

財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學

財務報表暨查核報告書

民國一〇四年度及民國一〇三年度

宏霖會計師事務所

ALERT CPAS FIRM

台北市中山區復興北路二號十樓之1

電話：(02)8772-8256

傳真：(02)8772-8271

目 錄

一、 查核報告書	第 1 頁
二、 財務報表	
平衡表	第 2 頁
經費收支餘絀表	第 3 頁
現金流量表	第 4 頁
三、 財務報表附註	第 5-8 頁
四、 會計師印鑑證明	封 底

會計師查核報告

財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學董事會 公鑒：

財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學民國一〇五年及一〇四年七月三十一日之平衡表，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收支餘絀表及現金流量表，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及會計師查核簽證財務報表規則之規定，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本會計師所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，財務報表在所有重大方面係依照私立學校法、私立學校建立會計制度實施辦法及私立學校會計制度之一致規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學民國一〇五年及一〇四年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四學年度及一〇三學年度之收支餘絀及現金流量。

宏霖會計師事務所

會計師：徐延榕



中 華 民 國 一 〇 五 年 九 月 二 十 六 日

財團法人桃園縣私立福祿貝爾國民小學
平衡表

民國一〇五年及一〇四年七月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	105年7月31日	104年7月31日	負債、權益基金及餘絀	附註	105年7月31日	104年7月31日
流動資產				流動負債			
現金及銀行存款	四(一)	\$ 23,653,516	\$ 22,152,349	應付款項	四(四)	\$ 1,706,976	\$ 821,145
應收款項		-	195,566	預收款項		3,055,000	3,033,195
其他流動資產		52,500	80,856	其他流動負債		303,386	324,886
流動資產合計		23,706,016	22,428,771	流動負債合計		5,065,362	4,179,226
長投資及基金	四(二)			負債合計		5,065,362	4,179,226
特種基金		5,400,000	5,400,000				
固定資產	二及四(三)			權益基金暨餘絀			
土地改良物		978,046	978,046	權益基金—非指定	二及四(五)	47,000,000	47,000,000
建築物		40,254,622	40,254,622	權益基金—指定	二及四	5,400,000	5,400,000
機械儀器及設備		669,303	669,303	累積餘絀		30,095,799	29,719,356
圖書及博物		1,654,986	1,629,652	基金及餘絀合計		82,495,799	82,119,356
其他設備		14,799,188	14,849,188				
固定資產合計		58,356,145	58,380,811				
其他資產							
存出保證金		99,000	89,000				
其他資產合計		99,000	89,000				
資產總額		\$ 87,561,161	\$ 86,298,582	負債暨基金總額		\$ 87,561,161	\$ 86,298,582

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



財團法人桃園縣私立福祿貝爾國民小學

收支餘絀表

民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日及

一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日

單位：新台幣

科目	104學年度 預算數	104學年度 決算數	103學年度 決算數	本年度決算數與本年度 預算數比較	
				差異	%
收入					
學雜費收入	\$ 6,108,750	\$ 5,859,875	\$ 5,294,250	-\$ 248,875	- 4.25
推廣教育收入	80,000	145,740	284,125	65,740	45.11
課業輔導收入	4,737,690	4,541,105	4,105,998	- 196,585	- 4.33
生活輔導收入	2,368,710	2,270,423	2,052,882	- 98,287	- 4.33
課程語言學習收入	10,805,940	10,085,543	9,291,508	- 720,397	- 7.14
捐贈收入	-	363,200	172,040	363,200	-
財務收入	254,362	206,828	226,143	- 47,534	- 22.98
收入總額	24,355,452	23,472,714	21,426,946	- 882,738	- 3.76
支出					
董事會支出	91,178	50,750	57,000	- 40,428	- 79.66
行政管理支出	8,069,515	7,524,044	7,198,413	- 545,471	- 7.25
教學研究及訓輔支出	5,290,592	5,263,528	4,409,993	- 27,064	- 0.51
獎助學金	80,000	57,750	43,664	- 22,250	- 38.53
推廣教育及其他教學支出	10,624,167	9,894,375	9,701,930	- 729,792	- 7.38
其他支出	200,000	305,824	133,023	105,824	34.60
支出總額	24,355,452	23,096,271	21,544,023	- 1,259,181	- 5.45
本年度餘絀-轉入累積餘絀	-	376,443	- 117,077	376,443	-

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



財團法人桃園縣私立福祿貝爾國民小學
現金流量表

民國年一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日
及一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日

單位：新台幣

	一〇四學年度	一〇三學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$376,443	\$ (117,077)
不產生現金流出之支出	-	-
固定資產報廢損失	50,000	-
應收款項(增加)減少數	195,566	-
其他流動資產(增加)減少數	28,356	(9,321)
應付款項增加(減少)數	885,831	(632,149)
預收款項增加(減少)數	21,805	400,045
其他流動負債增加(減少)數	(21,500)	-
營運活動淨現金流入(出)	1,536,501	(358,502)
投資活動現金流量：		
購置固定資產	(25,334)	(860,995)
存出保證金(增加)減少數	(10,000)	-
投資活動淨現金流入(出)	(35,334)	(860,995)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	1,501,167	(1,219,497)
期初現金及銀行存款餘額	22,152,349	23,371,846
期末現金及銀行存款餘額	\$ 23,653,516	\$ 22,152,349

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學

財務報表附註

(金額除另有註明外，均以新台幣元為單位)

