

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表
演藝術教育協會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國112及111學年度

地址：臺中市大雅區上楓里楓林街232號

電話：04-25664567

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
(六)質押之資產	9
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	9
(八)重大之災害損失	9
(九)重大之期後事項	9
(十)其他	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	20~25
八、購置財產清冊暨盤點表	26
九、會計師查核附表	27~32

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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，與臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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，以及使臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)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上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)不再具有繼續經營之能力。

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

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

廉風聯合會計師事務所

會計師：廉純忠



會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 3 年 9 月 2 0 日

臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

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	\$ 13,737	\$ 27,346	應付關係人款(附註五)	\$ 191,700	\$ 191,700
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	75,433	62,464
活期存款1	0	6,493	應付費用(附註四)	904,286	854,145
活期存款2	17,831	52,483	其他應付款(附註四)	166,249	34,120
活期存款3	4,565,249	3,709,428	預收款項		
應收帳款(附註四)	955,720	0	預收教保費(政府學費差額補助)	2,189,880	1,833,570
其他應收款(附註四)	149,501	632,296	其他流動負債		
流動資產合計	5,702,038	4,428,046	代收款	0	2,350
非流動資產			流動負債合計	3,527,548	2,978,349
基金(附註二)			非流動負債		
資遣費準備金(附註二)	277,524	235,026	資遣費準備	277,524	235,026
業務發展準備金(附註二)	3,650,000	2,650,000	業務發展準備	3,650,000	2,650,000
代管財產(附註二)	2,753,807	2,970,601	應付代管財產	2,753,807	2,970,601
購置財產(附註二)	575,598	507,453	應付購置財產	575,598	507,453
其他非流動資產			非流動負債合計	7,256,929	6,363,080
存出保證金	250	250	負債總計	10,784,477	9,341,429
非流動資產合計	7,257,179	6,363,330	餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	1,449,947	1,083,370
			本期餘絀	724,793	366,577
			餘絀總計	2,174,740	1,449,947
資產總計	\$ 12,959,217	\$ 10,791,376	負債及餘絀總計	\$ 12,959,217	\$ 10,791,376

(請參閱財務報表附註)

會計

張莉瑩

園長

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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	\$ 9,494,280	\$ 9,494,280	\$ 0	100.00
教保費收入減項	0	(19,727)	(19,727)	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	110,715	110,715	0.00
利息收入	0	49,671	49,671	0.00
其他收入	0	2,770,186	2,770,186	0.00
收入合計	9,494,280	12,405,125	2,910,845	130.66
支出(附註二)				
人事費	7,495,714	5,776,523	(1,719,191)	77.06
業務費	560,700	379,768	(180,932)	67.73
材料費	1,356,300	1,256,588	(99,712)	92.65
維護及修繕購置費	244,000	212,865	(31,135)	87.24
雜支、行政管理費及業務發展費	225,342	1,209,906	984,564	536.92
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	74,496	74,496	0.00
其他支出	0	2,770,186	2,770,186	0.00
支出合計	9,882,056	11,680,332	1,798,276	118.20
本期餘絀	(387,776)	724,793	1,112,569	(186.91)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (387,776)	\$ 724,793	\$ 1,112,569	(186.91)

(請參閱財務報表附註)

會計

張莉瑩

園長

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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	\$ 9,494,280	\$ 10,361,708	\$ 867,428	109.14
教保費收入減項	0	(897,879)	(897,879)	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	102,275	102,275	0.00
利息收入	0	40,487	40,487	0.00
其他收入	0	1,651,429	1,651,429	0.00
收入合計	9,494,280	11,258,020	1,763,740	118.58
支出(附註二)				
人事費	7,095,453	6,939,012	(156,441)	97.80
業務費	560,700	439,076	(121,624)	78.31
材料費	1,356,300	1,349,873	(6,427)	99.53
維護及修繕購置費	244,000	199,561	(44,439)	81.79
雜支、行政管理費及業務發展費	225,342	210,217	(15,125)	93.29
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	102,275	102,275	0.00
其他支出	0	1,651,429	1,651,429	0.00
支出合計	9,481,795	10,891,443	1,409,648	114.87
本期餘絀	12,485	366,577	354,092	2,936.14
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 12,485	\$ 366,577	\$ 354,092	2,936.14

會計

張莉瑩

園長

(請參閱財務報表附註)

園長邱惠琦

負責人

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

財務報表附註

民國113年及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

社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會於民國106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「臺中市上楓非營利幼兒園(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市大雅區上楓國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市大雅區上楓里楓林街232號，核定招收幼生人數為90名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自106年8月1日至110年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自110年8月1日至114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90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，委託辦理者報委託單位、申請辦理者報直轄市、縣（市）主管機關備查後支用。

財務報告附註(續)

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	\$ 948,000	\$ 0
應收延長照顧服務費	7,720	0
合 計	<u>\$ 955,720</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>\$ 149,501</u>	<u>\$ 632,296</u>

(三) 應付帳款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付餐點費	\$ 72,539	\$ 62,464
應付教保材料費	2,894	0
合 計	<u>\$ 75,433</u>	<u>\$ 62,464</u>

(四) 應付費用

	113. 7. 31	112. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 531,370	\$ 485,279
應付勞健保費、勞退金提撥	297,916	287,374
應付水電瓦斯、電話費等	30,875	22,284
應付其他費用	44,125	59,208
合 計	<u>\$ 904,286</u>	<u>\$ 854,145</u>

財務報告附註(續)

(五) 其他應付款

	113. 7. 31	112. 7. 31
應退專案補助溢收款	\$ 156,789	\$ 0
應付五日未上課請假退費	0	3,792
應付勞保費自付額溢收款	0	18
應付代收補助支出	9,460	0
應付代收代付支出	0	30,310
合 計	<u>\$ 166,249</u>	<u>\$ 34,120</u>

(六) 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
106-109學年度累積餘絀	\$ 855,852
110-111學年度累積餘絀	594,095
112學年度本期餘絀	724,793
合 計	<u>\$ 2,174,740</u>

