臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

財務報表暨查核報告書

中華民國114及113學年度

地址：臺中市西屯區天助街1號

電話：04-23585560

民國114學年度

財務報表暨查核報告目錄

項　　目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3
三、收支餘絀表	4~5
四、財務報表附註	
(一)幼兒園概況	6
(二)重大會計政策之彙總說明	6~8
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8
(四)重要會計項目之說明	8~9
(五)關係人交易	9~10
(六)質押之資產	10
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10
(十)其他	10
(十一)重要會計項目明細表	10
五、收支明細表	11~16
六、四學年度收支預決算比較表	17~18
七、代管財產清冊暨盤點表	19~24
八、購置財產清冊暨盤點表	25
九、會計師查核附表	26~30

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，與臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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，以及使臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)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安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)不再具有繼續經營之能力。

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

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

廉風聯合會計師事務所

會 計 師 ：

會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 5 年 9 月 1 8 日

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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	$ 21,898	$ 30,000	應付關係人款(附註五)	$ 177,538	$ 170,907
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	4,947	10,343
活期存款1	6,735,803	6,002,886	應付費用(附註四)	673,609	701,227
定期存款			其他應付款(附註四)	735,114	486,214
定期存款1	1,610,231	0	預收款項		
應收帳款(附註四)	415,578	5,850	預收教保費(政府學費差額補助)	4,181,296	2,353,968
其他應收款(附註四)	103,792	10,000	預收補助款	100,000	0
預付款項			流動負債合計	5,872,504	3,722,659
預付費用(附註四)	179	120			
流動資產合計	8,887,481	6,048,856			
			非流動負債		
非流動資產			資遣費準備	312,761	260,439
基金			業務發展準備	4,457,142	3,783,508
資遣費準備金(附註二及四)	312,761	260,439	應付代管財產	558,727	700,133
業務發展準備金(附註二及四)	4,457,142	3,783,508	應付購置財產	426,875	384,700
代管財產(附註二)	558,727	700,133	非流動負債合計	5,755,505	5,128,780
購置財產(附註二)	426,875	384,700			
其他非流動資產			負債總計	11,628,009	8,851,439
存出保證金	5,000	5,000			
非流動資產合計	5,760,505	5,133,780	餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	2,331,197	1,610,231
			本期餘絀	688,780	720,966
			餘絀總計	3,019,977	2,331,197
資產總計	$ 14,647,986	$ 11,182,636	負債及餘絀總計	$ 14,647,986	$ 11,182,636

(請參閱財務報表附註)

會計 教保員陳容瑩　園長 園長吳羿葶　負責人 效本宗子

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國114年8月1日至115年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	$ 11,143,872	$ 9,932,162	$ (1,211,710)	89.13
教保費收入減項	0	(29,259)	(29,259)	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	142,180	142,180	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	(665)	(665)	0.00
利息收入	0	97,536	97,536	0.00
其他收入	0	1,151,368	1,151,368	0.00
收入合計	11,143,872	11,293,322	149,450	101.34
支出(附註二)				
人事費	9,359,705	6,821,466	(2,538,239)	72.88
業務費	562,700	293,878	(268,822)	52.23
材料費	1,257,840	1,171,627	(86,213)	93.15
維護及修繕購置費	218,800	155,032	(63,768)	70.86
雜支、行政管理費及業務發展費	215,816	868,991	653,175	402.65
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	142,180	142,180	0.00
其他支出	0	1,151,368	1,151,368	0.00
支出合計	11,614,861	10,604,542	(1,010,319)	91.30
本期餘絀	(470,989)	688,780	1,159,769	(146.24)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (470,989)	$ 688,780	$ 1,159,769	(146.24)

(請參閱財務報表附註)

會計 教保員陳容瑩　　園長 園長吳羿葶　　負責人 李效宗

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

收支餘絀表

民國113年8月1日至114年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	$ 11,143,872	$ 10,705,776	$ (438,096)	96.07
教保費收入減項	0	(32,394)	(32,394)	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	88,260	88,260	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	(175)	(175)	0.00
利息收入	0	80,883	80,883	0.00
其他收入	0	1,075,115	1,075,115	0.00
收入合計	11,143,872	11,917,465	773,593	106.94
支出(附註二)				
人事費	9,175,731	7,549,905	(1,625,826)	82.28
業務費	562,700	333,077	(229,623)	59.19
材料費	1,257,840	1,216,598	(41,242)	96.72
維護及修繕購置費	218,800	141,780	(77,020)	64.80
雜支、行政管理費及業務發展費	215,816	801,695	585,879	371.47
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	78,329	78,329	0.00
其他支出	0	1,075,115	1,075,115	0.00
支出合計	11,430,887	11,196,499	(234,388)	97.95
本期餘絀	(287,015)	720,966	1,007,981	(251.19)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (287,015)	$ 720,966	$ 1,007,981	(251.19)

(請參閱財務報表附註)

會計 教保員陳容瑩　　園長 園長吳羿葶　　負責人 效本宗于

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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

財團法人宏觀文教基金會於民國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「臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市西屯區安和國民中學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西屯區天助街1號，核定招收幼生人數為72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68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	$ 401,368	$ 0
應收延長照顧服務收入	11,410	5,850
應收停托日照顧服務收入	$ 2,800	
合　　計	$ 415,578	$ 5,850

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 103,792	$ 10,000

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付保險費	$ 179	$ 120

（四）應付帳款

	115.7.31	114.7.31
應付政府學費差額補助退款	$ 0	$ 9,898
應付五日未上課退費	4,947	445
合　　計	$ 4,947	$ 10,343

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金	$ 544,231	$ 558,685
應付勞健保、勞退金等	121,085	133,743
應付水電瓦斯、電話費等	8,293	8,799
合　　計	$ 673,609	$ 701,227

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應退專案補助收入	$ 718,452	$ 486,214
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	870	0
應付代收補助支出	15,792	0
合　　計	$ 735,114	$ 486,214

