

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



107 學 年 度

(自107年8月1日至108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

107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、營運資產及無形資產變動表	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
107學 年 度

全17頁第1頁

壹、重要園務計劃：

1. 人力資源:教師專業成長，成為學習型組織。
2. 教保課程:課程規劃，適齡適性，並落實學習區運用。
3. 家庭與社區:家園同心、結合社區資源。
4. 評量與輔導:規劃並實施適切學習評量方式。
5. 健康與安全:建構合宜之行政及教保設施設備，確保幼兒健康及安全。
6. 園務領導:穩定師資，建立良性溝通與互動，提升教保服務品質。

貳、本學年度決算概要

一、 收支餘絀情形

本園收入項目主要為每學期的學雜費。本園收費準則，乃依據高雄市教育局收費標準、參考大寮地區私立幼兒園收費情形，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1,035萬1,574元，較本學年度預算數993萬580元，增加42萬994元，約4.24%，主要係招收人數增加所致。

茲就收入別決算情形分述如下：

單位:新台幣元		
會 計 項 目	金 額	佔總收入%
學雜費收入	9,627,297	93%
其他教學活動收入	616,520	5.96%
補助及受贈收入	34,680	0.34%
財務收入	2,482	0.02%
其他收入	70,595	0.68%
收入合計	10,351,574	100%

- (1) 學雜費收入：學雜費收入為本校之主要收入來源，(107學年度學雜費收入決算佔總收入預算比率為93%)。本學年度學雜費收入決算數962萬7,297元較預算數945萬1,200元，增加17萬6,097元，增幅約1.86%。主要係幼兒人數增加學雜費收入增加所致。
- (2) 其他教學活動收入：本學年度決算數61萬6,520元，較預算數25萬6,000元，增加36萬520元，增幅約140.83%。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3萬4,680元，較預算數1萬1,000元，增加2萬3,680元，增幅約215.27%。主要係教育部獎勵補助身心障礙幼兒及親職教育講座增加所致。
- (4) 財務收入：本學年度決算數2,482元，較預算數2,380元，增加102元，增幅約4.29%。主要係銀行存款增加，利息收入相對增加。
- (5) 其他收入：本學年度決算數7萬595元，較預算數21萬元，減少13萬9,405元，減幅約66.38%。主要係課外才藝課程教材費及直輪教具套組費直接交給講師所致。
- (二) 本學年度成本與費用決算數883萬3,206元，較本學年度預算數962萬8,011元，減少79萬4,805元，減幅約8.26%，主要係人事費用退休撫恤費及修繕工程及維修費減少所致。
- 茲就各項成本與費用別決算情形分述如下：

單位:新台幣元		
會 計 項 目	金 額	佔總支出%
行政管理支出	2,001,591	22.66%
教學研究及訓輔支出	6,831,615	77.34%
其他支出	0	0%
各項成本與費用合計	8,833,206	100.00%

- (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22.66%。本學年度決算數200萬1,591元，較預算數191萬6,565元，增加8萬5,026元，增幅約4.44%。主要係因行政人事費廚工助理、其他設備添購增加所致。
- (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77.34%。本學年度決算數683萬1,615元，較預算數771萬1,446元，減少87萬9,831元，減幅約11.41%。主要係因教學及訓輔人事費減少及業務費撙節支出所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘151萬8,368元，較本學年度預算數30萬2,569元，增加121萬5,799元，約401.83%，主要係人事費用退休撫恤費減少及業務費撙節支出所致。

(四) 重要固定資產及無形資產增置計畫決算說明

本園107學年度增置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 1,009萬6,010元，較預算數1,075萬5,689元，減少65萬9,679元。

二、 現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入248萬2,021元。

(二) 投資活動之淨現金流出48萬0,914元

其中現金流出合計48萬0,914元，包括增加不動產、房屋及設備48萬0,914元，增加固定及無形資產48萬0,914元。

(三) 籌資活動之淨現金流出1萬4,827元。其中現金流入合計140萬5,398元，包括增加流動負債140萬5,398元；現金流出合計142萬0,225元，包括減少流動負債142萬0,225元。

