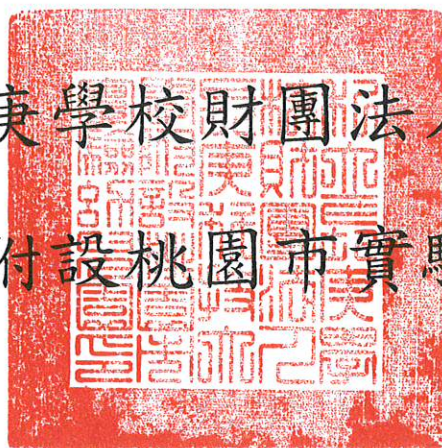


私立長庚學校財團法人長庚科
技大學附設桃園市實驗幼兒園



107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日至 108 年 7 月 31 日)

決 算 書

目

錄

項次	內 容	頁 次
1	決算總說明	001-003
2	平衡表(編號：201)	004
3	收支餘絀表(編號：202)	005
4	現金流量表(編號：203)	006
5	現金收支概況表(編號：204)	007
6	借款變動表(編號：206)	008
7	收入明細表(編號：207)	009
8	成本與費用明細表(編號：208)	010
9	項目明細表(編號：209)	011-013
10	最近三年財務分析表(編號：210)	014

決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 001 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

(一)教學目標：實幼目前提供 2-6 歲學習區活動與主題教學的交互串連及建構，讓孩子自然而然的發展正確的生活習慣與學習態度，感受自己存在價值，激發主動學習的動機與創造力，引導在學齡前的孩子累積可以帶著走的必備能力，快樂而自在的成為一獨立個體。

1.建構「以幼兒為中心」的環境：

所有環境依孩子需求設計，所有的活動安排依孩子的興趣與能力而延展。

2.提供「開放式教學」模式：

老師與孩子在愛、尊重與信任的基礎上建立互動人際關係，希望孩子所說、所想、所做的，都是快樂、創意、富思考力，累積建構未來踏入社會之無限能量。

3.推動「全人發展」為教育目標：

透過趣味化的遊戲與開發創意，增進孩子們身體動作、語言表達、認知概念、社會互動等健全的人格發展。

4.針對 2-6 歲的幼兒規劃了『學習區教學』與『主題教學活動』

(1)『學習區教學』：依照不同個別差異之能力發展與興趣為取向所規劃的學習區教學，將學習的自主權回歸給孩子，建構其基本能力，養成孩子主動積極的學習態度。學習區包括益智區、積木區、創作區、扮演區、棋奕區、語文區、音樂區、科學區、讀寫萌發區等，其特色為：奠定基本能力與技巧、建立良好的人際互動關係與培養解決問題的能力。

(2)『主題教學活動』：主題教學的核心價值即是以孩子為中心，師生共同選擇一個主題做深入探究，依孩子的能力、興趣開展，重視其生活經驗，為統整教學的活動型態，透過探索生活週遭有興趣的人事物，啟發學習動機。其過程包含觀察、討論(團體、小組)、建構(合作、個別)、創作、分享等，最大的特色為：藉此學習建構知識的方法與解決問題的能力，培養孩子勇於表達、獨立自信、團隊合作、創造思考及追根究底的研究精神。

二、重要長期營運資產增置計畫：

本學年度無重要長期營運資產增置計畫。

三、長期債務之舉借及償還：

本學年度並無任何長期債務之舉借及償還事項。

四、其他重要計畫：為推廣社會服務，讓更多學齡前之幼兒受惠，擬定增加收托人數 40~60 人，108 學年度增編幼兒園二樓教室修繕費 410 萬元。

決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 002 頁

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入734萬8,824元，較本學年度預算數 825 萬7,500 元，減少90萬8,676 元，約11%，主要係本年度預計調漲學雜費，因配合桃園市準公共化政策，延至108學年度調漲所致。
- (二) 本學年度成本與費用776 萬3,050 元，較本學年度預算數826 萬3,118 元，減少50萬68元，約6.05%，主要係本學年度預計發放教保津貼，因教保員未達補助門檻而未發放所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀41萬4,226元，較本學年度預算數5,618元，增加40萬8,608元，約7,373.19%，主要係本學年未編列雇主負擔勞健保費所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出312萬554元。
- (二) 投資活動之淨現金流入出0元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入41萬4,226元。其中現金流入合計41萬4,226元，包括作業基金增加收現數41萬4,226元。
- (四) 現金及約當現金之淨減270萬6,328元，係期末現金204萬2,071元，較期初現金474萬8,399元減少之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產210萬1,979元，包括流動資產210萬1,979元。
- (二) 本學年度負債210萬1,979元，包括流動負債210萬1,979元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金1,065萬5,433元、累積短絀1,065萬5,433元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 312 萬 554 元。其中經常門現金收入 600 萬 779 元、經常門現金支出 912 萬 1,333 元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

本學年度收支短絀原因主要係學雜費收入尚不足支應員工勞健保雇主負擔部分保費，108學年度調漲學雜費後，由每學期/每生44,500元，調漲至每學期/每生50,000元，預估可增加138萬8,000元收入。

