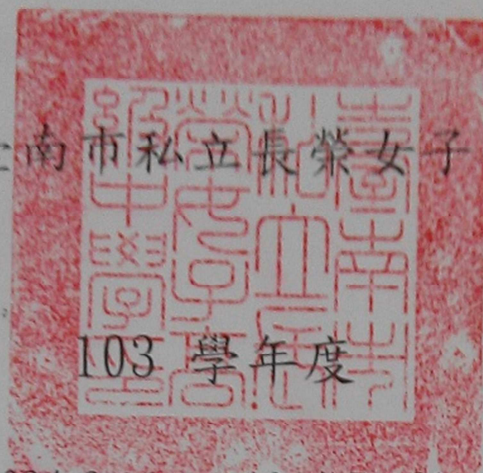


財團法人臺南市私立長榮女子高級中學



(自103年8月1日至104年7月31日)

決 算 書

136

決算業經本校於 104/09/22 第二十三屆第11次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算說明書		1	1
平衡表		2	2
收支餘絀表		4	1
現金流量表		5	2
現金收支概況表		7	1
最近三年財務分析表		8	1
固定資產及無形資產變動表		9	1
借入款變動表		10	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	11	1
	支出明細表	12	2
	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
	應付款項明細表	17	1
	預收款項明細表	18	1
	代收款項明細表	19	1
	銀行存款明細表	20	1
合計頁數			20

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
決 算 說 明 書
103 學年度

全 20 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、充實各館室設備及加強技藝訓練，增購教學設備均採購完備。
- 二、學生生活及社團活動，均經確實輔導，效果尚良好。

貳、預算執行概況

本學年度預算之執行，乃考量本校實際業務需要來進行，在執行預算上與決算數乃至有差異。在執行預算乃有欠缺，將會加強改善，有關內部控制制度缺失的防範，本校針對其校務不斷檢討改進。

一、歲入

1. 學雜費收入：預算數80,961,540元。決算數79,781,495元。短收1,180,045元。
2. 補助及捐贈收入：預算數25,600,000元。決算數17,411,978元。短收8,188,022元。
3. 附屬機構收益：預算數800,000元。決算數692,916元。短收107,084元。
4. 財務收入：預算數80,000元。決算數138,187元。超收58,187元。
5. 其他收入：預算數22,536,000元。決算數25,512,287元。超收2,976,287元。

二、歲出

1. 董事會支出：預算數120,000元。決算數58,000元。結餘62,000元。
2. 行政管理支出：預算數7,775,000元。決算數7,886,595元。超支111,595元。
3. 教學研究及訓輔支出：預算數82,760,000元。決算數75,073,600元。結餘7,686,400元。
4. 獎學金支出：預算數1,900,000元。決算數1,898,400元。結餘1,600元。
5. 財務支出：預算數1,500,000元。決算數1,472,412元。結餘27,588元。
6. 其他支出：預算數13,000,000元。決算數18,008,281元。超支5,008,281元。
7. 償還借款：預算數7,500,000元。決算數7,500,000元。
8. 房屋及建築物：預算數17,900,000元。決算數4,755,944元。結餘13,144,056元。
9. 圖書及博物：預算數94,000元。決算數94,504元。超支504元。
10. 其他設備：預算數5,281,631元。決算數6,971,555元。超支1,689,924元。
11. 電腦軟體：預算數1,448,000元。決算數659,762元。結餘788,238元。
12. 機械儀器及設備：預算數1,306,600元。決算數1,294,052元。結餘12,548元。
13. 土地改良物：預算數910,000元。決算數910,720元。超支720元。

參、財務情況

1. 本學年度結束時各項流動資產：現金15,602元、銀行存款16,519,109元、應收帳款670,728元、預付款項92,340元、特種基金300,000元；固定資產總額463,851,869元；無形資產總額1,754,871元。
2. 各項負債項目：應付款項109元、預收款項4,454,385元(學雜費、補助款、游泳池收入等)、代收款項505,928元；長期銀行借款51,000,000元(兆豐商銀借款)；短期銀行借款7,500,000元(兆豐商銀借款)；存入保證金650,000元；應付退休及離職金3,047,204元。

