

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

110 學年度

(自 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 止)

決 算 書

# 目 錄

## 中華民國 110 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

民國111年及110年7月31日

單位：新台幣元

資產	111年7月31日 決算數	110年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	111年7月31日 決算數	110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	2,575,046	727,234	1,847,812	254.09
銀行存款	6,908,104	4,482,919	2,425,185	54.10	代收款項	30,920	103,154	(72,234)	(70.03)
預付款項	-	-	-	-	負債合計	2,605,966	830,388	1,775,578	213.83
應收款項	-	-	-	-	權益基金及餘絀				
流動資產合計	6,926,019	4,500,834	2,425,185	53.88	未指定用途基金	-	-	-	-
不動產、房屋及設備					累積餘絀	6,100,186	5,601,430	498,756	8.90
房屋及建築	1,817,200	1,817,200	-	-	權益基金及餘絀合計	6,100,186	5,601,430	498,756	8.90
圖書及博物	1,290,201	1,407,651	(117,450)	(8.34)					
其他設備	2,006,915	2,345,799	(338,884)	(14.45)					
減：累計折舊總額	(3,334,183)	(3,639,666)	305,483	(8.39)					
不動產、房屋及設備合計	1,780,133	1,930,984	(150,851)	(7.81)					
其他資產									
遞延費用	-	-	-	-					
資產總計	8,706,152	6,431,818	2,274,334	35.36	負債、權益基金 及餘絀總計	8,706,152	6,431,818	2,274,334	35.36

## 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

110學年度

單位：新台幣元

109年度 決算數	項目	110年度 決算數	110年度 預算數	比較增減	
				金額	%
14,357,111	各項收入	15,149,406	15,472,800	(323,394)	(2.09)
13,570,918	學雜費收入	14,945,060	15,462,800	(517,740)	(3.35)
5,595	財務收入	3,366	4,000	(634)	(15.85)
780,598	其他收入	200,980	6,000	194,980	3,249.67
12,636,776	各項成本與費用	12,930,315	14,466,442	(1,536,127)	(10.62)
3,071,313	行政管理支出	3,107,518	3,461,000	(353,482)	(10.21)
9,482,393	教學研究及訓輔支出	9,732,855	10,910,500	(1,177,645)	(10.79)
83,070	其他支出	89,942	94,942	(5,000)	(5.27)
1,720,335	本年度餘(絀)	2,219,091	1,006,358	1,212,733	120.51

## 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

## 現金流量表

110學年度

單位：新台幣元

項目	110學年度	109學年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	\$2,219,091.00	\$1,720,335.00
利息股利之調整	(\$3,366.00)	(\$5,595.00)
未計利股利之本期餘絀	\$2,215,725.00	\$1,714,740.00
加：不產生現金流出之成本與費用		
固定資產報廢	\$226,572.00	\$196,521.00
固定資產折舊	\$205,959.00	\$231,192.00
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	\$127,477.00	(\$403,962.00)
未計利息股利之現金流入	\$2,775,733.00	\$1,738,491.00
收取利息	\$3,366.00	\$5,595.00
營運活動淨現金流入	\$2,779,099.00	\$1,744,086.00
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(\$281,680.00)	(\$55,953.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	\$0.00	(\$2,024,345.00)
投資活動淨現金流入(出)	(\$281,680.00)	(\$2,080,298.00)
<b>籌資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	2,107,307.00	\$1,617,866.00
減：減少代收款項付現數	(\$2,179,541.00)	(\$1,691,065.00)
籌資活動淨現金流入(出)	(\$72,234.00)	(\$73,199.00)
本期現金及銀行存款流入	\$2,425,185.00	(\$409,411.00)
期初現金及銀行存款餘額	\$4,500,834.00	\$4,910,245.00
期末現金及銀行存款餘額	\$6,926,019.00	\$4,500,834.00

## 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

110學年度

單位：新台幣元

項目	110學年度	占經常門現金 收入%	109學年度	占經常門現金 收入%
經常門現金收入	15,149,406	100.00	14,357,111	100.00
學雜費收入	14,945,060	98.65	13,570,918	94.52
財務收入	3,366	0.02	5,595	0.04
其他收入	200,980	1.33	780,598	5.44
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	12,370,307	81.66	12,613,025	87.85
行政管理支出	3,107,518	20.51	3,071,313	21.39
教學研究及訓輔支出	9,732,855	64.25	9,482,393	66.05
其他支出	89,942	0.59	83,070	0.58
減：不產生現金流出之成本與費用				
固定資產報廢	(226,572)	(1.50)	(196,521)	(1.37)
固定資產折舊	(205,959)	(1.36)	(231,192)	(1.61)
資產負債項目調整增(減)數	(127,477)	(0.84)	403,962	2.81
經常門現金餘絀	2,779,099	18.34	1,744,086	12.15
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	281,680	1.86	55,953	0.39
圖書及博物	19,180	0.13	26,453	0.18
其他設備	262,500	1.73	29,500	0.21
遞延費用	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	2,497,419	16.49	1,688,133	11.76
購置不動產現金支出	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	2,497,419	16.49	1,688,133	11.76

