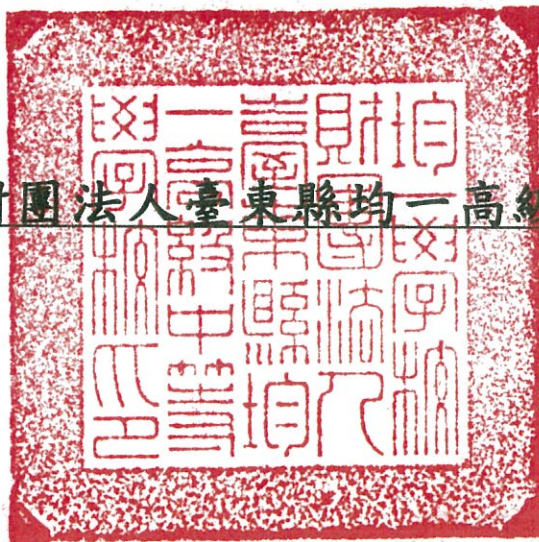


均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校



一〇五學年度

(自105年8月1日至106年7月31日止)

# 決 算 書

本決算書業經 民國一〇六年十一月二十四日 第三屆第十一次董事會審議通過

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校  
105學年度決算書目錄

項 目	頁次
決算總說明	第1頁
平衡表(201)	第2頁
收支餘絀計算表(202)	第3頁
現金流量表(203)	第4頁
學校現金收支概況表(204)	第5頁
固定資產及無形資產變動表(205A)	第6頁
借入款變動表(206)	第7頁
收入明細表(207)	第8頁
支出明細表(208)	第9頁
各科目明細表(209)	第10~17頁
最近3年財務分析表(210)	第18頁

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校  
決算總說明書  
105學年度

一、教學及訓輔計畫實施情形：

本學年各處室如期順利完成各項工作計畫，建立學校教訓輔最佳的互動模式，實現帶好每位學生的教育理念，在概有基礎之下，繼續朝向科技化與國際化之願景努力邁進。

二、預算執行概況：

1. 經常門收入預算數為197,176,477元，實收數為108,004,293元，計減少收入89,172,184元，減少約45.2%。
2. 經常門支出預算數為55,174,177元，實支數為53,884,927元，計減少支出1,289,250元，減少約2.3%。
3. 本期餘蝕預算為142,002,300元，實際餘蝕為54,119,366元，較預算數減少87,882,934元，減少約61.9%。

三、財務狀況

本學年度收支分析如下：

1. 各項收入增減：實際收入較預算目標數少。

學雜費收入：因招生估計與實際人數落差產生減少1,842,233元，減少約10.13%。

補助及受贈收入：補助收入實際數1,122,086元較原預算數600,000元增加522,086元；  
捐贈收入實際數87,153,482元與年度預算數174,946,867元比較減少  
87,793,385元。

財務收入：存款息收入462,081元較預算數450,000增加12,081元。

其他收入：太陽能回饋金、代收代付剩餘款及雜項收入等與預算比減少70,743元。

2. 各項支出增減：經常門支出力求擷節於預算範圍。

(1) 資本門支出：

本學年固定暨無形資產支應方面～為改善及充實教學環境設備計增加支出2,129,584元、報廢已逾使用年限設備計340,000元；二期工程款支付計100,732,769元。

本學年學校財產異動後總金額：固定暨無形資產541,264,612+校務基金  
40,000,000=581,264,612元。

(2) 經常門支出：

人事費：較預算減少1,571,546元，主因招生數較少故少聘教職員。

業務費：力求擷節支出計減少342,295元。

維護費：因莫拉克風災致支出與預算數比較增加915,377元。

退撫費：支出較預算數增加303,264元，主因是將編制內人員由勞保回歸公保。

獎助學金：預算數與實際數比較減少1,201,733元。

其他支出：年度營所稅暨財產報廢合計增加數358,055元。

**均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校**  
**平衡表**  
 106年及105年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

