

耕莘健康管理專科學校

(附設實驗幼兒園)

103 學 年 度

(自 103 年 8 月 1 日起至 104 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
103 學年度
決算書

目 錄

名 稱	頁 序
決算說明書	46
平衡表	47-48
收支餘絀表	49
現金流量表	50-51
現金收支概況表	52
固定資產及無形資產變動表	53
收入明細表	54
支出明細表	55
銀行存款明細表	56
應收款項明細表	57
用品盤存明細表	58
暫付款項明細表	59
應付款項明細表	60
預收款項明細表	61
代收款項明細表	62

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

103 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 11,691,000 元，決算執行金額 12,923,442 元。

2. 經常門支出預算金額 9,310,594 元，決算執行金額 8,177,310 元。

3. 本期收支結餘 12,923,442 元-8,177,310 元=4,746,132 元。

4. 資本門設備採購金額 40,780 元。

三、其他說明事項：

1. 本學年度提列折舊數：教學設備 12,768 元、其他設備 400,673 元，合計 413,441 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. 本學年學生人數上學期為 102 人；下學期為 101 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104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	4,391,338	2,758,372	1,632,966	59.20%
用品盤存	160,945	175,523	- 14,578	-8.31%
應收款項	2,668	6,148	- 3,480	-56.60%
預付款項	-	-	-	0.00%
暫付款項	2,534	3,295	- 761	-23.10%
固定資產				
土地	-	-	-	0.00%
建築物	-	-	-	0.00%
教學設備	237,754	237,754	-	0.00%
圖書及博物	6,780	-	6,780	0.00%
其他設備	5,435,269	5,401,269	34,000	0.63%
減:累計折舊	(3,682,910)	(3,269,469)	- 413,441	12.65%
固定資產淨額	1,996,893	2,369,554	- 372,661	-15.73%
遞延費用	-	-	-	0.00%
存出保證金	-	-	-	0.00%
合計	6,614,378	5,372,892	1,241,486	23.11%

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104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	1,868,246	1,931,770	(63,524)	-3.29%
短期債務	-	-	0	0.00%
應付款項	514,112	546,046	(31,934)	-5.85%
預收款項	1,323,100	1,347,500	(24,400)	-1.81%
代收款項	31,034	38,224	(7,190)	-18.81%
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	4,746,132	3,441,122	1,305,010	37.92%
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	4,746,132	3,441,122	1,305,010	37.92%
合計	6,614,378	5,372,892	1,241,486	23.11%

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

103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	
11,553,255	經常門收入	11,691,000	12,923,442	1,232,442	10.54%	
11,387,021	學雜費收入	11,691,000	11,716,892	25,892	0.22%	
0	其他教學活動收入	0	1,120,010			
159,200	補助及受贈收入	0	55,830	55,830	100.00%	
7,034	財務收入	0	7,569	7,569	100.00%	
0	其他收入	0	23,141	23,141	100.00%	
8,112,133	經常門支出	9,310,594	8,177,310	-1,133,284	-12.17%	
1,500,726	行政管理支出	1,826,488	1,712,166	-114,322	-6.26%	
6,546,007	教學研究及訓輔支出	7,484,106	6,422,516	-1,061,590	-14.18%	
65,400	其他支出	-	42,628	42,628	100.00%	
3,441,122	本學年度純餘絀	2,380,406	4,746,132	2,365,726	99.38%	

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
103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)	4,746,132	3,441,122
加：不產生現金流出之支出	413,441	377,298
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	18,819	(13,998)
流動負債調整項目淨增(減)數	(56,334)	208,211
營運活動之淨現金流入(出)	5,122,058	4,012,633
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	(40,780)	(22,000)
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)	(40,780)	(22,000)

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
103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	1,469,315	1,275,202
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	(1,476,505)	(1,260,404)
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	0
其他融資活動付現數(解繳盈餘)	(3,441,122)	(3,204,375)
融資活動淨現金流入(出)	(3,448,312)	(3,189,577)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,632,966	801,056
期初現金及銀行存款餘額	2,818,372	2,017,316
期末現金及銀行存款餘額	4,451,338	2,818,372
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

103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	12,903,283	100	11,600,866	100.00
學雜費收入	11,716,892	90.81	11,387,021	98.16
其他教學活動收入	1,120,010	8.68	0	0.00
補助及受贈收入	55,830	0.43	159,200	1.37
財務收入	7,569	0.06	7,034	0.06
其他收入	23,141	0.18	0	0.00
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	(20,159)	(0.16)	47,611	0.41
經常門現金支出	7,781,225	60	7,588,233	65.41
行政管理支出	1,712,166	13.27	1,500,726	12.94
教學研究及訓輔支出	6,422,516	49.77	6,546,007	56.43
其他支出	42,628	0.33	65,400	0.56
減:不產生現金流出之支出	(413,441)	(3.20)	(377,298)	(3.25)
應付預付項目調整增(減)數	17,356	0.13	(146,602)	(1.26)
經常門現金餘絀	5,122,058	160	4,012,633	165
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	40,780	0	22,000	0
機械儀器及設備	0	0.00	0	0.00
圖書博物	6,780	0.05	0	0.00
其他設備	34,000	0.26	22,000	0.19
扣減不動產支出前現金餘絀	5,081,278	161	3,990,633	166
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	5,081,278	161	3,990,633	166

