

臺灣高等檢察署臺中職場互助教
保服務中心(委託財團法人臺中市
蒙特梭利教育基金會辦理)
財務報表暨查核報告書
中華民國111學年度

地址：臺中市西區自由路一段85之1號3樓之1
電話：04-24615129

民國111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
四、財務報表附註	
(一)職場教保服務中心概況	5
(二)重大會計政策之彙總說明	5~6
(三)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	6
(四)重要會計項目之說明	7
(五)關係人交易	7
(六)質押之資產	8
(七)重大或有負債及未認列之合約承諾	8
(八)重大之災害損失	8
(九)重大之期後事項	8
(十)其他	8
(十一)重要會計項目明細表	8
五、收支明細表	9~11
六、四學年度收支預決算比較表	12~13
七、代管財產清冊暨盤點表	14~18
八、會計師查核附表	19~24

會計師查核報告

臺灣高等檢察署臺中檢察分署 公鑒：

查核意見

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)民國112年7月31日之資產負債表，暨民國111年8月1日至112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「職場互助式教保服務實施辦法」、「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，足以允當表達臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)民國112年7月31日之財務狀況，暨民國111年8月1日至112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，與臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

本報告僅供臺灣高等檢察署臺中檢察分署監督所轄之臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)目的使用。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「職場互助式教保服務實施辦法」、「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：

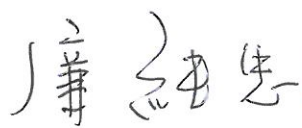
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險：對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

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

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

廉風聯合會計師事務所

會計師：  

會計師登記證書字號：台財證登(六)字第3262號

地址：台中市北區博館路92號3樓

電話：04-23220929

中 華 民 國 1 1 2 年 9 月 2 0 日

資產負債表

民國112年7月31日

單位：新台幣元

資 產	112年7月31日 金 額	負債及餘絀	112年7月31日 金 額
流動資產		流動負債	
現金		應付關係人款	
現金	\$ 17,365	應付關係人款(附註五)	\$ 101,430
銀行存款		應付款項	
活期存款		應付費用(附註四)	163,856
活期存款1	3,840,757	其他應付款(附註四)	75
活期存款2	15,290	預收款項	
應收帳款(附註四)	355,595	預收教保費(政府學費差額補助)	3,005,460
預付款項		其他流動負債	
預付費用(附註四)	5,214	代收款	103
流動資產合計	4,234,221	流動負債合計	3,270,924
非流動資產		非流動負債	
基金(附註二)		資遣費準備	24,282
資遣費準備金(附註二)	24,282	應付代管財產	1,496,103
代管財產(附註二)	1,496,103	非流動負債合計	1,520,385
其他非流動資產			
存出保證金	5,000		
非流動資產合計	1,525,385	負債總計	4,791,309
		餘絀(附註二)	
		本期餘絀	968,297
		餘絀總計	968,297
資產總計	\$ 5,759,606	負債及餘絀總計	\$ 5,759,606

(請參閱財務報表附註)

會計

職員張慧博

主任

主任林孟君

負責人

素陳

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

收支餘絀表

民國111年8月1日至112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	\$ 5,933,160	\$ 5,494,424	\$ (438,736)	92.61
教保費收入減項	0	(32,909)	(32,909)	0.00
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	0	146,050	146,050	0.00
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入減項	0	(15,900)	(15,900)	0.00
利息收入	0	4,847	4,847	0.00
其他收入	0	11,143	11,143	0.00
收入合計	5,933,160	5,607,655	(325,505)	94.51
支出(附註二)				
人事費	4,257,307	3,668,327	(588,980)	86.17
業務費	490,200	202,705	(287,495)	41.35
場地使用費	110,000	0	(110,000)	0.00
材料費	524,100	435,271	(88,829)	83.05
維護及修繕購置費	120,000	140,327	20,327	116.94
雜支、行政管理費及業務發展費	130,842	111,704	(19,138)	85.37
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出	0	69,881	69,881	0.00
其他支出	0	11,143	11,143	0.00
支出合計	5,632,449	4,639,358	(993,091)	82.37
本期餘絀	300,711	968,297	667,586	322.00
所得稅費用(或利益)(附註二)	0	0	0	0.00
本期餘絀(稅後)	\$ 300,711	\$ 968,297	\$ 667,586	322.00

(請參閱財務報表附註)

會計

職員張慧惇

主任

主任林孟君

負責人

素陳珍

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

財務報表附註

民國112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、職場互助教保服務中心概況

臺灣高等檢察署臺中檢察分署民國111年依職場互助式教保服務實施辦法委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理職場互助教保服務中心，所立案之教保中心對外銜稱為「臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)」(以下簡稱本中心)。由臺灣高等檢察署臺中檢察分署無償提供土地、建築物、設施及設備，座落地點在臺中市西區自由路一段85之1號3樓之1，核定招收幼生人數為30名。營運成本之負擔方式為家長與政府共同分攤，以中央主管機關公告之年度營運成本計算。履約期間自111年8月1日至115年7月31日止。截至112年7月31日止，本中心招收幼生人數為30人。

二、重大會計政策之彙總說明

本中心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「職場互助式教保服務實施辦法」、「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

