

中正預校員工子女非營利幼兒園  
(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)  
財務報表  
(內附會計師查核報告)  
111 學年度

地址：高雄市鳳山區凱旋路 1 號  
電話：(07)740-9571

## 目 錄

項	目 頁 次
一、封面	1
二、幼兒園概況	3
三、資產負債表	4
四、收支餘絀表	5
五、收支明細表	6~10
六、會計師查核附表	
(一)四學年收支預決算比較表	11~12
(二)會計師簽證查核附表	13~19
(三)會計師查核報告	20~22
(四)賸餘款執行概況表	23
(五)財務報表附註	24~33
(六)缺失、建議及改進追蹤	
1.111 學年度簽證查核缺失及建議	34
2.111 學年度第 1 學期會計查核缺失改進情形	35
七、法源依據	36
附件：	
1. 財產清冊	37~51

## 二、幼兒園概況

### (一)一般概況

中正預校員工子女非營利幼兒園，係採委託辦理方式，營運成本由家長與教育部共同分攤，並由中正國防幹部預備學校以無償方式或協調其他機關(構)以無償方式，提供土地、建物、設施及設備，依甄審辦法及其相關法令規定，評選非營利法人後委託辦理之非營利幼兒園。

### (二)委託辦理業務內容如下：

1. 受託辦理機構：財團法人彭婉如文教基金會。
2. 設立日期及許可文號：中華民國111年7月27日高市教幼字第11135345400號。
3. 設立許可證書字號：高市教幼字第11138386200號。
4. 受託辦理期間：111年8月1日至115年7月31日。
5. 核定招收總人數：106名。(111學年度契約招收幼生數：92名)
6. 中正國防幹部預備學校委託辦理之業務內容如下：
  - (1)招收2歲以上至入國民小學前幼兒92名(2歲至未滿3歲幼兒32名，3歲至未滿6歲幼兒60名)。
  - (2)優先招收需要協助之幼兒(不利條件幼兒)。
  - (3)配合中正國防幹部預備學校政策提供服務及辦理活動。
  - (4)幼兒園營運人力之提供與管理。
  - (5)幼兒園其他行政相關事項之管理。
  - (6)幼兒園營運設施與設備之管理與維護。
7. 四年受託營運期間之核定總營運成本(由政府與家長共同負擔)：52,617,596元。
8. 截至112年7月31日止專任教職及員工人數為13人(教保人員9人)。

### 三、資產負債表

資產		單位:新台幣元 112.7.31
<b>流動資產</b>		
現金		\$ 30,000
銀行存款		5,225,091
應收帳款		1,630
其他應收款		440,799
流動資產合計		<u>5,697,520</u>
<b>非流動資產</b>		
基金	二(二)	518,727
資遣費準備金		55,972
業務發展準備金		462,755
代管財產	二(三)	3,173,738
購置財產	二(三)	26,000
其他非流動資產		3,000
存出保證金		3,000
非流動資產合計		<u>3,721,465</u>
資產總額		<u>\$ 9,418,985</u>
<b>負債及餘絀</b>		
<b>流動負債</b>		
應付關係人款	四	\$ -
應付款項		2,017,281
應付帳款		1,000,008
應付費用	四	951,501
其他應付款		65,772
預收款項		2,541,470
預收教保費(政府學費差額補助)		2,541,470
其他流動負債		70,027
代收款項		70,027
流動負債合計		<u>4,628,778</u>
<b>非流動負債</b>		
資遣費準備		55,972
業務發展準備		462,755
應付代管財產		3,173,738
應付購置財產		26,000
非流動負債合計		<u>3,718,465</u>
負債總額		<u>8,347,243</u>
餘絀總額	三	
本期餘絀		1,071,742
餘絀總額		1,071,742
負債及餘絀總額		<u>\$ 9,418,985</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份  
(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計:



園長:



負責人:



四、收支餘絀表

中正學校員工子女非營利幼兒園  
收支餘絀表  
111學年度(111年8月1日至112年7月31日)

單位：新台幣元

附註	預算數A	決算數B	差異數 C=B-A	執行率% D=B/A
<b>收入</b>				
教保費收入	二(四) \$ 12,901,248	\$ 11,553,889	\$ (1,347,359)	89.56
教保費收入減項	二(四) -	(99,019)	(99,019)	0.00
課後留園及延後托育收入	-	130,439	130,439	0.00
課後留園及延後托育收入減項	-	-	-	0.00
利息收入	-	13,170	13,170	0.00
其他收入	二(六) -	649,694	649,694	0.00
收入合計	<u>\$ 12,901,248</u>	<u>12,248,173</u>	<u>\$ (653,075)</u>	
<b>支出</b>				
人事費	二(五) \$ 9,443,178	8,476,268	\$ (966,910)	89.76
業務費	二(五) 821,400	329,612	(491,788)	40.13
場地使用費	-	-	-	0.00
材料費	二(五) 1,386,440	781,627	(604,813)	56.38
維護及修繕購置費	二(五) 271,800	131,124	(140,676)	48.24
雜支、行政管理費及業務發展費	四 270,068	687,274	417,206	254.48
課後留園及延後托育支出	-	120,832	120,832	0.00
其他支出	二(六) -	649,694	649,694	0.00
支出合計	<u>\$ 12,192,886</u>	<u>11,176,431</u>	<u>\$ (1,016,455)</u>	
本期稅前餘絀		1,071,742		
所得稅費用	一(一) -	-		
本期稅後餘絀		<u>\$ 1,071,742</u>		

後附財務報表附註為本報表之一部份  
(請參閱基富聯合會計師事務所民國112年8月31日查核報告)

會計：



園長：



負責人：



五、收支明細表

(一)收支餘絀表-功能別

收支餘絀表-功能別

民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日

項 目	金 額
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,479,087
教保費收入(政府學費差額補助)	10,074,802
教保費收入減項	( 99,019 )
教保費收入淨額	11,454,870
營運成本	9,943,150
教保費收支淨額	1,511,720
業務發展費	( 462,755 )
延後托育收支淨額	9,607
利息收入	13,170
其他收支淨額	-
稅前餘絀	1,071,742
所得稅費用	-
本期餘絀	\$ 1,071,742
幼 兒 園 招 生 情 形	招 生 人 數
核准招收人數	92
營運月數	12
全期核准招生人數	1,104
全期招生人數	1,000
招收比率	90.58%

補充說明：

教保費收支淨額金額為 1,511,720 元，分析如下：

	金 額	差 異	分 析
教保費收支預算差額	\$ 708,362		
教保費收入預決算差異金額	(1,446,378)		主係上學期招生不足所致。
營運支出預決算差異金額	2,249,736		主係人事費及材料費減支所致。
合 計	\$ 1,511,720		

## (二) 支出預決算比較表

### 1. 人事費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
人事費				
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	5,359,186	5,739,472	380,286	107.10
學前特教師、社工師、護理師薪資	515,226	-	(515,226)	0.00
會計、總務、廚工、清潔薪資	1,192,166	1,282,313	90,147	107.56
加班費	750,120	124,059	(626,061)	16.54
勞、健保費	950,727	828,831	(121,896)	87.18
保險費	14,000	12,864	(1,136)	91.89
勞退金提撥	402,996	384,643	(18,353)	95.45
自強活動	14,000	12,000	(2,000)	85.71
健康檢查	1,000	1,000	-	100.00
代課費及廚工代班費	187,785	35,114	(152,671)	18.70
資遣費	55,972	55,972	-	100.00
人事費合計	9,443,178	8,476,268	(966,910)	

#### (1) 法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」

#### 第十二點(一)1. 人事費：

- A. 除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。
- B. 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
- C. 人事費不得流出。

#### (2) 預、決算差異說明

##### A. 111學年度

##### a. 資遣費準備金

① 本期認列資遣費55,972元。(本學年預算編列金額：55,972元)

- b. 園長及教保服務人員薪資(含職務加給)超出預算金額380,286元及會計、總務、廚工、清潔薪資超出預算金額90,147元，經與學前特教師、社工人員、護理人員薪資勻支470,433元後，符合規定。

#### (3) 111學年度人事費類別總經費，並無超支預算之情事。

## 2. 業務費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
業務費				
活動費	115,000	59,890	(55,110)	52.08
研習、進修	28,000	13,700	(14,300)	48.93
水費	32,000	22,266	(9,734)	69.58
電費	264,000	60,927	(203,073)	23.08
瓦斯費	34,000	15,180	(18,820)	44.65
保全	80,000	23,100	(56,900)	28.88
辦公文具	24,000	12,955	(11,045)	53.98
事務機器耗材	65,000	12,037	(52,963)	18.52
電話費(含ADSL)	54,000	56,996	2,996	105.55
郵資	8,400	5,149	(3,251)	61.30
文宣費(一般文宣)	10,000	2,160	(7,840)	21.60
文宣費(園刊)	30,000	-	(30,000)	0.00
攝影照片	10,000	3,219	(6,781)	32.19
園務特支	42,000	42,033	33	100.08
差旅費	25,000	-	(25,000)	0.00
業務費合計	<u>821,400</u>	<u>329,612</u>	<u>(491,788)</u>	

### (1) 法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十二點(一)2. 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。

