

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學  
附設托嬰中心

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、應付款項明細表	-----	10
十一、代收款項明細表	-----	11
十二、累積餘絀明細表	-----	12
十三、本期餘絀明細表	-----	13

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

平衡表

104學年度

編號：201

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	178,260	249,421	(71,161)	(28.53)	應付款項	182,259	154,492	27,767	17.97
預付款項	0	0	0	0	代收款項	2,053	3,714	(1,661)	(44.72)
應收款項	49	38	11	28.95	小計	184,312	158,206	26,106	16.50
流動資產合計	178,309	249,459	(71,150)	(28.52)	權益基金及餘絀				
固定資產					未指定用途基金	-	-	-	-
圖書及博物	9,990	0	9,990	100.00	累積餘絀	122,345	39,528	82,817	209.51
其他設備	68,000	38,000	30,000	78.95	本期餘絀	(63,220)	82,817	(146,037)	(176.34)
減：累計折舊	(12,862)	(6,908)	(5,954)	86.19	小計	59,125	122,345	(63,220)	(51.67)
			0						
固定資產合計	65,128	31,092	34,036	109.47					
資產總計	243,437	280,551	(37,114)	(13.23)	負債權益基金 及餘絀總計	243,437	280,551	(37,114)	(13.23)

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

收支餘絀表

編號：202

104學年度

單位：新台幣元

103年度 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				
1,604,173	學雜費收入	1,852,500	1,338,545	(513,955)	(27.74)
346	財務收入	150	154	4	2.67
61,676	其他收入	0	38,922	38,922	0
1,666,195	小計	1,852,650	1,377,621	(475,029)	(25.64)
	各項支出				
308,351	行政管理支出	332,400	382,503	50,103	15.07
1,275,027	教學研究及訓輔支出	1,499,684	1,058,338	(441,346)	(29.43)
0	其他支出	0	0	0	0
1,583,378	小計	1,832,084	1,440,841	(391,243)	(21.36)
82,817	本年度餘(絀)	20,566	(63,220)	(83,786)	(407.40)

嘉藥學校財團法人附設托嬰中心

現金流量表

104學年度

	104學年度	單位：新台幣元 103學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	(63,220.00)	82,817.00
加：不產生現金流出之支出		
固定資產折舊	5,954.00	6,908.00
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(11.00)	1,066.00
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	27,767.00	7,071.00
營運活動淨現金流入(出)	(29,510.00)	97,862.00
<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	(39,990.00)	0.00
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	0.00	0.00
投資活動淨現金流入(出)	(39,990.00)	0.00
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	52,422.00	83,173.00
減：減少代收款項付現數	(54,083.00)	(83,886.00)
融資活動淨現金流入(出)	(1,661.00)	(713.00)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(71,161.00)	97,149.00
期初現金及銀行存款餘額	249,421.00	152,272.00
期末現金及銀行存款餘額	178,260.00	249,421.00

## 嘉藥學校財團法人附設托嬰中心

## 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	\$1,338,545	97.16	\$1,604,173	96.22
財務收入	154	0.01	346	0.02
其他收入	38,922	2.83	61,676.00	3.70
應收預收項目調整增(減)數	(11)	0.00	1,066	0.06
經常門現金收入合計	<u>1,377,610</u>	<u>100.00</u>	<u>1,667,261</u>	<u>100.00</u>
<u>經常門現金支出</u>				
行政管理支出	382,503	27.77	308,351	18.49
教學研究及訓輔支出	1,058,338	76.82	1,275,027	76.47
其他支出	—	—	—	—
減：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	—	—	—	—
固定資產本期提列折舊	(5,954)	(0.43)	(6,908)	(0.41)
應付預付項目調整增(減)數	(27,767)	(2.02)	(7,071)	(0.42)
經常門現金支出合計	<u>1,407,120</u>	<u>102.14</u>	<u>1,569,399</u>	<u>94.13</u>
經常門現金餘絀	<u>(29,510)</u>	<u>(2.14)</u>	<u>97,862</u>	<u>5.87</u>
<u>購置動產及其他資產現金支出</u>				
圖書及博物	9,990	0.73		
其他設備	30,000	2.18		
購置動產及其他資產現金支出合計	<u>39,990</u>	<u>2.90</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>
扣減不動產支出前現金餘絀	<u>(69,500)</u>	<u>(5.04)</u>	<u>97,862</u>	<u>5.87</u>
<u>購置不動產現金支出</u>				
本期現金餘絀	<u>(\$69,500)</u>	<u>(5.04)</u>	<u>\$97,862</u>	<u>5.87</u>

