臺中市中山非營利幼兒園
（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）
財務報表暨查核報告書
中華民國114及113學年度

地址：臺中市西屯區寧夏路179號
電話：04-23156882

民國114及113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	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~24
八、購置財產清冊暨盤點表	25
九、會計師查核附表	26~31

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)民國115年及民國114年7月31日之資產負債表，暨民國114年8月1日至115年7月31日及113年8月1日至114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山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)民國115年及民國114年7月31日之財務狀況，暨民國114年8月1日至115年7月31日及113年8月1日至114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，與臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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，以及使臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)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 5 年 9 月 1 5 日

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

資產負債表

民國115年及民國114年7月31日

單位：新台幣元

資產	115年7月31日 金額	114年7月31日 金額	負債及餘絀	115年7月31日 金額	114年7月31日 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)	$ 221,606	$ 254,640
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	15,527	6,000
活期存款1	5,844,651	5,439,652	應付費用(附註四)	1,066,522	1,059,747
應收帳款(附註四)	313,046	9,660	其他應付款(附註四)	181,651	132,683
其他應收款(附註四)	651,866	265,251	預收款項		
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	5,352,157	2,516,040
預付費用(附註四)	0	242	預收補助款	100,000	0
流動資產合計	6,839,563	5,744,805	其他流動負債		
非流動資產			暫收款	276	0
基金			流動負債合計	6,937,739	3,969,110
資遣費準備金(附註二及四)	213,284	154,740			
業務發展準備金(附註二及四)	4,171,454	2,092,710	非流動負債		
代管財產(附註二)	1,315,023	1,525,150	資遣費準備	213,284	154,740
購置財產(附註二)	219,304	149,619	業務發展準備	4,171,454	2,092,710
其他非流動資產			應付代管財產	1,315,023	1,525,150
存出保證金	1,000	1,000	應付購置財產	219,304	149,619
非流動資產合計	5,920,065	3,923,219	非流動負債合計	5,919,065	3,922,219
			負債總計	12,856,804	7,891,329
			餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	1,776,695	11,648
			本期餘絀	(1,873,871)	1,765,047
			餘絀總計	(97,176)	1,776,695
資產總計	$ 12,759,628	$ 9,668,024	負債及餘絀總計	$ 12,759,628	$ 9,668,024

(請參閱財務報表附註)

會計 會計邱宣瑋　園長 園長林旻潔　負責人 吳文宗

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國114年8月1日至115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	$ 12,176,160	$ 12,152,802	$ (23,358)	99.81
教保費收入減項	0	(24,064)	(24,064)	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	146,640	146,640	0.00
利息收入	0	47,371	47,371	0.00
其他收入	0	3,655,572	3,655,572	0.00
收入合計	12,176,160	15,978,321	3,802,161	131.23
支出(附註二)				
人事費	10,478,743	9,538,326	(940,417)	91.03
業務費	678,700	496,292	(182,408)	73.12
材料費	1,537,360	1,481,673	(55,687)	96.38
維護及修繕購置費	241,200	234,556	(6,644)	97.25
雜支、行政管理費及業務發展費	262,328	2,310,441	2,048,113	880.75
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	135,332	135,332	0.00
其他支出	0	3,655,572	3,655,572	0.00
支出合計	13,198,331	17,852,192	4,653,861	135.26
本期餘絀	(1,022,171)	(1,873,871)	(851,700)	183.32
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (1,022,171)	$ (1,873,871)	$ (851,700)	183.32

(請參閱財務報表附註)

會計 會計邱宣瑋　園長 園長林旻潔　負責人 吳文宗

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

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	$ 13,814,736	$ 13,829,665	$ 14,929	100.11
教保費收入減項	0	(56,016)	(56,016)	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	215,570	215,570	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	(280)	(280)	0.00
利息收入	0	46,483	46,483	0.00
其他收入	0	2,839,411	2,839,411	0.00
收入合計	13,814,736	16,874,833	3,060,097	122.15
支出(附註二)				
人事費	10,242,533	9,278,717	(963,816)	90.59
業務費	799,400	439,831	(359,569)	55.02
材料費	1,747,000	1,495,155	(251,845)	85.58
維護及修繕購置費	283,000	309,063	26,063	109.21
雜支、行政管理費及業務發展費	302,604	532,529	229,925	175.98
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	215,290	215,290	0.00
其他支出	0	2,839,201	2,839,201	0.00
支出合計	13,374,537	15,109,786	1,735,249	112.97
本期餘絀	440,199	1,765,047	1,324,848	400.97
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 440,199	$ 1,765,047	$ 1,324,848	400.97

(請參閱財務報表附註)

會計 會計邱宣瑋　　園長 園長林旻潔　　負責人 吳文宗

臺中市中山非營利幼兒園

（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）

財務報表附註

民國115年及114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

財團法人三之三生命教育基金會於民國111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「臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市立中山國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西屯區寧夏路179號，核定招收幼生人數為88名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自111年9月1日至115年7月31日止。截至115年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為88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。

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

	115.7.31	114.7.31
應收政府學費差額補助	$ 306,516	$ 0
應收延長照顧服務收入	6,530	9,660
合　　計	$ 313,046	$ 9,660

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 651,834	$ 265,251
應收代收款	32	0
合　　計	$ 651,866	$ 265,251

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付火險	$ 0	$ 242

（四）應付帳款

	115.7.31	114.7.31
應付政府學費差額補助退款	$ 0	$ 6,000
應付餐點費	13,804	0
應付請假退費	1,723	0
合　　計	$ 15,527	$ 6,000

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金	$ 591,183	$ 598,407
應付勞健保費、勞退金提撥	456,875	440,093
應付水電瓦斯、電話費等	12,309	12,312
應付其他費用	6,155	8,935
合　　計	$ 1,066,522	$ 1,059,747

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應付專案補助支出	$ 170,651	$ 132,683
應繳回之專案補助收入	11,000	0
合　　計	$ 181,651	$ 132,683

（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。115年7月31日之餘絀總額概況如下：

	115.7.31
111-113學年度累積餘絀	$ 1,776,695
114學年度本期餘絀	(1,873,871)
合　　計	($ 97,176)

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 213,284
業務發展準備金	4,171,454
累積餘絀	(97,176)
合　　計	$ 4,287,562

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
財團法人三之三生命教育基金會	為本園之辦理單位

2. 本園對關係人之交易及其未結清餘額如下：

	交易事項		應付關係人款項	
	114學年度	113學年度	115.7.31	114.7.31
行政管理費	$ 221,606	$ 254,640	$ 221,606	$ 254,640

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：

臺中市政府教育局依非營利幼兒園實施辦法，委託財團法人三之三生命教育基金會辦理非營利幼兒園，四學年度契約期間至114學年度屆滿，依契約約定，該法人於契約屆滿八個月前提出續辦意願，並提具四學年之經營計劃書，經臺中市政府教育局同意繼續辦理。雙方簽訂委託辦理契約，辦理期間為四學年，自115年8月1日起至119年7月31日止，契約期間之總營運成本為新台幣56,281,716元，扣除前期餘絀後總營運成本為53,182,920元。

