

臺東縣私立均一國民中小學

一〇三學年度

(自103年8月1日至104年7月31日止)

決 算 書

臺東縣私立均一國民中小學
103學年度決算書目錄

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

臺東縣私立均一國民中小學

決算總說明書

103學年度

一、教學及訓輔計畫實施情形：

本學年度各處各處如期順利完成計劃，本著生命共同體觀念經營學校，加強品德教育，深化學生優良氣質方面均有良好成效，另也因華德福教育的加入，呈現了創新活化教學風氣。

二、預算執行概況：

1. 經常門收入預算數為63,997,741元，實收數為126,107,774元，計增加收入62,110,033元(計增97.05%)。
2. 經常門支出預算數為42,772,141元，實支數為38,942,169元，計減少支出3,829,972元(計減8.95%)。
3. 經常門實收數為126,107,774元，經常門實支數為38,942,169元，本年度收支餘絀額87,165,605元。
4. 本年度稅務結餘款91,064,150元依法提請董事會核可，報請主管機關申請保留。

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高。
學雜費收入：本學年因估計學生數差異故有291,992元短少(-2.34%)。
補助及受贈收入：因二期工程興建專款捐助，故實際收入較預算多出60,453,932元(126.94%)。
財務收入：因工程款匯入使存款息相對較預算數增加161,317元(37.34%)。
其他收入：多元教學課程期末轉入收入及太陽能回饋金合計數與預算比高出1,786,776元(51.65%)。

2. 各項支出增減：經常門支出力求擲節於預算範圍。

(1) 資本門支出：

本學年固定資產支應方面~為改善及充實教學環境設備計增加支出8,363,776元、報廢已逾使用年限教學設備計647,380元。

(2) 經常門支出：

人事費：較預算減96,449元(-0.36%)，主因人員減少下，發揮最大人事效能。

業務費：力求擲節減少支出4,948,706元(-47.93%)。

獎助學金：預算與實際支用差異208,808元(+6.36%)，因學年獎助學金費。

其他支出：本學年學校相關資產報廢及為年度營所稅合計數。

臺東縣私立均一國民中小學

平衡表

103學年度

單位：新臺幣元

科目	(本)104年7月31 日決算數(1)	(上)103年7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	161,046,214	81,293,362	79,752,852	98.10
現金	278,400	33,000	245,400	743.64
銀行存款	159,980,163	80,619,863	79,360,300	98.44
應收款項	283,896	194,843	89,053	45.71
預付款項	503,755	445,656	58,099	13.04
長期投資及基金	40,000,000	40,000,000	0	0.00
特種基金	40,000,000	40,000,000	0	0.00
固定資產	409,846,655	402,150,259	7,696,396	1.91
土地改良物	604,913	604,913	0	0.00
房屋及建築	361,044,268	361,044,268	0	0.00
機械儀器及設備	4,155,064	4,617,564	-462,500	-10.02
圖書及博物	388,834	248,345	140,489	56.57
其他設備	36,289,573	35,635,169	654,404	1.84
預付土地工程設備	7,364,003	0	7,364,003	0.00
無形資產	529,515	509,515	20,000	3.93
電腦軟體	529,515	509,515	20,000	3.93
其他資產	34,000	20,000	14,000	70.00
存出保證金	34,000	20,000	14,000	70.00
資產合計	611,456,384	523,973,136	87,483,248	16.70
負債				
流動負債	1,832,517	1,514,874	317,643	20.97
應付款項	1,048,051	802,955	245,096	30.52
預收款項	784,466	696,319	88,147	12.66
代收款項	0	15,600	-15,600	-100.00
長期負債	0	0	0	0.00
長期銀行借款	0	0	0	0.00
其他負債	0	0	0	0.00
存入保證金	0	0	0	0.00
負債合計	1,832,517	1,514,874	317,643	20.97
權益基金及餘絀				
權益基金	442,659,774	441,797,299	862,475	0.2
指定用途權益基金	40,000,000	40,000,000	0	0.0
未指定用途權益基金	402,659,774	401,797,299	862,475	0.2
餘絀	166,964,093	80,660,963	86,303,130	106.9
累積餘絀	79,798,488	22,278,853	57,519,635	258.1
本期餘絀	87,165,605	58,382,110	28,783,495	49.3
權益基金餘絀合計	609,623,867	522,458,262	87,165,605	16.6
負債及權益基金餘絀合計	611,456,384	523,973,136	87,483,248	16.7

