

臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111及110學年度

地址：臺中市后里區眉山里3鄰中眉路169號
電話：04-25581336

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	18~31
八、購置財產清冊暨盤點表	32
九、會計師查核附表	33~38

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)民國112年及民國111年7月31日之資產負債表，暨民國111年8月1日至112年7月31日及110年8月1日至111年7月31日之收支餘絀表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

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

強調事項

本報告僅供臺中市政府教育局監督所轄之臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

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

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

廉風聯合會計師事務所

會計師：

廉純忠



會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 2 年 9 月 2 0 日

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

資產負債表

民國112年及民國111年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日	111年7月31日	負債及餘絀	112年7月31日	111年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
現金	\$ 25,788	\$ 13,520	應付關係人款(附註五)	\$ 170,602	\$ 0
零用金	0	15,280	應付款項		
銀行存款			應付帳款(附註四)	68,700	285,554
活期存款			應付費用(附註四)	714,084	483,741
活期存款1	840	2,292,876	其他應付款(附註四)	32,047	69,140
活期存款2	202	12	預收款項		
應收帳款(附註四)	454,484	0	預收教保費(政府學費差額補助)	0	1,884,060
其他應收款(附註四)	734,392	214,394	其他流動負債		
預付款項			暫收款	28,000	0
預付費用(附註四)	4,800	18,804	代收款	27,449	21,137
用品盤存	17,370	26,220	流動負債合計	1,040,882	2,743,632
其他流動資產					
代付款	0	2,178	非流動負債		
流動資產合計	1,237,876	2,583,284	資遣費準備	80,865	39,943
非流動資產			業務發展準備	960,000	0
基金			應付代管財產	1,726,023	1,398,673
資遣費準備金(附註二)	80,865	39,943	應付購置財產	13,000	13,000
業務發展準備金(附註二)	960,000	0	非流動負債合計	2,779,888	1,451,616
代管財產(附註二)	1,726,023	1,398,673	負債總計	3,820,770	4,195,248
購置財產(附註二)	13,000	13,000			
非流動資產合計	2,779,888	1,451,616	餘絀		
資產總計	\$ 4,017,764	\$ 4,034,900	累積餘絀(附註二)	(160,348)	0
			本期餘絀	357,342	(160,348)
			餘絀總計	196,994	(160,348)
			負債及餘絀總計	\$ 4,017,764	\$ 4,034,900

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國111年8月1日至112年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異	執行率
	金額	金額	(c)=(b)-(a) 金額	(d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,360,240	\$ 9,332,991	\$ (27,249)	99.71
教保費收入減項	0	(17,949)	(17,949)	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	174,535	174,535	0.00
利息收入	0	7,981	7,981	0.00
其他收入	0	1,767,476	1,767,476	0.00
收入合計	9,360,240	11,254,935	1,894,695	120.24
支出(附註二)				
人事費	7,233,624	6,497,172	(736,452)	89.82
業務費	560,700	204,082	(356,618)	36.40
材料費	1,145,320	991,683	(153,637)	86.59
維護及修繕購置費	224,400	163,643	(60,757)	72.92
雜支、行政管理費及業務發展費	204,244	1,153,064	948,820	564.55
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	120,633	120,633	0.00
其他支出	0	1,767,316	1,767,316	0.00
支出合計	9,368,288	10,897,593	1,529,305	116.32
本期餘絀	(8,048)	357,342	365,390	(4,440.13)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (8,048)	\$ 357,342	\$ 365,390	(4,440.13)

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國110年8月1日至111年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,360,240	\$ 6,231,848	\$ (31,283,392)	66.58
教保費收入減項	0	(67,137)	(67,137)	0.00
課後留園及延後托育收入	0	89,110	89,110	0.00
利息收入	0	761	761	0.00
其他收入	0	883,710	883,710	0.00
收入合計	9,360,240	7,138,292	(2,221,948)	76.26
支出(附註二)				
人事費	6,705,264	5,461,881	(1,243,383)	81.46
業務費	560,700	165,166	(395,534)	29.46
材料費	1,145,320	593,596	(551,724)	51.83
維護及修繕購置費	224,400	92,030	(132,370)	41.01
雜支、行政管理費及業務發展費	204,244	26,431	(177,813)	12.94
課後留園及延後托育支出	0	89,110	89,110	0.00
其他支出	0	870,426	870,426	0.00
支出合計	8,839,928	7,298,640	(1,541,288)	82.56
本期餘絀	520,312	(160,348)	(680,660)	(30.82)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 520,312	\$ (160,348)	\$ (680,660)	(30.82)

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人



臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
財務報表附註
民國112及111年7月31日
(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、幼兒園概況

財團法人臺中市健康全人教育基金會於民國110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「臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立后里國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市后里區眉山里3鄰中眉路169號，核定招收幼生人數為76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110年8月1日至114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76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	\$ 439,654	\$ 0
應收教保費收入	3,000	0
應收延長照顧服務收入	11,830	0
合 計	\$ 454,484	\$ 0

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	\$ 725,832	\$ 214,394
應收代收補助收入	8,400	0
應收其他收入	160	0
合 計	<u>\$ 734,392</u>	<u>\$ 214,394</u>

(三) 預付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
預付保險費	\$ 4,800	\$ 12,804
預付保全費用	0	6,000
合 計	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 18,804</u>

(四) 應付帳款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 0	\$ 285,554
應付餐點費	59,460	0
應付教保材料費	9,240	0
合 計	<u>\$ 68,700</u>	<u>\$ 285,554</u>

