



臺北市萬華社區大學

查核報告書

臺北市萬華社區大學 公鑑

臺北市萬華社區大學民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日經費收支及累積餘絀表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則及教育、文化、公益、慈善機關團體免納所得稅適用標準之規定，採用吾人認為合宜之方法及程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核竣事。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』暨『一般公認審計準則』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，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及其解釋編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，分別足以允當表達臺北市萬華社區大學一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之收入、支出與現金流量。

財團法人愛家文化事業基金會於民國一〇一年六月向臺北市政府教育局標下臺北市萬華社區大學之案件，一〇一年八月承接臺北市萬華社區大學並致力於經營及管理。

謹 此 報 告

寶業聯合會計師事務所

會計師：

金 尚 民



台北市會計師公會會員證第1254號
台灣省會計師公會會員證第1691號

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 五 日

臺北萬華區大學

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日



單位：新台幣元

資產	附註	105.12.31		104.12.31		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		\$10,889,543	92	\$9,987,057	94	\$8,026,322	68	\$7,386,143	69
現金及約當現金	(三)	10,086,470	85	9,773,376	92	257,727	2	127,500	1
應收帳款	(四)	279,200	2	-	-	3,759,780	32	3,718,453	35
其他應收款	(五)	80,000	1	4,848	-	4,001,750	34	3,475,700	33
預付款項	(六)	4,350	-	4,350	-	7,065	-	64,490	-
其他流動資產	(七)	439,523	4	204,483	2	-	-	-	-
固定資產		675,156	6	383,396	4	8,026,322	68	7,386,143	69
代管財產	(八)	675,156	6	383,396	4	-	-	-	-
其他資產		305,000	2	305,000	2	675,156	6	383,396	4
存出保證金	(九)	305,000	2	305,000	2	2,905,914	24	2,853,327	27
資產總額		\$11,869,699	100	\$10,675,453	100	\$11,869,699	100	\$10,675,453	100
負債、基金及餘絀總額									
負債									
流動負債									
應付票據	(十)								
應付費用	(十一)								
預收款項	(十二)								
其他流動負債	(十三)								
負債合計									
基金及餘絀									
基金									
代管財產基金									
累積餘絀									
本期餘絀									
負債、基金及餘絀總額									

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。



校長：



副校長：



覆核：

製表：





臺北市萬華社區大學
 經費收支及累積餘絀表
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

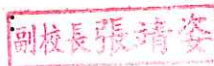
摘要	附註	105.1.1~12.31		104.1.1~12.31	
		金額	%	金額	%
收入：					
學費收入		\$19,667,080	72	\$20,857,365	76
政府補助收入		7,165,125	26	6,268,800	23
其他補助收入		183,282	1	318,970	1
其他收入		110,743	-	106,643	-
利息收入		28,157	-	26,666	-
收入合計		27,154,387	99	27,578,444	100
支出：					
業務支出	(十四)	16,658,825	61	16,927,846	61
行政管理支出	(十五)	10,233,255	38	10,587,743	38
其他支出		-	-	10,268	-
支出合計		26,892,080	99	27,525,857	99
稅前餘(絀)		262,307	-	52,587	1
所得稅(利益)費用		-	-	-	-
本期餘(絀)		\$262,307	-	\$52,587	1
期初累積結餘		\$2,905,914		\$2,853,327	
期末累積結餘		\$3,168,221		\$2,905,914	

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

校長：



副校長



覆核：



製表：

