

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託
社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：南投縣南投市三和一路8號2樓

電話：04-92221082

目錄

項 目	頁 次
壹、會計師查核報告	1
貳、資產負債表	4
參、收支餘絀表	5
肆、財務報表附註	7
一、一般概況	7
二、重大會計政策之彙總說明	7
三、重要會計項目說明	11
四、賸餘款執行概況	13
五、關係人交易	13
六、抵質押之資產	14
七、重大承諾事項及或有事項	14
八、重大之期後事項	14
九、其他	14
十、收支明細表	15
伍、四學年收支預決算比較表	20
陸、會計師查核附表	22
附件一、代管財產清冊	26
附件二、購置財產清冊	33

力創會計師事務所

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

會計師查核報告

臺灣南投地方檢察署 公鑒：

查核意見

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及 114 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及民國 113 年 8 月 1 日至民國 114 年 7 月 31 日之收支餘絀表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、政府機關(構)及公營公司委託辦理職場互助教保服務中心營運成本、企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及 114 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及 113 年 8 月 1 日至民國 114 年 7 月 31 日之營運成果及收支執行情形。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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

本報告僅提供臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)目的使用，不得作為

其他用途。

管理階層對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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，惟其目的非對估臺灣南投地方檢察署職場互助教保服

務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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，以及使臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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 5 年 9 月 9 日

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

資 產 負 債 表
民國115年及114年7月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	115年7月31日		114年7月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金		\$ 30,000	1	\$ 30,000	-
銀行存款	三(一)	2,874,646	54	2,873,943	44
應收帳款	三(二)	-	-	402,983	6
其他應收款	三(三)	119,889	2	157,752	2
預付款項		-	-	69	-
流動資產合計		3,024,535	57	3,464,747	52
非流動資產					
基金					
資遣費準備金	三(四)	-	-	62,422	2
業務發展準備金	三(四)	-	-	780,319	12
代管財產	三(五)	2,246,047	43	2,226,697	34
購置財產	三(五)	21,000	-	21,000	-
非流動資產合計		2,267,047	43	3,090,438	48
資產總計		\$ 5,291,582	100	\$ 6,555,185	100
負債及餘絀					
流動負債					
應付關係人款	五	\$ 78,448	1	\$ 78,448	1
應付款項					
應付費用	三(六)	740,910	14	403,929	6
其他應付款	三(七)	467,597	9	-	-
預收款項	三(八)	-	-	1,244,790	19
流動負債合計		1,286,955	24	1,727,167	26
非流動負債					
資遣費準備		-	-	62,422	1
業務發展準備		-	-	780,319	12
應付代管財產		2,246,047	43	2,226,697	34
應付購置財產		21,000	-	21,000	-
非流動負債合計		2,267,047	43	3,090,438	47
負債總計		3,554,002	67	4,817,605	73
餘絀					
累積餘絀	四	1,737,580	33	1,980,949	30
本期餘絀	四	-	-	(243,369)	(3)
餘絀總計		1,737,580	33	1,737,580	27
負債及餘絀總計		\$ 5,291,582	100	\$ 6,555,185	100

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

會計賴忻怡

主任：

主任劉星岑

負責人：



臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)
收支餘絀表
民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)

單位：新台幣元							
項 目	附註	預算數(a)		決算數(b)		差異	執行率
						(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
		金 額	金 額	金 額	金 額	%	
收入							
教保費收入	十(一)	\$ 5,682,240	\$ 4,033,585	\$ (1,648,655)	70.99		
教保費收入減項	十(一)	-	(5,897)	(5,897)	-		
延長照顧服務收入	十(二)	-	72,159	72,159	-		
延長照顧服務收入減項	十(二)	-	(1,400)	(1,400)	-		
利息收入		-	32,256	32,256	-		
其他收入	十(三)	-	1,636,928	1,636,928	-		
收入合計		5,682,240	5,767,631	85,391	101.50		
支出							
人事費	十(四)	4,735,402	3,785,124	(950,278)	79.93		
業務費	十(五)	365,200	187,633	(177,567)	51.38		
場地使用費	十(六)	110,000	-	(110,000)	-		
材料費	十(七)	419,280	314,472	(104,808)	75.00		
維護及修繕購置費	十(八)	111,600	18,506	(93,094)	16.58		
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	100,360	416,911	316,551	415.42		
延長照顧服務支出	十(二)	-	52,284	52,284	-		
其他支出	十(三)	-	992,701	992,701	-		
支出合計		5,841,842	5,767,631	(74,211)	98.73		
本期稅前餘絀			-				
所得稅費用			-				
本期稅後餘絀			\$ -				

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

會計賴忻怡

主任：

主任劉星岑

負責人：



臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)
收支餘絀表
民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)

項 目	附註	預算數(a)		決算數(b)		差異	執行率
		金 額	金 額	金 額	金 額	(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
						金 額	%
收入							
教保費收入	十(一)	\$ 5,682,240	\$ 4,865,948	\$ (816,292)			85.63
教保費收入減項	十(一)	-	(12,762)	(12,762)			-
延長照顧服務收入	十(二)	-	72,672	72,672			-
利息收入		-	26,384	26,384			-
其他收入	十(三)	-	911,338	911,338			-
收入合計		5,682,240	5,863,580	181,340			103.19
支出							
人事費	十(四)	4,637,651	3,603,668	(1,033,983)			77.70
業務費	十(五)	365,200	226,495	(138,705)			62.02
場地使用費	十(六)	110,000	-	(110,000)			-
材料費	十(七)	419,280	379,064	(40,216)			90.41
維護及修繕購置費	十(八)	111,600	56,152	(55,448)			50.32
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	100,360	873,359	772,999			870.23
延長照顧服務支出	十(二)	-	56,873	56,873			-
其他支出	十(三)	-	911,338	911,338			-
支出合計		5,744,091	6,106,949	362,858			106.32
本期稅前餘絀			(243,369)				
所得稅費用			-				
本期稅後餘絀			\$ (243,369)				

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

會計賴忻怡

主任：

主任劉星岑

負責人：



臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

財務報表附註

114 學年度及 113 學年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、一般概況

臺灣南投地方檢察署於民國 111 年委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理職場互助教保服務中心經營團隊勞務採購契約，所立案之幼兒國對外銜稱為「臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)」由臺灣南投地方檢察署無償提供土地，建築物，設施及設備，座落地點在南投縣南投市三和一路 8 號 2 樓，核定招收幼生人數為 24 名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算，履約期間自民國 111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日止。截至民國 115 年 7 月 31 日止，職場互助教保服務中心實際招收人數為 17 人，專任教職及員工人數為 6 人。

二、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 會計基礎

平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。但非屬所得稅正常繳納期間、不屬職場互助教保服務中心營運所得或未提撥足額業務發展準備金衍生之所得稅，由非營利法人自行繳納，不得以營運成本支應。

