

私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇六學年度

(自一〇六年八月一日起至一〇七年七月三十一日止)

決 算 書

私立中原大學附設桃園市幼兒園

106 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) 代收款項明細表	12
(6) 存入保證金明細表	13
9. 最近 3 年財務分析表	14

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平衡表

中華民國107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106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	7,667,952	8,066,725	(398,773)	(4.94)
銀行存款	7,660,855	8,040,160	(379,305)	(4.72)
應收款項淨額	7,097	26,565	(19,468)	(73.28)
預付款項	0	0	0	0
固定資產	2,805,076	2,661,147	143,929	5.41
機械儀器及設備	728,932	728,932	0	0
圖書及博物	844,989	818,360	26,629	3.25
其他設備	1,231,155	1,113,855	117,300	10.53
累計折舊總額	(1,261,204)	(1,158,509)	(102,695)	8.86
固定資產淨值	1,543,872	1,502,638	41,234	2.74
資產合計	9,211,824	9,569,363	(357,539)	(3.74)
負債				
流動負債	432,339	2,171,246	(1,738,907)	(80.09)
應付款項	84,335	1,706,246	(1,621,911)	(95.06)
預收款項	342,350	465,000	(122,650)	(26.38)
代收款項	5,654	0	5,654	0
其他負債	175,000	175,000	0	0
存入保證金	175,000	175,000	0	0
負債合計	607,339	2,346,246	(1,738,907)	(74.11)
餘絀	8,604,485	7,223,117	1,381,368	19.12
累計餘絀	7,223,117	7,503,152	(280,035)	(3.73)
本期餘絀	1,381,368	(280,035)	1,661,403	(593.28)
負債及餘絀合計	9,211,824	9,569,363	(357,539)	(3.74)

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

105學年度 決算數	科 目	106學年度 預算數(1)	106學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
10,261,962	各項收入	10,188,750	10,458,393	269,643	2.65
8,871,322	學雜費收入	8,972,450	9,131,025	158,575	1.77
1,038,940	補助及受贈收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98
24,531	財務收入	26,750	22,898	(3,852)	(14.40)
327,169	其他收入	282,450	107,310	(175,140)	(62.01)
10,541,997	各項支出	9,857,138	9,077,025	(780,113)	(7.91)
3,155,568	行政管理支出	1,942,918	1,316,250	(626,668)	(32.25)
6,239,729	教學研究及訓輔支出	6,817,980	6,666,190	(151,790)	(2.23)
1,146,700	其他支出	1,096,240	1,094,585	(1,655)	(0.15)
(280,035)	本期餘絀	331,612	1,381,368	1,049,756	316.56

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	106學年度	105學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	1,381,368	(280,035)
加：不產生現金流出之支出	102,695	48,014
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	19,468	(18,355)
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,744,561)	1,721,246
營運活動淨現金流入(出)	(241,030)	1,470,870
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(143,929)	(354,395)
投資活動淨現金流入(出)	(143,929)	(354,395)
融資活動現金流量		
撥充學校基金	0	(104,022)
增加代收款項收現數	5,654	0
收取存入保證金收現數	0	175,000
減：減少代收款項付現數	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	5,654	70,978
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(379,305)	1,187,453
期初現金及銀行存款餘額	8,040,160	6,852,707
期末現金及銀行存款餘額	7,660,855	8,040,160

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金收支概況表

106學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	106學年度	占經常門 現金收入%	105學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	10,355,211	100	10,258,607	100
學雜費收入	9,131,025	88	8,871,322	86
補助及受贈收入	1,197,160	12	1,038,940	10
財務收入	22,898	0	24,531	0
其他收入	107,310	1	327,169	4
應收預收項目調整增(減)數	(103,182)	(1)	(3,355)	(0)
經常門現金支出	10,596,241	102	8,787,737	86
行政管理支出	1,316,250	12	3,155,568	31
教學研究及訓輔支出	6,666,190	64	6,239,729	61
其他支出	1,094,585	11	1,146,700	11
減:不產生現金流出之支出	(102,695)	(1)	(48,014)	(0)
應付預付項目調整增(減)數	1,621,911	16	(1,706,246)	(17)
經常門現金餘絀	(241,030)	(2)	1,470,870	14
購置動產及其他資產現金支出	143,929	1	354,395	3
機械儀器及設備	0	0	33,600	0
圖書及博物	26,629	0	0	0
其他設備	117,300	1	320,795	3
本期現金餘絀	(384,959)	(3)	1,116,475	11

