

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

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

中華民國 106 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、庫存現金明細表	-----	8
九、銀行存款明細表	-----	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臺南市私立嘉藥幼兒園

平衡表

106學年度

編號：201

單位：新台幣元

資產	107年7月31日 決算數	106年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	107年7月31日 決算數	106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	17,915	17,915	-	-	應付款項	1,327,429	1,503,525	(176,096)	(11.71)
銀行存款	5,640,365	5,015,922	624,443	12.45	代收款項	428,108	509,227	(81,119)	(15.93)
預付款項	-	-	-	-	小計	1,755,537	2,012,752	(257,215)	(12.78)
應收款項	-	52,440	(52,440)	(100.00)	權益基金及餘絀				
小計	5,658,280	5,086,277	572,003	11.25	未指定用途基金	-	-	-	-
固定資產					累積餘絀	3,881,095	3,881,095	-	-
建築物	1,817,200	1,817,200	-	-	本期餘絀	2,010,117	1,347,387	662,730	49.19
圖書及博物	1,277,843	1,266,456	11,387	0.90	小計	5,891,212	5,228,482	662,730	12.68
其他設備	2,647,821	2,561,339	86,482	3.38					
減：累計折舊總額	(3,754,395)	(3,490,038)	(264,357)	7.57					
小計	1,988,469	2,154,957	(166,488)	(7.73)					
資產總計	7,646,749	7,241,234	405,515	5.60	負債權益基金 及餘絀總計	7,646,749	7,241,234	405,515	5.60

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

106學年度

單位：新台幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數	106年度 決算數	比較增減	
				金額	%
13,828,655	各項收入	12,948,319	14,271,917	1,323,598	10.22
13,781,527	學雜費收入	12,923,819	14,261,005	1,337,186	10.35
4,382	財務收入	4,500	4,692	192	4.27
42,746	其他收入	20,000	6,220	(13,780)	(68.90)
12,481,268	各項支出	12,844,318	12,261,800	(582,518)	(4.54)
3,617,412	行政管理支出	3,135,069	3,029,660	(105,409)	(3.36)
8,863,856	教學研究及訓輔支出	9,666,497	9,232,140	(434,357)	(4.49)
-	其他支出	42,752	-	(42,752)	(100.00)
1,347,387	本年度餘(絀)	104,001	2,010,117	1,906,116	1,832.79

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

106學年度

單位：新台幣元

項目	106學年度	105學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$2,010,117.00	\$1,347,387.00
加：不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	\$63,658.00	\$129,819.00
固定資產折舊	\$264,357.00	\$215,146.00
遞延費用攤銷	-	\$254,166.00
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	\$52,440.00	(\$5,924.00)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(\$176,096.00)	(\$97,450.00)
營運活動淨現金流入(出)	\$2,214,476.00	\$1,843,144.00
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置固定資產付現數	(\$161,527.00)	(\$584,993.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	(\$1,347,387.00)	(\$536,264.00)
投資活動淨現金流入(出)	(\$1,508,914.00)	(\$1,121,257.00)
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	3,998,132.00	\$3,255,570.00
減：減少代收款項付現數	(\$4,079,251.00)	(\$3,328,503.00)
融資活動淨現金流入(出)	(\$81,119.00)	(\$72,933.00)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	\$624,443.00	\$648,954.00
期初現金及銀行存款餘額	\$5,033,837.00	\$4,384,883.00
期末現金及銀行存款餘額	\$5,658,280.00	\$5,033,837.00

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

106學年度

單位：新台幣元

項目	106學年度	占經常門現金收入%	105學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	\$14,324,357	100.00	\$13,822,731	100.00
學雜費收入	\$14,261,005	99.56	\$13,781,527	99.70
財務收入	\$4,692	0.03	\$4,382	0.03
其他收入	\$6,220	0.04	\$42,746	0.31
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	\$52,440	0.37	(\$5,924)	(0.04)
經常門現金支出	\$12,109,881	84.54	\$11,979,587	86.67
行政管理支出	\$3,029,660	21.15	\$3,617,412	26.17
教學研究及訓輔支出	\$9,232,140	64.45	\$8,863,856	64.13
其他支出	-	-	-	-
減：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	(\$63,658)	(0.43)	(\$129,819)	(0.93)
固定資產折舊	(\$264,357)	(1.85)	(\$215,146)	(1.56)
遞延費用攤銷	-	-	(\$254,166)	(1.84)
應付預付項目調整增(減)數	\$176,096	1.23	\$97,450	0.70
經常門現金餘絀	\$2,214,476	15.46	\$1,843,144	13.33
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	\$161,527	1.13	\$584,993	4.23
圖書及博物	\$75,045	0.52	\$223,773	1.62
其他設備	\$86,482	0.60	\$361,220	2.61
遞延費用	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	\$2,052,949	14.33	\$1,258,151	9.10
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	\$2,052,949	14.33	\$1,258,151	9.10