(二) 流動與非流動之劃分

職場互助教保服務中心之財務報表，係以學年度作為劃分流動與非流動之標準。

(三) 退休金

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

(四) 資遣費準備金

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

(五) 業務發展準備金

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

(六) 代管財產

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

(七) 購置財產

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

(八) 經費收入

職場互助教保服務中心辦理之活動收入，均以職場互助教保服

務中心名義收取；所有收入，均列入各相關收入項目，並以收入總額入帳，不得以收支相抵後淨額入帳。

(九) 經費支出

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

(十) 經費流用及勻支原則

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

1. 人事費：

(1)除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。

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

(3)人事費不得流出。

2. 業務費：得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之20%為上限。

3. 材料費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依上開規定勻支其他項目經費，且至多以勻支不足細項之20%為上限。但餐點費，不得移作他用。

4. 公共事務管理費：除雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

5. 維護費及修繕購置費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及

修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依上開規定勻支其他項目經費。

(3)維護費及修繕購置費均不得流出。

6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

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

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

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

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

（十一）賸餘款動支

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

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

2. 契約期間屆滿未獲政府機關（構）或公營公司通知其申請續辦，

或申請繼續辦理未經同意、契約終止者：

(1)優先用於該中心教保服務人員及其他服務人員之資遣費。

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

三、重要會計項目說明

(一) 銀行存款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
活期存款	\$ 2,874,646	\$ 2,873,943

(二) 應收帳款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
學費差額補助	\$ -	\$ 395,103
其他	-	7,880
合 計	\$ -	\$ 402,983

(三) 其他應收款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
教助員補助	\$ 119,889	\$ 121,752
專業發展輔導補助	-	36,000
合 計	\$ 119,889	\$ 157,752

(四) 基金

資遣準備金

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 62,422	\$ 37,277
本期提撥	25,681	25,145
本期動支	(88,103)	25,145
期末餘額	\$ -	\$ 62,422

說明事項：114 學年度動支數係資遣人員產生之費用。

業務發展準備金

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 780,319	\$ -
本期提撥	331,505	780,319
本期動支	(1,111,824)	780,319
期末餘額	\$ -	\$ 780,319

說明事項：114 及 113 學年度提列業務發展準備金分別為 331,505 元及 780,319 元，已報經主管機關核備。114 學年度動支業務發展準備金為 1,111,824 元，其中 780,319 元係用於現行契約之預算項目，並已報經主管機關同意備查；另因契約期間屆滿後未繼續辦理，依規定將賸餘款繳回。

(五) 營運資產

代管財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 2,226,697	\$ 2,103,177
本期增加	19,350	123,520
本期減少	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,246,047</u>	<u>\$ 2,226,697</u>

購置財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 21,000	\$ -
本期增加	-	21,000
本期減少	-	-
期末餘額	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 21,000</u>

(六) 應付費用

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
薪資	\$ 324,916	\$ 323,178
勞、健保、勞退	59,438	77,326
水電瓦斯、電話費	928	3,425
資遣費	355,628	-
合計	<u>\$ 740,910</u>	<u>\$ 403,929</u>

(七) 其他應付款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
業務發展準備金賸餘款	<u>\$ 467,597</u>	<u>\$ -</u>

(八) 預收款項

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
家長繳費	\$ -	\$ 96,000
政府學費差額補助	-	1,146,990
其他	-	1,800
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,244,790</u>

四、賸餘款執行概況

依職場互助式教保服務實施辦法之規定，於契約期間依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，截至 114 學年度餘絀概況如下：

項目	金額
以前契約餘絀	\$ -
加：現行契約餘絀	1,737,580
累積餘絀	1,737,580
加：114 學年度餘絀	-
餘絀總計	\$ 1,737,580

於 115 年 7 月 31 日四年期契約屆滿，至契約屆滿日(115 年 7 月 31 日)，其賸餘款(含準備金)之明細如下：

項目	金額
資遣費準備金	\$ -
業務發展準備金	-
111~114 學年度累積餘絀	1,737,580
111~114 學年度賸餘款總計	\$ 1,737,580

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與職場互助教保服務中心之關係
社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會	母機構

(二) 與關係人間之交易事項

1. 行政管理費

關係人名稱	114 學年度	113 學年度
社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會	\$ 78,448	\$ 78,448

2. 應付關係人款

關係人名稱	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會	\$ 78,448	\$ 78,448

說明事項：114 及 113 學年度母機構得支領行政管理費之金額均為 78,448 元，扣除依營運成本之行政管理費使用原則規定，已支用於中心內經費支出，截至各該學年度結束日之應付行政管理費金額均為 78,448 元。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

臺灣南投地方檢察署與社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會，簽訂委託辦理臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)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，臺灣南投地方檢察署得視員工子女、孫子女需求，於契約期間屆滿 8 個月前，通知社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會提出後續 4 學年之經營計畫書，經臺灣南投地方檢察署同意後繼續辦理。

社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會因南投縣政府規劃拆除重建大樓，故契約期間屆滿未申請繼續辦理職場互助教保服務中心，依職場互助式教保服務實施辦法第 33 條第 2 項第 2 款規定，賸餘款應優先支應該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費；仍有賸餘，於契約期間屆滿後二個月內繳回委託辦理之委託單位。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、收支明細表

(一)教保費收入

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$576,000	\$290,800	(\$285,200)	50.49
教保費收入(政府學費差額補助)	5,106,240	3,742,785	(1,363,455)	73.30
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(5,547)	(5,547)	-
轉學/轉出退費	-	(350)	(350)	-
教保費收入淨額	<u>\$5,682,240</u>	<u>\$4,027,688</u>	<u>(\$1,654,552)</u>	70.88

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$576,000	\$366,003	(\$209,997)	63.54
教保費收入(政府學費差額補助)	5,106,240	4,499,945	(606,295)	88.13
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(7,333)	(7,333)	-
轉學/轉出退費	-	-	-	-
政府學費差額補助退費	-	(5,429)	(5,429)	-
教保費收入淨額	<u>\$5,682,240</u>	<u>\$4,853,186</u>	<u>(\$829,054)</u>	85.41

(二)延長照顧服務及停托日照照顧服務收支

項目	114學年度	113學年度
延長照顧服務收入	\$65,359	\$59,872
停托日照照顧服務收入	6,800	12,800
減：延長照顧服務收入退費	(1,400)	-
減：停托日照照顧服務收入退費	-	-
小計	70,759	72,672
減：延長照顧服務支出	(49,326)	(51,074)
減：停托日照照顧服務支出	(2,958)	(5,799)
延長照顧服務及停托日照照顧服務淨額	<u>\$18,475</u>	<u>\$15,799</u>

