



耕莘健康管理專科學校
(附設實驗幼兒園)

102 學 年 度

(自 102 年 8 月 1 日起至 103 年 7 月 31 日止)

決 算 書

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

102 學年度

決算書

目 錄

名 稱	頁 序
決算說明書	44
平衡表	45-46
收支餘絀表	47
現金流量表	48-49
現金收支概況表	50
固定資產及無形資產變動表	51
收入明細表	52
支出明細表	53
銀行存款明細表	54
應收款項明細表	55
用品盤存明細表	56
暫付款項明細表	57
應付款項明細表	58
預收款項明細表	59
代收款項明細表	60

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園
決算說明書

102 學年度

全 1 頁第 1 頁

一、本校依照教學及實習之需要，附設實驗托兒所，並於 96 年 5 月 30 日報部通過核

定文號：台技(二)字第 0960083087 號函。

二、預算執行狀況：

1. 各項收入預算金額 11,583,000 元，決算執行金額 11,553,255 元。

2. 經常門支出預算金額 9,379,453 元，決算執行金額 8,112,133 元。

3. 本期收支結餘 $11,553,255 \text{ 元} - 8,112,133 \text{ 元} = 3,441,122 \text{ 元}$ 。

4. 資本門設備採購金額 22,000 元。

三、其他說明事項：

1. 本學年度提列折舊數：教學設備 24,925 元、其他設備 352,373 元，合計 377,298 元。

2. 托兒所財務與學校之財務嚴格劃分為獨立之會計個體。

3. 本學年度招生人數約 95 人。

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

平衡表

中華民國103年7月31日

全2頁第1頁

單位:新臺幣元

科目	(本)年7月31日 決算數	(上)年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
現金	60,000	60,000	-	0.00%
銀行存款	2,758,372	1,957,316	801,056	40.93%
用品盤存	175,523	163,764	11,759	7.18%
應收款項	6,148	4,591	1,557	33.91%
預付款項	-	-	-	0.00%
暫付款項	3,295	2,613	682	26.10%
固定資產				
土地	-	-	-	0.00%
建築物	-	-	-	0.00%
教學設備	237,754	225,754	12,000	5.32%
圖書及博物	-	-	-	0.00%
其他設備	5,401,269	5,391,269	10,000	0.19%
減:累計折舊	(3,269,469)	(2,892,171)	- 377,298	13.05%
固定資產淨額	2,369,554	2,724,852	- 355,298	-13.04%
遞延費用	-	-	-	0.00%
存出保證金	-	-	-	0.00%
合計	5,372,892	4,913,136	459,756	9.36%

耕莘健康管理專科學校附設臺北縣私立實驗幼兒園

平衡表

中華民國103年7月31日

全2頁第2頁

單位:新臺幣元

科目	(本)年7月31日 決算數	(上)年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
負債	1,931,770	1,708,761	223,009	13.05%
短期債務	-	-	0	0.00%
應付款項	546,046	387,685	158,361	40.85%
預收款項	1,347,500	1,297,650	49,850	3.84%
代收款項	38,224	23,426	14,798	63.17%
其他借款	-	-	0	0.00%
長期銀行借款	-	-	0	0.00%
長期應付款項	-	-	0	0.00%
應付退休及離職金	-	-	0	0.00%
存入保證金	-	-	0	0.00%
權益基金及餘絀	3,441,122	3,204,375	236,747	7.39%
指定用途權益基金	-	-	-	0.00%
未指定用途權益基金	-	-	-	0.00%
累積餘絀	-	-	-	0.00%
本期餘絀	3,441,122	3,204,375	236,747	7.39%
合計	5,372,892	4,913,136	459,756	9.36%

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

收支餘絀表

102學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

上年度決算數	科目	(本)年度預算數	(本)年度決算數	比較增減		備註
				金額	百分比	
11,421,749	經常門收入	11,583,000	11,553,255	- 29,745	-0.26%	
2,819,333	學費收入	2,856,000	2,842,750	- 13,250	-0.47%	
4,687,740	雜費收入	4,288,000	4,156,220	- 131,780	-3.17%	
3,761,070	代辦費收入	4,413,000	4,344,076	- 68,924	-1.59%	
29,750	逾時費收入	26,000	43,975	17,975	40.88%	
48,870	補助收入	0	159,200	159,200	100.00%	
6,165	利息收入	0	7,034	7,034	100.00%	
68,821	雜項收入	0	0	-	0.00%	
8,217,374	經常門支出	9,379,453	8,112,133	- 1,267,320	-15.62%	
1,870,164	行政管理支	1,848,652	1,566,126	- 282,526	-18.04%	
6,347,210	教學研究及 訓輔支出	7,530,801	6,546,007	- 984,794	-15.04%	
3,204,375	本學年度純餘絀	2,203,547	3,441,122	1,237,575	35.96%	

