

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學
附設幼兒園

103 學年度

(自 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

中華民國 103 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、固定資產及無形資產變動表	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、應收款項明細表	9
十、應付款項明細表	10
十一、代收款項明細表	11
十二、未指定用途權益基金明細表	12
十三、累積餘絀明細表	13
十四、本期餘絀明細表	14

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

平衡表

編號：201

103學年度

資產	104年7月31日 決算數	103年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	104年7月31日 決算數	103年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%				金額	%
流動資產					負債				
銀行存款	4,186,001.00	2,228,767.00	1,957,234.00	87.82	應付款項	2,182,738.00	1,506,282.00	676,456.00	44.91
預付款項	0.00	0.00	0.00	0	代收款項	227,582.00	15,952.00	211,630.00	1326.67
應收款項	46,131.00	45,393.00	738.00	1.63	小計	2,410,320.00	1,522,234.00	888,086.00	58.34
小計	4,232,132.00	2,274,160.00	1,957,972.00	86.10	權益基金及餘絀				
固定資產					未指定用途基金	(354,908.00)	(354,908.00)	0.00	0.00
建築物	1,817,200.00	1,817,200.00	0.00	0	累積餘絀	3,107,145.00	2,869,851.00	237,294.00	8.27
圖書及博物	1,174,701.00	1,213,096.00	(38,395.00)	(3.17)	本期餘絀	1,128,858.00	237,294.00	891,564.00	375.72
其他設備	2,831,851.00	4,571,141.00	(1,739,290.00)	(38.05)	小計	3,881,095.00	2,752,237.00	1,128,858.00	41.02
減：累計折舊總額	(4,169,802.00)	(5,601,126.00)	1,431,324.00	(25.55)					
小計	1,653,950.00	2,000,311.00	(346,361.00)	(17.32)					
其他資產									
遞延費用	405,333.00	0.00	405,333.00	100.00					
資產總計	6,291,415.00	4,274,471.00	2,016,944.00	47.19	負債權益基金 及餘絀總計	6,291,415.00	4,274,471.00	2,016,944.00	47.19

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

收支餘絀表

編號：202

103學年度

102度 決算數	科目	103年度 預算數	103年度 決算數	比較增減	
				金額	%
	各項收入				
10,027,353.00	學雜費收入	10,542,700.00	11,227,072.00	684,372.00	6.49
3,575.00	財務收入	3,500.00	7,380.00	3,880.00	110.86
861,761.00	其他收入	544,800.00	610,754.00	65,954.00	12.11
10,892,689.00	小計	11,091,000.00	11,845,206.00	754,206.00	6.80
	各項支出				
2,275,819.00	行政管理支出	1,659,886.00	1,712,828.00	52,942.00	3.19
8,364,026.00	教學研究及訓輔支出	9,315,564.00	9,003,520.00	(312,044.00)	(3.35)
15,550.00	其他支出	15,550.00	0.00	(15,550.00)	(100.00)
10,655,395.00	小計	10,991,000.00	10,716,348.00	(274,652.00)	(2.50)
237,294.00	本期餘絀	100,000.00	1,128,858.00	1,028,858.00	1028.86

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

現金流量表

103學年度

單位：新台幣元

	103學年度	102學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	1,128,858.00	237,294.00
加：不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	80,149.00	15,550.00
固定資產折舊	368,186.00	144,559.00
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(738.00)	(45,393.00)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	676,456.00	839,190.00
營運活動淨現金流入(出)	2,252,911.00	1,191,200.00
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置固定資產付現數	(101,974.00)	(34,000.00)
減：遞延費用增加數	(405,333.00)	—
投資活動淨現金流入(出)	(507,307.00)	(34,000.00)
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	2,601,844.00	2,376,941.00
減：減少代收款項付現數	(2,390,214.00)	(2,362,455.00)
融資活動淨現金流入(出)	211,630.00	14,486.00
本期現金及銀行存款流入(出)	1,957,234.00	1,171,686.00
期初現金及銀行存款餘額	2,228,767.00	1,057,081.00
期末現金及銀行存款餘額	4,186,001.00	2,228,767.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

