

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社
團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術
教育協會辦理)

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：臺中市大雅區上楓里楓林街232號

電話：04-25664567

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	25~29

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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，與臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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。

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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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，以及使臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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)。

廉風聯合會計師事務所

會計師：

廉純忠



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 八 日

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

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		109年7月31日		110年7月31日		109年7月31日	
	金	額	金	額	金	額	金	額
流動資產								
現金								
銀行存款	\$	6,573	\$	1,839	\$	44,000	\$	51,000
活期存款								
活期存款1	1,990,362		3,479,512		10,121			0
活期存款2	285,992		321,596		739,238			708,472
定期存款					0			1,265,225
定期存款1	8,614		812					
應收帳款(附註四)	98,370		0		1,698,570			1,468,044
其他應收款(附註四)	962,221		383,004					
預付款項					101,940			114,460
用品盤存	101,940		114,460		4,601			2,266
其他流動資產								
暫付款	0		250		2,598,470			3,609,467
流動資產合計	3,454,072		4,301,473					
非流動資產								
基金								
資遣費準備金(附註二)	152,811		113,259		152,811			113,259
業務發展準備金(附註二)	2,150,000		2,000,000		2,150,000			2,000,000
代管財產(附註二)	2,617,896		2,485,836		2,617,896			2,485,836
應付購置財產					421,730			272,870
非流動負債合計					5,342,437			4,871,965

(接次頁)

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

(承前頁)

資產負債表

民國一一〇年及民國一〇九年七月三十一日

資 產	110年7月31日		109年7月31日		單位：新台幣元	
	金 額	金 額	金 額	金 額	110年7月31日	109年7月31日
購置財產(附註二)	421,730	272,870	負債總計	7,940,907	8,481,432	
其他非流動資產						
存出保證金	250	0	餘絀			
非流動資產合計	5,342,687	4,871,965	累積餘絀(附註二)	692,006	277,486	
			本期餘絀	163,846	414,520	
			餘絀總計	855,852	692,006	
資產總計	\$ 8,796,759	\$ 9,173,438	負債及餘絀總計	\$ 8,796,759	\$ 9,173,438	

(請參閱財務報表附註)

會計

園長

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 8,899,629	\$ 8,324,031	\$ (575,598)	93.53
教保費收入減項	0	(46,189)	(46,189)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	60,188	60,188	0.00
利息收入	0	18,939	18,939	0.00
其他收入	0	2,354,768	2,354,768	0.00
收入合計	8,899,629	10,711,737	1,812,108	120.36
支出(附註二)				
人事費	6,653,827	6,207,248	(446,579)	93.29
業務費	515,010	394,792	(120,218)	76.66
材料費	1,401,300	1,103,508	(297,792)	78.75
維護及修繕購置費	244,000	211,284	(32,716)	86.59
雜支、行政管理費及業務發展費	85,492	233,389	147,897	273.00
課後留園及延後托育支出	0	42,891	42,891	0.00
其他支出	0	2,354,779	2,354,779	0.00
支出合計	8,899,629	10,547,891	1,648,262	118.52
本期餘絀	0	163,846	163,846	0.00
所得稅費用(或利益)(附註三)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 0	\$ 163,846	\$ 163,846	0.00

會計

邱靜儀

園長

(請參閱財務報表附註)

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 8,744,668	\$ 8,688,013	\$ (56,655)	99.35
教保費收入減項	0	(51,198)	(51,198)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	55,770	55,770	0.00
利息收入	0	15,150	15,150	0.00
其他收入	0	2,254,885	2,254,885	0.00
收入合計	8,744,668	10,962,620	2,217,952	125.36
支出				
人事費	6,492,232	6,179,648	(312,584)	95.19
業務費	520,700	435,527	(85,173)	83.64
材料費	1,401,300	1,271,032	(130,268)	90.70
維護及修繕購置費	244,000	190,364	(53,636)	78.02
雜支、行政管理費及業務發展費	86,436	175,816	89,380	203.41
課後留園及延後托育支出	0	51,505	51,505	0.00
其他支出	0	2,244,208	2,244,208	0.00
支出合計	8,744,668	10,548,100	1,803,432	120.62
本期餘絀	0	414,520	414,520	0.00
所得稅費用(或利益)(附註三)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 0	\$ 414,520	\$ 414,520	0.00

會計

邱靜儀

園長

(請參閱財務報表附註)

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

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

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會於民國106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「臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市大雅區上楓國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市大雅區上楓里楓林街232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106年8月1日至110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：

財務報告附註(續)

- (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。

財務報告附註(續)

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	\$ 98,370	\$ 0

(二) 其他應收款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 962,221	\$ 383,004

