

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



103 學 年 度

(中華民國103年8月1日至104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

103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、應付款項明細表	第 6 頁
七、預收款項明細表	第 7 頁
八、收入明細表	第 8 頁
九、支出明細表	第 9 頁
十、科目明細表	第10~16頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
平 衡 表

中華民國103年及104年7月31日

全 16 頁第 1 頁
單位:新台幣元

科 目	104年7月31日 決算數(1)	103年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 = (1)-(2)	(3) % = (3)/(2)*100 (4)
資 產				
流動資產	7,672,031	7,217,689	454,342	6.29%
現金	77,355	65,521	11,834	18.06%
銀行存款	7,594,676	7,152,168	442,508	6.19%
應收款項淨額	-	-	-	-
預付款項	-	-	-	-
固定資產	2,590,482	2,924,701	(334,219)	-22.85%
圖書及博物	41,788	21,269	20,519	192.95%
其他設備	2,548,694	2,903,432	(354,738)	-24.44%
累計折舊總額	<u>(1,405,245)</u>	<u>(1,810,661)</u>	<u>405,416</u>	<u>-44.78%</u>
固定資產淨額	<u>1,185,237</u>	<u>1,114,040</u>	<u>71,197</u>	<u>12.78%</u>
累計攤銷總額	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-
負債				
流動負債	365,124	391,336	(138,212)	-35.32%
短期債務	-	-	-	-
應付款項	335,003	357,348	(22,345)	-6.25%
預收款項	-	112,000	(112,000)	-
代收款項	30,121	33,988	(3,867)	-11.38%
其他負債	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-
應付退休金及離職金	-	-	-	-
什項負債	-	-	-	-
權益基金及餘絀	7,957,543	7,957,543	-	-
指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	-	-
未指定用途權益基金	-	-	-	-
餘絀	534,601	(129,150)	663,751	-513.94%
累積餘絀	(129,150)	(1,305,889)	1,176,739	-90.11%
本期餘絀	<u>663,751</u>	<u>1,176,739</u>	<u>(512,988)</u>	<u>-43.59%</u>
合 計	8,857,268	8,331,729	525,539	6.31%

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
收支餘絀表
103及102學年度

全 16 頁第 2 頁
單位:新台幣元

102學年度 決算數	科 目	103學年度 預算數(1)	103學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 = (1)-(2)	% (4)= (3)/(2)*100
8,925,645	各項收入	8,528,192	8,768,949	240,757	2.82%
7,806,435	學雜費收入	7,582,000	7,661,999	79,999	1.06%
465,825	其他教學活動收入	480,000	488,740	8,740	1.82%
26,260	補助及受贈收入	21,200	31,240	10,040	47.36%
48,119	財務收入	46,992	52,947	5,955	12.67%
579,006	其他收入	398,000	534,023	136,023	34.18%
7,748,906	各項支出	8,040,412	8,105,198	64,786	0.81%
2,166,726	行政管理支出	2,234,791	2,273,611	38,820	1.74%
5,582,180	教學研究及訓輔支出	5,805,621	5,717,077	(88,544)	-1.55%
-	其他支出	-	114,510	114,510	0.00%
1,176,739	本年度純餘(絀)	487,780	663,751	175,971	36.08%

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
現金流量表
103學年度

全 16 頁第 3 頁

單位:新台幣元

項 目	103學年度	102學年度
營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	663,751	1,176,739
加：不產生現金流出之支出	281,649	100,256
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	-	3,400
流動負債調整項目淨增(減)數	(38,345)	201,753
營運活動淨現金流入(出)	907,055	1,482,148
投資活動現金流量		
購置固定資產付現數	(448,846)	(681,044)
投資活動淨現金流入(出)	(448,846)	(681,044)
融資活動現金流量		
收取代收款項收現數	1,619,443	1,610,144
減少代收款項付現數	(1,623,310)	(1,596,491)
融資活動淨現金流入(出)	(3,867)	13,653
本期現金及銀行存款淨流入(出)	454,342	814,757
期初現金及銀行存款餘額	7,217,689	6,402,932
期末現金及銀行存款餘額	7,672,031	7,217,689
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
購置固定資產及無形資產	352,846	472,544
加：期初應付設備款	96,000	304,500
減：期末應付設備款	-	(96,000)
本期支付現金	448,846	681,044

