

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



(自 109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日止)

決 算 書

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

109學年度決算書

目 錄

序號	項 目	頁次
1	決算總說明	1-2
2	平衡表	3
3	收支餘絀表	4
4	現金流量表	5
5	現金收支概況表	6
6	長期營運資產變動表	7
7	收入明細表	8
8	成本與費用明細表	9
9	現金明細表	10
10	銀行存款明細表	11
11	銀行存款明細表	12
12	應收款項明細表	13
13	應收利息明細表	14
14	應收帳款明細表	15
15	應收帳款-應收學什費明細表	16
16	應收帳款-應收其他項目明細表	17
17	預付款項明細表	18
18	預付費用明細表	19
19	應付費用-應付款項-勞務費明細表	20
20	應付費用-應付保險費明細表	21
21	應付設備款明細表	22
22	應付薪資明細表	23
23	其他應付款明細表	24
24	預收款明細表	25
25	預收款-預收款項-註冊費明細表	26
26	預收款-預收款項-期費明細表	27
27	代收款項明細表	28
28	存入保證金明細表	29

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

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

本園於 109 學年度上學期分大、中、小、幼幼班共五班，上學期幼童人數為 88 人，下學期全園幼童人數增至 97 人。為了拓展本園在雲嘉區之知名度，除每學期至少舉辦 1~2 項對外大型活動外也會製作招生廣告，增加園內幼兒人數。本園為優化特色教學，將 EC106 規劃為 STEAM 多功能教室（GIGO 創作區、科學觀察區、幼兒烹飪實作區），以增加園所競爭力。

二、重要長期營運資產增置計畫：新增教學設備 STEAM 多功能教室 100 萬元。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、其他重要計畫：無。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 1,092 萬 7,543 元，較本學年度預算數 1,254 萬 6,680 元，減少 161 萬 9,137 元，約 12.9%，主要係新冠肺炎疫情停課減少學雜費收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用 1,036 萬 6,276 元，較本學年度預算數 1,200 萬 7,240 元，減少 164 萬 0,964 元，約 13.67%，主要係新冠肺炎疫情停課減少費用所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀 56 萬 1,267 元，較本學年度預算數 53 萬 9,440 元，增加 2 萬 1,827 元，約 4.05%，主要係高估成本與費用預算所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 13 萬 5,580 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 11 萬 4,065 元，主要為增加不動產、房屋及設備付現數 11 萬 4,065 元。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出 45萬9,024元。其中現金流入增加代收款項收現數 114萬2,722元及收取存入保證金收現數 2萬8,500元；現金流出計 163萬0,246元，包括減少代收款項付現數 115萬8,647元及其他籌資活動付現數 47萬1,599元。
- (四) 現金及約當現金減少 43萬7,509元，係期末現金 837萬9,770元，較期初現金 881萬7,279元減少之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產 1,031萬4,366元，包括流動資產 843萬7,465元，及不動產、房屋及設備淨額 187萬6,901元。
- (二) 本學年度負債 279萬2,247元，包括流動負債 276萬3,747元及其他負債 2萬8,500元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 752萬2,119元，包括權益基金 212萬0,000元、累積餘絀 540萬2,119元，本期餘絀 56萬1,267元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 2萬1,515元。其中經常門現金收入 1,038萬6,822元，經常門現金支出 1,025萬1,242元，及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 11萬4,065元及購置不動產現金支出 0元。

參、其他：

- 一、 本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施:無。
- 二、 其他重要財務事項:無。

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110年7月31日

編號：201

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	%(4)= (3)/(2)*100
資產	10,314,366	9,962,544	351,822	3.53
流動資產	8,437,465	8,898,003	(460,538)	(5.18)
現金	80,000	80,000	0	0.00
銀行存款	8,299,770	8,737,279	(437,509)	(5.01)
應收款項	26,309	15,088	11,221	74.37
預付款項	31,386	65,636	(34,250)	(52.18)
不動產、房屋及設備	3,474,326	2,438,761	1,035,565	42.46
機械儀器及設備	1,971,677	960,512	1,011,165	105.27
其他設備	1,502,649	1,478,249	24,400	1.65
累計折舊總額	1,597,425	1,374,220	223,205	16.24
不動產、房屋及設備淨額	1,876,901	1,064,541	812,360	76.31
合計	10,314,366	9,962,544	351,822	3.53
負債	2,792,247	2,530,093	262,154	10.36
流動負債	2,763,747	2,530,093	233,654	9.23
應付款項	2,043,949	1,264,870	779,079	61.59
預收款項	716,950	1,246,450	(529,500)	(42.48)
代收款項	2,848	18,773	(15,925)	(84.83)
其他負債	28,500	0	28,500	100.00
存入保證金	28,500	0	28,500	100.00
權益基金及餘絀	7,522,119	7,432,451	89,668	1.21
權益基金	2,120,000	2,120,000	0	0.00
未指定用途權益基金	2,120,000	2,120,000	0	0.00
餘絀	5,402,119	5,312,451	89,668	1.69
累積餘絀	5,402,119	5,312,451	89,668	1.69
合計	10,314,366	9,962,544	351,822	3.53