(五) 應付費用

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 486,947	\$ 390,090
應付勞健保、勞退金等	220,373	83,867
應付水電瓦斯、電話費等	3,764	2,303
應付其他費用	3,000	7,481
合 計	<u>\$ 714,084</u>	<u>\$ 483,741</u>

(六) 其他應付款

	112. 7. 31	111. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 22,122	\$ 12,768
應付代收補助支出	0	33,713
應付五日未上課退費	0	22,659
應付延長照顧服務支出	9,925	0
合 計	<u>\$ 32,047</u>	<u>\$ 69,140</u>

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
財團法人臺中市健康全人教育基金會	為本園之辦理單位

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	111學年度	110學年度	112.7.31	111.7.31
行政管理費	\$ 170,602	\$ 0	\$ 170,602	\$ 0

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	\$ 889,544	\$ 889,544
親職講座教育補助經費	60,392	60,392
教保資源中心補助經費	80,000	80,000
獎勵機構招收身心障礙幼兒補助經費	35,000	35,000
薪資差額補助經費	541,354	541,354
110年績效獎金	100,000	100,000
防疫物資經費補助	12,400	12,400
合 計	\$ 1,718,690	\$ 1,718,690

(二) 代收補助收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
經濟弱勢幼兒延長照顧服務補助	\$ 23,870	\$ 23,870

(三) 代收代付收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 24,756	\$ 24,756

臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
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)	\$ 1,824,000	\$ 1,357,097	(\$ 466,903)	74.40%
教保費收入(政府學費差額補助)	7,536,240	7,975,894	439,654	105.83%
	<u>\$ 9,360,240</u>	<u>\$ 9,332,991</u>	<u>(\$ 27,249)</u>	<u>99.71%</u>
減：五日未上課退費		(17,949)		
轉學/轉出退費		(10,099)		
教保費收入合計		<u>\$ 9,304,943</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		174,535		
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>\$ 174,535</u>		
利息收入		\$ 7,981		
其他收入				
專案補助收入		1,718,690		
代收補助收入		23,870		
代收代付收入		24,756		
其他收入-其他		160		
其他收入合計		<u>\$ 1,767,476</u>		
收入合計	<u>\$ 9,360,240</u>	<u>\$ 11,254,935</u>	<u>\$1,894,695</u>	<u>120.24%</u>

臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

111及110學年度收入明細表

		110學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入					
教保費收入(家長繳費)		\$ 2,280,000	\$ 1,152,611	(\$1,127,389)	50.55%
教保費收入(政府學費差額補助)		7,080,240	5,079,237	(2,001,003)	71.74%
		<u>\$ 9,360,240</u>	<u>\$ 6,231,848</u>	<u>(\$3,128,392)</u>	<u>66.58%</u>
減：五日未上課退費			(45,238)		
政府學費差額補助退費			(21,899)		
教保費收入合計			<u>\$ 6,164,711</u>		
課後留園及延後托育收入					
課後留園收入			80,360		
延後托育收入			8,750		
課後留園及延後托育收入合計			<u>\$ 89,110</u>		
利息收入			\$ 761		
其他收入					
專案補助收入			764,701		
代收代付收入			105,725		
其他收入-其他			13,284		
其他收入合計			<u>\$ 883,710</u>		
收入合計		<u>\$ 9,360,240</u>	<u>\$ 7,138,292</u>	<u>(\$2,221,948)</u>	<u>76.26%</u>

臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
111及110學年度支出明細表

111學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	\$3,819,015	\$ 3,538,847	(\$ 280,168)	92.66%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	516,645	491,783	(24,862)	95.19%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,188,852	1,189,699	847	100.07%	註一
加班費	548,328	245,071	(303,257)	44.69%	
勞、健保費	654,706	596,791	(57,915)	91.15%	
保險費	11,000	39,859	28,859	362.35%	註一
勞退金提撥	294,636	287,107	(7,529)	97.44%	
自強活動	11,000	6,000	(5,000)	54.55%	
健康檢查	11,000	790	(10,210)	7.18%	
代課費及代班費	137,520	60,303	(77,217)	43.85%	
資遣費準備金	40,922	40,922	0	100.00%	
人事費合計	7,233,624	6,497,172	(736,452)	89.82%	
業務費					
活動費	95,000	40,933	(54,067)	43.09%	
研習、進修	22,000	7,200	(14,800)	32.73%	
水費	26,000	0	(26,000)	0.00%	
電費	90,000	4,111	(85,889)	4.57%	
瓦斯	32,000	14,280	(17,720)	44.62%	
保全	60,000	36,000	(24,000)	60.00%	
辦公文具	18,000	15,920	(2,080)	88.44%	
事務機器耗材	60,000	26,000	(34,000)	43.33%	
電話費(含ADSL)	45,000	26,609	(18,391)	59.13%	
郵資	7,200	3,103	(4,097)	43.10%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	10,000	(17,500)	36.36%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	19,326	(19,674)	49.55%	
差旅費	20,000	600	(19,400)	3.00%	
業務費合計	560,700	204,082	(356,618)	36.40%	
材料費					
教保材料費	159,129	102,199	(56,930)	64.22%	
日常消耗用品	56,277	17,472	(38,805)	31.05%	
藥品費	17,914	4,422	(13,492)	24.68%	
餐點費	912,000	867,590	(44,410)	95.13%	
材料費合計	1,145,320	991,683	(153,637)	86.59%	

