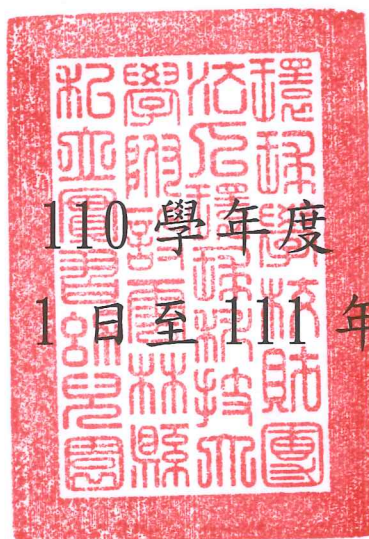


環球學校財團法人環球科技大學

附設雲林縣私立實習幼兒園



110 學年度

(自 110 年 8 月 1 日至 111 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

110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-應收保費明細表	16
16	應收帳款-應收學什費明細表	17
17	應收帳款-應收其他項目明細表	18
18	預付款項明細表	19
19	預付費用明細表	20
20	短期債務明細表	21
21	短期銀行借款明細表	22
22	應付利息明細表	23
23	應付費用-應付教學費用明細表	24
24	應付費用-應付辦公費用明細表	25
25	應付費用-應付保險費明細表	26
26	應付設備款明細表	27
27	應付薪資明細表	28
28	其他應付款明細表	29
29	預收款明細表	30
30	預收款-預收款項-註冊費明細表	31
31	代收款項明細表	32
32	存入保證金明細表	33



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  
111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



壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

本園於 110 學年度上學期分大、中、小、幼幼班共五班，上學期幼童人數為 82 人，下學期全園幼童人數增至 93 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）；為更落實新課綱，新增戶外體能區大型鬆散素材，以培養幼童核心素養的學習。

二、重要長期營運資產增置計畫

本學期新增教學設備 29 萬 0,450 元及其他設備 9 萬 2,000 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，本筆貸款將於 112/06/15 前償還完畢。

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 1,069 萬 2,951 元，較本學年度預算數 1,260 萬 3,312 元，減少 191 萬 0,361 元，約 15.16%，主要係新冠肺炎造成辦學衝擊、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 1,091 萬 1,268 元，較本學年度預算數 1,203 萬 4,812 元，減少 112 萬 3,544 元，約 9.34%，主要係新冠肺炎疫情影響，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 -21 萬 8,317 元，較本學年度預算數 56 萬 8,500 元，減少 78 萬 6,817 元，約 138.40%，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 24 萬 1,188 元。

- (二) 投資活動之淨現金流出 38萬2,450元，主要為增加不動產、房屋及設備付現數 38萬2,450元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 247萬3,526元。其中現金流入舉借長短期銀行借款收現數流入 269萬7,485元及增加代收款項收現數 33萬2,948元；現金流出計 55萬6,907元，包括減少代收款項付現數 33萬2,400元及其他籌資活動付現數 22萬4,507元。
- (四) 現金及約當現金增加 184萬9,888元，係期末現金 1,022萬9,658元，較期初現金 837萬9,770元增加之數。

### 三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產 1,226萬9,214元，包括流動資產 1,034萬5,264元，及不動產、房屋及設備淨額 192萬3,950元。
- (二) 本學年度負債 518萬9,919元，包括流動負債 516萬1,419元及其他負債 2萬8,500元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 707萬9,295元，包括權益基金 212萬0,000元、累積餘絀 495萬9,295元，本期短絀 -21萬8,317元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘(短絀) -62萬3,638元。其中經常門現金收入 1,105萬7,816元，經常門現金支出 1,129萬9,004元，及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 38萬2,450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

- (一) 本學年度各項收入減各項成本與費用後之本期短絀 -21萬8,317元，原因為新冠肺炎疫情造成辦學衝擊、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111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	12,269,214	10,314,366	1,954,848	18.95
流動資產	10,345,264	8,437,465	1,907,799	22.61
現金	80,000	80,000	0	0.00
銀行存款	10,149,658	8,299,770	1,849,888	22.29
應收款項	90,544	26,309	64,235	244.16
預付款項	25,062	31,386	(6,324)	(20.15)
不動產、房屋及設備	3,856,776	3,474,326	382,450	11.01
機械儀器及設備	2,262,127	1,971,677	290,450	14.73
其他設備	1,594,649	1,502,649	92,000	6.12
累計折舊總額	1,932,826	1,597,425	335,401	21.00
不動產、房屋及設備淨額	1,923,950	1,876,901	47,049	2.51
合計	12,269,214	10,314,366	1,954,848	18.95
負債	5,189,919	2,792,247	2,397,672	85.87
流動負債	5,161,419	2,763,747	2,397,672	86.75
短期債務	2,697,485	2,043,949	653,536	31.97
應付款項	1,314,488	2,043,949	(729,461)	(35.69)
預收款項	1,146,050	716,950	429,100	59.85
代收款項	3,396	2,848	548	19.24
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	7,079,295	7,522,119	(442,824)	(5.89)
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	4,959,295	5,402,119	(442,824)	(8.20)
累積餘絀	4,959,295	5,402,119	(442,824)	(8.20)
合計	12,269,214	10,314,366	1,954,848	18.95