### (2) 預、決算差異說明

#### A. 111學年度

a. 電話費(含ADSL)超出預算金額2,996元(超出預算比例5.55%)及園務特支超出預算金額33元(超出預算比例0.08%)，經與活動費勻支後符合規定。

(3) 111學年度業務費類別總經費，並無超支預算之情事。



### 3. 場地使用費、材料費、維護費、修繕購置費、雜支及行政管理費

項目	111學年度			
	預算數	決算數	差異金額	執行率%
材料費				
教保材料費	220,800	170,417	(50,383)	77.18
日常消耗用品	55,200	41,441	(13,759)	75.07
藥品費	6,440	4,616	(1,824)	71.68
餐點費	1,104,000	565,153	(538,847)	51.19
材料費合計	<u>1,386,440</u>	<u>781,627</u>	<u>(604,813)</u>	
維護費				
水電修繕	110,000	14,018	(95,982)	12.74
園舍消毒、清潔	25,000	14,125	(10,875)	56.50
火險	8,000	1,045	(6,955)	13.06
維護費合計	<u>143,000</u>	<u>29,188</u>	<u>(113,812)</u>	20.41
修繕購置費	<u>128,800</u>	<u>101,936</u>	<u>(26,864)</u>	79.14
雜支	<u>49,284</u>	<u>3,735</u>	<u>(45,549)</u>	7.58
行政管理費	<u>220,784</u>	<u>220,784</u>	-	100.00

#### (1) 法令依據：

依據「非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項」第十二點(一)3.~6.規定。

#### A. 材料費：

- a. 除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。
- b. 材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依上開規定勻支其他項目經費，且至多以勻支不足細項之百分之二十為上限。但餐點費，不得移作他用。

B. 公共事務管理費：除雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

#### C. 維護費及修繕購置費：

- a. 除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。
- b. 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，

始得依上開規定勻支其他項目經費。

c. 維護費及修繕購置費均不得流出。

D. 雜支及行政管理費：均不得流入。

(2) 預、決算差異說明

A. 111學年度：

a. 公共事務管理費超出預算金額10,937元，經與雜支、行政管理費經費(自雜支項下流出10,937元)流用後符合規定。流入場地使用費之經費，經勻支至公共事務管理費後符合規定。

(3) 111學年度場地使用費、材料費、維護費、修繕購置費、雜支及行政管理費類別總經費，並無超支預算之情事。



中正預校員工子女非營利幼兒園  
四學年收支預算比較表  
民國111年08月01日至115年07月31日

單位：新台幣元

科目名稱	111學年度				112學年度				113學年度				114學年度				4年度合計			
	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%	預算數	決算數	預算數與決算數之差異	執行率%
電話費(含ADSL)	54,000	56,996	2,996	105.55	54,000	-	(54,000)	0.00	54,000	-	(54,000)	0.00	54,000	-	(54,000)	0.00	216,000	56,996	(159,004)	26.39
郵資	8,400	5,149	(3,251)	61.30	8,400	-	(8,400)	0.00	8,400	-	(8,400)	0.00	8,400	-	(8,400)	0.00	33,600	5,149	(28,451)	15.32
文宣費(一般文宣)	10,000	2,160	(7,840)	21.60	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	40,000	2,160	(37,840)	5.40
文宣費(園刊)	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	30,000	-	(30,000)	0.00	120,000	-	(120,000)	0.00
攝影照片	10,000	3,219	(6,781)	32.19	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	10,000	-	(10,000)	0.00	40,000	3,219	(36,781)	8.05
園務特支	42,000	42,033	33	100.08	42,000	-	(42,000)	0.00	42,000	-	(42,000)	0.00	42,000	-	(42,000)	0.00	168,000	42,033	(125,967)	25.02
差旅費	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	100,000	-	(100,000)	0.00
場地使用費																				
公共事務管理費	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
土地、建物、設施與設備之租金	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
材料費																				
教保材料費	220,800	170,417	(50,383)	77.18	240,000	-	(240,000)	0.00	225,600	-	(225,600)	0.00	220,800	-	(220,800)	0.00	907,200	170,417	(736,783)	18.78
日常消耗用品	55,200	41,441	(13,759)	75.07	60,000	-	(60,000)	0.00	56,400	-	(56,400)	0.00	55,200	-	(55,200)	0.00	226,800	41,441	(185,359)	18.27
藥品費	6,440	4,616	(1,824)	71.68	7,000	-	(7,000)	0.00	6,580	-	(6,580)	0.00	6,440	-	(6,440)	0.00	26,460	4,616	(21,844)	17.45
餐點費	1,104,000	565,153	(538,847)	51.19	1,440,000	-	(1,440,000)	0.00	1,353,600	-	(1,353,600)	0.00	1,104,000	-	(1,104,000)	0.00	5,001,600	565,153	(4,436,447)	11.30
維護及修繕購置費																				
水電修繕	110,000	14,018	(95,982)	12.74	110,000	-	(110,000)	0.00	110,000	-	(110,000)	0.00	110,000	-	(110,000)	0.00	440,000	14,018	(425,982)	3.19
園舍消毒、清潔	25,000	14,125	(10,875)	56.50	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	25,000	-	(25,000)	0.00	100,000	14,125	(85,875)	14.13
火險	8,000	1,045	(6,955)	13.06	8,000	-	(8,000)	0.00	8,000	-	(8,000)	0.00	8,000	-	(8,000)	0.00	32,000	1,045	(30,955)	3.27
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	128,800	101,936	(26,864)	79.14	140,000	-	(140,000)	0.00	128,800	-	(128,800)	0.00	128,800	-	(128,800)	0.00	526,400	101,936	(424,464)	19.36
雜支、行政管理費及業務發展費																				
雜支	49,284	3,735	(45,549)	7.58	49,284	-	(49,284)	0.00	49,284	-	(49,284)	0.00	49,284	-	(49,284)	0.00	197,136	3,735	(193,401)	1.89
行政管理費	220,784	220,784	-	100.00	256,840	-	(256,840)	0.00	220,784	-	(220,784)	0.00	220,784	-	(220,784)	0.00	919,192	220,784	(698,408)	24.02
業務發展費	-	462,755	462,755	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	462,755	462,755	0.00
其他	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
課後留園及延後托育支出																				
課後留園支出	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
延後托育支出	-	120,832	120,832	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	120,832	120,832	0.00
其他支出																				
專案補助支出	-	605,140	605,140	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	605,140	605,140	0.00
代收補助支出	-	16,785	16,785	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	16,785	16,785	0.00
代收代付支出	-	27,769	27,769	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	27,769	27,769	0.00
損失																				
呆帳損失	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
其他損失	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00

## (二)會計師簽證查核附表

## 附件七

**中正預校員工子女非營利幼兒園**  
**(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)**  
**111 學年度會計師簽證查核附表**  
**(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																		
<b>基本原則</b>																					
1	以幼兒園名義開設專戶收支保管及運用各項經費	✓																			
2	依本注意事項及一般公認會計處理原則合法取得並保留憑證	✓																			
3	以專帳製作財務報表	✓																			
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	✓																			
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	✓																			
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	✓																			
<b>補充說明：</b>																					
1. 以幼兒園名義開立之銀行專戶依性質分別列示如下：																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">行庫別</th> <th style="width: 10%;">性質</th> <th style="width: 15%;">帳號</th> <th style="width: 15%;">112.7.31 餘額</th> <th style="width: 10%;">利息</th> <th style="width: 25%;">備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中國信託-民權西路分行</td> <td>活存</td> <td>212540115793</td> <td style="text-align: right;">5,225,091</td> <td style="text-align: right;">12,801</td> <td>一般經費戶</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">"</td> <td style="text-align: center;">"</td> <td>212540115780</td> <td style="text-align: right;">518,727</td> <td style="text-align: right;">369</td> <td style="text-align: center;">註</td> </tr> </tbody> </table>				行庫別	性質	帳號	112.7.31 餘額	利息	備註	中國信託-民權西路分行	活存	212540115793	5,225,091	12,801	一般經費戶	"	"	212540115780	518,727	369	註
行庫別	性質	帳號	112.7.31 餘額	利息	備註																
中國信託-民權西路分行	活存	212540115793	5,225,091	12,801	一般經費戶																
"	"	212540115780	518,727	369	註																
註：資遣費準備金/業務發展準備金共同戶																					
2. 業已依注意事項及一般公認會計處理原則編製財務報表並保留憑證，傳票已經審核並由園長、主辦會計人員於傳票上會同簽名或蓋章。																					
3. 收入及支出均以總額入帳，尚無收支相抵後淨額入帳之情形。																					
4. 以零用金支付及銀行存款領現之支出，尚無超過1萬元之情形。																					
<b>收入部份</b>																					
7	教保費收入依據預算且無漏列或低列情形	✓																			
8	利息收入無漏列或低列情形	✓																			
9	課後留園收入(含延後托育收入)無漏列或低列情形	✓																			
10	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	✓																			