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
平 衡 表

中華民國 104 年 07 月 31 日

全 20 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
資產				
流動資產				
現金	15,602	5,758	9,844	170.96
銀行存款	16,519,109	17,690,137	-1,171,028	-6.62
流動金融資產				
應收款項	670,728	631,882	38,846	6.15
材料				
預付款項	92,340	900	91,440	10,160.00
短期投資				
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	300,000	300,000		
投資基金				
固定資產				
土地	32,582,576	32,582,576		
土地改良物	20,302,744	24,340,824	-4,038,080	-16.59
房屋及建築	286,425,744	281,669,800	4,755,944	1.69
機械儀器及設備	27,814,918	26,520,866	1,294,052	4.88
圖書及博物	5,778,753	5,684,249	94,504	1.66
其他設備	90,947,134	83,975,579	6,971,555	8.30
預付土地、工程及設備				
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產				
專利權				
電腦軟體	1,754,871	1,095,109	659,762	60.25
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				

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
平 衡 表

中華民國 104 年 07 月 31 日

全 20 頁第 3 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
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	483,204,519	474,497,680	8,706,839	1.83
負債				
流動負債				
短期債務	7,500,000	7,500,000		
應付款項	109		109	
預收款項	4,454,385	5,877,106	-1,422,721	-24.21
代收款項	505,928	903,671	-397,743	-44.01
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款	51,000,000	58,500,000	-7,500,000	-12.82
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金	650,000	500,000	150,000	30.00
應付退休及離職金	3,047,204	4,309,585	-1,262,381	-29.29
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	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	389,869,003	380,674,332	9,194,671	2.42
餘絀				
累積餘絀	6,738,315	3,060,304	3,678,011	120.18
本期餘絀	19,139,575	12,872,682	6,266,893	48.68
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	483,204,519	474,497,680	8,706,839	1.83

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

收支餘絀表

103 學年度

全 20 頁第 4 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)
132,292,607	各項收入	129,977,540	123,536,863	-6,440,677	-4.96
81,815,245	學雜費收入	80,961,540	79,781,495	-1,180,045	-1.46
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
22,983,079	補助及受贈收入	25,600,000	17,411,978	-8,188,022	-31.98
909,673	附屬機構收益	800,000	692,916	-107,084	-13.39
113,330	財務收入	80,000	138,187	58,187	72.73
26,471,280	其他收入	22,536,000	25,512,287	2,976,287	13.21
119,419,925	各項支出	107,055,000	104,397,288	-2,657,712	-2.48
141,800	董事會支出	120,000	58,000	-62,000	-51.67
7,866,908	行政管理支出	7,775,000	7,886,595	111,595	1.44
89,095,576	教學研究及訓輔支出	82,760,000	80,022,400	-2,737,600	-3.31
1,499,000	獎助學金支出	1,900,000	1,898,400	-1,600	-0.08
	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				
1,443,970	財務支出	1,500,000	1,472,412	-27,588	-1.84
19,372,671	其他支出	13,000,000	13,059,481	59,481	0.46
12,872,682	本年度餘絀	22,922,540	19,139,575	-3,782,965	-16.50

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
現金流量表
103 學年度

全 20 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	19,139,575	12,872,682
加：不產生現金流出之支出	5,670,038	4,117,354
減：不產生現金流入之收入	-184,670	-335,935
流動資產調整項目淨(增)減數	-130,286	171,202
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,820,355	-4,103,357
營運活動淨現金流入(出)	22,674,302	12,721,946
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
出售無形資產收現數		
出售其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：購置流動金融資產及長期投資付現		
購置固定資產付現數	-13,842,105	-5,189,394
購置無形資產付現數	-1,381,000	-286,696
購置其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-15,233,105	-5,476,090
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

