

臺中市三光非營利幼兒園（委託
財團法人宏觀文教基金會辦理）

財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市北屯區三光一街77號
電話：04-22372216

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	8~9
(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	18~23
八、購置財產清冊暨盤點表	24~25
九、會計師查核附表	26~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，與臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

本報告僅供臺中市政府教育局監督所轄之臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，以及法令及合約的遵循，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險：對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉 紹 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 5 日

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

資產負債表

民國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	\$ 25,115	\$ 25,500	應付關係人款(附註五)	\$ 106,584	\$ 105,605
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	71,700	79,500
活期存款1	6,178,447	4,265,898	應付費用(附註四)	693,917	829,069
活期存款3	43,463	28,882	其他應付款(附註四)	29,962	122,985
定期存款			預收款項		
定期存款1	436	436	預收教保費(家長繳費)	655,500	571,500
應收帳款(附註四)	5,975	1,376,354	預收教保費(政府學費差額補助)	2,277,720	2,134,188
其他應收款(附註四)	137,779	440,691	其他預收款(附註四)	13,475	12,775
預付款項			流動負債合計	3,848,858	3,855,622
預付費用(附註四)	16,282	40,383			
流動資產合計	6,407,497	6,178,144			
非流動資產			非流動負債		
基金			資遣費準備	376,898	333,763
資遣費準備金(附註二)	376,898	333,763	業務發展準備	1,949,327	1,349,327
業務發展準備金(附註二)	1,949,327	1,349,327	應付代管財產	2,438,649	2,188,438
代管財產(附註二)	2,438,649	2,188,438	應付購置財產	529,422	577,622
購置財產(附註二)	529,422	577,622	非流動負債合計	5,294,296	4,449,150
非流動資產合計	5,294,296	4,449,150	負債總計	9,143,154	8,304,772
			餘絀		
			累積餘絀(附註二)	2,322,522	2,053,920
			本期餘絀	236,117	268,602
			餘絀總計	2,558,639	2,322,522
資產總計	\$ 11,701,793	\$ 10,627,294	負債及餘絀總計	\$ 11,701,793	\$ 10,627,294

(請參閱財務報表附註)

會計

會計陳宛玲

園長

園長吳郁嫻

負責人



臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國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				
教保費收入	\$ 9,273,960	\$ 10,002,950	\$ 728,990	107.86
教保費收入減項	0	(767,324)	(767,324)	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	73,575	73,575	0.00
利息收入	0	29,430	29,430	0.00
其他收入	0	2,406,471	2,406,471	0.00
收入合計	9,273,960	11,745,102	2,471,142	126.65
支出				
人事費	6,973,205	6,383,863	(589,342)	91.55
業務費	547,700	414,194	(133,506)	75.62
材料費	1,401,300	1,337,912	(63,388)	95.48
維護及修繕購置費	229,000	168,338	(60,662)	73.51
雜支、行政管理費及業務發展費	149,802	738,019	588,217	492.66
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	60,188	60,188	0.00
其他支出	0	2,406,471	2,406,471	0.00
支出合計	9,301,007	11,508,985	2,207,978	123.74
本期餘絀	(27,047)	236,117	263,164	(872.99)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (27,047)	\$ 236,117	\$ 263,164	(872.99)

(請參閱財務報表附註)

會計

會計陳宛玲

園長

園長吳郁嫻

負責人



臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國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	執行率
	金額	金額	(c)=(b)-(a)	(d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,273,960	\$ 9,277,231	\$ 3,271	100.04
教保費收入減項	0	(77,194)	(77,194)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	78,785	78,785	0.00
利息收入	0	6,981	6,981	0.00
其他收入	0	2,085,095	2,085,095	0.00
收入合計	9,273,960	11,370,898	2,096,938	122.61
支出(附註二)				
人事費	6,965,127	6,552,477	(412,650)	94.08
業務費	547,700	373,810	(173,890)	68.25
材料費	1,401,300	1,284,832	(116,468)	91.69
維護及修繕購置費	229,000	194,909	(34,091)	85.11
雜支、行政管理費及業務發展費	149,802	542,164	392,362	361.92
課後留園及延後托育支出	0	69,009	69,009	0.00
其他支出	0	2,085,095	2,085,095	0.00
支出合計	9,292,929	11,102,296	1,809,367	119.47
本期餘絀	(18,969)	268,602	249,633	(1,416.01)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (18,969)	\$ 268,602	\$ 249,633	(1,416.01)

(請參閱財務報表附註)

會計

會計陳宛羚

園長

園長吳郁嫻

負責人



臺中市三光非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

財務報表附註

民國112年及111年7月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

財團法人宏觀文教基金會於民國104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「臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立三光國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北屯區三光一街77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104年8月1日至108年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自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。

