臺中市內埔非營利幼兒園
(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國114及113學年度

地址：台中市后里區文化路30號

電話：04-25583585

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	9~10
(六)質押之資產	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~24
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

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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，與臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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，以及使臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)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 2 0 日

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

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		
現金	$ 17,897	$ 22,093	應付關係人款(附註五)	$ 154,594	$ 198,773
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	67,590	0
活期存款1	8,920,009	5,335,603	應付費用(附註四)	771,190	739,452
應收帳款(附註四)	490	11,630	其他應付款(附註四)	194,747	0
其他應收款(附註四)	180,650	150,410	預收款項		
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	4,051,016	2,121,120
預付費用(附註四)	1,834	1,871	預收補助款	100,000	0
用品盤存	4,630	10,660	流動負債合計	5,339,137	3,059,345
其他流動資產					
暫付款	6,814	120			
流動資產合計	9,132,324	5,532,387	非流動負債		
			資遣費準備	114,051	66,473
非流動資產			業務發展準備	1,200,000	810,000
基金			應付代管財產	1,763,594	1,932,711
資遣費準備金(附註二及四)	114,051	66,473	應付購置財產	59,955	59,955
業務發展準備金(附註二及四)	1,200,000	810,000	非流動負債合計	3,137,600	2,869,139
代管財產(附註二)	1,763,594	1,932,711			
購置財產(附註二)	59,955	59,955	負債總計	8,476,737	5,928,484
非流動資產合計	3,137,600	2,869,139			
			餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	2,473,042	1,968
			本期餘絀	1,320,145	2,471,074
			餘絀總計	3,793,187	2,473,042
資產總計	$ 12,269,924	$ 8,401,526	負債及餘絀總計	$ 12,269,924	$ 8,401,526

(請參閱財務報表附註)

會計  園長  負責人 

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

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	$ 10,020,480	$ 11,108,062	$ 1,087,582	110.85
教保費收入減項	0	(83,992)	(83,992)	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	216,780	216,780	0.00
利息收入	0	42,736	42,736	0.00
其他收入	0	2,412,805	2,412,805	0.00
收入合計	10,020,480	13,696,391	3,675,911	136.68
支出(附註二)				
人事費	8,511,281	7,511,055	(1,000,226)	88.25
業務費	674,700	456,598	(218,102)	67.67
材料費	1,118,080	1,032,734	(85,346)	92.37
維護及修繕購置費	207,600	186,261	(21,339)	89.72
雜支、行政管理費及業務發展費	219,760	604,067	384,307	274.88
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	172,816	172,816	0.00
其他支出	0	2,412,715	2,412,715	0.00
支出合計	10,731,421	12,376,246	1,644,825	115.33
本期餘絀	(710,941)	1,320,145	2,031,086	(185.69)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (710,941)	$ 1,320,145	$ 2,031,086	(185.69)

(請參閱財務報表附註)

會計 

園長 

負責人 

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

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	$ 11,862,528	$ 12,014,632	$ 152,104	101.28
教保費收入減項	0	(216,967)	(216,967)	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	167,055	167,055	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	(1,925)	(1,925)	0.00
利息收入	0	29,731	29,731	0.00
其他收入	0	1,338,146	1,338,146	0.00
收入合計	11,862,528	13,330,672	1,468,144	112.38
支出(附註二)				
人事費	8,336,175	7,223,197	(1,112,978)	86.65
業務費	674,700	346,271	(328,429)	51.32
材料費	1,327,720	1,003,903	(323,817)	75.61
維護及修繕購置費	224,400	189,011	(35,389)	84.23
雜支、行政管理費及業務發展費	240,724	649,937	409,213	269.99
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	109,133	109,133	0.00
其他支出	0	1,338,146	1,338,146	0.00
支出合計	10,803,719	10,859,598	55,879	100.52
本期餘絀	1,058,809	2,471,074	1,412,265	233.38
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 1,058,809	$ 2,471,074	$ 1,412,265	233.38

(請參閱財務報表附註)

會計 

園長 

負責人 

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

財務報表附註

民國115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

財團法人臺中市中華傳愛教育基金會於民國112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「臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市后里區內埔國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在台中市后里區文化路30號，核定招收幼生人數為64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112年8月1日至116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69人(依台中市政府教育局114年4月25日中市教幼字第1140037846號維持3-5歲班招收人數)。

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	$ 0	$ 11,000
應收延長照顧服務收入	490	630
合　　計	$ 490	$ 11,630

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 173,956	$ 150,410
應收溢付費用	6,694	0
合　　計	$ 180,650	$ 150,410

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付保險費	$ 1,834	$ 1,871

（四）應付帳款

	115.7.31	114.7.31
應付政府學費差額補助退款	$ 67,590	$ 0

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金	$ 572,209	$ 605,110
應付勞健保、勞退金等	134,478	123,536
應付水電瓦斯、電話費等	17,038	10,806
應付其他費用	47,465	0
合　　計	$ 771,190	$ 739,452

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應付專案補助支出	$ 141,624	$ 0
應付溢收代收款	9,764	0
應繳回專案補助收入溢收款	43,248	0
應付請假退費	111	0
合　　計	$ 194,747	$ 0

（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
112-113學年度累積餘絀	$ 2,473,042
114學年度本期餘絀	1,320,145
合　　計	$ 3,793,187

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 114,051
業務發展準備金	1,200,000
累積餘絀	3,793,187
合　　計	$ 5,107,238

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
財團法人臺中市中華傳愛教育基金會	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	$ 154,594	$ 198,773	$ 154,594	$ 198,773

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

	114學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	$ 1,643,316	$ 1,643,316
親職講座教育補助經費	28,116	28,116
早療專業輔導補助經費	102,912	102,912
公共化幼兒園圖書補助經費	100,000	100,000
導師費職務加給	1,000	1,000
教保人員專業發展社群經費	45,840	45,840
教保服務機構專業發展輔導	55,139	55,139
薪資差額補助經費	263,588	263,588
113年績效獎金	107,000	107,000
教師節禮卷	14,000	14,000
合　　計	$ 2,360,911	$ 2,360,911

（二）代收補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
經濟弱勢幼兒延長照顧服務補助	$ 4,200	$ 4,200
急難救助金補助	10,000	10,000
合　　計	$ 14,200	$ 14,200

（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	$ 31,574	$ 31,574
代購用品	6,030	6,030
合計	$ 37,604	$ 37,604

