

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心

(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

財務報表

【內附會計師查核報告】

民國一一二及一一一學年度

地址：高雄市林園區鳳林路一段 176 號 3 樓

電話：07-6410160

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心

(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

財務報表目錄

民國一一二及一一一學年度

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告		1	
貳、資產負債表		2	
參、收支餘絀表		3	
肆、財務報表附註		4	
一、職場教保服務中心概況		4	
二、重大會計政策之彙總說明		5	
三、重要會計項目之說明		8	
四、關係人交易		11	
伍、收支餘絀表-功能別		13	
陸、四學年度收支預決算比較表		14~15	
柒、代管財產清冊盤點表		16~30	
捌、購置財產清冊盤點表		31	
玖、會計師查核附表		32~37	

會計師查核報告

(2024)高財字第 0015 號

中華郵政股份有限公司高雄郵局 公鑒：

查核意見

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)民國一一三年及一一二年七月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年八月一日至一一三年七月三十一日及民國一一一年八月二十六日(設立許可日)至一一二年七月三十一日之收支餘絀表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)民國一一三年及一一二年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年八月一日至一一三年七月三十一日及民國一一一年八月二十六日(設立許可日)至一一二年七月三十一日之收支餘絀。

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職業道德規範公報，與中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)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。

其他事項

本報告僅供中華郵政股份有限公司高雄郵局對委託辦理之中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)財務管理目的使用，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暨一般公認會計原則編製足以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。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心繼續經營之能力、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中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心委託經營管理契約，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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)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，以及使中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)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受查者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或管理階層溝通之事項，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)。

順天崧禾聯合會計師事務所

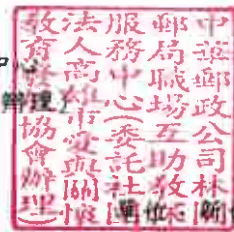
會計師：張益順(簽章)

張益順



中 華 民 國 一 一 三 年 九 月 二 十 日

中華郵政公司林園郵局職場互助救保服務中
(委託社團法人高雄市寬興關懷教育發展協會辦理)
資 產 負 債 表
民國一十三年及一十二年七月三十一日



新台幣元

項 目	附 註	113年7月31日 金 額	112年7月31日 金 額
流動資產			
現金及銀行存款	三(一)	\$ 5,164,336	\$ 2,142,916
應收帳款		8,910	1,660
其他應收款	四	278,493	26,702
流動資產合計		5,451,739	2,171,278
非流動資產			
基金			
資遣費準備金	三(二)	57,489	17,260
業務發展準備金	三(二)	1,037,085	-
代管財產	三(三)	2,611,164	2,060,185
購置財產	三(三)	119,236	65,636
非流動資產合計		3,824,974	2,143,081
資產總計		\$ 9,276,713	\$ 4,314,359
流動負債			
應付款項	四	\$ 689,750	\$ 293,606
預收款項			
預收救保費(政府學費差額補助)		2,135,640	-
其他流動負債			
代收款項		17,164	13,964
流動負債合計		2,842,554	307,570
非流動負債			
資遣費準備		76,054	34,484
業務發展準備		1,037,085	-
應付代管財產	三(三)	2,611,164	2,060,185
應付購置財產	三(三)	119,236	65,636
非流動負債合計		3,843,539	2,160,305
負債總計		6,686,093	2,467,875
餘絀			
累積餘絀		1,846,484	-
本期餘絀		744,136	1,846,484
餘絀總計		2,590,620	1,846,484
負債及餘絀總計		\$ 9,276,713	\$ 4,314,359

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國113年9月20日之查核報告

負責人:



主任:



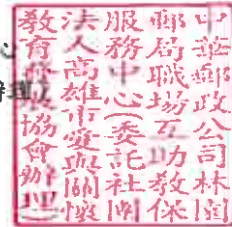
會計:



中華郵政公司林園郵局職場互助救保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

收支綜結表

民國一一二學年度



單位:新台幣元

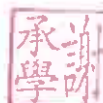
項 目	附註	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率% (d)=(b)/(a)
收入					
教保費收入	三(四)	\$ 9,738,933	\$ 9,478,294	\$ (260,639)	97
課後留園及延後托育收入			28,160	28,160	-
利息收入			9,673	9,673	-
其他收入			245,271	245,271	-
教保費收入減項			(46,824)	(46,824)	-
收入合計		<u>\$ 9,738,933</u>	<u>\$ 9,714,574</u>	<u>\$ (24,359)</u>	
支出					
人事費	三(四)	7,558,854	6,277,953	(1,280,901)	83
業務費		478,000	276,890	(201,110)	58
公共事務管理費		120,000	-	(120,000)	-
材料費		978,320	864,787	(113,533)	88
維護費及修繕購置費		171,400	88,420	(82,980)	52
雜支、行政管理費及業務發展費	四	174,312	1,189,391	1,015,079	682
其他支出		-	272,997	272,997	-
支出合計		<u>\$ 9,480,886</u>	<u>8,970,438</u>	<u>\$ (510,448)</u>	
本期稅前餘絀			744,136		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			<u>\$ 744,136</u>		

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國113年9月20日之查核報告

負責人:



主任:



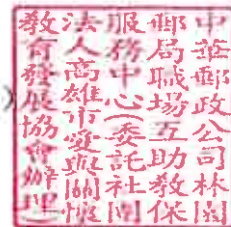
會計:



中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市育嬰關懷教育發展協會辦理)

