

社團法人桃園市教保服務人員協會附設新北市私立安溪非營利幼兒園(新北市政府委託辦理)

財務報表

暨

會計師查核報告書

一〇四學年度

(民國一〇五年二月一日至一〇五年七月三十一日)

學校地址：新北市三峽區礁溪里中華路42號1樓至2樓  
電 話：(02)2671-8607



## 會計師查核報告

受文者：新北市政府教育局

社團法人桃園市教保服務人員協會附設新北市私立安溪非營利幼兒園(新北市政府委託辦理)民國一〇五年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇五年二月一日至一〇五年七月三十一日(一〇四學年度)之收支餘絀表，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。

本會計師係依照一般公認審計準則、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」、「非營利幼兒園營運成本計算表」及「會計師查核簽證財務報表規則」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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「非營利幼兒園實施辦法」、「非營利幼兒園會計、財務及經費處理注意事項」、「非營利幼兒園營運成本計算表」及一般公認會計原則編製，足以允當表達社團法人桃園市教保服務人員協會附設新北市私立安溪非營利幼兒園(新北市政府委託辦理)民國一〇五年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年二月一日至一〇五年七月三十一日(一〇四學年度)之營運成果及收支執行情形。

寶欣會計師事務所

會計師：許寶蓮 許寶蓮



中華民國一〇五年十月十八日

社團法人桃園市教保服務人員協會附設新北市私立安溪非營利幼兒園(新北市政府委託辦理)

平衡表

民國105年7月31日

單位:新台幣元

資產	105年7月31日		負債及餘絀	105年7月31日	
	金額	百分比(%)		金額	百分比(%)
流動資產			流動負債		
現金	\$ 7,340	0.23	應付關係人款(附註四)	\$ 190,000	5.81
銀行存款(附註三)	2,448,315	74.80	應付款項		
應收帳款	709,560	21.68	應付票據	267,216	8.16
其他應收款	29,331	0.90	應付帳款	104,962	3.21
預付款項			應付費用(附註五)	348,271	10.64
預付費用	6,300	0.19	其他應付款(附註六)	26,000	0.79
用品盤存	41,160	1.26	預收款項		
流動資產合計	3,242,006	99.06	預收教保費(家長繳費)	2,407,380	73.56
			其他預收款(附註七)	26,240	0.80
非流動資產			其他流動負債		
基金			代收款項	3,601	0.11
資遣費準備金	25,000	0.76	流動負債合計	3,373,670	103.08
其他非流動資產					
存出保證金	6,000	0.18	非流動負債		
非流動資產合計	31,000	0.94	資遣費準備金	25,000	0.76
			非流動負債合計	25,000	0.76
			負債總額	3,398,670	103.84
			餘絀		
			本期餘絀	(125,664)	(3.84)
			餘絀總額	(125,664)	(3.84)
資產總額	\$ 3,273,006	100.00	負債及餘絀總額	\$ 3,273,006	100.00



社團法人桃園市教保服務人員協會附設新北市私立安溪非營利幼兒園  
(新北市政府委託辦理)

收支餘絀表

民國105年2月1日至105年7月31日(104學年度)

單位:新台幣元

104學年度				
	預算數	決算數	差異數	執行率(%)
收入(附註八)				
教保費收入	\$ -	\$ 2,482,000	-	-
教保費收入減項	-	(247,143)	-	-
課後照顧收入	-	42,210	-	-
課後照顧收入減項	-	(4,410)	-	-
利息收入	-	257	-	-
其他收入	-	276,701	-	-
收入合計	-	2,549,615	-	-
支出(附註九)				
人事費	2,280,355	1,760,068	(520,287)	77.18
業務費	248,000	179,330	(68,670)	72.31
材料費	350,325	290,302	(60,023)	82.87
維護費及修繕購置費	90,500	114,400	23,900	126.41
雜支及行政管理費	41,168	18,953	(22,215)	46.04
課後照顧支出	-	36,984	-	-
其他支出	-	275,242	-	-
支出合計	\$ 3,010,348	2,675,279	\$ (647,295)	-
本期餘絀		(125,664)		
所得稅費用		-		
稅後餘絀		\$ (125,664)		

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。