

# 臺中市弘光平等非營利幼兒園

(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

(原名：私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園)

## 一一一學年度

(自一一一年八月一日至  
一一二年七月三十一日止)

## 決算書

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

(原名:私立弘光科技大學附設平等幼兒園)

一一一學年度決算書

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

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)

(原名: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112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
<b>資產</b>	14,348,698	19,583,859	(5,235,161)	(26.73)
流動資產	10,487,058	13,932,948	(3,445,890)	(24.73)
現金	30,000	30,382	(382)	(1.26)
銀行存款	9,863,240	12,540,536	(2,677,296)	(21.35)
應收款項	190,000	919,570	(729,570)	(79.34)
預付款項	403,818	442,460	(38,642)	(8.73)
不動產、房屋及設備	11,677,049	13,410,656	(1,733,607)	(12.93)
機械儀器及設備	207,900	227,900	(20,000)	(8.78)
圖書及博物	91,564	132,906	(41,342)	(31.11)
其他設備	5,903,863	7,340,690	(1,436,827)	(19.57)
租賃權益改良物	5,473,722	5,709,160	(235,438)	(4.12)
累計折舊總額	(8,160,409)	(8,104,745)	(55,664)	0.69
不動產、房屋及設備淨額	3,516,640	5,305,911	(1,789,271)	(33.72)
其他資產	345,000	345,000	-	-
存出保證金	345,000	345,000	-	-
<b>合計</b>	14,348,698	19,583,859	(5,235,161)	(26.73)
<b>負債</b>	2,145,011	6,800,972	(4,655,961)	(68.46)
流動負債	2,145,011	6,800,972	(4,655,961)	(68.46)
應付款項	1,457,049	3,915,188	(2,458,139)	(62.78)
預收款項	578,500	2,876,880	(2,298,380)	(79.89)
代收款項	109,462	8,904	100,558	1129.36
<b>權益基金及餘絀</b>	12,203,687	12,782,887	(579,200)	(4.53)
權益基金	12,000,000	12,000,000	-	-
累積餘絀	203,687	782,887	(579,200)	(73.98)
<b>合計</b>	14,348,698	19,583,859	(5,235,161)	(26.73)

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名:私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園)

收支餘絀表  
 111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
23,336,096	<b>各項收入</b>	6,436,425	24,486,305	(18,049,880)	(73.71)
22,256,009	學雜費收入	6,185,497	24,068,955	(17,883,458)	(74.30)
70,500	其他教學活動收入	28,270	213,750	(185,480)	(86.77)
440,200	補助及受贈收入	23,520	30,000	(6,480)	(21.60)
40,685	財務收入	22,281	41,200	(18,919)	(45.92)
528,702	其他收入	176,857	132,400	44,457	33.58
22,742,281	<b>各項成本與費用</b>	6,311,027	24,154,388	(17,843,361)	(73.87)
22,742,281	教學研究及訓輔支出	6,311,027	24,154,388	(17,843,361)	(73.87)
593,815	<b>本期餘絀</b>	125,398	331,917	(206,519)	(62.22)

備註1：

依「非營利幼兒園實施辦法」設立之非營利幼兒園營運收入，111學年度決算數為20,785,696元。

備註2：

依「非營利幼兒園實施辦法」設立之非營利幼兒園營運成本，111學年度決算數為20,785,696元。

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名:私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園)

現金流量表  
 111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	\$125,398	\$593,815
利息股利之調整	(22,281)	(40,685)
未計利息股利之本期餘絀	103,117	553,130
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,842,723	1,668,006
流動資產調整項目淨(增)減數	768,212	22,691
流動負債調整項目淨增(減)數	(5,461,117)	1,729,102
未計利息股利之現金流入(流出)	(2,747,065)	3,972,929
收取利息	22,281	40,685
營運活動淨現金流入(出)	(2,724,784)	4,013,614
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(53,452)	(1,354,518)
投資活動淨現金流入(出)	(53,452)	(1,354,518)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	179,598	765,951
減：減少代收款項付現數	(79,040)	(781,611)
其他籌資活動付現數	-	(1,701,649)
籌資活動淨現金流入(出)	100,558	(1,717,309)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(2,677,678)	941,787
期初現金及銀行存款餘額	12,570,918	11,629,131
期末現金及銀行存款餘額	\$ 9,893,240	\$ 12,570,918