（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
108-111學年度累積餘絀	$ 1,610,231
112-113學年度累積餘絀	720,966
114學年度本期餘絀	688,780
合　　計	$ 3,019,977

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 312,761
業務發展準備金	4,457,142
累積餘絀	3,019,977
合　　計	$ 7,789,880

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
財團法人宏觀文教基金會	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	$ 179,574	$ 170,907	$ 177,538	$ 170,907

六、質押之資產：無。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

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

十一、重要會計項目明細表

（一）專案補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
配置教師助理員經費	$ 488,878	$ 488,878
薪資差額補助經費	285,136	285,136
早期療育或專業輔導之經費	104,000	104,000
績效獎金	110,000	110,000
教師節專案補助	11,000	11,000
導師費職務加給補助	25,792	25,792
幼兒園圖書經費補助	100,000	100,000
合　　計	$ 1,124,806	$ 1,124,806

（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	$ 26,562	$ 26,562

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

114及113學年度收入明細表

	114學年度			
項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	$1,728,000	$ 934,702	($ 793,298)	54.09%
教保費收入(政府學費差額補助)	9,415,872	8,997,460	(418,412)	95.56%
	$11,143,872	$ 9,932,162	($1,211,710)	89.13%
減：五日未上課退費		(27,273)		
轉學/轉出退費		(1,986)		
教保費收入合計		$ 9,902,903		
延長照顧服務收入		133,880		
停托日照顧服務收入		8,300		
減：延長照顧服務收入退費		(665)		
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		$ 141,515		
利息收入		$ 97,536		
其他收入				
專案補助收入		1,124,806		
代收代付收入		26,562		
其他收入合計		$ 1,151,368		
收入合計	$11,143,872	$ 11,293,322	$ 149,450	101.34%

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

114及113學年度收入明細表

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	$ 1,728,000	$ 1,124,436	($ 603,564)	65.07%
教保費收入(政府學費差額補助)	9,415,872	9,581,340	165,468	101.76%
	$11,143,872	$10,705,776	($ 438,096)	96.07%
減：五日未上課退費		(27,263)		
轉學/轉出退費		(5,131)		
教保費收入合計		$10,673,382		
延長照顧服務收入		82,660		
停托日照顧服務收入		5,600		
減：延長照顧服務收入退費		(175)		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 88,085		
利息收入		$ 80,883		
其他收入				
專案補助收入		1,039,647		
代收補助收入		10,710		
代收代付收入		24,758		
其他收入合計		$ 1,075,115		
收入合計	$11,143,872	$11,917,465	$ 773,593	106.94%

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

114及113學年度支出明細表

項　　目	114學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	$4,485,456	$ 4,346,120	($ 139,336)	96.89%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	618,084	0	(618,084)	0.00%	
社工員、護士薪資	520,317	92,003	(428,314)	17.68%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,439,667	976,473	(463,194)	67.83%	
加班費	701,136	258,525	(442,611)	36.87%	
勞、健保費	962,807	689,405	(273,402)	71.60%	
保險費	12,000	17,649	5,649	147.08%	註一
勞退金提撥	376,716	314,022	(62,694)	83.36%	
自強活動	12,000	10,000	(2,000)	83.33%	
健康檢查	1,000	990	(10)	99.00%	
代課費及代班費	178,200	63,957	(114,243)	35.89%	
資遣費準備金	52,322	52,322	0	100.00%	
人事費合計	9,359,705	6,821,466	(2,538,239)	72.88%	
業務費					
活動費	95,000	37,486	(57,514)	39.46%	
研習、進修	24,000	24,000	0	100.00%	
水費	26,000	2,187	(23,813)	8.41%	
電費	90,000	46,688	(43,312)	51.88%	
瓦斯	32,000	10,530	(21,470)	32.91%	
保全	60,000	24,180	(35,820)	40.30%	
辦公文具	18,000	7,385	(10,615)	41.03%	
事務機器耗材	60,000	39,123	(20,877)	65.21%	
電話費(含ADSL)	45,000	21,881	(23,119)	48.62%	
郵資	7,200	4,566	(2,634)	63.42%	
文宣費(一般文宣)	10,000	8,852	(1,148)	88.52%	
文宣費(園刊)	27,500	28,000	500	101.82%	註二
攝影照片	9,000	0	(9,000)	0.00%	
園務特支	39,000	39,000	0	100.00%	
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	562,700	293,878	(268,822)	52.23%	
材料費					
教保材料費	172,800	166,795	(6,005)	96.52%	
日常消耗用品	43,200	31,821	(11,379)	73.66%	
藥品費	5,040	3,584	(1,456)	71.11%	

114學年度

項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率
餐點費	1,036,800	969,427	(67,373)	93.50%
材料費合計	1,257,840	1,171,627	(86,213)	93.15%
維護及修繕購置費				
修繕費	85,000	50,435	(34,565)	59.34%
園舍消毒、清潔	25,000	16,247	(8,753)	64.99%
火險	8,000	1,189	(6,811)	14.86%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	100,800	87,161	(13,639)	86.47%
維護及修繕購置費合計	218,800	155,032	(63,768)	70.86%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	33,762	13,303	(20,459)	39.40%
行政管理費	182,054	182,054	0	100.00%
業務發展費		673,634	673,634	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	215,816	868,991	653,175	402.65%
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		136,642		
停托日照顧服務支出		5,538		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		142,180		
其他支出				
專案補助支出		1,124,806		
代收代付支出		26,562		
其他支出合計		1,151,368		
支出合計		$10,604,542		

113學年度

項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率
人事費				
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	$4,380,183	$ 4,191,527	($ 188,656)	95.69%
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資	603,045	0	(603,045)	0.00%

