

財團法人南投縣私立五育高級中學

107 學年度

(自107年8月1日至108年7月31日)

# 決 算 書

184

決算業經本校於 108年11月26日 第六屆第九次董事會審議通過

# 決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算總說明	1	3	
平衡表	4	2	
收支餘絀表	6	1	
現金流量表	7	1	
現金收支概況表	8	1	
長期營運資產變動表	9	1	
借入款變動表	10	1	
收入明細表	11	1	
支出明細表	12	1	
資產負債各項目明細表	銀行存款明細表	13	1
	應收款項明細表	14	1
	預付款項明細表	15	1
	特種基金明細表	16	1
	投資基金明細表		無
	固定、無形、其他資產明細表	17	7
	存出保證金明細表	24	1
	應付款項明細表	25	1
	預收款項明細表	26	1
	代收款項明細表	27	1
	存入保證金明細表	28	1
	指定用途權益基金	29	1
未指定用途權益基金	30	1	
董事會人事費明細表	31	1	
最近三年財務分析表	32	1	

合計頁數

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 決算總說明

107 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效
一、營運計畫
1. 教育基本設施維護計畫
2. 教學設備購置計畫
3. 教學正常化實施計畫
4. 加強生活教育實施計畫
5. 加強技職教育實施計畫
二、重要長期營運資產增置計畫
1. 球場整修工程
2. 動畫科電競教室設置
3. 教室地板整修工程
4. 其他教學設備購置
三、長期債務之舉借及償還
無
四、其他重要計畫
1. 培訓長照人才，加強社區服務。
2. 申請長照據點，提供學生實習。
貳、決算概況
一、收支餘絀情形
1. 本學年度收入46,828,809元
較本學年度預算數42,565,490元
增加 4,263,319元，約增10%
主要係補助及受贈收入增加所致。
2. 本學年度成本與費用39,663,697元。
較本學年度預算數41,822,999元
減少2,159,302元，約5.16%。
主要係人事異動人事費減少所致。
3. 以上總收支相抵後，計本期剩餘7,165,112元，較本學年度預算742,491元，增加6,422,621元
865%，主要係補助及受贈收入增加及人事費用減少所致。
二、現金流量結果
1. 營運活動之淨現金流入(出)12,133,261元。
2. 投資活動之淨現金流入(出)(5,178,767)元。
其中現金流入合計0
包括減少資產0

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 決算總說明

107 學年度

全 3 頁第 2 頁

現金流出合計5,178,767元
包括增加不動產、廠房及設備(4,632,874)元
增加無形資產(545,893)元
3. 籌資活動之淨現金流入(出)852,577元。
其中現金流入合計8,351,428元。
包括增加負債8,351,428元
現金流出合計(7,498,851)元
包括減少負債(7,498,851)元
4. 現金及約當現金之淨增(減)7,807,071元
係期末現金14,641,784元
較期初現金增加(減少)之數7,807,071元
三、資產負債情況
1. 本年度資產345,632,357元
包括流動資產16,249,260元
投資、長期應收款及基金12,000,000元
及不動產、房屋及設備308,433,894元
及無形資產6,128,570元
及其他資產2,820,633元
2. 本年度負債12,263,635元
包括流動負債11,583,635元
長期負債0
其他負債680,000元
3. 本年度權益基金及餘絀333,368,722元
包括權益基金253,390,495元
剩餘(短絀)79,978,227元
權益其他項目241,390,495元
四、現金收支餘絀情形
本學年度現金餘絀6,954,494元
其中經常門現金收入52,769,555元。
經常門現金支出40,636,294元。
出售資產現金收入0元
購置動產、無形資產及其他資產現金支出4,576,063元
購置不動產現金支出602,704元

