

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基
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：臺中市南區樹德里25鄰復興北路560號
電話：04-22606525

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	8
(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	25~29

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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，與臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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，以及使臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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 1 0 日

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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	\$ 0	\$ 25,446	應付關係人款(附註五)	\$ 181,255	\$ 181,255
零用金	30,000	0	應付款項		
銀行存款			應付帳款(附註四)	7,588	0
活期存款			應付費用(附註四)	1,279,969	1,206,122
活期存款1	4,502,957	2,118,991	其他應付款(附註四)	201,652	170,010
活期存款2	0	29	預收款項		
應收帳款(附註四)	0	1,589,033	預收教保費(政府學費差額補助)	3,596,026	3,596,026
其他應收款(附註四)	696,553	1,439,178	其他流動負債		
預付款項			暫收款	1,130	0
預付費用(附註四)	5,823	4,243	流動負債合計	5,267,620	5,153,413
用品盤存	0	3,730			
其他流動資產			非流動負債		
暫付款	69,321	9,797	資遣費準備	169,441	102,960
流動資產合計	5,304,654	5,190,447	業務發展準備	5,560,920	3,930,000
非流動資產			應付代管財產	1,450,469	1,968,714
基金			應付購置財產	499,871	396,501
資遣費準備金(附註二)	169,441	102,960	非流動負債合計	7,680,701	6,398,175
業務發展準備金(附註二)	5,560,920	3,930,000	負債總計	12,948,321	11,551,588
代管財產(附註二)	1,450,469	1,968,714			
購置財產(附註二)	499,871	396,501	餘絀		
非流動資產合計	7,680,701	6,398,175	累積餘絀(附註二)	37,034	5,496
			本期餘絀	0	31,538
			餘絀總計	37,034	37,034
資產總計	\$ 12,985,355	\$ 11,588,622	負債及餘絀總計	\$ 12,985,355	\$ 11,588,622

(請參閱財務報表附註)

會計

會計林珮琦

園長

園長吳嘉慧

負責人

吳宗

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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	\$ 15,250,752	\$ 18,207,235	\$ 2,956,483	119.39
教保費收入減項	0	(3,137,556)	(3,137,556)	0.00
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入	0	995,840	995,840	0.00
利息收入	0	31,709	31,709	0.00
其他收入	0	5,226,099	5,226,099	0.00
收入合計	15,250,752	21,323,327	6,072,575	139.82
支出(附註二)				
人事費	11,686,288	10,760,035	(926,253)	92.07
業務費	903,400	653,770	(249,630)	72.37
材料費	2,117,520	1,674,767	(442,753)	79.09
維護及修繕購置費	333,400	180,610	(152,790)	54.17
雜支、行政管理費及業務發展 費	235,459	1,832,206	1,596,747	778.14
延長照顧服務、停托日照照顧服 務及逾時照顧服務支出	0	995,840	995,840	0.00
其他支出	0	5,226,099	5,226,099	0.00
支出合計	15,276,067	21,323,327	6,047,260	139.59
本期餘絀	(25,315)	0	25,315	0.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (25,315)	\$ 0	\$ 25,315	0.00

(請參閱財務報表附註)

會計

會計林珮琦

園長

園長吳嘉慧

負責人

吳宗文

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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	\$ 15,250,752	\$ 15,212,915	\$ (37,837)	99.75
教保費收入減項	0	(35,923)	(35,923)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	1,152,800	1,152,800	0.00
利息收入	0	7,511	7,511	0.00
其他收入	0	3,783,643	3,783,643	0.00
收入合計	15,250,752	20,120,946	4,870,194	131.93
支出(附註二)				
人事費	11,334,091	9,817,767	(1,516,324)	86.62
業務費	903,400	597,324	(306,076)	66.12
材料費	2,117,520	1,657,480	(460,040)	78.27
維護及修繕購置費	333,400	154,805	(178,595)	46.43
雜支、行政管理費及業務發展費	235,459	2,920,101	2,684,642	1,240.17
課後留園及延後托育支出	0	1,152,800	1,152,800	0.00
其他支出	0	3,783,643	3,783,643	0.00
支出合計	14,923,870	20,083,920	5,160,050	134.58
本期餘絀	326,882	37,026	(289,856)	11.33
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	(5,488)	(5,488)	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 326,882	\$ 31,538	\$ (295,344)	9.65

(請參閱財務報表附註)

會計

會計林珮琦

園長

園長吳嘉慧

負責人

吳宗文

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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

財團法人三之三生命教育基金會於民國109年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市政府教育局無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市南區樹德里25鄰復興北路560號，核定招收幼生人數為136名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自109年8月1日至113年7月31日止。截至112年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為133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	\$ 1,589,033

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	\$ 486, 553	\$ 1, 034, 378
應收代收補助收入	210, 000	404, 800
合 計	\$ 696, 553	\$ 1, 439, 178

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 3, 775	\$ 4, 123
預付火險	108	120
預付其他費用	1, 940	-
合 計	\$ 5, 823	\$ 4, 243

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 7, 588	\$ 0

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 730, 048	\$ 711, 100
應付勞健保費、勞退金提撥	525, 321	464, 030
應付水電瓦斯、電話費等	24, 600	30, 992
合 計	\$ 1, 279, 969	\$ 1, 206, 122

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 201, 652	\$ 170, 010

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
財團法人三之三生命教育基金會	為本園之辦理單位

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	111學年度	110學年度	112. 7. 31	111. 7. 31
行政管理費	\$ 181, 255	\$ 181, 255	\$ 181, 255	\$ 181, 255
向基金會借款	250, 000	500, 000	0	0
合 計	\$ 431, 255	\$ 681, 255	\$ 181, 255	\$ 181, 255

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。

財務報告附註(續)

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	\$ 2,787,658	\$ 2,787,658
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	80,000	80,000
課後留園特教助理補助經費	235,936	235,936
早期療育或專業輔導之經費	97,238	97,238
110年績效獎金補助	180,000	180,000
薪資差額補助經費	1,055,071	1,055,071
防疫物資經費補助	4,500	4,500
南區公所視力檢查補助	740	740
合 計	<u>\$ 4,441,143</u>	<u>\$ 4,441,143</u>