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

114及113學年度收入明細表

項　　目	預算數	114學年度 決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	$ 1,536,000	$ 1,038,000	($ 498,000)	67.58%
教保費收入(政府學費差額補助)	8,484,480	10,070,062	1,585,582	118.69%
	$10,020,480	$ 11,108,062	$1,087,582	110.85%
減：五日未上課退費		(12,429)		
腸病毒退費		(1,223)		
轉學/轉出退費		(2,750)		
政府學費差額補助退費		(67,590)		
教保費收入合計		$ 11,024,070		
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		216,780		
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		$ 216,780		
利息收入		$ 42,736		
其他收入				
專案補助收入		2,360,911		
代收補助收入		14,200		
代收代付收入		37,604		
其他收入-其他		90		
其他收入合計		$ 2,412,805		
收入合計	$10,020,480	$ 13,696,391	$3,675,911	136.68%

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

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)	$ 1,824,000	$ 1,190,491	($ 633,509)	65.27%
教保費收入(政府學費差額補助)	10,038,528	10,824,141	785,613	107.83%
	$11,862,528	$12,014,632	$ 152,104	101.28%
減：五日未上課退費		(17,738)		
腸病毒退費		(6,929)		
轉學/轉出退費		(22,300)		
政府學費差額補助退費		(170,000)		
教保費收入合計		$11,797,665		
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		167,055		
減：延長照顧服務收入退費		(1,925)		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 165,130		
利息收入		$ 29,731		
其他收入				
專案補助收入		1,294,468		
代收補助收入		8,365		
代收代付收入		35,313		
其他收入合計		$ 1,338,146		
收入合計	$11,862,528	$13,330,672	$1,468,144	112.38%

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

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(含職務加給)	$4,440,339	$ 4,448,122	$ 7,783	100.18%	註一
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	603,045	0	(603,045)	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,379,687	1,308,958	(70,729)	94.87%	
加班費	637,560	410,240	(227,320)	64.35%	
勞、健保費	875,508	711,456	(164,052)	81.26%	
保險費	11,000	31,575	20,575	287.05%	註一
勞退金提撥	342,564	342,815	251	100.07%	註一
自強活動	11,000	11,000	0	100.00%	
健康檢查	1,000	900	(100)	90.00%	
代課費及代班費	162,000	198,411	36,411	122.48%	註一
資遣費準備金	47,578	47,578	0	100.00%	
人事費合計	8,511,281	7,511,055	(1,000,226)	88.25%	
業務費					
活動費	95,000	104,480	9,480	109.98%	註二
研習、進修	22,000	22,000	0	100.00%	
水費	26,000	22,550	(3,450)	86.73%	
電費	204,000	143,925	(60,075)	70.55%	
瓦斯	32,000	0	(32,000)	0.00%	
保全	60,000	36,000	(24,000)	60.00%	
辦公文具	18,000	2,571	(15,429)	14.28%	
事務機器耗材	60,000	26,132	(33,868)	43.55%	
電話費(含ADSL)	45,000	28,498	(16,502)	63.33%	
郵資	7,200	3,264	(3,936)	45.33%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	27,500	27,400	(100)	99.64%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	39,778	778	101.99%	註二
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	674,700	456,598	(218,102)	67.67%	
材料費					
教保材料費	153,600	129,315	(24,285)	84.19%	
日常消耗用品	38,400	21,779	(16,621)	56.72%	
藥品費	4,480	1,110	(3,370)	24.78%	
餐點費	921,600	880,530	(41,070)	95.54%	
材料費合計	1,118,080	1,032,734	(85,346)	92.37%	

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	82,525	(2,475)	97.09%
園舍消毒、清潔	25,000	15,090	(9,910)	60.36%
火險	8,000	1,886	(6,114)	23.57%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	89,600	86,760	(2,840)	96.83%
維護及修繕購置費合計	207,600	186,261	(21,339)	89.72%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	40,482	34,789	(5,693)	85.94%
行政管理費	179,278	179,278	0	100.00%
業務發展費		390,000	390,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	219,760	604,067	384,307	274.88%
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		172,816		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		172,816		
其他支出				
專案補助支出		2,360,911		
代收補助支出		14,200		
代收代付支出		37,604		
其他支出合計		2,412,715		
支出合計		$12,376,246		

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)	$4,335,066	$ 3,948,154	($ 386,912)	91.07%
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資	588,006	535,574	(52,432)	91.08%
社工員、護士薪資	0	0	0	0.00%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,357,156	1,252,062	(105,094)	92.26%
加班費	623,436	285,865	(337,571)	45.85%
勞、健保費	856,047	691,146	(164,901)	80.74%

113學年度				
項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率	
保險費	11,000	39,406	28,406	358.24%	註一
勞退金提撥	334,944	325,368	(9,576)	97.14%	
自強活動	11,000	10,588	(412)	96.25%	
健康檢查	11,000	10,900	(100)	99.09%	
代課費及代班費	162,000	77,614	(84,386)	47.91%	
資遣費準備金	46,520	46,520	0	100.00%	
人事費合計	8,336,175	7,223,197	(1,112,978)	86.65%	
業務費					
活動費	95,000	70,061	(24,939)	73.75%	
研習、進修	22,000	15,000	(7,000)	68.18%	
水費	26,000	7,481	(18,519)	28.77%	
電費	204,000	107,217	(96,783)	52.56%	
瓦斯	32,000	0	(32,000)	0.00%	
保全	60,000	36,013	(23,987)	60.02%	
辦公文具	18,000	2,442	(15,558)	13.57%	
事務機器耗材	60,000	17,383	(42,617)	28.97%	
電話費(含ADSL)	45,000	26,121	(18,879)	58.05%	
郵資	7,200	4,125	(3,075)	57.29%	
文宣費(一般文宣)	10,000	1,400	(8,600)	14.00%	
文宣費(園刊)	27,500	27,500	0	100.00%	
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	31,528	(7,472)	80.84%	
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	674,700	346,271	(328,429)	51.32%	
材料費					
教保材料費	182,400	102,054	(80,346)	55.95%	
日常消耗用品	45,600	28,013	(17,587)	61.43%	
藥品費	5,320	1,735	(3,585)	32.61%	
餐點費	1,094,400	872,101	(222,299)	79.69%	
材料費合計	1,327,720	1,003,903	(323,817)	75.61%	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	68,706	(16,294)	80.83%	
園舍消毒、清潔	25,000	12,380	(12,620)	49.52%	
火險	8,000	1,890	(6,110)	23.62%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	106,400	106,035	(365)	99.66%	
維護及修繕購置費合計	224,400	189,011	(35,389)	84.23%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	40,482	29,695	(10,787)	73.35%	
行政管理費	200,242	200,242	0	100.00%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
業務發展費		420,000	420,000	
其他		0	0	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	240,724	649,937	409,213	269.99%
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		109,133		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		109,133		
其他支出				
專案補助支出		1,294,468		
代收補助支出		8,365		
代收代付支出		35,313		
其他支出合計		1,338,146		
支出合計		$10,859,598		

