

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部
金鷹職場互助教保服務中心

(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)
財務報表暨會計師查核報告書

民國111學年度
(111年08月31日至112年07月31日)

東信聯合會計師事務所

桃園市桃園區中正路720號之4(五樓) TEL:(03)3151147(代表號)
統一編號:67778280 FAX:(03)3176472

查核報告書目錄

項 目	頁數
一、封面	1
二、中心概況	3
三、資產負債表	4
四、收支餘絀表	5
五、收支明細表	6~8
六、會計師查核附表	
(一)四學年度收支預算決算表	9~10
(二)會計師查核附表	11~15
(三)會計師查核報告	16~18
(四)賸餘款執行概況表	19
(五)財務報表附註	20~26
七、法源依據	27
八、附件	
(一)111學年度流用及勻支申請表	28
(二)代管財產清冊暨盤點表	29~35
九、客戶聲明書	36~37

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心 (委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

中心概況

(一) 一般概況：

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心民國111年委託社團法人領航國際嬰幼兒文化教育協會勞務採購契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)」(以下簡稱本職場教保服務中心)。由國防部陸軍司令部第六軍團指揮部無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在桃園市平鎮區，核定招收幼生人數30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。

(二) 委託辦理業務概況如下：

1. 受託辦理機構：社團法人領航國際嬰幼兒文化教育協會。
2. 設立日期及許可文號：中華民國111年08月31日桃園市政府府教幼字第1110246697號。
3. 設立許可證書字號：桃園市政府府教幼字第1110248436號。
4. 受託辦理期間：中華民國111年08月01日至114年07月31日。
5. 核定招收總人數：30名。
6. 國防部陸軍司令部第六軍團指揮部委託辦理之業務內容如下：
 - (1) 提供生理、心理及社會需求滿足之相關服務。
 - (2) 提供營養、衛生保健及安全之相關服務。
 - (3) 提供適宜發展之環境及學習活動。
 - (4) 提供增進身體動作、語文、認知、美感、情緒發展與人際互動等發展能力，及培養基本生活能力、良好生活習慣與積極學習態度之學習活動。
 - (5) 記錄生活與成長及發展與學習活動過程。
 - (6) 舉辦促進親子關靜、之活動。
 - (7) 其他有利於幼兒發展之相關服務。
7. 四年受託營運期間之核定總營運成本(由國教屬與家長共同負擔)：22,980,377元。
8. 截至112年07月31日止專任教職及員工人數為5人(教保人員2人)。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
 (委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

資產負債表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣(元)

項目	金額		項目	金額	
	小計	合計		小計	合計
流動資產		3,885,938	流動負債		2,996,283
現金(附註三一-一)	3,019		應付款項(附註三一-六)		
銀行存款(附註三一-一)	3,778,217		應付費用	357,264	
應收帳款(附註三一-二)	3,321		其他應付款	22,866	
其他應收款(附註三一-二)	42,190		預收款項(附註三一-七)		
預付款項(附註三一-三)			預收教保費(政府學費差額補助)	2,593,800	
預付費用	56,328		其他流動負債(附註三一-八)		
用品盤存	2,863		代收款	22,353	
非流動資產		839,151	非流動負債		838,651
代管財產(附註三一-四)	838,651		應付代管財產(附註三一-九)	838,651	
存出保證金(附註三一-五)	500		負債總計		3,834,934
			餘絀		890,155
			本期餘絀(附註三一-十)	890,155	
資產總額		4,725,089	負債及餘絀總額		4,725,089

會計：

會計楊欣潔

團長：

主任藍翎

負責人：

陳盛

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

收支餘絀表

中華民國111年08月31日至112年07月31日

單位：新臺幣(元)

會計項目	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%)
收入部分(附註一一十一)					
教保費收入	5,745,240	4,802,392	4,802,392	(942,848)	83.59%
教保費收入減項	-	(29,587)	(29,587)	(29,587)	
課後留園及延後托 育收入	-	32,449	32,449	32,449	
課後留園及延後托 育收入減項	-	-	-	-	
利息收入	-	8,251	8,251	8,251	
其他收入	-	51,590	51,590	51,590	
收入合計	5,745,240	4,865,095	4,865,095	(880,145)	
支出部分(附註一一十二)					
人事費	4,257,307	3,086,097	3,086,097	(1,171,210)	72.49%
業務費	425,200	265,433	265,433	(159,767)	62.43%
公共事務管理費	-	-	-	-	
材料費	524,100	352,388	352,388	(171,712)	67.24%
維護及修繕購置費	120,000	204,625	204,625	84,625	170.52%
雜支、行政管理費 及業務發展費	120,442	14,807	14,807	(105,635)	12.29%
課後留園及延後托 育支出	-	-	-	-	
其他支出	-	51,590	51,590	51,590	
支出合計	5,447,049	3,974,940	3,974,940	(1,472,109)	
本期餘絀(附註三一十)	298,191	890,155	890,155	591,964	
所得稅費用	-	-	-	-	
本期稅後餘絀(附註三一十)	298,191	890,155	890,155	591,964	

會計：

會計楊欣潔

園長：

主任藍翎

負責人：

陳盛

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

收支明細表

(一) 收入明細表

項目	附註	111學年度			執行率
		預算數	決算數	差異數	
教保收入					
教保收入(家長繳費)		\$ -	\$ 503,733	\$ 503,733	-
教保收入(政府補助)		5,745,240	4,298,659	(1,446,581)	-
教保費收入減項		-	(29,587)	(29,587)	-
五日未上課退費		-	(27,025)	(27,025)	-
腸病毒退費		-	(2,562)	(2,562)	-
延長照顧服務收入		-	32,449	32,449	-
利息收入		-	8,251	8,251	-
其他收入		-	51,590	51,590	-
專案補助收入		-	42,190	42,190	-
代收代付收入		-	9,400	9,400	-
收入合計		\$ 5,745,240	\$ 4,865,095	\$ (880,145)	84.68%

