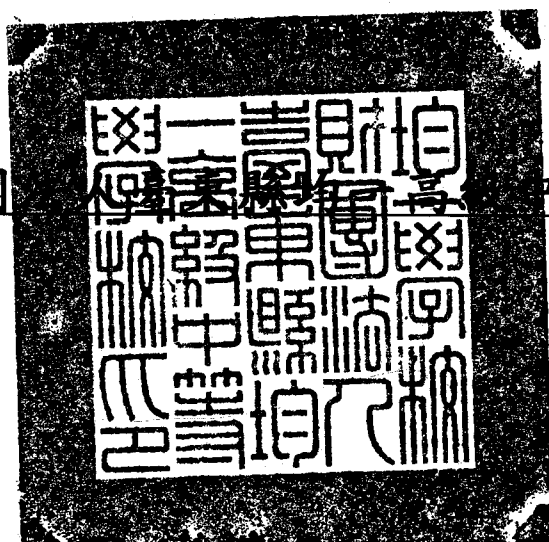


均一學校財團

中等學校



一〇四學年度

(自104年8月1日至105年7月31日止)

決 算 書

本校決算案業經 一〇五年十一月二十五日 第三屆第九次董事會審議通過

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校
104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10~16頁
最近3年財務分析表(210)	第17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

104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計畫，本著生命共同體觀念經營學校，培養學生品德教育，強化學生本能及深化學生優良氣質方面均有良好成效。因華德福教育的加入，學校呈現了創新活化教學風氣，未來更朝著充實學生國際觀而努力。

二、預算執行概況：

1. 經常門收入預算數為178,298,071元，實收數為68,269,371元，計減少收入110,028,700元。
2. 經常門支出預算數為54,546,321元，實支數為50,152,385元，計減少支出4,393,936元(計-8.06%)。
3. 經常門實收數為68,269,371元，經常門實支數為50,152,385元，本年度收支有盈餘18,116,986元。

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3,342,353(-19.31%)。

補助及受贈收入：資金需求主因學校工程進度延遲而減少相關資金匯入，年度差異共計114,545,206(-72.50%)。

財務收入：存款息加計較預算數增加85,281元(16.72%)。

其他收入：太陽能回饋金、匯兌利益、雜項收入等與預算比增加7,773,578元(314.49%)。

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28,480,089元、報廢已逾使用年限設備計114,000元。

(本學年學校財產異動後總金額：固定暨無形資產438,742,259+校務基金40,000,000=478,742,259)

(2)經常門支出：

人事費：較預算增371,546元(1.16%)，主因人力需求調整。

業務費：力求擷節減少支出4,382,482元(-35.54%)。

獎助學金：預算與實際支用差異720,124元(-9.4%)，學年獎助學金支應減少。

其他支出：本學年年度營所稅暨財產報廢合計增加數183,540元。

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

平衡表

104學年度

單位：新臺幣元

科目	(本)105年7月31 日決算數(1)	(上)104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	151,416,311	161,046,214	- 9,629,903	-5.98
現金	178,100	278,400	-100,300	-36.03
銀行存款	149,207,707	159,980,163	-10,772,456	-6.73
應收款項	636,651	283,896	352,755	124.26
預付款項	1,393,853	503,755	890,098	176.69
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	437,899,244	409,846,655	28,052,589	6.84
土地改良物	604,913	604,913	0	0.00
房屋及建築	361,185,865	361,044,268	141,597	0.04
機械儀器及設備	4,225,864	4,155,064	70,800	1.70
圖書及博物	502,765	388,834	113,931	29.30
其他設備	37,337,598	36,289,573	1,048,025	2.89
預付土地工程設備	34,042,239	7,364,003	26,678,236	0.00
無形資產	843,015	529,515	313,500	59.21
電腦軟體	843,015	529,515	313,500	59.21
其他資產	0	34,000	-34,000	-100.00
存出保證金	0	34,000	-34,000	-100.00
資產合計	630,158,570	611,456,384	18,702,186	3.06
負債				
流動負債	2,417,717	1,832,517	585,200	31.93
應付款項	1,858,551	1,048,051	810,500	77.33
預收款項	559,166	784,466	-225,300	-28.72
代收款項	0	0	0	0.00
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	2,417,717	1,832,517	585,200	31.93
權益基金及餘絀				
權益基金	450,376,170	442,659,774	7,716,396	1.74
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	410,376,170	402,659,774	7,716,396	1.92
餘絀	177,364,683	166,964,093	10,400,590	6.23
累積餘絀	159,247,697	79,798,488	79,449,209	99.56
本期餘絀	18,116,986	87,165,605	-69,048,619	-79.22
權益基金餘絀合計	627,740,853	609,623,867	18,116,986	2.97
負債及權益基金餘絀合計	630,158,570	611,456,384	18,702,186	3.06

