

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 | 4 | |
| | 三、 重要會計項目之說明 | 8 | |
| | 四、 關係人交易 | 10 | |
| 伍、 | 收支餘絀表-功能別 | 11 | |
| 陸、 | 四學年度收支預決算比較表 | 12~13 | |
| 柒、 | 代管財產清冊盤點表 | 14~16 | |
| 捌、 | 購置財產清冊盤點表 | 17 | |
| 玖、 | 會計師查核附表 | 18~24 | |

會計師查核報告

(2023)高財字第 0011 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)民國一一二年七月三十一日之資產負債表，暨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「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製足以允當表達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)民國一一二年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年八月二十六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。

強調事項

本報告僅供中華郵政股份有限公司高雄郵局監督所轄之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)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」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製足以允當表達之財務報表，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)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)。

順天崧禾法人會計師事務所

會計師：李耀庭(簽章)



中華民國一二年九月二十三日

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)



資產負債表

民國一十二年七月三十一日

112年7月31日

單位：新台幣元

112年7月31日

| 資 產 | 附 註 | 金 額 | 負 債 及 餘 絀 | 附 註 | 金 額 |
|---------|------|---------------------|-----------|------|---------------------|
| 流動資產 | | | 流動負債 | | |
| 現金及銀行存款 | 三(一) | \$ 2,142,916 | 應付款項 | 四 | \$ 293,606 |
| 應收帳款 | | 1,660 | 其他流動負債 | | |
| 其他應收款 | 四 | 26,702 | 代收款項 | | 13,964 |
| 流動資產合計 | | <u>2,171,278</u> | 流動負債合計 | | <u>307,570</u> |
| 非流動資產 | | | 非流動負債 | | |
| 基金 | | | 其他負債-其他 | | |
| 資遣費準備金 | 三(二) | 17,260 | 資遣費準備 | 三(二) | 34,484 |
| 代管財產 | 三(三) | 2,060,185 | 應付代管財產 | 三(三) | 2,060,185 |
| 購置財產 | 三(三) | 65,636 | 應付購置財產 | 三(三) | 65,636 |
| 非流動資產合計 | | <u>2,143,081</u> | 非流動負債合計 | | <u>2,160,305</u> |
| | | | 負債總計 | | <u>2,467,875</u> |
| | | | 餘絀 | | |
| | | | 本期餘絀 | | <u>1,846,484</u> |
| 資產總計 | | <u>\$ 4,314,359</u> | 負債及餘絀總計 | | <u>\$ 4,314,359</u> |

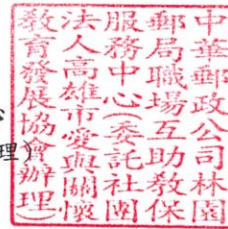
請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國112年9月23日之查核報告

負責人：冰雁謝

經理人：承學謝

主辦會計：品黃

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)
 收支餘細表
 民國一一一學年度



單位:新台幣元

| 項 目 | 附 註 | 預算數(a) | 決算數(b) | 差異 | 執行率% |
|----------------|------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| | | | | (c)=(b)-(a) | (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 | | 8,805,120 | 7,136,905 | (1,668,215) | 82 |
| 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 | | 7,867,716 | 5,290,421 | (2,577,295) | 67 |
| 本期餘絀 | | 937,404 | 1,846,484 | 909,080 | |
| 所得稅費用(或利益) | | - | - | - | |
| 本期綜合損益總額 | | \$ 937,404 | \$ 1,846,484 | \$ 909,080 | |

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國112年9月23日之查核報告

負責人:



經理人:



主辦會計:



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

民國一一一學年度

(民國 111 年 8 月 26 日~民國 112 年 7 月 31 日)

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 111 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 9 月 1 日至 115 年 7 月 31 日。
5. 核定招收總人數：60 名。
6. 教育部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 40 名(2 歲至未滿 3 歲幼兒 20 名，3 歲至未滿 6 歲幼兒 20 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) 配合教育部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 112 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，則依中華民國一般公認會計原則辦理。

(二) 編製基礎

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

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項贖餘款之處理規定辦理。

(十二) 贖餘款之處理

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贖餘，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，仍有贖餘款，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，仍有贖餘款者，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

| | 112.07.31 |
|------|--------------|
| 現金 | \$ 16,877 |
| 活期存款 | 2,126,039 |
| 合計 | \$ 2,142,916 |

(二) 各項基金及準備

資遣費準備

| | 111 學年度 |
|------|-----------|
| 期初餘額 | \$ - |
| 本期提列 | 34,484 |
| 期末餘額 | \$ 34,484 |

依據非營利幼兒園實施辦法之規定，提撥資遣費準備金餘額如下：

| | 112.07.31 |
|--------|-----------|
| 資遣費準備金 | \$ 17,260 |

(三) 營運資產

1. 代管財產

| 項目 | 111 學年度 | | | |
|------|---------|--------------|------|--------------|
| | 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

| 項目 | 111 學年度 | | | |
|------|---------|-----------|------|-----------|
| | 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

| | | 111 學年度 | |
|-----------------|----|-----------|--|
| 教保費收入 | | | |
| 教保費收入(家長繳費) | \$ | 922,764 | |
| 教保費收入(政府學費差額補助) | | 6,238,512 | |
| 教保費收入(臨時托育) | | 18,300 | |
| 小計 | | 7,179,576 | |
| 教保費收入減項 | | | |
| 五日未上課退費 | | (73,979) | |
| 轉學/轉出退費 | | (37,584) | |
| 小計 | | (111,563) | |
| 教保費收入淨額 | \$ | 7,068,013 | |