收支餘絀表

民國一一一一年度



單位:新台幣元

項 目	附 註	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率% (d)=(b)/(a)
收入					
教保費收入	三(四)	\$ 8,805,120	\$ 7,179,576	\$ (1,625,544)	82
課後留園及延後托育收入		-	31,210	31,210	-
利息收入		-	5,122	5,122	-
其他收入		-	32,560	32,560	-
教保費收入減項		-	(111,563)	(111,563)	-
收入合計		<u>\$ 8,805,120</u>	<u>\$ 7,136,905</u>	<u>\$ (1,668,215)</u>	
支出					
人事費	三(四)	5,969,781	4,160,085	(1,809,696)	70
業務費		475,000	231,585	(243,415)	49
公共事務管理費		120,000	-	(120,000)	-
材料費		960,850	573,811	(387,039)	60
維護費及修繕購置費		170,000	117,982	(52,018)	69
雜支、行政管理費及業務發展費	四	172,085	151,092	(20,993)	88
其他支出		-	55,866	55,866	-
支出合計		<u>\$ 7,867,716</u>	<u>5,290,421</u>	<u>\$ (2,577,295)</u>	
本期稅前餘絀			<u>1,846,484</u>		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			<u>\$ 1,846,484</u>		

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國113年9月20日之查核報告

負責人:



主任:



會計:



中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

財務報表附註

民國一一二及一一一學年度

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣元為單位)

一、職場教保服務中心概況

(一)一般概況

社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會於民國一一一年與中華郵政股份有限公司高雄郵局訂定政府委託非營利法人辦理設立職場互助教保服務中心行政契約，所立案之教保服務中心對外銜稱為「中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)」(以下簡稱本中心)。

(二)委託辦理業務內容

1. 受託辦理機構：社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會。
2. 設立日期及許可文號：中華民國 111 年 8 月 26 日高市幼字第 11136431900 號。
3. 設立許可證書字號：高市幼字第 11136431900 號。
4. 受託辦理期間：111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日。
5. 核定招收總人數：60 名。
6. 中華郵政股份有限公司高雄郵局委託辦理之業務內容如下：
 - (1) 招收 2 歲以上至入國民小學前幼兒 56 名。
 - (2) 優先招收員工子女、孫子女，若有餘額得再依序招收需要協助幼兒及一般幼兒。
 - (3) 配合中華郵政股份有限公司高雄郵局政策提供服務及辦理活動。
 - (4) 職場互助教保服務中心營運人力之提供與管理。
 - (5) 職場互助教保服務中心其他行政相關事項之管理。
 - (6) 職場互助教保服務中心營運設施與設備之管理與維護。
7. 四年受託營運期間之核定總營運成本(由政府與家長共同負擔)36,802,539 元。
8. 截至民國 113 年 7 月 31 日止專任教職及員工人數為 10 人(含教保人員 7 人)。

二、重大會計政策之彙總說明

職場互助教保服務中心之會計制度係參酌非營利幼兒園之規定制定，本財務報表係依照一般公認會計原則、職場互助式教保服務實施辦法，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依據教育部令頒「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」及有關法令編製；前述未規定事項，則依一般公認會計原則辦理。

(二)編製基礎

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

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)會計年度

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

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。凡資產負債預期將於資產負債表日後次一個學年度內處分、消耗或清償者，列為流動之資產負債，否則即為非流動性質。

(五)資遣費準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第 21 條第 3 項提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

(六)業務發展準備金

依職場互助式教保服務實施辦法第33條第1項及非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第10條第8項之規定，於職場互助教保服務中心未發生虧損之年度，得報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後提列業務發展準備金，並專戶儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

(七)代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣（市）主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備，均列為本中心之代管財產並登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢，應付代管財產餘額列於非流動負債項下。

(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，應付購置財產列於非流動負債項下。

(九)經費收入

非營利幼兒園辦理之活動收入，均以幼兒園名義收取；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。

(十)經費支出

非營利幼兒園支用各項經費，係依據職場互助式教保服務實施辦法與其相關規定及教育部核定之預算及支用範圍。

非營利幼兒園除新臺幣（以下同）一萬元（含）以下之小額款項得由零用金之付外，其餘應付款項係以票據支付或銀行轉帳為原則。非營利幼兒園零用金上限為三萬元。

(十一)經費流用及勻支原則

非營利幼兒園其營運成本屬由政府與家長共同分攤者，應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，及加班費不得超支外，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)材料費各細項經費尚有不足，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，不得流入。

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尚有不足，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。

6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

7. 非營利幼兒園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、延長照顧服務及逾時照顧服務收入等相關家長應繳納之費用，倘因不可歸責於非營利幼兒園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，使得列為呆帳。

9. 業務發展費：非營利幼兒園當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。以前契約期間產生之業務發展準備金及累積餘絀，應依非營利幼兒園實施辦法第 34 條第 2 項賸餘款之處理規定辦理。

(十二)賸餘款之處理

依據非營利幼兒園實施辦法之規定，非營利幼兒園於契約期間屆滿時，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. 經同意由或仍委託原非營利法人繼續辦理者：

(1) 優先用於該園教保服務人員及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及其他服務人員晉薪之人事費。

(2) 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園教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫，委託辦理者報委託單位、申請辦理者報直轄市、縣（市）主管機關備查後支用。

2. 契約期間屆滿未申請繼續辦理，或申請繼續辦理未經同意、契約終止者：

(1) 優先用於該園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，委託辦理者全數繳回委託辦理之委託單位、申請辦理者全數繳回直轄市、縣（市）主管機關，用於改善該園、公立幼兒園或非營利幼兒園教學設施、設備。

三、重要會計項目之說明

(一)現金及銀行存款

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
現金及零用金	\$ 32,550	\$ 16,877
活期存款	5,131,786	2,126,039
合 計	\$ 5,164,336	\$ 2,142,916