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款	\$ 0	\$ 1, 371, 794
應收延後托育收入	5, 975	4, 560
合 計	\$ 5, 975	\$ 1, 376, 354

(二) 其他應收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 137, 779	\$ 440, 691

財務報告附註(續)

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 16,282	\$ 17,433
預付教保材料費	0	22,950
合 計	\$ 16,282	\$ 40,383

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付餐點費	\$ 71,700	\$ 71,500
應付教保材料費	0	8,000
合 計	\$ 71,700	\$ 79,500

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 546,488	\$ 601,366
應付勞健保費、勞退金提撥	131,381	126,085
應付水電瓦斯、電話費等	16,048	14,468
應付其他費用	0	87,150
合 計	\$ 693,917	\$ 829,069

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 28,337	\$ 92,000
應付五日未上課退費	1,625	8,035
應付學辦品預收退費	0	22,950
合 計	\$ 29,962	\$ 122,985

(七) 其他預收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 13,475	\$ 12,775

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本園之關係
財團法人宏觀文教基金會	為本園之辦理單位
廣傳廣告企劃股份有限公司	負責人與辦理單位之負責人為同一人
幼教資訊雜誌社	負責人與辦理單位之負責人為同一人

財務報告附註(續)

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	\$ 106,584	\$ 105,605	\$ 106,584	\$ 105,605
購買教保材料、製作園刊、辦理研習進修等		23,022	0	0
	<u>\$ 106,584</u>	<u>\$ 128,627</u>	<u>\$ 106,584</u>	<u>\$ 105,605</u>

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	\$ 632,594	\$ 632,594
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	35,000	35,000
薪資差額補助經費	1,500,152	1,500,152
早期療育或專業輔導之經費	80,000	80,000
110年度績效獎金	120,000	120,000
防疫物資補助經費	3,000	3,000
防疫加班補助經費	10,000	10,000
合計	<u>\$ 2,380,746</u>	<u>\$ 2,380,746</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>\$ 25,725</u>	<u>\$ 25,725</u>

財務報告附註(續)

臺中市三光非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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	\$ 1,179,000	(\$ 981,000)	54.58%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,113,960	8,823,950	1,709,990	124.04%
	\$9,273,960	\$ 10,002,950	\$ 728,990	107.86%
減：五日未上課退費		(38,334)		
轉學/轉出退費		(3,000)		
政府學費差額補助退費		(725,990)		
教保費收入合計		\$ 9,235,626		
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		73,575		
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		\$ 73,575		
利息收入		\$ 29,430		
其他收入				
專案補助收入		2,380,746		
代收代付收入		25,725		
其他收入合計		\$ 2,406,471		
收入合計	\$9,273,960	\$ 11,745,102	\$2,471,142	126.65%

財務報告附註(續)

臺中市三光非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
111及110學年度收入明細表

項 目	110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)	\$ 2,700,000	\$ 1,331,477	(\$1,368,523)	49.31%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,573,960	7,945,754	1,371,794	120.87%
	<u>\$ 9,273,960</u>	<u>\$ 9,277,231</u>	<u>\$ 3,271</u>	<u>100.04%</u>
減：五日未上課退費		(77,194)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,200,037</u>		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		78,785		
課後留園及延後托育收入合計		<u>\$ 78,785</u>		
利息收入		\$ 6,981		
其他收入				
專案補助收入		2,055,132		
代收代付收入		29,963		
其他收入合計		<u>\$ 2,085,095</u>		
收入合計	<u>\$ 9,273,960</u>	<u>\$11,370,898</u>	<u>\$2,096,938</u>	<u>122.61%</u>

財務報告附註(續)

