

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

113學年度

(自 113 年 8 月 1 日至 114 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

決 算 總 說 明

113 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劃。

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。

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

113 學年度

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入11,584千元，較本學年度預算數12,371千元，減少787千元，約6.36%，主要係原預計上下學期各招收96人，因配合師生比及教師人員配置，幼幼班短收8名學生，故造成差異。
- (二) 本學年度成本與費用12,089千元，較本學年度預算數12,379千元，減少290千元，約2.35%，主要係本學年業務費實際數較預算數減少347千元、維護費減少408千元、人事費增加325千元及其他支出增加140千元所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀505千元，較本學年度預算數短絀9千元，增加496千元，約5502.70%，主要係學雜費收入減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出2,132千元。
- (二) 投資活動之淨現金流入出0元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入518千元，包括作業基金增加收現數505千元、增加代收款收現數43千元及減少代收款付現數30千元。
- (四) 現金及銀行存款之淨流出1,614千元，係期末現金及銀行存款3,858千元，較期初現金及銀行存款5,472千元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產4,158千元，包括流動資產4,158千元。
- (二) 本學年度負債4,158千元，包括流動負債4,158千元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金20,239千元、累積短絀20,239千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 825 千元，其中經常門現金收入 11,436 千元、經常門現金支出 10,611 千元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因

主要係學雜費收入減少所致。。

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114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	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
流動資產	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
現金				
銀行存款	3,857,571	5,471,632	(1,614,061)	(29.50)
流動金融資產				
應收款項淨額	300,000	717,666	(417,666)	(58.20)
預付款項				
流動資產合計	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
資產合計	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
負債	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
流動負債	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
短期債務				
應付款項	1,114,959	2,593,763	(1,478,804)	(57.01)
預收款項	3,030,012	3,595,535	(565,523)	(15.73)
代收款項	12,600	0	12,600	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	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	20,238,868	19,733,448	505,420	2.56
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	20,238,868	19,733,448	505,420	2.56
餘絀	(20,238,868)	(19,733,448)	(505,420)	2.56
累積餘絀	(20,238,868)	(19,733,448)	(505,420)	2.56
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	4,157,571	6,189,298	(2,031,727)	(32.83)

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

113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
12,056,770	各項收入	11,584,068	12,370,960	(786,892)	(6.36)
11,309,346	學雜費收入	10,962,394	11,544,960	(582,566)	(5.05)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
721,089	補助及受贈收入	594,646	810,000	(215,354)	(26.59)
	附屬機構收益				
26,335	財務收入	27,028	16,000	11,028	68.93
	其他收入				
11,356,770	各項支出	12,089,488	12,379,981	(290,493)	(2.35)
	董事會支出				
	行政管理支出				
11,356,770	教學研究及訓輔支出	11,949,488	12,379,981	(430,493)	(3.48)
	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	140,000		140,000	100.00
700,000	本期餘絀	(505,420)	(9,021)	(496,399)	5502.70

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

113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
營運活動現金流量		
本期餘絀	(505,420)	700,000
利息股利之調整	(27,028)	(26,335)
未計利息股利之本期餘絀	(532,448)	673,665
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	417,666	(148,114)
流動負債調整項目淨(增)減數	(2,044,327)	248,869
未計利息股利之現金流入(流出)	(2,159,109)	774,420
收取利息	27,028	26,335
營運活動淨現金流入(出)	(2,132,081)	800,755
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	505,420	
增加代收款收現數	42,800	16,625
減：作業基金減少付現數	0	(700,000)
減：減少代收款付現數	(30,200)	(33,425)
籌資活動淨現金流入(出)	518,020	(716,800)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,614,061)	83,955
期初現金及銀行存款餘額	5,471,632	5,387,677
期末現金及銀行存款餘額	3,857,571	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

現金收支概況表

113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	10,962,394	11,309,346	(346,952)	(3.07)
補助及受贈收入	594,646	721,089	(126,443)	(17.54)
財務收入	27,028	26,335	693	2.63
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	(147,857)	(1,054,405)	906,548	(85.98)
經常門現金收入合計	11,436,211	11,002,365	433,846	3.94
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	12,089,488	11,356,770	732,718	6.45
資產負債項目調整增(減)數	(1,478,804)	(1,155,160)	(323,644)	28.02
經常門現金支出合計	10,610,684	10,201,610	409,074	4.01
本期現金餘絀	825,527	800,755	24,772	3.09

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
113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

