

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



115 學年度

(自 115 年 8 月 1 日至 116 年 7 月 31 日)

預 算 書

目

錄

項次	內 容	頁次
1	預算說明書(301表)	001-002
2	收支餘絀預計表(302表)	003
3	預計長期營運資產變動表(303B表)	004
4	預計增置重要長期營運資產明細表(304表)	005
5	預計借款變動表(305表)	006
6	收入預算明細表(306表)	007
7	成本及費用預算明細表(307表)	008
8	預計購建土地及重大工程明細表(308表)	009
9	最近5年現金概況表(309表)	010-011

編號:301

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

預算說明書

115 學年

全 頁第 頁

壹、學校組織及職掌：

本托兒所於民國 89 年 1 月 18 日奉教育部核准成立附設托兒所，90 年 2 月 19 日獲桃園市政府核准立案，90 學年度開始招生，100 年 8 月 1 日起配合改制科大改名為「桃園縣私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設實驗托兒所暨托嬰中心」，101 年 11 月 7 日配合政府政策改名為「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」，108 年 7 月 4 日經桃園市政府審核通過成為準公共幼兒園(最新契約期間為 113 年 8 月 1 日起至 116 年 7 月 31 日止)。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

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，透過探索生活周遭有興趣的人事物，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:

(1)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及提供教學相關補助。

(2)本學年度預計招收大班、中班、幼幼班各 1 班及小班 2 班，共計 5 班，招收人數為 112 人，預估學雜費收入為 14,403 千元。

參、本學年度預算概要:

一、收入預算說明:

(1)本學年度學雜費收入 14,403 千元，較上年度預算 11,870 千元，增加 2,533 千元，約 21.34%，主要係調整收托由 5 個月改為 5.5 個月，學生人數由 96 名調整為 112 名(調整小班及幼幼班人數)，學雜費增加 3,852 千元及取消寒暑假班減少 1,320 千元。

(2)本學年度補助收入 550 千元，較上年度預算 810 千元，減少 260 千元，約 32.10%，主要係因預估 115 學年度教育局補助幼兒園專業發展輔導及園務營運費減少。

(3)本學年度財務收入 20 千元，主要係活存利息收入。

二、成本與費用預算說明:

本學年度總支出 14,502 千元，較上年度預算 13,350 千元，增加 1,152 千元，約 8.62%，主要係

(1) 115 學年度新增 1 名教保員致薪資增加 953 千元。

(2)租金費用增加 114 千元(由 366 千元調整至 480 千元)。

(3)預估 115 學年度增加幼兒 16 名，故幼兒餐費增加 260 千元。

(4)影印費增加 36 千元。

(5)修繕費減少 202 千元。

(6)教職員訓練費用減少 9 千元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明:

本學年度無重要長期營運資產增置計畫。

肆、其他必要說明:

本學年度各項收入預計 14,973 千元，各項成本與費用 14,502 千元，預計收益 471 千元。

編號:302

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

收支餘絀預計表

115學年度

全 頁第 頁

單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
10,962,394	學雜費收入	14,402,784	11,722,777	2,680,007	22.86
0	推廣教育收入	0	0	0	
0	產學合作收入	0	0	0	
0	其他教學活動收入	0	0	0	
594,646	補助及受贈收入	550,000	701,454	(151,454)	-21.59
0	附屬機構收益	0	0	0	
27,028	財務收入	20,000	19,882	118	0.59
0	銷貨收入	0	0	0	
	其他收入	0	0	0	
11,584,068	收入合計	14,972,784	12,444,113	2,528,671	20.32
0	各項成本與費用	0	0	0	
0	董事會支出	0	0	0	
0	行政管理支出	0	0	0	
11,949,488	教學研究及訓輔支出	14,431,723	12,854,636	1,577,087	12.27
0	獎助學金支出	0	0	0	
0	推廣教育支出	0	0	0	
0	產學合作支出	0	0	0	
0	其他教學活動支出	0	0	0	
0	附屬機構損失	0	0	0	
0	財務費用	0	0	0	
0	銷貨成本	0	0	0	
140,000	其他支出	70,000	70,000	0	0
12,089,488	各項成本與費用合計	14,501,723	12,924,636	1,577,087	12.20
(505,420)	本期餘絀	471,061	(480,523)	951,584	-198.03

