

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

民國112及111學年度

地址：高雄市楠梓區加昌路631號

電話：07-3012100

目錄

壹、會計師查核報告書	1
貳、資產負債表	4
參、收支餘絀表	5
肆、財務報表附註	7
一、幼兒園概況	7
二、重要會計政策之彙總說明	7
三、重要會計項目說明	9
四、關係人交易	10
五、抵質押之資產	11
六、重大承諾事項及或有事項	11
七、重大之期後事項	11
八、其他	11
九、賸餘款執行概況表	11
伍、收支明細表	13
陸、四學年收支預決算比較表	18
柒、會計師查核附表	20
捌、到中心檢查表	24
玖、績效考評表	26
拾、112 學年度簽證查核缺失及建議	28
拾壹、財產清冊	29

力創會計師事務所

台南市北區長勝北街 15 號 信箱：milk7117@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 113 年 7 月 31 日及 112 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年 8 月 1 日至民國 113 年 7 月 31 日及民國 111 年 8 月 1 日至民國 112 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商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，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 113 年 7 月 31 日及民國 112 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 8 月 1 日至民國 113 年 7 月 31 日及 111 年 8 月 1 日至民國 112 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商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項中與財務報表編製有關之規定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：李科廷



會計師證書字號：7531號

中華民國 1 1 3 年 9 月 1 1 日

國軍退除役官兵輔導委員會高雄茶藝園區之家
 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 113 年及 112 年 7 月 31 日

資 產	113 年 7 月 31 日		112 年 7 月 31 日		及 餘 絀	113 年 7 月 31 日		112 年 7 月 31 日	
	金	額	金	額		金	額	金	額
流動資產					流動負債				
現金	\$	17,339	\$	30,000	應付關係人款(附註四)	\$	-	\$	870,166
銀行存款(附註三)		3,078,691		686,835	應付款項				
應收帳款		147,518		5,650	應付帳款		3,343		73,732
其他應收款(附註三)		2,164		547,605	應付費用(附註三)		472,872		300,205
預付款項		-		56	其他應付款		155,676		32,588
流動資產合計		<u>3,245,712</u>		<u>1,270,146</u>	預收款項(附註三)		1,945,731		-
					其他流動負債		44,136		34,774
					流動負債合計		<u>2,621,758</u>		<u>1,311,465</u>
非流動資產					非流動負債				
基金					資遣費準備		66,264		28,882
資遣準備金(附註二)		66,264		28,882	業務發展準備		727,887		39,319
業務發展準備金(附註二)		727,887		39,319	應付代管財產		1,124,651		1,268,702
代管財產(附註二)		1,124,651		1,268,702	應付購置財產		80,000		60,000
購置財產(附註二)		80,000		60,000	非流動負債合計		<u>1,998,802</u>		<u>1,396,903</u>
其他非流動資產					負債總計		<u>4,620,560</u>		<u>2,708,368</u>
存出保證金		2,000		2,000	餘絀				
非流動資產合計		<u>2,000,802</u>		<u>1,398,903</u>	累積餘絀(附註二)	(39,319)		-
					本期餘絀		665,273	(39,319)
					餘絀總計		<u>625,954</u>	(39,319)
資產總計	\$	<u>5,246,514</u>	\$	<u>2,669,049</u>	負債及餘絀總計	\$	<u>5,246,514</u>	\$	<u>2,669,049</u>

後附之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 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日(112 學年度)

單位：新台幣元

執行率

項 目	預算數(a)	決算數(b)	差異(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 8,630,784	\$ 8,510,465	(\$ 120,319)	99
教保費收入減項	-	(45,097)	(45,097)	-
延長照顧服務、停托日照顧服 務及逾時照顧服務收入淨額	-	112,695	112,695	-
利息收入	-	19,179	19,179	-
其他收入	-	695,720	695,720	-
收入合計	8,630,784	9,292,962	662,178	108
支出				
人事費	6,815,602	5,907,145	(908,457)	87
業務費	506,000	250,638	(255,362)	50
材料費	838,560	700,723	(137,837)	84
維護及修繕購置費	160,200	143,664	(16,536)	90
雜支、行政管理費及業務 發展費	164,816	828,084	663,268	502
延長照顧服務、停托日照顧服 務及逾時照顧服務支出	-	101,869	101,869	-
其他支出	-	695,520	695,520	-
支出合計	8,485,178	8,627,643	142,465	102
本期餘絀		665,319		
所得稅費用(附註二)		46		
本期餘絀(稅後)		\$ 665,273		

後附之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 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日(111 學年度)

單位：新台幣元

執行率

項 目	預算數(a)	決算數(b)	差異(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 7,050,960	\$ 4,809,075	(\$ 2,241,885)	68
教保費收入減項	-	(34,338)	(34,338)	-
課後留園及延後托育收入	-	87,123	87,123	-
利息收入	-	6,594	6,594	-
其他收入(附註三)	-	719,167	719,167	-
收入合計	7,050,960	5,587,621	(1,463,339)	79
支出				
人事費	4,862,639	3,866,414	(996,225)	80
業務費	566,000	165,031	(400,969)	29
材料費	904,200	515,182	(389,018)	57
維護及修繕購置費	177,000	144,996	(32,004)	82
雜支、行政管理費及業務發展費	180,980	130,503	(50,477)	72
課後留園及延後托育支出	-	85,379	85,379	-
其他支出(附註三)	-	719,167	719,167	-
支出合計	6,690,819	5,626,672	(1,064,147)	84
本期餘絀		(39,051)		
所得稅費用(附註二)		268		
本期餘絀(稅後)		(\$ 39,319)		

