

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



109 學 年 度

(自109年8月1日至110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

109學年度

|             |            |
|-------------|------------|
| 一、說明書       | 第 1 頁      |
| 二、平衡表       | 第 3 頁      |
| 三、收支餘絀表     | 第 4 頁      |
| 四、現金流量表     | 第 5 頁      |
| 五、現金支出概況表   | 第 6 頁      |
| 六、長期營運資產變動表 | 第 7 頁      |
| 七、收入明細表     | 第 8 頁      |
| 八、成本與費用明細表  | 第 9 頁      |
| 九、科目明細表     | 第 10 -16 頁 |
| 十、最近3年財務分析表 | 第 17 頁     |

# 私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

## 決算說明書

109學年度

全17頁第1頁

### 壹、重要園務計劃：

1. 落實主題教學及學習教學模式，以期成為示範幼兒園。
2. 提供多元的實習機會，擴展科技大學學生之經驗。
3. 結合科技大學之人力資源，豐富幼兒園教學。
4. 強化大肌肉運動，建立健康運動特色。
5. 導入幼兒科學活動，培養幼兒觀察、推論、預測、溝通的探究方法。

### 貳、本學年度決算概要

#### 一、收支餘絀情形

本園收入項目包括每學期的註冊費、每月的月費等。本園收費準則，乃依據「教育部推動及補助地方政府與私立教保服務機構合作提供準公共教保服務109學年度合作之「收費範圍數額」收費標準，再依園內收支平衡之原則後始實施。

(一) 本學年度收入總決算為1,338萬3,397元，較本學年度預算數1,194萬3,850元，增加143萬9,547元，約12.05%。茲就收入別決算情形分述如下：

單位:新台幣元

| 項目            | 109學年度            |                   | 比較差異(決算-預算)      |               |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|               | 決算數               | 預算數               | 差異金額             | 差異百分比         |
| 學雜費收入         | 10,916,228        | 11,504,400        | -588,172         | -5.11%        |
| 其他教學活動收入      | 754,600           | 396,000           | 358,600          | 90.56%        |
| 補助及受贈收入       | 1,665,836         | 21,320            | 1,644,516        | 7713.49%      |
| 財務收入          | 1,891             | 2,380             | -489             | -20.55%       |
| 其他收入          | 44,842            | 19,750            | 25,092           | 127.05%       |
| <b>各項收入合計</b> | <b>13,383,397</b> | <b>11,943,850</b> | <b>1,439,547</b> | <b>12.05%</b> |

1. 學雜費收入：學雜費收入為本園之主要收入來源，(109學年度學雜費收入決算佔總收入預算比率為81.57%)。

本學年度學雜費收入決算數1,091萬6,228元較預算數1,150萬4,400元，減少58萬8,172元，減幅約5.11%。

主要係受嚴重特殊傳染性新型肺炎冠狀病毒(COVID-19)疫情升級，致影響主要收入來源，造成營運衝擊所致。

2. 其他教學活動收入：本學年度決算數75萬4,600元，較預算數39萬6,000元，增加35萬8,600元，增幅約90.57%。

主要係課外才藝課程幼兒人數增加教學活動收入增加所致。

3. 補助及受贈收入：本學年度決算數166萬5,836元，較預算數2萬1,320元，增加164萬4,516元，增幅約7713.49%。

主要係教育部獎勵加入準公共幼兒園遊戲場設施設備修繕或汰換補助及國教署新冠肺炎紓困補助款、109學年教育局教學設施設備補助款、109學年準公共幼兒園招收2歲幼兒獎勵補助、109學年度配置教師助理員補助款、109學年身心障礙幼兒「招收單位」補助款、109學年準公共教保服務機構親職教育補助款等