（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，各細項金額合計於人事費總預算內，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。

《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

填表單位：臺中市內埔非營利幼兒園　　資料期間：114學年度

項目		(合約第一年) 112學年執行數				(合約第二年) 113 學年執行數				(合約第三年) 114 學年執行數				(合約第四年) 115學年執行數(尚未執行年度)				高可執行數			
		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	10,481,616	9,648,623	(832,993)	92.05	11,862,528	13,380,672	1,468,144	112.38	10,020,480	13,696,391	3,675,911	136.68	10,020,480	-	(10,020,480)	-	42,385,104	36,675,686	(5,709,418)	86.53
4100	教保費收入	10,481,616	8,618,623	(1,862,993)	82.23	11,862,528	12,014,632	152,104	101.28	10,020,480	11,108,062	1,087,582	110.85	10,020,480	-	(10,020,480)	-	42,385,104	31,741,317	(10,643,787)	74.89
410001	教保費收入(家長繳費)	1,824,000	880,937	(943,063)	48.30	1,824,000	1,190,491	(633,509)	65.27	1,536,000	1,038,000	(498,000)	67.58	1,536,000	-	(1,536,000)	-	6,720,000	3,109,428	(3,610,572)	46.27
410002	教保費收入(政府學費基額補助)	8,657,616	7,737,686	(919,930)	89.37	10,038,528	10,824,141	785,613	107.83	8,484,480	10,070,062	1,585,582	118.69	8,484,480	-	(8,484,480)	-	35,665,104	28,631,889	(7,033,215)	80.28
4200	延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入		135,820	135,820	-	-	167,055	167,055	-	-	216,780	216,780	-	-	-	-	-	-	519,655	519,655	-
420001	延長照顧服務收入		135,820	135,820	-	-	167,055		-	-	216,780	216,780	-	-	-	-	-	-	519,655	519,655	-
420002	停托日照顧服務收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
420003	逾時照顧服務收入						-														
4300	利息收入	-	11,832	11,832	-	-	29,731		-	-	42,736	42,736	-	-	-	-	-	-	84,299	84,299	-
4400	其他收入	-	916,906	916,906	-	-	1,338,146	1,338,146	-	-	2,412,805	2,412,805	-	-	-	-	-	-	4,667,857	4,667,857	-
440001	專案補助收入	-	867,205	867,205	-	-	1,294,468	1,294,468	-	-	2,360,911	2,360,911	-	-	-	-	-	-	4,522,584	4,522,584	-
440002	代收補助收入	-	14,210	14,210	-	-	8,365	8,365	-	-	14,200	14,200	-	-	-	-	-	-	36,775	36,775	-
440003	代收代付收入	-	35,401	35,401	-	-	35,313	35,313	-	-	37,604	37,604	-	-	-	-	-	-	108,318	108,318	-
440004	景轎收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440007	其他收入-其他	-	90	90	-	-	-	-	-	-	90	90	-	-	-	-	-	-	180	180	-
4500	教保費收入減項	-	(34,558)	(34,558)	-	-	(216,967)	(216,967)	-	-	(83,992)	(83,992)	-	-	-	-	-	-	(335,517)	(335,517)	-
450001	五日未上課退費	-	(34,558)	(34,558)	-	-	(17,738)	(17,738)	-	-	(12,429)	(12,429)	-	-	-	-	-	-	(64,725)	(64,725)	-
450002	膳病毒退費	-	-	-	-	-	(6,929)	(6,929)	-	-	(1,223)	(1,223)	-	-	-	-	-	-	(8,152)	(8,152)	-
450003	轉學/轉出退費	-	-	-	-	-	(22,300)	(22,300)	-	-	(2,750)	(2,750)	-	-	-	-	-	-	(25,050)	(25,050)	-
450004	政府學費基額補助退費	-	-	-	-	-	(170,000)	(170,000)	-	-	(67,590)	(67,590)	-	-	-	-	-	-	(237,590)	(237,590)	-
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	-	-	-	-	-	(1,925)	(1,925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,925)	(1,925)	-
460001	延長照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	(1,925)	(1,925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,925)	(1,925)	-
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	9,922,504	9,648,555	(275,949)	97.22	10,803,719	10,859,598	55,879	100.52	10,731,421	12,376,245	1,644,825	115.33	10,926,593	-	(10,926,593)	-	42,384,237	32,883,499	(9,501,738)	77.58
51	人事費	7,454,980	6,548,921	(906,059)	87.85	8,336,175	7,229,197	(1,112,978)	86.65	8,511,281	7,511,055	(1,000,226)	88.25	8,706,453	-	(8,706,453)	-	33,008,889	21,288,173	(11,725,696)	64.48
5101	園長及教保服務人員薪資	3,803,534	3,599,849	(203,685)	94.64	4,335,066	3,948,154	(386,912)	91.07	4,440,339	4,448,122	7,783	100.18	4,545,612	-	(4,545,612)	-	17,124,551	11,996,125	(5,128,426)	70.05
	園長薪資(含職務加給)	646,526	692,962	46,436	107.18	734,022	650,124	(83,898)	88.57	749,061	655,853	(93,208)	87.56	764,100	-	(764,100)	-	2,893,709	1,998,939	(894,770)	69.08
