

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心
(委託財團法人彭婉如文教基金會)
財 務 報 告

暨

會計師查核報告

民國一一一及一一〇學年度

地址：臺南市中西區府前路二段301號4樓

電話：(06)2981016

民國一一一年學年度
財務報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3~4
三、收支餘絀表	5~6
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	7
(二)重大會計政策之彙總說明	7~8
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8
(四)重要會計項目之說明	8~9
(五)關係人交易	9
(六)質押之資產	9
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10~15
五、四學年度收支預決算比較表	16~18
六、購置財產清冊暨盤點表	19
七、代管財產清冊暨盤點表	20~23
八、會計師查核附表	24~28

廉風聯合會計師事務所

Lien Fong CPAs firm

地址：台中市西區建國路21號 電話：(04)2220-5606 傳真：(04)2221-5655

會計師查核報告

國立臺南生活美學館 公鑒：

查核意見

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)民國一一二年及民國一一一年七月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年八月一日至一一二年七月三十一日及一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日之收支餘絀表，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「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，足以允當表達國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)民國一一二年及民國一一一年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年八月一日至一一二年七月三十一日及一一〇年八月一日至一一一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「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」、會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)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

本報告僅供國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)目的使用。

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。

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，以及法令及合約的遵循，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)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國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)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)。

廉風聯合會計師事務所

會計師：



會計師登記證書字號：(101)臺會(登)字第(4065)號

地址：臺中市西區建國路21號

電話：04-22205606

中 華 民 國 一 一 二 年 九 月 一 日

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)

資產負債表

民國一一二一年及民國一一一一年七月三十一日

資 產	112年7月31日		111年7月31日		單位：新台幣元	
	金 額		金 額		112年7月31日	111年7月31日
流動資產				負債及餘絀	金 額	金 額
現金	\$ 30,000	\$ 30,000		流動負債		
銀行存款				應付款項		
中信銀(綜)-民生			1,111,674	應付帳款(附註四)	\$ 73,150	\$ 72,423
應收帳款(附註四)	4,166,106			應付費用(附註四)	751,112	827,807
其他應收款(附註四)	2,180		4,710	其他應付款(附註四)	210,914	186,692
預付款項	9,487		1,234,385	預收款項		
預付費用(附註四)	-		460	預收教保費(政府學費差額補助)	2,134,980	-
其他流動資產	-			其他流動負債		
暫付款	-		65	暫收款	30	100
流動資產合計	\$ 4,207,773	\$ 2,381,294		代收款	52,702	42,245
				流動負債合計	\$ 3,222,888	\$ 1,129,267
非流動資產						
基金(附註二)				非流動負債		
資遣費準備金(附註二)	\$ 73,281	\$ 35,899		資遣費準備	\$ 73,281	\$ 35,899
業務發展準備金(附註二)	2,009,266	220,785		業務發展準備	2,009,266	220,785
代管財產(附註二)	2,338,022	1,204,459		應付代管財產	2,338,022	1,204,459
購置財產(附註二)	121,340	64,940		應付購置財產	121,340	64,940
非流動資產合計	\$ 4,541,909	\$ 1,526,083		非流動負債合計	\$ 4,541,909	\$ 1,526,083
				負債總計	\$ 7,764,797	\$ 2,655,350

(接次頁)

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)

(承前頁)

資產負債表

民國一一二一年及民國一一一一年七月三十一日

資 產	112年7月31日		111年7月31日		單位：新台幣元	
	金 額	金 額	金 額	金 額	112年7月31日	111年7月31日
資 產						
現金及存款						
應收帳款						
其他應收款						
其他資產						
合計						
負債						
短期負債						
長期負債						
合計						
淨資產						
資本公積金						
盈餘						
合計						
資產總計	\$ 8,749,682	\$ 3,907,377	\$ 8,749,682	\$ 3,907,377		

餘絀

累積餘絀

本期餘絀

餘絀總計

會計

職員李維君

園長

主任呂雯雯

負責人

郭雅淑

(請參閱財務報表附註)

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)

收支餘絀表

民國一一一年八月一日至一一二年七月三十一日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異(c)=(b-a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二及十一)				
教保費收入	\$ 8,847,360	\$ 8,822,102	\$ (25,258)	99.71
教保費收入減項	-	(53,772)	(53,772)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	206,400	206,400	0.00
利息收入	-	14,650	14,650	0.00
其他收入	-	1,457,581	1,457,581	0.00
收入合計	8,847,360	10,446,961	1,599,601	118.08
支出(附註十一)				
人事費	6,787,767	5,892,726	(895,041)	86.81
業務費	476,000	274,878	(201,122)	57.75
場地使用費	120,000	120,000	-	100.00
材料費	1,048,200	802,176	(246,024)	76.53
維護費及修繕購置費	177,000	117,299	(59,701)	66.27
雜支、行政管理費及業務發展費	180,980	1,942,301	1,761,321	1073.21
課後留園及延後托育支出	-	107,142	107,142	0.00
其他支出	-	1,457,581	1,457,581	0.00
支出合計	8,789,947	10,714,103	1,924,156	121.89
本期餘絀	57,413	(267,142)	(324,555)	(465.30)
所得稅費用(附註二)	-	-	-	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 57,413	\$ (267,142)	\$ (324,555)	(465.30)

(請參閱財務報表附註)

會計

職員李毓君

園長

主任呂雯雯

負責人



國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)

收支餘絀表

民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異(c)=(b-a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二及十一)				
教保費收入	\$ 8,003,520	\$ 7,561,375	\$ (442,145)	94.48
教保費收入減項	-	(39,850)	(39,850)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	106,600	106,600	0.00
利息收入	-	248	248	0.00
其他收入	-	703,719	703,719	0.00
收入合計	8,003,520	8,332,092	328,572	104.11
支出(附註十一)				
人事費	6,209,680	4,952,725	(1,256,955)	79.76
業務費	256,000	105,268	(150,732)	41.12
場地使用費	120,000	120,000	-	100.00
材料費	1,624,200	624,888	(999,312)	38.47
維護費及修繕購置費	169,000	74,037	(94,963)	43.81
雜支、行政管理費及業務發展費	203,380	411,874	208,494	202.51
課後留園及延後托育支出	-	86,671	86,671	0.00
其他支出	-	697,422	697,422	0.00
支出合計	8,582,260	7,072,885	(1,509,375)	82.41
本期餘絀	(578,740)	1,259,207	1,837,947	(217.58)
所得稅費用(附註二)	-	(7,180)	(7,180)	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (578,740)	\$ 1,252,027	\$ 1,830,767	(216.34)

(請參閱財務報表附註)

會計

職員李麗君

園長

主任呂雯雯

負責人

郭雅淑

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)

