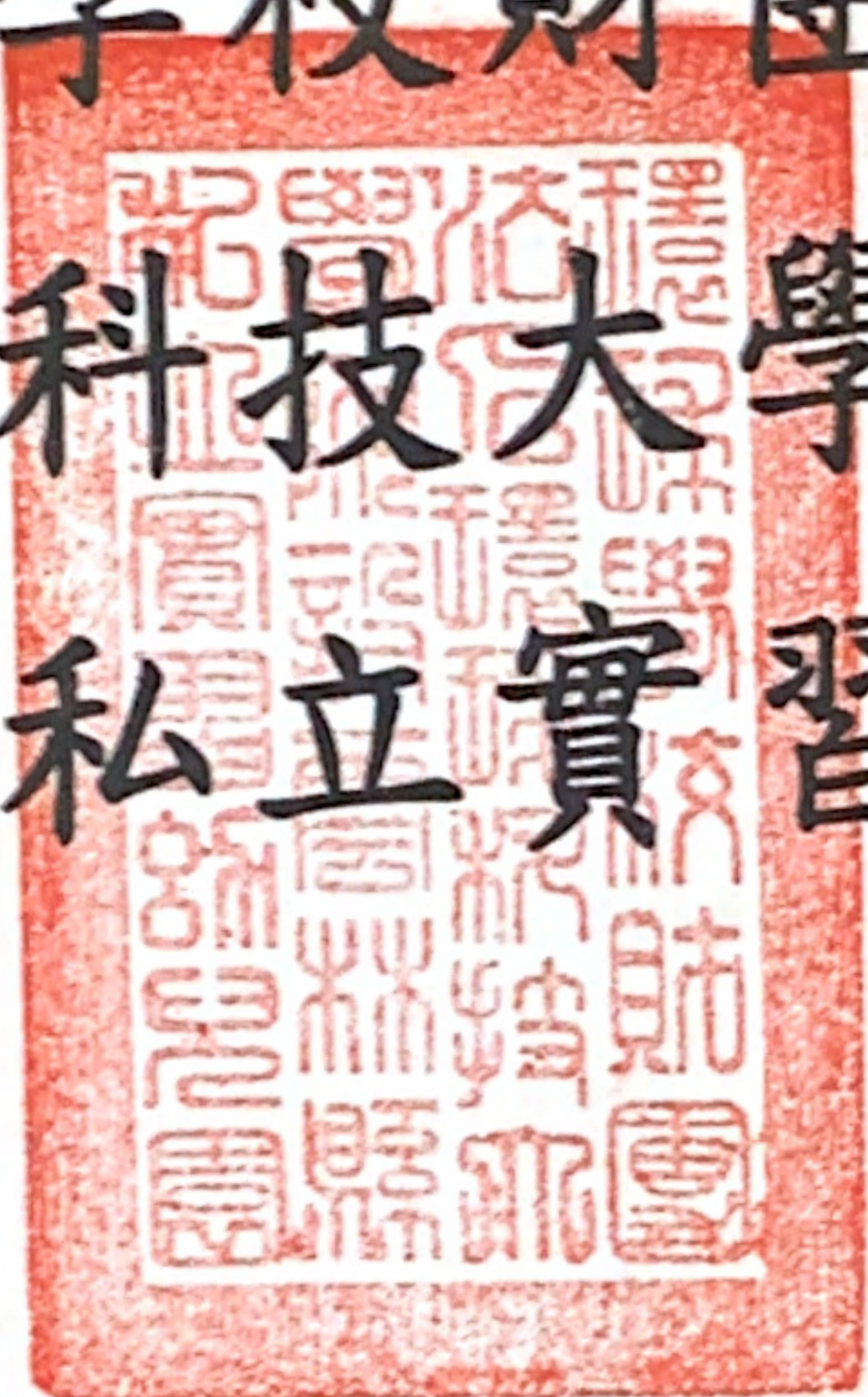


環球學校財團法人
環球科技大學附設
雲林縣私立實習幼兒園



105 學年度

(自 105 年 08 月 01 日至 106 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	21	預付土地、工程及設備款明細表	21
2	收支餘絀表	2	22	負債明細表	22
3	現金流量表	3	23	流動負債明細表	23
4	現金收支概況表	4	24	應付款項明細表	24
5	固定資產及無形資產變動表	5	25	應付費用明細表	25
6	收入明細表	6	26	應付教學費用明細表	26
7	支出明細表	7	27	應付辦公費用明細表	27
8	資產明細表	8	28	應付款項-勞務費明細表	28
9	流動資產明細表	9	29	應付保險費明細表	29
10	現金明細表	10	30	應付設備款明細表	30
11	銀行存款明細表	11	31	應付薪資明細表	31
12	應收款項明細表	12	32	其他應付款明細表	32
13	應收學什費明細表	13	33	預收款項明細表	33
14	應收其他項目明細表	14	34	代收款項明細表	34
15	預付款項明細表	15	35	代辦費明細表	35
16	預付費用明細表	16			
17	固定資產明細表	17			
18	機器儀器及設備明細表	18			
19	累計折舊-機械儀器設備明細表	19			
20	其他設備明細表	20			

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105學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

編號：201

科目	106年7月31日 決算數 (1)	105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	8,321,378	6,700,814	1,620,968	24.18
現金	82,150	80,000	2,150	2.69
銀行存款	8,133,255	6,594,963	1,538,292	23.32
應收款項	102,878	22,352	80,526	360.26
預付款項	3,095	3,499	(404)	(11.54)
固定資產	2,022,406	1,994,531	27,875	1.39
機械儀器及設備	791,747	550,247	241,500	43.88
其他設備	530,659	1,444,284	(913,625)	(63.25)
預付土地、工程及設備款	700,000	0	700,000	100.00
累計折舊總額	668,219	1,450,319	(782,100)	(53.92)
