

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

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

中華民國 104 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、應收款項明細表	9
十、遞延費用明細表	10
十一、應付款項明細表	11
十二、代收款項明細表	12
十三、未指定用途權益基金明細表	13
十四、累積餘絀明細表	14
十五、本期餘絀明細表	15

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

104學年度

單位：新台幣元

資產	105年7月31日 決算數	104年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	105年7月31日 決算數	104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	4,384,883	4,186,001	198,882	4.75	應付款項	1,600,975	2,182,738	(581,763)	(26.65)
預付款項	0	0	0	0	代收款項	582,160	227,582	354,578	155.80
應收款項	46,516	46,131	385	0.83	小計	2,183,135	2,410,320	(227,185)	(9.43)
流動資產合計	4,431,399	4,232,132	199,267	4.71	權益基金及餘絀				
固定資產					未指定用途基金	0	(354,908)	354,908	(100.00)
建築物	1,817,200	1,817,200	0	0	累積餘絀	3,881,095	3,107,145	773,950	24.91
圖書及博物	1,172,502	1,174,701	(2,199)	(0.19)	本期餘絀	536,264	1,128,858	(592,594)	(52.49)
其他設備	2,225,619	2,831,851	(606,232)	(21.41)	小計	4,417,359	3,881,095	536,264	13.82
減：累計折舊	(3,300,392)	(4,169,802)	869,410	(20.85)					
固定資產合計	1,914,929	1,653,950	260,979	15.78					
其他資產									
遞延費用	254,166	405,333	(151,167)	0					
資產總計	6,600,494	6,291,415	309,079	4.91	負債權益基金 及餘絀總計	6,600,494	6,291,415	309,079	4.91

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

104學年度

單位：新台幣元

103度 決算數	科目	104年度 預算數	104年度 決算數	比較增減	
				金額	%
	各項收入				
11,227,072	學雜費收入	12,299,500	13,156,910	857,410	6.97
7,380	財務收入	2,500	7,104	4,604	184.16
610,754	其他收入	505,800	123,615	(382,185)	(75.56)
11,845,206	小計	12,807,800	13,287,629	479,829	3.75
	各項支出				
1,712,828	行政管理支出	1,771,564	2,213,529	441,965	24.95
9,003,520	教學研究及訓輔支出	10,564,625	10,537,836	(26,789)	(0.25)
0	其他支出	171,314	0	(171,314)	(100.00)
10,716,348	小計	12,507,503	12,751,365	243,862	1.95
1,128,858	本年度餘(絀)	300,297	536,264	235,967	78.58

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

104學年度

單位：新台幣元

	104學年度	103學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	536,264.00	1,128,858.00
加：不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	169,390.00	80,149.00
固定資產折舊	205,747.00	368,186.00
遞延費用攤銷	254,167.00	0.00
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(385.00)	(738.00)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(581,763.00)	676,456.00
營運活動淨現金流入	<u>583,420.00</u>	<u>2,252,911.00</u>
<u>投資活動現金流量</u>		
加：嘉藥大學增撥投資收現數	0.00	0.00
減：購置固定資產付現數	(636,116.00)	(101,974.00)
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	0.00	0.00
減：遞延費用增加數	(103,000.00)	(405,333.00)
投資活動淨現金流入(出)	<u>(739,116.00)</u>	<u>(507,307.00)</u>
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	3,031,897.00	2,601,844.00
減：減少代收款項付現數	(2,677,319.00)	(2,390,214.00)
融資活動淨現金流入(出)	<u>354,578.00</u>	<u>211,630.00</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	198,882.00	1,957,234.00
期初現金及銀行存款餘額	4,186,001.00	2,228,767.00
期末現金及銀行存款餘額	<u>4,384,883.00</u>	<u>4,186,001.00</u>

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

104學年度

單位：新台幣元

	104學年度	經常收入%	103學年度	經常收入%
<u>經常門現金收入</u>				
學雜費收入	\$13,156,910	99.02	\$11,227,072	94.79
財務收入	7,104	0.05	7,380	0.03
其他收入	123,615	0.93	610,754	7.94
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	(385)	0.00	(738)	(0.41)
經常門現金收入合計	13,287,244	100.00	11,844,468	102.35
<u>經常門現金支出</u>				
行政管理支出	2,213,529	16.66	1,712,828	20.98
教學研究及訓輔支出	10,537,836	79.31	9,003,520	77.11
其他支出	—	—	0	0.14
減：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	(169,390)	(1.27)	(80,149)	(0.92)
固定資產折舊	(205,747)	(1.55)	(368,186)	(0.55)
遞延費用攤銷	(254,167)	(1.91)		
應付預付項目調整增(減)數	581,763	4.38	(676,456)	(7.74)
經常門現金支出合計	12,703,824	95.62	9,591,557	89.02
經常門現金餘絀	583,420	4.38	2,252,911	13.33
<u>購置動產及其他資產現金支出</u>				
圖書及博物	167,191	1.26	—	—
其他設備	468,925	3.53	101,974	0.31
遞延費用	103,000	0.78	405,333	—
購置動產及其他資產現金支出合計	739,116	5.56	507,307	0.31
扣減不動產支出前現金餘絀	(155,696)	(1.16)	1,745,604	13.02
<u>購置不動產現金支出</u>				
本期現金餘絀	(\$155,696)	(1.16)	\$1,745,604	13.02