編號:303B

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

預計長期營運資產變動表

115學年度

全頁第 頁

單位:新臺幣元

項目名稱	估計本學年初 結存金額	預計本學年度 增加金額	預計本學年 度減少金額	預計本學年度 重分類金額	預計本學年度 底結存金額	說 明
不動產、房屋及設備						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
圖書及博物	本年度未有長期營運資產變動					
其他設備						
購建中營運資產						
租賃資產						
租賃權益改良物						
累計減損						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
其他設備						
租賃資產						
租賃權益改良物						
累計折舊						
土地改良物						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
其他設備						
租賃資產						
租賃權益改良物						
不動產、房屋及設備淨額						
投資性不動產						
投資性不動產						
購建中之投資性不動產						
累計減損						
投資性不動產						
累計折舊						
投資性不動產						
投資性不動產淨額						
無形資產						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
累計減損						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
其他無形資產						
累計攤銷						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
其他無形資產						
無形資產淨額						
長期營運資產淨額合計						

編號:306

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
收入預算明細表
115學年度

全 頁第 頁
單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計(上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說 明
				差異	%	
10,962,394	學雜費收入	14,402,784	11,722,777	2,680,007	22.86	一、本校115學年度預計學生人數為112人
2,721,817	學費收入	3,599,200	2,985,412	613,788	20.56	
8,240,577	雜費收入	10,803,584	8,737,365	2,066,219	23.65	二、大班-24人:3,109千元
0	實習實驗費收入	0	0	0		中班-24人:3,111千元
0	推廣教育收入	0	0	0		小班-48人:6,222千元
0	推廣教育收入	0	0	0		幼幼班-16人:1,961千元
0	產學合作收入	0	0	0		
0	產學合作收入	0	0	0		
0	其他教學活動收入	0	0	0		三、本學年度學雜費收入預算數較上學年度估計決算數增加2,680千元,主要係預計115學年度學生招生人數,由114學年度編列招生96人增加到預計招收112人所致(調整小班及幼幼班招生人數)。
0	其他教學活動收入	0	0	0		
594,646	補助及受贈收入	550,000	701,454	(151,454)	-21.59	四、114學年度補助收入預估決算數主要係加入準公共幼兒園桃園市政府教育局補助之獎勵金250千元、加入準公托補助購置設備300千元、補助準公共教保服務機構師生比之一次性整備金100千元及幼兒園專業發展輔導51千元。
594,646	補助收入	550,000	701,454	(151,454)	-21.59	
0	受贈收入	0	0	0		
0	附屬機構收益	0	0	0		
0	附屬機構收益	0	0	0		
27,028	財務收入	20,000	19,882	118	0.59	
27,028	利息收入	20,000	19,882	118	0.59	
0	投資收益	0	0	0		
0	基金收益	0	0	0		
0	投資基金收益	0	0	0		
0	財務收入其他	0	0	0		
0	銷貨收入	0	0	0		
0	製成品銷貨收入	0	0	0		
0	製成品銷貨退回及折讓	0	0	0		
0	農產品銷貨收入	0	0	0		
0	農產品銷貨退回及折讓	0	0	0		
0	其他收入	0	0	0		
0	財產交易賸餘	0	0	0		
0	試務費收入	0	0	0		
0	住宿費收入	0	0	0		
0	投資性不動產收入	0	0	0		
0	當期原始認列農產品之賸餘	0	0	0		
0	暫估順差收入	0	0	0		
0	雜項收入	0	0	0		
11,584,068	合計	14,972,784	12,444,113	2,528,671	20.32	