查 核 項 目	是 否 符 合			
	是	否	不適用	
11	各項退費是否符合相關規定，並依退費原因逕列收入減項	✓		
12	各相關收入項目未有以代收款項或暫收款列帳之情形	✓		
13	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	✓		
14	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			✓(無此情形)
15	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			✓(無此情形)
<b>補充說明：</b>				
1. 教保費收入、利息收入及課後留園收入，經檢視預算編製及實際收款情形，尚無發現漏列或低列之情形。				
2. 專案補助、代收補助及代收代付等其他收入，尚無發現漏列或低列之情形。				
3. 各項退費原因、金額經核算，尚無發現不符之情形。				
4. 各相關收入項目經檢視相關帳載記錄，尚無發現有以代收款項或暫收款列帳之情形。				
5. 以非營利幼兒園名義收取之一切收入，尚無發現未列入相關收入之情形，並已存入幼兒園之專戶。				
<b>支出部分</b>				
16	園長薪資是否依核定之薪資支付	✓		
17	組長職務加給是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
18	教師及教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
19	助理教保員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
20	學前特教師/社工師/護理師薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			✓(無此情形)
21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			✓(無此情形)
22	會計/總務人員薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
23	廚工薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
24	清潔薪資是否依核定之人員配置及薪資支付	✓		
25	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母機構負責人核准	✓		
26	勞健保及退休金提撥是否符合勞動基準法規定	✓		
27	自強活動是否符合工作計畫(或行事曆)	✓		
28	健康檢查是否符合當學年度排定健康檢查之員工名單	✓		

查 核 項 目	是 否 符 合																
	是	否	不適用														
29 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)	✓																
30 廚工代班費是否符合規定			√(無此情形)														
31 檢視依本辦法第十六條第四項提撥之資遣費準備金及於法令規定外額外提撥之勞工退休金準備，是否以專戶或定期存款方式儲存	✓																
32 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)	✓																
<p><b>人事費補充說明：</b></p> <p>1. 教、職員薪資已依支給基準之規定給付，並透過金融機構進行轉帳或匯款，核對轉帳證明、匯款單與薪資清冊相符。特休假未休折發現金，經核算相符。</p> <p>2. 教、職人員配置，已依核訂之人數配置。</p> <p>3. 資遣費準備金變動如下：</p> <table border="1" data-bbox="231 862 1321 958"> <thead> <tr> <th>期初金額</th> <th>本期增加</th> <th>孳息(+)</th> <th>本期減少</th> <th>孳息轉出(-)</th> <th>期末金額</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td> <td>55,972</td> <td>369</td> <td>-</td> <td>(369)</td> <td>55,972</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(1)本期認列資遣費 55,972 元。(本學年預算編列金額：55,972 元)</p> <p>(2)本期孳息 369 元(含業務發展準備金共同戶孳息)，於 112/6/30 轉存至一般經費戶。</p> <p>4. 加班費業經園長核准，園長加班費經母機構負責人核准。加班折抵休假經核算相符。</p> <p>5. 代課費已依支給基準表之規定核發。</p> <p>6. 流用/勻支說明：</p> <p>(1)園長及教保服務人員薪資(含職務加給)超出預算金額 380,286 元及會計、總務、廚工、清潔薪資超出預算金額 90,147 元，經與學前特教師、社工人員、護理人員薪資勻支後，符合規定。</p> <p>7. 人事費總支出符合預算未超支。</p>				期初金額	本期增加	孳息(+)	本期減少	孳息轉出(-)	期末金額	備註	-	55,972	369	-	(369)	55,972	
期初金額	本期增加	孳息(+)	本期減少	孳息轉出(-)	期末金額	備註											
-	55,972	369	-	(369)	55,972												
33 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	✓																
34 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	✓																
35 水費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
36 電費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
37 瓦斯是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
38 保全是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
39 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	✓																
40 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	✓																
41 電話費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																

查 核 項 目	是 否 符 合		
	是	否	不適用
42 郵資是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
43 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	✓		
44 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	✓		
45 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	✓		
46 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			√(無此情形)
47 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)	✓		
<b>業務費補充說明：</b> 1. 業務費各項支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 流用/勻支說明： (1) 電話費(含ADSL)超出預算金額2,996元(超出預算比例5.55%)及園務特支超出預算金額33元(超出預算比例0.08%)，經與活動費勻支後，符合規定。 3. 業務費總支出符合預算未超支。			
48 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)			√(無此情形)
<b>公共事務管理費補充說明：</b>			
49 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)			√(無此項目)
<b>土地、建物、設施與設備之租金補充說明：</b>			
50 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	✓		
51 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	✓		
52 藥品費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
53 餐點費是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓		
54 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)	✓		
<b>材料費補充說明：</b> 1. 教保材料費、日常消耗用品及藥品費支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 非耗材類之教具玩具已登錄於清冊。 3. 餐點費(食材)，業已取具送貨單據或製作驗收記錄。 4. 材料費總支出符合預算未超支。			



查 核 項 目	是 否 符 合																	
	是	否	不適用															
55	水電修繕是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
56	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	✓																
57	火險是否符合非營利幼兒園營運成本支用範圍及預算	✓																
58	<b>維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：-元</b> (如有超支應於下方補充說明敘明，並說明是否符合勾支規定)	✓																
<b>維護費補充說明：</b> 1. 水電修繕、園舍消毒、清潔及火險支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 火險之投保規定與行政契約之約定相符。 3. 維護費總支出符合預算未超支。																		
59	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	✓																
60	<b>修繕購置費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：-元</b> (如有超支應於下方補充說明敘明)	✓																
<b>修繕購置費補充說明：</b> 1. 電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 超出1萬元之設施設備，業已列入購置財產。 3. 修繕購置費總支出符合預算未超支。																		
61	<b>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)</b>	✓																
62	<b>行政管理費是否符合預算，如有超支，其金額為：-元</b> (如有超支應於下方補充說明敘明)	✓																
63	業務發展準備金之提列及業務發展費之動支均符合規定，提列金額是否以專戶或定期存款方式儲存	✓																
<b>雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：</b> 1. 雜支支用範圍符合預算之編製，並已取具合法憑證。 2. 行政管理費提列符合規定。(會計師財務報告出具後始得支領) 3. 業務發展準備金變動如下：(本期提列 462,755 元業經中正國防幹部預備學校 112 年 4 月 18 日國預學務字第 1120003336 號函核備，並於 112 年 4 月 26 日存入專戶)																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>期初金額</th> <th>本期提存</th> <th>孳息(+)</th> <th>本期動支</th> <th>孳息轉出(-)</th> <th>期末金額</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td> <td>462,755</td> <td>369</td> <td>-</td> <td>(369)</td> <td>462,755</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					期初金額	本期提存	孳息(+)	本期動支	孳息轉出(-)	期末金額	備註	-	462,755	369	-	(369)	462,755	
期初金額	本期提存	孳息(+)	本期動支	孳息轉出(-)	期末金額	備註												
-	462,755	369	-	(369)	462,755													
(1)本期孳息 369 元(含資遣費準備金共同戶孳息)，於 112/6/30 轉存至一般經費戶。																		
4. 雜支、行政管理費總支出符合預算未超支。																		
64	<b>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)</b>	✓																

查 核 項 目	是 否 符 合																						
	是	否	不適用																				
<b>其他支出補充說明：</b>																							
1. 專案補助、代收補助及代收代付，經核補助文件及代收代付事由，各項支出均符合規定，並已取具合法憑證。																							
2. 其他收支情形如下：																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>收入金額</th> <th>支出金額</th> <th>差異</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>專案補助</td> <td>605,140</td> <td>605,140</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>代收補助</td> <td>16,785</td> <td>16,785</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>代收代付</td> <td>27,769</td> <td>27,769</td> <td>-</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				項目	收入金額	支出金額	差異	說明	專案補助	605,140	605,140	-		代收補助	16,785	16,785	-		代收代付	27,769	27,769	-	
項目	收入金額	支出金額	差異	說明																			
專案補助	605,140	605,140	-																				
代收補助	16,785	16,785	-																				
代收代付	27,769	27,769	-																				
65	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		✓																				
<b>虧損補充說明：</b>																							
1. 本學期餘(絀)：1,071,742 元。																							
<b>負債部分</b>																							
66	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：438,555元		✓																				
67	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		✓																				
<b>負債補充說明：</b>																							
1. 本學期因辦理銀行開戶期間較長(8/1 開園；存摺記錄從 9/3 開始)，期間幼生教保費收入及學生團保費，分別由母機構代收 501,718 元及 11,345 元，並於 9/5 匯入幼兒園之中國信託-民權西路分行帳戶計 513,063 元。																							
2. 母機構代墊 8 月份薪資支出 438,555 元，於 111 年 10 月 19 日經幼兒園之中國信託-民權西路分行帳戶匯還母機構。																							
3. 111 學年度第 2 學期尚無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。																							
<b>其他</b>																							
68	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。		✓																				
69	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			✓(無此情形)																			
70	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		✓																				
71	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		✓																				

查 核 項 目	是 否 符 合		
	是	否	不適用
<b>其他補充說明：</b>			
1. 無借款予他人。			
2. 關係人交易均已充分揭露。			
(1)與關係人交易資料如下:(A)財團法人彭婉如文教基金會			
會計項目	對象	交易金額	期末餘額
行政管理費/應付款項	(A)	220,784	220,784
應付關係人款(註)	(A)	-	-
應收帳款/其他應收款(註)	(A)	-	-
			最高餘額
			-
			438,555
			513,063
註：請詳負債補充說明。			
3. 本學年度業已對購置財產、代管財產執行盤點。			
<b>綜合建議事項</b>			

填表說明：

1. 本表勾選【是】為正常，勾選【否】為異常，勾選【不適用】為無須進行該項查核或無此事項。
2. 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」敘明異常內容。

