

臺中市中華非營利幼兒園(委託財
團法人伊甸社會福利基金會辦理)

財務報表暨查核報告書

中華民國113及112學年度

地址：臺中市太平區中山里大源路1之20號

電話：04-23915016

民國113及112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	20-26
八、購置財產清冊暨盤點表	27
九、會計師查核附表	28-33

會計師查核報告

臺中市政府教育局 公鑒：

查核意見

臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)民國114年及民國113年7月31日之資產負債表，暨民國113年8月1日至114年7月31日及112年8月1日至113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中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)民國114年及民國113年7月31日之財務狀況，暨民國113年8月1日至114年7月31日及112年8月1日至113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，與臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)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中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)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中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)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，以及使臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)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中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)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：

廖純忠



會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 4 年 9 月 2 0 日

臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)

資產負債表

民國114年及民國113年7月31日

單位：新台幣元

資 產	114年7月31日	113年7月31日	負債及餘絀	114年7月31日	113年7月31日
	金 額	金 額		金 額	金 額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
零用金	\$ 30,000	\$ 30,000	應付關係人款(附註五)	\$ 220,438	\$ 191,700
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	93,506	127,184
活期存款1	3,725,333	2,733,957	應付費用(附註四)	1,073,060	968,808
活期存款2	5,219,395	3,382,697	其他應付款(附註四)	2,028	344,591
應收帳款(附註四)	5,310	819,516	預收款項		
其他應收款(附註四)	64,608	172,000	預收教保費(政府學費差額補助)	2,237,976	2,610,972
預付款項			其他流動負債		
預付費用(附註四)	319	663	暫收款	196,738	0
用品盤存	27,937	27,937	代收款	34,810	26,213
流動資產合計	9,072,902	7,166,770	流動負債合計	3,858,556	4,269,468
非流動資產			非流動負債		
基金			資遣費準備	258,837	208,766
資遣費準備金(附註二及四)	258,837	208,766	業務發展準備	2,000,000	2,000,000
業務發展準備金(附註二及四)	2,000,000	2,000,000	應付代管財產	1,499,169	1,468,225
代管財產(附註二)	1,499,169	1,468,225	應付購置財產	686,746	659,976
購置財產(附註二)	686,746	659,976	非流動負債合計	4,444,752	4,336,967
非流動資產合計	4,444,752	4,336,967			
			負債總計	8,303,308	8,606,435
			餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	2,897,302	2,327,006
			本期餘絀	2,317,044	570,296
			餘絀總計	5,214,346	2,897,302
資產總計	\$ 13,517,654	\$ 11,503,737	負債及餘絀總計	\$ 13,517,654	\$ 11,503,737

(請參閱財務報表附註)

會計



園長



負責人



臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)

收支餘絀表

民國113年8月1日至114年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	\$ 12,459,888	\$ 13,245,504	\$ 785,616	106.31
教保費收入減項	0	(885,965)	(885,965)	0.00
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務收入	0	113,550	113,550	0.00
利息收入	0	97,624	97,624	0.00
其他收入	0	1,797,218	1,797,218	0.00
收入合計	12,459,888	14,367,931	1,908,043	115.31
支出(附註二)				
人事費	8,947,494	8,018,337	(929,157)	89.62
業務費	560,700	391,727	(168,973)	69.86
材料費	1,467,480	1,306,814	(160,666)	89.05
維護及修繕購置費	235,600	170,937	(64,663)	72.55
雜支、行政管理費及業務發展費	236,460	234,388	(2,072)	99.12
延長照顧服務、停托日照服務及逾時照顧服務支出	0	131,466	131,466	0.00
其他支出	0	1,797,218	1,797,218	0.00
支出合計	11,447,734	12,050,887	603,153	105.27
本期餘絀(附註四)	1,012,154	2,317,044	1,304,890	228.92
所得稅費用(或利益)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 1,012,154	\$ 2,317,044	\$ 1,304,890	228.92

會計



園長



(請參閱財務報表附註)

負責人





臺中市中華非營利幼兒園(奉准開辦)社會福利基金會辦理)

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	\$ 10,315,080	\$ 10,181,470	\$ (133,610)	98.70
教保費收入減項	0	(52,592)	(52,592)	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	86,590	86,590	0.00
利息收入	0	69,439	69,439	0.00
其他收入	0	1,701,133	1,701,133	0.00
收入合計	10,315,080	11,986,040	1,670,960	116.20
支出(附註二)				
人事費	8,340,295	7,485,987	(854,308)	89.76
業務費	560,700	382,794	(177,906)	68.27
材料費	1,356,300	1,341,822	(14,478)	98.93
維護及修繕購置費	244,000	170,006	(73,994)	69.67
雜支、行政管理費及業務發展費	225,342	205,645	(19,697)	91.26
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	128,357	128,357	0.00
其他支出	0	1,701,133	1,701,133	0.00
支出合計	10,726,637	11,415,744	689,107	106.42
本期餘絀(附註四)	(411,557)	570,296	981,853	(138.57)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ (411,557)	\$ 570,296	\$ 981,853	(138.57)

會計



園長



財務報表附註)

負責人



臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)

