

## 社團法人台灣寶島行善義工團

### 收支決算表(按收支餘絀表製作)

自112年1月1日至112年12月31日

款	項	目	科	目	決	算	數	預	算	數	決算與預算比較數		說	明
											增加	減少		
1				本會經費收入	9,905,436			14,696,700						
	1			捐款收入	9,230,802			13,461,700				4,230,898		國泰世華個案專戶及郵局劃撥帳號的捐款收入
	2			會員收入	56,200			85,000				28,800		國泰世華會員專戶的會費收入
	3			利息收入	564,114			350,000	214,114					
	4			物資收入	54,320			800,000				745,680		
2				本會經費支出	10,987,498			14,696,700				3,709,202		
	1			行政費用	1,730,681			1,934,000				203,319		
		1		水電瓦斯費	5,965			14,000				8,035		大坪倉庫
		2		文具用品	21,738			100,000				78,262		名片、信封、捐款收據文具、成果報告印刷費
		3		郵電費	99,824			120,000				20,176		2支市話、2支網路、手機電話費、郵票
		4		修繕費	18,000			100,000				82,000		車輛、工具、器材保養維修
		5		保險費	293,534			270,000	23,534					車輛保險+補充保費+勞健保費移至薪資支出
		6		稅捐	49,246			50,000				754		燃料稅&牌照稅
		7		會員活動費	92,462			80,000	12,462					會員大會、會員紀念品、會員婚喪喜慶
		8		雜費及手續費	0			100,000				100,000		團服製作、訓練費、廣告費等雜費
		9		薪資支出	1,149,912			1,100,000	49,912					員工薪資、年終及勞退金+勞健保費
	2			勞務成本	2,194,781			2,762,700				567,919		因增加房租支出及設備折舊等項目故改名
		1		交通費	745,267			825,000				79,733		遊覽車、ETC、公務車微調車油資及驗車費
		2		房租支出	605,250			576,000	29,250					雲林大坪倉庫租金50000/月
		3		設備折舊	703,690			1,286,700				583,010		車子+堆高機+AED+大坪倉庫增建分十年攤提
		4		勞務費	140,574			75,000						111年集智開始收取會計服務費+簽證費
	3			工程類費用	3,562,036			10,000,000				6,437,964		
		1		工程費用	3,447,054			9,120,000				5,672,946		新建、修繕個案材料及工資費用
		2		雜項購置	60,662			80,000				19,338		工具、器材、機器、備品
		3		物資	54,320			800,000				745,680		國稅局要求捐贈物資有報稅必需列入收入
	4			提撥準備基金	500,000			500,000						依收入總額提列20%以下作為準備基金
	5			捐贈	3,000,000						3,000,000			第十二屆第二次會員大會通過捐贈消防隊器材
3				本期結餘	(1,082,062)			0						預算表應本收支平衡原則編製，故須歸0。

理事長：



常務監事：

會計：



製表：



## 社團法人台灣寶島行善義工團 資產負債表(帳戶式)

民國112年12月31日

頁次： 1

資產項目	金額	負債、基金及餘絀項目	金額
流動資產		流動負債	
銀行存款-19766823	\$ 2,791,529	應付費用	\$ 158,547
銀行存款-30030234	11,323,563	其他應付款	5,365,434
銀行存款-世華基金5000104	5,262,505	預收會費	10,000
銀行存款-會費-500107-1	324,486	代收款項	6,490
約當現金-三個月定存	500,000	流動負債總額	\$ 5,540,471
應收收益	218,734		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動- 四個月至一年定存	32,500,000	負債總額	\$ 5,540,471
預付費用	278,855	基金	
流動資產總額	\$ 53,199,672	創立基金	\$ 400,000
		準備金	4,665,551
非流動資產		基金總額	\$ 5,065,551
不動產、廠房及設備			
運輸設備	\$ 7,760,300	餘絀	
減：累計折舊-運輸設備	(7,526,300)	累積餘絀(87年度以後)	\$ 53,433,592
雜項設備	158,000	本期餘絀(稅後)	(1,082,062)
減：累計折舊-雜項設備	(158,000)	餘絀總額	\$ 52,351,530
租賃改良物	511,899		
減：累計折舊-租賃改良物	(153,570)	基金及餘絀總額	\$ 57,417,081
不動產、廠房及設備總額	\$ 592,329		
其他非流動資產			
準備基金	\$ 4,665,551		
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流 動-一年以上定存	4,500,000		
其他非流動資產總額	\$ 9,165,551		
非流動資產總額	\$ 9,757,880		
資產總額	\$ 62,957,552	負債、基金及餘絀總額	\$ 62,957,552

