

臺中市潭陽非營利幼兒園(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：臺中市潭子區潭陽路19號

電話：04-25360703

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
(十二)通過財務報告之日期及程序	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	15~20
八、購置財產清冊暨盤點表	21
九、會計師查核附表	22~26

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市潭陽非營利幼兒園(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潭陽非營利幼兒園(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，與臺中市潭陽非營利幼兒園(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潭陽非營利幼兒園(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潭陽非營利幼兒園(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，以及使臺中市潭陽非營利幼兒園(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潭陽非營利幼兒園(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 九 日

臺中市潭陽非營利幼兒園(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

		110年7月31日			110年7月31日
資 產		金 額	負債及餘絀		金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付款項		
現金		\$ 2,004	應付帳款(附註四)		\$ 42,212
銀行存款			應付費用(附註四)		450,481
活期存款			其他應付款(附註四)		323,467
活期存款1		3,622,710	預收款項		
應收帳款(附註四)		343,012	預收教保費(家長繳費)		913,500
其他應收款(附註四)		116,078	預收教保費(政府學費差額補		2,143,584
流動資產合計		4,083,804	助)		
			其他預收款(附註四)		14,175
			流動負債合計		3,887,419
非流動資產					
基金			非流動負債		
資遣費準備金(附註二)		40,918	資遣費準備		40,918
業務發展準備金(附註二)		1,600,000	業務發展準備		1,600,000
代管財產(附註二)		735,053	應付代管財產		735,053
購置財產(附註二)		89,500	應付購置財產		89,500
其他非流動資產			非流動負債合計		2,465,471
存出保證金		4,000			
非流動資產合計		2,469,471	負債總計		6,352,890
			餘絀		

(接次頁)

(承前頁)

臺中市潭陽非營利幼兒園(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	200,385
		餘絀總計	200,385
資產總計	\$ 6,553,275	負債及餘絀總計	\$ 6,553,275

會計

會計曾鈺淨

園長

園長羅舒昀

(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市潭陽非營利幼兒園(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	\$ 9,746,734	\$ 10,124,597	\$ 377,863	103.88
教保費收入減項	0	(665,859)	(665,859)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	400	400	0.00
利息收入	0	1,173	1,173	0.00
其他收入	0	483,687	483,687	0.00
收入合計	9,746,734	9,943,998	197,264	102.02
支出(附註二)				
人事費	7,387,132	5,795,202	(1,591,930)	78.45
業務費	562,700	331,796	(230,904)	58.96
材料費	1,401,300	1,193,079	(208,221)	85.14
維護及修繕購置費	244,000	193,378	(50,622)	79.25
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	1,746,071	1,594,469	1,151.75
課後留園及延後托育支出	0	400	400	0.00
其他支出	0	483,687	483,687	0.00
支出合計	9,746,734	9,743,613	(3,121)	99.97
本期餘絀	0	200,385	200,385	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	\$ 200,385	\$ 200,385	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

會計曾鈺淨

園長

園長羅舒昀

負責人



臺中市潭陽非營利幼兒園(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「臺中市潭陽非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市潭子區潭陽國明小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市潭子區潭陽路19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。

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	<u>\$ 343,012</u>

(二) 其他應收款

	110. 7. 31
應收專案補助收入	<u>\$ 116,078</u>

(三) 應付帳款

	110. 7. 31
應付餐點費	<u>\$ 27,000</u>
應付教保材料費	<u>15,212</u>
合 計	<u>\$ 42,212</u>

(四) 應付費用

	110. 7. 31
應付薪資、獎金	<u>\$ 344,861</u>
應付勞健保費、勞退金提撥	<u>82,145</u>
應付水電瓦斯、電話費等	<u>7,475</u>
應付其他費用	<u>16,000</u>
合 計	<u>\$ 450,481</u>

(五) 其他應付款

	110. 7. 31
應付專案補助支出	<u>\$ 20,000</u>
應付代收代付支出	<u>34,140</u>
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	<u>269,327</u>
合 計	<u>\$ 323,467</u>

(六) 其他預收款

	110. 7. 31
預收學生平安保險費	<u>\$ 14,175</u>

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	\$ 101,314	\$ 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	\$ 69,590	\$ 69,590
早療專業輔導	46,488	46,488
身障幼兒招收單位補助	35,000	35,000
合 計	\$ 151,078	\$ 151,078