財務報表附註

民國一一二年七月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

國立臺南生活美學館於民國110年委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊勞務採購契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)」(以下簡稱本職場互助教保服務中心)。由國立臺南生活美學館無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺南巿中西區中華西路二段34號2樓，核定招收幼生人數為60名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自111年8月1日至112年7月31日止。截至112年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為60人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園之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「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及有關法令編製，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國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。

(三) 會計年度

本園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次為其年度名稱。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
 - (2)主要為交易目的而持有之負債。
 - (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 資遣費準備金

依非營利幼兒園實施辦法第十七條第三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

依非營利幼兒園實施辦法第三十四條於非營利幼兒園未發生虧損之年度，得報經直轄市、縣(市)主管機關同意後提列準備金，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。本園之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

(八) 購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

本園辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十) 收入及費用

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

(十一) 所得稅

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

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本職場互助教保服務中心之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

四、重要會計項目之說明

(一) 應收帳款

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收延托費收入	\$ 2,180	\$ 4,710
合 計	\$ 2,180	\$ 4,710

(二) 其他應收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收110學年度學費差額補助款	\$ -	\$ 1,206,346
應收特教專業補助款	5,540	27,383
應收溢付薪資	3,947	644
應收代收款	-	12
合 計	\$ 9,487	\$ 1,234,385

(三) 預付款項

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付電子信箱代管費用	\$ -	\$ 460
合 計	\$ -	\$ 460

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付五日未上課退費	\$ 7,043	\$ 23,686
應付教保材料費	51,593	42,933
應付餐點費	14,514	1,190
應付日常消耗用品	-	4,614
合 計	\$ 73,150	\$ 72,423

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資	\$ 328,094	\$ 308,421
應付勞健保、勞退金提撥	214,090	194,408
應付其他費用	208,928	324,978
合 計	\$ 751,112	\$ 827,807

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付增置教保員人力經費賸餘款	\$ 66,096	\$ 80,389
應付教助及早療專輔經費賸餘款	144,818	100,025
應付其他	-	6,278
合 計	\$ 210,914	\$ 186,692

五、關係人交易：無。

六、質押之資產：無。

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本職場互助教保服務中心未有以非營利幼兒園之名義向其辦理單位或受委託辦理之公益法人以外之機構或其他個人單位借(貸)款之情形。

十一、重要會計項目明細表

(一) 收入明細表

111年學年度收入明細表				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,440,000	\$ 1,099,818	\$ (340,182)	76.38%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,407,360	7,722,284	314,924	104.25%
	<u>\$ 8,847,360</u>	<u>\$ 8,822,102</u>	<u>\$ (25,258)</u>	<u>99.71%</u>
減：五日未上課退費	-	(47,832)	(47,832)	-
腸病毒退費	-	(4,321)	(4,321)	-
轉學/轉出退費	-	(1,619)	(1,619)	-
教保費收入合計	<u>\$ 8,847,360</u>	<u>\$ 8,768,330</u>	<u>\$ (79,030)</u>	<u>99.11%</u>
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入	-	206,400	206,400	-
課後留園及延後托育收入合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,400</u>	<u>\$ 206,400</u>	<u>-</u>
利息收入	\$ -	\$ 14,650	14,650	-
其他收入				
專案補助收入	\$ -	\$ 1,436,697	\$ 1,436,697	-
代收代付收入	-	20,884	20,884	-
其他收入合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,457,581</u>	<u>\$ 1,457,581</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,847,360</u>	<u>\$10,446,961</u>	<u>\$ 1,599,601</u>	<u>118.08%</u>

110年學年度收入明細表				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,320,000	\$ 1,185,429	\$ (134,571)	89.81%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,683,520	6,375,946	(307,574)	95.40%
	<u>\$ 8,003,520</u>	<u>\$ 7,561,375</u>	<u>\$ (442,145)</u>	<u>94.48%</u>
減：五日未上課退費	-	(38,858)	(38,858)	-
腸病毒退費	-	(123)	(123)	-
轉學/轉出退費	-	(869)	(869)	-
教保費收入合計	<u>\$ 8,003,520</u>	<u>\$ 7,521,525</u>	<u>\$ (481,995)</u>	<u>93.98%</u>

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

課後留園及延後托育收入					
延後托育收入	-	106,600	106,600	-	
課後留園及延後托育收入合計	\$ -	\$ 106,600	\$ 106,600	-	
利息收入	\$ -	\$ 248	248	-	
其他收入					
專案補助收入	\$ -	\$ 684,419	\$ 684,419	-	
代收代付收入	-	19,300	19,300	-	
其他收入合計	\$ -	\$ 703,719	\$ 703,719	-	
收入合計	\$ 8,003,520	\$ 8,332,092	\$ 328,572	104.11%	

(二) 支出明細表

111年學年度支出明細表				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率
人事費				
園長及教保服務人員薪資	\$ 4,098,155	\$ 3,843,430	\$ (254,725)	93.78%
學前特教師、社工師、護理師薪資	96,000	55,875	(40,125)	58.20%
會計、總務、廚工、清潔薪資	948,375	888,971	(59,404)	93.74%
加班費	565,200	62,001	(503,199)	10.97%
勞、健保費	616,440	615,884	(556)	99.91%
保險費	9,000	9,466	466	105.18% 註一
勞退金提撥	274,908	269,268	(5,640)	97.95%
自強活動	9,000	9,000	-	100.00%
健康檢查	9,000	1,000	(8,000)	11.11%
代課費及廚工代班費	124,307	100,449	(23,858)	80.81%
資遣費準備金	37,382	37,382	-	100.00%
人事費合計	\$ 6,787,767	\$ 5,892,726	\$ (895,041)	86.81%
業務費				
活動費	\$ 75,000	\$ 21,488	\$ (53,512)	28.65%
研習、進修	18,000	8,900	(9,100)	49.44%
水費	20,000	6,369	(13,631)	31.85%
電費	100,000	105,032	5,032	105.03% 註二
保全	60,000	52,304	(7,696)	87.17%
辦公文具	12,000	7,441	(4,559)	62.01%
事務機器耗材	55,000	6,601	(48,399)	12.00%
電話費(含ADSL)	36,000	32,502	(3,498)	90.28%
郵資	6,000	2,286	(3,714)	38.10%
文宣費(一般文宣)	10,000	490	(9,510)	4.90%
文宣費(園刊)	25,000	-	(25,000)	-
攝影照片	8,000	3,104	(4,896)	38.80%
園務特支	36,000	28,361	(7,639)	78.78%

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註

(續)