113學年度					
項　　目	預算數	決算數	差異數	執行率	
社工員、護士薪資	512,811	447,944	(64,867)	87.35%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,417,109	1,393,614	(23,495)	98.34%	
加班費	686,160	284,220	(401,940)	41.42%	
勞、健保費	942,314	759,618	(182,696)	80.61%	
保險費	12,000	23,597	11,597	196.64%	註一
勞退金提撥	368,700	348,498	(20,202)	94.52%	
自強活動	12,000	10,493	(1,507)	87.44%	
健康檢查	12,000	890	(11,110)	7.42%	
代課費及廚工代班費	178,200	38,295	(139,905)	21.49%	
資遣費準備金	51,209	51,209	0	100.00%	
人事費合計	9,175,731	7,549,905	(1,625,826)	82.28%	
業務費					
活動費	95,000	62,152	(32,848)	65.42%	
研習、進修	24,000	21,000	(3,000)	87.50%	
水費	26,000	2,210	(23,790)	8.50%	
電費	90,000	43,230	(46,770)	48.03%	
瓦斯	32,000	8,760	(23,240)	27.37%	
保全	60,000	24,180	(35,820)	40.30%	
辦公文具	18,000	11,898	(6,102)	66.10%	
事務機器耗材	60,000	55,274	(4,726)	92.12%	
電話費(含ADSL)	45,000	21,840	(23,160)	48.53%	
郵資	7,200	5,434	(1,766)	75.47%	
文宣費(一般文宣)	10,000	9,975	(25)	99.75%	
文宣費(園刊)	27,500	28,000	500	101.82%	註二
攝影照片	9,000	698	(8,302)	7.76%	
園務特支	39,000	38,426	(574)	98.53%	
差旅費	20,000	0	(20,000)	0.00%	
業務費合計	562,700	333,077	(229,623)	59.19%	
材料費					
教保材料費	172,800	165,865	(6,935)	95.99%	
日常消耗用品	43,200	34,725	(8,475)	80.38%	
藥品費	5,040	4,911	(129)	97.44%	
餐點費	1,036,800	1,011,097	(25,703)	97.52%	
材料費合計	1,257,840	1,216,598	(41,242)	96.72%	
維護及修繕購置費					
修繕費	85,000	50,998	(34,002)	60.00%	
園舍消毒、清潔	25,000	12,976	(12,024)	51.90%	
火險	8,000	1,189	(6,811)	14.86%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	100,800	76,617	(24,183)	76.01%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
維護及修繕購置費合計	218,800	141,780	(77,020)	64.80%
雜支、行政管理費及業務發展費				
雜支	33,762	29,347	(4,415)	86.92%
行政管理費	182,054	182,054	0	100.00%
業務發展費		590,294	590,294	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	215,816	801,695	585,879	371.47%
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		72,929		
逾時照顧服務支出		5,400		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		78,329		
其他支出				
專案補助支出		1,039,647		
代收補助支出		10,710		
代收代付支出		24,758		
其他支出合計		1,075,115		
支出合計		$11,196,499		

（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，各細項超支金額足以在業務費總預算內相互勻支，且勻支金額低於各該細項之百分之二十，勻支情形符合規定。