4. 財務收入：本學年度決算數1,891元，較預算數2,380元，減少489元，減幅約20.55%。

主要係銀行存款減少，利息收入相對減少。

5. 其他收入：本學年度決算數4萬4,842元，較預算數1萬9,750元，增加2萬5,092元，增幅約127.05%。

主要係餐具袋、才藝課程教材費、書包、運動服、畢業紀念冊、課後延託費增加等所致。

(二) 本學年度成本與費用決算數1,092萬8,176元，較本學年度預算數1,154萬4,950元，減少61萬6,774元，減幅約5.34%。

茲就各項成本與費用別決算情形分述如下：

單位:新台幣元

| 項目               | 109學年度            |                   | 比較差異(決算-預算)     |               |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
|                  | 決算數               | 預算數               | 差異金額            | 差異百分比         |
| 行政管理支出           | 2,200,017         | 2,325,149         | -125,132        | -5.38%        |
| 教學研究及訓輔支出        | 8,673,314         | 9,219,801         | -546,487        | -5.93%        |
| 其他支出             | 54,845            | -                 | 54,845          | -             |
| <b>各項成本與費用合計</b> | <b>10,928,176</b> | <b>11,544,950</b> | <b>-616,774</b> | <b>-5.34%</b> |

1. 行政管理支出：本學年度行政管理支出占支出總金額比率為20.13%。

本學年度決算數220萬017元，較預算數232萬5,149元，減少12萬5,132元，減幅約5.38%。

主要係因其他設備添購及業務費撙節支出減少所致。

2. 教學研究及訓輔支出：本園教學研究及訓輔支出為支出之第一大項，本學年度教學研究及訓輔支出占支出總金額比率為79.37%。本學年度決算數867萬3,314元，較預算數921萬9,801元，減少54萬6,487元，減幅約5.93%。

主要係因教保材料費用及業務費撙節支出所致。

3. 其他支出：決算數5萬4,845元，較預算數0元，增加5萬4,845元。主要係設備年久不堪使用及財產減失認列之報廢數增加，使財產交易短絀增加。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘245萬5,221元，較本學年度預算數39萬8,900元，增加205萬6,321元，增幅約515.50%，主要係業務費撙節支出所致。

(四) 重要固定資產及無形資產計畫決算說明

本園109學年度固定資產及無形資產(不含累計減損、折舊及攤銷)總決算數為1,257萬4,485元，較預算數1,237萬1,893元，增加20萬2,592元。

## 二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入551萬4,410元。

(二) 投資活動之淨現金流出200萬4,525元

其中現金流出合計200萬4,525元，包括增加不動產、房屋及設備200萬4,525元。

(三) 籌資活動之淨現金流出46萬5,770元。其中現金流入合計91萬6,382元，包括增加流動負債91萬6,382元；現金流出合計138萬2,152元，包括減少流動負債91萬6,382元及賸餘款基金流出46萬5,770元。

(四) 現金及銀行存款之淨增304萬4,115元，係期末現金及銀行存款餘額787萬6,528元，較期初現金及銀行存款餘額483萬2,413元增加之數。

## 三、資產負債情況

(一) 本學年度資產總額1,497萬8,084元，包括流動資產787萬6,528元、及不動產、房屋及設備710萬1,556元。

(二) 本學年度負債總額285萬0,361元，包括流動負債285萬0,361元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀總額1,212萬7,723元，包括權益基金795萬7,543元及累積賸餘417萬0,180元。

## 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘350萬9,885元。其中經常門現金收入1,539萬3,397元、經常門現金支出987萬8,987元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出200萬4,525元。

