

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)
資產負債表(學年度)
2025/1/31

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		5,480,357	負債總額		3,979,590
流動資產		3,302,840	流動負債		807,073
現金	24,716		應付款項	156,937	
零用金	24,716		應付費用	106,937	
銀行存款	3,152,381		其他應付款	50,000	
活期存款	3,152,381		預收款項	631,092	
活期存款1	3,152,381		預收教保費(政府		
應收帳款	6,110		學費差額補助)	631,092	
其他應收款	114,880		其他流動負債	19,044	
預付款項	4,753		代收款	19,044	
預付費用	4,753		非流動負債		3,172,517
非流動資產		2,172,517	資遣費準備	74,036	
基金	507,985		業務發展準備	1,433,949	
資遣費準備金	74,036		應付代管財產	1,654,087	
業務發展準備金	433,949		應付購置財產	10,445	
代管財產	1,654,087		餘絀總額		1,500,767
購置財產	10,445		餘絀總額		1,500,767
其他非流動資產	5,000		累積餘絀	2,045,737	
存出保證金	5,000		本期餘絀(稅後)	-544,970	
資產總額：		5,480,357	負債及餘絀總額：		5,480,357

會計：

職員鍾嘉雲

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(學年度)
2024/08/01~2025/01/31

單位：新臺幣(元)

會計科目	全學年預算 (A)	本期金額 (B)	累計金額 (C)	差異數 (C-A)	執行率 (C/A*100%)
收 入 部 份					
教保費收入	5,384,736	2,692,368	2,692,368	-2,692,368	50.00
教保費收入(家長繳費)	576,000	222,000	222,000	-354,000	38.54
教保費收入(政府學費差額補助)	4,808,736	2,470,368	2,470,368	-2,338,368	51.37
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0	-
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務收入	0	59,925	59,925	59,925	-
延長照顧服務收入	0	59,925	59,925	59,925	-
停托日照照顧服務收入	0	0	0	0	-
逾時照顧服務收入	0	0	0	0	-
利息收入	0	6,283	6,283	6,283	-
其他收入	0	479,807	479,807	479,807	-
專案補助收入	0	208,956	208,956	208,956	-
代收補助收入	0	0	0	0	-
代收代付收入	0	4,800	4,800	4,800	-
呆帳收回	0	0	0	0	-
捐贈收入	0	0	0	0	-
租金收入	0	0	0	0	-
其他收入-其它	0	266,051	266,051	266,051	-
教保費收入減項	0	-1,001	1,001	1,001	-
五日未上課退費	0	-1,001	1,001	1,001	-
腸病毒退費	0	0	0	0	-
轉學/轉出退費	0	0	0	0	-
政府學費差額補助退費	0	0	0	0	-
臨時托育退費	0	0	0	0	-
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	-385	385	385	-
延長照顧服務收入退費	0	-385	385	385	-
停托日照照顧服務收入退費	0	0	0	0	-
逾時照顧服務收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	4,637,651	2,046,940	2,046,940	-2,590,711	44.14
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	2,431,728	1,068,189	1,068,189	-1,363,539	43.93
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	40,000	40,000	-56,000	41.67
學前特教師(含職務加給)、社工師、護理師薪資	96,000	40,000	40,000	-56,000	41.67
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計及總務(含職務加給)、廚工、清潔薪資	962,834	482,894	482,894	-479,940	50.15
加班費	401,268	37,741	37,741	-363,527	9.41
勞、健保費	433,788	165,174	165,174	-268,614	38.08
保險費	6,000	3,040	3,040	-2,960	50.67
勞退金提撥	186,804	77,331	77,331	-109,473	41.4
自強活動	6,000	0	0	-6,000	0
健康檢查	1,000	2,000	2,000	1,000	200
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	87,084	145,426	145,426	58,342	167
資遣費	25,145	25,145	25,145	0	100
業務費	490,200	196,246	196,246	-293,954	40.03
活動費	60,000	32,901	32,901	-27,099	54.84
研習、進修	12,000	76,000	76,000	64,000	633.33
水費、電費及瓦斯	176,000	17,345	17,345	-158,655	9.86
水費	16,000	2,060	2,060	-13,940	12.88