財務報表附註

民國114年及113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

財團法人伊甸社會福利基金會於民國107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「臺中市中華非營利幼兒園(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市太平區中華國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市太平區中山里大源路1之20號，核定招收幼生人數為84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107年8月1日至111年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自111年8月1日至115年7月31日止。截至114年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為83人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

(三) 會計年度

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有之資產。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

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

不符合上述情況之資產為非流動資產。

財務報告附註(續)

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
 - (2)主要為交易目的而持有之負債。
 - (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(五) 資遣費準備金

依非營利幼兒園實施辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

(六) 業務發展準備金

依非營利幼兒園實施辦法第三十四條於非營利幼兒園未發生虧損之年度，得報經直轄市、縣(市)主管機關同意後提列準備金，並專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

(七) 代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本園之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

(八) 購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

(九) 累積餘絀

本園辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

(十) 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

	114. 7. 31	113. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 0	\$ 815,646
應收延長照顧服務收入	5,310	3,870
合 計	\$ 5,310	\$ 819,516

（二）其他應收款

	114. 7. 31	113. 7. 31
應收專案補助收入	\$ 64,608	\$ 172,000

（三）預付費用

	114. 7. 31	113. 7. 31
預付保險費	\$ 319	\$ 663

（四）應付帳款

	114. 7. 31	113. 7. 31
應付餐點費	\$ 83,299	\$ 84,144
應付教保材料費	5,767	42,750
應付日常消耗品	4,440	290
合 計	\$ 93,506	\$ 127,184

財務報告附註(續)

(五) 應付費用

	114. 7. 31	113. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 775,400	\$ 702,845
應付勞健保費、勞退金提撥	243,044	211,458
應付水電瓦斯、電話費等	3,612	7,058
應付其他費用	51,004	47,447
合 計	\$ 1,073,060	\$ 968,808

(六) 其他應付款

	114. 7. 31	113. 7. 31
應付專案補助支出	\$ 0	\$ 340,081
應付五日未上課退費	2,028	4,510
合 計	\$ 2,028	\$ 344,591

(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。114年7月31日之餘絀總額概況如下：

	114. 7. 31
107-110學年度累積餘絀	\$ 1,867,988
111-112學年度累積餘絀	1,029,314
113學年度本期餘絀	2,317,044
合 計	\$ 5,214,346

2. 114年7月31日賸餘款概況如下：

	114. 7. 31
資遣費準備金	\$ 258,837
業務發展準備金	2,000,000
累積餘絀	5,214,346
合 計	\$ 7,473,183

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
財團法人伊甸社會福利基金會	為本園之辦理單位
財團法人伊甸社會福利基金會 附設企業部	為本園之辦理單位之關係企業

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	
	113學年度	112學年度	114.7.31	113.7.31
行政管理費	\$ 202,818	\$ 191,700	\$ 202,818	\$ 191,700
購買禮盒、信封、帆布袋等	29,180	0	17,620	0
	<u>\$ 231,998</u>	<u>\$ 191,700</u>	<u>\$ 220,438</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。

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

	113學年度	
	收入	支出
配置教師助理員補助經費	\$ 1,380,966	\$ 1,380,966
早期療育或專業輔導經費	100,000	100,000
教師節禮卷	9,000	9,000
薪資差額補助經費	167,953	167,953
112年績效獎金	110,000	110,000
112學年度專案補助差額調整數	(2)	(2)
合計	<u>\$ 1,767,917</u>	<u>\$ 1,767,917</u>

(二) 代收代付收入及支出明細表

	113學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 29,301	\$ 29,301

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
113及112學年度收入明細表

		113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)		\$ 2,016,000	\$ 1,259,000	(\$ 757,000)	62.45%
教保費收入(政府學費差額補助)		10,443,888	11,986,504	1,542,616	114.77%
		<u>\$12,459,888</u>	<u>\$ 13,245,504</u>	<u>\$ 785,616</u>	<u>106.31%</u>
減：五日未上課退費			(24,020)		
腸病毒退費			(8,194)		
轉學/轉出退費			(8,150)		
政府學費差額補助退費			(845,601)		
教保費收入合計			<u>\$ 12,359,539</u>		
延長照顧服務收入、停托日照					
顧服務及逾時照顧服務收入					
延長照顧服務收入			113,550		
延長照顧服務收入、停托日照					
顧服務及逾時照顧服務收入合計			<u>\$ 113,550</u>		
利息收入			\$ 97,624		
其他收入					
專案補助收入			1,767,917		
代收代付收入			29,301		
其他收入合計			<u>\$ 1,797,218</u>		
收入合計		<u>\$12,459,888</u>	<u>\$ 14,367,931</u>	<u>\$1,908,043</u>	<u>115.31%</u>