本中心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。

財務報告附註(續)

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

依職場互助式教保服務實施辦法第二十一條第三項提撥之資遣費準備金，以專戶存款方式儲存。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

依職場互助式教保服務實施辦法第三十三條於政府機關（構）及公營公司委託辦理之職場教保服務中心未發生虧損之年度，得報經政府機關（構）及公營公司同意後提列準備金，並專戶儲存；提列金額，以當年度收入總額百分之二十為限。

(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。本中心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) 累積餘絀

本中心辦理決算時，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」。

(九) 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) 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

本中心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。

財務報告附註(續)

四、重要會計項目之說明

(一) 應收帳款

	112. 7. 31
應收政府學費差額補助	\$ 324, 830
應收延長照顧服務收入	30, 765
合 計	<u>\$ 355, 595</u>

(二) 預付費用

	112. 7. 31
預付水質檢測費用	\$ 3, 000
預付保險費	1, 625
預付火險	589
合 計	<u>\$ 5, 214</u>

(三) 應付費用

	112. 7. 31
應付薪資、獎金	\$ 77, 384
應付勞健保、勞退金等	63, 415
應付水電瓦斯、電話費等	23, 057
合 計	<u>\$ 163, 856</u>

(四) 其他應付款

	112. 7. 31
應退教保費收入(家長繳費)溢收款	\$ 15
應付延後照顧服務收入退費	60
合 計	<u>\$ 75</u>

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本中心之關係
財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會	為本中心之辦理單位

2. 本中心對關係人之交易、資金往來及其未結清餘額如下：

	交易事項	應付關係人款項
	111學年度	112. 7. 31
行政管理費	<u>\$ 101, 430</u>	<u>\$ 101, 430</u>

財務報告附註(續)

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

本中心未有以教保服務中心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

	111學年度	
	收入	支出
防疫物資經費補助	\$ 1,575	\$ 1,575

(二) 代收代付收入及支出明細表

	111學年度	
	收入	支出
學生團保保費	\$ 9,568	\$ 9,568

財務報告附註(續)

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

111學年度收入明細表

項 目	111學年度		差異數	執行率
	預算數	決算數		
教保費收入				
教保費收入(家長繳費)	\$ 720,000	\$ 450,750	(\$ 269,250)	62.60%
教保費收入(政府學費差額補助)	5,213,160	5,043,674	(169,486)	96.75%
	<u>\$5,933,160</u>	<u>\$ 5,494,424</u>	<u>\$(438,736)</u>	<u>92.61%</u>
減：五日未上課退費		(11,451)		
腸病毒退費		(14,958)		
轉學/轉出退費		(6,500)		
教保費收入合計		<u>\$ 5,461,515</u>		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時 照顧服務收入				
延長照顧服務收入		125,700		
停托日照照顧服務收入		20,350		
減：停托日照照顧服務收入退費		(15,900)		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時 照顧服務收入合計		<u>\$ 130,150</u>		
利息收入		\$ 4,847		
其他收入				
專案補助收入		1,575		
代收代付收入		9,568		
其他收入合計		<u>\$ 11,143</u>		
收入合計	<u>\$ 5,933,160</u>	<u>\$ 5,607,655</u>	<u>\$(325,505)</u>	<u>94.51%</u>

財務報告附註(續)

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

111學年度支出明細表

項 目	111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)	\$2,192,205	\$ 1,961,714	(\$ 230,491)	89.49%
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	96,000	0	100.00%
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	873,385	866,566	(6,819)	99.22%
加班費	389,676	106,320	(283,356)	27.28%
勞、健保費	405,300	365,349	(39,951)	90.14%
保險費	6,000	3,250	(2,750)	54.17%
勞退金提撥	180,588	167,089	(13,499)	92.52%
自強活動	6,000	5,597	(403)	93.28%
健康檢查	1,000	0	(1,000)	0.00%
代課費及代班費	82,871	72,160	(10,711)	87.08%
資遣費準備金	24,282	24,282	0	100.00%
人事費合計	4,257,307	3,668,327	(588,980)	86.17%
業務費				
活動費	60,000	27,904	(32,096)	46.51%
研習、進修	12,000	7,080	(4,920)	59.00%
水費	16,000	4,509	(11,491)	28.18%
電費	160,000	37,479	(122,521)	23.42%
保全	60,000	0	(60,000)	0.00%
辦公文具	8,000	6,013	(1,987)	75.16%
事務機器耗材	52,000	47,039	(4,961)	90.46%
電話費(含ADSL)	30,000	26,043	(3,957)	86.81%
郵資	5,200	1,113	(4,087)	21.40%
文宣費(一般文宣)	10,000	10,000	0	100.00%
文宣費(園刊)	23,500	23,000	(500)	97.87%
攝影照片	7,500	0	(7,500)	0.00%
園務特支	34,000	12,525	(21,475)	36.84%
差旅費	12,000	0	(12,000)	0.00%
業務費合計	490,200	202,705	(287,495)	41.35%
場地使用費				
公共事務管理費	110,000	0	(110,000)	0.00%
場地使用費合計	110,000	0	(110,000)	0.00%
材料費				
教保材料費	72,000	65,381	(6,619)	90.81%
日常消耗用品	18,000	15,476	(2,524)	85.98%

