

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

109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 止)

決 算 書

# 目 錄

## 中華民國 109 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110年07月31日

單位：新台幣元

資產	110年7月31日 決算數	109年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	110年7月31日 決算數	109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	727,234	1,131,196	(403,962)	(35.71)
銀行存款	4,482,919	4,892,330	(409,411)	(8.37)	代收款項	103,154	176,353	(73,199)	(41.51)
預付款項	-	-	-	-	小計	830,388	1,307,549	(477,161)	(36.49)
應收款項	-	-	-	-	權益基金及餘絀				
小計	4,500,834	4,910,245	(409,411)	(8.34)	指定用途權益基金	-	-	-	-
不動產、房屋及設備					未指定用途權益基金	-	-	-	-
房屋及建築	1,817,200	1,817,200	-	-	小計	-	-	-	-
圖書及博物	1,407,651	1,494,649	(86,998)	(5.82)	餘絀				
其他設備	2,345,799	2,786,288	(440,489)	(15.81)	累積餘絀	5,601,430	5,905,440	(304,010)	(5.15)
減：累計折舊總額	(3,639,666)	(3,785,393)	155,727	(4.10)	小計	5,601,430	5,905,440	(304,010)	(5.15)
小計	1,930,984	2,302,744	(371,760)	(16.14)					
資產總計	6,431,818	7,212,989	(781,171)	(10.83)	負債權益基金 及餘絀總計	6,431,818	7,212,989	(781,171)	(10.83)

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

109學年度

單位：新台幣元

108度 決算數	科目	109年度 決算數	109年度 預算數	比較增減	
				金額	%
16,010,548	各項收入	14,357,111	15,086,250	(729,139)	(4.83)
15,950,453	學雜費收入	13,570,918	15,075,750	(1,504,832)	(9.98)
4,835	財務收入	5,595	4,500	1,095	24.33
55,260	其他收入	780,598	6,000	774,598	12,909.97
13,986,203	各項支出	12,636,776	14,369,521	(1,732,745)	(12.06)
3,632,565	行政管理支出	3,071,313	3,601,000	(529,687)	(14.71)
10,263,838	教學研究及訓輔支出	9,482,393	10,685,451	(1,203,058)	(11.26)
89,800	其他支出	83,070	83,070	0	0.00
2,024,345	本年度餘(絀)	1,720,335	716,729	1,003,606	140.03

## 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

109學年度

單位：新台幣元

項目	109學年度	108學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$1,720,335.00	\$2,024,345.00
利息股利之調整	(\$5,595.00)	(\$4,835.00)
未計利息股利之本期餘絀	\$1,714,740.00	\$2,019,510.00
加：不產生現金流出之成本與費用		
固定資產報廢	\$196,521.00	\$158,498.00
固定資產折舊	\$231,192.00	\$303,857.00
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	(\$403,962.00)	(\$40,443.00)
未計利息股利之現金流入	\$1,738,491.00	\$2,441,422.00
收取利息	\$5,595.00	\$4,835.00
營運活動淨現金流入	\$1,744,086.00	\$2,446,257.00
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(\$55,953.00)	(\$503,014.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘撥回撥嘉藥大學付現數	(\$2,024,345.00)	(\$2,760,044.00)
投資活動淨現金流入(出)	(\$2,080,298.00)	(\$3,263,058.00)
<u>籌資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	1,617,866.00	\$1,650,100.00
減：減少代收款項付現數	(1,691,065.00)	(\$1,825,466.00)
籌資活動淨現金流入(出)	(73,199.00)	(\$175,366.00)
本期現金及銀行存款淨流出	(409,411.00)	(\$992,167.00)
期初現金及銀行存款餘額	\$4,910,245.00	\$5,902,412.00
期末現金及銀行存款餘額	\$4,500,834.00	\$4,910,245.00

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

109學年度

單位：新台幣元

項目	109學年度	占經常門現金收入%	108學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	\$14,357,111	100.00	\$16,010,548	100.00
學雜費收入	\$13,570,918	94.52	\$15,950,453	99.62
財務收入	\$5,595	0.04	\$4,835	0.03
其他收入	\$780,598	5.44	\$55,260	0.35
減：不產生現金流入之收入				
資產負債項目調整增(減)數	\$0	0.00	\$0	0.00
經常門現金支出	\$12,613,025	87.85	\$13,564,291	84.72
行政管理支出	\$3,071,313	21.39	\$3,632,565	22.69
教學研究及訓輔支出	\$9,482,393	66.05	\$10,263,838	64.11
其他支出	\$83,070	0.58	89,800	0.56
減：不產生現金流出之成本與費用				
固定資產報廢	(\$196,521)	(1.37)	(\$158,498)	(0.99)
固定資產折舊	(\$231,192)	(1.61)	(\$303,857)	(1.90)
資產負債項目調整增(減)數	\$403,962	2.81	\$40,443	0.25
經常門現金餘絀	\$1,744,086	12.15	\$2,446,257	15.28
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	\$55,953	0.39	\$503,014	3.14
圖書及博物	\$26,453	0.18	\$128,293	0.80
其他設備	\$29,500	0.21	\$374,721	2.34
遞延費用	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	\$1,688,133	11.76	\$1,943,243	12.14
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	\$1,688,133	11.76	\$1,943,243	12.14

