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：				
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：84,973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： 61-1：114 學年度修繕購置費預算 56,000 元，實際支出為 140,973 元，超支金額為 84,973 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，始得依規定勻支其他項目經費。114 學年度維護費及修繕購置費總預算金額 134,000 元；總決算金額 199,460 元，仍有不足，由業務費-保全、辦公文具勻支。符合「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之經費流用及勻支之規定。				
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：				
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： 65-1：配合政策調薪政府補助調薪款應做專案補助收入及支出，#0204006支付114年年終獎金調薪差額未做專案補助支出，經查核中心業已調整。				
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：385,007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： 66-1：本學期餘絀為虧損385,007元，加回本學期提列之業務發展費470,231元後，本學期餘絀為盈餘85,224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：				
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：				
綜合建議事項				
1. 114學年度第二學期經查幼兒園有無違反契約之情形或有不當挪用經費之情形：經查核尚未發現有違反契約之情形或有不當挪用經費之情形。				

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（如勻支流用），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

朱彥美

國有財產署職場互助教保服務中心
115.02.01-115.04.30會計查核問題彙總如下：

項次	問題	提醒或回應	園所修正說明	會計師建議
1	配合政策調薪政府補助調薪款應做專案補助收入及支出，#0204006支付114年年終獎金調薪差額未做專案補助支出，請調整	請調整	已於傳票20260501008調整專案補助收入及支出	待第四季查核追蹤確認已調整
2	配合政策調薪政府補助調薪款應做專案補助收入及支出，調薪明細表-薪資與年終獎金印領清冊金額不符，請確認。	請確認	已確認以年終獎金印領清冊金額為依據修正調薪明細表。	確認已修改
3	依「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第五點第一項規定，非營利幼兒園平時之會計基礎採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。請學期末注意。 另，如園所有前項提列業務發展金之需要，請自行於年度結算日，依權責發生制、估列收入支出入帳，請園所自行留意。	請留意	將留意於結算時依權責發生制予以調整。	ok
4	依「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十七條點規定，園所接受查核及簽證，應報送「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」附件九及附件十之資料，請園所自行留意。	請留意	會注意於查核時附上相關附件資料，謝謝提醒。	ok

國有財產署職場互助教保服務中心
115.05.01-115.07.31會計查核問題彙總如下：

項次	問題	提醒或回應	園所修正說明	會計師建議
1	依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，請問所得稅費用是否有需要補入帳	請確認	已確認無所得稅費用需要入帳。	ok
2	依「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第五條規定非營利幼兒園之會計基礎，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。請園所自行確認各項收支是否皆已依權責基礎入帳。	請確認	已依權責基礎入帳。	ok

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，應定期辦理到園檢查及績效考評，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要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據以下規定辦理：

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契約書及其他議定事項
5. 一般公認會計原則及其他有關法令

