

新竹市私立光復高級中學  
附設實驗幼兒園

112學年度  
(自112年8月1日至113年7月31日止)

059

決 算 書

決算業經本校於113年11月16日第19屆第2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
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3-4
現金收支概況表	5
長期營運資產變動表	6
收入明細表	7
成本與費用明細表	8
銀行存款明細表	9
預付款項明細表	10
房屋及建築明細表	11
其他設備明細表	12
應付款項明細表	13
預收款項明細表	14
代收款項明細表	15
存入保證金明細表	16
舉債指數計算表	17

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113年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

項目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>				
流動資產	5,664,826	7,186,495	-1,521,669	-21.17
現金				
銀行存款	5,664,826	7,156,495	-1,491,669	-20.84
應收款項				
預付款項		30,000	-30,000	
暫付款				
不動產房屋及設備				
房屋及建築	26,936,169	24,781,169	2,155,000	8.70
其他設備	9,218,153	9,218,153		
不動產房屋及設備淨額	36,154,322	33,999,322	2,155,000	6.34
<b>合 計</b>	41,819,148	41,185,817	633,331	1.54
<b>負債</b>	6,021,826	5,388,495	633,331	11.75
流動負債	6,021,826	5,343,495	678,331	12.69
短期債務				
應付款項	1,177,270	537,541	639,729	119.01
預收款項	4,781,266	4,751,551	29,715	0.63
代收款項	63,290	54,403	8,887	16.34
其他負債		45,000	-45,000	-100.00
存入保證金		45,000	-45,000	
<b>權益基金及餘絀</b>	35,797,322	35,797,322		
權益基金	26,936,169	24,781,169	2,155,000	8.70
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	26,936,169	24,781,169	2,155,000	8.70
餘絀	8,861,153	11,016,153	-2,155,000	-19.56
累積餘絀	8,861,153	11,016,153	-2,155,000	-19.56
<b>合 計</b>	41,819,148	41,185,817	633,331	1.54

註記：113年7月31日附設實驗幼兒園本期餘絀\$15,789,967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**

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

112學年度

111學年度 決算數	項 目	112學年度 決算數(1)	112學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
34,286,652	<b>各項收入</b>	42,900,413	37,429,116	5,471,297	14.62
32,971,425	學雜費收入	41,959,294	37,103,116	4,856,178	13.09
710,400	補助及受贈收入	172,000	0	172,000	0
45,197	財務收入	76,545	0	76,545	0
559,630	其他收入	692,574	326,000	366,574	112.45
22,764,888	<b>各項成本與費用</b>	27,110,446	25,378,500	1,731,946	6.82
22,484,635	教學及行政支出	26,754,563	25,158,500	1,596,063	6.34
280,253	其他支出	355,883	220,000	135,883	61.77
11,521,764	<b>本期餘絀</b>	15,789,967	12,050,616	3,739,351	31.03

現金流量表

112學年度

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	15,789,967	11,521,764
利息股利之調整	-76,545	-45,197
未計利息股利之本期餘絀	15,713,422	11,476,567
調整項目	699,444	3,443,180
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	30,000	1,998,000
流動負債調整項目淨增(減)數	669,444	1,445,180
未計利息股利之現金流入(流出)	16,412,866	14,919,747
收取利息	76,545	45,197
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>16,489,411</b>	<b>14,964,944</b>
<b>投資活動現金流量</b>	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	2,155,000	200,000
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
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-2,155,000</b>	<b>-200,000</b>

**現金流量表**

112學年度

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
<b>籌資活動現金流量</b>	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	747,425	567,813
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	120,000	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	-738,538	-566,234
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	-165,000	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	-15,789,967	-11,521,764
賸餘款基金流出數	0	0
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	-15,826,080	-11,520,185
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	-1,491,669	3,244,759
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	7,156,495	3,911,736
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	5,664,826	7,156,495

**現金收支概況表**

112學年度

項目	112學年度 決算數(1)	111學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	42,930,128	37,795,889	5,134,239	13.58%
學雜費收入	41,959,294	32,971,425	8,987,869	27.26%
補助及受贈收入	172,000	710,400	-538,400	0
財務收入	76,545	45,197	31,348	69.36%
其他收入	692,574	559,630	132,944	23.76%
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	29,715	3,509,237	-3,479,522	0
<b>經常門現金支出</b>	26,440,717	22,830,945	3,609,772	15.81%
教學及行政支出	26,754,563	22,484,635	4,269,928	18.99%
其他支出	355,883	280,253	75,630	26.99%
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	-669,729	66,057	-735,786	0
<b>經常門現金餘絀</b>	16,489,411	14,964,944	1,524,467	10.19%
<b>出售資產現金收入</b>	0	0	0	0
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	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
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	16,489,411	14,964,944	1,524,467	10.19%
<b>購置不動產現金支出</b>	2,155,000	200,000	1,955,000	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	2,155,000	200,000	1,955,000	0
土地權利金	0	0	0	0
<b>本期現金餘絀</b>	14,334,411	14,764,944	-430,533	-2.92%

