

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立
之中臺科技大學辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市潭子區雅潭路一段175號
電話：04-25346011

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	10~15
六、四學年度收支預決算比較表	16~17
七、代管財產清冊暨盤點表	18~25
八、購置財產清冊暨盤點表	26
九、會計師查核附表	27~32

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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，與臺中市潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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，以及使臺中市潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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 1 1 2 年 9 月 5 日

臺中市潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

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	\$ 7,550	\$ 13,127	應付關係人款(附註五)	\$ 191,700	\$ 191,700
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	76,979	0
活期存款1	7,806,172	4,765,409	應付費用(附註四)	825,555	160,358
應收帳款(附註四)	15,754	1,080,078	其他應付款(附註四)	249,958	209,971
其他應收款(附註四)	674,697	1,083,072	預收款項		
預付款項			預收教保費(家長繳費)	762,000	678,000
預付費用(附註四)	0	236	預收教保費(政府學費差額補助)	1,855,710	1,855,710
用品盤存	62,030	18,700	其他預收款	14,875	14,000
其他流動資產			其他流動負債		
代付款	3,600	3,570	代收款	207	391
流動資產合計	8,569,803	6,964,192	流動負債合計	3,976,984	3,110,130
非流動資產			非流動負債		
基金(附註二)			資遣費準備	233,041	190,958
資遣費準備金(附註二)	233,041	190,958	業務發展準備	1,000,000	1,000,000
業務發展準備金(附註二)	1,000,000	1,000,000	應付代管財產	1,849,522	1,507,421
代管財產(附註二)	1,849,522	1,507,421	應付購置財產	643,570	505,916
購置財產(附註二)	643,570	505,916	非流動負債合計	3,726,133	3,204,295
其他非流動資產			負債總計	7,703,117	6,314,425
存出保證金	7,100	7,100			
非流動資產合計	3,733,233	3,211,395	餘絀		
			累積餘絀(附註二)	3,861,162	3,341,231
			本期餘絀	738,757	519,931
			餘絀總計	4,599,919	3,861,162
資產總計	\$ 12,303,036	\$ 10,175,587	負債及餘絀總計	\$ 12,303,036	\$ 10,175,587

(請參閱財務報表附註)

會計

會計吳玉婷

園長

園長朱涵英

負責人

負責人陳錦杏

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	\$ 9,582,840	\$ 9,550,298	\$ (32,542)	99.66
教保費收入減項	0	(58,739)	(58,739)	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	159,297	159,297	0.00
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入減項	0	(6,930)	(6,930)	0.00
利息收入	0	31,049	31,049	0.00
其他收入	0	2,637,340	2,637,340	0.00
收入合計	9,582,840	12,312,315	2,729,475	128.48
支出(附註二)				
人事費	7,184,223	6,890,851	(293,372)	95.92
業務費	560,700	366,052	(194,648)	65.28
材料費	1,356,300	1,128,456	(227,844)	83.20
維護及修繕購置費	244,000	182,345	(61,655)	74.73
雜支、行政管理費及業務發展費	225,342	271,612	46,270	120.53
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	158,056	158,056	0.00
其他支出	0	2,576,186	2,576,186	0.00
支出合計	9,570,565	11,573,558	2,002,993	120.93
本期餘絀	12,275	738,757	726,482	6,018.39
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 12,275	\$ 738,757	\$ 726,482	6,018.39

會計

會計吳玉婷

園長

(請參閱財務報表附註)

園長朱涵英

負責人

負責人陳錦杏

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	\$ 9,582,840	\$ 9,583,340	\$ 500	100.01
教保費收入減項	0	(45,519)	(45,519)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	271,200	271,200	0.00
課後留園及延後托育收入減項	0	(2,880)	(2,880)	0.00
利息收入	0	8,366	8,366	0.00
其他收入	0	2,766,506	2,766,506	0.00
收入合計	9,582,840	12,581,013	2,998,173	131.29
支出(附註二)				
人事費	7,139,413	6,869,111	(270,302)	96.21
業務費	560,700	276,935	(283,765)	49.39
材料費	1,356,300	1,019,861	(336,439)	75.19
維護及修繕購置費	244,000	88,994	(155,006)	36.47
雜支、行政管理費及業務發展費	225,342	892,178	666,836	395.92
課後留園及延後托育支出	0	222,566	222,566	0.00
其他支出	0	2,691,437	2,691,437	0.00
支出合計	9,525,755	12,061,082	2,535,327	126.62
本期餘絀	57,085	519,931	462,846	910.80
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 57,085	\$ 519,931	\$ 462,846	910.80

