

私立仁義高級中學

105 學年度

(自105年8月1日至106年7月31日)

決 算 書

115

決算業經本校於 106/08/27 第14屆第9次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算說明書	1	1	
平衡表	2	2	
收支餘絀表	4	1	
現金流量表	5	2	
現金收支概況表	7	2	
固定資產及無形資產變動表	9	1	
借入款變動表	10	1	
各 科 目 明 細 表	收入明細表	11	1
	支出明細表	12	2
	銀行存款明細表	14	1
	特種基金明細表	15	1
	應付款項明細表	16	1
	代收款項明細表	17	1
固定資產明細表	18	6	
最近三年財務分析表	18	1	
合計頁數		18	

私立仁義高級中學
決算說明書
105 學年度

全 18 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

一、教學方面各項計畫：本校已著重在『原住民重點學校與大專校院攜手精進教學輔導實施計畫』，本校於105年與國立嘉義大學台灣原住民族教育及產業合作計畫，於105學年度透過教學合作機制，強化學習效果，培養專業學(職)能，促進高中特色發展，達成攜手精進的教育理想與目標。其中主軸為適性輔導，以有經驗之長者以一對一或一對多建立人際關係的同時，進行指導與教學。另一主軸為以實作為基礎之教育經驗，由有經驗之長者帶領學習者在實際的操作中，給予指導，函授知識。規劃優質英語情境教室融合輕鬆有趣英語教學，強化學習動機，持續協助學生發展自己的族語文化與英語融合成為本校基礎學科發展特色之一。

二、學務方面：注重學生品格，推動紫錐花運動，鼓勵學生參加各項體育競賽，推行資源回收，愛地球節能減碳運動，社區服務清潔打掃，健行跑步健身計劃。年度聖誕節擴大實施原住民舞蹈及英語歌曲表演等活動，使學生於學習之餘，增加生活情趣，培養健全人格。

貳、預算執行概況

一、收入總額2321萬元，學雜費收入1899萬元，補助及捐贈收入355萬元，財務收入1萬元。其他收入66萬元。

二、支出總額2189萬元，董事會支出8萬元，行政管理支出1206萬元，教學研究及訓輔支出974萬元其他支出1萬元。

參、財務情況

1. 指定用途權益基金30萬元。
2. 未指定用途權益基金19771萬元。
3. 截至本年度止尚有長期借款692,089元。

私立仁義高級中學
平衡表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	106年07月31日 決算數(1)	105年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
資產	272,425,713	274,978,330	-2,552,617	-0.93
流動資產	4,588,727	7,246,384	-2,657,657	-36.68
現金	36,152	33,398	2,754	8.25
銀行存款	4,552,575	7,212,986	-2,660,411	-36.88
流動金融資產				
應收款項淨額				
材料				
預付款項				
長期投資、應收款及基金	300,000	300,000		
長期投資				
長期應收款項淨額				
附屬機構投資				
特種基金	300,000	300,000		
投資基金				
固定資產	267,536,986	267,431,946	105,040	0.04
土地	105,748,407	105,748,407		
土地改良物	15,340,676	15,340,676		
房屋及建築	76,626,239	76,626,239		
機械儀器及設備	44,084,326	43,984,326	100,000	0.23
圖書及博物	4,723,065	4,718,025	5,040	0.11
其他設備	21,014,273	21,014,273		
預付土地、工程及設備				
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產				
專利權				
電腦軟體				
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產				
遞延費用				
存出保證金				
存出保證品				
代管資產				

私立仁義高級中學
平 衡 表
中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

科 目	106年07月31日 決算數(1)	105年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
運動器材				
什項資產				
合計	272,425,713	274,978,330	-2,552,617	-0.93
負債	1,153,899	5,025,441	-3,871,542	-77.04
流動負債	461,810	133,352	328,458	246.31
短期債務				
應付款項	62,160	38,290	23,870	62.34
預收款項				
代收款項	399,650	95,062	304,588	320.41
其他借款				
長期負債	692,089	4,892,089	-4,200,000	-85.85
長期銀行借款				
長期應付款項	692,089	4,892,089	-4,200,000	-85.85
其他負債				
存入保證金				
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	271,271,814	269,952,889	1,318,925	0.49
權益基金	198,015,322	198,015,322		
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	197,715,322	197,715,322		
餘絀	73,256,492	71,937,567	1,318,925	1.83
累積餘絀	71,937,567	63,078,322	8,859,245	14.04
本期餘絀	1,318,925	8,859,245	-7,540,320	-85.11
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	272,425,713	274,978,330	-2,552,617	-0.93

