財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

105 學 年 度

（自105年8月1日至106年7月31日止）

決　　算　　書

71

決算業經本校於107/1/30第12屆第10次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名　　稱		頁序	頁數
決算說明書		P1	1
平衡表		P2 - 3	2
收支餘絀表		P4	1
現金流量表		P5	1
現金收支概況表		P6	1
固定資產及無形資產變動表		P7	1
借入款變動表		P8	1
收入明細表		P9	1
支出明細表		P10	1
各科目明細表	現金及銀行存款明細表	P11	1
	應收款項明細表	P12	1
	預付款項明細表	P13	1
	固定及無形資產明細表	P14-15	2
	應付款項明細表	P16 - 18	3
	預收款項明細表	P19- 20	2
最近三年財務分析表		P 21	1
附錄、銀行調節表		P 22-26	5
	合計頁數		26

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

決 算 說 明 書

105 學 年 度

單位：新臺幣元

壹、 教學及訓導計畫實施情形

一、教學計畫：

1、定期召開教學研究會，研討教學內容，以提升教學品質。

2、舉辦各科術科測驗，以增進學生技藝之進步。

3、舉辦各學科競賽，以提高學習興趣及激發向學力。

4、響應證照制度，輔導學生取得丙級技術士證照。

5、導正學生學習態度，瞭解學生身心發展。

6、診斷學生學習困難，實施補救教學。

二、學務計畫：

1、推行禮讓及貫徹愛校運動，建立堅貞愛校觀念，提高品行修養。

2、加強生活教育,落實學生生活秩序管理，以培養良好氣質。

3、積極鼓勵學生參與各項活動競賽，以培養合群團隊精神。

4、推動班級讀書會，創造書香滿校園。

貳、 預算執行概況

一、會計室依據教育部「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」及本校內控管理及稽核作業規章，辦理各項會計業務。

二、本學年度預算收入49,979,550元，決算收入50,806,813元，增加827,263元，1.66%；預算支出47,156,410元，決算支出44,023,599元，減少3,132,811元，6.64%；預算本期餘絀2,823,140元，決算本期餘絀6,783,214元，增加3,960,074元。

三、本學年度教育部及苗栗縣政府委辦補助計畫7,236,795元；資本門補助款用於購置教學相關設備並列入財產管理，經常門補助款則辦理各項教學活動計畫；而105學年度未執行完畢部分補助款暫列預收款項，於106學年度調整為補助收入。

參、 財務情況

本學年度決算依據教育部私立學校法第五十三條規定，委請會計師查核簽證年度財務報表作業，並依公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則進行編審作業。

編號：201　　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

平　衡　表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

科　　目	106年7月31日 決算數（1）	105年7月31日 決算數（2）	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
資產	247,636,316	242,712,612	4,923,704	2.03
流動資產	11,042,114	10,186,310	855,804	8.40
現金	50,000	50,000	0	0.00
銀行存款	2,828,802	3,842,947	- 1,014,145	-26.39
流動金融資產				
應收款項淨額	7,541,069	5,614,134	1,926,935	34.32
材料				
預付款項	622,243	679,229	- 56,986	-8.39
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項淨額				
附屬機構投資				
特種基金				
投資基金				
固定資產	235,666,602	231,598,702	4,067,900	1.76
土地	684,879	684,879	0	0.00
土地改良物	20,632,691	20,632,691	0	0.00
房屋及建築	79,446,510	74,704,610	4,741,900	6.35
機械儀器及設備	30,050,689	28,800,189	1,250,500	4.34
圖書及博物	4,408,804	4,408,804	0	0.00
其他設備	79,800,924	77,725,424	2,075,500	2.67
預付土地、工程及設備款	20,642,105	24,642,105	- 4,000,000	-16.23
租賃資產				
租賃權益改良物				
累計折舊總額				
固定資產淨額				
無形資產	895,400	895,400	0	0.00
專利權				
電腦軟體	895,400	895,400	0	0.00
租賃權益				
其他無形資產				
累計攤銷總額				
無形資產淨額				
其他資產	32,200	32,200	0	0.00
遞延費用				
存出保證金	32,200	32,200	0	0.00
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合　計	247,636,316	242,712,612	4,923,704	2.03

編號：201

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

平 衡 表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

科　　目	106年7月31日 決算數（1）	105年7月31日 決算數（2）	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	28,110,884	29,970,394	- 1,859,510	-6.20
流動負債	28,110,884	29,970,394	- 1,859,510	-6.20
短期債務				
應付款項	23,806,263	23,873,667	- 67,404	-0.28
預收款項	4,304,621	533,050	3,771,571	707.55
代收款項	0	5,563,677	- 5,563,677	-100.00
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				
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	219,525,432	212,742,218	6,783,214	3.19
權益基金	100,764,080	96,022,180	4,741,900	4.94
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	100,764,080	96,022,180	4,741,900	4.94
餘絀	118,761,352	116,720,038	2,041,314	1.75
累積餘絀	111,978,138	116,211,160	- 4,233,022	-3.64
本期餘絀	6,783,214	508,878	6,274,336	1,232.97
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	247,636,316	242,712,612	4,923,704	2.03

