

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財
團法人台灣兒童暨家庭扶助基金
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：臺中市太平區立文街88號

電話：04-23936214

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	7~8
(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	15~22
八、購置財產清冊暨盤點表	23
九、會計師查核附表	24~28

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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，與臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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，以及使臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)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

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

資產負債表

民國一一〇年七月三十一日

資 產		負債及餘絀	
110年7月31日		110年7月31日	
資	金 額	負 債	金 額
流動資產		流動負債	
現金	\$	應付關係人款	\$
銀行存款	15,000	應付關係人款(附註五)	148,429
活期存款		應付款項	
活期存款1	3,687,578	應付帳款(附註四)	13,710
活期存款2	125,235	應付費用(附註四)	323,772
應收帳款(附註四)	658,493	其他應付款(附註四)	13,175
其他應收款(附註四)	411,257	預收款項	
預付款項		預收教保費(政府學費差額補助)	2,473,855
預付費用(附註四)	10,631	其他流動負債	
用品盤存	91,520	代收款	26,043
流動資產合計	4,999,714	流動負債合計	2,998,984
非流動資產		非流動負債	
基金		資遣費準備	52,751
資遣費準備金(附註二)	52,751	應付代管財產	619,173
代管財產(附註二)	619,173	應付購置財產	80,276
購置財產(附註二)	80,276	非流動負債合計	752,200
其他非流動資產			
存出保證金	15,000	負債總計	3,751,184
非流動資產合計	767,200		

(接次頁)

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

(承前頁)

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
資產總計		\$	5,766,914	負債及餘絀總計	\$ 5,766,914
				餘絀	
				累積餘絀(附註二)	0
				本期餘絀	2,015,730
				餘絀總計	2,015,730

(請參閱財務報表附註)

園長

負責人

趙翠民

園長魏如怡

會計古麗君

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

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) 金額	決算數(b) 金額	差異 (c)=(b)-(a) 金額	執行率 (d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 11,865,004	\$ 12,199,793	\$ 334,789	102.82
教保費收入減項	0	(547,954)	(547,954)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	150,125	150,125	0.00
課後留園及延後托育收入減項	0	(19,350)	(19,350)	0.00
利息收入	0	4,749	4,749	0.00
其他收入	0	911,146	911,146	0.00
收入合計	11,865,004	12,698,509	833,505	107.02
支出(附註二)				
人事費	8,901,951	7,603,177	(1,298,774)	85.41
業務費	823,400	508,283	(315,117)	61.73
材料費	1,650,420	1,123,913	(526,507)	68.10
維護及修繕購置費	291,400	213,207	(78,193)	73.17
雜支、行政管理費及業務發展費	197,833	192,278	(5,555)	97.19
課後留園及延後托育支出	0	130,775	130,775	0.00
其他支出	0	911,146	911,146	0.00
支出合計	11,865,004	10,682,779	(1,182,225)	90.04
本期餘絀	0	2,015,730	2,015,730	16.98
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 0	\$ 2,015,730	\$ 2,015,730	16.98

會計

會計古麗君

園長

(請參閱財務報表附註)

園長魏如怡

負責人

趙犁民

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

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

財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會於民國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「臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市政府教育局無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市太平區立文街88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106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) 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。

(七) 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。

(八) 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」。

(九) 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) 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。

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	\$ 608,698
應收教保費收入(家長繳費)	33,245
應收延後托育收入	2,950
應收課後留園收入	13,600
合 計	\$ 658,493

財務報告附註(續)

(二) 其他應收款

	110.7.31
應收專案補助收入	\$ 409,082
應收代收補助收入	2,000
應收代收補助收入	175
合 計	<u>\$ 411,257</u>

(三) 預付費用

	110.7.31
預付保險費	\$ 4,442
預付其他費用	6,189
合 計	<u>\$ 10,631</u>

(四) 應付帳款

	110.7.31
應付教保材料費	<u>\$ 13,710</u>

(五) 應付費用

	110.7.31
應付勞健保費、勞退金提撥	\$ 278,555
應付水電瓦斯、電話費等	41,687
應付其他費用	3,530
合 計	<u>\$ 323,772</u>

