臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：基隆市中正區東海街1號

電話：02-24280805

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

項　　目	頁　　次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3
肆、資產負債表	5
伍、收支餘絀表	6
陸、淨值變動表	8
柒、現金流量表	9
捌、財務報表附註	
一、職場教保服務中心組織概況	10
二、重大會計政策之彙總說明	10
三、重要會計項目之說明	12
四、關係人交易	22
五、質抵押之資產	22
六、重大承諾事項及或有事項	22
七、重大之期後事項	22
八、其他	22
玖、相關附表	
一、會計師查核附表	23
二、四學年度收支預決算比較表	28
三、代管及購置財產清冊	30

PSA 誠泰
www.psacpa.com.tw

誠泰聯合會計師事務所
408357
台中市南屯區五權西路2段236號15樓之3
電話：04-2471-1477
傳真：04-2471-6477

PROSERVACE & CO., CPAS.
15F.-3, No.236, Sec. 2, Wuquan W. Rd.,
Nantun Dist., Taichung City 408357, Taiwan
TEL：+886-4-2471-1477
FAX：+886-4-2471-6477

會計師查核報告

誠審字第2026090007號

臺灣港務股份有限公司　公鑒：

查核意見

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)民國115年及114年7月31日之資產負債表，暨民國114學年度(民國114年8月1日至115年7月31日)及113學年度(民國113年8月1日至114年7月31日)之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)民國115年及114年7月31日之財務狀況，暨民國114學年度(民國114年8月1日至115年7月31日)及113學年度(民國113年8月1日至114年7月31日)之收支餘絀。

查核意見之基礎

本會計師係依照非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項、會計師受託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，與臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

本報告僅供臺灣港務股份有限公司對委託辦理之臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)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職場互助式教保服務實施辦法、非營利幼兒園實施辦法、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項及一般公認會計原則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臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)繼續經營之能力、相關事項之

揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖終止臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)委託經營管理契約，或除終止委託經營管理契約外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，以及法令及合約的遵循，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷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重大不實表達風險：對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，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)。

誠 泰 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：陳俊豪 陳俊豪

中 華 民 國 115 年 9 月 11 日

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心
（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）
資產負債表
民國115年及114年7月31日

單位：新臺幣元

資產	115年7月31日 金額	%	114年7月31日 金額	%
流動資產				
現金(附註三(一))	$ 30,000	-	$ 30,000	-
銀行存款(附註三(一))	2,331,970	24	4,219,758	43
其他應收款(附註三(二))	40,532	1	31,003	1
預付款項				
預付費用	-	-	455	-
用品盤存	15,909	-	15,836	-
流動資產合計	2,418,411	25	4,297,052	44
其他非流動資產				
基金				
資遣費準備金(附註三(三))	143,079	1	103,984	1
業務發展準備金(附註三(四))	5,688,433	58	3,721,290	38
代管財產(附註三(五))	1,442,707	14	1,442,707	15
購置財產(附註三(六))	169,459	2	158,675	2
非流動資產合計	7,443,678	75	5,426,656	56
資產總計	$ 9,862,089	100	$ 9,723,708	100
負債及餘絀				
流動負債				
應付款項				
應付帳款(附註三(七))	$ 99,495	1	$ 139,974	1
應付費用(附註三(八))	622,328	7	939,662	10
其他應付款(附註三(九)及四)	232,718	2	113,597	1
預收款項(附註三(十))	-	-	1,894,638	20
其他流動負債				
暫收款	-	-	8	-
代收款	26,934	-	-	-
流動負債合計	981,475	10	3,087,879	32
非流動負債				
資遣費準備(附註三(三))	143,079	1	103,984	1
業務發展準備(附註三(四))	5,688,433	58	3,721,290	38
應付代管財產(附註三(五))	1,442,707	14	1,442,707	15
應付購置財產(附註三(六))	169,459	2	158,675	2
非流動負債合計	7,443,678	75	5,426,656	56
負債總額	8,425,153	85	8,514,535	88
餘絀總額				
累積餘絀	1,209,173	12	1,266,108	13
本期餘絀(稅後)	227,763	3	(56,935)	(1)
餘絀總額	1,436,936	15	1,209,173	12
負債及餘絀總額	$ 9,862,089	100	$ 9,723,708	100

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

會計：會計專員劉靜亞　園長：主任徐淑貞　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

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：新臺幣元

項目	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	三(十二)	$ 8,707,968	$ 8,199,903	($ 508,065)	94.17
教保費收入減項	三(十二)	-	(72,299)	(72,299)	-
延長照顧服務收入	三(十四)	-	249,462	249,462	-
延長照顧服務收入減項	三(十四)	-	(10,465)	(10,465)	-
利息收入		-	98,928	98,928	-
其他收入	三(十五)				
專案補助收入		-	963,415	963,415	-
代收補助收入		-	7,334	7,334	-
代收代付收入		-	18,447	18,447	-
收入合計		8,707,968	9,454,725	746,757	108.58
支出					
人事費	三(十三)	7,112,637	4,926,571	(2,186,066)	69.27
業務費	三(十三)	571,000	357,857	(213,143)	62.67
場地使用費	三(十三)	120,000	-	(120,000)	-
材料費	三(十三)	838,560	653,128	(185,432)	77.89
維護及修繕購置費	三(十三)	160,200	91,015	(69,185)	56.81
雜支、行政管理費及業務發展費	三(十三)及四	175,216	2,117,028	1,941,812	1,208.24
延長照顧服務支出	三(十四)	-	85,067	85,067	-
其他支出	三(十五)				
專案補助支出		-	963,415	963,415	-
代收補助支出		-	7,334	7,334	-
代收代付支出		-	18,447	18,447	-
支出合計		$ 8,977,613	9,219,862	$ 242,249	102.70
本期稅前餘絀			234,863		
所得稅費用			7,100		
本期稅後餘絀			$ 227,763		

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

會計：會計專員劉靜亞　　園長：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

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：新臺幣元

項目	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	三(十二)	$ 8,707,968	$ 8,518,707	($ 189,261)	97.83
教保費收入減項	三(十二)	-	(24,817)	(24,817)	-
延長照顧服務收入	三(十四)	-	208,840	208,840	-
延長照顧服務收入減項	三(十四)	-	(4,707)	(4,707)	-
利息收入		-	68,200	68,200	-
其他收入	三(十五)				
專案補助收入		-	897,630	897,630	-
代收代付收入		-	16,996	16,996	-
收入合計		8,707,968	9,680,849	972,881	111.17
支出					
人事費	三(十三)	6,956,107	5,617,149	(1,338,958)	80.75
業務費	三(十三)	571,000	360,989	(210,011)	63.22
場地使用費	三(十三)	120,000	-	(120,000)	-
材料費	三(十三)	838,560	644,828	(193,732)	76.90
維護及修繕購置費	三(十三)	160,200	127,248	(32,952)	79.43
雜支、行政管理費及業務發展費	三(十三)及四	175,216	2,001,845	1,826,629	1,142.50
延長照顧服務支出	三(十四)	-	71,099	71,099	-
其他支出	三(十五)				
專案補助支出		-	897,630	897,630	-
代收代付支出		-	16,996	16,996	-
支出合計		$ 8,821,083	9,737,784	$ 916,701	110.39
本期稅前餘絀			(56,935)		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			($ 56,935)		

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

會計：會計專員劉靜亞　　園長：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

淨值變動表

民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)及

民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)

單位：新臺幣元

項目	累積餘絀	本期餘絀	合計
113年8月1日餘額	$ 921,314	$ 344,794	$ 1,266,108
112學年度餘絀轉入(出)	344,794	(344,794)	-
113學年度餘絀	-	(56,935)	(56,935)
114年7月31日餘額	1,266,108	(56,935)	1,209,173
113學年度餘絀轉入(出)	(56,935)	56,935	-
114學年度餘絀	-	227,763	227,763
115年7月31日餘額	$ 1,209,173	$ 227,763	$ 1,436,936