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

106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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,817,200	1. 圖書及博物和其他事務設備本學年度均無增購需求,故決算數低於預期。 2. 圖書及博物報廢低於預期數。 3. 其他設備係因耐用年限已到期,部份未損壞,實際減少數低於預期。 4. 累計折舊增加數低於預期係因增購設備低於預期,提列折舊亦低於預期。累計折舊減少數低於預期係因預估報廢財產未毀損,未提出報廢。
建築物	1,817,200	-	-	-	-	-	-	-	-	1,817,200	
圖書及博物	1,266,456	75,045	100,000	(24,955)	(24.96)	63,658	103,658	(40,000)	(38.59)	1,277,843	
其他設備	2,561,339	86,482	340,000	(253,518)	(74.56)	-	217,582	(217,582)	(100.00)	2,647,821	
交通運輸設備	110,000	-	-	-	-	-	3,000	(3,000)	(100.00)	110,000	
事務設備	2,403,239	86,482	200,000	(113,518)	(56.76)	-	201,882	(201,882)	(100.00)	2,489,721	
防護設備	30,000	-	80,000	(80,000)	(100.00)	-	8,500	(8,500)	(100.00)	30,000	
不屬於以上之設備	18,100	-	60,000	(60,000)	(100.00)	-	4,200	(4,200)	(100.00)	18,100	
小計	5,644,995	161,527	440,000	(278,473)	(63.29)	63,658	321,240	(257,582)	(80.18)	5,742,864	
累計折舊-房屋建築物	1,590,050	113,575	113,575	-	-	-	-	-	-	1,703,625	
累計折舊-其他設備	1,899,988	150,782	180,456	(29,674)	(16.44)	-	174,830	(174,830)	(100.00)	2,050,770	
累計折舊-交通運輸設備	55,580	12,040	32,000	(19,960)	(62.38)	-	2,331	(2,331)	(100.00)	67,620	
累計折舊-事務設備	1,822,514	131,660	106,000	25,660	24.21	-	162,347	(162,347)	(100.00)	1,954,174	
累計折舊-防護設備	7,500	5,000	35,754	(30,754)	(86.02)	-	6,372	(6,372)	(100.00)	12,500	
累計折舊-不屬於以上之設備	14,394	2,082	6,702	(4,620)	(68.93)	-	3,780	(3,780)	(100.00)	16,476	
小計	3,490,038	264,357	294,031	(29,674)	(10.09)	-	174,830	(174,830)	(100.00)	3,754,395	
固定資產淨額：	2,154,957	(102,830)	145,969	(248,799)	(170.45)	63,658	146,410	(82,752)	(56.52)	1,988,469	

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

106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	12,923,819	14,261,005	1,337,186	10.35	實際招生數高於預期,故學雜費各項收入增加。
學費收入(保育費)	3,560,918	3,910,877	349,959	9.83	
雜費收入	2,880,697	3,121,811	241,114	8.37	
教材補充費收入(材料費)	1,836,554	2,007,060	170,506	9.28	
課業費收入(活動費)	1,696,030	2,061,135	365,105	21.53	
收托費收入	-	-	-	-	
設備費收入	-	-	-	-	
點心費收入	1,310,845	1,404,800	93,955	7.17	
午餐費收入	1,638,775	1,755,322	116,547	7.11	
財務收入	4,500	4,692	192	4.27	
利息收入	4,500	4,692	192	4.27	
其他收入	20,000	6,220	(13,780)	(68.90)	預算高估。
合計	12,948,319	14,271,917	1,323,598	10.22	

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

106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	3,135,069	3,029,660	(105,409)	(3.36)	
人事費	2,333,500	2,400,620	67,120	2.88	
業務費	369,860	331,200	(38,660)	(10.45)	擲節開支。
維護費	250,000	60,050	(189,950)	(75.98)	擲節開支。
退休撫卹費	99,409	111,414	12,005	12.08	增聘員工,故退休撫卹費提撥增加。
折舊及攤銷	82,300	126,376	44,076	53.56	預算低估。
教學研究及訓輔支出	9,666,497	9,232,140	(434,357)	(4.49)	
人事費	6,141,000	5,854,289	(286,711)	(4.67)	
業務費	2,310,108	2,366,420	56,312	2.44	
維護費	500,000	541,520	41,520	8.30	
退休撫卹費	400,000	268,272	(131,728)	(32.93)	幼保教師未增聘,故退休撫卹費提撥未增加。
折舊及攤銷	315,389	201,639	(113,750)	(36.07)	因增購設備低於預期故折舊數提列亦於預期。
其他支出	42,752	-	(42,752)	(100.00)	
財產交易短絀	42,752	-	(42,752)	(100.00)	本學度未提列財產報廢處分。
合計	12,844,318	12,261,800	(582,518)	(4.54)	

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

庫存現金明細表

編號：209

中華民國107年07月31日

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
庫存現金	17,915	
合計		17,915

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

中華民國107年07月31日

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
中信乙種活期存款222540018602	15,376	
合作金庫銀行0300717115060	5,624,989	
合計		5,640,365

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

應付款明細表

編號：209

中華民國107年07月31日

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
七月薪資支出	702,870	
仁平企業社	25,000	
米其工程有限公司	90,000	
吾家書店	8,500	
高上大電器(有)公司	48,900	
台灣劍聲教育工業有限公司	38,460	
筠潔有限公司	47,250	
雜項支出	266,449	
水電費	100,000	
合計		1,327,429

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

代收款明細表

編號：209

中華民國107年07月31日

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代扣勞健保費	24,488	
代辦費	403,620	
合計		428,108

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

中華民國107年07月31日

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

中華民國107年07月31日

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
本期餘絀	2,010,117	
合計		2,010,117

製 表：吳玥瑩 

主辦會計：陳靜雯 

校 長：陳鴻助 

董 事 長：王昭雄 
