

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家  
職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：高雄市楠梓區加昌路631號

電話：07-3012100

## 目錄

| 項 目                  | 頁 次 |
|----------------------|-----|
| 壹、會計師查核報告            | 1   |
| 貳、資產負債表              | 4   |
| 參、收支餘絀表              | 5   |
| 肆、財務報表附註             | 7   |
| 一、一般概況               | 7   |
| 二、重大會計政策之彙總說明        | 7   |
| 三、重要會計項目說明           | 11  |
| 四、賸餘款執行概況            | 13  |
| 五、關係人交易              | 13  |
| 六、抵質押之資產             | 14  |
| 七、重大承諾事項及或有事項        | 14  |
| 八、重大之期後事項            | 14  |
| 九、其他                 | 14  |
| 十、收支明細表              | 15  |
| 伍、四學年收支預決算比較表        | 20  |
| 陸、會計師查核附表            | 22  |
| 附件一、到中心檢查表           | 26  |
| 附件二、績效考評表            | 29  |
| 附件三、114 學年度簽證查核缺失及建議 | 31  |
| 附件四、代管財產清冊           | 32  |
| 附件五、購置財產清冊           | 36  |

# 力創會計師事務所

台南市北區長勝北街 15 號 信箱：lichuang.cpa@gmail.com 專業 品質 服務

---

## 會計師查核報告

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家 公鑒：

### 查核意見

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及 114 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及民國 113 年 8 月 1 日至民國 114 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、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、政府機關(構)及公營公司委託辦理職場互助教保服務中心營運成本、企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及民國 114 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及 113 年 8 月 1 日至民國 114 年 7 月 31 日之營運成果及收支執行情形。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)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

本報告僅提供國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職

場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)目的使用，不得作為其他用途。

### **管理階層對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、政府機關(構)及公營公司委託辦理職場互助教保服務中心營運成本、企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖終止國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)委託經營管理契約，或除終止委託經營管理契約外別無實際可行之其他方案。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對估國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)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，以及使國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)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估國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)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）。

力 創 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李科峰



會計師證書字號：7531 號

中 華 民 國 1 1 5 年 9 月 1 1 日

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

資產負債表

民國115年及114年7月31日

單位：新台幣元

115年7月31日

114年7月31日

| 資 產     | 附註     | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|---------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| 流動資產    |        |              |     |              |     |
| 現金      |        | \$ 30,000    | -   | \$ 29,852    | -   |
| 銀行存款    | 三(一)   | 3,311,710    | 41  | 3,602,434    | 50  |
| 應收帳款    |        | 1,150        | -   | 2,420        | -   |
| 其他應收款   | 三(二)   | 5,790        | -   | 55,710       | 1   |
| 流動資產合計  |        | 3,348,650    | 41  | 3,690,416    | 51  |
| 非流動資產   |        |              |     |              |     |
| 基金      |        |              |     |              |     |
| 資遣費準備金  | 三(三)   | 143,598      | 2   | 104,503      | 2   |
| 業務發展準備金 | 三(三)   | 2,981,843    | 37  | 2,005,498    | 28  |
| 代管財產    | 三(四)   | 1,251,581    | 15  | 1,251,581    | 17  |
| 購置財產    | 三(四)   | 439,580      | 5   | 129,599      | 2   |
| 其他非流動資產 |        |              |     |              |     |
| 存出保證金   |        | 2,000        | -   | 2,000        | -   |
| 非流動資產合計 |        | 4,818,602    | 59  | 3,493,181    | 49  |
| 資產總計    |        | \$ 8,167,252 | 100 | \$ 7,183,597 | 100 |
| 負債及餘絀   |        |              |     |              |     |
| 流動負債    |        |              |     |              |     |
| 應付款項    |        |              |     |              |     |
| 應付帳款    | 三(五)   | \$ 22,368    | -   | \$ 208,570   | 3   |
| 應付費用    | 三(六)   | 550,309      | 6   | 513,723      | 7   |
| 其他應付款   | 三(七)、五 | 141,896      | 2   | 162,497      | 2   |
| 預收款項    | 三(八)   | 2,025,696    | 25  | 1,935,696    | 27  |
| 其他流動負債  |        |              |     |              |     |
| 代收款     |        | 45,627       | 1   | 41,422       | 1   |
| 流動負債合計  |        | 2,785,896    | 34  | 2,861,908    | 40  |
| 非流動負債   |        |              |     |              |     |
| 資遣費準備   |        | 143,598      | 2   | 104,503      | 1   |
| 業務發展準備  |        | 2,981,843    | 37  | 2,005,498    | 28  |
| 應付代管財產  |        | 1,251,581    | 15  | 1,251,581    | 17  |
| 應付購置財產  |        | 439,580      | 5   | 129,599      | 2   |
| 非流動負債合計 |        | 4,818,602    | 59  | 3,491,181    | 48  |
| 負債總計    |        | 7,602,498    | 93  | 6,353,089    | 88  |
| 餘絀      |        |              |     |              |     |
| 累積餘絀    | 四      | 830,508      | 10  | 625,954      | 8   |
| 本期餘絀    | 四      | (265,754)    | (3) | 204,554      | 4   |
| 餘絀總計    |        | 564,754      | 7   | 830,508      | 12  |
| 負債及餘絀總計 |        | \$ 8,167,252 | 100 | \$ 7,183,597 | 100 |

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

佳李

主任：

美余

負責人：

佳呂

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

收支餘絀表  
民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)

單位：新台幣元  
執行率

| 項 目            | 附註   | 預算數(a)       |              | 決算數(b)       |        | 差異<br>(c)=(b)-(a) | 執行率<br>(d)=(b)/(a) |
|----------------|------|--------------|--------------|--------------|--------|-------------------|--------------------|
|                |      | 金 額          | 金 額          | 金 額          | 金 額    | %                 |                    |
| 收入             |      |              |              |              |        |                   |                    |
| 教保費收入          | 十(一) | \$ 8,630,784 | \$ 8,218,513 | \$ (412,271) | 95.22  |                   |                    |
| 教保費收入減項        | 十(一) | -            | (54,417)     | (54,417)     | -      |                   |                    |
| 延長照顧服務收入       | 十(二) | -            | 129,775      | 129,775      | -      |                   |                    |
| 延長照顧服務收入減項     | 十(二) | -            | (4,830)      | (4,830)      | -      |                   |                    |
| 利息收入           |      | -            | 58,137       | 58,137       | -      |                   |                    |
| 其他收入           | 十(三) | -            | 1,049,855    | 1,049,855    | -      |                   |                    |
| 收入合計           |      | 8,630,784    | 9,397,033    | 766,249      | 108.88 |                   |                    |
| 支出             |      |              |              |              |        |                   |                    |
| 人事費            | 十(四) | 7,112,637    | 5,966,569    | (1,146,068)  | 83.89  |                   |                    |
| 業務費            | 十(五) | 506,000      | 280,239      | (225,761)    | 55.38  |                   |                    |
| 材料費            | 十(六) | 838,560      | 722,224      | (116,336)    | 86.13  |                   |                    |
| 維護及修繕購置費       | 十(七) | 160,200      | 407,794      | 247,594      | 254.55 |                   |                    |
| 雜支、行政管理費及業務發展費 | 十(八) | 164,816      | 1,373,761    | 1,208,945    | 833.51 |                   |                    |
| 延長照顧服務支出       | 十(二) | -            | 124,945      | 124,945      | -      |                   |                    |
| 其他支出           | 十(三) | -            | 787,255      | 787,255      | -      |                   |                    |
| 支出合計           |      | 8,782,213    | 9,662,787    | 880,574      | 110.03 |                   |                    |
| 本期稅前餘絀         |      |              | (265,754)    |              |        |                   |                    |
| 所得稅費用          |      |              | -            |              |        |                   |                    |
| 本期稅後餘絀         |      |              | \$ (265,754) |              |        |                   |                    |

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：



主任：



負責人：



國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)  
收支餘絀表  
民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)

單位：新台幣元

| 項 目            | 附註   | 預算數(a)       |              | 決算數(b)      |             | 差異     | 執行率 |
|----------------|------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------|-----|
|                |      | 金 額          | 金 額          | (c)=(b)-(a) | (d)=(b)/(a) |        |     |
|                |      | 金 額          | 金 額          | 金 額         | %           |        |     |
| 收入             |      |              |              |             |             |        |     |
| 教保費收入          | 十(一) | \$ 8,630,784 | \$ 8,629,874 | \$ (910)    |             | 99.99  |     |
| 教保費收入減項        | 十(一) | -            | (29,526)     | (29,526)    |             | -      |     |
| 延長照顧服務收入       | 十(二) | -            | 72,060       | 72,060      |             | -      |     |
| 延長照顧服務收入減項     | 十(二) | -            | (735)        | (735)       |             | -      |     |
| 利息收入           |      | -            | 40,537       | 40,537      |             | -      |     |
| 其他收入           | 十(三) | -            | 872,957      | 872,957     |             | -      |     |
| 收入合計           |      | 8,630,784    | 9,585,167    | 954,383     |             | 111.06 |     |
| 支出             |      |              |              |             |             |        |     |
| 人事費            | 十(四) | 6,956,107    | 5,788,133    | (1,167,974) |             | 83.21  |     |
| 業務費            | 十(五) | 506,000      | 295,341      | (210,659)   |             | 58.37  |     |
| 材料費            | 十(六) | 838,560      | 790,710      | (47,850)    |             | 94.29  |     |
| 維護及修繕購置費       | 十(七) | 160,200      | 154,591      | (5,609)     |             | 96.50  |     |
| 雜支、行政管理費及業務發展費 | 十(八) | 164,816      | 1,412,567    | 1,247,751   |             | 857.06 |     |
| 延長照顧服務支出       | 十(二) | -            | 66,314       | 66,314      |             | -      |     |
| 其他支出           | 十(三) | -            | 872,957      | 872,957     |             | -      |     |
| 支出合計           |      | 8,625,683    | 9,380,613    | 754,930     |             | 108.75 |     |
| 本期稅前餘絀         |      |              | 204,554      |             |             |        |     |
| 所得稅費用          |      |              | -            |             |             |        |     |
| 本期稅後餘絀         |      |              | \$ 204,554   |             |             |        |     |

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

佳霖

主任：

美蘭

負責人：

佳品

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家  
職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

財務報表附註

114 學年度及 113 學年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、一般概況

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家於民國 111 年委託社團法人台灣公共托育協會辦理職場互助教保服務中心經營團隊勞務採購契約，所立案之幼兒國對外銜稱為「國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家員工子女非營利幼兒園(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)」，112 年更名為「國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)」，由國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家無償提供土地，建築物，設施及設備，座落地點在高雄市楠梓區加昌路 631 號，核定招收幼生人數為 48 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，履約期間自民國 111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日止。截至民國 115 年 7 月 31 日止，職場互助教保服務中心實際招收人數為 47 人，專任教職及員工人數為 9 人。

二、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、政府機關(構)及公營公司委託辦理職場互助教保服務中心營運成本、企業會計準則公報及其解釋編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計基礎

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。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。但非屬所得稅正常繳納期間、不屬職場互助教保服務中心營運所得或未提撥足額業務發展準備金衍生之所得稅，由非營利法人自行繳納，不得以營運成本支應。

## (二) 流動與非流動之劃分

職場互助教保服務中心之財務報表，係以學年度作為劃分流動與非流動之標準。

## (三) 退休金

配合勞工退休金條例之實施，於職場互助教保服務中心營運期間採取確定提撥制，其退休金之給付由職場互助教保服務中心按月以每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

## (四) 資遣費準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法第 21 條，每學年最多以職場互助教保服務中心所有專任人員月薪總額之 10%，提撥資遣費準備金，並以專戶或定期存款方式儲存之，帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之資遣費準備數額。

## (五) 業務發展準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法第 33 條及非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第 9 條第 8 項之規定，職場互助教保服務中心未發生虧損之年度，於年度結算後三個月內，檢附提列申請表、資產負債表及收支餘絀表，得報經政府機關（構）及公營公司同意後提列準備金，並以專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限，帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之業務發展準備數額。

## (六) 代管財產

凡由主管機關撥交使用之財產，及受託營運管理期間由主管機關撥款購置之財產列入本項目，應與主管機關所存財產檢查單及財產目錄核對相符。應付代管財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之代管財產數額相符。

## (七) 購置財產

指購買單價一萬元以上之財產及設施設備。應付購置財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之購置財產數額相符。