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

110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
10,927,543	各項收入	10,692,951	12,603,312	(1,910,361)	(15.16)
10,163,416	學雜費收入	10,337,782	12,433,000	(2,095,218)	(16.85)
702,960	補助及受贈收入	302,552	35,920	266,632	742.29
27,581	財務收入	46,281	31,392	14,889	47.43
33,586	其他收入	6,336	103,000	(96,664)	(93.85)
10,366,276	各項成本與費用	10,911,268	12,034,812	(1,123,544)	(9.34)
2,119,332	行政管理支出	2,196,318	2,540,403	(344,085)	(13.54)
8,246,944	教學研究及訓輔支出	8,700,102	9,494,409	(794,307)	(8.37)
0	財務費用	14,848	-	14,848	-
561,267	本期餘絀	(218,317)	568,500	(786,817)	(138.40)

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

110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	(241,188)	135,580
本期餘絀	(218,317)	561,267
利息股利之調整	(31,433)	(27,581)
未計利息股利之本期餘絀	(249,750)	533,686
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	335,401	223,205
流動資產調整項目淨(增)減數	(57,868)	23,366
流動負債調整項目淨增(減)數	(303,096)	(671,921)
未計利息股利之現金流入(流出)	(275,313)	108,336
收取利息	46,238	27,244
支付利息	(12,113)	0
營運活動淨現金流入(出)	(241,188)	135,580
投資活動現金流量	(382,450)	(114,065)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(382,450)	(114,065)
投資活動淨現金流入(出)	(382,450)	(114,065)
籌資活動現金流量	2,473,526	(459,024)
舉借長短期銀行借款收現數	2,697,485	0
增加代收款項收現數	332,948	1,142,722
收取存入保證金收現數	0	28,500
減：減少代收款項付現數	(332,400)	(1,158,647)
其他籌資活動付現數	(224,507)	(471,599)
籌資活動淨現金流入(出)	2,473,526	(459,024)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,849,888	(437,509)
期初現金及銀行存款餘額	8,379,770	8,817,279
期末現金及銀行存款餘額	10,229,658	8,379,770

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

現金收支概況表

110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	11,057,816	10,386,822	670,994	6.46
學雜費收入	10,337,782	10,163,416	174,366	1.72
補助及受贈收入	302,552	702,960	(400,408)	(56.96)
財務收入	46,281	27,581	18,700	67.80
其他收入	6,336	33,586	(27,250)	(81.13)
資產負債項目調整增(減)數	364,865	(540,721)	905,586	(167.48)
經常門現金支出	11,299,004	10,251,242	1,047,762	10.22
行政管理支出	2,196,318	2,119,332	76,986	3.63
教學研究及訓輔支出	8,700,102	8,246,944	453,158	5.49
財務費用	14,848	0	14,848	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(335,401)	(223,205)	(112,196)	50.27
資產負債項目調整增(減)數	723,137	108,171	614,966	568.51
經常門現金餘絀	(241,188)	135,580	(376,768)	(277.89)
購置動產及其他資產現金支出	382,450	114,065	268,385	235.29
機械儀器及設備	382,450	114,065	268,385	235.29
扣減不動產支出前現金餘絀	(623,638)	21,515	(645,153)	(2998.62)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(623,638)	21,515	(645,153)	(2,998.62)

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

110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
		決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	3,474,326	382,450	520,000	(137,550)	(26.45)	0	3,856,776	
機械儀器及設備	1,971,677	290,450	300,000	(9,550)	(3.18)	0	2,262,127	
其他設備	1,502,649	92,000	220,000	(128,000)	(58.18)	0	1,594,649	多估設備費用
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,597,425	335,401	259,108	76,293	29.44	0	1,932,826	
機械儀器及設備	742,862	212,796	175,645	37,151	21.15	0	955,658	
其他設備	854,563	122,605	83,463	39,142	46.90	0	977,168	少估折舊費用
不動產、房屋及設備淨額	1,876,901	47,049	260,892	(213,843)	(81.97)	0	1,923,950	
合計	1,876,901	47,049	260,892	(213,843)	(81.97)	0	1,923,950	

