

臺中市至善非營利幼兒園(委託
財團法人福智文教基金會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市西屯區青海路二段308號
電話：04-37046830

民國111及110學年度
財務報表暨查核報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3
三、收支餘絀表	4~5
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	6
(二)重大會計政策之彙總說明	6~7
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	7
(四)重要會計項目之說明	7~8
(五)關係人交易	8
(六)質押之資產	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	18~28
八、購置財產清冊暨盤點表	29
九、會計師查核附表	30~34

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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，與臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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，以及使臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)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：

廉維忠



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

臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

資產負債表

民國112年及民國111年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日	111年7月31日	負債及餘絀	112年7月31日	111年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
零用金	\$ 30,000	\$ 30,000	應付關係人款(附註五)	\$ 113,025	\$ 116,190
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	2,554	1,382
活期存款1	3,897,021	4,551,183	應付費用(附註四)	786,965	671,827
應收帳款(附註四)	8,271	704,004	其他應付款(附註四)	156,736	39,079
其他應收款(附註四)	491,154	513,641	預收款項		
預付款項			預收教保費(家長繳費)	828,000	696,000
預付費用(附註四)	0	1,000	預收教保費(政府學費差額補 助)	0	2,177,928
用品盤存	71,240	86,310	其他流動負債		
流動資產合計	4,497,686	5,886,138	代收款	130,557	119,701
非流動資產			流動負債合計	2,017,837	3,822,107
基金(附註二)			非流動負債		
資遣費準備金(附註二)	161,604	119,671	資遣費準備	161,604	119,671
業務發展準備金(附註二)	450,000	300,000	業務發展準備	450,000	300,000
代管財產(附註二)	2,465,815	2,263,460	應付代管財產	2,465,815	2,263,460
購置財產(附註二)	597,858	547,258	應付購置財產	597,858	547,258
其他非流動資產			非流動負債合計	3,675,277	3,230,389
存出保證金	2,000	2,000	負債總計	5,693,114	7,052,496
非流動資產合計	3,677,277	3,232,389	餘絀(附註二)		
			累積餘絀(附註二)	2,066,031	1,447,204
			本期餘絀	415,818	618,827
			餘絀總計	2,481,849	2,066,031
資產總計	\$ 8,174,963	\$ 9,118,527	負債及餘絀總計	\$ 8,174,963	\$ 9,118,527

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$ 9,419,760	\$ 9,241,459	\$ (178,301)	98.11
教保費收入減項	0	(106,833)	(106,833)	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	61,020	61,020	0.00
利息收入	0	16,947	16,947	0.00
其他收入	0	2,292,929	2,292,929	0.00
收入合計	9,419,760	11,505,522	2,085,762	122.14
支出(附註二)				
人事費	7,353,684	6,920,145	(433,539)	94.10
業務費	535,200	213,630	(321,570)	39.92
材料費	1,401,300	1,217,044	(184,256)	86.85
維護及修繕購置費	244,000	103,575	(140,425)	42.45
雜支、行政管理費及業務發展費	148,302	281,561	133,259	189.86
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	61,020	61,020	0.00
其他支出	0	2,292,729	2,292,729	0.00
支出合計	9,682,486	11,089,704	1,407,218	114.53
本期餘絀	(262,726)	415,818	678,544	(158.27)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (262,726)	\$ 415,818	\$ 678,544	(158.27)

會計



園長

(請參閱財務報表附註)



負責人



臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$ 9,419,760	\$ 9,296,307	\$ (123,453)	98.69
教保費收入減項	0	(58,734)	(58,734)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	76,125	76,125	0.00
利息收入	0	1,438	1,438	0.00
其他收入	0	1,486,550	1,486,550	0.00
收入合計	9,419,760	10,801,686	1,381,926	114.67
支出(附註二)				
人事費	7,188,845	6,599,621	(589,224)	91.80
業務費	535,200	226,938	(308,262)	42.40
材料費	1,401,300	1,084,598	(316,702)	77.40
維護及修繕購置費	244,000	413,784	169,784	169.58
雜支、行政管理費及業務發展費	148,302	295,243	146,941	199.08
課後留園及延後托育支出	0	76,125	76,125	0.00
其他支出	0	1,486,550	1,486,550	0.00
支出合計	9,517,647	10,182,859	797,334	106.99
本期餘絀	(97,887)	618,827	716,714	(632.19)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (97,887)	\$ 618,827	\$ 716,714	(632.19)

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)

財務報表附註

民國112年及111年7月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

財團法人福智文教基金會於民國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「臺中市至善非營利幼兒園(委託財團法人福智文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立至善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青海路二段308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88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	\$ 3,861	\$ 700,379
應收延後托育收入	4,410	3,625
合 計	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 704,004</u>

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	\$ 491,154	\$ 513,641

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付銀行網路憑證費用	\$ 0	\$ 1,000

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付餐點費	\$ 2,188	\$ 720
應付教保材料費	167	662
應付日常消耗用品	199	0
合 計	\$ 2,554	\$ 1,382

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 554,474	\$ 475,437
應付勞健保、勞退金等	213,914	194,420
應付水電瓦斯、電話費等	2,170	1,970
應付其他費用	16,407	0
合 計	\$ 786,965	\$ 671,827

