

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 108 年 08 月 01 日至 109 年 07 月 31 日)

決 算 書



目 錄

序號	項 目	頁次	序號	項 目	頁次
1	決算總說明	1-2	18	應付費用-應付學生保險費明細表	19
2	平衡表	3	19	應付費用-應付款項-勞務費明細表	20
3	收支餘絀表	4	20	應付費用-應付保險費明細表	21
4	現金流量表	5	21	應付設備款明細表	22
5	現金收支概況表	6	22	應付薪資明細表	23
6	長期營運資產變動表	7	23	其他應付款明細表	24
7	收入明細表	8	24	預收款-預收款項-註冊費明細表	25
8	成本與費用明細表	9	25	代收款項明細表	26
9	現金明細表	10			
10	銀行存款明細表	11			
11	應收款項明細表	12			
12	應收帳款-應收保費明細表	13			
13	應收帳款-應收學什費明細表	14			
14	預付款項明細表	15			
15	預付費用明細表	16			
16	應付費用-應付教學費用明細表	17			
17	應付費用-應付辦公費用明細表	18			



決 算 總 說 明

108 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 108 學年度上學期分大、中、小、幼幼班共四班，上學期幼童人數為 89 人，下學期增開一班幼幼班，全園幼童人數增至 100 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。

二、重要長期營運資產增置計畫：新增辦公設備行政電腦 1 萬 8,000 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 1,190 萬 1,956 元，較本學年度預算數 1,157 萬 2,340 元，增加 32 萬 9,616 元，約 2.85%，主要係低估學雜費收入所致。

(二) 本學年度成本與費用 1,072 萬 2,958 元，較本學年度預算數 1,112 萬 8,772 元，減少 40 萬 5,814 元，約 3.65%，主要係高估人事費用所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀 117 萬 8,998 元，較本學年度預算數 44 萬 3,568 元，增加 73 萬 5,430 元，約 165.80%，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 112 萬 9,486 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 26 萬 5,590 元，主要為增加不動產、房屋及設備付現數 26 萬 5,590 元。

決算總說明

108學年度

全2頁第2頁

(三) 籌資活動之淨現金流出 225萬1,065元。其中現金流入增加代收款項付現數 123萬8,142元；現金流出計 348萬9,207元，包括減少代收款項付現數 126萬3,757元及其他籌資活動付現數 222萬5,450元。

(四) 現金及約當現金減少 138萬7,169元，係期末現金 881萬7,279元，較期初現金 1,020萬4,448元減少之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 996萬2,544元，包括流動資產 889萬8,003元，及不動產、房屋及設備淨額 106萬4,541元。

(二) 本學年度負債 253萬0,093元，包括流動負債 253萬0,093元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 743萬2,451元，包括權益基金 212萬0,000元、累積餘絀 531萬2,451元，本期餘絀 117萬8,998元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 86萬3,896元。其中經常門現金收入 1,186萬3,363元，經常門現金支出 1,073萬3,877元，及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 1萬8,000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。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

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109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	9,962,544	11,529,637	(1,567,093)	(13.59)
流動資產	8,898,003	10,252,193	(1,354,190)	(13.21)
現金	80,000	80,000	0	0.00
銀行存款	8,737,279	10,124,448	(1,387,169)	(13.70)
應收款項	15,088	43,545	(28,457)	(65.35)
預付款項	65,636	4,200	61,436	1462.76
不動產、房屋及設備	2,438,761	2,420,761	18,000	0.74
機械儀器及設備	960,512	942,512	18,000	1.91
其他設備	1,478,249	1,478,249	0	0.00
累計折舊總額	1,374,220	1,143,317	230,903	20.20
不動產、房屋及設備淨額	1,064,541	1,277,444	(212,903)	(16.67)
合計	9,962,544	11,529,637	(1,567,093)	(13.59)
負債	2,530,093	3,050,734	(520,641)	(17.07)
流動負債	2,530,093	3,050,734	(520,641)	(17.07)
應付款項	1,264,870	1,692,846	(427,976)	(25.28)
預收款項	1,246,450	1,313,500	(67,050)	(5.10)
代收款項	18,773	44,388	(25,615)	(57.71)
權益基金及餘絀	7,432,451	8,478,903	(1,046,452)	(12.34)
權益基金	2,120,000	4,120,000	(2,000,000)	(48.54)
未指定用途權益基金	2,120,000	4,120,000	(2,000,000)	(48.54)
餘絀	5,312,451	4,358,903	953,548	21.88
累積餘絀	5,312,451	4,358,903	953,548	21.88
合計	9,962,544	11,529,637	(1,567,093)	(13.59)