(三)其他收入及支出

1. 專案補助收入及支出

項目	114學年度		113學年度	
	收入	支出	收入	支出
配置助理人員補助	\$508,189	\$508,189	\$451,252	\$451,252
早期療育專業輔導	80,000	80,000	80,000	80,000
調薪及延長照顧	337,003	337,003	281,351	281,351
專業輔導補助	-	-	36,000	36,000
績效獎金	60,000	60,000	55,000	55,000
合計	<u>\$985,192</u>	<u>\$985,192</u>	<u>\$903,603</u>	<u>\$903,603</u>

2. 代收代付收入及支出

項目	114學年度		113學年度	
	收入	支出	收入	支出
學生團保保費	<u>\$7,509</u>	<u>\$7,509</u>	<u>\$7,735</u>	<u>\$7,735</u>

(四)人事費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
園長及教保服務人員薪資	\$2,489,563	\$1,829,549	(\$660,014)	73.49
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	977,306	1,048,621	71,315	107.30
加班費	408,408	108,245	(300,163)	26.50
勞、健保費	442,704	337,995	(104,709)	76.35
保險費	6,000	9,776	3,776	162.93
勞退金提撥	190,656	151,732	(38,924)	79.58
自強活動	6,000	5,000	(1,000)	83.33
健康檢查	6,000	1,000	(5,000)	16.67
代課費及代班費	87,084	-	(87,084)	-
資遣費	25,681	293,206	267,525	1,141.72
合 計	<u>\$4,735,402</u>	<u>\$3,785,124</u>	<u>(\$950,278)</u>	79.93

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
園長及教保服務人員薪資	\$2,431,728	\$1,969,160	(\$462,568)	80.98
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	962,834	929,765	(33,069)	96.57
加班費	401,268	120,421	(280,847)	30.01
勞、健保費	433,788	370,400	(63,388)	85.39
保險費	6,000	14,007	8,007	233.45
勞退金提撥	186,804	168,105	(18,699)	89.99
自強活動	6,000	5,715	(285)	95.25
健康檢查	1,000	950	(50)	95.00
代課費及代班費	87,084	-	(87,084)	-
資遣費	25,145	25,145	-	100.00
合 計	<u>\$4,637,651</u>	<u>\$3,603,668</u>	<u>(\$1,033,983)</u>	77.70

人事費預算差異說明事項：

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

A. 除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。

B. 人事費總預算內，除以下情形外，其餘各細項得相互勾支：

①資遣費準備金不得移作他用。

②加班費不得超支。

③自強活動以營運成本編列數額為支用上限，超過部分由非營利法人自行支應。

C. 人事費不得流出。

(2)114學年度會計、總務、廚工、清潔薪資超出預算金額71,315元、保險費超出預算金額3,776元，經與園長及教保服務人員薪資及加班費勾支後，符合規定。

資遣費超出預算267,525元，係因契約期間屆滿後社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會未繼續辦理本中心，本中心爰依職場互助式教保服務實施辦法、勞動基準法及就業服務法相關規定，計算教保服務人員及其他服務人員資遣費，列為114學年度資遣費支出。

(3)113學年度保險費超出預算金額8,007元，經與加班費勾支後，符合規定。

(五)業務費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
活動費	\$60,000	\$59,565	(\$435)	99.28
研習、進修	12,000	8,000	(4,000)	66.67
水費	16,000	-	(16,000)	-
電費	95,000	23,989	(71,011)	25.25
辦公文具	8,000	3,566	(4,434)	44.58
事務機器耗材	52,000	11,030	(40,970)	21.21
電話費(含ADSL)	30,000	11,288	(18,712)	37.63
郵資	5,200	4,262	(938)	81.96
文宣費(一般文宣)	10,000	9,920	(80)	99.20
文宣費(園刊)	23,500	22,000	(1,500)	93.62
攝影照片	7,500	318	(7,182)	4.24
園務特支	34,000	33,695	(305)	99.10
差旅費	12,000	-	(12,000)	-
合 計	<u>\$365,200</u>	<u>\$187,633</u>	<u>(\$177,567)</u>	51.38

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
活動費	\$60,000	\$59,896	(\$104)	99.83
研習、進修	12,000	11,000	(1,000)	91.67
水費	16,000	-	(16,000)	-
電費	95,000	21,692	(73,308)	22.83
辦公文具	8,000	1,678	(6,322)	20.98
事務機器耗材	52,000	50,658	(1,342)	97.42
電話費(含ADSL)	30,000	11,753	(18,247)	39.18
郵資	5,200	4,186	(1,014)	80.50
文宣費(一般文宣)	10,000	9,975	(25)	99.75
文宣費(園刊)	23,500	22,000	(1,500)	93.62
攝影照片	7,500	349	(7,151)	4.65
園務特支	34,000	33,308	(692)	97.96
差旅費	12,000	-	(12,000)	-
合 計	<u>\$365,200</u>	<u>\$226,495</u>	<u>(\$138,705)</u>	62.02

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勾支，至多以勾支不足細項之百分之二十為上限。

(2)114及113學年度業務費類別總經費，並無超支預算之情事。

(六)場地使用費

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$110,000	\$ -	(\$110,000)	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	-	-	-	-
合 計	\$110,000	\$ -	(\$110,000)	-

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$110,000	\$ -	(\$110,000)	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	-	-	-	-
合 計	\$110,000	\$ -	(\$110,000)	-

場地使用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) 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。

(2)114及113學年度場地使用費類別總經費，並無超支預算之情事。

(七)材料費

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$57,600	\$44,835	(\$12,765)	77.84
日常消耗用品	14,400	11,570	(2,830)	80.35
藥品費	1,680	-	(1,680)	-
餐點費	345,600	258,067	(87,533)	74.67
合 計	\$419,280	\$314,472	(\$104,808)	75.00

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$57,600	\$57,298	(\$302)	99.48
日常消耗用品	14,400	11,866	(2,534)	82.40
藥品費	1,680	1,538	(142)	91.55
餐點費	345,600	308,362	(37,238)	89.23
合 計	\$419,280	\$379,064	(\$40,216)	90.41

材料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) 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)114及113學年度材料費類別總經費，並無超支預算之情事。

(八)維護及修繕購置費

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
修繕費	\$45,000	\$5,200	(\$39,800)	11.56
園舍消毒、清潔	25,000	2,715	(22,285)	10.86
火險	8,000	1,189	(6,811)	14.86
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	33,600	9,402	(24,198)	27.98
合 計	<u>\$111,600</u>	<u>\$18,506</u>	<u>(\$93,094)</u>	16.58