## 參、其他：

本園109學年度決算書，業經本校110年10月13日110學年第一次校務會議及110年11月12日第15屆第8次董事會議審議通過。

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平衡表

中華民國110年7月31日

全 17 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

| 項目                    | 110年7月31日<br>決算數 (1) | 109年7月31日<br>決算數 (2) | 比較增減              |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                       |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>資產</b>             |                      |                      |                   |                      |
| <b>流動資產</b>           | <b>7,876,528</b>     | <b>4,832,413</b>     | <b>3,044,115</b>  | <b>62.99</b>         |
| 現金                    | 219                  | 388                  | (169)             | (43.56)              |
| 銀行存款                  | 7,876,309            | 4,832,025            | 3,044,284         | 63.00                |
| <b>不動產、房屋及設備</b>      | <b>12,574,485</b>    | <b>10,197,010</b>    | <b>2,377,475</b>  | <b>23.32</b>         |
| 圖書及博物                 | 126,846              | 94,246               | -                 | -                    |
| 其他設備                  | 12,447,639           | 10,102,764           | 2,344,875         | 23.21                |
| 累計折舊總額                | (5,472,929)          | (4,832,085)          | (640,844)         | 13.26                |
| <b>固定資產淨額</b>         | <b>7,101,556</b>     | <b>5,364,925</b>     | <b>1,736,631</b>  | <b>32.37</b>         |
| <b>資產總額合計</b>         | <b>14,978,084</b>    | <b>10,197,338</b>    | <b>4,780,746</b>  | <b>46.88</b>         |
| <b>流動負債</b>           |                      |                      |                   |                      |
| 應付款項                  | 840,361              | 59,066               | 781,295           | 1322.75              |
| 預收款項                  | 2,010,000            | -                    | -                 | -                    |
| <b>流動負債合計</b>         | <b>2,850,361</b>     | <b>59,066</b>        | <b>781,295</b>    | <b>1322.75</b>       |
| <b>權益基金及餘絀</b>        | <b>12,127,723</b>    | <b>10,138,272</b>    | <b>1,989,451</b>  | <b>19.62</b>         |
| 權益基金                  | 7,957,543            | 7,957,543            | -                 | -                    |
| 未指定用途權益基金             | 7,957,543            | 7,957,543            | -                 | -                    |
| <b>餘絀</b>             | <b>4,170,180</b>     | <b>2,180,729</b>     | <b>1,989,451</b>  | <b>91.23</b>         |
| 累積餘絀                  | 1,714,959            | 849,959              | 865,000           | 101.77               |
| 本期餘絀                  | 2,455,221            | 1,330,770            | 1,124,451         | 84.50                |
| <b>負債、權益基金及餘絀總額合計</b> | <b>14,978,084</b>    | <b>10,197,338</b>    | <b>4,780,746</b>  | <b>46.88</b>         |

**私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園**

**收支餘絀表**

**109學年度**

全 17 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

| (108)學年度<br>決算數   | 項 目            | (109)學年度<br>決算數<br>(1) | (109)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減              |                          |
|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|
|                   |                |                        |                        | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)<br>*100 |
| <b>10,716,748</b> | <b>各項收入</b>    | <b>13,383,397</b>      | <b>11,943,850</b>      | <b>1,439,547</b>  | <b>12.05</b>             |
| 9,960,023         | 學雜費收入          | 10,916,228             | 11,504,400             | (588,172)         | (5.11)                   |
| 607,260           | 其他教學活動收入       | 754,600                | 396,000                | 358,600           | 90.56                    |
| 65,800            | 補助及受贈收入        | 1,665,836              | 21,320                 | 1,644,516         | 7713.49                  |
| 3,198             | 財務收入           | 1,891                  | 2,380                  | (489)             | (20.55)                  |
| 80,467            | 其他收入           | 44,842                 | 19,750                 | 25,092            | 127.05                   |
| <b>9,385,978</b>  | <b>各項成本與費用</b> | <b>10,928,176</b>      | <b>11,544,950</b>      | <b>(616,774)</b>  | <b>(5.34)</b>            |
| 2,197,423         | 行政管理支出         | 2,200,017              | 2,325,149              | (125,132)         | (5.38)                   |
| 7,188,555         | 教學研究及訓輔支出      | 8,673,314              | 9,219,801              | (546,487)         | (5.93)                   |
| -                 | 其他支出           | 54,845                 | -                      | -                 | -                        |
| <b>1,330,770</b>  | <b>本期餘絀</b>    | <b>2,455,221</b>       | <b>398,900</b>         | <b>2,056,321</b>  | <b>515.50</b>            |