(四) 現金及約當現金之淨增198萬6,208元，係期末現金304萬8,308元，較期初現金106萬2,028元增加之數。

三、 資產負債情況

(一) 本年度資產929萬7,920元，包括流動資產304萬8,308元、及不動產、房屋及設備624萬9,612元。

(二) 本年度負債3萬2,748元，包括流動負債3萬2,748元。

(三) 本年度權益基金及餘絀929萬7,920元，包括權益基金926萬5,172元、賸餘130萬7,629元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘200萬1,107元。其中經常門現金收入1,035萬1,574元、經常門現金支出786萬9,553元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出48萬0,914元。

參、其他：

107學年度決算書，業經本校108年10月2日108學年第一次臨時校務會議及108年10月22日第14屆第13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

全 17 頁第 3 頁

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

項目	108年7月31日 決算數 (1)	107年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	9, 297, 920	7, 776, 031	1, 521, 889	19.57
流動資產	3, 048, 308	1, 062, 028	1, 986, 280	187.03
現金	111	54, 433	(54, 322)	(99.80)
銀行存款	3, 048, 197	1, 007, 595	2, 040, 602	202.52
固定資產	10, 096, 010	9, 615, 096	480, 914	5.00
圖書及博物	94, 246	94, 246	0	0.00
其他設備	10, 001, 764	9, 520, 850	480, 914	5.05
累計折舊總額	3, 846, 398	2, 901, 093	945, 305	32.58
固定資產淨額	6, 249, 612	6, 714, 003	(464, 391)	(6.92)
合 計	9, 297, 920	7, 776, 031	1, 521, 889	19.57
負債	32, 748	29, 227	3, 521	12.05
流動負債	32, 748	29, 227	3, 521	12.05
應付款項	32, 748	14, 400	18, 348	127.42
代收款項	-	14, 827	(14, 827)	(100.00)
權益基金及餘絀	9, 265, 172	7, 746, 804	1, 518, 368	19.60
權益基金	7, 957, 543	7, 957, 543	0	0.00
未指定用途權益基金	7, 957, 543	7, 957, 543	0	0.00
餘絀	1, 307, 629	(210, 739)	1, 518, 368	(720.50)
累積餘絀	(210, 739)	(341, 417)	130, 678	(38.28)
本期餘絀	1, 518, 368	130, 678	1, 387, 690	1061.92
負債、權益基金及餘絀總額合計	9, 297, 920	7, 776, 031	1, 521, 889	19.57

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

107學年度

全 17 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

(106)學年度 決算數	項 目	(107)學年度 決算數 (1)	(107)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
8,559,102	各項收入	10,351,574	9,930,580	420,994	4.24
7,852,778	學雜費收入	9,627,297	9,451,200	176,097	1.86
459,750	其他教學活動收入	616,520	256,000	360,520	140.83
40,935	補助及受贈收入	34,680	11,000	23,680	215.27
1,216	財務收入	2,482	2,380	102	4.29
204,423	其他收入	70,595	210,000	(139,405)	(66.38)
8,428,424	各項成本與費用	8,833,206	9,628,011	(794,805)	(8.26)
1,845,044	行政管理支出	2,001,591	1,916,565	85,026	4.44
6,519,226	教學研究及訓輔支出	6,831,615	7,711,446	(879,831)	(11.41)
64,154	其他支出	0	0	0	0.00
130,678	本期餘絀	1,518,368	302,569	1,215,799	401.83

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
現金流量表
107學年度

全 17 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(107)學年度 決算數	(106)學年度 決算數
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	1,518,368	130,678
利息股利之調整	(2,482)	(1,216)
未計利息股利之本期餘絀	1,515,886	129,462
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	945,305	1,027,772
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動負債調整項目淨增(減)數	18,348	12,900
未計利息股利之現金流入(流出)	2,479,539	1,170,134
收取利息	2,482	1,216
營運活動之淨現金流入(出)	2,482,021	1,171,350
投資活動之現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(480,914)	(388,302)
投資活動之淨現金流入(出)	(480,914)	(388,302)
籌資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	1,405,398	1,369,261
減：減少代收款項付現數	(1,420,225)	(1,384,327)
籌資活動之淨現金流入(出)	(14,827)	(15,066)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,986,280	767,982
期初現金及銀行存款餘額	1,062,028	294,046
期末現金及銀行存款餘額	3,048,308	1,062,028

