

臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教  
育協會辦理)  
財務報表暨查核報告書  
中華民國111及110學年度

地址：臺中市烏日區溪墘里溪南路一段731號  
電話：04-23350336

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             | 18~19 |
| 八、購置財產清冊暨盤點表             | 20    |
| 九、會計師查核附表                | 21~25 |

# 會計師查核報告

## 臺中市政府教育局 公鑒： 查核意見

臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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，與臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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，以及使臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)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 5 日



臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)

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          |              |              |
| 零用金          | \$ 30,000    | \$ 30,000    | 應付關係人款(附註五)     | \$ 34,832    | \$ 109,569   |
| 銀行存款         |              |              | 應付款項            |              |              |
| 活期存款         |              |              | 應付帳款(附註四)       | 77,904       | 51,434       |
| 活期存款1        | 2,812,908    | 2,225,487    | 應付費用(附註四)       | 750,952      | 932,624      |
| 活期存款2        | 200          | 200          | 其他應付款(附註四)      | 117,296      | 113,540      |
| 活期存款3        | 434          | 0            | 預收款項            |              |              |
| 應收帳款(附註四)    | 0            | 966,453      | 預收教保費(政府學費差額補助) | 2,202,930    | 2,202,930    |
| 其他應收款(附註四)   | 364,282      | 190,000      | 流動負債合計          | 3,183,914    | 3,410,097    |
| 預付款項         |              |              |                 |              |              |
| 預付費用(附註四)    | 10,248       | 13,845       | 非流動負債           |              |              |
| 用品盤存         | 4,800        | 15,900       | 資遣費準備           | 207,243      | 159,608      |
| 流動資產合計       | 3,222,872    | 3,441,885    | 業務發展準備          | 1,673,750    | 1,103,750    |
| 非流動資產        |              |              | 應付代管財產          | 1,444,513    | 1,311,341    |
| 基金           |              |              | 應付購置財產          | 1,455,085    | 1,333,035    |
| 資遣費準備金(附註二)  | 207,243      | 159,608      | 非流動負債合計         | 4,780,591    | 3,907,734    |
| 業務發展準備金(附註二) | 1,673,750    | 1,103,750    |                 |              |              |
| 代管財產(附註二)    | 1,444,513    | 1,311,341    | 負債總計            | 7,964,505    | 7,317,831    |
| 購置財產(附註二)    | 1,455,085    | 1,333,035    |                 |              |              |
| 其他非流動資產      |              |              | 餘絀              |              |              |
| 存出保證金        | 3,000        | 3,000        | 累積餘絀(附註二)       | 34,788       | 14,900       |
| 非流動資產合計      | 4,783,591    | 3,910,734    | 本期餘絀            | 7,170        | 19,888       |
|              |              |              | 餘絀總計            | 41,958       | 34,788       |
| 資產總計         | \$ 8,006,463 | \$ 7,352,619 | 負債及餘絀總計         | \$ 8,006,463 | \$ 7,352,619 |

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



## 臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)

## 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<br>(c)=(b)-(a) | 執行率<br>(d)=(b)/(a) |
|-------------------------|---------------|--------------|-------------------|--------------------|
|                         | 金額            | 金額           | 金額                | %                  |
| 收入(附註二)                 |               |              |                   |                    |
| 教保費收入                   | \$ 10,971,720 | \$ 9,937,797 | \$ (1,033,923)    | 90.58              |
| 教保費收入減項                 | 0             | (7,579)      | (7,579)           | 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             | 53,389       | 53,389            | 0.00               |
| 利息收入                    | 0             | 6,392        | 6,392             | 0.00               |
| 其他收入                    | 0             | 425,362      | 425,362           | 0.00               |
| 收入合計                    | 10,971,720    | 10,415,361   | (556,359)         | 94.93              |
| 支出(附註二)                 |               |              |                   |                    |
| 人事費                     | 8,436,314     | 7,348,068    | (1,088,246)       | 87.10              |
| 業務費                     | 560,700       | 380,449      | (180,251)         | 67.85              |
| 材料費                     | 1,356,300     | 1,126,912    | (229,388)         | 83.09              |
| 維護及修繕購置費                | 244,000       | 281,008      | 37,008            | 115.17             |
| 雜支、行政管理費及業務發展費          | 225,342       | 793,303      | 567,961           | 352.04             |
| 延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出 | 0             | 53,389       | 53,389            | 0.00               |
| 其他支出                    | 0             | 425,062      | 425,062           | 0.00               |
| 支出合計                    | 10,822,656    | 10,408,191   | (414,465)         | 96.17              |
| 本期餘絀                    | 149,064       | 7,170        | (141,894)         | 4.81               |
| 所得稅費用(或利益)(附註二)         | 0             | 0            | 0                 | 0.00               |
| 本期餘絀(稅後)                | \$ 149,064    | \$ 7,170     | \$ (141,894)      | 4.81               |

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



## 臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)

## 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<br>(c)=(b)-(a) | 執行率<br>(d)=(b)/(a) |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------|--------------------|
|                 | 金額           | 金額           | 金額                | %                  |
| 收入(附註二)         |              |              |                   |                    |
| 教保費收入           | \$ 9,307,440 | \$ 9,274,252 | \$ (33,188)       | 99.64              |
| 教保費收入減項         | 0            | (55,494)     | (55,494)          | 0.00               |
| 課後留園及延後托育收入     | 0            | 39,615       | 39,615            | 0.00               |
| 利息收入            | 0            | 1,687        | 1,687             | 0.00               |
| 其他收入            | 0            | 689,173      | 689,173           | 0.00               |
| 收入合計            | 9,307,440    | 9,949,233    | 641,793           | 106.90             |
| 支出(附註二)         |              |              |                   |                    |
| 人事費             | 7,192,038    | 6,805,874    | (386,164)         | 94.63              |
| 業務費             | 560,700      | 326,674      | (234,026)         | 58.26              |
| 材料費             | 1,401,300    | 1,117,500    | (283,800)         | 79.75              |
| 維護及修繕購置費        | 244,000      | 421,407      | 177,407           | 172.71             |
| 雜支、行政管理費及業務發展費  | 151,362      | 519,945      | 368,583           | 343.51             |
| 課後留園及延後托育支出     | 0            | 39,615       | 39,615            | 0.00               |
| 其他支出            | 0            | 689,173      | 689,173           | 0.00               |
| 損失              | 0            | 9,157        | 9,157             | 0.00               |
| 支出合計            | 9,549,400    | 9,929,345    | 379,945           | 103.98             |
| 本期餘絀            | (241,960)    | 19,888       | 261,848           | (8.22)             |
| 所得稅費用(或利益)(附註二) | 0            | 0            | 0                 | 0.00               |
| 本期餘絀(稅後)        | \$ (241,960) | \$ 19,888    | \$ 261,848        | (8.22)             |

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
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

社團法人彰化縣全方位教育協會於民國107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「臺中市溪南非營利幼兒園(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立溪南國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市烏日區溪埧里溪南路一段731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107年8月1日至111年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自111年8月1日至115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84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。

## 財務報告附註(續)

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：

(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     | \$ 966,453 |

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 | \$ 364,282 | \$ 190,000 |

(三) 預付費用

|       | 112. 7. 31 | 111. 7. 31 |
|-------|------------|------------|
| 預付保險費 | \$ 10,070  | \$ 13,762  |
| 預付火險  | 178        | 83         |
| 合 計   | \$ 10,248  | \$ 13,845  |

(四) 應付帳款

|          | 112. 7. 31 | 111. 7. 31 |
|----------|------------|------------|
| 應付餐點費    | \$ 59,313  | \$ 32,750  |
| 應付教保材料費  | 11,668     | 14,286     |
| 應付日常消耗用品 | 6,423      | 1,298      |
| 應付藥品費    | 500        | 3,100      |
| 合 計      | \$ 77,904  | \$ 51,434  |

(五) 應付費用

|                         | 112. 7. 31 | 111. 7. 31 |
|-------------------------|------------|------------|
| 應付薪資、獎金                 | \$ 474,850 | \$ 451,395 |
| 應付勞健保費、勞退金提撥            | 170,915    | 237,523    |
| 應付水電瓦斯、電話費等             | 2,225      | 13,800     |
| 應付電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備 | 97,400     | 174,000    |
| 應付其他費用                  | 5,562      | 55,906     |
| 合 計                     | \$ 750,952 | \$ 932,624 |