財團法人南投縣私立五育高級中學

決算總說明

107 學年度

全 3 頁第 3 頁

參、其他

一、本學年收支餘絀(短絀)原因及短絀因應改善措施:加強辦學特色,增加生員。

二、其他重要財物事項:無



私立五育高級中等學校

平衡表

中華民國108年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	345,632,357	333,542,733	12,089,624	3.62
流動資產	16,249,260	8,670,379	7,578,881	87.41
現金	40,000	40,000	0	0
銀行存款	14,601,784	6,794,713	7,807,071	114.90
應收款項	1,062,112	1,048,630	13,482	1.29
預付款項	545,364	787,036	-241,672	-30.71
投資、長期應收款及基金	12,000,000	12,000,000	0	0
特種基金	12,000,000	12,000,000	0	0
不動產、房屋及設備	308,433,894	304,195,220	4,238,674	1.39
土地改良物	3,446,863	3,141,400	305,463	9.72
房屋及建築	237,943,632	237,646,391	297,241	0.13
機械儀器及設備	37,229,817	34,496,529	2,733,288	7.92
圖書及博物	935,360	928,360	7,000	0.75
其他設備	28,878,222	27,982,540	895,682	3.20
不動產、房屋及設備淨額	308,433,894	304,195,220	4,238,674	1.39
無形資產	6,128,570	5,582,677	545,893	9.78
電腦軟體	5,610,032	5,064,139	545,893	10.78
其他無形資產	518,538	518,538	0	0
無形資產淨額	6,128,570	5,582,677	545,893	9.78
其他資產	2,820,633	3,094,457	-273,824	-8.85
遞延資產	2,798,033	3,071,857	-273,824	-8.91
存出保證金	22,600	22,600	0	0
<b>合 計</b>	345,632,357	333,542,733	12,089,624	3.62
<b>負債</b>	12,263,635	7,339,123	4,924,512	67.10
流動負債	11,583,635	7,159,123	4,424,512	61.80
應付款項	4,218,940	6,101,233	-1,882,293	-30.85
預收款項	6,410,379	456,151	5,954,228	1,305.32
代收款項	954,316	601,739	352,577	58.59
其他負債	680,000	180,000	500,000	277.78



## 私立五育高級中等學校

## 平衡表

中華民國108年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
存入保證金	680,000	180,000	500,000	277.78
權益基金及餘絀	333,368,722	326,203,610	7,165,112	2.20
權益基金	253,390,495	252,787,791	602,704	0.24
指定用途權益基金	12,000,000	12,000,000	0	0
未指定用途權益基金	241,390,495	240,787,791	602,704	0.25
餘絀	79,978,227	73,415,819	6,562,408	8.94
累積餘絀	79,978,227	73,415,819	6,562,408	8.94
合 計	345,632,357	333,542,733	12,089,624	3.62

附註:

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 遞延資產明細表

中華民國108年7月31日

全1頁第1頁

單位：新台幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
租賃權益-權利金	803,240		
租賃權益改良-土地	1,994,793		
		2,798,033	





私立五育高級中等學校

收支餘絀表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數 (1)	107學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
47,388,406	各項收入	46,828,809	42,565,490	4,263,319	10.02
36,632,203	學雜費收入	32,631,738	32,513,090	118,648	0.36
8,686,727	補助及受贈收入	12,508,673	8,100,000	4,408,673	54.43
142,647	財務收入	141,213	142,400	-1,187	-0.83
1,926,829	其他收入	1,547,185	1,810,000	-262,815	-14.52
41,569,384	各項成本與費用	39,663,697	41,822,999	-2,159,302	-5.16
716,752	董事會支出	659,824	730,663	-70,839	-9.70
6,266,181	行政管理支出	5,908,239	6,620,192	-711,953	-10.75
31,653,696	教學研究及訓輔支出	30,004,539	31,810,344	-1,805,805	-5.68
2,434,337	獎助學金支出	3,011,440	2,180,000	831,440	38.14
23,411	財務費用	0	0	0	0
475,007	其他支出	79,655	481,800	-402,145	-83.47
5,819,022	本期餘絀	7,165,112	742,491	6,422,621	865.01



## 私立五育高級中等學校

現金流量表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	7,165,112	5,819,022
利息股利之調整	-141,213	-119,236
未計利息股利之本期餘絀	7,023,899	5,699,786
調整項目	4,968,149	-2,426,000
加：不產生現金流出之成本與費用	273,824	273,824
流動資產調整項目淨(增)減數	228,190	-161,127
流動負債調整項目淨增(減)數	4,466,135	-2,538,697
未計利息股利之現金流入(流出)	11,992,048	3,273,786
收取利息	141,213	142,647
支付利息	0	-23,411
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	12,133,261	3,393,022
<b>投資活動現金流量</b>		
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,632,874	-4,198,302
增加無形資產付現數	-545,893	-13,464
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	-5,178,767	-4,211,766
<b>籌資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	7,571,428	203,287
收取存入保證金收現數	780,000	90,000
減少代收款項付現數	-7,218,851	-278,453
退回存入保證金付現數	-280,000	-90,000
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	852,577	-75,166
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	7,807,071	-893,910
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	6,834,713	7,728,623
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	14,641,784	6,834,713



