

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

103 學年度

(自103年8月1日至104年7月31日)

決 算 書

065

決算業經本校於 104/10/16 第十六屆第八次董事會審議通過

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
收 入 明 細 表	8
支 出 明 細 表	9~10
銀 行 存 款 明 細 表	11
應 收 款 項 明 細 表	12
預 付 款 明 細 表	13
特 種 基 金 明 細 表	14
應 付 款 項 明 細 表	15~16
預 收 款 項 明 細 表	17
代 收 款 項 明 細 表	18
存 入 保 證 金 明 細 表	19
最 近 三 年 財 務 分 析 表	20

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

決 算 說 明 書

103 學年度

全 23 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、教學及訓導計畫依照年度計畫及進度實施，績效良好。

貳、預算執行概況

1. 學雜費收入-第一學期高中部1013人國中部1227人合計2240人,第二學期高中部1014人

國中部1221人合計2235人(預算數高中部1013人國中部1227人合計2240人)故收入比預算減少18.6萬元

2. 支出部份皆在預算內執行。高中優質化經常門、資本門

學雜費收費標準按103.07.09臺教授國部字第1030069756B號函辦理。依教育部103.07.10

臺教授國部字第1030076252號函訂定「國立及臺灣省私立高級中等學校103學年度學雜費

及代收代付費 收費標準表」實施。台南市政府103.07.11南市教課二字第1030608442號函

3. 本年度教育部國民及學前教育署補助款1,042萬元，比預算多172萬元

參、財務情況

1. 本年度總收入159,326,073元 總支出129,382,915 本年度資金結餘29,943,158元

2. 本年度增加固定資產為10,426,195元 固定資產減少0元 全部固定資產總額為381,934,261元(不包含未完工程86,549,325元)

3. 本年度申請補助款部份1,042萬元 而本校所收學雜費78.7%用於人事費

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 104 年 07 月 31 日

全 23 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 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	50,000	50,000		
銀行存款	116,285,613	177,750,083	-61,464,470	-34.58
流動金融資產				
應收款項	207,447	392,194	-184,747	-47.11
材料				
預付款項	599,227	1,349,582	-750,355	-55.60
長期投資、應收款及基金				
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				
土地	14,869,970	10,413,570	4,456,400	42.79
土地改良物	8,875,606	8,875,606		
房屋及建築	235,082,098	234,286,352	795,746	0.34
機械儀器及設備	33,385,529	29,822,087	3,563,442	11.95
圖書及博物	3,955,872	3,750,757	205,115	5.47
其他設備	83,004,618	81,599,126	1,405,492	1.72
預付土地、工程及設備	86,549,325		86,549,325	
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	2,760,568		
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 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 2 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 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	588,625,873	554,049,925	34,575,948	6.24
負債				
流動負債				
短期債務				
應付款項	5,202,067	4,786,064	416,003	8.69
預收款項	21,484,554	22,199,076	-714,522	-3.22
代收款項	4,433,768	3,933,159	500,609	12.73
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金	1,165,300	1,191,000	-25,700	-2.16
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				
權益基金				
指定用途權益基金	3,000,000	3,000,000		
未指定用途權益基金	371,808,066	365,451,573	6,356,493	1.74
餘絀				
累積餘絀	151,588,960	126,847,845	24,741,115	19.50
本期餘絀	29,943,158	26,641,208	3,301,950	12.39
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	588,625,873	554,049,925	34,575,948	6.24

