

私立弘光科技大學

附設臺中市幼兒園

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	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111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
資產	8,800,999	10,013,617	(1,212,618)	(12.11)
流動資產	7,588,831	8,333,012	(744,181)	(8.93)
現金	7,915	3,223	4,692	145.58
銀行存款	5,173,593	6,463,956	(1,290,363)	(19.96)
應收款項	2,215,315	1,591,544	623,771	39.19
預付款項	192,008	274,289	(82,281)	(30.00)
不動產、房屋及設備	2,751,642	3,872,113	(1,120,471)	(28.94)
房屋及建築	623,350	776,540	(153,190)	(19.73)
機械儀器及設備	116,400	917,500	(801,100)	(87.31)
圖書及博物	168,749	247,110	(78,361)	(31.71)
其他設備	1,843,143	1,889,963	(46,820)	(2.48)
購建中營運資產	-	41,000	(41,000)	(100.00)
累計折舊總額	(1,539,474)	(2,191,508)	652,034	29.75
不動產、房屋及設備淨額	1,212,168	1,680,605	(468,437)	(27.87)
合計	8,800,999	10,013,617	(1,212,618)	(12.11)
負債	3,103,854	3,482,018	(378,164)	(10.86)
流動負債	3,103,854	3,482,018	(378,164)	(10.86)
應付款項	1,702,860	2,013,194	(310,334)	(15.42)
預收款項	1,395,000	1,455,000	(60,000)	(4.12)
代收款項	5,994	13,824	(7,830)	(56.64)
權益基金及餘絀	5,697,145	6,531,599	(834,454)	(12.78)
權益基金	5,000,000	5,000,000	-	-
累積餘絀	697,145	1,531,599	(834,454)	(54.48)
合計	8,800,999	10,013,617	(1,212,618)	(12.11)

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

收支餘絀表

110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
16,430,230	各項收入	16,225,364	17,962,614	(1,737,250)	(9.67)
14,225,254	學雜費收入	13,506,795	14,829,156	(1,322,361)	(8.92)
198,050	其他教學活動收入	103,250	81,500	21,750	26.69
483,000	補助及受贈收入	265,660	55,000	210,660	383.02
22,775	財務收入	17,213	22,400	(5,187)	(23.16)
1,501,151	其他收入	2,332,446	2,974,558	(642,112)	(21.59)
15,036,990	各項成本與費用	15,681,379	17,040,165	(1,358,786)	(7.97)
15,036,990	教學研究及訓輔支出	15,681,379	17,040,165	(1,358,786)	(7.97)
1,393,240	本期餘絀	543,985	922,449	(378,464)	(41.03)

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金流量表

110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	\$543,985	\$1,393,240
利息股利之調整	(17,213)	(22,775)
未計利息股利之本期餘絀	526,772	1,370,465
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	717,888	615,544
流動資產調整項目淨(增)減數	(541,490)	111,418
流動負債調整項目淨增(減)數	(370,334)	(119,546)
未計利息股利之現金流入(流出)	332,836	1,977,881
收取利息	17,213	22,775
營運活動淨現金流入(出)	350,049	2,000,656
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	-	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(249,451)	(592,122)
其他投資活動付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	(249,451)	(592,122)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	499,989	512,819
減：減少代收款項付現數	(507,819)	(505,621)
其他籌資活動付現數	(1,378,439)	(1,245,236)
籌資活動淨現金流入(出)	(1,386,269)	(1,238,038)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,285,671)	170,496
期初現金及銀行存款餘額	6,467,179	6,296,683
期末現金及銀行存款餘額	\$ 5,181,508	\$ 6,467,179

