臺中市弘光員工子女非營利幼兒園
（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）
財務報表暨查核報告書
中華民國114及113學年度

地址：臺中市沙鹿區臺灣大道六段1018號
電話：04-26318652

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	11~17
六、四學年度收支預決算比較表	18~19
七、代管財產清冊暨盤點表	20~25
八、購置財產清冊暨盤點表	26
九、會計師查核附表	27~32

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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，與臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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，以及使臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)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

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

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	$ 16,636	$ 20,910	應付關係人款(附註五)	$ 246,110	$ 246,110
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付票據	441,492	355,846
活期存款1	4,762,479	3,400,120	應付帳款(附註四)	0	11,760
活期存款2	4,945,336	910,785	應付費用(附註四)	1,570,177	1,522,120
支票存款			應納稅額	0	6,180
支票存款1	441,492	166,497	其他應付款(附註四)	13,052	3,481
應收帳款(附註四)	372,645	17,710	預收款項		
其他應收款(附註四)	368,244	1,413,659	預收教保費(政府學費差額補助)	7,599,226	3,260,880
預付款項					
預付費用(附註四)	1,128	1,187	預收補助款	100,000	0
流動資產合計	10,907,960	5,930,868	其他流動負債		
			代收款	27,486	5,454
非流動資產			流動負債合計	9,997,543	5,411,831
基金					
資遣費準備金(附註二及四)	285,532	212,301	非流動負債		
業務發展準備金(附註二及四)	9,777	590,740	資遣費準備	285,532	212,301
代管財產(附註二)	4,604,922	3,384,748	業務發展準備	920,194	1,109,777
購置財產(附註二)	310,966	230,476	應付代管財產	4,604,922	3,384,748
非流動資產合計	5,211,197	4,418,265	應付購置財產	310,966	230,476
			非流動負債合計	6,121,614	4,937,302
			負債總計	16,119,157	10,349,133
			餘絀總計	0	0
資產總計	$ 16,119,157	$ 10,349,133	負債及餘絀總計	$ 16,119,157	$ 10,349,133

(請參閱財務報表附註)

會計 會計 陳泊汝　園長 園長 康素杏　負責人 校長 蘇弘毅(甲)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園
（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）
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	$ 15,683,520	$ 15,683,520	$ 0	100.00
教保費收入減項	0	(28,366)	(28,366)	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	384,745	384,745	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	(3,360)	(3,360)	0.00
利息收入	0	27,100	27,100	0.00
其他收入	0	4,901,688	4,901,688	0.00
收入合計	15,683,520	20,965,327	5,281,807	133.68
支出(附註二)				
人事費	12,959,152	12,933,550	(25,602)	99.80
業務費	803,400	637,135	(166,265)	79.30
材料費	1,657,700	1,770,363	112,663	106.80
維護及修繕購置費	297,000	289,619	(7,381)	97.51
雜支、行政管理費及業務發展費	294,314	1,190,231	895,917	404.41
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	342,741	342,741	0.00
其他支出	0	3,801,688	3,801,688	0.00
支出合計	16,011,566	20,965,327	4,953,761	130.94
本期餘絀	(328,046)	0	328,046	0.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (328,046)	$ 0	$ 328,046	0.00

（請參閱財務報表附註）

會計 會計 陳泊汝　　園長 園長康素杏　　負責人 校長蘇弘毅(甲)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園
（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）
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	$ 15,683,520	$ 15,653,668	$ (29,852)	99.81
教保費收入減項	0	(36,704)	(36,704)	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	321,440	321,440	0.00
利息收入	0	30,086	30,086	0.00
其他收入	0	3,359,203	3,359,203	0.00
收入合計	15,683,520	19,327,693	3,644,173	123.24
支出(附註二)				
人事費	12,731,275	12,095,734	(635,541)	95.01
業務費	803,400	636,071	(167,329)	79.17
材料費	1,657,700	1,824,522	166,822	110.06
維護及修繕購置費	297,000	296,973	(27)	99.99
雜支、行政管理費及業務發展費	294,314	813,254	518,940	276.32
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	301,936	301,936	0.00
其他支出	0	3,359,203	3,359,203	0.00
支出合計	15,783,689	19,327,693	3,544,004	122.45
本期餘絀	(100,169)	0	100,169	0.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (100,169)	$ 0	$ 100,169	0.00

（請參閱財務報表附註）

會計 會計 陳泊汝　園長 園長康素杏　負責人 校長蘇弘毅(印)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園

（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）

財務報表附註

民國115年及114年7月31日

（除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位）

一、幼兒園概況

臺中市政府教育局民國111年依非營利幼兒園實施辦法核准財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理「臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)」(以下簡稱本園)，經雙方協議訂定行政契約。由財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市沙鹿區臺灣大道六段1018號，核定招收幼生人數為110名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自111年8月1日至115年7月31日止。截至115年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為110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款	$ 354,440	$ 0
應收延長照顧服務收入	18,205	17,710
合　　計	$ 372,645	$ 17,710

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 368,243	$ 1,413,659
應收代收款	1	0
合　　計	$ 368,244	$ 1,413,659

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付火險及產險	$ 1,128	$ 1,187

（四）應付帳款

	115.7.31	113.7.31
應付政府學費差額補助退款	$ 0	$ 11,760

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金	$ 1,003,570	$ 988,019
應付勞健保費、勞退金提撥	561,967	532,706
應付水電瓦斯、電話費等	1,510	1,395
應付其他費用	3,130	0
合　　計	$ 1,570,177	$ 1,522,120

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應付專案補助支出	$ 3,000	$ 2,202
應付五日未上課退費	2,052	1,279
應退專案補助溢收款	8,000	-
合　　計	$ 13,052	$ 3,481

（七）餘絀總額

1. 依非營利幼兒園實施辦法第34條第1項規定，非營利幼兒園，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用。115年7月31日之餘絀總額概況如下：

	115.7.31
111-113學年度累積餘絀	$ 0
114學年度本期餘絀	0
合　　計	$ 0

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 285,532
業務發展準備金	9,777
累積餘絀	0
合　　計	$ 295,309

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
財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學	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
向基金會借款	$ 500,000	$ 0	$ 0	$ 0
行政管理費	246,110	246,110	246,110	246,110
合　計	$ 746,110	$ 246,110	$ 246,110	$ 246,110

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：

四學年度契約期間至114學年度屆滿，依契約約定，該法人於契約屆滿八個月前提出續辦意願，並提具四學年之經營計劃書，經臺中市政府教育局同意繼續辦理。雙方簽訂委託辦理契約，辦理期間為四學年，自115年8月1日起至119年7月31日止，契約期間之總營運成本為新台幣74,965,057元，扣除前期餘絀後總營運成本為新台幣74,780,836元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本園未有以非營利幼兒園之名義向其辦理單位或受委託辦理之公益法人以外之機構或其他個人單位借（貸）款之情形。

十一、重要會計項目明細表

（一）專案補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	$ 2,139,810	$ 2,139,810
親職講座	34,600	34,600
教師節禮金	18,000	18,000
績效獎金	160,000	160,000
薪資差額補助經費	925,620	925,620
導師費差額補助	25,000	25,000
早期療育之經費	103,300	103,300
英語融入式課程計劃	234,551	234,551
實習生補助	1,411	1,411
特教專業知能	10,000	10,000
公共化圖書經費	100,000	100,000
合　　計	$ 3,752,292	$ 3,752,292