2. 人事費

| 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 (包括職務加給) | \$ 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 | - | - |
| 合計 | \$ 5,969,781 | \$ 4,160,085 | \$ 1,809,696 | 70 |

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

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本中心之關係</u> |
|-------------------|----------------|
| 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

| <u>關係人名稱</u> | 112.07.31 |
|-------------------|-----------|
| 社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會 | \$ 2,892 |

2. 行政管理費

| <u>關係人名稱</u> | 111 學年度 |
|-------------------|------------|
| 社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會 | \$ 143,585 |

3. 其他應付款

| <u>關係人名稱</u> | 112.07.31 |
|-------------------|------------|
| 社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會 | \$ 143,585 |

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 111 年 8 月 26 日至 112 年 7 月 31 日

| 項 目 | 金 額 |
|----------|--------------|
| 教保費收入 | \$ 7,179,576 |
| 教保費收入減項 | (111,563) |
| 教保費收入淨額 | 7,068,013 |
| 營運成本 | (5,234,555) |
| 教保費收支淨額 | 1,833,458 |
| 業務發展費 | - |
| 延後托育收支淨額 | (5,314) |
| 利息收入 | 5,122 |
| 其他收支淨額 | 13,218 |
| 本期稅前餘絀 | 1,846,484 |
| 所得稅費用 | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ 1,846,484 |
| 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 | 588 |
| 招收比率 | 82% |

補充說明：

教保費收支淨額為 1,833,458 元，分析如下：

| | 金 額 | 差異分析 |
|--------------|--------------|----------------|
| 教保費收支預算差額 | \$ 937,404 | |
| 教保費收入預決算差異金額 | (1,737,107) | 主係招生不足所致。 |
| 營運支出預決算差異金額 | 2,633,161 | 主係人事費及餐點費減支所致。 |
| 合 計 | \$ 1,833,458 | |

111學年度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)
 四學年度收支預算比較表
 111年8月28日至112年7月31日

單位：新台幣元

| 收入部份 | 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 | 預決算差異數 | 執行率 | 預算數 | 決算數 | 預決算差異數 | 執行率 | 預算數 | 決算數 | 預決算差異數 | 執行率 |
| | 教保費收入 | | | | | | | | | | | | |
| | 教保收入(學生繳費) | 1,392,000 | 922,764 | 469,236 | 66% | | | | | | | | |
| | 教保收入(政府差額補助) | 7,413,120 | 6,238,512 | 1,174,608 | 84% | | | | | | | | |
| | 教保收入(臨時托育) | - | 18,300 | (18,300) | 0% | | | | | | | | |
| | 課後留園及延後托育收入 | | | | | | | | | | | | |
| | 課後留園收入 | - | 31,210 | (31,210) | 0% | | | | | | | | |
| | 延後托育收入 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| | 利息收入 | - | 5,122 | (5,122) | 0% | | | | | | | | |
| | 其他收入 | | | | | | | | | | | | |
| | 專案補助收入 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| | 代收補助收入 | - | 3,840 | (3,840) | 0% | | | | | | | | |
| | 代收代付收入 | - | 15,502 | (15,502) | 0% | | | | | | | | |
| | 其他收入-其他 | - | 13,218 | (13,218) | 0% | | | | | | | | |
| | 教保費收入減項 | | | | | | | | | | | | |
| | 五日上課退費 | - | 73,979 | (73,979) | 0% | | | | | | | | |
| | 勝券退費 | - | 24,272 | (24,272) | 0% | | | | | | | | |
| | 轉學/轉出退費 | - | 8,612 | (8,612) | 0% | | | | | | | | |
| | 政府費差額補助退費 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| | 停托日照照顧服務收入退費 | - | 4,700 | (4,700) | 0% | | | | | | | | |
| | 課後留園及延後托育收入減項 | | | | | | | | | | | | |
| | 課後留園收入退費 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| | 延後托育收入退費 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| 支出部份 | | | | | | | | | | | | | |
| | 人事費 | | | | | | | | | | | | |
| | 主任薪資及教保員薪資(包括職務加 | 3,480,270 | 2,456,876 | 1,023,394 | 71% | | | | | | | | |
| | 職員、廚工及清潔人員薪資 | 873,385 | 797,805 | 75,580 | 91% | | | | | | | | |
| | 兼任護理人員薪資 | 96,000 | - | 96,000 | 0% | | | | | | | | |
| | 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 | 0% | | | | | | | | |
| | 自強活動 | 8,500 | 6,802 | 1,698 | 80% | | | | | | | | |
| | 健康檢查 | 1,000 | - | 1,000 | 0% | | | | | | | | |
| | 代課費及代班費 | 117,402 | 29,568 | 87,834 | 25% | | | | | | | | |
| | 營運費準備金 | 34,484 | 34,484 | - | 100% | | | | | | | | |
| | 業務費 | | | | | | | | | | | | |
| | 活動費 | 75,000 | 64,576 | 10,424 | 86% | | | | | | | | |
| | 研習、進修 | 17,000 | 5,500 | 11,500 | 32% | | | | | | | | |
| | 水費 | 20,000 | 6,000 | 14,000 | 30% | | | | | | | | |
| | 分表電費 | 100,000 | 76,330 | 23,670 | 76% | | | | | | | | |
| | 瓦斯費免編制 | - | - | - | 0% | | | | | | | | |
| | 保全 | 60,000 | - | 60,000 | 0% | | | | | | | | |
| | 辦公文具 | 12,000 | 11,979 | 21 | 100% | | | | | | | | |
| | 事務機器耗材 | 55,000 | 14,215 | 40,785 | 26% | | | | | | | | |
| | 電話費 | 36,000 | 17,577 | 18,423 | 49% | | | | | | | | |
| | 郵費 | 6,000 | 2,404 | 3,596 | 40% | | | | | | | | |

