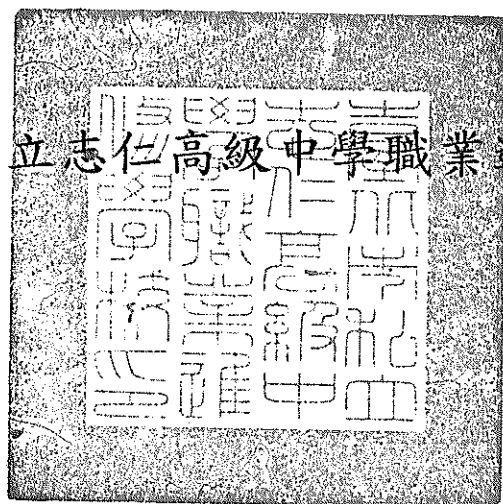


附錄四

決算表之格式內容及說明

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校



一一二學年度

(自112年8月1日至113年7月31日止)

決 算 書

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

決算總說明

112 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：(計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施)

一、營運計畫

收入：學雜費收入：政府免學補助方案及學生自付額收入。

補助及受贈收入：政府獎勵補助收入。

財務收入：利息收入為主。

其他收入：代收辦、教室使用清潔費等。

各項成本與費用：

董會支出：董事會開會車馬費為主。

行政管理支出：行政管理等費用為主。

教學研究及訓輔支出：教師人事支出、教學等業務支出。

退休撫卹費：繳納至財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會。

獎助學金支出：各項獎助學金支出。

超額年金支出：退休人員公保超額年金。

教學目標：

本校設有資料處理科、觀光事業科、餐飲管理科、美容科及多媒體設計科等、並分為日間部、下午班、夜間部及週末班，實施多元、多時段之教學選擇，以滿足社會各職類、各階層進修之需要。

- 1、配合政府證照制度，從事各行各業皆須具有技術證照方能就業，因此本校教學目標為「就業導向，證照第一」。
- 2、協助政府辦理丙級技術士即測即評及發證中餐烹調(葷食)、(素食)、烘焙麵包、網頁設計、電腦軟體應用、印前製程 P、C 圖文版組等各職類乙、丙級證照檢定，提升技能(術)教學成效，並落實證照制度之推廣。
- 3、加強品格教育，導正學生正確之價值觀、人生觀。本校於 96 年自編品格教育課本，自 97 學年度起正式實施品格教育，納入正式課程為必修學分，更為全國第一所實施品格教育之學校，藉以端正社會良善風氣，績效逐年呈現。
- 4、配合政府十二年國民基本教育之施行，提供多元、彈性、方便之學習環境，培育具備(一)學習力(二)閱讀力(三)品格力(四)思考力(五)創造力(六)移動力等六大基本能力之健全公民，善盡教育之責。

二、重要長期營運資產增置計畫

三、長期債務之舉借及償還

四、其他重要計畫

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 88,983,920 元，較本學年度預算數 88,643,432 元，增加 340,488 元，約增加 0.38%，主要係學生人數下降學雜費收入減少但利息收入及其他收入增加，故總體收入較預算數些微增加。
- (二) 本學年度成本與費用 79,278,398 元，較本學年度預算數 78,665,163 元，增加 613,235 元，約增加 0.78%，主要係人員薪津調增及相關保險費用增加、投入招生及教學設備整修維護費用支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 9,705,522 元，較本學年度預算數 9,978,269 元，減少 272,747 元，約減少 2.73%，主要係成本費用增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入（出）14,986,837 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入（出）(14,128,492) 元。其中現金流出合計 (14,128,492) 元，包括增加不動產、房屋及設備 11,630,618 元、增加無形資產 1,647,874 元、增加存出保證金 850,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入（出）10,580 元。其中現金流入（出）合計 10,580 元，包括增加代收款項 10,580 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增（減）868,925 元，係期末現金 241,268,517 元，較期初現金 240,399,592 元增加（減少）之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產 427,084,490 元，包括流動資產 243,730,363 元、投資、長期應收款及基金 18,844,000 元、不動產、廠房及設備 153,747,106 元、無形資產 9,808,321 元，以及其他資產 954,700 元。
- (二) 本年度負債 965,207 元，包括流動負債 965,207 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 426,119,283 元，包括權益基金 254,459,722 元及賸餘（短絀）171,659,561 元。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金賸餘（短絀）1,708,345 元。其中經常門現金收入 87,020,749 元、經常門現金支出 72,033,912 元，以及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 13,278,492 元、代收款 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

二、其他重要財務事項

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「00 學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「00 學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「00 學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註“合併”兩字。

