

臺中市文昌非營利幼兒園(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：臺中市北屯區昌平路一段91號
電話：04-22338339

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	8
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	8
(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	18~23
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

臺中市文昌非營利幼兒園(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文昌非營利幼兒園(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，與臺中市文昌非營利幼兒園(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文昌非營利幼兒園(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、不實聲明或逾越內部控制，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文昌非營利幼兒園(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，以及使臺中市文昌非營利幼兒園(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文昌非營利幼兒園(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：  

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 1 日

臺中市文昌非營利幼兒園(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	\$ 15,188	\$ 18,100	應付關係人款(附註五)	\$ 65,340	\$ 133,397
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	33,708	22,215
活期存款1	192,288	266,461	應付費用(附註四)	1,135,102	896,903
活期存款2	4,855,964	2,476,251	其他應付款(附註四)	64,127	59,836
應收帳款(附註四)	0	1,081,075	預收款項		
其他應收款(附註四)	276,835	468,105	預收教保費(家長繳費)	846,000	606,000
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	2,561,760	2,214,864
預付費用(附註四)	458	0	其他流動負債		
流動資產合計	5,340,733	4,309,992	代收款	19,076	14,176
非流動資產			流動負債合計	4,725,113	3,947,391
基金			非流動負債		
資遣費準備金(附註二)	162,914	120,795	資遣費準備	162,914	120,795
業務發展準備金(附註二)	3,600,000	3,100,000	業務發展準備	3,600,000	3,100,000
代管財產(附註二)	963,313	1,117,660	應付代管財產	963,313	1,117,660
購置財產(附註二)	112,132	112,132	應付購置財產	112,132	112,132
其他非流動資產			非流動負債合計	4,838,359	4,450,587
存出保證金	2,000	2,000	負債總計	9,563,472	8,397,978
非流動資產合計	4,840,359	4,452,587	餘絀		
資產總計	\$ 10,181,092	\$ 8,762,579	累積餘絀(附註二)	364,601	273,947
			本期餘絀	253,019	90,654
			餘絀總計	617,620	364,601
			負債及餘絀總計	\$ 10,181,092	\$ 8,762,579

(請參閱財務報表附註)

會計

美賴

園長

玉萍

負責人

林瑩

臺中市文昌非營利幼兒園(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	\$ 9,542,880	\$ 9,547,298	\$ 4,418	100.05
教保費收入減項	0	(95,535)	(95,535)	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	29,835	29,835	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	(350)	(350)	0.00
利息收入	0	44,458	44,458	0.00
其他收入	0	1,660,369	1,660,369	0.00
收入合計	9,542,880	11,186,075	1,643,195	117.22
支出(附註二)				
人事費	7,428,039	6,882,611	(545,428)	92.66
業務費	560,700	291,884	(268,816)	52.06
材料費	1,401,300	1,355,187	(46,113)	96.71
維護及修繕購置費	244,000	84,097	(159,903)	34.47
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	636,191	484,829	420.31
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	23,117	23,117	0.00
其他支出	0	1,659,969	1,659,969	0.00
支出合計	9,785,401	10,933,056	1,147,655	111.73
本期餘絀	(242,521)	253,019	495,540	(104.33)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (242,521)	\$ 253,019	\$ 495,540	(104.33)

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(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

差異

執行率

項目	預算數(a)	決算數(b)	(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,542,880	\$ 9,563,880	\$ 21,000	100.22
教保費收入減項	0	(114,395)	(114,395)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	34,050	34,050	0.00
利息收入	0	17,238	17,238	0.00
其他收入	0	1,350,484	1,350,484	0.00
收入合計	9,542,880	10,851,257	1,308,377	113.71
支出(附註二)				
人事費	7,254,110	6,602,304	(651,806)	91.01
業務費	560,700	238,747	(321,953)	42.58
材料費	1,401,300	1,292,337	(108,963)	92.22
維護及修繕購置費	244,000	25,982	(218,018)	10.65
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	1,238,085	1,086,723	817.96
課後留園及延後托育支出	0	12,664	12,664	0.00
其他支出	0	1,350,484	1,350,484	0.00
支出合計	9,611,472	10,760,603	1,149,131	111.96
本期餘絀	(68,592)	90,654	159,246	(132.16)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (68,592)	\$ 90,654	\$ 159,246	(132.16)