(三) 應付帳款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付餐點費	\$ 10,121	\$ 0

(四) 應付費用

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 435,329	\$ 441,076
應付勞健保費、勞退金提撥	267,210	235,907
應付水電瓦斯、電話費等	15,880	24,489
應付其他費用	20,819	7,000
合 計	\$ 739,238	\$ 708,472

(五) 其他應付款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 0	\$ 3,613
應付代收補助支出	0	1,159,694
應付代收代付支出	0	101,900
其他	0	18
合 計	\$ 0	\$ 1,265,225

(六) 其他預收款

	110. 7. 31	109. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 0	\$ 114,460
預收學生代辦品	101,940	0
合 計	\$ 101,940	\$ 114,460

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
社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會	為本園之辦理單位

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

財務報告附註(續)

	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	\$ 44,000	\$ 51,000	\$ 44,000	\$ 51,000

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	\$ 1,005,401	\$ 1,005,412
招收身心障礙幼兒獎勵	95,000	95,000
薪資差額3%補助經費	190,522	190,522
早期療育專業輔導費用	51,000	51,000
績效獎金	110,000	110,000
專業發展輔導活動經費	41,000	41,000
健康促進擴大試辦計畫	50,000	50,000
合 計	\$ 1,542,923	\$ 1,542,934

(二) 代收補助收入及支出明細表

	109學年度	
	收入	支出
五歲免學費及弱勢加額補助	\$ 540,000	\$ 540,000
一條龍托育補助	28,140	28,140
合 計	\$ 568,140	\$ 568,140

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
109及108學年度收入明細表

		109學年度			
項	目	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)			\$ 3,002,181		
教保費收入(政府學費差額補助)			5,321,850		
		\$8,899,629	\$ 8,324,031	(\$ 575,598)	93.53%
減：五日未上課退費			(46,189)		
教保費收入合計			\$ 8,277,842		
課後留園及延後托育收入					
延後托育收入			60,188		
課後留園及延後托育收入合計			\$ 60,188		
利息收入			\$ 18,939		
其他收入					
專案補助收入			1,542,923		
代收補助收入			568,140		
代收代付收入			243,705		
其他收入合計			\$ 2,354,768		
收入合計		\$8,899,629	\$ 10,711,737	\$1,812,108	120.36%

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
109及108學年度收入明細表

		108學年度			
項	目	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)			\$ 3,794,533		
教保費收入(政府學費差額補助)			4,893,480		
		\$8,744,668	\$ 8,688,013	(\$ 56,655)	99.35%
減：五日未上課退費			(7,895)		
腸病毒退費			(26,970)		
轉學/轉出退費			(16,333)		
教保費收入合計			\$ 8,636,815		
課後留園及延後托育收入					
延後托育收入			55,770		
課後留園及延後托育收入合計			\$ 55,770		
利息收入			\$ 15,150		
其他收入					

		108學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
專案補助收入			1,021,814		
代收補助收入			982,986		
代收代付收入			239,720		
其他收入-其他			10,365		
其他收入合計			\$ 2,254,885		
收入合計		\$8,744,668	\$ 10,962,620	\$2,217,952	125.36%

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
109及108學年度支出明細表

109學年度					
項	目	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		\$3,715,471	\$ 3,504,525	(\$ 210,946)	94.32%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		481,343	451,671	(29,672)	93.84%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,142,843	1,093,636	(49,207)	95.69%
加班費		265,056	143,724	(121,332)	54.22%
勞、健保費		595,122	597,027	1,905	100.32%
保險費		11,000	31,031	20,031	282.10%
勞退金提撥		293,040	279,507	(13,533)	95.38%
自強活動		11,000	6,337	(4,663)	57.61%
健康檢查		11,000	3,750	(7,250)	34.09%
代課費及廚工代班費		88,400	56,488	(31,912)	63.90%
資遣費準備金		39,552	39,552	0	100.00%
人事費合計		6,653,827	6,207,248	(446,579)	93.29%
業務費					
活動費		100,000	78,666	(21,334)	78.67%
研習、進修		22,000	20,400	(1,600)	92.73%
水費		30,000	3,600	(26,400)	12.00%
電費		96,113	96,113	0	100.00%
瓦斯		16,197	15,060	(1,137)	92.98%
保全		0	0	0	
辦公文具		18,000	16,732	(1,268)	92.96%
事務機器耗材		65,000	42,553	(22,447)	65.47%
電話費(含ADSL)		45,000	41,758	(3,242)	92.80%
郵資		7,200	4,592	(2,608)	63.78%
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)		32,500	31,440	(1,060)	96.74%
攝影照片		9,000	5,850	(3,150)	65.00%
園務特支		39,000	37,160	(1,840)	95.28%
差旅費		25,000	868	(24,132)	3.47%
業務費合計		515,010	394,792	(120,218)	76.66%
材料費					
教保材料費		216,000	143,629	(72,371)	66.49%
日常消耗用品		54,000	30,017	(23,983)	55.59%
藥品費		6,300	4,904	(1,396)	77.84%
餐點費		1,125,000	924,958	(200,042)	82.22%
材料費合計		1,401,300	1,103,508	(297,792)	78.75%
維護及修繕購置費					
水電修繕		85,000	27,862	(57,138)	32.78%
園舍消毒、清潔		25,000	16,262	(8,738)	65.05%

