

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

112學年度

(自 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日)

決 算 書

## 目

## 錄

項次	內 容	頁次
1	決算總說明	1-2
2	平衡表(編號：201)	3
3	收支餘絀表(編號：202)	4
4	現金流量表(編號：203)	5
5	現金收支概況表(編號：204)	6
6	借款變動表(編號：206)	7
7	收入明細表(編號：207)	8
8	成本與費用明細表(編號：208)	9
9	項目明細表(編號：209)	10-13
10	最近三年財務分析表(編號：210)	14

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

112 學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

教學目標：

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，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，都是快樂、創意、富思考力，累積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創意，增進孩子們身體動作、語言表達、認知概念、社會互等健全的人格發展。

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，養成孩子主動學習的態度。學習區包括積木區、創作區、棋奕區、語文區、音樂區、科學區等，其特色為：奠定基本能力、建立良好的人際互動關係與解決問題的能力。

(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：為配合政府少子女化對策計畫，建置準公共幼兒園，對於 6 歲以下幼兒，以「增加平價名額」、「減輕家庭負擔」。積極增加公共化就學名額讓更多學齡前之幼兒受惠。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

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

112 學年度

- (一) 本學年度收入12,057千元，較本學年度預算數13,733千元，減少1,676千元，約12.20%，主要係原預計大、中、小、幼班各增收5人，上下學期各招收120人，因配合師生比及教師人員配置，上學期僅招收96人，下學期僅招收94人，故造成差異。
- (二) 本學年度成本與費用11,357千元，較本學年度預算數13,764千元，減少2,407千元，約17.49%，主要係本學年人事費實際數較預算數減少1,578千元、業務費減少566千元及維護費減少263千元所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀700千元，較本學年度預算數短絀31千元，增加731千元，約2349.94%，主要係教師人事費、業務費等支出減少。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入801千元。
- (二) 投資活動之淨現金流入出0元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出717千元，包括作業基金減少付現數700千元。
- (四) 現金及銀行存款之淨流入84千元，係期末現金及銀行存款5,472千元，較期初現金及銀行存款5,388千元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產6,189千元，包括流動資產6,189千元。
- (二) 本學年度負債6,189千元，包括流動負債6,189千元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金19,733千元、累積短絀19,733千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 801 千元，其中經常門現金收入 11,002 千元、經常門現金支出 10,202 千元。

參、其他：

一、本學年度收支餘絀原因

主要係主要係人事費及業務費等支出減少。

二、其他重要財務事項

本校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，教育局亦提供教學相關補助。

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

平衡表

中華民國113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	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
流動資產	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
現金				
銀行存款	5,471,632	5,387,677	83,955	1.56
流動金融資產				
應收款項淨額	717,666	569,552	148,114	26.01
預付款項				
流動資產合計	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
資產合計	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
負債	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
流動負債	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
短期債務				
應付款項	2,593,763	1,438,603	1,155,160	80.30
預收款項	3,595,535	4,501,826	(906,291)	(20.13)
代收款項		16,800	(16,800)	(100.00)
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	19,733,448	20,433,448	(700,000)	(3.43)
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	19,733,448	20,433,448	(700,000)	(3.43)
餘絀	(19,733,448)	(20,433,448)	700,000	(3.43)
累積餘絀	(19,733,448)	(20,433,448)	700,000	(3.43)
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	6,189,298	5,957,229	232,069	3.90

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

收支餘絀表

112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
11,057,315	各項收入	12,056,770	13,733,200	(1,676,430)	(12.21)
10,352,240	學雜費收入	11,309,346	13,271,200	(1,961,854)	(14.78)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
690,185	補助及受贈收入	721,089	460,000	261,089	56.76
	附屬機構收益				
14,890	財務收入	26,335	2,000	24,335	1216.75
	其他收入				
11,161,188	各項支出	11,356,770	13,764,312	(2,407,542)	(17.49)
	董事會支出				
	行政管理支出				
11,161,188	教學研究及訓輔支出	11,356,770	13,764,312	(2,407,542)	(17.49)
	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				
(103,873)	本期餘絀	700,000	(31,112)	731,112	(2349.94)

