

附錄四

決算表之格式內容及說明

台北市私立志仁高級中學職業進修學校



一〇九學年度

(自109年8月1日至110年7月31日止)

決 算 書

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

決算總說明

109 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。

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 88,070,409 元，較本學年度預算數 92,301,129 元，(減少) 4,230,720 元，約 4.58%，主要係人數減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 78,450,370 元，較本學年度預算數 79,980,000 元，(減少) 1,529,630 元，約 1.91%，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 9,620,039 元，較本學年度預算數 12,321,129 元，(減少) 2,701,090 元，約 21.92%，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) 13,224,931 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入(出) (10,510,639) 元。其中現金流出合計 10,510,639 元，包括增加不動產、房屋及設備 9,195,762 元、增加無形資產 1,314,877 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入(出) (169,517) 元。其中現金流出合計 169,517 元，包括減少代收款項負債 169,517 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增(減) 2,544,775 元，係期末現金 218,695,380 元，較期初現金 216,150,605 元增加(減少)之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產 389,444,273 元，包括流動資產 219,414,095 元、投資、長期應收款及基金 18,844,000 元、不動產、廠房及設備 140,392,245 元、無形資產 8,289,233 元，以及其他資產 2,504,700 元。
- (二) 本年度負債 562,623 元，包括流動負債 562,623 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 388,881,650 元，包括權益基金 232,376,166 元及賸餘(短絀) 156,505,484 元。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金賸餘(短絀) 2,714,292 元。其中經常門現金收入 87,595,259 元、經常門現金支出 74,370,328 元，以及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 10,510,639 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110年7月31日

科 目	110年7月31日 決算數(1)	109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	218,495,380	215,950,605	2,544,775	1.18
流動金融資產	0	0	0	
應收款項	97,872	107,794	-9,922	-9.20
預付款項	620,843	341,000	279,843	82
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	45,633,326	47,484,545	-1,851,219	-3.90
圖書及博物	1,567,258	1,567,258	0	0
其他設備	38,755,161	33,216,546	5,538,615	16.67
購建中營運資產	2,181,000	0	2,181,000	
無形資產				
電腦軟體	8,289,233	7,928,664	360,569	4.55
其他資產				
存出保證金	2,504,700	2,504,700	0	0.00
合 計	\$389,444,273	\$380,400,612	\$ 9,043,661	2.38
負債				
流動負債				
應付款項	355,431	336,547	18,884	5.61
預收款項	0	425,745		
代收款項	207,192	376,709	-169,517	-45.00
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	213,532,166	213,130,084	402,082	0.19
餘絀				
累積餘絀	146,885,445	128,591,235	18,294,210	14.23
本期餘絀	9,620,039	18,696,292	-9,076,253	-48.55
合 計	389,444,273	380,400,612	9,469,406	

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

109學年度

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 預算數 (1)	(本)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)* 100
	各項收入				
85,601,129	學雜費收入	85,601,129	82,419,291	-3,181,838	-3.72
2,555,799	補助及受贈收入	2,500,000	2,317,015	-182,985	-7.32
2,261,553	財務收入	2,200,000	1,875,576	-324,424	-14.75
2,093,595	其他收入	2,000,000	1,458,527	-541,473	-27.07
92,512,076	各項收入合計	92,301,129	88,070,409	-4,230,720	-4.58
	各項成本與費用				
192,000	董事會支出	150,000	90,000	-60,000	-40.00
19,874,416	行政管理支出	20,000,000	20,660,677	660,677	3.30
49,243,180	教學研究及訓輔支出	55,200,000	52,896,498	-2,303,502	-4.17
4,360,435	獎助學金支出	4,500,000	4,626,355	126,355	2.81
145,753	其他支出	130,000	176,840	46,840	36.03
73,815,784	各項支出合計	79,980,000	78,450,370	-1,529,630	-1.91
18,696,292	本期餘絀	12,321,129	9,620,039	-2,701,090	-21.92