理事長：



秘書長或總幹事：未聘任

會計：



製表：



社團法人台灣寶島行善義工團  
財產目錄

折舊或攤折方法：  
 平均  
 定率  
 產量  
 工時  
 其他  
 年數 ( )

112年度

頁次： 1

財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間 年月日	價格		預留殘值	取得原價		折舊或攤折數	截至本期累計	未折減餘額	備註
					取得原價	改良或修理		減預留殘值	減預留殘值				
房屋建築及設備-其他建築及設備													
租賃改良物		1	式	110-01-01	511,899	0	0	511,899	10	51,190	153,570	358,329	
小計：					511,899	0	0	511,899		51,190	153,570	358,329	
交通及運輸設備-陸運設備													
福特車款/AXV-59		1	台	107-10-16	1,558,000	0	0	1,558,000	5	233,700	1,558,000	0	
貨車/BXC-5921		1	輛	108-06-01	1,380,000	0	0	1,380,000	5	276,000	1,265,000	115,000	
柴油推高機		1		108-11-18	714,000	0	0	714,000	5	142,800	595,000	119,000	
貨車/AGR-5921		1	輛	103-04-16	1,373,100	0	0	1,373,100	5	0	1,373,100	0	
貨車/ANB-5921		1	輛	105-07-05	1,368,100	0	0	1,368,100	5	0	1,368,100	0	
福特車款/AQV-59		1	輛	105-10-24	1,367,100	0	0	1,367,100	5	0	1,367,100	0	
小計：					7,760,300	0	0	7,760,300		652,500	7,526,300	234,000	
雜項設備													
自動體外心臟去		2	台	104-04-29	158,000	0	0	158,000	3	0	158,000	0	
小計：					158,000	0	0	158,000		0	158,000	0	
總計：					8,430,199	0	0	8,430,199		703,690	7,837,870	592,329	

理事長：



秘書長或總幹事：未聘任

會計：



製表：



## 社團法人台灣寶島行善義工團

### 民國 112 年度提撥準備基金收支表

自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

收		入	支		出
科 目 名 稱	金	額	科 目 名 稱	金	額
準備基金：			準備基金		
歷年累存(至 111 年)	4,151,471		支付退職金		0
本年度利息收入	14,080		支付退休金		0
本年度提撥	500,000				存入國泰世華銀行 016-03-500202-6 帳戶
累計	4,665,551		結	餘	4,665,551

