臺中市益民非營利幼兒園
（委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理）
財務報表暨查核報告書
中華民國114及113學年度

地址：臺中市大里區長榮里新南路149號
電話：04-24832755

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	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	10~11
五、收支明細表	12~17
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	20~24
八、購置財產清冊暨盤點表	25
九、會計師查核附表	26~31

會計師查核報告

臺中市政府教育局　公鑒：

查核意見

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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，與臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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，以及使臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)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益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)不再具有繼續經營之能力。

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

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

廉風聯合會計師事務所

會 計 師 ：

會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 115 年 9 月 17 日

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

資產負債表

民國115年及民國114年7月31日

單位：新台幣元

資產	115年7月31日 金額	114年7月31日 金額	負債及餘絀	115年7月31日 金額	114年7月31日 金額
流動資產			流動負債		
現金			應付關係人款		
零用金	$ 30,000	$ 30,001	應付關係人款(附註五)	$ 236,893	$ 275,604
銀行存款			應付款項		
活期存款			應付帳款(附註四)	18,737	0
活期存款1	6,812,676	6,008,175	應付費用(附註四)	1,191,319	936,710
應收帳款(附註四)	501,249	6,390	其他應付款(附註四)	146,224	102,068
其他應收款(附註四)	421,137	394,537	預收款項		
預付款項			預收教保費(政府學費差額補助)	4,956,229	2,558,016
預付費用(附註四)	15,824	32,688	預收補助款	100,000	0
流動資產合計	7,780,886	6,471,791	其他流動負債		
			代收款	30	0
非流動資產			流動負債合計	6,649,432	3,872,398
基金					
資遣費準備金(附註二及四)	166,661	109,122			
業務發展準備金(附註二及四)	3,100,400	750,000	非流動負債		
代管財產(附註二)	3,222,338	3,503,143	資遣費準備	166,661	109,122
購置財產(附註二)	139,550	11,550	業務發展準備	4,100,400	3,250,000
其他非流動資產			應付代管財產	3,222,338	3,503,143
存出保證金	3,600	3,600	應付購置財產	139,550	11,550
非流動資產合計	6,632,549	4,377,415	非流動負債合計	7,628,949	6,873,815
			負債總計	14,278,381	10,746,213
			餘絀		
			累積餘絀(附註二及四)	102,993	41,040
			本期餘絀	32,061	61,953
			餘絀總計	135,054	102,993
資產總計	$ 14,413,435	$ 10,849,206	負債及餘絀總計	$ 14,413,435	$ 10,849,206

(請參閱財務報表附註)

會計 職員黎怡華　　園長 園長林思岑　　負責人 [illegible]

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

收支餘絀表

民國114年8月1日至115年7月31日

單位：新台幣元

項目	預算數(a)	決算數(b)	差異 (c)=(b)-(a)	執行率 (d)=(b)/(a)
	金額	金額	金額	%
收入(附註二)				
教保費收入	$ 12,536,064	$ 12,482,097	$ (53,967)	99.57
教保費收入減項	0	(42,079)	(42,079)	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	225,953	225,953	0.00
利息收入	0	42,936	42,936	0.00
其他收入	0	3,366,013	3,366,013	0.00
收入合計	12,536,064	16,074,920	3,538,856	128.23
支出(附註二)				
人事費	10,290,771	8,957,249	(1,333,522)	87.04
業務費	799,400	540,854	(258,546)	67.66
材料費	1,677,120	1,622,570	(54,550)	96.75
維護及修繕購置費	277,400	313,554	36,154	113.03
雜支、行政管理費及業務發展費	295,616	1,274,779	979,163	431.23
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	117,440	117,440	0.00
其他支出	0	3,216,413	3,216,413	0.00
支出合計	13,340,307	16,042,859	2,702,552	120.26
本期餘絀	(804,243)	32,061	836,304	(3.99)
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ (804,243)	$ 32,061	$ 836,304	(3.99)

(請參閱財務報表附註)

會計 職員黎怡華　　園長 園長林思岑　　負責人

臺中市益民非營利幼兒園
（委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理）
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	$ 14,625,408	$ 14,426,309	$ (199,099)	98.64
教保費收入減項	0	(28,588)	(28,588)	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	229,932	229,932	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	(3,418)	(3,418)	0.00
利息收入	0	33,289	33,289	0.00
其他收入	0	2,681,049	2,681,049	0.00
收入合計	14,625,408	17,338,573	2,713,165	118.55
支出(附註二)				
人事費	10,078,613	9,196,966	(881,647)	91.25
業務費	799,400	528,836	(270,564)	66.15
材料費	1,956,640	1,719,192	(237,448)	87.86
維護及修繕購置費	299,800	203,028	(96,772)	67.72
雜支、行政管理費及業務發展費	323,568	2,812,840	2,489,272	869.32
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出	0	157,985	157,985	0.00
其他支出	0	2,657,773	2,657,773	0.00
支出合計	13,458,021	17,276,620	3,818,599	128.37
本期餘絀	1,167,387	61,953	(1,105,434)	5.31
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	$ 1,167,387	$ 61,953	$ (1,105,434)	5.31

（請參閱財務報表附註）

會計 職員黎怡華　　園長 園長林思岑　　負責人

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

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

財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學於民國112年與臺中市政府教育局訂定政府委託公益法人辦理附設非營利幼兒園經營團隊行政契約，所立案之幼兒園對外銜稱為「臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)」(以下簡稱本園)。由臺中市大里區益民國民小學無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市大里區長榮里新南路149號，核定招收幼生人數為96名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自112年8月1日至116年7月31日止。截至115年7月31日止，幼兒園招收幼生人數為96人。

二、重大會計政策之彙總說明

本園之重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依據教育部令頒「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」及有關法令編製，本一致性之原則辦理；如前述未規定事項，則依中華民國一般公認會計原則辦理。

(二)編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。會計基礎採「權責發生基礎」，平時得採現金收付制，學期或學年度結算時，應依權責發生制予以調整。

(三)會計年度

本園之會計年度採學年制，係自每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1)預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4)現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

（五）資遣費準備金

依非營利幼兒園實施辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶或定期存款方式儲存。於法令規定外，額外提撥員工勞工退休準備時，亦同。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數認列為當期之退休金成本。

（六）業務發展準備金

依非營利幼兒園實施辦法第三十四條於非營利幼兒園未發生虧損之年度，得報經直轄市、縣（市）主管機關同意後提列準備金，並專戶或定存儲存；提列金額以當年度收入總額百分之二十為限。

（七）代管財產

由場地主管機關、直轄市、縣(市)主管機關或辦理單位提供之財產及設施設備。本園之代管財產均已登錄於物品代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢。

（八）購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。

（九）累積餘絀

本園辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並於次期結轉至「累積餘絀」。

（十）賸餘款動支

依非營利幼兒園實施辦法第34條第1項規定，非營利幼兒園，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用；其未發生虧損之年度，委託辦理者得報經委託單位、申請辦理者得報經直轄市、縣（市）主管機關同意後提列準備金，並專戶儲存；提列金額，以當年度收入總額百分之二十為限。

第2項規定，非營利幼兒園於契約期間屆滿時，經依會計師簽證之最後學年度資產負債表之累計餘絀有賸餘，於清償債務後仍有結餘者，其處理程序應依下列規定辦理：

一、經同意由原非營利法人繼續辦理，或契約屆滿、終止而重新依第八條至第十條規定完成委託辦理程序，仍委託原非營利法人繼續辦理者：

（一）優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費，及繼續辦理契約期間教保服務人員及其他服務人員晉薪之人事費。

（二）依前目處理後，仍有賸餘款，應全數用於繼續辦理契約期間所需之改善該園教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫，委託辦理者報委託單位、申請辦理者報直轄市、縣（市）主管機關備查後支用。

