

新北市諮商心理師公會第六屆第 2 次臨時理事會議紀錄

理事應出席 9 人

理事出席 8 人

時間：111 年 11 月 13 日（日）18:00~21:08

地點與方式：線上 Google Meet 視訊會議

出席人員：

張志豪理事長、鄭又嘉副理事長、方將任常務理事、許凱傑理事、葉北辰理事、邱雅沂理事、許凱翔理事、游千雅理事

缺席人員：無

請假人員：李毓馨理事

主管機關代表：無

列席人員：呂翊彰總幹事、朱士炘監事

主席：張志豪理事長

紀錄：呂翊彰總幹事

壹、主席致詞：略

貳、討論提案：

案由 1：追認 111 年 7 月至 9 月之收支決算表（附件一）

提案人：會務組

說明：

決議：

1. 依理監事建議修正，修正後同意。
2. 朱士炘監事建議：
 - (1) 加班費超支是否有工作紀錄。
 - (2) 郵電費超支，加註說明是因為保障會員權益改成掛號，因而增加支出。
 - (3) 公共關係費說明文字調整：3 月 25 日致贈新北市醫事放射師公會會員大會禮金 1500 元
 - (4) 業務推展費補說明是哪一年度全聯會會費。
3. 理事長說明：加班部分有工作紀錄，若理監事有需要查閱可以向會務組索取。

案由 2：本會 110 年度收支報告表、收支決算表、現金出納表、資產負債表、財產目錄及基金收支表，提請更正後通過。

提案人：會務組

說明：

1. 依據社團人民團體法第六十六條規定、社會團體財務處理辦法（以下簡稱社財法）第十一條、第十二條之規定。
2. 社財法第十一條規定理事會應編撰會計報告，再依據該法十二條之規定，其會計報告應包含下列表冊：一、收支決算表。二、資產負債表。三、財產目錄。四、基金收支表。該法第十一條之規定經理事會與監事會通過，後提報會員大會追認後，再報請主管機關備查。以上合先敘明。
3. 本會依據規定，以 110 年度報稅財務資料，製作出該法規定之四項表格外，並依法規所附附件表格製作收支報告表。（附件二）
4. 依據 111 年 8 月 8 日第四次監事會議提出針對 110 財務報表之審議意見，經會務組修正後提起本次理監事會議議決，並於本年度會員大會提起通過。

決議：

1. 同意會議記錄中將理監事之建議列出，修正後在群組請理事追認同意，並截圖證明（附件五）。
2. 朱士炘監事建議：
 - (1) 收支報告表應與收支決算表數字相同。
 - (2) 收支報告表中業務費、購置費、手續費分開表列。
 - (3) 捐贈收入說明請具體說明駐點心理師捐助的部分。
 - (4) 收支決算表內數字與會員大會大會決算表數字有異。
 - (5) 其他人事費說明具體說明年終結算申報。
 - (6) 確認修繕維修費說明中網路維修費正確名稱。
 - (7) 公共關係費說明列出致贈禮金的日期。
 - (8) 活動費說明補活動日期並文字調整：台北市諮商心理師公會合辦。
 - (9) 補上物品清冊。

案由 3：勘誤第五屆理事會於第六屆第一次會員大會所提之「109 年度餘絀表（明細）」與「109 年度資產負債表（明細）」，提請通過，並於 111 年第六屆第二次會員大會提案追認。

提案人：會務組

說明：

1. 經本會委託楊會計師重新整帳後，已修正勘誤 109 財務報表(附件三)。

決議：

1. 依開會理事建議修正後同意。
2. 理事長說明：現金是沒有問題，只是記帳的部分有出入。
3. 葉北辰理事建議：加上說明本會財務沒有缺失，並解釋數字的差異是如何產生。

案由 4：112 年的預算表(附件五)，提請通過。

提案人：會務組

說明：

1. 依據本會章程，於第六屆第二次會員大會提起 112 年預算表通過。

決議：

1. 同意請總幹事詢問社會局關於會務發展基金編列的情形，請各組再重新調整預算調整，使總預算可達收支平衡，於 11 月 18 日前提給會務組，會務組統整後在群組請理事追認，並截圖證明（附件六）。
2. 方將任常務理事建議：超額編列是有風險，調整到收入與支出平衡一致較妥當。若有需要是否會務發展準備基金今年度是否可以撥少一點。通常會務發展準備基金的功用是為了適時達成執行率及若有需要臨時可以調度，需要看當初是否有動用的準則，若沒有就是要理監事會通過，並補充法規：「工商團體之基金及其提列標準規定如下：一、會務發展準備基金：按預算收入總額百分之四至百分之十範圍內逐年提列之。但工商團體決算發生短絀時，得不提列。二、退撫準備基金：按全體會務工作人員一或二個月之薪給總額逐年提列之。」
3. 許凱翔理事：過去執拓組並未編列預算，可以與公關組討論機構參訪是否部份可以合併，回去與組長討論。
4. 游千雅理事：兩組機構參訪的目的不太一樣，但若預算考量可以再與執拓組討論。請會務組留意各組編列之預算是否能順利達成執行率。
5. 鄭又嘉副理事長：法規組可以把律師費減半。性平組與教育組兩邊的課程與工作

坊可以討論整併。

案由 5：關於本會理事會第 4 次理事會議決不續參與「新北市政府衛生局 112 年心理師駐點諮詢輔導服務計畫」，建請理事會妥善處理個案專業倫理之結案，研擬執行辦法以督導本會簽約駐點心理師、協調新北市政府衛生局，協同完成本案。

提案人：監事會

說明：

1. 本會自 105 年參與投標新北市政府衛生局「心理師駐點諮詢輔導服務計畫」，至今 111 年底，此駐點專案服務累計 7 年。本屆理事會於 111 年 7 月 31 日第 4 次理事會會議之提案 12，本其專業立場與執業拓展之理念，決議不續投標 112 年該專案服務，合先敘明。
2. 建請理事會依法完成標案契約經費核銷與成果報告，且本會在諮商專業之服務結案之管理權責，妥善考量長年延續民眾服務之個案福祉，做好專業倫理處遇與協調溝通。
3. 本案理事會執拓組所研擬執行辦法，報請理事會同意後實施，並於下次理監事聯席會議追認。

決議：

1. 同意委請執拓組完成期程及新北市衛生局心理師駐點諮詢服務計畫之結案依循原則與注意事項最終版本，於下次理監事會議追認。
2. 刪除說明文字第二點中文字「簽約駐點心理師之執業權益」。
3. 許凱翔理事說明：提供駐點心理師與民眾說明的方式及注意事項，並會擬結案的期程提供給心理師，目前僅擬好初稿，仍在收集駐點心理師意見。關於衛生所護理師如何與民眾說明，已擬好稿提供給衛生局，惟衛生局說明衛生所為其管轄，由衛生局處理。
4. 朱士炘監事建議：請執拓組提供期程及最終版本的新北市衛生局心理師駐點諮詢服務計畫之結案依循原則與注意事項給理監事。
5. 葉北辰理事建議：為尊重心理師專業，請將建議與規定分開列出。

叁、臨時動議

案由 1：追認本會 112 年度全聯會會員代表名單。正式名單為：蔡英玲、張志豪、鄭又嘉、方將任、胡延薇、許凱傑、李毓馨、游千雅、葉北辰、許凱翔、朱士炘、蔡富傑、周富美、羅惠群、陳淑蓮、王堂熠、鄭浩元、葉衛廷、魯世傑，共計 19 名會員。候補名單依序為：林士傑、高薇雯、白家瑞，共計 3 名會員。

提案人：會務組

說明：

1. 本會於 111/10/23 第六屆第五次理監事聯席會提請討論全聯會會員代表名單，會議中提出討論並通過 16 位會員為代表。因人數未滿本會可推派之正式名額，剩餘名額委由會務組選任。
2. 111/11/4 時以 18 位為計算基準，再增加蔡英玲、葉衛廷會員兩名代表後，將正式名冊經理事長核定後送交至全聯會。
3. 111/11/11 經查發現本會可推選之代表人數計算有誤，依全聯會公式計算應為 19 名代表(以 352 會員為基數)，再增加魯世傑會員一名代表，並於當日向全聯會說明更正部分並補送名單。
4. 由會務組選出之會員代表排序原則為：1. 現任理監事及榮譽理事長、2. 現任候補

理監事、3. 現為公會工作小組成員、4. 該員之新北公會會員年資。
決議：照案通過。

肆、散會（21:08）

新北市諮商心理師公會 ——年度7-9月收支決算表

中華民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 09 月 30 日							單位：新台幣元
科	目	名稱	111預算數	7-9月決算	1-9月累計	使用率	說明
1		本會經費收入	1,207,000	220,800	1,133,918	93.95%	
1	1	入會費	45,000	31,500	82,500	183.33%	7-9月共26人入會，其中5人為再入會。
2	2	常年會費	1,152,000	189,300	1,049,840	91.13%	7-9月常年會費收入181,200元，退費11,400元。
3	3	活動收入	10,000			0.00%	
4	4	其他收入及利得			1,578		
2		本會經費支出	1,168,133	177,448	626,767	53.66%	
1	1	人事費	490,788	102,879	260,371	53.05%	
	1	員工薪給	346,080	58,636	183,656	53.07%	
		總幹事	276,000	50,850	162,410	58.84%	扣除事病假扣薪及勞健保自付額後7至9月總幹事薪資分別為：18170元、15242元、17438元
		工讀生	70,080	7,786	21,246	30.32%	7-9月支付工讀費為簡怡嘉前總幹事離職後協助會務的工讀金2,835元，呂翊彰總幹事到職前協助會務的工讀金1,335元，及教育組辦理繼續教育課程的工讀金3,616元。（每小時168元，並扣除勞保自付額。）
	2	加班費	10,000	8,138	21,542	215.42%	1. 加班費前2小時：183*1.34，加班後2小時：183*1.67 2. 加班費為隔月計算，7、8月加班費分別為4468元、3670元
	3	保險補助費	56,208	21,105	40,173	71.47%	
	31	勞工保險費	43,512	12,021	25,590	58.81%	
	32	全民健保費	12,696	9,084	14,583	114.86%	
	4	年終成績考核獎金	34,500			0.00%	
	5	其他人事費	44,000	15,000	15,000	34.09%	會計111年1-6月整帳費。
2		辦公費	187,000	45,495	143,462	76.72%	
	1	文具書報雜誌	3,000	245	3,008	100.27%	
	2	印刷費	7,500	3,780	4,402	58.69%	印製名片。
	3	水電燃料費	9,000		2,624	29.16%	3月後新址水電燃料費算於房租內。
	4	旅運費	9,500		85	0.89%	
	5	郵電費	8,000	4,973	18,604	232.55%	為保障會員權益，改以掛號方式寄送資料。
	6	大樓管理費					
	7	租賦費	96,000	31,497	104,917	109.29%	3月後新址每月10,499元。
	8	修繕維護費	20,000	5,000	5,000	25.00%	網站SSL憑證：5,000元。
	9	財產保險費					
	10	公共關係費	20,000		1,500	7.50%	3月25日致贈新北市醫事放射師公會會員大會禮金1500元。
	11	其他辦公費	14,000		3,322	23.73%	