編號：202

臺東縣私立均一國民中小學
收支餘絀表
103學年度

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)*10 0
88,819,632	各項收入	63,997,741	126,107,774	62,110,033	97.05
11,341,442	學雜費收入	12,483,740	12,191,748	291,992	2.34
72,768,625	補助及受贈收入	47,622,931	108,076,863	60,453,932	126.94
768,238	財務收入	432,000	593,317	161,317	37.34
3,941,327	其他收入	3,459,070	5,245,846	1,786,776	51.65
30,437,522	各項支出	42,772,141	38,942,169	3,829,972	8.95
36,355	董事會支出	126,300	52,690	73,610	58.28
6,836,975	行政管理支出	9,577,322	7,424,672	2,152,650	22.48
21,469,074	教學研究及訓輔支出	29,785,273	27,237,327	2,547,946	8.55
2,095,118	獎助學金支出	3,283,246	3,492,054	208,808	6.36
	其他教學活動支出	-	-	-	-
	財務支出	-	-	-	-
	其他支出	-	-	-	-
58,382,110	本期餘絀	21,225,600	87,165,605	65,940,005	310.66

臺東縣私立均一國民中小學
現金流量表
103學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	87,165,605	58,382,110
加：不產生現金流出之支出	647,380	-
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	147,152	13,707
流動負債調整項目淨增(減)數	317,643	693,500
營運活動淨現金流入(出)	87,983,476	57,674,903
投資活動現金流量		
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	8,343,776	862,475
購置無形資產付現數	20,000	-
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	14,000	1,000
其他投資活動付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	8,377,776	10,861,475
融資活動現金流量		
融資活動淨現金流入(出)	-	-
本期現金及銀行存款淨流入(出)	79,605,700	46,813,428
期初現金及銀行存款餘額	80,652,863	33,839,435
期末現金及銀行存款餘額	160,258,563	80,652,863
現金流量資訊之補充揭露：		
不影響現金流量之投資及融資活動：	-	-
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋	-	-

臺東縣私立均一國民中小學

現金收支概況表

103學年度

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%
經常門現金收入	126,106,868		89,163,446	
學雜費收入	12,191,748	9.67	11,341,442	12.72
補助及受贈收入	108,076,863	85.70	72,768,625	81.61
財務收入	593,317	0.47	768,238	0.86
其他收入	5,245,846	4.16	3,941,327	4.42
減：不產生現金流入之收入	906	0.00	-	0.00
應收預收項目調整增(減)數	-	-	343,814	0.47
經常門現金支出	38,123,392	30.23	31,488,543	35.32
董事會支出	52,690	0.04	36,355	0.04
行政管理支出	7,424,672	5.89	6,836,975	7.67
教學研究及訓輔支出	27,237,327	21.60	21,469,074	24.08
獎助學金支出	3,492,054	2.77	2,095,118	2.35
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	735,426	0.58	-	0.00
減：不產生現金流出之支出	647,380	0.51	-	0.00
應付預付項目調整增(減)數	171,397	0.14	1,051,021	1.18
經常門現金餘絀	87,983,476	69.77	57,674,903	64.68
售資產現金收入	-	-	-	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	999,773	0.79	554,299	0.62
機械儀器及設備	150,000	0.12	33,800	0.04
圖書及博物	140,489	0.11	118,951	0.13
其他設備	689,284	0.55	401,548	0.45
電腦軟體	20,000	0.02	-	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	86,983,703	68.98	57,120,604	64.06
購置不動產現金支出	7,364,003	5.84	308,176	0.35
房屋及建築	-	-	308,176	0.35
預付工程款及未完工程	7,364,003	5.84	-	0.00
本期現金餘絀	79,619,700	63.14	56,812,428	63.72

臺東縣私立均一國民中小學 固定資產及無形資產變動表

103學年度

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
固定資產	402,150,259	8,343,776	647,380	409,846,655	
土地改良物	604,913			604,913	
房屋及建築物	361,044,268			361,044,268	
機械儀器及設備	4,617,564	150,000	612,500	4,155,064	
圖書及博物	248,345	140,489		388,834	
其他設備	35,635,169	689,284	34,880	36,289,573	
預付土地、工程設備	-	7,364,003	-	7,364,003	
無形資產	509,515	20,000	-	529,515	
電腦軟體	509,515	20,000	-	529,515	
固定資產及無形資產合計	402,659,774	8,363,776	647,380	410,376,170	

臺東縣私立均一國民中小學

收入明細表

103學年度

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	12,483,740	12,191,748	-291,992	-2.34%	
雜費收入	12,483,740	12,191,748	-291,992	-2.34%	
學費收入	0	0	0	-	
補助及捐贈收入	47,622,931	108,076,863	60,453,932	126.94%	
補助收入	0	259,640	259,640	-	
捐贈收入	47,622,931	107,817,223	60,194,292	126.40%	
財務收入	432,000	593,317	161,317	37.34%	
利息收入	432,000	593,317	161,317	37.34%	
其他收入	3,459,070	5,245,846	1,786,776	51.65%	
雜項收入	3,459,070	5,245,846	1,786,776	51.65%	
	63,997,741	126,107,774	62,110,033	49.25%	

