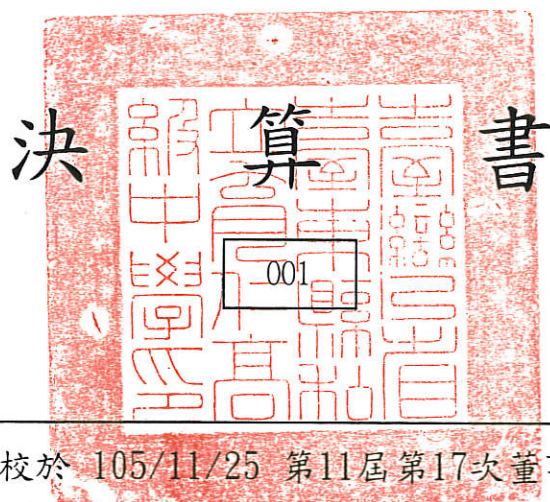


# 台東縣私立育仁高級中學

## 104 學年度

(自104年8月1日至105年7月31日)



決算業經本校於 105/11/25 第11屆第17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	1	
固定資產及無形資產變動表	8	1	
借入款變動表	9	1	
各科 目 明 細 表	收入明細表	10	1
	支出明細表	11	2
	銀行存款明細表	13	1
	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
固定資產明細表	23	9	
最近三年財務分析表	32	1	
合計頁數		32	

台東縣私立育仁高級中學  
決算說明書  
104 學年度

全 32 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

一、教學方面：

1. 提升教學品質：訂定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，凡是進度有差異者，將個別書面通知改善，辦理學業評量，落實巡堂工作，以提升教學成效。
2. 定期召開教學研究會，研討課程與教材教法之實施，鼓勵教學方法之研究及經驗交流，加強補充教材之選擇(如鄉土教材之搜集·性平教育·環保教育·友善校園...等)教具之製作與融入課程，有關課程進度及作業之設計以及其他教學研究有關事項，將結果作成記錄
3. 舉辦各項學藝競賽並加強升學與補救教學，協助學生適性多元發展。

二、訓導工作方面：

1. 訓導活動方面：加強生活教育與公民教育，培育守法守紀之優良國民。平時由教職員擔任校園巡堂查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連繫，並利用時間實施家庭訪問，建立與家長良好溝通管道。加強導師責任制，發揮導師功能，以達教訓輔合一；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活動及藝文欣賞等休閒。
2. 生活輔導方面：加強學生自治能力之培養，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。訂定住宿生活公約培養學生良好生活習慣。辦理全體教師輔導知能研習，提昇教職員輔導知能，全體教職員擔任學生認輔教師。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：設置健康中心，提供保健服務，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，多元體育活動，包括球類、射箭、游泳、漆彈、高爾夫球等，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召開會議，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。辦理性別平等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。全體教職員擔任學生認輔教師，共同擔負輔導學生的責任。
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，加強輔導股長講習，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，協助學生選擇適合自己的科系。

台東縣私立育仁高級中學  
決算說明書  
104 學年度

全 32 頁第 2 頁

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，不定期拜訪轄區內社福機構，義賣捐助、義剪、陪伴...等工作。

貳、預算執行概況

一、收入部分:本年度預算數為新台幣50,523,150元整，本年度決算數為新台幣37,899,579元整，差異數-12,623,571元整。

二、支出部分:本年度預算數為新台幣36,359,866元整，本年度決算數為新台幣30,764,743元整，差異數-5,595,123元整。

三、財產購置與報廢:

1. 預算購置為新台幣13,054,300元整，決算數為新台幣4,312,154元整，差異數-8,742,146元整

2. 預算報廢為新台幣1,500,000元整，決算數為新台幣0元整，差異數 -1,500,000元整。

四、決算收支百分比:(支出數30,764,743元+財產購置4,312,154元-財產報廢數0元)/收入數37,899,579元數=92.55%

五、收入部分及財產購置差異數大，乃因申請小學部未經主管機關核准，故所編預算並未執行。

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 105 年 07 月 31 日

全 32 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
資產	151,488,046	146,783,971	4,704,075	3.20
流動資產	3,435,598	3,073,777	361,821	11.77
現金	10,000	10,000		
銀行存款	327,264	2,188,700	-1,861,436	-85.05
流動金融資產				
應收款項	2,344,799	282,566	2,062,233	729.82
材料				
預付款項	753,535	592,511	161,024	27.18
暫付款				
長期投資、應收款及基金	300,000	300,000		
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金	300,000	300,000		
投資基金				
固定資產	145,451,008	141,138,854	4,312,154	3.06
土地	3,080,000	3,080,000		
土地改良物	7,265,020	7,265,020		
房屋及建築	10,517,662	10,517,662		
機械儀器及設備	13,977,076	3,301,334	10,675,742	323.38
圖書及博物	1,378,890	1,370,310	8,580	0.63
其他設備	45,332,360	51,704,528	-6,372,168	-12.32
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	2,300,440	2,271,340	29,100	1.28
專利權				
電腦軟體	2,300,440	2,271,340	29,100	1.28
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產	1,000		1,000	
遞延費用				
存出保證金	1,000		1,000	
存出保證品				

台東縣私立育仁高級中學  
平 衡 表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 4 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
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	151,488,046	146,783,971	4,704,075	3.20
負債	23,985,587	26,416,348	-2,430,761	-9.20
流動負債	23,881,787	26,325,298	-2,443,511	-9.28
短期債務				
應付款項	23,290,092	25,674,059	-2,383,967	-9.29
預收款項	20,265	90,200	-69,935	-77.53
代收款項	571,430	561,039	10,391	1.85
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
應付退休金				
存入保證金				
其他負債	103,800	91,050	12,750	14.00
存入保證金	103,800	91,050	12,750	14.00
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	127,502,459	120,367,623	7,134,836	5.93
權益基金	21,162,682	300,000	20,862,682	6,954.23
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	20,862,682		20,862,682	
餘絀	106,339,777	120,067,623	-13,727,846	-11.43
累積餘絀	99,204,941	120,067,623	-20,862,682	-17.38
本期餘絀	7,134,836		7,134,836	
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	151,488,046	146,783,971	4,704,075	3.20

台東縣私立育仁高級中學  
收支餘絀表  
104 學年度

全 32 頁第 5 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)
56,070,941	各項收入	50,523,150	37,899,579	-12,623,571	-24.99
14,285,659	學雜費收入	11,692,560	11,461,460	-231,100	-1.98
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
2,496,716	其他教學活動收入	1,910,400	1,859,800	-50,600	-2.65
38,727,334	補助及受贈收入	36,578,000	24,083,678	-12,494,322	-34.16
	附屬機構收益				
9,444	財務收入	8,000	8,811	811	10.14
551,788	其他收入	334,190	485,830	151,640	45.38
40,444,858	各項支出	36,359,866	30,764,743	-5,595,123	-15.39
188,265	董事會支出	150,000	37,766	-112,234	-74.82
4,944,708	行政管理支出	7,115,430	5,816,188	-1,299,242	-18.26
33,875,632	教學研究及訓輔支出	28,300,436	24,246,164	-4,054,272	-14.33
1,245,615	獎助學金支出	720,000	423,910	-296,090	-41.12
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
75,778	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
114,860	其他支出	74,000	240,715	166,715	225.29
15,626,083	本年度餘絀	14,163,284	7,134,836	-7,028,448	-49.62