科目	(本)106年7月31日決算數(1)	(上)105年7月31日決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>	106,249,626	151,416,311	- 45,166,685	-29.83
現金	113,000	178,100	-65,100	-36.55
銀行存款	103,428,367	149,207,707	-45,779,340	-30.68
應收款項	1,247,364	636,651	610,713	95.93
預付款項	1,460,895	1,393,853	67,042	4.81
<b>長期投資及基金</b>	40,000,000	40,000,000	0	0.00
特種基金	40,000,000	40,000,000	0	0.00
<b>固定資產</b>	540,125,847	437,899,244	102,226,603	23.34
土地改良物	604,913	604,913	0	0.00
房屋及建築	361,238,665	361,185,865	52,800	0.01
機械儀器及設備	4,354,564	4,225,864	128,700	3.05
圖書及博物	563,606	502,765	60,841	12.10
其他設備	38,589,091	37,337,598	1,251,493	3.35
預付土地工程設備	134,775,008	34,042,239	100,732,769	0.00
<b>無形資產</b>	1,138,765	843,015	295,750	35.08
電腦軟體	1,138,765	843,015	295,750	35.08
<b>其他資產</b>	0	0	0	
存出保證金	0	0	0	
<b>資產合計</b>	687,514,238	630,158,570	57,355,668	9.10
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>	5,496,569	2,417,717	3,078,852	127.35
應付款項	2,358,674	1,858,551	500,123	26.91
預收款項	3,137,895	559,166	2,578,729	461.17
代收款項	0	0	0	0.00
<b>長期負債</b>	0	0	0	0.00
長期銀行借款	0	0	0	0.00
<b>其他負債</b>	157,450	0	157,450	0.00
存入保證金	157,450	0	157,450	0.00
<b>負債合計</b>	5,654,019	2,417,717	3,236,302	133.86
<b>權益基金及餘絀</b>				
<b>權益基金</b>	455,200,364	434,688,084	20,512,280	4.72
指定用途權益基金	40,000,000	40,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	415,200,364	394,688,084	20,512,280	5.20
<b>餘絀</b>	226,659,855	193,052,769	33,607,086	17.41
累積餘絀	172,540,489	174,935,783	-2,395,294	-1.37
本期餘絀	54,119,366	18,116,986	36,002,380	198.72
<b>權益基金餘絀合計</b>	681,860,219	627,740,853	54,119,366	8.62
<b>負債及權益基金餘絀合計</b>	687,514,238	630,158,570	57,355,668	9.10

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

收支餘絀表

105學年度

貨幣單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
68,269,371	各項收入	197,176,477	108,004,293	- 89,172,184	- 45.22
13,970,647	學雜費收入	18,179,610	16,337,387	- 1,842,223	- 10.13
43,458,022	補助及受贈收入	175,546,867	88,275,568	- 87,271,299	- 49.71
595,281	財務收入	450,000	462,081	12,081	2.68
10,245,421	其他收入	3,000,000	2,929,257	- 70,743	- 2.36
50,152,385	各項支出	55,174,177	53,884,927	- 1,289,250	- 2.34
29,952	董事會支出	155,750	56,697	- 99,053	- 63.60
11,685,366	行政管理支出	11,944,367	11,495,300	- 449,067	- 3.76
31,289,831	教學研究及訓輔支出	35,278,060	35,380,608	102,548	0.29
6,963,696	獎助學金支出	7,796,000	6,594,267	- 1,201,733	- 15.41
-	其他教學活動支出	-	-	-	
-	財務支出	-	-	-	
183,540	其他支出	-	358,055	358,055	
18,116,986	本期餘絀	142,002,300	54,119,366	- 87,882,934	- 61.89

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

現金流量表

105學年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘(絀)	54,119,366	18,116,986
加：不產生現金流出之支出	340,000	114,000
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	- 677,755	- 1,242,853
流動負債調整項目淨增(減)數	3,078,852	585,200
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>56,860,463</b>	<b>17,573,333</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減少或處分其他投資活動收現數	-	-
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	-	-
購置固定資產付現數	- 102,566,603	- 28,166,589
購置無形資產付現數	- 295,750	- 313,500
購置其他資產付現數	-	-
增撥附屬機構投資付現數	-	-
增撥特種基金付現數	-	-
增撥投資基金付現數	-	-
減少長期應付款項付現數	-	-
承租土地權利金付現數	-	-
支付存出保證金付現數	-	34,000
其他投資活動付現數	-	-
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>- 102,862,353</b>	<b>- 28,446,089</b>
<b>融資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	23,491,618	21,853,890
減少代收款項付現數	- 23,491,618	- 21,853,890
收取存入保證金收現數	157,450	-
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	<b>157,450</b>	<b>-</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>- 45,844,440</b>	<b>- 10,872,756</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>149,385,807</b>	<b>160,258,563</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>103,541,367</b>	<b>149,385,807</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>	-	-
<b>同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋</b>	-	-

