

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：台北市萬華區青年路152巷34號

電話：02-23395284

目錄

項 目	頁 次
壹、會計師查核報告	1
貳、資產負債表	4
參、收支餘絀表	5
肆、財務報表附註	7
一、一般概況	7
二、重大會計政策之彙總說明	7
三、重要會計項目說明	11
四、賸餘款執行概況	12
五、關係人交易	13
六、抵質押之資產	13
七、重大承諾事項及或有事項	13
八、重大之期後事項	14
九、其他	14
十、收支明細表	15
伍、四學年收支預決算比較表	20
陸、會計師查核附表	22
附件一、代管財產清冊	26
附件二、購置財產清冊	39

力創會計師事務所

台南市北區長勝北街 15 號 信箱：lichuang.cpa@gmail.com 專業 品質 服務

會計師查核報告

陸軍後勤指揮部 公鑒：

查核意見

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及 114 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及民國 113 年 8 月 1 日至民國 114 年 7 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、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、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、企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)民國 115 年 7 月 31 日及 114 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 8 月 1 日至民國 115 年 7 月 31 日及民國 113 年 8 月 1 日至民國 114 年 7 月 31 日之營運成果及收支執行情形。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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

本報告僅提供國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)目的使用，不得作為其他用途。

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、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、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、企業會計準則公報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精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，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，惟其目的非對估國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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估國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)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）。

力 創 會 計 師 事 務 所

會 計 師：李科峰

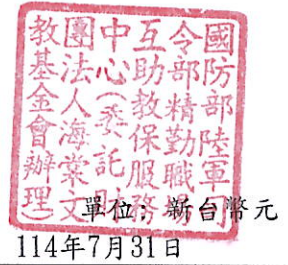


會計師證書字號：7531 號

中 華 民 國 1 1 5 年 9 月 9 日

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)

資產負債表
民國115年及114年7月31日



		115年7月31日		114年7月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金		\$ 10,000	-	\$ 10,000	-
銀行存款	三(一)	4,623,709	45	5,071,470	51
應收帳款		27,101	-	-	-
其他應收款		50,813	-	52,183	-
其他流動資產		11,170	-	14,000	-
流動資產合計		4,722,793	45	5,147,653	51
非流動資產					
基金					
資遣費準備金	三(二)	145,119	1	106,024	1
業務發展準備金	三(二)	2,755,030	27	2,000,000	20
代管財產	三(三)	2,676,258	26	2,676,258	27
購置財產	三(三)	108,105	1	108,105	1
非流動資產合計		5,684,512	55	4,890,387	49
資產總計		\$ 10,407,305	100	\$ 10,038,040	100
負債及餘絀					
流動負債					
應付款項					
應付帳款		\$ 12,383	-	\$ 63,919	1
應付費用	三(四)	441,031	4	481,766	5
其他應付款	三(五)、五	157,956	2	137,880	1
預收款項	三(六)	2,010,106	19	2,333,135	23
流動負債合計		2,621,476	25	3,016,700	30
非流動負債					
資遣費準備		145,119	1	106,024	1
業務發展準備		2,755,030	27	2,000,000	20
應付代管財產		2,676,258	26	2,676,258	27
應付購置財產		108,105	1	108,105	1
非流動負債合計		5,684,512	55	4,890,387	49
負債總計		8,305,988	80	7,907,087	79
餘絀					
累積餘絀	四	2,130,953	20	1,692,955	17
本期餘絀	四	(29,636)	-	437,998	4
餘絀總計		2,101,317	20	2,130,953	21
負債及餘絀總計		\$ 10,407,305	100	\$ 10,038,040	100

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：



主任：

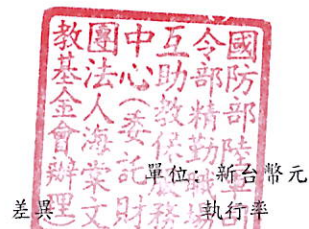


負責人：





國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海崇文教基金會辦理)
收支餘絀表
民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)



項 目	附註	預算數(a)	決算數(b)	(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
		金 額	金 額	金 額	%
收入					
教保費收入	十(一)	\$ 8,650,944	\$ 7,269,599	\$ (1,381,345)	84.03
教保費收入減項	十(一)	-	(38,077)	(38,077)	-
延長照顧服務收入	十(二)	-	117,305	117,305	-
延長照顧服務收入減項	十(二)	-	(1,085)	(1,085)	-
利息收入	-	-	23,194	23,194	-
其他收入	十(三)	-	796,770	796,770	-
收入合計		8,650,944	8,167,706	(483,238)	94.41
支出					
人事費	十(四)	7,112,637	5,379,364	(1,733,273)	75.63
業務費	十(五)	541,000	327,606	(213,394)	60.56
場地使用費	十(六)	120,000	37,800	(82,200)	31.50
材料費	十(七)	838,560	589,711	(248,849)	70.32
維護及修繕購置費	十(八)	160,200	69,032	(91,168)	43.09
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	170,416	903,896	733,480	530.41
延長照顧服務支出	十(二)	-	93,363	93,363	-
其他支出	十(三)	-	796,570	796,570	-
支出合計		8,942,813	8,197,342	(745,471)	91.66
本期稅前餘絀			(29,636)		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			\$ (29,636)		

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：



主任：

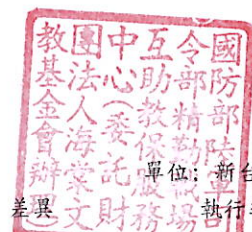


負責人：





國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)
收支餘絀表
民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)



		預算數(a)	決算數(b)	(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
		金 額	金 額	金 額	%
收入					
教保費收入	十(一)	\$ 8,650,944	\$ 8,576,330	\$ (74,614)	99.14
教保費收入減項	十(一)	-	(43,272)	(43,272)	-
延長照顧服務收入	十(二)	-	172,268	172,268	-
利息收入	-	-	20,273	20,273	-
其他收入	十(三)	-	559,105	559,105	-
收入合計		8,650,944	9,284,704	633,760	107.33
支出					
人事費	十(四)	6,956,107	5,720,648	(1,235,459)	82.24
業務費	十(五)	541,000	295,603	(245,397)	54.64
場地使用費	十(六)	120,000	40,800	(79,200)	34.00
材料費	十(七)	838,560	830,538	(8,022)	99.04
維護及修繕購置費	十(八)	160,200	141,806	(18,394)	88.52
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	170,416	1,141,726	971,310	669.96
延長照顧服務支出	十(二)	-	116,480	116,480	-
其他支出	十(三)	-	559,105	559,105	-
支出合計		8,786,283	8,846,706	60,423	100.69
本期稅前餘絀			437,998		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			\$ 437,998		

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：



主任：



負責人：



國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心

(委託財團法人海棠文教基金會辦理)

財務報表附註

114 學年度及 113 學年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、一般概況

陸軍後勤指揮部於民國 111 年委託財團法人海棠文教基金會辦理職場互助教保服務中心經營團隊勞務採購契約，所立案之幼兒國對外銜稱為「國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)」。由陸軍後勤指揮部無償提供土地，建築物，設施及設備，座落地點在台北市萬華區青年路 152 巷 34 號，核定招收幼生人數為 48 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，履約期間自民國 111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日止。截至民國 115 年 7 月 31 日止，職場互助教保服務中心實際招收人數為 43 人，專任教職及員工人數為 8 人。

二、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、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、企業會計準則公報及其解釋編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。但非屬所得稅正常繳納期間、不屬職場互助教保服務中心營運所得或未提撥足額業務發展準備金衍生之所得稅，由非營利法人自行繳納，不得以營運成本支應。

(二) 流動與非流動之劃分

職場互助教保服務中心之財務報表，係以學年度作為劃分流動與非流動之標準。

(三) 退休金

配合勞工退休金條例之實施，於職場互助教保服務中心營運期間採取確定提撥制，其退休金之給付由職場互助教保服務中心按月以每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(四) 資遣費準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法第 21 條，每學年最多以職場互助教保服務中心所有專任人員月薪總額之 10%，提撥資遣費準備金，並以專戶或定期存款方式儲存之，帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之資遣費準備數額。

(五) 業務發展準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法第 33 條及非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第 9 條第 8 項之規定，職場互助教保服務中心未發生虧損之年度，於年度結算後三個月內，檢附提列申請表、資產負債表及收支餘絀表，得報經政府機關（構）及公營公司同意後提列準備金，並以專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限，帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之業務發展準備數額。

(六) 代管財產

凡由主管機關撥交使用之財產，及受託營運管理期間由主管機關撥款購置之財產列入本項目，應與主管機關所存財產檢查單及財產目錄核對相符。應付代管財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之代管財產數額相符。

(七) 購置財產

指購買單價一萬元以上之財產及設施設備。應付購置財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之購置財產數額相符。

(八) 經費收入

職場互助教保服務中心辦理之活動收入，均以職場互助教保服務中心名義收取；所有收入，均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。

(九) 經費支出

職場互助教保服務中心支用各項經費，係依據職場互助式教保服務實施辦法與其相關規定，暨教育部核定之預算及支用範圍。除一萬元（含）以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項係以票據支付或銀行轉帳為原則。零用金上限為三萬元。