編號：202

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

收 支 餘 絀 表

105 學 年 度

單位：新臺幣元

104年度決算數	科　目	105年度預算數（1）	105年度決算數（2）	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(1)*100
56,303,755	**各項收入**	**49,979,550**	**50,806,813**	**827,263**	**1.66**
39,606,402	學雜費收入	43,091,340	38,994,182	-4,097,158	-9.51
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
15,068,339	補助及受贈收入	4,395,000	7,236,795	2,841,795	64.66
29,325	財務收入	49,000	9,955	-39,045	-79.68
1,599,689	其他收入	2,444,210	4,565,881	2,121,671	86.80
55,794,877	**各項支出**	**47,156,410**	**44,023,599**	**-3,132,811**	**-6.64**
864,064	董事會支出	946,806	695,534	-251,272	-26.54
12,973,214	行政管理支出	11,576,767	11,209,131	-367,636	-3.18
28,648,579	教學研究及訓輔支出	28,259,037	25,779,538	-2,479,499	-8.77
7,846,603	獎助學金支出	2,815,800	1,425,597	-1,390,203	-49.37
	推廣教育支出				
875,210	產學合作支出	112,000	1,144,919	1,032,919	922.25
4,014,792	其他教學活動支出	2,966,000	3,018,876	52,876	1.78
	附屬機構損失				
	財務支出				
572,415	其他支出	480,000	750,004	270,004	56.25
508,878	**本期餘絀**	**2,823,140**	**6,783,214**	**3,960,074**	**140.27**

編號：203

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

現 金 流 量 表

105 學年度

單位：新臺幣元

項　　目	105學年度	104學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	6,783,214	508,878
加：不產生現金流出之支出		1,224,400
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,869,949)	(1,460,033)
流動負債調整項目淨增(減)數	3,704,167	1,948,976
營運活動淨現金流入(出)	**8,617,432**	**2,222,221**
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數		
購置固定資產付現數	(4,067,900)	(6,758,350)
購置無形資產付現數		
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)	**(4,067,900)**	**(6,758,350)**
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		
增加代收款項收現數	23,528,121	24,894,863
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		
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		
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數	(29,091,798)	(24,110,908)
增加長期應收款項付現數(融資部分)		
退回存入保證金付現數		
減少應付退休及離職金付現數		
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)	**(5,563,677)**	**783,955**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**(1,014,145)**	**(3,752,174)**
期初現金及銀行存款餘額	**3,892,947**	**7,645,121**
期末現金及銀行存款餘額	**2,878,802**	**3,892,947**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息		
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長期負債		
上年度賸餘撥充權益基金數		
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		

編號：204

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

現 金 收 支 概 況 表

105 學 年 度

單位：新臺幣元

項　　目	105學年度	占經常門	104學年度	占經常門
經常門現金收入	52,651,449	100.00	55,027,445	100.00
學雜費收入	38,994,182	74.06	39,606,402	71.98
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	7,236,795	13.74	15,068,339	27.38
附屬機構收益				
財務收入	9,955	0.02	29,325	0.05
其他收入	4,565,881	8.67	1,599,689	2.91
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	1,844,636	3.50	-1,276,310	-2.32
經常門現金支出	44,034,017	83.63	52,805,224	95.96
董事會支出	695,534	1.32	864,064	1.57
行政管理支出	11,209,131	21.29	12,973,214	23.58
教學研究及訓輔支出	25,779,538	48.96	28,648,579	52.06
獎助學金支出	1,425,597	2.71	7,846,603	14.26
推廣教育支出				
產學合作支出	1,144,919	2.17	875,210	1.59
其他教學活動支出	3,018,876	5.73	4,014,792	7.30
附屬機構損失				
財務支出				
其他支出	750,004	1.42	572,415	1.04
減：不產生現金流出之支出	0	0.00	-1,224,400	-2.23
應付預付項目調整增(減)數	10,418	0.02	-1,765,253	-3.21
經常門現金餘絀	8,617,432	16.37	2,222,221	4.04
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,326,000	6.32	6,758,350	12.28
機械儀器及設備	1,250,500	2.38	1,896,000	3.45
圖書及博物				
其他設備	2,075,500	3.94	4,862,350	8.84
應付租賃款減少數				
預付設備款				
專利權				
電腦軟體				
租賃權益				
其他無形資產				
遞延費用				
什項資產				
扣減不動產支出前現金餘絀	5,291,432	10.05	-4,536,129	-8.24
購置不動產現金支出	741,900	1.41	0	0.00
土地				
土地改良物				
房屋及建築	741,900	1.41	0	0.00
土地權利金				
預付土地款				
預付工程款及未完工程				
待過戶房地產				
本期現金餘絀	4,549,532	8.64	-4,536,129	-8.24

