

臺中市東峰非營利幼兒園(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
中華民國一〇九學年度

地址：臺中市東區仁和路330號

電話：04-22805517

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
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	6
(二)重大會計政策之彙總說明	6~7
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	7
(四)重要會計項目之說明	8
(五)關係人交易	9
(六)質押之資產	9
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	9
(八)重大之災害損失	9
(九)重大之期後事項	9
(十)其他	9
(十一)重要會計項目明細表	9
五、收支明細表	10~12
六、四學年度收支預決算比較表	13~14
七、代管財產清冊暨盤點表	15~21
八、購置財產清冊暨盤點表	22
九、會計師查核附表	23~27

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市東峰非營利幼兒園(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東峰非營利幼兒園(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，與臺中市東峰非營利幼兒園(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東峰非營利幼兒園(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東峰非營利幼兒園(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，以及使臺中市東峰非營利幼兒園(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東峰非營利幼兒園(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

臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

資產負債表

民國一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產	110年7月31日 金 額	負債及餘絀	110年7月31日 金 額
流動資產		流動負債	
現金		應付款項	
現金	\$ 1,627	應付帳款(附註四)	\$ 49,500
銀行存款		應付費用(附註四)	687,590
活期存款		其他應付款(附註四)	459,534
活期存款1	4,189,197	預收款項	
應收帳款(附註四)	278,095	預收教保費(家長繳費)	1,228,585
其他應收款(附註四)	562,163	預收教保費(政府學費差額補助)	2,422,397
預付款項		其他預收款(附註四)	18,025
預付費用(附註四)	1,120	流動負債合計	4,865,631
流動資產合計	5,032,202		
非流動資產		非流動負債	
基金(附註二)		資遣費準備	51,824
資遣費準備金(附註二)	51,824	業務發展準備	1,500,000
業務發展準備金(附註二)	1,500,000	應付代管財產	949,173
代管財產(附註二)	949,173	應付購置財產	106,450
購置財產(附註二)	106,450	非流動負債合計	2,607,447
非流動資產合計	2,607,447	負債總計	7,473,078
		餘絀	

(接次頁)

(承前頁)

臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

資產負債表

民國一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產	110年7月31日	負債及餘絀	110年7月31日
	金 額		金 額
		累積餘絀(附註二)	0
		本期餘絀	166,571
		餘絀總計	166,571
資產總計	\$ 7,639,649	負債及餘絀總計	\$ 7,639,649

會計

會計蔡慧千

園長

園長蕭歆穎

負責人



(請參閱財務報表附註)

臺中市東峰非營利幼兒園(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	\$ 11,867,713	\$ 12,245,541	\$ 377,828	103.18
教保費收入減項	0	(727,334)	(727,334)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	9,550	9,550	0.00
利息收入	0	1,344	1,344	0.00
其他收入	0	1,190,679	1,190,679	0.00
收入合計	11,867,713	12,719,780	852,067	107.18
支出(附註二)				
人事費	9,115,220	7,595,209	(1,520,011)	83.32
業務費	635,400	443,077	(192,323)	69.73
材料費	1,650,420	1,429,920	(220,500)	86.64
維護及修繕購置費	291,400	213,280	(78,120)	73.19
雜支、行政管理費及業務發展費	175,273	1,671,494	1,496,221	953.65
課後留園及延後托育支出	0	9,550	9,550	0.00
其他支出	0	1,190,679	1,190,679	0.00
支出合計	11,867,713	12,553,209	685,496	105.78
本期餘絀	0	166,571	166,571	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	\$ 166,571	\$ 166,571	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

會計蔡慧千

園長

園長蕭歆穎

負責人



臺中市東峰非營利幼兒園(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109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「臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市東區東峰國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市東區仁和路330號，核定招收幼生人數為106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109年8月1日至113年7月31日止。截至110年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為105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。

財務報告附註(續)

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
 - (2)主要為交易目的而持有之負債。
 - (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 資遣費準備金

