

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部
前鋒職場互助教保服務中心
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：新北市五股區六合街41號、43號、45號

電話：02-22920266

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	13
九、其他	13
十、收支明細表	14
伍、四學年收支預決算比較表	19
陸、會計師查核附表	21
附件一、代管財產清冊	25
附件二、購置財產清冊	33

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

陸軍第六軍團指揮部 公鑒：

查核意見

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助

教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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：

李科廷



會計師證書字號：7531 號

中 華 民 國 1 1 5 年 9 月 9 日

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心

(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

資產負債表

民國115年及114年7月31日

單位：新台幣元

114年7月31日

資 產	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金		\$ 30,000	-	\$ 30,000	-
銀行存款	三(一)	3,970,440	40	3,632,309	47
應收帳款		1,600	-	-	-
其他應收款		30,013	-	25,000	-
其他流動資產		-	-	252	-
流動資產合計		4,032,053	40	3,687,561	47
非流動資產					
基金					
資遣費準備金	三(二)	147,160	2	108,065	1
業務發展準備金	三(二)	4,364,149	44	2,833,627	37
代管財產	三(三)	1,319,333	13	1,071,948	14
購置財產	三(三)	53,815	1	35,525	1
非流動資產合計		5,884,457	60	4,049,165	53
資產總計		\$ 9,916,510	100	\$ 7,736,726	100
負債及餘絀					
流動負債					
應付關係人款	五	\$ 137,956	1	\$ 137,956	2
應付款項					
應付帳款		-	-	214	-
應付費用	三(四)	779,103	8	664,805	9
其他應付款	三(五)	185,351	2	114,604	1
預收款項	三(六)	1,987,680	20	1,779,432	23
其他流動負債		-	-	1,581	-
流動負債合計		3,090,090	31	2,698,592	35
非流動負債					
資遣費準備		147,160	2	108,065	1
業務發展準備		4,364,149	44	2,833,627	37
應付代管財產		1,319,333	13	1,071,948	14
應付購置財產		53,815	1	35,525	-
非流動負債合計		5,884,457	60	4,049,165	52
負債總計		8,974,547	91	6,747,757	87
餘絀					
累積餘絀	四	988,969	10	1,191,255	15
本期餘絀	四	(47,006)	(1)	(202,286)	(2)
餘絀總計		941,963	9	988,969	13
負債及餘絀總計		\$ 9,916,510	100	\$ 7,736,726	100

後附之財務報表附註係本財務報表之一部分。

會計：

尹瑄

主任：

群傅

負責人：

文吳

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
收支餘絀表
民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)

單位：新台幣元

項 目	附註	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
		金 額	金 額	金 額	%
收入					
教保費收入	十(一)	\$ 8,654,976	\$ 8,616,696	\$ (38,280)	99.56
教保費收入減項	十(一)	-	(27,636)	(27,636)	-
延長照顧服務收入	十(二)	-	89,895	89,895	-
延長照顧服務收入減項	十(二)	-	(2,730)	(2,730)	-
利息收入		-	65,473	65,473	-
其他收入	十(三)	-	1,591,620	1,591,620	-
收入合計		8,654,976	10,333,318	1,678,342	119.39
支出					
人事費	十(四)	7,112,637	5,710,771	(1,401,866)	80.29
業務費	十(五)	541,000	332,415	(208,585)	61.44
場地使用費	十(六)	120,000	48,450	(71,550)	40.38
材料費	十(七)	838,560	789,842	(48,718)	94.19
維護及修繕購置費	十(八)	160,200	123,394	(36,806)	77.02
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	170,416	1,672,483	1,502,067	981.41
延長照顧服務支出	十(二)	-	113,349	113,349	-
其他支出	十(三)	-	1,589,620	1,589,620	-
支出合計		8,942,813	10,380,324	1,437,511	116.07
本期稅前餘絀			(47,006)		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			\$ (47,006)		

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：



國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
收支餘絀表
民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)

單位：新台幣元							
項 目	附註	預算數(a)		決算數(b)		差異	執行率
						(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
		金 額	金 額	金 額	金 額	%	
收入							
教保費收入	十(一)	\$ 8,654,976	\$ 8,195,568	\$ (459,408)	94.69		
教保費收入減項	十(一)	-	(52,478)	(52,478)	-		
延長照顧服務收入	十(二)	-	75,415	75,415	-		
延長照顧服務收入減項	十(二)	-	(1,610)	(1,610)	-		
利息收入		-	45,000	45,000	-		
其他收入	十(三)	-	841,959	841,959	-		
收入合計		8,654,976	9,103,854	448,878	105.19		
支出							
人事費	十(四)	6,956,107	5,387,504	(1,568,603)	77.45		
業務費	十(五)	541,000	284,029	(256,971)	52.50		
場地使用費	十(六)	120,000	48,450	(71,550)	40.38		
材料費	十(七)	838,560	728,308	(110,252)	86.85		
維護及修繕購置費	十(八)	160,200	142,714	(17,486)	89.08		
雜支、行政管理費及業務發展費	十(九)	170,416	1,792,490	1,622,074	1051.83		
延長照顧服務支出	十(二)	-	80,686	80,686	-		
其他支出	十(三)	-	841,959	841,959	-		
支出合計		8,786,283	9,306,140	519,857	105.92		
本期稅前餘絀			(202,286)				
所得稅費用			-				
本期稅後餘絀			\$ (202,286)				

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：



國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心

(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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

陸軍第六軍團指揮部於民國 111 年委託財團法人三之三生命教育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，所立案之幼兒園對外銜稱為「國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)」。由陸軍第六軍團指揮部無償提供土地，建築物，設施及設備，座落地點在新北市五股區六合街 41 號、43 號、45 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 48 人，專任教職及員工人數為 9 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	<u>\$ 3,970,440</u>	<u>\$ 3,632,309</u>

(二) 基金

資遣準備金

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	<u>\$ 108,065</u>	<u>\$ 69,826</u>
本期提撥	<u>39,095</u>	<u>38,239</u>
期末餘額	<u>\$ 147,160</u>	<u>\$ 108,065</u>

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	<u>\$ 2,833,627</u>	<u>\$ 1,183,993</u>
本期提撥	<u>1,530,522</u>	<u>1,649,634</u>
期末餘額	<u>\$ 4,364,149</u>	<u>\$ 2,833,627</u>