(二) 代收補助收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
弱勢兒童課後留園補助經費	\$ 686,000	\$ 686,000
身心障礙幼兒交通費	1,780	1,780
合 計	<u>\$ 687,780</u>	<u>\$ 687,780</u>

(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	\$ 37,953	\$ 37,953
樹德國小借用電費分攤	59,223	59,223
合計	<u>\$ 97,176</u>	<u>\$ 97,176</u>

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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)		\$ 3,264,000	\$ 1,750,030	(\$1,513,970)	53.62%
教保費收入(政府學費差額補助)		11,986,752	16,457,205	4,470,453	137.29%
		\$ 15,250,752	\$ 18,207,235	\$2,956,483	119.39%
減：五日未上課退費			(93,583)		
政府學費差額補助退費			(3,043,973)		
教保費收入合計			\$ 15,069,679		
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			995,840		
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			\$ 995,840		
利息收入			\$ 31,709		
其他收入					
專案補助收入			4,441,143		
代收補助收入			687,780		
代收代付收入			97,176		
其他收入合計			\$ 5,226,099		
收入合計		\$ 15,250,752	\$ 21,323,327	\$6,072,575	139.82%

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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)		\$ 4,080,000	\$ 2,453,130	(\$1,626,870)	60.13%
教保費收入(政府學費差額補助)		11,170,752	12,759,785	1,589,033	114.22%
		<u>\$15,250,752</u>	<u>\$15,212,915</u>	<u>(\$ 37,837)</u>	<u>99.75%</u>
減：五日未上課退費			(35,923)		
教保費收入合計			<u>\$15,176,992</u>		
課後留園及延後托育收入					
課後留園收入			1,152,800		
課後留園及延後托育收入合計			<u>\$ 1,152,800</u>		
利息收入			\$ 7,511		
其他收入					
專案補助收入			2,871,135		
代收補助收入			857,440		
代收代付收入			55,068		
其他收入合計			<u>\$ 3,783,643</u>		
收入合計		<u>\$15,250,752</u>	<u>\$20,120,946</u>	<u>\$4,870,194</u>	<u>131.93%</u>

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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)		\$5,995,215	\$ 5,752,293	(\$ 242,922)	95.95%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		454,073	417,892	(36,181)	92.03%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		2,385,464	2,351,458	(34,006)	98.57%
加班費		890,784	514,151	(376,633)	57.72%
勞、健保費		1,032,855	1,051,076	18,221	101.76%
保險費		18,000	38,402	20,402	213.34%
勞退金提撥		496,824	480,914	(15,910)	96.80%
自強活動		18,000	17,844	(156)	99.13%
健康檢查		2,000	2,580	580	129.00%
代課費及代班費		326,592	66,944	(259,648)	20.50%
資遣費準備金		66,481	66,481	0	100.00%
人事費合計		11,686,288	10,760,035	(926,253)	92.07%
業務費					
活動費		115,000	118,981	3,981	103.46%
研習、進修		36,000	36,406	406	101.13%
水費		38,000	21,889	(16,111)	57.60%
電費		324,000	205,262	(118,738)	63.35%
瓦斯		36,000	30,185	(5,815)	83.85%
保全		80,000	43,800	(36,200)	54.75%
辦公文具		30,000	29,913	(87)	99.71%
事務機器耗材		65,000	33,090	(31,910)	50.91%
電話費(含ADSL)		54,000	52,303	(1,697)	96.86%
郵資		8,400	2,906	(5,494)	34.60%
文宣費(一般文宣)		10,000	3,150	(6,850)	31.50%
文宣費(園刊)		30,000	16,920	(13,080)	56.40%
攝影照片		10,000	10,000	0	100.00%
園務特支		42,000	37,300	(4,700)	88.81%
差旅費		25,000	11,665	(13,335)	46.66%
業務費合計		903,400	653,770	(249,630)	72.37%
材料費					
教保材料費		326,400	316,116	(10,284)	96.85%
日常消耗用品		81,600	81,263	(337)	99.59%
藥品費		9,520	5,824	(3,696)	61.18%
餐點費		1,700,000	1,271,564	(428,436)	74.80%
材料費合計		2,117,520	1,674,767	(442,753)	79.09%

維護及修繕購置費

111學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
水電修繕		110,000	81,489	(28,511)	74.08%
園舍消毒、清潔		25,000	15,000	(10,000)	60.00%
火險		8,000	3,045	(4,955)	38.06%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		190,400	81,076	(109,324)	42.58%
維護及修繕購置費合計		333,400	180,610	(152,790)	54.17%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		54,204	20,031	(34,173)	36.95%
行政管理費		181,255	181,255	0	100.00%
業務發展費			1,630,920	1,630,920	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		235,459	1,832,206	1,596,747	778.14%

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 995,840

延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計 995,840

其他支出

專案補助支出 4,441,143

代收補助支出 687,780

代收代付支出 97,176

其他支出合計 5,226,099

支出合計 \$21,323,327

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		\$5,842,260	\$ 5,400,321	(\$ 441,939)	92.44%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		447,120	397,928	(49,192)	89.00%
社工員、護士薪資		0	0	0	0.00%
會計、總務、廚工、清潔薪資		2,343,749	2,064,596	(279,153)	88.09%
加班費		869,400	291,974	(577,426)	33.58%
勞、健保費		999,637	1,014,768	15,131	101.51%
保險費		18,000	38,924	20,924	216.24%
勞退金提撥		479,760	471,055	(8,705)	98.19%
自強活動		18,000	18,000	0	100.00%
健康檢查		18,000	10,500	(7,500)	58.33%
代課費及廚工代班費		233,280	44,816	(188,464)	19.21%
資遣費準備金		64,885	64,885	0	100.00%
人事費合計		11,334,091	9,817,767	(1,516,324)	86.62%