財務報告附註(續)

		111學年度			
項	目	預算數	決算數	差異數	執行率
藥品費		2,100	1,844	(256)	87.81%
餐點費		432,000	352,570	(79,430)	81.61%
材料費合計		524,100	435,271	(88,829)	83.05%
維護及修繕購置費					
修繕費		45,000	69,365	24,365	154.14%
園舍消毒、清潔		25,000	24,080	(920)	96.32%
火險		8,000	825	(7,175)	10.31%
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備		42,000	46,057	4,057	109.66%
維護及修繕購置費合計		120,000	140,327	20,327	116.94%
雜支、行政管理費及業務發展費					
雜支		29,412	10,274	(19,138)	34.93%
行政管理費		101,430	101,430	0	100.00%
雜支、行政管理費及業務發展費合計		130,842	111,704	(19,138)	85.37%
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出					
延長照顧服務支出			69,881		
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出合計			69,881		
其他支出					
專案補助支出			1,575		
代收代付支出			9,568		
其他支出合計			11,143		
支出合計			\$ 4,639,358		

(註一) 依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依規定勻支其他項目經費。本學年度修繕購置費超支24,365元，電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備超支4,057元，優先以維護費剩餘經費勻支後，仍有不足20,327元，得以業務費剩餘經費勻支，其勻支情形符合規定。

