

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



110 學年度

(自 110 年 8 月 1 日至 111 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

110 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，110 學年度已完成幼兒園二樓教室整修，111 學年度擬定增加收托人數 40~60 人。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入 8,778 千元，較本學年度預算數 11,595 千元，減少 2,817 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

110 學年度

約24.29%，主要係原下學年度要增班招收130名學生，因工程驗收不及加上疫情影響，故僅招收78名學生，致決算數減少2,360千元，另寒假未開班，致決算數減少240千元，學雜費收入決算數共減少2,600千元。

(二)本學年度成本與費用14,014千元，較本學年度預算數11,604千元，增加2,410千元，約20.77%，主要係幼兒園二樓教室修繕，因疫情影響，部分修繕工程由109學年度延至110學年度施作，故造成修繕費增加3,166千元。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀5,236千元，較本學年度預算數短絀9千元，增加5,226千元，約55782.20%，主要係學雜費收入減少2,600千元及修繕費增加3,166千元。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出6,826千元。

(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5,236千元，包括作業基金增加收現數5,236千元。

(四)現金及銀行存款之淨流出1,590千元，係期末現金及銀行存款4,051千元，較期初現金及銀行存款5,641千元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產9,872千元，包括流動資產9,872千元。

(二)本學年度負債9,872千元，包括流動負債9,872千元。

(三)本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金20,330千元、累積短絀20,330千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 6,826 千元，其中經常門現金收入 4,826 千元、經常門現金支出 11,652 千元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀較預算減少原因

主要係學雜費收入減少2,600千元及修繕費增加3,166千元所致。

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111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	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
流動資產	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
現金				
銀行存款	4,051,554	5,641,454	(1,589,900)	(28.18)
流動金融資產				
應收款項淨額	5,820,109	10,000	5,810,109	58101.09
預付款項				
流動資產合計	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
資產合計	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
負債	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
流動負債	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
短期債務				
應付款項	6,526,679	4,164,754	2,361,925	56.71
預收款項	3,335,184	1,486,700	1,848,484	124.33
代收款項	9,800	0	9,800	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	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	20,329,575	15,093,972	5,235,603	34.69
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	20,329,575	15,093,972	5,235,603	34.69
餘絀	(20,329,575)	(15,093,972)	(5,235,603)	34.69
累積餘絀	(20,329,575)	(15,093,972)	(5,235,603)	34.69
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	9,871,663	5,651,454	4,220,209	74.67

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

110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
8,069,305	各項收入	8,778,189	11,594,700	(2,816,511)	(24.29)
7,308,963	學雜費收入	8,193,221	10,793,400	(2,600,179)	(24.09)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
760,000	補助及受贈收入	584,506	800,000	(215,494)	(26.94)
	附屬機構收益				
342	財務收入	462	1,300	(838)	(64.46)
	其他收入				
12,418,074	各項支出	14,013,792	11,604,069	2,409,723	20.77
	董事會支出				
	行政管理支出				
12,418,074	教學研究及訓輔支出	14,013,792	11,604,069	2,409,723	20.77
	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				
(4,348,769)	本期餘絀	(5,235,603)	(9,369)	(5,226,234)	55782.20

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

110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	(5,235,603)	(4,348,769)
利息股利之調整	(462)	(342)
未計利息股利之本期餘絀	(5,236,065)	(4,349,111)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	(5,810,109)	79,770
流動負債調整項目淨(增)減數	4,210,409	1,482,241
未計利息股利之現金流入(流出)	(6,835,765)	(2,787,100)
收取利息	462	342
營運活動淨現金流入(出)	(6,835,303)	(2,786,758)
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	5,235,603	4,348,769
增加代收款項收現數	23,276	
減：減少代收款項付現數	(13,476)	
籌資活動淨現金流入(出)	5,245,403	4,348,769
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,589,900)	1,562,011
期初現金及銀行存款餘額	5,641,454	4,079,443
期末現金及銀行存款餘額	4,051,554	5,641,454

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

110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	8,193,221	7,308,963	884,258	12.10
補助及受贈收入	584,506	760,000	(175,494)	(23.09)
財務收入	462	342	120	35.09
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	(3,961,625)	(1,683,882)	(2,277,743)	135.27
經常門現金收入合計	4,816,564	6,385,423	(1,568,859)	(24.57)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	14,013,792	12,418,074	1,595,718	12.85
資產負債項目調整增(減)數	(2,361,925)	(3,245,893)	883,968	27.23
經常門現金支出合計	11,651,867	9,172,181	2,479,686	27.03
本期現金餘絀	(6,835,303)	(2,786,758)	(4,048,545)	145.28

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
110學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