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

(六) 業務發展準備金

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

(七) 代管財產

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

(八) 購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

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

(十) 收入及費用

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

(十一) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定辦理。所得稅費用於契約第一學年至第三學年內以實際支付時之金額覈實入帳，第四學年依權責發生制予以調整。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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
應收政府學費差額補助	\$ 278,095

(二) 其他應收款

	110. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 562,163

(三) 預付費用

	110. 7. 31
預付保險費	\$ 1,120

(四) 應付帳款

	110. 7. 31
應付餐點費	\$ 49,500

(五) 應付費用

	110. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 533,597
應付勞健保費、勞退金提撥	134,043
應付水電瓦斯、電話費等	11,115
應付其他費用	8,835
合 計	\$ 687,590

(六) 其他應付款

	110. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 110,800
應付代收代付支出	32,220
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	316,514
合 計	\$ 459,534

(七) 其他預收款

	110. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 18,025

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	110.7.31
行政管理費	\$ 118,978	\$ 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	\$ 542,829	\$ 542,829
早療專業輔導	63,430	63,430
身障幼兒招收單位補助	85,000	85,000
特教專業服務經費	184,460	184,460
合 計	\$ 875,719	\$ 875,719

臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

109學年度收入明細表

項 目	109學年度		差異數	執行率
	預算數	決算數		
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)		\$ 4,175,928		
教保費收入(政府學費差額補助)		8,069,613		
	\$11,867,713	\$12,245,541	\$ 377,828	103.18%
減：五日未上課退費		(719,167)		
轉學/轉出退費		(8,167)		
教保費收入合計		\$11,518,207		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		9,550		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 9,550		
利息收入		\$ 1,344		
其他收入				
專案補助收入		875,719		
代收代付收入		314,960		
其他收入合計		\$ 1,190,679		
收入合計	\$11,867,713	\$12,719,780	\$ 852,067	107.18%

臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

109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	\$4,539,240	\$ 3,871,605	(\$ 667,635)	85.29%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	472,500	398,967	(73,533)	84.44%
社工員、護士薪資	432,000	280,423	(151,577)	64.91%
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,620,000	1,462,121	(157,879)	90.25%
加班費	688,920	396,973	(291,947)	57.62%
勞、健保費	747,712	746,461	(1,251)	99.83%
保險費	15,000	15,000	0	100.00%
勞退金提撥	377,784	354,239	(23,545)	93.77%
自強活動	15,000	15,000	0	100.00%
健康檢查	1,000	0	(1,000)	0.00%
代課費及廚工代班費	154,240	2,596	(151,644)	1.68%
資遣費準備金	51,824	51,824	0	100.00%
人事費合計	9,115,220	7,595,209	(1,520,011)	83.32%
業務費				
活動費	115,000	96,961	(18,039)	84.31%
研習、進修	30,000	28,080	(1,920)	93.60%
水費	32,000	18,129	(13,871)	56.65%
電費	96,000	64,595	(31,405)	67.29%
瓦斯	34,000	12,680	(21,320)	37.29%
保全	60,000	17,752	(42,248)	29.59%
辦公文具	24,000	19,293	(4,707)	80.39%
事務機器耗材	65,000	59,029	(5,971)	90.81%
電話費(含ADSL)	54,000	44,596	(9,404)	82.59%
郵資	8,400	2,217	(6,183)	26.39%
文宣費(一般文宣)	10,000	4,800	(5,200)	48.00%
文宣費(園刊)	30,000	28,000	(2,000)	93.33%
攝影照片	10,000	4,960	(5,040)	49.60%
園務特支	42,000	41,985	(15)	99.96%
差旅費	25,000	0	(25,000)	0.00%
業務費合計	635,400	443,077	(192,323)	69.73%
材料費				
教保材料費	254,400	242,213	(12,187)	95.21%
日常消耗用品	63,600	63,078	(522)	99.18%
藥品費	7,420	6,173	(1,247)	83.19%
餐點費	1,325,000	1,118,456	(206,544)	84.41%
材料費合計	1,650,420	1,429,920	(220,500)	86.64%