臺中市三光非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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)		\$3,385,665	\$ 3,181,806	(\$ 203,859)	93.98%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		429,530	329,693	(99,837)	76.76%	
社工員、護士薪資		419,310	339,299	(80,011)	80.92%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,108,998	1,140,943	31,945	102.88%	註一
加班費		448,224	353,760	(94,464)	78.92%	
勞、健保費		657,708	589,220	(68,488)	89.59%	
保險費		12,000	20,362	8,362	169.68%	註一
勞退金提撥		312,048	273,290	(38,758)	87.58%	
自強活動		12,000	12,000	0	100.00%	
健康檢查		12,000	9,240	(2,760)	77.00%	
代課費及代班費		132,587	91,115	(41,472)	68.72%	
資遣費準備金		43,135	43,135	0	100.00%	
人事費合計		6,973,205	6,383,863	(589,342)	91.55%	
業務費						
活動費		95,000	94,548	(452)	99.52%	
研習、進修		24,000	17,920	(6,080)	74.67%	
水費		26,000	10,920	(15,080)	42.00%	
電費		90,000	98,792	8,792	109.77%	註二
瓦斯		32,000	17,545	(14,455)	54.83%	
保全		50,000	0	(50,000)	0.00%	
辦公文具		18,000	9,954	(8,046)	55.30%	
事務機器耗材		60,000	48,820	(11,180)	81.37%	
電話費(含ADSL)		40,000	29,293	(10,707)	73.23%	
郵資		7,200	3,475	(3,725)	48.26%	
文宣費(一般文宣)		10,000	9,840	(160)	98.40%	
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%	
攝影照片		9,000	4,190	(4,810)	46.56%	
園務特支		39,000	38,741	(259)	99.34%	
差旅費		20,000	2,656	(17,344)	13.28%	
業務費合計		547,700	414,194	(133,506)	75.62%	
材料費						
教保材料費		216,000	211,798	(4,202)	98.05%	
日常消耗用品		54,000	52,952	(1,048)	98.06%	
藥品費		6,300	1,603	(4,697)	25.44%	
餐點費		1,125,000	1,071,559	(53,441)	95.25%	
材料費合計		1,401,300	1,337,912	(63,388)	95.48%	

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	70,000	37,142	(32,858)	53.06%	
園舍消毒、清潔	25,000	25,000	0	100.00%	
火險	8,000	1,189	(6,811)	14.86%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	105,007	(20,993)	83.34%	
維護及修繕購置費合計	229,000	168,338	(60,662)	73.51%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	32,862	21,079	(11,783)	64.14%	
行政管理費	116,940	116,940	0	100.00%	
業務發展費		600,000	600,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	149,802	738,019	588,217	492.66%	
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		60,188			
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		60,188			
其他支出					
專案補助支出		2,380,746			
代收代付支出		25,725			
其他支出合計		2,406,471			
支出合計		\$11,508,985			

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	\$3,385,665	\$ 3,302,692	(\$ 82,973)	97.55%	
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	429,530	356,368	(73,162)	82.97%	
社工員、護士薪資	419,310	395,087	(24,223)	94.22%	
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,108,998	1,170,108	61,110	105.51%	註一
加班費	438,576	289,088	(149,488)	65.92%	
勞、健保費	668,136	621,281	(46,855)	92.99%	
保險費	12,000	20,917	8,917	174.31%	註一
勞退金提撥	308,808	288,689	(20,119)	93.48%	
自強活動	12,000	12,000	0	100.00%	
健康檢查	1,000	1,000	0	100.00%	
代課費及廚工代班費	138,947	53,090	(85,857)	38.21%	
資遣費準備金	42,157	42,157	0	100.00%	
人事費合計	6,965,127	6,552,477	(412,650)	94.08%	

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	64,281	(30,719)	67.66%
研習、進修		24,000	23,973	(27)	99.89%
水費		26,000	8,717	(17,283)	33.53%
電費		90,000	101,468	11,468	112.74%
瓦斯		32,000	18,428	(13,572)	57.59%
保全		50,000	0	(50,000)	0.00%
辦公文具		18,000	1,650	(16,350)	9.17%
事務機器耗材		60,000	40,817	(19,183)	68.03%
電話費(含ADSL)		40,000	31,197	(8,803)	77.99%
郵資		7,200	4,061	(3,139)	56.40%
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%
攝影照片		9,000	5,300	(3,700)	58.89%
園務特支		39,000	38,424	(576)	98.52%
差旅費		20,000	7,994	(12,006)	39.97%
業務費合計		547,700	373,810	(173,890)	68.25%
材料費					
教保材料費		216,000	192,114	(23,886)	88.94%
日常消耗用品		54,000	47,974	(6,026)	88.84%
藥品費		6,300	2,350	(3,950)	37.30%
餐點費		1,125,000	1,042,394	(82,606)	92.66%
材料費合計		1,401,300	1,284,832	(116,468)	91.69%
維護及修繕購置費					
水電修繕		70,000	67,275	(2,725)	96.11%
園舍消毒、清潔		25,000	7,500	(17,500)	30.00%
火險		8,000	1,334	(6,666)	16.68%
電器用品、園舍修繕、廚房設備 及教學設施設備		126,000	118,800	(7,200)	94.29%
維護及修繕購置費合計		229,000	194,909	(34,091)	85.11%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		32,862	25,224	(7,638)	76.76%
行政管理費		116,940	116,940	0	100.00%
業務發展費			400,000	400,000	
其他			0	0	
雜支、行政管理費及業務發展費 合計		149,802	542,164	392,362	361.92%
課後留園及延後托育支出					
課後留園支出			0		
延後托育支出			69,009		
課後留園及延後托育支出合計			69,009		
其他支出					