註一
註一

110學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
業務費					
活動費	115,000	114,046	(954)	99.17%	
研習、進修	36,000	7,600	(28,400)	21.11%	
水費	38,000	21,068	(16,932)	55.44%	
電費	324,000	201,826	(122,174)	62.29%	
瓦斯	36,000	34,076	(1,924)	94.66%	
保全	80,000	49,199	(30,801)	61.50%	
辦公文具	30,000	11,981	(18,019)	39.94%	
事務機器耗材	65,000	36,011	(28,989)	55.40%	
電話費(含ADSL)	54,000	56,878	2,878	105.33%	註二
郵資	8,400	3,692	(4,708)	43.95%	
文宣費(一般文宣)	10,000	480	(9,520)	4.80%	
文宣費(園刊)	30,000	8,400	(21,600)	28.00%	
攝影照片	10,000	10,000	0	100.00%	
園務特支	42,000	41,987	(13)	99.97%	
差旅費	25,000	80	(24,920)	0.32%	
業務費合計	903,400	597,324	(306,076)	66.12%	
材料費					
教保材料費	326,400	339,731	13,331	104.08%	註三
日常消耗用品	81,600	78,125	(3,475)	95.74%	
藥品費	9,520	5,931	(3,589)	62.30%	
餐點費	1,700,000	1,233,693	(466,307)	72.57%	
材料費合計	2,117,520	1,657,480	(460,040)	78.27%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	110,000	50,736	(59,264)	46.12%	
園舍消毒、清潔	25,000	15,000	(10,000)	60.00%	
火險	8,000	1,451	(6,549)	18.14%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	190,400	87,618	(102,782)	46.02%	
維護及修繕購置費合計	333,400	154,805	(178,595)	46.43%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	54,204	18,846	(35,358)	34.77%	
行政管理費	181,255	181,255	0	100.00%	
業務發展費		2,720,000	2,720,000		
其他		0	0		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	235,459	2,920,101	2,684,642	1,240.17%	
課後留園及延後托育支出					
課後留園支出		1,152,800			
課後留園及延後托育支出合計		1,152,800			
其他支出					

110學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
專案補助支出			2,871,135		
代收補助支出			857,440		
代收代付支出			55,068		
其他支出合計			3,783,643		
支出合計			\$20,083,920		

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於人事費總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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、雜支急行政管理費流入，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，該細項超支情況在百分之二十限度內，優先於材料費總預算內(不含餐點費)相互勻支後，仍有不足，得以業務費剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。