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(學年度)
2024/08/01~2025/01/31

單位：新臺幣(元)

會計科目	全學年預算 (A)	本期金額 (B)	累計金額 (C)	差異數 (C-A)	執行率 (C/A*100%)
電費	160,000	15,285	15,285	-144,715	9.55
瓦斯	0	0	0	0	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	60,000	0	0	-60,000	0
辦公文具	8,000	2,958	2,958	-5,042	36.98
事務機器耗材	52,000	22,050	22,050	-29,950	42.4
電話費(含ADSL)	30,000	11,973	11,973	-18,027	39.91
郵資	5,200	1,297	1,297	-3,903	24.94
文宣費	33,500	0	0	-33,500	0
文宣費(一般文宣)	10,000	0	0	-10,000	0
文宣費(園刊)	23,500	0	0	-23,500	0
攝影照片	7,500	0	0	-7,500	0
園務特支	34,000	31,722	31,722	-2,278	93.3
差旅費	12,000	0	0	-12,000	0
場地使用費	110,000	0	0	-110,000	0
公共事務管理費	110,000	0	0	-110,000	0
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	419,280	245,100	245,100	-174,180	58.46
教保材料費	57,600	32,222	32,222	-25,378	55.94
日常消耗用品	14,400	14,655	14,655	255	101.77
藥品費	1,680	497	497	-1,183	29.58
餐點費	345,600	197,726	197,726	-147,874	57.21
維護及修繕購置費	111,600	17,482	17,482	-94,118	15.66
修繕費	45,000	6,774	6,774	-38,226	15.05
園舍消毒、清潔	25,000	2,160	2,160	-22,840	8.64
火險	8,000	128	128	-7,872	1.6
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	33,600	8,420	8,420	-25,180	25.06
雜支、行政管理費及業務發展費	120,360	1,004,512	1,004,512	884,152	834.59
雜支	29,412	4,512	4,512	-24,900	15.34
行政管理費	90,948	0	0	-90,948	0
業務發展費	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-
其他	0	0	0	0	-
延長照顧服務、停托日照照顧服務及逾時照顧服務支出	0	57,931	57,931	57,931	-
延長照顧服務支出	0	57,931	57,931	57,931	-
停托日照照顧服務支出	0	0	0	0	-
逾時照顧服務支出	0	0	0	0	-
其他支出	0	213,756	213,756	213,756	-
專案補助支出	0	208,956	208,956	208,956	-
代收補助支出	0	0	0	0	-
代收代付支出	0	4,800	4,800	4,800	-
其他	0	0	0	0	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本期餘絀	-	-544,970	-544,970	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

主任：

負責人：

職員鐘嘉雲

主任陳素珍

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)
代管財產清冊暨盤點表

114/1/31

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-A0100-001-01	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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-A0100-005	烘碗機	34.5*70*34.5cm、附4個烘架	1	臺	1110627		2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-007	淨水器-冷飲機	主機*1、濾水器龍頭*1、儲水桶	1	組	1110718	10,500	8	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-A0100-009	筆記型電腦	華碩窄邊框筆電	1	臺	1110627	19,900	4	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-013	電子鍋		1	個	1110627	1,990	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-011	碎紙機		1	個	1110627	990	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-025	冰箱		1	臺	1120720	19,160	8	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-031	吸塵器		1	臺	1130502	11,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-032	空氣清淨機		1	臺	1130502	23,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-033	對講機		1	臺	1130522	36,000	4	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0800-003	洗衣機		1	個	1110627	6,291	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-012	護貝機		1	個	1110627	790	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-010	電話		1	個	1110627	599	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0100-004	額溫槍		1	支	1110712	1,800	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0800-002	伸縮沙門		1	扇	1110722	5,293	2	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-A0301-011	會議桌	相思木會議桌	1	張	1110627	16,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0301-018-01	木櫃	客製木櫃	1	張	1120720	16,275	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0301-019-01- TI-A0301-019-10	幼兒工作椅4	木椅	10	張	1120720	24,150	2	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-001	文書櫃	系統木櫃	1	組	1110721	31,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-002	書包櫃組	系統木櫃	1	組	1110722	37,721	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-A0302-003	鞋櫃		1	個	1110712	63,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-012	置物高櫃	客製木櫃	1	個	1130717	42,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-013	收納衣櫃	客製木櫃	1	個	1130717	16,065	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-014	漱口杯櫃	客製木櫃	1	個	1130717	20,135	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0304-005	電器櫃		1	組	1120706	26,250	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-A0800-001	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	廖廷芳	1140115
TI-A0800-004	自動酒精清潔機		1	台	1110712	1,300	2	教保中心	廖廷芳	1140115
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	81,218	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0301-008	小桌等-幼兒工作桌3	78*140*45cm LISABON實木貼皮漆木	1	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	教保中心	廖廷芳	1140115
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		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0303-011	小桌等-木質抽屜桌	含抽屜長方桌38*48*83.5cm BJORKSNASI邊桌	1	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
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		5	教保中心	廖廷芳	1140115
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		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-007-01~TI-A0302-007-04	小桌等-教具櫃1	書櫃KALLA層架組-3層櫃	7	座	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115

