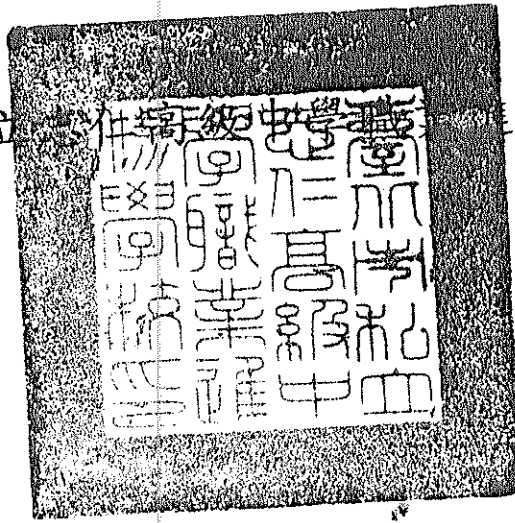


附錄四

決算表之格式內容及說明

台北市私立
育英高級中學
進修學校



一〇八學年度

(自108年8月1日至109年7月31日止)

決 算 書

壹、重要校務計畫實施情形(計畫之實施內容已完竣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。

財務收入:利息收入為主。

推廣教育收入;成教班推廣教育為主。

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 92,512,076 元，較本學年度預算數 94,145,008 元，(減少) 1,632,932 元，約 0.017%，主要係人數減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 73,815,784 元，較本學年度預算數 84,240,000 元，減少 10,424,216 元，約 0.012%，主要係教學研究及輔導支出減少所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 18,696,292 元，較本學年度預算數 9,905,008 元，(增加) 8,791,284 元，約 0.5%，主要係費用減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入(出) 22,219,989 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入(出) (22,252,864) 元。其中現金流出合計 22,252,864 元，包括增加不動產、房屋及設備 19,291,159 元、增加無形資產 2,661,705 元及增加存出保證金 300,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入(出) (100,621) 元。其中現金流出合計 100,621 元，包括減少代收款項負債 100,621 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增(減) 133,496 元，係期末現金 216,150,605 元，較期初現金 216,284,101 元增加(減少)之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產 380,400,612 元，包括流動資產 216,599,399 元、投資、長期應收款及基金 18,844,000 元、不動產、廠房及設備 134,523,849 元、無形資產 7,928,664 元，以及其他資產 2,504,700 元。
- (二) 本年度負債 1,139,001 元，包括流動負債 1,139,001 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 379,261,611 元，包括權益基金 231,974,084 元及賸餘(短絀) 147,287,527 元。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金賸餘(短絀) 133,496 元。其中經常門現金收入 92,894,486 元、經常門現金支出 70,674,497 元，以及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 22,252,864 元、代收款 100,621 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。

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
平衡表

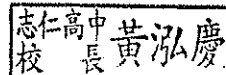
中華民國109年7月31日

科 目	109年7月31日 決算數(1)	108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
銀行存款	215,950,605	216,084,101	-133,496	-0.06
流動金融資產	0	0	0	
應收款項	107,794	162,596	-54,802	-33.70
預付款項	341,000	6,000	335,000	5583
投資、長期應收款及基金				
特種基金	18,844,000	18,844,000	0	0
不動產、房屋及設備				
土地	29,600,000	29,600,000	0	0
房屋及建築	22,655,500	22,655,500	0	0
機械儀器及設備	47,484,545	44,943,387	2,541,158	5.65
圖書及博物	1,567,258	1,567,258	0	0
其他設備	33,216,546	19,028,630	14,187,916	74.56
無形資產				
電腦軟體	7,928,664	6,084,819	1,843,845	30.30
其他資產				
存出保證金	2,504,700	2,204,700	300,000	13.61
合 計	\$ 380,400,612	\$ 361,380,991	\$ 19,019,621	5.26
負債				
流動負債				
應付款項	336,547	338,342	-1,795	-0.53
預收款項	425,745			
代收款項	376,709	477,330	-100,621	-21.08
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	213,130,084	197,232,115	15,897,969	8.06
餘絀				
累積餘絀	128,591,235	134,978,784	-6,387,549	-4.73
本期餘絀	18,696,292	9,510,420	9,185,872	96.59
合 計	380,400,612	361,380,991	18,593,876	

董事長：



校長：



主辦會計：



編號：202

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

收支餘絀表

108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)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)* 100
	各項收入				
87,045,008	學雜費收入	85,601,129	87,045,008	1,443,879	1.69
3,320,308	補助及受贈收入	2,555,799	3,300,000	744,201	29.12
2,291,609	財務收入	2,261,553	2,200,000	-61,553	-2.72
1,872,530	其他收入	2,093,595	1,600,000	-493,595	-23.58
94,529,455	各項收入合計	92,512,076	94,145,008	1,632,932	1.77
	各項成本與費用				
144,000	董事會支出	192,000	150,000	-42,000	-21.88
19,629,137	行政管理支出	19,874,416	19,300,000	-574,416	-2.89
60,643,018	教學研究及訓輔支出	49,243,180	60,200,000	10,956,820	22.25
4,374,228	獎助學金支出	4,360,435	4,500,000	139,565	3.20
228,652	其他支出	145,753	90,000	-55,753	-38.25
85,019,035	各項支出合計	73,815,784	84,240,000	10,424,216	14.12
9,510,420	本期餘絀	18,696,292	9,905,008	-8,791,284	-47.02

