臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表暨查核報告書

中華民國114及113學年度

地址：臺中市北屯區昌平路一段91號

電話：04-22338339

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	19~25
八、購置財產清冊暨盤點表	26
九、會計師查核附表	27~31

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國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文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)民國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，與臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

本報告僅供臺中市政府教育局監督所轄之臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及中華民國一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，以及法令及合約的遵循，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險：對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)不再具有繼續經營之能力。

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

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

廉風聯合會計師事務所

會 計 師 ：

會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 115 年 9 月 17 日

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

資產負債表

民國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	$ 12,386	$ 22,342	應付關係人款(附註五)	$ 213,158	$ 223,543
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	66,532	102,869
活期存款1	288,900	225,840	應付費用(附註四)	1,573,986	1,489,511
活期存款2	8,719,918	7,381,760	其他應付款(附註四)	321,330	557,609
活期存款3	617,620	617,620	預收款項		
應收帳款(附註四)	337,786	2,270	預收教保費(家長繳費)	644,000	648,000
其他應收款(附註四)	336,263	115,753	預收教保費(政府學費差額補助)	4,917,349	2,536,416
預付款項			預收補助款	100,000	0
預付費用(附註四)	8,635	7,096	其他預收款(附註四)	23,142	0
其他流動資產			其他流動負債		
代付款	0	1,332	代收款	36,988	17,408
流動資產合計	10,321,508	8,374,013	流動負債合計	7,896,485	5,575,356
非流動資產			非流動負債		
基金			資遣費準備	335,737	276,135
資遣費準備金(附註二及四)	335,737	276,135	業務發展準備	5,600,000	5,000,000
業務發展準備金(附註二及四)	5,600,000	5,000,000	應付代管財產	1,227,848	1,431,052
代管財產(附註二)	1,227,848	1,431,052	應付購置財產	127,132	127,132
購置財產(附註二)	127,132	127,132	非流動負債合計	7,290,717	6,834,319
其他非流動資產					
存出保證金	3,000	3,000			
非流動資產合計	7,293,717	6,837,319	負債總計	15,187,202	12,409,675
			餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	2,801,657	771,598
			本期餘絀	(373,634)	2,030,059
			餘絀總計	2,428,023	2,801,657
資產總計	$ 17,615,225	$ 15,211,332	負債及餘絀總計	$ 17,615,225	$ 15,211,332

(請參閱財務報表附註)

會計 賴美精　園長 王玉萍　負責人 林姍瑩

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國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) 金額	決算數(b) 金額	(c)=(b)-(a) 金額	執行率 (d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	$ 12,449,664	$ 12,454,613	$ 4,949	100.04
教保費收入減項	0	(45,234)	(45,234)	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	196,215	196,215	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	(9,800)	(9,800)	0.00
利息收入	0	134,470	134,470	0.00
其他收入	0	3,035,649	3,035,649	0.00
收入合計	12,449,664	15,765,913	3,316,249	126.64
支出(附註二)				
人事費	10,651,935	10,039,846	(612,089)	94.25
業務費	799,400	460,463	(338,937)	57.60
材料費	1,677,120	1,523,225	(153,895)	90.82
維護及修繕購置費	277,400	166,481	(110,919)	60.01
雜支、行政管理費及業務發展費	295,616	854,505	558,889	289.06
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	59,378	59,378	0.00
其他支出	0	3,035,649	3,035,649	0.00
支出合計	13,701,471	16,139,547	2,438,076	117.79
本期餘絀	(1,251,807)	(373,634)	878,173	29.85
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (1,251,807)	$ (373,634)	$ 878,173	29.85

(請參閱財務報表附註)

會計　　園長　　負責人

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國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) 金額	決算數(b) 金額	差異 (c)=(b)-(a) 金額	執行率 (d)=(b)/(a) %
收入(附註二)				
教保費收入	$ 14,524,608	$ 14,528,608	$ 4,000	100.03
教保費收入減項	0	(60,182)	(60,182)	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	194,525	194,525	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	(12,730)	(12,730)	0.00
利息收入	0	129,129	129,129	0.00
其他收入	0	2,363,896	2,363,896	0.00
收入合計	14,524,608	17,143,246	2,618,638	118.03
支出(附註二)				
人事費	10,439,843	10,037,489	(402,354)	96.15
業務費	799,400	416,451	(382,949)	52.10
材料費	1,956,640	1,686,896	(269,744)	86.21
維護及修繕購置費	299,800	238,609	(61,191)	79.59
雜支、行政管理費及業務發展費	323,568	309,638	(13,930)	95.69
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	60,208	60,208	0.00
其他支出	0	2,363,896	2,363,896	0.00
支出合計	13,819,251	15,113,187	1,293,936	109.36
本期餘絀	705,357	2,030,059	1,324,702	287.81
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 705,357	$ 2,030,059	$ 1,324,702	287.81

(請參閱財務報表附註)

會計 賴美楣　園長 王玉萍　負責人 林姍瑩

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

財務報表附註

民國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

財團法人星光教育基金會於民國108年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市北屯區文昌國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市北屯區昌平路一段91號，核定招收幼生人數為96名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自108年8月1日至112年7月31日止，並於契約屆滿時繼續辦理，繼續辦理期間自112年8月1日至116年7月31日止。截至115年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為96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	$ 337,316	$ 0
應收延長照顧服務收入	470	2,270
合　　計	$ 337,786	$ 2,270

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 336,263	$ 115,753

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付保險費	$ 505	$ 1,321
預付其他費用	2,300	0
預付教保材料費	5,830	5,775
合　　計	$ 8,635	$ 7,096

（四）應付帳款

	115.7.31	114.7.31
應付餐點費	$ 66,532	$ 98,929
應付教保材料費	0	3,940
合　　計	$ 66,532	$ 102,869

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金及加班	$ 1,277,658	$ 1,278,109
應付勞健保、勞退金等	238,912	122,200
應付水電瓦斯、電話費等	41,889	37,681
應付其他費用	15,527	51,521
合　　計	$ 1,573,986	$ 1,489,511

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應付專案補助支出	$ 305,330	$ 117,502
應退專案補助收入剩餘款	16,000	440,107
合　　計	$ 321,330	$ 557,609

（七）其他預收款

	115.7.31	114.7.31
預收學生平安保險費	$ 23,142	$ 0

（八）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
108-111學年度累積餘絀	$ 617,620
112-113學年度累積餘絀	2,184,037
114學年度本期餘絀	(373,634)
合　　計	$ 2,428,023

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 335,737
業務發展準備金	5,600,000
累積餘絀	2,428,023
合　　計	$ 8,363,760

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本園之關係
財團法人星光教育基金會	為本園之辦理單位

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	$ 215,552	$ 227,842	$ 213,158	$ 223,543

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
配置教師助理員補助經費	$ 2,199,059	$ 2,199,059
早期療育或專業輔導經費	104,000	104,000
專業發展輔導	57,839	57,839
公共化幼兒園圖書經費	100,000	100,000
教師節敬師禮券	15,000	15,000
在職進修經費	10,000	10,000
導師費職務加給經費	50,000	50,000
薪資差額補助經費	274,707	274,707
績效獎金	130,000	130,000
合計	$ 2,940,605	$ 2,940,605

