

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
中華民國一一〇及一〇九學年度

地址：臺中市潭子區潭陽路19號

電話：04-25360703

民國一一〇學年度
財務報表暨查核報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3~4
三、收支餘絀表	5~6
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	7
(二)重大會計政策之彙總說明	7~8
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8
(四)重要會計項目之說明	9
(五)關係人交易	10
(六)質押之資產	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~14
六、四學年度收支預決算比較表	15~16
七、代管財產清冊暨盤點表	17~26
八、購置財產清冊暨盤點表	27~27
九、會計師查核附表	28~32

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)民國一一一年及民國一一〇年七月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日及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)民國一一一年及民國一一〇年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日及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：

陳忠宏



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 一 年 九 月 五 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

民國一一一年及民國一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產	111年7月31日		110年7月31日	
	金 額		金 額	金 額
流動資產				
現金				
銀行存款	\$ 11,851	\$ 2,004	\$ 99,658	\$ 0
活期存款				
活期存款1				
應收帳款(附註四)	4,153,331	3,622,710	122,566	42,212
其他應收款(附註四)	864,000	343,012	756,642	450,481
預付款項	334,474	116,078	123,854	323,467
預付費用(附註四)	35,550	0	678,000	913,500
流動資產合計	5,399,206	4,083,804	2,305,584	2,143,584
非流動資產				
基金(附註二)				
資產費準備金(附註二)	82,815	40,918	82,815	40,918
業務發展準備金(附註二)	1,900,000	1,600,000	1,900,000	1,600,000
代管財產(附註二)	965,332	735,053	965,332	735,053
購置財產(附註二)	232,550	89,500	232,550	89,500
其他非流動資產				
存出保證金	4,000	4,000	3,180,697	2,465,471
非流動資產合計	3,184,697	2,469,471	7,281,001	6,352,890
負債總計				

(接次頁)

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)

(承前頁)

資產負債表

民國一一一年及民國一一〇年七月三十一日

資 產	111年7月31日		110年7月31日		單位：新台幣元
	金 額	金 額	金 額	金 額	
資 產					
流動資產					
現金及現金等價物					
短期有價證券					
應收帳款					
其他應收款					
存出保證金					
預付費用					
其他流動資產					
非流動資產					
不動產、廠房及設備					
投資性房地產					
其他非流動資產					
資產總計	\$ 8,583,903	\$ 6,553,275	\$ 8,583,903	\$ 6,553,275	
負債及淨資產					
流動負債					
短期有價證券					
應付帳款					
其他應付款					
存出保證金					
預收收入					
其他流動負債					
非流動負債					
長期有價證券					
其他非流動負債					
負債總計					
淨資產					
累積餘絀(附註二)					
本期餘絀					
餘絀總計					

會計 徐淑慈

園長 羅舒昀

(請參閱財務報表附註)

負責人 李武

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

民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日(一一〇學年度)

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				
教保費收入	\$ 9,495,241	\$ 9,845,280	\$ 350,039	103.69
教保費收入減項	0	(45,437)	(45,437)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	25,325	25,325	0.00
利息收入	0	7,461	7,461	0.00
其他收入	0	1,129,991	1,129,991	0.00
收入合計	9,495,241	10,962,620	1,467,379	115.45
支出(附註二)				
人事費	7,137,879	6,410,870	(727,009)	89.81
業務費	560,700	322,067	(238,633)	57.44
材料費	1,401,300	1,315,164	(86,136)	93.85
維護及修繕購置費	244,000	230,411	(13,589)	94.43
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	426,275	274,913	281.63
課後留園及延後托育支出	0	25,325	25,325	0.00
其他支出	0	1,129,991	1,129,991	0.00
支出合計	9,495,241	9,860,103	364,862	103.84
本期餘絀	0	1,102,517	1,102,517	0.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 0	\$ 1,102,517	\$ 1,102,517	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

會計 徐淑慈

園長

園長 羅舒昀

負責人

李武

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 徐淑慈

園長

園長 羅舒昀

負責人

李武

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

民國一一一及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111年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為90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

	111. 7. 31	110. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 864, 000	\$ 343, 012

(二) 其他應收款

	111. 7. 31	110. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 334, 474	\$ 116, 078

(三) 預付費用

	111. 7. 31	110. 7. 31
預付教保材料費	\$ 35, 550	\$ 0

(四) 應付帳款

	111. 7. 31	110. 7. 31
應付餐點費	\$ 85, 566	\$ 27, 000
應付教保材料費	37, 000	15, 212
合 計	\$ 122, 566	\$ 42, 212