(六) 其他應付款

|                  | 112. 7. 31 | 111. 7. 31 |
|------------------|------------|------------|
| 應付專案補助支出         | \$ 117,296 | \$ 112,230 |
| 應退教保費收入(家長繳費)溢收款 | 0          | 1,310      |
| 合 計              | \$ 117,296 | \$ 113,540 |

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   |
|----------------|----------|
| 社團法人彰化縣全方位教育協會 | 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：



財務報告附註(續)

|       | 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 | \$ 34,832        | \$ 109,569        | \$ 34,832        | \$ 109,569        |
| 場地使用費 | -                | 12,000            | -                | -                 |
|       | <u>\$ 34,832</u> | <u>\$ 121,569</u> | <u>\$ 34,832</u> | <u>\$ 109,569</u> |

本園向母機構租借場地辦理早期療育專案輔導活動，帳列專案補助支出項下。

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                |
| 早期療育或專業輔導之經費     | \$ 79,874         | \$ 79,874         |
| 獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費 | 15,000            | 15,000            |
| 配置助理人員補助經費       | 174,408           | 174,408           |
| 111年績效獎金補助       | 110,000           | 110,000           |
| 防疫加班經費補助         | 5,000             | 5,000             |
| 防疫物資經費補助         | 1,800             | 1,800             |
| 合 計              | <u>\$ 386,082</u> | <u>\$ 386,082</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 | \$ 27,880        | \$ 27,880        |
| 代購用品   | 11,100           | 11,100           |
| 合計     | <u>\$ 38,980</u> | <u>\$ 38,980</u> |

財務報告附註(續)

臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
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  | \$ 1,157,714  | (\$1,002,286) | 53.60% |
| 教保費收入(政府學費差額補助)             | 8,811,720    | 8,780,083     | (31,637)      | 99.64% |
|                             | \$10,971,720 | \$ 9,937,797  | (\$1,033,923) | 90.58% |
| 減：五日未上課退費                   |              | (7,579)       |               |        |
| 教保費收入合計                     |              | \$ 9,930,218  |               |        |
| 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                    |              | 53,389        |               |        |
| 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 |              | \$ 53,389     |               |        |
| 利息收入                        |              | \$ 6,392      |               |        |
| 其他收入                        |              |               |               |        |
| 專案補助收入                      |              | 386,082       |               |        |
| 代收代付收入                      |              | 38,980        |               |        |
| 其他收入-其他                     |              | 300           |               |        |
| 其他收入合計                      |              | \$ 425,362    |               |        |
| 收入合計                        | \$10,971,720 | \$ 10,415,361 | (\$ 556,359)  | 94.93% |



財務報告附註(續)

臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
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        | \$ 1,729,725        | (\$ 970,275)       | 64.06%         |
| 教保費收入(政府學費差額補助) | 6,607,440           | 7,544,527           | 937,087            | 114.18%        |
|                 | <u>\$ 9,307,440</u> | <u>\$ 9,274,252</u> | <u>(\$ 33,188)</u> | <u>99.64%</u>  |
| 減：五日未上課退費       |                     | (55,494)            |                    |                |
| 教保費收入合計         |                     | <u>\$ 9,218,758</u> |                    |                |
| 課後留園及延後托育收入     |                     |                     |                    |                |
| 延後托育收入          |                     | 39,615              |                    |                |
| 課後留園及延後托育收入合計   |                     | <u>\$ 39,615</u>    |                    |                |
| 利息收入            |                     | \$ 1,687            |                    |                |
| 其他收入            |                     |                     |                    |                |
| 專案補助收入          |                     | 625,349             |                    |                |
| 代收代付收入          |                     | 63,824              |                    |                |
| 其他收入合計          |                     | <u>\$ 689,173</u>   |                    |                |
| 收入合計            | <u>\$ 9,307,440</u> | <u>\$ 9,949,233</u> | <u>\$ 641,793</u>  | <u>106.90%</u> |

## 財務報告附註(續)

臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)

## 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)     |   | \$4,515,414 | \$ 4,233,122 | (\$ 282,292) | 93.75%  |
| 學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資 |   | 550,935     | 479,750      | (71,185)     | 87.08%  |
| 會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資   |   | 1,364,446   | 1,143,293    | (221,153)    | 83.79%  |
| 加班費                    |   | 638,352     | 334,830      | (303,522)    | 52.45%  |
| 勞、健保費                  |   | 809,110     | 703,675      | (105,435)    | 86.97%  |
| 保險費                    |   | 11,000      | 21,920       | 10,920       | 199.27% |
| 勞退金提撥                  |   | 342,972     | 329,467      | (13,505)     | 96.06%  |
| 自強活動                   |   | 11,000      | 9,900        | (1,100)      | 90.00%  |
| 健康檢查                   |   | 1,000       | 1,000        | 0            | 100.00% |
| 代課費及代班費                |   | 144,450     | 43,476       | (100,974)    | 30.10%  |
| 資遣費準備金                 |   | 47,635      | 47,635       | 0            | 100.00% |
| 人事費合計                  |   | 8,436,314   | 7,348,068    | (1,088,246)  | 87.10%  |
| 業務費                    |   |             |              |              |         |
| 活動費                    |   | 95,000      | 106,715      | 11,715       | 112.33% |
| 研習、進修                  |   | 22,000      | 6,600        | (15,400)     | 30.00%  |
| 水費                     |   | 26,000      | 5,985        | (20,015)     | 23.02%  |
| 電費                     |   | 90,000      | 88,601       | (1,399)      | 98.45%  |
| 瓦斯                     |   | 32,000      | 20,625       | (11,375)     | 64.45%  |
| 保全                     |   | 60,000      | 0            | (60,000)     | 0.00%   |
| 辦公文具                   |   | 18,000      | 11,398       | (6,602)      | 63.32%  |
| 事務機器耗材                 |   | 60,000      | 45,642       | (14,358)     | 76.07%  |
| 電話費(含ADSL)             |   | 45,000      | 19,301       | (25,699)     | 42.89%  |
| 郵資                     |   | 7,200       | 4,920        | (2,280)      | 68.33%  |
| 文宣費(一般文宣)              |   | 10,000      | 5,626        | (4,374)      | 56.26%  |
| 文宣費(園刊)                |   | 27,500      | 26,000       | (1,500)      | 94.55%  |
| 攝影照片                   |   | 9,000       | 9,446        | 446          | 104.96% |
| 園務特支                   |   | 39,000      | 27,340       | (11,660)     | 70.10%  |
| 差旅費                    |   | 20,000      | 2,250        | (17,750)     | 11.25%  |
| 業務費合計                  |   | 560,700     | 380,449      | (180,251)    | 67.85%  |
| 材料費                    |   |             |              |              |         |
| 教保材料費                  |   | 216,000     | 197,059      | (18,941)     | 91.23%  |
| 日常消耗用品                 |   | 54,000      | 47,163       | (6,837)      | 87.34%  |
| 藥品費                    |   | 6,300       | 1,064        | (5,236)      | 16.89%  |
| 餐點費                    |   | 1,080,000   | 881,626      | (198,374)    | 81.63%  |
| 材料費合計                  |   | 1,356,300   | 1,126,912    | (229,388)    | 83.09%  |

