

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)

一一二學年度

(自一一二年八月一日至
一一三年七月三十一日止)

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)

一一二學年度決算書

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113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	13,899,352	14,348,698	(449,346)	(3.13)
流動資產	11,370,111	10,487,058	883,053	8.42
現金	30,000	30,000	-	-
銀行存款	11,027,484	9,863,240	1,164,244	11.80
應收款項	493	190,000	(189,507)	(99.74)
預付款項	312,134	403,818	(91,684)	(22.70)
不動產、房屋及設備	11,178,763	11,677,049	(498,286)	(4.27)
機械儀器及設備	185,100	207,900	(22,800)	(10.97)
圖書及博物	55,465	91,564	(36,099)	(39.42)
其他設備	5,527,476	5,903,863	(376,387)	(6.38)
租賃權益改良物	5,410,722	5,473,722	(63,000)	(1.15)
累計折舊總額	(8,994,522)	(8,160,409)	(834,113)	10.22
不動產、房屋及設備淨額	2,184,241	3,516,640	(1,332,399)	(37.89)
其他資產	345,000	345,000	-	-
存出保證金	345,000	345,000	-	-
合計	13,899,352	14,348,698	(449,346)	(3.13)
負債	1,127,798	2,145,011	(1,017,213)	(47.42)
流動負債	1,127,798	2,145,011	(1,017,213)	(47.42)
應付款項	596,852	1,457,049	(860,197)	(59.04)
預收款項	525,500	578,500	(53,000)	(9.16)
代收款項	5,446	109,462	(104,016)	(95.02)
權益基金及餘絀	12,771,554	12,203,687	567,867	4.65
權益基金	12,000,000	12,000,000	-	-
累積餘絀	771,554	203,687	567,867	278.79
合計	13,899,352	14,348,698	(449,346)	(3.13)

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
 112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
6,436,425	各項收入	7,075,062	6,945,250	129,812	1.87
6,185,497	學雜費收入	6,801,874	6,730,250	71,624	1.06
28,270	其他教學活動收入	131,780	118,000	13,780	11.68
23,520	補助及受贈收入	-	-	-	-
22,281	財務收入	58,144	7,000	51,144	730.63
176,857	其他收入	83,264	90,000	(6,736)	(7.48)
6,311,027	各項成本與費用	6,323,877	7,196,241	(872,364)	(12.12)
6,311,027	教學研究及訓輔支出	6,323,877	7,196,241	(872,364)	(12.12)
125,398	本期餘絀	751,185	(250,991)	1,002,176	399.29

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，112學年度決算數為22,233,368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，112學年度決算數為22,233,368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
 112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	\$751,185	\$125,398
利息股利之調整	(58,144)	(22,281)
未計利息股利之本期餘絀	693,041	103,117
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,332,399	1,842,723
流動資產調整項目淨(增)減數	281,191	768,212
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,096,515)	(5,461,117)
未計利息股利之現金流入(流出)	1,210,116	(2,747,065)
收取利息	58,144	22,281
營運活動淨現金流入(出)	1,268,260	(2,724,784)
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-	(53,452)
投資活動淨現金流入(出)	-	(53,452)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	267,466	179,598
減：減少代收款項付現數	(371,482)	(79,040)
籌資活動淨現金流入(出)	(104,016)	100,558
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,164,244	(2,677,678)
期初現金及銀行存款餘額	9,893,240	12,570,918
期末現金及銀行存款餘額	\$ 11,057,484	\$ 9,893,240

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)

現金收支概況表

112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	6,801,874	6,185,497	616,377	9.96
其他教學活動收入	131,780	28,270	103,510	366.15
補助及受贈收入	-	23,520	(23,520)	(100.00)
財務收入	58,144	22,281	35,863	160.96
其他收入	83,264	176,857	(93,593)	(52.92)
資產負債項目調整增(減)數	136,507	(1,568,810)	1,705,317	(108.70)
	7,211,569	4,867,615	2,343,954	48.15
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	6,323,877	6,311,027	12,850	0.20
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,332,399)	(1,842,723)	510,324	27.69
資產負債項目調整增(減)數	951,831	3,124,095	(2,172,264)	(69.53)
	5,943,309	7,592,399	(1,649,090)	(21.72)
經常門現金餘絀	1,268,260	(2,724,784)	3,993,044	146.55
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	-	10,452	(10,452)	(100.00)
其他設備	-	43,000	(43,000)	(100.00)
	-	53,452	(53,452)	(100.00)
本期現金餘絀	\$1,268,260	(\$2,778,236)	4,046,496	145.65