註一
註一

註二
註二
註二

109學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
火險		8,000	3,654	(4,346)	45.67%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	163,506	37,506	129.77%
維護及修繕購置費合計		244,000	211,284	(32,716)	86.59%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		30,901	25,266	(5,635)	81.76%
行政管理費		54,591	54,428	(163)	99.70%
業務發展費			150,000	150,000	
其他			3,695	3,695	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		85,492	233,389	147,897	273.00%
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出			42,891		
課後留園及延後托育支出合計			42,891		
其他支出					
專案補助支出			1,542,934		
代收補助支出			568,140		
代收代付支出			243,705		
其他支出合計			2,354,779		
支出合計			\$ 10,547,891		

108學年度					
項	目	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		\$3,620,971	\$ 3,439,616	(\$ 181,355)	94.99%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		474,593	442,392	(32,201)	93.22%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,122,593	1,078,444	(44,149)	96.07%
加班費		258,984	174,043	(84,941)	67.20%
勞、健保費		579,630	570,527	(9,103)	98.43%
保險費		11,000	31,031	20,031	282.10%
勞退金提撥		285,408	278,617	(6,791)	97.62%
自強活動		11,000	11,000	0	100.00%
健康檢查		1,000	750	(250)	75.00%
代課費及廚工代班費		88,400	114,575	26,175	129.61%
資遣費準備金		38,653	38,653	0	100.00%
人事費合計		6,492,232	6,179,648	(312,584)	95.19%
業務費					
活動費		100,000	100,724	724	100.72%

108學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
研習、進修	22,000	20,900	(1,100)	95.00%	
水費	16,896	3,600	(13,296)	21.31%	註五
電費	99,104	99,104	0	100.00%	註五
瓦斯	32,000	16,850	(15,150)	52.66%	
保全	0	0	0		註五
辦公文具	18,000	13,688	(4,312)	76.04%	
事務機器耗材	65,000	47,824	(17,176)	73.58%	
電話費(含ADSL)	45,000	23,398	(21,602)	52.00%	
郵資	7,200	5,025	(2,175)	69.79%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	32,500	34,665	2,165	106.66%	註四
攝影照片	9,000	7,992	(1,008)	88.80%	
園務特支	39,000	38,313	(687)	98.24%	
差旅費	25,000	23,444	(1,556)	93.78%	
業務費合計	520,700	435,527	(85,173)	83.64%	
材料費					
教保材料費	216,000	177,634	(38,366)	82.24%	
日常消耗用品	54,000	26,812	(27,188)	49.65%	
藥品費	6,300	2,349	(3,951)	37.29%	
餐點費	1,125,000	1,064,237	(60,763)	94.60%	
材料費合計	1,401,300	1,271,032	(130,268)	90.70%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	35,623	(49,377)	41.91%	
園舍消毒、清潔	25,000	12,686	(12,314)	50.74%	
火險	8,000	3,654	(4,346)	45.67%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	138,401	12,401	109.84%	註三
維護及修繕購置費合計	244,000	190,364	(53,636)	78.02%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	31,242	20,924	(10,318)	66.97%	
行政管理費	55,194	54,892	(302)	99.45%	
業務發展費		100,000	100,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	86,436	175,816	89,380	203.41%	
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出		51,505			
課後留園及延後托育支出合計		51,505			
其他支出					
專案補助支出		1,021,722			
代收補助支出		982,766			
代收代付支出		239,720			

108學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
其他支出合計			2,244,208		
損失					
支出合計			\$10,548,100		

- (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，各細項金額合計於人事費總預算內，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。本學年度電費原預算為66,000元，實際支出數為96,113元，超支金額為30,113元，超過勻支不足細項之百分之二十：13,200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，將瓦斯15,803元及保全14,310元之經費勻支至電費，勻支後電費預算數為96,113元、瓦斯預算數為16,197元、保全為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，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，超支金額得於維修及修繕購置費總預算內勻支，其勻支情形符合規定。
- (註四) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。
- (註五) 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。一〇八學年度電費原預算為66,000元，實際支出數為99,104元，超支金額為33,104元，超過勻支不足細項之百分之二十：13,200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，將水費13,104元及保全20,000元之經費勻支至電費，勻支後電費預算數為99,104元、水費預算數為16,896元、保全為0元，勻支後無超支情事。