二、契約期間屆滿未申請繼續辦理，或申請繼續辦理未經同意、契約終止者：

（一）優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費。

（二）依前目處理後，仍有賸餘款者，應於契約期間屆滿或終止後二個月內，委託辦理者全數繳回委託辦理之委託單位、申請辦理者全數繳回直轄市、縣（市）主管機關，用於改善該園、公立幼兒園或非營利幼兒園教學設施、設備。

（十一）收入及費用

收入及費用依權責發生制以發生時為入帳基礎，依「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」按功能別及性質別歸類表達。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。

（十二）所得稅

所得稅費用於契約期間內以實際支付時之金額覈實入帳。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本園之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

四、重要會計項目之說明

（一）應收帳款

	115.7.31	114.7.31
應收政府學費差額補助	$ 473,179	$ 3,500
應收延長照顧服務收入	28,070	2,890
合　　計	$ 501,249	$ 6,390

（二）其他應收款

	115.7.31	114.7.31
應收專案補助收入	$ 419,019	$ 394,537
應收代收補助收入	2,118	0
合　　計	$ 421,137	$ 394,537

（三）預付費用

	115.7.31	114.7.31
預付保險費	$ 3,241	$ 8,429
預付保全費用	11,003	11,669
預付火險	1,310	1,303
預付其他	270	11,287
合　　計	$ 15,824	$ 32,688

（四）應付帳款

	115.7.31	114.7.31
應付教保材料費	8,039	0
應付日常消耗用品	10,698	0
合　　計	$ 18,737	$ 0

（五）應付費用

	115.7.31	114.7.31
應付薪資、獎金	$ 756,526	$ 583,825
應付勞健保費、勞退金提撥	409,141	311,009
應付水電瓦斯、電話費等	25,652	20,927
應付其他費用	0	20,949
合　　計	$ 1,191,319	$ 936,710

（六）其他應付款

	115.7.31	114.7.31
應付專案補助支出	$ 141,224	$ 101,748
應付代收補助支出	0	320
應繳回專案補助收入	5,000	0
合　　計	$ 146,224	$ 102,068

（七）餘絀總額

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

	115.7.31
112-113學年度累積餘絀	$ 102,993
114學年度本期餘絀	32,061
合　　計	$ 135,054

2. 115年7月31日賸餘款概況如下：

	115.7.31
資遣費準備金	$ 166,661
業務發展準備金	3,100,400
累積餘絀	135,054
合　　計	$ 3,402,115

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
財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學	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
行政管理費	$ 247,652	$ 275,604	$ 236,893	$ 275,604

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	$ 2,441,141	$ 2,441,141
嘉義大學教育實習計畫	14,000	14,000
專業輔導計畫	60,000	60,000
早療專業團輔導費用	104,000	104,000
薪資差額補助經費	295,569	295,569
績效獎金	80,000	80,000
公共化幼兒園圖書經費	100,000	100,000
導師費補助	17,000	17,000
教師節禮券補助	14,000	14,000
合　　計	$ 3,125,710	$ 3,125,710

（二）代收補助收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
經濟弱勢幼兒延長照顧服務補助	$ 36,080	$ 36,080
身心障礙學生交通補助費	6,036	6,036
朝陽大學產學基金補助	10,000	10,000
合　　計	$ 52,116	$ 52,116

（三）代收代付收入及支出明細表

	114學年度	
	收入	支出
學生團保保費	$ 38,587	$ 38,587

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

114及113學年度收入明細表

項　　目	114學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	$ 2,304,000	$ 1,408,884	($ 895,116)	61.15%
教保費收入(政府學費差額補助)	10,232,064	11,073,213	841,149	108.22%
	$ 12,536,064	$ 12,482,097	($ 53,967)	99.57%
減：五日未上課退費		(34,079)		
轉學/轉出退費		(8,000)		
教保費收入合計		$ 12,440,018		
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		225,953		
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		$ 225,953		
利息收入		$ 42,936		
其他收入				
專案補助收入		3,125,710		
代收補助收入		52,116		
代收代付收入		38,587		
其他收入-其他		149,600		
其他收入合計		$ 3,366,013		
收入合計	$ 12,536,064	$ 16,074,920	$ 3,538,856	128.23%

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

114及113學年度收入明細表

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	$ 2,688,000	$ 1,713,718	$(974,282)	63.75%
教保費收入(政府學費差額補助)	11,937,408	12,712,591	775,183	106.49%
	$ 14,625,408	$ 14,426,309	($ 199,099)	98.64%
減：五日未上課退費		(24,588)		
轉學/轉出退費		(4,000)		
教保費收入合計		$ 14,397,721		
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		229,932		
減：延長照顧服務收入退費		(3,418)		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入合計		$ 226,514		
利息收入		$ 33,289		
其他收入				
專案補助收入		2,585,319		
代收補助收入		32,320		
代收代付收入		40,134		
其他收入-其他		23,276		
其他收入合計		$ 2,681,049		
收入合計	$14,625,408	$ 17,338,573	$ 2,713,165	118.55%

臺中市益民非營利幼兒園(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)

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	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	$ 5,777,838	$ 5,631,639	($ 146,199)	97.47%	
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	603,045	0	(603,045)	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,386,910	1,342,244	(44,666)	96.78%	
加班費	770,952	446,413	(324,539)	57.90%	
勞、健保費	1,058,799	896,025	(162,774)	84.63%	
保險費	13,000	43,251	30,251	332.70%	註一
勞退金提撥	414,288	401,618	(12,670)	96.94%	
自強活動	13,000	11,061	(1,939)	85.08%	
健康檢查	1,000	1,000	0	100.00%	
代課費及代班費	194,400	126,459	(67,941)	65.05%	
資遣費準備金	57,539	57,539	0	100.00%	
人事費合計	10,290,771	8,957,249	(1,333,522)	87.04%	
業務費					
活動費	115,000	78,365	(36,635)	68.14%	
研習、進修	26,000	0	(26,000)	0.00%	
水費	32,000	3,009	(28,991)	9.40%	
電費	264,000	297,774	33,774	112.79%	註二
瓦斯	34,000	24,800	(9,200)	72.94%	
保全	60,000	26,916	(33,084)	44.86%	
辦公文具	24,000	13,942	(10,058)	58.09%	
事務機器耗材	65,000	6,570	(58,430)	10.11%	
電話費(含ADSL)	54,000	34,135	(19,865)	63.21%	
郵資	8,400	2,005	(6,395)	23.87%	
文宣費(一般文宣)	10,000	10,000	0	100.00%	
文宣費(園刊)	30,000	0	(30,000)	0.00%	
攝影照片	10,000	8,980	(1,020)	89.80%	
園務特支	42,000	33,053	(8,947)	78.70%	
差旅費	25,000	1,305	(23,695)	5.22%	
業務費合計	799,400	540,854	(258,546)	67.66%	
材料費					
教保材料費	230,400	192,162	(38,238)	83.40%	
日常消耗用品	57,600	22,812	(34,788)	39.60%	
藥品費	6,720	6,128	(592)	91.19%	
餐點費	1,382,400	1,401,468	19,068	101.38%	註三
材料費合計	1,677,120	1,622,570	(54,550)	96.75%	

項　　目	114學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
維護及修繕購置費					
修繕費	110,000	197,912	87,912	179.92%	註四
園舍消毒、清潔	25,000	4,200	(20,800)	16.80%	
火險	8,000	2,926	(5,074)	36.58%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	134,400	108,516	(25,884)	80.74%	
維護及修繕購置費合計	277,400	313,554	36,154	113.03%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	47,964	27,127	(20,837)	56.56%	
行政管理費	247,652	247,652	0	100.00%	
業務發展費		1,000,000	1,000,000		
雜支、行政管理費及業務發展費合計	295,616	1,274,779	979,163	431.23%	
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		117,440			
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		117,440			
其他支出					
專案補助支出		3,125,710			
代收補助支出		52,116			
代收代付支出		38,587			
其他支出合計		3,216,413			
支出合計		$16,042,859			