(請參閱財務報表附註)

會計

會計吳玉婷

園長

園長朱涵英

負責人

負責人陳錦杏

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

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

中臺科技大學於民國106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「臺中市潭秀非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市潭秀國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市潭子區雅潭路一段175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106年8月1日至110年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自110年8月1日至114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。

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) 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	\$ 7,374	\$ 996,000
應收教保費	638	638
應收延長照顧服務收入	7,742	83,440
合 計	<u>\$ 15,754</u>	<u>\$ 1,080,078</u>

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	\$ 674,697	\$ 1,083,072

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 0	\$ 236

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付餐點費	\$ 69,645	\$ 0
應付教保材料費	4,750	0
應付日常消耗用品	2,584	0
合 計	\$ 76,979	\$ 0

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 488,071	\$ 0
應付勞健保費、勞退金提撥	302,284	147,408
應付水電瓦斯、電話費等	20,600	12,950
應付其他費用	14,600	-
合 計	\$ 825,555	\$ 160,358

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 246,082	\$ 209,971
應付請假退費	3,876	0
合 計	\$ 249,958	\$ 209,971

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
中臺科技大學	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	
	111學年度	110學年度	112. 7. 31	111. 7. 31
行政管理費	\$ 191,700	\$ 191,700	\$ 191,700	\$ 191,700

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
配置教師助理員經費	\$ 1,676,476	\$ 1,676,476
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	60,000	60,000
薪資差額補助經費	566,370	566,370
早期療育或專業輔導之經費	80,000	80,000
績效獎金	110,000	110,000
親職教育或融合教育輔導經費	34,338	34,338
防疫物資補助經費	3,150	3,150
合 計	\$ 2,530,334	\$ 2,530,334

(二) 代收補助收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
課後留園經費	\$ 15,772	\$ 15,772

(三) 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	\$ 29,050	\$ 29,050
代購用品	1,030	1,030
合 計	\$ 30,080	\$ 30,080

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
111及110學年度收入明細表

		111學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入					
教保費收入(家長繳費)		\$2,160,000	\$ 1,404,617	(\$ 755,383)	65.03%
教保費收入(政府學費差額補助)		7,422,840	8,137,731	714,891	109.63%
教保費收入(臨時托育)			7,950		
		\$9,582,840	\$ 9,550,298	(\$ 32,542)	99.66%
減：五日未上課退費			(39,316)		
轉學/轉出退費			(19,423)		
教保費收入合計			\$ 9,491,559		
延長照顧服務收入、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入					
延長照顧服務收入			159,297		
減：延長照顧服務收入退費			(6,930)		
延長照顧服務收入、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入合計			\$ 152,367		
利息收入			\$ 31,049		
其他收入					
專案補助收入			2,530,334		
代收補助收入			15,772		
代收代付收入			30,080		
其他收入-其他			61,154		
其他收入合計			\$ 2,637,340		
收入合計		\$9,582,840	\$ 12,312,315	\$2,729,475	128.48%

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

111及110學年度收入明細表

		110學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入					
教保費收入(家長繳費)		\$ 2,700,000	\$ 1,704,500	(\$ 995,500)	63.13%
教保費收入(政府學費差額補助)		6,882,840	7,878,840	996,000	114.47%
		<u>\$ 9,582,840</u>	<u>\$ 9,583,340</u>	<u>\$ 500</u>	<u>100.01%</u>
減：五日未上課退費			(45,519)		
教保費收入合計			<u>\$ 9,537,821</u>		
課後留園及延後托育收入					
課後留園收入			271,200		
減：課後留園收入退費			(2,880)		
課後留園及延後托育收入合計			<u>\$ 268,320</u>		
利息收入			\$ 8,366		
其他收入					
專案補助收入			2,455,197		
代收補助收入			141,840		
代收代付收入			94,400		
其他收入-其他			75,069		
其他收入合計			<u>\$ 2,766,506</u>		
收入合計		<u>\$ 9,582,840</u>	<u>\$12,581,013</u>	<u>\$2,998,173</u>	<u>131.29%</u>