編號：206

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

110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	8,193,221	10,793,400	(2,600,179)	(24.09)	一、110學年度註冊人數上學期78人、下學期78人。 二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少2,600千元，主要係(1)原下學年度要增班招收130名學生，因工程驗收不及加上疫情影響，故僅招收78名學生，致決算數減少2,360千元；(2)本學年度因疫情寒假未開班，致決算數減少240千元所致。
學費收入	2,297,630	3,150,000	(852,370)	(27.06)	
雜費收入	5,895,591	7,643,400	(1,747,809)	(22.87)	
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	584,506	800,000	(215,494)	(26.94)	三、本年度補助收入決算數較預算數減少215千元，主要係原預算編列桃園市政府教育局補助招收2歲獎勵金及加入準公共化設施補助等800千元，經申請核定補助550千元，故造成差異。
補助收入	584,506	800,000	(215,494)	(26.94)	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	462	1,300	(838)	(64.46)	四、本年度財務收入-利息收入減少1千元，主要係活存息之利息收入減少所致。
利息收入	462	1,300	(838)	(64.46)	
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	8,778,189	11,594,700	(2,816,511)	(24.29)	

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

110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、本年度人事費編列組員1名、教保員9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-業務費實際數較預算數減少536千元，主要係原下學年度要增班招收130名學生，因工程驗收不及加上疫情影響，故僅招收78名學生，故造成學生餐費、教學活動費用等減少所致。
教學研究及訓輔支出	14,013,792	11,604,069	2,409,723	20.77	
人事費	6,297,933	6,517,865	(219,932)	(3.37)	
業務費	2,365,838	2,901,804	(535,966)	(18.47)	
維護費	5,350,021	2,184,400	3,165,621	144.92	
退休撫卹費					
折舊及攤提					三、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數增加3,166千元，主要係幼兒園二樓教室修繕，因疫情影響，部分修繕工程由109學年度延至110學年度施作，故造成決算數增加。
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					
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出					
支出合計	14,013,792	11,604,069	2,409,723	20.77	-

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

111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	484,507
活期存款	3,567,047
合 計	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

應收款項明細表

111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110學年度續約獎勵金	150,000
應收桃園市教育局110學年度準公共設備費	200,000
應收桃園市教育局2歲專班獎勵金	200,000
應收桃園市教育局110年卓越課程輔導	24,506
應收桃園市教育局110學年度幼兒防疫物品補助	10,000
應收長庚科大彌補110學年度虧損	5,235,603
合 計	5,820,109

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

111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	5,864,349
應付學生退費款項	20,530
應付其他-廠商貨款	641,800
合 計	6,526,679

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

111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111學年度第一學期學雜費收入	3,335,184
合 計	3,335,184

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

111年7月31日

全1頁 第1頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
代收款項	
代收111學年度第一學期學生保險費	9,800
合 計	9,800

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

108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(8,193,221/8,778,189)*100%=93.34%	(7,308,963/8,069,305)*100%=90.58%	(8,200,907/8,602,110)*100%=95.34%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	9,871,663/9,871,663*100%=100%	(5,651,454/5,651,454)*100%=100%	(4,169,213/4,169,213)*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%	(9,871,663-0)/(9,871,663-0)*100%=100%	(5,651,454-0)/(5,651,454-0)*100%=100%	(4,169,213-0)/(4,169,213-0)*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%	(8,193,221-7,308,963)/7,308,963*100%=12.10%	(7,308,963-8,200,907)/8,200,907*100%=-10.88%	(8,200,907-7,345,827)/7,345,827*100%=11.64%
現金餘額變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘額-上學年度扣減不動產前現金餘額)/本學年度總收入*100%	(-6,825,503-(-2,786,758))/8,778,189*100%=-46.01%	(-2,786,758-1,947,602)/8,069,305*100%=-58.67%	(1,947,602-(-3,120,554))/8,602,110*100%=58.92%
本期餘額比率(%)	本期餘額/總收入*100%	-5,235,603/8,778,189*100%=-59.64%	-4,348,769/8,069,305*100%=-53.89%	-89,770/8,602,110*100%=-1.04%
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%	(-6,825,503/9,871,663)*100%=-69.14%	(-2,786,758/5,651,454)*100%=-49.31%	(1,947,602/4,169,213)*100%=46.71%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(9,871,663-0)/9,871,663*100%=100%	(5,651,454-0)/5,651,454*100%=100%	(4,169,213-0)/4,169,213*100%=100%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘額+未指定用途權益基金)*100%	9,871,663/(-20,329,575+20,329,575)*100%=0%	5,651,454/(-15,093,972+15,093,972)*100%=0%	4,169,213/(-10,745,203+10,745,203)*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%	((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%	((4,079,443+0+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))/5,976,157)*100%=54.39%
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)	(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	(4,079,443+0+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))=3,250,352
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額	(9,871,663-9,871,663)/-6,825,503*100%=0	(5,651,454-5,651,454)/-2,786,758*100%=0	(4,169,213-4,169,213)/1,947,602*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：樓迎統



董事長：王文淵