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		110,000	41,387	(68,613)	37.62%
園舍消毒、清潔		25,000	23,559	(1,441)	94.24%
火險		8,000	1,334	(6,666)	16.68%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		148,400	147,000	(1,400)	99.06%
維護及修繕購置費合計		291,400	213,280	(78,120)	73.19%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		38,124	34,345	(3,779)	90.09%
行政管理費		137,149	137,149	0	100.00%
業務發展費			1,500,000	1,500,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		175,273	1,671,494	1,496,221	953.65%
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出			9,550		
課後留園及延後托育支出合計			9,550		
其他支出					
專案補助支出			875,719		
代收代付支出			314,960		
其他支出合計			1,190,679		
支出合計					
			\$12,553,209		

(註) 各項經費均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算。

109學年度臺中市東峰非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

四學年收支預算決算比較表

109年08月01日至110年07月31日

科目名稱		109學年執行數				110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				4學年估計				
		預算數	決算數	執行率	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	執行率	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	執行率	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	執行率	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	執行率	決算數與預算數之差異	
收入部份																						
教保費收入		0	12,245,541	-	12,245,541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	12,245,541	12,245,541	-	0	4,175,928	4,175,928	-
教保費收入(家長繳費)		0	4,175,928	-	4,175,928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	8,069,613	8,069,613	-	0	8,069,613	8,069,613	-
教保費收入(政府學費差額補助)		0	8,069,613	-	8,069,613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
課後留園及延後托育收入		0	9,550	-	9,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	9,550	9,550	-	0	9,550	9,550	-
課後留園收入		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
延後托育收入		0	9,550	-	9,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	9,550	9,550	-	0	9,550	9,550	-
利息收入		0	1,344	-	1,344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1,344	1,344	-	0	1,344	1,344	-
其他收入		0	1,190,679	-	1,190,679	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1,190,679	1,190,679	-	0	1,190,679	1,190,679	-
專案補助收入		0	875,719	-	875,719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	875,719	875,719	-	0	875,719	875,719	-
代收補助收入		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
代收代付收入		0	314,960	-	314,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	314,960	314,960	-	0	314,960	314,960	-
茶點收回		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
捐贈收入		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
租金收入		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
其他收入-其它		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
教保費收入減項		0	727,334	-	727,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	727,334	727,334	-	0	727,334	727,334	-
五日未上課退費		0	719,167	-	719,167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	719,167	719,167	-	0	719,167	719,167	-
膳務退費		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
轉學/轉出退費		0	8,167	-	8,167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	8,167	8,167	-	0	8,167	8,167	-
政府學費差額補助退費		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
課後留園及延後托育收入減項		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
課後留園收入退費		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
延後托育收入退費		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	0
支出部份																						
人事費		9,115,220	7,595,209	83.32	-1,520,011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,115,220	7,595,209	-1,520,011	83.32	-	-	-	-
園長及教職服務人員薪資(含職務加)		4,539,240	3,871,605	85.29	-667,635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,539,240	3,871,605	-667,635	85.29	-	-	-	-
學前特教師、社工人員、護理人員		904,500	679,390	75.11	-225,110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	904,500	679,390	-225,110	75.11	-	-	-	-
學前特教師、社工師、護理師		472,500	398,967	84.44	-73,533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	472,500	398,967	-73,533	84.44	-	-	-	-
社工人員、護士薪資		432,000	280,423	64.91	-151,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432,000	280,423	-151,577	64.91	-	-	-	-
會計、膳務、廚工、清潔薪資		1,620,000	1,462,121	90.25	-157,879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620,000	1,462,121	-157,879	90.25	-	-	-	-
加班費		688,920	396,973	57.62	-291,947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	688,920	396,973	-291,947	57.62	-	-	-	-
勞、健保費		747,712	746,461	99.83	-1,251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	747,712	746,461	-1,251	99.83	-	-	-	-
保險費		15,000	15,000	100	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000	0	100	-	-	-	-
勞退金提撥		377,784	354,239	93.77	-23,545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377,784	354,239	-23,545	93.77	-	-	-	-
自然活動		15,000	15,000	100	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000	0	100	-	-	-	-
健康檢查		1,000	0	0	-1,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	0	-1,000	0.00	-	-	-	-
績效獎金		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	-
代課費及代班費		154,240	2,596	1.68	-151,644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,240	2,596	-151,644	1.68	-	-	-	-
管理費		51,824	51,824	100	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,824	51,824	0	100	-	-	-	-
業務費		635,400	443,077	69.73	-192,323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	635,400	443,077	-192,323	69.73	-	-	-	-
活動費		115,000	96,961	84.31	-18,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,000	96,961	-18,039	84.31	-	-	-	-
研習、進修		30,000	28,080	93.6	-1,920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000	28,080	-1,920	93.60	-	-	-	-
水費、電費及瓦斯		162,000	95,404	58.89	-66,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,000	95,404	-66,596	58.89	-	-	-	-
水費		32,000	18,129	56.65	-13,871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,000	18,129	-13,871	56.65	-	-	-	-
電費		96,000	64,595	67.29	-31,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,000	64,595	-31,405	67.29	-	-	-	-
瓦斯		34,000	12,650	37.29	-21,320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,000	12,650	-21,320	37.29	-	-	-	-
稅捐支出		0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-	0	0	0	-
保全		60,000	17,752	29.59	-42,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	17,752	-42,248	29.59	-	-	-	-
辦公文具		24,000	19,293	80.39	-4,707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	19,293	-4,707	80.39	-	-	-	-
事務機器耗材		65,000	59,029	90.81	-5,971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,000	59,029	-5,971	90.81	-	-	-	-
電話費(含AISI)		54,000	44,596	82.59	-9,404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,000	44,596	-9,404	82.59	-	-	-	-
郵資		8,400	2,217	26.39	-6,183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,400	2,217	-6,183	26.39	-	-	-	-

