

(一) 人事費

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 國民及政府服務人員薪資, 勞務費, 保險費, etc.

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 國民及政府服務人員薪資, 勞務費, 保險費, etc.

人事費預算及其說明事項

- 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.人事費預算內，除薪資外不得移作他用，加班費不得超支及自強活動以管理成本項下經費支用。超過部分由非營利法人自行支應以下其餘各項預算互勾支。

- 113學年度預算，總預算2,500元，經費超支預算3,045元，依上開規定各項預算內相互互勾支，至多以勾支不足細項之百分之二十為上限，故本細項符合勾支之規定。

(四) 場地使用費

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 公共事務管理費, 合計.

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 公共事務管理費, 合計.

場地使用費預算及其說明事項

- 113及112學年度場地使用費類別經費並無超支預算之情形

(二) 業務費

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 添購費, 運費, 水費, 電費, etc.

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 添購費, 運費, 水費, 電費, etc.

業務費預算及其說明事項

- 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：除在總預算內相互互勾支，至多以勾支不足細項之百分之二十為上限。

(三) 社經費

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 教師材料費, 日常消耗用品, 禮品費, etc.

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%) (B/A). Rows include 教師材料費, 日常消耗用品, 禮品費, etc.

材料費預算及其說明事項

- 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：材料費各項經費預算亦不混，應先於材料費預算內相互互勾支，仍有不足，再移於添購費、公共事務管理費、雜支及行政費管理費與其他預算經費，且至多以勾支不足細項之百分之二十為上限，但超額數，不得移作他用。

(六)預算及實際進支

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%). Rows include 113 and 112 academic years for categories like 修繕費, 租金, 水電, 印刷費, 雜項, 合計.

修繕及採購置業備註及其說明事項：

- 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. 113學年度置業用品、圖書修繕、廚房設備及教學設備採購預算57,604元...
- 3. 112學年度置業用品、圖書修繕、廚房設備及教學設備採購預算50,718元...

(六)其他支出

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%). Rows include 113 and 112 academic years for categories like 專業補助支出, 代收補助支出, 代收代付支出, 合計.

(七)雜支及行政管理費

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%). Rows include 113 and 112 academic years for categories like 雜支, 行政管理費, 業務發展費, 合計.

雜支及行政管理費備註及其說明事項：

- 1. 113及112學年度雜支及行政管理費類別總預算無超支預算之情形。

(八)延長照顧服務支出及逾時照顧服務支出

Table with 4 columns: 項 目, 預算數(A), 決算數(B), 差異數(C) (B-A), 執行率 (%). Rows include 113 and 112 academic years for categories like 延長照顧服務支出, 逾時照顧服務支出, 合計.

財政部國有財產署北區分署花蓮辦事處農場互助救保服務中心 (委託社團法人台灣玩具圖書館協會辦理) 113年第2學期 會計師查核附表

Large audit table with columns: 查核項目, 是否符合 (是/否/不適), 備註說明. Rows include 1-18 items under '基本原則' and 17-23 items under '收入部分'.

附錄 2 慈善機構資助款項詳情
114.05.01-114.07.31會計年度預算表如下：

項次	問題	擬議處理	因應修正說明	會計師建議
1	2022財政年度預算1,000元，由本會過去年度撥款；且由本會代收代付支出，逾期不...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
2	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
3	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
4	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
5	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
6	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
7	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
8	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
9	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
10	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議

法源依據

- (一) 依據《職場互助式教保服務實施辦法》(以下簡稱本辦法)第28條及32條規定，應定期辦理財務檢查及績效考核，並應公告非營利幼兒園財務資訊於資訊網站。
- (二) 職場互助式教保服務中心會計查核主務目的係為維護各園會計與財務管理制度，職場互助式教保服務中心會計及財務應依以下規定辦理：
 1. 職場互助式教保服務實施辦法
 2. 非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項暨會計師查核附表
 3. 職場互助式教保中心營運成本規定
 4. 職場互助式教保中心須知及其他議定事項
 5. 一般公認會計原則及其他相關法令

