

臺中市神圳非營利幼兒園(委託財團
法人仁德醫護管理專科學校設立之
仁德醫護管理專科學校辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國112及111學年度

地址：台中市神岡區神清路61號

電話：04-25620168

民國112及111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	6~8
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8
(四)重要會計項目之說明	8~9
(五)關係人交易	10
(六)質押之資產	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~31
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

臺中市神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)民國113年及民國112年7月31日之資產負債表，暨民國112年8月1日至113年7月31日及111年8月1日至112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神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)民國113年及民國112年7月31日之財務狀況，暨民國112年8月1日至113年7月31日及111年8月1日至112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，與臺中市神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)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神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)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神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)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，以及使臺中市神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)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神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)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：

廖純忠



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 3 年 9 月 2 3 日

資產負債表

民國113年及民國112年7月31日

單位：新台幣元

資 產	113年7月31日	112年7月31日	負債及餘絀	113年7月31日	112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)	\$ 239,682	\$ 239,682
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	546,055	67,040
活期存款1	4,361,755	3,342,644	應付費用(附註四)	994,873	651,741
活期存款2	0	23	其他應付款(附註四)	125,042	21,444
應收帳款(附註四)	0	3,130	預收款項		
其他應收款(附註四)	105,337	165,443	預收教保費(政府學費差額補助)	2,425,528	2,499,912
預付款項			其他流動負債		
預付費用(附註四)	31,500	34,425	代收款	104,918	53,926
用品盤存	6,740	11,920	流動負債合計	4,436,098	3,533,745
其他流動資產					
代付款	169	0	非流動負債		
流動資產合計	4,535,501	3,587,585	資遣費準備	106,728	52,748
非流動資產			業務發展準備	1,200,000	0
基金			應付代管財產	4,427,927	4,147,046
資遣費準備金(附註二)	106,728	52,748	應付購置財產	43,700	0
業務發展準備金(附註二)	1,200,000	0	非流動負債合計	5,778,355	4,199,794
代管財產(附註二)	4,427,927	4,147,046	負債總計	10,214,453	7,733,539
購置財產(附註二)	43,700	0	餘絀(附註二)		
非流動資產合計	5,778,355	4,199,794	累積餘絀(附註二)	53,840	0
			本期餘絀	45,563	53,840
			餘絀總計	99,403	53,840
資產總計	\$ 10,313,856	\$ 7,787,379	負債及餘絀總計	\$ 10,313,856	\$ 7,787,379

(請參閱財務報表附註)

會計

職員謝詩涵

園長

園長王美茹

負責人

113年7月31日

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
收支餘絀表

民國112年8月1日至113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	\$ 12,543,648	\$ 11,311,522	\$ (1,232,126)	90.18
教保費收入減項	0	(439,387)	(439,387)	0.00
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入	0	162,360	162,360	0.00
利息收入	0	22,781	22,781	0.00
其他收入	0	1,281,124	1,281,124	0.00
收入合計	12,543,648	12,338,400	(205,248)	98.36
支出(附註二)				
人事費	9,582,611	7,388,987	(2,193,624)	77.11
業務費	799,400	522,142	(277,258)	65.32
材料費	1,597,420	1,317,997	(279,423)	82.51
維護及修繕購置費	291,400	145,961	(145,439)	50.09
雜支、行政管理費及業務發展 費	287,646	1,449,519	1,161,873	503.92
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入支出	0	187,107	187,107	0.00
其他支出	0	1,281,124	1,281,124	0.00
支出合計	12,558,477	12,292,837	(265,640)	97.88
本期餘絀	(14,829)	45,563	60,392	(307.26)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (14,829)	\$ 45,563	\$ 60,392	(307.26)

(請參閱財務報表附註)

會計

園長

負責人

職員謝詩涵

園長王美茹

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
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	\$ 12,543,648	\$ 7,469,519	\$ (5,074,129)	59.55
教保費收入減項	0	(858,583)	(858,583)	0.00
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入	0	71,155	71,155	0.00
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入減項	0	(60)	(60)	0.00
利息收入	0	9,988	9,988	0.00
其他收入	0	383,139	383,139	0.00
收入合計	12,543,648	7,075,158	(5,468,490)	56.40
支出(附註二)				
人事費	8,895,230	5,208,075	(3,687,155)	58.55
業務費	799,400	260,833	(538,567)	32.63
材料費	1,597,420	735,558	(861,862)	46.05
維護及修繕購置費	291,400	130,580	(160,820)	44.81
雜支、行政管理費及業務發展 費	287,646	266,250	(21,396)	92.56
延長照顧服務收入、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收 入支出	0	37,045	37,045	0.00
其他支出	0	382,977	382,977	0.00
支出合計	11,871,096	7,021,318	(4,849,778)	59.15
本期餘絀	672,552	53,840	(618,712)	8.01
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 672,552	\$ 53,840	\$ (618,712)	8.01

(請參閱財務報表附註)

會計

職員謝詩涵

園長

園長王美茹

負責人



臺中市神圳非營利幼兒園

(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)

財務報表附註

民國113及112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

財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校於民國111年與臺中市政府教育局訂定政府委託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「臺中市神圳非營利幼兒園(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立神圳國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在台中市神岡區神清路61號，核定招收幼生人數為106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111年8月1日至115年7月31日止。截至113年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為94人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

(三) 會計年度

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有之資產。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

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

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(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) 賸餘款動支

依非營利幼兒園實施辦法第34條第1項規定，非營利幼兒園，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用；其未發生虧損之年度，委託辦理者得報經委託單位、申請辦理者得報經直轄市、縣（市）主管機關同意後提列準備金，並專戶儲存；提列金額，以當年度收入總額百分之二十為限。

第2項規定，非營利幼兒園於契約期間屆滿時，經依會計師簽證之最後學年度資產負債表之累計餘絀有賸餘，於清償債務後仍有結餘者，其處理程序應依下列規定辦理：

一、經同意由原非營利法人繼續辦理，或契約屆滿、終止而重新依第八條至第十條規定完成委託辦理程序，仍委託原非營利法人繼續辦理者：

(一) 優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費，及繼續辦理契約期間教保服務人員及其他服務人員晉薪之人事費。

(二) 依前目處理後，仍有賸餘款，應全數用於繼續辦理契約期間所需之改善該園

財務報告附註(續)

教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫，委託辦理者報委託單位、申請辦理者報直轄市、縣（市）主管機關備查後支用。

二、契約期間屆滿未申請繼續辦理，或申請繼續辦理未經同意、契約終止者：

（一）優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費。

（二）依前目處理後，仍有賸餘款者，應於契約期間屆滿或終止後二個月內，委託辦理者全數繳回委託辦理之委託單位、申請辦理者全數繳回直轄市、縣（市）主管機關，用於改善該園、公立幼兒園或非營利幼兒園教學設施、設備。

（十一）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。

（十二）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

	113. 7. 31	112. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 0	\$ 1,000
應收延長照顧服務收入	0	2,130
合 計	\$ 0	\$ 3,130

（二）其他應收款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 105,337	\$ 165,384
應收代墊款	-	59
合 計	\$ 105,337	\$ 165,443

（三）預付費用

	113. 7. 31	112. 7. 31
預付保險費	\$ 0	\$ 2,925
預付影印機租金	31,500	31,500
合 計	\$ 31,500	\$ 34,425

財務報告附註(續)

(四) 應付帳款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付政府學費差額補助退款	\$ 395,606	\$ 0
應付餐點費	83,733	37,534
應付教保材料費	53,133	17,524
應付日常消耗用品	8,118	9,967
應付藥品費	5,465	2,015
合 計	<u>\$ 546,055</u>	<u>\$ 67,040</u>

