

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



110學年度

(自110年8月1日至111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

110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 -17 頁
十、最近3年財務分析表	第 18 頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

決算說明書

110學年度

全18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110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1,377萬6,508元，較本學年度預算數1,336萬2,810元，增加41萬3,698元，約3.10%。茲就收入別決算情形分述如下：

單位:新臺幣元

項目	110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	12,206,918	12,937,680	-730,762	-5.65%
其他教學活動收入	717,675	403,200	314,475	77.99%
補助及受贈收入	606,111	-	606,111	-
財務收入	1,971	2,380	-409	-17.18%
其他收入	243,833	19,550	224,283	1147.23%
各項收入合計	13,776,508	13,362,810	413,698	3.10%

1. 學雜費收入：學雜費收入為本園之主要收入來源，(110學年度學雜費收入決算佔總收入預算比率為 88.61%)。
本學年度學雜費收入決算數1,220萬6,918元較預算數1,293萬7,680元，減少73萬0,762元，減幅約 5.65%。
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71萬7,675元，較預算數40萬3,200元，增加 31萬4,475元，增幅約 77.99%。
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60萬6,111元，主要是因109學年準公共幼兒園專業輔導補助經費 4萬4,106元、110學年(第1學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費1萬元、 110學年準公共招收2歲幼兒獎勵補助經費25萬元、110學年度準公共課後延長照顧補助經費1萬0,875元、110學年度第一學期準公共期末核結款7萬6,130元、110學年幼兒園續約園務營運費補助經費20萬元、110學年(第2學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費1萬5,000元等。
4. 財務收入：本學年度決算數 1,971元，較預算數2,380元，減少409元，減幅約 17.18%。
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24萬3,833元，較預算數1萬9,550元，增加22萬4,283元，增幅約 1147.23%。
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1,208萬5,101元，較本學年度預算數1,293萬9,288元，減少85萬4,187元，減幅約6.60%。

茲就各項成本與費用別決算情形分述如下：

單位:新臺幣元

項目	110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	2,305,430	2,738,949	-433,519	-15.83%
教學研究及訓輔支出	9,772,195	10,200,339	-428,144	-4.20%
其他支出	7,476	-	7,476	-
各項成本與費用合計	12,085,101	12,939,288	-854,187	-6.60%

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19.08%。

本學年度決算數230萬5,430元，較預算數273萬8,949元，減少43萬3,519元，減幅約15.83%。

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80.86%。本學年度決算數977萬2,195元，較預算數1,020萬0,339元，減少42萬8,144元，減幅約4.20%。

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7,476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169萬1,407元，較本學年度預算數42萬3,522元，增加126萬7,885元，增幅約299.37%，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110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1,322萬1,231元，較預算數1,248萬5,710元，增加73萬5,521元。

二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入344萬0,437元。

(二) 投資活動之淨現金流出146萬3,560元

其中現金流出合計146萬3,560元，包括增加不動產、房屋及設備146萬3,560元。

(三) 籌資活動之淨現金流出82萬6,312元。其中現金流入合計28萬1,605元，包括增加流動負債28萬1,605元；現金流出合計110萬7,917元，包括減少流動負債24萬8,590元及賸餘款基金流出85萬9,327元。

(四) 現金及銀行存款之淨增115萬0,565元，係期末現金及銀行存款餘額902萬7,093元，較期初現金及銀行存款餘額787萬6,528元增加之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產總額1,555萬6,258元，包括流動資產902萬7,093元、及不動產、房屋及設備652萬9,165元。

(二) 本學年度負債總額259萬6,455元，包括流動負債259萬6,455元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀總額1,295萬9,803元，包括權益基金795萬7,543元及累積賸餘500萬2,260元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘197萬6,877元。其中經常門現金收入1,432萬9,948元、經常門現金支出1,088萬9,511元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出146萬3,560元。

參、其他：

本園110學年度決算書，業經本校111年10月26日111學年第一次校務會議及111年11月16日第15屆第14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111年7月31日