(五) 應付費用

	111. 7. 31	110. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 508, 541	\$ 344, 861
應付勞健保費、勞退金提撥	110, 049	82, 145
應付水電瓦斯、電話費等	14, 002	7, 475
應付其他費用	124, 050	16, 000
合 計	\$ 756, 642	\$ 450, 481

(六) 其他應付款

	111. 7. 31	110. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 83, 400	\$ 20, 000
應付代收代付支出	0	34, 140
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	0	269, 327
應付五日未上課退費	4, 904	0
應付學辦品預收退費	35, 550	0
合 計	\$ 123, 854	\$ 323, 467

(七) 其他預收款

	111. 7. 31	110. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 14, 000	\$ 14, 175

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
廣傳廣告企劃股份有限公司	負責人與辦理單位之負責人為同一人
幼教資訊雜誌社	負責人與辦理單位之負責人為同一人

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	
	110學年度	109學年度	111.7.31	110.7.31
行政管理費	\$ 99,658	\$ 101,314	\$ 99,658	\$ 0
購買教保材料、製作園刊、辦理研習進修等	30,024	0	0	0
合 計	\$ 129,682	\$ 101,314	\$ 99,658	\$ 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

	110學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	\$ 388,856	\$ 388,856
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	45,000	45,000
薪資差額補助經費	382,410	382,410
早期療育或專業輔導之經費	77,000	77,000
績效獎金	120,000	120,000
專業輔導補助	58,400	58,400
防疫物資補助經費	9,000	9,000
合 計	\$ 1,080,666	\$ 1,080,666

(二) 代收代付收入及支出明細表

	110學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 42,525	\$ 42,525
代購用品	6,800	6,800
合 計	\$ 49,325	\$ 49,325

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)

110學年度收入明細表

項 目	110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)		\$ 1,836,000		
教保費收入(政府學費差額補助)		8,009,280		
	\$9,495,241	\$ 9,845,280	\$ 350,039	103.69%
減：五日未上課退費		(45,437)		
教保費收入合計		\$ 9,799,843		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		25,325		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 25,325		
利息收入		\$ 7,461		
其他收入				
專案補助收入		1,080,666		
代收代付收入		49,325		
其他收入合計		\$ 1,129,991		
收入合計	\$9,495,241	\$10,962,620	\$1,467,379	115.45%

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)		\$ 3,466,177		
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)

110學年度支出明細表

		110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		\$3,609,765	\$ 3,963,925	\$ 354,160	109.81%	註一
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		479,453	0	(479,453)	0.00%	
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,195,359	1,206,053	10,694	100.89%	註一
加班費		512,105	285,441	(226,664)	55.74%	
勞、健保費		699,000	589,481	(109,519)	84.33%	
保險費		11,000	11,000	0	100.00%	
勞退金提撥		372,000	285,340	(86,660)	76.70%	
自強活動		11,000	11,000	0	100.00%	
健康檢查		11,000	9,750	(1,250)	88.64%	
代課費及廚工代班費		195,300	6,983	(188,317)	3.58%	
資遣費準備金		41,897	41,897	0	100.00%	
人事費合計		7,137,879	6,410,870	(727,009)	89.81%	
業務費						
活動費		95,000	40,314	(54,686)	42.44%	
研習、進修		22,000	21,926	(74)	99.66%	
水費		26,000	7,863	(18,137)	30.24%	
電費		90,000	56,498	(33,502)	62.78%	
瓦斯		32,000	23,940	(8,060)	74.81%	
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具		18,000	9,069	(8,931)	50.38%	
事務機器耗材		60,000	49,315	(10,685)	82.19%	
電話費(含ADSL)		45,000	37,452	(7,548)	83.23%	
郵資		7,200	4,351	(2,849)	60.43%	
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%	
攝影照片		9,000	5,925	(3,075)	65.83%	
園務特支		39,000	37,272	(1,728)	95.57%	
差旅費		20,000	642	(19,358)	3.21%	
業務費合計		560,700	322,067	(238,633)	57.44%	
材料費						
教保材料費		216,000	214,174	(1,826)	99.15%	
日常消耗用品		54,000	45,403	(8,597)	84.08%	
藥品費		6,300	3,771	(2,529)	59.86%	
餐點費		1,125,000	1,051,816	(73,184)	93.49%	
材料費合計		1,401,300	1,315,164	(86,136)	93.85%	
維護及修繕購置費						
水電修繕		85,000	84,150	(850)	99.00%	
園舍消毒、清潔		25,000	19,063	(5,937)	76.25%	
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	125,864	(136)	99.89%	
維護及修繕購置費合計		244,000	230,411	(13,589)	94.43%	

