

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



104 學 年 度

(中華民國104年8月1日至105年7月31日)

決 算 書

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

決算書目錄

104學年度

一、平衡表	第 1 頁
二、收支餘絀表	第 2 頁
三、現金流量表	第 3 頁
四、現金支出概況表	第 4 頁
五、固定資產及無形資產變動表	第 5 頁
六、應付款項明細表	第 6 頁
七、收入明細表	第 7 頁
八、支出明細表	第 8 頁
九、科目明細表	第 9~15 頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平衡表

中華民國104年及105年7月31日

全 15 頁第 1 頁

單位:新台幣元

科 目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	6,703,428	7,672,031	(968,603)	-12.63%
現金	55,000	77,355	(22,355)	-28.90%
銀行存款	6,648,428	7,594,676	(946,248)	-12.46%
應收款項淨額	-	-	-	-
預付款項	-	-	-	-
固定資產	4,072,396	2,590,482	1,146,414	88.51%
圖書及博物	41,788	41,788	-	0.00%
其他設備	3,695,108	2,548,694	1,146,414	89.96%
預付設備款	335,500	-	335,500	0
累計折舊總額	(1,658,387)	(1,405,245)	(253,142)	36.03%
固定資產淨額	2,414,009	1,185,237	1,228,772	207.35%
累計攤銷總額	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-
負債				
流動負債	1,309,002	365,124	943,878	258.51%
短期債務	-	-	-	-
應付款項	1,277,422	335,003	942,419	281.32%
預收款項	-	-	0	-
代收款項	31,580	30,121	1,459	4.84%
其他負債	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-
應付退休金及離職金	-	-	-	-
什項負債	-	-	-	-
權益基金及餘絀	7,808,435	8,492,144	(683,709)	-8.05%
權益基金	7,957,543	7,957,543	0	-
指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	0	-
未指定用途權益基金	-	-	-	-
餘絀	(149,108)	534,601	(683,709)	-127.89%
累積餘絀	534,601	(129,150)	663,751	-513.94%
本期餘絀	(683,709)	663,751	(1,347,460)	-203.01%
合 計	9,117,437	8,857,268	260,169	2.94%

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

104及103學年度

全 15 頁第 2 頁

單位:新台幣元

103學年度 決算數	科 目	104學年度 預算數(1)	104學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
8,768,949	各項收入	8,699,972	8,154,060	(545,912)	-6.27%
7,661,999	學雜費收入	7,656,000	7,303,120	(352,880)	-4.61%
488,740	其他教學活動收入	480,000	277,600	(202,400)	-42.17%
31,240	補助及受贈收入	30,480	25,960	(4,520)	-14.83%
52,947	財務收入	48,492	45,885	(2,607)	-5.38%
534,023	其他收入	485,000	501,495	16,495	3.40%
8,105,198	各項支出	8,609,406	8,837,769	228,363	2.65%
2,273,611	行政管理支出	2,814,842	2,977,689	162,847	5.79%
5,717,077	教學研究及訓輔支出	5,794,564	5,860,080	65,516	1.12%
114,510	其他支出	6,923	-	(6,923)	0.00%
663,751	本年度純餘(絀)	90,566	(683,709)	(774,275)	-854.93%

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

104學年度

全 15 頁第 3 頁

單位:新台幣元

項 目	104學年度	103學年度
營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	(683,709)	663,751
加：不產生現金流出之支出	253,142	281,649
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	271,419	(38,345)
營運活動淨現金流入(出)	(159,148)	907,055
投資活動現金流量		
購置固定資產付現數	(810,914)	(448,846)
投資活動淨現金流入(出)	(810,914)	(448,846)
融資活動現金流量		
收取代收款項收現數	1,553,675	1,619,443
減少代收款項付現數	(1,552,216)	(1,623,310)
融資活動淨現金流入(出)	1,459	(3,867)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(968,603)	454,342
期初現金及銀行存款餘額	7,672,031	7,217,689
期末現金及銀行存款餘額	6,703,428	7,672,031
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
購置固定資產及無形資產	1,481,914	352,846
加：期初應付設備款	-	96,000
減：期末應付設備款	(671,000)	-
本期支付現金	810,914	448,846

