

環球學校財團法人
環球科技大學附設
雲林縣私立實習幼兒園



103 學年度

(自 103 年 08 月 01 日至 104 年 07 月 31 日)

決 算 書

目 錄

序號	項 目	頁次	序號	項 目	頁次
1	平衡表	1	18	其他設備明細表	18
2	收支餘絀表	2	19	負債明細表	19
3	現金流量表	3	20	流動負債明細表	20
4	現金收支概況表	4	21	應付款項明細表	21
5	固定資產及無形資產變動表	5	22	應付費用明細表	22
6	收入明細表	6	23	應付教學費用明細表	23
7	支出明細表	7	24	應付辦公費用明細表	24
8	資產明細表	8	25	應付款項-勞務費明細表	25
9	流動資產明細表	9	26	應付保險費明細表	26
10	現金明細表	10	27	應付薪資明細表	27
11	銀行存款明細表	11	28	預收款項明細表	28
12	應收款項明細表	12	29	預收註冊費明細表	29
13	應收保費明細表	13	30	預收期費明細表	30
14	應收學什費明細表	14	31	代收款項明細表	31
15	應收其他項目明細表	15	32	代辦費明細表	32
16	固定資產明細表	16	33	代收保險費-代扣二代健保明細表	33
17	機器儀器及設備明細表	17	34	最近3年財務分析表	34

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

平衡表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：201

科目	104年7月31日 決算數 (1)	103年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	%(4)= (3)/(2)*100
流動資產	4,081,217	3,016,934	1,064,283	35.28
現金	80,000	80,000	0	0.00
銀行存款	3,991,044	2,924,024	1,067,020	36.49
應收款項	10,173	12,910	(2,737)	(21.20)
固定資產	3,179,434	3,310,923	(131,489)	(3.97)
機械儀器及設備	477,397	583,259	(105,862)	(18.15)
其他設備	2,702,037	2,727,664	(25,627)	(0.94)
累計折舊總額	2,703,585	2,560,221	143,364	5.60
固定資產淨額	475,849	750,702	(274,853)	(36.61)
資產合計	4,557,066	3,767,636	789,430	20.95
負債	1,035,350	1,052,336	(16,986)	(1.61)
流動負債	1,035,350	1,052,336	(16,986)	(1.61)
應付款項	693,442	567,680	125,762	22.15
預收款項	340,500	483,122	(142,622)	(29.52)
代收款項	1,408	1,534	(126)	(8.21)
權益基金及餘絀	3,521,716	2,715,300	806,416	29.70
權益基金	4,120,000	4,120,000	0	0.00
未指定用途權益基金	4,120,000	4,120,000	0	0.00
餘絀	(598,284)	(1,404,700)	806,416	(57.41)
累積餘絀	(1,404,700)	(916,348)	(488,352)	53.29
本期餘絀	806,416	(488,352)	1,294,768	(265.13)
負債、權益基金及餘絀總計	4,557,066	3,767,636	789,430	20.95

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

收支餘絀表

103學年度

編號：202

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

102學年度 決算數	科 目	103學年度 預算數(1)	103學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(2)*10
	各項收入				
5,959,792	學雜費收入	7,577,320	7,886,274	308,954	3.92
60,000	補助及受贈收入	100,000	83,680	(16,320)	(19.50)
4,484	財務收入	5,000	5,787	787	13.60
2,352	其他收入	0	189,160	189,160	100.00
6,026,628	合計	7,682,320	8,164,901	482,581	5.91
	各項支出				
1,389,812	行政管理支出	1,433,624	1,405,256	(28,368)	(2.02)
5,125,168	教學研究及訓輔支出	5,662,628	5,953,229	290,601	4.88
6,514,980	合計	7,096,252	7,358,485	262,233	3.56
(488,352)	本期餘絀	586,068	806,416	220,348	27.32

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

現金流量表

103學年度

編號：203

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	103 學 年 度	102 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	806,416	(488,352)
加：不產生現金流出之支出		
固定資產折舊費用	333,053	362,996
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	2,737	(11,538)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	125,762	150,935
預收款項	(142,622)	396,089
營運活動淨現金流入(出)	1,125,346	410,130
投資活動現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(58,200)	(55,325)
投資活動淨現金流入(出)	(58,200)	(55,325)
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	136,453	0
減：減少代收款項付現數	(136,579)	(3,207)
融資活動淨現金流入(出)	(126)	(3,207)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,067,020	351,598
期初現金及銀行存款餘額	3,004,024	2,652,426
期末現金及銀行存款餘額	4,071,044	3,004,024
現金流量資訊之補充揭露：		
購置固定資產支付現金		
購置固定資產總額	58,200	17,325
應付設備款增加(減少)數	0	38,000
支付現金	58,200	55,325