連續四學年收支餘盈對照表

69

《會計財務彙報報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年度營業收支餘額對照表

會計期間：111年度

填表單位：臺中市樹德非營利幼兒園

項目	(合併第一年) 100 年度執行數				(合併第二年) 110 年度執行數				(合併第三年) 111 年度執行數				(合併第四年) 112 年度執行數(尚未執行年度)				合計執行數		
	預算數	決算數	預算數	執行率	預算數	決算數	預算數	執行率	預算數	決算數	預算數	執行率	預算數	決算數	預算數	執行率	總決算數	總決算數與預算數之差	
6209 事務機耗材	6,000	20,415	(44,555)	31.41	65,000	38,011	(73,088)	55.40	33,000	33,000	(31,910)	50.91	65,000	65,000	200,000	88,516	(170,484)	34.43	
6210 電腦費(含AUSL)	54,000	42,597	(11,403)	78.88	54,690	56,778	(2,088)	105.33	52,203	52,203	(1,697)	98.85	54,000	54,000	216,000	151,778	(64,222)	70.27	
6211 郵資	8,400	8,089	(311)	96.30	8,400	3,692	(4,708)	43.95	2,906	2,906	(5,491)	34.60	8,400	8,400	33,600	14,687	(18,913)	43.71	
6212 文書費(一般文書)	40,000	18,850	(21,150)	47.13	40,000	8,880	(31,120)	22.20	20,070	20,070	(19,930)	50.18	40,000	40,000	160,000	47,800	(112,200)	29.88	
621201 文書費(一般文書)	10,000	8,400	(1,600)	84.00	10,000	480	(9,520)	4.80	10,000	3,150	(6,850)	31.50	10,000	10,000	40,000	12,030	(27,970)	30.08	
621202 文書費(圖刊)	30,000	10,450	(19,550)	34.83	30,000	8,400	(21,600)	28.00	10,000	16,920	(13,080)	55.40	30,000	30,000	120,000	33,770	(86,230)	29.81	
6213 攝影費用	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	-	100.00	10,000	10,000	40,000	30,000	(10,000)	75.00	
6214 印刷雜費	42,000	21,944	(20,056)	52.55	42,000	41,987	(13)	99.97	42,000	37,300	(4,700)	88.81	42,000	42,000	165,000	101,231	(63,769)	60.25	
6215 其他費	75,000	2,880	(72,120)	11.52	25,000	80	(24,920)	0.32	24,000	11,767	(13,233)	48.56	25,000	25,000	100,000	14,425	(85,575)	14.42	
64 材料費	2,117,520	1,227,803	(889,717)	57.98	2,117,520	1,657,480	(460,040)	78.27	2,117,520	1,674,767	(442,753)	78.09	2,117,520	2,117,520	8,470,680	4,560,950	(3,910,030)	53.84	
6401 紙張材料費	326,400	301,632	(24,768)	92.47	326,400	339,731	13,331	104.63	326,400	316,116	(10,284)	96.85	326,400	326,400	1,305,600	957,679	(347,921)	73.35	
6402 日常消耗用品	81,600	81,042	(558)	99.32	81,600	78,125	(3,475)	95.74	81,600	81,263	(337)	99.59	81,600	81,600	336,000	210,430	(85,070)	73.66	
6403 藥品費	9,500	8,179	(1,321)	85.91	9,500	5,931	(3,569)	62.30	9,500	5,824	(3,676)	61.18	9,500	9,500	38,080	19,384	(18,146)	52.55	
6404 餐費	1,700,000	836,750	(863,250)	49.22	1,700,000	1,233,693	(466,307)	72.57	1,700,000	1,271,564	(428,436)	74.80	1,700,000	1,700,000	6,800,000	3,342,007	(3,457,993)	49.15	
65 雜項費	143,000	129,027	(13,973)	90.23	143,000	67,187	(75,813)	46.98	143,000	99,534	(43,466)	69.60	143,000	143,000	572,000	295,748	(276,252)	51.70	
6501 雜項費	110,000	92,673	(17,327)	84.25	110,000	50,736	(59,264)	46.12	110,000	81,489	(28,511)	74.05	110,000	110,000	400,000	224,898	(215,102)	56.11	
6502 圖書、文具、清潔	25,000	24,942	(58)	99.77	25,000	15,000	(10,000)	60.00	25,000	15,000	(10,000)	60.00	25,000	25,000	100,000	54,942	(45,058)	54.94	
6503 其他	8,000	11,412	3,412	142.65	8,000	1,451	(6,549)	18.14	8,000	3,945	(4,055)	49.31	8,000	8,000	32,000	15,908	(16,092)	49.71	
65 修繕費	180,400	612,534	432,134	321.71	180,400	87,618	(92,782)	48.02	180,400	81,076	(99,324)	42.58	180,400	180,400	761,600	781,228	19,628	102.58	
6504 電器用品、圖書設備、圖書設備及圖書設備	180,400	612,534	432,134	321.71	180,400	87,618	(92,782)	48.02	180,400	81,076	(99,324)	42.58	180,400	180,400	761,600	781,228	19,628	102.58	
66 總支、行政、管理費及業務費	235,459	1,339,593	1,104,134	568.33	235,459	2,920,101	2,684,642	1,240.17	235,459	1,832,208	1,596,747	778.14	235,459	235,459	941,838	6,091,900	5,150,064	641.81	
6601 雜支	54,204	5,811	(48,393)	10.72	54,204	18,846	(35,358)	34.77	54,204	20,031	(34,173)	36.95	54,204	54,204	216,816	44,688	(172,128)	20.61	
6602 行政、管理費	181,255	123,782	(57,473)	68.32	181,255	181,255	-	100.00	181,255	181,255	-	100.00	181,255	181,255	725,020	486,252	(238,768)	67.07	
6603 業務費	-	1,210,000	1,210,000	-	-	2,730,000	2,730,000	-	-	1,630,920	1,630,920	-	-	-	-	5,560,920	5,560,920	-	-
6604 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理費合計	14,707,604	13,859,178	(848,426)	94.23	14,923,870	15,147,477	223,607	101.50	15,278,957	15,101,388	(177,569)	88.86	15,552,899	15,552,899	60,460,440	44,108,043	(16,352,397)	72.95	
67 延長、編置、行、托、日、月、服務費及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6701 房租費	-	515,000	515,000	-	-	515,000	515,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6702 延長、編置、行、托、日、月、服務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68 其他支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6801 專業服務費	-	1,697,382	1,697,382	-	-	3,783,643	3,783,643	-	-	995,840	995,840	-	-	-	-	-	-	-	-
6802 代辦費	-	1,331,743	1,331,743	-	-	2,871,135	2,871,135	-	-	995,840	995,840	-	-	-	-	-	-	-	-
6803 代收代付費	-	255,440	255,440	-	-	857,440	857,440	-	-	995,840	995,840	-	-	-	-	-	-	-	-
6804 代收代付費	-	110,209	110,209	-	-	55,068	55,068	-	-	97,176	97,176	-	-	-	-	-	-	-	-
69 損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6901 其他損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期合計	513,388	92,256	(421,132)	17.97	326,982	37,026	(289,956)	11.33	(25,315)	-	-	-	(302,147)	302,147	512,808	128,282	(383,526)	25.21	
減：所得稅費用	-	(86,760)	(86,760)	-	-	(5,488)	(5,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減：業務發展費及列支	-	1,210,000	1,210,000	-	-	2,720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減：業務發展費及列支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期合計	513,388	1,215,486	702,098	-	326,982	2,751,538	(288,956)	-	(25,315)	-	-	-	302,147	302,147	512,808	3,987,034	-	-	-