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
113及112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)		\$ 2,160,000	\$ 1,278,703	(\$ 881,297)	59.20%
教保費收入(政府學費差額補助)		8,155,080	8,902,767	747,687	109.17%
		<u>\$10,315,080</u>	<u>\$ 10,181,470</u>	<u>(\$ 133,610)</u>	<u>98.70%</u>
減：五日未上課退費			(28,945)		
腸病毒退費			(943)		
轉學/轉出退費			(22,704)		
教保費收入合計			<u>\$ 10,128,878</u>		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入					
延長照顧服務收入			86,590		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入合計			<u>\$ 86,590</u>		
利息收入			\$ 69,439		
其他收入					
專案補助收入			1,673,545		
代收代付收入			27,588		
其他收入合計			<u>\$ 1,701,133</u>		
收入合計		<u>\$10,315,080</u>	<u>\$ 11,986,040</u>	<u>\$1,670,960</u>	<u>116.20%</u>

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
113及112學年度支出明細表

		113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)		\$ 4,696,016	\$ 4,204,136	(\$ 491,880)	89.53%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資		603,045	624,510	21,465	103.56%	註一
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,460,525	1,438,371	(22,154)	98.48%	
加班費		670,956	402,714	(268,242)	60.02%	
勞、健保費		921,377	777,987	(143,390)	84.44%	
保險費		11,000	46,700	35,700	424.55%	註一
勞退金提撥		360,504	358,220	(2,284)	99.37%	
自強活動		11,000	11,000	0	100.00%	
健康檢查		1,000	2,850	1,850	285.00%	註一
代課費及代班費		162,000	101,778	(60,222)	62.83%	
資遣費準備金		50,071	50,071	0	100.00%	
人事費合計		8,947,494	8,018,337	(929,157)	89.62%	
業務費						
活動費		95,000	94,867	(133)	99.86%	
研習、進修		22,000	20,675	(1,325)	93.98%	
水費		26,000	7,200	(18,800)	27.69%	
電費		90,000	78,000	(12,000)	86.67%	
瓦斯		32,000	10,590	(21,410)	33.09%	
保全		60,000	14,496	(45,504)	24.16%	
辦公文具		18,000	18,669	669	103.72%	註二
事務機器耗材		60,000	43,921	(16,079)	73.20%	
電話費(含ADSL)		45,000	42,985	(2,015)	95.52%	
郵資		7,200	7,281	81	101.12%	註二
文宣費(一般文宣)		10,000	9,940	(60)	99.40%	
文宣費(園刊)		27,500	0	(27,500)	0.00%	
攝影照片		9,000	5,196	(3,804)	57.73%	
園務特支		39,000	37,907	(1,093)	97.20%	
差旅費		20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計		560,700	391,727	(168,973)	69.86%	
材料費						
教保材料費		201,600	171,030	(30,570)	84.84%	
日常消耗用品		50,400	62,565	12,165	124.14%	註三
藥品費		5,880	7,850	1,970	133.50%	註四
餐點費		1,209,600	1,065,369	(144,231)	88.08%	

113學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
材料費合計		1,467,480	1,306,814	(160,666)	89.05%
維護及修繕購置費					
修繕費		85,000	77,084	(7,916)	90.69%
園舍消毒、清潔		25,000	5,840	(19,160)	23.36%
火險		8,000	421	(7,579)	5.26%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		117,600	87,592	(30,008)	74.48%
維護及修繕購置費合計		235,600	170,937	(64,663)	72.55%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		33,642	31,570	(2,072)	93.84%
行政管理費		202,818	202,818	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		236,460	234,388	(2,072)	99.12%
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			131,466		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出合計			131,466		
其他支出					
專案補助支出			1,767,917		
代收代付支出			29,301		
其他支出合計			1,797,218		
支出合計			\$12,050,887		

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)		\$4,312,941	\$4,067,945	(\$ 244,996)	94.32%
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資		550,935	470,385	(80,550)	85.38%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資		1,347,085	1,370,285	23,200	101.72%
加班費		616,440	317,666	(298,774)	51.53%
勞、健保費		781,457	729,298	(52,159)	93.33%

註一

112學年度

項 目	預算數	決算數	差異數	執行率	
保險費	11,000	45,394	34,394	412.67%	註一
勞退金提撥	331,248	331,852	604	100.18%	註一
自強活動	11,000	8,000	(3,000)	72.73%	
健康檢查	1,000	3,850	2,850	385.00%	註一
代課費及代班費	144,450	94,288	(50,162)	65.27%	
資遣費準備金	46,007	47,024	1,017	102.21%	
人事費合計	8,153,563	7,485,987	(667,576)	91.81%	
業務費					
活動費	95,000	89,363	(5,637)	94.07%	
研習、進修	22,000	12,545	(9,455)	57.02%	
水費	26,000	7,200	(18,800)	27.69%	
電費	90,000	78,000	(12,000)	86.67%	
瓦斯	32,000	10,710	(21,290)	33.47%	
保全	60,000	33,390	(26,610)	55.65%	
辦公文具	18,000	11,346	(6,654)	63.03%	
事務機器耗材	60,000	43,736	(16,264)	72.89%	
電話費(含ADSL)	45,000	44,150	(850)	98.11%	
郵資	7,200	5,661	(1,539)	78.63%	
文宣費(一般文宣)	10,000	670	(9,330)	6.70%	
文宣費(園刊)	27,500	5,400	(22,100)	19.64%	
攝影照片	9,000	1,760	(7,240)	19.56%	
園務特支	39,000	34,763	(4,237)	89.14%	
差旅費	20,000	4,100	(15,900)	20.50%	
業務費合計	560,700	382,794	(177,906)	68.27%	
材料費					
教保材料費	216,000	165,032	(50,968)	76.40%	
日常消耗用品	54,000	44,280	(9,720)	82.00%	
藥品費	6,300	5,238	(1,062)	83.14%	
餐點費	1,080,000	1,127,272	47,272	104.38%	註五
材料費合計	1,356,300	1,341,822	(14,478)	98.93%	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	22,230	(62,770)	26.15%	
園舍消毒、清潔	25,000	11,288	(13,712)	45.15%	
火險	8,000	522	(7,478)	6.53%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	135,966	9,966	107.91%	註六
維護及修繕購置費合計	244,000	170,006	(73,994)	69.67%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	33,642	13,945	(19,697)	41.45%	