## (八) 經費收入

職場互助教保服務中心辦理之活動收入，均以職場互助教保服務中心名義收取；所有收入，均列入各相關收入項目，並以收入總額入帳，不得以收支相抵後淨額入帳。

#### (九) 經費支出

職場互助教保服務中心支用各項經費，係依據職場互助式教保服務實施辦法與其相關規定，暨教育部核定之預算及支用範圍。除一萬元（含）以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項係以票據支付或銀行轉帳為原則。零用金上限為三萬元。

#### (十) 經費流用及勻支原則

職場互助教保服務中心之營運成本屬政府與家長共同分攤，並依下列規定辦理經費流用及勻支：

##### 1. 人事費：

(1)除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。

(2)人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用、加班費不得超支，及自強活動以營運成本編列數額為支用上限，超過部分由非營利法人自行支應外，其餘各細項得相互勻支。

(3)人事費不得流出。

##### 2. 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20%為上限。

##### 3. 材料費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)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，始得依上開規定勻支其他項目經費，且至多以勻支不足細項之20%為上限。但餐點費，不得移作他用。

##### 4. 公共事務管理費：除雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

##### 5. 維護費及修繕購置費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)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，始得依上開規定勻支其他項目經費。

(3)維護費及修繕購置費均不得流出。

6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

7. 職場互助教保服務中心遇有特殊情形或突發事件，致各項經費不敷使用而有超過前六目經費流用或勻支規定之需要者，得檢附流用及勻支申請表，報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後，於該學年度總預算內調整各該項目經費之額度。但雜支及行政管理費，不得增加。

8. 教保費、課後照顧及延後托育收入等相關家長應繳納之費用，倘因不可歸責於職場互助教保服務中心之原因致無法收回者，報委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後，始得列為呆帳。

9. 業務發展費：職場互助教保服務中心當學年度之資遣費準備金未達勞動部資遣費試算表計算之金額，或未受限制之現金（指資遣費準備金及業務發展準備金以外之銀行存款）不足以支應各項支出時，得檢附動支申請表，報委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後，動支業務發展準備金。

10. 累積餘絀：現行契約期間之累積餘絀限用於修繕購置費，報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後支用。

#### （十一）賸餘款動支

依據職場互助式教保服務實施辦法第 33 條之規定，職場互助教保服務中心於契約期間屆滿時，經依會計師簽證之最後學年度資產負債表之累積餘絀有賸餘，於清償債務後仍有結餘者，其處理程序應依下列規定辦理：

1. 經同意由原非營利法人繼續辦理，或契約屆滿、終止而重新依職場互助式教保服務實施辦法第 7 條規定完成委託辦理程序，仍委託原非營利法人繼續辦理者，優先用於該中心教保服務人員與其他服務人員之資遣費，及繼續辦理契約期間教保服務人員與其他服務人員之人事費。

2. 契約期間屆滿未獲政府機關（構）或公營公司通知其申請續辦，或申請繼續辦理未經同意、契約終止者：

(1) 優先用於該中心教保服務人員及其他服務人員之資遣費。

(2) 依前目處理後，仍有賸餘款者，應於契約期間屆滿或終止後二個月內全數繳回各政府機關（構）或公營公司，用於改善該中心教學設施、設備。

### 三、重要會計項目說明

#### (一) 銀行存款

|      | 115 年 7 月 31 日 | 114 年 7 月 31 日 |
|------|----------------|----------------|
| 活期存款 | \$ 3,311,710   | \$ 3,602,434   |

#### (二) 其他應收款

|        | 115 年 7 月 31 日 | 114 年 7 月 31 日 |
|--------|----------------|----------------|
| 專業輔導補助 | \$ -           | \$ 48,148      |
| 代課專案補助 | 5,039          | 6,992          |
| 其 他    | 751            | 570            |
| 合 計    | \$ 5,790       | \$ 55,710      |

#### (三) 基金

##### 資遣準備金

|      | 114 學年度    | 113 學年度    |
|------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 104,503 | \$ 66,264  |
| 本期提撥 | 39,095     | 38,239     |
| 期末餘額 | \$ 143,598 | \$ 104,503 |

說明事項：資遣費準備金以定期存款方式儲存。

##### 業務發展準備金

|      | 114 學年度      | 113 學年度      |
|------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 2,005,498 | \$ 727,887   |
| 本期提撥 | 1,238,945    | 1,277,611    |
| 本期動支 | (262,600)    | -            |
| 期末餘額 | \$ 2,981,843 | \$ 2,005,498 |

說明事項：114 及 113 學年度提列業務發展準備金分別為 1,238,945 元及 1,277,611 元，已報經主管機關核備，並以定期存款方式儲存。114 學年度動支業務發展準備金為 262,600 元，係用於現行契約之預算項目，並已報經主管機關核備。

(四) 營運資產

  代管財產

|      | 114 學年度             | 113 學年度             |
|------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,251,581        | \$ 1,124,651        |
| 本期增加 | -                   | 133,430             |
| 本期減少 | -                   | ( 6,500)            |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,251,581</u> | <u>\$ 1,251,581</u> |

  購置財產

|      | 114 學年度           | 113 學年度           |
|------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額 | \$ 129,599        | \$ 80,000         |
| 本期增加 | 309,981           | 49,599            |
| 本期減少 | -                 | -                 |
| 期末餘額 | <u>\$ 439,580</u> | <u>\$ 129,599</u> |

(五) 應付帳款

|         | 115 年 7 月 31 日   | 114 年 7 月 31 日    |
|---------|------------------|-------------------|
| 學費差額賸餘款 | \$ 20,508        | \$ 205,216        |
| 五日未上課退費 | 1,860            | 3,354             |
| 合 計     | <u>\$ 22,368</u> | <u>\$ 208,570</u> |

(六) 應付費用

|          | 115 年 7 月 31 日    | 114 年 7 月 31 日    |
|----------|-------------------|-------------------|
| 加班費、年終獎金 | \$ 343,513        | \$ 329,790        |
| 水電瓦斯、電話費 | 17,733            | 12,122            |
| 勞、健保、勞退  | 183,753           | 170,305           |
| 其 他      | 5,310             | 1,506             |
| 合 計      | <u>\$ 550,309</u> | <u>\$ 513,723</u> |

(七) 其他應付款

|         | 115 年 7 月 31 日    | 114 年 7 月 31 日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 專案補助支出  | \$ 505            | \$ 5,654          |
| 教師助理賸餘款 | -                 | 16,475            |
| 早療專業賸餘款 | -                 | 2,000             |
| 行政管理費   | 134,456           | 134,456           |
| 其 他     | 6,935             | 3,912             |
| 合 計     | <u>\$ 141,896</u> | <u>\$ 162,497</u> |

(八) 預收款項

|        | 115 年 7 月 31 日 | 114 年 7 月 31 日 |
|--------|----------------|----------------|
| 學費差額補助 | \$ 1,965,696   | \$ 1,935,696   |
| 預收補助款  | 60,000         | -              |



額均為 134,456 元。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家與社團法人台灣公共托育協會，簽訂委託辦理國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理契約書，委託年限自 111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日，依據契約書第 17 條規定，社團法人台灣公共托育協會應於本契約屆滿 8 個月前向國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家提出續辦意願，有續辦意願者，應提具後續 4 學年之經營計畫書，申請繼續辦理，經國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家同意後繼續辦理。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、收支明細表

(一)教保費收入

| 項目              | 114學年度             |                    |                    |       |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|
|                 | 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)     | \$1,152,000        | \$816,789          | (\$335,211)        | 70.90 |
| 教保費收入(政府學費差額補助) | 7,478,784          | 7,401,724          | (77,060)           | 98.97 |
| 教保費收入減項         |                    |                    |                    |       |
| 五日未上課退費         | -                  | (20,659)           | (20,659)           | -     |
| 腸病毒退費           | -                  | (31,758)           | (31,758)           | -     |
| 轉學/轉出退費         | -                  | (2,000)            | (2,000)            | -     |
| 教保費收入淨額         | <u>\$8,630,784</u> | <u>\$8,164,096</u> | <u>(\$466,688)</u> | 94.59 |

| 項目              | 113學年度             |                    |                   |        |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------|
|                 | 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)     | \$1,152,000        | \$875,090          | (\$276,910)       | 75.96  |
| 教保費收入(政府學費差額補助) | 7,478,784          | 7,754,784          | 276,000           | 103.69 |
| 教保費收入減項         |                    |                    |                   |        |
| 五日未上課退費         | -                  | (28,764)           | (28,764)          | -      |
| 腸病毒退費           | -                  | -                  | -                 | -      |
| 轉學/轉出退費         | -                  | (762)              | (762)             | -      |
| 教保費收入淨額         | <u>\$8,630,784</u> | <u>\$8,600,348</u> | <u>(\$30,436)</u> | 99.65  |

(二)延長照顧服務收支

| 項目           | 114學年度     | 113學年度         |
|--------------|------------|----------------|
| 延長照顧服務收入     | \$129,775  | \$72,060       |
| 減：延長照顧服務收入退費 | (4,830)    | (735)          |
| 小計           | 124,945    | 71,325         |
| 減：延長照顧服務支出   | (124,945)  | (66,314)       |
| 延長照顧服務淨額     | <u>\$-</u> | <u>\$5,011</u> |

(三)其他收入及支出

1. 專案補助收入及支出

| 項目           | 114學年度           |                  | 113學年度           |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 收入               | 支出               | 收入               | 支出               |
| 專業發展輔導       | \$ -             | \$ -             | \$48,148         | \$48,148         |
| 代課專案補助       | 50,313           | 50,313           | 19,232           | 19,232           |
| 配置教師助理員      | -                | -                | 191,993          | 191,993          |
| 早期療育輔導       | 59,800           | 59,800           | 78,000           | 78,000           |
| 教師節敬師禮券      | 9,000            | 9,000            | 4,800            | 4,800            |
| 績效獎金補助       | 90,000           | 90,000           | 90,000           | 90,000           |
| 調薪差額補助       | 507,863          | 507,863          | 422,003          | 422,003          |
| 補助公共化幼兒園圖書經費 | 49,996           | 49,996           | -                | -                |
| 合計           | <u>\$766,972</u> | <u>\$766,972</u> | <u>\$854,176</u> | <u>\$854,176</u> |

2. 代收代付收入及支出

| 項目     | 114學年度          |                 | 113學年度          |                 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        | 收入              | 支出              | 收入              | 支出              |
| 學生團保保費 | <u>\$20,283</u> | <u>\$20,283</u> | <u>\$18,781</u> | <u>\$18,781</u> |

3. 其他收入

| 項目       | 114學年度           |             | 113學年度      |             |
|----------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|          | 收入               | 支出          | 收入          | 支出          |
| 業務發展準備動支 | <u>\$262,600</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

說明事項：114學年度收入與支出之差異數係為動支業務發展準備金，係用於現行契約之預算項目，並已報經主管機關核備。

## (四)人事費

| 項目            | 114學年度             |                    |                      |        |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------|
|               | 預算數                | 決算數                | 差異數                  | 執行率%   |
| 園長及教保服務人員薪資   | \$4,300,574        | \$3,798,458        | (\$502,116)          | 88.32  |
| 學前特教、社工、護理師薪資 | 96,000             | -                  | (96,000)             | -      |
| 會計、總務、廚工、清潔薪資 | 977,306            | 957,653            | (19,653)             | 97.99  |
| 加班費           | 588,240            | 121,485            | (466,755)            | 20.65  |
| 勞、健保費         | 666,552            | 607,312            | (59,240)             | 91.11  |
| 保險費           | 9,000              | 15,059             | 6,059                | 167.32 |
| 勞退金提撥         | 287,244            | 267,304            | (19,940)             | 93.06  |
| 自強活動          | 9,000              | 8,983              | (17)                 | 99.81  |
| 健康檢查          | 9,000              | 7,640              | (1,360)              | 84.89  |
| 代課費及代班費       | 130,626            | 143,580            | 12,954               | 109.92 |
| 資遣費           | 39,095             | 39,095             | -                    | 100.00 |
| 合 計           | <u>\$7,112,637</u> | <u>\$5,966,569</u> | <u>(\$1,146,068)</u> | 83.89  |

| 項目            | 113學年度             |                    |                      |        |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------|
|               | 預算數                | 決算數                | 差異數                  | 執行率%   |
| 園長及教保服務人員薪資   | \$4,199,364        | \$3,676,462        | (\$522,902)          | 87.55  |
| 學前特教、社工、護理師薪資 | 96,000             | -                  | (96,000)             | -      |
| 會計、總務、廚工、清潔薪資 | 962,834            | 944,046            | (18,788)             | 98.05  |
| 加班費           | 576,720            | 133,575            | (443,145)            | 23.16  |
| 勞、健保費         | 652,248            | 580,707            | (71,541)             | 89.03  |
| 保險費           | 9,000              | 14,804             | 5,804                | 164.49 |
| 勞退金提撥         | 281,076            | 257,341            | (23,735)             | 91.56  |
| 自強活動          | 9,000              | 8,132              | (868)                | 90.36  |
| 健康檢查          | 1,000              | 1,500              | 500                  | 150.00 |
| 代課費及代班費       | 130,626            | 133,327            | 2,701                | 102.07 |
| 資遣費           | 38,239             | 38,239             | -                    | 100.00 |
| 合 計           | <u>\$6,956,107</u> | <u>\$5,788,133</u> | <u>(\$1,167,974)</u> | 83.21  |