理事長：



秘書長或總幹事：未聘任

會計：






製表：



## 社團法人台灣寶島行善義工團 一一四年度工作計劃 (自民國一一四年元月至一一四年十二月)

項 目	工 作 說 明	辦 理 進 度	主 辦 單 位	協 辦 單 位
<b>一、會務</b>				
<b>(一)會議</b>				
1 會員大會	依人民團體法第五章第二十五條規定，定期會員大會每年舉辦乙次。	民國一一四年十月召開會員大會	總務組	聯絡組
2 理事會	依人民團體法第五章第二十九條規定，理事會至少每三個月舉行乙次。	民國一一四年一、四、七、十月各召開一次	理事會	監事會
3 監事會	依人民團體法第五章第二十九條規定，監事會至少每三個月舉行乙次。	民國一一四年一、四、七、十月各召開一次	監事會	理事會
<b>(二)會籍管理</b>				
1 會員招募	積極招募北中南東部會員。	辦理中	網管、聯絡及總務組	
2 會籍清理	會員資料建檔，全面電腦化，整理更正會籍資料，以保持基礎會員資料之完整確實。	辦理中	聯絡組、總務組	
<b>二、業務</b>				
<b>(一)家屋重建</b>				
本會修建屋計畫	預計民國一一四年度 新建 <u>16</u> 戶 修繕 <u>2</u> 戶	民國一一三年七月底已完成： 新建 6 戶 修繕 1 戶個案	專案 PM 工務組	聯絡組 總務組 關懷組
<b>(二)教育訓練</b>				
	計劃舉辦團員施工作業教育及安全訓練，以提升工地安全及施工品質。	每次出團會由師傅為新人另外上施工作業教育及安全訓練等課程	教育訓練組 工務組	總務組

備註：個案預算-原修繕總經費預算上限為 15 萬，新建個案預算上限為 35 萬，但因施作工法改變及建材漲價-依據第九屆第四次理監事聯席會會議提案四，改為以坪數來訂定預算，一般個案一坪預算 2.5 萬，若個案有特殊需求需要增加預算，請於預算申請書內詳細說明原因。第十屆第四次理監事聯席會會議臨時動議的提案四，材料費用預算編列改為一房每坪 3 萬元，二房以上的個案，維持每坪 2.5 萬元，第十二屆第四次臨時理事會改採採用個案以實際需求的方式編列預算費用。

理事長：  秘書長或總幹事：未聘任 會計：  製表： 

## 社團法人台灣寶島行善義工團

### 民國114年度收支預算表

自114年1月1日至114年12月31日

款	項	目	科	目	預 算 數	上 年 度 預 算 數 (113年)	本 年 度 與 上 年 度 預 算 比 較 數		說 明
							增 加	減 少	
1				<b>本會經費收入</b>	<b>13,947,000</b>	<b>13,824,700</b>	122,300		國泰世華個案專戶及郵局劃撥帳號的捐款收入
	1			捐款收入	12,892,000	12,869,700	22,300		112年捐款收入9,230,802元
	2			會員收入	55,000	55,000			112年會員收入56,200元
	3			利息收入	500,000	400,000	100,000		112年利息收入564,114元
	4			物資收入	500,000	500,000			112年物資收入54,320元
2				<b>本會經費支出</b>	<b>13,947,000</b>	<b>13,824,700</b>	122,300		
	1			行政費用	1,867,000	1,835,000	32,000		
		1		水電瓦斯費	6,000	5,000	1,000		112年雲林大埤倉庫水電費5,965元
		2		文具用品	50,000	80,000		30,000	名片、信封、捐款收據文具、成果報告印刷費
		3		郵電費	150,000	100,000	50,000		112年支出146,145元
		4		修繕費	200,000	100,000	100,000		112年支出199,137元
		5		保險費	150,000	270,000		120,000	112年支出109,704元-車輛保險+補充保費
		6		稅捐	55,000	50,000	5,000		112年支出53,330元-燃料稅&牌照稅
		7		會員活動費	90,000	50,000	40,000		112年支出92,462元-會員大會、會員婚喪喜慶團服製作、訓練費、廣告費等雜費
		8		雜費及手續費	16,000	80,000		64,000	員工薪資、年終及勞退休金+勞健保費
		9		薪資支出	1,150,000	1,100,000	50,000		因增加房租支出及設備折舊等項目故改名
	2			勞務成本	3,000,000	2,909,700	90,300		遊覽車、ETC、公務車微調車油資 及驗車費
		1		交通費	890,000	825,000	65,000		雲林大埤倉庫租金50000/月
		2		房租支出	600,000	720,000		120,000	車子+堆高機+AED+大埤倉庫增建分十年攤提
		3		設備折舊	600,000	1,286,700		686,700	111年集智開始收取會計服務費
		4		勞務費	105,000	78,000	27,000		
	3			工程類費用	9,080,000	9,080,000			
		1		工程費用	8,500,000	8,500,000			新建、修繕個案材料及工資費用
		2		雜項購置	80,000	80,000			工具、器材、機器、備品
		3		物資	500,000	500,000			國稅局要求捐贈物資有報稅必需列入收入
		4		提撥準備基金	200,000	500,000		300,000	依收入總額提列20%以下作為準備基金
3				<b>本期結餘</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			預算表應本收支平衡原則編製，故須歸0。

