

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心
(委託社團法人高雄市社區教育協會辦理)
財務報表
(內附會計師查核報告)
111 學年度

地址：高雄市新興區五福二路 200 號 1 樓
電話：(07)215-5133

目 錄

項	目	頁 次
一、封面		1
二、職場互助教保服務中心概況		3
三、資產負債表		4
四、收支餘絀表		5
五、收支明細表		6~10
六、會計師查核附表		
(一)四年收支預決算比較表		11~12
(二)會計師簽證查核附表		13~18
(三)會計師查核報告		19~21
(四)賸餘款執行概況表		22
(五)財務報表附註		23~30
(六)缺失、建議及改進追蹤		
1.111 學年度簽證查核缺失及建議		31
七、法源依據		32
附件：		
1. 財產清冊		33~41

二、職場互助教保服務中心概況

(一)一般概況

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心，係採委託辦理方式，營運成本由家長與教育部共同分攤，並由內政部營建署以無償方式或協調其他機關(構)以無償方式，提供土地、建物、設施及設備，依甄審辦法及其相關法令規定，評選非營利法人後委託辦理之職場互助教保服務中心。

(二)委託辦理業務內容如下：

1. 受託辦理機構：社團法人高雄市社區教育協會。
2. 設立日期及許可文號：中華民國111年11月15日高市教幼字第11138777200號。
3. 設立許可證書字號：高市教幼字第11138777200號。
4. 受託辦理期間：111年8月1日至115年7月31日。(營運期間共4.5個學年度)
5. 核定招收總人數：20名。(112學年度起契約招收幼生數為16人)
6. 內政部營建署委託辦理之業務內容如下：
 - (1)招收2歲以上至入國民小學前幼兒20名。
 - (2)依員工子女、孫子女及居民幼兒之優先招收順序辦理招生。
 - (3)配合內政部營建署政策提供服務及辦理活動。
 - (4)職場互助教保服務中心營運人力之提供與管理。
 - (5)職場互助教保服務中心其他行政相關事項之管理。
 - (6)職場互助教保服務中心營運設施與設備之管理與維護。
7. 四年受託營運期間之核定總營運成本(由政府與家長共同負擔)：20,995,163元。
8. 截至112年7月31日止專任教職及員工人數為5人(教保人員2人)。

三、資產負債表

內政部營建署國區工程處職場互助教保服務中心 資產負債表 民國112年7月31日			單位:新台幣元
資產	附註		112. 7. 31
流動資產			
現金	二(一)	\$	30,000
銀行存款	二(一)		2,172,827
應收帳款			9,956
預付款項			4,026
預付費用			4,026
流動資產合計			2,216,809
非流動資產			
基金	二(二)		-
資遣費準備金			-
代管財產	二(三)		624,913
其他非流動資產			1,200
存出保證金			1,200
非流動資產合計			626,113
資產總額		\$	2,842,922
負債及餘絀	附註		112. 7. 31
流動負債			
應付關係人款	四	\$	-
應付款項			530,467
應付帳款			38,455
應付費用	四		492,012
預收款項			1,068,528
預收教保費(政府學費差額補助)			1,068,528
其他流動負債			15,338
代收款項			15,338
流動負債合計			1,614,333
非流動負債			
資遣費準備			9,997
應付代管財產			624,913
非流動負債合計			634,910
負債總額			2,249,243
餘絀總額	三		
本期餘絀			593,679
餘絀總額			593,679
負債及餘絀總額		\$	2,842,922

後附財務報表附註為本報表之一部份
(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計：



主任：



負責人：



四、收支餘絀表

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心					
收支餘絀表					
111學年度(112年2月1日至112年7月31日)					
單位：新台幣元					
	附註	預算數A	決算數B	差異數 C=B-A	執行率% D=B/A
收入					
教保費收入	二(四)	\$ 2,179,487	\$ 2,313,890	\$ 134,403	106.17
教保費收入減項	二(四)	-	(18,826)	(18,826)	0.00
課後留園及延後托育收入		-	22,725	22,725	0.00
課後留園及延後托育收入減項		-	-	-	0.00
利息收入		-	2,958	2,958	0.00
其他收入	二(六)	-	3,230	3,230	0.00
收入合計		<u>\$ 2,179,487</u>	<u>2,323,977</u>	<u>\$ 144,490</u>	
支出					
人事費	二(五)	\$ 1,707,145	1,385,805	\$ (321,340)	81.18
業務費	二(五)	159,200	72,991	(86,209)	45.85
場地使用費	二(五)	50,000	5,500	(44,500)	11.00
材料費	二(五)	174,700	170,712	(3,988)	97.72
維護及修繕購置費	二(五)	45,500	33,751	(11,749)	74.18
雜支、行政管理費及業務發展費	四	42,942	35,520	(7,422)	82.72
課後留園及延後托育支出		-	22,789	22,789	0.00
其他支出	二(六)	-	3,230	3,230	0.00
支出合計		<u>\$ 2,179,487</u>	<u>1,730,298</u>	<u>\$ (449,189)</u>	
本期稅前餘絀			593,679		
所得稅費用	一(一)		-		
本期稅後餘絀			<u>\$ 593,679</u>		

後附財務報表附註為本報表之一部份
(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計：



主任：



負責人：



五、收支明細表

(一) 收支餘絀表-功能別

收支餘絀表-功能別

民國 112 年 2 月 1 日至 112 年 7 月 31 日

項 目	金 額
教保費收入(家長繳費)	\$ 185,050
教保費收入(政府學費差額補助)	2,128,840
教保費收入減項	(18,826)
教保費收入淨額	2,295,064
營運成本	1,704,279
教保費收支淨額	590,785
業務發展費	-
延後托育收支淨額	(64)
利息收入	2,958
其他收支淨額	-
稅前餘絀	593,679
所得稅費用	-
本期餘絀	\$ 593,679
職 場 互 助 教 保 服 務 中 心 招 生 情 形	招 生 人 數
核准招收人數	20
營運月數	6
全期核准招生人數	120
全期招生人數	107
招收比率	89.17%

補充說明：

教保費收支淨額金額為 590,785 元，分析如下：

	金 額	差 異 分 析
教保費收支預算差額	\$ -	
教保費收入預決算差異金額	115,577	主係招生不足及五日未上課退費所致。
營運支出預決算差異金額	475,208	主係人事費及業務費減支所致。
合 計	\$ 590,785	

(二) 支出預算比較表

1. 人事費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
人事費				
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	784,500	827,211	42,711	105.44
社工員、護士薪資	48,000	-	(48,000)	0.00
會計、總務、廚工、清潔薪資	415,074	349,006	(66,068)	84.08
加班費	166,104	6,968	(159,136)	4.19
勞、健保費	168,084	123,332	(44,752)	73.38
保險費	2,500	4,178	1,678	167.12
勞退金提撥	74,856	63,063	(11,793)	84.25
自強活動	2,500	2,050	(450)	82.00
健康檢查	1,000	-	(1,000)	0.00
代課費及廚工代班費	34,530	-	(34,530)	0.00
資遣費	9,997	9,997	-	100.00
人事費合計	1,707,145	1,385,805	(321,340)	