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

收支餘絀表

103 學年度

全 23 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

102 年度 決算數	科 目	103 年度 預算數 (1)	103 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
150,342,539	各項收入	153,519,130	159,326,073	5,806,943	3.78
126,403,465	學雜費收入	127,081,330	126,894,588	-186,742	-0.15
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
6,566,428	補助及受贈收入	9,300,000	12,054,465	2,754,465	29.62
	附屬機構收益				
2,061,988	財務收入	1,800,000	1,761,124	-38,876	-2.16
15,310,658	其他收入	15,337,800	18,615,896	3,278,096	21.37
123,701,331	各項支出	131,476,000	129,382,915	-2,093,085	-1.59
2,777,915	董事會支出	3,100,000	2,695,902	-404,098	-13.04
18,974,553	行政管理支出	19,945,000	21,463,435	1,518,435	7.61
89,710,136	教學研究及訓輔支出	96,066,000	93,457,940	-2,608,060	-2.71
12,142,870	獎助學金支出	12,165,000	10,410,415	-1,754,585	-14.42
	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				
95,857	其他支出	200,000	1,355,223	1,155,223	577.61
26,641,208	本年度餘絀	22,043,130	29,943,158	7,900,028	35.84

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103學年度及102學年度

金額：新台幣元

項目	103學年度	102學年度
學校營運活動之現金流量		
3220本期餘絀	\$ 29,943,158	\$ 26,641,208
調整項目：		
1140應收款項(增加)減少	184,747	37,283
1160預付款項(增加)減少	750,355	(732,853)
2120應付款項增加(減少)	416,003	763,418
2130其他預收款增加(減少)	(714,522)	(973,770)
2140代收款項增加(減少)	500,609	(146,247)
學校營運活動之淨現金流入(流出)	31,080,350	25,589,039
學校投資活動之現金流量		
1300購置固定資產	(92,519,120)	(6,356,493)
學校投資活動之淨現金流入(流出)	(92,519,120)	(6,356,493)
學校融資活動之現金流量		
2240 存入保證金增加(減少)	(25,700)	(271,000)
學校融資活動之淨現金流入(流出)	(25,700)	(271,000)
本期現金增加(減少)數	(61,464,470)	18,961,546
期初現金餘額	177,800,083	158,838,537
期末現金餘額	\$ 116,335,613	\$ 177,800,083

5

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103學年度及102學年度

項目	103學年度	占經常門現金收入%	102學年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入合計	159,296,907	100.00%	149,259,805	100.00%
學雜費收入	126,894,588	79.66%	126,403,465	84.69%
補助及受贈收入	12,054,465	7.57%	6,566,428	4.40%
財務收入	1,761,124	1.11%	2,061,988	1.38%
其他收入	18,615,896	11.69%	15,310,658	10.26%
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	(29,166)	-0.02%	(1,082,734)	-0.73%
經常門現金支出合計	128,216,557	80.49%	123,670,766	82.86%
董事會支出	2,695,902	1.69%	2,777,915	1.86%
行政管理支出	21,463,435	13.47%	18,974,553	12.71%
教學研究及訓輔支出	93,457,940	58.67%	89,710,136	60.10%
獎助學金支出	10,410,415	6.54%	12,142,870	8.14%
其他支出	1,355,223	0.85%	95,857	0.06%
減：不產生現金流出之支出	0	0.00%	0	0.00%
應付預付項目調整增(減)數	(1,166,358)	-0.73%	(30,565)	-0.02%
經常門現金餘絀	31,080,350	19.51%	25,589,039	17.14%
購置動產及其他資產現金支出	5,174,049	3.25%	2,274,449	1.52%
機械儀器設備	3,563,442	2.24%	399,451	0.27%
圖書博物	205,115	0.13%	75,511	0.05%
其他設備	1,405,492	0.88%	1,460,335	0.98%
電腦設備	0	0.00%	339,152	0.23%
電腦設備	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	25,906,301	16.26%	23,314,590	15.62%
購置不動產現金支出	87,345,071	54.83%	4,082,044	2.73%
房屋及建築	795,746	0.50%	4,082,044	2.73%
預付工程款	86,549,325	54.33%	0	0.00%
本期現金餘絀	(61,438,770)	-38.57%	19,232,546	12.89%