(五) 應付費用

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 499,780	\$ 341,765
應付勞健保、勞退金等	216,822	153,306
應付水電瓦斯、電話費等	55,016	39,593
應付其他費用	223,255	117,077
合 計	<u>\$ 994,873</u>	<u>\$ 651,741</u>

(六) 其他應付款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 55,186	\$ 18,572
應繳回專案補助收入溢收款	59,386	0
應付五日未上課退費	10,470	0
應付代收代付支出	0	2,872
合 計	<u>\$ 125,042</u>	<u>\$ 21,444</u>

(七) 餘絀總額

1. 依非營利幼兒園實施辦法第34條第1項規定，非營利幼兒園，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用。113年7月31日之餘絀總額概況如下：

	113. 7. 31
111學年度累積餘絀	\$ 53,840
112學年度本期餘絀	45,563
合 計	<u>\$ 99,403</u>

2. 113年7月31日賸餘款概況如下：

	113. 7. 31
資遣費準備金	\$ 106,728
業務發展準備金	1,200,000
累積餘絀	99,403
合 計	<u>\$ 1,406,131</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
財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校	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	
	112學年度	111學年度	113. 7. 31	112. 7. 31
行政管理費	\$ 239,682	\$ 239,682	\$ 239,682	\$ 239,682

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

	112學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	\$ 904,483	\$ 904,483
111學年度教師助理員補助經費調整數	240	240
社群講習教保員補助經費	27,245	27,245
薪資差額補助經費	223,594	223,594
早期療育或專業輔導之經費	78,092	78,092
教師節禮券	8,400	8,400
合 計	\$ 1,242,054	\$ 1,242,054

(二) 代收補助收入及支出明細表

	112學年度	
	收入	支出
延長照顧服務補助經費	\$ 3,745	\$ 3,745

(三) 代收代付收入及支出明細表

	112學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 30,145	\$ 30,145
代購用品	5,180	5,180
合 計	\$ 35,325	\$ 35,325

臺中市神圳非營利幼兒園

(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)

112及111學年度收入明細表

		112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)		\$ 2,544,000	\$ 1,386,642	(\$1,157,358)	54.51%
教保費收入(政府學費差額補助)		9,999,648	9,924,880	(74,768)	99.25%
		<u>\$ 12,543,648</u>	<u>\$ 11,311,522</u>	<u>(\$1,232,126)</u>	<u>90.18%</u>
減：五日未上課退費			(43,781)		
政府學費差額補助退費			(395,606)		
教保費收入合計			<u>\$ 10,872,135</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			162,360		
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>\$ 162,360</u>		
利息收入			\$ 22,781		
其他收入					
專案補助收入			1,242,054		
代收補助收入			3,745		
代收代付收入			35,325		
其他收入合計			<u>\$ 1,281,124</u>		
收入合計		<u>\$ 12,543,648</u>	<u>\$ 12,338,400</u>	<u>(\$ 205,248)</u>	<u>98.36%</u>

臺中市神圳非營利幼兒園

(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)

112及111學年度收入明細表

項 目	111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)	\$ 2,544,000	\$ 930,457	\$(1,613,543)	36.57%
教保費收入(政府學費差額補助)	9,999,648	6,539,062	(3,460,586)	65.39%
	\$12,543,648	\$ 7,469,519	(\$ 5,074,129)	59.55%
減：五日未上課退費		(34,151)		
腸病毒退費		(2,243)		
轉學/轉出退費		(4,600)		
政府學費差額補助退費		(817,589)		
教保費收入合計		\$ 6,610,936		
延長照顧服務、停托日照照顧服務 及逾時照顧服務收入				
延長照顧服務收入		71,155		
減：延長照顧服務收入退費		(60)		
延長照顧服務、停托日照照顧服務 及逾時照顧服務收入合計		\$ 71,095		
利息收入		\$ 9,988		
其他收入				
專案補助收入		307,907		
代收代付收入		65,560		
其他收入-其他		9,672		
其他收入合計		\$ 383,139		
收入合計	\$12,543,648	\$ 7,075,158	(\$ 5,468,490)	56.40%

臺中市神圳非營利幼兒園

(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)

112及111學年度支出明細表

項 目	112學年度			
	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)	\$5,425,502	\$ 4,958,640	(\$ 466,862)	91.40%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	565,394	0	(565,394)	0.00%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,296,486	1,197,174	(99,312)	92.34%
加班費	723,372	55,060	(668,312)	7.61%
勞、健保費	916,881	692,779	(224,102)	75.56%
保險費	13,000	12,309	(691)	94.68%
勞退金提撥	388,656	351,108	(37,548)	90.34%
自強活動	13,000	11,368	(1,632)	87.45%
健康檢查	13,000	1,950	(11,050)	15.00%
代課費及代班費	173,340	54,619	(118,721)	31.51%
資遣費準備金	53,980	53,980	0	100.00%
人事費合計	9,582,611	7,388,987	(2,193,624)	77.11%
業務費				
活動費	115,000	75,689	(39,311)	65.82%
研習、進修	26,000	25,058	(942)	96.38%
水費	32,000	23,203	(8,797)	72.51%
電費	264,000	237,796	(26,204)	90.07%
瓦斯	34,000	13,294	(20,706)	39.10%
保全	60,000	30,000	(30,000)	50.00%
辦公文具	24,000	6,167	(17,833)	25.70%
事務機器耗材	65,000	42,900	(22,100)	66.00%
電話費(含ADSL)	54,000	28,796	(25,204)	53.33%
郵資	8,400	2,526	(5,874)	30.07%
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)	30,000	0	(30,000)	0.00%
攝影照片	10,000	7,822	(2,178)	78.22%
園務特支	42,000	23,275	(18,725)	55.42%
差旅費	25,000	5,616	(19,384)	22.46%
業務費合計	799,400	522,142	(277,258)	65.32%
材料費				
教保材料費	254,400	147,768	(106,632)	58.08%
日常消耗用品	63,600	44,984	(18,616)	70.73%
藥品費	7,420	6,380	(1,040)	85.98%
餐點費	1,272,000	1,118,865	(153,135)	87.96%
材料費合計	1,597,420	1,317,997	(279,423)	82.51%
維護及修繕購置費				
修繕費	110,000	16,011	(93,989)	14.56%
園舍消毒、清潔	25,000	10,000	(15,000)	40.00%

112學年度						註一
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率	
火險		8,000	8,003	3	100.04%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		148,400	111,947	(36,453)	75.44%	
維護及修繕購置費合計		291,400	145,961	(145,439)	50.09%	
雜支、行政管理費及業務發展費						
雜支		47,964	9,837	(38,127)	20.51%	
行政管理費		239,682	239,682	0	100.00%	
業務發展費			1,200,000	1,200,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計		287,646	1,449,519	1,161,873	503.92%	
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			187,107			
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			187,107			
其他支出						
專案補助支出			1,242,054			
代收補助支出			3,745			
代收代付支出			35,325			
其他支出合計			1,281,124			
支出合計			\$12,292,837			

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)		\$4,952,156	\$ 3,392,376	(\$1,559,780)	68.50%
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資		515,226	0	(515,226)	0.00%
社工員、護士薪資		0	0	0	0.00%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,192,166	800,268	(391,898)	67.13%
加班費		706,836	105,495	(601,341)	14.92%
勞、健保費		895,970	524,182	(371,788)	58.50%
保險費		13,000	6,075	(6,925)	46.73%
勞退金提撥		379,788	258,039	(121,749)	67.94%
自強活動		13,000	0	(13,000)	0.00%
健康檢查		1,000	850	(150)	85.00%
代課費及代班費		173,340	68,042	(105,298)	39.25%
資遣費準備金		52,748	52,748	0	100.00%
人事費合計		8,895,230	5,208,075	(3,687,155)	58.55%