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
人事費					
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	$5,642,487	$ 5,717,556	$ 75,069	101.33%	註一
學前特教師(含職務加給)、社工人員、護理人員薪資	588,006	284,404	(303,602)	48.37%	
社工員、護士薪資	0	0	0	0.00%	
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,364,379	1,203,999	(160,380)	88.25%	
加班費	753,792	332,273	(421,519)	44.08%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率	
勞、健保費	1,035,231	867,334	(167,897)	83.78%	
保險費	13,000	22,286	9,286	171.43%	註一
勞退金提撥	405,060	420,351	15,291	103.77%	註一
自強活動	13,000	13,000	0	100.00%	
健康檢查	13,000	890	(12,110)	6.85%	
代課費及代班費	194,400	278,615	84,215	143.32%	註一
資遣費準備金	56,258	56,258	0	100.00%	
人事費合計	10,078,613	9,196,966	(881,647)	91.25%	
業務費					
活動費	115,000	82,522	(32,478)	71.76%	
研習、進修	26,000	7,200	(18,800)	27.69%	
水費	32,000	2,699	(29,301)	8.43%	
電費	264,000	276,497	12,497	104.73%	註二
瓦斯	34,000	22,290	(11,710)	65.56%	
保全	60,000	25,212	(34,788)	42.02%	
辦公文具	24,000	21,017	(2,983)	87.57%	
事務機器耗材	65,000	19,357	(45,643)	29.78%	
電話費(含ADSL)	54,000	28,214	(25,786)	52.25%	
郵資	8,400	3,248	(5,152)	38.67%	
文宣費(一般文宣)	10,000	8,798	(1,202)	87.98%	
文宣費(園刊)	30,000	0	(30,000)	0.00%	
攝影照片	10,000	1,893	(8,107)	18.93%	
園務特支	42,000	29,889	(12,111)	71.16%	
差旅費	25,000	0	(25,000)	0.00%	
業務費合計	799,400	528,836	(270,564)	66.15%	
材料費					
教保材料費	268,800	121,473	(147,327)	45.19%	
日常消耗用品	67,200	46,259	(20,941)	68.84%	
藥品費	7,840	3,894	(3,946)	49.67%	
餐點費	1,612,800	1,547,566	(65,234)	95.96%	
材料費合計	1,956,640	1,719,192	(237,448)	87.86%	
維護及修繕購置費					
修繕費	110,000	59,342	(50,658)	53.95%	
園舍消毒、清潔	25,000	17,220	(7,780)	68.88%	
火險	8,000	2,933	(5,067)	36.66%	
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	156,800	123,533	(33,267)	78.78%	
維護及修繕購置費合計	299,800	203,028	(96,772)	67.72%	
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支	47,964	37,236	(10,728)	77.63%	

項　　目	113學年度 預算數	決算數	差異數	執行率
行政管理費	275,604	275,604	0	100.00%
業務發展費		2,500,000	2,500,000	
雜支、行政管理費及業務發展費合計	323,568	2,812,840	2,489,272	869.32%
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		157,985		
延長照顧服務、停托日照顧服務及逾時照顧服務支出合計		157,985		
其他支出				
專案補助支出		2,585,319		
代收補助支出		32,320		
代收代付支出		40,134		
其他支出合計		2,657,773		
支出合計		$17,276,620		

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

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

（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。經核算該細項超支金額得以在材料費總預算內勻支，勻支情形符合規定。

（註四）　依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，維護及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依規定勻支其他項目經費。114學年度修繕費預算110,000元，實際支出197,912元，超支金額87,912元，優先以維護費剩餘經費勻支後，仍有不足，維護費及修繕購置費總預算超支36,154元，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，動支業務發展準備金128,100元之經費，動支後無超支情事。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四學年收支餘絀對照表