2. 113年7月31日賸餘款概況如下：

	113. 7. 31
資遣費準備金	\$ 277,524
業務發展準備金	3,650,000
累積餘絀	2,174,740
合 計	<u>\$ 6,102,264</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
社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會	為本園之辦理單位

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	112學年度	111學年度	113. 7. 31	112. 7. 31
行政管理費	<u>\$ 191,700</u>	<u>\$ 191,700</u>	<u>\$ 191,700</u>	<u>\$ 191,700</u>

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

財務報告附註(續)

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	\$ 730,915	\$ 730,915
薪資差額補助經費	1,735,360	1,735,360
早期療育或專業輔導之經費	79,000	79,000
111年績效獎金	110,000	110,000
教師節禮卷	6,600	6,600
親子講座	10,527	10,527
專業發展輔導經費	59,974	59,974
合 計	<u>\$ 2,732,376</u>	<u>\$ 2,732,376</u>

(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	<u>\$ 9,460</u>	<u>\$ 9,460</u>

(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	<u>\$ 28,350</u>	<u>\$ 28,350</u>

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)

112及111學年度收入明細表

項 目	112學年度				
	預算數	決算數	差異數	執行率	
教保費收入					
教保費收入(家長繳費)	\$2,160,000	\$ 1,212,000	(\$ 948,000)	56.11%	
教保費收入(政府學費差額補助)	7,334,280	8,282,280	948,000	112.93%	
	\$9,494,280	\$ 9,494,280	\$ 0	100.00%	
減：五日未上課退費		(19,727)			
教保費收入合計		\$ 9,474,553			
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		110,715			
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		\$ 110,715			
利息收入		\$ 49,671			
其他收入					
專案補助收入		2,732,376			
代收補助收入		9,460			
代收代付收入		28,350			
其他收入合計		\$ 2,770,186			
收入合計	\$9,494,280	\$ 12,405,125	\$2,910,845	130.66%	

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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	\$ 1,316,000	(\$ 844,000)	60.93%
教保費收入(政府學費差額補助)		7,334,280	9,045,708	1,711,428	123.33%
		<u>\$9,494,280</u>	<u>\$ 10,361,708</u>	<u>\$ 867,428</u>	<u>109.14%</u>
減：五日未上課退費			(30,451)		
轉學/轉出退費			(5,000)		
政府學費差額補助退費			(862,428)		
教保費收入合計			<u>\$ 9,463,829</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			<u>102,275</u>		
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>\$ 102,275</u>		
利息收入			\$ 40,487		
其他收入					
專案補助收入			1,524,281		
代收代付收入			<u>127,148</u>		
其他收入合計			<u>\$ 1,651,429</u>		
收入合計		<u>\$9,494,280</u>	<u>\$ 11,258,020</u>	<u>\$1,763,740</u>	<u>118.58%</u>

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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)		\$4,013,685	\$ 3,060,533	(\$ 953,152)	76.25%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		502,740	381,138	(121,602)	75.81%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,220,914	1,057,072	(163,842)	86.58%
加班費		569,448	281,371	(288,077)	49.41%
勞、健保費		679,921	593,549	(86,372)	87.30%
保險費		11,000	32,024	21,024	291.13%
勞退金提撥		305,988	197,537	(108,451)	64.56%
自強活動		11,000	8,833	(2,167)	80.30%
健康檢查		1,000	850	(150)	85.00%
代課費及代班費		137,520	121,118	(16,402)	88.07%
資遣費準備金		42,498	42,498	0	100.00%
人事費合計		7,495,714	5,776,523	(1,719,191)	77.06%
業務費					
活動費		95,000	99,817	4,817	105.07%
研習、進修		22,000	14,200	(7,800)	64.55%
水費		26,000	3,600	(22,400)	13.85%
電費		90,000	120,044	30,044	133.38%
瓦斯		32,000	21,300	(10,700)	66.56%
保全		60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具		18,000	3,769	(14,231)	20.94%
事務機器耗材		60,000	30,550	(29,450)	50.92%
電話費(含ADSL)		45,000	34,635	(10,365)	76.97%
郵資		7,200	3,565	(3,635)	49.51%
文宣費(一般文宣)		10,000	0	(10,000)	0.00%
文宣費(園刊)		27,500	4,770	(22,730)	17.35%
攝影照片		9,000	6,553	(2,447)	72.81%
園務特支		39,000	36,965	(2,035)	94.78%
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%
業務費合計		560,700	379,768	(180,932)	67.73%
材料費					
教保材料費		216,000	160,732	(55,268)	74.41%
日常消耗用品		54,000	40,855	(13,145)	75.66%
藥品費		6,300	1,448	(4,852)	22.98%
餐點費		1,080,000	1,053,553	(26,447)	97.55%

註一

註二

註三

112學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
材料費合計		1,356,300	1,256,588	(99,712)	92.65%
維護及修繕購置費					
修繕費		85,000	67,157	(17,843)	79.01%
園舍消毒、清潔		25,000	14,736	(10,264)	58.94%
火險		8,000	3,292	(4,708)	41.15%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		126,000	127,680	1,680	101.33%
維護及修繕購置費合計		244,000	212,865	(31,135)	87.24%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	18,206	(15,436)	54.12%
行政管理費		191,700	191,700	0	100.00%
業務發展費			1,000,000	1,000,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計		225,342	1,209,906	984,564	536.92%
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			74,496		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計			74,496		
其他支出					
專案補助支出			2,732,376		
代收補助支出			9,460		
代收代付支出			28,350		
其他支出合計			2,770,186		
支出合計			\$11,680,332		

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)		\$3,721,680	\$ 3,809,228	\$ 87,548	102.35%
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資		481,883	507,745	25,862	105.37%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,158,341	1,188,939	30,598	102.64%
加班費		557,040	210,880	(346,160)	37.86%
勞、健保費		665,102	668,193	3,091	100.46%

