

財團法人南投縣私立五育高級中學

111 學年度

(自111年8月1日至112年7月31日)

決 算 書

184

決算業經本校於 112年11月21日 第七屆第11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	2	
平衡表	3	2	
收支餘絀表	5	1	
現金流量表	6	1	
現金收支概況表	7	1	
長期營運資產變動表	8	1	
借款變動表	9	1	
收入明細表	10	1	
成本與費用明細表	11	1	
資 產 負 債 各 項 目 明 細 表	銀行存款明細表	12	1
	應收款項明細表	13	1
	預付款項明細表	14	1
	特種基金明細表	15	1
	投資基金明細表		無
	長期營運資產變動明細表	16	7
	遞延資產明細表	23	1
	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
舉債指數計算表	33	1	

合計頁數

決 算 總 說 明

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：本學年高職部 14 班，人數 382 人學雜費收入、申請計畫補助、董事會及其它捐助、場地清潔費等雜項收入，雖可維持收支平衡。但面對少子化，必需強化招生策略，加強辦學特色，增加生員並按輕重緩急更新設備，以達永續經營。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：定期更新教學設備。
- 三、長期債務之舉借及償還：無
- 四、其他重要計畫：設立日照中心、第二校區長照機構開發、培訓長照人才，加強社區服務；結合長照機構，提供學生實習及就業。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 42,609,188 元，較本學年度預算數 41,372,954 元，增加 1,236,234 元，約增 2.99%，主要係受贈收入及利息、雜項收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 36,724,940 元，較本學年度預算數 35,372,288 元，增加 1,352,652 元，約增 3.82%，主要係教訓輔計畫金額增加、維護費增加及代收交通車費虧損轉入所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 5,884,248 元，較本學年度預算數 6,000,666 元，減少 116,418 元，約減 1.94%，主要係教訓輔業務費及維護費增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入（出）7,610,767 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入（出）(4,400,089) 元。其中現金流入合 0 元，包括減少 0 元；現金流出合計 4,400,089 元，包括增加不動產、房屋及設備(4,203,973)元，增加無形資產(196,116)元。

決 算 總 說 明

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

(三) 籌資活動之淨現金流入(出)(1,195,984)元。其中現金流入合計46,225,643元，包括增加負債46,225,643元；現金流出合計(47,421,627)元，包括減少負債(47,421,627)元。

(四) 現金及約當現金之淨增(減)2,014,694元，係期末現金11,479,603元，較期初現金9,464,909元增加(減少)2,014,694元之數。

三、資產負債情況

(一) 本年度資產366,653,769元，包括流動資產12,860,166元、投資、長期應收款及基金12,000,000元，及不動產、房屋及設備330,535,842元，無形資產7,052,946元及其它資產4,204,815元。

(二) 本年度負債6,592,260元，包括流動負債5,611,060元、長期負債0元，及其他負債981,200元。

(三) 本年度權益基金及餘絀360,061,509元，包括權益基金257,533,724元、贖餘(短絀)102,527,785元，及權益其他項目245,533,724元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金贖餘(短絀)3,210,678元。其中經常門現金收入42,784,954元、經常門現金支出35,174,187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3,605,089元及購置不動產現金支出795,000元。

參、其他：

一、 本學年度收支贖餘(短絀)原因及短絀因應改善措施：本學年度收支餘絀5,884,248元，比預算減少116,418元，係教訓輔業務費增加所致，目前首要需加強辦學特色，增加生員。