《會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容》

連續四年年收支餘額對照表

資料期間:111學年度

單位名稱:臺灣高專建築系中庭廣場互助救災服務中心(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

項目	(合約第一年) 111 學年執行數					(合約第二年) 112 學年執行數(尚未執行數)					(合約第三年) 113 學年執行數(尚未執行數)					(合約第四年) 114 學年執行數(尚未執行數)					尚可執行數		
	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	預算數	決算數	執行率%	總預算	總決算數
	1	2	3=2/1	7	8	9=8-7	13	14	15=14-13	19	20	21=20-19	24-20-19	A	B	C=B-A	D=20-19	E=20-19	F=20-19	G=20-19	H=20-19	I	J
4 收入	5,933,160	5,607,655	94.51	6,730,920	-	(6,730,920)	-	5,384,736	-	(5,384,736)	-	5,384,736	-	5,384,736	-	5,384,736	-	(5,384,736)	-	(5,384,736)	-	23,433,552	5,607,655
4100 教保費收入(家長繳費)	5,933,160	5,807,655	92.61	6,730,920	-	(6,730,920)	-	5,384,736	-	(5,384,736)	-	5,384,736	-	5,384,736	-	5,384,736	-	(5,384,736)	-	(5,384,736)	-	23,433,552	5,607,655
410001 教保費收入(家長繳費)	720,000	450,750	62.60	720,000	-	(720,000)	-	576,000	-	(576,000)	-	576,000	-	576,000	-	576,000	-	(576,000)	-	(576,000)	-	2,592,000	450,750
410002 教保費收入(政府學費及補助)	5,213,160	5,043,674	96.75	6,010,920	-	(6,010,920)	-	4,808,736	-	(4,808,736)	-	4,808,736	-	4,808,736	-	4,808,736	-	(4,808,736)	-	(4,808,736)	-	20,841,552	5,043,674
4200 延長照顧服務、特托日照照顧服務及進修照顧服務收入	-	146,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,050
420001 延長照顧服務收入	-	125,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,700
420002 特托日照照顧服務收入	-	20,350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,350
4300 利息收入	-	4,847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,847
4400 其他收入	-	11,143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,143
440001 專案補助收入	-	1,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575
440002 代收補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440003 代收代付收入	-	9,568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,568
440004 房租收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440007 其他收入-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4500 教保費收入-其他	-	(32,909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,909)
450001 教保費收入-其他	-	(11,451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,451)
450002 購辦進費	-	(14,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,958)
450003 轉學/轉出進費	-	(6,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,500)
450004 政府學費及補助進費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4600 延長照顧服務收入、特托日照照顧服務及進修照顧服務收入	-	(15,900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,900)
460001 延長照顧服務收入-進費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460002 特托日照照顧服務收入-進費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5E+05 進修照顧服務收入-進費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 支出	5,632,449	4,639,358	82.37	5,924,949	-	(5,924,949)	-	5,889,091	-	(5,889,091)	-	5,889,091	-	5,889,091	-	5,889,091	-	(5,889,091)	-	(5,889,091)	-	23,433,331	4,639,358
61 人事費	4,257,307	3,668,327	86.17	4,549,807	-	(4,549,807)	-	4,637,651	-	(4,637,651)	-	4,637,651	-	4,637,651	-	4,637,651	-	(4,637,651)	-	(4,637,651)	-	18,180,167	3,668,327
6101 面長及教職服務人員薪資	2,192,205	1,961,714	89.49	2,373,895	-	(2,373,895)	-	2,431,728	-	(2,431,728)	-	2,431,728	-	2,431,728	-	2,431,728	-	(2,431,728)	-	(2,431,728)	-	9,487,391	1,961,714
6102 教職及教職服務人員薪資	646,526	646,154	99.99	677,714	-	(677,714)	-	682,172	-	(682,172)	-	682,172	-	682,172	-	682,172	-	(682,172)	-	(682,172)	-	2,723,043	646,154
6103 會計/總務/廚工/清潔薪資	1,545,679	1,315,260	85.09	1,696,181	-	(1,696,181)	-	1,739,556	-	(1,739,556)	-	1,739,556	-	1,739,556	-	1,739,556	-	(1,739,556)	-	(1,739,556)	-	6,764,348	1,315,260
6104 加班費	389,676	108,320	27.82	394,044	-	(394,044)	-	401,268	-	(401,268)	-	401,268	-	401,268	-	401,268	-	(401,268)	-	(401,268)	-	1,593,396	108,320
6105 勞、健保費	405,300	365,349	90.14	424,848	-	(424,848)	-	433,788	-	(433,788)	-	433,788	-	433,788	-	433,788	-	(433,788)	-	(433,788)	-	1,706,640	365,349
6106 保險費	158,940	139,968	88.06	164,604	-	(164,604)	-	168,060	-	(168,060)	-	168,060	-	168,060	-	168,060	-	(168,060)	-	(168,060)	-	1,043,544	139,968
6107 勞退金提撥	6,000	3,250	54.17	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	6,000	-	6,000	-	(6,000)	-	(6,000)	-	24,000	3,250
6108 勞退金提撥	180,588	167,089	92.52	182,952	-	(182,952)	-	186,804	-	(186,804)	-	186,804	-	186,804	-	186,804	-	(186,804)	-	(186,804)	-	741,000	167,089
6109 提撥金	6,000	5,597	93.28	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	6,000	-	6,000	-	(6,000)	-	(6,000)	-	24,000	5,597
6111 代課費及代班費	1,000	-	-	6,000	-	(6,000)	-	1,000	-	(1,000)	-	1,000	-	1,000	-	1,000	-	(1,000)	-	(1,000)	-	14,000	-
6112 代課費	82,871	72,160	87.08	87,084	-	(87,084)	-	87,084	-	(87,084)	-	87,084	-	87,084	-	87,084	-	(87,084)	-	(87,084)	-	344,123	72,160
62 業務費	55,247	69,344	125.52	58,056	-	(58,056)	-	58,056	-	(58,056)	-	58,056	-	58,056	-	58,056	-	(58,056)	-	(58,056)	-	228,415	69,344
6201 運費	27,624	2,816	10.19	29,028	-	(29,028)	-	29,028	-	(29,028)	-	29,028	-	29,028	-	29,028	-	(29,028)	-	(29,028)	-	114,708	2,816
6202 運費	24,282	24,282	100.00	24,609	-	(24,609)	-	25,145	-	(25,145)	-	25,145	-	25,145	-	25,145	-	(25,145)	-	(25,145)	-	99,717	24,282
6203 運費	490,200	202,705	41.35	490,200	-	(490,200)	-	490,200	-	(490,200)	-	490,200	-	490,200	-	490,200	-	(490,200)	-	(490,200)	-	1,960,800	202,705
6204 運費	60,000	27,904	46.51	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	(60,000)	-	60,000	-	60,000	-	60,000	-	(60,000)	-	(60,000)	-	240,000	27,904
6205 運費	12,000	7,988	66.57	12,000	-	(12,000)	-	12,000	-	(12,000)	-	12,000	-	12,000	-	12,000	-	(12,000)	-	(12,000)	-	48,000	7,988
6205 水費、電費及瓦斯	176,000	41,988	23.85	176,000	-	(176,000)	-	176,000	-	(176,000)	-	176,000	-	176,000	-	176,000	-	(176,000)	-	(176,000)	-	704,000	41,988
620501 水費	16,000	4,509	28.18	16,000	-	(16,000)	-	16,000	-	(16,000)	-	16,000	-	16,000	-	16,000	-	(16,000)	-	(16,000)	-	64,000	4,509
620502 電費	160,000	37,479	23.42	160,000	-	(160,000)	-	160,000	-	(160,000)	-	160,000	-	160,000	-	160,000	-	(160,000)	-	(160,000)	-	840,000	37,479
6207 辦公文具	6,000	-	-	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	(6,000)	-	6,000	-	6,000	-	6,000	-	(6,000)	-	(6,000)	-	240,000	-
6208 辦公文具	8,000	6,013	75.16	8,000	-	(8,000)	-	8,000	-	(8,000)	-	8,000	-	8,000	-	8,000	-	(8,000)	-	(8,000)	-	32,000	6,013
6209 事務機器耗材	52,000	47,039	90.46	52,000	-	(52,000)	-	52,000	-	(52,000)	-	52,000	-	52,000	-	52,000	-	(52,000)	-	(52,000)	-	208,000	47,039
6210 電話費(含ADSL)	30,000	26,043	86.81	30,000	-	(30,000)	-	30,000	-	(30,000)	-	30,000	-	30,000	-	30,000	-	(30,000)	-	(30,000)	-	120,000	26,043

(會計財務簽證報告共同必要揭露資料內容)