109學年度臺中市東區非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)													
四學年收支預算決算比較表													
109年08月01日至110年07月31日													
單位：新台幣元													
科目名稱	109學年執行數			110學年執行數			111學年執行數			112學年執行數			4學年總計
	預算數	決算數	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	
文宣費	40,000	32,800	82										40,000
文宣費(一般文宣)	10,000	4,800	48										10,000
文宣費(圖刊)	30,000	28,000	93.33										30,000
攝影照片	10,000	4,960	49.6										10,000
團體特支	42,000	41,985	99.96										42,000
差旅費	25,000	0	0										25,000
場地使用費	0	0	0										0
公共事務管理費	0	0	0										0
土地、建物、設施與設備之租(稅)	0	0	0										0
材料費	1,650,420	1,429,920	86.64										1,650,420
教學材料費	254,400	242,213	95.21										254,400
日常消耗用品	63,600	63,078	99.18										63,600
雜品費	7,420	6,173	83.19										7,420
餐點費	1,325,000	1,118,456	84.41										1,325,000
維護及修繕暖氣費	291,400	213,280	73.19										291,400
水電修繕	110,000	41,387	37.62										110,000
園舍消毒、清潔	25,000	23,559	94.24										25,000
火險	8,000	1,334	16.68										8,000
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	148,400	147,000	99.06										148,400
編委、行政管理費及業務發展費	175,273	1,671,494	953.65										175,273
雜支	38,124	34,345	90.09										38,124
行政管理費	137,149	137,149	100										137,149
業務發展費	0	1,500,000	1,500,000										0
其他	0	0	0										0
課後留園及課後托育支出	0	9,550	9.550										0
課後留園支出	0	0	0										0
課後托育支出	0	9,550	9.550										9,550
其他支出	0	1,190,679	1,190.679										0
專業補助支出	0	875,719	875.719										0
代收補助支出	0	0	0										0
代收代付支出	0	314,960	314.960										0
損失	0	0	0										0
呆帳損失	0	0	0										0
本期餘絀	-	166,571	-										-
所得稅費用													
本期餘絀(稅後)		166,571											166,571