差旅費	15,000	-	(15,000)	-
業務費合計	\$ 476,000	\$ 274,878	\$ (201,122)	57.75%
場地使用費				
公共事務管理費	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	100.00%
場地使用費合計	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	100.00%
材料費				
教保材料費	\$ 144,000	\$ 116,202	\$ (27,798)	80.70%
日常消耗用品	36,000	11,642	(24,358)	32.34%
藥品費	4,200	90	(4,110)	2.14%
餐點費	864,000	674,242	(189,758)	78.04%
材料費合計	\$ 1,048,200	\$ 802,176	\$ (246,024)	76.53%
維護及修繕購置費				
水電修繕	\$ 60,000	\$ 11,055	\$ (48,945)	18.42%
園舍消毒、清潔	25,000	16,590	(8,410)	66.36%
火險	8,000	832	(7,168)	10.40%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	84,000	88,822	4,822	105.74% 註三
維護及修繕購置費合計	\$ 177,000	\$ 117,299	\$ (59,701)	66.27%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	\$ 28,560	\$ 1,400	\$ (27,160)	4.90%
行政管理費	152,420	152,420	-	100.00%
業務發展費	-	1,788,481	1,788,481	-
雜支、行政管理費及業務發展費合計	\$ 180,980	\$ 1,942,301	\$ 1,761,321	1,073.21%
課後留園及延後托育支出				
延後托育支出		\$ 107,142		
課後留園及延後托育支出合計		\$ 107,142		
其他支出				
專案補助支出		\$ 1,436,697		
代收代付支出		20,884		
其他支出合計		\$ 1,457,581		
支出合計		\$10,714,103		

110年學年度支出明細表

項目	預算數	決算數	差異數	執行率
人事費				
園長及教保服務人員薪資	\$ 3,673,862	\$ 3,338,890	\$ (334,972)	90.88%

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

學前特教師、社工師、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	858,424	798,390	(60,034)	93.01%
加班費	545,400	24,762	(520,638)	4.54%
勞、健保費	592,548	501,042	(91,506)	84.56%
保險費	9,000	8,091	(909)	89.90%
勞退金提撥	264,240	227,125	(37,115)	85.95%
自強活動	9,000	9,259	259	102.88% 註四
健康檢查	1,000	-	(1,000)	-
代課費及廚工代班費	124,307	9,267	(115,040)	7.45%
資遣費準備金	35,899	35,899	-	100.00%
人事費合計	\$ 6,209,680	\$ 4,952,725	\$ (1,256,955)	79.76%
業務費				
研習、進修	\$ 18,000	\$ 5,347	\$ (12,653)	29.71%
水費	20,000	1,085	(18,915)	5.42%
電費	84,000	27,023	(56,977)	32.17%
辦公文具	12,000	6,805	(5,195)	56.71%
事務機器耗材	55,000	26,632	(28,368)	48.42%
電話費(含ADSL)	36,000	27,381	(8,619)	76.06%
郵資	6,000	1,963	(4,037)	32.72%
文宣費(一般文宣)	10,000	9,032	(968)	90.32%
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
業務費合計	\$ 256,000	\$ 105,268	\$ (150,732)	41.12%
場地使用費				
公共事務管理費	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	100.00%
場地使用費合計	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	100.00%
材料費				
教保材料費	\$ 144,000	\$ 162,857	\$ 18,857	113.10% 註五
日常消耗用品	36,000	27,650	(8,350)	76.81%
藥品費	4,200	-	(4,200)	-
餐點費	1,440,000	434,381	(1,005,619)	30.17%
材料費合計	\$ 1,624,200	\$ 624,888	\$ (999,312)	38.47%
維護及修繕購置費				
水電修繕	\$ 60,000	\$ 4,401	\$ (55,599)	7.33%
園舍消毒、清潔	25,000	14,117	(10,883)	56.47%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	84,000	55,519	(28,481)	66.09%
維護及修繕購置費合計	\$ 169,000	\$ 74,037	\$ (94,963)	43.81%

雜支、行政管理費及業務發展費

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註

(續)				
雜支	\$ 15,360	\$ 3,069	\$ (12,291)	19.98%
行政管理費	188,020	188,020	-	100.00%
業務發展費	-	220,785	220,785	-
雜支、行政管理費及業務發展費合計	\$ 203,380	\$ 411,874	\$ 208,494	202.51%

課後留園及延後托育支出

延後托育支出	\$ 86,671
課後留園及延後托育支出合計	\$ 86,671

其他支出

專案補助支出	\$ 678,164
代收代付支出	19,258
其他支出合計	\$ 697,422
支出合計	\$ 7,072,885

(註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

(註二) 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，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，各細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。

(註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。經核算，電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算超支金額4,822元，優先以維修費剩餘經費64,523元勻支後，其勻支情形符合規定。

(註四) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

(註五) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，材料費各細項超支情況在各細項之百分之二十限度內，勻支情形符合規定。

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會)財務報告附註
(續)

(三) 專案補助收入及支出明細表

	一一一學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	\$ 629,114	\$ 629,114
身障學生專業團隊輔導	33,948	33,948
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	25,000	25,000
早期療育或專業輔導之經費	62,731	62,731
110學年績效獎金補助	100,000	100,000
行政作業補助(防疫作業加班)	5,000	5,000
增置教保員經費	583,904	583,904
合 計	\$ 1,439,697	\$ 1,439,697

(四) 代收補助收入及支出明細表

	一一一學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 20,884	\$ 20,884
合 計	\$ 20,884	\$ 20,884

