

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)

收支餘絀表(學年度)

2025/08/01~2026/01/31

製表時間：2026/03/11 14:42:07

單位：新臺幣(元)

會計科目	全學年預算 (A)	本期金額 (B)	累計金額 (C)	差異數 (C-A)	執行率 (C/A*100%)
收 入 部 份					
教保費收入	0	3,718,158	3,718,158	3,718,158	-
教保費收入(家長繳費)	0	310,559	310,559	310,559	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	3,407,599	3,407,599	3,407,599	-
教保費收入(臨時托育)	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	36,660	36,660	36,660	-
延長照顧服務收入	0	36,660	36,660	36,660	-
停托日照照顧服務收入	0	0	0	0	-
逾時照顧服務收入	0	0	0	0	-
利息收入	0	17,637	17,637	17,637	-
其他收入	0	606,243	606,243	606,243	-
專案補助收入	0	598,918	598,918	598,918	-
代收補助收入	0	0	0	0	-
代收代付收入	0	7,325	7,325	7,325	-
呆帳收回	0	0	0	0	-
捐贈收入	0	0	0	0	-
租金收入	0	0	0	0	-
其他收入-其它	0	0	0	0	-
教保費收入減項	0	-10,033	10,033	10,033	-
五日未上課退費	0	-10,033	10,033	10,033	-
腸病毒退費	0	0	0	0	-
轉學/轉出退費	0	0	0	0	-
政府學費差額補助退費	0	0	0	0	-
臨時托育退費	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	-1155	1155	1155	-
延長照顧服務收入退費	0	-1155	1155	1155	-
停托日照照顧服務收入退費	0	0	0	0	-
逾時照顧服務收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	7,076,489	2,787,825	2,787,825	-4,288,664	39.4
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	4,272,494	1,744,224	1,744,224	-2,528,270	40.82
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	16,000	16,000	-80,000	16.67
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	16,000	16,000	-80,000	16.67
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	977,306	425,706	425,706	-551,600	43.56
加班費	585,360	123,999	123,999	-461,361	21.18
勞、健保費	663,072	282,007	282,007	-381,065	42.53
保險費	9,000	7,468	7,468	-1,532	82.98
勞退金提撥	285,744	129,128	129,128	-156,616	45.19
自強活動	9,000	0	0	-9,000	0
健康檢查	9,000	1,200	1,200	-7,800	13.33
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	130,626	58,093	58,093	-72,533	44.47
資遣費	38,887	0	0	-38,887	0
業務費	431,200	133,653	133,653	-297,547	31
活動費	60,000	14,983	14,983	-45,017	24.97
研習、進修	18,000	8,000	8,000	-10,000	44.44
水費、電費及瓦斯	111,000	56,585	56,585	-54,415	50.98
水費	16,000	4,762	4,762	-11,238	29.76

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)

收支餘絀表(學年度)

2025/08/01~2026/01/31

製表時間：2026/03/11 14:42:07

單位：新臺幣(元)