110學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	8,555	(25,087)	25.43%
行政管理費		117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費			300,000	300,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,362	426,275	274,913	281.63%

課後留園及延後托育支出

延後托育支出	25,325
課後留園及延後托育支出合計	25,325

其他支出

專案補助支出	1,080,666
代收代付支出	49,325
其他支出合計	1,129,991

支出合計

\$ 9,860,103

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)	
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%

109學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
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%	
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		
其他		0	0		
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					
課後留園支出		0			
課後留園及延後托育支出合計		0			
其他支出					
專案補助支出		151,078			
代收補助支出		0			
代收代付支出		332,609			
其他支出合計		483,687			
支出合計		\$ 9,743,213			

(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，其餘各細項得相互勾支。經核算，各細項金額合計於人事費總預算內，勾支情形符合規定。

110學年度臺中市消防非營利幼兒園 四學年收支預算決算比較表 109年08月01日至113年07月31日																	單位：新台幣元		
收入 部 份	科目名稱	109學年執行數				110學年預算數				111學年執行數				112學年執行數				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	預算數與決算數之差異	執行率	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率		
收入 部 份	教保費收入	0	10,124,597	10,124,597	-	0	9,845,280	9,845,280	-	0	19,969,877	19,969,877	-	0	19,969,877	19,969,877	-		
	教保費收入(家長繳費)	0	3,466,177	3,466,177	-	0	1,836,000	1,836,000	-	0	5,302,177	5,302,177	-	0	5,302,177	5,302,177	-		
	教保費收入(政府撥款)	0	6,658,420	6,658,420	-	0	8,009,280	8,009,280	-	0	14,667,700	14,667,700	-	0	14,667,700	14,667,700	-		
	教保費收入(臨時托育)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	課後留園及延後托育收入	0	400	400	-	0	25,325	25,325	-	0	25,725	25,725	-	0	25,725	25,725	-		
	課後留園收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	延後托育收入	0	400	400	-	0	25,325	25,325	-	0	25,725	25,725	-	0	25,725	25,725	-		
	利息收入	0	1,173	1,173	-	0	7,461	7,461	-	0	8,634	8,634	-	0	8,634	8,634	-		
	其他收入	0	483,687	483,687	-	0	1,129,991	1,129,991	-	0	1,613,678	1,613,678	-	0	1,613,678	1,613,678	-		
	學費補助收入	0	151,078	151,078	-	0	1,080,666	1,080,666	-	0	1,231,744	1,231,744	-	0	1,231,744	1,231,744	-		
	代收補助收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	代收代付收入	0	332,609	332,609	-	0	49,325	49,325	-	0	331,934	331,934	-	0	331,934	331,934	-		
	其他收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	捐款收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	租金收入	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	其他收入-其他	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	教保費收入-其他	0	565,859	565,859	-	0	45,437	45,437	-	0	711,296	711,296	-	0	711,296	711,296	-		
	五自來水運費	0	600,715	600,715	-	0	45,437	45,437	-	0	646,132	646,132	-	0	646,132	646,132	-		
	辦公室運費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	辦公室運費	0	65,144	65,144	-	0	0	0	-	0	65,144	65,144	-	0	65,144	65,144	-		
	教保費收入-其他	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	臨時托育退費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	課後留園及延後托育收入退費	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	-		
延後托育收入退費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-			
支出 部 份	人事費	7,387,132	5,795,292	-1,591,930	78.45	7,137,879	6,410,870	-727,009	89.81	14,525,011	12,206,072	-2,318,939	84.03	14,525,011	12,206,072	-2,318,939	84.03		
	園長及教保服務人員薪資(含退撫加)	3,512,130	2,862,293	-650,137	81.49	3,609,765	3,963,925	354,160	109.81	7,122,195	6,826,218	-295,977	95.81	7,122,195	6,826,218	-295,977	95.81		
	學前教師、社工人員、護理人員	904,500	693,226	-211,274	76.64	479,453	0	-479,453	0	1,383,953	693,226	-690,727	50.09	1,383,953	693,226	-690,727	50.09		
	學前教師、社工人員、護理人員	472,500	317,910	-154,590	67.28	479,453	0	-479,453	0	951,953	317,910	-634,043	33.40	951,953	317,910	-634,043	33.40		
