臺灣港務股份有限公司高雄港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）

財務報表暨會計師查核報告

114學年度及113學年度

地址：高雄市苓雅區海邊路5號

電話：07-3380138

臺灣港務股份有限公司高雄港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	21
五、質抵押之資產	21
六、重大承諾事項及或有事項	21
七、重大之期後事項	21
八、其他	21
玖、相關附表	
一、會計師查核附表	22
二、四學年度收支預決算比較表	27
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2026080050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高雄港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)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高雄港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)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高雄港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)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高雄港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高雄港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)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高雄港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)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高雄港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)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高雄港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)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高雄港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)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：蔡佳樺

中 華 民 國 115 年 8 月 31 日

臺灣港務股份有限公司高雄港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）

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))	4,576,472	43	4,218,592	48
應收帳款(附註三(二))	5,480	-	1,960	-
其他應收款(附註三(三))	-	-	54,070	1
預付款項				
預付費用	12,763	-	12,104	-
用品盤存	-	-	1,740	-
流動資產合計	4,624,715	43	4,318,466	49
其他非流動資產				
基金				
資遣費準備金(附註三(四))	150,483	1	105,468	1
業務發展準備金(附註三(五))	4,950,815	46	3,428,965	39
代管財產(附註三(六))	930,723	9	892,794	10
購置財產(附註三(七))	111,435	1	82,460	1
非流動資產合計	6,143,456	57	4,509,687	51
資產總計	$ 10,768,171	100	$ 8,828,153	100
負債及餘絀				
流動負債				
應付款項				
應付帳款(附註三(八))	$ 35,272	-	$ 227,535	3
應付費用(附註三(九))	1,014,916	10	905,547	10
其他應付款(附註三(十)及四)	253,679	2	166,225	2
預收款項(附註三(十一))	2,142,666	20	2,023,299	23
其他流動負債		-		
代收款	64,962	1	55,796	1
流動負債合計	3,511,495	33	3,378,402	39
非流動負債				
資遣費準備(附註三(四))	150,483	1	105,468	1
業務發展準備(附註三(五))	4,950,815	46	3,428,965	39
應付代管財產(附註三(六))	930,723	9	892,794	10
應付購置財產(附註三(七))	111,435	1	82,460	1
非流動負債合計	6,143,456	57	4,509,687	51
負債總額	9,654,951	90	7,888,089	90
餘絀總額				
累積餘絀	940,064	9	1,252,772	14
本期餘絀(稅後)	173,156	1	(312,708)	(4)
餘絀總額	1,113,220	10	940,064	10
負債及餘絀總額	$ 10,768,171	100	$ 8,828,153	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：陳淑瓊　主任：曾羽谷　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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）

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(十三)	$ 9,717,792	$ 9,645,487	($ 72,305)	99.26
教保費收入減項	三(十三)	-	(60,504)	(60,504)	-
延長照顧服務收入	三(十五)	-	260,595	260,595	-
延長照顧服務收入減項	三(十五)	-	(9,100)	(9,100)	-
利息收入		-	48,890	48,890	-
其他收入	三(十六)				
專案補助收入		-	516,680	516,680	-
代收代付收入		-	25,660	25,660	-
其他收入-其他		-	40,000	40,000	-
收入合計		9,717,792	10,467,708	749,916	107.72
支出					
人事費	三(十四)	8,155,871	6,665,337	(1,490,534)	81.72
業務費	三(十四)	418,000	218,822	(199,178)	52.35
場地使用費	三(十四)	120,000	-	(120,000)	-
材料費	三(十四)	978,320	872,401	(105,919)	89.17
維護及修繕購置費	三(十四)	163,400	96,469	(66,931)	59.04
雜支、行政管理費及業務發展費	三(十四)及四	164,712	1,667,154	1,502,442	1,012.16
延長照顧服務支出	三(十五)	-	232,029	232,029	-
其他支出	三(十六)				
專案補助支出		-	516,680	516,680	-
代收代付支出		-	25,660	25,660	-
支出合計		$ 10,000,303	10,294,552	$ 294,249	102.94
本期稅前餘絀			173,156		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			$ 173,156		

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：陳淑瓊　　主任：曾羽谷　　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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）

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(十三)	$ 9,717,792	$ 9,150,796	($ 566,996)	94.17
教保費收入減項	三(十三)	-	(57,868)	(57,868)	-
延長照顧服務收入	三(十五)	-	196,305	196,305	-
延長照顧服務收入減項	三(十五)	-	(5,250)	(5,250)	-
利息收入		-	39,784	39,784	-
其他收入	三(十六)				
專案補助收入		-	511,125	511,125	-
代收代付收入		-	21,145	21,145	-
收入合計		9,717,792	9,856,037	138,245	101.42
支出					
人事費	三(十四)	7,935,937	6,367,262	(1,568,675)	80.23
業務費	三(十四)	418,000	220,785	(197,215)	52.82
場地使用費	三(十四)	120,000	-	(120,000)	-
材料費	三(十四)	978,320	879,943	(98,377)	89.94
維護及修繕購置費	三(十四)	163,400	78,508	(84,892)	48.05
雜支、行政管理費及業務發展費	三(十四)及四	164,712	1,925,299	1,760,587	1,168.89
延長照顧服務支出	三(十五)	-	164,678	164,678	-
其他支出	三(十六)				
專案補助支出		-	511,125	511,125	-
代收代付支出		-	21,145	21,145	-
支出合計		$ 9,780,369	10,168,745	$ 388,376	103.97
本期稅前餘絀			(312,708)		
所得稅費用			-		
本期稅後餘絀			($ 312,708)		