111學年度					
項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	67,563	(17,437)	79.49%	
園舍消毒、清潔	25,000	8,639	(16,361)	34.56%	
火險	8,000	3,309	(4,691)	41.36%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	106,400	84,132	(22,268)	79.07%	
維護及修繕購置費合計	224,400	163,643	(60,757)	72.92%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	33,642	22,462	(11,180)	66.77%	
行政管理費	170,602	170,602	0	100.00%	
業務發展費		960,000	960,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	204,244	1,153,064	948,820	564.55%	
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出					
延長照顧服務支出		120,633			
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出合計		120,633			
其他支出					
專案補助支出		1,718,690			
代收補助支出		23,870			
代收代付支出		24,756			
其他支出合計		1,767,316			
支出合計		\$10,897,593			

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	\$3,480,460	\$ 2,858,035	(\$ 622,425)	82.12%	
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	470,155	402,279	(67,876)	85.56%	
社工員、護士薪資	0	0	0	0.00%	
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,092,290	1,075,431	(16,859)	98.46%	
加班費	535,260	179,805	(355,455)	33.59%	
勞、健保費	639,044	598,474	(40,570)	93.65%	
保險費	11,000	12,975	1,975	117.95%	
勞退金提撥	287,592	282,495	(5,097)	98.23%	
自強活動	11,000	0	(11,000)	0.00%	
健康檢查	1,000	860	(140)	86.00%	
代課費及廚工代班費	137,520	11,584	(125,936)	8.42%	

註一

110學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率
資遣費準備金	39,943	39,943	0	100.00%
人事費合計	6,705,264	5,461,881	(1,243,383)	81.46%
業務費				
活動費	95,000	26,896	(68,104)	28.31%
研習、進修	22,000	0	(22,000)	0.00%
水費	26,000	0	(26,000)	0.00%
電費	90,000	3,364	(86,636)	3.74%
瓦斯	32,000	12,380	(19,620)	38.69%
保全	60,000	36,000	(24,000)	60.00%
辦公文具	18,000	18,106	106	100.59%
事務機器耗材	60,000	8,930	(51,070)	14.88%
電話費(含ADSL)	45,000	26,778	(18,222)	59.51%
郵資	7,200	2,086	(5,114)	28.97%
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)	27,500	8,500	(19,000)	30.91%
攝影照片	9,000	3,000	(6,000)	33.33%
園務特支	39,000	17,926	(21,074)	45.96%
差旅費	20,000	1,200	(18,800)	6.00%
業務費合計	560,700	165,166	(395,534)	29.46%
材料費				
教保材料費	182,400	44,703	(137,697)	24.51%
日常消耗用品	45,600	56,277	10,677	123.41%
藥品費	5,320	17,914	12,594	336.73%
餐點費	912,000	474,702	(437,298)	52.05%
材料費合計	1,145,320	593,596	(551,724)	51.83%
維護及修繕購置費				
水電修繕	85,000	7,326	(77,674)	8.62%
園舍消毒、清潔	25,000	7,887	(17,113)	31.55%
火險	8,000	1,099	(6,901)	13.74%
電器用品、園舍修繕、廚房設備 及教學設施設備	106,400	75,718	(30,682)	71.16%
維護及修繕購置費合計	224,400	92,030	(132,370)	41.01%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	33,642	26,431	(7,211)	78.57%
行政管理費	170,602	0	(170,602)	0.00%
業務發展費		0	0	
其他		0	0	
雜支、行政管理費及業務發展費 合計	204,244	26,431	(177,813)	12.94%
課後留園及延後托育支出				
課後留園支出		80,360		
課後留園及延後托育支出合計		80,360		

註二

註三

註三

註三

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			764,701		
代收補助支出			0		
代收代付支出			105,725		
其他支出合計			870,426		
支出合計			\$ 7,289,890		

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於人事費總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。110學年度日常消耗用品原預算數45,600元，實際支出數56,277元，超支金額為10,677元，超過勻支不足細項之百分之二十；藥品費原預算數為5,320元，實際支出數17,914元，超支金額為12,594元，超過勻支不足細項之百分之二十，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將教保材料費預算數23,271元之經費流入日常消耗品及藥品費。

雜誌題名：中國市后黑非營利的兒童

16

17

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊盤點表

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
3100901-028-	平面鋼板	不銹鋼壁板 永源382*180cm	1	塊	1100729	15,572	5	幼兒園廚房	李秀鑒	112/01/31 112/07/31
3019903-11-3001282	蒸氣鍋	五抽蒸爐	1	臺	1100729	22,462	15	幼兒園廚房	李秀鑒	112/01/31 112/07/31
3013601-18-3001283	置物架	四層存放架 永源150*70*180cm	1	架	1100729	12,269	15	幼兒園廚房	李秀鑒	112/01/31 112/07/31
3010113-19-3001284	台車	不銹鋼雙層工作車150*70*80cm	1	套	1100729	10,382	10	幼兒園廚房	李秀鑒	112/01/31 112/07/31
3012003-04-3001285	冷氣機	東元一對一分離式冷氣 7.2kw	1	臺	1101022	32,486	10	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
3012003-04-3001286	冷氣機	東元一對一分離式冷氣 7.2kw	1	臺	1101022	32,486	10	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
3012003-04-3001287	冷氣機	東元一對一分離式冷氣 7.2kw	1	臺	1101022	32,486	10	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
3012003-04-3001288	冷氣機	東元一對一分離式冷氣 7.2kw	1	臺	1101022	32,486	10	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
3012003-04-3001289	冷氣機	東元一對一分離式冷氣 7.2								