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

109學年度

全 17 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

| 項 目                    | (109)學年度<br>決算數    | (108)學年度<br>決算數  |
|------------------------|--------------------|------------------|
| <b>營運活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 本期餘絀                   | 2,455,221          | 1,330,770        |
| 利息股利之調整                | (1,891)            | (3,198)          |
| <b>未計利息股利之本期餘絀</b>     | <b>2,453,330</b>   | <b>1,327,572</b> |
| 調整項目：                  |                    |                  |
| 加：不產生現金流出之支出           | 1,039,912          | 985,687          |
| 減：不產生現金流入之收入           | -                  | -                |
| 流動負債調整項目淨增(減)數         | 2,019,277          | 26,318           |
| <b>未計利息股利之現金流入(流出)</b> | <b>5,512,519</b>   | <b>2,339,577</b> |
| 收取利息                   | 1,891              | 3,198            |
| <b>營運活動之淨現金流入(出)</b>   | <b>5,514,410</b>   | <b>2,342,775</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數       | (2,004,525)        | (101,000)        |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>   | <b>(2,004,525)</b> | <b>(101,000)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 增加代收款項收現數              | 916,382            | 1,267,180        |
| 減：減少代收款項付現數            | (916,382)          | (1,267,480)      |
| 解繳盈餘付現數                | (465,770)          | (457,670)        |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>   | <b>(465,770)</b>   | <b>(457,970)</b> |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出)        | 3,044,115          | 1,784,105        |
| 期初現金及銀行存款餘額            | 4,832,413          | 3,048,308        |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>     | <b>7,876,528</b>   | <b>4,832,413</b> |

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

109學年度

全 17 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

| 項 目                       | 109 學 年 度         |            | 108 學 年 度         |            |
|---------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                           | 金 額               | %          | 金 額               | %          |
| <b>經常門現金收入</b>            |                   |            |                   |            |
| 學雜費收入                     | 10,916,228        | 71         | 9,960,023         | 93         |
| 其他教學活動收入                  | 754,600           | 5          | 607,260           | 6          |
| 補助及受贈收入                   | 1,665,836         | 11         | 65,800            | -          |
| 財務收入                      | 1,891             | -          | 3,198             | -          |
| 其他收入                      | 44,842            | -          | 80,467            | 1          |
| 資產負債項目調整增(減)數             | 2,010,000         | 13         | -                 | -          |
| <b>合 計</b>                | <b>15,393,397</b> | <b>100</b> | <b>10,716,748</b> | <b>100</b> |
| <b>經常門現金支出</b>            |                   |            |                   |            |
| 行政管理支出                    | 2,200,017         | 14         | 2,197,423         | 21         |
| 教學研究及訓輔支出                 | 8,673,314         | 56         | 7,188,555         | 67         |
| 其他支出                      | 54,845            | -          | -                 | -          |
| 減：不產生現金流出之成本與費用           | (1,039,912)       | (6)        | (985,687)         | (9)        |
| 資產負債項目調整增(減)數             | (9,277)           | -          | (26,318)          | -          |
| <b>合 計</b>                | <b>9,878,987</b>  | <b>64</b>  | <b>8,373,973</b>  | <b>79</b>  |
| <b>經常門現金餘絀</b>            | <b>5,514,410</b>  | <b>36</b>  | <b>2,342,775</b>  | <b>21</b>  |
| <b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b> |                   |            |                   |            |
| 圖書及博物                     | 32,600            | -          | -                 | -          |
| 其他設備                      | 1,971,925         | 13         | 101,000           | 1          |
| <b>合 計</b>                | <b>2,004,525</b>  | <b>13</b>  | <b>101,000</b>    | <b>1</b>   |
| 扣減不動產支出前現金餘絀              | 3,509,885         | 23         | 2,241,775         | 20         |
| <b>本期現金餘絀</b>             | <b>3,509,885</b>  | <b>23</b>  | <b>2,241,775</b>  | <b>20</b>  |