111學年度中華郵政公司林園郵局職場互助救傷服務中心(委託社團法人高雄市愛與關懷教育發展協會辦理)
四學年度收支預算比較表
111年8月26日至112年7月31日

單位：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 |
| 文宣費(一般文宣) | 10,000 | 6,500 | 65% | 3,500 | - | 0% | | | | | | |
| 文宣費(刊物) | 25,000 | - | 0% | 25,000 | - | 0% | | | | | | |
| 攝影照片 | 8,000 | - | 0% | 8,000 | - | 0% | | | | | | |
| 特支 | 36,000 | 26,504 | 74% | 9,496 | - | 0% | | | | | | |
| 差旅費 | 15,000 | - | 0% | 15,000 | - | 0% | | | | | | |
| 公共事務管理費 | | | | | | | | | | | | |
| 分辦公共空間費用 | 120,000 | - | 0% | 120,000 | - | 0% | | | | | | |
| 土地、建物、設施與設備之租(稅)金 | - | - | 0% | - | - | 0% | | | | | | |
| 土地、建物、設施與設備之租(稅)金 | - | - | 0% | - | - | 0% | | | | | | |
| 材料費 | | | | | | | | | | | | |
| 教學材料 | 132,000 | 75,629 | 57% | 56,371 | - | 0% | | | | | | |
| 日常消耗用品 | 33,000 | 26,250 | 80% | 6,750 | - | 0% | | | | | | |
| 藥品費 | 3,850 | 425 | 11% | 3,425 | - | 0% | | | | | | |
| 自行車業者餐點費 | 792,000 | 471,507 | 60% | 320,493 | - | 0% | | | | | | |
| 維護費 | | | | | | | | | | | | |
| 修繕費 | 60,000 | 19,800 | 33% | 40,200 | - | 0% | | | | | | |
| 房舍消毒、清潔 | 25,000 | 33,030 | 132% | (8,030) | - | 0% | | | | | | |
| 火險 | 8,000 | - | 0% | 8,000 | - | 0% | | | | | | |
| 修繕購置費 | | | | | | | | | | | | |
| 電器用品 | | | | | | | | | | | | |
| 房舍修繕 | 77,000 | 65,152 | 85% | 11,848 | - | 0% | | | | | | |
| 廚房或配膳室設備 | | | | | | | | | | | | |
| 教學設施設備 | | | | | | | | | | | | |
| 雜支 | 28,500 | 7,507 | 26% | 20,993 | - | 0% | | | | | | |
| 行政管理費 | 143,585 | 143,585 | 100% | - | - | 0% | | | | | | |
| 其他支出 | | | | | | | | | | | | |
| 課後留園支出 | - | 36,524 | 0% | (36,524) | - | 0% | | | | | | |
| 代收補助支出 | - | 3,840 | 0% | (3,840) | - | 0% | | | | | | |
| 代收代付支出 | - | 15,502 | 0% | (15,502) | - | 0% | | | | | | |
| 本期餘絀 | 937,404 | 1,846,484 | 197% | (909,080) | - | 0% | | | | | | |
| 所得稅費用 | | | | | | | | | | | | |
| 本期餘絀(稅後) | 937,404 | 1,846,484 | 197% | (909,080) | - | 0% | | | | | | |