說明事項：114 及 113 學年度提列業務發展準備金分別為 1,530,522 元及 1,649,634 元，已報經主管機關核備，並以定期存款方式儲存。

(三) 營運資產

代管財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	<u>\$ 1,071,948</u>	<u>\$ 994,444</u>
本期增加	<u>247,385</u>	<u>77,504</u>
本期減少	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,319,333</u>	<u>\$ 1,071,948</u>

購置財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	<u>\$ 35,525</u>	<u>\$ 13,000</u>

	114 學年度	113 學年度
本期增加	18,290	22,525
本期減少	-	-
期末餘額	<u>\$ 53,815</u>	<u>\$ 35,525</u>

(四) 應付費用

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
薪資	\$ 453,358	\$ 398,019
水電瓦斯	22,525	19,300
勞、健保、勞退	273,220	222,486
其 他	30,000	25,000
合 計	<u>\$ 779,103</u>	<u>\$ 664,805</u>

(五) 其他應付款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
專案補助賸餘款	\$ 155,351	\$ 110,787
學費差額賸餘款	30,000	3,817
合 計	<u>\$ 185,351</u>	<u>\$ 114,604</u>

(六) 預收款項

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
政府學費差額補助	\$ 1,927,680	\$ 1,779,432
預收補助款	60,000	-
合 計	<u>\$ 1,987,680</u>	<u>\$ 1,779,432</u>

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	<u>988,969</u>
累積餘絀	988,969
加：114 學年度餘絀	<u>(47,006)</u>
餘絀總計	<u>\$ 941,963</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	\$ 147,160
業務發展準備金	4,364,149

項目	金額
111~114 學年度累積餘絀	941,963
111~114 學年度賸餘款總計	<u>\$ 5,453,272</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
財團法人三之三生命教育基金會	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
財團法人三之三生命教育基金會	<u>\$ 137,956</u>	<u>\$ 137,956</u>

2. 應付關係人款

關係人名稱	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
財團法人三之三生命教育基金會	<u>\$ 137,956</u>	<u>\$ 137,956</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均為 137,956 元。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

陸軍第六軍團指揮部與財團法人三之三生命教育基金會，簽訂委託辦理國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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，陸軍第六軍團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，通知財團法人三之三生命教育基金會提出後續 4 學年之經營計畫書，經陸軍第六軍團指揮部同意後繼續辦理。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、收支出明細表

(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	\$860,285	(\$291,715)	74.68
教保費收入(政府學費差額補助)	7,502,976	7,756,411	253,435	103.38
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(27,136)	(27,136)	-
腸病毒退費	-	(500)	(500)	-
轉學/轉出退費	-	-	-	-
教保費收入淨額	<u>\$8,654,976</u>	<u>\$8,589,060</u>	<u>(\$65,916)</u>	99.24

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	\$829,385	(\$322,615)	72.00
教保費收入(政府學費差額補助)	7,502,976	7,366,183	(136,793)	98.18
教保費收入減項				
五日未上課退費	-	(35,487)	(35,487)	-
腸病毒退費	-	(16,991)	(16,991)	-
轉學/轉出退費	-	-	-	-
教保費收入淨額	<u>\$8,654,976</u>	<u>\$8,143,090</u>	<u>(\$511,886)</u>	94.09

(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	\$89,895	\$75,415
減：延長照顧服務收入退費	(2,730)	(1,610)
小計	87,165	73,805
減：延長照顧服務支出	(113,349)	(80,686)
延長照顧服務淨額	<u>(\$26,184)</u>	<u>(\$6,881)</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
早期療育專業輔導	\$89,151	\$89,151	\$77,535	\$77,535
調薪及延長照顧	508,703	508,703	422,003	422,003
配置助理人員補助	807,212	807,212	152,744	152,744
收托特殊幼兒補助	60,000	60,000	28,000	28,000
專業輔導補助	10,000	10,000	50,800	50,800
績效獎金補助	90,000	90,000	90,000	90,000
合計	<u>\$1,565,066</u>	<u>\$1,565,066</u>	<u>\$821,082</u>	<u>\$821,082</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
兒童節補助	<u>\$2,880</u>	<u>\$2,880</u>	<u>\$2,640</u>	<u>\$2,640</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>\$21,674</u>	<u>\$21,674</u>	<u>\$18,237</u>	<u>\$18,237</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	\$3,781,315	(\$519,259)	87.93
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	8,000	(88,000)	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	977,306	914,948	(62,358)	93.62
加班費	588,240	72,034	(516,206)	12.25
勞、健保費	666,552	564,928	(101,624)	84.75
保險費	9,000	8,897	(103)	98.86
勞退金提撥	287,244	271,600	(15,644)	94.55
自強活動	9,000	9,000	-	100.00
健康檢查	9,000	1,950	(7,050)	21.67
代課費及代班費	130,626	39,004	(91,622)	29.86
資遣費	39,095	39,095	-	100.00
合 計	<u>\$7,112,637</u>	<u>\$5,710,771</u>	<u>(\$1,401,866)</u>	80.29

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	\$3,408,028	(\$791,336)	81.16
學前特教、社工、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	962,834	904,353	(58,481)	93.93
加班費	576,720	105,866	(470,854)	18.36
勞、健保費	652,248	520,859	(131,389)	79.86
保險費	9,000	9,124	124	101.38
勞退金提撥	281,076	250,624	(30,452)	89.17
自強活動	9,000	8,800	(200)	97.78
健康檢查	1,000	1,000	-	100.00
代課費及代班費	130,626	140,611	9,985	107.64
資遣費	38,239	38,239	-	100.00
合 計	<u>\$6,956,107</u>	<u>\$5,387,504</u>	<u>(\$1,568,603)</u>	77.45

