

私立弘光科技大學

附設臺中市幼兒園

一〇九學年度

(自一〇九年八月一日至  
一一〇年七月三十一日止)

決算書

# 私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

## 一〇九學年度決算書

目 錄	
1	平衡表 ..... 1
2	收支餘絀表 ..... 2
3	現金流量表 ..... 3
4	現金收支概況表 ..... 4
5	長期營運資產變動表 ..... 5
6	收入明細表 ..... 6
7	成本與費用明細表 ..... 7
8	現金明細表 ..... 8
9	銀行存款明細表 ..... 9
10	應收款項明細表 ..... 10
11	預付款項明細表 ..... 11
12	應付款項明細表 ..... 12
13	預收款項明細表 ..... 13
14	代收款項明細表 ..... 14

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

平衡表

中華民國110年7月31日

全14頁 第1頁

單位：新臺幣 元

項 目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	10,013,617	9,977,961	35,656	0.36
流動資產	8,333,012	8,273,934	59,078	0.71
現金	3,223	3,295	(72)	(2.19)
銀行存款	6,463,956	6,293,388	170,568	2.71
應收款項	1,591,544	1,790,829	(199,285)	(11.13)
預付款項	274,289	186,422	87,867	47.13
不動產、房屋及設備	3,872,113	3,780,912	91,201	2.41
房屋及建築	776,540	850,940	(74,400)	(8.74)
機械儀器及設備	917,500	1,051,940	(134,440)	(12.78)
圖書及博物	247,110	250,669	(3,559)	(1.42)
其他設備	1,889,963	1,586,363	303,600	19.14
購建中營運資產	41,000	41,000	-	-
累計折舊總額	(2,191,508)	(2,076,885)	(114,623)	5.52
不動產、房屋及設備淨額	1,680,605	1,704,027	(23,422)	(1.37)
<b>合計</b>	10,013,617	9,977,961	35,656	0.36
<b>負債</b>	3,482,018	3,594,366	(112,348)	(3.13)
流動負債	3,482,018	3,594,366	(112,348)	(3.13)
應付款項	2,013,194	1,930,840	82,354	4.27
預收款項	1,455,000	1,656,900	(201,900)	(12.19)
代收款項	13,824	6,626	7,198	108.63
<b>權益基金及餘絀</b>	6,531,599	6,383,595	148,004	2.32
權益基金	5,000,000	5,000,000	-	-
累積餘絀	1,531,599	1,383,595	148,004	10.70
<b>合計</b>	10,013,617	9,977,961	35,656	0.36

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

收支餘絀表

109學年度

全14頁 第2頁  
單位：新臺幣 元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
16,304,744	<b>各項收入</b>	16,430,230	16,545,384	(115,154)	(0.70)
14,516,423	學雜費收入	14,225,254	14,813,240	(587,986)	(3.97)
92,850	其他教學活動收入	198,050	136,500	61,550	45.09
136,640	補助及受贈收入	483,000	70,000	413,000	590.00
24,317	財務收入	22,775	22,400	375	1.67
1,534,514	其他收入	1,501,151	1,503,244	(2,093)	(0.14)
15,026,155	<b>各項成本與費用</b>	15,036,990	15,701,546	(664,556)	(4.23)
15,026,155	教學研究及訓輔支出	15,036,990	15,701,546	(664,556)	(4.23)
1,278,589	<b>本期餘絀</b>	1,393,240	843,838	549,402	65.11

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金流量表

109學年度

全14頁 第3頁

單位：新臺幣 元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量：		
本期餘絀	\$1,393,240	\$1,278,589
利息股利之調整	(22,775)	(24,317)
未計利息股利之本期餘絀	1,370,465	1,254,272
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	615,544	489,520
流動資產調整項目淨(增)減數	111,418	(928,881)
流動負債調整項目淨增(減)數	(119,546)	99,773
未計利息股利之現金流入(流出)	1,977,881	914,684
收取利息	22,775	24,317
營運活動淨現金流入(出)	2,000,656	939,001
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(592,122)	(639,369)
投資活動淨現金流入(出)	(592,122)	(639,369)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	512,819	482,008
減：減少代收款項付現數	(505,621)	(509,310)
其他籌資活動付現數	(1,245,236)	(945,052)
籌資活動淨現金流入(出)	(1,238,038)	(972,354)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	170,496	(672,722)
期初現金及銀行存款餘額	6,296,683	6,969,405
期末現金及銀行存款餘額	\$ 6,467,179	\$ 6,296,683