一、學校組織沿革

財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學(以下簡稱本校)係依台灣桃園地方法院以 90.7.23 核准設立，並經教育部 92.9.18 台國字第 0920138926 號同意備查 暨依桃園市政府於民國 92 年 9 月 23 日府教國字第 0920215109 號函核准立案。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 會計基礎

係根據教育部頒布「私立學校建立會計制度實施辦法」及「私立學校會計制度之一致規定」之規定，採權責發生基礎，教育部未規定事項依一般公認會計原則辦理。

2. 固定資產

本校固定資產會計政策係依據「私立學校會計制度之一致規定」，其主要內容如下：

- (1)購置資產以成本入帳，惟不予按年提列折舊。
- (2)受贈固定資產以受贈時公平市價入帳。
- (3)修理及維護列入當年度之維護及報廢科目項下。
- (4)資產不堪使用時予以報廢並以報廢資產取得之原價列入維護及報廢科目項下。

3. 權益基金

係包括依私立學校法第三十六條辦妥財團法人登記之財產總額及第六十二條規定撥入之基金，暨收受政府機關之補助或國內外機關團體及個人之捐助經指定用途者。

4. 累積餘絀

歷年之經常門餘絀數均暫留本科目，俟財團法人變更登記後，再將新增登記之財產總額轉入權益基金項下。

5. 收入費用之認列方式

學雜費及代辦費係依教育行政機關核定之標準計收，支出係根據預算執行，非因法令之規定不得發生超支，收入及支出之入帳均以其應歸屬之時期為準。

6. 所得稅

係依行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

7. 會計年度

學校之會計年度係自每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始日之中華民國紀元為其年度名稱。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	105 年 7 月 31 日	104 年 7 月 31 日
現金	\$ 84,344	\$ 135,020
活期儲蓄存款	10,408,144	9,289,647
支票存款	1,161,028	727,682
定期存款	12,000,000	12,000,000
合計	\$ 23,653,516	\$ 22,152,349

(二) 長期投資及基金

	105 年 7 月 31 日	104 年 7 月 31 日
特種基金	\$ 5,400,000	\$ 5,400,000
合計	\$ 5,400,000	\$ 5,400,000

係定期存款 5,400,000 元創校時用於指定用途之權益基金，非經教育主管機關核准不得動用。

(三) 固定資產

項目	104 學年度		
	期初金額	本期增加(減少)	期末金額
土地改良物	\$ 978,046	\$ -	\$ 978,046
建築物	40,254,622	-	40,254,622
機械儀器及設備	669,303	-	669,303
圖書及博物	1,629,652	25,334	1,654,986
其他設備	14,849,188	(50,000)	14,799,188
合計	\$ 58,380,811	\$ (24,666)	\$ 58,356,145

項目	103 學年度		
	期初金額	本期增加(減少)	期末金額
土地改良物	\$ 978,046	\$ -	\$ 978,046
建築物	40,254,622	-	40,254,622
機械儀器及設備	669,303	-	669,303
圖書及博物	1,613,657	15,995	1,629,652
其他設備	14,004,188	845,000	14,849,188
合計	\$ 57,519,816	\$ 860,995	\$ 58,380,811

(四)應付款項

	105 年 7 月 31 日	104 年 7 月 31 日
應付票據	\$ 1,140,153	\$ 680,107
應付勞健保及退休金	162,677	141,038
其他應付款項	404,146	-
合計	\$ 1,706,976	\$ 821,145

(五)權益基金及餘絀

(1)權益基金

	105 年 7 月 31 日	104 年 7 月 31 日
期初金額	\$ 52,400,000	\$ 52,400,000
本學年度轉入	-	-
合計	\$ 52,400,000	\$ 52,400,000

本校於每學年度結算後，以固定資產變動淨額向法院辦理財產總額變更登記。本校截至民國一〇五年七月三十一日止，向法院登記之財產總額為 5,400,000 元。

(2)餘絀

	105 年 7 月 31 日	104 年 7 月 31 日
期初餘額	\$ 29,719,356	\$ 29,836,433
加：本學年度經常門 餘額(餘絀)轉入	376,443	(117,077)
期末餘額	<u>\$ 30,095,799</u>	<u>\$ 29,719,356</u>

(六)所得稅

本校民國一〇四年度及一〇三學年度符合所得稅法及行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關免納所得稅之規定，故無須繳納所得稅。

五、關係人交易：無

六、抵(質)押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：

截至民國一〇五年七月三十一日止，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本校計有下列承諾事項及或有事項：

本校為設立學校用地需要，係向財政部國有財產局台灣北區辦事處桃園分處承租桃園市龍潭鄉南龍段七八八地號，租賃期間自民國 100 年 7 月 1 日起至民國 108 年 12 月 31 日止共計 8 年。

八、重大之期後事項：無。

九、有無違反私立學校法及相關法規規定之事項：無

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10507542 號

會員姓名：徐廷榕

事務所電話：(02)87728256

事務所名稱：宏霖會計師事務所

事務所統一編號：17146401

事務所地址：台北市中山區復興北路2號10樓之1

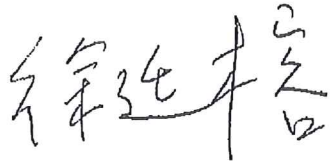
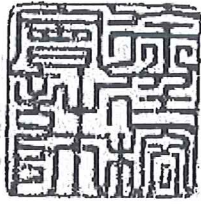
委託人統一編號：13311908

會員證書字號：台省會證字第 九〇九 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人桃園市私立福祿貝爾國民小學

一〇四年度（自民國 一〇四 年 八 月 一 日至

一〇五 年 七 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

105

年

3

月

15

日