(1) 法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第

十二點(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

C. 人事費不得流出。

(2) 預、決算差異說明

A. 111學年度

a. 資遣費準備金

期初金額	本期提撥	孳息	本期資遣	孳息轉出	期末金額	備註
-	-	-	-	-	-	

① 本期認列資遣費9,997元，尚未提撥至資遣費專戶，帳列資遣費準備。(本學年預算編列金額：9,997元。)

b. 園長及教保服務人員薪資(含職務加給)超出預算金額42,711元及保險費超出預算金額1,678元，經與加班費勻支44,389元後，符合規定。

(3) 111學年度人事費類別總經費，並無超支預算之情事。

2. 業務費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
業務費				
活動費	22,500	13,406	(9,094)	59.58
研習、進修	5,000	-	(5,000)	0.00
水費	6,000	1,891	(4,109)	31.52
電費	45,000	22,641	(22,359)	50.31
辦公文具	2,000	2,010	10	100.50
事務機器耗材	24,500	10,500	(14,000)	42.86
電話費(含ADSL)	12,000	13,627	1,627	113.56
郵資	2,200	1,284	(916)	58.36
文宣費(一般文宣)	5,000	5,000	-	100.00
文宣費(園刊)	11,000	-	(11,000)	0.00
攝影照片	3,500	252	(3,248)	7.20
園務特支	16,000	2,380	(13,620)	14.88
差旅費	4,500	-	(4,500)	0.00
業務費合計	159,200	72,991	(86,209)	

(1)法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十二點(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)預、決算差異說明

A.111學年度

a.辦公文具超出預算金額10元及電話費(含ADSL)超出預算金額1,627元，經與文宣費(園刊)勻支1,637元後，符合規定。

(3)111學年度業務費類別總經費，並無超支預算之情事。

3. 場地使用費、材料費、維護費、修繕購置費、雜支及行政管理費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
場地使用費				
公共事務管理費	50,000	5,500	(44,500)	11.00
材料費				
教保材料費	24,000	22,293	(1,707)	92.89
日常消耗用品	6,000	5,973	(27)	99.55
藥品費	700	685	(15)	97.86
餐點費	144,000	141,761	(2,239)	98.45
材料費合計	174,700	170,712	(3,988)	
維護費				
水電修繕	15,000	8,661	(6,339)	57.74
園舍消毒、清潔	12,500	11,049	(1,451)	88.39
火險	4,000	380	(3,620)	9.50
維護費合計	31,500	20,090	(11,410)	63.78
修繕購置費	14,000	13,661	(339)	97.58
雜支	9,552	2,130	(7,422)	22.30
行政管理費	33,390	33,390	-	100.00

(1) 法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十二點(一)3.~6.規定。

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 雜支及行政管理費：均不得流入。

(2) 預、決算差異說明

A. 111學年度：無。

(3) 111學年度場地使用費、材料費、維護費、修繕購置費、雜支
及行政管理費類別總經費，並無超支預算之情事。

六、會計師附表

(一)四學年收支預決算比較表(契約4個學年度，營運期間共4.5個學年度)

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心

四、五學年收支預決算比較表

民國112年02月01日至116年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	111學年度				112學年度				113學年度				114學年度				115學年度				4.5年度合計			
	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之 差異	執行率%
收入																								
教保收入																								
教保收入(家長繳費)	240,000	185,050	(54,950)	77.10	384,000	-	(384,000)	0.00	384,000	-	(384,000)	0.00	384,000	-	(384,000)	0.00	384,000	-	(384,000)	0.00	1,776,000	185,050	(1,206,950)	10.42
教保收入(政府差額補助)	1,939,487	2,128,840	189,353	109.76	4,319,919	-	(4,319,919)	0.00	4,319,919	-	(4,319,919)	0.00	4,319,919	-	(4,319,919)	0.00	4,319,919	-	(4,319,919)	0.00	19,219,163	2,128,840	(12,770,404)	11.08
教保收入(臨時托育)	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
課後留園及延後托育收入																								
課後留園收入	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
延後托育收入	-	22,725	22,725	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	22,725	22,725	0.00
利息收入	-	2,958	2,958	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	2,958	2,958	0.00
其他收入																								
專案補助收入	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
代收補助收入	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
代收代付收入	-	3,230	3,230	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	3,230	3,230	0.00
其他收入-其他	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
教保費收入減項																								
五日未上課退費	-	(17,726)	(17,726)	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	(17,726)	(17,726)	0.00
臨時退還費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
轉學/轉出退費	-	(1,100)	(1,100)	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	(1,100)	(1,100)	0.00
政府學費差額補助退費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
課後留園及延後托育收入減項																								
課後留園收入退費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
延後托育收入退費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
支出																								
人事費																								
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	784,500	827,211	42,711	105.44	1,765,125	-	(1,765,125)	0.00	1,808,501	-	(1,808,501)	0.00	1,851,876	-	(1,851,876)	0.00	1,895,252	-	(1,895,252)	0.00	8,105,254	827,211	(5,382,791)	10.21
學前特教師、社工師、護理師薪資	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
社工員、護士薪資	48,000	-	(48,000)	0.00	96,000	-	(96,000)	0.00	96,000	-	(96,000)	0.00	96,000	-	(96,000)	0.00	96,000	-	(96,000)	0.00	432,000	-	(336,000)	0.00
會計、總務、廚工、清潔薪資	415,074	349,006	(66,068)	84.08	933,917	-	(933,917)	0.00	948,375	-	(948,375)	0.00	962,834	-	(962,834)	0.00	977,306	-	(977,306)	0.00	4,237,506	349,006	(2,911,194)	8.24
加班費	166,104	6,968	(159,136)	4.19	332,208	-	(332,208)	0.00	337,968	-	(337,968)	0.00	343,728	-	(343,728)	0.00	349,416	-	(349,416)	0.00	1,529,424	6,968	(1,173,040)	0.46
勞、健保費	168,084	123,332	(44,752)	73.38	347,808	-	(347,808)	0.00	354,960	-	(354,960)	0.00	362,112	-	(362,112)	0.00	369,252	-	(369,252)	0.00	1,602,216	123,332	(1,109,632)	7.70
保險費	2,500	4,178	1,678	167.12	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	22,500	4,178	(13,322)	18.57
學退金提撥	74,856	63,063	(11,793)	84.25	149,712	-	(149,712)	0.00	152,796	-	(152,796)	0.00	155,880	-	(155,880)	0.00	158,964	-	(158,964)	0.00	692,208	63,063	(470,181)	9.11
自強活動	2,500	2,050	(450)	82.00	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	22,500	2,050	(15,450)	9.11
健康檢查	1,000	-	(1,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	1,000	-	(1,000)	0.00	5,000	-	(5,000)	0.00	1,000	-	(1,000)	0.00	13,000	-	(12,000)	0.00
代課費及廚工代班費	34,530	-	(34,530)	0.00	72,570	-	(72,570)	0.00	72,570	-	(72,570)	0.00	72,570	-	(72,570)	0.00	72,570	-	(72,570)	0.00	324,810	-	(252,240)	0.00
資遣費	9,997	9,997	-	100.00	19,993	-	(19,993)	0.00	20,421	-	(20,421)	0.00	20,850	-	(20,850)	0.00	21,278	-	(21,278)	0.00	92,530	9,997	(61,264)	10.80
業務費																								
活動費	22,500	13,406	(9,094)	59.58	45,000	-	(45,000)	0.00	45,000	-	(45,000)	0.00	45,000	-	(45,000)	0.00	45,000	-	(45,000)	0.00	202,500	13,406	(144,094)	6.62
研習、進修	5,000	-	(5,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	45,000	-	(35,000)	0.00
水費	6,000	1,891	(4,109)	31.52	12,000	-	(12,000)	0.00	12,000	-	(12,000)	0.00	12,000	-	(12,000)	0.00	12,000	-	(12,000)	0.00	54,000	1,891	(40,109)	3.50
電費	45,000	22,641	(22,359)	50.31	90,000	-	(90,000)	0.00	90,000	-	(90,000)	0.00	90,000	-	(90,000)	0.00	90,000	-	(90,000)	0.00	405,000	22,641	(292,359)	5.59
瓦斯	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
保全	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
辦公文具	2,000	2,010	10	100.50	4,000	-	(4,000)	0.00	4,000	-	(4,000)	0.00	4,000	-	(4,000)	0.00	4,000	-	(4,000)	0.00	18,000	2,010	(11,990)	11.17
事務機器耗材	24,500	10,500	(14,000)	42.86	49,000	-	(49,000)	0.00	49,000	-	(49,000)	0.00	49,000	-	(49,000)	0.00	49,000	-	(49,000)	0.00	220,500	10,500	(161,000)	4.76

