

衛生福利部中區兒童之家職場互
助教保服務中心(委託社團法人幼
兒教保協會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市西區廣民里20鄰大明街27號

電話：04-22249799

民國111及110學年度
財務報表暨查核報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3
三、收支餘絀表	4~5
四、財務報表附註	
(一)職場互助教保服務中心概況	6
(二)重大會計政策之彙總說明	6~7
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	7
(四)重要會計項目之說明	7~8
(五)關係人交易	9
(六)質押之資產	9
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	9
(八)重大之災害損失	9
(九)重大之期後事項	9
(十)其他	9
(十一)重要會計項目明細表	9
五、收支明細表	10~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~20
八、購置財產清冊暨盤點表	21
九、會計師查核附表	22~27

會計師查核報告

衛生福利部中區兒童之家 公鑒：

查核意見

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)民國112年及民國111年7月31日之資產負債表，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年9月13日至111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「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)民國112年及民國111年7月31日之財務狀況，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年9月13日至111年7月31日之收支餘絀。

查核意見之基礎

本會計師係依照「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」、會計師查核簽證財務報表規則暨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，與衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)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。

強調事項

本報告僅供衛生福利部中區兒童之家監督所轄之衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則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。

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，以及法令及合約的遵循，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，惟其目的非對衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)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，以及使衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)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衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)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)。

廉風聯合會計師事務所

會計師：

廉純忠



會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 2 年 9 月 2 0 日

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

資產負債表

民國112年及民國111年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日	111年7月31日	負債及餘絀	112年7月31日	111年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
現金	\$ 4,276	\$ 1,056	應付關係人款(附註五)	\$ 82,080	\$ 75,120
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	225,843	19,661
活期存款1	3,313,675	839,682	應付費用(附註四)	359,762	468,416
活期存款2	93,318	27	其他應付款(附註四)	92,312	17,082
應收帳款(附註四)	0	382,952	預收款項		
其他應收款(附註四)	652,095	228,200	預收教保費(家長繳費)	115,925	80,100
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	2,368,464	0
預付費用(附註五)	5,170	22,723	流動負債合計	3,244,386	660,379
流動資產合計	4,068,534	1,474,640			
非流動資產			非流動負債		
基金			資遣費準備	40,484	19,855
資遣費準備金(附註二)	40,484	19,855	業務發展準備	993,488	113,488
業務發展準備金(附註二)	993,488	113,488	應付代管財產	1,581,657	1,095,775
代管財產(附註二)	1,581,657	1,095,775	應付購置財產	47,400	0
購置財產(附註二)	47,400	0	非流動負債合計	2,663,029	1,229,118
非流動資產合計	2,663,029	1,229,118	負債總計	5,907,415	1,889,497
資產總計	\$ 6,731,563	\$ 2,703,758	餘絀		
			累積餘絀(附註二)	814,261	0
			本期餘絀	9,887	814,261
			餘絀總計	824,148	814,261
			負債及餘絀總計	\$ 6,731,563	\$ 2,703,758

(請參閱財務報表附註)

會計

行賢羅恩熙

主任

主任李汶蓁

負責人

理事長

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心
(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

收支餘絀表

民國111年8月1日至112年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 5,228,880	\$ 5,205,105	\$ (23,775)	99.55
教保費收入減項	0	(411,593)	(411,593)	0.00
利息收入	0	14,252	14,252	0.00
其他收入	0	1,240,166	1,240,166	0.00
收入合計	5,228,880	6,047,930	819,050	115.66
支出(附註二)				
人事費	3,827,144	2,958,337	(868,807)	77.30
業務費	471,400	201,416	(269,984)	42.73
場地使用費	100,000	99,025	(975)	99.02
材料費	349,400	391,541	42,141	112.06
維護及修繕購置費	91,000	92,732	1,732	73.60
雜支、行政管理費及業務發展費	110,364	979,678	869,314	887.68
其他支出	0	1,240,166	1,240,166	0.00
支出合計	4,949,308	5,962,895	1,013,587	120.48
本期餘絀	279,572	85,035	(194,537)	30.42
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	(75,148)	(75,148)	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 279,572	\$ 9,887	\$ (269,685)	3.54

會計

行政人員 羅恩熙

主任

(請參閱財務報表附註)
主任 李文蓁

負責人

理事長 林心弘

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心
(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

收支餘絀表

民國110年9月13日至111年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 3,921,675	\$ 3,717,305	\$ (204,370)	94.79
教保費收入減項	0	(6,769)	(6,769)	0.00
利息收入	0	2,604	2,604	0.00
其他收入	0	735,276	735,276	0.00
收入合計	3,921,675	4,448,416	526,741	113.43
支出(附註二)				
人事費	3,515,655	2,059,364	(1,456,291)	58.58
業務費	209,800	87,696	(122,104)	41.80
場地使用費	100,000	0	(100,000)	0.00
材料費	541,400	384,075	(157,325)	70.94
維護及修繕購置費	88,000	177,320	89,320	201.50
雜支、行政管理費及業務發展費	87,708	189,828	102,120	216.43
其他支出	0	735,872	735,872	0.00
支出合計	4,542,563	3,634,155	(908,408)	80.00
本期餘絀	(620,888)	814,261	1,435,149	(131.14)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (620,888)	\$ 814,261	\$ 1,435,149	(131.14)

會計

行政 羅恩熙

主任

主任 李汶蓁

負責人

理事長 林心弘

(請參閱財務報表附註)

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心

(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

財務報表附註

民國112年及民國111年7月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、職場互助教保服務中心概況