## 財團法人台東縣私立育仁高級中學

## 現金流量表

民國 104 年 08 月 01 日至 105 年 07 月 31 日及 103 年 08 月 01 日至 104 年 07 月 31 日

全 32 頁第 6 頁

單位：新台幣元

項目	104 學年度	103 學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	7,134,836	15,626,330
加：不產生現金流出之支出	—	2,700,855
流動資產調整項目淨增數	(2,223,257)	(342,728)
流動負債調整項目淨(減)增數	(1,780,902)	3,667,846
營運活動淨現金流入	3,130,677	21,652,303
投資活動現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(4,895,154)	(21,330,984)
減：購置無形資產付現數	(119,100)	(441,100)
減：支付存出保證金付現數	(1,000)	—
投資活動淨現金流出	(5,015,254)	(21,772,084)
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	6,485,341	8,402,743
增加其他借款收現數	2,200,000	12,480,000
收取存入保證金收現數	52,000	—
減：減少代收款項付現數	(6,474,950)	(7,846,871)
減：償還其他借款付現數	(2,200,000)	(13,954,000)
減：退回存入保證金付現數	(39,250)	(14,110)
融資活動淨現金流出	23,141	(932,238)
本期現金及銀行存款淨流出	(1,861,436)	(1,052,019)
期初現金及銀行存款餘額	2,198,700	3,250,719
期末現金及銀行存款餘額	337,264	2,198,700
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	—	—
不影響現金流量之投資及融資活動		
上年度賸餘撥充權益基金數	20,862,682	—
購置固定資產支付現金部分		
購置固定資產	4,312,154	21,320,712
加：期初應付工程及設備款	583,000	593,272
減：期末應付工程及設備款	—	(583,000)
支付現金數	4,895,154	21,330,984
購置無形資產支付現金部分		
購置無形資產	29,100	531,100
加：期初應付軟體系統款	90,000	—
減：期末應付軟體系統款	—	(90,000)
支付現金數	119,100	441,100

## 財團法人台東縣私立育仁高級中學

## 現金收支概況表

民國 104 年 08 月 01 日至 105 年 07 月 31 日及 103 年 08 月 01 日至 104 年 07 月 31 日

全 32 頁第 7 頁

單位：新台幣元

項目	104 學年度	占經常門 現金收入%	103 學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	35,767,411	100.00	56,318,307	100.00
學雜費收入	11,461,460	32.04	14,285,659	25.37
其他教學活動收入	1,859,800	5.20	2,496,716	4.43
補助及受贈收入	24,083,678	67.33	38,763,734	68.83
財務收入	8,811	0.03	9,691	0.02
其他收入	485,830	1.36	515,388	0.91
減：不產生現金流入之收入	—	—	—	—
應收預收項目調整(減少)增加數	(2,132,168)	(5.96)	247,119	0.44
經常門現金支出	32,636,734	91.25	34,666,004	61.55
董事會支出	37,766	0.11	188,265	0.34
行政管理支出	5,816,188	16.26	4,944,708	8.78
教學研究及訓輔支出	24,246,164	67.79	33,875,632	60.15
獎助學金支出	423,910	1.19	1,245,615	2.21
其他教學活動支出	—	—	75,778	0.13
其他支出	240,715	0.67	114,860	0.20
減：不產生現金流出之支出	—	—	(2,700,855)	(4.80)
應付預付項目調整增加(減少)數	1,871,991	5.23	(3,077,999)	(5.46)
經常門現金餘絀	3,130,677	8.75	21,652,303	38.45
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	5,014,254	14.02	21,772,084	38.66
機械儀器及設備	—	—	129,500	0.23
圖書及博物	—	—	—	—
其他設備	4,895,154	13.69	21,201,484	37.49
電腦軟體	119,100	0.33	441,100	0.94
扣減不動產支出前現金餘絀	(1,883,577)	(5.27)	(119,781)	(0.21)
購置不動產現金支出	—	—	—	—
本期現金餘絀	(1,883,577)	(5.27)	(119,781)	(0.21)

台東縣私立育仁高級中學  
固定資產及無形資產變動表  
104 學年度

全 32 頁第 8 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	10,517,662			10,517,662	
機械儀器及設備	3,301,334	10,675,742		13,977,076	
圖書及博物	1,370,310	8,580		1,378,890	
其他設備	51,704,528	4,312,154	10,684,322	45,332,360	
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	2,271,340	29,100		2,300,440	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	143,410,194	15,025,576	10,684,322	147,751,448	



台東縣私立育仁高級中學  
借入款變動表  
104 學年度

全 32 頁第 9 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	
張燕琪	自 0104/08/14		700,000		// 依私校融資 第六條第二項
支付職員薪資	至 0104/08/31		700,000	0.000%	
張燕琪	自 0105/07/05		1,000,000		// 依私校融資 第六條第二項
支付教職員工薪資	至 0105/07/11		1,000,000	0.000%	
張燕琪	自 0104/10/30		500,000		// 票據兌現 當日借還
受贈收入票據到期日兌現不及暫借	至 0104/10/30		500,000	0.000%	
	合計：		2,200,000		
			2,200,000		