二、 其他重要財務事項：無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。



私立五育高級中等學校

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111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	366,653,769	360,243,108	6,410,661	1.78
現金	12,860,166	10,552,588	2,307,578	21.87
銀行存款	40,000	40,000	0	0
應收款項	11,439,603	9,424,909	2,014,694	21.38
預付款項	1,023,018	801,869	221,149	27.58
投資、長期應收款及基金	357,545	285,810	71,735	25.10
特種基金	12,000,000	12,000,000	0	0
不動產、房屋及設備	12,000,000	12,000,000	0	0
土地改良物	330,535,842	326,331,869	4,203,973	1.29
房屋及建築	3,637,863	3,637,863	0	0
機械儀器及設備	241,895,861	241,100,861	795,000	0.33
圖書及博物	52,143,677	50,436,104	1,707,573	3.39
其他設備	1,300,569	1,238,969	61,600	4.97
不動產、房屋及設備淨額	31,557,872	29,918,072	1,639,800	5.48
無形資產	330,535,842	326,331,869	4,203,973	1.29
電腦軟體	7,052,946	6,856,830	196,116	2.86
其他無形資產	6,436,408	6,240,292	196,116	3.14
無形資產淨額	616,538	616,538	0	0
其他資產	7,052,946	6,856,830	196,116	2.86
遞延資產	4,204,815	4,501,821	-297,006	-6.60
存出保證金	4,125,215	4,422,221	-297,006	-6.72
合計	79,600	79,600	0	0
負債				
流動負債	366,653,769	360,243,108	6,410,661	1.78
應付款項	6,592,260	6,065,847	526,413	8.68
預收款項	5,611,060	3,845,172	1,765,888	45.92
代收款項	3,075,252	1,749,770	1,325,482	75.75
其他負債	2,021,429	1,624,514	396,915	24.43
	514,379	470,888	43,491	9.24
	981,200	2,220,675	-1,239,475	-55.82



私立五育高級中等學校

平衡表

全 2 頁 第 2 頁

中華民國112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111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	981,200	2,220,675	-1,239,475	-55.82
權益基金及餘絀				
權益基金	360,061,509	354,177,261	5,884,248	1.66
指定用途權益基金	257,533,724	256,738,724	795,000	0.31
未指定用途權益基金	12,000,000	12,000,000	0	0
餘絀	245,533,724	244,738,724	795,000	0.32
累積餘絀	102,527,785	97,438,537	5,089,248	5.22
	102,527,785	97,438,537	5,089,248	5.22
合 計	366,653,769	360,243,108	6,410,661	1.78

附註:



私立五育高級中等學校
收支餘絀表

全 1 頁 第 1 頁
單位:新臺幣元

111 學年度

110學年度 決算數	項 目	111學年度 決算數 (1)	111學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
42,720,930	各項收入	42,609,188	41,372,954	1,236,234	2.99
26,043,618	學雜費收入	24,921,877	26,257,754	-1,335,877	-5.09
14,742,128	補助及受贈收入	15,653,208	13,700,000	1,953,208	14.26
108,671	財務收入	240,372	96,800	143,572	148.32
1,826,513	其他收入	1,793,731	1,318,400	475,331	36.05
35,474,155	各項成本與費用	36,724,940	35,372,288	1,352,652	3.82
753,194	董事會支出	787,201	784,419	2,782	0.35
6,757,469	行政管理支出	6,815,608	6,838,466	-22,858	-0.33
25,984,307	教學研究及訓輔支出	27,807,668	25,629,403	2,178,265	8.50
1,765,545	獎助學金支出	1,314,463	2,120,000	-805,537	-38.00
213,640	其他支出	0	0	0	0
7,246,775	本期餘絀	5,884,248	6,000,666	-116,418	-1.94



私立五育高級中等學校

現金流量表

全 1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

111 學年度

項 目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	5,884,248	7,246,775
利息股利之調整	-240,372	-108,671
未計利息股利之本期餘絀	5,643,876	7,138,104
調整項目	1,730,878	-1,365,727
加：不產生現金流出之成本與費用	297,006	1,248,246
流動資產調整項目淨(增)減數	-288,525	77,064
流動負債調整項目淨增(減)數	1,722,397	-2,691,037
未計利息股利之現金流入（流出）	7,374,754	5,772,377
收取利息	236,013	106,718
營運活動淨現金流入(出)	7,610,767	5,879,095
投資活動現金流量		
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,203,973	-6,698,062
增加無形資產付現數	-196,116	-224,000
投資活動淨現金流入(出)	-4,400,089	-6,922,062
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	44,958,693	48,684,211
收取存入保證金收現數	1,266,950	1,520,675
減少代收款項付現數	-44,915,202	-48,847,852
退回存入保證金付現數	-2,506,425	-50,000
籌資活動淨現金流入(出)	-1,195,984	1,307,034
本期現金及銀行存款淨流入(出)	2,014,694	264,067
期初現金及銀行存款餘額	9,464,909	9,200,842
期末現金及銀行存款餘額	11,479,603	9,464,909



