

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

資產負債表(學年度)

2019/10/31

製表時間：2020/01/09 12:10:43

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		202,795	負債總額		17,983
流動資產		202,795	流動負債		17,983
銀行存款	202,795		應付款項	17,983	
活期存款	202,795		應付費用	17,983	
活期存款1	202,795		餘絀總額		184,812
			餘絀總額		184,812
			本期餘絀(稅後)	184,812	
資產總額：		202,795	負債及餘絀總額：		202,795

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞

109.01.09

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳錦春

109.01.09

負責人：

負責人 洪大安

109. 1. 09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

資產負債表(學年度)

2019/11/30

製表時間：2020/01/09 12:11:40

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		4,030,391	負債總額		767,386
流動資產		4,030,391	流動負債		767,386
現金	30,000		應付關係人款	600,000	
現金	30,000		應付關係人款	600,000	
銀行存款	3,994,799		應付款項	141,509	
活期存款	3,994,799		應付費用	141,509	
活期存款1	3,994,799		其他流動負債	25,877	
預付款項	5,592		代收款	25,877	
預付費用	5,592		餘絀總額		3,263,005
			餘絀總額		3,263,005
			本期餘絀(稅後)	3,263,005	
資產總額：		4,030,391	負債及餘絀總額：		4,030,391

會計：  109.1.09

園長：  109.1.09

負責人：  109.1.09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

資產負債表(學年度)

2019/12/31

製表時間：2020/01/09 12:12:18

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		3,277,256	負債總額		1,375,403
流動資產		3,277,256	流動負債		1,375,403
現金	33		應付關係人款	600,000	
現金	33		應付關係人款	600,000	
銀行存款	3,266,709		應付款項	775,039	
活期存款	3,266,709		應付費用	775,039	
活期存款1	3,266,709		其他流動負債	364	
預付款項	10,514		代收款	364	
預付費用	10,514		餘絀總額		1,901,853
			餘絀總額		1,901,853
			本期餘絀(稅後)	1,901,853	
資產總額：		3,277,256	負債及餘絀總額：		3,277,256

會計：大埔美非營利幼兒園 專職會計人員 李彩霞
109.01.09

園長：大埔美非營利幼兒園 吳綉春
109.01.09

負責人：負責人洪大安
109. 1. 09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)
資產負債表(學年度)

2020/1/31

製表時間：2020/02/05 11:08:40

科目名稱	小計	合計	科目名稱	小計	合計
資產總額		2,618,535	負債總額		1,145,060
流動資產		2,618,535	流動負債		1,145,060
現金	30,000		應付關係人款	600,000	
現金	30,000		應付關係人款	600,000	
銀行存款	2,578,021		應付款項	531,544	
活期存款	2,578,021		應付費用	531,544	
活期存款1	2,578,021		其他流動負債	13,516	
預付款項	10,514		代收款	13,516	
預付費用	10,514		餘絀總額		1,473,475
			餘絀總額		1,473,475
			本期餘絀(稅後)	1,473,475	
資產總額：		2,618,535	負債及餘絀總額：		2,618,535

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞

109.2.5

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳綉春

109.2.5

負責人：

負責人 洪太安

109.2.5

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

收支餘絀表(學年度)

2019/10/01~2019/10/31

製表時間：2020/01/09 14:02:53

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	0	199,915	199,915	199,915	-
教保費收入(家長繳費)	0	199,915	199,915	199,915	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	0	0	0	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	0	0	0	-
課後留園收入	0	0	0	0	-
延後托育收入	0	0	0	0	-
利息收入	0	0	0	0	-
其他收入	0	2,880	2,880	2,880	-
專案補助收入	0	0	0	0	-
代收補助收入	0	0	0	0	-
代收代付收入	0	2,880	2,880	2,880	-
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	0	0	0	-
五日未上課退費	0	0	0	0	-
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	-
課後留園及延後托育收入減項	0	0	0	0	-
課後留園收入退費	0	0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	0	17,983	17,983	17,983	-
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	0	13,383	13,383	13,383	-
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	0	0	0	0	-
學前特教師、社工師、護理師薪資	0	0	0	0	-
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	0	4,600	4,600	4,600	-