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心
四、五學年收支預算比較表
民國112年02月01日至116年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	111學年度				112學年度				113學年度				114學年度				115學年度				4.5年度合計			
	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%
電話費(含ADSL)	12,000	13,627	1,627	113.56	24,000	-	(24,000)	0.00	24,000	-	(24,000)	0.00	24,000	-	(24,000)	0.00	24,000	-	(24,000)	0.00	108,000	13,627	(70,373)	12.62
郵資	2,200	1,284	(916)	58.36	4,400	-	(4,400)	0.00	4,400	-	(4,400)	0.00	4,400	-	(4,400)	0.00	4,400	-	(4,400)	0.00	19,800	1,284	(14,116)	6.48
文宣費(一般文宣)	5,000	5,000	-	100.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	45,000	5,000	(30,000)	11.11
文宣費(園刊)	11,000	-	(11,000)	0.00	22,000	-	(22,000)	0.00	22,000	-	(22,000)	0.00	22,000	-	(22,000)	0.00	22,000	-	(22,000)	0.00	99,000	-	(77,000)	0.00
攝影班片	3,500	252	(3,248)	7.20	7,000	-	(7,000)	0.00	7,000	-	(7,000)	0.00	7,000	-	(7,000)	0.00	7,000	-	(7,000)	0.00	31,500	252	(24,248)	0.80
園務特支	16,000	2,380	(13,620)	14.88	32,000	-	(32,000)	0.00	32,000	-	(32,000)	0.00	32,000	-	(32,000)	0.00	32,000	-	(32,000)	0.00	144,000	2,380	(109,620)	1.65
差旅費	4,500	-	(4,500)	0.00	9,000	-	(9,000)	0.00	9,000	-	(9,000)	0.00	9,000	-	(9,000)	0.00	9,000	-	(9,000)	0.00	40,500	-	(31,500)	0.00
場地使用費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
公共事務管理費	50,000	5,500	(44,500)	11.00	100,000	-	(100,000)	0.00	100,000	-	(100,000)	0.00	100,000	-	(100,000)	0.00	100,000	-	(100,000)	0.00	450,000	5,500	(344,500)	1.22
土地、建物、設施與設備之租金	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
材料費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
教保材料費	24,000	22,293	(1,707)	92.89	38,400	-	(38,400)	0.00	38,400	-	(38,400)	0.00	38,400	-	(38,400)	0.00	38,400	-	(38,400)	0.00	177,600	22,293	(116,907)	12.55
日常消耗用品	6,000	5,973	(27)	99.55	9,600	-	(9,600)	0.00	9,600	-	(9,600)	0.00	9,600	-	(9,600)	0.00	9,600	-	(9,600)	0.00	44,400	5,973	(28,827)	13.45
藥品費	700	685	(15)	97.86	1,120	-	(1,120)	0.00	1,120	-	(1,120)	0.00	1,120	-	(1,120)	0.00	1,120	-	(1,120)	0.00	5,180	685	(3,375)	13.22
餐點費	144,000	141,761	(2,239)	98.45	230,400	-	(230,400)	0.00	230,400	-	(230,400)	0.00	230,400	-	(230,400)	0.00	230,400	-	(230,400)	0.00	1,065,600	141,761	(693,439)	13.30
維護及修繕購置費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
水電修繕	15,000	8,661	(6,339)	57.74	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	135,000	8,661	(96,339)	6.42
園舍消毒、清潔	12,500	11,049	(1,451)	88.39	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	112,500	11,049	(76,451)	9.82
火險	4,000	380	(3,620)	9.50	8,000	-	(8,000)	0.00	8,000	-	(8,000)	0.00	8,000	-	(8,000)	0.00	8,000	-	(8,000)	0.00	36,000	380	(27,620)	1.06
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	14,000	13,661	(339)	97.58	22,400	-	(22,400)	0.00	22,400	-	(22,400)	0.00	22,400	-	(22,400)	0.00	22,400	-	(22,400)	0.00	103,600	13,661	(67,539)	13.19
雜支、行政管理費及業務發展費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
雜支	9,552	2,130	(7,422)	22.30	19,104	-	(19,104)	0.00	19,104	-	(19,104)	0.00	19,104	-	(19,104)	0.00	19,104	-	(19,104)	0.00	85,968	2,130	(64,734)	2.48
行政管理費	33,390	33,390	-	100.00	59,792	-	(59,792)	0.00	59,792	-	(59,792)	0.00	59,792	-	(59,792)	0.00	59,792	-	(59,792)	0.00	272,558	33,390	(179,376)	12.25
業務發展費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
課後留園及延後托育支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
課後留園支出	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
延後托育支出	-	22,789	22,789	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	22,789	22,789	0.00
其他支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專案補助支出	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
代收補助支出	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
代收代付支出	-	3,230	3,230	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	3,230	3,230	0.00
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
呆帳損失	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
其他損失	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00

(二)會計師簽證查核附表

附件七

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心

(委託社團法人高雄市社區教育協會辦理)

