

臺中市文昌非營利幼兒園(委託
財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表暨查核報告書

中華民國112及111學年度

地址：臺中市北屯區昌平路一段91號

電話：04-22338339

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	9~10
(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	11~17
六、四學年度收支預決算比較表	18~19
七、代管財產清冊暨盤點表	20~24
八、購置財產清冊暨盤點表	25
九、會計師查核附表	26~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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，與臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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，以及使臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)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：



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 1 日

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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		
現金	\$ 18,139	\$ 15,188	應付關係人款(附註五)	\$ 266,121	\$ 65,340
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	79,143	33,708
活期存款1	261,431	192,288	應付費用(附註四)	1,401,158	1,135,102
活期存款2	5,216,370	4,855,964	其他應付款(附註四)	166,820	64,127
應收帳款(附註四)	703,544	0	預收款項		
其他應收款(附註四)	224,188	276,835	預收教保費(家長繳費)	771,000	846,000
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	2,959,152	2,561,760
預付費用(附註四)	7,013	458	其他流動負債		
流動資產合計	6,430,685	5,340,733	代收款	17,693	19,076
非流動資產			流動負債合計	5,661,087	4,725,113
基金			非流動負債		
資遣費準備金(附註二)	217,813	162,914	資遣費準備	217,813	162,914
業務發展準備金(附註二)	5,000,000	3,600,000	業務發展準備	5,000,000	3,600,000
代管財產(附註二)	1,060,582	963,313	應付代管財產	1,060,582	963,313
購置財產(附註二)	127,132	112,132	應付購置財產	127,132	112,132
其他非流動資產			非流動負債合計	6,405,527	4,838,359
存出保證金	2,000	2,000	負債總計	12,066,614	9,563,472
非流動資產合計	6,407,527	4,840,359	餘絀		
資產總計	\$ 12,838,212	\$ 10,181,092	累積餘絀(附註二)	617,620	364,601
			本期餘絀	153,978	253,019
			餘絀總計	771,598	617,620
			負債及餘絀總計	\$ 12,838,212	\$ 10,181,092

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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	\$ 13,127,040	\$ 13,178,863	\$ 51,823	100.39
教保費收入減項	0	(122,157)	(122,157)	0.00
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務收入	0	101,975	101,975	0.00
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務收入減項	0	(4,795)	(4,795)	0.00
利息收入	0	90,331	90,331	0.00
其他收入	0	2,535,591	2,535,591	0.00
收入合計	13,127,040	15,779,808	2,652,768	120.21
支出(附註二)				
人事費	9,821,338	9,141,321	(680,017)	93.08
業務費	799,400	412,478	(386,922)	51.60
材料費	2,096,400	1,597,642	(498,758)	76.21
維護及修繕購置費	311,000	184,637	(126,363)	59.37
雜支、行政管理費及業務發展費	337,544	1,722,561	1,385,017	510.32
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務支出	0	31,600	31,600	0.00
其他支出	0	2,535,591	2,535,591	0.00
支出合計	13,365,682	15,625,830	2,260,148	116.91
本期餘絀	(238,642)	153,978	392,620	(64.52)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (238,642)	\$ 153,978	\$ 392,620	(64.52)

會計



園長

(請參閱財務報表附註)



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 9,542,880	\$ 9,547,298	\$ 4,418	100.05
教保費收入減項	0	(95,535)	(95,535)	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	29,835	29,835	0.00
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入減項	0	(350)	(350)	0.00
利息收入	0	44,458	44,458	0.00
其他收入	0	1,660,369	1,660,369	0.00
收入合計	9,542,880	11,186,075	1,643,195	117.22
支出(附註二)				
人事費	7,428,039	6,882,611	(545,428)	92.66
業務費	560,700	291,884	(268,816)	52.06
材料費	1,401,300	1,355,187	(46,113)	96.71
維護及修繕購置費	244,000	84,097	(159,903)	34.47
雜支、行政管理費及業務發展費	151,362	636,191	484,829	420.31
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	23,117	23,117	0.00
其他支出	0	1,659,969	1,659,969	0.00
支出合計	9,785,401	10,933,056	1,147,655	111.73
本期餘絀	(242,521)	253,019	495,540	(104.33)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (242,521)	\$ 253,019	\$ 495,540	(104.33)

會計



園長

(請參閱財務報表附註)



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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

財團法人星光教育基金會於民國108年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市北屯區文昌國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北屯區昌平路一段91號，核定招收幼生人數為120名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自108年8月1日至112年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自112年8月1日至116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120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

財務報告附註(續)

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	\$ 701,674	\$ 0
應收逾時照顧服務收入	60	0
應收延長照顧服務收入	1,810	0
合 計	<u>\$ 703,544</u>	<u>\$ 0</u>

(二) 其他應收款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應收專案補助收入	<u>\$ 224,188</u>	<u>\$ 276,835</u>

(三) 預付費用

	113. 7. 31	112. 7. 31
預付保險費	\$ 413	\$ 458
預付教保材料費	6,600	0
合 計	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 458</u>

(四) 應付帳款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付餐點費	<u>\$ 79,143</u>	<u>\$ 33,708</u>

財務報告附註(續)

(五) 應付費用

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付薪資、獎金及加班	\$ 1,230,729	\$ 972,974
應付勞健保、勞退金等	115,817	103,371
應付水電瓦斯、電話費等	36,738	30,099
應付其他費用	17,874	28,658
合 計	<u>\$ 1,401,158</u>	<u>\$ 1,135,102</u>

(六) 其他應付款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 166,820	\$ 60,275
應付請假退費	0	3,852
合 計	<u>\$ 166,820</u>	<u>\$ 64,127</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
108-111學年度累積餘絀	\$ 617,620
112學年度本期餘絀	153,978
合 計	<u>\$ 771,598</u>