臺中市潭陽非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

109學年度收入明細表

		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)			\$ 3,466,177		
教保費收入(政府學費差額補助)			6,658,420		
		\$9,746,734	\$10,124,597	\$ 377,863	103.88%
減：五日未上課退費			(600,715)		
轉學/轉出退費			(65,144)		
教保費收入合計			\$ 9,458,738		
課後留園及延後托育收入					
延後托育收入			400		
課後留園及延後托育收入合計			\$ 400		
利息收入			\$ 1,173		
其他收入					
專案補助收入			151,078		
代收代付收入			332,609		
其他收入合計			\$ 483,687		
收入合計		\$9,746,734	\$ 9,943,998	\$ 197,264	102.02%

臺中市潭陽非營利幼兒園(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		\$3,512,430	\$ 2,862,293	(\$ 650,137)	81.49%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		472,500	317,910	(154,590)	67.28%
社工員、護士薪資		432,000	375,316	(56,684)	86.88%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,174,500	1,072,046	(102,454)	91.28%
加班費		545,544	218,707	(326,837)	40.09%
勞、健保費		670,000	566,855	(103,145)	84.61%
保險費		12,000	12,000	0	100.00%
勞退金提撥		360,000	275,974	(84,026)	76.66%
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		154,240	41,183	(113,057)	26.70%
資遣費準備金		40,918	40,918	0	100.00%
人事費合計		7,387,132	5,795,202	(1,591,930)	78.45%
業務費					
活動費		95,000	48,735	(46,265)	51.30%
研習、進修		24,000	18,020	(5,980)	75.08%
水費		26,000	12,405	(13,595)	47.71%
電費		90,000	42,731	(47,269)	47.48%
瓦斯		32,000	27,980	(4,020)	87.44%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		18,000	7,362	(10,638)	40.90%
事務機器耗材		60,000	56,954	(3,046)	94.92%
電話費(含ADSL)		45,000	38,948	(6,052)	86.55%
郵資		7,200	4,330	(2,870)	60.14%
文宣費(一般文宣)		10,000	2,900	(7,100)	29.00%
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%
攝影照片		9,000	4,960	(4,040)	55.11%
園務特支		39,000	38,971	(29)	99.93%
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%
業務費合計		562,700	331,796	(230,904)	58.96%
材料費					
教保材料費		216,000	207,353	(8,647)	96.00%
日常消耗用品		54,000	53,689	(311)	99.42%
藥品費		6,300	5,797	(503)	92.02%
餐點費		1,125,000	926,240	(198,760)	82.33%
材料費合計		1,401,300	1,193,079	(208,221)	85.14%

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	56,564	(28,436)	66.55%
園舍消毒、清潔	25,000	9,736	(15,264)	38.94%
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	126,000	125,744	(256)	99.80%
維護及修繕購置費合計	244,000	193,378	(50,622)	79.25%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	33,762	28,231	(5,531)	83.62%
行政管理費	117,840	117,840	0	100.00%
業務發展費		1,600,000	1,600,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	151,602	1,746,071	1,594,469	1,151.75%
課後留園及延後托育支出				
延後托育支出		400		
課後留園及延後托育支出合計		400		
其他支出				
專案補助支出		151,078		
代收代付支出		332,609		
其他支出合計		483,687		
支出合計		\$ 9,743,613		

(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學年度臺中市遼陽非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

