

台東縣私立育仁高級中學

101 學年度

(自101年8月1日至102年7月31日)

決 算 書

001

決算業經本校於 102/10/16 第十屆第十六次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算說明書	1	2	
平衡表	3	2	
收支餘絀表	5	1	
現金流量表	6	1	
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	
收入明細表	11	1	
支出明細表	12	2	
各 科 目 明 細 表	應收款項明細表	14	1
	預付款項明細表	15	1
	特種基金明細表	16	1
	應付款項明細表	17	4
	預收款項明細表	21	1
	代收款項明細表	22	1
	銀行存款明細表	23	1
	固定資產明細表	24	8
合計頁數		31	

台東縣私立育仁高級中學
決算說明書
101 學年度

全 31 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

一、教學方面：

1. 提供教學品質:編訂各科教學與作業進度表,作為查核依據,自第三週起查核實際進度,凡是進度落後者,將個別書面通知改進,嚴格辦理學業評量,落實查堂及巡堂,以提升教學成效。
2. 定期召開教學研究會,研討課程標準之實施,教學方法之研究及經驗交換,補充教材之選擇,鄉土教材之搜集,教具之製作及應用,課程進度及作業之設計與指導以及其他教學研究有關事項,並將結果作成記錄,由教學組彙整辦理。
3. 舉辦各項學藝競賽並加強升學輔導,協助學生邁向第二條升學國道發展。
4. 配合學校升學政策,加強輔導之實施,輔導課結束後,由專車送學生安全返家。
5. 積極推動學年學分制,以促進新課程之全面實施。

二、訓導工作方面：

1. 訓導活動方面:加強民族精神教育,培育愛國理念,激發民族情操;加強公民教育,培育守法守紀之優良國民;實施仁愛基金專戶從事各項慈善工作及學生救助。平時由教職員擔任巡堂工作並處理緊急事故。導師對未按時到校上課之同學以電話與家長,並充份利用時間實施全班性家庭訪問,建立與家長良好溝通管道。加強導師責任制,發揮導師功能,以宏教訓輔合一;加強家長會之功能,重視家長溝通意見,並結合校內外師資,擴大辦理各類社團活動,鼓勵學生利用假期參加正當自強活動及藝文欣賞等。
2. 生活輔導方面:加強學生自治能力,並實施不定期安全檢查以防範違規或犯罪行為。定期舉辦防毒,安非他命及交通安全等演講活動,以防治藥物濫用,訂定住宿生活公約,要求實踐力行師輔導知能研習,提昇教職員輔導技能。全體教職員擔任招生認輔教師及生活配合校外巡查小組勤務,防止學生不軌之行為。
3. 衛生保健方面:設置保健中心,提供醫療服務,辦理學生健康檢查,提供健康資訊與宣導,劃分班級責任區實施整潔競賽,並配合政府政策實施垃圾分類,資源回收工作,並結合社區辦理清掃服務及舉辦捐血活動。
4. 體育活動方面:定期舉辦校內體育競賽活動,推行一人一運動,給學生有適當的體育活動,培養健全體魄。

三、輔導活動方面：

1. 輔導工作人人有責:成立輔導工作執行小組定期開會,在校長領導下推展輔導工作。落實教訓輔三合一精神,加強理念宣導。辦理兩性教育週及生命教育週等活動,規劃教師輔導知能研習提昇教職員輔導技能。全體教職員擔任招生認輔教師及生活適應困難學生認輔教師,共同擔任輔導學生的責任。
2. 積極推展班級輔導:設置班級輔導專欄,設計團體輔導教材,加強輔導股長訓練,定期提供各項輔導訊息,張貼公告鼓勵同學閱讀。
3. 加強升學輔導:辦理班級升學輔導講座,實施大考中心興趣量表測驗與解釋,協助學生選擇適