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

	114學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	$ 2,784,590	$ 2,784,590
教師節敬師禮券	18,000	18,000
親職教育補助經費	46,262	46,262
專業發展社群經費	50,000	50,000
薪資差額補助經費	326,167	326,167
早期療育或專業輔導之經費	115,000	115,000
公共化幼兒園圖書經費	100,000	100,000
績效獎金	130,000	130,000
導師費職務加給	22,000	22,000
在職進修特教專業知能補助	20,000	20,000
合　　計	$ 3,612,019	$ 3,612,019

（二）代收補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
延長照顧服務補助	$ 5,460	$ 5,460

（三）代收代付收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
學生團保保費	$ 38,093	$ 38,093

臺中市中山非營利幼兒園

（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）

114及113學年度收入明細表

	114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)	$2,112,000	$ 1,507,400	($ 604,600)	71.37%
教保費收入(政府學費差額補助)	10,064,160	10,645,402	581,242	105.78%
	$12,176,160	$ 12,152,802	($ 23,358)	99.81%
減：五日未上課退費		(23,587)		
腸病毒退費		(477)		
教保費收入合計		$ 12,128,738		
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		146,640		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 146,640		
利息收入		$ 47,371		
其他收入				
專案補助收入		3,612,019		
代收補助收入		5,460		
代收代付收入		38,093		
其他收入合計		$ 3,655,572		
收入合計	$12,176,160	$ 15,978,321	$3,802,161	131.23%

臺中市中山非營利幼兒園

（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）

114及113學年度收入明細表

項　　目	113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)	$2,400,000	$ 1,753,428	($ 646,572)	73.06%
教保費收入(政府學費差額補助)	11,414,736	12,076,237	$ 661,501	105.80%
	$13,814,736	$13,829,665	$ 14,929	100.11%
減：五日未上課退費		(30,779)		
腸病毒退費		(9,812)		
轉學/轉出退費		(15,425)		
教保費收入合計		$13,773,649		
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		215,570		
減：延長照顧服務收入退費		(280)		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 215,290		
利息收入		$ 46,483		
其他收入				
專案補助收入		2,792,784		
代收補助收入		8,850		
代收代付收入		37,567		
其他收入-其他		210		
其他收入合計		$ 2,839,411		
收入合計	$13,814,736	$16,874,833	$3,060,097	122.15%

臺中市中山非營利幼兒園

（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）

114及113學年度支出明細表

項　　目	114學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資	$5,883,111	$ 6,063,972	$ 180,861	103.07%	註一
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	618,084	0	(618,084)	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,402,273	1,349,652	(52,621)	96.25%	
加班費	784,524	472,197	(312,327)	60.19%	
勞、健保費	1,077,295	912,402	(164,893)	84.69%	
保險費	13,000	13,001	1	100.01%	註一
勞退金提撥	421,512	442,597	21,085	105.00%	註一
自強活動	13,000	13,000	0	100.00%	
健康檢查	13,000	6,390	(6,610)	49.15%	
代課費及代班費	194,400	206,571	12,171	106.26%	註一
資遣費準備金	58,544	58,544	0	100.00%	
人事費合計	10,478,743	9,538,326	(940,417)	91.03%	
業務費					
活動費	95,000	131,160	36,160	138.06%	註二
研習、進修	26,000	27,000	1,000	103.85%	註三
水費	26,000	4,751	(21,249)	18.27%	
電費	204,000	76,184	(127,816)	37.35%	
瓦斯	32,000	12,425	(19,575)	38.83%	
保全	60,000	57,750	(2,250)	96.25%	
辦公文具	18,000	16,529	(1,471)	91.83%	
事務機器耗材	60,000	59,292	(708)	98.82%	
電話費(含ADSL)	45,000	34,750	(10,250)	77.22%	
郵資	7,200	7,189	(11)	99.85%	
文宣費(一般文宣)	10,000	3,611	(6,389)	36.11%	
文宣費(園刊)	27,500	14,544	(12,956)	52.89%	
攝影照片	9,000	9,225	225	102.50%	註三
園務特支	39,000	37,902	(1,098)	97.18%	
差旅費	20,000	3,980	(16,020)	19.90%	
業務費合計	678,700	496,292	(182,408)	73.12%	
材料費					
教保材料費	211,200	205,778	(5,422)	97.43%	
日常消耗用品	52,800	50,280	(2,520)	95.23%	
藥品費	6,160	3,913	(2,247)	63.52%	
餐點費	1,267,200	1,221,702	(45,498)	96.41%	
材料費合計	1,537,360	1,481,673	(55,687)	96.38%	

114學年度

項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	75,131	(9,869)	88.39%	
園舍消毒、清潔	25,000	29,300	4,300	117.20%	註四
火險	8,000	1,307	(6,693)	16.34%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	123,200	128,818	5,618	104.56%	註四
維護及修繕購置費合計	241,200	234,556	(6,644)	97.25%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	40,722	10,091	(30,631)	24.78%	
行政管理費	221,606	221,606	0	100.00%	
業務發展費		2,078,744	2,078,744		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	262,328	2,310,441	2,048,113	880.75%	
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		135,332			
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		135,332			
其他支出					
專案補助支出		3,612,019			
代收補助支出		5,460			
代收代付支出		38,093			
其他支出合計		3,655,572			
支出合計		$17,852,192			

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)	$5,747,760	$ 6,041,502	$ 293,742	105.11%	註一
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資	603,045	0	(603,045)	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,379,701	1,377,137	(2,564)	99.81%	
加班費	767,364	288,893	(478,471)	37.65%	
勞、健保費	1,053,716	937,112	(116,604)	88.93%	
保險費	13,000	13,355	355	102.73%	註一
勞退金提撥	412,284	428,615	16,331	103.96%	註一
自強活動	13,000	13,000	0	100.00%	
健康檢查	1,000	3,000	2,000	300.00%	註一

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
代課費及代班費	194,400	118,840	(75,560)	61.13%	
資遣費準備金	57,263	57,263	0	100.00%	
人事費合計	10,242,533	9,278,717	(963,816)	90.59%	
業務費					
活動費	115,000	104,818	(10,182)	91.15%	
研習、進修	26,000	13,500	(12,500)	51.92%	
水費	32,000	4,759	(27,241)	14.87%	
電費	264,000	73,708	(190,292)	27.92%	
瓦斯	34,000	11,900	(22,100)	35.00%	
保全	60,000	50,400	(9,600)	84.00%	
辦公文具	24,000	21,113	(2,887)	87.97%	
事務機器耗材	65,000	39,077	(25,923)	60.12%	
電話費(含ADSL)	54,000	35,916	(18,084)	66.51%	
郵資	8,400	6,110	(2,290)	72.74%	
文宣費(一般文宣)	10,000	5,102	(4,898)	51.02%	
文宣費(園刊)	30,000	18,891	(11,109)	62.97%	
攝影照片	10,000	9,986	(14)	99.86%	
園務特支	42,000	35,996	(6,004)	85.70%	
差旅費	25,000	8,555	(16,445)	34.22%	
業務費合計	799,400	439,831	(359,569)	55.02%	
材料費					
教保材料費	240,000	230,891	(9,109)	96.20%	
日常消耗用品	60,000	59,838	(162)	99.73%	
藥品費	7,000	5,307	(1,693)	75.81%	
餐點費	1,440,000	1,199,119	(240,881)	83.27%	
材料費合計	1,747,000	1,495,155	(251,845)	85.58%	
維護及修繕購置費					
修繕費	110,000	48,313	(61,687)	43.92%	
園舍消毒、清潔	25,000	18,160	(6,840)	72.64%	
火險	8,000	1,305	(6,695)	16.31%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	140,000	241,285	101,285	172.35%	註五
維護及修繕購置費合計	283,000	309,063	26,063	109.21%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	47,964	10,700	(37,264)	22.31%	
行政管理費	254,640	254,640	0	100.00%	
業務發展費		267,189	267,189	0.00%	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	302,604	532,529	229,925	175.98%	