填表單位：臺中市益民非營利幼兒園

資料期間：114學年度

	項目	(合約第一年) 112學年執行數				(合約第二年) 113 學年執行數				(合約第三年) 114 學年執行數				(合約第四年) 115學年執行數(尚未執行年度)				尚可執行數			
		預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	總預算	總決算數	總決算數與總預算數之差異	執行率%
		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	13,223,520	13,227,143	3,623	100.03	14,625,408	17,338,573	2,713,165	118.55	12,538,064	16,074,920	3,536,856	128.23	12,538,064	−	(12,536,064)	−	52,921,056	46,640,836	(6,280,420)	88.13
4100	教保費收入	13,223,520	10,981,375	(2,242,145)	83.04	14,625,408	14,426,309	(199,099)	98.64	12,538,064	12,482,067	(53,997)	99.57	12,536,064	−	(12,536,064)	−	52,921,056	37,880,781	(15,031,275)	71.60
410001	教保費收入(家長繳費)	2,880,000	1,465,770	(1,414,230)	50.89	2,688,000	1,713,718	(974,282)	63.75	2,304,000	1,408,884	(895,116)	61.15	2,304,000	−	(2,304,000)	−	10,176,000	4,588,372	(5,587,628)	45.09
410002	教保費收入(政府學費差額補助)	10,343,520	9,515,605	(827,915)	92.00	11,937,408	12,712,591	775,183	106.49	10,232,064	11,073,213	841,149	108.22	10,232,064	−	(10,232,064)	−	42,745,056	33,301,409	(9,443,647)	77.91
4200	延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入		163,603	163,603	−	−	229,932	229,932	−	−	225,953	225,953	−	−	−	−	−	−	619,488	619,488	−
420001	延長照顧服務收入		162,973	162,973	−	−	229,932	229,932	−	−	225,953	225,953	−	−	−	−	−	−	618,858	618,858	−
420002	停托日照顧服務收入		−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
420003	逾時照顧服務收入		630	630	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	630	630	−
4300	利息收入	−	15,108	15,108	−	−	33,289	33,289	−	−	42,936	42,936	−	−	−	−	−	−	91,333	91,333	−
4400	其他收入	−	2,114,726	2,114,726	−	−	2,681,049	2,681,049	−	−	3,366,013	3,366,013	−	−	−	−	−	−	8,161,788	8,161,788	−
440001	專案補助收入	−	2,063,678	2,063,678	−	−	2,585,319	2,585,319	−	−	3,125,710	3,125,710	−	−	−	−	−	−	7,774,707	7,774,707	−
440002	代收補助收入	−	18,231	18,231	−	−	32,320	32,320	−	−	52,116	52,116	−	−	−	−	−	−	102,667	102,667	−
440003	代收代付收入	−	32,817	32,817	−	−	40,134	40,134	−	−	38,587	38,587	−	−	−	−	−	−	111,538	111,538	−
440004	杯撿收回	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
440007	其他收入-其他	−	−	−	−	−	23,276	23,276	−	−	149,600	149,600	−	−	−	−	−	−	172,876	172,876	−
4500	教保費收入減項	−	(32,409)	(32,409)	−	−	(28,588)	(28,588)	−	−	(42,079)	(42,079)	−	−	−	−	−	−	(103,076)	(103,076)	−
450001	五日未上課退費	−	(24,403)	(24,403)	−	−	(24,588)	(24,588)	−	−	(34,079)	(34,079)	−	−	−	−	−	−	(83,070)	(83,070)	−
450002	腸病毒退費	−	(460)	(460)	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	(460)	(460)	−
450003	轉學/轉出退費	−	(7,546)	(7,546)	−	−	(4,000)	(4,000)	−	−	(8,000)	(8,000)	−	−	−	−	−	−	(19,546)	(19,546)	−
450004	政府學費差額補助退費	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
4600	延長照顧服務收入、停托日照顧服務及逾時照顧服務收入退費	−	(15,260)	(15,260)	−	−	(3,418)	(3,418)	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	(18,678)	(18,678)	−
460001	延長照顧服務收入退費	−	(15,260)	(15,260)	−	−	(3,418)	(3,418)	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	(18,678)	(18,678)	−
460002	停托日照顧服務收入退費	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
460003	逾時照顧服務收入退費	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
6	支出	12,547,014	13,186,103	639,089	105.09	13,458,021	17,276,920	3,818,599	128.37	13,340,807	16,042,859	2,702,552	120.26	13,578,665	−	(13,578,665)	−	52,922,007	46,505,582	(6,416,425)	87.88
61	人事費	9,002,870	7,844,331	(1,158,539)	87.13	10,078,613	9,196,986	(881,647)	91.25	10,290,771	8,957,249	(1,333,522)	87.04	10,527,129	−	(10,527,129)	−	39,899,183	25,998,546	(13,900,637)	65.16
6101	園長及教保服務人員薪資	4,952,156	4,711,573	(240,583)	95.14	5,642,487	5,717,555	75,069	101.33	5,777,838	5,631,939	(145,899)	97.47	5,913,189	−	(5,913,189)	−	22,285,670	16,060,768	(6,224,902)	72.07
	園長薪資(含職務加給)	699,045	746,498	47,452	106.79	792,423	870,562	78,139	111.00	807,462	867,737	60,275	107.46	822,501	−	(822,501)	−	3,121,432	2,493,797	(627,635)	79.89
	副園長職務加給	131,300	59,800	(71,500)	45.54	145,016	139,920	(5,096)	96.49	146,016	237,190	91,174	162.44	146,016	−	(146,016)	−	569,348	436,910	(132,438)	76.74
	教師及教保員薪資	4,121,810	3,965,275	(216,535)	94.75	4,704,048	4,698,074	(5,974)	99.87	4,824,360	4,526,712	(297,648)	93.83	4,944,672	−	(4,944,672)	−	18,594,890	13,130,061	(5,464,829)	70.61
	助理教保員薪資	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
6102	學前特教/社工/護理師薪資	515,226	442,106	(73,120)	85.81	588,006	284,404	(303,602)	48.37	603,045	−	(603,045)	−	618,084	−	(618,084)	−	2,324,361	726,510	(1,597,851)	31.25
	學前特教師薪資	515,226	442,106	(73,120)	85.81	526,136	284,404	(241,732)	54.06	603,045	−	(603,045)	−	618,084	−	(618,084)	−	2,262,491	726,510	(1,535,981)	32.11
	社工師(員)薪資	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
	護理師(士)薪資	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−	−
6103	會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	1,206,585	1,101,266	(105,419)	91.26	1,354,379	1,263,999	(160,380)	88.25	1,385,910	1,342,244	(44,666)	96.78	1,409,482	−	(1,409,482)	−	5,357,456	3,647,509	(1,718,947)	67.96
	會計/總務人員薪資	466,355	381,548	(84,807)	81.81	526,136	428,661	(97,475)	81.47	533,655	504,258	(29,397)	94.49	541,188	−	(541,188)	−	2,067,334	1,314,467	(752,867)	63.58
	廚工薪資	407,030	367,982	(39,048)	90.41	460,175	407,994	(52,181)	88.66	437,681	432,127	(5,554)	98.81	475,214	−	(475,214)	−	1,810,100	1,238,103	(571,997)	68.40
	清潔薪資	333,300	351,736	18,436	105.53	378,068	367,344	(10,724)	97.16	385,574	375,859	(9,715)	97.48	393,080	−	(393,080)	−	1,490,022	1,094,939	(395,083)	73.48
6104	加班費	708,396	315,415	(392,981)	44.53	753,792	332,273	(421,519)	44.08	770,952	446,413	(324,539)	57.90	788,268	−	(788,268)	−	3,021,408	1,094,101	(1,927,307)	36.21
6105	勞、健保費	972,779	795,963	(176,816)	81.82	1,035,231	867,334	(167,897)	83.78	1,058,769	898,025	(162,774)	84.63	1,082,382	−	(1,082,382)	−	4,149,191	2,550,322	(1,598,869)	61.48
	勞保費	560,472	491,911	(68,561)	87.77	596,460	545,690	(50,770)	91.49	610,032	730,802	120,770	119.80	623,616	−	(623,616)	−	2,390,580	1,768,403	(622,177)	73.97
	健保費	380,626	304,052	(76,576)	79.88	405,060	321,644	(83,416)	79.41	414,288	165,223	(249,065)	39.88	423,516	−	(423,516)	−	1,623,492	790,919	(832,573)	48.72
	健保補充保費	31,679	−	(31,679)	−	33,711	−	(33,711)	−	34,479	−	(34,479)	−	35,250	−	(35,250)	−	135,119	−	(135,119)	−
6106	職險費	13,000	6,860	(6,140)	52.77	13,000	22,286	9,286	171.43	13,000	43,251	30,251	332.70	13,000	−	(13,000)	−	52,000	72,397	20,397	139.23
6107	勞退金提撥	380,616	378,824	(1,792)	99.53	405,060	420,351	15,291	103.77	414,288	401,618	(12,670)	96.94	423,504	−	(423,504)	−	1,623,468	1,200,793	(422,675)	73.96
6108	自強活動	13,000	3,594	(9,406)	27.65	13,000	13,000	−	100.00	13,000	11,061	(1,939)	85.08	13,000	−	(13,000)	−	52,000	27,655	(24,345)	53.18
6109	健康檢查	1,000	−	(1,000)	−	13,000	890	(12,110)	6.85	1,000	1,000	−	100.00	13,000	−	(13,000)	−	28,000	1,890	(26,110)	6.75
6111	代課費及代班費	186,948	35,866	(151,082)	19.19	194,400	278,015	84,215	143.32	194,400	126,459	(67,941)	65.05	194,400	−	(194,400)	−	770,148	440,940	(329,208)	57.25
	代課費	124,632	35,866	(88,766)	28.78	129,600	276,335	146,735	213.22	129,600	104,437	(25,163)	80.58	129,600	−	(129,600)	−	513,432	416,638	(96,794)	81.15
	代班費	62,316	−	(62,316)	−	64,800	2,280	(62,520)	3.52	64,800	22,022	(42,778)	33.98	64,800	−	(64,800)	−	256,716	24,302	(232,414)	9.47
6112	資遣費	52,864	52,864	−	100.00	56,258	56,258	−	100.00	57,539	57,539	−	100.00	58,820	−	(58,820)	−	225,481	166,601	(58,880)	73.91
62	業務費	799,400	357,943	(441,457)	44.78	799,400	528,838	(270,562)	66.15	799,400	540,854	(258,546)	67.66	799,400	−	(799,400)	−	3,197,600	1,427,633	(1,769,967)	44.65
6201	活動費	115,000	113,678	(1,322)	98.85	115,000	82,522	(32,478)	71.76	115,000	78,365	(36,635)	68.14	115,000	−	(115,000)	−	460,000	274,565	(185,435)	59.69
6204	研習、進修	26,000	7,500	(18,400)	28.23	26,000	7,200	(18,800)	27.69	26,000	−	(26,000)	−	26,000	−	(26,000)	−	104,000	14,800	(89,200)	14.23
6205	水費、電費及瓦斯	330,000	136,327	(193,673)	41.31	330,000	301,486	(28,514)	91.36	330,000	325,588	(4,417)	98.66	330,000	−	(330,000)	−	1,320,000	763,305	(556,694)	57.83
620501	水費	32,000	2,929	(29,071)	9.15	32,000	2,699	(29,301)	8.43	32,000	3,009	(28,991)	9.40	32,000	−	(32,000)	−	128,000	8,637	(119,363)	6.75
620502	電費	264,000	119,598	(144,402)	45.30	264,000	276,497	12,497	104.73	234,000	297,774	33,774	112.79	264,000	−	(264,000)	−	1,056,000	693,869	(362,131)	65.71
620503	瓦斯	34,000	13,800	(20,200)	40.59	34,000	22,290	(11,710)	65.56	34,000	24,800	(9,200)	72.94	34,000	−	(34,000)	−	136,000	60,890	(75,110)	44.77