112學年度					
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
行政管理費		191,700	191,700	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		225,342	205,645	(19,697)	91.26%

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 128,357

延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計 128,357

其他支出

專案補助支出 1,673,545

代收代付支出 27,588

其他支出合計 1,701,133

支出合計 \$11,415,744

- (註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項金額合計於總預算內，勻支情形符合規定。
- (註二) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。
- (註三) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。113學年度日常消耗用品預算數為50,400元，實際支出數為62,565元，超支金額為12,165元，因其超過規定勻支上限，依規定報經主管機關同意，自教保材料費流入12,500元之經費，流用後日常消耗用品則無超支。
- (註四) 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，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。113學年度藥品費預算數為5,880元，實際支出數為7,850元，超支金額為1,970元，因其超過規定勻支上限，依規定報經主管機關同意，自教保材料費流入2,000元之經費，流用後藥品費則無超支。

- (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，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經設算超支金額未超過預算百分之二十，且得以材料費各細項剩餘經費勻支，勻支情形符合規定。
- (註六) 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勻支。經核算，該細項超支金額足以在維護費及修繕費購置費總預算內相互勻支，其勻支情形符合規定。

[illegible]

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
代管財產清單暨盤點表-代管中華國小財產

114/7/31

財產編號	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
3140101-03-3001383	個人電腦	桌上型電腦	1	台	1070816	250	4	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3140101-03-3001384	個人電腦	桌上型電腦	1	台	1070816	250	4	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3010301-34-3001388	煙罩	煙罩、排風管、風車馬達、排煙系統	1	座	1070917	20,086	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3013101-13-3001389	低溫冷凍櫃	冷凍櫃	1	式	1070917	9,269	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3010113-19-3001390	台車	雙層工作台車	1	套	1070917	3,398	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3010305-16-3001391	油槽	不鏽鋼載油槽	1	台	1070917	8,795	15	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3013601-18-3001392	置物架	置物櫃	1	架	1070917	11,349	15	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3100901-028-3001393	平面鋼板	不鏽鋼壁板	1	塊	1070917	252	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3010914-3001394	鍋爐類加熱及其他加熱設備	煎爐	1	台	1070917	130	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001395	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001396	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001397	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001398	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001399	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001400	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001401	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001402	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	304幼兒園	詹豐如	113.12.10
3012003-04-3001403	冷氣機	分離式冷氣機	1	台	1070917	12,365	10	304幼兒園	詹豐如	113.12.10
3130201-05-3001435	油煙分離器	廚房排煙加水洗油煙池油煙池	1	臺	1080314	10,051	8	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
314010407-3001561	伺服器	網儲SYNOLOGY DS220+	1	台	1110629	8,932	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010301-01A-5001190	桌	辦公桌椅及屏風	1	張	1070816	11,313	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5030810-5001207	文學	幼兒園書	1	冊	1070821	137	3	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010305-04-5001208	床頭櫃	棉被置物櫃	1	個	1070912	800	5	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010305-04-5001209	床頭櫃	棉被置物櫃	1	個	1070912	800	5	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010305-04-5001210	床頭櫃	棉被置物櫃	1	個	1070912	800	5	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010306-07-5001211	調理台	雙口炒台、炒台	1	組	1070917	140	6	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010306-04-5001212	鍋爐台	五抽蒸爐	1	個	1070917	158	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010306-08-5001213	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃	1	具	1070917	438	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010110-19-5001214	飲水機	開水機	1	座	1070917	186	3	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010105-21-5001216	投影機	BenQ MW612	1	部	1070917	3,840	8	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010105-21-5001217	投影機	BenQ MW612	1	部	1070917	3,840	8	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010504-10-5001225	鐵捲門	電動電捲門 電捲門	1	座	1080314	16,936	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010403-13-5001297	其他弦樂器	奧福樂器組	1	批	1110428	100	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010307-5001298	康樂(體育)用具	體適能教具	1	組	1110509	11,685	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010504-10-000055001318	鐵捲門	電動鐵捲門	1	座	1120808	48,982	10	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-01B-0000545001320	櫥櫃	吊櫃160*40*120cm	1	個	1120809	7,968	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-01B-000055001321	櫥櫃	吊櫃160*40*120cm	1	個	1120809	7,968	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-01B-0000565001322	櫥櫃	吊櫃160*40*120cm	1	個	1120809	7,968	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-01B-0000575001323	櫥櫃	吊櫃160*40*120cm	1	個	1120809	7,968	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010108-01-0000015001365	吸塵器	DYSON V10無線吸塵器	1	具	1130704	10,344	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010308-03-00000155001366	兒童輔導教具	創意樂高教具組	1	套	1130704	15,066	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010307-81-0000015001367	跳高組	跳箱-全高80公分-一層20公分共四層	1	組	1130704	19,732	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-03-0000015001368	物品(料)架	移動雙面畫架	1	座	1130704	12,448	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010303-03-0000015001369	物品(料)架	移動雙面畫架	1	座	1130704	12,448	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010307-99-0000075001370	其他康樂設備	萬象組(童心園)	1	組	1130704	6,464	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010307-52-0000015001371	跳床	有扶手	1	臺	1130704	15,618	3	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010307-60-0000025001372	爬行鐵架	WEPLAY搖滾圈 6800KP4001.1-002	1	座	1130704	13,284	5	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
5010305-03-0000055001378	衣櫥(櫃)	移動式衣櫥櫃ME08176	1	座	1140401	9,766	5	203幼兒園	詹豐如	114.7.15

