

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學
附設幼兒園

102 學年度

(自 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

102 學年度

一、平衡表	1
二、收支餘絀表	2
三、現金流量表	3
四、現金收支概況表	4
五、固定資產變動表	5
六、收入明細表	6
七、支出明細表	7
八、銀行存款明細表	8
九、應收款明細表	9
十、應付款明細表	10
十一、科目明細表	11~12

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

平衡表

102學年度

全1頁 第1頁

編號：202

資產	103年7月31日 決算數	102年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	103年7月31日 決算數	102年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	百分比				金額	百分比
流動資產					負債				
銀行存款	2,228,767	1,057,081	1,171,686	110.84%	應付款項	1,506,282	667,092	839,190	125.80%
預付款項	0	0	0	0.00%	代收款項	15,952	1,466	14,486	988.13%
其他應收款	45,393	0	45,393	0.00%	小計	1,522,234	668,558	853,676	127.69%
小計	2,274,160	1,057,081	1,217,079	110.84%	權益基金及餘絀				
固定資產			0		未指定用途基金	(354,908)	(354,908)	0	0.00%
建築物	1,817,200	1,817,200	0	0.00%	累積餘絀	3,107,145	2,869,851	237,294	8.27%
圖書及博物	1,213,096	1,213,096	0	0.00%	小計	2,752,237	2,514,943	237,294	9.44%
其他設備	4,571,141	4,637,438	-66,297	-1.43%					
減：累計折舊總額	(5,601,126)	(5,541,314)	-59,812	1.08%					
小計	2,000,311	2,126,420	(126,109)	-5.93%					
資產總計	4,274,471	3,183,501	1,090,970	34.27%	負債權益基金 及餘絀總計	4,274,471	3,183,501	1,090,970	34.27%

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

收支餘絀表

102學年度

編號：202

全1頁 第1頁

101年度 決算數	科目	102年度 預算數	102年度 決算數	比較增減	
				金額	百分比
	各項收入				
10,137,080	學雜費收入	10,137,330	10,027,353	(109,977)	-1.08%
3,169	財務收入	2,950	3,575	625	21.19%
671,338	其他收入	653,227	861,761	208,534	31.92%
10,811,587	小計	10,793,507	10,892,689	99,182	0.92%
	各項支出				
1,925,173	行政管理支出	1,935,750	2,275,819	340,069	17.57%
8,850,441	教學研究及訓輔支出	8,219,828	8,364,026	144,198	1.75%
16,884	其他支出	85,659	15,550	(70,109)	-81.85%
10,792,498	小計	10,241,237	10,655,395	414,158	4.04%
19,089	本年度餘(絀)	552,270	237,294	(314,976)	-57.03%

嘉藥學校財團法人附設台南市私立嘉藥幼兒園

現金流量表

民國102年8月1日至103年7月31日及

102學年度

單位：新台幣元

	102學年度	101學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$237,294	\$19,089
加：不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	15,550	16,884
固定資產折舊	144,559	465,988
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(45,393)	—
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	839,190	92,847
營運活動淨現金流入	1,191,200	594,808
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置固定資產付現數	(34,000)	(233,962)
投資活動淨現金流入(出)	(34,000)	(233,962)
<u>融資活動現金流量</u>		
減：增加(減少)代收款項收現(付現)數	14,486	(13,456)
融資活動淨現金流入(出)	14,486	(13,456)
本期現金及銀行存款流入	1,171,686	347,390
期初現金及銀行存款餘額	1,057,081	709,691
期末現金及銀行存款餘額	\$2,228,767	\$1,057,081

嘉藥學校財團法人附設台南市私立嘉藥幼兒園
現金收支概況表

102 學年度

單位：新台幣元

	102學年度	經常收入%	101學年度	經常收入%
<u>經常門現金收入</u>				
學雜費收入	\$10,027,353	92.44	\$10,137,080	93.76
財務收入	3,575	0.03	3,169	0.03
其他收入	861,761	7.94	671,338	6.21
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	(45,393)	(0.41)	—	—
經常門現金收入合計	10,847,296	100.00	10,811,587	100.00
<u>經常門現金支出</u>				
行政管理支出	2,275,819	20.98	1,925,173	17.81
教學研究及訓輔支出	8,364,026	77.11	8,850,441	81.86
其他支出	15,550	0.14	16,884	0.16
減：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	(100,297)	(0.92)	(16,884)	(0.16)
固定資產折舊	(59,812)	(0.55)	(465,988)	(4.31)
應付預付項目調整增(減)數	(839,190)	(7.74)	(92,847)	(0.86)
經常門現金支出合計	9,656,096	89.02	10,216,779	94.50
經常門現金餘絀	1,191,200	10.98	594,808	5.50
<u>購置動產及其他資產現金支出</u>				
圖書及博物	—	—	40,572	0.38
其他設備	34,000	0.31	193,390	1.78
購置動產及其他資產現金支出合計	34,000	0.31	233,962	2.16
扣減不動產支出前現金餘絀	1,157,200	10.67	360,846	3.34
<u>購置不動產現金支出</u>				
本期現金餘絀	\$1,157,200	10.67	\$360,846	3.34

