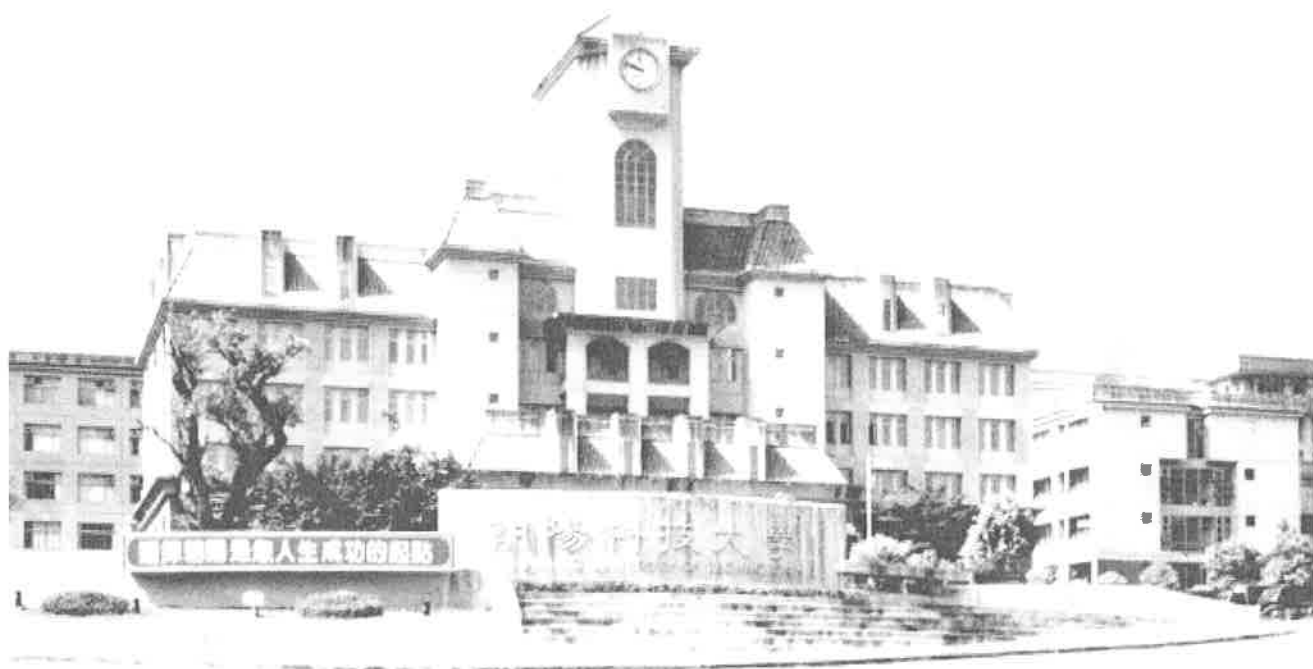


私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

101 學年度

(自 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日止)

決算書



私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

平衡表

中華民國102年7月31日

全14頁第02頁

單位：新臺幣元

科目	102年7月31日 決算數(1)	101年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	%
資產	9,076,717	13,069,032	(3,992,315)	-30.55%
流動資產	7,027,484	11,023,480	(3,995,996)	-36.25%
零用金	50,000	50,000	0	0.00%
銀行存款	6,924,764	10,926,057	(4,001,293)	-36.62%
應收款項	52,176	46,871	5,305	11.32%
預付款項	544	552	(8)	-1.45%
固定資產	6,207,361	6,122,107	85,254	1.39%
房屋及建築	525,500	525,500	0	0.00%
機械儀器及設備	1,188,881	1,040,781	148,100	14.23%
圖書及博物	517,449	540,936	(23,487)	-4.34%
其他設備	3,975,531	4,014,890	(39,359)	-0.98%
累計折舊總額	(4,188,464)	(4,076,555)	(111,909)	2.75%
固定資產淨額	2,018,897	2,045,552	(26,655)	-1.30%
無形資產	39,000	525,500	(486,500)	-92.58%
電腦軟體	39,000	525,500	(486,500)	-92.58%
累計攤銷總額	(8,664)	(4,076,555)	4,067,891	-99.79%
無形資產淨額	30,336	(3,551,055)	3,581,391	-100.85%
合計	9,076,717	13,069,032	(3,992,315)	-30.55%
負債	1,738,483	516,222	1,222,261	236.77%
流動負債	1,738,483	516,222	1,222,261	236.77%
應付款項	948,464	469,990	478,474	101.81%
預收款項	773,000	28,000	745,000	2660.71%
代收款項	17,019	18,232	(1,213)	-6.65%
權益基金及餘絀	7,338,234	12,552,810	(5,214,576)	-41.54%
權益基金	2,924,925	2,924,925	0	0.00%
權益基金	2,924,925	2,924,925	0	0.00%
餘絀	4,413,309	9,627,885	(5,214,576)	-54.16%
累積餘絀	627,885	7,731,465	(7,103,580)	-91.88%
本期餘絀	3,785,424	1,896,420	1,889,004	99.61%
合計	9,076,717	13,069,032	(3,992,315)	-30.55%