(六) 其他應付款

	110.7.31
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	\$ 12,100
應退課後留園溢收款	1,075
合 計	<u>\$ 13,175</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
財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	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	\$ 148,429	\$ 148,429

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	\$ 536,655	\$ 536,655
早療專業輔導	60,000	60,000
身障幼兒招收單位補助	125,000	125,000
特教專業服務經費	28,000	28,000
合 計	\$ 749,655	\$ 749,655

(二) 代收補助收入及支出明細表

	109學年度	
	收入	支出
經濟弱勢課後留園經費	\$ 28,000	\$ 28,000
身心障礙學生交通補助費	3,665	3,665
合 計	\$ 31,665	\$ 31,665

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

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)		\$ 3,743,815		
教保費收入(政府學費差額補助)		8,455,978		
	\$11,865,004	\$12,199,793	\$ 334,789	102.82%
減：五日未上課退費		(488,103)		
腸病毒退費		(2,289)		
轉學/轉出退費		(57,562)		
教保費收入合計		\$11,651,839		
課後留園及延後托育收入				
課後留園收入		99,550		
延後托育收入		50,575		
減：課後留園收入退費		(19,350)		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 130,775		
利息收入		\$ 4,749		
其他收入				
專案補助收入		749,655		
代收補助收入		31,665		
代收代付收入		129,826		
其他收入合計		\$ 911,146		
收入合計	\$11,865,004	\$12,698,509	\$ 833,505	107.02%

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

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		\$5,049,135	\$ 4,278,889	(\$ 770,246)	84.74%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		945,000	868,442	(76,558)	91.90%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,127,250	1,025,225	(102,025)	90.95%
加班費		353,430	52,067	(301,363)	14.73%
勞、健保費		802,409	771,340	(31,069)	96.13%
保險費		15,000	42,978	27,978	286.52%
勞退金提撥		387,936	358,616	(29,320)	92.44%
自強活動		15,000	13,806	(1,194)	92.04%
健康檢查		15,000	850	(14,150)	5.67%
代課費及廚工代班費		139,040	138,213	(827)	99.41%
資遣費準備金		52,751	52,751	0	100.00%
人事費合計		8,901,951	7,603,177	(1,298,774)	85.41%
業務費					
活動費		115,000	47,021	(67,979)	40.89%
研習、進修		30,000	22,361	(7,639)	74.54%
水費		32,000	16,470	(15,530)	51.47%
電費		264,000	164,550	(99,450)	62.33%
瓦斯		34,000	10,526	(23,474)	30.96%
保全		80,000	76,545	(3,455)	95.68%
辦公文具		24,000	23,784	(216)	99.10%
事務機器耗材		65,000	40,111	(24,889)	61.71%
電話費(含ADSL)		54,000	22,429	(31,571)	41.54%
郵資		8,400	3,035	(5,365)	36.13%
文宣費(一般文宣)		10,000	7,270	(2,730)	72.70%
文宣費(園刊)		30,000	29,500	(500)	98.33%
攝影照片		10,000	7,491	(2,509)	74.91%
園務特支		42,000	34,215	(7,785)	81.46%
差旅費		25,000	2,975	(22,025)	11.90%
業務費合計		823,400	508,283	(315,117)	61.73%
材料費					
教保材料費		254,400	151,870	(102,530)	59.70%
日常消耗用品		63,600	41,359	(22,241)	65.03%
藥品費		7,420	6,951	(469)	93.68%
餐點費		1,325,000	923,733	(401,267)	69.72%
材料費合計		1,650,420	1,123,913	(526,507)	68.10%
維護及修繕購置費					
水電修繕		110,000	25,734	(84,266)	23.39%
園舍消毒、清潔		25,000	11,000	(14,000)	44.00%
火險		8,000	1,711	(6,289)	21.39%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		148,400	174,762	26,362	117.76%

