編列明細表

臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）
112學年度收支預算表

科目名稱	112年					113年							小計
	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	
支出部分													
人事費	528,990	518,990	518,990	518,990	1,088,719	518,990	518,989	518,989	518,989	518,988	518,989	526,989	6,815,602
園長薪資	52,281	52,281	52,281	52,281	130,703	52,281	52,281	52,281	52,281	52,281	52,281	52,281	705,794
教師/教保員薪資	251,286	251,286	251,286	251,286	628,218	251,286	251,286	251,286	251,286	251,285	251,285	251,285	3,392,361
職員薪資	37,474	37,474	37,474	37,474	93,683	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474	37,474	505,899
廚工薪資	32,776	32,776	32,776	32,776	81,940	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776	32,776	442,476
兼任護理人員薪資	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	96,000
加班費	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	47,100	565,200
勞保費	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	32,588	391,056
健保費	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	20,575	246,900
保險費	9,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,000
退休金提撥	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	22,909	274,908
自強活動	0	0	0	0	9,000	0	0	0	0	0	0	0	9,000
健康檢查	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000	9,000
代課費	8,467	8,467	8,467	8,467	8,467	8,467	8,466	8,466	8,466	8,466	8,466	8,466	101,598
代班費	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	2,419	29,028
賞摺費準備金	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,115	3,116	3,116	37,382
業務費	39,666	39,666	39,666	39,666	39,666	39,666	39,666	39,666	39,668	39,668	39,668	39,668	476,000
活動費	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	6,250	75,000
研習、進修	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	18,000
水費	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,666	1,666	1,666	1,666	20,000
電費	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,334	8,334	8,334	8,334	100,000
瓦斯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
保全	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
辦公文具	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
事務機器耗材	4,583	4,583	4,583	4,583	4,583	4,583	4,583	4,583	4,584	4,584	4,584	4,584	55,000
電話費	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	36,000
郵資	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
文宣費（一般文宣）	833	833	833	833	833	833	833	833	834	834	834	834	10,000

臺北市中華電信北投職場互助教保服務中心（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）
112學年度收支預算表

科目名稱	112年					113年							小計	
	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月		
文宣費(刊物)	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,084	2,084	2,084	2,084	25,000
攝影照片	667	667	667	667	667	667	667	667	667	666	666	666	666	8,000
特支	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	36,000
差旅費	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	15,000
公共事務管理費	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
公共事務管理費	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
材料費	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	69,880	838,560
教保材料費	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	9,600	115,200
日常消耗用品	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	28,800
贈品費	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	3,360
管點費	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	57,600	691,200
維護費	15,083	7,083	7,083	7,083	7,083	7,083	7,083	7,083	7,083	7,084	7,084	7,084	7,084	93,000
水電修繕	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
房舍消毒・清潔	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,083	2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	25,000
火險	8,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000
修繕購置費	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	67,200
電器用品														
房舍修繕	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	5,600	67,200
廚房設備														
教學設施設備														
雜支	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	2,380	28,560
行政管理費	10,955	10,955	10,955	10,955	10,955	10,955	10,955	10,955	10,954	10,954	10,954	10,954	10,954	131,456
合計	682,554	664,554	664,554	664,554	1,234,283	664,554	664,553	664,553	664,555	664,554	664,555	672,555	8,570,378	
總計													8,570,378	
收入部分														
2歲至6歲幼生/月 學費	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	8,584,128
合計	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	715,344	8,584,128
總計													8,584,128	

主任：

主任陳羸宇

會計：

會計王淑麗

負責人：

理事長劉百純