111學年度【國立臺南生活美學館職場互助技能服務中心】
四學年收支預算決算比較表
110年08月01日至112年07月31日

項目	110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				4學年總計			
	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%
收入																
教保費收入	8,003,520	7,561,375	(442,145)	94.48%	8,847,360	8,822,102	(25,258)	99.71%					16,850,880	16,383,477	(467,403)	97.23%
教保費收入(家長繳費)	1,320,000	1,185,429	(134,571)	89.81%	1,440,000	1,440,000	0	100.00%					2,760,000	2,625,429	(134,571)	95.14%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,683,520	6,375,946	(307,574)	95.40%	7,407,360	7,382,102	(25,258)	99.71%					14,090,880	13,998,230	(92,650)	99.33%
課後留園及延後托育收入	0	106,600	106,600	0.00%	0	206,400	206,400	0.00%					0	313,000	313,000	0.00%
課後留園收入	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
延後托育收入	0	106,600	106,600	0.00%	0	206,400	206,400	0.00%					0	313,000	313,000	0.00%
利息收入	0	248	248	0.00%	0	14,550	14,550	0.00%					0	14,898	14,898	0.00%
其他收入	0	703,719	703,719	0.00%	0	1,457,581	1,457,581	0.00%					0	2,161,300	2,161,300	0.00%
專案補助收入	0	684,419	684,419	0.00%	0	1,436,597	1,436,597	0.00%					0	2,121,116	2,121,116	0.00%
代收補助收入	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
代收代付收入	0	19,300	19,300	0.00%	0	20,884	20,884	0.00%					0	40,184	40,184	0.00%
品管收回	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
教保費收入	0	(30,850)	(30,850)	0.00%	0	(53,772)	(53,772)	0.00%					0	(93,622)	(93,622)	0.00%
五日未上課退費	0	(38,858)	(38,858)	0.00%	0	(47,892)	(47,892)	0.00%					0	(86,590)	(86,590)	0.00%
辦理退費	0	(123)	(123)	0.00%	0	(4,321)	(4,321)	0.00%					0	(4,444)	(4,444)	0.00%
轉學/轉出退費	0	(869)	(869)	0.00%	0	(1,619)	(1,619)	0.00%					0	(2,488)	(2,488)	0.00%
政府專案差額補助退費	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
課後留園收入及延後托育退費	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
課後留園收入退費	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
支出																
人事費	6,209,680	4,952,725	(1,256,955)	79.76%	6,787,767	5,892,726	(895,041)	86.81%					12,997,447	10,845,451	(2,151,996)	83.44%
園長及教職服務人員薪資	3,673,862	3,338,890	(334,972)	90.88%	4,098,155	3,843,430	(254,725)	93.78%					7,772,017	7,182,320	(589,697)	92.41%
園長薪資(含職務加給)	635,454	629,815	(5,639)	99.11%	705,794	698,634	(7,160)	98.99%					1,341,248	1,328,449	(12,799)	99.05%
班長職務加給	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
教師及教保人員薪資	3,038,408	2,709,075	(329,333)	89.16%	3,392,361	3,144,795	(247,565)	92.70%					6,430,769	5,853,871	(576,898)	91.03%
助理教保人員薪資	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
學前特教/社工/護理師薪資	96,000	0	(96,000)	0.00%	96,000	55,875	(40,125)	58.20%					192,000	55,875	(136,125)	28.10%
學前特教/社工/護理師薪資	96,000	0	(96,000)	0.00%	96,000	55,875	(40,125)	58.20%					192,000	55,875	(136,125)	28.10%
會計/總務/廚工/清潔薪資	858,424	798,390	(60,034)	93.01%	948,375	888,971	(59,404)	93.74%					1,806,799	1,687,361	(119,438)	93.39%
會計/總務人員薪資	458,363	439,775	(18,588)	95.94%	505,899	494,501	(11,398)	97.75%					964,262	934,276	(29,986)	96.89%
廚工薪資	400,061	358,615	(41,446)	89.64%	442,476	394,470	(48,006)	89.15%					842,537	753,085	(89,452)	89.38%
清潔薪資	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
加班費	545,400	24,762	(520,638)	4.54%	555,200	62,001	(493,199)	10.97%					1,110,600	86,763	(1,023,837)	7.81%
勞、健保費	592,548	501,042	(91,506)	84.56%	616,440	615,884	(556)	99.91%					1,208,988	1,116,926	(92,062)	92.39%
勞保費	380,456	304,116	(76,340)	80.37%	375,024	375,189	165	100.04%					735,480	679,305	(56,175)	92.36%
健保費	232,082	192,484	(39,598)	83.39%	241,416	239,712	(1,704)	99.15%					473,508	422,196	(51,312)	89.16%
健保補充保費	0	4,442	4,442	0.00%	0	10,983	10,983	0.00%					0	15,425	15,425	0.00%
保險費	9,000	8,091	(909)	89.90%	9,000	9,466	466	105.18%					18,000	17,557	(443)	97.54%
勞退金提撥	264,240	227,125	(37,115)	85.95%	274,908	269,268	(5,640)	97.95%					539,148	496,393	(42,755)	92.07%
自強活動	9,000	9,259	259	102.88%	9,000	9,000	0	100.00%					18,000	18,259	259	101.44%
健康檢查	1,000	0	(1,000)	0.00%	9,000	1,000	(8,000)	11.11%					10,000	1,000	(9,000)	10.00%
績效獎金	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%					0	0	0	0.00%
代課費及代班費	124,307	9,267	(115,040)	7.45%	124,307	100,449	(23,858)	80.81%					246,614	109,716	(136,898)	44.13%
代課費	96,683	9,267	(87,416)	9.58%	96,683	56,702	(39,981)	58.65%					193,366	65,969	(127,397)	34.12%
代班費	27,624	0	(27,624)	0.00%	27,624	43,747	16,123	158.37%					55,248	43,747	(11,501)	79.18%