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市文昌非營利幼兒園
(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108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「臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市北屯區文昌國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北屯區昌平路一段91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108年8月1日至112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	\$ 1,080,000
應收延後托育收入	0	1,075
合 計	\$ 0	\$ 1,081,075

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	\$ 276,835	\$ 468,105

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 458	\$ 0

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付餐點費	\$ 33,708	\$ 22,215

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 972,974	\$ 776,051
應付勞健保、勞退金等	103,371	88,321
應付水電瓦斯、電話費等	30,099	24,130
應付其他費用	28,658	8,401
合 計	\$ 1,135,102	\$ 896,903

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 60,275	\$ 59,836
應付請假退費	3,852	0
合 計	\$ 64,127	\$ 59,836

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	\$ 65,340	\$ 87,415	\$ 65,340	\$ 87,415
訂購學生餐點	443,335	608,797	0	45,982
合 計	\$ 508,675	\$ 696,212	\$ 65,340	\$ 133,397

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	\$ 676,549	\$ 676,549
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	30,000	30,000
早期療育或專業輔導經費	100,000	100,000
融合教育多元輔導	57,497	57,497
防疫物資補助經費	2,625	2,625
防疫作業加班補助經費	15,898	15,898
薪資差額補助經費	639,046	639,046
110年績效獎金	110,000	110,000
合計	<u>\$ 1,631,615</u>	<u>\$ 1,631,615</u>

(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	<u>\$ 28,354</u>	<u>\$ 28,354</u>

財務報告附註(續)

臺中市文昌非營利幼兒園
(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			
	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	\$ 1,212,000	(\$ 948,000)	56.11%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,382,880	8,335,298	952,418	112.90%
	<u>\$9,542,880</u>	<u>\$ 9,547,298</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>100.05%</u>
減：五日未上課退費		(95,535)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,451,763</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		29,835		
減：延長照顧服務收入退費		(350)		
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>\$ 29,485</u>		
利息收入		\$ 44,458		
其他收入				
專案補助收入		1,631,615		
代收代付收入		28,354		
其他收入-其他		400		
其他收入合計		<u>\$ 1,660,369</u>		
收入合計	<u>\$9,542,880</u>	<u>\$ 11,186,075</u>	<u>\$1,643,195</u>	<u>117.22%</u>

財務報告附註(續)

臺中市文昌非營利幼兒園
(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	\$ 1,641,000	(\$1,059,000)	60.78%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,842,880	7,922,880	1,080,000	115.78%
	<u>\$9,542,880</u>	<u>\$ 9,563,880</u>	<u>\$ 21,000</u>	<u>100.22%</u>
減：五日未上課退費		(93,395)		
政府學費差額補助退費		(21,000)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,449,485</u>		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		34,050		
課後留園及延後托育收入合計		<u>\$ 34,050</u>		
利息收入		\$ 17,238		
其他收入				
專案補助收入		1,323,184		
代收代付收入		27,300		
其他收入合計		<u>\$ 1,350,484</u>		
收入合計	<u>\$9,542,880</u>	<u>\$10,851,257</u>	<u>\$1,308,377</u>	<u>113.71%</u>

財務報告附註(續)

臺中市文昌非營利幼兒園
(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)	\$3,946,185	\$ 3,672,675	(\$ 273,510)	93.07%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	495,788	466,126	(29,662)	94.02%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,244,067	1,210,424	(33,643)	97.30%	
加班費	566,016	243,799	(322,217)	43.07%	
勞、健保費	640,584	653,858	13,274	102.07%	註一
保險費	11,000	10,680	(320)	97.09%	
勞退金提撥	312,984	296,231	(16,753)	94.65%	
自強活動	11,000	10,640	(360)	96.73%	
健康檢查	11,000	2,790	(8,210)	25.36%	
代課費及代班費	147,296	273,269	125,973	185.52%	註一
資遣費準備金	42,119	42,119	0	100.00%	
人事費合計	7,428,039	6,882,611	(545,428)	92.66%	
業務費					
活動費	95,000	32,400	(62,600)	34.11%	
研習、進修	22,000	20,400	(1,600)	92.73%	
水費	26,000	6,000	(20,000)	23.08%	
電費	90,000	94,569	4,569	105.08%	註二
瓦斯	32,000	14,080	(17,920)	44.00%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	註三
辦公文具	18,000	857	(17,143)	4.76%	
事務機器耗材	60,000	75,902	15,902	126.50%	註三
電話費(含ADSL)	45,000	27,402	(17,598)	60.89%	
郵資	7,200	3,004	(4,196)	41.72%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	2,100	(25,400)	7.64%	
攝影照片	9,000	9,000	0	100.00%	
園務特支	39,000	5,850	(33,150)	15.00%	
差旅費	20,000	320	(19,680)	1.60%	
業務費合計	560,700	291,884	(268,816)	52.06%	
材料費					
教保材料費	216,000	155,940	(60,060)	72.19%	
日常消耗用品	54,000	41,067	(12,933)	76.05%	
藥品費	6,300	7,476	1,176	118.67%	註四
餐點費	1,125,000	1,150,704	25,704	102.28%	註四
材料費合計	1,401,300	1,355,187	(46,113)	96.71%	
維護及修繕購置費					