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
61011-6008419	檢驗用具-身高體重計	295*390MM	1	個	1091123	9,500	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
61011-6008420	檢驗用具-視力檢查表燈	65*42*12CM	1	個	1091123	5,000	2	保健室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008421	雜項用具-交通號誌組		1	組	1091123	3,000	2	保健室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008422	運動用具-威力三輪車	小號/鐵件	1	個	1091123	4,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008423	運動用具-威力三輪車	小號/鐵件	1	個	1091123	4,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008424	運動用具-威力三輪車	小號/鐵件	1	個	1091123	4,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008425	運動用具-威力三輪車	小號/鐵件	1	個	1091123	4,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008426	運動用具-威力三輪車	大號/鐵件	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008427	運動用具-威力三輪車	大號/鐵件	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008428	運動用具-威力三輪車	大號/鐵件	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008429	運動用具-平衡腳踏車	KP6201	1	個	1091124	2,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008430	運動用具-平衡腳踏車	KP6201	1	個	1091124	2,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008431	運動用具-平衡腳踏車	KP6201	1	個	1091124	2,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008432	運動用具-平衡腳踏車	KP6201	1	個	1091124	2,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008433	運動用具-腳踏車	16吋	1	個	1091124	2,300	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008434	運動用具-腳踏車	16吋	1	個	1091124	2,300	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008435	運動用具-腳踏車	16吋	1	個	1091124	2,300	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008436	運動用具-小藍球架	Little Tikes	1	個	1091124	1,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008437	運動用具-小藍球架	Little Tikes	1	個	1091124	1,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008438	運動用具-兒童足球門	三人制迷你拆卸射門	1	個	1091124	2,100	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008439	運動用具-兒童足球門	三人制迷你拆卸射門	1	個	1091124	2,100	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008440	運動用具-兒童足球門	三人制迷你拆卸射門	1	個	1091124	2,100	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008441	運動用具-兒童足球門	三人制迷你拆卸射門	1	個	1091124	2,100	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008442	運動用具-大氣球傘	布製/700CM	1	個	1091124	3,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008443	運動用具-大氣球傘	布製/700CM	1	個	1091124	3,600	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008444	運動用具-感覺統合系列	3.5米/氣球拉立傘	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008445	運動用具-感覺統合系列	3.5米/氣球拉立傘	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008446	運動用具-16呎伸縮繩	SZ010-16	1	個	1091124	2,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008447	運動用具-16呎伸縮繩	SZ010-16	1	個	1091124	2,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008448	運動用具-16呎伸縮繩	SZ010-16	1	個	1091124	2,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008449	運動用具-手搖旋轉盤	小	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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
110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
60802-6008450	運動用具-手搖旋轉盤	小	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008451	運動用具-手搖旋轉盤	小	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008452	運動用具-手搖旋轉盤	小	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008453	運動用具-溜溜布	10*100	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008454	運動用具-溜溜布	10*100	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008455	運動用具-溜溜布	10*100	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008456	運動用具-溜溜布	10*100	1	個	1091124	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008457	運動用具-彩虹河石	大/中/小各二	1	個	1091124	3,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008458	運動用具-彩虹河石	大/中/小各二	1	個	1091124	3,000	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008459	運動用具-彩虹河石	大/中/小各二	1	個	1091124	3,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008460	運動用具-彩虹河石	大/中/小各二	1	個	1091124	3,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008461	運動用具-波浪觸覺步道	共8片	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008462	運動用具-波浪觸覺步道	共8片	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008463	運動用具-波浪觸覺步道	共8片	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008464	運動用具-波浪觸覺步道	共8片	1	個	1091124	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008465	運動用具-叢林平衡木	46.8*19.8*18.7CM	1	個	1091125	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008466	運動用具-叢林平衡木	46.8*19.8*18.7CM	1	個	1091125	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008467	運動用具-叢林平衡木	46.8*19.8*18.7CM	1	個	1091125	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008468	運動用具-綜合球組	25顆球+指導手冊	1	個	1091125	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008469	運動用具-綜合球組	25顆球+指導手冊	1	個	1091125	5,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008470	運動用具-全能跳高架		1	個	1091125	4,600	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008471	運動用具-全能跳高架		1	個	1091125	4,600	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008472	運動用具-極限動作套組		1	個	1091125	4,300	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008473	運動用具-極限動作套組		1	個	1091125	4,300	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008474	運動用具-小布球	50入	1	個	1091125	2,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008475	運動用具-小布球	50入	1	個	1091125	2,000	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008476	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008477	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園教室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008478	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008479	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008480	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008481	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
60802-6008482	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008483	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008484	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60802-6008485	運動用具-6吋足球		1	個	1091125	1,500	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008486	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008487	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008488	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008489	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008490	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008491	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008492	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008493	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008494	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008495	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008496	雜項用具-20人鞋櫃	120*24*56	1	個	1091202	2,828	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60702-6008497	陳列用具-全園公佈欄	450*60	1	個	1091202	8,776	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008498	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008499	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008500	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008501	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008502	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008503	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008504	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008505	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008506	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008507	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008508	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008509	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008510	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008511	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008512	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
