

私立弘光科技大學附設

臺中市南樓幼兒園

一一〇學年度

(自一一〇年八月一日至
一一一年七月三十一日止)

決算書

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

一一〇學年度決算書

目		錄
1	平衡表	1
2	收支餘絀	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棲幼兒園

平衡表

中華民國111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	11,157,631	12,621,011	(1,463,380)	(11.59)
流動資產	9,420,553	10,611,147	(1,190,594)	(11.22)
現金	8,034	2,874	5,160	179.54
銀行存款	9,100,430	10,142,708	(1,042,278)	(10.28)
應收款項	98,509	397,935	(299,426)	(75.24)
預付款項	213,580	67,630	145,950	215.81
不動產、房屋及設備	4,370,813	8,656,657	(4,285,844)	(49.51)
機械儀器及設備	140,800	168,300	(27,500)	(16.34)
圖書及博物	41,964	62,737	(20,773)	(33.11)
其他設備	2,378,770	5,659,041	(3,280,271)	(57.97)
購建中營運資產	-	16,000	(16,000)	(100.00)
租賃權益改良物	1,809,279	2,750,579	(941,300)	(34.22)
累計折舊總額	(2,965,735)	(6,978,793)	4,013,058	(57.50)
不動產、房屋及設備淨額	1,405,078	1,677,864	(272,786)	(16.26)
其他資產	332,000	332,000	-	-
存出保證金	332,000	332,000	-	-
合計	11,157,631	12,621,011	(1,463,380)	(11.59)
負債	4,258,538	3,873,343	385,195	9.94
流動負債	4,258,538	3,873,343	385,195	9.94
應付款項	2,797,015	2,301,570	495,445	21.53
預收款項	1,455,000	1,560,000	(105,000)	(6.73)
代收款項	6,523	11,773	(5,250)	(44.59)
權益基金及餘絀	6,899,093	8,747,668	(1,848,575)	(21.13)
權益基金	7,000,000	7,000,000	-	-
累積餘絀	(100,907)	1,747,668	(1,848,575)	(105.77)
合計	11,157,631	12,621,011	(1,463,380)	(11.59)

私立弘光科技大學附設臺中市棲幼兒園

收支餘絀表

110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
16,339,749	各項收入	14,287,009	16,491,592	(2,204,583)	(13.37)
15,033,940	學雜費收入	13,767,972	16,248,192	(2,480,220)	(15.26)
208,550	其他教學活動收入	128,800	142,500	(13,700)	(9.61)
660,000	補助及受贈收入	47,500	30,000	17,500	58.33
32,315	財務收入	24,512	22,900	1,612	7.04
404,944	其他收入	318,225	48,000	270,225	562.97
15,164,594	各項成本與費用	14,562,683	16,150,595	(1,587,912)	(9.83)
15,164,594	教學研究及訓輔支出	14,562,683	16,150,595	(1,587,912)	(9.83)
1,175,155	本期餘絀	(275,674)	340,997	(616,671)	(180.84)

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

現金流量表

110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	(\$275,674)	\$1,175,155
利息股利之調整	(24,512)	(32,315)
未計利息股利之本期餘絀	(300,186)	1,142,840
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,196,005	1,004,484
流動資產調整項目淨(增)減數	153,476	(164,848)
流動負債調整項目淨增(減)數	390,445	(96,017)
未計利息股利之現金流入(流出)	1,439,740	1,886,459
收取利息	24,512	32,315
營運活動淨現金流入(出)	1,464,252	1,918,774
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(923,219)	(310,897)
投資活動淨現金流入(出)	(923,219)	(310,897)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	435,325	563,699
減：減少代收款項付現數	(440,575)	(565,258)
其他籌資活動付現數	(1,572,901)	(63,613)
籌資活動淨現金流入(出)	(1,578,151)	(65,172)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,037,118)	1,542,705
期初現金及銀行存款餘額	10,145,582	8,602,877
期末現金及銀行存款餘額	\$ 9,108,464	\$ 10,145,582