(二) 支出明細表

項目	附註	111學年度			執行率
		預算數	決算數	差異數	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)		\$ 2,192,205	\$ 1,602,167	\$ (590,038)	73.08%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		96,000	-	(96,000)	0.00%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		873,385	750,088	(123,297)	85.88%
加班費		389,676	216,085	(173,591)	55.45%
勞、健保費		405,300	292,571	(112,729)	72.19%
保險費		6,000	-	(6,000)	0.00%
勞退金提撥		180,588	146,538	(34,050)	81.14%
自強活動		6,000	6,000	-	100.00%
健康檢查		1,000	-	(1,000)	0.00%
代課費及代班費		82,871	72,648	(10,223)	87.66%
資遣費		24,282	-	(24,282)	0.00%
人事費合計		\$ 4,257,307	\$ 3,086,097	\$ (1,171,210)	72.49%

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

收支明細表

項目	附註	預算數	決算數	差異數	執行率
業務費					
活動費		\$ 60,000	\$ 57,752	\$ (2,248)	96.25%
研習、進修		12,000	12,000	-	100.00%
水費		16,000	-	(16,000)	0.00%
電費		95,000	19,189	(75,811)	20.20%
保全		60,000	60,000	-	100.00%
辦公文具	(註一)	8,000	8,388	388	104.85%
事務機器耗材		52,000	40,746	(11,254)	78.36%
電話費(含ADSL)		30,000	17,045	(12,955)	56.82%
郵資		5,200	2,862	(2,338)	55.04%
文宣費(一般文宣)		10,000	6,188	(3,812)	61.88%
文宣費(園刊)		23,500	-	(23,500)	0.00%
攝影照片		7,500	7,500	-	100.00%
園務特支		34,000	33,763	(237)	99.30%
差旅費		12,000	-	(12,000)	0.00%
業務費合計		\$ 425,200	\$ 265,433	\$ (159,767)	62.43%
場地使用費					
場地使用費合計		\$ -	\$ -	\$ -	-
材料費					
教保材料費		\$ 72,000	\$ 71,914	\$ (86)	99.88%
日常消耗用品	(註二)	18,000	20,805	2,805	115.58%
藥品費	(註三)	2,100	2,185	85	104.05%
餐點費		432,000	257,484	(174,516)	59.60%
材料費合計		\$ 524,100	\$ 352,388	\$ (171,712)	67.24%
維護及修繕購置費					
修繕費		\$ 45,000	\$ 44,723	\$ (277)	99.38%
園舍消毒、清潔		25,000	24,675	(325)	98.70%
火險		8,000	1,102	(6,898)	13.78%
電器用品、園舍修繕、 廚房設備及教學設施設備	(註四)	42,000	134,125	92,125	319.35%
維護及修繕購置費合計		\$ 120,000	\$ 204,625	\$ 84,625	170.52%

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

收支明細表

項目	附註	預算數	決算數	差異數	執行率
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		\$ 25,512	\$ 14,807	\$ 10,705	58.04%
行政管理費		94,930	-	94,930	0.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		<u>\$ 120,442</u>	<u>\$ 14,807</u>	<u>\$ (105,635)</u>	<u>12.29%</u>
其他支出					
專案補助支出		\$ -	\$ 42,190	\$ 42,190	
代收代付支出		-	9,400	9,400	
其他支出合計		<u>-</u>	<u>51,590</u>	<u>51,590</u>	
支出合計		<u>\$ 5,447,049</u>	<u>\$ 3,974,940</u>	<u>\$ (1,472,109)</u>	<u>72.97%</u>

(註一)本學年度辦公文具預算數為8,000元，實際支出數為8,388元，超支金額為388元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費各細項經費倘有不足，應優先於業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項百分之二十為限，經與電費388元勻支後，經核算，各細項流用／勻支情況，均符合規定。

(註二)本學年度日常消耗用品預算數為18,000元，實際支出數為20,805元，超支金額為2,805元，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，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，但餐點費，不得移作他用；經與教保材料費86元勻支後，尚有不足，係自業務費項下流入（自電費流入2,719元），經核算，各細項流用／勻支情況，均符合規定。

(註三)本學年度藥品費預算數為2,100元，實際支出數為2,185元，超支金額為85元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，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，但餐點費，不得移作他用；經與材料費互相勻支不足，係從業務費項下流入（自電費流入85元），經核算，各細項流用／勻支情況，均符合規定。

(註四)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42,000元，實際支出數為134,125元，超支金額為92,125元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，經與修繕費277元、園舍消毒、清潔325元及火險6,898元，合計7,500元勻支至維護及修繕購置費，仍不足84,625元，係從業務費項下流入（自水費16,000元、電費68,625元流入），經核算，各細項流用／勻支情況，均符合規定。

單位：新臺幣(元)

