

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

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日至 107 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)	010-012
9	最近三年財務分析表(編號：210)	013

## 平衡表

中華民國107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	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
流動資產	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
現金				
銀行存款	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
流動金融資產				
應收款項淨額				
材料				
預付款項				
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項淨額				
附屬機構投資				
特種基金				
投資基金				
固定資產				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械儀器及設備				
圖書及博物				
其他設備				
預付土地、工程及設備款				
租賃資產				
租賃權益改良物				
累計折舊總額				
固定資產淨額				
無形資產				
專利權				
電腦軟體				
租賃權益				
其他無形資產				
累計攤銷總額				
無形資產淨額				
其他資產				
遞延費用				

## 平衡表

中華民國107年7月31日

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

編號：201

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				
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
負債	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
流動負債	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)
短期債務				
應付款項	1,545,087	4,114,434	(2,569,347)	(62.4)
預收款項	3,203,312	3,131,454	71,858	2.3
代收款項				
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金				
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀				
權益基金	10,241,207	9,782,437	458,770	4.7
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	10,241,207	9,782,437	458,770	0.0
餘絀	(10,241,207)	(9,782,437)	(458,770)	4.7
累積餘絀	(9,782,437)	(9,755,302)	(27,135)	0.3
本期餘絀	(458,770)	(27,135)	(431,635)	1590.7
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合 計	4,748,399	7,245,888	(2,497,489)	(34.5)

## 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

## 收支餘絀表

106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	%
7,324,450	各項收入	7,377,500	7,470,770	93,270	1.3
7,290,452	學雜費收入	7,376,000	7,462,490	86,490	1.2
0	推廣教育收入				
0	產學合作收入				
0	其他教學活動收入				
0	補助及受贈收入	0	5600	5,600	0.0
0	附屬機構收益				
1,918	財務收入	1,500	1,599	99	6.6
32,080	其他收入	0	1,081	1,081	0.0
7,351,585	各項支出	7,671,661	7,929,540	257,879	3.4
0	董事會支出				
0	行政管理支出				
7,351,585	教學研究及訓輔支出	7,311,661	7,929,540	617,879	8.5
0	獎助學金支出				
0	推廣教育支出				
0	產學合作支出				
0	其他教學活動支出				
0	附屬機構損失				
0	財務支出				
0	其他支出	360,000	0	(360,000)	0.0
(27,135)	本期餘絀	(294,161)	(458,770)	(164,609)	294,161

## 現金流量表

106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	(458,770)	(27,135)
調整項目：		
應收款項	0	0
應付款項	(2,569,347)	2,891,978
預收款項	71,858	321,379
代收款項	0	0
營運活動淨現金流入(出)	<u>(2,956,259)</u>	<u>3,186,222</u>
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)	<u>0</u>	<u>0</u>
融資活動現金流量		
作業基金增加收現數	458,770	27,135
融資活動淨現金流入(出)	<u>458,770</u>	<u>27,135</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(2,497,489)	3,213,357
期初現金及銀行存款餘額	7,245,888	4,032,531
期末現金及銀行存款餘額	<u><u>4,748,399</u></u>	<u><u>7,245,888</u></u>

## 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

## 現金收支概況表

106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	7,542,628	100.00	7,645,829	100.00
學雜費收入	7,462,490	98.94	7,290,452	101.69
推廣教育收入				
產學合作收入				
其他教學活動收入				
補助及受贈收入	5,600			
附屬機構收益				
財務收入	1,599	0.02	1,918	0.03
其他收入	1,081	0.01	32,080	0.42
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	71,858	0.95	321,379	4.20
經常門現金支出	10,498,887	139.19	4,459,607	58.33
董事會支出				
行政管理支出				
教學研究及訓輔支出	7,929,540	105.13	7,351,585	96.15
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				
其他支出				
減：不產生現金流出之支出				
應付預付項目調整增(減)數	2,569,347	34.06	(2,891,978)	(37.82)
經常門現金餘絀	(2,956,259)	(39.19)	3,186,222	41.67
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備				
圖書及博物				
其他設備				

## 現金收支概況表

106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%
應付租賃款減少數				
預付設備款				
專利權				
電腦軟體				
租賃權益				
其他無形資產				
遞延費用				
什項資產				
扣減不動產支出前現金餘絀	(2,956,259)	(39.19)	3,186,222	41.67
購置不動產現金支出				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
土地權利金				
預付土地款				
預付工程款及未完工程				
待過戶房地產				
本期現金餘絀	(2,956,259)	(39.19)	3,186,222	41.67



