

臺中市至善非營利幼兒園(委託
財團法人福智文教基金會辦理)

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：臺中市西屯區青海路二段308號

電話：04-37046830

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	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	19~25
八、購置財產清冊暨盤點表	26
九、會計師查核附表	27~31

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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，與臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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，以及使臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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：

薛純忠



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

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$	30,000	\$	30,000	應付關係人款	\$	109,296	\$	116,190
零用金					應付關係人款(附註五)				
銀行存款					應付款項				
活期存款					應付帳款(附註四)		1,314		11,735
活期存款1		4,902,004		4,972,736	應付費用(附註四)		652,096		589,963
活期存款2		0		5	其他應付款(附註四)		220,729		40,233
應收帳款(附註四)		295,945		88,331	預收款項				
其他應收款(附註四)		218,552		172,798	預收教保費(家長繳費)		999,000		1,698,000
預付款項					預收教保費(政府學費差額補助)		2,015,928		1,691,928
預付費用(附註四)		2,000		306	其他預收款		0		175
用品盤存		40,180		11,700	其他流動負債				
流動資產合計		5,488,681		5,275,876	代收款		45,114		33,634
					流動負債合計		4,043,477		4,181,858
非流動資產									
基金(附註二)					非流動負債				
資遣費準備金(附註二)		78,752		38,862	資遣費準備		78,752		38,862
業務發展準備金(附註二)		150,000		0	業務發展準備		150,000		0
代管財產(附註二)		2,217,589		2,217,610	應付代管財產		2,217,589		2,217,610
購置財產(附註二)		267,503		100,607	應付購置財產		267,503		100,607
其他非流動資產					非流動負債合計		2,713,844		2,357,079
存出保證金		2,000		2,000					

(接次頁)

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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

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(附註二及十一)				
教保費收入	\$ 9,328,096	\$ 8,843,229	\$ (484,867)	94.80
教保費收入減項	0	(49,184)	(49,184)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	130,360	130,360	0.00
利息收入	0	768	768	0.00
其他收入	0	741,082	741,082	0.00
收入合計	9,328,096	9,666,255	338,159	103.63
支出(附註二)				
人事費	6,999,294	6,703,797	(295,497)	95.78
業務費	535,200	165,607	(369,593)	30.94
材料費	1,401,300	957,750	(443,550)	68.35
維護及修繕購置費	244,000	319,130	75,130	130.79
雜支、行政管理費及業務發展費	148,302	297,402	149,100	200.54
課後留園及延後托育支出	0	130,360	130,360	0.00
其他支出	0	741,023	741,023	0.00
支出合計	9,328,096	9,315,069	(13,027)	99.86
本期餘絀	0	351,186	351,186	0.00
所得稅費用(或利益)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 0	\$ 351,186	\$ 351,186	0.00

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$ 9,150,811	\$ 8,512,557	\$ (638,254)	93.03
教保費收入減項	0	(74,376)	(74,376)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	77,120	77,120	0.00
利息收入	0	1,333	1,333	0.00
其他收入	0	392,785	392,785	0.00
收入合計	9,150,811	8,909,419	241,392	97.36
支出				
人事費	6,822,009	5,589,766	(1,232,243)	81.94
業務費	535,200	266,965	(268,235)	49.88
材料費	1,401,300	1,019,351	(381,949)	72.74
維護及修繕購置費	244,000	364,445	120,445	149.36
雜支、行政管理費及業務發展費	148,302	145,336	(2,966)	98.00
課後留園及延後托育支出	0	34,782	34,782	0.00
其他支出	0	392,756	392,756	0.00
支出合計	9,150,811	7,813,401	(1,337,410)	85.38
本期餘絀	0	1,096,018	1,096,018	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	\$ 1,096,018	\$ 1,096,018	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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

財團法人福智文教基金會於民國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「臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立至善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青海路二段308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89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. 07. 31
應收政府學費差額補助	\$ 286, 945	\$ 78, 931
應收延後托育收入	9, 000	9, 400
合 計	<u>\$ 295, 945</u>	<u>\$ 88, 331</u>

(二) 其他應收款

	110. 7. 31	109. 07. 31
應收專案補助收入	<u>\$ 218, 552</u>	<u>\$ 172, 798</u>

(三) 預付費用

	110. 7. 31	109. 07. 31
預付保險費	\$ 0	\$ 306
預付銀行網路憑證費用	2, 000	0
合 計	<u>\$ 2, 000</u>	<u>\$ 306</u>

(四) 應付帳款

	110. 7. 31	109. 07. 31
應付餐點費	\$ 640	\$ 5, 979
應付教保材料費	84	5, 756
應付日常消耗用品	590	0
合 計	<u>\$ 1, 314</u>	<u>\$ 11, 735</u>

(五) 應付費用

	110. 7. 31	109. 07. 31
應付薪資、獎金	\$ 452, 547	\$ 405, 250
應付勞健保、勞退金等	182, 836	141, 182
應付水電瓦斯、電話費等	2, 312	2, 452
應付其他費用	14, 401	41, 079
合 計	<u>\$ 652, 096</u>	<u>\$ 589, 963</u>

(六) 其他應付款

	110. 7. 31	109. 07. 31
應付專案補助支出	\$ 27, 457	\$ 35, 155
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	193, 272	5, 078
合 計	<u>\$ 220, 729</u>	<u>\$ 40, 233</u>

財務報告附註(續)

(七) 其他預收款

	110. 7. 31	109. 07. 31
預收學生平安保險費	\$ 0	\$ 175

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
財團法人福智文教基金會	為本園之辦理單位
里仁事業股份有限公司	為本園之辦理單位之關係企業

