

臺中市安和非營利幼兒園(委託
財團法人宏觀文教基金會辦理)

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：臺中市西屯區天助街1號

電話：04-23585560

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	8~9
(五)關係人交易	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	19~24
八、購置財產清冊暨盤點表	25
九、會計師查核附表	26~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，與臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，惟其目的非對臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，以及使臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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 三 日

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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		109年7月31日		負債及餘絀	110年7月31日		109年7月31日	
	金	額	金	額		金	額	金	額
流動資產					流動負債				
現金	\$		\$		應付款項			\$	
銀行存款		10,830		19,092	應付帳款(附註四)		127,086		100,739
活期存款					應付費用(附註四)		780,673		103,344
應收帳款(附註四)		4,039,639		3,735,885	其他應付款(附註四)		319,629		3,677
其他應收款(附註四)		176,350		0	預收款項				
預付款項		382,176		183,835	預收教保費(家長繳費)		858,000		1,688,000
預付費用(附註四)		0		1,322	預收教保費(政府學費差額補助)		2,052,864		1,728,864
流動資產合計		4,608,995		3,940,134	其他預收款(附註四)		12,600		14,700
					其他流動負債				
非流動資產					代收款		0		232
基金					流動負債合計		4,150,852		3,639,556
費準備金(附註二)		78,574		38,798	非流動負債				
業務發展準備金(附註二)		1,700,000		1,000,000	費準備		78,574		38,798
代管財產(附註二)		1,646,739		1,646,739	業務發展準備		1,700,000		1,000,000
購置財產(附註二)		299,700		157,700	應付代管財產		1,646,739		1,646,739
其他非流動資產					應付購置財產		299,700		157,700
存出保證金		5,000		0	非流動負債合計		3,725,013		2,843,237
非流動資產合計		3,730,013		2,843,237	負債總計		7,875,865		6,482,793

(接次頁)

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

(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
負債及餘絀						
餘絀						
累積餘絀(附註二)			300,578		300,578	0
本期餘絀			162,565		162,565	300,578
餘絀總計			463,143		463,143	300,578
資產總計	\$ 8,339,008	\$ 6,783,371	負債及餘絀總計	\$ 8,339,008	\$ 6,783,371	

(請參閱財務報表附註)

園長

負責人

行政陳姿穎

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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)	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	\$ 9,492,808	\$ 9,588,107	\$ 95,299	101.00
教保費收入減項	0	(558,607)	(558,607)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	8,900	8,900	0.00
利息收入	0	4,877	4,877	0.00
其他收入	0	918,866	918,866	0.00
收入合計	9,492,808	9,962,143	469,335	104.94
支出(附註二)				
人事費	7,133,206	6,288,224	(844,982)	88.15
業務費	562,700	395,465	(167,235)	70.28
材料費	1,401,300	1,207,234	(194,066)	86.15
維護及修繕購置費	244,000	152,166	(91,834)	62.36
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	837,623	686,021	552.51
其他支出	0	918,866	918,866	0.00
支出合計	9,492,808	9,799,578	306,770	103.23
本期餘絀	0	162,565	162,565	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	\$ 162,565	\$ 162,565	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

園長

負責人

行政陳姿穎

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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)	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	\$ 9,061,881	\$ 8,724,422	\$ (337,459)	96.28
教保費收入減項	0	(299,355)	(299,355)	0.00
利息收入	0	1,920	1,920	0.00
其他收入	0	256,936	256,936	0.00
收入合計	9,061,881	8,683,923	(377,958)	95.83
支出(附註二)				
人事費	6,702,279	5,150,055	(1,552,224)	76.84
業務費	502,700	241,645	(261,055)	48.07
材料費	1,461,300	1,374,522	(86,778)	94.06
維護及修繕購置費	244,000	187,445	(56,555)	76.82
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	1,172,742	1,021,140	773.57
其他支出	0	256,936	256,936	
支出合計	9,061,881	8,383,345	(678,536)	92.51
本期餘絀	0	300,578	300,578	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	\$ 300,578	\$ 300,578	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

園長

負責人

行政陳姿穎

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

財務報表附註

民國一一〇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

財團法人宏觀文教基金會於民國108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「臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市西屯區安和國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西屯區天助街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108年8月1日至112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87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	\$ 176,350	\$ 0

