

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學
附設托嬰中心

105 學年度

(自 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

中華民國 105 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、累積餘絀明細表	-----	8
九、本期餘絀明細表	-----	9

嘉藥學校財團法人嘉南藥理大學附設托嬰中心

平衡表

105學年度

編號：201

資產	106年7月31日 決算數	105年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	106年7月31日 決算數	105年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%				金額	%
流動資產					負債				
庫存現金	-	-	-	-	應付款項	-	182,259	(182,259)	(100.00)
銀行存款	-	178,260	(178,260)	(100.00)	代收款項	-	2,053	(2,053)	(100.00)
預付款項	-	-	-	-	小計	-	184,312	(184,312)	(100.00)
應收款項	-	49	(49)	(100.00)	權益基金及餘絀				
小計	-	178,309	(178,309)	(100.00)	未指定用途基金	-	-	-	-
固定資產					累積餘絀	59,125	122,345	(63,220)	(51.67)
圖書及博物	-	9,990	(9,990)	(100.00)	本期餘絀	(59,125)	(63,220)	4,095	(6.48)
其他設備	-	68,000	(68,000)	(100.00)	小計	-	59,125	(59,125)	(100.00)
減：累計折舊總額	-	12,862	(12,862)	(100.00)					
小計	-	65,128	(65,128)	-					
資產總計	-	243,437	(243,437)	(100.00)	負債權益基金 及餘絀總計	-	243,437	(243,437)	(100.00)

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

105學年度

104年度 決算數	科目	105年度 預算數	105年度 決算數	比較增減	
				金額	%
1,377,621	各項收入	1,425,150	32	(1,425,118)	(100.00)
1,338,545	學雜費收入	1,425,000	-	(1,425,000)	(100.00)
154	財務收入	150	32	(118)	(78.67)
38,922	其他收入	-	-	-	-
1,440,841	各項支出	1,412,800	59,157	(1,353,643)	(95.81)
382,503	行政管理支出	332,100	9,691	(322,409)	(97.08)
1,058,338	教學研究及訓輔支出	1,080,700	15,732	(1,064,968)	(98.54)
-	其他支出	-	33,734	33,734	-
(63,220)	本年度餘(絀)	12,350	(59,125)	(71,475)	(578.74)

嘉藥學校財團法人附設托嬰中心

現金流量表

105學年度

單位：新台幣元

項目	105學年度	104學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	(\$59,125)	(\$63,220)
加：不產生現金流入之支出		
固定資產折舊	8,454	5,954
固定資產回撥	56,674	-
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	49	(11)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(182,259)	27,767
營運活動淨現金流入(出)	(176,207)	(29,510)
<u>投資活動現金流量</u>		
加：嘉藥大學增撥投資收現數	-	-
減：購置固定資產付現數	-	(39,990)
將盈餘回撥嘉藥大學付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	-	(39,990)
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	-	52,422
減：增加(減少)代收款項收現(付現)數	(2,053)	(54,083)
融資活動淨現金流入(出)	(2,053)	(1,661)
本期現金及銀行存款流入(出)	(178,260)	(71,161)
期初現金及銀行存款餘額	178,260	249,421
期末現金及銀行存款餘額	\$ -	\$178,260

嘉藥學校財團法人附設托嬰中心

現金收支概況表

105學年度

單位：新台幣元

項目	105學年度	占經常門現金收入%	104學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	81	100.00	1,377,610	100.00
學雜費收入	-	-	\$1,338,545	97.16
財務收入	32	39.51	154	0.01
其他收入	-	-	38,922	2.83
應收預收項目調整增(減)數	49	60.49	(11)	-
經常門現金支出	232,962	287,607.41	1,407,120	102.14
行政管理支出	9,691	11,964.20	382,503	27.77
教學研究及訓輔支出	15,732	19,422.22	1,058,338	76.82
其他支出	33,734	41,646.91	-	-
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	(8,454)	(10,437.04)	(5,954)	(0.43)
應付預付項目調整增(減)數	182,259	225,011.12	(27,767)	(2.02)
經常門現金餘絀	(232,881)	(287,507.41)	(29,510)	(2.14)
購置動產及其他資產現金支出	-	-	39,990	2.90
圖書及博物	-	-	9,990	0.72
其他設備	-	-	30,000	2.18
扣減不動產支出前現金餘絀	(232,881)	(287,507.41)	(69,500)	(5.04)
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	(\$232,881)	(287,507.41)	(\$69,500)	(5.04)