（二）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	$ 49,396	$ 49,396

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園

（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）

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)	$ 2,640,000	$ 1,800,000	($ 840,000)	68.18%
教保費收入(政府學費差額補助)	13,043,520	13,883,520	840,000	106.44%
	$ 15,683,520	$ 15,683,520	$ 0	100.00%
減：五日未上課退費		(24,807)		
腸病毒退費		(3,559)		
教保費收入合計		$ 15,655,154		
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		384,745		
減：延長照顧服務收入退費		(3,360)		
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		$ 381,385		
利息收入		$ 27,100		
其他收入				
專案補助收入		3,752,292		
代收代付收入		49,396		
其他收入-其他		1,100,000		
其他收入合計		$ 4,901,688		
收入合計	$ 15,683,520	$ 20,965,327	$5,281,807	133.68%

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園

（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）

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)	$ 2,640,000	$ 1,749,800	$(890,200)	66.28%
教保費收入(政府學費差額補助)	13,043,520	13,903,868	860,348	106.60%
	$ 15,683,520	$ 15,653,668	($ 29,852)	99.81%
減：五日未上課退費		(21,549)		
腸病毒退費		(14,155)		
轉學/轉出退費		(1,000)		
教保費收入合計		$ 15,616,964		
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		321,440		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 321,440		
利息收入		$ 30,086		
其他收入				
專案補助收入		3,316,803		
代收代付收入		42,400		
其他收入合計		$ 3,359,203		
收入合計	$15,683,520	$ 19,327,693	$ 3,644,173	123.24%

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園

（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）

114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)	$8,466,337	$ 8,373,576	($ 92,761)	98.90%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,419,877	1,394,922	(24,955)	98.24%	
加班費	981,360	960,545	(20,815)	97.88%	
勞、健保費	1,243,861	1,285,695	41,834	103.36%	註一
保險費	15,000	20,710	5,710	138.07%	註一
勞退金提撥	527,256	628,792	101,536	119.26%	註一
自強活動	15,000	14,962	(38)	99.75%	
健康檢查	15,000	13,900	(1,100)	92.67%	
代課費及代班費	202,230	167,217	(35,013)	82.69%	
資遣費準備金	73,231	73,231	0	100.00%	
人事費合計	12,959,152	12,933,550	(25,602)	99.80%	
業務費					
活動費	115,000	109,005	(5,995)	94.79%	
研習、進修	30,000	26,000	(4,000)	86.67%	
水費	32,000	32,000	0	100.00%	
電費	264,000	264,000	0	100.00%	
瓦斯	34,000	8,692	(25,308)	25.56%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	24,000	27,930	3,930	116.38%	註二
事務機器耗材	65,000	60,577	(4,423)	93.20%	
電話費(含ADSL)	54,000	22,276	(31,724)	41.25%	
郵資	8,400	0	(8,400)	0.00%	
文宣費(一般文宣)	10,000	9,050	(950)	90.50%	
文宣費(園刊)	30,000	26,513	(3,487)	88.38%	
攝影照片	10,000	10,000	0	100.00%	
園務特支	42,000	41,092	(908)	97.84%	
差旅費	25,000	0	(25,000)	0.00%	
業務費合計	803,400	637,135	(166,265)	79.30%	
材料費					
教保材料費	264,000	334,711	70,711	126.78%	註三
日常消耗用品	66,000	57,951	(8,049)	87.80%	
藥品費	7,700	3,435	(4,265)	44.61%	
餐點費	1,320,000	1,374,266	54,266	104.11%	註四
材料費合計	1,657,700	1,770,363	112,663	106.80%	

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	110,000	120,424	10,424	109.48%	註五
園舍消毒、清潔	25,000	59,800	34,800	239.20%	註五
火險	8,000	559	(7,441)	6.99%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	154,000	108,836	(45,164)	70.67%	
維護及修繕購置費合計	297,000	289,619	(7,381)	97.51%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	48,204	33,704	(14,500)	69.92%	
行政管理費	246,110	246,110	0	100.00%	
業務發展費	0	910,417	910,417		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	294,314	1,190,231	895,917	404.41%	
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		342,741			
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		342,741			
其他支出					
專案補助支出		3,752,292			
代收代付支出		49,396			
其他支出合計		3,801,688			
支出合計		$20,965,327			

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)	$8,321,725	$ 7,640,241	($ 681,484)	91.81%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,398,195	1,368,007	(30,188)	97.84%	
加班費	964,800	964,621	(179)	99.98%	
勞、健保費	1,222,938	1,178,610	(44,328)	96.38%	
保險費	15,000	17,440	2,440	116.27%	註一
勞退金提撥	518,388	583,676	65,288	112.59%	註一
自強活動	15,000	15,000	0	100.00%	
健康檢查	1,000	1,000	0	100.00%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
代課費及代班費	202,230	255,140	52,910	126.16%	註一
資遣費準備金	71,999	71,999	0	100.00%	
人事費合計	12,731,275	12,095,734	(635,541)	95.01%	
業務費					
活動費	115,000	148,913	33,913	129.49%	註六
研習、進修	30,000	0	(30,000)	0.00%	
水費	32,000	32,000	0	100.00%	
電費	264,000	264,000	0	100.00%	
瓦斯	34,000	8,531	(25,469)	25.09%	
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%	
辦公文具	24,000	24,562	562	102.34%	註二
事務機器耗材	65,000	64,907	(93)	99.86%	
電話費(含ADSL)	54,000	30,304	(23,696)	56.12%	
郵資	8,400	8,375	(25)	99.70%	
文宣費(一般文宣)	10,000	1,050	(8,950)	10.50%	
文宣費(園刊)	30,000	10,395	(19,605)	34.65%	
攝影照片	10,000	1,350	(8,650)	13.50%	
園務特支	42,000	41,684	(316)	99.25%	
差旅費	25,000	0	(25,000)	0.00%	
業務費合計	803,400	636,071	(167,329)	79.17%	
材料費					
教保材料費	264,000	356,854	92,854	135.17%	註七
日常消耗用品	66,000	58,081	(7,919)	88.00%	
藥品費	7,700	2,430	(5,270)	31.56%	
餐點費	1,320,000	1,407,157	87,157	106.60%	註八
材料費合計	1,657,700	1,824,522	166,822	110.06%	
維護及修繕購置費					
修繕費	110,000	81,604	(28,396)	74.19%	
園舍消毒、清潔	25,000	52,400	27,400	209.60%	註五
火險	8,000	303	(7,697)	3.79%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	154,000	162,666	8,666	105.63%	註五
維護及修繕購置費合計	297,000	296,973	(27)	99.99%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	48,204	48,107	(97)	99.80%	
行政管理費	246,110	246,110	0	100.00%	
業務發展費		519,037	519,037		
雜支、行政管理費及業務發展	294,314	813,254	518,940	276.32%	

項　　目	預算數	113學年度 決算數	差異數	執行率
費合計				
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				
停托日照顧服務支出		301,936		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		301,936		
其他支出				
專案補助支出		3,316,803		
代收代付支出		42,400		
其他支出合計		3,359,203		
支出合計		$19,327,693		

（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，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。114學年度教保材料費原預算數為264,000元，實際支出數334,711元，超支金額為70,711元，超過勻支不足細項之百分之二十：52,800元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，自日常消耗用品8,049元、藥品費4,265元、瓦斯3,000元、電話費(含ADSL)31,000元、差旅費25,000元之經費流用至教保材料費。

（註四）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經核算，該細項超支金額低於各該細項之百分之二十，惟材料費總預算(不含餐點費)無剩餘經費，故依規

定檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將保全60,000元之經費流用至餐點費。

（註五） 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費等流入。經核算，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。

（註六） 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。113學年度活動費預算數為115,000元，實際支出數148,913元，超支金額為33,913元，超過勻支不足細項之百分之二十：23,000元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將研習、進修15,000元、瓦斯10,000元、文宣費（一般文宣）8,950元之經費流用至活動費。