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校  
現金收支概況表  
105學年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	<b>109,972,309</b>		<b>67,691,316</b>	
學雜費收入	16,337,387	14.86	13,970,647	20.64
補助及受贈收入	88,275,568	80.27	43,458,022	64.20
財務收入	462,081	0.42	595,281	0.88
其他收入	2,929,257	2.66	10,245,421	15.14
減：不產生現金流入之收入		-		0.00
應收預收項目調整增(減)數	1,968,016	1.79	578,055	-0.85
<b>經常門現金支出</b>	<b>53,111,846</b>	<b>48.30</b>	<b>50,117,983</b>	<b>74.04</b>
董事會支出	56,697	0.05	29,952	0.04
行政管理支出	11,495,300	10.45	11,685,366	17.26
教學研究及訓輔支出	35,380,608	32.17	31,289,831	46.22
獎助學金支出	6,594,267	6.00	6,963,696	10.29
推廣教育支出		-		0.00
產學合作支出		-		0.00
其他教學活動支出		-		0.00
附屬機構損失		-		0.00
財務支出		-		0.00
其他支出	358,055	0.33	183,540	0.27
減：不產生現金流出之支出	-	0.31	114,000	-0.17
應付預付項目調整增(減)數	433,081	0.39	79,598	0.12
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>56,860,463</b>	<b>51.70</b>	<b>17,573,333</b>	<b>25.96</b>
出售資產現金收入	-	-	-	0.00
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>2,076,784</b>	<b>1.89</b>	<b>1,660,256</b>	<b>2.45</b>
機械儀器及設備	128,700	0.12	70,800	0.10
圖書及博物	60,841	0.06	113,931	0.17
其他設備	1,591,493	1.45	1,162,025	1.72
電腦軟體	295,750	0.27	313,500	0.46
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>54,783,679</b>	<b>49.82</b>	<b>15,913,077</b>	<b>23.51</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>100,785,569</b>	<b>91.65</b>	<b>26,819,833</b>	<b>39.62</b>
房屋及建築	52,800	0.05	141,597	0.21
預付工程款及未完工程	100,732,769	91.60	26,678,236	39.41
<b>本期現金餘絀</b>	<b>46,001,890</b>	<b>41.83</b>	<b>10,906,756</b>	<b>-16.11</b>

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校  
 固定資產及無形資產變動表  
 105學年度

貨幣單位：新臺幣元

科目名稱	上年度止結存金額	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
<b>固定資產</b>	437,899,244	102,566,603	340,000	540,125,847	
土地改良物	604,913			604,913	
房屋及建築物	361,185,865	52,800		361,238,665	
機械儀器及設備	4,225,864	128,700		4,354,564	
圖書及博物	502,765	60,841		563,606	
其他設備	37,337,598	1,591,493	340,000	38,589,091	
預付土地、工程設備	34,042,239	100,732,769		134,775,008	
<b>無形資產</b>	843,015	295,750	-	1,138,765	
電腦軟體	843,015	295,750	-	1,138,765	
<b>固定資產及無形資產合計</b>	<b>438,742,259</b>	<b>102,862,353</b>	<b>340,000</b>	<b>541,264,612</b>	



編號：206

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校  
借入款變動表  
105學年度

貨幣單位：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	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
			0	0	0	0			

