

私立長庚學校財團法人長庚科
技大學附設桃園縣實驗幼兒園



104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)

決 算 書

目

錄

項次	內 容	頁次
1	平衡表(編號：201)	001-002
2	收支餘絀表(編號：202)	003
3	現金流量表(編號：203)	004
4	現金收支概況表(編號：204)	005-006
5	借入款變動表(編號：206)	007
6	收入明細表(編號：207)	008
7	支出明細表(編號：208)	009
8	科目明細表(編號：209)	010-011
9	最近三年財務分析表(編號：210)	012

平衡表

中華民國105年7月31日

全2頁第1頁

編號：201

單位：新臺幣元

科 目	(本)年7月31日決算數	(上)年7月31日決算數	比較增減	
			金額	%
資產	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
流動資產	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
現金	0	0	0	0.0
銀行存款	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
流動金融資產	0	0	0	0.0
應收款項淨額	0	0	0	0.0
材料	0	0	0	0.0
預付款項	0	0	0	0.0
長期投資、應收款及基金	0	0	0	0.0
長期投資	0	0	0	0.0
長期應收款項淨額	0	0	0	0.0
附屬機構投資	0	0	0	0.0
特種基金	0	0	0	0.0
投資基金	0	0	0	0.0
固定資產	0	0	0	0.0
土地	0	0	0	0.0
土地改良物	0	0	0	0.0
房屋及建築	0	0	0	0.0
機械儀器及設備	0	0	0	0.0
圖書及博物	0	0	0	0.0
其他設備	0	0	0	0.0
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0.0
租賃資產	0	0	0	0.0
租賃權益改良物	0	0	0	0.0
累計折舊總額	0	0	0	0.0
固定資產淨額	0	0	0	0.0
無形資產	0	0	0	0.0
專利權	0	0	0	0.0
電腦軟體	0	0	0	0.0
租賃權益	0	0	0	0.0
其他無形資產	0	0	0	0.0
累計攤銷總額	0	0	0	0.0
無形資產淨額	0	0	0	0.0
其他資產	0	0	0	0.0
遞延費用	0	0	0	0.0

科 目	(本)年7月31日決算數	(上)年7月31日決算數	比較增減	
			金額	%
存出保證金	0	0	0	0.0
存出保證品	0	0	0	0.0
代管資產	0	0	0	0.0
閒置資產	0	0	0	0.0
學校流用	0	0	0	0.0
什項資產	0	0	0	0.0
合 計	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
負債	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
流動負債	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)
短期債務	0	0	0	0.0
應付款項	1,222,456	1,772,920	(550,464)	(31.0)
預收款項	2,810,075	2,619,357	190,718	7.3
代收款項	0	3,500	(3,500)	0.0
其他借款	0	0	0	0.0
長期負債	0	0	0	0.0
長期銀行借款	0	0	0	0.0
長期應付款項	0	0	0	0.0
其他負債	0	0	0	0.0
存入保證金	0	0	0	0.0
應付退休及離職金	0	0	0	0.0
應付代管資產	0	0	0	0.0
學校流用	0	0	0	0.0
什項負債	0	0	0	0.0
權益基金及餘絀	0	0	0	0.0
權益基金	9,755,302	9,378,514	376,788	4.0
指定用途權益基金	0	0	0	0.0
未指定用途權益基金	9,755,302	9,378,514	376,788	0.0
餘絀	(9,755,302)	(9,378,514)	(376,788)	4.0
累積餘絀	(9,378,514)	(9,365,105)	(13,409)	0.1
本期餘絀	(376,788)	(13,409)	(363,379)	2710.0
權益其他項目	0	0	0	0.0
金融商品未實現餘絀	0	0	0	0.0
未實現土地重估增值	0	0	0	0.0
合 計	4,032,531	4,395,777	(363,246)	(8.3)

收支餘絀表

104學年度

全1頁第1頁

編號：202

單位：新台幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數	(本)年度 決算數	比較增減	
				金額	%
7,050,540	各項收入	7,786,000	6,751,848	(1,034,152)	(13.3)
7,045,869	學雜費收入	7,780,000	6,738,285	(1,041,715)	(13.4)
0	推廣教育收入	0	0	0	0.0
0	產學合作收入	0	0	0	0.0
0	其他教學活動收入	0	0	0	0.0
0	補助及受贈收入	0	0	0	0.0
0	附屬機構收益	0	0	0	0.0
4,591	財務收入	6,000	3,813	(2,187)	(36.5)
80	其他收入	0	9,750	9,750	0.0
7,063,949	各項支出	7,784,033	7,128,636	(655,397)	(8.4)
0	董事會支出	0	0	0	0.0
0	行政管理支出	0	0	0	0.0
7,063,949	教學研究及訓輔支出	7,784,033	7,128,636	(655,397)	(8.4)
0	獎助學金支出	0	0	0	0.0
0	推廣教育支出	0	0	0	0.0
0	產學合作支出	0	0	0	0.0
0	其他教學活動支出	0	0	0	0.0
0	附屬機構損失	0	0	0	0.0
0	財務支出	0	0	0	0.0
0	其他支出	0	0	0	0.0
(13,409)	本期餘絀	1,967	(376,788)	(378,755)	(1,967)