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

會計：會計專員劉靜亞　　園長：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

現金流量表

民國114年8月1日至115年7月31日(114學年度)及

民國113年8月1日至114年7月31日(113學年度)

單位：新臺幣元

項目	114 學 年 度	113 學 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	$ 234,863	($ 56,935)
調整項目		
不影響現金流量之收入支出項目		
利息收入	(98,928)	(68,200)
資產及負債變動數		
其他應收款增加	(9,529)	(7,712)
預付款項減少	382	14,767
應付款項(減少)增加	(238,692)	114,023
預收款項(減少)增加	(1,894,638)	1,894,638
其他流動負債增加(減少)	26,926	(29,038)
營運產生之現金流(出)入	(1,979,616)	1,861,543
收取之利息	98,928	68,200
支付所得稅	(7,100)	-
營業活動之淨現金流(出)入	(1,887,788)	1,929,743
投資活動之現金流量		
投資活動之淨現金流入(出)	-	-
籌資活動之現金流量		
存入保證金	-	-
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,887,788)	1,929,743
期初現金及約當現金餘額	4,249,758	2,320,015
期末現金及約當現金餘額	$ 2,361,970	$ 4,249,758

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

會計：會計專員劉靜亞　園長：主任徐淑貞　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心

（委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理）

財務報表附註

114學年度及113學年度

單位：新臺幣元

一、職場教保服務中心組織概況

社團法人台灣幼兒早期教育協會於民國111年與臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司簽訂委託非營利法人辦理職場教保服務中心契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)」(以下簡稱本中心)。由臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在基隆市中正區東海街1號，核定招收幼生人數為48名。營運成本之負擔方式由政府與家長共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。截至民國115年及114年7月31日止，本中心實際招收幼生人數分別為44人及48人。

二、重大會計政策之彙總說明

本中心之重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依據教育部令頒「職場互助式教保服務實施辦法」、「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」及有關法令編制，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國一般公認會計原則辦理。

(二)會計基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。會計基礎採「權責發生基礎」，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。

(三)會計年度

本中心之會計年度採學年制，係至每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有之資產。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期於正常營業週期中清償之負債。

(2) 主要為交易目的而持有之負債。

(3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 退休金

依勞工退休金條例採確定提撥制，其退休金之給付由職場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。

(六) 資遣費準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法之規定，提撥之資遣費準備金，每年最多提撥全中心專任人員月薪總額之10%，應以專戶或定期存款方式儲存。

(七) 業務發展準備金

依據職場互助式教保服務實施辦法及非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，非營利幼兒園未發生虧損之年度，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，報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意後，至多提列當年度收入總額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。

(八) 代管財產

係由場地主管機關、委託單位、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備，應與場地主管機關或委託單位及辦理單位所存之財產目錄核對相符。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。

(九) 購置財產

係指職場教保服務中心購買單價一萬元以上之財產及設施設備。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。

(十) 經費收入

職場教保服務中心辦理之活動收入，均以職場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。

(十一) 經費支出

職場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及契約書之預算及支用範圍。除新臺幣(以下同)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。

(十二)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，職場教保服務中心於契約期間，依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用；於契約期間屆滿時，經依會計師簽證之該學年度資產負債表之累計餘絀有賸餘，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：

優先用於該中心教保服務人員及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、契約終止或申請繼續辦理未經同意者：

(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。

(十三)所得稅費用

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定辦理。所得稅費用於契約第一學年至第三學年內以實際支付時之金額覈實入帳，第四學年依權責發生制予以調整。

三、 重要會計項目之說明

(一) 現金及銀行存款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
零用金	$ 30,000	$ 30,000
活期存款	2,331,970	4,219,758
合計	$ 2,361,970	$ 4,249,758

(二) 其他應收款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應收專案補助收入	$ 33,874	$ 31,003
應收溢發薪資	4,926	-
其他	1,732	-
合計	$ 40,532	$ 31,003

（三）資遣費準備金/資遣費準備

依據依據職場互助式教保服務實施辦法第21條第3項編列之資遣費準備金明細如下：

	114 學 年 度	113 學 年 度
期初餘額	$ 103,984	$ 65,745
加：本期提撥數	39,095	38,239
孳息收入	800	3,325
減：本期動支數	-	-
孳息轉出	(800)	(3,325)
期末餘額	$ 143,079	$ 103,984

資遣費準備金儲存於玉山商業銀行，係以專戶方式儲存。

（四）業務發展準備金/業務發展準備

	114 學 年 度	113 學 年 度
期初餘額	$ 3,721,290	$ 1,880,171
加：本期提撥數	1,967,143	1,841,119
孳息收入	71,829	37,062
減：本期動支數	-	-
孳息轉出	(71,829)	(37,062)
期末餘額	$ 5,688,433	$ 3,721,290

1. 業務發展準備金儲存於玉山商業銀行，係以定期存款方式儲存。
2. 本中心依據職場互助式教保服務實施辦法第33條第1項規定，於114及113學年度分別提列業務發展費1,967,143元及1,841,119元，業已分別於115年4月8日及114年3月25日報經臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司同意並分別於115年4月22日及114年4月22日以定期存款方式儲存。

（五）代管財產/應付代管財產

	114 學 年 度	113 學 年 度
期初餘額	$ 1,442,707	$ 1,361,263
加：本期增加數	-	101,828
減：本期減少數	-	(20,384)
期末餘額	$ 1,442,707	$ 1,442,707

1. 本中心依契約規定就委託經營之建築物、設施設備辦理保險，截至民國115年及114年7月31日止，投保金額皆為13,500,000元。
2. 113學年度本期減少數20,384元，係繳回影印機及不堪使用桌椅予臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司。

(六)購置財產/應付購置財產

	114 學年度	113 學年度
期初餘額	$ 158,675	$ 59,000
加：本期增加數	10,784	99,675
減：本期減少數	-	-
期末餘額	$ 169,459	$ 158,675

(七)應付帳款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付教保材料費	$ 3,234	$ -
應付餐點費	50,169	133,467
應付教保費退費	5,059	-
應付政府學費差額補助退款	39,618	6,507
應付延長照顧服務收入退費	1,415	-
合計	$ 99,495	$ 139,974

(八)應付費用

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付薪資	$ 356,222	$ 678,797
應付退休金	65,063	69,856
應付勞健保費	112,435	135,034
應付電話費	3,210	3,100
應付水電瓦斯費	27,392	38,000
應付其他費用	58,006	14,875
合計	$ 622,328	$ 939,662

(九)其他應付款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付行政管理費	$ 140,956	$ 80,589
應付專案補助支出	14,200	32,927
應退專案補助賸餘款	70,228	81
應付其他費用	7,334	-
合計	$ 232,718	$ 113,597

(十)預收款項

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
預收教保費(政府學費差額補助)	$ -	$ 1,894,638

(十一)累積賸餘款執行概況

依據職場互助式教保服務實施辦法第33條規定，於民國115年7月31日契約屆滿，後續擴充履約期限至民國119年7月31日，歷年累積餘絀金額請參閱淨值變動表。

(十二)教保費收入

	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	$ 875,242	($ 276,758)	75.98
教保費收入(政府學費差額補助)	7,555,968	7,324,661	(231,307)	96.94
小計	8,707,968	8,199,903	(508,065)	94.17
教保費收入減項：				
五日未上課退費	-	(25,300)	(25,300)	-
轉學/轉出退費	-	(46,999)	(46,999)	-
小計	-	(72,299)	(72,299)	-
教保費收入淨額	$ 8,707,968	$ 8,127,604	($ 580,364)	93.34