理事長：



常務監事：

會計：



製表：



## 社團法人台灣寶島行善義工團




### 民國 114 年度工作人員待遇預算表

自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

單位:NT 元

職 稱	姓 名	性 別	到職 年月日	月支 薪餉	勞保 (每月)	健保 (每月)	勞保 退休金	年終 獎金	三節 獎金	團保
倉庫專員	黃自在	男	107/05/14	48,204	3,848	2,449	3,036	72,306	5,400	2,800
財務專員	呂廷羽	女	108/01/01	37,492	3,208	1,849	2,292	56,238	5,400	2,800
合 計				85,696	7,056	4,298	5,328	128,544	10,800	5,600

備註: 1. 第十屆第五次理事會會議已通過比照公務人員調整薪資幅度, 114 年公務人員加薪 3%

理事長:  秘書長或總幹事: 未聘任 會計:  製表: 

### 113年勞保、健保、勞退保費對照表

113.1.1生效

薪資(低)	薪資(高)	勞保		勞退	健保	
		個人自付	單位負擔	公提	個人自付	單位負擔
1	1,500	266	933	90	426	1329
1,501	3,000	266	933	180	426	1329
3,001	4,500	266	933	270	426	1329
4,501	6,000	266	933	360	426	1329
6,001	7,500	266	933	450	426	1329
7,501	8,700	266	933	522	426	1329
8,701	9,900	266	933	594	426	1329
9,901	11,100	266	933	666	426	1329
11,101	12,540	301	1054	752	426	1329
12,541	13,500	324	1135	810	426	1329
13,501	15,840	380	1331	950	426	1329
15,841	16,500	396	1387	990	426	1329
16,501	17,280	415	1452	1037	426	1329
17,281	17,880	429	1502	1073	426	1329
17,881	19,047	457	1600	1143	426	1329
19,048	20,008	480	1681	1200	426	1329
20,009	21,009	504	1765	1261	426	1329
21,010	22,000	528	1848	1320	426	1329
22,001	23,100	554	1941	1386	426	1329
23,101	24,000	576	2016	1440	426	1329
24,001	25,250	607	2121	1515	426	1329
25,251	26,400	634	2218	1584	426	1329
26,401	27,470	659	2307	1648	426	1329
27,471	27,600	662	2318	1656	428	1336
27,601	28,800	692	2420	1728	447	1394
28,801	30,300	728	2545	1818	470	1466
30,301	31,800	764	2672	1908	493	1539
31,801	33,300	800	2797	1998	516	1611
33,301	34,800	836	2924	2088	540	1684
34,801	36,300	872	3049	2178	563	1757
36,301	38,200	916	3208	2292	592	1849
38,201	40,100	962	3369	2406	622	1940
40,101	42,000	1008	3528	2520	651	2032
42,001	43,900	1054	3687	2634	681	2124
43,901	45,800	1100	3848	2748	710	2216
45,801	48,200	1100	3848	2892	748	2332
48,201	50,600	1100	3848	3036	785	2449