111學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率
業務費				
活動費	115,000	41,314	(73,686)	35.93%
研習、進修	26,000	0	(26,000)	0.00%
水費	32,000	10,808	(21,192)	33.77%
電費	264,000	82,825	(181,175)	31.37%
瓦斯	34,000	11,701	(22,299)	34.41%
保全	60,000	20,000	(40,000)	
辦公文具	24,000	21,956	(2,044)	91.48%
事務機器耗材	65,000	26,550	(38,450)	40.85%
電話費(含ADSL)	54,000	24,430	(29,570)	45.24%
郵資	8,400	664	(7,736)	7.90%
文宣費(一般文宣)	10,000	4,200	(5,800)	42.00%
文宣費(園刊)	30,000	0	(30,000)	0.00%
攝影照片	10,000	0	(10,000)	0.00%
園務特支	42,000	10,119	(31,881)	24.09%
差旅費	25,000	6,266	(18,734)	25.06%
業務費合計	799,400	260,833	(538,567)	32.63%
材料費				
教保材料費	254,400	183,434	(70,966)	72.10%
日常消耗用品	63,600	62,562	(1,038)	98.37%
藥品費	7,420	6,368	(1,052)	85.82%
餐點費	1,272,000	483,194	(788,806)	37.99%
材料費合計	1,597,420	735,558	(861,862)	46.05%
維護及修繕購置費				
修繕費	110,000	38,200	(71,800)	34.73%
園舍消毒、清潔	25,000	7,500	(17,500)	30.00%
火險	8,000	6,803	(1,197)	85.04%
電器用品、園舍修繕、廚房設備 及教學設施設備	148,400	78,077	(70,323)	52.61%
維護及修繕購置費合計	291,400	130,580	(160,820)	44.81%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	47,964	26,568	(21,396)	55.39%
行政管理費	239,682	239,682	0	100.00%
業務發展費	0	0	0	
其他		0	0	
雜支、行政管理費及業務發展費 合計	287,646	266,250	(21,396)	92.56%
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		37,045		
停托日照顧服務支出		0		
逾時照顧服務支出		0		
延長照顧服務、停托日照顧服務 及逾時照顧服務支出合計		37,045		

111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			307,907		
代收補助支出			0		
代收代付支出			65,560		
其他			9,510		
其他支出合計			382,977		
支出合計			\$ 7,021,318		

(註一) 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，各細項得於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，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》
建碩四年收支餘絀對照表

資料期間:112學年度

單位名稱:臺中市神訓非營利幼兒園

項目	(合約第一年)111 學年執行數				(合約第二年)112學年執行數				(合約第三年)113學年執行數(尚未執行數)				(合約第四年)114學年執行數(尚未執行數)				尚可執行數	
	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率% x1=2/1	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率% x2=8/7	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率% x3=14/13	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率% x4=20/19	總預算	總決算數
4 收入	1	2	3=2-1	x1=2/1	1	8	9=8-7	x2=8/7	1	14	15=14-13	x3=14/13	1	20	21=20-19	x4=20/19	A	B
4100 教保費收入	12,543,648	7,075,158	(5,468,490)	56.40	12,543,648	12,338,400	(205,248)	98.36	12,543,648	12,543,648	-	-	12,543,648	12,543,648	-	-	50,174,592	19,413,558
410001 教保費收入(家長收費)	12,543,648	7,469,519	(5,074,129)	59.55	12,543,648	11,311,522	(1,232,126)	90.18	12,543,648	12,543,648	-	-	12,543,648	12,543,648	-	-	50,174,592	18,781,941
410002 教保費收入(政府營運差額補助)	2,544,000	930,457	(1,613,543)	36.57	2,544,000	1,386,642	(1,157,358)	54.51	2,544,000	2,544,000	-	-	2,544,000	2,544,000	-	-	10,176,000	2,317,099
410003 教保費收入(政府營運差額補助)	9,999,648	6,539,062	(3,460,586)	65.39	9,999,648	9,924,880	(74,768)	99.25	9,999,648	9,999,648	-	-	9,999,648	9,999,648	-	-	39,998,592	16,463,942
4200 延長照顧服務費-停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	71,155	71,155	71,155	100.00	162,360	162,360	-	100.00	162,360	162,360	-	-	162,360	162,360	-	-	-	233,515
420001 延長照顧服務費收入	71,155	71,155	71,155	100.00	162,360	162,360	-	100.00	162,360	162,360	-	-	162,360	162,360	-	-	-	233,515
420002 停托日照照顧服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
420003 逾時照顧服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4300 利息收入	9,988	9,988	9,988	100.00	22,781	22,781	-	100.00	22,781	22,781	-	-	22,781	22,781	-	-	-	-
4400 其他收入	383,139	383,139	383,139	100.00	1,281,124	1,281,124	-	100.00	1,281,124	1,281,124	-	-	1,281,124	1,281,124	-	-	-	-
440001 專業補助收入	307,907	307,907	307,907	100.00	1,242,054	1,242,054	-	100.00	1,242,054	1,242,054	-	-	1,242,054	1,242,054	-	-	-	-
440002 代收補助收入	-	-	-	-	3,745	3,745	-	100.00	3,745	3,745	-	-	3,745	3,745	-	-	-	-
440003 代收代付收入	65,560	65,560	65,560	100.00	35,325	35,325	-	100.00	35,325	35,325	-	-	35,325	35,325	-	-	-	-
440004 原帳收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440007 其他收入-其他	9,672	9,672	9,672	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4500 教保費收入減項	(858,583)	(858,583)	(858,583)	100.00	(439,387)	(439,387)	-	100.00	(439,387)	(439,387)	-	-	(439,387)	(439,387)	-	-	-	-
450001 五日止上理退費	(34,151)	(34,151)	(34,151)	100.00	(43,781)	(43,781)	-	100.00	(43,781)	(43,781)	-	-	(43,781)	(43,781)	-	-	-	-
450002 贈與退費	(2,243)	(2,243)	(2,243)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
450003 轉學/轉出退費	(4,600)	(4,600)	(4,600)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
450004 政府學費差額補助退費	(817,589)	(817,589)	(817,589)	100.00	(395,606)	(395,606)	-	100.00	(395,606)	(395,606)	-	-	(395,606)	(395,606)	-	-	-	-
4600 延長照顧服務費收入-停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	(60)	(60)	(60)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460001 延長照顧服務費收入退費	(60)	(60)	(60)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460002 停托日照照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460003 逾時照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 支出	11,871,096	7,021,318	(4,849,778)	59.15	12,558,477	12,292,837	(265,640)	97.88	12,760,301	12,760,301	-	-	12,985,995	12,985,995	-	-	19,314,155	19,314,155
61 人事費	8,895,200	5,208,075	(3,687,125)	58.55	9,582,611	7,388,987	(2,193,624)	77.11	9,784,435	9,784,435	-	-	10,010,129	10,010,129	-	-	38,272,405	12,597,082
6101 園長及教職服務人員薪資	4,552,156	3,392,376	(1,159,780)	68.50	5,425,502	4,558,640	(866,862)	91.40	5,555,628	5,555,628	-	-	5,685,755	5,685,755	-	-	21,619,041	8,351,016
610101 園長薪資(含減薪加給)	699,046	583,968	(115,078)	83.54	761,954	727,300	(34,654)	95.45	776,412	776,412	-	-	790,871	790,871	-	-	3,028,283	1,311,268
610102 教職及教保員薪資	131,300	131,300	(131,300)	100.00	140,400	140,400	-	100.00	140,400	140,400	-	-	140,400	140,400	-	-	552,500	552,500
610103 薪津及教保員薪資	4,121,810	2,808,408	(1,313,402)	68.14	4,523,148	4,231,340	(291,808)	93.55	4,638,816	4,638,816	-	-	4,754,484	4,754,484	-	-	18,038,558	7,039,748
610104 薪津及教保員薪資	515,226	310,765	(194,461)	60.32	565,394	565,394	-	100.00	578,852	578,852	-	-	594,311	594,311	-	-	2,254,783	2,254,783
610105 薪津及教保員薪資(含教保員)	327,254	204,397	(122,857)	62.46	334,896	274,884	(60,012)	82.08	342,540	342,540	-	-	350,184	350,184	-	-	2,254,783	2,254,783
610106 薪津及教保員薪資	31,610	31,610	(31,610)	100.00	32,349	32,349	-	100.00	33,087	33,087	-	-	33,823	33,823	-	-	130,869	130,869
610107 薪津及教保員薪資	13,000	6,075	(6,925)	46.73	13,000	12,309	(691)	94.68	13,000	13,000	-	-	13,000	13,000	-	-	52,000	18,384
610108 薪津及教保員薪資	258,039	258,039	258,039	100.00	388,656	351,108	(37,548)	90.34	397,524	397,524	-	-	406,392	406,392	-	-	1,572,360	609,147
610109 薪津及教保員薪資	13,000	13,000	(13,000)	100.00	13,000	11,368	(1,632)	87.45	13,000	13,000	-	-	13,000	13,000	-	-	52,000	11,368
610110 薪津及教保員薪資	1,000	850	(150)	85.00	13,000	13,000	-	100.00	13,000	13,000	-	-	13,000	13,000	-	-	28,000	2,800
610111 薪津及教保員薪資	88,042	88,042	88,042	100.00	173,340	173,340	-	100.00	173,340	173,340	-	-	173,340	173,340	-	-	593,360	122,661
610112 薪津及教保員薪資	115,560	56,719	(58,841)	49.08	115,560	50,767	(64,793)	43.95	115,560	115,560	-	-	115,560	115,560	-	-	465,240	107,506
610113 薪津及教保員薪資	57,780	11,323	(46,457)	19.60	57,780	3,832	(53,948)	6.63	57,780	57,780	-	-	57,780	57,780	-	-	231,120	15,155
610114 薪津及教保員薪資	52,748	52,748	52,748	100.00	53,960	53,960	-	100.00	55,212	55,212	-	-	55,212	55,212	-	-	217,384	106,728
62 業務費	799,400	280,833	(518,567)	35.13	799,400	522,142	(277,258)	65.32	799,400	799,400	-	-	799,400	799,400	-	-	3,197,600	782,975
6201 業務費	115,000	41,314	(73,686)	35.93	115,000	75,689	(39,311)	65.82	115,000	115,000	-	-	115,000	115,000	-	-	460,000	117,003
620101 業務費	115,000	41,314	(73,686)	35.93	115,000	75,689	(39,311)	65.82	115,000	115,000	-	-	115,000	115,000	-	-	460,000	117,003