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

四學年收支餘絀對照表

111學年度至114學年度

	項目	(合約第一年)111學年執行數				(合約第二年)112學年執行數				(合約第三年)113學年執行數				(合約第四年)114學年執行數				尚可執行數			
		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%	總預算	總決算數	總決算數與總預算數之差異	執行率%
		1	2	3=2-1	x1=2/1	7	8	9=8-7	x2=8/7	13	14	15=14-13	x3=14/13	19	20	21=20-19	x4=20/19	A	B	C=B-A	x5=B/A
4	收入	6,685,140	6,060,070	(625,070)	90.65	8,283,840	8,188,114	(95,726)	98.84	8,283,840	9,079,029	795,189	109.60	8,283,840	9,011,367	727,527	109	31,536,660	32,338,580	801,920	102.54
4100	教保費收入 註三	6,685,140	5,942,044	(743,096)	88.88	8,283,840	7,783,298	(500,542)	93.96	8,283,840	7,896,949	(386,891)	95.33	8,283,840	7,609,597	(674,243)	92	31,536,660	29,231,888	(2,304,772)	92.69
410001	教保費收入(家長繳費)	0	453,647	453,647	#DIV/0!	0	614,440	614,440	#DIV/0!	0	691,914	691,914	#DIV/0!	0	626,319	626,319	#DIV/0!	0	2,386,320	2,386,320	#DIV/0!
410002	教保費收入(政府學費補助)	0	5,488,397	5,488,397	#DIV/0!	0	7,168,858	7,168,858	#DIV/0!	0	7,205,035	7,205,035	#DIV/0!	0	6,983,278	6,983,278	#DIV/0!	0	26,845,568	26,845,568	#DIV/0!
410003	教保費收入(臨時托育)																	0	0	0	#DIV/0!
4200	[redacted]		56,179	56,179	#DIV/0!	-	88,460	88,460	#DIV/0!	-	115,635	115,635	#DIV/0!	-	79,975	79,975	#DIV/0!		340,249	340,249	#DIV/0!
420001	延長照顧服務收入		56,179	56,179	#DIV/0!	-	88,460	88,460	#DIV/0!	-	115,635	115,635	#DIV/0!	-	79,975	79,975	#DIV/0!	0	340,249	340,249	#DIV/0!
420002	停托日照顧服務收入		0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
420003	臨時照顧服務收入		0	0	#DIV/0!													0	0	0	#DIV/0!
4300	利息收入	-	9,915	9,915	#DIV/0!	-	20,237	20,237	#DIV/0!	-	29,459	29,459	#DIV/0!	-	32,349	32,349	#DIV/0!				
4400	其他收入	-	82,056	82,056	#DIV/0!	-	366,643	366,643	#DIV/0!	-	1,076,507	1,076,507	#DIV/0!	-	1,308,444	1,308,444	#DIV/0!	0	2,833,650	2,833,650	#DIV/0!
440001	專案補助收入	-	74,078	74,078	#DIV/0!	-	361,742	361,742	#DIV/0!	-	1,064,307	1,064,307	#DIV/0!	-	1,293,126	1,293,126	#DIV/0!	0	2,793,253	2,793,253	#DIV/0!
440002	代收補助收入	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
440003	代收代付收入	-	7,978	7,978	#DIV/0!	-	4,901	4,901	#DIV/0!	-	12,200	12,200	#DIV/0!	-	15,318	15,318	#DIV/0!	0	40,397	40,397	#DIV/0!
440004	呆帳收回	-	-	0	#VALUE!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	#VALUE!	#VALUE!	########
440005	捐贈收入																				
440006	租金收入																				
440007	其他收入-其他	-	-	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
4500	教保費收入減項	-	(30,124)	(30,124)	#DIV/0!	-	(66,429)	(66,429)	#DIV/0!	-	(38,611)	(38,611)	#DIV/0!	-	(17,843)	(17,843)	#DIV/0!	0	(153,007)	(153,007)	#DIV/0!
450001	五日末上課退費	-	(29,536)	(29,536)	#DIV/0!	-	(49,417)	(49,417)	#DIV/0!	-	(34,883)	(34,883)	#DIV/0!	-	(17,843)	(17,843)	#DIV/0!	0	(131,679)	(131,679)	#DIV/0!
450002	購餐費退費	-	0	0	#DIV/0!	-	(12,619)	(12,619)	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	(12,619)	(12,619)	#DIV/0!
450003	轉學/轉出退費	-	(588)	(588)	#DIV/0!	-	(4,393)	(4,393)	#DIV/0!	-	(3,728)	(3,728)	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	(8,709)	(8,709)	#DIV/0!
450004	政府學費差額補助退費	-	-	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
450005	臨時托育退費																	0	0	0	#DIV/0!