註二

財務報告附註(續)

項 目	110學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率
專案補助支出		2,055,132		
代收補助支出		0		
代收代付支出		29,963		
其他支出合計		<u>2,085,095</u>		
支出合計		<u>\$11,102,296</u>		

- (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，各該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。

16

連續四年收支條目對照表

調查單位：臺中市三光非營利幼兒園

[illegible]

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
3013101-25 3001007	冷暖通風設備	不銹鋼煙罩+排風管+風車馬達 排煙系統	組	1	61,740	1041103 1041124	10	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
3013003-02 3001008	花紋銅板	不銹鋼壁板 不銹鋼壁板	塊	1	25,640	1041103 1041124	10	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
3140308-15 3001011	數位攝影機	彩色紅外線網路攝影機Foejet FJ-M6-720P 攝影機	架	1	10,000	1050202 1050225	5	幼兒園 廚房外	呂志成	1111223 1120727
3140308-15 3001012	數位攝影機	彩色紅外線網路攝影機Foejet FJ-M6-720P 攝影機	架	1	10,000	1050202 1050225	5	幼兒園 男廁外	呂志成	1111223 1120727
3140308-15 3001013	數位攝影機	彩色紅外線網路攝影機Foejet FJ-M6-720P 攝影機	架	1	10,000	1050202 1050225	5	幼兒園 工具室前外	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001634	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041119	9	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001635	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041119	9	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001636	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041119	9	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001637	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041119	9	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001638	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041119	9	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001639	冷(暖)氣機	禾聯HW-72P高效率窗型冷氣 冷氣機	架	1	23,155	1041015 1041118	9	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001726	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,346	1070926 1070926	9	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001727	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,346	1070926 1070926	9	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001728	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,346	1070926 1070926	9	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001729	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,346	1070926 1070926	9	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001730	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,346	1070926 1070926	9	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001731	冷(暖)氣機	國際冷氣CS-71BA2/71BCA2 冷氣機	架	1	39,350	1070926 1070926	9	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03 5001640	冷(暖)氣機	冰點一對一分離式冷氣 冷氣機	架	1	54,229	1041015 1041118	9	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010301-01A 5001642	桌	25mm鋼製屏風+屏風桌板+薄中抽+高活動櫃 桌	張	1	35,000	1041015 1041124	10	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5020201-04 5001643	防盜系統	含16路錄影機+5台攝影機+液晶顯示器 防盜監視設備	套	1	53,533	1041022 1041124	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010107-01B 5001644	冰箱	冷藏/冷凍櫃 冰箱	具	1	28,500	1041103 1041124	8	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010110-36 5001645	煎烤機	雙口炒台 雙口炒台	架	1	14,250	1041103 1041124	5	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010110-36 5001646	煎烤機	煎爐 煎爐	架	1	13,300	1041103 1041124	5	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010306-09 5001647	廚餐用車	不銹鋼雙層工作車 工作車	臺	1	10,440	1041103 1041124	5	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010306-08 5001648	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃 餐具消毒櫃	具	1	44,640	1041103 1041124	5	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010306-12 5001649	調理台櫥櫃	不銹鋼置物櫃 不銹鋼置物櫃	組	1	20,900	1041103 1041124	6	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5020302-01 5001650	防蚊防臭氣 密水溝蓋	不銹鋼水溝(含鍍鋅溝蓋) 不銹鋼水溝	座	1	16,150	1041103 1041124	8	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010110-40 5001651	開水機	落地式開水機 落地式開水機	個	1	19,000	1041103 1041124	3	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010110-60 5001652	儲油槽	不銹鋼截油槽 截油槽	個	1	16,150	1041103 1041125	10	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010110-29 5001653	蒸庫(車)	四抽蒸爐 四抽蒸爐	座	1	16,150	1041103 1041125	5	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
5010305-03 5001656	衣櫥(櫃)	多功能白板棉被置物櫃 棉被置物櫃	座	1	66,187	1041218 1041224	5	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010305-03 5001657	衣櫥(櫃)	多功能白板棉被置物櫃 棉被置物櫃	座	1	66,187	1041218 1041224	5	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010305-03 5001658	衣櫥(櫃)	多功能白板棉被置物櫃 棉被置物櫃	座	1	66,187	1041218 1041224	5	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010504-12 5001660	公佈欄	親師溝通園地3座方形公佈欄 公佈欄	個	1	29,000	1050202 1050225	5	幼兒園 川堂	呂志成	1111223 1120727