(二) 其他應收款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 382,176	\$ 183,835

(三) 預付費用

	110. 7. 31	109. 7. 31
預付保險費	\$ 0	\$ 1,322

(四) 應付帳款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 0	\$ 80,739
應付餐點費	47,500	0
應付教保材料費	67,910	20,000
應付日常消耗用品	11,676	0
合 計	\$ 127,086	\$ 100,739

(五) 應付費用

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 480,849	\$ 0
應付勞健保、勞退金等	100,737	92,839
應付水電瓦斯、電話費等	103,087	10,505
應付其他費用	96,000	0
合 計	\$ 780,673	\$ 103,344

(六) 其他應付款

	110. 7. 31	109. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 73,000	\$ 0
應付請假退費	0	3,677
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	223,589	0
應付代收代付支出	23,040	0
合 計	\$ 319,629	\$ 3,677

(七) 其他預收款

	110. 7. 31	109. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 12,600	\$ 14,700

財務報告附註(續)

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
財團法人宏觀文教基金會	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：

	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	\$ 109,990	\$ 89,731	\$ 0	\$ 0

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	\$ 517,692	\$ 517,692
招收身心障礙幼兒獎勵	70,000	70,000
早療專業人員服務經費	60,000	60,000
績效獎金	120,000	120,000
專業發展輔導經費	38,000	38,000
合計	\$ 805,692	\$ 805,692

(二) 代收補助收入及支出明細表

	109學年度	
	收入	支出
急難慰問金補助	\$ 60,000	\$ 60,000

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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)			\$ 3,538,625		
教保費收入(政府學費差額補助)			6,049,482		
		\$9,492,808	\$ 9,588,107	\$ 95,299	101.00%
減：五日未上課退費			(528,857)		
轉學/轉出退費			(29,750)		
教保費收入合計			\$ 9,029,500		
延後托育收入			8,900		
課後留園及延後托育收入合計			\$ 8,900		
利息收入			\$ 4,877		
其他收入					
專案補助收入			805,692		
代收補助收入			60,000		
代收代付收入			53,174		
其他收入合計			\$ 918,866		
收入合計		\$9,492,808	\$ 9,962,143	\$ 469,335	104.94%
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)			\$ 3,480,201		
教保費收入(政府學費差額補助)			5,244,221		
		\$9,061,881	\$ 8,724,422	(\$ 337,459)	96.28%
減：五日未上課退費			(63,749)		
腸病毒退費			(8,010)		
轉學/轉出退費			(146,857)		
政府學費差額補助退費			(80,739)		
教保費收入合計			\$ 8,425,067		
利息收入			\$ 1,920		
其他收入					
專案補助收入			228,835		
代收代付收入			28,101		
其他收入合計			\$ 256,936		
收入合計		\$9,061,881	\$ 8,683,923	(\$ 377,958)	95.83%

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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		\$3,394,575	\$ 3,172,259	(\$ 222,316)	93.45%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		426,263	364,179	(62,084)	85.44%
社工員、護士薪資		426,263	419,828	(6,435)	98.49%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,122,701	1,097,058	(25,643)	97.72%
加班費		516,000	265,100	(250,900)	51.38%
勞、健保費		692,000	608,182	(83,818)	87.89%
保險費		12,000	21,062	9,062	175.52%
勞退金提撥		287,280	285,150	(2,130)	99.26%
自強活動		12,000	12,000	0	100.00%
健康檢查		12,000	1,000	(11,000)	8.33%
代課費及廚工代班費		192,348	2,630	(189,718)	1.37%
資遣費準備金		39,776	39,776	0	100.00%
人事費合計		7,133,206	6,288,224	(844,982)	88.15%
業務費					
活動費		95,000	34,537	(60,463)	36.35%
研習、進修		24,000	23,858	(142)	99.41%
水費		46,000	42,150	(3,850)	91.63%
電費		90,000	73,706	(16,294)	81.90%
瓦斯		32,000	9,630	(22,370)	30.09%
保全		60,000	26,757	(33,243)	44.60%
辦公文具		18,000	17,522	(478)	97.34%
事務機器耗材		60,000	58,292	(1,708)	97.15%
電話費(含ADSL)		45,000	32,591	(12,409)	72.42%
郵資		7,200	2,496	(4,704)	34.67%
文宣費(一般文宣)		10,000	2,400	(7,600)	24.00%
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%
攝影照片		9,000	5,039	(3,961)	55.99%
園務特支		39,000	38,987	(13)	99.97%
差旅費		0	0	0	
業務費合計		562,700	395,465	(167,235)	70.28%
材料費					
教保材料費		216,000	200,066	(15,934)	92.62%
日常消耗用品		54,000	43,293	(10,707)	80.17%
藥品費		6,300	5,803	(497)	92.11%
餐點費		1,125,000	958,072	(166,928)	85.16%
材料費合計		1,401,300	1,207,234	(194,066)	86.15%

