

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)
2026/1/31

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		5,952,689	負債總額		4,596,460
流動資產		2,699,593	流動負債		952,672
現金	16,210		應付款項	484,815	
零用金	16,210		應付費用	484,815	
銀行存款	2,671,067		預收款項	457,411	
活期存款	2,671,067		預收教保費(政府學費差額補助)	288,910	
活期存款1	2,671,067		預收補助款	168,501	
應收帳款	5,640		其他流動負債	10,446	
其他應收款	4,548		代收款	10,446	
其他流動資產	2,128		非流動負債		3,643,788
暫付款	30		資遣費準備	99,717	
代付款	2,098		業務發展準備	1,829,641	
非流動資產		3,248,096	應付代管財產	1,703,985	
基金	1,533,666		應付購置財產	10,445	
資遣費準備金	99,717		餘絀總額		1,356,229
業務發展準備金	1,433,949		餘絀總額		1,356,229
代管財產	1,703,985		累積餘絀	1,787,955	
購置財產	10,445		本期餘絀(稅後)	-431,726	
其他非流動資產	5,000				
存出保證金	5,000				
資產總額：		5,952,689	負債及餘絀總額：		5,952,689

會計：

職員吳靜旻

圖長：

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)
2025/08/01~2026/01/31

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	2,663,727	2,663,727	-2,721,009	49.47
教保費收入(家長繳費)	576,000	212,904	212,904	-363,096	36.96
教保費收入(政府學費差額補助)	4,808,736	2,450,823	2,450,823	-2,357,913	50.97
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	43,698	43,698	43,698	-
延長照顧服務收入	0	43,698	43,698	43,698	-
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	5,612	5,612	5,612	-
其他收入	0	244,430	244,430	244,430	-
專案補助收入	0	238,892	238,892	238,892	-
代收補助收入	0	0	0	0	-
代收代付收入	0	5,538	5,538	5,538	-
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	0	0	0	-
教保費收入減項	0	-3,722	3,722	3,722	-
五日未上課退費	0	-3,722	3,722	3,722	-
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	-546	546	546	-
延長照顧服務收入退費	0	-546	546	546	-
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	4,735,402	2,388,038	2,388,038	-2,347,364	50.43
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	2,489,563	1,316,290	1,316,290	-1,173,273	52.87
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	96,000	48,000	48,000	-48,000	50
學前特教師(含職務加給)、社工師、護 理師薪資	96,000	48,000	48,000	-48,000	50
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	977,306	613,872	613,872	-363,434	62.81
加班費	408,408	53,701	53,701	-354,707	13.15
勞、健保費	442,704	200,753	200,753	-241,951	45.35
保險費	6,000	7,486	7,486	1,486	124.77
勞退金提撥	190,656	101,917	101,917	-88,739	53.46
自強活動	6,000	0	0	-6,000	0
健康檢查	6,000	1,890	1,890	-4,110	31.5
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	87,084	18,448	18,448	-68,636	21.18
資遣費	25,681	25,681	25,681	0	100
業務費	490,200	84,405	84,405	-405,795	17.22
活動費	60,000	15,415	15,415	-44,585	25.69
研習、進修	12,000	0	0	-12,000	0
水費、電費及瓦斯	176,000	16,400	16,400	-159,600	9.32
水費	16,000	1,875	1,875	-14,125	11.72
電費	160,000	14,525	14,525	-145,475	9.08

