

私立弘光科技大學附設

臺中市平等幼兒園

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平等幼兒園

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	存出保證金明細表	12
13	應付款項明細表	13
14	預收款項明細表	14
15	代收款項明細表	15

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

平衡表

中華民國110年7月31日

全15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
資產	18,978,251	22,423,359	(3,445,108)	(15.36)
流動資產	13,013,852	15,648,281	(2,634,429)	(16.84)
現金	9,512	19,682	(10,170)	(51.67)
銀行存款	11,619,619	13,853,791	(2,234,172)	(16.13)
應收款項	1,234,991	1,346,725	(111,734)	(8.30)
預付款項	149,730	428,083	(278,353)	(65.02)
不動產、房屋及設備	12,283,854	12,672,383	(388,529)	(3.07)
機械儀器及設備	129,900	195,900	(66,000)	(33.69)
圖書及博物	139,309	213,852	(74,543)	(34.86)
其他設備	6,305,485	6,823,403	(517,918)	(7.59)
租賃權益改良物	5,709,160	5,439,228	269,932.00	4.96
累計折舊總額	(6,664,455)	(6,242,305)	(422,150)	6.76
不動產、房屋及設備淨額	5,619,399	6,430,078	(810,679)	(12.61)
其他資產	345,000	345,000	-	-
存出保證金	345,000	345,000	-	-
合計	18,978,251	22,423,359	(3,445,108)	(15.36)
負債	5,087,530	5,851,478	(763,948)	(13.06)
流動負債	5,087,530	5,851,478	(763,948)	(13.06)
應付款項	3,276,966	3,252,224	24,742	0.76
預收款項	1,786,000	2,574,600	(788,600)	(30.63)
代收款項	24,564	24,654	(90)	(0.37)
權益基金及餘絀	13,890,721	16,571,881	(2,681,160)	(16.18)
權益基金	12,000,000	12,000,000	-	-
累積餘絀	1,890,721	4,571,881	(2,681,160)	(58.64)
合計	18,978,251	22,423,359	(3,445,108)	(15.36)

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

收支餘絀表

109學年度

全15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
25,668,402	各項收入	24,905,818	25,236,747	(330,929)	(1.31)
24,243,619	學雜費收入	22,409,590	23,969,463	(1,559,873)	(6.51)
275,150	其他教學活動收入	157,500	224,750	(67,250)	(29.92)
133,000	補助及受贈收入	1,249,000	83,000	1,166,000	1404.82
50,626	財務收入	51,219	41,200	10,019	24.32
966,007	其他收入	1,038,509	918,334	120,175	13.09
23,052,342	各項成本與費用	23,472,285	24,011,216	(538,931)	(2.24)
23,052,342	教學研究及訓輔支出	23,472,285	24,011,216	(538,931)	(2.24)
2,616,060	本期餘絀	1,433,533	1,225,531	208,002	16.97

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

現金流量表

109學年度

全15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	\$1,433,533	\$2,616,060
利息股利之調整	(51,219)	(50,626)
未計利息股利之本期餘絀	1,382,314	2,565,434
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,576,733	1,363,295
流動資產調整項目淨(增)減數	390,087	(365,881)
流動負債調整項目淨增(減)數	(763,858)	937,472
未計利息股利之現金流入(流出)	2,585,276	4,500,320
收取利息	51,219	50,626
營運活動淨現金流入(出)	2,636,495	4,550,946
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(766,054)	(796,944)
投資活動淨現金流入(出)	(766,054)	(796,944)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	688,582	733,372
減：減少代收款項付現數	(688,672)	(819,141)
其他籌資活動付現數	(4,114,693)	(217,313)
籌資活動淨現金流入(出)	(4,114,783)	(303,082)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(2,244,342)	3,450,920
期初現金及銀行存款餘額	13,873,473	10,422,553
期末現金及銀行存款餘額	\$ 11,629,131	\$ 13,873,473

