

附件二

非營利幼兒園會計項目編號表

項目代號	項目名稱
1	資產總額
11	流動資產
1111	現金
1112	銀行存款
111201	活期存款
11120101	活期存款 1
11120102	活期存款 2
11120103	活期存款 3
111202	支票存款
11120201	支票存款 1
11120202	支票存款 2
11120203	支票存款 3
111203	定期存款
11120301	定期存款 1
11120302	定期存款 2
11120303	定期存款 3
1121	應收票據
1123	應收帳款
1129	其他應收款
114	預付款項
1141	預付費用
1142	用品盤存
119	其他流動資產
1191	暫付款
1199	其他
1200	基金
120001	資遣費準備金
120002	退休金準備
1900	其他非流動資產
1910	存出保證金
1950	代付款項
1990	其他非流動資產-其他
2	負債總額
21	流動負債
211	應付關係人款
2111	應付關係人款
212	應付款項
2121	應付票據

項目代號	項目名稱
2122	應付帳款
2123	應付費用
2124	應納稅額
2129	其他應付款
213	預收款項
213101	預收教保費(家長繳費)
213102	預收教保費(政府代家長繳費)
213103	預收補助款
2139	其他預收款
219	其他流動負債
2191	暫收款
2192	代收款項
2199	其他
29	非流動負債
2910	存入保證金
2940	退休金準備
2951	資遣費準備金
2999	其他非流動負債
3	淨值總額
32	淨值總額
3212	累積餘絀
3260	本期餘絀
4	收入
4100	教保費收入
410001	教保費收入(家長繳費)
410002	教保費收入(政府代家長繳費)
4200	課後照顧收入
420001	課後照顧收入
420002	延後托育收入
4300	利息收入
4400	其他收入
440001	專案補助收入
440002	代收補助收入
440003	代收代付收入
440004	呆帳收回
4500	教保費收入減項
450001	五日未上課退費
450002	腸病毒退費
450003	轉學/轉出退費
450004	政府學費差額補助退費

項目代號	項目名稱
4600	課後照顧收入減項
460001	課後照顧及延後托育收入退費
6	支出
61	人事費
6101	園長及教保服務人員薪資
6102	學前特教師、社工人員、護理人員薪資
6103	會計、總務、廚工、清潔薪資
6104	加班費
6105	勞、健保費
6106	保險費
6107	勞退金提撥
6108	自強活動
6109	健康檢查
6110	績效獎金
6111	代課費及廚工加班費
6112	資遣費準備金
62	業務費
6201	活動費
6204	研習、進修
6205	水費、電費及瓦斯
6206	稅捐支出
6207	保全
6208	辦公文具
6209	事務機器耗材
6210	電話費(含 ADSL)
6211	郵資
6212	文宣費
621201	文宣費(一般文宣)
621202	文宣費(園刊)
6213	攝影照片
6214	園務特支
6215	差旅費
63	場地使用費
6301	公共事務管理費
6302	土地、建物、設施與設備之租金
64	材料費
6401	教保材料費
6402	日常消耗用品
6403	藥品費

項目代號	項目名稱
6404	餐點費(幼兒餐點)
6405	餐點費(教保服務人員誤餐費)
65	維護及修繕購置費
6501	水電修繕
6502	園舍消毒、清潔
6503	火險
6504	電器用品
6505	園舍修繕
6506	廚房設備
6507	教學設施設備
66	雜支及行政管理費
6601	雜支
6602	行政管理費
6609	其他
67	課後照顧支出
6701	課後照顧支出
6702	延後托育支出
68	其他支出
6801	專業補助支出
6802	代收補助支出
6803	代收代付支出
69	損失
6901	呆帳損失
8	非營業損失及費用總額
9	所得稅支出