

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



109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日至 110 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

109 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：為推廣社會服務，讓更多學齡前之幼兒受惠，擬定增加收托人數 40~60 人，預估幼兒園二樓教室總修繕費 9,330 千元，109 學年度-110 學年度施作，109 學年度編列部份修繕費 5,442 千元。

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

109 學年度

(一)本學年度收入8,069千元，較本學年度預算數8,055千元，增加14千元，約0.17%，主要係桃園市政府教育局補助疫情紓困金410千元及加入準公共幼兒園之獎勵金350千元。

(二)本學年度成本與費用12,418千元，較本學年度預算數16,467千元，減少4,049千元，約24.59%，主要係幼兒園二樓教室修繕工程因疫情影響進度延後，原預算編列之雜項購置2,588千元(幼兒教具櫃、桌椅…等)，延至110學年度購置。另外部分修繕工程延至110學年度施作，故造成維修費決算數減少804千元。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀4,349千元，較本學年度預算數短絀8,412千元，減少4,063千元，約48.30%，主要係雜項購置2,588千元及修繕費804千元，延至110學年度購置及付款所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出2,787千元。

(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4,349千元，包括作業基金增加收現數4,349千元。

(四)現金及銀行存款之淨流入1,562千元，係期末現金及銀行存款5,641千元，較期初現金及銀行存款4,079千元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產5,651千元，包括流動資產5,651千元。

(二)本學年度負債5,651千元，包括流動負債5,651千元。

(三)本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金15,094千元、累積短絀15,094千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 2,787 千元，其中經常門現金收入 6,385 千元、經常門現金支出 9,172 千元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀較預算減少原因

主要係雜項購置2,588千元及修繕費804千元，延至110學年度購置及付款所致。

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110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	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
流動資產	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
現金				
銀行存款	5,641,454	4,079,443	1,562,011	38.29
流動金融資產				
應收款項淨額	10,000	89,770	(79,770)	(88.86)
預付款項				
流動資產合計	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
資產合計	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
負債	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
流動負債	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
短期債務				
應付款項	4,164,754	918,861	3,245,893	353.25
預收款項	1,486,700	3,250,352	(1,763,652)	(54.26)
代收款項				
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	15,093,972	10,745,203	4,348,769	40.47
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	15,093,972	10,745,203	4,348,769	40.47
餘絀	(15,093,972)	(10,745,203)	(4,348,769)	40.47
累積餘絀	(15,093,972)	(10,745,203)	(4,348,769)	40.47
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	5,651,454	4,169,213	1,482,241	35.55

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

109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
8,602,110	各項收入	8,069,305	8,054,800	14,505	0.18
8,200,907	學雜費收入	7,308,963	8,052,800	(743,837)	(9.24)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
400,000	補助及受贈收入	760,000	0	760,000	100.00
	附屬機構收益				
1,203	財務收入	342	1,300	(958)	(73.69)
	其他收入	0	700	(700)	(100.00)
8,691,880	各項支出	12,418,074	16,466,590	(4,048,516)	(24.59)
	董事會支出				
	行政管理支出				
8,691,880	教學研究及訓輔支出	12,418,074	16,466,590	(4,048,516)	(24.59)
	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				
0	其他支出				
(89,770)	本期餘絀	(4,348,769)	(8,411,790)	4,063,021	48.30

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

109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	(4,348,769)	(89,770)
利息股利之調整	(342)	(1,203)
未計利息股利之本期餘絀	(4,349,111)	(90,973)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	79,770	(29,862)
流動負債調整項目淨(增)減數	1,482,241	2,067,234
未計利息股利之現金流入(流出)	(2,787,100)	1,946,399
收取利息	342	1,203
營運活動淨現金流入(出)	(2,786,758)	1,947,602
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	4,348,769	89,770
籌資活動淨現金流入(出)	4,348,769	89,770
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,562,011	2,037,372
期初現金及銀行存款餘額	4,079,443	2,042,071
期末現金及銀行存款餘額	5,641,454	4,079,443

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

109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	7,308,963	8,200,907	(891,944)	(10.88)
補助及受贈收入	760,000	400,000	360,000	90.00
財務收入	342	1,203	(861)	(71.57)
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	(1,683,882)	1,305,315	(2,989,197)	(229.00)
經常門現金收入合計	6,385,423	9,907,425	(3,522,002)	(35.55)
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	12,418,074	8,691,880	3,726,194	42.87
資產負債項目調整增(減)數	(3,245,893)	(732,057)	(2,513,836)	343.39
經常門現金支出合計	9,172,181	7,959,823	1,212,358	15.23
本期現金餘絀	(2,786,758)	1,947,602	(4,734,360)	(243.09)

