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

114學年度

（自114年8月1日至115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	借款變動表(編號：206)	6
6	收入明細表(編號：207)	7
7	成本與費用明細表(編號：208)	8
8	項目明細表(編號：209)	9-13
9	現金收支概況表(編號：204)	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

114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

114學年度

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入12,566千元，較本學年度預算數12,706千元，減少140千元，約1.10%，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5名學生，故造成差異。

(二)本學年度成本與費用13,617千元，較本學年度預算數13,350千元，增加267千元，約2%，主要係本學年人事費實際數較預算數增加220千元、業務費增加186千元、維護費減少139千元所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀1,051千元，較本學年度預算數短絀643千元，增加408千元，約63.45%，主要係學雜費收入減少及人事費增加所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出1,325千元。

(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1,054千元，包括作業基金增加收現數1,051千元、增加代收款收現數214千元及減少代收款付現數211千元。

(四)現金及銀行存款之淨流出271千元，係期末現金及銀行存款3,586千元，較期初現金及銀行存款3,857千元減少之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產4,887千元，包括流動資產4,887千元。

(二)本學年度負債4,887千元，包括流動負債4,887千元。

(三)本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金21,290千元、累積短絀21,290千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 2,013 千元，其中經常門現金收入 11,948 千元、經常門現金支出 13,961 千元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因

主要係學雜費收入及人事費增加減少所致。。

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115年7月31日

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	**4,887,199**	**4,157,571**	**729,628**	**17.55**
流動資產	4,887,199	4,157,571	729,628	17.55
現金				
銀行存款	3,586,445	3,857,571	(271,126)	(7.03)
流動金融資產				
應收款項淨額	1,300,754	300,000	1,000,754	333.58
預付款項				
流動資產合計	4,887,199	4,157,571	729,628	17.55
資產合計	**4,887,199**	**4,157,571**	**729,628**	**17.55**
負債	**4,887,199**	**4,157,571**	**729,628**	**17.55**
流動負債	4,887,199	4,157,571	729,628	17.55
短期債務				
應付款項	1,459,180	1,114,959	344,221	30.87
預收款項	3,412,608	3,030,012	382,596	12.63
代收款項	15,411	12,600	2,811	22.31
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	**4,887,199**	**4,157,571**	**729,628**	**17.55**
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	21,289,622	20,238,868	1,050,754	5.19
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	20,238,868	20,238,868	0	0.00
餘絀	(21,289,622)	(20,238,868)	(1,050,754)	5.19
累積餘絀	(21,289,622)	(20,238,868)	(1,050,754)	5.19
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	**4,887,199**	**4,157,571**	**729,628**	**17.55**

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

現金流量表

114學年度

編號：203　　單位：新台幣元

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	(1,050,754)	(505,420)
利息股利之調整	(19,515)	(27,028)
未計利息股利之本期餘絀	(1,070,269)	(532,448)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	(1,000,754)	417,666
流動負債調整項目淨(增)減數	726,817	(2,044,327)
未計利息股利之現金流入(流出)	(1,344,206)	(2,159,109)
收取利息	19,515	27,028
營運活動淨現金流入(出)	**(1,324,691)**	**(2,132,081)**
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	1,050,754	505,420
增加代收款收現數	213,662	42,800
減：作業基金減少付現數		
減：減少代收款付現數	(210,851)	(30,200)
籌資活動淨現金流入(出)	**1,053,565**	**518,020**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**(271,126)**	**(1,614,061)**
期初現金及銀行存款餘額	**3,857,571**	**5,471,632**
期末現金及銀行存款餘額	**3,586,445**	**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

現金收支概況表

114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	11,610,027	10,962,394	647,633	5.91
補助及受贈收入	936,874	594,646	342,228	57.55
財務收入	19,515	27,028	(7,513)	(27.80)
其他收入				
資產負債項目調整增(減)數	(618,158)	(147,857)	(470,301)	318.08
經常門現金收入合計	11,948,258	11,436,211	512,047	4.48
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	13,547,170	11,949,488	1,597,682	13.37
其他支出	70,000	140,000	(70,000)	(50.00)
資產負債項目調整增(減)數	344,221	(1,478,804)	1,823,025	(123.28)
經常門現金支出合計	13,961,391	10,610,684	3,350,707	31.58
本期現金餘絀	(2,013,133)	825,527	(2,838,660)	(343.86)

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
114學年度

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

114學年度

編號：207

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	11,610,027	11,870,400	(260,373)	(2.19)	一、114學年度註冊人數上學期91人、下學期92人。
學費收入	2,985,412	2,808,000	177,412	6.32	
雜費收入	8,624,615	9,062,400	(437,785)	(4.83)	二、本年度學雜費收入決算數較預算數減少260千元，主要係調整學生上課期間為5.5個月，另取消寒暑假班(預算原編課程5個月及寒暑假班)故造成差異。
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	936,874	810,000	126,874	15.66	三、本年度補助收入決算數較預算數增加126千元，主要係: (1)桃園市政府教育局補助2歲專班獎勵補助增加250千元(113學年度延至114學年度撥入，本年度補助2年)。 (2)園務營運費補助100千元(預算編列200千元)，故決算數減少100千元。 (3)教師助理員補助減少24千元。
補助收入	936,874	810,000	126,874	15.66	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	19,515	26,000	(6,485)	(24.94)	四、本年度財務收入-利息收入減少6千元，主要係活存息之利息收入減少所致。
利息收入	19,515	26,000	(6,485)	(24.94)	
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	12,566,416	12,706,400	(139,984)	(1.10)	