2. 113年7月31日賸餘款概況如下：

	113. 7. 31
資遣費準備金	\$ 217,813
業務發展準備金	5,000,000
累積餘絀	771,598
合 計	<u>\$ 5,989,411</u>

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
財團法人星光教育基金會	為本園之辦理單位
穩賺資訊有限公司	負責人與辦理單位之負責人為同一人

財務報告附註(續)

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	\$ 266,121	\$ 65,340	\$ 266,121	\$ 65,340
訂購學生餐點	0	443,335	0	0
合 計	\$ 266,121	\$ 508,675	\$ 266,121	\$ 65,340

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
配置教師助理員補助經費	\$ 1,993,534	\$ 1,993,534
早期療育或專業輔導經費	100,000	100,000
專業發展社群	54,242	54,242
教師節敬師禮券	7,800	7,800
薪資差額補助經費	208,844	208,844
績效獎金	110,000	110,000
合計	\$ 2,474,420	\$ 2,474,420

(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	\$ 15,225	\$ 15,225

(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	\$ 37,946	\$ 37,946
實習人員指導費	8,000	8,000
合計	\$ 45,946	\$ 45,946

臺中市文昌非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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)	\$2,880,000	\$	1,730,149	(\$1,149,851)	60.07%
教保費收入(政府學費差額補助)	10,247,040		11,448,714	1,201,674	111.73%
	\$13,127,040	\$	13,178,863	\$ 51,823	100.39%
減：五日未上課退費			(56,625)		
腸病毒退費			(23,950)		
轉學/轉出退費			(41,582)		
教保費收入合計			\$ 13,056,706		
延長照顧服務收入、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			100,775		
逾時照顧服務收入			1,200		
減：延長照顧服務收入退費			(4,795)		
延長照顧服務收入、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入合計			\$ 97,180		
利息收入			\$ 90,331		
其他收入					
專案補助收入			2,474,420		
代收補助收入			15,225		
代收代付收入			45,946		
其他收入合計			\$ 2,535,591		
收入合計		\$13,127,040	\$ 15,779,808	\$2,652,768	120.21%

臺中市文昌非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
112及111學年度收入明細表

		111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)		\$ 2,160,000	\$ 1,212,000	(\$ 948,000)	56.11%
教保費收入(政府學費差額補助)		7,382,880	8,335,298	952,418	112.90%
		<u>\$ 9,542,880</u>	<u>\$ 9,547,298</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>100.05%</u>
減：五日未上課退費			(95,535)		
教保費收入合計			<u>\$ 9,451,763</u>		
延長照顧服務、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收入					
延長照顧服務收入			29,835		
減：延長照顧服務收入退費			(350)		
延長照顧服務、停托日照 顧服務及逾時照顧服務收入合計			<u>\$ 29,485</u>		
利息收入			\$ 44,458		
其他收入					
專案補助收入			1,631,615		
代收代付收入			28,354		
其他收入-其他			400		
其他收入合計			<u>\$ 1,660,369</u>		
收入合計		<u>\$ 9,542,880</u>	<u>\$ 11,186,075</u>	<u>\$ 1,643,195</u>	<u>117.22%</u>

臺中市文昌非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
112及111學年度支出明細表

		112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)		\$5,526,684	\$ 5,394,002	(\$ 132,682)	97.60%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		579,852	516,740	(63,112)	89.12%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,304,776	1,386,145	81,369	106.24%
加班費		735,696	372,310	(363,386)	50.61%
勞、健保費		1,010,215	873,432	(136,783)	86.46%
保險費		13,000	47,313	34,313	363.95%
勞退金提撥		395,268	398,838	3,570	100.90%
自強活動		13,000	0	(13,000)	0.00%
健康檢查		1,000	790	(210)	79.00%
代課費及代班費		186,948	96,852	(90,096)	51.81%
資遣費準備金		54,899	54,899	0	100.00%
人事費合計		9,821,338	9,141,321	(680,017)	93.08%
業務費					
活動費		115,000	84,087	(30,913)	73.12%
研習、進修		26,000	26,000	0	100.00%
水費		32,000	6,000	(26,000)	18.75%
電費		264,000	122,504	(141,496)	46.40%
瓦斯		34,000	18,560	(15,440)	54.59%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		24,000	1,122	(22,878)	4.67%
事務機器耗材		65,000	83,061	18,061	127.79%
電話費(含ADSL)		54,000	31,842	(22,158)	58.97%
郵資		8,400	2,432	(5,968)	28.95%
文宣費(一般文宣)		10,000	700	(9,300)	7.00%
文宣費(園刊)		30,000	4,200	(25,800)	14.00%
攝影照片		10,000	4,200	(5,800)	42.00%
園務特支		42,000	24,442	(17,558)	58.20%
差旅費		25,000	3,328	(21,672)	13.31%
業務費合計		799,400	412,478	(386,922)	51.60%
材料費					
教保材料費		288,000	235,015	(52,985)	81.60%
日常消耗用品		72,000	62,245	(9,755)	86.45%
藥品費		8,400	8,324	(76)	99.10%
餐點費		1,728,000	1,292,058	(435,942)	74.77%