新北市諮商心理師公會

一一一年度7-9月收支決算表

中華民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 09 月 30 日							單位：新台幣元
科	目	名稱	111預算數	7-9月決算	1-9月累計	使用率	說明
3		業務費	422,345	28,654	221,984	52.56%	
	1	會議費	17,000	654	1,984	11.67%	7/31第六屆第四次理事會議及8/8第六屆第四次監事會議餐費。
	2	活動費	206,545	28,000	28,000	13.56%	繼續教育課程講師費，每小時2000元*2小時*7場次。
	3	業務推展費	190,800		192,000	100.63%	111年全聯會常年會費189,000元與臺灣諮商心理學會團體會員會費3,000元。
	4	考察觀摩費					
	5	會(刊)訊費	8,000			0.00%	
	6	社會服務費					
	7	其他業務費					
	8	其他費用及損失					
4		購置費	5,000			0.00%	
5		折舊-電腦設備					
6		手續費支出	3,000	420	950	31.67%	
	1	劃撥手續費	2,000	120	380	19.00%	
	2	匯款手續費	1,000	300	570	57.00%	
7		提撥基金	60,000			0.00%	
	1	會務發展準備基金	60,000			0.00%	
	2	退撫準備基金					
3		本期餘額					
4		累積餘額					

理事長

總幹事

常務監事

說明：

附件二

110 年度收支報告表、收支決算表、現金出納表、資產負債表、財產目錄及基金收支表

一、收支報告表(110 年 1-12 月)

收入		支出	
入會費、常年會費	1,212,000	人事費	422,549
活動收入	850	辦公費	149,786
捐贈收入	119,286	業務費	342,744
其他收入及利得	5,262	購置費	1,770
		手續費	1,240
		提撥基金	62,600
計畫專戶收入	2,162,200	計畫專戶支出	2,001,320
合計	3,499,598	合計	2,982,009
餘額			517,589

理事長

常務監事

總幹事

會計

製表

二、收支決算表

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
1			本會經費收入	1,337,398	1,099,000	238,398		
	1		入會費	70,500	45,000	25,500		1,500 元*47 人
	2		常年會費	1,141,500	1,044,000	97,500		常年會費收入 1,170,600 元，總計 309 人，常年會費退費 29,100 元，總計 17 人。
	3		活動收入	850	10,000		9,150	110 年會員大會舉辦專業品質課程，收費 3 人（非會員 2*300 元，學生 1*250 元）。
	4		其他收入及利得	5,262		5,262		含會員滯納金（2 人*300 元）、劃撥利息（428 元）、郵局利息（1,199 元）、土銀利息（435 元）、定存利息（2,600 元）（查 109/110 定存結餘 393,519 元）。
	5		捐贈收入	119,286		119,286		駐點心理師捐助（60786 元）、公會媒合講座（1000 元）、其他公會賀儀、（11/09 牙體技術公會 1,500 元，11/29 新北醫

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
								師公會 2,000 元)。個人捐贈 (54000 元)
2			本會經費支出	980,689	1,098,433		117,744	
	1		人事費	422,549	427,048		4,499	
		1	員工薪給	291,641	283,840	7,801		
			總幹事	240,000	264,000		24,000	依 109 預算數每月薪資應為 22,000 元/月，決算數為 20,000 元/月。 因疫情衍伸分發口罩業務，導致工讀人力不足，依第五屆監事建議，調整人事預算支出，將總幹事薪資其中 2,000 元，改由駐點方案經費支出。
			工讀生	51,641	19,840	31,801		公會會務 (40,631 元，註 1)、會員大會 (9,010 元)、教育課程 2000 元 (3/23，640 元、4/22，640 元、9 月研習協助，720 元)。
		2	加班費	7,900	10,000		2,100	
		3	保險補助費	51,708	56,208		4,500	
		31	勞工保險費	39,012	43,512		4,500	110/01~110/12 公會負擔 3251 元/月。勞退新

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
								制 1386 元，勞保費 1865 元。
		32	全民健保費	12,696	12,696			公會負擔 1,058 元/月。
		4	年終成績考核獎金	30,000	33,000		3,000	
		5	其他人事費	41,300	44,000		2,700	舊會計事務所帳務費（合約期間 110/1-8 月，2,000 元/月，共 16,000 元） 新會計帳務費（重整 110 帳務 1-8 月 1,500 元/月，共 12,000 元，9-12 月 2,500 元/月，共 10,000 元。年終結算申報 2,500 元） 廖姓工程師電腦檢修費(800 元)
	2		辦公費	149,786	201,400		51,614	
		1	文具書報雜誌	3,245	3,000	245		影印紙、信封、辦公文具等
		2	印刷費	1,934	6,500		4,566	印製收據(1,155 元)、賀年卡(767 元)、開會通知信(12 元)。
		3	水電燃料費	9,619	8,400	1,219		每月與中和共享辦公室分擔。
		4	旅運費	14,653	33,500		18,847	總幹事交通費（疫情期間：2,176 元，運

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
								送專案資料交通費：425 元) 五月起因疫情升至三級，總幹事須至公會、衛生局等地點洽公，為維持會務穩定運作，依監事建議，同意總幹事搭乘計程車洽公。 全聯會會員代表大會交通費（12,052 元）。
		5	郵電費	12,557	8,000	4,557		平信與掛號郵票(9,146 元)。會員入退會郵寄費用(86 人次)，寄催繳公文、停權、非例行性郵資、公文往返郵資、會計憑證郵資(共 3,411 元)
		6	大樓管理費	0	0			
		7	租賦費	61,584	96,000		34,416	房租 5,000 元/月，共 60,000 元、倉儲 1,584 元/年。
		8	修繕維護費	17,000	12,000	5,000		網址使用費(易達網 4,000 元)、SSL 驗證費(5,000 元)、網路維修費(大傳科技 8,000 元)

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
		9	財產保險費	0	0			
		10	公共關係費	6,500	20,000		13,500	各公會禮金 (3/5 中醫公會 1,500 元、 10/27 牙體技 術師公會 1,500 元、 12/24 醫檢師 公會 1,500 元)、4/8 花籃 (2,000 元)。
		11	其他辦公費	22,694	14,000	8,694		共享辦公室清 潔費(6,400 元)、碳粉匣 (10,913 元)、 飲用水(1,798 元)、其他雜費 (3,583 元)
	3		業務費	342,744	401,985		59,241	
		1	會議費	4,394	17,000		12,606	第六屆第一次 理監事會議場 地費 1,200 元， 便當費 1,100 元。理事長交接 場地費 540，便 當費 604 元)， 第六屆第二次 理監事會議場 地費 950 元。
		2	活動費	157,550	202,385		44,835	1. 台北市諮商 公會合辦十場 講師費 31,500 元(3/23、 4/22、7/29、 9/14、9/16、 10/26、 11/25、 11/30、

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
								12/14、 12/23)。 2. 教育訓練組 課程講師費 3 場(9/11、 10/1、 10/16)*4000=1 2,000 元。 3. 11/14 臨床 合辦講師費 2,000 元。 4. 會員大會費 用 112,050 元 (支出另列， 參閱附件 一。)
		3	業務推展費	177,600	174,600	3,000		全聯會常年會 費 1,746,000 元。 諮心學會會費 3,000 元。
		4	考察觀摩費	0	0			
		5	會(刊)訊費	3,200	8,000		4,800	1,600 元/篇， 陳興林心理師 2 篇，共 3,200 元。
		6	社會服務費	0	0			
		7	其他業務費	0	0			
		8	其他費用及損失	0	0			
	4		購置費	1,770	5,000		3,230	參考財產目錄
	5		折舊-電腦設備	0	0			
	6		手續費支出	1,240	3,000		1,760	
	1		劃撥手續費	420	2,000		1,580	
	2		匯款手續費	820	1,000		180	
	9		提撥基金	62,600	60,000	2,600		
	1		會務發展準備基金	62,600	60,000	2,600		
	2		退撫準備基金					

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
3			非專案餘絀	356,709	567	356142		
1			本會經費收入					
	5		計劃專戶收入	2,162,200				
2			本會經費支出					
	10		計劃專戶支出	2,001,320				
		1	心理諮商鐘點費	1,446,800				心理諮商鐘點 1,375,800 元與實支實 付服務費 71,000 之 合。(詳見 駐點專案計 畫,另列表 格。)
		2	特殊個案電訪	9,300				藥毒癮計畫 專案另列。
		3	專業訓練	12,000				
		4	心理健康宣導	16,000				
		5	助理人員酬金	243,000				
		6	助理人員勞健保	24,699				
		7	助理人員勞退	10,758				
		8	駐點服務勞保	108,468				
		9	駐點服務勞退	66,744				
		10	印刷費	2,940				
		11	郵資費	2,271				
		12	碳粉匣墨水匣	3,080				
		13	雜支	79				
		14	行政專管費	32,546				
		15	膳食費	0				
		16	工讀生	22,560				
		17	工讀生勞保	0				
		18	工讀生勞退	0				
		19	交通費	75				
3			專案餘絀	160,880				
3			本期餘絀	517,589				

