

臺北市私立重慶非營利幼兒園

財務報表

暨

會計師查核報告書

一〇三學年度

(民國一〇三年九月一日至一〇四年七月三十一日)

地 址：臺北市大同區大龍街187巷1號

電 話：(02) 2591-8330

會計師查核報告

臺北市私立重慶非營利幼兒園 公鑒：

臺北市私立重慶非營利幼兒園民國一〇四年七月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年九月一日至一〇四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重慶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九月一日之會計科目餘額係按臺北市私立重慶幼兒園民國一〇三年八月三十一日資產負債表編製，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（一〇三年九月一日至一〇四年七月三十一日）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重慶非營利幼兒園民國一〇四年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年九月一日至一〇四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

臺北市私立重慶非營利幼兒園

資產負債表

民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣元

	104年7月31日	
	金額	%
流動資產		
零用金	\$ 150,000	3
銀行存款	2,079,117	45
應收關係人帳款	236,129	5
應收帳款	12,732	-
其他流動資產	716	-
流動資產合計	2,478,694	53
固定資產(附註四)		
業務設備	259,285	6
減：累計折舊	(259,285)	(6)
代管財產	1,843,979	40
固定資產合計	1,843,979	40
非流動資產		
其他非流動資產		
履約保證金(附註五)	330,000	7
非流動資產合計	330,000	7
資產總額	\$ 4,652,673	100

	104年7月31日	
	金額	%
流動負債		
應付款項		
應付帳款	\$ 44,645	1
應付費用	1,097,698	24
預收款項	1,022,500	22
其他流動負債		
代收款項	3,024	-
流動負債合計	2,167,867	47
非流動負債		
離職金準備	236,129	5
長期應付關係人款	330,000	6
受託代管財產餘額	1,843,979	40
非流動負債合計	2,410,108	51
負債總額	4,577,975	98
累積餘絀(附註六)		
本期餘絀	74,698	2
基金及餘絀總額	74,698	2
負債、基金及餘絀總計	\$ 4,652,673	100

臺北市私立重慶非營利幼兒園
收支餘絀表

民國一〇三年九月一日至一〇四年七月三十一日

單位:新台幣元

項目	103.9.1~104.7.31	
	金額	%
收入：		
教保費收入(附註七)	\$ 7,474,546	74
延後托育收入	65,810	1
利息收入	3,606	-
其他收入		
專案補助收入	713,808	7
代收補助收入	1,674,647	17
代收代付收入	12,365	-
其他	98,370	1
收入合計	10,043,152	100
支出：		
人事費	6,503,729	65
業務費	393,693	4
材料費	524,691	5
維護及修繕購置費	141,880	1
雜支及行政管理費	88,677	1
其他支出		
專案補助支出	618,228	6
代收補助支出	1,674,647	17
代收代付支出	22,909	-
支出合計	9,968,454	99
稅前餘絀	74,698	1
所得稅費用	-	-
本期餘絀	\$ 74,698	1