後附之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)

財務報表附註

民國 112 及 111 學年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

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)」(以下簡稱本職場互助教保服務中心)。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 60 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 113 年 7 月 31 日止，幼兒園招收幼生人數為 46 人，園內教保服務人員及其他服務人員人數為 12 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本職場互助教保服務中心財務報表係依據教育部令頒「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」及有關法令編製，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定辦理。會計基礎採「權責發生基礎」，平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一) 會計年度

本職場互助教保服務中心之會計年度採學年制，係自每年 8 月 1 日至次年 7 月 31 日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(二) 會計估計

本職場互助教保服務中心於編製財務報表時，業已依照中華民國商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，對財務報表所列資產、負債、收益及費損，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則為非流動資產：

1. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月內用以交換、清償負債或受有其他限制者。
2. 預期於本職場互助教保服務中心正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
3. 主要為交易目的而持有者或預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本職場互助教保服務中心正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者或預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
3. 本職場互助教保服務中心不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(四) 退休辦法

配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，對採新制之員工改採確定提撥制，其退休金之給付由幼兒園按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(五) 資遣費準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第二十一條提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存，列於人事費項下。

(六) 業務發展準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第三十三條未發生虧損之年度，得報經政府機關（構）及公營公司同意後提列準備金，並專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

(七) 代管財產

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

(八) 購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

本職場互助教保服務中心辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十) 收入及費用

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

(十一) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定辦理。所得稅費用於契約第一學年至第三學年內以實際支付時之金額覈實入帳，第四學年依權責發生制予以調整。

三、重要會計項目說明

(一) 銀行存款

	113年7月31日	112年7月31日
活期存款	<u>\$ 3,078,691</u>	<u>\$ 686,835</u>

(二) 其他應收款

	113年7月31日	112年7月31日
配置教師助理員	\$ -	\$ 456,774
早期療育專業輔導	-	89,600
其他	<u>2,164</u>	<u>1,231</u>

合 計	\$	<u>2,164</u>	\$	<u>547,605</u>
-----	----	--------------	----	----------------

(三) 應付費用

	113 年 7 月 31 日		112 年 7 月 31 日	
加班費、年終獎金	\$	279,426	\$	168,561
水電瓦斯、電話費		14,447		15,494
勞、健保、勞退		96,901		111,727
其他		82,098		4,423
合 計	\$	<u>472,872</u>	\$	<u>300,205</u>

(四) 預收款項

	113 年 7 月 31 日		112 年 7 月 31 日	
學費差額補助	\$	1,932,696	\$	-
預收補助款		13,035		-
合 計	\$	<u>1,945,731</u>	\$	<u>-</u>

(五) 其他收支明細

專案補助收入及支出明細表

	112 學年度		111 學年度	
	收入	支出	收入	支出
招收身心障礙	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000
防疫經費補助	-	-	4,280	4,280
配置教師助理員	405,077	405,077	601,025	601,025
早期療育輔導	80,000	80,000	89,600	89,600
教師節敬師禮券	4,200	4,200	-	-
講座補助	23,851	23,851	-	-
績效獎金補助	60,000	60,000	-	-
調薪補助	106,162	106,162	-	-
合 計	<u>\$ 679,290</u>	<u>\$ 679,290</u>	<u>\$ 704,905</u>	<u>\$ 704,905</u>

代收代付收入及支出明細表

	112 學年度		111 學年度	
	收入	支出	收入	支出
學生團保保費	<u>\$ 16,230</u>	<u>\$ 16,230</u>	<u>\$ 14,262</u>	<u>\$ 14,262</u>

四、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本職場互助教保服務中心之關係
社團法人台灣公共托育協會	本中心之辦理單位

(二) 與關係人間之交易事項

	112 學年度	111 學年度
行政管理費	\$ 134,456	\$ 87,444
代墊款	-	456,674
合 計	\$ 134,456	\$ 544,118

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
其他應付款	\$ 134,456	\$ -
應付關係人款	-	870,166
合 計	\$ 134,456	\$ 870,166

五、抵質押之資產：無。

六、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。

七、重大之期後事項：無。

八、其他：無。

九、賸餘款執行概況表

(一) 執行說明

依據職場互助式教保服務實施辦法，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用。職場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計餘絀數有賸餘，於清償債務後仍有結餘者，經同意由原非營利法人繼續辦理，優先用於該中心教保服務人員及其他服務人員之資遣費，依前目處理後，仍有賸餘款，應全數用於繼續辦理契約期間所需之改善該中心教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫報政府機關（構）或公營公司備查

後支用。

(二) 執行概況表

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)