編號：202

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校
收支餘絀表
104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)*100
126,107,774	各項收入	178,298,071	68,269,371	- 110,028,700	- 61.71
12,191,748	學雜費收入	17,313,000	13,970,647	- 3,342,353	- 19.31
108,076,863	補助及受贈收入	158,003,228	43,458,022	- 114,545,206	- 72.50
593,317	財務收入	510,000	595,281	85,281	16.72
5,245,846	其他收入	2,471,843	10,245,421	7,773,578	314.49
38,942,169	各項支出	54,546,321	50,152,385	- 4,393,936	- 8.06
52,690	董事會支出	270,300	29,952	- 240,348	- 88.92
7,424,672	行政管理支出	11,248,548	11,685,366	436,818	3.88
27,237,327	教學研究及訓輔支出	35,343,653	31,289,831	- 4,053,822	- 11.47
3,492,054	獎助學金支出	7,683,820	6,963,696	- 720,124	- 9.37
-	其他教學活動支出	-	-	-	-
-	財務支出	-	-	-	-
735,426	其他支出	-	183,540	183,540	-
87,165,605	本期餘絀	123,751,750	18,116,986	- 105,634,764	- 85.36

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

現金流量表
104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)	18,116,986	87,165,605
加：不產生現金流出之支出	114,000	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	- 1,242,853	- 147,152
流動負債調整項目淨增(減)數	585,200	317,643
營運活動淨現金流入(出)	17,573,333	87,983,476
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	- 28,166,589	- 8,343,776
購置無形資產付現數	- 313,500	- 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	34,000	14,000
其他投資活動付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	- 28,446,089	- 8,377,776
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)	- 10,872,756	79,605,700
期初現金及銀行存款餘額	160,258,563	80,652,863
期末現金及銀行存款餘額	149,385,807	160,258,563
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	-	-

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

104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	67,691,316		126,106,868	
學雜費收入	13,970,647	20.64	12,191,748	9.67
補助及受贈收入	43,458,022	64.20	108,076,863	85.70
財務收入	595,281	0.88	593,317	0.47
其他收入	10,245,421	15.14	5,245,846	4.17
減：不產生現金流入之收入	-	-	906	-0.01
應收預收項目調整增(減)數	- 578,055	- 0.85		0.00
經常門現金支出	50,117,983	74.04	38,123,392	30.23
董事會支出	29,952	0.04	52,690	0.04
行政管理支出	11,685,366	17.26	7,424,672	5.89
教學研究及訓輔支出	31,289,831	46.22	27,237,327	21.60
獎助學金支出	6,963,696	10.29	3,492,054	2.77
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	183,540	0.27	735,426	0.58
減：不產生現金流出之支出	- 114,000	- 0.17	647,380	-0.51
應付預付項目調整增(減)數	79,598	0.12	171,397	-0.14
經常門現金餘絀	17,573,333	25.96	87,983,476	69.77
出售資產現金收入	-	-		0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,660,256	2.45	999,773	0.79
機械儀器及設備	70,800	0.10	150,000	0.12
圖書及博物	113,931	0.17	140,489	0.11
其他設備	1,162,025	1.72	689,284	0.54
電腦軟體	313,500	0.46	20,000	0.02
扣減不動產支出前現金餘絀	15,913,077	23.51	86,983,703	68.98
購置不動產現金支出	26,819,833	39.62	7,364,003	5.84
房屋及建築	141,597	0.21	-	0.00
預付工程款及未完工程	26,678,236	39.41	7,364,003	5.84
本期現金餘絀	- 10,906,756	- 16.11	79,619,700	63.14

編號：205A

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

104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	409,846,655	28,166,589	114,000	437,899,244	
土地改良物	604,913			604,913	
房屋及建築物	361,044,268	141,597		361,185,865	
機械儀器及設備	4,155,064	70,800		4,225,864	
圖書及博物	388,834	113,931		502,765	
其他設備	36,289,573	1,162,025	114,000	37,337,598	
預付土地、工程設備	7,364,003	26,678,236		34,042,239	
無形資產	529,515	313,500	-	843,015	
電腦軟體	529,515	313,500	-	843,015	
固定資產及無形資產合計	410,376,170	28,480,089	114,000	438,742,259	

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

104學年度

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	0	0	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

104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	17,313,000	13,970,647	-3,342,353	-19.31	
雜費收入	15,717,000	13,176,397	-2,540,603	-16.16	
學費收入	1,596,000	790,400	-805,600	-50.48	實際招生差異
實習實驗費	0	3,850	3,850	-	
補助及捐贈收入	158,003,228	43,458,022	-114,545,206	-72.50	
補助收入	132,000	896,375	764,375	579.07	補助核定增加
捐贈收入	157,871,228	42,561,647	-115,309,581	-73.04	工程資金配合工程匯入
財務收入	510,000	595,281	85,281	16.72	
財務收入	510,000	595,281	85,281	16.72	
其他收入	2,471,843	10,245,421	7,773,578	314.49	
雜項收入	2,471,843	10,245,421	7,773,578	314.49	匯兌利益、多元教學收入
合計	178,298,071	68,269,371	-110,028,700	-161.17	