## 均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

## 收入明細表

105學年度

貨幣單位：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	18,179,610	16,337,387	-1,842,223	-10.13%	
學費收入	2,462,400	1,946,686	-515,714	-20.94%	學生估計人數落差
雜費收入	15,662,130	14,363,311	-1,298,819	-8.29%	
實習實驗費	11,880	9,350	-2,530	-	
實習實驗費	43,200	18,040	-25,160	-	
補助及捐贈收入	175,546,867	88,275,568	-87,271,299	-49.71%	
補助收入	600,000	1,122,086	522,086	87.01%	預估之補助收入增加
捐贈收入	174,946,867	87,153,482	-87,793,385	-50.18%	預估捐款未捐入
財務收入	450,000	462,081	12,081	2.68%	
財務收入	450,000	462,081	12,081	2.68%	
其他收入	3,000,000	2,929,257	-70,743	-2.36%	
財產交易賸餘	0	4,762	4,762		
試務費收入	0	12,300	12,300		
雜項收入	3,000,000	2,912,195	-87,805	-2.93%	出租收入金額100,002元;經教育部國民及前前教育署106年1月13日臺教授國字第1060003794號函核准
合計	197,176,477	108,004,293	-89,172,184	-82.56%	

## 均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

支出明細表  
105學年度

貨幣單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>155,750</b>	<b>56,697</b>	<b>-99,053</b>	<b>-63.6%</b>	
人事費		0	0	-	
業務費	119,750	50,697	-69,053	-57.7%	摺節支出
維護及報廢	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
出席及交通費	36,000	6,000	-30,000	-83.3%	部分董事未領出席費
<b>行政管理支出</b>	<b>11,944,367</b>	<b>11,495,300</b>	<b>-449,067</b>	<b>-3.8%</b>	
人事費	9,199,237	8,646,762	-552,475	-6.0%	
業務費	2,327,350	2,157,796	-169,554	-7.3%	
維護及報廢	0	0	0	-	
退休撫卹費	417,780	690,742	272,962	65.3%	編制內人員由勞保回歸公保
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>35,278,060</b>	<b>35,380,608</b>	<b>102,548</b>	<b>0.3%</b>	
人事費	28,733,902	27,715,030	-1,018,872	-3.5%	
業務費	4,864,370	5,040,111	175,741	3.6%	
維護費	568,648	1,484,025	915,377	161.0%	莫拉克風災維修費增加
退休撫卹費	1,111,140	1,141,442	30,302	2.7%	
<b>獎助學金支出</b>	<b>7,796,000</b>	<b>6,594,267</b>	<b>-1,201,733</b>	<b>-15.4%</b>	
獎學金支出	80,000	88,000	8,000	10.0%	
助學金支出	7,716,000	6,506,267	-1,209,733	-15.7%	
<b>財務支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
<b>其他支出</b>	<b>0</b>	<b>358,055</b>	<b>358,055</b>	<b>0.0%</b>	
所得稅費用	0	18,055	18,055	-	租金收入營所稅
財產交易短絀	0	340,000	340,000	-	財產報廢
	<b>55,174,177</b>	<b>53,884,927</b>	<b>-1,289,250</b>	<b>-2.3%</b>	

編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

現金明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金	53,000	113,000
現金-禮卷-NET	55,300	
現金-禮卷-誠品	4,700	

編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

銀行存款明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

摘要		金額	
銀行名稱	帳號	小計	合計
華南-台東	0166775	1,157,627	
華南-台東	0058646	36,885	
華南-台東	0168989	71,035	
華南-台東	定存單	2,500,000	
國泰世華-台東	5003891	53,603,113	
國泰世華-台東	5001732	9,807,361	
國泰世華-台東(外匯-美金)	7021103	36,230,452	
國泰世華-台東(支存)	5005278	1,608	
郵局-大同路	1450931	20,286	

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

應收款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

會計項目	摘要	金額	
		小計	合計
應收帳款	105(2)註冊費	85,751	743,168
	105(2)社團費用-第二次製單	3,563	
	105(2)畢業紀念冊	900	
	105(2)國中教育會考	519	
	105學年教科書折讓-康熹文化事業(股)公司	1,957	
	106年7月花東青少年音樂營伙食費-公益平台文化基金會負擔	180,645	
	106年7月花東青少年音樂營伙食費-嘉義市私立善耕365社會福利慈善事業基金會負擔	150,000	
	106年7月花東青少年英語營伙食費-公益平台文化基金會負擔	318,960	
	公益平台 106/5月份 水費22元+電費326元	348	
	公益平台 106/6月份 水費28元+電費497元	525	
其他應收款	105學年1-7月份國中導師費&超鐘點補助款	246,371	504,196
	105學年1-7月份國小導師費&超鐘點補助款	223,357	
	106年4~6月份太陽能回饋金	34,468	
總合計			1,247,364