賸餘款執行概況表

項目	金額
111 學年度當期餘絀	\$ (39,319)
112 學年度當期餘絀	665,273
賸餘款餘額	\$ 625,954

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 112 及 111 學年度收入明細表

項 目	112 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
收入：				
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,152,000	\$ 885,553	(\$ 266,447)	77
教保費收入(學費差額補助)	7,478,784	7,624,912	146,128	102
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(30,667)	(30,667)	-
腸病毒退費	-	(13,499)	(13,499)	-
轉學/轉出退費	-	(931)	(931)	-
教保費收入淨額	\$ 8,630,784	\$ 8,465,368	(\$ 165,416)	98
項 目	111 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
收入：				
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,440,000	\$ 756,830	(\$ 683,170)	53
教保費收入(學費差額補助)	5,610,960	4,052,245	(1,558,715)	72
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(19,973)	(19,973)	-
腸病毒退費	-	(11,907)	(11,907)	-
轉學/轉出退費	-	(2,458)	(2,458)	-
教保費收入淨額	\$ 7,050,960	\$ 4,774,737	(\$ 2,276,223)	68

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 112 及 111 學年度支出明細表

項 目	112 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
人事費				
主任及教保服務人員薪資	\$ 4,098,155	\$ 3,862,143	(\$ 236,012)	94
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	948,375	945,175	(3,200)	100
加班費	565,200	53,624	(511,576)	9
勞、健保費	637,956	598,623	(39,333)	94
保險費	9,000	15,592	6,592	173
勞退金提撥	274,908	270,439	(4,469)	98
自強活動	9,000	8,984	(16)	100
健康檢查	9,000	2,685	(6,315)	30
代課費及代班費	130,626	112,498	(18,128)	86
資遣費	37,382	37,382	-	100
人事費合計	\$ 6,815,602	\$ 5,907,145	(\$ 908,457)	87

項 目	111 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
人事費				
主任及教保服務人員薪資	\$ 2,773,081	\$ 2,283,939	(\$ 489,142)	82
會計、總務、廚工、清潔薪資	873,385	907,784	34,399	104
加班費	387,072	55,417	(331,655)	14
勞、健保費	490,601	387,264	(103,337)	79
保險費	7,000	6,183	(817)	88
勞退金提撥	207,948	177,450	(30,498)	85
自強活動	7,000	4,000	(3,000)	57
健康檢查	1,000	-	(1,000)	-
代課費及廚工代班	86,670	15,495	(71,175)	18
資遣費	28,882	28,882	-	100
人事費合計	\$ 4,862,639	\$ 3,866,414	(\$ 996,225)	80

人事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) 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，其餘各細項得相互勻支：

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)112 及 111 學年度人事費，經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

項 目	112 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
業務費				
活動費	\$ 75,000	\$ 74,808	(\$ 192)	100
研習、進修	18,000	2,160	(15,840)	12
水費	20,000	6,161	(13,839)	31
電費	100,000	56,731	(43,269)	57

瓦斯	30,000	16,750	(13,250)	56
保全	60,000	-	(60,000)	-
辦公文具	12,000	11,689	(311)	97
事務機器耗材	55,000	8,745	(46,255)	16
電話費(含 ADSL)	36,000	33,583	(2,417)	93
郵資	6,000	4,511	(1,489)	75
文宣費(一般文宣)	10,000	5,070	(4,930)	51
文宣費(園刊)	25,000	3,304	(21,696)	13
攝影照片	8,000	-	(8,000)	-
園務特支	36,000	27,126	(8,874)	75
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
業務費合計	<u>\$ 506,000</u>	<u>\$ 250,638</u>	<u>(\$ 255,362)</u>	50

		111 學年度			
項	目	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
業務費					
活動費		\$ 75,000	\$ 20,347	(\$ 54,653)	27
研習、進修		14,000	9,675	(4,325)	69
水費		20,000	328	(19,672)	2
電費		144,000	44,414	(99,586)	31
瓦斯		30,000	14,801	(15,199)	49
保全		80,000	-	(80,000)	-
辦公文具		12,000	11,897	(103)	99
事務機器耗材		55,000	4,707	(50,293)	9
電話費(含 ADSL)		36,000	35,382	(618)	98
郵資		6,000	4,598	(1,402)	77
文宣費(一般文宣)		10,000	1,080	(8,920)	11
文宣費(園刊)		25,000	-	(25,000)	-
攝影照片		8,000	1,834	(6,166)	23
園務特支		36,000	15,968	(20,032)	44
差旅費		15,000	-	(15,000)	-
業務費合計		<u>\$ 566,000</u>	<u>\$ 165,031</u>	<u>(\$ 400,969)</u>	29

業務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)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)112 及 111 學年度業務費類別總經費，並無超支預算之情事。

		112 學年度			
項	目	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
材料費					
教保材料費		\$ 115,200	\$ 113,674	(\$ 1,526)	99
日常消耗用品		28,800	26,253	(2,547)	91
藥品費		3,360	1,332	(2,028)	40
餐點費		691,200	559,464	(131,736)	81
材料費合計		<u>\$ 838,560</u>	<u>\$ 700,723</u>	<u>(\$ 137,837)</u>	84

		111 學年度			
項	目	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
材料費					
教保材料費		\$ 144,000	\$ 76,833	(\$ 67,167)	53
日常消耗用品		36,000	13,738	(22,262)	38

藥品費	4,200	1,317	(2,883)	31
餐點費	<u>720,000</u>	<u>423,294</u>	(<u>296,706</u>)	59
材料費合計	<u>\$ 904,200</u>	<u>\$ 515,182</u>	(<u>\$ 389,018</u>)	57

