

私立弘光科技大學附設

臺中市平等幼兒園

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平等幼兒園

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平等幼兒園

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	19,583,859	18,978,251	605,608	3.19
流動資產	13,932,948	13,013,852	919,096	7.06
現金	30,382	9,512	20,870	219.41
銀行存款	12,540,536	11,619,619	920,917	7.93
應收款項	919,570	1,234,991	(315,421)	(25.54)
預付款項	442,460	149,730	292,730	195.51
不動產、房屋及設備	13,410,656	12,283,854	1,126,802	9.17
機械儀器及設備	227,900	129,900	98,000	75.44
圖書及博物	132,906	139,309	(6,403)	(4.60)
其他設備	7,340,690	6,305,485	1,035,205	(16.42)
租賃權益改良物	5,709,160	5,709,160	-	-
累計折舊總額	(8,104,745)	(6,664,455)	(1,440,290)	(21.61)
不動產、房屋及設備淨額	5,305,911	5,619,399	(313,488)	(5.58)
其他資產	345,000	345,000	-	-
存出保證金	345,000	345,000	-	-
合計	19,583,859	18,978,251	605,608	3.19
負債	6,800,972	5,087,530	1,713,442	33.68
流動負債	6,800,972	5,087,530	1,713,442	33.68
應付款項	3,915,188	3,276,966	638,222	19.48
預收款項	2,876,880	1,786,000	1,090,880	61.08
代收款項	8,904	24,564	(15,660)	(63.75)
權益基金及餘絀	12,782,887	13,890,721	(1,107,834)	(7.98)
權益基金	12,000,000	12,000,000	-	-
累積餘絀	782,887	1,890,721	(1,107,834)	(58.59)
合計	19,583,859	18,978,251	605,608	3.19

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

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
24,905,818	各項收入	23,336,096	24,616,914	(1,280,818)	(5.20)
22,409,590	學雜費收入	22,256,009	24,188,964	(1,932,955)	(7.99)
157,500	其他教學活動收入	70,500	213,750	(143,250)	(67.02)
1,249,000	補助及受贈收入	440,200	35,000	405,200	1157.71
51,219	財務收入	40,685	41,200	(515)	(1.25)
1,038,509	其他收入	528,702	138,000	390,702	283.12
23,472,285	各項成本與費用	22,742,281	23,529,978	(787,697)	(3.35)
23,472,285	教學研究及訓輔支出	22,742,281	23,529,978	(787,697)	(3.35)
1,433,533	本期餘絀	593,815	1,086,936	(493,121)	(45.37)

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

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	\$593,815	\$1,433,533
利息股利之調整	(40,685)	(51,219)
未計利息股利之本期餘絀	553,130	1,382,314
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,668,006	1,576,733
流動資產調整項目淨(增)減數	22,691	390,087
流動負債調整項目淨增(減)數	1,729,102	(763,858)
未計利息股利之現金流入(流出)	3,972,929	2,585,276
收取利息	40,685	51,219
營運活動淨現金流入(出)	4,013,614	2,636,495
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,354,518)	(766,054)
投資活動淨現金流入(出)	(1,354,518)	(766,054)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	765,951	688,582
減：減少代收款項付現數	(781,611)	(688,672)
其他籌資活動付現數	(1,701,649)	(4,114,693)
籌資活動淨現金流入(出)	(1,717,309)	(4,114,783)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	941,787	(2,244,342)
期初現金及銀行存款餘額	11,629,131	13,873,473
期末現金及銀行存款餘額	\$ 12,570,918	\$ 11,629,131

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

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	22,256,009	22,409,590	(153,581)	(0.69)
其他教學活動收入	70,500	157,500	(87,000)	(55.24)
補助及受贈收入	440,200	1,249,000	(808,800)	(64.76)
財務收入	40,685	51,219	(10,534)	(20.57)
其他收入	528,702	1,038,509	(509,807)	(49.09)
資產負債項目調整增(減)數	1,406,301	(676,866)	2,083,167	307.77
	24,742,397	24,228,952	513,445	2.12
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	22,742,281	23,472,285	(730,004)	(3.11)
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,668,006)	(1,576,733)	(91,273)	(5.79)
資產負債項目調整增(減)數	(345,492)	(303,095)	(42,397)	(13.99)
	20,728,783	21,592,457	(863,674)	(4.00)
經常門現金餘絀	4,013,614	2,636,495	1,377,119	52.23
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機器儀器及設備	101,500	11,400	90,100	790.35
圖書及博物	45,013	36,099	8,914	24.69
其他設備	1,208,005	247,555	960,450	387.97
	1,354,518	295,054	1,059,464	359.07
扣減不動產支出前現金餘絀	2,659,096	2,341,441	317,655	13.57
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	\$2,659,096	\$1,870,441	788,655	42.16