加班費	0	0	0	0	-
勞、健保費	0	0	0	0	-
保險費	0	0	0	0	-
勞退金提撥	0	0	0	0	-
自強活動	0	0	0	0	-
健康檢查	0	0	0	0	-
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	0	0	0	0	-
資遣費	0	0	0	0	-
業務費	0	0	0	0	-
活動費	0	0	0	0	-
研習、進修	0	0	0	0	-
水費、電費及瓦斯	0	0	0	0	-
水費	0	0	0	0	-
電費	0	0	0	0	-
瓦斯	0	0	0	0	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	0	0	0	0	-
辦公文具	0	0	0	0	-
事務機器耗材	0	0	0	0	-
電話費(含ADSL)	0	0	0	0	-
郵資	0	0	0	0	-
文宣費	0	0	0	0	-
文宣費(一般文宣)	0	0	0	0	-
文宣費(園刊)	0	0	0	0	-
攝影照片	0	0	0	0	-
園務特支	0	0	0	0	-
差旅費	0	0	0	0	-
場地使用費	0	0	0	0	-
公共事務管理費	0	0	0	0	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	0	0	0	0	-
教保材料費	0	0	0	0	-
日常消耗用品	0	0	0	0	-
藥品費	0	0	0	0	-
餐點費	0	0	0	0	-
維護及修繕購置費	0	0	0	0	-
水電修繕	0	0	0	0	-
園舍消毒、清潔	0	0	0	0	-
火險	0	0	0	0	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施設備	0	0	0	0	-

雜支、行政管理費及業務發展費	0	0	0	0	-
雜支	0	0	0	0	-
行政管理費	0	0	0	0	-
業務發展費	0	0	0	0	-
其他	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育支出	0	0	0	0	-
課後留園支出	0	0	0	0	-
延後托育支出	0	0	0	0	-
其他支出	0	0	0	0	-
專案補助支出	0	0	0	0	-
代收補助支出	0	0	0	0	-
代收代付支出	0	0	0	0	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本 期 餘 絀	-	184,812	184,812	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞
109.01.09

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳錦春
109.01.09

負責人：

負責人 洪大安

109. 1. 09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

收支餘絀表(學年度)

2019/11/01~2019/11/30

製表時間：2020/01/09 14:04:37

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	0	3,649,486	3,849,401	3,849,401	-
教保費收入(家長繳費)	0	65,883	265,798	265,798	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	3,583,603	3,583,603	3,583,603	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	0	0	0	-
課後留園收入	0	0	0	0	-
延後托育收入	0	0	0	0	-
利息收入	0	0	0	0	-
其他收入	0	173,878	176,758	176,758	-
專案補助收入	0	173,076	173,076	173,076	-
代收補助收入	0	0	0	0	-
代收代付收入	0	802	3,682	3,682	-
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	0	0	0	-
五日未上課退費	0	0	0	0	-
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	-
課後留園及延後托育收入減項	0	0	0	0	-
課後留園收入退費	0	0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	0	609,164	627,147	627,147	-
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	0	388,724	402,107	402,107	-
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	0	0	0	0	-
學前特教師、社工師、護理師薪資	0	0	0	0	-
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	0	220,440	225,040	225,040	-
加班費	0	0	0	0	-