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表-代管中華國小財產

114/7/31

財產編號	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
5010303-01B-0000585001379	櫥櫃	美食家廚房組KB1-WNS1A017-30	1	個	1140401	13,344	5	203幼兒園	詹豐如	114.7.15
3012607-08-0000013002076	空氣滅菌清淨機	LG AS651DDYO	1	台	1140630	23,220	5	203幼兒園	詹豐如	114.7.15
3012607-08-0000023002077	空氣滅菌清淨機	LG AS651DDYO	1	台	1140630	23,220		203幼兒園	詹豐如	114.7.15
3012607-08-0000033002078	空氣滅菌清淨機	LG AS651DDYO	1	台	1140630	23,220		203幼兒園	詹豐如	114.7.15
3012607-08-0000043002079	空氣滅菌清淨機	LG AS651DDYO	1	台	1140630	23,220		203幼兒園	詹豐如	114.7.15
3012607-08-0000053002080	空氣滅菌清淨機	LG AS651DDYO	1	台	1140630	23,220		203幼兒園	詹豐如	114.7.15
						560,688				

管理人：



會計：



園長：



負責人：



114/7/31

114/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60114-6002293	雜項用具	接待桌椅	1	個	1070814	9,850	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002294	雜項用具	保健床	1	個	1070814	9,900	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002295	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002296	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002297	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002298	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002299	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002300	雜項用具	辦公椅	1	個	1070814	2,000	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002301	雜項用具	公文檔案櫃	1	個	1070814	5,500	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60112-6002302	電器用具	數位相機	1	個	1070814	8,910	2	203幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002307	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002308	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002309	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002310	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002311	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002312	雜項用具	16人份鞋櫃	1	個	1070912	6,450	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002313	雜項用具	公佈欄	1	個	1070912	8,750	2	304幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002314	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002315	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002316	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002317	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002318	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002319	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002320	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002321	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002322	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002323	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002324	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002325	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002326	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002327	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002328	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002329	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002330	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002331	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002332	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002333	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002334	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002335	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002336	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002337	雜項用具	桌子	1	個	1070912	1,630	2	303幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002338	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002339	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002340	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002341	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002342	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002343	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002344	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002345	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002346	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002347	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002348	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002349	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002350	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002351	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002352	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002353	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002354	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002355	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002356	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002357	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002358	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002359	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002360	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002361	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002362	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002363	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002364	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002365	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002366	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002367	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002368	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002369	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	204幼兒園	詹豐如	113.12.10
60114-6002370	雜項用具	椅子	1	個	1070912	595	2	205幼兒園	詹豐如	113.12.10

114/7/31

58	12c
----	-----

[illegible]

