

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

111學年度

(自111年8月1日至112年7月31止)

決 算 書

# 目 錄

## 中華民國111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112年07月31日

單位：新台幣元

資產	112年7月31日 決算數	111年7月31日 決算數	比較增減		負債、權益基金 及餘絀	112年7月31日 決算數	111年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%				金額	%
流動資產					負債				
現金	83,689	17,915	65,774.00	367.14	應付款項	784,068	2,575,046	(1,790,978)	(69.55)
銀行存款	3,068,908	6,908,104	(3,839,196)	(55.58)	代收款項	16,845	30,920	(14,075)	(45.52)
預付款項	-	-	-	-	負債合計	800,913	2,605,966	(1,805,053)	(69.27)
應收款項	-	-	-	-	權益基金及餘絀				
流動資產合計	3,152,597	6,926,019	(3,773,422)	(54.48)	未指定用途基金	-	-	-	-
不動產、房屋及設備					累積餘絀	4,309,662	6,100,186	-1,790,524.00	(29.35)
房屋及建築	1,817,200	1,817,200	-	-	權益基金及餘絀合計	4,309,662	6,100,186	(1,790,524)	(29.35)
圖書及博物	1,641,841	1,290,201	351,640	27.25					
其他設備	1,731,917	2,006,915	(274,998)	(13.70)					
減：累計折舊總額	(3,232,980)	(3,334,183)	101,203	(3.04)					
不動產、房屋及設備合計	1,957,978	1,780,133	177,845	9.99					
其他資產									
遞延費用	-	-	-	-					
資產總計	5,110,575	8,706,152	(3,595,577)	(41.30)	負債權益基金 及餘絀總計	5,110,575	8,706,152	(3,595,577)	(41.30)

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

111學年度

單位：新台幣元

110年度 決算數	科目	111年度 決算數	111年度 預算數	比較增減	
				金額	%
15,149,406	各項收入	13,110,046	14,411,400	(1,301,354)	(9.03)
14,945,060	學雜費收入	12,652,509	14,399,400	(1,746,891)	(12.13)
3,366	財務收入	17,742	4,000	13,742	343.55
200,980	其他收入	439,795	8,000	431,795	5,397.44
12,930,315	各項成本與費用	12,681,479	13,450,487	(769,008)	(5.72)
3,107,518	行政管理支出	3,177,530	3,513,810	(336,280)	(9.57)
9,732,855	教學研究及訓輔支出	9,412,728	9,877,206	(464,478)	(4.70)
89,942	其他支出	91,221	59,471	31,750	53.39
2,219,091	本年度餘(絀)	428,567	960,913	(532,346)	(55.40)

## 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

111學年度

單位：新台幣元

項目	111學年度	110學年度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$428,567.00	\$2,219,091.00
利息股利之調整	(17,742.00)	(3,366.00)
未計利息股利之本期餘絀	\$410,825.00	\$2,215,725.00
加：不產生現金流出之成本與費用		
固定資產報廢	137,495.00	226,572.00
固定資產折舊	127,437.00	205,959.00
遞延費用攤銷	-	-
減：不產生現金流入之收入	(413,094.00)	0.00
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	(1,790,978.00)	127,477.00
未計利息股利之現金流入	(\$1,528,315.00)	\$2,775,733.00
收取利息	\$17,742.00	\$3,366.00
營運活動淨現金流入	(\$1,510,573.00)	\$2,779,099.00
<u>投資活動現金流量</u>		
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(\$29,683.00)	(\$281,680.00)
減：遞延費用增加數	-	-
減：將盈餘回撥嘉藥大學付現數	(2,219,091.00)	0.00
投資活動淨現金流入(出)	(\$2,248,774.00)	(\$281,680.00)
<u>籌資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	\$436,275.00	\$2,107,307.00
減：減少代收款項付現數	(450,350.00)	(2,179,541.00)
籌資活動淨現金流入(出)	(\$14,075.00)	(\$72,234.00)
本期現金及銀行存款流入	(\$3,773,422.00)	\$2,425,185.00
期初現金及銀行存款餘額	6,926,019.00	4,500,834.00
期末現金及銀行存款餘額	\$3,152,597.00	\$6,926,019.00

## 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

111學年度

單位：新台幣元

項目	111學年度	占經常門現金收入%	110學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	\$12,696,952	100.00	\$15,149,406	100.00
學雜費收入	12,652,509	99.65	14,945,060	98.65
財務收入	17,742	0.14	3,366	0.02
其他收入	439,795	3.45	200,980	1.33
減：不產生現金流入之收入	(413,094)	(3.25)	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	0	0.00	0	0.00
經常門現金支出	14,207,525	111.91	12,370,307	81.66
行政管理支出	3,177,530	25.03	3,107,518	20.51
教學研究及訓輔支出	9,412,728	74.13	9,732,855	64.25
其他支出	91,221	0.72	89,942	0.59
減：不產生現金流出之成本與費用				
固定資產報廢	(137,495)	(1.08)	(226,572)	(1.49)
固定資產折舊	(127,437)	(1.00)	(205,959)	(1.36)
資產負債項目調整增(減)數	1,790,978	14.11	(127,477)	(0.84)
經常門現金餘絀	(1,510,573)	(11.90)	2,779,099	18.34
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	29,683	0.23	281,680	1.86
圖書及博物	0	0.00	19,180	0.13
其他設備	29,683	0.23	262,500	1.73
遞延費用	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	(\$1,540,256)	(12.13)	\$2,497,419	16.48
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	(\$1,540,256)	(12.13)	\$2,497,419	16.48