勞、健保費	0	0	0	0	-
保險費	0	0	0	0	-
勞退金提撥	0	0	0	0	-
自強活動	0	0	0	0	-
健康檢查	0	0	0	0	-
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	0	0	0	0	-
資遣費	0	0	0	0	-
業務費	0	48,797	48,797	48,797	-
活動費	0	0	0	0	-
研習、進修	0	0	0	0	-
水費、電費及瓦斯	0	4,668	4,668	4,668	-
水費	0	1,068	1,068	1,068	-
電費	0	0	0	0	-
瓦斯	0	3,600	3,600	3,600	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	0	32,208	32,208	32,208	-
辦公文具	0	3,641	3,641	3,641	-
事務機器耗材	0	4,000	4,000	4,000	-
電話費(含ADSL)	0	0	0	0	-
郵資	0	260	260	260	-
文宣費	0	0	0	0	-
文宣費(一般文宣)	0	0	0	0	-
文宣費(園刊)	0	0	0	0	-
攝影照片	0	0	0	0	-
園務特支	0	3,200	3,200	3,200	-
差旅費	0	820	820	820	-
場地使用費	0	0	0	0	-
公共事務管理費	0	0	0	0	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	0	65,800	65,800	65,800	-
教保材料費	0	17,376	17,376	17,376	-
日常消耗用品	0	3,004	3,004	3,004	-
藥品費	0	5,276	5,276	5,276	-
餐點費	0	40,144	40,144	40,144	-
維護及修繕購置費	0	8,900	8,900	8,900	-
水電修繕	0	0	0	0	-
園舍消毒、清潔	0	3,500	3,500	3,500	-
火險	0	0	0	0	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施	0	5,400	5,400	5,400	-
雜支、行政管理費及業務發展費	0	12,510	12,510	12,510	-
雜支	0	12,510	12,510	12,510	-

行政管理費	0	0	0	0	-
業務發展費	0	0	0	0	-
其他	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育支出	0	0	0	0	-
課後留園支出	0	0	0	0	-
延後托育支出	0	0	0	0	-
其他支出	0	0	0	0	-
專案補助支出	0	0	0	0	-
代收補助支出	0	0	0	0	-
代收代付支出	0	0	0	0	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本 期 餘 絀	-	3,078,193	3,263,005	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞
109.1.09

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳綉春
109.1.09

負責人：

負責人 洪大安

109. 1. 09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

收支餘絀表(學年度)

2019/12/01~2019/12/31

製表時間：2020/01/09 14:05:33

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	0	52,968	3,902,369	3,902,369	-
教保費收入(家長繳費)	0	52,968	318,766	318,766	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	0	3,583,603	3,583,603	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	110	110	110	-
課後留園收入	0	0	0	0	-
延後托育收入	0	110	110	110	-
利息收入	0	175	175	175	-
其他收入	0	12,338	189,096	189,096	-
專案補助收入	0	0	173,076	173,076	-
代收補助收入	0	2,125	2,125	2,125	-
代收代付收入	0	10,198	13,880	13,880	-
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	15	15	15	-
教保費收入減項	0	-3,021	3,021	3,021	-
五日未上課退費	0	-3,021	3,021	3,021	-
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	-
課後留園及延後托育收入減項	0	0	0	0	-
課後留園收入退費	0	0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	0	784,006	1,411,153	1,411,153	-
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	0	382,982	785,089	785,089	-
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	0	0	0	0	-
學前特教師、社工師、護理師薪資	0	0	0	0	-
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	0	223,042	448,082	448,082	-
加班費	0	7,643	7,643	7,643	-