台東縣私立育仁高級中學  
收入明細表  
104 學年度

全 32 頁第 10 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	11,692,560	11,461,460	-231,100	-1.98%	
學費收入	5,889,120	5,795,610	-93,510	-1.59%	
雜費收入	5,508,140	5,367,780	-140,360	-2.55%	
實習實驗費收入	246,200	242,720	-3,480	-1.41%	
電腦使用費收入	49,100	55,350	6,250	12.73%	
重修學分費					
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入	1,910,400	1,859,800	-50,600	-2.65%	
重修學分費					
其他教學活動收入					
課業輔導費收入					
冷氣使用維護費收	291,200	284,200	-7,000	-2.40%	
課外學習活動費收	1,619,200	1,575,600	-43,600	-2.69%	
補助及受贈收入	36,578,000	24,083,678	-12,494,322	-34.16%	因申請小學部未經核准,所估預算未執行
補助收入	2,578,000	2,868,795	290,795	11.28%	
受贈收入	34,000,000	21,214,883	-12,785,117	-37.60%	因申請小學部未經核准,故小學部建設資金未捐入
附屬機構收益					
財務收入	8,000	8,811	811	10.14%	
利息收入		4,775	4,775		
投資收益					
基金收益		4,036	4,036		
投資基金收益					
其他收入	334,190	485,830	151,640	45.38%	住宿收入及其他活動收入增加
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入	303,890	393,840	89,950	29.60%	
雜項收入	30,300	91,990	61,690	203.60%	
合計	50,523,150	37,899,579	-12,623,571	-24.99%	

台東縣私立育仁高級中學  
支出明細表  
104 學年度

全 32 頁第 11 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	150,000	37,766	-112,234	-74.82%	其業務以通訊取代，減少交通往返及住宿費
人事費					
業務費	150,000	37,766	-112,234	-74.82%	董事長:陳明俊37,766元
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	7,115,430	5,816,188	-1,299,242	-18.26%	
人事費	3,881,960	3,771,260	-110,700	-2.85%	
業務費	2,068,510	1,783,453	-285,057	-13.78%	
維護費	803,000	20,420	-782,580	-97.46%	
退休撫卹費	361,960	241,055	-120,905	-33.40%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	28,300,436	24,246,164	-4,054,272	-14.33%	
人事費	17,925,540	16,499,268	-1,426,272	-7.96%	
業務費	8,046,396	5,820,152	-2,226,244	-27.67%	
維護費	828,500	1,238,436	409,936	49.48%	
退休撫卹費		688,308	688,308		
折舊及攤銷	1,500,000		-1,500,000	-100.00%	
提升教學活動費					
課外教學活動費					
健康促進活動費					
補助款支出					
美容科實習實驗費					
觀光科實習實驗費					
獎助學金支出	720,000	423,910	-296,090	-41.12%	預算多估
獎學金支出	687,000	423,910	-263,090	-38.30%	
助學金支出	33,000		-33,000	-100.00%	
推廣教育支出					
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  
104 學年度

全 32 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	%	
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					
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					
研習活動費					
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	74,000	240,715	166,715	225.29%	預算少估
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付	24,000		-24,000	-100.00%	
雜項支出	50,000	240,715	190,715	381.43%	
合 計	36,359,866	30,764,743	-5,595,123	-15.39%	

台東縣私立育仁高級中學  
銀行存款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 13 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	10,000		
零用金及週轉金	10,000		
庫存現金			
銀行存款	327,264		
活存台銀	182,180		
甲存台銀	1,000		
活存合庫	268,792		
甲存合庫	-124,708		
		337,264	

台東縣私立育仁高級中學  
應收款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 14 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
105暑期輔導費	516,780		
應收利息	1,702		
7/31興學基金會到期票	1,800,000		
104下國中生涯計畫	26,317		
		2,344,799	



台東縣私立育仁高級中學  
 預付款明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 15 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預付書籍講義費	744,012		
學生運動服	1,900		
活動借支未結款	7,623		
		753,535	

台東縣私立育仁高級中學  
特種基金明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 16 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	