社團法人幼兒教保協會於民國110年與衛生福利部中區兒童之家訂定委託非營利法人辦理設立職場互助教保服務中心行政契約，所立案之教保服務中心對外銜稱為「衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心(委託社團法人幼兒教保協會辦理)」(以下簡稱本中心)。由衛生福利部中區兒童之家無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西區廣民里20鄰大明街27號，核定招收幼生人數為20名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自110年8月1日至114年7月31日止。截至112年7月31日止，本中心招收幼生人數為18人。

二、重大會計政策之彙總說明

本中心之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據教育部令頒「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及有關法令編製，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國一般公認會計原則辦理。

(二) 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。會計基礎採「權責發生基礎」，平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。

(三) 會計年度

本中心之會計年度採學年制，係自每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有之資產。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

財務報告附註(續)

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
 - (2)主要為交易目的而持有之負債。
 - (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 資遣費準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第二十一條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

(六) 業務發展準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第三十三條於政府機關（構）及公營公司委託辦理之職場教保服務中心未發生虧損之年度，得報經政府機關（構）及公營公司同意後提列準備金，並專戶儲存；提列金額，以當年度收入總額百分之二十為限。

(七) 代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本中心之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

(八) 購置財產

指職場互助教保服務中心購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

本中心辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十) 收入及費用

收入及費用依權責發生制以發生時為入帳基礎，依「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」按功能別及性質別歸類表達。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。

(十一) 所得稅

所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本中心之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

四、重要會計項目之說明

(一) 應收帳款

	112.7.31	111.7.31
應收政府學費差額補助	\$ 0	\$ 382,952

財務報告附註(續)

(二) 其他應收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 651,721	\$ 228,157
應收溢付款	345	-
應收代收款	29	43
合 計	<u>\$ 652,095</u>	<u>\$ 228,200</u>

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費-勞保局重複扣款	\$ 0	\$ 20,690
預付保險費	1,658	1,658
預付火險	362	375
預付其他費用	3,150	-
合 計	<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ 22,723</u>

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 225,843	\$ 0
應付餐點費	0	9,805
應付教保材料費	0	9,736
應付日常消耗用品	0	120
合 計	<u>\$ 225,843</u>	<u>\$ 19,661</u>

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 232,083	\$ 247,066
應付勞健保費、勞退金提撥	58,292	107,756
應付水電瓦斯、電話費等	5,512	7,990
應付其他費用	63,875	105,604
合 計	<u>\$ 359,762</u>	<u>\$ 468,416</u>

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 0	\$ 16,695
應退專案補助收入	92,312	0
應付代收款	0	387
合 計	<u>\$ 92,312</u>	<u>\$ 17,082</u>

財務報告附註(續)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本中心之關係
社團法人幼兒教保協會	為本中心之辦理單位

2. 本中心對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	111學年度	110學年度	112.7.31	111.7.31
行政管理費	\$ 82,080	\$ 75,120	\$ 82,080	\$ 75,120

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本中心未有以教保服務中心之名義向其辦理單位或受委託辦理之公益法人以外之機構或其他個人單位借（貸）款之情形。

十一、重要會計項目明細表

(一) 專案補助收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
配置教師助理員補助經費	\$ 551,721	\$ 551,721
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	20,000	20,000
增置教保員補助經費	557,688	557,688
早期療育或專業發展之經費	100,000	100,000
防疫加班補助經費	4,981	4,981
防疫物資補助經費	525	525
合計	\$ 1,234,915	\$ 1,234,915

(二) 代收代付收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 5,251	\$ 5,251

財務報告附註(續)

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心

(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

111及110學年度收入明細表

111學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 480,000	\$ 291,074	(\$ 188,926)	60.64%
教保費收入(政府學費差額補助)	4,748,880	4,914,031	165,151	103.48%
	\$5,228,880	\$ 5,205,105	(\$ 23,775)	99.55%
減：五日未上課退費		(5,921)		
轉學/轉出退費		(14,678)		
政府學費差額補助退費		(390,994)		
教保費收入合計		\$ 4,793,512		
利息收入		\$ 14,252		
其他收入				
專案補助收入		1,234,915		
代收代付收入		5,251		
其他收入合計		\$ 1,240,166		
收入合計	\$5,228,880	\$ 6,047,930	\$ 819,050	115.66%

財務報告附註(續)

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心

(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

111及110學年度收入明細表

		110學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入					
教保費收入(家長繳費)	\$	450,000	\$ 254,463	(\$ 195,537)	56.55%
教保費收入(政府學費差額補助)		3,471,675	3,462,842	(8,833)	99.75%
		\$ 3,921,675	\$ 3,717,305	(\$ 204,370)	94.79%
減：五日未上課退費			(6,769)		
教保費收入合計			\$ 3,710,536		
利息收入					
			\$ 2,604		
其他收入					
專案補助收入			730,407		
代收代付收入			4,869		
其他收入合計			\$ 735,276		
收入合計		\$ 3,921,675	\$ 4,448,416	\$ 526,741	113.43%

財務報告附註(續)