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 156,736	\$ 39,079

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
財團法人福智文教基金會	為本園之辦理單位
里仁事業股份有限公司	為本園之辦理單位之關係企業

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	\$ 113,025	\$ 116,190	\$ 113,025	\$ 116,190
購買食材、日常用品、禮品、禮券等	680,655	651,287	0	0
合 計	\$ 793,680	\$ 767,477	\$ 113,025	\$ 116,190

財務報告附註(續)

- 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	\$ 903,106	\$ 903,106
招收身心障礙幼兒獎勵	55,000	55,000
薪資差額補助經費	1,113,779	1,113,779
績效獎金	100,000	100,000
語言、心理治療師經費	80,000	80,000
防疫加班補助經費	5,000	5,000
防疫物資補助經費	6,675	6,675
合 計	\$ 2,263,560	\$ 2,263,560

(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	\$ 29,169	\$ 29,169

財務報告附註(續)

臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$ 1,396,000	(\$ 764,000)	64.63%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,259,760	7,845,459	585,699	108.07%
	<u>\$ 9,419,760</u>	<u>\$ 9,241,459</u>	<u>(\$ 178,301)</u>	<u>98.11%</u>
減：五日未上課退費		(105,951)		
轉學/轉出退費		(882)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,134,626</u>		
延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入				
延長照顧服務收入		61,020		
延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		<u>\$ 61,020</u>		
利息收入		\$ 16,947		
其他收入				
專案補助收入		2,263,560		
代收代付收入		29,169		
其他收入-其他		200		
其他收入合計		<u>\$ 2,292,929</u>		
收入合計	<u>\$ 9,419,760</u>	<u>\$ 11,505,522</u>	<u>\$1,985,762</u>	<u>122.14%</u>

財務報告附註(續)

臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)

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	\$ 1,891,101	(\$ 808,899)	70.04%
教保費收入(政府學費差額補助)	6,719,760	7,405,206	685,446	110.20%
	<u>\$ 9,419,760</u>	<u>\$ 9,296,307</u>	<u>(\$ 123,453)</u>	<u>98.69%</u>
減：五日未上課退費		(58,734)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,237,573</u>		
課後留園及延後托育收入				
延後托育收入		76,125		
課後留園及延後托育收入合計		<u>\$ 76,125</u>		
利息收入		\$ 1,438		
其他收入				
專案補助收入		1,432,280		
代收代付收入		54,270		
其他收入合計		<u>\$ 1,486,550</u>		
收入合計	<u>\$ 9,419,760</u>	<u>\$10,801,686</u>	<u>\$1,381,926</u>	<u>114.67%</u>

財務報告附註(續)

臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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)		\$4,046,220	\$3,894,429	(\$ 151,791)	96.25%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		466,358	0	(466,358)	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,150,309	1,334,222	183,913	115.99%	註一
加班費		540,000	529,671	(10,329)	98.09%	
勞、健保費		636,216	685,878	49,662	107.81%	註一
保險費		12,000	64,391	52,391	536.59%	註一
勞退金提撥		308,448	306,433	(2,015)	99.35%	
自強活動		12,000	12,000	0	100.00%	
健康檢查		1,000	6,500	5,500	650.00%	註一
代課費及代班費		139,200	44,688	(94,512)	32.10%	
資遣費準備金		41,933	41,933	0	100.00%	
人事費合計		7,353,684	6,920,145	(433,539)	94.10%	
業務費						
活動費		95,000	90,031	(4,969)	94.77%	
研習、進修		24,000	13,555	(10,445)	56.48%	
水費		26,000	2,791	(23,209)	10.73%	
電費		90,000	13,700	(76,300)	15.22%	
瓦斯		32,000	10,100	(21,900)	31.56%	
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具		18,000	1,252	(16,748)	6.96%	
事務機器耗材		60,000	46,507	(13,493)	77.51%	
電話費(含ADSL)		45,000	16,534	(28,466)	36.74%	
郵資		7,200	2,419	(4,781)	33.60%	
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%	
攝影照片		9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支		39,000	16,741	(22,259)	42.93%	
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計		535,200	213,630	(321,570)	39.92%	
材料費						
教保材料費		216,000	215,078	(922)	99.57%	
日常消耗用品		54,000	23,451	(30,549)	43.43%	
藥品費		6,300	6,290	(10)	99.84%	
餐點費		1,125,000	972,225	(152,775)	86.42%	

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
材料費合計		1,401,300	1,217,044	(184,256)	86.85%
維護及修繕購置費					
修繕費		85,000	2,016	(82,984)	2.37%
園舍消毒、清潔		25,000	0	(25,000)	0.00%
火險		8,000	1,305	(6,695)	16.31%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	100,254	(25,746)	79.57%
維護及修繕購置費合計		244,000	103,575	(140,425)	42.45%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		32,112	15,371	(16,741)	47.87%
行政管理費		116,190	116,190	0	100.00%
業務發展費		0	150,000	150,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		148,302	281,561	133,259	189.86%
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			61,020		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			61,020		
其他支出					
專案補助支出			2,263,560		
代收代付支出			29,169		
其他支出合計			2,292,729		
支出合計			\$11,089,704		