科目名稱		106 年度執行數			107 年度執行數			108 年度執行數			109 年度執行數			110 年度執行數			111 年度執行數		
		預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率	預算數	決算數	執行率
收入 - 稅費收入																			
稅費收入	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797	8,718,797	100.00	8,718,797
稅費收入(營業稅)	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324	6,130,324	100.00	6,130,324
稅費收入(貨物及勞務稅)	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473	2,588,473	100.00	2,588,473
稅費收入(土地稅)	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035
稅費收入(其他稅)	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035	100,035	100.00	100,035
稅費收入(其他稅)	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263	4,040,263	100.00	4,040,263
稅費收入(其他稅)	121,895	121,895	100.00	121,895	121,895	100.00	121,895	121,895	100.00	121,895	121,895	100.00	121,895	121,895	100.00	121,895	121,895	100.00	121,895
稅費收入(其他稅)	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094	3,538,094	100.00	3,538,094
稅費收入(其他稅)	380,274	380,274	100.00	380,274	380,274	100.00	380,274	380,274	100.00	380,274	380,274	100.00	380,274	380,274	100.00	380,274	380,274	100.00	380,274
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0	0	0.00	0
稅費收入(其他稅)	0	0	0.00	0	0														

科目名稱	105學年執行數			107學年執行數			108學年執行數			109學年執行數			110學年執行數			111學年執行數			單位：新台幣元
	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	
大體	8,000	3,625	-4,375	8,000	2,610	-5,390	8,000	3,654	-4,346	8,000	3,654	-4,346	8,000	3,654	-4,346	8,000	3,654	-4,346	
電器用品、圖書材料、廚房設備及	126,000	127,599	1,599	101,27	126,000	24,723	81,333	164,35	126,000	138,40	12,40	100,84	126,000	110,506	37,506	126,000	109,948	-16,052	
執行設備採購																			
租金、行政營運費及業務發展費	25,536	19,455	-6,081	22,51	52,000	764,902	672,822	83,079	88,380	283,41	85,492	233,389	147,897	254,008	1,174,107	910,099	444,72	134,72	
租金	31,242	5,475	-25,767	17,52	31,242	10,047	-21,195	32,16	31,242	20,921	-10,318	66,57	30,901	25,266	-5,635	93,853	56,327	-37,448	
行政營運費	55,134	13,980	-41,214	25,73	55,134	54,855	-339	99,39	55,134	54,892	-342	99,15	54,581	54,428	-163	164,079	164,175	-804	
業務發展費	0	0	0	0	700,000	700,000	0	0	100,000	100,000	0	0	15,000	15,000	0	815,000	815,000	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,952	3,695	0	3,695	3,695	0	
環境留園及環境教育支出	0	41,355	41,355	0	62,000	62,000	0	51,505	51,505	0	42,891	42,891	0	136,396	156,396	0	156,396	0	
環境留園支出	0	41,355	41,355	0	62,000	62,000	0	51,505	51,505	0	42,891	42,891	0	136,396	156,396	0	156,396	0	
延後此項支出	0	4,036,683	4,036,683	0	4,284,165	4,284,165	0	2,244,208	2,244,208	0	2,354,779	2,354,779	0	8,863,152	8,863,152	0	8,863,152	0	
其他支出	0	121,895	121,895	0	514,482	514,482	0	1,021,722	1,021,722	0	1,542,934	1,542,934	0	3,079,138	3,079,138	0	3,079,138	0	
業務發展支出	0	3,531,514	3,531,514	0	3,616,124	3,616,124	0	982,765	982,765	0	568,110	568,110	0	5,197,030	5,197,030	0	5,197,030	0	
環境教育支出	0	286,274	286,274	0	103,559	103,559	0	239,720	239,720	0	213,705	213,705	0	586,981	586,981	0	586,981	0	
租金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
業務發展	0	1,376,022	1,376,022	0	101,464	101,464	0	414,520	414,520	0	163,910	163,910	0	679,924	679,924	0	679,924	0	
本期數	0	1,376,022	1,376,022	0	101,464	101,464	0	414,520	414,520	0	163,910	163,910	0	679,924	679,924	0	679,924	0	
本期數	0	1,376,022	1,376,022	0	101,464	101,464	0	414,520	414,520	0	163,910	163,910	0	679,924	679,924	0	679,924	0	