註一

註二

109學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
維護及修繕購置費合計	291,400	213,207	(78,193)	73.17%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	49,404	43,849	(5,555)	88.76%	
行政管理費	148,429	148,429	0	100.00%	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	197,833	192,278	(5,555)	97.19%	
課後留園及延後托育支出					
課後留園支出		80,200			
延後托育支出		50,575			
課後留園及延後托育支出合計		130,775			
其他支出					
專案補助支出		749,655			
代收補助支出		31,665			
代收代付支出		129,826			
其他支出合計		911,146			
支出合計		\$10,682,779			

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於人事費總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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，該細項得於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，其勻支情形符合規定。

109學年度育賢非營利幼兒園
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		
	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
郵資	8,400	3,035	-5,365							8,400	3,035	-5,365
文宣費	40,000	36,770	-3,230							40,000	36,770	-3,230
文宣費(一牆文宣)	10,000	7,270	-2,730							10,000	7,270	-2,730
文宣費(圖刊)	30,000	29,500	-500							30,000	29,500	-500
攝影照片	10,000	7,491	-2,509							10,000	7,491	-2,509
園務特支	42,000	34,215	-7,785							42,000	34,215	-7,785
差旅費	25,000	2,975	-22,025							25,000	2,975	-22,025
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	1,650,420	1,123,913	-526,507							1,650,420	1,123,913	-526,507
教學材料費	254,400	151,870	-102,530							254,400	151,870	-102,530
日常消耗用品	63,600	41,359	-22,241							63,600	41,359	-22,241
藥品費	7,420	6,951	-469							7,420	6,951	-469
餐點費	1,325,000	923,733	-401,267							1,325,000	923,733	-401,267
維護及修繕購置費	291,400	213,207	-78,193							291,400	213,207	-78,193
水電修繕	110,000	25,734	-84,266							110,000	25,734	-84,266
園舍消毒、清潔	25,000	11,000	-14,000							25,000	11,000	-14,000
火險	8,000	1,711	-6,289							8,000	1,711	-6,289
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	148,400	174,762	26,362							148,400	174,762	26,362
雜支、行政管理費及業務發展費	197,833	192,278	-5,555							197,833	192,278	-5,555
辦公支	49,404	43,849	-5,555							49,404	43,849	-5,555
行政管理費	148,429	148,429	0							148,429	148,429	0
業務發展費	0	0	0							0	0	0
其他	0	0	0							0	0	0
課後留園及延後托育支出	0	130,775	130,775							0	130,775	130,775
課後留園支出	0	80,200	80,200							0	80,200	80,200
延後托育支出	0	50,575	50,575							0	50,575	50,575
其他支出	0	911,146	911,146							0	911,146	911,146
專業補助支出	0	749,655	749,655							0	749,655	749,655
代收補助支出	0	31,665	31,665							0	31,665	31,665
代收代付支出	0	129,826	129,826							0	129,826	129,826
損失	0	0	0							0	0	0
呆帳損失	0	0	0							0	0	0
稅 金	-	2,015,730	-							-	2,015,730	-
本 期 稅 費 用	-	2,015,730	-							-	2,015,730	-
本期餘額(盈後)		2,015,730									2,015,730	