		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		\$3,934,980	\$3,909,888	(\$ 25,092)	99.36%
學前特教師、社工人員、護理人員薪資		459,405	0	(459,405)	0.00%
會計、總務、廚工、清潔薪資		1,129,653	1,323,094	193,441	117.12%
加班費		525,600	300,686	(224,914)	57.21%
勞、健保費		621,696	651,777	30,081	104.84%
保險費		12,000	63,002	51,002	525.02%

註一
註一
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	
勞退金提撥	301,392	294,084	(7,308)	97.58%	註一
自強活動	12,000	13,071	1,071	108.93%	
健康檢查	12,000	3,100	(8,900)		
代課費及廚工代班費	139,200	0	(139,200)	0.00%	
資遣費準備金	40,919	40,919	0	100.00%	
人事費合計	7,188,845	6,599,621	(589,224)	91.80%	
業務費					
活動費	95,000	71,648	(23,352)	75.42%	
研習、進修	24,000	23,800	(200)	99.17%	
水費	26,000	3,078	(22,922)	11.84%	
電費	90,000	12,500	(77,500)	13.89%	
瓦斯	32,000	9,450	(22,550)	29.53%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	18,000	1,692	(16,308)	9.40%	
事務機器耗材	60,000	56,560	(3,440)	94.27%	
電話費(含ADSL)	45,000	15,883	(29,117)	35.30%	
郵資	7,200	4,486	(2,714)	62.31%	
文宣費(一般文宣)	10,000	3,200	(6,800)	32.00%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	20,076	(18,924)	51.48%	
差旅費	20,000	4,565	(15,435)	22.83%	
業務費合計	535,200	226,938	(308,262)	42.40%	
材料費					
教保材料費	216,000	188,031	(27,969)	87.05%	
日常消耗用品	54,000	40,533	(13,467)	75.06%	
藥品費	6,300	6,283	(17)	99.73%	
餐點費	1,125,000	849,751	(275,249)	75.53%	
材料費合計	1,401,300	1,084,598	(316,702)	77.40%	
維護及修繕購置費					
水電修繕	85,000	2,688	(82,312)	3.16%	
園舍消毒、清潔	25,000	0	(25,000)	0.00%	
火險	8,000	1,450	(6,550)	18.12%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	409,646	283,646	325.12%	註二
維護及修繕購置費合計	244,000	413,784	169,784	169.58%	註二
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	32,112	29,053	(3,059)	90.47%	
行政管理費	116,190	116,190	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
業務發展費		0	150,000	150,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		148,302	295,243	146,941	199.08%
課後留園及延後托育支出					
延後托育支出			76,125		
課後留園及延後托育支出合計			76,125		
其他支出					
專案補助支出			1,432,280		
代收代付支出			54,270		
其他支出合計			1,486,550		
支出合計			\$10,182,859		

(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，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預算超支金額283,646元，優先以維修費剩餘經費113,862元勻支後，仍有不足169,784元，得以業務費剩餘經費流入，其勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四學年收支餘絀對照表

填表單位：臺中市至善非營利幼兒園

[illegible]