111 學年度會計師簽證查核附表

(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																				
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																				
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																				
補充說明：																					
1. 以職場互助教保服務中心開立之銀行專戶依性質分別列示如下：																					
<table><tr><td>行庫別</td><td>性質</td><td>帳號</td><td>112.7.31 餘額</td><td>利息</td><td>備註</td></tr><tr><td>中國信託-新興分行</td><td>活存</td><td>196540282137</td><td>2,172,827</td><td>2,958</td><td>一般經費戶</td></tr><tr><td>〃</td><td>〃</td><td>196540282140</td><td>-</td><td>-</td><td>資遣費準備金</td></tr></table>				行庫別	性質	帳號	112.7.31 餘額	利息	備註	中國信託-新興分行	活存	196540282137	2,172,827	2,958	一般經費戶	〃	〃	196540282140	-	-	資遣費準備金
行庫別	性質	帳號	112.7.31 餘額	利息	備註																
中國信託-新興分行	活存	196540282137	2,172,827	2,958	一般經費戶																
〃	〃	196540282140	-	-	資遣費準備金																
2. 業已依注意事項及一般公認會計處理原則編製財務報表並保留憑證，傳票已經審核並由主任、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章。																					
3. 收入及支出均以總額入帳，尚無收支相抵後淨額入帳之情形。																					
4. 以零用金支付及銀行存款領現之支出，尚無超過1萬元之情形。																					
收入部份																					
7	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形																				
8	利息收入無漏列或低列情形																				
9	課後留園收入(含延後托育收入)無漏列或低列情形																				
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																				
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																				
12	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形																				

查 核 項 目	是 否 符 合		
	是	否	不適用
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	✓	
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		✓(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		✓(無此情形)
補充說明： 1. 教保費收入、利息收入及課後留園收入，經檢視預算編製及實際收款情形，尚無發現漏列或低列之情形。 2. 代收代付收入，尚無發現漏列或低列之情形。 3. 各項退費原因、金額經核算，尚無發現不符之情形。 4. 各相關收入項目經檢視相關帳載記錄，尚無發現有以代收款項或暫收款列帳之情形。 5. 以職場互助教保服務中心名義收取之一切收入，尚無發現未列入相關收入之情形，並已存入職場互助教保服務中心之專戶。			
支出部分			
16	園長薪資是否依核定之薪資支付	✓	職稱：主任
17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付		✓(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	✓	
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付		✓(無此情形)
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		✓(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		✓(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	✓	
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓	
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付		✓(無此情形)
25	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母機構負責人核准	✓	
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	✓	
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	✓	
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單		✓(自費健檢)
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)		✓(無此情形)
30	廚工代班費是否符合規定		✓(無此情形)
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		✓(無此情形)
32	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：-元	✓	

查 核 項 目	是 否 符 合																
	是	否	不適用														
(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： 1. 教、職員薪資已依支給基準之規定給付，並透過金融機構進行轉帳或匯款，核對轉帳證明、匯款單與薪資清冊相符。 2. 教、職人員配置，已依核訂之人數配置。 3. 資遣費準備金變動如下： <table border="1" data-bbox="236 533 1283 627"> <thead> <tr> <th>期初金額</th><th>本期增加</th><th>孳息(+)</th><th>本期減少</th><th>孳息轉出(-)</th><th>期末金額</th><th>備註</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td></td></tr> </tbody> </table> (1)本期認列資遣費 9,997 元，尚未提撥至資遣費專戶，帳列資遣費準備。(本學年預算編列金額：9,997 元) 4. 加班費業經主任核准，主任加班費經母機構負責人核准。 5. 流用/勻支說明： (1)園長及教保服務人員薪資(含職務加給)超出預算金額 42,711 元及保險費超出預算金額 1,678 元，經與加班費勻支 44,389 元後，符合規定。 6. 人事費總支出符合預算未超支。				期初金額	本期增加	孳息(+)	本期減少	孳息轉出(-)	期末金額	備註	-	-	-	-	-	-	
期初金額	本期增加	孳息(+)	本期減少	孳息轉出(-)	期末金額	備註											
-	-	-	-	-	-												
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			✓													
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					✓(無此情形)											
35	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			✓													
36	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			✓													
37	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算					✓(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					✓(無此情形)											
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			✓													
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			✓													
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			✓													
42	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			✓													
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			✓													
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			✓													
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			✓													
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核准					✓(無此情形)											

查 核 項 目	是 否 符 合		
	是	否	不適用
47	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： 1. 業務費各項支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 流用/勻支說明： (1)辦公文具超出預算金額 10 元及電話費(含 ADSL)超出預算金額 1,627 元，經與文宣費(園刊)勻支 1,637 元後，符合規定。 3. 業務費總支出符合預算未超支。			
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：-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： 1. 公共事務管理費支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 公共事務管理費總支出符合預算未超支。			
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：-元(如有超支應於下方補充說明敘明)		
			✓(無此情形)
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：			
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		
	✓		
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		
	✓		
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		
	✓		
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		
	✓		
54	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： 1. 教保材料費、日常消耗用品及藥品費支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 非耗材類之教具玩具已登錄於清冊。 3. 餐點費(食材)，業已取具送貨單據或製作驗收記錄。 4. 材料費總支出符合預算未超支。			
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		
	✓		
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		
	✓		
57	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算		
	✓		
58	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：-元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)		
	✓		
維護費補充說明： 1. 修繕費、房舍消毒、清潔及火險支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。			

查核項目		是	否	符	合										
		是	否	不適用											
2. 火險之投保規定與行政契約之約定相符。															
3. 維護費總支出符合預算未超支。															
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	✓													
60	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：															
1. 電器用品、房舍修繕、配膳室或廚房設備及教學設施設備支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。															
2. 本學年度尚無超出 1 萬元之設施設備經費支出。															
3. 修繕購置費總支出符合預算未超支。															
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：-元(如有超支應於下方補充說明敘明)	✓													
62	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)	✓													
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			✓(無此情形)											
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：															
1. 雜支及行政管理費支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。															
2. 行政管理費提列符合規定。(會計師財務報告出具後始得支領)															
3. 雜支、行政管理費總支出符合預算未超支。															
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：-元(如有超支應於下方補充說明敘明)	✓													
其他支出補充說明：															
1. 代收代付支出符合規定，並已取具合法憑證。															
2. 其他收支情形如下：															
<table><tr><td>項目</td><td>收入金額</td><td>支出金額</td><td>差異</td><td>說明</td></tr><tr><td>代收代付</td><td>3,230</td><td>3,230</td><td>-</td><td></td></tr></table>						項目	收入金額	支出金額	差異	說明	代收代付	3,230	3,230	-	
項目	收入金額	支出金額	差異	說明											
代收代付	3,230	3,230	-												
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	✓													
虧損補充說明：															
1. 本學年度餘(絀)：593,679 元。															
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：60,210元	✓													
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	✓													