	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	$ 895,214	($ 256,786)	77.71
教保費收入(政府學費差額補助)	7,555,968	7,623,493	67,525	100.89
小計	8,707,968	8,518,707	(189,261)	97.83
教保費收入減項：				
五日未上課退費	-	(10,786)	(10,786)	-
腸病毒退費	-	(14,031)	(14,031)	-
小計	-	(24,817)	(24,817)	-
教保費收入淨額	$ 8,707,968	$ 8,493,890	($ 214,078)	97.54

(本頁以下空白)

(十三)支出

1. 人事費

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(含職務加給)	$ 4,300,574	$ 2,775,727	($ 1,524,847)	64.54
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	48,000	(48,000)	50.00
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	977,306	799,629	(177,677)	81.82
加班費	588,240	144,902	(443,338)	24.63
勞、健保費	666,552	475,732	(190,820)	71.37
保險費	9,000	5,854	(3,146)	65.04
勞退金提撥	287,244	228,742	(58,502)	79.63
自強活動	9,000	8,000	(1,000)	88.89
健康檢查	9,000	1,770	(7,230)	19.67
代課費及代班費	130,626	399,120	268,494	305.54
資遣費	39,095	39,095	-	100.00
合計	$ 7,112,637	$ 4,926,571	($ 2,186,066)	69.27

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(含職務加給)	$ 4,199,364	$ 3,711,432	($ 487,932)	88.38
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	48,000	(48,000)	50.00
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	962,834	805,634	(157,200)	83.67
加班費	576,720	113,318	(463,402)	19.65
勞、健保費	652,248	546,724	(105,524)	83.82
保險費	9,000	6,895	(2,105)	76.61
勞退金提撥	281,076	258,014	(23,062)	91.80
自強活動	9,000	8,000	(1,000)	88.89
健康檢查	1,000	4,670	3,670	467.00
代課費及代班費	130,626	76,223	(54,403)	58.35
資遣費	38,239	38,239	-	100.00
合計	$ 6,956,107	$ 5,617,149	($ 1,338,958)	80.75

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.(2)規定，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超支部分由非營利法人自行支應外，其餘各細項得相互勻支。

(1) 114學年度代課費及代班費超支預算268,494元，依規定勻支人事費-園長及教保服務人員薪資(含職務加給)268,494元，故本細項經核算符合流用勻支規定。

(2) 113學年度健康檢查超支預算3,670元，依規定勻支人事費-加班費3,670元，故本細項經核算符合流用勻支規定。

2. 業務費

	114 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
活動費	$ 75,000	$ 54,331	($ 20,669)	72.44
研習、進修	18,000	4,600	(13,400)	25.56
水費	20,000	10,347	(9,653)	51.74
電費	165,000	173,577	8,577	105.20
瓦斯	30,000	-	(30,000)	-
保全	60,000	-	(60,000)	-
辦公文具	12,000	7,664	(4,336)	63.87
事務機器耗材	55,000	26,981	(28,019)	49.06
電話費(含ADSL)	36,000	41,964	5,964	116.57
郵資	6,000	6,850	850	114.17
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	4,500	(3,500)	56.25
園務特支	36,000	27,043	(8,957)	75.12
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合計	$ 571,000	$ 357,857	($ 213,143)	62.67

	113 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
活動費	$ 75,000	$ 40,440	($ 34,560)	53.92
研習、進修	18,000	18,000	-	100.00
水費	20,000	8,249	(11,751)	41.25
電費	165,000	161,606	(3,394)	97.94
瓦斯	30,000	9,360	(20,640)	31.20
保全	60,000	-	(60,000)	-
辦公文具	12,000	3,414	(8,586)	28.45
事務機器耗材	55,000	37,575	(17,425)	68.32
電話費(含ADSL)	36,000	39,628	3,628	110.08
郵資	6,000	7,859	1,859	130.98
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	255	(7,745)	3.19
園務特支	36,000	34,603	(1,397)	96.12
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合計	$ 571,000	$ 360,989	($ 210,011)	63.22

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規定，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。

(1) 114學年度電費、電話費(含ADSL)及郵資超支預算，分別為8,577元、5,964元及850元，依規定勻支業務費-瓦斯8,577元及保全費6,814元，且未超過勻支不足細項之百分之二十為上限規定，故本細項經核算符合流用勻支規定。

(2) 113學年度電話費(含ADSL)超支預算3,628元，依規定勻支業務費-活動費3,628元，且未超過勻支不足細項之百分之二十為上限規定，故本細項經核算符合流用勻支規定。

(3) 113學年度郵資超支預算1,859元，因超過至多以勻支不足細項百分之二十為上限規定，已於114年8月25日函報臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司備查，自業務費-保全勻支1,859元，勻支後郵資已無超支。

3. 場地使用費

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	$ -	($ 120,000)	-

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	$ -	($ 120,000)	-

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規定，除雜支及行政管理費外，其餘項目不得流入。

4. 材料費

114學年度	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
教保材料費	$ 115,200	$ 69,412	($ 45,788)	60.25
日常消耗用品	28,800	27,565	(1,235)	95.71
藥品費	3,360	1,353	(2,007)	40.27
餐點費	691,200	554,798	(136,402)	80.27
合計	$ 838,560	$ 653,128	($ 185,432)	77.89

113學年度	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
教保材料費	$ 115,200	$ 72,691	($ 42,509)	63.10
日常消耗用品	28,800	32,757	3,957	113.74
藥品費	3,360	2,054	(1,306)	61.13
餐點費	691,200	537,326	(153,874)	77.74
合計	$ 838,560	$ 644,828	($ 193,732)	76.90

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規定，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。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。

(1) 114學年度材料費類別總經費並無超支預算之情事。

(2) 113學年度日常消耗用品超支預算3,957元，依規定勻支材料費-教保材料費3,957元，且未超過勻支不足細項之百分之二十為上限規定，故本細項經核算符合流用勻支規定。

5. 維護及修繕購置費

	114 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
修繕費	$ 60,000	$ 24,790	($ 35,210)	41.32
園舍消毒、清潔	25,000	9,640	(15,360)	38.56
火險	8,000	1,391	(6,609)	17.39
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	55,194	(12,006)	82.13
合計	$ 160,200	$ 91,015	($ 69,185)	56.81

	113 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
修繕費	$ 60,000	$ 23,700	($ 36,300)	39.50
園舍消毒、清潔	25,000	12,050	(12,950)	48.20
火險	8,000	1,391	(6,609)	17.39
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	67,200	90,107	22,907	134.09
合計	$ 160,200	$ 127,248	($ 32,952)	79.43

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規定，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。維護及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護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。

(1) 114學年度維護及修繕購置費類別總經費並無超支預算之情事。

(2) 113學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超支預算22,907元，依規定勻支修繕費22,907元，故本細項經核算符合流用勻支規定。

6. 雜支、行政管理費及業務發展費

	114 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
雜支	$ 34,260	$ 8,929	($ 25,331)	26.06
行政管理費	140,956	140,956	-	100.00
業務發展費	-	1,967,143	1,967,143	-
合計	$ 175,216	$ 2,117,028	$ 1,941,812	1,208.24

	113 學年度		
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
雜支	$ 34,260	$ 19,770	($ 14,490)	57.71
行政管理費	140,956	140,956	-	100.00
業務發展費	-	1,841,119	1,841,119	-
合計	$ 175,216	$ 2,001,845	$ 1,826,629	1,142.50

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規定，雜支及行政管理費均不得流入。

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)7規定，遇有特殊情形致各項經費不敷使用，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。

(1) 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。

(2) 依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十點(八)規定，得依「非營利幼兒園實施辦法」規定，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，報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意後，至多提列收入總額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。

(本頁以下空白)