111學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
保險費	11,000	31,100	20,100	282.73%	註一
勞退金提撥	299,316	307,803	8,487	102.84%	註一
自強活動	11,000	10,503	(497)	95.48%	
健康檢查	11,000	850	(10,150)	7.73%	
代課費及代班費	137,520	162,200	24,680	117.95%	註一
資遣費準備金	41,571	41,571	0	100.00%	
人事費合計	7,095,453	6,939,012	(156,441)	97.80%	
業務費					
活動費	95,000	107,570	12,570	113.23%	註二
研習、進修	22,000	22,200	200	100.91%	註二
水費	26,000	3,600	(22,400)	13.85%	
電費	90,000	123,538	33,538	137.26%	註五
瓦斯	32,000	19,220	(12,780)	60.06%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	18,000	6,650	(11,350)	36.94%	
事務機器耗材	60,000	40,197	(19,803)	67.00%	
電話費(含ADSL)	45,000	43,982	(1,018)	97.74%	
郵資	7,200	5,031	(2,169)	69.87%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	22,200	(5,300)	80.73%	
攝影照片	9,000	6,967	(2,033)	77.41%	
園務特支	39,000	37,921	(1,079)	97.23%	
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	560,700	439,076	(121,624)	78.31%	
材料費					
教保材料費	216,000	216,938	938	100.43%	註六
日常消耗用品	54,000	37,608	(16,392)	69.64%	
藥品費	6,300	3,135	(3,165)	49.76%	
餐點費	1,080,000	1,092,192	12,192	101.13%	註六
材料費合計	1,356,300	1,349,873	(6,427)	99.53%	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	61,744	(23,256)	72.64%	
園舍消毒、清潔	25,000	11,925	(13,075)	47.70%	
火險	8,000	3,292	(4,708)	41.15%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備 及教學設施設備	126,000	122,600	(3,400)	97.30%	
維護及修繕購置費合計	244,000	199,561	(44,439)	81.79%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	33,642	18,517	(15,125)	55.04%	
行政管理費	191,700	191,700	0	100.00%	

111學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
雜支、行政管理費及業務發展費		225,342	210,217	(15,125)	93.29%
合計					
延長照顧服務、停托日照照顧服務					
及逾時照顧服務支出					
延長照顧服務支出			102,275		
延長照顧服務、停托日照照顧服務			102,275		
及逾時照顧服務支出合計					
其他支出					
專案補助支出			1,524,281		
代收代付支出			127,148		
其他支出合計			1,651,429		
損失					
支出合計			\$10,891,443		

- (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。經核算，各細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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學年度電費原預算為90,000元，實際支出數為120,044元，超支金額為30,444元，超過勻支不足細項之百分之二十：18,000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30,044元之經費勻支至電費，勻支後無超支情事。
- (註四) 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，該細項超支金額得以維修費及修繕購置費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。
- (註五) 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學年度電

費原預算為90,000元，實際支出數為123,538元，超支金額為33,538元，超過勻支不足細項之百分之二十：18,000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33,538元之經費勻支至電費，勻支後無超支情事。

(註六) 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。

(合約第一年) 110 學年執行數										(合約第二年) 111 學年執行數										(合約第三年) 112 學年執行數 (尚未執行序度)										(合約第四年) 113 學年執行數 (尚未執行序度)									
項目		預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率	預算數	決算數	差異	執行率						
4 收入		1	2	3=2-1	4=1/3	5 收入		6	7	8=5-6	9=6/7	10 收入		11	12	13=11-10	14=10/13	15 收入		16	17	18=16-15	19=15/17	20 收入		21	22	23=22-21	24=21/23	25 收入		26	27	28=26-25	29=25/27				
4100 教保收入	9,494,280	11,097,159	1,602,879	116.88	9,494,280	11,258,020	1,763,740	118.58	9,494,280	12,405,125	2,910,845	130.66	9,494,280	9,494,280	-	(9,494,280)	-	37,977,120	34,760,304	(3,216,816)	91.53	37,977,120	34,760,304	(3,216,816)	91.53	37,977,120	34,760,304	(3,216,816)	91.53	37,977,120	34,760,304	(3,216,816)	91.53						
411000 教保收入(蒙育費)	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34	9,494,280	9,336,904	(157,376)	98.34			
411001 教保收入(政府費及補助)	2,700,000	1,495,614	(1,204,386)	55.40	2,700,000	1,316,000	(1,384,000)	48.73	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89	2,700,000	1,212,000	(1,488,000)	44.89			
411002 教保收入(政府費及補助)	6,794,280	7,841,290	847,010	115.41	6,794,280	9,942,020	3,147,740	146.46	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03	6,794,280	10,193,125	3,398,845	150.03			
4200 財產收入	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00			
420001 財產收入	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00	77,850	77,850	77,850	100.00			
420002 財產收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4300 利息收入	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
430001 利息收入	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	21,573	21,573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440001 營業收入	-	1,418,660	1,418,660	-	-	1,418,660	1,418,660	-	-	1,418,660	1,418,660	-	-	1,418,660	1,418,660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440002 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440003 營業收入	-	287,860	287,860	-	-	287,860	287,860	-	-	287,860	287,860	-	-	287,860	287,860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440004 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440005 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440006 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440007 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440008 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440009 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440010 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440011 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440012 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440013 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440014 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440015 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440016 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440017 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440018 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440019 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440020 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440021 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440022 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440023 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440024 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440025 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440026 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440027 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
440028 營業收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-</					