4600	[redacted]	-	0	0	#DIV/0!	-	(4,095)	(4,095)	#DIV/0!	-	(910)	(910)	#DIV/0!	-	(1,155)	(1,155)	#DIV/0!	0	(6,160)	(6,160)	#DIV/0!
460001	延長照顧服務收入退費	-	0	0	#DIV/0!	-	(4,095)	(4,095)	#DIV/0!	-	(910)	(910)	#DIV/0!	-	(1,155)	(1,155)	#DIV/0!	0	(6,160)	(6,160)	#DIV/0!
460002	停托日照顧服務收入退費	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
460003	逾時照顧服務收入退費		0	0	#DIV/0!													0	0	0	#DIV/0!
6	支出	6,656,923	5,851,063	(805,860)	87.89	8,292,458	7,319,501	(972,957)	88.27	8,432,963	9,602,787	1,169,824	113.87	8,589,361	9,396,374	807,013	109.40	31,971,705	32,169,725	198,020	
61	人事費	5,250,616	3,921,230	(1,329,386)	74.68	6,779,586	5,407,926	(1,371,660)	79.77	6,926,091	5,823,303	(1,096,788)	84.15	7,076,489	6,134,097	(942,392)	86.68	26,026,782	21,286,556	(4,740,226)	81.79
6101	園長及教保服務人員薪資	2,938,784	2,256,218	(682,566)	76.77	4,070,075	3,231,012	(839,063)	79.38	4,171,284	3,642,936	(528,348)	87.33	4,272,494	3,837,741	(434,753)	89.82	15,452,637	12,967,907	(2,484,730)	83.92
	園長薪資(含陽稅加給)	620,266	645,877	25,611	104.13	677,714	701,284	23,570	103.48	692,172	699,201	7,029	101.02	706,631	730,454	23,823	103.37	2,696,783	2,776,816	80,033	102.97
	組長職務加給	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
	教師及教保員薪資	2,318,518	1,610,341	(708,177)	69.46	3,392,361	2,529,728	(862,633)	75	3,479,112	2,943,735	(535,377)	84.61	3,565,863	3,107,287	(458,576)	87.14	12,755,854	10,191,091	(2,564,763)	79.89
	助理教保員薪資	-	-	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
6102	學前特教/社工/護理師薪資	96,000	0	(96,000)	0.00	96,000	0	(96,000)	0.00	96,000	0	(96,000)	0.00	96,000	64,000	(32,000)	66.67	384,000	64,000	(320,000)	16.67
	學前特教師薪資	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
	社工師(員)薪資	0	0	0	#DIV/0!	0			#DIV/0!				#DIV/0!				#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
	護理師(士)薪資	96,000	0	(96,000)	0.00	96,000			-	96,000	0		0.00	96,000	64,000		66.67				#DIV/0!
6103	會計/總務/廚工/清潔薪資	873,385	611,664	(261,721)	70.03	948,375	938,541	(9,834)	98.96	962,834	930,415	(32,419)	96.63	977,306	958,532	(18,774)	98.08				#DIV/0!
	會計/總務人員薪資	466,355	216,093	(250,262)	46.34	505,899	508,793	2,894	100.57	513,135	495,637	(17,498)	96.59	520,371	511,509	(8,862)	98.30	2,005,760	1,732,032	(273,728)	86.35
	廚工薪資	407,030	395,571	(11,459)	97.18	442,476	429,748	(12,728)	97	449,699	434,778	(14,921)	96.68	456,935	447,023	(9,912)	97.83	1,756,140	1,707,120	(49,020)	97.21
	清潔薪資	0	-	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
6104	加班費	468,894	111,784	(357,110)	23.84	562,440	208,729	(353,711)	37.11	573,960	253,886	(320,074)	44.23	585,360	265,181	(320,179)	45.30	2,190,654	839,580	(1,351,074)	38.33
6105	勞、健保費	500,604	412,845	(87,759)	82.47	634,488	526,538	(107,950)	82.99	648,780	552,822	(95,958)	85.21	663,072	566,074	(96,998)	85.37	2,446,944	2,058,279	(388,665)	84.12
	勞保費	304,440	251,785	(52,655)	82.70	388,932	331,204	(57,728)	85.16	397,704	351,565	(46,139)	88.40	406,476	362,682	(43,794)	89.23	1,497,552	1,297,236	(200,316)	86.62
	健保費	196,164	161,060	(35,104)	82.10	245,556	195,334	(50,222)	79.55	251,076	201,257	(49,819)	80.16	256,596	203,392	(53,204)	79.27	949,392	761,043	(188,349)	80.16
	健保補充保費	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!