## 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

110學年度

單位：新台幣元

項目名稱	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	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。
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	
圖書及器物	1,407,651	19,180	100,000	(80,820)	(80.82)	136,630	136,630	0	0.00	1,290,201	
其他設備	2,345,799	262,500	620,000	(357,500)	(57.66)	601,384	977,836	(376,452)	(38.50)	2,006,915	
交通運輸設備	33,500	111,500	70,000	41,500	59.29	33,500	33,500	0	0	111,500	
事務設備	2,172,799	106,000	450,000	(344,000)	(76.44)	428,384	804,836	(376,452)	(47)	1,850,415	
防護設備	139,500	0	50,000	(50,000)	(100.00)	139,500	139,500	0	0	0	
不屬於以上之設備	0	45,000	50,000	(5,000)	(10.00)	0	0	0	0	45,000	
小計	5,570,650	281,680	720,000	(438,320)	(60.88)	738,014	1,114,466	(376,452)	(33.78)	5,114,316	
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	1,936,041	205,959	393,370	(187,411)	(47.64)	511,442	882,894	(371,452)	(42.07)	1,630,558	
累計折舊-交通運輸設備	21,900	27,280	5,700	21,580	378.60	27,600	27,600	0	0	21,580	
累計折舊-事務設備	1,827,841	134,779	352,770	(217,991)	(61.79)	368,642	745,094	(376,452)	(50.52)	1,593,978	
累計折舊-防護設備	86,300	28,900	28,900	0	0.00	115,200	110,200	5,000	0	0	
累計折舊-不屬於以上之設備	0	15,000	6,000	9,000	150.00	0	0	0	0	15,000	
小計	3,639,666	205,959	393,370	(187,411)	(47.64)	511,442	882,894	(371,452)	(42.07)	3,334,183	
固定資產淨額：	1,930,984	75,721	326,630	(250,909)	(76.82)	226,572	231,572	(5,000)	(2.16)	1,780,133	

## 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

110學年度

單位：新台幣元

項目	決算數	預算數	決算數與預算數比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	14,945,060	15,462,800	(517,740)	(3.35)	*疫情影響幼兒請防疫假人數增多故影響點心與午餐費的收入。 *學雜費收入-疫情期間依教育部指示只能收雜費故雜費增加其他項目減少。 *其他收入有一筆為特殊生補助款、一筆教育部防疫物資經費、一筆教育部設施設備補助款。
學費收入(保育費)	3,903,834	4,058,000	(154,166)	(3.80)	
雜費收入	3,820,368	3,417,700	402,668	11.78	
教材補充費收入(材料費)	2,061,416	2,142,800	(81,384)	(3.80)	
課業費收入(活動費)	2,127,778	2,205,500	(77,722)	(3.52)	
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	1,348,018	1,496,000	(147,982)	(9.89)	
午餐費收入	1,683,646	2,142,800	(459,154)	(21.43)	
財務收入	3,366	4,000	(634)	(15.85)	
利息收入	3,366	4,000	(634)	(15.85)	
其他收入	200,980	6,000	194,980	3249.67	
其他收入	200,980	6,000	194,980	3249.67	
合計	15,149,406	15,472,800	(323,394)	(2.09)	



## 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

110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	3,107,518	3,461,000	(353,482)	(10.21)	折舊數低於預期係因預估報廢財產未毀損，未提出報廢。
人事費	2,437,669	2,470,000	(32,331)	(1.31)	
業務費	351,920	410,000	(58,080)	(14.17)	
維護費	75,425	100,000	(24,575)	(24.58)	
退休撫卹費	114,846	126,000	(11,154)	(8.85)	
折舊及攤銷	127,658	355,000	(227,342)	(64.04)	
教學研究及訓輔支出	9,732,855	10,910,500	(1,177,645)	(10.79)	
人事費	6,733,640	7,698,500	(964,860)	(12.53)	
業務費	2,206,071	2,532,000	(325,929)	(12.87)	
維護費	259,090	150,000	109,090	72.73	
退休撫卹費	319,123	355,000	(35,877)	(10.11)	
折舊及攤銷	214,931	175,000	39,931	22.82	
其他支出	89,942	94,942	(5,000)	(5.27)	
財產交易短絀	89,942	94,942	(5,000)	(5.27)	
合計	12,930,315	14,466,442	(1,536,127)	(10.62)	

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

111年7月31日

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

111年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
中信乙種活期存款222540018602	15,384
合作金庫銀行0300717115060	6,892,720
合計	6,908,104

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

111年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
七月薪資支出	663,073
筠潔有限公司	47,000
吳玥瑩代支	64,638
飛鴻文化股份有限公司	55,000
高上大電器(有)公司	25,000
盈餘撥充學校基金	1,720,335
合計	2,575,046

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

111年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
代扣勞健保費	30,920
合計	30,920

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

111年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
累積餘絀	6,100,186
合計	6,100,186

製 表：羅冠琦



主辦會計：陳靜雯



校 長：李孫榮



董 事 長：王昭雄