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

109學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：202

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	%(4)= (3)/(2)*100
11,901,956	各項收入	10,927,543	12,546,680	(1,619,137)	(12.90)
11,849,150	學雜費收入	10,163,416	12,423,700	(2,260,284)	(18.19)
16,040	補助及受贈收入	702,960	15,880	687,080	4,326.70
27,882	財務收入	27,581	30,600	(3,019)	(9.87)
8,884	其他收入	33,586	76,500	(42,914)	(56.10)
10,722,958	各項成本與費用	10,366,276	12,007,240	(1,640,964)	(13.67)
2,188,013	行政管理支出	2,119,332	2,436,700	(317,368)	(13.02)
8,534,945	教學研究及訓輔支出	8,246,944	9,570,540	(1,323,596)	(13.83)
1,178,998	本期餘絀	561,267	539,440	21,827	4.05

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

109學年度

編號：203

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
營運活動現金流量	135,580	1,129,486
本期餘絀	561,267	1,178,998
利息股利之調整	(27,581)	(27,882)
未計利息股利之本期餘絀	533,686	1,151,116
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	223,205	230,903
流動資產調整項目淨(增)減數	23,366	(32,979)
流動負債調整項目淨增(減)數	(671,921)	(247,436)
未計利息股利之現金流入(流出)	108,336	1,101,604
收取利息	27,244	27,882
營運活動淨現金流入(出)	135,580	1,129,486
投資活動現金流量	(114,065)	(265,590)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(114,065)	(265,590)
投資活動淨現金流入(出)	(114,065)	(265,590)
籌資活動現金流量	(459,024)	(1,012,923)
增加代收款項收現數	1,142,722	1,238,142
收取存入保證金收現數	28,500	1,238,142
減：減少代收款項付現數	(1,158,647)	(1,263,757)
其他籌資活動付現數	(471,599)	(2,225,450)
籌資活動淨現金流入(出)	(459,024)	(1,012,923)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(437,509)	(1,387,169)
期初現金及銀行存款餘額	8,817,279	10,204,448
期末現金及銀行存款餘額	8,379,770	8,817,279

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

109學年度

編號：204

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	%(4)= (3)/(2)*
經常門現金收入	10,386,822	11,863,363	- 1,476,541	(12.45)
學雜費收入	10,163,416	11,849,150	(1,685,734)	(14.23)
補助及受贈收入	702,960	16,040	686,920	4282.54
財務收入	27,581	27,882	(301)	(1.08)
其他收入	33,586	8,884	24,702	278.05
資產負債項目調整增(減)數	(540,721)	(38,593)	(502,128)	1301.09
經常門現金支出	10,251,242	10,733,877	(482,635)	(4.50)
行政管理支出	2,119,332	2,188,013	(68,681)	(3.14)
教學研究及訓輔支出	8,246,944	8,534,945	(288,001)	(3.37)
減：不產生現金流出之成本與費用	(223,205)	(230,903)	7,698	(3.33)
資產負債項目調整增(減)數	108,171	241,822	(133,651)	(55.27)
經常門現金餘絀	135,580	1,129,486	(993,906)	(88.00)
購置動產及其他資產現金支出	114,065	265,590	(151,525)	(57.05)
機械儀器及設備	114,065	265,590	(151,525)	(57.05)
扣減不動產支出前現金餘絀	21,515	863,896	(842,381)	(97.51)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	21,515	863,896	(842,381)	(97.51)

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
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

編號：205B

109學年度

項 目 名 稱	上學年度底止 結 存 金 額		本學年度增加金額及預、決算數之差異比較		本學年度減少金額及預、決算數之差異比較		本學年度底止 重分類金額		本學年度底止 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%	重分類金額	結存金額	
不動產、房屋及設備	1,085,565	1,000,000	35,565	3.56	0	0	0	-	0	3,474,326	
機械儀器及設備	1,011,165	1,000,000	11,165	1.12	0	0	0	-	0	1,971,677	
其他設備	24,400	0	24,400	-	0	0	0	-	0	1,502,649	
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	223,205	572,228	(349,023)	(60.99)	0	0	0	-	0	1,597,425	
機械儀器及設備	116,137	470,576	(354,439)	(75.32)	0	0	0	-	0	742,862	多估折舊費用
其他設備	107,068	101,652	5,416	5.33	0	0	0	-	0	854,563	
不動產、房屋及設備淨額	812,360	427,772	384,588	89.90	0	0	0	-	0	1,876,901	
合計	812,360	427,772	384,588	89.90	0	0	0	-	0	1,876,901	