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
5010105-21-000000 5000789	投影機	單槍(移動式) 含布幕 ALX500	1	台	109/9/2	20,545	8	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
5010105-21-000000 5000790	投影機	單槍(移動式) 含布幕 ALX500	1	台	109/9/2	20,545	8	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000787	其他康樂設備	大單位積木	2,4,8	單元	109/8/25	10,763	5	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000791	其他康樂設備	小單位積木	1	組	109/8/25	10,764	5	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000787	其他康樂設備	大單位積木	3,5,6 ,7,8	單元	109/8/25	17,938	5	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000792	其他康樂設備	小單位積木	1	組	109/8/25	10,764	5	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000788	其他康樂設備	大單位積木	1,2,5	單元	109/8/25	10,763	5	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000786	其他康樂設備	【YF-151】水 谷式教具(整組 共16件)	1	組	109/9/9	34,062	10	戶外公共 區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000785	其他康樂設備	威統奧林匹克 組(16件1組)	1	組	109/8/13	113,544	10	戶外公共 區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000793	其他康樂設備	小單位積木	1	組	109/8/25	10,764	5	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
5010307-99-000000 5000788	其他康樂設備	大單位積木	1,3,4 ,6,7	單元	109/8/25	17,938	5	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60202-000000 6000492	盥洗用具	牙杯架(附紗 窗)	1	座	109/8/13	5,373	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
60202-000000 6000491	盥洗用具	牙杯架(附紗 窗)	1	座	109/8/13	5,373	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60202-000000 6000490	盥洗用具	牙杯架(附紗 窗)	1	座	109/8/13	5,373	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60202-000000 6000489	盥洗用具	牙杯架(附紗 窗)	1	座	109/8/13	5,373	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000567	雜項用具	大門對講機	1	座	109/9/2	1,482	1	大門口	古麗君	110/1/29 110/7/29
60130-000024 6000482	辦公用具	電話機	1	台	109/8/3	6,500	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60130-000024 6000483	辦公用具	電話機	1	台	109/8/3	6,500	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60130-000024 6000484	辦公用具	電話機	1	台	109/8/3	6,500	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60130-000024 6000485	辦公用具	電話機	1	台	109/8/3	6,500	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60106-000011 6000486	傳音用具	攜帶型播音喇叭 MA-100S	1	個	110/4/15	9,900	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60130-000023 6000481	辦公用具	電話總機 ISDK26,語言功能,擴充外線	1	個	109/8/3	9,000	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60106-000007 6000476	傳音用具	廣播擴大機 UPSOND UP-880M-3含麥克風	1	個	110/4/15	9,000	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60106-000008 6000477	傳音用具	吸頂廣播喇叭:8吋15瓦	1	個	110/4/15	4,500	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60106-000008 6000478	傳音用具	吸頂廣播喇叭:8吋15瓦	1	個	110/4/15	4,500	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60106-000008 6000479	傳音用具	吸頂廣播喇叭:8吋15瓦	1	個	110/4/15	4,500	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60130-000022 6000480	辦公用具	碎紙機 PC-SA3000 30升	1	個	110/4/15	7,500	5	辦公室	古麗君	110/7/29
60112-000016 6000593	電器用具	Widelife 36W 紫外線消毒燈 飛利浦燈管	1	個	110/6/3	3,185	2	蒲公英	魏如怡	110/7/29
60112-000017 6000594	電器用具	Widelife 37W 紫外線消毒燈 飛利浦燈管	1	個	110/6/3	3,185	2	薰衣草	顏偲伊	110/7/29
60112-000018 6000595	電器用具	Widelife 38W 紫外線消毒燈 飛利浦燈管	1	個	110/6/3	3,185	2	風信子	廖心瑀	110/7/29
60109-000004 6000596	照明用具	翔光照明 LED 投光燈 SR-200B	1	個	110/6/3	3,982	2	入口外牆上方	古麗君	110/7/29
60109-000005 6000597	照明用具	翔光照明 LED 投光燈 SR-200B	1	個	110/6/3	3,982	2	入口外牆上方	古麗君	110/7/29
60112-000000 6000563	電器用具	手提CD立體聲音響	1	台	109/8/6	1,493	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
60112-000000 6000564	電器用具	手提CD立體聲音響	1	台	109/8/6	1,493	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60112-000000 6000565	電器用具	手提CD立體聲音響	1	台	109/8/6	1,493	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60112-000000 6000566	電器用具	手提CD立體聲音響	1	台	109/8/6	1,493	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000487	雜項用具	身高體重器	1	台	109/8/6	9,751	1	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29