112學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
材料費合計		2,096,400	1,597,642	(498,758)	76.21%
維護及修繕購置費					
修繕費		110,000	15,824	(94,176)	14.39%
園舍消毒、清潔		25,000	3,150	(21,850)	12.60%
火險		8,000	1,856	(6,144)	23.20%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		168,000	163,807	(4,193)	97.50%
維護及修繕購置費合計		311,000	184,637	(126,363)	59.37%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		47,964	32,981	(14,983)	68.76%
行政管理費		289,580	289,580	0	100.00%
業務發展費			1,400,000	1,400,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		337,544	1,722,561	1,385,017	510.32%
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			28,338		
逾時照顧服務支出			3,262		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			31,600		
其他支出					
專案補助支出			2,474,420		
代收補助支出			15,225		
代收代付支出			45,946		
其他支出合計			2,535,591		
支出合計			\$15,625,830		

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)		\$3,946,185	\$ 3,672,675	(\$ 273,510)	93.07%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		495,788	466,126	(29,662)	94.02%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,244,067	1,210,424	(33,643)	97.30%
加班費		566,016	243,799	(322,217)	43.07%

111學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
勞、健保費	640,584	653,858	13,274	102.07%	註一
保險費	11,000	10,680	(320)	97.09%	
勞退金提撥	312,984	296,231	(16,753)	94.65%	
自強活動	11,000	10,640	(360)	96.73%	
健康檢查	11,000	2,790	(8,210)	25.36%	
代課費及廚工代班費	147,296	273,269	125,973	185.52%	註一
資遣費準備金	42,119	42,119	0	100.00%	
人事費合計	7,428,039	6,882,611	(545,428)	92.66%	
業務費					
活動費	95,000	32,400	(62,600)	34.11%	
研習、進修	22,000	20,400	(1,600)	92.73%	
水費	26,000	6,000	(20,000)	23.08%	
電費	90,000	94,569	4,569	105.08%	註三
瓦斯	32,000	14,080	(17,920)	44.00%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	註四
辦公文具	18,000	857	(17,143)	4.76%	
事務機器耗材	60,000	75,902	15,902	126.50%	註四
電話費(含ADSL)	45,000	27,402	(17,598)	60.89%	
郵資	7,200	3,004	(4,196)	41.72%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	2,100	(25,400)	7.64%	
攝影照片	9,000	9,000	0	100.00%	
園務特支	39,000	5,850	(33,150)	15.00%	
差旅費	20,000	320	(19,680)	1.60%	
業務費合計	560,700	291,884	(268,816)	52.06%	
材料費					
教保材料費	216,000	155,940	(60,060)	72.19%	
日常消耗用品	54,000	41,067	(12,933)	76.05%	
藥品費	6,300	7,476	1,176	118.67%	註五
餐點費	1,125,000	1,150,704	25,704	102.28%	
材料費合計	1,401,300	1,355,187	(46,113)	96.71%	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	14,418	(70,582)	16.96%	
園舍消毒、清潔	25,000	10,650	(14,350)	42.60%	
火險	8,000	1,856	(6,144)	23.20%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	57,173	(68,827)	45.38%	
維護及修繕購置費合計	244,000	84,097	(159,903)	34.47%	

雜支、行政管理費及業務發展費

		111學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
雜支		33,642	18,471	(15,171)	54.90%
行政管理費		117,720	117,720	0	100.00%
業務發展費			500,000	500,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		151,362	636,191	484,829	420.31%
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			23,117		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			23,117		
其他支出					
專案補助支出			1,631,615		
代收代付支出			28,354		
其他支出合計			1,659,969		
支出合計			\$10,933,056		

- (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，各細項超支金額得於人事費總預算內相互勻支，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。112學年度事務機器耗材原預算為65,000元，實際支出數為83,061元，超支金額為18,061元，超過勻支不足細項之百分之二十：13,000元，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，將保全預算數18,061元勻支至事務機器耗材。
- (註三) 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。
- (註四) 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。111學年度事務機器耗材原預算為60,000元，實際支出數為75,902元，超支金額為15,902元，超過勻支不足細項之百分之二十：12,000元，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，將保全預算數15,902元勻支至事務機器耗材。

(註五) 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。經核算，該細項超支金額未超過該細項之百分之二十，且得以材料費其他細項(不包含餐點費)剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四年學年收支數對照表