（二）代收補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
延長照顧服務補助經費	$ 53,375	$ 53,375

（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	$ 41,474	$ 41,474

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

114及113學年度收入明細表

項　　目	114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)	$2,304,000	$ 1,323,545	($ 980,455)	57.45%
教保費收入(政府學費差額補助)	10,145,664	11,131,068	985,404	109.71%
	$12,449,664	$ 12,454,613	$ 4,949	100.04%
減：五日未上課退費		(26,058)		
腸病毒退費		(19,176)		
教保費收入合計		$ 12,409,379		
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		196,215		
減：延長照顧服務收入退費		(9,800)		
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		$ 186,415		
利息收入		$ 134,470		
其他收入				
專案補助收入		2,940,605		
代收補助收入		53,375		
代收代付收入		41,474		
其他收入-其他		195		
其他收入合計		$ 3,035,649		
收入合計	$12,449,664	$ 15,765,913	$3,316,249	126.64%

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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)	$ 2,688,000	$ 1,545,000	($ 1,143,000)	57.48%
教保費收入(政府學費差額補助)	11,836,608	12,983,608	1,147,000	109.69%
	$14,524,608	$ 14,528,608	$ 4,000	100.03%
減：五日未上課退費		(31,970)		
腸病毒退費		(23,848)		
轉學/轉出退費		(4,364)		
教保費收入合計		$ 14,468,426		
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		194,325		
停托日照顧服務收入		200		
減：延長照顧服務收入退費		(12,730)		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 181,795		
利息收入		$ 129,129		
其他收入				
專案補助收入		2,277,272		
代收補助收入		46,025		
代收代付收入		40,599		
其他收入合計		$ 2,363,896		
收入合計	$14,524,608	$ 17,143,246	$ 2,618,638	118.03%

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)

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)	$6,018,462	$ 5,735,658	($ 282,804)	95.30%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	633,123	585,232	(47,891)	92.44%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,394,726	1,466,466	71,740	105.14%	註一
加班費	798,720	486,466	(312,254)	60.91%	
勞、健保費	1,096,770	974,865	(121,905)	88.89%	
保險費	13,000	52,550	39,550	404.23%	註一
勞退金提撥	429,132	449,628	20,496	104.78%	註一
自強活動	13,000	7,131	(5,869)	54.85%	
健康檢查	1,000	1,780	780	178.00%	註一
代課費及代班費	194,400	220,468	26,068	113.41%	註一
資遣費準備金	59,602	59,602	0	100.00%	
人事費合計	10,651,935	10,039,846	(612,089)	94.25%	
業務費					
活動費	115,000	100,193	(14,807)	87.12%	
研習、進修	26,000	26,000	0	100.00%	
水費	32,000	6,000	(26,000)	18.75%	
電費	264,000	148,161	(115,839)	56.12%	
瓦斯	34,000	24,091	(9,909)	70.86%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	24,000	534	(23,466)	2.22%	
事務機器耗材	65,000	72,746	7,746	111.92%	註二
電話費(含ADSL)	54,000	37,285	(16,715)	69.05%	
郵資	8,400	2,340	(6,060)	27.86%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	30,000	4,200	(25,800)	14.00%	
攝影照片	10,000	5,200	(4,800)	52.00%	
園務特支	42,000	33,482	(8,518)	79.72%	
差旅費	25,000	231	(24,769)	0.92%	
業務費合計	799,400	460,463	(338,937)	57.60%	
材料費					
教保材料費	230,400	193,247	(37,153)	83.87%	
日常消耗用品	57,600	52,001	(5,599)	90.28%	
藥品費	6,720	6,350	(370)	94.49%	
餐點費	1,382,400	1,271,627	(110,773)	91.99%	
材料費合計	1,677,120	1,523,225	(153,895)	90.82%	

項　　目	114學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
維護及修繕購置費				
修繕費	110,000	52,028	(57,972)	47.30%
園舍消毒、清潔	25,000	10,500	(14,500)	42.00%
火險	8,000	1,856	(6,144)	23.20%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	134,400	102,097	(32,303)	75.97%
維護及修繕購置費合計	277,400	166,481	(110,919)	60.01%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	47,964	6,853	(41,111)	14.29%
行政管理費	247,652	247,652	0	100.00%
業務發展費		600,000	600,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	295,616	854,505	558,889	289.06%
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		59,378		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		59,378		
其他支出				
專案補助支出		2,940,605		
代收補助支出		53,375		
代收代付支出		41,474		
其他		195		
其他支出合計		3,035,649		
支出合計		$16,139,547		

項　　目	113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)	$5,883,152	$ 5,811,947	($ 71,205)	98.79%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	618,084	567,257	(50,827)	91.78%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,372,195	1,454,278	82,083	105.98%	註一
加班費	781,560	466,481	(315,079)	59.69%	
勞、健保費	1,073,214	969,115	(104,099)	90.30%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
保險費	13,000	57,174	44,174	439.80%	註一
勞退金提撥	419,916	442,465	22,549	105.37%	註一
自強活動	13,000	8,502	(4,498)	65.40%	
健康檢查	13,000	7,890	(5,110)	60.69%	
代課費及廚工代班費	194,400	194,058	(342)	99.82%	
資遣費準備金	58,322	58,322	0	100.00%	
人事費合計	10,439,843	10,037,489	(402,354)	96.15%	
業務費					
活動費	115,000	88,842	(26,158)	77.25%	
研習、進修	26,000	26,000	0	100.00%	
水費	32,000	6,000	(26,000)	18.75%	
電費	264,000	133,387	(130,613)	50.53%	
瓦斯	34,000	23,106	(10,894)	67.96%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	24,000	1,142	(22,858)	4.76%	
事務機器耗材	65,000	67,125	2,125	103.27%	註二
電話費(含ADSL)	54,000	31,611	(22,389)	58.54%	
郵資	8,400	2,776	(5,624)	33.05%	
文宣費(一般文宣)	10,000	0	(10,000)	0.00%	
文宣費(園刊)	30,000	4,200	(25,800)	14.00%	
攝影照片	10,000	4,318	(5,682)	43.18%	
園務特支	42,000	27,539	(14,461)	65.57%	
差旅費	25,000	405	(24,595)	1.62%	
業務費合計	799,400	416,451	(382,949)	52.10%	
材料費					
教保材料費	268,800	212,670	(56,130)	79.12%	
日常消耗用品	67,200	64,498	(2,702)	95.98%	
藥品費	7,840	7,701	(139)	98.23%	
餐點費	1,612,800	1,402,027	(210,773)	86.93%	
材料費合計	1,956,640	1,686,896	(269,744)	86.21%	
維護及修繕購置費					
修繕費	110,000	58,500	(51,500)	53.18%	
園舍消毒、清潔	25,000	5,250	(19,750)	21.00%	
火險	8,000	1,856	(6,144)	23.20%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	156,800	173,003	16,203	110.33%	註三
維護及修繕購置費合計	299,800	238,609	(61,191)	79.59%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	47,964	34,034	(13,930)	70.96%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
行政管理費	275,604	275,604	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計	323,568	309,638	(13,930)	95.69%