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60201- 6002351	清潔用具	不銹鋼雙水槽(30深) / 120*60*80/89cm	1	個	1100729	7,078	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60201- 6002352	清潔用具	不銹鋼單水槽附平台 (30深) / 180*60*80/89cm	1	個	1100729	8,494	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60301- 6002353	爐灶用具	單口平口湯爐 60*70*42/83cm	1	個	1100729	7,078	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60114- 6002354	雜項用具	不銹鋼工作台 90*60*80cm	1	個	1100729	6,135	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60303- 6002355	炊蒸用具	煮飯鍋 50人 220V	1	個	1100729	6,135	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60303- 6002356	炊蒸用具	煮飯鍋 50人 220V	1	個	1100729	6,135	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60114- 6002357	雜項用具	雙層配送台車90*60*80cm	1	個	1100729	8,881	2	幼兒園廚房	李秀雲	112/01/31 112/07/31
60704- 6002358	儲存用具	30人份鞋櫃 木芯板貼PVC 200*30*35cm	1	個	1100729	7,908	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60114-6002387	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002388	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002389	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002390	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002391	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002392	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002393	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002394	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧	

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60114-6002423	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002424	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002425	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002426	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002427	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002428	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002429	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002430	雜項用具	幼兒椅子(加腳套)實木座高26cm背高46cm 座寬29cm座深26cm	1	個	11007					

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊盤點表

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
60114- 6002459	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002460	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002461	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002462	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002463	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002464	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002465	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實木,座高22cm背高42cm 座寬29cm座深26cm	1	個	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114- 6002466	雜項用具	幼幼椅子(加腳套)實								

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107-6002495	放置用具	活動三層教具櫃,背面加裝磁性白板 木芯板貼PVC 120*30*75cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002496	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002497	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002498	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002499	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002500	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002501	放置用具	開放式圖書櫃(活動式) 木芯板貼PVC 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002502	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60107-6002503	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60107-6002504	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60107-6002505	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60107-6002506	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60107-6002507	放置用具	教具儲藏鐵架	1	個	1100707	3,954	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
60114-6002508	雜項用具	雙面磁性移動式白板 長120*高106cm(含輪高)	1	個	1100729	5,931	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002509	雜項用具	雙面磁性移動式白板 長120*高106cm(含輪高)	1	個	1100729	5,931	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60114-6002510	雜項用具	雙面磁性移動式白板 長120*高106cm(含輪高)	1	個	1100729	5,931	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002511	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002512	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002513	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002514	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002515	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002516	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002517	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002518	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002519	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002520	放置用具	8人份書包餐盒櫃 木芯板貼PVC, 120*30*90cm	1	個	1100729	3,954	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002521	放置用具	高架圖書儲藏櫃 木芯板貼PVC, 245*30*180cm	1	個	1100729	9,884	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/01/31 112/07/31
61011-6002522	檢驗用具	身高體重計 29.5 x 39cm	1	個	1100729	7,413	2	幼兒園教學區	范馨予	112/01/31 112/07/31
61011-6002523	檢驗用具	視力檢查表燈箱 高78x寬40x厚12cm	1	個	1100729	3,163	2	幼兒園教學區	范馨予	112/01/31 112/07/31
60130-6002524	辦公用具	教師用桌子, 木芯板貼象牙白美耐板 90*60*70cm	1	個	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002525	辦公用具	教師用桌子, 木芯板貼象牙白美耐板 90*60*70cm	1	個	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002526	辦公用具	教師用桌子, 木芯板貼象牙白美耐板 90*60*70cm	1	個	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002527	辦公用具	教師用椅子 實木, 座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002528	辦公用具	教師用椅子 實木, 座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002529	辦公用具	教師用椅子 實木, 座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002530	辦公用具	教師用椅子 實木, 座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
代管財產清冊盤點表

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
60130-6002531	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002532	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002533	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002534	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002535	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002536	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002537	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002538	辦公用具	教師用椅子 實木,座高39cm	1	個	1100729	593	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002539	放置用具	二層櫃(有背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002540	放置用具	二層櫃(有背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002541	放置用具	二層櫃(有背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002542	放置用具	二層櫃(有背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002543	放置用具	二層櫃(有背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002544	放置用具	二層櫃(無背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002545	放置用具	二層櫃(無背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002546	放置用具	二層櫃(無背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002547	放置用具	二層櫃(無背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002548	放置用具	二層櫃(無背板)木心板貼PVC, L120*D30*H60cm	1	個	1100729	2,120	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002549	辦公用具	木製半圓桌(大)直徑90*半徑45*高53cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002550	辦公用具	木製半圓桌(大)直徑90*半徑45*高53cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002551	辦公用具	木製半圓桌(小)直徑90*半徑45*高43cm	1	個	1100729	1,779	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002552	辦公用具	木製半圓桌(小)直徑90*半徑45*高43cm	1	個	1100729	1,779	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002553	辦公用具	木製圓桌(大)直徑90*高53cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002554	辦公用具	木製圓桌(大)直徑90*高53cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002555	辦公用具	木製圓桌(大)直徑90*高53cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002556	辦公用具	木製圓桌(小)直徑90*高43cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60130-6002557	辦公用具	木製圓桌(小)直徑90*高43cm	1	個	1100729	2,273	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60107-6002558	放置用具	五層書櫃	1	個	1100707	3,756	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60114-6002559	雜項用具	保健室拉簾,不鏽鋼材質綠色290x 47x 180cm	1	個	1100729	1,915	2	幼兒園教學區	范馨予	112/01/31 112/07/31
60130-6002560	辦公用具	辦公桌1櫃,桌120*70*74cm活動櫃W40 x D60 x H65 cm	1	個	1100729	5,437	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002561	辦公用具	辦公桌1櫃,桌120*70*74cm活動櫃W40 x D60 x H65 cm	1	個	1100729	5,437	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002562	辦公用具	辦公桌1櫃,桌120*70*74cm活動櫃W40 x D60 x H65 cm	1	個	1100729	5,437	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002563	辦公用具	辦公桌1櫃,桌120*70*74cm活動櫃W40 x D60 x H65 cm	1	個	1100729	5,437	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002564	辦公用具	辦公桌1櫃,桌120*70*74cm活動櫃W40 x D60 x H65 cm	1	個	1100729	5,437	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002565	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002566	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊盤點表