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

收支餘絀表

101學年度

全 14 頁第 03 頁

單位：新臺幣元

100學年度 決算數	科目	101學年度 預算數(1)	101學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	%
12,875,586	各項收入	14,026,000	14,568,251	542,251	3.87%
12,303,038	學雜費收入	13,686,000	13,912,500	226,500	1.65%
431,875	其他教學活動收入	-	539,145	539,145	100.00%
110,868	補助及捐贈收入	-	85,090	85,090	100.00%
28,625	財務收入	20,000	31,516	11,516	57.58%
1,180	其他收入	320,000	-	(320,000)	-100.00%
10,979,166	各項支出	10,713,300	10,782,827	39,480	0.37%
10,968,025	教學研究及訓輔支出	10,693,300	10,673,533	(19,767)	-0.18%
11,141	獎助學金支出	20,000	79,247	59,247	296.24%
0	其他支出	-	30,047	30,047	100.00%
1,896,420	本期餘絀	3,312,700	3,785,424	502,771	15.18%

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

現金流量表

101學年度

全14頁第04頁

單位：新臺幣元

項目	101學年度	100學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	3,785,424	1,896,420
加：不產生現金流出之支出	183,419	383,041
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	(5,297)	30,485
流動負債調整項目淨增(減)數	1,223,474	118,474
營運活動淨現金流入(出)	5,187,020	2,428,420
投資活動現金流量		
購置固定資產付現數	(148,100)	(475,599)
購置無形資產付現數	(39,000)	0
繳回附屬機構投資付現數	(9,000,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(9,187,100)	(475,599)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	(1,213)	4,178
融資活動淨現金流入(出)	(1,213)	4,178
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(4,001,293)	1,956,999
期初現金及銀行存款餘額	10,976,057	9,019,058
期末現金及銀行存款餘額	6,974,764	10,976,057
現金流量資訊之補充揭露：		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
學校以固定資產轉列附屬機構投資	0	0
附屬機構固定資產轉列學校固定資產	0	0
僅有部份現金支出之投資活動		
固定資產增加數	148,100	510,375
加：期初應付工程及設備款	0	0
減：期末應付工程及設備款	0	(34,776)
購置固定資產支付現金數	148,100	475,599

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

現金收支概況表

101學年度

全14頁第05頁

單位：新臺幣元

項目	101學年度	占經常門 現金收入%	100學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	15,307,946	100.00%	12,919,199	100.00%
學雜費收入	13,912,500	90.88%	12,303,038	95.23%
其他教學活動收入	539,145	3.88%	431,875	3.51%
補助及捐贈收入	85,090	0.56%	110,868	0.86%
財務收入	31,516	0.23%	28,625	0.00%
其他收入	0	0.00%	1,180	0.01%
應收預收項目調整減數	739,695	4.83%	43,613	0.34%
經常門現金支出	10,120,926	66.12%	10,490,779	81.20%
教學研究及訓輔支出	10,673,533	69.73%	10,968,025	84.90%
獎助學金支出	79,247	0.52%	11,141	0.09%
其他支出	30,047	0.22%	0	0.00%
減：不產生現金流出之支出	(183,419)	-1.20%	(383,041)	-2.96%
應付預付項目調整增數	(478,482)	-3.13%	(105,346)	-0.82%
經常門現金餘絀	5,187,020	33.88%	2,428,420	18.80%
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	148,100	0.97%	475,599	4.53%
無形資產	39,000	0.28%	-	0.00%
圖書博物	-	0.00%	-	0.00%
本期現金餘絀	4,999,920	32.66%	1,952,821	15.12%