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百分之二十為上限。但餐點費，不得移作他用。

(2)112 及 111 學年度材料費類別總經費，並無超支預算之情事。

項 目	112 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
維護及修繕購置費				
修繕費	\$ 60,000	\$ 44,550	(\$ 15,450)	74
園舍消毒、清潔	25,000	13,124	(11,876)	52
火險	8,000	980	(7,020)	12
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	<u>67,200</u>	<u>85,010</u>	<u>17,810</u>	127
維護及修繕購置費合計	<u>\$ 160,200</u>	<u>\$ 143,664</u>	(<u>\$ 16,536</u>)	90

項 目	111 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
維護及修繕購置費				
修繕費	\$ 60,000	\$ 17,850	(\$ 42,150)	30
園舍消毒、清潔	25,000	7,213	(17,787)	29
火險	8,000	868	(7,132)	11
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	<u>84,000</u>	<u>119,065</u>	<u>35,065</u>	142
維護及修繕購置費合計	<u>\$ 177,000</u>	<u>\$ 144,996</u>	(<u>\$ 32,004</u>)	82

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勻支，仍有不足，始得依上開規定勻支其他項目經費。

C.維護費及修繕購置費均不得流出。

(2)112 及 111 學年度維護費及修繕購置費，經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

項 目	112 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
雜支及行政管理費				
雜支	\$ 30,360	\$ 5,060	(\$ 25,300)	17
行政管理費	134,456	134,456	-	100
業務發展費	-	<u>688,568</u>	<u>688,568</u>	-
雜支及行政管理費合計	<u>\$ 164,816</u>	<u>\$ 828,084</u>	(<u>\$ 663,268</u>)	502

項 目	111 學年度			
	預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率%
雜支及行政管理費				
雜支	\$ 33,960	\$ 500	(\$ 33,460)	1
行政管理費	147,020	90,684	(56,336)	62

業務發展費	<u>-</u>	<u>39,319</u>	<u>39,319</u>	-
雜支及行政管理費合計	<u>\$ 180,980</u>	<u>\$ 130,503</u>	(<u>\$ 50,477</u>)	72