和泰汽車集團



商 用 車

新竹營業所

銷售經理

## 陳 敏 智

**HINO** 全系列貨車  
**GRANVIA** 6.8.9人座  
**HIACE**  
 廂型貨車、露營車  
 租賃車、保險、貸款

**長源汽車股份有限公司**  
 30094新竹市香山區中華路四段561號  
 行動電話: **0912-235-222**  
 (同LINE ID)



長源汽車股份有限公司

報 價 單  
 QUOTATION NOTE

林坤信 台照

日期  
DATE

113年08月02日

品 名 DESCRIPTIONS	數 量 QUANTITY	單 位 UNIT	單 價 UNIT PRICE	優 惠 價 AMOUNT
國瑞牌 5 噸 小貨車 2024年  車 型：XZU650L-WCTMVR3 14.2尺  車廂、升降機等配件另計報價	底盤	自排		\$ 1,600,000
配件 隔熱紙(前.左右) 蜂鳴器 厚植晴雨窗 原廠踏墊踏墊+橡膠腳踏墊				

※需辦理和動貸款(金額不限) 發票全額由和動開出含5%發票稅金  
 (現車) 全額收款後約10日到達指定車體廠  
 不含保險、領牌等規費  
 有效期限:10日  
 報價人: 陳敏智 0912-235-222



參考網址 <https://bit.ly/3LT9t9C>



**REMS**  
for Professionals

**經濟型電動壓接鉗**

壓入能力：10~108 mm，僅重 4.7 公斤。  
出力：450W。  
經濟型：輕巧、攜帶便利為工地場所設計的。  
可在任何地方使用，無須雙手，方便此壓接鉗，  
順利將管子壓接並配合所有壓入系統。  
多元壓接方式：有不同系統、廠家的壓接鉗頭。  
自動上鎖來保護壓接鉗座。  
齒輪帶動裝置巨大推力及擠壓力量，來達到  
快速及完美的接合。當聲音變不同音調時，  
顯示壓接鉗已完全關閉。

台北YC-DIY電器五金百貨

**【台北益昌】全新 德國 REMS 經濟型電動壓接鉗  
電動機械式(直型)**

- ◆木頭 壓克力 鑲 塑膠
- ◆博世 原廠公司貨

德國 REMS 經濟型電動壓接鉗

**NT\$30,400~NT\$31,920**

商品編號:

供貨狀況:尚有庫存

稅

未稅

含稅(請提供統編)

挑選原則		操作簡單，實用	
項目	品項	型號	參考價格
1	飯鍋	【TATUNG大同】11人份(藍黑色)透明鍋蓋電鍋 (全配) (TAC-11R-MPB)	5,190
2	電風扇	【TATUNG大同】14吋AC立扇 (TF-L14E5F)	1,390
3	吹風機	【TATUNG大同】玫瑰金負離子吹風機 (THD-D1200AI)	899
4	書桌檯燈	3M DL6800 LED 桌燈-莫蘭迪灰/氣質白(兩款可選)	2,990
5	除濕機	【TATUNG大同】12公升(12~14坪)多功能除濕機 (TDH-240MA)	8,800
6	烘碗機	【TATUNG大同】105公升紫外線烘碗機 (TMO-D105S)	6,490
7	煮水的茶壺	ZEBRA 斑馬牌 304不鏽鋼笛音壺 B / 3.5L	1,314
			27,073

## Microsoft 365 商務基本版

**NT\$195.00** 每個使用者/每個月  
(按年付費-自動續約)<sup>1</sup>

價格不含營業稅。

[立即購買](#)

[免費試用一個月](#)

[查看試用條款<sup>2</sup>](#)

啟動商務的應用程式和服務，包括：

進行最多 300 名員工的身分識別、存取和使用者管理

自訂企業級電子郵件 (you@yourbusiness.com)

網頁版和行動裝置版的 Word、Excel、PowerPoint 和 Outlook

透過 Microsoft Teams 進行聊天、通話和視訊會議

每位員工享有 1 TB 的雲端儲存空間

10 個以上額外的應用程式 (Microsoft Bookings、Planner 和 Microsoft Forms 等) 能滿足您的商務需求

自動過濾垃圾郵件和惡意程式

隨時提供電話和網路支援

適用於 Microsoft 365 的 Copilot 以附加元件的形式提供<sup>3</sup>

安全的雲端服務：



[Teams](#)