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
 103 學年度

全 23 頁第 7 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	10,413,570	4,456,400		14,869,970	
土地改良物	8,875,606			8,875,606	
房屋及建築	234,286,352	795,746	✓ -	235,082,098	
機械儀器及設備	29,822,087	3,563,442	✓ -	33,385,529	
圖書及博物	3,750,757	205,115	✓ -	3,955,872	
其他設備	81,599,126	1,405,492	✓ -	83,004,618	
預付土地、工程及設備款		86,549,325	✓ -	86,549,325	
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			2,760,568	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	371,508,066	96,975,520		468,483,586	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

收 入 明 細 表

103 學年度

全 23 頁第 10 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	127,081,330	126,894,588	-186,742	-0.15%	
學費收入	46,192,800	46,192,800			
雜費收入	80,192,830	80,009,448	-183,382	-0.23%	
實習實驗費收入	422,900	420,340	-2,560	-0.61%	
電腦使用費	272,800	272,000	-800	-0.29%	
補助及受贈收入	9,300,000	12,054,465	2,754,465	29.62%	
補助收入	8,700,000	10,429,023	1,729,023	19.87%	
受贈收入	600,000	1,625,442	1,025,442	170.91%	
財務收入	1,800,000	1,761,124	-38,876	-2.16%	
利息收入	1,800,000	1,761,124	-38,876	-2.16%	
其他收入	15,337,800	18,615,896	3,278,096	21.37%	
試務費收入	30,000	5,550	-24,450	-81.50%	
住宿費收入	1,307,800	1,263,482	-44,318	-3.39%	
雜項收入	14,000,000	17,346,864	3,346,864	23.91%	
合 計	153,519,130	159,326,073	5,806,943	3.78%	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

支出明細表

103 學年度

全 23 頁第 11 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	2,695,902	-404,098	-13.04%	
人事費	2,140,000	2,097,833	-42,167	-1.97%	
業務費	160,000	104,869	-55,131	-34.46%	
出席及交通費	800,000	493,200	-306,800	-38.35%	
行政管理支出	19,945,000	21,463,435	1,518,435	7.61%	
人事費	14,300,000	17,258,715	2,958,715	20.69%	
薪資	13,500,000	16,419,420	2,919,420	21.63%	
勞保	800,000	839,295	39,295	4.91%	
業務費	3,665,000	2,848,429	-816,571	-22.28%	
慶典費	500,000	162,806	-337,194	-67.44%	
電話費	265,000	245,579	-19,421	-7.33%	
特別費	200,000	192,280	-7,720	-3.86%	
電腦費		4,830	4,830		
其他	2,500,000	2,157,937	-342,063	-13.68%	
差旅費	200,000	84,997	-115,003	-57.50%	
維護費	1,000,000	398,032	-601,968	-60.20%	
其他	1,000,000	398,032	-601,968	-60.20%	
退休撫卹費	980,000	958,259	-21,741	-2.22%	
教學研究及訓輔支出	96,066,000	93,457,940	-2,608,060	-2.71%	
人事費	81,215,000	80,559,250	-655,750	-0.81%	
薪資	76,300,000	75,378,350	-921,650	-1.21%	
公保	4,300,000	3,993,327	-306,673	-7.13%	
獎金	615,000	1,187,573	572,573	93.10%	
業務費	7,666,000	8,859,556	1,193,556	15.57%	
水費	170,000	205,758	35,758	21.03%	
電費	700,000	1,134,433	434,433	62.06%	
招生費	570,000	477,829	-92,171	-16.17%	
印刷費	510,000	506,900	-3,100	-0.61%	
其他	5,500,000	6,324,636	824,636	14.99%	
垃圾清潔費	216,000	210,000	-6,000	-2.78%	
維護費	2,000,000	546,184	-1,453,816	-72.69%	
退休撫卹費	5,185,000	3,492,950	-1,692,050	-32.63%	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