項　　目	預算數	113學年度 決算數	差異數	執行率
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		215,290		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		215,290		
其他支出				
專案補助支出		2,792,784		
代收補助支出		8,850		
代收代付支出		37,567		
其他支出合計		2,839,201		
支出合計		$15,109,786		

（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。114學年度活動費原預算為95,000元，實際支出數為131,160元，超支金額為36,160元，超過勻支不足細項之百分之二十：19,000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，將電費36,160元之經費勻支至活動費項下。

（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，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、雜支及行政管理費勻支。經核算，超支金額得以維護費剩餘經費勻支，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，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，始得依規定勻支其他項目經費。113學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算140,000元，實際支出數為241,285元，超支金額為101,285元，超支金額優先以維護費剩餘經費勻支後，仍有不足26,063元，依規定得自業務費流入，流入後無超支情事。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年收支餘絀對照表

單位名稱：臺中市中山非營利幼兒園　　資料期間:114學年度

項目		（合約第一年）111 學年執行數				（合約第二年）112學年執行數				（合約第三年）113學年執行數				（合約第四年）114學年執行數				尚可執行數			
		預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	總預算	總決算數	總決算數與總預算數之差異	執行率%
		1	2	3=2−1	x1=2/1	7	8	9=8−7	x2=8/7	13	14	15=14−13	x3=14/13	19	20	21=20−19	x4=20/19	A	B	C=B−A	x5=B/A
4	收入	10,185,888	10,182,733	(3,155)	99.97	12,927,816	15,315,036	2,387,220	118.47	13,814,736	16,874,833	3,060,097	122.15	12,176,160	15,978,321	3,802,161	131.23	49,104,600	58,350,923	9,246,323	118.83
4100	教保費收入	10,185,888	8,813,600	(1,372,288)	84.56	12,927,816	12,505,300	(422,516)	96.73	13,814,736	13,829,665	14,929	100.11	12,176,160	12,152,802	(23,358)	99.81	49,104,600	47,101,367	(2,003,233)	95.92
410001	教保費收入(家長繳費)	1,824,000	1,064,620	(759,380)	58.37	2,544,000	1,759,348	(784,652)	69.16	2,400,000	1,753,428	(646,572)	73.06	2,112,000	1,507,400	(604,600)	71.37	8,880,000	6,084,796	(2,795,204)	68.52
410002	教保費收入(政府學費差額補助)	8,361,888	7,548,980	(812,908)	90.28	10,383,816	10,745,952	362,136	103.49	11,414,736	12,076,237	661,501	105.80	10,064,160	10,645,402	581,242	105.78	40,224,600	41,016,571	791,971	101.97
4200	延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入		134,930	134,930			239,090	239,090		-	215,570	215,570			146,640	146,640		-	736,230	736,230	
420001	延長照顧服務收入		75,820	75,820			179,580	179,580		-	215,570	215,570			146,640	146,640		-	617,610	617,610	
420002	停托日照顧服務收入		59,110	59,110			-	-		-	-	-			-	-		-	-	-	
420003	逾時照顧服務收入		-	-			59,510	59,510		-	-	-			-	-		-	59,510	59,510	
4300	利息收入	-	6,451	6,451		-	24,454	24,454		-	46,483	46,483		-	47,371	47,371		-	124,759	124,759	
4400	其他收入	-	1,483,092	1,483,092		-	2,604,478	2,604,478		-	2,839,411	2,839,411		-	3,655,572	3,655,572		-	10,582,553	10,582,553	
440001	專案補助收入	-	1,460,622	1,460,622		-	2,558,563	2,558,563		-	2,792,784	2,792,784		-	3,612,019	3,612,019		-	10,424,988	10,424,988	
440002	代收補助收入	-	-	-		-	10,120	10,120		-	8,850	8,850		-	5,460	5,460		-	24,430	24,430	
440003	代收代付收入	-	21,970	21,970		-	34,795	34,795		-	37,567	37,567		-	38,093	38,093		-	132,425	132,425	
440004	呆帳收回	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
440007	其他收入−其他	-	500	500		-	-	-		-	210	210		-	-	-		-	710	710	
4500	教保費收入減項	-	(55,340)	(55,340)		-	(58,286)	(58,286)		-	(56,016)	(56,016)		-	(24,064)	(24,064)		-	(193,706)	(193,706)	
450001	五日未上課退費	-	(40,857)	(40,857)		-	(39,548)	(39,548)		-	(30,779)	(30,779)		-	(23,587)	(23,587)		-	(134,771)	(134,771)	
450002	轉病產退費	-	(583)	(583)		-	(8,216)	(8,216)		-	(9,812)	(9,812)		-	(477)	(477)		-	(19,088)	(19,088)	
450003	轉學/轉出退費	-	(13,900)	(13,900)		-	(10,522)	(10,522)		-	(15,425)	(15,425)		-	-	-		-	(39,847)	(39,847)	
450004	註冊學費差額補助退費	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
4600	延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	(280)	(280)		-	-	-		-	(280)	(280)	
460001	延長照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	(280)	(280)		-		-		-	(280)	(280)	
460002	停托日照顧服務收入退費	-	-	-		-		-		-	-	-		-		-		-	-	-	
460003	逾時照顧服務收入退費	-	-	-		-		-		-	-	-		-		-		-	-	-	
5	支出	9,628,531	10,171,085	541,554	105.62	12,901,636	15,263,490	2,361,854	118.31	13,374,537	15,109,786	1,735,249	112.97	13,198,331	17,852,162	4,653,831	135.26	49,104,035	58,395,553	9,292,518	118.92