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
修繕費	\$45,000	\$12,800	(\$32,200)	28.44
園舍消毒、清潔	25,000	8,625	(16,375)	34.50
火險	8,000	1,189	(6,811)	14.86
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	33,600	33,538	(62)	99.82
合 計	<u>\$111,600</u>	<u>\$56,152</u>	<u>(\$55,448)</u>	50.32

維護及修繕購置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) 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)114及113學年度維護費及修繕購置費類別總經費，並無超支預算之情事。

(九)雜支及行政管理費

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
雜支	\$21,912	\$6,958	(\$14,954)	31.75
行政管理費	78,448	78,448	-	100.00
業務發展費	-	331,505	331,505	-
合 計	<u>\$100,360</u>	<u>\$416,911</u>	<u>\$316,551</u>	415.42

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
雜支	\$21,912	\$14,592	(\$7,320)	66.59
行政管理費	78,448	78,448	-	100.00
業務發展費	-	780,319	780,319	-
合 計	<u>\$100,360</u>	<u>\$873,359</u>	<u>\$772,999</u>	870.23

雜支及行政管理費預決算差異說明事項：

(1)依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十三點(一) 6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

(2)114及113學年度雜支及行政管理費類別總經費，並無超支預算之情事。

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心(委託社團法人中華宏觀專業幼教教保福利學會辦理)
四學年收支預決算比較表
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	3,778,680	3,169,066	(609,614)	84%	4,672,704	5,293,246	620,542	113%	5,682,240	5,863,580	181,340	103%	5,682,240	5,767,631	85,391	102%	19,815,864	20,093,523	277,659	101%
教保費收入	3,778,680	3,092,907	(685,773)	82%	4,672,704	4,853,887	181,183	104%	5,682,240	4,865,948	(816,292)	86%	5,682,240	4,033,585	(1,648,655)	71%	19,815,864	16,846,327	(2,969,537)	85%
教保費收入(家長繳費)	240,000	167,775	(72,225)	70%	384,000	378,872	(5,128)	99%	576,000	366,003	(209,997)	64%	576,000	290,800	(285,200)	50%	1,776,000	1,203,450	(572,550)	68%
教保費收入(政府學費差額補助)	3,538,680	2,925,132	(613,548)	83%	4,288,704	4,475,015	186,311	104%	5,106,240	4,499,945	(606,295)	88%	5,106,240	3,742,785	(1,363,455)	73%	18,039,864	15,642,877	(2,396,987)	87%
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	0	0	0	0%	0	54,573	54,573	0%	0	72,672	72,672	0%	0	72,159	72,159	0%	0	199,404	199,404	0%
延長照顧服務收入	0	0	0	0%	0	46,773	46,773	0%	0	59,872	59,872	0%	0	65,359	65,359	0%	0	172,004	172,004	0%
停托日照照顧服務收入	0	0	0	0%	0	7,800	7,800	0%	0	12,800	12,800	0%	0	6,800	6,800	0%	0	27,400	27,400	0%
利息收入	0	7,566	7,566	0%	0	18,687	18,687	0%	0	26,384	26,384	0%	0	32,256	32,256	0%	0	84,893	84,893	0%
其他收入	0	68,593	68,593	0%	0	382,840	382,840	0%	0	911,338	911,338	0%	0	1,636,928	1,636,928	0%	0	2,999,699	2,999,699	0%
畢業補助收入	0	66,000	66,000	0%	0	356,601	356,601	0%	0	903,603	903,603	0%	0	985,192	985,192	0%	0	2,311,396	2,311,396	0%
代收補助收入	0	0	0	0%	0	20,000	20,000	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	20,000	20,000	0%
代收代付收入	0	2,593	2,593	0%	0	6,239	6,239	0%	0	7,735	7,735	0%	0	7,509	7,509	0%	0	24,076	24,076	0%
呆帳收回	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
其他收入-其它	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	644,227	644,227	0%	0	644,227	644,227	0%
教保費收入減項	0	0	0	0%	0	(16,741)	(16,741)	0%	0	(12,762)	(12,762)	0%	0	(5,897)	(5,897)	0%	0	(35,400)	(35,400)	0%
五日未上課退費	0	0	0	0%	0	(5,191)	(5,191)	0%	0	(7,333)	(7,333)	0%	0	(5,547)	(5,547)	0%	0	(18,071)	(18,071)	0%
勝病毒退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
轉學/轉出退費	0	0	0	0%	0	(11,550)	(11,550)	0%	0	(5,429)	(5,429)	0%	0	(350)	(350)	0%	0	(17,329)	(17,329)	0%
政府學費差額補助退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入減項	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(1,400)	(1,400)	0%	0	(1,400)	(1,400)	0%
延長照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(1,400)	(1,400)	0%	0	(1,400)	(1,400)	0%
停托日照照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
支出部分	3,589,511	2,135,812	(1,453,699)	60%	5,163,081	4,345,551	(817,530)	84%	5,744,091	6,106,949	362,858	106%	5,841,842	5,767,631	(74,211)	99%	20,338,525	18,355,943	(1,982,582)	90%
人事費	2,853,317	1,695,971	(1,157,346)	59%	4,178,753	3,352,931	(825,822)	80%	4,637,651	3,603,668	(1,033,983)	78%	4,735,402	3,785,124	(950,278)	80%	16,405,123	12,437,694	(3,967,429)	76%
園長及教保服務人員薪資	1,135,492	895,544	(239,948)	79%	2,091,198	1,830,768	(260,430)	88%	2,431,728	1,969,160	(462,568)	81%	2,489,563	1,829,549	(660,014)	73%	8,147,981	6,525,021	(1,622,960)	80%
主任薪資(含職務加給)	620,266	588,853	(31,413)	95%	677,714	670,009	(7,705)	99%	692,172	689,727	(2,445)	100%	706,631	773,484	66,853	109%	2,696,783	2,722,073	25,290	101%
組長職務加給	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
教師及教保員薪資	515,226	306,691	(208,535)	60%	1,413,484	1,160,759	(252,725)	82%	1,739,556	1,279,433	(460,123)	74%	1,782,932	1,056,065	(726,867)	59%	5,451,198	3,802,948	(1,648,250)	70%
助理教保員薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
學前特教/社工/護理師薪資	96,000	31,680	(64,320)	33%	96,000	7,920	(88,080)	8%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	384,000	39,600	(344,400)	10%
學前特教師薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
社工師(員)薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
護理師(士)薪資	96,000	31,680	(64,320)	33%	96,000	7,920	(88,080)	8%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	384,000	39,600	(344,400)	10%
會計/總務/廚工/清潔薪資	873,385	438,452	(434,933)	50%	948,375	891,634	(56,741)	94%	962,834	929,765	(33,069)	97%	977,306	1,048,621	71,315	107%	3,761,900	3,308,472	(453,428)	88%
會計/總務薪資	466,355	95,133	(371,222)	20%	505,899	461,797	(44,102)	91%	513,135	492,445	(20,690)	96%	520,371	554,346	33,975	107%	2,005,760	1,603,721	(402,039)	80%
廚工薪資與清潔薪資	407,030	343,319	(63,711)	84%	442,476	429,837	(12,639)	97%	449,699	437,320	(12,379)	97%	456,935	494,275	37,340	108%	1,756,140	1,704,751	(51,389)	97%
加班費	277,560	44,575	(232,985)	16%	366,054	85,541	(280,513)	23%	401,268	120,421	(280,847)	30%	408,408	108,245	(300,163)	27%	1,453,290	358,782	(1,094,508)	25%
勞、健保費	270,396	174,684	(95,712)	65%	389,916	342,960	(46,956)	88%	433,788	370,400	(63,388)	85%	442,704	337,995	(104,709)	76%	1,536,804	1,226,039	(310,765)	80%
勞健保	164,148	106,564	(57,584)	65%	238,800	215,199	(23,601)	90%	265,728	236,581	(29,147)	89%	271,212	206,678	(64,534)	76%	939,888	765,022	(174,866)	81%
健保費	106,248	68,120	(38,128)	64%	151,116	127,761	(23,355)	85%	168,060	133,819	(34,241)	80%	171,492	131,317	(40,175)	77%	596,916	461,017	(135,899)	77%
健保補充保費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
保險費	4,000	4,491	491	112%	5,500	7,487	1,987	136%	6,000	14,007	8,007	233%	6,000	9,776	3,776	163%	21,500	35,761	14,261	166%
勞退金提撥	120,324	77,125	(43,199)	64%	167,868	156,266	(11,602)	93%	186,804	168,105	(18,699)	90%	190,656	151,732	(38,924)	80%	665,652	553,228	(112,424)	83%
自強活動	4,000	2,376	(1,624)	59%	5,500	5,000	(500)	91%	6,000	5,715	(285)	95%	6,000	5,000	(1,000)	83%	21,500	18,091	(3,409)	84%
健康檢查	1,000	950	(50)	95%	6,000	2,840	(3,160)	47%	1,000	950	(50)	95%	6,000	1,000	(5,000)	17%	14,000	5,740	(8,260)	41%
代課費及代班費	55,248	10,182	(45,066)	18%	79,827	0	(79,827)	0%	87,084	0	(87,084)	0%	87,084	0	(87,084)	0%	309,243	10,182	(299,061)	3%
代課費	27,624	10,182	(17,442)	37%	50,799	0	(50,799)	0%	58,056	0	(58,056)	0%	58,056	0	(58,056)	0%	194,535	10,182	(184,353)	5%
代班費	27,624	0	(27,624)	0%	29,028	0	(29,028)	0%	29,028	0	(29,028)	0%	29,028	0	(29,028)	0%	114,708	0	(114,708)	0%
資遣費	15,912	15,912	0	100%	22,515	22,515	0	100%	25,145	25,145	0	100%	25,681	293,206	267,525	1142%	89,253	356,778	267,525	400%
業務費	316,400	148,936	(167,464)	47%	341,800	151,740	(190,060)	44%	365,200	226,495	(138,705)	62%	365,200	187,633	(177,567)	51%	1,388,600	714,804	(673,796)	51%
活動費	45,000	23,220	(21,780)	52%	52,500	27,424	(25,076)	52%	60,000	59,896	(104)	100%	60,000	59,633	(365)	99%	217,500	170,105	(47,395)	78%
研習、進修	8,000	5,000	(3,000)	63%	11,000	6,000	(5,000)	55%	12,000	11,000	(1,000)	92%	12,000	8,000	(4,000)	67%	43,000	30,000	(13,000)	70%
水費、電費及瓦斯	102,000	16,760	(85,240)	16%	106,500	20,139	(86,361)	19%	111,000	21,692	(89,308)	20%	111,000	23,989	(87,011)	22%	430,500	82,580	(347,920)	19%
水費	12,000	0	(12,000)	0%	14,000	0	(14,000)	0%	16,000	0	(16,000)	0%	16,000	0	(16,000)	0%	58,000	0	(58,000)	0%
電費	90,000	16,760	(73,240)	19%	92,500	20,139	(72,361)	22%	95,000	21,692	(73,308)	23%	95,000	23,989	(71,011)	25%	372,500	82,580	(289,920)	22%
瓦斯	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
保全	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
辦公文具	4,000	3,127	(873)	78%	6,000	4,365	(1,635)	73%	8,000	1,678	(6,322)	21%	8,000	3,566	(4,434)	45%	26,000	12,736	(13,264)	49%
事務機器耗材	49,000	34,612	(14,388)	71%	50,500	22,551	(27,949)	45%	52,000	50,658	(1,342)	97%	52,000	11,030	(40,970)	21%	203,500	118,851	(84,649)	58%
電話費(含ADSL)	24,000	11,709	(12,291)	49%	27,000	10,209	(16,791)	38%	30,000	11,753	(18,247)	39%	30,000	11,288	(18,712)	38%	111,000	44,959	(66,041)	41%
郵資	4,400	703	(3,697)	16%	4,800	3,882	(918)	81%	5,200	4,186	(1,014)	81%	5,200	4,262	(938)	82%	19,600	13,033	(6,567)	66%
文宣費	32,000	20,800	(11,200)	65%	32,750	24,400	(8,350)	75%	33,500	31,975	(1,525)	95%	33,500	31,920	(1,580)	95%	131,750	109,095	(22,6	