	組長職務加給	65,650	63,856	(1,794)	97.27	73,008	76,846	3,838	105.26	73,008	76,309	3,301	104.52	73,008	-	(73,008)	-	284,674	217,011	(67,663)	76.23
	教師及教保員薪資	3,091,358	2,843,031	(248,327)	91.97	3,528,036	3,221,184	(306,852)	91.30	3,618,270	3,715,960	97,690	102.70	3,708,504	-	(3,708,504)	-	13,946,168	9,780,175	(4,165,993)	70.13
	助理教保員薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5102	學前特教/社工/護理師薪資	515,226	471,885	(43,341)	91.59	588,006	535,574	(52,432)	91.08	603,045	-	(603,045)	-	618,084	-	(618,084)	-	2,324,361	1,007,459	(1,316,902)	43.34
	學前特教師薪資	-	-	-	-		445,315			603,045	-	(603,045)	-	618,084	-	(618,084)	-	1,809,135	445,315	(1,363,820)	-
	社工師(員)薪資	-	-	-	-	588,006	-	(52,432)	91.08	-	-	-	-	-	-	-	-				-
	護理師(士)薪資	515,226	471,885		91.59		90,259			-	-	-	-	-	-	-	-				-
5103	會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,206,685	1,170,306	(36,379)	96.99	1,357,156	1,252,062	(105,094)	92.26	1,379,687	1,308,958	(70,729)	94.87	1,402,259	-	(1,402,259)	-	5,345,787	3,731,326	(1,614,461)	69.80
	會計/總務人員薪資	466,355	438,553	(27,802)	94.04	526,136	432,131	(94,005)	82.13	533,655	462,653	(71,002)	86.70	541,188	-	(541,188)	-	2,067,334	1,333,337	(733,997)	64.50
	廚工薪資	407,030	391,879	(15,151)	96.28	460,175	442,181	(17,994)	96.09	467,681	456,400	(11,281)	97.59	475,214	-	(475,214)	-	1,810,100	1,290,460	(519,640)	71.29
	清潔薪資	333,300	339,874	6,574	101.97	370,845	377,750	6,905	101.86	378,351	389,905	11,554	103.05	385,857	-	(385,857)	-	1,468,353	1,107,529	(360,824)	75.43
5104	加班費	586,476	321,188	(265,288)	54.77	623,436	285,865	(337,571)	45.85	637,560	410,240	(227,320)	64.35	651,684	-	(651,684)	-	2,499,156	1,017,293	(1,481,863)	40.71
5105	勞、健保費	805,363	591,776	(213,587)	73.48	856,047	691,146	(164,901)	80.74	875,508	711,456	(164,052)	81.26	894,993	-	(894,993)	-	3,431,911	1,094,378	(1,437,533)	58.11
	勞保費	464,016	347,634	(116,382)	74.92	493,212	433,610	(59,602)	87.92	504,432	438,842	(65,590)	87.00	515,652	-	(515,652)	-	1,977,312	1,220,086	(757,226)	61.70
	健保費	315,120	244,142	(70,978)	77.48	334,956	257,536	(77,420)	76.89	342,564	268,047	(74,517)	78.25	350,196	-	(350,196)	-	1,342,836	769,725	(573,111)	57.32
	健保補充保費	26,227	-	(26,227)	-	27,879	-	(27,879)	-	28,512	4,567	(23,945)	16.02	29,145	-	(29,145)	-	111,763	4,567	(107,196)	4.09
5106	保險費	11,000	25,877	14,877	235.25	11,000	39,406	28,406	358.24	11,000	31,575	20,575	287.05	11,000	-	(11,000)	-	44,000	96,858	52,858	220.13
5107	勞退金提撥	315,120	303,910	(11,210)	96.44	334,944	325,368	(9,576)	97.14	342,564	342,815	251	100.07	350,184	-	(350,184)	-	1,342,812	972,093	(370,719)	72.39
5108	自強活動	11,000	11,000	-	100.00	11,000	10,588	(412)	96.25	11,000	11,000	-	100.00	11,000	-	(11,000)	-	44,000	32,588	(11,412)	74.06
5109	健康檢查	1,000	800	(200)	80.00	11,000	10,900	(100)	99.09	1,000	900	(100)	90.00	11,000	-	(11,000)	-	24,000	12,600	(11,400)	52.50
5111	代課費及代班費	155,790	8,564	(147,226)	5.50	162,000	77,614	(84,386)	47.91	162,000	198,411	36,411	122.48	162,000	-	(162,000)	-	641,790	284,589	(357,201)	44.34
	代課費	93,474	8,564	(84,910)	9.16	97,200	56,131	(41,069)	57.75	97,200	195,291	98,091	200.92	97,200	-	(97,200)	-	385,074	259,986	(125,088)	67.52
	代班費	62,316	-	(62,316)	-	64,800	21,483	(43,317)	33.15	64,800	3,120	(61,680)	4.81	64,800	-	(64,800)	-	256,716	24,603	(232,113)	9.58
5112	資遣費	43,766	43,766	-	100.00	46,520	46,520	-	100.00	47,578	47,578	-	100.00	48,637	-	(48,637)	-	186,501	137,864	(48,637)	73.92
52	業務費	674,700	415,223	(259,477)	61.54	674,700	346,271	(328,429)	51.32	674,700	456,598	(218,102)	67.67	674,700	-	(674,700)	-	2,698,800	1,218,092	(1,480,708)	45.13
5201	活動費	95,000	92,983	(2,017)	97.88	95,000	70,061	(24,939)	73.75	95,000	104,480	9,480	109.98	95,000	-	(95,000)	-	380,000	267,524	(112,476)	70.40