支出明細表

103 學年度

全 23 頁第 12 頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
退休撫卹	3,500,000	3,492,950	-7,050	-0.20%	
公保養老超額年	1,685,000		-1,685,000	-100.00%	
獎助學金支出	12,165,000	10,410,415	-1,754,585	-14.42%	
獎學金支出	10,645,000	9,378,985	-1,266,015	-11.89%	
助學金支出	1,520,000	1,031,430	-488,570	-32.14%	
其他支出	200,000	1,355,223	1,155,223	577.61%	
超額年金給付		1,352,988	1,352,988		
雜項支出	200,000	2,235	-197,765	-98.88%	
合 計	131,476,000	129,382,915	-2,093,085	-1.59%	

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 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	50,000		
零用金及週轉金	50,000		
庫存現金			
銀行存款	116,285,613		
元大佳里	79,296,935		
2566-7-0	201,293		
2566-2	213,602		
2566-7-1	1,217		
2566-7-5	14,836,218		
2566-2-1	11,044,605		
定期存款	53,000,000		
花旗台南			
第一麻豆	24,842,815		
003851	2,182,312		
150323	30,503		
定期存款	22,630,000		
147764			
世華台南			
020466			
020488			
合庫佳里			
026562			
台銀新營	11,662,020		
028-001-11030-3	6,855,366		
定期存款	4,806,654		
麻豆郵局	483,843		
056126-1	4,557		
068510-7	479,286		
中小企銀			
0113-010-01399-1			
		116,335,613	

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 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 14 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收票據	10,000,000		遠東營造有限公司
其他應收款	7,447		王惇厚 103.2註冊
		10,007,447	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

預付款明細表

中華民國 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
日本國際文化藝術交流 104/07/02--8 外交部補助	50,000		
瞿珮岷老師另尊仙逝奠儀	41,000		
姚榮豐老師令堂仙逝奠儀	38,500		
代繳沉藏所得稅	3,840		
鄭金寶令堂仙逝奠儀	38,500		
空間工坊設計有限公司	400,000		
電費	24,347		
水費	2,040		
王昱翔	1,000		
		599,227	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

特種基金明細表

中華民國 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
指定用途權益基金	3,000,000		
設校基金之權益基金	3,000,000		
學生就學獎補助基金之權益基金			
擴建校舍基金之權益基金			
受贈獎助學基金之權益基金			
其他特種基金之權益基金			
指定用途金融商品未實現餘絀之權			
未指定用途權益基金	371,808,066		
賸餘款權益基金	331,199,143		
其他權益基金	40,608,923		
		374,808,066	

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 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
103.1高三第二次模擬考優秀獎勵	6,200		
103.1第三次段考優秀獎勵	10,000		
7/14--7/25早餐 滋堡堡活力早餐	16,425		
5月勞工退休金 雇主	15,314		
6月勞工退休金 雇主	15,314		
7月勞工退休金 雇主	15,314		
6月勞工退休金 自提	4,902		
7月勞工退休金 自提	4,902		
6月勞保健保費	19,873		
7月勞保健保費	19,873		
6月勞保健保費自付	9,792		
7月勞保健保費自付	9,792		
6月公保健保費	189,839		
7月公保健保費	189,839		
6月公保健保費自付	171,862		
7月公保健保費自付	171,862		
6月勞保費	29,494		
6月勞保費自付	8,218		
7月勞保費自付	8,218		
7月私校退撫儲金	291,051		
7月私校退撫儲金自付	310,176		
104年1--7調整國民中小學教師授課節數鐘點費及導師費	1,043,120		
7月胡玉娟輔導鐘點費	8,800		
影印費 可比亞企業股份有限公司	8,100		
文具用品 美文堂	7,135		
飲水機感溫線 2條 龍泉飲用水設備有限公司	1,600		
冷氣機零件維修 廣緯電器有限公司	42,210		
碳粉匣 2支@2520 宏矜股份有限公司 出納	5,040		
傳真機 一台@7875 大揚事務機器有限公司 總務處物?	7,875		
教師宿舍水塔控制器修繕 新潮燈飾店	3,700		
7月學生專車車資 傳盛通運有限公司	1,154,800		

