臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表暨查核報告書

中華民國一〇九及一〇八學年度

地址：臺中市北區英才路1號

電話：04-22020116

民國一〇九學年度
財務報表暨查核報告目錄

項　　目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3~4
三、收支餘絀表	5~6
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	7
(二)重大會計政策之彙總說明	7~8
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8
(四)重要會計項目之說明	9
(五)關係人交易	9~10
(六)質押之資產	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~23
八、購置財產清冊暨盤點表	24
九、會計師查核附表	25~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國一一〇年及民國一〇九年七月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日及一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日之收支餘絀表，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「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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國一一〇年及民國一〇九年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日及一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日之收支餘絀。

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」、會計師查核簽證財務報表規則暨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，與臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

本報告僅供臺中市政府教育局監督所轄之臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「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」及中華民國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。

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，惟其目的非對臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)不再具有繼續經營之能力。

5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

廉風聯合會計師事務所

會　計　師　：　廉紹忠

會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中　華　民　國　一　一　〇　年　九　月　六　日

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

資產負債表

民國一一〇年及民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

資　　產	110年7月31日 金　額	109年7月31日 金　額
流動資產		
現金		
現金	$ 5,093	$ 23,086
銀行存款		
活期存款		
活期存款1	4,936,140	4,588,608
應收帳款(附註四)	553,533	2,880
其他應收款(附註四)	392,912	193,408
流動資產合計	5,887,678	4,807,982
非流動資產		
基金		
資遣費準備金(附註二)	195,345	155,400
業務發展準備金(附註二)	300,000	0
代管財產(附註二)	1,707,717	1,475,589
購置財產(附註二)	214,769	190,724
非流動資產合計	2,417,831	1,821,713

負債及餘絀	110年7月31日 金　額	109年7月31日 金　額
流動負債		
應付關係人款		
應付關係人款(附註五)	$ 78,033	$ 76,629
應付款項		
應付帳款(附註四)	64,879	459,564
應付費用(附註四)	962,023	890,018
其他應付款(附註四)	124,400	97,323
預收款項		
預收教保費(家長繳費)	882,000	1,722,000
預收教保費(政府學費差額補助)	2,000,700	0
其他預收款	54,900	0
其他流動負債		
代收款	32,564	32,912
流動負債合計	4,199,499	3,278,446
非流動負債		
資遣費準備	195,345	155,400
業務發展準備	300,000	0
應付代管財產	1,707,717	1,475,589
應付購置財產	214,769	190,724
非流動負債合計	2,417,831	1,821,713

(接次頁)

（承前頁）

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

資產負債表

民國一一〇年及民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

資　　產	110年7月31日 金　額	109年7月31日 金　額	負債及餘絀	110年7月31日 金　額	109年7月31日 金　額
			負債總計	6,617,330	5,100,159
			餘絀		
			累積餘絀(附註二)	1,529,536	1,387,880
			本期餘絀	158,643	141,656
			餘絀總計	1,688,179	1,529,536
資產總計	$ 8,305,509	$ 6,629,695	負債及餘絀總計	$ 8,305,509	$ 6,629,695

（請參閱財務報表附註）

會計　　園長　　負責人

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
收支餘絀表

民國一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日(一〇九學年度)

單位：新台幣元

項目	預算數(a) 金額	決算數(b) 金額	差異 (c)=(b)-(a) 金額	執行率 (d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	$ 9,369,000	$ 9,369,000	$ 0	100.00
教保費收入減項	0	(577,699)	(577,699)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	12,750	12,750	0.00
利息收入	0	3,337	3,337	0.00
其他收入	0	1,114,376	1,114,376	0.00
收入合計	9,369,000	9,921,764	552,764	105.90
支出(附註二)				
人事費	6,861,202	6,335,473	(525,729)	92.34
業務費	560,700	398,937	(161,763)	71.15
材料費	1,401,300	1,245,514	(155,786)	88.88
維護及修繕購置費	244,000	239,837	(4,163)	98.29
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	428,584	277,222	283.15
課後留園及延後托育支出	0	400	400	0.00
其他支出	0	1,114,376	1,114,376	0.00
支出合計	9,218,564	9,763,121	544,557	105.91
本期餘絀	150,436	158,643	8,207	105.46
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 150,436	$ 158,643	$ 8,207	105.46

(請參閱財務報表附註)

會計 蕭碧雯　　園長 張月娥　　負責人

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日(一〇八學年度)

單位：新台幣元

項目	預算數(a) 金額	決算數(b) 金額	差異 (c)=(b)-(a) 金額	執行率 (d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	$ 8,988,870	$ 9,158,506	$ 169,636	101.89
教保費收入減項	0	(451,359)	(451,359)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	35,280	35,280	0.00
利息收入	0	3,647	3,647	0.00
其他收入	0	1,020,314	1,020,314	0.00
收入合計	8,988,870	9,766,388	777,518	108.65
支出(附註二)				
人事費	6,689,794	6,356,035	(333,759)	95.01
業務費	560,700	407,206	(153,494)	72.62
材料費	1,401,300	1,480,934	79,634	105.68
維護及修繕購置費	244,000	278,517	34,517	114.15
雜支、行政管理費及業務發展費	93,076	81,726	(11,350)	87.81
其他支出	0	1,020,314	1,020,314	0.00
支出合計	8,988,870	9,624,732	635,862	107.07
本期餘絀	0	141,656	141,656	0.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 0	$ 141,656	$ 141,656	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計 蕭碧雯　　園長 張月俄　　負責人