臺東縣私立均一國民中小學

支出明細表

103學年度

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	126,300	52,690	-73,610	-58.3%	
人事費	0	30,000	30,000	-	
業務費	126,300	22,690	-103,610	-82.0%	
維護及報廢			0	-	
退休撫卹費			0	-	
交通費			0	-	
行政管理支出	9,577,322	7,424,672	-2,152,650	-22.5%	
人事費	8,106,146	6,431,947	-1,674,199	-20.7%	
業務費	1,089,600	592,587	-497,013	-45.6%	
維護及報廢	0	0	0	-	
退休撫卹費	381,576	400,138	18,562	4.9%	
教學研究及訓輔支出	29,785,273	27,237,327	-2,547,946	-8.6%	
人事費	19,017,771	20,565,521	1,547,750	8.1%	
業務費	9,109,753	4,761,670	-4,348,083	-47.7%	
維護及報廢	949,485	1,014,936	65,451	6.9%	
退休撫卹費	708,264	895,200	186,936	26.4%	
獎助學金支出	3,283,246	3,492,054	208,808	6.4%	
獎學金支出	28,000	185,808	157,808	563.6%	
助學金支出	3,255,246	3,306,246	51,000	1.6%	
財務支出	0	-	0	-	
其他支出	0	735,426	735,426	-	
所得稅費用		88,046	88,046		
財產交易短絀	0	647,380	647,380	-	
	42,772,141	38,942,169	-3,829,972	-9.0%	

臺東縣私立均一國民中小學

現金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金	53,000	53,000
現金-禮卷	225,400	278,400

臺東縣私立均一國民中小學

銀行存款明細表

104年7月31日

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	1,899,267	1,899,267
華南-台東	0058646	76,708	1,975,975
華南-台東	0168989	688,315	2,664,290
華南-台東	定存單	2,500,000	5,164,290
兆豐-港都	558620	939	5,165,229
郵局	06705447	125	5,165,354
郵局	0022555	54	5,165,408
國泰世華-台東	5003891	52,519,062	57,684,470
國泰世華-台東	5001732	2,869,051	60,553,521
國泰世華-台東(外匯-美金)	7021103	99,426,642	159,980,163

臺東縣私立均一國民中小學

應收款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收帳款	211,356	211,356
其他應收帳款	72,540	283,896

臺東縣私立均一國民中小學

預付款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
校園建物火險(104學年度)	23,000	23,000
地租(104學年度)	409,180	432,180
國小社團租金	14,000	446,180
共職營活動預支	11,000	457,180
104暑期中學課程研討週費用預支	36,400	493,580
垃圾清運費(104-08月份)	500	494,080
汽車強制險(104學年度)	9,675	503,755

臺東縣私立均一國民中小學

特種基金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

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

臺東縣私立均一國民中小學

存出保證金

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
台電:臨時用電押金	20,000	20,000
國小部:社團小提琴押金	14,000	34,000

臺東縣私立均一國民中小學

應付款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據	34,965	34,965
應付費用	923,818	958,783
應付所得稅費用	89,268	1,048,051

臺東縣私立均一國民中小學

預收款明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
學生學費溢付	2,635	2,635
基金會補助生-實支實付	157,264	159,899
104學年上學期學費 預繳	310,000	469,899
普仁獎助學金	1,000	470,899
學生戶外展演保險費	419	471,318
104暑期輔導費	27,200	498,518
縣府匯入暫收	60,548	559,066
愛心NET 提貨券	225,400	784,466

臺東縣私立均一國民中小學

最近3年財務分析表

101學年度至103學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		(103)學年度	(102)學年度	(101)學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}}$ *100%	12,131,748 126,107,774 *100% =9.67%	11,341,442 88,819,632 *100% =12.77%	11,439,670 50,815,431 *100% =22.51%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}}$ *100%	1,832,517 611,456,384 *100% =0.3%	1,514,874 523,973,136 *100% =0.29%	2,208,374 466,284,526 *100% =0.47%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ *100%	161,046,214 1,832,517 *100% =8,788.25%	81,293,362 1,514,874 *100% =5,366.35%	34,466,227 2,208,374 *100% =1,560.71%
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ *100%	87,983,476 1,832,517 *100% =4,801.24%	57,674,903 1,514,874 *100% =3,807.24%	10,269,622 2,208,374 *100% =465.03%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	1,832,517-201,046,214 86,983,703 =0	1,514,874-121,293,362 57,120,604 =0	2,208,374-64,466,227 8,093,608 =0

製

表：

會計主任 曾敏慧

主辦會計：

會計主任 曾敏慧

校

長：

校長 黃景輝

董

事

長：

董事長 曾敏慧