（註七） 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。113學年度教保材料費原預算數為264,000元，實際支出數356,854元，超支金額為92,854元，超過勻支不足細項之百分之二十：52,800元，故依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，自日常消耗用品7,919元、藥品費5,270元、研習、進修15,000元、瓦斯15,000元、電話費21,410元、文宣費（園刊）19,605元、攝影照片8,650元之經費流用至教保材料費。

（註八） 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費不得移作他用。經核算，該細項超支金額低於各該細項之百分之二十，惟材料費總預算(不含餐點費)無剩餘經費，故依規定檢附流用及勻支申請表，報經臺中市政府教育局同意，將保全60,000元、瓦斯433元、電話費1,724元、差旅費25,000元之經費流用至餐點費。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年收支餘絀對照表

單位名稱：臺中市弘光員工子女非營利幼兒園　　資料期間:114學年度

	項目	(合約第一年) 111 學年執行數				(合約第二年) 112學年執行數				(合約第三年) 113學年執行數				(合約第四年) 114學年執行數				兩可執行數			
		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%
4	收入	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
4100	教保費收入	15,683,520	17,922,174	2,238,654	114.27	15,683,520	15,693,520	10,000	100.06	15,683,520	15,853,668	(29,852)	99.81	15,683,520	15,883,327	199,807	101.27	62,734,080	65,352,689	2,618,609	104.17
410001	教保費收入(家長繳費)	2,640,000	1,745,365	(894,635)	66.11	2,640,000	1,745,000	(895,000)	66.10	2,640,000	1,749,800	(890,200)	66.28	2,640,000	1,800,000	(840,000)	68.18	10,560,000	7,040,165	(3,519,835)	66.67
410002	教保費收入(政府學費差額補助)	13,043,520	16,176,809	3,133,289	124.02	13,043,520	13,948,520	905,000	106.94	13,043,520	13,903,868	860,348	106.60	13,043,520	13,883,520	840,000	106.44	52,174,080	57,912,717	5,738,637	111.00
4200	延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入		319,720	319,720			342,270	342,270			321,440	321,440			384,745	384,745			1,388,175	1,388,175	
420001	延長照顧服務收入	-	319,720	319,720			342,270	342,270			321,440	321,440			384,745	384,745			1,388,175	1,388,175	
420002	停托日照顧服務收入	-	-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
420003	逾時照顧服務收入	-	-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
4300	利息收入	-	14,676	14,676		-	22,986	22,986		-	30,086	30,086		-	27,100	27,100		-	94,848	94,848	
4400	其他收入	-	715,456	715,456		-	1,351,141	1,351,141		-	3,350,203	3,350,203		-	4,901,688	4,901,688		-	10,327,488	10,327,488	
440001	專案補助收入	-	601,933	601,933		-	1,294,706	1,294,706		-	3,316,803	3,316,803		-	3,752,292	3,752,292		-	8,965,734	8,965,734	
440002	代收補助收入	-	8,000	8,000		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	8,000	8,000	
440003	代收代付收入	-	105,523	105,523		-	56,435	56,435		-	42,400	42,400		-	49,396	49,396		-	253,754	253,754	
440004	冲帳收回	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
440007	其他收入-其他	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	1,100,000	1,100,000		-	1,100,000	1,100,000	
4500	教保費收入減項	-	(2,334,698)	(2,334,698)		-	(92,814)	(92,814)		-	(36,704)	(36,704)		-	(28,366)	(28,366)		-	(2,492,582)	(2,492,582)	
450001	五日未上課退費	-	(96,232)	(96,232)		-	(46,276)	(46,276)		-	(21,549)	(21,549)		-	(24,807)	(24,807)		-	(188,864)	(188,864)	
450002	購病毒退費	-	-	-		-	(36,538)	(36,538)		-	(14,155)	(14,155)		-	(3,559)	(3,559)		-	(54,252)	(54,252)	
450003	轉學/轉出退費	-	(2,595)	(2,595)		-	(10,000)	(10,000)		-	(1,000)	(1,000)		-	-	-		-	(13,595)	(13,595)	
450004	政府學費差額補助退費	-	(2,235,871)	(2,235,871)		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	(2,235,871)	(2,235,871)	
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	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	(3,360)	(3,360)		-	(3,360)	(3,360)	
460001	延長照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	(3,360)	(3,360)		-	(3,360)	(3,360)	
460002	停托日照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
5E+05	逾時照顧服務收入退費	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
6	支出	15,356,068	16,637,328	1,281,260	108.34	15,583,785	17,317,103	1,733,318	111.12	15,783,689	19,327,693	3,544,004	122.45	16,011,566	20,965,327	4,953,761	######	62,735,108	74,247,451	11,512,343	118.35
61	人事費	12,303,654	12,167,424	(136,230)	98.89	12,531,371	12,442,043	(89,328)	99.29	12,731,275	12,095,734	(635,541)	95.01	12,959,152	12,933,550	(25,602)	99.80	50,525,452	49,638,751	(886,701)	98.25
6101	園長及教保服務人員薪資	8,032,474	8,063,913	31,439	100.39	8,177,099	8,041,952	(135,147)	98.35	8,321,725	7,640,241	(681,484)	91.81	8,466,337	8,373,576	(92,761)	98.90	32,997,635	32,119,682	(877,953)	97.34
	園長薪資(含職務加給)	1,475,793	1,292,000	(183,793)	87.55	1,475,793	1,299,236	(176,557)	88.04	1,475,793	1,347,138	(128,655)	91.28	1,475,793	1,380,118	(95,675)	93.52	5,903,172	5,318,492	(584,680)	90.10
	組長職務加給	140,400	85,800	(54,600)	61.11	140,400	118,320	(22,080)	84.27	140,400	119,495	(20,905)	85.11	140,400	133,680	(6,720)	95.21	561,600	457,295	(104,305)	81.43
	教師及教保員薪資	6,416,281	6,686,113	269,832	104.21	6,560,906	6,524,396	63,490	100.97	6,705,532	6,173,608	(531,924)	92.07	6,850,144	6,859,778	9,634	100.14	26,532,863	26,343,895	(188,968)	99.29
6103	會計/總務/廚工/清潔薪資	1,354,820	1,353,598	(1,222)	99.91	1,376,501	1,361,054	(15,447)	98.88	1,398,195	1,368,007	(30,188)	97.84	1,419,877	1,394,922	(24,955)	98.24	5,549,393	5,477,581	(71,812)	98.71
	會計/總務人員薪資	505,899	505,899	-	100.00	513,135	505,299	(7,836)	98.47	520,371	502,324	(18,047)	96.53	527,594	509,574	(18,020)	96.58	2,066,999	2,023,096	(43,903)	97.88
	廚工薪資	493,088	493,088	-	100.00	500,310	493,955	(6,355)	98.73	507,546	490,616	(16,930)	96.66	514,782	497,196	(17,586)	96.58	2,015,726	1,974,855	(40,871)	97.97
	清潔薪資	355,833	354,611	(1,222)	99.66	363,056	361,800	(1,256)	99.65	370,278	375,067	4,789	101.29	377,501	388,152	10,651	102.82	1,466,668	1,479,630	12,962	100.88
6104	加班費	931,860	802,437	(129,423)	86.11	948,240	948,240	-	100.00	964,800	964,621	(179)	99.98	981,360	960,545	(20,815)	97.88	3,826,260	3,675,843	(150,417)	96.07
6105	勞、健保費	1,181,083	1,073,132	(107,951)	90.86	1,202,014	1,127,590	(74,424)	93.81	1,222,938	1,178,610	(44,328)	96.38	1,243,861	1,285,695	41,834	103.36	4,849,896	4,665,027	(184,869)	96.19
	勞保費	708,012	657,323	(50,689)	92.84	720,564	669,298	(51,266)	92.89	733,104	696,507	(36,597)	95.01	745,644	758,745	13,101	101.76	2,907,324	2,781,873	(125,451)	95.69
	健保費	431,400	402,905	(28,495)	93.39	439,044	423,878	(15,166)	96.55	446,688	454,579	7,891	101.77	454,332	494,153	39,821	108.76	1,771,464	1,775,515	4,051	100.23
	健保補充保費	41,671	12,904	(28,767)	30.97	42,406	34,414	(7,992)	81.15	43,146	27,524	(15,622)	63.79	43,885	32,797	(11,088)	74.73	171,108	107,639	(63,469)	62.91
6106	保險費	15,000	14,574	(426)	97.16	15,000	17,440	2,440	116.27	15,000	17,440	2,440	116.27	15,000	20,710	5,710	138.07	60,000	70,164	10,164	116.94
6107	勞退金提撥	500,652	530,912	30,260	106.04	509,520	544,068	34,548	106.78	518,388	583,676	65,288	112.59	527,256	628,792	101,536	119.26	2,055,816	2,287,448	231,632	111.27
6108	自強活動	15,000	11,562	(3,438)	77.08	15,000	15,000	-	100.00	15,000	15,000	-	100.00	15,000	14,962	(38)	99.75	60,000	56,524	(3,476)	94.21
6109	健康檢查	1,000	1,000	-	100.00	15,000	14,460	(540)	96.40	1,000	1,000	-	100.00	15,000	13,900	(1,100)	92.67	32,000	30,360	(1,640)	94.88
6111	代課費及代班費	202,230	246,761	44,531	122.02	202,230	301,472	99,242	149.07	202,230	255,140	52,910	126.16	202,230	167,217	(35,013)	82.69	808,920	970,590	161,670	119.99
	代課費	158,895	232,065	73,170	146.05	158,895	285,826	126,931	179.88	158,895	246,471	87,576	155.12	158,895	166,441	7,546	104.75	635,580	930,803	295,223	146.45
	代班費	43,335	14,696	(28,639)	33.91	43,335	15,646	(27,689)	36.10	43,335	8,669	(34,666)	20.00	43,335	776	(42,559)	1.79	173,340	39,787	(133,553)	22.95
6112	實習費	69,535	69,535	-	100.00	70,767	70,767	-	100.00	71,999	71,999	-	100.00	73,231	73,231	-	100.00	285,532	285,532	-	100.00
62	業務費	803,400	701,539	(101,861)	87.32	803,400	650,025	(153,375)	80.91	803,400	638,071	(167,329)	79.17	803,400	637,135	(166,265)	79.30	3,213,600	2,524,770	(688,830)	81.68
6201	活動費	115,000	110,766	(4,234)	96.32	115,000	142,666	27,666	124.06	115,000	148,913	33,913	129.49	115,000	109,005	(5,995)	94.79	460,000	511,350	51,350	111.16