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 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 19 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
7月午餐 10761@45 大佳便當廠股份有限公司	484,245		
7月團膳 嘉豪團膳便當工廠	375,345		
7月便當 452個@45 華德素食館	20,340		
7月午餐 7302個@45 上豪便當廠	328,590		
6月公保健保費補充保費	30,222		
7月公保健保補充保費	30,222		
千里香自助餐	39,900		
美文堂	1,100		
7月勞保費	29,494		
大成號	6,100		
大成號	7,500		
加油費	10,557		
時代鮮花店	27,800		
5月勞工退休金自提	4,902		
差旅費	5,110		
		5,202,067	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

預收款明細表

中華民國 104 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	
104/7--10校車費收入	5,924,058		
暑期課業輔導費	12,817,920		
國一新生服裝費	2,742,576		
		21,484,554	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

代收款明細表

中華民國 104 年 07 月 31 日

全 23 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
補充保費	3,201		
譚仲凱神父基金	2,958,400		
高世英神父基金	535,977		
教育儲蓄專戶	474,510		
其他代付款	361,680		游泳池救生員
住宿各項	100,000		
		4,433,768	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

存入保證金明細表

中華民國104年7月31日

摘	要	金額
林煜堂		5,000
鄭偉平		3,000
陳健明		5,000
陳俊源		5,000
戴德禮		5,000
柯明慧		3,000
顏立倫		3,000
黃清旺		5,000
陳秀霖		3,000
鴻發營造公司	文德樓排水系統	15,000
鴻發營造公司	無障礙廁所	15,000
鴻發營造公司	無障礙設施	30,000
鴻發營造公司	98年度第二階段無障礙設施	20,000
鴻發營造公司	99年度第一階段無障礙設施 500	20,000
暉展土木包工業公司	--文德樓補強	18,000
福利社委外契約書簽訂保證金		800,000
福利社餐飲招標押標金		200,000
遠東營造有限公司	保證票	10,000,000
新芳良化工原料儀器有限公司		10,300
		11,165,300

製表

主辦會計

校長

19

保證票:傳盛交通公司2500000 森盟營造有限公司832803 廣緯電器有限公司200000

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

103學年度至101學年度

金額：新台幣元

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(%)	學雜費收入/總 收入*100%	$(\$126,894,588/\$159,326,073)*100\%=79.64\%$	$(\$126,403,465/\$150,342,539)*100\%=84.08\%$	$(\$125,918,622/\$150,385,380)*100\%=83.73\%$
負債比率(%)	(負債總額-應付 代管資產)/(資產 總額-代管資產 淨額)*100%	$(\$32,285,689-\$0)/(\$588,625,873-\$0)*100\%=5.48\%$	$(\$32,109,299-\$0)/(\$554,049,925-\$0)*100\%=5.80\%$	$(\$31,274,898-\$0)/(\$528,036,316-\$0)*100\%=5.92\%$
流動比率(%)	流動資產/流動 負債*100%	$(\$117,142,287/\$31,120,389)*100\%=376.42\%$	$(\$179,541,859/\$30,918,299)*100\%=580.70\%$	$(\$159,884,743/\$31,274,898)*100\%=511.22\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	營運活動淨現金 流量/流動負債 *100%	$(\$31,080,350/\$31,120,389)*100\%=99.87\%$	$(\$25,589,039/\$30,918,299)*100\%=82.76\%$	$(\$38,977,620/\$31,274,898)*100\%=124.63\%$
舉債指數	(貨幣性負債-貨 幣性資產)/扣減 不動產支出前現 金餘額	$(\$10,801,135-\$119,543,060)/\$25,906,301=(4.20) \text{ 取 } 0$	$(\$9,910,223-\$181,192,277)/\$23,043,590=(7.43) \text{ 取 } 0$	$(\$9,564,052-\$162,268,014)/\$26,507,770=(5.76) \text{ 取 } 0$

製 表： 李雅惠



主辦會計： 李雅惠



校 長： 羅家強



董 事 長： 高征財