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)
2025/08/01~2026/01/31

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%)
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	1,746	1,746	-6,254	21.83
事務機器耗材	52,000	22,466	22,466	-29,534	43.2
電話費(含ADSL)	30,000	10,522	10,522	-19,478	35.07
郵資	5,200	530	530	-4,670	10.19
文宣費	33,500	1,067	1,067	-32,433	3.19
文宣費(一般文宣)	10,000	1,067	1,067	-8,933	10.67
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	16,259	16,259	-17,741	47.82
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	207,839	207,839	-211,441	49.57
教保材料費	57,600	10,784	10,784	-46,816	18.72
日常消耗用品	14,400	11,576	11,576	-2,824	80.39
藥品費	1,680	574	574	-1,106	34.17
餐點費	345,600	184,905	184,905	-160,695	53.5
維護及修繕購置費	111,600	17,599	17,599	-94,001	15.77
修繕費	45,000	13,583	13,583	-31,417	30.18
園舍消毒、清潔	25,000	0	0	-25,000	0
火險	8,000	2,700	2,700	-5,300	33.75
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	33,600	1,316	1,316	-32,284	3.92
雜支、行政管理費及業務發展費	120,360	396,542	396,542	276,182	329.46
雜支	29,412	850	850	-28,562	2.89
行政管理費	90,948	0	0	-90,948	0
業務發展費	0	395,692	395,692	395,692	-
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	46,072	46,072	46,072	-
延長照顧服務支出	0	46,072	46,072	46,072	-
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	244,430	244,430	244,430	-
專案補助支出	0	238,892	238,892	238,892	-
代收補助支出	0	0	0	0	-
代收代付支出	0	5,538	5,538	5,538	-
其他	0	0	0	0	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本期餘絀	-	-431,726	-431,726	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

職員吳靜旻

園長：

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)
代管財產清冊暨盤點表

115/1/31

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	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
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	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-A0100-013	電子鍋		1	個	1110627	1,990	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-011	碎紙機		1	個	1110627	990	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-025	冰箱		1	臺	1120720	19,160	8	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-031	吸塵器		1	臺	1130502	11,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-032	空氣清淨機		1	臺	1130502	23,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-033	對講機		1	臺	1130522	36,000	4	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0800-003	洗衣機		1	個	1110627	6,291	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-012	護貝機		1	個	1110627	790	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-010	電話		1	個	1110627	599	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-004	額溫槍		1	支	1110712	1,800	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0800-002	伸縮紗門		1	扇	1110722	5,293	2	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-A0301-018-01	木櫃	客製木櫃	1	張	1120720	16,275	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-A0302-001	文書櫃	系統木櫃	1	組	1110721	31,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0302-002	書包櫃組	系統木櫃	1	組	1110722	37,721	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-A0302-003	鞋櫃		1	個	1110712	63,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0302-012	置物高櫃	客製木櫃	1	個	1130717	42,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0302-013	收納衣櫃	客製木櫃	1	個	1130717	16,065	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0302-014	漱口杯櫃	客製木櫃	1	個	1130717	20,135	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0304-005	電器櫃		1	組	1120706	26,250	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-A0800-004	自動酒精清潔機		1	台	1110712	1,300	2	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-A0301-008	小桌等-幼兒工作桌3	78*140*45cm LISABON實木貼皮樑木	1	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0301-009- 01~TI-A0301-009- 07	小桌等-幼兒工作椅3	26*54*29cm SUNDEVIK兒童椅灰色	7	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121

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

115/1/31

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	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-A0303-012	小桌等-邊桌	LISABO 邊桌實木貼皮檯木	1	張	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0303-013	小桌等-掛衣架	MORSNING衣帽架	1	個	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-B0700-002-02	小桌等-相框1	獨輪	1	幅	1110721		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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		5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0102-005	小鈕扣衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-006	大鈕扣衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-008	蝴蝶結衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-009	擊繩衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-002	勾扣衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-004	安全別針衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-011	按扣衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-007	拉鍊衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-003	皮扣帶衣飾櫃		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-010	鞋帶衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-012	黏合扣衣飾櫃		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0102-001	衣飾框架		1	個	1111202	12,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0203-001	滑的觸覺板		1	個	1111202	550	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-002	觸覺板組-粗的		1	個	1111202	1,660	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-004	粗的觸覺配對板		1	個	1111202	1,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-003	滑的觸覺配對板		1	個	1111202	2,020	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-006	布盒		1	個	1111202	2,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0205-001	嗅覺瓶		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0204-001	味覺瓶		1	個	1111202	2,180	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0201-001	聽覺筒組		1	個	1111202	5,550	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-005	重量板		1	個	1111202	2,820	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-009	幾何立體神秘袋		1	個	1111202	1,140	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-010	相近物神秘袋		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-007	溫覺瓶		1	個	1111202	7,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0203-008	溫覺板		1	個	1111202	2,250	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-003	帶插座圓柱體1		1	個	1111202	2,570	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-004	帶插座圓柱體2		1	個	1111202	2,660	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-005	帶插座圓柱體3		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-006	帶插座圓柱體4		1	個	1111202	2,340	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0202-007-01	粉紅塔		1	個	1111202	3,960	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0202-008	棕色梯		1	個	1111202	5,490	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-009	紅棒		1	個	1111202	6,690	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-017	幾何嵌圖樹		1	個	1111202	14,040	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-018	幾何嵌圖樹錯控本		1	個	1111202	650	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-019	幾何嵌圖樹圓形名稱表		1	個	1111202	400	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-020	幾何嵌圖示範樹		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-021-01	幾何圖形卡		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-021-02	幾何圖形卡櫃		1	個	1111202	2,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-022	幾何圖形卡盒		1	個	1111202	920	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-028	方圓三角形		1	個	1111202	3,260	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-029-01	幾何立體組		1	個	1111202	5,360	5	教保中心	廖廷芳	1150121