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金支出概況表

103及104學年度

全 15 頁第 4 頁

單位:新台幣元

項 目	104學年度	占經常門 現金收入%	103學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	7,303,120	89.56%	7,661,999	88.51%
其他教學活動收入	277,600	3.40%	488,740	5.65%
補助及受贈收入	25,960	0.32%	31,240	0.36%
財務收入	45,885	0.56%	52,947	0.61%
其他收入	501,495	6.15%	534,023	6.17%
減：不產生現金流入之收入	-	0.00%	-	0.00%
應收預收項目調整(增)減數	-	0.00%	(112,000)	-1.29%
經常門現金收入合計	8,154,060	100.00%	8,656,949	100.00%
經常門現金支出				
行政管理支出	2,977,689	36.52%	2,273,611	26.26%
教學研究及訓輔支出	5,860,080	71.87%	5,717,077	66.04%
其他支出	-	0.00%	114,510	1.32%
減：不產生現金流出之支出	(253,142)	-3.10%	(281,649)	-3.25%
應付預付項目調整(增)減數	(271,419)	-3.33%	(73,655)	-0.85%
經常門現金支付合計	8,313,208	101.95%	7,749,894	89.52%
經常門現金餘絀	(159,148)	-1.95%	907,055	10.48%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	-	0.00%	20,519	0.24%
其他設備	475,414	5.83%	428,327	4.95%
預付設備款	335,500	4.11%	-	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	(970,062)	-11.90%	458,209	5.29%
購置不動產現金支出	-	0.00%	-	0.00%
本期現金餘絀	(970,062)	-11.90%	458,209	5.29%

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

固定資產及無形資產變動表

104學年度

全 15 頁第 5 頁

單位:新台幣元

科目名稱	上學年底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				截至本學年底 止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	2,590,482	1,481,914	309,929	1,171,985	79.09%	-	13,846	13,846	-	4,072,396	
圖書及博物	41,788	-	20,000	(20,000)	-100.00%	-	-	-	-	41,788	
其他設備	2,548,694	1,146,414	289,929	856,485	-14.07%	-	13,846	13,846	-	3,695,108	
預付設備款	-	335,500	-	335,500	100.00%	-	-	-	-	335,500	
累計折舊	1,405,245	253,142	219,363	33,779	13.34%	-	6,923	6,923	-	1,658,387	
其他設備	1,405,245	253,142	219,363	33,779	13.34%	-	6,923	6,923	-	1,658,387	
固定資產淨額	1,185,237	1,228,772	90,566	1,138,206	92.63%	-	6,923	6,923	-	2,414,009	
無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無形資產淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
固定資產及無形資產合計	1,185,237	1,228,772	90,566	1,138,206	92.63%	-	6,923	6,923	0.00%	2,414,009	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

應付款項明細表

104學年度

全 15 頁第 6 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付票據		967
教學材料費	967	
應付帳款		1, 276, 455
6月影印費	1, 500	
廁所擴建工程	671, 000	
6月份勞健保、退休金自付款	243, 274	
外聘美語老師(張■玫)7月薪資	2, 800	
7月份人事費支出(劉■辰)	11, 200	
7月份實習生實習費(曾■洳)	8, 000	
7月份實習生實習費(陳■萍)	8, 000	
7月影印費	1, 500	
7月幼兒餐點材料費7/16-7/31共10天	24, 496	
總務7月零用金結報	11, 817	
園長105年4月-7月主管津貼	100, 000	
冷氣維修保養及材料	81, 323	
冷氣旋轉出風口、保溫軟管、風管脫落回裝	45, 465	
風管更換保溫工程	50, 400	
迎新送舊餐費、維修教學數位相機2台	15, 680	
合 計		1, 277, 422