固定資產淨額	1,354,187	544,212	809,975	148.83
資產合計	9,675,565	7,245,026	2,430,539	33.54
負債	2,696,888	2,044,298	652,590	31.92
流動負債	2,696,888	2,044,298	652,590	31.92
應付款項	1,707,851	1,045,106	662,745	63.41
預收款項	960,100	998,800	(38,700)	(3.87)
代收款項	28,937	392	28,545	7281.88
權益基金及餘絀	6,978,677	5,200,728	1,777,949	34.18
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	2,858,677	1,080,728	1,777,949	164.51
累積餘絀	1,080,728	(598,284)	1,679,012	(280.63)
本期餘絀	1,777,949	1,679,012	98,937	5.89
負債、權益基金及餘絀總計	9,675,565	7,245,026	2,430,539	33.54

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
中華民國105學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

編號：202

104學年度 決算數	科 目	105學年度 預算數(1)	105學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	%(4)= (3)/(2)*100
	各項收入				
8,687,208	學雜費收入	9,295,200	9,914,381	619,181	6.25
87,560	補助及受贈收入	81,000	93,660	12,660	13.52
6,850	財務收入	7,000	5,569	(1,431)	(25.70)
159,626	其他收入	130,000	217,520	87,520	40.24
8,941,244	合計	9,513,200	10,231,130	717,930	7.02
	各項支出				
1,479,887	行政管理支出	1,637,300	1,842,979	205,679	11.16
5,782,345	教學研究及訓輔支出	7,510,000	6,610,202	(899,798)	(13.61)
7,262,232	合計	9,147,300	8,453,181	(694,119)	(8.21)
1,679,012	本期餘絀	365,900	1,777,949	1,412,049	79.42