《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：臺中市立幼兒園　　資料期間：114學年度

項目		（合約第一年）112學年執行數				（合約第二年）113 學年執行數				（合約第三年）114 學年執行數				（合約第四年）115學年執行數(尚未執行年度)				尚可執行數			
		預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	預算數	決算數	決算數與預算數之差異	執行率%	總預算	總決算數	總決算數與總預算數之差異	執行率%
6206	視導支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6207	保全	60,000	17,719	(42,281)	29.53	60,000	25,212	(34,788)	42.02	60,000	26,916	(33,084)	44.86	60,000	-	(60,000)	-	240,000	69,847	(170,153)	29.10
6208	辦公文具	24,000	22,001	(1,999)	91.67	24,000	21,017	(2,983)	87.57	24,000	13,942	(10,058)	58.09	24,000	-	(24,000)	-	95,000	56,960	(39,040)	59.33
6209	事務機器耗材	65,000	6,656	(58,344)	10.24	65,000	19,357	(45,643)	29.78	65,000	6,570	(58,430)	10.11	65,000	-	(65,000)	-	260,000	32,583	(227,417)	12.53
6210	電話費(含ADSL)	54,000	22,960	(31,040)	42.52	54,000	28,214	(25,786)	52.25	54,000	34,195	(19,805)	63.21	54,000	-	(54,000)	-	216,000	85,369	(130,991)	39.49
6211	郵資	8,400	3,139	(5,261)	37.37	8,400	3,248	(5,152)	38.67	8,400	2,095	(6,305)	23.87	8,400	-	(8,400)	-	33,600	8,392	(25,208)	24.98
6212	文宣費	40,000	1,976	(38,024)	4.94	40,000	8,798	(31,202)	22.00	40,000	10,000	(30,000)	25.00	40,000	-	(40,000)	-	160,000	20,774	(139,226)	12.98
621201	文宣費(一般文宣)	10,000	1,976	(8,024)	19.76	10,000	8,798	(1,202)	87.98	10,000	10,000	-	100.00	10,000	-	(10,000)	-	40,000	20,774	(19,226)	51.94
621202	文宣費(園刊)	30,000	-	(30,000)	-	30,000	-	(30,000)	-	30,000	-	(30,000)	-	30,000	-	(30,000)	-	120,000	-	(120,000)	-
6213	攝影照片	10,000	1,829	(8,171)	18.29	10,000	1,893	(8,107)	18.93	10,000	8,980	(1,020)	89.80	10,000	-	(10,000)	-	40,000	12,702	(27,298)	31.76
6214	園務特支	42,000	24,058	(17,942)	57.28	42,000	29,889	(12,111)	71.16	42,000	33,053	(8,947)	78.70	42,000	-	(42,000)	-	168,000	87,000	(81,000)	51.79
6215	基準費	25,000	-	(25,000)	-	25,000	-	(25,000)	-	25,000	1,305	(23,695)	5.22	25,000	-	(25,000)	-	100,000	1,305	(98,695)	1.31
63	場地使用費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6301	公共事務管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6302	土地、建物、設施與設備之租金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64	材料費	2,006,400	1,539,622	(585,778)	76.81	1,956,540	1,719,102	(237,448)	87.86	1,877,120	1,622,570	(54,550)	96.75	1,877,120	-	(1,877,120)	-	7,407,280	4,872,384	(2,534,896)	65.78
6401	教保材料費	288,000	242,329	(45,671)	84.14	268,800	121,473	(147,327)	45.19	230,400	192,162	(38,238)	83.40	230,400	-	(230,400)	-	1,017,600	555,964	(461,636)	54.63
6402	日常消耗用品	72,000	53,264	(18,736)	73.98	67,200	46,259	(20,941)	68.84	57,600	22,812	(34,788)	39.60	57,600	-	(57,600)	-	254,400	122,395	(132,065)	48.09
6403	熱品費	8,400	7,869	(531)	93.68	7,840	3,894	(3,946)	49.67	6,720	6,128	(592)	91.19	6,720	-	(6,720)	-	29,680	17,891	(11,789)	60.28
6404	餐點費	1,728,000	1,227,160	(500,840)	71.02	1,612,800	1,547,566	(65,234)	95.96	1,382,400	1,401,468	19,068	101.38	1,382,400	-	(1,382,400)	-	6,105,600	4,176,194	(1,929,406)	68.40
65	維護費	143,000	15,230	(127,770)	10.65	143,000	79,495	(63,505)	55.59	143,000	205,038	62,038	143.38	143,000	-	(143,000)	-	572,000	299,763	(272,237)	52.41
6501	修繕費	110,000	5,200	(104,800)	4.73	110,000	59,342	(50,658)	53.95	110,000	197,912	87,912	179.92	110,000	-	(110,000)	-	440,000	262,454	(177,546)	59.65
6502	園舍清潔、清潔	25,000	8,400	(16,600)	33.60	25,000	17,220	(7,780)	68.88	25,000	4,200	(20,800)	16.80	25,000	-	(25,000)	-	100,000	29,820	(70,180)	29.82
6503	大陸	8,000	1,630	(6,370)	20.38	8,000	2,933	(5,067)	36.66	8,000	2,926	(5,074)	36.58	8,000	-	(8,000)	-	32,000	7,486	(24,514)	23.40
66	修繕購置費	168,000	166,445	(1,555)	99.07	156,800	123,533	(33,267)	78.78	134,400	108,516	(25,884)	80.74	134,400	-	(134,400)	-	593,600	398,494	(195,106)	67.13
6504	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	168,000	166,445	(1,555)	99.07	156,800	123,533	(33,267)	78.78	134,400	108,516	(25,884)	80.74	134,400	-	(134,400)	-	593,600	398,494	(195,106)	67.13
68	薪支、行政管理費及業務發展費	337,544	1,079,114	741,570	319.70	323,568	2,812,840	2,489,272	869.32	295,616	1,274,779	979,163	431.23	295,616	-	(295,616)	-	1,252,344	5,166,733	3,914,389	412.56
6601	薪支	47,964	36,534	(8,430)	82.42	47,964	37,236	(10,728)	77.63	47,964	27,127	(20,837)	56.56	47,964	-	(47,964)	-	191,856	103,897	(87,959)	54.15
6602	行政管理費	289,580	289,580	-	100.00	275,604	275,604	-	100.00	247,652	247,652	-	100.00	247,652	-	(247,652)	-	1,060,488	812,836	(247,652)	76.65
6603	業務發展費	-	750,000	750,000	-	-	2,500,000	2,500,000	-	-	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	4,250,000	4,250,000	-
6609	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	管理成本總計	12,547,014	10,993,685	(1,553,329)	87.62	13,458,021	14,480,882	1,002,941	107.45	13,340,307	12,709,006	(631,301)	95.27	13,576,685	-	(13,576,685)	-	52,922,007	38,163,553	(14,758,454)	72.11
67	延長照顧服務、停托日照顧服務及遠時照顧服務支出		77,707	77,707	-		157,985	157,985	-		117,440	117,440	-		-	-	-		353,132	353,132	-
6701	延長照顧服務支出		77,707	77,707	-		157,985	157,985	-		117,440	117,440	-		-	-	-		353,132	353,132	-
6702	停托日照顧服務支出		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
6703	遠時照顧服務支出		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
68	其他支出		2,114,711	2,114,711	-		2,657,773	2,657,773	-		3,216,413	3,216,413	-		-	-	-		7,988,897	7,988,897	-
6801	專案補助支出		2,063,678	2,063,678	-		2,585,319	2,585,319	-		3,125,710	3,125,710	-		-	-	-		7,774,707	7,774,707	-
6802	代收補助支出		18,231	18,231	-		32,320	32,320	-		52,116	52,116	-		-	-	-		102,667	102,667	-
6803	代收代付支出		32,802	32,802	-		40,134	40,134	-		38,587	38,587	-		-	-	-		111,523	111,523	-
69	損失		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
6901	呆帳損失		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	本 期 餘 絀	676,506	41,040	(635,466)	6.07	1,167,987	61,968	(1,105,434)	5.31	(804,248)	32,081	836,304	(3.99)	(1,040,601)	-	1,040,601	-	(951)	135,054	136,005	-