現金收支概況表

103學年度

單位：新台幣元

	103學年度	占經常門 現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
<u>經常門現金收入</u>				
學雜費收入	11,227,072.00	94.79	10,027,353.00	92.44
財務收入	7,380.00	0.06	3,575.00	0.03
其他收入	610,754.00	5.16	861,761.00	7.94
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	(738.00)	(0.01)	(45,393.00)	(0.41)
經常門現金收入合計	11,844,468.00	100.00	10,847,296.00	100.00
<u>經常門現金支出</u>				
行政管理支出	1,712,828.00	14.46	2,275,819.00	20.98
教學研究及訓輔支出	9,003,520.00	76.01	8,364,026.00	77.11
其他支出	—	—	15,550.00	0.14
減：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	(80,149.00)	(0.68)	(15,550.00)	(0.14)
固定資產折舊	(368,186.00)	(3.11)	(144,559.00)	(1.33)
應付預付項目調整增(減)數	(676,456.00)	(5.71)	(839,190.00)	(7.74)
經常門現金支出合計	9,591,557.00	80.97	9,656,096.00	89.02
經常門現金餘絀	2,252,911.00	19.03	1,191,200.00	10.98
<u>購置動產及其他資產現金支出</u>				
圖書及博物	—	—	—	—
其他設備	101,974.00	0.86	34,000.00	0.31
遞延費用	405,333.00	3.42	—	—
購置動產及其他資產現金支出合計	507,307.00	4.28	34,000.00	0.31
扣減不動產支出前現金餘絀	1,745,604.00	14.75	1,157,200.00	10.67
<u>購置不動產現金支出</u>				
本期現金餘絀	1,745,604.00	14.75	1,157,200.00	10.67

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

固定資產及無形資產變動表

編號：205B

103學年度

科目名稱	上年年度止結存金額	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	1,817,200.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	-	1,817,200.00	其他設備增加-預算高估,其他設備決算減少數高於預算,係因原估列事務設備折舊報廢攤提完。
建築物	1,817,200.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	-	1,817,200.00	
圖書及博物	1,213,086.00	41,754.00	60,000.00	(18,246.00)	(30.41)	80,149.00	83,800.00	(3,651.00)	(4.36)	1,174,701.00	
其他設備	4,571,141.00	60,220.00	250,000.00	(189,780.00)	(75.91)	1,799,510.00	100,297.00	1,699,213.00	1694.18	2,831,851.00	
交通運輸設備	521,124.00	24,500.00	0.00	24,500.00	100.00	16,124.00	0.00	16,124.00	100.00	529,500.00	
事務設備	2,928,298.00	35,720.00	200,000.00	(164,280.00)	(82.14)	1,313,924.00	84,549.00	1,229,375.00	1454.04	1,650,094.00	
防護設備	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0	160,000.00	
不屬於以上之設備	961,719.00	0.00	50,000.00	(50,000.00)	(100.00)	469,462.00	15,748.00	453,714.00	2881.09	492,257.00	
小計	7,601,437.00	101,974.00	310,000.00	(208,026.00)	(67.11)	1,879,659.00	184,097.00	1,695,562.00	921.02	5,823,752.00	
累計折舊-房屋建築物	1,249,325.00	113,575.00	113,575.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0	1,362,900.00	
累計折舊-其他設備	4,351,801.00	254,611.00	279,043.00	(24,432.00)	(8.76)	1,799,510.00	84,747.00	1,714,763.00	2023.39	2,806,902.00	
累計折舊-交通運輸設備	445,428.00	35,696.00	20,352.00	15,344.00	75.39	16,124.00	0.00	16,124.00	100.00	465,000.00	
累計折舊-事務設備	2,871,679.00	172,297.00	196,323.00	(24,026.00)	(12.24)	1,313,924.00	71,096.00	1,242,828.00	1748.10	1,730,052.00	
累計折舊-防護設備	149,332.00	5,334.00	5,334.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0	154,666.00	
累計折舊-不屬於以上之設備	885,382.00	41,284.00	57,034.00	(15,750.00)	(27.62)	469,462.00	13,651.00	455,811.00	3339.03	457,184.00	
小計	5,601,126.00	368,186.00	392,618.00	(24,432.00)	(6.22)	1,799,510.00	84,747.00	1,714,763.00	2023.39	4,169,802.00	
固定資產及無形資產淨額合計	2,000,311.00	(266,212.00)	(82,618.00)	(183,594.00)	222.22	80,149.00	99,350.00	(19,201.00)	(19.33)	1,653,950.00	