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
L1061-15	canon數位相機		1	台	9,900	106/08/01	4年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-16(56)	教室用日光燈具 高功率 T5 28W/2		56	套	57,064	106/08/01	4年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-17(9)	黑板日光燈具 高功率 T5 28W/1		9	套	8,406	106/08/01	4年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-18(13)	輕鋼架型日光燈具 高功率 T5 14W/4		13	套	12,142	106/08/01	4年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-19(18)	嵌入式燈具 LED 10W/1		18	套	13,752	106/08/01	4年	1、2F廁所	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-20(18)	360轉吊扇(附壁面開關)		18	套	30,564	106/08/01	4年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-23(9)	監視器紅外線攝影機		9	組	35,622	106/08/01	4年	校園	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-25(14)	壁掛式揚聲器L級3W		14	只	8,036	106/08/01	4年	教室/辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-103	不鏽鋼截水溝槽(含蓋)		8	m	33,960	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-107	湯爐(瓦斯)		1	台	6,792	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-113(2)	頂級三層圍邊附鎖工具車(85*48*100cm)		2	台	14,942	106/08/01	5年	廚房/辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-116	不鏽鋼四層存放架		1	台	9,764	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-117	瓦斯桶格柵間(77*40*150cm)		1	座	6,432	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-119(2)	煮飯鍋		2	台	8,490	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-121	廚具煮飯鍋台		1	式	6,927	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-123	蒸爐水箱		1	組	3,958	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-09	ASUS 桌電T24PB-05-MD590/7500-W(含螢幕)		1	台	25,000	106/09/22	5年	辦公室	協會-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-10	ASUS 筆電T24CB-08-P2448U-W		3	台	75,000	106/09/22	5年	海豚班 鯨魚班 海星班	協會-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-12	東訊DX616A電話系統 (1台308主機, 4支6鍵話機)		1	套	15,000	106/07/25	5年	海豚班/鯨魚班 海星班/廚房 辦公室	協會-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-13	東訊6鍵顯示型話機		4	支	7,440	106/07/25	5年	辦公室	協會-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-14	16路GIGA集線器		1	台	4,500	106/07/25	5年	辦公室	協會-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-03(24)	實木幼兒桌		24	張	36,672	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-04(105)	可收納式實木幼兒椅子		105	張	83,160	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-05(3)	活動式白板		3	組	12,483	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-06(9)	鞋櫃(120*24*29cm)		9	座	15,282	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-09(9)	拉門式置物櫃(150*40*60cm)		9	座	53,487	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-10(3)	圖書櫃(120*40*90cm)		3	座	16,047	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-11(3)	茶桶櫃(40*30*60cm)		3	座	2,037	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-12(6)	圓實木桌(半徑45cm高53cm)		6	張	11,718	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-14(2)	書櫃(60*35*190cm)		2	座	8,906	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-16	保健床(70*180cm)		1	張	8,490	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-17(6)	辦公桌含屏風(70*120cm)		6	張	44,316	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-18(6)	辦公椅		6	張	15,282	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-19	會議桌(140*140*73cm)		1	張	7,916	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-20(4)	招待椅		4	張	6,112	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-22(6)	原木色蒙特A字架(四格)(120*30*90cm)		6	座	26,718	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-23(6)	原木色蒙特利櫃(無背板) (120*30*90cm)		6	座	20,778	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-25(3)	教具櫃架(120*60*210cm)		3	座	13,359	106/08/01	5年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
T1061-26(7)	可調式五層架(122*60*182cm)		7	座	26,747	106/08/01	5年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-28(3)	積木櫃(二格櫃)(90*30*90cm)		3	座	9,795	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-29(3)	積木櫃(二格櫃)(60*30*90cm)		3	座	9,795	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-30(3)	積木櫃(三格櫃)(90*30*90cm)		3	座	9,795	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-31(3)	積木櫃(四格櫃)(60*30*90cm)		3	座	8,610	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-33	動感(保健室)		1	式	7,641	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-34	投影布幕		1	座	5,094	106/08/01	5年	鯨魚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-04-1	海底世界(16片)拼圖		1	個	93	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-04-2	海底世界(9片)拼圖		1	個	93	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-04-3	農場裡的動物(14片)拼圖		1	個	93	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-05-1	厚塊拼圖-非洲動物園		1	盒	680	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-05-2	厚塊拼圖-農場動物		1	盒	680	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-08	FOOD超人-益智磁性創意拼圖遊戲板		1	盒	350	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-09	123到動物園-大拼圖		1	盒	280	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-10	動物造型拼板-10面拼板47pcs		1	盒	680	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-12	敲敲台		1	組	660	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-13	「德國Ever Earth環保木製」歡樂有機農場		1	盒	1,850	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-14	MD益智-木製門鈴娃娃屋		1	個	1,350	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-15	歡樂種菜趣		1	盒	563	106/08/18	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-17(3)	木製堆疊停車場		3	組	2,250	106/08/02	2年	教具室*2 海豚班*1	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
A1061-18(6)	有釘拼圖		1	個	67	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-01	蔬菜切切樂		1	盒	177	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-02	切食物		1	組	890	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-03	摩登廚房		1	座	8,850	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-04	沙拉料理扮演組		1	盒	400	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-07	木製玩食趣-四類食物組		1	組	890	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-08	點心派對小麥黏土百寶箱		1	盒	460	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
B1061-09	小廚師烤箱料理扮演組		1	盒	420	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-13	DOIT建構積木		1	箱	540	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-20	益智螺絲轉轉樂		1	箱	900	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-22	萬能教育積木		1	盒	556	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-25-1	智高積木-學習板有板固定鐵架		1	座	2,350	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-25-2	智高積木-學習板		1	組	2,350	106/08/02	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-26	智高積木-英文拼字組 #1401		1	箱	1,300	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
C1061-27	智高積木-基本點零件箱 #1192-1		1	箱	1,500	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-28	智高積木-齒輪零件箱 #1195-3		1	箱	1,200	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-29	智高積木-英文拼字卡(12張) #1402		1	套	600	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-30	智高積木-學習板基本點紙卡 #1192-2		1	套	600	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-31	智高積木-齒輪紙卡(12張) #1195-4		1	套	600	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
C1061-32	智高積木-學習轉盤 #1189		1	座	3,900	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
D1061-01	數星星		1	盒	263	106/08/18	2年	海星班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
D1061-02	基礎時鐘學習寶盒		1	盒	350	106/08/02	2年	鯨魚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
D1061-03	歡樂聖誕時鐘嵌入板		1	個	135	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
D1061-06	學習認知時鐘		1	個	635	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