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

114/1/31

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-A0302-008-01~TI-A0302-008-06	小桌等-教具櫃2	EKENABBEN開放式層架組-5層櫃	3	座	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-009-01~TI-A0302-009-02	小桌等-教具櫃3	KALLA層架組-8格	2	座	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0302-010-01~TI-A0302-010-02	小桌等-教具櫃4	KALLA層架組-4格	2	座	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0304-001-01~TI-A0304-001-03	小桌等-梯椅-黃	TROGEN兒童墊腳	3	座	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0303-012	小桌等-邊桌	LISABO 邊桌實木貼皮椅木	1	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-A0303-013	小桌等-掛衣架	MORSNING衣帽架	1	個	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-B0700-001-01~TI-B0700-001-09	小桌等-掛畫	PIATTERYD圖片9件組,海灣風	9	幅	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-B0700-002-01	小桌等-相框1	BILD海報大飛船	1	幅	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-B0700-002-02	小桌等-相框1	獨輪	1	幅	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-B0700-003-01~TI-B0700-003-04	小桌等-相框2	BILD海報淺色貝殼及相框40*50	4	幅	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0101-018	小桌等-地毯	TORSLEV平織地毯黑白條紋	1	件	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-005	小鈕扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-006	大鈕扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-008	蝴蝶結衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-009	繫繩衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-002	勾扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-004	安全別針衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-011	按扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-007	拉鍊衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-003	皮扣帶衣飾框		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-010	鞋帶衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-012	黏合扣衣飾框		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0102-001	衣飾框架		1	個	1111202	12,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0103-001	日常清潔工具組(含架)		1	個	1111202	9,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-001	滑的觸覺板		1	個	1111202	550	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-002	觸覺板組-粗的		1	個	1111202	1,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-004	粗的觸覺配對板		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-003	滑的觸覺配對板		1	個	1111202	2,020	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-006	布盒		1	個	1111202	2,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0205-001	嗅覺瓶		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0204-001	味覺瓶		1	個	1111202	2,180	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0201-001	聽覺筒組		1	個	1111202	5,550	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-005	重量板		1	個	1111202	2,820	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-009	幾何立體神秘袋		1	個	1111202	1,140	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-010	相近物神秘袋		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-007	溫覺瓶		1	個	1111202	7,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0203-008	溫覺板		1	個	1111202	2,250	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-003	帶插座圓柱體1		1	個	1111202	2,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-004	帶插座圓柱體2		1	個	1111202	2,660	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-005	帶插座圓柱體3		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-006	帶插座圓柱體4		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-010-01~TI-D0202-010-04	彩色圓柱體組		1	個	1111202	8,760	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-007-01	粉紅塔		1	個	1111202	3,960	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-007-02	Stand for Pink Tower 粉紅塔底座		1	個	1111202	1,070	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-008	棕色梯		1	個	1111202	5,490	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-009	紅棒		1	個	1111202	6,690	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-017	幾何嵌圖櫥		1	個	1111202	14,040	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-018	幾何嵌圖櫥錯控本		1	個	1111202	650	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-019	幾何嵌圖櫥圖形名稱表		1	個	1111202	400	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-020	幾何嵌圖示範櫥		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-021-01	幾何圖形卡		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-021-02	幾何圖形卡櫃		1	個	1111202	2,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-022	幾何圖形卡盒		1	個	1111202	920	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-028	方圓三角形		1	個	1111202	3,260	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-029-01	幾何立體組		1	個	1111202	5,360	5	教保中心	廖廷芳	1140115