私立弘光科技大學附設臺中市中華幼兒園

現金收支概況表

110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	13,767,972	15,033,940	(1,265,968)	(8.42)
其他教學活動收入	128,800	208,550	(79,750)	(38.24)
補助及受贈收入	47,500	660,000	(612,500)	(92.80)
財務收入	24,512	32,315	(7,803)	(24.15)
其他收入	318,225	404,944	(86,719)	(21.42)
資產負債項目調整增(減)數	194,426	(402,336)	596,762	148.32
	14,481,435	15,937,413	(1,455,978)	(9.14)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	14,562,683	15,164,594	(601,911)	(3.97)
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,196,005)	(1,004,484)	(191,521)	(19.07)
資產負債項目調整增(減)數	(349,495)	(141,471)	(208,024)	(147.04)
	13,017,183	14,018,639	(1,001,456)	(7.14)
經常門現金餘絀	1,464,252	1,918,774	(454,522)	(23.69)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	78,000	11,400	66,600	584.21
圖書及博物	10,460	31,504	(21,044)	(66.80)
其他設備	416,059	267,993	148,066	55.25
	504,519	310,897	193,622	62.28
扣減不動產支出前現金餘絀	959,733	1,607,877	(648,144)	(40.31)
購置不動產現金支出				
租賃權益改良物	418,700	-	418,700	100.00
本期現金餘絀	\$541,033	\$1,607,877	(1,066,844)	(66.35)

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
110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	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				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	8,656,657	923,219	800,000	123,219	15.40	5,209,063	-	5,209,063	100.00	-	4,370,813	
機械儀器及設備	168,300	78,000	-	78,000	100.00	105,500	-	105,500	100.00	-	140,800	增加數高於預期主係更換電腦主機及硬碟所致。 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	62,737	10,460	50,000	(39,540)	(79.08)	31,233	-	31,233	100.00	-	41,964	增加數低於預期係捐贈支出，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	5,659,041	416,059	130,000	286,059	220.05	3,712,330	-	3,712,330	100.00	16,000	2,378,770	增加數高於預期主係更換班級冷氣所致。 減少數高於預期係資產已達耐用年限
購建中營運資產	16,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,000)	-	
租賃權益改良物	2,750,579	418,700	620,000	(201,300)	(32.47)	1,360,000	-	1,360,000	100.00	-	1,809,279	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
累計折舊	6,978,793	1,148,183	1,200,000	(51,817)	(4.32)	5,161,241	-	5,161,241	100.00	-	2,965,735	
機械儀器及設備	120,540	47,010	35,000	12,010	34.31	103,234	-	103,234	100.00	-	64,316	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	26,016	21,367	30,000	(8,633)	(28.78)	27,033	-	27,033	100.00	-	20,350	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
其他設備	4,457,994	739,241	720,000	19,241	2.67	3,670,974	-	3,670,974	100.00	-	1,526,261	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	2,374,243	340,565	415,000	(74,435)	(17.94)	1,360,000	-	1,360,000	100.00	-	1,354,808	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	1,677,864	(224,964)	(400,000)	175,036	(43.76)	47,822	-	47,822	-	-	1,405,078	
合計	1,677,864	(224,964)	(400,000)	175,036	(43.76)	47,822	-	47,822	-	-	1,405,078	

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

收入明細表

110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	13,767,972	16,248,192	(2,480,220)	(15.26)	
學雜費收入-註冊費	2,927,500	3,420,000	(492,500)	(14.40)	主係受疫情影響幼生註冊人數低於預期所致。
學雜費收入-月 費	9,906,306	11,838,192	(1,931,886)	(16.32)	主係受疫情影響本學年幼生人數低於預期所致。
學雜費收入-藝能班	934,166	990,000	(55,834)	(5.64)	
其他教學活動收入	128,800	142,500	(13,700)	(9.61)	
其他教學收入	128,800	142,500	(13,700)	(9.61)	
補助及受贈收入	47,500	30,000	17,500	58.33	
補助收入	47,500	30,000	17,500	58.33	主係向勞動部申請110年度托兒設施經費收入較預期增加所致。
財務收入	24,512	22,900	1,612	7.04	
利息收入	24,512	22,900	1,612	7.04	
其他收入	318,225	48,000	270,225	562.97	
其他收入	318,225	48,000	270,225	562.97	主係應付費用毋須支付轉列收入所致。
合計	14,287,009	16,491,592	(2,204,583)	(13.37)	