**長期營運資產變動表**

112學年度

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
<b>不動產、房屋及設備</b>	33,999,322	2,155,000	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	24,781,169	2,155,000	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	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	33,999,322	2,155,000	0	0	36,154,322	
<b>投資性不動產</b>	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
<b>投資性不動產淨額</b>	0	0	0	0	0	
<b>無形資產</b>	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0	
<b>無形資產淨額</b>	0	0	0	0	0	
<b>合計</b>	33,999,322	2,155,000	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**

112學年度

全 1 頁第 1 頁

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	%	
<b>學雜費收入</b>	41,959,294	37,103,116	4,856,178	13.09	
幼兒部月費	33,917,598	33,123,516	794,082	2.40	
才藝班	4,479,410	2,000,000	2,479,410	123.97	參加才藝人數增加
安親班月費	3,562,286	1,979,600	1,582,686	79.95	參加安親人數增加
<b>補助及受贈收入</b>	172,000	0	172,000	100.00	
補助收入	172,000	0	172,000	100.00	增加國教署補助鼓勵私立幼兒園改善環境設備經費
<b>財務收入</b>	76,545	0	76,545	100.00	
利息收入	76,545	0	76,545	100.00	銀行活存利率調升
<b>其他收入</b>	692,574	326,000	366,574	112.45	
其他收入	692,574	326,000	366,574	112.45	坐交通車人數增加
<b>合計</b>	42,900,413	37,429,116	5,471,297	14.62	

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**

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

112學年度

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	%	
<b>教學及行政支出</b>	26,754,563	25,158,500	1,596,063	6.34	
人事費	17,553,165	15,250,000	2,303,165	15.10	113年配合政府調薪
業務費	7,705,624	8,872,500	-1,166,876	-13.15	課程多以自聘專業教師為主，減少外包才藝班
維護費	1,495,774	1,036,000	459,774	44.38	新設廚房後增加各項配置工程
<b>其他支出</b>	355,883	220,000	135,883	61.77	
其他支出	355,883	220,000	135,883	61.77	坐交通車人數增加導致費用增加
<b>合計</b>	27,110,446	25,378,500	1,731,946	6.82	

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**

全 1 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

113年7月31日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
11201 台灣銀行 摘要：台灣銀行015001155112(新竹分行)	3,500	
11202 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105033(新竹分行)	0	
11203 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105050(新竹分行)	35,530	
11204 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105068(新竹分行)	0	
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)	5,625,796	
		5,664,826

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

113年7月31日

全1頁，第1頁  
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**

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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	24,781,169	
1331 房屋及建築 摘要：新設廚房	2,155,000	
		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

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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**

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
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113/7月份幼兒園預估用水費、電費、電話費	78,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付113/6、7月份幼兒園人員二代健保補充保費	22,192	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付113/6、7月份幼兒園人員健保費	91,805	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付113/6、7月份幼兒園人員勞工退休準備金	146,793	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付113/6、7月份幼兒園人員勞保費	182,554	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付112學年度64.65.66期課後才藝班教職人員活動費	120,000	
21203 應付費用 摘要：應付113/7月份幼兒園公務車油料費(義強興)	8,000	
21203 應付費用 摘要：應付113/7月份臨時人員薪資	148,801	
21203 應付費用 摘要：應付113/7月份課程活動費	169,125	
21203 應付費用 摘要：應付113/7月份幼兒餐點用材料費	210,000	
	應付款項合計金額：	1,177,270

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  
單位：新台幣元

113年7月31日

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113-1註冊費	4,402,266	
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	379,000	
	預收款項合計金額：	4,781,266

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

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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	23,367	
2140106 代收款項－自付健保費 摘要：自付健保費	24,987	
2140107 代收款項－自提勞工退休金 摘要：自付勞工退休準備金	13,056	
2140108 代收款項－自付補充保費 摘要：自付補充保費	1,880	
	代收款項合計金額：	63,290

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

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
		0
存入保證金合計金額：		0

**舉債指數計算表**

112學年度

項 目	金 額
<b>貨幣性負債</b>	
本次已借款或預計借款金額	0
短期債務	0
應付款項	1,177,270
代收款項	63,290
其他借款	0
長期銀行借款	0
長期應付款項	0
存入保證金	0
應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>1,240,560</b>
<b>貨幣性資產</b>	
現金	0
銀行存款	5,664,826
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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>5,664,826</b>
<b>借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-4,424,266</b>
<b>扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>16,489,411</b>
<b>舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

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