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

中華民國105學年度及104學年度

編號：203

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	105學年度	104學年度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	1,777,949	1,679,012
加：不產生現金流出之支出		
固定資產折舊費用	166,025	229,637
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(80,526)	(12,179)
預付款項	404	(3,499)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	222,745	91,664
預收款項	(38,700)	658,300
營運活動淨現金流入(出)	2,047,897	2,642,935
投資活動現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(536,000)	(38,000)
投資活動淨現金流入(出)	(536,000)	(38,000)
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	137,242	145,941
減：減少代收款項付現數	(108,697)	(146,957)
融資活動淨現金流入(出)	28,545	(1,016)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,540,442	2,603,919
期初現金及銀行存款餘額	6,674,963	4,071,044
期末現金及銀行存款餘額	8,215,405	6,674,963
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	976,000	298,000
應付設備款增加(減少)數	(700,000)	(260,000)
支付現金	276,000	38,000

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

現金收支概況表

中華民國105學年度及104學年度

編號：204

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	105學年度	經常收 入%	104學年度	經常收 入%
經常門現金收入	10,111,904	100	9,587,365	100
學雜費收入	9,914,381	98	8,687,208	90
補助及受贈收入	93,660	1	87,560	1
財務收入	5,569	0	6,850	0
其他收入	217,520	2	159,626	2
減：應收預收項目調整增(減)數	(119,226)	(1)	646,121	7
經常門現金支出	8,064,007	80	6,944,430	73
行政管理支出	1,842,979	18	1,479,887	16
教學研究及訓輔支出	6,610,202	65	5,782,345	60
減：不產生現金流出之支出	(166,025)	(1)	(229,637)	(2)
應付預付項目調整增(減)數	(223,149)	(2)	(88,165)	(1)
經常門現金餘絀	2,047,897	20	2,642,935	27
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	536,000	5	38,000	0
機械儀器及設備	536,000	5	38,000	0
扣減不動產支出前現金餘絀	1,511,897	15	2,604,935	27
購置不動產現金支出	0	0	0	0
本期現金餘絀	1,511,897	15	2,604,935	27

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

105學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	上年度底止 結存金額	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 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%		
固定資產	1,994,531	976,000	199,000	777,000	390.45%	948,125	0	-948,125	0%	2,022,406	
機械儀器及設備	550,247	241,500	69,000	172,500	250.00%	0	0	0	0%	791,747	新增投影機、螢幕、空氣清淨機。
其他設備	1,444,284	34,500	130,000	(95,500)	-73.46%	948,125	0	(948,125)	0%	530,659	多估其他設備。
預付土地、工程及設備款	0	700,000	0	700,000	100.00%	0	0	0	100%	700,000	新增戶外遊戲場地墊。
累計折舊	1,450,319	166,025	218,400	(52,375)	-23.98%	948,125	0	(948,125)	0%	668,219	
機械儀器及設備	154,767	97,916	48,000	49,916	103.99%	0	0	0	0%	252,683	少估累計折舊。
其他設備	1,295,552	68,109	170,400	(102,291)	-60.03%	948,125	0	(948,125)	0%	415,536	多估累計折舊。
固定資產淨額	544,212	809,975	(19,400)	829,375	-4275.13%	0	0	0	0%	1,354,187	
固定資產及無形資產合計	544,212	809,975	(19,400)	829,375	-4275.13%	0	0	0	0%	1,354,187	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

中華民國105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	9,295,200	9,914,381	619,181	6.66	
註冊費	2,287,200	2,572,700	285,500	12.48	1. 大班26人，中班28人，小班16人，幼幼班11人，共計81人。 2. 統計日期為106年7月。
期費	6,336,000	6,809,731	473,731	7.48	
試讀費	28,000	24,000	(4,000)	(14.29)	
才藝課	644,000	507,950	(136,050)	(21.13)	
補助及受贈收入	81,000	93,660	12,660	15.63	
補助收入	21,000	21,160	160	0.76	
受贈收入	60,000	72,500	12,500	20.83	少估受贈收入
財務收入	7,000	5,569	(1,431)	(20.44)	
利息收入	7,000	5,569	(1,431)	(20.44)	多估利息收入
其他收入	130,000	217,520	87,520	67.32	
其他收入	130,000	217,520	87,520	67.32	少估活動收入
雜項收入	0	0	0	0.00	
合計	9,513,200	10,231,130	717,930	7.55	