私立弘光科技大學附設臺中市中樓幼兒園

成本與費用明細表

110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	7,050,289	7,671,700	(621,411)	(8.10)	
薪資費用	6,250,394	6,792,200	(541,806)	(7.98)	
鐘點費	799,895	879,500	(79,605)	(9.05)	
業務費	6,065,032	6,910,903	(845,871)	(12.24)	主係撙節支出。
職工福利	79,523	86,250	(6,727)	(7.80)	
勞保費	449,446	459,990	(10,544)	(2.29)	
健保費	249,581	306,660	(57,079)	(18.61)	主係人員少聘所致。
訓練費	21,900	16,000	5,900	36.88	研習活動較預估增加所致。
服務管理支出	895,893	1,293,263	(397,370)	(30.73)	主係關係人提供服務支出較預期減少所致。
學術研究費	-	25,000	(25,000)	(100.00)	主係撙節支出。
伙食費	1,390,378	2,019,500	(629,122)	(31.15)	379,200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及請假人數增多所致。
郵電費	44,299	47,000	(2,701)	(5.75)	
文具用品	24,718	50,000	(25,282)	(50.56)	主係減少文具用品購買所致。
影印費	62,657	51,000	11,657	22.86	因應教學需求高於預期。
交通費	34,425	53,000	(18,575)	(35.05)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
廣告費	8,000	14,000	(6,000)	(42.86)	主係減少刊登徵才廣告。
水電費	359,425	342,000	17,425	5.10	
租金費用	1,171,750	1,200,000	(28,250)	(2.35)	
瓦斯費	12,136	16,800	(4,664)	(27.76)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	65,162	55,000	10,162	18.48	主係調整教學模式增購學習區佈置物品。
修繕費	276,099	60,000	216,099	360.17	主係增加廁所無障礙空間規劃及設計，相關修繕費用較預估為高。
勞務費	40,500	40,000	500	1.25	
教材費	122,960	120,000	2,960	2.47	
教具費	21,840	15,000	6,840	45.60	因教具汰換所致。
活動費	118,267	170,000	(51,733)	(30.43)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
交際費	3,994	10,000	(6,006)	(60.06)	主係撙節支出。
圖書費	1,532	15,000	(13,468)	(89.79)	主係撙節支出。
其他費用	440,949	267,440	173,509	64.88	主係增購防疫用品，故費用較預估高所致。
財產交易損失	47,822	5,000	42,822	856.44	主係報廢達耐用年限資產殘值轉列損失較預期增加所致。
其他教學支出	59,285	96,000	(36,715)	(38.24)	主係校外教學學生人數較預估減少所致。
稅捐	36,824	44,000	(7,176)	(16.31)	主係撙節支出。
油資	25,667	33,000	(7,333)	(22.22)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
折舊及攤銷	1,148,183	1,200,000	(51,817)	(4.32)	
退休金準備金	299,179	367,992	(68,813)	(18.70)	主係人員少聘所致。
合計	14,562,683	16,150,595	(1,587,912)	(9.83)	

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

現金明細表

111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	8,034	8,034
總計		8,034

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

111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		98,509
學雜費	72,705	
其他	25,804	
總計		98,509

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

預付款項明細表

111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		213,580
租金	175,780	
保全	37,800	
總計		213,580

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

111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		600,496
勞退金提撥	73,602	
勞保費	102,855	
健保費	59,484	
查核公費	40,000	
其他	324,555	
應付帳款		793,131
薪資	793,131	
應付票據		1,403,388
服務管理支出	895,893	
租金	175,780	
中興保全費用	37,800	
其他	293,915	
總計		2,797,015

私立弘光科技大學附設臺中市中樓幼兒園

預收款項明細表

111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	1,455,000	1,455,000
總計		1,455,000

私立弘光科技大學附設臺中市中華樓幼兒園

代收款項明細表

111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 代收二代健保補充保費	6,523	6,523
總計		6,523

製表人： 

主辦會計： 

園長： 

校長： 

董事長： 