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學年度人事費類別總經費，並無超支預算之情事。

(3)113學年度保險費超出預算金額124元、代課費及代班費超出預算金額9,985元，經與勞退金提撥與加班費勾支後，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	\$36,683	(\$38,317)	48.91
研習、進修	18,000	7,124	(10,876)	39.58
水費	20,000	11,688	(8,312)	58.44
電費	165,000	133,049	(31,951)	80.64
保全	60,000	60,000	-	100.00
辦公文具	12,000	6,195	(5,805)	51.63
事務機器耗材	55,000	13,849	(41,151)	25.18
電話費(含ADSL)	36,000	23,992	(12,008)	66.64
郵資	6,000	2,544	(3,456)	42.40
文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-
文宣費(園刊)	25,000	3,268	(21,732)	13.07
攝影照片	8,000	-	(8,000)	-
園務特支	36,000	34,023	(1,977)	94.51
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合 計	<u>\$541,000</u>	<u>\$332,415</u>	<u>(\$208,585)</u>	61.44

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
活動費	\$75,000	\$23,426	(\$51,574)	31.23
研習、進修	18,000	2,400	(15,600)	13.33
水費	20,000	14,193	(5,807)	70.97
電費	165,000	112,917	(52,083)	68.43
保全	60,000	60,000	-	100.00
辦公文具	12,000	7,773	(4,227)	64.78
事務機器耗材	55,000	8,433	(46,567)	15.33
電話費(含ADSL)	36,000	24,675	(11,325)	68.54
郵資	6,000	2,147	(3,853)	35.78
文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-
文宣費(園刊)	25,000	1,723	(23,277)	6.89
攝影照片	8,000	268	(7,732)	3.35
園務特支	36,000	26,074	(9,926)	72.43
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合 計	<u>\$541,000</u>	<u>\$284,029</u>	<u>(\$256,971)</u>	52.50

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及113學年度業務費類別總經費，並無超支預算之情事。

(六)場地使用費

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$120,000	\$48,450	(\$71,550)	40.38
合 計	\$120,000	\$48,450	(\$71,550)	40.38

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
公共事務管理費	\$120,000	\$48,450	(\$71,550)	40.38
合 計	\$120,000	\$48,450	(\$71,550)	40.38

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

114學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$115,200	\$97,522	(\$17,678)	84.65
日常消耗用品	28,800	24,934	(3,866)	86.58
藥品費	3,360	2,343	(1,017)	69.73
餐點費	691,200	665,043	(26,157)	96.22
合 計	\$838,560	\$789,842	(\$48,718)	94.19

113學年度				
項目	預算數	決算數	差異數	執行率%
教保材料費	\$115,200	\$93,968	(\$21,232)	81.57
日常消耗用品	28,800	28,928	128	100.44
藥品費	3,360	3,249	(111)	96.70
餐點費	691,200	602,163	(89,037)	87.12
合 計	\$838,560	\$728,308	(\$110,252)	86.85

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學年度日常消耗用品超出預算金額128元，經與教保材料費勻支後，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	\$22,632	(\$37,368)	37.72
園舍消毒、清潔	25,000	28,000	3,000	112.00
火險	8,000	1,537	(6,463)	19.21
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	71,225	4,025	105.99
合 計	<u>\$160,200</u>	<u>\$123,394</u>	<u>(\$36,806)</u>	77.02

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
修繕費	\$60,000	\$50,191	(\$9,809)	83.65
園舍消毒、清潔	25,000	27,500	2,500	110.00
火險	8,000	1,537	(6,463)	19.21
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	63,486	(3,714)	94.47
合 計	<u>\$160,200</u>	<u>\$142,714</u>	<u>(\$17,486)</u>	89.08

維護及修繕購置費預算決算差異說明事項：

(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學年度園舍消毒、清潔超出預算金額為3,000元、電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超出預算金額4,025元，經與修繕費流用/勻支後，符合規定。

(3)113學年度園舍消毒、清潔超出預算金額2,500元，經與修繕費流用/勻支後，符合規定。

(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	\$4,005	(\$28,455)	12.34
行政管理費	137,956	137,956	-	100.00
業務發展費	-	1,530,522	1,530,522	-
合 計	<u>\$170,416</u>	<u>\$1,672,483</u>	<u>\$1,502,067</u>	981.41

項目	113學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率%
雜支	\$32,460	\$4,900	(\$27,560)	15.10
行政管理費	137,956	137,956	-	100.00
業務發展費	-	1,649,634	1,649,634	-
合 計	<u>\$170,416</u>	<u>\$1,792,490</u>	<u>\$1,622,074</u>	1,051.83