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年收支餘絀對照表

單位名稱：臺中市弘光員工子女非營利幼兒園　　資料期間:114學年度

	項目	(合約第一年)111 學年執行數				(合約第二年)112學年執行數				(合約第三年)113學年執行數				(合約第四年)114學年執行數				兩可執行數			
		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
6204	研習、進修	30,000	32,270	2,270	107.57	30,000	20,040	(9,960)	66.80	30,000	-	(30,000)	-	30,000	26,000	(4,000)	86.67	120,000	78,310	(41,690)	65.26
6205	水費、電費及瓦斯	330,000	304,760	(25,240)	92.35	330,000	305,000	(25,000)	92.42	330,000	304,531	(25,469)	92.28	330,000	304,692	(25,308)	92.33	1,320,000	1,218,983	(101,017)	92.35
620501	水費	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00	32,000	32,000	-	100.00	128,000	128,000	-	100.00
620502	電費	264,000	264,000	-	100.00	264,000	264,000	-	100.00	264,000	264,000	-	100.00	264,000	264,000	-	100.00	1,056,000	1,056,000	-	100.00
620503	瓦斯	34,000	8,760	(25,240)	25.76	34,000	9,000	(25,000)	26.47	34,000	8,531	(25,469)	25.09	34,000	8,692	(25,308)	25.56	136,000	34,983	(101,017)	25.72
6207	保全	60,000	48,000	(12,000)	80.00	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	240,000	48,000	(192,000)	20.00
6208	辦公文具	24,000	23,995	(5)	99.98	24,000	23,954	(46)	99.81	24,000	24,562	562	102.34	24,000	27,930	3,930	116.38	96,000	100,441	4,441	104.63
6209	事務機器耗材	65,000	72,317	7,317	111.26	65,000	61,068	(3,932)	93.95	65,000	64,907	(93)	99.86	65,000	60,577	(4,423)	93.20	260,000	258,869	(1,131)	99.57
6210	電話費(含ADSL)	54,000	28,826	(25,174)	53.38	54,000	20,031	(33,969)	37.09	54,000	30,304	(23,696)	56.12	54,000	22,276	(31,724)	41.25	216,000	101,437	(114,563)	46.96
6211	郵資	8,400	5,692	(2,708)	67.76	8,400	3,000	(5,400)	35.71	8,400	8,375	(25)	99.70	8,400	-	(8,400)	-	33,600	17,067	(16,533)	50.79
6212	文宣費	40,000	28,372	(11,628)	70.93	40,000	27,590	(12,410)	68.98	40,000	11,445	(28,555)	28.61	40,000	35,563	(4,437)	88.91	160,000	102,970	(57,030)	64.36
621201	文宣費(一般文宣)	10,000	10,730	730	107.30	10,000	9,113	(887)	91.13	10,000	1,050	(8,950)	10.50	10,000	9,050	(950)	90.50	40,000	29,943	(10,057)	74.86
621202	文宣費(園刊)	30,000	17,642	(12,358)	58.81	30,000	18,477	(11,523)	61.59	30,000	10,395	(19,605)	34.65	30,000	26,513	(3,487)	88.38	120,000	73,027	(46,973)	60.86
6213	攝影照片	10,000	7,900	(2,100)	79.00	10,000	6,400	(3,600)	64.00	10,000	1,350	(8,650)	13.50	10,000	10,000	-	100.00	40,000	25,650	(14,350)	64.13
6214	團務特支	42,000	38,641	(3,359)	92.00	42,000	40,276	(1,724)	95.90	42,000	41,684	(316)	99.25	42,000	41,092	(908)	97.84	168,000	161,693	(6,307)	96.25
6215	基線費	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	100,000	-	(100,000)	-
64	**材料費**	**1,657,700**	**1,649,090**	**(8,610)**	**99.48**	**1,657,700**	**1,653,185**	**(4,515)**	**99.73**	**1,857,700**	**1,824,522**	**168,822**	**110.06**	**1,657,700**	**1,770,363**	**112,663**	**######**	**6,630,800**	**6,897,160**	**266,360**	**104.02**
6401	教保材料費	264,000	247,586	(16,414)	93.78	264,000	261,084	(2,916)	98.90	264,000	356,854	92,854	135.17	264,000	334,711	70,711	126.78	1,056,000	1,200,235	144,235	113.66
6402	日常消耗用品	66,000	80,713	14,713	122.29	66,000	58,289	(7,711)	88.32	66,000	58,081	(7,919)	88.00	66,000	57,951	(8,049)	87.80	264,000	255,034	(8,966)	96.60
6403	糕點費	7,700	7,591	(109)	98.58	7,700	4,651	(3,049)	60.40	7,700	2,430	(5,270)	31.56	7,700	3,435	(4,265)	44.61	30,800	18,107	(12,693)	58.79
6404	餐點費	1,320,000	1,313,200	(6,800)	99.48	1,320,000	1,329,161	9,161	100.69	1,320,000	1,407,157	87,157	106.60	1,320,000	1,374,266	54,266	104.11	5,280,000	5,423,784	143,784	102.72
65	**維護費**	**143,000**	**184,667**	**41,667**	**129.14**	**143,000**	**230,706**	**87,706**	**161.33**	**143,000**	**134,307**	**(8,693)**	**93.92**	**143,000**	**180,783**	**37,783**	**######**	**572,000**	**730,463**	**158,463**	**127.70**
6501	修繕費	110,000	163,204	53,204	148.37	110,000	209,244	99,244	190.22	110,000	81,604	(28,396)	74.19	110,000	120,424	10,424	109.48	440,000	574,476	134,476	130.58
6502	園舍消毒、清潔	25,000	21,425	(3,575)	85.70	25,000	20,925	(4,075)	83.70	25,000	52,400	27,400	209.60	25,000	59,800	34,800	239.20	100,000	154,550	54,550	154.55
6503	火險	8,000	38	(7,962)	0.48	8,000	537	(7,463)	6.71	8,000	303	(7,697)	3.79	8,000	559	(7,441)	6.99	32,000	1,437	(30,563)	4.49