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心

(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

111及110學年度支出明細表

111學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	\$1,836,581	\$ 1,409,709	(\$ 426,872)	76.76%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	96,000	0	100.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	948,375	902,399	(45,976)	95.15%	
加班費	340,776	111,068	(229,708)	32.59%	
勞、健保費	346,428	261,394	(85,034)	75.45%	
保險費	5,000	5,105	105	102.10%	註一
勞退金提撥	154,296	136,425	(17,871)	88.42%	
自強活動	5,000	4,156	(844)	83.12%	
健康檢查	5,000	1,790	(3,210)	35.80%	
代課費及代班費	69,059	9,662	(59,397)	13.99%	
資遣費準備金	20,629	20,629	0	100.00%	
人事費合計	3,827,144	2,958,337	(868,807)	77.30%	
業務費					
活動費	45,000	44,978	(22)	99.95%	
研習、進修	10,000	10,000	0	100.00%	
水費	12,000	1,583	(10,417)	13.19%	
電費	155,000	27,837	(127,163)	17.96%	
瓦斯	28,000	0	(28,000)	0.00%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	4,000	3,999	(1)	99.98%	
事務機器耗材	49,000	41,424	(7,576)	84.54%	
電話費(含ADSL)	24,000	21,586	(2,414)	89.94%	
郵資	4,400	1,539	(2,861)	34.98%	
文宣費(一般文宣)	10,000	3,975	(6,025)	39.75%	
文宣費(園刊)	22,000	7,029	(14,971)	31.95%	
攝影照片	7,000	5,513	(1,487)	78.76%	
園務特支	32,000	31,953	(47)	99.85%	
差旅費	9,000	0	(9,000)	0.00%	
業務費合計	471,400	201,416	(269,984)	42.73%	
場地使用費					
公共事務管理費	100,000	99,025	(975)	99.02%	
場地使用費合計	100,000	99,025	(975)	99.02%	
材料費					
教保材料費	48,000	56,809	8,809	118.35%	註二
日常消耗用品	12,000	15,843	3,843	132.02%	註三
藥品費	1,400	1,358	(42)	97.00%	

財務報告附註(續)

		111學年度				
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率	
餐點費		288,000	317,531	29,531	110.25%	註二
材料費合計		349,400	391,541	42,141	112.06%	註四
維護及修繕購置費						
修繕費		30,000	8,085	(21,915)	26.95%	
園舍消毒、清潔		25,000	24,780	(220)	99.12%	
火險		8,000	1,100	(6,900)	13.75%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		63,000	58,767	(4,233)	93.28%	
維護及修繕購置費合計		126,000	92,732	(33,268)	73.60%	
雜支、行政管理費及業務發展費						
雜支		28,284	17,598	(10,686)	62.22%	
行政管理費		82,080	82,080	0	100.00%	
業務發展費			880,000	880,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計		110,364	979,678	869,314	887.68%	
其他支出						
專案補助支出			1,234,915			
代收代付支出			5,251			
其他支出合計			1,240,166			
支出合計						
			\$ 5,962,895			

110學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
人事費					
園長及教保服務人員薪資		\$1,648,257	\$ 953,610	(\$ 694,647)	57.86%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		96,000	47,992	(48,008)	49.99%
會計、總務、廚工、清潔薪資		858,424	699,109	(159,315)	81.44%
加班費		330,408	41,119	(289,289)	12.44%
勞、健保費		333,936	182,544	(151,392)	54.66%
保險費		5,000	3,317	(1,683)	66.34%
勞退金提撥		148,716	97,800	(50,916)	65.76%
自強活動		5,000	0	(5,000)	0.00%
健康檢查		1,000	0	(1,000)	0.00%
代課費及代班費		69,059	14,018	(55,041)	20.30%
資遣費準備金		19,855	19,855	0	100.00%
人事費合計		3,515,655	2,059,364	(1,456,291)	58.58%

業務費

財務報告附註(續)

		110學年度				
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率	
研習、進修		10,000	4,600	(5,400)	46.00%	
水費		14,000	1,542	(12,458)	11.01%	註六
電費		78,000	15,206	(62,794)	19.49%	註五
辦公文具		6,000	11,500	5,500	191.67%	註五
事務機器耗材		50,000	28,892	(21,108)	57.78%	註五
電話費(含ADSL)		27,000	16,360	(10,640)	60.59%	
郵資		4,800	1,509	(3,291)	31.44%	
文宣費(一般文宣)		10,000	8,087	(1,913)	80.87%	
差旅費		10,000	0	(10,000)	0.00%	
業務費合計		209,800	87,696	(122,104)	41.80%	
場地使用費						
公共事務管理費		100,000	0	(100,000)	0.00%	註六
場地使用費合計		100,000	0	(100,000)	0.00%	
材料費						
教保材料費		48,000	65,455	17,455	136.36%	註六
日常消耗用品		12,000	32,290	20,290	269.08%	註六
藥品費		1,400	2,760	1,360	197.14%	註六
餐點費		480,000	283,570	(196,430)	59.08%	
材料費合計		541,400	384,075	(157,325)	70.94%	
維護及修繕購置費						
水電修繕		35,000	33,873	(1,127)	96.78%	
園舍消毒、清潔		25,000	27,190	2,190	108.76%	註七
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		28,000	116,257	88,257	415.20%	註八
維護及修繕購置費合計		88,000	177,320	89,320	201.50%	註八
雜支、行政管理費及業務發展費						
雜支		12,588	1,220	(11,368)	9.69%	
行政管理費		75,120	75,120	0	100.00%	
業務發展費			113,488	113,488		
雜支、行政管理費及業務發展費合計		87,708	189,828	102,120	216.43%	
其他支出						
專案補助支出			731,003			
代收代付支出			4,869			
其他支出合計			735,872			
支出合計			\$ 3,634,155			

財務報告附註(續)

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經核算其超支金額足以在材料費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。111學年度日常消耗用品預算12,000元，實際支出數為15,843元，超支金額為3,843元，超支金額皆超過勻支不足細項之百分之二十，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經衛生福利部中區兒童之家同意，將保全3,843元之經費流入日常消耗用品。
- (註四) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。111學年度材料費總預算349,400元，實際支出數為391,541元，超支金額為42,141元，足以業務費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。
- (註五) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。110學年度辦公文具預算為6,000元，實際支出數為11,500元，超支金額為5,500元，超過勻支不足細項之百分之二十：1,200元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經衛生福利部中區兒童之家同意，將事務機器耗材950元、電費4,550元之經費勻支至辦公文具。
- (註六) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。110學年度教保材料費預算48,000

