

臺中市五權非營利幼兒園(委託財
團法人星光教育基金會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市北區英才路1號
電話：04-22020116

民國111及110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
三、收支餘絀表	4~5
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	8
(六)質押之資產	9
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	9
(八)重大之災害損失	9
(九)重大之期後事項	9
(十)其他	9
(十一)重要會計項目明細表	9
五、收支明細表	10~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~23
八、購置財產清冊暨盤點表	24
九、會計師查核附表	25~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒： 查核意見

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國112年及民國111年7月31日之資產負債表，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年8月1日至111年7月31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五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國112年及民國111年7月31日之財務狀況，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年8月1日至111年7月31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，與臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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，以及使臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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：廉維忠



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 1 1 2 年 9 月 1 0 日

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

資產負債表

民國112年及民國111年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日	111年7月31日	負債及餘絀	112年7月31日	111年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
現金	\$ 2,001	\$ 2,103	應付關係人款(附註五)	\$ 97,644	\$ 142,503
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	698,834	53,468
活期存款1	669,648	273,151	應付費用(附註四)	1,310,914	1,118,083
活期存款2	6,261,013	4,490,714	其他應付款(附註四)	52,537	65,040
應收帳款(附註四)	0	929,838	預收款項		
其他應收款(附註四)	265,314	406,244	預收教保費(家長繳費)	702,000	648,000
流動資產合計	7,197,976	6,102,050	預收教保費(政府學費差額補助)	2,162,700	2,162,700
非流動資產			其他預收款(附註四)	65,100	27,000
基金			其他流動負債		
資遣費準備金(附註二)	278,016	236,217	代收款	75,813	41,302
業務發展準備金(附註二)	750,000	600,000	流動負債合計	5,165,542	4,258,096
代管財產(附註二)	1,798,080	1,707,717	非流動負債		
購置財產(附註二)	227,369	214,769	資遣費準備	278,016	236,217
非流動資產合計	3,053,465	2,758,703	業務發展準備	750,000	600,000
			應付代管財產	1,798,080	1,707,717
			應付購置財產	227,369	214,769
			非流動負債合計	3,053,465	2,758,703
			負債總計	8,219,007	7,016,799
			餘絀		
			累積餘絀(附註二)	1,843,954	1,688,179
			本期餘絀	188,480	155,775
			餘絀總計	2,032,434	1,843,954
資產總計	\$ 10,251,441	\$ 8,860,753	負債及餘絀總計	\$ 10,251,441	\$ 8,860,753

(請參閱財務報表附註)

會計 

園長 

負責人 

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國111年8月1日至112年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,369,000	\$ 9,382,338	\$ 13,338	100.14
教保費收入減項	0	(53,796)	(53,796)	0.00
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入	0	65,400	65,400	0.00
利息收入	0	24,712	24,712	0.00
其他收入	0	2,142,129	2,142,129	0.00
收入合計	9,369,000	11,560,783	2,191,783	123.39
支出(附註二)				
人事費	6,930,148	7,080,683	150,535	102.17
業務費	560,700	412,231	(148,469)	73.52
材料費	1,401,300	1,317,007	(84,293)	93.98
維護及修繕購置費	244,000	82,402	(161,598)	33.77
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	282,961	131,599	186.94
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	54,890	54,890	0.00
其他支出	0	2,142,129	2,142,129	0.00
支出合計	9,287,510	11,372,303	2,084,793	122.45
本期餘絀	81,490	188,480	106,990	231.29
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 81,490	\$ 188,480	\$ 106,990	231.29

會計



園長

園長張月娥

(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國110年8月1日至111年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,369,000	\$ 9,381,020	\$ 12,020	100.13
教保費收入減項	0	(97,255)	(97,255)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	87,475	87,475	0.00
課後留園及延後托育收入減項	0	(7,650)	(7,650)	0.00
利息收入	0	5,382	5,382	0.00
其他收入	0	1,406,478	1,406,478	0.00
收入合計	9,369,000	10,775,450	1,406,450	115.01
支出(附註二)				
人事費	6,905,357	6,985,463	(80,106)	101.16
業務費	560,700	344,885	(215,815)	61.51
材料費	1,401,300	1,330,497	(70,803)	94.95
維護及修繕購置費	244,000	72,453	(171,547)	29.69
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	430,995	279,633	284.74
課後留園及延後托育支出	0	48,904	48,904	0.00
其他支出	0	1,406,478	1,406,478	0.00
支出合計	9,262,719	10,619,675	1,356,956	114.65
本期餘絀	106,281	155,775	49,494	146.57
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 106,281	\$ 155,775	\$ 49,494	146.57

會計



園長

園長張月娥

(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表附註

民國112年及111年7月31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

財團法人星光教育基金會於民國105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「臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立五權國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北區英才路1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105年8月1日至109年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自109年8月1日至113年7月31日止。截至112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

所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。

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

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 0	\$ 927, 588
應收延後托育收入	0	2, 250
合 計	\$ 0	\$ 929, 838

財務報告附註(續)

(二) 其他應收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 265,314	\$ 406,244

(三) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 600,000	\$ 0
應付餐點費	45,866	32,907
應付教保材料費	39,815	11,574
應付日常消耗用品	13,153	8,987
合 計	\$ 698,834	\$ 53,468