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	59,963
停托日照顧服務支出	245
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計	60,208
其他支出	
專案補助支出	2,277,272
代收補助支出	46,025
代收代付支出	40,599
其他支出合計	2,363,896
支出合計	$15,113,187

（註一）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。經核算，各細項超支金額得於人事費總預算內相互勻支，勻支情形符合規定。

（註二）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。經核算，該細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。

（註三）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，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、雜支及行政管理費流入。經核算，各細項得於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，其勻支情形符合規定。

《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：臺中市文昌非營利幼兒園　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	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	A	B	C=B−A	x5=B/A
4	**收入**	**13,127,040**	**15,779,808**	**2,652,768**	**120.21**	**14,524,608**	**17,143,246**	**2,618,638**	**118.03**	**12,449,664**	**15,765,913**	**3,316,249**	**126.64**	**12,449,664**	-	**(12,449,664)**	**52,550,976**	**48,688,967**	**(3,862,009)**	**92.65**
4100	教保費收入　　社三	13,127,040	13,178,863	51,823	100.39	14,524,608	14,528,608	4,000	100.03	12,449,664	12,454,613	4,949	100.04	12,449,664		(12,449,664)	52,550,976	40,162,084	(12,388,892)	76.43
410001	教保費收入(家長繳費)	2,880,000	1,730,149	(1,149,851)	60.07	2,688,000	1,545,000	(1,143,000)	57.48	2,304,000	1,323,545	(980,455)	57.45	2,304,000		(2,304,000)	10,176,000	4,598,694	(5,577,306)	45.19
410002	教保費收入(政府學費差額補助)	10,247,040	11,448,714	1,201,674	111.73	11,836,608	12,983,608	1,147,000	109.69	10,145,664	11,131,068	985,404	109.71	10,145,664		(10,145,664)	42,374,976	35,563,390	(6,811,586)	83.93
4200	延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入		101,975	101,975		-	194,525	194,525		-	196,215	196,215		-	-	-	-	492,715	492,715	
420001	延長照顧服務收入		100,775	100,775		-	194,325	194,325		-	196,215	196,215		-		-	-	491,315	491,315	
420002	停托日照顧服務收入			-		-	200	200		-	-	-		-		-	-	200	200	
420003	逾時照顧服務收入		1,200	1,200		-	-	-		-	-	-		-		-	-	1,200	1,200	
4300	利息收入	-	90,331	90,331		-	129,129	129,129		-	134,470	134,470		-		-	-	353,930	353,930	
4400	其他收入	-	2,535,591	2,535,591		-	2,363,896	2,363,896		-	3,035,649	3,035,649		-		-	-	7,935,136	7,935,136	
440001	專案補助收入	-	2,474,420	2,474,420		-	2,277,272	2,277,272		-	2,940,605	2,940,605		-		-	-	7,692,297	7,692,297	
440002	代收補助收入	-	15,225	15,225		-	46,025	46,025		-	53,375	53,375		-		-	-	114,625	114,625	
440003	代收代付收入	-	45,946	45,946		-	40,599	40,599		-	41,474	41,474		-		-	-	128,019	128,019	
440007	其他收入-其他	-	-	-		-	-	-		-	195	195		-		-	-	195	195	
4500	教保費收入減項	-	(122,157)	(122,157)		-	(60,182)	(60,182)		-	(45,234)	(45,234)		-	-	-	-	(227,573)	(227,573)	
450001	五日未上課退費	-	(56,625)	(56,625)		-	(31,970)	(31,970)		-	(26,058)	(26,058)		-		-	-	(114,653)	(114,653)	
450002	腸病毒退費	-	(23,950)	(23,950)		-	(23,848)	(23,848)		-	(19,176)	(19,176)		-		-	-	(66,974)	(66,974)	
450003	轉學/轉出退費	-	(41,582)	(41,582)		-	(4,364)	(4,364)		-	-	-		-		-	-	(45,946)	(45,946)	
450004	政府學費差額補助退費	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-	-	-	
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	-	(4,795)	(4,795)		-	(12,730)	(12,730)		-	(9,800)	(9,800)		-		-	-	(27,325)	(27,325)	
460001	延長照顧服務收入退費	-	(4,795)	(4,795)		-	(12,730)	(12,730)		-	(9,800)	(9,800)		-		-	-	(27,325)	(27,325)	
460002	逾時照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	
6	**支出**	**13,365,682**	**15,625,830**	**2,260,148**	**116.91**	**13,819,251**	**15,113,187**	**1,293,936**	**109.36**	**13,701,471**	**16,139,547**	**2,438,076**	**117.79**	**13,937,710**	-	**(13,937,710)**	**54,824,114**	**46,878,564**	**(7,945,550)**	**85.51**
61	**人事費**	**9,821,338**	**9,141,321**	**(680,017)**	**93.08**	**10,439,843**	**10,037,489**	**(402,354)**	**96.15**	**10,651,935**	**10,039,846**	**(612,089)**	**94.25**	**10,888,174**	-	**(10,888,174)**	**41,801,290**	**29,218,656**	**(12,582,634)**	**69.90**
6101	園長及教保服務人員薪資	5,526,684	5,394,002	(132,682)	97.60	5,883,152	5,811,947	(71,205)	98.79	6,018,462	5,735,658	(282,804)	95.30	6,080,819	-	(6,080,819)	23,509,117	16,941,607	(6,567,510)	72.06