66	**修繕購置費**	**154,000**	**154,291**	**291**	**100.19**	**154,000**	**215,561**	**61,561**	**139.97**	**154,000**	**162,666**	**8,666**	**105.63**	**154,000**	**108,836**	**(45,164)**	**70.67**	**616,000**	**641,354**	**25,354**	**104.12**
6504	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	154,000	154,291	291	100.19	154,000	215,561	61,561	139.97	154,000	162,666	8,666	105.63	154,000	108,836	(45,164)	70.67	616,000	641,354	25,354	104.12
68	**雜支、行政管理費及業務發展費**	**294,314**	**745,211**	**450,897**	**253.20**	**294,314**	**432,172**	**137,858**	**146.84**	**294,314**	**813,254**	**518,940**	**276.32**	**294,314**	**1,190,231**	**895,917**	**######**	**1,177,256**	**3,180,868**	**2,003,612**	**270.19**
6601	雜支	48,204	46,735	(1,469)	96.95	48,204	47,688	(516)	98.93	48,204	48,107	(97)	99.80	48,204	33,704	(14,500)	69.92	192,816	176,234	(16,582)	91.40
6602	行政管理費	246,110	246,110	-	100.00	246,110	246,110	-	100.00	246,110	246,110	-	100.00	246,110	246,110	-	100.00	984,440	984,440	-	100.00
6603	業務發展費	-	452,366	452,366		-	138,374	138,374		-	519,037	519,037		-	910,417	910,417		-	2,020,194	2,020,194	
6609	其他	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
	營運成本總計	**15,358,068**	**15,602,222**	**246,154**	**101.60**	**15,583,785**	**15,623,692**	**39,907**	**100.26**	**15,783,889**	**15,686,554**	**(117,135)**	**99.26**	**16,011,566**	**16,820,898**	**809,332**	**######**	**62,735,108**	**63,713,368**	**978,258**	**101.56**
67	延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出		**319,650**	**319,650**			**342,270**	**342,270**			**301,936**	**301,936**			**342,741**	**342,741**			**1,306,597**	**1,306,597**	
6701	延長照顧服務支出		319,650	319,650			342,270	342,270			301,936	301,936			342,741	342,741			1,306,597	1,306,597	
6702	停托日照顧服務支出		-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
6703	逾時照顧服務支出		-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
68	**其他支出**		**715,456**	**715,458**			**1,351,141**	**1,351,141**			**3,359,203**	**3,359,203**			**3,801,688**	**3,801,688**			**9,227,488**	**9,227,488**	
6801	專案補助支出		601,933	601,933			1,294,706	1,294,706			3,316,803	3,316,803			3,752,292	3,752,292			8,965,734	8,965,734	
6802	代收補助支出		8,000	8,000			-	-			-	-			-	-			8,000	8,000	
6803	代收代付支出		105,523	105,523			56,435	56,435			42,400	42,400			49,396	49,396			253,754	253,754	
69	**損失**		-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
6901	呆帳損失		-	-			-	-			-	-			-	-			-	-	
	本期餘絀	**327,452**	**-**	**(327,452)**	**-**	**99,735**	**-**	**(99,735)**	**-**	**(100,169)**	**-**	**100,169**	**-**	**(328,046)**	**-**	**328,046**	**-**	**(1,028)**	**-**	**1,028**	**-**
69	**加：業務發展費提列數**	**-**	**452,366**	**-**	**-**	**-**	**138,374**	**-**	**-**	**-**	**519,037**	**-**	**-**	**-**	**910,417**	**-**	**-**	**-**	**2,020,194**	**-**	**-**
69	**減：業務發展費動支數**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1,000,000)**	**(1,000,000)**	**-**	**-**	**(1,000,000)**	**-**	**-**	**-**
69	**扣除業務發展費之本期餘絀**	**327,452**	**452,366**	**(327,452)**	**-**	**99,735**	**138,374**	**(99,735)**	**-**	**(100,169)**	**519,037**	**100,169**	**-**	**(328,046)**	**(89,583)**	**(671,954)**	**-**	**(1,028)**	**1,020,194**	**1,028**	**-**

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

代管財產清冊暨盤點表-舊弘光

115/7/31

財產編號	財產名稱	形式	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
B0002	廚房設備	飲水機	1	台	111/08/01	22,391	7	廚房	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
B0003	廚房設備	廚房鍋具餐具	1	批	111/08/01	9,034	8	廚房	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
D0026	建築改良物	廁所隔間	1	式	111/08/01	22,118	4	楓香茉莉廁所	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
D0028	建築改良物	塑木沙坑	1	式	111/08/01	152,250	7	戶外沙坑	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
D0029	建築改良物	室內鋁窗安裝	1	式	111/08/01	18,298	9	百合觀察廊	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
F0103	教學設備	東文心地墊	1	式	111/08/01	131,044	4	戶外遊戲場	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
F0131	教學設備	教具櫃一批	1	批	111/08/01	21,152	4	各班教室	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
					合計	376,287				