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

111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	
房屋及建築	1,817,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,817,200	
圖書及博物	1,290,201	413,094	100,000	313,094	313.09	61,454	61,454	0	0.00	1,641,841	
其他設備	2,006,915	29,683	620,000	(590,317)	(95.21)	304,681	272,931	31,750	11.63	1,731,917	
交通運輸設備	111,500	0	70,000	(70,000)	(100.00)	56,750	25,000	31,750	0	54,750	
事務設備	1,850,415	29,683	450,000	(420,317)	(93.40)	202,931	202,931	0	0	1,677,167	
防護設備	0		50,000	(50,000)	(100.00)		0	0	0	0	
不屬於以上之設備	45,000	0	50,000	(50,000)	(100.00)	45,000	45,000	0	0	0	
小計	5,114,316	442,777	720,000	(277,223)	(38.50)	366,135	334,385	31,750	9.50	5,190,958	
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	1,630,558	127,437	236,562	(109,125)	(46.13)	228,640	213,460	15,180	7.11	1,529,355	
累計折舊-交通運輸設備	21,580	15,150	29,150	(14,000)	(48.03)	23,430	17,000	6,430	0	13,300	
累計折舊-事務設備	1,593,978	90,087	172,412	(82,325)	(47.75)	168,010	166,460	1,550	0.93	1,516,055	
累計折舊-防護設備	0	7,200	10,000	(2,800)	(28.00)	7,200	0	7,200	0	0	
累計折舊-不屬於以上之設備	15,000	15,000	25,000	(10,000)	(40.00)	30,000	30,000	0	0	0	
小計	3,334,183	127,437	236,562	(109,125)	(46.13)	228,640	213,460	15,180	7.11	3,232,980	
固定資產淨額：	1,780,133	315,340	483,438	(168,098)	(34.77)	137,495	120,925	16,570	13.70	1,957,978	

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

111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	12,652,509	14,399,400	(1,746,891)	(12.13)	*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)	3,432,249	3,736,000	(303,751)	(8.13)	
雜費收入	2,790,408	3,031,600	(241,192)	(7.96)	
教材補充費收入(材料費)	1,826,185	2,179,200	(353,015)	(16.20)	
課業費收入(活動費)	1,872,691	2,229,600	(356,909)	(16.01)	
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	1,214,188	1,488,000	(273,812)	(18.40)	
午餐費收入	1,516,788	1,735,000	(218,212)	(12.58)	
財務收入	17,742	4,000	13,742	343.55	
利息收入	17,742	4,000	13,742	343.55	
其他收入	439,795	8,000	431,795	5397.44	
其他收入	439,795	8,000	431,795	5397.44	
合計	13,110,046	14,411,400	(1,301,354)	(9.03)	



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

111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	3,177,530	3,513,810	(336,280)	(9.57)	
人事費	2,611,020	2,460,000	151,020	6.14	
業務費	277,949	445,000	(167,051)	(37.54)	
維護費	71,825	310,000	(238,175)	(76.83)	
退休撫卹費	125,623	120,000	5,623	4.69	
折舊及攤銷	91,113	178,810	(87,697)	(49.04)	
教學研究及訓輔支出	9,412,728	9,877,206	(464,478)	(4.70)	
人事費	6,505,924	6,685,000	(179,076)	(2.68)	
業務費	2,032,243	2,413,000	(380,757)	(15.78)	
維護費	482,013	335,000	147,013	43.88	
退休撫卹費	309,950	325,000	(15,050)	(4.63)	
折舊及攤銷	82,598	119,206	(36,608)	(30.71)	
其他支出	91,221	59,471	31,750	53.39	
財產交易短絀	91,221	59,471	31,750	53.39	
合計	12,681,479	13,450,487	(769,008)	(5.72)	

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

112年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
庫存現金	83,689
合計	83,689

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

112年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
合作活存-幼兒園	2,718,908
合作定存	350,000
合計	3,068,908

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

112年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
七月薪資支出	665,168
筠潔有限公司	47,500
福森工程行	13,400
高上大電器(有)公司	58,000
合計	784,068

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

112年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
代扣勞健保費	16,845
合計	16,845

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

112年7月31日

單位：新台幣元

摘要	金額
累積餘絀	3,881,095
本期餘絀	428,567
合計	4,309,662

製 表：羅冠琦 

主辦會計：陳靜雯 

校 長：錢紀銘 

董 事 長：王昭雄 