

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

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 止)

決 算 書

# 目 錄

## 中華民國 108 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

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

中華民國 109 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資產	109年7月31日 決算數	108年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	109年7月31日 決算數	108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	1,131,196	1,171,639	(40,443)	(3.45)
銀行存款	4,892,330	5,884,497	(992,167)	(16.86)	代收款項	176,353	351,719	(175,366)	(49.86)
預付款項	-	-	-	-	小計	1,307,549	1,523,358	(215,809)	(14.17)
應收款項	-	-	-	-	權益基金及餘絀				
小計	4,910,245	5,902,412	(992,167)	(16.81)	未指定用途基金	-	-	-	-
固定資產					累積餘絀	3,881,095	3,881,095	-	-
房屋及建築	1,817,200	1,817,200	-	-	本期餘絀	2,024,345	2,760,044	(735,699)	(26.66)
圖書及博物	1,494,649	1,435,054	59,595	4.15	小計	5,905,440	6,641,139	(735,699)	(11.08)
其他設備	2,786,288	2,929,492	(143,204)	(4.89)					
減：累計折舊總額	(3,795,393)	(3,919,661)	124,268	(3.17)					
小計	2,302,744	2,262,085	40,659	1.80					
其他資產									
遞延費用	-	-	-	-					
資產總計	7,212,989	8,164,497	(951,508)	(11.65)	負債權益基金 及餘絀總計	7,212,989	8,164,497	(951,508)	(11.65)

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

108學年度

單位：新台幣元

107度 決算數	科目	108年度 決算數	108年度 預算數	比較增減	
				金額	%
16,087,873	各項收入	16,010,548	15,193,600	816,948	5.38
16,075,890	學雜費收入	15,950,453	15,186,100	764,353	5.03
4,703	財務收入	4,835	2,300	2,535	110.22
7,280	其他收入	55,260	5,200	50,060	962.69
13,327,829	各項支出	13,986,203	13,881,590	104,613	0.75
3,251,257	行政管理支出	3,632,565	3,150,000	482,565	15.32
10,066,972	教學研究及訓輔支出	10,263,838	10,598,529	(334,691)	(3.16)
9,600	其他支出	89,800	133,061	(43,261)	(32.51)
2,760,044	本期餘絀	2,024,345	1,312,010	712,335	54.29

## 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

108學年度

單位：新台幣元

項目	108學年度	107學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$2,024,345.00	\$2,760,044.00
利息股利之調整	(\$4,835.00)	(\$4,703.00)
未計利股利之本期餘絀	\$2,019,510.00	\$2,755,341.00
加：不產生現金流出之成本與費用		
固定資產報廢	\$158,498.00	\$42,461.00
固定資產折舊	\$303,857.00	\$218,766.00
遞延費用攤銷	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	\$0.00	\$0.00
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(\$40,443.00)	(\$155,790.00)
未計利息股利之現金流入	\$2,441,422.00	\$2,860,778.00
收取利息	\$4,835.00	\$4,703.00
營運活動淨現金流入	\$2,446,257.00	\$2,865,481.00
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(\$503,014.00)	(\$534,843.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘撥回撥嘉藥大學付現數	(\$2,760,044.00)	(\$2,010,117.00)
投資活動淨現金流入(出)	(\$3,263,058.00)	(\$2,544,960.00)
<u>籌資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	1,650,100.00	\$4,574,328.00
減：減少代收款項付現數	(\$1,825,466.00)	(\$4,650,717.00)
籌資活動淨現金流入(出)	(\$175,366.00)	(\$76,389.00)
本期現金及銀行存款流入	(\$992,167.00)	\$244,132.00
期初現金及銀行存款餘額	\$5,902,412.00	\$5,658,280.00
期末現金及銀行存款餘額	\$4,910,245.00	\$5,902,412.00



## 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

108學年度

單位：新台幣元

項目	108學年度	占經常門現金收入%	107學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	\$16,010,548	100.00	\$16,087,873	100.00
學雜費收入	\$15,950,453	99.62	\$16,075,890	99.93
財務收入	\$4,835	0.03	\$4,703	0.03
其他收入	\$55,260	0.34	\$7,280	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	\$0	0.00
經常門現金支出	\$13,564,291	84.72	\$13,222,392	82.19
行政管理支出	\$3,632,565	22.69	\$3,251,257	20.21
教學研究及訓輔支出	\$10,263,838	64.11	\$10,066,972	62.57
其他支出	\$89,800	0.56	9,600	0.06
減：不產生現金流出之成本與費用				
固定資產報廢	(\$158,498)	(0.99)	(\$42,461)	(0.25)
固定資產折舊	(\$303,857)	(1.90)	(\$218,766)	(1.36)
應付預付項目調整增(減)數	\$40,443	0.25	\$155,790	0.97
經常門現金餘絀	\$2,446,257	15.28	\$2,865,481	17.81
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	\$503,014	3.14	\$534,843	3.32
圖書及博物	\$128,293	0.80	\$190,072	1.18
其他設備	\$374,721	2.34	\$344,771	2.14
遞延費用	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	\$1,943,243	12.14	\$2,330,638	14.49
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	\$1,943,243	12.14	\$2,330,638	14.49