	社工人員、護士薪資	432,000	375,316	-56,684	86.88	0	0	0	0	432,000	375,316	-56,684	86.88	432,000	375,316	-56,684	86.88		
	會計、總務、園工、清潔薪資	1,174,500	1,072,046	-102,454	91.28	1,195,359	1,206,053	10,694	100.89	2,369,859	2,278,099	-91,760	96.13	2,369,859	2,278,099	-91,760	96.13		
	加租費	545,544	218,707	-326,837	40.29	512,105	285,441	-226,664	55.74	1,057,649	504,148	-553,501	47.67	1,057,649	504,148	-553,501	47.67		
	房租費	670,000	566,855	-103,145	84.61	699,000	589,481	-109,519	84.53	1,369,000	1,156,336	-212,664	84.47	1,369,000	1,156,336	-212,664	84.47		
	保險費	12,000	12,000	0	100	11,000	11,000	0	100	23,000	23,000	0	100.00	23,000	23,000	0	100.00		
	各項金提撥	360,000	275,974	-84,026	76.66	372,000	285,340	-86,660	76.70	732,000	561,314	-170,686	76.68	732,000	561,314	-170,686	76.68		
	自來水費	12,000	12,000	0	100	11,000	11,000	0	100	23,000	23,000	0	100.00	23,000	23,000	0	100.00		
	自來水費	1,000	0	-1,000	0	11,000	9,750	-1,250	88.64	12,000	9,750	-2,250	81.25	12,000	9,750	-2,250	81.25		
	健康險費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	增設宿舍	154,240	41,183	-113,057	26.7	195,300	6,983	-188,317	3.58	340,540	48,166	-301,374	13.78	340,540	48,166	-301,374	13.78		
	代辦費及代辦費	40,918	40,918	0	100	41,897	41,897	0	100	82,815	82,815	0	100.00	82,815	82,815	0	100.00		
	管理費	562,700	331,796	-230,904	58.96	560,700	322,067	-238,633	57.44	1,123,400	653,863	-469,537	58.20	1,123,400	653,863	-469,537	58.20		
	房租費	95,000	48,735	-46,265	51.3	95,000	40,314	-54,686	42.44	190,000	80,049	-109,951	46.87	190,000	80,049	-109,951	46.87		
	研習、進修	24,000	18,020	-5,980	75.08	22,000	21,928	-72	99.66	46,000	39,946	-6,054	86.84	46,000	39,946	-6,054	86.84		
	水費、電費及瓦斯	148,000	83,116	-64,884	56.16	148,000	88,301	-59,699	59.66	206,000	171,417	-34,583	83.20	206,000	171,417	-34,583	83.20		
	水費、電費及瓦斯	26,000	12,065	-13,935	47.71	26,000	7,863	-18,137	30.24	52,000	20,268	-31,732	38.98	52,000	20,268	-31,732	38.98		
	水費	90,000	42,731	-47,269	47.48	90,000	56,088	-33,912	62.78	180,000	99,229	-80,771	55.13	180,000	99,229	-80,771	55.13		
	電費	32,000	27,880	-4,120	87.44	32,000	23,940	-8,060	74.81	94,000	51,920	-42,080	55.13	94,000	51,920	-42,080	55.13		
	其他支出	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-		
	伙食費	60,000	0	-60,000	0	60,000	0	-60,000	0	120,000	0	-120,000	0.00	120,000	0	-120,000	0.00		
辦公文具	18,000	7,862	-10,138	43.7	18,000	9,069	-8,931	50.38	36,000	16,431	-19,569	45.64	36,000	16,431	-19,569	45.64			
電話費(含ISL)	60,000	56,554	-3,446	94.92	60,000	46,315	-13,685	77.19	120,000	106,269	-13,731	88.56	120,000	106,269	-13,731	88.56			
電話費(含ISL)	45,000	38,948	-6,052	86.55	45,000	37,452	-7,548	83.23	90,000	76,409	-13,591	84.89	90,000	76,409	-13,591	84.89			
雜費	7,200	4,330	-2,870	60.14	7,200	4,351	-2,849	60.43	14,400	8,681	-5,719	60.28	14,400	8,681	-5,719	60.28			
文書費	37,500	30,400	-7,100	81.07	37,500	27,500	-10,000	73.23	75,000	57,900	-17,100	77.20	75,000	57,900	-17,100	77.20			
文書費(一般文書)	10,000	2,900	-7,100	29	10,000	0	-10,000	0	20,000	2,900	-17,100	14.50	20,000	2,900	-17,100	14.50			
文書費(福利)	27,500	27,500	0	100	27,500	27,500	0	100	55,000	55,000	0	100.00	55,000	55,000	0	100.00			
攝影器材	9,000	4,960	-4,040	55.11	9,000	5,925	-3,075	65.83	18,000	10,885	-7,115	60.47	18,000	10,885	-7,115	60.47			
圖書器材	39,000	38,971	-29	99.93	39,000	37,272	-1,728	95.57	78,000	76,243	-1,757	97.75	78,000	76,243	-1,757	97.75			
其他使用費	20,000	0	-20,000	0	20,000	642	-19,358	3.21	40,000	642	-39,358	1.61	40,000	642	-39,358	1.61			
其他使用費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-			
公共事務費	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-			
土地、建物、設備與設備之租(稅)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-			