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四學年收支款總對照表

报表單位：臺中市立嘉非奈利幼兒園 資料期間：111學年度

項目	(合約第一年) 108 學年執行數					(合約第二年) 109 學年執行數					(合約第三年) 110 學年執行數					(合約第四年) 111 學年執行數					尚可執行數				
	預算數	決算數	預算數	決算數	執行率% A=B×100	預算數	決算數	預算數	決算數	執行率% A=B×100	預算數	決算數	預算數	決算數	執行率% A=B×100	預算數	決算數	預算數	決算數	執行率% A=B×100	總預算 A	總決算數 B	總決算數與預算數之差 C=B-A	執行率% X=B÷A	
820501 水費	26,000	5,775	26,000	2,640	22.06	26,000	11,300	26,000	3,078	11.84	26,000	11,840	26,000	2,791	10.73	104,000	360,000	104,000	14,244	13.70	104,000	14,244	(89,756)	13.70	
820502 電費	90,000	17,300	90,000	11,300	12.55	90,000	11,300	90,000	12,500	13.89	90,000	13,700	90,000	13,700	15.22	360,000	54,200	360,000	54,800	15.22	360,000	54,800	(305,200)	15.22	
820503 瓦斯	32,000	13,380	32,000	8,550	26.72	32,000	8,550	32,000	9,450	29.53	32,000	10,100	32,000	10,100	31.56	128,000	41,480	128,000	41,480	32.41	128,000	41,480	(86,520)	32.41	
8206 視聽支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8207 租金	60,000	-	60,000	-	-	60,000	-	60,000	-	-	60,000	-	60,000	-	-	240,000	-	240,000	-	-	240,000	-	(240,000)	-	
8208 辦公文具	18,000	17,351	18,000	2,497	13.87	18,000	2,497	18,000	1,892	10.51	18,000	1,892	18,000	1,892	10.51	72,000	22,792	72,000	22,792	31.66	72,000	22,792	(49,208)	31.66	
8209 事務儀器材料	60,000	48,927	60,000	43,123	71.87	60,000	43,123	60,000	56,560	94.27	60,000	46,507	60,000	46,507	77.51	240,000	195,117	240,000	195,117	81.30	240,000	195,117	(44,883)	81.30	
8210 電話費(含NLS)	45,000	19,768	45,000	20,319	45.15	45,000	20,319	45,000	15,883	35.30	45,000	16,534	45,000	16,534	36.74	180,000	72,504	180,000	72,504	40.28	180,000	72,504	(107,496)	40.28	
8211 郵費	7,200	2,734	7,200	4,575	63.54	7,200	4,575	7,200	4,486	62.31	7,200	2,419	7,200	2,419	33.60	28,800	14,214	28,800	14,214	49.35	28,800	14,214	(14,586)	49.35	
8212 文書費	10,000	6,745	10,000	158	1.58	10,000	158	10,000	3,206	32.06	10,000	3,206	10,000	3,206	32.06	40,000	10,103	40,000	10,103	25.26	40,000	10,103	(29,897)	25.26	
821201 文書費(一般文書)	10,000	6,745	10,000	158	1.58	10,000	158	10,000	3,206	32.06	10,000	3,206	10,000	3,206	32.06	40,000	10,103	40,000	10,103	25.26	40,000	10,103	(29,897)	25.26	
821202 文書費(圖刊)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8213 攝影照片	9,000	28,477	9,000	-	-	9,000	-	9,000	-	-	9,000	-	9,000	-	-	36,000	28,477	36,000	28,477	79.10	36,000	28,477	(7,523)	79.10	
8214 團體材料	30,000	14,229	30,000	23,460	78.20	30,000	23,460	30,000	20,076	67.25	30,000	20,076	30,000	20,076	67.25	156,000	74,506	156,000	74,506	47.76	156,000	74,506	(81,494)	47.76	
8215 其他	20,000	-	20,000	12,010	60.05	20,000	12,010	20,000	4,565	22.83	20,000	4,565	20,000	4,565	22.83	80,000	17,475	80,000	17,475	21.84	80,000	17,475	(62,525)	21.84	
83 場地使用費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8301 公共事務管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8302 土地、建物、設施與設備之租賃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
84 材料費	1,401,300	1,019,351	1,401,300	957,750	68.35	1,401,300	957,750	1,401,300	1,084,598	77.40	1,401,300	1,217,044	1,401,300	1,217,044	86.85	5,605,200	4,278,743	5,605,200	4,278,743	76.34	5,605,200	4,278,743	(1,326,457)	76.34	
8401 教學材料費	216,000	179,576	216,000	184,309	85.33	216,000	184,309	216,000	188,031	87.05	216,000	215,078	216,000	215,078	99.57	864,000	766,994	864,000	766,994	88.77	864,000	766,994	(97,006)	88.77	
8402 日常消耗用品	54,000	42,413	54,000	32,746	60.64	54,000	32,746	54,000	40,513	75.05	54,000	23,451	54,000	23,451	43.43	216,000	139,143	216,000	139,143	64.42	216,000	139,143	(76,857)	64.42	
8403 雜項費	6,300	7,142	6,300	6,500	103.17	6,300	6,500	6,300	6,383	101.32	6,300	6,383	6,300	6,383	101.32	25,200	26,215	25,200	26,215	104.03	25,200	26,215	1,015	104.03	
8404 雜項費	1,125,000	790,220	1,125,000	734,195	65.26	1,125,000	734,195	1,125,000	849,751	75.53	1,125,000	972,225	1,125,000	972,225	86.42	4,500,000	3,346,391	4,500,000	3,346,391	74.36	4,500,000	3,346,391	(1,153,609)	74.36	
85 雜項費	118,000	1,450	118,000	12,854	10.89	118,000	12,854	118,000	4,138	3.49	118,000	3,321	118,000	3,321	2.81	472,000	21,783	472,000	21,783	4.61	472,000	21,783	(450,217)	4.61	
8501 修繕費	85,000	-	85,000	11,404	13.42	85,000	11,404	85,000	2,688	3.16	85,000	2,616	85,000	2,616	3.08	340,000	16,108	340,000	16,108	4.74	340,000	16,108	(323,892)	4.74	
8502 園舍消毒、清潔	25,000	-	25,000	-	-	25,000	-	25,000	-	-	25,000	-	25,000	-	-	100,000	-	100,000	-	-	100,000	-	(100,000)	-	
8503 其他	8,000	1,450	8,000	1,450	18.13	8,000	1,450	8,000	1,450	18.13	8,000	1,305	8,000	1,305	16.31	32,000	5,655	32,000	5,655	17.67	32,000	5,655	(26,345)	17.67	
85 修繕費	126,000	362,995	126,000	306,276	243.08	126,000	306,276	126,000	408,646	324.35	126,000	100,254	126,000	100,254	79.57	504,000	1,179,171	504,000	1,179,171	233.96	504,000	1,179,171	(675,171)	233.96	
8504 宿舍管理費、宿舍設備費	126,000	362,995	126,000	306,276	243.08	126,000	306,276	126,000	408,646	324.35	126,000	100,254	126,000	100,254	79.57	504,000	1,179,171	504,000	1,179,171	233.96	504,000	1,179,171	(675,171)	233.96	
86 總支、行政、管理費及業務費	148,302	145,336	148,302	297,402	200.54	148,302	297,402	148,302	295,243	199.03	148,302	281,561	148,302	281,561	189.86	593,208	1,019,542	593,208	1,019,542	171.87	593,208	1,019,542	(426,334)	171.87	
8601 雜支	32,112	29,146	32,112	31,212	97.20	32,112	31,212	32,112	29,053	90.47	32,112	15,371	32,112	15,371	47.87	128,448	104,782	128,448	104,782	81.59	128,448	104,782	(23,666)	81.59	
8602 行政費	116,190	116,190	116,190	116,190	100.00	116,190	116,190	116,190	116,190	100.00	116,190	116,190	116,190	116,190	100.00	464,760	464,760	464,760	464,760	100.00	464,760	464,760	-	100.00	
8603 業務費	-	-	-	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000	-
8609 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
86 管理費總計	9,150,811	7,395,883	9,150,811	8,443,686	91.92	9,150,811	8,443,686	9,150,811	8,620,184	94.19	9,150,811	8,735,955	9,150,811	8,735,955	94.92	37,676,040	33,185,638	37,676,040	33,185,638	88.07	37,676,040	33,185,638	(4,490,402)	88.07	
87 延誤服務、停托日照服務及退還	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	302,287	302,287	302,287	302,287	100.00	302,287	302,287	-	100.00	
8701 延誤服務費支出	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	34,782	34,782	34,782	34,782	100.00	302,287	302,287	302,287	302,287	100.00	302,287	302,287	-	100.00	
8702 停托日照服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8703 退還日照服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
88 其他支出	38																								