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園
 固定資產及無形資產變動表
 101學年度

全14頁第06頁
 單位：新臺幣元

科目名稱	上學年底 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	6,122,107	148,100	150,000	(1,900)	-1.27%	62,846	0	62,846	100.00%	6,207,361	註一
房屋及建築	525,500									525,500	
機械儀器及設備	1,040,781	148,100	150,000	(1,900)	-1.27%					1,188,881	
圖書及博物	540,936					23,487	0	23,487	100.00%	517,449	
其他設備	4,014,890					39,359	0	39,359	100.00%	3,975,531	
累計折舊	4,076,555	144,708	150,000	(5,292)	-3.53%	32,799	0	32,799	100.00%	4,188,464	註二
房屋及建築	279,702	32,848	32,000	848	2.65%					312,550	
機械儀器及設備	461,569	99,852	90,000	9,852	10.95%					561,421	
其他設備	3,335,284	12,008	28,000	(15,992)	-57.11%	32,799	0	32,799	100.00%	3,314,493	
固定資產淨額	2,045,552	3,392	0	3,392	100.00%	30,047	0	30,047	100.00%	2,018,897	
無形資產	0	39,000	0	39,000	100.00%					39,000	註三
電腦軟體	0	39,000	0	39,000	100.00%					39,000	
累計攤銷	0	8,664	0	8,664	100.00%					8,664	註四
電腦軟體	0	8,664	0	8,664	100.00%					8,664	
無形資產淨額	0	30,336	0	30,336	100.00%					30,336	
固定資產及無形資 產淨額合計	2,045,552	33,728	0	33,728	100.00%	30,047	0	30,047	100.00%	2,049,233	

註一：固定資產增加主要為購置電腦數位相機及廚房冰箱所致；減少數係因未預期圖書及其他設備報廢。

註二：累計折舊減少數增加原因，係因未預期其他設備報廢，該設備提撥之累積折舊相對減少。

註三：無形資產增加數增加，係因增購圖書管理系統軟體一套，供幼兒借閱書籍借還書管理使用。

註四：累計攤銷增加數增加，係因增購圖書管理系統軟體一套，相對提撥軟體攤銷費用所致。

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

收入明細表

101學年度

全14頁第07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	13,686,000	13,912,500	226,500	1.65%	
學費收入	3,276,000	3,587,400	311,400	9.51%	
月費收入	10,410,000	10,325,100	(84,900)	-0.82%	
其他教學活動收入	-	539,145	539,145	100.00%	其他教學活動收入：增加原因主要為科目重分類自其他收入調整至本科目所致。
其他教學活動收入	-	539,145	539,145	100.00%	
補助及捐贈收入	-	85,090	85,090	100.00%	補助及捐贈收入：增加主要因為台中市幼兒教育局補助弱勢家庭經費。
補助收入	-	85,090	85,090	100.00%	
捐贈收入	-	-	-	100.00%	
財務收入	20,000	31,516	11,516	57.58%	財務收入：增加主要為活儲存款轉存定期存款財務操作增加利息所致。
利息收入	20,000	31,516	11,516	57.58%	
其他收入	320,000	0	(320,000)	-100.00%	其他收入：課後才藝課程學費收入科目重分類為其他教學活動收入。
其他收入	320,000	0	(320,000)	-100.00%	
合 計	14,026,000	14,568,251	542,251	3.87%	

私立朝陽科技大學附設臺中市幼兒園

支出明細表

101學年度

全14頁第08頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
教學研究及訓輔支出	10,693,300	10,673,533	(19,767)	-0.18%	
人事費	7,526,800	7,718,125	191,325	2.54%	人事費：增加主要為晉級所致。
業務費	2,576,500	2,397,246	(179,254)	-6.96%	業務費：減少主要為撙節所致。
維護費	100,000	184,306	84,306	84.31%	維護費：增加主要為各項遊樂場設施整修所致。
退休撫卹費	340,000	220,484	(119,516)	-35.15%	退休撫卹費：減少主要高估勞退金及新制退撫金支出。
折舊及攤銷	150,000	153,372	3,372	2.25%	折舊及攤銷：差異不大。
獎助學金支出	20,000	79,247	59,247	296.24%	
獎助學金支出	20,000	79,247	59,247	296.24%	獎助學金支出：增加主要為增加工讀助學金支出。
其他支出	0	30,047	30,047	100.00%	
財產交易短絀	0	30,047	30,047	100.00%	財產交易短絀：增加主要為未預期設備損壞報廢所致。
合 計	10,713,300	10,782,827	69,527	0.65%	

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 