51	人事費	7,362,827	6,694,073	(668,754)	90.92	9,645,930	8,568,290	(1,077,640)	88.83	10,242,533	9,278,717	(963,816)	90.59	10,478,745	9,538,325	(940,417)	91.03	37,729,853	34,079,406	(3,650,427)	90.32
6101	園長及教保服務人員薪資	3,803,534	4,187,015	383,481	110.08	5,396,585	5,631,673	235,088	104.36	5,747,760	6,041,502	293,742	105.11	5,883,111	6,063,972	180,861	103.07	20,830,990	21,924,162	1,093,172	105.25
	園長薪資(含職務加給)	646,526	660,439	13,913	102.15	761,954	786,759	24,805	103.26	807,462	832,767	25,305	103.13	822,501	865,417	42,916	105.22	3,038,443	3,145,382	106,939	103.52
	組長職務加給	55,650	52,400	(3,250)	95.05	140,400	139,531	(869)	99.38	146,016	145,070	(946)	99.35	146,016	69,861	(76,155)	47.84	498,082	416,862	(81,220)	83.69
	教師及教保員薪資	3,091,358	3,464,176	372,818	112.06	4,494,231	4,705,383	211,152	104.70	4,794,282	5,063,665	269,383	105.62	4,914,594	5,128,694	214,100	104.36	17,294,465	18,361,918	1,067,453	106.17
6102	學前特教/社工/護理師薪資	515,226	-	(515,226)	-	565,394	-	(565,394)	-	603,045	-	(603,045)	-	618,084	-	(618,084)	-	2,301,749	-	(2,301,749)	-
	學前特教師薪資(含教保員	515,226	-	(515,226)	-	565,394	-	(565,394)	-	603,045	-	(603,045)	-	618,084		(618,084)	-	2,301,749	-	(2,301,749)	-
6103	會計/總務/廚工/清潔薪資	1,192,166	1,200,216	8,050	100.68	1,304,775	1,311,017	6,242	100.48	1,379,701	1,377,137	(2,564)	99.81	1,402,273	1,349,652	(52,621)	96.25	5,278,915	5,238,022	(40,893)	99.23
	會計/總務人員薪資	466,355	466,355	-	100.00	505,899	502,769	(3,130)	99.38	533,655	530,188	(3,467)	99.35	541,188	537,625	(3,563)	99.34	2,047,097	2,036,937	(10,160)	99.50
	廚工薪資	407,030	407,030	-	100.00	442,476	440,874	(1,602)	99.64	467,681	464,643	(3,038)	99.35	475,214	407,027	(68,187)	85.65	1,792,401	1,719,574	(72,827)	95.94
	清潔薪資	318,781	326,831	8,050	102.53	356,400	367,374	10,974	103.08	378,365	382,306	3,941	101.04	385,871	405,000	19,129	104.96	1,439,417	1,481,511	42,094	102.92
6104	加班費	584,892	182,396	(402,496)	31.18	721,344	182,721	(538,623)	25.33	767,364	288,893	(478,471)	37.65	784,524	472,197	(312,327)	60.19	2,858,124	1,126,207	(1,731,917)	39.40
6105	勞、健保費	741,429	691,515	(49,914)	93.27	990,565	868,792	(121,773)	87.71	1,053,716	937,112	(116,604)	88.93	1,077,295	912,402	(164,893)	84.69	3,862,945	3,409,821	(453,124)	88.27
	勞保費	444,456	434,171	(10,285)	97.69	579,684	539,323	(31,361)	94.50	607,104	577,786	(29,318)	95.17	620,088	550,732	(69,956)	88.73	2,242,932	2,102,012	(140,920)	93.72
	健保費	270,816	257,344	(13,472)	95.03	387,564	322,668	(64,896)	83.26	412,296	343,786	(68,510)	83.38	421,524	353,036	(67,588)	83.97	1,492,200	1,277,734	(214,466)	85.63
	健保補充保費	26,157	-	(26,157)	-	32,257	6,801	(25,456)	21.08	34,316	15,510	(18,776)	45.28	35,083	7,734	(27,349)	22.04	127,813	30,075	(97,738)	23.53
6106	保險費	11,000	10,695	(305)	97.23	13,000	13,000	-	100.00	13,000	13,355	355	102.73	13,000	13,001	1	100.01	50,000	50,051	51	100.10
6107	勞退金提撥	314,280	316,506	2,226	100.71	387,552	402,115	14,563	103.76	412,284	428,615	16,331	103.96	421,512	442,597	21,085	105.00	1,535,628	1,589,833	54,205	103.53
6108	自強活動	11,000	11,000	-	100.00	13,000	13,000	-	100.00	13,000	13,000	-	100.00	13,000	13,000	-	100.00	50,000	50,000	-	100.00
6109	健康檢查	1,000	1,000	-	100.00	13,000	10,000	(3,000)	76.92	1,000	3,000	2,000	300.00	13,000	6,390	(6,610)	49.15	28,000	20,390	(7,610)	72.82
6111	代課費及代班費	144,450	50,080	(94,370)	34.67	186,918	82,145	(104,803)	13.94	194,400	118,840	(75,560)	61.13	194,400	206,571	12,171	106.26	720,198	457,636	(262,562)	63.54
	代課費	86,670	45,856	(40,814)	52.91	124,632	80,681	(43,951)	64.74	129,600	117,320	(12,280)	90.52	129,600	162,642	33,042	125.50	470,502	406,499	(64,003)	86.40
	代班費	57,780	4,224	(53,556)	7.31	62,316	1,464	(60,852)	2.35	64,800	1,520	(63,280)	2.35	64,800	43,929	(20,871)	67.79	249,696	51,137	(198,559)	20.48
6112	資遣費	43,650	43,650	-	100.00	53,827	53,827	-	100.00	57,263	57,263	-	100.00	58,544	58,544	-	100.00	213,284	213,284	-	100.00
52	業務費	674,700	318,669	(358,031)	48.93	799,400	414,285	(385,115)	51.82	799,400	439,831	(359,569)	55.02	878,700	498,202	(182,498)	73.12	2,952,200	1,667,077	(1,285,123)	56.47
6201	活動費	95,000	62,952	(32,048)	66.27	115,000	94,114	(20,886)	81.84	115,000	104,818	(10,182)	91.15	95,000	131,160	36,160	138.06	420,000	393,044	(26,956)	93.58