5010303-01B 5001661	櫥櫃	幼兒盥洗放置櫃3座(各班一個)150*90*30格 幼兒盥洗放置櫃	個	1	12,000	1050202 1050225	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010110-19 5001662	飲水機	UW-10000B-220V6程殺菌溫熱飲水機 飲水機	座	1	20,000	1050202 1050225	3	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
5010307-68 5001663	地板練習道	波浪觸覺步道(藍色及綠色各一個)2組 波浪觸覺步道	條	1	10,500	1050202 1050225	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010308-03 5001664	兒童輔導教具	積木教具組(含歡樂,單位,頂尖建構,磁力空心積木) 幼兒大型積木教具組	套	1	26,160	1050202 1050225	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010308-03 5001665	兒童輔導教具	教學扮演(醫生手提箱*2,工具小博士*2,布娃娃搖床*2,寶寶餐食,消防服,警察服,醫生服,工程服 教學扮演	套	1	11,037	1050202 1050225	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010105-21 5001666	投影機	ViewSonic PJD7223投影機 投影機	部	1	21,000	1050202 1050307	8	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010105-21 5001667	投影機	ViewSonic PJD7223投影機 投影機	部	1	21,000	1050202 1050307	8	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010105-21 5001668	投影機	ViewSonic PJD7223投影機 投影機	部	1	21,000	1050202 1050307	8	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010105-99 5001669	其他電影電視機具附屬設備	CASOS WME-120電動式側掛布幕 電動式側掛布幕	式	1	10,000	1050202 1050307	5	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
5010105-99 5001670	其他電影電視機具附屬設備	CASOS WME-120電動式側掛布幕 電動式側掛布幕	式	1	10,000	1050202 1050307	5	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
5010105-99 5001671	其他電影電視機具附屬設備	CASOS WME-120電動式側掛布幕 電動式側掛布幕	式	1	10,000	1050202 1050307	5	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000587	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000588	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000589	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000590	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000591	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000592	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000593	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000594	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000611	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000612	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000613	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000614	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000615	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000626	雜項用具	開放式三層圖書架20*30*90 三層圖書架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000629	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000630	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000631	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000632	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000633	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000673	文書用具	開放式圖書架120*90*30CM 開放式圖書架	座	1	3,500	1050202 1050225	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000676	文書用具	教室移動式白板 教室移動式白板	座	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000679	辦公用具	教師課桌椅 教師課桌椅	組	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000595	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000596	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 教室	呂志成	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
60114 6000597	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000598	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000599	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000600	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000601	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000602	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000616	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000617	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000618	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000619	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000620	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000627	雜項用具	開放式三層圖書架20*30*90 三層圖書架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000634	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000635	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000636	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000637	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000638	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000674	文書用具	開放式圖書架120*90*30CM 開放式圖書架	座	1	3,500	1050202 1050225	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000677	文書用具	教室移動式白板 教室移動式白板	座	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000680	辦公用具	教師課桌椅 教師課桌椅	組	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000603	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000604	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000605	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000606	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000607	