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
現金支出概況表
102及103學年度

全 16 頁第 4 頁

單位:新台幣元

項 目	103學年度	占經常門現 金收入%	102學年度	占經常門現 金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	7,661,999	88.51%	7,806,435	86.38%
其他教學活動收入	488,740	5.65%	465,825	5.15%
補助及受贈收入	31,240	0.36%	26,260	0.29%
財務收入	52,947	0.61%	48,119	0.53%
其他收入	534,023	6.17%	579,006	6.41%
減：不產生現金流入之收入	-	0.00%	-	0.00%
應收預收項目調整(增)減數	(112,000)	-1.29%	112,000	1.24%
經常門現金收入合計	<u>8,656,949</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,037,645</u>	<u>100.00%</u>
經常門現金支出				
行政管理支出	2,273,611	26.26%	2,166,726	23.97%
教學研究及訓輔支出	5,717,077	66.04%	5,582,180	61.77%
其他支出	114,510	1.32%	-	0.00%
減：不產生現金流出之支出	(281,649)	-3.25%	(100,256)	-1.11%
應付預付項目調整(增)減數	(73,655)	-0.85%	(93,153)	-1.03%
經常門現金支付合計	<u>7,749,894</u>	<u>89.52%</u>	<u>7,555,497</u>	<u>83.60%</u>
經常門現金餘絀	<u>907,055</u>	<u>10.48%</u>	<u>1,482,148</u>	<u>16.40%</u>
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	20,519	0.24%	-	0.00%
其他設備	428,327	4.95%	681,044	7.54%
扣減不動產支出前現金餘絀	<u>458,209</u>	<u>5.29%</u>	<u>801,104</u>	<u>8.86%</u>
購置不動產現金支出	-	0.00%	-	0.00%
本期現金餘絀	<u>458,209</u>	<u>5.29%</u>	<u>801,104</u>	<u>8.86%</u>

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
 103學年度

全 16 頁第 5 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	2,924,701	352,846	602,512	(249,666)	-70.76%	687,065	12,179	699,244	101.77%	2,590,482	
圖書及博物	21,269	20,519	10,000	10,519	-100.00%	-	-	-	-	41,788	
其他設備	2,903,432	332,327	592,512	(260,185)	-14.07%	687,065	12,179	699,244	101.77%	2,548,694	
累計折舊	1,810,661	167,139	104,220	62,919	37.64%	572,555	6,923	579,478	101.21%	1,405,245	
其他設備	1,810,661	167,139	104,220	62,919	37.64%	572,555	6,923	579,478	101.21%	1,405,245	
固定資產淨額	1,114,040	185,707	498,292	(312,585)	-168.32%	114,510	5,256	119,766	104.59%	1,185,237	
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	1,114,040	185,707	498,292	(312,585)	-168.32%	114,510	5,256	119,766	104.59%	1,185,237	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
預收款項明細表
103學年度

全 16 頁第 7 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款項 預收款項	-	-
合 計		-

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
應付款項明細表
103學年度

全 16 頁第 6 頁
單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付票據		13,302
詮翊電腦股份有限公司	13,302	
應付帳款		321,701
期初應付帳款調整	8,030	
宋■亮4月休學退13天餐點費	1,300	
退7月大象班註冊費溢繳、3C3Q、5月餐點費	10,100	
歐■靚璇5月請假核退月費	2,065	
空調保養清洗(含辦公室遙控器)	5,093	
6月份勞健保、退休金自付款	73,956	
7月影印費	1,500	
外聘英文老師(蔡■祝)7月薪資	8,400	
外聘英文老師(孫■琳)7月薪資	4,400	
7月幼兒餐點材料費7/16-7/31共12天	22,800	
工讀生(伍■閔)7月鐘點費	16,200	
7月腸病毒全園停課退月費、游泳課費用	159,081	
總務7月零用金結報	8,776	
合 計		335,003

