

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平 衡 表

中華民國104年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科 目	104年7月31日 決算數(1)	103年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產				
流動資產	5,787,851	4,443,248	1,344,603	30.26
銀行存款	5,779,702	4,435,163	1,344,539	30.32
應收款項淨額	8,149	8,085	64	0.79
預付款項	0	0	0	0.00
固定資產	2,300,552	2,131,462	169,090	7.93
機械儀器及設備	695,332	647,532	47,800	7.38
圖書及博物	812,160	776,670	35,490	4.57
其他設備	793,060	707,260	85,800	12.13
累計折舊總額	(1,056,445)	(997,770)	(58,675)	(5.88)
固定資產淨值	1,244,107	1,133,692	110,415	9.74
資產合計	7,031,958	5,576,940	1,455,018	26.09
負債				
流動負債	465,000	420,200	44,800	10.66
應付款項	0	0	0	0.00
預收款項	465,000	420,000	45,000	10.71
代收款項	0	200	(200)	(100.00)
其他負債	0	54,000	(54,000)	(100.00)
存入保證金	0	54,000	(54,000)	(100.00)
負債合計	465,000	474,200	(9,200)	(1.94)
餘絀	6,566,958	5,102,740	1,464,218	28.69
累計餘絀	5,102,740	3,964,555	1,138,185	28.71
本期餘絀	1,464,218	1,138,185	326,033	28.64
負債及餘絀合計	7,031,958	5,576,940	1,455,018	26.09

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收 支 餘 絀 表

103學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

102學年度 決算數	科 目	103學年度 預算數(1)	103學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)× 100
9,380,012	各項收入	9,273,750	10,125,399	851,649	9.18
7,841,938	學雜費收入	8,053,450	8,532,178	478,728	5.94
1,177,380	補助及受贈收入	916,800	1,291,400	374,600	40.86
30,064	財務收入	26,750	30,671	3,921	14.66
330,630	其他收入	276,750	271,150	(5,600)	(2.02)
8,241,827	各項支出	8,791,792	8,661,181	(130,611)	(1.49)
1,524,313	行政管理支出	1,860,163	1,531,157	(329,006)	(17.69)
5,569,704	教學研究及訓輔支出	5,850,689	5,545,736	(304,953)	(5.21)
1,147,810	其他支出	1,080,940	1,584,288	503,348	46.57
1,138,185	本期餘絀	481,958	1,464,218	982,260	203.81

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金流量表

103學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項 目	103學年度	102學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	1,464,218	1,138,185
加：不產生現金流出之支出	58,675	59,685
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	(64)	(2,696)
流動負債調整項目淨增(減)數	45,000	(75,000)
營運活動淨現金流入(出)	1,567,829	1,120,174
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(169,090)	(19,189)
投資活動淨現金流入(出)	(169,090)	(19,189)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	9,911	9,591
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(10,111)	(9,889)
退回存入保證金付現數	(54,000)	0
融資活動淨現金流入(出)	(54,200)	(298)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,344,539	1,100,687
期初現金及銀行存款餘額	4,435,163	3,334,476
期末現金及銀行存款餘額	5,779,702	4,435,163

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金收支概況表

103學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	103學年度	占經常門 現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	10,170,335	100	9,302,316	100
學雜費收入	8,532,178	84	7,841,938	84
補助及受贈收入	1,291,400	13	1,177,380	13
財務收入	30,671	0	30,064	0
其他收入	271,150	3	330,630	4
應收預收項目調整增(減)數	44,936	0	(77,696)	(1)
經常門現金支出	8,602,506	85	8,182,142	88
行政管理支出	1,531,157	15	1,524,313	16
教學研究及訓輔支出	5,545,736	55	5,569,704	60
其他支出	1,584,288	16	1,147,810	12
減:不產生現金流出之支出	(58,675)	(1)	(59,685)	0
應付預付項目調整增(減)數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	1,567,829	15	1,120,174	12
購置動產及其他資產現金支出	169,090	1	19,189	0
機械及儀器設備	47,800	0	0	0
圖書博物	35,490	0	8,289	0
其他設備	85,800	1	10,900	0
本期現金餘絀	1,398,739	14	1,100,985	12

私立中原大學附設桃園市幼兒園
固定資產及無形資產變動表

103學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科目名稱	上學年度止 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%		
固定資產	2,131,462	169,090	170,000	(910)	(0.54)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	2,300,552	
機械儀器及設備	647,532	47,800	80,000	(32,200)	(40.25)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	695,332	備註一
圖書及博物	776,670	35,490	60,000	(24,510)	(40.85)	0	0	0	0.00	812,160	
其他設備	707,260	85,800	30,000	55,800	186.00	0	0	0	0.00	793,060	備註二
累計折舊	997,770	58,675	75,000	(16,325)	(21.77)	0	26,300	(26,300)	(100.00)	1,056,445	
機械儀器及設備	490,220	27,396	45,000	(17,604)	(39.12)	0	26,300	(26,300)	(100.00)	517,616	備註三
其他設備	507,550	31,279	30,000	1,279	4.26	0	0	0	0.00	538,829	
固定資產及無形資產淨值合計	1,133,692	110,415	95,000	15,415	16.23	0	5,000	(5,000)	(100.00)	1,244,107	