*本幼兒園無「無形資產」。

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

109學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：207

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	10,163,416	12,423,700	(2,260,284)	(18.19)	
學費收入	10,163,416	12,423,700	(2,260,284)	(18.19)	因新冠疫情 110/05/19~110/07/ 26停課，學雜費收 入減少
補助及受贈收入	702,960	15,880	687,080	4,326.70	
補助收入	690,960	10,880	680,080	6,250.74	因新冠疫情停課， 受教育部補助，補 助收入增加
受贈收入	12,000	5,000	7,000	140.00	少估受贈收入
財務收入	27,581	30,600	(3,019)	(9.87)	
利息收入	27,581	30,600	(3,019)	(9.87)	多估利息收入
其他收入	33,586	76,500	(42,914)	(56.10)	
雜項收入	33,586	76,500	(42,914)	(56.10)	因應新冠疫情，停 辦親子旅遊活動
合 計	10,927,543	12,546,680	(1,619,137)	(12.90)	

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

成本與費用明細表

109學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

編號：208

支出科目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	2,119,332	2,436,700	(317,368)	(13.02)	
人事費	1,704,045	1,713,348	(9,303)	(0.54)	
業務費	216,433	579,000	(362,567)	(62.62)	因新冠疫情 110/05/19-110/07/26停 課，費用減少
維護費	8,450	40,000	(31,550)	(78.88)	因新冠疫情 110/05/19-110/07/26停 課，費用減少
退休撫卹費	79,736	0	79,736	-	少估退休撫卹費
折舊及攤銷	110,668	104,352	6,316	6.05	
教學研究及訓輔支出	8,246,944	9,570,540	(1,323,596)	(13.83)	
人事費	6,363,628	6,415,064	(51,436)	(0.80)	
業務費	1,452,634	2,617,600	(1,164,966)	(44.51)	因新冠疫情 110/05/19-110/07/26停 課，費用減少
維護費	54,200	70,000	(15,800)	(22.57)	因新冠疫情 110/05/19-110/07/26停 課，費用減少
退休撫卹費	263,945	0	263,945	-	少估退休撫卹費
折舊及攤銷	112,537	467,876	(355,339)	(75.95)	多估折舊及攤銷
合計	10,366,276	12,007,240	(1,640,964)	(13.67)	

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

現金明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
零用金及週轉金	30,000
零用金--伙食費	50,000
合 計	80,000

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

銀行存款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
一銀活存	4,211,834
玉山活存	87,936
合 計	4,299,770

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

銀行存款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
玉山定存	4,000,000
合 計	4,000,000

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

應收款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	337
應收帳款	25,972
合 計	26,309

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

應收利息明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
估玉山定存應收利息收入	337
合 計	337

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

應收帳款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收學什費	25,604
應收其他項目	368
合 計	25,972

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

應收帳款-應收學什費明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收毛○鈞7月月費	1,427
應收莊○喬7月月費	1,427
應收蔡○璇7月月費	1,427
應收李○祭7月月費	1,427
應收李○靖7月月費	1,427
應收張○彌7月月費	1,427
應收周○穎7月月費	3,749
應收鍾○渝7月月費	4,772
應收鍾○喬7月月費	4,772
應收周○恩7月月費	3,749
合 計	25,604

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

應收帳款-應收其他項目明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收賴○嘉餐具費用	368
合 計	368

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

預付款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付費用	31,386
合 計	31,386

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

預付費用明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
110學年度員工團體保險	4,524
109學年度三色碗	15,812
109學年度餐袋	11,050
合 計	31,386

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

應付費用-應付款項-勞務費明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付109學年度會計師查帳費用	60,000
合 計	60,000

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

應付費用-應付保險費明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
11005勞退	30,032
11006勞保	119,149
估110/07勞保勞退健保費	120,777
應付單位補充保費	3,591
合 計	273,549

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

應付設備款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付戶外遊戲區地墊工程	21,000
應付STEAM多功能教室	950,000
合 計	971,000

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

應付薪資明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付7月薪資	477,294
應付109學年度續約金	264,000
合 計	741,294

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

其他應付款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付7月廚房費用	26,309
應付七月份電話費	297
合 計	26,606

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

預收款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收款項-註冊費	646,300
預收款項-期費	70,650
合 計	716,950

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

預收款-預收款項-註冊費明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
110第一學期註冊費	646,300
合 計	646,300

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

預收款-預收款項-期費明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
8月月費	70,650
合 計	70,650

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

代收款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收保費-健保	557
學生平安保險費	619
代收保費-勞保	1,672
合 計	2,848

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

存入保證金明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
EC106教室工程保證金	28,500
合 計	28,500

製表：會計張閔琇

主辦會計：會計張閔琇

園長：幼兒園長何采樺

校長：校長沈健華

董事長：董事長許淑敏

