

# 一〇四學年度決算報表查核報告書

報告收受者：新竹市政府

社團法人新竹市教保人員協會附設新竹市私立新科非營利幼兒園(新竹市政府委託辦理)(以下簡稱幼兒園)民國一〇五年七月三十一日及民國一〇四年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇四學年度(民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日)及民國一〇三學年度(民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日)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，第一段所述之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，尚足以允當表達幼兒園民國一〇五年七月三十一日及民國一〇四年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日及民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日之營運成果及收支執行情形。

許麗玉會計師事務所

會計師

會員證字號：臺省會證字第1365號

地址：新竹市三民路41號

電話：(03)5330258



中 華 民 國 一 〇 五 年 十 月 八 日

社團法人新竹市教保人員協會  
附設新竹市私立新科非營利幼兒園 (新竹市政府委託辦理)





民國一〇四年及民國一〇五年七月三十一日

單位:新台幣元  
104年7月31日

資產	105年7月31日	104年7月31日
<b>流動資產</b>		
現金 (附註三)	\$ 26	\$ 4,557
銀行存款 (附註四)	3,415,731	1,872,311
應收款項 (附註五)	19,988	1,264,606
預付款項 (附註六)	44,284	12,945
暫付款 (附註七)	-	241
<b>流動資產合計</b>	<b>\$ 3,480,029</b>	<b>\$ 3,154,660</b>
<b>非流動資產</b>		
基金		
資遣費準備金 (附註八)	\$ 73,830	\$ -
基金小計	\$ 73,830	\$ -
其他非流動資產		
存出保證金 (附註九)	\$ 4,000	\$ 4,000
其他非流動資產小計	\$ 4,000	\$ 4,000
<b>非流動資產合計</b>	<b>\$ 77,830</b>	<b>\$ 4,000</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,557,859</b>	<b>\$ 3,158,660</b>
<b>負債、基金及餘絀</b>	<b>105年7月31日</b>	<b>104年7月31日</b>
<b>流動負債</b>		
應付關係人款 (附註十)	\$ -	\$ 400,000
應付款項 (附註十一)	765,977	876,568
預收款項 (附註十二)	1,968,948	1,860,555
代收款項 (附註十三)	17,444	16,537
<b>流動負債合計</b>	<b>\$ 2,752,369</b>	<b>\$ 3,153,660</b>
<b>非流動負債</b>		
存入保證金 (附註十四)	\$ 5,000	\$ 5,000
資遣費準備金 (附註八)	73,830	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>\$ 78,830</b>	<b>\$ 5,000</b>
<b>負債總計</b>	<b>\$ 2,831,199</b>	<b>\$ 3,158,660</b>
<b>餘絀</b>		
本期餘絀 (附註十五)	\$ 726,660	\$ -
<b>餘絀合計</b>	<b>\$ 726,660</b>	<b>\$ -</b>
<b>基金及餘絀總計</b>	<b>\$ 726,660</b>	<b>\$ -</b>
<b>負債、基金及餘絀總計</b>	<b>\$ 3,557,859</b>	<b>\$ 3,158,660</b>

後附財務報表為本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：

園長：

會計：

  
 社團法人新竹市教保人員協會  
 附設新竹市私立新科非營利幼兒園(新竹市政府委託辦理)

民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日

單位:新台幣元

	104年度預算數	104年度決算數	104年度決算數與預算數比較	
			差異金額	執行率(%)
收入 (附註十六)				
教保費收入	\$ 8,619,480	\$ 8,626,577	\$ 7,097	100.08
教保費收入減項	-	(202,119)	(202,119)	-
課後照顧收入	-	154,747	154,747	-
課後照顧收入減項	-	(264)	(264)	-
利息收入	-	3,235	3,235	-
其他收入	-	1,502,522	1,502,522	-
收入合計	<u>\$ 8,619,480</u>	<u>\$ 10,084,698</u>	<u>\$ 1,465,218</u>	117.00
支出 (附註十七)				
人事費	\$ 6,266,941	\$ 5,718,031	\$ (548,910)	91.24
業務費	533,700	441,529	(92,171)	82.73
場地使用費	-	-	-	-
材料費	1,401,300	1,311,324	(89,976)	93.58
維護及修繕購置費	258,000	200,185	(57,815)	77.59
雜支	32,022	26,088	(5,934)	81.47
行政管理費	56,572	56,572	-	100.00
課後照顧支出	-	117,257	117,257	-
其他支出	-	1,487,052	1,487,052	-
呆帳損失	-	-	-	-
支出合計	<u>\$ 8,548,535</u>	<u>\$ 9,358,038</u>	<u>\$ 809,503</u>	109.47
本學年度純餘(絀)	<u>\$ 70,945</u>	<u>\$ 726,660</u>	<u>\$ 655,715</u>	1,024.26

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



園長：



會計：



  
 社團法人新竹市教保人員協會  
 附設新竹市私立新科非營利幼兒園(新竹市政府委託辦理)

民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日

單位:新台幣元

103年度決算數與預算數比較

	103年度預算數	103年度決算數	103年度決算數與預算數比較	
			差異金額	執行率(%)
收入 (附註十六)				
教保費收入	\$ 8,619,480	\$ 7,012,467	\$ (1,607,013)	81.36
教保費收入減項	-	(71,200)	(71,200)	-
課後照顧收入	-	115,458	115,458	-
課後照顧收入減項	-	-	-	-
利息收入	-	2,444	2,444	-
其他收入	-	352,005	352,005	-
收入合計	<u>\$ 8,619,480</u>	<u>\$ 7,411,174</u>	<u>\$ (1,208,306)</u>	85.98
支出 (附註十七)				
人事費	\$ 6,075,806	\$ 5,028,997	\$ (1,046,809)	82.77
業務費	533,700	398,590	(135,110)	74.68
場地使用費	-	-	-	-
材料費	1,401,300	1,101,973	(299,327)	78.64
維護及修繕購置費	258,000	442,729	184,729	171.60
雜支	32,022	29,652	(2,370)	92.60
行政管理費	56,572	34,896	(21,676)	61.68
課後照顧支出	-	31,500	31,500	-
其他支出	-	342,837	342,837	-
呆帳損失	-	-	-	-
支出合計	<u>\$ 8,357,400</u>	<u>\$ 7,411,174</u>	<u>\$ (946,226)</u>	88.68
本學年度純餘(絀)	<u>\$ 262,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (262,080)</u>	-

◎ 103學年度純餘(絀)0元，係103學年度虧損21,676元，已於行政管理費項下減除。

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



園長：



會計：