攝影照片	7,000	1,516	(5,484)	22%	7,250	0	(7,250)	0%	7,500	349	(7,151)	5%	7,500	318	(7,182)	4%	29,250	2,183	(27,067)	7%
園務特支	32,000	31,489	(511)	98%	33,000	32,770	(230)	99%	34,000	33,308	(692)	98%	34,000	33,695	(305)	99%	133,000	131,262	(1,738)	99%
差旅費	9,000	0	(9,000)	0%	10,500	0	(10,500)	0%	12,000	0	(12,000)	0%	12,000	0	(12,000)	0%	43,500	0	(43,500)	0%
場地使用費	100,000	0	(100,000)	0%	105,000	0	(105,000)	0%	110,000	0	(110,000)	0%	110,000	0	(110,000)	0%	425,000	0	(425,000)	0%
公共事務管理費	100,000	0	(100,000)	0%	105,000	0	(105,000)	0%	110,000	0	(110,000)	0%	110,000	0	(110,000)	0%	425,000	0	(425,000)	0%
土地、建物、設施與設備之租金	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
材料費	174,700	137,184	(37,516)	79%	349,400	315,794	(33,606)	90%	419,280	379,064	(40,216)	90%	419,280	314,472	(104,808)	75%	1,362,660	1,146,514	(216,146)	84%
教保材料費	24,000	22,303	(1,697)	93%	48,000	32,745	(15,255)	68%	57,600	57,298	(302)	99%	57,600	44,835	(12,765)	78%	187,200	157,181	(30,019)	84%
日常消耗用品	6,000	5,145	(855)	86%	12,000	10,064	(1,936)	84%	14,400	11,866	(2,534)	82%	14,400	11,570	(2,830)	80%	46,800	38,645	(8,155)	83%
餐品費	700	613	(87)	88%	1,400	732	(668)	52%	1,680	1,538	(142)	92%	1,680	0	(1,680)	0%	5,460	2,883	(2,577)	53%
餐點費	144,000	109,123	(34,877)	76%	288,000	272,253	(15,747)	95%	345,600	308,362	(37,238)	89%	345,600	258,067	(87,533)	75%	1,123,200	947,805	(175,395)	84%
維修及修繕購買費	77,000	22,544	(54,456)	29%	98,500	30,878	(67,622)	31%	111,600	56,152	(55,448)	50%	111,600	18,506	(93,094)	17%	398,700	128,080	(270,620)	32%
修繕費	30,000	2,400	(27,600)	8%	37,500	4,875	(32,625)	13%	45,000	12,800	(32,200)	28%	45,000	5,200	(39,800)	12%	157,500	25,275	(132,225)	16%
園舍消毒、清潔	25,000	5,256	(19,744)	21%	25,000	3,380	(21,620)	14%	25,000	8,625	(16,375)	35%	25,000	2,715	(22,285)	11%	100,000	19,976	(80,024)	20%
火險	8,000	1,130	(6,870)	14%	8,000	1,189	(6,811)	15%	8,000	1,189	(6,811)	15%	8,000	1,189	(6,811)	15%	32,000	4,697	(27,303)	15%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	14,000	13,758	(242)	98%	28,000	21,434	(6,566)	77%	33,600	33,538	(62)	100%	33,600	9,402	(24,198)	28%	109,200	78,132	(31,068)	72%
雜支、行政管理費及業務發展費	68,094	62,584	(5,510)	92%	89,628	75,185	(14,443)	84%	100,360	873,359	772,999	870%	100,360	416,911	316,551	415%	358,442	1,428,039	1,069,597	398%
雜支	18,984	13,474	(5,510)	71%	20,508	6,065	(14,443)	30%	21,912	14,592	(7,320)	67%	21,912	6,958	(14,954)	32%	83,316	41,089	(42,227)	49%
行政管理費	49,110	49,110	0	100%	69,120	69,120	0	100%	78,448	78,448	0	100%	78,448	78,448	0	100%	275,126	275,126	0	100%
業務發展費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	780,319	780,319	0%	0	331,505	331,505	0%	0	1,111,824	1,111,824	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	0	0	0%	0	36,183	36,183	0%	0	56,873	56,873	0%	0	52,284	52,284	0%	0	145,340	145,340	0%
延長照顧服務支出	0	0	0	0%	0	36,183	36,183	0%	0	51,074	51,074	0%	0	49,326	49,326	0%	0	136,583	136,583	0%
停托日照照顧服務支出	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	5,799	5,799	0%	0	2,958	2,958	0%	0	8,757	8,757	0%
其他支出	0	68,593	68,593	0%	0	382,840	382,840	0%	0	911,338	911,338	0%	0	992,701	992,701	0%	0	2,355,472	2,355,472	0%
專案補助支出	0	66,000	66,000	0%	0	356,601	356,601	0%	0	903,603	903,603	0%	0	985,192	985,192	0%	0	2,311,396	2,311,396	0%
代收補助支出	0	0	0	0%	0	20,000	20,000	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	20,000	20,000	0%
代收代付支出	0	2,593	2,593	0%	0	6,239	6,239	0%	0	7,735	7,735	0%	0	7,509	7,509	0%	0	24,076	24,076	0%
本期餘絀		1,033,254				947,695				(243,369)				0				1,737,580		
所得稅費用		0				0				0				0				0		
本期餘絀(盈餘)		1,033,254				947,695				(243,369)				0				1,737,580		