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

103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	5,639,023	40,780	168,000	(127,220)	-75.73%	-	-	-	-	5,679,803	
教學設備	237,754	-	160,000	(160,000)	-100.00%	-	-	-	-	237,754	註1
圖書及博物	-	6,780	8,000	(1,220)	-15.25%	-	-	-	-	6,780	
其他設備	5,401,269	34,000	-	34,000	0.00%	-	-	-	-	5,435,269	註2
累計折舊	3,269,469	413,441	426,588	(13,147)	-3.08%	-	-	-	-	3,682,910	
教學設備	153,109	12,768	20,280	(7,512)	-37.04%	-	-	-	-	165,877	
其他設備	3,116,360	400,673	406,308	(5,635)	-1.39%	-	-	-	-	3,517,033	
固定資產淨額	-	-372,661	-258,588	(114,073)	44.11%	-	-	-	-	-	
無形資產			-	0		-	-	-	-	-	
電腦軟體			-	0		-	-	-	-	-	
累計攤銷			-	0		-	-	-	-	-	
無形資產淨額			-	0		-	-	-	-	-	
			-	0							
			-	0							
總計	2,369,554	-372,661	-258,588	-114,073	44.11%	-	-	-	-	1,996,893	

註1:設備使用狀態良好,未汰舊換新。

註2:老舊設備冰箱一台損壞無法維修,汰舊換新。

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

103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	11,691,000	11,716,892	25,892	0.22%	
學費收入	2,874,000	2,933,083	59,083	2.06%	
雜費收入	4,348,000	4,227,120	-120,880	-2.78%	
代辦費收入	4,443,000	4,481,989	38,989	0.88%	
逾時費收入	26,000	74,700	48,700	187.31%	短估逾時費收入
其他教學活動收入	0	1,120,010	1,120,010	0.00%	
其他教學活動收入	0	1,120,010	1,120,010	100.00%	103學年度開辦課後才藝班，未估列此收入
補助及受贈收入	0	55,830	55,830	100.00%	
補助收入	0	55,830	55,830	100.00%	短估補助收入
財務收入	0	7,569	7,569	100.00%	
利息收入	0	7,569	7,569	100.00%	短估利息收入
其他收入	0	23,141	23,141	100.00%	
雜項收入	0	23,141	23,141	100.00%	代收校外教學結餘款及教保員住宿收入
合計	11,691,000	12,923,442	1,232,442	10.54%	

說明:註冊繳費人數上學期為102人;下學期為101人。

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

103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	1,826,488	1,712,166	- 114,322	-6.26%	
人事費	1,096,100	1,041,632	- 54,468	-4.97%	
業務費	230,800	197,126	- 33,674	-14.59%	
維護費	40,000	19,671	- 20,329	-50.82%	設備使用情形良好
退休撫卹費	53,280	53,064	- 216	-0.41%	
折舊及攤銷	406,308	400,673	- 5,635	-1.39%	
教學研究及訓輔支出	7,484,106	6,422,516	- 1,061,590	-14.18%	
人事費	5,073,476	4,091,501	- 981,975	-19.36%	
業務費	2,100,750	2,117,673	16,923	0.81%	
維護費	70,000	0	- 70,000	-100.00%	設備使用情形良好
退休撫卹費	219,600	200,574	- 19,026	-8.66%	
折舊及攤銷	20,280	12,768	- 7,512	-37.04%	設備使用狀態良好，未汰舊換新。
其他支出	0	42,628	42,628	100.00%	
政府補助支出	0	42,628	42,628	100.00%	執行政府補助本園辦理各項活動支出。
財產交易短絀	0	0	-	0.00%	
合計	9,310,594	8,177,310	- 1,133,284	-12.17%	

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

104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	4,186,350	4,186,350
甲存	甲存119911	4,988	4,988
	合計	4,391,338	4,391,338

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

104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	103學年度應收利息	2,668	2,668
	合計	2,668	2,668

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

104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	160,945	160,945
	合計	160,945	160,945

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

104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	100年度利息扣繳	180	
	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	
	103年度利息扣繳	272	
	103年度利息扣繳	241	
	104年度利息扣繳	246	
	合計	2,534	2,534

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

104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	托兒所辦公室影印機耗材費 (07月份) (宜勤事務機器有限公司)	2,128	
	幼兒伙食使用材料青菜、水果、肉類、雜 貨等 (芬芳烹材股份有限公司)	58,437	
	幼兒園零用金 (傅麗珍)	5,671	
	幼兒園幼兒請假申請退費 (傅麗珍)	1,000	
	畢業紀念冊製作費 (崧晟展業有限公司)	50,700	
	課後班暑假戶外教學之費用 (傅麗珍)	4,010	
	新北市推廣幼兒客語教學活動之鐘點費 (謝銘鴻)	11,000	
	幼小銜接注音符號正音課程教學之講師費 (陶繼芬)	13,800	
	02月-07月份 水費、電費及瓦斯費 (耕 莘健康管理專科學校)	214,277	361,023
應付款其他	06-07月份勞保費及健保費	89,120	
	05-07月份勞退金	63,969	153,089
	合計	514,112	514,112

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

104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	104學年度第1學期學費	1,323,100	1,323,100
	合計	1,323,100	1,323,100

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

104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	438	438
代扣款項	代扣勞保費	14,172	
	代扣健保費	16,424	30,596
	合計	31,034	31,034

製 表



主 辦 會 計



校 長



董 事 長

