新竹市私立光復高級中學

附設實驗幼兒園

114學年度

（自114年8月1日至115年7月31日止）

059

決　　算　　書

決算業經本校於115年11月7日第19屆第8次董事會議審議通過

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

決　　算

目　　錄

名稱	頁序
決算總說明	1~2
平衡表	3
收支餘絀表	4
現金流量表	5~6
長期營運資產變動表	7
收入明細表	8
成本與費用明細表	9
銀行存款明細表	10
預付款項明細表	11
房屋及建築明細表	12
其他設備明細表	13
應付款項明細表	14
預收款項明細表	15
代收款項明細表	16
存入保證金明細表	17
現金收支概況表	18
舉債指數計算表	19

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

決　算　總　說　明

114 學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

秉持一貫的教育目標「品德～是生命價值的根本，健康～是生活快樂的基礎，創意～是永不淘汰的能力，閱讀～是終身學習的起源」，全體同仁承上級教育機關及董事會之指導，教導孩子正確發展生活習慣及與學習態度，激發潛能，並積極從事各項建設，讓孩子快樂長大。

二、重要長期營運資產增置計畫：

整修廚房、增購各種教材，讓學生有更多元與安全的學習環境，俾增進孩子各項技能與體適能，藉以激發潛能與提升未來競爭力。

三、長期債務之舉借及償還：

本學年度無。

四、其他重要計畫：

注重生活教育、養成學生良好之生活習性，培養孩子基本能力及激發潛能。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形：

(一)本學年度收入 4,830 萬 8,304 元，較本學年度預算數 5,060 萬 6,400 元，減少 229 萬 8,096 元，約 4.54%，主要係幼兒延托費收入減少所致。

(二)本學年度成本與費用 3,371 萬 1,287 元，較本學年度預算數 3,453 萬 8,599 元，減少 82 萬 7,312 元，約 2.40%，主要係本學期採購較少教學教具。

(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘 1,459 萬 7,017 元，較本學年度預算數賸餘 1,606 萬 7,801 元，減少賸餘 147 萬 784 元，約 9.15%，主要係延托費收入減少所致。

二、現金流量結果：

(一)營運活動之淨現金流入 1,440 萬 7,132 元。

(二)投資活動之淨現金流入 0 元。

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

決　算　總　說　明

114 學年度

(三)籌資活動之淨現金流出 1,459 萬 6,225 元。其中現金流入合計 115 萬 8,127 元,包括增收代收款項收現數 115 萬 8,127 元;現金流出合計 1,575 萬 4,352 元，包括減少代收款項付現數 115 萬 7,335 元盈餘撥充學校付現數 1,459 萬 7,017 元。

(四)現金及銀行存款之淨減 18 萬 9,093 元,係期末現金及銀行存款 509 萬 8,617 元，較期初現金及銀行存款 528 萬 7,710 元減少之數。

三、資產負債情況：

(一)本學年度資產 4,125 萬 2,939 元，包括流動資產 509 萬 8,617 元，及不動產、房屋及設備 3,615 萬 4,322 元。

(二)本學年度負債 545 萬 5,617 元，包括流動負債 545 萬 5,617 元。

(三)本學年度權益基金及餘絀 3,579 萬 7,322 元,包括權益基金 2,693 萬 6,169 元及賸餘 886 萬 1,153 元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金賸餘 1,440 萬 7,132 元。其中經常門現金收入 4,802 萬 1,421 元、經常門現金支出 3,361 萬 4,289 元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因:

本學年度收支賸餘 1,459 萬 7,017 元，主要原因為本園參加才藝人數增加。

二、其他重要財務事項:

無。

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新台幣元

項目	115年7月31日 決算數(1)	114年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	41,252,939	41,442,032	-189,093	-0.46
流動資產	5,098,617	5,287,710	-189,093	-3.58
現金				
銀行存款	5,098,617	5,287,710	-189,093	-3.58
應收款項				
預付款項				
暫付款				
不動產房屋及設備	36,154,322	36,154,322	0	0
房屋及建築	26,936,169	26,936,169	0	0
其他設備	9,218,153	9,218,153	0	0
不動產房屋及設備淨額	36,154,322	36,154,322	0	0
合 計	41,252,939	41,442,032	-189,093	-0.46
負債	5,455,617	5,644,710	-189,093	-3.35
流動負債	5,455,617	5,644,710	-189,093	-3.35
短期債務				
應付款項	1,400,223	1,303,225	96,998	7.44
預收款項	3,974,814	4,261,697	-286,883	-6.73
代收款項	80,580	79,788	792	0.99
其他負債				
存入保證金				
權益基金及餘絀	35,797,322	35,797,322	0	0
權益基金	26,936,169	26,936,169	0	0
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	26,936,169	26,936,169	0	0
餘絀	8,861,153	8,861,153	0	0
累積餘絀	8,861,153	8,861,153	0	0
合 計	41,252,939	41,442,032	-189,093	-0.46