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

109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

109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	7,308,963	8,052,800	(743,837)	(9.24)	一、109學年度註冊人數上學期77人、下學期78人。 二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少744千元，主要係(1)本學年度因疫情寒暑假皆未開班，致決算數減少256千元；(2)109學年下學期因疫情影響提早放假，學雜費退費488千元所致。
學費收入	2,113,939	2,400,000	(286,061)	(11.92)	
雜費收入	5,195,024	5,652,800	(457,776)	(8.10)	
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	760,000	-	760,000	-	三、本年度補助收入760千元，主要係桃園市政府教育局(1)因疫情補助紓困金410千元(2)加入準公共幼兒園之獎勵金350千元。
補助收入	760,000	-	760,000	-	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	342	1,300	(958)	(73.69)	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	342	1,300	(958)	(73.69)	
投資收益	-	-	-	-	
基金收益	-	-	-	-	
投資基金收益	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他收入	-	700	(700)	(100.00)	
住宿費收入	-	-	0	-	
其他	-	700	(700)	(100.00)	
收入合計	8,069,305	8,054,800	14,505	0.18	

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

109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8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3,431千元，主要係幼兒園二樓教室修繕工程因疫情影響進度延後，原預算編列之雜項購置2,588千元(幼兒教具櫃、桌椅…等)，延至110學年度購置，故造成差異。
教學研究及訓輔支出	12,418,074	16,466,590	(4,048,516)	(24.59)	
人事費	5,986,724	5,800,286	186,438	3.21	
業務費	1,793,148	5,223,904	(3,430,756)	(65.67)	
維護費	4,638,202	5,442,400	(804,198)	(14.78)	
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減少804千元，主要係幼兒園二樓教室修繕，因疫情影響，部分修繕工程延至110學年度施作，故造成決算數減少。
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	12,418,074	16,466,590	(4,048,516)	(24.59)	

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

110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	726, 249
活期存款	4, 915, 205
合 計	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

應收款項明細表

110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	
應收桃園市教育局疫情補助經費	10,000
合 計	10,000

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

110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	4,133,590
應付停課退費款項	11,806
應付教具費用	9,058
應付防疫隔板、快篩試劑費用	10,300
合 計	4,164,754

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

110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110學年度第一學期學雜費收入	1,486,700
合 計	1,486,700

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

107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(7,308,963/8,069,305)*100%=90.58%	(8,200,907/8,602,110)*100%=95.34%	(7,345,827/7,348,824)*100%=99.96%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(5,651,454/5,651,454)*100%=100%	(4,169,213/4,169,213)*100%=100%	(2,101,979/2,101,979)*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%	(5,651,454-0)/(5,651,454-0)*100%=100%	(4,169,213-0)/(4,169,213-0)*100%=100%	(2,101,979-0)/(2,101,979-0)*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%	(7,308,963-8,200,907)/8,200,907*100%=-10.88%	(8,200,907-7,345,827)/7,345,827*100%=11.64%	(7,345,827-7,462,490)/7,462,490*100%=-1.56%
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%	(-2,786,758-1,947,602)/8,069,305*100%=-58.67%	(1,947,602-(-3,120,554))/8,602,110*100%=58.92%	(-3,120,554-(-2,956,259))/7,348,824*100%=-2.24%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	-4,348,769/8,069,305*100%=-53.89%	-89,770/8,602,110*100%=-1.04%	-414,226/7,348,824*100%=-5.64%
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%	(-2,786,758/5,651,454)*100%=-49.31%	(1,947,602/4,169,213)*100%=46.71%	(-3,120,554/2,101,979)*100%=-148.46%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(5,651,454-0)/5,651,454*100%=100%	(4,169,213-0)/4,169,213*100%=100%	(2,101,979-0)/2,101,979*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%	5,651,454/(-15,093,972+15,093,972)*100%=0%	4,169,213/(-10,745,203+10,745,203)*100%=0%	2,101,979/(-10,655,433+10,655,433)*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%	((5,641,454+10,000-(5,651,454-1,486,700+0+0))/5,986,724)*100%=24.83%	((4,079,443+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))/5,976,157)*100%=54.39%	((2,042,071+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))/5,575,869)*100%=34.35%
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))	(5,641,454+10,000-(5,651,454-1,486,700+0+0))=1,486,700	(4,079,443+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))=3,250,352	(2,042,071+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))=1,915,175
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	(5,641,454-5,641,454)/-2,786,758*100%=0	(4,169,213-4,169,213)/1,947,602*100%=0	(2,101,979-2,101,979)/-3,120,554*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；扣減不動產支出前現
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