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：陳淑瓊　主任：曾羽谷　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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）

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	$ 793,456	$ 459,316	$ 1,252,772
112學年度餘絀轉(出)入	459,316	(459,316)	-
113學年度餘絀	-	(312,708)	(312,708)
114年7月31日餘額	1,252,772	(312,708)	940,064
113學年度餘絀轉入(出)	(312,708)	312,708	-
114學年度餘絀	-	173,156	173,156
115年7月31日餘額	$ 940,064	$ 173,156	$ 1,113,220

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：　　主任：　　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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）

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	$ 173,156	($ 312,708)
調整項目		
不影響現金流量之收入支出項目		
利息收入	(48,890)	(39,784)
資產及負債變動數		
應收帳款增加	(3,520)	(560)
其他應收款減少	54,070	347,341
預付款項減少(增加)	1,081	(4,360)
應付款項增加	4,560	298,284
預收款項增加	119,367	152,133
其他流動負債增加	9,166	10,053
營運產生之現金流入	308,990	450,399
收取之利息	48,890	39,784
營業活動之淨現金流入	357,880	490,183
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		
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金增加數	357,880	490,183
期初現金及約當現金餘額	4,248,592	3,758,409
期末現金及約當現金餘額	$ 4,606,472	$ 4,248,592

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：陳淑瓊　　主任：曾羽谷　　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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

社團法人高雄市社區教育協會於民國111年與臺灣港務股份有限公司高雄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，所立案之教保服務中心對外銜稱為「臺灣港務股份有限公司高雄港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)」(以下簡稱本中心)。由臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在高雄市苓雅區海邊路5號。111學年度原核定招收幼生人數為60名，112學年度調整為48名，及113至114學年度調整為56名，並重新核定營運成本。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56人及53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	4,576,472	4,218,592
合計	$ 4,606,472	$ 4,248,592

(二) 應收帳款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應收延長照顧服務收入	$ 5,480	$ 1,960

(三) 其他應收款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
專案補助-專業發展輔導	$ -	$ 54,070

（四）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	$ 105,468	$ 61,456
加：本期提撥數	45,015	44,012
共同帳戶孳息收入	24,928	13,762
減：本期動支數	-	-
共同帳戶孳息轉出	(24,928)	(13,762)
期末餘額	$ 150,483	$ 105,468

1. 資遣費準備金儲存於中國信託商業銀行五甲分行，與業務發展準備金共同以專戶方式儲存。

（五）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	$ 3,428,965	$ 1,650,000
加：本期提撥數	1,521,850	1,778,965
共同帳戶孳息收入	24,928	13,762
減：本期動支數	-	-
共同帳戶孳息轉出	(24,928)	(13,762)
期末餘額	$ 4,950,815	$ 3,428,965

1. 業務發展準備金儲存於中國信託商業銀行五甲分行，與資遣費準備金共同以專戶方式儲存。
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1,521,850元及1,778,965元，業已分別於115年3月26日及114年3月21日報經臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司同意並分別於115年4月8日及114年3月31日存入專戶。

（六）代管財產/應付代管財產

	114 學 年 度	113 學 年 度
期初餘額	$ 892,794	$ 757,494
加：本期增加數	37,929	135,300
減：本期減少數	-	-
期末餘額	$ 930,723	$ 892,794

1. 本中心辦理建築物、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5,000,000元。

（七）購置財產/應付購置財產

	114 學 年 度	113 學 年 度
期初餘額	$ 82,460	$ 48,325
加：本期增加數	28,975	34,135
減：本期減少數	-	-
期末餘額	$ 111,435	$ 82,460

（八）應付帳款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付教保費退費	$ 5,272	$ 2,821
應付政府學費差額補助退款	30,000	219,915
應付教保材料費	-	4,799
合計	$ 35,272	$ 227,535

（九）應付費用

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付薪資及年終獎金	$ 811,631	$ 700,248
應付退休金	81,392	77,394
應付勞健保費	115,203	120,309
應付電話費	2,600	2,500
應付水電瓦斯費	4,060	3,500
應付其他費用	30	1,596
合計	$ 1,014,916	$ 905,547

（十）其他應付款

	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付行政管理費	$ 139,632	$ 139,632
應付專案補助支出	4,801	16,203
應退專案補助賸餘款	109,246	10,390
合計	$ 253,679	$ 166,225

（十一）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)	$ 2,142,666	$ 2,023,299