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
 代管財產清冊暨盤點表
 112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0001	媽媽心媽媽樹		1	本	108/8/5	206	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0002	媽媽心媽媽樹		1	本	108/8/5	206	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0003	媽媽心媽媽樹		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0004	我永遠愛你		1	本	108/8/5	136	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0005	我永遠愛你		1	本	108/8/5	136	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0006	我永遠愛你		1	本	108/8/5	136	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0007	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/8/5	171	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0008	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0009	愛吃青菜的鱈魚		1	本	108/8/5	171	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0010	我媽媽		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0012	我媽媽		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0013	不想睡午覺		1	本	108/8/5	221	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0015	不想睡午覺		1	本	108/8/5	221	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0016	維妮上學囉		1	本	108/8/5	120	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0017	維妮上學囉		1	本	108/8/5	120	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0018	維妮上學囉		1	本	108/8/5	120	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0019	我們來洗手		1	本	108/8/5	171	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0020	我們來洗手		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0021	我們來洗手		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0022	抱抱		1	本	108/8/5	191	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0023	抱抱		1	本	108/8/5	191	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0024	抱抱		1	本	108/8/5	191	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0025	小黃點		1	本	108/8/5	205	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0026	小黃點		1	本	108/8/5	205	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0027	小黃點		1	本	108/8/5	205	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0028	猜猜我有多愛你		1	本	108/8/5	205	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0029	猜猜我有多愛你		1	本	108/8/5	205	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0030	媽媽，買綠豆		1	本	108/8/5	137	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0031	媽媽，買綠豆		1	本	108/8/5	137	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0032	謝謝你來當我的寶貝		1	本	108/8/5	197	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0033	謝謝你來當我的寶貝		1	本	108/8/5	197	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0034	魔法親親		1	本	108/8/5	171	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0035	魔法親親		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0036	謙虛派		1	本	108/8/5	173	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0037	我和我家附近的流浪狗		1	本	108/8/5	205	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0038	天使的新衣		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0039	我有好多話要說		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0040	點		1	本	108/8/5	213	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0041	綠池白鵝		1	本	108/8/5	213	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0042	五百羅漢交通平安		1	本	108/8/5	197	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0043	我吃拉麵的時候		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0044	小樟樹		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0045	海馬爸爸找寶寶		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0046	多多社長		1	本	108/8/5	213	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0048	我喜歡我自己		1	本	108/8/5	120	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0049	我有這樣嗎		1	本	108/8/5	120	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0050	大家好		1	本	108/8/5	120	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0052	我也會		1	本	108/8/5	120	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0054	騎著恐龍去上學		1	本	108/8/5	235	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0055	身體的各位		1	本	108/8/5	191	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0056	我的臉		1	本	108/8/5	276	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0057	我的臉		1	本	108/8/5	276	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0058	你的心情好嗎		1	本	108/8/5	206	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0059	我不喜歡		1	本	108/8/5	143	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0060	我喜歡你！貓咪雷弟		1	本	108/8/5	236	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0062	怕浪費的奶奶		1	本	108/8/5	177	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0063	班班愛漢堡		1	本	108/8/5	221	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0064	愛吃水果的牛		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0065	花婆婆		1	本	108/8/5	150	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0066	老師變變變		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0067	你是大便，還是種子		1	本	108/8/5	243	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0068	蔬菜頌歌		1	本	108/8/5	235	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0070	善良 Be Kind		1	本	108/8/5	257	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0071	陸海空交通工具遊戲 書		1	本	108/8/5	444	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0072	蛀牙王子		1	本	108/8/5	191	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0073	眼鏡公主		1	本	108/8/5	191	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0074	胖國王・瘦皇后音樂 故事禮盒(附CD)-胖國		1	本	108/8/5	204	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0075	胖國王・瘦皇后音樂 故事禮盒(附CD)-瘦皇		1	本	108/8/5	205	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0076	好餓的毛毛蟲		1	本	108/8/5	191	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0077	和平樹		1	本	108/8/5	213	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0078	我才不放手呢！		1	本	108/8/5	164	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0079	第五個		1	本	108/8/5	150	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0080	媽媽的紅沙發		1	本	108/8/5	150	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0081	菲菲真的很受傷		1	本	108/8/5	184	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0082	爸爸，你愛我嗎？		1	本	108/8/5	150	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0083	威威找記憶		1	本	108/8/5	150	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0084	故障鳥		1	本	108/8/5	184	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0085	一片披薩一塊錢		1	本	108/8/5	146	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0086	第一百個客人		1	本	108/8/5	191	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0087	我爸爸		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0088	是蝸牛開始的！		