會計項目	111學年度				總計			
	預算數(A)	決算數(B)	差異數 (B-A)	執行率 (B/A*100%)	預算數(A)	決算數(B)	差異數 (B-A)	執行率 (B/A*100%)
收入部分								
教保費收入		4,802,392	4,802,3		-	4,802,392	4,802,392	
教保費收入(家長繳費)		503,733	503,7		-	503,733	503,733	
教保費收入(政府學費差額補助)		4,298,659	4,298,6		-	4,298,659	4,298,659	
教保費收入減項	-	(29,587)	(29,58		-	(29,587)	(29,587)	
五日上課退費	-	(27,025)	(27,02		-	(27,025)	(27,025)	
腸病毒退費	-	(2,562)	(2,56		-	(2,562)	(2,562)	
課後留園及延後托育收入	-	32,449	32,4		-	32,449	32,449	
課後留園及延後托育收入減項	-	-	-		-	-	-	
利息收入	-	8,251	8,2		-	8,251	8,251	
其他收入	-	51,590	51,5		-	51,590	51,590	
案補助收入	-	42,190	42,1		-	42,190	42,190	
代收代付收入	-	9,400	9,4		-	9,400	9,400	
教保費收入合計	5,745,240	4,865,095	(880,14		5,745,240	4,865,095	(880,145)	84.68%
支出部分								
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	2,192,205	1,602,167	(590,03		2,192,205	1,602,167	(590,038)	73.08%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	-	(96,00		96,000	-	(96,000)	0.00%
社員工、護士薪資	-	-	-		-	-	-	-
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪	873,385	750,088	(123,29		873,385	750,088	(123,297)	85.88%
加班費	389,676	216,085	(173,59		389,676	216,085	(173,591)	55.45%
勞、健保費	405,300	292,571	(112,72		405,300	292,571	(112,729)	72.19%
保險費	6,000	-	(6,00		6,000	-	(6,000)	0.00%
勞退金提撥	180,588	146,538	(34,05		180,588	146,538	(34,050)	81.14%
自強活動	6,000	6,000			6,000	6,000	-	100.00%
健康檢查	1,000	-	(1,00		1,000	-	(1,000)	0.00%
績效獎金	-	-	-		-	-	-	-
代課費及代班費	82,871	72,648	(10,22		82,871	72,648	(10,223)	87.66%
資遣費	24,282	-	(24,28		24,282	-	(24,282)	0.00%
人事費合計	4,257,307	3,086,097	(1,171,2		4,257,307	3,086,097	(1,171,210)	72.49%
活動費	60,000	57,752	(2,24		60,000	57,752	(2,248)	96.25%
研習、進修	12,000	12,000			12,000	12,000	-	100.00%
水費	16,000	-	(16,00		16,000	-	(16,000)	0.00%
電費	95,000	19,189	(75,81		95,000	19,189	(75,811)	20.20%
瓦斯	-	-	-		-	-	-	-
稅捐支出	-	-	-		-	-	-	-
保全	60,000	60,000			60,000	60,000	-	100.00%
辦公文具	8,000	8,388	388		8,000	8,388	388	104.85%
事務機器耗材	52,000	40,746	(11,25		52,000	40,746	(11,254)	78.36%
電話費(含ADSL)	30,000	17,045	(12,95		30,000	17,045	(12,955)	56.82%
郵資	5,200	2,862	(2,33		5,200	2,862	(2,338)	55.04%
文宣費(一般文宣)	10,000	6,188	(3,81		10,000	6,188	(3,812)	61.88%
文宣費(園刊)	23,500	-	(23,50		23,500	-	(23,500)	0.00%
攝影照片	7,500	7,500			7,500	7,500	-	100.00%
園務特支	34,000	33,763	(237)		34,000	33,763	(237)	99.30%
差旅費	12,000	-	(12,00		12,000	-	(12,000)	0.00%
業務費合計	425,200	265,433	(159,76		425,200	265,433	(159,767)	62.43%

單位：新臺幣(元)

會計項目	111學年度				總計			
	預算數(A)	決算數(B)	差異數 (B-A)	執行率 (B/A*100%)	預算數(A)	決算數(B)	差異數 (B-A)	執行率 (B/A*100%)
公共事務管理費	-	-			-	-		
土地、建物、設施與 設備之租(稅)金	-	-			-	-		
場地使用費合計	-	-			-	-		
教保材料費	72,000	71,914	(86)	99.88%	72,000	71,914	(86)	99.88%
日常消耗用品	18,000	20,805	2,805	115.58%	18,000	20,805	2,805	115.58%
藥品費	2,100	2,185	85	104.05%	2,100	2,185	85	104.05%
餐點費	432,000	257,484	(174,516)	59.60%	432,000	257,484	(174,516)	59.60%
材料費合計	524,100	352,388	(171,712)	67.24%	524,100	352,388	(171,712)	67.24%
修繕費	45,000	44,723	(277)	99.38%	45,000	44,723	(277)	99.38%
園舍消毒、清潔	25,000	24,675	(325)	98.70%	25,000	24,675	(325)	98.70%
火險	8,000	1,102	(6,898)	13.78%	8,000	1,102	(6,898)	13.78%
電器用品、園舍修 繕、廚房設備及教學設 施設備	42,000	134,125	92,125	319.35%	42,000	134,125	92,125	319.35%
維護及修繕購置費合計	120,000	204,625	84,625	170.52%	120,000	204,625	84,625	170.52%
雜支	25,512	14,807	(10,705)	58.04%	25,512	14,807	(10,705)	58.04%
行政管理費	94,930	-	(94,930)	0.00%	94,930	-	(94,930)	0.00%
業務發展費	-	-			-	-		
其他	-	-			-	-		
雜支、行政管理費及業 務發展費合計	120,442	14,807	(105,635)	12.29%	120,442	14,807	(105,635)	12.29%
課後留園及延後托育支 出合計	-	-			-	-		
專案補助支出	-	42,190	42,190		-	42,190	42,190	
代收補助支出	-	-			-	-		
代收代付支出	-	9,400	9,400		-	9,400	9,400	
其他	-	-			-	-		
其他支出合計	-	51,590	51,590		-	51,590	51,590	
支出合計	5,447,049	3,974,940	(1,472,109)	72.97%	5,447,049	3,974,940	(1,472,109)	72.97%
本期餘絀	298,191	890,155	591,964		298,191	890,155	591,964	
所得稅費用	-	-			-	-		
本期稅後餘絀	298,191	890,155	591,964		298,191	890,155	591,964	

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部
金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

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處理原則合法取得並保留憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長(主任)、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		
查核說明：立案後即以教保服務中心名義開設專戶，以專帳製作財務報表，傳票簽章符合規定，未有以收支相抵後淨額入帳之情形，除小額款項以零用金支付外，其餘均以銀行轉帳支付。				
收入部分				
7	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
8	利息收入無漏列或低列情形	V		
9	課後留園收入(含延後托育收入)無漏列或低列情形	V		
10	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		
11	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		
12	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款項入帳之情形	V		
13	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		
14	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(無此情形)
15	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(無此情形)
查核說明：14. 本學期才開辦，無以前學年度結餘款，故不適用。 15. 本學期才開辦，無以前學年度呆帳轉列本期收入情形，故不適用。				
支出部分				
16	園長(主任)薪資是否依核定之薪資支付	V		
17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V(無此情形)
18	教師及教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
20	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V(無此情形)
21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V(無此情形)
22	會計/總務人員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V(無此情形)