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年收支餘絀對照表

單位名稱：臺中市中山非營利幼兒園　　資料期間：114學年度

	項目	（合約第一年）111 學年執行數				（合約第二年）112學年執行數				（合約第三年）113學年執行數				（合約第四年）114學年執行數				備考			
		預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	總預算	總決算數	總決算數與總預算數之差異	執行率%
		1	2	3=2−1	x1-2/1	7	8	9=8−7	x2-8/7	13	14	15=14−13	x3-14 13	19	20	21=20−19	x4-20 19	A	B	C=B−A	x5-B A
6204	研習、進修	22,000	11,004	(10,996)	50.02	26,000	6,000	(20,000)	23.08	26,000	13,500	(12,500)	51.92	26,000	27,000	1,000	103.85	100,000	37,504	(62,496)	37.50
6205	水費、電費及瓦斯	262,000	69,493	(192,507)	26.52	330,000	84,118	(245,882)	25.49	330,000	90,367	(239,633)	27.38	262,000	93,360	(168,640)	35.63	1,184,000	337,338	(846,662)	28.49
620501	水費	26,000	1,768	(24,232)	6.80	32,000	4,552	(27,448)	14.23	32,000	4,759	(27,241)	14.87	26,000	4,751	(21,249)	18.27	116,000	15,830	(100,170)	13.65
620502	電費	204,000	56,775	(147,225)	27.83	264,000	67,191	(196,809)	25.45	264,000	73,708	(190,292)	27.92	204,000	76,184	(127,816)	37.35	936,000	273,858	(662,142)	29.26
620503	瓦斯	32,000	10,950	(21,050)	34.22	34,000	12,375	(21,625)	36.40	34,000	11,900	(22,100)	35.00	32,000	12,425	(19,575)	38.83	132,000	47,650	(84,350)	36.10
6207	保全	60,000	46,900	(13,100)	78.17	60,000	50,400	(9,600)	84.00	60,000	50,400	(9,600)	84.00	60,000	57,750	(2,250)	96.25	240,000	205,450	(34,550)	85.60
6208	辦公文具	18,000	13,745	(4,255)	76.36	24,000	18,678	(5,322)	77.83	24,000	21,113	(2,887)	87.97	18,000	16,529	(1,471)	91.83	84,000	70,065	(13,935)	83.41
6209	事務機器耗材	60,000	30,906	(29,094)	51.51	65,000	42,999	(22,001)	66.15	65,000	39,077	(25,923)	60.12	60,000	59,292	(708)	98.82	250,000	172,274	(77,726)	68.91
6210	電話費(含ADSL)	45,000	40,193	(4,807)	89.32	54,000	40,075	(13,925)	74.21	54,000	35,916	(18,084)	66.51	45,000	34,750	(10,250)	77.22	198,000	150,934	(47,066)	76.23
6211	郵資	7,200	5,898	(1,302)	81.92	8,400	5,108	(3,292)	60.81	8,400	6,110	(2,290)	72.74	7,200	7,189	(11)	99.85	31,200	24,305	(6,895)	77.90
6212	文宣費	37,500	12,470	(25,030)	33.25	40,000	26,387	(13,613)	65.97	40,000	23,993	(16,007)	59.98	37,500	18,155	(19,345)	48.41	155,000	81,005	(73,995)	52.26
621201	文宣費(一般文宣)	10,000	2,610	(7,390)	26.10	10,000	3,293	(6,707)	32.93	10,000	5,102	(4,898)	51.02	10,000	3,611	(6,389)	36.11	10,000	14,616	(25,384)	36.54
621202	文宣費(園刊)	27,500	9,860	(17,640)	35.85	30,000	23,094	(6,906)	76.98	30,000	18,891	(11,109)	62.97	27,500	14,544	(12,956)	52.89	115,000	66,389	(48,611)	57.73
6213	攝影照片	9,000	1,000	(8,000)	11.11	10,000	3,095	(6,905)	30.95	10,000	9,986	(14)	99.86	9,000	9,225	225	102.50	38,000	23,306	(14,694)	61.33
6214	團膳待支	39,900	16,138	(22,862)	41.38	42,000	36,446	(5,554)	86.78	42,000	35,996	(6,004)	85.70	39,000	37,902	(1,098)	97.18	162,000	126,482	(35,518)	78.08
6215	差旅費	20,000	5,970	(14,030)	29.85	25,000	6,865	(18,135)	27.46	25,000	8,555	(16,445)	34.22	20,000	3,980	(16,020)	19.90	90,000	25,370	(64,630)	28.19
64	**材料費**	**1,145,320**	**887,411**	**(257,909)**	**77.48**	**1,851,820**	**1,402,522**	**(449,298)**	**75.74**	**1,747,000**	**1,495,155**	**(251,845)**	**85.58**	**1,537,360**	**1,481,673**	**(55,687)**	**96.38**	**6,281,500**	**5,266,761**	**(1,014,739)**	**83.85**
6401	教保材料費	182,400	129,552	(52,848)	71.03	254,400	209,412	(44,988)	82.32	240,000	230,891	(9,109)	96.20	211,200	205,778	(5,422)	97.43	888,000	775,633	(112,367)	87.35
6402	日常消耗用品	45,600	37,580	(8,020)	82.41	63,600	46,742	(16,858)	73.49	60,000	59,838	(162)	99.73	52,800	50,280	(2,520)	95.23	222,000	194,440	(27,560)	87.59
6403	藥品費	5,320	3,274	(2,046)	61.54	7,420	5,969	(1,451)	80.44	7,000	5,307	(1,693)	75.81	6,160	3,913	(2,247)	63.52	25,900	18,463	(7,437)	71.29
6404	餐點費	912,000	717,005	(194,995)	78.62	1,526,400	1,140,399	(386,001)	74.71	1,440,000	1,199,119	(240,881)	83.27	1,267,200	1,221,702	(45,498)	96.41	5,145,600	4,278,225	(867,375)	83.14
65	**修繕費**	**118,000**	**62,705**	**(55,295)**	**53.14**	**143,000**	**84,884**	**(58,116)**	**59.36**	**143,000**	**67,778**	**(75,222)**	**47.40**	**118,000**	**105,738**	**(12,262)**	**89.61**	**522,000**	**321,105**	**(200,895)**	**61.51**
6501	修繕費	85,000	47,832	(37,168)	56.27	110,000	63,678	(46,322)	57.89	110,000	48,313	(61,687)	43.92	85,000	75,131	(9,869)	88.39	390,000	234,954	(155,046)	60.24
6502	園舍消毒、清潔	25,000	13,811	(11,189)	55.24	25,000	19,900	(5,100)	79.60	25,000	18,160	(6,840)	72.64	25,000	29,300	4,300	117.20	100,000	81,171	(18,829)	81.17
6503	大陸	8,000	1,062	(6,938)	13.28	8,000	1,306	(6,694)	16.33	8,000	1,305	(6,695)	16.31	8,000	1,307	(6,693)	16.34	32,000	4,980	(27,020)	15.56
66	**修繕購置費**	**105,400**	**92,131**	**(14,269)**	**86.59**	**148,400**	**156,602**	**8,202**	**105.53**	**140,000**	**241,285**	**101,285**	**172.35**	**123,200**	**128,818**	**5,618**	**104.56**	**518,000**	**618,836**	**100,836**	**119.47**
6504	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	105,400	92,131	(14,269)	86.59	148,400	156,602	8,202	105.53	140,000	241,285	101,285	172.35	123,200	128,818	5,618	104.56	518,000	618,836	100,836	119.47
68	**雜支、行政管理費及業務發展費**	**222,484**	**500,574**	**278,090**	**224.99**	**313,086**	**1,794,183**	**1,481,097**	**573.06**	**302,804**	**532,529**	**229,925**	**175.98**	**282,328**	**2,310,441**	**2,028,113**	**880.75**	**1,100,502**	**5,137,727**	**4,037,225**	**466.85**
6601	雜支	40,182	18,572	(21,910)	45.88	47,964	3,540	(44,424)	7.38	47,964	10,700	(37,264)	22.31	40,722	10,091	(30,631)	24.78	177,132	42,903	(134,229)	24.22
6602	行政管理費	182,002	182,002	−	100.00	265,122	265,122	−	100.00	254,840	254,840	−	100.00	221,606	221,606	−	100.00	923,370	923,370	−	100.00
6603	業務發展費		300,000	300,000			1,525,521	1,525,521			267,189	267,189			2,078,744	2,078,744		−	4,171,454	4,171,454	
6609	其他	−	−	−		−	−	−		−	−	−		−	−	−		−	−	−	
	管理成本總計	**9,629,531**	**8,553,563**	**(1,075,968)**	**88.83**	**12,901,636**	**12,420,766**	**(480,870)**	**96.27**	**13,374,537**	**12,055,295**	**(1,319,242)**	**90.14**	**13,198,331**	**14,061,288**	**862,957**	**106.54**	**49,104,035**	**47,090,912**	**(2,013,123)**	**95.90**
67	**延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出**		**134,930**	**134,930**			**238,248**	**238,248**			**215,290**	**215,290**			**135,332**	**135,332**			**723,798**	**723,798**	
6701	延長照顧服務支出		75,820	75,820			178,736	178,736			215,290	215,290			135,332	135,332			605,178	605,178	
6702	停托日照顧服務支出		59,110								−										
6703	逾時照顧服務支出		−	−			59,510	59,510			−	−				−			59,510	59,510	
68	**其他支出**		**1,482,592**	**1,482,592**			**2,604,478**	**2,604,478**			**2,839,201**	**2,839,201**			**3,655,572**	**3,655,572**			**10,581,843**	**10,581,843**	
6801	專案補助支出		1,460,622	1,460,622			2,559,563	2,559,563			2,792,784	2,792,784			3,612,019	3,612,019			10,424,988	10,424,988	
6802	代收補助支出		−	−			10,120	10,120			8,850	8,850			5,460	5,460			24,430	24,430	
6803	代收代付支出		21,970	21,970			34,795	34,795			37,567	37,567			38,093	38,093			132,425	132,425	
69	**損失**			−				−			−	−				−			−	−	
6901	呆帳損失			−				−			−	−				−			−	−	
	本期餘絀	**556,357**	**11,648**	**(544,709)**	**2.09**	**26,180**	**51,548**	**25,368**	**196.89**	**440,199**	**1,765,047**	**1,324,848**	**400.97**	**(1,022,171)**	**(1,873,871)**	**(851,700)**	**183.32**	**585**	**(45,690)**	**(46,195)**	**(8,076.11)**
69	**加：業務發展費提列數**	−	**300,000**	−	−	−	**1,525,521**	−	−	−	**267,189**	−	−	−	**2,078,744**	−	−	−	**4,171,454**	−	−
69	**減：業務發展費動支數**	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
69	**加除業務發展費之本期餘絀**	**556,357**	**311,648**	**(544,709)**	−	**26,180**	**1,577,087**	**25,368**	−	**440,199**	**2,032,236**	**1,324,848**	−	**(1,022,171)**	**204,873**	**(851,700)**	−	**585**	**4,125,824**	**(46,195)**	−