連續四年年收支餘額對照表

單位名稱：臺灣高醫護理系臺中三總場互助教學服務中心(委託財團法人臺中市慈祐福利教育基金會辦理) 資料期間：111學年度

項目	(合約第一年) 111 學年執行數										(合約第二年) 112 學年執行數(尚未執行數)										(合約第三年) 113 學年執行數(尚未執行數)										(合約第四年) 114 學年執行數(尚未執行數)										尚可執行數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%		預算數		決算數		執行率%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
	1	2	3=2-1	4	5=2/1	6	7	8	9=8-7	10=8/7	11=5/4	12	13	14	15=14-13	16	17=16-15	18	19	20	21=20-19	22=21/19	23	24	25	26	27=26-25	28	29=28-27	30	31=30-29	32=31/29																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
6211 薪資	5,200	1,113	(4,087)	(500)	98.51	21.40	5,200	—	(5,200)	—	(33,500)	—	5,200	—	(33,500)	—	(33,500)	—	5,200	—	33,500	—	(5,200)	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,35	—	20,800	1,113	(19,687)	5,

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

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	盤點記錄
TI-A0100-001-02	冷氣(和聯)	冷(暖)氣機(一對二分離式)-大金,含遙控器*1	1	臺	1110721	105,672	9	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-001-02	冷氣(和聯)	冷(暖)氣機(一對二分離式)-大金,含遙控器*1	1	臺	1110721		9	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-002	冷氣(東元)-	教室,冷(暖)氣機(一對一)-TECO,含遙控器*1	1	臺	1110721	35,057	9	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-003	冷氣(東元)-	教室,冷(暖)氣機(一對一)-TECO,含遙控器*1	1	臺	1110721	35,057	9	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-005	烘碗機	34.5*70*34.5cm、附4個烘架	1	臺	1110627	4,788	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-007	淨水器-冷飲機	主機*1、濾水器龍頭*1、儲水桶 冷飲機DRO-P, RO純水機	1	組	1110718	10,500	8	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-008	淨水器-加熱器	加熱器*1 W-106熱飲機	1	臺	1110718	17,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-010	筆記型電腦	華碩窄邊框筆電	1	臺	1110627	19,900	4	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-013	電子鍋		1	個	1110627	1,990	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-011	碎紙機		1	個	1110627	990	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-025	冰箱		1	臺	1120720	19,160	8	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0800-003	洗衣機		1	個	1110627	6,291	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-012	護貝機		1	個	1110627	790	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-010	電話		1	個	1110627	599	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0100-004	額溫槍		1	支	1110712	1,800	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0800-002	伸縮紗門		1	扇	1110722	5,293	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0200-001	指紋電腦系統	T3-PLUS(30張感應卡)	1	臺	1110627	10,000	7	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-011	會議桌	相思木會議桌	1	張	1110627	16,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-018-01	木櫃	客製木櫃	1	張	1120720	16,275	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-019-01-TI-A0301-	幼兒工作椅3	木椅	10	張	1120720	24,150	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-001	文書櫃	系統木櫃	1	組	1110721	31,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-002	書包櫃組	系統木櫃	1	組	1110722	37,721	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-005	幼兒棉被櫃	棉被櫃-系統木櫃	1	組	1110722	46,986	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-003	鞋櫃		1	個		63,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0304-005	電器櫃		1	組	1120706	26,250	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0600-001	消防系統-救助袋	戶外陽台型-消防系統	1	組	1110720	194,000	20	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0700-001-TI-A0700-002-08	監視系統	主機+螢幕,500萬主機,1台主機,8部監視器	1	組	1110706	72,000	8	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0800-004	紫外線殺菌燈	紫外線殺菌燈附遙控器	1	個	1110712	16,900	3	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0800-002	自動酒精清潔機		1	台	1110712	1,300	2	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-001-01-TI-A0301-006-03	小桌等-幼兒工作桌椅	LATTN兒童1桌2椅64*49*45cm	6	組	1110721	5,994	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-007-01-TI-A0301-007-04	小桌等-幼兒工作桌2	LERHAMN NN 淺仿古染色 74*74*45.5cm	4	張	1110721	5,996	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-008	小桌等-幼兒工作桌3	78*140*45cm LISABON實木貼皮檯木	1	張	1110721	4,999	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-009-01-TI-A0301-009-07	小桌等-幼兒工作椅3	26*54*29cm SUNDAVIK兒童椅灰色	7	張	1110721	5,592	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0301-010-01-TI-A0301-010-03	小桌等-椅子(靠背)-辦公室	椅子(靠背)44*51*80cm LISABO椅子	3	張	1110721	4,497	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0303-011	小桌等-木質抽屜桌	含抽屜長方桌38*48*83.5cm BJORKSNAS1邊桌	1	張	1110721	2,790	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-004-01-TI-A0302-004-02	小桌等-壁上木製單格壁櫃	壁上木製單格壁櫃35*35*25cm	2	組	1110721	1,180	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-006-01-TI-A0302-006-01-2	小桌等-圖書櫃	147*148*39cm 書櫃KALLA層架組	2	座	1110721	7,990	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-007-01-TI-A0302-007-07	小桌等-教具櫃1	書櫃KALLA層架組-3層櫃	7	座	1110721	10,430	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-008-01-TI-A0302-008-03	小桌等-教具櫃2	EKENABEN開放式層架組-5層櫃	3	座	1110721	5,970	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0302-009-01-TI-A0302-009-02	小桌等-教具櫃3	KALLA層架組-8格	2	座	1110721	4,790	5	教保中心	蘇惠珍	1120731