四學年收支預算比較表

109年08月01日至110年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	109學年執行數				110學年執行數				111學年執行數				112學年執行數				4學年總計			
	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	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 總 計																				
教保費收入	0	10,124,597	10,124,597	-	0	10,124,597	10,124,597	-	0	10,124,597	10,124,597	-	0	10,124,597	10,124,597	-	0	10,124,597	10,124,597	-
教保費收入(家長收費)	0	3,466,177	3,466,177	-	0	3,466,177	3,466,177	-	0	3,466,177	3,466,177	-	0	3,466,177	3,466,177	-	0	3,466,177	3,466,177	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	6,658,420	6,658,420	-	0	6,658,420	6,658,420	-	0	6,658,420	6,658,420	-	0	6,658,420	6,658,420	-	0	6,658,420	6,658,420	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-
課後留園收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
課後留園收入	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-	0	400	400	-
延後托育收入	0	1,173	1,173	-	0	1,173	1,173	-	0	1,173	1,173	-	0	1,173	1,173	-	0	1,173	1,173	-
利息收入	0	483,687	483,687	-	0	483,687	483,687	-	0	483,687	483,687	-	0	483,687	483,687	-	0	483,687	483,687	-
其他收入	0	151,078	151,078	-	0	151,078	151,078	-	0	151,078	151,078	-	0	151,078	151,078	-	0	151,078	151,078	-
專業補助收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
代收補助收入	0	332,609	332,609	-	0	332,609	332,609	-	0	332,609	332,609	-	0	332,609	332,609	-	0	332,609	332,609	-
代收代付收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
呆帳收回	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
捐贈收入	0	0	0	-	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	-	0	0	0	-
其他收入-其他	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
教保費收入-其他	0	665,859	665,859	-	0	665,859	665,859	-	0	665,859	665,859	-	0	665,859	665,859	-	0	665,859	665,859	-
教保費收入-其他	0	600,715	600,715	-	0	600,715	600,715	-	0	600,715	600,715	-	0	600,715	600,715	-	0	600,715	600,715	-
五日上課退費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
膳病退費	0	65,144	65,144	-	0	65,144	65,144	-	0	65,144	65,144	-	0	65,144	65,144	-	0	65,144	65,144	-
轉學/轉出退費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
政府學費差額補助退費	0	0	0	-	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	-	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入-其他	0	0	0	-	0	0	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	0	0	-	0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
支出 總 計																				
人事費	7,387,132	5,795,202	-1,591,930	78.45	7,387,132	5,795,202	-1,591,930	78.45	7,387,132	5,795,202	-1,591,930	78.45	7,387,132	5,795,202	-1,591,930	78.45	7,387,132	5,795,202	-1,591,930	78.45
園長及教保服務人員薪資(含職務加)	3,512,430	2,862,293	-650,137	81.49	3,512,430	2,862,293	-650,137	81.49	3,512,430	2,862,293	-650,137	81.49	3,512,430	2,862,293	-650,137	81.49	3,512,430	2,862,293	-650,137	81.49
學務特教、社工人員、護理人員	904,500	693,226	-211,274	76.64	904,500	693,226	-211,274	76.64	904,500	693,226	-211,274	76.64	904,500	693,226	-211,274	76.64	904,500	693,226	-211,274	76.64
學前特教、社工人員、護理師	472,500	317,910	-154,590	67.28	472,500	317,910	-154,590	67.28	472,500	317,910	-154,590	67.28	472,500	317,910	-154,590	67.28	472,500	317,910	-154,590	67.28
社工員、護士薪資	432,000	375,316	-56,684	86.88	432,000	375,316	-56,684	86.88	432,000	375,316	-56,684	86.88	432,000	375,316	-56,684	86.88	432,000	375,316	-56,684	86.88
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28
加班費	545,544	218,707	-326,837	40.09	545,544	218,707	-326,837	40.09	545,544	218,707	-326,837	40.09	545,544	218,707	-326,837	40.09	545,544	218,707	-326,837	40.09
勞、健保費	670,000	566,855	-103,145	84.61	670,000	566,855	-103,145	84.61	670,000	566,855	-103,145	84.61	670,000	566,855	-103,145	84.61	670,000	566,855	-103,145	84.61
保險費	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100
養退金提撥	360,000	275,974	-84,026	76.66	360,000	275,974	-84,026	76.66	360,000	275,974	-84,026	76.66	360,000	275,974	-84,026	76.66	360,000	275,974	-84,026	76.66
自強活動	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100	12,000	12,000	0	100
健康檢查	1,000	0	-1,000	0	1,000	0	-1,000	0	1,000	0	-1,000	0	1,000	0	-1,000	0	1,000	0	-1,000	0
績效獎金	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
代課費及代班費	154,240	41,183	-113,057	26.7	154,240	41,183	-113,057	26.7	154,240	41,183	-113,057	26.7	154,240	41,183	-113,057	26.7	154,240	41,183	-113,057	26.7
管理費	40,918	40,918	0	100	40,918	40,918	0	100	40,918	40,918	0	100	40,918	40,918	0	100	40,918	40,918	0	100
業務費	562,700	331,796	-230,904	58.96	562,700	331,796	-230,904	58.96	562,700	331,796	-230,904	58.96	562,700	331,796	-230,904	58.96	562,700	331,796	-230,904	58.96
活動費	95,000	48,735	-46,265	51.3	95,000	48,735	-46,265	51.3	95,000	48,735	-46,265	51.3	95,000	48,735	-46,265	51.3	95,000	48,735	-46,265	51.3
研習、進修	24,000	18,020	-5,980	75.08	24,000	18,020	-5,980	75.08	24,000	18,020	-5,980	75.08	24,000	18,020	-5,980	75.08	24,000	18,020	-5,980	75.08
水費、電費及瓦斯	148,000	83,116	-64,884	56.16	148,000	83,116	-64,884	56.16	148,000	83,116	-64,884	56.16	148,000	83,116	-64,884	56.16	148,000	83,116	-64,884	56.16
水費	26,000	12,405	-13,595	47.71	26,000	12,405	-13,595	47.71	26,000	12,405	-13,595	47.71	26,000	12,405	-13,595	47.71	26,000	12,405	-13,595	47.71
電費	90,000	42,731	-47,269	47.48	90,000	42,731	-47,269	47.48	90,000	42,731	-47,269	47.48	90,000	42,731	-47,269	47.48	90,000	42,731	-47,269	47.48
瓦斯	32,000	27,980	-4,020	87.44	32,000	27,980	-4,020	87.44	32,000	27,980	-4,020	87.44	32,000	27,980	-4,020	87.44	32,000	27,980	-4,020	87.44
稅捐支出	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
保金	60,000	0	-60,000	0	60,000	0	-60,000	0	60,000	0	-60,000	0	60,000	0	-60,000	0	60,000	0	-60,000	0
辦公文具	18,000	7,362	-10,638	40.9	18,000	7,362	-10,638	40.9	18,000	7,362	-10,638	40.9	18,000	7,362	-10,638	40.9	18,000	7,362	-10,638	40.9
事務機器耗材	60,000	56,954	-3,046	94.92	60,000	56,954	-3,046	94.92	60,000	56,954	-3,046	94.92	60,000	56,954	-3,046	94.92	60,000	56,954	-3,046	94.92
電話費(含ADSL)	45,000	38,948	-6,052	86.55	45,000	38,948	-6,052	86.55	45,000	38,948	-6,052	86.55	45,000	38,948	-6,052	86.55	45,000	38,948	-6,052	86.55