財務報告附註(續)

元，實際支出數為65,455元，超支金額為17,455元；日常消耗用品預算12,000元，實際支出數32,290元，超支金額20,290元；藥品費預算為1,400元，實際支出數為2,760元，超支金額為1,360元，超支金額皆超過勻支不足細項之百分之二十，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經衛生福利部中區兒童之家同意，將水費177元及公共事務管理費39,628元之經費勻支至材料費項下。

(註七) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。110學年度園舍消毒、清潔預算25,000元，實際支出數27,190元，超支金額2,190元，優先以維修費剩餘經費1,127元勻支後，仍有不足1,063元，得以業務費剩餘經費流入，其勻支情形符合規定。

(註八) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。110學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算數28,000元，實際支出數116,257元，超支金額88,257元，因維修費無剩餘經費，故以業務費剩餘經費流入，其勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四年年收支彙總對照表

單位名稱：樹生通利社區兒童之家、臺灣互助救傷服務中心 資料期間：111學年度

項目	(合約第一年) 110學年執行數				(合約第二年) 111學年執行數				(合約第三年) 112學年執行數(尚未執行數)				(合約第四年) 113學年執行數(尚未執行數)				尚可執行數	
	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	總預算	總決算
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	A	B
4 收入																		
4100 救災費收入	3,921,675	4,448,416	526,741	113.43	5,228,880	6,047,830	819,050	115.66	5,228,880	5,228,880	5,228,880	100.00	5,228,880	5,228,880	5,228,880	100.00	19,808,315	10,496,546
410001 救災費收入(救災費)	3,921,675	3,717,305	(204,370)	94.79	5,228,880	5,205,105	(23,775)	99.55	5,228,880	5,228,880	5,228,880	100.00	5,228,880	5,228,880	5,228,880	100.00	19,808,315	8,922,410
410002 救災費收入(政府學費差額補助)	450,000	254,463	(195,537)	56.55	480,000	291,074	(188,926)	60.64	480,000	480,000	480,000	100.00	480,000	480,000	480,000	100.00	1,890,000	545,537
410003 救災費收入(政府學費差額補助)	3,471,675	3,462,842	(8,833)	99.75	4,748,880	4,914,031	165,151	103.48	4,748,880	4,748,880	4,748,880	100.00	4,748,880	4,748,880	4,748,880	100.00	17,918,315	8,376,873
4200 經銷服務收入																		
420001 延長照顧服務收入																		
420002 停托日照照顧服務收入																		
420003 延遲照顧服務收入																		
4300 利息收入																		
4300 利息收入																		
4400 其他收入																		
440001 專費補助收入																		
440002 代收補助收入																		
440003 代收代付收入																		
440004 其他收入																		
440007 其他收入-其他																		
4500 救災費收入-其他																		
450001 五日未上課退費																		
450002 膳費退費																		
450003 轉學/轉班退費																		
450004 政府學費差額補助退費																		
4600 延長照顧服務收入-停托日照照顧服務及																		
460001 延遲照顧服務收入退費																		
460002 停托日照照顧服務收入退費																		
460003 延遲照顧服務收入退費																		
6 支出																		
61 人事費	4,542,563	3,834,155	(908,408)	80.00	4,949,308	5,962,895	1,013,587	120.48	5,019,243	5,019,243	5,019,243	100.00	5,019,243	5,019,243	5,019,243	100.00	19,808,377	9,597,050
6101 團長及教務人員薪資	3,515,055	2,959,384	(1,456,291)	84.50	3,827,144	3,827,144	3,827,144	100.00	3,827,144	3,827,144	3,827,144	100.00	3,827,144	3,827,144	3,827,144	100.00	15,214,477	5,017,701
6101 團長薪資(含職務加給)	1,648,257	953,610	(694,547)	57.86	1,896,581	1,409,709	(486,872)	74.36	1,896,581	1,896,581	1,896,581	100.00	1,896,581	1,896,581	1,896,581	100.00	7,288,125	2,353,119
6102 導師及教務人員薪資	635,454	578,739	(56,715)	91.07	705,794	652,712	(53,082)	92.48	720,252	720,252	720,252	100.00	720,252	720,252	720,252	100.00	2,796,211	1,231,451
6102 導師薪資(含職務加給)	1,012,803	374,871	(637,932)	37.01	1,130,787	756,987	(373,800)	66.94	1,159,704	1,159,704	1,159,704	100.00	1,159,704	1,159,704	1,159,704	100.00	4,491,915	1,131,688
6103 會計/總務/廚工/清潔薪資	96,000	47,992	(48,008)	49.99	96,000	96,000	96,000	100.00	96,000	96,000	96,000	100.00	96,000	96,000	96,000	100.00	384,000	143,992
6103 會計/總務/廚工/清潔薪資	858,424	699,109	(159,315)	81.44	948,375	902,399	(45,976)	95.15	962,834	962,834	962,834	100.00	962,834	962,834	962,834	100.00	3,746,939	1,601,908
6104 會計/總務/廚工/清潔薪資	458,363	372,122	(86,241)	81.18	505,699	466,355	(39,344)	92.18	513,135	513,135	513,135	100.00	513,135	513,135	513,135	100.00	1,997,768	838,177
6105 薪、獎金、津貼	330,408	41,119	(289,289)	12.44	340,776	111,068	(229,708)	32.59	346,164	346,164	346,164	100.00	346,164	346,164	346,164	100.00	1,740,171	763,031
6105 薪、獎金、津貼	333,836	182,544	(151,392)	54.66	346,428	261,394	(85,034)	75.45	353,328	353,328	353,328	100.00	353,328	353,328	353,328	100.00	1,369,772	152,187
6106 保險費	202,272	100,751	(102,121)	49.66	210,480	156,234	(54,246)	74.23	214,592	214,592	214,592	100.00	214,592	214,592	214,592	100.00	846,936	255,985
6107 勞務金提撥	131,064	81,793	(49,271)	62.41	135,948	105,160	(30,788)	77.35	138,636	138,636	138,636	100.00	138,636	138,636	138,636	100.00	540,884	186,953
6108 自強活動	5,000	97,800	(50,916)	65.76	154,296	136,425	(17,871)	88.42	157,380	157,380	157,380	100.00	157,380	157,380	157,380	100.00	20,000	8,422
6109 推廣活動	5,000	5,000	(5,000)	100.00	5,000	5,000	5,000	100.00	5,000	5,000	5,000	100.00	5,000	5,000	5,000	100.00	20,000	4,156
6111 代理費及代辦費	69,059	14,018	(55,041)	20.30	69,059	9,662	(59,397)	13.99	69,059	69,059	69,059	100.00	69,059	69,059	69,059	100.00	12,000	1,790
6111 代理費	41,435	14,018	(27,417)	33.83	41,435	6,846	(34,589)	16.52	41,435	41,435	41,435	100.00	41,435	41,435	41,435	100.00	276,236	23,680
6112 班費	27,624	27,624	(27,624)	100.00	27,624	27,624	27,624	100.00	27,624	27,624	27,624	100.00	27,624	27,624	27,624	100.00	165,740	20,864
62 雜費	19,855	19,855	(19,855)	100.00	20,629	20,629	20,629	100.00	21,038	21,038	21,038	100.00	21,038	21,038	21,038	100.00	110,496	2,816
6201 班費	209,800	87,699	(122,104)	41.80	471,400	201,416	(269,984)	42.73	471,400	471,400	471,400	100.00	471,400	471,400	471,400	100.00	1,624,000	289,112
6201 班費	10,000	4,600	(5,400)	46.00	10,000	10,000	10,000	100.00	10,000	10,000	10,000	100.00	10,000	10,000	10,000	100.00	135,000	44,978
6205 水費、電費及瓦斯	92,000	16,748	(75,252)	18.20	195,000	29,420	(165,580)	15.09	195,000	195,000	195,000	100.00	195,000	195,000	195,000	100.00	40,000	14,600
620501 水費	14,000	1,542	(12,458)	11.01	12,000	1,583	(10,417)	13.19	12,000	12,000	12,000	100.00	12,000	12,000	12,000	100.00	677,000	46,168
620502 電費	78,000	15,206	(62,794)	19.49	155,000	27,837	(127,163)	17.96	155,000	155,000	155,000	100.00	155,000	155,000	155,000	100.00	50,000	3,125
620503 瓦斯					28,000	28,000	28,000	100.00	28,000	28,000	28,000	100.00	28,000	28,000	28,000	100.00	543,000	43,043
620503 瓦斯					28,000	28,000	28,000	100.00	28,000	28,000	28,000	100.00	28,000	28,000	28,000	100.00	84,000	-