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收入明細表

103學年度

全 16 頁第 8 頁

單位:新台幣元

收入科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
學費收入	7,582,000	7,661,999	(79,999)	-1.06%	全園學生95名
註冊費收入	2,090,400	2,148,400	(58,000)	-2.77%	教職員工子女共14人，其他幼兒共81人
月費收入	4,805,000	4,802,160	2,840	0.06%	大中小班共79人、幼幼班共16人
寒暑假收入	686,600	711,439	(24,839)	-3.62%	寒暑假共80人。
其他教學活動收入	480,000	488,740	(8,740)	-1.82%	課後才藝
財務收入	46,992	52,947	(5,955)	-12.67%	活期存款及定期存款利息收入
其他收入	398,000	534,023	(136,023)	-34.18%	餐具袋、教材費、溜冰配備、保險費..
補助及受贈收入	21,200	31,240	(10,040)	-47.36%	招收身心障礙幼童園方補助款(人/5000元*二學期)、五歲幼童免學費補助行政費(31人*20元*二學期)。
總收入	8,528,192	8,768,949	(240,757)	-2.82%	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
支出明細表
103學年度

全 16 頁第 9 頁

單位:新台幣元

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	2,233,124	2,273,611	(40,487)	-1.81%	
人事費	1,970,892	2,047,283	(76,391)	-3.88%	所長1人、行政兼會計1人、廚工2人
業務費	5,000	-	5,000	100.00%	行政雜費
維護費	50,000	-	50,000	100.00%	維護費
退休撫恤費	188,012	175,223	12,789	6.80%	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	19,220	51,105	(31,885)	-165.89%	其他設備折舊
教學研究及訓輔支出	5,800,365	5,717,077	83,288	1.44%	
人事費	3,406,498	3,300,247	106,251	3.12%	保育員8人、外聘教師8人
業務費	1,632,744	1,783,037	(150,293)	-9.20%	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	76,711	4,095	72,616	94.66%	戶外遊具、冷氣維修..
退休撫恤費	599,412	513,664	85,748	14.31%	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	85,000	116,034	(31,034)	-36.51%	其他設備折舊
其他支出	6,923	114,510	(107,587)	0.00%	
財產交易短絀	6,923	114,510	(107,587)	-1554.05%	資產報廢
總支出	8,040,412	8,105,198	(64,786)	-0.81%	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
現金明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 10 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金		77,355
零用金	45,000	
庫存現金	32,355	
合 計		77,355

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
銀行存款明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 11 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
大發彰銀002		1,051,906
大發彰銀-甲存		13,302
定期存款		5,000,000
定期存款0001	2,500,000	
定期存款0002	1,000,000	
定期存款0003	1,500,000	
大寮郵局		1,529,468
合 計		7,594,676

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
圖書及博物明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 12 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書"上期結轉		21,269
圖書"本期增加		20,519
減:報廢-圖書"上期結轉"		0
合 計		41,788

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
其他設備明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 13 頁
單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他設備-行政		1,344,502
其他設備-行政"上期結轉"	1,327,351	
電腦椅	4,047	
扶手辦公椅	2,998	
數位相機	10,106	
減:報廢-行政"上期結轉"		(13,000)
保溫鍋	(10,000)	
桌上型開飲機	(3,000)	
其他設備-教學		1,891,257
其他設備-教學"上期結轉"	1,576,081	
整理抽屜櫃	35,880	
數位相機	15,389	
智高創新學習實驗室全系列教具組	199,000	
數位相機	11,980	
數位相機	12,778	
數位照相機	12,249	
電視機	23,000	
T5燈座(含燈管)	2,400	
DVD播放器	2,500	
減:報廢-教學"上期結轉"		(674,065)
班別框	(2,400)	
窗簾	(320,000)	
棉被收納櫃	(13,940)	
隔熱工程	(296,280)	
數位相機	(14,478)	
數位相機	(14,468)	
數位相機	(12,499)	
合 計		2,548,694

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
代收款項明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 14 頁
單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		30,121
代收款	1,205	
代收勞保費	3,309	
代收健保費	21,007	
代收福利金	4,600	
合 計		30,121

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
 累積餘絀明細表
 104年7月31日學年度

全 16 頁第 15 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上期結轉 102. 學年度本期餘絀轉列累積餘絀		(1,305,889) 1,176,739
合 計		(129,150)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
指定用途權益基金明細表
104年7月31日學年度

全 16 頁第 16 頁
單位:新台幣元

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

製 表：會計張淑嬋

主辦會計：會計張淑嬋

園 長：園長楊筱明

校 長：代理校長顧志遠

董 事 長：董事長沈清良