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金收支概況表

110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	13,506,795	14,225,254	(718,459)	(5.05)
其他教學活動收入	103,250	198,050	(94,800)	(47.87)
補助及受贈收入	265,660	483,000	(217,340)	(45.00)
財務收入	17,213	22,775	(5,562)	(24.42)
其他收入	2,332,446	1,501,151	831,295	55.38
資產負債項目調整增(減)數	(683,771)	(2,615)	(681,156)	(26048.03)
	15,541,593	16,427,615	(886,022)	(5.39)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	15,681,379	15,036,990	644,389	4.29
減：不產生現金流出之成本與費用	(717,888)	(615,544)	(102,344)	(16.63)
資產負債項目調整增(減)數	228,053	5,513	222,540	4036.64
	15,191,544	14,426,959	764,585	5.30
經常門現金餘絀	350,049	2,000,656	(1,650,607)	(82.50)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	23,900	39,600	(15,700)	(39.65)
圖書及博物	25,776	57,812	(32,036)	(55.41)
其他設備	180,350	494,710	(314,360)	(63.54)
	230,026	592,122	(362,096)	(61.15)
扣減不動產支出前現金餘絀	120,023	1,408,534	(1,288,511)	(91.48)
購置不動產現金支出				
房屋及建築	19,425	-	19,425	100.00
本期現金餘絀	\$100,598	\$1,408,534	(1,307,936)	(92.86)

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

110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	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	3,872,113	249,451	372,300	(122,849)	(33.00)	1,369,922	-	1,369,922	100.00	-	2,751,642	
房屋及建築	776,540	19,425	-	19,425	100.00	172,615	-	172,615	100.00	-	623,350	增加數高於預期係班級更換鋁窗所致。 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	917,500	23,900	70,000	(46,100)	(65.86)	825,000	-	825,000	100.00	-	116,400	增加數低於預估主係摺舊支出所致。 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	247,110	25,776	50,000	(24,224)	(48.45)	104,137	-	104,137	100.00	-	168,749	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	1,889,963	180,350	252,300	(71,950)	(28.52)	268,170	-	268,170	100.00	41,000	1,843,143	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	2,191,508	685,329	696,000	(10,671)	(1.53)	1,337,363	-	1,337,363	100.00	-	1,539,474	
房屋及建築	451,919	76,335	80,000	(3,665)	(4.58)	172,615	-	172,615	100.00	-	355,639	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	738,959	143,430	150,000	(6,570)	(4.38)	813,135	-	813,135	100.00	-	69,254	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	132,094	76,326	76,000	326	0.43	95,503	-	95,503	100.00	-	112,917	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	868,536	389,238	390,000	(762)	(0.20)	256,110	-	256,110	100.00	-	1,001,664	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	1,680,605	(435,878)	(323,700)	(112,178)	34.65	32,559	-	32,559	100.00	-	1,212,168	
合計	1,680,605	(435,878)	(323,700)	(112,178)	34.65	32,559	-	32,559	100.00	-	1,212,168	

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

收入明細表

110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	13,506,795	14,829,156	(1,322,361)	(8.92)	
學雜費收入-註冊費	2,839,000	2,929,500	(90,500)	(3.09)	
學雜費收入-月 費	10,000,928	11,161,006	(1,160,078)	(10.39)	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	666,867	738,650	(71,783)	(9.72)	
其他教學活動收入	103,250	81,500	21,750	26.69	
其他教學收入	103,250	81,500	21,750	26.69	主係學生參與校外教學人數 較預估增加所致。
補助及受贈收入	265,660	55,000	210,660	383.02	
補助收入	265,660	55,000	210,660	383.02	主係向教育部申請幼兒園設 施設備改善補助收入所致。
財務收入	17,213	22,400	(5,187)	(23.16)	
利息收入	17,213	22,400	(5,187)	(23.16)	主係定存金額減少所致。
其他收入	2,332,446	2,974,558	(642,112)	(21.59)	
其他收入	2,332,446	2,974,558	(642,112)	(21.59)	主係對關係人提供服務管理 收入較預期減少所致。
合計	16,225,364	17,962,614	(1,737,250)	(9.67)	