[OneDrive](#)



[SharePoint](#)



[Exchange](#)

僅限網頁版和行動裝置版應用程式：



[Word](#)



[Excel](#)



[PowerPoint](#)






[Outlook](#)

## Microsoft 365 商務進階版

**NT\$705.00**

### 鵝媽媽鵝童樂園\_會議室租借 預約確認單

地址:640 雲林縣斗六市嘉新路 222 號 TEL:05-5351789 FAX:05-5332486

租借單位	社團法人台灣鵝島打邊爐工會																																										
聯絡人	張凱濤	手機	0932894888 E-Mail kaichen82@gmail.com																																								
聯絡電話		住址	雲林縣大埤鄉大埤路115號																																								
會議名稱 課程主題	會員大會 嘉工團																																										
發票開立	<input type="checkbox"/> 二聯式 <input checked="" type="checkbox"/> 三聯式 抬頭:社團法人台灣鵝島打邊爐 統編: 13535604																																										
會議場地 (請勾選)	<input type="checkbox"/> 大禮堂 	<input type="checkbox"/> 中型會議室一 	<input type="checkbox"/> 中型會議室二 																																								
預約日期 時段/人數 (請勾選)	一、日期: 11.3.10.5 二、時段: <input checked="" type="checkbox"/> 上午 08:30-12:00 <input checked="" type="checkbox"/> 下午 13:30-17:00 <input type="checkbox"/> 晚上 17:30-21:00 三、人數: 40 人 ※如須預訂多個场次或須特殊會議桌型,請於備註欄填寫 ※目前為加強防疫期間需梅花座容納人數需減半並全程配戴口罩。																																										
備註欄	1. 會議室租借收費表(含稅金額):																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">場地類別</th> <th rowspan="2">容納人數</th> <th colspan="2">平日時段</th> <th colspan="2">假日時段</th> </tr> <tr> <th>日間(上/下)</th> <th>夜間</th> <th>日間(上/下)</th> <th>夜間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>大禮堂</td> <td>186人</td> <td>\$5,800</td> <td>\$6,800</td> <td>\$6,800</td> <td>\$7,400</td> </tr> <tr> <td>中型會議室一</td> <td>40人</td> <td>\$2,800</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,800</td> </tr> <tr> <td>中型會議室二</td> <td>36人</td> <td>\$2,800</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,800</td> </tr> <tr> <td>DIY實驗室</td> <td>36人</td> <td>\$2,800</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,200</td> <td>\$3,800</td> </tr> <tr> <td>放空鵝咖啡廳</td> <td>40人</td> <td>\$3,200</td> <td>\$5,800</td> <td>\$5,800</td> <td>\$6,400</td> </tr> </tbody> </table>			場地類別	容納人數	平日時段		假日時段		日間(上/下)	夜間	日間(上/下)	夜間	大禮堂	186人	\$5,800	\$6,800	\$6,800	\$7,400	中型會議室一	40人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800	中型會議室二	36人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800	DIY實驗室	36人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800	放空鵝咖啡廳	40人	\$3,200	\$5,800	\$5,800	\$6,400