私立仁義高級中學
收支餘絀表
105 學年度

全 18 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

104 年度 決算數	科 目	105 年度 預算數 (1)	105 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
25,287,934	各項收入	29,437,030	23,213,098	-6,223,932	-21.14
19,128,534	學雜費收入	22,982,030	18,987,892	-3,994,138	-17.38
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入	5,000		-5,000	-100.00
3,160,588	補助及受贈收入	4,914,000	3,552,800	-1,361,200	-27.70
	附屬機構收益				
20,148	財務收入	12,000	10,654	-1,346	-11.22
	處分財產				
2,978,664	其他收入	1,524,000	661,752	-862,248	-56.58
16,428,689	各項支出	17,319,030	21,894,173	4,575,143	26.42
60,926	董事會支出	100,000	84,125	-15,875	-15.88
8,624,821	行政管理支出	10,150,000	12,058,084	1,908,084	18.80
7,742,942	教學研究及訓輔支出	6,114,000	9,738,619	3,624,619	59.28
	獎助學金支出	2,000	1,200	-800	-40.00
	推廣教育支出	950,000		-950,000	-100.00
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
	其他支出	3,030	12,145	9,115	300.83
8,859,245	本年度餘絀	12,118,000	1,318,925	-10,799,075	-89.12

台灣省嘉義市私立仁義高級中學

現金流量表

第5頁

民國一〇五及一〇四學年度

單位：新台幣元

項 目	一〇五學年度	一〇四學年度
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	1,318,925	8,859,245
調整項目：		
不產生現金流出之支出	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	23,870	(2,078,210)
學校營運活動之淨現金流入(流出)	1,342,795	6,781,035
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	(105,040)	(4,972,940)
學校投資活動之淨現金流入(流出)	(105,040)	(4,972,940)
學校融資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	541,959	570,279
償還其他借款付現數	(4,200,000)	(2,100,000)
減少代收款項付現數	(237,371)	(915,273)
學校融資活動之淨現金流入(流出)	(3,895,412)	(2,444,994)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,657,657)	(636,899)
期初現金及約當現金餘額	7,246,384	7,883,283
期末現金及約當現金餘額	4,588,727	7,246,384

台灣省嘉義市私立仁義高級中學

現金收支概況表

中華民國105學年度

單位：新台幣元

項 目	105學年度	經常收入%	104學年度	經常收入%
經常門現金收入合計	23,213,098	100.00%	23,287,934	100.00%
學雜費收入	18,987,892	81.80%	19,128,534	82.14%
推廣教育費收入				
產學合作收入				
其他教學活動收入				
補助及受贈收入	3,552,800	15.31%	3,160,588	13.57%
附屬機構收益				
財務收入	10,654	0.05%	20,148	0.09%
其他收入	661,752	2.85%	2,978,664	12.79%
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數		0.00%	(2,000,000)	-8.59%
經常門現金支出合計	21,870,303	94.22%	16,506,899	70.88%
董事會支出	84,125	0.36%	60,926	0.26%
行政管理支出	12,058,084	51.95%	8,624,821	37.04%
教學研究及訓輔支出	9,738,619	41.95%	7,742,942	33.25%
獎助學金支出	1,200			
推廣教育支出				
產學合作支出				
附屬機構損失				
財務支出				
其他支出	12,145			
減：不產生現金流出之支出				
應付預付項目調整增(減)數	(23,870)	-0.10%	78,210	0.34%
經常門現金餘絀	1,342,795	5.78%	6,781,035	29.12%
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	105,040	0.45%	4,972,940	21.35%
機械儀器及設備	100,000		100,000	
圖書及博物	5,040		22,940	
其他設備			4,850,000	20.83%
電腦軟體				
其他無形資產				
扣減不動產支出前現金餘絀	1,237,755	5.33%	1,808,095	7.76%
購置不動產現金支出				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
土地權利金				
未完工程				
本期現金餘絀	1,237,755	5.33%	1,808,095	7.76%

私立仁義高級中學
固定資產及無形資產變動表
105 學年度

全 18 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	105,748,407			105,748,407	
土地改良物	15,340,676			15,340,676	
房屋及建築	76,626,239			76,626,239	
機械儀器及設備	43,984,326	100,000		44,084,326	
圖書及博物	4,718,025	5,040		4,723,065	
其他設備	21,014,273			21,014,273	
預付土地、工程及設備款					
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體					
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	267,431,946	105,040		267,536,986	

私立仁義高級中學
借入款變動表
105 學年度

全 18 頁第 10 頁
單位：新臺幣元

貸款機購／借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	期末金額	保證情形及償還方式 備註(核准日期文號)
			本年度償還金額	利率	
向蕭鴻琴無息借款 添購設備	自 0071/02/01 至 0110/12/31	4,892,089	4,200,000	692,089	// 第 號
	合計：	4,892,089	4,200,000	692,089	

私立仁義高級中學
收入明細表
105 學年度

全 18 頁第 11 頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	22,982,030	18,987,892	-3,994,138	-17.38%	
學費收入	18,970,880	16,973,563	-1,997,317	-10.53%	
雜費收入	2,468,510	2,014,329	-454,181	-18.40%	
實習實驗費收入	1,024,520		-1,024,520	-100.00%	
電腦使用費	518,120		-518,120	-100.00%	
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入	5,000		-5,000	-100.00%	
補助及受贈收入	4,914,000	3,552,800	-1,361,200	-27.70%	
補助收入	4,914,000	3,460,233	-1,453,767	-29.58%	
受贈收入		92,567	92,567		
附屬機構收益					
財務收入	12,000	10,654	-1,346	-11.22%	
利息收入	12,000	10,654	-1,346	-11.22%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
處分財產					
處分財產					
其他收入	1,524,000	661,752	-862,248	-56.58%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入	1,524,000	402,668	-1,121,332	-73.58%	
雜項收入		259,084	259,084		
合計	29,437,030	23,213,098	-6,223,932	-21.14%	