(十四)延長照顧服務收入及支出

	114 學年度	113 學年度
延長照顧服務收入	$ 249,462	$ 208,840
減：延長照顧服務收入退費	(10,465)	(4,707)
小計	238,997	204,133
減：延長照顧服務支出	(85,067)	(71,099)
延長照顧服務收入淨額	$ 153,930	$ 133,034

(十五)其他收入及支出

1. 專案補助收入及支出

	114 學年度		113 學年度	
	收入	支出	收入	支出
績效獎金補助	$ 90,000	$ 90,000	$ 90,000	$ 90,000
薪資差額補助	506,183	506,183	422,003	422,003
配置助理人員經費補助	176,758	176,758	153,408	153,408
早期療育專業輔導補助	59,200	59,200	79,919	79,919
專業發展輔導補助	49,000	49,000	49,000	49,000
空氣品質維護補助計畫	-	-	83,300	83,300
教師節禮券	3,600	3,600	-	-
圖書經費補助	50,000	50,000	-	-
招收身心障礙幼兒獎勵	-	-	20,000	20,000
學前身心障礙學生專業團隊服務補助	28,674	28,674	-	-
	$ 963,415	$ 963,415	$ 897,630	$ 897,630

2. 代收補助收入及支出

	114 學年度		113 學年度	
	收入	支出	收入	支出
導師職務加給	$ 7,334	$ 7,334	$ -	$ -

3. 代收代付收入及支出

	114 學年度		113 學年度	
	收入	支出	收入	支出
學生保險費	$ 18,447	$ 18,447	$ 16,996	$ 16,996

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本中心關係
社團法人台灣幼兒早期教育協會 (以下簡稱台灣幼兒早期教育協會)	本中心之母機構

(二)本園與關係人間之重大交易明細揭露如下：

1. 行政管理費

	114 學年度	113 學年度
台灣幼兒早期教育協會	$ 140,956	$ 80,589

2. 應付款項

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
台灣幼兒早期教育協會	$ 140,956	$ 80,589

五、質抵押之資產：無此事項。

六、重大承諾事項及或有事項

臺灣港務股份有限公司依職場互助式教保服務實施辦法，委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理基隆港職場互助教保服務中心，雙方於115年6月17日續簽委託辦理契約(第5年~第8年)，辦理期間為4學年，自115年8月1日起至119年7月31日止。依契約第十七條規定，該法人於契約屆滿8個月前向臺灣港務股份有限公司提出續辦意願，並提具4學年之經營計劃書，經同意後繼續辦理。

七、重大之期後事項：無此事項。

八、其他：無此事項。

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

114學年度

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計處理原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
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	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項(一萬元以下)得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
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	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
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	V		
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	V		
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	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
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	V		
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	V		
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			V(無此情形)
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	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V(無此情形)
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	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V(無此情形)
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	V		
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			V(無此情形)
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	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			V(無此情形)

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

114學年度

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
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	V		
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)	V		
31	代班費是否符合規定			V(無此情形)
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	V		
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)	V		
人事費補充說明： 30-1：代課費及代班費預算數130,626元，實際支出數399,120元，超支268,494元(超支205.54%)，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項(以下簡稱本注意事項)第13點規定，於人事費總預算內，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。該細項勻支人事費-園長及教保服務人員薪資(含職務加給)268,494元，符合勻支規定。				
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	V		
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	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V(無此情形)
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V(無此情形)
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	V		
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	V		
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	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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			V(無此情形)
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	V		
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	V		
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			V(無此情形)
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)	V		

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

114學年度

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
業務費補充說明： 37-1：電費預算數165,000元，實際支出數173,577元，超支8,577元(超支5.2%)，依本注意事項第13點規定，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。該細項勻支業務費-瓦斯8,577元，未超過勻支不足細項之20%上限，符合勻支規定。 42-1：電話費(含ADSL)預算數36,000元，實際支出數41,964元，超支5,964元(超支16.57%)，依本注意事項第13點規定，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。該細項勻支業務費-保全5,964元，未超過勻支不足細項之20%上限，符合勻支規定。 43-1：郵資預算數6,000元，實際支出數6,850元，超支850元(超支14.17%)，依本注意事項第13點規定，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。該細項勻支業務費-保全850元，未超過勻支不足細項之20%上限，符合勻支規定。				
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)			V
公共事務管理費補充說明：無此事項。				
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)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此事項。				
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	V		
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	V		
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	V		
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	V		
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)	V		
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	V		
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	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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)	V		
維護費補充說明：無。				

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

114學年度

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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	V		
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)	V		
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)	V		
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)	V		
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。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1: 依據本注意事項規定之額度內提列業務發展費1,967,143元，業已於115年4月8日報經臺灣港務股份有限公司基隆分公司同意，並已依規定於115年4月22日開立定存單儲存。				
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)	V		
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：○○○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。	V		
虧損補充說明：無。				
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			V(無此情形)
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	V		

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

會計師查核附表

(營運成本為政府與家長共同分攤者)

114學年度

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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。	V		
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	V		
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	V		
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	V		
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	V		
其他補充說明： 71-1：本學年度應付辦理單位的行政管理費為140,956元，帳列「其他應付款」。				
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(如勻支流用)，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。

誠泰聯合會計師事務所

會計師：陳俊豪

中華民國 115 年 9 月 11 日

114學年度【臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心】
四學年收支預決算比較表
111年8月1日至115年7月31日

