

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學
目錄

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

決 算 說 明 書	1
平 衡 表	2-3
收 支 餘 缺 表	4
現 金 流	5
現金收支說明表	6
固定資產及無形資產變動表	7
借入款變動表	8
收 入 明 細 表	9
支 出 明 細 表	10-11
銀行存款明細表	12
應收款項明細表	13
應付款項明細表	14

決 算 書

065

決算業經本校於 105/09/30 第十六屆第十二次董事會審議通過

應付款項明細表	16-17
預收款項明細表	18
代收款項明細表	19
存入保證金明細表	20
最近三年財務分析表	21

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學
目 錄

名 稱	頁 序
決 算 說 明 書	1
平 衡 表	2~3
收 支 餘 絀 表	4
現 金 流 量 表	5
現 金 收 支 概 況 表	6
固 定 資 產 及 無 形 資 產 變 動 表	7
借 入 款 變 動 表	8
收 入 明 細 表	9
支 出 明 細 表	10~11
銀 行 存 款 明 細 表	12
應 收 款 項 明 細 表	13
預 付 款 明 細 表	14
特 種 基 金 明 細 表	15
應 付 款 項 明 細 表	16~17
預 收 款 項 明 細 表	18
代 收 款 項 明 細 表	19
存 入 保 證 金 明 細 表	20
最 近 三 年 財 務 分 析 表	21

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學
平 衡 表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 1 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	679,576,510	588,625,873	90,950,637	15.45
流動資產	81,780,508	117,142,287	-35,361,779	-30.19
現金	50,000	50,000		
銀行存款	81,080,751	116,285,613	-35,204,862	-30.27
流動金融資產				
應收款項	192,800	207,447	-14,647	-7.06
材料				
預付款項	456,957	599,227	-142,270	-23.74
長期投資、應收款及基金	3,000,000	3,000,000		
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金	3,000,000	3,000,000		
投資基金				
固定資產	591,925,332	465,723,018	126,202,314	27.10
土地	14,869,970	14,869,970		
土地改良物	9,225,606	8,875,606	350,000	3.94
房屋及建築	235,082,098	235,082,098		
機械儀器及設備	32,940,866	33,385,529	-444,663	-1.33
圖書及博物	4,146,595	3,955,872	190,723	4.82
其他設備	84,487,433	83,004,618	1,482,815	1.79
預付土地、工程及設備	211,172,764	86,549,325	124,623,439	143.99
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	2,870,670	2,760,568	110,102	3.99
專利權				
電腦軟體	2,870,670	2,760,568	110,102	3.99
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產				
遞延費用				
存出保證金				
存出保證品				
代管資產				

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學
平 衡 表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 2 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
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	679,576,510	588,625,873	90,950,637	15.45
負債	105,402,909	32,285,689	73,117,220	226.47
流動負債	22,254,609	31,120,389	-8,865,780	-28.49
短期債務				
應付款項	7,232,652	5,202,067	2,030,585	39.03
預收款項	9,268,858	21,484,554	-12,215,696	-56.86
代收款項	5,753,099	4,433,768	1,319,331	29.76
其他借款				
長期負債	81,900,000		81,900,000	
長期銀行借款	81,900,000		81,900,000	
長期應付款項				
其他負債	1,248,300	1,165,300	83,000	7.12
存入保證金	1,248,300	1,165,300	83,000	7.12
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	574,173,601	556,340,184	17,833,417	3.21
權益基金	366,607,203	374,808,066	-8,200,863	-2.19
指定用途權益基金	3,000,000	3,000,000		
未指定用途權益基金	363,607,203	371,808,066	-8,200,863	-2.21
餘絀	207,566,398	181,532,118	26,034,280	14.34
累積餘絀	189,732,981	151,588,960	38,144,021	25.16
本期餘絀	17,833,417	29,943,158	-12,109,741	-40.44
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	679,576,510	588,625,873	90,950,637	15.45