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，係因本學年度無報廢所致。
- 二、其他設備決算數較預算數增加，係因購買兒童輔導教具及加裝於幼兒教室的冷氣所致。
- 三、累計折舊-機械儀器及設備決算數較預算數減少，係因本學年度無報廢所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收 入 明 細 表

103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	8,053,450	8,532,178	478,728	5.94	備註一
學費收入	2,250,000	2,161,750	(88,250)	(3.92)	
雜費收入	5,803,450	6,370,428	566,978	9.77	
補助及受贈收入	916,800	1,291,400	374,600	40.86	備註二
財務收入	26,750	30,671	3,921	14.66	
其他收入	276,750	271,150	(5,600)	(2.02)	
合計	9,273,750	10,125,399	851,649	9.18	

備註：決算數與預算數差異超過20%之說明：

一、學雜費收入：

- 1、上學期實際註冊人數：74人。
- 2、下學期實際註冊人數：73人。

二、補助收入決算數較預算數增加：

- 1、教育部親職教育日補助收入18,403元。
- 2、教育部經濟弱勢加額補助110,000元。
- 3、教育部親職教育日補助款16,237元。
- 4、教育部特教專團補助8,000元。
- 5、桃園市教學卓越團隊獎勵金10,000元。
- 6、鼓勵私立幼兒園建立友善工作環境補助100,000元。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

支出明細表

103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	1,860,163	1,531,157	(329,006)	(17.69)	
人事費	1,512,313	1,246,439	(265,874)	(17.58)	
業務費	128,100	112,603	(15,497)	(12.10)	
維護費	150,000	117,160	(32,840)	(21.89)	備註一、1
退休撫卹費	39,750	23,676	(16,074)	(40.44)	備註一、2
折舊及攤銷	30,000	31,279	1,279	4.26	
教學研究及訓輔支出	5,850,689	5,545,736	(304,953)	(5.21)	
人事費	3,791,789	3,840,912	49,123	1.30	
業務費	1,722,350	1,382,347	(340,003)	(19.74)	
維護費	100,000	120,829	20,829	20.83	備註二、1
退休撫卹費	191,550	174,252	(17,298)	(9.03)	
折舊及攤銷	45,000	27,396	(17,604)	(39.12)	備註二、2
其他支出	1,080,940	1,584,288	503,348	46.57	
財產交易短絀	5,000	0	(5,000)	(100.00)	備註三、1
雜項支出	1,075,940	1,584,288	508,348	47.25	備註三、2
合 計	8,791,792	8,661,181	(130,611)	(1.49)	

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、修繕維護決算數較預算數減少，係因本學年度儲物間維護未支出所致。
- 2、退休撫卹費決算數減少，係因預算高估所致。

二、教學研究及訓輔支出：

- 1、修繕維護決算數增加，係因本學年度工作區拆除、植樹及拆除竹籬釘子等所致。
- 2、折舊及攤銷決算數減少，係因本學年度有些儀器設備折舊年限已到，以致預算高估所致。

三、其他支出：

- 1、財產交易短絀決算數較預算數減少，係因本學年度無資產報廢。
- 2、其他支出決算數增加，係因經濟弱勢加額補助、請假退費、教職員工子女就讀附幼補助等所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

全1頁第1頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	<u>8,532,178</u>	<u>7,841,938</u>	<u>7,008,827</u>
		10,125,399	9,380,012	8,285,225
		*100%	*100%	*100%
		= 84.27%	= 83.60%	= 84.59%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	<u>465,000</u>	<u>474,200</u>	<u>549,498</u>
		7,031,958	5,576,940	4,514,053
		*100%	*100%	*100%
		= 6.61%	= 8.50%	= 12.17%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	<u>5,787,851</u>	<u>4,443,248</u>	<u>3,339,865</u>
		465,000	420,200	495,498
		*100%	*100%	*100%
		= 1244.70%	= 1057.41%	= 674.04%
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	<u>1,567,829</u>	<u>1,120,174</u>	<u>(857,849)</u>
		465,000	420,200	495,498
		*100%	*100%	*100%
		= 337.17%	= 266.58%	= -173.13%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	<u>465,000-5,787,851</u>	<u>54,200-4,443,248</u>	<u>54,498-3,339,865</u>
		1,398,739	1,100,985	(1,032,204)
		= 0	= 0	= 0

備註：

舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。