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

106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	
固定資產	2,661,147	143,929	170,000	(26,071)	(15.34)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	2,805,076	
機械儀器及設備	728,932	0	80,000	(80,000)	(100.00)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	728,932	備註(一)
圖書及博物	818,360	26,629	60,000	(33,371)	(55.62)	0	0	0	0.00	844,989	備註(二)
其他設備	1,113,855	117,300	30,000	87,300	291.00	0	0	0	0.00	1,231,155	備註(三)
累計折舊	1,158,509	102,695	52,000	50,695	97.49	0	31,300	(31,300)	(100.00)	1,261,204	
機械儀器及設備	548,391	14,677	20,000	(5,323)	(26.62)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	563,068	備註(四)
其他設備	610,118	88,018	32,000	56,018	175.06	0	0	0	0.00	698,136	備註(五)
固定資產及無形資產淨值合計	1,502,638	41,234	118,000	(76,766)	(65.06)	0	10,000	(10,000)	(100.00)	1,543,872	

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：係因本學年度未有購買機械儀器及設備所致。

減少：係因本學年度未有報廢情形所致。

(二)圖書及博物：

增加：係因預算高估所致。

(三)其他設備：

增加：係因本學年度增加購置冷氣機、廣播擴大機、無線麥克風及水谷式教具等所致。

(四)累計折舊-機械儀器及設備：

減少：係因本學年度未有報廢情形所致。

(五)累計折舊-其他設備：

增加：係因預算低估所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收入明細表

106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	8,972,450	9,131,025	158,575	1.77	備註(一)
學費收入	2,250,000	2,261,510	11,510	0.51	
雜費收入	6,722,450	6,869,515	147,065	2.19	
補助及受贈收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98	
補助收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98	備註(二)
受贈收入	0	0	0	0	
財務收入	26,750	22,898	(3,852)	(14.40)	備註(三)
其他收入	282,450	107,310	(175,140)	(62.01)	備註(四)
合計	10,188,750	10,458,393	269,643	2.65	

備註：決算數與預算數差異超過10%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。

(二)補助收入決算數較預算數增加290,060元(+31.98%)，係因：

1. 係因增加教育部經濟弱勢加額補助收入55,000元。
2. 係因增加腸病毒停課防疫補助收入1,000元。
3. 係因增加桃園市教育局補助改善設施補助款245,000元。
4. 係因決算數較預算數增加特教補助收入20,000元。

(三)財務收入決算數較預算數減少3,852元(-14.4%)，係因預算高估所致。

(四)其他收入決算數較預算數減少175,140元(-62.01%)，係因本學年度未舉辦親子戶外活動及校外教學等所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

支出明細表

106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	1,942,918	1,316,250	(626,668)	(32.25)	
人事費	1,426,918	937,568	(489,350)	(34.29)	備註(一)、1
業務費	159,000	203,038	44,038	27.70	備註(一)、2
維護費	300,000	69,055	(230,945)	(76.98)	備註(一)、3
退休撫卹費	25,000	18,571	(6,429)	(25.72)	備註(一)、4
折舊及攤銷	32,000	88,018	56,018	175.06	備註(一)、5
教學研究及訓輔支出	6,817,980	6,666,190	(151,790)	(2.23)	
人事費	4,610,230	4,667,946	57,716	1.25	
業務費	1,809,350	1,702,625	(106,725)	(5.90)	
維護費	160,000	76,393	(83,607)	(52.25)	備註(二)、1
退休撫卹費	218,400	204,549	(13,851)	(6.34)	
折舊及攤銷	20,000	14,677	(5,323)	(26.62)	備註(二)、2
其他支出	1,096,240	1,094,585	(1,655)	(0.15)	
財產交易短絀	10,000	0	(10,000)	(100.00)	備註(三)、1
雜項支出	1,086,240	1,094,585	8,345	0.77	
合計	9,857,138	9,077,025	(780,113)	(7.91)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)行政管理支出：

