

4

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

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日至 108 年 7 月 31 止)

決 算 書

目 錄

中華民國 107 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、長期營運資產變動表	-----	5
六、收入明細表	-----	6
七、成本與費用明細表	-----	7
八、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

107學年度

編號：201

單位：新台幣元

資產	108年7月31日 決算數	107年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	108年7月31日 決算數	107年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%				金額	%
流動資產					負債				
現金	17,915	17,915	-	-	應付款項	1,171,639	1,327,429	(155,790)	(11.74)
銀行存款	5,884,497	5,640,365	244,132	4.33	代收款項	351,719	428,108	(76,389)	(17.84)
預付款項	-	-	-	-	小計	1,523,358	1,755,537	(232,179)	(13.23)
應收款項	-	-	-	-	權益基金及餘絀				
小計	5,902,412	5,658,280	244,132	4.31	未指定用途權益基金	-	-	-	-
固定資產					累積餘絀	6,641,139	5,891,212	749,927	12.73
房屋及建築	1,817,200	1,817,200	-	-	小計	6,641,139	5,891,212	749,927	12.73
圖書及博物	1,435,054	1,277,843	157,211	12.30					
其他設備	2,929,492	2,647,821	281,671	10.64					
減：累計折舊總額	(3,919,661)	(3,754,395)	(165,266)	4.40					
小計	2,262,085	1,988,469	273,616	13.76					
其他資產									
遞延費用	-	-	-	-					
資產總計	8,164,497	7,646,749	517,748	6.77	負債權益基金 及餘絀總計	8,164,497	7,646,749	517,748	6.77

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

107學年度

單位：新台幣元

106度 決算數	科目	107年度 決算數	107年度 預算數	比較增減	
				金額	%
14,271,917	各項收入	16,087,873	14,809,500	1,278,373	8.63
14,261,005	學雜費收入	16,075,890	14,796,000	1,279,890	8.65
4,692	財務收入	4,703	3,500	1,203	34.37
6,220	其他收入	7,280	10,000	(2,720)	(27.20)
12,261,800	各項成本與費用	13,327,829	14,137,861	(810,032)	(5.73)
3,029,660	行政管理支出	3,251,257	3,240,937	10,320	0.32
9,232,140	教學研究及訓輔支出	10,066,972	10,887,324	(820,352)	(7.53)
0	其他支出	9,600	9,600	0	0.00
2,010,117	本期餘絀	2,760,044	671,639	2,088,405	310.94

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

107學年度

單位：新台幣元

項目	107學年度	106學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$2,760,044.00	\$2,010,117.00
利息股利之調整	(\$4,703.00)	(\$4,692.00)
未計利息股利之本期餘絀	\$2,755,341.00	\$2,005,425.00
加：不產生現金流出之成本與費用		
固定資產報廢	\$42,461.00	\$63,658.00
固定資產折舊	\$218,766.00	\$264,357.00
遞延費用攤銷	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	\$0.00	\$52,440.00
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(\$155,790.00)	(\$176,096.00)
未計利息股利之現金流入	\$2,860,778.00	\$2,209,784.00
收取利息	\$4,703.00	\$4,692.00
營運活動淨現金流入	\$2,865,481.00	\$2,214,476.00
投資活動現金流量		
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(\$534,843.00)	(\$161,527.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	(\$2,010,117.00)	(\$1,347,387.00)
投資活動淨現金流入(出)	(\$2,544,960.00)	(\$1,508,914.00)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	4,574,328.00	\$3,998,132.00
減：減少代收款項付現數	(\$4,650,717.00)	(\$4,079,251.00)
籌資活動淨現金流入(出)	(\$76,389.00)	(\$81,119.00)
本期現金及銀行存款淨流入	\$244,132.00	\$624,443.00
期初現金及銀行存款餘額	\$5,658,280.00	\$5,033,837.00
期末現金及銀行存款餘額	\$5,902,412.00	\$5,658,280.00

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

107學年度

單位：新台幣元

項目	107學年度	占經常門現金收入%	106學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	\$16,087,873	100.00	\$14,324,357	100.00
學雜費收入	\$16,075,890	99.93	\$14,261,005	99.56
財務收入	\$4,703	0.03	\$4,692	0.03
其他收入	\$7,280	0.04	\$6,220	0.04
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	\$0	0.00	\$52,440	0.37
經常門現金支出	\$13,222,392	82.19	\$12,109,881	84.54
行政管理支出	\$3,251,257	20.21	\$3,029,660	21.15
教學研究及訓輔支出	\$10,066,972	62.57	\$9,232,140	64.45
其他支出	\$9,600	0.06	-	-
減：不產生現金流出之成本與費用				
固定資產報廢	(\$42,461)	(0.26)	(\$63,658)	(0.43)
固定資產折舊	(\$218,766)	(1.36)	(\$264,357)	(1.85)
應付預付項目調整增(減)數	\$155,790	0.97	\$176,096	1.23
經常門現金餘絀	\$2,865,481	17.81	\$2,214,476	15.46
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	\$534,843	3.32	\$161,527	1.13
圖書及博物	\$190,072	1.18	\$75,045	0.52
其他設備	\$344,771	2.14	\$86,482	0.60
遞延費用	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	\$2,330,638	14.49	\$2,052,949	14.33
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	\$2,330,638	14.49	\$2,052,949	14.33