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)112 及 111 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
收入部分	7,050,960	5,587,621	(1,463,339)	79%	8,630,784	9,292,962	662,178	108%									15,681,744	14,880,583	(801,161)	95%
教保費收入	7,050,960	4,809,075	(2,241,885)	68%	8,630,784	8,510,465	(120,319)	99%									15,681,744	13,319,540	(2,362,204)	85%
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%									2,592,000	1,642,383	(949,617)	63%
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%									13,089,744	11,677,157	(1,412,587)	89%
教保費收入(臨時托育)	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	0	87,123	87,123	0%	0	114,935	114,935	0%									0	202,058	202,058	0%
延長照顧服務收入	0	0	0	0%	0	114,935	114,935	0%									0	114,935	114,935	0%
停托日照照顧服務收入	0	87,123	87,123	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	25,773	25,773	0%
其他收入	0	719,167	719,167	0%	0	695,720	695,720	0%									0	1,414,887	1,414,887	0%
專案補助收入	0	704,905	704,905	0%	0	679,290	679,290	0%									0	1,384,195	1,384,195	0%
代收補助收入	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	30,492	30,492	0%
其他收入-其它	0	0	0	0%	0	200	200	0%									0	200	200	0%
教保費收入減項	0	(34,338)	(34,338)	0%	0	(45,097)	(45,097)	0%									0	(79,435)	(79,435)	0%
五日上課退費	0	(19,973)	(19,973)	0%	0	(30,667)	(30,667)	0%									0	(50,640)	(50,640)	0%
勝病毒退費	0	(11,907)	(11,907)	0%	0	(13,499)	(13,499)	0%									0	(25,406)	(25,406)	0%
轉學/轉出退費	0	(2,458)	(2,458)	0%	0	(931)	(931)	0%									0	(3,389)	(3,389)	0%
政府學費差額補助退費	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	0	0	0	0%	0	(2,240)	(2,240)	0%									0	(2,240)	(2,240)	0%
延長照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	(2,240)	(2,240)	0%									0	(2,240)	(2,240)	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%
支出部分	6,690,819	5,626,672	(1,064,147)	84%	8,485,178	8,627,643	142,465	102%									15,175,997	14,254,315	(921,682)	94%
人事費	4,862,639	3,866,414	(996,225)	80%	6,815,602	5,907,145	(908,457)	87%									11,678,241	9,773,559	(1,904,682)	84%
主任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%									6,871,236	6,146,082	(725,154)	89%
主任薪資(含職務加給)	646,526	766,941	120,415	119%	705,794	752,617	46,823	107%									1,352,320	1,519,558	167,238	112%
組長職務加給	65,650	0	(65,650)	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%									5,453,266	4,626,524	(826,742)	85%
助理教保員薪資	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%
學前特教師薪資	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%
護理師(士)薪資	0	0	0	0%	96,000	0	(96,000)	0%									96,000	0	(96,000)	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%									1,821,760	1,852,959	31,199	102%
會計/總務薪資	466,355	481,747	15,392	103%	505,899	500,664	(5,235)	99%									972,254	982,411	10,157	101%
廚工薪資與清潔薪資	407,030	426,037	19,007	105%	442,476	444,511	2,035	100%									849,506	870,548	21,042	102%
加班費	387,072	55,417	(331,655)	14%	565,200	53,624	(511,576)	9%									952,272	109,041	(843,231)	11%
勞、健保費	490,601	387,264	(103,337)	79%	637,956	598,623	(39,333)	94%									1,128,557	985,887	(142,670)	87%
勞保費	294,096	237,870	(56,226)	81%	391,056	372,990	(18,066)	95%									685,152	610,860	(74,292)	89%
健保費	179,196	146,028	(33,168)	81%	246,900	225,633	(21,267)	91%									426,096	371,661	(54,435)	87%
健保補充保費	17,309	3,366	(13,943)	19%	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%									16,000	21,775	5,775	136%
勞退金提撥	207,948	177,450	(30,498)	85%	274,908	270,439	(4,469)	98%									482,856	447,889	(34,967)	93%
自強活動	7,000	4,000	(3,000)	57%	9,000	8,984	(16)	100%									16,000	12,984	(3,016)	81%
健康檢查	1,000	0	(1,000)	0%	9,000	2,685	(6,315)	30%									10,000	2,685	(7,315)	27%
代課費及代班費	86,670	15,495	(71,175)	18%	130,626	112,498	(18,128)	86%									217,296	127,993	(89,303)	59%
代課費	57,780	14,561	(43,219)	25%	101,598	106,525	4,927	105%									159,378	121,086	(38,292)	76%
代班費	28,890	934	(27,956)	3%	29,028	5,973	(23,055)	21%									57,918	6,907	(51,011)	12%
資遣費	28,882	28,882	0	100%	37,382	37,382	0	100%									66,264	66,264	0	100%
業務費	566,000	165,031	(400,969)	29%	506,000	250,638	(255,362)	50%									1,072,000	415,669	(656,331)	39%
活動費	75,000	20,347	(54,653)	27%	75,000	74,808	(192)	100%									150,000	95,155	(54,845)	63%
研習、進修	14,000	9,675	(4,325)	69%	18,000	2,160	(15,840)	12%									32,000	11,835	(20,165)	37%
水費、電費及瓦斯	194,000	59,543	(134,457)	31%	150,000	79,642	(70,358)	53%									344,000	139,185	(204,815)	40%
水費	20,000	328	(19,672)	2%	20,000	6,161	(13,839)	31%									40,000	6,489	(33,511)	16%
電費	144,000	44,414	(99,586)	31%	100,000	56,731	(43,269)	57%									244,000	101,145	(142,855)	41%
瓦斯	30,000	14,801	(15,199)	49%	30,000	16,750	(13,250)	56%									60,000	31,551	(28,449)	53%
保全	80,000	0	(80,000)	0%	60,000	0	(60,000)	0%									140,000	0	(140,000)	0%
辦公文具	12,000	11,897	(103)	99%	12,000	11,689	(311)	97%									24,000	23,586	(414)	98%
事務機器耗材	55,000	4,707	(50,293)	9%	55,000	8,745	(46,255)	16%									110,000	13,452	(96,548)	12%

電話費(含ADSL)	36,000	35,382	(618)	98%	36,000	33,583	(2,417)	93%										72,000	68,965	(3,035)	96%	
郵資	6,000	4,598	(1,402)	77%	6,000	4,511	(1,489)	75%											12,000	9,109	(2,891)	76%
文宣費	35,000	1,080	(33,920)	3%	35,000	8,374	(26,626)	24%											70,000	9,454	(60,546)	14%
文宣費(一般文宣)	10,000	1,080	(8,920)	11%	10,000	5,070	(4,930)	51%											20,000	6,150	(13,850)	31%
文宣費(團刊)	25,000	0	(25,000)	0%	25,000	3,304	(21,696)	13%											50,000	3,304	(46,696)	7%
攝影照片	8,000	1,834	(6,166)	23%	8,000	0	(8,000)	0%											16,000	1,834	(14,166)	11%
園務特支	36,000	15,968	(20,032)	44%	36,000	27,126	(8,874)	75%											72,000	43,094	(28,906)	60%
差旅費	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%											30,000	0	(30,000)	0%
場地使用費	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%
土地、建物、設施與設備之租金	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%											1,742,760	1,215,905	(526,855)	70%
教保材料費	144,000	76,833	(67,167)	53%	115,200	113,674	(1,526)	99%											259,200	190,507	(68,693)	73%
日常消耗用品	36,000	13,738	(22,262)	38%	28,800	26,253	(2,547)	91%											64,800	39,991	(24,809)	62%
藥品費	4,200	1,317	(2,883)	31%	3,360	1,332	(2,028)	40%											7,560	2,649	(4,911)	35%
餐點費	720,000	423,294	(296,706)	59%	691,200	559,464	(131,736)	81%											1,411,200	982,758	(428,442)	70%
維護及修繕購置費	177,000	144,996	(32,004)	82%	160,200	143,664	(16,536)	90%											337,200	288,660	(48,540)	86%
修繕費	60,000	17,850	(42,150)	30%	60,000	44,550	(15,450)	74%											120,000	62,400	(57,600)	52%
園舍消毒、清潔	25,000	7,213	(17,787)	29%	25,000	13,124	(11,876)	52%											50,000	20,337	(29,663)	41%
火險	8,000	868	(7,132)	11%	8,000	980	(7,020)	12%											16,000	1,848	(14,152)	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%											151,200	204,075	52,875	135%
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%											345,796	958,587	612,791	277%
雜支	33,960	500	(33,460)	1%	30,360	5,060	(25,300)	17%											64,320	5,560	(58,760)	9%
行政管理費	147,020	90,684	(56,336)	62%	134,456	134,456	0	100%											281,476	225,140	(56,336)	80%
業務發展費	0	39,319	39,319	0%	0	688,568	688,568	0%											0	727,887	727,887	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	187,248	187,248	0%
延長照顧服務支出	0	85,379	85,379	0%	0	100,881	100,881	0%											0	186,260	186,260	0%
逾時照顧服務支出	0	0	0	0%	0	988	988	0%											0	988	988	0%
其他支出	0	719,167	719,167	0%	0	695,520	695,520	0%											0	1,414,687	1,414,687	0%
專案補助支出	0	704,905	704,905	0%	0	679,290	679,290	0%											0	1,384,195	1,384,195	0%
代收補助支出	0	0	0	0%	0	0	0	0%											0	0	0	0%
代收代付支出	0	14,262	14,262	0%	0	16,230	16,230	0%											0	30,492	30,492	0%
本期餘絀			(39,051)			665,319														626,268		
所得稅費用			268			46															314	
本期餘絀(稅後)			(39,319)			665,273															625,954	