《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：臺中市立大和科技學校財務室　　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				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
4 收入	11,184,480	11,321,824	137,344	101.23	11,143,872	11,917,465	773,593	106.94	11,143,872	11,293,322	149,450	101.34	11,143,872	-	(11,143,872)	-	44,616,096	34,532,611	(10,083,485)	77.40
4100 教保費收入	11,184,480	9,889,960	(1,294,520)	88.43	11,143,872	10,705,776	(438,096)	96.07	11,143,872	9,932,162	(1,211,710)	89.13	11,143,872	-	(11,143,872)	-	44,616,096	30,527,898	(14,088,198)	68.42
410001 教保費收入(家長繳費)	2,160,000	1,324,870	(835,130)	61.34	1,728,000	1,124,436	(603,564)	65.07	1,728,000	934,702	(793,298)	54.09	1,728,000		(1,728,000)	-	7,344,000	3,384,008	(3,959,992)	46.08
410002 教保費收入(政府學費差額補助)	9,024,480	8,565,090	(459,390)	94.91	9,415,872	9,581,340	165,468	101.76	9,415,872	8,997,460	(418,412)	95.56	9,415,872		(9,415,872)	-	37,272,096	27,143,890	(10,128,206)	72.83
4200 延長照顧服務、停托日照顧服務及遠時照顧服務收入		78,210	78,210	-	-	88,260	88,260	-	-	142,180	142,180	-	-	-	-		-	308,650	308,650	
420001 延長照顧服務收入		75,710	75,710	-	-	82,660	82,660	-	-	133,880	133,880	-	-	-	-		-	292,250	292,250	
420002 停托日照顧服務收入		2,500	2,500	-	-	5,600	5,600	-	-	8,300	8,300	-	-	-	-		-	16,400	16,400	
420003 遠時照顧服務收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
4300 利息收入	-	55,486	55,486	-	-	80,883	80,883	-	-	97,536	97,536	-	-		-		-	233,905	233,905	
4400 其他收入	-	1,366,203	1,366,203	-	-	1,075,115	1,075,115	-	-	1,151,368	1,151,368	-	-	-	-		-	3,592,686	3,592,686	
440001 專案補助收入	-	1,330,574	1,330,574	-	-	1,039,647	1,039,647	-	-	1,124,806	1,124,806	-	-		-		-	3,495,027	3,495,027	
440002 代收補助收入	-	9,030	9,030	-	-	10,710	10,710	-	-	-	-	-	-		-		-	19,740	19,740	
440003 代收代付收入	-	26,599	26,599	-	-	24,758	24,758	-	-	26,562	26,562	-	-		-		-	77,919	77,919	
440004 呆帳收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
440007 其他收入-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4500 教保費收入減項	-	(68,035)	(68,035)	-	-	(32,394)	(32,394)	-	-	(29,250)	(29,250)	-	-	-	-		-	(129,688)	(129,688)	
450001 五日未上課退費	-	(42,035)	(42,035)	-	-	(27,263)	(27,263)	-	-	(27,273)	(27,273)	-	-		-		-	(96,571)	(96,571)	
450002 轉病毒退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
450003 轉學/轉出退費	-	(26,000)	(26,000)	-	-	(5,131)	(5,131)	-	-	(1,980)	(1,980)	-	-		-		-	(33,117)	(33,117)	
450004 政府學費差額補助退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
4600 延長照顧服務收入、停托日照顧服務及遠時照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	(175)	(175)	-	-	(665)	(665)	-	-	-	-		-	(840)	(840)	
460001 延長照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	(175)	(175)	-	-	(665)	(665)	-	-		-		-	(840)	(840)	
460002 停托日照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
460003 遠時照顧服務收入退費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
6 支出	11,252,048	11,321,824	69,776	100.62	11,430,587	11,196,499	(234,088)	97.95	11,614,881	10,604,542	(1,010,319)	91.30	11,820,874	-	(11,820,874)	-	46,118,670	33,122,865	(12,995,805)	71.82
61 人事費	8,625,786	6,741,861	(1,883,925)	78.16	9,175,731	7,549,905	(1,625,826)	82.28	9,359,705	6,821,466	(2,538,239)	72.88	9,585,718	-	(9,585,718)	-	36,726,940	21,113,232	(15,613,708)	57.49
6101 職員及教保服務人員薪資	4,110,495	3,789,641	(320,854)	92.19	4,380,183	4,191,527	(188,656)	95.69	4,485,456	4,346,120	(139,336)	96.89	4,590,743	-	(4,590,743)	-	17,566,877	12,327,288	(5,239,589)	70.17
園長薪資(含職務加給)	720,252	748,607	28,355	103.94	764,100	777,204	13,104	101.71	779,132	788,568	9,429	101.21	794,192		(794,192)	-	3,057,683	2,314,379	(743,304)	75.69
組長職務加給	70,200	-	(70,200)	-	73,008	(1,552)	(74,560)	(2.13)	73,008	(2,625)	(75,633)	(3.60)	73,008		(73,008)	-	289,224	(4,177)	(293,401)	(1.44)
教師及教保員薪資	3,320,043	3,041,034	(279,009)	91.60	3,543,075	3,415,875	(127,200)	96.41	3,633,309	3,560,177	(73,132)	97.99	3,723,543		(3,723,543)	-	14,219,970	10,017,086	(4,202,884)	70.44
6102 學前特教師/社工/護理師薪資	1,951,245	340,270	(710,976)	32.37	1,115,858	447,944	(667,912)	40.14	1,138,401	92,003	(1,046,398)	8.08	1,160,973	-	(1,160,973)	-	4,466,476	880,217	(3,586,259)	19.71
學前特教師薪資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
社工師(員)薪資	485,852	340,270	(145,582)	70.04	512,811	447,944	(64,867)	87.35	523,317	103,135	(417,182)	-	527,850		(527,850)		2,049,830	891,349	(1,155,481)	43.55
護理師(士)薪資	565,394	-	(565,394)	-	603,045	-	(603,045)	-	618,084	(11,132)	(629,216)	-	633,123		(633,123)		2,419,646	(11,132)	(2,430,778)	(0.46)
6103 會計/總務/廚工/清潔薪資	1,340,928	1,154,929	(185,999)	86.13	1,417,109	1,393,614	(23,495)	98.34	1,439,667	976,473	(463,194)	67.83	1,462,199	-	(1,462,199)	-	5,659,903	3,525,016	(2,134,887)	62.28
會計/總務人員薪資	520,371	410,581	(109,790)	78.90	548,694	500,183	(48,511)	91.16	555,227	39,817	(515,410)	7.16	563,733		(563,733)	-	2,189,025	950,581	(1,238,444)	43.42