	園長薪資(含職務加給)	848,718	765,914	(82,804)	90.24	897,696	951,041	53,345	105.94	912,735	965,364	52,629	105.77	927,788		(927,788)	3,586,937	2,682,319	(904,618)	74.78
	教師及教保員薪資	4,677,966	4,628,088	(49,878)	98.93	4,985,456	4,860,906	(124,550)	97.50	5,105,727	4,770,294	(335,433)	93.43	5,153,031		(5,153,031)	19,922,180	14,259,288	(5,662,892)	71.57
6102	學前特教/社工/護理師薪資	579,852	516,740	(63,112)	89.12	618,084	567,257	(50,827)	91.78	633,123	585,232	(47,891)	92.44	648,176	-	(648,176)	2,479,235	1,669,229	(810,006)	67.33
	社工師(員)薪資	579,852	516,740	(63,112)	89.12	618,084	567,257	(50,827)	91.78	633,123	585,232	(47,891)	92.44	648,176		(648,176)	2,479,235	1,669,229	(810,006)	67.33
	護理師(士)薪資																			
6103	會計/總務/廚工/清潔薪資	1,304,776	1,386,145	81,369	106.24	1,372,195	1,454,278	82,083	105.98	1,394,726	1,466,466	71,740	105.14	1,490,306	-	(1,490,306)	5,562,003	4,306,889	(1,255,114)	77.43
	會計/總務人員薪資	498,677	578,461	79,784	116.00	526,136	614,098	87,962	116.72	533,655	609,434	75,779	114.20	614,196		(614,196)	2,172,664	1,801,993	(370,671)	82.94
	廚工薪資	449,699	430,099	(19,600)	95.64	475,214	438,592	(36,622)	92.29	482,720	455,782	(26,938)	94.42	490,253		(490,253)	1,897,886	1,324,473	(573,413)	69.79
	清潔薪資	356,400	377,585	21,185	105.94	370,845	401,588	30,743	108.29	378,351	401,250	22,899	106.05	385,857		(385,857)	1,491,453	1,180,423	(311,030)	79.15
6104	加班費	735,696	372,310	(363,386)	50.61	781,560	466,481	(315,079)	59.69	798,720	486,466	(312,254)	60.91	815,880		(815,880)	3,131,856	1,325,257	(1,806,599)	42.32
6105	勞、健保費	1,010,215	873,432	(136,783)	86.46	1,073,214	969,115	(104,099)	90.30	1,096,770	974,865	(121,905)	88.89	1,120,349	-	(1,120,349)	4,300,548	2,817,412	(1,483,136)	65.51
	勞保費	582,036	539,795	(42,241)	92.74	618,336	585,974	(32,362)	94.77	631,908	615,242	(16,666)	97.36	645,492		(645,492)	2,477,772	1,741,011	(736,761)	70.27
	健保費	395,280	319,665	(75,615)	80.87	419,928	353,283	(66,645)	84.13	429,144	340,860	(88,284)	79.43	438,372		(438,372)	1,682,724	1,013,808	(668,916)	60.25
	健保補充保費	32,899	13,972	(18,927)	42.47	34,950	29,858	(5,092)	85.43	35,718	18,763	(16,955)	52.53	36,485		(36,485)	140,052	62,593	(77,459)	-
6106	保險費	13,000	47,313	34,313	363.95	13,000	57,174	44,174	439.80	13,000	52,550	39,550	404.23	13,000		(13,000)	52,000	157,037	105,037	301.99
6107	勞退金提撥	395,268	398,838	3,570	100.90	419,916	442,465	22,549	105.37	429,132	449,628	20,496	104.78	438,360		(438,360)	1,682,676	1,290,931	(391,745)	76.72
6108	自強活動	13,000	-	(13,000)	-	13,000	8,502	(4,498)	65.40	13,000	7,131	(5,869)	54.85	13,000		(13,000)	52,000	15,633	(36,367)	30.06
6109	健康檢查	1,000	790	(210)	79.00	13,000	7,890	(5,110)	60.69	1,000	1,780	780	178.00	13,000		(13,000)	28,000	10,460	(17,540)	37.36
6111	代課費及代班費	186,948	96,852	(90,096)	51.81	194,400	194,058	(342)	99.82	194,400	220,468	26,068	113.41	194,400	-	(194,400)	770,148	511,378	(258,770)	66.40
	代課費	124,632	89,532	(35,100)	71.84	129,600	189,111	59,511	145.92	129,600	206,689	77,089	159.48	129,600		(129,600)	513,432	485,332	(28,100)	94.53
	代班費	62,316	7,320	(54,996)	11.75	64,800	4,947	(59,853)	7.63	64,800	13,779	(51,021)	21.26	64,800		(64,800)	256,716	26,046	(230,670)	**10.15**
6112	資遣費	54,899	54,899	-	100.00	58,322	58,322	-	100.00	59,602	59,602	-	100.00	60,884		(60,884)	233,707	172,823	(60,884)	73.95
62	**業務費**	**799,400**	**412,478**	**(386,922)**	**51.60**	**799,400**	**416,451**	**(382,949)**	**52.10**	**799,400**	**460,463**	**(338,937)**	**57.60**	**799,400**	-	**(799,400)**	**3,197,600**	**1,289,392**	**(1,908,208)**	**40.32**
6201	活動費	115,000	84,087	(30,913)	73.12	115,000	88,842	(26,158)	77.25	115,000	100,193	(14,807)	87.12	115,000		(115,000)	460,000	273,122	(186,878)	59.37
6204	研習、進修	26,000	26,000	-	100.00	26,000	26,000	-	100.00	26,000	26,000	-	100.00	26,000		(26,000)	104,000	78,000	(26,000)	75.00
6205	水費、電費及瓦斯	330,000	147,064	(182,936)	44.56	330,000	162,493	(167,507)	49.24	330,000	178,252	(151,748)	54.02	330,000	-	(330,000)	1,320,000	487,809	(832,191)	36.96
620501	水費	32,000	6,000	(26,000)	18.75	32,000	6,000	(26,000)	18.75	32,000	6,000	(26,000)	18.75	32,000		(32,000)	128,000	18,000	(110,000)	14.06