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年七月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

財團法人星光教育基金會於民國105年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立五權國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北區英才路1號，核定招收幼生人數為90名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自105年8月1日至109年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自109年8月1日至113年7月31日止。截至110年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為90人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園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「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」及有關法令編製，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)編製基礎

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

本園之會計年度採學年制，係自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

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列情況之一者，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. 負債符合下列情況之一者，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）資遣費準備金

依非營利幼兒園實施辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

（六）業務發展準備金

依非營利幼兒園實施辦法第三十四條於非營利幼兒園未發生虧損之年度，得報經直轄市、縣（市）主管機關同意後提列準備金，並專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

（七）代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本園之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

（八）購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

（九）累積餘絀

本園辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

（十）收入及費用

收入及費用依權責發生制以發生時為入帳基礎，依「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」按功能別及性質別歸類表達。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。

（十一）所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本園之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

四、重要會計項目之說明

（一）應收帳款

	110.7.31	109.7.31
應收政府學費差額補助	$ 553,533	$ 0
應收延後托育收入	0	2,880
合　　計	$ 553,533	$ 2,880

（二）其他應收款

	110.7.31	109.7.31
應收專案補助收入	$ 392,844	$ 193,408
應收保費退費	68	0
合　　計	$ 392,912	$ 193,408

（三）應付帳款

	110.7.31	109.7.31
應付政府學費差額補助退款	$ 0	$ 396,761
應付餐點費	12,614	47,156
應付教保材料費	52,265	15,647
合　　計	$ 64,879	$ 459,564

（四）應付費用

	110.7.31	109.7.31
應付薪資、獎金	$ 814,798	$ 715,913
應付勞健保費、勞退金提撥	80,205	74,485
應付水電瓦斯、電話費等	67,020	5,865
應付其他費用	0	93,755
合　　計	$ 962,023	$ 890,018

（五）其他應付款

	110.7.31	109.7.31
應付專案補助支出	$ 124,400	$ 66,730
應付溢收教保費、請假退費等	0	30,593
合　　計	$ 124,400	$ 97,323

（六）其他預收款

	110.7.31	109.7.31
預收延後托育收入	$ 54,900	$ 0

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本園之關係
財團法人星光教育基金會	為本園之辦理單位
穩賺資訊有限公司	負責人與辦理單位之負責人為同一人

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	109學年度	108學年度	110.7.31	109.7.31
行政管理費	$ 43,383	$ 22,672	$ 43,383	$ 22,672
活動服務	0	80,000	0	0
購買圖書、教具等	169,142	80,000	0	0
訂購學生餐點	543,210	700,443	0	53,957
訂購活動餐點	37,800	0	34,650	0
合　　計	$ 793,535	$ 883,115	$ 78,033	$ 76,629

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本園未有以非營利幼兒園之名義向其辦理單位或受委託辦理之公益法人以外之機構或其他個人單位借（貸）款之情形。

十一、重要會計項目明細表

（一）專案補助收入及支出明細表

	109學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	$ 731,264	$ 731,264
身心障礙幼兒招收單位補助	85,000	85,000
特教專業人員服務經費	39,000	39,000
績效獎金	110,000	110,000
幼兒園健康促進計畫補助	30,000	30,000
合　　計	$ 995,264	$ 995,264

（二）代收補助收入及支出明細表

	109學年度	
	收入	支出
急難慰問金	20,000	20,000

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

109及108學年度收入明細表

項　　目	109學年度 預算數	109學年度 決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)		$ 3,331,027		
教保費收入(政府學費差額補助)		6,037,973		
	$9,369,000	$ 9,369,000	$ 0	100.00%
減：五日未上課退費		(561,562)		
政府學費差額補助退費		(16,137)		
教保費收入合計		$ 8,791,301		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		12,750		
課後留園及延後托育收入合計		$ 12,750		
利息收入		$ 3,337		
其他收入				
專案補助收入		995,264		
代收補助收入		20,000		
代收代付收入		99,112		
其他收入合計		$ 1,114,376		
收入合計	$9,369,000	$ 9,921,764	$ 552,764	105.90%

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

109及108學年度收入明細表

項　　目	108學年度 預算數	108學年度 決算數	108學年度 差異數	108學年度 執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)		$ 3,226,324		
教保費收入(政府學費差額補助)		5,932,182		
	$8,988,870	$ 9,158,506	$ 169,636	101.89%
減：五日未上課退費		(26,348)		
腸病毒退費		(7,250)		
轉學/轉出退費		(21,000)		
政府學費差額補助退費		(396,761)		
教保費收入合計		$ 8,707,147		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		35,280		
課後留園及延後托育收入合計		$ 35,280		
利息收入		$ 3,647		
其他收入				
專案補助收入		667,148		
代收補助收入		304,506		
代收代付收入		48,660		
其他收入合計		$ 1,020,314		
收入合計	$8,988,870	$ 9,766,388	$ 777,518	108.65%