全 18 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項目	111年7月31日 決算數(1)	110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	9,027,093	7,876,528	1,150,565	14.61
現金	1,564	219	1,345	614.16
銀行存款	9,025,529	7,876,309	1,149,220	14.59
不動產、房屋及設備	13,221,231	12,574,485	646,746	5.14
圖書及博物	172,981	126,846	46,135	36.37
其他設備	13,048,250	12,447,639	600,611	4.83
累計折舊總額	(6,692,066)	(5,472,929)	(1,219,137)	22.28
固定資產淨額	6,529,165	7,101,556	(572,391)	(8.06)
資產總額合計	15,556,258	14,978,084	578,174	3.86
流動負債				
應付款項	-	840,361	(840,361)	-
預收款項	2,563,440	2,010,000	553,440	27.53
代收款項	33,015	-	33,015	-
流動負債合計	2,596,455	2,850,361	(253,906)	(8.91)
權益基金及餘絀	12,959,803	12,127,723	832,080	6.86
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	-	-
餘絀	5,002,260	4,170,180	832,080	19.95
累積餘絀	3,310,853	1,714,959	1,595,894	93.06
本期餘絀	1,691,407	2,455,221	(763,814)	(31.11)
負債、權益基金及餘絀總額合計	15,556,258	14,978,084	578,174	3.86

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

110學年度

全 18 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

(109)學年度 決算數	項 目	(110)學年度 決算數 (1)	(110)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
13,383,397	各項收入	13,776,508	13,362,810	413,698	3.10
10,916,228	學雜費收入	12,206,918	12,937,680	(730,762)	(5.65)
754,600	其他教學活動收入	717,675	403,200	314,475	77.99
1,665,836	補助及受贈收入	606,111	-	606,111	-
1,891	財務收入	1,971	2,380	(409)	(17.18)
44,842	其他收入	243,833	19,550	224,283	1147.23
10,928,176	各項成本與費用	12,085,101	12,939,288	(854,187)	(6.60)
2,200,017	行政管理支出	2,305,430	2,738,949	(433,519)	(15.83)
8,673,314	教學研究及訓輔支出	9,772,195	10,200,339	(428,144)	(4.20)
54,845	其他支出	7,476	-	7,476	-
2,455,221	本期餘絀	1,691,407	423,522	1,267,885	299.37

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

110學年度

全 18 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(110)學年度 決算數	(109)學年度 決算數
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	1,691,407	2,455,221
利息股利之調整	(1,971)	(1,891)
未計利息股利之本期餘絀	1,689,436	2,453,330
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,263,933	1,039,912
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	485,097	2,019,277
未計利息股利之現金流入(流出)	3,438,466	5,512,519
收取利息	1,971	1,891
營運活動之淨現金流入(出)	3,440,437	5,514,410
投資活動之現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,463,560)	(2,004,525)
投資活動之淨現金流入(出)	(1,463,560)	(2,004,525)
籌資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	281,605	916,382
減：減少代收款項付現數	(248,590)	(916,382)
解繳盈餘付現數	(859,327)	(465,770)
籌資活動之淨現金流入(出)	(826,312)	(465,770)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,150,565	3,044,115
期初現金及銀行存款餘額	7,876,528	4,832,413
期末現金及銀行存款餘額	9,027,093	7,876,528

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

110學年度

全 18頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	12,206,918	85	10,916,228	71
其他教學活動收入	717,675	5	754,600	5
補助及受贈收入	606,111	4	1,665,836	11
財務收入	1,971	-	1,891	0
其他收入	243,833	2	44,842	0
資產負債項目調整增(減)數	553,440	4	2,010,000	13
合 計	14,329,948	100	15,393,397	100
經常門現金支出				
行政管理支出	2,305,430	16	2,200,017	14
教學研究及訓輔支出	9,772,195	68	8,673,314	56
其他支出	7,476	-	54,845	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,263,933)	(8)	(1,039,912)	(6)
資產負債項目調整增(減)數	68,343	-	(9,277)	-
合 計	10,889,511	76	9,878,987	64
經常門現金餘絀	3,440,437	24	5,514,410	36
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	46,135	-	32,600	-
其他設備	1,417,425	10	1,971,925	13
合 計	1,463,560	10	2,004,525	13
扣減不動產支出前現金餘絀	1,976,877	14	3,509,885	23
本期現金餘絀	1,976,877	14	3,509,885	23