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
 代管財產清冊
 112.07.31

| 財產編號 | 財產名稱 | 數量 | 取得日期 | 使用年限 | 入帳金額 |
|-------|-------------------|----|-----------|------|-------|
| P0001 | 生活成長-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0002 | 生活品德-套書12本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0003 | 愛與心靈成長-套書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0004 | 愛與感恩-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0005 | 四季農莊-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0006 | 生活成長-2-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0007 | 健康生活-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0008 | 成長啟蒙-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0009 | 伴我成長-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0010 | 多元啟蒙-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0011 | 成長學習-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0012 | 學習創作-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0013 | 心靈成長-套書四本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0014 | 親愛的動物園 | 1 | 111/08/29 | 2 | 198 |
| P0015 | 紅圓圓和黑圓圓 | 1 | 111/08/29 | 2 | 270 |
| P0016 | 猜猜我有多愛你 | 1 | 111/08/29 | 2 | 237 |
| P0017 | 抱抱!+一起玩! | 1 | 111/08/29 | 2 | 443 |
| P0018 | 子兒·吐吐 | 1 | 111/08/29 | 2 | 237 |
| P0019 | 小金魚逃走了 | 1 | 111/08/29 | 2 | 174 |
| P0020 | 兔子先生去散步 | 1 | 111/08/29 | 2 | 174 |
| P0021 | 媽媽，你會永遠愛我嗎 | 1 | 111/08/29 | 2 | 221 |
| P0022 | 鱷魚怕怕牙醫怕怕 | 1 | 111/08/29 | 2 | 197 |
| P0023 | 好餓的毛毛蟲 立體動動書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 522 |
| P0024 | 好忙的蜘蛛 | 1 | 111/08/29 | 2 | 237 |
| P0025 | 從頭動到腳 | 1 | 111/08/29 | 2 | 198 |
| P0026 | 小黃點 | 1 | 111/08/29 | 2 | 237 |
| P0027 | 小小牙和大大牙 | 1 | 111/08/29 | 2 | 101 |
| P0028 | 變色龍捉迷藏 | 1 | 111/08/29 | 2 | 315 |
| P0029 | 小黃點大冒險 | 1 | 111/08/29 | 2 | 237 |
| P0030 | 小雞逃跑記 | 1 | 111/08/29 | 2 | 173 |
| P0031 | 真的! | 1 | 111/08/29 | 2 | 128 |
| P0032 | 貝絲的心願 | 1 | 111/08/29 | 2 | 128 |
| P0033 | 溫暖的星星 | 1 | 111/08/29 | 2 | 115 |
| P0034 | 生日禮物 | 1 | 111/08/29 | 2 | 180 |
| P0035 | 狐狸媽媽送蘿蔔 | 1 | 111/08/29 | 2 | 156 |
| P0036 | 沒有朋友的歐弟 | 1 | 111/08/29 | 2 | 150 |
| P0037 | 好朋友的菜園 | 1 | 111/08/29 | 2 | 77 |
| P0038 | 請 | 1 | 111/08/29 | 2 | 345 |
| P0039 | 愛整潔 | 1 | 111/08/29 | 2 | 101 |
| P0040 | 山羊爺爺的信 | 1 | 111/08/29 | 2 | 77 |
| P0041 | 媽媽不在家 | 1 | 111/08/29 | 2 | 101 |
| P0042 | 露營 | 1 | 111/08/29 | 2 | 221 |
| P0043 | 對不起 | 1 | 111/08/29 | 2 | 345 |
| P0044 | 我愛你 | 1 | 111/08/29 | 2 | 345 |
| P0045 | 會走路的花 | 1 | 111/08/29 | 2 | 77 |
| P0046 | 小蝌蚪搬家了 | 1 | 111/08/29 | 2 | 80 |
| P0047 | 春天花開了 | 1 | 111/08/29 | 2 | 59 |
| P0048 | 瓜瓜生病了 | 1 | 111/08/29 | 2 | 77 |
| P0049 | 讓人思念的小章魚 | 1 | 111/08/29 | 2 | 115 |
| P0050 | 謝謝你 | 1 | 111/08/29 | 2 | 345 |
| P0051 | 小松鼠的新鄰居 | 1 | 111/08/29 | 2 | 77 |
| P0052 | 好寂寞的螢火蟲 | 1 | 111/08/29 | 2 | 495 |
| P0053 | 神秘的生日禮物 | 1 | 111/08/29 | 2 | 225 |
| P0054 | 123觸摸書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 180 |
| P0055 | 顏色觸摸書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 180 |
| P0056 | 動物觸摸書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 180 |
| P0057 | 小花園:赫威«托雷光影遊戲書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 379 |
| P0058 | 我的家人 | 1 | 111/08/29 | 2 | 300 |
| P0059 | 動物的家觸摸書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 180 |
| P0060 | 可愛的動物聲音 繪本:FOOD超人 | 1 | 111/08/29 | 2 | 225 |