台東縣私立育仁高級中學
決算說明書
101 學年度

全 31 頁第 2 頁

合自己的科系。

4. 落實個別諮商與認輔制度:協助適應不良學生,對於違規記過及曠課太多學生,安排認輔教師給予長期關懷輔導。辦理轉學生,原住民學生適性輔導,協助其早日適應學校生活。

5. 加強社區服務:參與社服工作,不定期拜訪轄區內安養院。

貳、預算執行概況

一、收入部分:本年度預算數為新台幣14,444,610元整,本年度決算數為新台幣13,397,344元整,差異數1,047,266元整。

二、支出部分:本年度預算數為新台幣13,901,508元整,本年度決算數為新台幣15,371,834元整,差異數-1,470,326元整,因人事支出增加所致。

三、財產購置與報廢:

1. 預算購置為新台幣2,271,000元整,決算數為新台幣2,391,957元整,差異數-120,957元整。

2. 預算報廢為新台幣150,000元整,決算數為新台幣633,450元整,差異數-483,450元整。

四、決算收支百分比:(支出數15,371,834元+財產購置2,391,957元-財產報廢數633,450元)/收入數13,397,344元數=127%。

參、財務情況:

一、本校由於學生人數少,經費來源及補助款均極為有限,在財務方面力求收支平衡為原則,仍致力於提高教學品質,改善軟硬體設備以嘉惠學子。

二、展望來年,我們將以董事會辦學二大主軸為目標,讓每位育仁學子,升學有實力,就業有證照。

三、如上所述,我們堅信在本校師生團結合作下,育仁中學可以成就每個學生的夢想。

台東縣私立育仁高級中學
平 衡 表

中華民國 102 年 07 月 31 日

全 31 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

科 目	102 年 07 月 31 日 決算數 (1)	101 年 07 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	59,766	44,229	15,537	35.13
銀行存款	394,695	77,826	316,869	407.15
流動金融資產				
應收款項	646,567	1,681,881	-1,035,314	-61.56
材料				
預付款項	67,520	115,000	-47,480	-41.29
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資	300,000	300,000		
特種基金				
投資基金				
固定資產				
土地	3,080,000	3,080,000		
土地改良物	7,265,020	7,265,020		
房屋及建築	10,120,790	10,120,790		
機械儀器及設備	3,315,534	3,136,284	179,250	5.72
圖書及博物	1,225,630	1,225,630		
其他設備	32,402,637	30,823,380	1,579,257	5.12
預付土地、工程及設備	63,900,000	63,900,000		
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產				
專利權				
電腦軟體	1,740,240	1,740,240		
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				

台東縣私立育仁高級中學
平 衡 表

中華民國 102 年 07 月 31 日

全 31 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

科 目	102 年 07 月 31 日 決算數 (1)	101 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				
什項資產				
合計	124,518,399	123,510,280	1,008,119	0.82
負債				
流動負債				
短期債務				
應付款項	21,505,987	21,358,092	147,895	0.69
預收款項	78,125	37,800	40,325	106.68
代收款項	1,250	182,161	-180,911	-99.31
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項	20,774,000	17,874,000	2,900,000	16.22
應付退休金				
存入保證金	143,300	68,000	75,300	110.74
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				
權益基金				
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金		83,492,625	-83,492,625	-100.00
餘絀				
累積餘絀	83,690,227		83,690,227	
本期餘絀	-1,974,490	197,602	-2,172,092	-1,099.23
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	124,518,399	123,510,280	1,008,119	0.82