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

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	盤點記錄
TI-A0302-010-01-TI-A0302-010-02	小桌等-教具櫃4	KALLA層架組-4格	2	座	1110721	3,190	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0304-001-01-TI-A0304-001-03	小桌等-梯椅-黃	TROGEN兒童墊腳	3	座	1110721	1,797	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0303-012	小桌等-邊桌	LISABO 邊桌實木貼皮檯木	1	張	1110721	2,299	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-A0303-013	小桌等-掛衣架	MORSNING衣帽架	1	個	1110721	899	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-B0700-001-01-TI-B0700-001-09	小桌等-掛畫	PJATTERYD圖片9件組,海灣風	9	幅	1110721	1,749	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-B0700-002-01	小桌等-相框1	BILD海報大飛船	1	幅	1110721	398	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-B0700-002-02	小桌等-相框1	獨輪	1	幅	1110721	269	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-B0700-003-01-TI-B0700-003-04	小桌等-相框2	BILD海報淡色貝殼及相框40*50	4	幅	1110721	1,596	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0101-018	小桌等-地毯	TORSLEV平織地毯黑白條紋	1	件	1110721	699	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-005	小鈕扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-006	大鈕扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-008	蝴蝶結衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-009	繫繩衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-002	勾扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-004	安全別針衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-011	按扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-007	拉鍊衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-003	皮扣帶衣飾框		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-010	鞋帶衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-012	黏合扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0102-001	衣飾框架		1	個	1111202	12,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0103-001	日常清潔工具組(含架)		1	個	1111202	9,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-001	滑的觸覺板		1	個	1111202	550	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-002	觸覺板組-粗的		1	個	1111202	1,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-004	粗的觸覺配對板		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-003	滑的觸覺配對板		1	個	1111202	2,020	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-006	布盒		1	個	1111202	2,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0205-001	嗅覺瓶		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0204-001	味覺瓶		1	個	1111202	2,180	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0201-001	聽覺筒組		1	個	1111202	5,550	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-005	重量板		1	個	1111202	2,820	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-009	幾何立體神秘袋		1	個	1111202	1,140	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-010	相近物神秘袋		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-007	溫覺瓶		1	個	1111202	7,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0203-008	溫覺板		1	個	1111202	2,250	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-003	帶插座圓柱體1		1	個	1111202	2,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-004	帶插座圓柱體2		1	個	1111202	2,660	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-005	帶插座圓柱體3		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-006	帶插座圓柱體4		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-010-01-TI-D0202-010-04	彩色圓柱體組		1	個	1111202	8,760	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-007-01	粉紅塔		1	個	1111202	3,960	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-007-02	Stand for Pink Tower 粉紅塔底座		1	個	1111202	1,070	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-008	棕色梯		1	個	1111202	5,490	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-009	紅棒		1	個	1111202	6,690	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-017	幾何嵌圖椅		1	個	1111202	14,040	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-018	幾何嵌圖椅錯控本		1	個	1111202	650	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-019	幾何嵌圖椅圖形名稱表		1	個	1111202	400	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-020	幾何嵌圖示範椅		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-021-01	幾何圖形卡		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-021-02	幾何圖形卡櫃		1	個	1111202	2,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-022	幾何圖形卡盒		1	個	1111202	920	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-028	方圓三角形		1	個	1111202	3,260	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-029-01	幾何立體組		1	個	1111202	5,360	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-030	幾何立體投影組		1	個	1111202	980	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-029-02	幾何立體組籃		1	個	1111202	350	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-031	Geometric Cards 幾何圖形卡-立體		1	個	1111202	920	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-023-01-TI-D0202-023-05	建構三角形組		1	個	1111202	10,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