《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

填表單位：臺中市內埔非營利幼兒園　　資料期間:114學年度

	項目	(合約第一年) 112學年執行數				(合約第二年) 113 學年執行數				(合約第三年) 114 學年執行數				(合約第四年) 115學年執行數(尚未執行年度)				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%
6204	研習、進修	22,000	19,200	(2,800)	87.27	22,000	15,000	(7,000)	68.18	22,000	22,000	-	100.00	22,000	-	(22,000)	-	88,000	56,200	(31,800)	63.86
6205	水費、電費及瓦斯	262,000	141,142	(120,858)	53.87	262,000	114,698	(147,302)	43.78	262,000	166,475	(95,525)	63.54	262,000	-	(262,000)	-	1,048,000	422,315	(625,685)	40.30
620501	水費	26,000	8,103	(17,897)	31.17	26,000	7,481	(18,519)	28.77	26,000	22,550	(3,450)	86.73	26,000	-	(26,000)	-	104,000	38,134	(65,866)	36.67
620502	電費	204,000	132,359	(71,641)	64.88	204,000	107,217	(96,783)	52.56	204,000	143,925	(60,075)	70.55	204,000	-	(204,000)	-	816,000	383,501	(432,499)	47.00
620503	瓦斯	32,000	680	(31,320)	2.13	32,000	-	(32,000)	-	32,000	-	(32,000)	-	32,000	-	(32,000)	-	128,000	680	(127,320)	0.53
6206	稅捐支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6207	保全	60,000	32,600	(27,400)	54.33	60,000	36,013	(23,987)	60.02	60,000	36,000	(24,000)	60.00	60,000	-	(60,000)	-	240,000	104,613	(135,387)	43.59
6208	辦公文具	18,000	18,581	581	103.23	18,000	2,442	(15,558)	13.57	18,000	2,571	(15,429)	14.28	18,000	-	(18,000)	-	72,000	23,594	(48,406)	32.77
6209	事務機器耗材	60,000	13,627	(46,373)	22.71	60,000	17,383	(42,617)	28.97	60,000	26,132	(33,868)	43.55	60,000	-	(60,000)	-	240,000	57,142	(182,858)	23.81
6210	電話費(含ADSL)	45,000	27,412	(17,588)	60.92	45,000	26,121	(18,879)	58.05	45,000	28,498	(16,502)	63.33	45,000	-	(45,000)	-	180,000	82,031	(97,969)	45.57
6211	郵資	7,200	2,796	(4,404)	38.83	7,200	4,125	(3,075)	57.29	7,200	3,264	(3,936)	45.33	7,200	-	(7,200)	-	28,800	10,185	(18,615)	35.36
6212	文宣費	37,500	34,030	(3,470)	90.75	37,500	28,900	(8,600)	77.07	37,500	27,400	(10,100)	73.07	37,500	-	(37,500)	-	150,000	90,330	(59,670)	60.22
621201	文宣費(一般文宣)	10,000	6,530	(3,470)	65.30	10,000	1,400	(8,600)	14.00	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	40,000	7,930	(32,070)	19.83
621202	文宣費(園刊)	27,500	27,500	-	100.00	27,500	27,500	-	100.00	27,500	27,400	(100)	99.64	27,500	-	(27,500)	-	110,000	82,400	(27,600)	74.91
6213	攝影照片	9,000	1,134	(7,866)	12.60	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	9,000	-	(9,000)	-	36,000	1,134	(34,866)	3.15
6214	團務特支	39,000	31,718	(7,282)	81.33	39,000	31,528	(7,472)	80.84	39,000	39,778	778	101.99	39,000	-	(39,000)	-	156,000	103,024	(52,976)	66.04
6215	差旅費	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	80,000	-	(80,000)	-
63	場地使用費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6301	公共事務管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6302	土地、建物、設施與設備之租金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64	材料費	1,327,720	878,482	(449,238)	66.16	1,327,720	1,003,903	(323,817)	75.61	1,118,080	1,032,734	(85,346)	92.37	1,118,080	-	(1,118,080)	-	4,891,600	2,915,119	(1,976,481)	59.59
6401	教保材料費	182,400	141,464	(40,936)	77.56	182,400	102,054	(80,346)	55.95	153,600	129,315	(24,285)	84.19	153,600	-	(153,600)	-	672,000	372,833	(299,167)	55.48
6402	日常消耗用品	45,600	43,224	(2,376)	94.79	45,600	28,013	(17,587)	61.43	38,400	21,779	(16,621)	56.72	38,400	-	(38,400)	-	168,000	93,016	(74,984)	55.37
6403	藥品費	5,320	2,785	(2,535)	52.35	5,320	1,735	(3,585)	32.61	4,480	1,110	(3,370)	24.78	4,480	-	(4,480)	-	19,600	5,630	(13,970)	28.72
6404	餐點費	1,094,400	691,009	(403,391)	63.14	1,094,400	872,101	(222,299)	79.69	921,600	880,530	(41,070)	95.54	921,600	-	(921,600)	-	4,032,000	2,443,640	(1,588,360)	60.61
65	修繕費	118,000	53,272	(64,728)	45.15	118,000	82,976	(35,024)	70.32	118,000	99,501	(18,499)	84.32	118,000	-	(118,000)	-	472,000	235,749	(236,251)	49.95
6501	修繕費	85,000	36,722	(48,278)	43.20	85,000	68,706	(16,294)	80.83	85,000	82,525	(2,475)	97.09	85,000	-	(85,000)	-	340,000	187,953	(152,047)	55.28
6502	園舍清查、清潔	25,000	15,140	(9,860)	60.56	25,000	12,380	(12,620)	49.52	25,000	15,090	(9,910)	60.36	25,000	-	(25,000)	-	100,000	42,610	(57,390)	42.61
6503	火險	8,000	1,410	(6,590)	17.63	8,000	1,890	(6,110)	23.63	8,000	1,886	(6,114)	23.58	8,000	-	(8,000)	-	32,000	5,186	(26,814)	16.21
66	修繕購置費	108,400	110,604	4,204	103.95	108,400	108,035	(365)	99.66	89,600	86,760	(2,840)	96.83	89,600	-	(89,600)	-	392,000	303,399	(88,601)	77.40
6504	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	106,400	110,604	4,204	103.95	106,400	106,035	(365)	99.66	89,600	86,760	(2,840)	96.83	89,600	-	(89,600)	-	392,000	303,399	(88,601)	77.40
68	雜支、行政管理費及業務發展費	240,724	629,380	388,656	261.45	240,724	649,937	409,213	269.99	219,760	604,067	384,307	274.88	219,760	-	(219,760)	-	920,968	1,883,384	962,416	204.50
6801	雜支	40,482	39,138	(1,344)	96.68	40,482	29,695	(10,787)	73.35	40,482	34,789	(5,693)	85.94	40,482	-	(40,482)	-	161,928	103,622	(58,306)	63.99
6802	行政管理費	200,242	200,242	-	100.00	200,242	200,242	-	100.00	179,278	179,278	-	100.00	179,278	-	(179,278)	-	759,040	579,762	(179,278)	76.38
6803	業務發展費	-	390,000	390,000	-	-	420,000	420,000	-	-	390,000	390,000	-	-	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000	-
6809	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	營運成本總計	9,922,504	8,635,882	(1,286,622)	87.03	10,803,719	9,412,319	(1,391,400)	87.12	10,731,421	9,790,715	(940,706)	91.23	10,926,593	-	(10,926,593)	-	42,384,237	27,838,916	(14,545,321)	65.68
67	延長照顧服務、停托日照額服務及逾時照顧服務支出		93,957	93,957	-		109,133	109,133	-		172,816	172,816	-		-	-	-		375,906	375,906	-
6701	延長照顧服務支出		93,957	93,957	-		109,133	109,133	-		172,816	172,816	-		-	-	-		375,906	375,906	-
6702	停托日照額服務支出		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
6703	逾時照顧服務支出						-														
68	其他支出		916,816	916,816	-		1,338,146	1,338,146	-		2,412,715	2,412,715	-		-	-	-		4,667,677	4,667,677	-
6801	專案補助支出		867,205	867,205	-		1,294,468	1,294,468	-		2,360,911	2,360,911	-		-	-	-		4,522,584	4,522,584	-
6802	代收補助支出		14,210	14,210	-		8,365	8,365	-		14,200	14,200	-		-	-	-		36,775	36,775	-
6803	代收代付支出		35,401	35,401	-		35,313	35,313	-		37,604	37,604	-		-	-	-		108,318	108,318	-
69	損失		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
6901	呆帳損失		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	本期餘絀	559,112	1,988	(557,144)	0.35	1,058,809	2,471,074	1,412,265	233.38	(710,941)	1,320,145	2,031,086	(185.69)	(908,113)	-	908,113	-	867	3,793,187	3,792,320	-

69	加：業務發展費提列數	-	390,000	-	-	-	420,000	-	-	-	390,000	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000	-	-
69	減：業務發展費動支數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69	加除業務發展費之本期餘絀	559,112	391,988	(167,144)	70.11	1,058,809	2,891,074	1,412,265	-	(710,941)	1,710,145	2,031,086	-	(908,113)	-	908,113	-	867	4,993,187	3,792,320	-