69	加：業務發展費提列數	-	750,000	-	-	-	2,500,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	4,250,000	-	-
69	減：業務發展費動支數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(149,600)	-	-	-	-	-	-	-	(149,600)	-	-
69	加除業務發展費之本期餘絀	676,506	791,040	114,534	116.93	1,167,987	2,561,953	1,394,568	219.46	(804,248)	882,481	1,686,704	-	(1,040,601)	-	1,040,601	-	(951)	4,235,454	4,286,405	-

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60114~6002594~6002625	雜項用具	幼教桌(有層板)長 90cm*寬 60cm*高 53cm	32	個	1121225 1121225	53,760	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002626~6002633	雜項用具	半圓桌直徑 90cm*高 53cm	8	個	1121225 1121225	25,304	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002634~6002641	雜項用具	小方桌長 60cm*寬 60cm*高 45cm	8	個	1121225 1121225	16,608	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002650~6002779	雜項用具	幼教椅 座高 26cm 材質：實木上信	130	個	1121225 1121225	64,220	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002642~6002649	雜項用具	圓形原木桌(直徑 60cm*高 53cm) 上信	8	個	1121225 1121225	19,768	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002780~6002787	雜項用具	書包餐盒櫃(15人) 長 122cm*寬 30cm*高 90cm每格尺寸 38*29*15cm。上信	8	個	1121225 1121225	67,216	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112-0003976002593	電器用具	聲寶SAMPO SR-C12G 小冰箱	1	個	1121223 1121223	5,567	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002788~6002807	雜項用具	三格教具櫃長 120cm*寬 30cm*高 60cm(上信)	20	個	1121225 1121225	69,200	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002808~6002823	雜項用具	二層教具櫃(無背板)長 120cm*寬 30cm*高 60cm	16	個	1121225 1121225	42,704	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002824~6002839	雜項用具	二層教具櫃長 120cm*寬 30cm*高 60cm(上信)	16	個	1121225 1121225	44,288	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002840~6002855	雜項用具	二層轉角櫃長 30cm*寬 30cm*高 60cm(上信)	16	個	1121225 1121225	52,192	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002856~6002863	雜項用具	四格層櫃品牌：KALLAX 尺寸：長 77cm*寬 39cm*高 77cm(上信)	8	個	1121225 1121225	14,232	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002864~6002867	雜項用具	圖書櫃長 90cm*寬 49cm*高 76cm(上信)	4	個	1121225 1121225	16,212	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002868~6002871	雜項用具	兩用鞋櫃(30人)(上信)長 120cm*寬 24cm*高 83cm	4	個	1121225 1121225	24,120	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002872~6002875	雜項用具	兩層90度弧形櫃(上信)長 60cm*寬 60cm*高 60cm	4	個	1121225 1121225	24,120	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002876~6002879	雜項用具	小邊几(上信)長 60cm*寬 30cm*高 53cm	4	個	1121225 1121225	2,332	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002880~6002883	雜項用具	A字櫃(上信)長 90cm*寬 35/32cm*高 60cm	4	個	1121225 1121225	18,032	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002884~6002887	雜項用具	活動白板(上信)尺寸：長 90cm*高 75cm 材質：實木/雙面磁性白板	4	個	1121225 1121225	23,308	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010426002914	雜項用具	五層梯-台灣製折疊梯(家用梯/A字梯)成茂五金	1	個	1121225 1121226	2,340	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002915~6002918	雜項用具	【Abee 快譯通】手提CD立體音響 CD112	4	個	1121225 1121226	3,960	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010476002919	雜項用具	三層不銹鋼餐車 83.5H*40D*75W	1	個	1121225 1121226	2,899	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
61003-0000506002906	內科用具	耳溫槍-日寶醫療	1	個	1121225 1121225	2,980	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
61003~6002907~6002911	內科用具	額溫槍-日寶醫療	5	個	1121225 1121225	14,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002888~6002889	雜項用具	保健床(上信)尺寸(1)床架、(2)乳膠床墊 床架尺寸：	2	個	1121225 1121225	11,456	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
61003-0000566002912	內科用具	視力檢查儀-日寶醫療	1	個	1121225 1121225	3,600	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
61003-0000576002913	內科用具	醫藥品放置櫃-日寶醫療	1	個	1121225 1121225	9,640	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002929~6002932	雜項用具	辦公桌120*70	4	個	1121225 1121226	8,600	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010616002933	雜項用具	辦公桌120*70	1	個	1121225 1121226	2,350	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002934~6002936	雜項用具	辦公椅(網椅)歐韻	3	個	1121225 1121226	6,000	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010656002937	雜項用具	主管辦公椅(全網椅，歐韻)	1	個	1121225 1121226	2,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010666002938	雜項用具	會議桌(寬200x深100x高75cm)	1	個	1121225 1121226	4,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002939~6002948	雜項用具	會議椅(燈心絨布面復古金屬折疊椅)	10	個	1121225 1121226	9,900	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002890~6002891	雜項用具	實木長條凳(高28cm 長80cm)(上信)	2	個	1121225 1121225	3,164	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-0010286002892	雜項用具	實木長條凳(高28cm 長60cm)(上信)	1	個	1121225 1121225	989	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60114-001029 6002893	雜項用具	實木長條凳(高28cm 長40cm)(上信)	1	個	1121225 1121225	593	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-001030 6002894	雜項用具	茶几(100*55*44)(上信)	1	個	1121225 1121225	3,262	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-001077 6002949	雜項用具	CASOS 100吋 4:3氣壓上昇式銀幕100 吋移動式布幕(氣壓非三腳架)雙氣壓支桿構造 雙隱藏式旋轉腳架含送達拆裝	1	個	1121225 1121226	8,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-001048 6002920	雜項用具	無線麥克風組DIKE DVM170 Hedone歡唱樂動UHF無線麥克風組	1	個	1121225 1121226	990	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	注音符號活動拼音盒	2	個	1121225 1121225	5,932	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	注音符號字卡拼音盒	2	個	1121225 1121225	6,920	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	數量對應教具	2	個	1121225 1121225	10,280	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	轉螺絲組	2	個	1121225 1121225	6,624	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	立體拼圖	2	個	1121225 1121225	1,146	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	疊疊樂拼圖	2	個	1121225 1121225	1,404	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	六角拼圖	2	個	1121225 1121225	8,362	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	組合拼圖-交通工具	2	個	1121225 1121225	1,780	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	組合拼圖-動物	2	個	1121225 1121225	1,780	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	數字配對組	2	個	1121225 1121225	2,372	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	穿線板	1	個	1121225 1121225	791	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	平衡遊戲組	1	個	1121225 1121225	1,384	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	幾何形狀拼圖-手腳	1	個	1121225 1121225	1,186	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	幾何形狀拼圖-動物	1	個	1121225 1121225	2,669	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	磁性拼圖盒	1	個	1121225 1121225	4,844	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	數量計數組	1	個	1121225 1121225	7,117	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	觸覺組	1	個	1121225 1121225	5,733	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	幾何對應組	1	個	1121225 1121225	1,779	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	影子配對	1	個	1121225 1121225	3,460	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	記憶遊戲(木盒)	1	個	1121225 1121225	4,943	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	螺絲組合	1	個	1121225 1121225	3,855	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	穿衣布書	1	個	1121225 1121225	2,224	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	生活常規布書	1	個	1121225 1121225	2,224	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	金屬嵌板	1	個	1121225 1121225	3,608	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-001031 6002895	雜項用具	雙面展示板(布面+磁白板，面板90*60)(上信)	1	個	1121225 1121225	5,536	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	洲地球儀	4	個	1121225 1121225	3,960	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	七大洲地圖嵌圖	2	個	1121225 1121225	3,460	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	台灣地圖嵌圖	2	個	1121225 1121225	3,460	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~600289 6~6002899	雜項用具	玩具收納櫃 材質松木 尺寸W93cm*D44cm*H53cm(上信)	4	個	1121225 1121225	12,260	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60114~6002921~6002928	雜項用具	ONE HOUSE免安裝折疊收納三層推車	8	個	1121225 1121226	3,984	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	加加積木(大顆粒)	1	個	1121225 1121226	5,735	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	構成三角形盒(一組5盒)	1	個	1121225 1121226	3,460	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