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四年年收支餘額對照表

資料期間:112學年度

單位名稱:臺中市津州非營利幼兒園

項目	(合約第一年) 111 學年執行數				(合約第二年) 112學年執行數				(合約第三年) 113學年執行數(尚未執行數)				(合約第四年) 114學年執行數(尚未執行數)				尚可執行數	
	預算數	決算數	執行率%	決算數與預算數之差 3-2-1	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	總決算數與預算數之差 C=B-A	執行率%
6204 研習、進修	26,000		-	(26,000)	-	26,000	25,058	96.38	26,000	26,000	100.00	26,000	26,000	100.00	104,000	25,058	(78,942)	24.09
6205 水費、電費及瓦斯	330,000	105,334	31.92	(224,666)	31.92	330,000	274,293	83.12	330,000	330,000	100.00	330,000	330,000	100.00	1,320,000	379,627	(940,373)	28.76
620501 水費	32,000	10,818	33.81	(21,182)	33.81	32,000	23,203	72.51	32,000	32,000	100.00	32,000	32,000	100.00	128,000	34,021	(93,979)	26.58
620502 電費	264,000	82,825	31.37	(181,175)	31.37	264,000	237,706	90.07	264,000	264,000	100.00	264,000	264,000	100.00	1,056,000	320,621	(735,379)	30.36
620503 瓦斯	34,000	11,701	34.41	(22,299)	34.41	34,000	13,294	39.10	34,000	34,000	100.00	34,000	34,000	100.00	136,000	24,995	(111,005)	18.38
6207 保全	60,000	20,000	33.33	(40,000)	33.33	60,000	30,000	50.00	60,000	60,000	100.00	60,000	60,000	100.00	240,000	50,000	(190,000)	20.83
6208 辦公文具	24,000	21,956	91.48	(2,044)	91.48	24,000	6,167	25.70	24,000	24,000	100.00	24,000	24,000	100.00	96,000	28,123	(67,877)	29.29
6209 事務機器材	65,000	28,550	43.92	(36,450)	43.92	65,000	42,000	64.62	65,000	65,000	100.00	65,000	65,000	100.00	260,000	69,450	(190,550)	26.71
6210 電話費(含ADSL)	54,000	24,430	45.24	(29,570)	45.24	54,000	28,796	53.33	54,000	54,000	100.00	54,000	54,000	100.00	216,000	53,226	(162,774)	24.64
6211 網費	8,400	664	7.90	(7,736)	7.90	8,400	2,526	30.07	8,400	8,400	100.00	8,400	8,400	100.00	33,600	3,190	(30,410)	9.49
6212 文交費	40,000	4,200	10.50	(35,800)	10.50	40,000	-	-	40,000	40,000	100.00	40,000	40,000	100.00	160,000	4,200	(155,800)	2.63
621201 文交費(一般文交)	10,000	4,200	42.00	(5,800)	42.00	10,000	-	-	10,000	10,000	100.00	10,000	10,000	100.00	40,000	4,200	(35,800)	10.50
621202 文交費(圖刊)	30,000	-	-	(30,000)	-	30,000	-	-	30,000	30,000	100.00	30,000	30,000	100.00	120,000	-	(120,000)	-
6213 攝影照片	10,000	-	-	(10,000)	-	10,000	7,822	78.22	10,000	10,000	100.00	10,000	10,000	100.00	40,000	7,822	(32,178)	19.56
6214 團體特支	42,000	10,119	24.09	(31,881)	24.09	42,000	23,275	55.42	42,000	42,000	100.00	42,000	42,000	100.00	168,000	33,394	(134,606)	19.88
6215 差旅費	25,000	6,266	25.06	(18,734)	25.06	25,000	5,616	22.46	25,000	25,000	100.00	25,000	25,000	100.00	100,000	11,882	(88,118)	11.88
64 材料費	1,597,420	735,558	46.05	(861,862)	46.05	1,597,420	1,317,997	82.51	1,597,420	1,597,420	100.00	1,597,420	1,597,420	100.00	6,389,680	2,053,555	(4,336,125)	32.14
6401 航程材料費	254,400	183,434	72.10	(70,966)	72.10	254,400	147,768	58.08	254,400	254,400	100.00	254,400	254,400	100.00	1,017,600	331,202	(686,398)	32.55
6402 日常消耗用品	63,500	62,562	98.37	(938)	98.37	63,500	44,984	70.73	63,500	63,500	100.00	63,500	63,500	100.00	254,400	107,546	(146,854)	42.27
6403 藥品費	7,420	6,368	85.82	(1,052)	85.82	7,420	6,380	85.98	7,420	7,420	100.00	7,420	7,420	100.00	29,680	12,748	(16,932)	42.95
6404 餐費	1,272,000	483,194	37.99	(788,806)	37.99	1,272,000	1,118,865	87.96	1,272,000	1,272,000	100.00	1,272,000	1,272,000	100.00	5,088,000	1,602,059	(3,485,941)	31.49
65 雜費	143,000	52,503	36.72	(90,497)	36.72	143,000	34,014	23.79	143,000	143,000	100.00	143,000	143,000	100.00	572,000	86,317	(485,683)	15.13
6501 修繕費	110,000	38,200	34.73	(71,800)	34.73	110,000	16,011	14.56	110,000	110,000	100.00	110,000	110,000	100.00	440,000	54,211	(385,789)	12.32
6502 固舍消毒、清潔	25,000	7,500	30.00	(17,500)	30.00	25,000	10,000	40.00	25,000	25,000	100.00	25,000	25,000	100.00	100,000	17,500	(82,500)	17.50
6503 火險	8,000	6,803	85.04	(1,197)	85.04	8,000	8,003	100.04	8,000	8,000	100.00	8,000	8,000	100.00	32,000	14,806	(17,194)	46.27
65 修繕費	148,400	78,077	52.61	(70,323)	52.61	148,400	111,947	75.44	148,400	148,400	100.00	148,400	148,400	100.00	593,600	190,024	(403,576)	32.01
6504 電器用品、固舍修繕、廚房設備及教室設施設備	148,400	78,077	52.61	(70,323)	52.61	148,400	111,947	75.44	148,400	148,400	100.00	148,400	148,400	100.00	593,600	190,024	(403,576)	32.01
66 總支、行政管理費及業務發展費	287,646	266,250	92.56	(21,396)	92.56	287,646	1,449,519	503.92	287,646	287,646	100.00	287,646	287,646	100.00	1,150,584	1,715,769	565,185	149.12
6601 酬勞	47,964	26,588	55.39	(21,376)	55.39	47,964	9,837	20.51	47,964	47,964	100.00	47,964	47,964	100.00	191,856	36,065	(155,791)	18.98
6602 行政管理費	239,682	239,682	100.00	-	100.00	239,682	239,682	100.00	239,682	239,682	100.00	239,682	239,682	100.00	958,728	479,364	(479,364)	50.00
6603 業務發展費	-	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000	100.00	-	-	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000	-	-
6609 其他	11,871,096	6,601,296	55.61	(5,269,800)	55.61	12,558,477	10,824,606	86.19	12,760,301	12,760,301	100.00	12,760,301	12,760,301	100.00	50,175,869	17,425,902	(32,749,967)	34.73
67 延長照顧服務-停托日照服務及逾時照顧服務支出	37,045	37,045	100.00	-	100.00	187,107	187,107	100.00	-	-	-	-	-	-	224,152	224,152	-	-
6701 延長照顧服務支出	37,045	37,045	100.00	-	100.00	187,107	187,107	100.00	-	-	-	-	-	-	224,152	224,152	-	-
6702 停托日照服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6703 逾時照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68 其他支出	382,977	382,977	100.00	-	100.00	1,281,124	1,281,124	100.00	-	-	-	-	-	-	1,664,101	1,664,101	-	-
6801 專業輔助支出	307,907	307,907	100.00	-	100.00	1,242,054	1,242,054	100.00	-	-	-	-	-	-	1,549,961	1,549,961	-	-
6802 代收轉帳支出	-	-	-	-	-	3,745	3,745	100.00	-	-	-	-	-	-	3,745	3,745	-	-
6803 代收代付支出	65,560	65,560	100.00	-	100.00	35,325	35,325	100.00	-	-	-	-	-	-	100,885	100,885	-	-
6804 其他	9,510	9,510	100.00	-	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,510	9,510	-	-
69 損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6901 呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6901 呆帳損失	672,552	53,840	8.01	(618,712)	8.01	(14,829)	45,563	307.96	(216,653)	216,653	100.00	(442,347)	442,347	100.00	99,403	100,680	-	-
69 加:業務發展費提列數	-	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000	100.00	-	-	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000	-	-
69 減:業務發展費動支數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 扣除業務發展費之本期餘額	672,552	53,840	-	(618,712)	-	(14,829)	1,245,563	60.392	(216,653)	216,653	100.00	(442,347)	442,347	100.00	1,299,403	1,299,403	-	-