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四年收支表附註附表

單位名稱：衛生福利部中區兒童之家聯誼互助救濟服務中心 資料期間：111學年度

項目	(合內第一年) 110學年執行數				(合內第二年) 111學年執行數				(合內第三年) 112學年執行數(尚未執行數)				(合內第四年) 113學年執行數(尚未執行數)				合計執行數	
	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	總預算	總決算數
	1	2	3=2-1	31-2-1	7	8	9=8-7	x2-8-7	13	14	15=14-13	x3-14-13	19	20	21=20-19	x4-20-19	A	B
6207 保全	-	-	-	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	180,000	-
6208 辦公之費	6,000	11,500	5,500	191.67	4,000	3,999	(1)	99.98	4,000	4,000	(4,000)	-	4,000	4,000	(4,000)	-	18,000	15,499
6209 事務機器材料	50,000	28,892	(21,108)	57.78	49,000	41,424	(7,576)	84.54	49,000	49,000	(49,000)	-	49,000	49,000	(49,000)	-	197,000	128,884
6210 電話費(含DSL)	27,000	16,360	(10,640)	60.59	24,000	21,586	(2,414)	89.94	24,000	24,000	(24,000)	-	24,000	37,946	(13,946)	-	98,000	38.33
6211 郵資	4,800	1,509	(3,291)	31.44	4,400	1,539	(2,861)	34.98	4,400	4,400	(4,400)	-	4,400	4,400	(4,400)	-	18,000	3.048
6212 文書費	10,000	8,087	(1,913)	80.87	32,000	11,004	(20,996)	34.39	32,000	32,000	(32,000)	-	32,000	32,000	(32,000)	-	106,000	19.091
621201 文書費(一般文書)	10,000	8,087	(1,913)	80.87	10,000	3,975	(6,025)	39.75	10,000	10,000	(10,000)	-	10,000	12,062	(2,062)	-	40,000	30.16
621202 文書費(圖利)	-	-	-	-	22,000	7,029	(14,971)	31.95	22,000	22,000	(22,000)	-	22,000	22,000	(22,000)	-	66,000	7.029
6213 攝影圖片	-	-	-	-	7,000	5,513	(1,487)	78.76	7,000	7,000	(7,000)	-	7,000	7,000	(7,000)	-	21,000	5.513
6214 贈送特支	-	-	-	-	32,000	31,963	(37)	99.85	32,000	32,000	(32,000)	-	32,000	32,000	(32,000)	-	96,000	31.963
6215 差旅費	10,000	-	(10,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	37,000	-
63 場地使用費	100,000	-	(100,000)	-	100,000	99,025	(975)	99.03	100,000	100,000	(100,000)	-	100,000	100,000	(100,000)	-	400,000	99,025
6301 公共場所管理費	100,000	-	(100,000)	-	100,000	99,025	(975)	99.03	100,000	100,000	(100,000)	-	100,000	100,000	(100,000)	-	400,000	99,025
64 材料費	541,400	384,075	(157,325)	70.94	349,400	391,541	42,141	112.06	349,400	349,400	(349,400)	-	349,400	349,400	(349,400)	-	1,588,600	775,616
6401 軟硬體材料費	48,000	65,455	17,455	136.36	48,000	56,809	8,809	118.35	48,000	48,000	(48,000)	-	48,000	48,000	(48,000)	-	192,000	122,284
6402 日常消耗用品	12,000	32,290	20,290	269.08	12,000	15,843	3,843	132.03	12,000	12,000	(12,000)	-	12,000	12,000	(12,000)	-	48,000	48,133
6403 藥品費	1,400	2,760	1,360	197.14	1,400	1,358	(42)	97.00	1,400	1,400	(1,400)	-	1,400	1,400	(1,400)	-	5,600	4,118
6404 餐費	480,000	283,570	(196,430)	59.08	238,000	317,531	79,531	132.55	238,000	238,000	(238,000)	-	238,000	238,000	(238,000)	-	1,344,000	742,899
65 雜項費	60,000	61,063	1,063	101.77	63,000	33,985	(29,015)	53.91	63,000	63,000	(63,000)	-	63,000	63,000	(63,000)	-	249,000	95,028
6501 修繕費	35,000	33,873	(1,127)	96.78	30,000	8,085	(21,915)	26.95	30,000	30,000	(30,000)	-	30,000	30,000	(30,000)	-	125,000	41,958
6502 宿舍消毒、清潔	25,000	27,190	2,190	108.76	25,000	24,780	(220)	99.12	25,000	24,780	(220)	-	25,000	25,000	(25,000)	-	100,000	51,970
6503 水險	-	-	-	-	8,000	1,100	(6,900)	13.75	8,000	8,000	(8,000)	-	8,000	8,000	(8,000)	-	24,000	1,100
65 修繕費	28,000	116,257	88,257	415.20	28,000	58,767	30,767	209.88	28,000	28,000	(28,000)	-	28,000	28,000	(28,000)	-	112,000	175,024
6504 電器用品、宿舍修繕、廚房設備及教學設施設備	28,000	116,257	88,257	415.20	28,000	58,767	30,767	209.88	28,000	28,000	(28,000)	-	28,000	28,000	(28,000)	-	112,000	175,024
66 總支、行政、管理費及業務發展費	87,708	189,828	102,120	216.43	110,364	979,878	869,514	887.68	110,364	110,364	(110,364)	-	110,364	110,364	(110,364)	-	418,800	1,169,506
6601 總支	12,588	1,220	(11,368)	9.69	28,284	17,598	(10,686)	62.22	28,284	28,284	(28,284)	-	28,284	28,284	(28,284)	-	97,440	18,818
6602 行政、管理費	75,120	75,120	-	100.00	82,080	82,080	-	100.00	82,080	82,080	(82,080)	-	82,080	82,080	(82,080)	-	321,360	157,200
6603 業務發展費	-	113,488	113,488	-	-	880,000	880,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993,488
6609 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通基金合計	4,542,563	2,898,283	(1,644,280)	63.80	4,949,308	4,623,704	(325,604)	93.42	5,019,243	5,019,243	(5,019,243)	-	5,097,283	5,097,283	(5,097,283)	-	19,608,377	7,521,987
延長照顧服務、停托日照照顧服務及臨時照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6701 延長照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6702 停托日照照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6703 臨時照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68 其他支出	-	735,872	735,872	-	-	1,240,166	1,240,166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6801 專業補助支出	-	731,003	731,003	-	-	1,234,915	1,234,915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6802 代收補助支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6803 代收代付支出	-	4,869	4,869	-	-	5,251	5,251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6901 呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期費用	(620,888)	814,281	1,435,149	(131.14)	279,572	85,035	(194,537)	30.42	209,637	209,637	(209,637)	-	131,617	131,617	(131,617)	-	(62)	899,296
減：所得稅費用	-	-	-	-	-	(75,148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：業務發展費特別款	-	113,488	-	-	-	880,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減：業務發展費特別款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
扣除業務發展費之本期撥款	(620,888)	927,749	1,435,149	-	279,572	889,887	(194,537)	-	209,637	-	(209,637)	-	131,617	131,617	(131,617)	-	(62)	1,817,636

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心
(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

