

臺中市安和非營利幼兒園(委託財
團法人宏觀文教基金會辦理)

財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市西屯區天助街1號

電話：04-23585560

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

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)民國112年及民國111年7月31日之資產負債表，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年8月1日至111年7月31日之收支餘絀表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)民國112年及民國111年7月31日之財務狀況，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年8月1日至111年7月31日之收支餘絀。

查核意見之基礎

本會計師係依照「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」、會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

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

管理階層對財務報表之責任

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

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

廉風聯合會計師事務所

會計師：

廉忠



會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 2 年 9 月 1 0 日

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

資產負債表

民國112年及民國111年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日	111年7月31日	負債及餘絀	112年7月31日	111年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金	\$ 27,358	\$ 13,667	應付關係人款	\$ 107,610	\$ 111,156
銀行存款			應付關係人款(附註五)		
活期存款			應付款項		
活期存款1	4,144,611	4,063,686	應付帳款(附註四)	76,575	70,750
應收帳款(附註四)	218,347	687,500	應付費用(附註四)	679,256	662,801
其他應收款(附註四)	363,498	338,976	其他應付款(附註四)	29,197	92,423
預付款項			預收款項		
預付費用(附註四)	175	19,530	預收教保費(家長繳費)	0	522,000
流動資產合計	4,753,989	5,123,359	預收教保費(政府學費差額補助)	2,256,120	2,214,864
非流動資產			其他預收款(附註四)	0	11,200
基金			流動負債合計	3,148,758	3,685,194
資遣費準備金(附註二)	161,062	119,329	非流動負債		
業務發展準備金(附註二)	2,200,000	2,200,000	資遣費準備	161,062	119,329
代管財產(附註二)	974,678	1,848,029	業務發展準備	2,200,000	2,200,000
購置財產(附註二)	369,700	369,700	應付代管財產	974,678	1,848,029
其他非流動資產			應付購置財產	369,700	369,700
存出保證金	5,000	5,000	非流動負債合計	3,705,440	4,537,058
非流動資產合計	3,710,440	4,542,058	負債總計	6,854,198	8,222,252
資產總計	\$ 8,464,429	\$ 9,665,417	餘絀		
			累積餘絀(附註二)	1,443,165	463,143
			本期餘絀	167,066	980,022
			餘絀總計	1,610,231	1,443,165
			負債及餘絀總計	\$ 8,464,429	\$ 9,665,417

(請參閱財務報表附註)

會計

行政陳秀如

園長

園長張云馨

負責人



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國111年8月1日至112年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,542,880	\$ 8,291,747	\$ (1,251,133)	86.89
教保費收入減項	0	(86,832)	(86,832)	0.00
利息收入	0	32,781	32,781	0.00
其他收入	0	1,890,551	1,890,551	0.00
收入合計	9,542,880	10,128,247	585,367	106.13
支出(附註二)				
人事費	7,557,570	6,347,748	(1,209,822)	83.99
業務費	562,700	312,226	(250,474)	55.49
材料費	1,401,300	1,161,081	(240,219)	82.86
維護及修繕購置費	244,000	124,110	(119,890)	50.86
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	125,465	(26,137)	82.76
其他支出	0	1,890,551	1,890,551	0.00
支出合計	9,917,172	9,961,181	44,009	100.44
本期餘絀	(374,292)	167,066	541,358	(44.64)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (374,292)	\$ 167,066	\$ 541,358	(44.64)

(請參閱財務報表附註)

會計

行政陳秀如

園長

園長張云馨

負責人



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國110年8月1日至111年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,542,880	\$ 9,561,889	\$ (19,009)	100.20
教保費收入減項	0	(91,513)	(91,513)	0.00
利息收入	0	9,519	9,519	0.00
其他收入	0	1,673,077	1,673,077	0.00
收入合計	9,542,880	11,152,972	1,610,092	116.87
支出(附註二)				
人事費	7,340,057	6,071,128	(1,268,929)	82.71
業務費	562,700	330,719	(231,981)	58.77
材料費	1,401,300	1,249,501	(151,799)	89.17
維護及修繕購置費	244,000	215,930	(28,070)	88.50
雜支、行政管理費及業務發展費	151,602	632,595	480,993	417.27
其他支出	0	1,673,077	1,673,077	0.00
支出合計	9,699,659	10,172,950	473,291	104.88
本期餘絀	(156,779)	980,022	1,136,801	(625.10)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (156,779)	\$ 980,022	\$ 1,136,801	(625.10)