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

112/01/31											
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	
代財 1-	3140101-03 3001455- 3001456	個人電腦	筆記型電腦ASUS P2548F	2	臺	109/11/16	16,930	4	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 2-	3140101-03 3001457- 3001458	個人電腦	桌上型電腦(含螢幕)ASUS M640MB、 ASUS VS229NA	2	臺	109/11/16	13,534	4	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 3-	4050402-14 4000195	監視系統	監視系統(含8路數位 錄影主機、 22吋液晶螢幕、 8之攝影鏡頭、 防雷3+1插分接器)	1	套	110/09/09	35,957	8	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 4-	4050402-14 4000196	監視系統	監視系統(含8路數位 錄影主機、 22吋液晶螢幕、 8之攝影鏡頭)	1	套	110/09/09	35,723	8	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 5-	5010106-08 5001764- 5001768	冷氣送風機	禾聯分離式冷氣 HI-N1002/HO-N1002	5	臺	109/10/30	88,475	5	諾貝爾A班*1 諾貝爾B班*1 奧斯卡班*1 雨奧班*1 米羅班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 雨奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代財 6-	5010307-99 5001769	其他康樂設備	信誼 組合式體能遊 具(水谷式)-木色	1	組	109/11/16	51,285	10	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 7-	5010105-21 5001770	投影機	NEC ME402X 4K LCD 投影機 投影機	1	部	109/11/16	17,879	8	幸福廚房	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 8-	5010110-19 5001771- 5001774	飲水機	賀眾牌UR-9615AG冰 溫熱三用飲水機附RO 逆滲透純水機、能源 效率1~2級飲水機	4	座	109/11/16	11,948	3	1樓辦公室 廚房 2樓哺乳室 3樓走廊	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 9-	5010307-99 5001775	其他康樂設備	精靈積木KAPLA(含附 輪大箱)	1	組	109/11/16	8,921	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代財 10-	5010307-99 5001776	其他康樂設備	童心園Weplay 萬象 組	1	組	109/11/16	7,494	5	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 11-	5010110-06 5001777	烤箱	(訂製品)半盤烤箱- 2000w	1	個	109/11/16	6,716	5	幸福廚房	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 12-	5010303- 01A	櫥櫃	華森威3層90度弧形 櫃	1	個	109/11/16	10,189	10	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代財 13-	5010307-99 5001779	其他康樂設備	蒙特梭利 長城積木	1	組	109/11/16	5,163	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代財 14-	5010307- 29A	展示牌	主招牌	1	臺	109/11/18	23,673	5	門口處	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 16-	5010105- 57-000141 5001845	電視機	75型液晶觸控型顯示 器	1	臺	111/05/02	44,416	6	幸福廚房	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 17-	5010105- 57-000142 5001846	電視機	43型液晶顯示器	1	臺	111/05/02	11,714	6	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 18-	3013002- 03B- 3001528	水塔	頂樓水塔10噸	1	座	111/06/21	77,949	12	頂樓	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 19-	5010108-02 5001862	消毒器	紫消燈703	1	具	111/06/21	10,960	5	2樓哺乳室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 20-	5010108-02 5001863	消毒器	紫消燈703	1	具	111/06/21	10,960	5	2樓哺乳室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代財 21-	5010108-02 5001864	消毒器	紫消燈770	1	具	111/06/21	13,353	5	廚房	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 1-	60112 6002069	電器用具	東元牌R1001冰箱	1	台	109/11/16	9,950	10	1樓辦公室	護理師	111/11/11 112/04/19
代物 2-	60114 6002070~ 6002071	雜項用具	裕豐 保健床	2	座	109/11/16	19,710	6	1樓辦公室*2	護理師	111/11/11 112/04/19
代物 3-	60114 6002072	雜項用具	蒙特梭利 骨牌積木 組附外箱(500片)	1	組	109/11/16	9,851	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 4-	60704 6002073- 6002075	儲存用具	華森威 新泰笛繪本 圖書櫃	3	座	109/11/16	29,043	10	奧斯卡班*1 諾貝爾B班*1 諾貝爾A班*1	奧斯卡班老師 諾貝爾B班老師 諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 5-	60114 6002076	雜項用具	童心園 歡樂大積木 (90件組)	1	組	109/11/16	8,816	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 6-	60802 6002077~ 6002078	運動用具	華森威 炫風籃球架	2	個	109/11/16	15,920	10	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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
代物 7-	60704 6002079	儲存用具	童心園 Weplay娃娃 沙箱(透明)	1	組	109/11/16	7,861	6	1樓走廊	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 8-	60114 6002080	雜項用具	童心園 軟質木紋積 木(152件組)	1	組	109/11/16	7,562	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 9-	60704 6002081~ 6002090	儲存用具	(訂製品)書包櫃+餐 具櫃	10	個	109/11/16	69,650	6	米羅班*2 雨奧班*2 奧斯卡班*2 諾貝爾B班*2 諾貝爾A班*2	米羅班老師 雨奧班老師 奧斯卡班老師 諾貝爾B班老師 諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 10-	60704 6002091~ 6002092	儲存用具	華森威 雅典花園-實 木中空五格櫃	2	座	109/11/16	10,866	8	米羅班*1 雨奧班*1	米羅班老師 雨奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 11-	60702 6002093~ 6002098	陳列用具	華森威 圓桌-百搭	6	組	109/11/16	31,698	8	米羅班*1 雨奧班*1 奧斯卡班*1 諾貝爾B班*1 諾貝爾A班*1 1樓辦公室*1	米羅班老師 雨奧班老師 奧斯卡班老師 諾貝爾B班老師 諾貝爾A班老師 行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 12-	60704 6002099~ 6002106	儲存用具	(訂製品)榉木書架(五 層)	8	座	109/11/16	40,992	8	諾貝爾A班*2 諾貝爾B班*2 奧斯卡班*2 雨奧班*1 米羅班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 雨奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 13-	60704 6002107~ 6002111	儲存用具	(訂製品)牙刷櫃	5	座	109/11/16	24,875	10	米羅班*1 雨奧班*1 奧斯卡班*1 諾貝爾B班*1 諾貝爾A班*1	米羅班老師 雨奧班老師 奧斯卡班老師 諾貝爾B班老師 諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 14-	61008 6002112	眼科用具	廣和視力檢查表燈箱	1	台	109/11/16	4,975	8	3樓儲藏室	護理師	111/11/11 112/04/19
代物 15-	60802 6002113~ 6002116	運動用具	童心園 腳行車(三 輪)-2.5~3.5歲	4	台	109/11/16	19,860	8	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 16-	60704 6002117~ 6002126	儲存用具	(訂製品)教具櫃 (原木)	10	座	109/11/16	48,950	10	米羅班*2 雨奧班*2 奧斯卡班*2 諾貝爾B班*2 諾貝爾A班*2	米羅班老師 雨奧班老師 奧斯卡班老師 諾貝爾B班老師 諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 17-	60702 6002127~60 02130	陳列用具	華森威 雅典花園小 方桌	4	個	109/11/16	19,104	10	諾貝爾A班*1 諾貝爾B班*1 奧斯卡班*1 雨奧班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 雨奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 18-	60704 6002131~ 6002132	儲存用具	華森威 造型基本圖 書櫃	2	座	109/11/16	8,974	10	米羅班*1 雨奧班*1	米羅班老師 雨奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 19-	60802 6002133~ 6002137	運動用具	童心園ES三輪車(L) -4~7歲	5	台	109/11/16	21,990	6	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 20-	60702 6002138	陳列用具	童心園 雪花拼拼樂	1	組	109/11/16	3,980	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 21-	60704 6002139~ 6002150	儲存用具	(訂製品)2~3歲嬰幼 教具櫃(原木)	12	座	109/11/16	47,160	10	諾貝爾A班*3 諾貝爾B班*3 奧斯卡班*2 雨奧班*2 米羅班*2	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 雨奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 22-	60114 6002151	雜項用具	好童年 大氣球傘	1	個	109/11/16	3,881	5	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 23-	60114 6002152	雜項用具	童心園 Weplay彩虹 河石	1	組	109/11/16	3,831	5	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 24-	60112 6002153~ 6002154	電器用具	大同20人份電鍋	2	台	109/11/16	7,364	6	2樓幸福廚房*1 廚房*1	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 25-	60704 6002155~ 6002156	儲存用具	(訂製品)2~3歲書架 (三層)	2	座	109/11/16	7,244	10	雨奧班*1 辦公室*1	雨奧班老師 行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 26-	60704 6002157	儲存用具	華森威 三格立式中 空櫃	1	座	109/11/16	3,522	10	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 27-	60114 6002158	雜項用具	華森威 動物嘉年華 總動員	1	組	109/11/16	3,363	5	雨奧班	雨奧班老師	111/11/11 112/04/19