【附件七】

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者) 114 學年度第二學期

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 23-1：會計/總務人員薪資超出預算金額71,315元，經與園長及教保服務人員薪資勻支後，符合規定。 27-1：保險費超出預算金額3,776元，經與加班費勻支後，符合規定。 32-1：資遣費準備金平時均以定期存款方式儲存。114學年度資遣費超出預算267,525元，係因契約期間屆滿後社團法人中華宏觀專業幼教福利學會未繼續辦理本中心，本中心爰依職場互助式教保服務實施辦法、勞動基準法及就業服務法相關規定，計算教保服務人員及其他服務人員資遣費，列為114學年度資遣費支出。				
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：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	✓		
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： 63-1：行政管理費應於收支平衡後，母機構方得提領其金額。 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內，提列業務發展費331,505元，經主管機關核准辦理，平時均以定期存款方式儲存；業務發展準備金之動支，已報經主管機關同意後，用於現行契約預算項目。				
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	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：				
71-1：與關係人交易資料如下：				
會計項目		對象	交易金額	期末餘額
行政管理費/應付關係人款		社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會	78,448	78,448
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 宇



臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
6501050413-00008	資源回收箱	1	個	7,850	5
3030502-0019-0000001	照明配線	1	套	197,576	5
3070201-0053-0000001	煙氣排除系統	1	臺	272,979	5
5010108-0007-0000001	熱水機(器)	1	臺	10,616	5
5010108-0057-0000001	活動廁所	1	座	107,361	3
5010108-0061-0000001	電動沖水馬桶	1	組	11,975	5
5010108-0061-0000002	電動沖水馬桶	1	組	11,975	5
5010108-0061-0000003	電動沖水馬桶	1	組	11,017	5
5010301-001B-0000235	桌	1	張	12,610	5
5010302-0010-0000013	隔屏	1	式	423,900	5
5010303-001B-0000020	櫥櫃	1	個	39,888	5
5010303-001B-0000021	櫥櫃	1	個	49,583	5
5010303-001B-0000022	櫥櫃	1	個	17,970	5
5010303-001B-0000023	櫥櫃	5	座	32,244	5
5010303-001B-0000024	櫥櫃	1	個	38,433	5
5010303-001B-0000025	櫥櫃	5	座	57,963	5
5010306-0001-0000002	餐(飲)桌	1	張	12,454	5
5010306-0001-0000003	餐(飲)桌	1	張	12,454	5
5010307-0023-0000002	地板	1	套	98,009	5
5010307-029B-0000003	展示牌	3	片	20,417	2
5020102-0003-0000002	火災警報器	1	組	20,998	5
6010709-00003	鞋櫃	1	座	5,300	2
6010709-00004	鞋櫃	1	座	5,300	2
6010709-00005	鞋櫃	1	座	7,500	2
6010709-00006	鞋櫃	1	座	7,500	2
6011203-00006	空氣循環扇	1	臺	3,000	2
6011203-00007	空氣循環扇	1	臺	3,000	2
6011203-00008	空氣循環扇	1	臺	3,000	2
6011203-00009	空氣循環扇	1	臺	3,000	2
6011203-00010	空氣循環扇	1	臺	3,000	2
6011401-00003	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00004	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00005	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00006	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00007	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00008	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00009	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00010	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00011	休閒桌	1	張	2,600	2
6011401-00012	休閒桌	1	張	2,600	2
6011404-0001	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0002	彈跳床	1	個	835	3