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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)		\$3,805,110	\$ 3,821,822	\$ 16,712	100.44%	註一
社工員、護士薪資		433,215	445,852	12,637	102.92%	註一
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,193,103	1,208,358	15,255	101.28%	註一
加班費		563,904	111,395	(452,509)	19.75%	
勞、健保費		673,288	730,601	57,313	108.51%	註一
保險費		11,000	27,216	16,216	247.42%	註一
勞退金提撥		303,000	328,856	25,856	108.53%	註一
自強活動		11,000	6,300	(4,700)	57.27%	
健康檢查		11,000	8,000	(3,000)	72.73%	
代課費及代班費		137,520	160,368	22,848	116.61%	註一
資遣費準備金		42,083	42,083	0	100.00%	
人事費合計		7,184,223	6,890,851	(293,372)	95.92%	
業務費						
活動費		95,000	78,506	(16,494)	82.64%	
研習、進修		22,000	0	(22,000)	0.00%	
水費		26,000	9,870	(16,130)	37.96%	
電費		90,000	107,447	17,447	119.39%	註二
瓦斯		32,000	12,900	(19,100)	40.31%	
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具		18,000	4,576	(13,424)	25.42%	
事務機器耗材		60,000	54,005	(5,995)	90.01%	
電話費(含ADSL)		45,000	31,933	(13,067)	70.96%	
郵資		7,200	4,116	(3,084)	57.17%	
文宣費(一般文宣)		10,000	6,000	(4,000)	60.00%	
文宣費(園刊)		27,500	30,250	2,750	110.00%	註二
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支		39,000	26,034	(12,966)	66.75%	
差旅費		20,000	415	(19,585)	2.08%	
業務費合計		560,700	366,052	(194,648)	65.28%	
材料費						
教保材料費		216,000	82,596	(133,404)	38.24%	
日常消耗用品		54,000	38,897	(15,103)	72.03%	
藥品費		6,300	6,358	58	100.92%	註三
餐點費		1,080,000	1,000,605	(79,395)	92.65%	
材料費合計		1,356,300	1,128,456	(227,844)	83.20%	
維護及修繕購置費						
修繕費		85,000	24,840	(60,160)	29.22%	
園舍消毒、清潔		25,000	5,700	(19,300)	22.80%	

111學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
火險		8,000	941	(7,059)	11.76%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	150,864	24,864	119.73%
維護及修繕購置費合計		244,000	182,345	(61,655)	74.73%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	18,758	(14,884)	55.76%
行政管理費		191,700	191,700	0	100.00%
其他			61,154	61,154	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		225,342	271,612	46,270	120.53%
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			158,056		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			158,056		
其他支出					
專案補助支出			2,530,334		
代收補助支出			15,772		
代收代付支出			30,080		
其他支出合計			2,576,186		
支出合計			\$11,573,558		

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		\$3,805,111	\$ 3,946,985	\$ 141,874	103.73%
社工員、護士薪資		433,215	451,121	17,906	104.13%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,193,103	1,222,342	29,239	102.45%
加班費		551,496	56,365	(495,131)	10.22%
勞、健保費		658,482	687,024	28,542	104.33%
保險費		11,000	25,664	14,664	233.31%
勞退金提撥		296,328	318,328	22,000	107.42%
自強活動		11,000	6,500	(4,500)	59.09%
健康檢查		1,000	1,000	0	100.00%
代課費及廚工代班費		137,520	112,624	(24,896)	81.90%
資遣費準備金		41,158	41,158	0	100.00%
人事費合計		7,139,413	6,869,111	(270,302)	96.21%