110學年度臺中市潭陽非營利幼兒園 四學年收支預算決算比較表 109年08月01日至113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				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	
材料費	1,401,300	1,193,079	-208,221	85.14	1,401,300	1,315,164	-86,136	93.85	2,802,600	2,508,243	-294,357	89.50	2,802,600	2,508,243	
教學材料費	216,000	207,353	-8,647	96	216,000	214,174	-1,826	99.15	432,000	421,327	-10,673	97.58	432,000	421,327	
日常消耗用品	54,000	53,689	-311	99.42	54,000	45,403	-8,597	84.08	108,000	99,092	-8,908	91.75	108,000	99,092	
藥品費	6,300	5,797	-503	92.02	6,300	3,771	-2,529	59.86	12,600	9,568	-3,032	75.94	12,600	9,568	
維修費	1,125,000	926,240	-198,760	82.33	1,125,000	1,051,816	-73,184	93.49	2,250,000	1,978,056	-271,944	87.91	2,250,000	1,978,056	
管理費及行政費用	244,000	193,378	-50,622	79.25	244,000	230,411	-13,589	94.43	488,000	422,769	-65,231	86.54	488,000	422,769	
宿舍管理費	85,000	56,564	-28,436	66.55	85,000	84,150	-850	99.00	170,000	140,714	-29,286	82.77	170,000	140,714	
宿舍消毒、清潔	25,000	9,736	-15,264	38.94	25,000	19,063	-5,937	76.25	50,000	28,799	-21,201	57.60	50,000	28,799	
其他	8,000	1,334	-6,666	16.68	8,000	1,334	-6,666	16.68	16,000	2,668	-13,332	16.68	16,000	2,668	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及	126,000	125,744	-256	99.8	126,000	125,864	-136	99.89	252,000	251,608	-392	99.84	252,000	251,608	
校務設施設備	151,602	1,746,071	1,594,469	1,151.75	151,602	426,275	274,673	281.63	302,964	2,172,346	1,869,382	717.03	302,964	2,172,346	
雜支、行政管理局費及業務發展費	33,782	28,231	-5,551	83.62	33,642	8,555	-25,087	25.43	67,404	36,786	-30,618	54.58	67,404	36,786	
雜支	117,840	117,840	0	100	117,720	117,720	0	100	235,560	235,560	0	100.00	235,560	235,560	
業務發展費	0	1,600,000	1,600,000	0	0	300,000	300,000	0	0	1,900,000	1,900,000	0	0	1,900,000	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
課後留園及延後托育支出	0	400	400	0	0	25,325	25,325	0	0	25,725	25,725	0	0	25,725	
課後留園支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
延後托育支出	0	400	400	0	0	25,325	25,325	0	0	25,725	25,725	0	0	25,725	
其他支出	0	483,687	483,687	0	0	1,129,991	1,129,991	0	0	1,613,678	1,613,678	0	0	1,613,678	
專業諮詢支出	0	151,078	151,078	0	0	1,080,666	1,080,666	0	0	1,231,744	1,231,744	0	0	1,231,744	
代收補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
代收代付支出	0	332,609	332,609	0	0	40,325	40,325	0	0	381,934	381,934	0	0	381,934	
損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
本期餘 額	-	200,385	-	-	-	1,102,517	-	-	-	1,302,902	-	-	-	1,302,902	
本期餘額(數)		200,385				1,102,517			-					1,302,902	