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

107學年度

全 17 頁第 6 頁

單位：新台幣元

項 目	107 學 年 度		106 學 年 度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	9,627,297	93	7,852,778	92
其他教學活動收入	616,520	6	459,750	5
補助及受贈收入	34,680	0	40,935	0
財務收入	2,482	0	1,216	0
其他收入	70,595	1	204,423	3
合 計	10,351,574	100	8,559,102	100
經常門現金支出				
行政管理支出	2,001,591	19	1,845,044	22
教學研究及訓輔支出	6,831,615	66	6,519,226	76
其他支出	0	0	64,154	1
減：不產生現金流出之成本與費用	(945,305)	(9)	(1,027,772)	(13)
應付預付項目調整增(減)數	(18,348)	0	(12,900)	0
合 計	7,869,553	76	7,387,752	86
經常門現金餘絀	2,482,021	24	1,171,350	14
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	0	0	52,458	1
其他設備	480,914	5	335,844	4
合 計	480,914	5	388,302	5
扣減不動產支出前現金餘絀	2,001,107	19	783,048	9
本期現金餘絀	2,001,107	19	783,048	9

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

107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 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	9,615,096	480,914	1,262,569	(781,655)	(162.54)	-	-	-	-	-	10,096,010	
圖書及博物	94,246	-	482,569	(482,569)	-	-	-	-	-	-	94,246	
其他設備	9,520,850	480,914	780,000	(299,086)	(62.19)	-	-	-	-	-	10,001,764	
預付設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊	2,901,093	945,305	960,000	- 14,695	(1.55)	-	-	-	-	-	3,846,398	
其他設備	2,901,093	945,305	960,000	- 14,695	(1.55)	-	-	-	-	-	3,846,398	
固定資產淨額	6,714,003	(464,391)	302,569	(766,960)	165.15	-	-	-	-	-	6,249,612	
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	6,714,003	(464,391)	302,569	(766,960)	165.15	-	-	-	-	-	6,249,612	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收 入 明 細 表

107學年度

全17頁第8頁

單位:新台幣元

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	9,627,297	9,451,200	176,097	1.86	94位幼生，16位本校教職員工子女，78位大寮公托幼兒、大寮國中、永芳國小教職員工子女、大寮區居民子女。
學雜費收入	2,565,500	2,490,000	75,500	3.03	84位幼生一學年30,000元，10位幼生一學年24,000元。
月費收入	7,061,797	6,961,200	100,597	1.45	教職員工子女共16人，其他幼兒78人；大中小班共70人、幼幼班共24人
其他教學活動收入	616,520	256,000	360,520	140.83	課後才藝約80人次×3,600元×二學期。
補助及受贈收入	34,680	11,000	23,680	215.27	招收身心障礙幼童園方補助款(2人/5,000元*二學期)、五歲幼童免學費補助行政費18人*20元*二學期)及高雄市教育局委託辦理親職講座參場。
財務收入	2,482	2,380	102	4.29	活期存款利息收入
其他收入	70,595	210,000	(139,405)	(66.38)	餐具袋、教材費、保險費等
總 收 入	10,351,574	9,930,580	420,994	4.24	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
成本與費用明細表
107學年度

全17頁第9頁

單位:新台幣元

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	2,001,591	1,916,565	85,026	4.44	
人事費	1,388,515	1,367,429	21,086	1.54	園長1人、行政兼會計1人、廚工1人、 廚工助理1人
業務費	1,368	20,000	(18,632)	(93.16)	行政雜費
維護費	0	25,000	(25,000)	(100)	
退休撫恤費	235,376	144,136	91,240	63.30	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	376,332	360,000	16,332	4.54	行政設備折舊
教學研究及訓輔支出	6,831,615	7,711,446	(879,831)	(11.41)	
人事費	3,871,905	4,473,702	(601,797)	(13.45)	教師及保育員共9人、外聘教師6 人、教師及保育員代課費
業務費	1,629,996	1,765,744	(135,748)	(7.69)	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	100,709	222,000	(121,291)	(54.64)	水電修繕、園舍消毒、清潔
退休撫恤費	660,032	650,000	10,032	1.54	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	568,973	600,000	(31,027)	(5.17)	教學設備折舊
其他支出	0	0	0	0	
財產交易短絀	0	0	0	0	
總 支 出	8,833,206	9,628,011	(794,805)	(8.26)	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