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
60130-6002567	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002568	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002569	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-6002570	辦公用具	辦公椅 W63*D57.5*H88cm	1	個	1100729	2,475	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60107-6002571	放置用具	公文檔案櫃座	1	個	1100729	5,439	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60107-6002572	放置用具	公文檔案櫃座	1	個	1100729	5,439	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60107-6002573	放置用具	公文檔案櫃座	1	個	1100729	5,439	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60107-6002574	放置用具	公文檔案櫃座	1	個	1100729	5,439	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002575	圖書	信誼.幼幼數學圖畫書 I 數數兒+5隻小鴨+大家來畫月亮	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002576	圖書	信誼	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002577	圖書	上誼	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002578	圖書	火 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002579	圖書	形狀 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002580	圖書	自來水的旅行 出版社:上人	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002581	圖書	白雲麵包 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002582	圖書	哦!是誰呢? 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002583	圖書	超神奇蠟筆 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002584	圖書	小雲朵 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002585	圖書	如果常常這樣的話... 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002586	圖書	菠菜在哭 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002587	圖書	咻!溜滑梯 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002588	圖書	爸爸,爸爸,變! 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002589	圖書	自己的聲音 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002590	圖書	老虎卡車 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002591	圖書	輝輝的小臉蛋 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002592	圖書	如果今天太陽不見了 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002593	圖書	哈啾!打噴嚏的大鯨魚 出版社:幼獅	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002594	圖書	老棕熊的夢 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002595	圖書	月亮 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002596	圖書	手指★咪~動動遊戲書 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002597	圖書	古利和古拉種南瓜 出版社:信誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002598	圖書	阿婆的燈籠樹 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002599	圖書	信誼	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002600	圖書	台灣麥克	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002601	圖書	台灣麥克	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002602	圖書	台灣麥克	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60101-02-6002603	圖書	出版社:采實 鱈魚愛上長頸鹿 (1套4本)	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002604	圖書	出版社:維京 五味太郎小心哦!(1套3本)	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002605	圖書	出版社:三之三 大家來刷牙+我會用小馬桶 (1套2本)	1	本	1100729	692	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002606	圖書	為什麼要穿內褲 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002607	圖書	小老鼠找新家 出版社:上誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002608	圖書	抱抱 出版社:上誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002609	圖書	張開大嘴呱呱呱 出版社:上誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002610	圖書	吼~我生氣了 出版社:東雨	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002611	圖書	尿床天神 出版社:青林	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002612	圖書	一起來玩吧 出版社:韋伯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002613	圖書	媽媽很快就會來接我 出版社:大穎	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002614	圖書	我爸爸超厲害! 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002615	圖書	愛吃水果的牛 出版社:信誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002616	圖書	愛吃青菜的鱈魚 出版社:信誼	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002617	圖書	不想睡午覺!(二版) 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002618	圖書	我是獨特的(二版) 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002619	圖書	明天的我 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002620	圖書	你會上學校的廁所嗎? 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002621	圖書	勇敢湯(二版)出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002622	圖書	不要就是不要!(兒童自我保護繪本)出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002623	圖書	其實,我想和你玩……(遊戲書)出版社:大穎	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002624	圖書	不一樣沒關係,我們還是好朋友 出版社:大穎	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002625	圖書	愛哭公主 出版社:親子天下	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002626	圖書	生氣王子 出版社:親子天下	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002627	圖書	我變成一隻噴火龍了(附CD) 出版社:親子天下	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002628	圖書	這是頭 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002629	圖書	這是手 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002630	圖書	這是繩子 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002631	圖書	不是箱子 出版社:阿布拉	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002632	圖書	媽媽 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002633	圖書	最喜歡媽媽 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002634	圖書	爸爸這就是我愛你的方式 出版社:采實	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002635	圖書	春天來了 出版社:維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002636	圖書	我的水果寶寶 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002637	圖書	我的蔬菜寶寶 出版社:小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002638	圖書	哈啾~我感冒了 出版社:大穎	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60101-02-6002639	圖書	刷牙先生，來了 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002640	圖書	超級比一比！ 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002641	圖書	誰的小褲褲 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002642	圖書	老奶奶與她的湯匙 出版社：大穎	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002643	圖書	喜歡雨靴的女孩 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002644	圖書	媽媽去上班 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002645	圖書	走呀走去散步 出版社：小熊	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002646	圖書	我是抱抱機 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002647	圖書	我的小馬桶-女生 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002648	圖書	我的小馬桶-男生 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002649	圖書	病毒不是故意的 出版社：小天下	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002650	圖書	你一半，我一半 出版社：小魯	1	本	1100729	277	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002651	圖書	1, 2, 3到動物園 出版社：上誼	1	本	1100729	277	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002652	圖書	慌張先生 出版社：親子天下	1	本	1100729	277	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002653	圖書	門鈴又響了 出版社：遠流	1	本	1100729	277	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002654	圖書	奇幻海洋的祕密(附三色特殊濾鏡) 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002655	圖書	世界最大海陸動物知識繪本組-大象 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002656	圖書	世界最大海陸動物知識繪本組-藍鯨 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002657	圖書	世界最大海陸動物知識繪本組-北極熊 出版社：維京	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002658	圖書	兒童百科(44)：動物小百科(典藏新版) 出版社：人類	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002659	圖書	兒童百科：鳥類小百科(典藏版) 出版社：人類	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002660	圖書	兒童百科(47)：昆蟲小百科(典藏新版) 出版社：人類	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002661	圖書	動物王國 出版社：風車	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002662	圖書	小麻雀，你去哪裡吃飯？ 出版社：小天下	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002663	圖書	動物奧運會 出版社：小魯	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002664	圖書	年獸來了 出版社：世一	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002665	圖書	老鼠娶新娘 出版社：世一	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002666	圖書	十二生肖 出版社：世一	1	本	1100729	247	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-02-6002667	圖書	出版社：上誼 小寶寶翻翻書(共四冊)	1	本	1100729	792	3	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002668	教具及玩具	日本LaQ立體拼圖 基礎511(基礎學習系列)	1	套	1100729	1,582	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002669	教具及玩具	日本LaQ立體拼圖 基礎401(基礎學習系列)	1	套	1100729	1,583	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002670	教具及玩具	日本LaQ立體拼圖 基礎101(基礎學習系列)	1	套	1100729	1,583	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002671	教具及玩具	GIGO交通工具大集合(產品編號：#7459)	1	套	1100729	2,374	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002672	教具及玩具	GIGO百變齒輪建築家(產品編號：#7461)	1	套	1100729	2,374	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002673	教具及玩具	Classic World德國經典木玩 Mosaic 創意小球配對遊戲組	1	套	1100729	475	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002674	教具及玩具	Classic World德國經典木玩 Mosaic 創意小球配對遊戲組	1	套	1100729	475	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