編號:307

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

成本及費用預算明細表

115學年度

全頁第 頁

單位:新臺幣元

經常門		(本)學年度		估計(上)學年度		(本)學年度預算與估計		說 明
(前)學年度	項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	(上)學年度決算比較				
決 算 數				差	異	%		
0	董事會支出	0	0	0		一、本年度人事費編列1名廚工、1名組員、1名約聘辦事員、10名教保員及1名工讀生。		
0	人事費	0	0	0				
0	業務費	0	0	0				
0	維護費	0	0	0		二、業務費3,719,480元：		
0	退休撫卹費	0	0	0				
0	出席及交通費	0	0	0				
0	折舊及攤銷	0	0	0		(1)文具印刷費100,000元。		
0	行政管理支出	0	0	0		(2)郵寄費用5,000元。		
0	人事費	0	0	0		(3)交通費6,000元。		
0	業務費	0	0	0		(4)水電費380,000元。		
0	維護費	0	0	0		(5)訓練費61,000元。		
0	退休撫卹費	0	0	0		(6)部門基金18,000元		
0	折舊及攤銷	0	0	0		(7)慶典費140,000元：全園親子活動40,000元		
11,949,488	教學研究及訓練支出	14,431,723	12,854,636	1,577,087	12.27	、親子座談會13,000元、畢業典禮10,000元		
8,697,919	人事費	10,332,243	9,350,532	981,711	10.50	、其餘各節慶活動77,000元。		
2,928,102	業務費	3,719,480	3,193,583	525,897	16.47	(8)輔導教學費515,480元：教學材料費103,680元		
323,467	維護費	380,000	310,521	69,479	22.37	、校外教學費71,000元、教具費用50,000元、繪本圖書費50,000元及其他教學活動240,800元。		
0	退休撫卹費	0	0	0		(9)雜費2,214,000元：幼兒餐點費1,440,000元、清潔及其他消耗品226,000元、教師健檢費24,000元、租金支出480,000元、及其他雜費44,000元		
0	折舊及攤銷	0	0	0		(10)雜項購置300,000元：購置監視系統及監視器。		
0	獎助學金支出	0	0	0		三、維護費380,000元：		
0	獎學金支出	0	0	0				
0	助學金支出	0	0	0				
0	推廣教育支出	0	0	0		(1)水管維修100,000元		
0	人事費	0	0	0		(2)各項零星維修80,000元		
0	業務費	0	0	0		(3)紫消燈新設及更換68,000元		
0	維護費	0	0	0		(4)環境美化132,000元		
0	退休撫卹費	0	0	0		四、本學年度維護費預算數較上學年度估計決算數增加89千元，主要係114學年度編列辦公室更換地板、水管維修及紫消燈更換等經評估可再使用故暫緩更換，故造成預決算差異。		
0	折舊及攤銷	0	0	0				
0	產學合作支出	0	0	0				
0	人事費	0	0	0		五、其他支出70,000元：主要係會計師簽證費。		
0	業務費	0	0	0				
0	維護費	0	0	0				
0	退休撫卹費	0	0	0				
0	折舊及攤銷	0	0	0				
0	其他教學活動支出	0	0	0				
0	人事費	0	0	0				
0	業務費	0	0	0				
0	維護費	0	0	0				
0	退休撫卹費	0	0	0				
0	折舊及攤銷	0	0	0				
0	附屬機構損失	0	0	0				
0	財務費用	0	0	0				
0	利息費用	0	0	0				
0	投資損失	0	0	0				
0	投資基金損失	0	0	0				
0	特種基金損失	0	0	0				
0	銷貨成本	0	0	0				
0	製成品銷貨成本	0	0	0				
0	農產品銷貨成本	0	0	0				
140,000	其他支出	70,000	70,000	0				
0	試務費支出	0	0	0				
0	財產交易短絀	0	0	0				
0	超額年金給付	0	0	0				
0	折舊及攤銷	0	0	0				
0	投資性不動產費用	0	0	0				
0	當期原始認列農產品之短絀	0	0	0				
0	暫估逆差	0	0	0				
140,000	雜項支出	70,000	70,000	0				
12,089,488	合計	14,501,723	12,924,636	1,577,087	12.20			