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
修繕費		85,000	14,418	(70,582)	16.96%
園舍消毒、清潔		25,000	10,650	(14,350)	42.60%
火險		8,000	1,856	(6,144)	23.20%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	57,173	(68,827)	45.38%
維護及修繕購置費合計		244,000	84,097	(159,903)	34.47%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	18,471	(15,171)	54.90%
行政管理費		117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費			500,000	500,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,362	636,191	484,829	420.31%
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出					
延長照顧服務支出			23,117		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出合計			23,117		
其他支出					
專案補助支出			1,631,615		
代收代付支出			28,354		
其他支出合計			1,659,969		
支出合計			\$10,933,056		

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	\$3,848,850	\$ 3,667,243	(\$ 181,607)	95.28%	
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	488,835	511,636	22,801	104.66%	
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,223,208	1,180,245	(42,963)	96.49%	
加班費	551,892	211,950	(339,942)	38.40%	
勞、健保費	617,508	627,022	9,514	101.54%	
保險費	11,000	9,900	(1,100)	90.00%	
勞退金提撥	302,328	289,084	(13,244)	95.62%	
自強活動	11,000	1,978	(9,022)	17.98%	
健康檢查	11,000	790	(10,210)	7.18%	
代課費及廚工代班費	147,297	61,264	(86,033)	41.59%	
資遣費準備金	41,192	41,192	0	100.00%	
人事費合計	7,254,110	6,602,304	(651,806)	91.01%	

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	10,000	(85,000)	10.53%
研習、進修		22,000	20,400	(1,600)	92.73%
水費		26,000	6,000	(20,000)	23.08%
電費		90,000	88,896	(1,104)	98.77%
瓦斯		32,000	12,800	(19,200)	40.00%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		18,000	1,790	(16,210)	9.94%
事務機器耗材		60,000	56,289	(3,711)	93.82%
電話費(含ADSL)		45,000	34,581	(10,419)	76.85%
郵資		7,200	2,491	(4,709)	34.60%
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)		27,500	0	(27,500)	0.00%
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%
園務特支		39,000	5,500	(33,500)	14.10%
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%
業務費合計		560,700	238,747	(321,953)	42.58%
材料費					
教保材料費		216,000	108,914	(107,086)	50.42%
日常消耗用品		54,000	38,580	(15,420)	71.44%
藥品費		6,300	4,937	(1,363)	78.37%
餐點費		1,125,000	1,139,906	14,906	101.32%
材料費合計		1,401,300	1,292,337	(108,963)	92.22%
維護及修繕購置費					
水電修繕		85,000	12,750	(72,250)	15.00%
園舍消毒、清潔		25,000	3,150	(21,850)	12.60%
火險		8,000	2,059	(5,941)	25.74%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	8,023	(117,977)	6.37%
維護及修繕購置費合計		244,000	25,982	(218,018)	10.65%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	20,365	(13,277)	60.53%
行政管理費		117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費			1,100,000	1,100,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,362	1,238,085	1,086,723	817.96%
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出			12,664		

註四

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
課後留園及延後托育支出合計			12,664		
其他支出					
專案補助支出			1,323,184		
代收代付支出			27,300		
其他支出合計			1,350,484		
支出合計			\$10,760,603		

- (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，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學年度事務機器耗材原預算為60,000元，實際支出數為75,902元，超支金額為15,902元，超過勻支不足細項之百分之二十：12,000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，報經臺中市政府同意，將保全預算數15,902元勻支至事務機器耗材。
- (註四) 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。經核算，該細項超支金額未超過該細項之百分之二十，且得以材料費其他細項(不包含餐點費)剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
遠東四年收支餘額對照表

