

新竹縣私立仰德高級中學

103學年度

(自103年08月01日起至104年07月31日止)

決 算 書

65

本件決算業經本校於104年10月1日第14屆第9次董事會審議通過，特此註明

新竹縣私立仰德高級中學

決算目錄

名 稱	頁 序
決算說明書	1
平衡表	2~3
收支餘絀計算表	4
現金流量表	5~6
現金收支概況表	7
固定資產及無形資產變動表	8
借入款變動表	9
收入明細表	10
支出明細表	11
應收款項明細表	12
預付款項明細表	13
存出保證金明細表	14
應付帳款明細表	15
預收款明細表	16
代收款項明細表	17
最近三年財務分析表	18
董事會薪資月領核算表	19
招生服務資費資料明細表	20

新竹縣私立仰德高級中學

決算說明書

103學年度

全 1 頁 第 1 頁

一、教學及訓輔計劃實施情形：

教學：本學年度教學活動均學年度預算計劃實施，各學制發展重點不同，基本上以提昇學生升學意願並提高學生技能訓練為主。職業類科以技能、學科技賽為主，輔導取得各項乙、丙級證照，更加強培訓電腦及專業設計方面的知識，高中部則著重於升學課業輔導的加強，並建立補救教學系統，希望能全面提昇全校學生在學科及術科方面均有長足進步。

訓輔：本學年度學務工作，依本年度訓輔工作預算計劃實施，以實施導師責任制，生活教育為訓輔工作之重心執行最為透徹，加強社會教育推行全民精神建設工作方案及吾愛吾校運動，全校師生大力推行社團活動及童軍活動之服務，並倡導以服務代替管教的理念培育學生自主與民主觀念，實施『教、訓、輔三合一』落實全人教育著重兩性平等教育，加強生涯輔導提供多元進路在各方面均有顯著之效果。

二、預算執行概況：

收入：本年度預算收入：131,077,760元，決算收入：141,317,559元，執行結果增加：10,239,799元。

支出：本年度預算支出：127,579,760元，決算支出：148,120,894元，執行結果增加：20,541,134元
(支出含-財產報廢-行政4,120,536+校車8,009,317=12,129,853元教學2,656,947元共計14,786,800元)

本年度純餘數：預算數：3,498,000元，決算數：-6,803,335元，執行結果減少：10,301,335元。

固定資產增購，配合教育部獎助金及補助款計劃實施辦理，設備購置的重點在於各科教學軟、體設備上，主要費用增設飯店實習旅館，其他均在年度預算內執行。

三、財務狀況：

1.本年度決算執行情形，辦公大樓改建餐飲科實習飯店，全面更新軟硬體設備，符合現代社會潮流與國賓大飯店業界同步，期望能提供學生更完善的教學環境，各項經費支出均配合本校年度預算執行，因增設實習場所變更經費略有增加，財務各方面執行健全，教職員工薪資均按時發放。

2.本年度財產折舊及攤銷 14,786,800元。

3.本校尚未有退休人員，本學年沒有超額年金給付支出。

新竹縣私立仰德高級中學

平 衡 表

中華民國103 及 102 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	104年07月31日 決算數(1)	103年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
流動資產				
現金	22	—	22	
銀行存款	7,154,507	14,439,079	-7,284,572	-50.45
應收款項	1,310,730	995,292	315,438	31.69
預付款項	136,068	191,477	-55,409	-28.94
流動資產合計	8,601,327	15,625,848	-7,024,521	-44.95
固定資產				
土地	59,039,874	59,039,874	—	
土地改良物	7,600,000	7,600,000	—	
房屋及建築	157,172,455	152,292,455	4,880,000	3.20
機械儀器及設備	71,487,534	71,723,071	-235,537	-0.33
圖書及博物	4,981,958	4,430,368	551,590	12.45
其他設備	37,805,420	37,490,605	314,815	0.84
固定資產合計	338,087,241	332,576,373	5,510,868	1.66
其他資產				
存出保證金	62,000	64,000	-2,000	-3.13
其他資產合計	62,000	64,000	-2,000	-3.13
資產總計	346,750,568	348,266,221	-1,515,653	-0.44
負債				
流動負債				
應付款項	10,319,982	5,174,883	5,145,099	99.42
預收款項	1,086,897	599,943	486,954	81.17
代收款項	1,020,573	1,133,766	-113,193	-9.98
流動負債合計	12,427,452	6,908,592	5,518,860	79.88
其他負債				
存入保證金	1,705,318	1,936,496	-231,178	-11.94
其他負債合計	1,705,318	1,936,496	-231,178	-11.94
負債合計	14,132,770	8,845,088	5,287,682	59.78