基富聯合會計師事務所

會計師：黃世佳



(三)會計師查核報告

**G&F 基 富 聯 合 會 計 師 事 務 所**  
11F-1 , NO. 299 Sec. 4 Chung-Hsiao . Rd. Taipei , Taiwan , R. O. C TEL : (02)2781-2559  
(106) 台北市大安區忠孝東路四段 299 號 11 樓之 1 FAX : (02)8771-7049

會計師查核報告

中正國防幹部預備學校 公鑒：

**查核意見**

中正預校員工子女非營利幼兒園民國 112 年 7 月 31 日之資產負債表，暨 111 學年度(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一般公認會計原則暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，足以允當表達中正預校員工子女非營利幼兒園民國 112 年 7 月 31 日之財務狀況，暨 111 學年度之收支餘絀。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與中正預校員工子女非營利幼兒園保持超然獨立，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。

**其他事項**

本報告僅供中正國防幹部預備學校對委託辦理之中正預校員工子女非營利幼兒園財務管理目的使用，不得作為其他用途。

**管理階層對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照一般公認會計原則，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項中與財務報表編製有關之規定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。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中正預校員工子女非營利幼兒園繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖終止中正預校員工子女非營利幼兒園委託經營管理契約，或除終止委託經營管理契約外別無實際可行之其他方案。

### 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，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，惟其目的非對中正預校員工子女非營利幼兒園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，以及使中正預校員工子女非營利幼兒園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中正預校員工子女非營利幼兒園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)。

基富聯合會計師事務所

會計師：   

黃 世 佳

北市會計師會員證書：第 1680 號

民國 112 年 8 月 31 日

#### (四) 賸餘款執行概況表

中正預校員工子女非營利幼兒園

賸餘款執行概況表

單位：新台幣元

賸餘款		各學年度實際執行金額				尚未執行金額
計畫運用項目	計畫運用金額	111學年度	112學年度	113學年度	114學年度	
資遣費準備金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
晉薪之人事費	-	-	-	-	-	-
改善教學設施、設備	-	-	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(五)財務報表附註

以下為會計師查核簽證報告附註：

111 學年度

(金額除另有註明外，金額以新臺幣元為單位)

一、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則、非營利幼兒園實施辦法，暨非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)非營利幼兒園之會計基礎

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。年終獎金及績效獎金得以實際支付時之金額覈實入帳。所得稅費用於契約第一學年至第三學年內以實際支付時之金額覈實入帳，第四學年依權責發生制予以調整。

(二)流動與非流動之劃分

非營利幼兒園之財務報表，係以學年度作為劃分流動與非流動之標準。

(三)退休金

配合勞工退休金條例之實施，採非營利幼兒園營運期間取確定提撥制，其退休金之給付由本幼兒園按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(四)資遣費準備金

依據非營利幼兒園實施辦法第17條第3項，每學年最多以全幼兒園專任人員月薪總額的10%，提撥資遣費準備金，並以專戶或定期存款方式儲存之，帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之資遣費準備數額。

(五)業務發展準備金

依據非營利幼兒園實施辦法第34條及非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項第9條第8項之規定，非營利幼兒園未發生虧損之年度，於年度結算後三個月內，檢附提列申請表、資產負債



表及收支餘絀表，報經場地主管機關同意後，至多提列收入總額（家長繳交之費用；其有政府差額補助費者，應合併計算）之百分之二十為業務發展準備金；並應於同意後一個月內，以專戶或定期存款方式儲存。帳列於非流動資產項下，該基金數額不得高於非流動負債之業務發展準備數額。

#### （六）代管財產

凡由主管機關撥交使用之財產，及受託營運管理期間由主管機關撥款購置之財產列入本項目，應與主管機關所存財產檢查單及財產目錄核對相符。應付代管財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之代管財產數額相符。

#### （七）購置財產

指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備。應付購置財產餘額列於非流動負債項下，應與非流動資產項下之購置財產數額相符。

#### （八）經費收入

非營利幼兒園辦理之活動收入，均以幼兒園名義收取；所有收入，均列入各相關收入項目，並以收入總額入帳，不得以收支相抵後淨額入帳。

#### （九）經費支出

非營利幼兒園支用各項經費，係依據非營利幼兒園實施辦法與其相關規定，暨教育部核定之預算及支用範圍。

非營利幼兒園除一萬元(含)以下之小額款項得由零用金支付外，其餘應付款項係以票據支付或銀行轉帳為原則。（非營利幼兒園零用金上限為三萬元）

#### （十）經費流用及勻支原則

本幼兒園之營運成本屬政府與家長共同分攤，並依下列規定辦理經費流用及勻支：

##### 1. 人事費：

(1)除因政策調薪、依法令規定調增相關費用致不敷使用者外，不得流入。

(2)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。

(3)人事費不得流出。

2. 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 20%為上限。

3. 材料費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)材料費各細項經費倘有不足，應優先於材料費總預算內相互勻支，仍有不足，始得依上開規定勻支其他項目經費，且至多以勻支不足細項之 20%為上限。但餐點費，不得移作他用。

4. 公共事務管理費：除雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

5. 維護費及修繕購置費：

(1)除業務費、公共事務管理費、雜支及行政管理費外，其餘項目，不得流入。

(2)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，始得依上開規定勻支其他項目經費。

(3)維護費及修繕購置費均不得流出。

6. 雜支及行政管理費：均不得流入。

7. 非營利幼兒園遇有特殊情形或突發事件，致各項經費不敷使用而有超過前六目經費流用或勻支規定之需要者，得檢附流用及勻支申請表，報經場地主管機關同意後，於該學年度總預算內調整各該項目經費之額度。但雜支及行政管理費，不得增加。

8. 教保費、課後照顧及延後托育收入等相關家長應繳納之費用，倘因不可歸責於非營利幼兒園之原因致無法收回者，報經場地主管機關同意後，始得列為呆帳。

9. 業務發展費：非營利幼兒園當學年度之資遣費準備金未達勞動部資遣費試算表計算之金額，或未受限制之現金(指資遣費準備金及業務發展準備金以外之銀行存款)不足以支應各項支出

時，得檢附動支申請表，報經場地主管機關同意後，動支業務發展準備金。

10. 累積餘絀：應優先提撥為當學年度之資遣費準備金(指依勞動部資遣費試算表計算之金額)，如有賸餘，始得報經場地主管機關同意後流出。

#### (十一)賸餘款動支

依據非營利幼兒園實施辦法第34條之規定，非營利幼兒園，於契約期間依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用。非營利幼兒園於契約期間屆滿時，經依會計師簽證之最後學年度資產負債表之累積餘絀有賸餘，於清償債務後仍有結餘者，其處理程序應依下列規定辦理：

##### 1. 經同意由原非營利法人繼續辦理者：

- (1) 優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費，及繼續辦理行政契約期間教保服務人員及其他服務人員晉薪之人事費。
- (2) 依前目處理後，仍有賸餘者，應全數用於繼續辦理行政契約期間所需之改善該園教學設施、設備項目，並由承辦之非營利法人訂定相關運用計畫報委託單位或直轄市、縣(市)主管機關備查後支用。

##### 2. 契約期間屆滿未申請繼續辦理或未經同意、契約終止者：

- (1) 優先用於該園教保服務人員及其他服務人員之資遣費。
- (2) 依前目處理後，仍有賸餘者，應於契約期間屆滿或終止後二個月內，委託辦理者全數繳回委託辦理之委託單位、申請辦理者全數繳回直轄市、縣(市)主管機關，用於改善該園、公立幼兒園或非營利幼兒園教學設施、設備。

## 二、重要會計項目說明

### (一)現金及銀行存款

	112. 7. 31
現金	\$ 30,000
活期存款	5,225,091
合 計	\$ 5,255,091

(二)各項準備金

1. 資遣費準備金

	112. 7. 31
資遣費準備金	\$ 55,972

專戶或定期存款儲存之資遣費準備金變動如下：

	111 學年度
期初餘額	\$ -
本期提撥	55,972
本期孳息(共同戶)	-
本期孳息轉出	( - )
期末餘額	\$ 55,972

2. 業務發展準備金

	112. 7. 31
業務發展準備金	\$ 462,755

專戶或定期存款儲存之業務發展準備金變動如下：

	111 學年度
期初餘額	\$ -
提存本期業務發展準備金	462,755
本期孳息(共同戶)	369
本期孳息轉出	( 369 )
期末餘額	\$ 462,755

111學年度之業務發展準備金於112年4月18日經中正國防幹部預備學校核備(文號：國預學務字第1120003336號)並於112年4月26日提存業務發展準備金為462,755元。

(三)營運資產

1. 代管財產

## 111學年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
代管財產	\$ -	\$ 3,173,738	\$ -	\$ 3,173,738

## 2. 購置財產

## 111學年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
購置財產	\$ -	\$ 26,000	\$ -	\$ 26,000

幼兒園依契約之規定就委託辦理經營之建築物、設施設備應辦理保險，截至112年7月31日止投保之金額為18,330,000元。

## (四) 教保費收入

## 111學年度

教保費收入	
教保費收入(家長繳費)	\$ 1,479,087
教保費收入(政府學費差額補助)	10,074,802
小 計	11,553,889
教保費收入減項	
五日未上課退費	( 93,823 )
腸病毒退費	( 3,320 )
轉學/轉出退費	( 1,876 )
小 計	( 99,019 )
教保費收入淨額	\$ 11,454,870