查 核 項 目	是 否 符 合																				
	是	否	不適用																		
負債補充說明：																					
1. 本期因至 3 月銀行帳戶才可匯出款項，2 月份母機構營運墊款計 60,210 元，並於 112 年 3 月 20 日償還。(透過中國信託銀行新興分行匯出)，資金往來如下：																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>墊款金額</th> <th>墊款期間</th> <th>支付利息</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>母機構</td> <td>60,210</td> <td>112 年 2 月 1 日、5 日、6 日</td> <td>-</td> <td>已於 112 年 3 月 20 日償還</td> </tr> </tbody> </table>				對象	墊款金額	墊款期間	支付利息	備註	母機構	60,210	112 年 2 月 1 日、5 日、6 日	-	已於 112 年 3 月 20 日償還								
對象	墊款金額	墊款期間	支付利息	備註																	
母機構	60,210	112 年 2 月 1 日、5 日、6 日	-	已於 112 年 3 月 20 日償還																	
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。		✓																		
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			✓(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，請於下方補充說明揭露		✓																		
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		✓																		
其他補充說明：																					
1. 無借款予他人。																					
2. 與關係人交易資料如下：(A)社團法人高雄市社區教育協會。																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>會計項目</th> <th>對象</th> <th>交易金額</th> <th>期末餘額</th> <th>最高餘額</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>行政管理費/應付款項</td> <td>(A)</td> <td>33,390</td> <td>33,390</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>應付關係人款</td> <td>(A)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>60,210</td> <td>詳負債補充說明 1.</td> </tr> </tbody> </table>				會計項目	對象	交易金額	期末餘額	最高餘額	說明	行政管理費/應付款項	(A)	33,390	33,390	-		應付關係人款	(A)	-	-	60,210	詳負債補充說明 1.
會計項目	對象	交易金額	期末餘額	最高餘額	說明																
行政管理費/應付款項	(A)	33,390	33,390	-																	
應付關係人款	(A)	-	-	60,210	詳負債補充說明 1.																
3. 本學年度業已對代管財產執行盤點。																					
綜合建議事項																					

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，於補充說明欄位作適當表達。若勾選【否】時，應於「補充說明」敘明異常內容。

基富聯合會計師事務所

會計師：

黃世佳



(三)會計師查核報告

G&F 基 富 聯 合 會 計 師 事 務 所

11F-1, NO.299 Sec.4 Chung-Hsiao Rd. Taipei, Taiwan, R.O.C TEL: (02)2781-2559
(106) 台北市大安區忠孝東路四段299號11樓之1 FAX: (02)8771-7049

會計師查核報告

內政部營建署 公鑒：

查核意見

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心民國112年7月31日之資產負債表，暨111學年度(民國112年2月1日至112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一般公認會計原則暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，足以允當表達內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心民國112年7月31日之財務狀況，暨111學年度之收支餘絀。

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一般公認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，與內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心保持超然獨立，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。

其他事項

本報告僅供內政部營建署對委託辦理之內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心財務管理目的使用，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一般公認會計原則，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項中與財務報表編製有關之規定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內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心繼續經營之能力、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內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心委託經營管理契約，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心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，以及使內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心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內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心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)。

基富聯合會計師事務所

會計師：

黃 世 佳



北市會計師會員證書：第 1680 號

民國 112 年 8 月 31 日

(四) 賸餘款執行概況表

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心
賸餘款執行概況表

單位:新台幣元

賸餘款		各學年度實際執行金額					尚未執行金額
計畫運用項目	計畫運用金額	111學年度	112學年度	113學年度	114學年度	115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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(五)財務報表附註

以下為會計師簽證查核報告附註：

111 學年度

(金額除另有註明外，金額以新臺幣元為單位)

一、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則、職場互助式教保服務實施辦法，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)職場互助教保服務中心之會計基礎

平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。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。

(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條第3項，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的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，報經場地主管機關同意後，至多提列收入總額(家長繳交之費用；其有政府差額補助費者，應合併計算)之百分之二十為業務發展準備金；並應於同意後一個月內，以專戶或定期存款方式儲存。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

指職場互助教保服務中心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。

職場互助教保服務中心除一萬元(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。(職場互助教保服務中心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. 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，報經場地主管機關同意後，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，報經場地主管機關同意後，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，報經場地主管機關同意後，動支

業務發展準備金。

10. 累積餘絀：應優先提撥為當學年度之資遣費準備金(指依勞動部資遣費試算表計算之金額)，如有賸餘，始得報經場地主管機關同意後流出。

(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者：

(1) 優先用於該職場互助教保服務中心人員之資遣費，暨繼續辦理行政契約期間人員之晉薪人事費。

(2) 依前目處理後，仍有賸餘者，應全數用於繼續辦理行政契約期間所需之改善該園教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫報委託單位或場地主管機關備查後支用。

2. 契約期間屆滿未申請繼續辦理或未經同意、契約終止者：

(1) 優先用於該職場互助教保服務中心人員之資遣費。

(2) 依前目處理後，仍有賸餘者，應於契約期間屆滿或終止後二個月內，委託辦理者全數繳回各政府機關(構)或公營公司，用於改善該職場互助教保服務中心之教學設施、設備。

二、重要會計項目說明

(一) 現金及銀行存款

	112. 7. 31
現金	\$ 30,000
活期存款	2,172,827
合 計	\$ 2,202,827

(二) 各項準備金

資遣費準備金

	112. 7. 31
資遣費準備金	\$ -
資遣費準備	\$ 9, 997

(三)營運資產

代管財產

111學年度				
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
代管財產	\$ -	\$ 624, 913	\$ -	\$ 624, 913

職場互助教保中心依契約之規定，就委託辦理經營之建築物、設施設備應辦理保險，截至112年7月31日止投保之金額為5,000,000元。

(四)教保費收入

111 學年度	
教保費收入	
教保費收入(家長繳費)	\$ 185, 050
教保費收入(政府學費差額補助)	2, 128, 840
小 計	2, 313, 890
教保費收入減項	
五日未上課退費	(17, 726)
轉學/轉出退費	(1, 100)
小 計	(18, 826)
教保費收入淨額	\$ 2, 295, 064

職場互助教保服務中心之教保費收入，係分別由政府分期作學費差額補助，暨每學期開學向家長一次收取學費及學生團保，而其他雜費及代辦費則逐月收款。

(五)支出

111學年度	
1. <u>人事費明細</u>	
薪資支出	\$ 1, 176, 217
加班費	6, 968
勞、健保費	123, 332

	111學年度
保險費	4,178
勞退金提撥	63,063
自強活動	2,050
資遣費	9,997
合 計	\$ 1,385,805
<u>2. 業務費明細</u>	
活動費	\$ 13,406
水費	1,891
電費	22,641
辦公文具	2,010
事務機器耗材	10,500
電話費(含ADSL)	13,627
郵資	1,284
文宣費(一般文宣)	5,000
攝影照片	252
園務特支	2,380
合 計	\$ 72,991
<u>3. 場地使用費明細</u>	
公共事務管理費	\$ 5,500
<u>4. 材料費明細</u>	
教保材料費	\$ 22,293
日常消耗用品	5,973
藥品費	685
餐點費	141,761
合 計	\$ 170,712
<u>5. 維護及修繕購置費明細</u>	
修繕費	\$ 8,661
房舍消毒、清潔	11,049
火險	380
修繕購置費	13,661
合 計	\$ 33,751

