

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



106 學 年 度

(自 106 年 8 月 1 日 至 107 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

106學年度

一、說明書	第 1 頁
二、平衡表	第 2 頁
三、收支餘絀表	第 3 頁
四、現金流量表	第 4 頁
五、現金收支概況表	第 5 頁
六、固定資產及無形資產變動表	第 6 頁
七、收入明細表	第 7 頁
八、成本與費用明細表	第 8 頁
九、最近3年財務分析表	第 9 頁
十、各項目明細表	第 10~17頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

決算說明書

106學年度

全17頁第1頁

三、本學年度決算概要

(一)、收入決算編列基礎說明：

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。

本學年度收入計855萬9,102元，較上年度決算數955萬5,479元，減少99萬6,377元，減少約 10.43. %，主要係招收人數減少所致。

收入決算合計：	說明	金額
1. 學雜費收入	註冊費、月費全學期為12個月，無寒暑假。	7,852,778
2. 其他教學活動收入	課後才藝為二期，每期18堂數。	459,750
3. 財務收入	活存利息收入。	1,216
4. 其他收入	教材費、溜冰鞋、保險費、餐具袋、運動服、姓名貼紙、畢業紀念冊...等。	204,423
5. 補助及受贈收入	代辦教育局5歲免學費補助款行政處理費、招收特殊生幼兒園補助款及高雄市教育局委託辦理親職講座兩場。	40,935
合計		8,559,102

(二)、成本與費用決算說明：

本學年度支出計842萬8,424元，較上年度決算數974萬7,788元，減少131萬9,364元，減少約 13.54%，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。

支出算合計：	說明	金額
1. 行政管理支出	園長1人、行政人員1人、廚工1人、行政雜費支出、各項水電設備維修、退休金提撥、勞保費、健保費、其他設備-行政累計折舊攤提。	1,845,044
2. 教學管理支出	教師及教保員9人、外聘教師5人鐘點費、代課費、加班費、廚工代班費，幼兒餐點材料費、主題教學材料費、美勞課程材料費、衛生用具&用品、影印費、其他費用..等，教學設備、廁所、冷氣維修費，退休金提撥、勞保費、健保費，其他設備-教學累計折舊攤提。	6,519,226
3. 其它支出	資產報廢	64,154
合計		8,428,424

(三)、重要長期營運資產增置說明：

本學年度其他設備增置及圖書博物新添購38萬8,302元，較上年度決算數562萬388元，減少523萬2,086元，減少約93.09%，主要係教學設備及部分其他設備添購減少。其他設備減損報廢46萬5,990元，主要係教學設備及部分其他設備年久汰舊不堪使用報廢。

增置重要固定資產：

1. 圖書及博物	52,458
2. 其他設備	335,844
3. 其他設備減損	(465,990)

(四)、其他必要說明事項：

本學年度其他設備折舊及攤銷數96萬3,618元，折舊及攤銷數減少數40萬1,836元。

1. 折舊及攤銷數	963,618
2. 折舊及攤銷數減少數	(401,836)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平衡表

全 17 頁第 2 頁

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

項 目	107年7月31日 決算數 (1)	106年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
流動資產				
現金	54,433	10,831	43,602	402.57
銀行存款	1,007,595	283,215	724,380	255.77
流動資產合計	1,062,028	294,046	767,982	261.18
固定資產				
圖書及博物	94,246	41,788	52,458	125.53
其他設備	9,520,850	9,650,996	(130,146)	(1.35)
固定資產合計	9,615,096	9,692,784	(77,688)	(0.80)
累計折舊總額	(2,901,093)	(2,339,311)	(561,782)	24.01
固定資產淨額	6,714,003	7,353,473	(639,470)	(8.70)
資產總計	7,776,031	7,647,519	128,512	1.68
流動負債				
應付款項	14,400	1,500	12,900	860.00
代收款項	14,827	29,893	(15,066)	(50.40)
流動負債合計	29,227	31,393	(2,166)	(6.90)
權益基金及餘絀				
未指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	0	0.00
權益基金合計	7,957,543	7,957,543	0	0.00
累積餘絀	(341,417)	(149,108)	(192,309)	128.97
本期餘絀	130,678	(192,309)	322,987	(167.95)
餘絀合計	(210,739)	(341,417)	130,678	(38.28)
權益基金及餘絀總額	7,746,804	7,616,126	130,678	1.72
負債、權益基金及餘絀總額	7,776,031	7,647,519	128,512	1.68