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園
現金流量表
102學年度

全2頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	3,441,122	3,204,375
加：不產生現金流出之支出	377,298	546,869
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	(13,998)	136,310
流動負債調整項目淨增(減)數	208,211	(238,979)
營運活動之淨現金流入(出)	4,012,633	3,648,575
投資活動現金流量		
出售長短期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
沖減附屬機構投資收現數	0	0
沖減特種基金收現數	0	0
沖減投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
其他投資活動收現數	0	0
減：購置長短期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	(22,000)	(140,630)
購置無形資產付現數	0	0
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(22,000)	(140,630)

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園
現金流量表
102學年度

全2頁第2頁
單位:新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	1,275,202	1,332,813
減少應收款項收現數(融資部份)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他融資活動收現數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(1,260,404)	(1,310,970)
增加應收款項收現數(融資部份)	0	0
退回存入保證金付現數	0	(49,000)
其他融資活動付現數(解繳盈餘)	(3,204,375)	(2,608,102)
融資活動淨現金流入(出)	(3,189,577)	(2,635,259)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	801,056	872,686
期初現金及銀行存款餘額	2,017,316	1,144,630
期末現金及銀行存款餘額	2,818,372	2,017,316
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	0	0
出售投資基金價款及股息等收益數	0	0
購置投資基金價款	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上學年度剩餘撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

現金收支概況表

102學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門現金收入%	(上)年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	11,600,866	100.00	11,381,081	100.00
學雜費收入	11,387,021	98.16	11,297,893	99.27
補助及捐贈收入	159,200	1.37	48,870	0.43
財務收入	7,034	0.06	6,165	0.05
其他收入	0	0.00	68,821	0.60
減:不產生現金流入之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	47,611	0.41	(40,668)	(0.36)
經常門現金支出	(7,588,233)	(65.41)	(7,732,506)	(67.94)
行政管理支出	(1,566,126)	(13.50)	(1,870,164)	(16.43)
教學研究及訓輔支出	(6,546,007)	(56.43)	(6,347,210)	(55.77)
減:不產生現金流出之支出	377,298	3.25	546,869	4.81
應付預付項目調整增(減)數	146,602	1.26	(62,001)	(0.54)
經常門現金餘絀	4,012,633	35	3,648,575	32
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(22,000)	(0)	(140,630)	(1)
機械儀器及設備	0	0.00	0	0.00
其他設備	(22,000)	(0.19)	(140,630)	(1.24)
扣減不動產支出前現金餘絀	3,990,633	34	3,507,945	31
購置不動產現金支出	0	0	0	0
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	3,990,633	34	3,507,945	31

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

固定資產及無形資產變動表

102學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科目	上年度底止 結存金額	本年度增加金額及預決算之差異比較				本年度減少金額及預決算 之差異比較				本年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算 數	預算 數	差異 金額	差異 %		
固定資產	5,617,023	22,000	168,000	(146,000)	-663.64%	-	-	-	-	5,639,023	
教學設備	225,754	12,000	160,000	(148,000)	-1233.33%	-	-	-	-	237,754	註1
圖書及博物	-	-	8,000	(8,000)	-100.00%	-	-	-	-	-	註2
其他設備	5,391,269	10,000	-	10,000	100.00%	-	-	-	-	5,401,269	註3
累積折舊	2,892,171	377,298	457,128	(79,830)	-21.16%	-	-	-	-	3,269,469	
教學設備	128,184	24,925	30,156	(5,231)	-20.99%	-	-	-	-	153,109	
其他設備	2,763,987	352,373	426,972	(74,599)	-21.17%	-	-	-	-	3,116,360	
固定資產淨額	-	-355,298	-289,128	(66,170)	18.62%	-	-	-	-	-	
無形資產	-	-	-	0		-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	0		-	-	-	-	-	
累積攤銷	-	-	-	0		-	-	-	-	-	
無形資產淨額	-	-	-	0		-	-	-	-	-	
總計	2,724,852	-355,298	-289,128	(66,170)	18.62%	-	-	-	-	2,369,554	