\*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

110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	10,337,782	12,433,000	(2,095,218)	(16.85)	新冠肺炎造成辦學 衝擊、生源拓展不 易，學雜費收入短 少  改善教學環境補助  多估受贈收入  因應新冠疫情，停 辦親子活動
學費收入	10,337,782	12,433,000	(2,095,218)	(16.85)	
補助及受贈收入	302,552	35,920	266,632	742.29	
補助收入	302,552	30,920	271,632	878.50	
受贈收入	0	5,000	(5,000)	(100.00)	
財務收入	46,281	31,392	14,889	47.43	
利息收入	46,281	31,392	14,889	47.43	
其他收入	6,336	103,000	(96,664)	(93.85)	
雜項收入	6,336	103,000	(96,664)	(93.85)	
合 計	10,692,951	12,603,312	(1,910,361)	(15.16)	

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

110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	2,196,318	2,540,403	(344,085)	(13.54)	
人事費	1,707,458	1,706,952	506	0.03	
業務費	232,045	593,300	(361,255)	(60.89)	新冠肺炎疫情影響，學生數不如預期，減少費用
維護費	48,890	70,000	(21,110)	(30.16)	多估維護費
退休撫卹費	81,720	83,088	(1,368)	-	
折舊及攤銷	126,205	87,063	39,142	44.96	
教學研究及訓輔支出	8,700,102	9,494,409	(794,307)	(8.37)	
人事費	6,542,218	6,587,992	(45,774)	(0.69)	
業務費	1,566,546	2,396,100	(829,554)	(34.62)	新冠肺炎疫情影響，學生數不如預期，減少費用
維護費	109,090	70,000	39,090	55.84	少估維護費
退休撫卹費	273,052	268,272	4,780	-	
折舊及攤銷	209,196	172,045	37,151	21.59	少估折舊及攤銷
財務費用	14,848	0	14,848	-	
利息費用	14,848	0	14,848	-	
合計	10,911,268	12,034,812	(1,123,544)	(9.34)	

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

111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

111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	6,043,425
玉山活存	2,106,233
合 計	8,149,658

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

銀行存款明細表

111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	2,000,000
合 計	2,000,000

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

111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	380
應收帳款	90,164
合 計	90,544

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

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
200萬定存利息7/23-7/31	380
合 計	380

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

111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	164
應收學什費	15,000
應收其他項目	75,000
合 計	90,164

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

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
教保員應收保費	164
合 計	164

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

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
楊○儒7月月費	7,500
楊○鈞7月月費	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

應收帳款-應收其他項目明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
私立教保服務機構遊戲場改善經費	75,000
合 計	75,000



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

111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	25,062
合 計	25,062

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

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111學年度團保	4,524
109學年度三色碗	10,988
109學年度餐袋	9,550
合 計	25,062

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

短期債務明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
短期銀行借款	2,697,485
合 計	2,697,485

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

短期銀行借款明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
企業紓困貸款-110/12月薪	529,674
企業紓困貸款-111/01月薪	530,447
企業紓困貸款-111/02月薪	491,833
企業紓困貸款-111/03月薪	573,805
企業紓困貸款-111/04月薪	571,726
合 計	2,697,485

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

應付利息明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
企業紓困貸款利息	2,735
合 計	2,735

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

111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	13,993
合 計	13,993

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

111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

111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	30,294
111/06勞保健保勞退	121,558
111/07勞保健保勞退	105,981
應付單位補充保費	3,053
應付學生平安保險費	119
合 計	261,005



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

111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

111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	472,917
應付續約金	312,000
合 計	784,917

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

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付電話費	502
應付學雜退費	26,071
應付廚房費用	48,210
應付職工福利費	9,210
應付瓦斯費	600
應付藥品費用	822
應付其他費用	1,950
應付花禮費用	4,500
應付清潔費	3,959
應付活動費	66,524
應付影印費	8,490
合 計	170,838

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

111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	1,146,050
合 計	1,146,050

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

預收款-預收款項-註冊費明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111 第一學期註冊費	1,146,050
合 計	1,146,050

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

111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
學生平安保險費	367
代收保費-勞保	1,984
合 計	3,396

製表：會計張閔琇

主辦會計：會計張閔琇

園長：幼兒園長何木梓

校長：校長沈健華

董事長：董事長許淑敏