代管財產清單暨盤點表

112/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
1110101-0030-0000001	地坪	戶外景觀地坪	1	平方公尺	1101112	831,000	3	教保中心	林彤俐	112/07/27
4050205-0010-0000005	監錄設備	教育部國教署補助8Port數位錄影主機	1	部	1100708	34,300	6	教保中心	林彤俐	112/07/27
2020202-0017-0000001	招牌	後院招牌	1	套	1101112	11,940	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010303-001B-0000130	櫥櫃	八格軌道門棉被櫃	1	個	1101014	38,000	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010106-0003-0000288	冷(暖)氣機	國際牌一對一埋入式冷氣機	1	架	1100623	57,972	9	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010106-0003-0000287	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機	1	架	1100623	58,138	9	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010108-0056-0000001	空氣過濾機	Honeywell X305F-PAC1101TW	1	臺	1111125	26,061	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010504-0009-0000003	遮陽棚	遮陽網	1	座	1111129	98,438	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010107-001B-0000050	冰箱	聲寶SR-C14Q(Y9)	1	具	1110729	10,500	8	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010303-001B-0000154	櫥櫃	戶外櫥櫃	1	個	1111219	17,114	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010308-0003-0000008	兒童輔導教具	美國 Simplay3 探險綜合組	1	套	1111221	43,500	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010308-0003-0000007	兒童輔導教具	Weplay 童心園 搖滾圖-全圖	1	套	1111221	10,815	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
4050303-0032-0000003	綜合擴大機	PA TECH QSM-512	1	部	1111203	14,875	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
4050303-0025-0000004	麥克風	MIPRO 無線麥克風	1	支	1111203	10,587	8	教保中心	林彤俐	112/07/27
4050303-0025-0000003	麥克風	MIPRO 無線麥克風	1	支	1111203	10,587	8	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010108-0048-0000001	清潔機	雙向超音波噴水擦玻璃機	1	臺	1111125	13,860	5	教保中心	林彤俐	112/07/27
5010105-0021-0000010	投影機	單槍投影機EB-FH52	1	部	1111203	34,300	8	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011401-0012-0000002	什項用具-招牌	教保中心門口招牌	1	面	1100901	4,987	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011401-0012-0000001	什項用具-招牌	舊守衛室門口招牌	1	面	1100901	5,513	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0019-0000011	幼兒桌	圓桌(高53cm)	1	張	1101117	3,045	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000048	其他用具-教具	Kapla200PCS積木	1	件	1101014	3,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000047	其他用具-教具	按鈕藝術拼圖	1	件	1101014	1,905	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000046	其他用具-教具	小老闆益智收銀機	1	件	1101014	1,350	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000045	其他用具-教具	連接方塊	1	件	1101014	1,315	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000044	其他用具-教具	英皇寶利智慧片-實心進階組	1	件	1101014	1,920	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000043	其他用具-教具	英皇寶利智慧片-空心基本組	1	件	1101014	1,040	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000042	其他用具-教具	動物紋路配對	1	件	1101014	1,560	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000041	其他用具-教具	超大牙齒模型	1	件	1101014	1,585	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000040	其他用具-教具	角色服裝-美髮服	1	件	1101014	1,080	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000039	其他用具-教具	角色服裝-消防服	1	件	1101014	1,080	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000038	其他用具-教具	太極平衡板-大	1	件	1101014	2,560	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000037	其他用具-教具	步步皆冰	1	件	1101014	2,865	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000036	其他用具-教具	串珠配對組	1	件	1101014	1,400	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000035	其他用具-教具	寶石聲音積木	1	件	1101014	1,260	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000034	其他用具-教具	寶石聲音積木	1	件	1101014	1,260	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000058	其他用具-教具	小地毯架(4格)	1	件	1101117	1,959	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000057	其他用具-教具	多功能雙面畫板	1	件	1101117	1,200	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000056	其他用具-教具	注音符號小組砂字板	1	件	1101117	1,350	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000055	其他用具-教具	錢幣綜合組	1	件	1101117	1,125	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000054	其他用具-教具	1-100磁性操作板	1	件	1101117	1,125	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000053	其他用具-教具	野生動物語文文字配	1	件	1101117	1,800	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000052	其他用具-教具	農場動物語文文字配	1	件	1101117	1,350	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000051	其他用具-教具	塞根板1+2	1	件	1101117	2,100	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000050	其他用具-教具	日月曆出席印章	1	件	1101117	1,275	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000049	其他用具-教具	日月曆磁鐵組	1	件	1101117	1,350	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000151	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000150	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000156	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000155	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000154	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000153	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0007-0000152	文書用具-桌	教室幼兒用桌	1	張	1101005	4,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心