業務費

110學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
活動費		95,000	29,826	(65,174)	31.40%
研習、進修		22,000	2,400	(19,600)	10.91%
水費		26,000	8,641	(17,359)	33.23%
電費		90,000	64,044	(25,956)	71.16%
瓦斯		32,000	11,600	(20,400)	36.25%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		18,000	11,676	(6,324)	64.87%
事務機器耗材		60,000	46,369	(13,631)	77.28%
電話費(含ADSL)		45,000	29,772	(15,228)	66.16%
郵資		7,200	4,900	(2,300)	68.06%
文宣費(一般文宣)		10,000	10,979	979	109.79%
文宣費(園刊)		27,500	29,000	1,500	105.45%
攝影照片		9,000	1,440	(7,560)	16.00%
園務特支		39,000	26,288	(12,712)	67.41%
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%
業務費合計		560,700	276,935	(283,765)	49.39%
材料費					
教保材料費		216,000	80,418	(135,582)	37.23%
日常消耗用品		54,000	37,695	(16,305)	69.81%
藥品費		6,300	5,174	(1,126)	82.13%
餐點費		1,080,000	896,574	(183,426)	83.02%
材料費合計		1,356,300	1,019,861	(336,439)	75.19%
維護及修繕購置費					
水電修繕		85,000	32,730	(52,270)	38.51%
園舍消毒、清潔		25,000	26,750	1,750	107.00%
火險		8,000	1,056	(6,944)	13.20%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	28,458	(97,542)	22.59%
維護及修繕購置費合計		244,000	88,994	(155,006)	36.47%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	9,986	(23,656)	29.68%
行政管理費		191,700	191,700	0	100.00%
其他			690,492	690,492	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		225,342	892,178	666,836	395.92%
課後留園及延後托育支出					
課後留園支出			222,566		
課後留園及延後托育支出合計			222,566		

		110學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
其他支出					
專案補助支出			2,455,197		
代收補助支出			141,840		
代收代付支出			94,400		
其他支出合計			2,691,437		
支出合計			\$12,061,082		

- (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，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，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。
- (註三) 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，該細項超支金額足以在材料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，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，該細項超支金額得以維修費及修繕購置費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。