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  | 24,693       | (60,307) | 29.05%  |    |
| 園舍消毒、清潔                   |   | 25,000  | 19,200       | (5,800)  | 76.80%  |    |
| 火險                        |   | 8,000   | 877          | (7,123)  | 10.96%  |    |
| 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備     |   | 126,000 | 236,238      | 110,238  | 187.49% | 註三 |
| 維護及修繕購置費合計                |   | 244,000 | 281,008      | 37,008   | 115.17% | 註三 |
|                           |   |         |              |          |         |    |
| 雜支、行政管理費及業務發展費            |   |         |              |          |         |    |
| 雜支                        |   | 33,642  | 31,603       | (2,039)  | 93.94%  |    |
| 行政管理費                     |   | 191,700 | 191,700      | 0        | 100.00% |    |
| 業務發展費                     |   |         | 570,000      | 570,000  |         |    |
| 雜支、行政管理費及業務發展費合計          |   | 225,342 | 793,303      | 567,961  | 352.04% |    |
|                           |   |         |              |          |         |    |
| 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                  |   |         | 53,389       |          |         |    |
| 延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計 |   |         | 53,389       |          |         |    |
|                           |   |         |              |          |         |    |
| 其他支出                      |   |         |              |          |         |    |
| 專案補助支出                    |   |         | 386,082      |          |         |    |
| 代收代付支出                    |   |         | 38,980       |          |         |    |
| 其他支出合計                    |   |         | 425,062      |          |         |    |
|                           |   |         |              |          |         |    |
| 損失                        |   |         |              |          |         |    |
|                           |   |         |              |          |         |    |
| 支出合計                      |   |         | \$10,408,191 |          |         |    |

|                   |   | 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       |   | \$3,902,445 | \$ 3,798,043 | (\$ 104,402) | 97.32%  |    |
| 學前特教師、社工人員、護理人員薪資 |   | 495,788     | 469,501      | (26,287)     | 94.70%  |    |
| 會計、總務、廚工、清潔薪資     |   | 1,175,959   | 1,145,145    | (30,814)     | 97.38%  |    |
| 加班費               |   | 544,764     | 286,378      | (258,386)    | 52.57%  |    |
| 勞、健保費             |   | 603,636     | 678,117      | 74,481       | 112.34% | 註一 |
| 保險費               |   | 11,000      | 23,307       | 12,307       | 211.88% | 註一 |
| 勞退金提撥             |   | 306,792     | 316,513      | 9,721        | 103.17% | 註一 |
| 自強活動              |   | 11,000      | 11,000       | 0            | 100.00% |    |
| 健康檢查              |   | 11,000      | 8,800        | (2,200)      | 80.00%  |    |
| 代課費及廚工代班費         |   | 88,364      | 27,780       | (60,584)     | 31.44%  |    |
| 資遣費準備金            |   | 41,290      | 41,290       | 0            | 100.00% |    |

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     |    |
| 人事費合計                     | 7,192,038 | 6,805,874 | (386,164) | 94.63%  |    |
| 業務費                       |           |           |           |         |    |
| 活動費                       | 95,000    | 87,860    | (7,140)   | 92.48%  |    |
| 研習、進修                     | 22,000    | 6,000     | (16,000)  | 27.27%  |    |
| 水費                        | 26,000    | 3,200     | (22,800)  | 12.31%  |    |
| 電費                        | 90,000    | 62,835    | (27,165)  | 69.82%  |    |
| 瓦斯                        | 32,000    | 19,375    | (12,625)  | 60.55%  |    |
| 保全                        | 60,000    | 0         | (60,000)  | 0.00%   |    |
| 辦公文具                      | 18,000    | 4,572     | (13,428)  | 25.40%  |    |
| 事務機器耗材                    | 60,000    | 56,063    | (3,937)   | 93.44%  |    |
| 電話費(含ADSL)                | 45,000    | 18,407    | (26,593)  | 40.90%  |    |
| 郵資                        | 7,200     | 6,172     | (1,028)   | 85.72%  |    |
| 文宣費(一般文宣)                 | 10,000    | 0         | (10,000)  | 0.00%   |    |
| 文宣費(園刊)                   | 27,500    | 26,000    | (1,500)   | 94.55%  |    |
| 攝影照片                      | 9,000     | 9,000     | 0         | 100.00% |    |
| 園務特支                      | 39,000    | 25,440    | (13,560)  | 65.23%  |    |
| 差旅費                       | 20,000    | 1,750     | (18,250)  | 8.75%   |    |
| 業務費合計                     | 560,700   | 326,674   | (234,026) | 58.26%  |    |
| 材料費                       |           |           |           |         |    |
| 教保材料費                     | 216,000   | 188,719   | (27,281)  | 87.37%  |    |
| 日常消耗用品                    | 54,000    | 34,475    | (19,525)  | 63.84%  |    |
| 藥品費                       | 6,300     | 4,822     | (1,478)   | 76.54%  |    |
| 餐點費                       | 1,125,000 | 889,484   | (235,516) | 79.07%  |    |
| 材料費合計                     | 1,401,300 | 1,117,500 | (283,800) | 79.75%  |    |
| 維護及修繕購置費                  |           |           |           |         |    |
| 水電修繕                      | 85,000    | 25,786    | (59,214)  | 30.34%  |    |
| 園舍消毒、清潔                   | 25,000    | 25,000    | 0         | 100.00% |    |
| 火險                        | 8,000     | 1,079     | (6,921)   | 13.49%  |    |
| 電器用品、園舍修繕、廚房設備<br>及教學設施設備 | 126,000   | 369,542   | 243,542   | 293.29% | 註三 |
| 維護及修繕購置費合計                | 244,000   | 421,407   | 177,407   | 172.71% | 註三 |
| 雜支、行政管理費及業務發展費            |           |           |           |         |    |
| 雜支                        | 33,642    | 2,225     | (31,417)  | 6.61%   |    |
| 行政管理費                     | 117,720   | 117,720   | 0         | 100.00% |    |
| 業務發展費                     |           | 400,000   | 400,000   |         |    |
| 雜支、行政管理費及業務發展費<br>合計      | 151,362   | 519,945   | 368,583   | 343.51% |    |
| 延後托育支出                    |           | 39,615    |           |         |    |
| 課後留園及延後托育支出合計             |           | 39,615    |           |         |    |
| 其他支出                      |           |           |           |         |    |
| 專案補助支出                    |           | 625,349   |           |         |    |
| 代收代付支出                    |           | 63,824    |           |         |    |

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 |
| 其他支出合計 |        | 689,173      |     |     |
| 損失     |        |              |     |     |
| 呆帳損失   |        | 9,157        |     |     |
| 支出合計   |        | \$ 9,929,345 |     |     |

- (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。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。經核算電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超支金額優先以維修費剩餘經費勻支後，仍有不足，得以業務費剩餘經費勻支，故勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》  
連續四年年收支餘缺對照表