私立五育高級中等學校  
現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

107 學年度

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	52,769,555	47,004,227	5,765,328	12.27
學雜費收入	32,631,738	36,632,203	-4,000,465	-10.92
補助及受贈收入	12,508,673	8,686,727	3,821,946	44.00
財務收入	141,213	142,647	-1,434	-1.01
其他收入	1,547,185	1,926,829	-379,644	-19.70
應收預收項目調整增(減)數	5,940,746	-384,179	6,324,925	-1,646.35
經常門現金支出	40,636,294	43,611,205	-2,974,911	-6.82
董事會支出	659,824	716,752	-56,928	-7.94
行政管理支出	5,908,239	6,266,181	-357,942	-5.71
教學研究及訓輔支出	30,004,539	31,653,696	-1,649,157	-5.21
獎助學金支出	3,011,440	2,434,337	577,103	23.71
財務費用	0	23,411	-23,411	-100.00
其他支出	79,655	475,007	-395,352	-83.23
減：不產生現金流出之成本 與費用	-273,824	-273,824	0	0
應付預付項目調整增(減)數	1,246,421	2,315,645	-1,069,224	-46.17
經常門現金餘絀	12,133,261	3,393,022	8,740,239	257.59
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	4,576,063	3,315,334	1,260,729	38.03
機械儀器及設備	3,134,488	2,594,953	539,535	20.79
圖書及博物	0	30,000	-30,000	-100.00
其他設備	895,682	676,917	218,765	32.32
電腦軟體	545,893	13,464	532,429	3,954.46
扣減不動產支出前現金餘絀	7,557,198	77,688	7,479,510	9,627.63
購置不動產現金支出	602,704	896,432	-293,728	-32.77
土地改良物	305,463	636,000	-330,537	-51.97
房屋及建築	297,241	260,432	36,809	14.13
本期現金餘絀	6,954,494	-818,744	7,773,238	-949.41



私立五育高級中等學校  
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	304,195,220	4,238,674	0	0	308,433,894	
土地改良物	3,141,400	305,463	0	0	3,446,863	
房屋及建築	237,646,391	297,241	0	0	237,943,632	
機械儀器及設備	34,496,529	2,733,288	0	0	37,229,817	
圖書及博物	928,360	7,000	0	0	935,360	
其他設備	27,982,540	895,682	0	0	28,878,222	
不動產、房屋及設備淨額	304,195,220	4,238,674	0	0	308,433,894	
無形資產	5,582,677	545,893	0	0	6,128,570	
電腦軟體	5,064,139	545,893	0	0	5,610,032	
其他無形資產	518,538	0	0	0	518,538	
無形資產淨額	5,582,677	545,893	0	0	6,128,570	
合 計	309,777,897	4,784,567	-	-	314,562,464	



私立五育高級中等學校

借款變動表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備註
	無								
合 計			-	-	-	-			



私立五育高級中等學校

收入明細表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	32,631,738	32,513,090	118,648	0.36	
學費收入	26,896,440	26,746,320	150,120	0.56	
雜費收入	3,580,061	3,546,470	33,591	0.95	
實習實驗費收入	2,038,887	2,031,100	7,787	0.38	
電腦使用費收入	116,350	189,200	-72,850	-38.50	電腦課減少
補助及受贈收入	12,508,673	8,100,000	4,408,673	54.43	
補助收入	9,172,193	5,300,000	3,872,193	73.06	計畫補助增加
受贈收入	3,336,480	2,800,000	536,480	19.16	受贈收入增加
財務收入	141,213	142,400	-1,187	-0.83	
利息收入	44,613	45,800	-1,187	-2.59	
基金收益	96,600	96,600	0	0	
其他收入	1,547,185	1,810,000	-262,815	-14.52	
住宿費收入	655,870	810,000	-154,130	-19.03	住宿生減少，部分學生減免住宿費
雜項收入	891,315	1,000,000	-108,685	-10.87	其他收入減少
合 計	46,828,809	42,565,490	4,263,319	10.02	