代管財產清冊盤點表

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
60101-03-6002675	教具及玩具	夾球挑戰賽 品牌:世一	1	套	1100729	948	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002676	教具及玩具	火車嘟嘟穿線板 品牌:華碩	1	套	1100729	950	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002677	教具及玩具	洞洞 in & out 品牌:信誼	1	套	1100729	950	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002678	教具及玩具	3Q穿線益智配對卡	1	套	1100729	475	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002679	教具及玩具	3Q穿線益智配對卡	1	套	1100729	475	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002680	教具及玩具	仿真噴水噴霧廚房玩具組	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002681	教具及玩具	仿真噴水噴霧廚房玩具組	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002682	教具及玩具	仿真噴水噴霧廚房玩具組	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002683	教具及玩具	Melissa&Doug瑪莉莎 扮演系列-四類食物組(四合一豐富營養食物籃)	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002684	教具及玩具	Melissa&Doug瑪莉莎 扮演系列-四類食物組(四合一豐富營養食物籃)	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002685	教具及玩具	Melissa&Doug瑪莉莎 扮演系列-四類食物組(四合一豐富營養食物籃)	1	套	1100729	1,285	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002686	教具及玩具	美國B.Toys 扮演系列-達特醫生診療箱	1	套	1100729	1,286	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002687	教具及玩具	美國B.Toys 扮演系列-達特醫生診療箱	1	套	1100729	1,286	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002688	教具及玩具	美國B.Toys 扮演系列-達特醫生診療箱	1	套	1100729	1,286	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002689	教具及玩具	【Melissa & Doug 瑪莉莎】穿衣小熊拼板	1	套	1100729	771	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002690	教具及玩具	Melissa & Doug - MD 益智-敲敲台	1	套	1100729	652	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002691	教具及玩具	蜜蜂顏色對對碰 兒童玩具 啟蒙玩具【MUQ2896】	1	套	1100729	231	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002692	教具及玩具	觸覺感統球 Training2s學易樂	1	套	1100729	231	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002693	教具及玩具	觸覺感統球 Training2s學易樂	1	套	1100729	231	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002694	教具及玩具	觸覺感統球 Training2s學易樂	1	套	1100729	231	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002695	教具及玩具	幼兒幾何積木拼板 Melissa & Doug	1	套	1100729	672	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002696	教具及玩具	幼兒幾何積木拼板 Melissa & Doug	1	套	1100729	672	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002697	教具及玩具	厚紙類益智玩具拼圖、交通工具、可愛動物、草原動物、恐龍 品牌:人類	1	套	1100729	672	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002698	教具及玩具	小折原木娃娃屋 - 溫馨別墅 品牌:美國瑪莉莎	1	套	1100729	1,978	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002699	教具及玩具	甜心洋房娃娃屋品牌: Mentari	1	套	1100729	1,978	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002700	教具及玩具	甜心洋房娃娃屋品牌: Mentari	1	套	1100729	1,978	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002701	教具及玩具	美國Melissa & Doug - 形狀積木時鐘	1	套	1100729	555	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002702	教具及玩具	美國Melissa & Doug - 形狀積木時鐘	1	套	1100729	555	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002703	教具及玩具	美國瑪莉莎 Melissa & Doug 木製堆疊停車庫	1	套	1100729	840	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002704	教具及玩具	美國瑪莉莎 Melissa & Doug 木製堆疊停車庫	1	套	1100729	840	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002705	教具及玩具	美國瑪莉莎 Melissa & Doug 木製堆疊停車庫	1	套	1100729	840	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002706	教具及玩具	【美國Tender Leaf Toys】可愛瓢蟲立體拼圖	1	套	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002707	教具及玩具	【台灣Mentari】歡樂農場拼圖積木	1	套	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002708	教具及玩具	【PlayMe】交通總動員(木製立體積木拼圖)	1	套	1100729	642	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002709	教具及玩具	【JoyNa】兒童玩具 益智積木 創意積木樂園	1	套	1100729	395	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002710	教具及玩具	彈珠軌道遊戲品牌: Mentari	1	套	1100729	395	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60101-03-6002711	教具及玩具	彩虹建築積木片 品牌：德國classic world	1	套	1100729	395	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60101-03-6002712	教具及玩具	彩虹建築積木片 品牌：德國classic world	1	套	1100729	395	2	幼兒園教學區	王慧如	112/01/31 112/07/31
60119-15-6002713	螢幕	21.5吋 Acer V226HQL G	1	個	1101022	3,408	3	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60119-15-6002714	螢幕	21.5吋 Acer V226HQL G	1	個	1101022	3,408	3	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-07-6002715	數位相機	Canon PowerShot SX740 HS 2000萬畫素	1	台	1101022	9,957	3	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60130-07-6002716	數位相機	Canon PowerShot SX740 HS 2000萬畫素	1	台	1101022	9,957	3	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
60114	雜項用具	95吋移動式布幕	1	個	1101022	5,000	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/01/31 112/07/31
5010308-03-	兒童輔導教具	大單位積木 智匯 松木412件組	1	套	1120224	34,000	5	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
5010308-03	兒童輔導教具	大單位積木 智匯 松木412件組	1	套	1120224	34,000	5	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
5010308-03	兒童輔導教具	創思建築積木(1200片)小翰林	1	套	1120224	18,000	5	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
5010308-03	兒童輔導教具	萬象組WEPLAY	1	套	1120224	16,725	5	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
5010308-03	兒童輔導教具	華森威威統攀爬組合套裝(彩色橫條梯、平台、拱橋、90H攀爬梯)	1	套	1120224	37,275	5	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60110-03-6002786	擋風棚	手動式伸縮帆布	1	座	1120224	3,885	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60802-12-6002787	義大利跳跳馬	義大利RODY材質：Vinyl 包裝尺寸：38*24*13.5cm	1	座	1120224	2,300	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60802-12-6002788	義大利跳跳馬	義大利RODY材質：Vinyl 包裝尺寸：38*24*13.5cm	1	座	1120224	2,300	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60802-12-6002789	義大利跳跳馬	義大利RODY材質：Vinyl 包裝尺寸：38*24*13.5cm	1	座	1120224	2,300	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60802-12-6002790	義大利跳跳馬	義大利RODY材質：Vinyl 包裝尺寸：38*24*13.5cm	1	座	1120224	2,300	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60802-13-6002791	氣球傘	好童年 材質：尼龍 尺寸：3.5m	1	組	1120224	2,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60802-13-6002792	氣球傘	好童年 材質：尼龍 尺寸：5m	1	組	1120224	3,300	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60902-01-6002793	起子機	WORX WX240	1	台	1120224	1,260	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/07/31
60902-02-6002794	電鑽	型鋼力14.4V	1	組	1120224	5,900	2	幼兒園教學區	蘇順風	112/07/31
60114-09-6002795	鐵架	教具儲藏鐵架120x60x210cm	1	組	1120224	7,500	5	幼兒園教學區	蘇順風	112/07/31
60107-01-6002796	活動櫃	二格中空櫃120*30*60	1	個	1120224	3,500	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60101-04-6002797	裁紙機	A4	1	台	1120224	1,115	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60302-01-6002798	果汁機	鍋寶JF-1602	1	台	1120224	1,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60302-01-6002799	果汁機	鍋寶JF-1602	1	台	1120224	1,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)