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	盤點記錄
TI-D0202-024	藍色三角形		1	個	1111202	2,100	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-011	色板一		1	個	1111202	800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-012	色板二		1	個	1111202	1,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-013	色板三		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0201-004	音感鐘		1	個	1111202	42,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0201-002	音感鐘底板		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0201-003	音符五線譜板		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-014	二項式		1	個	1111202	2,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-015	三項式		1	個	1111202	5,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-01	金屬嵌圖板		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-02	金屬嵌圖板架		1	個	1111202	2,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-03	金屬嵌圖板層架		1	個	1111202	12,530	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-04	11色鉛筆		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-05	色鉛筆筒		1	個	1111202	3,540	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-002-06	方形紙盒		1	個	1111202	660	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-001-01	空白黑板組		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-001-02	黑板組:底線與格線		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-001-03	黑板組:雙線與格線		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-001-04	黑板收納組		1	個	1111202	11,300	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-001-05	小板擦		2	個	1111202	180	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-008	偵測三角形		1	個	1111202	1,300	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-009	塑膠製文法符號盒		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-002-01	Number Rods 數棒		1	個	1111202	7,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-001-01	Sandpaper Numerals, Cursive 沙數字板		1	個	1111202	900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-001-02	Sandpaper Numerals Box 沙數字板盒		1	個	1111202	650	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-001-01	塞根板一		1	個	1111202	2,700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-001-02	塞根板一串珠		1	個	1111202	780	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-002-01	Tens Boards: US Version 塞根板二		1	個	1111202	2,760	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-002-02	塞根板二串珠		1	個	1111202	800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-004-01	Spindle Box: US Version 紡錘棒		1	個	1111202	4,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-004-02	Loose Spindles Box 紡錘棒箱		1	個	1111202	700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-002-03	Printed Numerals: US Version 數字卡		1	個	1111202	480	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-002-02	數字卡盒		1	個	1111202	580	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-001	數字與籌碼		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-012	Large Number Cards Box 大數卡盒		1	個	1111202	500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-013	Large Number Cards 1-1000, Plastic 1-1000大數卡		1	個	1111202	550	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-014	Small Number Cards Box 小數卡盒		1	個	1111202	450	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-015	Small Number Cards 1-3000, Plastic 1-3000小數卡		1	個	1111202	450	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-017	Small Number Cards 1-9000, Plastic 1-9000小數卡		1	個	1111202	570	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-016	Large Number Cards 1-9000, Plastic 1-9000大數卡		1	個	1111202	920	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-007	Golden Bead Chain of 100, IB NY 百珠鍊		1	個	1111202	370	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-009	Printed Arrows 100 and 1000 Chains 百珠與千珠鍊數字標		1	個	1111202	790	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-008	Golden Bead Chain of 1000, IB NY 千珠鍊		1	個	1111202	3,180	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-006-01-TI-D0303-006-03	Wooden Tray with 2 Unit Cups 大托盤與2金杯		1	個	1111202	1,420	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-003	Stamp Game 郵票遊戲		1	個	1111202	3,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-005-01-TI-D0303-005-21	Golden Bead Material, IB NY 銀行遊戲		1	個	1111202	19,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

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	盤點記錄
TI-D0302-006	Bead Material, IB NY 大串珠組		1	個	1111202	33,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-005	Set of Arrows for Bead Material 大串珠		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-004	Multiplication Board Set 乘法珠板組		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-004	Addition Strip Board 加法計算板		1	組	1111202	2,100	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-006	Subtraction Strip Board 減法計算板		1	組	1111202	3,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0305-002	Small Bead Frame 小數 珠架		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-007	Unit Division Board 除法個珠板		1	組	1111202	1,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-008- 01-TI-D0304- 008-07	Addition Working Charts 加法板組		1	組	1111202	3,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-009- 01-TI-D0304- 009-04	Subtraction Working Charts 減法板組		1	組	1111202	3,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-010- 01-TI-D0304- 010-04	Multiplication Working Charts 乘法板 組		1	組	1111202	2,960	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-011- 01-TI-D0304- 011-04	Division Working Charts 除法板組		1	組	1111202	3,060	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-012	Addition Equations And Sums Box 加法算式		1	組	1111202	1,400	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-013	減法算式盒		1	組	1111202	1,400	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-014	乘法算式盒		1	個	1111202	1,400	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-015	除法算式盒		1	個	1111202	1,400	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-016	Table Of Pythagoras 十項式		1	個	1111202	3,300	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-002	Introduction Decimal System, IB NY 介紹十 進制		1	個	1111202	8,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-001	介紹十進制單位名稱		1	個	1111202	4,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0305-001	彩色串珠盒		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-002	Addition Snake Game 加法蛇		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0304-003	Beads Nylon 減法蛇		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-004	included) 大串珠架		1	個	1111202	19,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-025	Botany Cabinet Complete 葉形櫥		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-026	Botany cabinet Control Chart 葉形櫥		1	個	1111202	450	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-027-01	Leaf Cards 葉形卡		1	個	1111202	970	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-027-02	Leaf Cards Cabinet 葉 形卡收納櫃		1	個	1111202	1,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0505-004	Compartments 植物拼圖 櫥：4種		1	個	1111202	2,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-007	Puzzle Map: World Parts 世界地圖		1	個	1111202	4,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-008	Puzzle Map: Taiwan 台 灣拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-009	Puzzle Map: China 中 國拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-010	Puzzle Map: North America 北美拼圖		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-011	Puzzle Map: South America 南美拼圖		1	個	1111202	3,700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-012	Puzzle Map: Europe 歐 洲拼圖		1	個	1111202	4,580	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-013	Puzzle Map: Australia 澳洲拼圖		1	個	1111202	3,360	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-014	Puzzle Map: Asia 亞洲 拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-015	Puzzle Map: Africa 非 洲拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-018-01	對照地形組一		1	個	1111202	5,800	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-018-02	對照地形組二		1	個	1111202	3,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)
代管財產清冊暨盤點表
112/07/31