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

106學年度

全 17 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

(105)學年度 決算數	項 目	(106)學年度 預算數 (1)	(106)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(2) *100
9,555,479	各項收入	7,448,060	8,559,102	1,111,042	12.98
8,694,597	學雜費收入	7,000,800	7,852,778	851,978	10.85
305,975	其他教學活動收入	224,000	459,750	235,750	51.28
15,000	補助及受贈收入	10,880	40,935	30,055	73.42
24,210	財務收入	2,380	1,216	(1,164)	(95.72)
515,697	其他收入	210,000	204,423	(5,577)	(2.73)
9,747,788	各項成本與費用	7,418,060	8,428,424	1,010,364	11.99
2,900,493	行政管理支出	2,000,000	1,845,044	(154,956)	(8.40)
6,847,295	教學研究及訓輔支出	5,418,060	6,519,226	1,101,166	16.89
-	其他支出	-	64,154	64,154	0.00
(192,309)	本期餘絀	30,000	130,678	100,678	77.04

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

106學年度

全 17 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

項 目	(106)學年度 決算數	(105)學年度 決算數
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	130,678	(192,309)
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,027,772	680,924
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	12,900	(604,922)
營運活動之淨現金流入(出)	1,171,350	(116,307)
投資活動之現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(388,302)	(6,291,388)
投資活動之淨現金流入(出)	(388,302)	(6,291,388)
融資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	1,369,261	3,434,788
減：減少代收款項付現數	(1,384,327)	(3,436,475)
融資活動之淨現金流入(出)	(15,066)	(1,687)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	767,982	(6,409,382)
期初現金及銀行存款餘額	294,046	6,703,428
期末現金及銀行存款餘額	1,062,028	294,046
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期購置固定資產	388,302	5,620,388
加：期初應付設備款	-	671,000
減：期末應付設備款	-	-
本期支付現金	388,302	6,291,388

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

民國106年 8月 1日至民國107年 7月31日(106學年度)及
民國105年 8月 1日至民國106年 7月31日(105學年度)

全17 頁第 5 頁

單位：新台幣元

項 目	106 學 年 度		105 學 年 度	
	金 額	佔經常門 現金收入%	金 額	佔經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	7,852,778	92	8,694,597	91
其他教學活動收入	459,750	5	305,975	3
補助及受贈收入	40,935	-	15,000	-
財務收入	1,216	-	24,210	-
其他收入	204,423	3	515,697	6
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	-	-	-	-
合 計	8,559,102	100.00	9,555,479	100.00
經常門現金支出				
行政管理支出	1,845,044	22	2,900,493	30
教學研究及訓輔支出	6,519,226	76	6,847,295	72
其他支出	64,154	1	-	-
減：不產生現金流出之支出	(1,027,772)	(12)	(680,924)	(7)
應付預付項目調整增(減)數	(12,900)	-	604,922	6
合 計	7,387,752	86	9,671,786	101
經常門現金餘絀	1,171,350	14	(116,307)	(1)
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	52,458	1	-	-
其他設備	335,844	4	6,291,388	66
合 計	388,302	5	6,291,388	66
扣減不動產支出前現金餘絀	783,048	9	(6,407,695)	(67)
本期現金餘絀	783,048	9	(6,407,695)	(67)

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

106學年度

全 17 頁第6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	9,692,784	388,302	780,000	(391,698)	(50.22)	465,990	-	465,990	100	-	9,615,096	
圖書及博物	41,788	52,458	90,000	(37,542)	(41.71)	-	-	-	-	-	94,246	
其他設備	9,650,996	335,844	690,000	(354,156)	(51.33)	465,990	-	465,990	100	-	9,520,850	
預付設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊	2,339,311	963,618	750,000	213,618	28.48	401,836	-	401,836	100	-	2,901,093	
其他設備	2,339,311	963,618	750,000	213,618	28.48	401,836	-	401,836	100	-	2,901,093	
固定資產淨額	7,353,473	(575,316)	30,000	(605,316)	(2,017.72)	64,154	-	64,154	100	-	6,714,003	
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	7,353,473	(575,316)	30,000	(605,316)	(2,017.72)	64,154	-	64,154	100	-	6,714,003	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收 入 明 細 表

106學年度

全17頁第7頁

單位:新台幣元

項 目	預算數 (1)	決算數 (2)	比 較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2) *100	
學雜費收入	7,000,800	7,852,778	851,978	10.85	全園學生77名
註冊費收入	2,028,000	2,107,167	79,167	3.76	教職員工子女共12人，其他幼兒65人大中小班共52人、幼幼班共25人。
月費收入	4,402,800	5,745,611	1,342,811	23.37	106學年度上、下學期各以6個月計，實際招生數高於預期，故學雜費各項收入增加。
寒暑假收入	570,000	-	(570,000)	0.00	無寒暑假
其他教學活動收入	224,000	459,750	235,750	51.28	課後才藝
補助及受贈收入	10,880	40,935	30,055	73.42	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(11人*20元*二學期)及高雄市教育局委託辦理親職講座兩場。
財務收入	2,380	1,216	(1,164)	(95.72)	活期存款利息收入
其他收入	210,000	204,423	(5,577)	(2.73)	餐具袋、教材費、溜冰配備、保險費等。
總 收 入	7,448,060	8,559,102	1,111,042	12.98	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
成本與費用明細表

