

中原大學附設幼稚園

平 衡 表

中華民國101及100年7月31日

單位:新臺幣元

資 產	金 額			負債及餘絀	金 額		
	101年7月31日	100年7月31日	增(減)		101年7月31日	100年7月31日	增(減)
流動資產				流動負債			
銀行存款	4,312,182	4,241,990	70,192	應付款項	1,080,000	91,200	988,800
應收款項	2,693	0	2,693	預收款項	540,000	446,928	93,072
預付款項	35,195	78,420	(43,225)				
流動資產淨額	4,350,070	4,320,410	29,660	負債總計	1,620,000	538,128	1,081,872
固定資產							
機械儀器及設備	635,532	605,032	30,500	餘絀			
圖書及博物	719,236	674,527	44,709	累計餘絀	4,828,268	4,684,855	143,413
其他設備	583,150	559,250	23,900	本期餘絀	(1,022,504)	143,413	(1,165,917)
固定資產總額	1,937,918	1,838,809	99,109	餘絀總計	3,805,764	4,828,268	(1,022,504)
減：累積折舊總額	862,224	792,823	69,401				
固定資產淨值	1,075,694	1,045,986	29,708				
資產總計	5,425,764	5,366,396	59,368	負債及餘絀總計	5,425,764	5,366,396	59,368

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

收支餘絀表

100學年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數	本年度決算數	上年度決算數	本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
				差 異	%	差 異	%
各項收入							
學雜費收入	7,905,760	6,945,182	6,537,917	(960,578)	(12.15)	407,265	6.23
補助收入	301,500	1,196,936	476,704	895,436	296.99	720,232	151.09
財務收入	26,750	30,038	17,465	3,288	12.29	12,573	71.99
其他收入	199,500	142,125	169,212	(57,375)	(28.76)	(27,087)	(16.01)
合 計	8,433,510	8,314,281	7,201,298	(119,229)	(1.41)	1,112,983	15.46
各項支出							
行政管理支出	1,792,836	1,661,461	1,568,403	(131,375)	(7.33)	93,058	5.93
教學研究及訓輔支出	5,554,078	6,286,076	4,920,873	731,998	13.18	1,365,203	27.74
其他支出	464,640	1,389,248	568,609	924,608	198.99	820,639	144.32
合 計	7,811,554	9,336,785	7,057,885	1,525,231	19.53	2,278,900	32.29
本年度純餘(絀)	621,956	(1,022,504)	143,413	(1,644,460)	(264.40)	(1,165,917)	(812.98)

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

現金流量表

100及99學年度

單位:新臺幣元

項 目	100學年度	99學年度
營運活動之現金流量:		
本期餘(絀)	(1,022,504)	143,413
調節項目:		
折舊	69,401	79,880
應收款項減少(增加)數	(2,693)	478
預付款項減少(增加)數	43,225	42,080
應付款項增加(減少)數	988,800	52,158
預收款項增加(減少)數	93,072	(9,372)
營運活動之淨現金流入(流出)	169,301	308,637
投資活動之現金流量:		
購置固定資產付現數	(99,109)	(64,356)
投資活動之淨現金流入(流出)	(99,109)	(64,356)
本期現金及銀行存款淨流入數	70,192	244,281
加期初現金及銀行存款餘額	4,241,990	3,997,709
期末現金及銀行存款餘額	4,312,182	4,241,990

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

現金收支概況表

100及99學年度

單位：新臺幣元

項 目	100學年度	%	99學年度	%
經常門現金收入	8,404,660	100	7,192,404	100
學雜費收入	6,945,182	83	6,537,917	91
補助收入	1,196,936	14	476,704	7
財務收入	30,038	0	17,465	0
其他收入	142,125	2	169,212	2
應收預收項目調整增(減)數	90,379	1	(8,894)	(0)
經常門現金支出	8,235,359	98	6,883,767	96
行政管理支出	1,661,461	20	1,568,403	22
教學研究及訓輔支出	6,286,076	75	4,920,873	68
其他支出	1,389,248	16	568,609	8
減：不產生現金流出之支出	(69,401)	(1)	(79,880)	(1)
應付預付項目調整增(減)數	(1,032,025)	(12)	(94,238)	(1)
經常門現金餘(絀)	169,301	2	308,637	4
購置動產及其他資產現金支出	99,109	1	64,356	1
機械儀器設備	30,500	0	35,000	1
圖書博物	44,709	1	29,356	0
其他設備	23,900	0	0	0
本期現金餘(絀)	70,192	1	244,281	3