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
114/1/31

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-D0202-030	幾何立體投影組		1	個	1111202	980	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-029-02	幾何立體組盤		1	個	1111202	350	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-031	Geometric Cards 幾何圖形卡-立體		1	個	1111202	920	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-032	Geometric Solids Activity Set 幾何立體組工作卡		1	個	1111202	2,100	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-023-01~TI-D0202-023-05	建構三角形組		1	個	1111202	10,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-024	藍色三角形		1	個	1111202	2,100	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-025	Botany Cabinet Complete 葉形櫥		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-026	Botany cabinet Control Chart 葉形櫥		1	個	1111202	450	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-027-01	Leaf Cards 葉形卡		1	個	1111202	970	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-027-02	Leaf Cards Cabinet 葉形卡收納櫃		1	個	1111202	1,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-011	色板一		1	個	1111202	800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-012	色板二		1	個	1111202	1,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-013	色板三		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0201-004	音感鐘		1	個	1111202	42,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0201-002	音感鐘底板		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0201-003	音符五線譜板		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-014	二項式		1	個	1111202	2,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-015	三項式		1	個	1111202	5,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0202-016	Table Of Pythagoras 十項式		1	個	1111202	3,300	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-01	金屬嵌圖板		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-02	金屬嵌圖板架		1	個	1111202	2,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-03	金屬嵌圖板層架		1	個	1111202	12,350	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-04	11色鉛筆		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-05	色鉛筆筒		1	個	1111202	3,540	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-002-06	方形紙盒		1	個	1111202	660	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-001-01	空白黑板組		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-001-02	黑板組:底線與格線		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-001-03	黑板組:雙線與格線		1	個	1111202	1,480	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-001-04	黑板收納組		1	個	1111202	11,300	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-001-05	小黑板擦		2	個	1111202	180	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-008	偵測三角形		1	個	1111202	1,300	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-009	塑膠製文法符號盒		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0402-010	木質立體文法符號		1	個	1111202	7,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-002-01	Number Rods 數棒		1	個	1111202	7,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-001-01	Sandpaper Numerals, Cursive 沙數字板		1	個	1111202	900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-001-02	Sandpaper Numerals Box 沙數字板盒		1	個	1111202	650	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-001-01	塞根板一		1	個	1111202	2,700	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-001-02	塞根板一串珠		1	個	1111202	780	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-002-01	Tens Boards: US Version 塞根板二		1	個	1111202	2,760	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-002-02	塞根板二串珠		1	個	1111202	800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-004-01	Spindle Box: US Version 紡錘棒		1	個	1111202	4,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-004-02	Loose Spindles Box 紡錘棒箱		1	個	1111202	700	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-002-03	Printed Numerals: US Version 數字卡		1	個	1111202	480	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-002-02	數字卡盒		1	個	1111202	580	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0301-003	Small Numerical Rods 小數棒		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-001	數字與密碼		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-012	Large Number Cards Box 大數卡盒		1	個	1111202	500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-013	Large Number Cards 1-1000, Plastic 1-1000大數卡		1	個	1111202	550	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-014	Small Number Cards Box 小數卡盒		1	個	1111202	450	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-015	Small Number Cards 1-3000, Plastic 1-3000小數卡		1	個	1111202	450	5	教保中心	廖廷芳	1140115

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)

代管財產清冊盤點表

114/1/31

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-D0303-017	Small Number Cards 1-9000, Plastic 1- 9000小數卡		1	個	1111202	570	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-016	Large Number Cards 1-9000, Plastic 1- 9000大數卡		1	個	1111202	920	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-007	Golden Bead Chain of 100, IB NY 百珠		1	個	1111202	370	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-D0302-008	Golden Bead Chain of 1000, IB NY 千珠		1	個	1111202	3,180	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-D0302-003-01	Hundred Board 百格		1	個	1111202	2,680	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-003-02	Control Chart: Hundred Board 百格		1	個	1111202	480	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0306-001-01	Large Fraction Skittles 大分數小人		1	個	1111202	6,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0306-001-02	Skittle Stand 分數小 人底座		1	個	1111202	870	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-009	黃金珠45串十盒		1	個	1111202	1,660	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-008	黃金珠100顆個珠盒		1	個	1111202	320	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-007	Place Value Working Mat 位值毯		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-010	Wooden Square Of 100: Set Of 10 木質 百平方片		5	個	1111202	3,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-011	Wooden Cube Of 1000: Set Of 10 木質 千立方塊		5	個	1111202	9,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-D0303-003	Stamp Game 郵票遊		1	個	1111202	3,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-D0302-006	Bead Material, IB NY 大串珠組		1	個	1111202	33,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-005	Set of Arrows for Bead Material 大串		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-004	Multiplication Board Set 乘法珠板組		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-005	Addition Strip Board 加法計算板		1	組	1111202	2,100	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-006	Subtraction Strip Board 減法計算板		1	組	1111202	3,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0305-002	Small Bead Frame 小 數珠架		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-007	Unit Division Board 除法個珠板		1	組	1111202	1,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
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	廖廷芳	1140115
TI-D0304-012	Addition Equations And Sums Box 加法		1	組	1111202	1,400	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-013	減法算式盒		1	組	1111202	1,400	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-014	乘法算式盒		1	個	1111202	1,400	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-015	除法算式盒		1	個	1111202	1,400	5	教保中心	廖廷芳	1140115

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

114/1/31

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-D0303-002	Introduction Decimal System, IB NY 介紹十進制		1	個	1111202	8,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0303-001	介紹十進制單位名		1	個	1111202	4,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0305-001	彩色串珠盒		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-002	Addition Snake Game 加法蛇		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0304-003	Beads Nylon 減法蛇		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0302-004	included) 大串珠架		1	個	1111202	19,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0505-004	Compartments 植物拼圖樹：4種		1	個	1111202	2,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-007	Puzzle Map: World Parts 世界地圖		1	個	1111202	4,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-008	Puzzle Map: Taiwan 台灣拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-009	Puzzle Map: China 中國拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-010	Puzzle Map: North America 北美拼圖		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-011	Puzzle Map: South America 南美拼圖		1	個	1111202	3,770	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-012	Puzzle Map: Europe 歐洲拼圖		1	個	1111202	4,580	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-013	Puzzle Map: Australia 澳洲拼圖		1	個	1111202	3,360	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-014	Puzzle Map: Asia 亞洲拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-015	Puzzle Map: Africa 非洲拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-018-01	對照地形組一		1	個	1111202	5,800	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-018-02	對照地形組二		1	個	1111202	3,600	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-019-01	Land Form Cards 對照地形卡		1	個	1111202	960	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-019-02	Box for Land Form Cards 地形卡盒		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-016	Globe of Land and Water 水陸地球儀		1	個	1111202	2,700	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-017	Globe of the Continents 彩色地球		1	個	1111202	4,100	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-004	Flag Stand Of Europe 歐洲國旗組		1	個	1111202	12,000	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-005	Flag Stand Of Asia 亞洲國旗組		1	個	1111202	12,820	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0501-006	美洲國旗組		1	個	1111202	9,100	5	教保中心	廖廷芳	1140115
TI-D0504-001	The Farm 農場		1	個	1111202	12,960	5	教保中心	廖廷芳	1140115
	合計					1,654,087				

保管人

會計

主任

負責人

教保員廖廷芳

職員鐘嘉雲

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)

購置財產清冊暨盤點表
114/1/31

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
TM-A0200-006	投影機	投影機	1	臺	1130721	10,445	3	教保中心	鐘嘉雲	1140113
	合計					10,445				