科目名稱	111學年執行數				112學年執行數				113學年執行數				114學年執行數				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																				
教保費收入	10,373,040	5,757,559	(4,615,481)	55.51	8,707,968	8,557,056	(150,912)	98.27	8,707,968	8,518,707	(189,261)	97.83	8,707,968	8,199,903	(508,065)	94.17	36,496,944	31,033,225	(5,463,719)	85.03
教保費收入(家長繳費)	1,440,000	674,765	(765,235)	46.86	1,152,000	1,001,088	(150,912)	86.90	1,152,000	895,214	(256,786)	77.71	1,152,000	875,242	(276,758)	75.98	4,896,000	3,446,309	(1,449,691)	70.39
教保費收入(政府學費差額補助)	8,933,040	5,082,794	(3,850,246)	56.90	7,555,968	7,555,968	-	100.00	7,555,968	7,623,493	67,525	100.89	7,555,968	7,324,661	(231,307)	96.94	31,600,944	27,586,916	(4,014,028)	87.30
教保費收入(臨時托育)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入	-	95,020	95,020	-	-	200,655	200,655	-	-	208,840	208,840	-	-	249,462	249,462	-	-	753,977	753,977	-
延長照顧服務收入	-	-	-	-	-	200,045	200,045	-	-	208,840	208,840	-		249,462	249,462	-	-	658,347	658,347	-
停托日照顧服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務收入	-	95,020	95,020	-	-	610	610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,630	95,630	-
利息收入	-	11,274	11,274	-	-	34,248	34,248	-	-	68,200	68,200	-	-	98,928	98,928	-	-	212,650	212,650	-
其他收入	-	11,748	11,748	-	-	444,501	444,501	-	-	914,626	914,626	-	-	989,196	989,196	-	-	2,360,071	2,360,071	-
專案補助收入	-	-	-	-	-	428,572	428,572	-	-	897,630	897,630	-	-	963,415	963,415	-	-	2,289,617	2,289,617	-
代收補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,334	7,334	-	-	7,334	7,334	-
代收代付收入	-	11,748	11,748	-	-	15,929	15,929	-	-	16,996	16,996	-	-	18,447	18,447	-	-	63,120	63,120	-
呆帳收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租金收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教保費收入減項	-	(83,201)	(83,201)	-	-	(112,584)	(112,584)	-	-	(24,817)	(24,817)	-	-	(72,299)	(72,299)	-	-	(292,901)	(292,901)	-
五日未上課退費	-	(33,075)	(33,075)	-	-	(45,832)	(45,832)	-	-	(10,786)	(10,786)	-	-	(25,300)	(25,300)	-	-	(114,993)	(114,993)	-
病傷毒退費	-	(9,787)	(9,787)	-	-	(10,500)	(10,500)	-	-	(14,031)	(14,031)	-	-	-	-	-	-	(34,318)	(34,318)	-
轉學/轉出退費	-	(40,339)	(40,339)	-	-	(39,659)	(39,659)	-	-	-	-	-	-	(46,999)	(46,999)	-	-	(126,997)	(126,997)	-
政府學費差額補助退費	-	-	-	-	-	(16,593)	(16,593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,593)	(16,593)	-
臨時托育退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入減項	-	(1,715)	(1,715)	-	-	(12,530)	(12,530)	-	-	(4,707)	(4,707)	-	-	(10,465)	(10,465)	-	-	(29,417)	(29,417)	-
延長照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	(12,530)	(12,530)	-	-	(4,707)	(4,707)	-	-	(10,465)	(10,465)	-	-	(27,702)	(27,702)	-
停托日照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務收入退費	-	(1,715)	(1,715)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,715)	(1,715)	-
支出																				
人事費	4,942,294	3,664,114	(1,278,180)	74.14	6,815,602	5,451,567	(1,364,035)	79.99	6,956,107	5,617,149	(1,338,958)	80.75	7,112,637	4,926,571	(2,186,066)	69.27	25,826,640	19,659,401	(6,167,239)	76.12
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	2,707,431	2,190,410	(517,021)	80.90	4,098,155	3,588,396	(509,759)	87.56	4,199,364	3,711,432	(487,932)	88.38	4,300,574	2,775,727	(1,524,847)	64.54	15,305,524	12,265,965	(3,039,559)	80.14
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	-	(96,000)	-	96,000	16,136	(79,864)	16.81	96,000	48,000	(48,000)	50.00	96,000	48,000	(48,000)	50.00	384,000	112,136	(271,864)	29.20
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	-	(96,000)	-	96,000	16,136	(79,864)	16.81	96,000	48,000	(48,000)	50.00	96,000	48,000	(48,000)	50.00	384,000	112,136	(271,864)	29.20
社工員、護士薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	873,385	781,274	(92,111)	89.45	948,375	876,822	(71,553)	92.46	962,834	805,634	(157,200)	83.67	977,306	799,629	(177,677)	81.82	3,761,900	3,263,359	(498,541)	86.75
加班費	444,384	36,927	(407,457)	8.31	565,200	54,797	(510,403)	9.70	576,720	113,318	(463,402)	19.65	588,240	144,902	(443,338)	24.63	2,174,544	349,944	(1,824,600)	16.09
勞、健保費	471,072	361,768	(109,304)	76.80	637,956	550,613	(87,343)	86.31	652,248	546,724	(105,524)	83.82	666,552	475,732	(190,820)	71.37	2,427,828	1,934,837	(492,991)	79.69
保險費	7,000	6,774	(226)	96.77	9,000	7,721	(1,279)	85.79	9,000	6,895	(2,105)	76.61	9,000	5,854	(3,146)	65.04	34,000	27,244	(6,756)	80.13
勞退金提撥	209,976	158,946	(51,030)	75.70	274,908	246,434	(28,474)	89.64	281,076	258,014	(23,062)	91.80	287,244	228,742	(58,502)	79.63	1,053,204	892,136	(161,068)	84.71
自強活動	7,000	7,000	-	100.00	9,000	9,000	-	100.00	9,000	8,000	(1,000)	88.89	9,000	8,000	(1,000)	88.89	34,000	32,000	(2,000)	94.12
健康檢查	1,000	670	(330)	67.00	9,000	3,000	(6,000)	33.33	1,000	4,670	3,670	467.00	9,000	1,770	(7,230)	19.67	20,000	10,110	(9,890)	50.55
代課費及代班費	96,683	91,982	(4,701)	95.14	130,626	61,266	(69,360)	46.90	130,626	76,223	(54,403)	58.35	130,626	399,120	268,494	305.54	488,561	628,591	140,030	128.66
資遣費	28,363	28,363	-	100.00	37,382	37,382	-	100.00	38,239	38,239	-	100.00	39,095	39,095	-	100.00	143,079	143,079	-	100.00
業務費	521,200	197,937	(323,263)	37.98	571,000	327,881	(243,119)	57.42	571,000	360,989	(210,011)	63.22	571,000	357,857	(213,143)	62.67	2,234,200	1,244,664	(989,536)	55.71
活動費	60,000	15,080	(44,920)	25.13	75,000	68,976	(6,024)	91.97	75,000	40,440	(34,560)	53.92	75,000	54,331	(20,669)	72.44	285,000	178,827	(106,173)	62.75
研習、進修	14,000	6,200	(7,800)	44.29	18,000	6,800	(11,200)	37.78	18,000	18,000	-	100.00	18,000	4,600	(13,400)	25.56	68,000	35,600	(32,400)	52.35
水費、電費及瓦斯	205,000	122,733	(82,267)	59.87	215,000	165,230	(49,770)	76.85	215,000	179,215	(35,785)	83.36	215,000	183,924	(31,076)	85.55	850,000	651,102	(198,898)	76.60

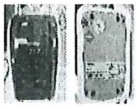
114學年度【臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心】
四學年收支預決算比較表
111年8月1日至115年7月31日