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

固定資產變動表

編號：205B

104學年度

單位：新台幣元

科目名稱	上年度底止結存金額	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	0.00	0	0.00	1,817,200	事務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	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	1,817,200	
圖書及博物	1,174,701	167,191	60,000	107,191	178.65	169,390	83,800	85,590	102.14	1,172,502	
其他設備	2,831,851	468,925	250,000	218,925	87.57	1,075,157	100,297	974,860	971.97	2,225,619	
交通運輸設備	529,500	21,500	0	21,500	0	441,000	0.00	441,000	100.00	110,000	
事務設備	1,650,094	447,425	200,000	247,425	123.71	0	84,549	(84,549)	(100.00)	2,097,519	
防護設備	160,000	0	0	0	0	160,000	0.00	160,000	100.00	0	
不屬於以上之設備	492,257	0	50,000	(50,000)	(100.00)	474,157	15,748	458,409	2910.90	18,100	
小計	5,823,752	636,116	310,000	326,116	105.20	1,244,547	184,097	1,060,450	576.03	5,215,321	
累計折舊-房屋建築物	1,362,900	113,575	113,575	0	0	0	0.00	0	0.00	1,476,475	
累計折舊-其他設備	2,806,902	92,172	279,043	(186,871)	(66.97)	1,075,157	84,747	990,410	1168.67	1,823,917	
累計折舊-交通運輸設備	465,000	19,540	20,352	(812)	(3.99)	441,000	0.00	0	0.00	43,540	
累計折舊-事務設備	1,730,052	38,013	196,323	(158,310)	(80.64)	0	71,096	(71,096)	(100.00)	1,768,065	
累計折舊-防護設備	154,666	5,334	5,334	0	0	160,000	0.00	160,000	100.00	0	
累計折舊-不屬於以上之設備	457,184	29,285	57,034	(27,749)	(48.65)	474,157	13,651	460,506	3373.42	12,312	
小計	4,169,802	205,747	392,618	(186,871)	(47.60)	1,075,157	84,747	990,410	1168.67	3,300,392	
固定資產淨額：	1,653,950	430,369	(82,618)	512,987	(620.91)	169,390	99,350	70,040	70.50	1,914,929	

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

104學年度

單位：新台幣元

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	12,299,500	13,156,910	857,410	6.97	
學費收入(保育費)	3,384,000	3,761,160	377,160	11.15	
雜費收入	1,619,750	2,452,283	832,533	51.40	
教材補充費收入(材料費)	2,200,000	1,893,047	(306,953)	(13.95)	
課業費收入(活動費)	2,002,000	1,930,764	(71,236)	(3.56)	
收托費收入	0	0	0	0	
設備費收入	0	0	0	0	
點心費收入	1,375,000	1,386,213	11,213	0.82	
午餐費收入	1,718,750	1,733,443	14,693	0.85	
財務收入	2,500	7,104	4,604	184.16	
利息收入	2,500	7,104	4,604	184.16	
其他收入	505,800	123,615	(382,185)	(75.56)	
合計	12,807,800	13,287,629	479,829	3.75	

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

104學年度

單位：新台幣元

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	1,771,564	2,213,529	441,965	24.95	
人事費	1,079,610	1,499,806	420,196	38.92	
業務費	252,000	233,597	(18,403)	(7.30)	
維護費	320,000	352,367	32,367	10.11	
退休撫卹費	50,600	59,656	9,056	17.90	
折舊及攤銷	69,354	68,103	(1,251)	(1.80)	
教學研究及訓輔支出	10,564,625	10,537,836	(26,789)	(0.25)	
人事費	6,713,550	6,635,875	(77,675)	(1.16)	
業務費	2,668,500	2,938,011	269,511	10.10	
維護費	450,000	356,022	(93,978)	(20.88)	
退休撫卹費	480,000	300,894	(179,106)	(37.31)	
折舊及攤銷	252,575	307,034	54,459	21.56	
其他支出	171,314	0	(171,314)	(100.00)	
財產交易短絀	171,314	0	(171,314)	(100.00)	
合計	12,507,503	12,751,365	243,862	1.95	

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

104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222540018602	15,372	
合作金庫銀行0300717115060	4,369,511	
合計		4,384,883

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

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
利息收入扣繳稅款	1,193	
應收托嬰中心	45,323	
合計		46,516

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

遞延費用明細表

編號：209

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
採光罩防水工程	135,000	
不鏽鋼烤漆門	67,666	
空調冷氣更換	51,500	
合計		254,166

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

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
七月薪資支出	633,425	
鴻林企業行	4,000	
台灣歐力士股份有限公司	2,600	
吾家書店	132,061	
高上大電器(有)公司	152,400	
漢陽百貨行	54,000	
秋力行	42,790	
結興建築工程行	35,000	
協隆電腦興業有限公司	6,615	
威航食品有限公司	8,000	
吳玥瑩代支	392,184	
鶴群資訊企業有限公司	48,000	
穎程	30,000	
萬達科技	9,900	
嘉南藥理大學	50,000	
合計		1,600,975

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

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代扣勞健保費	19,221	
代辦費	562,939	
合計		582,160

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

104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)	
合計		(354,908)

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

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
累積餘絀	3,881,095	
合計		3,881,095

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

104學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
本期餘絀	536,264	
合計		536,264

製表人



主辦會計



校長



董事長

