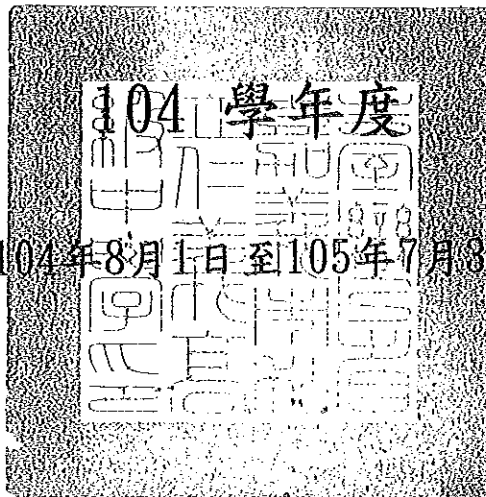


私立仁義高級中學



(自104年8月1日至105年7月31日)

決 算 書

115

決算業經本校於 105/08/28 第14屆第7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
104 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104年與國立嘉義大學台灣原住民族教育及產業合作計畫，於104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2528萬元，學雜費收入1912萬元，補助及捐贈收入316萬元，財務收入2萬元。其他收入298萬元。

二、支出總額1642萬元，董事會支出6萬元，行政管理支出862萬元，教學研究及訓輔支出774萬元

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4,892,089元。

私立仁義高級中學
平衡表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 18 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	274,978,330	270,642,289	4,336,041	1.60
流動資產	7,246,384	7,883,283	-636,899	-8.08
現金	33,398	71,792	-38,394	-53.48
銀行存款	7,212,986	7,811,491	-598,505	-7.66
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	267,431,946	262,459,006	4,972,940	1.89
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	43,884,326	100,000	0.23
圖書及博物	4,718,025	4,695,085	22,940	0.49
其他設備	21,014,273	16,164,273	4,850,000	30.00
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 105 年 07 月 31 日

全 18 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 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	274,978,330	270,642,289	4,336,041	1.60
負債	5,025,441	9,548,645	-4,523,204	-47.37
流動負債	133,352	2,556,556	-2,423,204	-94.78
短期債務				
應付款項	38,290	116,500	-78,210	-67.13
預收款項		2,000,000	-2,000,000	-100.00
代收款項	95,062	440,056	-344,994	-78.40
其他借款				
長期負債	4,892,089	6,992,089	-2,100,000	-30.03
長期銀行借款		6,992,089	-6,992,089	-100.00
長期應付款項	4,892,089		4,892,089	
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	269,952,889	261,093,644	8,859,245	3.39
權益基金	198,015,322	96,244,454	101,770,868	105.74
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	197,715,322	95,944,454	101,770,868	106.07
餘絀	71,937,567	164,849,190	-92,911,623	-56.36
累積餘絀	63,078,322	160,211,197	-97,132,875	-60.63
本期餘絀	8,859,245	4,637,993	4,221,252	91.01
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	274,978,330	270,642,289	4,336,041	1.60

私立仁義高級中學
收支餘絀表
104 學年度

全 18 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

103 年度 決算數	科 目	104 年度 預算數 (1)	104 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
22,537,770	各項收入	29,437,030	25,287,934	-4,149,096	-14.09
18,950,423	學雜費收入	22,982,030	19,128,534	-3,853,496	-16.77
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
4,800	其他教學活動收入	5,000		-5,000	-100.00
2,937,136	補助及受贈收入	4,914,000	3,160,588	-1,753,412	-35.68
	附屬機構收益				
11,776	財務收入	12,000	20,148	8,148	67.90
	處分財產				
633,635	其他收入	1,524,000	2,978,664	1,454,664	95.45
17,899,777	各項支出	17,319,030	16,428,689	-890,341	-5.14
79,722	董事會支出	100,000	60,926	-39,074	-39.07
10,494,633	行政管理支出	10,150,000	8,624,821	-1,525,179	-15.03
6,365,330	教學研究及訓輔支出	6,114,000	7,742,942	1,628,942	26.64
2,000	獎助學金支出	2,000		-2,000	-100.00
953,544	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				
18	財務支出				
4,530	其他支出	3,030		-3,030	-100.00
4,637,993	本年度餘絀	12,118,000	8,859,245	-3,258,755	-26.89