科目名稱	111學年執行數				112學年執行數				113學年執行數				114學年執行數				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
水費	16,000	9,847	(6,153)	61.54	20,000	8,911	(11,089)	44.56	20,000	8,249	(11,751)	41.25	20,000	10,347	(9,653)	51.74	76,000	37,354	(38,646)	49.15
電費	160,000	101,065	(58,935)	63.17	165,000	146,119	(18,881)	88.56	165,000	161,606	(3,394)	97.94	165,000	173,577	8,577	105.20	655,000	582,367	(72,633)	88.91
瓦斯	29,000	11,821	(17,179)	40.76	30,000	10,200	(19,800)	34.00	30,000	9,360	(20,640)	31.20	30,000	-	(30,000)	-	119,000	31,381	(87,619)	26.37
保全	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	240,000	-	(240,000)	-
辦公文具	8,000	4,714	(3,286)	58.93	12,000	10,692	(1,308)	89.10	12,000	3,414	(8,586)	28.45	12,000	7,664	(4,336)	63.87	44,000	26,484	(17,516)	60.19
事務機器耗材	52,000	3,275	(48,725)	6.30	55,000	13,663	(41,337)	24.84	55,000	37,575	(17,425)	68.32	55,000	26,981	(28,019)	49.06	217,000	81,494	(135,506)	37.55
電話費(含ADSL)	30,000	34,105	4,105	113.68	36,000	37,317	1,317	103.66	36,000	39,628	3,628	110.08	36,000	41,964	5,964	116.57	138,000	153,014	15,014	110.88
郵資	5,200	4,633	(567)	89.10	6,000	5,555	(445)	92.58	6,000	7,859	1,859	130.98	6,000	6,850	850	114.17	23,200	24,897	1,697	107.31
文宣費	33,500	-	(33,500)	-	35,000	-	(35,000)	-	35,000	-	(35,000)	-	35,000	-	(35,000)	-	138,500	-	(138,500)	-
文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	40,000	-	(40,000)	-
文宣費(園刊)	23,500	-	(23,500)	-	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	98,500	-	(98,500)	-
攝影照片	7,500	-	(7,500)	-	8,000	1,692	(6,308)	21.15	8,000	255	(7,745)	3.19	8,000	4,500	(3,500)	56.25	31,500	6,447	(25,053)	20.47
團務特支	34,000	6,783	(27,217)	19.95	36,000	16,611	(19,389)	46.14	36,000	34,603	(1,397)	96.12	36,000	27,043	(8,957)	75.12	142,000	85,040	(56,960)	59.89
差旅費	12,000	414	(11,586)	3.45	15,000	1,345	(13,655)	8.97	15,000	-	(15,000)	-	15,000	-	(15,000)	-	57,000	1,759	(55,241)	3.09
場地使用費	-	-	-	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	360,000	-	(360,000)	-
公共事務管理費	-	-	-	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	360,000	-	(360,000)	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
材料費	698,800	416,722	(282,078)	59.63	838,560	612,732	(225,828)	73.07	838,560	644,828	(193,732)	76.90	838,560	653,128	(185,432)	77.89	3,214,480	2,327,410	(887,070)	72.40
教保材料費	96,000	80,327	(15,673)	83.67	115,200	105,416	(9,784)	91.51	115,200	72,691	(42,509)	63.10	115,200	69,412	(45,788)	60.25	441,600	327,846	(113,754)	74.24
日常消耗用品	24,000	27,703	3,703	115.43	28,800	28,236	(564)	98.04	28,800	32,757	3,957	113.74	28,800	27,565	(1,235)	95.71	110,400	116,261	5,861	105.31
藥品費	2,800	1,276	(1,524)	45.57	3,360	1,605	(1,755)	47.77	3,360	2,054	(1,306)	61.13	3,360	1,353	(2,007)	40.27	12,880	6,288	(6,592)	48.82
餐點費	576,000	307,416	(268,584)	53.37	691,200	477,475	(213,725)	69.08	691,200	537,326	(153,874)	77.74	691,200	554,798	(136,402)	80.27	2,649,600	1,877,015	(772,585)	70.84
維護及修繕費	134,000	91,358	(42,642)	68.18	160,200	86,499	(73,701)	53.99	160,200	127,248	(32,952)	79.43	160,200	91,015	(69,185)	56.81	614,600	396,120	(218,480)	64.45
修繕費	45,000	11,960	(33,040)	26.58	60,000	15,057	(44,943)	25.10	60,000	23,700	(36,300)	39.50	60,000	24,790	(35,210)	41.32	225,000	75,507	(149,493)	33.56
園舍消毒、清潔	25,000	17,086	(7,914)	68.34	25,000	22,338	(2,662)	89.35	25,000	12,050	(12,950)	48.20	25,000	9,640	(15,360)	38.56	100,000	61,114	(38,886)	61.11
火險	8,000	1,321	(6,679)	16.51	8,000	1,391	(6,609)	17.39	8,000	1,391	(6,609)	17.39	8,000	1,391	(6,609)	17.39	32,000	5,494	(26,506)	17.17
電器用品、園設修繕、廚房設備及教學設施設備	56,000	60,991	4,991	108.91	67,200	47,713	(19,487)	71.00	67,200	90,107	22,907	134.09	67,200	55,194	(12,006)	82.13	257,600	254,005	(3,595)	98.60
雜支、行政管理費及業務發展費	153,272	469,813	316,541	306.52	175,216	1,688,676	1,513,460	963.77	175,216	2,001,845	1,826,629	1,142.50	175,216	2,117,028	1,941,812	1,208.24	678,920	6,277,362	5,598,442	924.61
雜支	31,272	14,592	(16,680)	46.66	34,260	770	(33,490)	2.25	34,260	19,770	(14,490)	57.71	34,260	8,929	(25,331)	26.06	134,052	44,061	(89,991)	32.87
行政管理費	122,000	122,000	-	100.00	140,956	140,956	-	100.00	140,956	140,956	-	100.00	140,956	140,956	-	100.00	544,868	544,868	-	100.00
業務發展費	-	333,221	333,221	-	-	1,546,950	1,546,950	-	-	1,841,119	1,841,119	-	-	1,967,143	1,967,143	-	-	5,688,433	5,688,433	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	-	17,679	17,679	-	-	131,803	131,803	-	-	71,099	71,099	-	-	85,067	85,067	-	-	305,648	305,648	-
延長照顧服務支出	-	-	-	-	-	131,803	131,803	-	-	71,099	71,099	-	-	85,067	85,067	-	-	287,969	287,969	-
停托日照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務支出	-	17,679	17,679	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,679	17,679	-
其他支出	-	11,748	11,748	-	-	444,501	444,501	-	-	914,626	914,626	-	-	989,196	989,196	-	-	2,360,071	2,360,071	-
專案補助支出	-	-	-	-	-	428,572	428,572	-	-	897,630	897,630	-	-	963,415	963,415	-	-	2,289,617	2,289,617	-
代收補助支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,334	7,334	-	-	7,334	7,334	-
代收代付支出	-	11,748	11,748	-	-	15,929	15,929	-	-	16,996	16,996	-	-	18,447	18,447	-	-	63,120	63,120	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	3,923,474	921,314	(3,002,160)	23.48	27,390	367,687	340,297	1,342.41	(113,115)	(56,935)	56,180	50.33	(269,645)	234,863	504,508	(87.10)	3,568,104	1,466,929	(2,101,175)	41.11
所得稅費用	-	-	-	-	-	22,893	22,893	-	-	-	-	-	-	7,100	7,100	-	-	29,993	29,993	-
本期稅後餘(短)絀	3,923,474	921,314	(3,002,160)	23.48	27,390	344,794	317,404	1,258.83	(113,115)	(56,935)	56,180	50.33	(269,645)	227,763	497,408	(84.47)	3,568,104	1,436,936	(2,131,168)	40.27

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管財產清冊

民國115年7月31日

編號	財產編號	財產名稱	照片	購入日期	單價(含稅)	數量	單位	總價	使用年限
1	3140302-17	其他影印設備(積體電路、金屬、塑膠)		112.6.14	10,990	1	個	10,990	5年
2	3140302-17	其他影印設備(積體電路、金屬、塑膠)		112.6.14		1	個		5年
合計								10,990	

會計：會計專員劉靜亞　　主任：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管物品清冊

民國115年7月31日

編號	代管財產編號	品名	單價(含稅)	數量	單位	總價
1	TPA0001	桌上型個人電腦	39,495	4	台	157,980
2	TPC0001	投影機(含布幕)	30,970	2	組	61,940
3	TPC0002	飲水機	18,219	3	台	54,657
4	TPA0002	辦公桌(含抽屜)	3,806	3	張	11,418
5	TPA0003	辦公桌(外掛公文櫃)	4,038	1	張	4,038
6	TPA0004	辦公椅	1,862	4	張	7,448
8	TPC0003	除濕機	18,500	3	台	55,500
9	TPA0006	碎紙機	9,125	1	台	9,125
10	TPC0004	幼兒座椅(25公分座高)	1,750	25	張	43,759
11	TPC0005	幼兒座椅(27公分座高)	1,750	23	張	40,259
12	TPC0006	幼兒座椅(29公分座高)	1,750	19	張	33,259
13	TPC0007	可調式幼兒桌	8,100	14	張	113,396
14	TPA0007	保健床	1,631	1	張	1,631
15	TPC0008	中空五格雙層櫃	8,100	8	個	64,798
16	TPC0009	中空兩格雙層櫃	3,000	20	個	59,997
17	TPC0010	幼兒書架	4,001	3	個	12,002
18	TPC0011	教具盒櫃(含教具盒(大)、教具盒(小))	10,500	2	個	21,000
19	TPC0012	活動磁性白板屏風	11,000	2	台	22,000
20	TPC0013	10人書包櫃	12,650	6	個	75,902
21	TPC0014	教學用音箱	11,000	1	台	11,000
22	TPA0008	變頻單門冰箱	7,000	1	台	7,000
23	TPB0001	廚下型飲水機	28,000	1	台	28,000
24	TPB0002	電熱殺菌櫃	45,000	1	台	45,000
25	TPC0015	紫外線消毒燈	19,000	2	台	38,000
26	TPA0010	出缺勤及門禁管制系統	13,550	1	套	13,550
27	TPA0011	MAMACALL自動廣播系統	13,440	1	套	13,440
28	TPA0012	筆記型電腦	29,750	1	台	29,750
29	TPA0013	身高體重計	9,900	1	台	9,900
30	TPC0016	無線吸塵器	9,500	2	台	19,000
31	TPA0014	三折式屏風	6,300	1	台	6,300
32	TPC0017	鞋櫃10格	4,500	4	櫃	18,000
33	TPA0009	視力表箱	3,600	1	台	3,600
34	3410009210	ipad Pro 9.7吋128GB Wi-Fi	25,457	1	台	25,457
35	3140009218	ipad Pro 9.7吋128GB Wi-Fi	25,457	1	台	25,457
36	3140009221	ipad Pro 9.7吋128GB Wi-Fi	25,457	1	台	25,457
37	3140009223	ipad Pro 9.7吋128GB Wi-Fi	25,457	1	台	25,457
合計						1,194,475