(六)其他收支明細

代收代付收入及支出

項 目	111學年度			
	收	入	支	出 淨 額
學生團保	\$	3,230	\$	3,230 \$ -

三、餘絀總額

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。

職場互助教保服務中心之餘絀總額變動如下：

項 目	金 額
期初餘絀	\$ -
加：111學年度餘絀	593,679
期末餘絀	\$ 593,679

四、關係人交易

(一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與職場互助教保服務中心之關係
社團法人高雄市社區教育協會	母機構

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 行政管理費

	111學年度
社團法人高雄市社區教育協會	\$ 33,390

2. 應付款項

	112.7.31
社團法人高雄市社區教育協會	\$ 33,390

3. 應付關係人款

	111學年度(底)	
	最 高 餘 額 期 末 餘 額	
社團法人高雄市社區教育協會	\$ 60,210	\$ -

五、質抵押資產：無。

六、重大承諾事項及或有事項

職場互助教保服務中心之母機構(社團法人高雄市社區教育協會)與內政部營建署簽訂委託辦理契約書，委託期程自111年8月1日至115年7月31日，依據契約第17條，內政部營建署得視需求，於契約屆期8個月前，通知母機構提出後續4學年營運計畫書，經同意後繼續辦理。

七、重大之期後事項：無。

八、其他：無。

(六) 缺失、建議及改進追蹤

1.111 學年度簽證查核缺失及建議

內政部營建署南區工程處職場互助教保服務中心

(委託社團法人高雄市社區教育協會辦理)

111 學年度簽證查核缺失及建議

項目：人員薪資及權益

編號	發 現 問 題	改 善 建 議
其他補充說明：		

項目：會計處理

編號	發 現 問 題	改 善 建 議
其他補充說明：		

七、法源依據

(一)依據職場互助式教保服務實施辦法第28及32條規定，應定期辦理到園檢查及績效考評，並應公告財務資訊於資訊網站。

(二)會計查核及會計簽證主要目的係為維護其會計與財務管理制度，教保服務中心會計及財務應依據以下規定辦理：

1. 職場互助式教保服務實施辦法
2. 非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項暨會計師查核附表
3. 職場互助教保服務中心營運成本規定
4. 職場互助教保服務中心契約書及其他議定事項
5. 一般公認會計原則及其他有關法令

附件 1. 財產清冊

代管財產

財產編號	分號 起止	財產名稱	使用 年限	數量	單位	總額	入帳/ 購置日期
3140101-03	6845 6845	個人電腦(含螢幕)(國教署補助)	4	1	臺	27,177	111.11.09 111.09.26
3140101-03	6846 6846	筆記型電腦(國教署補助)	4	1	臺	23,429	111.11.09 111.09.26
3140101-03	6964 6964	個人電腦(含螢幕)(國教署補助)	4	1	臺	26,411	112.04.13 112.03.29
3140308-13	177 177	數位照相機(國教署補助)	5	1	部	11,928	111.11.09 111.10.12
3140308-17	72 72	數位投影機(國教署補助)	5	1	部	23,394	111.11.09 111.09.26
4050303-10	83 83	無線擴音機(國教署補助)	8	1	部	28,000	111.09.28 111.09.19
4050303-10	84 84	無線擴音機(國教署補助)	8	1	部	14,500	111.09.28 111.09.19
5010107-01B	45 45	冰箱(國教署補助)	8	1	具	23,936	111.11.09 111.09.27
5010108-32	5 5	淨水機(國教署補助)	5	1	臺	22,320	111.09.21 111.09.12
5010110-05	1 1	雙口 IH 感應爐(國教署補助)	3	1	臺	25,000	111.09.13 111.08.23
5010110-19	204 204	飲水機(國教署補助)	3	1	座	19,332	111.12.12 111.10.25
5010111-06	2 2	體重身高計(國教署補助)	8	1	臺	16,800	111.09.21 111.09.13
5010308-03	3 3	兒童輔導教具(單位積木)(國教署補助)	5	1	套	12,600	111.11.29 111.11.17
5010308-03	4 4	兒童輔導教具(KAPLA 積木)(國教署補助)	5	1	套	15,500	111.11.29 111.11.17
5010308-03	5 5	兒童輔導教具(教具學習組)(國教署補助)	5	1	套	26,900	111.11.29 111.11.17
60109-01	27 28	檯燈(國教署補助)	2	2	盞	5,598	112.04.27 112.03.05
60109-01	29 29	檯燈(國教署補助)	2	1	盞	2,690	112.04.27 112.03.05
61001-34	8 8	額溫槍(國教署補助)	2	1	支	2,310	111.10.11 111.09.21
63013404-35	3 3	裁紙機(國教署補助)	2	1	臺	2,240	112.04.11 112.03.23
63110102-02	1 4	殺菌燈(國教署補助)	3	4	臺	13,560	111.10.11 111.09.29
64010802-01	158 158	手推車(國教署補助)	3	1	輛	3,200	111.09.22 111.09.14
64010802-01	159 159	手推車(國教署補助)	2	1	輛	899	111.10.11 111.09.27
64050303-27	1 1	手提音響(國教署補助)	2	1	套	2,450	111.09.28 111.09.19
65010105-09	38	投影布幕(國教署補助)	6	1	面	6,999	112.06.01

財產編號	分號 起止	財產名稱	使用 年限	數量	單位	總額	入帳/ 購置日期
	38						112.05.18
65010107-01B	7 7	冰箱(國教署補助)	8	1	具	4,007	111.11.09 111.09.27
65010108-01	28 28	吸塵器(國教署補助)	5	1	臺	3,990	112.04.11 112.03.23
65010108-14	81 81	碎紙機(國教署補助)	5	1	臺	1,490	112.04.11 112.03.23
65010110-06	4 4	烤箱(國教署補助)	5	1	個	4,290	111.10.11 111.09.29
65010110-07	90 91	電鍋(國教署補助)	5	2	個	7,580	111.09.28 111.09.08
65010110-38	31 31	烘碗機(國教署補助)	4	1	臺	5,990	112.04.11 112.03.23
65010110-44	1 1	調理機(國教署補助)	2	1	具	3,990	111.09.28 111.09.08
65010301-01A	562 563	辦公桌(國教署補助)	10	2	張	8,118	111.12.12 111.10.14
65010301-01B	180 182	幼幼桌(國教署補助)	2	3	張	6,000	111.10.24 111.10.11
65010301-01B	183 184	操作桌(國教署補助)	2	2	張	3,600	111.10.24 111.10.11
65010301-01B	185 185	混齡桌(國教署補助)	2	1	張	2,000	111.10.24 111.10.11
65010301-01B	186 186	圓桌(國教署補助)	2	1	張	3,000	111.10.24 111.10.11
65010301-01C	1 1	摺疊桌(國教署補助)	3	1	張	1,045	112.06.01 112.05.22
65010303-01A	172 173	公文櫃(國教署補助)	10	2	個	9,040	111.12.12 111.10.14
65010303-01B	305 306	二層中空櫃(國教署補助)	2	2	座	6,000	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	307 307	圖書櫃(國教署補助)	2	1	座	4,200	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	308 308	二層教具櫃(國教署補助)	2	1	座	3,200	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	309 309	轉角教具櫃(國教署補助)	2	1	座	3,500	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	310 310	二層教具櫃(國教署補助)	2	1	座	3,100	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	311 311	六格教具櫃(國教署補助)	2	1	座	3,900	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	312 312	三層邊角櫃(國教署補助)	2	1	座	1,650	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	313 314	三格櫃(國教署補助)	2	2	座	6,600	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	315 315	三格櫃(含磁性白板)(國教署補助)	2	1	座	5,150	111.10.24 111.10.11
65010303-01B	316 316	中空櫃(國教署補助)	2	1	座	3,700	111.10.24 111.10.11
65010304-01	502 502	雙人兒童沙發	2	1	組	3,450	111.12.12 111.11.10