現金流量表

104學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

編號：203

科 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	(376,788)	(13,409)
調整項目：		
應收款項	0	0
應付款項	(550,646)	819,472
預收款項	190,718	(114,973)
代收款項	(3,500)	(6,470)
營運活動淨現金流入(出)	(740,034)	684,620
投資活動現金流量		
出售短期投資淨現金流入	0	0
投資活動淨現金流入(出)	0	0
融資活動現金流量		
作業基金增加收現數	376,788	13,409
融資活動淨現金流入(出)	376,788	13,409
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(363,246)	698,029
期初現金及銀行存款餘額	4,395,777	3,697,748
期末現金及銀行存款餘額	4,032,531	4,395,777

現金收支概況表

104學年度

全2頁第1頁

編號：204

單位：新台幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	6,939,066	100.00	6,929,097	100.00
學雜費收入	6,738,285	97.11	7,045,869	101.69
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00
產學合作收入	0	0.00	0	0.00
其他教學活動收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	0	0.00	0	0.00
附屬機構收益	0	0.00	0	0.00
財務收入	3,813	0.05	4,591	0.07
其他收入	9,750	0.14	80	0.00
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	187,218	2.70	(121,443)	(1.75)
經常門現金支出	7,679,100	110.66	6,244,477	90.12
董事會支出	0	0.00	0	0.00
行政管理支出	0	0.00	0	0.00
教學研究及訓輔支出	7,128,636	102.73	7,063,949	101.95
獎助學金支出	0	0.00	0	0.00
推廣教育支出	0	0.00	0	0.00
產學合作支出	0	0.00	0	0.00
其他教學活動支出	0	0.00	0	0.00
附屬機構損失	0	0.00	0	0.00
財務支出	0	0.00	0	0.00
其他支出	0	0.00	0	0.00
減：不產生現金流出之支出	0	0.00	0	0.00
應付預付項目調整增(減)數	550,464	7.93	(819,472)	(11.83)
經常門現金餘絀	(740,034)	(10.66)	684,620	9.88
出售資產現金收入	0	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0.00	0	0.00
機械儀器及設備	0	0.00	0	0.00
圖書及博物	0	0.00	0	0.00
其他設備	0	0.00	0	0.00
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00

現金收支概況表

104學年度

全2頁第1頁

編號：204

單位：新台幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
預付設備款	0	0.00	0	0.00
專利權	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	0	0.00	0	0.00
租賃權益	0	0.00	0	0.00
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	(740,034)	(10.66)	684,620	9.88
購置不動產現金支出	0	0.00	0	0.00
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00
土地權利金	0	0.00	0	0.00
預付土地款	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	0	0.00	0	0.00
待過戶房地產	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	(740,034)	(10.66)	684,620	9.88

編號：207

全1頁第1頁

單位:新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	7,780,000	6,738,285	(1,041,715)	(13.4)	一、104學年度註冊人數上學期78人、下學期74人。 二、本年度學雜費收入實際數較預算數減少1,042仟元，主要係上下學期預計各招數80名幼兒，實際並未招滿；另休學及腸病毒停課退費致學雜費減少282仟元及寒暑假留讀幼兒減少致學雜費減少56仟元所致。
學費收入	2,320,000	2,020,400	(299,600)	(12.9)	
雜費收入	5,460,000	4,717,885	(742,115)	(13.6)	
推廣教育收入	0	0	0	0.0	
產學合作收入	0	0	0	0.0	三、本年度財務收入-利息收入3,813元，主要係活存息之收入。 四、本年度其他收入-其他9,750元，主要係桃園市政府補助輔導身心障礙幼兒之工作費。
補助及受贈收入	0	0	0	0.0	
補助收入	0	0	0	0.0	
受贈收入	0	0	0	0.0	
附屬機構收益	0				
財務收入	6,000	3,813	(2,187)	(36.5)	
利息收入	6,000	3,813	(2,187)	(36.5)	
投資收益	0	0	0	0.0	
基金收益	0	0	0	0.0	
投資基金收益	0	0	0	0.0	
其他	0	0	0	0.0	
其他收入	0	9,750	9,750	0.0	
住宿費收入	0	0	0	0.0	
其他	0	9,750	9,750	0.0	
收入合計	7,786,000	6,751,848	(1,034,152)	(13.3)	