填表單位：臺中市立圖書館總館

資料期間：111學年度

項目	(合併第一學期) 108 學年執行數										(合併第二學期) 109 學年執行數										(合併第三學期) 110 學年執行數										(合併第四學期) 111 學年執行數										總計執行數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	1	2	3=2-1	4	5=(2/4)	6	7	8	9	10=8-7	11=(5/7)	12	13	14	15=14-13	16	17=(12/13)	18	19	20	21=20-19	22=(16/20)	23	24	25	26	27	28=27-26	29	30	31=30-29	32=(23/31)	33	34	35	36	37	38	39	40			41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314

臺中市文昌非營利幼兒園(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
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
5010307-99	其他康樂設備	戶外可移動式滑梯遊具組 201*97*122cm	1	組	1090303	227	2	戶外廣場	6_賴美嬌	1120117 1120726
3140308-17 3000882	數位投影機	VIVITEK D756USTi 互動投影機	1	部	1110518	250	5	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
4050303-32	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	3,486	5	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
5010303-01B 5001072	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃	1	個	1090303	2,575	5	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	6,952	5	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	棉被置物櫃(1組5座/30人份) 棉被置物櫃	1	個	1090303	7,725	5	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
5010106-03 5001105	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
5010106-03 5001106	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	木星班	3_施妙樺、郝紫 玟	1120117 1120726
3140308-17 3001032	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	7,262	5	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
4050303-32 4000118	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	3,486	5	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃	1	個	1090303	2,575	5	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	6,952	5	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	棉被置物櫃(1組5座/30人份) 棉被置物櫃	1	個	1090303	7,725	5	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
5010106-03 5001101	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
5010106-03 5001102	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
4050303-10 4000122	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	5,855	8	多元教室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010105-57 5001098	電視機	65吋液晶電視 HERAN HD-654KS2 65吋液晶電視	1	臺	1090303	11,900	6	多元教室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010106-03 5001107	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	多元教室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010106-03 5001108	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	多元教室	6_賴美嬌	1120117 1120726
3140308-17 3001033	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	7,262	5	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
4050303-32 4000119	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	3,486	5	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃	1	個	1090303	2,575	5	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	6,952	5	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010303-01B	櫥櫃	棉被置物櫃(1組5座/30人份) 棉被置物櫃	1	個	1090303	7,725	5	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010106-03 5001103	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010106-03 5001104	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
5010110-66A	油煙罩	排煙系統(不銹鋼煙罩、鍍鋅排風管、 定載式風車馬達型、壁板)排煙系統	1	座	1090303	57,957	10	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010107-08 5001062	冷藏櫃	冷藏(凍)櫃 122*70*200cm 冷藏(凍)櫃	1	台	1090303	14,752	8	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010306-04 5001063	鍋爐台	雙口炒台 124*70*70/87cm 雙口炒台	1	個	1090303	3,014	5	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010306-08 5001064	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃 120*75*180cm 餐具消毒櫃	1	具	1090303	10,960	5	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010306-12 5001065	調理台櫥櫃	不銹鋼置物櫃 110*60*180cm 不銹鋼置物櫃	1	組	1090303	7,110	6	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010110-65 5001066	瓦斯蒸氣爐	五抽蒸爐 77*67*157cm 五抽蒸爐	1	具	1090303	230	3	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010110-36 5001067	煎烤機	煎爐 75*60*80/88cm 煎爐	1	架	1090303	4,110	5	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010110-06 5001068	烤箱	LED 電烤箱 110*70*105cm LED 電烤箱	1	個	1090303	8,768	5	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010303-03 5001069	物品(料)架	瓦斯桶格柵 80*40*150cm 瓦斯桶格柵	1	架	1090303	3,014	5	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
5010110-40 5001112	開水機	開水機 30加侖 開水機	1	個	1090303	280	3	廚房	4_徐莉雯	1120117 1120726
3110701-15	視力檢查器	SUPER-VIEW KH-501 微電腦視力檢查器	1	個	1090303	380	5	辦公室	5_劉瑋瑋	1120117 1120726
3140307-03 3000442	電腦顯示幕	BenQ 手寫互動螢幕	1	具	1090728	121	4	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
3140101-03 3001028	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	1,856	4	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
3140101-03 3001029	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	1,856	4	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726

