

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

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日至 112 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)	10-14
10	最近三年財務分析表(編號：210)	15

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

111 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：為推廣社會服務，讓更多學齡前之幼兒受惠，111 學年度已完成幼兒園二樓教室整修，111 學年度上學期招收 85 人，下學期招收 95 人。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入 11,057 千元，較本學年度預算數 14,371 千元，減少 3,314 千元，

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

111 學年度

約23.06%，主要係原上、下學年度要增班招收130名學生，因師生比及教師人員配置，故上學期僅招收85名學生，下學期僅招收95名學生，致學雜費決算數減少3,517千元。

(二)本學年度成本與費用11,161千元，較本學年度預算數14,714千元，減少3,553千元，約24.15%，主要係幼兒園教師人員配置調整，原預計招收13名教師，實際僅招收9名教師，故本學年人事費實際數較預算數減少2,184千元。幼兒園招收人數較預算數減少，故造成餐費、教學活動費等實際數較預算數減少978千元。維護費係配合上課時間，原預計修繕之廚房設備，延至112學年施作，故實際數較預算數減少390千元。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀104千元，較本學年度預算數短絀343千元，減少239千元，約69.68%，主要係教師人事費、修繕費等支出減少。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入1,225千元。

(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111千元，包括作業基金增加收現數104千元。

(四)現金及銀行存款之淨流入1,336千元，係期末現金及銀行存款5,388千元，較期初現金及銀行存款4,052千元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產5,957千元，包括流動資產5,957千元。

(二)本學年度負債5,957千元，包括流動負債5,957千元。

(三)本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金20,433千元、累積短絀20,433千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 1,225 千元，其中經常門現金收入 17,474 千元、經常門現金支出 16,249 千元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀較預算減少原因

主要係主要係教師人事費、修繕費等支出減少。

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112年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

編號：201

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	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
流動資產	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
現金				
銀行存款	5,387,677	4,051,554	1,336,123	32.98
流動金融資產				
應收款項淨額	569,552	5,820,109	(5,250,557)	(90.21)
預付款項				
流動資產合計	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
資產合計	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
負債	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
流動負債	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
短期債務				
應付款項	1,438,603	6,526,679	(5,088,076)	(77.96)
預收款項	4,501,826	3,335,184	1,166,642	34.98
代收款項	16,800	9,800	7,000	71.43
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	20,433,448	20,329,575	103,873	0.51
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	20,433,448	20,329,575	103,873	0.51
餘絀	(20,433,448)	(20,329,575)	(103,873)	0.51
累積餘絀	(20,433,448)	(20,329,575)	(103,873)	0.51
權益基金及餘絀合計	-	-	-	
負債、權益基金及餘絀合計	5,957,229	9,871,663	(3,914,434)	(39.65)

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

111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
8,778,189	各項收入	11,057,315	14,370,800	(3,313,485)	(23.06)
8,193,221	學雜費收入	10,352,240	13,869,800	(3,517,560)	(25.36)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
584,506	補助及受贈收入	690,185	500,000	190,185	38.04
	附屬機構收益				
462	財務收入	14,890	1,000	13,890	1389.00
	其他收入				
14,013,792	各項支出	11,161,188	14,714,099	(3,552,911)	(24.15)
	董事會支出				
	行政管理支出				
14,013,792	教學研究及訓輔支出	11,161,188	14,714,099	(3,552,911)	(24.15)
	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				
(5,235,603)	本期餘絀	(103,873)	(343,299)	239,426	69.74

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

111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	(103, 873)	(5, 235, 603)
利息股利之調整	(14, 890)	(462)
未計利息股利之本期餘絀	(118, 763)	(5, 236, 065)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	5, 250, 557	(5, 810, 109)
流動負債調整項目淨(增)減數	(3, 921, 434)	4, 210, 409
未計利息股利之現金流入(流出)	1, 210, 360	(6, 835, 765)
收取利息	14, 890	462
營運活動淨現金流入(出)	1, 225, 250	(6, 835, 303)
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	103, 873	5, 235, 603
增加代收款收現數	32, 900	23, 276
減：減少代收款付現數	(25, 900)	(13, 476)
籌資活動淨現金流入(出)	110, 873	5, 245, 403
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1, 336, 123	(1, 589, 900)
期初現金及銀行存款餘額	4, 051, 554	5, 641, 454
期末現金及銀行存款餘額	5, 387, 677	4, 051, 554

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

111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	10,352,240	8,193,221	2,159,019	26.35
補助及受贈收入	690,185	584,506	105,679	18.08
財務收入	14,890	462	14,428	3122.94
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	6,417,199	(3,961,625)	10,378,824	261.98
經常門現金收入合計	17,474,514	4,816,564	12,657,950	262.80
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	11,161,188	14,013,792	(2,852,604)	(20.36)
資產負債項目調整增(減)數	5,088,076	(2,361,925)	7,450,001	315.42
經常門現金支出合計	16,249,264	11,651,867	4,597,397	39.46
	1,225,250	(6,835,303)	8,060,553	117.93