1	本	108/8/5	150	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0089	感謝這世界		1	本	108/8/5	184	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0090	我好擔心		1	本	108/8/5	150	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0091	螞蟥和西瓜		1	本	108/8/5	177	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0093	菲菲生氣了		1	本	108/8/5	150	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0094	小企鵝搭飛機		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0095	野貓軍團烤麵包		1	本	108/8/5	206	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0096	小雞逛遊樂園		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0097	小雞過生日		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0098	小雞過耶誕節		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0099	小雞去露營		1	本	108/8/5	198	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0100	小雞逛超市		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0101	Grace說耐心		1	本	108/8/5	191	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0102	Grace說專心		1	本	108/8/5	191	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0103	Grace說恆心		1	本	108/8/5	191	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0104	趣味動物互動翻翻書		1	本	108/8/5	272	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0105	超級市場互動翻翻書		1	本	108/8/5	272	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0106	我有兩個家		1	本	108/8/5	213	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0107	逃家小兔		1	本	108/8/5	137	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0108	我變成一隻噴火龍了		1	本	108/8/5	284	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0109	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 不要怕輸！彩虹魚		1	本	108/8/5	275	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0110	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 晚安！彩虹魚		1	本	108/8/5	275	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0111	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 彩虹魚的海底冒險		1	本	108/8/5	275	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0112	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 彩虹魚迷路了		1	本	108/8/5	275	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0113	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 不怕噴！彩虹魚		1	本	108/8/5	275	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0114	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 彩虹魚和大藍鯨		1	本	108/8/5	275	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0115	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 彩虹魚救了條紋魚		1	本	108/8/5	274	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0116	彩虹魚系列套書組(全套8冊)- 彩虹魚		1	本	108/8/5	274	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0117	小雞上學		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0118	掌心的秘密		1	本	108/8/5	221	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0119	鱷魚怕怕牙醫怕怕		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0120	小金魚逃走了		1	本	108/8/5	150	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0121	其實，我想和你玩...		1	本	108/8/5	213	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0122	跑跑鎮		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
 代管財產清冊暨盤點表
 112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0123	到底在排什麼呢		1	本	108/8/5	235	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0124	誰在廁所裡?		1	本	108/8/5	235	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0125	超神奇蠟筆		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0126	超神奇洗髮精		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0127	超神奇牙膏		1	本	108/8/5	206	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0128	超神奇種子鋪		1	本	108/8/5	221	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0129	超神奇糖果鋪		1	本	108/8/5	221	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0130	超神奇雨傘鋪		1	本	108/8/5	221	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0131	我的地圖書		1	本	108/8/5	239	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0132	地底蔬菜立體書		1	本	108/8/5	444	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0133	人類文化 Humanbooks 動物大圖鑑		1	本	108/8/5	136	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0134	幼福文化 Yow Fu 指印畫小百科		1	本	108/8/5	87	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0136	從頭動到腳		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0137	普普的新房子		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0138	小猴子魯巴巴		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0139	年獸魯拉回家了		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0140	阿福種田		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0141	小刺蝟學畫畫		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0142	流浪小老鼠的家		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0143	誰的花花繩		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0144	還能多擠一個人嗎?		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0145	絲絲的畫		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0146	小石虎蓋新家		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0147	小紅傘		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0148	大野狼診所		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0149	變色龍不變色?		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0150	魔法蛋		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0151	小蜘蛛畢業了		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0152	颱風來的那一天		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0153	什麼都有雜貨店		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0154	我的葉子小書		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0155	誰檢到這架紙飛機?		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0156	禮物		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0157	蔬菜的化裝舞會		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0158	碗豆兄弟		1	本	108/8/5	137	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0159	十萬個為什麼 -自然科學		1	本	108/8/5	115	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0160	十萬個為什麼 -動物世界		1	本	108/8/5	115	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0161	十萬個為什麼 -生活科學		1	本	108/8/5	115	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0162	十萬個為什麼 -身體奧秘		1	本	108/8/5	115	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0163	我的腳		1	本	108/8/5	276	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0164	我的手		1	本	108/8/5	276	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0165	請問一下，踩得到底 嗎?		1	本	108/8/5	171	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0166	彩色點點		1	本	108/8/5	205	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0167	窗外送來的禮物		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0168	我的朋友		1	本	108/8/5	171	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0169	子兒,吐吐		1	本	108/8/5	205	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0170	記事情		1	本	108/8/5	150	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0171	做夢		1	本	108/8/5	150	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0172	上廁所		1	本	108/8/5	150	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0173	好想吃榴槤		1	本	108/8/5	171	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0174	巴士到站了		1	本	108/8/5	171	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0175	父子開車		1	本	108/8/5	191	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0176	我的水果寶寶		1	本	108/8/5	206	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0177	爸爸山		1	本	108/8/5	197	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0178	沒關係		1	本	108/8/5	284	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0179	在爺爺背後		1	本	108/8/5	206	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0180	點點玩聲音		1	本	108/8/5	205	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0181	林桃奶奶的桃子樹		1	本	108/8/5	252	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