(十) 經費流用及勻支原則

職場互助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、加班費不得超支，及自強活動以營運成本編列數額為支用上限，超過部分由非營利法人自行支應外，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. 職場互助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，報經委託單位或直轄市、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，倘因不可歸責於職場互助教保服務中心之原因致無法收回者，報委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後，始得列為呆帳。

9. 業務發展費：職場互助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，報委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後，動支業務發展準備金。

10. 累積餘絀：現行契約期間之累積餘絀限用於修繕購置費，報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關同意後支用。

（十一）賸餘款動支

依據職場互助式教保服務實施辦法第 33 條之規定，職場互助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，或契約屆滿、終止而重新依職場互助式教保服務實施辦法第 7 條規定完成委託辦理程序，仍委託原非營利法人繼續辦理者，優先用於該中心教保服務人員與其

他服務人員之資遣費，及繼續辦理契約期間教保服務人員與其他服務人員之人事費。

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，仍有賸餘款者，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。

三、重要會計項目說明

(一) 銀行存款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
活期存款	\$ 4,623,709	\$ 5,071,470

(二) 基金

資遣準備金

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 106,024	\$ 67,785
本期提撥	39,095	38,239
期末餘額	\$ 145,119	\$ 106,024

說明事項：資遣費準備金皆以專戶方式儲存。

業務發展準備金

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 2,000,000	\$ 1,000,000
本期提撥	755,030	1,000,000
期末餘額	\$ 2,755,030	\$ 2,000,000

說明事項：114 及 113 學年度提列業務發展準備金分別為 755,030 元及 1,000,000 元，已報經主管機關核備，並以專戶方式儲存。

(三) 營運資產

代管財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 2,676,258	\$ 2,404,398
本期增加	-	271,860
本期減少	-	-

	114 學年度	113 學年度
期末餘額	\$ 2,676,258	\$ 2,676,258

購置財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	\$ 108,105	\$ 79,405
本期增加	-	28,700
本期減少	-	-
期末餘額	\$ 108,105	\$ 108,105

(四) 應付費用

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
薪資	\$ 345,936	\$ 376,950
勞、健保、勞退	82,454	91,078
研習、進修	-	6,000
修繕費	8,400	-
其他	4,241	7,738
合計	\$ 441,031	\$ 481,766

(五) 其他應付款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
專業補助支出	\$ 30,000	\$ -
行政管理費	127,956	137,880
合計	\$ 157,956	\$ 137,880

(六) 預收款項

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
家長繳費	\$ 244,000	\$ 360,000
政府學費差額補助	1,725,696	1,919,735
其他預收款	40,410	53,400
合計	\$ 2,010,106	\$ 2,333,135

四、賸餘款執行概況

依職場互助式教保服務實施辦法之規定，於契約期間依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，截至 114 學年度餘絀概況如下：

項目	金額
以前契約餘絀	\$ -
加：現行契約餘絀	2,130,953

項目	金額
累積餘絀	2,130,953
加：114 學年度餘絀	(29,636)
餘絀總計	<u>\$ 2,101,317</u>

於 115 年 7 月 31 日四年期契約屆滿，至契約屆滿日(115 年 7 月 31 日)，其賸餘款(含準備金)之明細如下：

項目	金額
資遣費準備金	\$ 145,119
業務發展準備金	2,755,030
111~114 學年度累積餘絀	<u>2,101,317</u>
111~114 學年度賸餘款總計	<u>\$ 5,001,466</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與職場互助教保服務中心之關係
財團法人海棠文教基金會	母機構

(二) 與關係人間之交易事項

1. 行政管理費

關係人名稱	114 學年度	113 學年度
財團法人海棠文教基金會	<u>\$ 137,956</u>	<u>\$ 137,956</u>

2. 其他應付款

關係人名稱	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
財團法人海棠文教基金會	<u>\$ 127,956</u>	<u>\$ 137,880</u>

說明事項：114 及 113 學年度母機構得支領行政管理費之金額均為 137,956 元，扣除依營運成本之行政管理費使用原則規定，已支用於中心內經費支出，截至各該學年度結束日之應付行政管理費金額為 127,956 元及 137,880 元。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

陸軍後勤指揮部與財團法人海棠文教基金會，簽訂委託辦理國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)契約書，委託年限自 111 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日，依據契約書第 17 條規定，陸軍後勤指揮部得視員工子女、孫子女需求，於契約

期間屆滿 8 個月前，通知財團法人海棠文教基金會提出後續 4 學年之經營計畫書，經陸軍後勤指揮部同意後繼續辦理。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、收支明細表

(一)教保費收入

項目	114學年度			
	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)	\$1,152,000	\$822,400	(\$329,600)	71.39
教保費收入(政府學費差額補助)	7,498,944	6,447,199	(1,051,745)	85.97
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(13,127)	(13,127)	-
腸病毒退費	-	(18,221)	(18,221)	-
轉學/轉出退費	-	(6,700)	(6,700)	-
政府學費差額補助退費	-	(29)	(29)	-
教保費收入淨額	<u>\$8,650,944</u>	<u>\$7,231,522</u>	<u>(\$1,419,422)</u>	83.59

項目	113學年度			
	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)	\$1,152,000	\$963,977	(\$188,023)	83.68
教保費收入(政府學費差額補助)	7,498,944	7,612,353	113,409	101.51
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(3,769)	(3,769)	-
腸病毒退費	-	(37,019)	(37,019)	-
轉學/轉出退費	-	(2,484)	(2,484)	-
教保費收入淨額	<u>\$8,650,944</u>	<u>\$8,533,058</u>	<u>(\$117,886)</u>	98.64

(二)延長照顧服務收支

項目	114學年度	113學年度
延長照顧服務收入	\$117,305	\$172,268
減：延長照顧服務收入退費	(1,085)	-
小計	116,220	172,268
減：延長照顧服務支出	(93,363)	(116,480)
延長照顧服務淨額	<u>\$22,857</u>	<u>\$55,788</u>

(三)其他收入及支出

1. 專案補助收入及支出

項目	114學年度		113學年度	
	收入	支出	收入	支出
招收身心障礙補助	\$15,000	\$15,000	\$30,000	\$30,000
學前特殊教育	-	-	5,533	5,533
專業輔導補助	50,813	50,813	50,813	50,813
調薪補助	507,023	507,023	423,683	423,683
早期療育專業團隊人員輔導經費	30,000	30,000	-	-
114年度敬師獎勵	16,000	16,000	-	-
補助教保機構設置保全	143,966	143,966	-	-
合計	<u>\$762,802</u>	<u>\$762,802</u>	<u>\$510,029</u>	<u>\$510,029</u>

2. 代收補助收入及支出

項目	114學年度		113學年度	
	收入	支出	收入	支出
身心障礙補助	<u>\$15,000</u>	<u>\$15,000</u>	<u>\$30,000</u>	<u>\$30,000</u>

3. 代收代付收入及支出

項目	114學年度		113學年度	
	收入	支出	收入	支出
學生團保保費	<u>\$18,768</u>	<u>\$18,768</u>	<u>\$19,076</u>	<u>\$19,076</u>

(四)人事費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
園長及教保服務人員薪資	\$4,300,574	\$3,519,732	(\$780,842)	81.84
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	16,000	(80,000)	16.67
會計、總務、廚工、清潔薪資	977,306	856,751	(120,555)	87.66
加班費	588,240	95,978	(492,262)	16.32
勞、健保費	666,552	541,048	(125,504)	81.17
保險費	9,000	9,486	486	105.40
勞退金提撥	287,244	242,297	(44,947)	84.35
自強活動	9,000	9,000	-	100.00
健康檢查	9,000	1,960	(7,040)	21.78
代課費及代班費	130,626	48,017	(82,609)	36.76
資遣費	39,095	39,095	-	100.00
合計	<u>\$7,112,637</u>	<u>\$5,379,364</u>	<u>(\$1,733,273)</u>	75.63

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
園長及教保服務人員薪資	\$4,199,364	\$3,794,129	(\$405,235)	90.35
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	0.00
會計、總務、廚工、清潔薪資	962,834	910,912	(51,922)	94.61
加班費	576,720	81,858	(494,862)	14.19
勞、健保費	652,248	567,661	(84,587)	87.03
保險費	9,000	8,609	(391)	95.66
勞退金提撥	281,076	263,783	(17,293)	93.85
自強活動	9,000	6,000	(3,000)	66.67
健康檢查	1,000	5,640	4,640	564.00
代課費及代班費	130,626	43,817	(86,809)	33.54
資遣費	38,239	38,239	-	100.00
合計	<u>\$6,956,107</u>	<u>\$5,720,648</u>	<u>(\$1,235,459)</u>	82.24