**私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園**

長期營運資產變動表

109學年度

全 17 頁第7頁

單位：新臺幣元

| 項目名稱               | 上學年度底止<br>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 |     |                |     | 本學年度<br>重分類金額 | 本學年度底止<br>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% |               |                   |                                    |
| <b>固定資產</b>        | <b>10,197,010</b> | 2,776,543           | 1,480,637        | 1,295,906         | 28.15         | 399,068             | -   | 399,068        | -   | -             | <b>12,574,485</b> | 預算金額低估<br><br>年久不堪使用及財產減失認列之報廢數增加。 |
| 圖書及博物              | 94,246            | 32,600              | 160,000          | (127,400)         | (79.63)       | -                   | -   | -              | -   | -             | 126,846           |                                    |
| 其他設備               | 10,102,764        | 2,743,943           | 1,320,637        | 1,423,306         | 107.77        | 399,068             | -   | 399,068        | -   | -             | 12,447,639        |                                    |
| 預付設備款              | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| <b>累計折舊</b>        | <b>4,832,085</b>  | <b>985,067</b>      | <b>1,081,737</b> | <b>(96670.00)</b> | <b>(8.94)</b> | <b>344,223</b>      | -   | <b>344,223</b> | -   | -             | <b>5,472,929</b>  |                                    |
| 其他設備               | 4,832,085         | 985,067             | 1,081,737        | (96670.00)        | (8.94)        | 344,223             | -   | 344,223        | -   | -             | 5,472,929         |                                    |
| <b>固定資產淨額</b>      | <b>5,364,925</b>  | <b>1,791,476</b>    | <b>398,900</b>   | <b>1,392,576</b>  | <b>37.09</b>  | <b>54,845</b>       | -   | <b>54,845</b>  | -   | -             | <b>7,101,556</b>  |                                    |
| <b>無形資產</b>        | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 專利權                | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 電腦軟體               | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 租賃權益               | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 其他無形資產             | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| <b>累計攤銷</b>        | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 專利權                | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 電腦軟體               | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 租賃權益               | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| 其他無形資產             | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| <b>無形資產淨額</b>      | -                 | -                   | -                | -                 | -             | -                   | -   | -              | -   | -             | -                 |                                    |
| <b>固定資產及無形資產合計</b> | <b>5,364,925</b>  | <b>1,791,476</b>    | <b>398,900</b>   | <b>1,392,576</b>  | <b>37.09</b>  | -                   | -   | -              | -   | -             | <b>7,101,556</b>  |                                    |

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收入明細表

109學年度

全17頁第8頁

單位：新臺幣元

| 項目       | 決算數<br>(1) | 預算數<br>(2) | 比 較               |                     | 備 註                                                                                                                                                                              |
|----------|------------|------------|-------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |            |            | 差異<br>(3)=(1)-(2) | (4)=(3)/(2)<br>*100 |                                                                                                                                                                                  |
| 各項收入     | 10,916,228 | 11,504,400 | (588,172)         | (5.11)              | 99位幼生，本校教職員子女、大寮公托幼兒、大寮區居民子女。                                                                                                                                                    |
| 學雜費收入    | 3,000,000  | 2,970,000  | 30,000            | 1.01                |                                                                                                                                                                                  |
| 月費收入     | 7,916,228  | 8,534,400  | (618,172)         | (7.24)              | 受嚴重特殊傳染性新型肺炎冠狀病毒(COVID-19)疫情升級，致影響月費收入。                                                                                                                                          |
| 其他教學活動收入 | 754,600    | 396,000    | 358,600           | 90.56               | 課外才藝課程幼兒人數增加教學活動收入增加。                                                                                                                                                            |
| 補助及受贈收入  | 1,665,836  | 21,320     | 1,644,516         | 7,713.49            | 109學年準公共幼兒園遊戲場設施設備修繕或汰換補助款50萬元、國教署新冠肺炎紓困補助款48萬元、109學度新增教育局教學設備設施補助款30萬元、109學年度配置教師助理員補助款20萬5,836元、109學年準公共幼兒園招收2歲幼兒獎勵補助款15萬元、109學年身心障礙幼兒「招收單位」補助款2萬元及、109學年準公共教保服務機構親職教育補助款1萬元等。 |
| 財務收入     | 1,891      | 2,380      | (489)             | (20.55)             | 銀行存款平均餘額減少，利息收入相對減少。                                                                                                                                                             |
| 其他收入     | 44,842     | 19,750     | 25,092            | 127.05              | 餐具袋、才藝課程教材費、書包、運動服、畢業紀念冊、課後延託費增加。                                                                                                                                                |
| 總 收 入    | 13,383,397 | 11,943,850 | 1,439,547         | 7.73                |                                                                                                                                                                                  |