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. 07. 31
行政管理費	\$ 109,296	\$ 116,190	\$ 109,296	\$ 116,190
購買食材、日常用品、禮品、禮券等	602,106	650,747	0	0
合 計	\$ 711,402	\$ 766,937	\$ 109,296	\$ 116,190

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	\$ 461,069	\$ 461,069
招收身心障礙幼兒獎勵	80,000	80,000
績效獎金	120,000	120,000
親職講座補助	25,383	25,383
專業輔導補助	7,500	7,500
合計	\$ 693,952	\$ 693,952

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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)		\$ 2,916,524		
教保費收入(政府學費差額補助)		5,926,705		
	\$ 9,328,096	\$ 8,843,229	(\$484,867)	94.80%
減：五日未上課退費		(49,184)		
教保費收入合計		\$ 8,794,045		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		130,360		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 130,360		
利息收入		\$ 768		
其他收入				
專案補助收入		693,952		
代收代付收入		47,071		
其他收入-其他		59		
其他收入合計		\$ 741,082		
收入合計		\$ 9,666,255		

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)		\$ 3,182,383		
教保費收入(政府學費差額補助)		5,330,174		
	\$9,150,811	\$ 8,512,557	(\$ 638,254)	93.03
減：五日未上課退費		(42,278)		
腸病毒退費		(13,087)		
轉學/轉出退費		(19,011)		
教保費收入合計		\$ 8,438,181		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		77,120		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 77,120		
利息收入		\$ 1,333		
其他收入				
專案補助收入		365,220		
代收代付收入		27,536		

108學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
其他收入-其他			29		
其他收入合計			\$ 392,785		
收入合計			\$ 8,909,419		

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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		\$3,823,740	\$4,098,641	\$ 274,901	107.19%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		452,453	0	(452,453)	0.00%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,108,999	1,260,848	151,849	113.69%
加班費		511,200	307,954	(203,246)	60.24%
勞、健保費		605,340	636,396	31,056	105.13%
保險費		12,000	62,438	50,438	520.32%
勞退金提撥		293,472	294,330	858	100.29%
自強活動		12,000	0	(12,000)	0.00%
健康檢查		1,000	3,300	2,300	330.00%
代課費及廚工代班費		139,200	0	(139,200)	0.00%
資遣費準備金		39,890	39,890	0	100.00%
人事費合計		6,999,294	6,703,797	(295,497)	95.78%
業務費					
活動費		95,000	29,795	(65,205)	31.36%
研習、進修		24,000	6,280	(17,720)	26.17%
水費		26,000	2,640	(23,360)	10.15%
電費		90,000	11,300	(78,700)	12.56%
瓦斯		32,000	8,550	(23,450)	26.72%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		18,000	2,497	(15,503)	13.87%
事務機器耗材		60,000	43,123	(16,877)	71.87%
電話費(含ADSL)		45,000	20,319	(24,681)	45.15%
郵資		7,200	4,575	(2,625)	63.54%
文宣費(一般文宣)		10,000	158	(9,842)	1.58%
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%
園務特支		39,000	23,460	(15,540)	60.15%
差旅費		20,000	12,910	(7,090)	64.55%
業務費合計		535,200	165,607	(369,593)	30.94%
材料費					
教保材料費		216,000	184,309	(31,691)	85.33%

109學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
日常消耗用品	54,000	32,746	(21,254)	60.64%	
藥品費	6,300	6,500	200	103.17%	註二
餐點費	1,125,000	734,195	(390,805)	65.26%	
材料費合計	1,401,300	957,750	(443,550)	68.35%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	11,404	(73,596)	13.42%	
園舍消毒、清潔	25,000	0	(25,000)	0.00%	
火險	8,000	1,450	(6,550)	18.13%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	306,276	180,276	243.08%	註三
維護及修繕購置費合計	244,000	319,130	75,130	130.79%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	32,112	31,212	(900)	97.20%	
行政管理費	116,190	116,190	0	100.00%	
業務發展費	0	150,000	150,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	148,302	297,402	149,100	200.54%	
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出		130,360			
課後留園及延後托育支出合計		130,360			
其他支出					
專案補助支出		693,952			
代收代付支出		47,071			
其他支出合計		741,023			
支出合計		\$9,315,069			

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	\$3,712,500	\$3,267,914	(\$ 444,586)	88.02%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	445,500	0	(445,500)	0.00%
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,088,343	1,024,697	(63,646)	94.15%
加班費	496,800	429,177	(67,623)	86.39%
勞、健保費	590,532	520,200	(70,332)	88.09%