报表單位：臺中市文昌非營利幼兒園 資料期間：112學年度

	項目	(合約第五年) 112 學年執行數					(合約第三年) 114 學年執行數					(合約第四年) 115 學年執行數					尚可行執數	
		預算數	決算數	決算數/預算數 數之差異	執行率% N=2/1	預算數	決算數	決算數/預算數 數之差異	執行率% N=14/13	預算數	決算數	決算數/預算數 數之差異	執行率% N=20/19	預算數	決算數	決算數/預算數 數之差異	總預算	總決算數
4	收入	13,127,040	15,779,808	2,652,768	120.21	14,524,608	-	(14,524,608)	-	12,449,664	-	(12,449,664)	-	12,449,664	-	(12,449,664)	52,550,976	15,779,808
4100	教保費收入	13,127,040	13,178,863	51,823	100.39	14,524,608	-	(14,524,608)	-	12,449,664	-	(12,449,664)	-	12,449,664	-	(12,449,664)	52,550,976	13,178,863
410001	教保費收入(家長收費)	2,880,000	2,880,000	0	60.07	2,688,000	-	(2,688,000)	-	2,304,000	-	(2,304,000)	-	2,304,000	-	(2,304,000)	10,176,000	1,730,149
410002	教保費收入(政府學費差額補助)	10,247,040	11,448,714	1,201,674	111.73	11,836,608	-	(11,836,608)	-	10,145,664	-	(10,145,664)	-	10,145,664	-	(10,145,664)	42,374,976	11,448,714
4200	延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	101,975	101,975	0	100.00	100,775	-	(100,775)	-	100,775	-	(100,775)	-	100,775	-	(100,775)	100,975	101,975
420001	延長照顧服務收入	100,775	100,775	0	100.00	100,775	-	(100,775)	-	100,775	-	(100,775)	-	100,775	-	(100,775)	100,775	100,775
420002	停托日照照顧服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4300	利息收入	-	1,200	1,200	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200	1,200
4400	其他收入	-	90,331	90,331	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,331	90,331
440001	專業補助收入	-	2,535,591	2,535,591	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,535,591	2,535,591
440002	代收補助收入	-	2,474,420	2,474,420	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,474,420	2,474,420
440003	代收代付收入	-	15,225	15,225	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,225	15,225
440007	其他收入-其他	-	45,946	45,946	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,946	45,946
4500	教保費收入減項	-	(122,157)	(122,157)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
450001	五日前未上課退費	-	(56,625)	(56,625)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,625)	(56,625)
450002	臨時退費	-	(23,950)	(23,950)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,950)	(23,950)
450003	轉學轉出退費	-	(41,582)	(41,582)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,582)	(41,582)
450004	政府學費差額補助退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4600	延長照顧服務收入、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入退費	-	(4,795)	(4,795)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460001	延長照顧服務收入退費	-	(4,795)	(4,795)	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460002	逾時照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	支出	13,365,682	15,625,830	2,260,148	116.91	13,819,251	-	(13,819,251)	-	13,701,471	-	(13,701,471)	-	13,937,710	-	(13,937,710)	54,824,114	15,625,830
61	人事費	9,821,338	9,141,321	(680,017)	93.08	10,439,843	-	(10,439,843)	-	10,651,935	-	(10,651,935)	-	10,888,174	-	(10,888,174)	41,801,290	9,141,321
6101	園長及教保服務人員薪資	5,326,682	5,394,012	67,330	97.60	5,810,144	-	(5,810,144)	-	5,945,454	-	(5,945,454)	-	6,080,819	-	(6,080,819)	23,363,101	5,394,012
	園長薪資(含職務加給)	848,718	765,914	(82,804)	90.24	897,696	-	(897,696)	-	912,755	-	(912,755)	-	927,788	-	(927,788)	3,586,937	765,914
	教師及教保員薪資	4,677,966	4,628,098	(49,868)	98.93	4,912,448	-	(4,912,448)	-	5,032,719	-	(5,032,719)	-	5,153,031	-	(5,153,031)	19,776,164	4,628,098
6102	學前特教社工/護理師薪資	579,852	516,740	(63,112)	89.12	618,084	-	(618,084)	-	633,123	-	(633,123)	-	648,176	-	(648,176)	2,479,235	516,740
	社工/印員薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	護理師(士)薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6103	會計/庶務/廚工/清潔薪資	1,304,776	1,386,145	81,369	106.24	1,445,203	-	(1,445,203)	-	1,467,734	-	(1,467,734)	-	1,490,306	-	(1,490,306)	5,708,019	1,386,145
	會計/庶務人員薪資	498,677	578,461	79,784	116.00	599,144	-	(599,144)	-	606,663	-	(606,663)	-	611,196	-	(611,196)	2,318,680	578,461
	廚工薪資	449,699	430,099	(19,600)	95.64	475,214	-	(475,214)	-	482,720	-	(482,720)	-	490,253	-	(490,253)	1,897,886	430,099
	清潔薪資	356,400	377,585	21,185	105.94	370,845	-	(370,845)	-	378,351	-	(378,351)	-	385,857	-	(385,857)	1,491,453	377,585
6104	加班費	1,010,215	873,432	(136,783)	86.46	1,073,214	-	(1,073,214)	-	1,096,770	-	(1,096,770)	-	1,120,349	-	(1,120,349)	3,131,856	873,432
6105	勞、健保費	582,036	539,795	(42,241)	92.74	618,336	-	(618,336)	-	631,908	-	(631,908)	-	645,492	-	(645,492)	4,300,548	873,432
	勞保費	395,280	319,665	(75,615)	80.87	419,928	-	(419,928)	-	429,144	-	(429,144)	-	438,372	-	(438,372)	2,477,772	539,795
	健保費	32,899	13,972	(18,927)	-	34,950	-	(34,950)	-	35,718	-	(35,718)	-	36,485	-	(36,485)	1,682,724	319,665
	健保補充保險費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6106	保險費	13,000	47,313	34,313	363.95	13,000	-	(13,000)	-	13,000	-	(13,000)	-	13,000	-	(13,000)	52,600	47,313
6107	勞退金提撥	395,268	398,838	3,570	100.90	419,916	-	(419,916)	-	429,132	-	(429,132)	-	438,360	-	(438,360)	1,682,676	398,838
6109	健康檢查	1,000	790	(210)	79.00	13,000	-	(13,000)	-	13,000	-	(13,000)	-	13,000	-	(13,000)	52,000	790
6111	代課費及代班費	186,948	96,852	(90,096)	51.81	194,400	-	(194,400)	-	194,400	-	(194,400)	-	194,400	-	(194,400)	28,000	96,852
	代課費	124,652	89,532	(35,120)	71.84	129,600	-	(129,600)	-	129,600	-	(129,600)	-	129,600	-	(129,600)	515,432	89,532
	代班費	62,316	7,320	(54,996)	11.75	64,800	-	(64,800)	-	64,800	-	(64,800)	-	64,800	-	(64,800)	256,716	7,320
6112	買建費	54,899	54,899	0	100.00	58,322	-	(58,322)	-	59,602	-	(59,602)	-	60,884	-	(60,884)	235,707	54,899
62	業務費	799,400	412,478	(386,922)	51.60	799,400	-	(799,400)	-	799,400	-	(799,400)	-	799,400	-	(799,400)	3,197,600	412,478
6201	活動費	115,000	84,087	(30,913)	73.12	115,000	-	(115,000)	-	115,000	-	(115,000)	-	115,000	-	(115,000)	460,000	84,087
6204	研習、進修	26,000	26,000	0	100.00	26,000	-	(26,000)	-	26,000	-	(26,000)	-	26,000	-	(26,000)	104,000	26,000
6205	水費、電費及瓦斯	330,000	147,064	(182,936)	44.56	330,000	-	(330,000)	-	330,000	-	(330,000)	-	330,000	-	(330,000)	1,320,000	147,064
620501	水費	32,000	6,000	(26,000)	18.75	32,000	-	(32,000)	-	32,000	-	(32,000)	-	32,000	-	(32,000)	128,000	6,000