場地類別	容納人數	平日時段				假日時段																																					
		日間(上/下)	夜間	日間(上/下)	夜間																																						
大禮堂	186人	\$5,800	\$6,800	\$6,800	\$7,400																																						
中型會議室一	40人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800																																						
中型會議室二	36人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800																																						
DIY實驗室	36人	\$2,800	\$3,200	\$3,200	\$3,800																																						
放空鵝咖啡廳	40人	\$3,200	\$5,800	\$5,800	\$6,400																																						
	2. 租借時段: 上午 08:30-12:00 / 下午 13:30-17:00 / 晚上 17:30-21:00 ■ 假日定義: 星期六、星期日、國定假日及連續假日。 ■ 免費提供: 飲水機(響應環保,請自備水杯)、麥克風2支、投影機、網路(WIFI)。 ■ 其他服務: 本園【愛鵝餐廳】代辦茶水、餐點、餐盒,費用另計。歡迎洽詢; 如訂外來餐食,若租借中會議室或DIY教室則酌收清潔費\$500元,若租借大禮堂訂購外食,須另外租借用餐場地,用餐場地費另計;以上須請確實做好垃圾分類,否則會有其他垃圾分類費用產生。 ■ 視聽設備: 筆電租借,費用為500元/一個時段。 3. 注意事項: (1) 教室內飲食: 大禮堂禁止飲食; 中型會議室、DIY實驗室可飲食(需特別注意不可將食物遺落)。 (2) 設備如有損壞,由租借單位負責修復或賠償。 (3) 租借方活動結束後須恢復場地原貌。 (4) 逾時計費: 會議室使用時間如超出租借時段,未滿1小時者,以1小時收取費用;各會議室租借時間如超出租借時間21:00後,須另外收取夜間服務費\$1,200。 (5) 如需彩排、設備測試、場地佈置,請至少一週前提出需求,以利安排,超過半小時以上,費用另計。 (6) 預訂方式: 現場或電話預約(洽詢專線05-5351789)。 (7) 如事前場地布置時間與其他臨時客人租借時間重疊,須配合本園區告知時間做佈置,避免相關爭議。 (8) 預約流程: 電話預約→填寫申請書並回傳確認→7日內支付訂金_訂單費用總額50%(含預約當日)→匯款完成後,請來電確認是否入帳→完成預約程序→安排會議日程→當日結束後交付尾款。 (9) 匯款帳號: 臺灣銀行(銀行代號004)斗六分行、帳號: 031-001013076、戶名: 鵝媽媽有限公司 (10) 退費辦法: 租借單位若因不可預期(非人為因素),如颱風、地震而取消租借,訂金全額無息退還;租借單位因故取消場地租借,於會議日7天前告知,訂金退還50%;若會議日前7天之內臨時取消或無通知者,訂金不予退還。 ※ 本場地為政府公開場地,租借單位及會議名稱主題視同公開資訊。																																										
填表日期	中華民國 113 年 7 月 24 日	客戶簽名	張凱濤																																								
租借費用	新台幣: 拾 萬 仟 佰 拾 元整	訂 金	3200																																								
租借內容 (承辦人填寫)	辦理會員大會	承辦人員																																									
		客戶二次 確認簽名	張凱濤																																								