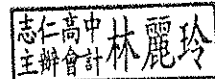
董事長：



校長：



主辦會計：



編號：203

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

現金流量表

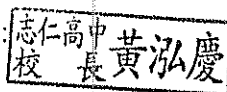
108學年度

項 目	(本)108學年度 決算數	(上)107學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	18,696,292	9,510,420
利息股利之調整	-2,261,553	-2,291,609
未計利息股利之本期餘絀	16,434,739	7,218,811
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
呆帳損失	98,137	34,520
折舊及攤銷	3,379,945	7,335,082
減：不產生現金流入之收入		
財產交易賸餘	0	-417,143
應收票據(增加)減少	0	529
應收款項(增加)減少	-43,335	4,336,369
預付款項(增加)減少	-335,000	3,030
應付款項(增加)減少	-1,795	-388
預收款項(增加)減少	425,745	0
收取利息	2,261,553	2,291,609
營運活動淨現金流入(出)	\$ 22,219,989	\$ 20,802,419
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	417,143
增加不動產、房屋及設備收現數	-19,291,159	-4,338,985
增加無形資產付現數	-2,661,705	-847,651
存出保證金(增加)減少	-300,000	
投資活動淨現金流入(出)	-\$ 22,252,864	-\$ 4,769,493
籌資活動現金流量		
代收款項增加(減少)	-\$ 100,621	-\$ 134,957
籌資活動淨現金流入(出)	-\$ 100,621	-\$ 134,957
本期現金及銀行存款淨增加數	-133,496	15,897,969
期初現金及銀行存款餘額	216,284,101	200,386,132
期末現金及銀行存款餘額	\$ 216,150,605	\$ 216,284,101

董事長：



校長：



主辦會計人員：



說明：呆帳損失為學生分期付款未清但已休學無法追回

編號：204

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

現金收支概況表

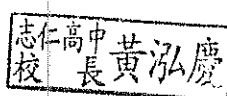
108學年度

項 目	(本)108學年度 決算數 (1)	(上)107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	85,601,129	87,045,008	- 1,443,879	-1.66
補助及捐贈收入	2,555,799	3,320,308	- 764,509	-23.03
財務收入	2,261,553	2,291,609	- 30,056	-1.31
其他收入	2,093,595	1,455,387	638,208	43.85
應收預收項目調整增(減)數	382,410	4,336,898	- 3,954,488	-91.18
經常門現金收入合計	92,894,486	98,449,210	- 5,554,724	-5.64
經常門現金支出				
董事會支出	192,000	144,000	48,000	33.33
行政管理支出	19,874,416	19,629,137	245,279	1.25
教學研究及訓輔支出	49,243,180	60,643,018	-11,399,838	-18.80
獎助學金支出	4,360,435	4,374,228	- 13,793	-0.32
其他支出	145,753	228,652	- 82,899	-36.26
減：不產生現金流出之成本與費用	3,478,082	7,369,602	3,891,520	-52.81
應付預付項目調整增(減)數	336,795	2,642	339,437	-12847.73
經常門現金支出合計	70,674,497	77,646,791	- 6,972,294	-8.98
經常門現金餘絀	22,219,989	20,802,419	1,417,570	6.81
出售資產現金收入	417,143	417,143	-	
購置動產、無形資產及其它資產現金支出				
機械儀器及設備	5,103,243	3,558,975	1,544,268	43.39
其他設備	14,187,916	780,010	13,407,906	1718.94
電腦軟體	2,661,705	847,651	1,814,054	214.01
購置動產、無形資產及其它資產現金支出合計	21,952,864	5,186,636	16,766,228	323.26
扣減不動產支出前現金餘絀	267,125	16,032,926	-15,765,801	-98.33
購置不動產現金支出	-	-	-	
支付存出保證金	-	-	-	
本期現金餘絀	267,125	16,032,926	-15,765,801	-98.33

董事長：



校長：



主辦會計人員：



編號：205A

台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

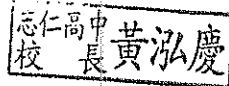
108學年度

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	29,600,000	
土地改良物						
房屋及建築	22,655,500			0	22,655,500	
機械儀器及設備	44,943,387	5,103,243	2,562,085	-	47,484,545	
圖書及博物	1,567,258			0	1,567,258	
其他設備	19,028,630	14,187,916		-	33,216,546	
預付設備款						
不動產、房屋及設備淨額	117,794,775	19,291,159	2,562,085	0	134,523,849	
無形資產						
電腦軟體	6,084,819	2,661,705	817,860	-	7,928,664	
無形資產淨額	6,084,819	2,661,705	817,860	0	7,928,664	
合計	123,879,594	21,952,864	3,379,945	0	142,452,513	