新竹縣私立仰德高級中學

收支餘絀表

103年08月01日至104年07月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數	截至本月底 累 計 數	本月累計與本年度預算比較	
				金額	%
139,697,942	各項收入	131,077,760	141,317,559	10,239,799	7.81
111,283,608	學雜費收入	108,726,970	108,229,174	-497,796	-0.46
17,684,822	補助及受贈收入	11,830,730	25,431,968	13,601,238	114.97
248,835	財務收入	240,000	130,585	-109,415	-45.59
10,480,677	其他收入	10,280,060	7,525,832	-2,754,228	-26.79
131,544,642	各項支出	127,579,760	148,120,894	20,541,134	16.10
214,852	董事會支出	280,000	375,298	95,298	34.03
24,986,512	行政管理支出	24,273,330	41,525,587	17,252,257	71.07
96,672,169	教學研究及訓輔支出	95,176,430	97,821,939	2,645,509	2.78
4,724,361	獎助學金支出	3,800,000	3,990,152	190,152	5.00
196,862	建教合作支出	200,000	83,046	-116,954	-58.48
—	財務支出	50,000	—	-50,000	-100.00
4,749,886	其他支出	3,800,000	4,324,872	524,872	13.81
8,153,300	本期餘絀	3,498,000	-6,803,335	-10,301,335	-294.49

新竹縣私立仰德高級中學

現金流量表

103學年度

全2頁第1頁

單位:新台幣元

項目	(本)年度	(上)年度
營運活動之現金流量	0	0
本期餘(絀)	-6,803,335	8,153,300
加:不產生現金流出之支出	14,786,800	0
減:不產生現金流入之收入	-300,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	0	0
應收款項淨(增加)減少	-315,438	1,975,828
預付款項淨(增加)減少	55,409	-17,233
流動負債調整項目淨增(減)數	0	0
應付款項淨增加(減少)	4,406,304	-6,187,359
預收款項淨增加(減少)	486,954	-142,306
代收款項淨增加(減少)	-113,193	-641,409
營運活動之現金流入(出)	12,203,501	3,140,821
投資活動之現金流量	0	0
出售固定資產收現數	300,000	0
收回存出保證金收現數	2,000	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
購置固定資產付現數	-19,558,873	-8,123,010
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動之現金流入(出)	-19,256,873	-8,123,010
融資活動之現金流量	0	0
收取存入保證金收現數	543,229	1,502,796
退回存入保證金付現數	-774,407	-174,975
融資活動之現金流入(出)	-231,178	1,327,821
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-7,284,550	-3,654,368
期初現金及銀行存款餘額	14,439,079	18,093,447
期末現金及銀行存款餘額	7,154,529	14,439,079
現金流量資訊之補充揭露:	0	0
本期支付利息	0	0

新竹縣私立仰德高級中學

學校現金收支概況表

全1頁第1頁

103學年度

單位:新台幣元

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	141,375,882	100	140,890,055	
學雜費收入	108,229,174	76.55	111,283,608	78.99
補助及受贈收入	25,431,968	17.99	17,684,822	12.55
財務收入	130,585	0.09	248,835	0.18
其他收入	7,525,832	5.32	10,480,677	7.44
減：不產生現金流入之收入	-300,000	-0.21	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	58,323	0.04	1,192,113	0.85
經常門現金支出	128,872,381	91.16	137,749,234	97.77
董事會支出	375,298	0.27	214,852	0.15
行政管理支出	41,525,587	29.37	24,986,512	17.73
教學研究及訓輔支出	97,821,939	69.19	96,672,169	68.62
獎助學金支出	3,990,152	2.82	4,724,361	3.35
建教合作支出	83,046	0.06	196,862	0.14
其他支出	4,324,872	3.06	4,749,886	3.37
減：不產生現金流出之支出	-14,786,800	-10.46	0	0.00
應付預付項目調整增(減)數	-4,461,713	-3.16	6,204,592	4.40
經常門現金餘絀	12,203,501	8.63	3,140,821	2.23
出售資產現金收入	300,000	0.21	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	14,678,873	10.38	5,698,010	4.04
機械儀器及設備	2,034,765	1.44	4,159,350	2.95
圖書及博物	551,590	0.39	335,780	0.24
其他設備	12,092,518	8.55	1,202,880	0.85
其他資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	-2,175,372	-1.54	-2,557,189	-1.82
購置不動產現金支出	4,880,000	3.45	2,425,000	1.72
房屋及建築	4,880,000	3.45	2,425,000	1.72
本期現金餘絀	-7,055,372	-4.99	-4,982,189	-3.54