代管財產清冊盤點表

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
60302-01 6002800	果汁機	鍋寶JF-1602	1	台	1120224	1,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60107-01 6002801	活動櫃	二格中空櫃120*30*60	1	個	1120224	3,500	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60107-01 6002802	活動櫃	二格中空櫃120*30*60	1	個	1120224	3,500	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-01 6002803	電烤箱	精工JK1909	1	台	1120224	1,500	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-01 6002804	電烤箱	精工JK1909	1	台	1120224	1,500	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-01 6002805	電烤箱	國際32LNB-H3203	1	台	1120224	4,000	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-02 6002806	鬆餅機	鍋寶多功能鬆餅機	1	台	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-02 6002807	鬆餅機	鍋寶多功能鬆餅機	1	台	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-02 6002808	鬆餅機	鍋寶多功能鬆餅機	1	台	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60303-01 6002809	微波爐	國際NN-SM33H	1	台	1120224	3,600	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60303-02 6002810	電鍋	大同TAC-10LD	1	台	1120224	3,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60303-02 6002811	電鍋	大同TAC-10LD	1	台	1120224	3,200	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-03 6002812	電火鍋	大同TSB-5015S	1	台	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-03 6002813	電火鍋	大同TSB-5015S	1	台	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-04 6002814	吐司機	TRISTAR TS-HA110	1	台	1120224	700	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60301-04 6002815	吐司機	TRISTAR TS-HA110	1	台	1120224	700	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60130-08 6002816	碎紙機	菲力士FC-601	1	台	1120224	1,500	3	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60112-03 6002817	洗衣機	聲寶10L	1	台	1120224	9,990	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60106-02 6002818	手提CD音響	史密斯A501	1	台	1120224	2,000	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60106-02 6002819	手提CD音響	史密斯A501	1	台	1120224	2,000	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60106-02 6002820	手提CD音響	史密斯A501	1	台	1120224	2,000	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60112-05 6002821	吹風機	達新TS-2238	1	台	1120224	750	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60112-05 6002822	吹風機	達新TS-2238	1	台	1120224	750	2	幼兒園教學區	王慧如	112/07/31
60112-04 6002823	電纜插座	電精靈3C*45米	1	組	1120224	3,600	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31