臺中市神洲非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
3013101-13 000001 3000911	低溫冷凍櫃	三陽牌上掀式節能直冷冷凍櫃SCF-108GE(105公升、外型：565*570*860mm)	1	式	111/11/30	11,000	10	廚房	吳玉蘭	113/07/26
3110101-23 000003 3000907	電子身高體重器	全自動身高體重秤(SP-055)	1	臺	111/10/14	45,000	5	會議室	吳玉蘭	113/07/26
3110101-28 000001 3000909	護理用具	急救箱(血氧濃度計、血壓計、氧氣推車組、人工甦醒器、額溫槍、耳溫槍等)	1	組	111/10/14	18,820	2	保健室	吳玉蘭	113/07/26
3110701-15 000002 3000908	視力檢查器	電腦彩色液晶視力檢查器(SP-9000)	1	個	111/10/14	36,000	5	會議室	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000180 3000912	個人電腦	桌上型電腦ACER/ASUS(含螢幕24吋)	1	臺	111/11/30	22,500	4	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000181 3000913	個人電腦	筆記型電腦ACER/ASUS(15.6吋)	1	臺	111/11/30	27,000	4	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000182 3000914	個人電腦	筆記型電腦ACER/ASUS(15.6吋)	1	臺	111/11/30	27,000	4	海星班	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000183 3000915	個人電腦	筆記型電腦ACER/ASUS(15.6吋)	1	臺	111/11/30	27,000	4	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000184 3000916	個人電腦	筆記型電腦ACER/ASUS(15.6吋)	1	臺	111/11/30	27,000	4	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-13 000006 3000917	數位照相機	德國柏卡PRAKTICA WP240(防震防塵全能防水機2000萬畫素)	1	架	111/11/30	10,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-13 000007 3000918	數位照相機	德國柏卡PRAKTICA WP240(防震防塵全能防水機2000萬畫素)	1	架	111/11/30	10,000	5	教具室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-13 000008 3000919	數位照相機	德國柏卡PRAKTICA WP240(防震防塵全能防水機2000萬畫素)	1	架	111/11/30	10,000	5	教具室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-13 000009 3000920	數位照相機	德國柏卡PRAKTICA WP240(防震防塵全能防水機2000萬畫素)	1	架	111/11/30	10,000	5	教具室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-15 000003 3000921	數位攝影機	SONY 數位攝影機HDR-CX405	1	架	111/11/30	23,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-17 000007 3000922	數位投影機	單槍投影機(國際牌 PT-VZ580T 5000流明)	1	部	111/11/30	38,500	5	會議室	吳玉蘭	113/07/26
3140308-17 000008 3000923	數位投影機	單槍投影機(愛普生EPSON EB-L200SW 3800流明)+移動式推車架	1	部	111/11/30	38,500	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
4050208 000001 4000103	其他電話機械	電話設備(8埠擴充機櫃、8路介面卡、4/08電話主裝置、線路工程施工)	1	組	111/11/15	71,600	6	國中地下1樓、活動中心機房	吳玉蘭	113/07/26
4050402-14 000003 4000104	監視系統	攝影機(含20支攝影機、線材及安裝)	1	套	111/11/18	96,500	8	側門內外、腳踏車棚外、司令台後、幼兒園門口前、各教室、會議室、辦公室、大廳、廚房、走廊、戶外草皮	吳玉蘭	113/07/26
4050303-27 000001 4000105	音響設備	行動音響(嘉強/MIPRO MA-708)	1	套	111/11/30	34,500	10	幼兒園大廳	吳玉蘭	113/07/26
5010104-99 000007 5001103	其他攝影機附屬設備	CASOS投影布幕(100吋氣壓式/MA-100+120吋軸心電動/MES-120)	1	個	111/11/30	11,500	5	會議室	吳玉蘭	113/07/26
5010104-99 000008 5001104	其他攝影機附屬設備	CASOS投影布幕(120吋三支架/MC-120+120吋軸心電動/MES-120)	1	個	111/11/30	11,500	5	開放室教室	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神洲非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
5010106-03 000059 5001075	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000060 5001076	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000061 5001077	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000062 5001078	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000063 5001079	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海星班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000064 5001080	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	海星班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000065 5001081	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000066 5001082	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000067 5001083	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000068 5001084	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000069 5001085	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	會議室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000070 5001086	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	會議室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000071 5001087	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	1樓專科教室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000072 5001088	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	1樓專科教室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000073 5001089	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	29,998	9	1樓專科教室	吳玉蘭	113/07/26
5010106-03 000074 5001090	冷(暖)氣機	國際牌一對一分離式冷氣機CS-80FL/80FLC(變頻)	1	架	111/11/30	30,002	9	1樓專科教室	吳玉蘭	113/07/26
5010107-01A 000001 5001062	冰箱	三陽牌2門冰箱SR-C321BV1B(321公升,外型:616*719*1,605mm)	1	具	111/11/30	22,000	4	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010107-01A 000002 5001063	冰箱	4門冰箱(118*75*200cm)	1	具	111/11/30	45,000	4	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010108-11 000001 5001064	除油機	喜特麗JT-1202-四呎排油煙機(1,200*560*380mm)	1	臺	111/11/30	13,000	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010108-14 000002 5001037	碎紙機	FILUX-AF-Q110X飛力士	1	臺	111/12/05	12,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010110-06 000003 5001073	烤箱	大同烤箱TOT-B4507A(564*415*363mm)	1	個	111/11/30	10,000	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010110-16 000001 5001074	加熱器	櫻花牌電熱水器SH-125(377*206*92mm)	1	組	111/11/30	10,500	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010110-19 000016 5001057	飲水機	落地式飲水機(賀眾牌UW-11000B)	1	座	111/11/30	25,000	3	廚房	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神訓非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
5010110-19 000017 5001058	飲水機	落地式飲水機(買眾牌UW-11000B)	1	座	111/11/30	25,000	3	茶水間	吳玉蘭	113/07/26
5010110-29 000001 5001072	蒸庫(車)	分層蒸箱(77*66*150CM)	1	座	111/11/30	36,000	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010110-40 000001 5001061	開水機	方型開水機30加侖(49*49*132CM)	1	個	111/11/30	35,000	3	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010301-01B 000023 5001038	桌	大會議桌組(桌子210*100*74公分*1張;椅子46*47*95公分*8張)	1	張	111/12/05	25,000	5	會議室 廚房 大廳	吳玉蘭	113/07/26
5010301-01B 000024 5001039	桌	晤談桌椅組(桌子90*90*74公分*1張;椅子60*32*73公分*4張)	1	張	111/12/05	19,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010301-01B 000025 5001040	桌	圓長辦公桌(200*120*76.2公分)	1	張	111/12/05	15,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000011 5001041	櫥櫃	圓長室公文櫃(80*40*200CM*1座+120*40*200CM*1座)	1	個	111/12/05	32,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000012 5001045	櫥櫃	幼兒物品置物櫃組150*30*90CM(1組3座,1座10人份書包置物櫃)	1	個	111/12/05	30,000	5	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000013 5001046	櫥櫃	幼兒物品置物櫃組150*30*90CM(1組3座,1座10人份書包置物櫃)	1	個	111/12/05	30,000	5	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000014 5001047	櫥櫃	幼兒物品置物櫃組150*30*90CM(1組3座,1座10人份書包置物櫃)	1	個	111/12/05	30,000	5	海星班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000015 5001048	櫥櫃	幼兒物品置物櫃組150*30*90CM(1組3座,1座10人份書包置物櫃)	1	個	111/12/05	30,000	5	小丑魚班*2 辦公室*1	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000016 5001049	櫥櫃	牙刷(杯)收納櫃120*30*90CM(30格)	1	個	111/12/05	10,000	5	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000017 5001050	櫥櫃	牙刷(杯)收納櫃120*30*90CM(30格)	1	個	111/12/05	10,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000018 5001051	櫥櫃	牙刷(杯)收納櫃120*30*90CM(30格)	1	個	111/12/05	10,000	5	海星班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000019 5001052	櫥櫃	牙刷(杯)收納櫃120*30*90CM(30格)	1	個	111/12/05	10,000	5	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000020 5001116	櫥櫃	棉被置物櫃組100*60*120CM(一組4座,一座8人份共32人份)	1	個	111/12/05	58,000	5	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000021 5001117	櫥櫃	棉被置物櫃組100*60*120CM(一組4座,一座8人份共32人份)	1	個	111/12/05	58,000	5	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000022 5001118	櫥櫃	棉被置物櫃組100*60*120CM(一組4座,一座8人份共32人份)	1	個	111/12/05	58,000	5	海星班	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 000023 5001119	櫥櫃	棉被置物櫃組100*60*120CM(一組4座,一座8人份共32人份)	1	個	111/12/05	58,000	5	小丑魚班*2座 開放式教室*2座	吳玉蘭	113/07/26