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

成本與費用明細表

109學年度

全17頁第9頁

單位：新臺幣元

| 項目               | 決算數<br>(1)        | 預算數<br>(2)        | 比較                |                     | 備註                            |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
|                  |                   |                   | 差異<br>(3)=(1)-(2) | (4)=(3)/(2)<br>*100 |                               |
| <b>行政管理支出</b>    | <b>2,200,017</b>  | <b>2,325,149</b>  | <b>(125,132)</b>  | <b>(5.38)</b>       |                               |
| 人事費              | 1,612,656         | 1,624,588         | (11,932)          | (0.73)              | 撙節人事費支出。                      |
| 業務費              | 7,580             | 15,000            | (7,420)           | (49.47)             | 撙節業務費支出。                      |
| 維護費              | 0                 | 10,000            | (10,000)          | (100.00)            | 預算高估。                         |
| 退休撫卹費            | 227,770           | 308,561           | (80,791)          | (26.18)             |                               |
| 折舊及攤銷            | 352,011           | 367,000           | (14,989)          | (4.08)              |                               |
| <b>教學研究及訓輔支出</b> | <b>8,673,314</b>  | <b>9,219,801</b>  | <b>(546,487)</b>  | <b>(5.93)</b>       |                               |
| 人事費              | 4,433,781         | 4,956,337         | (522,556)         | (10.54)             | 撙節人事費支出。                      |
| 業務費              | 2,087,196         | 2,503,500         | (416,304)         | (16.63)             | 撙節業務費支出。                      |
| 維護費              | 148,155           | 153,000           | (4,845)           | (3.17)              | 本學年設備維護及修繕費支出較預算數減少。          |
| 退休撫卹費            | 1,371,126         | 892,227           | 478,899           | 53.67               | 預算低估。                         |
| 折舊及攤銷            | 633,056           | 714,737           | (81,681)          | (11.43)             |                               |
| <b>其他支出</b>      | <b>54,845</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>            |                               |
| 財產交易短絀           | 54,845            | -                 | -                 | -                   | 年久不堪使用及財產減失認列報廢數增加，財產交易短絀數低估。 |
| <b>總支出</b>       | <b>10,928,176</b> | <b>11,544,950</b> | <b>(616,774)</b>  | <b>(5.34)</b>       |                               |



110年7月31日

單位：新臺幣元

[illegible]