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	盤點記錄
TI-D0501-019-01	Land Form Cards 對照地形卡		1	個	1111202	960	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-019-02	Box for Land Form Cards 地形卡盒		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-016	Globe of Land and Water 水陸地球儀		1	個	1111202	2,700	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-017	Globe of the Continents 彩色地球儀		1	個	1111202	4,100	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0202-032	Geometric Solids Activity Set 幾合立體組工作卡		1	個	1111202	2,100	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0301-003	Small Numerical Rods 小數棒		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0402-010	木質立體文法符號		1	個	1111202	7,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-004	Flag Stand Of Europe 歐洲國旗組		1	個	1111202	12,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-005	Flag Stand Of Asia 亞洲國旗組		1	個	1111202	12,820	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0501-006	美洲國旗組		1	個	1111202	9,100	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0504-001	The Farm 農場		1	個	1111202	12,960	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-003-01	Hundred Board 百格板		1	個	1111202	2,680	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0302-003-02	Control Chart: Hundred Board 百格板		1	個	1111202	480	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0306-001-01	Large Fraction Skittles 大分數小人		1	個	1111202	6,000	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0306-001-02	Skittle Stand 分數小人底座		1	個	1111202	870	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-009	黃金珠45串十盒盒		1	個	1111202	1,660	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-008	黃金珠100顆個珠盒盒		1	個	1111202	320	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-007	Place Value Working Mat 位值毯		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-010	Wooden Square Of 100: Set Of 10 木質百平方		5	個	1111202	3,600	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-011	Wooden Cube Of 1000: Set Of 10 木質千立方		5	個	1111202	9,900	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
TI-D0303-004	Large Number Cards 1-9000: Wood 木質大數字卡1-9000		1	個	1111202	2,500	5	教保中心	蘇惠珍	1120731
	合計					1,496,103				

管理人

會計

主任

負責人

職員張慧惇

職員張慧惇

主任林孟君

素陳珍

臺灣高等檢察署臺中職場互助教保服務中心
(委託財團法人臺中市蒙特梭利教育基金會辦理)

會計師查核附表
(營運成本為政府與家長共同分攤者)

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
基本原則				
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	V		
2	依本注意事項及一般公認會計原則取得並保存合法憑證	V		
3	以專帳製作財務報表	V		
4	傳票製作應由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章	V		
5	收入及支出均以總額入帳，未有以收支相抵後淨額入帳之情形	V		
6	除小額款項（一萬元以下）得以零用金支付外，其餘應付款項均以銀行轉帳或票據支付	V		
7	如期結帳並依附件九提供資料檢核表	V		
補充說明：				
6-1：經查帳載發現本學期末零用金帳載數非定額，已依會計師建議調整至現金科目。若中心採用零用金制度，建請確實依零用金管理制度辦理。				
6-2：期中查核發現有個人代墊之情事，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項之規定，除一萬元以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項應以票據或銀行轉帳為原則，不宜由個人代墊經費，建請確實依規定辦理。				
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：				
9、10-1：經查有延長照顧服務收入帳務處理錯誤認列為教保費收入之情事，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：○○○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：本學期期中查核發現有勞健保費重複認列之情事，已依會計師建議調整完竣。 27-2：經查發現有非屬本學年度之保險費，已依會計師建議調整為預付費用，建請依規定於學年度結算時依權責發生制調整。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
47	差旅費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算並經園長核准			V
48	業務費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
業務費補充說明： 36、37、42-1：經查有估列 112 年 8 月份之水費、電費及電話費，惟其非屬本學年度之費用，造成費用及負債高估，已依會計師建議調整完竣。中心會計年度採學年制，起訖期間自每年 8 月 1 日至 7 月 31 日。				
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。				
50	土地、建物、設施與設備之租金是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無。				
51	教保材料費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○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：16,270 元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
維護費補充說明：				
56-1：本學年度修繕費預算 45,000 元，實際支出數為 69,365 元，超支金額為 24,365 元，非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。經核算在維護及修繕購置費總預算勻支後，仍有不足 16,270 元，得以業務費剩餘經費勻支，故本細項符合勻支規定。				
58-1：經查發現有非屬本學年度之火險，已依會計師建議調整為預付費用，建請依規定於學年度結算時依權責發生制調整。				
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：4,057 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：				
60-61-1：本學年度電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備預算 42,000 元，實際支出數為 46,057 元，超支金額為 4,057 元，非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，維護費及修繕購置費各細項經費倘有不足，應優先於維護費及修繕購置費總預算內相互勻支，仍有不足，使得依規定勻支其他項目經費。經核算在維護及修繕購置費在經修繕費勻支後已無剩餘經費，超支 4,057 元，得以業務費剩餘經費勻支，故本細項符合勻支規定。				
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：無。				
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：				
65-1：經查有代收代付學生保險費帳務處理錯誤之情事，已依會計師建議調整完竣。				
	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。	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
66	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。			
虧損補充說明：無。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢	V		
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明： 71-1：本學年度應付辦理單位行政管理費 101,430 元，帳列應付關係人款。 72-1：經查代管財產清冊仍有部分欄位資訊不完整，如取得日期、使用年限等，已依會計師建議改善完竣。				

綜合建議事項

1. 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。建請確實依一般公認會計原則及經費處理注意事項規定辦理。
2. 專案補助收支、代收補助收支及代收代付收支應合乎收入配合原則，跨期間之各項收入或支出，於幼兒園會計年度結束日應依權責發生制予以調整。
3. 本學期之錯帳已依會計師調整完竣。建請確實依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項辦理。
4. 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（如勾支流用）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