財產編號	分號 起止	財產名稱	使用 年限	數量	單位	總額	入帳/ 購置日期
65010304-02	11264 11273	幼幼椅(國教署補助)	2	10	張	5,200	111.10.24 111.10.11
65010304-02	11274 11288	混齡椅(國教署補助)	2	15	張	7,800	111.10.24 111.10.11
65010304-02	11290 11291	辦公椅(國教署補助)	5	2	張	3,826	111.12.12 111.10.14
65010305-01	387 387	床(國教署補助)	2	1	張	4,595	111.10.11 111.09.27

財產編號	財產名稱	單位	數量	金額
營 111-01	球池球 100 入	袋	1	310
營 111-02	5M 氣球傘	組	1	2,700
營 111-03	野生動物立體拼圖	組	1	450
營 111-04	火車軌道組	組	1	3,000
營 111-05	大串珠	組	1	305
營 111-06	小鴨要回家迷宮板	組	1	950
營 111-07	藝術磁鐵魔術寶盒	組	1	850
營 111-08	盒裝拼圖-動物	組	1	350
營 111-09	盒裝拼圖-恐龍	組	1	350
營 111-10	盒裝拼圖-交通	組	1	350
營 111-11	生活技能板	組	1	2,310
營 111-12	找找看	組	1	1,300
營 111-13	彩色鳥磁性拼圖	組	1	1,450
營 111-14	晾衣服圖卡遊戲	組	1	1,680
營 111-15	蔬菜切切樂	組	1	575
營 111-16	水果切切樂	組	1	575
營 111-17	Weplay 搖擺釣魚樂	組	1	1,265
營 111-18	木製小小醫療套組	組	1	850
營 111-19	多功能木製美食廚房組	座	1	4,150
營 111-20	木製蔬菜切切樂	組	1	830
營 111-21	多功能畫架	座	1	2,600
營 111-22	木質色紙架	個	1	800
營 111-23	對摺剪工組	組	1	1,100
營 111-24	6 吋鈴鼓	個	5	2,000
營 111-25	木製響板	個	4	280
營 111-26	兒童手鼓 8 吋	個	3	1,800
營 111-27	木沙鈴	對	2	1,100

財產編號	財產名稱	單位	數量	金額
營 111-28	三角鐵(6 吋)	組	2	240
營 111-29	三角錐 12" (31cm)	組	1	480
營 111-30	搖滾威力	組	2	3,200
營 111-31	章魚帽	組	1	1,100
營 111-32	叢林平衡木	組	1	4,700
營 111-33	波浪觸覺步道	組	1	5,395
營 111-34	泡棉飛盤組(6 入)	組	2	1,500
營 111-35	軟式標誌組	組	1	1,350
營 111-36	舞蝶步道	組	1	5,990
營 111-37	彩虹河石	組	1	3,100
營 111-38	日月曆出席印章	組	1	1,425
營 111-39	注音符號印章	組	1	2,325
營 111-40	時鐘印章	組	1	1,650
營 111-41	1~100 數字印章	組	1	3,450
營 111-42	數數寶盒	盒	1	2,250
營 111-43	神奇拼板	盒	1	2,450
營 111-44	幾何編織遊戲	組	1	1,795
營 111-45	藍色海洋積木	盒	1	1,600
營 111-46	甜心派對	盒	1	1,100
營 111-47	動物嘉年華 A	組	2	670
營 111-48	動物嘉年華 B	組	2	670
營 111-49	水管積木	盒	2	670
營 111-50	小巧廚房-灶台	座	1	3,600
營 111-51	小巧廚房-洗衣機	座	1	3,300
營 111-52	非洲動物組	組	1	1,080
營 111-53	農場動物組	組	1	1,080
營 111-54	計數農場動物	組	1	1,100
營 111-55	彩色磁力棒	組	2	4,960
營 111-56	計數比例熊	組	1	375
營 111-57	米蘭花園布偶台	座	1	2,550
營 111-58	海洋動物穿線樂	組	1	840
營 111-59	滑車樂	組	1	1,485
營 111-60	快樂毛毛蟲	組	1	1,020
營 111-61	觸摸配對寶貝袋	組	1	1,035

財產編號	財產名稱	單位	數量	金額
營 111-62	數字對照學習拼圖	組	1	435
營 111-63	滑溜布	組	1	1,980
營 111-64	平衡魚	個	1	550

財產編號	書名	單位	數量	金額
A111-001	菲菲真的很受傷	本	1	202
A111-002	我好擔心	本	1	165
A111-003	菲菲生氣了：非常、非常的生氣	本	1	165
A111-004	黑象與白象	本	1	202
A111-005	大家來刷牙	本	1	225
A111-006	我們來洗手	本	1	187
A111-007	好消息壞消息	本	1	210
A111-008	吃掉黑暗的怪獸	本	1	210
A111-009	乖乖小惡魔	本	1	224
A111-010	我會做任何事！	本	1	210
A111-011	我不喜歡你這樣對我！	本	1	240
A111-012	我不敢說，我怕被罵	本	1	217
A111-013	你不可以隨便摸我	本	1	172
A111-014	你不可以欺負我	本	1	210
A111-015	上學去，學什麼？	本	1	217
A111-016	第一次坐小馬桶	本	1	217
A111-017	小阿力的大學校	本	1	210
A111-018	生氣湯	本	1	225
A111-019	抱抱	本	1	210
A111-020	想哭的時候	本	1	225
A111-021	鱷魚怕怕牙醫怕怕	本	1	210
A111-022	小金魚逃走了	本	1	165
	五味太郎創意的遊戲書（全套共五冊）	套	1	825
A111-023	五味太郎創意的遊戲書：數一數，比一比	本	1	
A111-024	五味太郎創意的遊戲書：找一找，玩一玩	本	1	
A111-025	五味太郎創意的遊戲書：試一試，想一想	本	1	
A111-026	五味太郎創意的遊戲書：量一量，比一比	本	1	
A111-027	五味太郎創意的遊戲書：做一做，想一想	本	1	
A111-028	【查理和蘿拉系列】我絕對絕對不吃番茄	套	1	787
A111-029	【查理和蘿拉系列】我太小，我不要上學		1	