16

填表單位：臺中市潭秀非營利幼兒園

17

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
3140308-17 3001385	數位投影機	NEC MC401X+NP05LM5	1	部	1060622 1060914	19,098	5	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3001386	個人電腦	AUSU MD330 螢幕VS229NA 21.5吋	1	臺	1060623 1060914	19,808	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3001387	個人電腦	AUSU MD330 螢幕VS229NA 21.5吋	1	臺	1060623 1060914	19,808	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3001388	個人電腦	筆記型電腦 ASUS BX310U	1	臺	1060623 1060914	23,427	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3110101-01 3001391	病床	保健床+椰子床墊3尺	1	張	1060727 1060914	10,073	8	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3070201-53 3001392	煙氣排除系統	不鏽鋼煙罩、鍍鋅排風管、定載式風車馬達	1	臺	1060725 1060914	41,021	5	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3010804-07 3001393	冷凍庫	冷藏/冷凍	1	座	1060725 1060914	18,231	10	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3011405-09 3001394	油槽	不鏽鋼截油槽	1	座	1060725 1060914	15,497	8	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3040202-01 3001395	板犁	不鏽鋼壁板	1	組	1060725 1060914	15,497	5	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3101002-12 3001450	安全活門	推拉門 鐵架+南方松 380cm	1	個	1061229 1061229	14,000	2	A棟1樓東側	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3101002-12 3001451	安全活門	推拉門 鐵架+南方松 430cm	1	個	1061229 1061229	15,000	2	A棟1樓東側	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3101002-12 3001452	安全活門	雙開門 鐵架+南方松 118cm(兩扇)	1	個	1061229 1061229	13,000	2	A棟1樓東側	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
4050402-14 4000115	監視系統	16路AHD1080P高清監控系統(含TWG-AH2026半球攝影機7支、TWG-AH388紅外線2支、22吋液晶螢幕)	1	套	1060707 1060914	53,533	8	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
4010803-01 4000116	台車	不鏽鋼雙層工作台車	1	輛	1060725 1060914	10,027	5	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
4050208-17 4000120	電話系統	電話主裝置系統(6外線16分機)	1	套	1061227 1061227	62,000	8	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001511	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001512	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001513	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A1051西側(健康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001514	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001515	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001516	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
5010106-08 5001517	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001518	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001519	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010106-08 5001520	冷氣送風機	Panasonic CS-LJ80YA2/CU-LJ80YCA2	1	臺	1060627 1060914	40,285	5	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001526	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W390	1	個	1060727 1060914	18,000	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001527	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W390	1	個	1060727 1060914	18,000	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001528	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W390	1	個	1060727 1060914	18,000	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001529	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W390	1	個	1060727 1060914	18,000	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001530	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W330	1	個	1060727 1060914	16,000	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001531	櫥櫃	外開門棉被置物櫃(內隔30格)W330	1	個	1060727 1060914	16,000	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001532	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具櫃)W270xD45xH67cm	1	個	1060727 1060914	10,000	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001533	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具櫃)W270xD45xH67cm	1	個	1060727 1060914	10,000	5	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001534	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具櫃)W270xD45xH67cm	1	個	1060727 1060914	10,000	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001535	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具櫃)W270xD45xH67cm	1	個	1060727 1060914	10,000	5	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010110-17 5001536	瓦斯爐	雙口炒台	1	個	1060725 1060914	13,674	3	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010110-17 5001537	瓦斯爐	煎爐	1	個	1060725 1060914	12,762	3	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010110-10 5001538	開(熱)水爐	五抽蒸爐	1	具	1060725 1060914	15,497	4	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010306-08 5001539	餐具消毒櫃	NV-KF	1	具	1060725 1060914	42,844	5	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01A 5001540	櫥櫃	不鏽鋼置物櫃	1	個	1060725 1060914	20,055	10	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010110-40 5001541	開水機	落地式開水機	1	個	1060725 1060914	13,674	3	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010307-99 5001547	其他康樂設備	智高創意積木素材與設施	1	自訂	1061226 1061228	28,690	2	A1051西側(健康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
5010307-99 5001548	其他康樂 設備	巨型彩色透視積木30件套裝	1	自訂	1061227 1061226	10,330	2	A1051西側(健 康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010307-99 5001550	其他康樂 設備	大單位積木 397pcs	1	自訂	1061228 1061228	29,700	2	A105東側(多功 能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010504-09 5001549	遮陽棚	180*200 洗手台捲軸式遮雨棚	1	座	1061228 1061228	20,436	5	A棟1樓東側	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010301-01C 5001551	桌	燈桌92*60*50cm(1 個)45*30*50cm(2個)	1	張	1061228 1061228	19,600	3	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010301-01C 5001552	桌	燈桌92*60*50cm(1 個)45*30*50cm(2個)	1	張	1061228 1061228	19,600	3	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001553	櫥櫃	窗下櫃 398*70*50cm	1	個	1061229 1061228	16,000	5	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001554	櫥櫃	窗下櫃 383*70*50cm	1	個	1061229 1061228	16,000	5	A105東側(多功 能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001555	櫥櫃	窗下櫃 334*75*50cm	1	個	1061229 1061228	16,000	5	A105東側(多功 能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60803-03 6003234	銀幕	移動式投影布幕84x84	1	面	1060622 1060914	3,800	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60805-03 6003235	數位相機	Canon SX620 HS	1	台	1060623 1060914	9,900	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003260	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003261	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003262	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003263	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003264	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-26 6003265	鞋櫃	16人份兩用鞋櫃	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60101-16A 6003266	白板	全國公佈欄 240*90 鋁框行事 曆新白板	1	塊	1060727 1060914	3,600	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003267	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003268	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003269	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003270	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60701-01 6003271	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003272	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003273	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003274	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003275	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003276	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003277	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003278	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003279	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003280	