	消耗品	魔力彩豆	1	個	1121225 1121226	2,106	1	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002900~6002902	雜項用具	感統滑行車(上信)	3	個	1121225 1121225	10,200	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114~6002903~6002905	雜項用具	多功能光影桌(上信)	3	個	1121225 1121225	25,200	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010303-01B~5001041~5001048	櫥櫃	棉被櫃(16人)尺寸:W180CM*D60CM*H110CM軌道式百葉門	8	個	1121223 1121225	122,600	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010308-03~5001049~5001052	兒童輔導教具	丹麥MUDO積木-夢想家組	4	套	1121223 1121225	43,504	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010308-03~5001053~5001056	兒童輔導教具	小單位積木-天然櫸木(共1000塊)	4	套	1121223 1121225	67,228	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010308-03~5001057~5001058	兒童輔導教具	大單位積木-天然櫸木(共28種造型397塊原木積木)	2	套	1121223 1121225	85,018	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03~3001871~3001873	個人電腦	acer Altos P10 F8(螢幕acer V247Y、Office ProPlus)	3	臺	1121223 1121225	89,331	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03~3001874~3001875	個人電腦	ASUS B5402 CB"1.筆電：ASUSB5402CB：31097 2.OFFICE(教育版授權)：3366	2	臺	1121223 1121225	68,926	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140308-17-000040 3001869	數位投影機	OPTOMA OP325ST(和利)	1	部	1121223 1121225	11,336	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3110101-23-000002 3001867	電子身高體重器	BW-2200電子身高體重秤(精傑)	1	臺	1121223 1121225	24,200	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140308-13-000017 3001868	數位照相機	RICOH WG-6(和利)	1	架	1121223 1121225	11,608	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140308-15-000011 3001870	數位攝影機	GoPro HERO11 運動攝影機，含電腦設定軟體遙控並透過即時預覽觀看拍攝畫面檢視相片和播放影片等	1	架	1121223 1121225	17,500	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010108-56~5001059~5001061	空氣過濾機	負離子空氣清淨機(23坪)SHARP KI-J100T-W	3	臺	1121223 1121225	60,000	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010108-56-000004 5001062	空氣過濾機	負離子空氣清淨機(19坪)SHARP FP-J80T-W	1	臺	1121223 1121225	11,777	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
4050303-10-000012 4000120	擴音機	超迷你手提式無線擴音機(2枝麥克風)MIPRO MA-300	1	部	1121223 1121225	17,433	8	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010106-03-000189 5001040	冷（暖）氣機	panasonic CU-40FLC/CS-40FL(含安裝已扣貨物稅)	1	架	1121223 1121225	28,870	9	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010106-03~5001029~5001030	冷（暖）氣機	Panasonic CU-80FLC/CS-80FL(含安裝已扣貨物稅)	2	架	1121223 1121225	72,008	9	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010106-03~5001031~5001039	冷（暖）氣機	panasonic CU-100FLC/CS-100FL(含安裝已扣貨物稅)	9	架	1121223 1121225	457,758	9	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
建物增值	建物增值	冷氣外電配置(含電氣箱、牆面銑孔、原有系統線路整合、配線工資)	1	式	1121223 1121225	140,000		益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
4050208-17 4000122	電話系統	門口機併電話系統(國際牌)	1	組	1130301 1130229	57,845	8	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010107-01B 5001071	冰箱	四門立式冷凍冷藏冰箱(120x80x203cm)	1	台	1130301 1130229	45,431	8	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-06 5001070	烤箱	烤箱220V(2000w半盤烤箱)	1	台	1130301 1130229	17,450	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-12 5001072	瓦斯炊飯器	"煮飯鍋 50人份x2台(含配置台)(120x75x60/95m/m)"	1	台	1130301 1130229	25,157	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
5010110-13 5001069	洗濯台	三連式水槽(180x65x75cm)(不鏽鋼)	1	台	1130301 1130229	28,773	8	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-17 5001065	瓦斯爐	雙口快速爐(電點)(200x105x80/120cm)	1	台	1130301 1130229	44,925	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-17 5001066	瓦斯爐	湯爐(60x65x45/120cm)	1	台	1130301 1130229	12,581	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-19 5001080	飲水機	賀眾牌飲水機設備	1	台	1130301 1130229	22,463	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-19 5001081	飲水機	賀眾牌飲水機設備	1	台	1130301 1130229	22,463	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-49 5001068	爐灶	調理台(180x80x80/95cm)(不鏽鋼)	1	台	1130301 1130229	18,227	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-49 5001078	爐灶	活動式雙層工作台(120x60x80cm)(料理台)	1	台	1130301 1130229	16,482	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-49 5001079	爐灶	活動式雙層工作台(80x60x80cm)(料理台)	1	台	1130301 1130229	14,546	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-55 5001073	食器消毒保管器	消毒櫃(120x70x195cm)(含籃子)	1	台	1130301 1130229	90,855	8	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-58 5001067	濾煙器	排煙系統：煙罩、風車、風管、靜電機	1	台	1130301 1130229	203,607	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010110-65 5001074	瓦斯蒸氣爐	蒸箱(77x67x157cm)	1	台	1130301 1130229	23,365	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010303-03 5001075	物品（料）架	不鏽鋼置物櫃(120x60x180cm)	1	架	1130301 1130229	27,149	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010303-03 5001076	物品（料）架	四層存放架(120x60x188cm)	1	架	1130301 1130229	14,546	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010303-03 5001077	物品（料）架	四層存放架(120x60x188cm)	1	架	1130301 1130229	14,546	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010307-99 5001082	其他康樂設備	水谷式教具(含相關配件)信誼	1	組	1130301 1130229	71,886	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60107 6003277	放置用具	旋轉書櫃(360度旋轉每層耐重48公斤)	1	組	1130712 1130712	5,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112 6003269	電器用具	京都技研SC900自動連續碎紙機	1	台	1130627 1130627	9,980	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112 6003270	電器用具	京都技研330L護貝機	1	台	1130627 1130627	5,490	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112 6003278	電器用具	PT-D610BT 標籤紙機	1	台	1130712 1130712	7,090	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112 6003280	電器用具	伊萊克斯WELL Q7無線吸塵器	1	台	1130726 1130726	7,888	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60112 6003281	電器用具	伊萊克斯WELL Q7無線吸塵器	1	台	1130726 1130726	7,888	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003265	雜項用具	錄音點讀筆套組PLUS版2.0+KIDSREADPLUS版2.0收	1	個	1130627 1130627	3,680	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003266	雜項用具	錄音點讀筆套組PLUS版2.0+KIDSREADPLUS版2.0收	1	個	1130627 1130627	3,680	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003267	雜項用具	錄音點讀筆套組PLUS版2.0+KIDSREADPLUS版2.0收	1	個	1130627 1130627	3,680	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003268	雜項用具	錄音點讀筆套組PLUS版2.0+KIDSREADPLUS版2.0收	1	個	1130627 1130627	3,680	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003274	雜項用具	雙人貓抓皮小沙發BUNNY	1	個	1130712 1130712	4,270	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003275	雜項用具	雙人貓抓皮小沙發BUNNY	1	個	1130712 1130712	4,270	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003276	雜項用具	雙人貓抓皮小沙發BUNNY	1	個	1130712 1130712	4,270	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003279	雜項用具	14L戶外露營手拉車	1	台	1130712 1130712	2,499	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003285	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003286	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003287	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003288	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003289	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003290	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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	使用年限	存置地點	保管人員	盤點紀錄
60114 6003291	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003292	雜項用具	6*2折合會議桌CZ183Z	1	個	1130731 1130731	2,525	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003422	雜項用具	四輪手推車47*75	1	個	1140715 1140715	2,240	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003423	雜項用具	鋁梯3.0雙面藍標	1	個	1140715 1140715	2,880	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003424	雜項用具	拒馬四尺鍍鋅彎管含大圈	1	個	1140715 1140715	3,580	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003425	雜項用具	拒馬四尺鍍鋅彎管含大圈	1	個	1140715 1140715	3,580	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003426	雜項用具	拒馬四尺鍍鋅彎管含大圈	1	個	1140715 1140715	3,580	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003427	雜項用具	DYSON V8吸塵器贈收納架	1	個	1140715 1140715	9,888	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114 6003428	雜項用具	DYSON V8吸塵器贈收納架	1	個	1140715 1140715	9,888	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03 3001929	個人電腦	IPAD A16 11吋 128GB (WIFI)	1	臺	1140729 1140924	8,970	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03 3001930	個人電腦	IPAD A16 11吋 128GB (WIFI)	1	臺	1140729 1140924	8,970	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03 3001931	個人電腦	IPAD A16 11吋 128GB (WIFI)	1	臺	1140729 1140924	8,970	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
3140101-03 3001932	個人電腦	IPAD A16 11吋 128GB (WIFI)	1	臺	1140729 1140924	8,970	4	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010307-28 5001099	平衡木	馬卡龍堆疊平衡套組	1	臺	1140718 1141007	10,464	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010308-03 5001100	兒童輔導教具	單位積木-天然櫸木	1	臺	1140718 1141007	35,905	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010308-03 5001101	兒童輔導教具	單位積木-天然櫸木	1	臺	1140718 1141007	35,905	5	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
5010504-11 5001092	舞台設備	洪安興業舞台主體HJ-823W90*D90*H25棗紅色防焰地毯	1	套	1130731 1140430	15,405	3	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
					合計	3,222,338				