台東縣私立育仁高級中學  
應付款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 17 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
退102下學期書籍費	11,263		
102學年度下學期高中職精進計畫	1,600		
101優質化收支結算表與實際差異數	8,600		
應付租金收入稅額	12,762		
103上國中健診退費	150		
104年學年度國語文競賽選手用具等	790		
104年國中畢業生適性教入學宣導說明會-文具費	843		
4/18-6/2鐘點費-吳國春老師學校提撥二代健保保費	48		
4/18-6/2鐘點費-許瀟文老師學校提撥二代健保保費	128		
原住民語文檢定培訓計畫鐘點費學校提撥二代健保費	24		
4/24講座鐘點費-陳美秀講師學校提撥二代健保保費	64		
5/9授課鐘點費-洪雪鳳老師學校提撥二代健保保費	64		
5/9授課鐘點費-蕭雅美老師學校提撥二代健保保費	16		
6/20鐘點費-黃秋菊老師學校提撥二代健保保費	32		
6/21鐘點費-鄧雅馨老師學校提撥二代健保保費	24		
6/3-8鐘點費-鄧雅馨老師學校提撥二代健保保費	32		
6/9-16鐘點費-陳輝穎老師學校提撥二代健保保費	32		
6/12-19鐘點費-許瀟文老師學校提撥二代健保保費	88		
5/23鐘點費-范明鳳老師學校提撥二代健保	24		
劉湘君老師5/8.9.15.16至花蓮參加花東區心評人員培訓	4,280		
6/5生涯輔導講座-黃書容講師鐘點費學校提撥二代健保	32		
舊大樓教室及觀光科教室水泥砌牆泥作工程保固金	3,300		
英文老師何友翔7/27-31至台中研習	1,662		
103上原住民伙食費補助抵減退費-美二李雅琦	1,332		

台東縣私立育仁高級中學  
應付款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 18 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
103上原住民伙食費補助抵減退費-美三謝蕎翳	5,780		
103年10月份二代健保單位補充保費	6,941		
103年11月份二代健保單位補充保費	5,525		
103年12月份二代健保單位補充保費	8,798		
104年2月份二代健保單位補充保費	7,973		
104年3月份二代健保單位補充保費	1,858		
104年4月份二代健保單位補充保費	9,887		
104年5月份二代健保單位補充保費	8,114		
104年6月份二代健保單位補充保費	11,126		
104年7月份二代健保單位補充保費	6,640		
103上美三王玉琪學生平安保險費	158		
范愷芸,陽真瑛,林亞雯,李思雯,李承勸,許哲璋未健檢	1,800		
103上美三謝蕎翳家長會費及班級費	150		
代辦專車費結餘款退回繳款學生	8,785		
美一張家瑩應退103上學生平安保險補助款	158		
應付工程款	20,600,000		
104上學生平安保險費溢收退費款	495		
雜支資料裝訂	7,840		
美一未受檢退費	319		
美一未受檢退費	319		
美一未受檢退費	319		
10月份公保健保費自付額調整保費-潘一平	563		
10月份公保健保費調整保費-潘一平	1,063		
李順昌,楊俊德老先生仙逝致贈高架花籃	2,000		
特殊教育講座鐘點費-柯雅淇老師學校提撥二代健保	61		
聯合報7月份報費	300		
北大樓B102.B103教室講台材料費塑膠地磚	2,950		
北大樓B102.B103教室講台材料費塑膠地磚	2,599		
104下註冊費補助退費觀二-黃語玟	2,600		
高中講義	3,393		
凱旋星光酒店開幕致贈盆景	1,000		

台東縣私立育仁高級中學  
應付款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 19 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
六月份柚子午餐製作費	980		
膠水補充液	49		
寄送財簽帳本運費	380		
畢業典禮-證書費印刷費	3,000		
畢業典禮-布條費	1,800		
7/1-7/31日保全服務費	56,700		
招生廣告看板1塊	11,500		
材料費-花草	1,800		
高中數學講義	1,998		
微電影拍攝膳費	2,000		
微電影拍攝膳費	2,000		
筆記本	87,000		
檢定考講義-女子美髮...講義	2,500		
檢定考講義-女子美容...講義	2,500		
材料費-化粧水等12筆	33,160		
材料費-髮麗香等	26,400		
設備維護費	19,000		
陳立教育基金會捐贈冷氣拆機費	14,000		
6月份勞保費	46,966		
7月份勞保費	46,966		
6月份公保健保費	18,649		
7月份公保健保費	18,649		
6月份勞保健保費	29,409		
7月份勞保健保費	29,409		
5月份勞保退休金	38,154		
10/4/10/14#001-梁奕焚老師鐘點費代扣二代健保費	480		
結餘款繳回-104下原住民技職教育	58,485		
結餘款繳回-104下原住民攜手精進	59,877		
結餘款繳回-104下精進優質計畫-資本門	3,900		
結餘款繳回-104下精進優質計畫-經常門	157,023		
104學年度會計師財務簽證費	110,500		
7月水費	10,982		