廚工薪資	464,157	286,629	(177,528)	61.75	490,253	411,475	(78,778)	83.93	497,772	441,644	(56,128)	88.72	505,292		(505,292)	-	1,957,474	1,139,748	(817,726)	58.23
清潔薪資	356,400	457,719	101,319	128.43	378,162	481,956	103,794	127.45	385,668	495,012	109,344	128.35	393,174		(393,174)	-	1,513,404	1,434,687	(78,717)	94.80
6104 加班費	645,408	253,583	(391,825)	39.29	686,160	284,220	(401,940)	41.42	701,136	258,525	(442,611)	36.87	716,112		(716,112)	-	2,748,816	796,328	(1,952,488)	28.97
6105 勞、健保費	886,360	688,514	(217,846)	75.42	942,314	759,618	(182,696)	80.61	962,807	689,405	(273,402)	71.60	983,311	-	(983,311)	-	3,774,792	2,117,537	(1,657,255)	56.10
勞保費	510,684	418,669	(92,015)	81.98	542,916	480,178	(62,738)	88.44	554,724	430,247	(124,477)	77.56	566,544		(566,544)	-	2,174,868	1,329,094	(845,774)	61.11
健保費	346,812	244,187	(102,625)	70.41	368,712	279,440	(89,272)	75.79	375,728	250,149	(125,579)	66.58	384,744		(384,744)	-	1,475,996	773,776	(703,220)	52.39
退休補充保費	28,864	5,058	(23,206)	19.60	30,686	-	(30,686)	-	31,355	9,009	(22,346)	28.73	32,023		(32,023)	-	122,928	14,667	(108,261)	11.93
6106 保險費	12,000	13,739	1,739	114.49	12,000	23,587	11,587	196.64	12,000	17,649	5,649	147.08	12,000		(12,000)	-	48,000	54,985	6,985	114.55
6107 勞退金提撥	346,812	302,892	(43,920)	87.34	368,700	348,498	(20,202)	94.52	378,716	314,022	(62,694)	83.36	384,744		(384,744)	-	1,478,972	965,412	(511,560)	65.26
6108 自強活動	12,000	10,578	(1,422)	88.15	12,000	10,493	(1,507)	87.44	12,000	10,000	(2,000)	83.33	12,000		(12,000)	-	48,000	31,071	(16,929)	64.73
6109 健康檢查	1,000	-	(1,000)	-	12,000	880	(11,110)	7.42	1,000	990	(10)	99.00	12,000		(12,000)	-	26,000	1,880	(24,120)	7.23
6111 代課費及代班費	171,399	159,547	(11,822)	93.10	178,200	38,295	(139,905)	21.49	178,200	63,957	(114,243)	35.89	178,200	-	(178,200)	-	705,969	261,799	(444,170)	37.08
代課費	93,474	16,145	(77,329)	17.27	97,200	38,295	(58,905)	39.40	97,200	59,366	(37,834)	61.08	97,200		(97,200)	-	385,074	113,866	(271,208)	29.55
代班費	77,925	143,402	65,507	184.10	81,000	-	(81,000)	-	81,000	4,591	(76,409)	5.67	81,000	-	(81,000)	-	320,895	147,993	(172,902)	46.12
6112 資遣費	48,168	48,168	-	100.00	51,209	51,209	-	100.00	52,322	52,322	-	100.00	53,436		(53,436)	-	205,135	151,699	(53,436)	73.95
62 業務費	562,700	337,195	(225,505)	59.92	562,700	338,077	(224,623)	59.19	582,708	293,878	(288,822)	52.23	582,700	-	(582,700)	-	2,250,808	964,150	(1,286,650)	42.84
6201 活動費	95,000	77,488	(17,514)	81.56	95,000	52,152	(32,848)	65.42	95,000	37,486	(57,514)	39.46	95,000		(95,000)	-	380,000	177,124	(202,876)	46.61
6204 研習、進修	24,000	15,500	(8,500)	64.58	24,000	21,000	(3,000)	87.50	24,000	24,000	-	100.00	24,000		(24,000)	-	96,000	60,500	(35,500)	63.02
6205 水費、電費及瓦斯	148,000	66,273	(81,727)	44.78	148,000	54,200	(93,800)	36.62	148,000	59,405	(88,595)	40.14	148,000	-	(148,000)	-	592,000	179,878	(412,122)	30.38
620501 水費	26,000	2,934	(23,066)	11.28	26,000	2,210	(23,790)	8.50	26,000	2,187	(23,813)	8.41	26,000		(26,000)	-	104,000	7,331	(96,669)	7.05
620502 電費	90,000	52,899	(37,101)	58.78	90,000	43,230	(46,770)	48.03	90,000	46,668	(43,332)	51.85	90,000		(90,000)	-	360,000	142,817	(217,183)	39.67
620503 瓦斯	32,000	10,440	(21,560)	32.63	32,000	8,760	(23,240)	27.38	32,000	10,530	(21,470)	32.91	32,000		(32,000)	-	128,000	29,730	(98,270)	23.23
6207 保全	60,000	24,180	(35,820)	-	60,000	24,180	(35,820)	40.30	60,000	24,180	(35,820)	40.30	60,000		(60,000)	-	240,000	72,540	(167,460)	30.23
6208 辦公文具	18,000	2,190	(15,810)	12.17	18,000	11,898	(6,102)	66.10	18,000	7,385	(10,615)	41.03	18,000		(18,000)	-	72,000	21,473	(50,527)	29.82
6209 事務機器耗材	60,000	54,500	(5,500)	90.83	60,000	55,274	(4,726)	92.12	60,000	39,123	(20,877)	65.21	60,000		(60,000)	-	240,000	148,897	(91,103)	62.04
6210 電話費(含ADSL)	45,000	25,031	(19,969)	55.62	45,000	21,840	(23,160)	48.53	45,000	21,881	(23,119)	48.62	45,000		(45,000)	-	180,000	68,752	(111,248)	38.20
6211 郵費	7,200	2,898	(4,302)	40.25	7,200	5,434	(1,766)	75.47	7,200	4,566	(2,634)	63.42	7,200		(7,200)	-	28,800	12,898	(15,902)	44.78
6212 文宣費	37,500	30,400	(7,100)	81.07	37,500	37,975	475	101.27	37,500	35,852	(648)	98.27	37,500	-	(37,500)	-	150,000	105,227	(44,773)	70.15
621201 文宣費(一般文宣)	10,000	2,400	(7,600)	24.00	10,000	9,975	(25)	99.75	10,000	8,852	(1,148)	88.52	10,000		(10,000)	-	40,000	21,227	(18,773)	53.07
621202 文宣費(期刊)	27,500	28,000	500	101.82	27,500	28,000	500	101.82	27,500	27,000	500	101.82	27,500		(27,500)	-	110,000	84,000	(26,000)	76.36
6213 攝影照片	9,000	-	(9,000)	-	9,000	698	(8,302)	7.76	9,000	-	(9,000)	-	9,000		(9,000)	-	36,000	698	(35,302)	1.94
6214 團務特支	39,000	38,737	(263)	99.33	39,000	38,426	(574)	98.53	39,000	39,000	-	100.00	39,000		(39,000)	-	156,000	116,163	(39,837)	74.46