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

109及108學年度支出明細表

項　　目	109學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資	$3,570,751	$ 3,094,525	($ 476,226)	86.66%	
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	495,787	508,326	12,539	102.53%	註一
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,200,867	1,242,423	41,556	103.46%	註一
加班費	535,260	141,157	(394,103)	26.37%	
勞、健保費	598,824	585,818	(13,006)	97.83%	
保險費	11,000	26,650	15,650	242.27%	註一
勞退金提撥	294,768	285,040	(9,728)	96.70%	
自強活動	11,000	0	(11,000)	0.00%	
健康檢查	1,000	970	(30)	97.00%	
代課費及廚工代班費	102,000	410,619	308,619	402.57%	註一
資遣費準備金	39,945	39,945	0	100.00%	
人事費合計	6,861,202	6,335,473	(525,729)	92.34%	
業務費					
活動費	95,000	67,572	(27,428)	71.13%	
研習、進修	22,000	3,805	(18,195)	17.30%	
水費	26,000	4,186	(21,814)	16.10%	
電費	187,500	133,563	(53,937)	71.23%	註二
瓦斯	32,000	21,070	(10,930)	65.84%	
辦公文具	18,000	12,036	(5,964)	66.87%	
事務機器耗材	60,000	71,208	11,208	118.68%	註三
電話費(含ADSL)	45,000	36,111	(8,889)	80.25%	
郵資	7,200	2,883	(4,317)	40.04%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	45,103	6,103	115.65%	註三
差旅費	20,000	1,400	(18,600)	7.00%	
業務費合計	560,700	398,937	(161,763)	71.15%	
材料費					
教保材料費	216,000	112,138	(103,862)	51.92%	
日常消耗用品	54,000	61,894	7,894	114.62%	註四
藥品費	6,300	5,478	(822)	86.95%	
餐點費	1,125,000	1,066,004	(58,996)	94.76%	
材料費合計	1,401,300	1,245,514	(155,786)	88.88%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	24,540	(60,460)	28.87%	
園舍消毒、清潔	25,000	3,460	(21,540)	13.84%	
火險	8,000	1,088	(6,912)	13.60%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	210,749	84,749	167.26%	註五
維護及修繕購置費合計	244,000	239,837	(4,163)	98.29%	

項　　目	109學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	33,642	10,864	(22,778)	32.29%
行政管理費	117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費		300,000	300,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	151,362	428,584	277,222	283.15%
延後托育支出		400		
課後留園及延後托育支出合計		400		
其他支出				
專案補助支出		995,264		
代收補助支出		20,000		
代收代付支出		99,112		
其他支出合計		1,114,376		
支出合計		$ 9,763,121		

項　　目	108學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資	$3,821,648	$ 3,304,869	($ 516,779)	86.48%	
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	481,343	481,342	(1)	100.00%	
社工員、護士薪資	0	0	0		
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,124,051	1,206,805	82,754	107.36%	註一
加班費	267,332	116,421	(150,911)	43.55%	
勞、健保費	568,620	578,621	10,001	101.76%	註一
保險費	11,000	22,550	11,550	205.00%	註一
勞退金提撥	289,800	285,246	(4,554)	98.43%	
自強活動	11,000	0	(11,000)	0.00%	
健康檢查	11,000	8,445	(2,555)	76.77%	
代課費及廚工代班費	63,800	311,536	247,736	488.30%	註一
資遣費準備金	40,200	40,200	0	100.00%	
人事費合計	6,689,794	6,356,035	(333,759)	95.01%	
業務費					
活動費	100,000	115,327	15,327	115.33%	註三
研習、進修	22,000	7,725	(14,275)	35.11%	
水費	30,000	4,382	(25,618)	14.61%	
電費	66,000	71,907	5,907	108.95%	註三
瓦斯	32,000	28,820	(3,180)	90.06%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	18,000	18,496	496	102.76%	註三

項　　目	108學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
事務機器耗材	65,000	77,389	12,389	119.06%	註三
電話費(含ADSL)	45,000	37,891	(7,109)	84.20%	
郵資	7,200	3,458	(3,742)	48.03%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	32,500	0	(32,500)	0.00%	
攝影照片	9,000	7,025	(1,975)	78.06%	
園務特支	39,000	31,806	(7,194)	81.55%	
差旅費	25,000	2,980	(22,020)	11.92%	
業務費合計	560,700	407,206	(153,494)	72.62%	
材料費					
教保材料費	216,000	127,280	(88,720)	58.93%	
日常消耗用品	54,000	45,482	(8,518)	84.23%	
藥品費	6,300	5,281	(1,019)	83.83%	
餐點費	1,125,000	1,302,891	177,891	115.81%	註六
材料費合計	1,401,300	1,480,934	79,634	105.68%	註六
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	24,048	(60,952)	28.29%	
園舍消毒、清潔	25,000	1,240	(23,760)	4.96%	
火險	8,000	1,088	(6,912)	13.60%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	252,141	126,141	200.11%	註七
維護及修繕購置費合計	244,000	278,517	34,517	114.15%	註七
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	33,642	22,292	(11,350)	66.26%	
行政管理費	59,434	59,434	0	100.00%	
業務發展費		0	0		
其他		0	0		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	93,076	81,726	(11,350)	87.81%	
課後留園及延後托育支出					
課後留園支出		0			
課後留園及延後托育支出合計		0			
其他支出					
專案補助支出		667,148			
代收補助支出		304,506			
代收代付支出		48,660			
其他支出合計		1,020,314			
支出合計		$ 9,624,732			