61008-000000 6000505	眼科用具	視力檢查表燈箱	1	台	109/8/6	4,975	1	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60802-000000 6000503	運動用具	綜合球組	6	個	109/7/24	1,194	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000539	運動用具	小布球	藍	袋	109/7/30	498	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000539	運動用具	小布球	綠	袋	109/7/30	498	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000518	雜項用具	彩虹河石	1	組	109/8/13	2,985	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000499	雜項用具	波浪觸覺步道	1	組	109/7/24	4,975	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000504	運動用具	綜合球組	6	個	109/7/24	1,194	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000540	運動用具	小布球	紅	袋	109/7/30	498	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000540	運動用具	小布球	綠	袋	109/7/30	498	1	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000530	雜項用具	2合一自理訓練布偶	1	個	109/8/6	2,289	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000519	雜項用具	彩虹河石	1	組	109/8/13	2,985	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000503	運動用具	綜合球組	10	個	109/7/24	1,990	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000539	運動用具	小布球	紅	袋	109/7/30	498	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000539	運動用具	小布球	黃	袋	109/7/30	498	1	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000531	雜項用具	2合一自理訓練布偶	1	個	109/8/6	2,289	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000520	雜項用具	彩虹河石	1	組	109/8/13	2,985	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000504	運動用具	綜合球組	8	個	109/7/24	1,592	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000540	運動用具	小布球	黃	袋	109/7/30	498	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000540	運動用具	小布球	藍	袋	109/7/30	498	1	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000510	運動用具	威力三輪車-小號	1	台	109/8/7	4,179	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60802-000000 6000511	運動用具	威力三輪車-小號	1	台	109/8/7	4,179	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000493	運動用具	威力三輪車-大號	1	台	109/8/7	4,975	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000494	運動用具	威力三輪車-大號	1	台	109/8/7	4,975	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000495	運動用具	威力三輪車-大號	1	台	109/8/7	4,975	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000521	運動用具	平衡腳踏車	1	台	109/7/30	2,587	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000522	運動用具	平衡腳踏車	1	台	109/7/30	2,587	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000523	運動用具	平衡腳踏車	1	台	109/7/30	2,587	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000524	運動用具	平衡腳踏車	1	台	109/7/30	2,587	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000527	運動用具	16吋腳踏車	1	台	109/9/2	2,289	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000528	運動用具	16吋腳踏車	1	台	109/9/2	2,289	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000529	運動用具	16吋腳踏車	1	台	109/9/2	2,289	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000541	運動用具	小籃球架	1	座	109/7/24	1,891	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000542	運動用具	小籃球架	1	座	109/7/24	1,891	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000532	運動用具	兒童足球門三人制迷你拆卸射門網小球門龍移動簡易足球框室內戶外	1	座	109/9/21	2,090	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000533	運動用具	兒童足球門三人制迷你拆卸射門網小球門龍移動簡易足球框室內戶外	1	座	109/9/21	2,090	1	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000534	運動用具	兒童足球門三人制迷你拆卸射門網小球門龍移動簡易足球框室內戶外	1	座	109/9/21	2,090	1	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
 代管財產清冊暨盤點表
 110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60802-000000 6000535	運動用具	兒童足球門三人制迷你拆卸射門網小球門龍移動簡易足球框室內戶外	1	座	109/9/21	2,090	1	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000525	雜項用具	停車架	1	組	109/9/16	2,488	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000526	雜項用具	停車架	1	組	109/9/16	2,488	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000514	雜項用具	大氣球傘	1	組	109/7/24	3,582	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000515	雜項用具	大氣球傘	1	組	109/7/24	3,582	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000543	雜項用具	感覺統合系列3.5米小氣球傘氣球拉力傘	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000544	雜項用具	感覺統合系列3.5米小氣球傘氣球拉力傘	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000536	雜項用具	16呎伸縮繩	1	條	109/7/30	1,990	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000537	雜項用具	16呎伸縮繩	1	條	109/7/30	1,990	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000538	雜項用具	16呎伸縮繩	1	條	109/7/30	1,990	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000545	雜項用具	手搖旋轉盤(小)	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000546	雜項用具	手搖旋轉盤(小)	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000547	雜項用具	手搖旋轉盤(小)	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000548	雜項用具	手搖旋轉盤(小)	1	組	109/7/24	1,493	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000549	雜項用具	溜溜布(滑溜布)	1	條	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000550	雜項用具	溜溜布(滑溜布)	1	條	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000551	雜項用具	