《會計財務發證報告共同必要揭露資料內容》

連續四年收支款項對照表

填表單位：臺中市上福非營利幼兒園 資料期間：112學年度

項目	(合前第一年) 110 學年執行數				(合前第二年) 111 學年執行數				(合前第三年) 112 學年執行數				(合前第四年) 113 學年執行數(尚未執行年度)				尚待執行數			
	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%	預算數	決算數	預算數	執行率%
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
6210 電話費(含ADSL)	45,000	48,087	3,687	108.19	45,000	43,982	(1,018)	97.74	45,000	34,625	(10,365)	76.97	45,000	76,97	(30,025)	171.04	180,000	127,304	180,000	70.72
6211 郵資	7,200	4,922	(2,278)	68.36	7,200	5,031	(2,169)	69.83	7,200	3,585	(3,615)	49.51	7,200	7,200	(0)	100.00	28,800	13,318	28,800	46.94
6212 文宣費	29,500	29,510	(8,990)	77.89	37,500	22,200	(15,300)	59.20	37,500	4,770	(32,730)	12.72	37,500	37,500	(0)	100.00	150,000	56,180	150,000	37.45
621201 文宣費(一般文宣)	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	40,000	-	40,000	-
621202 文宣費(圖刊)	27,500	29,210	1,710	106.22	27,500	22,200	(5,300)	80.73	27,500	4,770	(22,730)	17.25	27,500	27,500	(0)	100.00	110,000	56,180	110,000	51.07
6213 攝影照片	9,000	7,196	(1,804)	79.96	9,000	6,967	(2,033)	77.41	9,000	6,553	(2,447)	72.81	9,000	9,000	(0)	100.00	36,000	20,716	36,000	57.54
6214 國語特支	39,000	38,068	(932)	97.61	39,000	37,921	(1,079)	97.23	39,000	38,985	(15)	99.96	39,000	39,000	(0)	100.00	156,000	20,716	156,000	13.27
6215 其他特支	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	80,000	-	80,000	-
64 材料費	1,356,300	1,180,824	(175,476)	87.05	1,356,300	1,346,873	(6,427)	99.33	1,356,300	1,256,588	(99,712)	92.65	1,356,300	1,356,300	(0)	100.00	5,425,200	3,787,085	5,425,200	69.81
6401 教材材料費	216,000	157,709	(58,291)	73.01	216,000	216,938	938	100.43	216,000	160,732	(55,268)	74.41	216,000	216,000	(0)	100.00	864,000	535,379	864,000	61.97
6402 日常消耗用品	54,000	45,710	(8,290)	84.76	54,000	37,608	(16,392)	69.64	54,000	40,435	(13,565)	74.88	54,000	54,000	(0)	100.00	216,000	124,322	216,000	57.51
6403 藥品費	6,300	3,912	(2,388)	62.10	6,300	3,173	(3,127)	50.36	6,300	1,448	(4,852)	22.98	6,300	6,300	(0)	100.00	25,200	8,459	25,200	33.71
6404 餐費	1,080,000	973,234	(106,766)	90.11	1,080,000	76,961	(1,003,039)	7.07	1,080,000	85,185	(994,815)	7.88	1,080,000	1,080,000	(0)	100.00	4,320,000	3,115,979	4,320,000	72.20
65 維護費	118,000	114,537	(3,463)	97.07	118,000	76,961	(41,039)	65.22	118,000	85,185	(32,815)	72.19	118,000	118,000	(0)	100.00	472,000	276,683	472,000	58.62
6501 修繕費	85,000	81,483	(3,517)	95.86	85,000	61,714	(23,286)	72.61	85,000	67,157	(17,843)	79.01	85,000	85,000	(0)	100.00	340,000	210,384	340,000	61.88
6502 園舍清潔、消毒	25,000	23,400	(1,600)	93.60	25,000	11,925	(13,075)	47.70	25,000	14,736	(10,264)	58.94	25,000	25,000	(0)	100.00	100,000	56,061	100,000	56.06
6503 大型	8,000	3,154	(4,846)	39.43	8,000	3,292	(4,708)	41.15	8,000	3,292	(4,708)	41.15	8,000	8,000	(0)	100.00	32,000	10,238	32,000	32.15
65 修繕費	126,000	119,757	(6,243)	95.05	126,000	122,600	(3,400)	97.30	126,000	127,680	1,680	101.33	126,000	126,000	(0)	100.00	504,000	370,037	504,000	73.42
6504 電器用品、園舍修繕、廚房設備	126,000	119,757	(6,243)	95.05	126,000	122,600	(3,400)	97.30	126,000	127,680	1,680	101.33	126,000	126,000	(0)	100.00	504,000	370,037	504,000	73.42
66 總支行政管理費及業務發展費	225,342	719,976	494,634	319.50	225,342	210,217	(15,125)	93.29	225,342	1,209,906	984,564	536.92	225,342	225,342	(0)	100.00	901,368	2,140,099	901,368	237.43
6601 酬勞	33,642	28,421	(5,221)	84.48	33,642	18,517	(15,125)	55.04	33,642	18,206	(15,436)	54.12	33,642	33,642	(0)	100.00	134,558	65,144	134,558	48.41
6602 行政管理費	191,700	191,555	(145)	99.92	191,700	191,700	(0)	100.00	191,700	191,700	(0)	100.00	191,700	191,700	(0)	100.00	766,800	574,955	766,800	74.98
6603 業務發展費	500,000	-	(500,000)	-	500,000	-	(500,000)	-	500,000	-	(500,000)	-	500,000	-	(500,000)	-	1,500,000	-	1,500,000	-
6609 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理成本總計	9,562,081	9,082,970	(479,111)	94.99	9,732,085	9,137,739	(594,346)	93.89	9,882,056	8,835,650	(1,046,406)	89.41	10,052,038	10,052,038	(0)	100.00	39,228,270	27,056,359	39,228,270	68.97
67 延教訓服務、非托日照顧服務及進時	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	256,921	-	256,921	-
6701 延教訓服務支出	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	80,150	-	(80,150)	-	256,921	-	256,921	-
6702 非托日照顧服務支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68 其他收入	1,706,521	1,706,521	-	100.00	1,706,521	1,651,429	(55,092)	96.78	1,706,521	2,770,186	1,063,665	159.80	1,706,521	1,706,521	(0)	100.00	6,128,136	6,128,136	6,128,136	100.00
6801 常態補助收入	1,418,061	1,418,061	-	100.00	1,418,061	1,524,281	106,220	106.85	1,418,061	2,772,376	1,354,315	193.51	1,418,061	1,418,061	(0)	100.00	5,675,318	5,675,318	5,675,318	100.00
6802 其他補助收入	288,460	288,460	-	100.00	288,460	127,148	(161,312)	44.08	288,460	28,350	(160,110)	9.83	288,460	28,350	(160,110)	9.83	443,358	443,358	443,358	100.00
69 損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6901 呆帳損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期數	(87,811)	227,518	295,329	(335.52)	(237,905)	366,577	604,382	(154.15)	(387,776)	724,793	1,112,569	(186.91)	(557,758)	557,758	(0)	100.00	(1,251,150)	1,318,888	(1,251,150)	(105.41)
69 加：業務發展費及進時	-	500,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000	-	-
69 減：業務發展費及進時	(87,811)	727,518	295,329	(335.52)	(237,905)	366,577	604,382	(154.15)	(387,776)	724,793	1,112,569	(186.91)	(557,758)	557,758	(0)	100.00	(1,251,150)	2,818,888	(1,251,150)	(105.41)
69 加：業務發展費及進時(總預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 加：延教訓服務及進時(總預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 加：改善教學設施、設備(總預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 扣除業務發展費及進時(如110學年)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69 扣除之本期數	57,334	727,518	(670,184)	-	12,485	366,577	(354,092)	-	(12,341)	2,724,793	(2,737,134)	-	(57,178)	57,178	(0)	100.00	300	2,818,888	(2,818,888)	-