會計項目更動說明：

楊會計師參考王前總幹事記載之會計分類，經第六屆監事於 8/29、9/18 巡查會議後，再經會務組於 9/19 經諮詢楊會計後，更動以下：

「其他收入與利得」中 3 筆非會員參與課程收入 850 元，調整至「活動收入」。

「其他人事費-電腦檢修廖姓工程師」，經監事建議移至修繕維護費，後查是個人薪資領據，故再於 9/19 號討論更動回「其他人事費。」

「其他收入及利得-新北牙體技術公會賀儀、新北醫師公會會員大會賀儀」更動為「捐贈收入」。

「其他辦公費-充電線、線上會議用耳麥、延長線」(977 元)更動為「購置費」。

「聯誼活動費-超耐摔板」(368 元)更動為「購置費」。

110 帳務相關說明：

1. 本屆理事會自 110/12/8 始，110 年帳務為王淑瑤前總幹事 110/1/1 至 110/12/31 記載。
2. 前會計事務所（信閎會計事務所）寄送律師函，委任日期至 110/08 止，新任會計師楊芳薇受公會委任與整理 110 年整帳與申報。
3. 憑證的內容來源為 110 整年度憑證。

註 1：會務組於 111/10/18 用 email 與 line 通訊軟體詢問王前總幹事與方前理事長，關於工讀金使用情況作為來年編列預算之參考。截至目前為止尚未收到王前總幹事回覆，以下為方前理事長說明：

1-1. 第五屆第十一次會議，提案調整預算。資料如下：

案由 3：商請各組提撥 110 年度預算的 5%做為行政工讀生費用。

說明：由於去年編列 110 年預算時，為避免支出預算超出收入預算，壓低了會務組工讀金的預算編列，僅編列 50 小時工讀金 8,000 元(已於一月份用掉 7,040 元)。原本預計由駐點計畫支應後續公會內工讀生工讀金，但今年計畫案經費因衛生局少估總計畫預算，業務費較去年少，因此工讀金費用不敷使用。

決議：依據各組預算剩餘費用，有剩餘經費的組別流用 5%做為行政工讀生費。

1-2 . 依據第六屆監事建議會務組列出 110 年每個月工讀金：一月為 7,040 元，五月為 2,080 元，六月為 1,280 元，七月為 1,280 元，八月為 2,400 元，九月為 2,800 元，十月為 1,760 元，十一月為 11,991 元，十二月 9,920 元。

110 經委託楊會計師整帳製作憑證，於 111/7/28 日寄送回公會，以下為記載憑證有疑義或缺漏部分：

日期	登記來源	會計科目	摘要	金額	憑證情況
110/02/01	現金支出	匯款手續費	公會信用證明手續費	100	缺漏
110/06/30	現金支出	郵電費	購買平信郵票 20 張	160	缺漏
110/06/30	現金支出	暫付款	口罩郵寄費	300	缺漏
110/06/30	現金支出	暫付款	口罩郵寄費	370	缺漏
110/07/28	轉帳傳票	4-6 駐點心理師	捐贈收入	282,400	金額與扣繳明細相符，但四月領據不符。(註 1，1-1，1-2)
110/12/31	應付費用	應付費用	10-12 駐點心理師心理諮商鐘點費	479,400	領據金額不符領據。(註 1，1-2)
110/12/31	轉帳傳票	聯誼活動費	4/22 研習講師費-喬 O 心理師	4,000	缺漏
110/12/31	轉帳傳票	應付費用	110 年度會刊撰稿費-林 O O 心理師	1,600	缺漏

註 1.

楊會計師於 1/24 以 e-mail 詢問王前總幹事，若憑證與明細不符，以何為主？（下列為信件回覆內容。）

「A：心理師的薪資請以我們提供的心理師薪資明細表中的"總額"入帳，保險費、行政管理費另立。以往公會的記帳習慣是每個月立薪資為應付帳款，把保險費列暫收款，支付時沖銷。行政管理費則入"其他收入及利得"科目。提供立帳範本供您參考。」

1-1. 110/4 駐點心理師鐘點費應為 180,800 元，實際扣除行政管理費與健保費後為 171,245 元。黃○○當月值班九小時，應為 9,000 元，但領據誤寫 2,700 元，實際撥款 9,000 元。

1-2. 110/5 鄭○○駐點心理師五月值班三小時，應為 3,000 元，但領據誤寫 4,000 元，實際撥款 3,000 元。

理事長

常務監事

總幹事

會計

製表

三、現金出納表

自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止

收 入 之 部			支 出 之 部		
科 目 名 稱	金 額		科 目 名 稱	金 額	
上 期 結 存	2,474,589		本 期 支 出	3,263,998	
本 期 收 入	4,370,311		本 期 結 存	3,580,902	
合 計	6,844,900		合 計	6,844,900	

註：本期收入 4,370,311，係含（本期收入 3,499,598-期初預收款 144,000+期末預收款 137,200+期初應收帳款 841,218-期末應收帳款 682,080+期初其他應收款 229,130-期末其他應收款 13,245+期末暫收款 502,490）

註：本期支出 3,263,998，係含（本期支出 2,919,409 -期末應付費用 619,660+期初應付費用 515,895+期初應付帳款 413,448+期末預付款項 22,424+期初代收款 11,583-期末代收款 1,470-期初暫付款 21,725+期末暫付款 594+存出保證金增加數 23,500）

理事長

常務監事

總幹事

會計

製表

四、資產負債表

中華民國 110 年 12 月 31 日

資 產		負 債		基金暨餘絀	
科 目	金 額	科 目	金 額		
流動資產		流動負債			
零用金	14,000	應付費用	619,660		
銀行存款	3,566,902	預收款	137,200		
應收帳款	682,080	暫收款			
其他應收款	13,245	代收款	1,470		
預付費用	22,424				
暫付款	594				
固定資產					
擴音器麥克風	52,295	負債合計	1,260,820		
累計折舊-擴音器麥克風	(18,520)				
		會務發展準備基金			
		會務發展準備基金	393,519		
存出保證金	23,500				
		餘 絀	2,702,181		
		累計餘絀	2,184,592		
		本期餘絀	517,589		
		基金及餘絀合計	3,095,700		
資 產 合 計	4,356,520	負 債 及 基 金 合 計	4,356,520		

理事長

常務監事

總幹事

會計

製表

五、財產目錄

中華民國 110 年 12 月 31 日

財產編號	財產名稱	單位	數量	存放地點
1	MAVOLY 電腦主機-型號不詳	台	1	辦公室
2	ASUS 筆電-P2420L	台	1	辦公室
3	ASUS 螢幕-VA249	台	1	辦公室
4	羅技鍵盤-K120	個	2	辦公室
5	ASUS 滑鼠-MM5113	個	1	辦公室
6	WiNTEK 無線滑鼠	個	1	辦公室
7	HP 雷射印表機-Laser Jet1022	台	1	辦公室
8	CANON 事務機-MF632 Cdw	台	1	辦公室
9	創見外接式硬碟-StoreJet25A3	個	1	辦公室
10	Sony 錄音筆-ICD-PX312M	支	1	辦公室
011、012	隨身碟-創見 16GB	個	2	辦公室
13	THOMSON 電風扇-SA-F01D4	台	1	辦公室
14	INTOPIC 簡報筆-LR26	支	1	辦公室
015、016	福爾紅外線額溫槍-IR42	支	2	辦公室
17	Ventex 打卡鐘-TR-175	台	1	辦公室
18	Esense 讀卡機	個	1	辦公室
19	u-ta USB 耳機- A8	個	1	辦公室
20	震旦碎紙機-AS800CD	台	1	辦公室
	推車	台	1	辦公室
	公會背心	件	49	倉儲
	紅布條	條	2	倉儲
	紅布條（十週年）	條	1	倉儲
	桌巾	條	3	倉儲
	公會旗幟-關東旗	座	5	旗座、旗面在倉儲，旗桿在辦公室
22	acer 螢幕-G206HL	台	1	倉儲
23	羅技鍵盤-Y-SM46	個	1	倉儲
24	Panasonic 傳真機-KX-FP207TW	台	1	倉儲
25	EDIMAX 無線網卡-EW-77711USN	個	1	倉儲
26	FReLine 護貝機-FM3200HC	台	1	倉儲
27	擴音器-型號不詳	台	1	倉儲
	推車	台	1	倉儲
28	Hawk 簡報筆-R100	支	1	已故障

29	電風扇，型號不詳	台	1	會員贈送，因搬遷遺失
30	舊電腦主機-型號不詳	台	1	倉儲，已不堪使用

說明：

1. 本目錄根據財產登記簿，依「社會團體財務處理辦法」所訂固定資產之科目編造。
2. 本目錄需經製表、會計、總幹事及團體負責人蓋章。

理事長

常務監事

總幹事

製表

六、基金收支表

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止

收 入		支 出	
科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
準備基金		準備基金	0
歷年累存	330,914	支付退職金	
本年度利息收入	2,600	支付退休金	存入銀行專戶
本年度提撥	60,000		
補提撥之以前差額	5	結 餘	393,519

註 1 補提撥 5 利息差額說明：

111/7/6 諮詢楊會計師此事，楊會提及王前總幹事與之說明公會定存處理方式為：「每年定存到期後...會把提撥一部分金額加上定存到期...再放進定存內...」（此「定存」並非定存帳戶，而是定存單）。

111/9/22 楊會說明「差異數 5 元哦~為 106 年逾期息沒有存入定存哦~」因此 107 年雖然有列於帳務報表上，但實際上是少匯 5 元轉入定存單，公會資產總數並無減損。

以下為楊會整理表格之說明：

年度定存單	持有定存單金額	當年提撥額	利息收入	定存單應有金額	差異	列帳數	差異
106/12/31	203,451					204,069	(618)
107/12/31	216,195	10,000	2,131	215,582	(613)	216,818	(623)
108/12/31	228,507	10,000	2,312	228,507	0	229,130	(623)
109/12/31	330,914	100,000	2,407	330,914	0	330,914	0
110/12/31	393,519	60,000	2,600	393,514	(5)	393,519	0

