

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

平 衡 表

全1頁第1頁

中華民國102年7月31日

單位:新臺幣元

| 科 目     | 102年7月31日<br>決算數(1) | 101年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|---------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|         |                     |                     | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)×100 |
| 資產      |                     |                     |                   |                      |
| 流動資產    | 3,339,865           | 4,350,070           | (1,010,205)       | -23.22               |
| 銀行存款    | 3,334,476           | 4,312,182           | (977,706)         | -22.67               |
| 應收款項    | 5,389               | 2,693               | 2,696             | 100.11               |
| 預付款項    | 0                   | 35,195              | (35,195)          | -100.00              |
| 固定資產    | 2,112,273           | 1,937,918           | 174,355           | 9.00                 |
| 機械儀器及設備 | 647,532             | 635,532             | 12,000            | 1.89                 |
| 圖書及博物   | 768,381             | 719,236             | 49,145            | 6.83                 |
| 其他設備    | 696,360             | 583,150             | 113,210           | 19.41                |
| 累積折舊總額  | (938,085)           | (862,224)           | (75,861)          | -8.80                |
| 固定資產淨值  | 1,174,188           | 1,075,694           | 98,494            | 9.16                 |
| 合 計     | 4,514,053           | 5,425,764           | (911,711)         | -16.80               |
| 負債      |                     |                     |                   |                      |
| 流動負債    | 495,498             | 1,620,000           | (1,124,502)       | -69.41               |
| 應付款項    | 0                   | 1,080,000           | (1,080,000)       | -100.00              |
| 預收款項    | 495,000             | 540,000             | (45,000)          | -8.33                |
| 代收款項    | 498                 | 0                   | 498               | 100.00               |
| 其他負債    | 54,000              | 0                   | 54,000            | 100.00               |
| 存入保證金   | 54,000              | 0                   | 54,000            | 100.00               |
| 餘絀      | 3,964,555           | 3,805,764           | 158,791           | 4.17                 |
| 累計餘絀    | 3,805,764           | 4,828,268           | (1,022,504)       | -21.18               |
| 本期餘絀    | 158,791             | (1,022,504)         | 1,181,295         | -115.53              |
|         |                     |                     |                   |                      |
|         |                     |                     |                   |                      |
| 合 計     | 4,514,053           | 5,425,764           | (911,711)         | -16.80               |

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

收支餘絀表

全1頁第1頁

101學年度

單位:新臺幣元

| 100學年度<br>決算數 | 科目        | 101學年度<br>預算數(1) | 101學年度<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|---------------|-----------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|               |           |                  |                  | 金額<br>(3)=(2)-(1) | %<br>(4)=(3)/(1)×100 |
| 8,314,281     | 各項收入      | 9,040,875        | 8,285,225        | (755,650)         | -8.36                |
| 6,945,182     | 學雜費收入     | 7,838,375        | 7,008,827        | (829,548)         | -10.58               |
| 1,196,936     | 補助收入      | 966,500          | 1,015,564        | 49,064            | 5.08                 |
| 30,038        | 財務收入      | 26,750           | 30,064           | 3,314             | 12.39                |
| 142,125       | 其他收入      | 209,250          | 230,770          | 21,520            | 10.28                |
| 9,336,785     | 各項支出      | 8,660,695        | 8,126,434        | (534,261)         | -6.17                |
| 1,661,461     | 行政管理支出    | 1,798,115        | 1,640,403        | (157,712)         | -8.77                |
| 6,286,076     | 教學研究及訓輔支出 | 5,727,640        | 5,316,397        | (411,243)         | -7.18                |
| 1,389,248     | 其他支出      | 1,134,940        | 1,169,634        | 34,694            | 3.06                 |
|               |           |                  |                  |                   |                      |
| (1,022,504)   | 本期餘絀      | 380,180          | 158,791          | (221,389)         | -58.23               |