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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
代物 28- 6002159- 6002163	儲存用具	(訂製品)雙層嬰幼教 具櫃(板木夾板無後 板)	5	座	109/11/16	16,420	10	諾貝爾A班*1 諾貝爾B班*1 奧斯卡班*1 兩奧班*1 米羅班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 兩奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 29- 6002164	儲存用具	華森威 3層邊角櫃- 實木	1	座	109/11/16	3,015	10	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 30- 6002165	雜項用具	芮內 移動式投影布 幕-87吋	1	個	109/11/16	2,886	10	4樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 31- 6002166	雜項用具	華森威 英皇寶利智 慧片-實心基本組(81	1	組	109/11/16	2,677	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 32- 6002167	雜項用具	華森威 小木屋建築 師,內含162件零 件。	1	組	109/11/16	2,677	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 33- 6002168	雜項用具	鐵線廚房收納架	1	個	109/11/16	2,657	8	廚房	廚房老師	111/11/11 112/04/19
代物 34- 6002169	雜項用具	華森威 小顆粒積木 (1000pc)	1	組	109/11/16	2,587	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 35- 6002170	雜項用具	華森威 藍帶美食家 (70件組)	1	組	109/11/16	2,587	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 36- 6002171	盛裝用具	大不鏽鋼餐車	1	台	109/11/16	2,488	6	廚房	廚房老師	111/11/11 112/04/19
代物 37- 6002172- 6002174	儲存用具	(訂製品)單層嬰幼教 具櫃(板木夾板無後 板)	3	座	109/11/16	7,464	10	奧斯卡班*1 兩奧班*1 米羅班*1	奧斯卡班老師 兩奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 38- 6002175	陳列用具	餐桌	1	張	109/11/16	2,378	10	4樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 39- 6002176	雜項用具	華森威 醫生手提箱	1	組	109/11/16	2,378	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 40- 6002177	炊蒸用具	50公分蒸籠組	1	個	109/11/16	2,289	6	廚房	廚房老師	111/11/11 112/04/19
代物 41- 6002178	雜項用具	德國Classic World 火車軌道組(75件)	1	組	109/11/16	2,189	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 42- 6002179- 6002180	運動用具	好童年 跳袋	2	組	109/11/16	4,258	5	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 43- 6002181	運動用具	solar 40吋八腳彈跳 床	1	個	109/11/16	2,090	5	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 44- 6002182	雜項用具	華森威計算100企鵝	1	個	109/11/16	2,025	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 45- 6002183	雜項用具	華森威 超大恐龍組	1	組	109/11/16	1,940	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 46- 6002184	雜項用具	華森威 非洲動物	1	個	109/11/16	1,940	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 47- 6002185	雜項用具	童心園 Nathan彩豆 馬賽克-基礎	1	組	109/11/16	1,891	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 48- 6002186	雜項用具	童心園 Weplay魔力 彩豆	1	組	109/11/16	1,871	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 49- 6002187	雜項用具	推車	1	台	109/11/16	1,791	10	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 50- 6002188	雜項用具	華森威 大象連連看	1	組	109/11/16	1,771	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 51- 6002189	雜項用具	華森威 齒輪遊戲-建 築天地(100件組)	1	組	109/11/16	1,761	5	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 52- 6002190	運動用具	童心園 Weplay彈力 觸覺球	1	個	109/11/16	1,711	5	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 53- 6002191	雜項用具	華森威 ABS中顆粒積 木	1	組	109/11/16	1,692	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 54- 6002192	雜項用具	華森威 冰淇淋商店	1	組	109/11/16	1,692	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 55- 6002193	雜項用具	華森威 創意形狀組	1	組	109/11/16	1,692	5	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 56- 6002194	雜項用具	華森威計數農場動物	1	組	109/11/17	1,642	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 57- 6002195	雜項用具	華森威計數彩色恐龍	1	組	109/11/17	1,642	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 58- 6002196	雜項用具	華森威 建構積木系 列-馬賽克圖片拼圖	1	組	109/11/17	1,622	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 59- 6002197- 6002200	雜項用具	好童年 滑溜布	4	組	109/11/17	6,408	5	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/04/19