單位名稱：臺中市溪南非營利幼兒園 資料期間：111學年度

| 項目                                | (合約第一年) 111 學年執行數 |            |        |             | (合約第二年) 112 學年執行數(尚未執行數) |            |        |           | (合約第三年) 113 學年執行數(尚未執行數) |            |         |           | (合約第四年) 114 學年執行數(尚未執行數) |            |          |             | 尚可執行數      |            |
|-----------------------------------|-------------------|------------|--------|-------------|--------------------------|------------|--------|-----------|--------------------------|------------|---------|-----------|--------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|
|                                   | 預算數               | 決算數        | 執行率    | 決算數與預算數之差   | 預算數                      | 決算數        | 執行率    | 決算數與預算數之差 | 預算數                      | 決算數        | 執行率     | 決算數與預算數之差 | 預算數                      | 決算數        | 執行率      | 決算數與預算數之差   | 總預算        | 總決算數       |
|                                   | 1                 | 2          | 3=2/1  | 4=2-1       | 5                        | 6          | 7=6/5  | 8=6-5     | 9                        | 10         | 11=10/9 | 12=10-9   | 13                       | 14         | 15=14-13 | 16=14-13    | A          | B          |
| 4 收入                              | 10,971,720        | 10,415,381 | 94.93  | (556,339)   | 10,971,720               | 10,971,720 | 100.00 | 0         | 10,971,720               | 10,971,720 | 100.00  | 0         | 10,971,720               | 10,415,381 | 94.93    | (556,339)   | 43,886,880 | 10,415,381 |
| 4100 服務收入                         | 10,971,720        | 8,937,797  | 81.23  | (2,033,923) | 10,971,720               | 10,971,720 | 100.00 | 0         | 10,971,720               | 10,971,720 | 100.00  | 0         | 10,971,720               | 9,397,797  | 85.66    | (1,573,923) | 43,886,880 | 9,397,797  |
| 410001 服務收入(含學費)                  | 2,160,000         | 1,157,714  | 53.60  | (1,002,286) | 2,160,000                | 2,160,000  | 100.00 | 0         | 2,160,000                | 2,160,000  | 100.00  | 0         | 2,160,000                | 1,157,714  | 53.60    | (1,002,286) | 8,640,000  | 1,157,714  |
| 410002 服務收入(政府學費差額補助)             | 8,811,720         | 8,780,083  | 99.64  | (31,637)    | 8,811,720                | 8,811,720  | 100.00 | 0         | 8,811,720                | 8,811,720  | 100.00  | 0         | 8,811,720                | 8,780,083  | 99.64    | (31,637)    | 35,246,880 | 8,780,083  |
| 4200 延長照顧服務、委託日照照顧服務及逾時照顧服務收入     | 53,389            | 53,389     | 100.00 | 0           | 53,389                   | 53,389     | 100.00 | 0         | 53,389                   | 53,389     | 100.00  | 0         | 53,389                   | 53,389     | 100.00   | 0           | 53,389     | 53,389     |
| 420001 延長照顧服務收入                   | 53,389            | 53,389     | 100.00 | 0           | 53,389                   | 53,389     | 100.00 | 0         | 53,389                   | 53,389     | 100.00  | 0         | 53,389                   | 53,389     | 100.00   | 0           | 53,389     | 53,389     |
| 420002 委託日照照顧服務收入                 | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 420003 逾時照顧服務收入                   | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 4300 利息收入                         | 8,392             | 6,392      | 76.18  | (2,000)     | 8,392                    | 6,392      | 76.18  | (2,000)   | 8,392                    | 6,392      | 76.18   | (2,000)   | 8,392                    | 6,392      | 76.18    | (2,000)     | 8,392      | 6,392      |
| 4400 其他收入                         | 425,382           | 425,382    | 100.00 | 0           | 425,382                  | 425,382    | 100.00 | 0         | 425,382                  | 425,382    | 100.00  | 0         | 425,382                  | 425,382    | 100.00   | 0           | 425,382    | 425,382    |
| 440001 學費補助收入                     | 386,082           | 386,082    | 100.00 | 0           | 386,082                  | 386,082    | 100.00 | 0         | 386,082                  | 386,082    | 100.00  | 0         | 386,082                  | 386,082    | 100.00   | 0           | 386,082    | 386,082    |
| 440002 代收補助收入                     | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 440003 代收代付收入                     | 38,980            | 38,980     | 100.00 | 0           | 38,980                   | 38,980     | 100.00 | 0         | 38,980                   | 38,980     | 100.00  | 0         | 38,980                   | 38,980     | 100.00   | 0           | 38,980     | 38,980     |
| 440004 系統回                        | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 440007 其他收入-其他                    | 300               | 300        | 100.00 | 0           | 300                      | 300        | 100.00 | 0         | 300                      | 300        | 100.00  | 0         | 300                      | 300        | 100.00   | 0           | 300        | 300        |
| 4500 統計費收入減項                      | (7,579)           | (7,579)    | 100.00 | 0           | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00 | 0         | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00  | 0         | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00   | 0           | (7,579)    | (7,579)    |
| 450001 五日本土課退費                    | (7,579)           | (7,579)    | 100.00 | 0           | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00 | 0         | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00  | 0         | (7,579)                  | (7,579)    | 100.00   | 0           | (7,579)    | (7,579)    |
| 450002 報名費退費                      | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 450003 轉介/轉退費                     | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 450004 政府學費差額補助退費                 | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 4600 延長照顧服務收入、委託日照照顧服務及逾時照顧服務收入退費 | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 460001 延長照顧服務收入退費                 | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 460002 委託日照照顧服務收入退費               | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 460003 逾時照顧服務收入退費                 | -                 | -          | -      | -           | -                        | -          | -      | -         | -                        | -          | -       | -         | -                        | -          | -        | -           | -          | -          |
| 5 支出                              | 10,822,656        | 10,408,181 | 96.17  | (414,475)   | 11,009,242               | 11,009,242 | 100.00 | 0         | 11,175,813               | 11,175,813 | 100.00  | 0         | 11,562,533               | 10,408,181 | 90.83    | (1,154,352) | 44,370,244 | 10,408,181 |
| 6 人事費                             | 8,436,414         | 7,348,068  | 87.10  | (1,088,346) | 8,622,900                | 8,622,900  | 100.00 | 0         | 8,789,471                | 8,789,471  | 100.00  | 0         | 8,976,191                | 7,348,068  | 81.68    | (1,628,123) | 34,824,876 | 7,348,068  |