5010305-01 000001 5001042	床	平面簡單式病床180*80*60CM	1	張	111/01/05	12,000	5	保健室	吳玉蘭	113/07/26
5010305-01 000002 5001043	床	平面簡單式病床90*30*150CM	1	張	111/01/05	12,000	5	保健室	吳玉蘭	113/07/26
5010306-05A 000001 5001067	餐具架	廚具及材料收納層架(120*60*180CM)	1	個	111/11/30	18,000	10	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010306-05A 000002 5001068	餐具架	廚具及材料收納層架(120*60*180CM)	1	個	111/11/30	18,000	10	廚房	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
5010306-08 000001 5001065	餐具消毒櫃	62*60*185CM	1	具	111/11/30	33,500	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010306-09 000001 5001066	廚餐用車	餐點配送台車(90*60*80CM)	1	臺	111/11/30	15,000	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010306-11 000001 5001071	滴水工作台	3水槽附平台(230*60*80CM)	1	臺	111/11/30	31,200	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010306-12 000001 5001069	調理台櫥櫃	工作平台(120*60*50CM)	1	組	111/11/30	13,400	6	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010306-12 000002 5001070	調理台櫥櫃	工作平台(120*60*80CM)	1	組	111/11/30	13,400	6	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010307-29A 000002 5001030	展示牌	幼兒園招牌(鈦金立體字、Logo、壓克力牌及壓克力班牌)	1	臺	111/11/30	49,854	5	國中大門、 幼兒園門口、 側門、 教室門口	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000025 5001033	其他康樂設備	大單位積木-原木積木	1	組	111/12/02	32,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000026 5001034	其他康樂設備	大單位積木-原木積木	1	組	111/12/02	32,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000027 5001035	其他康樂設備	非固定組合式體能遊具-健力綜合遊樂場+大運動場	1	組	111/12/02	60,000	2	草坪	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000028 5001036	其他康樂設備	非固定組合式體能遊具-健力綜合遊樂場+大運動場	1	組	111/12/02	60,000	2	草坪	吳玉蘭	113/07/26
5010504-12 000001 5001044	公佈欄	全園公佈欄180*90CM(白板附磁性)	1	個	111/12/05	10,000	5	會議室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000001 5001091	遊戲；娛樂； 休閒	沙坑遊戲組(沙坑用手推車*2；翻斗車、裝載車、拖拉車及晶彩沙箱各1)	1	冊	111/11/30	25,860	3	幼兒園走廊 教具室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000002 5001092	遊戲；娛樂； 休閒	組合式體能遊具(平衡攀爬棍、平衡棍、平衡攀爬板、平衡板、大木箱、小木箱、木梯及教學資源光碟)	1	冊	111/11/30	80,000	3	草坪	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000003 5001093	遊戲；娛樂； 休閒	組合式體能遊具(平衡攀爬棍、平衡棍、平衡攀爬板、平衡板、大木箱、小木箱、木梯及教學資源光碟)	1	冊	111/11/30	80,000	3	教具室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000004 5001094	遊戲；娛樂； 休閒	創意體能遊戲組(底層箱、上層形狀對應箱、蓋、斜坡、雙層攀爬斜坡、雙層攀爬梯、雙層卡槽平衡板共16件)	1	冊	111/11/30	65,000	3	教具室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000005 5001095	遊戲；娛樂； 休閒	建構類(大單位積木*2、積木擴充組*4、五大類原木系列*4、戶外彩窗積木*2及小單位積木*2))	1	冊	111/11/30	263,800	3	教具式及各班教室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000006 5001096	遊戲；娛樂； 休閒	感覺運動類(多向投球架套組、形狀王國挑戰組、彩虹時光隧道、皇家取棍球套組、陶氣天使套組、全能跳高架、配對標示套組等21組)	1	冊	111/11/30	102,590	3	茶水間前轉彎處 及開放室教室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000007 5001097	遊戲；娛樂； 休閒	科學類(小小動畫師套裝、多功能光影桌、磁吸鏡探索組、透光遊戲組)	1	冊	111/11/30	32,800	3	會議室及海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000008 5001098	遊戲；娛樂； 休閒	運動地墊(好童年SC60415)	1	冊	111/11/30	13,750	3	開放式教室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000009 5001099	遊戲；娛樂； 休閒	藝術類(桌面式塗鴉板、站立式塗鴉板、巨型活動式塗鴉板、多功能雙面塗鴉板)	1	冊	111/11/30	74,100	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
5030990 000010 5001100	遊戲；娛樂； 休閒	腳踏運動套組(活力體能系列-9件組 *2、三輪滑板車*2、二輪滑板車 *2、平衡車*6)	1	冊	111/11/30	105,900	3	幼兒園走廊及開 放式教室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000011 5001101	遊戲；娛樂； 休閒	平衡感協力套組(踩踏石-一組3對 *2、火山搖搖-清晨藍及夕陽橘各2、 數字跳袋*2、感統滑行车*3)	1	冊	111/11/30	32,680	3	茶水間前轉彎處 及開放式教室	吳玉蘭	113/07/26
5030990 000012 5001102	遊戲；娛樂； 休閒	華森威感統蹦床(120*97*83cm)	1	冊	111/11/30	23,520	3	開放式教室	吳玉蘭	113/07/26
60101 000012 6001680	文書用具	幼兒圖書	1	批	111/12/02	150,000	2	會議室及各班教 室	吳玉蘭	113/07/26
60802 000009 6001681	運動用具	幼兒玩具	1	批	111/12/02	150,000	2	教具室及各班教 室	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000217 3000956	個人電腦	桌上型電腦(含22吋液晶螢幕、Core i5、8GB DDR4)	1	臺	112/02/03	24,650	4	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
3140101-03 000218 3000957	個人電腦	筆記型電腦(Intel Core i5、14吋 Full- HD、8GB DDR4 RAM)	1	臺	112/02/03	27,000	4	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000029 5001110	其他康樂設備	組合建構教具(LaQ基礎5600)	1	組	112/02/24	13,175	3	教具室	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 000030 5001111	其他康樂設備	組合建構教具(LaQ基礎5600)	1	組	112/02/24	13,175	3	教具室	吳玉蘭	113/07/26
5010108-01 000001 5001105	吸塵器	無限乾濕兩用吸塵器	1	具	112/01/18	22,000	5	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 5001120	櫥櫃	不鏽鋼三層工作櫥櫃150*75*80CM	1	個	113/01/18	26,849	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010303-01B 5001121	櫥櫃	不鏽鋼二層工作櫥櫃150*75*80CM	1	個	113/01/18	24,236	5	廚房	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 5001126	其他康樂設備	LaQ基礎8400/莉馨事業有限公司	1	組	113/01/18	18,502	3	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 5001127	其他康樂設備	積木組/莉馨事業有限公司	1	組	113/01/18	12,276	2	海豚班及教具室	吳玉蘭	113/07/26
5010307-99 5001128	其他康樂設備	積木組/莉馨事業有限公司	1	組	113/01/18	12,276	2	海豚班及教具室	吳玉蘭	113/07/26
5030520 5001123	教育	快樂寶寶動動書(增列32冊)	1	冊	113/01/18	13,527	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60106 000018 6001658	傳音用具	對講機(與大門連線)	1	組	111/11/14	3,000	2	側門	吳玉蘭	113/07/26
60107 000049 6001714	放置用具	醫藥品櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃 90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000050 6001728	放置用具	壁掛式機櫃-弱電(CHATSO CH-500- 10)	1	個	111/11/30	8,000	3	國中部	吳玉蘭	113/07/26
60107 000051 6001741	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000052 6001742	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000053 6001743	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000054 6001744	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神訓非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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 000055 6001745	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000056 6001746	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000057 6001747	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000058 6001748	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000059 6001749	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000060 6001750	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000061 6001751	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000062 6001752	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000063 6001753	放置用具	教具櫃---有背板(120*30*90公分)	1	個	111/12/02	5,880				