幼兒園之教保費收入，係分別由政府分期作學費差額補助，暨每學期開學向家長一次收取學費及學生團保，而其他雜費及代辦費則逐月收款。

## (五) 支出

## 111學年度

## 1. 人事費明細

薪資支出	\$ 7,021,785
加班費	124,059
勞、健保費	828,831

111學年度

保險費		12,864
勞退金提撥		384,643
自強活動		12,000
健康檢查		1,000
代課費及廚工代班費		35,114
資遣費		55,972
合 計	\$	8,476,268
<u>2. 業務費明細</u>		
活動費	\$	59,890
研習、進修		13,700
水費		22,266
電費		60,927
瓦斯費		15,180
保全		23,100
辦公文具		12,955
事務機器耗材		12,037
電話費(含ADSL)		56,996
郵資		5,149
文宣費(一般文宣)		2,160
攝影照片		3,219
園務特支		42,033
合 計	\$	329,612
<u>3. 材料費明細</u>		
教保材料費	\$	170,417
日常消耗用品		41,441
藥品費		4,616
餐點費		565,153
合 計	\$	781,627
<u>4. 維護及修繕購置費明細</u>		
水電修繕	\$	14,018
園舍消毒、清潔		14,125

	111學年度
火險	1,045
修繕購置費	101,936
合 計	\$ 131,124

(六)其他收支明細

1. 專案補助收入及支出

項 目	111學年度			
	收	入	支	出 淨 額
招收身心障礙幼兒補助	\$ 20,000		\$ 20,000	\$ -
教師助理員補助	500,940		500,940	-
早期療育補助	76,000		76,000	-
防疫物資經費補助	8,200		8,200	-
合 計	\$ 605,140		\$ 605,140	\$ -

2. 代收補助收入及支出

項 目	111學年度			
	收	入	支	出 淨 額
經濟弱勢延長照顧補助	\$ 16,785		\$ 16,785	\$ -

3. 代收代付收入及支出

項 目	111學年度			
	收	入	支	出 淨 額
學生團保	\$ 27,769		\$ 27,769	\$ -

三、餘絀總額

依據非營利幼兒園實施辦法第34條之規定，於契約期間，依經會計師簽證之各該學年度收支餘絀表有賸餘款時，應於次學年度繼續支用。

幼兒園之餘絀總額變動如下：

項 目	金 額
期初餘絀	\$ -
加：111學年度餘絀	1,071,742
期末餘絀	\$ 1,071,742

#### 四、關係人交易

##### (一)關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與幼兒園之關係</u>
財團法人彭婉如文教基金會	母機構

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1. 應收帳款

	111學年度(底)	
	最高餘額	期末餘額
財團法人彭婉如文教基金會	\$ 501,718	\$ -

###### 2. 其他應收帳款

	111學年度(底)	
	最高餘額	期末餘額
財團法人彭婉如文教基金會	\$ 11,345	\$ -

###### 3. 應付關係人款

	111學年度(底)	
	最高餘額	期末餘額
財團法人彭婉如文教基金會	\$ 438,555	\$ -

###### 4. 行政管理費

	111學年度
財團法人彭婉如文教基金會	\$ 220,784

###### 5. 應付款項

	112.7.31
財團法人彭婉如文教基金會	\$ 220,784

#### 五、質抵押資產：無。

#### 六、重大承諾事項及或有事項

中正預校員工子女非營利幼兒園之母機構(財團法人彭婉如文教基金會)與中正國防幹部預備學校簽訂「中正預校員工子女非營利幼



兒園」委託營運管理契約，委託期程自111年8月1日至115年7月31日，依據契約第17條，母機構於契約屆期8個月前有續辦意願者，應提出後續4學年經營計畫書，經同意後繼續辦理。

七、重大之期後事項：無。

八、其他：無。

(五) 缺失、建議及改進追蹤

1.111 學年度簽證查核缺失及建議

中正預校員工子女非營利幼兒園  
(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)  
111 學年度簽證查核缺失及建議

項目：人員 薪資及權益

編號	發 現 問 題	改 善 建 議
其他補充說明：		

項目：會計處理

編號	發 現 問 題	改 善 建 議
其他補充說明：		

2.111 學年度第 1 學期會計查核缺失改進情形

中正預校員工子女非營利幼兒園  
 (委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)  
 111 學年度第 1 學期會計查核缺失改進情形

項目：人員薪資及權益

項	目	已改善	改善中	未改善	說	明
其他補充說明：						

項目：會計處理

項	目	已改善	改善中	未改善	說	明
其他補充說明：						

## 七、法源依據

- (一)依據非營利幼兒園實施辦法(以下簡稱本辦法)第25條規定，應定期辦理到園檢查及績效考評，並應公告非營利幼兒園財務資訊於資訊網站。
- (二)非營利幼兒園會計查核主要目的係為維護各園會計與財務管理制度，非營利幼兒園會計及財務應依據以下規定辦理：
1. 非營利幼兒園實施辦法
  2. 非營利幼兒園會計財務及經費處理注意事項暨會計師查核附表
  3. 非營利幼兒園營運成本規定
  4. 非營利幼兒園契約書及其他議定事項
  5. 一般公認會計原則及其他有關法令

附件 1. 財產清冊

1. 代管財產

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6011207001	空調設備 6.3KW, 能校一級, 節能標章(MAS-72MV)	3	\$41,249	\$123,747
6011207001	空調設備 4.1KW, 能校一級, 節能標章(MAS-41MV)	2	\$29,738	\$59,476
3012003-04	冷氣機 MAS-41 萬士益	1	\$40,425	\$40,425
6011209005	節能扇	27	\$1,919	\$51,813
5010108-04	聲寶 直流變頻單槽洗衣機 ES-L13DV	1	\$11,437	\$11,437
5010107-01B	聲寶 雙門電冰箱 SR-B25G	1	\$11,466	\$11,466
6011209004	14 吋節能涼風扇(壁扇)	15	\$962	\$14,430
6060112001	緩降機組(含緩降	3	\$7,483	\$22,449
3012003-04	冷氣機(禾聯) HI-N41H/HO-N41H	7	\$19,231	\$134,617
5010108-01	吸塵器	2	\$11,900	\$23,800
3050305-03	高壓清洗機	1	\$10,999	\$10,999
3100710-43	擴音設備(擴大機、無線麥克風、喇叭)	1	\$45,000	\$45,000
3013402-32	DUB186 吹風(葉)機	2	\$18,000	\$36,000
3040203-20	DUR 割草機	1	\$16,000	\$16,000
3070112-11	線鉅	1	\$14,255	\$14,255
3110102-02	殺菌燈	2	\$9,570	\$19,140
6070401011	鞋櫃(10 人)	3	\$4,605	\$13,815
6070401011	鞋櫃(20 人)	4	\$6,715	\$26,860
6010701008	幼兒桌(幼幼班)	5	\$1,151	\$5,755
6010701008	幼兒桌	30	\$1,600	\$48,000
6010702005	幼童椅	20	\$480	\$9,600
6010702005	學生椅	100	\$767	\$76,700
6010706004	棉被櫃	7	\$14,398	\$100,786
6070401013	8 格中空櫃	6	\$4,796	\$28,776
6070401013	二層櫃	12	\$3,453	\$41,436
6070401013	三層櫃	6	\$4,317	\$25,902
6070401013	白板櫃	3	\$4,317	\$12,951
6070401013	開放櫃(9 格)	2	\$2,393	\$4,786
6070401013	書包櫃(8 格)	20	\$2,202	\$44,040
6070401013	開放櫃(4 格)	12	\$1,722	\$20,664

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6070401010	書櫃	4	\$3,079	\$12,316
5010303-01B	書面紙櫃(全開)	1	\$11,187	\$11,187
6070401013	轉角教具櫃	2	\$2,700	\$5,400
6070401013	二層教具櫃	2	\$2,700	\$5,400
6010701008	圓桌	2	\$2,800	\$5,600
6010701008	半圓桌	2	\$1,950	\$3,900
6070401013	開放櫃正4格	6	\$1,151	\$6,906
6010701002	辦公桌	1	\$13,309	\$13,309
6010702002	辦公椅	3	\$2,100	\$6,300
6070401013	活動櫃	3	\$1,111	\$3,333
6010708002	兒童床組	2	\$7,281	\$14,562
3140101-03	一般型電腦 Intel Core i5-10500(ASUS M70MC)	3	\$22,577	\$67,731
6011503001	DDR4 PC 記憶體 8G	3	\$1,100	\$3,300
3140101-03	15 吋筆記型電腦第 11 代 Intel Core i5-10500(ASUS B1508C)	2	\$25,133	\$50,266
6011503002	DDR4 NB 記憶體 8G	2	\$1,600	\$3,200
3140308-13	數位相機(CANON PowerShotSX70HS)	5	\$12,886	\$64,430
3140308-15	JVC GZR670 數位攝影機	1	\$24,900	\$24,900
5010105-21	單槍投影機	1	\$23,500	\$23,500
4050303-10	活動式無線擴音器	1	\$33,000	\$33,000
4050303-42	超迷你無線喊話器	1	\$17,500	\$17,500
3110101-23	電子體重秤(BW-1110H)附身高尺	1	\$14,200	\$14,200
6011513002	27 吋曲面螢幕(ASUS VG27VH1BY)	3	\$5,985	\$17,955
6010112002	MS OFFICE 2021 中文中小企業盒裝版	5	\$8,800	\$44,000
6010112003	非常好色	1	\$980	\$980
6011529001	SDXC 記憶卡 64G	6	\$400	\$2,400
6011201002	100 吋氣壓上升螢幕	1	\$6,500	\$6,500
6010702008	NISSE 折疊椅 藍色 AP	20	\$399	\$7,980
5010304-01	雙人沙發布套-深綠色	1	\$2,490	\$2,490
6010704003	雙人沙發框架	1	\$7,500	\$7,500
6100118001	紅外線酒精儀(含腳架)	1	\$2,100	\$2,100
6100103001	紅外線額溫耳溫計(TS-45)	5	\$1,050	\$5,250
6080104002	手提音響	4	\$2,176	\$8,704
6010701007	四尺折疊桌	10	\$1,299	\$12,990