私立五育高級中等學校  
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>659,824</b>	<b>730,663</b>	<b>-70,839</b>	<b>-9.70</b>	
人事費	532,778	546,817	-14,039	-2.57	董事會秘書薪資及公.健保
業務費	17,685	30,000	-12,315	-41.05	董事交際費減少
退休撫卹費	45,361	45,846	-485	-1.06	
出席及交通費	64,000	108,000	-44,000	-40.74	董事會議減少1次
<b>行政管理支出</b>	<b>5,908,239</b>	<b>6,620,192</b>	<b>-711,953</b>	<b>-10.75</b>	
人事費	3,985,280	4,533,561	-548,281	-12.09	學期中有人員離職
業務費	1,430,157	1,536,888	-106,731	-6.94	
維護費	374,339	400,000	-25,661	-6.42	
退休撫卹費	118,463	149,743	-31,280	-20.89	1人轉換投保身分
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>30,004,539</b>	<b>31,810,344</b>	<b>-1,805,805</b>	<b>-5.68</b>	
人事費	24,998,098	27,101,831	-2,103,733	-7.76	
業務費	3,915,862	3,427,500	488,362	14.25	計畫項目增加
維護費	138,463	150,000	-11,537	-7.69	
退休撫卹費	952,116	1,131,013	-178,897	-15.82	學期中人員異動
<b>獎助學金支出</b>	<b>3,011,440</b>	<b>2,180,000</b>	<b>831,440</b>	<b>38.14</b>	
獎學金支出	835,000	580,000	255,000	43.97	增加就業導向獎學金
助學金支出	2,176,440	1,600,000	576,440	36.03	新生減免優惠增加
<b>財務費用</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
利息費用	0	0	0		
<b>其他支出</b>	<b>79,655</b>	<b>481,800</b>	<b>-402,145</b>	<b>-83.47</b>	
雜項支出	79,655	481,800	-402,145	-83.47	估列舍監薪資已轉教訓輔薪資，宿舍維修減少
<b>合 計</b>	<b>39,663,697</b>	<b>41,822,999</b>	<b>-2,159,302</b>	<b>-5.16</b>	



私立五育高級中等學校

現金明細表

108年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1111 零用金及週轉金	40,000	
		40,000





## 私立五育高級中等學校

銀行存款明細表

108年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1122 土銀乙存#5236-8	5,199,203	
1123 台銀乙存#1119-3	482,567	
1126 土銀支存#1227-8	5,000	
1127 郵#22424664	209,185	
1129 合庫綜存#25452	3,820,084	
112A 合庫支存#2058-9	10,000	
112D 台中銀#1061880	401,854	
112E 教育儲蓄#1061897	325,698	
112F 台中銀支存#21883	1,397	
112H 草屯農會乙存#103101	146,796	
112I 定期存款	4,000,000	
		14,601,784

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 應收款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收利息	6,083		
應收費用	1,056,029		
		1,062,112	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 預付款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預付租金	373,534		
其他預付款	171,830		
		545,364	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 特種基金明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
設校基金	12,000,000		
		12,000,000	

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 固定、無形、其他資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
土地改良物	上年度餘額			3,141,400
	籃球場地整修-水銀燈具6組	26,208		
	籃球場整修工程	279,255		
	本年度餘額	305,463		3,446,863

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 固定、無形、其他資產明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 2 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			237,646,391
	校舍維護費-樓地板地磚維修工程(更改1080114#18)	202,241		
	校舍及設備維護-教室防焰遮光窗簾更換38窗(更改1080114#19)	95,000		
	本年度餘額	297,241		237,943,632