私立五育高級中等學校
現金收支概況表

全 1 頁 第 1 頁
單位:新臺幣元

111 學年度

項 目	111學年度 決算數 (1)	110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	42,784,954	42,602,363	182,591	0.43
學雜費收入	24,921,877	26,043,618	-1,121,741	-4.31
補助及受贈收入	15,653,208	14,742,128	911,080	6.18
財務收入	240,372	108,671	131,701	121.19
其他收入	1,793,731	1,826,513	-32,782	-1.79
資產負債項目調整增(減)數	175,766	-118,567	294,333	-248.24
經常門現金支出	35,174,187	36,723,268	-1,549,081	-4.22
董事會支出	787,201	753,194	34,007	4.52
行政管理支出	6,815,608	6,757,469	58,139	0.86
教學研究及訓輔支出	27,807,668	25,984,307	1,823,361	7.02
獎助學金支出	1,314,463	1,765,545	-451,082	-25.55
其他支出	0	213,640	-213,640	-100.00
減：不產生現金流出之成本 與費用	-297,006	-1,248,246	951,240	-76.21
資產負債項目調整增(減)數	-1,253,747	2,497,359	-3,751,106	-150.20
經常門現金餘絀	7,610,767	5,879,095	1,731,672	29.45
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	3,605,089	6,388,362	-2,783,273	-43.57
機械儀器及設備	1,707,573	4,963,700	-3,256,127	-65.60
圖書及博物	61,600	31,109	30,491	98.01
其他設備	1,639,800	1,169,553	470,247	40.21
電腦軟體	196,116	224,000	-27,884	-12.45
扣減不動產支出前現金餘絀	4,005,678	-509,267	4,514,945	-886.56
購置不動產現金支出	795,000	533,700	261,300	48.96
房屋及建築	795,000	533,700	261,300	48.96
本期現金餘絀	3,210,678	-1,042,967	4,253,645	-407.84



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
單位:新臺幣元

111 學年度

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	326,331,869	4,203,973	0	0	330,535,842	
土地改良物	3,637,863	0	0	0	3,637,863	
房屋及建築	241,100,861	795,000	0	0	241,895,861	
機械儀器及設備	50,436,104	1,707,573	0	0	52,143,677	
圖書及博物	1,238,969	61,600	0	0	1,300,569	
其他設備	29,918,072	1,639,800	0	0	31,557,872	
不動產、房屋及設備淨額	326,331,869	4,203,973	0	0	330,535,842	
無形資產	6,856,830	196,116	0	0	7,052,946	
電腦軟體	6,240,292	196,116	0	0	6,436,408	
其他無形資產	616,538	0	0	0	616,538	
無形資產淨額	6,856,830	196,116	0	0	7,052,946	
合 計	333,188,699	4,400,089	-	-	337,588,788	



私立五育高級中等學校

借款變動表

III 學年度

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

全 1 頁 第 1 頁
單位:新臺幣元

111 學年度

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	24,921,877	26,257,754	-1,335,877	-5.09	
學費收入	21,013,385	22,140,534	-1,127,149	-5.09	
雜費收入	2,376,153	2,502,160	-126,007	-5.04	
實習實驗費收入	1,412,072	1,492,460	-80,388	-5.39	
電腦使用費收入	120,267	122,600	-2,333	-1.90	
補助及受贈收入	15,653,208	13,700,000	1,953,208	14.26	
補助收入	11,953,516	12,200,000	-246,484	-2.02	
受贈收入	3,699,692	1,500,000	2,199,692	146.65	本學年增加董事長林幸宜女士捐資200萬作為日照中心籌設經費
財務收入	240,372	96,800	143,572	148.32	
利息收入	104,532	30,200	74,332	246.13	定存及活存利率調升
基金收益	135,840	66,600	69,240	103.96	設校基金定存利率調升
其他收入	1,793,731	1,318,400	475,331	36.05	
住宿費收入	1,115,670	1,018,400	97,270	9.55	
雜項收入	678,061	300,000	378,061	126.02	本學年增加宿舍冷氣插卡電費7.5萬,辦理活動清潔費及電費補貼11.8萬,重補修剩餘款轉入17.7萬
合 計	42,609,188	41,372,954	1,236,234	2.99	