雜支及行政管理費預算決算差異說明事項：

(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。

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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	6,127,366	(1,779,434)	77%	8,654,976	8,890,135	235,159	103%	8,654,976	9,103,854	448,878	105%	8,654,976	10,333,318	1,678,342	119%	33,871,728	34,454,673	582,945	102%
教保費收入	7,906,800	6,061,832	(1,844,968)	77%	8,654,976	8,596,160	(58,816)	99%	8,654,976	8,195,568	(459,408)	95%	8,654,976	8,616,696	(38,280)	100%	33,871,728	31,470,256	(2,401,472)	93%
教保費收入(家長繳費)	1,200,000	721,452	(478,548)	60%	1,152,000	861,788	(290,212)	75%	1,152,000	829,385	(322,615)	72%	1,152,000	860,285	(291,715)	75%	4,656,000	3,272,910	(1,383,090)	70%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,706,800	5,340,380	(1,366,420)	80%	7,502,976	7,734,372	231,396	103%	7,502,976	7,366,183	(136,793)	98%	7,502,976	7,756,411	253,435	103%	29,215,728	28,197,346	(1,018,382)	97%
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	87,800	87,800	0%	0	94,228	94,228	0%	0	75,415	75,415	0%	0	89,895	89,895	0%	0	347,338	347,338	0%
延長照顧服務收入	0	0	0	0%	0	94,228	94,228	0%	0	75,415	75,415	0%	0	89,895	89,895	0%	0	259,538	259,538	0%
停托日照照顧服務收入	0	87,800	87,800	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	87,800	87,800	0%
利息收入	0	8,150	8,150	0%	0	20,616	20,616	0%	0	45,000	45,000	0%	0	65,473	65,473	0%	0	139,239	139,239	0%
其他收入	0	20,044	20,044	0%	0	229,946	229,946	0%	0	841,959	841,959	0%	0	1,591,620	1,591,620	0%	0	2,683,569	2,683,569	0%
專業補助收入	0	5,716	5,716	0%	0	198,078	198,078	0%	0	821,082	821,082	0%	0	1,565,066	1,565,066	0%	0	2,589,942	2,589,942	0%
代收補助收入	0	0	0	0%	0	15,113	15,113	0%	0	2,640	2,640	0%	0	2,880	2,880	0%	0	20,633	20,633	0%
代收代付收入	0	14,328	14,328	0%	0	16,755	16,755	0%	0	18,237	18,237	0%	0	21,674	21,674	0%	0	70,994	70,994	0%
呆帳收回	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
其他收入-其它	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	2,000	2,000	0%	0	2,000	2,000	0%
教保費收入減項	0	(50,460)	(50,460)	0%	0	(50,815)	(50,815)	0%	0	(52,478)	(52,478)	0%	0	(27,636)	(27,636)	0%	0	(181,389)	(181,389)	0%
五日未上課退費	0	(39,848)	(39,848)	0%	0	(26,179)	(26,179)	0%	0	(35,487)	(35,487)	0%	0	(27,136)	(27,136)	0%	0	(128,650)	(128,650)	0%
賄賂退費	0	(8,842)	(8,842)	0%	0	(20,826)	(20,826)	0%	0	(16,991)	(16,991)	0%	0	(500)	(500)	0%	0	(47,159)	(47,159)	0%
轉學/轉出退費	0	(1,770)	(1,770)	0%	0	(3,810)	(3,810)	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(5,580)	(5,580)	0%
政府學費差額補助退費	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減項	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(1,610)	(1,610)	0%	0	(2,730)	(2,730)	0%	0	(4,340)	(4,340)	0%
延長照顧服務收入退費	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	(1,610)	(1,610)	0%	0	(2,730)	(2,730)	0%	0	(4,340)	(4,340)	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	7,496,347	5,349,978	(2,146,369)	71%	8,645,778	8,476,268	(169,510)	98%	8,786,283	9,306,140	519,857	106%	8,942,813	10,380,324	1,437,511	116%	33,871,221	33,512,710	(358,511)	99%
人事費	5,627,257	4,082,237	(1,545,020)	73%	6,815,602	5,656,482	(1,159,120)	83%	6,956,107	5,387,504	(1,568,603)	77%	7,112,637	5,710,771	(1,401,866)	80%	26,511,603	20,836,994	(5,674,609)	79%
園長及教保服務人員薪資	3,222,657	2,617,594	(605,063)	81%	4,098,155	3,719,478	(378,677)	91%	4,199,364	3,408,028	(791,336)	81%	4,300,574	3,781,315	(519,259)	88%	15,820,750	13,526,415	(2,294,335)	85%
主任薪資(含職務加給)	646,526	578,405	(68,121)	89%	705,794	756,416	50,622	107%	720,252	798,846	78,594	111%	734,711	776,674	41,963	106%	2,807,283	2,910,341	103,058	104%
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	2,576,131	2,039,189	(536,942)	79%	3,392,361	2,963,062	(429,299)	87%	3,479,112	2,609,182	(869,930)	75%	3,565,863	3,004,641	(561,222)	84%	13,013,467	10,616,074	(2,397,393)	82%
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	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	8,000	(88,000)	8%	384,000	8,000	(376,000)	2%
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	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	0	(96,000)	0%	96,000	8,000	(88,000)	8%	384,000	8,000	(376,000)	2%
會計/總務/廚工/清潔薪資	873,385	711,412	(161,973)	81%	948,375	867,358	(81,017)	91%	962,834	904,353	(58,481)	94%	977,306	914,948	(62,358)	94%	3,761,900	3,398,071	(363,829)	90%
會計/總務薪資	466,355	387,925	(78,430)	83%	505,899	444,485	(61,414)	88%	513,135	495,051	(18,084)	96%	520,371	458,740	(61,631)	88%	2,005,760	1,786,201	(219,559)	89%
廚工薪資與清潔薪資	407,030	323,487	(83,543)	79%	442,476	422,873	(19,603)	96%	449,699	409,302	(40,397)	91%	456,935	456,208	(727)	100%	1,756,140	1,611,870	(144,270)	92%
加班費	499,068	77,339	(421,729)	15%	565,200	128,583	(436,617)	23%	576,720	105,866	(470,854)	18%	588,240	72,034	(516,206)	12%	2,229,228	383,822	(1,845,406)	17%
勞、健保費	536,856	426,163	(110,693)	79%	637,956	537,957	(99,999)	84%	652,248	520,859	(131,389)	80%	666,552	564,928	(101,624)	85%	2,493,612	2,049,907	(443,705)	82%
勞保費	326,520	250,495	(76,025)	77%	391,056	316,421	(74,635)	81%	399,828	319,585	(80,243)	80%	408,612	342,504	(66,108)	84%	1,526,016	1,229,005	(297,011)	81%
健保費	210,336	175,668	(34,668)	84%	246,900	221,536	(25,364)	90%	252,420	201,274	(51,146)	80%	257,940	222,424	(35,516)	86%	967,596	820,902	(146,694)	85%
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	8,000	6,589	(1,411)	82%	9,000	9,304	304	103%	9,000	9,124	124	101%	9,000	8,897	(103)	99%	35,000	33,914	(1,086)	97%
勞退金提撥	239,352	204,356	(34,996)	85%	274,908	261,609	(13,299)	95%	281,076	250,624	(30,452)	89%	287,244	271,600	(15,644)	95%	1,082,580	988,189	(94,391)	91%
自強活動	8,000	6,340	(1,660)	79%	9,000	9,000	0	100%	9,000	8,800	(200)	98%	9,000	9,000	0	100%	35,000	33,140	(1,860)	95%
健康檢查	1,000	0	(1,000)	0%	9,000	3,200	(5,800)	36%	1,000	1,000	0	100%	9,000	1,950	(7,050)	22%	20,000	6,150	(13,850)	31%
代課費及代班費	110,495	0	(110,495)	0%	130,626	82,611	(48,015)	63%	130,626	140,611	9,985	108%	130,626	39,004	(91,622)	30%	502,373	262,226	(240,147)	52%
代課費	82,871	0	(82,871)	0%	101,598	33,750	(67,848)	33%	101,598	140,611	39,013	138%	101,598	39,004	(62,594)	38%	387,665	213,365	(174,300)	55%
代班費	27,624	0	(27,624)	0%	29,028	48,861	19,833	168%	29,028	0	(29,028)	0%	29,028	0	(29,028)	0%	114,708	48,861	(65,847)	43%
音進費	32,444	32,444	0	100%	37,382	37,382	0	100%	38,239	38,239	0	100%								