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003281	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003282	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003283	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003284	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003285	桌	幼兒桌子	1	張	1060727 1060914	1,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003286	桌	幼兒桌子(組合桌)	1	張	1060727 1060914	6,000	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003287	桌	幼兒桌子(圓桌)	1	張	1060727 1060914	2,100	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003288	桌	幼兒桌子(圓桌)	1	張	1060727 1060914	2,100	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003289	桌	幼兒桌子(圓桌)	1	張	1060727 1060914	2,100	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003290	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003291	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107-06 6003292	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003293	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003294	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003295	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003296	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003297	櫥櫃	學習區教具櫃四層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,300	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003298	櫥櫃	學習區教具櫃三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	2,600	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003299	櫥櫃	學習區教具櫃三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	2,600	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003300	櫥櫃	學習區教具櫃三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	2,600	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003301	櫥櫃	學習區教具櫃三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	2,600	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003302	櫥櫃	學習區教具櫃 原木色蒙特A字 架(四格)	1	具	1060727 1060914	3,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003303	櫥櫃	學習區教具櫃 原木色蒙特A字 架(四格)	1	具	1060727 1060914	3,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003304	櫥櫃	學習區教具櫃 原木色蒙特A字 架(四格)	1	具	1060727 1060914	3,400	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003305	櫥櫃	開放式圖書架三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003306	櫥櫃	開放式圖書架三層(固定式)	1	具	1060727 1060914	3,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003307	櫥櫃	開放式多元書櫃	1	具	1060727 1060914	5,000	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60101-16A 6003308	白板	鋁框新白板 W240xH90CM	1	塊	1060727 1060914	2,400	2	A104室內活動 室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60101-16A 6003309	白板	鋁框新白板 W240xH90CM	1	塊	1060727 1060914	2,400	2	A103室內活動 室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60101-16A 6003310	白板	鋁框新白板 W240xH90CM	1	塊	1060727 1060914	2,400	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003311	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具 櫃)W210xD45xH67cm	1	具	1060727 1060914	9,000	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-06 6003312	櫥櫃	開放工作櫃(書包餐具 櫃)W210xD45xH67cm	1	具	1060727 1060914	9,000	2	A102室內活動 室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107-06 6003313	櫥櫃	高架圖書儲藏櫃	1	具	1060727 1060914	6,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60702-01 6003314	物品架	教具儲藏鐵架(角 鋼)W273xD46xH214CM	1	台	1060727 1060914	6,000	2	A1051西側(健 康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60702-01 6003315	物品架	教具儲藏鐵架(角 鋼)W273xD46xH214CM	1	台	1060727 1060914	6,000	2	A1051西側(健 康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60702-01 6003316	物品架	教具儲藏鐵架(角 鋼)W273xD46xH214CM	1	台	1060727 1060914	6,000	2	A1051西側(健 康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003317	桌	接待桌	1	張	1060727 1060914	2,500	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003318	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,100	2	A105東側(多功 能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003319	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,100	2	A1051西側(健 康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003320	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003321	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003322	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003323	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-01 6003324	桌	辦公桌木紋 W150	1	張	1060727 1060914	2,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003325	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003326	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003327	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003328	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003329	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003330	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60701-02 6003331	椅	辦公椅	1	張	1060727 1060914	1,700	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-01 6003332	公文櫃	公文檔案櫃座(三層抽屜)	1	座	1060727 1060914	4,000	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60107-01 6003333	公文櫃	公文檔案櫃座(拉門下置)	1	座	1060727 1060914	2,200	2	A101西側(教保 辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107-01	公文櫃	公文檔案櫃座(拉門下置)	1	座	1060727 1060914	2,200	2	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003334										
60302-01	湯爐		1	座	1060725 1060914	5,287	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003338										
60202-05	不鏽鋼水槽	不鏽鋼雙水槽	1	台	1060725 1060914	6,563	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003339										
60202-05	不鏽鋼水槽	不鏽鋼單水槽附平台	1	台	1060725 1060914	5,469	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003340										
60702-01	物品架	不鏽鋼四層存放架	1	台	1060725 1060914	9,116	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003341										
60702-21	瓦斯格柵間	瓦斯隔格柵間	1	組	1060725 1060914	6,837	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003342										
60114-23	不鏽鋼水溝	不鏽鋼水溝(含鋅鋁溝蓋)	1	式	1060725 1060914	4,558	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003343										
60402-01	雙層配送台車		1	台	1060725 1060914	7,748	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003344										
60302-02	煮飯鍋	50人份	1	個	1060725 1060914	3,646	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003345										
60302-02	煮飯鍋	50人份	1	個	1060725 1060914	3,646	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003346										
60402-02	不鏽鋼工作台	不鏽鋼工作台(雙層)	1	台	1060725 1060914	5,925	2	A101東側(廚房)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003347										
60107-06	櫥櫃	置物櫃	1	具	1061228 1061228	1,500	2	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003476										
60107-06	櫥櫃	置物櫃	1	具	1061228 1061228	1,500	2	A103室內活動室B	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003477										
60107-06	櫥櫃	置物櫃	1	具	1061228 1061228	1,500	2	A104室內活動室A	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003478										
60801-14	行進大鼓		1	組	1061228 1061228	1,500	2	A1051西側(健康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003479										
60801-14	行進大鼓		1	組	1061228 1061228	1,500	2	A1051西側(健康中心)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003480										
60802-27	烏龜墊		1	個	1061228 1061225	2,400	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003481										
60802-28	汽球傘	7M 20個手把	1	個	1061228 1061228	3,850	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003482										
60802-29	滑板車	16吋菱形手把滑板車 40*40*10CM	1	個	1061228 1061228	1,200	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003483										
60802-29	滑板車	16吋菱形手把滑板車 40*40*10CM	1	個	1061228 1061228	1,200	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003484										
60802-30	三輪車	weplay 大	1	台	1061228 1061228	4,024	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
6003485										