（十二）累積賸餘款執行概況

本中心與委託單位簽訂之首次營運期間契約尚在執行中，歷年累積餘絀金額請參閱淨值變動表。

(十三)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)	$ 1,344,000	$ 1,087,000	($ 257,000)	80.88
教保費收入(政府學費差額補助)	8,373,792	8,558,487	184,695	102.21
小計	9,717,792	9,645,487	(72,305)	99.26
教保費收入減項：				
五日未上課退費	-	(60,028)	(60,028)	-
腸病毒退費	-	(476)	(476)	-
小計	-	(60,504)	(60,504)	-
教保費收入淨額	$ 9,717,792	$ 9,584,983	($ 132,809)	98.63

	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)	$ 1,344,000	$ 1,090,711	($ 253,289)	81.15
教保費收入(政府學費差額補助)	8,373,792	8,060,085	(313,707)	96.25
小計	9,717,792	9,150,796	(566,996)	94.17
教保費收入減項：				
五日未上課退費	-	(45,082)	(45,082)	-
腸病毒退費	-	(6,000)	(6,000)	-
轉學/轉出退費	-	(6,786)	(6,786)	-
小計	-	(57,868)	(57,868)	-
教保費收入淨額	$ 9,717,792	$ 9,092,928	($ 624,864)	93.57

(十四)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)	$ 5,060,610	$ 4,441,009	($ 619,601)	87.76
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	55,500	(40,500)	57.81
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,016,402	947,554	(68,848)	93.23
加班費	667,524	64,243	(603,281)	9.62
勞、健保費	765,312	651,516	(113,796)	85.13
保險費	10,000	9,574	(426)	95.74
勞退金提撥	329,868	305,746	(24,122)	92.69
自強活動	10,000	10,000	-	100.00
健康檢查	10,000	3,120	(6,880)	31.20
代課費及代班費	145,140	132,060	(13,080)	90.99
資遣費	45,015	45,015	-	100.00
合計	$ 8,155,871	$ 6,665,337	($ 1,490,534)	81.72

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)	$ 4,903,161	$ 4,252,365	($ 650,796)	86.73
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	51,000	(45,000)	53.13
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,001,336	933,049	(68,287)	93.18
加班費	654,060	62,317	(591,743)	9.53
勞、健保費	748,584	645,991	(102,593)	86.30
保險費	10,000	12,620	2,620	126.20
勞退金提撥	322,644	293,550	(29,094)	90.98
自強活動	10,000	10,000	-	100.00
健康檢查	1,000	1,408	408	140.80
代課費及代班費	145,140	60,950	(84,190)	41.99
資遣費	44,012	44,012	-	100.00
合計	$ 7,935,937	$ 6,367,262	($ 1,568,675)	80.23

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學年度人事費總經費並無超支預算之情事。

(2) 113學年度保險費及健康檢查超支預算，分別為2,620元及408元，依規定勻支人事費-「勞、健保費」2,620元及「園長及教保服務人員薪資(含職務加給)」408元，符合勻支規定。

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	$ 61,479	($ 13,521)	81.97
研習、進修	20,000	11,262	(8,738)	56.31
水費	20,000	6,334	(13,666)	31.67
電費	100,000	33,648	(66,352)	33.65
辦公文具	12,000	170	(11,830)	1.42
事務機器耗材	55,000	36,060	(18,940)	65.56
電話費(含ADSL)	36,000	31,233	(4,767)	86.76
郵資	6,000	1,726	(4,274)	28.77
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	2,352	(5,648)	29.40
園務特支	36,000	34,558	(1,442)	95.99
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合計	$ 418,000	$ 218,822	($ 199,178)	52.35

113	學		年	度
預 算 數	決 算 數	差 異 數	執行率(%)	
活動費	$ 75,000	$ 52,643	($ 22,357)	70.19
研習、進修	20,000	17,615	(2,385)	88.08
水費	20,000	4,111	(15,889)	20.56
電費	100,000	29,839	(70,161)	29.84
辦公文具	12,000	7,293	(4,707)	60.78
事務機器耗材	55,000	34,060	(20,940)	61.93
電話費(含ADSL)	36,000	31,750	(4,250)	88.19
郵資	6,000	1,302	(4,698)	21.70
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	2,040	(5,960)	25.50
園務特支	36,000	40,132	4,132	111.48
差旅費	15,000	-	(15,000)	-
合計	$ 418,000	$ 220,785	($ 197,215)	52.82

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學年度業務費類別總經費並無超支預算之情事。

(2) 113學年度園務特支超支預算4,132元，依規定勻支業務費-「文宣費(園刊)」4,132元，未超過勻支不足細項之百分之二十為上限規定，符合勻支規定。

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	$ 134,400	$ 91,816	($ 42,584)	68.32
日常消耗用品	33,600	25,011	(8,589)	74.44
藥品費	3,920	809	(3,111)	20.64
餐點費	806,400	754,765	(51,635)	93.60
合計	$ 978,320	$ 872,401	($ 105,919)	89.17