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

收支餘絀表

104 學年度

全 23 頁第 2 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)
159,326,073	各項收入	147,949,570	149,121,873	1,172,303	0.79
126,894,588	學雜費收入	123,901,770	123,557,588	-344,182	-0.28
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
12,054,465	補助及受贈收入	8,220,000	10,182,699	1,962,699	23.88
	附屬機構收益				
1,761,124	財務收入	500,000	835,950	335,950	67.19
18,615,896	其他收入	15,327,800	14,545,636	-782,164	-5.10
129,382,915	各項支出	132,392,500	131,288,456	-1,104,044	-0.83
2,695,902	董事會支出	3,100,000	2,949,396	-150,604	-4.86
21,463,435	行政管理支出	22,300,000	20,142,600	-2,157,400	-9.67
93,457,940	教學研究及訓輔支出	95,015,500	96,809,399	1,793,899	1.89
10,410,415	獎助學金支出	11,345,000	10,336,840	-1,008,160	-8.89
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出		494,018	494,018	
1,355,223	其他支出	632,000	556,203	-75,797	-11.99
29,943,158	本年度餘絀	15,557,070	17,833,417	2,276,347	14.63
	期初現金及約當現金		3,225,720	3,225,720	
	增加或減少現金及約當現金		1,845,183	1,845,183	
	期末現金及約當現金		5,070,903	5,070,903	
	學校教育活動之現金及約當現金(流出)		87,305,331	87,305,331	
	本期現金及約當現金減少數		(82,234,428)	(82,234,428)	
	期初現金及約當現金		116,313,613	116,313,613	
	本期現金及約當現金增加數		81,136,731	81,136,731	
	期末現金及約當現金		197,450,344	197,450,344	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

現金流量表

中華民國104學年度及103學年度

金額：新台幣元

項目	104學年度	103學年度
學校營運活動之現金流量		
3220本期餘絀	\$ 17,833,417	\$ 29,943,158
調整項目：		
5135不影響現金流出之支出	4,278,385	0
1140應收款項(增加)減少	14,647	184,747
1160預付款項(增加)減少	142,270	750,355
2120應付款項增加(減少)	2,030,585	416,003
2130其他預收款增加(減少)	(12,215,696)	(714,522)
學校營運活動之淨現金流入(流出)	12,083,608	30,579,741
學校投資活動之現金流量		
1300購置固定資產	(130,480,699)	(92,519,120)
1400購置無形資產	(110,102)	0
學校投資活動之淨現金流入(流出)	(130,590,801)	(92,519,120)
學校融資活動之現金流量		
2140增加代收款項收現數	152,164,514	159,987,671
2210舉借長期借款收現數	81,900,000	0
2310收取存入保證金收現數	3,325,720	214,300
2140減少代收款項付現數	(150,845,183)	(159,487,062)
2310退回存入保證金付現數	(3,242,720)	(240,000)
學校融資活動之淨現金流入(流出)	83,302,331	474,909
本期現金增加(減少)數	(35,204,862)	(61,464,470)
期初現金餘額	116,335,613	177,800,083
期末現金餘額	\$ 81,130,751	\$ 116,335,613