修訂日期:2024/01/06



附件七

\*\*\*\*會計針對出團義工的吃跟住的費用問題詢問雲林國稅局許小姐回覆\*\*\*\*

1.問:出團義工的吃跟住的費用是否可以用個案帳戶支出?

回:只要是符合創設目的的活動所產生的支出,皆可以申請,出團義工的吃跟住的費用核銷,需附出團名單證明及合格的收據,就進行後續費用核銷作業。

2.問:若拿不到合格的收據時,該如何處理?

回:沒有合格的收據,就沒有辦法進行後續費用核銷作業。

2.問:若拿不到合格的收據時,可否用申報個人所得得方式申報?

回:不能,因為是屬於消費行為,店家的銷售行為,需開立給消費者合格的收據。

3.問:可以有合格的收據費用核銷用個案帳戶支出,沒有合格的收據費用代收代付的私帳核銷嗎?

回:不能,因為需要有收有支,若義工的吃跟住的費用要用個案帳戶支出,那跟義工收取的費用需回存入個案帳戶,因為如果不回存入個案帳戶,後續容易產生爭議及紛爭。

膳食住宿結餘款管理辦法

訂定日期:民國 106 年 1 月 1 日

修訂日期:民國 110 年 1 月 1 日

修訂日期:民國 113 年 8 月 10 日

源由: 義工們出團都要繳納餐費及住宿清潔費,但因為餐費及住宿清潔費會隨每次出團的狀況不同,而產生盈虧,以前會計的作法是有剩餘回捐到義工團的經常性帳戶內,但遇到不足的時就由幾個義工貼補,但時間久了對大家都是負擔,所以就將剩餘款設立為膳食結餘款去支應,後來因為已經累積有一筆膳食結餘款可供運用,故剩餘款就用住宿費的名義,回捐到義工團的經常性帳戶內,102 年 1 月我接任義工團的財務,經詢問國稅局-總局營所股表示,若要以「代收代付」列入義工團帳務內,義工團得有代收及代付費用的事實,否則不建議列入義工團帳務內。代收雖有明細清單,但相對的代付也得有齊全核銷的單據才行,否則在保管及核銷上易有爭議,國稅局表示只要義工有自行指派保管人,而保管人有列冊控管即可,無須與貴單位的帳務合併在一起,所以會計師建議我剩餘款可與義工團的帳戶分開獨立管理,故於 102 年初時剩餘款不再存入義工團的經常性帳戶內,但也因為此筆費用有時沒有齊全核銷的單據,故沒有用義工團的名義開立戶頭管理,105 年 8 月 17 內政部來函指出,有義工向內政部檢舉義工團財務收支有隱匿的情事,故制定膳食結餘款管理辦法以杜絕有心人士繼續炒作。

113 年詢問雲林國稅局出團義工的吃跟住的費用是否可以用個案帳戶支出,雲林國稅局回:只要是符合創設目的的活動所產生的支出,皆可以申請,出團義工的吃跟住的費用核銷,需附出團名單證明及合格的收據,就可以進行後續費用核銷作業。義工出團住宿費,比較容易取得合格的收據,故使用個案帳戶核銷,住宿費上限\$500 元/人,由個案 PM 找住宿點時先行詢問並取得合格的收據,以便進行後續費用核銷作業,如真因出團地點偏僻住宿點找不到合格的收據或住宿費超過上限\$500 元/人

時，需補貼住宿費用，將跟出團義工收取住宿費，並在報名系統及粉絲頁公告，另義工出團餐食是由主廚自行採購並烹煮，採購時不容易取得合格的收據，故維持原本膳食結餘款(私帳)方式運行。

### **膳食結餘款管理辦法：**

1. 餐費：出團團員每人星期六收 200 元，星期日收 100 元做為當日用餐費用(算天不算餐)，不足的菜錢由膳食結餘款內提撥使用。
2. 現金保管及請款單的核銷的部份由財務人員管理，並製作電子檔定期給理監事查閱。
3. 膳食請款單的核銷需有正式收據，如果沒有正式收據請採買人員在膳食請款單或空白紙上自行填寫採買品項、數量及金額，請款單下方需有請款人、出納、會計、理事(PM)、理事長等人的簽名，才能歸檔。
4. 膳食結餘款收入以出團收費紙本名單為主，並製作電子檔方便查閱，二份資料皆要留存。
5. 因膳食結餘款是屬特定對象義工的款項，如果要捐款贊助膳食住宿結餘款是無法開立義工團的捐款收據，只能開立膳食住宿收據及感謝狀，但不能抵稅，或是直接抵扣菜錢，並在請款單的備註欄註明清楚，若無法接受者，可以請贊助人轉捐贈給個案帳戶。
6. 如果公司團體參加需要開立收據，可開立義工出團費用證明書(但無法作核銷報稅，需事先說明)。
7. 膳食結餘款核銷的項目：菜錢、便當、合菜、調味料、廚房使用的雜物、瓦斯、補貼現場水電費及其他無法核銷的費用。
8. 義工欲採購廚房使用的雜物需先跟理事討論。

附件八