附上 107 年分類帳內容：

新北市諮商心理師公會

分 類 帳

列印期間：107/01/01 ~ 107/12/31
科目名稱：1115 會務發展基金存款

頁數： 10

日期	傳票	摘 要	借方金額	貸方金額	餘 額
01/01	0001	上年度轉入	204,069	借餘	204,069
07/04	0006	定存利息	2,126	借餘	206,195
07/04	0007	提撥107年會務基金	10,618	借餘	216,813
07/04	0007	提撥1050526定存提前解約孳息		385 借餘	216,428
07/04	0008	106會務發展基金定存利息(逾期息)	5	借餘	216,433
月 計：			216,818	385 借餘	216,433
12/31	0003	9999 電腦結帳		216,818 貸餘	385
月 計：				216,818 貸餘	385
合 計：			216,818	217,203 貸餘	385

理事長

常務監事

總幹事

會計

製表

附件一

110 年會員大會活動支出表

110 年會員大會日期：110 年 11 月 27 日

款	項	目	項目		預算數	決算數與預算比較數		說明
			名稱	決算數		增加	減少	
			活動費	112,050				
			場地費	21,320	24000		2,680	
			印刷費	1,071	1,575		504	
			大會海報		1,200		1,200	
			會員手冊	2,510	6,000		3,490	
			研習手冊		6,000		6,000	
			問卷回饋		150		150	
			邀請卡		1575			
			抽獎禮品費	61,429	15000	46,429		備註 1
			研習講師費	4,000	4000			
			餐費	17,400	22950		5,550	葷食：120 元/ 盒*120 盒，共 14,400 元。 素食：100 元/ 盒*30 盒共 3,000 元。
			海報設計	2,000	2000			
			雜費	1395	2000		605	背心清洗費 900 元、修正 帶 351 元、衛 生紙 144 元
			茶水費	205				
			搬運費	720				
			工讀費	9010	8000	1010		160 元/時，聘 請 8 位工讀 生，共 56.5 小 時（8 時*2 人，7 時*4 人，6.5 時*1 人，6 時* 人），其中一 人扣除跨行匯 費 30 元。備註 2
			會員大會總支出	121,060	101,225	19,805		

備註 1

禮品細項：

禮品名稱	單位	價格（元）	總額（元）
全家禮物卡 100 元	130 張	100*.99	12,870
全家禮物卡 500 元	10 張	500*.99	4,950
Dyson 空氣清淨機	1 台	9,999	9,999
馬利拉濾水壺與濾心	2 組	1,111	2,222
國際牌奈米吹風機	1 台	4,529	4,529
韓式 4D 醫用口罩	30 盒	119	3,570
2020 iPad 4 平板	1 台	17,199	17,199
AirPods Pro	1 副	6,090	6,090
共計			61,429

備註 2：會員大會工讀金已另編於人事費-工讀生中。

理事長

常務監事

製表

附件二

110 年駐點專案支出表

110 年 1 月 01 日至 110 年 12 月 31 日

項目			決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目 名稱			增加	減少	
		心理諮商鐘點費	1,375,800	1,932,000		556,200	本項目實支實付
		固定駐點服務	1,203,600	1,743,600		540,000	109 年度:800 元/時 110 年度:1,000 元/時
		偏遠固定駐點	92,400	122,400		30,000	1,200 元/時
		中高危個案追蹤關懷	79,800	66,000	13,800		109 年度:800 元/時 110 年度:1,000 元/時
		實支實付服務費	71,000	227,600		156,600	本項目實支實付
		特殊團體心理輔導	0	25,600		25,600	
		緊急個案處理	6,000	9,000		3,000	3,000 元/案
		偏遠地區行動心理師服務	47,000	88,000		41,000	每次出勤以新臺幣 3,000 元計(若超過 2 位民眾, 每增加 1 位支付 1,000 元)。
		都會區行動心理師服務	6,000	50,400		44,400	1,200 元/時*5 時
		特殊個案面訪	0	21,000		21,000	
		特殊個案電訪	12,000	9,600	2,400		109 年度:800 元/時 110 年度:1,000 元/時
		心理諮詢團體課程服務	0	24,000		24,000	
		業務費	545,145	644,100		98,955	
		專業訓練	12,000	12,000			2,000 元/時, 於 8/24、11/14、12/11 舉辦三場, 每場 2 時
		心理健康宣導活動	16,000	16,000			2,000 元/時, 於 4/16、4/21、10/19、10/22、11/13、11/15、11/22、12/20 舉辦八場, 每場 1 時
		助理人員酬金	243,000	247,000		4,000	18,000 元/月*12+年終 27,000

附件二

110 年駐點專案支出表

110 年 1 月 01 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
			助理人員勞健保	24,699	27,000		2,301	110/1 勞健保級距 36,300，110/2 調整薪資級距至 38,200，此筆費用由公會與駐點方案共同負擔，駐點方案負擔為 1 月 60 元、2 月 1,825 元、3 至 11 月 2,074 元、12 月 4,148 元
			助理人員勞退	10,758	12,000		1,242	110/1 勞健保級距 36,300，110/2 調整薪資級距至 38,200，此筆費用由公會與駐點方案共同負擔，駐點方案負擔為 2 月 792 元、3 至 11 月 906 元、12 月 1,812 元
			駐點固定服務勞保	108,468	117,562		9,094	心理師勞保費 9,030 元/月*12 月
			駐點固定服務勞退	66,744	80,228		13,484	心理師勞退費 5,562 元/月*12 月
			工讀生	22,560	41,480		18,920	聘請工讀生許雅婷，1 月 4,320 元、2 月 5,440 元、3 月 3,680 元、4 月 4,000 元、8 月 960 元、10 月 4,160 元
			工讀生勞保	0	1,368		1,368	
			工讀生勞退	0	4,320		4,320	
			印刷費	2,940	7,000		4,060	諮詢同意書 20 本*1,500 元 憂鬱量表 20 本*1,300 元
			郵資費	2,271	8,000		5,729	寄工作契約書 629 元、同意書 517 元、成果報告 558 元、核銷資料 567 元
			碳粉夾墨水匣	3,080	5,000		1,920	Canon 原廠黑色碳粉匣*1
			雜支	79	6,000		5,921	衛生紙

附件二

110 年駐點專案支出表

110 年 1 月 01 日至 110 年 12 月 31 日

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
			行政專管費	28,046	51,142		23,096	匯費 720 元、1~12 月電話費 17,057 元、駐點手機加值 5,000 元、團督場地費 2,400 元、印花稅 2,869 元
			膳食費	0	7,000		7,000	
			交通費	75	1000		925	聯繫會議交通費

理事長

常務監事

製表

110 年藥癮者電話心理關懷服務計畫收支表

項目				決算數	預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
1								
			藥癮者電話心理關懷電訪費	16500	20,000		3500	電訪費包含心理輔導及評估費用（電訪）、個案管理費用、通信費用等。
小計				16500	20,000			

說明：

1. 藥癮電訪過往由公衛行政人員進行追蹤關懷，衛生局期藉由此案期進行由諮商心理師進行電訪關懷可行性評估，並試驗性將值班費與記錄費分開計算，本案將作為明年標案設計參考。
2. 衛生局表示雖計畫服務項目及經費概算表項目分為心理輔導及評估費用（電訪）、個案管理費、通信費等，但由於本計畫時間緊迫，且總預算金額小，不以標案進行，以委託方式辦理，衛生局為加速會計核銷時間，以每案完成有效電訪並完成紀錄者，每案 2000 元核實支付；包含值班費、記錄費、通信費、個案管理費等，再由公會自行分配運用。
3. 本案徵詢馮、羅兩位心理師同意後，以每小時值班 500 元，完成紀錄 600 元方式計費執行本案，並同意依衛生局規劃以每小時 2000 元方式簽領。
4. 原預估案量為 10 案次，但衛生局實際派案執行為 9 案次，其中有 8 案次完成紀錄，1 案次一位打通無紀錄，總計實核金額為 $(8 \times 2000) + 500 = 16500$ 元。
5. 本案支付心理師電訪費用：總共有 8 案完成，1 案未完成，實際支出為 $(500 \times 9) + (600 \times 8) = 9300$ 元。通信費購買易付卡 1500 元、場地費 3000 元。

理事長

常務監事

製表

附件三

109 年度收支報告表、收支決算表、現金出納表、資產負債表、財產目錄及基金收支表

一、收 支 報 告 書(109 年 1-12 月)

收入		支出	
入會費、常年會費	1,119,300	人事費	347,340
活動收入	250	辦公費	161,866
捐款	92,300	業務費、購置費及手續費	347,711
其他收入及利得	14,081	提撥基金	102,407
計畫專戶收入	2,289,989	計畫專戶支出	2,218,328
合計	3,515,920	合計	3,177,652
餘額			338,268

理事長： 常務監事： 總幹事： 會計： 製表：

二、收 支 決 算 表

自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

項 目			決算數	國稅局	事務所報表	決算數與申報書比較數		說明
款	項	名 稱				增加	減少	
1		本會經費收入	3,515,920	3,512,596	3,782,679		266,759	
	1	入會費	97,500	103,500	103,500		6,000	誤入 11/2 會費 7200 元及 12/2 會費 300 元和誤入 7/16 會費 1500 元及加退回 1500 元
	2	常年會費	1,021,800	1,016,400	1,016,400	5,400		11/2 會費 7200 元及 12/2 會費 300 元誤入入會費和 7/16 會費誤入會費 1500 元和加退回 14400 元及誤入 7/2 其他收入 600 元
	3	活動收入	250	250	250			
	4	其他收入及利得	14,081	18,206	144,033		4,125	
	5	捐贈收入	92,300	86,553		5,747		
	6	計畫專戶收入	2,289,989	2,287,687	2,518,496	2,302		誤入 11/24 定存轉活存列收入 228507 元
2		本會經費支出	3,177,652	3,560,157			382,505	
	1	人事費	347,340					
	1	員工薪給	257,252	294,760			37,508	
		總幹事	228,000					重覆 6 月 18179 元及誤入 10 月專案助理 16000 元和 12 月年終 30000 元及 12/31 工讀生 4661 元誤入專案工讀生
		工讀生	29,252			29,252		
	2	加班費	0					
	3	保險補助費	48,088	19,059	49,407	29,029		楊會：退休金。因為決算表上的保險補助費就是勞工保險費加上全健保費的合計，但申報書又有一個單獨的保險補助費，所以其差異就只有申報書上的金額（兩個項目的內涵不同）
	31	勞工保險費	36,124	34,800	93,707	1,324		勞保
	32	全民健保費	11,964	13,933	16,663		1,969	健保
	4	年終成考核獎金	30,000			30,000		12 月年終 30000 元誤入員工薪給
	5	其他人事費	12,000	12,000	12,000			
2		辦公費	161,866					
	1	文具書報雜誌	5,433	5,163	5,163	270		3/28 誤入郵電費 60 元及 4/7 郵電費 210 元
	2	印刷費	0					
	3	水電燃料費	7,157	7,157	7,157			
	4	旅運費	0					