《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：臺中市宏和非營利幼兒園　　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				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
5215		並帳費	20,000		(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000	-	(20,000)	-	20,000		(20,000)	-	80,000	-	(80,000)	-
64	材料費		1,572,360	1,420,002	(152,298)	90.31	1,257,840	1,216,598	(41,242)	96.72	1,257,840	1,171,827	(85,213)	93.15	1,257,840	-	(1,257,840)	-	5,345,820	3,808,227	(1,537,593)	71.24
6401		教保材料費	216,000	189,300	(26,700)	87.64	172,800	165,865	(6,935)	95.99	172,800	166,795	(6,005)	96.52	172,800		(172,800)	-	734,400	521,960	(212,440)	71.07
6402		日常消耗用品	54,000	53,476	(524)	99.03	43,200	34,725	(8,475)	80.38	43,200	31,821	(11,379)	73.66	43,200		(43,200)	-	183,600	120,022	(63,578)	65.37
6403		藥品費	6,300	5,494	(806)	87.21	5,040	4,911	(129)	97.44	5,040	3,584	(1,456)	71.11	5,040		(5,040)	-	21,420	13,989	(7,431)	65.31
6404		餐點費	1,296,000	1,171,732	(124,268)	90.41	1,036,800	1,011,097	(25,703)	97.52	1,036,800	969,427	(67,373)	93.50	1,036,800		(1,036,800)	-	4,406,400	3,152,255	(1,254,144)	71.54
65	修繕費		118,000	99,159	(18,841)	84.03	118,000	65,163	(52,837)	55.22	118,000	67,871	(50,129)	57.52	118,000	-	(118,000)	-	472,000	232,193	(239,807)	49.19
6501		修繕費	85,000	71,567	(13,433)	84.20	85,000	50,998	(34,002)	60.00	85,000	50,435	(34,565)	59.34	85,000		(85,000)	-	340,000	173,000	(167,000)	50.88
6502		園舍清善、清潔	25,000	26,403	1,403	105.61	25,000	12,976	(12,024)	51.90	25,000	16,247	(8,753)	64.99	25,000		(25,000)	-	100,000	55,625	(44,374)	55.63
6503		文檢	8,000	1,189	(6,811)	14.86	8,000	1,189	(6,811)	14.86	8,000	1,189	(6,811)	14.86	8,000		(8,000)	-	32,000	3,567	(28,433)	11.15
66	修繕購置費		126,000	125,048	(952)	99.24	100,800	76,617	(24,183)	76.01	100,800	87,161	(13,639)	86.47	100,800	-	(100,800)	-	428,400	288,826	(139,574)	67.42
6504		電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	126,000	125,048	(952)	99.24	100,800	76,617	(24,183)	76.01	100,800	87,161	(13,639)	86.47	100,800		(100,800)	-	428,400	288,826	(139,574)	67.42
68	餘支、行政管理費及業務發展費		247,262	1,232,356	985,094	498.40	215,816	801,695	585,879	371.47	215,816	868,991	653,175	402.65	215,816	-	(215,816)	-	894,710	2,903,042	2,008,332	324.47
6601		餘支	33,762	25,642	(8,120)	75.95	33,762	29,347	(4,415)	86.92	33,762	13,303	(20,459)	39.40	33,762		(33,762)	-	135,048	68,292	(66,756)	50.57
6602		行政管理費	213,500	213,500	-	100.00	182,054	182,054	-	100.00	182,054	182,054	-	100.00	182,054		(182,054)	-	759,662	577,608	(182,054)	76.03
6603		業務發展費	-	993,214	993,214	-	-	590,294	590,294	-	-	673,634	673,634	-	-	-	-	-	-	2,257,142	2,257,142	
6609		其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	管理成本總計		11,252,048	9,955,621	(1,296,427)	88.48	11,430,887	10,043,055	(1,387,832)	87.86	11,614,881	9,310,994	(2,303,887)	80.16	11,820,874	-	(11,820,874)	-	46,118,670	29,309,870	(16,809,000)	63.55
67	延長照顧服務、停托日照顧服務及適時照顧服務支出			-	-	-		78,329	78,329	-		142,180	142,180	-		-	-			220,509	220,509	
6701		延長照顧服務支出		-	-	-		72,929	72,929	-		136,642	136,642	-		-	-			209,571	209,571	
6702		停托日照顧服務支出		-	-	-		5,400	5,400	-		5,538	5,538	-		-	-			10,938	10,938	
6703		適時照顧服務支出		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-			-	-	
68	其他支出			1,366,203	1,366,203	-		1,075,115	1,075,115	-		1,151,368	1,151,368	-		-	-			3,592,686	3,592,686	
6801		專案補助支出		1,330,574	1,330,574	-		1,039,647	1,039,647	-		1,124,806	1,124,806	-			-			3,495,027	3,495,027	
6802		代收補助支出		9,030	9,030	-		10,710	10,710	-		-	-	-		-	-			19,740	19,740	
6803		代收代付支出		26,599	26,599	-		24,758	24,758	-		26,562	26,562	-			-			77,919	77,919	
69	損失			-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-			-	-	
6901		呆帳損失		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-			-	-	
	本 期 餘 絀		(67,568)	-	67,568	-	(287,615)	720,955	1,007,981	(251.19)	(470,889)	688,780	1,159,769	(146.24)	(677,092)	-	677,092	-	(1,502,574)	1,409,746	2,912,320	
69	加：業務發展費提列數		-	993,214	-	-	-	590,294	-	-	-	673,634	-	-	-	-	-	-	-	2,257,142	-	-
69	減：業務發展費動支數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
69	扣除業務發展費之本期餘絀		(67,568)	993,214	67,568	-	(287,615)	1,311,250	1,007,981	-	(470,889)	1,362,414	1,159,769	-	(677,092)	-	677,092	-	(1,502,574)	3,666,888	2,912,320	-
	加：實進實舉備金(總預算)		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
69	加：延長契約期間工作人員資遣之人事		137,363	-	137,363	-	281,975	-	281,975	-	426,560	-	426,560	-	571,145	-	571,145	-	1,417,043	-	(1,417,043)	-
	加：改善教學設施、設備(總預算)		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
69	扣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學年新做園舍的為第一年不需填寫此位)		69,795	993,214	(923,419)	-	(5,640)	1,311,250	1,289,956	-	(44,429)	2,036,048	1,586,329	-	(105,857)	-	1,248,147	-	(85,531)	3,666,888	3,752,419	-