人事費預算差異說明事項：

(1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 1.人事費：

A.除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。

B.人事費總預算內，除以下情形外，其餘各細項得相互勾支：

①資遣費準備金不得移作他用。

②加班費不得超支。

③自強活動以營運成本編列數額為支用上限，超過部分由非營利法人自行支應。

C.人事費不得流出。

(2)114學年度主任薪資超出預算金額36,273元、保險費超出預算金額6,059元、代課費超出預算金額24,710元，經與加班費勾支後，符合規定。

(3)113學年度主任薪資超出預算金額37,017元、保險費超出預算金額5,804元、健康檢查超出預算金額500元、代課費超出預算金額19,556元，經與加班費勾支後，符合規定。

## (五)業務費

| 項目         | 114學年度           |                  |                    |        |
|------------|------------------|------------------|--------------------|--------|
|            | 預算數              | 決算數              | 差異數                | 執行率%   |
| 活動費        | \$75,000         | \$61,265         | (\$13,735)         | 81.69  |
| 研習、進修      | 18,000           | 23,710           | 5,710              | 131.72 |
| 水費         | 20,000           | 9,811            | (10,189)           | 49.06  |
| 電費         | 100,000          | 55,532           | (44,468)           | 55.53  |
| 瓦斯         | 30,000           | 18,410           | (11,590)           | 61.37  |
| 保全         | 60,000           | -                | (60,000)           | -      |
| 辦公文具       | 12,000           | 10,239           | (1,761)            | 85.33  |
| 事務機器耗材     | 55,000           | 25,235           | (29,765)           | 45.88  |
| 電話費(含ADSL) | 36,000           | 29,358           | (6,642)            | 81.55  |
| 郵資         | 6,000            | 2,456            | (3,544)            | 40.93  |
| 文宣費(一般文宣)  | 10,000           | 9,127            | (873)              | 91.27  |
| 文宣費(園刊)    | 25,000           | -                | (25,000)           | -      |
| 攝影照片       | 8,000            | 2,532            | (5,468)            | 31.65  |
| 園務特支       | 36,000           | 32,564           | (3,436)            | 90.46  |
| 差旅費        | 15,000           | -                | (15,000)           | -      |
| 合 計        | <u>\$506,000</u> | <u>\$280,239</u> | <u>(\$225,761)</u> | 55.38  |

| 項目         | 113學年度           |                  |                    |        |
|------------|------------------|------------------|--------------------|--------|
|            | 預算數              | 決算數              | 差異數                | 執行率%   |
| 活動費        | \$75,000         | \$84,636         | \$9,636            | 112.85 |
| 研習、進修      | 18,000           | 13,308           | (4,692)            | 73.93  |
| 水費         | 20,000           | 6,779            | (13,221)           | 33.90  |
| 電費         | 100,000          | 70,512           | (29,488)           | 70.51  |
| 瓦斯         | 30,000           | 16,400           | (13,600)           | 54.67  |
| 保全         | 60,000           | -                | (60,000)           | -      |
| 辦公文具       | 12,000           | 11,327           | (673)              | 94.39  |
| 事務機器耗材     | 55,000           | 23,157           | (31,843)           | 42.10  |
| 電話費(含ADSL) | 36,000           | 29,846           | (6,154)            | 82.91  |
| 郵資         | 6,000            | 2,731            | (3,269)            | 45.52  |
| 文宣費(一般文宣)  | 10,000           | 7,901            | (2,099)            | 79.01  |
| 文宣費(園刊)    | 25,000           | 2,266            | (22,734)           | 9.06   |
| 攝影照片       | 8,000            | 1,344            | (6,656)            | 16.80  |
| 園務特支       | 36,000           | 25,134           | (10,866)           | 69.82  |
| 差旅費        | 15,000           | -                | (15,000)           | -      |
| 合 計        | <u>\$506,000</u> | <u>\$295,341</u> | <u>(\$210,659)</u> | 58.37  |

業務費預算差異說明事項：

(1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 2. 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。

(2)114學年度研習、進修超出預算金額5,710元，超過細項之百分之二十，已報經主管機關同意備查，流用/勻支後則無超限

(3)113學年度活動費超出預算金額9,636元，經與事務機器耗材勻支後，符合規定。

(六)材料費

| 項目     | 114學年度           |                  |                    |       |
|--------|------------------|------------------|--------------------|-------|
|        | 預算數              | 決算數              | 差異數                | 執行率%  |
| 教保材料費  | \$115,200        | \$114,098        | (\$1,102)          | 99.04 |
| 日常消耗用品 | 28,800           | 27,948           | (852)              | 97.04 |
| 藥品費    | 3,360            | 2,784            | (576)              | 82.86 |
| 餐點費    | 691,200          | 577,394          | (113,806)          | 83.54 |
| 合 計    | <u>\$838,560</u> | <u>\$722,224</u> | <u>(\$116,336)</u> | 86.13 |

  

| 項目     | 113學年度           |                  |                   |       |
|--------|------------------|------------------|-------------------|-------|
|        | 預算數              | 決算數              | 差異數               | 執行率%  |
| 教保材料費  | \$115,200        | \$113,688        | (\$1,512)         | 98.69 |
| 日常消耗用品 | 28,800           | 27,755           | (1,045)           | 96.37 |
| 藥品費    | 3,360            | 300              | (3,060)           | 8.93  |
| 餐點費    | 691,200          | 648,967          | (42,233)          | 93.89 |
| 合 計    | <u>\$838,560</u> | <u>\$790,710</u> | <u>(\$47,850)</u> | 94.29 |

材料費預算差異說明事項：

(1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 3.材料費：

A.除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

B.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互支，仍有不足，始得依上開規定互支其他項目經費，且至多以互支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費，不得移作他用。

(2)114及113學年度材料費類別總經費，並無超支預算之情事。

(七)維護及修繕購置費

| 項目                    | 114學年度           |                  |                  |        |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
|                       | 預算數              | 決算數              | 差異數              | 執行率%   |
| 修繕費                   | \$60,000         | \$29,241         | (\$30,759)       | 48.74  |
| 園舍消毒、清潔               | 25,000           | 23,125           | (1,875)          | 92.50  |
| 火險                    | 8,000            | 924              | (7,076)          | 11.55  |
| 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備 | 67,200           | 354,504          | 287,304          | 527.54 |
| 合 計                   | <u>\$160,200</u> | <u>\$407,794</u> | <u>\$247,594</u> | 254.55 |

  

| 項目                    | 113學年度           |                  |                  |        |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
|                       | 預算數              | 決算數              | 差異數              | 執行率%   |
| 修繕費                   | \$60,000         | \$41,522         | (\$18,478)       | 69.20  |
| 園舍消毒、清潔               | 25,000           | 5,000            | (20,000)         | 20.00  |
| 火險                    | 8,000            | 924              | (7,076)          | 11.55  |
| 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備 | 67,200           | 107,145          | 39,945           | 159.44 |
| 合 計                   | <u>\$160,200</u> | <u>\$154,591</u> | <u>(\$5,609)</u> | 96.50  |

維護及修繕購置費預算差異說明事項：

(1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 5.維護費及修繕購置費：

A.除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

B.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互支，仍有不足，始得依上開規定互支其他項目經費。

C.維護費及修繕購置費均不得流出。

(2)114學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超出預算金額287,304元，經與修繕費、園舍消毒清潔、火險互支後，符合規定。

(3)113學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超出預算金額39,945元，經與修繕費、園舍消毒清潔、火險互支後，符合規定。

(八)雜支及行政管理費

| 項目    | 114學年度           |                    |                    |        |
|-------|------------------|--------------------|--------------------|--------|
|       | 預算數              | 決算數                | 差異數                | 執行率%   |
| 雜支    | \$30,360         | \$360              | (\$30,000)         | 1.19   |
| 行政管理費 | 134,456          | 134,456            | -                  | 100.00 |
| 業務發展費 | -                | 1,238,945          | 1,238,945          | -      |
| 合 計   | <u>\$164,816</u> | <u>\$1,373,761</u> | <u>\$1,208,945</u> | 833.51 |

| 項目    | 113學年度           |                    |                    |        |
|-------|------------------|--------------------|--------------------|--------|
|       | 預算數              | 決算數                | 差異數                | 執行率%   |
| 雜支    | \$30,360         | \$500              | (\$29,860)         | 1.65   |
| 行政管理費 | 134,456          | 134,456            | -                  | 100.00 |
| 業務發展費 | -                | 1,277,611          | 1,277,611          | -      |
| 合 計   | <u>\$164,816</u> | <u>\$1,412,567</u> | <u>\$1,247,751</u> | 857.06 |

雜支及行政管理費預決算差異說明事項：

- (1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 6. 雜支及行政管理費：均不得流入。
- (2)114及113學年度雜支及行政管理費類別總經費，並無超支預算之情事。

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)  
四學年收支預算比較表  
111年8月1日至115年7月31日