最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

項 目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
經常門現金收入(A)	14,976,784	14,974,784	15,453,307	10,733,178	11,436,211	
學雜費收入	14,402,784	14,402,784	14,402,784	11,722,777	10,962,394	註1
補助及受贈收入	550,000	550,000	550,000	701,454	594,846	註2
財務收入	24,000	22,000	20,000	19,882	27,028	
減：不產生現金流入之收入						註3
資產負債項目調整增(減)數	0	0	480,523	(1,710,935)	(147,857)	註4
利息股利調整數						
經常門現金支出(B)	14,611,544	14,358,213	14,027,530	13,367,727	13,568,292	
教學研究及訓輔支出	14,452,256	14,360,968	14,431,723	12,854,636	11,949,488	註5
其他支出	70,000	70,000	70,000	70,000	140,000	註6
減：不產生現金流出之成本與費用						註7
資產負債項目調整增(減)數	89,288	(72,755)	(474,193)	443,091	1,478,804	註8
利息調整數						
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	365,240	616,571	1,425,777	(2,634,549)	(2,132,081)	
出售資產現金收入(D)						註9
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	0	0	0	註10
扣減不動產支出前現金餘絀數(F)=(C)+(D)-(E)	365,240	616,571	1,425,777	(2,634,549)	(2,132,081)	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	0	0	註11
舉債現金收入(H)	0	0	0	0	0	註12
償債現金支出(I)	0	0	0	0	0	註13
影響本期現金收支調整數(J)	(454,528)	(543,816)	(471,061)	467,923	518,020	註14
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	(89,288)	72,755	954,716	(2,166,626)	(1,614,061)	
期初現金及銀行存款餘額(L)	2,718,416	2,645,661	1,690,945	3,857,571	5,471,632	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	2,629,128	2,718,416	2,645,661	1,690,945	3,857,571	
短期可變現資產(N)	300,000	300,000	300,000	780,523	300,000	
流動金融資產						
應收款項	300,000	300,000	300,000	780,523	300,000	註15
存出保證金						註16
短期須償還負債(O)	1,129,528	1,218,816	1,146,061	671,868	1,127,559	
流動負債	2,929,128	3,018,416	2,945,661	2,471,468	4,157,571	註17
減：預收款項	1,799,600	1,799,600	1,799,600	1,799,600	3,030,012	註18
存入保證金						註19
應付退休金及離職金						註20
可用現金存量推估數(P)=M+N-O	1,799,600	1,799,600	1,799,600	1,799,600	3,030,012	

備註

註1:

113學年度實際註冊人數:上學期89人,下學期88人。

114學年度實際註冊人數:上學期91人,下學期92人。

115學年度預估人數:預估人數112人。

116學年度預估人數:預估人數112人。

117學年度預估人數:預估人數為112人。

註2:

1. 114學年度預估決算數較112學年度預算數增加106,808元,主要係114學年度補助收入增加補助學公共教保服務機構師生比之一次性整備金100千元所致。

2. 115-117學年度均無編列受贈收入。

註3.:幼兒園無不產生現金流入之收入

註4:

應收款項:係幼兒園應收教育局補助費、教育局補助設備費及應收科大彌補之虧損。

預收款項:係幼兒園預收下學期第一學期學雜費。

113學年度:-147,857元。(113學年度財報P9)