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

114學年度

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					二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數增加220千元，主要係: (1)教職員工勞健保費1,322千元，預算編列1,000千元，較預算增加322千元。 (2)另工讀生自115/1-115/5未聘任(原工讀生114年底離職，115/6才招聘入職)，故薪資減少約102千元。
折舊及攤提					
教學研究及訓輔支出	13,547,170	13,279,833	267,337	2.01	
人事費	9,599,865	9,379,549	220,316	2.35	
業務費	3,503,962	3,318,284	185,678	5.60	
維護費	443,343	582,000	(138,657)	(23.82)	
退休撫卹費					三、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數增加186千元，主要係: (1)租金費用調整增加633千元(預算編列366千元，實際調漲至999千元)。 (2)招收幼兒人數較預算減少(預算編列上下學期96人)，故幼兒餐費及點心費減少約260千元。 (3)教學活動等費用減少約187千元。
折舊及攤提					
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139千元，主要係: (1)原預計更新辦公室地板150千元，經評估可再使用故暫時不需更換，故造成決算數減少150千元。 (2)其他修繕增加11千元。
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	70,000	70,000	0		五、其他支出實際數70千元，主要係會計師簽證費。
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出	70,000	70,000	0		
支出合計	13,617,170	13,349,833	267,337	2.00	

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

115年7月31日

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	117,171
活期存款	3,469,274
合　　計	3,586,445

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

115年7月31日

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114學年度準公共補助款	250,000
應收長庚科大彌補114學年度虧損	1,050,754
合　　計	1,300,754

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

應付款項明細表

115年7月31日

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-修繕費	136,000
應付其他-廠商貨款	1,805
應付長庚科大代墊款項	831,107
應付會計師簽證費	70,000
應付教育局預撥之114(2)學雜費	420,268
合　　計	1,459,180

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

115年7月31日

編號:209　　單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
預收款項	
預收115(1)學年度學雜費收入	3,412,608
合　　計	**3,412,608**

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

115年7月31日

編號:209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
代收款項	
代收115(1)學年度學生平安保險費	15,411
合　　計	15,411

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

114學年度

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
11,584,068	**各項收入**	**12,566,416**	**12,706,400**	**(139,984)**	**(1.10)**
10,962,394	學雜費收入	11,610,027	11,870,400	(260,373)	(2.19)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
594,646	補助及受贈收入	936,874	810,000	126,874	15.66
	附屬機構收益				
27,028	財務收入	19,515	26,000	(6,485)	(24.94)
	其他收入				
12,089,488	**各項支出**	**13,617,170**	**13,349,833**	**267,337**	**2.00**
	董事會支出				
	行政管理支出				
11,949,488	教學研究及訓輔支出	13,547,170	13,279,833	267,337	2.01
	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				
140,000	其他支出	70,000	70,000	0	
(505,420)	**本期餘絀**	**(1,050,754)**	**(643,433)**	**(407,321)**	**63.30**

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
最近3年財務分析表
112學年度至114學年度

編號：210　　貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		114學年度	113學年度	112學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(11,610,027/12,566,416)*100% =92.39%	(10,962,394/11,584,068)*100% =94.63%	(11,309,346/12,056,770)*100% =93.80%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(4,887,199/4,887,199)*100% =100%	(4,157,571/4,157,571)*100% =100%	6,189,298/6,189,298)*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%	(4,887,199-0)/(4,887,199-0)*100% =100%	(4,157,571-0)/(4,157,571-0)*100% =100%	(6,189,298-0)/(6,189,298-0)*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%	(11,610,027-10,962,394)/10,962,394*100% =5.91%	(10,962,394-11,309,346)/11,309,346*100% =-3.07%	(11,309,346-10,352,240)/10,352,240*100% =9.25%
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%	(-1,324,691+2,132,081)/12,566,416*100% =27.51%	(-2,132,081-800,755)/11,584,068*100% =25.32%	(800,755-1,225,250)/12,056,770*100% =-3.52%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	-1,050,754/12,566,416*100% =-8.36%	-505,420/11,584,068*100% =-4.36%	700,000/12,056,770*100% =5.81%
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%	(-1,324,691-0)/4,887,199*100% =-27.11%	(-2,132,081/4,157,571)*100% =-51.28%	(800,755/6,189,298)*100% =12.94%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(4,887,199-0-0)/4,887,199*100% =100%	(4,157,271-0-0)/4,157,571*100% =100%	(6,189,298-0-0)/6,189,298*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%	4,887,199/(-21,289,622+21,289,622)*100%=0%	4,157,571/(-20,238,868+20,238,868)*100%=0%	6,189,298/(-19,733,448+19,733,448)*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%	((3,586,454+0+1,300,754-(4,887,199-3,412,608+0+0))/9,599,865*100%=35.55%	((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%
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)	(3,586,445+0+1,300,754-(4,887,199-3,412,608+0+0))=3,412,608	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
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	(4,887,199-4,887,199)/-2,013,133*100% =0	(4,157,571-4,157,571)/825,527*100% =0	(6,189,298-6,189,298)/800,755*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金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

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