【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) 112 學年度第二學期

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	✓		
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。				
收入部分				
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。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	✓		
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 (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)	✓		
人事費補充說明：依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用、自強活動以營運成本編列數額為支用上限及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。				
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 (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)	✓		
業務費補充說明：無。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			✓
公共事務管理費補充說明：無。				

50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			✓
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 (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 (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 (如有超支應於下方補充說明敘明)	✓		
修繕購置費補充說明：依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。				
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 (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 (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： <input type="checkbox"/> 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 <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：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688,568元，經主管機關核准辦理，並以定期存款方式儲存。				
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 (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：○○○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 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>	✓		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			✓
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	✓		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	✓		
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	✓		
其他補充說明：本學年度應付辦理單位行政管理費134,456元，帳列其他應付款。				
綜合建議事項				
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)**

112 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薪資及權益符合勞動基準法及非營利幼兒園實施辦法相關規範。	3-1 查閱當學期之薪資及加班費相關資料，如核定公文及轉帳證明文件等。 3-2 查閱當學期之勞、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。 3-3 查閱服務人員出勤紀錄。 3-4 查閱記載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。 3-5 查閱勞資會議紀錄。 3-6 查閱園內各類服務人員及助理人員（代理及特約人員除外）之勞動契約，應依據勞動基準法規定簽訂不定期勞動契約。 ※上述倘有一細項未符合，以 0 分計	✓			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	
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。 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。 ※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。	✓	/		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。	6-1 檢視該園環境資源管理之相關原則。 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)、行事曆、定期檢修及清點相關紀錄(檢查結果為待修繕或汰換者，應再檢視處理情形之紀錄)。 ※上述倘僅有一細項符合，得 1 分	✓			無
收費	收費審議	12.營運成本以外之代收代辦費用(含延長照顧服務費用)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 查閱代收代辦費用(含延長照顧服務費用)經審議會審議通過之紀錄或相關證明文件。 12-2 查閱園內代收代辦費用(含延長照顧服務費用)收費任 2 個月之各項收據。 ※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

李壽詩



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)

112 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： (1)全部項目符合：6分。 (2)90%以上項目符合：5分。 (3)80%以上未達90%項目符合：3分。 (4)70%以上未達80%項目符合：1分。 (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。 (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。 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)。 3.契約書(包括收支預算編列明細表)(幼兒園或中心提供)。 4.直轄市、縣(市)主管機關所定收退費自治法規(教育部提供)。 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)。 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)。 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。 3.特殊情形：當學年度第2學期開辦者，此考評指標以到園或到中心檢查細項4至5得分加總乘以2計算。		6	無
	3.編製財務報表及會計簽證改善情形： (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：1分。 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			5

考評項目	考評指標	考評方式	考評依據	得分	檢查意見
	報表之情形。 (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。 (3)前學年度會計師簽證報告揭露缺失之改善情形。 (4)財產依規定登錄及報廢之情形。	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。 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：2分。 4.財產皆完成登錄或報廢相關程序：1分。 5.特殊情形： (1)當學年度第2學期開辦者，第1項至第3項之分數共4分，以到園或到中心檢查細項4之得分計算。 (2)當學年度新開辦者，第3項以第1項及第2項之得分加總計算。			
其他特殊情形	2.有不當挪用經費之情形。	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2分。	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)。 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)。 3.其他相關證明文件。	-	無