私立五育高級中等學校
成本與費用明細表

全 1 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

111 學年度

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	787,201	784,419	2,782	0.35	董事會秘書薪資、公、健保及團保
人事費	657,921	634,594	23,327	3.68	本學年增加公關用表
業務費	17,430	8,000	9,430	117.88	稍異1.2萬元
退休撫卹費	51,850	45,825	6,025	13.15	董事會秘書預算未估列晉級後退撫儲金增加
出席及交通費	60,000	96,000	-36,000	-37.50	預算估列3次董事會議出席費，本學年只召開2次會議
行政管理支出	6,815,608	6,838,466	-22,858	-0.33	
人事費	3,558,525	3,786,160	-227,635	-6.01	本學年增加第二校區長照機構促參顧問
業務費	2,417,166	2,057,140	360,026	17.50	第1期簽約金48.3萬，土地租金減收15.4萬(疫情紓困優惠)
維護費	684,748	850,000	-165,252	-19.44	減少校舍外牆整修經費
退休撫卹費	155,169	145,166	10,003	6.89	
教學研究及訓輔支出	27,807,668	25,629,403	2,178,265	8.50	
人事費	20,410,723	20,879,489	-468,766	-2.25	本學年代收學生交通費虧損金額41萬轉入；計畫增加產攜、產特、數位精進、前瞻等，各項計畫金額亦增加
業務費	5,957,015	3,263,200	2,693,815	82.55	增加電腦教室網路佈線維護費
維護費	713,960	601,322	112,638	18.73	人員及身分別異
退休撫卹費	725,970	885,392	-159,422	-18.01	動，投保人員減少，故退輔費減少
獎助學金支出	1,314,463	2,120,000	-805,537	-38.00	
獎學金支出	350,100	320,000	30,100	9.41	溢估提前入學助學金金額
助學金支出	964,363	1,800,000	-835,637	-46.42	
合 計	36,724,940	35,372,288	1,352,652	3.82	



私立五育高級中等學校

現金明細表

全 1 頁 第 1 頁

112 年 7 月 31 日 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	40,000	
1111 零用金及週轉金	0	
		40,000



私立五育高級中等學校

銀行存款明細表

全 1 頁 第 1 頁

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1122 土銀乙存#5236-8	1,583,021	
1123 台銀乙存#11119-3	47,741	
1126 土銀支存#1227-8	7,241	
1127 郵#22424664		
1129 合庫綜存#25452	202,528	
	2,646,820	
112A 合庫支存#2058-9	42,313	
112D 台中銀#1061880	477,413	
112E 教育儲蓄#1061897	300,618	
112F 台中銀支存#21883	-844	
112H 草屯農會乙存#103101	132,752	
112I 定期存款	6,000,000	
		11,439,603

12-2

財團法人南投縣私立五育高級中學

應收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收利息	10,505		
應收費用-學生註冊費及代收代辦費	701,105		
應收費用-電競委員會租借器材維護費	16,400		
應收費用-南投縣國中技藝競賽經費	27,000		
應收費用-南崗國中111下技藝班經費	70,280		
應收票據-營北國中	74,280		
應收票據-南投國中	51,600		
應收票據-中寮國中	71,848		
		1,023,018	

財團法人南投縣私立五育高級中學

預付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預付土地租金	316,916		
其他	40,631		
		357,547	

財團法人南投縣私立五育高級中學

特種基金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

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

長期營運資產明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日
全 7 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額	
		增加	減少
土地改良物	上年度餘額		合計
	本年度餘額		3,637,863
			3,637,863