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

固定資產變動表

102學年度

全1頁 第1頁

編號：204

科目名稱	上年年底止結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				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%		
建築物	1,817,200	0	0	0	-	0	0	0	-	1,817,200	圖書及博物 決算減少數 低於預算， 係因原估列 報廢事務設 備經評估後 延長使用年 限。
建築物	1,817,200	0	0	0	-	0	0	0	-	1,817,200	
圖書及博物	1,213,096	0	60,000	(60,000)	-100.00%	0	70,109	(70,109)	-100.00%	1,213,096	
其他設備	4,637,438	34,000	300,000	(266,000)	-88.67%	100,297	100,297	0	0.00%	4,571,141	
- 交通運輸設備	521,124	0	0	0	-	0	0	0	-	521,124	
- 事務設備	2,978,847	34,000	250,000	(216,000)	-86.40%	84,549	84,549	0	0.00%	2,928,298	
- 防護設備	160,000	0	0	0	-	0	0	0	-	160,000	
- 不屬於以上之設備	977,467	0	50,000	(50,000)	-100.00%	15,748	15,748	0	0.00%	961,719	
- 小計	7,667,734	34,000	360,000	(326,000)	-90.56%	100,297	170,406	(70,109)	-41.14%	7,601,437	
累計折舊-房屋建築物	1,135,750	113,575	113,575	0	0.00%	0	0	0	-	1,249,325	
累計折舊-其他設備	4,405,564	30,984	401,425	(370,441)	-92.28%	84,747	84,747	0	0.00%	4,351,801	
- 累計折舊-交通運輸設備	445,428	0	0	0	-	0	0	0	-	445,428	
- 累計折舊-事務設備	2,919,013	23,762	279,554	(255,792)	-91.50%	71,096	71,096	0	0.00%	2,871,679	
- 累計折舊-防護設備	149,332	0	0	0	-	0	0	0	-	149,332	
- 累計折舊-不屬於以上之設備	891,791	7,222	121,871	(114,649)	-94.07%	13,651	13,651	0	0.00%	885,362	
- 小計	5,541,314	144,559	515,000	(370,441)	-71.93%	84,747	84,747	0	0.00%	5,601,126	
固定資產淨額：	2,126,420	(110,559)	(155,000)	44,441	-28.67%	15,550	85,659	(70,109)	-81.85%	2,000,311	

說明：

1. 本表為表示本年度內，財產增減及其結存之報告。
2. 本表於年終決算時編製六份除一份自存外，其餘五份分送會計部門、董事會各一份及主管教育行政機關三份。
3. 本表中與土地有關之帳務有新增或減少，及建築物報廢部分應請分別加註本部核准文號。
4. 決算數與預算數差異百分比超過50%以上者應在備註欄中註明原因。

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

收入明細表

102學年度

編號：207

全1頁 第1頁

收入科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	百分比	
學雜費收入	10,137,330	10,027,353	(109,977)	-1.08%	
學費收入(保育費)	2,125,600	2,368,500	242,900	11.43%	
雜費收入	1,488,760	2,068,306	579,546	38.93%	
教材補充費收入	912,640	939,195	26,555	2.91%	
課業費收入(活動費)	2,090,880	1,901,312	(189,568)	-9.07%	
收托費收入	0	0	0	0.00%	
設備費收入	0	0	0	0.00%	
點心費收入	1,681,020	1,511,478	(169,542)	-10.09%	
午餐費收入	1,838,430	1,238,562	(599,868)	-32.63%	
財務收入	2,950	3,575	625	21.19%	
利息收入	2,950	3,575	625	21.19%	
其他收入	653,227	861,761	208,534	31.92%	
合計	10,793,507	10,892,689	99,182	0.92%	

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

支出明細表

102學年度

編號：208

全1頁 第1頁

支出科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	百分比	
行政管理支出	1,935,750	2,275,819	340,069	17.57%	
人事費	1,333,163	806,637	(526,526)	-39.49%	
業務費	215,600	207,601	(7,999)	-3.71%	
維護費	181,000	225,462	44,462	24.56%	
退休撫卹費	30,987	1,031,634	1,000,647	3229.25%	因給付勞保舊制投保者退休金。
折舊及攤銷	175,000	4,485	(170,515)	-97.44%	預算高估。
教學研究及訓輔支出	8,219,828	8,364,026	144,198	1.75%	
人事費	5,393,648	5,318,393	(75,255)	-1.40%	
業務費	2,067,650	1,938,553	(129,097)	-6.24%	
維護費	180,000	191,335	11,335	6.30%	
退休撫卹費	238,530	775,671	537,141	225.19%	因給付勞保舊制投保者退休金。
折舊及攤銷	340,000	140,074	(199,926)	-58.80%	預算高估。
其他支出	85,659	15,550	(70,109)	-81.85%	
財產交易短絀	85,659	15,550	(70,109)	-81.85%	已達耐用年限設備，繼續使用未提出報廢。
合計	10,241,237	10,655,395	414,158	4.04%	

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

銀行存款明細表

編號：209

102學年度

全1頁 第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
中信甲種活期存款222540018602	9,654	
中信乙種活期存款350000619	5,702	
郵局儲金00310051446298	0	
合作金庫銀行0300717115060	2,213,411	
合計		2,228,767

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

應收款明細表

編號：206

102學年度

全1頁 第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
轉入合作金庫帳戶-托嬰中心	45,323	
利息收入扣繳稅款	70	
合計		45,393

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

應付款明細表

編號：206

102學年度

全1頁 第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付餐點費	18,879	
應付雜支	43,976	
應付102學年7月份薪資	443,427	
與學校支借100萬	1,000,000	
合計		1,506,282

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

代收款明細表

編號：210

102學年度

全1頁 第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代扣二代健保費用(黃慧齡、才藝老師)	783	
代扣勞健保費	15,169	
合計		15,952

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設幼兒園

未指定用途權益基金明細表


編號：209


102學年度


全1頁 第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
未指定用途權益基金	-354,908	
合計		-354,908

製 表：吳玥瑩 

主辦會計：陳靜雯 

校 長：李孫榮 

董 事 長：王昭雄 