113 學年度				
預算數	決算數	差異數	執行率(%)	
教保材料費	$ 134,400	$ 134,353	($ 47)	99.97
日常消耗用品	33,600	20,798	(12,802)	61.90
藥品費	3,920	535	(3,385)	13.65
餐點費	806,400	724,257	(82,143)	89.81
合計	$ 978,320	$ 879,943	($ 98,377)	89.94

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。114及113學年度材料費類別總經費並無超支預算之情事。

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	$ 44,169	($ 15,831)	73.62
園舍消毒、清潔	25,000	6,000	(19,000)	24.00
火險	-	1,870	1,870	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	78,400	44,430	(33,970)	56.67
合計	$ 163,400	$ 96,469	($ 66,931)	59.04

	113	學	年	度
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
修繕費	$ 60,000	$ 24,098	($ 35,902)	40.16
園舍消毒、清潔	25,000	8,000	(17,000)	32.00
火險	-	1,870	1,870	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	78,400	44,540	(33,860)	56.81
合計	$ 163,400	$ 78,508	($ 84,892)	48.05

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學年度火險超支預算1,870元，依規定勻支修繕費，符合勻支規定。。

(2) 113學年度火險超支預算1,870元，依規定勻支修繕費，符合勻支規定。。

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	$ 25,080	$ 5,672	($ 19,408)	22.62
行政管理費	139,632	139,632	-	100.00
業務發展費	-	1,521,850	1,521,850	-
合計	$ 164,712	$ 1,667,154	$ 1,502,442	1,012.16

	113	學	年	度
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
雜支	$ 25,080	$ 6,702	($ 18,378)	26.72
行政管理費	139,632	139,632	-	100.00
業務發展費	-	1,778,965	1,778,965	-
合計	$ 164,712	$ 1,925,299	$ 1,760,587	1,168.89

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。

(十五)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	$ 260,595	$ 196,305
減：延長照顧服務收入退費	(9,100)	(5,250)
小計	251,495	191,055
減：延長照顧服務支出	(232,029)	(164,678)
延長照顧服務收入淨額	$ 19,466	$ 26,377

(十六)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
配置教師助理人員補助	$ 102,489	$ 102,489	$ 197,045	$ 197,045
績效獎金補助	100,000	100,000	90,000	90,000
薪資差額補助	254,191	254,191	164,010	164,010
專業發展輔導補助	-	-	54,070	54,070
教師節禮券	10,000	10,000	6,000	6,000
圖書經費補助	50,000	50,000	-	-
	$ 516,680	$ 516,680	$ 511,125	$ 511,125

2. 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	$ 25,660	$ 25,660	$ 21,145	$ 21,145

3. 其他收入及支出

	114 學年度		113 學年度	
	收入	支出	收入	支出
其他補助收入	$ 40,000	$ -	$ -	$ -

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
社團法人高雄市社區教育協會 （以下簡稱高雄市社區教育協會）	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
高雄市社區教育協會	$ 139,632	$ 139,632

2. 應付款項

	115年7月31日	114年7月31日
高雄市社區教育協會	$ 139,632	$ 139,632

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，委託社團法人高雄市社區教育協會辦理高雄港職場教保服務中心，雙方於115年5月25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學年之經營計畫書，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高雄港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)

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		
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高雄港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)

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：無。				
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		
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)			V

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

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
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： 58-1：火險預算數0元，實際支出數1,870元，超支1,870元(超支100%)， 依本注意事項第13點規定，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，使得依規定勻支其他項目經費。該細項勻支維護及修繕購置費-修繕費1,870元，符合勻支規定。				
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	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		

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

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
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1,521,850元，業已於115年3月26日報經臺灣港務股份有限公司高雄分公司同意，並已依規定於115年4月8日存入專戶。				
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		
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		

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

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
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139,632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：蔡佳樺