台灣省嘉義市私立仁義高級中學

現金流量表

民國一〇四及一〇三學年度

單位：新台幣元

項 目	一〇四學年度	一〇三學年度
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	8,859,245	4,637,993
調整項目：		
不產生現金流出之支出	-	4,139,065
流動資產調整項目淨(增)減數	-	484
流動負債調整項目淨增(減)數	(2,078,210)	(544,515)
學校營運活動之淨現金流入(流出)	6,781,035	8,233,027
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	(4,972,940)	(371,682)
學校投資活動之淨現金流入(流出)	(4,972,940)	(371,682)
學校融資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數 → 依	570,279	-
償還其他借款付現數	(2,100,000)	-
減少代收款項付現數 → 依	(915,273)	-
學校融資活動之淨現金流入(流出)	(2,444,994)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(636,899)	7,861,345
期初現金及約當現金餘額	7,883,283	21,938
期末現金及約當現金餘額	7,246,384	7,883,283

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104學年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	經常收入%
經常門現金收入合計	23,287,934	100.00%
學雜費收入	19,128,534	82.14%
推廣教育費收入		
建教合作收入		
其他教學活動收入		
補助及捐贈收入	3,160,588	13.57%
作業收益		
財務收入	20,148	0.09%
其他收入	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	(2,000,000)	-8.59%
經常門現金支出合計	16,506,899	70.88%
董事會支出	60,926	0.26%
行政管理支出	8,624,821	37.04%
教學研究及訓導支出	7,742,942	33.25%
獎助學金支出		
推廣教育及其他教學		
建教合作支出		
作業損失		
財務支出		
其他支出		
減：不產生現金流出之支出		
應付預付項目調整增(減)數	78,210	0.34%
經常門現金餘絀	6,781,035	29.12%
出售資產現金收入		
購置動產及其他資產現金支出	4,972,940	21.35%
機械儀器設備	100,000	
圖書博物	22,940	
其他設備	4,850,000	20.83%
電腦軟體成本		
應付租賃款減少數		
扣減不動產支出前現金餘絀	1,808,095	7.76%
購置不動產現金支出		
土地		
土地改良物		
建築物		
土地權利金		
未完工程		
本期現金餘絀	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
 104 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	43,884,326	100,000		43,984,326	
圖書及博物	4,695,085	22,940		4,718,025	
其他設備	16,164,273	4,850,000		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	262,459,006	4,972,940		267,431,946	

私立仁義高級中學
借 入 款 變 動 表
104 學年度

全 18 頁第 10 頁
單位：新臺幣元

貸款機構／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
			本年度償還金額	利 率	備註 (核准日期文號)
添購設備 (向蕭鴻琴無息借款)	自 0071/02/01	6,992,089		4,892,089	
	至 0110/12/31		2,100,000		// 第 號
	合計：	6,992,089	2,100,000	4,892,089	

私立仁義高級中學
收入明細表
104 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	19,128,534	-3,853,496	-16.77%	
學費收入	18,970,880	17,693,432	-1,277,448	-6.73%	
雜費收入	2,468,510	1,435,102	-1,033,408	-41.86%	
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	3,160,588	-1,753,412	-35.68%	
補助收入	4,914,000	3,130,588	-1,783,412	-36.29%	
受贈收入		30,000	30,000		
附屬機構收益					
財務收入	12,000	20,148	8,148	67.90%	
利息收入	12,000	20,148	8,148	67.90%	
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	2,978,664	1,454,664	95.45%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入	1,524,000	2,579,200	1,055,200	69.24%	
雜項收入		399,464	399,464		
合計	29,437,030	25,287,934	-4,149,096	-14.09%	