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表-代管中華國小物品

114/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60114-6002448	雜項用具	教具櫃	1	個	1070912	3,460	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002449	雜項用具	圖書架	1	個	1070912	3,160	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002450	雜項用具	圖書架	1	個	1070912	3,160	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002451	雜項用具	圖書架	1	個	1070912	3,160	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002452	雜項用具	白板	1	個	1070912	5,435	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002453	雜項用具	白板	1	個	1070912	5,435	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002454	雜項用具	白板	1	個	1070912	5,435	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002455	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002456	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002457	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002458	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002459	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	204幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002460	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002461	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002462	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002463	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002464	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	205幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002465	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002466	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002467	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002468	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002469	雜項用具	餐具櫃	1	個	1070912	6,915	2	303幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002470	雜項用具	教具儲藏鐵架	1	個	1070912	5,040	5	304幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002471	雜項用具	教具儲藏鐵架	1	個	1070912	5,040	5	304幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002472	雜項用具	教具儲藏鐵架	1	個	1070912	5,040	5	304幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002473	雜項用具	高架圖書儲藏櫃	1	個	1070912	9,780	2	304幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002474	爐灶用具	湯爐	1	個	1070912	6,057	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002475	雜項用具	雙水槽	1	個	1070912	6,710	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002476	雜項用具	單水槽	1	個	1070912	7,455	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002477	雜項用具	四層存放架	1	個	1070912	9,319	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002478	雜項用具	瓦斯隔格柵間	1	個	1070912	7,921	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002479	雜項用具	台車	1	個	1070912	8,853	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002480	雜項用具	煮飯鍋	1	個	1070912	3,728	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002481	雜項用具	煮飯鍋	1	個	1070912	3,728	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002482	雜項用具	工作臺	1	個	1070912	6,057	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60119-6002483	電腦設備	液晶螢幕	1	個	1070912	5,032	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002484	雜項用具	投影布幕	1	個	1070912	7,455	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002485	雜項用具	投影布幕	1	個	1070912	7,455	2	304幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6002486	雜項用具	熱水器	1	個	1070912	6,057	2	前西1樓女廁	廖豐如	113.12.10
60114-6002487	雜項用具	熱水器	1	個	1070912	6,057	2	前棟西2F女廁所	廖豐如	113.12.10
60109-6003449	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60109-6003450	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60109-6003451	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60109-6003452	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60109-6003453	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60109-6003454	照明用具	緊急照明燈	1	個	1090108	1,300	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60106-6003830	傳音用具	TEV TA-300L無線行動擴音機	1	台	1110428	9,500	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60106-6003831	傳音用具	TEV TA-300L無線行動擴音機	1	台	1110428	9,500	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
60114-6003832	雜項用具	縫紉機-SINGER-2250	1	台	1110509	3,980	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
6130-6003829	辦公用具	金鈺保險箱AG-2535白	1	個	1110428	5,500	2	203幼兒園	廖豐如	113.12.10
						510,484				

管理人：



會計：



園長：



負責人：



臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表-代管伊甸社會福利基金會財產

114/7/31

財產編號	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
050000031403	黑板牆	黑板牆	1	座	1071101	4,700	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
060000027520	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
060000027521	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
060000027522	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
060000027523	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
060000027524	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
060000027525	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
060000027526	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
060000027527	滾筒紫外線除菌光	滾筒紫外線除菌光	1	台	1071120	3,300	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031337	10人鞋櫃	10人鞋櫃	1	座	1071121	2,000	2	辦公室外	詹豐如	114.4.1
050000031338	16人鞋櫃	16人鞋櫃	1	座	1071121	6,500	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031339	16人鞋櫃	16人鞋櫃	1	座	1071121	6,500	2	辦公室外	詹豐如	114.4.1
050000031346	小木椅子	小木椅子	1	張	1071121	600	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031347	小木椅子	小木椅子	1	張	1071121	600	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031348	小木椅子	小木椅子	1	張	1071121	600	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031349	小木椅子	小木椅子	1	張	1071121	600	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031333	半圓桌	半圓桌	1	張	1071122	1,500	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
050000031334	半圓桌	半圓桌	1	張	1071122	1,500	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
050000031335	半圓桌	半圓桌	1	張	1071122	1,500	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
050000031396	半圓桌	半圓桌	1	張	1071122	1,500	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
050000031336	圓桌	圓桌	1	張	1071122	2,000	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
060000027528	滑板車置物架	滑板車置物架	1	座	1071126	1,150	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027513	滑溜布	滑溜布	1	個	1071126	1,250	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
060000027531	平衡石頭	平衡石頭	1	組	1071126	2,100	2	走廊	詹豐如	114.4.1
060000027514	氣球傘	氣球傘	1	個	1071126	4,000	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
060000027529	數字跳墊	數字跳墊	1	個	1071126	4,000	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
060000027515	滑板車(室外)	滑板車(室外)	1	台	1071126	1,470	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027516	滑板車(室外)	滑板車(室外)	1	台	1071126	1,470	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027517	滑板車(室外)	滑板車(室外)	1	台	1071126	1,470	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027518	滑板車(室外)	滑板車(室外)	1	台	1071126	1,470	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027519	滑板車(室外)	滑板車(室外)	1	台	1071126	1,470	2	遊戲場	詹豐如	114.4.1
060000027651	AUROAR多功能碎紙機	AUROAR多功能碎紙機	1	台	1071128	2,490	2	辦公室	詹豐如	114.4.1
100000012755	大同電鍋	大同電鍋	1	個	1071210	2,500	2	廚房	詹豐如	114.4.1
100000012707	鋁梯	9尺	1	座	1071212	1,690	2	地下室	詹豐如	114.4.1
100000012679	四面旋轉書櫃	四面旋轉書櫃	1	座	1071214	5,300	2	多功能教室	詹豐如	114.4.1
100000012740	飲水機	飲水機	1	台	1071225	30,000	3	走廊	詹豐如	114.4.1
060000028011	教具櫃	木製(12格)	1	座	1080402	4,900	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
060000028004	中空櫃	木製(120*30*75CM)	1	座	1080402	3,300	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
060000028005	教具櫃	木製(一大格三小格)	1	座	1080402	4,100	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
060000028006	教具櫃	木製(一大格三小格)	1	座	1080402	4,100	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
060000028007	教具櫃	木製(12格)	1	座	1080402	4,900	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
060000028008	教具櫃	木製(12格)	1	座	1080402	4,900	2	辦公室	詹豐如	114.4.1
060000028009	教具櫃	木製(12格)	1	座	1080402	4,900	2	鴿子班	詹豐如	114.4.1
060000028010	教具櫃	木製(12格)	1	座	1080402	4,900	2	老鷹班	詹豐如	114.4.1
100000013705	遮雨棚	不銹鋼方管塑鋁板	1	座	1090227	38,000	5	門口	詹豐如	114.4.1
050000031682	居服-紅外線耳溫槍	紅外線耳溫槍-MC-523 歐姆龍	1	支	1080128	800	2	辦公室	詹豐如	114.4.1
050000031684	居服-紅外線耳溫槍	紅外線耳溫槍-MC-523 歐姆龍	1	支	1080128	800	2	喜鵲班	詹豐如	114.4.1
050000035722	噴霧洗手機	紅外線感應式	1	台	1090916	1,000	2	防疫物資 保健室(辦公室)	詹豐如	114.4.1
100000014672	咖啡機	Siroca SC-C1120K	1	台	1100406	9,900	2	辦公室	詹豐如	114.4.1
060000033933	折疊桌	折疊桌 米色 180*60CM	1	張	1100407	2,700	2	儲藏室	詹豐如	114.4.1
060000033934	折疊桌	折疊桌 米色 180*60CM	1	張	1100407	2,700	2	儲藏室	詹豐如	114.4.1
060000034068	點讀筆	套組(含筆及12本繪本))	1	套	1100423	2,500	2	辦公室中資贈送	詹豐如	114.4.1
060000034069	點讀筆	套組(含筆及12本繪本))	1	套	1100423	2,500	2	辦公室中資贈送	詹豐如	114.4.1
050000038013	角鋼架	高175*深46*寬62公分	1	座	1100621	1,915	2	1樓廁所工具間	詹豐如	114.4.1
050000038014	角鋼架	高175*深46*寬62公分	1	座	1100621	1,915	2	2樓廁所工具間	詹豐如	114.4.1
100000015004	五層梯	鐵製 五層	1	座	1100713	1,900	2	儲藏室	詹豐如	114.4.1
050000039052	角鋼架	W71*D31*H183 CM 黑色	1	座	1101007	2,120	2	儲藏室	詹豐如	114.4.1
061000040850	麥克風模組	TEV TR-332	1	組	1110503	3,675	5	鴿子班	詹豐如	114.4.1
061000040851	麥克風模組	TEV TR-332	1	組	1110503	3,675	5	老鷹班	詹豐如	114.4.1
061000048293	自動總機系統	東訊SD616A	1	台	1121116	16,905	6	辦公室 (國教署獎勵法人)	詹豐如	114.4.1

臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表-代管伊甸社會福利基金會財產

114/7/31

財產編號	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
061000048813	冷氣機	東元80IH-ZR32	1	台	1130125	48,095	5	廚房 (國教署獎勵法人)	詹豐如	114.4.1
051000054227	筆記型電腦	ASUS B1408CV 14吋	1	台	1140113	25,000	5	多功能教室 (國教署獎勵法人)	詹豐如	114.4.1
061000053009	洗衣機	惠而浦13KG	1	台	1140225	14,690	5	2樓廁所 (中資募物)	詹豐如	114.4.1
051000054548	IPAD AIR	蘋果11吋	1	台	1140225	18,109	5	喜鵲班 (中資募物)	詹豐如	114.4.1
051000054549	IPAD AIR	蘋果11吋	1	台	1140225	18,109	5	鴿子班 (中資募物)	詹豐如	114.4.1
051000054550	IPAD AIR	蘋果11吋	1	台	1140225	18,109	5	老鷹班 (中資募物)	詹豐如	114.4.1
061000053300	投影機與布幕	奧圖碼HT32LV & 100寸布幕	1	組	1140401	36,000	7	多功能教室 (國教署獎勵法人)	詹豐如	114.4.1
061000053310	雙人沙發	褐色	1	張	1140409	2,550	5	老鷹班 (國教署獎勵法人)	薛佳宜	114.7.15
						427,997				