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

現金流量表

101學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 項 目             | 101學年度      | 100學年度      |
|-----------------|-------------|-------------|
| 營運活動現金流量        |             |             |
| 本期餘(絀)          | 158,791     | (1,022,504) |
| 加：不產生現金流出之支出    | 75,861      | 69,401      |
| 減：不產生現金流出之收入    | 0           | 0           |
| 流動資產調整項目淨(增)減數  | 32,499      | 40,532      |
| 流動負債調整項目淨增(減)數  | (1,125,000) | 1,081,872   |
| 營運活動淨現金流入(出)    | (857,849)   | 169,301     |
| 投資活動現金流量        |             |             |
| 購置固定資產付現數       | (174,355)   | (99,109)    |
| 投資活動淨現金流入(出)    | (174,355)   | (99,109)    |
| 融資活動現金流量        |             |             |
| 增加代收款項收現數       | 498         |             |
| 收取存入保證金收現數      | 54,000      | 0           |
| 融資活動淨現金流入(出)    | 54,498      | 0           |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (977,706)   | 70,192      |
| 期初現金及銀行存款餘額     | 4,312,182   | 4,241,990   |
| 期末現金及銀行存款餘額     | 3,334,476   | 4,312,182   |

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

現金收支概況表

101學年度

全1頁第1頁  
單位:新臺幣

| 項 目               | 101學年度      | 占經常門<br>現金收入% | 100學年度      | 占經常門<br>現金收入% |
|-------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 經常門現金收入           | 8,237,529   | 100           | 8,404,660   | 100           |
| 學雜費收入             | 7,008,827   | 85            | 6,945,182   | 83            |
| 補助收入              | 1,015,564   | 12            | 1,196,936   | 14            |
| 財務收入              | 30,064      | 0             | 30,038      | 0             |
| 其他收入              | 230,770     | 3             | 142,125     | 2             |
| 應收預收項目調整增(減)數     | (47,696)    | 0             | 90,379      | 1             |
| 經常門現金支出           | 9,095,378   | 111           | 8,235,359   | 98            |
| 行政管理支出            | 1,640,403   | 20            | 1,661,461   | 20            |
| 教學研究及訓輔支出         | 5,316,397   | 65            | 6,286,076   | 75            |
| 其他支出              | 1,169,634   | 14            | 1,389,248   | 16            |
| 減:不產生現金流出之支出      | (75,861)    | (1)           | (69,401)    | (1)           |
| 應付預付項目調整增<br>(減)數 | 1,044,805   | 13            | (1,032,025) | (12)          |
| 經常門現金餘絀           | (857,849)   | (11)          | 169,301     | 2             |
| 購置動產及其他資產現金支出     | 174,355     | 2             | 99,109      | 1             |
| 機械儀器設備            | 12,000      | 0             | 30,500      | 1             |
| 圖書博物              | 49,145      | 1             | 44,709      | 0             |
| 其他設備              | 113,210     | 1             | 23,900      | 0             |
| 本期現金餘絀            | (1,032,204) | (13)          | 70,192      | 1             |

私立中原大學附設桃園縣幼兒園  
 固定資產及無形資產變動表  
 101學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 科目名稱    | 上年度止<br>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 |     |      |     | 本學年底止<br>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% |               |     |
| 固定資產    | 1,937,918    | 174,355             | 170,000 | 4,355    | 2.56   | 0                   | 0   | 0    | 0   | 2,112,273     |     |
| 機械儀器及設備 | 635,532      | 12,000              | 60,000  | (48,000) | -80.00 | 0                   | 0   | 0    | 0   | 647,532       | 備註一 |
| 圖書及博物   | 719,236      | 49,145              | 80,000  | (30,855) | -38.57 | 0                   | 0   | 0    | 0   | 768,381       | 備註二 |
| 其他設備    | 583,150      | 113,210             | 30,000  | 83,210   | 277.37 | 0                   | 0   | 0    | 0   | 696,360       | 備註三 |
|         |              |                     |         |          |        |                     |     |      |     |               |     |
| 累積折舊    | 862,224      | 75,861              | 85,000  | (9,139)  | -10.75 | 0                   | 0   | 0    | 0   | 938,085       |     |
| 機械儀器及設備 | 402,360      | 54,656              | 55,000  | (344)    | -0.63  | 0                   | 0   | 0    | 0   | 457,016       |     |
| 其他設備    | 459,864      | 21,205              | 30,000  | (8,795)  | -29.32 | 0                   | 0   | 0    | 0   | 481,069       |     |
|         |              |                     |         |          |        |                     |     |      |     |               |     |
| 固定資產淨值  | 1,075,694    | 98,494              | 85,000  | 13,494   | 15.88  | 0                   | 0   | 0    | 0   | 1,174,188     |     |