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
3140307-01 3001142	顯示器	65型LED液晶顯示器(含固定式壁掛架)	臺	1	1080805	245	6	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001565	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001566	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001696	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001697	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001704	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001705	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001499	安全活門	教室門扇更換(鋁門)(94*204cm)	個	1	1101206	105	2	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
3140307-01 3001143	顯示器	65型LED液晶顯示器(含固定式壁掛架)	臺	1	1080805	245	6	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001567	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001568	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001698	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001699	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001706	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001707	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001500	安全活門	教室門扇更換(鋁門)(94*204cm)	個	1	1101206	105	2	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001569	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001570	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001700	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
5010303-01B 5001701	櫥櫃	棉被櫃	個	1	1080805	151	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001708	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001709	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001501	安全活門	教室門扇更換(鋁門)(94*204cm)	個	1	1101206	105	2	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
3140101-03 3001137	個人電腦	桌上型電腦	臺	1	1080805	196	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3140308-17 3001138	數位投影機	投影機	部	1	1080805	245	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3140101-03 3001139	個人電腦	15吋筆記型電腦	臺	1	1080805	245	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3080205 3001571	風扇	鋁門扇	套	1	1110706	119	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
4050402-13 4000221	監視器	16port錄影主機、8TB錄影容量、攝影機*10、27吋監視螢幕	部	1	1080917	1,189	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
4050303-24 4000222	廣播控制機	教室播音工程	臺	1	1080917	1,265	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
4050202-01 4000223	一般電話機	電話及網路工程	部	1	1080917	1,307	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010110-19 5001703	飲水機	飲水機	座	1	1080805	161	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001710	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010106-08 5001711	冷氣送風機	1對1變頻壁掛分離式冷暖機(含安裝配管配線)	臺	1	1080917	518	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010504-09 5002051	遮陽棚	鋁百葉窗(牙白色 W391.5 H201.5)	座	1	1110707	10,891	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010504-09 5002052	遮陽棚	鋁百葉窗(牙白色 W391.5 H201.5)	座	1	1110707	10,891	5	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
4050208-02 4000235	對講機	icatch RMV-0413E-K對講監視系統	具	1	1101206	180	4	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
5010110-17 5001712	瓦斯爐	雙口炒台	個	1	1080917	126	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
5010110-36 5001713	煎烤機	煎爐	架	1	1080917	118	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
5010107-01B 5001714	冰箱	冰箱122*70*180cm	具	1	1080917	4,575	8	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
5010306-08 5001715	餐具消毒櫃	餐具消毒櫃	具	1	1080917	396	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
5010306-13 5001717	貯存槽	不鏽鋼截油槽 90*60*50cm	具	1	1080917	143	5	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
5010504-09 5002315	遮陽棚	鋁百葉窗(W400*H200)	座	1	1130815	30,900	5	B110非營利幼兒園廚房	張云馨	1150127 1150720
5010504-14 5001723	欄杆	鋅管加扁鐵欄	座	1	1081102	27,860	10	平台(靠中工二路側門)	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001502	安全活門	活動式不銹鋼門(182*208cm)	個	1	1101206	380	2	非營利幼兒園-出入口	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001680	安全活門	鋁門(94*204cm)	個	1	1120802	105	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001681	安全活門	鋁門(94*205cm)	個	1	1120802	105	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001682	安全活門	鋁門(94*206cm)	個	1	1120802	105	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001683	安全活門	鋁門(94*207cm)	個	1	1120802	105	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001684	安全活門	鋁門(94*208cm)	個	1	1120802	105	2	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001685	安全活門	鋁門(94*209cm)	個	1	1120802	105	2	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
3101002-12 3001686	安全活門	鋁門(94*210cm)	個	1	1120802	105	2	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
5010504-09 5002244	遮陽棚	鋁百葉遮光(W400*H200)	座	1	1120803	20,194	5	幼兒園側入口走道	張云馨	1150127 1150720
5010504-09 5002245	遮陽棚	鋁百葉遮光(W400*H200)	座	1	1120803	20,194	5	幼兒園側入口走道	張云馨	1150127 1150720
60101 6003381	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003384	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003386	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003396	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003397	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003405	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003406	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003407	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003414	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003415	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003416	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003417	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003418	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003419	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003420	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003421	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003438	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003439	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003440	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003441	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60130 6003450	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003453	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003454	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003455	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003468	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6003474	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6007315	放置用具	鞋櫃	個	2	1140430	5,300	2	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60107 6007316	放置用具	鞋櫃	個	2	1140430	5,300	2	B106非營利幼兒園-月亮	張云馨	1150127 1150720
60101 6003382	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003388	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003389	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003390	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003399	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003400	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003408	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003409	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003410	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003422	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003423	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003424	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003425	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003426	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003427	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003428	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003429	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003442	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003443	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003444	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003445	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60130 6003451	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003456	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003457	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003458	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003469	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6003475	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6007313	放置用具	鞋櫃	個	1	1140430	5,300	2	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60107 6007314	放置用具	鞋櫃	個	1	1140430	5,300	2	B107非營利幼兒園-太陽	張云馨	1150127 1150720
60101 6003383	文書用具	移動式白板	個	1	1080805	4,061	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003392	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003393	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003394	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003395	放置用具	三層教具櫃(有背板)	個	1	1080805	2,939	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003403	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003404	放置用具	三層教具櫃(無背板)	個	1	1080805	2,523	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003411	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003412	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60107 6003413	放置用具	二層教具櫃	個	1	1080805	2,101	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003430	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003431	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003432	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003433	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003434	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003435	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003436	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003437	放置用具	幼兒桌	個	1	1080805	1,337	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003446	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003447	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003448	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003449	放置用具	半圓桌	個	1	1080805	1,680	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60130 6003452	辦公用具	教師桌	個	1	1080805	2,459	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003459	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003460	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003461	放置用具	書包及餐具櫃	個	1	1080805	7,558	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003470	放置用具	牙刷櫃	個	1	1080805	5,320	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6003476	放置用具	兒樂偶台	個	1	1080805	4,129	3	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6007317	放置用具	鞋櫃	個	1	1140430	5,300	2	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60107 6007318	放置用具	鞋櫃	個	1	1140430	5,300	2	B108非營利幼兒園-星星	張云馨	1150127 1150720
60130 6003477	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003478	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003479	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003480	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003481	辦公用具	辦公椅	個	1	1080902	1,982	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003483	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003484	辦公用具	接待椅	個	1	1080805	1,959	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003486	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003487	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003488	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60130 6003489	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)
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	單位	數量	取得日期	金額	使用年限	存置地點	保管人	盤點紀錄
60130 6003490	辦公用具	OA辦公桌	個	1	1080805	6,857	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60119 6003491	電腦設備	可移動式布幕	個	1	1080805	8,660	3	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006693	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006694	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006695	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006696	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006697	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60106 6006698	傳音用具	對講機(Adi-AT-48)	個	1	1110511	3,490	2	B109非營利幼兒園-辦公室	張云馨	1150127 1150720
60302 6003494	調製用具	不鏽鋼水槽附平台 120*60*80cm	個	1	1080917	5,059	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60302 6003495	調製用具	不鏽鋼雙水槽 120*60*80cm	個	1	1080917	6,070	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60301 6003496	爐灶用具	四尺排油煙機	個	1	1080917	9,274	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60301 6003497	爐灶用具	湯爐	個	1	1080917	5,059	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60107 6003498	放置用具	不鏽鋼四層架 150*75*180cm	個	1	1080917	8,431	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60302 6003499	調製用具	不鏽鋼工作台(雙層)90*60*80cm	個	1	1080917	4,216	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60303 6003500	炊蒸用具	煮飯鍋50人份	個	1	1080917	5,902	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60114 6003501	雜項用具	雙層配送台車	個	1	1080917	7,588	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60114 6003502	雜項用具	不鏽鋼雙層工作台車 150*70*80cm	個	1	1080917	8,431	3	B110非營利幼兒園-廚房	張云馨	1150127 1150720
60112 6006324	電器用具	台芝電子鋸3Q3W220-110A	個	1	1100615	5,172	2	B棟1F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1150127 1150720
60108 6006325	供水用具	自來水數字水錶 4分之3(20)	個	1	1101615	3,072	2	B棟2F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1150127 1150720
60108 6006326	供水用具	自來水數字水錶 4分之3(20)	個	1	1101615	3,072	2	B棟2F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1150127 1150720
60110 6006328	遮蔽用具	白鐵保護電箱	個	1	1101615	2,571	2	B棟2F西邊廁所外(靠集合場側)	張云馨	1150127 1150720
60112 6006323	遮蔽用具	台芝電子鋸3Q3W220-110A	個	1	1101615	5,172	2	B棟穿堂前	張云馨	1150127 1150720
60110 6006327	遮蔽用具	白鐵保護電箱	個	1	1100615	2,571	2	B棟穿堂前	張云馨	1150127 1150720
總金額						$ 558,727				