111學年度【國立臺南生活美學館職場互助救濟服務中心】
四學年收支預算決算比較表

110年08月01日至112年07月31日

項目	110學年執行數					111學年執行數					112學年執行數					113學年執行數					4學年總計				
	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	執行率%
業務費																									
管理費	35,899	35,899	0	100.00%	100.00%	37,382	37,382	0	100.00%	100.00%	37,382	37,382	0	100.00%	100.00%	73,281	73,281	0	100.00%	100.00%	73,281	73,281	0	100.00%	100.00%
活動費	256,000	105,268	(150,732)	41.12%	41.12%	476,000	274,878	(201,122)	57.75%	57.75%	732,000	380,146	(351,854)	51.93%	51.93%	732,000	380,146	(351,854)	51.93%	51.93%	732,000	380,146	(351,854)	51.93%	51.93%
研習、進修	0	0	0	-	-	75,000	21,488	(53,512)	28.65%	28.65%	75,000	21,488	(53,512)	28.65%	28.65%	75,000	21,488	(53,512)	28.65%	28.65%	75,000	21,488	(53,512)	28.65%	28.65%
研習、進修	18,000	5,347	(12,653)	29.71%	29.71%	18,000	8,909	(9,091)	49.44%	49.44%	18,000	8,909	(9,091)	49.44%	49.44%	36,000	14,247	(21,753)	39.58%	39.58%	36,000	14,247	(21,753)	39.58%	39.58%
水費、電費及瓦斯	104,000	28,108	(75,892)	27.03%	27.03%	120,000	111,401	(8,599)	92.83%	92.83%	120,000	111,401	(8,599)	92.83%	92.83%	224,000	139,509	(84,491)	62.28%	62.28%	224,000	139,509	(84,491)	62.28%	62.28%
水費	20,000	1,085	(18,915)	5.43%	5.43%	20,000	5,439	(14,561)	27.19%	27.19%	20,000	5,439	(14,561)	27.19%	27.19%	40,000	7,454	(32,546)	18.64%	18.64%	40,000	7,454	(32,546)	18.64%	18.64%
電費	84,000	27,023	(56,977)	32.17%	32.17%	100,000	105,032	5,032	105.03%	105.03%	100,000	105,032	5,032	105.03%	105.03%	184,000	132,055	(51,945)	71.77%	71.77%	184,000	132,055	(51,945)	71.77%	71.77%
瓦斯	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
稅捐支出	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
保全	0	0	0	-	-	60,000	52,304	(7,696)	87.17%	87.17%	60,000	52,304	(7,696)	87.17%	87.17%	60,000	52,304	(7,696)	87.17%	87.17%	60,000	52,304	(7,696)	87.17%	87.17%
辦公文具	12,000	6,805	(5,195)	56.71%	56.71%	12,000	7,441	(4,559)	62.01%	62.01%	12,000	7,441	(4,559)	62.01%	62.01%	24,000	14,246	(9,754)	59.35%	59.35%	24,000	14,246	(9,754)	59.35%	59.35%
事務機器耗村	55,000	26,632	(28,368)	48.42%	48.42%	55,000	6,601	(48,399)	12.00%	12.00%	110,000	33,233	(76,767)	30.21%	30.21%	110,000	33,233	(76,767)	30.21%	30.21%	110,000	33,233	(76,767)	30.21%	30.21%
電話費(含AUSL)	36,000	27,381	(8,619)	76.06%	76.06%	36,000	32,502	(3,498)	90.28%	90.28%	36,000	32,502	(3,498)	90.28%	90.28%	72,000	59,883	(12,117)	83.17%	83.17%	72,000	59,883	(12,117)	83.17%	83.17%
新費	6,000	1,963	(4,037)	32.72%	32.72%	6,000	2,266	(3,734)	37.77%	37.77%	6,000	2,266	(3,734)	37.77%	37.77%	12,000	4,249	(7,751)	35.41%	35.41%	12,000	4,249	(7,751)	35.41%	35.41%
文宣費	10,000	9,032	(968)	90.32%	90.32%	35,000	490	(34,510)	1.40%	1.40%	490	490	0	100.00%	100.00%	45,000	9,522	(35,478)	21.16%	21.16%	45,000	9,522	(35,478)	21.16%	21.16%
文宣費(一般文宣)	10,000	9,032	(968)	90.32%	90.32%	10,000	490	(9,510)	4.90%	4.90%	10,000	490	(9,510)	4.90%	4.90%	20,000	9,522	(10,478)	47.61%	47.61%	20,000	9,522	(10,478)	47.61%	47.61%
文宣費(圖刊)	0	0	0	-	-	25,000	0	(25,000)	0.00%	0.00%	0	0	0	-	-	25,000	0	(25,000)	0.00%	0.00%	0	0	0	-	-
攝影照片	0	0	0	-	-	8,000	3,104	(4,896)	38.80%	38.80%	8,000	3,104	(4,896)	38.80%	38.80%	8,000	3,104	(4,896)	38.80%	38.80%	8,000	3,104	(4,896)	38.80%	38.80%
國勢特支	0	0	0	-	-	36,000	28,361	(7,639)	78.78%	78.78%	36,000	28,361	(7,639)	78.78%	78.78%	36,000	28,361	(7,639)	78.78%	78.78%	36,000	28,361	(7,639)	78.78%	78.78%
差旅費	15,000	0	(15,000)	0.00%	0.00%	15,000	0	(15,000)	0.00%	0.00%	15,000	0	(15,000)	0.00%	0.00%	30,000	0	(30,000)	0.00%	0.00%	30,000	0	(30,000)	0.00%	0.00%
場地使用費	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	240,000	240,000	0	100.00%	100.00%	240,000	240,000	0	100.00%	100.00%
公共事務管理費	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	120,000	120,000	0	100.00%	100.00%	240,000	240,000	0	100.00%	100.00%	240,000	240,000	0	100.00%	100.00%
土地、建物、設備與設備之租金	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
材料費																									
材料費	1,624,200	624,888	(999,312)	38.47%	38.47%	1,048,200	802,175	(246,025)	76.53%	76.53%	2,672,400	1,427,064	(1,245,336)	53.40%	53.40%	2,672,400	1,427,064	(1,245,336)	53.40%	53.40%	2,672,400	1,427,064	(1,245,336)	53.40%	53.40%
材料費	144,000	162,857	18,857	116.10%	116.10%	144,000	116,202	(27,798)	80.70%	80.70%	288,000	278,059	(9,941)	96.90%	96.90%	288,000	278,059	(9,941)	96.90%	96.90%	288,000	278,059	(9,941)	96.90%	96.90%
日常消耗用品	36,000	27,050	(8,950)	75.14%	75.14%	36,000	11,642	(24,358)	32.34%	32.34%	72,000	39,292	(32,708)	54.57%	54.57%	72,000	39,292	(32,708)	54.57%	54.57%	72,000	39,292	(32,708)	54.57%	54.57%
藥品費	4,200	0	(4,200)	0.00%	0.00%	4,200	0	(4,200)	0.00%	0.00%	8,400	0	(8,400)	0.00%	0.00%	8,400	0	(8,400)	0.00%	0.00%	8,400	0	(8,400)	0.00%	0.00%
架設費	1,440,000	434,381	(1,005,619)	30.17%	30.17%	864,000	674,242	(189,758)	78.04%	78.04%	2,304,000	1,108,623	(1,195,377)	48.12%	48.12%	2,304,000	1,108,623	(1,195,377)	48.12%	48.12%	2,304,000	1,108,623	(1,195,377)	48.12%	48.12%
架設費	85,000	18,518	(66,482)	21.79%	21.79%	93,000	28,477	(64,523)	30.62%	30.62%	178,000	46,995	(131,005)	26.40%	26.40%	178,000	46,995	(131,005)	26.40%	26.40%	178,000	46,995	(131,005)	26.40%	26.40%
水電修繕	60,000	4,401	(55,599)	7.34%	7.34%	60,000	11,055	(48,945)	18.43%	18.43%	120,000	15,456	(104,544)	12.88%	12.88%	120,000	15,456	(104,544)	12.88%	12.88%	120,000	15,456	(104,544)	12.88%	12.88%
圖書消毒、清潔	25,000	14,117	(10,883)	56.47%	56.47%	25,000	16,500	(8,500)	66.00%	66.00%	50,000	30,707	(19,293)	61.41%	61.41%	50,000	30,707	(19,293)	61.41%	61.41%	50,000	30,707	(19,293)	61.41%	61.41%
其他	0	0	0	-	-	8,000	832	(7,168)	10.40%	10.40%	8,000	832	(7,168)	10.40%	10.40%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%
修繕購置費	84,000	55,519	(28,481)	66.09%	66.09%	84,000	88,822	4,822	105.74%	105.74%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%
電器用品、圖書修繕、廚房設備及救護費	84,000	55,519	(28,481)	66.09%	66.09%	84,000	88,822	4,822	105.74%	105.74%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%	168,000	144,341	(23,659)	85.92%	85.92%
地役費	203,380	411,874	208,494	206.21%	206.21%	180,980	1,942,301	1,761,321	1073.21%	1073.21%	384,360	2,354,175	1,969,815	612.48%	612.48%	384,360	2,354,175	1,969,815	612.48%	612.48%	384,360	2,354,175	1,969,815	612.48%	612.48%
雜支	15,360	3,069	(12,291)	19.98%	19.98%	28,560	1,400	(27,160)	4.90%	4.90%	43,920	4,469	(39,451)	10.18%	10.18%	43,920	4,469	(39,451)	10.18%	10.18%	43,920	4,469	(39,451)	10.18%	10.18%
行政管理費	188,020	188,020	0	100.00%	100.00%	152,420	152,420	0	100.00%	100.00%	340,440	340,440	0	100.00%	100.00%	340,440	340,440	0	100.00%	100.00%	340,440	340,440	0	100.00%	100.00%
業務發展費	0	220,785	220,785	-	-	0	1,788,481	1,788,481	-	-	0	2,009,266	2,009,266	-	-	0	2,009,266	2,009,266	-	-	0	2,009,266	2,009,266	-	-
其他	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
課後留園及延後托育支出	0	86,671	86,671	-	-	0	107,142	107,142	-	-	0	183,813	183,813	-	-	0	183,813	183,813	-	-	0	183,813	183,813	-	-
課後留園支出	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
延後托育支出	0	86,671	86,671	-	-	0	107,142	107,142	-	-	0	183,813	183,813	-	-	0	183,813	183,813	-	-	0	183,813	183,813	-	-
其他支出	0	697,422	697,422	-	-	0	1,457,581	1,457,581	-	-	0	2,155,003	2,155,003	-	-	0	2,155,003	2,155,003	-	-	0	2,155,003	2,155,003	-	-
專案補助支出	0	678,164	678,164	-	-	0	1,436,697	1,436,697	-	-	0	2,114,861	2,114,861	-	-	0	2,114,861	2,114,861	-	-	0	2,114,861	2,114,861	-	-
代收補助支出	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-