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

- 一、機械儀器設備決算數較預算數減少，係因未購置DV攝影機及硬碟所致。
- 二、圖書及博物決算數較預算數減少，係因購買中文圖書較預算減少所致。
- 三、其他設備決算數較預算數增加，係因應幼托整合政策幼兒園改名，新增幼兒園招牌及多購買無限擴音機所致。

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

收入明細表

101學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 收入科目  | 預算數       | 決算數       | 比較        |        | 備註  |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------|---|
|       |           |           | 差異        | %      |   |
| 學雜費收入 | 7,838,375 | 7,008,827 | (829,548) | -11.84 | 本學年度實際註<br>學生數：<br>1、第一學期共<br>75人。<br>2、第一學期共<br>73人。 |
| 學費收入  | 2,281,500 | 2,260,290 | (21,210)  | -0.94  |   |
| 雜費收入  | 5,556,875 | 4,748,537 | (808,338) | -17.02 |   |
| 補助收入  | 966,500   | 1,015,564 | 49,064    | 4.83   |   |
| 財務收入  | 26,750    | 30,064    | 3,314     | 11.02  |   |
| 其他收入  | 209,250   | 230,770   | 21,520    | 9.33   |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
|       |           |           |           |        |   |
| 合計    | 9,040,875 | 8,285,225 | (755,650) | -9.12  |   |

私立中原大學附設桃園縣幼兒園

支出明細表

101學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 支出科目      | 預算數       | 決算數       | 比較        |        | 備註    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-------|
|           |           |           | 差異        | %      |       |
| 行政管理支出    | 1,798,115 | 1,640,403 | (157,712) | -9.61  |       |
| 人事費       | 1,492,044 | 1,387,552 | (104,492) | -7.53  |       |
| 業務費       | 128,100   | 105,405   | (22,695)  | -21.53 |       |
| 修繕維護費     | 123,000   | 89,377    | (33,623)  | -37.62 | 備註一、1 |
| 退休撫卹費     | 39,971    | 37,333    | (2,638)   | -7.07  |       |
| 折舊及攤銷     | 15,000    | 20,736    | 5,736     | 27.66  | 備註一、2 |
| 教學研究及訓輔支出 | 5,727,640 | 5,316,397 | (411,243) | -7.74  |       |
| 人事費       | 3,688,525 | 3,738,564 | 50,039    | 1.34   |       |
| 業務費       | 1,684,000 | 1,202,162 | (481,838) | -40.08 | 備註二、1 |
| 修繕維護費     | 107,903   | 144,596   | 36,693    | 25.38  | 備註二、2 |
| 退休撫卹費     | 192,212   | 175,950   | (16,262)  | -9.24  |       |
| 折舊及攤銷     | 55,000    | 55,125    | 125       | 0.23   |       |
| 其他支出      | 1,134,940 | 1,169,634 | 34,694    | 2.97   |       |
| 合    計    | 8,660,695 | 8,126,434 | (534,261) | -6.57  |       |

備註：決算數與預算數差異超過20%之說明：

一、行政管理費支出：

- 1、修繕維護費決算數較預算數減少，係因維修費摺節支出所致。
- 2、折舊及攤銷決算數較預算數增加，係因其他設備購置超過預算，以致折舊費用增加。

二、教學研究及訓輔支出：

- 1、業務費決算數較預算數減少，係因戶外教學活動次數減少，以致活動費支出減少約16萬、餐費減少約6萬元、材料費減少約18萬及水電費預算高估約5萬元所致。
- 2、修繕維護費報廢決算數較預算數增加，係因應幼托整合政策，廁所進行修改增設工程所致。