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》
連續四學年收支餘缺對照表

送表單位：臺中市文昌非營利幼兒園 資料期間：112學年度

項目	(合約第五年) 112學年執行數					(合約第二年) 113學年執行數					(合約第三年) 114學年執行數					(合約第四年) 115學年執行數				
	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差	執行率%	執行率%
620502	264,000	122,504	(141,496)	46.40	-	264,000	264,000	-	100.00	-	264,000	264,000	-	100.00	-	264,000	264,000	-	100.00	-
620503	34,000	18,560	(15,440)	54.59	-	34,000	34,000	-	100.00	-	34,000	34,000	-	100.00	-	34,000	34,000	-	100.00	-
6207	60,000	60,000	-	100.00	-	60,000	60,000	-	100.00	-	60,000	60,000	-	100.00	-	60,000	60,000	-	100.00	-
6208	24,000	24,000	-	100.00	-	24,000	24,000	-	100.00	-	24,000	24,000	-	100.00	-	24,000	24,000	-	100.00	-
6209	65,000	83,061	18,061	127.79	4.68	65,000	65,000	-	100.00	-	65,000	65,000	-	100.00	-	65,000	65,000	-	100.00	-
6210	54,000	31,842	(22,158)	58.97	-	54,000	54,000	-	100.00	-	54,000	54,000	-	100.00	-	54,000	54,000	-	100.00	-
6211	8,400	2,432	(5,968)	28.95	-	8,400	8,400	-	100.00	-	8,400	8,400	-	100.00	-	8,400	8,400	-	100.00	-
6212	40,000	4,900	(35,100)	12.25	-	40,000	40,000	-	100.00	-	40,000	40,000	-	100.00	-	40,000	40,000	-	100.00	-
621201	10,000	700	(9,300)	7.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-
621202	30,000	4,200	(25,800)	14.00	-	30,000	30,000	-	100.00	-	30,000	30,000	-	100.00	-	30,000	30,000	-	100.00	-
6213	10,000	4,200	(5,800)	42.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-	10,000	10,000	-	100.00	-
6214	42,000	24,442	(17,558)	58.20	-	42,000	42,000	-	100.00	-	42,000	42,000	-	100.00	-	42,000	42,000	-	100.00	-
6215	25,000	3,338	(21,662)	13.31	-	25,000	25,000	-	100.00	-	25,000	25,000	-	100.00	-	25,000	25,000	-	100.00	-
64	2,096,400	1,597,642	(498,758)	76.21	-	1,956,640	1,677,120	(279,520)	85.20	-	1,677,120	1,677,120	-	100.00	-	1,677,120	1,677,120	-	100.00	-
6401	288,000	235,015	(52,985)	81.60	-	268,800	230,400	(38,400)	85.71	-	230,400	230,400	-	100.00	-	230,400	230,400	-	100.00	-
6402	72,000	62,245	(9,755)	86.45	-	67,200	57,600	(9,600)	85.71	-	57,600	57,600	-	100.00	-	57,600	57,600	-	100.00	-
6403	8,400	8,324	(76)	99.10	-	7,840	6,720	(1,120)	85.71	-	6,720	6,720	-	100.00	-	6,720	6,720	-	100.00	-
6404	1,728,000	1,292,058	(435,942)	74.77	-	1,612,800	1,382,400	(230,400)	85.71	-	1,382,400	1,382,400	-	100.00	-	1,382,400	1,382,400	-	100.00	-
65	143,000	20,830	(122,170)	14.57	-	143,000	143,000	-	100.00	-	143,000	143,000	-	100.00	-	143,000	143,000	-	100.00	-
6501	110,000	15,824	(94,176)	14.39	-	110,000	110,000	-	100.00	-	110,000	110,000	-	100.00	-	110,000	110,000	-	100.00	-
6502	25,000	3,150	(21,850)	12.60	-	25,000	25,000	-	100.00	-	25,000	25,000	-	100.00	-	25,000	25,000	-	100.00	-
6503	8,000	1,856	(6,144)	23.20	-	8,000	8,000	-	100.00	-	8,000	8,000	-	100.00	-	8,000	8,000	-	100.00	-
65	168,000	163,807	(4,193)	97.50	-	156,800	134,400	(22,400)	85.71	-	134,400	134,400	-	100.00	-	134,400	134,400	-	100.00	-
6504	168,000	163,807	(4,193)	97.50	-	156,800	134,400	(22,400)	85.71	-	134,400	134,400	-	100.00	-	134,400	134,400	-	100.00	-
66	337,544	1,722,561	1,385,017	510.32	-	323,568	295,616	(27,952)	91.39	-	295,616	295,616	-	100.00	-	295,616	295,616	-	100.00	-
6601	47,964	32,981	(14,983)	68.76	-	47,964	47,964	-	100.00	-	47,964	47,964	-	100.00	-	47,964	47,964	-	100.00	-
6602	289,580	289,580	-	100.00	-	275,604	247,652	(27,952)	89.64	-	247,652	247,652	-	100.00	-	247,652	247,652	-	100.00	-
6603	-	1,400,000	1,400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
營運成本總計	13,365,682	13,058,639	(307,043)	97.70	-	13,819,251	13,701,471	(117,780)	99.13	-	13,701,471	13,701,471	-	100.00	-	13,701,471	13,701,471	-	100.00	-
67	31,600	31,600	-	100.00	-	31,600	31,600	-	100.00	-	31,600	31,600	-	100.00	-	31,600	31,600	-	100.00	-
6701	28,338	28,338	-	100.00	-	28,338	28,338	-	100.00	-	28,338	28,338	-	100.00	-	28,338	28,338	-	100.00	-
6702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6702	3,262	3,262	-	100.00	-	3,262	3,262	-	100.00	-	3,262	3,262	-	100.00	-	3,262	3,262	-	100.00	-
68	2,535,591	2,535,591	-	100.00	-	2,535,591	2,535,591	-	100.00	-	2,535,591	2,535,591	-	100.00	-	2,535,591	2,535,591	-	100.00	-
6801	2,474,420	2,474,420	-	100.00	-	2,474,420	2,474,420	-	100.00	-	2,474,420	2,474,420	-	100.00	-	2,474,420	2,474,420	-	100.00	-
6802	15,225	15,225	-	100.00	-	15,225	15,225	-	100.00	-	15,225	15,225	-	100.00	-	15,225	15,225	-	100.00	-
6803	45,946	45,946	-	100.00	-	45,946	45,946	-	100.00	-	45,946	45,946	-	100.00	-	45,946	45,946	-	100.00	-
本期餘額	(238,642)	153,978	392,620	(64.52)	-	705,357	(1,251,807)	(946,460)	175.94	-	(1,251,807)	(1,251,807)	-	100.00	-	(1,251,807)	(1,251,807)	-	100.00	-
69	1,400,000	1,400,000	-	100.00	-	1,400,000	1,400,000	-	100.00	-	1,400,000	1,400,000	-	100.00	-	1,400,000	1,400,000	-	100.00	-
69	(238,642)	1,553,978	392,620	(64.52)	-	705,357	(1,251,807)	(946,460)	175.94	-	(1,251,807)	(1,251,807)	-	100.00	-	(1,251,807)	(1,251,807)	-	100.00	-
扣除營運發展費之本額餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：營運發展費(如預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69	360,869	360,869	-	100.00	-	360,869	360,869	-	100.00	-	360,869	360,869	-	100.00	-	360,869	360,869	-	100.00	-
69	122,227	1,553,978	1,431,751	(1.43)	-	1,176,413	(614,485)	(761,898)	56.49	-	(614,485)	(614,485)	-	100.00	-	(614,485)	(614,485)	-	100.00	-