勞、健保費	0	113,059	113,059	113,059	-
保險費	0	5,770	5,770	5,770	-
勞退金提撥	0	51,060	51,060	51,060	-
自強活動	0	0	0	0	-
健康檢查	0	0	0	0	-
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	0	450	450	450	-
資遣費	0	0	0	0	-
業務費	0	161,218	210,015	210,015	-
活動費	0	15,167	15,167	15,167	-
研習、進修	0	0	0	0	-
水費、電費及瓦斯	0	111,427	116,095	116,095	-
水費	0	31,291	32,359	32,359	-
電費	0	78,976	78,976	78,976	-
瓦斯	0	1,160	4,760	4,760	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	0	0	32,208	32,208	-
辦公文具	0	18,222	21,863	21,863	-
事務機器耗材	0	11,930	15,930	15,930	-
電話費(含ADSL)	0	3,624	3,624	3,624	-
郵資	0	848	1,108	1,108	-
文宣費	0	0	0	0	-
文宣費(一般文宣)	0	0	0	0	-
文宣費(園刊)	0	0	0	0	-
攝影照片	0	0	0	0	-
園務特支	0	0	3,200	3,200	-
差旅費	0	0	820	820	-
場地使用費	0	0	0	0	-
公共事務管理費	0	0	0	0	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	0	77,472	143,272	143,272	-
教保材料費	0	23,521	40,897	40,897	-
日常消耗用品	0	27,660	30,664	30,664	-
藥品費	0	960	6,236	6,236	-
餐點費	0	25,331	65,475	65,475	-
維護及修繕購置費	0	137,407	146,307	146,307	-
水電修繕	0	9,073	9,073	9,073	-
園舍消毒、清潔	0	0	3,500	3,500	-
火險	0	6,334	6,334	6,334	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施	0	122,000	127,400	127,400	-
雜支、行政管理費及業務發展費	0	16,905	29,415	29,415	-
雜支	0	16,905	29,415	29,415	-

行政管理費	0	0	0	0	-
業務發展費	0	0	0	0	-
其他	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育支出	0	110	110	110	-
課後留園支出	0	0	0	0	-
延後托育支出	0	110	110	110	-
其他支出	0	246,604	246,604	246,604	-
專案補助支出	0	17,774	17,774	17,774	-
代收補助支出	0	2,095	2,095	2,095	-
代收代付支出	0	226,735	226,735	226,735	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本 期 餘 絀	-	-1,361,152	1,901,853	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞

109.1.09

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳綉春

109.1.09

負責人：

負責人 洪大安

109. 1. 09

嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)

收支餘絀表(學年度)

2020/01/01~2020/01/31

製表時間：2020/02/05 11:09:05

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	0	27,000	3,929,369	3,929,369	-
教保費收入(家長繳費)	0	27,000	345,766	345,766	-
教保費收入(政府學費差額補助)	0	0	3,583,603	3,583,603	-
教保費收入(臨時托育)	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育收入	0	1,210	1,320	1,320	-
課後留園收入	0	0	0	0	-
延後托育收入	0	1,210	1,320	1,320	-
利息收入	0	0	175	175	-
其他收入	0	565	189,661	189,661	-
專案補助收入	0	0	173,076	173,076	-
代收補助收入	0	0	2,125	2,125	-
代收代付收入	0	565	14,445	14,445	-
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	15	15	-
教保費收入減項	0	0	3,021	3,021	-
五日未上課退費	0	0	3,021	3,021	-
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	-
課後留園及延後托育收入減項	0	0	0	0	-
課後留園收入退費	0	0	0	0	-
延後托育收入退費	0	0	0	0	-
支 出 部 份					
人事費	0	418,509	1,829,662	1,829,662	-
園長及教保服務人員薪資(含職務加給)	0	258,087	1,043,176	1,043,176	-
學前特教師、社工人員、護理人員薪資	0	0	0	0	-
學前特教師、社工師、護理師薪資	0	0	0	0	-
社工員、護士薪資	0	0	0	0	-
會計、總務、廚工、清潔薪資	0	158,439	606,521	606,521	-