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

## 借入款變動表

106學年度

全1頁 第1頁

編號：206

單位：新台幣元

貸 款 機 構	借 款 用 途	借 款 期 間	期 初 金 額	本 年 度 借 入 金 額	本 年 度 償 還 金 額	期 末 金 額	利 率	保 證 情 形 及 償 還 方 式	備 註
本校無借入款。									

## 收入明細表

106學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

編號: 207

收 入 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	7,376,000	7,462,400	86,400	1.2	一、106學年度註冊人數上學期79人，下學期80人。 二、本年度學雜費收入實際數較預算數增加86,400元，主要係寒暑假註冊人數較預算數增加所致。
學費收入	2,212,800	2,269,916	57,116	2.6	
雜費收入	5,163,200	5,192,574	29,374	0.6	
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1,599元，主要係活存息之收入。 四、本年度其他收入-其他1,081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。
補助及受贈收入	0	5,600	5,600	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	1,500	1,599	99	6.6	
利息收入	1,500	1,599	99	6.6	
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	1,081	1,081	0.0	
住宿費收入	0	0	0	0.0	
其他	0	1,081	1,081	0.0	
收入合計	7,377,500	7,470,770	93,270	1.3	

## 支出明細表

106學年度

全1頁第1頁

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					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					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤提					二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數增加674,654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所致。 三、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數減少378,171元，主要係(1)餐點費減少146,400元、消耗品減少102,085元；(2)慶典費減少66,191元；(3)本年度編列兒童座椅及除濕機63,300仟元，尚未完成請購所致。
教學研究及訓輔支出	7,311,661	7,563,156	251,495	3.4	
人事費	4,734,761	5,409,415	674,654	14.2	
業務費	1,854,500	1,476,329	(378,171)	(20.4)	
維護費	722,400	677,412	(44,988)	(6.2)	
退休撫卹費					
折舊及攤提					
獎助學金支出					
獎學金支出					
助學金支出					
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	360,000	366,384	6,384	1.8	
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出	360,000	366,384	6,384	1.8	
支出合計	7,671,661	7,929,540	257,879	3.4	

## 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

107年7月31日

全1頁 第 1 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	183,881	
活期存款	4,564,518	
合計		4,748,399

## 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

107年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金額(元)	
	小計	合計
應付款項		
應付科大代墊薪資	1,057,831	
應付水電費	192,000	
應付清潔費	202,400	
應付交通費	8,235	
應付郵電費	921	
應付雜項購置	56,700	
應付輔導教學費	21,827	
應付修繕費	5,173	
應付其它款	-	
合計		1,545,087

## 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

107年7月31日

全1頁 第 1 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107年學雜費收入	3,203,312	
合計		3,203,312

## 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

## 104學年度至106學年度

編號：210

貨幣單位：新臺幣元

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*100%	(7,462,490/7,470,770)*100%=99.89	(7,290,452/7,324,450)*100%=99.54%	(6,738,285/6,751,848)*100%=99.80%
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%	(7,462,490-7,290,452)/7,290,452*100%=2.36%	(7,290,452-6,738,285)/6,738,285*100%=8.19%	(6,738,285-7,045,869)/7,045,869*100%=-4.37%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(4,748,399/4,748,399)*100%=100%	(7,245,888/7,245,888)*100%=100%	(4,032,531/4,032,531)*100%=100%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(4,748,399-0-0)/4,748,399*100%=100%	(7,245,888-0-0)/7,245,888*100%=100%	(4,032,531-0-0)/4,032,531*100%=100%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-2,956,259/4,748,399)*100%=-62.26%	(3,186,222/7,245,888)*100%=43.97%	(-740,034/4,032,531)*100%=-18.35%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-9,782,437+10,241,207)/4,748,399*100%=9.66%	(-9,755,302+9,782,437)/7,245,888*100%=0.04%	(-9,378,514+9,755,302)/4,032,531*100%=9.34%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)*2*100%	"-458,770/(7,245,888+4,748,399)*2*100%=-7.65%	"-27,135/(7,245,888+4,032,531)*2*100%=-0.24%	"-376,788/(4,032,531+4,395,777)*2*100%=-8.94%
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%	(4,748,399-0)/(4,748,399-0)*100%=100%	(7,245,888-0)/(7,245,888-0)*100%=100%	(4,032,531-0)/(4,032,531-0)*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%	(4,748,399-7,245,888)/7,245,888*100%=-34.47%	(7,245,888-4,032,531)/4,032,531*100%=79.69%	(4,032,531-4,395,777)/4,395,777*100%=-8.26%
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	(4,748,399-4,748,399)/-2,956,259=0	(7,245,888-7,245,888)/3,186,222=0	(4,032,531-4,032,531)/-740,034=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：謝麗玲



主辦會計：陳桓熊



校

長：樓迎統



董事長：王文淵