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

108學年度

編號：207

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	11,849,150	11,338,800	510,350	4.50	上學期:大班26人,中班23人,小班22人,幼幼班18人,共計89人。 下學期:大班26人,中班23人,小班27人,幼幼班24人,共計100人。
學費收入	11,849,150	11,338,800	510,350	4.50	
補助及受贈收入	16,040	71,040	(55,000)	(77.42)	
補助收入	6,040	11,040	(5,000)	(45.29)	多估補助收入
受贈收入	10,000	60,000	(50,000)	(83.33)	多估受贈收入
財務收入	27,882	32,000	(4,118)	(12.87)	
利息收入	27,882	32,000	(4,118)	(12.87)	多估利息收入
其他收入	8,884	130,500	(121,616)	(93.19)	
雜項收入	8,884	130,500	(121,616)	(93.19)	因應新冠疫情, 停辦親子旅遊活動
合 計	11,901,956	11,572,340	329,616	2.85	



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  
108學年度

編號：202

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

(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
10,705,964	各項收入	11,901,956	11,572,340	329,616	2.85
10,565,431	學雜費收入	11,849,150	11,338,800	510,350	4.50
32,980	補助及受贈收入	16,040	71,040	(55,000)	(77.42)
33,838	財務收入	27,882	32,000	(4,118)	(12.87)
73,715	其他收入	8,884	130,500	(121,616)	(93.19)
10,142,339	各項成本與費用	10,722,958	11,128,772	(405,814)	(3.65)
2,072,864	行政管理支出	2,188,013	2,228,128	(40,115)	(1.80)
8,069,475	教學研究及訓輔支出	8,534,945	8,900,644	(365,699)	(4.11)
563,625	本期餘絀	1,178,998	443,568	735,430	165.80

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

108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	1,129,486	1,143,044
本期餘絀	1,178,998	563,625
利息股利之調整	(27,882)	(33,838)
未計利息股利之本期餘絀	1,151,116	529,787
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	230,903	228,551
流動資產調整項目淨(增)減數	(32,979)	(38,382)
流動負債調整項目淨增(減)數	(247,436)	389,250
未計利息股利之現金流入(流出)	1,101,604	1,109,206
收取利息	27,882	33,838
營運活動淨現金流入(出)	1,129,486	1,143,044
投資活動現金流量	(265,590)	(60,000)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(265,590)	(60,000)
投資活動淨現金流入(出)	(265,590)	(60,000)
籌資活動現金流量	(2,251,065)	(47,258)
增加代收款項收現數	1,238,142	1,243,761
減：減少代收款項付現數	(1,263,757)	(1,237,045)
其他籌資活動付現數	(2,225,450)	(53,974)
籌資活動淨現金流入(出)	(2,251,065)	(47,258)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,387,169)	1,035,786
期初現金及銀行存款餘額	10,204,448	9,168,662
期末現金及銀行存款餘額	8,817,279	10,204,448

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

108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)-	%(4)= (3)/(2)*1
經常門現金收入	11,863,363	10,959,579	903,784	8.25
學雜費收入	11,849,150	10,565,431	1,283,719	12.15
補助及受贈收入	16,040	32,980	(16,940)	(51.36)
財務收入	27,882	33,838	(5,956)	(17.60)
其他收入	8,884	73,715	(64,831)	(87.95)
應收預收項目調整增(減)數	(38,593)	253,615	(292,208)	(115.22)
經常門現金支出	10,733,877	9,816,535	917,342	9.34
行政管理支出	2,188,013	2,072,864	115,149	5.56
教學研究及訓輔支出	8,534,945	8,069,475	465,470	5.77
減：不產生現金流出之成本與費用	(230,903)	(228,551)	(2,352)	1.03
應付預付項目調整增(減)數	241,822	(97,253)	339,075	(348.65)
經常門現金餘絀	1,129,486	1,143,044	(13,558)	(1.19)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	265,590	60,000	205,590	342.65
機械儀器及設備	265,590	60,000	205,590	342.65
扣減不動產支出前現金餘絀	863,896	1,083,044	(219,148)	(20.23)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	863,896	1,083,044	(219,148)	(20.23)