編號：205A

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

固定資產及無形資產變動表

105 學 年 度

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	**231,598,702**			**235,666,602**	
土地	684,879			684,879	
土地改良物	20,632,691			20,632,691	
房屋及建築	74,704,610	4,741,900		79,446,510	
機械儀器及設備	28,800,189	1,250,500		30,050,689	
圖書及博物	4,408,804			4,408,804	
其他設備	77,725,424	2,075,500		79,800,924	
預付土地、工程及設備款	24,642,105		4,000,000	20,642,105	
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產	**895,400**			**895,400**	
專利權					
電腦軟體	895,400			895,400	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	**232,494,102**	**8,067,900**	**4,000,000**	**236,562,002**	

編號：206

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

借 入 款 變 動 表

105 學年度

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
無借入款									

編號：207

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

收　入　明　細　表

105 學年度

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			1	%	
學雜費收入	43,091,340	38,994,182	-4,097,158	-9.51	105上學生數736人，105下710人
學費收入	35,437,820	32,024,527	-3,413,293	-9.63	
雜費收入	4,345,860	3,952,833	-393,027	-9.04	
實習實驗費收入	3,307,660	3,016,822	-290,838	-8.79	
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	4,395,000	7,236,795	2,841,795	64.66	教育部補助款低估
補助收入	3,595,000	6,810,195	3,215,195	89.44	教育部補助款低估
受贈收入	800,000	426,600	-373,400	-46.68	受贈款高估
附屬機構收益					
財務收入	49,000	9,955	-39,045	-79.68	定存數高估
利息收入	49,000	9,955	-39,045	-79.68	定存數高估
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	2,444,210	4,565,881	2,121,671	86.80	前期收回款項增加
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入					
雜項收入	2,444,210	4,565,881	2,121,671	86.80	前期收回款項增加
合　計	49,979,550	50,806,813	827,263	1.66	

編號：208

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

支 出 明 細 表

105 學 年 度

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	946,806	695,534	-251,272	-26.54	董事會撙節開支
人事費	483,403	240,000	-243,403	-50.35	董事會撙節開支，監察人薪酬240,000元
業務費	145,900	150,534	4,634	3.18	
出席及交通費	317,503	305,000	-12,503	-3.94	
行政管理支出	11,576,767	11,209,131	-367,636	-3.18	
人事費	9,325,900	9,849,515	523,615	5.61	
業務費	819,200	518,634	-300,566	-36.69	本期撙節開支
維護費	865,000	651,967	-213,033	-24.63	本期撙節開支
退休撫卹費	566,667	189,015	-377,652	-66.64	精簡人事開支
教學研究及訓輔支出	28,259,037	25,779,538	-2,479,499	-8.77	
人事費	20,466,200	20,925,436	459,236	2.24	
業務費	5,861,504	3,797,617	-2,063,887	-35.21	本期撙節開支
維護費	798,000	52,935	-745,065	-93.37	本期撙節開支
退休撫卹費	1,133,333	1,003,550	-129,783	-11.45	
獎助學金支出	2,815,800	1,425,597	-1,390,203	-49.37	預算高估獎助學生數
獎學金支出	2,815,800	1,425,597	-1,390,203	-49.37	預算高估獎助學生數
產學合作支出	112,000	1,144,919	1,032,919	922.25	教育部補助計畫執行
業務費	112,000	1,144,919	1,032,919	922.25	教育部補助計畫執行
其他教學活動支出	2,966,000	3,018,876	52,876	1.78	
人事費	1,554,000	1,606,419	52,419	3.37	
業務費	1,412,000	1,345,693	-66,307	-4.70	
維護費	0	66,764	66,764		
其他支出	480,000	750,004	270,004	56.25	前期費用科目調整
雜項支出	480,000	750,004	270,004	56.25	前期費用科目調整
合計	47,156,410	44,023,599	-3,132,811	-6.64	

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

現金明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
現金		50,000
零用金及週轉金	50,000	
庫存現金	0	
合　　計		**50,000**

銀行存款明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
銀行存款		2,828,802
渣打銀行甲存	0	
渣打銀行乙存	339,558	
台銀	3,453	
土銀	327,224	
華南銀行甲存	0	
華南銀行乙存	1,631,414	
渣打銀行教育儲蓄戶	260,378	
華南銀行綜合存款	266,775	
合　　計		**2,828,802**

存出保證金明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
存出保證金		**32,200**
存出保證金92學年度前餘額	2,200	
聯合大學景觀餐廳建教合作履約保證金	30,000	
合　　計		**32,200**