台東縣私立育仁高級中學
收支餘絀表
101 學年度

全 31 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

100 年度 決算數	科 目	101 年度 預算數 (1)	101 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
11,633,295	各項收入	14,444,610	13,397,344	-1,047,266	-7.25
7,543,638	學雜費收入	8,931,260	8,544,044	-387,216	-4.34
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入	1,792,200	426,252	-1,365,948	-76.22
2,682,832	補助及捐贈收入	3,272,800	3,405,861	133,061	4.07
	附屬機構收益				
6,390	財務收入	6,000	5,929	-71	-1.18
1,400,435	其他收入	442,350	1,015,258	572,908	129.51
11,435,693	各項支出	13,901,508	15,371,834	1,470,326	10.58
	董事會支出	146,000	4,000	-142,000	-97.26
2,686,433	行政管理支出	3,029,692	3,645,910	616,218	20.34
6,846,596	教學研究及訓輔支出	8,065,816	8,616,690	550,874	6.83
1,858,436	獎助學金支出	2,020,000	1,201,379	-818,621	-40.53
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
44,228	其他支出	640,000	1,903,855	1,263,855	197.48
197,602	本年度餘絀	543,102	-1,974,490	-2,517,592	-463.56

財團法人台東縣私立育仁高級中學

現金流量表

民國101年8月1日至102年7月31日
及民國100年8月1日至101年7月31日

全 31 頁第 6 頁
單位：新臺幣元

	101學年度	100學年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (1,974,490)	\$ 197,602
加：不產生現金流出之支出	2,537,275	133,250
流動資產調整項目淨減少(增加)數	1,082,794	(253,809)
流動負債調整項目淨增加數	108,868	227,426
營業活動之淨現金流入	<u>1,754,447</u>	<u>304,469</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產(付)現數	(2,312,605)	(1,657,757)
購置無形資產(付)現數	-	(136,660)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(2,312,605)</u>	<u>(1,794,417)</u>
融資活動之現金流量		
償還長期應付款項收現數	2,900,000	1,160,000
存入保證金收現數	75,300	68,000
代收款項收現數	8,161,497	151,317
代收款項(付)現數	(10,246,233)	-
融資活動之淨現金流入	<u>890,564</u>	<u>1,379,317</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	332,406	(110,631)
期初現金及約當現金餘額	122,055	232,686
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 454,461</u>	<u>\$ 122,055</u>
僅部份現金收付之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$ 2,391,957	\$ 1,614,097
加：期初應付設備款	14,648	58,308
減：期末應付設備款	(94,000)	(14,648)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 2,312,605</u>	<u>\$ 1,657,757</u>

後附之附註係本財務報表之一部份
(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇二年九月十三日查核報告書)

財團法人台東縣私立育仁高級中學

現金收支概況表

民國101年8月1日至102年7月31日

全 31 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

及民國100年8月1日至101年7月31日

項 目	101學年度	經 常 收入%	100學年度	經 常 收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 8,544,044	59.04	\$ 7,543,638	66.39
其他教學活動收入	426,252	2.95	-	-
補助及捐贈收入	3,405,861	23.53	2,682,832	23.61
財務收入	5,929	0.04	6,390	0.06
其他收入	1,015,258	7.01	1,400,435	12.33
應收預收項目調整增加(減少)數	1,075,639	7.43	(271,359)	(2.39)
經常門現金收入合計	14,472,983	100.00	11,361,936	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	4,000	0.03	-	-
行政管理支出	3,645,910	25.19	2,686,433	23.64
教學研究及訓輔支出	8,616,690	59.54	6,846,596	60.26
獎助學金支出	1,201,379	8.30	1,858,436	16.36
其他支出	1,903,855	13.15	44,228	0.39
減：不產生現金流出之支出	(2,537,275)	(17.52)	(133,250)	(1.17)
應付預付項目調整增加(減少)數	(116,023)	(0.80)	(244,976)	(2.16)
經常門現金支出合計	12,718,536	87.89	11,057,467	97.32
經常門現金餘絀	1,754,447	12.11	304,469	2.68
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	179,250	1.24	461,684	4.06
其他設備	2,133,355	14.74	1,196,073	10.53
電腦軟體	-	-	136,660	1.20
購置動產及其他資產現金支出合計	2,312,605	15.98	1,794,417	15.79

(接下頁)

(承上頁)

扣減不動產支出前現金餘絀	(558,158)	(3.87)	(1,489,948)	(13.11)
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	<u>\$ (558,158)</u>	<u>(3.87)</u>	<u>\$ (1,489,948)</u>	<u>(13.11)</u>