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
6011404-0003	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0004	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0005	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0006	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0007	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0008	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0009	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0010	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0011	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0012	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0013	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0014	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0015	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0016	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0017	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0018	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0019	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0020	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0021	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0022	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0023	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0024	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0025	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0026	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0027	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0028	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0029	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0030	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0031	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0032	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0033	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0034	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0035	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0036	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0037	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0038	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0039	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0040	彈跳床	1	個	835	3
6011404-0041	垃圾桶	1	個	180	1
6011404-0042	急救箱	1	盒	288	2
6011404-0043	溫度計	1	個	59	2
6011404-0044	電話	1	座	470	5

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
6011404-0045	休閒椅1	1	個	980	5
6011404-0046	休閒椅2	1	個	980	5
6011404-0047	休閒椅3	1	個	980	5
6011404-0048	休閒椅4	1	個	980	5
6011404-0049	休閒椅5	1	個	980	5
6011404-0050	休閒椅6	1	個	980	5
6011404-0051	休閒椅7	1	個	980	5
6011404-0052	休閒椅8	1	個	980	5
6011404-0053	休閒椅9	1	個	980	5
6011404-0054	休閒椅10	1	個	980	5
6011404-0055	休閒椅11	1	個	980	5
6011404-0056	休閒椅12	1	個	980	5
6011404-0057	休閒椅13	1	個	980	5
6011404-0058	休閒椅14	1	個	980	5
6011404-0059	休閒椅15	1	個	980	5
6011404-0060	休閒椅16	1	個	980	5
6011404-0061	休閒椅17	1	個	980	5
6011404-0062	休閒椅18	1	個	980	5
6011404-0063	休閒椅19	1	個	980	5
6011404-0064	休閒椅20	1	個	980	5
6011404-0065	休閒椅21	1	個	980	5
6011404-0066	休閒椅22	1	個	980	5
6011404-0067	休閒椅23	1	個	980	5
6011404-0068	休閒椅24	1	個	980	5
6011404-0069	休閒椅25	1	個	980	5
6011404-0070	休閒椅26	1	個	980	5
6011404-0071	休閒椅27	1	個	980	5
6011404-0072	休閒椅28	1	個	980	5
6011404-0073	休閒椅29	1	個	980	5
6011404-0074	休閒椅30	1	個	980	5
6011404-0075	休閒椅31	1	個	980	5
6011404-0076	休閒椅32	1	個	980	5
6011404-0077	休閒椅33	1	個	980	5
6011404-0078	休閒椅34	1	個	980	5
6011404-0079	休閒椅35	1	個	980	5
6011404-0080	休閒椅36	1	個	980	5
6011404-0081	休閒椅37	1	個	980	5
6011404-0082	休閒椅38	1	個	980	5
6011404-0083	休閒椅39	1	個	980	5
6011404-0084	休閒椅40	1	個	980	5
6020201-00001	洗手盆	1	座	7,200	3
6020201-00002	洗手盆	1	座	7,200	3

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
6501030101B-00046	桌	1	張	7,200	5
6501030101B-00047	桌	1	張	7,200	5
6501030402-01132	椅凳	1	張	3,000	5
6501030402-01133	椅凳	1	張	3,000	5
6501030402-01134	椅凳	1	張	3,000	5
6501030402-01135	椅凳	1	張	2,800	5
6501030402-01136	椅凳	1	張	2,800	5
6030301-00001	電子鍋	1	個	7,800	3
6401080201-00026	手推車	1	輛	8,400	3
6501010802-00011	消毒器	1	具	7,490	3
6501010802-00012	消毒器	1	具	7,490	3
6011404-0085	綜合組球	1	組	7,500	5
6011404-0086	SH1198彩虹河石	1	組	3,400	5
6011404-0087	極限動作套組	1	組	5,400	5
6011404-0088	小布球	1	組	2,400	5
6011404-0089	數字運動墊	1	組	4,500	5
6011404-0090	滑溜布	1	組	2,400	5
6011404-0091	泡棉飛盤組	10	個	10,500	5
6011404-0092	呼拉圈(扁式)	10	個	3,860	5
6011404-0093	15吋三角錐組	10	組	10,500	5
6011404-0094	軟式標誌組	5	組	9,000	5
6011404-0095	甜甜圈(6色/套)	20	組	16,600	5
1080002-01	大家來刷牙	1	本	210	3
1080002-02	小鞭炮 大家來學白包口	1	套	532	3
1080002-03	超神奇牙膏	1	本	224	3
1080002-04	七隻小老鼠去海邊	1	本	196	3
1080002-05	七隻小老鼠去上學	1	本	196	3
1080002-06	七隻小老鼠愛釣魚	1	本	196	3
1080002-07	七隻小老鼠烤地瓜	1	本	196	3
1080002-08	14隻老鼠挖山芋	1	本	360	3
1080002-09	小雞過生日	1	本	224	3
1080002-10	小雞過聖誕節	1	本	224	3
1080002-11	小雞逛超市	1	本	224	3
1080002-12	小雞逛遊樂園	1	本	224	3
1080002-13	小雞去露營	1	本	224	3
1080002-14	好餓的毛毛蟲	1	本	210	3
1080002-15	神秘的生日禮物	1	本	175	3
1080002-16	從頭動到腳	1	本	175	3
1080002-17	棕色的熊，棕色的熊，你在看 什麼？	1	本	175	3
1080002-18	我的地圖書	1	本	245	3
1080002-19	語文圖鑑：各式各樣的名字	1	本	224	3
1080002-20	鱷魚怕怕牙醫怕怕	1	本	175	3