108學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
保險費	12,000	42,482	30,482	354.02%	註一
勞退金提撥	286,272	251,934	(34,338)	88.01%	
自強活動	12,000	12,000	0	100.00%	
健康檢查	0	400	400		
代課費及廚工代班費	139,200	2,100	(137,100)	1.51%	
資遣費準備金	38,862	38,862	0	100.00%	
人事費合計	6,822,009	5,589,766	(1,232,243)	81.94%	
業務費					
活動費	95,000	77,719	(17,281)	81.81%	
研習、進修	24,000	14,600	(9,400)	60.83%	
水費	26,000	5,735	(20,265)	22.06%	
電費	90,000	17,300	(72,700)	19.22%	
瓦斯	32,000	13,380	(18,620)	41.81%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	18,000	17,351	(649)	96.39%	
事務機器耗材	60,000	48,927	(11,073)	81.55%	
電話費(含ADSL)	45,000	19,768	(25,232)	43.93%	
郵資	7,200	2,734	(4,466)	37.97%	
文宣費(一般文宣)	10,000	6,745	(3,255)	67.45%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	28,477	(10,523)	73.02%	
差旅費	20,000	14,229	(5,771)	71.15%	
業務費合計	535,200	266,965	(268,235)	49.88%	
材料費					
教保材料費	216,000	179,576	(36,424)	83.14%	
日常消耗用品	54,000	42,413	(11,587)	78.54%	
藥品費	6,300	7,142	842	113.37%	註四
餐點費	1,125,000	790,220	(334,780)	70.24%	
材料費合計	1,401,300	1,019,351	(381,949)	72.74%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	0	(85,000)	0.00%	
園舍消毒、清潔	25,000	0	(25,000)	0.00%	
火險	8,000	1,450	(6,550)	18.12%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	362,995	236,995	288.09%	註五
維護及修繕購置費合計	244,000	364,445	120,445	149.36%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	32,112	29,146	(2,966)	90.76%	

108學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
行政管理費		116,190	116,190	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		148,302	145,336	(2,966)	98.00%
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出			34,782		
課後留園及延後托育支出合計			34,782		
其他支出					
專案補助支出			365,220		
代收代付支出			27,536		
其他支出合計			392,756		
支出合計			\$7,813,401		

- (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，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。本學年度藥品費原預算為6,300元，實際支出數為6,500元，超支金額為200元，超支金額足以及在材料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180,276元，優先以維修費剩餘經費105,146元勻支後，仍有不足75,130元，得以業務費剩餘經費流入，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，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。一〇八學年度藥品費原預算為6,300元，實際支出數為7,142元，超支金額為842元，超支金額足以及在材料

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，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。一〇八學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算126,000元，實際超支金額236,995元，優先以維修費剩餘經費116,550元勻支後，仍有不足120,445元，得以業務費剩餘經費流入，其勻支情形符合規定。

109學年度臺中市至善非營利幼兒園

四學年收支預算比較表

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學年總計			
		預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率				
收入 部 份																					
教保費收入		-	8,512,557	8,512,557	-	0	8,843,229	8,843,229	-	-	-	-	-	-	-	0	17,355,786	17,355,786	-		
教保費收入(家長繳費)		-	3,182,383	3,182,383	-	0	2,916,524	2,916,524	-	-	-	-	-	-	-	0	6,098,907	6,098,907	-		
教保費收入(政府學費差額補助)		-	5,330,174	5,330,174	-	0	5,926,705	5,926,705	-	-	-	-	-	-	-	0	11,256,879	11,256,879	-		
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		-	77,120	77,120	-	0	130,360	130,360	-	-	-	-	-	-	-	0	207,480	207,480	-		
課後留園收入		-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-		
延後托育收入		-	77,120	77,120	-	0	130,360	130,360	-	-	-	-	-	-	-	0	207,480	207,480	-		
利息收入		-	1,333	1,333	-	0	768	768	-	-	-	-	-	-	-	0	2,101	2,101	-		
其他收入		-	392,785	392,785	-	0	741,082	741,082	-	-	-	-	-	-	-	0	1,133,867	1,133,867	-		
專案補助收入		-	365,220	365,220	-	0	693,952	693,952	-	-	-	-	-	-	-	0	1,059,172	1,059,172	-		
代收補助收入		-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-		
代收代付收入		-	27,536	27,536	-	0	47,071	47,071	-	-	-	-	-	-	-	0	74,607	74,607	-		
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		-	29	29	-	0	59	59	-	-	-	-	-	-	-	0	88	88	-		
教保費收入減項		-	74,376	74,376	-	0	49,184	49,184	-	-	-	-	-	-	-	0	123,560	123,560	-		
五日上課退費		-	42,278	42,278	-	0	49,184	49,184	-	-	-	-	-	-	-	0	91,462	91,462	-		
膳宿差退費		-	13,087	13,087	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	13,087	13,087	-		
轉學/轉出退費		-	19,011	19,011	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	19,011	19,011	-		
政府學費差額補助退費		-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-		
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		6,822,009	5,589,766	-1,232,243	81.94	6,999,294	6,703,797	-295,497	95.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)		3,712,500	3,267,914	-444,586	88.02	3,823,740	4,098,641	274,901	107.19	-	-	-	-	-	-	7,536,240	7,366,555	-169,685	97.75		
學前特教師、社工人員、護理人員		445,500	-	-445,500	0.00	452,453	0	-452,453	0.00	-	-	-	-	-	-	897,953	0	-897,953	0.00		
薪資		445,500	-	-445,500	0.00	452,453	0	-452,453	0.00	-	-	-	-	-	-	897,953	0	-897,953	0.00		
社工人員、護士薪資		-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-		
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,088,343	1,024,697	-63,646	94.15	1,108,999	1,260,848	151,849	113.69	-	-	-	-	-	-	2,197,342	2,285,545	88,203	104.01		
加班費		496,800	429,177	-67,623	86.39	511,200	307,954	-203,246	60.24	-	-	-	-	-	-	1,008,000	737,131	-270,869	73.13		
勞、健保費		590,532	520,200	-70,332	88.09	605,340	636,396	31,056	105.13	-	-	-	-	-	-	1,195,872	1,156,596	-39,276	96.72		
保險費		12,000	42,482	30,482	354.02	12,000	62,438	50,438	520.32	-	-	-	-	-	-	24,000	104,920	80,920	437.17		
勞退金提撥		286,272	251,934	-34,338	88.01	293,472	294,330	858	100.29	-	-	-	-	-	-	579,744	546,264	-33,480	94.23		
自強活動		12,000	12,000	0	100.00	12,000	0	-12,000	0.00	-	-	-	-	-	-	24,000	12,000	-12,000	50.00		
健康檢查		-	400	400	-	-	3,300	2,300	330.00	-	-	-	-	-	-	1,000	3,700	2,700	-		
績效獎金		-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-		
代課費及代班費		139,200	2,100	-137,100	1.51	139,200	0	-139,200	0.00	-	-	-	-	-	-	278,400	2,100	-276,300	0.75		
資遣費		38,862	38,862	0	100.00	39,890	39,890	0	100.00	-	-	-	-	-	-	78,752	78,752	0	100.00		
業務費		535,200	266,965	-268,235	49.88	535,200	165,607	-369,593	30.94	-	-	-	-	-	-	1,070,400	432,572	-637,828	40.41		
活動費		95,000	77,719	-17,281	81.81	95,000	29,795	-65,205	31.36	-	-	-	-	-	-	190,000	107,514	-82,486	56.59		
研習、進修		24,000	14,600	-9,400	60.83	24,000	6,280	-17,720	26.17	-	-	-	-	-	-	48,000	20,880	-27,120	43.50		
水費、電費及瓦斯		148,000	36,415	-111,585	24.60	148,000	22,490	-125,510	15.20	-	-	-	-	-	-	296,000	58,905	-237,095	19.90		
水費		26,000	5,735	-20,265	22.06	26,000	2,640	-23,360	10.15	-	-	-	-	-	-	52,000	8,375	-43,625	16.11		
電費		90,000	17,300	-72,700	19.22	90,000	11,300	-78,700	12.56	-	-	-	-	-	-	180,000	28,600	-151,400	15.89		
瓦斯		32,000	13,390	-18,620	41.81	32,000	8,550	-23,450	26.72	-	-	-	-	-	-	4,000	21,930	-42,070	34.27		