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

編號：205B

108學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

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	
	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%	重分類金額		結存金額
不動產、房屋及設備	2,420,761	18,000	400,000	(382,000)	(95.50)	0	0	0	-	0	2,438,761	
機械儀器及設備	942,512	18,000	400,000	(382,000)	(95.50)	0	0	0	-	0	960,512	多估機械儀器及設備費用
其他設備	1,478,249	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,478,249	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,143,317	230,903	146,400	84,503	57.72	0	0	0	-	0	1,374,220	
機械儀器及設備	497,474	129,251	40,848	88,403	216.42	0	0	0	-	0	626,725	少估折舊費用
其他設備	645,843	101,652	105,552	(3,900)	(3.69)	0	0	0	-	0	747,495	
不動產、房屋及設備淨額	1,277,444	(212,903)	253,600	(466,503)	(183.95)	0	0	0	-	0	1,064,541	
合計	1,277,444	(212,903)	253,600	(466,503)	(183.95)	0	0	0	-	0	1,064,541	

\*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

成本與費用明細表

108學年度

編號：208

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

支出科目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	2,188,013	2,228,128	(40,115)	(1.80)	
人事費	1,673,703	1,597,528	76,175	4.77	
業務費	323,581	410,600	(87,019)	(21.19)	多估業務費用
維護費	60	100,000	(99,940)	(99.94)	多估維修費用
退休撫卹費	77,642	0	77,642	-	少估退休撫卹費
折舊及攤銷	113,027	120,000	(6,973)	(5.81)	
教學研究及訓輔支出	8,534,945	8,900,644	(365,699)	(4.11)	
人事費	6,018,413	6,682,044	(663,631)	(9.93)	
業務費	1,998,678	2,142,200	(143,522)	(6.70)	
維護費	165,843	50,000	115,843	231.69	少估維修費用
退休撫卹費	234,135	0	234,135	-	少估退休撫卹費
折舊及攤銷	117,876	26,400	91,476	346.50	少估折舊及攤銷
合計	10,722,958	11,128,772	(405,814)	(3.65)	

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

109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

109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	5,675,595
玉山活存	3,061,684
合 計	8,737,279

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

應收款項明細表

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收保費	88
應收學雜費	15,000
合 計	15,088



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-應收保費明細表

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
行政張○琇勞保少扣88元	88
合 計	88

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
7月邱○愷應收	7,500
7月鄭○菲應收	7,500
合 計	15,000

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

預付款項明細表

109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	65,636
合 計	65,636

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
調整傳票10800073團保	5,486
109學年度三色碗	40,200
109學年度餐袋	19,950
合 計	65,636

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-應付教學費用明細表

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付108學年度學習區材料	11,544
支付108學年度教具	3,619
合 計	15,163

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-應付辦公費用明細表

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付行政用碳粉匣	2,844
合 計	2,844

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-應付學生保險費明細表

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付108下學期加保保費	232
合 計	232

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付108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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
10905勞退	28,358
10906勞保	104,063
估109/07勞保勞退健保費	83,377
支付10906、10907補充保費	3,622
支付10903、10905補充保費	2,940
合 計	222,360

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

109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
合 計	21,000

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付109/07薪資	496,487
應付108學年度續約獎金	240,000
合 計	736,487

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支付七月份電話費	295
支付108下學期身心障礙子女補助經費	5,000
支付108學年度畢業典禮活動	35,774
支付108學年度衛保用品	6,561
支付教室電燈修繕	3,000
支付影印費用	26,690
支付108學年度畢業典禮	36,929
支付預算書複印	276
支付教學準備日餐費	4,200
支付旅遊保險及餐費	5,940
支付會議茶點	783
支付108下學期衛保用品	16,422
支付郵資	211
支付7月廚房費用	46,303
支付七月月費退費	8,400
應付幼童(祐盛)申請教育部學產急難金	10,000
合 計	206,784

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

109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
109第一學期註冊費	1,246,450
合 計	1,246,450

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

109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	9,199
代收保費-勞保	9,574
合 計	18,773

製表人：張閔琇

會計張閔琇

主辦會計：張閔琇

會計張閔琇

行政組長：蔡佳珉

行政組長蔡佳珉

園長：何采樺

幼兒園長何采樺

校長：沈健華

環球科技大學  
校長沈健華

董事長：許淑敏

董事長許淑敏