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編碼 (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
3140308-17 3001358	數位投影機	單槍SHARP PG-CE40W	1	部	111/10/24	6,900	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
3140101-03 3001359	個人電腦	電腦主機ASUS M700TA	1	臺	111/10/24	1,704	4年	幼兒園辦公室	教學組長	115/01/02 115/07/28
3140101-03 3001360	個人電腦	電腦主機ASUS M700TA	1	臺	111/10/24	1,704	4年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
3140101-03 3001361	個人電腦	電腦主機ASUS M700TA	1	臺	111/10/24	1,704	4年	幼兒園辦公室	園長	115/01/02 115/07/28
3140101-03 3001362	個人電腦	筆記型電腦ASUS B5302C	1	臺	111/10/24	2,285	4年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
4050303-32 4000157	綜合擴大機	活動式無線擴音器MIPRO MA-708	1	部	111/10/21	10,412	5年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
4050402-13 4000158	監視器	監視系統設備(含16支攝影機)	1	部	111/10/24	26,384	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001239	櫥櫃	30人塑鋼茶杯櫃	1	個	111/10/20	3,429	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001240	櫥櫃	30人塑鋼茶杯櫃	1	個	111/10/20	3,429	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001241	櫥櫃	30人塑鋼茶杯櫃	1	個	111/10/20	3,429	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001242	櫥櫃	棉被櫃(教室窗台下系統櫃)	1	個	111/10/20	13,063	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001243	櫥櫃	棉被櫃(教室窗台下系統櫃)	1	個	111/10/20	13,063	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001244	櫥櫃	棉被櫃(教室窗台下系統櫃)	1	個	111/10/20	13,063	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001245	櫥櫃	棉被櫃(教室窗台下系統櫃)	1	個	111/10/20	13,063	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001246	櫥櫃	棉被櫃(教室窗台下系統櫃)	1	個	111/10/20	13,062	5年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001247	桌	接待桌椅(一桌四椅)	1	張	111/10/21	3,288	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010305-01 5001248	床	兒童保健床	1	張	111/10/21	2,740	5年	保健室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001249	桌	辦公桌100*70*74(cm)	1	張	111/10/21	4,110	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001250	桌	辦公桌100*70*74(cm)	1	張	111/10/21	4,110	5年	幼兒園辦公室	職員	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001251	桌	辦公桌100*70*74(cm)	1	張	111/10/21	4,110	5年	幼兒園辦公室	教學組長	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001252	桌	辦公桌120*70*74(cm)	1	張	111/10/21	4,110	5年	幼兒園辦公室	園長	115/01/02 115/07/28
5010301-01B 5001253	桌	會議桌椅(2桌8椅)	1	張	111/10/21	9,125	5年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001254	櫥櫃	辦公拉門置物收納鐵櫃	1	個	111/10/21	3,197	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010303-01B 5001255	櫥櫃	辦公拉門置物收納鐵櫃	1	個	111/10/21	3,197	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010308-03 5001256	兒童輔導教具	Weplay活力體能	1	套	111/10/21	8,422	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
5010308-03 5001257	兒童輔導教具	感統器材Weplay萬象組	1	套	111/10/21	4,525	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001258	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001259	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001260	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001261	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001262	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001263	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001264	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001265	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001266	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001267	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001268	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010106-08 5001269	冷氣送風機	Panasonic一對一分離式冷氣CS-71FL/CU-71FLC	1	臺	111/10/24	9,258	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編碼(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
5010110-19 5001270	飲水機	飲水機UR-9615AG-110V(置辦公室前走廊)	1	座	111/10/24	182	3年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010110-19 5001271	飲水機	飲水機UR-9615AG-110V(置2F走廊)	1	座	111/10/24	182	3年	2F走廊	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010108-11-000002 5001293	除油機	排煙系統-不鏽鋼煙罩、鍍鋅排風管、定載式風車馬達 永源	1	臺	111/10/11	13,559	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010107-08-000001 5001294	冷藏櫃	冷藏/凍櫃 冠捷 220V	1	臺	111/10/11	11,997	8年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-04-000001 5001295	鍋爐台	煎爐 豹鼎	1	個	111/10/11	4,193	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-04-000002 5001299	鍋爐台	五抽蒸爐 豹鼎	1	個	111/10/11	4,857	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-09-000002 5001300	廚餐用車	不鏽鋼雙層工作台車	1	臺	111/10/11	3,457	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-04-000003 5001301	鍋爐台	雙口炒台 豹鼎	1	個	111/10/11	4,608	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-08-000002 5001302	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃 永源	1	具	111/10/11	14,074	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-05A-000001 5001303	餐具架	不鏽鋼置物櫃 訂製	1	個	111/10/11	15,481	10年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-05A-000002 5001304	餐具架	不鏽鋼四層存放架 訂製	1	個	111/10/11	7,142	10年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-14-000001 5001305	鏡盤	不鏽鋼壁板 訂製	1	個	111/10/11	4,857	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010306-16-000001 5001306	保溫茶桶	落地式開水機 節能數位	1	個	111/10/11	4,492	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
5010504-10-000017 5001296	鐵捲門	區劃用鋁合金快速電動捲門(SD1=415*245cm)幼兒園1-2樓	1	座	111/10/11	38,958	10年	1F至2F樓梯間	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010504-10-000018 5001297	鐵捲門	區劃用鋁合金快速電動捲門(SD2=415*280cm)幼兒園2-3樓	1	座	111/10/11	43,123	10年	2F至3F樓梯間	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010504-10-000019 5001298	鐵捲門	區劃用鋁合金快速電動捲門(SD3=185*351cm)幼兒園3-4樓	1	座	111/10/11	27,970	10年	3F至4F樓梯間	教保行政	115/01/02 115/07/28
60107 6005166	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005167	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005168	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005169	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005170	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005171	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005172	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005173	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005174	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005175	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005176	放置用具	鞋櫃/10人 鞋櫃	1	座	111/10/21	3,000	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005177	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005178	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005179	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005180	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005181	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005182	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005183	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編碼 (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 6005184	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005185	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005186	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005187	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005188	放置用具	教具三層櫃 教具櫃	1	座	111/10/21	3,500	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005189	放置用具	開放式圖書櫃 書櫃	1	座	111/10/21	5,200	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005190	放置用具	開放式圖書櫃 書櫃	1	座	111/10/21	5,200	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60101 6005191	文書用具	雙面磁性移動式白板 白板	1	座	111/10/21	4,800	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60101 6005192	文書用具	雙面磁性移動式白板 白板	1	座	111/10/21	4,800	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60101 6005193	文書用具	雙面磁性移動式白板 白板	1	座	111/10/21	4,800	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005194	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005195	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005196	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005197	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005198	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005199	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005200	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005201	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005202	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005203	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005204	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005205	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005206	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005207	放置用具	活動式二層教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,400	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005208	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005209	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005210	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005211	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005212	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005213	放置用具	幼幼二格教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	4,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005214	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005215	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005216	