111學年度【國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心】
四學年收支預算決算比較表

110年08月01日至112年07月31日

項目	110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				113學年執行數				4學年總計			
	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%
代收代付支出	0	19,258	19,258	-	0	20,884	20,884	-	0	20,884	20,884	-	0	40,142	40,142	-	0	40,142	40,142	-
損失	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
本期		1,259,207				(267,142)												992,065		
所得稅費用		7,180				0												7,180		
本期結帳(稅後)		1,252,027				(267,142)												984,885		

國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心

購置財產清冊暨盤點表

112年07月31日

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
006-42-07-F-07-2 (建)	信誼單位積木組	木製(28種、397塊具比例之原木積木)	1	組	111.07.29	36,800	4年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-07-G-03-12 (體)	A梯(高 145公分)	木製(2寸角料)	2	座	111.07.31	3,150	4年	大走廊	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-07-G-03-13 (體)	長木板 (長180公分*寬15公分*厚3公分)	木製(南方松)	8	塊	111.07.31	7,144	4年	大走廊	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-07-G-03-14 (體)	木座 (高60公分*寬50公分)	木製(18MM夾板)	2	座	111.07.31	11,546	4年	大走廊	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-07-G-03-15 (體)	木箱 (高35公分*深30公分*寬40公分)	木製(15MM夾板)	4	座	111.07.31	6,300	4年	大走廊	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-03-A-001	電腦桌機 ACAR Aspire XC-1760		1	台	112.03.04	17,900	4年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
006-42-07-F-07-13 (建)	信誼單位積木組(黑點)		1	組	112.07.28	38,500	4年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
合計						121,340				