25	工作人員加班費是否符合規定並經園長(主任)核准；園長(主任)加班費是否符合規定並經母機構負責人核准	V		
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單			V(無此情形)
29	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		
30	廚工加班費是否符合規定	V		
31	檢視依本辦法第十六條第四項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提撥之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存			V(無此情形)
32	工作人員正常薪資以外之績效獎金、慰勞金或其他名目之給與、加給，是否符合直轄市、縣(市)主管機關核定之相關規定	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：0元 (如有超支應於下方查核說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
<p>人事費補充說明：17. 未聘任組長，故不適用 20. 未聘學前特教師/社工師等，故不適用 21. 未聘社員工/護士等，故不適用 24. 廚工及清潔為同一人，故不適用。 28. 本學年才開辦，無健康檢查費用，故不適用 31. 本學年目前尚未提撥專戶準備金 33. 人事費無超支，且均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。</p>				
33	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		
34	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		
35	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V(無此情形)
36	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V(無此情形)
38	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	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		
40	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		
41	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		
42	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	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		
44	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		
45	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		
46	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(主任)核准			V(無此情形)
47	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：0元 (如有超支應於下方查核說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
<p>業務費補充說明：35. 水費因本園區是屬於軍區內，所以水電費收費方式依照公文支付，因公文上標註臨時水電費，故科目掛電費。 37. 本園不使用明火，只使用電磁爐主餐點，故不適用 39. 本學年度辦公文具預算數為8,000元，實際支出數為8,388元，超支金額為388元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費各細項經費倘有不足，應優先於業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項百分之二十為限，經與電費388元勻支後，經核算，各細項流用/勻支情況，均符合規定。 46. 無差旅費支出，故不適用</p>				
48	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：0元(如有超支應於下方查核說明敘明)			V(無此情形)

公共事務管理費查核說明：尚無公共事務管理費支出，故不適用。			
49	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：0元（如有超支應於下方查核說明敘明）		V(無此情形)
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：49.本學園土地、建物、設施與設備皆由國防部陸軍司令第六軍團指揮部無償提供，故無之租金之適用			
50	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	
51	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	
52	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	
53	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	
54	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：0元 (如有超支應於下方查核說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V	
材料費補充說明：51.本學年度日常消耗用品預算數為18,000元，實際支出數為20,805元，超支金額為2,805元，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，應優先於材料預算內相互勻支，仍有不足，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，但餐點費，不得移作他用；經與教保材料費86元勻支後，尚有不足，係自業務費項下流入（自電費流入2,719元），經核算，各細項流用/勻支情況，均符合規定。 52.本學年度藥品費預算數為2,100元，實際支出數為2,185元，超支金額為85元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，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，但餐點費，不得移作他用；經與材料費互相勻支不足，係從業務費項下流入（自電費流入85元），經核算，各細項流用/勻支情況，均符合規定。			
55	水電修繕是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V	
56	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	
57	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V	
58	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：元 (如有超支應於下方查核說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V	
維護費查核說明：58.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。			
59	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	
60	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：84,625元 (如有超支應於下方查核說明敘明)	V	
修繕購置費補充說明：59.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42,000元，實際支出數134,125元，超支金額為92,125元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，經與修繕費277元、園舍消毒、清潔325元及火險6,898元，合計7,500元勻支至維護及修繕購置費，仍不足84,625元，係從業務費項下流入（自水費16,000元、電費68,625元流入），經核算，各細項流用/勻支情況，均符合規定。			
61	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：0元（如有超支應於下方查核說明敘明）	V	
62	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：0元 (如有超支應於下方查核說明敘明)		V(無此情形)
63	業務發展準備金之提列及業務發展費之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存		V(無此情形)
雜支、行政管理費及業務發展費查核說明：			
64	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：0元（如有超支應於下方查核說明敘明）	V	
其他支出查核說明：專案補助、代收補助等其他支出及代收代付支出無超支，且符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。			
65	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	V	

虧損查核說明：本學期結算總收入大於總支出，並無虧損。

負債部分

66	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：0元			V(無此情形)
67	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(無此情形)

負債補充說明：本學期無向外借款之情形，故不適用。

其他

68	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(無此情形)
69	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(無此情形)
70	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方查核說明揭露			V(無此情形)
71	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		

其他補充說明：68. 本學期無借款予他人，故不適用。

綜合建議事項

1. 對外憑證未依照非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第九點，非營利幼兒園業務收入等，事先連續編號，按相關規定使用，由專人列冊保管。
2. 經查發現帳列專案補助支出，係為本學園收托身心障礙幼生相關支出，根據"教育部國民及學前教育署補助辦理非營利幼兒園及職場互助教保服務中心作業要點"之職場中心補助基準，每收托兩位身心障礙幼生，補助配置一名助理人員，應合乎收入配合原則，專案補助收入應學年度結束後依權責發生制予以調整，已依會計師建議調整完竣。
3. 經查核代管財產未依照非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第十二點，指定專人負責保管，每學年應至少盤點一次。

填表說明：

1. 本表勾選【是】為正常，勾選【否】為異常，勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。
2. 會計師得依查核情形，於查核說明欄位作適當表達。若勾選【否】時，應於「查核說明」敘明異常內容。

東信聯合會計師事務所

會計師：

程國東



會員證書字號：台省會證字第1974號

地址：桃園市桃園區中正路720號之4

電話：(03) 325-9961

中華民國 112 年 08 月 18 日

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部
金鷹職場互助教保服務中心
 (委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)
非營利幼兒園會計查核及簽證應附資料檢核表