《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：臺中市文昌非營利幼兒園　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	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	A	B	C=B−A	x5=B/A
620502	電費	264,000	122,504	(141,496)	46.40	264,000	133,387	(130,613)	50.53	264,000	148,161	(115,839)	56.12	264,000		(264,000)	1,056,000	404,052	(651,948)	38.26
620503	瓦斯	34,000	18,560	(15,440)	54.59	34,000	23,106	(10,894)	67.96	34,000	24,091	(9,909)	70.86	34,000		(34,000)	136,000	65,757	(70,243)	48.35
6207	保全	60,000		(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000		(60,000)	240,000	-	(240,000)	-
6208	辦公文具	24,000	1,122	(22,878)	4.68	24,000	1,142	(22,858)	4.76	24,000	534	(23,466)	2.23	24,000		(24,000)	96,000	2,798	(93,202)	2.91
6209	事務機器耗材	65,000	83,061	18,061	127.79	65,000	67,125	2,125	103.27	65,000	72,746	7,746	111.92	65,000		(65,000)	260,000	222,932	(37,068)	85.74
6210	電話費(含ADSL)	54,000	31,842	(22,158)	58.97	54,000	31,611	(22,389)	58.54	54,000	37,285	(16,715)	69.05	54,000		(54,000)	216,000	100,738	(115,262)	46.64
6211	郵資	8,400	2,432	(5,968)	28.95	8,400	2,776	(5,624)	33.05	8,400	2,340	(6,060)	27.86	8,400		(8,400)	33,600	7,548	(26,052)	22.46
6212	文宣費	40,000	4,900	(35,100)	12.25	40,000	4,200	(35,800)	10.50	40,000	4,200	(35,800)	10.50	40,000	-	(40,000)	160,000	13,300	(146,700)	8.31
621201	文宣費(一般文宣)	10,000	700	(9,300)	7.00	10,000	-	(10,000)	-	10,000	-	(10,000)	-	10,000		(10,000)	40,000	700	(39,300)	1.75
621202	文宣費(園刊)	30,000	4,200	(25,800)	14.00	30,000	4,200	(25,800)	14.00	30,000	4,200	(25,800)	14.00	30,000		(30,000)	120,000	12,600	(107,400)	10.50
6213	攝影照片	10,000	4,200	(5,800)	42.00	10,000	4,318	(5,682)	43.18	10,000	5,200	(4,800)	52.00	10,000		(10,000)	40,000	13,718	(26,282)	34.30
6214	團務特支	42,000	24,442	(17,558)	58.20	42,000	27,539	(14,461)	65.57	42,000	33,482	(8,518)	79.72	42,000		(42,000)	168,000	85,463	(82,537)	50.87
6215	差旅費	25,000	3,328	(21,672)	13.31	25,000	405	(24,595)	1.62	25,000	231	(24,769)	0.92	25,000		(25,000)	100,000	3,964	(96,036)	3.96
64	**材料費**	**2,096,400**	**1,597,642**	**(498,758)**	**76.21**	**1,956,640**	**1,686,896**	**(269,744)**	**86.21**	**1,677,120**	**1,523,225**	**(153,895)**	**90.82**	**1,677,120**	-	**(1,677,120)**	**7,407,280**	**4,807,763**	**(2,599,517)**	**64.91**
6401	教保材料費	288,000	235,015	(52,985)	81.60	268,800	212,670	(56,130)	79.12	230,400	193,247	(37,153)	83.87	230,400		(230,400)	1,017,600	640,932	(376,668)	62.98
6402	日常消耗用品	72,000	62,245	(9,755)	86.45	67,200	64,498	(2,702)	95.98	57,600	52,001	(5,599)	90.28	57,600		(57,600)	254,400	178,744	(75,656)	70.26
6403	藥品費	8,400	8,324	(76)	99.10	7,840	7,701	(139)	98.23	6,720	6,350	(370)	94.49	6,720		(6,720)	29,680	22,375	(7,305)	75.39
6404	餐點費	1,728,000	1,292,058	(435,942)	74.77	1,612,800	1,402,027	(210,773)	86.93	1,382,400	1,271,627	(110,773)	91.99	1,382,400		(1,382,400)	6,105,600	3,965,712	(2,139,888)	64.95
65	**維護費**	**143,000**	**20,830**	**(122,170)**	**14.57**	**143,000**	**65,606**	**(77,394)**	**45.88**	**143,000**	**64,384**	**(78,616)**	**45.02**	**143,000**	-	**(143,000)**	**572,000**	**150,820**	**(421,180)**	**26.37**
6501	修繕費	110,000	15,824	(94,176)	14.39	110,000	58,500	(51,500)	53.18	110,000	52,028	(57,972)	47.30	110,000		(110,000)	440,000	126,352	(313,648)	28.72
6502	園舍清毒、清潔	25,000	3,150	(21,850)	12.60	25,000	5,250	(19,750)	21.00	25,000	10,500	(14,500)	42.00	25,000		(25,000)	100,000	18,900	(81,100)	18.90
6503	火險	8,000	1,856	(6,144)	23.20	8,000	1,856	(6,144)	23.20	8,000	1,856	(6,144)	23.20	8,000		(8,000)	32,000	5,568	(26,432)	17.40
65	**修繕購置費**	**168,000**	**163,807**	**(4,193)**	**97.50**	**156,800**	**173,003**	**16,203**	**110.33**	**134,400**	**102,097**	**(32,303)**	**75.97**	**134,400**	-	**(134,400)**	**593,600**	**438,907**	**(154,693)**	**73.94**
6504	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	168,000	163,807	(4,193)	97.50	156,800	173,003	16,203	110.33	134,400	102,097	(32,303)	75.97	134,400		(134,400)	593,600	438,907	(154,693)	73.94
66	**雜支、行政管理費及業務發展費**	**337,544**	**1,722,561**	**1,385,017**	**510.32**	**323,568**	**309,638**	**(13,930)**	**95.69**	**295,616**	**854,505**	**558,889**	**289.06**	**295,616**	-	**(295,616)**	**1,252,344**	**2,886,704**	**1,634,360**	**230.50**
6601	雜支	47,964	32,981	(14,983)	68.76	47,964	34,034	(13,930)	70.96	47,964	6,853	(41,111)	14.29	47,964		(47,964)	191,856	73,868	(117,988)	38.50
6602	行政管理費	289,580	289,580	-	100.00	275,604	275,604	-	100.00	247,652	247,652	-	100.00	247,652		(247,652)	1,060,488	812,836	(247,652)	76.65
6603	業務發展費	-	1,400,000	1,400,000		-	-	-		-	600,000	600,000		-		-	-	2,000,000	2,000,000	
6609	其他	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	
	管理成本總計	**13,365,682**	**13,058,639**	**(307,043)**	**97.70**	**13,819,251**	**12,689,083**	**(1,130,168)**	**91.82**	**13,701,471**	**13,044,520**	**(656,951)**	**95.21**	**13,937,710**	**-**	**(13,937,710)**	**54,824,114**	**38,792,242**	**(16,031,872)**	**70.76**
67	**延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出**		**31,600**	**31,600**	-		**60,208**	**60,208**			**59,378**	**59,378**			-	-		**151,186**	**151,186**	
6701	延長照顧服務支出		28,338	28,338	-		59,963	59,963			59,378	59,378				-		147,679	147,679	
6702	停托日照顧服務支出		-	-			245	245			-	-				-		245	245	
6703	逾時照顧服務支出		3,262	3,262			-	-			-	-			-	-		3,262	3,262	
68	**其他支出**		**2,535,591**	**2,535,591**			**2,363,896**	**2,363,896**			**3,035,649**	**3,035,649**				-		**7,935,136**	**7,935,136**	
6801	專案補助支出		2,474,420	2,474,420			2,277,272	2,277,272			2,940,605	2,940,605				-		7,692,297	7,692,297	
6802	代收補助支出		15,225	15,225			46,025	46,025			53,375	53,375				-		114,625	114,625	
6803	代收代付支出		45,946	45,946			40,599	40,599			41,474	41,474				-		128,019	128,019	
	其他										195	195				-				
69	**損失**		-	-			-	-			-	-				-		-	-	
6901	呆帳損失		-	-			-	-			-	-				-		-	-	
	本 期 餘 絀	**(238,642)**	**153,978**	**392,620**	**(64.52)**	**705,357**	**2,030,059**	**1,324,702**	**287.81**	**(1,251,807)**	**(373,634)**	**878,173**	**29.85**	**(1,488,046)**	**-**	**1,488,046**	**(2,273,138)**	**1,810,403**	**4,083,541**	**(79.64)**
69	**加：業務發展費提列數**	**-**	**1,400,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**600,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,000,000**	**-**	**-**
69	**減：業務發展費動支數**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
69	**加除業務發展費之本期餘絀**	**(238,642)**	**1,553,978**	**392,620**	**-**	**705,357**	**2,030,059**	**1,324,702**	**-**	**(1,251,807)**	**226,366**	**878,173**	**-**	**(1,488,046)**	**-**	**1,488,046**	**(2,273,138)**	**3,810,403**	**-**	**-**
	加：實還費準備金(總預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69	**加：延長契約期間工作人員薪資之人**	**360,869**	**-**	**360,869**	**-**	**471,056**	**-**	**471,056**	**-**	**637,322**	**-**	**637,322**	**-**	**803,628**	**-**	**803,628**	**2,272,875**	**-**	**(2,272,875)**	**-**
	加：改善教學設施、設備(總預算)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69	**加除業務發展費及執行前一學年度累計餘絀之本期餘絀 (如110學年新設園台約為第一年不需填寫欄位)**	**122,227**	**1,553,978**	**(1,431,751)**	-	**1,176,413**	**2,030,059**	**1,795,758**	-	**(614,485)**	**226,366**	**1,515,495**	-	**(684,418)**	-	**2,291,674**	**(263)**	**3,810,403**	**3,810,666**	-