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名: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

111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	6,185,497	22,256,009	(16,070,512)	(72.21)
其他教學活動收入	28,270	70,500	(42,230)	(59.90)
補助及受贈收入	23,520	440,200	(416,680)	(94.66)
財務收入	22,281	40,685	(18,404)	(45.24)
其他收入	176,857	528,702	(351,845)	(66.55)
資產負債項目調整增(減)數	(1,568,810)	1,406,301	(2,975,111)	(211.56)
	4,867,615	24,742,397	(19,874,782)	(80.33)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	6,311,027	22,742,281	(16,431,254)	(72.25)
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,842,723)	(1,688,006)	(154,717)	(9.17)
資產負債項目調整增(減)數	3,124,095	(345,492)	3,469,587	1004.25
	7,592,399	20,708,783	(13,116,384)	(63.34)
經常門現金餘絀	(2,724,784)	4,033,614	(6,758,398)	(167.55)
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	(101,500)	(100.00)
圖書及博物	10,452	45,013	(34,561)	(76.78)
其他設備	43,000	1,208,005	(1,165,005)	(96.44)
	53,452	1,354,518	(1,301,066)	(96.05)
本期現金餘絀	(\$2,778,236)	\$2,659,096	(5,437,332)	(204.48)

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
(原名: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

111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
不動產、房屋及設備	13,410,656	53,452	1,740,000	(1,686,548)	(96.93)	1,787,059	562,024	1,225,035	217.97	
機械儀器及設備	227,900	-	120,000	(120,000)	(100.00)	20,000	20,000	-	-	無增加數係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，原附列不在購置資產所致。
圖書及博物	132,906	10,452	60,000	(49,548)	(82.58)	51,794	51,794	-	-	增加數低於預算係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，原附列不在購置資產所致。
其他設備	7,340,690	43,000	1,560,000	(1,517,000)	(97.24)	1,479,827	351,792	1,128,035	320.65	增加數低於預算係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，主要業務移轉所致。 減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢以及戶外遊具汰舊換新所致。
租賃權益改良物	5,709,160	-	-	-	-	235,438	138,438	97,000	70.07	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢以及更換圍柵名稱招牌所致。
累計折舊	8,104,745	1,530,859	1,778,000	(247,141)	(13.90)	1,475,195	561,784	913,411	162.59	
機械儀器及設備	105,916	40,343	60,000	(19,657)	(32.76)	20,000	20,000	-	-	增加數低於預算係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，主要業務移轉所致。
圖書及博物	75,513	36,247	53,000	(16,753)	(31.61)	51,794	51,794	-	-	增加數低於預算係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，主要業務移轉所致。
其他設備	4,058,607	839,740	1,050,000	(210,260)	(20.02)	1,188,356	351,792	836,564	237.80	增加數低於預算係111年8月1日起轉列成非營利的兒園，主要業務移轉所致。 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	3,864,709	614,529	615,000	(471)	(0.08)	215,045	138,198	76,847	55.61	減少數高於預期係資產已達耐用年限報廢以及戶外遊具汰舊換新所致。
不動產、房屋及設備資產淨額	5,305,911	(1,477,407)	(38,000)	(1,439,407)	3,787.91	311,864	240	311,624	129,843.33	
合計	5,305,911	(1,477,407)	(38,000)	(1,439,407)	3,787.91	311,864	240	311,624	129,843.33	

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名:私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園)

收入明細表  
 111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	%	
<b>學雜費收入</b>	6,185,497	24,068,955	(17,883,458)	(74.30)	
學雜費收入-註冊費	1,020,000	4,792,000	(3,772,000)	(78.71)	註1
學雜費收入-月 費	5,101,122	18,445,955	(13,344,833)	(72.35)	註1
學雜費收入-藝能班	64,375	831,000	(766,625)	(92.25)	註1
<b>其他教學活動收入</b>	28,270	213,750	(185,480)	(86.77)	
其他教學收入	28,270	213,750	(185,480)	(86.77)	註1
<b>補助及受贈收入</b>	23,520	30,000	(6,480)	(21.60)	
補助收入	23,520	30,000	(6,480)	(21.60)	
<b>財務收入</b>	22,281	41,200	(18,919)	(45.92)	
利息收入	22,281	41,200	(18,919)	(45.92)	主係111年8月1日起轉型 成非營利幼兒園，主要業 務移轉銀行存款減少所 致。
<b>其他收入</b>	176,857	132,400	44,457	33.58	
其他收入	176,857	132,400	44,457	33.58	主係延長托育及學用品收 入較預期增加。
<b>合計</b>	<b>6,436,425</b>	<b>24,486,305</b>	<b>(18,049,880)</b>	<b>(73.71)</b>	



臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(原名: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  
111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	2,927,389	11,911,100	(8,983,711)	(75.42)	
薪資費用	2,461,289	10,718,800	(8,257,511)	(77.04)	註1
鐘點費	466,100	1,192,300	(726,200)	(60.91)	註1
業務費	1,738,685	9,892,600	(8,153,915)	(82.42)	
職工福利	10,643	144,900	(134,257)	(92.65)	註1
勞保費	155,892	809,876	(653,984)	(80.75)	註1
健保費	134,623	496,330	(361,707)	(72.88)	註1
訓練費	-	62,000	(62,000)	(100.00)	註1
服務管理支出	-	1,738,112	(1,738,112)	(100.00)	註1
學術研究費	-	45,000	(45,000)	(100.00)	註1
伙食費	408,783	2,838,900	(2,430,117)	(85.60)	註1
郵電費	-	79,000	(79,000)	(100.00)	註1
文具用品	4,335	58,000	(53,665)	(92.53)	註1
影印費	-	61,000	(61,000)	(100.00)	註1
交通費	161,117	230,000	(68,883)	(29.95)	註1
廣告費	-	20,000	(20,000)	(100.00)	註1
水電費	24,843	430,000	(405,157)	(94.22)	註1
租金費用	-	1,418,592	(1,418,592)	(100.00)	註1
瓦斯費	-	24,000	(24,000)	(100.00)	註1
雜項購置	3,012	88,000	(84,988)	(96.58)	註1
修繕費	-	82,000	(82,000)	(100.00)	註1
勞務費	47,676	45,000	2,676	5.95	
教材費	63,196	245,000	(181,804)	(74.21)	註1
教具費	-	23,000	(23,000)	(100.00)	註1
活動費	5,164	250,000	(244,836)	(97.93)	註1
交際費	-	10,000	(10,000)	(100.00)	註1
圖書費	-	20,000	(20,000)	(100.00)	註1
其他費用	103,123	465,650	(362,527)	(77.85)	註1
財產交易損失	311,864	240	311,624	129,843.33	主係戶外遊具汰舊換新所致。
其他教學支出	269,546	126,000	143,546	113.93	主係暑期旅遊學生人數較預估增加所致。
稅捐	-	26,000	(26,000)	(100.00)	註1
油資	34,868	56,000	(21,132)	(37.74)	主係接送幼兒減少所致。
折舊及攤銷	1,530,859	1,778,000	(247,141)	(13.90)	主係部分設備提前報廢所致。
退休撫卹費	114,094	572,688	(458,594)	(80.08)	註1
合計	6,311,027	24,154,388	(17,843,361)	(73.87)	

註1:  
主係111年8月1日起轉型成非營利幼兒園,主要業務移轉所致。

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
(原名:私立弘光科技大學附設臺中市平等幼兒園)

現金明細表

112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	30,000	30,000
總計		30,000

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名: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

112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		9,863,240
銀行存款-台新銀行市府分行甲存	794,945	
銀行存款-台新銀行市府分行乙存	9,068,295	
總計		9,863,240

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
(原名: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

112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		190,000
租金稅額	190,000	
總計		190,000

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
(原名: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

112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		403,818
學用品	186,202	
暑期教材	217,616	
總計		403,818



臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名: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

112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		527,478
勞退金提撥	114,511	
勞健保費	250,134	
查核公費	40,000	
職工福利	4,000	
其他	118,833	
應付帳款		149,836
薪資	149,836	
應付票據		779,735
盈餘撥充學校基金	704,598	
其他	75,137	
總計		1,457,049

臺中市弘光平等非營利幼兒園  
(財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
(原名: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

112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	578,500	578,500
總計		578,500



臺中市弘光平等非營利幼兒園  
 (財團法人弘光科技大學設立之弘光科技大學申請辦理)  
 (原名: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

112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		109,462
代收健保費	63,923	
代收勞保費	45,539	
總計		109,462

製表人：

主辦會計：

園長：

校長：

董事長：