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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
4050303-32 4000146	綜合擴大機	inpro YT-5120 擴大機(含喇叭、麥克風)擴大機	1	部	1121205	13,267	5	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
5010105-57 5001098	電視機	65吋液晶電視 HERAN HD-654KS2 65吋液晶電視	1	臺	1090303	6,699	6	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001107	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001108	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
5010307-09 5001083	其他康樂設備	戶外可移動式滑梯遊具組 201*97*122cm 滑梯遊具組	1	組	1090303	227	2	戶外廣場	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
3140308-17 3000882	數位投影機	VIVITEK D756USTi 互動投影機	1	部	1110518	250	5	木星班	3_施妙禪、郝紫芸	113/01/25 113/07/31
4050303-32 4000120	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	912	5	木星班	3_施妙禪、郝紫芸	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001072	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃~粉紅色	1	個	1090303	430	5	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001075	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	1,161	5	木星班	3_施妙禪、郝紫芸	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001105	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	木星班	3_施妙禪、郝紫芸	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001106	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	木星班	3_施妙禪、郝紫芸	113/01/25 113/07/31
3140308-17 3001032	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	1,900	5	水星班	1_吳鼎勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
4050303-32 4000118	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	912	5	水星班	1_吳鼎勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001070	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃~藍色	1	個	1090303	430	5	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001073	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	1,161	5	水星班	1_吳鼎勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001101	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	水星班	1_吳鼎勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001102	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	水星班	1_吳鼎勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
3140308-17 3001033	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	1,900	5	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
4050303-32 4000119	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	912	5	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001071	櫥櫃	鞋櫃(含大、小各1座/36人份) 鞋櫃~綠色	1	個	1090303	430	5	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
5010303-01B 5001074	櫥櫃	書包餐具櫃(1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	1,161	5	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001103	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001104	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
5010110-66A 5001061	油煙罩	排煙系統(不銹鋼煙罩、鍍鋅排風管、定載式風車馬達型、壁板)排煙系統	1	座	1090303	48,194	10	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010107-08 5001062	冷藏櫃	冷藏(凍)櫃 122*70*200cm 冷藏(凍)櫃	1	台	1090303	11,131	8	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010306-04 5001063	鍋爐台	雙口炒台 124*70*70/87cm 雙口炒台	1	個	1090303	654	5	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010306-08 5001064	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃 120*75*180cm 餐具消毒櫃	1	具	1090303	2,380	5	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010306-12 5001065	調理台櫥櫃	不銹鋼置物櫃 110*60*180cm 不銹鋼置物櫃	1	組	1090303	3,892	6	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010110-65 5001066	瓦斯蒸氣爐	五抽蒸爐 77*67*157cm 五抽蒸爐	1	具	1090303	230	3	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010110-36 5001067	煎烤機	煎爐 75*60*80/88cm 煎爐	1	架	1090303	892	5	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010110-06 5001068	烤箱	LED 電烤箱 110*70*105cm LED 電烤箱	1	個	1090303	1,904	5	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010303-03 5001069	物品(料)架	瓦斯桶格柵 80*40*150cm 瓦斯桶格柵	1	架	1090303	654	5	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
5010110-40 5001112	開水機	豪星開水機 30加侖 HAOHSING 開水機	1	個	1090303	280	3	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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
3140307-03 3000442	電腦顯示幕	BenQ 手寫互動螢幕	1	具	1090728	121	4	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
3140101-03 3001028	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
3140101-03 3001029	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
3140101-03 3001030	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
3140308-13 3001031	數位照相機	數位相機(含4G記憶卡) CANON PowerShot 數位相機	1	架	1090303	781	5	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
3100708-049 3001074	紫外線燈	紫外線殺菌燈 SP1000N 紫外線殺菌燈	1	臺	1110622	10,278	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
3140308-17 3001369	數位投影機	Panasonic PT-VMZ51ST 移動式投影 機(含布幕)數位投影機	1	部	1130531	43,806	5	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
3140101-03 3001370	個人電腦	ASUS 15吋 X1504Z 筆記型電腦 筆記型電腦	1	臺	1130531	28,762	4	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
3110101-23 3001371	電子身高體重 器	SP901 全自動身高體重計 身高體重計	1	臺	1130531	53,185	5	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
3110701-15 3001372	視力檢查器	SP9000 液晶視力檢查器 視力檢查器	1	個	1130531	36,746	5	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
3110102-02 3001373	殺菌燈	SP1000N 紫外線殺菌燈 紫外線殺菌燈	1	臺	1130531	18,428	3	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050402-13 4000117	監視器	FINE16路監視錄影主機、4T監控碟、 EtherWAN 16路poe交換器、ASUS 21" 螢幕、攝影機15支) 監視系統	1	部	1090303	4,560	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050303-24 4000121	廣播控制機	廣播系統(含TPA-120M 廣播擴大機、 MIPRO ACT-962無線雙頻、喇叭4顆) 廣播系統	1	臺	1090303	4,144	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050303-10 4000122	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	4,445	8	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050303-10 4000123	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	4,445	8	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050402-13 4000124	監視器 品名:監視系 統	監視系統(含監視錄影主機EX2 DVR、ASUS 21"螢幕、紅外線攝影機 6支)	1	部	1090303	1,294	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050208-17 4000125	電話系統 品名:電話系 統	電話系統(含總機、大門對講機、電 話機5組)	1	套	1090303	7,697	8	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050402-13 4000145	監視器	監視系統(含TONNET 16路數位錄影 機、4T硬碟、AHD紅外線攝影機16 部) 監視系統	1	部	1120629	84,467	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
4050303-42 4000147	喊話器	MIPRO MA-200 無線喊話器 無線喊話器	1	台	1130531	13,538	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010106-03 5001099	冷(暖)氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(雙 頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	17,807	9	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010108-14 5001109	碎紙機	碎紙機 SYSFORM 235D 碎紙機	1	臺	1090303	760	5	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010110-19 5001113	飲水機	桌上型飲水機 BQ-3GRO 桌上型飲水機	1	座	1090303	175	3	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010107-01B 5001114	冰箱	電冰箱 SAMPO SR-B25G 電冰箱	1	具	1090303	4,375	8	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010105-57 5001183	電視機	聲寶65型4K LED顯示器 SAMPO EM-65QB220 電視機	1	臺	1130531	17,302	6	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010105-57 5001360	電視機	聲寶65型4K LED顯示器 SAMPO EM-65JDT230 電視機	1	臺	1130531	25,232	6	辦公室	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
5010307-99 5001384	其他康樂設備	組合式體能遊具(水谷式) 原本色 組合式體能遊具(水谷式)	1	自訂	1130531	46,442	2	文堂地下	7_賴美嬌	113/01/25 113/07/31
60130 6004675	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60119 6004865	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕液晶 螢幕	1	個	1110513	3,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005010	放置用具	書包鞋櫃(10人)書包鞋櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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 6005011	放置用具	書包鞋櫃(10人)書包鞋櫃	1	個	1121103	8500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005012	放置用具	書包鞋櫃(10人)書包鞋櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005013	放置用具	牙刷杯櫃 牙刷杯櫃	1	個	1121103	5,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005025	放置用具	展示書櫃 展示書櫃	1	個	1121103	3,300	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005027	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005028	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005029	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005030	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6005031	放置用具	附門圖書整理櫃 附門圖書整理櫃	1	個	1121103	5,000	2	太陽班	4_黃妍儒、陳育華	113/01/25 113/07/31
60107 6004611	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60130 6004674	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60106 6004861	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60119 6004864	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60107 6004868	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60119 6004876	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60107 6005032	放置用具	附門圖書整理櫃 附門圖書整理櫃	1	個	1121103	5,000	2	木星班	3_施妙禪、郝紫耘	113/01/25 113/07/31
60107 6004609	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60130 6004672	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60106 6004859	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60119 6004862	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60107 6004866	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60119 6004874	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	水星班	1_吳昶勳、林詠時	113/01/25 113/07/31
60107 6004610	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60130 6004673	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60106 6004860	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60119 6004863	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60107 6004867	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60119 6004875	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	金星班	2_陳子琦、江翊米	113/01/25 113/07/31
60802 6004648	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美嫻	113/01/25 113/07/31

