

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



105 學 年 度

(自 105 年 8 月 1 日 至 106 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

105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、收入明細表	第 6 頁
七、支出明細表	第 7 頁
八、科目明細表	第8~15頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平 衡 表

中華民國106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

科 目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產	7,647,519	9,117,437	(1,469,918)	(16.12)
流動資產	294,046	6,703,428	(6,409,382)	(95.61)
現金	10,831	55,000	(44,169)	(80.31)
銀行存款	283,215	6,648,428	(6,365,213)	(95.74)
固定資產	9,692,784	4,072,396	5,620,388	138.01
圖書及博物	41,788	41,788	0	0.00
其他設備	9,650,996	3,695,108	5,955,888	161.18
預付設備款	0	335,500	(335,500)	(100.00)
累計折舊總額	2,339,311	1,658,387	680,924	41.06
固定資產淨額	7,353,473	2,414,009	4,939,464	204.62
合 計	7,647,519	9,117,437	(1,469,918)	(16.12)
負 債	31,393	1,309,002	(1,277,609)	(97.60)
流動負債	31,393	1,309,002	(1,277,609)	(97.60)
應付款項	1,500	1,277,422	(1,275,922)	(99.88)
代收款項	29,893	31,580	(1,687)	(5.34)
權益基金及餘絀	7,616,126	7,808,435	(192,309)	(2.46)
權益基金	7,957,543	7,957,543	0	0.00
指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	0	0.00
餘絀	(341,417)	(149,108)	(192,309)	128.97
累積餘絀	(149,108)	534,601	(683,709)	(127.89)
本期餘絀	(192,309)	(683,709)	491,400	(71.87)
合 計	7,647,519	9,117,437	(1,469,918)	(16.12)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

105學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新台幣元

104學年度 決算數	科 目	105學年度 預算數 (1)	105學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(2)*100
8,154,060	各項收入	8,768,464	9,555,479	787,015	8.98
7,303,120	學雜費收入	7,929,000	8,694,597	765,597	9.66
277,600	其他教學活動收入	300,000	305,975	5,975	1.99
25,960	補助及受贈收入	10,960	15,000	4,040	36.86
45,885	財務收入	38,504	24,210	(14,294)	(37.12)
501,495	其他收入	490,000	515,697	25,697	5.24
8,837,769	各項支出	8,502,113	9,747,788	1,245,675	14.65
2,977,689	行政管理支出	2,540,762	2,900,493	359,731	14.16
5,860,080	教學研究及訓輔支出	5,961,351	6,847,295	885,944	14.86
(683,709)	本年度純餘(絀)	266,351	(192,309)	(458,660)	(172.20)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

項 目	105學年度	104學年度
營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	(192,309)	(683,709)
加：不產生現金流出之支出	680,924	253,142
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	0	0
流動負債調整項目淨增(減)數	(604,922)	271,419
營運活動淨現金流入(出)	(116,307)	(159,148)
投資活動之現金流量		
減：購置固定資產付現數	(6,291,388)	(810,914)
投資活動淨現金流入(出)	(6,291,388)	(810,914)
融資活動之現金流量		
加：增加代收款項收現數	3,434,788	1,553,675
減：減少代收款項付現數	(3,436,475)	(1,552,216)
融資活動淨現金流入(出)	(1,687)	1,459
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(6,409,382)	(968,603)
期初現金及銀行存款餘額	6,703,428	7,672,031
期末現金及銀行存款餘額	294,046	6,703,428
僅有部分現金支付之投資活動		
購置固定資產	5,620,388	1,481,914
加：期初應付設備款	671,000	0
減：期末應付設備款	0	(671,000)
本期支付現金	6,291,388	810,914

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金支出概況表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

項 目	105學年度	占經常門 現金收入%	104學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	8,694,597	90.99	7,303,120	89.57
其他教學活動收入	305,975	3.20	277,600	3.40
補助及受贈收入	15,000	0.16	25,960	0.32
財務收入	24,210	0.25	45,885	0.56
其他收入	515,697	5.40	501,495	6.15
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整(增)減數	0	0.00	0	0.00
經常門現金收入合計	9,555,479	100.00	8,154,060	100.00
經常門現金支出				
行政管理支出	2,900,493	30.36	2,977,689	36.52
教學研究及訓輔支出	6,847,295	71.66	5,860,080	71.87
減：不產生現金流出之支出	(680,924)	(7.13)	(253,142)	(3.11)
應付預付項目調整(增)減數	604,922	6.33	(271,419)	(3.33)
經常門現金支付合計	9,671,786	101.22	8,313,208	101.95
經常門現金餘絀	(116,307)	(1.22)	(159,148)	(1.95)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	0	0.00	0	0.00
其他設備	6,291,388	65.84	475,414	5.83
預付設備款	0	0.00	335,500	4.11
扣減不動產支出前現金餘絀	(6,407,695)	(67.06)	(970,062)	(11.90)
購置不動產現金支出	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	(6,407,695)	(67.06)	(970,062)	(11.90)