管理人：



會計：



園長：



負責人：



臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表

114/7/31

財產編號	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
050000033117	MIPRO UHF手提單頻無線擴音機60W	MIPRO UHF手提單頻無線擴音機60W	1	台	1071009	14,175	8	多功能教室	唐豐如	114.3.25
050000032549	資料櫃	木製(附鎖附門) 240*35*115 CM	1	個	1080621	12,000	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
060000028878	吊櫃	木製 240*40*120CM)	1	個	1080722	16,500	5	喜鵲班 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
060000028879	吊櫃	木製 240*40*120CM)	1	個	1080722	16,500	5	鴿子班 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
060000028880	吊櫃	木製 240*40*120CM)	1	個	1080722	16,500	5	老鷹班 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
060000028881	吊櫃	木製 240*40*120CM)	1	個	1080722	16,500	5	多功能教室 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
100000013477	組合式體能遊戲組	組合式體能遊戲組 木製	1	組	1081206	60,000	5	多功能教室 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
060000031888	全自動身高體重計	HW-3030A	1	台	1090731	52,800	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
060000032488	數位相機	SONY RX100 M3	1	台	1091102	17,500	8	辦公室 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
100000014206	割草機	STIHL FSA 57 割草機	1	台	1091105	14,000	5	工具間	唐豐如	114.3.25
060000032982	圖書櫃	33格圖書櫃 (410*35*104CM)	1	座	1091209	24,000	10	多功能教室 (招收單位補助)	唐豐如	114.3.25
050000037304	萬象組	萬象組	1	組	1100305	12,800	5	招收單位補助	唐豐如	114.3.25
060000033935	無線擴音機	TEV TA-680I	1	組	1100407	19,511	8	招收單位補助	唐豐如	114.3.25
100000015080	監視系統設備	攝影機*4 螢幕切換器*1 主機*1 硬碟(8T)*2	1	式	1100419	51,870	8	攝影機3班各1支 走廊*1支	唐豐如	114.3.25
060000034221	九層積木	九層積木+1底座	1	套	1100517	14,000	5	喜鵲班	唐豐如	114.3.25
060000034222	九層積木	九層積木+1底座	1	套	1100517	14,000	5	鴿子班	唐豐如	114.3.25
060000035351	快樂島	小島×8 直板×2 彎板×2	1	組	1100914	22,000	5	功能教室	唐豐如	114.3.25
060000035352	串積木	積木124個、串棒120 支、遊戲板1片、收納箱 1個、收納袋5個	1	組	1100914	14,100	5	樓梯間	唐豐如	114.3.25
060000035353	彩窗積木	木製 72塊彩窗積木	1	組	1100914	15,000	5	教具間 招收單位 補助	唐豐如	114.3.25
060000035354	星光寶石積木	星光寶石積木30個 收納 箱1個	1	組	1100914	11,560	5	教具間 招收單位 補助	唐豐如	114.3.25
100000015462	監視系統設備(攝影機)	攝影機*1 鋁製立柱	1	式	1101102	12,810	8	遊樂場	唐豐如	114.3.25
101000017141	不銹鋼三層工作檯	150*60*80	1	張	1110920	14,000	5	廚房	葉秀蘭	114.3.25
61000045148	投影機	NEC PE-523X	1	台	1111013	28,000	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
51000046381	光影桌與遊戲組	90*60*56光影桌與透光 六型六色板	1	張	1120215	20,000	5	鴿子班	唐豐如	114.3.25
51000046382	光影桌與遊戲組	90*60*56光影桌與透光 六型六色板	1	張	1120215	20,000	5	老鷹班	唐豐如	114.3.25
101000017680	儲熱式熱水器	和成12加侖	1	台	1120313	22,300	5	廚房熱水器	唐豐如	114.3.25
051000046695	ASUS筆記型電腦	B1408C/14吋i5-1135G7	1	台	1120329	22,100	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
051000046696	ASUS筆記型電腦	B1408C/14吋i5-1135G7	1	台	1120329	22,100	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
051000049439	SONY數位相機	SONY ZV1F白	1	台	1130116	14,980	7	老鷹班	薛佳宜	114.3.25
051000049440	SONY數位相機	SONY ZV1F黑	1	台	1130116	14,980	7	喜鵲班	呂映儀	114.3.25
061000048897	監視器主機	KMQ1628AIN快取5合1	1	台	1130201	33,390	5	辦公室	唐豐如	114.3.25
061000053425	擴音喇叭設備組	鐘玉擴音機與OKH喇叭組	1	套	1140421	12,390	7	多功能教室	唐豐如	114.7.15
061000053593	SONY數位相機	SONY ZV1F白	1	台	1140519	14,380	7	鴿子班	楊喜雯	114.7.15
						686,746			合計	

管理人：



會計：



園長：



負責人：



臺中市中華非營利幼兒園
(委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理)
會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：無。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		

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： 21-1：本學年度學前特教師、社工師、護理師薪資預算 603,045 元，實際支出數 624,510 元，超支金額 21,465 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。 27-1：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數 46,700 元，超支金額 35,700 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。 29-1：本學年度健康檢查預算 1,000 元，實際支出數 2,850 元，超支金額 1,850 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 40-1：本學年度辦公文具預算數 18,000 元，實際支出數為 18,669 元，超支金額為 669 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。故本細項符合勻支規定。 43-1：本學年度郵資預算數 7,200 元，實際支出數為 7,281 元，超支金額為 81 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。故本細項符合勻支規定。				
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，非耗材料類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明： 52-1：本學年度日常消耗用品預算數 50,400 元，實際支出數為 62,565 元，超支金額為 12,165 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費得在材料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，自教保材料費流入 12,500 元，勻支後日常消耗用品則無超支。 53-1：本學年度藥品費預算數 5,880 元，實際支出數為 7,850 元，超支金額為 1,970 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費得在材料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，自教				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
保材料費流入 2,000 元，勻支後藥品費則無超支。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☐ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。)			V
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：無。				
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)。	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
☐ 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。				
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢	V		
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：				
71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 202,818 元，帳列應付關係人款。				
71-2：本學年度有向母機構關係企業之網路門市購買中秋禮盒、信封及帆布袋、筆等，其交易符合母機構關係企業之營業常規。				
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 114 年 9 月 20 日