（註一）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

（註二）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。本學年度電費預算數為90,000元，實際支出數為133,563元，超支金額為43,563元，超過勻支不足細項之百分之二十：18,000元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第十二條規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將保全預算數60,000元、文宣費(一般文宣)10,000元及文宣費(園刊)27,500元之經費勻支至電費，勻支後電費預算數為187,500元，保全及文宣費皆為0元，勻支後無超支情事。

（註三）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。經核算，各該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。

（註四）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，材料費各細項超支情況在各細項之百分之二十限度內，且得以材料費(不含餐點費)剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。

（註五）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等勻支。經核算，電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算超支金額84,749元，得以維修費及修繕購置費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。

（註六）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，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。一〇八學年度餐點費預算數為1,125,000元，實際支出數為1,302,891元，超支金額為177,891元，經設算未超過餐點費預算之百分之二十，超支金額優先以材料費剩餘經費98,257元勻支後，仍有不足79,634元，得以業務費剩餘經費流入，勻支情形符合規定。

（註七）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，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，始得依規定勻支其他項目經費。一〇八學年度修繕購置費超支金額126,141元，優先以維護費剩餘經費91,624元勻支後，仍有不足34,517元，得以業務費剩餘經費流入，其勻支情形符合規定。

109學年度臺中市五權非營利幼兒園

四學年收支預決算比較表

109年08月01日至110年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	109學年執行數				110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				4學年總計			
	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	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率
收 入 部 份																				
教保費收入	0	9,369,000	9,369,000	-													0	9,369,000	9,369,000	-
教保費收入(家長繳費)	0	3,331,027	3,331,027	-													0	3,331,027	3,331,027	-
教保費收入(政府學費差額補	0	6,037,973	6,037,973	-													0	6,037,973	6,037,973	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	-													0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	12,750	12,750	-													0	12,750	12,750	-
課後留園收入	0	0	0	-													0	0	0	-
延後托育收入	0	12,750	12,750	-													0	12,750	12,750	-
利息收入	0	3,337	3,337	-													0	3,337	3,337	-
其他收入	0	1,114,376	1,114,376	-													0	1,114,376	1,114,376	-
專案補助收入	0	995,264	995,264	-													0	995,264	995,264	-
代收補助收入	0	20,000	20,000	-													0	20,000	20,000	-
代收代付收入	0	99,112	99,112	-													0	99,112	99,112	-
呆帳收回	0	0	0	-													0	0	0	-
捐贈收入	0	0	0	-													0	0	0	-
租金收入	0	0	0	-													0	0	0	-
其他收入-其它	0	0	0	-													0	0	0	-
教保費收入減項	0	-577,699	-577,699	-													0	-577,699	-577,699	-
五日未上課退費	0	-561,562	-561,562	-													0	-561,562	-561,562	-
勝病毒退費	0	0	0	-													0	0	0	-
轉學/轉出退費	0	0	0	-													0	0	0	-
政府學費差額補助退費	0	-16,137	-16,137	-													0	-16,137	-16,137	-
臨時托育退費	0	0	0	-													0	0	0	-
課後留園及延後托育收入減項	0	0	0	-													0	0	0	-
課後留園收入退費	0	0	0	-													0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	-													0	0	0	-
支 出 部 份																				
人事費	6,861,202	6,335,473	-525,729	92.34													6,861,202	6,335,473	-525,729	92.34
園長及教保服務人員薪資(含職務加	3,570,751	3,094,525	-476,226	86.66													3,570,751	3,094,525	-476,226	86.66
學前特教師、社工人員、護理人員	495,787	508,326	12,539	102.53													495,787	508,326	12,539	102.53
學前特教師、社工師、護理師	495,787	508,326	12,539	102.53													495,787	508,326	12,539	102.53
社工員、護士薪資	0	0	0	0													0	0	0	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,200,867	1,242,423	41,556	103.46													1,200,867	1,242,423	41,556	103.46
加班費	535,260	141,157	-394,103	26.37													535,260	141,157	-394,103	26.37
勞、健保費	598,824	585,818	-13,006	97.83													598,824	585,818	-13,006	97.83
保險費	11,000	26,650	15,650	242.27													11,000	26,650	15,650	242.27
勞退金提撥	294,768	285,040	-9,728	96.70													294,768	285,040	-9,728	96.70
自強活動	11,000	0	-11,000	0.00													11,000	0	-11,000	0.00
健康檢查	1,000	970	-30	97.00													1,000	970	-30	97.00
績效獎金	0	0	0	0													0	0	0	-
代課費及代班費	102,000	410,619	308,619	402.57													102,000	410,619	308,619	402.57
資遣費	39,945	39,945	0	100.00													39,945	39,945	0	100.00
業務費	560,700	398,937	-161,763	71.15													560,700	398,937	-161,763	71.15
活動費	95,000	67,572	-27,428	71.13													95,000	67,572	-27,428	71.13
研習、進修	22,000	3,805	-18,195	17.30													22,000	3,805	-18,195	17.30
水費、電費及瓦斯	148,000	158,819	10,819	107.31													148,000	158,819	10,819	107.31
水費	26,000	4,186	-21,814	16.10													26,000	4,186	-21,814	16.10
電費	90,000	133,563	43,563	148.40													90,000	133,563	43,563	148.40
瓦斯	32,000	21,070	-10,930	65.84													32,000	21,070	-10,930	65.84
稅捐支出	0	0	0	0													0	0	0	-
保全	60,000	0	-60,000	0.00													60,000	0	-60,000	0.00
辦公文具	18,000	12,036	-5,964	66.87													18,000	12,036	-5,964	66.87
事務機器耗材	60,000	71,208	11,208	118.68													60,000	71,208	11,208	118.68
電話費(含ADSL)	45,000	36,111	-8,889	80.25													45,000	36,111	-8,889	80.25
郵資	7,200	2,883	-4,317	40.04													7,200	2,883	-4,317	40.04
文宣費	37,500	0	-37,500	0.00													37,500	0	-37,500	0.00
文宣費(一般文宣)	10,000	0	-10,000	0.00													10,000	0	-10,000	0.00
文宣費(園刊)	27,500	0	-27,500	0.00													27,500	0	-27,500	0.00
攝影相片	9,000	0	-9,000	0.00													9,000	0	-9,000	0.00
園務特支	39,000	45,103	6,103	115.65													39,000	45,103	6,103	115.65
差旅費	20,000	1,400	-18,600	7.00													20,000	1,400	-18,600	7.00