加班費	0	0	7,643	7,643	-
勞、健保費	0	0	113,059	113,059	-
保險費	0	0	5,770	5,770	-
勞退金提撥	0	1,533	52,593	52,593	-
自強活動	0	0	0	0	-
健康檢查	0	0	0	0	-
績效獎金	0	0	0	0	-
代課費及代班費	0	450	900	900	-
資遣費	0	0	0	0	-
業務費	0	23,905	233,920	233,920	-
活動費	0	0	15,167	15,167	-
研習、進修	0	0	0	0	-
水費、電費及瓦斯	0	23,905	140,000	140,000	-
水費	0	0	32,359	32,359	-
電費	0	23,905	102,881	102,881	-
瓦斯	0	0	4,760	4,760	-
稅捐支出	0	0	0	0	-
保全	0	0	32,208	32,208	-
辦公文具	0	0	21,863	21,863	-
事務機器耗材	0	0	15,930	15,930	-
電話費(含ADSL)	0	0	3,624	3,624	-
郵資	0	0	1,108	1,108	-
文宣費	0	0	0	0	-
文宣費(一般文宣)	0	0	0	0	-
文宣費(園刊)	0	0	0	0	-
攝影照片	0	0	0	0	-
園務特支	0	0	3,200	3,200	-
差旅費	0	0	820	820	-
場地使用費	0	0	0	0	-
公共事務管理費	0	0	0	0	-
土地、建物、設施與設備之租(稅)金	0	0	0	0	-
材料費	0	5,114	148,386	148,386	-
教保材料費	0	0	40,897	40,897	-
日常消耗用品	0	500	31,164	31,164	-
藥品費	0	0	6,236	6,236	-
餐點費	0	4,614	70,089	70,089	-
維護及修繕購置費	0	0	146,307	146,307	-
水電修繕	0	0	9,073	9,073	-
園舍消毒、清潔	0	0	3,500	3,500	-
火險	0	0	6,334	6,334	-
電器用品、園舍修繕、廚房設備及教學設施	0	0	127,400	127,400	-

雜支、行政管理費及業務發展費	0	15	29,430	29,430	-
雜支	0	15	29,430	29,430	-
行政管理費	0	0	0	0	-
業務發展費	0	0	0	0	-
其他	0	0	0	0	-
課後留園及延後托育支出	0	1,210	1,320	1,320	-
課後留園支出	0	0	0	0	-
延後托育支出	0	1,210	1,320	1,320	-
其他支出	0	8,400	255,004	255,004	-
專案補助支出	0	8,400	26,174	26,174	-
代收補助支出	0	0	2,095	2,095	-
代收代付支出	0	0	226,735	226,735	-
損失	0	0	0	0	-
呆帳損失	0	0	0	0	-
本 期 餘 絀	-	-428,378	1,473,475	-	-
所得稅費用					
本期餘絀(稅後)					

會計：

大埔美非營利幼兒園
專職會計人員 李彩霞

109.10.05

園長：

大埔美非營利幼兒園
園長 吳綉春

109.10.05

負責人：

負責人 洪太安

109.10.05

**嘉義縣大埔美非營利幼兒園(委託財團法人稻江科技暨
管理學院設立之稻江科技暨管理學院辦理)**

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	✓		
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	✓		
補充說明：無				
收入部分				
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	✓		
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			✓
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			✓
補充說明：無				
支出部分				
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			✓
21	社工員/護士薪資是否依核定之人員配置及薪資支付			✓
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			✓
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			✓
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)	✓		
人事費補充說明：無				
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	✓		
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	✓		
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)	✓		
業務費補充說明：無				
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)	✓		
公共事務管理費補充說明：無				
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)			
	土地、建物、設施與設備之租金補充說明：無			
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，非耗材料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)	√		
材料費補充說明：教具類等非耗材尚未登陸清冊				
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	維護費總支出是否符合預算，如有超支，其金額為：○○○元 8 (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)	√		
維護費補充說明：無				
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	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)	√		
修繕購置費補充說明：無				
61	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)	√		
62	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)	√		
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	√		
雜支、行政管理費及業務發展費補充說明：				
64	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)	√		
其他支出補充說明：無				
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	√		
虧損補充說明：無				
66	向辦理單位借款，其資金往來皆透過金融機構，金額為：600,000 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	√		
負債補充說明：無				
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，其借款金額為〇〇〇元。	√		
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			√
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	√		
其他補充說明：財產均已登錄，未屆期末，因該園為開始營運之第一學期，建議於每年年度結束時（七月底）辦理財產盤點。				
綜合建議事項：無				

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。

元暘會計師事務所

會計師：

何永欽