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華得愛教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
3101001-07-3002112	不斷電裝置	3Kva不斷電系統	1	組	1120825 1120919	23,975	7	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-18-3002113	網路轉換器	L3高速乙太網路交換器(含單膜10G-SFP光纖模組及光纖設備管線	1	臺	1120825 1120919	37,897	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-18-3002114	網路轉換器	L2全網管型高速乙太網路交換器(含光纖設備管線)	1	臺	1120825 1120919	11,116	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-18-3002115	網路轉換器	L2全網管型高速乙太網路交換器(含光纖設備管線)	1	臺	1120825 1120919	11,116	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-18-3002116	網路轉換器	L2全網管型高速乙太網路交換器(含光纖設備管線)	1	臺	1120825 1120919	11,116	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-20-3002117	無限網路基地台	WIFI分享器	1	臺	1120825 1120919	3,282	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140403-20-3002118	無限網路基地台	WIFI分享器	1	臺	1120825 1120919	3,282	4	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
3140101-03-3002121	個人電腦	個人電腦(含螢幕)	1	臺	1120825 1120919	5,975	4	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
3140101-03-3002122	個人電腦	個人電腦(含螢幕)	1	臺	1120825 1120919	5,975	4	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
3140101-03-3002123	個人電腦	個人電腦(含螢幕)	1	臺	1120825 1120919	5,975	4	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
3140101-03-3002124	個人電腦	個人電腦(含螢幕)	1	臺	1120825 1120919	5,975	4	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
3110101-01-3002125	病床	保健病床(含藥品櫃)	1	張	1120825 1120919	7,785	8	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
3012003-04-3002126	冷氣機	大金冷氣14KW-RXYCQ6AVVET室外機(搭7.1kw*2)	1	臺	1120825 1120921	101,820	10	水塔上面	丁玉妮	1150131 1150731
3012003-04-3002127	冷氣機	大金冷氣14KW-RXYCQ6AVVET室外機(搭7.1kw*2)	1	臺	1120825 1120921	101,820	10	水塔上面	丁玉妮	1150131 1150731
3012003-04-3002128	冷氣機	大金冷氣22.4KW-RXYMQ8TTLT室外機(7.1kw*3)	1	臺	1120825 1120921	114,575	10	水塔上面	丁玉妮	1150131 1150731
3012003-04-3002129	冷氣機	大金冷氣22.4KW-RXYMQ8TTLT室外機(7.1kw*3)	1	臺	1120825 1120921	114,575	10	水塔上面	丁玉妮	1150131 1150731
3140308-17-3002222	數位投影機	投影機Epson FH02 投影機	1	部	1130605 1130805	18,724	5	投影機-辦公室 布幕-天空樹教室	投影機-丁玉妮 布幕-卓彥谷	1150131 1150731
3140101-03-3002299	個人電腦	AsusVivobook筆記型電腦(筆電)	1	臺	1140618 1140919	16,181	4年	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
4050402-14-4000087	監視系統	數位錄影伺服主機(含監視設備管線)	1	套	1120825 1120919	68,139	8	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
4050402-13-4000089	監視器	室外型臺外線網路攝影機	1	部	1120825 1120919	4,829	5	1樓中廊	丁玉妮	1150131 1150731
4050402-13-4000090	監視器	室外型臺外線網路攝影機	1	部	1120825 1120919	4,829	5	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
4050402-13-4000091	監視器	室外型臺外線網路攝影機	1	部	1120825 1120919	4,829	5	配膳室外	丁玉妮	1150131 1150731
4050303-32-4000094	綜合擴大機	廣播設備 (鐘王擴大機+喇叭)	1	部	1130625 1130805	18,120	5	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
4010305-02D-4000095	護欄	不鏽鋼門欄(樓梯間) 門欄	1	套	1130620 1130805	10,584	10	樓梯轉角處	卓彥谷	1150131 1150731
5010303-01A-5000835	櫥櫃	標準式機櫃19"41U落地式	1	個	1120825 1120919	35,975	10	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
5010303-01A-5000836	櫥櫃	標準式機櫃19"10U落地式	1	個	1120825 1120919	7,907	10	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
5010105-57-5000837	電視機	液晶顯示器Philps-242v液晶顯示器	1	臺	1120825 1120919	5,865	6	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010306-07-5000838	調理臺	活動配膳棧(305不鏽鋼)	1	組	1120825 1120919	13,305	6	廚房	繆秋汝	1150131 1150731
5010306-07-5000839	調理臺	不鏽鋼配膳棧	1	組	1120825 1120919	6,390	6	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
5010306-07-5000840	調理臺	不鏽鋼配膳棧	1	組	1120825 1120919	6,390	6	廚房	繆秋汝	1150131 1150731
5010110-19-5000841	飲水機	RO飲水機Haohsing 飲水機	1	座	1120825 1120919	1,950	3	二樓走廊	卓彥谷	1150131 1150731
5010110-19-5000842	飲水機	RO飲水機Haohsing 飲水機	1	座	1120825 1120919	1,950	3	配膳室	丁玉妮	1150131 1150731
5010110-49-5000843	爐灶	雙口爐台	1	座	1120825 1120919	12,439	5	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
5010110-49-5000844	爐灶	雙口爐台	1	座	1120825 1120919	12,439	5	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
5010306-07-5000845	調理臺	不鏽鋼三連水槽	1	組	1120825 1120919	15,975	6	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
5010306-08-5000846	餐具消毒櫃	消毒櫃	1	具	1120825 1120919	10,975	5	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
5010110-66A-5000847	油煙罩	排油煙機罩	1	座	1120825 1120919	35,975	10	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
5010107-01A-5000848	冰箱	瑞興廚房大冰箱	1	具	1120825 1120919	8,959	4	廚房	繆秋汝	1150131 1150731
5010107-01A-500849	冰箱	TECO小冰箱(健康中心)	1	具	1120825 1120919	3,282	4	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010111-06-5000850	體重身高計	建中牌身高體重計	1	臺	1120825 1120919	7,785	8	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010106-08-5000851	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-XDQ63NDNVT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
5010106-08-5000852	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-XDQ63NDNVT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
5010106-08-5000853	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-XDQ63NDNVT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010106-08-5000854	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機		臺	1120825 1120921	12,226	5	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
5010106-08-5000855	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
5010106-08-5000856	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
5010106-08-5000857	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
5010106-08-5000858	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010106-08-5000859	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010106-08-5000860	冷氣送風機	大金冷氣7.1KW-CTXS70JVLT 室內機	1	臺	1120825 1120921	12,226	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-10-5000895	體操用墊	運動墊	1	套	1121011 1121018	5,244	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-10-5000896	體操用墊	運動墊	1	套	1121011 1121018	5,244	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-10-5000897	體操用墊	運動墊	1	套	1121011 1121018	5,244	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-10-5000898	體操用墊	運動墊	1	套	1121011 1121018	5,244	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-10-5000899	體操用墊	運動墊	1	套	1121011 1121018	5,244	5	2樓活動室	丁玉妮	1150131 1150731
5010307-99-5000900	其他康樂設備	組合式積木	1	組	1121011 1121018	560	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
5010307-99-5000901	其他康樂設備	大單位積木	1	組	1121011 1121018	385	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
2020303-5000930	防蚊防臭設備	鋁紗門-幼幼班.辦公室	1	組	1130702 130805	922	2	辦公室 南瓜家	丁玉妮 黃程愛	1150131 1150731
5010302-11-5000931	窗簾	捲簾	1	式	1130702 1130806	6,982	3	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
5010110-19-5000932	飲水機	豪星牌30G開水機-幼兒園廚房	1	座	1130702 1130806	10,584	3	廚房	繆秋汝	1150131 1150731
5010303-01B-5000961	櫥櫃	戶外儲物屋185*152*226 戶外儲物櫃	1	個	1140618 1140919	34,088	5年	配膳室後方	羅仕明	1150131 1150731
5010108-14-5000962	碎紙機	A3全自動碎紙機 碎紙機	1	臺	1140618 1140919	15,156	5年	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010105-30-5000963	字幕鑲邊機	防水LED字幕機 LED字幕機	1	組	1140618 1140919	17,528	8年	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
5010303-01B-5000964	櫥櫃	高架圖書儲藏櫃240*180 圖書櫃	1	個	1140618 1140919	16,040	5年	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
5010107-01A-5000965	冰箱	日立冰箱 冰箱	1	具	1140618 1140919	11,964	4年	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
60119-6001108	電腦設備	單膜1G-SFP光纖模組	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60119-6001109	電腦設備	單膜1G-SFP光纖模組	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60119-6001110	電腦設備	單膜1G-SFP光纖模組	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60119-6001111	電腦設備	單膜1G-SFP光纖模組	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001112	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	廁所前面	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001113	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	1樓走廊	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001114	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	1樓中廊	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001115	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	2樓戶外區	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001116	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	2樓電梯外	丁玉妮	1150131 1150731