W0183	媽媽很快就會來接我		1	本	108/8/5	221	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
W0184	大家晚安		1	本	108/8/5	235	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X017	多層拼圖-四季		1	個	108/8/22	1,460	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X018	天才小釣手		1	個	108/8/22	1,460	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X019	慣性賽車		1	個	108/8/22	1,554	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X023	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/8/22	404	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X024	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/8/22	404	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X025	鈴鼓月亮型紅色		1	個	108/8/22	404	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X026	C-518托盤/教具盤 (大) 42*27cm 14個		14	個	108/8/15	2,352	4年	123	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X027	C-519托盤/教具盤 (中) 32*21cm 37個		37	個	108/8/15	5,828	4年	123	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X028	C-520托盤/教具盤 (小) 26*16cm 4個		4	個	108/8/15	588	4年	123	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X031	跟著Mika學穿衣(男)		1	個	108/8/22	341	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X032	跟著Mika學穿衣(男)		1	個	108/8/22	341	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X033	跟著Miya學穿衣(女)		1	個	108/8/22	341	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X034	跟著Miya學穿衣(女)		1	個	108/8/22	341	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X051	台灣MASTERKIDZ 益智 系列-數字學習木條玩 具		1	組	108/8/22	1,140	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X053	48.5公分體能圈(扁式 呼拉圈)-中(4入/組)		1	組	108/8/26	405	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X054	9吋三角錐(23cm)組 六入(6色各一)*5		5	組	108/8/26	1,350	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X056	Hape快樂積木組 -交通工具		1	組	108/8/26	335	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X057	Melissa&Doug木製 堆疊停車場		1	組	108/8/26	730	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
X058	Hape快樂家庭組 -亞洲人		1	組	108/8/26	880	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z001	瞬間電能熱水器(含沐 浴龍頭)		1	組	108/8/1	5,214	4年	廁所	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z002	活動式屏風		5	M	108/8/1	29,327	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z003	幼兒木椅		32	張	108/8/1	43,200	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z004	幼兒木椅		32	張	108/8/1	43,200	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z005	幼兒木椅		32	張	108/8/1	43,200	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z006	幼兒木桌		8	張	108/8/1	14,896	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
Z007	幼兒木桌		8	張	108/8/1	14,896	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z008	幼兒木桌		8	張	108/8/1	14,896	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z009	增設布告欄		1	組	108/8/1	32,772	4年	戶外	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
Z010	組合兒童玩具		1	組	108/8/1	148,965	4年	戶外遊戲區	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011277	萬象簡易組+		1	組	108/8/15	6,300	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011278	體能操作教具			組	108/8/15	7,560	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011279	KAPLA原木積木盒 280pcs+Artbooks套組		1	盒	108/8/26	6,890	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011280	大氣球傘6m		1	個	108/8/15	3,255	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011281	圓形花園教學毯2m		1	個	108/8/15	2,835	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011282	圓形花園教學毯2m		1	個	108/8/15	2,835	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011283	長城積木組170件(不含櫃子)		1	組	108/8/15	6,027	4年	地下室	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60114-6011284	長城積木組170件(不含櫃子) (110/04/28移轉給太陽班)		1	組	108/8/15	6,027	4年	地下室	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60805-6011276	數位相機 Canon SX620 HS 記憶卡32GB/ UHS-1 保護貼 / 鋰電池		1	台	108/9/2	9,900	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60302 6011524	不鏽鋼工作臺	(120*60*85cm)	1	座	108/8/1	7,263	4年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60302 6011525	不鏽鋼工作臺	(120*60*85cm)	1	座	108/8/1	7,263	4年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60201 6011526	不鏽鋼單槽洗手台	(180*60*80cm)	1	座	108/8/1	2,793	4年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011527	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011528	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011529	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011530	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011531	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011532	教具櫃-四層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,910	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011533	圖書櫃-三層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,724	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011534	圖書櫃-三層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,724	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011535	圖書櫃-三層	(90*30*120cm)	1	組	108/8/1	3,724	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011536	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011537	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
60130 6011538	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011539	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011540	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011541	OA辦公桌椅		1	組	108/8/1	7,448	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60130 6011542	公文檔案櫃		1	組	108/8/1	6,517	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
61001 6011543	保健床		1	組	108/8/1	5,493	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
60107 6011439	信箱		1	個	109/5/21	2,000	4年	廚房外	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3140101-03- 3001118	桌上型電腦 ACER VERITON M4660G 含螢幕顯示器 VIEWSONIC VA2410-MH		1	組	108/9/6	20,000	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3140101-03- 3001119	桌上型電腦 ACER VERITON M4660G 含螢幕顯示器 VIEWSONIC VA2410-MH		1	組	108/9/6	20,000	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3140308-17- 3001120	投影機 NEC M403H		1	台	108/9/10	22,243	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010107-06- 5001294	三洋直立式冷凍櫃 240L		1	台	111/5/4	19,800	8年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3140101-										