中華民國 115 年 8 月 31 日

114學年度【臺灣港務股份有限公司高雄港職場互助教保服務中心】

四學年收支預決算比較表

111年10月31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	5,744,520	4,463,011	(1,281,509)	77.69	8,538,624	8,421,784	(116,840)	98.63	9,717,792	9,150,796	(566,996)	94.17	9,717,792	9,645,487	(72,305)	99.26	33,718,728	31,681,078	(2,037,650)	93.96
教保費收入(家長繳費)	720,000	482,558	(237,442)	67.02	1,152,000	1,035,252	(116,748)	89.87	1,344,000	1,090,711	(253,289)	81.15	1,344,000	1,087,000	(257,000)	80.88	4,560,000	3,695,521	(864,479)	81.04
教保費收入(政府學費差額補助)	5,024,520	3,980,453	(1,044,067)	79.22	7,386,624	7,386,532	(92)	100.00	8,373,792	8,060,085	(313,707)	96.25	8,373,792	8,558,487	184,695	102.21	29,158,728	27,985,557	(1,173,171)	95.98
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	-	45,270	45,270	-	-	159,835	159,835	-	-	196,305	196,305	-	-	260,595	260,595	-	-	662,005	662,005	-
延長照顧服務收入	-	45,270	45,270	-	-	159,605	159,605	-	-	196,085	196,085	-		260,595	260,595	-	-	661,555	661,555	-
停托日照顧服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務收入	-	-	-	-	-	230	230	-	-	220	220	-	-	-	-	-	-	450	450	-
利息收入	-	6,530	6,530	-	-	21,558	21,558	-	-	39,784	39,784	-	-	48,890	48,890	-	-	116,762	116,762	-
其他收入	-	87,647	87,647	-	-	638,961	638,961	-	-	532,270	532,270	-	-	582,340	582,340	-	-	1,841,218	1,841,218	-
專案補助收入	-	78,535	78,535	-	-	622,736	622,736	-	-	511,125	511,125	-	-	516,680	516,680	-	-	1,729,076	1,729,076	-
代收補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代收代付收入	-	9,106	9,106	-	-	16,225	16,225	-	-	21,145	21,145	-	-	25,660	25,660	-	-	72,136	72,136	-
呆帳收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租金收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入-其他	-	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000	-	-	40,006	40,006	-
教保費收入減項	-	(25,680)	(25,680)	-	-	(87,664)	(87,664)	-	-	(57,868)	(57,868)	-	-	(60,504)	(60,504)	-	-	(231,716)	(231,716)	-
五日未上課退費	-	(16,430)	(16,430)	-	-	(36,979)	(36,979)	-	-	(45,082)	(45,082)	-	-	(60,028)	(60,028)	-	-	(158,519)	(158,519)	-
腸病毒退費	-	-	-	-	-	(45,617)	(45,617)	-	-	(6,000)	(6,000)	-	-	(476)	(476)	-	-	(52,093)	(52,093)	-
轉學/轉出退費	-	(9,250)	(9,250)	-	-	(5,068)	(5,068)	-	-	(6,786)	(6,786)	-	-	-	-	-	-	(21,104)	(21,104)	-
政府學費差額補助退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	(5,740)	(5,740)	-	-	(5,250)	(5,250)	-	-	(9,100)	(9,100)	-	-	(20,090)	(20,090)	-
延長照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	(5,740)	(5,740)	-	-	(5,250)	(5,250)	-	-	(9,100)	(9,100)	-	-	(20,090)	(20,090)	-
停托日照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支出																				
人事費	4,223,207	2,740,539	(1,482,668)	64.89	6,815,602	5,275,428	(1,540,174)	77.40	7,935,937	6,367,262	(1,568,675)	80.23	8,155,871	6,665,337	(1,490,534)	81.72	27,130,617	21,048,566	(6,082,051)	77.58
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	2,165,945	1,456,272	(709,673)	67.23	4,098,155	3,490,712	(607,443)	85.18	4,903,161	4,252,365	(650,796)	86.73	5,060,610	4,441,009	(619,601)	87.76	16,227,871	13,640,358	(2,587,513)	84.06
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	12,833	(83,167)	13.37	96,000	12,000	(84,000)	12.50	96,000	51,000	(45,000)	53.13	96,000	55,500	(40,500)	57.81	384,000	131,333	(252,667)	34.20
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	12,833	(83,167)	13.37	96,000	12,000	(84,000)	12.50	-	-	-	#DIV/0!	96,000	55,500	(40,500)	57.81	288,000	80,333	(207,667)	27.89
社工員、護士薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	96,000	51,000	(45,000)	-	-	-	-	-	96,000	51,000	(45,000)	-
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	873,385	841,755	(31,630)	96.38	948,375	850,915	(97,460)	89.72	1,001,336	933,049	(68,287)	93.18	1,016,402	947,554	(68,848)	93.23	3,839,498	3,573,273	(266,225)	93.07
加班費	386,904	17,907	(368,997)	4.63	565,200	30,167	(535,033)	5.34	654,060	62,317	(591,743)	9.53	667,524	64,243	(603,281)	9.62	2,273,688	174,634	(2,099,054)	7.68
勞、健保費	401,940	252,098	(149,842)	62.72	637,956	488,238	(149,718)	76.53	748,584	645,991	(102,593)	86.30	765,312	651,516	(113,796)	85.13	2,553,792	2,037,843	(515,949)	79.80
保險費	6,000	6,167	167	102.78	9,000	9,458	458	105.09	10,000	12,620	2,620	126.20	10,000	9,574	(426)	95.74	35,000	37,819	2,819	108.05

