

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 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日止)

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	應收款項明細表	12
12	預付款項明細表	13
13	應付費用-應付教學費用明細表	14
14	應付費用-應付辦公費用明細表	15
15	應付費用-應付保險費明細表	16
16	應付設備款明細表	17
17	應付薪資明細表	18
18	其他應付款明細表	19
19	預收款項明細表	20
20	代收款項明細表	21
21	存入保證金明細表	22



壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

本園於 111 學年度上學期分大、中、小、幼幼班共四班，上學期幼童人數為 81 人，下學期全園幼童人數增至 85 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，已將 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）。

二、重要長期營運資產增置計畫

本學期新增電腦軟體 14 萬 0,000 元。

三、長期債務之舉借及償還

因疫情影響，依教育部 110 年 7 月 2 日臺教社(一)字第 1100085699B 號令修正發布「教育部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難教育事業資金紓困貸款及利息補貼作業要點」，本園經承貸金融機構(第一銀行)認定適用要點符合申請紓困貸款資格，於 110 年 12 月 15 日核准短期貸款，111 年 1 月 25 日起撥貸五次，一共撥貸 269 萬 7,485 元，本筆貸款已於 112/03/06 償還完畢。

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 1,051 萬 6,695 元，較本學年度預算數 1,273 萬 0,496 元，減少 221 萬 3,801 元，約 17.39%，主要係生源拓展不易，學雜費收入短少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 1,101 萬 2,037 元，較本學年度預算數 1,200 萬 6,501 元，減少 99 萬 4,464 元，約 8.28%，主要係學生數不如預期，減少費用所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 -49 萬 5,342 元，較本學年度預算數 72 萬 3,995 元，減少 121 萬 9,337 元，約 168.42%，主要係學雜費收入減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出 1 萬 1,514 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 14 萬 0,000 元，主要為增加無形資產付現

數 14萬0,000元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 469萬7,477元。其中現金流入合計 34萬1,193元，包括增加代收款項收現數 34萬1,193元；現金流出合計 503萬8,670元，包括償還長短期銀行借款付現數 269萬7,485元、減少代收款項付現數 34萬1,185元及其他籌資活動付現數 200萬元。

(四) 現金及約當現金減少 484萬8,991元，係期末現金 538萬0,667元，較期初現金 1,022萬9,658元減少之數。

### 三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 712萬3,553元，包括流動資產 542萬1,615元，及不動產、房屋及設備淨額 156萬1,938元，及無形資產淨額 14萬0,000元。

(二) 本學年度負債 253萬9,600元，包括流動負債 251萬1,100元及其他負債 2萬8,500元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 458萬3,953元，包括權益基金 212萬0,000元、及累積餘絀 246萬3,953元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘(短絀) -15萬1,514元。其中經常門現金收入 1,029萬4,200元，經常門現金支出 1,030萬5,714元，及購置無形資產現金支出 14萬0,000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

(一) 本學年度各項收入減各項成本與費用後之本期短絀 -49萬5,342元，原因為生源拓展不易，以致學雜費收入減少。

(二) 短絀因應改善措施

1. 提昇招生人數，增加學雜費收入。
2. 減少園所開銷。

#### 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112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	7,123,553	12,269,214	(5,145,661)	(41.94)
流動資產	5,421,615	10,345,264	(4,923,649)	(47.59)
現金	80,000	80,000	0	0.00
銀行存款	5,300,667	10,149,658	(4,848,991)	(47.77)
應收款項	21,039	90,544	(69,505)	(76.76)
預付款項	19,909	25,062	(5,153)	(20.56)
不動產、房屋及設備	3,188,521	3,856,776	(668,255)	(17.33)
機械儀器及設備	1,670,705	2,262,127	(591,422)	(26.14)
其他設備	1,517,816	1,594,649	(76,833)	(4.82)
累計折舊總額	1,626,583	1,932,826	(306,243)	(15.84)
不動產、房屋及設備淨額	1,561,938	1,923,950	(362,012)	(18.82)
無形資產	140,000	0.00	140,000	-
電腦軟體	140,000	0.00	140,000	-
無形資產淨額	140,000	0.00	140,000	-
合計	7,123,553	12,269,214	(5,145,661)	(41.94)
負債	2,539,600	5,189,919	(2,650,319)	(51.07)
流動負債	2,511,100	5,161,419	(2,650,319)	(51.35)
短期債務	0.00	2,697,485	(2,697,485)	(100.00)
應付款項	1,653,646	1,314,488	339,158	25.80
預收款項	854,050	1,146,050	(292,000)	(25.48)
代收款項	3,404	3,396	8	0.24
其他負債	28,500	28,500	0	100.00
存入保證金	28,500	28,500	0	100.00
權益基金及餘絀	4,583,953	7,079,295	(2,495,342)	(35.25)
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	2,463,953	4,959,295	(2,495,342)	(50.32)
累積餘絀	2,463,953	4,959,295	(2,495,342)	(50.32)
合計	7,123,553	12,269,214	(5,145,661)	(41.94)