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

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
3140101-03 3001400	個人電腦	Apple iPad 10代 WiFi版 64G 平板電腦(含藍牙耳罩耳機) 平板電腦	1	臺	1140402	9,590	4	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
4050303-32 4000146	綜合擴大機	inpro YT-5120 擴大機(含喇叭、麥克風) 擴大機	1	部	1121205	7,575	5	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010303-01B 5001070	櫥櫃	鞋櫃 (含大.小各1座/36人份) 鞋櫃~藍色	1	個	1090303	100	5	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010303-01B 5001073	櫥櫃	書包餐具櫃 (1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1110111	270	5	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010105-57 5001098	電視機	65吋液晶電視 HERAN HD-654KS2 65吋液晶電視	1	臺	1090303	291	6	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001107	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001108	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
5010108-56 5001396	空氣過濾機	QQair AC-1000R 2x4 天花板隱藏型空氣清淨機 空氣清淨機	1	臺	1130911	18,188	5	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
3140308-17 3000882	數位投影機	VIVITEK D756USTi 互動投影機	1	部	1110518	250	5	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001399	個人電腦	Apple iPad 10代 WiFi版 64G 平板電腦(含藍牙耳罩耳機)平板電腦	1	臺	1140402	9,590	4	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
4050303-32 4000120	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	120	5	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
5010303-01B 5001075	櫥櫃	書包餐具櫃 (1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	270	5	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001105	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001106	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
5010108-56 5001393	空氣過濾機	QQair AC-1000R 2x4 天花板隱藏型空氣清淨機 空氣清淨機	1	臺	1130911	18,188	5	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
3140308-17 3001032	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	250	5	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001397	個人電腦	Apple iPad 10代 WiFi版 64G 平板電腦(含藍牙耳罩耳機)平板電腦	1	臺	1140402	9,590	4	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
4050303-32 4000118	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	120	5	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001101	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001102	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
5010108-56 5001395	空氣過濾機	QQair AC-1000R 2x4 天花板隱藏型空氣清淨機 空氣清淨機	1	臺	1130911	18,188	5	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
3140308-17 3001033	數位投影機	超短焦投影機 Vivitek D755WT 投影機	1	部	1090303	250	5	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001398	個人電腦	Apple iPad 10代 WiFi版 64G 平板電腦(含藍牙耳罩耳機)平板電腦	1	臺	1140402	9,590	4	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
4050303-32 4000119	綜合擴大機	TPA-80 教學用擴大機(含喇叭) 教學用擴大機	1	部	1090303	120	5	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010303-01B 5001071	櫥櫃	鞋櫃 (含大.小各1座/36人份) 鞋櫃~綠色	1	個	1090303	100	5	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010303-01B 5001074	櫥櫃	書包餐具櫃 (1組3座/30人份) 書包餐具櫃	1	個	1090303	270	5	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001103	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001104	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010108-56 5001394	空氣過濾機	QQair AC-1000R 2x4 天花板隱藏型空氣清淨機 空氣清淨機	1	臺	1130911	18,188	5	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
5010110-66A 5001061	油煙罩	排煙系統(不銹鋼煙罩、鍍鋅排風管、定載式風車馬達型、壁板)排煙系統	1	座	1090303	30,930	10	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010107-08 5001062	冷藏櫃	冷藏(凍)櫃 122*70*200cm 冷藏(凍)櫃	1	台	1090303	4,726	8	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010306-08 5001064	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃 120*75*180cm 餐具消毒櫃	1	具	1090303	400	5	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010306-12 5001065	調理台櫥櫃	不銹鋼置物櫃 110*60*180cm 不銹鋼置物櫃	1	組	1090303	180	6	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010110-65 5001066	瓦斯蒸氣爐	五抽蒸爐 77*67*157cm 五抽蒸爐	1	具	1090303	230	3	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

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
5010110-36 5001067	煎烤機	煎爐 75*60*80/88cm 煎爐	1	架	1090303	150	5	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010110-06 5001068	烤箱	LED 電烤箱 110*70*105cm LED 電烤箱	1	個	1090303	320	5	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010303-03 5001069	物品（料）架	瓦斯桶格柵 80*40*150cm 瓦斯桶格柵	1	架	1090303	110	5	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010110-40 5001112	開水機	豪星開水機 30加侖 HAOHSING 開水機	1	個	1090303	280	3	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010306-04 5001408	鍋爐台	雙口炒台 124*70*80/97cm 雙口炒台	1	個	1140519	15,636	5	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010306-12 5001409	調理台櫥櫃	不銹鋼吊櫃 220*40*60cm 不銹鋼吊櫃	1	組	1140519	20,695	6	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
5010306-12 5001410	調理台櫥櫃	不銹鋼儲物櫃 110*60*80cm 不銹鋼儲物櫃	1	組	1140519	20,695	6	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
3140307-03 3000442	電腦顯示幕	BenQ 手寫互動螢幕	1	具	1090728	121	4	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
3110205-03 3000906	甦生用人工呼吸器	三合一急救甦醒組KSD-1 三合一急救甦醒組	1	組	1141105	380	5	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001028	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001029	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001030	個人電腦	Asus M640MB 主機 個人電腦	1	臺	1090303	164	4	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
3140308-13 3001031	數位照相機	數位相機(含4G記憶卡) CANON PowerShot 數位相機	1	架	1090303	103	5	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3100708-049 3001074	紫外線燈	紫外線殺菌燈 SP1000N 紫外線殺菌燈	1	臺	1110622	3,447	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
3140308-17 3001369	數位投影機	Panasonic PT-VMZ51ST 移動式投影機 (含布幕)數位投影機	1	部	1130531	26,615	5	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3140101-03 3001370	個人電腦	ASUS 15吋 X1504Z 筆記型電腦 筆記型電腦	1	臺	1130531	14,525	4	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3110101-23 3001371	電子身高體重器	SP901 全自動身高體重計 身高體重計	1	臺	1130531	32,312	5	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3110701-15 3001372	視力檢查器	SP9000 液晶視力檢查器 視力檢查器	1	個	1130531	22,325	5	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
3110102-02 3001373	殺菌燈	SP1000N 紫外線殺菌燈 紫外線殺菌燈	1	臺	1130531	6,096	3	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050402-13 4000117	監視器	FINE16路監視錄影主機、4T監控碟、 EtherWAN 16路poe交換器、ASUS 21" 螢幕、攝影機15支) 監視系統	1	部	1090303	600	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050303-24 4000121	廣播控制機	廣播系統(含TPA-120M 廣播擴大機、 MIPRO ACT-962無線雙頻、喇叭4顆) 廣播系統	1	臺	1090303	330	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050303-10 4000122	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	1,949	8	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050303-10 4000123	擴音機	PA-9223N 移動式無線擴音機 擴音機	1	部	1090303	1,949	8	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050402-13 4000124	監視器 品名:監視系統	監視系統(含監視錄影主機EX2 DVR、 ASUS 21"螢幕、紅外線攝影機6支)	1	部	1090303	301	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050208-17 4000125	電話系統 品名:電話系統	電話系統(含總機、大門對講機、電話 機5組)	1	套	1090303	3,154	8	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050402-13 4000145	監視器	監視系統(含TONNET 16路數位錄影 機、4T硬碟、AHD紅外線攝影機16部) 監視系統	1	部	1120629	52,979	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
4050303-42 4000147	喊話器	MIPRO MA-200 無線喊話器 無線喊話器	1	台	1130531	8,225	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001099	冷（暖）氣機	東元 MS72IH-ZR2/MA72IH-ZR2(變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1090303	9,803	9	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010108-14 5001109	碎紙機	碎紙機 SYSFORM 235D 碎紙機	1	臺	1090303	100	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010110-19 5001113	飲水機	桌上型飲水機 BQ-3GRO 桌上型飲水機	1	座	1090303	175	3	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010107-01B 5001114	冰箱	電冰箱 SAMPO SR-B25G 電冰箱	1	具	1090303	1,925	8	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010105-57 5001183	電視機	聲寶65型4K LED顯示器 SAMPO EM-65QB220 電視機	1	臺	1130531	11,822	6	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010105-57 5001360	電視機	聲寶65型4K LED顯示器 SAMPO EM-65JDT230 電視機	1	臺	1130531	24,258	6	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010108-56 5001397	空氣過濾機	QQair AC-1000R 2x4 天花板隱藏型空 氣清淨機 空氣清淨機	1	臺	1130911	18,188	5	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
5010106-03 5001406	冷（暖）氣機	Panasonic CS-71FL/CU-71FLH (變頻) 一對一分離式冷氣機	1	架	1140507	28,982	9	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