編號：208

單位：新台幣元

支 出 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出	0	0	0	0.0	一、本年度人事費編列職員1名、教保員8名及廚工1名。
行政管理支出	0	0	0	0.0	
人事費	0	0	0	0.0	
業務費	0	0	0	0.0	二、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數減少592仟元，主要係(1)原預算編列增購教具櫃、除濕機等設備240仟元，因配合空調施工重新規劃故暫不購置；(2)本年度慶典費核銷較預算減少40仟元；(3)本年度幼兒餐點費核銷較預算減少225仟元；(4)本年度部份幼兒教具30仟元，因配合戶外遊具施工重新規劃故暫不購置。
維護費	0	0	0	0.0	
退休撫卹費	0	0	0	0.0	
折舊及攤提	0	0	0	0.0	
教學研究及訓輔支出	7,784,033	7,128,636	(655,397)	(8.4)	三、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數增加326仟元，主要係原預算編列空調改善工程700仟元，因配合場地規劃做變更，致工程款實際核銷1,090仟元，較預算增加390仟元所致。
人事費	4,838,233	4,449,447	(388,786)	(8.0)	
業務費	1,817,800	1,225,332	(592,468)	(32.6)	
維護費	1,128,000	1,453,857	325,857	28.9	
退休撫卹費	0	0	0	0.0	
折舊及攤提	0	0	0	0.0	
獎助學金支出	0	0	0	0.0	
獎學金支出	0	0	0	0.0	
助學金支出	0	0	0	0.0	
推廣教育支出	0	0	0	0.0	
人事費	0	0	0	0.0	
業務費	0	0	0	0.0	
維護費	0	0	0	0.0	
產學合作支出	0	0	0	0.0	
人事費	0	0	0	0.0	
業務費	0	0	0	0.0	
維護費	0	0	0	0.0	
附屬機構損失	0	0	0	0.0	
財務支出	0	0	0	0.0	
利息支出	0	0	0	0.0	
其他支出	0	0	0	0.0	
試務費支出	0	0	0	0.0	
財產交易短絀	0	0	0	0.0	
折舊及攤提	0	0	0	0.0	
雜項支出	0	0	0	0.0	
支出合計	7,784,033	7,128,636	(655,397)	(8.4)	

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園縣實驗幼兒園

現金及銀行存款明細表

105年7月31日

全 頁第 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金額(元)	
	小計	合計
現金及銀行存款		
現金	0	
支票存款	147,175	
活期存款	3,885,356	
合計		4,032,531

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園縣實驗幼兒園

應付款項明細表

105年7月31日

全 頁第 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金額(元)	
	小計	合計
應付款項		
應付薪資	960,266	
應付款其他	262,190	
合計		1,222,456

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園縣實驗幼兒園

預收款項明細表

105年7月31日

全 頁第 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金額(元)	
	小計	合計
預收款項		
預收105年學雜費收入	2,810,075	
合計		2,810,075

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園縣實驗幼兒園
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全 頁第 頁

編號：210

貨幣單位：新臺幣元

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%	(6,738,285/6,751,848)*100% =99.80%	(7,045,869/7,050,540)*100% =99.93%	(6,054,394/6,079,009)*100% =99.60%
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%	(6,738,285-7,045,869)/7,045,869*100% =-4.37%	(7,045,869-6,054,394)/6,054,394*100% =16.38%	(6,054,394-6,783,805)/6,783,805*100% =-10.75%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(4,032,531/4,032,531)*100% =100%	(4,395,777/4,395,777)*100% =100%	(3,697,748/3,697,748)*100% =100%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(4,032,531-0-0/4,032,531)*100% =100%	(4,395,777-0-0/4,395,777)*100% =100%	(3,697,748-0-0/3,697,748)*100% =100%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-740,034/4,032,531)*100% =-18.35%	(684,620/4,395,777)*100% =15.57%	(435,960/3,697,748)*100% =11.79%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-9,378,514+9,755,302)/4,032,531*100% =9.34%	(-9,365,105+9,378,514)/4,395,777*100% =0.31%	(-9,308,027+9,365,105)/3,697,748*100% =1.54%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	"-376,788/(4,032,531+4,395,777)÷2*100% =-8.94%	"-13,409/(4,395,777+3,697,748)÷2*100% =-0.33%	"-57,078/(3,697,748+3,204,710)÷2*100% =-1.65%
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%	(4,032,531-0)/(4,032,531-0)*100%=100%	(4,395,777-0)/(4,395,777-0)*100%=100%	(3,697,748-0)/(3,697,748-0)*100%=100%
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%	(4,032,531-4,395,777)/4,395,777*100% =-8.26%	(4,395,777-3,697,748)/3,697,748*100% =18.88%	(3,697,748-3,204,710)/3,204,710*100% =15.38%
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	(4,032,531-4,032,531)/-740,034=0	(4,395,777-4,395,777)/684,620=0	(3,697,748-3,697,748)/435,960=0

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 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。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製

表：劉守湘



主辦會計：陳桓熊



校

長：樓迎統



董事長：楊定一