人事費預決算差異說明事項：

(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) 1.人事費：

A.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。

B.人事費總預算內，除以下情形外，其餘各細項得相互勾支：

①資遣費準備金不得移作他用。

②加班費不得超支。

③自強活動以營運成本編列數額為支用上限，超過部分由非營利法人自行支應。

C.人事費不得流出。

(2)114學年度保險費超出預算金額486元，經與代課代班費勾支後，符合規定。

(3)113學年度健康檢查超出預算金額4,640元，經與加班費勾支後，符合規定。

(五)業務費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
活動費	\$75,000	\$53,624	(\$21,376)	71.50
研習、進修	18,000	25,400	7,400	141.11
水費	20,000	5,486	(14,514)	27.43
電費	165,000	100,096	(64,904)	60.66
保全	60,000	44,532	(15,468)	74.22
辦公文具	12,000	9,225	(2,775)	76.88
事務機器耗材	55,000	13,306	(41,694)	24.19
電話費(含ADSL)	36,000	28,693	(7,307)	79.70
郵資	6,000	3,544	(2,456)	59.07
文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-
文宣費(園刊)	25,000	-	(25,000)	-
攝影照片	8,000	-	(8,000)	-
園務特支	36,000	43,700	7,700	121.39
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合 計	<u>\$541,000</u>	<u>\$327,606</u>	<u>(\$213,394)</u>	60.56

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
活動費	\$75,000	\$70,585	(\$4,415)	94.11
研習、進修	18,000	18,500	500	102.78
水費	20,000	7,265	(12,735)	36.33
電費	165,000	81,001	(83,999)	49.09
保全	60,000	42,852	(17,148)	71.42
辦公文具	12,000	5,630	(6,370)	46.92
事務機器耗材	55,000	6,225	(48,775)	11.32
電話費(含ADSL)	36,000	28,145	(7,855)	78.18
郵資	6,000	3,000	(3,000)	50.00
文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-
文宣費(園刊)	25,000	-	(25,000)	-
攝影照片	8,000	-	(8,000)	-
園務特支	36,000	32,400	(3,600)	90.00
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合 計	<u>\$541,000</u>	<u>\$295,603</u>	<u>(\$245,397)</u>	54.64

業務費預決算差異說明事項：

- (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.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。
- (2)114學年度研習、進修超出預算金額7,400元、園務特支超出預算金額7,700元，超過細項20%，已報經主管機關同意備查，流用/勻支後則無超限。
- (3)113學年度研習、進修超出預算金額500元，經與活動費勻支後，符合規定。

(六)場地使用費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$120,000	\$37,800	(\$82,200)	31.50
合 計	\$120,000	\$37,800	(\$82,200)	31.50

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$120,000	\$40,800	(\$79,200)	34.00
合 計	\$120,000	\$40,800	(\$79,200)	34.00

場地使用費預算差異說明事項：

(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) 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。

(2)114及113學年度場地使用費類別總經費，並無超支預算之情事。

(七)材料費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$115,200	\$44,795	(\$70,405)	38.88
日常消耗用品	28,800	14,844	(13,956)	51.54
藥品費	3,360	-	(3,360)	-
餐點費	691,200	530,072	(161,128)	76.69
合 計	\$838,560	\$589,711	(\$248,849)	70.32

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$115,200	\$114,396	(\$804)	99.30
日常消耗用品	28,800	20,210	(8,590)	70.17
藥品費	3,360	3,268	(92)	97.26
餐點費	691,200	692,664	1,464	100.21
合 計	\$838,560	\$830,538	(\$8,022)	99.04

材料費預算差異說明事項：

(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) 3. 材料費：

A. 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。

B. 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百分之二十為上限。但餐點費，不得移作他用。

(2)114學年度材料費類別總經費，並無超支預算之情事。

(3)113學年度餐點費超出預算金額1,464元，經與日常消耗用品勻支後，符合規定。

(八)維護及修繕購置費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
修繕費	\$60,000	\$14,950	(\$45,050)	24.92
園舍消毒、清潔	25,000	17,125	(7,875)	68.50
火險	8,000	5,084	(2,916)	63.55
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	31,873	(35,327)	47.43
合計	<u>\$160,200</u>	<u>\$69,032</u>	<u>(\$91,168)</u>	43.09

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
修繕費	\$60,000	\$56,618	(\$3,382)	94.36
園舍消毒、清潔	25,000	16,500	(8,500)	66.00
火險	8,000	5,084	(2,916)	63.55
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	63,604	(3,596)	94.65
合計	<u>\$160,200</u>	<u>\$141,806</u>	<u>(\$18,394)</u>	88.52

維護及修繕購置費預決算差異說明事項：

(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) 5. 維護費及修繕購置費：

A. 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。

B. 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。

C. 維護費及修繕購置費均不得流出。

(2)114及113學年度維護費及修繕購置費類別總經費，並無超支預算之情事。

(九)雜支及行政管理費

項目	114學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
雜支	\$32,460	\$10,910	(\$21,550)	33.61
行政管理費	137,956	137,956	-	100.00
業務發展費	-	755,030	755,030	-
合計	<u>\$170,416</u>	<u>\$903,896</u>	<u>\$733,480</u>	530.41

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
雜支	\$32,460	\$3,770	(\$28,690)	11.61
行政管理費	137,956	137,956	-	100.00
業務發展費	-	1,000,000	1,000,000	-
合計	<u>\$170,416</u>	<u>\$1,141,726</u>	<u>\$971,310</u>	669.96

雜支及行政管理費預決算差異說明事項：

(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) 6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

(2)114及113學年度雜支及行政管理費類別總經費，並無超支預算之情事。

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心(委託財團法人海棠文教基金會辦理)
四學年收支預算比較表
111年8月1日至115年7月31日