109學年度臺中市至善非營利幼兒園

四學年收支預算比較表

108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				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
稅捐支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
保全	60,000	-	-	0.00	60,000	0	-60,000	0.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000	0	-120,000	0.00	-
辦公文具	18,000	17,351	-649	96.39	18,000	2,497	-15,503	13.87	-	-	-	-	-	-	-	36,000	19,848	-16,152	55.13	-
事務機器耗材	60,000	48,927	-11,073	81.55	60,000	43,123	-16,877	71.87	-	-	-	-	-	-	-	120,000	92,050	-27,950	76.71	-
電話費(含ADSL)	45,000	19,768	-25,232	43.93	45,000	20,319	-24,681	45.15	-	-	-	-	-	-	-	90,000	40,087	-49,913	44.54	-
郵資	7,200	2,734	-4,466	37.97	7,200	4,575	-2,625	63.54	-	-	-	-	-	-	-	14,400	7,309	-7,091	50.76	-
文宣費	10,000	6,745	-3,255	67.45	10,000	158	-9,842	1.58	-	-	-	-	-	-	-	20,000	6,903	-13,097	34.52	-
文宣費(一般文宣)	10,000	6,745	-3,255	67.45	10,000	158	-9,842	1.58	-	-	-	-	-	-	-	20,000	6,903	-13,097	34.52	-
文宣費(團刊)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
攝影照片	9,000	-	-	0.00	9,000	0	-9,000	0.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000	0	-18,000	0.00	-
園路結支	39,000	28,477	-10,523	73.02	39,000	23,460	-15,540	60.15	-	-	-	-	-	-	-	78,000	51,937	-26,063	66.59	-
差旅費	20,000	14,229	-5,771	71.15	20,000	12,910	-7,090	64.55	-	-	-	-	-	-	-	40,000	27,139	-12,861	67.85	-
場地使用費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公共事務管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
材料費	1,401,300	1,019,351	-381,949	72.74	1,401,300	957,750	-443,550	68.35	-	-	-	-	-	-	-	2,802,600	1,977,101	-825,499	70.55	-
教材材料費	216,000	179,576	-36,424	83.14	216,000	184,309	-31,691	85.33	-	-	-	-	-	-	-	432,000	363,885	-68,115	84.23	-
日常消耗用品	54,000	42,413	-11,587	78.54	54,000	32,746	-21,254	60.64	-	-	-	-	-	-	-	108,000	75,159	-32,841	69.58	-
藥品費	6,300	7,142	842	113.37	6,300	6,500	200	103.17	-	-	-	-	-	-	-	12,600	13,642	1,042	108.27	-
餐點費	1,125,000	790,220	-334,780	70.24	1,125,000	734,195	-390,805	65.26	-	-	-	-	-	-	-	2,250,000	1,524,415	-725,585	67.75	-
維護及修繕購置費	244,000	364,445	120,445	149.36	244,000	319,130	75,130	130.79	-	-	-	-	-	-	-	488,000	683,575	195,575	140.08	-
水電修繕	85,000	-	-85,000	0.00	85,000	11,404	-73,596	13.42	-	-	-	-	-	-	-	170,000	11,404	-158,596	6.71	-
園舍消毒、清潔	25,000	-	-25,000	0.00	25,000	0	-25,000	0.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000	0	-50,000	0.00	-
火險	8,000	1,450	-6,550	18.13	8,000	1,450	-6,550	18.13	-	-	-	-	-	-	-	16,000	2,900	-13,100	18.13	-
教學用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	362,995	236,995	288.09	126,000	306,276	180,276	243.08	-	-	-	-	-	-	-	252,000	669,271	417,271	265.58	-
雜支、行政管理費及業務發展費	148,302	145,336	-2,966	98.00	148,302	297,402	149,100	200.54	-	-	-	-	-	-	-	296,604	442,738	146,134	149.27	-
總支	32,112	29,146	-2,966	90.76	32,112	31,212	-900	97.20	-	-	-	-	-	-	-	64,224	60,358	-3,866	93.98	-
行政管理費	116,190	116,190	-	100.00	116,190	116,190	0	100.00	-	-	-	-	-	-	-	232,380	232,380	0	100.00	-
業務發展費	-	-	-	-	-	150,000	150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000	150,000	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
課後留園及延後托育支出	-	34,782	34,782	-	-	130,360	130,360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,142	165,142	-	-
課後留園支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
延後托育支出	-	34,782	34,782	-	-	130,360	130,360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,142	165,142	-	-
其他支出	-	392,756	392,756	-	-	741,023	741,023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,133,779	1,133,779	-	-
專案補助支出	-	365,220	365,220	-	-	693,952	693,952	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,172	1,059,172	-	-
代收補助支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代收代付支出	-	27,536	27,536	-	-	47,071	47,071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,607	74,607	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期餘額	-	1,096,018	-	-	-	351,186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,204	-	-	-
本期餘額(稅後)	-	1,096,018	-	-	-	351,186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,204	0	-	-