註一

註二

註二

109學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
維護及修繕購置費					
水電修繕		85,000	16,897	(68,103)	19.88%
園舍消毒、清潔		25,000	9,371	(15,629)	37.48%
火險		8,000	812	(7,188)	10.15%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	125,086	(914)	99.27%
維護及修繕購置費合計		244,000	152,166	(91,834)	62.36%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,762	19,783	(13,979)	58.60%
行政管理費		117,840	117,840	0	100.00%
業務發展費			700,000	700,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,602	837,623	686,021	552.51%
其他支出					
專案補助支出			805,692		
代收補助支出			60,000		
代收代付支出			53,174		
其他支出合計			918,866		
支出合計			\$ 9,799,578		

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		\$3,297,240	\$ 2,769,618	(\$ 527,622)	84.00%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		419,310	180,662	(238,648)	43.09%
社工員、護士薪資		419,310	369,607	(49,703)	88.15%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,101,843	796,284	(305,559)	72.27%
加班費		504,000	176,467	(327,533)	35.01%
勞、健保費		423,000	504,960	81,960	119.38%
保險費		12,000	15,695	3,695	130.79%
勞退金提撥		285,552	246,407	(39,145)	86.29%
自強活動		12,000	12,000	0	100.00%
健康檢查		1,000	0	(1,000)	0.00%
代課費及廚工代班費		188,226	39,557	(148,669)	21.02%
資遣費準備金		38,798	38,798	0	100.00%
人事費合計		6,702,279	5,150,055	(1,552,224)	76.84%

業務費

註一
註一

108學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
活動費	95,000	32,542	(62,458)	34.25%	
研習、進修	24,000	7,200	(16,800)	30.00%	
水費	26,000	0	(26,000)	0.00%	
電費	30,000	20,868	(9,132)	69.56%	註四
瓦斯	32,000	15,800	(16,200)	49.38%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	18,000	18,932	932	105.18%	註三
事務機器耗材	60,000	49,776	(10,224)	82.96%	
電話費(含ADSL)	45,000	39,924	(5,076)	88.72%	
郵資	7,200	3,731	(3,469)	51.82%	
文宣費(一般文宣)	10,000	9,400	(600)	94.00%	
文宣費(園刊)	27,500	0	(27,500)	0.00%	
攝影照片	9,000	2,429	(6,571)	26.99%	
園務特支	39,000	41,043	2,043	105.24%	註三
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	502,700	241,645	(261,055)	48.07%	
材料費					
教保材料費	276,000	273,654	(2,346)	99.15%	註四
日常消耗用品	54,000	56,013	2,013	103.73%	註五
藥品費	6,300	4,546	(1,754)	72.16%	
餐點費	1,125,000	1,040,309	(84,691)	92.47%	
材料費合計	1,461,300	1,374,522	(86,778)	94.06%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	4,232	(80,768)	4.98%	
園舍消毒、清潔	25,000	2,500	(22,500)	10.00%	
火險	8,000	1,972	(6,028)	24.65%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	178,741	52,741	141.86%	註六
維護及修繕購置費合計	244,000	187,445	(56,555)	76.82%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	33,762	33,727	(35)	99.90%	
行政管理費	117,840	117,840	0	100.00%	
業務發展費		1,000,000	1,000,000		
其他		21,175	21,175		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	151,602	1,172,742	1,021,140	773.57%	
其他支出					
專案補助支出		228,835			

108學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
代收代付支出			28,101		
其他支出合計			256,936		
支出合計			\$ 8,383,345		