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

現金收支概況表

109學年度

全15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	22,409,590	24,243,619	(1,834,029)	(7.56)
其他教學活動收入	157,500	275,150	(117,650)	(42.76)
補助及受贈收入	1,249,000	133,000	1,116,000	839.10
財務收入	51,219	50,626	593	1.17
其他收入	1,038,509	966,007	72,502	7.51
資產負債項目調整增(減)數	(676,866)	(178,909)	(497,957)	278.33
	24,228,952	25,489,493	(1,260,541)	(4.95)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	23,472,285	23,052,342	419,943	1.82
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,576,733)	(1,363,295)	(213,438)	(15.66)
資產負債項目調整增(減)數	(303,095)	(750,500)	447,405	(59.61)
	21,592,457	20,938,547	653,910	3.12
經常門現金餘絀	2,636,495	4,550,946	(1,914,451)	(42.07)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機器儀器及設備	11,400	20,000	(8,600)	(43.00)
圖書及博物	36,099	51,794	(15,695)	(30.30)
其他設備	247,555	725,150	(477,595)	(65.86)
	295,054	796,944	(501,890)	(62.98)
扣減不動產支出前現金餘絀	2,341,441	3,754,002	(1,412,561)	(37.63)
購置不動產現金支出				
租賃權益改良物	471,000	-	471,000	100.00
本期現金餘絀	\$1,870,441	\$3,754,002	(1,883,561)	(50.17)

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園
長期營運資產變動表
109學年度

全13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%			
不動產、房屋及設備	12,672,383	766,054	1,600,000	(833,946)	(52.12)	1,154,583	-	1,154,583	100.00	-	12,283,854	
機械儀器及設備	195,900	11,400	-	11,400	100.00	77,400	-	77,400	100.00	-	129,900	增加數高於預期係印表機損壞換新。減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
圖書及博物	213,852	36,099	100,000	(63,901)	(63.90)	110,642	-	110,642	100.00	-	139,309	增加數低於預期係擇節支出，減少購置圖書所致。減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
其他設備	6,823,403	247,555	500,000	(252,445)	(50.49)	765,473	-	765,473	100.00	-	6,305,485	增加數低於預期係為擇節支出，減少設備購置。減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
租賃權益改良物	5,439,228	471,000	1,000,000	(529,000)	(52.90)	201,068	-	201,068	100.00	-	5,709,160	增加數低於預期係為因法令變更，暫緩地作工程所致。減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
累計折舊	6,242,305	1,574,687	1,608,000	(33,313)	(2.07)	1,152,537	-	1,152,537	100.00	-	6,664,455	
機械儀器及設備	122,173	28,297	36,167	(7,870)	(21.76)	77,400	-	77,400	100.00	-	73,070	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
圖書及博物	143,884	47,946	84,686	(36,740)	(43.38)	110,642	-	110,642	100.00	-	81,188	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
其他設備	3,150,149	875,722	873,935	1,787	0.20	763,427	-	763,427	100.00	-	3,262,444	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
租賃權益改良物	2,826,099	622,722	613,212	9,510	1.55	201,068	-	201,068	100.00	-	3,247,753	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
不動產、房屋及設備資產淨額	6,430,078	(808,633)	(8,000)	(800,633)	10007.91	2,046	-	2,046	100.00	-	5,619,399	
合計	6,430,078	(808,633)	(8,000)	(800,633)	10007.91	2,046	-	2,046	100.00	-	5,619,399	

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

收入明細表

109學年度

全15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	22,409,590	23,969,463	(1,559,873)	(6.51)	
學雜費收入-註冊費	4,849,380	4,926,000	(76,620)	(1.56)	
學雜費收入-月 費	16,590,706	18,167,088	(1,576,382)	(8.68)	
學雜費收入-藝能班	969,504	876,375	93,129	10.63	參加課後才藝課程人次高於預期
其他教學活動收入	157,500	224,750	(67,250)	(29.92)	
其他教學收入	157,500	224,750	(67,250)	(29.92)	主係畢業成長營因疫情參加人數較預估減少所致。
補助及受贈收入	1,249,000	83,000	1,166,000	1,404.82	
補助收入	1,249,000	83,000	1,166,000	1,404.82	主係向教育部申請停課紓困補助收入所致。
財務收入	51,219	41,200	10,019	24.32	
利息收入	51,219	41,200	10,019	24.32	主係年度間銀行存款金額增加，利息收入較預估增加所致。
其他收入	1,038,509	918,334	120,175	13.09	
其他收入	1,038,509	918,334	120,175	13.09	主係延長托育及學用品收入較預期增加。
合計	24,905,818	25,236,747	(330,929)	(1.31)	