電話費(含ADSL)	36,000	20,182	(15,818)	56%	36,000	24,885	(11,115)	69%	36,000	24,675	(11,325)	69%	36,000	23,992	(12,008)	67%	144,000	93,734	(50,266)	65%
郵資	6,000	1,734	(4,266)	29%	6,000	2,129	(3,871)	35%	6,000	2,147	(3,853)	36%	6,000	2,544	(3,456)	42%	24,000	8,554	(15,446)	36%
文宣費	35,000	526	(34,474)	2%	35,000	1,390	(33,610)	4%	35,000	1,723	(33,277)	5%	35,000	3,268	(31,732)	9%	140,000	6,907	(133,093)	5%
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0%	10,000	734	(9,266)	7%	10,000	0	(10,000)	0%	10,000	0	(10,000)	0%	40,000	734	(39,266)	2%
文宣費(園刊)	25,000	526	(24,474)	2%	25,000	656	(24,344)	3%	25,000	1,723	(23,277)	7%	25,000	3,268	(21,732)	13%	100,000	6,173	(93,827)	6%
攝影照片	8,000	0	(8,000)	0%	8,000	0	(8,000)	0%	8,000	268	(7,732)	3%	8,000	0	(8,000)	0%	32,000	268	(31,732)	1%
園務特支	36,000	6,546	(29,454)	18%	36,000	21,855	(14,145)	61%	36,000	26,074	(9,926)	72%	36,000	34,023	(1,977)	95%	144,000	88,498	(55,502)	61%
差旅費	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	15,000	0	(15,000)	0%	60,000	0	(60,000)	0%
場地使用費	120,000	48,750	(71,250)	41%	120,000	44,550	(75,450)	37%	120,000	48,450	(71,550)	40%	120,000	48,450	(71,550)	40%	480,000	190,200	(289,800)	40%
公共事務管理費	120,000	48,750	(71,250)	41%	120,000	44,550	(75,450)	37%	120,000	48,450	(71,550)	40%	120,000	48,450	(71,550)	40%	480,000	190,200	(289,800)	40%
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	873,500	571,248	(302,252)	65%	838,560	749,907	(88,653)	89%	838,560	728,308	(110,252)	87%	838,560	789,842	(48,718)	94%	3,389,180	2,839,305	(549,875)	84%
教保材料費	120,000	62,210	(57,790)	52%	115,200	92,585	(22,615)	80%	115,200	93,968	(21,232)	82%	115,200	97,522	(17,678)	85%	465,600	346,285	(119,315)	74%
日常消耗用品	30,000	32,794	2,794	109%	28,800	29,227	427	101%	28,800	28,928	128	100%	28,800	24,934	(3,866)	87%	116,400	115,883	(517)	100%
藥品費	3,500	1,849	(1,651)	53%	3,360	2,918	(442)	87%	3,360	3,249	(111)	97%	3,360	2,343	(1,017)	70%	13,580	10,359	(3,221)	76%
餐點費	720,000	474,395	(245,605)	66%	691,200	625,177	(66,023)	90%	691,200	602,163	(89,037)	87%	691,200	665,043	(26,157)	96%	2,793,600	2,366,778	(426,822)	85%
維護及修繕購置費	163,000	155,253	(7,747)	95%	160,200	128,944	(31,256)	80%	160,200	142,714	(17,486)	89%	160,200	123,394	(36,806)	77%	643,600	550,305	(93,295)	86%
修繕費	60,000	30,565	(29,435)	51%	60,000	61,507	1,507	103%	60,000	50,191	(9,809)	84%	60,000	22,632	(37,368)	38%	240,000	164,895	(75,105)	69%
園舍消毒、清潔	25,000	29,000	4,000	116%	25,000	4,000	(21,000)	16%	25,000	27,500	2,500	110%	25,000	28,000	3,000	112%	100,000	88,500	(11,500)	89%
火險	8,000	1,264	(6,736)	16%	8,000	1,537	(6,463)	19%	8,000	1,537	(6,463)	19%	8,000	1,537	(6,463)	19%	32,000	5,875	(26,125)	18%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	70,000	94,424	24,424	135%	67,200	61,900	(5,300)	92%	67,200	63,486	(3,714)	94%	67,200	71,225	4,025	106%	271,600	291,035	19,435	107%
雜支、行政管理費及業務發展費	173,590	183,942	10,352	106%	170,416	1,286,138	1,115,722	755%	170,416	1,792,490	1,622,074	1052%	170,416	1,672,483	1,502,067	981%	684,838	4,935,053	4,250,215	721%
雜支	32,340	891	(31,449)	3%	32,460	5,990	(26,470)	18%	32,460	4,900	(27,560)	15%	32,460	4,005	(28,455)	12%	129,720	15,786	(113,934)	12%
行政管理費	141,250	141,250	0	100%	137,956	137,956	0	100%	137,956	137,956	0	100%	137,956	137,956	0	100%	555,118	555,118	0	100%
業務發展費	0	41,801	41,801	0%	0	1,142,192	1,142,192	0%	0	1,649,634	1,649,634	0%	0	1,530,522	1,530,522	0%	0	4,364,149	4,364,149	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	79,775	79,775	0%	0	87,443	87,443	0%	0	80,686	80,686	0%	0	113,349	113,349	0%	0	361,253	361,253	0%
延長照顧服務支出	0	79,775	79,775	0%	0	87,443	87,443	0%	0	80,686	80,686	0%	0	113,349	113,349	0%	0	361,253	361,253	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	20,044	20,044	0%	0	229,946	229,946	0%	0	841,959	841,959	0%	0	1,589,620	1,589,620	0%	0	2,681,569	2,681,569	0%
專案補助支出	0	5,716	5,716	0%	0	198,078	198,078	0%	0	821,082	821,082	0%	0	1,565,066	1,565,066	0%	0	2,589,942	2,589,942	0%
代收補助支出	0	0	0	0%	0	15,113	15,113	0%	0	2,640	2,640	0%	0	2,880	2,880	0%	0	20,633	20,633	0%
代收代付支出	0	14,328	14,328	0%	0	16,755	16,755	0%	0	18,237	18,237	0%	0	21,674	21,674	0%	0	70,994	70,994	0%
本期餘絀		777,388				413,867				(202,286)				(47,006)				941,963		
所得稅費用		0				0				0				0				0		
本期餘絀(稅後)		777,388				413,867				(202,286)				(47,006)				941,963		