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
Y001 60805- 6011276	數位相機 Canon SX620 HS		1	台	108/09/02	7,987	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
	記憶卡32GB/UHS-1 保護貼/鋰電池		1	組	108/09/02	1,913	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Y002 3140101- 03-3001118	桌上型電腦 ACER VERITON M4660G 含螢幕顯示器 VIEWSONIC VA2410-MH		1	組	108/09/06	20,000	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Y003 3140101- 03-3001119	桌上型電腦 ACER VERITON M4660G 含螢幕顯示器 VIEWSONIC VA2410-MH		1	組	108/09/06	20,000	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Y004 3140308- 17-3001120	單槍NEC M403H		1	台	108/09/10	22,243	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z001	四門立式 冷藏冷凍冰箱	(120*85*205cm)	1	台	108/08/01	55,862	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z002	電熱式 餐具烘乾櫃	(75*75*185cm)	1	台	108/08/01	49,345	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z003	不鏽鋼 工作臺	(120*60*85cm)	2	座	108/08/01	14,526	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z004	不鏽鋼 中島料理臺	(90*180*80cm)	1	座	108/08/01	10,986	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z005	不鏽鋼三洗槽	(180*60*80cm)	1	座	108/08/01	20,483	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z006	不鏽鋼 單槽洗手台	(180*60*80cm)	1	座	108/08/01	2,793	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z007	雙口炒台	煙罩式含中央調整器、瓦斯管、快速爐、風管及安裝工資	1	座	108/08/01	35,379	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z008	瞬間電能熱水器 (含沐浴龍頭)		1	組	108/08/01	5,214	4年	廁所	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z009	組合兒童遊具		1	組	108/08/01	148,965	4年	戶外遊戲區	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z010	棉被櫃	(175*45*90cm)	15	組	108/08/01	293,280	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z011	書包餐具櫃	(150*40*90cm)	10	組	108/08/01	189,000	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z012	書包餐具櫃	(250*40*90cm)	3	組	108/08/01	64,242	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z013	白板櫃及 教具儲藏櫃		3	組	108/08/01	189,930	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z014	鞋櫃	(192*24*55cm)	6	組	108/08/01	117,312	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z015	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	6	組	108/08/01	23,460	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z016	圖書櫃-三層	(90*30*120cm)	3	組	108/08/01	11,172	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z017	幼兒木椅		96	張	108/08/01	129,600	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z018	幼兒木桌		24	張	108/08/01	44,688	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z019	增設布告欄		1	組	108/08/01	32,772	4年	戶外	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z020	接待區沙發組		1	組	108/08/01	26,069	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z021	OA辦公桌椅		6	組	108/08/01	44,688	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z022	公文檔案櫃		1	組	108/08/01	6,517	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z023	保健床		1	組	108/08/01	5,493	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z024	活動室屏風		4.5	M	108/08/01	29,327	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z025	飲水機設備		1	台	108/08/01	26,534	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
Z026	一對一分離 式變頻冷氣		10	組	108/08/01	454,800	4年	12345	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X001 60114- 6011277	萬象簡易組+		1	組	108/08/15	6,300	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
60114- 6011278	體能操作教具			組	108/08/15	7,560	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X002 60114- 6011279	KAPLA原木積木盒 280pcs+Artbooks套組		1	盒	108/08/26	6,890	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X003 60114- 6011280	大氣球傘6m		1	個	108/08/15	3,255	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福音文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
X004 60114- 6011281	圓形花園教學毯2m		1	個	108/08/15	2,835	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X005 60114- 6011282	圓形花園教學毯2m		1	個	108/08/15	2,835	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X006 60114- 6011283	長城積木組170件(不含櫃子)		1	組	108/08/15	6,027	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X007 60114- 6011284	長城積木組170件(不含櫃子)		1	組	108/08/15	6,027	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X008	兒童剪刀/黃綠色90隻		89	隻	108/08/22	1,869	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X010	1.2cm彩色木珠300g*3包		3	包	108/08/22	331	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X011	木製序列串珠		1	包	108/08/22	809	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X012	數數寶石板		1	個	108/08/22	1,533	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X013	動物園遊戲		1	個	108/08/22	1,260	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X014	計數螞蟥閱兵		1	個	108/08/22	940	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X015	數量平衡船		1	個	108/08/22	520	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X016	地板拼圖-世界地圖		1	個	108/08/22	399	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X017	多層拼圖-四季		1	個	108/08/22	1,460	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X018	天才小釣手		1	個	108/08/22	1,460	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X019	慣性賽車		1	個	108/08/22	1,554	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X021	畢卡索水彩筆-小		1	組	108/08/22	236	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X022	畢卡索水彩筆-大		1	組	108/08/22	362	4年	123	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X023	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/08/22	404	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X024	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/08/22	404	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X025	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/08/22	405	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X026	C-518托盤/教具盤(大) 42*27cm 14個		14	個	108/08/15	2,352	4年	1234	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X027	C-519托盤/教具盤(中) 32*21cm 37個		37	個	108/08/15	5,828	4年	1234	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X028	C-520托盤/教具盤(小) 26*16cm 4個		4	個	108/08/15	588	4年	1234	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X029	家人大頭貼		1	本	108/08/22	118	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X030	家人大頭貼		1	本	108/08/22	118	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X031	跟著Mika學穿衣(男)		1	個	108/08/22	341	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X032	跟著Mika學穿衣(男)		1	個	108/08/22	341	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X033	跟著Miya學穿衣(女)		1	個	108/08/22	341	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X034	跟著Miya學穿衣(女)		1	個	108/08/22	341	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X035	拼圖樂-長頸鹿		1	個	108/08/22	55	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X036	拼圖樂-青蛙		1	個	108/08/22	55	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X037	拼圖樂-獅子		1	個	108/08/22	55	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X038	小王子學習-生活環保		1	本	108/08/22	225	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X039	巧手編織器		1	組	108/08/22	444	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X040	鬆餅下午茶扮演組		1	組	108/08/22	580	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X041	小兔拔蘿蔔		1	本	108/08/22	676	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X042	小兔拔蘿蔔		1	本	108/08/22	676	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X043	幼兒幾何積木-10面拼板		1	組	108/08/22	640	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X044	幼兒幾何積木-10面拼板		1	組	108/08/22	640	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X045	1-100數字連續認知板		1	組	108/08/22	287	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利的兒園(委託財團法人福音文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
X046	三節形狀套柱火車		1	組	108/08/22	146	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X047	三合一數字形狀配對		1	組	108/08/22	287	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X048	果樹夾夾樂		1	組	108/08/22	309	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X049	月亮平衡積木		1	組	108/08/22	265	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X050	月亮平衡積木		1	組	108/08/22	265	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X051	台灣MASTERKIDZ 益智系列-數字學習 木條玩具		1	組	108/08/22	1,140	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X053	48.5公分體能圈(扁式呼拉圈)-中(4入/組)		1	組	108/08/26	405	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X054	9吋三角錐(23cm)組 六入(6色各一)*5		5	組	108/08/26	1,350	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X055	小布球(紅黃藍綠四色混搭100/袋)		1	袋	108/08/26	2,200	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X056	Hape快樂積木組 -交通工具		1	組	108/08/26	335	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X057	Melissa&Doug木製 堆疊停車場		1	組	108/08/26	730	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
X058	Hape快樂家庭組 -亞洲人		1	組	108/08/26	880	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W001	媽媽心媽媽樹		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W002	媽媽心媽媽樹		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W003	媽媽心媽媽樹		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W004	我永遠愛你		1	本	108/08/05	136	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W005	我永遠愛你		1	本	108/08/05	136	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W006	我永遠愛你		1	本	108/08/05	136	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W007	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W008	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W009	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/08/05	171	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W010	我媽媽		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W012	我媽媽		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W013	不想睡午覺		1	本	108/08/05	221	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W014	不想睡午覺		1	本	108/08/05	221	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W015	不想睡午覺		1	本	108/08/05	221	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W016	維妮上學囉		1	本	108/08/05	120	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W017	維妮上學囉		1	本	108/08/05	120	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W018	維妮上學囉		1	本	108/08/05	120	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W019	我們來洗手		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W020	我們來洗手		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W021	我們來洗手		1	本	108/08/05	171	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W022	抱抱		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W023	抱抱		1	本	108/08/05	191	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W024	抱抱		1	本	108/08/05	191	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W025	小黃點		1	本	108/08/05	205	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W026	小黃點		1	本	108/08/05	205	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W027	小黃點		1	本	108/08/05	205	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W028	猜猜我有多愛你		1	本	108/08/05	205	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W029	猜猜我有多愛你		1	本	108/08/05	205	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W030	媽媽，買綠豆		1	本	108/08/05	137	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W031	媽媽，買綠豆		1	本	108/08/05	137	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