(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
6010101-0016-0000024	文書用具-白板	加高式白板櫃	1	座	1101014	5,440	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0003-0000037	傳音-手提CD音	CD播放器	1	台	1101014	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011201-0014-0000014	電器-排風扇	廁所排風扇	1	台	1090916	1,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0011-0000054	傳音-網路攝影機	教保中心後院圍牆監視器	1	台	1101103	7,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0010-0000020	鞋櫃	教室外幼兒/教師鞋	1	個	1050106	7,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000058	櫃(書櫃)	雜誌書櫃	1	座	1101005	4,300	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000057	櫃(書櫃)	中空三層櫃	1	座	1101005	3,200	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000056	櫃(書櫃)	中空三層櫃	1	座	1101005	3,200	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000055	櫃(書櫃)	中空二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000054	櫃(書櫃)	中空二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000053	櫃(書櫃)	中空二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000052	櫃(書櫃)	中空二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000051	櫃(書櫃)	中空二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000050	櫃(書櫃)	有背板二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000049	櫃(書櫃)	有背板二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000048	櫃(書櫃)	有背板二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000047	櫃(書櫃)	有背板二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000046	櫃(書櫃)	有背板二格櫃	1	座	1101005	2,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000060	櫃(書櫃)	三層櫃	1	座	1101005	3,200	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0014-0000059	櫃(書櫃)	三層櫃	1	座	1101005	3,200	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6030301-0006-0000046	炊蒸-電鍋(大同電鍋)	10人份/桃紅	1	台	1110730	2,871	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6030301-0008-0000005	炊蒸-蒸籠(不鏽鋼蒸籠)	大同10人份	1	件	1110730	1,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010101-0017-0000004	文書-出勤卡鐘	微電腦四欄位	1	台	1110730	2,890	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000059	其他用具-教具(小地毯架)	四格/樺木	1	座	1110727	3,300	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000060	其他用具-教具(小地毯架)	四格/樺木	1	座	1110729	3,300	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6030301-0012-0000005	攪拌機(全營養調理機)	貴夫人V200	1	台	1110801	3,570	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6020101-0004-0000010	清潔-吸塵器(無線手持吸塵器)	禾聯HVC-23E6B	1	台	1110728	2,999	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6020101-0004-0000011	清潔-吸塵器(工業用乾濕兩用吸塵器)	MDS-25	1	台	1110728	4,636	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011401-0018-0000004	什項-保溫茶桶	13L	1	個	1110808	1,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011401-0026-0000001	延長線-工業用輪座延長線	10公尺	1	個	1110809	1,259	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0010-0000037	鞋櫃	80*35/117白色	1	座	1110729	1,999	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120301-0013-0000002	其他用具-帆布	PE藍白條帆布	1	件	1111219	3,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120301-0013-0000001	其他用具-帆布	PE藍白條帆布	1	件	1111219	3,500	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0017-0000003	音響設備	音訊擷取器	1	個	1111203	5,425	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0017-0000002	音響設備	傳輸器	1	個	1111203	9,100	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011201-0003-0000266	電器-電扇	循環扇	1	台	1111125	4,790	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6011201-0019-0000031	電器-行動碟		1	台	1111118	3,888	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000068	其他用具-教具	搖滾威力-藍	1	件	1111221	1,520	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000067	其他用具-教具	搖滾威力-橘	1	件	1111221	1,520	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000066	其他用具-教具	蹂躪石(一組3對)	1	件	1111221	1,120	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000065	其他用具-教具	搖滾陀螺(綠)	1	件	1111221	2,705	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000064	其他用具-教具	搖滾陀螺(透明)	1	件	1111221	3,435	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000063	其他用具-教具	旋風籃球架	1	件	1111221	7,400	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000062	其他用具-教具	對號入座觀察遊戲	1	件	1111221	2,145	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000061	其他用具-教具	功夫瓢蟲	1	件	1111221	1,960	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0006-0000011	傳音-麥克風	頭戴式麥克風	1	支	1111216	3,780	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0007-0000006	傳音-喇叭		1	個	1111203	5,128	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010601-0007-0000005	傳音-喇叭		1	個	1111203	5,128	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6080301-0002-0000017	電影用具-數位相機	拍立得相機	1	台	1111116	7,900	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0019-0000005	幼兒桌	圓桌	1	張	1031225	2,000	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6010701-0005-0000033	遊戲教具	雙層櫃	1	個	1010131	1,800	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
6120601-0001-0000020	其他用具-教具	酷炫冰箱	1		1011228	4,203	2	教保中心	林彤俐	112/07/27
合計						1,581,657				