臺中市神洲非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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 000079 6001769	放置用具	開放式書架(120*30*90)	1	個	111/12/02	4,900	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60107 000080 6001770	放置用具	開放式書架(120*30*90)	1	個	111/12/02	4,900	2	幼兒園大廳	吳玉蘭	113/07/26
60110 000028 6001644	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000029 6001645	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000030 6001646	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000031 6001647	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000032 6001648	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000033 6001649	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60110 000034 6001650	遮蔽用具	防焰遮光捲簾(173*225cm)	1	組	111/10/31	5,000	3	海馬		

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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 000129 6001734	雜項用具	移動式白板(120*90公分, 含腳架高130公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000130 6001735	雜項用具	移動式白板(120*90公分, 含腳架高130公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000131 6001736	雜項用具	移動式白板(120*90公分, 含腳架高130公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	廁所前茶水間轉彎處	吳玉蘭	113/07/26
60114 000132 6001737	雜項用具	移動式白板(120*90公分, 含腳架高130公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000133 6001738	雜項用具	移動式白板(90*60公分, 座高75公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000134 6001739	雜項用具	移動式白板(90*60公分, 座高75公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000135 6001740	雜項用具	移動式白板(90*60公分, 座高75公分)	1	個	111/12/02	4,410	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 000136 6001771	雜項用具	尿布台(90*60*86公分)	1	個	111/12/02	4,880	2	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
60119 000197 6001721	電腦設備	無線網路遠端控制器UniFi u								

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊盤點表
113/07/31

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 000089 6001686	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	辦公室洗手台旁	吳玉蘭	113/07/26
60130 000090 6001687	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000091 6001688	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	大廳	吳玉蘭	113/07/26
60130 000092 6001689	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000093 6001690	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000094 6001691	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000095 6001692	辦公用具	教師辦公桌(桌子100*70*74公分+活動櫃40*57*65公分)一張桌子附2座活動櫃	1	個	111/12/05	5,000	2	大廳	吳玉蘭	113/07/26
60130 000096 6001693	辦公用具	教師辦公椅48*52*88CM	1	個	111/12/05	2,000				