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
5010303-01B 5001192	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001193	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001194	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001195	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001196	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001197	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001198	棉被櫃	(175*45*90cm)	1	組	108/8/1	19,552	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001199	書包餐具櫃	(150*40*90cm)	1	組	108/8/1	18,900	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001200	書包餐具櫃	(150*40*90cm)	1	組	108/8/1	18,900	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001201	書包餐具櫃	(150*40*90cm)	1	組	108/8/1	18,900	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010303-01B 5001202	書包餐具櫃	(150*40*90cm)	1	組	108/8/1	18,900	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/3

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/7/31

財產 編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得 日期	幼兒園 入帳金額	使用 年限	存置 地點	保管人	盤點 紀錄
5010304-01 5001221	接待區沙發組		1	組	108/8/1	26,069	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
5010110-19 5001222	飲水機設備-Diana		1	台	108/8/1	26,534	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001418	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001419	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	4	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001420	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001421	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001422	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001423	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	1	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001424	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001425	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	2	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001426	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	3	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
3012003-04 3001427	冷氣機Panasonic		1	台	111/08/15	38,760	4年	3	姚惠瑛</	

臺中市至善非營利幼兒(委託財團法人福智文教基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
112/7/31

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
D0001	桌上型電腦 Cooler Master 含螢幕顯示器ASUS		1	台	108/8/1	31,962	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0003	電話主機*1/話機*8 (話機財產編號： D0003-1~D0003-8)		1	組	108/8/20	29,550	4年	1,235	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0004	次氯酸生成機		1	台	108/8/26	14,000	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0007	東元一對一分離式冷氣10KW	MS112IE- HP/MA112IC- HP	1	台	109/9/28	52,068	4年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0008	不銹鋼鈦金板標示牌 120*30		1	片	110/4/20	11,500	4年	進門四大門	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0009	L型辦公桌		1	式	110/5/26	21,420	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0010	水槽櫃		1	式	110/5/26	17,745	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0011	會議桌		1	式	110/5/26	11,130	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0012	雙面櫃		1	式	110/5/26	24,533	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0013	雨遮(辦公室外)		1	式	110/7/6	28,500	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0014	餐具消毒櫃		1	式	111/3/15	54,000	4年	6	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0015	電話追加卡*1/話機*2 (話機財產編號： D0015-1~D0015-2)		1	組	111/07/04	11,500	4年	46	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0016	防焰窗簾(前後門口) (財產編號：D0016- 1~D0016-10)		1	批	111/07/06	21,900	4年	12,345	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0017	sony數位攝影機		1	台	111/07/28	30,450	4年	5	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0018	鋁隔間		1	式	111/07/05	48,300	4年	戶外	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0019	反射照雙管殺菌燈組 (財產編號：D0019- 1~D0019-10)		1	式	111/07/25	119,700	4年	12,345	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0020	幼兒園看板		1	式	111/07/25	19,000	4年	時光外	姚惠瑛	112/1/31 112/7/31
D0021	65人煮飯鍋		1	台	112/03/07	15,000	4年	6	姚惠瑛	112/7/31
D0022	監視主機含硬碟6TB		1	台	112/05/25	14,800	4年	5	姚惠瑛	112/7/31
D0023	MAGIMIX-5200食物處理 機		1	台	112/06/21	20,800	4年	6	姚惠瑛	112/7/31
合計						597,858				
管理人：會計：園長：負責人：										

惠瑛

妙魏

怡陳

全陳

臺中市至善非營利幼兒園
(委託財團法人福智文教基金會辦理)
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
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 23~24-1：本學年度會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資預算 1,150,309 元，實際支出數 1,334,222 元，超支金額 183,913 元，依本規定，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：本學年度勞、健保費預算 636,216 元，實際支出數 685,878 元，超支金額 49,662 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故上述細項符合勻支規定。 27-2：本學年度保險費預算 12,000 元，實際支出數 64,391 元，超支金額 52,391 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。 29-1：本學年度健康檢查預算 1,000 元，實際支出數為 6,500 元，超支金額 5,500 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。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☐ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☒ 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數 150,000 元已報經臺中市政府教育局同意，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。經查已依規定轉存專戶。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期(學年度)結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 113,025 元，帳列應付關係人款。 71-2：本學年度有向母機構關係企業里仁事業股份有限公司購買餐點及禮券等，共計 680,655 元，分別帳列餐點費 671,452 元、園務特支 6,828 元、日常消耗用品 2,375 元。				
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。				

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