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
1080002-21	迴轉壽司	1	本	175	3
1080002-22	鱷魚先生在百貨公司上班	1	本	224	3
1080002-23	小藍和小黃	1	本	175	3
1080002-24	1.2.3到動物園	1	本	175	3
1080002-25	窗外送來的禮物	1	本	196	3
1080002-26	語言圖鑑:有趣的形容詞	1	本	224	3
1080002-27	袋鼠也有媽媽嗎?	1	本	175	3
1080002-28	小種籽	1	本	175	3
1080002-29	畫了一匹藍馬的畫家	1	本	175	3
1080002-30	海馬先生	1	本	252	3
1080002-31	好慢好慢好慢的樹懶	1	本	175	3
1080002-32	畫一個星星給我	1	本	175	3
1080002-33	有的時候，我特別喜歡爸爸	1	本	175	3
1080002-34	總共是100	1	本	154	3
1080002-35	100隻猴子	1	本	154	3
1080002-36	10個人快樂的搬家	1	本	224	3
1080002-37	子兒，吐吐	1	本	210	3
1080002-38	請問一下踩得到底嗎?	1	本	210	3
1080002-39	胖國王，瘦王后	1	套	420	3
1080002-40	紅龜粿	1	本	224	3
1080002-41	媽媽買綠豆	1	本	140	3
1080002-42	愛吃青菜的鱷魚	1	本	210	3
1080002-43	阿非，這個愛畫畫的小孩	1	本	196	3
1080002-44	愛畫畫的詩	1	本	175	3
1080002-45	九十九座山	1	套	196	3
1080002-46	多多的大麻煩	1	本	168	3
1080002-47	我們來洗手	1	本	175	3
1080002-48	我會用小馬桶	1	本	245	3
1080002-49	你看起來很好吃	1	本	245	3
1080002-50	一隻有教養的狼	1	本	196	3
1080002-51	花婆婆	1	本	196	3
1080002-52	數學詩	1	本	182	3
1080002-53	14隻老鼠大搬家	1	本	360	3
1080002-54	14隻老鼠吃早餐	1	本	360	3
1080002-55	14隻老鼠洗衣服	1	本	360	3
1080002-56	14隻老鼠過冬天	1	本	360	3
1080002-57	14隻老鼠去郊遊	1	本	360	3
1080002-58	14隻老鼠去賞月	1	本	360	3
1080002-59	14隻老鼠捉迷藏	1	本	360	3
1080002-60	14隻老鼠晚安	1	本	360	3
1080002-61	14隻老鼠游池塘	1	本	360	3
1080002-62	14隻老鼠種南瓜	1	本	360	3

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
1080002-63	14隻老鼠搗年糕	1	本	360	3
1080002-64	走，去迪化街買年貨	1	本	224	3
1080002-65	尿床天神	1	本	224	3
1080002-66	透明人來我家	1	本	196	3
1080002-67	我才不要捲捲頭	1	本	196	3
1080002-68	我爸爸超厲害	1	本	196	3
1080002-69	爸爸大集合	1	本	196	3
1080002-70	馬鈴薯家族	1	本	210	3
1080002-71	山田家氣象報告	1	本	196	3
1080002-72	小毛上學去	1	本	186	3
1080002-73	小毛惹麻煩	1	本	186	3
1080002-74	爸爸，爸爸，變！	1	本	196	3
1080002-75	小雀鳥亨利	1	本	196	3
1080002-76	童年映像.傳統節日:元宵節	1	本	175	3
1080002-77	童年映像.傳統節日:春節	1	本	175	3
1080002-78	童年映像.傳統節日:清明節	1	本	175	3
1080002-79	童年映像.傳統節日:端午節	1	本	175	3
1080002-80	童年映像.傳統節日:中秋節	1	本	175	3
1080002-81	不想睡午覺	1	本	210	3
1080002-82	前面還有甚麼車？	1	本	224	3
1080002-83	毛毛蟲列車	1	本	210	3
1080002-84	100層的巴士	1	本	252	3
1080002-85	小小人兒來幫忙	1	本	210	3
1080002-86	超神奇蠟筆	1	本	224	3
1080002-87	超神奇洗髮精	1	本	224	3
1080002-88	超神奇糖果鋪	1	本	210	3
1080002-89	牙齒掉了	1	本	203	3
1080002-90	鱷魚媽媽逛百貨公司	1	本	245	3
1080002-91	地下100層樓的家	1	本	224	3
1080002-92	100層樓的家	1	本	224	3
1080002-93	海底100層樓的家	1	本	224	3
1080002-94	最喜歡媽媽了！	1	本	245	3
1080002-95	小豬上街買東西	1	本	203	3
1080002-96	看，蔬菜是這樣的	1	本	196	3
1080002-97	看，水果是這樣的	1	本	196	3
1080002-98	彩色噴泉	1	本	196	3
1080002-99	小小跟屁蟲	1	本	203	3
1080002-100	小毛不可以	1	本	186	3
6010711-00001	木櫃	1	座	4,800	2
6010711-00002	木櫃	1	座	2,500	2
6010711-00003	木櫃	1	座	2,500	2
6010711-00004	木櫃	1	座	2,500	2

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)

代管財產清冊

民國115年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	數量	單位	金額	使用年限
6010711-00005	木櫃	1	座	2,500	2
6010711-00006	木櫃	1	座	2,800	2
6010711-00007	木櫃	1	座	2,800	2
6010711-00008	木櫃	1	座	3,500	2
4050302-0024-0000019	錄影系統	1	套	23,408	5
5010106-0003-0000184	冷(暖)氣機	1	架	68,162	9
5010106-0003-0000185	冷(暖)氣機	1	架	68,162	9
5010106-0005-0000003	通風器	1	組	37,155	5
5010107-001B-0000008	冰箱	1	具	17,374	8
6314030815-00092	數位攝影機	1	架	4,000	5
6314030815-00093	數位攝影機	1	架	4,000	5
3140101-0003-0000671	個人電腦	1	台	33,079	4
3140101-0003-0000672	個人電腦	1	台	31,882	4
6010104-00006	印表機	1	臺	7,900	2
6501011005-00023	電爐	1	個	2,500	3
3140101-0003-0000715	個人電腦	1	臺	26,760	4
3140308-0017-0000002	數位投影機	1	部	10,820	5
3100708-0049-0000001	紫外線燈	1	臺	25,000	5
3140101-0003-0000755	個人電腦	1	臺	23,929	4
5010108-0056-0000003	空氣過濾機	1	臺	24,900	5
5010105-0009-0000230	銀幕	1	面	12,111	6
6501030101B-00053	桌(木)	1	張	6,000	5
6011401-00013	休閒桌	1	張	4,450	2
6011401-00014	休閒桌	1	張	4,450	2
6011401-00015	休閒桌	1	張	4,450	2
合計				2,246,047	

臺灣南投地方檢察署職場互助教保服務中心
(委託社團法人中華宏觀專業幼童教保福利學會辦理)
購置財產清冊
民國115年07月31日

財產編號 (含分號)	財產名稱	數量	單位	取得日期	金額	使用年限
20250602-001	BROTHER複合式印表機	1	台	114/06/02	21,000	5
合計					21,000	