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臺南市私立嘉藥幼兒園

收入明細表

編號：207

103學年度

收入科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	10,542,700.00	11,227,072.00	684,372.00	6.49	招生人數較預估多
學費收入(保育費)	2,560,000.00	2,902,200.00	342,200.00	13.37	
雜費收入	2,032,800.00	2,072,926.00	40,126.00	1.97	
教材補充費收入(材料費)	1,056,000.00	1,249,705.00	193,705.00	18.34	
課業費收入(活動費)	1,923,900.00	1,995,170.00	71,270.00	3.70	
收托費收入	0.00	0.00	0.00	0	
設備費收入	0.00	0.00	0.00	0	
點心費收入	1,320,000.00	1,336,700.00	16,700.00	1.27	
午餐費收入	1,650,000.00	1,670,371.00	20,371.00	1.23	
財務收入	3,500.00	7,380.00	3,880.00	110.86	實際存款利率高於預期
利息收入	3,500.00	7,380.00	3,880.00	110.86	
其他收入	544,800.00	610,754.00	65,954.00	12.11	其他活動收入高於預期
合計	11,091,000.00	11,845,206.00	754,206.00	6.80	

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

支出明細表

編號：208

103學年度

支出科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	1,659,886.00	1,712,828.00	52,942.00	3.19	
人事費	1,050,210.00	866,293.00	(183,917.00)	(17.51)	撙節開支
業務費	201,000.00	290,337.00	89,337.00	44.45	因學生人數增加, 業務費支出增加
維護費	290,670.00	436,071.00	145,401.00	50.02	實際支出因大門及 遮雨棚維修高於預期
退休撫卹費	39,600.00	31,064.00	(8,536.00)	(21.56)	撙節開支
折舊及攤銷	78,406.00	89,063.00	10,657.00	13.59	
教學研究及訓輔支出	9,315,564.00	9,003,520.00	(312,044.00)	(3.35)	
人事費	5,903,250.00	5,844,881.00	(58,369.00)	(0.99)	
業務費	2,325,000.00	2,262,043.00	(62,957.00)	(2.71)	
維護費	394,342.00	264,300.00	(130,042.00)	(32.98)	撙節開支
退休撫卹費	294,960.00	273,024.00	(21,936.00)	(7.44)	
折舊及攤銷	398,012.00	359,272.00	(38,740.00)	(9.73)	
其他支出	15,550.00	0.00	(15,550.00)	(100.00)	
財產交易短絀	15,550.00	0.00	(15,550.00)	(100.00)	當年度設備無報廢
合計	10,991,000.00	10,716,348.00	(274,652.00)	(2.50)	

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

銀行存款明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
中信乙種活期存款350000619	15,356.00	
合作金庫銀行0300717115060	4,170,645.00	
合計		4,186,001.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

應收款項明細表

編號：209

103學年度

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	45,323.00	
利息收入扣繳稅款	808.00	
合計		46,131.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

應付款項明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付代辦費	56,575.00	
應付餐點費	156,451.00	
應付油脂.燃料費	3,300.00	
應付學生實習費	117,498.00	
應付報章雜誌.雜支費	66,666.00	
應付課外活動費	19,648.00	
應付圖書.非書資料	9,910.00	
應付研究.訓練.進修補助費	4,800.00	
應付保險費.郵電費	1,226.00	
應付修繕.養護費	77,000.00	
應付事務設備	15,120.00	
應付水電費	90,000.00	
應付102學年7月份薪資	456,544.00	
與學校支借100萬	500,000.00	
應付修繕.養護費	608,000.00	
合計		2,182,738.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

代收款項明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代扣勞健保費	16,152.00	
代辦費	211,259.00	
代收學生平安保險費	171.00	
合計		227,582.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

未指定用途權益基金明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
未指定用途權益基金	-354,908.00	
合計		-354,908.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

累積餘絀明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
累積餘絀	3,107,145.00	
合計		3,107,145.00

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設臺南市私立嘉藥幼兒園

本期餘絀明細表

編號：209

103學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
本期餘絀	1,128,858.00	
合計		1,128,858.00

製表人



主辦會計



校長



董事長