(二)各項基金及準備

1. 資遣費準備金

專戶之資遣費準備金變動如下：

	112 學年度	111 學年度
期初餘額	\$ 17,260	\$ -
本期提撥	38,027	17,242
本期孳息(含業務發展準備金共同戶)	2,310	18
本期孳息轉出	(108)	-
期末餘額	\$ 57,489	\$ 17,260

(1) 民國 112 及 111 學年度認列資遣費分別為 41,570 元及 34,484 元。

(2) 截至民國 113 年 7 月 31 日止，尚未提撥至專戶金額為 20,785 元。

(3) 截至民國 113 年 7 月 31 日止，民國 112 學年度孳息 2,220 元，尚未轉列至一般戶。

2. 業務發展準備金

專戶之業務發展準備金變動如下：

	112 學年度	111 學年度
期初餘額	\$ -	\$ -
提存本期業務發展準備金	1,037,085	-
期末餘額	\$ 1,037,085	\$ -

民國 112 學年度之業務發展準備金金額 1,037,085 元，業經中華郵政股份有限公司高雄郵局中華民國 113 年 3 月 6 日高人字第 1130000189 號函核備在案，並於民國 113 年 3 月 8 日存入專戶。

(三) 營運資產

1. 代管財產

	112 學年度			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
代管財產	\$ 2,060,185	\$ 604,579	\$ (53,600)	\$ 2,611,164

	111 學年度			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
代管財產	\$ -	\$ 2,060,185	\$ -	\$ 2,060,185

2. 購置財產

	112 學年度			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
購置財產	\$ 65,636	\$ 53,600	\$ -	\$ 119,236

	111 學年度			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
購置財產	\$ -	\$ 65,636	\$ -	\$ 65,636

(四) 主要收支明細

1. 教保費收入

	112 學年度	111 學年度
教保費收入		
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,018,844	\$ 922,764
教保費收入(政府學費差額補助)	8,441,450	6,238,512
教保費收入(臨時托育)	18,000	18,300
小計	9,478,294	7,179,576
教保費收入減項		
五日未上課退費	(44,558)	(73,979)
轉學/轉出退費	(2,266)	(37,584)
小計	(46,824)	(111,563)
教保費收入淨額	\$ 9,431,470	\$ 7,068,013

2. 人事費

	112 學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
主任薪資及教保員薪資 (含職務加給)	\$ 4,663,549	\$ 4,007,358	\$ 656,191	86
職員、廚工及清潔人薪資	948,375	941,070	7,305	99
兼任護理人員薪資	96,000	40,000	56,000	42
加班費	621,324	289,339	331,985	47
勞、健保費	707,832	644,080	63,752	91
勞退金提撥	305,064	290,956	14,108	95
保險費	10,000	7,500	2,500	75
自強活動	10,000	10,000	-	100
健康檢查	10,000	3,150	6,850	32
代課費及代班費	145,140	2,930	142,210	2
資遣費	41,570	41,570	-	100
合計	\$ 7,558,854	\$ 6,277,953	\$ 1,280,901	

民國 112 學年度人事費類別總經費並無超支預算之情事。

111 學年度

	預算數	決算數	差異數	執行率%
主任薪資及教保員薪資 (含職務加給)	\$ 3,480,270	\$ 2,456,876	\$ 1,023,394	71
職員、廚工及清潔人薪資	873,385	797,805	75,580	91
兼任護理人員薪資	96,000	-	96,000	-
加班費	526,452	205,883	320,569	39
勞、健保費	569,736	436,397	133,339	77
勞退金提撥	254,052	192,270	61,782	76
保險費	8,500	-	8,500	-
自強活動	8,500	6,802	1,698	80
健康檢查	1,000	-	1,000	-
代課費及代班費	117,402	29,568	87,834	25
資遣費	34,484	34,484	-	100
合計	\$ 5,969,781	\$ 4,160,085	\$ 1,809,696	

民國 111 學年度人事費類別總經費並無超支預算之情事。

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本中心之關係
社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會	為本中心之辦理單位

(二)本中心對關係人之交易及其未結清餘額

1. 其他應收款

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會	\$ 14,501	\$ 2,892

2. 行政管理費

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會	\$ 145,632	\$ 143,585

3. 應付款項

	<u>113 年 7 月 31 日</u>	<u>112 年 7 月 31 日</u>
社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會	<u>\$ 145,632</u>	<u>\$ 143,585</u>

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

收支餘絀表-功能別

民國 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日

項 目	金 額
教保費收入	\$ 9,478,294
教保費收入減項	(46,824)
教保費收入淨額	9,431,470
營運成本	(7,660,356)
教保費收支淨額	1,771,114
業務發展費	(1,037,085)
延後托育收支淨額	-
利息收入	9,673
其他收支淨額	434
本期稅前餘絀	744,136
所得稅費用	-
本期稅後餘絀	\$ 744,136
核准招收人數	60
營運月數	12
全期核准招生人數	720
全期招生人數	667
招收比率	93%

補充說明：

教保費收支淨額為 1,771,114 元，分析如下：

	金 額	差異分析
教保費收支預算差額	\$ 258,047	
教保費收入預決算差異金額	(307,463)	主係招生不足所致。
營運支出預決算差異金額	1,820,530	主係人事費及餐點費減支所致。
合 計	\$ 1,771,114	

中華郵政公司林園郵局減增互耐款保服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)
四年度收支預算比較表
民國111年8月26日至113年7月31日