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

固定資產及無形資產變動表

100學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	上年度止	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				截至本年底止	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	
固定資產	1,838,809	99,109	170,000	(70,891)	(41.70)	0	0	0	0	1,937,918	
機械儀器及設備	605,032	30,500	60,000	(29,500)	(49.17)	0	0	0	0	635,532	
圖書及博物	674,527	44,709	80,000	(35,291)	(44.11)	0	0	0	0	719,236	
其他設備	559,250	23,900	30,000	(6,100)	(20.33)	0	0	0	0	583,150	
累積折舊	792,823	69,401	77,000	(7,599)	(9.87)	0	0	0	0	862,224	
機械儀器及設備	347,713	54,647	45,000	9,647	21.44	0	0	0	0	402,360	
其他設備	445,110	14,754	32,000	(17,246)	(53.89)	0	0	0	0	459,864	
固定資產淨值	1,045,986	29,708	93,000	(63,292)	(68.06)	0	0	0	0	1,075,694	
資產總額	1,838,809	99,109	170,000	(70,891)	(41.70)	0	0	0	0	1,937,918	

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

收入明細表

100學年度

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	7,905,760	6,945,182	(960,578)	(12.15)	決算數與預算數差異超過20%之說明： (一)補助收入： 決算數較預算數增加，係因預算未估算 1、因自100學年度起五歲幼兒免學費每人補助較99學年度增加60萬元「大班30人*(15,000-5,000)*2學期」。 2、100學年度增加教育部補助輔導計畫方案三扶幼計畫補助款136,736元。 3、100學年度增加教育部補助弱勢幼兒加額補助4萬元。 4、教育部補助公私立幼稚園輔導經費6萬元。 (二)其他收入： 1、親子戶外旅遊減少約3萬元。 2、聖誕節活動未舉辦表演，故減少租衣清潔費7,500元。 3、學生購運動服預算高估約15,000元。
學費收入	2,281,500	2,150,868	(130,632)	(5.73)	
雜費收入	5,624,260	4,794,314	(829,946)	(14.76)	
補助收入	301,500	1,196,936	895,436	296.99	
財務收入	26,750	30,038	3,288	12.29	
其他收入	199,500	142,125	(57,375)	(28.76)	
合計	8,433,510	8,314,281	(119,229)	(1.41)	

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

支出明細表

100學年度

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	1,792,836	1,661,461	(131,375)	(7.33)	決算數與預算數差異超過20%之說明： (一)行政管理費支出： 1、維護及報廢決算數較預算數減少，係因維修費 擲節支出減少約7萬元及報廢費未支用所致。 2、折舊及攤銷決算數較預算數減少，係因部份儀 器設備耐用年限已到期不須提列折舊，以致預 算高估。 (二)教學研究及訓輔支出： 1、業務費決算數較預算數減少，係因招生人數較 預算減少，以致餐點費支出減少約8萬1千元、 材料費減少約12萬元、活動費減少約10萬4千 元及水電費預算高估約5萬元所致。 2、維護及報廢決算數較預算數增加，係因應101學 年度進行幼托整合政策，幼兒園木地板系統高 櫃等更新修繕工程增加108萬元。 (三)其他支出：決算數較預算數增加，係因預算未估算 1、因自100學年度起五歲幼兒免學費每人補助較99學 年度增加60萬元「大班30人*(15,000-5,000)*2學 期」。 2、100學年度增加教育部補助輔導計畫方案三扶幼 計畫補助款136,736元。 3、100學年度增加教育部補助弱勢幼兒加額補助4 萬元。 4、教育部補助公私立幼稚園輔導經費6萬元。 5、因應101學年幼兒園改名，故增加冬夏運動服換 臂章約4萬5千元。
人事費	1,490,286	1,429,931	(60,355)	(4.05)	
業務費	122,800	115,445	(7,355)	(5.99)	
維護及報廢	123,000	68,048	(54,952)	(44.68)	
退休撫卹費	36,750	36,642	(108)	(0.29)	
折舊及攤銷	20,000	11,395	(8,605)	(43.03)	
教學研究及訓輔支出	5,554,078	6,286,076	731,998	13.18	
人事費	3,524,665	3,587,286	62,621	1.78	
業務費	1,689,310	1,278,594	(410,716)	(24.31)	
維護及報廢	107,903	1,194,755	1,086,852	1,007.25	
退休撫卹費	175,200	167,435	(7,765)	(4.43)	
折舊及攤銷	57,000	58,006	1,006	1.76	
其他支出	464,640	1,389,248	924,608	198.99	
合 計	7,811,554	9,336,785	1,525,231	19.53	

主辦會計

園長

管委會主委

中原大學附設幼稚園

應收款項明細表

中華民國101年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
代扣郵局定期存款利息所得稅	2,693
合 計	2,693

中原大學附設幼稚園

預付款項明細表

中華民國101年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
運動服製作預付款	35,195
合 計	35,195

中原大學附設幼稚園

預收款項明細表

中華民國101年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
預收101學年度第一學期學費收入	540,000
合 計	540,000