管理人

職員李毓君

會計

職員李毓君

園長

主任呂雯雯

負責人



國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心
代管財產清冊暨盤點表
112年07月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	單價	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
5010303-001A-128	電視功能櫃	木製	1	座	110.08.01	17,000	\$17,000	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
5010401-0001-04	鋼琴	ESCHENBACH	1	台	110.08.01	200,000	\$200,000	5年	遊戲室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0008-04、05	公文櫃	鋼製(冷軋鋼板)	2	座	110.08.01	2,900	\$5,800	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0055-2209-2256	環保幼兒椅(綠色)	PP材質	48	張	110.08.01	280	\$13,440	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0103-186-197	幼兒長方桌(綠色)	PP材質	12	張	110.08.01	1,800	\$19,200	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6040101-0006-01、02	不銹鋼工作平台	不銹鋼	2	座	110.08.01	3,833	\$7,666	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6040101-0006-03	不銹鋼水槽	不銹鋼	1	組	110.08.01	3,834	\$3,834	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
3140101-0003-413	個人電腦+螢幕	電腦M700TA 螢幕VP247NA	1	台	110.08.01	26,518	\$26,518	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
3140101-0003-414	筆記型電腦	P2548F	1	台	110.08.01	24,494	\$24,494	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
3140101-0003-415	個人電腦+螢幕	電腦M700TA 螢幕VP247NA	1	台	110.08.01	26,518	\$26,518	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010805-0001-41-43	數位相機 (含相機包、64G記憶卡)	SX620HS	3	台	110.08.01	7,987	\$23,961	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0017-03-05	兒童鞋櫃	木質	3	座	110.08.01	2,500	\$7,500	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010501-0001-05	護貝機	ML-3600H	1	台	110.08.01	2,390	\$2,390	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
4050303-0010-03	手提式無線擴音機 (含2支麥克風)	MA-709	1	台	110.08.01	32,000	\$32,000	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
4050303-0042-01	無線喊話器 (含2個小蜜蜂)	MA-100DB	1	台	110.08.01	13,000	\$13,000	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
5010107-001B-12	雙門冰箱	NR-B421TV	1	台	110.08.01	17,314	\$17,314	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
5010110-0005-02	雙口IH微晶調理爐 (含系統櫥櫃)	IH-2099	1	組	110.08.01	40,089	\$40,089	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010306-0008-01	高溫餐具消毒櫃 (388L 110V 10A)	型號: 110317	1	台	110.08.01	38,000	\$38,000	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-01(建)	Guidecraft 頂尖建構積木	高級塑料	1	組	110.08.01	7,730	\$7,730	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-02-03(建)	KAPLA精靈積木 (200片)	天然松木	2	組	110.08.01	3,400	\$6,800	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-04-05(建)	KAPLA精靈積木 (100片)	天然松木	2	組	110.08.01	3,030	\$6,060	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-06(益)	我的家鄉迷宮磁板	進口山毛櫸木+榉木,	1	組	110.08.01	1,400	\$1,400	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-07(益)	轉盤迷宮- 木製益智玩具	實木	1	組	110.08.01	1,390	\$1,390	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-08(建)	KAPLA精靈積木 Artbook精裝畫冊	紙	1	組	110.08.01	1,130	\$1,130	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-09(益)	邏輯對對組	塑膠	1	組	110.08.01	1,050	\$1,050	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0013-33-34	收納組合附收納盒	染白松木	2	組	110.08.01	3,300	\$6,600	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0022-02	6.3L保溫電子鍋	ZOER-7035QS	1	台	110.08.01	9,108	\$9,108	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	單價	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
6080101-0001-08-10	手提音響	ZS-PS50	3	台	110.08.01	3,990	\$11,970	5年	各村教室	行政	112.01.30 112.08.17
6010301-0004-10、11	耳溫槍	IRT6030	2	支	110.08.01	2,322	\$4,644	5年	保健室	行政	112.01.30 112.08.17
6010301-0004-12	額溫槍	TD-1242	1	支	110.08.01	1,500	\$1,500	5年	保健室	行政	112.01.30 112.08.17
6010501-0006-03	裁紙刀	CAT NO. 30-212	1	台	110.08.01	2,000	\$2,000	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010101-0001-09	多功能碎紙機	FC-151P	1	台	110.08.01	5,285	\$5,285	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6030201-0001-03、04	電烤箱 (含熨斗1台)	NB-H3203	2	台	110.08.01	2,990	\$5,980	5年	配膳室1 配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6030301-0001-01	不鏽鋼萬用料理鍋	不鏽鋼	1	台	110.08.01	1,683	\$1,683	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0022-03、04	20人份電鍋 (橘紅色)	TAC-20L-DRU	2	台	110.08.01	4,290	\$8,580	5年	配膳室1 配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6030201-0006-03-06	直立式鬆餅機	WAF-V100TW	4	台	110.08.01	2,680	\$10,720	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6090301-0010-02、03	電動攪拌機 (含食物料理秤)	ZS-K2001L	2	台	110.08.01	1,780	\$3,560	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0039-01、02	果汁機	MX-V288	2	台	110.08.01	2,366	\$4,732	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0040-01	中型不鏽鋼炒鍋 (36公分)	不鏽鋼	1	個	110.08.01	2,990	\$2,990	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0040-02、03	不鏽鋼平底鍋	不鏽鋼	2	個	110.08.01	1,778	\$3,556	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6011401-0008-33	不鏽鋼餐車	不鏽鋼	1	台	110.08.01	5,775	\$5,775	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0016-01	直立手持吸塵器	PVSC100T	1	台	110.08.01	3,990	\$3,990	5年	活動廣場	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0073-88、89	原木雙層花架	天然原木	2	座	110.08.01	1,199	\$2,398	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0017-03、04	衣物除濕機	RD-12CP	2	台	110.08.01	5,990	\$11,980	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
5010307-029A-02	職場教保中心招牌	珍珠板	1	式	110.08.01	14,000	\$14,000	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-12(體)	數字跳墊	塑膠、泡棉	1	組	110.08.01	3,800	\$3,800	5年	遊戲室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-14(建)	啾啾家族-24件	砂膠	1	組	110.08.01	1,180	\$1,180	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-15(建)	軌道積木- 星際交流道(38片)	塑膠	1	組	110.08.01	1,360	\$1,360	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-16(建)	傾斜堆高樂	木製	1	組	110.08.01	8,980	\$8,980	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-17(建)	環繞社區	聚酯纖維、木質	1	組	110.08.01	1,100	\$1,100	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-18(建)	我的小磚業	四色磚塊60個(塑膠、長 4.4cm x 寬2.2cm x 高 1.5cm)、雙面圖卡10張(紙)	1	組	110.08.01	3,280	\$3,280	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-19(扮)	小木匠創意玩- 站式工作檯	橡木、松木、櫻桃木(54,5 x 31 x 83 cm)	1	組	110.08.01	3,900	\$3,900	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-20(建)	小木匠創意總匯 50片	櫻桃木	1	組	110.08.01	1,150	\$1,150	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-21(益)	HABA花瓣數一數	木、布、塑膠	1	組	110.08.01	5,570	\$5,570	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-22(益)	恐龍蛋磁性計數板	木製	1	組	110.08.01	1,350	\$1,350	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	單價	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
6010601-0026-23(語)	38件字母數字色片套裝	夾板、壓克力	1	組	110.08.01	2,850	\$2,850	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-24(益)	Dusyma仙人掌	木製	1	組	110.08.01	3,700	\$3,700	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-25(建)	滾球軌道牆面遊戲	砂膠、塑膠、木	1	組	110.08.01	2,480	\$2,480	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-30(建)	Weplay軟質木紋積木56片	高密度EVA	1	組	110.08.01	7,200	\$7,200	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-32(體)	趣味沙箱	安全塑膠	1	組	110.08.01	6,700	\$6,700	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-33、34(扮)	擬真性別衛教照護娃娃	乙烯樹脂	2	隻	110.08.01	1,820	\$3,640	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-35(扮)	玩具廚房	樺木	1	座	110.08.01	2,900	\$2,900	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-36(語)	1-100數字印章	木質、橡皮	1	組	110.08.01	3,350	\$3,350	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-37(語)	直接拼音撲克牌式	木製、護貝紙類	1	組	110.08.01	1,350	\$1,350	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-38(語)	注音符號印章	木質、橡皮	1	組	110.08.01	1,980	\$1,980	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-39(語)	ㄅㄆㄇ拼音組	塑膠片、磁鐵、木質	1	組	110.08.01	3,300	\$3,300	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010601-0026-40(樂)	8音手按鈴律音鐘	金屬、樹脂	1	組	110.08.01	1,100	\$1,100	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
5010105-0021-56	投影機	EB-2065	1	台	110.08.01	27,000	\$27,000	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
5010303-001B-26、27	棉被櫃	木製	2	座	110.08.01	15,750	\$31,500	5年	走廊	行政	112.01.30 112.08.17
5010303-001B-28-30	牙杯櫃	木製	3	座	110.08.01	12,600	\$37,800	5年	各村教室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0073-90-92	毛巾架	木製	3	座	110.08.01	2,100	\$6,300	5年	各村教室	行政	112.01.30 112.08.17
6010901-0010-01	視力檢查燈箱	不鏽鋼	1	個	110.08.01	4,000	\$4,000	5年	保健室	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0040-04	34CM不銹鋼高湯鍋	不鏽鋼	1	個	110.08.01	1,100	\$1,100	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6080501-0008-09	氣壓移動式布幕	MA-100	1	式	110.08.01	6,300	\$6,300	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6090801-0004-01	兩段式身高計	KC-21H	1	組	110.08.01	3,500	\$3,500	5年	教具室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-103-270-275	活動桌	NZK-121	6	張	110.08.01	1,675	\$10,050	5年	儲藏室	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-0040-05	蒸籠用底鍋	不鏽鋼	1	個	110.08.01	1,346	\$1,346	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
6050101-0001-02	健康中心床(含床墊)	紐西蘭樟子松木	1	組	111.09.05	3,108	\$3,108	5年	保健室	行政	112.01.30 112.08.17
4050208-0017-01	電話總機系統(含10分機)	數位電話總機 ISDK-26 KSU 顯示型話機*3 ISDK 4KD 電話單機*7 RS-802HF 回路單機卡 ISDK SLT-8 鐵製機櫃 ARV-10U-600	1	組	111.09.05	58,380	\$58,380	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0001-27-29	桌邊活動櫃	鋼製(冷軋鋼板)	3	座	111.09.05	1,200	\$3,600	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0008-37-38	公文櫃(上下一組)	鋼製(冷軋鋼板)	2	組	111.09.05	7,100	\$14,200	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0052-176	網背辦公椅+扶手	強化五爪椅腳PP輪、加粗鋼管、透氣網布、成型泡棉	1	張	111.09.05	2,100	\$2,100	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	單價	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
6010701-0052-177-178	網背辦公椅	強化五爪椅腳PP輪、加粗鋼管'透氣網布、成型泡棉	2	張	111.09.05	1,900	\$3,800	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0096-85	辦公桌組	壓克力布、鋁合金腳架、銅板烤漆	1	組	111.09.05	8,690	\$8,690	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6010701-0096-86-87	辦公桌組	壓克力布、鋁合金腳架、銅板烤漆	2	組	111.09.05	5,265	\$10,530	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
3012003-04-03	分離式冷氣機	CS-80FD/CS-80FLC	1	台	111.09.05	36,925	\$36,925	5年	各村教室 遊戲室 村落廣場	行政	112.01.30 112.08.17
3012003-04-04-07	分離式冷氣機	CS-100FD/CS-100FLC	4	台	111.09.05	39,547	\$158,188	5年		行政	112.01.30 112.08.17
3012003-04-08	變頻分離式冷氣機	RXYCQ5AVET/FXMQ125PAVT	1	台	111.09.05	96,895	\$96,895	5年		行政	112.01.30 112.08.17
3012003-04-	變頻分離式冷氣機	RXYCQ6AVET/FXMQ125PAVT	2	台	111.09.05	99,606	\$199,212	5年		行政	112.01.30 112.08.17
3012003-04-11	變頻分離式冷氣機	AU-NF72D/AM-NF72D	1	台	111.09.05	49,862	\$49,862	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6011401-41-10、11	8埠網路交換器	PS-3008V	2	台	111.09.05	3,000	\$6,000	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-07-01、02	16吋壁扇	HLF-16CH53A	2	台	111.09.05	2,600	\$5,200	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-07-3-16	18吋壁扇(走道)	TFG-180	14	台	111.09.05	3,666	\$51,324	5年	走廊	行政	112.01.30 112.08.17
6011201-07-17	18吋壁扇(走道)	TFG-180	1	台	111.09.05	3,676	\$3,676	5年	走廊	行政	112.01.30 112.08.17
30105016-24-01	抽油煙機		1	座	111.09.05	293,301	\$293,301	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010107-1B-13	四門冷凍冷藏冰箱		1	台	111.09.05	85,995	\$85,995	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010108-04-01	洗衣機	NA-158VT	1	台	111.09.05	40,131	\$40,131	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
5010110-05-03、04	台式單口IH爐		2	台	111.09.05	57,330	\$114,660	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010110-19-32	飲水機		1	台	111.09.05	57,330	\$57,330	5年	配膳室1	行政	112.01.30 112.08.17
5010303-1B-36	配膳室高櫥櫃		1	座	111.09.05	108,927	\$108,927	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010306-07-14	不鏽鋼工作台		1	座	111.09.05	25,225	\$25,225	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
5010306-07-15	不鏽鋼水槽工作台		1	座	111.09.05	29,812	\$29,812	5年	配膳室2	行政	112.01.30 112.08.17
6011401-34-140	監視器專用硬碟(4TB)	WD42PURZ	1	顆	111.09.05	4,500	\$4,500	5年	辦公室	行政	112.01.30 112.08.17
合計							\$2,338,022				