單位：新台幣元

收入類別	科目名稱	111年度			112年度			113年度			114年度		
		預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率
收入	教保費收入												
	教保收入(正負編數)	1,312,000	912,764	46%	1,344,000	1,018,844	76%						
	教保收入(政府基額補助)	7,413,120	6,238,512	84%	8,384,933	8,441,408	101%						
	教保收入(臨時性質)		18,300	0%		18,000	0%						
	課讀留園及延托育收入												
	課讀留園收入		31,210	0%		28,160	0%						
	延托育收入												
	利息收入		5,122	0%		9,673	0%						
	其他收入												
	非營業補助收入												
收入	非營業補助收入												
	代收補助收入		3,840	0%		227,113	0%						
	代收補助收入		15,402	0%		17,724	0%						
	其他收入-其他		13,218	0%		434	0%						
	教保費收入減項												
	五日本上課退費		73,979	0%		44,558	0%						
	腳踏車退費		24,272	0%			0%						
	圖書/備出退費		8,612	0%		1,266	0%						
	成班費退費												
	學長日照額臨時收入退費												
收入	課讀留園及延托育收入減項												
	課讀留園收入退費		4,700	0%		1,000	0%						
	延托育收入退費												
	其他收入退費												
	主社經費及教保費(含編數加給)	3,480,270	2,456,876	71%	4,663,549	4,007,358	86%						
	薪資、薪工及津貼人員薪資	173,385	797,805	91%	948,375	941,070	99%						
	兼任助理人員薪資	96,000		0%	96,000		0%						
	加班費	526,452	205,883	39%	621,324	289,339	47%						
	津貼、津貼費	569,736	436,397	77%	707,832	644,080	91%						
	學退金津貼	254,052	192,270	76%	305,064	290,956	95%						
費用	保險費	8,500		0%	10,000	7,500	75%						
	自強活動	8,500	6,802	80%	10,000	10,000	100%						
	圖書費	1,000		0%	1,000	3,150	32%						
	代辦費及代辦費	117,402	29,568	25%	145,140	2,930	2%						
	費退件	34,484	34,484	100%	41,570		0%						
	活動費	75,000	64,576	86%	75,000	67,960	91%						
	研習、進修	17,000	5,500	32%	10,000	7,100	71%						
	水電費	10,000	6,000	60%	20,000	6,000	30%						
	分租費	100,000	76,330	76%	100,000	101,676	102%						
	瓦斯費及燃料												
費用	租金	60,000		0%	60,000		0%						
	辦公費	12,000	11,979	100%	12,000	9,709	81%						
	學務機器材料	55,000	14,215	26%	55,000	4,340	8%						
	運費	36,000	17,577	49%	36,000	19,643	55%						
	郵費	6,000	2,404	40%	6,000	2,658	44%						
	文具費(一般文具)	10,000	6,500	65%	10,000	500	5%						
	文具費(特種)	15,000	8,000	53%	25,000	25,022	100%						
	攝影照片	8,000	8,000	100%	8,000	156	2%						
	利息	35,000	26,504	76%	35,000	37,126	106%						
	其他	15,000	15,000	100%	15,000	15,000	100%						

民國111年 月26日至113年7月31日

单位：新台幣元

科目名稱	111 學年度			112 學年度			113 學年度			114 學年度		
	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率
公共事務管理費												
分辦公民空間管理												
土地、建物、設施管理費之類(類)支	129,000	-	0%	120,000	-	0%	120,000	-	0%	120,000	-	0%
土地、建物、設施管理費之類(類)支	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
土地、建物、設施管理費之類(類)支	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
材料費												
軟硬體材料	132,000	75,629	57%	134,400	130,454	100%	134,400	130,454	100%	134,400	130,454	100%
日常消耗用品	33,000	26,250	80%	33,600	35,319	105%	33,600	35,319	105%	33,600	35,319	105%
雜品費	3,850	425	11%	3,920	879	22%	3,920	879	22%	3,920	879	22%
自行烹煮費	792,000	471,507	60%	320,493	691,935	86%	806,400	691,935	86%	806,400	691,935	86%
維護費												
修繕費	60,000	19,800	33%	40,200	24,935	42%	40,200	24,935	42%	40,200	24,935	42%
圖書消毒、清潔	25,800	33,030	128%	18,030	11,000	44%	25,000	14,000	44%	25,000	14,000	44%
水險	8,000	-	0%	8,000	8,000	100%	8,000	8,000	100%	8,000	8,000	100%
修繕購買費												
電器用品		65,152			52,485		78,400	52,485	67%			
傢俱修繕	77,000		85%	11,848								
廚房或配屬至設備												
衛生材料費												
總計	28,500	7,507	26%	20,993	6,674	32%	28,680	6,674	23%	28,680	6,674	23%
行政管理費	141,985	143,585	100%	-	145,632	-	145,632	145,632	100%	-	-	-
業務發展費		-	0%	-	1,037,085	-	1,037,085	1,037,085	100%	-	-	-
其他支出		-	0%	-	-	-	-	-	0%	-	-	-
採購圖書支出	-	36,524	0%	36,524	28,160	77%	28,160	28,160	100%	28,160	28,160	100%
圖書補助支出	-	-	0%	-	227,113	-	227,113	227,113	100%	-	-	-
代收補助支出	-	3,840	0%	13,840	13,840	100%	-	-	0%	-	-	-
代收代付支出	-	15,502	0%	15,502	15,502	100%	17,724	17,724	100%	17,724	17,724	100%