109學年度臺中市五權非營利幼兒園

四學年收支預決算比較表

109年08月01日至110年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	109學年執行數				110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				4學年總計			
	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	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率
場地使用費	0	0	0	0													0	0	0	-
公共事務管理費	0	0	0	0													0	0	0	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)	0	0	0	0													0	0	0	-
材料費	1,401,300	1,245,514	-155,786	88.88													1,401,300	1,245,514	-155,786	88.88
教保材料費	216,000	112,138	-103,862	51.92													216,000	112,138	-103,862	51.92
日常消耗用品	54,000	61,894	7,894	114.62													54,000	61,894	7,894	114.62
學品費	6,300	5,478	-822	86.95													6,300	5,478	-822	86.95
餐點費	1,125,000	1,066,004	-58,996	94.76													1,125,000	1,066,004	-58,996	94.76
維護及修繕購置費	244,000	239,837	-4,163	98.29													244,000	239,837	-4,163	98.29
水電修繕	85,000	24,540	-60,460	28.87													85,000	24,540	-60,460	28.87
園舍消毒、清潔	25,000	3,460	-21,540	13.84													25,000	3,460	-21,540	13.84
火險	8,000	1,088	-6,912	13.60													8,000	1,088	-6,912	13.60
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	210,749	84,749	167.26													126,000	210,749	84,749	167.26
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	428,584	277,222	283.15													151,362	428,584	277,222	283.15
雜支	33,642	10,864	-22,778	32.29													33,642	10,864	-22,778	32.29
行政管理費	117,720	117,720	0	100.00													117,720	117,720	0	100.00
業務發展費	0	300,000	300,000	0													0	300,000	300,000	-
其他	0	0	0	0													0	0	0	-
課後留園及延後托育支出	0	400	400	0													0	400	400	-
課後留園支出	0	0	0	0													0	0	0	-
延後托育支出	0	400	400	0													0	400	400	-
其他支出	0	1,114,376	1,114,376	0													0	1,114,376	1,114,376	-
專案補助支出	0	995,264	995,264	0													0	995,264	995,264	-
代收補助支出	0	20,000	20,000	0													0	20,000	20,000	-
代收代付支出	0	99,112	99,112	0													0	99,112	99,112	-
損失	0	0	0	0													0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0													0	0	0	-
本 期 餘 絀	-	158,643	-	-													-	158,643	-	-
所得稅費用		0																0		
本期餘絀(稅後)		158,643				0				0				0				158,643		