序號	檢附資料	檢附情形
1	非營利幼兒園契約書(含各學年度營運成本計算表)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
2	非營利幼兒園行事曆	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
3	直轄市、縣(市)主管機關審核通過之學年度工作計畫(含當學年度收支預算編列明細、維護費及修繕購置費支用計畫)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
4	傳票(包括原始憑證及相關資料)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
5	日記帳	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
6	總分類帳	<input type="checkbox"/> 已附 <input checked="" type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
7	明細分類帳	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
8	資產負債表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
9	收支餘絀表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
10	財產清冊(含代管財產及單價一萬元以上之設施設備)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
11	教材教具清冊	<input type="checkbox"/> 已附 <input checked="" type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
12	物品清冊(不含消耗品)	<input type="checkbox"/> 已附 <input checked="" type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
13	圖書清冊	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
14	直轄市、縣(市)主管機關核備之工作人員名冊及其薪資明細表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
15	直轄市、縣(市)主管機關核備之代課人員之學經歷證明文件及薪資明細表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
16	課後留園服務人員之學經歷證明文件及薪資明細表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
17	經園長或公益法人核准之工作人員加班費明細表	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
18	勞、健保投保明細及團保保單(被保險人應為員工)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
19	自強活動經費概算表及相關費用支付收據、明細	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
20	當年度健康檢查之教職員工名單	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
21	家長繳費收據或金融機構提供之繳費明細	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
22	各項退費領據或憑證	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
23	直轄市、縣(市)政府所定非營利幼兒園或公私立幼兒園收退費自治法規	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
24	直轄市、縣(市)審議會審議核定之課後留園(含延後托育)收費規定	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
25	各項專案補助收入核定公文或補助名冊。績效獎金應檢附經直轄市、縣(市)主管機關核定之支領規則及考評結果相關公文。	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
26	各項專案補助支出領據	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
27	各項代收補助收入核定公文或補助名冊	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
28	各項代收補助支出領據	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
29	各項代收代付收入核定公文	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
30	各項代收代付支出領據	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
31	員工考核辦法	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
32	其他名目之給與、加給之領據	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
33	應付未付之年終獎金提撥明細表	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
34	幼生名冊(含異動名冊)	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附
35	直轄市、縣(市)主管機關核准同意超支各項經費之相關公文	<input type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input checked="" type="checkbox"/> 免檢附
36	火險保單影本	<input checked="" type="checkbox"/> 已附 <input type="checkbox"/> 未附 <input type="checkbox"/> 免檢附

備註：上述應提供之收據或憑證等證明文件，如已黏貼於傳票上，則無需重複提供。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部

會計師查核報告

(財務報表)

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心 公鑒：

查核意見

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)民國112年07月31日之資產負債表，暨民國111年08月31日至112年07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，足以允當表達國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)民國112年07月31日之財務狀況，暨民國111年08月31日至112年07月31日之財務績效。

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，與國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)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

本報告僅供國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)目的使用。

其他事項

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)係於民國111年08月31日設立。

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國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心（委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理）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國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心（委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理）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在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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心（委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理）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，以及使國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心（委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理）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國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心（委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理）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與時間，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）。

東信聯合會計師事務所

會計師：

程國東



會員證書字號：台省會證字第1974號

地址：桃園市桃園區中正路720號之4

電話：(03) 325-9961

中華民國 112 年 08 月 18 日



國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
 (委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

勝餘款執行概況表

單位：新台幣元

勝餘款		各學年度實際執行金額				尚未執行金額
計畫運用項目	計畫運用金	111學年度	112學年度	113學年度	114學年度	
資遣費準備金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
晉薪之人事費	-	-	-	-	-	-
改善教學設施、設備	-	-	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註(續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據教育部令頒「職場互助式教保服務實施辦法」、「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

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。

(三) 會計年度

本職場教保服務中心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及非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中實現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後逾十二個月之負債。

(五) 資遣費準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法第二十一條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶存款方式儲存。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之退休金成本。

(六) 業務發展準備金

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註 (續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

依據職場互助式教保服務實施辦法第三十條於政府機關(構)及公營公司委託辦理之職場互助教保服務中心未發生虧損之年度，得報經中央主管機關或直轄市、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十為限。

(七) 代管財產

係指由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本園之代管財產均應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

係指本職場教保服務中心購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 存出保證金

係指本職場教保服務中心存出供作各種保證之款項。

(十) 退休金

退休金之給付由本職場教保服務中心按月以每月約定薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(十一) 經費收入

本職場教保服務中心辦理之活動收入，應以該園名義收取；所有收入，均應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。

(十二) 經費支出

本職場教保服務中心支用各項經費，應符合本辦法與其相關規定及直轄市、縣(市)主管機關核定之預算及支用範圍。非營利幼兒園得開立支票帳戶，除新臺幣一萬元(含)以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項應以票據支付或銀行轉帳為原則，不宜由個人代墊經費。零用金上限為三萬元。

(十三) 累積餘絀

本職場教保服務中心辦理結算時，將各項收入及支出項目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十四) 所得稅費用

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註(續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，均符合行政院頒布「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。

(十五) 經費流用及勻支原則

本職場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及加班費不得超支外，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. 本職場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，倘因不可歸責於本職場教保服務中心之原因致無法收回者，報經直轄市、縣(市)主管機關同意後，始得列為呆帳。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註(續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

9. 業務發展費：本職場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，報直轄市、縣(市)主管機關同意後，動支業務發展準備金。

(十六) 賸餘款動支

依據職場互助教保服務中心實施辦法第30條之規定，職場互助教保服務中心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。本職場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，應全數用於繼續辦理契約期間所需之改善該中心教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫報政府機關(構)或公營公司備查後支用。

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，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。

二、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本職場教保服務中心於採用附註三所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視，若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

三、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註 (續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

	112年07月31日
現金	\$ 3,019
銀行存款	3,778,217
合計	\$ 3,781,236

說明：銀行存款明細如下：

銀行名稱	存款種類及帳號	餘額
華南商業銀行—北桃園分行	活存244100030236	\$ 3,778,217
銀行存款合計		\$ 3,778,217

(二) 應收款項

	112年07月31日
應收帳款	\$ 3,321
其他應收款	42,190
合計	\$ 45,511

- 說明：1. 帳列應收帳款係本職場教保服務中心07月份課後留園收入之金額。
2. 帳列其他應收款係本職場教保服務中心應收專案補助款之金額。

(三) 預付款項

	112年07月31日
預付費用	\$ 56,328
用品盤存	2,863
合計	\$ 59,191

- 說明：1. 帳列預付費用係本職場教保服務中心預付期末尚未到期保險費128元及其他費用56,200元。
2. 帳列用品盤存係本職場教保服務中心至期末尚未耗用之垃圾袋及衛生紙等日常消耗用品費。

