

臺北市私立正義非營利幼兒園

財務報表

暨

會計師查核報告書

一〇三學年度及一〇二學年度

(民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一〇三年七月三十一日)

地 址：臺北市大安區忠孝東路三段216巷4弄41號1樓

電 話：(02) 2772-6656

會計師查核報告

臺北市私立正義非營利幼兒園 公鑒：

臺北市私立正義非營利幼兒園民國一〇四年及一〇三年七月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日及民國一〇三年一月一日至一〇三年七月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、一般公認審計準則、社會團體財務處理辦法、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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

本會計師係首次受託查核臺北市私立正義非營利幼兒園之財務報表，由於本案係臺北市政府教育局委託營運管理辦理非營利幼兒園，致本會計師對其民國一〇三年一月一日之會計科目餘額係按臺北市私立正義幼兒園民國一〇二年資產負債表編製，未經本會計師查核。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇三學年度及民國一〇二學年度（一〇三年一月一日至七月三十一日）財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達臺北市私立正義非營利幼兒園民國一〇四年及一〇三年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日及民國一〇三年一月一日至一〇三年七月三十一日之經營成果與現金流量。

三普聯合會計師事務所

會計師：莊 泮 驊



民國一〇四年十一月十六日

臺北市私立正義非營利幼兒園

資產負債表

民國一〇四及一〇三年七月三十一日

單位：新台幣元

	104年7月31日		103年7月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金	\$ -	-	\$ 20,000	-
零用金	30,000	-	30,000	-
銀行存款	5,710,846	43	4,401,216	36
其他應收款	6,000	-	-	-
預付款項	-	-	-	-
預付費用	34,594	-	18,847	-
其他流動資產	475	-	140	-
流動資產合計	5,781,915	43	4,470,203	36
固定資產(註四)				
代管資產	1,707,812	13	1,771,143	15
設施設備	101,900	-	101,900	1
固定資產合計	1,809,712	13	1,873,043	16
非流動資產				
基金				
離職準備金	545,689	4	544,765	4
資遣準備金	4,239,484	32	4,236,385	35
其他非流動資產				
履約保證金	1,120,000	8	1,120,000	9
存出保證金	3,800	-	3,800	-
非流動資產合計	5,908,973	44	5,904,950	48
資產總額	\$ 13,500,600	100	\$ 12,248,196	100

	104年7月31日		103年7月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付關係人款	\$ 2,603,839	19	\$ 2,603,839	21
應付款項				
應付費用	974,767	7	944,596	8
預收款項	1,872,000	14	831,000	7
代收款項	97,822	1	46,393	-
暫收款	1,129	-	300	-
流動負債合計	5,549,557	41	4,426,128	36
非流動負債				
離職準備金	543,384	4	543,384	5
資遣準備金	4,211,549	31	4,211,549	35
受託代管財產餘額	1,707,812	13	1,771,143	14
長期應付關係人款	1,120,000	8	1,120,000	9
非流動負債合計	7,582,745	56	7,646,076	63
負債總額	13,132,302	97	12,072,204	99
累積餘絀(註六)	175,992	1	-	-
本期餘絀	192,306	2	175,992	1
淨值總額	368,298	3	175,992	1
負債及淨值總額	\$ 13,500,600	100	\$ 12,248,196	100

臺北市私立正義非營利幼兒園

收支餘絀表

民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一〇三年七月三十一日

單位:新台幣元

項目	103.8.1~104.7.31		103.1.1~103.7.31	
	金額	%	金額	%
收入:				
教保費收入(註七)	\$ 13,165,876	97	\$ 7,479,918	96
延後托育收入	259,148	2	137,846	2
利息收入	10,270	-	4,386	-
其他收入				
專案補助收入	322,500	2	172,000	2
代收代付收入	78	-	-	-
其他	2,533	-	173,674	2
減:教保費退費(註八)	(134,869)	(1)	(126,036)	(2)
收入合計	<u>13,625,536</u>	<u>100</u>	<u>7,841,788</u>	<u>100</u>
支出:(註九)				
人事費	10,542,367	78	6,262,381	80
業務費	788,918	6	284,125	4
場地使用費	50,375	-	20,500	-
材料費	1,688,668	12	719,163	9
維護及修繕購置費	227,128	2	140,828	2
雜支及行政管理費	117,774	1	51,889	1
其他支出				
專案補助支出	18,000	-	172,000	2
支出合計	<u>13,433,230</u>	<u>99</u>	<u>7,650,886</u>	<u>98</u>
稅前餘絀	192,306	1	190,902	2
所得稅費用	-	-	(14,910)	-
本期餘絀	<u>\$ 192,306</u>	<u>1</u>	<u>\$ 175,992</u>	<u>2</u>