- (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。本學年度水費原預算為26,000元，實際支出數為42,150元，超支金額為16,150元，超過該細項之百分之二十：31,200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，將差旅費20,000元之經費勻支至水費，勻支後水費預算數為46,000元，差旅費為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。但餐點費不得移作他用。一〇八學年度教保材料費原預算為216,000元，實際支出數為273,654元，超支金額為57,654元，超過該細項之百分之二十：43,200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，將電費60,000元之經費勻支至教保材料費，勻支後教保材料費預算數為276,000元，電費為30,000元，勻支後無超支情事。
- (註五) 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。一〇八學年度日常消耗用品預算數為54,000元，實際支出數為56,013元，超支金額為2,013元，經核算，其超支金額未超過該細項之百分之二十，且得以材料費其他細項(不包含餐點費)剩餘經費勻支，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，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流入。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52,741元，優先以維修費剩餘經費109,296元勻支，勻支情形符合規定。

109學年度臺中市和平非營利幼兒園

四學年收支預算決算比較表

108年08月01日至110年07月31日

科目名稱		108學年執行數				109學年執行數				110學年執行數				111學年執行數				4學年估計			
		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	部 份																				
教保費收入		08,724,422	8,724,422	-	-	09,588,107	9,588,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	18,312,529	18,312,529	-
教保費收入(家長繳費)		03,480,201	3,480,201	-	-	03,538,625	3,538,625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	7,018,826	7,018,826	-
教保費收入(政府學費差額補助)		05,244,221	5,244,221	-	-	06,049,482	6,049,482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	11,293,703	11,293,703	-
教保費收入(臨時托育)		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
課後留園及延後托育收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	8,900	8,900	0
課後留園收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
延後托育收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	8,900	8,900	0
利息收入		0	1,920	1,920	-	0	4,877	4,877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	6,797	6,797	0
其他收入		0	256,936	256,936	-	0	918,866	918,866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1,175,802	1,175,802	-
專案補助收入		0	228,835	228,835	-	0	805,692	805,692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1,034,527	1,034,527	-
代收補助收入		0	0	0	0	0	60,000	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	60,000	60,000	0
代收代付收入		0	28,101	28,101	-	0	53,174	53,174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	81,275	81,275	0
捐贈收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
附屬收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
租金收入		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
其他收入-其他		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
其他收入-其他		0	-299,355	299,355	-	0	-558,607	558,607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-857,962	857,962	-
教保費收入減項		0	-63,749	63,749	-	0	-528,857	528,857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-592,606	592,606	-
五日未上課退費		0	-8,010	8,010	-	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-8,010	8,010	-
轉學退費		0	-146,857	146,857	-	0	-29,750	29,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-176,607	176,607	-
轉學/轉出退費		0	-80,739	80,739	-	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-80,739	80,739	0
政府學費差額補助退費		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
臨時托育退費		0	0	0	0	0	0	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	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
課後留園收入減項		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
延後托育收入減項		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
支出	部 份																				
人事費		6,702,279	5,150,055	-1,552,224	76.84	7,133,206	5,288,224	-1,844,982	88.15	-	-	-	-	-	-	-	-	13,835,485	11,438,279	-2,397,206	82.67
園長及教職服務人員薪資(含加班費)		3,297,240	2,769,618	-527,622	84.3	3,394,575	3,172,259	-222,316	93.45	-	-	-	-	-	-	-	-	6,591,815	5,941,877	-749,938	88.79
業務特教師、社工人員、護理人員薪資		838,620	550,269	-288,351	65.62	852,526	784,007	-68,519	91.96	-	-	-	-	-	-	-	-	1,691,146	1,334,276	-356,870	78.90
業務特教師、社工人員、護理人員薪資		419,310	180,562	-238,748	43.09	426,263	384,179	-42,084	85.44	-	-	-	-	-	-	-	-	845,573	544,841	-300,732	64.43
社工人員、護理人員薪資		419,310	369,607	-49,703	88.15	426,263	419,828	-6,435	98.49	-	-	-	-	-	-	-	-	845,573	789,435	-56,138	93.36
會計、膳務、園工、清潔薪資		1,101,843	796,284	-305,559	72.27	1,122,701	1,097,058	-25,643	97.72	-	-	-	-	-	-	-	-	2,224,544	1,893,342	-331,202	85.11
加班費		504,000	176,467	-327,533	35.01	516,000	285,100	-230,900	51.38	-	-	-	-	-	-	-	-	1,020,000	441,567	-578,433	43.29
薪、健保費		423,000	504,960	81,960	119.38	692,000	608,182	-83,818	87.89	-	-	-	-	-	-	-	-	1,115,000	1,113,142	-1,858	99.83
保險費		12,000	15,695	3,695	130.79	12,000	21,062	9,062	175.52	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	36,757	12,757	153.15
勞退金提撥		285,552	246,407	-39,145	86.29	287,280	285,150	-2,130	99.26	-	-	-	-	-	-	-	-	572,832	531,557	-41,275	92.79
勞退金提撥		12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	24,000	0	100.00
自強活動		1,000	0	-1,000	0	12,000	1,000	-11,000	8.33	-	-	-	-	-	-	-	-	13,000	1,000	-12,000	7.69
提撥金		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
精進獎金		188,226	39,557	-148,669	21.02	192,348	2,630	-189,718	1.37	-	-	-	-	-	-	-	-	380,574	42,187	-338,387	11.09
代課費及代班費		38,798	38,798	0	100	39,776	39,776	0	100	-	-	-	-	-	-	-	-	78,574	78,574	0	100.00
資遣費		562,700	241,645	-321,055	42.94	562,700	395,465	-167,235	70.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1,125,400	637,110	-488,290	56.61
活動費		95,000	32,542	-62,458	34.25	95,000	34,537	-60,463	36.35	-	-	-	-	-	-	-	-	190,000	67,079	-122,921	35.30
研習、進修		24,000	7,200	-16,800	30	24,000	23,858	-142	99.41	-	-	-	-	-	-	-	-	48,000	31,058	-16,942	64.70
水電、電費及瓦斯		148,000	36,668	-111,332	24.73	148,000	125,486	-22,514	84.79	-	-	-	-	-	-	-	-	296,000	162,154	-133,846	54.78
水電		26,000	0	-26,000	0	26,000	42,150	16,150	162.12	-	-	-	-	-	-	-	-	52,000	42,150	-9,850	81.06
電費		90,000	20,868	-69,132	23.19	90,000	73,706	-16,294	81.9	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	94,574	-85,426	52.54
瓦斯		32,000	15,800	-16,200	49.38	32,000	9,630	-22,370	30.09	-	-	-	-	-	-	-	-	64,000	25,430	-38,570	39.73
稅捐支出		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
辦公文具		60,000	0	-60,000	0	60,000	28,757	-31,243	44.6	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000	26,757	-93,243	22.30
事務機器材料		60,000	18,932	-41,068	31.55	60,000	17,522	-42,478	29.34	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000	36,454	454	101.26
電話費(含MSL)		45,000	49,776	-10,224	82.96	60,000	58,292	-1,708	97.15	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000	108,068	-11,932	90.06
薪資		7,200	3,731	-3,469	51.82	7,200	2,496	-4,704	34.67	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000	72,515	-17,485	80.57
薪資		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	14,400	6,227	-8,173	43.24