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
T1061-13	5010303-01B 5000613	書櫃(200*28*237cm)	1	座	106/08/01	10,885	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-15	5010303-01B 5000609	捲門櫃(160*45*200cm)	1	座	106/08/01	29,716	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-21	5010303-01B 5000617	滑門收納組合(160*45*200cm)	1	座	106/08/01	24,243	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-24		櫥櫃設備組裝定位	1	式	106/08/01	24,738	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-32(4)		防焰窗簾	4	間	106/08/01	169,804	5年	教室 辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-35	5020102-08 5000634	P型火警自動警報主機5L	1	臺	106/08/01	25,471	6年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-36	5020203-15 5000635	1F菜梯單開防火門(含遮煙)	1	部	106/08/01	26,717	10年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-37	5020103-15 5000636	2F菜梯鍍鋅鐵捲防火門(含遮煙)	1	部	106/08/01	147,439	10年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1102-02	5010104-01 5000761	CANON PowerShot SX70 HS 2000萬像素60倍望遠數位相機(附64G記憶卡、相機包)	1	台	111/3/31	12,886	4年	教室 辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1102-01	3080205-03 3000957	空氣門(鍍鋅鋼網雙開門W176mm*H1400mm)	1	組	110/7/22	17,000	5年	戶外圍籬	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1102-03	5010504-14 5000765	欄桿(不銹鋼框311CM*120CM內彩色烤漆管17支)	1	組	111/06/10	19,168	10年	戶外欄桿	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-101	5010306-07 5000627	洗手槽及檯面	1	座	106/08/01	28,018	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-102	5010303-01B 5000628	吊櫃	1	座	106/08/01	13,584	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-104	5010110-59 5000622	送菜梯	1	座	106/08/01	135,844	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-105	5010110-66A 5000632	排煙系統(含窗戶防水防風封閉)	1	式	106/08/01	127,353	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-106	5010107-08 5000618	冷藏/冷凍櫃	1	台	106/08/01	23,773	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-108	5010110-17 5000625	雙口炒台(瓦斯)	1	台	106/08/01	21,226	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-109	5010110-36 5000624	煎爐(瓦斯)	1	台	106/08/01	15,282	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-110	5010110-65 5000631	自動補水四抽蒸爐(瓦斯)	1	台	106/08/01	22,075	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-111	5010110-13 5000630	不銹鋼雙水槽(180*60*80cm)	1	台	106/08/01	27,707	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-112	5010306-09 5000626	不銹鋼雙層工作台車(150*50*80cm)	1	台	106/08/01	15,338	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-114	5010306-08 5000619	高溫餐具消毒櫃(120*70*180cm)	1	台	106/08/01	57,887	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-115	5010303-01B 5000620	不銹鋼置物櫃	1	台	106/08/01	13,160	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-118	5010306-09 5000623	雙層配送台車	1	台	106/08/01	12,735	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-120	5010110-40 5000621	落地式殺菌開水機	1	台	106/08/01	32,654	5年	2F走廊	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-122		不銹鋼窗口封板保護	1	式	106/08/01	14,843	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-123	5010110-13 5000633	洗濯台(3槽不銹鋼洗水槽(260*70*80CM))	1	個	106/08/01	51,455	8年	烘焙教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-13	3140101-03 3000697	acer筆記型電腦	1	台	106/08/01	20,000	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-14	5010105-21 5000577	EPSON單槍投影機(移動式)	1	台	106/08/01	25,000	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-21(7)	3012003-04 3000709-30 00715	冷氣機	7	台	106/08/01	267,442	5年	教室/辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-22	4050402-14 4000158	16路監視系統設備及安裝	1	式	106/08/01	45,847	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-24	4050303- 244000159	緊急廣播主機5L 300W	1	套	106/08/01	16,980	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1091-02	5010105-21 5000581	optoma投影機	1	台	109/08/17	134,000	1年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1102-01	5010107-01B 5000760	冰箱	1	台	111/04/14	11,466	4年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1102-02	3110102-02 3000955	紫外線殺菌燈	1	台	111/05/10	24,500	3年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1112-01	4050402-14 4000175	8CH主機、夜視型紅外線攝影機、螢幕	1	套	112/5/02	78,900	8年	幼兒園 公務用	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1112-02		MTS-VU68T雙頻無線對講機	3	支	112/5/3	5,085	2年	海豚、鯨魚、海星	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1112-03	5020201-15 5000870	電子警報喊話器	1	組	112/4/11	16,000	6年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-08(6)	5010303-01B 5000593-50 00598	棉被櫃(180*60*110cm)	6	座	106/08/01	#####	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
T1061-27(3)	5010303-01B 5000614~50 00616 30人塑鋼茶杯櫃(91.7*33*90cm)		3	座	106/08/01	43,044	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
代圖1061-01	恐龍好朋友：三角龍	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
代圖1061-02	恐龍好朋友：霸王龍	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
代圖1061-03	恐龍好朋友：劍龍	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
代圖1061-04	恐龍好朋友：腕龍	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
代圖1061-05	創意的遊戲書-找一找，玩一玩！	圖書	1	本	106/08/02	152	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-06	創意的遊戲書-數一數，比一比！	圖書	1	本	106/08/02	152	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-07	創意的遊戲書-試一試，想一想！	圖書	1	本	106/08/02	152	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-08	創意的遊戲書-量一量，比一比！	圖書	1	本	106/08/02	152	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-09	創意的遊戲書-做一做，想一想！	圖書	1	本	106/08/02	152	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-10	12個人一天的生活	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	海豚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-11	100人捉迷藏	圖書	1	本	106/08/02	170	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-13	三頂帽子幾個人	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-14	小羊和蝴蝶	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-16	好忙的鳥兒	圖書	1	本	106/08/02	250	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-17	我的創意畫冊	圖書	1	本	106/08/02	380	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-18	畫一個星星給我	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-19	畫了一匹藍馬的畫家	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-20	數字在哪裡	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-21	總共是100	圖書	1	本	106/08/02	170	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-22	點點玩聲音	圖書	1	本	106/08/02	240	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-23	跟著數字環遊世界	圖書	1	本	106/08/02	220	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-24	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)-毛 毛兔喜歡自己	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-25	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)-毛 毛兔喜歡學校	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-26	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)-毛 毛兔喜歡遊戲時間	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-27	毛毛兔的情緒成長圖書Ⅲ(全套4冊+4CD)-毛 毛兔喜歡晚安時間	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-28	情緒管理小學堂：成長激勵篇(全4冊)-口 袋裡的奧克塔(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-29	情緒管理小學堂：成長激勵篇(全4冊)-小 兔比特當哥哥(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-30	情緒管理小學堂：成長激勵篇(全4冊)-叩 叩，請開門(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-31	情緒管理小學堂：成長激勵篇(全4冊)-小 牛的大煩惱(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-32	魔法數學故事屋-蜂蜜蛋糕樹(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-33	魔法數學故事屋-超級擂台賽(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-34	魔法數學故事屋-變大！變小(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-35	魔法數學故事屋-螳螂太太的新家(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-36	魔法數學故事屋-小鼩鼠的地下王國(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-37	魔法數學故事屋-小刺蝟的項鍊(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-38	魔法數學故事屋-森林裡的時鐘(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-39	魔法數學故事屋-大熊的儲藏室(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-40	魔法數學故事屋-神奇南瓜屋(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