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

115/1/31

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	1150121
TI-D0202-029-02	幾何立體組籃		1	個	1111202	350	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-031	Geometric Cards 幾何圖形卡-立體		1	個	1111202	920	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-D0202-024	藍色三角形		1	個	1111202	2,100	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-025	Botany Cabinet Complete 葉形櫥		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-026	Botany cabinet Control Chart 葉形櫥		1	個	1111202	450	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-027-01	Leaf Cards 葉形卡		1	個	1111202	970	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0202-011	色板一		1	個	1111202	800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-012	色板二		1	個	1111202	1,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-013	色板三		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0201-004	音感棒		1	個	1111202	42,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0201-002	音感鐘底板		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0201-003	音符五線譜板		1	個	1111202	1,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-014	二項式		1	個	1111202	2,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-015	三項式		1	個	1111202	5,600	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-016	Table Of Pythagoras 十項式		1	個	1111202	3,300	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-01	金屬嵌圖板		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-02	金屬嵌圖板架		1	個	1111202	2,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-03	金屬嵌圖板層架		1	個	1111202	12,530	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-04	11色鉛筆		1	個	1111202	1,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-05	色鉛筆筒		1	個	1111202	3,540	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-002-06	方形紙盒		1	個	1111202	660	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-001-01	空白黑板組		1	個	1111202	1,490	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0402-001-03	黑板組:雙線與格線		1	個	1111202	1,490	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-001-04	黑板收納組		1	個	1111202	11,300	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-001-05	小板擦		2	個	1111202	180	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-008	偵測三角形		1	個	1111202	1,300	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-009	塑膠型文法符號盒		1	個	1111202	3,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0402-010	木質立體文法符號		1	個	1111202	7,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-002-01	Number Rods 數棒		1	個	1111202	7,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-001-01	Sandpaper Numerals, Cursive 沙數字板		1	個	1111202	900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-001-02	Sandpaper Numerals Box 沙數字板盒		1	個	1111202	650	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-001-01	塞根板一		1	個	1111202	2,700	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-001-02	塞根板一串珠		1	個	1111202	780	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0302-002-02	塞根板二串珠		1	個	1111202	800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-004-01	Spindle Box: US Version 紡錘棒		1	個	1111202	4,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-004-02	Loose Spindles Box 紡錘棒箱		1	個	1111202	700	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-002-03	Printed Numerals: US Version 數字卡		1	個	1111202	480	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-002-02	數字卡盒		1	個	1111202	580	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0301-003	Small Numerical Rods 小數棒		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-001	數字與算碼		1	個	1111202	1,700	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0303-012	Large Number Cards Box 大數卡盒		1	個	1111202	500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0303-014	Small Number Cards Box 小數卡盒		1	個	1111202	450	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121