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

108學年度

編號：205B

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%		
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報廢攤銷較多,故決算減少數高於預期。其他設備除了事務設備皆均無增購,故決算增加數低於預期。
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	
圖書及博物	1,435,054	128,293	100,000	28,293	28.29	68,698	32,861	35,837	109.06	1,494,649	2.交通運輸設備及事務設備本學度有產生報廢,事務設備有增購需求,故交通運輸設備及事務設備累計折舊增加數高於預期。防護設備及不屬於以上之設備本學度無增購需求,防護設備有產生報廢,故防護設備及不屬於以上之設備累計折舊增加數低於預期。
其他設備	2,929,492	374,721	660,000	(285,279)	(43.22)	517,925	657,700	(139,775)	(21.25)	2,786,288	
交通運輸設備	110,000	0	70,000	(70,000)	(100.00)	85,500	85,500	0	0	24,500	
事務設備	2,658,492	374,721	450,000	(75,279)	(16.73)	402,425	542,200	(139,775)	(25.78)	2,630,788	
防護設備	161,000	0	80,000	(80,000)	(100.00)	30,000	30,000	0	0	131,000	
不屬於以上之設備	0	0	60,000	(60,000)	(100.00)	0	0	0	0	0	
小計	6,181,746	503,014	760,000	(256,986)	(33.81)	586,623	690,561	(103,938)	(15.05)	6,098,137	
累計折舊-房屋及建築	1,703,625	0	0	0	0	0	0	0	0	1,703,625	
累計折舊-其他設備	2,216,036	303,857	216,545	87,312	40.32	428,125	557,500	(129,375)	(23.21)	2,091,768	
累計折舊-交通運輸設備	79,660	12,040	7,400	4,640	62.70	75,500	75,500	0	0	16,200	
累計折舊-事務設備	2,092,676	260,617	107,663	152,954	142.07	335,125	457,000	(121,875)	(26.67)	2,018,168	
累計折舊-防護設備	43,700	31,200	100,000	(68,800)	(68.80)	17,500	25,000	(7,500)	0	57,400	
累計折舊-不屬於以上之設備	0	0	1,482	(1,482)	(100.00)	0	0	0	0	0	
小計	3,919,661	303,857	216,545	87,312	40.32	428,125	557,500	(129,375)	(23.21)	3,795,393	
固定資產淨額：	2,262,085	199,157	543,455	(344,298)	(63.35)	158,498	133,061	25,437	19.12	2,302,744	

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

108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	15,950,453	15,186,100	764,353	5.03	
學費收入(保育費)	4,283,976	4,020,000	263,976	6.57	
雜費收入	3,593,059	3,306,600	286,459	8.66	
教材補充費收入(材料費)	2,269,135	2,107,600	161,535	7.66	
課業費收入(活動費)	2,337,518	2,170,300	167,218	7.70	
收托費收入	0	0	0	0	
設備費收入	0	0	0	0	
點心費收入	1,541,100	1,474,000	67,100	4.55	
午餐費收入	1,925,665	2,107,600	(181,935)	(8.63)	
財務收入	4,835	2,300	2,535	110.22	
利息收入	4,835	2,300	2,535	110.22	
其他收入	55,260	5,200	50,060	962.69	
其他收入	55,260	5,200	50,060	962.69	
合計	16,010,548	15,193,600	816,948	5.38	



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

108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	3,632,565	3,150,000	482,565	15.32	(1)本學年進行冷氣水塔汰換，其原計畫於107學年度執行，因氣候元素相關工程延宕至108學年度執行，原編於107學年度冷氣維修費用，因經費結算原編列經費無法延用，以108學年之維護費支出，故決算數高於預期。  (2)部分更換之班級教學器材因會計科目設於行政中，故行政之折舊及攤銷決算數高於預期。
人事費	2,601,594	2,530,000	71,594	2.83	
業務費	377,479	300,000	77,479	25.83	
維護費	295,025	60,000	235,025	391.71	
退休撫卹費	125,043	130,000	(4,957)	(3.81)	
折舊及攤銷	233,424	130,000	103,424	79.56	
教學研究及訓輔支出	10,263,838	10,598,529	(334,691)	(3.16)	
人事費	6,817,593	7,316,529	(498,936)	(6.82)	
業務費	2,355,214	2,417,000	(61,786)	(2.56)	
維護費	624,600	300,000	324,600	108.20	
退休撫卹費	327,300	355,000	(27,700)	(7.80)	
折舊及攤銷	139,131	210,000	(70,869)	(33.75)	
其他支出	89,800	133,061	(43,261)	(32.51)	
財產交易短絀	89,800	133,061	(43,261)	(32.51)	
合計	13,986,203	13,881,590	104,613	0.75	

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

現金明細表

編號：209

108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

108學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
中信乙種活期存款222540018602	15,380
合作金庫銀行0300717115060	4,526,950
合作金庫銀行定存	350,000
合計	4,892,330

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

108學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
七月薪資支出	731,079
嘉南藥理大學	100,000
城堡國際有限公司	11,651
高上大電器(有)公司	39,900
吾家書店	5,404
立威工程行	40,000
筠潔有限公司	47,250
吳玥瑩代支	110,912
龍藝油漆工程行	45,000
合計	1,131,196



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

108學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
代扣勞健保費	28,258
代辦費(沖洗相片、刻章、教材及畢業紀念冊等)	148,095
合計	176,353

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

108學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
累積餘絀	5,905,440
合計	5,905,440

製 表：吳玥瑩



主辦會計：陳靜雯



校 長：李孫榮



董 事 長：王昭雄