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
111/7/31

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	盤點日期
61001-000023 6005769	護理用具	保健床(含床墊床包棉被)	1	個	109/07/09	9,900	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000381 6005770	文書用具	教具-齒輪遊戲-建築天地N1-LSP9162-	1	個	109/07/09	1,685	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60101-000382 6005771	文書用具	教具-英皇寶利智慧片-實心系列基本組	1	個	109/07/09	2,560	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60101-000383 6005772	文書用具	教具-小方塊 E10-B21	1	個	109/07/09	1,120	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60101-000384 6005773	文書用具	教具-磁力實心積木-94件	1	個	109/07/09	7,800	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60101-000385 6005774	文書用具	教具-磁力空心積木-100件	1	個	109/07/10	7,800	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60101-000386 6005775	文書用具	教具-幾何編織遊戲-4140G6801	1	個	109/07/10	2,150	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60101-000387 6005776	文書用具	教具-微笑職業手偶團-N8-	1	個	109/07/10	8,725	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000388 6005777	文書用具	教具-建築拼塔-c10-B07	1	個	109/07/10	1,400	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60101-000389 6005778	文書用具	教具-分類回收箱-21115	1	個	109/07/10	1,425	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60101-000390 6005779	文書用具	教具-數字顏色學習停車場-N7-	1	個	109/07/10	1,000	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000391 6005780	文書用具	教具-魔幻變色片-N8-LA872	1	個	109/07/10	1,495	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000392 6005781	文書用具	教具-根莖植物觀察箱-E15-	1	個	109/07/10	1,310	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60101-000393 6005782	文書用具	教具-配對標示套組	1	個	109/07/10	2,090	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000394 6005783	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	109/07/10	5,840	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000395 6005784	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	109/07/10	5,840	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000396 6005785	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	109/07/10	5,840	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22

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
 111/7/31

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	盤點日期
60101-000397 6005786	文書用具	教具-合作拋接傘-SA020	1	個	109/07/10	5,840	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000398 6005787	文書用具	教具-溜滑布	1	個	109/07/10	1,900	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000399 6005788	文書用具	教具-7M氣球傘-SA001-20-	1	個	109/07/10	5,085	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60101-000400 6005789	文書用具	教具-鏤空方塊	1	個	109/07/10	1,660	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60101-000401 6005790	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000402 6005791	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000403 6005792	文書用具	3-6歲數學故事圖書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000404 6005793	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000405 6005794	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000406 6005795	文書用具	3-6歲創意幼兒圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000407 6005796	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	109/07/10	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22

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
 111/7/31

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	盤點日期
60101-000408 6005797	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	109/07/10	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000409 6005798	文書用具	3-+6歲情緒繪本套書	1	個	109/07/10	450	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000410 6005799	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	109/07/10	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000411 6005800	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	109/07/10	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000412 6005801	文書用具	3-6歲成長探索叢書	1	個	109/07/10	840	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000413 6005802	文書用具	數概念圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000414 6005803	文書用具	數概念圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000415 6005804	文書用具	數概念圖書	1	個	109/07/10	650	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22

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
 111/7/31

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	盤點日期
60101-000416 6005805	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000417 6005806	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60101-000418 6005807	文書用具	3-6歲動物套書	1	個	109/07/10	1,000	2	價購 D棟非營利幼兒園教室	張博雅、陳佩瑜、謝欣蓉、廖嘉芳、	111/01/21 111/07/22
60130-000048 6005808	辦公用具	相機 CANON IXUS-190	1	個	109/07/10	9,900	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60704-000179 6005826	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	109/08/11	4,850	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60704-000180 6005827	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	109/08/11	4,850	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60704-000181 6005828	儲存用具	教具儲藏鐵架	1	個	109/08/11	4,850	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000049 6005829	辦公用具	接待桌椅	1	個	109/08/11	7,130	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-0000506 005830	辦公用具	辦公室OA 辦公桌與屏風隔屏組	1	個	109/08/11	32,354	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000051 6005831	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000052 6005832	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000053 6005833	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000054 6005834	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000055 6005835	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000056 6005836	辦公用具	辦公椅	1	個	109/08/11	1,923	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22