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000608	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000609	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000610	雜項用具	幼兒桌子(實木90*60*53) 幼兒桌子	個	1	1,054	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000621	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000622	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000623	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000624	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000625	雜項用具	學習區四層教具櫃20*30*90 四層教具櫃	座	1	2,341	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000628	雜項用具	開放式三層圖書架20*30*90 三層圖書架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000639	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000640	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
60114 6000641	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000642	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000643	雜項用具	6人附門書包餐具櫃150*40*90 書包餐具櫃	座	1	5,463	1041218 1041224	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000675	文書用具	開放式圖書架120*90*30CM 開放式圖書架	座	1	3,500	1050202 1050225	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60101 6000678	文書用具	教室移動式白板 教室移動式白板	座	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000681	辦公用具	教師課桌椅 教師課桌椅	組	1	4,000	1050202 1050225	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000586	雜項用具	全圖公佈欄450*60 公佈欄	個	1	7,187	1041218 1041224	2	幼兒園 川室	呂志成	1111223 1120727
60301 6000501	爐灶用具	湯爐	個	1	5,500	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60108 6000502	供水用具	不銹鋼雙水槽 不銹鋼雙水槽	個	1	6,840	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60108 6000503	供水用具	不銹鋼單水槽附平台 水槽平台	個	1	5,700	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60107 6000504	放置用具	不銹鋼四層存放架 四層存放架	個	1	9,500	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60107 6000505	放置用具	瓦斯桶格柵間 瓦斯桶格柵間	個	1	7,120	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60107 6000506	放置用具	雙層配送台車 配送台車	個	1	8,080	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60401 6000507	盛裝用具	50人份煮飯鍋 煮飯鍋	個	1	3,800	1041103 1041124	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60401 6000508	盛裝用具	50人煮飯鍋 煮飯鍋	個	1	3,800	1041103 1041125	2	幼兒園 廚房	呂志成	1111223 1120727
60130 6000492	辦公用具	W180*D90*H74ATI809C接待桌椅(含椅*4) 接待桌椅	個	1	9,900	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000493	雜項用具	CM-421-1保健床 保健床	組	1	9,900	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000494	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅子	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000495	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000496	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000497	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000498	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000499	辦公用具	CMA-N802TG辦公椅 辦公椅	個	1	2,000	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60130 6000500	辦公用具	W118*D40*H176公文檔案櫃座 公文檔案櫃座	座	1	5,500	1041015 1041124	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000644	雜項用具	高架圖書儲藏櫃245*30*180 高架圖書儲藏櫃	座	1	7,736	1041218 1041224	2	幼兒園 儲藏室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000645	雜項用具	教具儲藏鐵架120*60*210 教具儲藏鐵架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 儲藏室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000646	雜項用具	教具儲藏鐵架120*60*210 教具儲藏鐵架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 儲藏室	呂志成	1111223 1120727
60114 6000647	雜項用具	教具儲藏鐵架120*60*210 教具儲藏鐵架	座	1	3,122	1041218 1041224	2	幼兒園 儲藏室	呂志成	1111223 1120727
3013208-72 3001130	純水儀器	次氯酸水製造設備機(次氯康2L大容量30W+ 低·中·高三種濃度選擇) 次氯酸水製造設備機	臺	1	12,935	1080927 1080927	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
4050303-10 4000185	擴音機	移動式音響(Hylex PA-7010(10")) 移動式音響	部	1	35,820	1080927 1080927	8	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
4050303-10 4000186	擴音機	移動式音響(Hylex PA-7010(10")) 移動式音響	部	1	35,820	1080927 1080927	8	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010302-10 5001749	隔屏	ABS板35mm(人造石門框) 隔板	式	1	20,000	1071225 1071225	5	幼兒園 廁所	呂志成	1111223 1120727
5010108-02 5001759	消毒器	紫外線殺菌燈(線索 長40*寬40*高117cm 燈 管30W*4) 紫外線殺菌燈	具	1	21,890	1080927 1080927	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010301-01B 5001760	桌	木工桌(宏豐企業社,含木頭固定器 135*50*60cm含桌鉗1組) 木工桌	張	1	24,875	1080927 1080927	5	幼兒園 辦公室外	呂志成	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
5010308-03 5001761	兒童輔導教具	遊戲牆、積木配件(好童年、信誼銀嵌齒輪遊戲 (水管遊戲)(300公分*100公分) 遊戲牆積木配件	套	1	150,600	1080927 1080927	5	幼兒園 川堂	呂志成	1111223 1120727