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

支出明細表

104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	270,300	29,952	-240,348	-88.92	
人事費		3,000	3,000	-	
業務費	270,300	26,952	-243,348	-90.03	執行支用減少
維護及報廢	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
交通費	0	0	0	-	
行政管理支出	11,248,548	11,685,366	436,818	3.88	
人事費	9,374,216	9,663,255	289,039	3.08	
業務費	1,465,900	1,463,296	-2,604	-0.18	
維護及報廢	0	82,500	82,500	-	
退休撫卹費	408,432	476,315	67,883	16.62	
教學研究及訓輔支出	35,343,653	31,289,831	-4,053,822	-11.47	
人事費	22,645,349	22,724,856	79,507	0.35	
業務費	10,594,961	6,458,431	-4,136,530	-39.04	計劃執行減少
維護及報廢	1,266,235	1,168,168	-98,067	-7.74	
退休撫卹費	837,108	938,376	101,268	12.10	
獎助學金支出	7,683,820	6,963,696	-720,124	-9.37	
獎學金支出	0	0	0	0.00	
助學金支出	7,683,820	6,963,696	-720,124	-9.37	
財務支出	0	0	0	0.00	
其他支出	0	183,540	183,540	0.00	
所得稅費用		69,540	69,540	0.00	
財產交易短絀		114,000	114,000	0.00	
	54,546,321	50,152,385	-4,393,936	-8.06	

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

105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	125,100	178,100

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

105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	194,726	194,726
華南-台東	0058646	91,688	286,414
華南-台東	0168989	1,334,030	1,620,444
華南-台東	定存單	2,500,000	4,120,444
兆豐-港都	558620	-	4,120,444
郵局	06705447	-	4,120,444
郵局	0022555	204	4,120,648
國泰世華-台東	5003891	112,275,517	116,396,165
國泰世華-台東	5001732	1,599,627	117,995,792
國泰世華-台東 (外匯-美金)	7021103	31,211,915	149,207,707

編號:209

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

105年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收帳款	633,261	633,261
其他應收帳款	3,390	636,651

編號:209

均一學校財團法人臺東縣均一高級中等學校

預付款項明細表

105年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
建物火險	21,792	21,792
國小部-藝術材料	6,428	28,220
學生運動服	163,350	191,570
土地租金	484,064	675,634
高中領帶	33,600	709,234
學生寢具	20,090	729,324
阿卡貝拉報名費	10,000	739,324
105學年教職同仁進修補助	392,500	1,131,824
學生後背包訂金	190,500	1,322,324
105學年掃具	27,456	1,349,780
105學年暑期活動	20,300	1,370,080
汽車牌照稅	11,053	1,381,133
汽車保險費	8,193	1,389,326
書報雜誌費	4,527	1,393,853

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

105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

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

105年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據	70,341	70,341
應付費用	1,718,670	1,789,011
其他應付款	69,540	1,858,551

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

105年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
普仁獎助學金	3,000	3,000
105學年(1)學期代收款	350,000	353,000
學費溢繳代收	1	353,001
補助款留抵代收	12,600	365,601
暑期活動	68,465	434,066
愛心提貨券	125,100	559,166

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

102學年度至104學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	(104)學年度	(103)學年度	(102)學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{13,970,647}{68,269,371} \times 100\% = 20.46$	$\frac{12,191,748}{126,107,774} \times 100\% = 9.67$	$\frac{11,341,442}{88,819,632} \times 100\% = 12.77$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{2,417,717}{630,158,570} \times 100\% = 0.38$	$\frac{1,832,517}{611,456,384} \times 100\% = 0.30$	$\frac{1,514,874}{523,973,136} \times 100\% = 0.29$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{151,416,311}{2,417,717} \times 100\% = 6,262.78$	$\frac{161,046,214}{1,832,517} \times 100\% = 8,788.25$	$\frac{81,293,362}{1,514,874} \times 100\% = 5,366.35$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{17,573,333}{2,417,717} \times 100\% = 726.86$	$\frac{87,983,476}{1,832,517} \times 100\% = 4,801.24$	$\frac{57,674,903}{1,514,874} \times 100\% = 3,807.24$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{1,858,551 - 190,022,458}{15,913,077} = 0$	$\frac{1,048,057 - 200,542,459}{86,983,703} = 0$	$\frac{818,555 - 120,847,706}{57,120,604} = 0$

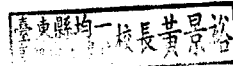
製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :