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

115/1/31

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	1150121
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	1150121
TI-D0302-007	Golden Bead Chain of 100, IB NY 百珠		1	個	1111202	370	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-D0303-006-01~TI-D0303-006-03	Wooden Tray with 2 Unit Cups 大托盤與 2 盒杯		1	個	1111202	1,420	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-003-01	Hundred Board 百格		1	個	1111202	2,680	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-003-02	Control Chart: Hundred Board 百格		1	個	1111202	480	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0306-001-02	Skittle Stand 分數小 人底座		1	個	1111202	870	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0303-009	黃金珠45串十盒盒		1	個	1111202	1,660	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0303-008	黃金珠100顆個珠盒 盒		1	個	1111202	320	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0303-007	Place Value Working Mat 位值毯		1	個	1111202	1,980	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-D0303-003	Stamp Game 郵票遊		1	個	1111202	3,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
TI-D0302-006	Bead Material, IB NY 大串珠組		1	個	1111202	33,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-005	Set of Arrows for Bead Material 大串		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-004	Multiplication Board Set 乘法珠板組		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-005	Addition Strip Board 加法計算板		1	組	1111202	2,100	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-006	Subtraction Strip Board 減法計算板		1	組	1111202	3,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0305-002	Small Bead Frame 小 數珠架		1	個	1111202	1,500	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-007	Unit Division Board 除法個珠板		1	組	1111202	1,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-D0304-012	Addition Equations And Sums Box 加法		1	組	1111202	1,400	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-013	減法算式盒		1	組	1111202	1,390	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-014	乘法算式盒		1	個	1111202	1,390	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-015	除法算式盒		1	個	1111202	1,390	5	教保中心	廖廷芳	1150121

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

115/1/31

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	1150121
TI-D0303-001	介紹十進制單位名		1	個	1111202	4,600	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0305-001	彩色串珠盒		1	個	1111202	11,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-002	Addition Snake Game 加法蛇		1	個	1111202	3,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0304-003	Beads Nylon 減法蛇		1	個	1111202	5,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0302-004	included) 大串珠架		1	個	1111202	19,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0505-004	Compartments 植物拼圖擲：4種		1	個	1111202	2,600	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-007	Puzzle Map: World Parts 世界地圖		1	個	1111202	4,200	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-008	Puzzle Map: Taiwan 台灣拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-009	Puzzle Map: China 中國拼圖		1	個	1111202	5,300	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-010	Puzzle Map: North America 北美拼圖		1	個	1111202	3,900	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-011	Puzzle Map: South America 南美拼圖		1	個	1111202	3,700	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-012	Puzzle Map: Europe 歐洲拼圖		1	個	1111202	4,580	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-013	Puzzle Map: Australia 澳洲拼圖		1	個	1111202	3,360	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-014	Puzzle Map: Asia 亞洲拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-015	Puzzle Map: Africa 非洲拼圖		1	個	1111202	4,560	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-018-01	對照地形組一		1	個	1111202	5,800	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-018-02	對照地形組二		1	個	1111202	3,600	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-019-01	Land Form Cards 對照地形卡		1	個	1111202	960	5	教保中心	廖廷芳	1150121
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	1150121
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	1150121
TI-D0501-017	Globe of the Continents 彩色地球		1	個	1111202	4,100	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-004	Flag Stand Of Europe 歐洲國旗組		1	個	1111202	11,960	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-005	Flag Stand Of Asia 亞洲國旗組		1	個	1111202	12,810	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-006	美洲國旗組		1	個	1111202	9,000	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-001	The Farm 農場		1	個	1111202	12,940	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-034	血壓計		1	組	1140505	3,850	2	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-A0100-035	擴音機		1	組	1140710	19,000	8	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0202-033	帶插座圓柱體底座		1	組	1140916	3,780	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0401-002-01	聲調遊戲(一)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0401-002-02	聲調遊戲(二)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0401-002-03	聲調遊戲(三)		1	組	1140916	3,276	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0401-002-04	聲調遊戲(四)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0401-002-05	聲調遊戲(綜合)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-020-01	亞洲國旗卡(一)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-020-02	亞洲國旗卡(二)		1	組	1140916	3,528	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-021-01	歐洲國旗卡(一)		1	組	1140916			教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0501-021-02	歐洲國旗卡(二)		1	組	1140916	3,528	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0502-001	地形小書(一)		1	組	1140916	2,436	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0502-002	地形小書(二)		1	組	1140916	1,680	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0502-003	三格卡片盒		1	組	1140916	504	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-002	烏龜三段卡		1	組	1140916	924	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-003	魚三段卡		1	組	1140916	924	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-004	非洲動物A		1	組	1140916	2,184	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-005	非洲動物B		1	組	1140916	2,772	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0504-006	魚拼圖		1	組	1140916	588	5	教保中心	廖廷芳	1150121
TI-D0505-005	葉三段卡		1	組	1140916	924	5	教保中心	廖廷芳	1150121
	合計					1,703,985				