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005217	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005218	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005219	放置用具	幼幼二格中空教具櫃 教具櫃	1	座	111/10/24	3,200	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005220	放置用具	包覆式幼幼圖書櫃 圖書櫃	1	座	111/10/24	7,500	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005221	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編碼 (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 6005222	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005223	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005224	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005225	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005226	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005227	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005228	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005229	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005230	放置用具	幼直式6格工作書包櫃 書包櫃	1	座	111/10/24	6,650	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005231	放置用具	橫式6格工作書包櫃/2歲書包櫃	1	座	111/10/24	6,600	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005232	放置用具	橫式6格工作書包櫃/2歲書包櫃	1	座	111/10/24	6,600	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107 6005233	放置用具	橫式6格工作書包櫃/2歲書包櫃	1	座	111/10/24	6,600	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60303 6005234	炊蒸用具	50人份煮飯鍋 煮飯鍋	1	臺	111/10/24	7,900	2年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60303 6005235	炊蒸用具	大同不鏽鋼電鍋20人份 煮飯鍋	1	臺	111/10/24	4,290	2年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60119 6005236	電腦設備	監看顯示器22型 螢幕	1	臺	111/10/24	3,500	2年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
60201 6005237	清潔用具	不鏽鋼單水槽(附平台) 水槽	1	座	111/10/24	3,780	2年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60201 6005238	清潔用具	不鏽鋼雙水槽 水槽	1	座	111/10/24	3,780	2年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60119 6005239	電腦設備	螢幕ASUS-VS207DF 電腦螢幕	1	臺	111/10/24	3,400	2年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
60119 6005240	電腦設備	螢幕ASUS-VS207DF 電腦螢幕	1	臺	111/10/24	3,400	2年	幼兒園辦公室	園長	115/01/02 115/07/28
60119 6005241	電腦設備	螢幕ASUS-VS207DF 電腦螢幕	1	臺	111/10/24	3,400	2年	幼兒園辦公室	教學組長	115/01/02 115/07/28
60301-000072 6005265	爐灶用具	湯爐 訂製	1	臺	111/10/11	9,340	3年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60107-000417 6005266	放置用具	不鏽鋼工作台(雙層)	1	臺	111/10/11	7,145	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60107-000418 6005267	放置用具	瓦斯桶格櫥間 訂製	1	座	111/10/11	9,340	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
60702-000260 6005268	陳列用具	雙層配送台車 訂製	1	臺	111/10/11	9,340	5年	廚房	廚師	115/01/02 115/07/28
3140101-03-000731 3001517	個人電腦	15吋筆記型電腦HP ProBook450 G9	1	臺	112/08/01	10,180	4年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
4050402-14-000002 4000170	監視系統	監視系統	1	套	112/08/01	9,994	8年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
4050303-32-000003 4000171	綜合擴大機	擴大機(含壁掛喇叭1對,有線麥克風1支,吊架1組)	1	部	112/08/01	11,265	5年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
4050208-17-000001 4000172	電話系統	增設電話及網路設備工程	1	套	112/08/01	28,135	8年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010110-19-000042 5001328	飲水機	飲水機UR-9615AG-110V	1	座	112/08/01	2,990	3年	3F走廊	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010105-21-000103 5001329	投影機	3LCD固態光源投影機Sharp PG-CE50W	1	部	112/08/01	21,341	8年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010303-01B-000055 5001330	櫥櫃	30人塑鋼茶杯櫃(91*31*90)	1	個	112/08/01	6,113	5年	2F走廊	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010308-035001331	兒童輔導教具	樺木單位積木397pcs	1	套	112/08/01	14,285	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010308-035001332	兒童輔導教具	樺木單位積木398pcs	1	套	112/08/01	14,285	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000422 6005327	放置用具	開放式圖書櫃(120*30*90)	1	個	112/08/01	5,000	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114-000259 6005328	雜項用具	移動式白板(120*90,座高106)	1	個	112/08/01	5,000	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005329	放置用具	中空三格教具櫃(120*30*75)	1	個	112/08/01	2,500	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005330	放置用具	中空三格教具櫃(120*30*75)	1	個	112/08/01	2,500	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005331	放置用具	中空三格教具櫃(120*30*75)	1	個	112/08/01	2,500	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編碼(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
60107-000259 6005332	放置用具	中空二格教具櫃(120*30*60)	1	個	112/08/01	2,200	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005333	放置用具	中空二格教具櫃(120*30*60)	1	個	112/08/01	2,200	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005334	放置用具	中空二格教具櫃(120*30*60)	1	個	112/08/01	2,200	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005335	放置用具	中空二格教具櫃(120*30*60)	1	個	112/08/01	2,200	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005336	放置用具	45度中空兩格弧形轉角櫃(98*30*60)	1	個	112/08/01	4,950	3年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005337	放置用具	45度中空兩格弧形轉角櫃(98*30*61)	1	個	112/08/01	4,950	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005338	放置用具	三層邊角櫃(30*30*75)	1	個	112/08/01	2,215	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005339	放置用具	三層邊角櫃(30*30*75)	1	個	112/08/01	2,215	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107-000259 6005340	放置用具	三層邊角櫃(30*30*75)	1	個	112/08/01	2,215	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005341	雜項用具	教玩具-kapla200ps	1	個	112/08/01	3,410	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005342	雜項用具	教玩具-kapla200ps	1	個	112/08/01	3,410	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005343	雜項用具	教玩具-kapla200ps	1	個	112/08/01	3,410	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005344	雜項用具	教玩具-kapla200ps	1	個	112/08/01	3,410	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005345	雜項用具	教玩具-kapla200ps	1	個	112/08/01	3,410	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005346	雜項用具	教玩具-創客牆-方塊積木組	1	個	112/08/01	5,000	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005347	雜項用具	教玩具-創客牆-方塊積木組	1	個	112/08/01	5,000	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005348	雜項用具	教玩具-創客牆-軌道積木組(不用底板)	1	個	112/08/01	5,000	3年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005349	雜項用具	教玩具-磁力建構片(空心)100件	1	個	112/08/01	8,320	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114[illegible] 6005350	雜項用具	教玩具-磁力建構片(實心)94件	1	個	112/08/01	8,320	3年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005351	放置用具	45度中空三格弧形轉角櫃(98*30*75)	1	個	112/08/01	5,500	3年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005352	放置用具	45度中空三格弧形轉角櫃(98*30*75)	1	個	112/08/01	5,500	3年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005353	放置用具	教保預備櫃	1	個	112/08/01	8,600	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005354	放置用具	教保預備櫃	1	個	112/08/01	8,600	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005355	放置用具	教保預備櫃	1	個	112/08/01	8,600	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005356	放置用具	教保預備櫃	1	個	112/08/01	8,600	5年	多功能教室3F	教學組長	115/01/02 115/07/28
60106-000257 6005357	傳音用具	對講機TONNET	1	個	112/08/01	7,800	3年	辦公室外大門	教保行政	115/01/02 115/07/28
60119-000540 6005358	電腦設備	A4彩色單功印表機FUJ IFILM APEOSPORT C2410SD	1	個	112/08/01	7,974	5年	多功能教室3F	教保行政	115/01/02 115/07/28
60101-000097 6005359	文書用具	碎紙機FC-910D	1	個	112/08/01	5,660	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
60101-000098 6005360	文書用具	護貝機 萬事捷MBS230/A4鐵殼(4滾輪)	1	個	112/08/01	3,500	5年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005361	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005362	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005363	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005364	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005365	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005366	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005367	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005368	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60107[illegible] 6005369	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編碼 (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[illegible] 6005370	放置用具	系統櫃	1	個	112/08/01	7,900	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114-000291 6005443	雜項用具	飲水機保護蓋鐵件架(45*45*45)	1	個	113/06/14	6,450	2年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
60114-000292 6005444	雜項用具	飲水機保護蓋鐵件架(45*45*45)	1	個	113/06/14	6,450	2年	2F走廊	班級老師	115/01/02 115/07/28
60114-000309 6005461	雜項用具	飲水機保護蓋鐵件架(45*45*45)	1	個	113/06/14	6,450	2年	3F走廊	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010102-09 5001397	電子式黑白板	木框磁性六米白板	1	架	114/08/11	20,875	5年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010102-09 5001398	電子式黑白板	木框磁性六米白板	1	架	114/08/11	20,875	5年	西果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010102-09 5001399	電子式黑白板	木框磁性六米白板	1	架	114/08/11	20,875	5年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
5010102-09 5001400	電子式黑白板	木框磁性六米白板	1	架	114/08/11	20,875	5年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
4050303-10-000030 4000195	擴音機	肩掛式藍芽無線擴音機	1	部	114/08/11	10,045	8年	幼兒園辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
5010111-04 5000281	自動秤	全自動身高體重計SP901	1	臺	115/01/12	600	5年	多功能教室3F	教保行政	115/07/28
					總計	**1,315,023**				