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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
代物 60- 60302 6002201- 6002202	調製用具	不鏽鋼1尺8雙耳炒鍋	2	個	109/11/17	3,184	4	幸福廚房	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 61- 60802 6002203	運動用具	華森威 天才小釣手	1	組	109/11/17	1,592	5	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 62- 60114 6002204	雜項用具	童心園 Weplay 串蘋果	1	組	109/11/17	1,572	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 63- 60114 6002205	雜項用具	華森威 序列對應塔	1	組	109/11/17	1,532	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 64- 60201 6002206- 6002210	清潔用具	好神拖把拖組	5	個	109/11/17	7,465	6	諾貝爾A班*1 諾貝爾B班*1 奧斯卡班*1 兩奧班*1 米羅班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 兩奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 65- 60701 6002211- 6002212	陳飾用具	椅子	2	張	109/11/17	2,926	8	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 66- 60502 6002213	穿著用具	美國瑪莉莎 【Melissa && Doug瑪莉莎】 朱力安員警(單件)	1	個	109/11/17	1,463	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 67- 60502 6002214	穿著用具	美國瑪莉莎 Melissa&& Doug 菲比消防員(單件)	1	件	109/11/17	1,463	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 68- 60502 6002215	穿著用具	美國瑪莉莎 Melissa&& Doug 傑許廚師(單件)	1	件	109/11/17	1,463	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 69- 60502 6002216	穿著用具	美國瑪莉莎 【Melissa && Doug瑪莉莎】 海兒美髮師(單件)	1	件	109/11/17	1,463	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 70- 60114 6002217	雜項用具	華森威 美髮設計師	1	組	109/11/17	1,393	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 71- 60114 6002218- 6002222	雜項用具	童心園 Weplay搖滾 跳鞍板	5	個	109/11/17	6,865	8	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 72- 60114 6002223	雜項用具	華森威 情境積木	1	組	109/11/17	1,373	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 73- 60802 6002224- 6002229	運動用具	童心園16吋菱形手把 滑板車(室內/室外兩 用輪子)	6	個	109/11/17	8,058	8	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 74- 60114 6002230	雜項用具	童心園We play水晶 魔法屋	1	組	109/11/17	1,343	5	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 75- 60702 6002231- 6002232	陳列用具	華森威 方形小茶几	2	座	109/11/17	2,568	8	諾貝爾A班*1 諾貝爾B班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 76- 60114 6002233	雜項用具	華森威 大串珠(216 件)	1	組	109/11/17	1,274	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 77- 60114 6002234	雜項用具	華森威 實心圖案積 木(480件)	1	組	109/11/17	1,274	5	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 78- 60702 6002235	陳列用具	華森威 青蛙圓凳沙 發	1	個	109/11/17	1,234	8	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 79- 60702 6002236	陳列用具	華森威 鯨魚圓凳沙 發	1	個	109/11/17	1,234	8	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 80- 60401 6002237	盛裝用具	深高鍋	1	個	109/11/17	1,194	6	廚房	廚房老師	111/11/11 112/04/19
代物 81- 60702 6002238	陳列用具	鐵製豪華梯-4階	1	個	109/11/17	1,194	8	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 82- 60114 6002239- 6002242	雜項用具	好童年 小布球	4	袋	109/11/17	4,736	5	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 83- 60802 6002243	運動用具	童心園 大龍球、 Weplay 彈力大球	1	個	109/11/17	1,114	5	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 84- 60114 6002244	雜項用具	華森威 水管(80件)	1	組	109/11/17	1,095	5	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 85- 60704 6002245	儲存用具	童心園 滑板置物架	1	個	109/11/17	1,045	6	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 86- 60114 6002246	雜項用具	華森威 仿真水果組	1	組	109/11/17	1,045	5	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 87- 60114 6002247	雜項用具	華森威 仿真蔬菜組	1	組	109/11/17	1,045	5	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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
代物 88- 6002248	雜項用具	華森威 動物形狀卡 片	1	盒	109/11/17	1,045	5	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 89- 6002249	雜項用具	華森威 平衡搖擺遊 戲	1	組	109/11/17	1,035	6	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 90- 6002250	雜項用具	華森威 八角片(510 件)	1	組	109/11/17	1,015	5	兩奧班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 91- 6002251	雜項用具	立案告示牌	1	式	109/11/18	2,300	10	門口處	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 92- 6002407	雜項用具	行事曆磁性白板(辦 公室)	1	個	110/12/21	1,350	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 93- 6002408	電器用具	直立手持吸塵器	1	個	110/12/21	6,390	2	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 94- 6002409~ 6002418	儲存用具	三層木櫃	10	個	110/12/21	39,800	2	諾貝爾A班*2 諾貝爾B班*2 奧斯卡班*2 兩奧班*3 米羅班*1	諾貝爾A班老師 諾貝爾B班老師 奧斯卡班老師 兩奧班老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 95- 6002419	雜項用具	單孔打孔機	1	個	110/12/21	1,580	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 96- 6002420 6002417	雜項用具	六層鋁製馬椅梯 (195CM)	1	個	110/12/21	1,880	2	廚房儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 97- 6002421	電器用具	MBS-320 A3鐵殼護貝 機	1	個	110/12/21	4,490	2	廚房儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 98- 6002422	電器用具	A4碎紙機	1	個	110/12/21	9,600	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 99- 6002423~ 6002424	雜項用具	四層鍍鉻架(90公分)	2	個	110/12/21	2,900	2	3樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 100- 6002425	雜項用具	小米家打氣機	1	個	110/12/21	1,200	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 101- 6002426~ 6002430	雜項用具	雙面白板+鋁合金架	5	個	110/12/21	30,250	2	地下室*2 4樓儲藏室*3	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 102- 6002431~ 6002435	電器用具	紫外線消毒器	5	個	110/12/21	49,500	2	廚房*1 2樓哺乳室*4	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 103- 6002436~ 6002438	傳音用具	12鍵顯示型數位化機	3	個	110/12/21	16,458	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 104- 6002439	傳音用具	12鍵顯示型數位化機	1	個	110/12/21	5,487	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 105- 6002440~ 6002441	傳音用具	H.T.T無線對講機	2	個	110/12/21	7,560	2	1樓辦公室 米羅班	行政老師 米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 106- 6002442	雜項用具	洗手台衛浴設備	1	個	110/12/21	9,900	2	校門口左側	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 107- 6002443	電器用具	吊扇	1	個	110/12/21	2,598	2	一樓中庭	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 108- 6002444~ 6002445	電器用具	壁扇	2	個	110/12/21	4,400	2	1樓辦公室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 109- 6002572	電器用具	直立手持式吸塵器	1	個	111/05/02	6,390	2	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 110- 6002573	電器用具	直立手持式吸塵器	1	個	111/05/02	6,390	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 111- 6002574	雜項用具	紗門	1	個	111/05/02	3,600	2	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 112- 6002575	雜項用具	紗門	1	個	111/05/02	3,600	2	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 113- 6002576	雜項用具	紗門	1	個	111/05/02	3,600	2	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19

臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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
代物 114- 6002577	雜項用具	紗門	1	個	111/05/02	3,600	2	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 115- 6002578	電器用具	監視器鏡頭	1	個	111/05/02	4,935	2	大門入口處	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 116- 6002579	電器用具	循環扇	1	個	111/05/02	3,097	2	奧斯卡班	奧斯卡班老師	111/11/11 112/04/19
代物 117- 6002580	電器用具	循環扇	1	個	111/05/02	3,097	2	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 118- 6002581	電器用具	循環扇	1	個	111/05/02	3,098	2	諾貝爾B班	諾貝爾B班老師	111/11/11 112/04/19
代物 119- 6002582	電器用具	循環扇	1	個	111/05/02	3,098	2	米羅班	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 120- 6002583	電器用具	壁扇	1	個	111/05/02	1,313	2	諾貝爾A班	諾貝爾A班老師	111/11/11 112/04/19
代物 121- 6002624	運動用具	沙箱	1	個	111/06/21	6,650	2	1樓走廊	米羅班老師	111/11/11 112/04/19
代物 122- 6002625	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 123- 6002626	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 124- 6002627	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 125- 6002628	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 126- 6002629	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 127- 6002630	運動用具	智高積木桶	1	個	111/06/21	5,000	2	1樓儲藏室	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 128- 6002631	運動用具	原木動物系列積木	1	個	111/06/21	5,300	2	兩奧班	兩奧班老師	111/11/11 112/04/19
代物 129- 6002632	照明用具	三樓100W LED黃燈	1	個	111/06/21	5,197	2	3樓戶外運動場	行政老師	111/11/11 112/04/19
代物 130- 6002633	照明用具	三樓100W LED黃燈	1	個	111/06/21	5,197	2	3樓戶外運動場	行政老師	111/11/11 112/04/19
		合計				1,450,469				

管理人



會計

會計林珮琦

園長

園長吳嘉慧

負責人



臺中市樹德非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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
購109001	冷氣	詮寶	1	台	109/09/30	27,000	4	廚房	廚房老師	111/11/11 112/4/19
購109002	擴音機	標緻	1	台	109/09/30	29,000	4	辦公室	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109003	電腦設備-桌上	AOC	3	台	109/09/30	66,111	4	辦公室	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109004	大圖輸出	650CM*250 CM	1	式	109/09/30	12,670	4	1樓	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109005	大圖輸出	650CM*260 CM	1	式	109/09/30	13,160	4	2樓幸福廚 房	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109006	圍舍管制門	南方松	1	式	109/09/30	17,600	4	1樓	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109007	圍舍管制門	南方松	1	式	109/09/30	15,700	4	2樓	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109008	光桌	90CM*60CM *56CM	1	台	110/02/24	12,000	4	諾貝爾A班	諾貝爾A班 老師	111/11/11 112/4/19
購109009	彩窗積木		1	組	110/09/03	15,000	4	雨奧班	雨奧班老 師	111/11/11 112/4/19
購109010	隱形鐵窗		1	組	110/09/24	35,000	4	3樓戶外活 動場	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109011	隱形鐵窗		1	組	110/11/26	53,760	4	3樓戶外活 動場	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109012	光桌(上信)		1	台	111/02/11	15,000	4	米羅班	米羅班老 師	111/11/11 112/4/19
購109013	筆電	(Acer TMP215- 53i5)+微 軟OFFICE	1	台	111/02/25	29,500	4	辦公室	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109014	觸控看板		1	台	111/04/15	40,000	4	辦公室	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109015	光桌(上信)		1	台	111/07/29	15,000	4	雨奧班	雨奧班老 師	111/11/11 112/4/19
購109016	組合式體能 遊具(上信)		1	組	111/09/29	72,000	4	3樓多功能教室	行政老師	111/11/11 112/4/19
購109017	光桌		1	台	112/01/31	18,380	4	諾貝爾B班	諾貝爾B班 老師	112/4/19
購109018	印表機	EPSON EcoTank L6490	1	台	112/03/23	12,990	2	辦公室	行政老師	112/4/19
合計						499,871				

管理人



會計

會計林珮琦

園長

園長吳嘉慧

負責人

吳宗文

臺中市樹德非營利幼兒園
(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
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：				
8-1：本學年度有政府學費差額補助退費漏列造成教保費收入、應收帳款及應付帳款科目餘額有錯帳之情事，皆已依會計師建議調整完竣，建請確實檢查帳務之正確性。				
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 1,032,855 元，實際支出數 1,051,076 元，超支金額 18,221 元；保險費預算 18,000 元，實際支出數 38,402 元，超支金額 20,402 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。故上述細項符合勻支規定。 29-1：本學年度健康檢查預算 2,000 元，實際支出數 2,580 元，超支金額 580 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。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 115,000 元，實際支出數為 118,981 元，超支金額為 3,981 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。 35-1：本學年度研習、進修預算數為 36,000 元，實際支出數為 36,406 元，超支金額為 406 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。				
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：無。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 1,630,920 元已於 112 年 9 月 6 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：第一學期因未受限之現金不足經核准動支之業務發展準備金，本次追蹤查核已回存業務發展準備金專戶。				
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。				
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				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：250,000 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： 67-1：第一學期向辦理單位借款 250,000 元以支應營運費用，本學期已結清，其資金往來皆透過金融機構。				
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：本學年度應付辦理單位行政管理費 181,255 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. 本學年度發現有教保費收入、應收帳款及應付帳款錯帳，及會計項目未依營運成本及注意事項妥適分類之情事，建請各權責人員確實核對帳載金額。				

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