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

四學年收支餘絀對照表

111學年度至114學年度

	項目	(合約第一年)111學年執行數				(合約第二年)112學年執行數				(合約第三年)113學年執行數				(合約第四年)114學年執行數				尚可執行數			
		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%	應保算	應決算數	應決算數與應預算數之差異	執行率%
6106	保險費	7,500	5,993	(1,507)	79.91	9,000	9,812	812	109.02	9,000	10,887	1,887	120.97	9,000	7,468	(1,532)	82.98	34,500	34,160	(340)	99.01
6107	勞退金提撥	223,164	187,219	(35,945)	83.89	273,408	238,833	(34,575)	87.35	279,576	250,113	(29,463)	89.46	285,744	259,072	(26,672)	90.67	1,061,892	935,237	(126,655)	88.07
6108	自強活動	7,500	7,491	(9)	99.88	9,000	8,901	(99)	98.90	9,000	9,000	0	100.00	9,000	9,000	0	100.00	34,500	34,392	(108)	99.69
6109	健康檢查	1,000	1,000	0	100.00	9,000	880	(8,120)	9.78	1,000	880	(120)	88.00	9,000	6,780	(2,220)	75.33	20,000	9,540	(10,460)	47.70
6110	福利基金																				
6111	代課費及代班費	101,590	296,821	193,231	286.53	130,626	207,506	76,880	158.86	130,626	134,333	3,707	102.84	130,626	121,362	(9,264)	92.91	495,468	760,022	264,554	153.39
	代課費	75,966	291,189	215,223	383.31	101,598	185,808	84,210	182.89	101,598	117,669	16,071	115.82	101,598	100,338	(1,260)	98.76	380,760	695,004	314,244	182.53
	代班費	27,624	5,632	(21,992)	20.39	29,028	21,698	(7,330)	74.75	29,028	16,664	(12,364)	57.41	29,028	21,024	(8,004)	72.43	114,708	65,018	(49,690)	56.68
6112	資遣費	30,195	30,195	0	100.00	37,174	37,174	0	100.00	38,031	38,031	0	100.00	38,887	38,887	0	100.00	144,287	144,287	0	100.00
62	**業務費**	**428,200**	**317,205**	**(110,995)**	74.08	**431,200**	**300,766**	**(130,434)**	69.75	**431,200**	**300,111**	**(131,089)**	69.60	**431,200**	**306,603**	**(124,597)**	71.10	1,721,800	1,224,685	(497,115)	71.13
6201	活動費	60,000	34,205	(25,795)	57.01	60,000	66,517	6,517	110.86	60,000	55,258	(4,742)	92.10	60,000	65,722	5,722	109.54	240,000	221,702	(18,298)	92.38
6204	研習、進修	15,000	21,159	6,159	141.06	18,000	22,834	4,834	126.86	18,000	20,500	2,500	113.89	18,000	15,000	(3,000)	83.33	69,000	79,493	10,493	115.21
6205	水費、電費及瓦斯	111,000	60,554	(50,446)	54.55	111,000	78,789	(32,211)	70.98	111,000	98,999	(12,001)	89.19	111,000	120,496	9,496	108.55	444,000	358,838	(85,162)	80.82
620501	水費	16,000	9,649	(6,351)	60.31	16,000	9,860	(6,140)	61.63	16,000	959	(15,041)	5.99	16,000	18,020	2,020	112.63	64,000	38,488	(25,512)	60.14
620502	電費	95,000	50,905	(44,095)	53.58	95,000	68,929	(26,071)	72.56	95,000	98,040	3,040	103.20	95,000	102,476	7,476	107.87	380,000	320,350	(59,650)	84.30
620503	瓦斯	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