臺中市文昌非營利幼兒園(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
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
3140101-03 3001030	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	1,856	4	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
3140308-13 3001031	數位照相機	數位相機(含4G記憶卡) CANON PowerShot 數位相機	1	架	1090303	2,983	5	辦公室	5_劉瑋瑋	1120117 1120726
3100708- 049	紫外線燈	紫外線殺菌燈 SP1000N 紫外線殺菌燈	1	臺	1110622	14,139	5	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
4050402- 13 4000117	監視器	監視系統(含16路監視錄影主機、4T監 控碟、16路poe交換器、半球型網路攝 影機6台、支架型網路攝影機1台) 監視系統	1	部	1090303	17,430	5	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
4050303-24 4000121	廣播控制機	廣播系統(含TPA-120W 廣播擴大機、 MIPRO ACT-962無線雙頻、喇叭3顆) 廣 播系統	1	臺	1090303	9,586	5	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
4050303-10 4000123	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	5,855	8	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
4050402-13 4000124	監視器	監視系統(含監視錄影主機EX2 DVR、 品名:監視系 ASUS 21" 螢幕、紅外線攝影機6支)	1	部	1090303	7,748	5	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
4050208-17 4000125	電話系統	電話系統(含總機、大門對講機、電話 品名:電話系 機5組)	1	套	1090303	10,264	8	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010106-03 5001099	冷(暖)氣機	東元 MS721H-ZR2/MA721H-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	22,331	9	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010108-14 5001109	碎紙機	碎紙機 SYSFORM 235D 碎紙機	1	臺	1090303	2,905	5	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010110-19 5001113	飲水機	桌上型飲水機 BQ-3GRO 桌上型飲水機	1	座	1090303	175	3	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
5010107- 01B	冰箱	電冰箱 SAMPO SR-B25G 電冰箱	1	具	1090303	5,757	8	辦公室	6_賴美嬌	1120117 1120726
60107 6004603	放置用具	開放式圖書架 120*30*90cm 開放式圖書架	1	個	1090303	3,000	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60107 6004611	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60130 6004614	辦公用具	活動式白板(雙面磁性) 120*106cm 活動式白板	1	個	1090303	3,000	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60107 6004617	放置用具	茶桶櫃 40*30*60cm 茶桶櫃	1	個	1090303	1,000	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004636	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004637	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004638	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004639	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004640	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004641	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004642	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004643	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004644	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004646	雜項用具	幼兒圓桌 90*48/70cm 幼兒圓桌	1	個	1090303	2,863	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60130 6004674	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60130 6004684	辦公用具	辦公椅 辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
60114 6004703 60106	雜項用具	CASOS MM-84*84 手動銀幕 手動銀幕	1	個	1090303	1,163	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004861 60119	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004864 60107	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004868 60107	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004871 60119	放置用具	二格櫃(無背板) 二格櫃	1	個	1110513	2,320	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004876 60107	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板 電腦 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004991 60107	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726
6004992 60107	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	木星班	3_施妙樺、郝紫 姘	1120117 1120726

臺中市文昌非營利幼兒園(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
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6004993	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	3_施妙禪、郝紫 姪	1120726
60107 6004994	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	3_施妙禪、郝紫 姪	1120726
60107 6004601	放置用具	開放式圖書架 120*30*90cm	1	個	1090303	3,000	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60107 6004609	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm	1	個	1090303	4,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60130 6004612	辦公用具	活動式白板(雙面磁性) 120*106cm	1	個	1090303	3,000	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60107 6004615	放置用具	茶桶櫃 40*30*60cm	1	個	1090303	1,000	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004618	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004619	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004620	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004621	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004622	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004623	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004624	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004625	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004626	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004645	雜項用具	幼兒圓桌 90*48/70cm	1	個	1090303	2,863	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60130 6004672	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60130 6004682	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60114 6004701	雜項用具	CASOS MM-84*84 手動銀幕	1	個	1090303	1,163	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60106 6004859	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60119 6004862	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60107 6004866	放置用具	二格櫃(含白板)	1	個	1110513	3,675	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60107 6004869	放置用具	二格櫃(無背板)	1	個	1110513	2,320	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60119 6004874	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板	1	個	1110622	7,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120117 1120726
60107 6004983	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120726
60107 6004984	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120726
60107 6004985	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120726
60107 6004986	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	水星班	1_黃妍儒、江翊 米	1120726
60130 6004675	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	多元教室	賴美嬌	1120117 1120726
60130 6004685	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	多元教室	賴美嬌	1120117 1120726
60119 6004865	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	多元教室	賴美嬌	1120117 1120726
60107 6004602	放置用具	開放式圖書架 120*30*90cm	1	個	1090303	3,000	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60107 6004610	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm	1	個	1090303	4,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60130 6004613	辦公用具	活動式白板(雙面磁性) 120*106cm	1	個	1090303	3,000	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60107 6004616	放置用具	茶桶櫃 40*30*60cm	1	個	1090303	1,000	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60114 6004627	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60114 6004628	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726
60114 6004629	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠 芳	1120117 1120726