【附件七】

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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：				
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：無。				
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： 57-1：園舍消毒、清潔超出預算金額3,000元，經與修繕費勻支後，符合規定。				
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： 60-1：電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超出預算金額4,025元，經與修繕費流用/勻支後，符合規定。				
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)	✓		
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：行政管理費應於收支平衡後，母機構方得提領其金額。 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1,530,522元，經主管機關核准辦理，並已定期存款方式儲存。				
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：47,006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47,006元，係因提列業務發展費1,530,522元所致，未提列業務發展費前之結餘數為1,483,516元，故得支領行政管理費137,956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/應付關係人款</td> <td>財團法人三之三生命教育基金會</td> <td>137,956</td> <td>137,956</td> </tr> </tbody> </table>					會計項目	對象	交易金額	期末餘額	行政管理費/應付關係人款	財團法人三之三生命教育基金會	137,956	137,956
會計項目	對象	交易金額	期末餘額									
行政管理費/應付關係人款	財團法人三之三生命教育基金會	137,956	137,956									
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 舒



國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

代管財產清冊
民國115年7月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	購置日期	使用年限	數量	金額
財編5010301-01B 財產識別號111XA0002786102 111XA0002786101 111XA0002786100 111XA0002786001 111XA0002786000 111XA0002786201 111XA0002786200	幼兒桌椅組*3(桌子*1、椅子*4) 尺寸:90*60*53cm(+/-3cm) 椅子高:27cm(+/-3cm) 幼兒桌椅組*3(桌子*1、椅子*4) 尺寸:90*60*49cm(+/-3cm) 椅子高:25cm(+/-3cm) 幼兒桌椅組*3(桌子*1、椅子*4) 尺寸:90*60*49cm(+/-3cm) 椅子高:23cm(+/-3cm)	111/09	5	2 3 2	23,580 35,340 23,540
財編5020203-15 財產識別號111XA0003800000	雙開鋁門	111/09	5	1	50,000
財編5010303-01B 財產識別號111XA0003156000 111XA0003156001	系統式雙層教具櫃(四個一組) (240*30*120cm, 二層活動式)	111/09	5	2	25,250
財編5010303-01B 財產識別號111XA0003156100 111XA0003156101 111XA0003156102 111XA0003156102	系統式雙層教具櫃(四個一組) (240*30*120cm, 二層中空活動式)	111/09	5	4	46,000
分類-普通教具 序號 60703000010 序號 60703000011 序號 60703000012	前鋒橫貼PVC	111/09	5	3	1,425
分類-普通教具 序號 60703000013	前鋒招牌PVC壓克力	111/09	5	1	7,875
分類-飲食用具 序號 60301000005 序號 60301000006	茶杯櫃	111/09	5	2	3,920
分類-教室用具 序號 60301000007 序號 60301000008	三層收納推出車(附輪)	111/09	5	2	1,800
分類-安全設備 序號 60109000038 序號 60109000039 序號 60109000040	訂製三合一鋁門	111/09	5	3	29,700
分類-安全設備 序號 60109000041 序號 60109000042	訂製鋁紗門	111/09	5	2	18,800
分類-教室用具 序號 60701000190 序號 60701000191 序號 60701000192 序號 60701000193	辦公室OA板, W70*H102	111/09	5	4	11,488
分類-教室用具 序號 60701000194	辦公室OA板, W100*H102	111/09	5	1	3,492
分類-教室用具 序號 60701000195 序號 60701000196	桌板, D70*W100	111/09	5	2	10,020
分類-安全設備 序號 60109000043 序號 60109000044	花格窗紗門	113/09	5	4	24,400
分類-安全設備 序號 60109000045 序號 60109000046					
分類-60101001025 序號 60101000043 序號 60101000044	水槽	113/10	3	2	3,680
分類-教室用具 序號 60701000206 序號 60701000207	五格圖書櫃	113/10	3	2	9,000

分類-60101001028 序號 60101000050 序號 60101000051 序號 60101000052	置物櫃	113/10	3	3	6,000
分類-60101001027 序號 60101000049	水杯櫃	113/10	3	1	8,803
財編5010107-01B 財產識別號 111XA0002853000	RS-T004F瑞興全機原裝4尺標準 機房全冷凍工作臺冰箱	111/09	8	1	36,225
財編5010107-01B 財產識別號 111XA0002853100	RS-T005瑞興全機原裝5尺標準 機房全冷藏工作臺冰箱	111/09	8	1	33,075
財編3140101-03 財產識別號 111XA0002984000 111XA0002984001	捷元Intel商用主機，i3-10105	111/09	2	2	48,720
財編3140101-03 財產識別號 111XA0002984100	ASUS Laptop，X415EA系列 筆記型電腦	111/09	1	1	23,993
財編4050303-10 財產識別號 111XA0002989000	行動式擴音機 MIPRO，MA708	111/09	8	1	38,325
財編4050303-10 財產識別號 111XA0002989100	手提無線式擴音機 MIPRO，MA100D	111/09	8	1	15,750
財編5010306-08 財產識別號 111XA0003139000	消毒櫃	111/09	3	1	53,550
財編3140308-17 財產識別號 111XA0004299100	Epson液晶投影機	111/09	3	1	24,800
財編5010110-19 財產識別號 111XA0004261000	UA-2202HW-1櫥下型節能冷熱 飲水機 (含長效型除鉛淨水器UP-206)	111/09	3	1	20,000
財編5010110-19 財產識別號 111XA0004261100 111XA0004261101	UR-632飲水機	111/09	3	2	40,000
財編5010110-05 財產識別號 111XA0004404000	雙口IH爐	111/09	3	1	28,000
財編5010110-06 財產識別號 111XA0004404100	桌上半盤烤箱	111/09	3	1	18,500
財編5010108-20 財產識別號 111XA0004299000 111XA0004299001 111XA0004299002	22L高效除濕機	111/09	3	3	65,700
分類60303003001 序號60303000003	30人份煮飯鍋	111/09	3	1	6,200
分類60303001002 序號60303000004	大同20人份煮飯鍋	111/09	3	1	4,390
分類60106008001 序號60106000029	電話機	111/09	3	1	990
分類60112019001 序號60112000078	BF-888S 無線電對講機 二組4 入(附座充)	111/09	3	1	2,000
分類60112019001 序號60109000078	緊急照明燈LED型(壁掛式)	111/09	3	4	2,400
分類60109007002 序號60109000020-23	出口標示燈(LED型B級)	111/09	3	4	5,200
分類60109007003 序號60109000024-25	出口標示燈(LED型C級)	111/09	3	2	1,600
分類60109012001 序號60109000042-58	紫外線殺菌燈	111/09	3	17	64,090
分類60112013002 序號60112000079	定時器	111/09	3	3	3,195
分類60112021001 序號60112000086-89	主機(含硬碟)	111/09	3	1	9,800