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
111學年度

編號：206

全1頁第1頁

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

111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	10,352,240	13,869,800	(3,517,560)	(25.36)	一、111學年度註冊人數上學期85人、下學期95人。 二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少3,518千元，主要原預計增編2班，上下學期各招收130人，係配合師生比及教師人員配置，上學期僅招收85人，下學期因小班多增收10人，共招收95人，故造成差異。
學費收入	2,729,964	3,794,000	(1,064,036)	(28.05)	
雜費收入	7,622,276	10,075,800	(2,453,524)	(24.35)	
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	690,185	500,000	190,185	38.04	三、本年度補助收入決算數較預算數增加190千元，主要係桃園市政府教育局補助準公共幼兒園未調整收費之園務營運費117千元及卓越課程輔導費24千元、教育部學前署補助-幼兒園專業發展費49千元，上列補助預算均未編列，故造成差異。
補助收入	690,185	500,000	190,185	38.04	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	14,890	1,000	13,890	1,389.00	四、本年度財務收入-利息收入增加14千元，主要係活存息之利息收入增加所致。
利息收入	14,890	1,000	13,890	1,389.00	
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	11,057,315	14,370,800	(3,313,485)	(23.06)	

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

111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9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					
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減少2,184千元，主要係配合教師人員配置調整原預算編列13名教保員調整為10名教保員(實際僅聘任9名教保員)，另因不增班故廚工僅聘任1名(原預算編列2名)故造成差異。
教學研究及訓輔支出	11,161,188	14,714,099	(3,552,911)	(24.15)	
人事費	7,356,457	9,540,545	(2,184,088)	(22.89)	
業務費	3,070,292	4,048,754	(978,462)	(24.17)	
維護費	734,439	1,124,800	(390,361)	(34.70)	
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978千元，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355千元、教學活動費用減少約225千元，另雜項購置原編列增購幼兒桌椅、會議桌椅等398千元，因未增班故暫不增購。
獎助學金支出					
獎學金支出					
助學金支出					
推廣教育支出					四、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數減少390千元，主要係配合上課時間，廚房設備修繕延至暑假施工，預算編列150千元，延至112學年度付款；另瓦斯中斷器預算編列200千元，經評估安全性可暫時不需更換，其他一般修繕減少40千元，故造成預決算差異。
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					
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出					
支出合計	11,161,188	14,714,099	(3,552,911)	(24.15)	

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

112年7月31日

編號:209

全1頁 第 1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
現金及銀行存款	
現金	0
支票存款	324,788
活期存款	5,062,889
合 計	5,387,677

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

112年7月31日

編號:209

全 1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應收款項	
應收桃園市教育局111學年度準公共幼兒園未 調薪調整收費之園務營運費	116,666
應收桃園市教育局111學年度準公共設備費	300,000
應收桃園市教育局111年卓越課程輔導	49,013
應收長庚科大彌補111學年度虧損	103,873
合 計	569,552

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

112年7月31日

編號:209

全 1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應付款項	
應付長庚科大代墊款項	613,103
應付其他-廠商貨款	37,897
應付幼兒學雜費退費	26,635
應付教育局預撥之111(2)學雜費	760,968
合 計	1,438,603

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

112年7月31日

編號:209

全1頁 第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
預收款項	
預收112學年度第一學期學雜費收入	4,501,826
合 計	4,501,826

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

代收款項明細表

112年7月31日

編號:209

全1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
代收款項	
代收112學年度第一學期學生保險費	16,800
合 計	16,800

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

109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(10,352,240/11,057,315)*100% =93.62%	(8,193,221/8,778,189)*100% =93.34%	(7,308,963/8,069,305)*100% =90.58%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	5,957,229/5,957,229*100% =100%	9,871,663/9,871,663*100% =100%	(5,651,454/5,651,454)*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%	(5,957,229-0)/(5,957,229-0)*100% =100%	(9,871,663-0)/(9,871,663-0)*100% =100%	(5,651,454-0)/(5,651,454-0)*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%	(10,352,240-8,193,221)/8,193,221*100% =26.35%	(8,193,221-7,308,963)/7,308,963*100% =12.10%	(7,308,963-8,200,907)/8,200,907*100% =-10.88%
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%	(1,225,250-(-6,835,303))/11,057,315*100% =72.90%	(-6,835,303-(-2,786,758))/8,778,189*100% =-46.12%	(-2,786,758-1,947,602)/8,069,305*100% =-58.67%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	-103,873/11,057,315*100% =-0.94%	-5,235,603/8,778,189*100% =-59.64%	-4,348,769/8,069,305*100% =-53.89%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回款-購置動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債*100%	(1,225,250/5,957,229)*100% =20.57%	(-6,835,303/9,871,663)*100% =-69.24%	(-2,786,758/5,651,454)*100% =-49.31%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(5,957,229-0)/5,957,229*100% =100%	(9,871,663-0)/9,871,663*100% =100%	(5,651,454-0)/5,651,454*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%	5,957,229/(-20,433,448+20,433,448)*100%=0%	9,871,663/(-20,329,575+20,329,575)*100%=0%	5,651,454/(-15,093,972+15,093,972)*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%	((5,387,677+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%	((5,641,454+0+10,000-(5,651,454-1,486,700+0+0))/5,986,724*100%=24.83%
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)	(5,387,677+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	(5,641,454+0+10,000-(5,651,454-1,486,700+0+0)) =1,486,700
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	5,957,229-5,957,229/1,225,250*100% =0	(9,871,663-9,871,663)/-6,835,303*100% =0	(5,651,454-5,651,454)/-2,786,758*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