G1061-01	穿衣拼板		1	盒	780	106/08/02	2年	教具室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-04	恐龍好朋友：三角龍	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-05	恐龍好朋友：霸王龍	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-06	恐龍好朋友：劍龍	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-07	恐龍好朋友：腕龍	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-18	創意的遊戲書-找一找，玩一玩！	圖書	1	本	152	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-19	創意的遊戲書-數一數，比一比！	圖書	1	本	152	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-20	創意的遊戲書-試一試，想一想！	圖書	1	本	152	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-21	創意的遊戲書-量一量，比一比！	圖書	1	本	152	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-22	創意的遊戲書-做一做，想一想！	圖書	1	本	152	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-23	12個人一天的生活	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-24	100人捉迷藏	圖書	1	本	170	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-25	100隻猴子	圖書	1	本	170	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-26	三項帽子幾個人	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-27	小羊和蝴蝶	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-28	加油！熊醫生	圖書	1	本	210	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-29	好忙的鳥兒	圖書	1	本	250	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-30	我的創意畫冊	圖書	1	本	380	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-31	畫一個星星給我	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-32	畫了一匹藍馬的畫家	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-33	數字在哪裡	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-34	總共是100	圖書	1	本	170	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
上1061-35	點點玩聲音	圖書	1	本	240	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
世1061-02	跟著數字環遊世界	圖書	1	本	220	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-01	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)- 毛毛兔喜歡自己	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-02	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)- 毛毛兔喜歡學校	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-03	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)- 毛毛兔喜歡遊戲時間	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
明1061-04	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)- 毛毛兔喜歡晚安時間	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-05	情緒管理小學堂：成長激勵篇<全4冊>-口 袋裡的奧克塔(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-06	情緒管理小學堂：成長激勵篇<全4冊>-小 兔比特當哥哥(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-07	情緒管理小學堂：成長激勵篇<全4冊>-叩 叩叩，請開門(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-08	情緒管理小學堂：成長激勵篇<全4冊>-小 鱷牛的大煩惱(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-09	魔法數學故事屋-蜂蜜蛋糕樹(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-10	魔法數學故事屋-超級擂台賽(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-11	魔法數學故事屋-變大！變小(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-12	魔法數學故事屋-螳螂太太的新家(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-13	魔法數學故事屋-小鼩鼠的地下王國(有 CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-14	魔法數學故事屋-小刺蝟的項鍊(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-15	魔法數學故事屋-森林裡的時鐘(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-16	魔法數學故事屋-大熊的儲藏室(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-17	魔法數學故事屋-神奇南瓜屋(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
明1061-18	魔法數學故事屋-小章魚，算一算(有CD)	圖書	1	本	140	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-04	進入數學世界的圖畫書<3冊>-導讀	圖書	1	本	0	106/08/22	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-05	進入數學世界的圖畫書<3冊>-1	圖書	1	本	400	106/08/22	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-06	進入數學世界的圖畫書<3冊>-2	圖書	1	本	400	106/08/22	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-07	進入數學世界的圖畫書<3冊>-3	圖書	1	本	400	106/08/22	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-08	建築師傑克	圖書	1	本	160	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-09	湯姆的服裝店	圖書	1	本	160	106/08/02	2年	海豚班	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061-10	懶蝦蝦與雙色龍	圖書	1	本	200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
信1061- 11(20)	我的語文小書包(20書4CD)	圖書	1	套	1,200	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
風1061-01	趣味動物布偶書：大野狼，現在幾點鐘？	圖書	1	本	223	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
風1061-02	趣味動物布偶書：貪心的獅子	圖書	1	本	223	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
風1061-03	趣味動物布偶書：挑食的暴暴龍	圖書	1	本	223	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
風1061-04	趣味動物布偶書：懶惰的小鱈魚	圖書	1	本	223	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-01	動物啟思繪本-勇敢的企鵝小王子(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-02	動物啟思繪本-喜歡惡作劇的小老虎(有 CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-03	動物啟思繪本-誰的羽毛最漂亮(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-04	動物啟思繪本-愛罵人的黃金鼠(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-05	動物啟思繪本-諸小弟在哪裡(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-06	動物啟思繪本-討厭游泳的小鴨子(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-07	動物啟思繪本-珍貴的友誼(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-08	動物啟思繪本-米格魯想回家(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-09	動物啟思繪本-粗暴的小恐龍(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
喬1061-10	動物啟思繪本-快樂的小麻雀(有CD)	圖書	1	本	105	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閻1061-01	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>- 小蝙蝠當星星(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閻1061-02	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>- 海盜哈啾了(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
閣1061-03	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊> -飛翔吧！露露(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-04	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊> -小鬍鬚的鬚毛(有CD)	圖書	1	本	113	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-05	數學棒棒堂-尖尖頭的刺刺棒	圖書	1	本	82	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-06	數學棒棒堂-圓形魔法師	圖書	1	本	82	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-07	數學棒棒堂-同心協力的真金龜	圖書	1	本	82	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-08	數學棒棒堂-大象叔叔找朋友	圖書	1	本	82	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-09	數學棒棒堂-螃蟹的神奇咒語	圖書	1	本	82	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
閣1061-10	我的第一本趣味加法	圖書	1	本	280	106/08/02	2年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-13	書櫃(200*28*237cm)		1	座	10,885	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-15	捲門櫃(160*45*200cm)		1	座	29,716	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-21	滑門收納組合(160*45*200cm)		1	座	24,243	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-24	櫥櫃設備組裝定位		1	式	24,738	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-32(4)	防盜窗簾		4	間	169,804	106/08/01	5年	教室/辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-101	洗手槽及檯面		1	座	28,018	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-102	吊櫃		1	座	13,564	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-104	送菜梯		1	座	135,844	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-105	排煙系統(含窗戶防水防風封閉)		1	式	127,353	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-106	冷藏/冷凍櫃		1	台	23,773	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-108	雙口炒台(瓦斯)		1	台	21,226	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-109	煎爐(瓦斯)		1	台	15,282	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-110	自動補水四抽蒸爐(瓦斯)		1	台	22,075	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-111	不銹鋼雙水槽(180*60*80cm)		1	台	27,707	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-112	不銹鋼雙層工作台車(150*50*80cm)		1	台	15,338	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-114	高溫餐具消毒櫃(120*70*180cm)		1	台	57,887	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-115	不銹鋼置物櫃		1	台	13,160	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-118	雙層配送台車		1	台	12,735	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-120	落地式殺菌開水機		1	台	32,654	106/08/01	5年	2F走廊	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
K1061-122	不銹鋼窗戶封板保護		1	式	14,843	106/08/01	5年	廚房	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-12(2)	acer桌上型電腦		2	台	50,000	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-13	acer筆記型電腦		1	台	20,000	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-14	EPSON單槍投影機 (移動式)		1	台	25,000	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-21(7)	冷氣機		7	台	267,442	106/08/01	5年	教室/辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-22	16路監視系統設備及安裝		1	式	45,847	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1061-24	緊急廣播主機5L 300W		1	套	16,980	106/08/01	5年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
L1091-02	optoma投影機		1	台	134,000	109/08/17	1年	辦公室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-07(3)	開放式角落櫃		3	座	73,866	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-08(12)	棉被櫃(180*60*110cm)		12	座	213,732	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
T1061-27(3)	30人塑膠茶杯櫃(91.7*33*90cm)		3	座	43,044	106/08/01	5年	教室	代管-黃芊語	110/1/29 110/7/27
				合計	2,617,896					
管理人： 李怡盈 會計： 邱淑儀 園長： 邱惠琦 負責人： 負責人邱健凱										