(四) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 1,036,601	\$ 952,870
應付勞健保費、勞退金提撥	200,278	90,636
應付水電瓦斯、電話費等	70,188	74,577
應付其他費用	3,847	-
合 計	\$ 1,310,914	\$ 1,118,083

(五) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 47,597	\$ 65,040
應付請假退費	4,940	0
合 計	\$ 52,537	\$ 65,040

(六) 其他預收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
預收延長照顧服務收入	\$ 65,100	\$ 27,000

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
財團法人星光教育基金會	為本園之辦理單位
穩賺資訊有限公司	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	
	111學年度	110學年度	112. 7. 31	111. 7. 31
行政管理費	\$ 97,644	\$ 96,343	\$ 97,644	\$ 96,343
訂購學生餐點	461,788	585,513	0	46,160
合 計	\$ 559,432	\$ 681,856	\$ 97,644	\$ 142,503

財務報告附註(續)

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

	111學年度	
	收入	支出
配置教師助理員補助經費	\$ 1,111,266	\$ 1,111,266
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	40,000	40,000
薪資差額補助經費	758,254	758,254
早期療育或專業輔導補助經費	79,800	79,800
110年績效獎金補助	110,000	110,000
防疫物資經費補助	2,660	2,660
防疫加班費經費補助	11,449	11,449
合 計	\$ 2,113,429	\$ 2,113,429

(二) 代收代付收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 28,700	\$ 28,700

財務報告附註(續)

臺中市五權非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)

111及110學年度收入明細表

項 目	111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)	\$2,160,000	\$ 1,313,000	(\$ 847,000)	60.79%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,209,000	8,069,338	860,338	111.93%
	<u>\$9,369,000</u>	<u>\$ 9,382,338</u>	<u>\$ 13,338</u>	<u>100.14%</u>
減：五日未上課退費		(43,796)		
轉學/轉出退費		(10,000)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,328,542</u>		
延長照顧服務收入、停托日照顧 服務及逾時照顧服務收入				
延長照顧服務收入		65,400		
延長照顧服務收入、停托日照顧 服務及逾時照顧服務收入合計		<u>\$ 65,400</u>		
利息收入		\$ 24,712		
其他收入				
專案補助收入		2,113,429		
代收代付收入		28,700		
其他收入合計		<u>\$ 2,142,129</u>		
收入合計	<u>\$9,369,000</u>	<u>\$ 11,560,783</u>	<u>\$2,191,783</u>	<u>123.39%</u>

財務報告附註(續)

臺中市五權非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)

111及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)	\$2,700,000	\$ 1,784,432	(\$ 915,568)	66.09%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,669,000	7,596,588	927,588	113.91%
	\$9,369,000	\$ 9,381,020	\$ 12,020	100.13%
減：五日未上課退費		(88,596)		
轉學/轉出退費		(8,659)		
教保費收入合計		\$ 9,283,765		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		87,475		
減：延後托育收入退費		(7,650)		
課後留園及延後托育收入合計		\$ 79,825		
利息收入		\$ 5,382		
其他收入				
專案補助收入		1,378,828		
代收代付收入		27,650		
其他收入合計		\$ 1,406,478		
收入合計	\$9,369,000	\$10,775,450	\$1,406,450	115.01%

財務報告附註(續)

臺中市五權非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
111及110學年度支出明細表

		111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(含職務加給)		\$3,570,751	\$ 3,921,222	\$ 350,471	109.82%	註一
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		495,787	533,930	38,143	107.69%	註一
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,200,867	1,326,636	125,769	110.47%	註一
加班費		560,076	182,360	(377,716)	32.56%	
勞、健保費		626,484	634,348	7,864	101.26%	註一
保險費		11,000	27,846	16,846	253.15%	註一
勞退金提撥		309,384	303,814	(5,570)	98.20%	
自強活動		11,000	0	(11,000)	0.00%	
健康檢查		1,000	1,000	0	100.00%	
代課費及代班費		102,000	107,728	5,728	105.62%	註一
資遣費準備金		41,799	41,799	0	100.00%	
人事費合計		6,930,148	7,080,683	150,535	102.17%	註二
業務費						
活動費		95,000	100,595	5,595	105.89%	註三
研習、進修		22,000	9,000	(13,000)	40.91%	
水費		26,000	3,343	(22,657)	12.86%	
電費		90,000	139,257	49,257	154.73%	註四
瓦斯		32,000	22,400	(9,600)	70.00%	
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%	註四
辦公文具		18,000	2,567	(15,433)	14.26%	
事務機器耗材		60,000	58,928	(1,072)	98.21%	
電話費(含ADSL)		45,000	38,555	(6,445)	85.68%	
郵資		7,200	3,518	(3,682)	48.86%	
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%	註四
文宣費(園刊)		27,500	0	(27,500)	0.00%	註四
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支		39,000	34,068	(4,932)	87.35%	
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計		560,700	412,231	(148,469)	73.52%	
材料費						
教保材料費		216,000	105,098	(110,902)	48.66%	
日常消耗用品		54,000	42,699	(11,301)	79.07%	
藥品費		6,300	3,357	(2,943)	53.29%	
餐點費		1,125,000	1,165,853	40,853	103.63%	註五
材料費合計		1,401,300	1,317,007	(84,293)	93.98%	