	5	郵電費	9,534	10,921	10,299	1,387	7/17 誤入專案郵資 360 及 9/1 專案郵資 65 元及沒憑證 70 元及誤入 3/28 文具 60 元及 4/7 文具 210 元
	6	大樓管理費	0				
	7	租賦費	91,808	97,768	97,768	5,960	誤入 12/31 之 110 年元月房租 5000 元及 11/24 之 960 元為存出保證金
	8	修繕維護費	23,150	23,950	23,950	800	誤入 11/2 其他辦公室清潔費 800 元
	9	財產保險費	0				
	10	公共關係費	9,200	9,200	9,200		
	11	其他辦公費	15,584	14,784	14,784	800	11/2 辦公室清潔費入修繕維護費 800 元
3		業務費	340,248				
	1	會議費	7,205	4,845	7,205	2,360	
	2	活動費	163,043	159,043	159,043	4,000	誤入 7/1 心理師鐘點費 4000 元
	3	業務推展費	162,000	262,000	162,000	100,000	
	4	考察觀摩費	0				
	5	會(刊)訊費	8,000	8,000	8,000		
	6	社會服務費	0				
	7	其他業務費	0				
	8	其他費用及損失	0				
4		購置費	6,267	6,267	6,267		
	5	折舊-電腦設備	0				
	6	手續費支出	1,196			1,196	
	1	劃撥手續費	570	530	550	40	7/28 劃撥手續費入匯費手續費 20 元
	2	匯款手續費	626	856	856	230	誤入 8/3.10/16.11/2 行政專管費 210 元及 7/28 劃撥手續費 20 元
9		提撥基金	102,407			102,407	
	1	會務發展準備基金	102,407		102,402	102,407	
	2	退撫準備基金	0				
10		計劃專戶支出	2,218,328			2,218,328	
	1	心理諮商鐘點費	1,601,300	2,380,313	2,436,493	779,013	楊會：事務所報表這數字和下面差異的原因可以查出來 835193。但結算申報書的金額查不到（多了六十多萬）
	2	特殊個案電訪	0				
	3	專業訓練	12,000	12,000	12,000		
	4	心理健康宣導	14,000			14,000	12/31 心理健康宣導入心理師鐘點費 14000 元
	5	助理人員酬金	216,000	106,611	122,611	109,389	期初總額誤入心理師鐘點費差額 96000 元及誤入 12 月健保費 557 元勞保費 1196 元及勞退 858 元

	6	助理人員勞健保	21,696			21,696	期初總額誤入心理師鐘點費差額 10878 元及助理人員薪資誤入 12 月健保費 557 元勞保費 1196 元
	7	助理人員勞退	10,296			10,296	期初總額誤入心理師鐘點費差額 5148 元及助理人員薪資誤入勞退 858 元
	8	駐點服務勞保	111,611	8,649	8,649	102,962	期初總額誤入心理師鐘點費差額 60320 元
	9	駐點服務勞退	70,782	5,562	5,562	65,220	期初總額誤入心理師鐘點費差額 37410 元
	10	印刷費	3,150			3,150	期初總額誤入心理師鐘點費差額 3150 元
	11	郵資費	2,406			2,406	期初總額誤入心理師鐘點費差額 1981 元及 7/1 專案郵資費 425 元入郵資費
	12	碳粉匣墨水匣	0				
	13	雜支	174	154	154	20	10/30 誤入雜支沖銷 20 元
	14	行政專管費	57,308	16,376	16,376	40,932	期初總額誤入心理師鐘點費差額 40722 元及 8/3.10/16.11/2 行政專管費誤入匯款手續費 210 元
	15	膳食費	11,970	14,330	11,970	2,360	
	16	工讀生	73,707	31,126	39,342	42,581	期初總額誤入心理師鐘點費差額 43213 元及誤入 12/31 員工薪給 4661 元及重覆 6 月 4187 元
	17	工讀生勞保	8,980			8,980	期初總額誤入心理師鐘點費差額 5012 元
	18	工讀生勞退	2,948			2,948	期初總額誤入心理師鐘點費差額 1715 元
	19	交通費					
3		本期餘絀	338,268				

說明：

1. 關於 109 委請楊會計師整理憑證後，相關疑義如下：

- 楊會計師於 111/11/3 將 109 傳票製作完畢寄回公會，傳票上註明相關憑證情況。

日期	登記來源	會計科目	摘要	金額	憑證情況
109/02/24	現金支出	其他辦公費	辦公室清潔費	375	沒憑證
109/08/05	轉帳傳票	心理諮商鐘點費	3-6 月心理師駐點費	511339	差 61 元
109/08/05	轉帳傳票	雜支	板所衛生紙	119	沒憑證
109/09/22	轉帳傳票	專業訓練	9/27 督導講師費	4000	沒憑證
109/09/26	現金支出	其他辦公費	辦公室冷水壺	649	沒憑證
109/10/16	轉帳傳票	心理諮商鐘點費	7-9 月心理師駐點費	439520	差 180 元
109/11/10	現金支出	文具書報雜誌	名片印刷費	377	沒憑證
109/11/10	現金支出	匯款手續費	手續費	27	沒憑證
109/11/16	現金支出	郵電費	壓克力摸彩箱及投票箱運費	120	沒憑證

- 本會依據楊會計師整理憑證後之結果，於 111/11/4 致信予信閱（前委託事務所）提請說明金額差異，但至今尚未收到回信說明。
- 本會同時將整帳結果告知方前理事長，附上附件一，並請協助說明，以下為回覆說明內文（111/11/12）：

「1.國稅局收支決算表是由會計事務所製表上傳，事務所報表多項誤入錯誤情形下，導致後續上傳至國稅局的報表亦有錯誤。

2.經費監事皆要求核對單據後才能列出納帳，每月再將單據寄送會計事務所完成會計帳報表，109 年憑證歷經往返事務所、公會、楊會計師多次郵寄，可能導致辦公室清潔費、板所衛生紙、9/27 督導講師費（蔡英玲）、辦公室冷水壺、名片印刷費、手續費、壓克力摸彩箱及投票箱運費等憑證遺失原因。

3. 7-9 月心理駐點費憑證差 180 元，以及 3-6 月心理師駐點費憑證差 61 元其中 60 元，因未計算跨行轉帳匯費導致。」

附件一

內容	金額	
期初總額誤入心理師鐘點費差額	305,549	
事務所餘絀表與事務所分類帳差額	511,644	111/11/4 致信詢問原因。至今尚未回覆。
誤入 6/3 聯誼活動費	4,000	
誤入 12/31 心理健康宣導	14,000	
決算表和事務所的差異	835,193	

三、現金出納表

自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

收入之部		支出之部	
科目名稱	金額	科目名稱	金額
上期結存	2,551,090	本期支出	3,056,415
本期收入	3,312,008	本期結存	2,806,683
合計	5,863,098	合計	5,863,098

註：本期收入 3,312,008,係含(本期收入 3,515,920-期初預收款 151,200+期末預收款 144,000+期初應收帳款 626,340-期末應收帳款 815,180-期末其他應收款 4,966-期初暫收款 4,216+期末代收款 1,310)

註：本期支出 3,056,415,係含(本期支出 3,177,652-期末應付費用 531,727+期初應付帳款 504,717+期末預付款 5,000-期初暫付款 12,000+期末暫付款 720+存出保證金增加數 14,460-會務發展準備基金增加數 102,407)

理事長： 常務監事： 總幹事： 會計： 製表：

四、資產負債表

中華民國 109 年 12 月 31 日

資產		負債及基金暨餘絀	
科目	金額	科目	金額
流動資產		流動負債	
零用金	10,000	應付費用	531,727
銀行存款	2,796,683	預收款	144,000
應收帳款	815,180	代收款	1,310
其他應收款	4,966		
預付費用	5,000		
暫付款	720		
固定資產			
電腦設備	46,755	負債合計	677,037
累計折舊-電腦設備	(18,520)		
護貝機	1,288	會務發展準備基金	
簡報筆	1,390	會務發展準備基金	330,919
擴音器麥克風	2,862		
		餘絀	2,672,828
		累計餘絀	2,334,560
存出保證金	14,460	本期餘絀	338,268
		基金及餘絀合計	3,003,747
資產合計	3,680,784	負債及基金合計	3,680,784

理事長： 常務監事： 總幹事： 會計： 製表：

六、基金收支表

自 109 年 1 月 1 日至 109 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	228,512	支付退職金	
本年度利息收入	2,407	支付退休金	存入銀行專戶
本年度提撥	100,000		
補提撥之以前差額		結餘	330,919

理事長： 常務監事： 總幹事： 會計： 製表：

附件四

112年預算表

自112年1月1日至112年12月31日

款	項	目	名稱	112預算數	111預算數	決算數與預算比較數		說明
						增加	減少	
1			本會經費收入	1,315,000	1,207,000	108,000		
	1		入會費	45,000	45,000			預估約30人新入會。
	2		常年會費	1,260,000	1,152,000	108,000		預計有部分會員轉入其他公會、或於下半年才加入本公會，故先以本年度現有會員數估計。
	3		活動收入	10,000	10,000			111會員大會講座非會員報名費、個人或團體捐贈，依活動實際收入估算。
	4		其他收入及利得	0	0			
	5		捐贈收入	0	0			
2			本會經費支出	1,310,938	1,168,837	142,101		
	1		人事費	498,406	490,292	8,114		
		1	員工薪給	279,104	345,584		66,480	
			總幹事	252,000	272,000		20,000	總幹事薪資每月21,000元。
			工讀生	27,104	73,584		46,480	工讀生依政府公告112年標準176元/小時給付，依實際業務需求編列。（公會內工讀生5,280元；會員大會臨時工讀生10,560元；教育組臨時工讀生10,208元；法規組臨時工讀生1,056元）
		2	加班費	30,000	10,000	20,000		加班費以202元/小時計算，加班前2小時：時薪*1.34，加班後2小時：時薪*1.67，預估一年加班時數100小時，超出者以補休辦理。
		3	保險補助費	53,302	56,208		2,906	
		31	勞工保險費	38,446	43,512		5,066	勞工保險費又分為勞保與勞退。總幹事勞保以第1級計算，月投保金額應為21,000元，單位應負擔1,798元/月；勞退，公會應提繳1,260元/月。不定期工讀生（視需要聘雇情況）以112年級距試算，勞保及勞退約為35元/日。（會務組37,396元；會員大會臨時工讀生350元；教育組臨時工讀生630元；法規組臨時工讀生70元）。
		32	全民健保費	14,856	12,696	2,160		以投保金額第1等級計算，公會月投保金額為21,000元，故公會應繳交1238元/月。
		4	年終成考核獎金	31,500	34,500		3,000	依公會規定，年終獎金為1.5個月，以月薪21,000元核實估列。
		5	其他人事費	104,500	44,000	60,500		委任會計32,500元、會員大會海報設計費2,000元、公關組律師費10,000元、教育組講師費44,000元、性平組講師費16,000元。
	2		辦公費	312,217	187,000	125,217		
		1	文具書報雜誌	3,000	3,000			按111年度實際支出狀況核實估