6206	稅捐支出	0	-	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
6207	保全	60,000	60,000	0	100.00	60,000	23,100	(36,900)	38.50	60,000	0	(60,000)	0.00	60,000	0	(60,000)	-	240,000	83,100	(156,900)	34.63
6208	辦公文具	8,000	8,105	105	101.31	8,000	4,004	(3,996)	50.05	8,000	6,185	(1,815)	77.31	8,000	1,153	(6,847)	14.41	32,000	19,447	(12,553)	60.77
6209	事務機器耗材	52,000	41,161	(10,839)	79.16	52,000	37,936	(14,064)	72.95	52,000	48,474	(3,526)	93.22	52,000	21,606	(30,394)	41.55	208,000	149,177	(58,823)	71.72
6210	電話費(含ADSL)	30,000	27,942	(2,058)	93.14	30,000	25,553	(4,447)	85.18	30,000	24,746	(5,254)	82.49	30,000	21,270	(8,730)	70.90	120,000	99,511	(20,489)	82.93
6211	郵資	5,200	3,582	(1,618)	68.88	5,200	1,972	(3,228)	37.92	5,200	1,524	(3,676)	29.31	5,200	2,001	(3,199)	38.48	20,800	9,079	(11,721)	43.65
6212	文宣費	33,500	17,806	(15,694)	53.15	33,500	0	(33,500)	0.00	33,500	0	(33,500)	0.00	33,500	13,382	(20,118)	39.95	134,000	31,188	(102,812)	23.27
62120	文宣費(一般文宣)	10,000	8,400	(1,600)	84.00	10,000	0	(10,000)	0.00	10,000	0	(10,000)	0.00	10,000	0	(10,000)	0.00	40,000	8,400	(31,600)	21.00
62120	文宣費(園刊)	23,500	9,406	(14,094)	40.03	23,500	0	(23,500)	0.00	23,500	0	(23,500)	0.00	23,500	13,382	(10,118)	56.94	94,000	22,788	(71,212)	24.24
6213	攝影照片	7,500	5,547	(1,953)	73.96	7,500	0	(7,500)	0.00	7,500	7,463	(37)	99.51	7,500	9,740	2,240	129.87	30,000	22,750	(7,250)	75.83
6214	國稅特支	34,000	32,228	(1,772)	94.79	34,000	33,898	(102)	99.70	34,000	33,978	(22)	99.94	34,000	33,461	(539)	98.41	136,000	133,565	(2,435)	98.21
6215	差旅費	12,000	4,916	(7,084)	40.97	12,000	6,163	(5,837)	51.36	12,000	2,984	(9,016)	24.87	12,000	2,772	(9,228)	23.10	48,000	16,835	(31,165)	35.07
63	**場地使用費**	**110,000**	**49498**	**(60,502)**	45.00	**110,000**	**59,723**	**(50,277)**	54.29	**110,000**	**69,091**	**(40,909)**	62.81	**110,000**	**60,429**	**(49,571)**	54.94	440,000	238,741	(201,259)	54.26
6301	公共事務管理費	110,000	49498	(60,502)	45.00	110,000	59,723	(50,277)	54.29	110,000	69,091	(40,909)	62.81	110,000	60,429	(49,571)	54.94	440,000	238,741	(201,259)	54.26
6302	土地、建物、設施與設備之租金	-	-	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
64	**材料費**	**611,450**	**501,470**	**(109,980)**	82.01	**698,800**	**673,574**	**(25,226)**	96.39	**698,800**	**663,473**	**(35,327)**	94.94	**698,800**	**615,385**	**(83,415)**	88.06	2,707,850	2,453,902	(253,948)	90.62
6401	教保材料費	84,000	115,010	31,010	136.92	96,000	112,877	16,877	117.58	96,000	62,634	(33,366)	65.24	96,000	59,682	(36,318)	62.17	372,000	350,203	(21,797)	94.14