臺中市文昌非營利幼兒園(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

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60114 6004630	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004631	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004632	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004633	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004634	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004635	雜項用具	幼兒方桌 120*60*48/70cm 幼兒方桌	1	個	1090303	2,544	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004647	雜項用具	幼兒圓桌 90*48/70cm 幼兒圓桌	1	個	1090303	2,863	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60130 6004673	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60130 6004683	辦公用具	辦公椅 辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60114 6004702	雜項用具	CASOS MM-84*84 手動銀幕 手動銀幕	1	個	1090303	1,163	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60106 6004860	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60119 6004863	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60107 6004867	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60107 6004870	放置用具	二格櫃(無背板) 二格櫃	1	個	1110513	2,320	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60119 6004875	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板 電腦 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120117 1120726
60107 6004987	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120726
60107 6004988	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120726
60107 6004989	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120726
60107 6004990	放置用具	四層教具櫃 四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	金星班	2_陳子琦、李惠芳	1120726
60802 6004648	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004649	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004650	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004651	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004652	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004653	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004654	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004655	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004656	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004657	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004658	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004659	運動用具	平衡滑步車 平衡滑步車	1	個	1090303	2,868	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60802 6004660	運動用具	平衡滑步車 平衡滑步車	1	個	1090303	2,868	2	置物間	賴美嬌	1120117 1120726
60107 6004592	放置用具	雙層工作台車 150*70*80cm 雙層工作台車	1	個	1090303	8,000	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60107 6004593	放置用具	雙層配送台車 90*60*80cm 雙層配送台車	1	個	1090303	5,500	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60201 6004594	清潔用具	雙水槽 120*60*80/95cm 雙水槽	1	個	1090303	6,500	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60201 6004595	清潔用具	單水槽附平台 120*60*80/95cm 單水槽附平台	1	個	1090303	4,500	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60301 6004596	爐灶用具	湯爐 60*70*42/83cm 湯爐	1	個	1090303	4,500	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60303 6004597	炊蒸用具	煮飯鍋 50人份 煮飯鍋	1	個	1090303	5,000	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726

臺中市文昌非營利幼兒園(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

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6004599	放置用具	不銹鋼工作臺 50*60*60cm	1	個	1090303	2,000	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60107 6004600	放置用具	水桶架 不銹鋼 50*50*30cm	1	個	1090303	4,000	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60112 6004743	電器用具	20" 壁扇	1	個	1090303	2,310	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60112 6004744	電器用具	20" 壁扇	1	個	1090303	2,310	2	廚房	徐莉雯	1120117 1120726
60303 6004598	炊蒸用具	煮飯鍋 50人份	1	個	1090303	5,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60107 6004604	放置用具	教具儲藏鐵架 180*30*210cm	1	個	1090303	8,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60107 6004605	放置用具	教具儲藏鐵架 180*30*210cm	1	個	1090303	8,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
61001 6004606	護理用具	保健床 70*160cm	1	個	1090303	8,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60107 6004607	放置用具	8格層架 80*40*150cm	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60107 6004608	放置用具	8格層架 80*40*150cm	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004665	辦公用具	雙邊辦公桌 160*70*74cm	1	個	1090303	4,800	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004666	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004667	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004668	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004669	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004670	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004671	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004676	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004677	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004678	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004679	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004680	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004681	辦公用具	辦公椅	1	個	1090303	1,490	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004686	辦公用具	人體工學辦公椅	1	個	1090303	1,540	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004687	辦公用具	雙開門下置式鋼製公文櫃	1	個	1090303	2,080	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004688	辦公用具	鐵拉門下置式鋼製公文櫃	1	個	1090303	2,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004689	辦公用具	玻璃加框拉門上置式鋼製公文櫃	1	個	1090303	2,125	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004690	辦公用具	玻璃加框拉門上置式鋼製公文櫃	1	個	1090303	2,125	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004691	辦公用具	玻璃加框拉門上置式鋼製公文櫃	1	個	1090303	2,125	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004692	辦公用具	單邊九抽櫃鋼製公文櫃	1	個	1090303	3,440	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60119 6004693	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60119 6004694	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60119 6004695	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60119 6004696	電腦設備	羅技 C920r WEBCAM 網路攝影機	1	個	1090303	3,250	2	辦公室	劉琇瑋	1120117 1120726
60130 6004697	辦公用具	裁紙器 RC320	1	個	1090303	4,000	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004699	辦公用具	點驗鈔機 BAS 6800A	1	個	1090303	7,900	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004740	辦公用具	電話機	1	個	1090303	2,730	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004741	辦公用具	電話機	1	個	1090303	2,730	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60130 6004742	辦公用具	電話機	1	個	1090303	2,730	2	辦公室	賴美精	1120117 1120726
60303 6004745	炊蒸用具	大同電鍋 10人份	1	個	1090303	2,690	2	辦公室	徐莉雯	1120117 1120726
60107 6004995	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	辦公室	賴美精	1120726