5010308-03 5001762	兒童輔導教具	小單位積木(信誼基本塊 * 100、二倍塊 * 200、三倍塊 * 350、四倍塊 * 350、方壓克力 片 * 2) 小單位積木	套	1	12,735	1080927 1080927	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010308-03 5001763	兒童輔導教具	小單位積木(信誼基本塊 * 100、二倍塊 * 200、三倍塊 * 350、四倍塊 * 350、方壓克力 片 * 2) 小單位積木	套	1	12,735	1080927 1080927	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03 3001133	個人電腦	個人電腦設備(主機及液晶顯示器、捷元Intel i5-9400/8G RAM/1TB HDD+250G SSD) 個人電腦設備	臺	1	20,000	1081018 1081018	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03 3001134	個人電腦	個人電腦設備(主機及液晶顯示器、捷元Intel i5-9400/8G RAM/1TB HDD+250G SSD) 個人電腦設備	臺	1	20,000	1081018 1081018	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60902 6001037	木工用具	圓形旋轉書櫃(欲豐企業社、低甲醛木 板、50*50*100公分) 方形旋轉書櫃	個	1	5,530	1080927 1080927	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60902 6001038	木工用具	圓形旋轉書櫃(欲豐企業社、低甲醛木 板、50*50*100公分) 方形旋轉書櫃	個	1	5,530	1080927 1080927	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60902 6001039	木工用具	圓形旋轉書櫃(欲豐企業社、低甲醛木 板、50*50*100公分) 方形旋轉書櫃	個	1	5,530	1080927 1080927	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6001040	雜項用具	圓形椅及沙發(欲豐、木製外包覆耐燃皮革)大 77*25cm小大30*25cm 圓形椅及沙發	組	1	6,680	1080927 1080927	2	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114 6001041	雜項用具	布偶台(欲豐企業社、低甲醛木 板、80*35*120cm) 布偶台	個	1	4,190	1080930 1080930	2	幼兒園 A教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6001042	雜項用具	布偶台(欲豐企業社、低甲醛木 板、80*35*120cm) 布偶台	個	1	4,190	1080930 1080930	2	幼兒園 B教室	呂志成	1111223 1120727
60114 6001043	雜項用具	布偶台(欲豐企業社、低甲醛木 板、80*35*120cm) 布偶台	個	1	4,190	1080930 1080930	2	幼兒園 C教室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03- 5001778	冷(暖)氣機	冷氣機(國際牌CS-K71BA2/CU-K71BCA2雙頻)	架	1	39,779	1081206 1081206	9	幼兒園 1-17教 室	呂志成	1111223 1120727
5010106-03- 5001779	冷(暖)氣機	冷氣機(國際牌CS-K71BA2/CU-K71BCA2雙頻)	架	1	39,779	1081206 1081206	9	幼兒園 1-17教 室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 000435- 3001252	個人電腦	ASUS M700TA 個人電腦(含螢幕)	台	1	30,000	1110321 1110502	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 000435- 3001253	個人電腦	ASUS M701TA 個人電腦(含螢幕)	台	1	30,000	1110321 1110502	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 000435- 3001254	個人電腦	ASUS M702TA 個人電腦(含螢幕)	台	1	30,000	1110321 1110502	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 000435- 3001255	個人電腦	ACER P215-53 15" 筆記型電腦(含筆電包1個)	台	1	29,979	1110321 1110502	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 3001268	筆記型電腦	ACER P215-53 15" 筆記型電腦(含筆電包及滑 鼠)	台	1	30,000	1110906 1111014	4	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 3001269	數位相機	CANON SX740HS 數位相機	台	1	15,000	1110906 1111014	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 3001270	數位相機	CANON SX740HS 數位相機	台	1	15,000	1110906 1111015	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
3140101-03- 3001271	數位相機	CANON SX740HS 數位相機	台	1	15,000	1110906 1111016	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010304-01- 5001854	沙發椅	雙色沙發(6入)(各班2入)	組	1	15,000	1110321 1110502	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010308-03- 5001855	兒童輔導教具	遊戲牆(190cm*95cm)+積木	組	1	10,787	1110321 1110502	5	幼兒園 辦公室 外	呂志成	1111223 1120727
5010307-60- 5001856	爬行鐵架	戶外遊戲組(攀爬梯、平台、拱橋、120攀 爬梯)	組	1	42,600	1110321 1110502	5	吉貝木棉車道旁	呂志成	1111223 1120727
5010303-01B- 5001857	櫥櫃	90度三層轉角櫃(30*30*80cm)3個1組(各 班1個)	個	1	11,634	1110321 1110502	5	幼兒園 辦公室	呂志成	1111223 1120727
5010304-09- 5001863	遮陽棚	1865*100cm遮雨棚	個	1	49,000	1110906 1111014	5	1-18教室(幼兒 園)外側	呂志成	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號	財產名稱	形式	單位	數量	總價	購置日期 領用日期	使用 年限	存置地點	保管人	盤點 紀錄
5010305-21-5001864	投影機	OPTOMA OPX4159 4000單槍投影機(含螢幕)	個	1	16,000	1110906 1111014	8	幼兒園辦公室	呂志成	1111223 1120727
60303-6001272	炊蒸用具	白鐵50公分4層+2 蒸鍋	個	1	5,500	1110912 1111014	2	幼兒園廚房	呂志成	1111223 1120727
60114-6001273	雜項用具	巧手織布機	台	1	3,000	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001274	雜項用具	巧手織布機	台	1	3,000	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001275	雜項用具	巧手織布機	台	1	3,000	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001276	雜項用具	巧手織布機	台	1	3,000	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001277	雜項用具	萬象組(簡易組)	個	1	9,500	1110914 1111015	2	幼兒園辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001278	雜項用具	萬象組(簡易組)	個	1	9,500	1110914 1111015	2	幼兒園辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001279	雜項用具	萬象組(簡易組)	個	1	9,500	1110914 1111015	2	幼兒園辦公室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001280	雜項用具	八色混裝幾何塊256套件(A)	組	1	5,610	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001281	雜項用具	八色混裝幾何塊256套件(B)	組	1	5,610	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001282	雜項用具	巧思積木(56件組)	組	1	4,320	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001283	雜項用具	巧思積木(56件組)	組	1	4,320	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001284	雜項用具	巧思積木(56件組)	組	1	4,320	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001285	雜項用具	巧思積木(56件組)	組	1	4,320	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
60114-6001286	雜項用具	動物數獨遊戲盒	組	1	8,300	1110914 1111015	2	幼兒園教室	呂志成	1111223 1120727
		合計：			2,438,649					