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	購置日期 領用日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60802-30 6003486	三輪車	weplay 中	1	台	1061228 1061228	3,910	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60802-30 6003487	三輪車	weplay 中	1	台	1061228 1061228	3,910	2	A105東側(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
60110-06 6003488	屏風	三折簾用屏風	1	座	1061228 1061228	4,200	2	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
61003-03 6004409	額溫槍		1	枝	1110426 1110719	3,500	2	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
61003-03 6004410	額溫槍		1	枝	1110426 1110719	3,500	2	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
60201-01 6004413	吸塵器	Electrolux 伊萊克斯Well Q6	1	台	1110511 1110719	9,471	2	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3002105	個人電腦	平板電腦Surface Go 3 Pentium 6500Y/4G/64G/W11P	1	臺	1111209 1111209	14,320	4 2月	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3002106	個人電腦	平板電腦Surface Go 3 Pentium 6500Y/4G/64G/W11P	1	臺	1111209 1111209	14,320	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3002107	個人電腦	平板電腦Surface Go 3 Pentium 6500Y/4G/64G/W11P	1	臺	1111209 1111209	14,320	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3140101-03 3002108	個人電腦	平板電腦Surface Go 3 Pentium 6500Y/4G/64G/W11P	1	臺	1111209 1111209	14,320	4	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001845	櫥櫃	教具櫃訂製120二格櫃	1	個	1111208 1111208	15,600	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001846	櫥櫃	書櫃	1	個	1111208 1111208	18,000	5	A102室內活動室C	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001844	櫥櫃	木作工具櫃 組(寬210cm*高90cm*深4 cm)	1	個	1111209 1111209	66,000	5	A105(多功能教室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
4050402-14 4000162	監視系統	攝影機6支	1	套	1111206 1111206	28,750	8	A101西側(教保辦公室)	pesan007 孫玉中	112/1/31 112/7/31
3110102-02 3001936	殺菌燈	紫外線消毒燈	1	臺	1110427 1110427	17,000	3	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
3140308-17 3001937	數位投影機	3LCD固態光源投影機(含銀幕)	1	部	1110511 1110921	64,307	5	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
3140308-13 3001984	數位照相機	SONY RX100M7 24-200mm	1	架	1110516 1110921	35,000	5	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
3140308-15 3001985	數位攝影機	GoPro-HERO10 Black	1	架	1110516 1110921	23,693	5	A101西側(教保辦公室)	pesan006 陳春熹	112/1/31 112/7/31
					合計	1,849,522				