中華郵政公司林園郵局職場互助教育服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
P5010303-001A-001	監視器主機櫃	111/7	10	1	座	28,140
P300503-03-002	proton ve-1088行動音箱 (含無線麥克風)	111/7	10	1	組	11,550
P5010110-019-001	LC-91068飲水機 (含逆滲透純水機)	111/7	3	1	台	26,819
P300502-08-001	電話總機系統 (含電話機5台、門口機3組)	111/8	8	1	組	39,249
P300503-03-001	廣播系統(含15W壁掛喇叭6支、40W室外用號角喇叭1支、無線麥克風2套)	111/8	8	1	組	91,980
P5010306-07-001	不鏽鋼製物平台	111/8	5	1	座	22,365
P3140101-03-004	Acer TMP215-53-54LC 15.6吋筆記型電腦 (含OFFICE2021軟體)	111/8	4	1	台	33,800
P3140101-03-001	ASUS桌上型電腦 (含螢幕、固態硬碟512G、OFFICE2021、延長線)	111/8	4	1	台	34,374
P3140101-03-002	ASUS桌上型電腦 (含螢幕、固態硬碟512G、OFFICE2021、延長線)	111/8	4	1	台	34,374
P3140101-03-003	ASUS桌上型電腦 (含螢幕、固態硬碟512G、OFFICE2021、延長線)	111/8	4	1	台	34,374
P5010108-02-001	消毒門 (含霧化門、地墊、霧化機)	111/9	5	1	組	14,460
P5010105-57-001	4k多點觸控螢幕 (65吋+移動式落地架)	111/8	6	1	台	59,325
P5010105-57-002	4k多點觸控螢幕 (65吋+移動式落地架)	111/8	6	1	台	59,325

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
P5010108-007-001	熱水器	111/9	5	1	個	12,000
P5010110-34-001	微波爐	111/9	3	1	台	35,000
P5010107-001B-001	冷凍冰箱	111/9	8	1	台	60,000
P5010306-08-001	多功能保溫消毒櫃 (60人以上使用)	111/9	5	1	台	40,000
P5010110-05-001	雙口IH電磁爐	111/9	3	1	台	30,000
P5020201-18-001	監視器設備 (含紅外線攝影機8台、數位錄放影機1台、32吋液晶螢幕1台)	111/9	5	1	台	251,000
P5010106-003-001	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-002	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-003	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-004	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-005	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-006	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-007	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010106-003-008	變頻分離式冷氣機	111/9	9	1	台	44,000
P5010307-99-001	牆面積木板 (藍, 180*100)(置物盒+零件)	111/9	5	1	組	12,000
P5010307-99-002	萬象組	111/9	5	1	個	16,725
P5010307-71-001	森林派對-歡樂組	111/9	5	1	個	13,940
P5010307-71-002	智慧運動地墊	111/9	5	1	組	13,750
P3110101-01-001	YA-207醫療台(原木色)	111/9	5	1	個	22,440
P5010504-012-001	YA-212活動式展示板	111/9	5	1	個	15,180
P5010303-001B-001	YA-158多元資料櫃組	111/9	10	1	組	42,240

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
P5010303-001B-002	YA-178三開門掃具櫃	111/9	10	1	座	19,800
P5010301-001B-001	YA-080閱覽桌	111/9	5	1	張	14,300
P5010301-001B-002	YA-080閱覽桌	111/9	5	1	張	14,300
P5010106-003-009	分離式冷氣機	112/6	9	1	台	84,500
P5010106-003-010	分離式冷氣機	112/6	9	1	台	84,500
P5010503-01-001	裝置立體物—橘貓(臥姿)	112/7	3	1	座	12,600
P5010503-01-002	裝置立體物—橘貓(送信)	112/7	3	1	座	12,900
P5010503-01-003	裝置立體物—橘貓(機車01)	112/7	3	1	座	13,500
P5010503-01-004	裝置立體物—橘貓(郵筒)	112/7	3	1	座	14,000
P5010503-01-005	裝置立體物—橘貓(郵車)	112/7	3	1	座	16,500
P5010503-01-006	教保中心招牌及標示牌	111/8	5	1	座	11,298
5010308-03-00020	空氣清淨機	113/6	5	1	台	22,999
5010308-03-00021	空氣清淨機	113/6	5	1	台	22,999
5010308-03-00022	空氣清淨機	113/6	5	1	台	22,999
5010308-03-00007	淘樂幼兒城堡入口-米色	113/6	5	1	組	13,104
5010308-03-00008	新轉角超市	113/6	5	1	組	12,636
5010308-03-00009	挪威森林閱讀分享屋	113/6	5	1	組	18,876
51010308-03-00010	淘樂幼兒販賣台-米色	113/6	5	1	組	10,714
5010308-03-00011	挪威森林扮演屋	113/6	5	1	組	21,060
D5010110-07-001	電鍋(50人以上使用)	111/8	2	1	台	7,500
D5010110-07-002	電鍋(50人以上使用)	111/8	2	1	台	7,500
D5010303-003-001	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-002	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-003	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010303-003-004	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-005	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-006	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-007	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-008	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-009	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-010	棉被櫃	111/8	5	1	座	7,000
D5010303-003-011	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-012	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-013	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-014	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-015	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-016	鞋櫃	111/8	5	1	座	4,000
D5010303-003-017	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-018	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-019	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-020	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-021	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-022	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-023	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010303-003-024	書櫃	111/8	5	1	座	3,000
D5010301-01B-001	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-002	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-003	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010301-01B-004	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-005	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-006	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-007	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-008	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-009	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-010	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-011	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-012	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-013	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-014	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-015	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-016	長形桌	111/8	5	1	桌	2,500
D5010301-01B-017	木圓桌	111/8	5	1	桌	3,500
D5010301-01B-018	木圓桌	111/8	5	1	桌	3,500
D5010301-01B-019	木圓桌	111/8	5	1	桌	3,500
D5010301-01B-020	木圓桌	111/8	5	1	桌	3,500
D5010110-30-001	不沾平底鍋(雙耳)36CM	111/8	2	1	支	1,619
K11108001	山毛櫸木圓盤/深25cm	111/8	2	1	個	1,008
D5010305-01-001	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-002	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-003	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-004	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-005	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010305-01-006	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-007	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-008	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-009	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-010	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-011	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-012	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-013	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-014	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-015	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-016	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-017	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-018	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-019	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-020	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-021	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-022	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-023	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-024	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-025	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-026	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-027	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-028	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-029	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010305-01-030	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-031	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-032	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-033	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010305-01-034	地板床(大)140*58*14CM	111/9	2	1	個	2,160
D5010307-99-001	歡樂大積木-90件	111/9	2	1	組	9,290
D5010307-99-002	木紋積木-4CM*68片	111/9	2	1	組	2,225
D5010307-99-003	多向投球架套組	111/9	2	1	組	9,900
D5010307-99-004	腳丫跳跳墊	111/9	2	1	組	7,040
D5010307-99-061	腳丫跳跳墊	111/9	2	1	組	7,040
D5010307-99-005	八字平衡木(大)	111/9	2	1	組	7,260
D5010307-99-006	八字平衡木(小)	111/9	2	1	組	4,390
D5010307-99-007	鏡面倒影體驗板	111/9	2	1	組	2,700
D5010303-003-025	YA-138-B三層櫃	111/9	5	1	座	4,500
D5010303-003-026	YA-138-B三層櫃	111/9	5	1	座	4,500
D5010303-003-027	YA-138-B三層櫃	111/9	5	1	座	4,500
D5010303-003-028	YA-138-B三層櫃	111/9	5	1	座	4,500
D5010303-003-029	YA-130城堡收納四層櫃(綠朵)	111/9	5	1	座	6,800
D5010303-003-030	YA-130城堡收納四層櫃(淺藍)	111/9	5	1	座	7,300
D5010303-003-031	YA-131綠朵收納櫃	111/9	5	1	座	5,200
D5010303-003-032	YA-131綠朵收納櫃	111/9	5	1	座	5,200
D5010303-003-033	YA-131綠朵收納櫃	111/9	5	1	座	5,200
D5010303-003-034	YA-131淺藍收納櫃	111/9	5	1	座	5,200
D5010303-003-035	YA-131淺藍收納櫃	111/9	5	1	座	5,200

