

私立弘光科技大學附設

臺中市南樓幼兒園

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中華樓幼兒園

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中華幼兒園

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	12,621,011	11,607,045	1,013,966	8.74
流動資產	10,611,147	8,903,594	1,707,553	19.18
現金	2,874	9,782	(6,908)	(70.62)
銀行存款	10,142,708	8,593,095	1,549,613	18.03
應收款項	397,935	206,599	191,336	92.61
預付款項	67,630	94,118	(26,488)	(28.14)
不動產、房屋及設備	8,656,657	8,475,083	181,574	2.14
機械儀器及設備	168,300	173,800	(5,500)	(3.16)
圖書及博物	62,737	78,333	(15,596)	(19.91)
其他設備	5,659,041	5,456,371	202,670	3.71
購建中營運資產	16,000	16,000	-	-
租賃權益改良物	2,750,579	2,750,579	-	-
累計折舊總額	(6,978,793)	(6,103,632)	(875,161)	14.34
不動產、房屋及設備淨額	1,677,864	2,371,451	(693,587)	(29.25)
其他資產	332,000	332,000	-	-
存出保證金	332,000	332,000	-	-
合計	12,621,011	11,607,045	1,013,966	8.74
負債	3,873,343	3,970,919	(97,576)	(2.46)
流動負債	3,873,343	3,970,919	(97,576)	(2.46)
應付款項	2,301,570	2,186,587	114,983	5.26
預收款項	1,560,000	1,771,000	(211,000)	(11.91)
代收款項	11,773	13,332	(1,559)	(11.69)
權益基金及餘絀	8,747,668	7,636,126	1,111,542	14.56
權益基金	7,000,000	7,000,000	-	-
累積餘絀	1,747,668	636,126	1,111,542	(174.74)
合計	12,621,011	11,607,045	1,013,966	8.74

私立弘光科技大學附設臺中市棧幼兒園

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
15,864,104	各項收入	16,339,749	16,255,313	84,436	0.52
15,590,622	學雜費收入	15,033,940	15,740,245	(706,305)	(4.49)
82,700	其他教學活動收入	208,550	142,500	66,050	46.35
110,000	補助及受贈收入	660,000	40,000	620,000	1550.00
20,646	財務收入	32,315	19,900	12,415	62.39
60,136	其他收入	404,944	312,668	92,276	29.51
14,487,743	各項成本與費用	15,164,594	15,464,090	(299,496)	(1.94)
14,487,743	教學研究及訓輔支出	15,164,594	15,464,090	(299,496)	(1.94)
1,376,361	本期餘絀	1,175,155	791,223	383,932	48.52

私立弘光科技大學附設臺中市中華幼兒園

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	\$1,175,155	\$1,376,361
利息股利之調整	(32,315)	(20,646)
未計利息股利之本期餘絀	1,142,840	1,355,715
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,004,484	868,507
流動資產調整項目淨(增)減數	(164,848)	(98,842)
流動負債調整項目淨增(減)數	(96,017)	644,446
未計利息股利之現金流入(流出)	1,886,459	2,769,826
收取利息	32,315	20,646
營運活動淨現金流入(出)	1,918,774	2,790,472
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(310,897)	(207,234)
投資活動淨現金流入(出)	(310,897)	(207,234)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	563,699	469,029
減：減少代收款項付現數	(565,258)	(467,861)
其他籌資活動付現數	(63,613)	-
籌資活動淨現金流入(出)	(65,172)	1,168
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,542,705	2,584,406
期初現金及銀行存款餘額	8,602,877	6,018,471
期末現金及銀行存款餘額	\$ 10,145,582	\$ 8,602,877

私立弘光科技大學附設臺中市棧幼兒園

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	15,033,940	15,590,622	(556,682)	(3.57)
其他教學活動收入	208,550	82,700	125,850	152.18
補助及受贈收入	660,000	110,000	550,000	500.00
財務收入	32,315	20,646	11,669	56.52
其他收入	404,944	60,136	344,808	573.38
資產負債項目調整增(減)數	(402,336)	25,276	(427,612)	(1691.77)
	15,937,413	15,889,380	48,033	0.30
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	15,164,594	14,487,743	676,851	4.67
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,004,484)	(868,507)	(135,977)	(15.66)
資產負債項目調整增(減)數	(141,471)	(520,328)	378,857	72.81
	14,018,639	13,098,908	919,731	7.02
經常門現金餘絀	1,918,774	2,790,472	(871,698)	(31.24)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	11,400	51,400	(40,000)	(77.82)
圖書及博物	31,504	-	31,504	100.00
其他設備	267,993	155,834	112,159	71.97
	310,897	207,234	103,663	50.02
扣減不動產支出前現金餘絀	1,607,877	2,583,238	(975,361)	(37.76)
本期現金餘絀	\$1,607,877	\$2,583,238	(975,361)	(37.76)