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

109學年度

項 目	(本)109學年度 決算數	(上)108學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	9,620,039	18,696,292
利息股利之調整	-1,875,576	-2,261,553
未計利息股利之本期餘絀	7,744,463	16,434,739
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
呆帳損失	59,327	98,137
折舊及攤銷	4,281,674	3,379,945
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	-49,405	-43,335
預付款項(增加)減少	-279,843	-335,000
應付款項(增加)減少	18,884	-1,795
預收款項(增加)減少	-425,745	425,745
收取利息	1,875,576	2,261,553
營運活動淨現金流入(出)	\$ 13,224,931	\$ 22,219,989
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、房屋及設備收現數	-9,195,762	-19,291,159
增加無形資產付現數	-1,314,877	-2,661,705
存出保證金(增加)減少	0	-300,000
投資活動淨現金流入(出)	-\$ 10,510,639	-\$ 22,252,864
籌資活動現金流量		
代收款項增加(減少)	-\$ 169,517	-\$ 100,621
籌資活動淨現金流入(出)	-\$ 169,517	-\$ 100,621
本期現金及銀行存款淨增加數	2,544,775	-133,496
期初現金及銀行存款餘額	216,150,605	216,284,101
期末現金及銀行存款餘額	\$ 218,695,380	\$ 216,150,605

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

109學年度

項 目	(本)109學年度 決算數 (1)	(上)108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	82,419,291	85,601,129	- 3,181,838	-3.72
補助及捐贈收入	2,317,015	2,555,799	- 238,784	-9.34
財務收入	1,875,576	2,261,553	- 385,977	-17.07
其他收入	1,458,527	2,093,595	- 635,068	-30.33
應收預收項目調整增(減)數	- 475,150	382,410	- 857,560	-224.25
經常門現金收入合計	87,595,259	92,894,486	- 5,299,227	-5.70
經常門現金支出				
董事會支出	90,000	192,000	- 102,000	-53.13
行政管理支出	20,660,677	19,874,416	786,261	3.96
教學研究及訓輔支出	52,896,498	49,243,180	3,653,318	7.42
獎助學金支出	4,626,355	4,360,435	265,920	6.10
其他支出	176,840	145,753	31,087	21.33
減：不產生現金流出之成本與費用	- 4,341,001	- 3,478,082	- 862,919	24.81
應付預付項目調整增(減)數	260,959	336,795	- 75,836	-22.52
經常門現金支出合計	74,370,328	70,674,497	3,695,831	5.23
經常門現金餘絀	13,224,931	22,219,989	- 8,995,058	-40.48
出售資產現金收入	-	-	-	
購置動產、無形資產及其它資產現金支出				
機械儀器及設備	1,460,347	5,103,243	- 3,642,896	-71.38
其他設備	5,554,415	14,187,916	- 8,633,501	-60.85
購建中營運資產	2,181,000	-	2,181,000	
電腦軟體	1,314,877	2,661,705	- 1,346,828	-50.60
購置動產、無形資產及其它資產現金支出合計	10,510,639	21,952,864	- 11,442,225	-52.12
扣減不動產支出前現金餘絀	2,714,292	267,125	2,447,167	916.11
購置不動產現金支出	-	-	-	
支付存出保證金	-	-	-	
本期現金餘絀	2,714,292	267,125	2,447,167	916.11

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

109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	47,484,545	1,460,347	3,311,566	-	45,633,326	
圖書及博物	1,567,258			0	1,567,258	
其他設備	33,216,546	5,554,415	15,800	-	38,755,161	
購建中營運資產		2,181,000			2,181,000	
不動產、房屋及設備淨額	134,523,849	9,195,762	3,327,366	0	140,392,245	
無形資產						
電腦軟體	7,928,664	1,314,877	954,308	-	8,289,233	
無形資產淨額	7,928,664	1,314,877	954,308	0	8,289,233	
合計	142,452,513	10,510,639	4,281,674	0	148,681,478	