114學年度【臺灣港務股份有限公司高雄港職場互助教保服務中心】

四學年收支預決算比較表

111年10月31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
勞退金提撥	179,088	94,749	(84,339)	52.91	274,908	229,593	(45,315)	83.52	322,644	293,550	(29,094)	90.98	329,868	305,746	(24,122)	92.69	1,106,508	923,638	(182,870)	83.47
自強活動	6,000	5,100	(900)	85.00	9,000	8,000	(1,000)	88.89	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00	35,000	33,100	(1,900)	94.57
健康檢查	1,000	-	(1,000)	-	9,000	790	(8,210)	8.78	1,000	1,408	408	140.80	10,000	3,120	(6,880)	31.20	21,000	5,318	(15,682)	25.32
代課費及代班費	82,871	29,584	(53,287)	35.70	130,626	118,173	(12,453)	90.47	145,140	60,950	(84,190)	41.99	145,140	132,060	(13,080)	90.99	503,777	340,767	(163,010)	67.64
資遣費	24,074	24,074	-	100.00	37,382	37,382	-	100.00	44,012	44,012	-	100.00	45,015	45,015	-	100.00	150,483	150,483	-	100.00
業務費	365,200	103,722	(261,478)	28.40	416,000	175,287	(240,713)	42.14	418,000	220,785	(197,215)	52.82	418,000	218,822	(199,178)	52.35	1,617,200	718,616	(898,584)	44.44
活動費	60,000	10,133	(49,867)	16.89	75,000	32,758	(42,242)	43.68	75,000	52,643	(22,357)	70.19	75,000	61,479	(13,521)	81.97	285,000	157,013	(127,987)	55.09
研習、進修	12,000	1,800	(10,200)	15.00	18,000	11,644	(6,356)	64.69	20,000	17,615	(2,385)	88.08	20,000	11,262	(8,738)	56.31	70,000	42,321	(27,679)	60.46
水費、電費及瓦斯	111,000	18,418	(92,582)	16.59	120,000	31,657	(88,343)	26.38	120,000	33,950	(86,050)	28.29	120,000	39,982	(80,018)	33.32	471,000	124,007	(346,993)	26.33
水費	16,000	3,964	(12,036)	24.78	20,000	8,041	(11,959)	40.21	20,000	4,111	(15,889)	20.56	20,000	6,334	(13,666)	31.67	76,000	22,450	(53,550)	29.54
電費	95,000	14,454	(80,546)	15.21	100,000	23,616	(76,384)	23.62	100,000	29,839	(70,161)	29.84	100,000	33,648	(66,352)	33.65	395,000	101,557	(293,443)	25.71
瓦斯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
保全	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
辦公文具	8,000	7,929	(71)	99.11	12,000	2,472	(9,528)	20.60	12,000	7,293	(4,707)	60.78	12,000	170	(11,830)	1.42	44,000	17,864	(26,136)	40.60
事務機器耗材	52,000	30,470	(21,530)	58.60	55,000	37,350	(17,650)	67.91	55,000	34,060	(20,940)	61.93	55,000	36,060	(18,940)	65.56	217,000	137,940	(79,060)	63.57
電話費(含ADSL)	30,000	23,659	(6,341)	78.86	36,000	34,768	(1,232)	96.58	36,000	31,750	(4,250)	88.19	36,000	31,233	(4,767)	86.76	138,000	121,410	(16,590)	87.98
郵資	5,200	1,719	(3,481)	33.06	6,000	2,624	(3,376)	43.73	6,000	1,302	(4,698)	21.70	6,000	1,726	(4,274)	28.77	23,200	7,371	(15,829)	31.77
文宣費	33,500	670	(32,830)	2.00	35,000	-	(35,000)	-	35,000	-	(35,000)	-	35,000	-	(35,000)	-	138,500	670	(137,830)	0.48
文宣費(一般文宣)	10,000	670	(9,330)	6.70	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	40,000	670	(39,330)	1.68
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	464	(7,036)	6.19	8,000	1,324	(6,676)	16.55	8,000	2,040	(5,960)	25.50	8,000	2,352	(5,648)	29.40	31,500	6,180	(25,320)	19.62
園務特支	34,000	8,460	(25,540)	24.88	36,000	18,760	(17,240)	52.11	36,000	40,132	4,132	111.48	36,000	34,558	(1,442)	95.99	142,000	101,910	(40,090)	71.77
差旅費	12,000	-	(12,000)	-	15,000	1,930	(13,070)	12.87	15,000	-	(15,000)	-	15,000	-	(15,000)	-	57,000	1,930	(55,070)	3.39
場地使用費	110,000	-	(110,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	470,000	-	(470,000)	-
公共事務管理費	110,000	-	(110,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	120,000	-	(120,000)	-	470,000	-	(470,000)	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
材料費	524,100	379,555	(144,545)	72.42	838,560	770,900	(67,660)	91.93	978,320	879,943	(98,377)	89.94	978,320	872,401	(105,919)	89.17	3,319,300	2,902,799	(416,501)	87.45
教保材料費	72,000	64,422	(7,578)	89.48	115,200	111,074	(4,126)	96.42	134,400	134,353	(47)	99.97	134,400	91,816	(42,584)	68.32	456,000	401,665	(54,335)	88.08
日常消耗用品	18,000	17,901	(99)	99.45	28,800	17,009	(11,791)	59.06	33,600	20,798	(12,802)	61.90	33,600	25,011	(8,589)	74.44	114,000	80,719	(33,281)	70.81
藥品費	2,100	1,550	(550)	73.81	3,360	919	(2,441)	27.35	3,920	535	(3,385)	13.65	3,920	809	(3,111)	20.64	13,300	3,813	(9,487)	28.67
餐點費	432,000	295,682	(136,318)	68.44	691,200	641,898	(49,302)	92.87	806,400	724,257	(82,143)	89.81	806,400	754,765	(51,635)	93.60	2,736,000	2,416,602	(319,398)	88.33
維護及修繕購置費	112,000	125,394	13,394	111.96	152,200	82,441	(69,759)	54.17	163,400	78,508	(84,892)	48.05	163,400	96,469	(66,931)	59.04	591,000	382,812	(208,188)	64.77
修繕費	45,000	20,555	(24,445)	45.68	60,000	34,950	(25,050)	58.25	60,000	24,098	(35,902)	40.16	60,000	44,169	(15,831)	73.62	225,000	123,772	(101,228)	55.01
園舍消毒、清潔	25,000	8,244	(16,756)	32.98	25,000	6,000	(19,000)	24.00	25,000	8,000	(17,000)	32.00	25,000	6,000	(19,000)	24.00	100,000	28,244	(71,756)	28.24
火險	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,870	1,870	-	-	1,870	1,870	-	-	3,740	3,740	-
電器用品、園設修繕、廚房設備及教學設施設備	42,000	96,595	54,595	229.99	67,200	41,491	(25,709)	61.74	78,400	44,540	(33,860)	56.81	78,400	44,430	(33,970)	56.67	266,000	227,056	(38,944)	85.36
雜支、行政管理費及業務發展費	110,842	301,201	190,359	271.74	150,416	1,582,939	1,432,523	1,052.37	164,712	1,925,299	1,760,587	1,168.89	164,712	1,667,154	1,502,442	1,012.16	590,682	5,476,593	4,885,911	927.16
雜支	21,912	12,271	(9,641)	56.00	24,960	7,483	(17,477)	29.98	25,080	6,702	(18,378)	26.72	25,080	5,672	(19,408)	22.62	97,032	32,128	(64,904)	33.11
行政管理費	88,930	88,930	-	100.00	125,456	125,456	-	100.00	139,632	139,632	-	100.00	139,632	139,632	-	100.00	493,650	493,650	-	100.00
業務發展費	-	200,000	200,000	-	-	1,450,000	1,450,000	-	-	1,778,965	1,778,965	-	-	1,521,850	1,521,850	-	-	4,950,815	4,950,815	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

