

# 私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇五學年度

(自一〇五年八月一日起至一〇六年七月三十一日止)

決 算 書

# 私立中原大學附設桃園市幼兒園

## 105 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) 應付款項明細表	10
(4) 預收款項明細表	11
(5) 存入保證金明細表	12
9. 最近 3 年財務分析表	13

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平衡表

中華民國106年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105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>				
<b>流動資產</b>	<b>8,066,725</b>	<b>6,860,917</b>	<b>1,205,808</b>	<b>17.58</b>
銀行存款	8,040,160	6,852,707	1,187,453	17.33
應收款項淨額	26,565	8,210	18,355	223.57
預付款項	0	0	0	0
<b>固定資產</b>	<b>2,661,147</b>	<b>2,306,752</b>	<b>354,395</b>	<b>15.36</b>
機械儀器及設備	728,932	695,332	33,600	4.83
圖書及博物	818,360	818,360	0	0
其他設備	1,113,855	793,060	320,795	40.45
<b>累計折舊總額</b>	<b>(1,158,509)</b>	<b>(1,110,495)</b>	<b>(48,014)</b>	<b>4.32</b>
<b>固定資產淨值</b>	<b>1,502,638</b>	<b>1,196,257</b>	<b>306,381</b>	<b>25.61</b>
<b>資產合計</b>	<b>9,569,363</b>	<b>8,057,174</b>	<b>1,512,189</b>	<b>18.77</b>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>	<b>2,171,246</b>	<b>450,000</b>	<b>1,721,246</b>	<b>382.50</b>
應付款項	1,706,246	0	1,706,246	0
預收款項	465,000	450,000	15,000	3.33
代收款項	0	0	0	0
<b>其他負債</b>	<b>175,000</b>	<b>0</b>	<b>175,000</b>	<b>0</b>
存入保證金	175,000	0	175,000	0
<b>負債合計</b>	<b>2,346,246</b>	<b>450,000</b>	<b>1,896,246</b>	<b>421.39</b>
<b>餘絀</b>	<b>7,223,117</b>	<b>7,607,174</b>	<b>(384,057)</b>	<b>(5.05)</b>
累計餘絀	7,503,152	6,566,958	936,194	14.26
本期餘絀	(280,035)	1,040,216	(1,320,251)	(126.92)
<b>負債及餘絀合計</b>	<b>9,569,363</b>	<b>8,057,174</b>	<b>1,512,189</b>	<b>18.77</b>

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

105學年度

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

104學年度 決算數	科 目	105學年度 預算數(1)	105學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
<b>10,092,783</b>	<b>各項收入</b>	<b>10,067,250</b>	<b>10,261,962</b>	<b>194,712</b>	<b>1.93</b>
8,714,323	學雜費收入	8,860,450	8,871,322	10,872	0.12
1,038,360	補助及受贈收入	901,800	1,038,940	137,140	15.21
30,367	財務收入	26,750	24,531	(2,219)	(8.30)
309,733	其他收入	278,250	327,169	48,919	17.58
<b>9,052,567</b>	<b>各項支出</b>	<b>11,238,952</b>	<b>10,541,997</b>	<b>(696,955)</b>	<b>(6.20)</b>
1,813,141	行政管理支出	4,047,265	3,155,568	(891,697)	(22.03)
6,085,101	教學研究及訓輔支出	6,083,247	6,239,729	156,482	2.57
1,154,325	其他支出	1,108,440	1,146,700	38,260	3.45
<b>1,040,216</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>(1,171,702)</b>	<b>(280,035)</b>	<b>891,667</b>	<b>(76.10)</b>

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

項 目	105學年度	104學年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘(絀)	(280,035)	1,040,216
加：不產生現金流出之支出	48,014	54,050
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(18,355)	(61)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,721,246	(15,000)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>1,470,870</b>	<b>1,079,205</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置固定資產付現數	(354,395)	(6,200)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(354,395)</b>	<b>(6,200)</b>
<b>融資活動現金流量</b>		
撥充學校基金	(104,022)	0
增加代收款項收現數	0	0
收取存入保證金收現數	175,000	0
減：減少代收款項付現數	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	<b>70,978</b>	<b>0</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>1,187,453</b>	<b>1,073,005</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>6,852,707</b>	<b>5,779,702</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>8,040,160</b>	<b>6,852,707</b>