管理人 康素杏 吳碧瑛　會計 會計 陳泊汝　主管 園長康素杏　負責人 校長蘇弘毅(甲)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	耐用年數	存置地點	保管人	盤點紀錄
1110377000	教學教具	組合式體能遊具-水谷式	1	組	112/05/04	56,000	3	體能器材區	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
1110344000	廚房設備	冰櫃	1	台	112/02/14	40,950	5	廚房	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
1110364000	教學設備	戶外遊具週邊相關設施	1	式	112/03/23	372,785	5	戶外遊樂場	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110371001	教學設備	彩色數位相機(SONY ZV-1F)	1	台	112/04/27	15,000	5	辦公室	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110371002	教學設備	彩色數位相機(SONY ZV-1F)	1	台	112/04/27	15,000	5	辦公室	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110405000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	38,900	3	茉莉班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110400000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	38,900	3	紫薇班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110404000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	38,900	3	橄欖班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110403000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	26,800	3	百合班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110401000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	26,800	3	楓香班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110402000	教學設備	百葉門棉被櫃	1	座	112/05/05	16,500	3	楓香班	班級老師	114/11/24 115/05/31
1110487000	電器設備	單槍投影機	1	台	112/07/27	32,200	5	教師資源室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110486000	電器設備	影像轉換器(視聽區)	1	台	112/07/27	15,800	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110485000	電器設備	短焦投影機(視聽區)	1	台	112/07/27	30,000	5	1F通廊	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110488000	電器設備	擴大機(視聽區)	1	台	112/07/27	26,400	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110489000	電器設備	喇叭設備(視聽區)	1	台	112/07/27	35,600	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110490000	電器設備	無線麥克風組(視聽區)	1	組	112/07/27	16,000	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110494000	雜項設備	廚房洗碗槽	1	座	112/07/27	44,000	2	廚房	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
1119258000	園舍修繕	不鏽鋼大門	1	式	112/03/05	129,750	5	廣場	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110445000	園舍修繕	不鏽鋼格柵門	1	式	112/03/05	38,550	5	幼兒園門口	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110476001	電器設備	筆記型電腦Acer(員工1)	1	台	112/06/07	27,900	5	教師資源室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110476002	電器設備	筆記型電腦Acer(員工2)	1	台	112/06/07	27,900	5	茉莉班(使)	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110477001	電器設備	電腦主機Acer	1	台	112/06/07	24,000	4	教師資源室桌機	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110477002	電器設備	電腦主機Acer	1	台	112/06/07	24,000	4	辦公室(園長)	康素杏	114/11/24 115/05/31
1110477003	電器設備	電腦主機Acer	1	台	112/06/07	24,000	4	辦公室(行政事務)(林)	康素杏	114/11/24 115/05/31
1100489000	雜項設備	幼兒園招牌	1	式	110/07/29	50,000	2	幼兒園門口	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120352000	電器設備	烤箱	1	式	113/06/30	14,000	5	紫薇班	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
1120353001	電器設備	筆記型電腦(員工A)	1	台	113/06/30	28,500	5	楓香班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120353002	電器設備	筆記型電腦(員工B)	1	台	113/06/30	28,500	5	百合班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120353003	電器設備	筆記型電腦(員工C)	1	台	113/06/30	28,500	5	辦公室影視聽區	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120351001	電器設備	行動音箱	1	台	113/06/30	37,750	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120351002	電器設備	行動音箱	1	台	113/06/30	37,750	5	辦公室(備)	康素杏	114/11/24 115/05/31
1120350000	園舍修繕	接待處洗手台	1	式	113/06/30	25,000	5	幼兒園門口	康素杏	114/11/24 115/05/31
PMEIB001(160)	教學圖書	幼兒圖書繪本	1	批	112/04/15	39,709	3	教師資源室	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
PMEIT001(126)	教學教具	幼兒圖書教具	1	批	112/04/15	201,648	3	教具室	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
PMEIT002(7)	教學教具	青峰積木體能器材	1	批	112/04/30	51,873	3	教具室/體能器材區	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
PMEIT003(2)	教學教具	腳踏車架	1	批	112/03/16	9,200	3	戶外遊樂場	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
PMEIT004(8)	教學教具	腳踏車	8	台	112/01/09	31,600	3	戶外遊樂場	組長吳碧璘	114/11/24 115/05/31
PMEID001(2)	電器設備	攝影機	1	台	112/04/25	11,970	3	百合班觀察廊	園長康素杏	114/11/24 115/05/31

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	耐用年數	存置地點	保管人	盤點紀錄
PTEIG001	園舍修繕	全園教室紗窗紗門	66	扇	112/07/13	89,100	5	茉9、百14、楓9、紫12、橄7、白榕4、走廊4、教師資源室3、辦公室2、廚房1、儲藏室1	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIO001(2)	雜項設備	教室牙刷櫃門(修繕)	2	扇	112/07/13	5,310	3	紫薇、橄欖	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG002(2)	園舍修繕	廚房紗門	2	扇	112/07/13	10,986	3	前門、後門	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
PTEIG003(4)	園舍修繕	教室廁所門板	4	扇	112/07/13	38,000	5	茉莉、楓香、紫薇、橄欖	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG004	園舍修繕	教室地板重鋪	13.2	坪	112/07/04	55,704	5	百合	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIO002	雜項設備	辦公室隔板	15	片	112/07/12	47,250	5	辦公室	行政老師	114/11/24 115/05/31
PTEIO003(5)	雜項設備	辦公室椅	5	張	112/07/12	10,750	5	辦公室	行政老師	114/11/24 115/05/31
PTEIO004(15)	雜項設備	會議室椅	15	張	112/07/12	23,700	5	教師資源室14、辦公室1	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO005	雜項設備	會議桌	2	張	112/07/12	19,200	5	教師資源室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIT001(30)	教學教具	幼童椅	30	張	113/04/26	15,600	5	紫薇26、白榕2、橄欖2	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEID001(4)	電器設備	Apple Ipad	4	台	113/04/26	39,600	2	茉莉、百合、紫薇、楓香	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEID002	電器設備	CanoniB4170彩色印表機(網路2)	1	台	113/04/26	9,000	2	教師資源室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG005(14)	園舍修繕	窗簾	14	扇	113/04/26	31,500	5	橄欖*4、百合觀察廊*4、楓香*6	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG006(8)	園舍修繕	窗簾	8	扇	113/04/26	24,000	5	白榕*3、百合棉被櫃旁*1、教師資源室*2、辦公室*2	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG015	園舍修繕	窗簾	6	扇	113/04/26	24,750	5	百合*5、橄欖*1	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG016(4)	園舍修繕	吸水地墊	4	張	113/04/26	12,800	3	大門出入口*3、戶外出入	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO006(4)	雜項設備	接待處幼兒鞋櫃	4	座	113/04/26	24,400	5	門口接待區	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO007	雜項設備	接待處訪客鞋櫃	1	座	113/04/26	7,800	5	門口接待區	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO008(3)	雜項設備	接待處長條椅	3	張	113/04/26	4,950	5	門口接待區	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG007(4)	園舍修繕	班級廁所鏡子	4	面	113/04/26	9,872	5	茉莉、楓香、紫薇、橄欖	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG008	園舍修繕	班級廁所鏡子	1	面	113/04/26	2,920	5	百合	班級老師	114/11/24 115/05/31
PTEIG009(2)	園舍修繕	公共區域廁所鏡子	2	面	113/04/26	2,700	5	1F廁所,辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG010	園舍修繕	沙坑前木格柵	5	組	113/04/26	31,000	3	沙坑前	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG011	園舍修繕	門口廣場凸面鏡	1	面	113/04/26	4,000	5	木門外	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG012	園舍修繕	廚房磁磚修繕	3.2	平方公尺	113/04/26	20,160	5	廚房鍋爐牆	呂彩玲	114/11/24 115/05/31
PTEIG013	園舍修繕	教室照明改善	1	式	113/04/26	9,948	3	平板燈*3(辦公室),嵌燈*6(門口接待處*3,紫薇走廊*2,橄欖*1)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG014	園舍修繕	教室平板燈	25	座	113/04/26	25,000	3	茉莉*5、楓香*7、百合*1、紫薇*5、橄欖*2、廚房*4、辦公室*1	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130328005	電器設備	飲水機	1	台	114/07/15	14,800	5	茉莉班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130328004	電器設備	飲水機	1	台	114/07/15	14,800	5	楓香班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130328003	電器設備	飲水機	1	台	114/07/15	14,800	5	百合班	康素杏	114/11/24 115/05/31