109學年度臺中市立港南非營利幼兒園(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	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	預算數	決算數
薪資	7,200	4,330	-2,870	81.07									7,200	4,330
文宣費	37,500	30,400	-7,100	81.07									37,500	30,400
文宣費(一般文宣)	10,000	2,900	-7,100	29									10,000	2,900
文宣費(園刊)	27,500	27,500	0	100									27,500	27,500
攝影照片	9,000	4,960	-4,040	55.11									9,000	4,960
園務科支	39,000	38,971	-29	99.93									39,000	38,971
差旅費	20,000	0	-20,000	0									20,000	0
場地使用費	0	0	0	0									0	0
公共事務管理費	0	0	0	0									0	0
土地、建物、設施與設備之租(稅)	0	0	0	0									0	0
材料費	1,401,300	1,193,079	-208,221	85.14									1,401,300	1,193,079
教學材料費	216,000	207,353	-8,647	96									216,000	207,353
日常消耗用品	54,000	53,689	-311	99.42									54,000	53,689
雜品費	6,300	5,797	-503	92.02									6,300	5,797
餐點費	1,125,000	926,240	-198,760	82.33									1,125,000	926,240
維護及修繕購置費	244,000	193,378	-50,622	79.25									244,000	193,378
水電修繕	85,000	56,564	-28,436	66.55									85,000	56,564
園舍消毒、清潔	25,000	9,736	-15,264	38.94									25,000	9,736
火險	8,000	1,334	-6,666	16.68									8,000	1,334
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	125,744	-256	99.8									126,000	125,744
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	1,746,071	1,594,469	1,151.75									151,602	1,746,071
雜支	33,762	28,231	-5,531	83.62									33,762	28,231
行政管理費	117,840	117,840	0	100									117,840	117,840
業務發展費	0	1,600,000	1,600,000	-									0	1,600,000
其他	0	0	0	0									0	0
課後留園及延後托育支出	0	400	400	-									0	400
課後留園支出	0	0	0	0									0	0
延後托育支出	0	400	400	-									0	400
其他支出	0	483,687	483,687	-									0	483,687
專案補助支出	0	151,078	151,078	-									0	151,078
代收補助支出	0	0	0	0									0	0
代收代付支出	0	332,609	332,609	-									0	332,609
損失	0	0	0	0									0	0
呆帳損失	0	0	0	0									0	0
本期餘絀	-	200,385	-	-									-	200,385
所得稅費用														
本期餘絀(稅後)		200,385		-										200,385