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
 代管財產清冊
 112.07.31

| 財產編號 | 財產名稱 | 數量 | 取得日期 | 使用年限 | 入帳金額 |
|-------|---------------------------------|----|-----------|------|---------|
| P0061 | 123到動物園 | 1 | 111/08/29 | 2 | 197 |
| P0062 | 好餓的毛毛蟲 立體動動書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 522 |
| P0063 | 誰吃掉了 | 1 | 111/08/29 | 2 | 158 |
| P0064 | 從頭動到腳 | 1 | 111/08/29 | 2 | 198 |
| P0065 | 監視器主機櫃 | 1 | 111/08/29 | 10 | 28,140 |
| P0066 | 行動音箱(含無線麥克風) | 1 | 111/08/29 | 10 | 11,500 |
| P0067 | 飲水機 | 1 | 111/08/29 | 3 | 18,219 |
| P0068 | 逆滲透純水機 | 1 | 111/08/29 | 3 | 8,600 |
| P0069 | 電話總機系統(含電話5台、門口機3組) | 1 | 111/08/29 | 8 | 39,249 |
| P0070 | 廣播系統 | 1 | 111/08/29 | 8 | 91,980 |
| P0071 | 15.6吋筆記型電腦 | 1 | 111/08/29 | 4 | 33,800 |
| P0072 | ASUS桌上型電腦 螢幕、硬碟512G、OFFICE2021 | 3 | 111/08/29 | 4 | 103,122 |
| P0073 | 消毒門(含霧化門、地墊、霧化機) | 3 | 111/09/01 | 5 | 14,460 |
| P0074 | 4K多點觸控螢幕(65吋+移動式落地架) | 2 | 111/08/29 | 6 | 118,650 |
| P0075 | 監視器設備(8台攝影機、數位錄放影機1台、32吋液晶螢幕1台) | 1 | 111/09/01 | 5 | 251,000 |
| P0076 | 分離式冷氣機 | 8 | 111/08/29 | 9 | 352,000 |
| P0077 | 職員桌 | 3 | 111/09/01 | 5 | 24,990 |
| P0078 | 門口鐵捲門遙控器 | 5 | 111/09/01 | 5 | 2,459 |
| P0079 | 網布辦公椅 | 3 | 111/09/01 | 5 | 9,000 |
| P0080 | 室外冷氣 | 2 | 111/09/01 | 9 | 169,000 |
| P0081 | 磁力片 | 4 | 112/06/01 | 2 | 16,340 |
| P0082 | 裝置立體物-橘貓(臥姿) | 1 | 112/07/06 | 3 | 12,600 |
| P0083 | 裝置立體物-橘貓(送信) | 1 | 112/07/06 | 3 | 12,900 |
| P0084 | 裝置立體物-橘貓(機車01) | 1 | 112/07/06 | 3 | 13,500 |
| P0085 | 裝置立體物-橘貓(機車02) | 1 | 112/07/06 | 3 | 13,500 |
| P0086 | 裝置立體物-橘貓(郵筒) | 1 | 112/07/06 | 3 | 14,000 |
| P0087 | 裝置立體物-橘貓(郵車) | 1 | 112/07/06 | 3 | 16,500 |
| P0088 | 裝置立體物-波波鴿(單坐) | 1 | 112/07/06 | 3 | 12,900 |
| P0089 | 裝置立體物-波波鴿(臥睡) | 1 | 112/07/06 | 3 | 13,100 |
| P0090 | 裝置立體物-波波鴿(揮手) | 1 | 112/07/06 | 3 | 14,100 |
| P0091 | 木紋積木 | 1 | 111/09/01 | 2 | 2,225 |
| P0092 | YA-138B三層櫃 | 2 | 111/09/01 | 2 | 18,000 |
| P0093 | 城堡收納四層櫃(綠朵) | 1 | 111/09/01 | 2 | 6,800 |
| P0094 | YA-131淺藍收納櫃 | 3 | 111/09/01 | 2 | 15,600 |
| P0095 | YA-027三格中空收納櫃 | 1 | 111/09/01 | 2 | 3,500 |
| P0096 | 圓盤旋轉排序堆疊 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,250 |
| P0097 | 形形色色(五柱) | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,350 |
| P0098 | 動物分類拖車 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,780 |
| P0099 | 9種形狀配對板 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,450 |
| P0100 | 旋轉陪對競賽組 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,650 |
| P0101 | 表情小姐 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,180 |
| P0102 | 連接方塊2CM 1000PCS 10色 | 4 | 111/09/01 | 2 | 6,800 |
| P0103 | 1/4圓連接塊(5色 200PCS) | 1 | 111/09/01 | 2 | 350 |
| P0104 | 三角形連接塊(5色300PCS) | 1 | 111/09/01 | 2 | 350 |
| P0105 | 內旋1/4圓連接方塊(5色, 50pcs) | 1 | 111/09/01 | 2 | 75 |
| P0106 | 棉被櫃 | 5 | 111/08/29 | 5 | 35,000 |
| P0107 | 幼童椅子 | 30 | 111/08/29 | 5 | 18,000 |
| P0108 | 鞋櫃 | 3 | 111/08/29 | 5 | 12,000 |
| P0109 | 書櫃 | 4 | 111/08/29 | 5 | 12,000 |
| P0110 | 長型桌 | 8 | 111/08/29 | 5 | 20,000 |
| P0111 | 木圓桌 | 3 | 111/08/29 | 5 | 14,000 |
| P0112 | 教師椅子 | 3 | 111/09/01 | 5 | 19,260 |
| P0113 | 12人份書包餐盒櫃 | 3 | 111/09/01 | 5 | 23,250 |
| P0114 | 雙面活動式白板(大、附輪子) | 1 | 111/09/01 | 5 | 8,190 |
| P0115 | 多功能雙面美術櫃(附輪子) | 1 | 111/08/29 | 5 | 6,760 |
| P0116 | 48片木製拼圖-熱樂雨林 | 1 | 111/09/01 | 2 | 400 |
| P0117 | 48片木製拼圖-農場動物 | 1 | 111/09/01 | 2 | 400 |
| P0118 | 大串珠 | 1 | 111/09/01 | 2 | 380 |
| P0119 | 雙十積木 | 1 | 111/09/01 | 2 | 320 |
| P0120 | 大疊羅漢積木 | 1 | 111/09/01 | 2 | 360 |