管理人

會計

職員李積君

園長

主任呂雯雯

負責人

淑雅

助理黃鈺婷

【國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心】

受託單位：財團法人彭婉如文教基金會

111學年度會計查核報告

(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	V		
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	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
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	V		
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	V		
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	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
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	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
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	V		
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	V		
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	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
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	V		
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	V		
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			V
補充說明：				
15. 無以前學年度呆帳轉列本期收入情形。				
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	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V
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	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
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	V		
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			V
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	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			V
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	V		

	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	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
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	V		
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)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
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	V		
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)	V		
人事費補充說明：				
18. 未聘任組長，故不適用。 21. 聘任兼職護理師。 25. 未聘任清潔人員，故不適用。 27. 本年度保險費預算數為9,000元，實際支出9,466元，超支金額466元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。				
20. 未聘任助理教保員，故不適用。 22. 未聘任社工員/護士，故不適用。				
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	V		
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	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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	V		
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	V		
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	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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	V		
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	V		
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	V		
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	V		
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)	V		
業務費補充說明：				
37. 本學年度電費預算數為100,000元，實際支出數為105,032元，超支金額5,032元，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，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，前述細項超支金額足以及在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。				
38. 本園不使用明火無瓦斯費支出。				

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)	V		
公共事務管理費補充說明： 公共事務管理費無超支，且均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。				
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)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明： 本園於美學館內無土地、建物、設施與設備之租金支出。				
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	V		
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	V		
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	V		
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	V		
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)	V		
材料費補充說明： 材料費無超支且均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。				
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	V		
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	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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)	V		
維護費補充說明： 維護費無超支且均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。				
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	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：4,822元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明： 本學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算數為84,000元，實際支出88,822元，超支金額為4,822元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。經核算，電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算超支金額4,822元，優先以維修費剩餘經費64,523元勻支後，其勻支情形符合規定。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
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)	V		
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。)	V		

雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：			
64. 配合母機構採歷年制會計年度(111/1/1-111/12/31)，本學年業務發展費提列數1,788,481元。			
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)	V	
其他支出補充說明： 專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出無超支且符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。			
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：267,142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。	V	
虧損補充說明： 111學年度虧損267,142元，係因提列業務發展費1,788,481元所致；未提列業務發展費前之結餘數為1,521,339元。			
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		V
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	V	
負債補充說明： 本學期無向外借款之情形。			
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。	V	
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	V	
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	V	
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	V	
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	V	
其他補充說明：無。			
綜合建議事項			

1. 本學年遷入新址，使用面積大增，如電費及其他必要費用可能超出預算勾支流用規定，應儘早因應，以免超支。

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。

廉風聯合會計師事務所

會計師 劉永彬



中華民國一十二年九月一日