60114-6008513	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008514	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008515	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008516	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008517	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008518	雜項用具-幼兒桌子	90*60*53(加腳套)	1	個	1091202	1,463	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008519	雜項用具-幼幼班桌子	90*60*43(加腳套)	1	個	1091202	1,268	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008520	雜項用具-幼幼班桌子	90*60*43(加腳套)	1	個	1091202	1,268	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008521	雜項用具-幼幼班桌子	90*60*43(加腳套)	1	個	1091202	1,268	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008522	雜項用具-幼幼班桌子	90*60*43(加腳套)	1	個	1091202	1,268	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008523	雜項用具-幼幼班桌子	90*60*43(加腳套)	1	個	1091202	1,268	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008524	雜項用具-圓桌	90*53(加腳套)	1	個	1091202	2,243	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008525	雜項用具-圓桌	90*53(加腳套)	1	個	1091202	2,243	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008526	雜項用具-圓桌	90*53(加腳套)	1	個	1091202	2,243	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008527	雜項用具-幼幼班圓桌	90*43(加腳套)	1	個	1091202	2,048	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008528	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008529	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008530	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008531	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008532	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008533	雜項用具-半圓桌	2張1組(加腳套)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008534	雜項用具-幼幼班半圓桌	2張1組90*45*43(加腳套)	1	個	1091202	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008535	雜項用具-幼幼班半圓桌	2張1組90*45*43(加腳套)	1	個	1091202	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008536	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008537	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008538	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008539	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008540	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008541	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
60114-6008542	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008543	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(有背板)	1	個	1091202	2,730	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008544	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008545	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008546	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008547	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008548	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008549	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008550	雜項用具-學習區教具櫃 三層	120*30*90(無背板)	1	個	1091202	2,535	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008551	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(有背板)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008552	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(有背板)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008553	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(有背板)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008554	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(有背板)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008555	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(有背板)	1	個	1091202	1,755	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008556	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(無背板)	1	個	1091203	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008557	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(無背板)	1	個	1091203	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008558	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(無背板)	1	個	1091203	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008559	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(無背板)	1	個	1091203	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008560	雜項用具-學習區教具櫃 二層	120*30*60(無背板)	1	個	1091203	1,560	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008561	雜項用具-開放式圖書架	120*30*90木芯板	1	個	1091203	3,410	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008562	雜項用具-開放式圖書架	120*30*90木芯板	1	個	1091203	3,410	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008563	雜項用具-開放式圖書架	120*30*90木芯板	1	個	1091203	3,410	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008564	雜項用具-開放式圖書架	120*30*90木芯板	1	個	1091203	3,410	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008565	雜項用具-開放式圖書架	120*30*90木芯板	1	個	1091203	3,410	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008566	雜項用具-移動式木製白 板	120*90*106	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008567	雜項用具-移動式木製白 板	120*90*106	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008568	雜項用具-移動式木製白 板	120*90*106	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
60114-6008569	雜項用具-幼幼班移動式木製白板	90*60*75	1	個	1091203	3,510	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008570	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008571	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008572	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008573	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008574	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008575	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008576	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008577	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008578	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008579	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008580	雜項用具-12人書包餐盒櫃	150*30*90	1	個	1091203	7,313	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008581	雜項用具-茶杯櫃(放盥洗用具)	90*30*90	1	個	1091203	5,266	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008582	雜項用具-茶杯櫃(放盥洗用具)	90*30*90	1	個	1091203	5,266	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008583	雜項用具-茶杯櫃(放盥洗用具)	90*30*90	1	個	1091203	5,266	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008584	雜項用具-茶杯櫃(放盥洗用具)	90*30*90	1	個	1091203	5,266	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008585	雜項用具-幼幼班幼兒尿布台	84.5*54*85	1	個	1091203	6,826	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008586	雜項用具-教具儲藏鐵架	120*60*210	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008587	雜項用具-教具儲藏鐵架	120*60*210	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008588	雜項用具-教具儲藏鐵架	120*60*210	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
60114-6008589	雜項用具-教具儲藏鐵架	120*60*210	1	個	1091203	3,900	2	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010110-19-5003054	飲水機	坦伯頓飲水43*48*137	1	座	1091123	23,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003055	其他康樂設備-大單位積木	大單位積木	1	組	1091123	31,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003056	其他康樂設備-大單位積木	大單位積木	1	組	1091123	31,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003057	其他康樂設備-小單位積木	小單位積木	1	組	1091123	12,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20