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 003 頁

二、其他重要財務事項

108 學年度起，配合桃園市推動準公共化政策，與政府攜手提供平價教保服務，加入後學生每學期可獲得學雜費補助外，教育局亦提供設施設備經費補助。

平衡表

中華民國108年7月31日

全1頁第1頁

編號：201

單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
流動資產	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
現金				
銀行存款	2,042,071	4,748,399	(2,706,328)	(56.99)
流動金融資產				
應收款項淨額	59,908	-	59,908	0.00
預付款項				
流動資產合計	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
資產合計	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
負債	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
流動負債	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
短期債務				
應付款項	186,804	1,545,087	(1,358,283)	(87.91)
預收款項	1,915,175	3,203,312	(1,288,137)	(40.21)
代收款項				
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	10,655,433	10,241,207	414,226	4.04
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	10,655,433	10,241,207	414,226	4.04
餘絀	(10,655,433)	(10,241,207)	(414,226)	4.04
累積餘絀	(10,655,433)	(10,241,207)	(414,226)	4.04
權益基金及餘絀合計	-	-	-	
負債、權益基金及餘絀合計	2,101,979	4,748,399	(2,646,420)	(55.73)

收支餘絀表

107學年度

全1頁第1頁

編號：202

單位：新台幣元

(上)年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
7,470,770	各項收入	7,348,824	8,257,500	(908,676)	(11.00)
7,462,490	學雜費收入	7,345,827	8,256,000	(910,173)	(11.02)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
5,600	補助及受贈收入				
	附屬機構收益				
1,599	財務收入	1,637	1,500	137	9.13
1,081	其他收入	1,360	0	1,360	-
7,929,540	各項支出	7,763,050	8,263,118	(500,068)	(6.05)
	董事會支出				
	行政管理支出				
7,929,540	教學研究及訓輔支出	7,763,050	7,897,214	(134,164)	(1.70)
	獎助學金支出				
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
0	其他支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)
(458,770)	本期餘絀	(414,226)	(5,618)	(408,608)	(7,273.19)

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金流量表

107學年度

全1頁第1頁

編號：203

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	(414,226)	(458,770)
利息股利之調整	(1,637)	(1,599)
未計利息股利之本期餘絀	(415,863)	(460,369)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	(59,908)	
流動負債調整項目淨(增)減數	(2,646,420)	(2,497,489)
未計利息股利之現金流入(流出)	(3,122,191)	(2,957,858)
收取利息	1,637	1,599
營運活動淨現金流入(出)	(3,120,554)	(2,956,259)
投資活動現金流量		
投資活動淨現金流入(出)		
籌資活動現金流量		
作業基金增加收現數	414,226	458,770
籌資活動淨現金流入(出)	414,226	458,770
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(2,706,328)	(2,497,489)
期初現金及銀行存款餘額	4,748,399	7,245,888
期末現金及銀行存款餘額	2,042,071	4,748,399

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金收支概況表

107學年度

全1頁第1頁

編號：204

單位：新台幣元

項 目	(本)年度 決算數(1)	(上)年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	7,345,827	7,462,490	(116,663)	(1.56)
補助及受贈收入		5,600	(5,600)	(100.00)
財務收入	1,637	1,599	38	2.38
其他收入	1,360	1,081	279	25.81
應收預收項目調整增(減)數	(1,348,045)	71,858	(1,419,903)	(1975.98)
經常門現金收入合計	6,000,779	7,542,628	(1,541,849)	(20.44)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	7,763,050	7,929,540	(166,490)	(2.10)
應付預付項目調整增(減)數	1,358,283	2,569,347	(1,211,064)	(47.14)
經常門現金支出合計	9,121,333	10,498,887	(1,377,554)	(13.12)
本期現金餘絀	(3,120,554)	(2,956,259)	(164,295)	5.56

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

收入明細表

107學年度

編號：207

全1頁第1頁
單位：新台幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	7,345,827	8,256,000	(910,173)	(11.02)	一、107學年度註冊人數上學期79人、下學期79人。 二、本年度學雜費收入實際數較預算數減少910,173元，主要係(1)本學年度每生每學期預計調漲學雜費5,500元，因配合桃園市準公共化政策，延至108學年調整學雜費(2)寒暑假就讀人數較預算數減少所致。
學費收入	2,243,610	2,400,000	(156,390)	(6.52)	
雜費收入	5,102,217	5,856,000	(753,783)	(12.87)	
推廣教育收入	-	-	-	-	三、本年度財務收入-利息收入1,637元，主要係活存息之收入。
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	-	-	-	-	
補助收入	-	-	-	-	四、本年度其他收入-其他1,360元，主要係桃園市政府教育局補助輔導身心障礙幼兒之工作費。
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益	-	-	-	-	
財務收入	1,637	1,500	137	9.13	
利息收入	1,637	1,500	137	9.13	
投資收益	-	-	-	-	
基金收益	-	-	-	-	
投資基金收益	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他收入	1,360	-	1,360.00	-	
住宿費收入	-	-	-	-	
其他	1,360	-	1,360.00	-	
收入合計	7,348,824	8,257,500	(908,676)	(11.00)	