財務報告附註(續)

		111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					
修繕費		85,000	17,490	(67,510)	20.58%
園舍消毒、清潔		25,000	2,380	(22,620)	9.52%
火險		8,000	986	(7,014)	12.32%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	61,546	(64,454)	48.85%
維護及修繕購置費合計		244,000	82,402	(161,598)	33.77%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	15,241	(18,401)	45.30%
行政管理費		117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費			150,000	150,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,362	282,961	131,599	186.94%
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出					
延長照顧服務支出			54,890		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			54,890		
其他支出					
專案補助支出			2,113,429		
代收代付支出			28,700		
其他支出合計			2,142,129		
支出合計			\$11,372,303		

		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		\$3,570,751	\$ 3,872,312	\$ 301,561	108.45% 註一
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		495,788	530,081	34,293	106.92% 註一
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,200,866	1,340,185	139,319	111.60% 註一
加班費		547,668	197,164	(350,504)	36.00%
勞、健保費		612,804	635,558	22,754	103.71% 註一
保險費		11,000	26,650	15,650	242.27% 註一
勞退金提撥		301,608	299,713	(1,895)	99.37%
自強活動		11,000	0	(11,000)	0.00%
健康檢查		11,000	6,000	(5,000)	54.55%
代課費及廚工代班費		102,000	36,928	(65,072)	36.20%
資遣費準備金		40,872	40,872	0	100.00%
人事費合計		6,905,357	6,985,463	80,106	101.16% 註六

財務報告附註(續)

		110學年度				
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率	
業務費						
活動費		95,000	26,540	(68,460)	27.94%	註六
研習、進修		22,000	2,500	(19,500)	11.36%	
水費		26,000	2,967	(23,033)	11.41%	
電費		90,000	145,056	55,056	161.17%	註七
瓦斯		32,000	23,680	(8,320)	74.00%	
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%	註七
辦公文具		18,000	5,550	(12,450)	30.83%	
事務機器耗材		60,000	61,472	1,472	102.45%	註三
電話費(含ADSL)		45,000	48,900	3,900	108.67%	
郵資		7,200	3,765	(3,435)	52.29%	
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%	註七
文宣費(園刊)		27,500	0	(27,500)	0.00%	註七
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支		39,000	24,455	(14,545)	62.71%	
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%	註六
業務費合計		560,700	344,885	(215,815)	61.51%	
材料費						
教保材料費		216,000	109,177	(106,823)	50.54%	
日常消耗用品		54,000	50,534	(3,466)	93.58%	
藥品費		6,300	5,786	(514)	91.84%	
餐點費		1,125,000	1,165,000	40,000	103.56%	註五
材料費合計		1,401,300	1,330,497	(70,803)	94.95%	
維護及修繕購置費						
水電修繕		85,000	26,244	(58,756)	30.88%	
園舍消毒、清潔		25,000	17,779	(7,221)	71.12%	
火險		8,000	1,088	(6,912)	13.60%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	27,342	(98,658)	21.70%	
維護及修繕購置費合計		244,000	72,453	(171,547)	29.69%	
雜支、行政管理費及業務發展費						
雜支		33,642	13,275	(20,367)	39.46%	
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	430,995	279,633	284.74%	
課後留園及延後托育支出						
延後托育支出			48,904			
課後留園及延後托育支出合計			48,904			
其他支出						
專案補助支出			1,378,828			

財務報告附註(續)

項 目	110學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率
代收代付支出		27,650		
其他支出合計		1,406,478		
支出合計		\$10,619,675		

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用外，不得流入。因人事費總預算超支，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，動支累積餘絀211,820元，流用至人事費，流用後人事費總預算無超支情事。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，各該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。
- (註四) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。111學年度電費預算數為90,000元，實際支出數為139,257元，超支金額為49,257元，超過勻支不足細項之百分之二十：18,000元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將保全預算數60,000元、文宣費(一般文宣)10,000元及文宣費(園刊)27,500元之經費勻支至電費。
- (註五) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，材料費各細項超支情況在各細項之百分之二十限度內，且得以材料費(不含餐點費)剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。
- (註六) 110學年度人事費總預算預算6,905,357元，實際支出數6,985,463元，超支金額80,106元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用外，不得流入。因人事費總預算超支，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將活動費預算數68,000元、差旅費20,000元之經費勻支至人事費，勻支後無超支情事。
- (註七) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。110學年度電

財務報告附註(續)

費預算數為90,000元，實際支出數為145,056元，超支金額為55,056元，超過勻支不足細項之百分之二十：18,000元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將保全預算數60,000元、文宣費(一般文宣)10,000元及文宣費(園刊)27,500元之經費勻支至電費。

