

私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇四學年度

(自一〇四年八月一日起至一〇五年七月三十一日止)

決 算 書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
104 學年度決算書
目 錄

| | |
|----------------------|----|
| 1. 平衡表..... | 1 |
| 2. 收支餘絀表..... | 2 |
| 3. 現金流量表..... | 3 |
| 4. 現金收支概況表..... | 4 |
| 5. 固定資產及無形資產變動表..... | 5 |
| 6. 收入明細表..... | 6 |
| 7. 支出明細表..... | 7 |
| 8. 科目明細表 | |
| (1) 銀行存款明細表..... | 8 |
| (2) 應收款項明細表..... | 9 |
| (3) 預收款項明細表..... | 10 |
| 9. 最近 3 年財務分析表..... | 11 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平 衡 表

中華民國105年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 科 目 | 105年7月31日 決算數(1) | 104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 | 6,860,917 | 5,787,851 | 1,073,066 | 18.54 |
| 銀行存款 | 6,852,707 | 5,779,702 | 1,073,005 | 18.57 |
| 應收款項淨額 | 8,210 | 8,149 | 61 | 0.75 |
| 預付款項 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 固定資產 | 2,306,752 | 2,300,552 | 6,200 | 0.27 |
| 機械儀器及設備 | 695,332 | 695,332 | 0 | 0.00 |
| 圖書及博物 | 818,360 | 812,160 | 6,200 | 0.76 |
| 其他設備 | 793,060 | 793,060 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊總額 | (1,110,495) | (1,056,445) | (54,050) | 5.12 |
| 固定資產淨值 | 1,196,257 | 1,244,107 | (47,850) | (3.85) |
| 資產合計 | 8,057,174 | 7,031,958 | 1,025,216 | 14.58 |
| 負債 | | | | |
| 流動負債 | 450,000 | 465,000 | (15,000) | (3.23) |
| 應付款項 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 預收款項 | 450,000 | 465,000 | (15,000) | (3.23) |
| 代收款項 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 其他負債 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 存入保證金 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 負債合計 | 450,000 | 465,000 | (15,000) | (3.23) |
| 餘絀 | 7,607,174 | 6,566,958 | 1,040,216 | 15.84 |
| 累計餘絀 | 6,566,958 | 5,102,740 | 1,464,218 | 28.69 |
| 本期餘絀 | 1,040,216 | 1,464,218 | (424,002) | (28.96) |
| 負債及餘絀合計 | 8,057,174 | 7,031,958 | 1,025,216 | 14.58 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

104學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 103學年度 決算數 | 科目 | 104學年度 預算數(1) | 104學年度 決算數(2) | 比較增減 | |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1)×100 |
| 10,125,399 | 各項收入 | 10,104,750 | 10,092,783 | (11,967) | (0.12) |
| 8,532,178 | 學雜費收入 | 8,860,450 | 8,714,323 | (146,127) | (1.65) |
| 1,291,400 | 補助及受贈收入 | 939,300 | 1,038,360 | 99,060 | 10.55 |
| 30,671 | 財務收入 | 26,750 | 30,367 | 3,617 | 13.52 |
| 271,150 | 其他收入 | 278,250 | 309,733 | 31,483 | 11.31 |
| 8,661,181 | 各項支出 | 8,872,148 | 9,052,567 | 180,419 | 2.03 |
| 1,531,157 | 行政管理支出 | 1,784,192 | 1,813,141 | 28,949 | 1.62 |
| 5,545,736 | 教學研究及訓輔支出 | 5,979,516 | 6,085,101 | 105,585 | 1.77 |
| 1,584,288 | 其他支出 | 1,108,440 | 1,154,325 | 45,885 | 4.14 |
| 1,464,218 | 本期餘絀 | 1,232,602 | 1,040,216 | (192,386) | (15.61) |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金流量表

104學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | 104學年度 | 103學年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘(絀) | 1,040,216 | 1,464,218 |
| 加：不產生現金流出之支出 | 54,050 | 58,675 |
| 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 | (61) | (64) |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | (15,000) | 45,000 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 1,079,205 | 1,567,829 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 減：購置固定資產付現數 | (6,200) | (169,090) |
| 投資活動淨現金流入(出) | (6,200) | (169,090) |
| 融資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | 0 | 9,911 |
| 收取存入保證金收現數 | 0 | 0 |
| 減：減少代收款項付現數 | 0 | (10,111) |
| 退回存入保證金付現數 | 0 | (54,000) |
| 融資活動淨現金流入(出) | 0 | (54,200) |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | 1,073,005 | 1,344,539 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 5,779,702 | 4,435,163 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 6,852,707 | 5,779,702 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金收支概況表
104學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | 104學年度 | 占經常門 現金收入% | 103學年度 | 占經常門 現金收入% |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 經常門現金收入 | 10,077,722 | 100 | 10,170,335 | 100 |
| 學雜費收入 | 8,714,323 | 86 | 8,532,178 | 84 |
| 補助及受贈收入 | 1,038,360 | 10 | 1,291,400 | 13 |
| 財務收入 | 30,367 | 0 | 30,671 | 0 |
| 其他收入 | 309,733 | 4 | 271,150 | 3 |
| 應收預收項目調整增(減)數 | (15,061) | (0) | 44,936 | 0 |
| 經常門現金支出 | 8,998,517 | 89 | 8,602,506 | 85 |
| 行政管理支出 | 1,813,141 | 18 | 1,531,157 | 15 |
| 教學研究及訓輔支出 | 6,085,101 | 60 | 5,545,736 | 55 |
| 其他支出 | 1,154,325 | 12 | 1,584,288 | 16 |
| 減:不產生現金流出之支出 | (54,050) | (1) | (58,675) | (1) |
| 應付預付項目調整增(減)數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經常門現金餘絀 | 1,079,205 | 11 | 1,567,829 | 15 |
| 購置動產及其他資產現金支出 | 6,200 | 0 | 169,090 | 1 |
| 機械及儀器設備 | 0 | 0 | 47,800 | 0 |
| 圖書博物 | 6,200 | 0 | 35,490 | 0 |
| 其他設備 | 0 | 0 | 85,800 | 1 |
| 本期現金餘絀 | 1,073,005 | 11 | 1,398,739 | 14 |