科目名稱	111學年度執行數				112學年度執行數				113學年度執行數				114學年度執行數				四學年度總計			
	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
收入部分	7,906,800	6,369,763	(1,537,037)	81%	8,650,944	8,614,235	(36,709)	100%	8,650,944	9,284,704	633,760	107%	8,650,944	8,167,706	(483,238)	94%	33,859,632	32,436,408	(1,423,224)	96%
教保費收入	7,906,800	6,258,340	(1,648,460)	79%	8,650,944	8,297,335	(353,609)	96%	8,650,944	8,576,330	(74,614)	99%	8,650,944	7,269,599	(1,381,345)	84%	33,859,632	30,401,604	(3,458,028)	90%
教保費收入(家長繳費)	1,200,000	726,863	(473,137)	61%	1,152,000	902,337	(249,663)	78%	1,152,000	963,977	(188,023)	84%	1,152,000	822,400	(329,600)	71%	4,656,000	3,415,577	(1,240,423)	73%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,706,800	5,531,477	(1,175,323)	82%	7,498,944	7,394,998	(103,946)	99%	7,498,944	7,612,353	113,409	102%	7,498,944	6,447,199	(1,051,745)	86%	29,203,632	26,986,027	(2,217,605)	92%
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	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	92,423	92,423	0%	0	151,595	151,595	0%	0	172,268	172,268	0%	0	117,305	117,305	0%	0	533,591	533,591	0%
延長照顧服務收入	0	92,423	92,423	0%	0	151,595	151,595	0%	0	172,268	172,268	0%	0	117,305	117,305	0%	0	533,591	533,591	0%
停托日照照顧服務收入	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
利息收入	0	5,402	5,402	0%	0	12,617	12,617	0%	0	20,273	20,273	0%	0	23,194	23,194	0%	0	61,486	61,486	0%
其他收入	0	60,424	60,424	0%	0	214,604	214,604	0%	0	559,105	559,105	0%	0	796,770	796,770	0%	0	1,630,903	1,630,903	0%
專案補助收入	0	10,000	10,000	0%	0	179,031	179,031	0%	0	510,029	510,029	0%	0	762,802	762,802	0%	0	1,461,862	1,461,862	0%
代收補助收入	0	37,200	37,200	0%	0	20,000	20,000	0%	0	30,000	30,000	0%	0	15,000	15,000	0%	0	102,200	102,200	0%
代收代付收入	0	13,224	13,224	0%	0	15,573	15,573	0%	0	19,076	19,076	0%	0	18,768	18,768	0%	0	66,641	66,641	0%
其他收入-其它	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	200	200	0%	0	200	200	0%
教保費收入減項	0	(46,826)	(46,826)	0%	0	(61,566)	(61,566)	0%	0	(43,272)	(43,272)	0%	0	(38,077)	(38,077)	0%	0	(189,741)	(189,741)	0%
五日上課退費	0	(31,048)	(31,048)	0%	0	(19,133)	(19,133)	0%	0	(3,769)	(3,769)	0%	0	(13,127)	(13,127)	0%	0	(67,077)	(67,077)	0%
勝病退費	0	(14,778)	(14,778)	0%	0	(42,433)	(42,433)	0%	0	(37,019)	(37,019)	0%	0	(18,221)	(18,221)	0%	0	(112,451)	(112,451)	0%
肄學/肄出退費	0	(1,000)	(1,000)	0%	0	0	0	0%	0	(2,484)	(2,484)	0%	0	(6,700)	(6,700)	0%	0	(10,184)	(10,184)	0%
政府學費差額補助退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(29)	(29)	0%	0	(29)	(29)	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	0	0	0%	0	(350)	(350)	0%	0	0	0	0%	0	(1,085)	(1,085)	0%	0	(1,435)	(1,435)	0%
延長照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	(350)	(350)	0%	0	0	0	0%	0	(1,085)	(1,085)	0%	0	(1,435)	(1,435)	0%
停托日照照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
支出部分	7,011,149	5,275,409	(1,735,740)	75%	8,645,778	8,015,634	(630,144)	93%	8,786,283	8,846,706	60,423	101%	8,942,813	8,197,342	(745,471)	92%	33,386,023	30,335,091	(3,050,932)	91%
人事費	5,284,788	4,239,850	(1,044,938)	80%	6,815,602	5,350,515	(1,465,087)	79%	6,956,107	5,720,648	(1,235,459)	82%	7,112,637	5,379,364	(1,733,273)	76%	26,169,134	20,690,377	(5,478,757)	79%
園長及教保服務人員薪資	2,965,044	2,783,171	(181,873)	94%	4,098,155	3,345,625	(752,530)	82%	4,199,364	3,794,129	(405,235)	90%	4,300,574	3,519,732	(780,842)	82%	15,563,137	13,442,657	(2,120,480)	86%
主任薪資(含職務加給)	646,526	667,912	21,386	103%	705,794	642,388	(63,406)	91%	720,252	691,086	(29,166)	96%	734,711	580,361	(154,350)	79%	2,807,283	2,581,747	(225,536)	92%
組長職務加給	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
教師及教保員薪資	2,318,518	2,115,259	(203,259)	91%	3,392,361	2,703,237	(689,124)	80%	3,479,112	3,103,043	(376,069)	89%	3,565,863	2,805,691	(760,172)	79%	12,755,854	10,727,230	(2,028,624)	84%
助理教保員薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
學前特教/社工/護理師薪資	96,000	32,000	(64,000)	33%	96,000	36,000	(60,000)	38%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	16,000	(80,000)	17%	384,000	84,000	(300,000)	22%
學前特教師薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
社工師(員)薪資	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
護理師(士)薪資	96,000	32,000	(64,000)	33%	96,000	36,000	(60,000)	38%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	16,000	(80,000)	17%	384,000	84,000	(300,000)	22%
會計/總務/廚工/清潔薪資	873,385	724,627	(148,758)	83%	948,375	914,121	(34,254)	96%	962,834	910,912	(51,922)	95%	977,306	856,751	(120,555)	88%	3,761,900	3,406,411	(355,489)	91%
會計/總務薪資	466,355	372,342	(94,013)	80%	505,899	482,642	(23,257)	95%	513,135	478,390	(34,745)	93%	520,371	441,923	(78,448)	85%	2,005,760	1,775,297	(230,463)	89%
廚工薪資與清潔薪資	407,030	352,285	(54,745)	87%	442,476	431,479	(10,997)	98%	449,699	432,522	(17,177)	96%	456,935	414,828	(42,107)	91%	1,756,140	1,631,114	(125,026)	93%
加班費	471,750	23,527	(448,223)	5%	565,200	71,584	(493,616)	13%	576,720	81,858	(494,862)	14%	588,240	95,978	(492,262)	16%	2,201,910	272,947	(1,928,963)	12%
勞、健保費	503,952	387,804	(116,148)	77%	637,956	528,746	(109,210)	83%	652,248	567,661	(84,587)	87%	666,552	541,048	(125,504)	81%	2,460,708	2,025,259	(435,449)	82%
勞保費	306,480	230,360	(76,120)	75%	391,056	318,396	(72,660)	81%	399,828	348,682	(51,146)	87%	408,612	330,016	(78,596)	81%	1,505,976	1,227,454	(278,522)	82%
健保費	197,472	157,444	(40,028)	80%	246,900	210,350	(36,550)	85%	252,420	218,979	(33,441)	87%	257,940	211,032	(46,908)	82%	954,732	797,805	(156,927)	84%
健保補充保費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
保險費	7,500	5,678	(1,822)	76%	9,000	9,806	806	109%	9,000	8,609	(391)	96%	9,000	9,486	486	105%	34,500	33,579	(921)	97%
勞退金提撥	224,664	192,584	(32,080)	86%	274,908	251,166	(23,742)	91%	281,076	263,783	(17,293)	94%	287,244	242,297	(44,947)	84%	1,067,892	949,830	(118,062)	89%
自強活動	7,500	8,000	500	107%	9,000	9,000	0	100%	9,000	6,000	(3,000)	67%	9,000	9,000	0	100%	34,500	32,000	(2,500)	93%
健康檢查	1,000	1,000	0	100%	9,000	640	(8,360)	7%	1,000	5,640	4,640	564%	9,000	1,960	(7,040)	22%	20,000	9,240	(10,760)	46%
代課費及代班費	103,590	51,056	(52,534)	49%	130,626	144,405	13,779	111%	130,626	43,817	(86,809)	34%	130,626	48,017	(82,609)	37%	495,468	287,295	(208,173)	58%
代課費	75,966	38,016	(37,950)	50%	101,598	138,717	37,119	137%	101,598	43,817	(57,781)	43%	101,598	46,497	(55,101)	46%	380,760	267,047	(113,713)	70%
代班費	27,624	13,040	(14,584)	47%	29,028	5,688	(23,340)	20%	29,028	0	(29,028)	0%	29,028	1,520	(27,508)	5%	114,708	20,248	(94,460)	18%
資遣費	30,403	30,403	0	100%	37,382	39,422	2,040	105%	38,239	38,239	0	100%	39,095	39,095	0	100%	145,119	147,159	2,040	101%
業務費	515,600	230,421	(285,179)	45%	541,000	249,306	(291,694)	46%	541,000	295,603	(245,397)	55%	541,000	327,606	(213,394)	61%	2,138,600	1,102,936	(1,035,664)	52%
活動費	67,500	44,225	(23,275)	66%	75,000	23,302	(51,698)	31%	75,000	70,585	(4,415)	94%	75,000	53,624	(21,376)	71%	292,500	191,736	(100,764)	66%
研習、進修	15,000	10,800	(4,200)	72%	18,000	20,600	2,600	114%	18,000	18,500	500	103%	18,000	25,400	7,400	141%	69,000	75,300	6,300	109%
水費、電費及瓦斯	180,500	31,649	(148,851)	18%	185,000	83,475	(101,525)	45%	185,000	88,266	(96,734)	48%	185,000	105,582	(79,418)	57%	735,500	308,972	(426,528)	42%
水費	18,000	3,921	(14,079)	22%	20,000	7,485	(12,515)	37%	20,000	7,265	(12,735)	36%	20,000	5,486	(14,514)	27%	78,000	24,157	(53,843)	31%
電費	162,500	27,728	(134,772)	17%	165,000	75,990	(89,010)	46%	165,000	81,001	(83,999)	49%	165,000	100,096	(64,904)	61%	657,500	284,815	(372,685)	43%
瓦斯	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
保全	60,000	35,157	(24,843)	59%	60,000	42,852	(17,148)	71%	60,000	42,852	(17,148)	71%	60,000	44,532	(15,468)	74%	240,000	165,393	(74,607)	69%
辦公文具	10,000	11,510	1,510	115%	12,000	6,308	(5,692)	53%	12,000	5,630	(6,370)	47%	12,000	9,225	(2,775)	77%	46,000	32,673	(13,327)	71%
事務機器耗材	53,500	39,300	(14,200)	73%	55,000	16,200	(38,800)	29%	55,000	6,225	(48,775)	11%	55,000	13,306	(41,694)	2				