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

長期營運資產變動表

編號：205B

107學年度

單位：新台幣元

科目名稱	上年底結存金額	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%		
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	1.圖書及博物本學年度有增購需求,故決算數高於預期,均無增購交通運輸設備及其他不屬於設備需求,故決算數低於預期數,而其他不屬於設備有轉列報廢,故決算數減少金額高於預期數。
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	
圖書及博物	1,277,843	190,072	100,000	90,072	90.07	32,861	32,861	0	0	1,435,054	2.因無增購交通運輸設備,累計折舊增加數低於預期數,而有增購事務設備需求,故累計折舊增加數則高於預期數,因無增購其他不屬於設備,故累計折舊增加數低於預期數,而累計折舊減少數高於預期數,係因其他不屬於設備已轉列報廢。
其他設備	2,647,821	344,771	400,000	(55,229)	(13.81)	63,100	50,400	12,700	25.20	2,929,492	
交通運輸設備	110,000	0	60,000	(60,000)	(100.00)	0	0	0	0	110,000	
事務設備	2,489,721	213,771	200,000	13,771	6.89	45,000	45,000	0	0.00	2,658,492	
防護設備	30,000	131,000	80,000	51,000	63.75	0	0	0	0	161,000	
不屬於以上之設備	18,100	0	60,000	(60,000)	(100.00)	18,100	5,400	12,700	235.19	0	
小計	5,742,864	534,843	500,000	34,843	6.97	95,961	83,261	12,700	15.25	6,181,746	
累計折舊-房屋及建築物	1,703,625	0	113,575	(113,575)	0	0	0	0	0	1,703,625	
累計折舊-其他設備	2,050,770	218,766	180,456	38,310	21.23	53,500	40,800	12,700	31.13	2,216,036	
累計折舊-交通運輸設備	67,620	12,040	32,000	(19,960)	(62.38)	0	0	0	0	79,660	
累計折舊-事務設備	1,954,174	174,502	106,000	68,502	64.62	36,000	36,000	0	0.00	2,092,676	
累計折舊-防護設備	12,500	31,200	35,754	(4,554)	(12.74)	0	0	0	0	43,700	
累計折舊-不屬於以上之設備	16,476	1,024	6,702	(5,678)	(84.72)	17,500	4,800	12,700	264.58	0	
小計	3,754,395	218,766	294,031	(75,265)	(25.60)	53,500	40,800	12,700	31.13	3,919,661	
固定資產淨額：	1,988,469	316,077	205,969	110,108	53.46	42,461	42,461	0	0.00	2,262,085	

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

107學年度

單位：新台幣元

收入科目	決算數	預算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	16,075,890	14,796,000	1,279,890	8.65	
學費收入(保育費)	4,342,800	3,762,000	580,800	15.44	
雜費收入	3,591,653	3,325,200	266,453	8.01	
教材補充費收入(材料費)	2,252,387	2,133,600	118,787	5.57	
課業費收入(活動費)	2,320,788	2,200,200	120,588	5.48	
收托費收入	0	0	0	0	
設備費收入	0	0	0	0	
點心費收入	1,587,575	1,500,000	87,575	5.84	
午餐費收入	1,980,687	1,875,000	105,687	5.64	
財務收入	4,703	3,500	1,203	34.37	
利息收入	4,703	3,500	1,203	34.37	
其他收入	7,280	10,000	(2,720)	(27.20)	
其他收入	7,280	10,000	(2,720)	(27.20)	
合計	16,087,873	14,809,500	1,278,373	8.63	

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

成本與費用明細表

編號：208

107學年度

單位：新台幣元

支出科目	決算數	預算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	3,251,257	3,240,937	10,320	0.32	
人事費	2,431,107	2,425,937	5,170	0.21	
業務費	452,313	350,000	102,313	29.23	
維護費	80,659	250,000	(169,341)	(67.74)	
退休撫卹費	114,390	130,000	(15,610)	(12.01)	
折舊及攤銷	172,788	85,000	87,788	103.28	
教學研究及訓輔支出	10,066,972	10,887,324	(820,352)	(7.53)	
人事費	6,629,930	7,211,432	(581,502)	(8.06)	
業務費	2,509,501	2,624,000	(114,499)	(4.36)	
維護費	534,062	480,000	54,062	11.26	
退休撫卹費	314,640	330,000	(15,360)	(4.65)	
折舊及攤銷	78,839	241,892	(163,053)	(67.41)	
其他支出	9,600	9,600	0	0.00	
財產交易短絀	9,600	9,600	0	0.00	
合計	13,327,829	14,137,861	(810,032)	(5.73)	

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

現金明細表

編號：209

107學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
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

107學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
中信乙種活期存款222540018602	15,378
合作金庫銀行0300717115060	5,869,119
合計	5,884,497

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

107學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
七月薪資支出	700,000
嘉南藥理大學	100,000
穎程實業有限公司	9,000
高上大電器(有)公司	76,550
台灣歐力士股份有限公司	6,405
威成工程行	22,100
筠潔有限公司	47,250
食材、教材等雜項支出	210,334
合計	1,171,639

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

107學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
代扣勞健保費	24,697
代辦費(沖洗相片、刻章、教材及畢業紀念冊等)	327,022
合計	351,719

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

107學年度

摘要	金額
累積餘絀	6,641,139
合計	6,641,139

製 表：吳玥瑩



主辦會計：陳靜雯



校 長：陳鴻助



董 事 長：王昭雄

