

中華醫事科技大學

附設台南市幼兒園

103學年度

(自 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

01. 平衡表	01
02. 收支餘絀表	02
03. 現金流量表	03
04. 現金收支概況表	04
05. 固定資產明細表	05
06. 收入明細表	06
07. 支出明細表	07
08. 現金明細表	08
09. 銀行存款明細表	09
10. 代收款項明細表	10
11. 預收款項明細表	11
12. 補助收入明細表	12
13. 最近 3 年財務分析表	13

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

平衡表

中華民國104年7月31日

全13頁第01頁

科目	金 額		比較增減	
	104年7月31日決算數	103年7月31日決算數	增(減)金額	%
資產				
流動資產				
現金	100,000	100,000	0	0
銀行存款	897,670	852,333	45,337	5.32
應收款項	0	79,318	(79,318)	0.00
合 計	997,670	1,031,651	(33,981)	(3.29)
固定資產				
辦公設備	584,052	584,052	0	0
減:累計折舊總額	513,372	439,183	74,189	16.89
固定資產淨額	70,680	144,869	(74,189)	(51.21)
合 計	1,068,350	1,176,520	(108,170)	(9.19)
科目	金 額		比較增減	
	104年7月31日決算數	103年7月31日決算數	增(減)金額	%
負債				
流動負債				
預收款項	287,800	318,050	(30,250)	(9.51)
代收款項	9,311	13,803	(4,492)	(32.54)
合 計	297,111	331,853	(34,742)	(10.47)
基金及餘絀				
累積餘絀	0	0	0	
本期餘絀	771,239	844,667	(73,428)	(8.69)
權益基金及餘絀合計	771,239	844,667	(73,428)	(8.69)
合 計	1,068,350	1,176,520	(108,170)	(9.19)

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

收支餘絀表

103學年度

全13頁第02頁

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 與 本 年 度 預 算 比 較	
				差 異	%
	收 入				
4,483,437	4110 學雜費收入	4,248,160	4,382,411	134,251	3.16
2,607	4120 財務收入	1,500	2,736	1,236	82.40
322,260	4130 補助收入	250,000	203,144	(46,856)	(18.74)
760	4190 其他收入	0	440	440	100
4,809,064	收入合計	4,499,660	4,588,731	89,071	1.98
	支 出				
3,964,397	5110 教學研究及訓輔支出	3,799,660	3,817,492	17,832	0.47
3,964,397	支出合計	3,799,660	3,817,492	17,832	0.47
844,667	本年度餘絀	700,000	771,239	71,239	10.18

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

現金流量表

103學年度

全13頁第03頁

項 目	103學年度	102學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	771,239	844,667
加：不產生現金流出之支出	74,189	74,890
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨（增）減數		
應收款	79,318	(12,326)
預付款	0	0
流動負債調整項目淨（增）減數		
應付款	0	(188,000)
預收款	(30,250)	(181,950)
營運活動之淨現金流入	894,496	537,281
投資活動之淨現金流量		
購置固定資產	0	0
投資活動之淨現金流出		
投資活動之淨現金流(出)入	0	0
融資活動現金流量		
增加代收款收現數	785,644	1,000,223
減：減少代收款項付現數	790,136	(993,667)
融資活動現金流入	(4,492)	6,556
本期現金及銀行存款淨流入	890,004	543,837
減：附屬機構收益	(844,667)	(560,270)
加：期初現金及銀行存款餘額	952,333	968,766
期末現金及銀行存款餘額	997,670	952,333