代圖1061-41	魔法數學故事屋-小章魚，算一算(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	140	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-42	建築師傑克	圖書	1	本	106/08/02	160	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-43	湯姆的服裝店	圖書	1	本	106/08/02	160	2年	海豚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-44	蠟蝦蝦與變色龍	圖書	1	本	106/08/02	200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-45	我的語文小書包(20書4CD)	圖書	1	套	106/08/02	1200	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-46	趣味動物布偶書：大野狼，現在幾點鐘？	圖書	1	本	106/08/02	222.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-47	趣味動物布偶書：貪心的獅子	圖書	1	本	106/08/02	222.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-48	趣味動物布偶書：挑食的暴暴龍	圖書	1	本	106/08/02	222.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-49	趣味動物布偶書：懶惰的小鱷魚	圖書	1	本	106/08/02	222.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-50	動物啟思繪本-勇敢的企鵝小王子(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-51	動物啟思繪本-喜歡惡作劇的小老虎(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-52	動物啟思繪本-誰的羽毛最漂亮(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-53	動物啟思繪本-愛罵人的黃金鼠(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-54	動物啟思繪本-豬小弟在哪裡(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-55	動物啟思繪本-討厭游泳的小鴨子(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-56	動物啟思繪本-珍貴的友誼(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-57	動物啟思繪本-米格魯想回家(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-58	動物啟思繪本-粗暴的小恐龍(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-59	動物啟思繪本-快樂的小麻雀(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	105	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-60	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>-小螞蟥愛星星(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-61	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>-海盜哈啞了(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-62	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>-飛翔吧！露露(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-63	情緒管理小學堂：挫折容忍篇<全4冊>-小鬍鬚的鬚毛(有CD)	圖書	1	本	106/08/02	112.5	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-64	數學棒棒堂-尖尖頭的刺刺棒	圖書	1	本	106/08/02	82	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-65	數學棒棒堂-圖形魔法師	圖書	1	本	106/08/02	82	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-66	數學棒棒堂-同心協力的真金龜	圖書	1	本	106/08/02	82	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-67	數學棒棒堂-大象叔叔找朋友	圖書	1	本	106/08/02	82	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-68	數學棒棒堂-螃蟹的神奇咒語	圖書	1	本	106/08/02	82	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-69	我的第一本趣味加減法	圖書	1	本	106/08/02	280	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-70	進入數學世界的圖畫書<3冊>-導讀	圖書	1	本	106/08/22	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-71	進入數學世界的圖畫書<3冊>-1	圖書	1	本	106/08/22	400	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-72	進入數學世界的圖畫書<3冊>-2	圖書	1	本	106/08/22	400	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-73	進入數學世界的圖畫書<3冊>-3	圖書	1	本	106/08/22	400	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-74	毛毛兔的情緒成長圖書III-毛毛兔喜歡自己(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-75	毛毛兔的情緒成長圖書III-毛毛兔喜歡學校(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-76	毛毛兔的情緒成長圖書III-毛毛兔喜歡遊戲時間(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-77	毛毛兔的情緒成長圖書III-毛毛兔喜歡晚安時間(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-78	情緒管理小學堂：成長激勵篇-口袋裡的奧克塔(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-79	情緒管理小學堂：成長激勵篇-小兔比特雷哥哥(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
代圖1061-80	情緒管理小學堂：成長激勵篇-叩叩叩，請開門(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-81	情緒管理小學堂：成長激勵篇-小蝸牛的大煩惱(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-82	魔法數學故事屋-蜂蜜蛋糕樹(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-83	魔法數學故事屋-超級擂台賽(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-84	魔法數學故事屋-變大！變小(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-85	魔法數學故事屋-螳螂太太的新家(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-86	魔法數學故事屋-小鼩鼠的地下王國(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-87	魔法數學故事屋-小刺蝟的項鍊(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-88	魔法數學故事屋-森林裡的時鐘(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-89	魔法數學故事屋-大熊的儲藏室(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-90	魔法數學故事屋-神奇南瓜屋(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-91	魔法數學故事屋-小章魚，算一算(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-92	我的語文小書包(20書4CD)	CD	4	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-93	情緒管理小學堂：挫折容忍篇-小蝙蝠愛星星(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-94	情緒管理小學堂：挫折容忍篇-海盜哈啞了(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-95	情緒管理小學堂：挫折容忍篇-飛翔吧！露露(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
代圖1061-96	情緒管理小學堂：挫折容忍篇-小鬍鬚的鬚毛(CD)	CD	1	片	106/08/02	0	2年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
T1061-03(24)	實木幼兒桌		24	張	106/08/01	36,672	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-04(105)	可收納式實木幼兒椅子		70	張	106/08/01	55,440	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-05(3)	活動式白板		2	組	106/08/01	8,322	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-06(9)	鞋櫃(120*24*29cm)		9	座	106/08/01	15,282	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-10(3)	圖書櫃(120*40*90cm)		3	座	106/08/01	16,047	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-11(3)	茶桶櫃(40*30*60cm)		3	座	106/08/01	2,037	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-12(6)	圓實木桌(半徑45cm高53cm)		6	張	106/08/01	11,718	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-14(2)	書櫃(60*35*190cm)		2	座	106/08/01	8,906	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-17(6)	辦公桌含屏風(70*120cm)		6	張	106/08/01	44,316	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-18(6)	辦公椅		6	張	106/08/01	15,282	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-19	會議桌(140*140*73cm)		1	張	106/08/01	7,916	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-20(4)	招待椅		4	張	106/08/01	6,112	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-22(6)	原木色蒙特A字架(四格)(120*30*90cm)		6	座	106/08/01	26,718	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-23(6)	原木色蒙特梭利櫃(無背板)(120*30*90cm)		6	座	106/08/01	20,778	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-25(3)	教具鐵架(120*60*210cm)		3	座	106/08/01	13,359	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-26(7)	可調式五層架(122*60*182cm)		7	座	106/08/01	26,747	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-28(3)	積木櫃(二格櫃)(90*30*90cm)		3	座	106/08/01	9,795	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-29(3)	積木櫃(二格櫃)(60*30*90cm)		3	座	106/08/01	9,795	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-30(3)	積木櫃(三格櫃)(90*30*90cm)		3	座	106/08/01	9,795	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-31(3)	積木櫃(四格櫃)(60*30*90cm)		3	座	106/08/01	8,610	5年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-33	動盪(保健室)		1	式	106/08/01	7,641	5年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1061-34	投影布幕		1	座	106/08/01	5,094	5年	鯨魚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
T1122-01	新皇冠椅(26cm)		35	張	113/07/31	22,750	5年	海豚班	代管-邱惠琦	113/07/31