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

平 衡 表

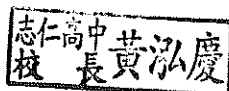
中華民國113年7月31日

科 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
資產				
流動資產				
現金	200,000	200,000	0	0.00
銀行存款	241,068,517	240,199,592	868,925	0.36
流動金融資產	0	0	0	
應收款項	2,455,846	290,359	2,165,487	745.80
預付款項	6,000	166,000	-160,000	-96.39
投資、長期應收款及基金				
特種基金	18,844,000	18,844,000	0	0.00
不動產、房屋及設備				
土地	29,600,000	29,600,000	0	0.00
房屋及建築	22,655,500	22,655,500	0	0.00
機械儀器及設備	40,098,660	40,432,039	-333,379	-0.82
圖書及博物	1,567,258	1,567,258	0	0.00
其他設備	59,825,688	54,895,052	4,930,636	8.98
購建中營運資產	0	0	0	0.00
無形資產				
電腦軟體	9,808,321	9,209,794	598,527	6.50
其他資產				
存出保證金	954,700	104,700	850,000	811.84
合 計	427,084,490	418,164,294	8,920,196	2.13
負債				
流動負債				
應付款項	387,917	1,441,153	-1,053,236	-73.08
預收款項	424,570	167,240	257,330	0.00
代收款項	152,720	142,140	10,580	7.44
權益基金及餘絀				
指定用途權益基金	18,844,000	18,844,000	0	0.00
未指定用途權益基金	235,615,722	225,352,177	10,263,545	4.55
餘絀				
累積餘絀	161,954,039	160,506,749	1,447,290	0.90
本期餘絀	9,705,522	11,710,835	-2,005,313	-17.12
合 計	427,084,490	418,164,294	8,920,196	2.13

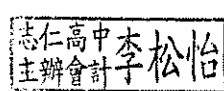
董事長：



校長：



主辦會計：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

收 支 餘 絀 表

112學年度

(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
	各項收入				
80,866,453	學雜費收入	76,321,681	80,543,432	-4,221,751	-5.24
2,425,247	補助及受贈收入	2,209,117	2,500,000	-290,883	-11.64
3,508,813	財務收入	3,954,158	3,500,000	454,158	12.98
2,414,577	其他收入	6,498,964	2,100,000	4,398,964	209.47
89,215,090	各項收入合計	88,983,920	88,643,432	340,488	0.38
	各項成本與費用				
320,000	董事會支出	530,000	320,000	210,000	65.63
20,055,664	行政管理支出	21,349,703	19,500,000	1,849,703	9.49
52,063,500	教學研究及訓輔支出	53,337,333	54,132,708	-795,375	-1.47
4,879,996	獎助學金支出	3,887,322	4,500,000	-612,678	-13.62
185,095	其他支出	174,040	212,455	-38,415	-18.08
77,504,255	各項支出合計	79,278,398	78,665,163	613,235	0.78
11,710,835	本期餘絀	9,705,522	9,978,269	-272,747	-2.73

說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併收支餘絀表」。

2. 本表為表示(本)學年度及(上)學年度經常門收支及餘絀之報告。

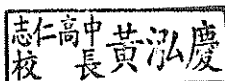
3. 本表根據總分類帳收入及支出各項目編製之。

4. 收入超過支出之數為賸餘數，支出超過收入之數為短絀數，均填入最後一行之「本期餘絀」。

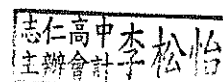
董事長：



校長：



主辦會計：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

現金流量表

112學年度

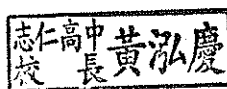
項 目	(本)112學年度 決算數	(上)111學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	9,705,522	11,710,835
利息股利之調整	-3,954,158	-3,508,813
未計利息股利之本期餘絀	5,751,364	8,202,022
調整項目；		
加：不產生現金流出之成本與費用		
呆帳損失	55,014	39,793
折舊及攤銷	8,082,708	7,012,436
減：不產生現金流入之收入		
財產交易賸餘	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收款項(增加)減少	-2,220,501	-30,230
預付款項(增加)減少	160,000	-25,000
應付款項增加(減少)	-1,053,236	1,059,575
預收款項增加(減少)	257,330	-481,406
收取利息	3,954,158	3,508,813
營運活動淨現金流入(出)	14,986,837	19,286,003
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-11,630,618	-7,455,606
增加無形資產付現數	-1,647,874	-1,566,852
存出保證金(增加)減少	-850,000	2,400,000
投資活動淨現金流入(出)	-14,128,492	-6,622,458
籌資活動現金流量		
代收款項增加(減少)	10,580	-66,719
籌資活動淨現金流入(出)	10,580	-66,719
本期現金及銀行存款淨增加數	868,925	12,596,826
期初現金及銀行存款餘額	240,399,592	227,802,766
期末現金及銀行存款餘額	241,268,517	240,399,592