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

應收款項淨額明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
應收款項淨額		7,541,069
應收帳款		7,516,088
103-1應收學生註冊款	189,329	
103-2應收學生註冊款	134,601	
104-1應收學生註冊款	292,866	
104-2應收學生註冊款	88,778	
105-1應收學生註冊款	2,085,007	
105-2應收學生註冊款	1,801,875	
補收中低收入戶未補助學生款	10,509	
104學年度國中技藝競賽暨頒獎典禮籌備工作及經費	507,258	
104年度國中生涯發展教育及技藝教育宣導研習	9,896	
104年度國中技藝教育充實改善教學設備經費	71,475	
105學年度第2學期國中技藝教育課程經費	1,429,500	
105學年度國中學生生涯發展教育研習活動	146,155	
105學年度國中生涯發展及技藝教育研習活動	58,000	
105學年度國一學生生涯輔導紀錄及家長手冊印製	19,150	
106年度公私立國高中職合作式銜接教育課程-鐘點費	20,000	
105學年度國中技藝競賽	651,689	
其他應收款		24,981
收回105新生優先入學獎勵金-學生已他項補助	21,000	
應收退稅款-101學年度	2,477	
104年利息扣憑扣繳憑單	1,504	
合　　計		**7,541,069**

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

預付款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
預付款項		622,243
球隊購買球具	22,000	
105年度苗栗縣棒球錦標賽-裁判費	100,000	
106年日本教育旅行機票訂金	60,000	
餐飲科實習材料預付款-支付烘焙特殊食材(六月)	9,933	
台東新生報到集訓相關預付費用	3,200	
106年手球隊辦理暑假移地訓練預付費用(106/7/10~8/22:32天)	16,000	
2016台中市金龍盃全國青棒菁英賽競賽預付費用7/17	14,360	
106年日本教育旅行團費預付費用	367,500	
預付保險費－火險跨年度10608月~107/05月	29,250	
合　　計		**622,243**

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

固定及無形資產明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額 小計	金額 合計
固定資產		**235,666,602**
土地		684,879
土地改良物		20,632,691
房屋及建築		79,446,510
房屋及建築上年度餘額	74,704,610	
學校耐震補強工程-設計及監造技術服務費	480,000	
學校耐震補強工程-修齊館.教學大樓3樓女兒牆修補工程費	161,900	
梅姬颱風補助-技藝教室屋頂及天花板維修 科目調整	100,000	
校舍消防耐震補強工程及校舍合法化作業 1020731030	4,000,000	
機械儀器及設備		30,050,689
機械儀器及設備上年度餘額	28,800,189	
柴油高壓共軌引擎1台(105上優質化105-3-1-1汽車科)	358,000	
基本電學教學實驗器5台(105年度充實基礎教學實習設備)	140,000	
嵌入式系統實驗器2台(105年度充實基礎教學實習設備)	46,400	
溫控SMD拆銲臺2台(105年度充實基礎教學實習設備)	52,400	
溫控烙鐵含烙鐵架6台(105年度充實基礎教學實習設備)	64,200	
電烤爐2台(105年度充實基礎教學實習設備)	96,000	
實習車輛1輛(105年度充實基礎教學實習設備)	180,000	
噴射引擎機車125cc1台(105年度充實基礎教學實習設備)	71,500	
電腦診斷儀器(105優質化105-3-1-1汽車科)	242,000	
圖書及博物		4,408,804
圖書及博物上年度餘額	4,408,804	
其他設備		79,800,924
其他設備上年度餘額	77,725,424	
簡易高爾夫球揮桿練習場(104年推動高爾夫運動計畫)	200,000	
汽車美容研磨機組2組(105年度國民中學技藝教育充實改善教學設備計畫)	46,000	
機車充電機1台(105年度國民中學技藝教育充實改善教學設備計畫)	25,000	
實體模型製作機1組(105年度國民中學技藝教育充實改善教學設備計畫)	30,000	
ZI三電版空拍機(教學機)	7,066	
ZI單電版空拍機(教學機)	2,934	
碎紙機1台(105年度補助私立學校資本門)	13,444	
個人電腦(含螢幕)4台(105年度補助私立學校資本門)	97,556	
冰箱(西餐)2台(105年度充實基礎教學實習設備)	106,000	