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)**

112 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

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	存置地點	保管人
314010103-145	個人電腦	ASUS M700TA Intel i3-10100(Windows作業系統)	1	台	18,424	18,424	111/02/21	4	辦公室	李佳霖
314010103-146	個人電腦	ASUS M700TA Intel i3-10100(Windows作業系統)	1	台	18,424	18,424	111/02/21	4	辦公室	余美蘭
314010103-147	個人電腦	ASUS B1408C-14吋筆記型電腦 第11代Intel i5(Windows作業系統)(無光碟機)	1	台	25,133	25,133	111/02/21	4	教室二	蔡妙絹
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	教保一	朱美珍
405020108-2	按鈕電話交換機	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	辦公室	李佳霖
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	辦公室	余美蘭
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	教室一	謝亞廷
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	教室一	謝亞廷
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	教室二	蔡妙絹
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	教室二	蔡妙絹
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	辦公室	李佳霖
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	辦公室	李佳霖
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	廚房	張淑芬
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	西側側門外	李佳霖
501010807-1	熱水機(器)	12加侖/44公升EH7012FSN	1	臺	10,500	10,500	111/02/23	5	教保一	朱美珍
501030607-7	調理台	180X60CM	1	組	3,500	3,500	111/02/23	6	廚房	張淑芬
501030607-8	調理台	180X60CM	1	組	3,500	3,500	111/02/23	6	廚房	張淑芬
501011017-1	瓦斯爐	180X67X200CM	1	個	25,000	25,000	111/02/23	3	廚房	張淑芬
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	辦公室	余美蘭
504011900	玩具	KKP+US(積木基本組,天然原木積木。外箱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	教室二	蔡妙絹
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	戶外草坪	吳婉綺
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/平衡攀爬版*2/攀爬木梯*4	1	組	61,000	61,000	111/11/28	3	戶外草坪	吳婉綺
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	教室一	謝亞廷
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	側門旁倉庫	李佳霖
501010408-3	太陽罩(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	榮服中心	余美蘭
501010701B	冰箱		1	臺	45,000	45,000	113/1/18	8	廚房	張淑芬
301360230	流動控制門		1	個	33,000	33,000	113/2/5	8	榮服中心	余美蘭
60114	操作桌	混齡桌,材質:木心板貼楓木色美耐板/無層板/尺寸:90x 60x53 cm	8	張	1,190	9,520	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	操作桌	混齡桌,材質:木心板貼楓木色美耐板/無層板/尺寸:90x 60x53 cm	7	張	1,190	8,330	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	操作桌	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	教室一	謝亞廷

國軍退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

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	存置地點	保管人
60114	操作桌	混齡桌,材質:木心板貼楓木色美耐板/無層板/尺寸:60x60x53cm	1	張	1,100	1,100	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	百葉棉被櫃	長180x寬60x高90cm	2	座	7,900	15,800	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	百葉棉被櫃	長180x寬60x高90cm	2	座	7,900	15,800	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	圖書櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x90cm	1	座	3,500	3,500	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	圖書櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x90cm	1	座	3,500	3,500	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	三格教具櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x75cm	2	座	3,000	6,000	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	三格教具櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x75cm	2	座	3,000	6,000	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	三格教具櫃+磁性白板	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x75cm	2	座	4,200	8,400	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	三格教具櫃+磁性白板	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x75cm	2	座	4,200	8,400	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	雙排用具櫃	可抽取籃子10個。材質:木心板貼PVC(原木色),尺寸:84x30x69cm	1	座	1,928	1,928	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	雙排用具櫃	可抽取籃子10個。材質:木心板貼PVC(原木色),尺寸:84x30x69cm	1	座	1,928	1,928	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	中空櫃	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:120x30x60cm	2	座	3,000	6,000	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	中空櫃	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:120x30x60cm	2	座	3,000	6,000	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	二層中空櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x60cm	3	座	3,000	9,000	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	二層中空櫃	材質:木心板貼PVC(原木色)尺寸:120x30x60cm	3	座	3,000	9,000	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	鞋櫃(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	3	座	1,450	4,350	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	鞋櫃(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	3	座	1,450	4,350	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	書包櫃	十人格一櫃(材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高	3	座	5,150	15,450	1101221	10	教室一	謝亞廷
60114	書包櫃	十人格一櫃(材質:塑鋼)尺寸:120*30*90高	3	座	5,150	15,450	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	檔案櫃	商品尺寸77x147公分	2	組	3,495	6,990	1101221	10	教保一	朱美珍
60114	層架組	商品尺寸42x147公分	1	組	1,795	1,795	1101221	10	教保一	朱美珍
60114	層架組	商品尺寸42x147公分	1	組	1,795	1,795	1101221	10	教室二	蔡妙絹
60114	OA辦公桌(含椅)	寬120深70高74cm桌腳:鋼製/桌面:美耐板	2	組	4,000	8,000	1101221	10	辦公室	李佳霖
60114	OA辦公桌(含椅)	寬120深70高74cm桌腳:鋼製/桌面:美耐板	1	組	4,000	4,000	1101221	10	教保二	曾秀莉
60114	活動桌	高低可伸縮	2	張	1,640	3,280	1101221	10	教保二	曾秀莉
60114	萬國電話分機-04-01	DT-8850-6A	1	台	2,350	2,350	1110307	2	辦公室	李佳霖
60114	萬國電話分機-04-02	DT-8850-6A	1	台	2,350	2,350	1110307	2	教室一	謝亞廷
60114	萬國電話分機-04-03	DT-8850-6A	1	台	2,350	2,350	1110307	2	教室二	蔡妙絹
60114	萬國電話分機-04-04	DT-8850-6A	1	台	2,350	2,350	1110307	2	廚房	張淑芬
60101	A3護貝機	AL-320D	1	台	4,000	4,000	1110223	5	辦公室	李佳霖
60101	震旦多功能碎紙機	AS1219CE	1	台	2,490	2,490	1110222	5	辦公室	李佳霖