W032	謝謝你來當我的寶貝		1	本	108/08/05	197	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W033	謝謝你來當我的寶貝		1	本	108/08/05	197	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W034	魔法親親		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W035	魔法親親		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W036	謙虛派		1	本	108/08/05	173	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W037	我和我家附近的流浪狗		1	本	108/08/05	205	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W038	天使的新衣		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W039	我有好多話要說		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W040	點		1	本	108/08/05	213	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W041	綠池白鶴		1	本	108/08/05	213	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W042	五百羅漢交通平安		1	本	108/08/05	197	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W043	我吃拉麵的時候		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W044	小樟樹		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W045	海馬爸爸找寶寶		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W046	多多社長		1	本	108/08/05	213	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W047	北極熊危險		1	本	108/08/05	85	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W048	親親寶貝(5本)-我也會		1	本	108/08/05	600	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W048	親親寶貝(5本)-我喜歡我自己		1	本	108/08/05		4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W048	親親寶貝(5本)-我有這樣嗎		1	本	108/08/05		4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W048	親親寶貝(5本)-大家好		1	本	108/08/05		4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W048	親親寶貝(5本)-沒關係		1	本	108/08/05		4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W049	好忙的蜘蛛		1	本	108/08/05	205	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W050	騎著恐龍去上學		1	本	108/08/05	235	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W051	身體的各位		1	本	108/08/05	191	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W052	我的臉		1	本	108/08/05	276	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W053	我的臉		1	本	108/08/05	276	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W054	你的心情好嗎		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W055	我不喜歡		1	本	108/08/05	143	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W056	我喜歡你！貓咪雷弟		1	本	108/08/05	236	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W057	誰是你的好朋友		1	本	108/08/05	257	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W058	怕浪費的奶奶		1	本	108/08/05	177	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W059	班班愛漢堡		1	本	108/08/05	221	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W060	愛吃水果的牛		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W061	花婆婆		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W062	老師變變變		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W063	你是大便，還是種子		1	本	108/08/05	243	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W064	蔬菜頌歌		1	本	108/08/05	235	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W066	善良 Be Kind		1	本	108/08/05	257	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W067	陸海空交通工具遊戲書		1	本	108/08/05	444	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W068	蛀牙王子		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W069	眼鏡公主		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W070	胖國王・瘦皇后音樂故事禮盒(附CD)-胖國王		1	本	108/08/05	400	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
W071	胖國王·瘦皇后音樂故事禮盒(附CD)-瘦皇后		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W072	好餓的毛毛蟲		1	本	108/08/05	191	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W073	和平樹		1	本	108/08/05	213	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W074	我才不放手呢！		1	本	108/08/05	164	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W075	第五個		1	本	108/08/05	150	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W076	媽媽的紅沙發		1	本	108/08/05	150	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W077	菲菲真的很受傷		1	本	108/08/05	184	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W078	爸爸，你愛我嗎？		1	本	108/08/05	150	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W079	威威找記憶		1	本	108/08/05	150	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W080	故障島		1	本	108/08/05	184	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W081	一片披薩一塊錢		1	本	108/08/05	146	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W082	第一百個客人		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W083	我爸爸		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W084	是蝸牛開始的！		1	本	108/08/05	150	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W085	感謝這世界		1	本	108/08/05	184	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W086	我好擔心		1	本	108/08/05	150	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W087	螞蟥和西瓜		1	本	108/08/05	177	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W088	一顆超級頑固的牙		1	本	108/08/05	150	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W089	菲菲生氣了		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W090	小企鵝搭飛機		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W091	野貓軍團烤麵包		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W092	小雞逛遊樂園		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W093	小雞過生日		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W094	小雞過耶誕節		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W095	小雞去露營		1	本	108/08/05	198	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W096	小雞逛超市		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W097	Grace說耐心(中文版)		1	本	108/08/05	191	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W098	Grace說專心(中文版)		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W099	Grace說恆心(中文版)		1	本	108/08/05	191	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W100	趣味動物互動翻翻書		1	本	108/08/05	272	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W101	超級市場互動翻翻書		1	本	108/08/05	272	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W102	我有兩個家		1	本	108/08/05	213	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W103	逃家小兔		1	本	108/08/05	137	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W104	我變成一隻噴火龍了		1	本	108/08/05	284	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W105	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-不要怕輸！ 彩虹魚		1	本	108/08/05	2,198	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W106	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-晚安！ 彩虹魚		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W107	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-彩虹魚的海底冒險		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W108	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-彩虹魚迷路了		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W109	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-不怕嘯！ 彩虹魚		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W110	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-彩虹魚和大藍鯨		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W111	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-彩虹魚救了條紋魚		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W112	彩虹魚系列套書組(全套8冊)-彩虹魚		1	本	108/08/05		4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
W113	小雞上學		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W114	掌心的秘密		1	本	108/08/05	221	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W115	鯉魚怕怕牙醫怕怕		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W116	小金魚逃走了		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W117	其實，我想和你玩...		1	本	108/08/05	213	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W118	跑跑鎮		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W119	到底在排什麼呢		1	本	108/08/05	235	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W120	誰在廁所裡？		1	本	108/08/05	235	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W121	超神奇蠟筆		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W122	超神奇洗髮精		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W123	超神奇牙膏		1	本	108/08/05	206	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W124	超神奇種子鋪		1	本	108/08/05	221	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W125	超神奇糖果鋪		1	本	108/08/05	221	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W126	超神奇雨傘鋪		1	本	108/08/05	221	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W127	我的地圖書		1	本	108/08/05	239	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W128	地底蔬菜立體書		1	本	108/08/05	444	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W129	人類文化 Humanbooks 動物大圖鑑		1	本	108/08/05	136	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W130	幼福文化 Yow Fu 指印畫小百科		1	本	108/08/05	87	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W131	早安晚安		1	本	108/08/05	191	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W132	從頭動到腳		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W133	普普的新房子		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W134	小猴子魯巴巴		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W135	年獸魯拉回家了		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W136	阿福種田		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W137	小刺蝟學畫畫		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W138	流浪小老鼠的家		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W139	誰的花花繩		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W140	還能多擠一個人嗎？		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W141	絲絲的畫		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W142	小石虎蓋新家		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W143	小紅傘		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W144	大野狼診所		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W145	變色龍不變色？		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W146	魔法蛋		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W147	小蜘蛛畢業了		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W148	颱風來的那一天		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W149	什麼都有雜貨店		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W150	我的葉子小書		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W151	誰搶到這架紙飛機？		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W152	禮物		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W153	蔬菜的化裝舞會		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W154	碗豆兄弟		1	本	108/08/05	137	4年	4	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
W155	十萬個為什麼 -自然科學		1	本	108/08/05	115	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W156	十萬個為什麼 -動物世界		1	本	108/08/05	115	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W157	十萬個為什麼 -生活科學		1	本	108/08/05	115	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W158	十萬個為什麼 -身體奧秘		1	本	108/08/05	115	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W159	我的腳		1	本	108/08/05	276	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W160	我的手		1	本	108/08/05	276	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W161	請問一下，踩得到底嗎？		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W162	彩色點點		1	本	108/08/05	205	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W163	窗外送來的禮物		1	本	108/08/05	171	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W164	我的朋友		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W165	子兒吐吐		1	本	108/08/05	205	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W166	記事情		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W167	做夢		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W168	上廁所		1	本	108/08/05	150	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W169	好想吃榴槤		1	本	108/08/05	171	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W170	巴士到站了		1	本	108/08/05	171	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W171	父子開車		1	本	108/08/05	191	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W172	我的水果寶寶		1	本	108/08/05	206	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W173	爸爸山		1	本	108/08/05	197	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W174	沒關係		1	本	108/08/05	284	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W175	在爺爺背後		1	本	108/08/05	206	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W176	點點玩聲音		1	本	108/08/05	205	4年	1	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W177	林桃奶奶的桃子樹		1	本	108/08/05	252	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W178	親愛的動物園		1	本	108/08/05	137	4年	3	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W179	媽媽很快就會來接我		1	本	108/08/05	221	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
W180	大家晚安！		1	本	108/08/05	235	4年	2	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
合計						2,217,589				
備註：存置地點代碼：太陽班1 月亮班2 星星班3 活動室4 辦公室5 廚房6										
管理人：	會計：	園長：	負責人：							