編號：209　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

固定及無形資產明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額 小計	金額 合計
西餐臥式冷凍冰箱1台(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	69,500	
工作台2台(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	30,000	
快速充電機1台(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	40,000	
工作桌4台150cm*76cm*80cm(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	134,000	
電系工作桌6台(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	150,000	
手提電鑽2支(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	8,000	
拆裝用機車引擎6個(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	72,000	
示教板-整合電動窗及中央控制鎖系統1台(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	80,000	
工作桌4台120*180cm(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	80,000	
工具車組4組(105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備)	184,000	
105-3-1-1汽車精進-柴油引擎特殊工具　(項：105下優質化)	115,000	
顯示器及固定架25台314030701-00118~00142(項：105充實原住民一般教學設備)	307,650	
播放機4台501010533-00008~00011(項：105充實原住民一般教學設備)	11,356	
RF調變解調器組4台310050644-00001~00004(項：105充實原住民一般教學設備)	37,864	
投影機5台501010521-00048~00052(項：105充實原住民一般教學設備)	118,325	
RF放大器2組310050427-00001~00002(項：105充實原住民一般教學設備)	9,466	
訊號線301380107-00002(項：105充實原住民一般教學設備)	100,339	
預付土地、工程及設備款		20,642,105
預付土地、工程及設備款上年度餘額	24,642,105	
校舍消防耐震力補強工程及校舍合法化申辦	(4,000,000)	
固定資產合計		**235,666,602**
無形資產		**895,400**
電腦軟體		895,400
電腦軟體上年度餘額	895,400	
無形資產合計		**895,400**
固定及無形資產合計		**236,562,002**

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

應付款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
應付款項		23,806,263
104年資本門設備款	108,000	
104均質化資本門設備款	67,000	
105上優質化資本門柴油高壓共軌引擎-汽車科	358,000	
105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備-汽車科	928,000	
105下優質化資本門-汽車精進工具	357,000	
105充實原住民一般教學設備資本門-一般教學設備	585,000	
105年度補助私立學校資本門-碎紙機-金昌通信器材有限公司	13,444	
105年度補助私立學校資本門個人電腦-光鏵資訊有限公司	97,556	
105年度高級中等學校設備更新-充實基礎教學實習設備工作台-山春	30,000	
105學年學校耐震補強工程設計及監造技術服務費	200,000	
103學年度委辦計畫業務費	116,454	
104學年度國中生涯發展教育計畫業務費	34,970	
104學年度國中技藝教育教材編印費	117,500	
104學年度國中技藝教育競賽業務費	334,732	
104學年度委辦計畫業務費	423,906	
104下業界專家協同教學計畫業務費	47,200	
104年度補助培訓具特殊專長弱勢學生計畫業務費	105,040	
104均質化計畫業務費	207,949	
104年度發展務實致用特色課程計畫業務費	45,550	
104優質化計畫業務費	129,521	
104年教學材料用品費	212,550	
104學年校務行政業務費	209,796	

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

應付款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
105學年校務行政維護費	198,898	
105學年就業專班計畫業務費	99,876	
105均質化計畫業務費	117,280	
105優質化計畫業務費	280,966	
105學年度委辦計畫業務費	1,069,456	
退回105補助款	95,328	
105學年度國中技藝教育競賽業務費	47,908	
105學年度國中技藝教育課程業務費	456,140	
105學年度國中技藝教育競賽款項	451,707	
105學年度國中技藝競賽-他校款項	665,342	
105下國技班	484,469	
106下國技班-交通費-裕王民遊覽車客運有限公司	333,000	
國中生涯發展及技藝教育研習業務費	83,077	
105學年度國中生涯手冊	191,500	
104學生補助款	181,070	
105學生補助款	581,967	
105校務行政業務費	2,236,453	
105學年教師鐘點費	1,519,300	
106年7月教職員薪資	1,978,082	
公勞健保費106/07月	284,452	
第十二屆董事會議交通費	160,000	
私校退撫儲金106/07月	87,190	
教職員差旅費106/07月	6,760	
學年度家長會款項	641,123	

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

應付款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
105學年度家長會會費由學校轉入家長會專戶	144,600	
105學年度第46屆畢業紀念冊&證件照-上好印刷股份有限公司	342,000	
退費103學年度代辦費賸餘款(詳見退費明細表)	603,770	
退費104學年度代辦費賸餘款(詳見退費明細表)	189,258	
6	182,562	
午餐團膳費-吉米食品有限公司	1,740,555	
105學年教職員團膳費	226,185	
105下教科書-龍騰文化事業股份有限公司	712,168	
105上教科書-華興書局	167,350	
105下教科書-華興書局	160,815	
105下教科書-幼獅文化事業股份有限公司	135,295	
105下教科書-台科大圖書股份有限公司	336,160	
105下簿本費用-日豐印刷股份有限公司	153,980	
105下教科書	198,873	
105學年度本校一.二年級生校外教學-花翎旅行社股份有限公司	781,600	
105學年度汽修及資訊科實習工具-璟龍企業有限公司	262,600	
105下美容丙檢用品費用-優格爾實業有限公司	180,000	
餐飲科-廚師服配件&調酒服-緯成興業有限公司	189,400	
105學年度代辦物品費-刀具.廚師服.圍裙-極致有限公司	81,760	
105上加強丙檢費-汽車科-遙宗車業	36,820	
合　　計		**23,806,263**