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
5010303-01B 5001072	櫥櫃	鞋櫃 (含大.小各1座/36人份) 鞋櫃 ~粉紅色	1	個	1090303	100	5	弘文堂地下室	7_賴美暉	115.01.15 115.06.23
5010307-99 5001083	其他康樂設備	戶外可移動式滑梯遊具組 201*97*122cm 滑梯遊具組	1	組	1090303	227	2	弘文堂地下室	7_賴美暉	115.01.15 115.06.23
5010307-99 5001384	其他康樂設備	組合式體能遊具(水谷式) 原木色 組合式體能遊具(水谷式)	1	自訂	1130531	530	2	弘文堂地下室	7_賴美暉	115.01.15 115.06.23
60130 6004675	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60119 6004865	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005013	放置用具	牙刷杯櫃　牙刷杯櫃	1	個	1121103	5,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005025	放置用具	展示書櫃　展示書櫃	1	個	1121103	3,300	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005027	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005028	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005029	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005030	放置用具	棉被櫃(8人)棉被櫃	1	個	1121103	8,500	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005031	放置用具	附門圖書整理櫃　附門圖書整理櫃	1	個	1121103	5,000	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60114 6005148	雜項用具	活動式白板雙面磁性白板車(附收納抽屜) 120*120*35cm 活動式白板雙面磁性白板車	1	個	1130911	6,400	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6005152	放置用具	冂形架 70*20*20cm 冂形架	1	個	1130911	3,100	2	太陽班	4_施妙樺、李姿蒨	115.01.15 115.06.23
60107 6004611	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60130 6004674	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60106 6004861	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60119 6004864	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6004868	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60119 6004876	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005032	放置用具	附門圖書整理櫃　附門圖書整理櫃	1	個	1121103	5,000	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005104	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005105	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005107	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005108	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005109	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005110	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005111	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005136	放置用具	原木色倒圓角三層教具櫃(無背板) 120*30*75cm 倒圓角三層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	4,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005137	放置用具	原木色倒圓角三層教具櫃(無背板) 120*30*75cm 倒圓角三層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	4,500	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005138	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005139	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005149	放置用具	冂形架 70*20*20cm 冂形架	1	個	1130911	3,100	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005153	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23

臺中市立幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6005154	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005155	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6005156	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	木星班	3_張小尹、林姿君	115.01.15 115.06.23
60107 6004609	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60130 6004672	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60106 6004859	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60119 6004862	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6004866	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60119 6004874	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005010	放置用具	書包鞋櫃(10人)書包鞋櫃	1	個	1121103	8,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005011	放置用具	書包鞋櫃(10人) 書包鞋櫃	1	個	1121103	8,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005012	放置用具	書包鞋櫃(10人)書包鞋櫃	1	個	1121103	8,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005120	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005121	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005122	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005123	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005124	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005125	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005126	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005127	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005132	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005133	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005135	放置用具	原木色倒圓角三層教具櫃(鏡子) 120*30*75cm 倒圓角三層教具櫃(鏡子)	1	個	1130911	5,500	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005142	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005143	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005146	放置用具	圖書整理櫃附門收納櫃 81*40*180cm 圖書整理櫃附門收納櫃	1	個	1130911	7,400	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005151	放置用具	冂形架 70*20*20cm 冂形架	1	個	1130911	3,100	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005161	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005162	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005163	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6005164	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	水星班	1_蕭亦洛、廖育璇	115.01.15 115.06.23
60107 6004610	放置用具	杯櫃 32人份 90*30*90cm 杯櫃	1	個	1090303	4,500	2	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
60130 6004673	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
60106 6004860	傳音用具	CAROL 藍牙無線麥克風 BTM-210C 麥克風	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
60119 6004863	電腦設備	ASUS VZ229HR 21.5吋液晶螢幕 液晶螢幕	1	個	1110513	3,500	2	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23
60107 6004867	放置用具	二格櫃(含白板) 二格櫃	1	個	1110513	3,675	2	金星班	2_廖婉蘋、蘇嘉宣	115.01.15 115.06.23

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60119 6004875	電腦設備	SAMSUNG Galaxy Tab A8 (Wi-Fi) 平板電腦	1	個	1110622	7,500	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005112	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005113	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005114	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005115	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005116	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005117	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005118	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005119	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005130	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005131	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005140	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005141	放置用具	原木色倒圓角二層教具櫃(無背板) 120*30*60cm 原木色倒圓角二層教具櫃(無背板)	1	個	1130911	3,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005144	放置用具	倒圓角二層教具櫃(有背板) 120*30*60cm 倒圓角二層教具櫃(有背板)	1	個	1130911	4,400	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005145	放置用具	倒圓角二層教具櫃(有背板) 120*30*60cm 倒圓角二層教具櫃(有背板)	1	個	1130911	4,400	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005147	放置用具	圖書整理櫃附門收納櫃 81*40*180cm 圖書整理櫃附門收納櫃	1	個	1130911	7,400	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005150	放置用具	冂形架 70*20*20cm 冂形架	1	個	1130911	3,100	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005157	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005158	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005159	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6005160	放置用具	棉被櫃8人(原木色) 90*60*120cm 棉被櫃8人	1	個	1130911	4,900	2	金星班	2_廖綵蘋、蘇嘉宜	115.01.15 115.06.23
60107 6004592	放置用具	雙層工作台車 150*70*80cm 雙層工作台車	1	個	1090303	8,000	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60107 6004593	放置用具	雙層配送台車 90*60*80cm 雙層配送台車	1	個	1090303	5,500	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60201 6004594	清潔用具	雙水槽 120*60*80/95cm 雙水槽	1	個	1090303	6,500	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60201 6004595	清潔用具	單水槽附平台 120*60*80/95cm 單水槽附平台	1	個	1090303	4,500	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60301 6004596	爐灶用具	湯爐 60*70*42/83cm 湯爐	1	個	1090303	4,500	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60303 6004598	炊蒸用具	煮飯鍋 50人份 煮飯鍋	1	個	1090303	5,000	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
60107 6004600	放置用具	水桶架 不銹鋼 50*50*30cm 水桶架	1	個	1090303	4,000	2	廚房	5_劉家雯	115.01.15 115.06.23
61001 6004606	護理用具	保健床 70*160cm 保健床	1	個	1090303	8,000	2	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
60107 6004607	放置用具	8格層架 80*40*150cm 8格層架	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6004608	放置用具	8格層架 80*40*150cm 8格層架	1	個	1090303	4,500	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004665	辦公用具	雙邊辦公桌 160*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,800	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人呈元教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