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
A1061-05-1	厚塊拼圖-非洲動物園		1	盒	106/08/02	680	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
A1061-05-2	厚塊拼圖-農場動物		1	盒	106/08/02	680	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
A1061-13	「德國Ever Earth環保木製」歡樂有機農場		1	盒	106/08/02	1,850	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
A1061-14	MD益智-木製門鈴娃娃屋		1	個	106/08/02	1,350	2年	外借大雅	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
A1061-15	歡樂種菜趣		1	盒	106/08/18	563	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-01	蔬菜切切樂		1	盒	106/08/02	176.5	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-02	烹飪料理道具組(切食物)		1	組	106/08/02	890	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-03	摩登廚房		1	座	106/08/02	8,850	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-04	沙拉料理扮演組		1	盒	106/08/02	400	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-07	木製玩食趣-四類食物組		1	組	106/08/02	890	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
B1061-09	小廚師嬉嬉料理扮演組		1	盒	106/08/02	420	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-25-1	智高積木-學習板有板固定矮架		1	座	106/08/02	2,350	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-25-2	智高積木-學習板		1	組	106/08/02	2,350	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-26	智高積木-英文拼字組 #1401		1	箱	106/08/02	1,300	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-27	智高積木-基本點零件箱 #1192-1		1	箱	106/08/02	1,500	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-28	智高積木-齒輪零件箱 #1195-3		1	箱	106/08/02	1,200	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-29	智高積木-英文拼字卡(12張) #1402		1	套	106/08/02	600	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-30	智高積木-學習板基本點紙卡 #1192-2		1	套	106/08/02	600	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-31	智高積木-齒輪紙卡(12張) #1195-4		1	套	106/08/02	600	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1061-32	智高積木-學習轉盤 #1189		1	座	106/08/02	3,900	2年	教具室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-01	connetix彩虹磁力片進階創意組100P		1	盒	112/5/3	3,425	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-02	connetix彩虹磁力片擴充入門組40P		1	盒	112/5/3	2,007	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-03	connetix彩虹磁力片磁力車組24P		1	盒	112/5/3	1,418	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-04	5010307-99 5000871 創思建築積木1000P+200P		1	組	112/5/8	16,200	3年	鯨魚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-05	60802 6000316 LaQ基礎組--2800		1	組	112/5/8	7,500	3年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-06	60802 6000317 Kapla 8色積木盒100P		1	組	112/5/8	3,790	3年	鯨魚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1112-07	60802 6000318 Kapla 8色積木盒100P		1	組	112/5/9	3,790	3年	鯨魚班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
C1122-01	Food超人-多重點讀筆		3	套	113/07/31	8,070	3年	海星班 鯨魚班 海星班	代管-邱惠琦	113/07/31
D1061-01	數星星		1	盒	106/08/18	263	2年	海星班	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/29
L1061-16(56)	教室用日光燈具 高功率 T5 28W/2		56	套	106/08/01	57,064	4年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-17(9)	黑板日光燈具 高功率 T5 28W/1		9	套	106/08/01	8,406	4年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-18(13)	輕鋼架型日光燈具 高功率 T5 14W/4		13	套	106/08/01	12,142	4年	辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-19(18)	嵌入式燈具 LED 10W/1		18	套	106/08/01	13,752	4年	1、2F廁所	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-20(18)	360轉吊扇(附壁面開關)		18	套	106/08/01	30,564	4年	教室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-23(9)	監視器紅外線攝影機		9	組	106/08/01	35,622	4年	校園	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
L1061-25(14)	壁掛式揚聲器L級3W		14	只	106/08/01	8,036	4年	教室 辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-103	不鏽鋼截水溝槽(含蓋)		8	m	106/08/01	33,960	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-107	湯爐(瓦斯)		1	台	106/08/01	6,792	5年	廚房	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30
K1061-113(2)	頂級三層圍邊附鎖工具車(85*48*100cm)		2	台	106/08/01	14,942	5年	廚房 辦公室	代管-邱惠琦	113/01/26 113/07/30