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

105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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105學年度7月6日起歇業剩餘財產歸還財團法人。
建築物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
圖書及博物	9,990	-	5,000	(5,000)	(100.00)	9,990	-	9,990	100.00	-	
其他設備	68,000	-	11,000	(11,000)	(100.00)	68,000	-	68,000	100.00	-	
交通運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
事務設備	38,000	-	10,000	(10,000)	(100.00)	38,000	-	38,000	100.00	-	
防護設備	30,000	-	-	-	-	30,000	-	30,000	100.00	-	
不屬於以上之設備	-	-	1,000	(1,000)	(100.00)	-	-	-	-	-	
小計	77,990	-	16,000	(16,000)	(100.00)	77,990	-	77,990	100.00	-	
累計折舊-房屋建築物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊-其他設備	12,862	8,454	8,454	-	-	21,316	-	21,316	100.00	-	
累計折舊-交通運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊-事務設備	10,362	3,454	3,454	-	-	13,816	-	13,816	100.00	-	
累計折舊-防護設備	2,500	5,000	5,000	-	-	7,500	-	7,500	100.00	-	
累計折舊-不屬於以上之設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
小計	12,862	8,454	8,454	-	-	21,316	-	21,316	100.00	-	
固定資產淨額：	65,128	(8,454)	7,546	(16,000)	(212.03)	56,674	-	56,674	100.00	-	

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托嬰中心

收入明細表

編號：207

105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	1,425,000	-	(1,425,000)	(100.00)	105學年停業一年無招生
學費收入(保育費)	270,000	-	(270,000)	(100.00)	
雜費收入	132,000	-	(132,000)	(100.00)	
教材補充費收入(材料費)	115,500	-	(115,500)	(100.00)	
課業費收入(活動費)	176,000	-	(176,000)	(100.00)	
收托費收入	275,000	-	(275,000)	(100.00)	
設備費收入	132,000	-	(132,000)	(100.00)	
點心費收入	181,500	-	(181,500)	(100.00)	
午餐費收入	143,000	-	(143,000)	(100.00)	
財務收入	150	32	(118)	(78.67)	
利息收入	150	32	(118)	(78.67)	
其他收入	-	-	-	-	
合計	1,425,150	32	(1,425,118)	(100.00)	

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

105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	332,100	9,691	(322,409)	(97.08)	
人事費	290,100	3,323	(286,777)	(98.85)	人事費\$3,323元:105年7月份雇主負擔行政人員-勞健保於8月24日繳付。
業務費	13,000	-	(13,000)	(100.00)	
維護費	11,000	-	(11,000)	(100.00)	
退休撫卹費	18,000	1,368	(16,632)	(92.40)	退休撫卹費\$1,368元:105年7月份雇主負擔行政人員-勞工退休金於8月24日繳付。
折舊及攤銷	-	5,000	5,000	100.00	折舊及攤銷\$5,000元:賸餘財產所提列之其他設備-防護設備(折舊)。
教學研究及訓輔支出	1,080,700	15,732	(1,064,968)	(98.54)	
人事費	907,000	7,734	(899,266)	(99.15)	人事費\$7,734元:105年7月份雇主負擔教師人員-勞健保於8月24日繳付。
業務費	115,700	908	(114,792)	(99.22)	業務費\$908元: 1. 105年7月份學雜費收入\$109,476元開立收據之4%印花稅\$437元於9月6日繳付。 2. 104學年度下學期後期加保學生平安保險費\$471元於106年01月13日繳付。
維護費	10,000	-	(10,000)	(100.00)	
退休撫卹費	48,000	3,636	(44,364)	(92.43)	退休撫卹費\$3,636元:105年7月份雇主負擔教師人員-勞工退休金於8月24日繳付。
折舊及攤銷	-	3,454	3,454	100.00	折舊及攤銷\$3,454元:賸餘財產所提列之其他設備-事物設備(折舊)。
其他支出	-	33,734	33,734	100.00	因停業中,賸餘財產設備歸屬學校法人轉撥幼兒園所產生損失支出。
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項支出	-	33,734	33,734	100.00	
合計	1,412,800	59,157	(1,353,643)	(95.81)	

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

105學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
累積餘絀	59,125	
合計		59,125

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

105學年度

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
本期餘絀	(59,125)	
合計		(59,125)

製表人



主辦會計



校長



董事長