現金流量表

103 學年度

全 20 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
增加代收款項收現數		
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(融資部分)		
收取存入保證金收現數	150,000	
其他融資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數	-7,500,000	-7,500,000
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數		
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數		-50,000
減少應付退休及離職金付現數	-1,262,381	-5,935,659
其他融資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
融資活動淨現金流入(出)	-8,612,381	-13,485,659
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-1,161,184	-6,239,803
期初現金及銀行存款餘額	17,695,895	23,935,698
期末現金及銀行存款餘額	16,534,711	17,695,895
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	1,472,412	1,492,923
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期?	7,500,000	7,500,000
上年度賸餘款撥充權益基金數		
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

財團法人台南市長榮女子高級中學
現金收支概況表
中華民國103學年度及102學年度

全 20頁 第 7 頁
單位：新台幣元

項 目	103學年度	經常收入%	102學年度	經常收入%
經常門現金收入	121,492,883	100.00	128,149,370	100.00
學雜費收入	79,781,495	65.67	81,815,245	63.84
補助及受贈收入	17,411,978	14.33	22,983,079	17.93
機購收益	692,916	0.57	909,673	0.71
財務收入	138,187	0.11	113,330	0.09
其他收入	25,512,287	21.00	26,471,280	20.66
減：不產生現金流入之收入	-184,670	-0.15	-335,935	-0.26
應收預收項目調整增(減)數	-1,859,310	-1.53	-3,807,302	-2.97
經常門現金支出	98,818,581	81.34	115,427,424	90.07
董事會支出	58,000	0.05	141,800	0.11
行政管理支出	7,886,595	6.49	7,866,908	6.14
教學研究及訓輔支出	75,073,600	61.79	89,095,576	69.52
獎助學金支出	1,898,400	1.56	1,499,000	1.17
財務支出	1,472,412	1.21	1,443,970	1.13
其他支出	18,008,281	14.82	19,372,671	15.12
減：不產生現金流出之支出	-5,670,038	-4.67	-4,117,354	-3.21
應付預付項目調整增(減)數	91,331	0.08	124,853	0.10
經常門現金餘絀	22,674,302	18.66	12,721,946	9.93
出售資產現金收入	0	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	9,556,441	7.87	4,848,090	3.78
機械儀器設備	1,246,032	1.03	1,175,300	0.92
圖書及博物	94,504	0.08	145,924	0.11
其他設備	6,834,905	5.63	3,240,170	2.53
電腦軟體	1,381,000	1.14	286,696	0.22
扣減不動產支出前現金餘絀	13,117,861	10.80	7,873,856	6.14
購置不動產現金支出	5,666,664	4.66	628,000	0.49
土地改良物	910,720	0.75	0	0.00
房屋及建築	4,755,944	3.91	628,000	0.49
本期現金餘絀	7,451,197	6.13	7,245,856	5.65

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

最近三年財務分析表

103 學年度至101 學年度

全 20 頁第 8 頁

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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{79,781,495}{123,536,863} \times 100\% = 64.58\%$	$\frac{81,815,245}{132,292,607} \times 100\% = 61.84\%$	$\frac{91,056,123}{142,622,575} \times 100\% = 63.84\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{67,157,626 - 0}{483,204,519 - 0} \times 100\% = 13.90\%$	$\frac{77,590,362 - 0}{474,497,680 - 0} \times 100\% = 16.35\%$	$\frac{95,179,378 - 0}{479,214,014 - 0} \times 100\% = 19.86\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{17,297,779}{12,460,422} \times 100\% = 138.82\%$	$\frac{18,328,677}{14,280,777} \times 100\% = 128.35\%$	$\frac{24,739,682}{18,384,134} \times 100\% = 134.57\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{22,674,302}{12,460,422} \times 100\% = 181.97\%$	$\frac{12,721,946}{14,280,777} \times 100\% = 89.08\%$	$\frac{23,572,879}{18,384,134} \times 100\% = 128.22\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘額}}$	$\frac{62,703,241 - 17,505,439}{13,117,861} = 3.45$	$\frac{71,713,256 - 18,627,777}{7,873,856} = 6.74$	$\frac{87,272,001 - 25,034,682}{19,138,064} = 3.25$