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010206001	行事曆白板(大白板)	1	\$2,300	\$2,300
6010501001	護貝機	1	\$3,550	\$3,550
6020405001	吹風機	4	\$480	\$1,920
6010506002	裁紙刀	1	\$1,370	\$1,370
6010601001	電話	5	\$3,500	\$17,500
3013404-19	碎紙機	1	\$10,600	\$10,600
6010101008	A字梯	1	\$1,600	\$1,600
6011209002	立扇	1	\$790	\$790
6010601001	電話	8	\$1,919	\$15,352
6010707001	不銹鋼三層工作台(180*110*80CM)	1	\$20,469	\$20,469
6010707001	不銹鋼雙層工作台(120*75*80CM)	1	\$15,195	\$15,195
6010707001	不銹鋼雙層工作台(75*75*80CM)	1	\$7,598	\$7,598
6010707001	不銹鋼雙層工作台(140*75*80CM)	1	\$16,922	\$16,922
6010707002	不銹鋼雙層水槽(140*75*80CM)	1	\$21,584	\$21,584
6010707003	不銹鋼高溫餐具消毒櫃(105*75*185CM)	1	\$58,708	\$58,708
6030101001	單口湯爐(65*75*45CM)	1	\$19,598	\$19,598
6030101002	雙口快速爐(130*75*80CM)	1	\$39,455	\$39,455
6030106001	瓦斯煮飯鍋	2	\$6,562	\$13,124
6030101004	不銹鋼飯鍋台/下台車	1	\$11,742	\$11,742
6030108001	截濾式排油煙罩	1	\$50,593	\$50,593
6060101002	廚房煙罩自動滅火系統	1	\$84,264	\$84,264
6020201001	洗米槽(79*75*80CM)	1	\$11,655	\$11,655
6030114001	四門半凍半藏冰箱(120*80*205CM)	1	\$58,708	\$58,708
6010804003	程控殺菌飲水機	1	\$19,186	\$19,186
6011411001	三層推車(60*90*80CM)	2	\$16,058	\$32,116
6010706003	不銹鋼立櫃(120*75*200CM)	1	\$27,627	\$27,627
6010709008	不銹鋼四層架(150*60*180CM)	1	\$22,706	\$22,706
6030108002	排油煙風車	1	\$45,326	\$45,326
6030108003	油煙靜電處理機	1	\$39,369	\$39,369
6030105001	20人份不銹鋼內鍋電鍋	2	\$3,947	\$7,894
6030104001	晶工牌45L烤箱JK-7450	2	\$3,190	\$6,380
6040106001	萬能統-36L	3	\$160	\$480
6010804001	飲水機(開飲機)	2	\$31,081	\$62,162

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6040106001	生旺 888 美式茶桶-藍	1	\$899	\$899
6040106001	生旺 888 美式茶桶-紅	1	\$899	\$899
6040106001	生旺 888 美式茶桶-綠	1	\$899	\$899
6040106001	生旺 888 美式茶桶-咖	1	\$899	\$899
6030303001	不銹鋼炒鍋-1 尺 6	2	\$2,100	\$4,200
6030303002	不銹鋼雙耳炒菜鍋附鋁蓋-2 尺 2	1	\$3,750	\$3,750
6030305001	不沾平底鍋-32CM	1	\$350	\$350
6030302002	不銹鋼湯鍋-40CM	1	\$1,300	\$1,300
6030302002	不銹鋼湯鍋-36CM	6	\$950	\$5,700
6030302002	不銹鋼湯鍋-30CM	3	\$700	\$2,100
6030302002	不銹鋼湯鍋-26CM	4	\$650	\$2,600
6040104002	不銹鋼方盒(附蓋)無格-32*26*15CM	5	\$1,100	\$5,500
6040104001	不銹鋼方盒(附蓋)無格-53*32*15CM	5	\$1,700	\$8,500
6040205001	8" 烤肉架	15	\$20	\$300
6040205001	10" 烤肉架	5	\$25	\$125
6040201001	不銹鋼剃刀	1	\$350	\$350
6040201001	不銹鋼切刀	2	\$350	\$700
6040201001	水果刀	2	\$80	\$160
6040201001	削皮刀	2	\$50	\$100
6030206001	HD24 塑膠特大沾板-410*310*12(淺藍)	1	\$380	\$380
6030206001	HD24 塑膠特大沾板-410*310*12(綠)	1	\$380	\$380
6030206001	HD24 塑膠特大沾板-410*310*12(紅)	1	\$380	\$380
6030205001	圓木柄 ST 廣式煎匙-11.5*L48CM	1	\$120	\$120
6040204002	0-159 帝王黑木柄火鍋密杓	4	\$285	\$1,140
6040204002	0-153 帝王黑木柄大湯勺	4	\$350	\$1,400
6040204002	(班馬)105-2-15ST 電木柄 6" 大湯勺	1	\$525	\$525
6040201003	高碳 ST 高級廚房剪刀(拋光)-205MM	1	\$280	\$280
6040204002	雅致 ST 全鋼柄大水杓-18*L37.5CM	1	\$380	\$380
6040204002	TR-4999 和平可立式不沾飯杓-綠	6	\$140	\$840
6040105003	LMG#316ST 附蓋真空保溫壺-2.0L(銀)	4	\$900	\$3,600
7011201006	留樣盒(八格附蓋)	2	\$1,399	\$2,798
6080208001	水谷式組合式體能遊具	2	\$86,336	\$172,672
6080259001	金屬製品(直梯)	1	\$3,684	\$3,684



財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6080259001	金屬製品(拱型梯)	1	\$8,729	\$8,729
6080259001	金屬製品(樹葉步衡板)	1	\$5,219	\$5,219
6080259001	金屬製品(攀爬梯)	1	\$9,209	\$9,209
6080259001	金屬製品(彩色橫條梯)	1	\$5,756	\$5,756
6080208001	金屬製品(滾輪滑梯)	1	\$16,883	\$16,883
6080259001	金屬製品(拱橋)	1	\$9,977	\$9,977
6080259001	金屬製品(攀爬梯 30H)	1	\$1,919	\$1,919
6080259001	金屬製品(攀爬梯 60H)	1	\$3,070	\$3,070
6080259001	金屬製品(攀爬梯 90H)	1	\$4,605	\$4,605
6080259001	金屬製品(攀爬梯 120H)	1	\$5,393	\$5,393
6080229001	金屬製品(平台)	1	\$7,214	\$7,214
6080208001	金屬製品(消防車)	1	\$49,883	\$49,883
6080259001	金屬製品(雲梯)	1	\$3,991	\$3,991
6080229001	金屬製品(曲線平衡坂)	1	\$8,442	\$8,442
6080229001	金屬製品(蘑菇平衡木)	1	\$5,986	\$5,986
6080208001	金屬製品(飛機)	1	\$49,883	\$49,883
5010308-03	建構遊戲組(28種形狀, 397個具比例尺關係的標準單位積木)	2	\$38,700	\$77,400
5010308-03	萬能體能遊戲組 童心園 (60*81*15CM)	1	\$13,000	\$13,000
5010308-03	凱普樂遊戲組	1	\$13,000	\$13,000
6010709005	木質色紙架	4	\$675	\$2,700
6010709006	畫架	4	\$699	\$2,796
6070404003	教具整理盤(竹子)	30	\$600	\$18,000
6070404003	教具整理盤	25	\$270	\$6,750
6010101006	小王子-學習教具 成雙成對	1	\$5,690	\$5,690
6010101006	小王子-學習教具 數量配對			
6010101006	小王子-學習教具 創意車組			
6010101006	小王子-學習教具 生活環保			
6010101006	小王子-學習教具 相反概念			
6010101006	小王子-學習教具 關係配對			
6010101006	小王子-學習教具 平平安安			