臺中市文昌非營利幼兒園(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
 112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6004996	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	辦公室	賴美精	1120726
60107 6004997	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	辦公室	賴美精	1120726
60107 6004998	放置用具	四層教具櫃	1	個	1120505	2,500	2	辦公室	賴美精	暫放弘文 堂地下室
60130 6004698	辦公用具	護貝機 LAMINATOR 護貝機	1	個	1090303	3,000	2	文昌國小	賴美精	1120117 1120726
合計						963,313				

管理人



會計



園長



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(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

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用 年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
1202-001 109072401	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G, 硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	水星班	黃妍儒 江翊米	112/01/17 112/07/26
1202-001 109072402	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G, 硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	金星班	陳子琦 李惠芳	112/01/17 112/07/26
1202-001 109072403	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G, 硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	木星班	施妙樺 郝紫耘	112/01/17 112/07/26
1202-001 109072404	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G, 硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	多元教室	賴美精	112/01/17 112/07/26
1202-002 1091103001	廚房設備-風車馬達及線路配置	3HP(三相)	1	式	109/11/3	23,100		廚房	徐莉雯	112/01/17 112/07/26
總計						112,132				

管理人



會計



園長



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園
(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

	查核項目	是否符合		
		是	否	不適用
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： 27-1：本學年度勞、健保費預算 640,584 元，實際支出數為 653,858 元，超支金額 13,274 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。 30-1：本學年度代課費及代班費預算 147,296 元，實際支出數為 273,269 元，超支金額 125,973 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。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 90,000 元，實際支出數為 94,569 元，超支金額 4,569 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。經核算本細項勻支情形符合規定。 41-1：本學年度事務機器耗材原預算為 60,000 元，實際支出數為 75,902 元，超支金額 15,902 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。因其超過規定之勻支上限，已於 112 年 9 月 5 日報經主管機關同意，自保全 15,902 元之經費勻支至事務機器耗材，勻支後事務機器耗材則無超支。				
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： 53-1：本學年度藥品費預算 6,300 元，實際支出數為 7,476 元，超支金額 1,176 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。經核算本細項勻支情形符合規定。 54-1：本學年度餐點費預算 1,125,000 元，實際支出數為 1,150,704 元，超支金額 25,704 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。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
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		
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 500,000 元已於 112 年 8 月 25 日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或定期存款方式儲存。 64-2：第一學期末因 110 學年度學費差額補助款尚未收回致使銀行存款不足以支應一月份薪資及年終獎金，故於 112 年 1 月 13 日報經臺中市政府教育局同意，動支業務發展準備金 1,200,000 元，並依中市教幼字第 1120101098 號函，於收到 110 學年度學費差額補助款後，將動支之款項存回業務發展準備金專戶。經查動支之業務發展準備金 1,200,000 元已於 112 年 2 月 6 日存回專戶。				
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。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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		
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 443,335 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，其金額占本學年度餐點費 1,150,704 元之 38.53%。 71-2：本學年度應付辦理單位行政管理費 65,340 元，帳列應付關係人款。				

查核項目	是否符合		
	是	否	不適用
綜合建議事項			
1. 會計項目應依實際用途並依據「營運成本」及「注意事項」之規定妥適分類。 2. 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。 3. 本學期餐點費有超支情形且有38.53%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15日中止。			

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