私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金收支概況表

109學年度

全14頁 第4頁

單位：新臺幣 元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	14,225,254	14,516,423	(291,169)	(2.01)
其他教學活動收入	198,050	92,850	105,200	113.30
補助及受贈收入	483,000	136,640	346,360	253.48
財務收入	22,775	24,317	(1,542)	(6.34)
其他收入	1,501,151	1,534,514	(33,363)	(2.17)
資產負債項目調整增(減)數	(2,615)	(709,559)	706,944	99.63
	16,427,615	15,595,185	832,430	5.34
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	15,036,990	15,026,155	10,835	0.07
減：不產生現金流出之成本與費用	(615,544)	(489,520)	(126,024)	(25.74)
資產負債項目調整增(減)數	5,513	119,549	(114,036)	(95.39)
	14,426,959	14,656,184	(229,225)	(1.56)
經常門現金餘絀	2,000,656	939,001	1,061,655	113.06
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	39,600	162,400	(122,800)	(75.62)
圖書及博物	57,812	33,578	24,234	72.17
其他設備	494,710	233,391	261,319	111.97
	592,122	429,369	162,753	37.91
扣減不動產支出前現金餘絀	1,408,534	509,632	898,902	176.38
購置不動產現金支出				
房屋及建築	-	210,000	(210,000)	(100.00)
本期現金餘絀	\$1,408,534	\$299,632	1,108,902	370.09

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

長期營運資產變動表

109學年度

全14頁 第5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	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%			
不動產、房屋及設備	3,780,912	592,122	300,000	292,122	97.37	500,921	-	500,921	100.00	-	3,872,113	
房屋及建築	850,940	-	-	-	-	74,400	-	74,400	100.00	-	776,540	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
機械儀器及設備	1,051,940	39,600	-	39,600	100.00	174,040	-	174,040	100.00	-	917,500	增加數高於預期係為電腦及投影機損壞換新。 減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
圖書及博物	250,669	57,812	80,000	(22,188)	(27.74)	61,371	-	61,371	100.00	-	247,110	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
其他設備	1,586,363	494,710	220,000	274,710	124.87	191,110	-	191,110	100.00	-	1,889,963	增加數高於預期係為本學年申請政府補助而購置較多之教學設備所致。 減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
購建中營運資產	41,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,000	
累計折舊	2,076,885	612,968	600,000	12,968	2.16	498,345	-	498,345	100.00	-	2,191,508	
房屋及建築	444,905	81,414	102,861	(21,447)	(20.85)	74,400	-	74,400	100.00	-	451,919	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
機械儀器及設備	768,822	143,151	144,633	(1,482)	(1.02)	173,014	-	173,014	100.00	-	738,959	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
圖書及博物	125,059	68,406	60,075	8,331	13.87	61,371	-	61,371	100.00	-	132,094	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
其他設備	738,099	319,997	292,431	27,566	9.43	189,560	-	189,560	100.00	-	868,536	減少數高於預期係資產已達耐用年限，提列報廢所致。
不動產、房屋及設備資產淨額	1,704,027	(20,846)	(300,000)	279,154	93.05	2,576	-	2,576	100.00	-	1,680,605	
合計	1,704,027	(20,846)	(300,000)	279,154	93.05	2,576	-	2,576	100.00	-	1,680,605	

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

收入明細表

109學年度

全14頁 第6頁  
單位：新臺幣 元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	14,225,254	14,813,240	(587,986)	(3.97)	
學雜費收入-註冊費	3,123,000	2,970,000	153,000	5.15	
學雜費收入-月 費	10,022,069	11,063,090	(1,041,021)	(9.41)	
學雜費收入-藝能班	1,080,185	780,150	300,035	38.46	主係課後才藝班參加人次較預估增加所致。
其他教學活動收入	198,050	136,500	61,550	45.09	
其他教學收入	198,050	136,500	61,550	45.09	主係學生參與暑期旅遊收入較預估增加所致。
補助及受贈收入	483,000	70,000	413,000	590.00	
補助收入	483,000	70,000	413,000	590.00	主係向教育部申請停課紓困補助收入所致。
財務收入	22,775	22,400	375	1.67	
利息收入	22,775	22,400	375	1.67	
其他收入	1,501,151	1,503,244	(2,093)	(0.14)	
其他收入	1,501,151	1,503,244	(2,093)	(0.14)	
合計	16,430,230	16,545,384	(115,154)	(0.70)	