17

調查單位：臺中市五權非營利幼兒園

(合分第一年) 110 學年執行數										(合分第二年) 111 學年執行數										(合分第四年) 112 學年執行數(尚未執行年度)										尚可執行數			
項目		預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%				
		1	2	3=2-1	4=1-2	5	6	7=6-5	8=4-3	9	10	11=10-9	12=8-7	13	14	15=14-13	16=12-11	17	18	19=18-17	20=16-15	21	22	23=22-21	24=20-19	25	26	27=26-25	28=24-23				
620502	電費	90,000	133,563	43,563	148.40	90,000	143,056	53,056	156.72	90,000	139,257	49,257	154.73	90,000	90,000	-	100.00	90,000	90,000	-	100.00	90,000	90,000	-	100.00	90,000	90,000	-	100.00				
620503	瓦斯	22,000	21,070	(10,930)	65.81	32,000	23,680	(8,320)	74.00	32,000	22,100	(9,900)	70.00	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00				
6207	保全費	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00				
6208	辦公文具	18,000	12,036	(3,964)	66.87	18,000	3,350	(12,430)	30.83	18,000	18,000	-	100.00	18,000	18,000	-	100.00	18,000	18,000	-	100.00	18,000	18,000	-	100.00	18,000	18,000	-	100.00				
6209	字樣紙、寫字紙	80,000	71,208	(11,666)	89.15	60,000	61,472	1,472	102.45	60,000	58,928	(1,072)	98.21	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00	60,000	60,000	-	100.00				
6210	電話費(含ANSI)	45,000	36,111	(8,889)	80.25	15,000	18,900	3,900	108.67	45,000	38,555	(6,445)	85.68	45,000	45,000	-	100.00	45,000	45,000	-	100.00	45,000	45,000	-	100.00	45,000	45,000	-	100.00				
6211	郵費	7,200	2,883	(4,317)	40.01	7,200	3,765	(3,435)	52.29	7,200	7,200	-	100.00	7,200	7,200	-	100.00	7,200	7,200	-	100.00	7,200	7,200	-	100.00	7,200	7,200	-	100.00				
6212	文書費	37,500	-	(37,500)	-	37,500	-	(37,500)	-	37,500	-	(37,500)	-	37,500	37,500	-	100.00	37,500	37,500	-	100.00	37,500	37,500	-	100.00	37,500	37,500	-	100.00				
621201	文書費(一般文書)	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00				
621202	文書費(圖利)	27,500	-	(27,500)	-	27,500	-	(27,500)	-	27,500	-	(27,500)	-	27,500	27,500	-	100.00	27,500	27,500	-	100.00	27,500	27,500	-	100.00	27,500	27,500	-	100.00				
6213	攝影照片	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	9,000	9,000	-	100.00	9,000	9,000	-	100.00	9,000	9,000	-	100.00	9,000	9,000	-	100.00				
6214	攝影器材	39,000	45,163	6,163	115.65	39,000	24,455	(14,545)	62.71	39,000	34,068	(4,932)	87.35	39,000	39,000	-	100.00	39,000	39,000	-	100.00	39,000	39,000	-	100.00	39,000	39,000	-	100.00				
6215	差旅費	20,000	1,400	(18,600)	7.00	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	20,000	-	100.00	20,000	20,000	-	100.00	20,000	20,000	-	100.00	20,000	20,000	-	100.00				
64	材料費	1,401,300	1,245,514	(155,786)	88.88	1,401,300	1,330,497	(70,803)	94.95	1,401,300	1,317,007	(84,293)	93.98	1,401,300	1,401,300	-	100.00	1,401,300	1,401,300	-	100.00	1,401,300	1,401,300	-	100.00	1,401,300	1,401,300	-	100.00				
6401	教學器材費	216,000	112,138	(103,862)	51.92	216,000	109,177	(106,823)	50.54	216,000	105,698	(110,302)	48.66	216,000	216,000	-	100.00	216,000	216,000	-	100.00	216,000	216,000	-	100.00	216,000	216,000	-	100.00				
6402	日常消耗用品	54,000	61,894	7,894	114.62	54,000	50,334	(3,666)	93.58	54,000	42,699	(11,301)	79.07	54,000	54,000	-	100.00	54,000	54,000	-	100.00	54,000	54,000	-	100.00	54,000	54,000	-	100.00				
6403	雜品費	6,300	5,478	(822)	86.95	6,300	5,786	(514)	91.84	6,300	3,337	(2,963)	53.20	6,300	6,300	-	100.00	6,300	6,300	-	100.00	6,300	6,300	-	100.00	6,300	6,300	-	100.00				
6404	餐費	1,125,000	1,066,004	(38,996)	94.76	1,125,000	1,165,000	40,000	103.56	1,125,000	1,165,853	40,853	103.63	1,125,000	1,125,000	-	100.00	1,125,000	1,125,000	-	100.00	1,125,000	1,125,000	-	100.00	1,125,000	1,125,000	-	100.00				