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

現金收支概況表

103學年度

編號：204

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	103學年度	經常收 入%	102學年度	經常收 入%
經常門現金收入	8,025,016	100	6,411,179	100
學雜費收入	7,886,274	98	5,959,792	93
補助及受贈收入	83,680	1	60,000	1
財務收入	5,787	0	4,484	0
其他收入	189,160	3	2,352	0
減：應收預收項目調整增(減)數	(139,885)	(2)	384,551	6
經常門現金支出	6,899,670	86	6,001,049	94
行政管理支出	1,405,256	17	1,389,812	21
教學研究及訓輔支出	5,953,229	74	5,125,168	81
減：不產生現金流出之支出	(333,053)	(4)	(362,996)	(6)
應付預付項目調整增(減)數	(125,762)	(1)	(150,935)	(2)
經常門現金餘絀	1,125,346	14	410,130	6
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	58,200	1	55,325	1
機械儀器及設備	58,200	1	55,325	1
扣減不動產支出前現金餘絀	1,067,146	13	354,805	5
購置不動產現金支出	0	0	0	0
本期現金餘絀	1,067,146	13	354,805	5

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

固定資產及無形資產變動表

編號：205B

103學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止	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	備註
	結存金額	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額	
固定資產	3,310,923	58,200	185,000	(126,800)	-68.54%	189,689	0	(189,689)	0%	3,179,434	1. 設備維修後仍可使用，故不增購設備。
機械儀器及設備	583,259	58,200	105,000	(46,800)	-44.57%	164,062	0	(164,062)	0%	477,397	
其他設備	2,727,664	0	80,000	(80,000)	-100.00%	25,627	0	(25,627)	0%	2,702,037	
累計折舊	2,560,221	333,053	364,476	(31,423)	-8.62%	189,689	0	(189,689)	0%	2,703,585	
機械儀器及設備	458,824	45,865	69,204	(23,339)	-33.72%	164,062	0	(164,062)	0%	340,627	
其他設備	2,101,397	287,188	295,272	(8,084)	-2.74%	25,627	0	(25,627)	0%	2,362,958	
固定資產淨額	750,702	(274,853)	(179,476)	(95,377)	53.14%	0	0	0	0%	475,849	
固定資產及無形資產合計	750,702	(274,853)	(179,476)	(95,377)	53.14%	0	0	0	0%	475,849	

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

收入明細表

103學年度

編號：207

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	7,577,320	7,886,274	308,954	4.08	
註冊費	1,912,320	1,967,097	54,777	2.86	1. 大班17人，中班18人，小班21人，幼幼班15人，共計71人。
期費	5,250,000	5,276,227	26,227	0.50	2. 統計日期為104年7月。
試讀費	15,000	47,250	32,250	215.00	3. 試讀學生人數多於預期。
才藝課	400,000	595,700	195,700	48.93	4. 才藝課學生人數多於預期。
補助及受贈收入	100,000	83,680	(16,320)	(16.32)	
補助收入	50,000	10,680	(39,320)	(78.64)	5. 縣府及其他單位補助收入減少。
受贈收入	50,000	73,000	23,000	46.00	6. 受贈收入多於預期。
財務收入	5,000	5,787	787	15.74	
利息收入	5,000	5,787	787	15.74	
其他收入	0	189,160	189,160	0.00	
其他收入	0	189,160	189,160	0.00	7. 其他收入未估入預算。
合計	7,682,320	8,164,901	482,581	6.28	

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

支出明細表

103學年度

編號：208

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	1,433,624	1,405,256	(28,368)	(1.98)	
人事費	839,736	849,468	9,732	1.16	
業務費	268,200	209,973	(58,227)	(21.71)	1. 多估學生人數。
維護費	20,000	50,550	30,550	152.75	2. 少估維修費用。
折舊及攤銷	305,688	295,265	(10,423)	(3.41)	
教學研究及訓輔支出	5,662,628	5,953,229	290,601	5.13	
人事費	4,053,840	4,110,077	56,237	1.39	
業務費	1,510,000	1,739,714	229,714	15.21	
維護費	40,000	65,650	25,650	64.13	3. 少估維修費用。
折舊及攤銷	58,788	37,788	(21,000)	(35.72)	4. 多估折舊費用。
合計	7,096,252	7,358,485	262,233	3.70	

環球學校財團法人環球科技大學附設雲林縣私立實習幼兒園

最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

編號:210

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{7,886,274}{8,164,901} \times 100\% = 96.59\%$	$\frac{5,959,792}{6,026,628} \times 100\% = 98.89\%$	$\frac{6,543,223}{6,659,475} \times 100\% = 98.25\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{1,035,350}{4,557,066} \times 100\% = 22.72\%$	$\frac{1,052,336}{3,767,636} \times 100\% = 27.93\%$	$\frac{546,519}{3,750,171} \times 100\% = 14.57\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{4,081,217}{1,035,350} \times 100\% = 394.19\%$	$\frac{3,016,934}{1,052,336} \times 100\% = 286.69\%$	$\frac{2,653,798}{546,519} \times 100\% = 485.58\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,125,346}{1,035,350} \times 100\% = 108.69\%$	$\frac{410,130}{1,052,336} \times 100\% = 38.97\%$	$\frac{203,663}{546,519} \times 100\% = 37.27\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{694,850-4,081,217}{1,067,146} = 0$	$\frac{569,214-3,016,934}{354,805} = 0$	$\frac{459,486-2,653,798}{203,663} = 0$

製表人：賴怡婷

會計賴怡婷

主辦會計：賴怡婷

會計賴怡婷

執行長：韋明淑

幼兒園
執行長 韋明淑

校長：許舒翔

校長許舒翔

董事長：許淑敏

董事長許淑敏