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	耐用年數	存置地點	保管人	盤點紀錄
1130328002	電器設備	飲水機	1	台	114/07/15	14,800	5	紫薇班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130328001	電器設備	飲水機	1	台	114/07/15	14,800	5	橄欖班	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130338000	雜項設備	網站唱名系統	1	台	114/07/15	16,500	5	辦公室唱名電腦	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130331001	電器設備	紫消燈	1	台	114/07/15	27,500	5	一樓觀察廊	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130331002	電器設備	紫消燈	1	台	114/07/15	27,500	5	二樓觀察廊	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130334000	電器設備	筆記型電腦	1	台	114/07/15	28,000	4	辦公室(園長)	康素杏	114/11/24 115/05/31
1130330000	電器設備	電腦主機(不含螢幕)	1	台	114/07/15	26,500	4	辦公室(公用電腦)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEI0009	雜項設備	網路配置工程	1	組	114/07/15	16,800	5	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG017	園舍修繕	冷氣保養	1	台	114/07/15	32,550	1	全園	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID003	電器設備	監視器螢幕	1	台	114/07/15	5,950	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID004	電器設備	電腦螢幕ACER	1	台	114/07/15	4,900	3	辦公室(園長)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID005	電器設備	電腦螢幕ACER	1	台	114/07/15	4,900	3	辦公室(教保組長)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID006	電器設備	電腦螢幕ACER	1	台	114/07/15	4,900	3	辦公室(職員)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID007	電器設備	CanoniB4170彩色列表機(網路6)	1	台	114/07/15	9,650	2	辦公室(資料櫃)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID008	電器設備	CanoniB4170彩色列表機(網路1)	1	台	114/07/15	9,650	2	二樓教師資源室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID009	電器設備	對講機-1	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID010	電器設備	對講機-2	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID011	電器設備	對講機-3	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID012	電器設備	對講機-4	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID013	電器設備	對講機-5	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID014	電器設備	對講機-6	1	台	114/07/15	4,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID015	電器設備	條碼掃描器-1	1	支	114/07/15	2,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID016	電器設備	條碼掃描器-2	1	支	114/07/15	2,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID017	電器設備	條碼掃描器-3	1	支	114/07/15	2,500	3	辦公室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID018	電器設備	條碼掃描器-4	1	支	114/07/15	2,500	3	辦公室(佩璇)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID019	電器設備	記憶體硬碟NAT4	1	台	114/07/15	9,955	2	辦公室主機	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID020	電器設備	記憶體硬碟NAT3	1	台	114/07/15	9,955	2	辦公室主機	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID021	電器設備	記憶體硬碟NAT2	1	台	114/07/15	9,955	2	辦公室主機	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG018	園舍修繕	廚房爐具修繕	1	式	114/07/15	3,360	1	廚房	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIK001	廚房設備	林內煮飯鍋50人份	1	台	114/07/15	6,720	10	廚房	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIK002	廚房設備	二口瓦斯爐	1	台	114/07/15	5,355	10	廚房	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID022	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	辦公室(園長)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID023	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	辦公室(會計)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID024	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	辦公室(佩)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID025	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	辦公室(碧璃)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID026	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	辦公室(職員)	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID027	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	茉莉班	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID028	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	楓香班	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID029	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	百合班	康素杏	114/11/24 115/05/31

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)
代管財產清冊暨盤點表
115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	耐用年數	存置地點	保管人	盤點紀錄
PTEID030	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	紫薇班	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID031	電器設備	電話話機汰換	1	支	114/07/15	4,000	5	橄欖班	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID032	電器設備	監視鏡頭	1	支	114/07/15	6,090	3	辦公室（園長座位上方）	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID033	電器設備	監視鏡頭	1	支	114/07/15	6,090	3	1F中庭	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID034	電器設備	監視鏡頭	1	支	114/07/15	6,090	3	2F樓梯前	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID035	電器設備	監視鏡頭	1	支	114/07/15	6,090	3	2F圖書室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID036	電器設備	網路交換器(攝影機)	1	台	114/07/15	6,090	3	辦公室主機	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIG019	園舍修繕	二樓走廊踢腳版修繕	3	M2	114/07/15	18,900	1	二樓樓梯口廊柱	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID037	電器設備	兩門電冰箱	1	台	114/07/15	9,950	5	醫護室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEID038	電器設備	洗衣機	1	台	114/07/15	9,900	5	2F陽台	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO010	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO011	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO012	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO013	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO014	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO015	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO016	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO017	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO018	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO019	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO020	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
PTEIO021	雜項設備	空氣清淨機濾網	1	組	114/07/15	1,600	1	2F儲藏室	康素杏	114/11/24 115/05/31
1140484001	電器設備	All-in-one電腦	1	組	115/06/30	27,700	4	楓香班	班級老師	6/5驗收
1140484002	電器設備	All-in-one電腦	1	組	115/06/30	27,700	4	楓香班	班級老師	6/5驗收
1140484003	電器設備	All-in-one電腦	1	組	115/06/30	27,700	4	楓香班	班級老師	6/5驗收
1140498000	廚房設備	廚房消毒櫃	1	台	115/06/30	60,900	5	楓香班	呂彩玲	6/5驗收
1140496000	廚房設備	廚房不鏽鋼工作檯	1	座	115/06/30	19,400	5	楓香班	呂彩玲	6/5驗收
1140497000	廚房設備	不鏽鋼四層存放架	1	座	115/06/30	23,100	5	楓香班	呂彩玲	6/5驗收
1140483000	雜項設備	三抽書桌櫃	1	座	115/06/30	13,500	5	楓香班	康素杏	6/5驗收
PTEI14FVI001(6)	教學設施設備	幼教長方桌(抽屜)(90*60*53)	6	張	115/06/30	11,100	4	紫薇/茉莉	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI002(14)	教學設施設備	幼教長方桌(無抽屜)(90*60*53)	14	張	115/06/30	24,780	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI003(12)	教學設施設備	幼教方桌	12	張	115/06/30	19,560	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI004(28)	教學設施設備	幼童椅	28	張	115/06/30	16,800	4	百合班	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI005(5)	教學設施設備	圖書櫃(展示)(100*30*75)	5	座	115/06/30	22,500	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI006(2)	教學設施設備	茶杯櫃	2	座	115/06/30	12,200	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI007(3)	教學設施設備	桌邊櫃(附書架)(60*60*30)	3	座	115/06/30	11,985	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI008(6)	教學設施設備	二層活動層板教具櫃（有	6	座	115/06/30	15,000	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI009(6)	教學設施設備	二層活動層板教具櫃（有	6	座	115/06/30	19,200	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI0010(4)	教學設施設備	三層活動層板教具櫃（有	4	座	115/06/30	15,200	4	各班級	班級老師	6/5驗收
PTE114FVI0011	廚房設備	紫外線烘碗機	1	台	115/06/30	9,000	4	廚房	呂彩玲	6/5驗收
PTE114FVI0012	園舍修繕	立地型冷氣保養	1	台	115/06/30	8,600	4	1F走廊	康素杏	6/5驗收
PTE114FVI0013	園舍修繕	冷氣送風馬達修繕	1	台	115/06/30	7,285	4	1F走廊	康素杏	6/5驗收
PTE114FVI0014(8)	廚房設備	廚房消毒櫃碗籃	8	個	115/06/30	13,240	4	廚房	呂彩玲	6/5驗收
PTE114FVI0015	雜項設備	門禁系統密碼主機	1	台	115/06/30	9,450	4	門口	康素杏	6/5驗收
PTE114FVI0016(4)	園舍修繕	吸頂式平版燈	4	盞	115/06/30	8,500	4	樹屋區	康素杏	6/5驗收
PTE114FVI0017(5)	園舍修繕	LED照明燈	5	盞	115/06/30	25,600	4	騎車廣場	康素杏	6/5驗收
1140540000	教學設施設備	百合廁所洗手台汰換工程	1	座	115/07/30	81,800	5	百合廁所	康素杏	7/30驗收
1140550001	教學設施設備	4格側推門教具櫃	1	座	115/07/30	18,500	5	大積木區	康素杏	7/30驗收
1140550002	教學設施設備	4格側推門教具櫃	1	座	115/07/30	18,500	5	大積木區	康素杏	7/30驗收