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 固定、無形、其他資產明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 3 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			34,496,529
	冷氣機1台-照服教室	64,000		
	醫療病床2張	60,000		
	身高體重量測機1台	12,000		
	數位工作站-無碟主機系統1套	75,000		
	五育會堂中央空調系統增置	200,000		
	電競電腦31套*31000	961,000		
	宿舍聯誼中心手足球檯1具	18,500		
	宿舍聯誼中心籃球機1具	28,000		
	桌上型電腦4台*25000	100,000		
	多功能醫療假人1具	98,000		
	筆記型電腦2台	60,000		
	投影機2台	40,000		
	全景攝影機2台	30,000		
	4KVR攝影機1台	20,000		
	HR混合實境顯示器1台	30,000		
	教學擴音系統1台	11,749		
	教學擴音系統1台	9,199		
	製圖桌椅5套*5900	29,500		
	電子防潮箱1組	12,000		
	攝影機1台	25,000		
	107-1落實新課綱.制定校本課程地圖-筆記型電腦1台	30,000		
	追蹤燈	38,000		
	錄放音設備1組	122,000		
	外景收音系統1套	100,000		
	伺服器1組	129,340		
	55吋顯示器(含直立式展架)1台	40,000		
	VR頭戴式顯示器系統(含內容庫)1台	60,000		
	4K360VR攝影機1台	20,000		
	筆記型電腦3台*30000	90,000		
	VR光學動作捕捉模組1套	150,000		
	HTC VIVE 2套*25000	50,000		
	微型投影機1台	20,000		
	本年度餘額	2,733,288		37,229,817

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 固定、無形、其他資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
圖書及博物	上年度餘額			928,360
	穩定就學圖書	7,000		
	本年度餘額	7,000		935,360



## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 固定、無形、其他資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			27,982,540
	塑鋼面展示長桌20張*1850	37,000		
	照服.膳食教室拉簾.窗簾裝設	90,000		
	大型電競桌1組	100,000		
	電競教室桌椅30組	330,000		
	宿舍聯誼中心安全地墊	8,750		
	不鏽鋼資源分類桶1組	10,200		
	宿舍聯誼中心液晶電視1台	22,000		
	專題成果展示櫃4組*15000	60,000		
	宿舍聯誼中心監視攝影鏡頭4具	14,000		
	宿舍聯誼中心旋轉吊扇	3,992		
	伸展台1組	65,000		
	照服科工作檯置物桌4張*23520	94,080		
	置物櫃5組*12132	60,660		
	本年度餘額	895,682		28,878,222

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 固定、無形、其他資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			5,064,139
	校務學生資訊系統-電腦教室還原系統3套	60,000		
	虛擬軟體購置1套	132,893		
	校務資訊系統升級	80,000		
	校務學生資訊系統整合	28,000		
	FB Oculus VR程式1套	20,000		
	VR各領域體驗程式1套	20,000		
	VR360動畫影片製作軟體1套	55,000		
	VR互動程式開發模組1套	150,000		
	本年度餘額	545,893		5,610,032

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 固定、無形、其他資產明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 7 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他無形資產	上年度餘額			518,538
	本年度餘額			518,538

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 存出保證金明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
電話保證金	1,000		
廣告回郵郵資	1,000		
水土保持保證金(宿舍)	17,600		
保全專線保證金	3,000		
		22,600	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
應付款項明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應付票據	409,585		
應付費用-鐘點.薪資	2,019,400		
應付費用-勞.健.勞退.公保	433,937		
應付費用-會計師簽證費	70,000		
應付費用-其他	1,104,141		
應付費用-電費	159,949		
應付帳款	21,928		
		4,218,940	

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 預收款項明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收款-學雜費	499,066		
預收款-其他	5,911,313		
		6,410,379	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
代收款項明細表  
中華民國 108 年 07 月 31 日

全 2 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代收其他款項	628,618		
代收教育儲蓄基金	325,698		
		954,316	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
存入保證金明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
團膳保證金-興新豐	200,000		
團膳保證金-玖玖	200,000		
制服押金-躍瓊	50,000		
福利社押金	50,000		
沙灘排球場	50,000		
畢業旅行保證金	70,000		
公訓保證金	60,000		
		680,000	



財團法人南投縣私立五育高級中學  
 指定用途權益基金明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
設校基金之權益基金	12,000,000		
		12,000,000	

財團法人南投縣私立五育高級中學  
 未指定用途權益基金明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他權益基金	241,390,495		
		241,390,495	