保管人

會計

主任

負責人

職員鐘嘉雲

職員鐘嘉雲

主任林孟君

陳素珍

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：無。				
收入部分				
8	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	V		
9	利息收入無漏列或低列情形	V		
10	延長照顧服務收入(含逾時照顧服務收入)無漏列或低列情形	V		
11	專案補助、代收補助、代收代付、捐贈及租金等其他收入無漏列或低列情形	V		
12	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	V		
13	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	V		
14	抽查所有以非營利幼兒園名義收取之一切收入，是否列入相關收入項目，且入非營利幼兒園之專戶	V		
15	非營利幼兒園以前學年度之結餘款是否存入非營利幼兒園之專戶	V		
16	以前學年度已轉列為呆帳之教保費收入於本期收訖是否逕列本期收入			V
補充說明：無。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			V
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)			V
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○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： 29-1：本學期健康檢查預算 1,000 元，實際支出數 2,000 元，超支金額 1,000 元，主要係因人員異動所致。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。 30~31-1：本學期代課費及代班費預算 87,084 元，實際支出數 145,426 元，超支金額 58,342 元，主要係因本學年度因一名教保員離職缺額尚未完成招聘，代課需求較大，又基本工資調漲等。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。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： 35-1：本學期研習、進修預算數 12,000 元，實際支出數為 76,000 元，超支金額為 64,000 元，依非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項規定，業務費得在業務費總預算內相互勻支，至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。因其超過規定之勻支上限，故依規定報經主管機關同意，自業務發展費流入 72,000 元，勻支後研習、進修則無超支。				
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，非耗材料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： 52-1：本學年度日常消耗用品預算數 14,400 元，實際支出數為 14,655 元，超支金額為 255 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		
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
63	行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)			V
64	業務發展準備之提列及業務發展準備金之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存(有下列情形請勾選【是】並補充說明： ☒ 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 ☐ 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本學期動支 266,051 元，業經臺灣高等檢察署臺中檢查分署 113 年 9 月 30 日中分檢錦總字第 11309001090 號核准在案，截至本學期末止，已執行 72,030 元。 64-2：本年度在職場互助式教保服務實施辦法規定之額度內提列業務發展費，提列數 1,000,000 元應於主管機關同意後一個月內，以專戶或定存儲存。				
65	專案補助、代收補助、及代收代付等其他支出是否符合各該項目之支用範圍，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
其他支出補充說明：無。				
66	本學期(學年度)結算總收入是否大於或等於總支出。如有虧損，其虧損金額為：544,970 元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： ☒ 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 ☐ 動用本辦法第三十四條第二項賸餘款支付資遣費、晉薪或購置改善教學設施設備而造成之虧損。 ☐ 契約第三學年及第四學年度，如滿招人數之教保費收入預算數小於營運成本項目之支出決算總數(決算總數不得超支營運成本項目之預算總數)。 ☐ 其他特殊情形報經委託單位或直轄市、縣(市)主管機關同意者。	V		
虧損補充說明：				
66-1：本學期提列業務發展費 1,000,000 元，提列前餘絀為 455,030 元。				
負債部分				
67	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：○○○元			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
68	未有以非營利幼兒園之名義向金融機構或其他個人單位借（貸）款之情形	V		
負債補充說明：無。				
其他				
69	本學期（學年度）未有借款予辦理單位或他人之情形。如有借款，其借款金額為○○○元。	V		
70	上學期（學年度）會計師查核所提建議改善事項，非營利幼兒園已完成改善	V		
71	非營利幼兒園與關係人間無交易事項。如有交易事項，請於下方補充說明揭露	V		
72	非營利幼兒園之財產或代管財產是否均登錄於財產清冊或代管清冊，定期盤點，並依相關規定報廢	V		
73	非營利幼兒園專戶之印信，應有幼兒園章及負責人私章或園長私章，且由非營利法人指定之人、園長（或其代理人）會計或出納人員分別保管，未集中於同一人保管，以符合專戶管理辦法相關法規	V		
其他補充說明：無。				
綜合建議事項				
本學年度執行比率明顯偏高之支出項目，宜妥適支用經費並加強預算管控。				

填表說明：

1. 本表查核範圍為當學期，該項符合規定勾選【是】可得分；不符規定勾選【否】應扣分；勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。但合約有較嚴格之規定者（如勾支流用）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



民國 114 年 3 月 3 日