臺中市神訓非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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 000110 6001707	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60130 000111 6001708	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60130 000112 6001709	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60130 000113 6001710	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60130 000114 6001711	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000115 6001712	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60130 000116 6001713	辦公用具	檔案櫃(下櫃90*48*74CM、上櫃90*48*74CM)	1	個	111/12/05	5,000	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60301 000008 6001715	爐灶用具	單口高湯爐(60*63*50CM)	1	個	111/11/30	9,900	2	廚房	吳玉蘭	113/07/26
60301 000009										

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
60802 000019 6001800	運動用具	太鼓(附鼓架、鼓棒)	1	組	112/03/02	3,920	2	開放式教室	吳玉蘭	113/07/26
60802 000020 6001801	運動用具	鑼(附架子、棒子)	1	組	112/03/02	6,720	2	教室	吳玉蘭	113/07/26
60802 000021 6001802	運動用具	三輪車(L)	1	台	112/03/02	5,185	2	幼兒園走廊	吳玉蘭	113/07/26
60802 000022 6001803	運動用具	三輪車(L)	1	台	112/03/02	5,185	2	幼兒園走廊	吳玉蘭	113/07/26
60802 000023 6001804	運動用具	三輪車(M)	1	台	112/03/02	5,050	2	幼兒園走廊	吳玉蘭	113/07/26
60802 000024 6001805	運動用具	三輪車(M)	1	台	112/03/02	5,050	2	幼兒園走廊	吳玉蘭	113/07/26
60114 000139 6001824	雜項用具	不鏽鋼水槽(62*60*80CM)	1	個	112/06/12	6,800	2	半戶外區	吳玉蘭	113/07/26
60114 000139 6001826	雜項用具	網路攝影機(含線材、施工)	1	個	112/06/12	4,830	2	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60303 000004 6001825	炊蒸用具	電鍋(白鐵11人)	1	個	112/06/12	2,300	2	廚房	吳玉蘭	113/07/26
60										

臺中市神訓非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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 6001851	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001852	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001853	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001854	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001855	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001856	雜項用具	教具櫃(2層無背板120*30*60)/泓冠 科技有限公司	1	個	113/01/19	2,200	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001857	雜項用具	色紙架/泓冠科技有限公司	1	個	113/01/19	1,500	2	海馬班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001858	雜項用具	色紙架/泓冠科技有限公司	1	個	113/01/19	1,500	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001859	雜項用具	色紙架/泓冠科技有限公司	1	個	113/01/19	1,500	2	海星班	吳玉蘭	113/07/26
60114 6001860	雜項用具	色紙架/泓冠科技有限公司	1	個	113/01/19	1,500	2	小丑魚班	吳玉蘭	113/07/26
60119 6001893	電腦設備	POE網路集線器(24PORT)/大禹通信 工程行	1	台	113/01/19	9,500	3	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
60119 6001894	電腦設備	液晶顯示器(24型)/大禹通信工程行	1	台	113/01/19	4,000	2	辦公室	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001876	運動用具	小加加積木(3600ps)/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	5,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001877	運動用具	小加加積木(3600ps)/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	5,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001878	運動用具	小加加積木(3600ps)/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	5,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001879	運動用具	小加加積木(3600ps)/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	5,000	2	海豚班	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001880	運動用具	智高軌道積木組/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	3,955	2	教具室	吳玉蘭	113/07/26
60802 6001881	運動用具	智高軌道積木組/智昇文教用品社	1	組	113/01/19	3,955	2	教具室	吳玉蘭	113/07/26
60112 000005 6001982	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大 廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000006 6001983	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大 廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000007 6001984	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大 廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000008 6001985	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大 廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000009 6001986	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大 廳	吳玉蘭	113/07/26

臺中市神訓非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
代管財產清冊暨盤點表
113/07/31

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
60112 000010 6001987	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000011 6001988	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000012 6001989	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000013 6001990	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000014 6001991	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60112 000015 6001992	電器用具	台芝TGC-160D 電風扇	1	個	113/05/08	2,500	3	幼兒園走廊及大廳	吳玉蘭	113/07/26
60107 000091 6001993	放置用具	木紋面公文櫃上座 木紋面公文櫃上座	1	個	113/05/08	5,040	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000092 6001994	放置用具	木紋面公文櫃上座 木紋面公文櫃上座	1	個	113/05/08	5,040	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000093 6001995	放置用具	木紋面公文櫃下座 木紋面公文櫃下座	1	個	113/05/08	5,630	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000094 6001996	放置用具	木紋面公文櫃下座 木紋面公文櫃下座	1	個	113/05/08	5,630	3	會議室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000095 6001997	放置用具	兩層無背板 長90CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000096 6001998	放置用具	兩層無背板 長90CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000097 6001999	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000098 6002000	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000099 6002001	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000100 6002002	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000101 6002003	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000102 6002004	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000103 6002005	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60107 000104 6002006	放置用具	兩層無背板 長120CM 教具櫃	1	個	113/05/08	2,400	3	各班教室	吳玉蘭	113/07/26
60802 000048 6002007	運動用具	ES腳型車(兩輪) ES腳型車(兩輪)	1	個	113/05/08	4,165	2	幼兒園走廊	吳玉蘭	113/07/26
合計						4,427,927				

管理人：

會計：

園長：

負責人：

事務組長 吳玉蘭

職員 謝詩涵

園長 王美茹

仁德醫護管理專科學校

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
購置財產清冊暨盤點表

113/07/31

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
A113-0001	門禁系統		1	套	113/07/24	17,000	3	辦公室	王美茹	113/07/26
A113-0002	桌上型電腦(主機含安裝)	INTEL CORE i5-1350	1	台	113/07/24	26,700	4	辦公室	謝詩涵	113/07/26
合計						43,700				

管理人：

會計：

園長：

負責人：

園長王美茹

職員謝詩涵

園長王美茹

會計謝詩涵

臺中市神圳非營利幼兒園
(委託財團法人仁德醫護管理專科學校設立之仁德醫護管理專科學校辦理)
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：				
5-1：經核對銀行存摺紀錄與帳載金額不符，主要係因重複入帳補助款 580,000 元以及零用金已撥補卻未紀錄 29,896 元，皆已依會計師建議調整完竣。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形		V	
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：				
11-1：本學期有代收代付書包、餐袋、餐具等，其單價之收費業已提送主管機關審議會同意收取。				
11-2：經查專案補助收支有漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。建議各項專案經費應於傳票摘要確實記錄，並應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。帳務處理建議依個別專案金額入帳，以利核對。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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：				
27-1：經查有教師團保漏列之情事，使保險費低估，已依會計師建議調整完竣。建請依注意事項規定於學期或學年度結束時，調整至權責基礎。				
27-2：經查勞健保自付額每月份代收差額皆未及時調整結清，造成帳列多筆應收或應付代收餘額，建請盡快結清。每月應確實核對帳列代收與勞健保費收據之金額，若有多收或少收之情況，應以一個月內調整完畢為原則。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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。				
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。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材料類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：				
58-1：經查有火險漏列之情事，使保險費低估，已依會計師建議調整完竣。建請依注意事項規定於學期或學年度結束時，調整至權責基礎。				
58-2：本學年度火險預算 8,000 元，實際支出數為 8,003 元，超支金額為 3 元，非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。故本細項符合勻支規定。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☒ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數 1,200,000 元，已於 113 年 9 月 23 日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或是定期存款方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期(學年度)結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢		V	
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：				
71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 239,682 元，帳列應付關係人款。				
72-1：經查有單筆超過萬元以上之採購未依規定認列購置財產，已依會計師建議調整完竣。				
綜合建議事項				
1. 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。 2. 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。 3. 經查本學年度有專案收支、期末例行性費用未估列入帳之情事，已依會計師建議調整完竣。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。 4. 銀行存款紀錄應確實逐筆登載入帳，並定期核對銀行存款餘額。				

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



民國 113 年 9 月 23 日