臺中市東峰非營利幼兒園(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

110/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
5010307-99-5003058	其他康樂設備-小單位積木	小單位積木	1	組	1091123	12,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003059	其他康樂設備-小單位積木	小單位積木	1	組	1091123	12,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003060	其他康樂設備-大運動場(長/短滑梯)	352*180*167	1	組	1091123	30,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003061	其他康樂設備-水谷式教具	水谷式教具/16件	1	組	1091123	34,000		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010307-99-5003062	其它康樂設備-感統奧林匹克組	16件一組	1	組	1091123	109,100		幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003063	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003064	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003065	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003066	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003067	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003068	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003069	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003070	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003071	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003072	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003073	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003074	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003075	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
5010303-01B-5003076	櫥櫃-八格軌道透氣孔雙門棉被櫃木芯板	180*60*90	1	個	1091203	10,239	5	幼兒園辦公室	林宜芳	110/01/31 110/07/20
總金額						\$949,173				

管理人

會計

園長

負責人

教師吳旻純

會計蔡慧千

園長蕭歆穎



臺中市東峰非營利幼兒園(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
110/7/31

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
2020082 7-01- 6504	城堡(大 單位)積 木	412PS	1	套	2020/8/27	28,350	5	幼兒園 教室	林宜芳	110/01/29 110/07/15
2020100 6-02- 6504	樂器音 響	MIPRO- MA707	1	套	2020/10/6	24,000	5	幼兒園 教室	林宜芳	110/01/29 110/07/15
2020100 1-03- 6504	桌上型 電腦	LENDV O M720	1	座	2020/10/1	27,100	5	幼兒園 教室	林宜芳	110/01/29 110/07/15
2020100 1-04- 6504	筆記型 電腦	LENOV O L490	1	座	2020/10/1	27,000	5	幼兒園 教室	林宜芳	110/01/29 110/07/15
總金額						\$106,450				

管理人

教師吳旻純

會計

會計蔡慧千

園長

園長蕭歆穎

負責人



臺中市東峰非營利幼兒園
(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：無。				
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。			
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1,500,000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118,978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