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101006	小王子-學習教具 快樂寶寶			
6010101006	小王子-學習教具 時間順序			
6010101006	小王子-學習教具 找找看看			
6010101006	小王子-學習教具 來認識我			
6010101006	小王子-學習教具 親子數數			
6010101006	小王子-學習教具 故事接龍			
6010101006	小王子-學習教具 對對碰碰			
6010101006	小王子-學習教具 順序推理			
6010101006	小王子-學習教具 彩色魔筆			
6010101006	小王子-學習教具 步步高升			
6010101006	小王子-學習教具 配對賓果			
6010101006	小王子-學習教具 數量遊戲			
6010101006	小王子-學習教具 順序圖卡			
7010101007	注音符號印章	3	\$2,100	\$6,300
7010101008	魔力彩豆	2	\$1,660	\$3,320
7010101008	洗筆杯	4	\$560	\$2,240
7010101008	六型六色	13	\$735	\$9,555
7010101008	1-100 數字印章	2	\$3,360	\$6,720
7010101008	單位名稱操作板	3	\$1,300	\$3,900
7010101008	超大牙齒模型	1	\$1,544	\$1,544
7010101008	快樂小工匠 LITE	2	\$1,020	\$2,040
7011201017	大串珠	2	\$285	\$570
7011201017	配對幾何螺絲	3	\$240	\$720
7011201017	堆塔大鈕扣	3	\$270	\$810
7011201017	遊戲拼圖-道路組	1	\$900	\$900
7011201017	塞車時刻	1	\$624	\$624
7011201017	冰原尋蹤-挑戰升級	1	\$760	\$760
7011201017	比利時-小紅帽	1	\$850	\$850
7011201017	MD 拼圖-盒中木製-恐龍	1	\$325	\$325

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
7011201017	數字賓果 123	1	\$632	\$632
7011201017	串珠配對組	1	\$1,650	\$1,650
7011201017	SOMA 積木(大)	3	\$1,650	\$4,950
7011201017	汽球傘	2	\$3,800	\$7,600
7011201017	ㄇ型積木	3	\$1,650	\$4,950
7011201017	校園綜合球組	1	\$6,300	\$6,300
7011201017	布球(一百顆)	1	\$3,700	\$3,700
7011201017	滑溜布	2	\$1,350	\$2,700
7011201017	時鐘印章	2	\$1,350	\$2,700
7011201017	日月立磁鐵組	3	\$3,700	\$11,100
6010704004	兒童雙人沙發	3	\$2,180	\$6,540
3111002-18	圓型木座攀爬架	1	\$60,000	\$60,000
5010308-2	四合一運動用品組	1	\$12,285	\$12,285
6060101001	滅火器放置箱(鐵製)	29	\$173	\$5,017
6070403001	乾粉滅火器, 10 型, ABC	29	\$548	\$15,892
6010101001	小阿力的大學校	1	\$210	\$210
6010101001	我的第一隻狗	1	\$188	\$188
6010101001	爸爸, 你愛我嗎?	1	\$165	\$165
6010101001	媽媽的紅沙發	1	\$165	\$165
6010101001	花婆婆	1	\$165	\$165
6010101001	艾瑪畫畫	1	\$165	\$165
6010101001	奧立佛是個娘娘腔	1	\$180	\$180
6010101001	勇敢的莎莎	1	\$165	\$165
6010101001	菲菲生氣了-非常、非常的生氣	1	\$165	\$165
6010101001	月亮狗	1	\$203	\$203
6010101001	世界上最長的壽司	1	\$203	\$203
6010101001	爺爺奶奶的彩色回憶	1	\$203	\$203
6010101001	胡森討厭上學	1	\$203	\$203
6010101001	叔公的理髮店	1	\$165	\$165
6010101001	不一樣的聖誕禮物	1	\$188	\$188
6010101001	抱抱	1	\$210	\$210
6010101001	我的朋友	1	\$165	\$165
6010101001	鱷魚怕怕牙醫怕怕	1	\$188	\$188

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	愛取名字的老太太	1	\$188	\$188
6010101001	彩色點點	1	\$225	\$225
6010101001	小黃點	1	\$225	\$225
6010101001	不睡覺世界冠軍	1	\$225	\$225
6010101001	吃掉黑暗的怪獸	1	\$210	\$210
6010101001	鏡子裡的小孩	1	\$188	\$188
6010101001	地圖	1	\$900	\$900
6010101001	我贊成！	1	\$263	\$263
6010101001	我是霸王龍	1	\$263	\$263
6010101001	消失的動物園	1	\$263	\$263
6010101001	我們的森林	1	\$263	\$263
6010101001	小卡車兜兜風	1	\$240	\$240
6010101001	超神奇糖果鋪	1	\$225	\$225
6010101001	幸福小雞成長書包(6本)	1	\$1,140	\$1,140
6010101001	海盜船	1	\$218	\$218
6010101001	再一遍！	1	\$240	\$240
6010101001	海底100層樓的家	1	\$240	\$240
6010101001	地下100層樓的家	1	\$240	\$240
6010101001	100層樓的家	1	\$240	\$240
6010101001	躲好了沒？	1	\$240	\$240
6010101001	衣服鞋子捉迷藏	1	\$225	\$225
6010101001	愛蓋章的國王	1	\$218	\$218
6010101001	第一條魚	1	\$218	\$218
6010101001	帥氣小黑來報到	1	\$240	\$240
6010101001	小豬別哭啦！	1	\$240	\$240
6010101001	超神奇牙膏	1	\$240	\$240
6010101001	超神奇洗髮精	1	\$240	\$240
6010101001	謝謝你！小幫手	1	\$218	\$218
6010101001	五百羅漢交通平安	1	\$225	\$225
6010101001	一直一直往下挖	1	\$240	\$240
6010101001	愛哭公主	1	\$170	\$170
6010101001	臺灣故事繪本館1(全套四冊)	1	\$750	\$750
6010101001	臺灣故事繪本館2(全套四冊)	1	\$750	\$750

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	臺灣故事繪本館 3(全套四冊)	1	\$720	\$720
6010101001	我的爸爸是電車司機	1	\$210	\$210
6010101001	公車來了+快!快!宅急便+加油!警車+修馬路! 小心喔+挖土機,出發!+大家來蓋房子+搭客運去 海邊(10合1)	1	\$2,040	\$2,040
6010101001	野貓軍團開火車	1	\$210	\$210
6010101001	你不知道你很棒嗎?	1	\$210	\$210
6010101001	鳥巢之歌	1	\$210	\$210
6010101001	我沒有哭	1	\$210	\$210
6010101001	看不見的炸彈	1	\$210	\$210
6010101001	薩琪想要一個小寶寶	1	\$150	\$150
6010101001	薩琪到底有沒有小雞雞?	1	\$150	\$150
6010101001	不會寫字的獅子	1	\$195	\$195
6010101001	我選我自己	1	\$203	\$203
6010101001	家族相簿	1	\$285	\$285
6010101001	我變成一隻噴火龍了	1	\$270	\$270
6010101001	帕拉帕拉山的妖怪	1	\$270	\$270
6010101001	沒毛雞	1	\$263	\$263
6010101001	很慢很慢的蝸牛	1	\$27	\$27
6010101001	那年冬天	1	\$240	\$240
6010101001	想念奶奶	1	\$210	\$210
6010101001	熊爸爸去另一個城市工作	1	\$240	\$240
6010101001	媽媽,外面有陽光	1	\$263	\$263
6010101001	早起的一天	1	\$270	\$270
6010101001	誰是膽小鬼	1	\$240	\$240
6010101001	胖先生和高大個	1	\$465	\$465
6010101001	開往遠方的列車	1	\$188	\$188
6010101001	天空為什麼是藍色的?	1	\$135	\$135
6010101001	永遠愛你	1	\$263	\$263
6010101001	南瓜湯	1	\$293	\$293
6010101001	超級完美的潘百麗老師	1	\$203	\$203
6010101001	超級悍將:動物求生大驚奇	1	\$203	\$203
6010101001	藝術在哪裡?	1	\$203	\$203
6010101001	書中之書	1	\$203	\$203

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	妞妞的鹿角	1	\$188	\$188
6010101001	大家一起拔蘿蔔	1	\$240	\$240
6010101001	紅公雞	1	\$150	\$150
6010101001	媽媽買綠豆	1	\$150	\$150
6010101001	小魚散步	1	\$188	\$188
6010101001	眼鏡公主&蛀牙王子禮物盒(2本)	1	\$562	\$562
6010101001	劍獅出巡	1	\$188	\$188
6010101001	劍獅擒魚	1	\$188	\$188
6010101001	Guji Guji	1	\$225	\$225
6010101001	小金魚逃走了	1	\$165	\$165
6010101001	艾瑞卡爾創意寶盒(5本)	1	\$1,988	\$1,988
6010101001	愛心樹	1	\$240	\$240
6010101001	朱家故事	1	\$304	\$304
6010101001	第一次上街買東西	1	\$270	\$270
6010101001	害怕受傷的心	1	\$188	\$188
6010101001	阿倫王子歷險記	1	\$188	\$188
6010101001	白熊的內褲	1	\$240	\$240
6010101001	2隻眼睛?	1	\$338	\$338
6010101001	英倫玫瑰	1	\$240	\$240
6010101001	有什麼毛病	1	\$225	\$225
6010101001	大方柏大力	1	\$210	\$210
6010101001	我的城市是什麼顏色?	1	\$225	\$225
6010101001	小小迷路	1	\$188	\$188
6010101001	最要好的朋友	1	\$188	\$188
6010101001	灰王子	1	\$225	\$225
6010101001	龍阿蠻	1	\$225	\$225
6010101001	小恩的祕密花園	1	\$188	\$188
6010101001	威廉的洋娃娃	1	\$195	\$195
6010101001	媽媽爸爸不住在一起了	1	\$188	\$188
6010101001	愛花的牛	1	\$180	\$180
6010101001	愛書人黃茉莉	1	\$195	\$195
6010101001	紙袋公主	1	\$195	\$195
6010101001	長大是什麼	1	\$210	\$210