**私立中原大學附設桃園市幼兒園**  
**現金收支概況表**

105學年度

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

項 目	105學年度	占經常門 現金收入%	104學年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	<b>10,258,607</b>	<b>100</b>	<b>10,077,722</b>	<b>100</b>
學雜費收入	8,871,322	86	8,714,323	86
補助及受贈收入	1,038,940	10	1,038,360	10
財務收入	24,531	0	30,367	0
其他收入	327,169	4	309,733	4
應收預收項目調整增(減)數	(3,355)	(0)	(15,061)	(0)
<b>經常門現金支出</b>	<b>8,787,737</b>	<b>86</b>	<b>8,998,517</b>	<b>89</b>
行政管理支出	3,155,568	31	1,813,141	18
教學研究及訓輔支出	6,239,729	61	6,085,101	60
其他支出	1,146,700	11	1,154,325	12
減:不產生現金流出之支出	(48,014)	(0)	(54,050)	(1)
應付預付項目調整增(減)數	(1,706,246)	(17)	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>1,470,870</b>	<b>14</b>	<b>1,079,205</b>	<b>11</b>
<b>購置動產及其他資產現金支出</b>	<b>354,395</b>	<b>3</b>	<b>6,200</b>	<b>0</b>
機械及儀器設備	33,600	0	0	0
圖書博物	0	0	6,200	0
其他設備	320,795	3	0	0
<b>本期現金餘絀</b>	<b>1,116,475</b>	<b>11</b>	<b>1,073,005</b>	<b>11</b>

**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**

105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	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%	結存金額	
<b>固定資產</b>	<b>2,306,752</b>	<b>354,395</b>	<b>170,000</b>	<b>184,395</b>	<b>108.47</b>	<b>0</b>	<b>41,300</b>	<b>(41,300)</b>	<b>(100.00)</b>	<b>2,661,147</b>	
機械儀器及設備	695,332	33,600	80,000	(46,400)	(58.00)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	728,932	備註(一)
圖書及博物	818,360	0	60,000	(60,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	818,360	備註(二)
其他設備	793,060	320,795	30,000	290,795	969.32	0	0	0	0.00	1,113,855	備註(三)
<b>累計折舊</b>	<b>1,110,495</b>	<b>48,014</b>	<b>72,000</b>	<b>(23,986)</b>	<b>(33.31)</b>	<b>0</b>	<b>31,300</b>	<b>(31,300)</b>	<b>(100.00)</b>	<b>1,158,509</b>	
機械儀器及設備	534,526	13,865	40,000	(26,135)	(65.34)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	548,391	備註(四)
其他設備	575,969	34,149	32,000	2,149	6.72	0	0	0	0.00	610,118	
<b>固定資產及無形資產淨值合計</b>	<b>1,196,257</b>	<b>306,381</b>	<b>98,000</b>	<b>208,381</b>	<b>212.63</b>	<b>0</b>	<b>10,000</b>	<b>(10,000)</b>	<b>(100.00)</b>	<b>1,502,638</b>	

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：係預算高估所致。

  減少：係因本學年度無報廢所致。

(二)圖書及博物：

  增加：係因本學年度無購買書籍。

(三)其他設備：

  增加：係因本學年度建置戶外遊戲區空中小屋金額320,795元所致。

(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**  
105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	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>8,860,450</b>	<b>8,871,322</b>	<b>10,872</b>	<b>0.12</b>	備註(一)
學費收入	2,250,000	2,247,850	(2,150)	(0.10)	
雜費收入	6,610,450	6,623,472	13,022	0.20	
<b>補助及受贈收入</b>	<b>901,800</b>	<b>1,038,940</b>	<b>137,140</b>	<b>15.21</b>	
補助收入	901,800	1,038,940	137,140	15.21	
受贈收入	0	0	0	0	
<b>財務收入</b>	<b>26,750</b>	<b>24,531</b>	<b>(2,219)</b>	<b>(8.30)</b>	
<b>其他收入</b>	<b>278,250</b>	<b>327,169</b>	<b>48,919</b>	<b>17.58</b>	
<b>合計</b>	<b>10,067,250</b>	<b>10,261,962</b>	<b>194,712</b>	<b>1.93</b>	

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：75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