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

109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	
學雜費收入	85,601,129	82,419,291	- 3,181,838	- 3.72	
學費收入	68,984,154	66,349,010	- 2,635,144	- 3.82	
雜費收入	9,987,167	9,545,568	- 441,599	- 4.42	
實習實驗費收入	6,629,808	6,524,713	- 105,095	- 1.59	
補助收入	2,500,000	2,317,015	- 182,985	- 7.32	補助收入為教育局補助款
捐贈收入	-	-	-		
財務收入	2,200,000	1,875,576	- 324,424	- 14.75	
利息收入	2,200,000	1,875,576	- 324,424	- 14.75	少子化收入、利率減少
其他收入	2,000,000	1,458,527	- 541,473	- 27.07	少子化收入減少
合計	92,301,129	88,070,409	- 4,230,720	- 4.58	

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
109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	150,000	90,000	- 60,000	- 40.00	
出席及交通費	150,000	90,000	- 60,000	- 40.00	董事會實支實付
行政管理費支出	20,000,000	20,660,677	660,677	3.30	
人事費	16,000,000	16,284,879	284,879	1.78	
業務費	4,000,000	4,375,798	375,798	9.39	
維護費	0	-	-		
教學研究及訓輔支出	55,200,000	52,896,498	- 2,303,502	- 4.17	
人事費	20,000,000	18,409,963	- 1,590,037	- 7.95	
業務費	16,000,000	17,331,179	1,331,179	8.32	
維護費	13,000,000	10,471,038	- 2,528,962	- 19.45	樽節支出
退休撫恤費	2,200,000	2,402,644	202,644	9.21	
折舊及攤銷	4,000,000	4,281,674	281,674	7.04	
獎助學金支出	4,500,000	4,626,355	126,355	2.81	
其他支出	130,000	176,840	46,840	36.03	少估保險費
合計	79,980,000	78,450,370	- 1,529,630	- 1.91	

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

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
資產明細表

110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		218,495,380	
	台灣中小企銀建成分行 #29069	3,445		
	國泰世華銀行台北分行 #101881	10,000		
	國泰世華銀行台北分行 #101906	10,000		
	國泰世華銀行台北分行 #10886	-		
	台灣中小企銀建成分行 #46011	55,723		
	國泰世華銀行台北分行 #6989	1,107,664		
	台北富邦銀行建成分行 #2421	4,061		
	華南銀行建成分行 #7635	7,467		
	永豐商銀建成分行 #60800	233,854		
	元大銀行大同分行 #49383	35,184		
	郵政劃撥儲金 #4001	200		
	第一銀行建成分行 #2388	842,063		
	聯邦銀行營業部 #8166739	385,719		
	定期存款-國泰世華銀行台北分行	97,700,000		
	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	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		97,872	
	應收票據			
	應收補助款	-		
	應收學生學費	97,872		學生學費分期款項
	暫付款		-	
	其他預付款		620,843	預付訂金
土地			29,600,000	
房屋及建築			22,655,500	
機械儀器及設備			45,633,326	
圖書及博物			1,567,258	
其他設備			38,755,161	
購建中營運資產			2,181,000	
電腦軟體			8,289,233	
存出保證金			2,504,700	瓦斯表·AED租賃保證金
合 計			389,444,273	

校長：



主辦會計人員：



製表：



編號:209

台北市私立志仁高級中學職業進修學校
負債及基金餘絀明細表
110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		562,623	
	應付票據	-		
	應付款項	171,352		零用金支出
	應付費用	184,079		保險費及退休金
	暫收款	-		
	代收款項	207,192		代收稅款及保費
基金暨累積餘絀			388,881,650	
	權益基金	18,844,000		
	賸餘款權益基金	213,532,166		
	累積餘絀	146,885,445		
	本期餘絀	9,620,039		
合 計			389,444,273	

校長：志仁高中黃泓慶
校 長

主辦會計人員：志仁高中林麗玲
主 辦 會 計

製表：周慶雲