私立仁義高級中學
支出明細表
105 學年度

全 18 頁第 12 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	100,000	84,125	-15,875	-15.88%	
人事費					
業務費	20,000	17,125	-2,875	-14.38%	
維護費					
退休撫卹費					
交通費					
折舊及攤銷					
出席/交通費	80,000	67,000	-13,000	-16.25%	
行政管理支出	10,150,000	12,058,084	1,908,084	18.80%	
人事費	6,000,000	3,316,611	-2,683,389	-44.72%	
業務費	4,000,000	8,634,209	4,634,209	115.86%	
維護費	150,000	107,264	-42,736	-28.49%	
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	6,114,000	9,738,619	3,624,619	59.28%	
人事費	4,000,000	6,627,528	2,627,528	65.69%	
業務費	1,800,000	2,718,966	918,966	51.05%	
維護費	64,000	22,281	-41,719	-65.19%	
退休撫卹費	250,000	369,844	119,844	47.94%	
折舊及攤銷					
獎助學金支出	2,000	1,200	-800	-40.00%	
獎學金支出	2,000		-2,000	-100.00%	
助學金支出		1,200	1,200		
推廣教育支出	950,000		-950,000	-100.00%	
人事費	740,000		-740,000	-100.00%	
業務費	210,000		-210,000	-100.00%	
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
產學合作支出					
人事費					
業務費					

私立仁義高級中學
支出明細表
105 學年度

全 18 頁第 13 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
附屬機構損失					
財務支出					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	3,030	12,145	9,115	300.83%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付					
雜項支出	3,030	12,145	9,115	300.83%	
合計	17,319,030	21,894,173	4,575,143	26.42%	

私立仁義高級中學
銀行存款明細表
中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 14 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	36,152		
零用金及週轉金			
庫存現金	36,152		
銀行存款	4,552,575		
一銀甲存			
一銀乙存			
臺灣銀行	23,239		
玉山銀行	3,919,761		
玉山甲存	44,979		
郵政儲金	564,596		
		4,588,727	

私立仁義高級中學
特種基金明細表
中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 15 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金	300,000		
設校基金	300,000		
學生就學獎補助基金			
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金			
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			
		300,000	

私立仁義高級中學
應付款明細表
中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 16 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
學生便當費用(DA2372261)	52,160		
付國雄資訊有限公司電腦維修費用(105學年度發展與改進)	10,000		
		62,160	

私立仁義高級中學
代收款明細表
中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 17 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代收退撫會	162,067		
代收公勞保費	237,583		
		399,650	

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 18 頁
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
土地	上年度餘額			105,748,407
	本年度餘額			105,748,407

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 19 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
土地改良物 上年度餘額			15,340,676
本年度餘額			15,340,676

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 20 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
房屋及建築 上年度餘額			76,626,239
本年度餘額			76,626,239

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 21 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
機械儀器及設備 上年度餘額			43,984,326
105.10.21 支付國雄資有限公司電腦設備費用（105年度充原住民一般教學設備補助）	100,000		
本年度餘額	100,000		44,084,326

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 22 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
圖書及博物 上年度餘額			4,718,025
105.12.08 支付三民書局股份有限公司學生課外讀物費用	5,040		
本年度餘額	5,040		4,723,065

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 106 年 07 月 31 日

全 18 頁第 23 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
其他設備 上年度餘額			21,014,273
本年度餘額			21,014,273

嘉義市私立仁義高級中學

最近3年財務分析表

103學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{18,987,892}{23,213,044} \times 100\% = 81.80\%$	$\frac{19,128,534}{25,287,934} \times 100\% = 75.64\%$	$\frac{18,950,423}{22,537,770} \times 100\% = 84.08\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{1,153,899-0}{272,425,713-0} \times 100\% = 0.42\%$	$\frac{5,025,441-0}{274,978,330-0} \times 100\% = 1.83\%$	$\frac{9,548,645-0}{270,642,289-0} \times 100\% = 3.53\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{4,588,727}{461,810} \times 100\% = 993.64\%$	$\frac{7,246,384}{133,352} \times 100\% = 5,434.03\%$	$\frac{7,883,283}{2,556,556} \times 100\% = 308.36\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,342,795}{461,810} \times 100\% = 290.77\%$	$\frac{6,781,035}{133,352} \times 100\% = 5,085.06\%$	$\frac{8,233,027}{2,556,556} \times 100\% = 322.04\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{1,153,899-4,888,727}{1,237,755} = 0$	$\frac{5,025,441-7,246,384}{1,808,095} = 0$	$\frac{7,548,645-7,883,283}{7,861,345} = 0$
其他財務比 率(%)


說明：


1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。


2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，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。

4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：林文進 