郵資	5,600	2,530	(3,070)	45%	6,000	4,044	(1,956)	67%	6,000	3,000	(3,000)	50%	6,000	3,544	(2,456)	59%	23,600	13,118	(10,482)	56%
文宣費	34,250	5,600	(28,650)	16%	35,000	0	(35,000)	0%	35,000	0	(35,000)	0%	35,000	0	(35,000)	0%	139,250	5,600	(133,650)	4%
文宣費(一般文宣)	10,000	5,600	(4,400)	56%	10,000	0	(10,000)	0%	10,000	0	(10,000)	0%	10,000	0	(10,000)	0%	40,000	5,600	(34,400)	14%
文宣費(園刊)	24,250	0	(24,250)	0%	25,000	0	(25,000)	0%	25,000	0	(25,000)	0%	25,000	0	(25,000)	0%	99,250	0	(99,250)	0%
攝影照片	7,750	7,500	(250)	97%	8,000	0	(8,000)	0%	8,000	0	(8,000)	0%	8,000	0	(8,000)	0%	31,750	7,500	(24,250)	24%
園務特支	35,000	11,500	(23,500)	33%	36,000	21,600	(14,400)	60%	36,000	32,400	(3,600)	90%	36,000	43,700	7,700	121%	143,000	109,200	(33,800)	76%
差旅費	13,500	0	(13,500)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	58,500	0	(58,500)	0%
場地使用費	115,000	51,465	(63,535)	45%	120,000	44,100	(75,900)	37%	120,000	40,800	(79,200)	34%	120,000	37,800	(82,200)	32%	475,000	174,165	(300,835)	37%
公共事務管理費	115,000	51,465	(63,535)	45%	120,000	44,100	(75,900)	37%	120,000	40,800	(79,200)	34%	120,000	37,800	(82,200)	32%	475,000	174,165	(300,835)	37%
土地、建物、設施與設備之租金	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
材料費	786,150	380,616	(405,534)	48%	838,560	751,267	(87,293)	90%	838,560	830,538	(8,022)	99%	838,560	589,711	(248,849)	70%	3,301,830	2,552,132	(749,698)	77%
教保材料費	108,000	93,706	(14,294)	87%	115,200	117,799	2,599	102%	115,200	114,396	(804)	99%	115,200	44,795	(70,405)	39%	453,600	370,696	(82,904)	82%
日常消耗用品	27,000	23,962	(3,038)	89%	28,800	28,735	(65)	100%	28,800	20,210	(8,590)	70%	28,800	14,844	(13,956)	52%	113,400	87,751	(25,649)	77%
藥品費	3,150	3,022	(128)	96%	3,360	3,357	(3)	100%	3,360	3,268	(92)	97%	3,360	0	(3,360)	0%	13,230	9,647	(3,583)	73%
餐點費	648,000	259,926	(388,074)	40%	691,200	601,376	(89,824)	87%	691,200	692,664	1,464	100%	691,200	530,072	(161,128)	77%	2,721,600	2,084,038	(637,562)	77%
維護及修繕購置費	148,500	106,294	(42,206)	72%	160,200	142,809	(17,391)	89%	160,200	141,806	(18,394)	89%	160,200	69,032	(91,168)	43%	629,100	459,941	(169,159)	73%
修繕費	52,500	46,130	(6,370)	88%	60,000	46,320	(13,680)	77%	60,000	56,618	(3,382)	94%	60,000	14,950	(45,050)	25%	232,500	164,018	(68,482)	71%
園舍消毒、清潔	25,000	7,649	(17,351)	31%	25,000	14,500	(10,500)	58%	25,000	16,500	(8,500)	66%	25,000	17,125	(7,875)	69%	100,000	55,774	(44,226)	56%
火險	8,000	884	(7,116)	11%	8,000	5,084	(2,916)	64%	8,000	5,084	(2,916)	64%	8,000	5,084	(2,916)	64%	32,000	16,136	(15,864)	50%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	63,000	51,631	(11,369)	82%	67,200	76,905	9,705	114%	67,200	63,604	(3,596)	95%	67,200	31,873	(35,327)	47%	264,600	224,013	(40,587)	85%
雜支、行政管理費及業務發展費	161,111	139,537	(21,574)	87%	170,416	1,140,007	969,591	669%	170,416	1,141,726	971,310	670%	170,416	903,896	733,480	530%	672,359	3,325,166	2,652,807	495%
雜支	30,936	9,362	(21,574)	30%	32,460	2,051	(30,409)	6%	32,460	3,770	(28,690)	12%	32,460	10,910	(21,550)	34%	128,316	26,093	(102,223)	20%
行政管理費	130,175	130,175	0	100%	137,956	137,956	0	100%	137,956	137,956	0	100%	137,956	137,956	0	100%	544,043	544,043	0	100%
業務發展費	0	0	0	0%	0	1,000,000	1,000,000	0%	0	1,000,000	1,000,000	0%	0	755,030	755,030	0%	0	2,755,030	2,755,030	0%
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出	0	66,707	66,707	0%	0	123,026	123,026	0%	0	116,480	116,480	0%	0	93,363	93,363	0%	0	399,576	399,576	0%
延長照顧服務支出	0	66,707	66,707	0%	0	123,026	123,026	0%	0	116,480	116,480	0%	0	93,363	93,363	0%	0	399,576	399,576	0%
停托日照照顧服務支出	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
其他支出	0	60,519	60,519	0%	0	214,604	214,604	0%	0	559,105	559,105	0%	0	796,570	796,570	0%	0	1,630,798	1,630,798	0%
專業補助支出	0	10,000	10,000	0%	0	179,031	179,031	0%	0	510,029	510,029	0%	0	762,802	762,802	0%	0	1,461,862	1,461,862	0%
代收補助支出	0	37,200	37,200	0%	0	20,000	20,000	0%	0	30,000	30,000	0%	0	15,000	15,000	0%	0	102,200	102,200	0%
代收代付支出	0	13,319	13,319	0%	0	15,573	15,573	0%	0	19,076	19,076	0%	0	18,768	18,768	0%	0	66,736	66,736	0%
本期餘絀		1,094,354				598,601				437,998				(29,636)				2,101,317		
所得稅費用		0				0				0				0				0		
本期餘絀(稅後)		1,094,354				598,601				437,998				(29,636)				2,101,317		

【附件七】

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者) 114 學年度第二學期

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	✓		
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	✓		
3	以專帳製作財務報表	✓		
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	✓		
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	✓		
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	✓		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	✓		
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	✓		
9	利息收入無漏列或低列情形	✓		
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	✓		
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	✓		
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	✓		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	✓		
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	✓		
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	✓		
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			✓
補充說明：無。				
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	✓		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			✓
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	✓		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			✓
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	✓		
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			✓
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	✓		

24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	✓		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			✓
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	✓		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	✓		
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	✓		
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)	✓		
31	代班費是否符合規定	✓		
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	✓		
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)	✓		
人事費補充說明： 27-1：保險費超出預算金額486元，經與代課代班費勻支後，符合規定。 32-1：資遣費準備金已用專戶方式儲存。				
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	✓		
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	✓		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			✓
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
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	✓		
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	✓		
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	✓		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
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			✓
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			✓
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	✓		
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			✓
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)	✓		
業務費補充說明： 35-1：研習、進修超出預算金額7,400元，超過細項20%，已報經主管機關同意備查，流用/勻支後則無超限。 46-1：園務特支超出預算金額7,700元，超過細項20%，已報經主管機關同意備查，流用/勻支後則無超限。				
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)	✓		
公共事務管理費補充說明：無。				

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)			✓
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無。				
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	✓		
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	✓		
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			✓
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	✓		
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)	✓		
材料費補充說明：無。				
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	✓		
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	✓		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
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)	✓		
維護費補充說明：無。				
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	✓		
61	修繕購置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)	✓		
修繕購置費補充說明：無。				
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)	✓		
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)	✓		
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。	✓		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 63-1：行政管理費，部分金額係母機構同意負擔費用，其餘金額則於收支平衡後母機構始得提領。 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內，提列業務發展費755,030元，經主管機關核准辦理，並已專戶方式儲存。				
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)	✓		
其他支出補充說明：無。				

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：29,636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。	✓										
虧損補充說明： 66-1：本學年度稅後虧損29,636元，係因提列業務發展費755,030元所致，未提列業務發展費前之結餘數為725,394元，故得支領行政管理費，經扣除母機構同意負擔之部分費用後，剩餘可支領金額為127,956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			✓								
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	✓										
負債補充說明：無。												
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。	✓										
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	✓										
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	✓										
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	✓										
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	✓										
其他補充說明： 71-1：與關係人交易資料如下： <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>會計項目</th> <th>對象</th> <th>交易金額</th> <th>期末餘額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>行政管理費/其他應付款</td> <td>財團法人海棠文教基金會</td> <td>137,956</td> <td>127,956</td> </tr> </tbody> </table>					會計項目	對象	交易金額	期末餘額	行政管理費/其他應付款	財團法人海棠文教基金會	137,956	127,956
會計項目	對象	交易金額	期末餘額									
行政管理費/其他應付款	財團法人海棠文教基金會	137,956	127,956									
綜合建議事項												
無。												

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。

查核之會計師事務所/會計師簽章

李科 誌



國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)
代管財產清冊
民國115年7月31日

名稱	單位	數量	單價	金額
≥80mm萬向活動隔屏	m ²	18	4,800	86,400
萬向多軌式鋼製滑輪	顆	14	3,300	46,200
室內 8mmHDF超耐磨木地板	m ²	157	800	125,600
室內 防焰遮光蛇行簾	才	490	110	53,900
T-BAR型LED平板燈(1 § 110V,40W)	組	35	1,200	42,000
室外新增 不銹鋼洗手臺	組	2	3,000	6,000
新設兒童洗手檯面飾灰鏡	才	12	140	1,680
新設兒童透心抗菌人造石槽型洗手檯	m	3	10,000	30,000
防臭長集水槽	組	2	300	600
L型不鏽鋼截水	m	2	500	1,000
龍頭	組	8	800	6,400
兒童馬桶(H:54)	組	5	6,000	30,000
兒童小便斗(H:85)	組	3	5,500	16,500
T-BAR型LED平板燈(1 § 220V,40W)	盞	3	1,200	3,600
14" 輕鋼架型空調風扇(40W)	組	2	1,500	3,000
新設木作門組(W:80cm * H:220cm)	樘	1	4,000	4,000
馬桶	組	1	6,500	6,500
化妝鏡	組	1	2,200	2,200
龍頭	組	1	800	800
蓮蓬頭及龍頭	組	1	2,200	2,200
T-BAR型LED平板燈(1 § 110V,40W)	盞	1	1,200	1,200
14" 輕鋼架型空調風扇(45W)	組	1	1,500	1,500
防臭長集水槽	m	1	300	300
不鏽鋼欄杆(45cm*40cm)	組	2	1,500	3,000
瞬熱式熱水器(60HZ,9.9Kw)	組	1	9,000	9,000
橫拉門(W:90cm H:220cm)	樘	1	30,000	30,000
14" 輕鋼架型空調風扇(40W)	組	2	1,500	3,000
5mm烤漆玻璃	才	36	200	7,200
木作上吊櫃	尺	19	5,000	95,000
木作下櫃	尺	19	5,000	95,000
不鏽鋼檯面	cm	547	65	35,555
不鏽鋼單水槽(W:90cm)	組	2	7,000	14,000
RO濾水器	組	2	5,600	11,200
電磁爐(60HZ,1400W)	組	2	6,000	12,000
排油煙機(60HZ,220W(含照明))	組	2	7,000	14,000
教保準備室(含保健室) 活動隔屏儲物櫃	尺	9	1,800	16,200