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

110學年度

全 18 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 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				本學年度 重分類金額	本學年度底止 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	12,574,485	691,542	1,648,000	(956,458)	(93.19)	44,796	-	44,796	-	-	13,221,231	預算金額高估 年久不堪使用及財產減失認列之報廢數增加。
圖書及博物	126,846	46,135	70,000	(23,865)	(34.09)	-	-	-	-	-	172,981	
其他設備	12,447,639	645,407	1,578,000	(932,593)	(59.10)	44,796	-	44,796	-	-	13,048,250	
預付設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊	5,472,929	1,256,457	1,224,478	31,979	2.61	37,320	-	37,320	-	-	6,692,066	
其他設備	5,472,929	1,256,457	1,224,478	31,979	2.61	37,320	-	37,320	-	-	6,692,066	
固定資產淨額	7,101,556	(564,915)	423,522	- 988,437	- 95.80	7,476	-	7,476	-	-	6,529,165	
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	7,101,556	(564,915)	423,522	(988,437)	(95.80)	-	-	-	-	-	6,529,165	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收 入 明 細 表

110學年度

全18頁第8頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比 較		備 註
			差異 (3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2) *100	
各項收入	12,206,918	12,937,680	(730,762)	(5.65)	100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	3,000,000	-	-	
月費收入	9,206,918	9,937,680	(730,762)	(7.35)	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	717,675	403,200	314,475	77.99	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	606,111	-	606,111	-	109學年準公共幼兒園專業輔導補助經費 44,106 元。 110學年(第1學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費10,000元。 110學年準公共招收2歲幼兒獎勵補助經費250,000元。 110學年度準公共課後延長照顧補經費10,875元。 110學年度第一學期準公共期末核結經費76,130元。 110學年幼兒園續約園務營運費補助經費200,000元。 110學年(第2學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費15,000元。
財務收入	1,971	2,380	(409)	(17.18)	銀行存款平均餘額減少，利息收入相對減少。
其他收入	243,833	19,550	224,283	1,147.23	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	13,776,508	13,362,810	413,698	3.10	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
成本與費用明細表
110學年度

全18頁第9頁
單位：新臺幣元

項目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較		備註
			差異 (3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2) *100	
行政管理支出	2,305,430	2,738,949	(433,519)	(15.83)	
人事費	1,703,237	1,837,934	(134,697)	(7.33)	撙節人事費支出。
業務費	4,924	15,000	(10,076)	(67.17)	撙節業務費支出。
維護費	19,215	30,000	(10,785)	(35.95)	預算高估。
退休撫卹費	339,158	384,840	(45,682)	(11.87)	預算高估。
折舊及攤銷	238,896	471,175	(232,279)	(49.30)	預算高估。
教學研究及訓輔支出	9,772,195	10,200,339	(428,144)	(4.20)	
人事費	4,848,421	5,752,176	(903,755)	(15.71)	撙節人事費支出。
業務費	2,657,250	2,536,000	121,250	4.78	教學業務支出較預期增加。
維護費	99,755	200,000	(100,245)	(50.12)	本學年設備維護及修繕費支出較預算數減少。
退休撫卹費	1,149,208	958,904	190,304	19.85	預算低估。
折舊及攤銷	1,017,561	753,259	264,302	35.09	預算低估。
其他支出	7,476	-	-	-	
財產交易短絀	7,476	-	-	-	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。
總支出	12,085,101	12,939,288	(854,187)	(6.60)	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

111年7月31日

全18頁第10頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
現金 庫存現金	1,564
合計	1,564