106學年度

全17頁第8頁
單位:新台幣元

項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2)*100	
行政管理支出	2,000,000	1,845,044	(154,956)	(8.40)	
人事費	1,300,000	1,356,734	56,734	4.18	園長1人、行政兼會計1人、廚工1人
業務費	90,000	20,362	(69,638)	(342.00)	行政雜費
維護費	60,000	-	-	-	
退休撫恤費	250,000	211,555	(38,445)	(18.17)	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	300,000	256,393	(43,607)	(17.01)	行政設備折舊
			0		
教學研究及訓輔支出	5,418,060	6,519,226	1,101,166	16.89	
人事費	2,862,000	3,675,657	813,657	22.14	教師及保育員共9人、外聘教師5人
業務費	1,606,060	1,440,127	(165,933)	(11.52)	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	100,000	-	-	-	
退休撫恤費	400,000	696,217	296,217	42.55	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	450,000	707,225	257,225	36.37	教學設備折舊
其他支出	0	64,154	64,154	-	
財產交易短絀	0	64,154	64,154	-	資產報廢
總 支 出	7,418,060	8,428,424	1,010,364	11.99	

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

全 17頁第 9 頁

104-106學年度

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(7,852,778/8,559,102) *100%	(8,694,597/9,555,479) *100%	(7,303,120/8,154,060) *100%
		91.75%	90.99%	89.56%
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%	(7,852,778-8,694,597)/ 8,694,597*100%	(8,694,597-7,303,120)/ 7,303,120*100%	(7,303,120-7,661,999)/ 7,661,999*100%
		-9.68%	19.05%	-4.68%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	1,062,028/29,227*100%	294,046/31,393*100%	6,703,428/1,309,002 *100%
		3633.72%	936.66%	512.10%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(1,062,028-0-0)/ 29,227*100%	(294,046-0-0)/ 31,393*100%	(6,703,428-0-0)/ 1,309,002*100%
		3633.72%	936.66%	512.10%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債*100%	1,171,350/29,227*100%	-116,307/31,393*100%	-159,148/1,309,002 *100%
		4007.77%	-370.49%	-12.16%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-341,417+0)/7,776,031 *100%	(-149,108+0)/7,647,519 *100%	(534,601+0)/9,117,437 *100%
		-4.39%	-1.95%	5.86%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	130,678/[(7,647,519+ 7,776,031)/2]*100%	-192,309/[(9,117,437+ 7,647,519)/2]*100%	-683,709/[(8,857,268+ 9,117,437)/2]*100%
		1.69%	-2.29%	-7.61%
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%	(29,227-0)/ (7,776,031-0)*100%	(31,393-0)/ (7,647,519-0)*100%	(1,309,002-0)/ (9,117,437-0)*100%
		0.38%	0.41%	14.36%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(29,227-31,393)/ 31,393*100%	(31,393-1,309,002)/ 1,309,002*100%	(1,309,002-365,124)/ 365,124*100%
		-6.90%	-97.60%	258.51%
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	(29,227-1,062,028) /783,048	(31,393-294,046)/ -6,407,695	(1,309,002-6,703,428)/ -970,062
		0	0	0

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

107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	54,433	54,433
合 計		54,433

106年7月31日

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書"上期結轉"		41,788
品格繪本一批		52,458
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

107年7月31日

全17第13頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	
其他設備		9,520,850
其他設備-行政"上期結轉"	4,030,608	
電器設備-餐車等	20,120	
減:報廢其他設備-行政	(390,934)	
小計	3,659,794	
 其他設備-教學"上期結轉"	 5,620,388	
電腦主機一組	18,200	
手提移動式擴音機	11,340	
松鼠班教室空間隔間工程	101,000	
輕鬆椅一批	49,500	
教具-積木組kapla	32,800	
桌椅一批	20,500	
教具-積木組	22,540	
電器設備-行動硬碟等	15,924	
桌遊-教具	43,920	
減:報廢其他設備-教學	(75,056)	
小計	5,861,056	
 合計		 9,520,850

388302

335,844

52,458

107年7月31日

單位:新台幣元

[illegible]

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

代收款項明細表

107年7月31日

全17頁第15頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		14,827
代收勞健保	14,827	
合 計		14,827

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

餘絀明細表

106年7月31日

全17頁第16頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
105.學年度餘絀數轉列累積餘絀		(341,417)
本期餘絀		130,678
合計		(210,739)

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：董事長杜炯烽