109學年度臺中市安和里非營利幼兒園															
四學期收支預算比較表															
109年08月01日至110年07月31日															
單位：新台幣元															
科目名稱	108學年執行數			109學年執行數			110學年執行數			111學年執行數			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			
文書費	37,500	9,400	-28,100	25.07	37,500	29,900	-7,600	79.73			75,000	39,300	-35,700	52.40	
文書費(一般文書)	10,000	9,400	-600	94	10,000	2,400	-7600	24			20,000	11,800	-8,200	59.00	
文書費(圖刊)	27,500	0	-27,500	0	27,500	27500	0	100			55,000	27,500	-27,500	50.00	
攝影圖片	9,000	2,429	-6,571	26.99	9,000	5,039	-3,961	55.99			18,000	7,468	-10,532	41.49	
園路特支	39,000	41,043	2,043	105.24	39,000	38,987	-13	99.97			78,000	80,030	2,030	102.60	
差雜費	20,000	0	-20,000	0	20,000	0	-20,000	0			40,000	0	-40,000	0.00	
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
公共事務管理費	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
材料費	1,401,300	1,374,522	-26,778	98.09	1,401,300	1,207,234	-194,066	86.15			2,802,600	2,581,756	-220,844	92.12	
教採材料費	216,000	273,854	57,854	126.69	216,000	200,066	-15,934	92.62			432,000	473,720	41,720	109.66	
日常消耗用品	54,000	56,013	2,013	103.73	54,000	43,293	-10,707	80.17			108,000	99,306	-8,694	91.95	
藥品費	6,300	4,546	-1,754	72.16	6,300	5,803	-497	92.11			12,600	10,349	-2,251	82.13	
餐點費	1,125,000	1,040,309	-84,691	92.47	1,125,000	958,072	-166,928	85.16			2,250,000	1,998,381	-251,619	88.82	
維護及修繕購置費	244,000	187,445	-56,555	76.82	244,000	152,166	-91,834	62.36			488,000	339,611	-148,389	69.59	
水電修繕	85,000	4,232	-80,768	4.98	85,000	16,897	-68,103	19.88			170,000	21,129	-148,871	12.43	
園舍消毒、清潔	25,000	2,500	-22,500	10	25,000	9,371	-15,629	37.48			50,000	11,871	-38,129	23.74	
火險	8,000	1,972	-6,028	24.65	8,000	812	-7,188	10.15			16,000	2,784	-13,216	17.40	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設備	126,000	178,741	52,741	141.86	126,000	125,086	-914	99.27			252,000	303,827	51,827	120.57	
雜支	151,602	1,172,742	-35	99.98	151,602	837,623	-13,979	58.6			303,204	2,010,365	-14,014	663.04	
行政發展費	33,762	33,727	-35	99.9	33,762	19,783	-13,979	58.6			67,524	53,510	-14,014	79.25	
業務發展費	117,840	117,840	0	100	117,840	117,840	0	100			235,680	235,680	0	100.00	
其他	0	1,000,000	0	0	0	700,000	700,000	0			0	1,700,000	700,000	0	0
課後留園及課後托育支出	0	21,175	0	0	0	0	0	0			0	21,175	0	0	0
課後留園支出	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
課後托育支出	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
其他支出	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
專業補助支出	0	256,836	241,836	0	0	918,866	918,866	0			0	1,175,802	1,160,802	0	0
代收補助支出	0	228,835	213,835	0	0	805,692	805,692	0			0	1,034,527	1,019,527	0	0
代收代付支出	0	0	0	0	0	60,000	60,000	0			0	60,000	60,000	0	0
損失	0	28,101	28,101	0	0	53,174	53,174	0			0	81,275	81,275	0	0
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
本期餘額	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
本期結餘	-	300,578	-	-	-	162,565	-	-			-	463,143	-	-	-
所得稅費用	300,578					162,565						463,143			