私立弘光科技大學附設臺中市中樓幼兒園
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	8,475,083	310,897	300,000	10,897	3.63	129,323	-	129,323	100.00	-	8,656,657	
機械儀器及設備	173,800	11,400	-	11,400	100.00	16,900	-	16,900	100.00	-	168,300	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	78,333	31,504	100,000	(68,496)	(68.50)	47,100	-	47,100	100.00	-	62,737	增加數低於預期係樽節支出。減少購置圖書所致。減少數高於預期係資產已達耐用年限。提列報廢所致。
其他設備	5,456,371	267,993	200,000	67,993	34.00	65,323	-	65,323	100.00	-	5,659,041	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
購建中營運資產	16,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,000	
租賃權益改良物	2,750,579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,750,579	
累計折舊	6,103,632	1,004,484	912,000	92,484	10.14	129,323	-	129,323	100.00	-	6,978,793	
機械儀器及設備	103,220	34,220	35,541	(1,321)	(3.72)	16,900	-	16,900	100.00	-	120,540	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	55,057	18,059	39,341	(21,282)	(54.10)	47,100	-	47,100	100.00	-	26,016	增加數低於預期係樽節支出。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	3,858,716	664,601	576,825	87,776	15.22	65,323	-	65,323	100.00	-	4,457,994	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	2,086,639	287,604	260,293	27,311	10.49	-	-	-	-	-	2,374,243	
不動產、房屋及設備資產淨額	2,371,451	(693,587)	(612,000)	(81,587)	(13.33)	-	-	-	-	-	1,677,864	
合計	2,371,451	(693,587)	(612,000)	(81,587)	(13.33)	-	-	-	-	-	1,677,864	

私立弘光科技大學附設臺中市中棲幼兒園

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	15,033,940	15,740,245	(706,305)	(4.49)	
學雜費收入-註冊費	3,482,500	3,420,000	62,500	1.83	
學雜費收入-月 費	10,320,008	11,283,295	(963,287)	(8.54)	
學雜費收入-藝能班	1,231,432	1,036,950	194,482	18.76	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	208,550	142,500	66,050	46.35	
其他教學收入	208,550	142,500	66,050	46.35	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	660,000	40,000	620,000	1550.00	
補助收入	660,000	40,000	620,000	1550.00	主係向教育部申請停課紓困補助收入所致。
財務收入	32,315	19,900	12,415	62.39	
利息收入	32,315	19,900	12,415	62.39	主係年度間銀行存款金額增加，利息較預估增加所致。
其他收入	404,944	312,668	92,276	29.51	
其他收入	404,944	312,668	92,276	29.51	主係延長托育及學用品收入較預期增加。
合計	16,339,749	16,255,313	84,436	0.52	

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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	7,905,042	8,486,733	(581,691)	(6.85)	
薪資費用	6,941,997	7,552,863	(610,866)	(8.09)	
鐘點費	963,045	933,870	29,175	3.12	
業務費	5,885,971	5,665,409	220,562	3.89	
職工福利	191,431	103,063	88,368	85.74	係因獲利較預期為佳，提列費用增加所致。
勞保費	488,871	503,590	(14,719)	(2.92)	
健保費	297,406	296,916	490	0.17	
訓練費	43,600	74,400	(30,800)	(41.40)	主係擲節支出。
服務管理支出	906,522	-	906,522	100.00	主係對關係人交易做適當分類所致。
學術研究費	4,240	70,000	(65,760)	(93.94)	主係擲節支出。
伙食費	1,518,700	2,014,700	(496,000)	(24.62)	432,000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	38,726	58,000	(19,274)	(33.23)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
文具用品	38,948	50,000	(11,052)	(22.10)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
影印費	46,212	51,000	(4,788)	(9.39)	
交通費	47,860	53,000	(5,140)	(9.70)	
廣告費	16,400	14,000	2,400	17.14	增購人力銀行刊登優惠方案。
水電費	314,972	342,000	(27,028)	(7.90)	
租金費用	1,030,500	1,032,000	(1,500)	(0.15)	
瓦斯費	12,350	16,800	(4,450)	(26.49)	因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	72,430	59,000	13,430	22.76	主係調整教學模式增購學習區佈置物品。
修繕費	24,507	60,000	(35,493)	(59.16)	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	36,108	35,000	1,108	3.17	
教材費	116,172	120,000	(3,828)	(3.19)	
教具費	13,205	15,000	(1,795)	(11.97)	主係擲節支出。
活動費	140,148	200,000	(59,852)	(29.93)	因新冠肺炎疫情影響，相關活動費用減少所致。
交際費	8,368	10,000	(1,632)	(16.32)	主係擲節支出。
圖書費	1,670	15,000	(13,330)	(88.87)	主係擲節支出。
其他費用	281,005	298,940	(17,935)	(6.00)	
其他教學支出	134,622	96,000	38,622	40.23	主係暑期旅遊學生人數較預估增加所致。
稅捐	37,561	44,000	(6,439)	(14.63)	係預算估列較高所致。
油資	23,437	33,000	(9,563)	(28.98)	因新冠肺炎疫情停課所致。
折舊及攤銷	1,004,484	912,000	92,484	10.14	係預算估列較低所致。
退休撫卹費	369,097	399,948	(30,851)	(7.71)	
合計	15,164,594	15,464,090	(299,496)	(1.94)	

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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	2,874	2,874
總計		2,874

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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		10,142,708
銀行存款-合作金庫沙鹿分行甲存	295,894	
銀行存款-合作金庫沙鹿分行乙存	354,920	
銀行存款-沙鹿郵局活期儲蓄存款	19,962	
銀行存款-台新銀行沙鹿分行乙存	9,171,932	
定期存款-台新銀行沙鹿分行	300,000	
總計		10,142,708

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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		397,935
學雜費	96,061	
服務管理收入	270,410	
其他	31,464	
總計		397,935

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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		481,354
勞退金提撥	92,754	
勞健保費	177,580	
查核公費	30,000	
職工福利	174,840	
其他	6,180	
應付帳款		805,479
薪資	805,479	
應付票據		1,014,737
服務管理支出	906,522	
學費退費	60,000	
其他	48,215	
總計		2,301,570

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

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	1,560,000	1,560,000
總計		1,560,000

製表人：

主辦會計：

園長：

校長：

董事長：