私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

110年7月31日

全17頁第13頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                 | 規 格                                                       | 金 額              |                   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                     |                                                           | 小 計              | 合 計               |
| <b>其他設備-行政</b>      |                                                           |                  | <b>3,798,655</b>  |
| 其他設備-行政"上期結轉"       |                                                           | 4,023,085        |                   |
| 緊急廣播主機              | 200W/語音型                                                  | 22,000           |                   |
| 火警受信總機              | 5回路                                                       | 22,000           |                   |
| <b>減:報廢-其他設備-行政</b> |                                                           | <b>(268,430)</b> |                   |
| <b>其他設備-教學</b>      |                                                           |                  | <b>8,648,984</b>  |
| 其他設備-教學"上期結轉"       |                                                           | 6,079,679        |                   |
| 教具櫃                 | 120*30*62.5CM木夾板無後板                                       | 12,800           |                   |
| 操場跑道更新              | 混凝土210kg/cm2                                              | 500,000          |                   |
| 移動式變色光桌             |                                                           | 11,200           |                   |
| KAPLA積木             | 1000片                                                     | 17,000           |                   |
| LQ積木                |                                                           | 23,100           |                   |
| 創意採所牆組              |                                                           | 42,400           |                   |
| 移動式圖書收納櫃            | 4組                                                        | 40,800           |                   |
| 多功能彩色教學箱            |                                                           | 25,840           |                   |
| KAPLA積木             | 1000片                                                     | 18,900           |                   |
| 裝潢工程                | 教室及走道                                                     | 496,860          |                   |
| 油漆修補工程              | 教室、走廊、門框、地下室                                              | 116,600          |                   |
| 塑膠地板工程              | pvc地磚                                                     | 17,220           |                   |
| 櫃子拆安工程              | 教室白板櫃,開放矮櫃,桌上櫃等                                           | 309,620          |                   |
| 玻璃工程                | 教室5mm強化玻璃、矽利康                                             | 102,433          |                   |
| 分離式冷氣機              | 品牌:國菱 型號:SK-40G/RK-40SLG                                  | 54,000           |                   |
| 地板裝修工程              | 2樓地板鋪設pc及粉光<br>地板磁磚拼花<br>輕鋼架單面9mm矽酸鈣板                     | 276,255          |                   |
| 油漆粉刷工程              | 2樓矽酸鈣板                                                    | 28,500           |                   |
| 組合廚櫃工程              | 造型矮櫃*2(1200*1450*1010)<br>造型矮櫃*2*2(1200*1450*960)<br>置物矮櫃 | 199,120          |                   |
| 塑膠地板工程              | 2樓pvc地磚拆補工程<br>3m/m*6"*48"                                | 95,760           |                   |
| 裝修工程                | 2樓地板架高、隔間拉門、樓梯屏風                                          | 297,570          |                   |
| 二合一通風門              | 800*2030mm                                                | 13,965           |                   |
| <b>減:報廢-其他設備-教學</b> |                                                           | <b>(130,638)</b> |                   |
| <b>合 計</b>          |                                                           |                  | <b>12,447,639</b> |

110年7月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要                                               | 金 額     |                |
|---------------------------------------------------|---------|----------------|
|                                                   | 小 計     | 合 計            |
| <b>應付帳款</b>                                       |         | <b>840,361</b> |
| 黃龍男/體能講師費PN2449960                                | 2,400   |                |
| 允凱藝術-玻璃工程 PN2449972                               | 102,433 |                |
| 2樓油漆粉刷工程/國凱工程有限公司/PN2449978                       | 28,500  |                |
| 文文蔬果行/110/7月-菜商餐點費PN2449979                       | 13,533  |                |
| 偉荔商行/1107月乾貨餐點費PN2449980                          | 1,860   |                |
| 樺全室內裝潢/2樓地板鋪設pc及粉光地板磁磚拼花<br>輕鋼架單面9mm矽酸鈣板PN2449982 | 276,255 |                |
| 地板裝修工程-意仁企業社PN2449983                             | 297,570 |                |
| 外牆打除-隆泰企業行PN2449984                               | 22,050  |                |
| 地板地磚PVC拆補工程-威瑞實業PN2449985                         | 95,760  |                |
| <b>合 計</b>                                        |         | <b>840,361</b> |

110年7月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要             | 金 額 |           |
|-----------------|-----|-----------|
|                 | 小 計 | 合 計       |
| 108學年度餘絀數轉列累積餘絀 |     | 1,714,959 |
| 本期餘絀            |     | 2,455,221 |
| 合 計             |     | 4,170,180 |