會計：會計專員劉靜亞　　主任：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管教玩具清冊

民國115年7月31日

編號	代管財產編號	品名	單價(含稅)	數量	單位	總價
1	TPD0001	方2遊藝桌推輪架(H48.5cm)	2,142	1	組	2,142
2	TPD0002	方2遊藝桌-水晶透搭霧透蓋	4,482	1	組	4,482
3	TPD0003	魔法鏡面組-手提盒裝	1,512	2	組	3,024
4	TPD0004	吊盤天秤	252	2	組	504
5	TPD0005	彩色堆疊砝碼	675	2	組	1,350
6	TPD0006	透明彩虹鵝卵石幼幼組-罐裝	693	2	組	1,386
7	TPD0007	放手玩-彩虹鵝卵石	882	2	組	1,764
8	TPD0008	彩虹鵝卵石幼幼組-罐裝	648	2	組	1,296
9	TPD0009	透明厚框六形六色板-罐裝	351	2	組	702
10	TPD0010	方2遊藝盤	990	2	組	1,980
11	TPD0011	方2益智方塊九宮板	540	2	組	1,080
12	TPD0012	彩色數棒-罐裝	351	2	組	702
13	TPD0013	六形六色板活動組	522	3	組	1,566
14	TPD0014	方2四方盤-彩色4入	324	4	組	1,296
15	TPD0015	放手玩-幾何串珠	792	4	組	3,168
16	TPD0016	2公分益智方塊	153	4	組	612
17	TPD0017	放手玩-益智方塊	792	6	組	4,752
18	TPD0018	十字建構積木	4,280	1	組	4,280
19	TPD0019	餐廳扮演組(早餐組、木製水果組、沙拉組)	3,906	1	組	3,906
20	TPD0020	專業小工匠工具台	2,952	1	組	2,952
21	TPD0021	限定款 - 鄉間之旅火車軌道組X 3	7,560	1	組	7,560
22	TPD0022	雪花拼拼樂	3,717	1	組	3,717
23	TPD0023	歡樂大積木(45件組)	4,365	1	組	4,365
24	TPD0024	萬象組	14,859	1	組	14,859
25	TPD0025	XXLIQ變形大挑戰	1,872	1	組	1,872
26	TPD0026	Tip Over	801	1	組	801
27	TPD0027	磁性建構片 115pcs	6,282	2	組	12,564
28	TPE0001	遊戲時間躲貓貓	255	1	本	255
29	TPE0002	好玩的東西	187	1	本	187
30	TPE0003	小金魚逃走了	187	1	本	187
31	TPE0004	誰吃掉了	153	1	本	153
32	TPE0005	移動的積木	238	1	本	238
33	TPE0006	小雨滴(有聲書)	382	1	本	382
34	TPE0007	早安晚安(有聲書)	382	1	本	382
35	TPE0008	什麼唱歌(有聲書)	382	1	本	382
36	TPE0009	棕色的熊，你在看什麼?	212	1	本	212
37	TPE0010	誰的家到了	212	1	本	212
38	TPE0011	鱷魚怕怕牙醫怕怕	212	1	本	212
39	TPE0012	小猴子(書+CD)	238	1	組	238
40	TPE0013	花貓帽(書+QRCODE)	238	1	組	238
41	TPE0014	小波在哪裡	238	1	本	238
42	TPE0015	好大的紅蘋果	187	1	本	187
43	TPE0016	從頭動到腳	212	1	本	212
44	TPE0017	好餓的毛毛蟲	255	1	本	255
45	TPE0018	親愛的動物園	212	1	本	212
46	TPE0019	變色龍捉迷藏	297	1	本	297
47	TPE0020	1，2，3到動物園	212	1	本	212
48	TPE0021	到底是哪一個?	187	1	本	187
49	TPE0022	好忙的蜘蛛	255	1	本	255

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管教玩具清冊

民國115年7月31日

編號	代管財產編號	品名	單價(含稅)	數量	單位	總價
50	TPE0023	彩色點點	255	1	本	255
51	TPE0024	張開大嘴呱呱呱	382	1	本	382
52	TPE0025	小黃點	255	1	本	255
53	TPE0026	小黃點大冒險	255	1	本	255
54	TPE0027	點點玩聲音	255	1	本	255
55	TPE0028	小寶寶翻翻書(4書)	476	1	組	476
56	TPE0029	幼幼小書(3書)	459	1	組	459
57	TPE0030	猜猜我有多愛你	255	1	本	255
58	TPE0031	爸爸跟我玩	153	1	本	153
59	TPE0032	小雷和波波系列二(書+DVD)	424	1	組	424
60	TPE0033	月亮晚安	212	1	本	212
61	TPE0034	晚安，猩猩	255	1	本	255
62	TPE0035	寶寶不想睡	238	1	本	238
63	TPE0036	抱抱	238	1	本	238
64	TPE0037	小貓頭鷹	221	1	本	221
65	TPE0038	小藍和小黃	212	1	本	212
66	TPE0039	你醒了嗎?	187	1	本	187
67	TPE0040	蠟筆小黑	255	1	本	255
68	TPE0041	坐電車出發，坐電車回家	212	1	本	212
69	TPE0042	這是我的!這是我的!	187	1	本	187
70	TPE0043	就快了+一起玩	476	1	本	476
71	TPE0044	貓頭鷹、蝙蝠	238	1	本	238
72	TPE0045	慢慢的小樹懶	238	1	本	238
73	TPE0046	親一下小鱷魚	272	1	本	272
74	TPE0047	父子開車	238	1	本	238
75	TPE0048	小鵪鶉捉迷藏	187	1	本	187
76	TPE0049	紅圓圓和黑圓圓	221	1	本	221
77	TPE0050	嘰咕怪	255	1	本	255
78	TPE0051	太陽晚上到哪兒去了	212	1	本	212
79	TPE0052	春天來了	212	1	本	212
80	TPE0053	母雞蘿絲去散步	238	1	本	238
81	TPE0054	田鼠阿佛	255	1	本	255
82	TPE0055	小噗系列1—小噗，你怎麼了？	510	1	本	510
83	TPE0056	小噗系列2—小噗，生日快樂	510	1	本	510
84	TPE0057	小花園	408	1	本	408
85	TPE0058	小波會數數	238	1	本	238
86	TPE0059	做我自己	238	1	本	238
87	TPE0060	袋鼠也有媽媽嗎？	212	1	本	212
88	TPE0061	神秘的生日禮物	212	1	本	212
89	TPE0062	你看到我的貓嗎？	212	1	本	212
90	TPE0063	兔寶寶翻翻書	408	1	本	408
91	TPE0064	寶寶喜歡吃	238	1	本	238
92	TPE0065	不是箱子+不是棍子	476	1	本	476
93	TPE0066	消防車出發囉	425	1	本	425
94	TPE0067	我的衣裳	204	1	本	204
95	TPE0068	和甘伯伯去遊河	212	1	本	212
96	TPE0069	貝蒂好想吃香蕉	238	1	本	238
97	TPE0070	到底在排什麼呢	297	1	本	297
98	TPE0071	甲龍寶寶	221	1	本	221