| 科目名稱                       | 111學年度執行數 |           |             |      | 112學年度執行數 |           |            |      | 113學年度執行數 |           |             |      | 114學年度執行數 |           |             |      | 四學年度總計     |            |             |      |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|------|-----------|-----------|------------|------|-----------|-----------|-------------|------|-----------|-----------|-------------|------|------------|------------|-------------|------|
|                            | 預算數       | 決算數       | 決算數與預算數之差異  | 執行率  | 預算數       | 決算數       | 決算數與預算數之差異 | 執行率  | 預算數       | 決算數       | 決算數與預算數之差異  | 執行率  | 預算數       | 決算數       | 決算數與預算數之差異  | 執行率  | 預算數        | 決算數        | 決算數與預算數之差異  | 執行率  |
| <b>收入部分</b>                | 7,050,960 | 5,587,621 | (1,463,339) | 79%  | 8,630,784 | 9,292,962 | 662,178    | 108% | 8,630,784 | 9,585,167 | 954,383     | 111% | 8,630,784 | 9,397,033 | 766,249     | 109% | 32,943,312 | 33,862,783 | 919,471     | 103% |
| 教保費收入                      | 7,050,960 | 4,809,075 | (2,241,885) | 68%  | 8,630,784 | 8,510,465 | (120,319)  | 99%  | 8,630,784 | 8,629,874 | (910)       | 100% | 8,630,784 | 8,218,513 | (412,271)   | 95%  | 32,943,312 | 30,167,927 | (2,775,385) | 92%  |
| 教保費收入(家長繳費)                | 1,440,000 | 756,830   | (683,170)   | 53%  | 1,152,000 | 885,553   | (266,447)  | 77%  | 1,152,000 | 875,090   | (276,910)   | 76%  | 1,152,000 | 816,789   | (335,211)   | 71%  | 4,896,000  | 3,334,262  | (1,561,738) | 68%  |
| 教保費收入(政府學費差額補助)            | 5,610,960 | 4,052,245 | (1,558,715) | 72%  | 7,478,784 | 7,624,912 | 146,128    | 102% | 7,478,784 | 7,754,784 | 276,000     | 104% | 7,478,784 | 7,401,724 | (77,060)    | 99%  | 28,047,312 | 26,833,665 | (1,213,647) | 96%  |
| 教保費收入(臨時托育)                | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入   | 0         | 87,123    | 87,123      | 0%   | 0         | 114,935   | 114,935    | 0%   | 0         | 72,060    | 72,060      | 0%   | 0         | 129,775   | 129,775     | 0%   | 0          | 403,893    | 403,893     | 0%   |
| 延長照顧服務收入                   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 114,935   | 114,935    | 0%   | 0         | 72,060    | 72,060      | 0%   | 0         | 129,775   | 129,775     | 0%   | 0          | 316,770    | 316,770     | 0%   |
| 停托日照照顧服務收入                 | 0         | 87,123    | 87,123      | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 87,123     | 87,123      | 0%   |
| 利息收入                       | 0         | 6,594     | 6,594       | 0%   | 0         | 19,179    | 19,179     | 0%   | 0         | 40,537    | 40,537      | 0%   | 0         | 58,137    | 58,137      | 0%   | 0          | 124,447    | 124,447     | 0%   |
| 其他收入                       | 0         | 719,167   | 719,167     | 0%   | 0         | 695,720   | 695,720    | 0%   | 0         | 872,957   | 872,957     | 0%   | 0         | 1,049,855 | 1,049,855   | 0%   | 0          | 3,337,699  | 3,337,699   | 0%   |
| 專案補助收入                     | 0         | 704,905   | 704,905     | 0%   | 0         | 679,290   | 679,290    | 0%   | 0         | 854,176   | 854,176     | 0%   | 0         | 766,972   | 766,972     | 0%   | 0          | 3,005,343  | 3,005,343   | 0%   |
| 代收補助收入                     | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 代收代付收入                     | 0         | 14,262    | 14,262      | 0%   | 0         | 16,230    | 16,230     | 0%   | 0         | 18,781    | 18,781      | 0%   | 0         | 20,283    | 20,283      | 0%   | 0          | 69,556     | 69,556      | 0%   |
| 其他收入-其它                    | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 200       | 200        | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 262,600   | 262,600     | 0%   | 0          | 262,800    | 262,800     | 0%   |
| 教保費收入減項                    | 0         | (34,338)  | (34,338)    | 0%   | 0         | (45,097)  | (45,097)   | 0%   | 0         | (29,526)  | (29,526)    | 0%   | 0         | (54,417)  | (54,417)    | 0%   | 0          | (163,378)  | (163,378)   | 0%   |
| 五月上課退費                     | 0         | (19,973)  | (19,973)    | 0%   | 0         | (30,667)  | (30,667)   | 0%   | 0         | (28,764)  | (28,764)    | 0%   | 0         | (20,659)  | (20,659)    | 0%   | 0          | (100,063)  | (100,063)   | 0%   |
| 勝訴退還費                      | 0         | (11,907)  | (11,907)    | 0%   | 0         | (13,499)  | (13,499)   | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | (31,758)  | (31,758)    | 0%   | 0          | (57,164)   | (57,164)    | 0%   |
| 轉學/轉出退費                    | 0         | (2,458)   | (2,458)     | 0%   | 0         | (931)     | (931)      | 0%   | 0         | (762)     | (762)       | 0%   | 0         | (2,000)   | (2,000)     | 0%   | 0          | (6,151)    | (6,151)     | 0%   |
| 政府學費差額補助退費                 | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入減項 | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | (2,240)   | (2,240)    | 0%   | 0         | (735)     | (735)       | 0%   | 0         | (4,830)   | (4,830)     | 0%   | 0          | (7,805)    | (7,805)     | 0%   |
| 延長照顧服務收入退費                 | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | (2,240)   | (2,240)    | 0%   | 0         | (735)     | (735)       | 0%   | 0         | (4,830)   | (4,830)     | 0%   | 0          | (7,805)    | (7,805)     | 0%   |
| 停托日照照顧服務收入退費               | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| <b>支出部分</b>                | 6,690,819 | 5,626,672 | (1,064,147) | 84%  | 8,485,178 | 8,627,643 | 142,465    | 102% | 8,625,683 | 9,380,613 | 754,930     | 109% | 8,782,213 | 9,662,787 | 880,574     | 110% | 32,583,893 | 33,297,715 | 713,822     | 102% |
| <b>人事費</b>                 | 4,862,639 | 3,866,414 | (996,225)   | 80%  | 6,815,602 | 5,907,145 | (908,457)  | 87%  | 6,956,107 | 5,788,133 | (1,167,974) | 83%  | 7,112,637 | 5,966,569 | (1,146,068) | 84%  | 25,746,985 | 21,528,261 | (4,218,724) | 84%  |
| 園長及教保服務人員薪資                | 2,773,081 | 2,283,939 | (489,142)   | 82%  | 4,098,155 | 3,862,143 | (236,012)  | 94%  | 4,199,364 | 3,676,462 | (522,902)   | 88%  | 4,300,574 | 3,798,458 | (502,116)   | 88%  | 15,371,174 | 13,621,002 | (1,750,172) | 89%  |
| 主任薪資(含職務加給)                | 646,526   | 766,941   | 120,415     | 119% | 705,794   | 752,617   | 46,823     | 107% | 720,252   | 757,269   | 37,017      | 105% | 734,711   | 770,984   | 36,273      | 105% | 2,807,283  | 3,047,811  | 240,528     | 109% |
| 組長職務加給                     | 65,650    | 0         | (65,650)    | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 65,650     | 0          | (65,650)    | 0%   |
| 教師及教保員薪資                   | 2,060,905 | 1,516,998 | (543,907)   | 74%  | 3,392,361 | 3,109,526 | (282,835)  | 92%  | 3,479,112 | 2,919,193 | (559,919)   | 84%  | 3,565,863 | 3,027,474 | (538,389)   | 85%  | 12,498,241 | 10,573,191 | (1,925,050) | 85%  |
| 助理教保員薪資                    | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 學前特教/社工/護理師薪資              | 0         | 0         | 0           | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)   | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)    | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)    | 0%   | 288,000    | 0          | (288,000)   | 0%   |
| 學前特教師薪資                    | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 社工師(員)薪資                   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0          | 0          | 0           | 0%   |
| 護理師(士)薪資                   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)   | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)    | 0%   | 96,000    | 0         | (96,000)    | 0%   | 288,000    | 0          | (288,000)   | 0%   |
| 會計/總務/廚工/清潔薪資              | 873,385   | 907,784   | 34,399      | 104% | 948,375   | 945,175   | (3,200)    | 100% | 962,834   | 944,046   | (18,788)    | 98%  | 977,306   | 957,653   | (19,653)    | 98%  | 3,761,900  | 3,754,658  | (7,242)     | 100% |
| 會計/總務薪資                    | 466,355   | 481,747   | 15,392      | 103% | 505,899   | 500,664   | (5,235)    | 99%  | 513,135   | 501,525   | (11,610)    | 98%  | 520,371   | 508,297   | (12,074)    | 98%  | 2,005,760  | 1,992,233  | (13,527)    | 99%  |
| 廚工薪資與清潔薪資                  | 407,030   | 426,037   | 19,007      | 105% | 442,476   | 444,511   | 2,035      | 100% | 449,699   | 442,521   | (7,178)     | 98%  | 456,935   | 449,356   | (7,579)     | 98%  | 1,756,140  | 1,762,425  | 6,285       | 100% |
| 加班費                        | 387,072   | 55,417    | (331,655)   | 14%  | 565,200   | 53,624    | (511,576)  | 9%   | 576,720   | 133,575   | (443,145)   | 23%  | 588,240   | 121,485   | (466,755)   | 21%  | 2,117,232  | 364,101    | (1,753,131) | 17%  |
| 勞、健保費                      | 490,601   | 387,264   | (103,337)   | 79%  | 637,956   | 598,623   | (39,333)   | 94%  | 652,248   | 580,707   | (71,541)    | 89%  | 666,552   | 607,312   | (59,240)    | 91%  | 2,447,357  | 2,173,906  | (273,451)   | 89%  |
| 勞保費                        | 294,096   | 237,870   | (56,226)    | 81%  | 391,056   | 372,990   | (18,066)   | 95%  | 399,828   | 360,468   | (39,360)    | 90%  | 408,612   | 377,338   | (31,274)    | 92%  | 1,493,592  | 1,348,666  | (144,926)   | 90%  |
| 健保費                        | 179,196   | 146,028   | (33,168)    | 81%  | 246,900   | 225,633   | (21,267)   | 91%  | 252,420   | 220,239   | (32,181)    | 87%  | 257,940   | 229,974   | (27,966)    | 89%  | 936,456    | 821,874    | (114,582)   | 88%  |
| 健保補充保費                     | 17,309    | 3,366     | (13,943)    | 19%  | 0         | 0         | 0          | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 0         | 0         | 0           | 0%   | 17,309     | 3,366      | (13,943)    | 19%  |
| 保險費                        | 7,000     | 6,183     | (817)       | 88%  | 9,000     | 15,592    | 6,592      | 173% | 9,000     | 14,804    | 5,804       | 164% | 9,000     | 15,059    | 6,059       | 167% | 34,000     | 51,638     | 17,638      | 152% |
| 勞退金提撥                      | 207,948   | 177,450   | (30,498)    | 85%  | 274,908   | 270,439   | (4,469)    | 98%  | 281,076   | 257,341   | (23,735)    | 92%  | 287,244   | 267,304   | (19,940)    | 93%  | 1,051,176  | 972,534    | (78,642)    | 93%  |
| 自強活動                       | 7,000     | 4,000     | (3,000)     | 57%  | 9,000     | 8,984     | (16)       | 99%  | 9,000     | 8,132     | (868)       | 90%  | 9,000     | 8,983     | (17)        | 100% | 34,000     | 30,099     | (3,901)     | 89%  |
| 健康檢查                       | 1,000     | 0         | (1,000)     | 0%   | 9,000     | 2,685     | (6,315)    | 30%  | 1,000     | 1,500     | 500         | 150% | 9,000     | 7,640     | (1,360)     | 85%  | 20,000     | 11,825     | (8,175)     | 59%  |
| 代課費及代班費                    | 86,670    | 15,495    | (71,175)    | 18%  | 130,626   | 112,498   | (18,128)   | 86%  | 130,626   | 133,327   | 2,701       | 102% | 130,626   | 143,580   | 12,954      | 110% | 478,548    | 404,900    | (73,648)    | 85%  |
| 代課費                        | 57,780    | 14,561    | (43,219)    | 25%  | 101,598   | 106,525   | 4,927      | 105% | 101,598   | 121,154   | 19,556      | 119% | 101,598   | 126,308   | 24,710      | 124% | 362,574    | 368,548    | 5,974       | 102% |
| 代班費                        | 28,890    | 934       | (27,956)    | 3%   | 29,028    | 5,973     | (23,055)   | 21%  | 29,028    | 12,173    | (16,855)    | 42%  | 29,028    | 17,272    | (11,756)    | 60%  | 115,974    | 36,352     | (79,622)    | 31%  |
| 音響費                        | 28,882    | 28,882    | 0           | 100% | 37,382    | 37,382    | 0          | 100% | 38,239    | 38,239    | 0           | 100% | 39,095    | 39,095    | 0           | 100% | 143,598    | 143,598    | 0           | 100% |
| <b>業務費</b>                 | 566,000   | 165,031   | (400,969)   | 29%  | 506,000   | 250,638   | (255,362)  | 50%  | 506,000   | 295,341   | (210,659)   | 58%  | 506,000   | 280,239   | (225,761)   | 55%  | 2,084,000  | 991,249    | (1,092,751) | 48%  |
| 活動費                        | 75,000    | 20,347    | (54,653)    | 27%  | 75,000    | 74,808    | (192)      | 100% | 75,000    | 84,636    | 9,636       | 113% | 75,000    | 61,265    | (13,735)    | 82%  | 300,000    | 241,056    | (58,944)    | 80%  |
| 研習、進修                      | 14,000    | 9,675     | (4,325)     | 69%  | 18,000    | 2,160     | (15,840)   | 12%  | 18,000    | 13,308    | (4,692)     | 74%  | 18,000    | 23,710    | 5,710       | 132% | 68,000     | 48,853     | (19,147)    | 72%  |
| 水費、電費及瓦斯                   | 194,000   | 59,543    | (134,457)   | 31%  | 150,000   | 79,642    | (70,358)   | 53%  | 150,000   | 93,691    | (56,309)    | 62%  | 150,000   | 83,753    | (66,247)    | 56%  | 644,000    | 316,629    | (327,371)   | 49%  |
| 水費                         | 20,000    | 328       | (19,672)    | 2%   | 20,000    | 6,161     | (13,839)   | 31%  | 20,000    | 6,779     | (13,221)    | 34%  | 20,000    | 9,811     | (10,189)    | 49%  | 80,000     | 23,079     | (56,921)    | 29%  |
| 電費                         | 144,000   | 44,414    | (99,586)    | 31%  | 100,000   | 56,731    | (43,269)   | 57%  | 100,000   | 70,512    | (29,488)    | 71%  | 100,000   | 55,532    | (44,468)    | 56%  | 444,000    | 227,189    | (216,811)   | 51%  |
| 瓦斯                         | 30,000    | 14,801    | (15,199)    | 49%  | 30,000    | 16,750    | (13,250)   | 56%  | 30,000    | 16,400    | (13,600)    | 55%  | 30,000    | 18,410    | (11,590)    | 61%  | 120,000    | 66,361     | (53,639)    | 55%  |
| 保全                         | 80,000    | 0         | (80,000)    | 0%   | 60,000    | 0         | (60,000)   | 0%   | 60,000    | 0         | (60,000)    | 0%   | 60,000    | 0         | (60,000)    | 0%   | 260,000    | 0          | (260,000)   | 0%   |
| 辦公文具                       | 12,000    | 11,897    | (103)       | 99%  | 12,000    | 11,689    | (311)      | 97%  | 12,000    | 11,327    | (673)       | 94%  | 12,000    | 10,239    | (1,761)     | 85%  | 48,000     | 45,152     | (2,848)     | 94%  |
| 事務機器耗材                     | 55,000    | 4,707     | (50,293)    | 9%   | 55,000    | 8,745     | (46,255)   | 16%  | 55,000    | 23,157    | (31,843)    | 42%  | 55,000    | 25,235    | (29,765)    |      |            |            |             |      |