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/07/31

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 紀錄
3140101-03 3001136	個人電腦	桌上型電腦	壹	1	108/08/01	19,188	4	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140101-03 3001137	個人電腦	桌上型電腦	壹	1	108/08/01	19,188	4	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140308-17 3001138	數位投影機	投影機	部	1	108/08/01	24,086	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140101-03 3001139	個人電腦	15吋筆記型電腦	壹	1	108/08/01	23,985	4	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140101-03 3001140	個人電腦	15吋筆記型電腦	壹	1	108/08/01	23,985	4	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140101-03 3001141	個人電腦	15吋筆記型電腦	壹	1	108/08/01	23,985	4	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
3140307-01 3001142	顯示器	65型LED液晶顯示器(含固 定式壁掛架)	壹	1	108/08/01	24,153	6	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
3140307-01 3001143	顯示器	65型LED液晶顯示器(含固 定式壁掛架)	壹	1	108/08/01	24,153	6	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
3140307-01 3001144	顯示器	65型LED液晶顯示器(含固 定式壁掛架)	壹	1	108/08/01	24,153	6	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
4050402-13 4000221	監視器	16port錄影主機、8TB錄影 容量、攝影機*10、27吋 監視螢幕	部	1	108/08/01	118,877	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
4050303-24 4000222	廣播控制機	教室播音工程	壹	1	108/08/01	126,465	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
4050202-01 4000223	一般電話機	電話及網路工程	部	1	108/08/01	130,681	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
5010303- 01B	櫥櫃	棉被櫃	個	1	108/08/01	14,868	5	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
5010305-01 5001702	床	保健床	張	1	108/08/01	10,598	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
5010110-19 5001703	飲水機	飲水機	座	1	108/08/01	15,643	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001704	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001705	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001706	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001707	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001708	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001709	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001710	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
5010106-08 5001711	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖 機(含安裝配管配線)	臺	1	108/08/01	51,849	5	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