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	當你長大的時候	1	\$240	\$240
6010101001	一個愛建築的男孩	1	\$203	\$203
6010101001	我好擔心	1	\$165	\$165
6010101001	多多的大麻煩	1	\$180	\$180
6010101001	我們來洗手	1	\$188	\$188
6010101001	真正的男子漢	1	\$180	\$180
6010101001	是誰嗯嗯在我的頭上	1	\$210	\$210
6010101001	爸爸 33 變	1	\$203	\$203
6010101001	胖國王瘦皇后(2 本)	1	\$480	\$480
6010101001	有趣的形容詞	1	\$240	\$240
6010101001	各式各樣的名字	1	\$240	\$240
6010101001	找一找玩一玩	1	\$165	\$165
6010101001	數一數比一比	1	\$165	\$165
6010101001	試一試想一想	1	\$165	\$165
6010101001	量一量比一比	1	\$165	\$165
6010101001	做一做想一想	1	\$165	\$165
6010101001	巴士到站了	1	\$188	\$188
6010101001	數字在哪裡	1	\$188	\$188
6010101001	三頂帽子幾個人	1	\$188	\$188
6010101001	誰的家到了	1	\$165	\$165
6010101001	早安晚安	1	\$210	\$210
6010101001	幫波波洗澡(小雷和波波生活故事第二輯 DVD)(3 本+1DVD)	1	\$375	\$375
6010101001	謊話蟲	1	\$188	\$188
6010101001	我的感覺你的感覺	1	\$188	\$188
6010101001	誰是第一名	1	\$195	\$195
6010101001	建築師傑克	1	\$188	\$188
6010101001	大嘴鳥快遞公司	1	\$188	\$188
6010101001	湯姆的服裝店	1	\$188	\$188
6010101001	小蛇肚子咕嚕嚕	1	\$203	\$203
6010101001	紅色小電車系列(4 本)	1	\$960	\$960
6010101001	小狼不怕	1	\$210	\$210
6010101001	頑皮小狼	1	\$210	\$210
6010101001	海山線電車系列(4 本)	1	\$900	\$900

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	童話列車出發	1	\$210	\$210
6010101001	我是公車司機	1	\$210	\$210
6010101001	前進吧!小不點	1	\$210	\$210
6010101001	小錢包兩蛙系列(2本)	1	\$420	\$420
6010101001	我的學校	1	\$210	\$210
6010101001	外婆萬歲	1	\$210	\$210
6010101001	我的弟弟跟你換	1	\$210	\$210
6010101001	安娜的新大衣	1	\$225	\$225
6010101001	爺爺的肉丸子湯	1	\$195	\$195
6010101001	凱琪的包裹	1	\$210	\$210
6010101001	最棒的禮物	1	\$270	\$270
6010101001	小鳥和鱷魚	1	\$210	\$210
6010101001	還差一點還差一點	1	\$210	\$210
6010101001	熊媽媽愛上了手機	1	\$210	\$210
6010101001	我想聽的話	1	\$210	\$210
6010101001	慢慢來比較快	1	\$240	\$240
6010101001	跑跑跑，我還要跑	1	\$240	\$240
6010101001	貝拉的生氣天	1	\$210	\$210
6010101001	國王的長壽麵	1	\$240	\$240
6010101001	最小的犛牛	1	\$225	\$225
6010101001	我好害怕該怎麼辦	1	\$240	\$240
6010101001	我不敢哭我怕丟臉	1	\$240	\$240
6010101001	環保生活出發	1	\$188	\$188
6010101001	如果垃圾越積越多	1	\$188	\$188
6010101001	照顧我們的地球	1	\$210	\$210
6010101001	塑膠島	1	\$270	\$270
6010101001	甚麼都做得到	1	\$210	\$210
6010101001	米從哪裡來	1	\$280	\$280
6010101001	乳牛和牛乳	1	\$280	\$280
6010101001	草莓	1	\$280	\$280
6010101001	鷺鷥	1	\$280	\$280
6010101001	有趣的葉子	1	\$280	\$280
6010101001	到菜園走走	1	\$280	\$280



財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
6010101001	甜甜的糖	1	\$280	\$280
6010101001	小種子的旅行	1	\$280	\$280
6010101001	雨後的小傘-菇	1	\$280	\$280
6010101001	鹹鹹的鹽	1	\$280	\$280
6010101001	番茄真好吃	1	\$280	\$280
6010101001	葡萄	1	\$186	\$186
7010101008	動物防身術	1	\$374	\$374
7010101008	春天的小花草	1	\$280	\$280
7010101008	奇妙的鏡子	1	\$280	\$280
7010101008	我們住的台灣	1	\$280	\$280
7010101008	螢火蟲	1	\$280	\$280
7010101008	我們都是一家人	1	\$280	\$280
7010101008	螃蟹	1	\$280	\$280
7010101008	大石頭小石頭	1	\$280	\$280
7010101008	看不見的電	1	\$280	\$280
7010101008	烏龜	1	\$280	\$280
7010101008	花花世界	1	\$280	\$280
7010101008	飛機	1	\$280	\$280
7010101008	水真好玩	1	\$280	\$280
7010101008	海岸小精靈	1	\$280	\$280
7010101008	過新年	1	\$280	\$280
7010101008	橋	1	\$280	\$280
7010101008	行道樹	1	\$280	\$280
7010101008	啊!骨頭	1	\$280	\$280
7010101008	消防隊出動	1	\$280	\$280
7010101008	吹泡泡	1	\$280	\$280
7010101008	大自然的化裝舞會	1	\$280	\$280
7010101008	動物的尾巴	1	\$280	\$280
7010101008	老房子	1	\$280	\$280
7010101008	豆豆世界	1	\$280	\$280
7010101008	寄居蟹	1	\$280	\$280
7010101008	好戲開鑼	1	\$280	\$280
7010101008	看蟲去	1	\$280	\$280

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
7010101008	大自然音樂	1	\$280	\$280
7010101008	腳踏車+出去玩	1	\$280	\$280
7010101008	環保小尖兵	1	\$280	\$280
7010101008	動物冠軍王	1	\$280	\$280
7010101008	小鏡頭大世界+大眼睛	1	\$280	\$280
7010101008	找茶趣+好好喝	1	\$280	\$280
7010101008	果實大集合	1	\$280	\$280
7010101008	動物建築師	1	\$280	\$280
7010101008	蝴蝶飛呀飛	1	\$280	\$280
7010101008	大腳丫小腳丫	1	\$280	\$280
7010101008	筆的世界	1	\$280	\$280
7010101008	好冷好熱	1	\$280	\$280
7010101008	有趣的繩子	1	\$280	\$280
7010101008	吃蟲的植物	1	\$280	\$280
7010101008	我的身體	1	\$280	\$280
7010101008	豆腐好好吃	1	\$280	\$280
7010101008	交通工具大集合	1	\$280	\$280
7010101008	科學好好玩	1	\$280	\$280
7010101008	太陽和月亮	1	\$280	\$280
7010101008	鳥兒飛啊飛	1	\$280	\$280
7010101008	量一量	1	\$280	\$280
7010101008	水果王國	1	\$280	\$280
7010101008	蜜蜂和蜂蜜	1	\$280	\$280
7010101008	地面下的秘密	1	\$280	\$280
7010101008	一封信的旅行	1	\$280	\$280
7010101008	大自然的魔術師	1	\$280	\$280
7010101008	好天氣壞天氣	1	\$280	\$280
7010101008	社區散步去	1	\$280	\$280
7010101008	和紙玩遊戲	1	\$280	\$280
7010101008	我的感覺	1	\$280	\$280
7010101008	各行各業	1	\$280	\$280
7010101008	吃飯吃麵	1	\$280	\$280
7010101008	甲蟲世界	1	\$280	\$280

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額
7010101008	奇妙的感官	1	\$280	\$280
7010101008	地底下的蔬菜	1	\$280	\$280
7010101008	神奇的海洋	1	\$280	\$280
7010101008	動物大發明	1	\$280	\$280
7010101008	我們結婚吧	1	\$280	\$280
7010101008	大家來種樹	1	\$280	\$280
7010101008	快樂上學去	1	\$280	\$280
7010101008	火車來了	1	\$280	\$280
7010101008	好玩的球	1	\$280	\$280
7010101008	大家來看戲	1	\$280	\$280
7010101008	我們去爬山	1	\$280	\$280
7010101008	好玩的水	1	\$280	\$280
7010101008	我們吃的米	1	\$280	\$280
7010101008	昆蟲運動會	1	\$280	\$280
7010101008	我們不一樣	1	\$280	\$280
7010101008	廚房裡好幫手	1	\$280	\$280
<b>合計</b>		<b>1,022</b>		<b>\$3,173,738</b>

## 2. 購置財產

財產編號	財產名稱	數量	單價	總金額	購置日期
007-60-07-F-111044-1 007-60-07-F-111044-2	櫟木單位單位積木組 (彩窗積木)	2	\$13,000	\$26,000	111/10/12