(請參閱財務報表附註)

會計

行政陳秀如

園長

園長張云馨

負責人



臺中市安和非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

財務報表附註

民國112及111年7月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

財團法人宏觀文教基金會於民國108年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市西屯區安和國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西屯區天助街1號，核定招收幼生人數為90名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自108年8月1日至112年7月31日止。截至112年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為83人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據教育部令頒「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及有關法令編製，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國一般公認會計原則辦理。

(二) 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。會計基礎採「權責發生基礎」，平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。

(三) 會計年度

本園之會計年度採學年制，係自每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有之資產。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

財務報告附註(續)

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
 - (2)主要為交易目的而持有之負債。
 - (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 資遣費準備金

依非營利幼兒園實施辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

(六) 業務發展準備金

依非營利幼兒園實施辦法第三十四條於非營利幼兒園未發生虧損之年度，得報經直轄市、縣(市)主管機關同意後提列準備金，並專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

(七) 代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本園之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

(八) 購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

本園辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十) 收入及費用

收入及費用依權責發生制以發生時為入帳基礎，依「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」按功能別及性質別歸類表達。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。

(十一) 所得稅

所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本園之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

四、重要會計項目之說明

(一) 應收帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 218,347	\$ 687,500

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	\$ 363, 498	\$ 338, 976

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 175	\$ 0
預付教保材料費	0	19, 530
合 計	\$ 175	\$ 19, 530

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付餐點費	\$ 76, 575	\$ 62, 750
應付教保材料費	0	8, 000
合 計	\$ 76, 575	\$ 70, 750

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 555, 103	\$ 467, 233
應付勞健保、勞退金等	111, 615	108, 676
應付水電瓦斯、電話費等	12, 538	10, 242
應付其他費用	0	76, 650
合 計	\$ 679, 256	\$ 662, 801

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 27, 822	\$ 66, 200
應退五日未上課退費	1, 375	6, 693
應付學辦品預收退費	0	19, 530
合 計	\$ 29, 197	\$ 92, 423

(七) 其他預收款

	112. 7. 31	111. 7. 31
預收學生平安保險費	\$ 0	\$ 11, 200

財務報告附註(續)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

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

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	111學年度	110學年度	112.7.31	111.7.31
行政管理費	\$ 107,610	\$ 111,156	\$ 107,610	\$ 111,156
購買教保材料、製作園刊、辦理研習進修等	0	31,146	0	0
	<u>\$ 107,610</u>	<u>\$ 142,302</u>	<u>\$ 107,610</u>	<u>\$ 111,156</u>

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本園未有以非營利幼兒園之名義向其辦理單位或受委託辦理之公益法人以外之機構或其他個人單位借（貸）款之情形。

十一、重要會計項目明細表

(一) 專案補助收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	\$ 454,220	\$ 454,220
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	25,000	25,000
薪資差額補助經費	1,182,577	1,182,577
早期療育或專業輔導之經費	80,000	80,000
110年績效獎金	110,000	110,000
防疫物資補助經費	3,000	3,000
防疫加班補助經費	10,000	10,000
合 計	<u>\$ 1,864,797</u>	<u>\$ 1,864,797</u>

(二) 代收代付收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
學生團保保費	<u>\$ 25,754</u>	<u>\$ 25,754</u>

財務報告附註(續)

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

項 目	111學年度			
	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$2,160,000	\$ 1,332,087	(\$ 827,913)	61.67%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,382,880	6,959,660	(423,220)	94.27%
	\$9,542,880	\$ 8,291,747	(\$1,251,133)	86.89%
減：五日未上課退費		(51,132)		
轉學/轉出退費		(35,700)		
教保費收入合計		\$ 8,204,915		
利息收入		\$ 32,781		
其他收入				
專案補助收入		1,864,797		
代收代付收入		25,754		
其他收入合計		\$ 1,890,551		
收入合計	\$9,542,880	\$ 10,128,247	\$ 585,367	106.13%

財務報告附註(續)

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

項 目	110學年度		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	\$ 2,031,509	(\$ 668,491)	75.24%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,842,880	7,530,380	687,500	110.05%
	<u>\$ 9,542,880</u>	<u>\$ 9,561,889</u>	<u>\$ 19,009</u>	<u>100.20%</u>
減：五日未上課退費		(69,416)		
轉學/轉出退費		(22,097)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,470,376</u>		
利息收入		\$ 9,519		
其他收入				
專案補助收入		1,637,179		
代收代付收入		35,898		
其他收入合計		<u>\$ 1,673,077</u>		
收入合計	<u>\$ 9,542,880</u>	<u>\$11,152,972</u>	<u>\$1,610,092</u>	<u>116.87%</u>