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收入明細表

104學年度

全 15 頁第 7 頁

單位:新台幣元

收入科目	預算數	實際數	比 較		備 註
			差異	%	
學費收入	7,656,000	7,303,120	352,880	4.61%	全園學生93名
註冊費收入	2,113,200	2,029,140	84,060	3.98%	教職員工子女共15人，其他幼兒共78人
月費收入	4,829,000	4,431,330	397,670	8.24%	大中小班共71人、幼幼班共22人
寒暑假收入	713,800	842,650	(128,850)	-18.05%	寒暑班共75人
其他教學活動收入	480,000	277,600	202,400	42.17%	課後才藝
財務收入	48,492	45,885	2,607	5.38%	活期存款及定期存款利息收入
其他收入	485,000	501,495	(16,495)	-3.40%	餐具袋、教材費、溜冰配備、保險費..
補助及受贈收入	30,480	25,960	4,520	14.83%	招收身心障礙幼童園方補助款(人/5000元*二學期)、五歲幼童免學費補助行政費(31人*20元*二學期)。
總 收 入	8,699,972	8,154,060	545,912	6.27%	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

支出明細表

104學年度

全 15 頁第 8 頁

單位:新台幣元

支出科目	預算數	實際數	比較		備 註
			差異	%	
行政管理支出	2,814,842	2,977,689	(162,847)	-5.79%	
人事費	2,467,058	2,280,975	186,083	7.54%	園長1人、行政兼會計1人、廚工2人
業務費	5,000	-	5,000	100.00%	行政雜費
維護費	20,000	177,188	(157,188)	-785.94%	冷氣維修
退休撫恤費	236,616	411,897	(175,281)	-74.08%	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	86,168	107,629	(21,461)	-24.91%	其他設備折舊
教學研究及訓輔支出	5,794,564	5,860,080	(65,516)	-1.13%	
人事費	3,370,665	3,416,947	(46,282)	-1.37%	保育員8人、外聘教師7人
業務費	1,710,000	1,750,105	(40,105)	-2.35%	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	30,000	14,355	15,645	52.15%	戶外遊具維修
退休撫恤費	550,704	533,160	17,544	3.19%	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	133,195	145,513	(12,318)	-9.25%	其他設備折舊
其他支出	6,923	-	6,923	0.00%	
財產交易短絀	6,923	-	6,923	100.00%	本學年度無資產報廢
總支出	8,616,329	8,837,769	(221,440)	-2.57%	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 9 頁

單位：新台幣元

[illegible]

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

銀行存款明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 10 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
大發彰銀002		83,671
大發彰銀-甲存		967
定期存款		5,000,000
定期存款0001	2,500,000	
定期存款0002	1,000,000	
定期存款0003	1,500,000	
大寮郵局		1,563,790
合 計		6,648,428

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

圖書及博物明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 11 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書"上期結轉		21,269
圖書"本期增加		20,519
減:報廢-圖書"上期結轉"		0
合 計		41,788

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 12 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他設備-行政		2,453,619
其他設備-行政"上期結轉"	1,328,105	
手提電腦	21,796	
地下室推拉門櫃工程	169,050	
一樓佈告欄工程	33,789	
樓梯中空板安全護欄	68,250	
數位相機	15,129	
煮飯鍋50人份	7,500	
電腦主機	23,000	
幼兒園整棟外牆油漆防水工程	451,500	
廁所擴建工程	335,500	
其他設備-教學		1,241,489
其他設備-教學"上期結轉"	1,220,589	
桌上型電腦	13,900	
教具	7,000	
合 計		3,695,108

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

代收款項明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 13 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		31,580
代收款	1,205	
代收勞保費	3,056	
代收健保費	19,319	
代收福利金	8,000	
合 計		31,580

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

指定用途權益基金明細表

105年7月31日學年度

全 15 頁第 15 頁

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
指定用途權益基金"上期結轉"		7,957,543
合 計		7,957,543

製 表：會計陳莉麗

主辦會計：會計陳莉麗

園 長：園長許純瑜

校 長：校長顧志遠

董 事 長：董事長沈清良