**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**

104學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 科目名稱 | 上學年度止 | | 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 |
|----------------------|------------------|--|---------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-------|
| | 結存金額 | | 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 | 2,300,552 | | 6,200 | 170,000 | (163,800) | (96.35) | 0 | 41,300 | (41,300) | (100.00) | 2,306,752 | |
| 機械儀器及設備 | 695,332 | | 0 | 80,000 | (80,000) | (100.00) | 0 | 41,300 | (41,300) | (100.00) | 695,332 | 備註(一) |
| 圖書及博物 | 812,160 | | 6,200 | 60,000 | (53,800) | (89.67) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 818,360 | 備註(二) |
| 其他設備 | 793,060 | | 0 | 30,000 | (30,000) | (100.00) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 793,060 | 備註(三) |
| 累計折舊 | 1,056,445 | | 54,050 | 72,000 | (17,950) | (24.93) | 0 | 31,300 | (31,300) | (100.00) | 1,110,495 | |
| 機械儀器及設備 | 517,616 | | 16,910 | 40,000 | (23,090) | (57.73) | 0 | 31,300 | (31,300) | (100.00) | 534,526 | 備註(四) |
| 其他設備 | 538,829 | | 37,140 | 32,000 | 5,140 | 16.06 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 575,969 | |
| 固定資產及無形資產淨值合計 | 1,244,107 | | (47,850) | 98,000 | (145,850) | (148.83) | 0 | 10,000 | (10,000) | (100.00) | 1,196,257 | |

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

- (一)機械儀器及設備：
 - 增加：係因本學年度未購買機械儀器設備。
 - 減少：係因本學年度無報廢所致。
- (二)圖書及博物：
 - 增加：係因本學年度原預購書籍並未採買。
- (三)其他設備：
 - 增加：係因本學年度未購買其他設備。
- (四)累計折舊-機械儀器及設備：
 - 增加：係預算高估所致。
 - 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

104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 | 8,860,450 | 8,714,323 | (146,127) | (1.65) | 備註(一) |
| 學費收入 | 2,250,000 | 2,217,500 | (32,500) | (1.44) | |
| 雜費收入 | 6,610,450 | 6,496,823 | (113,627) | (1.72) | |
| 補助及受贈收入 | 939,300 | 1,038,360 | 99,060 | 10.55 | |
| 財務收入 | 26,750 | 30,367 | 3,617 | 13.52 | |
| 其他收入 | 278,250 | 309,733 | 31,483 | 11.31 | |
| | | | | | |
| 合計 | 10,104,750 | 10,092,783 | (11,967) | (0.12) | |

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：72人。
- 2.下學期實際註冊人數：75人。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

支出明細表

104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 | 1,784,192 | 1,813,141 | 28,949 | 1.62 | |
| 人事費 | 1,392,288 | 1,298,371 | (93,917) | (6.75) | |
| 業務費 | 154,200 | 131,710 | (22,490) | (14.58) | |
| 維護費 | 180,000 | 312,614 | 132,614 | 73.67 | 備註(一) |
| 退休撫卹費 | 25,704 | 33,306 | 7,602 | 29.58 | 備註(一) |
| 折舊及攤銷 | 32,000 | 37,140 | 5,140 | 16.06 | |
| 教學研究及訓輔支出 | 5,979,516 | 6,085,101 | 105,585 | 1.77 | |
| 人事費 | 3,923,786 | 3,989,439 | 65,653 | 1.67 | |
| 業務費 | 1,733,150 | 1,699,071 | (34,079) | (1.97) | |
| 維護費 | 100,000 | 196,908 | 96,908 | 96.91 | 備註(二) |
| 退休撫卹費 | 182,580 | 182,773 | 193 | 0.11 | |
| 折舊及攤銷 | 40,000 | 16,910 | (23,090) | (57.73) | 備註(二) |
| 其他支出 | 1,108,440 | 1,154,325 | 45,885 | 4.14 | |
| 財產交易短絀 | 10,000 | 0 | (10,000) | (100.00) | 備註(三) |
| 雜項支出 | 1,098,440 | 1,154,325 | 55,885 | 5.09 | |
| 合計 | 8,872,148 | 9,052,567 | 180,419 | 2.03 | |