董事長：



校長：



主辦會計人員：



編號：207

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

收入明細表

108學年度

項 目	決 算 數 (1)	預 算 數 (2)	比 較		備 註
			差 異 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(1) *100	
學雜費收入	85,601,129	87,045,008	- 1,443,879	- 1.69	
學費收入	68,984,154	69,633,219	- 649,065	- 0.94	
雜費收入	9,987,167	10,391,329	- 404,162	- 4.05	
實習實驗費收入	6,629,808	7,020,460	- 390,652	- 5.89	
補助收入	2,555,799	3,300,000	- 744,201	- 29.12	補助收入為教育局補助款
捐贈收入	-	-	-	-	
財務收入	2,261,553	2,200,000	61,553	2.72	
利息收入	2,261,553	2,200,000	61,553	2.72	
其他收入	2,093,595	1,600,000	493,595	23.58	少估出借教室
合計	92,512,076	94,145,008	- 1,632,932	- 1.77	

校長：

志仁高中
校 長 黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中
主 辦 會 計 林麗玲

編號:208

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
成本與費用明細表
108學年度

項目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較		備註
			差異 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(1)*100	
董事會支出	192,000	150,000	42,000		
出席及交通費	192,000	150,000	42,000	21.88	董事會實支實付
行政管理費支出	19,874,416	19,300,000	574,416	2.89	
人事費	16,020,863	16,000,000	20,863	0.13	
業務費	3,853,553	3,300,000	553,553	14.36	
維護費	-	0	-	-	
教學研究及訓輔支出	49,243,180	60,200,000	- 10,956,820	- 22.25	樽節支出
人事費	19,158,874	20,000,000	- 841,126	- 4.39	
業務費	13,947,660	19,000,000	- 5,052,340	- 36.22	樽節支出
維護費	10,287,338	13,000,000	- 2,712,662	- 26.37	樽節支出
退休撫恤費	2,469,363	2,200,000	269,363	10.91	
折舊及攤銷	3,379,945	6,000,000	- 2,620,055	- 77.52	少報廢資產
獎助學金支出	4,360,435	4,500,000	- 139,565	- 3.20	
其他支出	145,753	90,000	55,753	38.25	少估保險費
合計	73,815,784	84,240,000	10,424,216	12.37	

校長：

志仁高中
校長黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中
主辦會計林麗玲

編號: 209

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
資產明細表

108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		215,950,605	
	台灣中小企銀建成分行 #29069	3,445		
	國泰世華銀行台北分行 #1018810	10,000		
	國泰世華銀行台北分行 #1019069	435,745		
	國泰世華銀行台北分行 #10886	-		
	台灣中小企銀建成分行 #46011	55,701		
	國泰世華銀行台北分行 #6989	1,121,468		
	台北富邦銀行建成分行 #2421	516		
	華南銀行建成分行 #7635	7,467		
	永豐商銀建成分行 #60800	227,866		
	元大銀行大同分行 #49383	35,170		
	郵政劃撥儲金 #4001	200		
	第一銀行建成分行 #2388	792,693		
	聯邦銀行營業部 #8166739	360,334		
	定期存款-國泰世華銀行台北分行	89,000,000		
	定期存款-國泰世華銀行建成分行	114,100,000		
	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	3,000,000		
	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		107,794	
	應收票據			
	應收補助款		-	
	應收學生學費	107,794		學生學費分期款項
	暫付款		-	
	其他預付款		341,000	預付訂金
土地			29,600,000	
房屋及建築			22,655,500	
機械儀器及設備			47,484,545	
圖書及博物			1,567,258	
其他設備			33,216,546	
電腦軟體			7,928,664	
存出保證金			2,504,700	瓦斯表, AED租賃保證金
合 計			380,400,612	

校長：

志仁高中
校長 黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中
主辦會計 林麗玲

製表：



編號:209

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
負債及基金餘細明細表
108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		1,139,001	
	應付票據	-		
	應付款項	172,956		零用金支出
	應付費用	163,591		保險費及退休金
	預收款項	425,745		預收109學年度學雜費收入
	暫收款	238,501		暫收代扣款
	代收款項	138,208		代收稅款及保費
基金暨累積餘細			379,261,611	
	權益基金	18,844,000		
	賸餘款權益基金	213,130,084		
	累積餘細	128,591,235		
	本期餘細	18,696,292		
合 計			380,400,612	

校長：

志仁高中
校 長 黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中
主辦會計 林麗玲

製表：



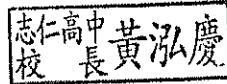
製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :