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
 代管財產清冊
 112.07.31

| 財產編號 | 財產名稱 | 數量 | 取得日期 | 使用年限 | 入帳金額 |
|-------|-----------------------|----|-----------|------|-----------|
| P0121 | 大熱帶魚積木 | 1 | 111/09/01 | 2 | 440 |
| P0122 | 酷比家族 | 1 | 111/09/01 | 2 | 320 |
| P0123 | 齒輪智慧鐘 | 1 | 111/09/01 | 2 | 280 |
| P0124 | 1元台幣 | 1 | 111/09/01 | 2 | 110 |
| P0125 | 5元台幣 | 1 | 111/09/01 | 2 | 110 |
| P0126 | 10元台幣 | 1 | 111/09/01 | 2 | 110 |
| P0127 | 50元台幣 | 1 | 111/09/01 | 2 | 420 |
| P0128 | 配對百寶箱 | 1 | 111/09/01 | 2 | 250 |
| P0129 | 步道拼圖(地墊) | 1 | 111/08/29 | 2 | 2,695 |
| P0130 | 口腔保健學習遊戲板 | 1 | 111/08/29 | 2 | 5,800 |
| P0131 | 木製拼圖-農場 | 1 | 111/08/29 | 2 | 300 |
| P0132 | 教學鐘 | 1 | 111/09/01 | 2 | 210 |
| P0133 | 幼教椅(桃) | 33 | 112/06/01 | 5 | 35,838 |
| P0134 | 幼教桌(桃) | 8 | 112/06/01 | 5 | 16,800 |
| P0135 | 30人鞋櫃 | 1 | 112/06/01 | 5 | 4,544 |
| P0136 | 歡樂大積木 | 1 | 111/09/01 | 2 | 9,290 |
| P0137 | YA-138B三層櫃 | 2 | 111/09/01 | 2 | 9,000 |
| P0138 | 城堡收納四層櫃(淺藍) | 1 | 111/09/01 | 2 | 7,300 |
| P0139 | YA-131綠朵收納櫃 | 3 | 111/09/01 | 2 | 15,600 |
| P0140 | YA-027三格中空收納櫃 | 1 | 111/09/01 | 2 | 3,500 |
| P0141 | 火車軌道 | 2 | 111/09/01 | 2 | 5,960 |
| P0142 | 六種分類回收箱 | 1 | 111/09/01 | 2 | 2,345 |
| P0143 | 三隻小豬手套手偶 | 1 | 111/09/01 | 2 | 980 |
| P0144 | 小紅帽手套手偶 | 1 | 111/09/01 | 2 | 980 |
| P0145 | 國王的新衣手套手偶 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,180 |
| P0146 | 桌上型木製戲台 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,190 |
| P0147 | 幾何轉轉樂 | 1 | 111/09/01 | 2 | 1,150 |
| P0148 | 連接方塊2CM 1000PCS 10色 | 4 | 111/09/01 | 2 | 6,800 |
| P0149 | 1/4圓連接塊(5色 200PCS) | 1 | 111/09/01 | 2 | 350 |
| P0150 | 三角形連接塊(5色300PCS) | 1 | 111/09/01 | 2 | 350 |
| P0151 | 內旋1/4圓連接方塊(5色, 50pcs) | 1 | 111/09/01 | 2 | 75 |
| P0152 | 氣球傘 | 1 | 111/08/29 | 2 | 280 |
| P0153 | 踩踏平衡觸覺板 | 1 | 111/08/29 | 2 | 7,030 |
| P0154 | 空間思維積木 | 5 | 111/08/29 | 2 | 7,500 |
| P0155 | 數字積木 64PCS | 2 | 111/08/29 | 2 | 320 |
| P0156 | 英文積木 60PCS | 1 | 111/08/29 | 2 | 320 |
| P0157 | 森林派對-歡樂組 | 1 | 111/08/29 | 5 | 13,940 |
| P0158 | 萬象組 | 1 | 111/08/29 | 5 | 16,725 |
| P0159 | 生活認知-套書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0160 | 分享快樂-套書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0161 | 胖胖熊溫馨繪本 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0162 | 歡樂童年-套書 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0163 | 感恩學習創作 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0164 | 快樂童年 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0165 | 幸福快樂創作 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0166 | 開發潛能 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0167 | 幸福生活 | 1 | 111/08/29 | 2 | 1,008 |
| P0168 | 多向投球架套組 | 1 | 111/08/29 | 2 | 9,900 |
| P0169 | 腳丫跳跳墊 | 1 | 111/08/29 | 2 | 7,040 |
| P0170 | 八字平衡木(大) | 1 | 111/08/29 | 2 | 7,260 |
| P0171 | 八字平衡木(小) | 1 | 111/08/29 | 2 | 4,390 |
| P0172 | 八字平衡木(小) | 1 | 111/08/29 | 2 | 4,390 |
| P0175 | 排油煙機 | 1 | 111/08/29 | 7 | 18,000 |
| P0176 | 電磁爐 | 1 | 111/09/01 | 3 | 30,000 |
| P0177 | 保溫消毒櫃 | 1 | 111/09/01 | 5 | 40,000 |
| P0178 | 門口鐵捲門遙控器 | 5 | 111/08/29 | 5 | 2,459 |
| P0179 | 電鍋 | 2 | 111/08/29 | 5 | 15,000 |
| P0180 | 冷凍冰箱 | 1 | 111/09/01 | 8 | 60,000 |
| 合 計 | | | | | 2,060,185 |

中華郵政公司林園郵局職場互助教保服務中心
購置財產清冊
112.07.31

| 財產編號 | 財產名稱 | 數量 | 取得日期 | 使用年限 | 入帳金額 |
|-------|---------------------|----|-----------|------|--------|
| S0001 | 積木桌 | 2 | 111/11/13 | 2 | 1,300 |
| S0002 | 雙面磁性畫板 | 1 | 111/11/13 | 5 | 8,190 |
| S0003 | 仿真清潔拖把組 | 1 | 111/11/13 | 2 | 630 |
| S0004 | 繽紛早餐豪華套組 | 1 | 111/11/13 | 2 | 760 |
| S0005 | 收銀機 | 1 | 111/11/13 | 2 | 375 |
| S0006 | 電動烤盤 | 1 | 111/11/13 | 2 | 675 |
| S0007 | 微波爐 | 1 | 111/11/13 | 2 | 255 |
| S0008 | 2合1收納多功能廚具組 | 1 | 111/11/13 | 2 | 660 |
| S0009 | 公文林 | 41 | 111/11/13 | 2 | 800 |
| S0010 | 咖啡色托盤 | 8 | 111/11/12 | 2 | 312 |
| S0011 | 兒童剪刀 | 30 | 112/07/04 | 2 | 330 |
| S0012 | 太陽傘 | 1 | 112/07/06 | 2 | 1,329 |
| S0013 | 曬衣架 | 1 | 112/04/20 | 2 | 460 |
| S0014 | 衣架 | 1 | 112/04/20 | 2 | 138 |
| S0015 | 圓桌 | 2 | 112/07/06 | 5 | 790 |
| S0016 | 椅子 | 8 | 112/07/06 | 5 | 4,794 |
| S0017 | 雨傘 | 4 | 112/04/19 | 2 | 1,676 |
| S0018 | 雨傘架 | 1 | 112/04/19 | 5 | 890 |
| S0019 | 站立式電扇 | 2 | 112/04/20 | 5 | 1,338 |
| S0020 | 大釘書機 | 2 | 112/07/04 | 2 | 1,170 |
| S0021 | 電線(冷氣) | 1 | 112/05/25 | 5 | 16,485 |
| S0022 | 積木桌 | 1 | 111/11/13 | 2 | 1,300 |
| S0023 | 雙面磁性畫板 | 1 | 111/11/13 | 2 | 1,776 |
| S0024 | 汽車維修工具組 | 1 | 111/11/13 | 2 | 685 |
| S0025 | 收銀機 | 1 | 111/11/13 | 2 | 338 |
| S0026 | 仿真清潔拖把 | 1 | 111/11/13 | 2 | 630 |
| S0027 | 2合1收納多功能廚具組 | 1 | 111/11/13 | 2 | 660 |
| S0028 | 公文林 綠-9 紅-5 黃-9 藍-7 | 30 | 111/11/13 | 2 | 780 |
| S0029 | 咖啡色托盤 | 20 | 111/11/12 | 2 | 780 |
| S0030 | 兒童剪刀 | 30 | 112/07/04 | 2 | 330 |
| S0031 | 水電材料 | 1 | 112/02/14 | 5 | 15,000 |
| 合 計 | | | | | 65,636 |

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)

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 | 以職場互助教保服務中心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： | | | | |
| 項次1：立案後即以職場互助教保服務中心名義開立專戶，作為一般經費專戶使用。 | | | | |
| 項次2、4：經查除下述外，餘依注意事項及一般公認會計處理原則編製財務報表並保留憑證，傳票已經審核並由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章。 | | | | |
| (1)部分存摺存入及提出金額未入帳，致與民國112.7.31日資產負債表帳載銀行存款金額不符，已依會計師建議調整改善完竣。 | | | | |
| (2)部分傳票缺漏、傳票未檢附憑證之情事，已依會計師建議改善及檢附完竣。 | | | | |
| (3)跨期間之收入及支出未依權責基礎入帳。 | | | | |
| 項次6：以零用金支付及銀行存款領現之支出，尚無超過1萬元之情形。 | | | | |
| 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 | 抽查所有以非營利職場互助教保服務中心名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利職場互助教保服務中心之專戶 | ✓ | | |
| 15 | 非營利職場互助教保服務中心以前學年度之結餘款是否存入非營利職場互助教保服務中心之專戶 | | | ✓ |
| 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8：本學年度並無編列收入類預算，經查收入交易教保費收入(政府學費差額)多認列 | | | | |