製表：李雅惠

主辦會計人員：李雅惠

校長：羅家強

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

現金收支概況表

中華民國104學年度及103學年度

項目	全 104學年度	頁第 占經常門現 金收入%	全 103學年度	頁第 占經常門現 金收入%
經常門現金收入合計	136,920,824	100.00%	158,796,298	100.00%
學雜費收入	123,557,588	90.24%	126,894,588	79.91%
補助及受贈收入	10,182,699	7.44%	12,054,465	7.59%
財務收入	835,950	0.61%	1,761,124	1.11%
其他收入	14,545,636	10.62%	18,615,896	11.72%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(12,201,049)	-8.91%	(529,775)	-0.33%
經常門現金支出合計	124,837,216	91.17%	128,216,557	80.74%
董事會支出	2,949,396	2.15%	2,695,902	1.70%
行政管理支出	20,142,600	14.71%	21,463,435	13.52%
教學研究及訓輔支出	96,809,399	70.70%	93,457,940	58.85%
獎助學金支出	10,336,840	7.55%	10,410,415	6.56%
財務支出	494,018	0.36%	0	0.00%
其他支出	556,203	0.41%	1,355,223	0.85%
減：不產生現金流出之支出	(4,278,385)	-3.12%	0	0.00%
應付預付項目調整增(減)數	(2,172,855)	-1.59%	(1,166,358)	-0.73%
經常門現金餘絀	12,083,608	8.83%	30,579,741	19.26%
購置動產及其他資產現金支出	5,617,362	4.10%	5,174,049	3.26%
機械儀器設備	2,931,362	2.14%	3,563,442	2.24%
圖書博物	190,723	0.14%	205,115	0.13%
其他設備	2,385,175	1.74%	1,405,492	0.89%
電腦設備	110,102	0.08%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	6,466,246	4.72%	25,405,692	16.00%
購置不動產現金支出	124,973,439	91.27%	87,345,071	55.00%
土地改良物	350,000	0.26%	0	0.00%
房屋及建築	0	0.00%	795,746	0.50%
預付土地、工程及設備款	124,623,439	91.02%	86,549,325	54.50%
本期現金餘絀	(118,507,193)	-86.55%	(61,939,379)	-39.01%

製表：李雅惠

主辦會計人員：李雅惠

校長：羅家強

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學
 固定資產及無形資產變動表
 104 學年度

全 23 頁第 6 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	14,869,970			14,869,970	
土地改良物	8,875,606	350,000		9,225,606	
房屋及建築	235,082,098			235,082,098	
機械儀器及設備	33,385,529	2,931,362	3,376,025	32,940,866	
圖書及博物	3,955,872	190,723		4,146,595	
其他設備	83,004,618	2,385,175	902,360	84,487,433	
預付土地、工程及設備款	86,549,325	124,623,439		211,172,764	
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	2,760,568	110,102		2,870,670	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	468,483,586	130,590,801	4,278,385	594,796,002	

383,623,278

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

借 入 款 變 動 表

104 學年度

全 23 頁第 7 頁

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(核准日期文號)
大銀行	自 0104/08/01		81,900,000	81,900,000	董事高征財、黃敏正當保證人
建校舍	至 0126/08/01	00		2.250%	0104/07/23 臺教國署高第 第 1040081353 號
合計：		20	81,900,000	81,900,000	-0.04%
營業收入	8,220.00	1,182,699	1,962,599	23.83%	
利息收入	7,620.00	1,638,074	1,018,074	19.36%	
租金收入	600.00	544,625	944,625	157.46%	
其他收入	500.00	835,930	335,930	67.19%	
其他收入	500.00	835,930	335,930	67.19%	
其他收入	15,327.00	545,436	782,164	-5.10%	
其他收入	20.00	16,736	16,736	73.68%	
其他收入	1,307.00	149,560	143,760	10.84%	
其他收入	14,000.00	1,059,340	940,660	-8.72%	
其他收入	147,949.00	1,121,873	1,172,303	2.75%	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

收入明細表

104 學年度

全 23 頁第 9 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	123,901,770	123,557,588	-344,182	-0.28%	
學費收入	46,101,600	46,048,400	-53,200	-0.12%	
雜費收入	77,047,650	76,757,228	-290,422	-0.38%	
實習實驗費收入	464,520	464,093	-427	-0.09%	
電腦使用費	288,000	287,867	-133	-0.05%	
補助及受贈收入	8,220,000	10,182,699	1,962,699	23.88%	
補助收入	7,620,000	8,638,074	1,018,074	13.36%	
受贈收入	600,000	1,544,625	944,625	157.44%	
財務收入	500,000	835,950	335,950	67.19%	
利息收入	500,000	835,950	335,950	67.19%	
其他收入	15,327,800	14,545,636	-782,164	-5.10%	
試務費收入	20,000	36,736	16,736	83.68%	
住宿費收入	1,307,800	1,449,560	141,760	10.84%	
雜項收入	14,000,000	13,059,340	-940,660	-6.72%	
合計	147,949,570	149,121,873	1,172,303	0.79%	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