113/07/31

備註：財產編號L1061-10、L1061-12、L1061-13、L1061-14為協會資產

代管財產物品總金額:

2.753.807

管理人：

李怡盛

會計：

圖長：

負責人：

負責人邱健凱

張莉瑩

園長邱惠琦

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理)
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
電器設備										
L	L1061-01	MA-708D雙頻無線擴音機 #CDM2	1	台	106/08/01	32,000	5年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
L	L1092-04(3)	ASUS X415EA 14吋筆電	3	台	110/06/10	68,700	4年	海星/鯨魚/海豚	詹蕙臻/ 林漢秣/ 游媛婷	113/01/26 113/07/26
L	L1101-01	MIPRO豪華型手提式無限擴音機MA-708	1	台	110/08/16	28,999	5年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
L	L1111-01	桌上型電腦主機	2	台	111/08/10	44,000	3年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
L	L1121-01	Panasonic DMC-LX10數位相機	3	台	112/08/01	45,000	2年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
L	L1121-02	桌上型電腦主機	1	台	112/10/26	22,500	3年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
L	L1122-01	東訊DX616A電話系統(1台308主機)	1	套	113/07/31	23,625	5年	彩虹園籬小門旁的走廊	李怡盈	會計師調整 補列
教學設備										
G	G1061-10	體適能活力系列-活力元氣組	1	組	106/09/22	11,480	5年	教具室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
C	C1062-05	單位積木(A組)	1	套	107/07/19	20,000	5年	教具室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
T	T1071-05(3)	多功能光影桌	3	座	107/10/11	36,000	2年	海星/鯨魚/海豚	詹蕙臻/ 林漢秣/ 游媛婷	113/01/26 113/07/26
C	C1071-04	創意大底盤組(含施工)	1	式	107/10/16	11,550	5年	二F迴廊	邱靜儀	113/01/26 113/07/26
C	C1072-05	建築積木	1	套	108/07/08	11,500	5年	鯨魚班	林漢秣	113/01/26 113/07/26
G	C1081-01	組合式體能道具	1	套	108/09/09	54,000	3年	教具室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
C	C1081-01	單位積木(信誼)	1	套	108/09/10	29,700	3年	海星班	詹蕙臻	113/01/26 113/07/26
C	C1091-01	建築積木	1	套	109/08/07	11,500	3年	鯨魚班	林漢秣	113/01/26 113/07/26
C	C1092-01	彩窗積木	2	組	110/04/09	30,000	2年	教具室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
C	C1092-03	LaQ 8400	1	組	110/04/23	16,170	2年	教具室	李怡盈	113/01/26 113/07/26
園舍設備										
J	J1092-01	壓克力公佈欄親師交流道	1	式	110/07/06	10,500	4年	辦公室旁牆壁	李怡盈	113/01/26 113/07/30
J	J1101-01	廣告招牌(2樓牆面外、校園大門口、辦公室外)	1	式	110/09/25	39,375	4年	校園	李怡盈	113/01/26 113/07/30
J	J1101-02	儲藏組合屋	1	組	110/10/11	11,799	3年	海星班教室旁邊	游媛婷	113/01/26 113/07/30
J	J1101-03	指紋辨識機(打卡機)	1	組	111/09/05	17,200	4年	辦公室	李怡盈	113/01/26 113/07/30
合計：						575,598				
管理人：李怡盈 會計：張莉瑩 園長：邱惠琦 負責人：邱健凱										

張莉瑩

園長邱惠琦

負責人邱健凱

臺中市上楓非營利幼兒園
(委託社團法人中華音樂舞蹈暨表演藝術教育協會辦理辦理)
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:經查延長照顧服務支出誤以延長照顧服務收入減項入帳之情事，已依會計師建議調整完竣，建請確實依規定辦理。				
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：有代收補助收支認列為專案補助收支之情事，已依會計師建議重分類完竣。				
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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：本學年保險費預算 11,000 元，實際支出數為 32,024 元，超支金額 21,024 元，依本注意事項規定，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		
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 34-1：本學年度活動費預算數為 95,000 元，實際支出數為 99,817 元，超支金額為 4,817 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，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。 37-1：本學年度電費原預算為 90,000 元，實際支出數為 120,044 元，超支金額 30,044 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，故依規定報經主管機關同意，自保全費 30,044 元之經費勻支至電費，勻支後電費則無超支。				
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：1,680 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： 60~61-1：本學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算 126,000 元，實際支出數為 127,680 元，超支金額為 1,680 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。經核算超支金額得以維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，故本細項符合勻支規定。				
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： 64-1：112 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 1,000,000 元已於 113 年 8 月 26 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。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢		V	
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：				
71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 191,700 元，帳列應付關係人款。				
72-1：本學年度經會計師調整補認列一筆購置財產，金額為 23,625 元，財產成本之登錄應含安裝費等屬該等財產達到可供使用狀態及地點必要且合理之支出。				
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。 3. 財產成本，係指為達到可供使用狀態及地點所發生之必要且合理之支出。爰此，取得財產時支出之零件、安裝費或其他倘屬該等財產達到可供使用狀態及地點必要且合理之支出，則應計入。 4. 園所之收入均應列入各相關收入之項目，並以收入總額入帳，不得以收支相抵後淨額入帳，應依照相關規定入帳。				

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 20 日