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/7/31

財產編號(含分號)		財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點記錄	盤點記錄
3012003-04	3001235	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001236	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001237	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001238	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001239	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001240	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001241	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	1050831	38,000	10	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
3012003-04	3001247	冷氣機	東元牌高效率一對一分離式型	1	臺	1051130	30,254	10	至真樓/保健室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
3012607-03	3001596	空氣除塵（清淨）器（塔）	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	1091020	16,999	3	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
3012607-03	3001597	空氣除塵（清淨）器（塔）	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	1091020	16,999	3	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
3012607-03	3001598	空氣除塵（清淨）器（塔）	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	1091020	16,999	3	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
3012607-03	3001599	空氣除塵（清淨）器（塔）	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	1091020	16,999	3	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001232	個人電腦	LENOVO牌M83型	1	臺	1050831	17,697	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001233	個人電腦	LENOVO牌M83型	1	臺	1050831	17,697	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001244	個人電腦	ACER牌14吋筆記型	1	臺	1051130	23,960	4	至真樓/辦公室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001593	個人電腦	Acer 牌 TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	1090922	24,281	4	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001594	個人電腦	Acer 牌 TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	1090922	24,281	4	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
3140101-03	3001595	個人電腦	Acer 牌 TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	1090922	24,281	4	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
3140308-13	3001242	數位照相機	CANON牌1600萬畫素EOS100D型	1	架	1050831	15,548	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
4050303-10	4000135	擴音機	GINKGO牌MA-708型手式無線附兩支無線麥	1	部	1060623	32,500	8	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
4050303-25	4000131	麥克風	MIPRO牌ACT-58型雙頻無線麥克風	1	支	1051222	13,200	8	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
4050303-32	4000130	綜合擴大機	SHOW牌TPA-240型分區擴音機含USB音樂	1	部	1051222	12,500	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
5010105-21	5001600	投影機	ACER牌短焦S1283e型	1	部	1050831	12,032	8	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
5010105-21	5001663	投影機	ACER牌短焦S1283E型	1	部	1051130	12,032	8	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
5010105-21	5001664	投影機	ACER牌短焦S1283E型	1	部	1051130	12,032	8	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
5010107-02	5001589	電氣冰櫃	訂製122*70*200CM型	1	具	1050722	26,500	8	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010110-19	5001596	飲水機	訂製落地式開水機30加侖型	1	座	1050722	19,000	3	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010110-29	5001592	蒸庫(車)	訂製五抽蒸爐77*67*157CM型	1	座	1050722	15,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010110-49	5001590	爐灶	訂製雙口炒台124*70*80/97CM型	1	座	1050722	13,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010110-49	5001591	爐灶	煎爐75*60*80/88CM型	1	座	1050722	12,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010110-58	5001588	濾煙器	訂製不銹鋼煙罩60*100*50CM鍍鋅排風管,定裁式風車馬達型	1	具	1050722	57,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010301-01B	5001601	桌	訂製接待桌椅	1	張	1050831	15,000	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
5010303-01A	5001595	櫥櫃	訂製不銹鋼置物櫃150*70*180CM型	1	個	1050722	14,000	10	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010303-01A	5001602	櫥櫃	訂製高架圖書儲藏櫃及公文檔案櫃	1	個	1050831	20,000	10	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
5010306-07	5001597	調理台	訂製不銹鋼工作台90*60*80CM型	1	組	1050722	10,600	6	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010306-08	5001593	餐具消毒櫃	訂製150*75*180CM型	1	具	1050722	39,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010306-11	5001598	滴水工作台	訂製不銹鋼水溝含鑄鋁溝蓋	1	臺	1050830	12,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010306-11	5001599	滴水工作台	訂製不銹鋼壁板	1	臺	1050830	19,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010306-13	5001594	儲存槽	訂製不銹鋼截油槽90*60*50CM型	1	具	1050722	11,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
5010307-99	5001665	其他康樂設備	訂製幼兒園遊戲器材-超級歡樂中心-美	1	自訂	1051214	49,065	5	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
5010307-99	5001666	其他康樂設備	訂製幼兒園遊戲器材-攀岩雙滑梯	1	自訂	1051214	27,375	5	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/7/31

財產編號(含分號)		財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點記錄	盤點記錄
5020201-18	5001603	監視機	悠克牌16路型	1	架	1050831	53,508	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001021	文書用具	白板	1	個	1050831	3,500	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001022	文書用具	白板	1	個	1050831	3,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001023	文書用具	白板	1	個	1050831	3,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001046	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001047	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001048	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001049	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001050	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001051	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001052	文書用具	OA辦公桌組140CM	1	個	1050831	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001053	文書用具	OA辦公桌組160CM	1	個	1050831	5,000	2	至真樓/保健室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
60101	6001054	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001055	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001056	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001057	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001058	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001059	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001060	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60101	6001061	文書用具	辦公椅	1	個	1050831	1,500	2	至真樓/保健室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
60101	6001079	文書用具	圓形桌	1	個	1050923	1,600	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001080	文書用具	圓形桌	1	個	1050923	1,600	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001835	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001836	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001837	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001838	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001839	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001840	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001841	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001842	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001843	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001844	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001845	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001846	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001847	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001848	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001849	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001850	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001851	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001852	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001853	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001854	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001855	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001856	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001857	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001858	文書用具	幼兒桌子	1	個	1091020	2,900	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001859	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001860	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001861	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001862	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001863	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001864	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001865	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001866	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001867	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001868	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001869	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001870	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001871	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001872	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001873	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001874	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001875	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001876	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001877	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001878	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001879	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001880	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001881	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001882	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001883	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001884	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001885	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001886	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001887	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001888	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60101	6001889	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001890	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001891	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001892	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/7/31