|                          |         |          |           |      |         |         |           |      |         |           |           |      |         |           |           |      |           |           |           |      |
|--------------------------|---------|----------|-----------|------|---------|---------|-----------|------|---------|-----------|-----------|------|---------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|------|
| 攝影照片                     | 8,000   | 1,834    | (6,166)   | 23%  | 8,000   | 0       | (8,000)   | 0%   | 8,000   | 1,344     | (6,656)   | 17%  | 8,000   | 2,532     | (5,468)   | 32%  | 32,000    | 5,710     | (26,290)  | 18%  |
| 園務特支                     | 36,000  | 15,968   | (20,032)  | 44%  | 36,000  | 27,126  | (8,874)   | 75%  | 36,000  | 25,134    | (10,866)  | 70%  | 36,000  | 32,564    | (3,436)   | 90%  | 144,000   | 100,792   | (43,208)  | 70%  |
| 差旅費                      | 15,000  | 0        | (15,000)  | 0%   | 15,000  | 0       | (15,000)  | 0%   | 15,000  | 0         | (15,000)  | 0%   | 15,000  | 0         | (15,000)  | 0%   | 60,000    | 0         | (60,000)  | 0%   |
| 場地使用費                    | 0       | 0        | 0         | 0%   | 0       | 0       | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0         | 0         | 0         | 0%   |
| 公共事務管理費                  | 0       | 0        | 0         | 0%   | 0       | 0       | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0         | 0         | 0         | 0%   |
| 土地、建物、設施與設備之租金           | 0       | 0        | 0         | 0%   | 0       | 0       | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0         | 0         | 0         | 0%   |
| 材料費                      | 904,200 | 515,182  | (389,018) | 57%  | 838,560 | 700,723 | (137,837) | 84%  | 838,560 | 790,710   | (47,850)  | 94%  | 838,560 | 722,224   | (116,336) | 86%  | 3,419,880 | 2,728,839 | (691,041) | 80%  |
| 教保材料費                    | 144,000 | 76,833   | (67,167)  | 53%  | 115,200 | 113,674 | (1,526)   | 99%  | 115,200 | 113,688   | (1,512)   | 99%  | 115,200 | 114,098   | (1,102)   | 99%  | 489,600   | 418,293   | (71,307)  | 85%  |
| 日常消耗用品                   | 36,000  | 13,738   | (22,262)  | 38%  | 28,800  | 26,253  | (2,547)   | 91%  | 28,800  | 27,755    | (1,045)   | 96%  | 28,800  | 27,948    | (852)     | 97%  | 122,400   | 95,694    | (26,706)  | 78%  |
| 雜品費                      | 4,200   | 1,317    | (2,883)   | 31%  | 3,360   | 1,332   | (2,028)   | 40%  | 3,360   | 300       | (3,060)   | 9%   | 3,360   | 2,784     | (576)     | 83%  | 14,280    | 5,733     | (8,547)   | 40%  |
| 餐點費                      | 720,000 | 423,294  | (296,706) | 59%  | 691,200 | 559,464 | (131,736) | 81%  | 691,200 | 648,967   | (42,233)  | 94%  | 691,200 | 577,394   | (113,806) | 84%  | 2,793,600 | 2,209,119 | (584,481) | 79%  |
| 維護及修繕購買費                 | 177,000 | 144,996  | (32,004)  | 82%  | 160,200 | 143,664 | (16,536)  | 90%  | 160,200 | 154,591   | (5,609)   | 96%  | 160,200 | 407,794   | 247,594   | 255% | 657,600   | 851,045   | 193,445   | 129% |
| 修繕費                      | 60,000  | 17,850   | (42,150)  | 30%  | 60,000  | 44,550  | (15,450)  | 74%  | 60,000  | 41,522    | (18,478)  | 69%  | 60,000  | 29,241    | (30,759)  | 49%  | 240,000   | 133,163   | (106,837) | 55%  |
| 園舍消毒、清潔                  | 25,000  | 7,213    | (17,787)  | 29%  | 25,000  | 13,124  | (11,876)  | 52%  | 25,000  | 5,000     | (20,000)  | 20%  | 25,000  | 23,125    | (1,875)   | 93%  | 100,000   | 48,462    | (51,538)  | 48%  |
| 火險                       | 8,000   | 868      | (7,132)   | 11%  | 8,000   | 980     | (7,020)   | 12%  | 8,000   | 924       | (7,076)   | 12%  | 8,000   | 924       | (7,076)   | 12%  | 32,000    | 3,696     | (28,304)  | 12%  |
| 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備    | 84,000  | 119,065  | 35,065    | 142% | 67,200  | 85,010  | 17,810    | 127% | 67,200  | 107,145   | 39,945    | 159% | 67,200  | 354,504   | 287,304   | 528% | 285,600   | 665,724   | 380,124   | 233% |
| 雜支、行政管理費及業務發展費           | 180,980 | 130,503  | (50,477)  | 72%  | 164,816 | 828,084 | 663,268   | 502% | 164,816 | 1,412,567 | 1,247,751 | 857% | 164,816 | 1,373,761 | 1,208,945 | 834% | 675,428   | 3,744,915 | 3,069,487 | 554% |
| 雜支                       | 33,960  | 500      | (33,460)  | 1%   | 30,360  | 5,060   | (25,300)  | 17%  | 30,360  | 500       | (29,860)  | 2%   | 30,360  | 360       | (30,000)  | 1%   | 125,040   | 6,420     | (118,620) | 5%   |
| 行政管理費                    | 147,020 | 90,684   | (56,336)  | 62%  | 134,456 | 134,456 | 0         | 100% | 134,456 | 134,456   | 0         | 100% | 134,456 | 134,456   | 0         | 100% | 550,388   | 494,052   | (56,336)  | 90%  |
| 業務發展費                    | 0       | 39,319   | 39,319    | 0%   | 0       | 688,568 | 688,568   | 0%   | 0       | 1,277,611 | 1,277,611 | 0%   | 0       | 1,238,945 | 1,238,945 | 0%   | 0         | 3,244,443 | 3,244,443 | 0%   |
| 延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出 | 0       | 85,379   | 85,379    | 0%   | 0       | 101,869 | 101,869   | 0%   | 0       | 66,314    | 66,314    | 0%   | 0       | 124,945   | 124,945   | 0%   | 0         | 378,507   | 378,507   | 0%   |
| 逾時照顧服務支出                 | 0       | 85,379   | 85,379    | 0%   | 0       | 100,881 | 100,881   | 0%   | 0       | 66,314    | 66,314    | 0%   | 0       | 124,945   | 124,945   | 0%   | 0         | 377,519   | 377,519   | 0%   |
| 其他支出                     | 0       | 0        | 0         | 0%   | 0       | 988     | 988       | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0         | 988       | 988       | 0%   |
| 專案補助支出                   | 0       | 719,167  | 719,167   | 0%   | 0       | 695,520 | 695,520   | 0%   | 0       | 872,957   | 872,957   | 0%   | 0       | 787,255   | 787,255   | 0%   | 0         | 3,074,899 | 3,074,899 | 0%   |
| 代收補助支出                   | 0       | 704,905  | 704,905   | 0%   | 0       | 679,290 | 679,290   | 0%   | 0       | 854,176   | 854,176   | 0%   | 0       | 766,972   | 766,972   | 0%   | 0         | 3,005,343 | 3,005,343 | 0%   |
| 代收代付支出                   | 0       | 0        | 0         | 0%   | 0       | 0       | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0       | 0         | 0         | 0%   | 0         | 0         | 0         | 0%   |
|                          | 0       | 14,262   | 14,262    | 0%   | 0       | 16,230  | 16,230    | 0%   | 0       | 18,781    | 18,781    | 0%   | 0       | 20,283    | 20,283    | 0%   | 0         | 69,556    | 69,556    | 0%   |
| 本期餘絀                     |         | (39,051) |           |      |         | 665,319 |           |      |         | 204,554   |           |      |         | (265,754) |           |      |           | 565,068   |           |      |
| 所得稅費用                    |         | 268      |           |      |         | 46      |           |      |         | 0         |           |      |         | 0         |           |      |           | 314       |           |      |
| 本期餘絀(稅後)                 |         | (39,319) |           |      |         | 665,273 |           |      |         | 204,554   |           |      |         | (265,754) |           |      |           | 564,754   |           |      |

【附件七】

**國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家  
職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)  
會計師查核附表**

(營運成本為政府與家長共同分攤者) 114 學年度第二學期

| 查核項目        |                                             | 是否符合 |   |     |
|-------------|---------------------------------------------|------|---|-----|
|             |                                             | 是    | 否 | 不適用 |
| <b>基本原則</b> |                                             |      |   |     |
| 1           | 以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費                       | ✓    |   |     |
| 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                    | ✓    |   |     |
| 3           | 以專帳製作財務報表                                   | ✓    |   |     |
| 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                  | ✓    |   |     |
| 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                 | ✓    |   |     |
| 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      | ✓    |   |     |
| 7           | 如期結帳並依附件九提供資料檢核表                            | ✓    |   |     |
| 補充說明：無。     |                                             |      |   |     |
| <b>收入部分</b> |                                             |      |   |     |
| 8           | 教保費收入依據預算且無漏列或低列情形                          | ✓    |   |     |
| 9           | 利息收入無漏列或低列情形                                | ✓    |   |     |
| 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                 | ✓    |   |     |
| 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           | ✓    |   |     |
| 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                   | ✓    |   |     |
| 13          | 各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形                     | ✓    |   |     |
| 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 | ✓    |   |     |
| 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                | ✓    |   |     |
| 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              |      |   | ✓   |
| 補充說明：無。     |                                             |      |   |     |
| <b>支出部分</b> |                                             |      |   |     |
| 17          | 園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付                     | ✓    |   |     |
| 18          | 組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付                       |      |   | ✓   |
| 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                 | ✓    |   |     |
| 20          | 助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付                        |      |   | ✓   |
| 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          |      |   | ✓   |
| 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                 |      |   | ✓   |
| 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                | ✓    |   |     |