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園
成本與費用明細表
110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	9,723,422	10,385,090	(661,668)	(6.37)	
薪資費用	9,068,577	9,628,400	(559,823)	(5.81)	
鐘點費	654,845	756,690	(101,845)	(13.46)	主係因新冠肺炎疫請參與課後才藝學生人數減少。
業務費	4,795,357	5,421,523	(626,166)	(11.55)	
職工福利	97,604	106,913	(9,309)	(8.71)	
勞保費	606,240	671,940	(65,700)	(9.78)	
健保費	366,893	447,960	(81,067)	(18.10)	主係人員少聘所致。
訓練費	49,375	44,850	4,525	10.09	主係研習活動較預期增加所致。
學術研究費	-	40,000	(40,000)	(100.00)	主係撙節支出。
伙食費	1,564,051	2,023,800	(459,749)	(22.72)	518,400元為老師免稅伙食費金額。費用較預期少主係因新冠肺炎疫情停課及請假人數增多所致。
郵電費	53,032	72,000	(18,968)	(26.34)	主係撙節支出。
文具用品	50,942	61,000	(10,058)	(16.49)	主係減少文具用品購買所致。
影印費	62,865	60,000	2,865	4.78	
交通費	8,965	30,000	(21,035)	(70.12)	主係因新冠肺炎疫情部分校外教學活動暫停所致。
廣告費	-	15,000	(15,000)	(100.00)	主係減少刊登徵才廣告。
水電費	840,000	840,000	-	-	
瓦斯費	8,904	12,000	(3,096)	(25.80)	主係因新冠肺炎疫情停課所致。
雜項購置	81,554	60,000	21,554	35.92	主係調整教學模式增購學習區佈置物品。
修繕費	32,670	85,000	(52,330)	(61.56)	主係未發生颱風災害，相關修繕費用較預估為低。
勞務費	43,300	40,000	3,300	8.25	
教材費	121,561	160,000	(38,439)	(24.02)	主係因新冠肺炎疫情停課及請假人數減少教材購買。
教具費	8,493	15,000	(6,507)	(43.38)	主係撙節支出。
活動費	78,615	200,000	(121,385)	(60.69)	因新冠肺炎疫情影响，相關活動費用減少所致。
交際費	2,388	12,000	(9,612)	(80.10)	主係撙節支出。
圖書費	879	15,000	(14,121)	(94.14)	主係撙節支出。
其他費用	599,843	338,650	261,193	77.13	主係增購防疫用品，故費用較預估高所致。
財產交易損失	32,559	5,000	27,559	551.18	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	67,214	48,000	19,214	40.03	主係校外教學學生人數較預估增加所致。
稅捐	17,410	17,410	-	-	
折舊及攤銷	685,329	696,000	(10,671)	(1.53)	
退休撫卹費	477,271	537,552	(60,281)	(11.21)	主係人員少聘所致。
合計	15,681,379	17,040,165	(1,358,786)	(7.97)	

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

現金明細表

111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	7,915	7,915
總計		7,915

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

應收款項明細表

111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		2,215,315
特殊教育補助	1,000	
學雜費	146,473	
服務管理收入	2,067,842	
總計		2,215,315

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

預付款項明細表

111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 學用品	192,008	192,008
總計		192,008

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

應付款項明細表

111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		422,078
勞保費	131,809	
健保費	91,527	
勞退金提撥	119,705	
查核公費	40,000	
鐘點費	31,924	
其他	7,113	
應付帳款		1,077,499
薪資	1,077,499	
應付票據		203,283
其他	203,283	
總計		1,702,860

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

預收款項明細表

111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	1,395,000	1,395,000
總計		1,395,000

私立弘光科技大學附設臺中市幼兒園

代收款項明細表

111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 代收二代健保補充保費	5,994	5,994
總計		5,994

製表人： 

主辦會計： 

園長： 

校長： 

董事長： 