113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	10,962,394	11,544,960	(582,566)	(5.05)	一、113學年度註冊人數上學期89人、下學期88人。 二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少583千元，主要原預計大、中、小、幼班上下學期各招收96人，係因配合師生比及教師人員配置，幼幼班短收8名學生，故造成差異。
學費收入	2,721,817	2,808,000	(86,183)	(3.07)	
雜費收入	8,240,577	8,736,960	(496,383)	(5.68)	
推廣教育收入	-	-	-	-	三、本年度補助收入決算數較預算數減少215千元，主要係桃園市政府教育局補助2歲專班獎勵補助250千元，延至114年10月撥入故造成差異。
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	594,646	810,000	(215,354)	(26.59)	
補助收入	594,646	810,000	(215,354)	(26.59)	四、本年度財務收入-利息收入增加11千元，主要係活存息之利息收入增加所致。
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	27,028	16,000	11,028	68.93	
利息收入	27,028	16,000	11,028	68.93	
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	11,584,068	12,370,960	(786,892)	(6.36)	

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

113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					一、本年度人事聘任組員1名、教保員8名、約聘辦事員1名、工讀生1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					二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數增加325千元，主要係：自113年5月起，配合教育部調整薪4%及教育局增加幼保津貼(依年資每人每月調增3,672-16,589元)，故本年度薪資增加163千元、保險費增加162千元。
折舊及攤提					
教學研究及訓輔支出	11,949,488	12,379,981	(430,493)	(3.48)	
人事費	8,697,919	8,372,657	325,262	3.88	
業務費	2,928,102	3,275,324	(347,222)	(10.60)	
維護費	323,467	732,000	(408,533)	(55.81)	三、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數減少347千元，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149千元、教學活動等費用減少約198千元。
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					四、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數減少409千元，主要係原預計更新廚房瓦斯設備300千元及水管更換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9千元，故造成預決算差異。
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	140,000	0	140,000	100.00	
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					五、其他支出實際數較預算數增加140千元，主要係配合「私立學校法」第50條第1項：「…附屬機構或相關事業之財務，應與學校之財務嚴格劃分，…」之規定，原由科大支應此筆費用，故112學年度改由幼兒園支應，本年度支應112-113簽證費共計140千元。
雜項支出	140,000	0	140,000	100.00	
支出合計	12,089,488	12,379,981	(290,493)	(2.35)	

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

114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	309,680
活期存款	3,547,891
合 計	3,857,571

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

114年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

編號:209

摘 要	金 額
應收款項	
應收桃園市教育局113學年度準公共補助款	300,000
合 計	300,000

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

114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	
應付準公共補助款-購置教具	300,000
應付其他-廠商貨款	10,455
應付會計師簽證費	35,000
應付教育局預撥之113(2)學雜費	769,504
合 計	1,114,959

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

114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114學年度第一學期學雜費收入	3,030,012
合 計	3,030,012

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

111學年度至113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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(10,962,394/11,584,068)*100% =94.63%	(11,309,346/12,056,770)*100% =93.80%	(10,352,240/11,057,315)*100% =93.62%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(4,157,571/4,157,571)*100% =100%	6,189,298/6,189,298)*100% =100%	5,957,229/5,957,229)*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%	(4,157,571-0)/(4,157,571-0)*100% =100%	(6,189,298-0)/(6,189,298-0)*100% =100%	(5,957,229-0)/(5,957,229-0)*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%	(10,962,394-11,309,346)/11,309,346*100% =-3.07%	(11,309,346-10,352,240)/10,352,240*100% =9.25%	(10,352,240-8,193,221)/8,193,221*100% =26.35%
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%	(-2,132,081-800,755)/11,584,068*100% =-25.32%	(800,755-1,225,250)/12,056,770*100% =-3.52%	(1,225,250-(-6,835,303))/11,057,315*100% =72.90%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	-505,420/11,584,068*100% =-4.36%	700,000/12,056,770*100% =5.81%	-103,873/11,057,315*100% =-0.94%
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%	(-2,132,081/4,157,571)*100% =-51.28%	(800,755/6,189,298)*100% =12.94%	(1,225,250/5,957,229)*100% =20.57%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(4,157,271-0-0)/4,157,571*100% =100%	(6,189,298-0-0)/6,189,298*100% =100%	(5,957,229-0-0)/5,957,229*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%	4,157,571/(-20,238,868+20,238,868)*100%=0%	6,189,298/(-19,733,448+19,733,448)*100%=0%	5,957,229/(-20,433,448+20,433,448)*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%	((3,857,571+0+300,000-(4,157,571-3,030,012+0+0))/8,697,919)*100%=34.84%	((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%
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)	3,857,571+0+300,000-(4,157,571-3,030,012+0+0)=3,030,012	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
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	4,157,571-4,157,571/-2,132,081*100% =0	6,189,298-6,189,298/800,755*100% =0	5,957,229-5,957,229/1,225,250*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