保管人：
林彤俐

會計：黃羅恩熙 主任：李汶蓁 負責人：

理事長：[簽名]

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心
(委託社團法人幼兒教保協會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
兒家設備A0001	書包櫃	180*30*117	1	座	1110729	15,750	5	教保中心	李汶蓁	112.07.27
兒家設備A0002	尿布櫃	100*52*60	1	個	1110729	13,650	5	教保中心	李汶蓁	112.07.27
兒家設備A0003	活力潔微量元素淨水器(含前置過濾)		1	台	1120505	18,000	5	B1廚房	李汶蓁	112.07.27
					合計	47,400				

保管人：主任李汶蓁 會計：行賢羅恩熙 主任：主任李汶蓁 負責人：

理事長 林和弘

衛生福利部中區兒童之家職場互助教保服務中心

(委託社團法人幼兒教保協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：無。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			V
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明： 27-1：本學年度保險費預算 5,000 元，實際支出數 5,105 元，超支金額 105 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
47	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准			V
48	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
業務費補充說明：無。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
公共事務管理費補充說明：無。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：42,141 元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明： 51-1：本學年度教保材料費預算數為 48,000 元，實際支出數為 56,809 元，超支金額為 8,809 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經核算優先在材料費(除餐點費外)之剩餘經費勻支後，仍有不足，得以業務費剩餘經費勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。 52-1：本學年度日常消耗用品預算數 12,000 元，實際支出數為 15,843 元，超支金額為 3,843 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費得在材料費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，已於 112 年 8 月 3 日報經主管機關同意，自保全費流入 3,843 元之經費，勻支情形符合規定。 54-1：本學年度餐點費預算數為 288,000 元，實際支出數為 317,531 元，超支金額為 29,531 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經設算超支金額未超過預算之百分之二十，因材料費已無剩餘經費，故得以業務費剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
55-1：本學年度材料費總預算數為 349,400 元，實際支出數為 391,541 元，超支金額為 42,141 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經核算超支金額得以業務費剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☐ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☒ 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在職場互助式教保服務實施辦法規定之額度內提列業務發展費，提列數已報經衛生福利部中區兒童之家同意，並於主管機關同意後一個月內，以專戶或定存儲存。本次追蹤查核已於規定期間內以專戶方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
	本學期（學年度）結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明：	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
66	☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。			
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢	V		
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：無。				
綜合建議事項				
執行超過預算之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。若有超過勾支上限之超支情況，應自主檢視各費用執行率是否有依規定需向主管機關申請之情形。				

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勾支流用）從其規定。

2. 如與該項有關之其他建議事項，會計師得依查核情形，於「補充說明」欄位作適當表達。若勾選【否】時，應於「補充說明」欄位敘明異常內容。
3. 填表時應以查核調整前之帳務情形加以說明及勾選，而非以查核調整後之情形為之。但預算超支與否之認定，應以查核調整後之金額為準。
4. 人員配置應符合幼兒教育及照顧法、幼兒園行政組織及員額編制標準規定之應配置園長、教保服務人員、廚工及護理人員，並應依非營利幼兒園營運成本及本注意事項規定配置專任會計總務人員；倘有於總營運成本內依實際需求調整人員配置之情形，幼兒園應提供報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關備查之文件。

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉純忠