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010303-003-036	YA-131淺藍收納櫃	111/9	5	1	座	5,200
D5010303-003-037	YA-027三格中空收納櫃(不含置物盒)	111/9	5	1	座	3,500
D5010303-003-038	YA-027三格中空收納櫃 (不含置物盒)	111/9	5	1	座	3,500
D5010307-99-008	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-009	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-010	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-011	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-012	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-013	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-014	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-015	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-016	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-017	空間思維積木	111/9	5	1	組	1,500
D5010307-99-018	火車軌道	111/9	2	1	組	2,980
D5010307-99-019	火車軌道	111/9	2	1	組	2,980
D5010307-99-020	幾何轉轉樂	111/9	2	1	組	1,150
D5010307-99-021	形形色色(五柱)	111/9	2	1	組	1,350
D5010307-99-022	動物分類拖車	111/9	2	1	組	1,780
D5010307-99-023	9種形狀配對版	111/9	2	1	組	1,450
D5010307-99-024	數數配對看卡	111/9	2	1	組	1,990
D5010307-99-025	幾何形狀箱	111/9	2	1	組	1,160
D5010307-99-026	旋轉配對競賽組	111/9	2	1	組	1,650
D5010307-99-027	形狀觸摸箱	111/9	2	1	組	2,680

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010307-99-028	我的五種感官	111/9	2	1	組	1,590
D5010307-99-029	小小工程師(小小建築師)	111/9	2	1	組	2,990
D5010307-99-030	六種分類回收箱	111/9	2	1	組	2,345
D5010307-99-031	表情小姐	111/9	2	1	組	1,180
D5010307-99-032	國王的新衣手套玩偶	111/9	2	1	組	1,180
D5010307-99-033	桌上型木製戲台	111/9	2	1	組	1,190
D5010307-99-034	圓盤旋轉排序堆疊	111/9	2	1	組	1,250
D5010307-99-035	0-9學習數字磁板	111/9	2	1	組	1,495
D5010307-99-036	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-037	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-038	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-039	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-040	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-041	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-042	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-043	連接方塊 (2cm, 10色, 1000pcs)	111/9	2	1	組	1,700