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

現金收支概況表

103學年度

全13頁第04頁

項 目	103學年度	經常收入%	102學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	4,382,411	94.49	4,483,437	97.15
財務收入	2,736	0.06	2,607	0.06
補助收入	203,144	4.38	322,260	6.98
其他收入	440	0	760	0.02
應收預收款項目調整增(減)數	49,068	1.06	(194,276)	(4.21)
經常門現金收入合計	4,637,799	100	4,614,788	100
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	3,817,492	82.31	3,964,397	85.91
減:不產生現金流出之支出	(74,189)	(1.60)	(74,890)	(1.62)
應付預付款項目調整增(減)數	0	0.00	188,000	4.07
經常門現金支出合計	3,743,303	80.71	4,077,507	88.36
經常門現金餘(絀)	894,496	19.29	537,281	11.64
購置動產及其他資產現金支出				
辦公設備	0	0	0	
扣減購置不動產支出前現金餘(絀)	894,496	19.29	537,281	11.64
購置不動產現金支出	0	0	0	0
本期現金餘(絀)	894,496	19.29	537,281	11.64

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

收入明細表

104年7月31日

全13頁第06頁

收 入 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差異	%	
4110 收入	4,248,160	4,382,411	134,251	3.16	
4111 學雜費收入	998,400	1,072,900	74,500	7.46	
4112 保育費收入	3,249,760	3,309,511	59,751	1.84	
4120 財務收入	1,500	2,736	1,236	82.40	
4121 利息收入	1,500	2,736	1,236	82.40	
4130 補助收入	250,000	203,144	(46,856)	(18.74)	
4131 補助收入	250,000	203,144	(46,856)	(18.74)	
4190 其他收入	0	440	440	100	
4191 其他收入	0	440	440	100	
合 計	4,499,660	4,588,731	89,071	1.98	

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

支出明細表

104年7月31日

全13頁第07頁

支 出 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
5110 支出	3,799,660	3,817,492	17,832	0.47	
5111 人事費	2,750,000	2,769,873	19,873	0.72	
5112 業務費	969,660	938,910	(30,750)	(3.17)	
5113 修繕費	10,000	21,500	11,500	115.00	
5115 折舊及攤銷	70,000	74,189	4,189	5.98	
5119 其他支出	0	13,020	13,020	100	
合 計	3,799,660	3,817,492	17,832	0.47	

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

現金明細表

104年7月31日

全13頁第08頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 兒發中心零用金	100,000	
合 計		100,000

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

銀行存款明細表

104年7月31日

全13頁第09頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
彰銀南台南分行支存 511115-00	15,289	
彰銀南台南分行活儲 51111-2-00	601,032	
彰銀南台南分行支存18301-3-3	20,684	
仁德郵政後壁厝郵局 010251-5	260,665	
合 計		897,670

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

預收款項明細表

104年7月31日

全13頁第11頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收104學年度學費	287,800	
合 計		287,800

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園

補助收入明細表

104年7月31日

全13頁第12頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
台南市政府102學年推動本土語言教學經費	6,231	
勞動部設備購置補助經費	28,800	
台南市政府104年度安全教育教師專業知能研習活動經費	15,000	
台南市政府103學年度推動幼兒園親職教育親子按摩講座經費	17,434	
台南市政府103年度親子講座計畫從幼兒的學習特質看幼兒統整	17,434	
台南市政府103教保人員基本救命術訓練經費	51,403	
台南市政府103年度親職講座-如何教養正向聰明孩子計畫經費	17,434	
台南市政府104年度教保人員研習會-基本救命術訓練經費	31,974	
台南市政府104年度推動幼兒園親職教育從生活情境探索符號	17,434	
合 計		203,144

中華醫事科技大學附設台南市幼兒園
最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

全13 頁第 13頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占 總收入比率 %	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	4,382,411	4,483,437	4,248,299
		4,588,731	4,809,064	4,593,352
		*100% 95.50%	*100% 93.23%	*100% 92.49%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	297,111	331,853	695,247
		1,068,350	1,176,520	1,255,517
		*100% 27.81%	*100% 28.21%	*100% 55.38%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	997,670	1,031,651	1,035,758
		297,111	331,853	695,247
		*100% 335.79%	*100% 310.88%	*100% 148.98%
營運活動淨現 金占流動負債 比率 (%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	894,496	537,281	821,226
		297,111	331,853	695,247
		*100% 301.06%	*100% 161.90%	*100% 118.12%

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度系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負債指數以零計算；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。

主辦會計：蘇 惠 儀 

所 長：林 淑 娟 