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

111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
10,692,951	各項收入	10,516,695	12,730,496	(2,213,801)	(17.39)
10,337,782	學雜費收入	10,293,523	12,580,300	(2,286,777)	(18.18)
302,552	補助及受贈收入	52,921	25,000	27,921	111.68
46,281	財務收入	62,251	15,696	46,555	296.60
6,336	其他收入	108,000	109,500	(1,500)	(1.37)
10,911,268	各項成本與費用	11,012,037	12,006,501	(994,464)	(8.28)
2,196,318	行政管理支出	2,357,967	2,642,159	(284,192)	(10.76)
8,700,102	教學研究及訓輔支出	8,616,463	9,364,342	(747,879)	(7.99)
14,848	財務費用	37,607	-	37,607	-
(218,317)	本期餘絀	(495,342)	723,995	(1,219,337)	(168.42)



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

111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	(11,514)	(241,188)
本期餘絀	(495,342)	(218,317)
利息股利之調整	(24,644)	(31,433)
未計利息股利之本期餘絀	(519,986)	(249,750)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	362,012	335,401
流動資產調整項目淨(增)減數	74,278	(57,868)
流動負債調整項目淨增(減)數	49,893	(303,096)
未計利息股利之現金流入(流出)	(33,803)	(275,313)
收取利息	62,631	46,238
支付利息	(40,342)	(12,113)
營運活動淨現金流入(出)	(11,514)	(241,188)
投資活動現金流量	(140,000)	(382,450)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-	(382,450)
增加無形資產付現數	(140,000)	-
投資活動淨現金流入(出)	(140,000)	(382,450)
籌資活動現金流量	(4,697,477)	2,473,526
舉借長短期銀行借款收現數	-	2,697,485
增加代收款項收現數	341,193	332,948
減：償還長短期銀行借款付現數	(2,697,485)	0
減少代收款項付現數	(341,185)	(332,400)
其他籌資活動付現數	(2,000,000)	(224,507)
籌資活動淨現金流入(出)	(4,697,477)	2,473,526
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(4,848,991)	1,849,888
期初現金及銀行存款餘額	10,229,658	8,379,770
期末現金及銀行存款餘額	5,380,667	10,229,658

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

111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)*100
經常門現金收入	10,294,200	11,057,816	- 763,616	(6.91)
學雜費收入	10,293,523	10,337,782	(44,259)	(0.43)
補助及受贈收入	52,921	302,552	(249,631)	(82.51)
財務收入	62,251	46,281	15,970	34.51
其他收入	108,000	6,336	101,664	1604.55
資產負債項目調整增(減)數	(222,495)	364,865	(587,360)	(160.98)
經常門現金支出	10,305,714	11,299,004	(993,290)	(8.79)
行政管理支出	2,357,967	2,196,318	161,649	7.36
教學研究及訓輔支出	8,616,463	8,700,102	(83,639)	(0.96)
財務費用	37,607	14,848	22,759	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(362,012)	(335,401)	(26,611)	7.93
資產負債項目調整增(減)數	(344,311)	723,137	(1,067,448)	(147.61)
經常門現金餘絀	(11,514)	(241,188)	229,674	(95.23)
購置動產及其他資產現金支出	140,000	382,450	(242,450)	(63.39)
機械儀器及設備	0	382,450	(382,450)	(100.00)
電腦軟體	140,000	0	140,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	(151,514)	(623,638)	472,124	(75.70)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(151,514)	(623,638)	472,124	(75.70)