| 6101 國家及政府服務人員薪資                  | 4,515,414         | 4,233,122  | 93.75  | (282,292)   | 4,515,637                | 4,515,637  | 100.00 | 0         | 4,711,847                | 4,711,847  | 100.00  | 0         | 4,819,082                | 4,233,122  | 87.70    | (585,965)   | 18,668,980 | 4,233,122  |
| 6101 國家及政府服務人員薪資(含加班費)            | 792,558           | 792,558    | 100.00 | 0           | 807,017                  | 807,017    | 100.00 | 0         | 821,475                  | 821,475    | 100.00  | 0         | 835,947                  | 792,558    | 94.75    | (43,419)    | 3,258,987  | 792,558    |
| 6101 國家及政府服務人員薪資(含加班費)-其他         | 70,200            | 70,200     | 100.00 | 0           | 70,200                   | 70,200     | 100.00 | 0         | 70,200                   | 70,200     | 100.00  | 0         | 70,200                   | 70,200     | 100.00   | 0           | 280,800    | 70,200     |
| 6102 國家及政府服務人員薪資                  | 3,652,636         | 3,370,364  | 92.27  | (282,272)   | 3,739,420                | 3,739,420  | 100.00 | 0         | 3,826,172                | 3,826,172  | 100.00  | 0         | 3,912,935                | 3,370,364  | 85.99    | (542,571)   | 15,131,183 | 3,370,364  |
| 6102 國家及政府服務人員薪資(含加班費)            | 550,935           | 479,750    | 87.09  | (71,185)    | 565,394                  | 565,394    | 100.00 | 0         | 579,852                  | 579,852    | 100.00  | 0         | 594,311                  | 479,750    | 80.57    | (114,561)   | 2,220,492  | 479,750    |
| 6103 會計/庶務/勞工/清潔薪資                | 1,364,446         | 1,143,293  | 83.79  | (221,153)   | 1,386,127                | 1,386,127  | 100.00 | 0         | 1,407,808                | 1,407,808  | 100.00  | 0         | 1,429,688                | 1,143,293  | 80.00    | (246,515)   | 5,387,809  | 1,143,293  |
| 6103 會計/庶務/勞工/清潔薪資-其他             | 556,574           | 556,574    | 100.00 | 0           | 567,747                  | 567,747    | 100.00 | 0         | 579,983                  | 579,983    | 100.00  | 0         | 592,205                  | 556,574    | 97.33    | (35,629)    | 2,299,459  | 556,574    |
| 6103 會計/庶務/勞工/清潔薪資-其他(含加班費)       | 358,223           | 182,000    | 50.81  | (176,223)   | 456,935                  | 456,935    | 100.00 | 0         | 464,157                  | 464,157    | 100.00  | 0         | 471,383                  | 182,000    | 42.33    | (282,383)   | 1,482,184  | 182,000    |
| 6104 加班費                          | 638,352           | 334,830    | 52.45  | (303,522)   | 651,948                  | 651,948    | 100.00 | 0         | 679,272                  | 679,272    | 100.00  | 0         | 698,890                  | 334,830    | 48.10    | (344,062)   | 1,176,228  | 334,830    |
| 6105 勞工保險費                        | 809,110           | 703,675    | 87.09  | (105,435)   | 826,399                  | 826,399    | 100.00 | 0         | 843,676                  | 843,676    | 100.00  | 0         | 860,956                  | 703,675    | 81.10    | (167,281)   | 3,340,141  | 703,675    |
| 6105 勞工保險費-其他                     | 485,028           | 422,839    | 87.18  | (62,189)    | 495,396                  | 495,396    | 100.00 | 0         | 505,752                  | 505,752    | 100.00  | 0         | 516,108                  | 422,839    | 80.20    | (83,263)    | 2,002,284  | 422,839    |
| 6105 勞工保險費-其他(含加班費)               | 205,556           | 206,573    | 100.00 | 1,017       | 208,953                  | 208,953    | 100.00 | 0         | 209,846                  | 209,846    | 100.00  | 0         | 210,816                  | 206,573    | 99.47    | (4,243)     | 314,472    | 206,573    |
| 6106 保險費                          | 28,546            | 14,283     | 49.96  | (14,263)    | 29,155                   | 29,155     | 100.00 | 0         | 29,764                   | 29,764     | 100.00  | 0         | 30,376                   | 14,283     | 47.13    | (15,093)    | 117,841    | 14,283     |
| 6106 保險費-其他                       | 11,000            | 21,920     | 199.27 | 10,920      | 11,000                   | 11,000     | 100.00 | 0         | 11,000                   | 11,000     | 100.00  | 0         | 11,000                   | 21,920     | 199.27   | 10,920      | 44,000     | 21,920     |
| 6107 香燭金提款                        | 342,972           | 329,467    | 96.06  | (13,505)    | 350,292                  | 350,292    | 100.00 | 0         | 357,624                  | 357,624    | 100.00  | 0         | 364,944                  | 329,467    | 94.53    | (28,157)    | 1,415,832  | 329,467    |
| 6108 自然活動                         | 11,000            | 9,900      | 90.00  | (1,100)     | 11,000                   | 11,000     | 100.00 | 0         | 11,000                   | 11,000     | 100.00  | 0         | 11,000                   | 9,900      | 90.00    | (1,100)     | 44,000     | 9,900      |
| 6109 社團基金                         | 1,000             | 1,000      | 100.00 | 0           | 1,000                    | 1,000      | 100.00 | 0         | 1,000                    | 1,000      | 100.00  | 0         | 1,000                    | 1,000      | 100.00   | 0           | 24,000     | 1,000      |
| 6111 代課費及代班費                      | 144,450           | 43,476     | 30.10  | (100,974)   | 144,450                  | 144,450    | 100.00 | 0         | 144,450                  | 144,450    | 100.00  | 0         | 144,450                  | 43,476     | 30.10    | (100,974)   | 577,800    | 43,476     |
| 6111 代課費及代班費-其他                   | 86,670            | 39,196     | 45.22  | (47,474)    | 86,670                   | 86,670     | 100.00 | 0         | 86,670                   | 86,670     | 100.00  | 0         | 86,670                   | 39,196     | 45.22    | (47,474)    | 346,680    | 39,196     |
| 6111 代課費及代班費-其他(含加班費)             | 57,780            | 4,280      | 7.41   | (53,500)    | 57,780                   | 57,780     | 100.00 | 0         | 57,780                   | 57,780     | 100.00  | 0         | 57,780                   | 4,280      | 7.41     | (53,500)    | 231,120    | 4,280      |
| 6112 管理費                          | 47,635            | 47,635     | 100.00 | 0           | 48,653                   | 48,653     | 100.00 | 0         | 49,670                   | 49,670     | 100.00  | 0         | 50,688                   | 47,635     | 97.75    | (3,043)     | 196,646    | 47,635     |
| 62 業務費                            | 560,700           | 380,449    | 67.85  | (180,251)   | 560,700                  | 560,700    | 100.00 | 0         | 560,700                  | 560,700    | 100.00  | 0         | 560,700                  | 380,449    | 67.85    | (180,251)   | 2,242,800  | 380,449    |
| 6201 運費                           | 95,000            | 106,715    | 111.28 | 11,715      | 95,000                   | 95,000     | 100.00 | 0         | 95,000                   | 95,000     | 100.00  | 0         | 95,000                   | 106,715    | 111.28   | 11,715      | 380,000    | 106,715    |