國軍退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

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	存置地點	保管人
60101	A3裁紙刀	木製A3尺寸	1	台	1,715	1,715	1110303	5	辦公室	李佳霖
60303	不銹鋼蒸籠	45公分	1	式	5,000	5,000	1110223	5	廚房	張淑芬
60303	中型炒鍋	40公分	1	支	2,400	2,400	1110223	5	廚房	張淑芬
60303	餐車	不銹鋼材質2、3層	1	台	3,000	3,000	1110223	5	廚房	張淑芬
60114	晶工牌45L雙溫控旋風電烤箱	1300W/45L	1	台	3,662	3,662	1110222	5	廚房	張淑芬
60303	大同牌20人份電鍋	TAC-20L-DGU	1	台	3,938	3,938	1110222	5	廚房	張淑芬
60303	林內牌50人份瓦斯煮飯鍋	RR-50A-LPG	1	台	6,020	6,020	1110222	5	廚房	張淑芬
60303	台灣三洋牌3合1點心鬆餅機	SYHPS-01SC	2	台	1,522	3,044	1110222	5	教保一 教保二	朱美珍 曾秀莉
60112	餐具消毒櫃	ZTD-100A	1	台	6,500	6,500	1110315	5	廚房	張淑芬
60114	兒童床	160*80*40cm	1	件	5,079	5,079	1110307	2	辦公室	余美蘭
60114	兒童床墊	160*70*7cm	1	件	3,796	3,796	1110307	2	辦公室	余美蘭
60114	醫藥車	三層式鐵製烤漆	1	台	890	890	1110222	5	辦公室	余美蘭
60114	視力表	78*40*12cm(色盲板)	1	台	3,400	3,400	1110301	10	辦公室	余美蘭
60114	身高體重計	指針式身高體重計	1	台	9,345	9,345	1110301	8	辦公室	余美蘭
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	辦公室	余美蘭
60114	歐姆龍紅外線耳溫槍-02-01	MC-523	1	支	1,580	1,580	1110225	3	辦公室	余美蘭
60114	歐姆龍紅外線耳溫槍-02-02	MC-523	1	支	1,580	1,580	1110225	3	辦公室	余美蘭
60114	數字式照度計	勝利1010C	1	台	480	480	1110225	5	辦公室	李佳霖
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	辦公室	李佳霖
60114	小型無線喊話器	MA-100	1	台	9,500	9,500	1110221	8	辦公室	李佳霖
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	教室一	謝亞廷
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	教室二	蔡妙絹
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	辦公室	余美蘭
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	辦公室	余美蘭
60114	氣壓移動式布幕	80吋	1	台	6,800	6,800	1110210	2	教保一	朱美珍
60112	寬螢幕LED背光模組彩色液晶顯示器	VZ229 21.5吋	2	台	3,887	7,774	1110221	2	辦公室	李佳霖
60114	壁掛式電風扇	16吋(附遙控器1支)	2	組	1,800	3,600	1111031	2	廚房	張淑芬
60106	防焰遮光窗簾-18-01	158*153cm	1	檯	2,420	2,420	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-02	158*153cm	1	檯	2,420	2,420	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-03	97*153cm	1	檯	1,755	1,755	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-04	75*153cm	1	檯	1,200	1,200	1111001	2	教室一	謝亞廷

代管財產清冊

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	存置地點	保管人
60106	防焰遮光窗簾-18-05	116*153cm	1	樘	1,755	1,755	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-06	80*48cm	1	樘	890	890	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-07	74*108cm	1	樘	1,180	1,180	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-08	176*47cm	1	樘	1,900	1,900	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-09	55*162cm	1	樘	1,300	1,300	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-10	55*162cm	1	樘	1,300	1,300	1111001	2	教室一	謝亞廷
60106	防焰遮光窗簾-18-11	133*150cm	1	樘	1,770	1,770	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-12	133*150cm	1	樘	1,770	1,770	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-13	133*150cm	1	樘	1,770	1,770	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-14	133*150cm	1	樘	1,770	1,770	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-15	133*150cm	1	樘	1,770	1,770	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-16	75*192cm	1	樘	1,370	1,370	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-17	87*52cm	1	樘	890	890	1111001	2	教室二	蔡妙絹
60106	防焰遮光窗簾-18-18	75*108cm	1	樘	1,180	1,180	1111001	2	教室二	蔡妙絹
合計						1,124,651				

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)

購置財產清冊

財產編號 (含分號)	財產名稱	數量	單位	單價	取得日期	傳票編號	使用 年限	存置地點	保管人
007-58-07-G009	球型攀爬架	1	座	60,000	112/7/31	120731008	5年	戶外草地	吳婉綺
007-58-03-A001	ASUS筆記型電腦 (X1502Z)	1	台	20,000	113/6/25	130628003	4年	教室一	謝亞廷
			合計	80,000					