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
中華民國105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	1,637,300	1,842,979	205,679	12.56	
人事費	974,000	1,330,645	356,645	36.62	少估人事費用。
業務費	383,300	281,442	(101,858)	(26.57)	多估業務費用。
維護費	100,000	147,075	47,075	47.08	少估維修費用。
折舊及攤銷	180,000	83,817	(96,183)	(53.44)	多估折舊攤銷費用。
教學研究及訓輔支出	7,510,000	6,610,202	(899,798)	(11.98)	
人事費	5,504,800	4,442,066	(1,062,734)	(19.31)	多估人事費用。
業務費	1,918,800	2,016,017	97,217	5.07	
維護費	60,000	69,911	9,911	16.52	
折舊及攤銷	26,400	82,208	55,808	211.39	少估折舊攤銷費用。
合 計	9,147,300	8,453,181	(694,119)	(7.59)	

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

資產明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
流動資產		8,321,378
現金	82,150	
銀行存款	8,133,255	
應收款項	102,878	
預付款項	3,095	
固定資產		1,354,187
機械儀器及設備	539,064	
其他設備	115,123	
預付土地、工程及設備款	700,000	
合 計		9,675,565

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

流動資產明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金		82,150
零用金及週轉金	30,000	
現金	2,150	
零用金--伙食費	50,000	
銀行存款		8,133,255
活期存款	8,133,255	
應收款項		102,878
應收帳款	102,878	
預付款項		3,095
預付費用	3,095	
合 計		8,321,378

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
零用金及週轉金		30,000
現金		2,150
庫存現金	2,150	
零用金--伙食費		50,000
合 計		82,150

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收帳款		102,878
應收學什費	101,499	
應收其他項目	1,379	
合 計		102,878

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小	合 計
應收105學年度畢業典禮表演服收入-劉芯實		100
應收105學年度畢業典禮表演服收入-任軒成		100
應收105學年度畢業典禮表演服收入-劉芯瑞		100
應收105學年度畢業典禮表演服收入-蔡宜靜		100
應收105學年度畢業典禮表演服收入-蔡欣佑		100
105/12月費未繳納誤認收入予以調整-任軒成		6,000
應收105下才藝費第二期-劉芯實		750
應收105下才藝費第二期-余翊兆		1,000
應收105下才藝費第二期-任軒成		1,000
應收105下註冊費-任軒成		5,000
應收105下才藝費第二期-劉芯瑞		750
應收106/5月費-劉芯實		7,000
應收106/5月費-劉芯瑞		7,000
應收106/6月費-劉芯實		7,000
應收106/6月費-劉芯瑞		7,000
應收106/6月費-葉品汝		7,000
應收106/6月費-任軒成		7,000
應收106/7月費-廖偉呈		1,333
應收106/7月費-葉品汝		7,000
應收106/7月費-劉芯實		7,000
應收106/7月費-任軒成		7,000
應收106/7月費-邱子妍		2,000
應收106/7月費-江彥恩		3,000
應收106/7月費-許書寧		4,333
應收106/7月費-劉芯瑞		7,000
應收106/7月費-江宜芯		3,000
應收106/7月費-廖紘毅		1,333
應收106/7月費-張睿凱		1,500
合 計		101,499

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付106/8/1~106/11/11教職員工團保費用		3,095
合 計		3,095

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

固定資產明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
機械儀器及設備		539,064
機械儀器及設備	791,747	
累計折舊—機械儀器設備	(252,683)	
其他設備		115,123
其他設備	530,659	
累計折舊—其他設備	(415,536)	
預付土地、工程及設備款		700,000
預付設備款	700,000	
合 計		1,354,187