項目				112預算數	111預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
		2	印刷費	27,375	7,500	19,875		會務印刷4,000元、會員大會17,175元(海報、研習手冊、會員手冊、邀請卡)、教育組印製講義1,200元、性平組印製講義5,000元
		3	水電燃料費	0	9,000		9,000	公會聯絡處租金已包含。
		4	旅運費	39,950	9,500	30,450		全聯會代表交通費25,200元、公關組機構參訪交通費3,750元、教育組講師交通費5,000元、執拓組機構參訪交通費3,000元、會員大會講師交通費3,000元。
		5	郵電費	25,392	8,000	17,392		包含郵寄會員資料及公會電信費。過去以平信寄件，為保障會員資料隱私安全，改為掛號。教育組講師領據郵寄費用336元。
		6	大樓管理費	0	0			公會聯絡處租金已包含。
		7	租賦費	155,000	96,000	59,000		依房租標準市價編列，含公會聯絡處租金10499元/月及倉庫租金2356元/月，實支實付。
		8	修繕維護費	26,500	20,000	6,500		網址使用:4,000元 網站維護費:8,000元 網站SSL憑證:8,000元 視訊軟體費:4,500元 其他維修費:2,000元。
		9	財產保險費	0	0			
		10	公共關係費	20,000	20,000			致贈各公會禮金，按111年度實際支出狀況核實估列。
		11	其他辦公費	15,000	14,000	1,000		支付公會日常辦公用品費用及辦公視環境維護，按111年度實際支出狀況核實估列。
	3		業務費	402,775	423,545		20,770	
		1	會議費	8,000	17,000		9,000	理監事聯席會議、理事會議、監事會議、倫理委員會會議，按111年度實際支出狀況核實估列。
		2	活動費	154,975	206,545		51,570	活動支出預算包含： 會員大會：禮品18000元、餐費25650元、場地費26000元。 公關組：心理師機構參訪禮品3000元、膳費2025元、文宣品5000元。 教育組：場地費30000元、膳費1080元。 性平組：場地費18000元。 執拓組：膳費1620元、禮品3600元。
		3	業務推展費	214,200	192,000	22,200		全聯會111年常年會費(依今年10月本會陳報人數352人*600元/人計算)與臺灣諮商心理學會團體會員會費3000元核實估列。
		4	考察觀摩費	0	0			
		5	會(刊)訊費	17,600	8,000	9,600		預計徵稿主題文章6篇；機構參訪文章5篇，每篇稿費1600元。
		6	社會服務費	0	0			

項目				112預算數	111預算數	決算數與預算比較數		說明
款	項	目	名稱			增加	減少	
		7	其他業務費	8,000	0	8,000		各組雜費（會員大會2000元；公開組2000元；教育組1000元；性平組1000元；法規組2000元）
		8	其他費用及損失	0	0			
	4		購置費	35,000	5,000	30,000		公會設備購置與維修，預計購置筆電約三萬。
	5		折舊-電腦設備	0	0			
	6		手續費支出	2,540	3,000		460	
		1	劃撥手續費	1,000	2,000		1,000	按111年度實際支出狀況核實估
		2	匯款手續費	1,540	1,000	540		按111年度實際支出狀況核實估
	9		提撥基金	60,000	60,000			
		1	會務發展準備基金	60,000	60,000			
		2	退撫準備基金					
3			本期餘絀	4,062	38,163			

理事長：

常務監事：

總幹事：

會計：

製表：

會務組112年預算								
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	109實際使用費	110實際使用費	112預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
人事費	人事費	總幹事	總幹事	228,000	240,000	252,000	21000元*12月=252,000元	總幹事薪資每月21,000元。
	人事費	工讀生	工讀生	29,252	51,641	5,280	176元*30小時=5,280元	工讀生依政府公告112年標準176元/小時給付，依實際業務需求編列。
	人事費	加班費	加班費	0	7,900	30,000	202元*60小時*1.34+202元*40小時*1.67=16,241+13,494=29,735元	加班費以202元/小時計算，加班前2小時:時薪*1.34，加班後2小時:時薪*1.67，預估一年加班時數100小時，超出者以補休辦理。
	人事費	勞工保險費	勞工保險費	36,124	43,512	37,396	1、1,798元*12月=21,576元 2、1,260元*12月=15,120元 3、700元	勞工保險費又分為勞保與勞退。總幹事勞保以第1級計算，月投保金額應為21,000元，單位應負擔1,798元/月；勞退，公會應提繳1,260元/月。不定期工讀生(視需要時雇情況)每日勞保及勞退租估700元。
	人事費	全民健保費	全民健保費	11,964	12,696	14,856	1238元*12月=14,856元	以投保金額第1等級計算，公會月投保金額為21,000元，故公會應繳交1238元/月。
	人事費	年終成績考核獎金	年終成績考核獎金	30,000	33,000	31,500	21000元*1.5月=31,500元	依公會規定，年終獎金為1.5個月，以月薪21,000元核實估列。
	人事費	其他人事費	會計費用		41,300	32,500	2500*12月=30000 2500結算申報費。	委任楊會計師事務所審帳，2500元/月，年終結報2500，依實核銷。
辦公費	辦公費	文具書報雜誌	文具書報雜誌	5,433	3,245	3,000	實支實核	按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	印刷費	印刷費	0	1,934	4,000	實支實核	印刷收據、理監事、公關組名片，按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	水電燃料費	水電燃料費	7,157	9,619	0	實支實核	新址租賦費含水電燃料費。
	辦公費	旅運費	旅運費	0	14,653	25,200	實支實核	本會理監事代表本會出席參加外縣市會議、本會邀請外縣市專家學者至本會參與會議或研習。 全聯會第二次代表大會為台中，18位代表交通費。
	辦公費	郵電費	郵電費	9,534	12,557	25,000	實支實核	包含郵寄會員資料及公會電信費。過去以平信寄件，為保障會員資料隱私安全，改為掛號。
	辦公費	租賦費	租賦費	91,808	61,584	155,000	(10499元+2356元)*12月=154260元	依房租標準市價編列，含公會聯絡處租金及倉庫租金，實支實付。
	辦公費	修繕維護費	修繕維護費	23,150	17,000	28,500	網址使用:4,000元 網站維護費:8,000元 網站SSL憑證:8,000元 視訊軟體費:4,500元 其他維修費:2,000元	網站及系統修繕維護費。新增每月租用Google Meet費用(10.8每金/月+手續費5元/月)
	辦公費	其他辦公費	其他辦公費	15,584	22,694	15,000	實支實核	支付公會日常辦公用品費用及辦公視環境維護，按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	會議費	會議費	7,205	4,394	8,000	實支實核	理監事聯席會議、理事會議、監事會議、倫理委員會會議，按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	購置費	購置費	6,267	1,402	35,000	實支實核	公會設備購置與維修，預計購置筆電約三萬。
	辦公費	劃撥手續費	劃撥手續費	570	420	1,000	實支實核	按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	匯款手續費	匯款手續費	626	820	1,000	實支實核	按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	業務推展費	業務推展費	162,000	177,600	214,200	全聯會111年常年會費(依今年10月本會陳報人數352*600元/人計算)與臺灣諮商心理學會團體會員會費3000元核實估列。	按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	公共關係費	公共關係費	20,000	20,000	20,000		致贈各公會禮金，按111年度實際支出狀況核實估列。
	辦公費	會務發展準備基金	會務發展準備基金	60,000	60000	60,000		

會務組112年預算								
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	109實際使用費	110實際使用費	112預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
會員大會	辦公費	印刷費	會員大會暨研討會海報		3581	1,200	400元*3張=1,200元	
	辦公費	印刷費	會員手冊			7,200	40元*180份=7,200元	封面黑白,內頁黑白雙面印刷(含5%
	辦公費	印刷費	研習手冊			7,200	40元*180份=7,200元	封面黑白,內頁黑白雙面印刷(含5%
	辦公費	印刷費	邀請卡			1,575	25元*35份=875元+700元 版稅=1575元	
	人事費	其他人事費	海報設計費	2000		2,000	1000元*2張=2,000元	(含版費\$700+稅金)
	人事費	工讀生	工讀金		9010	10,560	176元 *6 小 時 *10 人 =10,560元	會員大會事前準備,及大會當天臨時人力
	人事費	勞工保險費	勞工保險費			350	35元/日*10人=350元	以112年級距試算,勞保及勞退約為35元/日
	業務費	活動費	禮品		61429	18,000	100元*180份=18,000元	預估112年會員人數360人,估算會員大會半數出席。
	業務費	活動費	餐費(會員)		17400	24,300	135元*180份=24,300元	預估112年會員人數360人,估算會員大會半數出席。
	業務費	活動費	餐費(貴賓)			1,350	135元*10份=1,350元	按111年度實際支出狀況核實估列。
會員大會 研習	業務費	其他業務費	其他雜支		925	2,000	實支實核	搬運會員大會物品交通費等。
	人事費	其他人事費	講師費		4000	0		112會員大會研習預計委請教育或性平組依會員大會需求辦理。
	辦公費	旅運費	講師交通費			3,000	實支實核	按111年度實際支出狀況核實估列。
小計					957,636	1,101,167		200人場地約半天13000元