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

112學年度

全15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
不動產、房屋及設備	11,677,049	-	-	-	-	498,286	508,738	(10,452)	(2.05)	11,178,763	
機械儀器及設備	207,900	-	-	-	-	22,800	22,800	-	-	185,100	
圖書及博物	91,564	-	-	-	-	36,099	46,551	(10,452)	(22.45)	55,465	減少數低於預期係部分資產達耐用年限提前於前學年度報廢所致。
其他設備	5,903,863	-	-	-	-	376,387	376,387	-	-	5,527,476	
租賃權益改良物	5,473,722	-	-	-	-	63,000	63,000	-	-	5,410,722	
累計折舊	8,160,409	1,328,431	1,455,863	(127,432)	(8.75)	494,318	498,958	(4,640)	(0.93)	8,994,522	
機械儀器及設備	126,259	29,426	29,426	-	-	22,800	22,800	-	-	132,885	
圖書及博物	59,966	23,084	21,924	1,160	5.29	36,099	40,739	(4,640)	(11.39)	46,951	減少數低於預期係部分資產提前於前學年度報廢所致。
其他設備	3,709,991	696,162	815,058	(118,896)	(14.59)	372,419	372,419	-	-	4,033,734	增加數低於預期係部分資產提前於前學年度報廢所致。
租賃權益改良物	4,264,193	579,759	589,455	(9,696)	(1.64)	63,000	63,000	-	-	4,780,952	
不動產、房屋及設備資產淨額	3,516,640	(1,328,431)	(1,455,863)	127,432	(8.75)	3,968	9,780	(5,812)	(59.43)	2,184,241	
合計	3,516,640	(1,328,431)	(1,455,863)	127,432	(8.75)	3,968	9,780	(5,812)	(59.43)	2,184,241	

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

112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	6,801,874	6,730,250	71,624	1.06	
學雜費收入-註冊費	1,043,500	1,196,000	(152,500)	(12.75)	主係招收學生人數較預期減少所致。
學雜費收入-月 費	5,690,205	5,519,250	170,955	3.10	
學雜費收入-藝能班	68,169	15,000	53,169	354.46	主係參加課後才藝學生人數較預期增加所致。
其他教學活動收入	131,780	118,000	13,780	11.68	
其他教學收入	131,780	118,000	13,780	11.68	主係參加戶外教學學生人數較預期增加所致。
財務收入	58,144	7,000	51,144	730.63	
利息收入	58,144	7,000	51,144	730.63	係銀行存款增加及銀行利率調升所致。
其他收入	83,264	90,000	(6,736)	(7.48)	
其他收入	83,264	90,000	(6,736)	(7.48)	
合計	7,075,062	6,945,250	129,812	1.87	

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
112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	3,127,871	3,921,990	(794,119)	(20.25)	
薪資費用	2,542,471	3,285,190	(742,719)	(22.61)	主係聘請人員較預期減少所致。
鐘點費	585,400	636,800	(51,400)	(8.07)	
業務費	1,741,405	1,660,768	80,637	4.86	
職工福利	17,000	35,000	(18,000)	(51.43)	主係樽節支出。
勞保費	182,595	222,904	(40,309)	(18.08)	主係聘請人員較預期減少所致。
健保費	183,216	136,604	46,612	34.12	主係調高薪資投保級距所致。
伙食費	540,775	583,680	(42,905)	(7.35)	
郵電費	16,532	-	16,532	100.00	係支付以前年度費用所致。
文具用品	2,912	12,000	(9,088)	(75.73)	主係樽節支出。
影印費	-	18,300	(18,300)	(100.00)	主係樽節支出。
交通費	150,050	206,500	(56,450)	(27.34)	主係接送學生人數較預期減少所致。
雜項購置	21,924	6,000	15,924	265.40	係課桌椅汰舊換新所致。
修繕費	42,500	36,000	6,500	18.06	係更換廚房截油槽PVC管所致。
勞務費	46,198	46,000	198	0.43	
教材費	61,331	51,000	10,331	20.26	主係講義及教材漲價所致。
教具費	11,676	-	11,676	100.00	係教具汰舊換新所致。
活動費	22,730	10,000	12,730	127.30	主係增辦運動會所致。
圖書費	13,649	-	13,649	100.00	係圖書汰舊換新所致。
其他費用	113,933	153,000	(39,067)	(25.53)	主係樽節支出。
財產交易損失	3,968	9,780	(5,812)	(59.43)	係已達耐用年限資產於以前學年度陸續報廢所致。
其他教學支出	269,603	80,000	189,603	237.00	主係參加戶外教學學生人數較預期增加所致。
油資	40,813	54,000	(13,187)	(24.42)	係接送學生人數較預期減少所致。
折舊及攤銷	1,328,431	1,455,863	(127,432)	(8.75)	係已達耐用年限資產於以前學年度陸續報廢所致。
退休撫卹費	126,170	157,620	(31,450)	(19.95)	主係聘請人員較預期減少所致。
合計	6,323,877	7,196,241	(872,364)	(12.12)	

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

113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)

應收款項明細表

113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
其他應收款項 代付健保費	493	493
總計		493

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

113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		377,742
勞退金提撥	15,099	
勞健保費	79,787	
查核公費	40,000	
薪資	215,843	
鐘點費	23,550	
其他	3,463	
應付票據		219,110
其他	219,110	
總計		596,852

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

113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	525,500	525,500
總計		525,500

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

113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		5,446
代收教材費	5,400	
代收勞保費	46	
總計		5,446

製表人： 

主辦會計： 

園長： 

校長： 

董事長： 