分類60112020001 序號60112000080-85	紅外線鏡頭	111/09	3	6	40,200
財編5010308-03 財產識別號 111XA0004259000	萬象組	111/09	3	1	13,046
財編5010308-03 財產識別號 111XA0004259100	樺木單位積木	111/09	3	1	29,500
財編5010308-03 財產識別號 111XA0004259200	LaQ基礎5600	111/09	3	1	12,245
六教 分類60701032001 序號60701000120	創意拼裝條	111/09	3	1	950
六教 分類60701032002 序號60701000121	夾子棒-7CM	111/09	3	1	910
六教 分類60701032003 序號60701000122	水管積木E10-B036	111/09	3	1	1,120
六教 分類60701032004 序號60701000123	【智高 GIGO】小工程師組 交通工具大集合進階版	111/09	3	1	2,550
六教 分類60701032005 序號60701000124	彎曲旋轉	111/09	3	1	1,120
六教 分類60701032006 序號60701000125	大圓柱積木(含盒)	111/09	3	1	1,910
六教 分類60701032007 序號60701000126	美容美髮套裝 仿真扮演化妝組.	111/09	3	1	1,090
六教 分類60701032008 序號60701000127	獸醫套裝組 (內含一隻貓和一隻狗 及大量的醫用配件材料)	111/09	3	1	1,470
六教 分類60701032009 序號60701000128	仿真水果組	111/09	3	1	1,050
六教 分類60701032010 序號60701000129	仿真蔬菜組	111/09	3	1	1,050
六教 分類60701032011 序號60701000130	藍帶美食家	111/09	3	1	2,600
六教 分類60701032012 序號60701000131	城市積木-交通標誌組	111/09	3	1	1,600
六教 分類60701032013 序號60701000132	非洲動物園	111/09	3	1	1,950
六教 分類60701032014 序號60701000133	人偶套裝	111/09	3	1	740
六教 分類60701032015 序號60701000134	農場動物組	111/09	3	1	1,120
六教 分類60701032015 序號60701000135-38	三角錐9"(23)	111/09	3	4	1,200
六教 分類60701032017 序號60701000139-68	安全籃球	111/09	5k45/j	30	750
六教 分類60701032019 序號60701000172	小布袋(50個/袋)	111/09	3	3	6,900
六教 分類60701032018 序號60701000169-172	860發泡軟質創意積木組 152塊裝積木	111/09	3	2	3,400
分類教室用具 序號6070100203	圓形滑車	113/10	3	3	4,341
分類 60101001011 序號 60101000045	波浪觸覺步道-藍色海洋	113/10	3	1	5,830
分類60101001024 序號60101000046	彩虹河石	113/10	3	1	3,470

分類60101001026 序號60101000047 序號60101000048	搖滾園	113/10	3	2	11,980
六圖 分類 60101008001序號 60101000034	喀-喀喀-喀-喀-恐龍王國	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008002序號 60101000035	不會游泳的獅子	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008003序號 60101000036	河馬波波屁股大	111/09	3	1	270
六圖 分類 60101008004序號 60101000037	什麼！	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008005序號 60101000038	不是棍子	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008006序號 60101000039	警告:不要打開這本書	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008007序號 60101000040	我可以加入你的俱樂部嗎？	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008008序號 60101000041	派弟是個大披薩	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008009序號 60101000042	蔬菜運動會	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008010序號 60101000043	我討厭去幼兒園	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008011序號 60101000044	點心大集合	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008012序號 60101000045	魚媽媽	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008013序號 60101000046	我的小馬桶-女生的小馬桶	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008014序號 60101000047	我的小馬桶-男生	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008015序號 60101000048	好餓好餓的魚(精裝)	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008016序號 60101000049	爺爺的肉丸子湯	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008017序號 60101000050	我的爸爸是消防隊員	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008018序號 60101000051	垃圾車，辛苦了	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008019序號 60101000052	救護車，緊急出動	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008020序號 60101000053	洗洗手，熊貓先生	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008021序號 60101000054	安東醫生的動物診所	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008022序號 60101000055	安東醫生出診去	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008023序號 60101000056	怕浪費的奶奶	111/09	3	1	320

六圖 分類 60101008024序號 60101000057	怕浪費奶奶開動了	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008025序號 60101000058	分享	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008026序號 60101000059	分享2 當我們同在一起	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008027序號 60101000060	大家一起做料理	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008028序號 60101000061	愛哭公主	111/09	3	1	360
六圖 分類 60101008029序號 60101000062	我變成一隻噴火龍了！	111/09	3	1	360
六圖 分類 60101008030序號 60101000063	生氣王子	111/09	3	1	360
六圖 分類 60101008031序號 60101000064	帕拉帕拉山的妖怪	111/09	3	1	360
六圖 分類 60101008032序號 60101000065	睡覺囉!(新版)	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008033序號 60101000066	你很特別(經典版)	111/09	3	1	240
六圖 分類 60101008034序號 60101000067	阿松爺爺的柿子樹	111/09	3	1	240
六圖 分類 60101008035序號 60101000068	杯杯英雄	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008036序號 60101000069	大熊的訪客(精裝)	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008037序號 60101000070	奶奶來了	111/09	3	1	240
六圖 分類 60101008038序號 60101000071	小白魚玩躲貓貓	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008039序號 60101000072	小白魚不生氣	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008040序號 60101000073	小白魚有禮貌	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008041序號 60101000074	大家都在打哈欠	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008042序號 60101000075	變色龍探索世界的顏色	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008043序號 60101000076	脫不下來啊	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008044序號 60101000077	我不想說對不起	111/09	3	1	360
六圖 分類 60101008045序號 60101000078	揉一揉啊捏一捏	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008046序號 60101000079	彩色怪獸情緒套組(繪本、著色本)	111/09	3	1	860
六圖 分類 60101008046序號 60101000079	彩色怪獸上學去	111/09	3	1	0