財務報告附註(續)

臺中市安和非營利幼兒園
(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

111及110學年度支出明細表

111學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資 (含職務加給)	\$3,589,245	\$ 3,368,771	(\$ 220,474)	93.86%	
學前特教師(含職務加 給)、社工師、護理師薪資	440,168	211,881	(228,287)	48.14%	
社工員、護士薪資	440,168	298,640	(141,528)	67.85%	
會計及總務(含職務加 給)、廚工、清潔薪資	1,164,417	1,259,733	95,316	108.19%	註一
加班費	540,000	259,312	(280,688)	48.02%	
勞、健保費	803,000	597,185	(205,815)	74.37%	
保險費	12,000	19,474	7,474	162.28%	註一
勞退金提撥	303,336	276,329	(27,007)	91.10%	
自強活動	12,000	12,000	0	100.00%	
健康檢查	12,000	2,690	(9,310)	22.42%	
代課費及代班費	199,503	0	(199,503)	0.00%	
資遣費準備金	41,733	41,733	0	100.00%	
人事費合計	7,557,570	6,347,748	(1,209,822)	83.99%	
業務費					
活動費	95,000	69,237	(25,763)	72.88%	
研習、進修	24,000	22,710	(1,290)	94.63%	
水費	26,000	2,854	(23,146)	10.98%	
電費	90,000	50,521	(39,479)	56.13%	
瓦斯	32,000	9,280	(22,720)	29.00%	
保全	60,000	23,865	(36,135)	39.77%	
辦公文具	18,000	1,169	(16,831)	6.49%	
事務機器耗材	60,000	29,139	(30,861)	48.57%	
電話費(含ADSL)	45,000	30,128	(14,872)	66.95%	
郵資	7,200	2,556	(4,644)	35.50%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	27,500	0	100.00%	
攝影照片	9,000	4,310	(4,690)	47.89%	
園務特支	39,000	38,957	(43)	99.89%	
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	562,700	312,226	(250,474)	55.49%	
材料費					
教保材料費	216,000	125,578	(90,422)	58.14%	
日常消耗用品	54,000	24,931	(29,069)	46.17%	

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
藥品費		6,300	4,871	(1,429)	77.32%
餐點費		1,125,000	1,005,701	(119,299)	89.40%
材料費合計		1,401,300	1,161,081	(240,219)	82.86%
維護及修繕購置費					
修繕費		85,000	63,171	(21,829)	74.32%
園舍消毒、清潔		25,000	13,697	(11,303)	54.79%
火險		8,000	1,189	(6,811)	14.86%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	46,053	(79,947)	36.55%
維護及修繕購置費合計		244,000	124,110	(119,890)	50.86%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,762	7,625	(26,137)	22.58%
行政管理費		117,840	117,840	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,602	125,465	(26,137)	82.76%
其他支出					
專案補助支出			1,864,797		
代收代付支出			25,754		
其他支出合計			1,890,551		
支出合計			\$ 9,961,181		

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		\$3,491,910	\$ 3,198,604	(\$ 293,306)	91.60%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		433,215	391,115	(42,100)	90.28%
社工員、護士薪資		433,215	422,677	(10,538)	97.57%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,143,558	852,402	(291,156)	74.54%
加班費		528,000	279,219	(248,781)	52.88%
勞、健保費		750,000	580,207	(169,793)	77.36%
保險費		12,000	24,729	12,729	206.08%
勞退金提撥		297,936	269,236	(28,700)	90.37%
自強活動		12,000	11,184	(816)	93.20%
健康檢查		1,000	1,000	0	100.00%
代課費及廚工代班費		196,468	0	(196,468)	0.00%