(四) 代管財產

項 目	111學年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
代管財產	\$ -	\$ 838,651	\$ -	\$ 838,651
合計	\$ -	\$ 838,651	\$ -	\$ 838,651

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

財務報表附註(續)

民國111學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

說明：帳列代管財產係本職場教保服務中心受委託營運管理期間由國防部陸軍司令部第六軍團指揮部撥款購置之財產。

(五) 其他非流動資產

	112年07月31日
存出保證金	\$ 500
合 計	\$ 500

說明：帳列存出保證金係本職場教保服務中心支付南桃園網路安裝保證金之金額。

(六) 應付款項

	112年07月31日
應付費用	\$ 357,264
其他應付款	22,866
合 計	\$ 380,130

說明：1. 帳列應付費用係本職場教保服務中心本學年應付之勞、健保費54,452元、退休金39,642元、薪資費用176,711元、餐點費16,550元、文具用品費17,000元、電費4,343元、電話費941元及其他費用47,625元。

2. 帳列其他應付款係本職場教保服務中心本學年應付專案補助支出之金額。

(七) 預收款項

	112年07月31日
預收教保費(政府差額補助)	\$ 2,593,800
合 計	\$ 2,593,800

說明：帳列預收教保費係本職場教保服務中心預收112學年度第一學期學費差額補助款之金額。

(八) 其他流動負債

	112年07月31日
代收款項	\$ 22,353
合 計	\$ 22,353

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)
財務報表附註 (續)

民國111學年度
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

說明：帳列代收款項係本職場教保服務中心代收員工勞健保費之金額。

(九) 其他非流動負債

	112年07月31日
應付代管財產	\$ 838,651
合 計	\$ 838,651

說明：帳列應付代管財產係本職場教保服務中心代管受委託營運管理期間由國防部陸軍司令部第六軍團指揮部撥款購置之財產為代管財產相對項目之金額。

(十) 本期餘(絀)：帳列本期餘(絀)890,155 元，係本年度結算賸餘之金額。

四、關係人交易：無。

五、重大承諾是項及或有事項

(一) 重大承諾：無任何承諾。

(二) 或有事項

本職場教保服務中心與國防部陸軍司令部第六軍團指揮部簽訂「國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心」委託營運管理契約，委託期程自111年08月31日至114年07月31日，依據契約第十六條，受委託辦理之非營利法人，於契約屆滿前三個月收到國防部陸軍司令部第六軍團指揮部通知後，提供後續二學年之經營計畫書，經同意後繼續辦理。

六、期後事項：自結算日至簽證日止，本職場教保服務中心並無不正常特殊事項發生。

七、其他事項：無。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

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26-1條規定,應定期辦理到職場教保服務中心檢查及績效考評,並應依本辦法第29條第3項規定,公告職場教保服務中心財務資訊於資訊网站。
- (二) 職場互助教保服務中心會計查核主要目的、為維護各園會計與財務管理制度,非營利幼兒園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. 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
 4. 職場互助教保服務中心契約書及其他議定事項

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

111學年度流用及勻支申請表

製表日期：112/07/28

單位：新臺幣(元)

經費項目名稱	流用/勻支前	流用/勻支數		流用/勻支後	流用/勻支原因說明
	(A)	金額(B)	百分比(B/A)	(C=A-B)	
辦公文具	8,000	-388	4.85%	8,388	<p>經與業務費項下電費388元勻支至辦公文具。</p> <p>勻支原因：因中心兩間教室分別設於一二樓不同樓層，辦公用具日常用品(如：文具、耳溫槍)及藥品，需多購置一份，才符合使用需求。</p>
日常消耗用品	18,000	-2,805	15.58%	20,805	<p>經與教保材料費86元勻支至日常消耗用品，材料費互相勻支尚不足部分，係從業務費項下自電費2,719元流入。</p> <p>勻支原因：因中心兩間教室分別設於一二樓不同樓層，辦公用具日常用品(如：文具、耳溫槍)及藥品，需多購置一份，才符合使用需求。</p>
藥品費	2,100	-85	4.05%	2,185	<p>經與材料費內互相勻支不足，係從業務費項下自電費85元流入。</p> <p>勻支原因：因中心兩間教室分別設於一二樓不同樓層，辦公用具日常用品(如：文具、耳溫槍)及藥品，需多購置一份，才符合使用需求。</p>
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	42,000	-92,125	219.34%	134,125	<p>修繕費\$277、園舍消毒、清潔\$325、火險\$6,898、維護及修繕購置費互相勻支不足係從業務費項下水費\$16,000、電費\$68,625流入使用至電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備。</p> <p>勻支原因：因新設園所設施設備多有不足，購置設備。</p>
<p>會計：  園長：  負責人： </p>					