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

成本與費用明細表

109學年度

全15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	12,537,521	13,199,645	(662,124)	(5.02)	
薪資費用	11,335,026	11,929,420	(594,394)	(4.98)	
鐘點費	1,202,495	1,270,225	(67,730)	(5.33)	
業務費	8,743,034	8,558,343	184,691	2.16	
職工福利	267,807	184,055	83,752	45.50	係因獲利較預期為佳，提列費用增加所致。
勞保費	821,554	804,684	16,870	2.10	
健保費	497,827	479,772	18,055	3.76	
訓練費	62,900	76,000	(13,100)	(17.24)	主係申請勞動部訓練補助所致。
服務管理支出	969,960	-	969,960	100.00	主係對關係人交易做適當分類所致。
學術研究費	11,620	45,000	(33,380)	(74.18)	主係撙節支出。
伙食費	2,411,449	3,111,850	(700,401)	(22.51)	722,400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	79,192	79,000	192	0.24	
文具用品	48,233	73,000	(24,767)	(33.93)	因新冠肺炎疫情停課所致。
影印費	48,006	72,000	(23,994)	(33.33)	因新冠肺炎疫情停課所致。
交通費	199,125	303,000	(103,875)	(34.28)	因新冠肺炎疫情停課所致。
廣告費	15,888	10,000	5,888	58.88	增購人力銀行刊登優惠方案。
水電費	401,132	430,000	(28,868)	(6.71)	
租金費用	1,419,125	1,418,592	533	0.04	
瓦斯費	14,113	24,000	(9,887)	(41.20)	因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	96,800	88,000	8,800	10.00	主係調整教學模式增購學習區佈置物品。
修繕費	79,740	72,000	7,740	10.75	主係本學年消防設備及照明設備修繕金額較預估增加。
勞務費	35,608	35,000	608	1.74	
教材費	262,496	239,000	23,496	9.83	
教具費	14,155	23,000	(8,845)	(38.46)	主係撙節支出。
活動費	135,803	312,000	(176,197)	(56.47)	因新冠肺炎疫情影響，相關活動費用減少所致。
交際費	7,278	10,000	(2,722)	(27.22)	主係撙節支出。
圖書費	12,348	20,000	(7,652)	(38.26)	主係撙節支出。
其他費用	522,969	437,390	85,579	19.57	因增購防疫相關物資，故費用較預估高。
其他教學支出	256,565	126,000	130,565	103.62	主係暑期旅遊學生人數較預估增加所致。
稅捐	22,410	26,000	(3,590)	(13.81)	係預算估列較高所致。
油資	28,931	59,000	(30,069)	(50.96)	因新冠肺炎疫情停課所致。
折舊及攤銷	1,574,687	1,608,000	(33,313)	(2.07)	
退休撫卹費	617,043	645,228	(28,185)	(4.37)	
合計	23,472,285	24,011,216	(538,931)	(2.24)	

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

現金明細表

110年7月31日

全15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	9,512	9,512
總計		9,512

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

銀行存款明細表

110年7月31日

全15頁 第9頁
單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		11,619,619
銀行存款-台新銀行沙鹿分行甲存	244,748	
銀行存款-台新銀行沙鹿分行	11,353,156	
銀行存款-沙鹿郵局活期儲蓄存款	21,715	
總計		11,619,619

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

應收款項明細表

110年7月31日

全15頁 第10頁
單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		1,234,991
專業輔導補助	44,000	
學雜費	177,007	
服務管理收入	805,594	
租金稅額	190,000	
其他	18,390	
總計		1,234,991

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

預付款項明細表

110年7月31日

全15頁 第11頁

單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		149,730
學用品	34,586	
暑期教材	115,144	
總計		149,730

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

應付款項明細表

110年7月31日

全15頁 第13頁

單位：新臺幣 元

摘要	金額	
	小計	合計
應付費用		784,914
勞退金提撥	153,629	
勞健保費	290,176	
查核公費	30,000	
職工福利	307,059	
其他	4,050	
應付帳款		1,435,547
薪資	1,435,547	
應付票據		1,056,505
服務管理支出	969,960	
其他	86,545	
總計		3,276,966

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

預收款項明細表

110年7月31日

全15頁 第14頁

單位：新臺幣 元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款項 學雜費收入	1,786,000	1,786,000
總計		1,786,000

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

代收款項明細表

110年7月31日

全15頁 第15頁

單位：新臺幣 元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		24,564
代收-教材費	15,660	
代收二代健保補充保費	8,904	
總計		24,564

製表人：

主辦會計：

園長：

校長：

董事長：