註一

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
資遣費準備金		40,755	40,755	0	100.00%
人事費合計		7,340,057	6,071,128	(1,268,929)	82.71%
業務費					
活動費		95,000	83,525	(11,475)	87.92%
研習、進修		24,000	15,065	(8,935)	62.77%
水費		26,000	2,675	(23,325)	10.29%
電費		90,000	45,026	(44,974)	50.03%
瓦斯		32,000	10,440	(21,560)	32.62%
保全		60,000	20,400	(39,600)	34.00%
辦公文具		18,000	3,091	(14,909)	17.17%
事務機器耗材		60,000	44,492	(15,508)	74.15%
電話費(含ADSL)		45,000	29,574	(15,426)	65.72%
郵資		7,200	3,840	(3,360)	53.33%
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)		27,500	27,500	0	100.00%
攝影照片		9,000	6,340	(2,660)	70.44%
園務特支		39,000	38,751	(249)	99.36%
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%
業務費合計		562,700	330,719	(231,981)	58.77%
材料費					
教保材料費		216,000	187,563	(28,437)	86.83%
日常消耗用品		54,000	39,325	(14,675)	72.82%
藥品費		6,300	3,004	(3,296)	47.68%
餐點費		1,125,000	1,019,609	(105,391)	90.63%
材料費合計		1,401,300	1,249,501	(151,799)	89.17%
維護及修繕購置費					
水電修繕		85,000	84,390	(610)	99.28%
園舍消毒、清潔		25,000	7,946	(17,054)	31.78%
火險		8,000	667	(7,333)	8.34%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	122,927	(3,073)	97.56%
維護及修繕購置費合計		244,000	215,930	(28,070)	88.50%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,762	14,755	(19,007)	43.70%
行政管理費		117,840	117,840	0	100.00%
業務發展費			500,000	500,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,602	632,595	480,993	417.27%

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
其他支出					
專案補助支出			1,637,179		
代收代付支出			35,898		
其他支出合計			<u>1,673,077</u>		
支出合計			<u>\$10,172,950</u>		

(註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。

填表單位：臺中市愛和非福利的兒童

16

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連費四年收支餘額對照表

資料期間：111學年度

[illegible]

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

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
3140307-01	顯示器	65型LED液晶顯示器 (含固定式壁掛架)	臺	1	1080805	8,994	6	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001565	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001566	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001696	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001697	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
3101002-12	安全活門	教室門扇更換(鋁門) (94*204cm)	個	1	1101206	2,706	2	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
3140307-01	顯示器	65型LED液晶顯示器 (含固定式壁掛架)	臺	1	1080805	8,994	6	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001567	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001568	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001698	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001699	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
3101002-12	安全活門	教室門扇更換(鋁門) (94*204cm)	個	1	1101206	2,706	2	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
3140307-01	顯示器	65型LED液晶顯示器 (含固定式壁掛架)	臺	1	1080805	8,994	6	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001569	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001570	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001700	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
5010303-01B 5001701	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	3,644	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式 冷暖機(含安裝配管配	臺	1	1080917	13,350	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
3101002-12	安全活門	教室門扇更換(鋁門) (94*204cm)	個	1	1101206	2,706	2	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
3140101-03	個人電腦	桌上型電腦	臺	1	1080805	1,005	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
3140101-03	個人電腦	桌上型電腦	臺	1	1080805	1,005	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630