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

112學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

編號：203

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	700,000	(103,873)
利息股利之調整	(26,335)	(14,890)
未計利息股利之本期餘絀	673,665	(118,763)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	(148,114)	5,250,557
流動負債調整項目淨(增)減數	248,869	(3,921,434)
未計利息股利之現金流入(流出)	774,420	1,210,360
收取利息	26,335	14,890
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>800,755</b>	<b>1,225,250</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>		
<b>籌資活動現金流量</b>		
作業基金增加收現數		103,873
增加代收款收現數	16,625	32,900
減：作業基金減少付現數	(700,000)	
減：減少代收款付現數	(34,425)	(25,900)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>716,800</b>	<b>110,873</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>83,955</b>	<b>1,336,123</b>
期初現金及銀行存款餘額	5,387,677	4,051,554
期末現金及銀行存款餘額	<u>5,471,632</u>	<u>5,387,677</u>

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

112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	11,309,346	10,352,240	957,106	9.25
補助及受贈收入	721,089	690,185	30,904	4.48
財務收入	26,335	14,890	11,445	76.86
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	(1,054,405)	6,417,199	(7,471,604)	(116.43)
經常門現金收入合計	<u>11,002,365</u>	<u>17,474,514</u>	<u>(6,472,149)</u>	<u>(37.04)</u>
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	11,356,770	11,161,188	195,582	1.75
資產負債項目調整增(減)數	(1,155,160)	5,088,076	(6,243,236)	(122.70)
經常門現金支出合計	<u>10,201,610</u>	<u>16,249,264</u>	<u>(6,047,654)</u>	<u>(37.22)</u>
本期現金餘絀	<u>800,755</u>	<u>1,225,250</u>	<u>(424,495)</u>	<u>(34.65)</u>



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

借款變動表

112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。									

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

112學年度

全1頁第1頁

單位:新台幣元

編號: 207

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備註
			差 異	%	
學雜費收入	11,309,346	13,271,200	(1,961,854)	(14.78)	一、112學年度註冊人數上學期96人、下學期94人。 二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少1,962千元，主要原預計大、中、小、幼班各增收5人，上下學期各招收120人，係因配合師生比及教師人員配置，上學期僅招收96人，下學期僅招收94人，故造成差異。
學費收入	2,819,696	3,510,000	(690,304)	(19.67)	
雜費收入	8,489,650	9,761,200	(1,271,550)	(13.03)	
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	721,089	460,000	261,089	56.76	三、本年度補助收入決算數較預算數增加261千元，主要係桃園市政府教育局補助準公共幼兒園未調薪調整收費之園務營運費117千元、準公共設備款補助較預算增加100千元、2歲專班獎勵補助較預算增加50千元，故造成差異。
補助收入	721,089	460,000	261,089	56.76	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					四、本年度財務收入-利息收入增加24千元，主要係活存息之利息收入增加所致。
財務收入	26,335	2,000	24,335	1,216.75	
利息收入	26,335	2,000	24,335	1,216.75	
投資收益	-	-	-	-	
基金收益	-	-	-	-	
投資基金收益	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他收入	-	-	-	-	
住宿費收入	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
收入合計	12,056,770	13,733,200	(1,676,430)	(12.21)	