註1:設備使用狀態良好,未汰舊換新。

註2:未購置圖書。

註3:設置戶外遊戲告示牌。

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

收入明細表

102學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	11,583,000	11,387,021	-195,979	-1.72%	
學費收入	2,856,000	2,842,750	-13,250	-0.47%	
雜費收入	4,288,000	4,156,220	-131,780	-3.17%	
代辦費收入	4,413,000	4,344,076	-68,924	-1.59%	
逾時費收入	26,000	43,975	17,975	40.88%	短估逾時費收入
補助及捐贈收入	0	159,200	159,200	100.00%	
補助收入	0	159,200	159,200	100.00%	短估補助收入
財務收入	0	7,034	7,034	100.00%	
利息收入	0	7,034	7,034	100.00%	短估利息收入
其他收入	0	0	0	0.00%	
雜項收入	0	0	0	0.00%	
合計	11,583,000	11,553,255	29,745	0.26%	

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

支出明細表

102學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	1,848,652	1,566,126	- 282,526	-15.28%	
人事費	1,092,600	781,714	- 310,886	-28.45%	未聘任專任行政人員
業務費	265,800	359,259	93,459	35.16%	含政府補助支出65,400元。
維護及報廢	10,000	27,600	17,600	176.00%	預算外之冷氣損壞維修23,000元。
退休撫卹費	53,280	45,180	- 8,100	-15.20%	
折舊及攤銷	426,972	352,373	- 74,599	-17.47%	
教學研究及訓輔支出	7,530,801	6,546,007	- 984,794	-13.08%	
人事費	5,113,875	4,415,599	- 698,276	-13.65%	
業務費	2,111,250	1,898,027	- 213,223	-10.10%	
維護及報廢	30,000	10,800	- 19,200	-64.00%	設備使用情形良好
退休撫卹費	245,520	196,656	- 48,864	-19.90%	
折舊及攤銷	30,156	24,925	- 5,231	-17.35%	
合計	9,379,453	8,112,133	- 1,267,320	-13.51%	

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

銀行存款明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
整存整付	定期存款-整存整付	200,000	200,000
活期存款	合庫活期存款- 托兒所0081717540603	2,553,384	2,553,384
甲存	甲存119911	4,988	4,988
	合計	2,758,372	2,758,372

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

應收款項明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
應收利息	102學年度應收利息	2,698	
	7月份逾時費	3,450	6,148
	合計	6,148	6,148

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

用品盤存明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
用品盤存	材料用品幼兒運動服及餐具等	175,523	175,523
	合計	175,523	175,523

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

暫付款項明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
暫付款	98年度下半年利息扣繳	77	
	定存單利息扣繳	628	
	定存單利息扣繳	48	
	98年度上半年利息扣繳	60	813
	100年度利息扣繳	268	
	100年度利息扣繳	619	
	101年度上半年利息扣繳	298	
	101年度利息扣繳	269	
	102年上半年利息收入扣繳所得稅	206	
	101年度利息扣繳	140	
	102年度利息扣繳	682	2,482
	合計	3,295	3,295

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

應付款項明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
應付帳款	(上伊美有限公司)	26,585	
	(全民健康保險局)	806	
	(宜勤事務機器有限公司)	2,772	
	(芬芳烹材股份有限公司)	54,778	
	(耕莘健康管理專科學校)	201,630	
	(陳佳菁)	92,521	
	(陶繼芬)	13,524	
	(輔幼企業有限公司)	10,800	403,416
應付款其他	支付07月份勞保費及健保費	142,630	142630
	合計	546,046	546,046

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

預收款項明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
預收款	103學年度第1學期註冊費	1,347,500	1,347,500
	合計	1,347,500	1,347,500

耕莘健康管理專科學校附設新北市私立實驗幼兒園

代收款項明細表

103年07月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要		金 額	
		小 計	合 計
二代健保	代扣2%二代健保費	588	588
代扣款項	代扣勞保費	12,978	
	代扣健保費	16,756	
	勞退金	7,902	37,636
	合計	38,224	38,224

製 表



主 辦 會 計



校 長



董 事 長