管理人　會計　園長　負責人

臺中市益民非營利幼兒園
(委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理)
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
60114-00002	4尺雙色鞋櫃		1	個	113.01.22	11,550	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-00003	三菱19L除濕機	MITSUBISHI能效1級三重除濕系統MJ-E190HT-TW	1	個	115.04.01	21,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-00004	隔間屏風		1	式	115.06.29	18,000	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
60114-00005	系統櫃		1	式	115.06.29	88,500	2	益民非營利幼兒園	林思岑	115.07.24
					合計	139,550				

管理人　　會計　　園長　　負責人

臺中市益民非營利幼兒園

（委託財團法人中臺科技大學設立之中臺科技大學辦理）

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： 2-1：經查有立沖帳科目不符、重複入帳、未依規定依權責基礎調整等錯帳情事，已依會計師建議調整完竣，建請確實依一般公認會計原則辦理。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形		V	
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形		V	
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形		V	
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶		V	
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明： 8-1：經查有教保費收入重複入帳、漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。 10-1：經查有延長照顧服務收入重複入帳、漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。 11-1：經查專案補助收支及代收補助收支有漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。建議各項專案經費應於傳票摘要確實記錄，並應核對各補助申請清冊及帳載金額，並應於學年度結束時依權責發生制調整。帳務處理建議依個別專案金額入帳，以利核對。 14-1：經查有其他收入漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	V		
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
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 13,000 元，實際支出數 43,251 元，超支金額 30,251 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，於人事費總預算內，除資遣費準備金不得移作他用及加班費不得超支外，其餘各細項得相互勻支。故本細項符合勻支規定。 27-2：經查有保險費未依權責基礎調整認列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊）是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
47	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准	V		
48	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 （如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定）	V		
業務費補充說明： 37-1:本學年度電費預算 264,000 元，實際支出數為 297,774 元，超支金額 33,774 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，故本細項經核算符合勻支規定。 39-1：經查有保全未依權責基礎調整認列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
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： 54-1: 本學年度餐點費預算數 1,382,400 元，實際支出數為 1,401,468 元，超支金額為 19,068 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。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：36,154 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為 110,000 元，實際支出數為 197,912 元，超支金額為 87,912 元，非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依規定勻支其他項目經費。因勻支維護及修繕購置費剩餘經費後仍有不足 36,154 元，故依規定報經主管機關同意，依據中市教幼字第 1150027068 號函動支業務發展準備金 128,100 元之經費，動支後修繕費則無超支。 58-1：經查有火險未依權責基礎調整認列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
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： 63-1：本學年度行政管理費為 247,652 元，其中 10,759 元係以前年度專案補助收入錯帳高估故調整應付關係人款，期末應付辦理單位款項為 236,893 元，帳列應付關係人款。 64-1：本學年度在非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定之額度內提列業務發展費，提列數 1,000,000 元已於 115 年 9 月 16 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月內，以專戶或定期存款方式儲存。 64-2：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 31 日報經臺中市政府教育局同意，動支業務發展準備金 149,600 元，已於本學年度執行完竣，分別帳列修繕費 128,100 元及電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備 21,500 元，惟其帳務處理錯誤，已依會計師建議調整完竣，建請確實改善。				
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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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		
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： 70-1：上學年度查核建議及錯帳等雖已依會計師建議調整，本學年度卻仍發生相同錯誤，如：教保費收入漏列、重複認列、與收入明細不合；專案補助收支漏列、與相關憑證、經費核結表不合等，建請確實改善。 71-1：本學年度應付辦理單位款項為 236,893 元，帳列應付關係人款。 72-1：本學年度有代管財產及購置財產漏列之情事，已依會計師建議調整完竣，並補登載於清冊。建請確實依相關規定及注意事項辦理。			
綜合建議事項			
1. 執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。 2. 平時帳務處理應檢查各資產負債表科目餘額，避免重複入帳或漏列收支致使資產負債高估之情事。本學期有教保費收入、延長照顧服務收入、專案補助收支、代收補助收支、各項支出、銀行存款等錯帳，及會計項目未依營運成本及注意事項妥適分類之情事，建請各權責人員確實核對帳載金額。 3. 本學年度之錯帳已依會計師調整完竣。建請確實依一般公認會計原則、非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項辦理。 4. 教保費收入、專案補助支出、延長照顧服務收入及代收代付收入等收入或支出明細表，應確實記錄、完整保留，並應與帳載金額核對相符。			

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勻支流用）從其規定。
2. 如與該項有關之其他建議事項，會計師得依查核情形，於「補充說明」欄位作適當表達。 若勾選【否】時，應於「補充說明」欄位敘明異常內容。
3. 填表時應以查核調整前之帳務情形加以說明及勾選，而非以查核調整後之情形為之。但預算超支與否之認定，應以查核調整後之金額為準。
4. 人員配置應符合幼兒教育及照顧法、幼兒園行政組織及員額編制標準規定之應配置園長、教保服務人員、廚工及護理人員，並應依非營利幼兒園營運成本及本注意事項規定配置專任會計總務人員；倘有於總營運成本內依實際需求調整人員配置之情形，幼兒園應提供報經委託單位或直轄市、縣（市）主管機關備查之文件。

廉風聯合會計師事務所

會 計 師：廉 純 忠

民國 115 年 9 月 17 日