管理人：

會計：

園長：

負責人：

張曉容

會計陳宛玲

園長吳郁嫻



臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
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	盤點日期
20160202-001	電話主機	Trans tel/TDS-512	1	台	1050202	6,600	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-002	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-003	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-004	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-005	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-006	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160202-007	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050202	2,200	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160614-008	顯示型數位話機	DK6-12D	1	台	1050614	2,000	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160531-009	活動式音響	MA-707	1	台	1050531	34,900	3年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20160816-010	紫外線殺菌燈(多角度)	YH109-1	1	台	1050531	22,000	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20170103-011	木製大單位積本	木製品	1	組	1060103	29,700	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20170704-012	木製大單位積本	木製品	1	組	1060704	28,300	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20170713-013	冷藏冰箱	三洋400公升	1	台	1060713	16,500	5年	幼兒園廚房	張曉容	1111223 1120727
20170718-014	木製小單位積本	木製品	1	組	1060718	12,800	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20170831-016	照相機(含32G記憶卡)	NikonA900黑色	1	台	1060831	12,800	5年	太陽家	張曉容	1111223 1120727
20170831-017	照相機(含32G記憶卡)	NikonA900黑色	1	台	1060831	12,800	5年	月亮家	張曉容	1111223 1120727
20170831-018	照相機(含32G記憶卡)	NikonA900黑色	1	台	1060831	12,800	5年	星星家	張曉容	1111223 1120727
20170922-019	ASUS K20CE Intel雙核小型電腦 (J3060/4G/1TB/W10)+飛利浦24型螢幕	ASUS K20CE Intel 飛利浦 24型螢幕	1	組	1060922	12,489	5年	太陽家	張曉容	1111223 1120727
20170922-020	ASUS K20CE Intel雙核小型電腦 (J3060/4G/1TB/W10)+飛利浦24型螢幕	ASUS K20CE Intel 飛利浦 24型螢幕	1	組	1060922	12,489	5年	月亮家	張曉容	1111223 1120727
20170922-021	ASUS K20CE Intel雙核小型電腦 (J3060/4G/1TB/W10)+飛利浦24型螢幕	ASUS K20CE Intel 飛利浦 24型螢幕	1	組	1060922	12,489	5年	星星家	張曉容	1111223 1120727
20180427-022	木製小單位積本	木製品	1	組	1070427	12,800	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20180813-023	木製大單位積本	木製品	1	組	1070813	28,300	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727

臺中市三光非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

購置財產清冊暨盤點表

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	盤點日期
20180813-024	木製大單位積木	木製品	1	組	1070813	28,300	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20180820-025	SONY數位攝影機	HDR-CX405	1	台	1070817	10,900	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20181029-026	多光能光影桌-桌面90cm*60cm高度56cm	木製品	2	台	1071029	23,360	5年	教室	張曉容	1111223 1120727
20200911-028	ASUS X509MA筆電	15.6吋FHD筆電/Intel N4100四核/4G/500G+128G	1	台	1090911	14,900	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20201116-029	Lenovo M720T桌上型電腦 + Lenove T2224d 22吋液晶螢幕 (16:9)	Intel i5-9500四核心 3.6GHz/DDR4 2666 8G/Sata 1TB/WIN10/保固	1	組	1091116	27,100	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20210518-030	C-632坐立式雙面白板櫃	C-632坐立式雙面白板櫃	3	組	1100518	11,400	5年	教室	張曉容	1111223 1120727
20210710-031	上信單位積木	木製品	2	套	1100710	61,300	5年	教室	張曉容	1111223 1120727
20210719-032	Lenovo 筆記型電腦	筆記型電腦	2	台	1100719	42,000	5年	幼兒園辦公室	張曉容	1111223 1120727
20210418-033	奧林匹克遊具	滾輪滑梯、攀爬梯、樹葉步道	1	組	1110418	27,195	3年	戶外	張曉容	1111223 1120727
					合計	529,422				

管理人：

會計：

園長：

負責人：

張曉容

會計陳宛羚

園長吳郁嫻



臺中市三光非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：無。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○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： 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 1,108,998 元，實際支出數 1,140,943 元，超支金額 31,945 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。 27-1：本學年度保險費預算 12,000 元，實際支出數 20,362 元，超支金額 8,362 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。				
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：本學期電費預算 90,000 元，實際支出數為 98,792 元，超支金額 8,792 元，依本注意事項規定，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，本細項經核算符合勻支規定。				
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		
維護費補充說明：無。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 600,000 元，已於 112 年 9 月 11 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，以專戶或是定期存款方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期（學年度）結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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：本學年度應付辦理單位行政管理費 106,584 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
各項經費均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控，若各項經費流用或勻支數額未超過規定者，應自行逐筆填單紀錄，建請確實依規定辦理。				

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（如勻支流用）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