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
圖書及博物明細表
111年7月31日

全18頁第12頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
圖書"上期結轉"	126,846
兒童繪本一批(125本)	46,135
合 計	172,981

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

111年7月31日

全18頁第13頁

單位：新臺幣元

摘 要	規 格	金 額	
		小 計	合 計
其他設備-行政			3,934,996
其他設備-行政"上期結轉"		3,844,072	
手提電腦	HP3487G7	32,500	
全功能數位網路電話交換系統	ISDK-26	18,300	
組合廚櫃工程	高櫃及桌上櫃	84,920	
減:報廢-其他設備-行政		(44,796)	
其他設備-教學			9,113,254
其他設備-教學"上期結轉"		8,603,567	
玻璃工程	8mm及10mm強化玻璃	30,086	
塑膠地板工程	超耐磨卡扣式30.6坪	190,000	
掃地機器人	roborock/s5max(白)	25,998	
塑膠地板工程	pvc/3m/m*6"	137,498	
水電工程	教室區110插座管線	126,105	
合 計			13,048,250

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

預收款項明細表

111年7月31日

全18頁第14頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111學年度第一學期第1期準公共政府協助家長補助款	2,563,440
合 計	2,563,440

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

代收款項明細表

111年7月31日

全18頁 第15頁

單位：新臺幣元

[illegible]

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

累積餘絀明細表

111年7月31日

全18頁第16頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
110學年度餘絀數轉列累積餘絀	3,310,853
本期餘絀	1,691,407
合計	5,002,260

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

未指定用途權益基金明細表

111年7月31日

全18頁第17頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
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
108-110學年度

全18頁 第18頁

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(12,206,918/13,776,508)*100%	(10,916,228/13,383,397)*100%	(9,960,023/10,716,748)*100%
		88.61%	81.57%	92.94%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	9,027,093/2,596,455*100%	7,876,528/2,850,361*100%	4,832,413/59,066*100%
		347.67%	276.33%	8181.38%
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%	(2,596,455-0)/(15,556,258-0)*100%	(2,850,361-0)/(14,978,084-0)*100%	(59,066-0)/(10,197,338-0)*100%
		16.69%	19.03%	0.58%
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%	(12,206,918-10,916,228)/10,916,228*100%	(10,916,228-9,960,023)/9,960,023*100%	(9,960,023-9,627,297)/9,627,297*100%
		11.82%	9.60%	3.46%
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%	(1,976,877-3,509,885)/13,776,508*100%	(3,509,885-2,241,775)/13,383,397*100%	(2,241,775-2,001,107)/10,716,748*100%
		-11.13%	9.48%	2.25%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	1,691,407/13,776,508*100%	2,455,221/13,383,397*100%	1,330,770/10,716,748*100%
		12.28%	18.35%	12.42%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債*100%	3,440,437/2,596,455*100%	5,514,410/2,850,361*100%	2,342,775/59,066*100%
		132.51%	193.46%	3966.37%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(9,027,093-0-0)/2,596,455*100%	(7,876,528-0-0)/2,850,361*100%	(4,832,413-0-0)/59,066*100%
		347.67%	276.33%	8181.38%
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%	2,596,455/(5,002,260+7,957,543)*100%=	2,850,361/(4,170,180+7,957,543)*100%=	59,066/(2,180,729+7,957,543)*100%=
		20.03%	23.50%	0.58%
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%	9,027,093+0+0-(2,596,455-2,563,440+0+0)/6,551,658*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%=
		137.28%	116.37%	73.12%
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)	9,027,093+0+0-(2,596,455-2,563,440+0+0)=	7,876,528+0+0-(2,850,361-2,010,000+0+0)=	4,832,413+0+0-(59,066-0+0+0)=
		8,994,078	7,036,167	4,773,347
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	(0-9,027,093)/1,976,877	(840,361-7,876,528)/3,509,885	(59,066-4,832,413)/2,241,775
		0	0	0

製 表：會計賴貞吟

主辦會計：會計賴貞吟

園 長：園長潘民溧

校 長：校長林惠賢

董 事 長：董事長卓春英