|                                                                                                                                                                   |                                                                 |   |  |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---|--|---|
| 24                                                                                                                                                                | 廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付                                         | ✓ |  |   |
| 25                                                                                                                                                                | 清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付                                          |   |  | ✓ |
| 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               | ✓ |  |   |
| 27                                                                                                                                                                | 勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定                                        | ✓ |  |   |
| 28                                                                                                                                                                | 自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)                                              | ✓ |  |   |
| 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應                                      | ✓ |  |   |
| 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)                            | ✓ |  |   |
| 31                                                                                                                                                                | 代班費是否符合規定                                                       | ✓ |  |   |
| 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        | ✓ |  |   |
| 33                                                                                                                                                                | 人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(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)     | ✓ |  |   |
| <b>人事費補充說明：</b><br>17-1：主任薪資超出預算金額36,273元，經與加班費勻支後，符合規定。<br>27-1：保險費超出預算金額6,059元，經與加班費勻支後，符合規定。<br>30-1：代課費超出預算金額24,710元，經與加班費勻支後，符合規定。<br>32-1：資遣費準備金已用定期存款方式儲存。 |                                                                 |   |  |   |
| 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          | ✓ |  |   |
| 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                                 | ✓ |  |   |
| 36                                                                                                                                                                | 水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                         | ✓ |  |   |
| 37                                                                                                                                                                | 電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                         | ✓ |  |   |
| 38                                                                                                                                                                | 瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                         | ✓ |  |   |
| 39                                                                                                                                                                | 保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                         |   |  | ✓ |
| 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                                       | ✓ |  |   |
| 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                                     | ✓ |  |   |
| 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                                        | ✓ |  |   |
| 43                                                                                                                                                                | 郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                         | ✓ |  |   |
| 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                             | ✓ |  |   |
| 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                                       | ✓ |  |   |
| 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                                       | ✓ |  |   |
| 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                                  |   |  | ✓ |
| 48                                                                                                                                                                | 業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(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)     | ✓ |  |   |
| <b>業務費補充說明：</b><br>35-1：研習、進修超出預算金額5,710元，超過細項之百分之二十，已報經主管機關同意備查，流用/勻支後則無超限。                                                                                      |                                                                 |   |  |   |
| 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<br>(如有超支應於下方補充說明敘明) |   |  | ✓ |
| 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<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                                                                                               |   |  | ✓ |
| 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                                                                                                                           | ✓ |  |   |
| 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                                                                                                                                          | ✓ |  |   |
| 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                                                                                                                                             | ✓ |  |   |
| 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                                                                                                                                             | ✓ |  |   |
| 55                                                                                                                                  | 材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(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)                                                                                                          | ✓ |  |   |
| 材料費補充說明：無。                                                                                                                          |                                                                                                                                                                      |   |  |   |
| 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                                                                                                                                             | ✓ |  |   |
| 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                                                                                                                                         | ✓ |  |   |
| 58                                                                                                                                  | 火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                                                                                                                              | ✓ |  |   |
| 59                                                                                                                                  | 維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(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)                                                                                                          | ✓ |  |   |
| 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                                                                                                                           | ✓ |  |   |
| 61                                                                                                                                  | 修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                                                                                                                    | ✓ |  |   |
| 修繕購置費補充說明：<br>60-1：電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超出預算金額287,304元，經與修繕費勻支後，符合規定。                                                               |                                                                                                                                                                      |   |  |   |
| 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<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                                                                                                           | ✓ |  |   |
| 63                                                                                                                                  | 行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                                                                                                                       | ✓ |  |   |
| 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：<br><input type="checkbox"/> 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。<br><input checked="" type="checkbox"/> 本次追蹤查核已依規定提存。 | ✓ |  |   |
| 雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：<br>63-1：行政管理費應於收支平衡後，母機構方得提領其金額。<br>64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內，提列業務發展費1,238,945元，經主管機關核准辦理，並已定期存款方式儲存。 |                                                                                                                                                                      |   |  |   |
| 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<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                                                                                                 | ✓ |  |   |
| 其他支出補充說明：無。                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |   |  |   |

| 66                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>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：265,754元。</p> <p>如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。</p> <p><input type="checkbox"/>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。</p> <p><input type="checkbox"/>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)。</p> <p><input type="checkbox"/>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。</p> | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---|------|----|------|------|-------------|--------------|---------|---------|
| <p><b>虧損補充說明：</b></p> <p>66-1：本學期稅後虧損265,754元，係因提列業務發展費1,238,945元所致，未提列業務發展費前之結餘數為稅後純益973,191元，故得支領行政管理費134,456元。</p>                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| <b>負債部分</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 67                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         | ✓ |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| <p><b>負債補充說明：</b>無。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| <b>其他</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ✓       |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| <p><b>其他補充說明：</b></p> <p>71-1：與關係人交易資料如下：</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>會計項目</th> <th>對象</th> <th>交易金額</th> <th>期末餘額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>行政管理費/其他應付款</td> <td>社團法人台灣公共托育協會</td> <td>134,456</td> <td>134,456</td> </tr> </tbody> </table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   | 會計項目 | 對象 | 交易金額 | 期末餘額 | 行政管理費/其他應付款 | 社團法人台灣公共托育協會 | 134,456 | 134,456 |
| 會計項目                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 對象                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 交易金額    | 期末餘額    |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 行政管理費/其他應付款                                                                                                                                                                                                                                                                               | 社團法人台灣公共托育協會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 134,456 | 134,456 |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| <b>綜合建議事項</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |
| 無。                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |   |      |    |      |      |             |              |         |         |

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。

查核之會計師事務所/會計師簽章

李科廷



**國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家**  
**職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)**

114 學年度第 2 學期財務管理到中心檢查表

| 檢查類別 | 檢查項目    | 檢查細項                                                                  | 檢查方式與資料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 檢查情形 |      |     | 檢查意見 |
|------|---------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|
|      |         |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 符合   | 部分符合 | 不符合 |      |
| 人事管理 | 人員薪資及權益 | 3.教保服務人員及其他服務人員(不包含幼兒園與機構簽訂契約之特約人員)薪資及權益符合最低工資法、勞動基準法及非營利幼兒園實施辦法相關規範。 | 3-1 查閱當學年之薪資及加班費相關資料，如核定公文及轉帳證明文件等。<br>3-2 查閱當學年之勞、健保保單、投勞、健保名冊(包括投保薪資證明)、勞工退休準備金提撥金額及繳費收據等。<br>3-3 查閱各類服務人員出勤紀錄，應記載至分鐘。<br>3-4 查閱記載各類服務人員特別休假期日及未休日數所發給工資數額之清冊。<br>3-5 查閱園內各類服務人員、教師助理員及特教學生助理人員之勞動契約，除代理人員以外，各類服務人員、教師助理員及特教學生助理人員皆應依據勞動基準法規定簽訂不定期勞動契約，並載明薪資數額及工作地點。<br>3-6 查閱資料或訪談各類服務人員，於繼續工作 4 小時，至少應有 30 分鐘之休息；因幼兒安全照顧需求，於繼續工作 4 小時之際，無法給予教保服務人員 30 分鐘休息時，得於工作時間內另行調配休息時間。又如雇主未予教保服務人員休息，仍要求其於工作場所內待命或提供勞務，該時段仍屬工作時間，應依法給付工資；其逾 | ✓    |      |     | 無    |

| 檢查類別 | 檢查項目 | 檢查細項 | 檢查方式與資料                                                                                                                 | 檢查情形 |      |     | 檢查意見 |
|------|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|
|      |      |      |                                                                                                                         | 符合   | 部分符合 | 不符合 |      |
|      |      |      | 法定正 常工時工作者，雇主應依規定給付延時工資(加班費)或依其意願選擇補休並經雇主同意。<br>3-7 查閱勞資會議紀錄，應至少每3個月舉辦1次勞資會議(自訂每3個月週期內至少皆有召開1次勞資會議)<br>※上述倘有一細項未符合，以0分計 |      |      |     |      |

| 檢查類別 | 檢查項目 | 檢查細項                                                                                                                                                                                 | 檢查方式與資料                                                                                                                                                                                | 檢查情形 |      |     | 檢查意見 |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|
|      |      |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                        | 符合   | 部分符合 | 不符合 |      |
| 財務管理 | 會計處理 | 4.財務獨立，以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費，並依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，以專帳製作財務報表。                                                                                                                      | 4-1 查閱當學年任2個月之銀行對帳單及存摺影本。<br>4-2 查閱當學年任2個月之日記帳、總(明細)分類帳、資產負債表及收支餘絀表、記帳憑證。<br>※上述倘僅有一細項符合，得2分                                                                                           | ✓    |      |     | 無    |
|      |      | 5.除小額款項(新臺幣一萬元以下)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。                                                                                                                                         | 5-1 查閱銀行存摺及日記帳，並抽查當學年任2個月之原始憑證、記帳憑證。                                                                                                                                                   | ✓    |      |     | 無    |
|      | 財產管理 | 6.購置及代管之財產(如：設施設備、圖書、教具及玩具…等)皆專用於幼兒園，並訂有環境資源管理相關原則，包含維護項目、定期檢修、定期清點及後續處理(包括報廢、維修及增購)等項目，且每學期至少檢查一次全園設施設備(包括遊戲設施)之安全性；對於不符安全，待修繕或汰換者，應留有處理情形之紀錄。另應依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，至少每學年盤點一次財產。 | 6-1 檢視該園環境資源管理之相關原則，應包含維護項目、定期檢修、定期清點及後續處理(包括報廢、維修及增購)等項目。<br>6-2 實地觀察或訪問園內之教保服務人員，並檢視財產清冊(包括代管財產、教玩具清冊及圖書清冊，併同抽點園內相關財產)、行事曆、定期檢修及盤點相關紀錄(檢查結果為待修繕或汰換者，應再檢視處理情形之紀錄)。<br>※上述倘僅有一細項符合，得1分 | ✓    |      |     | 無    |
| 收費   | 收費審議 | 12.收費情形是否符合規定：<br>(1)延長照顧服務費用，應依非營利幼兒園實施辦法規定辦理收費。<br>(2)其他代收代辦費用，皆依規定經審議會審議通過並經地方政府備查後，始向家長收費，且不應有未經審議即採由家長自由選購方式辦理之情事。                                                              | 12-1 查閱經審議會審議通過之其他代收代辦費用紀錄或相關證明文件。<br>12-2 查閱園內延長照顧服務及其他代收代辦費用任2個月之各項收據。<br>※上述倘有一細項未符合，以0分計                                                                                           | ✓    |      |     | 無    |

查核之會計師事務所/會計師簽章

**國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家**  
**職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)**

114 學年度績效考評表

| 考評項目            | 考評指標                                      | 考評方式                                                                                                                                                                                                                           | 考評依據                                                                                                                                                                                                                                      | 得分 | 檢查意見 |
|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 六、會計查核簽證情形(17%) | 1.前學年度第2學期會計師查核附表，各查核項目符合之情形。             | 1.依各查核項目(包含基本原則、收入、支出、負債及其他部分項目)符合情形計分如下：<br>(1)全部項目符合：6分。<br>(2)90%以上項目符合：5分。<br>(3)80%以上未達90%項目符合：3分。<br>(4)70%以上未達80%項目符合：1分。<br>(5)各經費細項於考評前經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意得超支者，視為符合。<br>(6)符合項目數計算方式：查核項目(扣除不適用者)乘以比率，有小數點者，以無條件進位計。 | 1.非營利辦法或職場辦法。<br>2.非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項(以下簡稱注意事項)。<br>3.契約書(包括教育部核定之營運成本)(幼兒園或中心提供)。<br>4.直轄市、縣(市)主管機關所定收退費自治法規(教育部提供)。<br>5.前學年度及當學年度第1學期經委託單位委任之會計師依會計師查核附表進行查核及簽證之結果(幼兒園或中心提供)。<br>6.注意事項規定之財務報表、會計簿籍及其他應檢附資料(幼兒園或中心提供)。<br>7.其他相關證明文件。 | 6  | 無    |
|                 | 2.當學年度第1學期會計師查核附表，各查核項目符合之情形。             | 2.經查有未依據非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定辦理流用勻支經費者，任查有一次扣1分，扣至0分止。<br>3.特殊情形：當學年度新開辦者，此2項考評指標得分以考評指標2之得分乘以2計算。                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                           | 6  | 無    |
|                 | 3.編製財務報表及會計簽證改善情形：<br>(1)依限完成前項考評指標所需各項財務 | 1.依注意事項規定期限完成前學年度及當學年度第1學期各項財務報表，且依委託單位或直轄市、縣(市)主管機關指定之日期前，將財務報表及相關資料送委                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                           | 5  | 無    |

| 考評項目   | 考評指標                                                                                                                       | 考評方式                                                                                                                                                                                                                                                              | 考評依據                                                                                                              | 得分 | 檢查意見 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
|        | <p>報表之情形。</p> <p>(2)依第1學期會計師查核修改各項財務報表及財務報表之情形。</p> <p>(3)前學年度會計師簽證報告揭露缺失之改善情形。</p> <p>(4)財產、教材教具、非消耗品之物品等依規定登錄及報廢之情形。</p> | <p>託單位或直轄市、縣（市）主管機關委任之會計師：1分。</p> <p>2.第1學期各項財務報表經會計師查核且依法規規定須修正及調整，經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關通知並已改善；或無須修正及調整：1分。</p> <p>3.前學年度會計師簽證報告缺失情形已改善；或無缺失情形：1分。</p> <p>4.財產(不包含代管財產)皆完成登錄或報廢相關程序：1分。</p> <p>5.教材教具清冊、非消耗品之物品清冊皆登載列冊：1分。</p> <p>6.特殊情形：當學年度新開辦者，第3項以第2項之得分計算。</p> |                                                                                                                   |    |      |
| 其他特殊情形 | 2.有不當挪用經費之情形。                                                                                                              | <p>1.經委託單位、直轄市、縣（市）主管機關或會計師查有不當挪用經費者，任查有一次扣總分5分。</p> <p>2.特殊情形：倘前學年度與當學年度承辦之非營利法人不同，則不予扣分。</p>                                                                                                                                                                    | <p>1.前學年度及當學年度第1學期會計師依會計師查核附表進行查核及簽證之結果(幼兒園或中心提供)。</p> <p>2.委託單位或會計師查有相關情事之相關證明資料(委託單位提供)。</p> <p>3.其他相關證明文件。</p> | -  | 無    |