會計科目	全學年預算 (A)	本期金額 (B)	累計金額 (C)	差異數 (C-A)	執行率 (C/A*100%)
電費	95,000	51,823	51,823	-43,177	54.55
瓦斯	0	0	0	0	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	60,000	0	0	-60,000	0
辦公文具	8,000	585	585	-7,415	7.31
事務機器耗材	52,000	11,687	11,687	-40,313	22.48
電話費(含ADSL)	30,000	9,790	9,790	-20,210	32.63
郵資	5,200	1,490	1,490	-3,710	28.65
文宣費	33,500	0	0	-33,500	0
文宣費(一般文宣)	10,000	0	0	-10,000	0
文宣費(園刊)	23,500	0	0	-23,500	0
攝影照片	7,500	0	0	-7,500	0
園務特支	34,000	27,761	27,761	-6,239	81.65
差旅費	12,000	2,772	2,772	-9,228	23.1
場地使用費	110,000	4,911	4,911	-105,089	4.46
公共事務管理費	110,000	4,911	4,911	-105,089	4.46
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	698,800	332,241	332,241	-366,559	47.54
教保材料費	96,000	45,573	45,573	-50,427	47.47
日常消耗用品	24,000	12,206	12,206	-11,794	50.86
藥品費	2,800	2,653	2,653	-147	94.75
餐點費	576,000	271,809	271,809	-304,191	47.19
維護及修繕購置費	134,000	62,338	62,338	-71,662	46.52
修繕費	45,000	9,487	9,487	-35,513	21.08
園舍消毒、清潔	25,000	12,000	12,000	-13,000	48
火險	8,000	0	0	-8,000	0
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	56,000	40,851	40,851	-15,149	72.95
雜支、行政管理費及業務發展費	138,872	470,871	470,871	331,999	339.07
雜支	25,872	640	640	-25,232	2.47
行政管理費	113,000	0	0	-113,000	0
業務發展費	0	470,231	470,231	470,231	-
其他	0	0	0	0	-
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務支出	0	96,990	96,990	96,990	-
延長照顧服務支出	0	96,990	96,990	96,990	-
停托日照服務支出	0	0	0	0	-
逾時照顧服務支出	0	0	0	0	-
其他支出	0	606,243	606,243	606,243	-
專案補助支出	0	598,918	598,918	598,918	-
代收補助支出	0	0	0	0	-
代收代付支出	0	7,325	7,325	7,325	-
其他	0	0	0	0	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本期餘絀	-	-127,562	-127,562	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：



園長：



負責人：



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)

預算控制表(各項費用推算全年)

2025.08.01~2026.01.31

單位：新臺幣(元)

會計項目	全學年預算 (A)	本期金額 (B)	推算全年度金額 (C)= (B)*2	差異數 (C-A)	執行率 (C/A*100%)
經費項目					
人事費	7,076,489	2,787,825	5,575,650	(1,500,839)	78.79%
業務費	431,200	133,653	267,306	(163,894)	61.99%
公共事務管理費	110,000	4,911	9,822	(100,178)	8.93%
材料費	698,800	332,241	664,482	(34,318)	95.09%
維護費	78,000	21,487	42,974	(35,026)	55.09%
修繕購置費	56,000	40,851	81,702	25,702	145.90%
雜支	25,872	640	1,280	(24,592)	4.95%
行政管理費	113,000	0	0	(113,000)	0.00%

項次	問題	提醒或回應	園所修正說明	會計師建議
1	#1130002 園長及教保服務人員薪資(含職務加給) 33,440元、加班費 1,191元，摘要為特教助理員薪資，科目應為專案補助支出，請調整。	請注意	已調整於12月傳票20251201003	待第二季查核追蹤 確認已調整
2	請於學期末自行編列及提供各科目餘額表，請留意。	請留意	將會注意於學期末提供各科目餘額表。	ok
3	依「非營利幼兒園實施辦法」第三十四條第一項規定非營利幼兒園，於契約期間依經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；其未發生虧損之年度，委託辦理者得報經委託單位、申請辦理者得報經直轄市、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。 請園所自行評估並依「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十點第八項規定處理。	請留意	將於學期末進行業務發展準備金之評估，謝謝提醒。	ok
4	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
5	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

項次	問題	提醒或回應	圖所修正說明	會計師建議
1	#1222004電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備18,000元，購買單價超過一萬元以上之設施設備未入帳購置財產，請調整。	請調整	已調整於1月傳票20260131008	確認已調整
2	113年績效獎金90,000元，專案補助收入及費用未入帳，請調整。	請調整	已調整於1月傳票20260131008	確認已調整
3	#0115001五日未上課退費13元，摘要為補退費-無條件進位尾差；應沖轉#1130007其他應付款，請調整	請調整	已調整於1月傳票20260131008	確認已調整
4	#0115003預收補助款1,000元，摘要為專業發展輔導經費-印刷費，科目應為專案補助支出	請調整	已調整於1月傳票20260131008	確認已調整
5	114年第一學期早期療育專業團隊專業人員輔導收入及費用未入帳，請調整。	請調整	已調整於1月傳票20260131009	確認已調整
6	#0131001五日未上課退費2,323元，其中385元為延長照顧服務收入退費，請調整。	請調整	已調整於1月傳票20260131008	確認已調整