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

成本與費用明細表

112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、本年度人事聘任組員1名、教保員9名、約聘辦事員1名、工讀生1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	11,356,770	13,764,312	(2,407,542)	(17.49)	二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數減少1,578千元，主要係配合教師人員配置調整原預算編列12名教保員調整為10名教保員(實際僅聘任9名教保員)，故造成差異。
人事費	7,478,715	9,056,908	(1,578,193)	(17.43)	
業務費	3,166,665	3,732,604	(565,939)	(15.16)	
維護費	711,390	974,800	(263,410)	(27.02)	
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566千元，主要係招收幼兒人數較預算減少，故幼兒餐費及點心費減少約180千元、教學活動費用減少約376
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					四、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數減少263千元，主要係原預計更新廚房設備150千元及水管更換100千元，經評估可再使用故暫時不需更換，其他一般修繕減少13千元，故造成預決算差異。
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					
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出					
支出合計	11,356,770	13,764,312	(2,407,542)	(17.49)	

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

113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	687,301
活期存款	4,784,331
合 計	5,471,632

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

應收款項明細表

113年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應收款項	
應收桃園市教育局112學年度準公共幼兒園之園務營運費	116,666
應收桃園市教育局112學年度準公共設備費	300,000
應收桃園市教育局112年卓越課程輔導	48,000
應收特教專業團隊補助	3,000
應收2歲專班獎勵金	250,000
合 計	717,666

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

113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	
應付長庚科大代墊款項	646,756
應付長庚科大112學年度盈收	700,000
應付其他-廠商貨款	495,710
應付幼兒學雜費退費	29,821
應付教育局預撥之112(2)學雜費	721,476
合 計	2,593,763

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

113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113學年度第一學期學雜費收入	3,595,535
合 計	3,595,535

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

110學年度至112學年度

全1頁第1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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(11,309,346/12,056,770)*100% =93.80%	(10,352,240/11,057,315)*100% =93.62%	(8,193,221/8,778,189)*100% =93.34%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	6,189,298/6,189,298*100% =100%	5,957,229/5,957,229*100% =100%	9,871,663/9,871,663*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%	(6,189,298-0)/(6,189,298-0)*100% =100%	(5,957,229-0)/(5,957,229-0)*100% =100%	(9,871,663-0)/(9,871,663-0)*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%	(11,309,346-10,352,240)/10,352,240*100% =9.25%	(10,352,240-8,193,221)/8,193,221*100% =26.35%	(8,193,221-7,308,963)/7,308,963*100% = 12.10%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/本學年度總收入*100%	(800,755-1,225,250)/12,056,770*100% =-3.52%	(1,225,250-(-6,835,303))/11,057,315*100% =72.90%	(-6,835,303-(-2,786,758))/8,778,189*100% =-46.12%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	700,000/12,056,770*100% =5.81%	-103,873/11,057,315*100% =-0.94%	-5,235,603/8,778,189*100% =-59.64%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回數-購置動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債*100%	(800,755/6,189,298)*100% =12.94%	(1,225,250/5,957,229)*100% =20.57%	(-6,835,303/9,871,663)*100% =-69.24%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(6,189,298-0-0)/6,189,298*100% =100%	(5,957,229-0-0)/5,957,229*100% =100%	(9,871,663-0-0)/9,871,663*100% =100%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)*100%	6,189,298/(-19,733,448+19,733,448)*100%=0%	5,957,229/(-20,433,448+20,433,448)*100%=0%	9,871,663/(-20,329,575+20,329,575)*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%	((5,471,632+0+717,666-6,189,298-3,595,535+0+0))/7,478,715*100%=-48.08%	((5,387,677+0+569,552-5,957,229-4,501,826+0+0))/7,356,457*100%=-61.20%	((4,051,554+0+5,820,109-9,871,663-3,335,184+0+0))/6,297,933*100%=-52.96%
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)	5,471,632+0+717,666-(6,189,298-3,595,535+0+0) =-3,595,535	(5,387,677+0+569,552-(5,957,229-4,501,826+0+0)) =-4,501,826	(4,051,554+0+5,820,109-(9,871,663-3,335,184+0+0)) =-3,335,184
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	6,189,298-6,189,298)/800,755*100% =0	5,957,229-5,957,229)/1,225,250*100% =0	(9,871,663-9,871,663)/-6,835,303*100% =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

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：范君瑜



董 事 長：王文淵