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60605-6001117	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	2樓走廊	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001118	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60605-6001119	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60605-6001120	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	辦公室後方	丁玉妮	1150131 1150731
60605-6001121	戒護用具	室內半球紅外線網路攝影機	1	個	1120825 1120921	8,930	2	配膳室後門	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001122	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001123	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001124	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001125	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001126	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001127	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60106-6001128	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60106-6001129	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001130	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001131	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001132	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001133	傳音用具	電話機	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60114-6001134	雜項用具	活動拉簾	1	個	1120825 1120921	5,000	2	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001135	傳音用具	對講機	1	個	1120825 1120921	4,000	2	側門門口	丁玉妮	1150131 1150731
60106-6001136	傳音用具	對講機	1	個	1120825 1120921	4,000	2	大門口	丁玉妮	1150131 1150731
60114-6001137	雜項用具	雙面活動式白板(120*106)	1	個	1120825 1120921	7,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60114-6001138	雜項用具	雙面活動式白板(120*106)	1	個	1120825 1120921	7,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60114-6001139	雜項用具	雙面活動式白板(90*75)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001140	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001141	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001142	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001143	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001144	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001145	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001146	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001147	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001148	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001149	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001150	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001151	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001152	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001153	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001154	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001155	放置用具	實木桌(90*60*53)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	百合家	張凡札 卓彥谷	1150131 1150731
60107-6001156	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華得愛教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60107-6001157	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001158	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001159	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001160	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001161	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001162	放置用具	實木桌(90*60*47)	1	個	1120825 1120921	2,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001163	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001164	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001165	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001166	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001167	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001168	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001169	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001170	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001171	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001172	放置用具	二格櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,500	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001173	放置用具	三格櫃(120*60*75)	1	個	1120825 1120921	4,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001174	放置用具	三格櫃(120*60*75)	1	個	1120825 1120921	4,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001175	放置用具	三格櫃(120*60*75)	1	個	1120825 1120921	4,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001176	放置用具	三格櫃(120*60*75)	1	個	1120825 1120921	4,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001177	放置用具	三格櫃(120*60*75)	1	個	1120825 1120921	4,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001178	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001179	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001180	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001181	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001182	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001183	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001184	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001185	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001186	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001187	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001188	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001189	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001190	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001191	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001192	放置用具	二格中空櫃(120*30*60)	1	個	1120825 1120921	3,200	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001193	放置用具	圖書櫃(120*30*75)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001194	放置用具	圖書櫃(120*30*75)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001195	放置用具	圖書櫃(120*30*75)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60107-6001196	放置用具	寶兒園書櫃(120*33*63)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001197	放置用具	寶兒園書櫃(120*33*63)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60107-6001198	放置用具	寶兒園書櫃(120*33*63)	1	個	1120825 1120921	5,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001199	放置用具	半圓桌(直徑90)	1	個	1120825 1120921	3,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60107-6001200	放置用具	半圓桌(直徑90)	1	個	1120825 1120921	3,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60107-6001201	放置用具	半圓桌(直徑90)	1	個	1120825 1120921	3,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60119-6001202	電腦設備	資訊箱	1	個	1120825 1120921	3,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
60119-6001203	電腦設備	光纖收容箱	1	個	1120825 1120921	4,000	2	電信室	丁玉妮	1150131 1150731
61001-6001209	護理用具	紫消燈	1	個	1121011 1121018	5,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
61001-6001210	護理用具	紫消燈	1	個	1121011 1121018	5,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
61001-6001211	護理用具	紫消燈	1	個	1121011 1121018	5,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60802-6001227	運動用具	遊具-萬象組	1	個	1121030 1121107	9,800	2	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001228	運動用具	遊具-搖搖馬	1	個	1121030 1121107	3,300	2	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001229	運動用具	遊具-搖滾威力	1	個	1121030 1121107	1,900	2	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001337	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001338	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001339	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001340	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001341	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001342	運動用具	WePlay三輪車(中)	1	個	1130704 1130806	5,500	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001343	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001344	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001345	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001346	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001347	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001348	運動用具	WePlay三輪車(小)	1	個	1130704 1130806	5,100	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001349	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001350	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001351	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001352	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001353	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001354	運動用具	兩輪滑步車	1	個	1130704 1130806	4,400	2	沙坑區	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001355	運動用具	消防警車遊具	1	個	1130704 1130806	4,500	2	精靈樹屋	丁玉妮	1150131 1150731
60802-6001356	運動用具	消防警車遊具	1	個	1130704 1130806	4,500	2	精靈樹屋	丁玉妮	1150131 1150731
60114-6001357	雜項用具	書架	1	個	1130605 1130806	4,000	2	辦公室外面	丁玉妮	1150131 1150731
60114-6001358	雜項用具	書架	1	個	1130605 1130806	4,000	2	天空樹教室	丁玉妮	1150131 1150731
60114-6001359	雜項用具	三面鏡	1	個	1130605 1130806	2,700	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60114-6001360	雜項用具	三面鏡	1	個	1130605 1130806	2,700	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60114-6001361	雜項用具	三面鏡	1	個	1130605 1130806	2,700	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60902-6001362	木工用具	鋰電池電鑽	1	個	1130605 1130806	1,900	2	配膳室	羅仕明	1150131 1150731