110/07/31

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 紀錄
5010110-17 5001712	瓦斯爐	雙口炒台	個	1	108/08/01	12,647	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
5010110-36 5001713	煎烤機	煎爐	架	1	108/08/01	11,803	5	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
5010107- 01B 5001714	冰箱	冰箱122*70*180cm	具	1	108/08/01	27,822	8	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
5010306-08 5001715	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃	具	1	108/08/01	39,626	5	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
5010110-40 5001716	開水機	落地式飲水機/30加侖	個	1	108/08/01	12,647	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
5010306-13 5001717	貯存槽	不鏽鋼截油槽90*60*50cm	具	1	108/08/01	14,333	5	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60101 6003381	文書用具	移動式白板	個	1	108/08/01	4,061	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60101 6003382	文書用具	移動式白板	個	1	108/08/01	4,061	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60101 6003383	文書用具	移動式白板	個	1	108/08/01	4,061	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003384	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003385	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003386	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003387	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003388	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003389	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003390	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003391	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003392	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003393	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003394	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003395	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	108/08/01	2,939	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003396	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003397	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003398	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003399	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003400	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003401	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003402	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
 代管財產清冊暨盤點表
 110/07/31

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 紀錄
60107 6003403	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003404	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	108/08/01	2,523	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003405	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003406	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003407	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003408	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003409	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003410	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003411	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003412	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003413	放置用具	二層教具櫃	個	1	108/08/01	2,101	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003414	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003415	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003416	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003417	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003418	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003419	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003420	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003421	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003422	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003423	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003424	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003425	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003426	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003427	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003428	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003429	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003430	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/07/31

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 紀錄
60107 6003431	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003432	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003433	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003434	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003435	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003436	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003437	放置用具	幼兒桌	個	1	108/08/01	1,337	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003438	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003439	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003440	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003441	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003442	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003443	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003444	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003445	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003446	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003447	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003448	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003449	放置用具	半圓桌	個	1	108/08/01	1,680	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003450	辦公用具	教師桌	個	1	108/08/01	2,459	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003451	辦公用具	教師桌	個	1	108/08/01	2,459	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003452	辦公用具	教師桌	個	1	108/08/01	2,459	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003453	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003454	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003455	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003456	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003457	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003458	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
110/07/31

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 紀錄
60107 6003459	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003460	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003461	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	108/08/01	7,558	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003462	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003463	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003464	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003465	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003466	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003467	放置用具	鞋櫃	個	1	108/08/01	6,442	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003468	放置用具	牙刷櫃	個	1	108/08/01	5,320	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003469	放置用具	牙刷櫃	個	1	108/08/01	5,320	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003470	放置用具	牙刷櫃	個	1	108/08/01	5,320	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003471	放置用具	開放式圖書架	個	1	108/08/01	3,429	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003472	放置用具	開放式圖書架	個	1	108/08/01	3,429	3	B107非營利幼 兒園-太陽		110/01/28 110/07/28
60107 6003473	放置用具	開放式圖書架	個	1	108/08/01	3,429	3	B108非營利幼 兒園-星星		110/01/28 110/07/28
60107 6003474	放置用具	兒樂偶台	個	1	108/08/01	4,129	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003475	放置用具	兒樂偶台	個	1	108/08/01	4,129	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003476	放置用具	兒樂偶台	個	1	108/08/01	4,129	3	B106非營利幼 兒園-月亮		110/01/28 110/07/28
60107 6003477	辦公用具	辦公椅	個	1	108/08/01	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003478	辦公用具	辦公椅	個	1	108/08/01	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003479	辦公用具	辦公椅	個	1	108/08/01	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003480	辦公用具	辦公椅	個	1	108/08/01	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003481	辦公用具	辦公椅	個	1	108/08/01	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003482	辦公用具	接待椅	個	1	108/08/01	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003483	辦公用具	接待椅	個	1	108/08/01	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003484	辦公用具	接待椅	個	1	108/08/01	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003485	辦公用具	接待椅	個	1	108/08/01	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003486	辦公用具	OA辦公桌	個	1	108/08/01	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