教保準備室(含保健室) 活動隔屏面貼美耐板(含五金) 及門扇	m ²	16	10,500	168,000
一級能效，冷房能力≥6.3KW吊隱式四方吹冷氣(含室外機)	組	4	49,000	196,000
一級能效，冷房能力≥2.2KW吊隱式四方吹冷氣(含室外機)	組	1	28,000	28,000
光電式偵煙感應器侷限型二種	只	3	650	1,950
差動式侷限型探測器	只	1	650	650
LED出口指示燈 C級1:1	台	1	600	600
LED崁頂式/壁掛式照明燈	台	4	700	2,800
10P乾粉滅火器(含鐵單放置盒)	組	4	900	3,600
緊急廣播喇叭 壁掛式/崁頂式3W/5W	組	4	1,800	7,200
學生個人置納櫃	組	40	6,000	240,000
(書包櫃、棉被櫃)(40cm*60cm*90cm)				
教職員置納櫃(60cm*40cm*90cm)	組	16	5,000	80,000
鞋櫃(126cm*35cm*22cm)	組	6	8,000	48,000
EASY人體工學彈簧氣壓椅/P-607/黑色	張	4	1,830	7,320
OA組合式辦公設備	式	1	25,670	25,670
EASY高級活動櫃/OA-436/灰白	台	4	1,650	6,600
活頁膠圈裝訂機/Resun 21孔手動裝訂機/CJ-1588	台	1	4,080	4,080
護貝機/萬事捷MBS鐵殼護貝機/A3/MBS-420	台	1	7,500	7,500
捕蚊燈/友情牌15W電擊式捕蚊燈/VF-1562/台	臺	2	950	1,900
手提音響/快譯通Abee手提CD藍芽立體聲音響/CD57/台	臺	1	1,880	1,880
打卡鐘/立光KRONE單色打卡鐘/四欄位/KR	臺	1	2,980	2,980
吹風機/大家源負離子水潤護髮吹風機/TCY-1608/台	臺	2	436	872
台製石英掛鐘/超靜音印花夜光掛鐘/TG-0567	個	3	261	783
檯燈/飛利浦PHILIPS酷雅LED護眼檯燈/66140/PD040/台	座	3	1,699	5,097
碎紙機/FILUX 高保密細密狀自動碎紙機/AF-Q110X/白	台	1	7,725	7,725
洗衣機/SANLUX台灣三洋 10公斤 全自動洗衣機【ASW-100MA】	臺	1	9,400	9,400
我沒有要把你吃掉	本	1	224	224
我們到底到了沒？	本	1	225	225
我們一起分享	本	1	120	120
老虎莉莉	本	1	225	225
我的妹妹聽不見	本	1	188	188
莉塔和那個那個去上學	本	1	180	180
我可以加入你的俱樂部嗎？	本	1	240	240
我永遠永遠愛你	本	1	120	120
小惡魔和小搗蛋打擊壞人	本	1	210	210
真是令人討厭的傢伙	本	1	225	225
拉奇和小獅子	本	1	203	203
威力在哪裡繽紛樂套書WHERE'S WALLY？	套	1	1,260	1,260
我是什麼？	本	1	240	240
三隻山羊嘎啦嘎啦	本	1	188	188
今天真好	本	1	210	210
永遠愛你	本	1	263	263

不要再有蝴蝶結	本	1	225	225
但是熊回來了	本	1	225	225
貓熊澡堂	本	1	240	240
白熊的內褲	本	1	240	240
烏鴉太郎	本	1	195	195
看蔬菜是這樣的！	本	1	210	210
巴士出發囉！	本	1	225	225
親一親	本	1	188	188
排好了唷	本	1	195	195
紅圓圓和黑圓圓	本	1	195	195
大頭妹	本	1	240	240
大頭妹與眼鏡弟	本	1	218	218
到底在排什麼呢？	本	1	240	240
鴨子騎車記	本	1	263	263
頑皮小毛經典繪本集(5書)-小毛，不可以！、小毛上學去、小毛惹麻煩、小毛，聖誕節到了！、快長大了！小毛	套	1	1,050	1,050
瑪莉的秘密	本	1	173	173
艾瑪回來了	本	1	218	218
艾瑪踩高蹺	本	1	218	218
三隻怪獸	本	1	195	195
大象艾瑪	本	1	263	263
小琪的肚子咕嚕咕嚕叫	本	1	135	135
丹福先生	本	1	187	187
消失的魔法	本	1	195	195
我的小雞雞	本	1	210	210
沒事,沒事	本	1	120	120
猜猜我有多愛你	本	1	225	225
媽媽的小褲褲	本	1	203	203
野貓軍團烤麵包	本	1	210	210
小修與沃特繪本集：友情萬歲！（美味大探險、長長的旅行、遇見新朋友）	本	1	690	690
小蟬兒，今晚輪到你了！	本	1	225	225
冬天是什麼樣子？	本	1	210	210
野貓軍團咖哩飯	本	1	210	210
野貓祭限定套書	本	1	1,337	1,337
野貓軍團 GO GO GO！	本	1	188	188
超人氣小雞幸福大書包(共6冊)	套	1	1,440	1,440
工藤紀子繪本集：小企鵝歡樂旅程	套	1	840	840
海盜船	本	1	218	218
古利和古拉	本	1	188	188
古利和古拉去遠足	本	1	188	188
古利和古拉種南瓜	本	1	188	188
鼠小弟刷刷牙	本	1	225	225

鼠小弟的小背心	本	1	240	240
鼠小弟的鬆餅派對	本	1	240	240
鼠小弟音樂會	本	1	210	210
蠟筆小黑成長繪本套書	套	1	864	864
橘色奇蹟	本	1	203	203
五味太郎幼幼繪本精選集(我說過了啊+一起來玩吧+是誰在那裡呢?)	套	1	585	585
爸爸走丟了	本	1	304	304
兔子先生去散步	本	1	165	165
鱷魚怕怕牙醫怕怕	本	1	188	188
從窗外送來的禮物	本	1	210	210
巴士到站了	本	1	188	188
春天來了	本	1	188	188
鯨魚	本	1	196	196
讓您久等了	本	1	180	180
小金魚逃走了	本	1	165	165
語言圖鑑-有趣的形容詞	本	1	240	240
語言圖鑑-各式各樣的名字	本	1	240	240
語言圖鑑-話中有話	本	1	240	240
誰吃掉了	本	1	135	135
我是大象	本	1	180	180
五味太郎創意的遊戲書(5冊)	套	1	825	825
火	本	1	188	188
帶來幸福的酢漿草	本	1	210	210
大熊校長	本	1	218	218
你最愛誰？	本	1	225	225
媽媽看我！	本	1	203	203
零用錢大作戰(原小圖和小言)	本	1	210	210
三隻小狼和大壞豬	本	1	240	240
天使的花朵	本	1	120	120
有什麼毛病	本	1	225	225
灰王子	本	1	225	225
噓!這是秘密	本	1	120	120
999隻青蛙齊心齊力愛到底：只要我們在一起（全套3冊）	套	1	691	691
在圓木橋上搖晃	本	1	210	210
怎麼辦？怎麼辦？掉進洞裡啦！	本	1	210	210
安的種子	本	1	188	188
一園青菜成了精	本	1	188	188
是蝸牛開始的	本	1	154	154
吃不飽的大熊	本	1	120	120
貝蒂好想好想吃香蕉	本	1	210	210
貝蒂不想不想去睡覺	本	1	210	210

熊貓先生，我願意等	本	1	240	240
拜託，熊貓先生	本	1	240	240
我不喜歡你這樣對我	本	1	210	210
我的爸爸是麵包師傅	本	1	195	195
有一個下雨天	本	1	120	120
大猩猩的麵包店	本	1	210	210
閉上你的雞嘴(少量庫存)	本	1	225	225
蔬菜運動會	本	1	210	210
點心大集合	本	1	210	210
水果海水浴	本	1	210	210
變色龍不變色？	本	1	188	188
媽媽，今天是我第一天上幼兒園	本	1	210	210
沒關係，沒關係	本	1	225	225
小蛇散步	本	1	203	203
一開始是一個蘋果	本	1	210	210
魯拉魯先生的庭院	本	1	210	210
魯拉魯先生的腳踏車	本	1	218	218
最重要的事	本	1	187	187
臭小羊/呆頭鵝	本	1	188	188
我贏了/我輸了	本	1	188	188
我有理由	本	1	225	225
爺爺的天堂筆記本	本	1	225	225
把殼丟掉的烏龜	本	1	225	225
朱家故事	本	1	304	304
躲貓貓	本	1	240	240
大英雄威利	本	1	225	225
遜咖威利	本	1	225	225
威利的畫	本	1	270	270
穿過隧道	本	1	188	188
小凱的家不一樣了	本	1	225	225
幫我找媽媽	本	1	263	263
不是棍子(少量庫存)	本	1	210	210
不是箱子	本	1	196	196
烏雲先生	本	1	189	189
夜鶯	本	1	281	281
進入數學世界的圖畫書	套	1	1,185	1,185
分享套書(2冊合售)	套	1	345	345
爸爸的頭不見了	本	1	218	218
蘋果國王	本	1	120	120
蚯蚓的日記	本	1	210	210
大家一起玩(共4冊)	套	1	563	563
公車來了	本	1	195	195