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
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	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	12,283,854	1,354,518	2,100,000	(745,482)	(35.50)	227,716	-	227,716	100.00	-	13,410,656	
機械儀器及設備	129,900	101,500	-	101,500	100.00	3,500	-	3,500	100.00	-	227,900	增加數高於預期係電腦主機及印表機損壞換新所致。
圖書及博物	139,309	45,013	60,000	(14,987)	(24.98)	51,416	-	51,416	100.00	-	132,906	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
其他設備	6,305,485	1,208,005	2,040,000	(831,995)	(40.78)	172,800	-	172,800	100.00	-	7,340,690	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益改良物	5,709,160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,709,160	
累計折舊	6,664,455	1,645,128	1,800,000	(154,872)	(8.60)	204,838	-	204,838	100.00	-	8,104,745	
機械儀器及設備	73,070	36,346	35,000	1,346	3.85	3,500	-	3,500	100.00	-	105,916	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	81,188	45,159	60,000	(14,841)	(24.74)	50,834	-	50,834	100.00	-	75,513	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢所致。
其他設備	3,262,444	946,667	1,075,000	(128,333)	(11.94)	150,504	-	150,504	100.00	-	4,058,607	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	3,247,753	616,956	630,000	(13,044)	(2.07)	-	-	-	-	-	3,864,709	
不動產、房屋及設備資產淨額	5,619,399	(290,610)	300,000	(590,610)	(196.87)	22,878	-	22,878	100.00	-	5,305,911	
合計	5,619,399	(290,610)	300,000	(590,610)	(196.87)	22,878	-	22,878	100.00	-	5,305,911	

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

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	22,256,009	24,188,964	(1,932,955)	(7.99)	
學雜費收入-註冊費	4,515,400	4,930,500	(415,100)	(8.42)	
學雜費收入-月 費	16,560,239	18,382,089	(1,821,850)	(9.91)	
學雜費收入-藝能班	1,180,370	876,375	303,995	34.69	參加課後才藝課程人數高於預期。
其他教學活動收入	70,500	213,750	(143,250)	(67.02)	
其他教學收入	70,500	213,750	(143,250)	(67.02)	主係學生參與校外教學人數較預估減少所致。
補助及受贈收入	440,200	35,000	405,200	1,157.71	
補助收入	440,200	35,000	405,200	1,157.71	主係向教育部申請110年度汰換暨新購幼童專用車補助所致。
財務收入	40,685	41,200	(515)	(1.25)	
利息收入	40,685	41,200	(515)	(1.25)	
其他收入	528,702	138,000	390,702	283.12	
其他收入	528,702	138,000	390,702	283.12	主係應付費用毋須支付轉列收入所致。
合計	23,336,096	24,616,914	(1,280,818)	(5.20)	

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

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	11,901,992	11,254,125	647,867	5.76	
薪資費用	10,505,752	9,983,900	521,852	5.23	
鐘點費	1,396,240	1,270,225	126,015	9.92	
業務費	8,637,352	9,955,077	(1,317,725)	(13.24)	
職工福利	131,609	155,100	(23,491)	(15.15)	主係因新冠肺炎疫情取消員工旅遊所致。
勞保費	743,493	650,970	92,523	14.21	主係人員增聘所致。
健保費	468,569	433,980	34,589	7.97	
訓練費	26,900	62,000	(35,100)	(56.61)	主係研習活動較預期減少所致。
服務管理支出	1,171,949	1,657,295	(485,346)	(29.29)	主係關係人提供服務支出較預期減少所致。
學術研究費	-	45,000	(45,000)	(100.00)	主係撙節支出。
伙食費	2,431,643	3,030,250	(598,607)	(19.75)	676,800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	101,296	79,000	22,296	28.22	主係電話費增加所致。
文具用品	38,036	73,000	(34,964)	(47.90)	主係減少文具用品購買所致。
影印費	66,155	72,000	(5,845)	(8.12)	
交通費	157,942	303,000	(145,058)	(47.87)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
廣告費	15,888	20,000	(4,112)	(20.56)	主係減少刊登徵才廣告所致。
水電費	451,593	430,000	21,593	5.02	
租金費用	1,420,440	1,418,592	1,848	0.13	
瓦斯費	15,803	24,000	(8,197)	(34.15)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	68,039	88,000	(19,961)	(22.68)	主係撙節支出。
修繕費	113,164	82,000	31,164	38.00	主係增加監視攝影機及大門修繕所致。
勞務費	40,500	50,000	(9,500)	(19.00)	主係撙節支出。
教材費	257,600	239,000	18,600	7.78	
教具費	16,478	23,000	(6,522)	(28.36)	主係撙節支出。
活動費	106,107	312,000	(205,893)	(65.99)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
交際費	7,926	10,000	(2,074)	(20.74)	主係撙節支出。
圖書費	999	20,000	(19,001)	(95.01)	主係撙節支出。
其他費用	560,922	465,890	95,032	20.40	因增購防疫用品、木地板維護及學用品費用認列，故費用較預估高。
財產交易損失	22,878	-	22,878	100.00	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	123,171	126,000	(2,829)	(2.25)	
稅捐	41,665	26,000	15,665	60.25	主係增購一台娃娃車相關稅捐增加所致。
油資	36,587	59,000	(22,413)	(37.99)	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	1,645,128	1,800,000	(154,872)	(8.60)	
退休撫卹費	557,809	520,776	37,033	7.11	
合計	22,742,281	23,529,978	(787,697)	(3.35)	

私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園

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	30,382	30,382
總計		30,382

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

111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		12,540,536
銀行存款-台新銀行沙鹿分行甲存	1,829,078	
銀行存款-台新銀行沙鹿分行	10,689,713	
銀行存款-沙鹿郵局活期儲蓄存款	21,745	
總計		12,540,536

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

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		812,027
勞退金提撥	143,433	
勞保費	164,151	
健保費	118,602	
查核公費	40,000	
其他	345,841	
應付帳款		1,311,383
薪資	1,311,383	
應付票據		1,791,778
服務管理支出	1,171,949	
租金	232,000	
中興保全費	37,800	
其他	350,029	
總計		3,915,188

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

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	2,876,880	2,876,880
總計		2,876,880

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

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	8,904	8,904
總計		8,904

製表人： 

主辦會計： 

園長： 

校長： 

董事長： 