保管人

教保員廖廷芳

會計

職員吳靜旻

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)

購置財產清冊暨盤點表
 115/1/31

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	鍾嘉雲	1150121
	合計					10,445				

保管人

職員鍾嘉雲

會計

職員吳靜旻

主任

主任林孟君

負責人

素珍陳

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)

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：				
10-1：經查有延長照顧服務收入錯帳之情事，已依會計師建議調整完竣。				
11-1：經查有專案補助收入重複認列、專案補助收支漏列之情事，已依會計師建議調整完竣。				
支出部分				
17	園長薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
18	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付			V
19	教師及教保員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
20	助理教保員薪資是否符合採認薪級之薪資支付			V

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
21	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
22	社工員/護士薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付			V
23	會計/總務人員薪資是否依規定配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
24	廚工薪資是否依法規配置及符合採認薪級之薪資支付	V		
25	清潔薪資是否符合議定薪資或法規規定之薪資支付			V
26	工作人員加班費是否符合規定並經園長核准；園長加班費是否符合規定並經非營利法人負責人或其指定之人核准	V		
27	勞健保、保險費及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	V		
28	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)			V
29	當學年度健康檢查之人員名單及預算支用是否依法令規定	V		
30	代課費是否符合非營利幼兒園實施辦法等相關規定(限實際帶班之教保服務人員)	V		
31	代班費是否符合規定	V		
32	檢視依本辦法第十七條第三項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提存之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	V		
33	人事費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
人事費補充說明：				
27-1：本學期保險費預算 6,000 元，實際支出數 7,486 元，超支金額 1,486 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。				
34	活動費(親職講座、親子活動、畢業典禮)經費之支用符合工作計畫(或行事曆)、非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
35	研習、進修經費之支用是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
36	水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
37	電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
38	瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
39	保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
40	辦公文具是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
41	事務機器耗材是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
42	電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
43	郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
44	文宣費(含一般文宣、園刊) 是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
45	攝影照片是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
46	園務特支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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：無。				
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，非耗材類之教具玩具已登錄於清冊	V		
52	日常消耗用品是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
53	藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
54	餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
55	材料費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
材料費補充說明：無。				
56	修繕費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
57	園舍消毒、清潔是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算			V
58	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
59	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勻支規定)	V		
維護費補充說明：無。				
60	電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	V		
61	修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
修繕購置費補充說明：無。				
62	雜支是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算，如有超支，其金額為：○○○元 (如有超支應於下方補充說明敘明)	V		
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

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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： <input checked="" type="checkbox"/> 因時間差異未及時提存，應於下次追蹤查核。 <input type="checkbox"/> 本次追蹤查核已依規定提存。)	V		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明： 64-1：本年度在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 395,692 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：431,726 元。 如因下列情形造成之虧損，請勾選【是】並補充說明： <input type="checkbox"/> 有應收未收帳款，於提列業務發展費而造成之虧損。 <input type="checkbox"/> 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。 <input checked="" type="checkbox"/> 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)。 <input type="checkbox"/> 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		

查核項目		是否符合		
		是	否	不適用
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				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本學期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。下學期若有超過勻支上限之超支情況，園所應自主檢視各費用執行率是否有依規定需向主管機關申請。 2. 會計項目應依實際用途並依據「營運成本」及「注意事項」之規定妥適分類。 3. 經查本學期有專案收支未入帳之情事，已依會計師建議調整完竣。專案補助收支、代收補助收支及代收代付收支應合乎收入配合原則，跨期間之各項收入或支出，於幼兒園會計年度結束日應依權責發生制予以調整。 4. 經查有預付費用未依權責轉列各項費用之情事，已依會計師建議調整完竣，專帳製作建請確實依一般公認會計原則處理。 5. 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。各月份勞健保代收款餘額皆有立沖帳差異，代收勞健保個人負擔與勞健保收據自付額之差異應於當期或下期薪資代收時調整為原則，避免差異未即時調整致對帳困難，建請改善。 				

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 3 月 20 日