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會附設臺中市私立上楓非營利幼兒園(臺中市政府教育局委託辦理)
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	總額	取得日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
L1061-01	MA-708D雙頻無線擴音機#CDM2		1	台	32,000	106/08/01	5年	辦公室	李怡盈	110/1/29 110/7/30
G1061-10	體適能活力系列-活力元氣組		1	組	11,480	106/09/22	5年	教具室	李怡盈	110/1/29 110/7/30
C1062-05	單位積木(A組)		1	套	20,000	107/07/19	5年	教具室	李怡盈	110/1/29 110/7/30
T1071-05(3)	多功能光影桌		3	座	36,000	107/10/11	2年	海豚/鯨魚/ 海星	邱惠琦/林智鴻 /林子庭	110/1/29 110/7/30
C1071-04	創意大底盤組(含施工)		1	式	11,550	107/10/16	5年	二F迴廊	邱惠琦	110/1/29 110/7/30
J1071-01	廣告招牌		1	式	55,650	107/12/01	5年	校園校門口	李怡盈	110/1/29 110/7/30
C1072-05	建築積木		1	套	11,500	108/07/08	5年	鯨魚班	林智鴻	110/1/29 110/7/30
1081-04	Canon數位相機SX740 HS		1	台	10,990	108/09/04	3年	海星班	劉麗華	110/1/29 110/7/30
C1081-01	組合式體能遊具		1	套	54,000	108/09/09	3年	教具室	李怡盈	110/1/29 110/7/30
C1081-01	單位積木(信誼)		1	套	13,500	108/09/10	3年	海星班	劉麗華	110/1/29 110/7/30
C1081-01	單位積木(信誼)		1	套	16,200	109/02/27	3年	海星班	劉麗華	110/1/29 110/7/30
C1091-01	建築積木		1	套	11,500	109/08/07	3年	鯨魚班	林智鴻	110/1/29 110/7/30
L1091-01	Canon數位相機SX740 HS		1	台	11,990	109/08/19	1年	鯨魚班	林子庭	110/1/29 110/7/30
C1092-01	彩窗積木		2	組	30,000	110/04/09	2年	教具室	李怡盈	110/7/30
C1092-03	LaQ 8400		1	組	16,170	110/04/23	2年	教具室	李怡盈	110/7/30
L1092-04(3)	ASUS X415EA 14吋筆電		3	台	68,700	110/06/10	4年	海星/鯨魚/ 海豚	詹蕙臻/林子庭/游媛婷	110/7/30
J1092-01	壓克力公佈欄親師交流道		1	式	10,500	110/07/06	4年	辦公室旁 牆壁	李怡盈	110/7/30
合計					421,730					
管理人： 李怡盈 會計： 邱靜儀 園長： 園長邱惠琦 負責人： 負責人邱健凱										