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增加，係因本學年度天花板修繕及天溝鐵柱鏽蝕補強等所致。
- 2.退休撫卹費決算數增加，係因本學年度工讀金投保-勞工退休金所致。

(二)教學研究及訓輔支出：

- 1.修繕維護決算數較預算數增加，係因本學年度鏡面拆除、新裝膠合鏡面等所致。
- 2.折舊及攤銷決算數較預算數減少，係因本學年度部分儀器設備折舊年限已屆滿，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。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

銀行存款明細表

105年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-------------|-----------|
| 活存—中壢郵局#623 | 4,852,707 |
| 定期存款—中壢郵局定存 | 2,000,000 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 合 計 | 6,852,707 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

應收款項明細表

105年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 摘要 | 金額 |
|---------------|-------|
| 代扣郵局定期存款利息所得稅 | 8,210 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 合 計 | 8,210 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

預收款項明細表

105年7月31日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|------------------|---------|
| 預收105學年度第一學期學費收入 | 450,000 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 合 計 | 450,000 |

私立中原大學附設桃園市幼兒園

最近3年財務分析表

102學年度至104學年度

全1頁第1頁

| 項目 | 計算公式 | | 計算數據及比率 | | |
|----------------|-------------------------------------|-------|---|---|---|
| | | | 104學年度 | 103學年度 | 102學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/ 總收入 | ×100% | $\frac{8,714,323}{10,092,783} \times 100\% = 86.34\%$ | $\frac{8,532,178}{10,125,399} \times 100\% = 84.27\%$ | $\frac{7,841,938}{9,380,012} \times 100\% = 83.60\%$ |
| 學雜費收入變動率(%) | (本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/ 上學年度學雜費收入 | ×100% | $\frac{8,714,323-8,532,178}{8,532,178} \times 100\% = 2.13\%$ | $\frac{8,532,178-7,841,938}{7,841,938} \times 100\% = 8.80\%$ | $\frac{7,841,938-7,008,827}{7,008,827} \times 100\% = 11.89\%$ |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債 | ×100% | $\frac{6,860,917}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$ | $\frac{5,787,851}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$ | $\frac{4,443,248}{420,200} \times 100\% = 1057.41\%$ |
| 速動比率(%) | (流動資產-材料-預付款項)/ 流動負債 | ×100% | $\frac{6,860,917-0}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$ | $\frac{5,787,851-0}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$ | $\frac{4,443,248-0}{420,200} \times 100\% = 1057.41\%$ |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動 負債 | ×100% | $\frac{1,079,205}{450,000} \times 100\% = 239.82\%$ | $\frac{1,567,829}{465,000} \times 100\% = 337.17\%$ | $\frac{1,120,174}{420,200} \times 100\% = 266.58\%$ |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/ 總資產 | ×100% | $\frac{6,566,958+0}{8,057,174} \times 100\% = 81.50\%$ | $\frac{5,102,740+0}{7,031,958} \times 100\% = 72.56\%$ | $\frac{3,964,555+0}{5,576,940} \times 100\% = 71.09\%$ |
| 資產收益率(%) | 本期餘絀/(期初總資產+ 期末總資產)÷2 | ×100% | $\frac{1,040,216}{(7,031,958+8,057,174) \div 2} \times 100\% = 13.79\%$ | $\frac{1,464,218}{(5,576,940+7,031,958) \div 2} \times 100\% = 23.23\%$ | $\frac{1,138,185}{(4,514,053+5,576,940) \div 2} \times 100\% = 22.56\%$ |
| 負債比率(%) | (負債總額-應付代管資產)/ (資產總額-代管資產淨額) | ×100% | $\frac{450,000-0}{8,057,174-0} \times 100\% = 5.59\%$ | $\frac{465,000-0}{7,031,958} \times 100\% = 6.61\%$ | $\frac{474,200-0}{5,576,940} \times 100\% = 8.50\%$ |
| 負債變動率(%) | (總負債期末餘額-總負債 期初餘額)/總負債期 初餘額 | ×100% | $\frac{450,000-465,000}{465,000} \times 100\% = -3.23\%$ | $\frac{465,000-474,200}{474,200} \times 100\% = -1.94\%$ | $\frac{474,200-549,498}{549,498} \times 100\% = -13.70\%$ |
| 舉債指數 | (貨幣性負債-貨幣性資產)/ 扣減不動產支出前現金 餘絀 | ×100% | $\frac{0-6,860,917}{1,073,005} = 0$ | $\frac{0-5,787,851}{1,398,739} = 0$ | $\frac{54,200-4,443,248}{1,100,985} = 0$ |

備註：

舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數，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。

主辦會計：張梅綺



園長：呂瑩瑩



管理委員會
主任委員：陳夏宗



校長：張光正

