

新竹市私立光復高級中學  
附設實驗幼兒園

113學年度  
(自113年8月1日至114年7月31日止)

059

決 算 書

決算業經本校於114年11月15日第19屆第5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
現金收支概況表	7
長期營運資產變動表	8
收入明細表	9
成本與費用明細表	10
銀行存款明細表	11
預付款項明細表	12
房屋及建築明細表	13
其他設備明細表	14
應付款項明細表	15
預收款項明細表	16
代收款項明細表	17
存入保證金明細表	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

113 學年度

全 2 頁，第 1 頁

### 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 4,820 萬 8,479 元，較本學年度預算數 4,719 萬 5,900 元，增加 101 萬 2,579 元，約 2.15%，主要係其他收入勞保局退還結算退休金基金所致。

(二)本學年度成本與費用 3,284 萬 7,516 元，較本學年度預算數 3,058 萬 1,323 元，增加 226 萬 6,193 元，約 7.41%，主要係配合非營利幼兒園調薪及增設無障礙設備所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘 1,536 萬 963 元，較本學年度預算數賸餘 1,661 萬 4,577 元，減少賸餘 125 萬 3,614 元，約-7.55%，主要係配合非營利幼兒園調薪所致。

#### 二、現金流量結果：

(一)營運活動之淨現金流入 1,496 萬 7,349 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

113 學年度

全 2 頁，第 2 頁

(三)籌資活動之淨現金流出 1,534 萬 4,465 元。其中現金流入合計 88 萬 8,381 元，係增加代收款項收現數 88 萬 8,381 元；現金流出合計 1,623 萬 2,846 元，包括減少代收款項付現數 87 萬 1,883 元盈餘撥充學校付現數 1,536 萬 963 元。

(四)現金及銀行存款之淨減 37 萬 7,116 元，係期末現金及銀行存款 528 萬 7,710 元，較期初現金及銀行存款 566 萬 4,826 元減少之數。

### 三、資產負債情況：

(一)本學年度資產 4,144 萬 2,032 元，包括流動資產 528 萬 7,710 元，及不動產、房屋及設備 3,615 萬 4,322 元。

(二)本學年度負債 564 萬 4,710 元，包括流動負債 564 萬 4,710 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 1,496 萬 7,349 元。其中經常門現金收入 4,768 萬 8,910 元、經常門現金支出 3,272 萬 1,561 元。

### 參、其他重要財務事項：

#### 一、本學年度收支賸餘原因：

本學年度收支賸餘 1,536 萬 963 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114年7月31日

全1頁，第1頁  
單位：新台幣元

項目	114年7月31日 決算數(1)	113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>	41,442,032	41,819,148	-377,116	-0.90
流動資產	5,287,710	5,664,826	-377,116	-6.66
現金				
銀行存款	5,287,710	5,664,826	-377,116	-6.66
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
<b>合 計</b>	41,442,032	41,819,148	-377,116	-0.90
<b>負債</b>	5,644,710	6,021,826	-377,116	-6.26
流動負債	5,644,710	6,021,826	-377,116	-6.26
短期債務				
應付款項	1,303,225	1,177,270	125,955	10.70
預收款項	4,261,697	4,781,266	-519,569	-10.87
代收款項	79,788	63,290	16,498	26.07
其他負債				
存入保證金				
<b>權益基金及餘絀</b>	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
<b>合 計</b>	41,442,032	41,819,148	-377,116	-0.90

註記：114年7月31日附設實驗幼兒園本期餘絀\$15,360,963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

**收支餘絀表**

113學年度

112學年度 決算數	項 目	113學年度 決算數(1)	113學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
42,900,413	<b>各項收入</b>	48,208,479	47,195,900	1,012,579	2.15
41,959,294	學雜費收入	45,970,036	46,757,900	-787,864	-1.68
172,000	補助及受贈收入	100,000	0	100,000	0
76,545	財務收入	114,138	58,000	56,138	96.79
692,574	其他收入	2,024,305	380,000	1,644,305	432.71
27,110,446	<b>各項成本與費用</b>	32,847,516	30,581,323	2,266,193	7.41
26,754,563	教學及行政支出	32,442,899	30,261,323	2,181,576	7.21
355,883	其他支出	404,617	320,000	84,617	26.44
15,789,967	<b>本期餘絀</b>	15,360,963	16,614,577	-1,253,614	-7.55

現金流量表

113學年度

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	15,360,963	15,789,967
利息股利之調整	-114,138	-76,545
未計利息股利之本期餘絀	15,246,825	15,713,422
調整項目	-393,614	699,444
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	30,000
流動負債調整項目淨增(減)數	-393,614	669,444
未計利息股利之現金流入(流出)	14,853,211	16,412,866
收取利息	114,138	76,545
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	14,967,349	16,489,411
<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	0	2,155,000
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

**現金流量表**

113學年度

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	0	-2,155,000
<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	888,381	747,425
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	120,000
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	-871,883	-738,538
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	-165,000
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	-15,360,963	-15,789,967
賸餘款基金流出數	0	0
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	-15,344,465	-15,826,080
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	-377,116	-1,491,669
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	5,664,826	7,156,495
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	5,287,710	5,664,826