收入	本會經費收入	入會費	入會費		70,500	45,000	1500*30=45,000元	預估約30人新入會。
	本會經費收入	常年會費	常年會費		1,141,500	1,260,000	3600*350=1,260,000元	預計有部分會員轉入其他公會,或於下半年才加入本公會,故先以本年度現有會員數估計。
	本會經費收入	活動收入	其他收入		125,398	10,000	500*20=10,000元	111會員大會講座非會員報名費、個人或團體捐贈,依活動實際收入估算。
小計					1,337,398	1,315,000		
					379,762	213,833		

公關組112年工作計畫與預算					
一、工作計畫					
工作項目	工作說明	辦理進度(月)	執行小組	協辦單位	備註
官網協助	1.協助公會官網編修與版修聯繫工作 2.協助公會官網公告消息發佈與美編文宣製作 3.年度大事紀上架	1月 1-12月 11月	總幹事/公關組	會務組	
社群平台經營	1.公會社群平台建立與經營 2.發布主題文章與機構參訪文章 3.發布公會公告	1-2月 2-12月 2-12月	公關組		
機構參訪	1.參訪新北會員服務之各類機構 2.參訪內容製作成網路文章作為新北心理師工作樣態之宣傳。	1-12月 1-12月	公關組		
相關公關活動	1.全聯會心理師節活動聯繫與協助 2.相關公會活動參與與公關經營	8-11月 1-12月	公關組		
公關文宣業務	1.本年度製作本會公關文宣品 2.協助各組公關文宣製作	3-5月 1-12月	公關組		每年度可用不同形式提升公會公關宣傳效益

二、預算表						
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
公會社群平台經營	業務費	會(刊)訊費	會(刊)訊費	17600	1600元*11篇	1.主題文章6篇。 2.機構參訪文章5
機構參訪	業務費	活動費	膳食費	2025	135元*3位*5個機構 實報實銷	人數包含:代表理事一人、攝影一人、紀錄一人,共計三位。
	辦公費	旅運費	交通費	3750	250元*3位*5個機構 實報實銷	人數包含:代表理事一人、攝影一人、紀錄一人,共計三位。
	業務費	活動費	禮品費	3000	600元*5個機構 實報實銷	
公關文宣業務	業務費	活動費	文宣品	5000	50元*100份 實報實銷	
相關公關活動	業務費	其他業務費	雜支	2000	實報實銷	辦理心理師節或相關公關活動所需用文具、耗材或器材租借
小計				33375		
總計				33375		

會計項目：
人事費、業務費、辦公費。
費用科目：可參考總表會計科目。

交通費	實報實銷，每次每人上限250元。	台北市內以捷運或公車等大眾交通工具為主。	地區偏遠，搭乘計程車（共乘為主）或自行駕車（包括加油、停車費。）最高補助為250。
膳食費	實報實銷，每餐每人上限135元。		

教育組112年工作計畫與預算						
一、工作計畫						
工作項目	工作說明	辦理進度(月)	執行小組	協辦單位	備註	
教育訓練活動	預計辦理9場次 教育訓練活動： 8場演講、1場工作坊	春季：2場講座 夏季：3場講座 秋季：2場講座 冬季：1場講座、1場工作坊	教育訓練組		112年度預計辦理9場教育訓練活動，其中2場為實體活動（1場講座、1場工作坊），7場為線上講座。	
二、預算表						
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
教育訓練活動 九場次	人事費	員工薪給—工讀生	員工薪給—工讀生	10,208	辦理講座：176元/時 * 4時/場 * 8場 =5,632元 辦理工作坊：176元/時 * 8時/場 * 1場 =1,408元	除每場次活動辦理之工讀費用，亦包含活動後回饋資料整理。
		勞工保險費	勞工保險費	630	35元/日*18=630元	以112年級距試算，勞保及勞退約為35元
		其他人事費	講師費	44,000	1.講座：2,000元*2小時*8場=32,000元 2.工作坊：2,000元*6小時*1場=12,000元	與各專業機構、學術單位協會合辦
	辦公費	印刷費	印刷費	1,200	600元*3場次=1,800	辦理實體講座或活動所需之講義、問卷等耗材、場地佈置.....用；線上講座之資料均以電子方式寄送，不需印製。
		旅運費	交通費	5,000	1.大台北地區交通費：250元*10趟=2,500元 2.外縣市講師交通費：3000*1次=3,000元	教育訓練組組員或工作人員辦理教育訓練需搬運器材或臨時情況所需之交通費、外縣市講師交通費。
		郵電費	郵電費	392	28元*6次*2(郵寄+回郵)=336元	郵寄給六次線上教育訓練活動講師領據及回郵信封。
	業務費	活動費	場地費	30,000	10,000元 * 4時段 = 40,000元	三場次實體活動(兩場兩小時講座、一場六小時工作坊，小計4個時段)場地費，實支實付。
			膳食費	1,080	135元*3場次*4人=1,620元	三實體場次講師、工作人員膳食費。
		其他業務費	雜支	1,000		辦理講座所需之美宣用品、文具等雜支，實支實付。
		匯款手續費	匯款手續費	540	30元*9次*2=540元	匯款給講師、工讀生
小計				94,050		
總計				94,050		
會計項目： 人事費、業務費、辦公費。 費用科目：可參考 總表會計科目。		交通費	實報實銷，每次每人 上限250元。 台北市內以捷運、地區偏遠，搭乘計程車（共乘為主）或自行駕車（包括加油、停車費。）最高補助為250。 交通工具為主。			
		膳食費	實報實銷，每餐每人上限135元。			

性平組112年工作計畫與預算						
一、工作計畫						
工作項目	工作說明	辦理進度(月)	執行小組	協辦單位	備註	
工作坊	性別平等會議決議處之教學項目的研習	預計辦理日期:112年7月~8月	性平組	無	無	

二、預算表						
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
工作坊	人事費	其他人事費	講師鐘點費	16000	2000元*8小時*1場次	預計辦理1場次整天工作坊
	辦公費	印刷費	印刷費	5000	50元*100人*1場次	1場次的工作坊講義
	業務費	活動費	場地費	18000	18000元*1場次	1場次所需的場地費用
	業務費	其他業務費	雜支	1000	1000元*1場次	1場次所需使用的物品
小計				40000		
總計				40000		

會計項目：
人事費、業務費、辦公費。
費用科目：可參考總表會計科目。

交通費	實報實銷，每次每人上限250元。	台北市內以捷運或公車等大眾交通工具為主。	地區偏遠，搭乘計程車（共乘為主）或自行駕車（包括加油、停車費。）最高補助為250。
膳食費	實報實銷，每餐每人上限135元。		

法規組112年工作計畫與預算					
一、工作計畫					
工作項目	工作說明	辦理進度(月)	執行小組	協辦單位	備註
協助公會章程及各項法規修訂與推動	會員及各工作小組在章程及相關法規上提出之問題提供意見及建議。協助彙整會員對於心理師相關修法之意見	1-12月 1-12月	法規組	會務組	
擬定公會會員代表選舉辦法	相關法規及會員資料分析 2場意見交流座談會 1場草案公聽會 擬定辦法	1-2月 3-6月 7-9月 10-12月	法規組	會務組	

二、預算表						
工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
公會運作及各項法規制度之法律	人事費	其他人事費	律師費	10000	依委任契約內容實支實核	依據第四屆第13次理監事會議決議編列律師費與會計費。
因應擬定公會會員代表選舉辦法進行之座談會及公聽會	人事費	工讀生	工讀金	1056	176元/時x2時/場x3場=1,056元	座談會所需人力，支援照相與場佈等，實支實付。
	人事費	勞工保險費	勞工保險費	70	35元x2場=70元	以112年級距試算，勞保及勞退每場約35元。
	業務費	活動費	座談會場租費	21000	7000元x3場=21,000	以3場為原則，視實際需求增
	業務費	其他業務費	雜支費	2000	500*6次	辦理座談會所需文具、耗材等物品。
小計				34126		
總計				34126		

會計項目：
人事費、業務費、辦公費。

費用科目：可參考總表會計科目。

交通費	實報實銷，每次每人上限250元。	台北市內以捷運或公車等大眾交通工具為主。地區偏遠，搭乘計程車(共乘為主)或自行駕車(包括加油、停車費。)最高補助為250。
膳食費	實報實銷，每餐每人上限135元。	

執拓組112年工作計畫與預算

一、工作計畫

工作項目	工作說明	辦理進度(月)	執行小組	協辦單位	備註
機構參訪	參訪具有潛在工作媒合需求之機構，介紹公會派案流程與會員專長，鼓勵參訪機構與公會合作。	1~3月 組內討論機構參訪名單 4~6月 聯繫機構確認受訪意願，規劃參訪順序與人力安排 7~12月 參訪機關	執拓組		預計聯繫名單：新北市職業重建中心、世展會新北市家庭中心、犯罪被害人保護
公會網站資料更新	民眾的資訊參考來源常為網路搜尋，因此預計與公關組討論與合作，更新公會網站資料，讓網站功能最大化。	1~3月 組內討論欲更新的分頁與內容 4~6月 與公關組溝通討論可行性與分工 7~12月 網頁更新資料收集與製作	執拓組	公關組	
工作專長調查	基於前兩項工作項目之需要，進行工作專長調查，以利後續依據會員擅長之族群、取向與議題，進行網站資料更新與機構參訪安排。	1~3月 討論與檢視過去的調查表單，擬定初步調查表單與形式 4~6月 與會務組共同溝通與討論可行的調查形式 7~9月 於理監事會議提案，後續依法議調整 10~12月 發佈工作專長調查表單	執拓組		
滿意度調查	派案辦法第七條之第三款停止派案一年之條件為「若委案機構滿意度低於60%則於一年內不再派案」，然經檢視發現派案辦法中無此附件，因此需建立滿意度調查表以確實篩選合適之會員。	1~3月 擬定滿意度調查內容 4~6月 於理監事會議提案，後續依法議調整 7~9月 請總幹事協助建置滿意度調查google表單	執拓組	會務組	

二、預算表

工作項目	公會會計項目 (人事、辦公、業務費)	費用科目 (公會會計科目)	費用別	預算	計算方式	備註(說明使用內容。)
機構參訪	辦公費	旅運費	交通費	3000	6個機構*2位*250	預計參訪6個機構，每次1名理事+1名組員，交通費250/次
	業務費	活動費	膳食費	1620	6個機構*2位*135	
	業務費	活動費	禮品費	3600	600*6次	含參訪伴手禮或點心，600/
小計				8220		
總計				8220		

會計項目：
人事費、業務費、辦公費。
費用科目：可參考總表會計科目。

交通費	實報實銷，每次每人上限250元。	台北市內以捷運或公車等大眾交通工具為主。	地區偏遠，搭乘計程車(共乘為主)或自行駕車(包括加油、停車費。)最高補助為250。
膳食費	實報實銷，每餐每人上限135元。		

附件五

新北市諮商心理師公會第六屆理
監事 (13)



已讀 12
下午 12:34



110年度收支報告表.pdf

下載期限：~ 12月8日 下午 12:34

檔案大小：588KB

儲存 | 另存新檔 | 分享 | Keep

新北市諮商心理師公會第六屆第2次臨時理事會議
案由2：本會110年度收支報告表、收支決算表、現金出納
表、資產負債表、財產目錄及基金收支表，提請更正後...