- 1.人事費決算數較預算數減少489,350元(-34.29%)，係因自106/12起不再聘任工友。
- 2.業務費決算數較預算數增加44,038元(+27.7%)，係因聘請南亞技術學院幼保系教授辦理評估幼兒園營運管理分析服務費100,000元。
- 3.維護費決算數較預算數減少230,945元(-76.98%)，係因行政設備、儲物間等僅做部分修繕摺節支出所致。
- 4.退休撫卹費決算數較預算數減少6,429元(-25.72%)，係因減少工友退撫費所致。
- 5.折舊及攤銷決算數較預算數增加56,018元(+175.06%)，係因本學年度增加購置冷氣機、廣播擴大機、無線麥克風及水谷式教具導致折舊增加。

(二)教學研究及訓輔支出：

- 1.維護費決算數較預算數減少83,607元(-52.25%)，係因幼兒遊樂設施及沙坑區木棧板僅做部分維修摺節支出所致。
- 2.折舊及攤銷決算數較預算數減少5,323元(-26.62%)，係因本學年度有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：財產交易短絀決算數較預算數減少10,000元(-100%)，係因本學年度未有資產報廢情形。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
銀行存款明細表

107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	2,660,855
定期存款—中壢郵局定存	5,000,000
合 計	7,660,855

私立中原大學附設桃園市幼兒園
代收款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
其他代收-代扣稅金	5,436
其他代收-健保補充保費	218
合 計	5,654

私立中原大學附設桃園市幼兒園
存入保證金明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
幼兒園戶外遊戲區之廠商保固金—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
104學年度至106學年度

全1頁第1頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	$\times 100\%$ $\frac{9,131,025}{10,458,393}$ *100% = 87.31%	$\frac{8,871,322}{10,261,962}$ *100% = 86.45%	$\frac{8,714,323}{10,092,783}$ *100% = 86.34%
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	$\times 100\%$ $\frac{9,131,025-8,871,322}{8,871,322}$ *100% = 2.93%	$\frac{8,871,322-8,714,323}{8,714,323}$ *100% = 1.80%	$\frac{8,714,323-8,532,178}{8,532,178}$ *100% = 2.13%
流動比率(%)	流動資產/流動負債	$\times 100\%$ $\frac{7,667,952}{432,339}$ *100% = 1773.60%	$\frac{8,066,725}{2,171,246}$ *100% = 371.53%	$\frac{6,860,917}{450,000}$ *100% = 1524.65%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債	$\times 100\%$ $\frac{7,667,952-0}{432,339}$ *100% = 1773.60%	$\frac{8,066,725-0}{2,171,246}$ *100% = 371.53%	$\frac{6,860,917-0}{450,000}$ *100% = 1524.65%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債	$\times 100\%$ $\frac{-241,030}{432,339}$ *100% = -55.75%	$\frac{1,470,870}{2,171,246}$ *100% = 67.74%	$\frac{1,079,205}{450,000}$ *100% = 239.82%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產	$\times 100\%$ $\frac{7,223,117+0}{9,211,824}$ *100% = 78.41%	$\frac{7,503,152+0}{9,569,363}$ *100% = 78.41%	$\frac{6,566,958+0}{8,057,174}$ *100% = 81.50%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產) $\div 2$	$\times 100\%$ $\frac{1,381,368}{(9,569,363+9,211,824)\div 2}$ *100% = 14.71%	$\frac{-280,035}{(8,057,174+9,569,363)\div 2}$ *100% = -3.18%	$\frac{1,040,216}{(7,031,958+8,057,174)\div 2}$ *100% = 13.79%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)	$\times 100\%$ $\frac{607,339}{9,211,824}$ *100% = 6.59%	$\frac{2,346,246-0}{9,569,363}$ *100% = 24.52%	$\frac{450,000-0}{8,057,174}$ *100% = 5.59%
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	$\times 100\%$ $\frac{607,339-2,346,246}{2,346,246}$ *100% = -74.11%	$\frac{2,346,246-450,000}{450,000}$ *100% = 421.39%	$\frac{450,000-465,000}{465,000}$ *100% = -3.23%
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	$\times 100\%$ $\frac{264,989-384,959}{-384,959}$ *100% = 0	$\frac{1,881,246-8,066,725}{1,116,475}$ *100% = 0	$\frac{0-6,860,917}{1,073,005}$ *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：張思婷



園長：許鎰萍



管理委員會
主任委員：李夢輝



校長：張光正