這是我的!這是我的!	本	1	165	165
大叫都是忍者的男孩	本	1	210	210
祕密	本	1	210	210
筷樂夥伴單飛記	本	1	203	203
班班愛漢堡	本	1	210	210
從頭動到腳	本	1	188	188
袋鼠也有媽媽嗎?	本	1	188	188
好餓的毛毛蟲(硬頁書)	本	1	225	225
爸爸陪我讀 限量套組：爸爸，我要月亮+海馬先生	套	1	563	563
棕色的熊、棕色的熊，你在看什麼	本	1	188	188
1，2，3到動物園	本	1	188	188
好忙的蜘蛛	本	1	225	225
小種籽	本	1	188	188
你看到我的貓嗎?	本	1	188	188
拼拼湊湊的變色龍(套書不分售) 艾瑞·卡爾創意童話(5書)	本	1	1,493	1,493
一點都不好笑	本	1	195	195
國王駕到	本	1	175	175
爺爺有沒有穿西裝	本	1	240	240
蛀牙蟲家族大搬家	本	1	225	225
男生和女生不一樣	本	1	285	285
團圓	本	1	225	225
噓!我們有個計畫!	本	1	224	224
打倒野狼大作戰	本	1	210	210
凱琪的包裹	本	1	210	210
我要吃小孩	本	1	225	225
我是一顆小星星	本	1	210	210
誰吃了我的蘋果?	本	1	225	225
那魯	本	1	285	285
奶奶來了	本	1	187	187
一顆奇特的蛋	本	1	240	240
帝哥的金翅膀	本	1	195	195
綠尾巴的老鼠	本	1	203	203
小藍和小黃	本	1	188	188
自己的顏色	本	1	210	210
李歐·李奧尼智慧寓言(小黑魚、一寸蟲、田鼠阿佛、魚就是魚、鱈魚柯尼列斯、這是我的)	套	1	1,485	1,485
子兒吐吐	本	1	225	225
怪叔叔	本	1	188	188
愛上月亮的男孩	本	1	210	210
爺爺的肉丸子湯	本	1	195	195
生氣湯	本	1	225	225
大熊的訪客	本	1	225	225

拜託！請打開這本書(少量庫存)	本	1	225	225
警告：不要打開這本書	本	1	210	210
小寶貝呢？	本	1	195	195
門鈴又響了	本	1	188	188
快樂的滋味(精裝)	本	1	210	210
米米系列禮物小書包(第一輯全8冊)	套	1	1,260	1,260
米米吸奶嘴	本	1	195	195
米米小跟班	本	1	188	188
米米不想畫畫	本	1	188	188
說到做到！	本	1	210	210
岩井俊雄創意繪本集：探索100層樓的家(4書)	本	1	945	945
愛思考的青蛙	本	1	285	285
公雞的新鄰居	本	1	188	188
大鬼小鬼圖書館	本	1	240	240
艾蜜莉的畫	本	1	195	195
我的老師是怪獸！	本	1	225	225
奇妙的花園	本	1	240	240
點	本	1	248	248
一個我不夠用	本	1	187	187
小老鼠找新家	本	1	270	270
當一天玩具	本	1	195	195
大腳丫跳芭蕾	本	1	210	210
輪椅是我的腳	本	1	210	210
精采過一生	本	1	154	154
花婆婆	本	1	154	154
我的媽媽真麻煩	本	1	195	195
好髒的哈利	本	1	195	195
專為孩子設計的可愛黏土大百科	本	1	506	506
我討厭去幼兒園	本	1	210	210
馬鈴薯家族	本	1	225	225
山田家的氣象報告	本	1	210	210
媽媽做給你	本	1	225	225
祖父的祖父的祖父的祖父	本	1	252	252
安啦！安啦！鬼來了	本	1	210	210
安啦！安啦！雷公到我家	本	1	210	210
肚臍的洞洞	本	1	210	210
迴轉壽司	本	1	188	188
尿床天神	本	1	210	210
麵包店小六超人氣繪本（3冊，麵包店小六來了！、活力充沛的麵包店小六、麵包店小六搭火車）	套	1	675	675
賴馬情緒四部曲（愛哭公主、生氣王子、勇敢小火車、朱瑞福的游泳課）	套	1	1,050	1,050
歡迎光臨吃飽飽餐廳	本	1	195	195

我吃拉麵的時候.....	本	1	210	210
我是章魚燒，我叫章魚三郎	本	1	225	225
3隻小綿羊	本	1	195	195
意想不到的晚餐	本	1	203	203
禮貌	本	1	188	188
安娜的新大衣	本	1	225	225
遲到的理由	本	1	225	225
黃與粉紅	本	1	180	180
我不是壞野狼	本	1	210	210
小熊包力刷牙記	本	1	120	120
到底誰贏了	本	1	120	120
不一樣的聖誕禮物	本	1	120	120
不一樣的上學日	本	1	120	120
檸檬的滋味	本	1	203	203
用愛心說實話	本	1	293	293
屋裡的月亮	本	1	210	210
家有恐龍系列(全套5冊)：《恐龍怎麼說晚安?》《恐龍怎麼吃東西?》《恐龍怎麼變健康?》《恐龍怎麼去上學?》《恐龍怎麼發脾氣?》	套	1	1,050	1,050
小喵和紅色的大公車(少量庫存)	本	1	225	225
綠笛	本	1	218	218
星月	本	1	270	270
不快樂的母牛	本	1	120	120
不要放手喔！	本	1	120	120
噓，大家安靜！	本	1	120	120
我小時候長什麼樣子	本	1	120	120
你好,有信喔	本	1	168	168
雞蛋哥哥繪本集：長大真好！(2冊)	套	1	435	435
喂！下車	本	1	263	263
遲到大王	本	1	240	240
吃六頓晚餐的貓	本	1	240	240
大野狼才要小心	本	1	240	240
前面還有什麼車？	本	1	240	240
蠟筆盒的故事	本	1	165	165
威廉的洋娃娃	本	1	195	195
三隻餓狼想吃雞	本	1	196	196
你看起來好像很好吃	本	1	263	263
一隻小豬與100匹狼	本	1	168	168
好想要一個娃娃	本	1	196	196
我才不放手	本	1	196	196
不一樣叔叔	本	1	225	225
正義使者：晃晃星人之卷	本	1	225	225

霸王龍繪本集：教孩子認識愛（我是霸王龍、你永遠是我的寶貝、最愛的，是我）	套	1	788	788
小卡車兜兜風	本	1	240	240
我愛你	本	1	240	240
溫柔的我，體貼的你	本	1	225	225
超神奇牙膏	本	1	240	240
我相信你	本	1	225	225
噠噠噠！爹地超人	本	1	225	225
吱吱	本	1	240	240
小小跟屁蟲	本	1	218	218
小豬別哭啦	本	1	240	240
明天的我	本	1	218	218
甲龍寶寶	本	1	195	195
超神奇糖果鋪	本	1	225	225
我爸爸超厲害	本	1	210	210
爸爸大集合	本	1	210	210
聽說小豬變地瓜了	本	1	210	210
超神奇洗髮精	本	1	240	240
超神奇種子鋪	本	1	225	225
超神奇雨傘鋪	本	1	225	225
小蛇肚子咕嚕嚕	本	1	203	203
今天運氣怎麼這麼好	本	1	225	225
宮西達也繪本集：我贊成！	套	1	465	465
喵-嗚！	本	1	240	240
超神奇牙膏	本	1	240	240
嘿嘿嘿嘿嘿，看起來好好吃	本	1	263	263
元宵節提燈籠	本	1	240	240
包姆與凱羅系列(4冊，包姆和凱羅的星期天、包姆和凱羅購物記、包姆和凱羅的天空之旅、包姆與凱羅的冬日早晨)	套	1	239	239
街道是大家的	本	1	240	240
秘密	本	1	210	210
生氣的亞瑟	本	1	240	240
南瓜湯	本	1	293	293
噓喀碰(原書名 查克 笨！)	本	1	240	240
怕浪費奶奶01	本	1	240	240
怕浪費奶奶02怕浪費奶奶的生活寶典	本	1	240	240
怕浪費奶奶03怕浪費奶奶開動了	本	1	240	240
怕浪費奶奶04怕浪費奶奶的河川散步	本	1	240	240
蠟筆大罷工	本	1	270	270
斷嘴鳥	本	1	187	187
好忙的除夕	本	1	210	210
動物絕對不應該穿衣服	本	1	240	240
更少得更多	本	1	240	240