65	雜費	118,000	29,088	(88,912)	24.65	118,000	45,111	(72,889)	38.23	118,000	20,855	(97,144)	17.67	118,000	118,000	-	100.00	118,000	118,000	-	100.00	118,000	118,000	-	100.00	118,000	118,000	-	100.00				
6501	修繕費	85,000	24,540	(60,460)	28.87	85,000	26,294	(58,706)	30.88	85,000	17,190	(67,810)	20.38	85,000	85,000	-	100.00	85,000	85,000	-	100.00	85,000	85,000	-	100.00	85,000	85,000	-	100.00				
6502	國庫券、津貼	25,000	3,400	(21,600)	13.84	25,000	17,779	(7,221)	71.12	25,000	2,380	(22,620)	9.52	25,000	25,000	-	100.00	25,000	25,000	-	100.00	25,000	25,000	-	100.00	25,000	25,000	-	100.00				
6503	文書	8,000	1,088	(6,912)	13.60	8,000	1,038	(6,962)	13.60	8,000	986	(7,014)	12.33	8,000	8,000	-	100.00	8,000	8,000	-	100.00	8,000	8,000	-	100.00	8,000	8,000	-	100.00				
65	修繕雜費	126,000	210,749	84,749	167.26	126,000	27,342	(98,658)	21.70	126,000	61,546	(64,454)	48.85	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00				
6504	電器用品、圖書、器材、文具及教學器材設備	126,000	210,749	84,749	167.26	126,000	27,342	(98,658)	21.70	126,000	61,546	(64,454)	48.85	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00	126,000	126,000	-	100.00				
66	總支、行政費與營業費	151,362	428,584	277,222	283.15	151,362	430,995	279,633	284.74	151,362	282,961	131,599	186.94	151,362	151,362	-	100.00	151,362	151,362	-	100.00	151,362	151,362	-	100.00	151,362	151,362	-	100.00				
6601	總支	33,642	10,864	(22,778)	32.29	33,642	13,275	(20,367)	39.46	33,642	15,241	(18,401)	45.30	33,642	33,642	-	100.00	33,642	33,642	-	100.00	33,642	33,642	-	100.00	33,642	33,642	-	100.00				
6602	行政費	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00	117,720	117,720	-	100.00				
6603	業務費	-	300,000	300,000	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6609	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
普通成本總計		9,218,564	8,648,345	(570,219)	93.81	9,282,719	9,164,293	(88,426)	98.94	9,282,719	9,175,284	(107,435)	98.79	9,706,121	9,706,121	-	100.00	9,706,121	9,706,121	-	100.00	9,706,121	9,706,121	-	100.00	9,706,121	9,706,121	-	100.00				
67	延長設備、消耗品、材料、燃料、修理費	-	400	400	-	-	400	400	-	-	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6701	延長設備	-	400	400	-	-	400	400	-	-	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6702	消耗品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6703	燃料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6703	其他支出	-	1,114,376	1,114,376	-	-	1,406,478	1,406,478	-	-	2,142,129	2,142,129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
68	勞務費	-	995,264	995,264	-	-	1,378,828	1,378,828	-	-	2,113,423	2,113,423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6801	代辦費	-	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6802	代收代付	-	99,112	99,112	-	-	27,650	27,650	-	-	28,700	28,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6803	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
69	損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6901	其他損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
本期總計		150,436	158,643	8,207	105.46	106,281	155,775	49,494	146.57	81,490	188,480	106,990	231.29	337,121	337,121	-	100.00	337,121	337,121	-	100.00	337,121	337,121	-	100.00	337,121	337,121	-	100.00				
69	加：業務發展費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
69	減：業務發展費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
69	加：業務發展費	150,436	458,643	308,207	-	106,281	455,775	49,494	-	81,490	338,480	106,990	-	(337,121)	(337,121)	-	100.00	(337,121)	(337,121)	-	100.00	(337,121)	(337,121)	-	100.00	(337,121)	(337,121)	-	100.00				
69	加：業務發展費	125,145	-	(125,145)	-	250,290	-	(250,290)	-	375,435	-	(375,435)	-	126,160	126,160	-	10																

