

臺北市中華電信仁愛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：臺北市中正區仁愛路一段 42 號  
電話：02-2351-0306

## 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個人家庭分公司 公鑒：

### 查核意見

臺北市中華電信仁愛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 1 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仁愛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，與臺北市中華電信仁愛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個人家庭分公司對委託辦理之臺北市中華電信仁愛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仁愛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仁愛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仁愛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仁愛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仁愛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

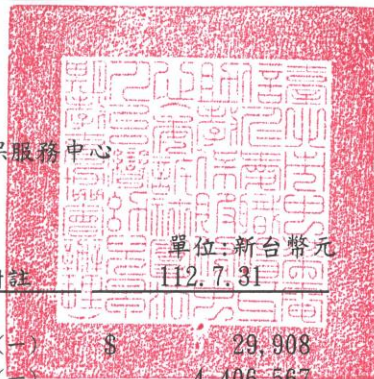


北市會計師會員證書：第 1680 號

民國 112 年 8 月 31 日

## 二、資產負債表

臺北市中華電信仁愛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	附註	112.7.31
<b>流動資產</b>		
現金	二(一)	\$ 29,908
銀行存款	二(一)	4,406,567
應收帳款		5,220
預付款項		26,171
預付費用		9,860
用品盤存		16,311
流動資產合計		<u>4,467,866</u>
<b>非流動資產</b>		
基金	二(二)	659,303
資遣費準備金		34,484
業務發展準備金		624,819
代管財產	二(三)	955,740
購置財產	二(三)	30,000
非流動資產合計		<u>1,645,043</u>
資產總額		<u>\$ 6,112,909</u>
<b>負債及餘絀</b>		
112.7.31		
<b>流動負債</b>		
應付關係人款	四	\$ -
應付款項		961,812
應付帳款		25,727
應付費用	四	936,085
預收款項		2,064,240
預收教保費(政府學費差額補助)		2,064,240
其他流動負債		26,628
代收款項		26,628
流動負債合計		<u>3,052,680</u>
<b>非流動負債</b>		
資遣費準備		34,484
業務發展準備		624,819
應付代管財產		955,740
應付購置財產		30,000
非流動負債合計		<u>1,645,043</u>
負債總額		<u>4,697,723</u>
餘絀總額	三	
本期餘絀		<u>1,415,186</u>
餘絀總額		<u>1,415,186</u>
負債及餘絀總額		<u>\$ 6,112,909</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： 會計專員王淑麗

主任： 主任廖冠琳

負責人： 理事長劉百純

三、收支餘絀表

臺北市中華電信仁愛職場互助教保服務中心  
收支餘絀表  
111學年度(111年8月1日至112年7月31日)

單位：新台幣元  
執行率%  
D=B/A

附註	預算數A	決算數B	差異數 C=B-A	執行率% D=B/A
<b>收入</b>				
教保費收入	二(四) \$ 8,342,460	\$ 8,231,702	\$ (110,758)	98.67
教保費收入減項	二(四) -	(54,569)	(54,569)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	258,270	258,270	0.00
課後留園及延後托育收入減項	-	(9,940)	(9,940)	0.00
利息收入	-	12,853	12,853	0.00
其他收入	二(六) -	18,965	18,965	0.00
收入合計	<u>\$ 8,342,460</u>	<u>8,457,281</u>	<u>\$ 114,821</u>	
<b>支出</b>				
人事費	二(五) \$ 5,969,780	5,201,672	\$ (768,108)	87.13
業務費	二(五) 475,000	264,154	(210,846)	55.61
場地使用費	二(五) 120,000	-	(120,000)	0.00
材料費	二(五) 960,850	604,475	(356,375)	62.91
維護及修繕購置費	二(五) 170,000	120,730	(49,270)	71.02
雜支、行政管理費及業務發展費	四 172,085	768,996	596,911	446.87
課後留園及延後托育支出	-	63,103	63,103	0.00
其他支出	二(六) -	18,965	18,965	0.00
支出合計	<u>\$ 7,867,715</u>	<u>7,042,095</u>	<u>\$ (825,620)</u>	
本期稅前餘絀		1,415,186		
所得稅費用	一(一) -	-		
本期稅後餘絀		<u>\$ 1,415,186</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：

會計專員王淑麗

主任：

主任廖冠琳

負責人：

理事長劉百純

## 臺北市中華電信仁愛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	
<b>支出部分</b>													
<b>人事費</b>	586,442	575,442	575,442	575,442	1,208,993	575,442	575,442	575,442	575,442	575,441	575,442	584,442	7,558,854
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	293,167	293,167	293,167	293,167	732,921	293,167	293,167	293,167	293,167	293,166	293,166	293,166	3,957,755
職員薪資	37,474	37,474	37,474	37,474	93,685	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	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	51,777	621,324
勞保費	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	36,163	433,956
健保費	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	22,823	273,876
保險費	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000
退休金提撥	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	25,422	305,064
自強活動	0	0	0	0	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000
健康檢查	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,000	10,000
代課費	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	9,676	116,112
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
資遣費準備金	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,464	3,465	3,465	41,570
<b>業務費</b>	39,833	39,833	39,833	39,833	39,833	39,833	39,833	39,833	39,834	39,834	39,834	39,834	478,000
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	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,666	1,666	1,666	1,666	20,000
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
文宣費(刊物)	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

臺北市中華電信仁愛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	
攝影照片	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	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	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	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	120,000
材料費	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	87,350	1,048,200
教保材料費	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	144,000
日常消耗用品	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
藥品費	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	4,200
餐點費	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	72,000	864,000
維護費	15,083	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	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	25,000
火險	8,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000
修繕購置費	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	84,000
電器用品													
園舍修繕	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	84,000
廚房設備													
教學設施設備													
雜支	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	2,390	28,680
行政管理費	12,718	12,718	12,718	12,718	12,718	12,718	12,718	12,718	12,719	12,719	12,719	12,719	152,620
合計	760,816	741,816	741,816	741,816	1,375,367	741,816	741,816	741,816	741,819	741,818	741,819	750,819	9,563,354
總計													9,563,354
收入部分													
2歲至6歲幼生/月 學費	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	9,956,880
合計	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	829,740	9,956,880
總計													9,956,880

主任：

主任唐若芸

會計：

會計專員王淑麗

負責人：

理事長劉百純