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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	盤點紀錄
D0001	桌上型電腦 Cooler Master 含螢幕顯示器ASUS		1	台	108/08/01	31,962	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0002	筆記型電腦ASUS		1	台	108/08/01	25,095	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0003	電話主機*1/話機*8		1	組	108/08/20	29,550	4年	12345	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0004	次氯酸生成機		1	台	108/08/26	14,000	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0005	次氯酸霧化機(贈品)		1	台	108/08/26	0	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0006	安準紅外線測溫儀 (教育局提供防疫使用)		1	台	109/03/25	0	4年	5	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0007	東元一對一分離 式冷氣10KW	MS112IE- HP/MA112IC -HP	1	台	109/09/28	52,068	4年	6	姚惠瑛	110/1/22 110/7/23
D0008	不銹鋼鈦金板標示 牌120*30		1	片	110/04/20	11,500	4年	逢甲 路大 門	姚惠瑛	110/7/23
D0009	L型辦公桌		1	式	110/05/26	21,420	4年	5	姚惠瑛	110/7/23
D0010	水槽櫃		1	式	110/05/26	17,745	4年	5	姚惠瑛	110/7/23
D0011	會議桌		1	式	110/05/26	11,130	4年	5	姚惠瑛	110/7/23
D0012	雙面櫃		1	式	110/05/26	24,533	4年	5	姚惠瑛	110/7/23
D0013	雨遮(辦公室外)		1	式	110/07/06	28,500	4年	5	姚惠瑛	110/7/23
合計						267,503				