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管教玩具清冊

民國115年7月31日

編號	代管財產編號	品名	單價(含稅)	數量	單位	總價
99	TPE0072	你看到我的小鴨嗎?	195	1	本	195
100	TPE0073	小羊睡不著	204	1	本	204
101	TPE0074	長大!	297	1	本	297
102	TPE0075	成長紀錄繪本套書一套三本(親一親 +排好了+這是我的)	646	1	組	646
103	TPE0076	米米坐馬桶	238	1	本	238
104	TPE0077	伸出來+擦擦擦	510	1	本	510
105	TPE0078	火車快跑	212	1	本	212
106	TPE0079	哇!貓頭鷹說	297	1	本	297
107	TPE0080	我的蔬菜寶寶	272	1	本	272
108	TPE0081	寶寶的第一套生活體驗(這是甚麼店+明天天氣怎麼樣+想點什麼菜)	748	1	組	748
109	TPE0082	車子工作中-上得去嗎?	272	1	本	272
110	TPE0083	我們相親相愛	212	1	本	212
111	TPE0084	企鵝體操	272	1	本	272
112	TPE0085	小洋蔥大作戰	238	1	本	238
113	TPE0086	逃家小兔	170	1	本	170
114	TPE0087	尿尿時間到了	297	1	本	297
115	TPE0088	不要，不要！小豬豬——就是有討厭上廁 所的孩子呢！ 會上廁所了！小豬豬	246	1	本	246
116	TPE0089	哇！是夜晚呢！	297	1	本	297
117	TPE0090	嘿咻，用點力！	212	1	本	212
118	TPE0091	你會上學校的廁所嗎？	272	1	本	272
119	TPE0092	睡覺了 +起床了	442	1	本	442
120	TPE0093	ㄋㄟㄋㄟ	272	1	本	272
121	TPE0094	我的水果寶寶	238	1	本	238
122	TPE0095	超級大塞車	297	1	本	297
123	TPE0096	昆蟲在排什麼呢？	272	1	本	272
124	TPE0097	好棒的立體書 農場	212	1	本	212
125	TPE0098	好棒的立體書 交通工具	212	1	本	212
126	TPE0099	好棒的立體書 寵物	212	1	本	212
127	TPE0100	好棒的立體書 叢林	212	1	本	212
128	TPE0101	驚奇翻翻立體書 海底世界	340	1	本	340
129	TPE0102	驚奇翻翻立體書 恐龍寶寶	340	1	本	340
130	TPE0103	驚奇翻翻立體書 玩遊戲	340	1	本	340
131	TPE0104	布偶書 小海盜大探險	340	1	本	340
132	TPE0105	布偶書 公主的三個願望	340	1	本	340
133	TPE0106	北極學相反詞	425	1	本	425
134	TPE0107	海洋基本概念	425	1	本	425
135	TPE0108	聽一聽找一找 叢林	340	1	本	340
136	TPE0109	聽一聽找一找 農場	340	1	本	340
137	TPD0028	全能醫護診療包	1,822	1	組	1,822
138	TPD0029	美味料理(雙面)廚房組	4,746	1	組	4,746
139	TPD0030	KCFriends C妹的食物攤	3,600	1	組	3,600
140	TPD0031	巧手炊藝樂廚	4,482	1	組	4,482
141	TPD0032	經典異國美食採買趣	938	1	組	938
142	TPD0033	輕食鍋具組	938	1	組	938
143	TPD0034	法式香頌麵包籃	734	1	組	734
144	TPD0035	派對披薩	1,006	1	組	1,006

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

代管教玩具清冊

民國115年7月31日

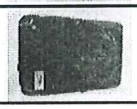
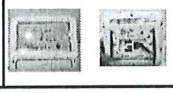
編號	代管財產編號	品名	單價(含稅)	數量	單位	總價
145	TPD0036	新鮮水果籃	802	1	組	802
146	TPD0037	新鮮蔬食籃	802	1	組	802
147	TPD0038	妙語說書人	1,260	1	組	1,260
148	TPD0039	平衡天使	1,990	1	組	1,990
149	TPD0040	形色咚咚	1,160	1	組	1,160
150	TPD0041	鬥魚俱樂部	690	1	組	690
151	TPD0042	鈕鈕相扣	390	1	組	390
152	TPD0043	閃靈快手	690	1	組	690
153	TPD0044	我先走啦！	250	1	組	250
154	TPD0045	貪心農夫	290	1	組	290
155	TPD0046	德國心臟病	690	1	組	690
156	TPD0047	捕蜂高手	830	1	組	830
157	TPD0048	冰山疊企鵝	990	1	組	990
158	TPD0049	KAPLA原木積木(1000pcs)	16,000	1	組	16,000
159	TPD0050	加加積木/MINI小顆粒-夢幻系列1200PCS	2,849	1	組	2,849
160	TPD0051	星際太空觀測站	2,638	1	組	2,638
161	TPD0052	夢想創意工匠組	4,066	1	組	4,066
162	TPD0053	悠活溫室植栽園	2,978	1	組	2,978
163	TPD0054	奇雞連連	790	1	組	790
164	TPD0055	頂尖建構積木-76件	1,458	1	組	1,458
165	TPD0056	益智自由創作平衡積木組 72PCSX3	4,280	1	組	4,280
166	TPD0057	LAQ 基礎5600(5600PCS+120PCS)	16,175	1	組	16,175
167	TPD0058	單位積木	37,500	1	組	37,500
合計						237,242

會計：會計專員劉靜亞　主任：主任徐淑貞　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

購置財產清冊-辦公設備

民國115年7月31日

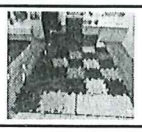
編號	財產編號	財產名稱	照片	購入日期	單價(含稅)	數量	單位	總價	使用年限
1	KLA0001	筆記型電腦(含充電器、滑鼠、電腦包)		111.9.26	30,000	1	組	30,000	5年
2	KLA0002	配件(充電器)		111.9.26		1	組		5年
3	KLA0003	滑鼠、滑鼠墊		111.9.26		1	組		5年
4	KLA0004	電腦背包		111.9.26		1	個		5年
5	KLC0005	室內空氣品質自動監測器GiA-K007-11		113.11	68,500	1	個	68,500	5年
合計								98,500	

會計：會計專員劉靜亞　　主任：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明

臺灣港務股份有限公司基隆港職場互助教保服務中心(委託社團法人台灣幼兒早期教育協會辦理)

購置財產清冊-教玩具

民國115年7月31日

項次	財產編號	財產名稱	照片	購入日期	單價(含稅)	數量	單位	總價	使用年限
1	KLD1001-1	KAPLA積木1000pcs		112.08.30	14,500	1	組	14,500	5年
2	KLD1001-2	KAPLA積木1000pcs		112.08.30	14,500	1	組	14,500	5年
3	KLD1002	KAPLA積木1000pcs		114.02.24	18,000	1	組	18,000	5年
4	KLD1003	LAQ 基礎 5600PCS+120PCS		114.02.24	13,175	1	組	13,175	5年
5	KLH0002	觸覺探索步道		115.01.20	10,784	1	套	10,784	5年
合計								70,959	

會計：會計專員劉靜亞　　主任：主任徐淑貞　　負責人：理事長江尚明