114學年度應收款項差額=113學年度應收款項淨額300,000元-114學年度應收款項淨額780,523元=-480,523元。

114學年度預收款項差額=114學年度預收款項1,799,600元-113學年度預收款項3,030,012元=-1,230,412元。

114學年度應收款項差額+114學年度預收款項差額=-1,710,935元。

115學年度應收款項差額=114學年度應收款項淨額780,523元-115學年度應收款項淨額300,000元=480,523元。

115學年度預收款項差額=115學年度預收款項1,799,600元-114學年度預收款項1,799,600元=0元。

115學年度應收款項差額+115學年度預收款項差額=480,523元。

116學年度應收款項差額=115學年度應收款項淨額300,000元-116學年度應收款項淨額300,000元=0元。

116學年度預收款項差額=116學年度預收款項1,799,600元-115學年度預收款項1,799,600元=0元。

116學年度應收款項差額+116學年度預收款項差額=0元。

117學年度應收款項差額=116學年度應收款項淨額300,000元-117學年度應收款項淨額300,000元=0元。

117學年度預收款項差額=117學年度預收款項1,799,600元-116學年度預收款項1,799,600元=0元。

117學年度應收款項差額+117學年度預收款項差額=0元。

註5:

113學年度:教職員人數:12人,人事費金額:8,697,919元。

114學年度:預估教職員人數13人,預估人事費金額:9,350,532元。

115學年度:預估教職員人數14人,預估人事費金額:10,332,243元。

116學年度:預估教職員人數14人,預估人事費金額:10,478,868元。

117學年度:預估教職員人數14人,預估人事費金額:10,608,156元。

註6:主係編列幼兒園會計師簽證費用

註7:幼兒園無不產生現金流出之成本與費用

註8:

應付款項:係幼兒園應付學生退款、應付廠商貨款、應付科大代墊款等。

113學年度:1,478,804元。(113學年度財報P9)

114學年度應付款項差額=113學年度應付款項1,114,959元-114學年度應付款項671,868元=443,091元。

114學年度預付款項差額=0

114學年度應付款項差額+114學年度預付款項差額=443,091元。

115學年度應付款項差額=114學年度應付款項671,868-115學年度應付款項1,146,061元=-474,193元。

115學年度預付款項差額=0

115學年度應付款項差額+115學年度預付款項差額=-474,193元。

116學年度應付款項差額=115學年度應付款項1,146,061元-116學年度應付款項1,218,816元=-72,755元。

116學年度預付款項差額=0

116學年度應付款項差額+116學年度預付款項差額=-72,755元。

117學年度應付款項差額=116學年度應付款項1,218,816元-117學年度應付款項1,129,528元=89,288元。

117學年度預付款項差額=0

117學年度應付款項差額+117學年度預付款項差額=89,288元。

註9:幼兒園無出售資產現金收入。

註10:幼兒園無購置動產、無形資產及其他資產現金支出。

註11:幼兒園無購置不動產現金支出。

註12:幼兒園無舉債現金收入。

註13:幼兒園無償債現金支出。

註14:

113學年度:516,020元(113學年度財報P8)

114學年度:467,923元,預估作業基金增加收現數480,523元,代收款項付現數-12,600元。

115學年度:預計作業基金減少收現數471,061元,代收款項付現數為0元。

116學年度:預計作業基金減少收現數543,816元,代收款項付現數為0元。

117學年度:預計作業基金減少收現數454,528元,代收款項付現數為0元。

註15:

113學年度:300,000元(113學年度財報P6)

114-117學年度:預估應收教育局補助款、應收科大彌補每學年度虧損之金額。

註16:幼兒園無存出保證金。

註17:各學年度無特定資金來源。

註18:

113學年度:3,030,012元(113學年度財報P6)

114學年度:預收115學年度第一學期學雜費1,799,600元。

115學年度:預收116學年度第一學期學雜費1,799,600元。

116學年度:預收117學年度第一學期學雜費1,799,600元。

117學年度:預收118學年度第一學期學雜費1,799,600元。

註19:幼兒園無存入保證金。

註20:各學年度無特定資金來源。

製 表：廖偉伶



主辦會計：江幸瑾



校 長：范君瑜



董 事 長：王文淵