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

預收款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
預收款項		4,304,621
前期款項期初數	110,050	
補收105上助貸溢貸-實汽三張O咸	560	
補收助貸溢貸-階汽一 邱O翰	1,830	
收回助貸溢貸金額-實汽一 江O昆	560	
暫收104下助貸溢貸金額-正餐二 陳O義	13,406	
預購實習簿及生活週記(結轉)	75,478	
106年新生報到及裝備費(結轉)	490,500	
預購物品及裝備(結轉)	173,657	
球隊學生及保全伙食費(結轉)	479,493	
日本旅行團費預收款(結轉106學年度待支)	578,500	
補助款結轉-105學年度學生業界實習和職場體驗經費	13,000	
補助款結轉-105年度充實原住民一般教學設備經費	15,000	
補助款結轉-105年度全國高級中等學校精進童軍教育發展實施計畫-資本門	5,450	
補助款結轉-105年度全國高級中等學校精進童軍教育發展實施計畫-經常門	161,290	
補助款結轉-106年度就業導向課程專班(餐飲科)	30,720	
補助款結轉-106年度就業導向課程專班(汽車科)	11,008	
補助款結轉-106年度聘任高級中等學校資源教室輔導員	361,270	
補助款結轉-106年度第1梯次學產基金學校培訓特殊專長弱勢學生(棒球)	60,000	
補助款結轉-105學年度第2學期遴聘業界專家協同教學	51,190	
補助款結轉-106年度補助高級中等學校辦理國際教育旅行經費	147,000	
補助款結轉-105學年度第2學期高職優質化輔助方案資本門經費	23,000	
補助款結轉-105學年度第2學期高職優質化輔助方案經常門經費	3,000	

編號：209

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

預收款項明細表

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
補助款結轉-106年度就業導向課程專班(汽車科)	81,924	
補助款結轉-106年度就業導向課程專班(觀光科)	53,600	
補助款結轉-106年度學生業界實習經費	46,200	
補助款結轉-106年度學生職場體驗經費	11,980	
補助款結轉-106年度就讀普通班身心障礙學生輔導經費	213,800	
補助款結轉-106年學生游泳課程及體驗活動經費	400,000	
補助款結轉-105年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫	40,000	
補助款結轉-106年度高級中等學校辦理健康促進學校	20,000	
補助款結轉-105學年度第二學期學生學習扶助經費	35,100	
補助款結轉-106學年度第一學期學生學習扶助經費	17,550	
補助款結轉-106學年度高級中等學校學生輔導環境補助經費-資本門	100,000	
補助款結轉-106年度高級中等以上學校辦理工讀服務活動經費	563,440	
104學年度國中技藝競賽-他校經費代轉(縣府款)	308,711	
合計		**4,304,621**

編號：071

財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

最近三年財務分析表

103學年度至105學年度

單位：新臺幣元

項　目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 *100%	38,994,182 / 50,806,813 *100% = 76.75%	39,606,402 / 56,303,755 *100% = 70.34%	43,549,991 / 59,459,994 *100% = 73.24%
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%	28,110,884 / 247,636,316 *100% = 11.35%	29,970,394 / 242,712,612 *100% = 12.35%	27,237,463 / 239,470,803 *100% = 11.37%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 *100%	11,042,114 / 28,110,884 *100% = 39.28%	10,186,310 / 29,970,394 *100% = 33.99%	12,478,451 / 27,237,463 *100% = 45.81%
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%	8,617,432 / 28,110,884 *100% = 30.66%	2,222,221 / 29,970,394 *100% = 7.41%	7,683,760 / 27,237,463 *100% = 28.21%
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	23,806,263-10,452,071 / 5,291,432 = 2.52	29,437,344-9,539,281 / - 4,536,129 = - 4.39	27,089,413-11,630,145 / - 1,160,040 = - 13.33

說明：

1.本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。

2.表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3.舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，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。

4.學校得視需求自行增列其他財務比率。

編號：103　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

銀行存款調節表

中華民國106年7月31日

銀行名稱：　華南銀行甲存　　全 26 頁第 22 頁

帳　　號：　322-16003476-5　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額	摘　　要	金　　額
銀行對帳單餘額	862,402	帳載餘額	0
加：錯誤支票	50,000		
減：掛失撤銷支票	550		
減：前期誤存	2,010		
減：未兌現支票			
100.05.19 ED6319268	2,000		
100.06.13 ED6321254	1		
100.06.13 ED6321257	1		
100.06.13 ED6321264	10,000		
100.06.13 ED6321265	10,000		
100.06.13 ED6321267	2,192		
100.06.13 ED6321268	2,192		
100.06.27 ED6321363	5,000		
100.06.28 ED6321372	813		
100.06.28 ED6321375	8,632		
100.07.29 ED6324717	1,830		
100.07.29 ED6324743	1,830		
100.07.29 ED6324744	1,830		
100.07.29 ED6324753	1,830		
100.07.29 ED6324755	1,830		
100.07.29 ED6324758	1,185		
100.07.29 ED6324773	1,830		
100.07.29 ED6324778	1,830		
100.07.29 ED6324809	1,830		
100.07.29 ED6324814	1,830		
100.07.29 ED6324835	1,830		
100.07.29 ED6324837	1,830		
100.07.29 ED6324845	1,830		
100.07.29 ED6324858	1,830		
100.07.29 ED6324868	1,185		
100.07.29 ED6324887	1,185		
100.07.29 ED6324897	1,185		
100.07.29 ED6325424	1,830		
100.07.29 ED6325479	1,830		
100.07.29 ED6325491	1,830		
100.08.18 ED6325579	350		
101.01.12 DD9063159	1,952		
101.01.12 DD9063161	350		
101.01.12 DD9063162	282		
101.01.12 DD9063164	350		
101.01.12 DD9063166	841		
101.01.12 DD9063173	350		
101.02.08 DD9065683	66		
101.06.04 GD4892535	48		
101.06.04 GD4892536	48		
101.06.04 GD4892537	48		
101.06.04 GD4892539	48		
101.06.08 GD4892572	4,800		
101.06.28 GD4895731	1,000		
101.06.28 GD4895706	2,000		
101.09.18 GD4901345	650		
101.11.28 GD4906339	2,000		