已讀 12
下午 12:34

查看記事本



已讀 12
下午 12:37



112年度各組經費概算表.pdf

下載期限：~ 12月8日 下午 12:37

檔案大小：247KB

儲存 | 另存新檔 | 分享 | Keep

新北市諮商心理師公會第六屆第2次臨時理事會議
案由4：112年的預算表(附件五)，提請通過。
提案人：會務組...

已讀 12
下午 12:37

查看記事本



相簿

記事本



翊彰 (印章)

昨天 下午 12:34

新北市諮商心理師公會第六屆第2次臨時理事會議

案由2：本會110年度收支報告表、收支決算表、現金出納表、資產負債表、財產目錄及基金收支表，提請更正後通過。

提案人：會務組

說明：

1. 依據社團人民團體法第六十六條規定、社會團體財務處理辦法（以下簡稱社財法）第十一條、第十二條之規定。
2. 社財法第十一條規定理事會應編撰會計報告，再依據該法十二條之規定，其會計報告應包含下列表冊：一、收支決算表。二、資產負債表。三、財產目錄。四、基金收支表。該法第十一條之規定經理事會與監事會通過，後提報會員大會追認後，再報請主管機關備查。以上合先敘明。
3. 本會依據規定，以110年度報稅財務資料，製作出該法規定之四項表格外，並依法規所附附件表格製作收支報告表。（附件二）
4. 依據第一次監事會議提出針對110財務報表之審議意見，經會務組修正後提起本次理監事會議議決，並於本年度會員大會提起通過。

決議：

1. 同意會議記錄中將理監事之建議列出，修正後在群組請理事追認同意，並截圖證明。
2. 朱士忻監事建議：
 - (1) 收支報告表應與收支決算表數字相同。
 - (2) 收支報告表中業務費、購置費、手續費分開表列。
 - (3) 捐贈收入說明請具體說明駐點心理師捐助的部分。
 - (4) 收支決算表內數字與會員大會大會決算表數字有異。
 - (5) 其他人事費說明具體說明年終結算申報。
 - (6) 確認修繕維修費說明中網路維修費正確名稱。
 - (7) 公共關係費說明列出致贈禮金的日期。
 - (8) 活動費說明補活動日期並文字調整：台北市諮商心理師公會合辦。
 - (9) 補上物品清冊。

若各位理事同意，請在留言區留言：姓名+同意（如：呂翊彰 同意）

讀 · 留言

19



Yuka 9小時前

鄭又嘉 同意

讚 · 回覆



許凱傑 8小時前

許凱傑 同意

讚 · 回覆

相簿

記事本



許凱傑 8小時前

許凱傑 同意

讚 · 回覆



醬泥 7小時前

方將任 同意

讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

1. (請見照片) 心理諮商費1,446,800看起來是附件二「110年駐點專案支出表」裡的心理諮商鐘點費1,375,800+實支實付服務費71,000之合。是否可在「說明」處註明是這兩筆費用之合。

序號	品名	數量	單價	金額	備註
1	心理諮商費	1,375,800		1,375,800	
2	實支實付服務費	71,000		71,000	
3	合計			1,446,800	

讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

2. (請見照片) 我對於兩個註內的「本期收入」、「本期支出」又各有「本期收入」、「本期支出」不解，且「預收款」、「應收帳款」、「應收款」、「暫收款」、「應付費用」、「應付帳款」、「預付款項」、「代收款」、「暫付款」、「存出保證金增加數」.....等這些詞彙不解其定義因此無法表達意見，請問可在哪裡看到相關定義呢？

序號	品名	數量	單價	金額	備註
1	本期收入	1,175,000		1,175,000	
2	本期支出	1,175,000		1,175,000	
3	合計			0	

讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

3. (請見照片) 附件「110年會員大會活動費支出表」細會員大會活動費支出131,000 目標?

新北心理師公會

序號	品名	數量	單價	金額	備註
1	會員大會活動費	131,000		131,000	

相簿

記事本



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

3. (請見圖片) 附件一「110年會員大會活動支出表」裡會員大會總支出121,060, 是指？是自活動費起至工讀費的金額加總嗎？但加總後金額不對？

項目	金額	備註
會務活動費	118,800	
印刷費	118,800	
場地費	20,000	
交通費	1,000	
餐費	1,000	
茶點費	1,000	
雜項費	1,000	
總計	121,060	

讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

4. (請見圖片) 行政專管費32,546是110駐點專案行政專管費28,046+哪筆費用呢？因為相減是4500, 是否為110年藥癮者電話心理關懷服務計畫裡之「通信費購買易付卡1500元、場地費3000元」？通信費、場地費可列入行政專管費嗎？

項目	金額
行政專管費	32,546
通信費	1,500
場地費	3,000
總計	28,046

讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

5. (請見圖片) 110藥癮者電話心理關懷服務計畫收支表裡的心理關懷電訪費16500, 我沒有在「二、收支決算表」裡找到。困惑的是實核16500與支付9300皆為電訪費嗎？不太能理解這個收支表內容。

項目	金額
心理關懷電訪費	16,500
總計	16,500



相簿

記事本



Dils小司 6小時前

@邱雅沂 這部分是會計專有名詞，的確是很深奧，附註是會計讓我們了解這些金額是如何算出來的。
詳細的名詞解釋可能需要查閱會計名詞，其實我也不是會計專業，如果有不清楚的，我也可請會計解釋。

😊 1 · 讚 · 回覆



邱雅沂 6小時前

雅沂提問：

6. 謝謝理事長回覆。但又有新困惑：扣除工讀費後是112,050元，但不包含場地費21,320元？收支決算表裡也沒找到這筆場地費～

讚 · 回覆



Dils小司 6小時前

@邱雅沂 駐點專案的另列表格是有寫到實支實付，這建議蠻好的，那我們在說明部分加上這個，感謝建議。

讚 · 回覆



邱雅沂 5小時前

@Dils小司 謝謝理事長回覆，會計專有名詞的確讓我很困惑，因為我線性大腦的理解是本期收入就是本期收入，本期支出就是本期支出。但註裡寫的本期收入和支出又要各自去加減後所得，因此我完全無法理解.....囧

讚 · 回覆



邱雅沂 5小時前

@Dils小司 理事長～麻煩協助標註您回覆的是哪一點，因為我開始眼花不知您回覆哪點了 XD

讚 · 回覆



醬泥 5小時前

16500是實支實付撥下來的費用（包含值班費、紀錄費、電話費、場地費），共九案之中其中有八案完成紀錄，因此支付給心理師的費用如附圖公式共9300，另外場地3000、電話1500。計畫餘額2700。

😊 1 · 讚 · 回覆



醬泥 5小時前

@邱雅沂 看起來是藥癮的電話費1500+場地費3000

讚 · 回覆



Dils小司 4小時前

@邱雅沂 關於專有名詞，其實我到現在也不見得全部都融會貫通，我用有限的大腦有努

相簿

記事本



醬泥 昨天 下午 3:12

@邱雅沂 看起來是藥癮的電話費1500+場地費3000

讚 · 回覆



Dils小司 昨天 下午 4:14

@邱雅沂 關於專有名詞，其實我到現在也不見得全部都融會貫通，我用有限的大腦有努力消化，晚點回到家把我的筆記放上來給你參考。

😊 1 · 讚 · 回覆



Dils小司 昨天 下午 4:15

@邱雅沂 關於會員大會表格，我發現的確如你發現的，在雜費那部分，我說明中有列出，但加總沒加到，我重新修正了。
再來我調整了新的格式，把總支出放到最下列，這樣應該不會被誤會。

😊 1 · 讚 · 回覆



邱雅沂 昨天 下午 4:48

@Dils小司 理事長～更新後的會員大會「雜費」之決算數與預算比較數，應為605非1075喔！

讚 · 回覆



毓馨Flo 昨天 下午 8:32

李毓馨 同意

讚 · 回覆



游千雅 昨天 下午 10:46

游千雅 同意

讚 · 回覆



邱雅沂 昨天 下午 11:31

錯別字：2-10-1說明處，應為「和」，而非「合」。

讚 · 回覆



邱雅沂 昨天 下午 11:31

邱雅沂 同意

讚 · 回覆



請寫下您的留言

貼文

相簿

記事本

若各位理事同意，請在留言區留言：姓名+同意（如：呂翊彰 同意）

讀 • 留言

8



Yuka 8小時前

鄭又嘉 同意

讚 • 回覆



許凱傑 8小時前

許凱傑 同意

讚 • 回覆



毓馨Flo 8小時前

李毓馨 同意

讚 • 回覆



醬泥 7小時前

方將任 同意

讚 • 回覆



許凱翔 (鯨爸) 6小時前

同意

讚 • 回覆



Ben Yeh葉北辰 6小時前

葉北辰 同意

讚 • 回覆



邱雅沂 6小時前

邱雅沂 同意

讚 • 回覆



游千雅 5小時前

游千雅 同意

讚 • 回覆



請寫下您的留言

貼文