財產編號	書名	單位	數量	金額
A111-030	【查理和蘿拉系列】我不要睡覺		1	
A111-031	查理和蘿拉系列－照顧我們的地球	本	1	210
A111-032	書之子	本	1	270
A111-033	從頭動到腳	本	1	187
A111-034	袋鼠也有媽媽嗎？	本	1	187
A111-035	畫了一匹藍馬的畫家	本	1	187
A111-036	123 到動物園	本	1	187
	艾瑞.卡爾創意童話： 5 本經典圖畫書、1 片動畫 DVD、1 本導讀手冊	套	1	1,492
A111-037	艾瑞.卡爾創意童話：1 片動畫 DVD	CD	1	
A111-038	艾瑞.卡爾創意童話：好餓好餓的毛毛蟲	本	1	
A111-039	艾瑞.卡爾創意童話：爸爸我要月亮	本	1	
A111-040	艾瑞.卡爾創意童話：拼拼湊湊的變色龍	本	1	
A111-041	艾瑞.卡爾創意童話：看得見的歌	本	1	
A111-042	艾瑞.卡爾創意童話：好安靜的蟋蟀	本	1	
A111-043	田鼠阿佛（第 2 版）	本	1	225
A111-044	小藍和小黃	本	1	187
A111-045	小種子	本	1	187
A111-046	野地上的花園	本	1	210
A111-047	小黃點	本	1	225
A111-048	彩色點點	本	1	225
A111-049	點點玩聲音	本	1	225
A111-050	我是刷牙高手	本	1	187
A111-051	阿平的菜單	本	1	187
A111-052	自來水的旅行	本	1	187
A111-053	風的力量	本	1	187
A111-054	你會上學校的廁所嗎	本	1	240
A111-055	小雞過生日	本	1	240
A111-056	小雞過耶誕節	本	1	240
A111-057	不想睡午覺	本	1	225
A111-058	再一遍！	本	1	240
A111-059	地下 100 層樓的家	本	1	240
A111-060	多多社長告訴你一個愛森林的故事(二版)	本	1	217
A111-061	海底 100 層樓的家	本	1	240
A111-062	愛蓋章的國王	本	1	217

財產編號	書名	單位	數量	金額
A111-063	躲好了沒？	本	1	270
A111-064	髒兮兮國王	本	1	225
A111-065	電車來囉！	本	1	217
A111-066	一起刷刷牙！	本	1	240
A111-067	性別小繪本：女生小祕密	本	1	240
A111-068	性別小繪本：男生小雞雞	本	1	240
A111-069	脫不下來啊！	本	1	187
A111-070	勇敢小火車：卡爾的特別任務(附劇場版故事CD)	CD 套	1	270
A111-071	慌張先生(創作 20 週年紀念版)	本	1	299
A111-072	我種了高麗菜	本	1	285
A111-073	雲上的阿里	本	1	240
A111-074	愛哭公主	本	1	270
A111-075	我變成一隻噴火龍了	本	1	270
A111-076	生氣王子	本	1	270
A111-077	不可思議的吃書男孩	本	1	262
A111-078	遠在天邊	本	1	187
A111-079	害怕受傷的心	本	1	187
A111-080	蠟筆大罷工	本	1	270
A111-081	點和線大變身	本	1	202
A111-082	我是老大	本	1	150
A111-083	喀嚓喀嚓爺爺的恐龍王國	本	1	210
A111-084	你是一隻獅子！—跟著動物們一起做運動	本	1	195
A111-085	威利在哪裡？5 驚奇魔法書	本	1	262
A111-086	我贏了！我輸了！	本	1	187
A111-087	沒關係，沒關係	本	1	225
A111-088	貝蒂好想好想吃香蕉	本	1	210
A111-089	獅子與老鼠	本	1	285
A111-090	當我們同在一起	本	1	187
	趣味認知立體書	套	1	1, 535
A111-091	趣味認知立體書：生日派對	本	1	
A111-092	趣味認知立體書：恐龍	本	1	
A111-093	趣味認知立體書：交通工具	本	1	
A111-094	趣味認知立體書：公主	本	1	
A111-095	趣味認知立體書：動物們	本	1	

財產編號	書名	單位	數量	金額
A111-096	趣味認知立體書：數字	本	1	
A111-097	親子遊戲動動兒歌：打開傘(含 DVD)	本	1	262
A111-098	紅田嬰·台灣傳統兒歌集	本	1	240
A111-099	火金姑·台灣傳統兒歌集	本	1	240
A111-100	紅龜粿	本	1	240
A111-101	指甲花	本	1	240
A111-102	我最喜歡上學了	本	1	210
A111-103	自己的顏色	本	1	210
A111-104	寶寶有聲書系列：小雨滴	本	1	337
A111-105	寶寶有聲書系列：唱什麼歌	本	1	337
A111-106	好忙的蜘蛛	本	1	225
A111-107	棕色的熊、棕色的熊，你在看什麼？	本	1	187
A111-108	好寂寞的螢火蟲	本	1	412
A111-109	小波系列-小波去上學	本	1	210
A111-110	小波系列-小波會數數	本	1	210
A111-111	小波系列-小波在哪裡	本	1	210
A111-112	愛吃水果的牛	本	1	225
A111-113	【小小哲學家系列】被欺負了怎麼辦？	本	1	210
A111-114	媽媽上班時也在想著你	本	1	247
A111-115	眼鏡公主	本	1	225
A111-116	1234，動動體操	本	1	210
	劍獅祈福套書	本	3	562
A111-117	劍獅祈福			
A111-118	劍獅祈福			
A111-119	劍獅祈福			
	一閃一閃小銀魚【三部曲套書】	本	3	945
A111-120	一閃一閃小銀魚【三部曲套書】	本	1	
A111-121	一閃一閃小銀魚【三部曲套書】	本	1	
A111-122	一閃一閃小銀魚【三部曲套書】	本	1	
A111-123	性教育啟蒙：身體的祕密立體遊戲書	本	1	412
A111-124	我的身體哪裡最重要？	本	1	240
A111-125	數一數找一找眼力大考驗 1	本	1	240
A111-126	神秘的探險(小小手指走迷宮)	本	1	187
A111-127	奇妙的自然(小小手指走迷宮)	本	1	187

財產編號	書名	單位	數量	金額
A111-128	便便！	本	1	240
A111-129	嘟·嘟·嘟	本	1	210
A111-130	寶寶的第一套生活體驗繪本	本	1	660
A111-131	排好了唷！	本	1	195
A111-132	醫生都在做什麼？	本	1	210
A111-133	認識形狀繪本套書：輕鬆建立基本幾何概念	本	1	516
總合計				624,913