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

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
3140308-17	數位投影機	投影機	部	1	1080805	5,906	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
3140101-03	個人電腦	15吋筆記型電腦	臺	1	1080805	1,256	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
3140101-03	個人電腦	15吋筆記型電腦	臺	1	1080805	1,256	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
3140101-03	個人電腦	15吋筆記型電腦	臺	1	1080805	1,256	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
3080205 3001571	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	8,303	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
4050402-13 4000221	監視器	16port錄影主機、8TB錄影容量、攝影機*10、27吋監視螢幕	部	1	1080917	30,611	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
4050303-24	廣播控制機	教室播音工程	臺	1	1080917	32,562	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
4050202-01	一般電話機	電話及網路工程	部	1	1080917	33,654	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010305-01	床	保健床	張	1	1080805	2,593	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010110-19	飲水機	飲水機	座	1	1080805	161	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配)	臺	1	1080917	13,350	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010106-08	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配)	臺	1	1080917	13,350	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010504-09	遮陽棚	鋁百葉窗(牙白色 W391.5 H201.5)	座	1	1110707	39,714	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010504-09	遮陽棚	鋁百葉窗(牙白色 W391.5 H201.5)	座	1	1110707	39,714	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
4050208-02	對講機	icatch RMV-0413E-K 對講監視系統	具	1	1101206	11,322	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1111128 1120630
5010110-17	瓦斯爐	雙口炒台	個	1	1080917	126	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010110-36	煎烤機	煎爐	架	1	1080917	3,035	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010107-01B 5001714	冰箱	冰箱122*70*180cm	具	1	1080917	14,907	8	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010306-08	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃	具	1	1080917	10,198	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010110-40	開水機	落地式飲水機/30加侖	個	1	1080917	126	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010306-13	貯存槽	不鏽鋼截油槽 90*60*50cm	具	1	1080917	3,690	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
5010504-14	欄杆	鉅管加扁鐵欄	座	1	1081102	51,620	10	平台(靠中工二路側門)	張云馨	1111128 1120630
3101002-12	安全活門	活動式不銹鋼門 (182*208cm)	個	1	1101206	9,785	2	非營利幼兒園-出入口	張云馨	1111128 1120630
60101 6003381	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003384	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003385	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003386	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003387	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003396	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003397	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003398	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003405	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003406	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003407	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003414	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003415	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003416	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003417	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003418	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003419	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003420	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003421	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003438	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003439	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003440	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003441	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60130 6003450	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003453	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003454	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003455	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003462	放置用具	鞋櫃	個	1	1080805	6,442	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003463	放置用具	鞋櫃	個	1	1080805	6,442	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003468	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003471	放置用具	開放式圖書架	個	1	1080805	3,429	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60107 6003474	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1111128 1120630
60101 6003382	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003388	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003389	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003390	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003391	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003399	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003400	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003401	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003408	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003409	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003410	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003422	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003423	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003424	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003425	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003426	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003427	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003428	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003429	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003442	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003443	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003444	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003445	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60130 6003451	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003456	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003457	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003458	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003464	放置用具	鞋櫃	個	1	1080805	6,442	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003465	放置用具	鞋櫃	個	1	1080805	6,442	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003469	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60107 6003472	放置用具	開放式圖書架	個	1	1080805	3,429	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630

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

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003475	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1111128 1120630
60101 6003383	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003392	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003393	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003394	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003395	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003402	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003403	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003404	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003411	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003412	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003413	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003430	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003431	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003432	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003433	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003434	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003435	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003436	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003437	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003446	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003447	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003448	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003449	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60130 6003452	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003459	放置用具	書包及餐椅櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003460	放置用具	書包及餐椅櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003461	放置用具	書包及餐椅櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630
60107 6003466	放置用具	鞋櫃	個	1	1080805	6,442	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1111128 1120630

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

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年 限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
60107 6003467	放置用具	鞋櫃	個	1	108085	6,442	3	B108非營利幼 兒園-星星	張云馨	111128 1120630
60107 6003470	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B108非營利幼 兒園-星星	張云馨	111128 1120630
60107 6003473	放置用具	開放式圖書架	個	1	1080805	3,429	3	B108非營利幼 兒園-星星	張云馨	111128 1120630
60107 6003476	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B108非營利幼 兒園-星星	張云馨	111128 1120630
60130 6003477	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003478	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003479	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003480	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003481	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003482	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003483	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003484	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003485	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003486	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003487	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003488	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003489	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60130 6003490	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60119 6003491	電腦設備	可移動式布幕	個	1	1080805	8,660	3	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006693	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006694	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006695	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006696	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006697	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60106 6006698	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼 兒園-辦公室	張云馨	111128 1120630
60302 6003494	調製用具	不鏽鋼水槽附平台 120*60*80cm	個	1	1080917	5,059	3	B110非營利幼 兒園-廚房	張云馨	111128 1120630
60302 6003495	調製用具	不鏽鋼雙水槽 120*60*80cm	個	1	1080917	6,070	3	B110非營利幼 兒園-廚房	張云馨	111128 1120630
60301 6003496	爐灶用具	四尺排油煙機	個	1	1080917	9,274	3	B110非營利幼 兒園-廚房	張云馨	111128 1120630
60301 6003497	爐灶用具	湯爐	個	1	1080917	5,059	3	B110非營利幼 兒園-廚房	張云馨	111128 1120630