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/7/31

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	保管人員	盤點紀錄	盤點紀錄
3012003-04	3001235	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001236	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001237	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001238	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/儲藏室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001239	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001240	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001241	冷氣機	東元牌一對一分離式MS75F2型	1	臺	105/8/31	38,000	10	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
3012003-04	3001247	冷氣機	東元牌高效率一對一分離式型	1	臺	105/11/30	30,254	10	至真樓/保健室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
3012607-03	3001596	空氣除塵(清淨)器(塔)	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	109/10/20	16,999	3	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
3012607-03	3001597	空氣除塵(清淨)器(塔)	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	109/10/20	16,999	3	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
3012607-03	3001598	空氣除塵(清淨)器(塔)	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	109/10/20	16,999	3	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
3012607-03	3001599	空氣除塵(清淨)器(塔)	POIEMA牌SGT450SE空氣清淨機	1	臺	109/10/20	16,999	3	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001232	個人電腦	LENOVO牌M83型	1	臺	105/8/31	17,697	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001233	個人電腦	LENOVO牌M83型	1	臺	105/8/31	17,697	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001244	個人電腦	ACER牌14吋筆記型	1	臺	105/11/30	23,960	4	至真樓/辦公室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001593	個人電腦	Acer牌TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	109/9/22	24,281	4	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001594	個人電腦	Acer牌TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	109/9/22	24,281	4	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
3140101-03	3001595	個人電腦	Acer牌TravelMate P214-52 14吋筆記型	1	臺	109/9/22	24,281	4	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
3140308-13	3001242	數位照相機	CANON牌1600萬畫素EOS100D型	1	架	105/8/31	15,548	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
4050303-10	4000135	擴音機	GINKGO牌MA-708型手式無線附兩支無線麥克風	1	部	106/6/23	32,500	8	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
4050303-25	4000131	麥克風	MIPRO牌ACT-58型雙頻無線麥克風	1	支	105/12/22	13,200	8	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
4050303-32	4000130	綜合擴大機	SHOW牌TPA-240型分區擴音機含USB音樂	1	部	105/12/22	12,500	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
5010105-21	5001600	投影機	ACER牌短焦S1283e型	1	部	105/8/31	12,032	8	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
5010105-21	5001663	投影機	ACER牌短焦S1283E型	1	部	105/11/30	12,032	8	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
5010105-21	5001664	投影機	ACER牌短焦S1283E型	1	部	105/11/30	12,032	8	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
5010107-02	5001589	電氣冰櫃	訂製122*70*200CM型	1	具	105/7/22	26,500	8	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010110-19	5001596	飲水機	訂製落地式開水機30加侖型	1	座	105/7/22	19,000	3	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010110-29	5001592	蒸庫(車)	訂製五抽蒸爐77*67*157CM型	1	座	105/7/22	15,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010110-49	5001590	爐灶	訂製雙口炒台124*70*80/97CM型	1	座	105/7/22	13,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010110-49	5001591	爐灶	煎爐75*60*80/88CM型	1	座	105/7/22	12,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010110-58	5001588	濾煙器	訂製不銹鋼煙罩60*100*50CM鍍鉻排風管,定製式風車馬達型	1	具	105/7/22	57,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010301-01B	5001601	桌	訂製接待桌椅	1	張	105/8/31	15,000	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
5010303-01A	5001595	櫥櫃	訂製不銹鋼置物櫃150*70*180CM型	1	個	105/7/22	14,000	10	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010303-01A	5001602	櫥櫃	訂製高架圖書儲藏櫃及公文檔案櫃	1	個	105/8/31	20,000	10	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
5010306-07	5001597	調理台	訂製不銹鋼工作台90*60*80CM型	1	組	105/7/22	10,600	6	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010306-08	5001593	餐具消毒櫃	訂製150*75*180CM型	1	具	105/7/22	39,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010306-11	5001598	滴水工作台	訂製不銹鋼水溝含鍍鉻溝蓋	1	臺	105/8/30	12,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010306-11	5001599	滴水工作台	訂製不銹鋼隔板	1	臺	105/8/30	19,000	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010306-13	5001594	儲存槽	訂製不銹鋼載油槽90*60*50CM型	1	具	105/7/22	11,000	5	至真樓/停車場	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
5010307-99	5001666	其他康樂設備	訂製幼兒園遊戲器材-攀岩壁滑梯	1	自訂	105/12/14	27,375	5	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
5020201-18	5001603	監視機	悠克牌16路型	1	架	105/8/31	53,508	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21

112/7/31

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	保管人員	盤點紀錄	盤點紀錄
3110101-23	3000684	電子身高體重器	1	臺	99/12/28	60,000	5	至真樓/保健室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
5010106-03	5002110	冷(暖)氣機 東元牌8.0KW一對一 變頻分離式冷氣 (MS801C- ZRS/MA801C-ZRS)	1	架	111/6/8	39,714	9	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
5010106-03	5002111	冷(暖)氣機 東元牌8.0KW一對一 變頻分離式冷氣 (MS801C- ZRS/MA801C-ZRS)	1	架	111/6/8	39,714	9	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001021	文書用具 白板	1	個	105/8/31	3,500	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001022	文書用具 白板	1	個	105/8/31	3,500	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001023	文書用具 白板	1	個	105/8/31	3,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001046	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001047	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001048	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001049	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001050	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001051	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001052	文書用具 OA辦公桌組140CM	1	個	105/8/31	4,700	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001053	文書用具 OA辦公桌組160CM	1	個	105/8/31	5,000	2	至真樓/保健室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
60101	6001054	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001055	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001056	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001057	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001058	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001059	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001060	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60101	6001061	文書用具 辦公椅	1	個	105/8/31	1,500	2	至真樓/保健室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
60101	6001079	文書用具 圓形桌	1	個	105/9/23	1,600	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001080	文書用具 圓形桌	1	個	105/9/23	1,600	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001835	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001836	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001837	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001838	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001839	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001840	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001841	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001842	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001843	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001844	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001845	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001846	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001847	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001848	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001849	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001850	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60101	6001851	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001852	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001853	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001854	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001855	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001856	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001857	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001858	文書用具 幼兒桌子	1	個	109/10/20	2,900	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60101	6001859	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001860	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001861	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001862	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001863	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001864	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001865	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001866	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001867	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001868	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001869	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001870	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001871	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001872	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001873	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001874	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001875	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001876	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001877	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001878	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001879	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001880	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001881	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001882	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001883	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60101	6001884	文書用具 幼兒座椅	1	個	109/10/20	925	2	至真樓/木星班	連盈涵、方慧君	112/1/17	112/7/21

112/7/31

[illegible]