108年7月31日

全17頁第10頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金 庫存現金	111	111
合 計		111

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
圖書及博物明細表
108年7月31日

全17頁第12頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書"上期結轉"		94,246
合 計		94,246

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

108年7月31日

全17頁第13頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他設備-行政		
其他設備-行政"上期結轉"	3,991,702	4,005,502
空氣過濾機-大金DAIKIM12.5坪	13,800	
其他設備-教學		
其他設備-教學"上期結轉"	5,529,148	5,996,262
洗衣機-TOSIBA	23,900	
機型:AW-DMG16WAG 機號:219384		
數位照相-SONY	12,980	
型號DSC-HX400V含電池-NP-BX1		
數位照相-SONY	12,980	
型號DSC-HX400V含電池-NP-BX2		
數位照相-SONY	12,980	
型號DSC-HX400V含電池-NP-BX3		
數位照相-SONY	12,980	
型號DSC-HX400V含電池-NP-BX4		
戶外遊具設備-戶外遊具-		
固定式遊具(攀爬組.滑梯)	53,200	
戶外遊具設備戶外遊具-		
固定式遊具(球型攀爬架)	85,600	
戶外遊具設備-戶外遊具-		
固定式遊具(攀爬組.滑梯)	67,300	
磁吸式環保水黑板-80吋	36,700	
空氣過濾機-日立(UDP-K11)加濕型24坪	23,900	
手提電腦-LENOVO Ideapad筆記型電腦		
型號:Y530/81FV016GTW	28,698	
手提電腦-LENOVO Ideapad筆記型電腦		
型號:Y530/81FV017GTW	28,698	
手提電腦-LENOVO Ideapad筆記型電腦		
型號:Y530/81FV018GTW	28,698	
分離式冷氣-機型-SK63G	38,500	
合 計		10,001,764

108年7月31日

單位：新台幣元

[illegible]

108年7月31日

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
106學年度餘絀數轉列累積餘絀 本期餘絀		(210, 739) 1, 518, 368
合計		1, 307, 629

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
105-107學年度

全17頁第17頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(9,627,297/10,351,574) 93.00%	(7,852,778/8,559,102)*100% 91.75%	(8,694,597/9,555,479) 90.99%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	3,048,308/32,748*100% 9308.38%	1,062,028/29,227*100% 3633.72%	294,046/31,393*100% 936.66%
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%	(32,748-0)/(9,297,920-0)*100% 0.35%	(29,227-0)/(7,776,031-0)*100% 0.38%	(31,393-0)/(7,647,519-0)*100% 0.41%
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%	7,852,778/7,852,778*100% 22.60%	(7,852,778-8,694,597)/8,694,597*100% -9.68%	7,303,120/7,303,120*100% 19.05%
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%	(2,001,107-783,048)/10,351,574*100% 11.77%	(783,048-6,407,695)/8,559,102*100% -65.72%	(-6,407,695-970,062)/9,555,479*100% -77.21%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	1,518,368/10,351,574*100% 14.67%	130,678/8,559,102*100% 1.53%	(-192,309)/9,555,479*100% 2.01%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債*100%	2,482,021/32,748*100% 7579.15%	1,171,350/29,227*100% 4007.77%	-116,307/31,393*100% -370.49%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(3,048,308-0-0)/32,748*100% 9308.38%	(1,062,028-0-0)/29,227*100% 3633.72%	(294,046-0-0)/31,393*100% 936.66%
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%	32,748/(1,307,629+7,957,543)*100% 0.35%	29,227/(-210,739+7,957,543)*100% 0.38%	31,393/(-149,108+7,957,543)*100% 0.40%
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%	3,048,308+0+0-(32,748-0+0+0)/6,155,828*100% 48.99%	1,062,028+0+0-(29,227-0+0+0)/5,940,163*100% 17.39%	294,046+0+0-(31,393-0+0+0)/7,209,077*100% 3.64%
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)	3,048,308+0+0-(32,748-0+0+0)= 3,015,560	1,062,028+0+0-(29,227-0+0+0)= 1,032,801	294,046+0+0-(31,393-0+0+0)= 62,653
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	(32,748,-3,048,308)/2,001,107 0	(29,227-1,062,028)/783,048 0	(31,393-294,046)/-6,407,695 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：



董事長鍾聿琳