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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 6004649	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004650	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004651	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004652	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004653	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004654	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004655	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004656	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004657	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60802 6004658	運動用具	平衡滑步車-扭輪款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60107 6004592	放置用具	雙層工作台車 150*70*80cm 雙層工作台車	1	個	1090303	8,000	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60107 6004593	放置用具	雙層配送台車 90*60*80cm 雙層配送台車	1	個	1090303	5,500	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60201 6004594	清潔用具	雙水槽 120*60*80/95cm 雙水槽	1	個	1090303	6,500	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60201 6004595	清潔用具	單水槽附平台 120*60*80/95cm 單水槽附平台	1	個	1090303	4,500	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60301 6004596	爐灶用具	湯爐 60*70*42/83cm 湯爐	1	個	1090303	4,500	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60303 6004597	炊蒸用具	煮飯鍋 50人份 煮飯鍋	1	個	1090303	5,000	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60107 6004600	放置用具	水桶架 不銹鋼 50*50*30cm 水桶架	1	個	1090303	4,000	2	廚房	5_劉家雯	113/01/25 113/07/31
60303 6004598	炊蒸用具	煮飯鍋 50人份 煮飯鍋	1	個	1090303	5,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60107 6004604	放置用具	教具儲藏鐵架 180*60*210cm 教具儲藏鐵架(變更厚度為60cm)	1	個	1090303	8,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60107 6004605	放置用具	教具儲藏鐵架 180*60*210cm 教具儲藏鐵架(變更厚度為60cm)	1	個	1090303	8,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
61001 6004606	護理用具	保健床 70*160cm 保健床	1	個	1090303	8,000	2	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
60107 6004607	放置用具	8格層架 80*40*150cm 8格層架	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60107 6004608	放置用具	8格層架 80*40*150cm 8格層架	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004665	辦公用具	雙邊辦公桌 160*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,800	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004666	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004667	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004669	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004671	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60130 6004692	辦公用具	單邊九抽屜鋼製公文櫃 公文櫃	1	個	1090303	3,440	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60119 6004693	電腦設備	液晶螢幕 ASUS VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31
60119 6004694	電腦設備	液晶螢幕 ASUS VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	7_賴美精	113/01/25 113/07/31