6402	日常消耗用品	21,000	35,253	14,253	167.87	24,000	18,210	(5,790)	75.88	24,000	23,702	(298)	98.76	24,000	21,004	(2,996)	87.52	93,000	98,169	5,169	105.56
6403	藥品費	2,450	2,590	140	105.71	2,800	3,752	952	134.00	2,800	2,911	111	103.96	2,800	3,437	637	122.75	10,850	12,690	1,840	116.96
6404	餐點費	504,000	348,617	(155,383)	69.17	576,000	538,735	(37,265)	93.53	576,000	574,226	(1,774)	99.69	576,000	531,262	(44,738)	92.23	2,232,000	1,992,840	(239,160)	89.28
65	**維護費**	**78,000**	**55,080**	**(22,920)**	70.62	**78,000**	**66,421**	**(11,579)**	85.16	**78,000**	**67,700**	**(10,300)**	86.79	**78,000**	**58,487**	**(19,513)**	74.98	312,000	247,688	(64,312)	79.39
6501	修繕費	45,000	27,670	(17,330)	61.49	45,000	34,221	(10,779)	76.05	45,000	42,700	(2,300)	94.89	45,000	32,487	(12,513)	72.19	180,000	137,078	(42,922)	76.15
6502	園舍消毒、清潔	25,000	19,410	(5,590)	77.64	25,000	24,200	(800)	96.80	25,000	17,000	(8,000)	68.00	25,000	18,000	(7,000)	72.00	100,000	78,610	(21,390)	78.61
6503	火險	8,000	8,000	0	100.00	8,000	8,000	0	100.00	8,000	8,000	0	100.00	8,000	8,000	0	100.00	32,000	32,000	0	100.00
65	**修繕購置費**	**49,000**	**136,479**	**87,479**	278.53	**56,000**	**112,719**	**56,719**	201.28	**56,000**	**113,604**	**57,604**	202.86	**56,000**	**140,973**	**84,973**	251.74	217,000	503,775	286,775	232.15
6504	電腦設備、資訊軟體、通訊設備及其他	49,000	136,479	87,479	278.53	56,000	112,719	56,719	201.28	56,000	113,604	57,604	202.86	56,000	140,973	84,973	251.74	217,000	503,775	286,775	232.15
66	**雜支、行政管理費及業務發展費**	**129,657**	**704,440**	**574,783**	543.31	**138,872**	**127,300**	**(11,572)**	91.67	**138,872**	**1,278,830**	**1,139,958**	920.87	**138,872**	**584,591**	**445,719**	420.96	546,273	2,695,161	2,148,888	493.37
6601	雜支	25,692	5,096	(20,596)	19.83	25,872	14,300	(11,572)	55.27	25,872	1,352	(24,520)	5.23	25,872	1,360	(24,512)	5.26	103,308	22,108	(81,200)	21.40
6602	行政管理費	103,965	103,965	0	100.00	113,000	113,000	0	100.00	113,000	113,000	0	100.00	113,000	113,000	0	100.00	442,965	442,965	0	100.00
6603	業務發展費	-	595379	595,379	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	1,164,478	1,164,478	#DIV/0!	-	470,231	470,231	#DIV/0!	0	2,230,088	2,230,088	#DIV/0!
6609	其他	-	-	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	-	0	0	#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
	營運成本總計	**6,656,923**	**5,685,402**	**(971,521)**	85.41	**8,292,458**	**6,688,706**	**(1,603,752)**	80.66	**8,433,963**	**8,316,112**	**(116,851)**	98.61	**8,589,361**	**7,900,565**	**(688,796)**	91.98	31,971,705	28,590,785	0	89.43
																		0	0	0	#DIV/0!