管理人

會計

園長

負責人

園長朱涵英

會計吳玉婷

園長朱涵英

負責人陳錦杏

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
購置財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	購置日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
20170829001	活動式擴音機	TEV TA680i	1	台	106/9/5	22,500	3	辦公室	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180305001	相機	Sony Rx100M4	1	台	107/3/5	26,980	3	向日葵班 (S014599906v)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180305002	相機	Sony Rx100M4	1	台	107/3/5	26,980	3	薰衣草班 (S014599908v)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180305003	相機	Sony Rx100M4	1	台	107/3/5	26,980	3	蒲公英班 (S014599909v)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180502001	紫消燈	UV-703	1	台	107/5/2	13,600	5	A101西側(教保辦公室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180807001	個人電腦	Imtel i5 8400	1	部	107/8/7	25,996	3	A101西側(教保辦公室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20180710001	個人電腦	筆記型電腦 NBA 華碩 S406UA-0113C8130U金	1	台	108/8/6	19,100	5	向日葵班	洪儷臻 林思岑	112/1/31 112/7/31
20180710001	個人電腦	筆記型電腦 NBA 華碩 S406UA-0113C8131U金	1	台	108/8/6	19,100	5	蒲公英班	陳盈之 林佳慧	112/1/31 112/7/31
20200226001	紫消燈	UV-770	1	台	109/2/26	16,600	5	A101西側(教保辦公室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20210804001	教具	體能遊具	1	組	110/8/4	63,000	5	A105東側(多功能教室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
2021091601	無障礙廁所	更換無障礙廁所,紅外線手感應沖水	1	組	110/9/16	16,080	5	廁所	朱涵英	112/1/31 112/7/31
2021100901	遮陽棚	5R*6R 洗手台捲軸式遮雨棚	4	件	110/10/9	10,000	5	A棟1樓東側	朱涵英	112/1/31 112/7/31
2021102201	教具	體能遊具	1	組	110/10/22	63,000	5	A105東側(多功能教室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
2021102202	教具	彩窗積木	1	組	110/10/22	15,000	5	A105東側(多功能教室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
2021110501	教具	創思建築積木*3箱	3	組	110/11/5	39,000	5	A105東側(多功能教室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20211109001	個人電腦	筆記型電腦 華碩 X515E 灰	1	台	110/11/9	29,000	5	向日葵班	洪儷臻 林思岑	112/1/31 112/7/31
20211109002	個人電腦	筆記型電腦 華碩 X515E 灰	1	台	110/11/9	29,000	5	薰衣草班	李雅娟 黃郁茵	112/1/31 112/7/31
20211109003	個人電腦	筆記型電腦 華碩 X515E 灰	1	台	110/11/9	29,000	5	蒲公英班	陳盈之 林佳慧	112/1/31 112/7/31
20220303001	教具	小單位積木	1	組	111/3/3	15,000	5	A105東側(多功能教室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20221003001	儲藏屋	6尺*5尺	1	組	111/10/3	27,929	5	遊戲場	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20230309001	硬碟	12T監控	1	台	112/3/9	11,550	5	A101西側(教保辦公室)	朱涵英	112/1/31 112/7/31
20230131001	遊戲場	崧璋營造-幼兒園溜滑梯周邊修繕工程	1	式	112/1/31	98,175	5	遊戲場	朱涵英	112/7/31
合計						643,570				

管理人 **園長朱涵英** 會計 **許玉婷** 園長 **朱涵英** 負責人 **陳錦杏**

臺中市潭秀非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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：				
11-1：本學年度有代收代付書包、餐袋、餐具等，其單價之收費業已提送主管機關審議會同意收取。				
15-1：依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，已於110年9月13日報經臺中市政府教育局同意，動支累積餘絀796,842元，已分別於110學年度及本學年度進行園內修繕及增購設備，執行金額分別為637,223元及22,599元，剩餘137,020元之經費，建請依規定執行完竣。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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
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：○○○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：本學年度園長及教保服務人員薪資(含職務加給)預算 3,805,110 元，實際支出數 3,821,822 元，超支金額 16,712 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。

22-1：本學年度社工員、護士薪資預算 433,215 元，實際支出數 445,852 元，超支金額 12,637 元，依本注意事項規定，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 1,193,103 元，實際支出數 1,208,358 元，超支金額 15,255 元，依本規定，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 673,288 元，實際支出數 730,601 元，超支金額 57,313 元；勞退休金提撥預算 303,000 元，實際支出數 328,856 元，超支金額 25,856 元，依本注意事項規定，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。故上述細項符合勻支規定。

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 137,520 元，實際支出數為 160,368 元，超支金額 22,848 元，依本注意事項規定，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預算 7,184,223 元，實際支出數 6,890,851 元，執行率達 95.92%，人事費各細項超支主要係因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。 其他-1：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數 27,216 元，超支金額 16,216 元，依本注意事項規定，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。			
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： 37-1：本學年度電費預算數 90,000 元，實際支出數為 107,447 元，超支金額為 17,447 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，至多以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。 44-1：本學年度文宣(園刊)預算數 27,500 元，實際支出數為 30,250 元，超支金額為 2,750 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，至多以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。			

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，非耗材料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： 53-1：本學年度藥品費預算數 6,300 元，實際支出數為 6,358 元，超支金額為 58 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費得在材料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。故本細項符合勻支規定。				
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：24,864 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設備預算 126,000 元，實際支出數為 150,864 元，超支金額為 24,864 元，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，使得依規定勻支其他項目經費。故本細項符合勻支規定。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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		
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：無。				
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				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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		
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：本學年度應付辦理單位行政管理費 191,700 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。 2. 已於 110 學年度報經主管機關同意動支之累積餘絀，建請依規定執行完畢。				

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