備註：

- 1、流用及勻支數得依查核結果予以調整。
- 2、各項經費流用或勻支數額未超過規定者，應自行逐筆填單紀錄。
- 3、各項經費流用或勻支數額倘超過規定者，應提本申請表並經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意後為之。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育協會辦事中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60701000001-2	SVENARUM層架組	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 4,598	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000003-10	ADILS 桌角	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	8	111.09.01	\$ 1,000	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000011-12	LINNMON N桌面	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 798	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000013-14	MALSKAR 旋轉椅框	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 1,298	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000015-16	ELDBERGET 椅座	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 700	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000017-18	LENNART 抽屜櫃	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 798	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000019-21	RASKOG 推車	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	3	111.09.01	\$ 2,697	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000022	LUROY 床底板條	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 500	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000023	SNIGLAR NNNN 床 框/護欄	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 2,490	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000024	UNDERLIG 兒童床 用泡棉床墊	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 2,299	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000025-26	MALA N 畫架 軟木	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 1,398	5年	儲藏室	行政	112.01.31 112.07.31
60101000031-32	MALA NNN 畫紙捲	宜家家居(股)公司 桃園分公司	捲	2	111.09.01	\$ 318	5年	儲藏室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000027-28	DUKTIG 玩具蔬果	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 798	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育協會辦事中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60701000029-30	LATSAS 玩具購物籃	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 798	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000033-34	DUKTIG 水果籃玩具	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 798	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000031-32	LILLABO玩具火車 附軌道	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 1,598	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000035-36	LILLABO N基本型 玩具火車	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 998	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000037-38	FORSIKTIG 兒童安 全腳凳	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 178	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000039	UPPSTA 實環玩具	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 299	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000041	UPPSTA敲擊玩具	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 299	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000040	UNDERHALLA 積木	宜家家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 399	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000042	FLISAT 兒童桌	宜家家居(股)公司 桃園分公司	張	1	111.09.01	\$ 2,199	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000043-44	TROFAST N 收納盒	宜家家居(股)公司 桃園分公司	個	2	111.09.01	\$ 170	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60701000045-74	VARIERA N收納盒	宜家家居(股)公司 桃園分公司	個	30	111.09.01	\$ 3,270	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60301000001-2	IKEA 365+N中式炒 鍋	宜家家居(股)公司 桃園分公司	個	2	111.09.01	\$ 1,998	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60301000003	IKEA 365+N附蓋湯 鍋	宜家家居(股)公司 桃園分公司	個	1	111.09.01	\$ 1,599	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育協會服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60402000003-5	LEDITIME砧板	宜家居(股)公司 桃園分公司	個	3	111.09.01	\$ 237	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60301000004	IKEA 365+刀具	宜家居(股)公司 桃園分公司	組	1	111.09.01	\$ 999	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60701000075-76	DUKTIG N 玩具廚房	宜家居(股)公司 桃園分公司	組	2	111.09.01	\$ 5,398	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	禾聯分離式冷氣 HI-G50H含架	空調採購冠成家電 有限公司	台	1	111.09.01	\$ 25,368	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	禾聯分離式冷氣 HO-AR72H含架	空調採購冠成家電 有限公司	台	2	111.09.01	\$ 57,214	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	禾聯分離式冷氣 HO-GA80BH含架	空調採購冠成家電 有限公司	台	2	111.09.01	\$ 57,214	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	控溫殺菌冰溫熱飲 水機UR-9303序列 小王子	賀達淨水科技有限 公司	台	2	111.09.01	\$ 38,000	5年	廚房/辦公室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	ACER主機(鍵盤、 滑鼠)	允傳科技有限公司	台	2	111.09.01	\$ 60,902	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	印表機(A4彩)	允傳科技有限公司	台	1	111.09.01	\$ 13,646	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	液晶螢幕(禾聯55 吋)	允傳科技有限公司	台	1	111.09.01	\$ 18,000	5年	1F教室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	書籍	博客來數位科技有 限公司	批	20	111.09.01	\$ 7,303	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60109000002-4	緊急照明燈(LED) 壁掛式	銳基機電工程有限 公司	只	3	111.09.01	\$ 19,500	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60109000005-12	既設緊急照明燈 (LED)壁掛式	銳基機電工程有限 公司	只	8	111.09.01	\$ 4,800	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育協會服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60109000013-14	既設出口燈(LED)B級	銳基機電工程有限 公司	只	2	111.09.01	\$ 2,600	5年	1樓	行政	112.01.31 112.07.31
60601000001-5	ABC乾粉滅火器10P	銳基機電工程有限 公司	只	5	111.09.01	\$ 3,995	5年	1樓/2樓	行政	112.01.31 112.07.31
60601000006-10	滅火器放置盒	銳基機電工程有限 公司	只	5	111.09.01	\$ 1,000	5年	1樓/2樓	行政	112.01.31 112.07.31
60109000015	避難器具燈(LED)	銳基機電工程有限 公司	只	1	111.09.01	\$ 6,500	5年	2樓走廊	行政	112.01.31 112.07.31
60602000001	緩降機含落地架標 示牌	銳基機電工程有限 公司	組	1	111.09.01	\$ 7,800	5年	2樓陽台	行政	112.01.31 112.07.31
60601000012-17	住宅火警報器(偵 煙式)	銳基機電工程有限 公司	座	6	111.09.01	\$ 4,800	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60601000011	住宅火警報器(定 溫式)	銳基機電工程有限 公司	組	1	111.09.01	\$ 900	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60703000001	不銹鋼平面烤漆立 體字LOGO	溪美工程有限公司	組	1	111.09.01	\$ 9,450	5年	大門	行政	112.01.31 112.07.31
60703000002-3	不銹鋼平面烤漆立 體字金鷹	溪美工程有限公司	組	2	111.09.01	\$ 15,540	5年	大門	行政	112.01.31 112.07.31
60703000004-7	不銹鋼平面烤漆立 體字教保中心	溪美工程有限公司	座	4	111.09.01	\$ 30,660	5年	大門	行政	112.01.31 112.07.31
60703000008-9	5mm透明壓克力	溪美工程有限公司	座	2	111.09.01	\$ 7,350	5年	大門	行政	112.01.31 112.07.31
6010100029-30	樺木加高式白板	晨光幼教社	組	2	111.09.01	\$ 11,000	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60107000001-3	馬卡龍10人鞋櫃	台灣傳承育樂用品 有限公司	組	3	111.09.01	\$ 18,114	5年	1樓走廊	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60107000004-5	馬卡龍基本圖書櫃	台灣傳承育樂用品有限公司	組	2	111.09.01	\$ 9,240	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60107000006-7	幼兒安全45度轉角櫃	台灣傳承育樂用品有限公司	組	2	111.09.01	\$ 5,040	5年	1.2F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60106000001	電話總機	明恩資訊有限公司	台	1	111.09.01	\$ 8,600	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60106000002-4 60106000025	電話機	明恩資訊有限公司	台	4	111.09.01	\$ 7,200	5年	門口、廚房、 辦公室.1F教室	行政	112.01.31 112.07.31
60106000005-18 60106000026-28	電話線材	明恩資訊有限公司	式	6	111.09.01	\$ 6,000	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	昇銳-6321 16路 500萬/200萬 錄影 主機	明恩資訊有限公司	台	1	111.09.01	\$ 12,000	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60112000060-70	陞克-7136SF 4MM/6MM室內 200 萬攝影機	明恩資訊有限公司	台	11	111.09.01	\$ 19,800	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60112000071-73	陞克-7086SF 6MM 戶外大型 200萬攝 影機	明恩資訊有限公司	台	3	111.09.01	\$ 9,000	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60112000074-77	麥克風收音	明恩資訊有限公司	台	4	111.09.01	\$ 2,400	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60114000003	喇叭(240W)	明恩資訊有限公司	組	1	111.09.01	\$ 400	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60106000005-18	攝影機線材	明恩資訊有限公司	尺	14	111.09.01	\$ 8,400	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60106000019	Viewsonic VA2418 24LCD	明恩資訊有限公司	台	1	111.09.01	\$ 3,510	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	多功能事務機(影 印傳真掃描)	明恩資訊有限公司	台	1	111.09.01	\$ 11,690	5年	辦公/保健室	行政	112.01.31 112.07.31
60106000020-21	電話系統(櫻花門 口對講機)	明恩資訊有限公司	台	2	111.09.01	\$ 2,000	5年	門口	行政	112.01.31 112.07.31
60106000022	電鈴系統(中繼站)	明恩資訊有限公司	台	1	111.09.01	\$ 1,600	5年	門口	行政	112.01.31 112.07.31
60107000008-9	電鈴系統(白鐵戶 外箱)	明恩資訊有限公司	台	2	111.09.01	\$ 2,000	5年	門口	行政	112.01.31 112.07.31
60106000023-24	電鈴系統(線材)	明恩資訊有限公司	批	1	111.09.01	\$ 1,600	5年	門口	行政	112.01.31 112.07.31
60605000002-119	2F窗台訂製隱形鐵 窗	進霖工程行	才	118	111.09.01	\$ 65,100	5年	2樓陽台	行政	112.01.31 112.07.31
60600000001-15	格柵	吉安工程有限公司	M	32	111.09.01	\$ 147,200	5年	戶外	行政	112.01.31 112.07.31
60605000001	圍籬門鎖扣板	吉安工程有限公司	式	1	111.09.01	\$ 5,000	5年	戶外	行政	112.01.31 112.07.31
60301000005-6	IH感應爐	吉安工程有限公司	台	2	111.09.01	\$ 19,960	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60112000015-16	220V專插	吉安工程有限公司	只	2	111.09.01	\$ 526	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60112000017-36	2*2/4C XLPE電纜 線	吉安工程有限公司	M	20	111.09.01	\$ 1,600	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60112000037-56	1/2波浪管	吉安工程有限公司	M	20	111.09.01	\$ 500	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教育服務中心
(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會辦理)