附錄 3 慈善機構資助款項詳情
114.05.01-114.07.31會計年度預算表如下：

項次	問題	擬議處理	因應修正說明	會計師建議
1	2022財政年度預算1,000元，由本會過去年度撥款；且由本會代收代付支出，逾期不...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
2	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
3	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
4	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
5	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
6	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
7	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
8	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
9	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
10	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議

附錄 4 慈善機構資助款項詳情
114.05.01-114.07.31會計年度預算表如下：

項次	問題	擬議處理	因應修正說明	會計師建議
1	2022財政年度預算1,000元，由本會過去年度撥款；且由本會代收代付支出，逾期不...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
2	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
3	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
4	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
5	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
6	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
7	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
8	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
9	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議
10	本會代收代付收入(政府教育補助)...	擬修正	因應修正說明	會計師建議

會計科目	113年度		112年度		備註
	預算數	執行數	預算數	執行數	
1. 總務處	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
1.1 行政費	500,000	500,000	500,000	500,000	
1.1.1 薪津	300,000	300,000	300,000	300,000	
1.1.2 福利費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.3 保險費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.4 辦公費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.5 其他	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2 業務費	500,000	500,000	500,000	500,000	
1.2.1 委託費	100,000	100,000	100,000	100,000	
1.2.2 運費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.3 材料費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.4 印刷費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.5 其他	250,000	250,000	250,000	250,000	
2. 圖書館	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
2.1 圖書費	500,000	500,000	500,000	500,000	
2.2 器材費	500,000	500,000	500,000	500,000	
2.3 其他	0	0	0	0	

財政部國有財產署北區分署花蓮辦事處職場互助服務中心
(委託社團法人台灣玩具圖書館協會辦理)

表二：「其他收入項目」及「其他支出項目」明細資料補充表
113年度

「其他收入項目」及「其他支出項目」明細資料補充表		
	收入金額	支出金額
1. 專款補助		
花蓮師範及早期教育專業人員薪資	400,101	400,101
優良資訊應用課程補助費	\$	\$
社服教育補助	\$	\$
教育資源中心補助	\$	\$
專業輔導補助	\$	\$
花蓮法公共安全補助	\$	\$
原住民族圖書中心課程補助費	\$	\$
花蓮教育專業發展經費	\$	\$
113學期社會補助	78,671	78,671
成人教育補助	\$	\$
清償設備採購補助款	\$	\$
修繕補助款	\$	\$
其他補助款	\$	\$
其他補助款	\$	\$
圖書資源發展經費	472,047	472,047
圖書資源發展經費	113,485	113,485
專款補助-專任洗潔式教學	\$	\$
專款補助款項小計	1,064,307	1,064,307
2. 代收補助		
圖書資源發展經費	\$	\$
圖書資源發展經費	\$	\$
代收補助款項小計	0	0
3. 代收代付		
學生用保險費	12,200	12,200
戶外社服	\$	\$
代購用品	\$	\$
代收代付款項小計	12,200	12,200
4. 業報收回/損失		
5. 捐贈收入		
其他收入支出項小計	1,076,507	1,076,507
圖書資源發展經費	114,725	114,725
圖書資源發展經費(學期)	\$	\$
圖書資源發展經費(學期)	114,725	114,725
圖書資源發展經費(學期)	\$	\$
圖書資源發展經費(學期)	\$	\$

註：以下內容僅供參考，可自訂刪減

會計科目	113年度		112年度		備註
	預算數	執行數	預算數	執行數	
1. 總務處	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
1.1 行政費	500,000	500,000	500,000	500,000	
1.1.1 薪津	300,000	300,000	300,000	300,000	
1.1.2 福利費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.3 保險費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.4 辦公費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.1.5 其他	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2 業務費	500,000	500,000	500,000	500,000	
1.2.1 委託費	100,000	100,000	100,000	100,000	
1.2.2 運費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.3 材料費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.4 印刷費	50,000	50,000	50,000	50,000	
1.2.5 其他	250,000	250,000	250,000	250,000	
2. 圖書館	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
2.1 圖書費	500,000	500,000	500,000	500,000	
2.2 器材費	500,000	500,000	500,000	500,000	
2.3 其他	0	0	0	0	