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
111/7/31

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	盤點日期
60704-000182 6005837	儲存用具	公文檔案櫃	1	個	109/08/11	4,231	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60704-000183 6005838	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	太陽班	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60704-000184 6005839	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000185 6005840	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000186 6005841	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000187 6005842	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000188 6005843	儲存用具	16人份兩用鞋櫃 192*24*55c	1	個	109/08/11	5,215	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000057 6005844	辦公用具	全園公布欄 450*60cm	1	個	109/08/11	6,000	2	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
60130-000058 6005845	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000059 6005846	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000060 6005847	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000061 6005848	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000062 6005849	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000063 6005850	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000064 6005851	辦公用具	幼兒桌子(加腳套) 90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22

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
 111/7/31

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	盤點日期
60130-000065 6005852	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60130-000066 6005853	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000067 6005854	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000068 6005855	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000069 6005856	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000070 6005857	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000071 6005858	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000072 6005859	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000073 6005860	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000074 6005861	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000075 6005862	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	太陽班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000076 6005863	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000077 6005864	辦公用具	幼兒桌子 (加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22

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
111/7/31

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	盤點日期
60130-000078 6005865	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60130-000079 6005866	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000080 6005867	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60130-000081 6005868	辦公用具	幼兒桌子(加腳套)90*60*53cm	1	個	109/08/11	1,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000189 6005869	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000190 6005870	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000191 6005871	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000192 6005872	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000193 6005873	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000194 6005874	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000195 6005875	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000196 6005876	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000197 6005877	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000198 6005878	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000199 6005879	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000200 6005880	儲存用具	學習區教具櫃四層120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22

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
 111/7/31

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	盤點日期
60704-000201 6005881	儲存用具	學習區教具櫃四層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000202 6005882	儲存用具	學習區教具櫃四層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000203 6005883	儲存用具	學習區教具櫃四層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,500	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000204 6005884	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,700	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000205 6005885	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,700	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000206 6005886	儲存用具	開放式圖書架三層 120*30*90c	1	個	109/08/11	3,700	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60101-000422 6005887	文書用具	白板	1	個	109/08/11	3,000	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60101-000423 6005888	文書用具	白板	1	個	109/08/11	3,000	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60101-000424 6005889	文書用具	白板	1	個	109/08/11	3,000	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000207 6005890	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000208 6005891	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000209 6005892	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000210 6005893	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000211 6005894	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000212 6005895	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000213 6005896	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000214 6005897	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000215 6005898	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22

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
111/7/31

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	盤點日期
60704-000216 6005899	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
60704-000217 6005900	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000218 6005901	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
60704-000219 6005902	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000220 6005903	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
60704-000221 6005904	儲存用具	6人附門書包餐具櫃 150*40*90c	1	個	109/08/11	7,575	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/01/21 111/07/22
5010303-01B-000057 5001336	櫥櫃	高架圖書儲藏櫃 245*30*180cm	1	個	109/08/12	14,600	5	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
3140101-03-000493 3001241	個人電腦	INTEL I3-9100	1	臺	109/07/13	20,000	4	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
3140101-03-000494 3001242	個人電腦	INTEL I3-9100	1	臺	109/07/13	20,000	4	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
3140101-03-000495 3001243	個人電腦	Lenovo IdeaL340筆電	1	臺	109/07/13	20,000	4	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
4050208-024000190	對講機	達億E-311	1	具	110/07/30	48,724	4	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
5010303-01B-000054 5001333	櫥櫃	棉被置物櫃 30格 420*45*210cm	1	個	109/08/12	75,000	5	月亮班	陳佩瑜、張博雅	111/01/21 111/07/22
5010303-01B-000055 5001334	櫥櫃	棉被置物櫃 30格 420*45*210cm	1	個	109/08/12	75,000	5	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/01/21 111/07/22
5010303-01B-000056 5001335	櫥櫃	棉被置物櫃 30格 420*45*210cm	1	個	109/08/12	75,000	5	星星班	秦正苓、曾雯新	111/01/21 111/07/22
3100708-049-0000033 001361	紫外線燈	UV-770紫外線殺菌燈	1	臺	111/04/20	18,000	5	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/07/22