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表

112/7/31

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	保管人員	盤點紀錄	盤點紀錄	
60107	6001013	放置用具	四格櫃固定式	1	個	105/8/31	3,300	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001014	放置用具	四格櫃固定式	1	個	105/8/31	3,300	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001015	放置用具	四格櫃固定式	1	個	105/8/31	3,300	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001016	放置用具	四格櫃固定式	1	個	105/8/31	3,300	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001017	放置用具	四格櫃固定式	1	個	105/8/31	3,300	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001018	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	105/8/31	4,800	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001019	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	105/8/31	4,800	2	至真樓/金星班	何冠華、蔡雨柔	112/1/17	112/7/21
60107	6001020	放置用具	低直立圖書櫃	1	個	105/8/31	4,800	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001024	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001025	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001026	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001027	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001028	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001029	放置用具	棉被置物櫃內隔30格	1	個	105/8/31	9,600	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001030	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001031	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001032	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001033	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001034	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001035	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001036	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001037	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001038	放置用具	工具書包櫃	1	個	105/8/31	4,200	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001039	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	105/8/31	5,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001040	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	105/8/31	5,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001041	放置用具	杯櫃推拉門	1	個	105/8/31	5,500	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001042	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	105/8/31	3,000	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60107	6001043	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	105/8/31	3,000	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60107	6001044	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	105/8/31	3,000	2	至真樓/保健室	蕭庭甄	112/1/17	112/7/21
60107	6001066	放置用具	不銹鋼雙水槽	1	個	105/9/6	6,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001067	放置用具	不銹鋼單水槽附平台	1	個	105/9/6	5,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001068	放置用具	不銹鋼雙層工作車	1	個	105/9/6	8,500	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001069	放置用具	不銹鋼四層存放架	1	個	105/9/7	7,700	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001070	放置用具	瓦斯桶格柵間	1	個	105/9/7	7,200	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001071	放置用具	雙層配送台車	1	個	105/9/7	7,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60107	6001949	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	109/10/21	6,600	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001950	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	109/10/21	6,600	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001951	放置用具	四面旋轉書櫃	1	個	109/10/21	6,600	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001952	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001953	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60107	6001954	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001955	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60107	6001956	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60107	6001957	放置用具	二格櫃	1	個	109/10/21	3,400	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60109	6001771	照明用具	走廊投射燈	1	個	109/9/17	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60109	6001772	照明用具	走廊投射燈	1	個	109/9/17	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60109	6001773	照明用具	走廊投射燈	1	個	109/9/17	2,200	2	至真樓/1樓走廊	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001062	電器用具	84*84手動壁掛式布幕含工資	1	個	105/8/31	4,654	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60112	6001063	電器用具	21.5吋液晶顯示器	1	個	105/8/31	3,727	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001064	電器用具	21.5吋液晶顯示器	1	個	105/8/31	3,727	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001774	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60112	6001775	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60112	6001776	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60112	6001777	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60112	6001778	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60112	6001779	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60112	6001780	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60112	6001781	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60112	6001782	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60112	6001783	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60112	6001784	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60112	6001785	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60112	6001786	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001787	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001788	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001789	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001790	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60112	6001791	電器用具	吊扇	1	個	109/9/17	2,500	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60201	6001832	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	109/10/20	9,100	2	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
60201	6001833	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	109/10/20	9,100	2	至真樓/金星班	柯頌恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
60201	6001834	清潔用具	伊萊克斯zb3302ak無線吸塵器	1	個	109/10/20	9,100	2	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
60301	6001065	爐灶用具	湯爐	1	個	105/9/6	5,300	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60301	6001106	爐灶用具	50人份煮飯鍋	1	個	105/10/18	3,800	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60301	6001107	爐灶用具	50人份煮飯鍋	1	個	105/10/18	3,800	2	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
60701	6001959	陳飾用具	幼兒園招牌	1	個	109/10/21	3,500	2	五權國中圍牆	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60702	6000885	陳列用具	公佈欄	1	個	105/8/31	5,900	2	至真樓/1樓廊	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21

臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

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	保管人員	盤點紀錄	盤點紀錄
60802	6001210	運動用具	幼兒園遊戲器材-時尚跑車-桃紅	1	個	105/12/14	3,690	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001211	運動用具	幼兒園遊戲器材-小三輪車	1	個	105/12/14	3,495	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001212	運動用具	幼兒園遊戲器材-小三輪車	1	個	105/12/14	3,495	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001214	運動用具	幼兒園遊戲器材-洞氣騎行車	1	個	105/12/14	3,690	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001826	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001827	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001828	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001829	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001830	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001831	運動用具	滑板車	1	個	109/10/20	5,400	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
60802	6001960	運動用具	扶風籃球架	1	個	109/10/20	5,500	2	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
61001	6001958	護理用具	保健床	1	個	109/10/21	7,750	2	至真樓/保健室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21