溜溜布(滑溜布)	1	條	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000552	雜項用具	溜溜布(滑溜布)	1	條	109/7/24	1,493	1	秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000517	雜項用具	彩虹河石	1	組	109/8/13	2,985	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60114-000000 6000498	雜項用具	波浪觸覺步道	1	組	109/7/24	4,975	1	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000497	雜項用具	波浪觸覺步道	1	組	109/7/24	4,975	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000496	雜項用具	波浪觸覺步道	1	組	109/7/24	4,975	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000500	雜項用具	叢林平衡木	1	組	109/7/24	4,975	1	公共區域-內	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000501	雜項用具	叢林平衡木	1	組	109/7/24	4,975	1	公共區域-內	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000502	雜項用具	叢林平衡木	1	組	109/7/24	4,975	1	公共區域-內	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000503	運動用具	綜合球組	20	個	109/7/24	3,980	1	戶外公共區域9,秘密基地11	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000506	運動用具	全能跳高架(跳躍)	1	組	109/8/13	4,577	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000507	運動用具	全能跳高架(跳躍)	1	組	109/8/13	4,577	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000508	運動用具	極限動作套組(動作)	1	組	109/7/24	4,279	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000509	運動用具	極限動作套組(動作)	1	組	109/7/24	4,279	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000553	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000554	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000555	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000556	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000557	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000558	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000559	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	秘密基地旁1,戶外公共區域3	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000560	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
60802-000000 6000561	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000562	運動用具	6吋足球	1	組	109/7/24	1,493	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000516	雜項用具	交通號誌組	1	組	109/7/31	3,483	1	戶外公共區域,秘密基地	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000512	運動用具	威力三輪車-小號	1	台	109/8/7	4,179	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60802-000000 6000513	運動用具	威力三輪車-小號	1	台	109/8/7	4,179	1	戶外公共區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
60114-000000 6000488	雜項用具	寶寶翻翻書(27本)	1	套	109/10/15	9,258	1	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
71109015005	ASUS電腦主機	15-9500/8G RAM/1TB(NO-OS)	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	陳嘉鴻	110/1/29 110/7/29
71109015006	ASUS電腦螢幕	ASUS VP247H LCD	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	陳嘉鴻	110/1/29 110/7/29
71109011001	筆記型電腦	ASUS Z6N10- K571G-	1	台	109/8/3	0	5	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
71109013001	筆記型電腦	ASUS Z6N10- K571G- 0541K0750H	1	台	109/8/3	0	5	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
71109015007	D-Link交換器	DGS-1910-48	1	式	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109015008	筆記型電腦	品牌:HP 型 號:HP450G5/1LU 51AV 規格: 15吋 i5-8250/8GB RAM/1TB+256G SSD/930MX 2GB/WIN 10	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	陳嘉鴻	110/1/29 110/7/29
71109015009	無限分享器	ASUS RT- N14UHP	2	台	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109015010	機櫃	15U	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109015011	備份主機系統	網路佈線,防火牆, 硬碟	1	組	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109015013	電腦主機	筆電95-794- NB3003(迷你PC)	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109015014	電腦螢幕	ACER20"K202H QL	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109013002	電腦螢幕	ACER20"K202H QL	1	台	109/8/3	0	5	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
71110011001	筆記型電腦	SF20PA3	1	台	110/6/3	0	5	向日葵	高子庭	110/7/29
71110012001	筆記型電腦	SF20PA3	1	台	110/6/3	0	5	蒲公英	魏如怡	110/7/29
71110013001	筆記型電腦	SF20PA2	1	台	110/6/3	0	5	薰衣草	顏偲伊	110/7/29
71110014001	筆記型電腦	SF20PA2	1	台	110/6/3	0	5	風信子	廖心瑀	110/7/29
71109055001	機車	KYMC0光陽機 車新名流 125ABS(七期)-	1	台	109/12/31	0	5	地下停車場	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109095007	差勤卡鐘	AT-6000AC	1	台	109/8/3	0	5	辦公室	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109101007	額溫槍	額溫,耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	向日葵	高子庭	110/1/29 110/7/29
71109102017	額溫槍	額溫,耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	蒲公英	魏如怡	110/1/29 110/7/29