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
111/7/31

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	盤點日期
5010308-03-0000115001416	兒童輔導教具	大單位積木(412PCS)	1	套	111/04/14	28,000	5	星星班	秦正苓、曾雯新	111/07/22
5010308-03-0000125001417	兒童輔導教具	大單位積木(412PCS)	1	套	111/04/14	28,000	5	星星班	秦正苓、曾雯新	111/07/22
5010308-03-0000135001418	兒童輔導教具	大單位積木(412PCS)	1	套	111/04/14	28,000	5	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/07/22
5010308-03-0000145001419	兒童輔導教具	創思建築積木(1200ps)	1	套	111/04/15	13,000	5	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/07/22
5010504-20-0000345001420	黑(白)板	移動式磁性	1	個	111/05/05	11,500	10	星星班	秦正苓、曾雯新	111/07/22
5010504-20-0000355001421	黑(白)板	移動式磁性	1	個	111/05/05	11,500	10	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/07/22
60112-0001976006213	電器用具	電視Kolin42型 KLT-42EF06	1	個	111/04/19	9,185	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/07/22
60112-0001986006214	電器用具	電視Kolin42型 KLT-42EF06	1	個	111/04/19	9,185	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/07/22
60112-0001996006215	電器用具	電視Kolin42型 KLT-42EF06	1	個	111/04/19	9,185	2	太陽班	謝欣蓉、廖嘉芳	111/07/22
60601-0000016006216	消防用具	2L手提式水基型滅火器	1	個	111/04/12	3,900	2	廚房	黃秋玲	111/07/22
60704-0002226006217	儲存用具	620H*800L中空雙層櫃	1	個	111/05/05	4,900	2	星星班	秦正苓、曾雯新	111/07/22
60704-0002236006218	儲存用具	階梯型中空層櫃	1	個	111/05/05	7,200	2	月亮班	張博雅、陳佩瑜	111/07/22
					合計	965,332				
管理人 教師曾鈺淨 會計 會計徐淑慈 園長 園長羅舒昀 負責人 勅本武										

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
111/7/31

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	盤點日期
20201006-001-6504	音響擴音機	MA-707	1	台	109/10/06	24,000	5	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
20201001-002-6504	筆記型電腦	LENOVO L490	1	台	109/10/01	27,600	5	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
20201123-003-6401	大單位積木	412PCS	1	組	109/11/23	27,500	3	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
20210720-004-6504	筆記型電腦	LENOVO	1	台	110/07/20	11,000	5	幼兒園辦公室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
20210802-005-6504	投影設備	EPSON EB-2055	1	組	110/08/02	29,250	5	幼兒園教室	吳郁嫻	111/01/21 111/07/22
20220725-006-6401	大單位積木	412PCS	1	組	111/07/25	37,000	5	幼兒園教室	吳郁嫻	111/07/25
20220725-007-6504	電腦主機及液晶螢幕	華碩	3	組	111/07/25	76,800	5	幼兒園教室	吳郁嫻	111/07/25
					合計	\$232,550				

管理人

會計

園長

負責人

教師曾鈺淨

會計徐淑慈

園長羅舒昀

勅本武子

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：				
10-1：依教育部國民及學前教育署111年7月14日臺教國署幼字第1110090728號函，110學年度已製作之識別性服飾，自111學年度起支用項目納入教保材料費項下列帳。本學年度有代辦111學年度學用品35,550元，原帳列代收代付收入及支出，已依會計師建議將已領用之學用品費用調整至預付費用，於111學年度轉列教保材料費；已預收之學用品收入調整至其他應付款，於111學年度退費給家長。				
支出部分				
16	園長薪資是否依核定之薪資支付	V		

17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
18	教師及教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
20	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			V
22	會計/總務人員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
25	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經母機構負責人核准	V		
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單	V		
29	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
30	廚工代班費是否符合規定			V
31	檢視依本辦法第十六條第四項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提撥之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
32	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明： 16~18-1: 本學年度園長及教保服務人員薪資(含職務加給)預算3,609,765元，實際支出數為3,963,925元，超支金額354,160元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第12點規定，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。 22~24-1: 本學年度會計、總務、廚工、清潔薪資預算1,195,359元，實際支出數為1,206,053元，超支金額10,694元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第12點規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
33	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
34	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V

39	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
40	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	文宣費(含一般文宣、園刊)是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
46	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准	V		
47	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
業務費補充說明：無。				
48	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
公共事務管理費補充說明：無。				
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出範圍及預算，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300,000元，已於111年9月1日陳報臺中市教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或是定期存款方式儲存。				
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出範圍，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：本學年度有向母機構關係企業廣傳廣告企劃股份有限公司及幼教資訊雜誌社購買教保材料費、訂製文宣品等，共計30,024元。分別帳列教保材料費10,910元、文宣費(園刊)13,500元、研習進修4,114元、活動費1,000元、雜支500元。

70-2:本學年度應付辦理單位行政管理費99,658元，帳列應付關係人款。

綜合建議事項

1. 本學年度超過預算之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。

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



民國一十一年九月五日