台東縣私立育仁高級中學  
應付款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 20 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
7月電費	67,060		
7月份薪資	251,006		
7月份薪資	1,198,153		
手工具-板手等6套	2,460		
耗材-金漆等	1,675		
3/6-7/17助教鐘點費-張勝雄老師	4,000		
104/11/22-105/7/17助教鐘點費-張燕琪老師	6,400		
AED租金匯款手續費	15		
104年9月退撫匯款手續費	15		
6月勞保退休金	38,154		
7月勞保退休金	38,154		
104學年高二打靶應退款	1,340		
104學年原住民一般教學設備結餘款	5,000		
103下原住民攜手計畫結餘款待更正款	2,750		
烘培材料費-奶粉等9筆	20,990		
		23,290,092	



台東縣私立育仁高級中學  
 預收款明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 21 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
永達技術學院應退款	20,000		
學生平安保險退費(建和國小)	265		
		20,265	

台東縣私立育仁高級中學  
代收款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 22 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代收薪資扣款部份	89,621		
暑輔午餐製作代辦費	71,600		
105暑期輔導費	410,209		
		571,430	

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 23 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
土地 上年度餘額			3,080,000
本年度餘額			3,080,000

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 24 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			7,265,020
本年度餘額			7,265,020

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 25 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			10,517,662
本年度餘額			10,517,662

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 26 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			3,301,334
104學年固定資產重分類	10,675,742		
本年度餘額	10,675,742		13,977,076



台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 27 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			1,370,310
104學年固定資產重分類	8,580		
本年度餘額	8,580		1,378,890

台東縣私立育仁高級中學  
固定資產變動明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 28 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			51,704,528
教室黑板換貼7面(通識C.201.202.203.204.305.306)	70,000		
580BTS吹風葉機1台	23,000		
D-520剪枝機1台	10,000		
VEGA7000冷氣儲值機1台	18,900		
107校長室隔間一式	60,000		
108總務處隔間一式	12,000		
健康中心隔間增高一式	18,900		
305教室冷氣機(華菱吊隱800W)2台含安裝	123,000		
4樓機房散熱用增設冷氣機(分離式4500卡)含安裝2台	68,000		
R301電腦教室教學電腦10組	282,860		
R301電腦教室教學電腦31套	876,866		
中廊女廁隔間整修4間	152,000		
南北側女廁隔間整修5間	92,500		
辦公室紗門花格鋁5扇	24,000		
檔案角鋼架-6*1*8.25*7層2台	19,000		
檔案角鋼架5*1*8.25*7層1台	8,800		
檔案角鋼架4*1*8.25*7層2台	15,000		
檔案角鋼架5*2*8.25*7層2台	25,600		
台東縣政府議員補助-美容設備一式(101年5月物資獎助補作分錄)	290,000		
配合學校安全業務-數位式錄放影機(16Port 4TB硬碟)1台	28,000		
電話廣播器一套	11,000		
紅土跑道整建一式	265,000		
電腦一套-ACER VM4630G主機+V226HQL螢幕(健康中心健康管理用)	24,888		
節能燈具RX1-060AN/LED(含汰換工資)11盞	109,725		
公路車(含安全帽.鍊條鎖.前後燈及水壺架)20台	195,000		
教師實驗桌1張	42,800		
學生實驗桌4張	206,000		
立式器材存放櫃5座	133,000		
橫式器材存放櫃2座	80,000		
單爐烹調車1台	33,200		
競賽美人頭6個	68,400		
縫紉機6台	74,100		
立體人台10組	95,000		
LED光療燈	28,500		