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

全 7 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 07 月 31 日

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			241,100,861
	鐘樓及行政大樓牆面磁磚整修	250,000		
	陶藝教室整修	70,000		
	長照實習中心整修	300,000		
	教學大樓磁磚及漏水整修	80,000		
	福利社磁磚及漏水整修	30,000		
	廁所修繕	65,000		
	本年度餘額	795,000		241,895,861

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

全 7 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 07 月 31 日

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			50,436,104
	熱水器	18,000		
	教學擴音設備1組	35,000		
	網路交換器1台	20,000		
	程控電腦桌機2台*40000	80,000		
	電腦教室廣播系統改善43套	86,000		
	1/4HP拉坏機2台*19425	38,850		
	編曲數位控制器1組	24,500		
	調溫電燒組2組	17,000		
	電動割草機1台	25,300		
	筆記型電腦4台*30000	120,000		
	筆電2台*30000	60,000		
	數位掃描讀卡機1套	95,000		
	燒陶機1組	340,000		
	整合式直播導播機1臺	19,200		
	伺服器1台	130,000		
	混音控制器1台	43,800		
	電動陶板機1台	73,500		
	2HP真空練土機1台	123,900		
	1/4HP拉坏機1台	19,425		
	考勤機1台	16,485		
	美甲機組3組	55,638		
	AR/VR頭盔2套17460+16901	34,361		
	桌上型電腦2臺*25000	50,000		
	混音控制器組	35,600		
	顯示器螢幕1組	48,000		
	電動升降護理床1組	23,000		
	電腦主機*螢幕5組	75,014		
	本年度餘額	1,707,573		52,143,677

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

全 7 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 07 月 31 日

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
圖書及博物	上年度餘額			1,238,969
	電子書100本	40,000		
	電子書23冊	10,000		
	數位電子書50本	11,600		
	本年度餘額	61,600		1,300,569

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

全 7 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 07 月 31 日

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			29,918,072
	排球柱1組(活動式)	19,800		
	智慧網路-防火牆交換器等	665,000		
	移動手推(收納)車2組(組/4台)	20,000		
	無線網路基地台建置	790,000		
	多功能假人1組	145,000		
	本年度餘額	1,639,800		31,557,872

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

全 7 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 07 月 31 日

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			6,240,292
	教學軟體系統109套	116,116		
	學生學習系統一套	80,000		
	本年度餘額	196,116		6,436,408

財團法人南投縣私立五育高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日
 全 7 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			616,538
	本年度餘額			616,538

財團法人南投縣私立五育高級中學

遞延資產明細表

全1頁第1頁

中華民國112年7月31日

單位：新台幣元

摘 要		金 額	
		增加	減少
租賃權益	上年度餘額		合計
	租賃權益-權利金		4,422,221
	租賃權益改良-土地		
	本年度餘額	297,006	233,025
		-	63,981
			4,125,215

財團法人南投縣私立五育高級中學

存出保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

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		
台糖第一期校地履約保證金	57,000		
		79,600	

財團法人南投縣私立五育高級中學

應付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應付票據	101,934		
應付費用-鐘點.薪資	1,444,250		
應付費用-勞.健.勞退.公保.退撫儲金	461,613		
應付費用-會計師簽證費	70,000		
應付費用-其他	846,158		
應付費用-電費	151,297		
		3,075,252	

財團法人南投縣私立五育高級中學

預收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收款-補助款	1,886,045		
預收款-服裝費	135,384		
		2,021,429	

財團法人南投縣私立五育高級中學

代收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代收其他款項	199,361		
代收教育儲蓄基金	315,018		
		514,379	

財團法人南投縣私立五育高級中學

存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
制服押金-躍瓊	50,000		
福利社押金	50,000		
沙灘排球場	50,000		
億豐交通車	200,000		
傑瑞建教生保證金	166,200		
彰基建教生保證金	77,700		
彰化醫院建教生保證金	39,600		
南基建教生保證金	77,700		
彰基二林建教生保證金	116,550		
永安建教生保證金	75,750		
雲基建教生保證金	77,700		
		981,200	