六圖 分類 60101008047 序號 60101000080	騎著恐龍去圖書館	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008048 序號 60101000081	蔬菜頌歌	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008049 序號 60101000082	魚市場	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008050 序號 60101000083	騎著恐龍去上學	111/09	3	1	320
六圖 分類 60101008051 序號 60101000084	小貓頭鷹	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008052 序號 60101000085	胖國王	111/09	3	1	600
六圖 分類 60101008052 序號 60101000085	瘦皇后	111/09	3	1	
六圖 分類 60101008052 序號 60101000085	晚安，猩猩	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008054 序號 60101000087	生氣湯	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008055 序號 60101000088	阿非，這個愛畫畫的小孩	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008056 序號 60101000089	紅圓圓和黑圓圓	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008057 序號 60101000090	謊話蟲	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008058 序號 60101000091	我絕對絕對不吃番茄	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008059 序號 60101000092	團圓	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008060 序號 60101000093	劍獅出巡	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008061 序號 601010000894	安的種子	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008062 序號 60101000095	123到動物園	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008063 序號 601010000896	加油!熊醫生	111/09	3	1	260
六圖 分類 60101008064 序號 60101000097	遲到的理由	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008065 序號 60101000098	打架的藝術	111/09	3	1	300
六圖 分類 60101008066 序號 60101000099	父子開車	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008067 序號 60101000100	抱抱!	111/09	3	1	280
六圖 分類 60101008068 序號 60101000101	湯姆的服裝店	111/09	3	1	250
六圖 分類 60101008069 序號 60101000102	子兒，吐吐	111/09	3	1	300

六圖 分類60101008070 序號 60101000103	好忙的除夕	111/09	3	1	280
六圖 分類60101008071 序號 60101000104	從頭動到腳	111/09	3	1	220
六圖 分類60101008072 序號 60101000105	棕色的熊、棕色的熊， 你在看什麼？	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008073 序號 60101000106	小阿力的大學校	111/09	3	1	280
六圖 分類60101008074 序號 60101000107	下雨的味道	111/09	3	1	280
六圖 分類60101008075 序號 60101000108	大家一起拔蘿蔔	111/09	3	1	290
六圖 分類60101008076 序號 60101000109	大象艾瑪	111/09	3	1	290
六圖 分類60101008077 序號 60101000110	米米小跟班	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008078 序號 60101000111	米米不想畫畫	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008079 序號 60101000112	米米玩收拾	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008080 序號 60101000113	米米愛模仿	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008081 序號 60101000114	米米遇見書	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008082 序號 60101000115	米米說不	111/09	3	1	225
六圖 分類60101008083 序號 60101000116	南瓜湯	111/09	3	1	350
六圖 分類60101008084 序號 60101000117	一片披薩一塊錢	111/09	3	1	315
六圖 分類60101008085 序號 60101000118	不可以搶我的糖果	111/09	3	1	270
六圖 分類60101008086 序號 60101000119	我不想喝湯	111/09	3	1	320
六圖 分類60101008087 序號 60101000120	偷溜蛋	111/09	3	1	270
六圖 分類60101008088 序號 60101000121	第一天上學	111/09	3	1	320
六圖 分類60101008089 序號 60101000122	第一天上學好緊張	111/09	3	1	270
六圖 分類60101008090 序號 60101000123	優良蛋	111/09	3	1	250
六圖 分類60101008091 序號 60101000124	大頭妹與眼鏡弟	111/09	3	1	260
六圖 分類60101008092 序號 60101000125	大頭妹	111/09	3	1	290
六圖 分類60101008093 序號 60101000126	小雞逛超市	111/09	3	1	250

六圖 分類60101008094 序號 60101000127	小雞過生日	111/09	3	1	250
六圖 分類60101008095 序號 60101000128	小雞過耶誕節	111/09	3	1	270
114XA0002853200	冰箱(TECO R1011S)	114/07	5	1	9,500
序號60101000136-140	半圓桌	114/07	1	5	9,000
114XA0004259200-01	(1)KPALA1000積木盒	114/07	2	2	32,000
序號60101000141-144	三邊二格櫃	114/07	1	4	11,400
序號60101000145-146	滑溜布(紅/藍)色	114/07	2	2	3,854
序號60101000147	數字家族跳袋(內含6片雙色)	114/07	1	1	2,088
序號60101000148	積木含收納箱-彩虹3600片	114/07	1	1	4,724
序號60101000149	積木含收納箱-夢幻3600片	114/07	1	1	4,724
序號60101000150-151	創意底板12入/白色	114/07	1	1	1,710
114XA0004259202	彩窗積木72片	114/08	1	1	14,166
114XA0002853300	冷氣(國際牌CS-K40FA2)	114/07	10	1	39,165
60107000009~28	循環扇	115/02	10	20	67,000
113XA000429900 113XA000429901	Epson投影機	113/09	3	2	48,054
合計					1,319,333

國防部陸軍司令部第六軍團指揮部前鋒職場互助教保服務中心
 (委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
 購置財產清冊
 民國115年7月31日

財產編號(含分號)	財產名稱	購置日期	使用年限	數量	金額
前教1130100001	小小建築師	113/11	5	1	22,525
前電111010002	HCG電熱水器	111/12	5	1	13,000
前電114020003	DJI Osmo Pocket 4 手持 口袋相機	115/06	5	1	18,290
合計					53,815