管理人：　　會計：　　園長：　　負責人：

清潔陳敬叡　教保員陳容瑩　園長吳羿葶　李宗效

臺中市安和非營利幼兒園(委託財團法人宏觀文教基金會辦理)

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
20191004-01-6401	上誼超大單位積木	木製品	2	套	1080920	77,800	5	幼兒園教室	張云馨	1150127 1150720
20191107-02-6504	紫外線殺菌燈	YH109-1	1	台	1081022	20,000	5	幼兒園教室	張云馨	1150127 1150720
20191231-03-6401	上誼超小單位積木	木製品	2	套	1081231	30,000	5	幼兒園教室	張云馨	1150127 1150720
20200414-04-6504	ACER筆記型電腦	Swift3 SF314-56G	1	台	1090323	29,900	5	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20201006-05-6504	中港佳音-樂器音響	音響	1	台	1091006	24,000	5	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20210712-06-6401	上信單位積木	木製品	1	套	1100712	42,000	5	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20210715-07-6504	Lenovo筆記型電腦	筆記型電腦	1	台	1100715	50,000	5	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20210720-08-6504	Lenovo桌上型電腦	桌上型電腦含螢幕	1	台	1100720	26,000	5	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20220513-09-6504	歡樂動手演故事	玩偶、故事書共15套	1	組	1110513	23,800	3	幼兒園教室	張云馨	1150127 1150720
20220727-10-6504	華碩桌上型電腦	桌上型電腦含螢幕	1	組	1110729	46,200	5	幼兒園教室	張云馨	1150127 1150720
20240711-11-6504	國際牌除濕機	除濕機	1	台	1130711	15,000	3	幼兒園辦公室	張云馨	1150127 1150720
20250718-12-6401	LaQ-基礎5600	LaQ- 基礎5600	1	組	1140718	13,175	5	幼兒園教室	張云馨	1150720
20260602-13-6504	30加侖開水機	W46*D46*H135cm/電壓220V	1	台	1150602	29,000	5	幼兒園廚房	張云馨	1150720
總金額						**$426,875**				

管理人：　　會計：　　園長：　　負責人：

清潔陳敬叡　教保員陳容瑩　園長吳羿葶　效本宗

臺中市安和非營利幼兒園
（委託財團法人宏觀文教基金會辦理）
會計師查核附表
（營運成本為政府與家長共同分攤者）

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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付	V		
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	V		
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：〇〇〇元 (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：本學年度保險費預算 12,000 元，實際支出數為 17,649 元，超支金額 5,649 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		
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 44-1：本學年度文宣費(園刊)預算 27,500 元，實際支出數為 28,000 元，超支金額 500 元，依本注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限，本細項經核算符合勻支規定。				
49	公共事務管理費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）			V
公共事務管理費補充說明：無此情事。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無此情事。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明）	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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。 V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：本年度在非營利幼兒園實施辦法規定之額度內提列業務發展費，提列數673,634元，已於主管機關同意後一個月內，以定期存款儲存。				
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：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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 179,574 元，惟因尚有利息扣繳之預付所得稅 2,036 元需由辦理單位退回，故期末應付關係人金額為 177,538 元。				
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 18 日