私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園  
成本與費用明細表  
109學年度

全14頁 第7頁  
單位：新臺幣 元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
教學研究及訓輔支出					
人事費	8,805,982	9,551,390	(745,408)	(7.80)	
薪資費用	7,975,587	8,748,800	(773,213)	(8.84)	
鐘點費	830,395	802,590	27,805	3.46	
業務費	5,168,610	5,086,392	82,218	1.62	
職工福利	247,528	110,800	136,728	123.40	係因獲利較預期為佳，提列費用增加所致。
勞保費	531,912	536,604	(4,692)	(0.87)	
健保費	328,578	329,628	(1,050)	(0.32)	
訓練費	27,240	93,400	(66,160)	(70.84)	
服務管理支出	612,300	-	612,300	100.00	主係對關係人交易做適當分類所致。
學術研究費	1,000	50,000	(49,000)	(98.00)	主係擲節支出。
伙食費	1,513,322	1,937,400	(424,078)	(21.89)	444,000元為老師免稅伙食費金額。費用較預估少主係因新冠肺炎疫情停課所致。
郵電費	42,751	72,000	(29,249)	(40.62)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
文具用品	44,928	61,000	(16,072)	(26.35)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
影印費	42,578	60,000	(17,422)	(29.04)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
交通費	11,590	30,000	(18,410)	(61.37)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
廣告費	1,265	12,000	(10,735)	(89.46)	本學年減少刊登徵才廣告。
水電費	840,000	840,000	-	-	
瓦斯費	8,220	12,000	(3,780)	(31.50)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	69,874	50,000	19,874	39.75	主係調整教學模式增購學習區佈置物品。
修繕費	31,693	60,000	(28,307)	(47.18)	主係本學年未發生颱風災害，相關修繕費用較預估為低。
勞務費	37,571	35,000	2,571	7.35	
教材費	109,207	120,000	(10,793)	(8.99)	
教具費	7,151	15,000	(7,849)	(52.33)	主係擲節支出。
活動費	132,946	200,000	(67,054)	(33.53)	因新冠肺炎疫情影響，相關活動費用減少所致。
交際費	11,213	12,000	(787)	(6.56)	
圖書費	2,124	15,000	(12,876)	(85.84)	主係擲節支出。
其他費用	365,781	325,150	40,631	12.50	因增購防疫相關物資，故費用較預估高。
財產交易損失	2,576	-	2,576	100.00	報廢達耐用年限資產轉銷殘值所致。
其他教學支出	127,852	92,000	35,852	38.97	主係暑期旅遊學生人數較預估增加所致。
稅捐	17,410	17,410	-	-	
折舊及攤銷	612,968	600,000	12,968	2.16	
退休撫卹費	449,430	463,764	(14,334)	(3.09)	
合計	15,036,990	15,701,546	(664,556)	(4.23)	

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金明細表

110年7月31日

全14頁 第8頁  
單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
現金 零用金及週轉金	3,223	3,223
總計		3,223



私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

應收款項明細表

110年7月31日

全14頁 第10頁

單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		1,591,544
特殊教育補助	3,000	
學雜費	143,425	
服務管理收入	1,412,778	
學用品	32,341	
總計		1,591,544

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

預付款項明細表

109年7月31日

全14頁 第11頁  
單位：新臺幣 元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付款項		274,289
學用品	251,659	
暑期教材	22,630	
總計		274,289



私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

應付款項明細表

110年7月31日

全14頁 第12頁

單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
應付費用		446,603
勞退金提撥	100,850	
勞健保費	178,834	
查核公費	30,000	
職工福利	127,739	
其他	9,180	
應付帳款		938,155
薪資	938,155	
應付票據		628,436
服務管理支出	612,300	
其他	16,136	
總計		2,013,194

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

預收款項明細表

110年7月31日

全14頁 第13頁

單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
預收款項 學雜費收入	1,455,000	1,455,000
總計		1,455,000

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

代收款項明細表

110年7月31日

全14頁 第14頁

單位：新臺幣 元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		13,824
代收教材	7,830	
代收二代健保補充保費	5,994	
總計		13,824

製表人：

主辦會計：

園長：

校長：

董事長：