查核之會計師事務所/會計師簽章

**國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家**  
**職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)**  
 114 學年度簽證查核缺失及建議

項目：人員薪資及權益

| 編號        | 發 現 問 題 | 改 善 建 議 |
|-----------|---------|---------|
|           |         |         |
| 其他補充說明：無。 |         |         |

項目：會計處理

| 編號        | 發 現 問 題 | 改 善 建 議 |
|-----------|---------|---------|
|           |         |         |
| 其他補充說明：無。 |         |         |

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委托社團法人台灣公共托育協會辦理)

代管財產清冊

民國115年7月31日

| 財產編號 (含分號)           | 財產名稱              | 型式                                                                   | 數量 | 單位 | 單價     | 金額     | 取得日期      | 使用年限 |
|----------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|----|----|--------|--------|-----------|------|
| 314010103-145        | 個人電腦              | ASUS<br>M700TA Intel i3-10100(Windows作業系統)                           | 1  | 台  | 18,424 | 18,424 | 111/02/21 | 4    |
| 314010103-146        | 個人電腦              | ASUS<br>M700TA Intel i3-10100(Windows作業系統)                           | 1  | 台  | 18,424 | 18,424 | 111/02/21 | 4    |
| 314010103-147        | 個人電腦              | ASUS B1408C-14吋筆記型電腦<br>第11代Intel i5(Windows作業系統)(無光碟機)              | 1  | 台  | 25,133 | 25,133 | 111/02/21 | 4    |
| 314030817-2          | 數位投影機             | NEC PE523X投影機15500流明XGA                                              | 1  | 台  | 18,219 | 18,219 | 111/02/10 | 5    |
| 405020108-2          | 按鍵電話交換機           | 萬國FX-30電話總機3外線-8內線(6-16)                                             | 1  | 組  | 15,430 | 15,430 | 111/03/07 | 6    |
| 405030310-4          | 擴音機               | MIPRO MA-300D第二代藍芽/USB鋰電池手提式無線擴音機(含腳架*1)                             | 1  | 台  | 20,000 | 20,000 | 111/02/21 | 8    |
| 501010603-407        | 冷(暖)器機            | 東元MA100IC-HP/MS100IE-HP變頻一對一冷氣機                                      | 1  | 台  | 38,138 | 38,138 | 110/11/01 | 9    |
| 501010603-408        | 冷(暖)器機            | 東元MA100IC-HP/MS100IE-HP變頻一對一冷氣機                                      | 1  | 台  | 38,138 | 38,138 | 110/11/01 | 9    |
| 501010603-409        | 冷(暖)器機            | 東元MA100IC-HP/MS100IE-HP變頻一對一冷氣機                                      | 1  | 台  | 38,138 | 38,138 | 110/11/01 | 9    |
| 501010603-410        | 冷(暖)器機            | 東元MA100IC-HP/MS100IE-HP變頻一對一冷氣機                                      | 1  | 台  | 38,138 | 38,138 | 110/11/01 | 9    |
| 501010603-411        | 冷(暖)器機            | 東元MA100IC-HP/MS100IE-HP變頻一對一冷氣機                                      | 1  | 台  | 22,298 | 22,298 | 110/11/01 | 9    |
| 501011019-29         | 飲水機               | 豪星牌HS-900-R(110V)冰溫熱三用飲水機附RO逆滲透純水機                                   | 1  | 台  | 27,519 | 27,519 | 111/03/25 | 3    |
| 501011019-30         | 飲水機               | 10"RO-全自動7道(全配)*1+不銹鋼機板吊片組升級白鐵*1+麥飯石濾心*1+竹炭濾心*1+奈米銀天滅菌*1+2分鶴頭不銹鋼龍頭*2 | 1  | 台  | 12,500 | 12,500 | 111/04/07 | 3    |
| 501030729A-1         | 幼兒園廣告燈箱           | 非營利幼兒園不銹鋼廣告燈箱(含變壓器+LED省電模組+防水箱)                                      | 1  | 個  | 49,000 | 49,000 | 111/03/03 | 5    |
| 501010807-1          | 熱水機 (器)           | 12加侖/44公升EH7012FSN                                                   | 1  | 臺  | 10,500 | 10,500 | 111/02/23 | 5    |
| 501030607-7          | 調理台               | 180X60CM                                                             | 1  | 組  | 3,500  | 3,500  | 111/02/23 | 6    |
| 501030607-8          | 調理台               | 180X60CM                                                             | 1  | 組  | 3,500  | 3,500  | 111/02/23 | 6    |
| 501011017-1          | 瓦斯爐               | 180X67X200CM                                                         | 1  | 個  | 25,000 | 25,000 | 111/02/23 | 3    |
| 314030605-4          | 影像記錄器             | 大華8路監視主機                                                             | 1  | 臺  | 35,000 | 35,000 | 111/02/23 | 5    |
| 504011900            | 玩具                | KKP+US(積木基本組，天然原木積木。外箱<br>51*40.5*9.6cm；單片積木尺寸:11.7*2.3*0.8cm)       | 1  | 式  | 13,500 | 13,500 | 111/9/19  | 2    |
| 504012100            | 雜具(萬象組)           | 全套尺寸(長71cm、寬83cm、高15cm)(置入收納袋後之總尺寸)                                  | 1  | 式  | 12,540 | 12,540 | 111/10/12 | 2    |
| 504011900            | 組合式體能遊具           | 兩向大木箱*2/三向小木箱*2/平衡棍*2/平衡攀爬棍*2/平衡板*2/平衡攀爬板*2/攀爬木梯*4                   | 1  | 組  | 61,000 | 61,000 | 111/11/28 | 3    |
| 504011900            | 單位積木              | 28種具比例關係產品的標準單位積木                                                    | 1  | 組  | 32,000 | 32,000 | 111/11/28 | 2    |
| 314010305            | 磁卡門禁系統            | 佳昕企業行(對講機系統+攝影機；不含鏡頭及監視器螢幕)                                          | 1  | 組  | 33,940 | 33,940 | 111/10/03 | 5    |
| 501010408-3          | 太陽罩<br>(幼兒園出入口雨遮) | 電動式軌道型活動伸縮天幕帆布(粉體烤漆骨架、電動馬達)                                          | 1  | 組  | 99,000 | 99,000 | 111/12/12 | 8    |
| 501010701B           | 冰箱                |                                                                      | 1  | 臺  | 45,000 | 45,000 | 113/1/18  | 8    |
| 301360230            | 流動控制門             |                                                                      | 1  | 個  | 33,000 | 33,000 | 113/2/5   | 8    |
| 405040214-11<br>監視系統 | 監視系統套組            | 16路JH265支援500萬畫素監視器(套組)                                              | 1  | 套  | 39,250 | 39,250 | 108/9/6   | 8    |
| 501030608-4<br>餐具消毒櫃 | 餐具消毒櫃             | 廠牌：峰家 Sj.HotBox 型號：HB-60<br>規格：62*60*185cm單門、3組藍、1細藍、配線用電線           | 1  | 具  | 57,310 | 57,310 | 113/6/18  | 5    |
| 60114                | 操作桌-15-01         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-02         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-03         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-04         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-05         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-06         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-07         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-08         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-09         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-10         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-11         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-12         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-13         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-14         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-15-15         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/<br>尺寸：90x 60x53 cm                            | 1  | 張  | 1,190  | 1,190  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-02-01         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/尺寸：60x 60x53 cm                                | 1  | 張  | 1,100  | 1,100  | 1101221   | 10   |
| 60114                | 操作桌-02-02         | 混齡桌，材質：木心板貼楓木色美耐板/無層板/尺寸：60x 60x53 cm                                | 1  | 張  | 1,100  | 1,100  | 1101221   | 10   |

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

代管財產清冊

民國115年7月31日

| 財產編號 (含分號) | 財產名稱                  | 型式                                                         | 數量 | 單位 | 單價    | 金額    | 取得日期    | 使用年限 |
|------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|----|----|-------|-------|---------|------|
| 60114      | 百葉棉被櫃-04-01           | 長180x寬60x高90cm                                             | 1  | 座  | 7,900 | 7,900 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 百葉棉被櫃-04-02           | 長180x寬60x高90cm                                             | 1  | 座  | 7,900 | 7,900 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 百葉棉被櫃-04-03           | 長180x寬60x高90cm                                             | 1  | 座  | 7,900 | 7,900 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 百葉棉被櫃-04-04           | 長180x寬60x高90cm                                             | 1  | 座  | 7,900 | 7,900 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 圖書櫃-02-01             | 材質：木心板貼PVC (原木色)<br>尺寸：120x 30x 90 cm                      | 1  | 座  | 3,500 | 3,500 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 圖書櫃-02-02             | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 90 cm                         | 1  | 座  | 3,500 | 3,500 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃-04-01           | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃-04-02           | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃-04-03           | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃-04-04           | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃+磁性白板-04-01      | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 4,200 | 4,200 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃+磁性白板-04-02      | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 4,200 | 4,200 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃+磁性白板-04-03      | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 4,200 | 4,200 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 三格教具櫃+磁性白板-04-04      | 材質：木心板貼PVC (原木色)/尺寸：120x 30x 75 cm                         | 1  | 座  | 4,200 | 4,200 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 雙排用具櫃-02-01           | 可抽取籃子10個。<br>材質：木心板貼PVC (原木色)，尺寸：84x 30x 69 cm             | 1  | 座  | 1,928 | 1,928 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 雙排用具櫃-02-02           | 可抽取籃子10個。材質：木心板貼PVC (原木色)，尺寸：84x 30x 69 cm                 | 1  | 座  | 1,928 | 1,928 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 中空櫃-04-01             | 上層1格。下層3格。附可抽取籃子。材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 中空櫃-04-02             | 上層1格。下層3格。附可抽取籃子。材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 中空櫃-04-03             | 上層1格。下層3格。附可抽取籃子。材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 中空櫃-04-04             | 上層1格。下層3格。附可抽取籃子。材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm         | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-01           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-02           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-03           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-04           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-05           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 二層中空櫃-06-06           | 材質：木心板貼PVC (原木色)尺寸：120x 30x 60 cm                          | 1  | 座  | 3,000 | 3,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-01<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-02<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-03<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-04<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-05<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 鞋櫃-06-06<br>(用途改為教保櫃) | 台灣製 樺木+楓木美耐板鞋櫃(10人)每格內徑尺寸：長17x深23x高13cm 尺寸：長95x寬27x高31.7cm | 1  | 座  | 1,450 | 1,450 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-01             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-02             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-03             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-04             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-05             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 書包櫃-06-06             | 十人格一櫃 (材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高                                 | 1  | 座  | 5,150 | 5,150 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 檔案櫃-02-01             | 商品尺寸77x147 公分                                              | 1  | 組  | 3,495 | 3,495 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 檔案櫃-02-02             | 商品尺寸77x147 公分                                              | 1  | 組  | 3,495 | 3,495 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 層架組-02-01             | 商品尺寸42x147 公分                                              | 1  | 組  | 1,795 | 1,795 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 層架組-02-02             | 商品尺寸42x147 公分                                              | 1  | 組  | 1,795 | 1,795 | 1101221 | 10   |
| 60114      | OA辦公桌(含椅)-03-01       | 寬120深70高74cm桌腳:鋼製/桌面:美耐板                                   | 1  | 組  | 4,000 | 4,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | OA辦公桌(含椅)-03-02       | 寬120深70高74cm桌腳:鋼製/桌面:美耐板                                   | 1  | 組  | 4,000 | 4,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | OA辦公桌(含椅)-03-03       | 寬120深70高74cm桌腳:鋼製/桌面:美耐板                                   | 1  | 組  | 4,000 | 4,000 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 活動桌-02-01             | 高低可伸縮                                                      | 1  | 張  | 1,640 | 1,640 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 活動桌-02-02             | 高低可伸縮                                                      | 1  | 張  | 1,640 | 1,640 | 1101221 | 10   |
| 60114      | 萬國電話分機-04-01          | DT-8850-6A                                                 | 1  | 台  | 2,350 | 2,350 | 1110307 | 2    |
| 60114      | 萬國電話分機-04-02          | DT-8850-6A                                                 | 1  | 台  | 2,350 | 2,350 | 1110307 | 2    |
| 60114      | 萬國電話分機-04-03          | DT-8850-6A                                                 | 1  | 台  | 2,350 | 2,350 | 1110307 | 2    |