說明：呆帳損失為學生學費分期付款未清但已休學無法追回。

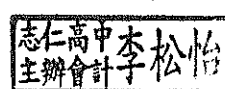
董事長：



校長：



主辦會計：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

現金收支概況表

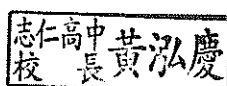
112學年度

項 目	(本)112學年度 決算數 (1)	(上)111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				
學雜費收入	76,321,681	80,866,453	-4,544,772	-5.62
補助及捐贈收入	2,209,117	2,425,247	-216,130	-8.91
財務收入	3,954,158	3,508,813	445,345	12.69
其他收入	6,498,964	2,414,577	4,084,387	169.16
應收預收項目調整增(減)數	-1,963,171	-511,636	-1,451,535	283.70
經常門現金收入合計	87,020,749	88,703,454	-1,682,705	-1.90
經常門現金支出				
董事會支出	530,000	320,000	210,000	65.63
行政管理支出	21,349,703	20,055,664	1,294,039	6.45
教學研究及訓輔支出	53,337,333	52,063,500	1,273,833	2.45
獎助學金支出	3,887,322	4,879,996	-992,674	-20.34
其他支出	174,040	185,095	-11,055	-5.97
減：不產生現金流出之成本與費用	-8,137,722	-7,052,229	-1,085,493	15.39
應付預付項目調整增(減)數	893,236	-1,034,575	1,927,811	-186.34
經常門現金支出合計	72,033,912	69,417,451	2,616,461	3.77
經常門現金餘絀	14,986,837	19,286,003	-4,299,166	-22.29
出售資產現金收入	0	0	0	
購置動產、無形資產及其它資產現金支出				
機械儀器及設備	6,078,172	3,807,073	2,271,099	59.65
其他設備	5,552,446	3,648,533	1,903,913	52.18
購建中營運資產	0	0	0	
電腦軟體	1,647,874	1,566,852	81,022	5.17
購置動產、無形資產及其它資產現金支出合計	13,278,492	9,022,458	4,256,034	47.17
扣減不動產支出前現金餘絀	1,708,345	10,263,545	-8,555,200	-83.36
購置不動產現金支出	0	0	0	
支付存出保證金	0	0	0	
本期現金餘絀	1,708,345	10,263,545	-8,555,200	-83.36

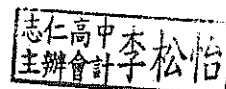
董事長：



校長：



主辦會計：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
長期營運資產變動表

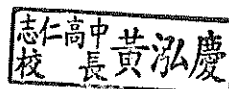
112學年度

科目名稱	上學年底止 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	備 註
不動產、房屋及設備						
土地	29,600,000	0	0	0	29,600,000	
土地改良物						
房屋及建築	22,655,500	0	0	0	22,655,500	
機械儀器及設備	40,432,039	6,078,172	6,411,551	0	40,098,660	
圖書及博物	1,567,258	0	0	0	1,567,258	
其他設備	54,895,052	5,552,446	621,810	0	59,825,688	
購建中營運資產	0	0	0	0	0	
不動產、房屋及設備 淨額	149,149,849	11,630,618	7,033,361	0	153,747,106	
無形資產						
電腦軟體	9,209,794	1,647,874	1,049,347	0	9,808,321	
無形資產淨額	9,209,794	1,647,874	1,049,347	0	9,808,321	
合計	158,359,643	13,278,492	8,082,708	0	163,555,427	

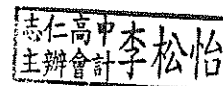
董事長：



校長：



主辦會計：



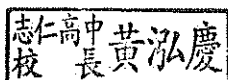
臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

收入明細表

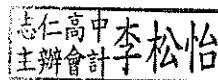
112學年度

項 目	決算數(1)	預算數(2)	比 較		備 註
			差 異 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100	
學雜費收入	76,321,681	80,543,432	-4,221,751	-5.24	少子化學生人數下降致收入減少。
學費收入	61,712,779	65,187,677	-3,474,898	-5.33	
雜費收入	8,559,091	8,966,625	-407,534	-4.55	
實習實驗費收入	6,049,811	6,389,130	-339,319	-5.31	
補助收入	2,209,117	2,500,000	-290,883	-11.64	教育局補助款減少。
捐贈收入	0	0	0	0.00	
財務收入	3,954,158	3,500,000	454,158	12.98	定存單增加利息增加。
利息收入	3,954,158	3,500,000	454,158	12.98	
其他收入	6,498,964	2,100,000	4,398,964	209.47	舊教室整新啟用後，開辦更多元化營隊、親子課程及成人教育課程增加；教室使用清潔費收入增加。
合計	88,983,920	88,643,432	340,488	0.38	