成本與費用明細表

107學年度

全1頁第1頁

編號：208

單位：新台幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出					
行政管理支出					
人事費					一、本年度人事費編列組員1名、教保員8名及廚工1名。
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤提					
教學研究及訓輔支出	7,763,050	7,897,214	(134,164)	(1.70)	二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數增加576,055元，主要係本年度勞健保雇主負擔部份改由幼兒園自行負擔，預算未編列所致。
人事費	5,575,869	4,999,814	576,055	11.52	
業務費	1,804,057	2,425,000	(620,943)	(25.61)	
維護費	383,124	472,400	(89,276)	(18.90)	
退休撫卹費					
折舊及攤提					三、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數減少620,943元，主要係(1)本年度編列教保津貼540,000元，因教保員未通過校內補助門檻，以致未發放；(2)本年度編列洗衣機及電冰箱110,000元，尚未完成請購所致。
獎助學金支出					
獎學金支出					
助學金支出					四、教學研究及訓輔支出-維護費本年度編列廚房整修及走廊地板貼皮85,000元，因材料請購不及，延至108學年度完工所致。
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
產學合作支出					
人事費					
業務費					
維護費					
附屬機構損失					
財務支出					
利息支出					
其他支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)	
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)	五、其他支出-雜項支出本年度實際數較預算數減少365,904元，係租金支出因配合會計師調整會計項目，改列為教學研究及訓輔支出-業務費所致。
支出合計	7,763,050	8,263,118	(500,068)	(6.05)	

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金及銀行存款明細表

108年7月31日

全1頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
現金及銀行存款	
現金	0
支票存款	233,714
活期存款	1,808,357
合 計	2,042,071

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

應付款項明細表

108年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應付款項	
應付專業輔導教授費	59,908
應付影印費	6,782
應付清潔費	2,205
應付點心費	5,000
應付6-7月餐費	70,043
應付學生請假退費	4,350
應付水電費	33,600
應付交通費	3,261
應付郵電費	1,655
合 計	186,804

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

預收款項明細表

108年7月31日

全1頁 第1頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
預收款項	
預收108年學雜費收入	1,915,175
合 計	1,915,175

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

編號：210

全1頁第1頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(7,345,827/7,348,824)*100% =99.96%	(7,462,490/7,470,770)*100% =99.89%	(7,290,452/7,324,450)*100% =99.54%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(2,101,979/2,101,979)*100% =100%	(4,748,399/4,748,399)*100% =100%	(7,245,888/7,245,888)*100% =100%
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%	(2,101,979-0)/(2,101,979-0)*100% =100%	(4,748,399-0)/(4,748,399-0)*100% =100%	(7,245,888-0)/(7,245,888-0)*100% =100%
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%	(7,345,827-7,462,490)/7,462,490*100% =-1.56%	(7,462,490-7,290,452)/7,290,452*100% =2.36%	(7,290,452-6,738,285)/6,738,285*100% =8.19%
現金餘額變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘額-上學年度扣減不動產前現金餘額)/本學年度總收入*100%	(-3,120,554-2,956,259)/7,348,824*100% =-2.24%	(-2,956,259-3,186,222)/7,470,770*100% =-82.22%	(3,186,222-(-740,034))/7,324,450*100% =53.60%
本期餘額比率(%)	本期餘額/總收入*100%	-414,226/7,348,824*100% =-5.64%	-458,770/7,470,770*100% =-6.14%	-27,135/7,324,450*100% =-0.37%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回款-購置不動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債*100%	(-3,120,554/2,101,979)*100% =-148.46%	(-2,956,259/4,748,399)*100% =-62.26%	(3,186,222/7,245,888)*100% =43.97%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(2,101,979-0)/2,101,979*100% =100%	(4,748,399-0)/4,748,399*100% =100%	(7,245,888-0)/7,245,888*100% =100%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積盈餘+未指定用途權益基金)*100%	2,101,979/(-10,655,433+10,655,433)*100%=0%	4,748,399/(-10,241,207+10,241,207)*100%=0%	7,245,888/(-9,782,437+9,782,437)*100%=0%
短期可用資金比率(%)	(現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)/人事費總額(含退休撫恤及超額年金給付)*100%	((2,042,071+0+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))/5,575,889)*100%=34.35%	((4,748,399+0+0-(4,748,399-3,203,312+0+0))/5,409,415)*100%=59.22%	((7,245,888+0+0-(7,245,888-3,131,454+0+0))/4,717,292)*100%=66.38%
短期可用資金	(現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)	(2,042,071+0+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))=1,915,175	(4,748,399+0+0-(4,748,399-3,203,312+0+0))=3,203,312	(7,245,888+0+0-(7,245,888-3,131,454+0+0))=3,131,454
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額	(2,101,979-2,101,979)/-3,120,554*100% =0	(4,748,399-4,748,399)/-2,956,259 =0	(7,245,888-7,245,888)/3,186,222 =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額產生。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製

表：謝麗玲



主辦會計：江幸瑾



校

長：樓迎統



董事長：王文淵