110/07/31

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 紀錄
60107 6003487	辦公用具	OA辦公桌	個	1	108/08/01	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003488	辦公用具	OA辦公桌	個	1	108/08/01	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003489	辦公用具	OA辦公桌	個	1	108/08/01	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003490	辦公用具	OA辦公桌	個	1	108/08/01	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003491	電腦設備	可移動式布幕	個	1	108/08/01	8,660	3	B109非營利幼 兒園-辦公室		110/01/28 110/07/28
60107 6003492	調製用具	不鏽鋼水槽附平台 120*60*80cm	個	1	108/08/01	5,059	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60107 6003493	調製用具	不鏽鋼雙水槽 120*60*80cm	個	1	108/08/01	6,070	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60107 6003494	爐灶用具	四尺排油煙機	個	1	108/08/01	9,274	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60107 6003495	爐灶用具	湯爐	個	1	108/08/01	5,059	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60107 6003496	放置用具	不鏽鋼四層架 150*75*180cm	個	1	108/08/01	8,431	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60107 6003497	調製用具	不鏽鋼工作台(雙 層)90*60*80cm	個	1	108/08/01	4,216	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60303 6003500	炊蒸用具	煮飯鍋50人份	個	1	108/08/01	5,902	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60303 6003501	雜項用具	雙層配送台車	個	1	108/08/01	7,588	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
60303 6003502	雜項用具	不鏽鋼雙層工作台車 150*70*80cm	個	1	108/08/01	8,431	3	B110非營利幼 兒園-廚房		110/01/28 110/07/28
合計						1,646,739				

管理人

會計

園長

負責人

社工蕭余真

行政陳姿穎

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
110/07/31

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	盤點紀錄
20191004-01-6401	上誼超大單位積木	木製品	2	套	108/9/20	77,800	5	幼兒園教室	蕭余真	110/01/28 110/07/28
20191107-02-6504	紫外線殺菌燈	YH109-1	1	台	108/10/22	20,000	5	幼兒園教室	蕭余真	110/01/28 110/07/28
20191231-03-6401	上誼超小單位積木	木製品	2	套	108/12/31	30,000	5	幼兒園教室	蕭余真	110/01/28 110/07/28
20200414-04-6504	ACER筆記型電腦	Swift3 SF314-56G	1	台	109/3/23	29,900	5	幼兒園辦公室	蕭余真	110/01/28 110/07/28
20201006-05-6504	中港佳音-樂器音響	音響	1	台	109/10/6	24,000	5	幼兒園辦公室	蕭余真	110/01/28 110/07/28
20210712-06-6401	上信單位積木	木製品	1	套	110/7/12	42,000	5	幼兒園辦公室	蕭余真	110/07/28
20210715-07-6504	Lenovo筆記型電腦	筆記型電腦	1	台	110/7/15	50,000	5	幼兒園辦公室	蕭余真	110/07/28
20210720-08-6504	Lenovo桌上型電腦	桌上型電腦 含螢幕	1	台	110/7/20	26,000	5	幼兒園辦公室	蕭余真	110/07/28
合計						\$299,700				

管理人

會計

園長

負責人

社工蕭余真

行政陳姿穎

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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： 其他：本學年度保險費預算12,000元，實際支出數21,062元，超支金額9,062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			V

	長核准			
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： 35-1: 本學年度水費算數為26,000，實際支出數為42,150元，超支金額為16,150元，依非 盈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。因其超過規定之勻支上限，已於110年7月23 號報經主管機關同意，自差旅費20,000元之經費勻支至水費，勻支後水費則無超支。				
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 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：○○○ 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。				

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700,000元已於110年8月30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：辦理單位已於110年7月29日支領本學年度行政管理費109,990元，建議行政管理費屬於母機構可支領部分，應於會計師查核簽證後，達收支平衡時方可領取，期末應帳列				

應付關係人款。
綜合建議事項
1. 行政管理費屬於母機構可支領部分，應於會計師查核簽證後，達收支平衡時方可領取。

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



民國一一〇年九月三日