代管財產清冊盤點表

(112年7月31日止)

財產編號(軍)	財產名稱	廠牌/型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存放地點	保管人	盤點紀錄
60112000057-58	BH 1P15A開關	吉安工程有限公司	只	2	111.09.01	\$ 500	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
60112000059	五金另料	吉安工程有限公司	式	1	111.09.01	\$ 2,000	5年	廚房	行政	112.01.31 112.07.31
承核中，待軍方提供	LED 20W 投射燈	協宏水電工程行	盞	8	111.09.01	\$ 23,200	5年	戶外	行政	112.01.31 112.07.31
合計						\$ 838,651				

管理人

行政楊欣潔

會計

會計楊欣潔

主任

主任藍朝

負責人

陳成盛

客戶聲明書

受文者：東信聯合會計師事務所

日期：112年08月18日

本機構為應 貴事務所對本機構民國112年07月31日之資產負債表，暨民國111年08月31日至112年07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）之查核而提供本聲明。 貴事務所查核之目的係對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」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」等會計處理及財務報告編製準則中與財務報表編製有關之規定暨一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達本機構民國112年07月31日之財務狀況，暨民國111年08月31日至112年07月31日之財務績效。

本機構確認（或經適當諮詢後，本機構就所知確認）下列事項：

財務報表

- 本機構業已履行民國111年09月15日委任書所載，依照「職場互助式教保服務實施辦法」、「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」等會計處理及財務報告編製準則中與財務報表編製有關之規定，暨一般公認會計原則及其解釋編製允當表達之財務報表之責任。
- 本機構認知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之責任。
- 本機構用以作成會計估計之重大假設（包括公允價值衡量之假設）係屬合理。
- 本機構業已辨認所有關係人並對關係人交易作適當之會計處理與揭露。
- 除於財務報表中揭露者外，並無發生於財務報導期間結束日後至本聲明書日間，可能須於財務報表中調整或揭露之事項。
- 未更正不實表達（就個別或彙總而言）對財務報表整體之影響並不重大。

所提供之資訊

- 本機構業使 貴事務所人員得以：
 - 接觸管理階層所知悉與財務報表編製攸關之所有資訊（例如紀錄、文件及其他事項）。
 - 基於查核目的而向管理階層要求額外資訊。
 - 接觸適當人員以取得必要之查核證據，且該接觸未受限制。
- 本機構所有交易已記載於會計紀錄且反映於財務報表。
- 本機構業已告知對導因於舞弊之重大不實表達風險之評估結果。
- 本機構業已告知有關下列人員涉及舞弊或疑似舞弊之所有資訊：
 - 管理階層。
 - 內部控制中扮演重要角色之員工。
 - 其他人員，而其舞弊對財務報表有重大影響者。
- 本機構業已告知現任員工、離職員工、分析師、主管機關或其他人員提供任何影響財務報表之疑似或傳聞舞弊之所有資訊。

- 本機構業已告知編製財務報表須考量之所有已知未遵循或可能未遵循法令之情事。
- 本機構業已告知所有關係人及已知之關係人交易。關係人交易之彙總如財務報表附註四。



單位名稱：國防部陸軍司令部第六軍團指揮部金鷹職場互助教保協會辦理
服務中心(委託社團法人桃園市領航國際嬰幼兒文化教育協會)

園長：  [簽章]

負責人：  [簽章]

會計：  [簽章]

1945