## 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

109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%		
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	本學年度因新冠肺炎疫情關係,開辦給流支出經費,較無增購設備支出。
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	
圖書及博物	1,494,649	26,453	100,000	(73,547)	(73.55)	113,451	113,451	0	0	1,407,651	
其他設備	2,786,288	29,500	620,000	(590,500)	(95.24)	469,989	344,511	125,478	36	2,345,799	
交通運輸設備	24,500	9,000	70,000	(61,000)	(87.14)	0	0	0	0	33,500	
事務設備	2,630,788	12,000	450,000	(438,000)	(97.33)	469,989	344,511	125,478	36	2,172,799	
防護設備	131,000	8,500	50,000	(41,500)	(83.00)	0	0	0	0	139,500	
不屬於以上之設備	0	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	0	0	0	
小計	6,098,137	55,953	720,000	(664,047)	(92.23)	593,440	457,962	125,478	27	5,570,650	
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	2,091,768	231,192	202,000	29,192	14.45	386,919	261,441	125,478	48	1,936,041	
累計折舊-交通運輸設備	16,200	5,700	2,700	3,000	111.11	0	0	0	0	21,900	
累計折舊-事務設備	2,018,168	196,592	141,100	55,492	39.33	386,919	261,441	125,478	48	1,827,841	
累計折舊-防護設備	57,400	28,900	52,200	(23,300)	(44.64)	0	0	0	0	86,300	
累計折舊-不屬於以上之設備	0	0	6,000	(6,000)	(100.00)	0	0	0	0	0	
小計	3,795,393	231,192	202,000	29,192	14.45	386,919	261,441	125,478	48	3,639,666	
固定資產淨額：	2,302,744	(175,239)	518,000	(693,239)	(133.83)	196,521	196,521	0	0	1,930,984	

## 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

109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	13,570,918	15,075,750	(1,504,832)	(9.98)	◎因疫情六、七月份停課，未有收入，故雜費、材料費、活動費與餐點費決算數較預算數少。 ◎教育部紓困補助，納入其他收入。
學費收入(保育費)	4,156,751	3,985,000	171,751	4.31	
雜費收入	2,858,763	3,295,050	(436,287)	(13.24)	
教材補充費收入(材料費)	1,786,520	2,090,000	(303,480)	(14.52)	
課業費收入(活動費)	1,840,910	2,152,700	(311,790)	(14.48)	
收托費收入	0	0	0	0.00	
設備費收入	0	0	0	0.00	
點心費收入	1,301,400	1,463,000	(161,600)	(11.05)	
午餐費收入	1,626,574	2,090,000	(463,426)	(22.17)	
財務收入	5,595	4,500	1,095	24.33	
利息收入	5,595	4,500	1,095	24.33	
其他收入	780,598	6,000	774,598	12909.97	
其他收入	780,598	6,000	774,598	12909.97	
合計	14,357,111	15,086,250	(729,139)	(4.83)	



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

109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	3,071,313	3,601,000	(529,687)	(14.71)	本學年度,因新冠肺炎疫期關係,開樽節流支出經費。故實際維護費支出低於預算經費。
人事費	2,263,364	2,575,000	(311,636)	(12.10)	
業務費	355,095	400,000	(44,905)	(11.23)	
維護費	172,110	400,000	(227,890)	(56.97)	
退休撫卹費	115,590	110,000	5,590	5.08	
折舊及攤銷	165,154	116,000	49,154	42.37	
教學研究及訓輔支出	9,482,393	10,685,451	(1,203,058)	(11.26)	
人事費	6,768,177	7,150,000	(381,823)	(5.34)	
業務費	1,926,005	2,411,000	(484,995)	(20.12)	
維護費	281,590	570,000	(288,410)	(50.60)	
退休撫卹費	327,132	355,000	(27,868)	(7.85)	
折舊及攤銷	179,489	199,451	(19,962)	(10.01)	
其他支出	83,070	83,070	0	0.00	
財產交易短絀	83,070	83,070	0	0.00	
合計	12,636,776	14,369,521	(1,732,745)	(12.06)	

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

109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

109學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
中信乙種活期存款222540018602	15,382
合作金庫銀行0300717115060	4,467,537
合計	4,482,919

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

109學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
七月薪資支出	573,273
幼兒園分攤學校水電費	50,000
逕付廠商款項	103,961
合計	727,234

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

109學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
代扣勞健保費	27,325
代辦費(沖洗相片、刻章、教材及畢業紀念冊等)	75,829
合計	103,154

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

109學年度

單位：新台幣元

摘要	金額
累積餘絀	5,601,430
合計	5,601,430

製 表：吳玥瑩 

主辦會計：陳靜雯 

校 長：李孫榮 

董 事 長：王昭雄 