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
 固定資產及無形資產變動表
 103 學年度

全 20 頁第 9 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	32,582,576			32,582,576	
土地改良物	24,340,824	910,720	4,948,800	20,302,744	
房屋及建築	281,669,800	4,755,944		286,425,744	
機械儀器及設備	26,520,866	1,269,377		27,790,243	
圖書及博物	5,684,249	94,504		5,778,753	
其他設備	83,975,579	6,996,230		90,971,809	
預付土地、工程及設備款		900,000	900,000		
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	1,095,109	1,381,000	721,238	1,754,871	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	455,869,003	16,307,775	6,570,038	465,606,740	

103 學年度

單位：新臺幣元

[illegible]

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
收 入 明 細 表
103 學年度

全 20 頁第 11 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	80,961,540	79,781,495	-1,180,045	-1.46%	
學費收入	65,435,000	64,553,140	-881,860	-1.35%	
雜費收入	9,729,250	9,555,266	-173,984	-1.79%	
實習實驗費收入	5,493,690	5,384,522	-109,168	-1.99%	
電腦使用費收入	303,600	288,567	-15,033	-4.95%	
寄宿費收入					
網路使用費收入					
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入					
補助及受贈收入	25,600,000	17,411,978	-8,188,022	-31.98%	
補助收入	24,000,000	14,135,336	-9,864,664	-41.10%	
受贈收入	1,600,000	3,276,642	1,676,642	104.79%	
附屬機構收益	800,000	692,916	-107,084	-13.39%	
財務收入	80,000	138,187	58,187	72.73%	
利息收入	80,000	138,187	58,187	72.73%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	22,536,000	25,512,287	2,976,287	13.21%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入	536,000	252,178	-283,822	-52.95%	
雜項收入	22,000,000	25,260,109	3,260,109	14.82%	
合 計	129,977,540	123,536,863	-6,440,677	-4.96%	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

支出明細表

103 學年度

全 20 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	%	
董事會支出	120,000	58,000	-62,000	-51.67%	
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費	120,000	58,000	-62,000	-51.67%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	7,775,000	7,886,595	111,595	1.44%	
人事費	5,700,000	5,592,582	-107,418	-1.88%	
業務費	1,700,000	1,923,979	223,979	13.18%	
維護費	5,000	3,200	-1,800	-36.00%	
退休撫卹費	370,000	366,834	-3,166	-0.86%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	82,760,000	75,073,600	-7,686,400	-9.29%	
人事費	62,000,000	59,877,956	-2,122,044	-3.42%	
業務費	8,500,000	8,760,261	260,261	3.06%	
維護費	3,500,000	2,000,090	-1,499,910	-42.85%	
退休撫卹費	3,100,000	3,714,055	614,055	19.81%	
折舊及攤銷	5,660,000	721,238	-4,938,762	-87.26%	無形資產報廢721,238
獎助學金支出	1,900,000	1,898,400	-1,600	-0.08%	由學校自籌及補助收入支付
獎學金支出	1,900,000	1,898,400	-1,600	-0.08%	
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
產學合作支出					
人事費					
業務費					
維護費					

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
支 出 明 細 表
103 學年度

全 20 頁第 13 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
附屬機構損失					
財務支出	1,500,000	1,472,412	-27,588	-1.84%	
利息費用	1,500,000	1,472,412	-27,588	-1.84%	
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	13,000,000	18,008,281	5,008,281	38.53%	
試務費支出					
財產交易短絀		4,948,800	4,948,800		
超額年金給付					
雜項支出	13,000,000	13,059,481	59,481	0.46%	
合 計	107,055,000	104,397,288	-2,657,712	-2.48%	