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60130-0000506005830	辦公用具	辦公室OA辦公桌與屏風隔屏組	1	個	1090811	32,354	2	幼兒園辦公室	曾鈺淨	1100126 1100719
5010303-01B-0000575001336	櫥櫃	高架圖書儲藏櫃245*30*180cm	1	個	1090812	14,600	5	幼兒園辦公室	曾鈺淨	1100126 1100719
3140101-03-0004933001241	個人電腦	INTEL I3-9100	1	臺	1090713	20,000	4	幼兒園辦公室	曾鈺淨	1100126 1100719
3140101-03-0004943001242	個人電腦	INTEL I3-9100	1	臺	1090713	20,000	4	幼兒園辦公室	曾鈺淨	1100126 1100719
3140101-03-0004953001243	個人電腦	Lenovo IdeaL340筆電	1	臺	1090713	20,000	4	幼兒園辦公室	曾鈺淨	1100126 1100719
5010303-01B-0000545001333	櫥櫃	棉被置物櫃30格420*45*210cm	1	個	1090812	75,000	5	星星班	溫巧瑋、曾鈺淨	1100126 1100719
5010303-01B-0000555001334	櫥櫃	棉被置物櫃30格420*45*210cm	1	個	1090812	75,000	5	月亮	陳佩瑜、張博雅	1100126 1100719
5010303-01B-0000565001335	櫥櫃	棉被置物櫃30格420*45*210cm	1	個	1090812	75,000	5	太陽	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
61001-0000236005769	護理用具	保健床(含床墊床包棉被)	1	個	1090709	9,900	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-0003816005770	文書用具	教具-齒輪遊戲-建築天地N1-LSP9162-CCC	1	個	1090709	1,685	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60101-0003826005771	文書用具	教具-英皇寶利智慧片-實心系列基本組N9-11X	1	個	1090709	2,560	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60101-0003836005772	文書用具	教具-小方塊E10-B21	1	個	1090709	1,120	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60101-0003846005773	文書用具	教具-磁力實心積木-94件4140G9423	1	個	1090709	7,800	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-0003856005774	文書用具	教具-磁力空心積木-100件4140G9202	1	個	1090710	7,800	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60101-0003866005775	文書用具	教具-幾何編織遊戲-4140G6801	1	個	1090710	2,150	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60101-0003876005776	文書用具	教具-微笑職業手偶團-N8-TT740X	1	個	1090710	8,725	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-0003886005777	文書用具	教具-建築拼塔-c10-B07	1	個	1090710	1,400	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-0003896005778	文書用具	教具-分類回收箱-21115	1	個	1090710	1,425	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60101-0003906005779	文書用具	教具-數字顏色學習停車場-N7-5182	1	個	1090710	1,000	2	價購 總務處	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60101-0003916005780	文書用具	教具-魔幻變色片-N8-LA872	1	個	1090710	1,495	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-0003926005781	文書用具	教具-根莖植物觀察箱-E15-RGP134	1	個	1090710	1,310	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-0003936005782	文書用具	教具-配對標示套組	1	個	1090710	2,090	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-0003946005783	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	1090710	5,840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-0003956005784	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	1090710	5,840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60101-000396 6005785	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	1090710	5,840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-000397 6005786	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	1090710	5,840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-000398 6005787	文書用具	教具-溜滑布	1	個	1090710	1,900	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-000399 6005788	文書用具	教具-7M氣球傘-SA001-20-24	1	個	1090710	5,085	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60101-000400 6005789	文書用具	教具-鏤空方塊	1	個	1090710	1,660	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000401 6005790	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000402 6005791	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000403 6005792	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000404 6005793	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000405 6005794	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000406 6005795	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000407 6005796	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	1090710	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000408 6005797	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	1090710	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000409 6005798	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	1090710	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000410 6005799	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	1090710	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000411 6005800	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	1090710	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60101-000412 6005801	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	1090710	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000413 6005802	文書用具	數概念圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000414 6005803	文書用具	數概念圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000415 6005804	文書用具	數概念圖書	1	個	1090710	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000416 6005805	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000417 6005806	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000418 6005807	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	1090710	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、吳郁嫻、曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000048 6005808	辦公用具	相機 CANON IXUS-190	1	個	1090710	9,900	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000179 6005826	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	1090811	4,850	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000180 6005827	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	1090811	4,850	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000181 6005828	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	1090811	4,850	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000049 6005829	辦公用具	接待桌椅	1	個	1090811	7,130	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000051 6005831	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000052 6005832	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000053 6005833	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000054 6005834	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000055 6005835	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000056 6005836	辦公用具	辦公椅	1	個	1090811	1,923	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000182 6005837	儲存用具	公文檔案櫃	1	個	1090811	4,231	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60704-000183 6005838	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000184 6005839	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000185 6005840	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000186 6005841	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000187 6005842	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60704-000188 6005843	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55cm	1	個	1090811	5,215	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000057 6005844	辦公用具	全園公布欄450*60cm	1	個	1090811	6,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨	1100126 1100719
60130-000058 6005845	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000059 6005846	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000060 6005847	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000061 6005848	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000062 6005849	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000063 6005850	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000064 6005851	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000065 6005852	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60130-000066 6005853	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000067 6005854	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000068 6005855	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000069 6005856	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000070 6005857	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000071 6005858	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000072 6005859	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60130-000073 6005860	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60130-000074 6005861	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000075 6005862	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000076 6005863	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000077 6005864	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000078 6005865	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000079 6005866	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000080 6005867	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60130-000081 6005868	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	1090811	1,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000189 6005869	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、謝欣蓉	1100126 1100719
60704-000190 6005870	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、謝欣蓉	1100126 1100719
60704-000191 6005871	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、謝欣蓉	1100126 1100719
60704-000192 6005872	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、謝欣蓉	1100126 1100719
60704-000193 6005873	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、謝欣蓉	1100126 1100719
60704-000194 6005874	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000195 6005875	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000196 6005876	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000197 6005877	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000198 6005878	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000199 6005879	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000200 6005880	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000201 6005881	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000202 6005882	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000203 6005883	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90cm	1	個	1090811	3,500	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719