## 財團法人南投縣私立五育高級中學

## 董事會交通費領取明細

中華民國108年7月31日

單位：新台幣元

編號	姓名	職稱	次數	單價	金額	備註
1	黃添榮	董事長	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
2	林炳峰	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
3	何基德	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
4	林淑麗	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
5	賴文吉	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
6	陳彥彰	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
7	林建宇	董事	1	2,000	2,000	董事會出席及交通費
8	林幸宜	董事	1	2,000	2,000	董事會出席及交通費
9	石文達	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
10	許淑英	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
11	羅嘉祺	董事	1	2,000	2,000	董事會出席及交通費
12	簡正治	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
13	郭俊沛	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
14	林淑美	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
15	吳界賢	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
16	白偉毅	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
17	羅淑芬	董事	1	2,000	2,000	董事會出席及交通費
18	曾沛滌	監察人	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費

64,000

製表人：

曾葉



私立五育高級中等學校  
舉債指數計算表  
107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	4,218,940
(四)代收款項	954,316
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	680,000
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>5,853,256</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	40,000
(二)銀行存款	14,601,784
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,062,112
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	12,000,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	22,600
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>27,726,496</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-21,873,240</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>7,557,198</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

附註:

- 1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。
- 2、借款淨額若為負值，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。



私立五育高級中等學校  
最近3年財務分析表  
107學年度至105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		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(32631738/46828809)*100% =69.68%	(36632203/47388406)*100% =77.30%	(36255658/44839484)*100% =80.86%
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%	(12263635-0)/(345632357-0)*100% =3.55%	(7339123-0)/(333542733-0)*100% =2.20%	(10346719-0)/(330731307-0)*100% =3.13%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(16249260/11583635)*100% =140.28%	(8670379/7159123)*100% =121.11%	(9403162/10166719)*100% =92.49%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(12133261/11583635)*100% =104.74%	(3393022/7159123)*100% =47.39%	(5427431/10166719)*100% =53.38%
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絀	(5853256-27726496)/7557198 =-0	(6882972-19905943)/77688 =-0	(9543494-20762748)/979298 =-0
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(32631738-36632203)/36632203*100% =-10.92%	(36632203-36255658)/36255658*100% =1.04%	(36255658-30401743)/30401743*100% =19.26%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(16249260-0-545364)/11583635*100% =135.57%	(8670379-0-787036)/7159123*100% =110.12%	(9403162-0-663014)/10166719*100% =85.97%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(79978227+241390495)/345632357*100% =92.98%	(73415819+240787791)/333542733*100% =94.20%	(68493229+239891359)/330731307*100% =93.24%
資產效率率(%)	本期餘絀/[ (期初總資產+期末總資產)/2 ]*100%	7165112/((333542733+345632357)/2)*100% =2.11%	5819022/((330731307+333542733)/2)*100% =1.75%	-8469352/((340126649+330731307)/2)*100% =-2.52%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(12263635-7339123)/7339123*100% =67.10%	(7339123-10346719)/10346719*100% =-29.07%	(10346719-11272709)/11272709*100% =-8.21%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))±學校流用	(40000+14601784)+(0+1062112)-(11583635-6410379+680000+0)-0+0 =9,850,640	(40000+6794713)+(0+1048630)-(7159123-456151+180000+0)-0+0 =1,000,371.00	(40000+7688623)+(0+1011525)-(10166719-803225+180000+0)-0+0 =-803,346.00

# 私立高級中等學校決算報告及預算執行自我檢查表

學校名稱：財團法人南投縣私立五育高級中學

學年度：107

學校自我檢查項目	是	否	無	請載明檢查項目所在之頁數		國教署核覆核位
				決算書	會計師簽證財務報表	
1. 「決算書」之借款變動表是否依填表說明完整表達無遺漏？			V			
2. 借款變動表本學年度舉借金額是否均依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定辦理？			V			
3. 不動產之購置、處分及設定負擔，是否符合私立學校法第 49 條規定辦理？(會計師查核報告書財務報表附註，應表列不動產、房屋及設備(包括購建中營運資產)期初餘額、本期增加、本期減少、本期重分類、期末餘額等各項金額，土地、房屋及建築本期若有增加或減少，有提供保證、抵押或設定典權等情形者，應敘明有無依私立學校法第 49 條規定辦理及教育部核准日期、文號； <u>不動產之出租收入</u> 請於「收入明細表」列出 <u>金額</u> 及教育部核准日期及文號)			V			
4. 專任董事長、董事、監察人全體本學年度支領之總報酬( <u>0</u> 元)是否未超過學校法人及其所設所有私立學校本學年度總收入之 1%(本學年度總收入 46,828,809 元*1%=468,288 元)，且不得超過 1,000 萬元？(請於「成本與費用明細表」分別說明董事會秘書或辦事員薪資及專任董事長、董事、監察人報酬本年度決算數。)	V					
5. 無給職董事長、董事及監察人全體本學年度支領出席費及交通費總額( <u>64,000</u> 元)，是否未超過學校法人及其所設之所有私立學校本學年度總收入之 0.7%(本學年度總收入 <u>46,828,809</u> 元*0.7%= <u>327,802</u> 元)，且不超過 350 萬元？	V					
6. 董事會及監察人支出項下業務費之總金額(17,685 元)，是否未超過所設私立學校總收入 0.3%(本學年度總收入 46,828,809 元*0.3%= <u>140,486</u> 元)，且不超過 150 萬元？	V					
7. 董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用是否已於財務報表附註中充分揭露？(請按支領費用項目如：專職報酬、出席交通費等分別列出各人支領之金額)	V					
8. 決算書是否經董事會審議通過，請於封面填列會議日期？(檢附董事會議紀錄、簽到表、開會通知單等影本、監察人如未出席董事會議請提供決算經監察人審核之證明文件)。	V					
9. 設校基金之動用是否事先經本部核准？			V			
10. 是否依公教人員保險法第 20 條規定撥付被保險人公保超額年金。			V			
11. 「決算書」與「會計師查核報告」各報表項目、金額是否相符？	V					
12. 收支餘絀表及平衡表各項目金額與收入、成本與費用明細表及各項目明細表是否相符？	V					
13. 資產、負債各項目均應編列明細表，是否無遺漏編列。(含存出保證金、存入保證金、長期營運資產明細表等平衡表有決算金額之項目均需編製)	V					

學校自我檢查項目	是	否	無	請載明檢查項目所在之頁數		國教署覆核欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
14. 決算各項報表之格式內容及會計項目名稱是否與「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」相符採 2 期對照方式編致？	V					
15. 學校若有附屬機構或相關事業，則學校平衡表之附屬機構投資與附屬機構或相關事業平衡表之淨值金額是否相符？(決算書及會計師查核報告書應含附屬機構之財務報表)。			V			
16. 「決算書」之收入及成本與費用明細表各項目(第三級如 4110 學雜費收入科目)預算與決算差異若達 10%，是否敘明理由？	V					
17. 學校法人及所設私立學校是否訂定書面會計制度，內部管理及控制制度是否完善，有無嚴密之內部審核或稽核制度，是否均確實有效執行，會計師進行瞭解後，是否於查核報告書中標列專題述明。	V					
18. 會計師查核報告書財務報表附註是否揭露「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」變動情形及「賸餘款權益基金計算表」。	V					
19. 會計師查核報告書財務報表附註揭露「未指定用途權益基金-其他權益基金」是否等於當學年度「土地」、「土地改良物」、「房屋及建築」原始取得成本扣除累計折舊後之淨額。	V					
20. 學校法人及所設私立學校與關係人間，無論有無交易事項，會計師是否均於查核報告書中標列專題述明。	V					
21. 會計師簽證之財務報表中是否揭露舉債指數計算表。	V					
22. 決算財務報表是否依相關規定於學校網站公告並連續達 3 年以上。	V					
備註欄：						

自我檢查表附註說明：

1. 若檢查項目合於規定則勾選[是]，學校無該事項或不適用者則請勾選[無]。
2. 本檢查表之設計係以勾選[否]，表達學校有違反規定或不合理之事項。若有勾選[否]之項目請於備註欄說明原因。
3. 國教署人員覆核無誤後，則於國教署覆核欄位勾選「V」，若有誤則勾選「X」，並請於備註欄說明錯誤內容。

填表人：曾葉 \_\_\_\_\_

主辦會計人員  \_\_\_\_\_

(均請核章)

聯絡電話：049-2246346 分機 508

製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :