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

四學年收支餘絀對照表

111學年度至114學年度

	項目	(合約第一年)111學年執行數				(合約第二年)112學年執行數				(合約第三年)113學年執行數				(合約第四年)114學年執行數				後可執行數			
		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%	後預算	後決算數	後決算數與後預算數之差異	執行率%
67	[redacted]		83,605	83,605	0.00		204,429	204,429	#DIV/0!		210,168	210,168	#DIV/0!		187,365	187,365	#DIV/0!				
6701	延長照顧服務支出		83,605	83,605	0.00		204,429	204,429	#DIV/0!		210,168	210,168	#DIV/0!		187,365	187,365	#DIV/0!		685,567	685,567	#DIV/0!
6702	停托日照顧服務支出		-	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!
6703	通時照顧服務支出		-	0	#DIV/0!														0	0	#DIV/0!
68	其他支出		82,056	82,056	0.00		366,643	366,643	#DIV/0!		1,076,507	1,076,507	#DIV/0!		1,308,444	1,308,444	#DIV/0!				
6801	專案補助支出		74,078	74,078	0.00		361,742	361,742	#DIV/0!		1,064,307	1,064,307	#DIV/0!		1,293,126	1,293,126	#DIV/0!		2,793,253	2,793,253	#DIV/0!
6802	代收補助支出		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!
6803	代收代付支出		7,978	7,978	0.00		4,901	4,901	#DIV/0!		12,200	12,200	#DIV/0!		15,318	15,318	#DIV/0!		40,397	40,397	#DIV/0!
[redacted]	其他																		0	0	#DIV/0!
69	損失		-	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		-	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!
6901	呆帳損失		-	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!		-	0	#DIV/0!		0	0	#DIV/0!
[redacted]	非營業損失及費用總額																		0	0	#DIV/0!
[redacted]	所得稅支出																		0	0	#DIV/0!
[redacted]	所得稅費用																		0	0	#DIV/0!
	本期餘絀	28,217	209,007	180,790	14	(8,618)	868,613	877,231	(10.079)	(149,123)	(523,758)	(374,635)	351.23	(305,521)	(385,007)	(79,486)	126	(435,845)	168,855	603,900	(39)

財政部國有財產署北區分署花蓮辦事處職場互助教保服務中心
（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

114學年度

『其他收入項目』及『其他支出項目』明細資料補充表		
1. 專案補助	收入金額	支出金額
配置助理員及早期療育專業人員經費	511,257	511,257
親職教育補助	$	$
教保資源中心補助	$	$
專業輔導補助	50,036	50,036
建築物公共安全補助	$	$
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	$	$
早期療育或專業輔導之經費	67,414	67,414
113學年績效獎金補助	90,000	90,000
紅火蟻防治工程	$	$
教師導師費差額	5,000	5,000
114學年度公共化幼兒園書經費	50,000	50,000
水撲滿參觀-港務分公司補助	10,000	10,000
調薪追加補助款	507,419	507,419
屏東大學補助-環境布置費	2,000	2,000
專案補助收支小計	1,293,126	1,293,126
2. 代收補助	收入金額	支出金額
學前身心障礙幼兒交通補助經費	$	$
弱勢幼兒課後留園補助經費	$	$
代收補助收支小計	0	0
3. 代收代付	收入金額	支出金額
學生團保保費	15,318	15,318
戶外教學	$	$
代購用品	$	$
代收代付收支小計	15,318	15,318
4. 呆帳收回/損失	$	$
5. 捐贈收入	$	
其他收入支出總計	1,308,444	1,308,444
課後留園及延後托育	收入金額	支出金額
1. 課後留園（淨額）	78,820	187,365
2. 延後托育（淨額）	$	$
課後留園及延後托育收支合計	78,820	187,365
所得稅費用		$
註：以下內容僅供參考，可自行刪減		