臺中市內埔非營利幼兒園(委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期 領用日期	金額	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60901-6001363	農工用具	除草機	1	個	1130605 1130806	9,800	2	配電室	羅仕明	1150131 1150731
60902-6001364	木工用具	電鑽	1	個	1130605 1130806	6,000	2	配膳室	羅仕明	1150131 1150731
60902-6001365	木工用具	電鋸機	1	個	1130605 1130806	7,000	2	配膳室	羅仕明	1150131 1150731
60107-6001366	放置用具	手推車	1	個	1130605 1130806	2,800	2	配膳室	羅仕明	1150131 1150731
60801-6001367	音樂用具	CD PLAY-CD播放器	1	個	1130605 1130806	1,300	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60801-6001368	音樂用具	CD PLAY-CD播放器	1	個	1130605 1130806	1,300	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60801-6001369	音樂用具	CD PLAY-CD播放器	1	個	1130605 1130806	1,300	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60801-6001370	音樂用具	大音箱	1	個	1130605 1130806	9,800	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
60112-6001371	電器用具	吸塵器	1	個	1130605 1130806	5,000	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60112-6001372	電器用具	吸塵器	1	個	1130605 1130806	5,000	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60112-6001373	電器用具	吸塵器	1	個	1130605 1130806	5,000	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60103-6001516	計數用具	微電腦打卡鐘 打卡鐘	1	個	1140618 1140919	1,880	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
60702-6001517	陳列用具	轉角櫃	1	個	1140618 1140919	4,200	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60702-6001518	陳列用具	轉角櫃	1	個	1140618 1140919	4,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60702-6001519	陳列用具	轉角櫃	1	個	1140618 1140919	4,200	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60702-6001520	陳列用具	轉角櫃	1	個	1140618 1140919	4,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60702-6001521	陳列用具	轉角櫃	1	個	1140618 1140919	4,200	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60702-6001522	陳列用具	實木小圓桌	1	個	1140618 1140919	4,900	2	南瓜家	黃程愛 李姵儀	1150131 1150731
60702-6001523	陳列用具	實木小圓桌	1	個	1140618 1140919	4,900	2	百合家	卓彥谷 張凡札	1150131 1150731
60702-6001524	陳列用具	實木小圓桌	1	個	1140618 1140919	4,900	2	茉莉家	王鈺琦 劉晏岑	1150131 1150731
60303-6001525	炊蒸用具	微波爐(25L)	1	個	1140618 1140919	3,990	2	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
60303-6001526	炊蒸用具	烤箱(32L)	1	個	1140618 1140919	3,990	2	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
60303-6001527	炊蒸用具	烤箱(32L)	1	個	1140618 1140919	3,990	2	配膳室	繆秋汝	1150131 1150731
60112-6001528	電器用具	條碼標籤機	1	個	1140618 1140919	1,700	2	辦公室	丁玉妮	1150131 1150731
					合計	1,763,594				

管理人 [signature] 會計 [signature] 園長 [signature] 負責人 [signature]

臺中市內埔非營利幼兒園（委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理）

購置財產清冊暨盤點表

115/07/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
20241015-01-01-023	富士通冷氣		1	台	113.10.15	59,955	3年	廚房	繆秋汝	115.1.31 115.7.31
					合計	59,955				

管理人　　會計　　園長　　負責人

臺中市內埔非營利幼兒園

（委託財團法人臺中市中華傳愛教育基金會辦理）

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： 其他：經查零用金同一天有撥補金額超過三萬元之情事，建請確實依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項辦理。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項		V	
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明： 11-1：本學年度有代收代付書包、餐袋、餐具等，其單價之收費業已提送主管機關同意收取。 12-1：經抽核本學年度退費有計算基數有誤之情事，已依會計師建議調整完竣，建請於下學期期末前完成補退。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定		V	
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		

人事費補充說明：

17~19-1：本學年度園長及教保服務人員(含職務加給)預算 4,440,339 元，實際支出數 4,448,122 元，超支金額 7,783 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：經查勞健保自付額差額未及時調整結清，造成帳列應收或應付代收款餘額，建請盡快結清。每月應確實核對帳列代收款與勞健保費收據之金額，若有多收或少收之情況，應以一個月內調整完畢為原則。

27-2：本學年度保險費預算 11,000 元，實際支出數 31,575 元，超支金額 20,575 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。

27-3：本學年度勞退金提撥預算 342,564 元，實際支出數 342,815 元，超支金額 251 元，依本注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算本細項勻支情形符合規定。

29-1：本學年度經核代班廚工有未依照規定於代班前辦理健康檢查之情事。

30~31-1：本學年度代課費及代班費預算 162,000 元，實際支出數 198,411 元，超支金額 36,411 元，依本注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算本細項勻支情形符合規定。

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
47	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准			V
48	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
業務費補充說明： 34-1: 本學年度活動費預算數為 95,000 元，實際支出數為 104,480 元，超支金額為 9,480 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。 46-1: 本學年度園務特支預算數為 39,000 元，實際支出數為 39,778 元，超支金額為 778 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明：□因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ■ 本次追蹤查核已依規定提存。）	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數390,000元，依規定已於主管機關同意後一個月內，以專戶方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
其他支出補充說明：無。				
	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。	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 154,594 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
1. 執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。 2. 會計項目應依實際用途並依據「營運成本」及「注意事項」之規定妥適分類。 3. 經查各月份勞健保代收款餘額皆有立沖帳差異，代收勞健保個人負擔與勞健保收據自付額之差異應於當期或下期薪資代收時調整為原則，避免差異未即時調整致對帳困難，建請改善。 4. 本學年度有短期廚工代班未經健康檢查合格，建請園所聘任廚工應確認其資格是否符合食品衛生管理法及相關法令規定，取得經醫療機構健康檢查合格後始得聘任。				

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 20 日