財產編號(含分號)		財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點記錄	盤點記錄
60101	6001893	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001894	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001895	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001896	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001897	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001898	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001899	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001900	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001901	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001902	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001903	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001904	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001905	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001906	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001907	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001908	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001909	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001910	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001911	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001912	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001913	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001914	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001915	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001916	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001917	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001918	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60101	6001919	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001920	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001921	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001922	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001923	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001924	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001925	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001926	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001927	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001928	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001929	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001930	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001931	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001932	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001933	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001934	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001935	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001936	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001937	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001938	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001939	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001940	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001941	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001942	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001943	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001944	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001945	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001946	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001947	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60101	6001948	文書用具	幼兒座椅	1	個	1091020	925	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60106	6001250	傳音用具	無線麥克風天線及放大器	1	個	1051222	8,000	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60106	6001251	傳音用具	室外廣播喇叭	1	個	1051222	4,600	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60106	6001252	傳音用具	室外廣播喇叭	1	個	1051222	4,600	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60107	6000879	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6000880	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6000881	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6000882	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6000883	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6000884	放置用具	16人份幼兒兩用鞋櫃	1	個	1050831	4,000	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001006	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001007	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001008	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001009	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001010	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001011	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001012	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001013	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001014	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001015	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001016	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001017	放置用具	四格櫃固定式	1	個	1050831	3,300	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001018	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	1050831	4,800	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001019	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	1050831	4,800	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001020	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	1050831	4,800	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001024	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/7/31

財產編號(含分號)		財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點記錄	盤點記錄
60107	6001025	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001026	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001027	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001028	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001029	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	1050831	9,600	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001030	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001031	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001032	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001033	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001034	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001035	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001036	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001037	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001038	放置用具	工具書包櫃	1	個	1050831	4,200	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001039	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	1050831	5,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001040	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	1050831	5,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001041	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	1050831	5,500	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001042	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1050831	3,000	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60107	6001043	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1050831	3,000	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60107	6001044	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1050831	3,000	2	至真樓/保健室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
61007	6001066	放置用具	不銹鋼雙水槽	1	個	1050906	6,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001067	放置用具	不鏽鋼單水槽附平台	1	個	1050906	5,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001068	放置用具	不鏽鋼雙層工作台車	1	個	1050906	8,500	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001069	放置用具	不鏽鋼四層存放架	1	個	1050907	7,700	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001070	放置用具	瓦斯桶格柵間	1	個	1050907	7,200	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001071	放置用具	雙層配送台車	1	個	1050907	7,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60107	6001949	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	1091021	6,600	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001950	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	1091021	6,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001951	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	1091021	6,600	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001952	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001953	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60107	6001954	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001955	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60107	6001956	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60107	6001957	放置用具	二格櫃	1	個	1091021	3,400	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60109	6001771	照明用具	走廊投射燈	1	個	1090917	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60109	6001772	照明用具	走廊投射燈	1	個	1090917	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60109	6001773	照明用具	走廊投射燈	1	個	1090917	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001062	電器用具	84*84手動壁掛式布幕含工資	1	個	1050831	4,654	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60112	6001063	電器用具	21.5吋液晶顯示器	1	個	1050831	3,727	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001064	電器用具	21.5吋液晶顯示器	1	個	1050831	3,727	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001774	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60112	6001775	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60112	6001776	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60112	6001777	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60112	6001778	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60112	6001779	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60112	6001780	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60112	6001781	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60112	6001782	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60112	6001783	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60112	6001784	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60112	6001785	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60112	6001786	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001787	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001788	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001789	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60112	6001790	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/保健室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
60112	6001791	電器用具	吊扇	1	個	1090917	2,500	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60201	6001832	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	1091020	9,100	2	至真樓/木星班	何冠芩、方慧君	110/1/27	110/7/15
60201	6001833	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	1091020	9,100	2	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
60201	6001834	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	1091020	9,100	2	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
60301	6001065	爐灶用具	湯爐	1	個	1050906	5,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60301	6001106	爐灶用具	50人份煮飯鍋	1	個	1051018	3,800	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60301	6001107	爐灶用具	50人份煮飯鍋	1	個	1051018	3,800	2	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
60701	6001959	陳飾用具	幼兒園招牌	1	個	1091021	3,500	2	五權國中/圍牆	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60702	6000885	陳列用具	公佈欄	1	個	1050831	5,900	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001210	運動用具	幼兒園遊戲器材-時尚跑車-桃紅	1	個	1051214	3,690	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001211	運動用具	幼兒園遊戲器材-小三輪車	1	個	1051214	3,495	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001212	運動用具	幼兒園遊戲器材-小三輪車	1	個	1051214	3,495	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001214	運動用具	幼兒園遊戲器材-淘氣腳行車	1	個	1051214	3,690	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001826	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001827	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001828	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號(含分號)		財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點記錄	盤點記錄
60802	6001829	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001830	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001831	運動用具	滑板車	1	個	1091020	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
60802	6001960	運動用具	旋風籃球架	1	個	1091022	5,500	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
61001	6001958	護理用具	保健床	1	個	1091021	7,750	2	至真樓/保健室	黃庭甄	110/1/27	110/7/15
						合計	1,707,717					