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

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003498	放置用具	不鏽鋼四層架 150*75*180cm	個	1	1080917	8,431	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
60302 6003499	調製用具	不鏽鋼工作台(雙層) 90*60*80cm	個	1	1080917	4,216	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
60303 6003500	炊蒸用具	煮飯鍋50人份	個	1	1080917	5,902	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
60114 6003501	雜項用具	雙層配送台車	個	1	1080917	7,588	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
60114 6003502	雜項用具	不鏽鋼雙層工作台車 150*70*80cm	個	1	1080917	8,431	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1111128 1120630
60112 6006324	電器用具	台芝電子錶3Q3W220-110A	個	1	1100615	5,172	2	B棟1F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1111128 1120630
60108 6006325	供水用具	自來水數字水錶 4分之3(20)	個	1	11001615	3,072	2	B棟1F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1111128 1120630
60108 6006326	供水用具	自來水數字水錶 4分之3(20)	個	1	11001615	3,072	2	B棟2F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1111128 1120630
60110 6006328	遮蔽用具	白鐵保護電箱	個	1	11001615	2,571	2	B棟2F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1111128 1120630
60112 6006323	遮蔽用具	台芝電子錶3Q3W220-110A	個	1	11001615	5,172	2	B棟穿堂前	張云馨	1111128 1120630
60110 6006327	遮蔽用具	白鐵保護電箱	個	1	1100615	2,571	2	B棟穿堂前	張云馨	1111128 1120630
總金額						\$ 974,678				

管理人：

會計：

園長：

負責人：

教保員陳容瑩

行政陳秀如

園長張云馨



臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年 限	存置 地點	保管人	盤點紀錄
20191004 -01-6401	上誼超大單位 積木	木製品	2	套	1080920	77,800	5	幼兒園 教室	蕭余真	1120116 1120726
20191107 -02-6504	紫外線殺菌燈	YH109-1	1	台	1081022	20,000	5	幼兒園 教室	蕭余真	1120116 1120726
20191231 -03-6401	上誼超小單位 積木	木製品	2	套	1081231	30,000	5	幼兒園 教室	蕭余真	1120116 1120726
20200414 -04-6504	ACER筆記型電 腦	Swift3 SF314-56G	1	台	1090323	29,900	5	幼兒園 辦公室	蕭余真	1120116 1120726
20201006 -05-6504	中港佳音-樂 器音響	音響	1	台	1091006	24,000	5	幼兒園 辦公室	蕭余真	1120116 1120726
20210712 -06-6401	上信單位積木	木製品	1	套	1100712	42,000	5	幼兒園 辦公室	蕭余真	1120116 1120726
20210715 -07-6504	Lenovo筆記型 電腦	筆記型電腦	1	台	1100715	50,000	5	幼兒園 辦公室	蕭余真	1120116 1120726
20210720 -08-6504	Lenovo桌上型 電腦	桌上型電腦 含螢幕	1	台	1100720	26,000	5	幼兒園 辦公室	蕭余真	1120116 1120726
20220513 -09-6504	歡樂動手演故 事	玩偶、故事 書共15套	1	組	1110513	23,800	3	幼兒園 教室	蕭余真	1120116 1120726
20220727 -10-6504	華碩桌上型電 腦	桌上型電腦 含螢幕	1	組	1110729	46,200	5	幼兒園 教室	蕭余真	1120116 1120726
總金額						369,700				

管理人：

會計：

園長：

負責人：

教保員陳容瑩

行政陳秀如

園長張云馨



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

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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)			V
31	代班費是否符合規定			V
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明： 23-25-1：本學年度會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資預算 1,164,417 元，實際支出數 1,259,733 元，超支金額 95,316 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。 27-1：本學年度保險費預算 12,000 元，實際支出數 19,474 元，超支金額 7,474 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
47	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准			V
48	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
業務費補充說明：無。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
公共事務管理費補充說明：無此情事。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此情事。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材料類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☐ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。)			V
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：無。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期(學年度)結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借(貸)款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 107,610 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
各項經費均符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控，若各項經費流用或勻支數額未超過規定者，應自行逐筆填單紀錄，建請確實依規定辦理。				

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勻支流用）從其規定。
2. 如與該項有關之其他建議事項，會計師得依查核情形，於「補充說明」欄位作適當表達。若勾選【否】時，應於「補充說明」欄位敘明異常內容。
3. 填表時應以查核調整前之帳務情形加以說明及勾選，而非以查核調整後之情形為之。但預算超支與否之認定，應以查核調整後之金額為準。
4. 人員配置應符合幼兒教育及照顧法、幼兒園行政組織及員額編制標準規定之應配置園長、教保服務人員、廚工及護理人員，並應依非營利幼兒園營運成本及本注意事項規定配置專任會計總務人員；倘有於總營運成本內依實際需求調整人員配置之情形，幼兒園應提供報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關備查之文件。

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉純忠