臺中市潭陽非營利幼兒園(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
60704-000204 6005884	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90cm	1	個	1090811	3,700	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000205 6005885	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90cm	1	個	1090811	3,700	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000206 6005886	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90cm	1	個	1090811	3,700	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60101-000422 6005887	文書用具	白板	1	個	1090811	3,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60101-000423 6005888	文書用具	白板	1	個	1090811	3,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60101-000424 6005889	文書用具	白板	1	個	1090811	3,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000207 6005890	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000208 6005891	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000209 6005892	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000210 6005893	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000211 6005894	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	曾鈺淨、溫巧瑋	1100126 1100719
60704-000212 6005895	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000213 6005896	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000214 6005897	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000215 6005898	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000216 6005899	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜	1100126 1100719
60704-000217 6005900	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000218 6005901	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000219 6005902	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000220 6005903	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
60704-000221 6005904	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90cm	1	個	1090811	7,575	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	謝欣蓉、吳郁嫻	1100126 1100719
總金額						735,053				

管理人

會計

園長

負責人

教師吳郁嫻

會計曾鈺淨

園長羅舒昀



臺中市潭陽非營利幼兒園(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
20201006-001-6504	音響擴音機	MA-707	1	台	109/10/6	24,000	5	幼兒園辦公室	曾鈺淨	110/01/26 110/07/27
20201001-002-6504	筆記型電腦	LENOVO L490	1	台	109/10/1	27,000	5	幼兒園辦公室	曾鈺淨	110/01/26 110/07/27
20201123-003-6401	大單位積木	412PCS	1	組	109/11/23	27,500	3	幼兒園辦公室	曾鈺淨	110/01/26 110/07/27
20210720-004-6504	筆記型電腦	LENOVO	1	台	110/7/20	11,000	5	幼兒園辦公室	曾鈺淨	110/07/27
總金額						\$89,500				

管理人

會計

園長

負責人

教師吳郁嫻

會計曾鈺淨

園長羅舒昀



臺中市潭陽非營利幼兒園
(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		

	付			
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，並說明是否符合勾支規定)	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1,600,000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101,314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



民國一一〇年九月九日