校長：



主辦會計人員：

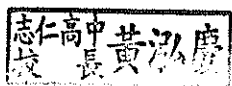


臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
成本與費用明細表

112學年度

項目	預算數(1)	決算數(2)	比較		備註
			差異 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
董事會支出	320,000	530,000	210,000	65.63	
出席及交通費	320,000	530,000	210,000	65.63	董事會會議次數增加，出席費實支實付
行政管理費支出	19,500,000	21,349,703	1,849,703	9.49	
人事費	15,800,000	16,884,254	1,084,254	6.86	人事成本、人員薪津調增
業務費	3,450,000	4,185,242	735,242	21.31	行政作業成本增加
退休撫恤費	250,000	280,207	30,207	12.08	少估調薪之退休撫卹增加
教學研究及訓輔支出	54,132,708	53,337,333	-795,375	-1.47	
人事費	17,950,000	18,102,850	152,850	0.85	人事成本、人員薪津調增
業務費	17,900,000	16,540,424	-1,359,576	-7.60	樽節支出
維護費	8,200,000	7,987,212	-212,788	-2.59	
退休撫恤費	2,000,000	2,624,139	624,139	31.21	少估調薪之退休撫卹增加
折舊及攤銷	8,082,708	8,082,708	0	0.00	
獎助學金支出	4,500,000	3,887,322	-612,678	-13.62	學生數減少故獎學金減少
其他支出	212,455	174,040	-38,415	-18.08	多估超額年金
合計	78,665,163	79,278,398	613,235	0.78	

校長：



主辦會計人員：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
資產明細表

113年7月31日

科目名稱	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
資產	庫存現金		200,000	
	庫存現金	200,000		
	銀行存款		241,068,517	
	國泰世華銀行台北分行 #18810	10,000		
	國泰世華銀行台北分行 #19069	10,000		
	國泰世華銀行台北分行 #10886	-		
	國泰世華銀行台北分行 #6989	2,642,588		
	國泰世華銀行建成分行 #35039	5,225,545		
	台北富邦銀行建成分行 #2421	9,354		
	華南銀行建成分行 #7635	7,467		
	永豐商銀建成分行 #60800	14,255		
	元大銀行大同分行 #49383	35,569		
	郵政劃撥儲金 #4001	200		
	第一銀行建成分行 #2388	82,202		
	聯邦銀行營業部 #8166739	101,337		
	定期存款-國泰世華銀行台北分行	109,300,000		
	定期存款-國泰世華銀行建成分行	108,300,000		
	定期存款-永豐商銀建成分行	1,000,000		
	定期存款-聯邦銀行營業部	8,530,000		
	定期存款-第一銀行建成分行	5,800,000		
	特種基金		18,844,000	
	應收款項		2,455,846	
	應收票據	-		
	應收補助款	2,209,117		113年度政府補助款
	應收學生學費	244,437		學生學費分期款項
	其他應收款	2,292		代扣自提退休金
	暫付款		-	
	其他預付款		6,000	
	土地		29,600,000	
	房屋及建築		22,655,500	
	機械儀器及設備		40,098,660	
	圖書及博物		1,567,258	
	其他設備		59,825,688	
	購建中營運資產		-	
	電腦軟體		9,808,321	
	存出保證金		954,700	瓦斯表、AED租賃保證金、租賃汽車保證金
合 計			427,084,490	

校長：

志仁高中黃泓慶
校長

主辦會計人員：

志仁高中李松怡
主辦會計

編號:209

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
負債及基金餘絀明細表

113年7月31日

科目名稱	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
負債	流動負債		965,207	
	應付票據	-		
	應付款項	-		
	應付費用	387,917		零用金支出、應付保險費及退休金等
	暫收款	424,570		補助款
	代收款項	152,720		代收稅款及保險費
基金暨累積餘絀	餘絀		426,119,283	
	權益基金	18,844,000		
	賸餘款權益基金	235,615,722		
	累積餘絀	161,954,039		
	本期餘絀	9,705,522		
合 計			427,084,490	

校長：

志仁高中黃泓慶
校長

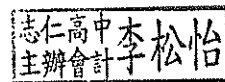
主辦會計人員：

志仁高中李松怡
主辦會計

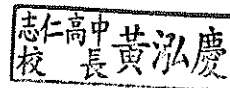
製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