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

105學年度

全1頁第1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	4,072,396	5,955,888	702,278	5,253,610	88.21	335,500	-	335,500	100	9,692,784	
圖書及博物	41,788	-	-	-	-	-	-	-	-	41,788	
其他設備	3,695,108	5,955,888	702,278	5,253,610	88.21	-	-	-	-	9,650,996	
預付設備款	335,500	-	-	-	-	335,500	-	335,500	100	-	減少數為移轉數
累計折舊	1,658,387	680,924	435,927	244,997	35.98	-	-	-	-	2,339,311	
其他設備	1,658,387	680,924	435,927	244,997	35.98	-	-	-	-	2,339,311	
固定資產淨額	2,414,009	5,274,964	266,351	5,008,613	94.95	335,500	-	335,500	100	7,353,473	
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	2,414,009	5,274,964	266,351	5,008,613	94.95	335,500	-	335,500	100.00	7,353,473	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收 入 明 細 表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

收入科目	預算數 (1)	實際數 (2)	比 較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2)* 100	
學費收入	7,929,000	8,694,597	765,597	9.66	全園學生100名
註冊費收入	2,094,000	2,374,960	280,960	13.42	教職員工子女共16人，其他幼兒共84人
月費收入	5,087,000	6,253,912	1,166,912	22.94	大中小班共84人、幼幼班共16人
寒暑假收入	748,000	65,725	(682,275)	(91.21)	寒暑班共80人
其他教學活動收入	300,000	305,975	5,975	1.99	課後才藝
補助及受贈收入	10,960	15,000	4,040	36.86	招收身心障礙幼童園方補助款(人/5,000元*二學期)、五歲幼童免學費補助行政費(25人*20元*二學期)。
財務收入	38,504	24,210	(14,294)	(37.12)	活期存款及定期存款利息收入
其他收入	490,000	515,697	25,697	5.24	餐具袋、教材費、溜冰配備、保險費等
總 收 入	8,768,464	9,555,479	787,015	8.98	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

支 出 明 細 表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

支出科目	預算數 (1)	實際數 (2)	比 較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2) *100	
行政管理支出	2,540,762	2,900,493	359,731	14.16	
人事費	2,110,662	1,796,714	(313,948)	(14.87)	園長1人、行政兼會計1人、廚工1人
業務費	5,000	85,386	80,386	1,607.72	行政雜費
維護費	20,000	111,100	91,100	455.50	冷氣維修
退休撫恤費	249,792	513,160	263,368	105.43	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	155,308	394,133	238,825	153.78	行政設備折舊
			-		
教學研究及訓輔支出	5,961,351	6,847,295	885,944	14.86	
人事費	3,519,415	4,074,351	554,936	15.77	保育員8人、外聘教師5人
業務費	1,567,825	1,401,875	(165,950)	(10.58)	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	50,000	259,426	209,426	418.85	戶外遊具維修
退休撫恤費	543,492	824,852	281,360	51.77	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	280,619	286,791	6,172	2.20	教學設備折舊
總 支 出	8,502,113	9,747,788	1,245,675	14.65	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

106年7月31日

全1第1頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他設備-行政		4,335,119
其他設備-行政"上期結轉"	2,453,619	
行政區防盜門窗	165,000	
行政區內部裝修善化及改善工程	1,570,000	
電話、監視系統	146,500	
其他設備-教學		5,315,877
其他設備-行政"上期結轉"	1,241,489	
中央冷氣修繕	87,413	
教室區氣密窗整修工程	498,000	
監視系統	84,500	
教室系統櫃	650,000	
溜冰場跑道	168,975	
教室區修繕工程	2,250,000	
廁所擴建工程	335,500	
合 計		9,650,996

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

應付款項明細表

106年7月31日

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付帳款 105/8.影印費	1,500	1,500
合 計		1,500

製 表：會計陳莉麗

主辦會計：會計陳莉麗

園 長：園長張馨云

校 長：校長顧志遠

董 事 長：董事長杜炯烽