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 29 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
canon數位相機一台	15,000		
科豆教具15套-機器人+工程創意+生活創意(含分類櫃及整理盒)	450,000		
UDO智能自動鋼印機1台	46,000		
活動中心舞台布幕一組	28,000		
科展板2組	12,000		
一氧化碳濃度測量儀1台(推動學生健康及校園菸害防制)	20,000		
監視系統一套(三樓)	23,000		
變電箱--3相380V變3相220V變壓器	36,015		
競賽紳士頭4座	40,000		
競賽美人頭4座	45,600		
招生廣告看板1塊	11,500		
104學年固定資產重分類		10,684,322	
本年度餘額	4,312,154	10,684,322	45,332,360

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 30 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
預付土地、工程 上年度餘額			63,900,000
紅土跑道訂金	80,000		
紅土跑道整建完工訂金轉資產(10/23#005)		80,000	
本年度餘額	80,000	80,000	63,900,000

台東縣私立育仁高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 105 年 07 月 31 日

全 32 頁第 31 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
電腦軟體 上年度餘額			2,271,340
防毒軟體教育授權版-ESET Sciol Site License(100U)	18,600		
K12未來學校微電影-影音剪輯軟體	10,500		
本年度餘額	29,100		2,300,440

台東縣私立育仁高級中學  
最近三年財務分析表  
104 學年度至102 學年度

全 32 頁第 32 頁  
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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{11,461,460}{37,899,579} \times 100\% = 30.24\%$	$\frac{14,285,659}{56,071,188} \times 100\% = 25.48\%$	$\frac{8,635,734}{38,434,825} \times 100\% = 22.47\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{23,985,587 - 0}{151,488,046 - 0} \times 100\% = 15.83\%$	$\frac{26,416,348 - 0}{146,783,971 - 0} \times 100\% = 18.00\%$	$\frac{23,601,012 - 0}{128,342,305 - 0} \times 100\% = 18.39\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,435,598}{23,881,787} \times 100\% = 14.39\%$	$\frac{3,073,777}{26,325,298} \times 100\% = 11.68\%$	$\frac{3,783,068}{23,495,852} \times 100\% = 16.10\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,130,677}{23,881,787} \times 100\% = 13.11\%$	$\frac{21,652,303}{26,325,298} \times 100\% = 82.25\%$	$\frac{25,448,509}{23,495,852} \times 100\% = 108.31\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{23,965,322 - 2,983,063}{-1,883,577} = -11$	$\frac{26,326,148 - 2,781,019}{-119,781} = -197$	$\frac{23,510,812 - 4,080,404}{22,877,153} = 0.85$

台東縣私立育仁高中學  
賸餘款計算簡表

項 目		92.7.31財務報表	備 註
加 項	現金及銀行存款	732,832	
	短期投資(流動金融資產)	0	
	應收款項	1,932,245	
	預付款項	0	
	特種基金	300,000	
	存出保證金	0	
	小計(A)	2,965,077	
減 項	短期借款	1,000,000	
	應付款項	17,153,975	
	預收款項	1,025,800	
	代收款項	0	
	長期借款(長期負債)	28,460,000	
	存入保證金	0	
	設校基金	0	
	小計(B)	47,639,775	
基期累積賸餘款 C=A-B		(44,674,698)	
各學年度可投資及流用之賸餘款 (或收支不足)	決 算 書 年 度	金 額	
	92學年度	1,521,893	
	93學年度	2,414,005	
	94學年度	354,832	
	95學年度	565,853	
	96學年度	3,149,744	
	97學年度	3,566,413	
	98學年度	(933,639)	
	99學年度	1,575,909	
	100學年度	(1,489,948)	
	101學年度	(558,158)	
	102學年度	22,703,553	
	103學年度	(119,781)	
小計(92-103學年度)	32,750,676		
至104學年度止累積盈餘「賸餘款權益基金」		(11,924,022)	
截至103學年度申請免稅納所得稅之保留款尚未執行金額		(1,500,000)	
104學年度賸餘款權益基金		(13,424,022)	

註：1. 決算書經核備之現金收支概表本期現金餘絀，扣除若有依教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第2條第1項第8款但書規定，擬訂使用計畫申請免納所得稅之保留款後之金額。

2. 102學年度現金收支概況表之本期現金餘絀數為22,703,553元，當年度申請保留計劃21,534,496元，103學年度已使用18,534,496元，104學年度已使用1,500,000元，104學年度止尚餘1,500,000元未執行。

製 表：陳麗宇



主辦會計：陳麗宇



校 長：黃炎銘



董 事 長：陳明俊