註記：

115年7月31日附設實驗幼兒園本期餘絀$14,597,017元已轉回新竹市私立光復高級中學附屬機構收益，故本期餘絀為0元。

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

收支餘絀表

114學年度

單位：新臺幣元

113學年度 決算數	項　　目	114學年度 決算數(1)	114學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
48,208,479	**各項收入**	48,308,304	50,606,400	-2,298,096	-4.54
45,970,036	學雜費收入	47,115,634	50,131,400	-3,015,766	-6.02
100,000	補助及受贈收入	174,000	0	174,000	0
114,138	財務收入	141,532	95,000	46,532	48.98
2,024,305	其他收入	877,138	380,000	497,138	130.83
32,847,516	**各項成本與費用**	33,711,287	34,538,599	-827,312	-2.40
32,442,899	教學及行政支出	33,348,195	34,050,599	-702,404	-2.06
404,617	其他支出	363,092	488,000	-124,908	-25.60
15,360,963	**本期餘絀**	14,597,017	16,067,801	-1,470,784	-9.15

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

現金流量表

114學年度

單位：新台幣元

項　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	14,597,017	15,360,963
利息股利之調整	-141,532	-114,138
未計利息股利之本期餘絀	14,455,485	15,246,825
調整項目	-189,885	-393,614
加：不產生現金流出之成本與費用	0	0
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	0	0
流動負債調整項目淨增(減)數	-189,885	-393,614
未計利息股利之現金流入（流出）	14,265,600	14,853,211
收取利息	141,532	114,138
營運活動淨現金流入(出)	14,407,132	14,967,349
投資活動現金流量	0	0
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	0	0
增加無形資產付現數	0	0
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

現金流量表

114學年度

單位：新台幣元

項　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
投資活動淨現金流入(出)	0	0
籌資活動現金流量	0	0
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	1,158,127	888,381
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-1,157,335	-871,883
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數		
盈餘撥充學校付現數	-14,597,017	-15,360,963
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	-14,596,225	-15,344,465
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-189,093	-377,116
期初現金及銀行存款餘額	5,287,710	5,664,826
期末現金及銀行存款餘額	5,098,617	5,287,710

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

長期營運資產變動表

114學年度

單位：新台幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	說明
不動產、房屋及設備	36,154,322	0	0	0	36,154,322	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築物	26,936,169	0	0	0	26,936,169	
機械儀器及設備	0	0	0	0	0	
圖書及博物	0	0	0	0	0	
其他設備	9,218,153	0	0	0	9,218,153	
不動產、房屋及設備淨額	36,154,322	0	0	0	36,154,322	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	
無形資產	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	0	0	0	0	0	
合 計	36,154,322	0	0	0	36,154,322	

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

收入明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註（差異超過10%之科目說明原因）
			差異	%	
學雜費收入	47,115,634	50,131,400	-3,015,766	-6.02	
幼兒部月費	37,935,542	41,750,400	-3,814,858	-9.14	
才藝班	6,833,163	5,345,000	1,488,163	27.84	參加才藝班人數增加
安親班月費	2,346,929	3,036,000	-689,071	-22.70	參加安親班人數減少
補助及受贈收入	174,000	0	174,000	0	
補助收入	174,000	0	174,000	0	收調整師生比整備金及特教服務團隊補助
財務收入	141,532	95,000	46,532	48.98	
利息收入	141,532	95,000	46,532	48.98	增加銀行定存
其他收入	877,138	380,000	497,138	130.83	
其他收入	877,138	380,000	497,138	130.83	交通車費收入增加
合　計	48,308,304	50,606,400	-2,298,096	-4.54	

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

成本與費用明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註（差異超過10%之科目說明原因）
			差異	%	
教學及行政支出	33,348,195	34,050,599	-702,404	-2.06	
人事費	22,064,835	22,143,158	-78,323	-0.35	
業務費	9,917,837	10,641,441	-723,604	-6.80	
維護費	1,365,523	1,266,000	99,523	7.86	
其他支出	363,092	488,000	-124,908	-25.60	
其他支出	363,092	488,000	-124,908	-25.60	校外教學交通車費用減少
合　計	33,711,287	34,538,599	-827,312	-2.40	

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

銀行存款明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
11201 台灣銀行 摘要：台灣銀行015001155112(新竹分行)	466,116	
11202 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105033(新竹分行)	85,193	
11203 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105050(新竹分行)	3,173,983	
11204聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105068(新竹分行)	793,609	
11205 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105076(新竹分行)	0	
11206 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行支存017300015867(新竹分行)	569,212	
11207 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行綜合存款017508136368(新竹分行)	10,504	
		5,098,617

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

預付款項明細表

全1頁，第1頁

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
		0
		0

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

房屋及建築明細表

全1頁，第1頁

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
1331 房屋及建築 摘要：上期結餘	26,936,169	
		26,936,169

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

其他設備明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
1361 其他設備 摘要：上期結餘	9,218,153	
		9,218,153