編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

特種基金明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
設校基金	40,000,000	40,000,000

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

應付款項明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

會計項目	摘要	金額	
		小計	合計
應付票據	學雜費退費支票共計43張	17,146	17,146
應付費用	105學年會計師查帳費&印鑑證明費用	130,500	2,321,832
	國小新校區飲水機2台-富名電料行	44,000	
	106/06月份勞保費	124,671	
	106/07月份勞保費	121,770	
	106/06月份健保費	172,353	
	106/07月份健保費	166,988	
	106/05月份勞退金	81,933	
	106/06月份勞退金	81,663	
	106/07月份勞退金	81,663	
	106/07月份私校退撫儲金	172,589	
	105(2)國中教科書-康軒文教事業(股)公司	43,042	
	伙食廠商貨款-音樂營及英語營7月份供餐	359,860	
	105學年行政人員績效獎金	100,000	
	代學實驗室遷移及增設沖淋室&PH計&教師桌 &學生桌-三雄科技(股)公司	609,000	
	7年級游泳課借用體中游泳池使用費-東大附 設體育實驗中學	31,800	
其他應付款	太陽能電回饋金營業稅1641元	1,641	19,696
	公益平台租金及太陽能電回饋金營利事業所 得稅	18,055	
合計			2,358,674



編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

預收款明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
106學年國中新生預收學籍保留費	265,000	
106學年國小新生預收學籍保留費	85,000	
106學年暑期學習營課程費	321,020	
106學年國小學費	2,026,345	
愛心NET 提貨券	55,300	
國教署106年輔導環境補助款	43,859	
購書包款項	2,045	
學費溢繳款	18,334	
育嬰留職停薪同仁預繳公保費	933	
105學年圖書毀損理賠款	480	
105學年掃具毀損賠償款	3,153	
移民署匯入款	5,000	
林卓萱清寒補助待轉發學生	2,000	
105學年住宿生交通費應退費	10,700	
105學年住宿生寢具清洗費應退費	12,936	
105學年中學部烘培材料費應退費	15,700	
105學年國小部烘培材料應退費	4,602	
105學年國小部教科書簿本費應退費	14,901	
105學年中學部教科書簿本費應退費	169,987	
105學年原住民籍住宿伙食費補助款待轉發學生	80,600	3,137,895

編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

存入保證金明細表

106年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
公益平台租賃押金	15,000	157,450
網路工程履約保證金-中華電信公司	112,000	
化學實驗室工程保固金-三雄科技公司	30,450	

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

最近3年財務分析表

103學年度至105學年度

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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	<u>16,337,387</u> 108,004,293 *100% =15.13%	<u>13,970,647</u> 68,269,371 *100% =20.46%	<u>12,191,748</u> 126,107,774 *100% =9.67%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	<u>5,654,019</u> 687,514,238 *100% =0.82%	<u>2,417,717</u> 630,158,570 *100% =0.38%	<u>1,832,517</u> 611,456,384 *101% =0.30%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	<u>106,249,626</u> 5,496,569 *100% =1933.02%	<u>151,416,311</u> 2,417,717 *100% =6262.78%	<u>161,046,214</u> 1,832,517 *100% =8788.25%
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	<u>56,860,463</u> 5,496,569 *100% =1034.47%	<u>17,573,333</u> 2,417,717 *100% =726.86%	<u>87,983,476</u> 1,832,517 *100% =4801.24%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘結}}$	<u>2,358,674-144,788,731</u> 54,783,679 =0.00	<u>1,858,551-190,022,458</u> 15,913,077 =0.00	<u>1,048,057-200,542,459</u> 86,983,703 =0.00

製

表：



主辦會計：



校

長：



董事長：