管理人　　會計　　園長　　負責人

教保行政組長郭子嫙　會計邱宣瑋　園長林旻潔　吳文宗

臺中市中山非營利幼兒園(委託財團法人三之三生命教育基金會辦理)

購置財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編碼(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
中字購1-0001	隱形鐵窗		1	式	111/08/21	21,700	5年	2F至3F樓梯間	教保行政	115/01/02 115/07/28
中字購2-0001	紫外線消毒燈		1	座	113/07/04	17,000	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購2-0002	紫外線消毒燈		1	座	113/07/04	17,000	2年	諾貝爾班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購3-0001	紫外線消毒燈		1	座	113/09/13	17,000	2年	兩果班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購3-0002	紫外線消毒燈		1	座	113/09/13	17,000	2年	奧斯卡班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購3-0003	紫外線消毒燈		1	座	113/09/13	17,000	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購3-0004	紫外線消毒燈		1	座	113/09/13	17,000	2年	米羅班	班級老師	115/01/02 115/07/28
中字購3-0005	直立式儲藏屋		1	座	114/07/21	25,919	2年	橘色遊戲場	教保行政	115/01/02 115/07/28
中字購4-0001	ASUS筆電	K3704VA-0052K13900H	1	台	114/08/27	34,559	5年	辦公室	教保行政	115/01/02 115/07/28
中字購4-0002	擴音機	肩掛式藍芽無線擴音機	1	台	115/07/21	17,563	5年	辦公室	教保行政	115/07/28
中字購4-0003	擴音機	肩掛式藍芽無線擴音機	1	台	115/07/21	17,563	5年	辦公室	教保行政	115/07/28
					總計	**219,304**				

管理人　　會計　　園長　　負責人

教保行政組長 郭子嫙　　會計邱宣瑋　　園長林旻潔　　吳文宗

臺中市中山非營利幼兒園

（委託財團法人三之三生命教育基金會辦理）

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：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
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 17~19-1：本學年度園長及教保服務人員薪資(含職務加給)薪資預算 5,883,111 元，實際支出數 6,063,972 元，超支金額 180,861 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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。故上述細項符合勻支規定。 27-1：本學年度保險費預算 13,000 元，實際支出數為 13,001 元，超支金額 1 元、勞退金提撥預算 421,512 元，實際支出數為 442,597 元，超支金額 21,085 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。 30~31-1：本學年度代課費及代班費預算 194,400 元，實際支出數為 206,571 元，超支金額 12,171 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		

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： 34-1：本學年度活動費預算 95,000 元，實際支出數為 131,160 元，超支金額 36,160 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，自電費勻支 36,160 元，勻支後活動費則無超支。 35-1：本學年度研習、進修預算為 26,000 元，實際支出數為 27,000 元，超支金額為 1,000 元，依本注意事項規定，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二十為上限，故本細項經核算符合勻支規定。 45-1：本學年度攝影照片預算為 9,000 元，實際支出數為 9,225 元，超支金額為 225 元，依本注意事項規定，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二十為上限，故本細項經核算符合勻支規定。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 57-1:本學年度園舍消毒、清潔預算25,000元，實際支出數為29,300元，超支金額4,300元，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，使得依規定勻支其他項目經費。經核算本細項勻支情形符合規定。				
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：5,618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123,200元，實際支出數為128,818元，超支金額5,618元，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，使得依規定勻支其他項目經費。經核算本細項勻支情形符合規定。				
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：本學年度在非營利幼兒園實施辦法規定之額度內提列業務發展費，提列數2,078,744元，已於主管機關同意後一個月內，以專戶儲存。				
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。				
	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：1,873,871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。	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
66	□ 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。			
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 221,606 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
1. 本學年度超過預算之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。 2. 學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整，平時帳務處理應檢查各資產負債表及收支餘絀表各科目餘額。				

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勻支流用）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 115 年 9 月 15 日