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

應付款項明細表

全1頁，第1頁

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園預估用水費	2,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園預估用電話費	6,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園預估用電費	70,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園預估用瓦斯費	2,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/6月份幼兒園人員二代健保補充保費	2,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園人員二代健保補充保費	15,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/6月份幼兒園人員健保費	59,470	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園人員健保費	59,470	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/6月份幼兒園人員勞工退休準備金	86,286	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園人員勞工退休準備金	86,286	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/6月份幼兒園人員勞保費	108,718	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付115/7月份幼兒園人員勞保費	108,718	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114學年度69.70期課後才藝班教職人員活動費	200,000	
21203 應付費用 摘要：應付115/6月份大門保全部份時段服務費(天億)	25,080	
21203 應付費用 摘要：應付115/7月份大門保全部份時段服務費(天億)	25,080	
21203 應付費用 摘要：應付115/7月份臨時人員薪資	79,546	
21203 應付費用 摘要：應付115/7月份課程活動費	186,575	
21203 應付費用 摘要：應付115/7月份幼兒餐點用材料費	262,500	
21203 應付費用 摘要：應付115年安親班夏令營校外教學活動費7/24	15,494	
		1,400,223

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

預收款項明細表

全1頁，第1頁

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
2130106 預收款－預收幼兒園註冊費 摘要：收聯邦銀行代收新生115-1註冊費	3,806,064	
2130107 預收款－預收幼兒園安親班費 摘要：收聯邦銀行代收8月夏令營費	168,750	
		3,974,814

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

代收款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
2140105 代收款項－自付勞保費 摘要：自付勞保費	27,221	
自115/7月薪資代扣6月份勞保費-臨時人員2名	827	
自115/7月薪資代扣6月份勞保費	22,946	
115/6月份課程活動勞保費5名	2,675	
第70期115/6月份課後選修活動自付勞保費4名	1,769	
支自115/3月份自付勞保費-胡淑真	-377	
支自114/12自付勞保費-楊世德	-9	
支自115/3月自付份勞保費-楊宗岳	-610	
2140106 代收款項－自付健保費 摘要：自付健保費	30,519	
自115/7月薪資代扣6月份健保費	29,357	
115/6月份課程活動健保費-戴宛妤	748	
自115/7月薪資代扣6月份健保費-楊曼菱	458	
支115/1月自付健保費-楊曼菱	-15	
支115/1月自付健保費-曾姿怡	-29	
2140107 代收款項－自提勞工退休金 摘要：自付勞工退休準備金	22,165	
支自115/1月份自付自提勞退-簡鳳萱	-2,892	
支自115/1月份自付自提勞退-楊宗岳	-1,463	
支自115/1月份自付自提勞退-賴奕馨	-3,036	
收自115/7月薪資代扣6月份勞退準備金	28236	
收自115/7月薪資代扣6月份勞退準備金-楊曼菱	1320	
		79,905

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

存入保證金明細表

全1頁，第1頁

115年7月31日

單位：新台幣元

摘　要	金　額	
	小計	合計
		0
		0

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

現金收支概況表

114學年度

單位：新台幣元

項目	114學年度決算數(1)	113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	48,021,421	47,688,910	332,511	0.70
學雜費收入	47,115,634	45,970,036	1,145,598	2.49
補助及受贈收入	174,000	100,000	74,000	74.00
財務收入	141,532	114,138	27,394	24.00
其他收入	877,138	2,024,305	-1,147,167	-56.67
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	-286,883	-519,569	232,686	-44.78
經常門現金支出	33,614,289	32,721,561	892,728	2.73
教學及行政支出	33,348,195	32,442,899	905,296	2.79
其他支出	363,092	404,617	-41,525	-10.26
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	0
應付預付項目調整增(減)數	-96,998	-125,955	28,957	-22.99
經常門現金餘絀	14,407,132	14,967,349	-560,217	-3.74
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0	0	0
機械儀器及設備	0	0	0	0
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	14,407,132	14,967,349	-560,217	-3.74
購置不動產現金支出	0	0	0	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
土地權利金	0	0	0	0
本期現金餘絀	14,407,132	14,967,349	-560,217	-3.74

新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

舉債指數計算表

114學年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
貨幣性負債	
本次已借款或預計借款金額	0
短期債務	0
應付款項	1,400,223
代收款項	80,580
其他借款	0
長期銀行借款	0
長期應付款項	0
應付退休金	0
存入保證金	0
貨幣性負債小計(A)	1,480,803
貨幣性資產	
現金	0
銀行存款	5,098,617
短期投資	0
應收款項	0
長期投資	0
長期應收款項	0
存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	5,098,617
銀行借款淨額(C=A-B)	-3,617,814
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	14,407,132
舉債指數C/D(取小數點二位)	0

註：1.依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2.借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製　　表：　蘇真慧

主辦會計：　林鈺芬

園　　長：　陳欣宜

校　　長：　李詩慶