《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四年收支餘額對照表

單位名稱：臺中市溪南非營利幼兒園 資料期間：111學年度

| 項目                         | (合併第一年) 111 學年執行數 |           |           |        | (合併第二年) 112 學年執行數(尚未執行數) |            |           |        | (合併第三年) 113 學年執行數(尚未執行數) |            |           |        | (合併第四年) 114 學年執行數(尚未執行數) |            |           |        | 合計執行數     |           |
|----------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------|--------------------------|------------|-----------|--------|--------------------------|------------|-----------|--------|--------------------------|------------|-----------|--------|-----------|-----------|
|                            | 預算數               | 決算數       | 預算數與預算數之差 | 執行率%   | 預算數                      | 決算數        | 預算數與預算數之差 | 執行率%   | 預算數                      | 決算數        | 預算數與預算數之差 | 執行率%   | 預算數                      | 決算數        | 預算數與預算數之差 | 執行率%   | 總決算數      | 預算數與預算數之差 |
| 6204 研習、進修                 | 22,000            | 6,600     | (15,400)  | 30.00  | 22,000                   | 22,000     | 0         | 100.00 | 22,000                   | 22,000     | 0         | 100.00 | 22,000                   | 22,000     | 0         | 100.00 | 6,600     | (15,400)  |
| 6205 水費、電費、瓦斯              | 148,000           | 115,211   | (32,789)  | 77.85  | 148,000                  | 148,000    | 0         | 100.00 | 148,000                  | 148,000    | 0         | 100.00 | 148,000                  | 148,000    | 0         | 100.00 | 115,211   | (32,789)  |
| 620501 水費                  | 26,000            | 5,985     | (20,015)  | 23.02  | 26,000                   | 26,000     | 0         | 100.00 | 26,000                   | 26,000     | 0         | 100.00 | 26,000                   | 26,000     | 0         | 100.00 | 5,985     | (20,015)  |
| 620502 電費                  | 90,000            | 88,601    | (1,399)   | 98.45  | 90,000                   | 90,000     | 0         | 100.00 | 90,000                   | 90,000     | 0         | 100.00 | 90,000                   | 90,000     | 0         | 100.00 | 88,601    | (1,399)   |
| 620503 瓦斯                  | 32,000            | 20,625    | (11,375)  | 64.45  | 32,000                   | 32,000     | 0         | 100.00 | 32,000                   | 32,000     | 0         | 100.00 | 32,000                   | 32,000     | 0         | 100.00 | 20,625    | (11,375)  |
| 6207 保全                    | 60,000            | 60,000    | 0         | 100.00 | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 60,000    | 0         |
| 6208 辦公室具                  | 18,000            | 11,398    | (6,602)   | 63.32  | 18,000                   | 18,000     | 0         | 100.00 | 18,000                   | 18,000     | 0         | 100.00 | 18,000                   | 18,000     | 0         | 100.00 | 11,398    | (6,602)   |
| 6209 事務器材                  | 60,000            | 45,642    | (14,358)  | 76.07  | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 60,000                   | 60,000     | 0         | 100.00 | 45,642    | (14,358)  |
| 6210 電腦(含UPS)              | 45,000            | 19,201    | (25,799)  | 42.68  | 45,000                   | 45,000     | 0         | 100.00 | 45,000                   | 45,000     | 0         | 100.00 | 45,000                   | 45,000     | 0         | 100.00 | 19,201    | (25,799)  |
| 6211 薪資                    | 7,200             | 4,920     | (2,280)   | 68.33  | 7,200                    | 7,200      | 0         | 100.00 | 7,200                    | 7,200      | 0         | 100.00 | 7,200                    | 7,200      | 0         | 100.00 | 4,920     | (2,280)   |
| 6212 文具費                   | 31,626            | 31,626    | 0         | 100.00 | 31,626                   | 31,626     | 0         | 100.00 | 31,626                   | 31,626     | 0         | 100.00 | 31,626                   | 31,626     | 0         | 100.00 | 31,626    | 0         |
| 621201 文具費(一般文具)           | 10,000            | 5,626     | (4,374)   | 56.26  | 10,000                   | 10,000     | 0         | 100.00 | 10,000                   | 10,000     | 0         | 100.00 | 10,000                   | 10,000     | 0         | 100.00 | 5,626     | (4,374)   |
| 621202 文具費(圖刊)             | 27,500            | 26,000    | (1,500)   | 94.55  | 27,500                   | 27,500     | 0         | 100.00 | 27,500                   | 27,500     | 0         | 100.00 | 27,500                   | 27,500     | 0         | 100.00 | 26,000    | (1,500)   |
| 6213 攝影照片                  | 9,000             | 9,446     | 446       | 104.95 | 9,000                    | 9,000      | 0         | 100.00 | 9,000                    | 9,000      | 0         | 100.00 | 9,000                    | 9,000      | 0         | 100.00 | 9,446     | 446       |
| 6214 園林特支                  | 39,000            | 27,340    | (11,660)  | 70.10  | 39,000                   | 39,000     | 0         | 100.00 | 39,000                   | 39,000     | 0         | 100.00 | 39,000                   | 39,000     | 0         | 100.00 | 27,340    | (11,660)  |
| 6215 旅運費                   | 20,000            | 2,250     | (17,750)  | 11.25  | 20,000                   | 20,000     | 0         | 100.00 | 20,000                   | 20,000     | 0         | 100.00 | 20,000                   | 20,000     | 0         | 100.00 | 2,250     | (17,750)  |
| 64 材料費                     | 1,356,300         | 1,126,912 | (229,388) | 83.09  | 1,356,300                | 1,356,300  | 0         | 100.00 | 1,356,300                | 1,356,300  | 0         | 100.00 | 1,356,300                | 1,356,300  | 0         | 100.00 | 1,126,912 | (229,388) |
| 6401 軟硬體材料費                | 216,000           | 197,059   | (18,941)  | 91.23  | 216,000                  | 216,000    | 0         | 100.00 | 216,000                  | 216,000    | 0         | 100.00 | 216,000                  | 216,000    | 0         | 100.00 | 197,059   | (18,941)  |
| 6402 日常消耗用品                | 54,000            | 47,163    | (6,837)   | 87.34  | 54,000                   | 54,000     | 0         | 100.00 | 54,000                   | 54,000     | 0         | 100.00 | 54,000                   | 54,000     | 0         | 100.00 | 47,163    | (6,837)   |
| 6403 藥品費                   | 6,300             | 1,064     | (5,236)   | 16.89  | 6,300                    | 6,300      | 0         | 100.00 | 6,300                    | 6,300      | 0         | 100.00 | 6,300                    | 6,300      | 0         | 100.00 | 1,064     | (5,236)   |
| 6404 餐費                    | 1,080,000         | 881,626   | (198,374) | 81.63  | 1,080,000                | 1,080,000  | 0         | 100.00 | 1,080,000                | 1,080,000  | 0         | 100.00 | 1,080,000                | 1,080,000  | 0         | 100.00 | 881,626   | (198,374) |
| 65 雜項費                     | 118,000           | 44,770    | (73,230)  | 37.94  | 118,000                  | 118,000    | 0         | 100.00 | 118,000                  | 118,000    | 0         | 100.00 | 118,000                  | 118,000    | 0         | 100.00 | 44,770    | (73,230)  |
| 6501 修繕費                   | 85,000            | 24,693    | (60,307)  | 29.05  | 85,000                   | 85,000     | 0         | 100.00 | 85,000                   | 85,000     | 0         | 100.00 | 85,000                   | 85,000     | 0         | 100.00 | 24,693    | (60,307)  |
| 6502 園舍消毒、清潔               | 19,200            | 19,200    | 0         | 100.00 | 19,200                   | 19,200     | 0         | 100.00 | 19,200                   | 19,200     | 0         | 100.00 | 19,200                   | 19,200     | 0         | 100.00 | 19,200    | 0         |
| 6503 水費                    | 8,000             | 877       | (7,123)   | 10.96  | 8,000                    | 8,000      | 0         | 100.00 | 8,000                    | 8,000      | 0         | 100.00 | 8,000                    | 8,000      | 0         | 100.00 | 877       | (7,123)   |
| 55 修繕費                     | 126,000           | 236,238   | 110,238   | 187.49 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 236,238   | 110,238   |
| 5504 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備 | 126,000           | 236,238   | 110,238   | 187.49 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 126,000                  | 126,000    | 0         | 100.00 | 236,238   | 110,238   |
| 66 總支、行政經費及業務經費            | 225,342           | 793,303   | 567,961   | 352.64 | 225,342                  | 225,342    | 0         | 100.00 | 225,342                  | 225,342    | 0         | 100.00 | 225,342                  | 225,342    | 0         | 100.00 | 793,303   | 567,961   |
| 6601 雜支                    | 33,642            | 31,603    | (2,039)   | 95.94  | 33,642                   | 33,642     | 0         | 100.00 | 33,642                   | 33,642     | 0         | 100.00 | 33,642                   | 33,642     | 0         | 100.00 | 31,603    | (2,039)   |
| 6602 行政經費                  | 191,700           | 191,700   | 0         | 100.00 | 191,700                  | 191,700    | 0         | 100.00 | 191,700                  | 191,700    | 0         | 100.00 | 191,700                  | 191,700    | 0         | 100.00 | 191,700   | 0         |
| 6603 業務經費                  | 570,000           | 570,000   | 0         | 100.00 | 570,000                  | 570,000    | 0         | 100.00 | 570,000                  | 570,000    | 0         | 100.00 | 570,000                  | 570,000    | 0         | 100.00 | 570,000   | 0         |
| 6609 其他                    | 10,822,656        | 9,929,740 | (892,916) | 91.75  | 11,009,242               | 11,009,242 | 0         | 100.00 | 11,175,813               | 11,175,813 | 166,571   | 100.00 | 11,362,533               | 11,362,533 | 353,291   | 100.00 | 9,929,740 | (892,916) |
| 67 延長照顧服務、停托日照服務及臨時照顧服務支出  | 53,389            | 53,389    | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389    | 0         |
| 6701 延長照顧服務支出              | 53,389            | 53,389    | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389                   | 53,389     | 0         | 100.00 | 53,389    | 0         |
| 6702 停托日照服務支出              | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 6703 臨時照顧服務支出              | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 68 其他支出                    | 425,062           | 425,062   | 0         | 100.00 | 425,062                  | 425,062    | 0         | 100.00 | 425,062                  | 425,062    | 0         | 100.00 | 425,062                  | 425,062    | 0         | 100.00 | 425,062   | 0         |
| 6801 專業輔助支出                | 386,082           | 386,082   | 0         | 100.00 | 386,082                  | 386,082    | 0         | 100.00 | 386,082                  | 386,082    | 0         | 100.00 | 386,082                  | 386,082    | 0         | 100.00 | 386,082   | 0         |
| 6802 代收補助支出                | 38,980            | 38,980    | 0         | 100.00 | 38,980                   | 38,980     | 0         | 100.00 | 38,980                   | 38,980     | 0         | 100.00 | 38,980                   | 38,980     | 0         | 100.00 | 38,980    | 0         |
| 69 損失                      | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 6901 其他損失                  | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 本期餘絀                       | 149,064           | 7,170     | (141,894) | 4.81   | (37,522)                 | (37,522)   | 0         | 100.00 | 204,093                  | 204,093    | 0         | 100.00 | 390,813                  | 390,813    | 0         | 100.00 | 7,170     | (141,894) |
| 69 加：業務發展費提列數              | -                 | 570,000   | 570,000   | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | 570,000   | 570,000   |
| 69 減：業務發展費動支數              | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 69 扣除業務發展費之本期餘絀            | 149,064           | 577,170   | 428,106   | -      | (37,522)                 | (37,522)   | 0         | 100.00 | 204,093                  | 204,093    | 0         | 100.00 | 390,813                  | 390,813    | 0         | 100.00 | 577,170   | 428,106   |
| 69 加：業務發展費(總預算)            | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 69 加：如未收帳款期間工作人員薪之人事       | 402,728           | 402,728   | 0         | 100.00 | 402,728                  | 402,728    | 0         | 100.00 | 402,728                  | 402,728    | 0         | 100.00 | 402,728                  | 402,728    | 0         | 100.00 | 402,728   | 0         |
| 69 加：如未收帳款、房租(總預算)         | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 69 扣除業務發展費及執行第一年預算         | 811,790           | 577,170   | (234,620) | -      | (16,730)                 | (16,730)   | 0         | 100.00 | 204,093                  | 204,093    | 0         | 100.00 | 390,813                  | 390,813    | 0         | 100.00 | 577,170   | (234,620) |
| 69 扣除之本期餘絀                 | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |
| 新設園舍約為第一年不需營運(經任)          | -                 | -         | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -                        | -          | -         | -      | -         | -         |



臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
代管財產清冊暨盤點表  
112/07/31

| 財產編號<br>(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 | 盤點記錄                   |
|---------------|-----------|---------------------------------------|----|----|----------|--------|--------------|-------|-----|------------------------|
| 1070801       | 排煙系統      | 不鏽鋼煙罩                                 | 1  | 組  | 107/6/13 | 60,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070802       | 冷藏/凍櫃     | 122*70*200cm                          | 1  | 台  | 107/6/13 | 30,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070803       | 湯爐        | 60*70*42/83cm                         | 1  | 台  | 107/6/13 | 5,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070804       | 雙口炒台      | 124*70*80/97cm                        | 1  | 台  | 107/6/13 | 12,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070805       | 四抽蒸爐      | 77*67*157cm                           | 1  | 台  | 107/6/13 | 21,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070806       | 不鏽鋼雙水槽    | 120*60*80/95cm                        | 1  | 台  | 107/6/13 | 8,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070807       | 不鏽鋼單水槽附平台 | 120*60*80/95cm                        | 1  | 台  | 107/6/13 | 7,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070808       | 不鏽鋼雙層工作台車 | 150*70*80cm                           | 1  | 台  | 107/6/13 | 8,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070809       | 餐具消毒櫃     | 150*70*180cm                          | 1  | 台  | 107/6/13 | 38,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070810       | 不鏽鋼置物櫃    | 150*70*180cm                          | 1  | 台  | 107/6/13 | 18,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070811       | 不鏽鋼四層存放架  | 150*70*180cm                          | 1  | 台  | 107/6/13 | 9,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070812       | 瓦斯桶格柵間    | 90*50*150cm                           | 1  | 座  | 107/6/13 | 9,500  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070813       | 不鏽鋼壁板     | 530*240cm                             | 1  | 組  | 107/6/13 | 25,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070814       | 雙層配送台車    | 90*60*80cm                            | 1  | 台  | 107/6/13 | 6,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070815       | 煮飯鍋       | 50人份                                  | 1  | 台  | 107/6/13 | 6,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070816       | 落地式開水機    |                                       | 1  | 台  | 107/6/13 | 16,500 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070817       | 煮湯鍋       |                                       | 2  | 組  | 107/6/13 | 3,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070818       | 炒鍋        | 一組3個                                  | 1  | 組  | 107/6/13 | 7,000  | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070819       | 油煙處理機     | 730*625*650MM                         | 1  | 組  | 107/6/13 | 16,000 | 4年           | 廚房    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070820       | 16人份兩用鞋櫃  | 木芯板192*24*55cm貼皮                      | 3  | 座  | 107/6/27 | 20,000 | 歸還國中，報廢流程處理中 |       |     |                        |
|               |           |                                       | 5  | 座  |          |        | 4年           | 走廊    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070821       | 幼兒桌子      | 實木90*60*53cm                          | 24 | 張  | 107/6/27 | 33,600 | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070822       | 幼兒椅子      | 實木<br>背高46cm*座高26cm*座<br>深27cm*座寬29cm | 96 | 張  | 107/6/27 | 43,200 | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070823       | 學習區教具櫃四層  | 木芯板120*30*90cm貼皮                      | 5  | 座  | 107/6/27 | 52,500 | 歸還國中，報廢流程處理中 |       |     |                        |
|               |           |                                       | 10 | 座  |          |        | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070824       | 開放式圖書架三層  | 木芯板120*30*90cm貼皮                      | 3  | 座  | 107/6/27 | 21,000 | 歸還國中，報廢流程處理中 |       |     |                        |
|               |           |                                       | 3  | 座  |          |        | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1072825       | 白板        | 活動白板3尺*5尺<br>(90*150cm)平面磁性白<br>板     | 3  | 座  | 107/6/27 | 6,000  | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070826       | 棉被置物櫃     | 木芯板寬180*深60*高<br>120cm貼皮              | 6  | 座  | 107/6/27 | 48,000 | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070827       | 6人附門書包餐櫃  | 木芯板150*40*90cm貼皮                      | 1  | 座  | 107/6/27 | 56,000 | 歸還國中，報廢流程處理中 |       |     |                        |
|               |           |                                       | 15 | 座  |          |        | 4年           | 教室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070828       | 高架圖書儲藏櫃   | 木芯板245*30*180cm貼<br>皮(得併接)            | 1  | 座  | 107/6/27 | 18,000 | 4年           | 辦公室   | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070829       | 教具儲藏架     | 木芯板120*60*160cm貼<br>皮                 | 3  | 座  | 107/6/27 | 15,000 | 4年           | 二樓儲藏室 | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070830       | 接待桌椅      | 圓桌1座椅子3座                              | 1  | 座  | 107/6/27 | 3,500  | 4年           | 辦公室   | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |

臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
代管財產清冊暨盤點表  
112/07/31

| 財產編號<br>(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 | 盤點記錄                   |
|--------------------|--------------------------|-----------------------------------------|----|----|-----------|-----------|------|--------|-----|------------------------|
| 1070831            | 辦公室OA辦公桌與屏風隔間組           | 桌子W150*D70*H74cm。屏風寬40-50cm*高180-200cm* | 1  | 組  | 107/6/27  | 23,200    | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070832            | 辦公椅                      | W60*D56*H88-99cm<br>附五爪腳架+滾輪、座椅         | 6  | 張  | 107/6/27  | 10,800    | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070833            | 公文檔案櫃(含底座及面板)            | W90*D45*H106.2cm                        | 1  | 座  | 107/6/27  | 3,000     | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070834            | 東元冷氣機(含遙控器2把)            | 分離式一對一                                  | 10 | 台  | 107/4/3   | 326,480   | 4年   | 教室及辦公室 | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070835            | 保健床(含床墊、床包與棉被)           |                                         | 1  | 套  | 107/5/23  | 9,900     | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070836            | 桌上型電腦(含螢幕及喇叭)            |                                         | 3  | 台  | 107/5/8   | 75,000    | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070837            | 筆記型電腦(ASUS BX310U)       |                                         | 1  | 台  | 107/5/8   | 20,000    | 2年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070838            | 數位相機                     | (Canon SX620HS*1、<br>金士頓32G記憶卡*2)       | 1  | 臺  | 107/6/11  | 9,900     | 2年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070839            | 監視系統設備(含1台主機、4T硬碟、12顆鏡頭) |                                         | 1  | 組  | 107/6/15  | 60,000    | 4年   | 教室     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070840            | 單槍投影機                    | (viewsonic<br>PDJ5353LS)                | 2  | 臺  | 107/6/1   | 25,000    | 4年   | 教室     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070841            | 投影布幕                     |                                         | 5  | 座  | 107/6/1   | 5,000     | 4年   | 教室     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070842            | 教材教具                     |                                         | 27 | 項  | 107/5/22  | 57,526    | 4年   | 教室     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070843            | 圖書                       |                                         | 57 | 本  | 107/5/22  | 13,770    | 4年   | 教室     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1070844            | 落地式飲水機及開飲機               | 賀眾牌                                     | 1  | 組  | 107/12/1  | 27,965    | 4年   | 教室走廊   | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 4010305-01G        | 柵欄                       |                                         | 1  | 座  | 108/04/24 | 22,000    | 10年  | 走廊     | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 5010308-30-5000834 | 幼兒體健器材-萬象組               |                                         | 1  | 組  | 111/04/18 | 14,215    | 5年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
| 60114-600845       | MA-100氣壓式布幕              |                                         | 1  | 座  | 111/04/26 | 7,800     | 2年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/07/28              |
|                    | 6000流明液晶投影機              |                                         | 1  | 台  | 111/04/26 | 26,822    | 2年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
|                    | 幼兒體健器材-感統                |                                         | 1  | 組  | 111/04/26 | 57,120    | 5年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
| 5010307-99-5000840 | 閱讀分享屋                    |                                         | 1  | 座  | 111/06/10 | 17,310    | 5年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
| 60701-6000867      | 沙發座椅-圖案樹                 |                                         | 1  | 座  | 111/06/1  | 4,115     | 2年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
| 60701-6000868      | 沙發座椅-圖案斑馬                |                                         | 1  | 座  | 111/06/1  | 2,440     | 2年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
|                    | 幼兒閱讀地墊                   |                                         | 1  | 張  | 111/06/1  | 3,350     | 2年   | 多功能教室  | 梁秋玉 | 112/07/28              |
|                    |                          |                                         |    |    | 總金額       | 1,444,513 |      |        |     |                        |

管理人: 

會計: 

園長: 

負責人: 



臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
財產清冊暨盤點表  
112/07/31

| 財產編號<br>(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 | 盤點記錄                   |
|---------------|------------|-------------------|----|----|-----------|-----------|------|--------|-----|------------------------|
| 溪幼1070101     | 東訊616A主裝置  | DX-616A/DU-3100CD | 1  | 台  | 107/08/20 | 17,000    | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 溪幼1080701     | 桌上型電腦      | 華碩                | 1  | 台  | 108/07/31 | 23,500    | 4年   | 辦公室    | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1080702       | 桌上型電腦      | 華碩                | 1  | 台  | 108/07/31 | 23,500    | 4年   | 百合教室   | 李宜謹 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1080703       | 桌上型電腦      | 華碩                | 1  | 台  | 108/07/31 | 23,500    | 4年   | 多功能教室  | 柯靜雯 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1080704       | 積木組        |                   | 1  | 座  | 108/07/26 | 16,262    | 4年   | 百合教室   | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1080705       | 積木組        |                   | 1  | 座  | 108/07/26 | 16,263    | 4年   | 康乃馨教室  | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1081001       | 積木組        |                   | 1  | 座  | 108/10/24 | 17,475    | 4年   | 向日葵教室  | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1081101       | 投影機        |                   | 1  | 台  | 108/11/21 | 21,645    | 2年   | 百合教室   | 李宜謹 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1091201       | 投影機        |                   | 1  | 台  | 109/12/09 | 23,730    | 2年   | 多功能教室  | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1100701       | 遮雨棚        |                   | 2  | 座  | 110/07/26 | 194,355   | 4年   | 一樓戶外走廊 | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110101       | 遮雨棚        |                   | 2  | 座  | 111/01/18 | 126,000   | 5年   | 二樓戶外走廊 | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110201       | 組合攀爬架      |                   | 1  | 組  | 111/02/01 | 60,000    | 2年   | 戶外     | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110202       | 萬用小屋及戶外廚房組 |                   | 1  | 組  | 111/02/01 | 234,300   | 2年   | 戶外     | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110301       | 辦公室交誼桌     |                   | 1  | 張  | 111/03/09 | 16,275    | 4年   | 辦公室    | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110601       | 魚菜共生       |                   | 1  | 座  | 111/06/16 | 19,600    | 2年   | 一樓戶外走廊 | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110602       | 紫外線殺菌燈     |                   | 8  | 組  | 111/06/16 | 24,500    | 1年   | 教室     | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110603       | 電腦         |                   | 1  | 台  | 111/06/16 | 29,950    | 4年   | 康乃馨教室  | 賴靖雯 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110604       | 電腦         |                   | 1  | 台  | 111/06/16 | 29,950    | 4年   | 辦公室    | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110605       | 筆記型電腦      |                   | 1  | 台  | 111/06/16 | 29,500    | 2年   | 辦公室    | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110701       | 幼兒園招牌      |                   | 1  | 式  | 111/07/30 | 62,000    | 4年   | 戶外     | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110702       | 洗手台        |                   | 2  | 座  | 111/07/30 | 78,000    | 4年   | 一樓戶外走廊 | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110703       | 飲水機        | 賀眾LW-999          | 1  | 台  | 111/07/30 | 34,000    | 4年   | 二樓戶外走廊 | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110704       | 空間閱讀系統櫃    |                   | 1  | 座  | 111/07/30 | 185,000   | 4年   | 多功能教室  | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1110705       | 哈莫尼沙發組     |                   | 1  | 組  | 111/07/30 | 26,730    | 4年   | 多功能教室  | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 1111101       | 戶外種植區棚架    |                   | 1  | 座  | 111/11/08 | 43,050    | 4年   | 戶外     | 楊雅筑 | 112/01/31<br>112/07/28 |
| 溪幼1120701     | 桌上型電腦      |                   | 1  | 台  | 112/07/28 | 29,000    | 4年   | 辦公室    | 梁秋玉 | 112/07/28              |
| 溪幼1120702     | 桌上型電腦      |                   | 1  | 台  | 112/07/28 | 29,000    | 4年   | 辦公室    | 柯靜雯 | 112/07/28              |
| 溪幼1120703     | 窗型積木       |                   | 1  | 組  | 112/07/31 | 10,500    | 4年   | 康乃馨教室  | 賴靖雯 | 112/07/28              |
| 溪幼1120704     | 骨牌積木       |                   | 1  | 組  | 112/07/31 | 10,500    | 4年   | 向日葵教室  | 廖珮瑜 | 112/07/28              |
| 總金額           |            |                   |    |    |           | 1,455,085 |      |        |     |                        |

管理人：



會計：



園長：



負責人：



臺中市溪南非營利幼兒園  
(委託社團法人彰化縣全方位教育協會辦理)  
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：                                       |                                             |      |   |     |
| 11-1：本學年度有代收代付書包、餐袋等，其單價之收費業已提送主管機關審議會同意收取。 |                                             |      |   |     |
| 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<br>(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    |   |     |
| <p>人事費補充說明：</p> <p>其他-1：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數 21,920 元，超支金額 10,920 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。</p> |                                                             |      |   |     |
| 34                                                                                                                                          | 活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算      | V    |   |     |
| 35                                                                                                                                          | 研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                             | V    |   |     |
| 36                                                                                                                                          | 水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                     | V    |   |     |
| 37                                                                                                                                          | 電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                     | V    |   |     |
| 38                                                                                                                                          | 瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                     | V    |   |     |
| 39                                                                                                                                          | 保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                     |      |   | V   |
| 40                                                                                                                                          | 辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                   | V    |   |     |
| 41                                                                                                                                          | 事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                 | V    |   |     |
| 42                                                                                                                                          | 電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                    | V    |   |     |
| 43                                                                                                                                          | 郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                     | V    |   |     |
| 44                                                                                                                                          | 文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                         | V    |   |     |
| 45                                                                                                                                          | 攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                   | V    |   |     |
| 46                                                                                                                                          | 園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算                                   | V    |   |     |
| 47                                                                                                                                          | 差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准                              | V    |   |     |



| 查核項目                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                        | 是否符合 |   |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---|-----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                        | 是    | 否 | 不適用 |
| 48                                                                                                                                                                                                                                                                        | 業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元<br>(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：<br>34-1：本學年度活動費預算數 95,000 元，實際支出數為 106,715 元，超支金額為 11,715 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。<br>45-1：本學年度攝影照片預算數 9,000 元，實際支出數為 9,446 元，超支金額為 446 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。 |                                                                        |      |   |     |
| 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<br>(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<br>(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<br>(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：37,008 元<br>(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：<br>59-1：詳修繕購置費補充說明。                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                        |      |   |     |
| 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：110,238 元<br>(如有超支應於下方補充說明敘明)                 | V    |   |     |



| 查核項目                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是否符合 |   |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是    | 否 | 不適用 |
| 修繕購置費補充說明：<br>60、61-1：本學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算 126,000 元，實際支出數為 236,238 元，超支金額為 110,238 元，非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。經核算，修繕購置費總預算超支金額 110,238 元，優先以維護費剩餘經費 73,230 元勻支後，仍有不足 37,008 元，得以業務費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |   |     |
| 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<br>（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<br>（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：<br><input checked="" type="checkbox"/> 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。<br><input type="checkbox"/> 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：<br>63-1：經查 110 學年度及 111 學年度有為獎勵優秀人員之獎金，因其逾非營利幼兒園實施辦法薪資支給基準表各該級別之上限，故超過部分由非營利法人自行支應，已於本學期調整帳列行政管理費，合計 146,000 元。<br>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 570,000 元已於 112 年 9 月 1 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。              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |   |     |
| 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<br>（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。<br>如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明：<br><input type="checkbox"/> 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。<br><input type="checkbox"/> 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。<br><input type="checkbox"/> 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）。<br><input type="checkbox"/> 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    |   |     |

| 查核項目                                    |                                                                                        | 是否符合 |   |     |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----|
|                                         |                                                                                        | 是    | 否 | 不適用 |
| 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：本學年度應付辦理單位行政管理費 34,832 元，帳列應付關係人款。 |                                                                                        |      |   |     |
| 綜合建議事項                                  |                                                                                        |      |   |     |
| 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。           |                                                                                        |      |   |     |

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