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

代管財產清冊

民國115年7月31日

| 財產編號 (含分號) | 財產名稱                        | 型式                                   | 數量 | 單位 | 單價    | 金額    | 取得日期    | 使用年限 |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------|----|----|-------|-------|---------|------|
| 60114      | 萬國電話分機-04-04                | DT-8850-6A                           | 1  | 台  | 2,350 | 2,350 | 1110307 | 2    |
| 60101      | A3護貝機                       | AL-320D                              | 1  | 台  | 4,000 | 4,000 | 1110223 | 5    |
| 60101      | 震旦多功能碎紙機                    | AS1219CE                             | 1  | 台  | 2,490 | 2,490 | 1110222 | 5    |
| 60101      | A3裁紙刀                       | 木製A3尺寸                               | 1  | 台  | 1,715 | 1,715 | 1110303 | 5    |
| 60303      | 不銹鋼蒸籠                       | 45公分                                 | 1  | 式  | 5,000 | 5,000 | 1110223 | 5    |
| 60303      | 中型炒鍋                        | 40公分                                 | 1  | 支  | 2,400 | 2,400 | 1110223 | 5    |
| 60303      | 餐車                          | 不銹鋼材質/2、3層                           | 1  | 台  | 3,000 | 3,000 | 1110223 | 5    |
| 60114      | 晶工牌45L雙溫控旋風電烤箱              | 1300W/45L                            | 1  | 台  | 3,662 | 3,662 | 1110222 | 5    |
| 60303      | 大同牌20人份電鍋                   | TAC-20L-DGU                          | 1  | 台  | 3,938 | 3,938 | 1110222 | 5    |
| 60303      | 林內牌50人份瓦斯煮飯鍋                | RR-50A-LPG                           | 1  | 台  | 6,020 | 6,020 | 1110222 | 5    |
| 60303      | 台灣三洋牌3合1點心鬆餅機-02-01         | SYHPS-01SC                           | 1  | 台  | 1,522 | 1,522 | 1110222 | 5    |
| 60303      | 台灣三洋牌3合1點心鬆餅機-02-02         | SYHPS-01SC                           | 1  | 台  | 1,522 | 1,522 | 1110222 | 5    |
| 60114      | 兒童床                         | 160*80*40cm                          | 1  | 件  | 5,079 | 5,079 | 1110307 | 2    |
| 60114      | 兒童床墊                        | 160*70*7cm                           | 1  | 件  | 3,796 | 3,796 | 1110307 | 2    |
| 60114      | 醫藥車                         | 三層式鐵製烤漆                              | 1  | 台  | 890   | 890   | 1110222 | 5    |
| 60114      | 視力表                         | 78*40*12cm (色盲板)                     | 1  | 台  | 3,400 | 3,400 | 1110301 | 10   |
| 60114      | 身高體重計                       | 指針式身高體重計                             | 1  | 台  | 9,345 | 9,345 | 1110301 | 8    |
| 60114      | 消毒監測體溫機                     | K9Pro Dual酒精噴霧機 (含腳架) 組              | 1  | 台  | 1,429 | 1,429 | 1110225 | 8    |
| 60114      | 歐姆龍紅外線耳溫槍-02-01             | MC-523                               | 1  | 支  | 1,580 | 1,580 | 1110225 | 3    |
| 60114      | 歐姆龍紅外線耳溫槍-02-02             | MC-523                               | 1  | 支  | 1,580 | 1,580 | 1110225 | 3    |
| 60114      | 數字式照度計                      | 勝利1010C                              | 1  | 台  | 480   | 480   | 1110225 | 5    |
| 60114      | 聲寶電冰箱                       | 雙門/有效內容積100-199公升/SR-B10G            | 1  | 台  | 5,514 | 5,514 | 1110223 | 4    |
| 60114      | 小型無線喊話器                     | MA-100                               | 1  | 台  | 9,500 | 9,500 | 1110221 | 8    |
| 60114      | 手提音響-02-01                  | CD播放格式：USB隨插即聽MP3、WMA、AAC，AUDIO IN功能 | 1  | 台  | 2,100 | 2,100 | 1110221 | 5    |
| 60114      | 手提音響-02-02                  | CD播放格式：USB隨插即聽MP3、WMA、AAC，AUDIO IN功能 | 1  | 台  | 2,100 | 2,100 | 1110221 | 5    |
| 60114      | 數位相機-02-01                  | SONY-W810/2010萬/畫素數位相機               | 1  | 台  | 3,180 | 3,180 | 1110213 | 8    |
| 60114      | 數位相機-02-02                  | SONY-W810/2010萬/畫素數位相機               | 1  | 台  | 3,180 | 3,180 | 1110213 | 8    |
| 60114      | 氣壓移動式布幕                     | 80吋                                  | 1  | 台  | 6,800 | 6,800 | 1110210 | 2    |
| 60112      | 寬螢幕LED背光模組<br>彩色液晶顯示器-02-01 | VZ229 21.5吋                          | 1  | 台  | 3,887 | 3,887 | 1110221 | 2    |
| 60112      | 寬螢幕LED背光模組<br>彩色液晶顯示器-02-01 | VZ229 21.5吋                          | 1  | 台  | 3,887 | 3,887 | 1110221 | 2    |
| 60114      | 壁掛式電風扇-02-01                | 16吋(附遙控器1支)                          | 1  | 組  | 1,800 | 1,800 | 1111031 | 2    |
| 60114      | 壁掛式電風扇-02-02                | 16吋(附遙控器1支)                          | 1  | 組  | 1,800 | 1,800 | 1111031 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-01                | 158*153cm                            | 1  | 樘  | 2,420 | 2,420 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-02                | 158*153cm                            | 1  | 樘  | 2,420 | 2,420 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-03                | 97*153cm                             | 1  | 樘  | 1,755 | 1,755 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-04                | 75*153cm                             | 1  | 樘  | 1,200 | 1,200 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-05                | 116*153cm                            | 1  | 樘  | 1,755 | 1,755 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-06                | 80*48cm                              | 1  | 樘  | 890   | 890   | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-07                | 74*108cm                             | 1  | 樘  | 1,180 | 1,180 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-08                | 176*47cm                             | 1  | 樘  | 1,900 | 1,900 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-09                | 55*162cm                             | 1  | 樘  | 1,300 | 1,300 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-10                | 55*162cm                             | 1  | 樘  | 1,300 | 1,300 | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-11                | 133*150cm                            | 1  | 樘  | 1,770 | 1,770 | 1111001 | 2    |

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委託社團法人台灣公共托育協會辦理)

代管財產清冊

民國115年7月31日

| 財產編號 (含分號) | 財產名稱             | 型式                                                                | 數量 | 單位 | 單價    | 金額        | 取得日期    | 使用年限 |
|------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|----|----|-------|-----------|---------|------|
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-12     | 133*150cm                                                         | 1  | 樘  | 1,770 | 1,770     | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-13     | 133*150cm                                                         | 1  | 樘  | 1,770 | 1,770     | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-14     | 133*150cm                                                         | 1  | 樘  | 1,770 | 1,770     | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-15     | 133*150cm                                                         | 1  | 樘  | 1,770 | 1,770     | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-16     | 75*192cm                                                          | 1  | 樘  | 1,370 | 1,370     | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-17     | 87*52cm                                                           | 1  | 樘  | 890   | 890       | 1111001 | 2    |
| 60106      | 防焰遮光窗簾-18-18     | 75*108cm                                                          | 1  | 樘  | 1,180 | 1,180     | 1111001 | 2    |
| 60802      | Weplay運動墊        | 商品尺寸：長120cm*寬60cm*厚度5cm<br>商品材質：PE發泡(低甲醯胺)、聚酯纖維、無添加PVC(不含鄰苯二甲酸)內膜 | 3  | 片  | 2,320 | 6,960     | 1130618 | 2    |
| 5010308    | 酷炫滑步車            | 長55*寬29*高38.3 CM；座椅離地面高度26.5 CM                                   | 1  | 組  | 2,070 | 2,070     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 搖滾圈(1/4圈*2個)-2-1 | 長93CM、高42.5CM、圈邊寬度13CM(1/4圈)                                      | 1  | 組  | 5,900 | 5,900     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 搖滾圈(1/4圈*2個)-2-2 | 長93CM、高42.5CM、圈邊寬度13CM(1/4圈)                                      | 1  | 組  | 5,900 | 5,900     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 波浪觸覺步道(藍色海洋)     | 圓點4片、線條4片；長77.5*寬40.6*高82.5 CM                                    | 1  | 組  | 5,600 | 5,600     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 閃電翹翹板-2-1        | 長50*寬23*高10.2 CM                                                  | 1  | 組  | 800   | 800       | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 閃電翹翹板-2-2        | 長50*寬23*高10.2 CM                                                  | 1  | 組  | 800   | 800       | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 彈跳床-2-1          | 直徑100公分                                                           | 1  | 組  | 2,000 | 2,000     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 彈跳床-2-2          | 直徑100公分                                                           | 1  | 組  | 2,000 | 2,000     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 專業人士角色學習         | 主要材質：聚氣乙烯(PVC)                                                    | 1  | 組  | 2,550 | 2,550     | 1140318 | 2    |
| 5010308    | 統感鬚毛積木組          | 主要材質：聚丙烯(PP)、聚乙烯(PE)                                              | 1  | 組  | 2,290 | 2,290     | 1140318 | 2    |
| 合計         |                  |                                                                   |    |    |       | 1,251,581 |         |      |

國軍退除役官兵輔導委員會高雄榮譽國民之家職場互助教保服務中心  
(委托社團法人台灣公共托育協會辦理)

購置財產清冊

民國115年7月31日

| 財產編號 (含分號)     | 財產名稱                  | 數量 | 單位 | 金額      | 取得日期     | 使用年限 |
|----------------|-----------------------|----|----|---------|----------|------|
| 007-58-07-G009 | 球型攀爬架                 | 1  | 座  | 60,000  | 112/7/31 | 5年   |
| 007-58-03-A001 | ASUS筆記型電腦<br>(X1502Z) | 1  | 台  | 20,000  | 113/6/25 | 4年   |
| 007-58-08-F015 | 戶外儲藏屋<br>(8*10呎)      | 1  | 組  | 49,599  | 114/7/10 | 5年   |
| 007-58-08-F019 | 戶外儲藏屋<br>(8*10呎)      | 1  | 組  | 47,381  | 115/6/16 | 5年   |
| 007-58-05-H001 | 國際牌冷氣                 | 1  | 台  | 83,000  | 115/6/17 | 4年   |
| 007-58-08-F020 | 增設招牌                  | 1  | 座  | 96,600  | 115/7/15 | 5年   |
| 007-58-05-H002 | 國際牌冷氣                 | 1  | 台  | 83,000  | 115/7/22 | 4年   |
|                |                       |    |    |         |          |      |
|                |                       |    |    |         |          |      |
|                |                       |    |    |         |          |      |
|                |                       |    |    |         |          |      |
|                |                       |    |    |         |          |      |
| 合計             |                       |    |    | 439,580 |          |      |