老鼠嫁女兒	本	1	225	225
小石佛(QR版)	本	1	240	240
朱里安諾套書（一片披薩一塊錢、旅館開，錢進來、阿比忘了什麼？、一張鈔票一百元、第一百個客人）	套	1	595	595
我選我自己	本	1	203	203
小貓頭鷹	本	1	195	195
繪本夏令營(第1輯)-不會寫字的獅子+大鯨魚瑪莉蓮+喀嚓喀嚓爺爺的恐龍王國+上學的第一天，我的肚子裡有蝴蝶	本	1	825	825
愛說不要的小兔子	本	1	285	285
什麼形狀都行	本	1	270	270
躲好了沒？	本	1	270	270
再試一次行不行	本	1	270	270
皮皮猴想一起玩	本	1	270	270
撲撲狗要抱抱	本	1	270	270
媽媽上班時也想著你	本	1	240	240
只丟一個又不會怎麼樣！	本	1	225	225
怎麼睡成這樣子	本	1	225	225
這條橡皮筋是我的	本	1	210	210
小粉紅向前衝(繪本世界128)	本	1	270	270
叭叭叭這是什麼車?(寶寶書124)	本	1	210	210
蔬果戴帽子(寶寶書139)	本	1	225	225
蔬果來泡澡(寶寶書138)	本	1	225	225
我是貓熊(繪本世界106)	本	1	218	218
海底在排什麼呢(寶寶書141)	本	1	263	263
我的水果寶寶(寶寶書109)	本	1	210	210
我的花卉寶寶(寶寶書135)	本	1	225	225
你真的很棒(宮西達也)	本	1	285	285
跑跑跑我還要跑(五味太郎)	本	1	240	240
走呀走去散步	本	1	240	240
不一樣的1(31938)	本	1	210	210
想放屁……怎麼辦？	本	1	263	263
是誰在冰箱啊？	本	1	240	240
魔術師的帽子	本	1	203	203
青蛙出門去	本	1	211	211
有麻煩了	本	1	196	196
香蕉事件	本	1	250	250
誰住在我家樓下？	本	1	210	210
如果屁有顏色	本	1	240	240
洗洗手熊貓先生	本	1	240	240
七隻小老鼠系列(共4冊)岩村和朗	套	1	840	840
野貓軍團吃蛋糕(繪本精選166)	本	1	225	225
大口大口吃掉一半	本	1	247	247
不怕輸的才是贏家	本	1	240	240

雨天的秘密下水道	本	1	240	240
貓咪消防員阿秋	本	1	285	285
睡覺時間到了	本	1	285	285
才沒有這回事呢	本	1	285	285
慢慢來比較快	本	1	240	240
愛說不要的小豬寶	本	1	240	240
鴨子家族大搬家	本	1	270	270
鱷魚達利(我愛繪本)	本	1	240	240
Guji-Guji不見了-鴨子湖故事	本	1	270	270
Guji-Guji-鴨子湖故事	本	1	270	270
誰住在我家樓下？	本	1	210	210
我都用姐姐的舊東西	本	1	225	225
5 M固焦紅外線防破壞槍型攝影機	臺	7	4,280	29,960
5 M固焦紅外線防破壞槍型攝影機	臺	1	5,800	5,800
一次性工事費	式	1	16,200	16,200
5 M－8 路AHD數位錄影主機	臺	1	21,600	21,600
WD S A T A 8 T 硬碟	臺	1	11,440	11,440
教具櫃(無背板)	座	10	4,400	44,000
幼兒圖書櫃	座	1	5,000	5,000
摺紙櫃	座	2	850	1,700
綠色地墊	片	10	490	4,900
活動推車(三層)	台	6	692	4,152
木製托盤1加3格	個	2	500	1,000
木製托盤(中)	個	20	450	9,000
台製大樂高	組	4	330	1,320
萬能教育積木	組	7	880	6,160
智高方塊積木	組	10	200	2,000
紙磚積木	組	2	5,500	11,000
六角積木	組	2	4,000	8,000
我會說系列：解決問題+人際關係篇	組	1	348	348
smart games 兔寶寶魔術箱	組	1	1,062	1,062
smart games 洞洞比大小	組	1	405	405
穿線遊戲-洞洞in&out	組	1	225	225
創意組合棒	組	3	252	756
創意七巧板	組	1	270	270
誰是誰	組	1	225	225
記憶轉轉盤	組	1	315	315
順序圖卡	組	1	198	198
歡樂農場	組	1	315	315
數量邏輯訓練學習板	組	1	1,450	1,450
顏色密碼	組	1	950	950
豆豆翹翹板	組	1	890	890

瘋狂城堡	組	1	1,080	1,080
動動小火車	組	1	1,180	1,180
找找我的頭	組	1	690	690
開心農場	組	1	1,680	1,680
透光六形六色遊戲組	組	1	1,620	1,620
跟著mika學穿衣	組	1	499	499
跟著miya學穿衣	組	1	499	499
繽紛疊疊盒中盒	組	1	599	599
校車積木組	組	1	299	299
歡樂王國積木列車	組	1	499	499
小珠子轉轉走迷宮	組	1	399	399
蜜蜂的家木製迷宮	組	1	349	349
螞蟻的家木製迷宮	組	1	349	349
數字1-10加減木製拼圖	組	1	250	250
數字+顏色對對碰	組	1	190	190
動物疊疊樂-木製遊戲組	組	1	420	420
超級水管工	組	1	900	900
四色敲打球	組	1	1,200	1,200
幾何圖形	組	1	1,290	1,290
象徵圖形	組	1	1,290	1,290
對角線	組	1	1,100	1,100
波浪	組	1	1,100	1,100
直角	組	1	1,100	1,100
山丘	組	1	1,100	1,100
循環	組	1	1,100	1,100
動物造型拼板組	組	1	960	960
幼兒造型拼板組	組	1	960	960
幼兒幾何拼板組	組	1	1,280	1,280
雙層運輸車	組	1	1,180	1,180
挖土機拖車	組	1	1,180	1,180
磁力吊車	組	1	1,180	1,180
交通號誌汽車組	組	1	1,250	1,250
雙面釘板組	組	1	400	400
夢幻森林積木	組	1	1,740	1,740
藍色海洋積木	組	1	1,740	1,740
神奇拼板	組	1	2,980	2,980
魔力彩豆	組	1	1,945	1,945
城堡手偶	組	1	800	800
微笑動物手偶	組	1	800	800
蜂巢記憶力訓練遊戲(六個學習主題)	組	1	1,765	1,765
螺絲瓢蟲	組	1	1,290	1,290
跨欄(六支)	組	1	1,380	1,380

呼拉圈(大)	個	10	180	1,800
呼拉圈(小)	個	10	100	1,000
光面球	顆	25	180	4,500
氣球傘	組	1	3,700	3,700
小布球(紅綠)	組	2	1,900	3,800
運動訓練角錐	組	1	699	699
全年齡可調長方桌	張	10	3,200	32,000
全年齡可調正方桌	張	6	2,400	14,400
環保幼兒椅	張	60	370	22,200
幼兒半圓桌(幼幼班)	張	2	2,900	5,800
幼兒半圓桌(中班)	張	2	3,000	6,000
次綠康-校園款2L製造機	臺	1	15,000	15,000
UVGI專業IP65紫外線滅菌淨化裝置110V	臺	5	12,500	62,500
電腦主機	台	2	21,193	42,386
電腦顯示器	台	2	6,070	12,140
筆記型電腦	台	1	25,133	25,133
單槍投影機	台	1	24,595	24,595
投影銀幕	支	1	2,277	2,277
貯備型電開水器	台	1	19,615	19,615
變頻電冰箱	台	1	21,558	21,558
玻璃貼圖	張	15	1,100	16,500
玻璃貼圖	張	15	800	12,000
帆布製作	式	1	1,500	1,500
洞洞貼貼圖	張	2	500	1,000
招牌	式	1	4,000	4,000
立體字	式	1	3,500	3,500
電話總機	組	1	15,225	15,225
顯示型免持對講數位話機	臺	3	5,250	15,750
子母無線電話	組	1	6,825	6,825
無線網路分享路由器	臺	1	2,400	2,400
Panasonic 空氣清淨機 F-P60LI	臺	2	10,600	21,320
Acer 投影機 H68 15BD	臺	1	21,002	21,002
掃拖機器人 Robot j7	臺	2	30,999	61,998
伊萊克吸塵器 EFP91835	臺	2	17,900	35,800
日立除濕機 11公升RD-22FJ	臺	2	10,990	21,980
天花板60*60CM 材質:礦纖	片	3	2,280	6,840
顏色布書22*21CM	本	10	1,200	12,000
觸覺布書22*21CM	本	5	1,200	6,000
彩虹積木48PCS	組	4	3,300	13,200
壓克力磁304PCS	組	4	4,700	18,800
收納櫃修改門片固定層板、貼皮、通風片、五金交鏈	座	18	2,940	52,920
合計				2,676,258

國防部陸軍司令部精勤職場互助教保服務中心
(委託財團法人海棠文教基金會辦理)

購置財產清冊
民國115年7月31日

項次	產品編號	產品名稱	單位	金額	取得日期	數量
1	C006-1	鋁窗124*144CM	個	21,000	20220831	1
2	C007	銓益-禾聯變頻分離式冷氣機HI-AR721/HO-AR72	台	30,405	20231128	1
3	C008	行動擴音喇叭URSOUNDPU-1800S2	台	28,000	20240419	1
4	C009	世詮資訊股份有限公司-捷元桌上型電腦	台	28,700	20240923	1
合計				108,105		