總價 1,798,080

管理人



會計



園長

園長張月娥

負責人



臺中市五權非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表

112/7/31

財產編號 (含分類)	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	盤點紀錄
SP001-1	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/8/1	11,900	5	至真樓/木星班	連盛涵、方慧君	112/1/17	112/7/21
SP001-2	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/8/1	11,900	5	至真樓/金星班	柯碩恩、何冠華	112/1/17	112/7/21
SP001-3	TPA-60擴大機組	(含GK-508喇叭、光碟)	1	個	106/8/1	11,900	5	至真樓/水星班	蔡雨柔、陳銘世	112/1/17	112/7/21
SP002	SP-7MX6H-011攪拌機		1	個	106/8/1	24,150	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
SP003	ASUS Zenbo 豪華版(128G)	(含ASUS Zenbo 充電座)	1	個	106/9/1	24,900	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
SP004	1層2盤烤爐(LED)	(含8皿爐架、2只不銹鋼烤盤)	1	個	106/9/1	39,200	5	至真樓/廚房	蔡汝金	112/1/17	112/7/21
SP005-1	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	張月娥	112/1/17	112/7/21
SP005-2	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	葉庭甄	112/1/17	112/7/21
SP005-3	個人電腦主機	Acer Veriton M4660G Core i5-9500	1	台	109/7/31	22,258	4	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
SP006	8 port hd高清數位錄影主機	聯順牌	1	台	109/12/3	10,395	5	至真樓/辦公室	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
SP007	幼兒園招牌	5mm白色發泡板+金屬鐵字 牌藍色漆(298*34.8cm)	1	個	110/3/16	13,650	4	五權國中/圍牆	蕭碧雯	112/1/17	112/7/21
SP008	遊戲告示牌	(尺寸60*90cm)	1	座	112/7/5	12,600	4	至真樓/遊戲場	蕭碧雯	-	112/7/21

總價 227,369

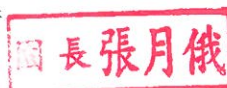
管理人



會計



園長



負責人



臺中市五權非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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原則取得並保存合法憑證	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		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	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		
12	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		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	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		
15	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		
16	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				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	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非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)			V
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	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		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：150,535 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：

17-19-1：本學年度學園長及教保服務人員薪資(含職務加給)預算數為 3,570,751 元，實際支出數為 3,921,222 元，超支金額為 350,471 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。

21-1：本學年度學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資預算數為 495,787 元，實際支出數為 533,930 元，超支金額為 38,143 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。

23-25-1：本學年度會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資預算數為 1,200,867 元，實際支出數為 1,326,636 元，超支金額為 125,769 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。

27-1：本學年度勞、健保費預算數為 626,484 元，實際支出數為 634,348 元，超支金額為 7,864 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。

27-2：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數為 27,846 元，超支金額 16,846 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算本細項勻支情形符合規定。

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
30、31-1：本學年度代課費及代班費預算數為 102,000 元，實際支出數為 107,728 元，超支金額為 5,728 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。				
33-1：本學年度人事費總預算 6,930,148 元，實際支出數 7,080,683 元，超支金額 150,535 元，主要係因政策調薪、行政契約屆滿累積餘絀優先用於晉薪之人事費使續約辦理之人事費預算數較低等所致。依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用外，不得流入。因人事費總預算超支，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，動支累積餘絀 211,820 元，流用至人事費，流用後人事費總預算無超支情事。				
34	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		
35	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		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	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		
41	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		
42	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		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	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
45	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
46	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		
47	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
48	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：				
34-1：本學年度活動費預算數為 95,000 元，實際支出數為 100,595 元，超支金額為 5,595 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。				
37-1：本學年度電費預算數為 90,000 元，實際支出數為 139,257 元，超支金額為 49,257 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，已於 112 年 2 月 24 日報經主管機關同意，自保全費流入 60,000 元、文宣費(一般文宣)流入 10,000 元、文宣費(園刊)流入 27,500 元，合計 97,500 元之經費勻支至電費，勻支後電費則無超支。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
49	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。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此情事。				
51	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		
52	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		
53	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		
54	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		
55	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： 54-1：本學年度餐點費預算數為 1,125,000 元，實際支出數為 1,165,853 元，超支金額為 40,853 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經設算超支金額未超過預算之百分之二十，得以材料費剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	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		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	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。				
60	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		
61	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。				
62	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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
63	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		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☒ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數 150,000 元已於 112 年 8 月 15 日陳報主管機關，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。				
65	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。				
66	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。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	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				
69	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		
70	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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
71	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	
72	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		
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：				
71-1：本學年度部份餐點由辦理單位關係企業供應，訂購餐點共計 461,788 元，截至 112 年 7 月 31 日止，帳款皆已結清。辦理單位關係企業供應之餐點皆為麵包點心或食材原料等，其金額占本學期餐點費 1,165,853 之 39.61%。				
71-2：本學年度應付辦理單位行政管理費 97,644 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
1. 本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。若有超過勾支上限之超支情況，園所應自主檢視各費用執行率是否有依規定需向主管機關申請。 2. 本學期餐點費有超支情形且有 39.61% 為關係人交易，建議採購價格應與非關係人之廠商進行比價，以確保關係人交易價格之合理性。非營利幼兒園自我檢核聲明該採購已於 112 年 4 月中旬中止。				

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勾支流用）從其規定。
2. 如與該項有關之其他建議事項，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」欄位敘明異常內容。
3. 填表時應以查核調整前之帳務情形加以說明及勾選，而非以查核調整後之情形為之。但預算超支與否之認定，應以查核調整後之金額為準。
4. 人員配置應符合幼兒教育及照顧法、幼兒園行政組織及員額編制標準規定之應配置園長、教保服務人員、廚工及護理人員，並應依非營利幼兒園營運成本及本注意事項規定配置專任會計總務人員；倘有於總營運成本內依實際需求調整人員配置之情形，幼兒園應提供報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關備查之文件。

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉純忠