管理人 蕭碧雯　　會計 蕭碧雯　　園長 張月俄　　負責人

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
110/7/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄	盤點記錄
SP001-1	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/08/01	11,900	5	至真樓/木星班	何冠萃、方慧君	110/1/27	110/7/15
SP001-2	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/08/01	11,900	5	至真樓/金星班	柯頌恩、蔡雨柔	110/1/27	110/7/15
SP001-3	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/08/01	11,900	5	至真樓/水星班	連盈涵、范鈺明	110/1/27	110/7/15
SP002	SP-7MX6H-011攪拌機		1	個	106/08/01	24,150	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
SP003	ASUS Zenbo 豪華版(128G)	(含ASUS Zenbo 充電座)	1	個	106/09/01	24,900	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
SP004	1層2盤烤爐(LED)	(含8皿爐架、2只不鏽鋼烤盤)	1	個	106/09/01	39,200	5	至真樓/廚房	蔡汝金	110/1/27	110/7/15
SP005-1	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	張月俄	110/1/27	110/7/15
SP005-2	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	葉庭甄	110/1/27	110/7/15
SP005-3	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
SP006	8 port hd高清數位錄影主機	聯順牌	1	台	109/12/3	10,395	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	110/1/27	110/7/15
SP007	幼兒園招牌	5mm白色發泡板+金屬鐵殼字烤藍色漆(298*34.8cm)	1	個	110/3/16	13,650	4	五權園中/圍牆	蕭碧雯		110/7/15
					總價	**214,769**			盤點日期	110/1/27	110/7/15

管理人 蕭碧雯　　會計 蕭碧雯　　園長 張月俄　　負責人

臺中市五權非營利幼兒園
（委託財團法人星光教育基金會辦理）
會計師查核附表

（營運成本為政府與家長共同分攤者）

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合法取得並保留憑證	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		
補充說明：無。				
收入部分				
7	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
8	利息收入無漏列或低列情形	V		
9	課後留園收入(含延後托育收入)無漏列或低列情形	V		
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	V		
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	V		
12	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
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	V		
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	V		
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			V
補充說明：無。				
支出部分				
16	園長薪資是否依核定之薪資支付	V		
17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
18	教師及教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
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	V		

21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
22	會計/總務人員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
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	V		
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)			V
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單	V		
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)	V		
30	廚工代班費是否符合規定	V		
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	V		
32	**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：

20-1：本學年度學前特教師、社工師、護理師薪資預算數為495,787元，實際支出數為508,326元，超支金額為12,539元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。故本細項符合勻支規定。

22~24：本學年度會計、總務、廚工、清潔薪資預算數為1,200,867元，實際支出數為1,242,423元，超支金額為41,556元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。故本細項符合勻支規定。

29-30：本學年度代課費及代班費預算102,000元，實際支出數410,619元，超支金額308,619元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。故本細項符合勻支規定。

其他-1：本學年度保險費預算11,000元，實際支出數26,650元，超支金額15,650元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。故本細項符合勻支規定。

其他-2：本學年度人事費係項超支主要係因本學年度為繼續辦理第一年，前四年累積餘絀優先用以人事費晉薪，故繼續辦理期間人事費預算未包含晉薪部分。

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	V		
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	V		

35	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
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	V		
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	V		
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	V		
42	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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			V
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	V		
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	V		
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	V		
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）**	V		
業務費補充說明: 36-1：本學年度電費預算數為90,000元，實際支出數為133,563元，超支金額為43,563元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，已報經臺中市政府教育局同意，自保全費流入60,000元、文宣費(一般文宣)流入10,000元、文宣費(園刊)流入27,500元，合計97,500元之經費勻支至電費，勻支後電費則無超支。 40-1：本學年度事務機器耗材預算數為60,000元，實際支出數為71,208元，超支金額為11,208元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。 45-1：本學年度園務特支預算數為39,000元，實際支出數為45,103元，超支金額為6,103元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。			
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）**			**V**
公共事務管理費補充說明：無此情事。				
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）**			**V**
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無。				
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	V		

	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	V		
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	V		
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	V		
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）**	**V**		

材料費補充說明：

51-1：本學年度日常消耗用品預算數為54,000元，實際支出數為61,894元，超支金額為7,894元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，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。經設算超支金額未超過預算之百分之二十，得以材料費剩餘經費(不含餐點費)勻支，勻支情形符合規定。

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	V		
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	V		
57	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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）**	**V**		

維護費補充說明：無。

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	V		
60	**修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：84,749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：

60-1：本學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算126,000元，實際支出數為210,749元，超支金額84,749元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。本學年度修繕購置費超支金額84,749元，得以維護費剩餘經費88,912元勻支，其勻支情形符合規定。

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）**	**V**		
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）**	**V**		
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	V		

雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 63-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數300,000元已於110年8月16日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或定期存款方式儲存。				
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）**	**V**		
其他支出補充說明：無。				
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**	**V**		
虧損補充說明：無。				
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：○○○元			V
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	V		
負債補充說明：無。				
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。	V		
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	V		
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		V	
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	V		
其他補充說明： 70-1：本學年度有向辦理單位購買圖書教具、點心餐盒贈與畢業生、致謝義工家長等，共計206,942元，帳列電器用品、園舍修繕、廚房設備、活動費及園務特支項下。截至110年7月31日止，尚有餘額34,650元，帳列應付關係人款。 70-2：本學年度部份餐點由辦理單位供應，訂購餐點共計543,210元，截至110年7月31日止，皆已結清。 70-3：本學年度應付辦理單位行政管理費43,383元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
1. 本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。				

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。

廉風聯合會計師事務所

會計師　　廉純忠

民國一一〇年九月六日