## 嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

## 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	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
建築物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
圖書及博物	0	9,990	5,000	4,990	99.80	0	0	0	-	9,990	
其他設備	38,000	30,000	11,000	19,000	172.73	0	0	0	-	68,000	
交通運輸設備	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
事務設備	38,000	0	10,000	(10,000)	(100.00)	0	0	0	-	38,000	
防護設備	0	30,000	0	30,000	100.00	0	0	0	-	30,000	
不屬於以上之設備	0	0	1,000	(1,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	
小計	38,000	39,990	16,000	23,990	149.94	0	0	0	-	77,990	
累計折舊-房屋建築物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
累計折舊-其他設備	6,908	5,954	3,454	2,500	72.38	0	0	0	-	12,862	
累計折舊-交通運輸設備	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
累計折舊-事務設備	6,908	3,454	3,454	0	0.00	0	0	0	-	10,362	
累計折舊-防護設備	0	2,500	0	2,500	100.00	0	0	0	-	2,500	
累計折舊-不屬於以上之設備	0	0	0	0	0.00	0	0	0	-	0	
小計	6,908	5,954	3,454	2,500	72.38	0	0	0	-	12,862	
固定資產淨額：	31,092	34,036	12,546	21,490	171.29	0	0	0	-	65,128	

註

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托嬰中心

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	1,852,500	1,338,545	(513,955)	(27.74)	招生人數不如預期
學費收入(保育費)	351,000	292,950	(58,050)	(16.54)	
雜費收入	171,600	119,450	(52,150)	(30.39)	
教材補充費收入(材料費)	150,150	103,875	(46,275)	(30.82)	
課業費收入(活動費)	228,800	161,000	(67,800)	(29.63)	
收托費收入	357,500	254,487	(103,013)	(28.81)	
設備費收入	171,600	119,450	(52,150)	(30.39)	
點心費收入	235,950	161,041	(74,909)	(31.75)	
午餐費收入	185,900	126,292	(59,608)	(32.06)	
財務收入	150	154	4	2.67	
利息收入	150	154	4	2.67	
其他收入	0	38,922	38,922	0	
合計	1,852,650	1,377,621	(475,029)	(25.64)	



嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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	332,400	382,503	50,103	15.07	
人事費	290,100	335,590	45,490	15.68	
業務費	16,900	8,265	(8,635)	(51.09)	
維護費	11,000	19,900	8,900	80.91	
退休撫卹費	14,400	16,248	1,848	12.83	
折舊及攤銷	0	2,500	2,500	0	
教學研究及訓輔支出	1,499,684	1,058,338	(441,346)	(29.43)	
人事費	1,252,000	877,004	(374,996)	(29.95)	
業務費	180,230	114,258	(65,972)	(36.60)	
維護費	10,000	19,000	9,000	90.00	
退休撫卹費	54,000	44,622	(9,378)	(17.37)	
折舊及攤銷	3,454	3,454	0	0	
其他支出	0	0	0	0	
財產交易短絀	0	0	0	0	
合計	1,832,084	1,440,841	(391,243)	(21.36)	

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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
合作金庫銀行0300717115051	178,260	
合計		178,260

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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	49	49
合計		49

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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
應付修繕、養護費	27,481	
應付印花稅	1,289	
應付7月份薪資	97,489	
應付圖書	9,990	
應付學生平安保險費	687	
應付幼兒園款項	45,323	
合計		182,259

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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	1,850	
學生平安保險費	203	
合計		2,053

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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	122,345	
合計		122,345

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

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	(63,220)	
合計		(63,220)

製表人



主辦會計



校長



董事長