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

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：				
7-1：經查核發現有教保費收入漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
8-1：經查核發現有利息收入漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
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： 26-1：本學年度勞、健保費預算數為595,122元，實際支出數為597,027元，超支金額為1,905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：本學年度保險費預算11,000元，實際支出數31,031元，超支金額20,031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。				
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：本學年度電費原預算為66,000元，實際支出數為96,113元，超支金額為30,113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，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，超支金額超過勻支不足細項之百分之二十：13,200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，將瓦斯15,803元及保全14,310元之經費勻支至電費，勻支後無超支情事。				
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：無此情事。				
50	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
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：無。				
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：37,506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數為126,000元，實際支出數為163,506元，超支金額為37,506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，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，修繕購置費超支金額得於維修費總預算內勻支，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：〇〇〇元（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：〇〇〇元（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150,000元已於110年9月2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：〇〇〇元（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：〇〇〇元	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：〇〇〇元			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，	V		

	其借款金額為○○○元。			
69	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	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：本學年度應付辦理單位行政管理費44,000元，帳列應付關係人款。				
71-1：經抽查發現有代管財產之新增及報廢，未依規定應認列代管財產及應付代管財產，已依會計師建議調整完竣。				
綜合建議事項				
1. 銀行存款交易應及時入帳，避免漏列利息收入之情事。				
2. 代管財產之新增及報廢，應確實依規定認列代管財產及應付代管財產。				

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



民國一一〇年九月八日