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

機械儀器及設備明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
機械儀器及設備		791,747
教學設備	692,947	
辦公設備	98,800	
累計折舊—機械儀器設備		(252,683)
教學設備	(189,141)	
辦公設備	(63,542)	
合 計		539,064

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

累計折舊—機械儀器設備明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
教學設備		(189,141)
辦公設備		(63,542)
合 計		(252,683)

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

其他設備明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他設備		530,659
累計折舊—其他設備		(415,536)
合 計		115,123

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

負債明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：209

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
流動負債		2,696,888
應付款項	1,707,851	
預收款項	960,100	
代收款項	28,937	
合 計		2,696,888

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

流動負債明細表

編號：209

106年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		1,707,851
應付費用	400,834	
應付設備款	700,000	
應付薪資	486,027	
其他應付款	120,990	
預收款項		960,100
預收款	960,100	
代收款項		28,937
代辦費	28,937	
合 計		2,696,888

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

應付款項明細表

編號：209

106年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付費用		400,834
應付教學費用	210,433	
應付辦公費用	52,904	
應付款項-勞務費	60,000	
應付保險費	77,497	
應付設備款		700,000
應付薪資		486,027
其他應付款		120,990
合 計		1,707,851

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

應付費用明細表

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付教學費用		210,433
應付辦公費用		52,904
應付款項-勞務費		60,000
應付保險費		77,497
合計		400,834

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付文具、上課材料		23,679
應付105下學期新生保險		372
應付106/5-7影印費用		13,865
應付電燈門窗修繕費		23,050
應付106/7慶生會		1,800
應付畢業費用-第二次核銷		64,062
應付畢業費用-第三次核銷		21,399
依權責基礎補估列106/6勞退106/6勞健保		26,861
依權責基礎補估列106/7勞退106/7勞健保		35,345
合 計		210,433

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

編號：209

105年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付幼生受傷、家長畫畢背板		5,127
應付飲水機濾心		6,050
應付彩色印表機、墨水、辦公椅		17,624
應付105下5歲免學費行政補助款		580
應付敬輓花籃、生產禮、參訪、拜訪家長		13,533
應付工讀生薪資		3,862
應付園內清潔用品		4,561
應付106/5-7電話費		1,567
合 計		52,904

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

編號：209

106年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付保險費-勞保會計科目錯誤，予以調整		7,548
應付保險費-勞保		36,516
應付保險費-健保		15,074
106/1-7二代健保費用		18,359
合計		77,497

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付戶外遊戲區地墊工程		700,000
合 計		700,000

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-應付薪資明細表

編號：209

106年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付105學年度續約獎金		96,000
應付106/7薪資		390,027
合計		486,027

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-其他應付款明細表

編號：209

106年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付端午禮品、聚餐		17,782
應付106/7請假退費		12,400
應付105/7伙食費		80
應退105/12月費，註冊費-黃冠蓁退學		21,100
應付106/7伙食費		69,628
合計		120,990

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款		960,100
預收學雜費	174,950	
預收款項-註冊費	761,500	
預收款項-期費	21,500	
預收款項-才藝費	2,150	
合 計		960,100

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

編號：209

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代辦費		28,937
代收保費-健保	22,846	
代收保費-勞保	3,900	
代收二代健保	2,191	
合 計		28,937

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

代辦費明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

編號：209

摘要	金額	
	小計	合計
代收保費-健保		22,846
代收保費-勞保		3,900
代收二代健保		2,191
合計		28,937

製表人：賴怡婷

會計賴怡婷

主辦會計：賴怡婷

會計賴怡婷

行政主任：蔡佳珉

主任蔡佳珉

園長：何采樺

幼兒園長何采樺

執行長：韋明淑

幼兒園執行長韋明淑

校長：陳益興

環球科技大學校長陳益興

董事長：許淑敏

董事長許淑敏