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

代管財產清冊暨盤點表

115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	耐用年數	存置地點	保管人	盤點紀錄
1140558000	教學設施設備	茉莉楓香文件櫃	1	座	115/07/30	47,294	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140559000	教學設施設備	事務機班櫃打卡鐘半高櫃	1	座	115/07/30	46,604	3	辦公室	康素杏	7/30驗收
1140560001	教學設施設備	書籍收納高櫃(外	1	座	115/07/30	45,102	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140560002	教學設施設備	書籍收納高櫃(內	1	座	115/07/30	45,102	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140561000	教學設施設備	靠牆書籍收納高櫃(含軌道框架)	1	座	115/07/30	118,284	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140562001	教學設施設備	橫拉活動書櫃(2櫃)	1	座	115/07/30	21,952	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140562002	教學設施設備	橫拉活動書櫃(2櫃)	1	座	115/07/30	21,952	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140563000	教學設施設備	收納深高櫃(3櫃)(深60cm)	1	座	115/07/30	28,874	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140564000	雜項設備	教師工作檯(印表機桌機櫃)	1	座	115/07/30	44,804	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1140565000	雜項設備	文件收納高櫃(園務文件櫃上)	1	座	115/07/30	44,304	5	辦公室(康)	康素杏	7/30驗收
1140566000	雜項設備	收納半高櫃(工具櫃會計職員櫃)	1	座	115/07/30	62,084	5	辦公室	康素杏	7/30驗收
1140567000	雜項設備	收納半高櫃(園務文件櫃下)	1	座	115/07/30	63,204	5	辦公室(康)	康素杏	7/30驗收
1140583000	園舍修繕	圖書室地板鋪設45.5M2 圖書室牆面及天花板粉刷45 M2	1	式	115/07/30	71,200	5	教師資源室	康素杏	7/30驗收
1149020000	雜項設備	戶外遊戲區整修工	1	式	115/07/30	120,440	5	戶外木屋區	康素杏	7/30驗收
					合計	4,228,635				

管理人 康素杏 吳碧璘　會計 會計 陳泊汝　園長 園長 康素杏　負責人 校長 蘇弘毅(甲)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

購置財產清冊暨盤點表

115/7/31

財產編號	財產名稱	型式	數量	單位	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
SAD001	電器用品	多媒體電腦(會計人員使用)	1	台	112/05/11	15,000	3	辦公室	會計人員	114/11/24 115/05/31
SAD002	電器用品	Canon 5170彩色印表機(網路3)	1	台	112/05/11	11,500	3	辦公室	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
SAD003	電器用品	多媒體電腦(橄欖)	1	台	112/05/16	15,001	3	橄欖班	班級老師	114/11/24 115/05/31
SAD004	電器用品	多媒體電腦(紫薇)	1	台	112/05/16	15,000	3	紫薇班	班級老師	114/11/24 115/05/31
SAD005	電器用品	多媒體電腦(教保組長使用)	1	台	112/05/16	21,500	3	辦公室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT001	教學設施設備	LaQ基礎8400	1	組	113/02/22	19,635	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAG001	園舍修繕	增設電梯語音系統	1	組	113/03/07	13,440	3	無障礙電梯	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
SAD006	電器用品	手提無線喊話器	1	台	113/04/22	10,000	2	辦公室	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
SAT002	教學設施設備	KAPLA積木1000PCS	1	組	113/08/01	15,200	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT003	教學設施設備	KAPLA積木1000PCS	1	組	113/08/01	15,200	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT004	教學設施設備	KAPLA積木1000PCS	1	組	113/08/01	15,200	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAD007	電器用品	ASUS筆記型電腦	1	台	113/09/15	30,000	3	辦公室	陳泊汝	114/11/24 115/05/31
SAD008	電器用品	NAS硬碟更新(I)	1	台	113/12/23	10,000	3	辦公室	園長康素杏	114/11/24 115/05/31
SAD009	電器用品	Apple Ipad(英融A)	1	台	114/05/15	11,900	3	紫薇班	班級老師	114/11/24 115/05/31
SAD010	電器用品	Apple Ipad(英融B)	1	台	114/05/15	11,900	3	辦公室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT005	教學設施設備	LaQ巨拼450	1	組	114/08/15	16,830	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT006	教學設施設備	LaQ巨拼450	1	組	114/08/15	16,830	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAT007	教學設施設備	LaQ巨拼450	1	組	114/08/15	16,830	3	教具室	吳碧璘	114/11/24 115/05/31
SAD011	電器用品	ASUS筆記型電腦(英融)	1	台	115/03/11	30,000	3	茉莉班	班級老師	115/05/31
					合計	310,966				

管理人 康素杏 吳碧璘　會計 會計陳泊汝　主管 園長康素杏　負責人 校長蘇弘毅(甲)

臺中市弘光員工子女非營利幼兒園

（財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理）

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： 11-1：本學年度有專案補助收入支出漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。建議請確實核對各補助申請清冊及帳載金額，於傳票摘要確實記錄，並依個別專案金額入帳，以利核對。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
人事費補充說明： 27-1：本學年度勞、健保費預算 1,243,861 元，實際支出數為 1,285,695 元，超支金額 41,834 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。經核算本細項勻支情形符合規定。 27-2：本學年度保險費預算 15,000 元，實際支出數為 20,710 元，超支金額 5,710 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 527,256 元，實際支出數為 628,792 元，超支金額 101,536 元，依本注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 40-1：本學年度辦公文具預算數 24,000 元，實際支出數為 27,930 元，超支金額為 3,930 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。				
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：112,663 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： 51-1：本學年度教保材料費預算 264,000 元，實際支出數為 334,711 元，超支金額 70,711 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得以業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費流入，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，故依規定報經主管機關同意，優先以材料費總預算(不含餐點費)剩餘經費勻支後，仍有不足，由業務費剩餘經費流入，符合勻支規定。 54-1：本學年度餐點費預算 1,320,000 元，實際支出數為 1,374,266 元，超支金額 54,266 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，材料費得在材料費總預算內相互勻支，至多				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
以勻支不足細項之百分之二十為上限。本細項超支金額經核算未超過預算之百分之二十，惟材料費總預算(不含餐點費)無剩餘經費，故依規定報經主管機關同意，由業務費剩餘經費流入，符合勻支規定。 55-1：材料費總預算超支 112,663 元，已依規定報經主管機關同意自業務費流用，勻支情形符合規定。				
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：37,783 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： 56-1：本學年度修繕費預算 110,000 元，實際支出數為 120,424 元，超支金額為 10,424 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。經核算，本細項勻支情形符合規定。 57-1：本學年度園舍消毒、清潔預算 25,000 元，實際支出數為 59,800 元，超支金額 34,800 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。故本細項符合勻支規定。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○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：本學年度依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於 115 年 3 月 27 日報經臺中市政府教育局同意，動支業務發展準備金 1,100,000 元，已於本學年度執行完竣。 64-2：114 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 910,417 元於 115 年 9 月 20 日陳報臺中市政府教育局，依規定應於主管機關同意後一個				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
月內，以專戶或是定期存款方式儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期（學年度）結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：○○○元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☐ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：無。				
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：500,000 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： 67-1：於 115 年 2 月 4 日向辦理單位共借款 500,000 元，以支應日常營運費用，帳列應付關係人款，已於 115 年 2 月 11 日返還 500,000 元， 其資金往來皆透過金融機構。				
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		

查核項目	是否符合		
	是	否	不適用
其他補充說明： 71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 246,110 元，帳列應付關係人款。			
綜合建議事項			
1. 本學年度超過預算之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。 2. 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. 本學年度有專案補助收支未入帳之情事，已依會計師建議調整完竣。專案補助收支、代收補助收支及代收代付收支應合乎收入配合原則，跨期間之各項收入或支出，於幼兒園會計年度結束日應依權責發生制予以調整。			

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