臺中市后里非營利幼兒園 (委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
 代管財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號 (含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60119-02 6002824	行動硬碟	創見1TB	1	個	1120224	1,900	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60112-09 6002825	脫水機	寶島10KG	1	台	1120224	4,500	2	幼兒園教學區	周妙虹	112/07/31
60802-14 6002826	幼兒教具玩具	41吋摩天滾輪 好童年	1	組	1120224	5,500	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-14 6002827	幼兒教具玩具	41吋摩天滾輪 好童年	1	組	1120224	5,500	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-14 6002828	幼兒教具玩具	小布球(4色各50入) 好童年尼龍布 尺寸: 7*7*7cm	1	組	1120224	9,600	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-14 6002829	幼兒教具玩具	好童年6色鑽籠組尼龍布+鐵圈 58*64*330cm	1	組	1120224	4,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-15 6002830	跳高架	好童年 長桿:120cm管徑2.5cm標示桶: 28*28*5	1	組	1120224	5,800	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-15 6002831	跳高架	好童年 長桿:120cm管徑2.5cm標示桶: 28*28*5	1	組	1120224	5,800	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-14 6002832	幼兒教具玩具	好童年跳床鐵+布100cm	1	組	1120224	2,400	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002833	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002834	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002835	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002836	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002837	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
60802-16 6002838	三輪車	WEPLAY 鐵製 82.4*34cm	1	台	1120224	7,200	2	幼兒園教學區	王慈如	112/07/31
合計						1,726,023				

管理人



會計



園長



負責人



臺中市后里非營利幼兒園（委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理）

購置財產清冊暨盤點表

112/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
K1101019002	創思建築積木		1	組	111/09/10	13,000	3	教保室	蘇順風	112/01/31 112/07/31

管理人



會計



園長



負責人



臺中市后里非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市健康全人教育基金會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付		V	
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：				
6-1：經查帳載發現本學期末零用金帳載數非定額，已依會計師建議調整至現金科目。若幼兒園決定採用零用金制度，則其帳務處理建請確實依零用金管理制度辦理。此建議已於112年6月期中查核時提出建議，惟至本學期末尚未改善。				
6-2：期中查核發現帳載有零用金超過三萬元之情事，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，除一萬元以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項應以票據或銀行轉帳為原則，不宜由個人代墊經費，並零用金上限為三萬元，建請確實依規定辦理。				
7-1：本學年度各財務報表已於112年9月5日提供，惟至112年9月19日始補齊應附資料。				
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
補充說明：				
8-1：本學年度有教保費收入(家長繳費)漏列及教保費收入(政府學費差額補助)重複入帳之情事，已依會計師建議調整完竣。				
10-1：經查有教保費收入(家長)認列為延長照顧服務收入之情事，已依會計師建議調整完竣。				
11-1：本學年度有專案補助收入重複入帳之情事，已依會計師建議調整完竣。建議請確實核對各補助申請清冊及帳載金額，並應於學年度結束時依權責發生制調整。				
11-2：本學年度有代收補助收入漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
14-1：經檢視帳載發現 2 月份教保費收入(家長繳費)未能及時存入專戶，致現金餘額最高達 42 萬元，建議每日收費應及時存入專戶，並依規定維持零用金上限三萬元，或接受家長匯款轉入專戶，避免增加現金保管風險。				
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
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 1,188,852 元，實際支出數 1,189,699 元，超支金額 847 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。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
27-1：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數 39,859 元，超支金額 28,859 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。				
27-2：經查有非本學年度之保險費支出，已依會計師建議調整至預付費用，建請於學年度結束時依權責發生制調整。				
33-1：建議將各人員學歷及採認薪級於薪資清冊中揭露，以利查核。				
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		
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。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 51-1：經查有領用用品盤存未依一般公認會計原則轉列費用之情事，已依會計師建議調整至教保材料費項下，此建議已於 112 年 6 月期中查核時提出建議，惟至本學期末尚未改善。				
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		
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： 63-1：若法人有意支領行政管理費，請於收支平衡之情形下，自行認列費用，並於結算經會計簽證為無虧損後支領。 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 960,000 元，已於 112 年 9 月 19 日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或是定期存款方式儲存。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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出範圍，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： 65-1：經查有代收代付支出漏列之情事，且錯帳使其他應收款高估，已依會計師建議調整完竣，建請改善。				
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		
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		

查核項目	是否符合		
	是	否	不適用
其他補充說明：			
70-1：部分期中查核建議事項於提供查核資料時尚未改善，已依會計師調整完竣。			
71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 170,602 元未入帳，經會計師調整認列，帳列應付關係人款。			
綜合建議事項			
1. 建議人員異動應確實交接避免造成查帳困難、延宕查帳時程。 2. 目前幼兒園帳務處理係現金制，惟係使用零用金之會計科目，已依會計師調整完竣。若幼兒園欲採行零用金制度，則帳務處理應依零用金零用金管理制度辦理、維持定額、於撥補時認列費用，並依本注意事項規定不得超過三萬元。 3. 所有收入應及時存入幼兒園專戶，避免徒增現金保管風險。 4. 平時帳務處理應檢查各資產負債表科目餘額，避免重複入帳或漏列收支致使資產負債高估之情事。建請確實依一般公認會計原則及經費處理注意事項規定辦理。 5. 專案補助收支、代收補助收支及代收代付收支應合乎收入配合原則，跨期間之各項收入或支出，於幼兒園會計年度結束日應依權責發生制予以調整。 6. 本學期需調整之錯帳已依會計師調整完竣，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，各用印之人員應確實覆核，建請確實依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項辦理。 7. 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。 8. 經查各月份勞健保代收款餘額皆有立沖帳差異，代收勞健保個人負擔與勞健保收據自付額之差異應於當期或下期薪資代收時調整為原則，避免差異未即時調整致對帳困難，建請改善。			

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

