

## 民國 111 年度營利事業所得稅查核簽證委任書

茲委任立勳聯合會計師事務所甘逸偉會計師為本法人民國 111 年度(111 年 01 月 01 日起至 111 年 12 月 31 日)營利事業所得稅結算申報案件代理人，約定條款如下：

- 一、委任範圍:辦理 111 年度本會營利事業所得稅之結算申報。
- 二、辦理程度:依據所得稅法暨財政部公佈之「會計師代理所得稅事務辦法」、「營利事業委託會計師查核申報所得稅辦法」等有關法令規定，就委任人所提供之帳冊憑證資料實施查核，提出查核報告書，並備具工作底稿，以供稽徵機關查核。
- 三、委任權限：
  - (一)為本申報案件之代理人及有關代理人一切行為之權，包括稽徵機關執行書面審核及抽查時有關查核事項之說明。
  - (二)指定受任人為文件送達代收人。
- 四、酬金：
  - (一)酬金議定為新台幣參萬元正。
  - (二)酬金給付方式:除預付數另行約定外，均應於申報時清付之。
- 五、提供查核資料：委任人願提供上開期間全部會計書表、帳冊憑證及有關資料送交受任人查核，並接受有關事項之查詢。
- 六、其他約定事項：
  - (一)受任人僅對委任人自行編製竣事之決算及所得額進行查核表示意見，會計師並不負責代編決算報告,故有關報表、各種明細表及其他資料，均應由委任人自行編製並提供，以利查帳工作之進行。
  - (二)委任人深知提供足以公正表達本法人財務狀況、營業結果及課稅所得額之有關報表、各種明細表及其他資料等，乃委任人之責任。若因提供不實資料，致使受任人遭受有形(或)無形損失時，一切法律責任由委任人負責。委任人茲聲明本法人所提供資產負債表所列各項資產、負債及股東權益等均屬實在，此外別無其他資產、負債或股東權益；損益表除所列各項收入及支出外別無其他收支；營利事業所得稅結算申報書存底、稽徵機關核定通知書均屬實在。
  - (三)本委任書由受、委雙方各執一份，副本附訂於查核報告書。

委任人：社團法人台北市社區大學民間促進會  
負責人：陳建志  
地址：台北市文山區景中街 27 號  
電話：(02)2930-2627

受任人：立勳聯合會計師事務所  
會計師：甘逸偉



台灣省會計師公會會員證書：台省會證字第 3561 號  
稅務代理人登記證書：(98)台財稅登字第 3642 號  
事務所地址：新北市新店區民權路 108 號 2 樓之 2  
電話：(02)8667-1331 傳真：(02)8667-3549

中 華 民 國 1 1 2 年 0 4 月 2 0 日

社團法人台北市社區大學民間促進會  
比較平衡表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣

| 資 產     | 111.12.31            |            | 110.12.31            |            |
|---------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|         | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| 流動資產    |                      |            |                      |            |
| 現金及銀行存款 | \$ 20,932,050        | 94         | \$ 20,649,859        | 95         |
| 應收帳款及票據 | -                    | -          | -                    | -          |
| 預付費用    | 253,505              | 1          | 250,000              | 1          |
| 其他流動資產  | 9,794                | -          | 6,838                | -          |
| 流動資產合計  | <b>21,195,349</b>    | <b>95</b>  | <b>20,906,697</b>    | <b>96</b>  |
| 固定資產    |                      |            |                      |            |
| 辦公設備    | 4,923,659            | 22         | 4,903,661            | 23         |
| 減：累計折舊  | (4,735,037)          | 21         | (4,622,254)          | 21         |
| 固定資產合計  | <b>188,622</b>       | <b>1</b>   | <b>281,407</b>       | <b>2</b>   |
| 金融資產    | 551,000              | 2          | -                    |            |
| 存出保證金   | 366,000              | 2          | 364,000              | 2          |
| 其他資產合計  | <b>917,000</b>       | <b>4</b>   | <b>364,000</b>       | <b>2</b>   |
| 資產總額    | \$ <b>22,300,971</b> | <b>100</b> | \$ <b>21,552,104</b> | <b>100</b> |
| 流動負債    |                      |            |                      |            |
| 應付票據    | \$ 190,752           | 1          | \$ 190,752           | 1          |
| 應付費用    | 5,125,622            | 23         | 4,393,753            | 20         |
| 應付稅捐    | 6,263                | -          | 510                  | -          |
| 預收學費    | 5,513,812            | 25         | 5,462,520            | 27         |
| 其他流動負債  | 503,102              | 2          | 367,203              | -          |
| 流動負債合計  | <b>11,339,551</b>    | <b>51</b>  | <b>10,414,738</b>    | <b>48</b>  |
| 其他負債    |                      |            |                      |            |
| 存入保證金   | 31,016               | -          | 28,009               | -          |
| 其他負債合計  | <b>31,016</b>        | <b>-</b>   | <b>28,009</b>        | <b>-</b>   |
| 負債總額    | <b>11,370,567</b>    | <b>51</b>  | <b>10,442,747</b>    | <b>48</b>  |
| 淨值      |                      |            |                      |            |
| 累計餘絀    | 11,280,902           | 51         | 11,136,378           | 52         |
| 本期損益    | (392,074)            | -1         | (27,021)             | -          |
| 其他權益    | 41,576               | -          | -                    | -          |
| 淨值合計    | <b>10,930,404</b>    | <b>50</b>  | <b>11,109,357</b>    | <b>52</b>  |
| 負債及淨值總計 | \$ <b>22,300,971</b> | <b>100</b> | \$ <b>21,552,104</b> | <b>100</b> |

負責人：

經理人：

主辦會計：

校長鄭秀娟(乙)

主任秘書 方玉如

財務秘書 袁宣傑