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010307-99-044	踩踏平衡觸覺板(變化組)	111/9	2	1	組	7,030
D5010307-99-045	步道拼圖	111/9	2	1	組	2,695
D5010307-99-046	步道拼圖	111/9	2	1	組	2,695
D5010304-02-001	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-002	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-003	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-004	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-005	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-006	教師椅	111/9	5	1	個	3,210
D5010304-02-007	網布辦公椅	111/9	5	1	個	3,000
D5010304-02-008	網布辦公椅	111/9	5	1	個	3,000
D5010304-02-009	網布辦公椅	111/9	5	1	個	3,000
D5010301-01B-021	職員桌	111/9	5	1	張	8,330
D5010301-01B-022	職員桌	111/9	5	1	張	8,330
D5010301-01B-023	職員桌	111/9	5	1	張	8,330
D5010307-99-047	幾何形狀分拆與組成練習板	111/9	2	1	組	1,700
D5010307-99-048	口腔保健學習遊戲板	111/9	2	1	組	5,800
D5010307-99-049	解鎖練習遊戲板	111/9	2	1	組	5,000
D5010307-99-050	生活技能練習遊戲板B	111/9	2	1	組	4,700
D5010102-009A-001	雙面活動式白板(大,附輪子)	111/9	2	1	個	8,190
D5010102-009A-002	雙面活動式白板(大,附輪子)	111/9	2	1	個	8,190
D5010303-003-039	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750
D5010303-003-040	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750
D5010303-003-041	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010303-003-042	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750
D5010303-003-043	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750
D5010303-003-044	12人份書包餐盒櫃	111/9	5	1	座	7,750
D5010303-003-045	多功能雙面美術櫃(附輪子)	111/9	5	1	座	6,760
D5010303-003-046	多功能雙面美術櫃(附輪子)	111/9	5	1	座	6,760
D5010304-02-010	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-011	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-012	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-013	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-014	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-015	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-016	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-017	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-018	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-019	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-020	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-021	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-022	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-023	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-024	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-025	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-026	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-027	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-028	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010304-02-029	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-030	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-031	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-032	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-033	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-034	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-035	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-036	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-037	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-038	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-039	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-040	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-041	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-042	幼教椅(桃)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-043	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-044	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-045	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-046	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-047	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-048	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-049	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-050	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-051	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-052	幼教椅(藍)	112/6	5	1	張	1,085

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010304-02-053	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-054	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-055	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-056	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-057	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-058	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-059	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-060	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-061	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-062	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-063	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-064	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-065	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-066	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-067	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-068	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-069	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-070	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-071	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-072	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-073	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-074	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010304-02-075	幼教椅 (藍)	112/6	5	1	張	1,085
D5010301-01B-024	幼教桌 (桃)	112/6	5	1	張	2,100

中華郵政公司林園郵局職場互助教育服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010301-01B-025	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-026	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-027	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-028	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-029	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-030	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-031	幼教桌(桃)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-032	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-033	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-034	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-035	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-036	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-037	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-038	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010301-01B-039	幼教桌(藍)	112/6	5	1	張	2,100
D5010303-003-047	30人份鞋櫃	112/6	5	1	座	4,545
D5010303-003-048	30人份鞋櫃	112/6	5	1	座	4,545
D5010307-99-051	Magna-Tiles® 彩色透光磁力積木100片	112/6	2	1	組	3,890
D5010307-99-052	Magna-Tiles® 彩色透光磁力積木100片	112/6	2	1	組	3,890
D5010307-99-053	Magna-Tiles® 都市磁力積木110片	112/6	2	1	組	4,280

中華郵政公司林園郵局職場互助教育服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

代管財產清冊

113.07.31

財產編號	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	單位	入帳金額
D5010307-99-054	Magna-Tiles® 都市磁力積木110片	112/6	2	1	組	4,280
D5010307-99-055	【nunubLOCKS】 益智收納馬卡龍軟積木 70pcs	112/6	2	1	盒	1,110
D5010307-99-056	Ks Kids 奇智奇思 2合1生活自理訓練布偶	112/6	2	1	個	1,564
D5010307-99-057	Ks Kids 奇智奇思 2合1生活自理訓練布偶	112/6	2	1	個	1,564
D5010307-99-058	B.Toys 威統玩具 可麗特寵物診所	112/6	2	1	個	1,437
D5010307-99-059	【Melissa & Doug 美國瑪莉莎】 木製冰淇淋專賣店	112/6	2	1	個	1,999
D5010110-30-002	316櫻花不沾七層炒鍋38CM	111/8	2	1	把	3,312
D5010307-99-060	6M彩虹汽球傘 (中間網布直徑20cm)	111/9	2	1	組	4,730
5010308-03-00015	摺疊地墊	113/6	2	1	組	1,390
5010308-03-00007	新巧裝變裝櫃	113/6	2	1	組	4,867
5010308-03-00016	ATM取款機	113/6	2	1	組	2,293
5010308-03-00017	實心圖案積木	113/6	2	1	組	1,279
5010308-03-00018	CLASSIC WORLD 火車軌道組	113/6	2	1	組	1,512
合計						2,611,164

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

購置財產清冊

113.07.31

財產編碼	項目名稱	取得日期	使用年限	數量	入帳金額
TB1111113001-002	仿真清潔拖把組	111/11/13	2	2	1,260
TB1111113003	繽紛早餐豪華套組	111/11/13	2	1	760
TB1111113004-005	收銀機	111/11/13	2	2	713
TB1111113006	電動烤盤	111/11/13	2	1	675
TB1111113007	微波爐	111/11/13	2	1	255
TB1111113008-009	2合1收納多功能廚具組	111/11/13	2	2	1,320
TB1111113010-050	公文林	111/11/13	2	41	800
TB1111112001-008	咖啡色托盤	111/11/12	2	8	312
CB60110001	太陽傘	112/07/06	2	1	1,329
CB60114001	曬衣架	112/04/20	2	1	460
CB60114002	衣架	112/04/20	2	1	138
CB5010301-001B001-002	圓桌	112/07/06	5	2	790
CB5010304-002-001-008	椅子	112/07/06	5	6	4,794
CB60114003-007	雨傘	112/04/19	2	4	1,676
CB60114008	雨傘架	112/04/19	5	1	890
EB5010106-001-002	站立式電扇	112/04/20	5	2	1,338
CB60105001	大釘書機	112/07/04	2	2	1,170
EB5010106-10-001	電線 (冷氣)	112/05/25	5		16,485
TB1111113051-052	積木桌	111/11/13	2	2	2,600
TB1111113053-054	雙面磁性畫板	111/11/13	2	2	9,966
TB1111113055	汽車維修工具組	111/11/13	2	1	685
TB1111113055-084	公文林 綠-9 紅-5 黃-9 藍-7	111/11/13	2	30	780
TB1111112009-028	咖啡色托盤	111/11/12	2	20	780
TB1120704001-060	兒童剪刀	112/07/04	2	60	660
EB5010106-10-001	電線(燈)	112/02/14	5	1	15,000
TB1121211001-002	七色原木大單位積木	112/12/13	5	2	53,600
合計					119,236