私立仁義高級中學
支出明細表
104 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	60,926	-39,074	-39.07%	
人事費					
業務費	20,000	14,926	-5,074	-25.37%	
維護費					
退休撫卹費					
交通費					
折舊及攤銷					
出席/交通費	80,000	46,000	-34,000	-42.50%	
行政管理支出	10,150,000	8,624,821	-1,525,179	-15.03%	
人事費	6,000,000	4,827,226	-1,172,774	-19.55%	
業務費	4,000,000	3,779,124	-220,876	-5.52%	
維護費	150,000	3,728	-146,272	-97.51%	
退休撫卹費		14,743	14,743		
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	6,114,000	7,742,942	1,628,942	26.64%	
人事費	4,000,000	4,043,008	43,008	1.08%	
業務費	1,800,000	2,963,081	1,163,081	64.62%	
維護費	64,000		-64,000	-100.00%	
退休撫卹費	250,000	736,853	486,853	194.74%	
折舊及攤銷					
獎助學金支出	2,000		-2,000	-100.00%	
獎學金支出	2,000		-2,000	-100.00%	
助學金支出					
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
104 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		-3,030	-100.00%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付					
雜項支出	3,030		-3,030	-100.00%	
合 計	17,319,030	16,428,689	-890,341	-5.14%	

私立仁義高級中學
銀行存款明細表
中華民國 105 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	33,398		
零用金及週轉金			
庫存現金	33,398		
銀行存款	7,212,986		
一銀甲存			
一銀乙存			
臺灣銀行	21,486		
玉山銀行	7,109,593		
玉山甲存	19,649		
郵政儲金	62,258		
		7,246,384	

私立仁義高級中學
特種基金明細表
中華民國 105 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 105 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	
文聲企業社招生簡章印刷費用	6,300		
優利數位有限公司監視系統等費用	13,500		
小草然早點店棒球隊師生早點費用	18,490		
		38,290	

私立仁義高級中學
代收款明細表
中華民國 105 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	53,325		
代收公勞保費	41,737		
		95,062	

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 105 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 105 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 105 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 105 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			43,884,326
104.12.29 支付國雄資訊有限公司國腦主機、螢幕等費用	100,000		
本年度餘額	100,000		43,984,326

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 105 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			4,695,085
104.12.29 支付群英出版社美容科等圖書費用	22,940		
本年度餘額	22,940		4,718,025

私立仁義高級中學
 固定資產變動明細表
 中華民國 105 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			16,164,273
104.10.16	支付棒球場第一期工程款（體育補助）	500,000		
104.11.06	支付新濱通運有限公司交通車訂金費用（購二手車）	500,000		
104.12.27	支付新濱通運有限公司大客車尾款費用	350,000		
104.12.31	支付正盛工程有限公司第二期簡易棒球場工程款	1,500,000		
105.3.15	支付正盛工程有限公司簡易棒球場第四期款費用	600,000		
105.7.8	支付正盛工程有限公司簡易棒球場第三期款	400,000		
105.4.12	支付正盛工程有限公司簡易棒球場費用（尾款）	1,000,000		
	本年度餘額	4,850,000		21,014,273

嘉義市私立仁義高級中學

最近3年財務分析表

102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{19,128,534}{25,287,934} \times 100\% = 75.64\%$	$\frac{18,950,423}{22,537,770} \times 100\% = 84.08\%$	$\frac{14,366,377}{21,475,097} \times 100\% = 66.90\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{5,025,441-0}{274,978,330-0} \times 100\% = 1.83\%$	$\frac{9,548,645-0}{270,642,289-0} \times 100\% = 3.53\%$	$\frac{10,093,160-0}{266,5848,811-0} \times 100\% = 3.79\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{7,246,384}{133,352} \times 100\% = 5,434.03\%$	$\frac{7,883,283}{2,556,556} \times 100\% = 308.36\%$	$\frac{22,422}{3,101,071} \times 100\% = 0.72\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{6,781,035}{133,352} \times 100\% = 5,085.06\%$	$\frac{8,233,027}{2,556,556} \times 100\% = 322.04\%$	$\frac{791,487}{3,101,071} \times 100\% = 25.52\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{5,025,441-7,246,384}{1,808,095} = 0$	$\frac{7,548,645-7,883,283}{7,861,345} = 0$	$\frac{10,093,160-322,422}{-153,611} = (63.61)$
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：王辰峰



校 長：陳祈富



董 事 長：林文進