114學年度【臺灣港務股份有限公司高雄港職場互助教保服務中心】

四學年收支預決算比較表

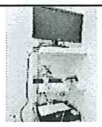
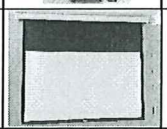
111年10月31日至115年7月31日

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
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	-	45,270	45,270	-	-	151,849	151,849	-	-	164,678	164,678	-	-	232,029	232,029	-	-	593,826	593,826	-
延長照顧服務支出	-	45,270	45,270	-	-	151,034	151,034	-	-	163,394	163,394	-	-	232,029	232,029	-	-	591,727	591,727	-
停托日照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾時照顧服務支出	-	-	-	-	-	815	815	-	-	1,284	1,284	-	-	-	-	-	-	2,099	2,099	-
其他支出	-	87,641	87,641	-	-	638,961	638,961	-	-	532,270	532,270	-	-	542,340	542,340	-	-	1,801,212	1,801,212	-
專案補助支出	-	78,535	78,535	-	-	622,736	622,736	-	-	511,125	511,125	-	-	516,680	516,680	-	-	1,729,076	1,729,076	-
代收補助支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代收代付支出	-	9,106	9,106	-	-	16,225	16,225	-	-	21,145	21,145	-	-	25,660	25,660	-	-	72,136	72,136	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期稅前餘絀	299,171	793,456	494,285	265.22	45,846	470,929	425,083	1,027.20	(62,577)	(312,708)	(250,131)	499.72	(282,511)	173,156	455,667	(61.29)	(71)	1,124,833	1,124,904	(1,584,271.83)
所得稅費用	-	-	-	-	-	11,613	11,613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,613	11,613	-
本期稅後餘絀	299,171	793,456	494,285	265.22	45,846	459,316	413,470	1,001.87	(62,577)	(312,708)	(250,131)	499.72	(282,511)	173,156	455,667	(61.29)	(71)	1,113,220	1,113,291	(1,567,915.49)

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

代管財產清冊

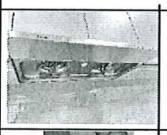
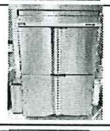
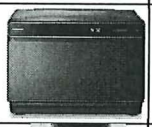
民國115年7月31日