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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
60119 6004695	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	賴美菁	113/01/25 113/07/31
60119 6004696	電腦設備	羅技 C920r WEBCAM 網路攝影機 視訊鏡頭	1	個	1090303	3,250	2	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
60130 6004697	辦公用具	裁紙器 RC320 裁紙器	1	個	1090303	4,000	2	辦公室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60130 6004699	辦公用具	點驗鈔機 BAS 6800A 點驗鈔機	1	個	1090303	7,900	2	辦公室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
61001 6005026	護理用具	保健床 保健床	1	個	1121103	6,000	2	辦公室	6_謝雅竹	113/01/25 113/07/31
60130 6005033	辦公用具	A3 護貝機 MBS-320 護貝機	1	個	1121030	3,980	2	辦公室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60130 6005034	辦公用具	A3 裁紙機 DC-230N裁紙機	1	個	1121030	5,600	2	辦公室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60107 6005062	放置用具	棉被置物櫃 (6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6000	2	弘文堂 地下室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60107 6005063	放置用具	棉被置物櫃 (6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6000	2	弘文堂 地下室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60107 6005064	放置用具	棉被置物櫃 (6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6000	2	弘文堂 地下室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60107 6005065	放置用具	棉被置物櫃 (6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6000	2	弘文堂 地下室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31
60107 6005066	放置用具	棉被置物櫃 (6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6000	2	弘文堂 地下室	7_賴美菁	113/01/25 113/07/31

總計 1,060,582

管理人



會計



園長



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
113/1/31



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
1202-001 109072401	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	水星班	黃魯勤 林詠時	113/01/25 113/07/31
1202-001 109072402	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	金星班	陳子琦 江翊米	113/01/25 113/07/31
1202-001 109072403	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	木星班	施妙禪 郝紫炫	113/01/25 113/07/31
1202-001 109072404	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	太陽班	黃妍儒 陳育華	113/01/25 113/07/31
1202-002 1091103001	廚房設備-風車馬達及線路配置	3HP(三相)	1	式	109/11/3	23,100	5	廚房	劉家雯	113/01/25 113/07/31
1202-001 112092501	8路數位內線卡1片、顯示型話機 2台、線材零料及安裝工資		1	批	112/9/25	15,000	4	辦公室	賴美嬌	113/01/25 113/07/31

總計 127,132

管理人



會計



園長



負責人



臺中市文昌非營利幼兒園
(委託財團法人星光教育基金會辦理)
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：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形		V	
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：				
11-1：經查代收補助收支有漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)			V
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明： 23-1：本學年度會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資預算 1,304,776 元，實際支出數 1,386,145 元，超支金額 81,369 元，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。故本細項勻支情形符合規定。 27-1：本學年度保險費預算 13,000 元，實際支出數 47,313 元，超支金額元 34,313 元，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。經故本細項勻支情形符合規定。 27-2：本學年度勞退金提撥預算 395,268 元，實際支出數 398,838 元，超支金額 3,570 元，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。故本細項勻支情形符合規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

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： 41-1：本學年度事務機器耗材預算 65,000 元，實際支出數 83,061 元，超支金額 18,061 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，故依規定報經臺中市政府教育局同意，自保全勻支 18,061 元之經費，勻支後事務機器耗材則無超支。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
公共事務管理費補充說明：無此情事。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此情事。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☒ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數 1,400,000 元已於 113 年 8 月 27 日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個月內，以專戶或定期存款方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期（學年度）結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 266,121 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
1. 本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。				
2. 會計項目應依實際用途並依據「營運成本」及「注意事項」之規定妥適分類。				

填表說明：

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

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉純忠



民國 113 年 9 月 21 日