支出明細表

104 學年度

全 23 頁第 10 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	3,100,000	2,949,396	-150,604	-4.86%	
人事費	2,140,000	2,097,833	-42,167	-1.97%	
業務費	160,000	71,563	-88,437	-55.27%	
出席及交通費	800,000	780,000	-20,000	-2.50%	
行政管理支出	22,300,000	20,142,600	-2,157,400	-9.67%	
人事費	17,396,000	15,684,027	-1,711,973	-9.84%	
薪資	16,640,000	15,026,654	-1,613,346	-9.70%	
勞保	756,000	657,373	-98,627	-13.05%	
業務費	2,924,000	2,904,981	-19,019	-0.65%	
慶典費	210,000	243,184	33,184	15.80%	
電話費	265,000	220,466	-44,534	-16.81%	
特別費	200,000	243,237	43,237	21.62%	
其他	2,049,000	2,082,159	33,159	1.62%	
差旅費	200,000	115,935	-84,065	-42.03%	
維護費	1,000,000	619,172	-380,828	-38.08%	
其他	1,000,000	619,172	-380,828	-38.08%	
退休撫卹費	980,000	934,420	-45,580	-4.65%	
教學研究及訓輔支出	95,015,500	96,809,399	1,793,899	1.89%	
人事費	82,547,500	80,585,941	-1,961,559	-2.38%	
薪資	76,459,500	75,392,375	-1,067,125	-1.40%	
公保	4,188,000	3,958,569	-229,431	-5.48%	
獎金	1,900,000	1,234,997	-665,003	-35.00%	
業務費	8,048,000	7,021,795	-1,026,205	-12.75%	
水費	210,000	205,282	-4,718	-2.25%	
電費	1,200,000	1,057,595	-142,405	-11.87%	
招生費	550,000	557,042	7,042	1.28%	
印刷費	600,000	485,720	-114,280	-19.05%	
其他	5,200,000	4,343,966	-856,034	-16.46%	
垃圾清潔費	288,000	264,000	-24,000	-8.33%	
物品費		108,190	108,190		
維護費	1,500,000	1,417,502	-82,498	-5.50%	
退休撫卹費	2,920,000	3,505,776	585,776	20.06%	

支出明細表

單位：新臺幣元

11

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

銀行存款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 13 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
金	50,000		
零用金及週轉金	50,000		
庫存現金			
行存款	81,080,751		
元大佳里	50,998,981		
2566-7-0	174,581		
2566-2	90,502		
2566-7-1	139,880		
2566-7-5	9,950,191		
2566-2-1	4,643,827		
定期存款	36,000,000		
花旗台南			
第一麻豆	24,551,710		
003851	1,891,118		
150323	30,592		
定期存款	22,630,000		
147764			
世華台南			
020466			
020488			
合庫佳里			
026562			
台銀新營	4,996,817		
028-001-11030-3	190,163		
定期存款	4,806,654		
麻豆郵局	533,243		
056126-1	4,570		
068510-7	528,673		
中小企銀			
0113-010-01399-1			
		81,130,751	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

應收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收利息	170,000		
應收款	22,800		姜林建宇22800補申請
		192,800	

預付款明細表

全 23 頁第 17 頁

[illegible]

中華民國 105 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

15

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

應付款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 22 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
近學校畢業典禮花圈、花籃 時代鮮花店	55,000		
建校舍JW生態學校 車資 3台@6000 傳盛通有限公司?	18,000		
月學生專車管理行政費	9,000		
不斷電系統 飛碟FT-1100 10KVA UPS 一台 90000 ?	90,000		
月私校退撫儲金	289,088		
月私校退撫儲金自付	307,944		
月2學生專車車隊長獎勵 20人@500	10,000		
月營養午餐 5245份@45 上豪便當廠	236,025		
月學生營養午餐 5408個@45 嘉豪團膳便當工	243,360		
建校舍專用下水道設備安裝工程竣工款(第二期款 60%)	1,320,000		
月游泳池救生員薪資	31,850		
科學創意競賽材料一批 高中優質化菁英培方案B-	6,972		
5年大學指考學生暨老師便當 170個@60 欣嘉食材有	10,200		
月便當 203個@45 華德素食館 1個@60	9,845		
生宿舍電梯修理料工費 永大機電工業股份有限公司	1,092		
月廢棄物清運費 全捷環保有限公司	24,000		
月營養午餐 5561個@45 大佳便當廠股份有限公司	250,245		
月駐警服務費 大正保全股份有限公司	69,000		
月學生宿舍便當398個@50 千里香自助餐	19,900		
房網路配線 24孔網路跳接panel(含網路施工費)?	45,400		
家強747戴德禮1372施繼涵2540鄭莉穎216李惠341蕭?	12,189		
中國中服裝費 安卡企業商行	995,845		
雜零用金5筆	7,428		
建校舍第一期工程行政大樓冷氣洗洞工程款一式 費?	114,660		
月營保費	29,624		