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
60130 6004666	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004667	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004669	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004671	辦公用具	雙邊辦公桌 140*70*74cm 雙邊辦公桌	1	個	1090303	4,700	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004692	辦公用具	單邊九抽雁鋼製公文櫃 公文櫃	1	個	1090303	3,440	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60119 6004693	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60119 6004694	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60119 6004695	電腦設備	液晶螢幕 Asus VS229NA 液晶螢幕	1	個	1090303	3,408	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60119 6004696	電腦設備	羅技 C920r WEBCAM 網路攝影機 視訊鏡頭	1	個	1090303	3,250	2	辦公室	6_謝雅竹	115.01.15 115.06.23
60130 6004697	辦公用具	裁紙器 RC320 裁紙器	1	個	1090303	4,000	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6004699	辦公用具	點驗鈔機 BAS 6800A 點驗鈔機	1	個	1090303	7,900	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6005033	辦公用具	A3 護貝機 MBS-320 護貝機	1	個	1121030	3,980	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60130 6005034	辦公用具	A3 裁紙機 DC-230N裁紙機	1	個	1121030	5,600	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005134	放置用具	原木色8層架 80*40*158cm 原木色8層架	1	個	1130911	4,000	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005165	放置用具	會議桌 120*45*74cm 會議桌	1	個	1130911	3,450	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60112 6005179	電器用具	Molten電動打氣機(MCSR) 電動打氣機	1	個	1140401	4,400	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60805 6005180	攝影用具	監視器 CM支架型1080p網路攝影機 網路攝影機	1	個	1140521	6,100	2	辦公室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005300	放置用具	中空八格櫃(湖桃色) 158*40*80cm 中空八格櫃	1	個	1150531	6,930	2	辦公室	7_賴美精	115.06.23
60107 6004604	放置用具	教具儲藏鐵架 180*60*210cm 教具儲藏鐵架(變更厚度為60cm)	1	個	1090303	8,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6004605	放置用具	教具儲藏鐵架 180*60*210cm 教具儲藏鐵架(變更厚度為60cm)	1	個	1090303	8,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004648	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004649	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004650	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004651	運動用具	幼兒三輪車(黃) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004652	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004653	運動用具	幼兒三輪車(紅) 幼兒三輪車	1	個	1090303	4,353	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004654	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004655	運動用具	幼兒箱型玩具車 幼兒箱型玩具車	1	個	1090303	4,374	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004656	運動用具	平衡滑步車-扭轉款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004657	運動用具	平衡滑步車-扭轉款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60802 6004658	運動用具	平衡滑步車-扭轉款 平衡滑步車	1	個	1090303	3,132	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
61001 6005026	護理用具	保健床　保健床	1	個	1121103	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005062	放置用具	棉被置物櫃(6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005063	放置用具	棉被置物櫃(6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005064	放置用具	棉被置物櫃(6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005065	放置用具	棉被置物櫃(6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005066	放置用具	棉被置物櫃(6人份) 84*60*120cm 棉被置物櫃	1	個	1130710	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005106	放置用具	原木色方桌(可調整高度) 90*60*46~53cm 原木色方桌	1	個	1130911	3,700	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6005128	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005129	放置用具	原木色半圓桌 90*45*53cm 原木色半圓桌	1	個	1130911	3,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60107 6005166	放置用具	移動式免螺絲腳鐵架 200*60*200cm 移動式免螺絲腳鐵架	1	個	1130911	3,300	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
60303 6005178	炊蒸用具	名廚電子煮飯鍋(50人份)ERC-50 煮飯鍋	1	個	1140402	6,000	2	弘文堂 地下室	7_賴美精	115.01.15 115.06.23
					合計	1,227,848				

管理人 賴美精　會計 賴美精　園長 王玉萍　負責人 林姍瑩

臺中市文昌非營利幼兒園(委託財團法人星光教育基金會辦理)
購置財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號(含分號)	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
1202-001 109072401	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	水星班	蕭亦洛 廖育璇	1150126 1150728
1202-001 109072402	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	金星班	廖婇蘋 蘇嘉宣	1150126 1150727
1202-001 109072403	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	木星班	張小尹 林姿君	1150126 1150727
1202-001 109072404	個人電腦主機 Core i5-9500 (雙硬碟:固態硬碟200G,硬碟900G)	Acer VM4660G	1	台	109/7/24	22,258	4	太陽班	施妙禪 李姿蓁	1150126 1150727
1202-002 1091103001	廚房設備-風車馬達及線路配置	3HP(三相)	1	式	109/11/3	23,100	4	廚房	劉家雯	1150126 1150730
1202-001 112092501	8路數位內線卡1片、顯示型話機2台、線材零料及安裝工資		1	批	112/9/25	15,000	4	辦公室	賴美精	1150126 1150730
					合計	127,132				

管理人　賴美精　會計　賴美精　園長　王玉萍　負責人　林姍瑩

臺中市文昌非營利幼兒園
（委託財團法人星光教育基金會辦理）
會計師查核附表
（營運成本為政府與家長共同分攤者）

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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
人事費補充說明： 23~25-1：本學年度會計及總務（含職務加給）、廚工、清潔薪資預算 1,394,726 元，實際支出數 1,466,466 元，超支金額 71,740 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項勻支情形符合規定。 27-1：本學年度保險費預算 13,000 元，實際支出數 52,550 元，超支金額 39,550 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項勻支情形符合規定。 27-2：本學年度勞退金提撥預算 429,132 元，實際支出數 449,628 元，超支金額元 20,496 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項勻支情形符合規定。 29-1：本學年度健康檢查預算 1,000 元，實際支出數 1,780 元，超支金額 780 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項勻支情形符合規定。 30~31-1：本學年度代課費及代班費預算 194,400 元，實際支出數 220,468 元，超支金額 26,068 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項勻支情形符合規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 41-1：本學年度事務機器耗材預算數 65,000 元，實際支出數為 72,746 元，超支金額為 7,746 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。故本細項符合勻支規定。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）			V
公共事務管理費補充說明：無此情事。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此情事。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 600,000 元已依規定於主管機關同意一個月內，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。				
66	本學期（學年度）結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：373,634 元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ■ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 □ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 □ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 □ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明： 66-1：本學年度提列業務發展費 600,000 元，提列前餘絀為 226,366 元。				
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 213,158 元，帳列應付關係人款。				
綜合建議事項				
本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。				

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 17 日