後 附 之 附 註 係 本 財 務 報 表 之 一 部 份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇二年九月十三日會計師查核報告書)

台東縣私立育仁高級中學
固定資產變動明細表
101 學年度

全 31 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	3,080,000			3,080,000	
土地改良物	7,265,020			7,265,020	
房屋及建築	10,120,790			10,120,790	
機械儀器及設備	3,136,284	179,250		3,315,534	
圖書及博物	1,225,630			1,225,630	
其他設備	30,823,380	2,212,707	633,450	32,402,637	
預付土地、工程及設備款	63,900,000			63,900,000	
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	1,740,240			1,740,240	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	121,291,344	2,391,957	633,450	123,049,851	✓

台東縣私立育仁高級中學
借入款變動表
101 學年度

全 31 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
			本學年償還金額	利 率	備註 (核准日期文號)
俞克斌 週轉金	自 // 至 //	17,874,000		17,874,000 0.000%	// 第 號
俞朝慶 週轉金	自 0102/01/11 至 //		1,200,000	1,200,000 0.000%	// 第 號
俞朝慶 週轉金	自 0102/04/01 至 //		700,000	700,000 0.000%	// 第 號
俞克斌 週轉金	自 0102/06/26 至 //		1,000,000	1,000,000 0.000%	// 第 號

台東縣私立育仁高級中學
收 入 明 細 表
101 學年度

全 31 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	8,931,260	8,544,044	-387,216	-4.34%	
學費收入	5,753,940	5,395,983	-357,957	-6.22%	
雜費收入	2,825,780	2,823,270	-2,510	-0.09%	
實習實驗費收入	217,940	197,708	-20,232	-9.28%	
電腦維護費收入	133,600	127,083	-6,517	-4.88%	
課業輔導費收入					
住宿費收入					
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入	1,792,200	426,252	-1,365,948	-76.22%	
補助及捐贈收入	3,272,800	3,405,861	133,061	4.07%	
補助收入		3,405,861	133,061	4.07%	
捐贈收入					
附屬機構收益					
財務收入	6,000	5,929	-71	-1.18%	
利息收入		5,929	-71	-1.18%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	442,350	1,015,258	572,908	129.51%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入					
住宿費收入	434,150	415,390	-18,760	-4.32%	
雜項收入	8,200	599,868	591,668	7,215.46%	
合 計	14,444,610	13,397,344	-1,047,266	-7.25%	

台東縣私立育仁高級中學
支出明細表
101 學年度

全 31 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	146,000	4,000	-142,000	-97.26%	
人事費	120,000		-120,000	-100.00%	
業務費	26,000	4,000	-22,000	-84.62%	
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費					
折舊及攤銷					
行政管理支出	3,029,692	3,645,910	616,218	20.34%	
人事費	1,800,492	2,026,300	225,808	12.54%	
業務費	839,200	1,205,003	365,803	43.59%	
維護費	300,000	314,710	14,710	4.90%	
退休撫卹費	90,000	99,897	9,897	11.00%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	8,065,816	8,616,690	550,874	6.83%	
人事費	6,146,408	5,551,436	-594,972	-9.68%	
業務費	1,708,000	1,831,533	123,533	7.23%	
維護費	70,000	424,679	354,679	506.68%	
退休撫卹費	141,408	175,592	34,184	24.17%	
折舊及攤銷		633,450	633,450		
獎助學金支出	2,020,000	1,201,379	-818,621	-40.53%	
獎學金支出		1,201,379	-818,621	-40.53%	
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
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					
維護費					

台東縣私立育仁高級中學
支出明細表
101 學年度

全 31 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	%	
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	640,000	1,903,855	1,263,855	197.48%	
試務費支出					
財產交易短絀	40,000		-40,000	-100.00%	
雜項支出	600,000	1,903,855	1,303,855	217.31%	
合計	13,901,508	15,371,834	1,470,326	10.58%	