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

應付款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 23 頁第 23 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
月勞保費	29,624		
月勞保費自付	8,305		
月勞保費自付	8,305		
月勞工退休金	9,396		
月勞工退休金	11,866		
月勞工退休金	11,866		
月勞工退休金自付	2,814		
月勞工退休金自付	2,814		
月勞工退休金自付	2,814		
月勞保健保費	17,341		
月勞保健保費	17,341		
月勞保健保費自付	6,676		
月勞保健保費自付	6,676		
月公保健保費	177,697		
月公保健保費	177,697		
月公保健保費自付	166,481		
月公保健保費自付	166,481		
教育部國民及學前教育署 104.2高中均質化經費	90,000		
教育部國民及學前教育署 104.2高中優質化資本門經	9,194		
2箱 美文堂 高中均質化雜支	2,150		
育樂營餐費 頂旺團膳便當工廠	800,000		
國三畢業餐會 1000人@350 嘉珍食品加工廠	350,000		
100D 防火牆 安裝設定一台@88000 鈐安資訊科技股份	88,000		
41U+8port電子式PDU 一台@32000 鈐安資訊科技股份	32,000		
政興教室網路設備Extreme X430-48t 交換器 430	153,000		
車資 傳盛通運有限公司	621,347		
利息 應付利息	48,000		
運費 可比亞企業股份有限公司	8,100		
		7232652	

預收款明細表

全 23 頁第 23 頁
單位：新臺幣元

18

代收款明細表

全 23 頁第 23 頁
單位：新臺幣元

19

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

最近三年財務分析表

104學年度至102學年度

金額：新台幣元

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
費收入 收入比	學雜費收入/總 收入*100%	$(\$123,557,588/\$149,121,873)*100\%$ =82.86%	$(\$126,894,588/\$159,326,073)*100\%$ =79.64%	$(\$126,403,465/\$150,342,539)*100\%$ =84.08%
比率(%)	(負債總額-應付 代管資產)/(資產 總額-代管資產 淨額)*100%	$(\$105,402,909-\$0)/(\$679,576,510-\$0)*100\%$ =15.51%	$(\$32,285,689-\$0)/(\$588,625,873-\$0)*100\%$ =5.48%	$(\$32,109,299-\$0)/(\$554,049,925-\$0)*100\%$ =5.80%
比率(%)	流動資產/流動 負債*100%	$(\$81,780,508/\$22,254,609)*100\%$ =367.48%	$(\$117,142,287/\$31,120,389)*100\%$ =376.42%	$(\$179,541,859/\$30,918,299)*100\%$ =580.70%
活動淨 占流動 比率(%)	營運活動淨現金 流量/流動負債 *100%	$(\$12,083,608/\$22,254,609)*100\%$ =54.30%	$(\$30,579,741/\$31,120,389)*100\%$ =98.26%	$(\$25,589,039/\$30,918,299)*100\%$ =82.76%
指數	(貨幣性負債-貨 幣性資產)/扣減 不動產支出前現 金餘絀	$(\$96,134,051-\$84,323,551)/\$6,466,246=1.83$	$(\$10,801,135-\$119,543,060)/\$25,405,692=-4.28$ 取 0	$(\$9,910,223-\$181,192,277)/\$23,043,590=-7.43$ 取 0

製 表： 李雅惠



主辦會計： 李雅惠



校 長： 羅家強



董 事 長： 高征財