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

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

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

全 1 頁第 1 頁

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他權益基金	24,533,724	24,533,724	

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112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	林幸宜	董事長	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
2	黃添榮	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
3	林炳峰	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
4	何基德	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
5	林淑麗	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
6	賴文吉	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
7	陳彥彰	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
8	林建宇	董事		2,000	-	董事會出席及交通費
9	石文達	董事	1	2,000	2,000	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	廖淑芳	董事	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
14	林淑美	董事	1	2,000	2,000	董事會出席及交通費
15	吳界賢	董事	1	2,000	2,000	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	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費
18	曾沛潑	監察人	2	2,000	4,000	董事會出席及交通費

60,000

製表人：

曾沛潑 主計



私立五育高級中等學校
最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111學年度至109學年度

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(24,921,877/42,609,188)*100% =58.49%	(26,043,618/42,720,930)*100% =60.96%	(28,841,440/47,359,040)*100% =60.90%
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%	(6,592,260-0)/(366,653,769-0) *100% =1.80%	(6,065,847-0)/(360,243,108-0) *100% =1.68%	(8,009,370-0)/(354,939,856-0) *100% =2.26%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(12,860,166/5,611,060)*100% =229.19%	(10,552,588/3,845,172)*100% =274.44%	(10,577,272/7,259,370)*100% =145.71%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	(7,610,767/5,611,060)*100% =135.64%	(5,879,095/3,845,172)*100% =152.90%	(7,560,719/7,259,370)*100% =104.15%
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	(4,570,831-24,582,221)/4,005,678 =0	(4,441,333-22,346,378)/-509,267 =0	(6,284,798-22,277,442)/453,918 =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%	(24,921,877-26,043,618)/26,043,618*100% =-4.31%	(26,043,618-28,841,440)/28,841,440*100% =-9.70%	(28,841,440-27,839,792)/27,839,792*100% =3.60%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(12,860,166-0-357,545)/5,611,060*100% =222.82%	(10,552,588-0-285,810)/3,845,172*100% =267.00%	(10,577,272-0-379,430)/7,259,370*100% =140.48%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(5,884,248+245,533,724)/366,653,769*100% =68.57%	(97,438,537+244,738,724)/360,243,108*100% =94.99%	(90,725,462+244,205,024)/354,939,856*100% =94.36%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產)÷2]*100%	5,884,248/[(360,243,108+366,653,769)/2]*100% =1.62%	7,246,775/[(354,939,856+360,243,108)/2]*100% =2.03%	8,857,036/[(348,018,722+354,939,856)/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%	(6,592,260-6,065,847)/6,065,847*100% =8.68%	(8,009,370-8,009,370)/8,009,370*100% =-24.27%	(8,009,370-9,945,272)/9,945,272*100% =-19.47%
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	(40,000+11,439,603)+(0+1,023,018)-(5,611,060-2,021,429+981,200+0)-0+0 =7,931,790	(40,000+9,424,909)+(0+801,869)-(3,845,172-1,624,514+2,220,675+0)-0+0 =5,825,445.00	(40,000+9,160,842)+(0+997,000)-(7,259,370-1,724,572+750,000+0)-0+0 =3,913,044.00



私立五育高級中等學校

舉債指數計算表

全 1 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

111 學年度

項	目	金	額
一、貨幣性負債			
(一)	本已借款或預計借款金額		0
(二)	短期債務		0
(三)	應付款項		3,075,252
(四)	代收款項		514,379
(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		981,200
(十)	應付退休金		0
	貨幣性負債小計(A)		4,570,831
二、貨幣性資產			
(一)	現金		40,000
(二)	銀行存款		11,439,603
(三)	短期投資		0
(四)	應收款項		1,023,018
(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		79,600
	貨幣性資產小計(B)		24,582,221
三、借款淨額(C=A-B)			
			-20,011,390
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)			
			4,005,678
五、舉債指數C/D(取小數點二位)			
			0

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。

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：