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  
長期營運資產變動表

編號：205B

111學年度

全一頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目 名 稱	上學年度底止		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%			
不動產、房屋及設備	3,856,776	0	300,000	300,000	(300,000)	(100.00)	668,255	78,800	(589,455)	(748.04)	0	3,188,521	
機械儀器及設備	2,262,127		200,000	200,000	(200,000)	(100.00)	591,422	62,000	(529,422)	(853.91)	0	1,670,705	少估報廢
其他設備	1,594,649		100,000	100,000	(100,000)	(100.00)	76,833	16,800	(60,033)	(357.34)	0	1,517,816	少估報廢
累計減損	0	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,932,826	362,012	339,432	339,432	22,580	6.65	668,255	78,800	(589,455)	(748.04)	0	1,626,583	
機械儀器及設備	955,658	240,752	208,172	208,172	32,580	15.65	591,422	62,000	(529,422)	(853.91)	0	604,988	
其他設備	977,168	121,260	131,260	131,260	(10,000)	(7.62)	76,833	16,800	(60,033)	(357.34)	0	1,021,595	
不動產、房屋及設備淨額	1,923,950	(362,012)	(39,432)	(39,432)	(322,580)	818.07	0	0	0	-	0	1,561,938	
無形資產	0	140,000	150,000	150,000	(10,000)	(6.67)	0	0	0	-	0	140,000	
電腦軟體	0	140,000	150,000	150,000	(10,000)	(6.67)	0	0	0	-	0	140,000	
累計減損	0	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	0	0	37,500	37,500	(37,500)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	
電腦軟體	0	0	37,500	37,500	(37,500)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	
無形資產淨額	0	140,000	112,500	112,500	27,500	24.44	0	0	0	-	0	140,000	
合計	1,923,950	(222,012)	73,068	73,068	(295,080)	(403.84)	0	0	0	-	0	1,701,938	

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

111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	10,293,523	12,580,300	(2,286,777)	(18.18)	生源拓展不易，學雜費收入短少
學費收入	10,286,923	12,580,300	(2,293,377)	(18.23)	
雜費收入	6,600	0	6,600	-	
補助及受贈收入	52,921	25,000	27,921	111.68	
補助收入	52,921	20,000	32,921	164.61	少估補助收入
受贈收入	0	5,000	(5,000)	(100.00)	多估受贈收入
財務收入	62,251	15,696	46,555	296.60	
利息收入	62,251	15,696	46,555	296.60	少估利息收入
其他收入	108,000	109,500	(1,500)	(1.37)	
雜項收入	108,000	109,500	(1,500)	(1.37)	
合 計	10,516,695	12,730,496	(2,213,801)	(17.39)	

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

111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	2,357,967	2,642,159	(284,192)	(10.76)	
人事費	1,892,060	1,777,516	114,544	6.44	
業務費	229,586	557,200	(327,614)	(58.80)	多估業務費
維護費	25,613	70,000	(44,387)	(63.41)	多估維護費
退休撫卹費	85,848	85,680	168	0.20	
折舊及攤銷	124,860	151,763	(26,903)	(17.73)	
教學研究及訓輔支出	8,616,463	9,364,342	(747,879)	(7.99)	
人事費	6,533,322	6,557,402	(24,080)	(0.37)	
業務費	1,575,743	2,218,700	(642,957)	(28.98)	多估業務費
維護費	7,926	90,000	(82,074)	(91.19)	多估維護費
退休撫卹費	262,320	282,240	(19,920)	(7.06)	
折舊及攤銷	237,152	216,000	21,152	9.79	
財務費用	37,607	0	37,607	-	
利息費用	37,607	0	37,607	-	少估利息費用
合計	11,012,037	12,006,501	(994,464)	(8.28)	

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

現金明細表

112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

112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	1,146,097
玉山活存	154,570
玉山定存	4,000,000
合 計	5,300,667

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

112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	189
應收學什費	20,850
合 計	21,039



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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
112學年度團保	4,523
109學年度三色碗	7,236
109學年度餐袋	8,150
合 計	19,909

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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付教學材料費用	14,741
合 計	14,741

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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付會計師查核費用	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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111/05勞退	30,810
111/06勞保健保勞退	124,726
111/07勞保健保勞退	124,910
應付單位補充保費	5,937
應付學生平安保險費	1,036
合 計	287,419

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

112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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付7月薪資	532,395
應付續約金	462,000
合 計	994,395

## 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

112年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
7月電話費	400
111學年度水電費	150,000
燈管維修	463
畢業典禮	27,462
衛生講習	2,500
郵資	116
園所影印	2,100
端午禮品及生產賀禮	7,920
教學準備日餐盒	3,700
耳溫槍	2,600
清潔用品	6,565
7月廚房費用	49,662
7月退費	12,603
政府防疫補助加班費	10,000
合 計	276,091

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

預收款項明細表

112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	854,050
合 計	854,050



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

112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	1,045
代收保費-學生平安保險費	422
代收保費-勞保	1,937
合 計	3,404

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

112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：

主辦會計：

園長：

校長：

董事長：