編號：103　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

銀行存款調節表

中華民國106年7月31日

銀行名稱：華南銀行甲存　　全 26 頁第 23 頁

帳　　號：322-16003476-5　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額	摘　　要	金　　額
102.01.28 GD4915273	2,308		
102.02.06 GD4915320	1,400		
102.03.08 HD1251857	700		
102.05.22 HD1254895	2,000		
102.06.11 HD1259755	4,345		
102.06.14 HD1259793	952		
102.06.25 HD1259861	4,080		
102.07.08 HD1262648	550		
102.07.08 HD1262655	550		
102.09.06 HD1269621	2,000		
102.09.18 HD1269710	3,530		
102.10.08 HD1269740	3,500		
102.12.06 HD1274273	560		
103.02.27 LD5448195	253		
103.03.27 LD5448254	6,900		
103.05.08 LD5452529	2,000		
103.05.08 LD5452538	2,000		
103.05.08 LD5452553	2,000		
103.05.19 LD5452584	5,000		
103.05.19 LD5452587	5,000		
103.05.19 LD5452588	5,000		
103.05.19 LD5452595	5,000		
103.05.19 LD5452597	5,000		
103.05.19 LD5452598	5,000		
103.05.19 LD5452599	5,000		
103.05.19 LD5452600	5,000		
103.05.19 LD5452601	5,000		
103.05.19 LD5452602	5,000		
103.05.19 LD5452603	5,000		
103.05.19 LD5452605	5,000		
103.08.08 LD5456270	1,502		
103.08.08 LD5456271	2,108		
103.08.08 LD5456373	5,000		
103.08.08 LD5456384	5,000		
103.08.08 LD5456387	5,000		
103.08.08 LD5456388	5,000		
103.08.08 LD5456389	5,000		
103.08.08 LD5456390	5,000		
103.08.08 LD5456400	5,000		
103.08.08 LD5460301	5,000		
103.08.08 LD5456334	4,770		
103.08.08 LD5456345	1,460		
103.08.18 LD5460318	5,000		
103.08.28 LD5456308	540		
103.08.28 LD5460340	2,500		
103.10.08 LD5460445	3,360		
103.10.08 LD5460448	300		
103.10.08 LD5460455	10,000		
103.12.29 FD3829046	600		

編號：103　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

銀行存款調節表

中華民國106年7月31日

銀行名稱：華南銀行甲存　　全 26 頁第 24 頁

帳　　號：322-16003476-5　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額	摘　　要	金　　額
104.01.28 FD3837011	466		
104.02.09 FD3837060	1,802		
104.03.06 FD3837151	2,108		
104.03.06 FD3837155	1,502		
104.04.10 FD3838599	2,000		
104.05.08 FD3838685	3,369		
104.06.08 FD3830846	505		
104.09.08 FD4726058	4,000		
104.09.18 MD4727912	5,000		
104.09.29 MD4727978	6,778		
104.09.29 MD4727980	295		
104.09.29 MD4732611	2,000		
104.10.19 MD4732639	5,000		
104.11.18 MD4732691	1,290		
104.11.30 MD4736119	8,925		
104.11.30 MD4736127	5,000		
104.11.30 MD4736128	8,500		
104.12.08 MD4732794	3,000		
104.12.18 MD4736173	3,650		
104.12.18 MD4737208	340		
105.01.08 MD4737242	7,490		
105.02.26 MD4737288	1		
105.02.26 MD4737290	1,352		
105.02.26 MD4737297	2,530		
105.02.26 MD4737302	632		
105.02.26 MD4737306	1,802		
105.02.26 MD4737308	1,434		
105.02.26 MD4737309	4,505		
105.02.26 MD4737314	1,802		
105.02.26 MD4737319	9,100		
105.02.26 MD4737325	2,108		
105.02.26 MD4737326	2,108		
105.02.26 MD4737331	5,280		
105.02.26 MD4737333	3,910		
105.03.28 MD4746104	4,500		
105.04.18 MD4746173	5,500		
105.04.18 MD4746195	1,990		
105.04.18 MD4746204	500		
105.05.09 MD4746272	5,000		
105.05.09 MD4746278	5,000		
105.05.09 MD4746283	5,000		
105.05.09 MD4746286	5,000		
105.05.09 MD4746287	5,000		
105.05.09 MD4746288	5,000		
105.05.09 MD4746289	5,000		
105.05.09 MD4746290	5,000		
105.05.27 MD4750116	5,000		
105.05.27 MD4750129	5,000		
105.05.27 MD4750133	5,000		
105.05.27 MD4750134	5,000		
105.05.27 MD4750137	5,000		
105.05.27 MD4750138	5,000		
105.05.27 MD4750139	5,000		