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點記錄
71109103013	額溫槍	額溫.耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	薰衣草	顏偲伊	110/1/29 110/7/29
71109104017	額溫槍	額溫.耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	風信子	廖心瑀	110/1/29 110/7/29
71109105001	額溫槍	紅外線	1	支	109/7/26	0	3	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29
71109105003	額溫槍	額溫.耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29
71109105004	額溫槍	額溫.耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29
71109105005	額溫槍	額溫.耳溫兩用	1	支	109/9/4	0	3	辦公室	李敏菁	110/1/29 110/7/29
71109107001	遮陽帳棚	矩形	1	個	109/9/4	0	3	戶外共用區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
71109107002	遮陽帳棚	矩形	1	個	109/9/4	0	3	戶外共用區域	古麗君	110/1/29 110/7/29
合計						619,173				

管理人

會計古麗君

會計

會計古麗君

園長

園長魏如怡

負責人

趙犁民

臺中市育賢非營利幼兒園(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)

購置財產清冊暨盤點表

110/7/31

財產編號	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	盤點記錄
711100210 04	吊櫃	150*106* 40	1	座	110/6/30	14,700	5	向日葵	高子庭	110/7/29
711100220 03	吊櫃	177*100* 65	1	座	110/6/30	17,850	5	蒲公英	魏如怡	110/7/29
711100250 03	吊櫃	218*109* 60	1	座	110/6/30	21,420	5	辦公室	古麗君	110/7/29
711101060 01	瓦斯內管 裝置	內管工程	1	式	110/7/20	26,306	5	廚房	陳靖如	110/7/29
合計						80,276				

管理人

會計古麗君

會計

會計古麗君

園長

園長魏如怡

負責人

趙犁民

臺中市育賢非營利幼兒園
(委託財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計處理原則合法取得並保留憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
補充說明：無。				
收入部分				
7	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
8	利息收入無漏列或低列情形	V		
9	課後留園收入(含延後托育收入)無漏列或低列情形	V		
10	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
11	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
12	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
13	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
14	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶			V
15	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：無。				
支出部分				
16	園長薪資是否依核定之薪資支付	V		
17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
18	教師及教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
20	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		

21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
22	會計/總務人員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
25	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經母機構負責人核准	V		
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單	V		
29	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
30	廚工代班費是否符合規定	V		
31	檢視依本辦法第十六條第四項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提撥之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
32	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明： 其他：本學年度保險費預算15,000元，實際支出數42,978元，超支金額27,978元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
33	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
34	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
40	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	文宣費(含一般文宣、園刊)是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
46	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園	V		

	長核准			
47	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
業務費補充說明：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：26,362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148,400元，實際支出數為174,762元，超支金額數為26,362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26,362元，得先以維護費剩餘經費104,555元勻支，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：無。				
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：本學年度應付辦理單位行政管理費148,429元，帳列應付關係人款。 70-2：本學年度由辦理單位代墊各經常支出，資金往來者透過金融機構，截至110年7月31日止皆已結清。				

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



民國一一〇年九月三日