【附件七】

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心

(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)

112學年度會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	✓		
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：				
項次9：利息收入部分漏列，已依會計師建議調整改善完竣。				
項次10：延長照顧服務收入部分漏列，已依會計師建議調整改善完竣。				
項次11：專案補助收入部分漏列，已依會計師建議調整改善完竣。				
項次14：收取之收入皆已列入相關收入項目，但有部分收取現金尚未存入職場互助教保服務中心開立之專戶。				
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	✓		
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：

項次17、19、20、23、24、26及27：經查核發現7月份薪資、加班費、勞健保及退休金未依權責發生制認列，已依會計師建議調整改善完竣。

項次21：護理師係依規定配置並簽立定期勞動契約，每周到園1次，每次約1至2小時，符合預算數。

項次26：加班費業經主任核准，主任加班費經母機構負責人核准。經查核加班費溢付136元，已依會計師建議調整改善完竣。

項次29：經查核發現健康檢查未依權責發生制認列，已依會計師建議調整改善完竣。

項目32：截至民國113年7月31日尚未將下學期提列資遣費準備金20,785元存入專戶，建議於學期結束前將提列之資遣費準備金應提撥至專戶。

項次33：經核人事費總支出符合預算未超支。

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：

項次34-37、42及46：經查核發現活動費、水費、電費、電話費及園務特支未依權責發生制認列，已依會計師建議調整改善完竣。

項次38：本園不使用明火，無瓦斯費支出，故不適用。

項次39：本園於林園郵局樓上，無保全費支出，故不適用。

流用/勻支說明：

(1) 電費超出預算1,676元(超出預算2%)、文宣費(刊物) 超出預算22元及園務特支超出預算1,126元(超出預算3%)，經與活動費2,824元勻支後，符合規定。

(2) 業務費經費流出932元(自差旅費項下流出)至材料費，經核流用情形，符合規定。

項次48：經核業務費總支出符合預算未超支。

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，非耗材料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：

項次54：經查核發現餐點費未依權責發生制認列，已依會計師建議調整改善完竣。

流用/勻支說明：

教保材料超出預算2,254元(超出預算2%)及日常消耗用品超出預算1,719元(超出預算5%)，經

與藥品費3,041元勻支，及業務費經費流入932元(自差旅費項下流入)流用/勻支後，符合規定。 項次55：經核材料費總支出符合預算未超支。			
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： 項次59：經核維護費總支出符合預算未超支。			
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： 項次61：經核修繕購置費總支出符合預算未超支。			
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： ☐ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☒ 本次追蹤查核已依規定提存。)	✓	
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 項次62：經核雜支總支出符合預算未超支。 項次63：經核行政管理費總支出符合預算未超支。 項次64：本期提列業務發展準備金金額1,037,085元，業經中華郵政股份有限公司高雄郵局中華民國113年3月6日高人字第1130000189號函核備在案，並於113年3月8日存入專戶。			
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： 項次65：專案補助、代收補助、及代收代付支出等經核各項補助公文、代收代付事由等，各項支出均符合規定，並已取具合法憑證。			
66	本學期(學年度)結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：-元 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改	✓	

	善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。																		
虧損補充說明：無。																			
負債部分																			
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：-元			✓															
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： 項次70：111學年度會計簽證及112學年度第1學期會計查核所提建議改善事項，部分項目仍未改善。 項次71：關係人交易均已充分揭露。 (1) 與關係人交易資料如下：(A)社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>會計項目</th> <th>對象</th> <th>交易金額</th> <th>期末餘額</th> <th>最高餘額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>行政管理費/應付款項</td> <td>(A)</td> <td>145,632</td> <td>145,632</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>應收款項</td> <td>(A)</td> <td>-</td> <td>14,501</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					會計項目	對象	交易金額	期末餘額	最高餘額	行政管理費/應付款項	(A)	145,632	145,632	-	應收款項	(A)	-	14,501	-
會計項目	對象	交易金額	期末餘額	最高餘額															
行政管理費/應付款項	(A)	145,632	145,632	-															
應收款項	(A)	-	14,501	-															
綜合建議事項																			
1. 平時帳務處理應檢查各資產負債科目餘額，避免沖帳之會計科目不符導致使資產負債高低估、資產負債科目餘額產生負值之情事。 2. 現金及銀行存款帳載金額應與手存現金及存摺一致；收入以現金方式收取者，應即時存入職場互助教保服務中心開立之專戶。 3. 跨期間之各項收入或支出，於會計年度結束日應依權責發生制予以調整。 4. 利息收入及準備金會計處理請如期依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定辦																			

理。

5. 採購財產、物品及食材，應有送貨單據或製作驗收紀錄。
6. 教保服務人員及其他服務人員之考核、晉薪及年終工作獎金，請確實依職場互助式教保服務實施辦法應先經非營利法人同意並報主管機關核定。

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。

順天崧禾聯合會計師事務所

會計師 張益順

張益順