編號：103　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

銀行存款調節表

中華民國106年7月31日

銀行名稱：　華南銀行甲存　　全 26 頁第 25 頁

帳　　號：　322-16003476-5　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額	摘　　要	金　　額
105.06.20 MD4750165	1,502		
105.07.08 MD4750213	5,000		
105.07.08 MD4750217	5,000		
105.07.08 MD4750218	5,000		
105.07.08 MD4750219	5,000		
105.10.28 MD4755030	210		
105.11.08 MD4755088	5,000		
105.11.08 MD4755090	3,000		
105.11.18 MD4755125	3,600		
105.11.18 MD4755131	4,230		
106.03.17 MD4762390	3,003		
106.03.17 MD4762391	1,195		
106.03.17 MD4762392	990		
106.03.17 MD4762394	10,000		
106.03.17 MD4762407	12,000		
106.03.17 MD4762415	6,000		
106.05.18 MD4768232	19,237		
106.05.26 MD4768244	5,000		
106.06.08 MD4768259	10,000		
106.06.08 MD4768260	10,000		
106.06.08 MD4768265	10,000		
106.06.08 MD4768267	10,000		
106.06.08 MD4768269	10,000		
106.06.08 MD4768271	10,000		
106.06.08 MD4768275	10,000		
106.06.08 MD4768279	200		
106.06.08 MD4768280	7,000		
106.06.08 MD4768282	34,000		
106.06.08 MD4768283	11,000		
106.06.08 MD4768289	2,000		
106.06.08 MD4768290	4,000		
106.06.08 MD4768297	5,000		
106.06.08 MD4768298	5,000		
106.06.08 MD4768299	5,000		
106.06.08 MD4768301	5,000		
106.06.08 MD4768302	5,000		
106.06.08 MD4768303	5,000		
106.06.08 MD4768304	5,000		
106.06.08 MD4768305	5,000		
106.06.08 MD4768306	3,000		
106.06.08 MD4768307	3,000		
106.06.08 MD4768308	3,000		
106.06.08 MD4768309	3,000		
106.06.08 MD4768311	3,000		
106.06.08 MD4768312	3,000		
106.06.08 MD4768313	3,000		
106.06.08 MD4768314	3,000		
106.06.08 MD4768316	3,000		
106.06.08 MD4768317	3,000		

編號：103　財團法人臺灣省苗栗縣私立育民高級工業家事職業學校

銀行存款調節表

中華民國106年7月31日

銀行名稱：華南銀行甲存　　全26頁第26頁

帳　　號：322-16003476-5　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額	摘　　要	金　　額
106.06.08 MD4768320	3,000		
106.06.08 MD4768321	3,000		
106.06.08 MD4768323	3,000		
106.06.08 MD4768324	3,000		
106.06.08 MD4768327	3,000		
106.06.08 MD4768328	3,000		
106.06.08 MD4768330	3,000		
106.06.08 MD4768333	3,000		
106.06.08 MD4768334	3,000		
106.06.08 MD4768336	3,000		
106.06.08 MD4768337	3,000		
106.06.08 MD4768339	3,000		
106.06.08 MD4768340	3,000		
106.06.08 MD4768341	3,000		
106.06.08 MD4768342	3,000		
106.06.08 MD4768344	11,400		
106.07.18 MD4768368	6,580		
106.07.18 MD4768382	390		
106.07.18 MD4768387	483		
106.07.18 MD4768388	480		
106.07.28 MD4768391	5,391		
106.07.28 MD4768392	5,000		
106.07.28 MD4768393	8,940		
106.07.28 MD4768396	13,000		
106.07.28 MD4768397	5,000		
調整後餘額	0	調整後餘額	0

製表　　主辦出納　　主辦會計　　校長或董事長

會計佐理員陳美穎　　出納組長徐筱薇　　會計佐理員陳美穎　　校長吳錦隆

製　　表：陳美穎

主辦會計：陳美穎

校　　長：吳錦隆

董 事 長：魏早炯