**現金收支概況表**

113學年度

項目	113學年度 決算數(1)	112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>	47,688,910	42,930,128	4,758,782	11.08
學雜費收入	45,970,036	41,959,294	4,010,742	9.56
補助及受贈收入	100,000	172,000	-72,000	-41.86
財務收入	114,138	76,545	37,593	49.11
其他收入	2,024,305	692,574	1,331,731	192.29
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-519,569	29,715	-549,284	-1848.51
<b>經常門現金支出</b>	32,721,561	26,440,717	6,280,844	23.75
教學及行政支出	32,442,899	26,754,563	5,688,336	21.26
其他支出	404,617	355,883	48,734	13.69
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-125,955	-669,729	543,774	-81.19
<b>經常門現金餘絀</b>	14,967,349	16,489,411	-1,522,062	-9.23
<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>	14,967,349	16,489,411	-1,522,062	-9.23
<b>購置不動產現金支出</b>	0	2,155,000	-2,155,000	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	2,155,000	-2,155,000	-100.00
土地權利金	0	0	0	0
<b>本期現金餘絀</b>	14,967,349	14,334,411	632,938	4.42

**長期營運資產變動表**

113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>	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	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	36,154,322	0	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	
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**

113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>	<b>45,970,036</b>	<b>46,757,900</b>	<b>-787,864</b>	<b>-1.68</b>	
幼兒部月費	37,741,512	39,441,900	-1,700,388	-4.31	
才藝班	5,590,235	4,500,000	1,090,235	24.23	參加才藝人數增加
安親班月費	2,638,289	2,816,000	-177,711	-6.31	
<b>補助及受贈收入</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	
補助收入	100,000	0	100,000	0	增加勞動部托兒設施經費補助款
<b>財務收入</b>	<b>114,138</b>	<b>58,000</b>	<b>56,138</b>	<b>96.79</b>	
利息收入	114,138	58,000	56,138	96.79	增加銀行定存
<b>其他收入</b>	<b>2,024,305</b>	<b>380,000</b>	<b>1,644,305</b>	<b>432.71</b>	
其他收入	2,024,305	380,000	1,644,305	432.71	勞保局退還結算退休金基金
<b>合 計</b>	<b>48,208,479</b>	<b>47,195,900</b>	<b>1,012,579</b>	<b>2.15</b>	

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**

113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>教學及行政支出</b>	<b>32,442,899</b>	<b>30,261,323</b>	<b>2,181,576</b>	<b>7.21</b>	
人事費	20,981,251	19,426,600	1,554,651	8.00	114年配合政府調薪
業務費	9,722,908	9,588,723	134,185	1.40	
維護費	1,738,740	1,246,000	492,740	39.55	教室木質地板臨時損壞維修 增設監設系統 新增改善無障礙設備
<b>其他支出</b>	<b>404,617</b>	<b>320,000</b>	<b>84,617</b>	<b>26.44</b>	
其他支出	404,617	320,000	84,617	26.44	安親班交通車費用增加
<b>合 計</b>	<b>32,847,516</b>	<b>30,581,323</b>	<b>2,266,193</b>	<b>7.41</b>	

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**

114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
11201 台灣銀行 摘要：台灣銀行015001155112(新竹分行)	154,833	
11202 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105033(新竹分行)	13,309	
11203 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105050(新竹分行)	13,917	
11204 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105068(新竹分行)	7,907	
11205 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行活存017501105076(新竹分行)	5,492	
11206 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行支存017300015867(新竹分行)	3,155,253	
11207 聯邦銀行 摘要：聯邦銀行綜合存款017508136368(新竹分行)	1,936,999	
		5,287,710

預付款項明細表

114年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
		0
		0

房屋及建築明細表

114年7月31日

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

其他設備明細表

114年7月31日

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  
單位：新台幣元

114年7月31日

摘 要	金 額	
	小計	合計
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園預估用水費	2,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園預估用電話費	6,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園預估用電費	70,000	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/6月份幼兒園人員二代健保補充保費	1,988	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園人員二代健保補充保費	1,988	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/6月份幼兒園人員健保費	58,018	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園人員健保費	58,018	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/6月份幼兒園人員勞工退休準備金	80,129	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園人員勞工退休準備金	80,129	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/6月份幼兒園人員勞保費	102,755	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付114/7月份幼兒園人員勞保費	102,755	
21203 應付費用 摘要：幼兒-應付113學年度67.68期課後才藝班教職人員活動費	150,000	
21203 應付費用 摘要：應付114/7月份大門保全部份時段服務費(天億)	13,680	
21203 應付費用 摘要：應付114/7月份臨時人員薪資	118,570	
21203 應付費用 摘要：應付114/7月份課程活動費	216,075	
21203 應付費用 摘要：應付114/7月份幼兒餐點用材料費	220,000	
21203 應付費用 摘要：應付114年安親班夏令營校外教學活動費7/27	21,120	
		1,303,225

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**

114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
2130106 預收款－預收幼兒園註冊費 摘要：收聯邦銀行代收新生114-1註冊費	3,935,447	
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	326,250	
		4,261,697

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

全1頁，第頁]頁  
單位：新台幣元

114年7月31日

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	27,951	
自114/7月薪資代扣6月份勞保費-臨時人員3名	1,470	
自114/7月薪資代扣6月份勞保費	22,812	
114/6月份課程活動勞保費5名	2,675	
第68期6月份課後選修活動自付勞保費3名	957	
自114/7月薪資代扣7月份勞保費-蔡金娟	37	
2140106 代收款項－自付健保費 摘要：自付健保費	33,539	
自114/7月薪資代扣6月份健保費	32,348	
114/6月份課程活動健保費-戴宛妤	748	
自114/7月薪資代扣6月份健保費-楊曼菱	443	
2140107 代收款項－自提勞工退休金 摘要：自付勞工退休準備金	18,298	
		79,788

存入保證金明細表

114年7月31日

摘 要	金 額	
	小計	合計
		0
		0

**舉債指數計算表**

113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	1,303,225
代收款項	79,788
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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>1,383,013</b>
<b>貨幣性資產</b>	
現金	0
銀行存款	5,287,710
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>5,287,710</b>
<b>銀行借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-3,904,697</b>
<b>扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>14,967,349</b>
<b>舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0.00</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