新竹縣私立仰德高級中學

支出明細表

103年08月01日至104年07月31日

全 1 頁第 1 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	280,000	375,298	95,298	34.03	
業務費	100,000	175,298	75,298	75.30	
交通費	180,000	200,000	20,000	11.11	
行政管理支出	24,273,330	41,525,587	17,252,257	71.07	
人事費	16,855,000	16,441,893	-413,107	-2.45	
業務費	2,520,400	2,392,034	-128,366	-5.09	
維護費	4,897,930	9,752,270	4,854,340	99.11	
退休撫卹費(職)	-	809,537	809,537	-	
折舊及攤銷	-	12,129,853	12,129,853	-	
教學研究及訓輔支出	95,176,430	97,821,939	2,645,509	2.78	
人事費	66,875,200	65,182,821	-1,692,379	-2.53	
業務費	23,671,230	26,795,076	3,123,846	13.20	
維護費	1,950,000	1,390,432	-559,568	-28.70	
退休撫卹費(教)	2,680,000	1,796,663	-883,337	-32.96	
折舊及攤銷	-	2,656,947	2,656,947	-	
獎助學金支出	3,800,000	3,990,152	190,152	5.00	
獎學金支出	1,800,000	1,662,000	-138,000	-7.67	
助學金支出	2,000,000	2,328,152	328,152	16.41	
建教合作支出	200,000	83,046	-116,954	-58.48	
業務費	200,000	83,046	-116,954	-58.48	
財務支出	50,000	-	-50,000	-100.00	
利息費用	50,000	-	-50,000	-100.00	
其他支出	3,800,000	4,324,872	524,872	13.81	
雜項支出	200,000	169,798	-30,202	-15.10	
保全費用	1,400,000	1,350,554	-49,446	-3.53	
交通車支出	2,200,000	2,804,520	604,520	27.48	
合 計	127,579,760	148,120,894	20,541,134	16.10	

新竹縣私立仰德高級中學

最近3年財務分析表

101學年度至103學年度

全1頁第1頁

貨幣單位：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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{108,229,174}{141,317,559} \times 100\% = 76.59\%$	$\frac{111,283,608}{139,697,942} \times 100\% = 79.66\%$	$\frac{114,702,307}{157,229,717} \times 100\% = 72.95\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{14,132,770-0}{346,750,568-0} \times 100\% = 4.08\%$	$\frac{8,845,088-0}{348,266,221-0} \times 100\% = 2.54\%$	$\frac{14,488,341-0}{13,045,873-0} \times 100\% = 4.19\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{8,601,327}{12,427,452} \times 100\% = 69.21\%$	$\frac{15,625,848}{6,908,592} \times 100\% = 226.18\%$	$\frac{21,238,811}{13,879,666} \times 100\% = 153.02\%$
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{12,203,501}{12,427,452} \times 100\% = 98.20\%$	$\frac{3,782,230}{6,908,592} \times 100\% = 54.75\%$	$\frac{20,505,302}{13,879,666} \times 100\% = 147.74\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{13,045,873-8,527,259}{-2,257,179} = -2$	$\frac{8,245,145-15,498,371}{-1,915,780} = 0$	$\frac{13,746,092-21,128,567}{9,528,977} = 0$
其他財務比率(%)				

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

新竹縣仰德高級中學

103學年度董事會薪資月領核算資料

項 目	薪額金額	月份	交通費	合計金額	備 註
許育瑞出席交通費	0	1年	20,000	20,000	捐助章程核准文號：99.3.8部授教中（中）字
郭敦瑜出席交通費	0	1年	20,000	20,000	第0990559859號函
鄭富雄出席交通費	0	1年	20,000	20,000	說明：董事會會議計四次交通費
郭敦瑜出席交通費	0	1年	20,000	20,000	第14屆第5.6.7.8.次開會
許淑婉出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
洪賜川出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
林興國出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
黃章恩出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
謝漢章出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
謝正偉出席交通費	0	1年	20,000	20,000	
以下空白					
合 計	0		200,000	200,000	

新竹縣仰德高級中學

103學年度招生服務費資料明細表

項 目	月份	請款金額	備 註
士林電機股份有限公司	103年8月	163,419	依據103年8月1日簽案辦理
士林電機股份有限公司	103年9月	163,451	委託士林電機招生服務合約
士林電機股份有限公司	103年10月	163,451	合約期間：自103年8月1日至104年7月31日止
士林電機股份有限公司	103年11月	163,451	
士林電機股份有限公司	103年12月	163,451	
士林電機股份有限公司	104年01月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年02月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年03月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年04月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年05月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年06月	163,337	
士林電機股份有限公司	104年07月	163,337	
合 計		1,960,582	

製 表：秦美姬 

主辦會計：黃麗蓮 

校 長：劉永平 

董 事 長：林興國 