634,052元，已依會計師建議調整改善完竣。

項次9：利息收入漏列，已依會計師建議調整改善完竣。

項次10：課後留園收入未依權責基礎，依應收課後留園收入入帳，已依會計師建議調整改善完竣，建議每日於延托名單記入收費金額，避免日後紛爭。

項次11、12：經核發現代收代付收入未依權責基礎調整而多認列，已依會計師建議調整改善完竣。

項次13：經檢閱收入項目相關帳載紀錄，尚無發現有以代收款或暫收款列帳之情形。

項次14：收取之收入經調整後無漏列或低列情形，且已存入職場互助教保服務中心開立之專戶。

項次15：本學年才開辦，無以前學年度結餘款，故不適用。

項次16：本學年才開辦，無以前學年度呆帳轉列本期收入情形，故不適用。

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職場互助教保服務中心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17-26：經查發現有帳載薪資費用金額與薪資清冊所列金額不符之情事，主係帳載金額係以支付淨額列帳，致造成差異，已依會計師建議改善完竣，建請確實檢查帳載與憑證金額是否相符。

項次27：經核算發現勞健保、勞退金提撥餘額錯誤，係帳載處理錯誤造成費用及負債低估，已依會計師建議改善完竣。

| | | | |
|---|--|---|---|
| 項次29：本學年才開辦，無健康檢查費支出，故不適用。 | | | |
| 項次32：已提列資遣費準備34,484元，惟截至112.7.31尚未開立資遣準備金專戶，遲至112.8.15始開立並儲存上半學年度部分金額，依職場互助教保服務實施辦法第21條之規定，應專戶儲存，建議改善。 | | | |
| 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)、非營利職場互助教保服務中心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職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 36 | 水費是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 37 | 電費是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 38 | 瓦斯是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | | ✓ |
| 39 | 保全是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | | ✓ |
| 40 | 辦公文具是否符合非營利職場互助教保服務中心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職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 42 | 電話費是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 43 | 郵資是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 44 | 文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 45 | 攝影照片是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | | ✓ |
| 46 | 園務特支是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | |
| 47 | 差旅費是否符合非營利職場互助教保服務中心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。 項次45：尚無攝影照片費支出，故不適用。 項次47：尚無差旅費支出，故不適用。 除上述項次外，支用範圍皆符合預算之編製，並已取具合法憑證。 項次48：經核業務費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職場互助教保服務中心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職場互助教保服務中心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職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | | |
| 53 | 藥品費是否符合非營利職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | | |
| 54 | 餐點費是否符合非營利職場互助教保服務中心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51~54：教保材料費、日常消耗用品、藥品費及餐點費(食材)，支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 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職場互助教保服務中心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職場互助教保服務中心營運成本支用範圍及預算 | ✓ | | |
| 58 | 火險是否符合非營利職場互助教保服務中心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56~58：水電修繕、園舍消毒、清潔支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 項次59：依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支。本學年度房舍消毒、清潔預算為25,000元，實際支出為33,030元，超支金額為8,030元，故將修繕費之經費勻支至房舍消毒、清潔項下，勻支後房舍消毒、清潔預算數為33,030元、修繕費預算數為51,970元，勻支後房舍消毒、清潔則無超支。 | | | | |
| 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職場互助教保服務中心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60：電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 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職場互助教保服務中心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 type="checkbox"/> 本次追蹤查核已依規定提存。) | | | ✓ |
| <p>雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：</p> <p>項次62：雜支支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證，且總支出符合預算未超支。</p> <p>項次63：行政管理費提列符合預算編列，且總支出符合預算未超支。(會計師財務報告出具後始得支領)</p> <p>項次64：經核未提列業務發展準備金。</p> | | | | |
| 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) | ✓ | | |
| <p>其他支出補充說明：</p> <p>項次65：經核代收代付事由，各項支出均符合規定，並以取具合法憑證，唯發現代收代付收入未依權責基礎入帳，致有收支不平之情事，經會計師建議調整改善完竣。</p> | | | | |
| 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： <input type="checkbox"/> 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 <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。 <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)。 <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。 | ✓ | | |
| 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 | 未有以非營利職場互助教保服務中心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： 本學期無向外借款之情形，故不適用。 | | | | |
| 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，非營利職場互助教保服務中心已完成改善 | | ✓ | |
| 71 | 非營利職場互助教保服務中心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 | 非營利職場互助教保服務中心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 | 非營利職場互助教保服務中心專戶之印信，應有非營利職場互助教保服務中心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69：無借款予他人。

項次70：上學期會計師查核所提建議改善事項，未完成改善。

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

| 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) | 143,585 | 140,693 | - |

項次72：本學年度業已對購置財產、代管財產執行盤點。

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. 銀行存款及零用金帳載金額應與存摺及手存現金一致。
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. 收款收據應載明收款及扣款明細，以利紀錄與查詢。
5. 利息收入及準備金會計處理請確實依非營利職場互助教保服務中心會計財務及經費處理注意事項規定辦理。
6. 延託名單應記錄收費金額，避免爭議。
7. 經查發現薪資費用常有帳載數與薪資清冊等憑證金額不符之情事，平時帳務處理應檢查帳列數及憑證金額是否相符。
8. 勞健保應依勞基法規定投保級距投保。
9. 依職場互助式教保服務實施辦法第二十一條規定，資遣費準備金應專戶儲存，建請改善。
10. 各項交易應取具合法憑證，並據以入帳。
11. 各項採購應經權責主管核准並取有進貨單據或驗收紀錄。

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。

順天崧禾法人會計師事務所

會計師 李耀庭

李耀庭