105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	%	
<b>行政管理支出</b>	<b>4,047,265</b>	<b>3,155,568</b>	<b>(891,697)</b>	<b>(22.03)</b>	
人事費	1,814,625	1,349,551	(465,074)	(25.63)	備註(一)
業務費	154,200	130,735	(23,465)	(15.22)	
維護費	2,000,000	1,608,985	(391,015)	(19.55)	
退休撫卹費	46,440	32,148	(14,292)	(30.78)	備註(一)
折舊及攤銷	32,000	34,149	2,149	6.72	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>6,083,247</b>	<b>6,239,729</b>	<b>156,482</b>	<b>2.57</b>	
人事費	3,986,097	4,220,060	233,963	5.87	
業務費	1,765,150	1,689,465	(75,685)	(4.29)	
維護費	100,000	118,150	18,150	18.15	
退休撫卹費	192,000	198,189	6,189	3.22	
折舊及攤銷	40,000	13,865	(26,135)	(65.34)	備註(二)
<b>其他支出</b>	<b>1,108,440</b>	<b>1,146,700</b>	<b>38,260</b>	<b>3.45</b>	
財產交易短絀	10,000	0	(10,000)	(100.00)	備註(三)
雜項支出	1,098,440	1,146,700	48,260	4.39	
<b>合計</b>	<b>11,238,952</b>	<b>10,541,997</b>	<b>(696,955)</b>	<b>(6.20)</b>	

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.人事費決算數較預算數減少，係因預算高估所致。
- 2.退休撫卹費決算數較預算數減少，係因預算高估所致。

(二)教學研究及訓輔支出：

- 1.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

106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	6,040,160
定期存款—中壢郵局定存	2,000,000
合 計	8,040,160

私立中原大學附設桃園市幼兒園  
應收款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應收郵局代扣定期存款利息所得稅	7,765
應收特教專團補助收入	8,800
應收特教招收單位補助收入	10,000
合 計	26,565

私立中原大學附設桃園市幼兒園  
應付款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
幼兒園戶外遊戲區-共感地景創作有限公司	1,697,500
幼兒園直立書櫃-晨光幼教社	3,360
應付代收意外保險理賠金	5,386
合 計	1,706,246

私立中原大學附設桃園市幼兒園  
預收款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
預收106學年度第一學期學費收入	465,000
合 計	465,000

私立中原大學附設桃園市幼兒園  
存入保證金明細表

106年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
幼兒園戶外遊戲區保固金—共感地景創作有限公司	175,000
合 計	175,000


私立中原大學附設桃園市幼兒園  
最近3年財務分析表  
103學年度至105學年度


全1頁第1頁


項目	計算公式		計算數據及比率		
			105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	×100%	$\frac{8,871,322}{10,261,962} \times 100\% = 86.45\%$	$\frac{8,714,323}{10,092,783} \times 100\% = 86.34\%$	$\frac{8,532,178}{10,125,399} \times 100\% = 84.27\%$
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%	$\frac{8,871,322-8,714,323}{8,714,323} \times 100\% = 1.80\%$	$\frac{8,714,323-8,532,178}{8,532,178} \times 100\% = 2.13\%$	$\frac{8,532,178-7,841,938}{7,841,938} \times 100\% = 8.80\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{8,066,725}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$	$\frac{5,787,851}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{8,066,725-0}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917-0}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$	$\frac{5,787,851-0}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債	×100%	$\frac{1,470,870}{2,171,246} \times 100\% = 67.74\%$	$\frac{1,079,205}{450,000} \times 100\% = 239.82\%$	$\frac{1,567,829}{465,000} \times 100\% = 337.17\%$
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產	×100%	$\frac{7,503,152+0}{9,569,363} \times 100\% = 78.41\%$	$\frac{6,566,958+0}{8,057,174} \times 100\% = 81.50\%$	$\frac{5,102,740+0}{7,031,958} \times 100\% = 72.56\%$
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2	×100%	$\frac{-280,035}{(8,057,174+9,569,363) \div 2} \times 100\% = -3.18\%$	$\frac{1,040,216}{(7,031,958+8,057,174) \div 2} \times 100\% = 13.79\%$	$\frac{1,464,218}{(5,576,940+7,031,958) \div 2} \times 100\% = 23.23\%$
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%	$\frac{2,346,246}{9,569,363} \times 100\% = 24.52\%$	$\frac{450,000-0}{8,057,174} \times 100\% = 5.59\%$	$\frac{465,000-0}{7,031,958} \times 100\% = 6.61\%$
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%	$\frac{2,346,246-450,000}{450,000} \times 100\% = 421.39\%$	$\frac{450,000-465,000}{465,000} \times 100\% = -3.23\%$	$\frac{465,000-474,200}{474,200} \times 100\% = -1.94\%$
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%	$\frac{1,881,246-8,066,725}{1,116,475} \times 100\% = 0$	$\frac{0-6,860,917}{1,073,005} \times 100\% = 0$	$\frac{0-5,787,851}{1,398,739} \times 100\% = 0$

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。

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 