備註：存置地地點代碼：太陽班1 月亮班2 星星班3 活動室4 辦公室5 廚房6

管理人：
 會計：
 園長：
 負責人：

臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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：

16~18-1:本學年度園長及教保服務人員薪資(含職務加給)預算3,823,740元，實際支出數4,098,641元，超支金額274,901元，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。

22~24-1:本學年度會計、總務、廚工、清潔薪資預算1,108,999元，實際支出數1,260,848元，超支金額151,849元，因實際需求以增設一名總務人員取代原清潔人員之配置，教職員工清冊已經主管機關審核通過，因會計/總務人員核薪高於清潔人員，致該科目超支。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。

26-1: 本學年度勞健保預算605,340元，實際支出數636,396元，超支金額31,056元；勞退休金提撥預算293,472元，實際支出數294,330元，超支金額858元，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。

28-1:本學年度健康檢查預算1,000元，實際支出數3,300元，超支金額2,300元，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。

其他：本學年度保險費預算12,000元，實際支出數62,438元，超支金額50,438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：無。				
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：				

52-1：本學年度藥品費預算數為6,300元，實際支出數6,500元，超支金額200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。經核算，本細項細項超支金額足以在材料費總預算內(不含餐點費)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。

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：180,276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預算數126,000元，實際支出數為306,276元，超支金額數為180,276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，修繕購置費總預算超支金額180,276元，優先以維護費剩餘經費105,146元勻支後，仍有不足75,130元，得以業務費剩餘經費勻支，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150,000元已報經臺中市政府教育局同意，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。經查已依規定轉存專戶。

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：本學期有向母機構關係企業里仁事業股份有限公司購買餐點、日常消耗用品及關係企業之禮券作為園務特支、員工獎金等，共計602,106元，分別帳列餐點費552,485元、園務特支17,976元、電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備999元、日常消耗用品14,088元、行政管理費2,237元及雜支14,321元。			
70-2：本學年度應付辦理單位行政管理費109,296元，帳列應付關係人款。			
綜合建議事項			
無。			

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