110年7月31日

單位：新臺幣元

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

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園  
最近3學年度財務分析表  
107-109學年度

| 項目             | 計算公式                                                                      | 計算數據及比率                                                 |                                              |                                              |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                |                                                                           | 109學年度                                                  | 108學年度                                       | 107學年度                                       |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100%                                                            | (10,916,228/13,383,397)*100%                            | (9,960,023/10,716,748)*100%                  | (9,627,297/10,351,574)*100%                  |
|                |                                                                           | 81.57%                                                  | 92.94%                                       | 93.00%                                       |
| 流動比率(%)        | 流動資產/流動負債*100%                                                            | 7,876,528/2,850,361*100%                                | 4,832,413/59,066*100%                        | 3,048,308/32,748*100%                        |
|                |                                                                           | 276.33%                                                 | 8181.38%                                     | 9308.38%                                     |
| 負債比率(%)        | (負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%                                          | (2,850,361-0)/(14,978,084-0)*100%                       | (59,066-0)/(10,197,338-0)*100%               | (32,748-0)/(9,297,920-0)*100%                |
|                |                                                                           | 19.03%                                                  | 0.58%                                        | 0.35%                                        |
| 學雜費收入變動率(%)    | (本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%                                      | (10,916,228-9,960,023)/9,960,023*100%                   | (9,960,023-9,627,297)/9,627,297*100%         | (9,627,297-7,852,778)/7,852,778*100%         |
|                |                                                                           | 9.60%                                                   | 3.46%                                        | 22.60%                                       |
| 現金餘絀變動率(%)     | (本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/學年度總收入*100%                               | (3,509,885-2,241,775)/13,383,397*100%                   | (2,241,775-2,001,107)/10,716,748*100%        | (2,001,107-783,048)/10,351,574*100%=         |
|                |                                                                           | 9.48%                                                   | 2.25%                                        | 11.77% %                                     |
| 本期餘絀比率(%)      | 本期餘絀/總收入*100%                                                             | 2,455,221/13,383,397*100%                               | 1,330,770/10,716,748*100%                    | 1,518,368/10,351,574*100%=                   |
|                |                                                                           | 18.35%                                                  | 12.42%                                       | 14.67%                                       |
| 現金流量比率(%)      | 營運活動淨現金流量/流動負債*100%                                                       | 5,514,410/2,850,361*100%                                | 2,342,775/59,066*100%                        | 2,482,021/32,748*100%                        |
|                |                                                                           | 193.46%                                                 | 3966.37%                                     | 7579.15%                                     |
| 速動比率(%)        | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%                                                  | (7,876,528-0-0)/2,850,361*100%                          | (4,832,413-0-0)/59,066*100%                  | (3,048,308-0-0)/32,748*100%                  |
|                |                                                                           | 276.33%                                                 | 8181.38%                                     | 9308.38%                                     |
| 負債權益比率(%)      | 總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)*100%                                             | 2,850,361/(4,170,180+7,957,543)*100%=                   | 59,066/(2,180,729+7,957,543)*100%=           | 32,748/(1,307,629+7,957,543)*100%=           |
|                |                                                                           | 23.50%                                                  | 0.58%                                        | 0.35%                                        |
| 短期可用資金比率       | 【現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)】/人事費總額(含退休撫卹及超額年金給付)*100% | 7,876,528+0+0-(2,850,361-2,010,000+0+0)/6,046,437*100%= | 4,832,413+0+0-(59,066-0+0+0)/6,528,304*100%= | 3,048,308+0+0-(32,748-0+0+0)/6,155,828*100%= |
|                |                                                                           | 116.37%                                                 | 73.12%                                       | 48.99%                                       |
| 短期可用資金         | 現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)                            | 7,876,528+0+0-(2,850,361-2,010,000+0+0)=                | 4,832,413+0+0-(59,066-0+0+0)=                | 3,048,308+0+0-(32,748-0+0+0)=                |
|                |                                                                           | 7,036,167                                               | 4,773,347                                    | 3,015,560                                    |
| 舉債指數           | (貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀                                                | (840,361-7,876,528)/3,509,885                           | (59,066-4,832,413)/2,241,775                 | (32,748,-3,048,308)/2,001,107                |
|                |                                                                           | 0                                                       | 0                                            | 0                                            |

製 表：會計賴貞吟

主辦會計：會計賴貞吟

園 長：園長何哲蘋

校 長：校長顧志遠

董 事 長：董事長林思伶