序號	財產編號	品名	規格	型號	圖片	單位	數量	金額	購置日期
1	3010004433	配電盤	-	MP PANEL		式	1	59,010	111.12.7
2	3010004432	配電盤	-	MP PANEL		式	1	76,125	111.12.7
3	3010004434	變壓器	低壓變壓器	-		臺	1	42,000	111.12.7
4	3110000188	電子身高體重器	身高體重計	BW-1122H		臺	1	14,500	111.11.18
5	3110000190	心臟電擊器	AED設備	-		個	1	63,000	111.12.7
6	3140015717	個人電腦	桌上型電腦(含螢幕)	GP888-11M		臺	1	25,783	111.11.22
7	3140015718	個人電腦	桌上型電腦(含螢幕)	GP888-11M		臺	1	25,783	111.11.22
8	3140015719	個人電腦	筆記型電腦	GNB15X-11-MU-C5		臺	1	25,133	111.11.22
9	3140015720	數位投影機	投影機	EB-FH52		部	1	31,900	111.11.18
10	3140015721	擴音機	擴音機	MA-708		部	1	40,000	111.11.22
11	4050003705	監視系統	網路監控設備 2M高解析網路監視器*6、 8M/16埠網路錄影機(含4TB監控專用硬碟)、四路防盜主機	-		套	1	107,310	111.12.7
12	5010010773	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃	-		具	1	44,625	111.11.14
13	5010010774	銀幕	電動銀幕	16:9		面	1	12,800	111.11.18
14	5010010775	冰箱	電冰箱	-		具	1	13,125	111.11.22

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

代管財產清冊

民國115年7月31日

序號	財產編號	品名	規格	型號	圖片	單位	數量	金額	購置日期
15	5010010807	開(熱)水爐	熱水器	-		具	1	12,600	111.12.7
16	5010010808	電爐	III智慧感應雙口爐	-		個	1	21,000	111.12.8
17	5010010809	除油機	排油煙機	-		臺	1	19,950	111.12.9
18	5010010810	淨水機	廚下型淨水設備	-		臺	1	31,500	111.12.10
19	5010010811	冰箱	電冰箱	-		具	1	32,550	111.12.11
20	5010010812	電爐	蒸烤爐	30L蒸烤爐		個	1	25,200	111.12.12
21	5010010813	飲水機	飲水機	-		座	1	33,600	111.12.13
22	3100001100	脫臭機	靜電除油煙機			臺	1	135,300	114.01.06
23	6010042802	掃地機器人	掃地機器人	AED06LRR		臺	1	9,523	112.12.19
24	3140009284	個人電腦	平板	IPAD PRO 9.7吋/4G版		臺	1	5,949	105.11.3
25	3140009285	個人電腦	平板	IPAD PRO 9.7吋/4G版		臺	1	5,949	105.11.3
26	6010048398	地毯	趣味跳房子互動地墊	科技布120*180cm6mm		塊	1	1,650	115.5.21
27	6050002151	椅墊	寶寶坐墊 中號45x40cm 地上懶人沙發小坐墊(鯊魚造型)藍色	中號45x40cm		個	1	1,199	115.5.21
28	6050002152	椅墊	寶寶坐墊 中號45x40cm 地上懶人沙發小坐墊(鯊魚造型)灰色	中號45x40cm		個	1	1,199	115.5.21

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

代管財產清冊

民國115年7月31日

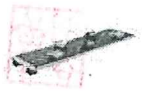
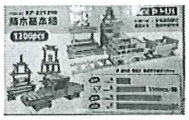
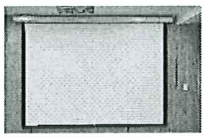
序號	財產編號	品名	規格	型號	圖片	單位	數量	金額	購置日期
29	6070011290	書櫃	轉圈圈收納書櫃4層-天使藍	-		座	1	7,780	115.5.21
30	6070011291	沙發椅	Linsy靈動百搭兒童雙人小沙發 米杏色LS486	寬56.0cmx長113.0cmx高56.0cm		座	1	4,680	115.5.21
合計								930,723	

會計：陳淑瓊　主任：曾羽容　負責人：

臺灣港務股份有限公司高雄港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)

購置財產清冊

民國115年7月31日

序號	財產編號	品名	廠牌/規格	圖片	數量	購置日期	總金額
1	D111122	鐵件感統-拱橋	115*49*64CM		1	113.01.12	11,200
2	D111123	鐵至戶外系統遊具-平台	62*62*48CM		1	113.01.12	11,600
3	D111124	戶外鐵件感統-攀爬梯	120*34*10CM		1	113.01.12	12,350
4	D111139	日本LaQ立體拼圖	5600pcs+120pcs		1	113.07.18	13,175
5	D111158	KAPLA	1200片(紙箱裝)		1	114.06.10	14,500
6	D111175	LAQ基礎2800	LAQ基礎 2800(2800pcs+60pcs)		1	114.7.15	19,635
7	D111176	LAQ基礎5600	LAQ基礎 5600(5600pcs+120pcs)		1	114.7.15	
8	B111047	120吋電動布幕	SUPER-SEIMON M-350		1	115.3.19	15,800
9	D111188	LAQ基礎	5600(5600pcs120pcs)		1	115.6.17	13,175
合計							111,435

會計：陳淑瓊　主任：曾羽谷　負責人：