

嘉義市私立嘉華高級中學

106 學年度

(自106年8月1日至107年7月31日)

決 算 書

116

決算業經本校於 107/11/06 第十四屆第十二次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁序	頁數
決算說明書		1	1
平衡表		2	3
收支餘絀表		5	1
現金流量表		6	3
現金收支概況表		9	2
固定資產及無形資產變動表		11	1
借入變動表		12	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	13	1
	支出明細表	14	1
	現金明細表	15	1
	銀行存款明細表	16	1
	特種基金明細表	17	1
	代收款項明細表	18	1
	應收款項明細表	19	1
	應付款項明細表	20	1
	董事會人事費明細表	21	1
固定資產明細表		22	7
最近3年財務分析表		29	1
合計頁數			29

嘉義市私立嘉華高級中學
決 算 說 明 書
106 學年度

全 35 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

教學方面：除遵照課程標準實施教學，提升教學品質充分利用教學資源，軟硬體設備教具，提高學生學習興趣，發揚有教無類因材施教精神培養良好讀書風氣塑造書香校園。

訓導方面：注重生活品德教育及課外活動，以期培養自治自育能力，對於學業成績低落學生，學校進行補救教學及各班導師任課教師均能個別輔導並進行家庭訪問與家長保持密切聯繫等工作均能按照計畫實施亦頗有成效。

貳、預算執行概況

一、本年度預算之執行，乃考量本校實際業務需求，在執行預算與決算數乃致有差異。

二、有關內部控制制度缺失的防，本校針對其校務不斷檢討改進。

三、因少子化影響招生不足，固在執行預算上乃有欠缺，將會加強改進。

參、財務情況

嚴格執行預算，以期達到收支平衡。



私立嘉華高級中等學校
平衡表

全 3 頁第 1 頁

中華民國107 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	293,008,868	282,580,092	10,428,776	3.69
流動資產	2,754,936	1,378,142	1,376,794	99.90
現金	2,280	60,000	-57,720	-96.20
銀行存款	2,187,068	854,072	1,332,996	156.08
流動金融資產	0	0	0	0
應收款項	565,588	464,070	101,518	21.88
材料	0	0	0	0
預付款項	0	0	0	0
長期投資、應收款及基金	500,000	500,000	0	0
長期投資	0	0	0	0
長期應收款項	0	0	0	0
附屬機構投資	0	0	0	0
特種基金	500,000	500,000	0	0
投資基金	0	0	0	0
固定資產	288,937,432	280,025,450	8,911,982	3.18
土地	0	0	0	0
土地改良物	10,750,948	10,750,948	0	0
房屋及建築	169,881,893	168,137,697	1,744,196	1.04
機械儀器及設備	51,249,903	47,709,327	3,540,576	7.42
圖書及博物	4,347,634	4,191,283	156,351	3.73
其他設備	52,707,054	49,236,195	3,470,859	7.05
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
減：累計折舊總額	0	0	0	0
固定資產淨額	288,937,432	280,025,450	8,911,982	3.18
無形資產	816,500	676,500	140,000	20.69
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	816,500	676,500	140,000	20.69



私立嘉華高級中等學校

平衡表

中華民國107年7月31日

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
減：累計攤銷總額	0	0	0	0
無形資產淨額	816,500	676,500	140,000	20.69
其他資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
存出保證金	0	0	0	0
存出保證品	0	0	0	0
代管資產	0	0	0	0
閒置資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
合 計	293,008,868	282,580,092	10,428,776	3.69
負債	25,756,838	17,845,214	7,911,624	44.33
流動負債	25,756,838	17,708,014	8,048,824	45.45
短期債務	0	0	0	0
應付款項	9,486,726	5,125,536	4,361,190	85.09
預收款項	10,894,945	8,346,239	2,548,706	30.54
代收款項	263,144	4,236,239	-3,973,095	-93.79
其他借款	5,112,023	0	5,112,023	0
長期負債	0	137,200	-137,200	-100.00
長期銀行借款	0	0	0	0
長期應付款項	0	137,200	-137,200	-100.00
其他負債	0	0	0	0
存入保證金	0	0	0	0
應付退休及離職金	0	0	0	0
應付代管資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項負債	0	0	0	0



私立嘉華高級中等學校
平衡表

中華民國107年7月31日

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金及餘絀	267,252,030	264,734,878	2,517,152	0.95
權益基金	185,283,818	182,705,477	2,578,341	1.41
指定用途權益基金	500,000	500,000	0	0
未指定用途權益基金	184,783,818	182,205,477	2,578,341	1.42
餘絀	81,968,212	82,029,401	-61,189	-0.07
累積餘絀	79,451,060	67,180,958	12,270,102	18.26
本期餘絀	2,517,152	14,848,443	-12,331,291	-83.05
權益其他項目	0	0	0	0
金融商品未實現餘絀	0	0	0	0
未實現土地重估增值	0	0	0	0
合 計	293,008,868	282,580,092	10,428,776	3.69

附註:

1. 信託代理與保證資產科目: 本年度決算數為\$0元, 上年度決算數為\$0元。
2. 信託代理與保證負債科目: 本年度決算數為\$0元, 上年度決算數為\$0元。



私立嘉華高級中等學校

現金流量表

106 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	106年度	105年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	2,517,152	14,848,443
加：不產生現金流出之支出	0	0
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-101,518	-117,872
流動負債調整項目淨增(減)數	6,909,896	-10,720,024
營運活動淨現金流入(出)	9,325,530	4,010,547
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	-8,911,982	-2,724,402
購置無形資產付現數	-140,000	-452,000
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	-137,200	-1,262,400
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-9,189,182	-4,438,802



私立嘉華高級中等學校
現金流量表
106 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	5,112,023	1,900,000
增加代收款項收現數	91,316,975	84,917,363
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	-1,900,000
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-95,290,070	-84,952,564
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	1,138,928	-35,201
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,275,276	-463,456
期初現金及銀行存款餘額	914,072	1,377,528
期末現金及銀行存款餘額	2,189,348	914,072
現金流量資訊之補充揭露：	0	0
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動：	834,145	8,240,099
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	834,145	8,240,099
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋	0	0
土地	0	0
房屋	0	0



私立嘉華高級中等學校
現金流量表
106 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



私立嘉華高級中等學校

現金收支概況表

106 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	86,293,040	100.00	88,973,533	100.00
學雜費收入	65,855,583	76.32	71,160,876	79.98
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	14,876,877	17.24	22,509,591	25.30
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	6,336	0.01	5,790	0.01
其他收入	3,107,056	3.60	3,875,983	4.36
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	2,447,188	2.84	-8,578,707	-9.64
經常門現金支出	76,967,510	89.19	84,962,986	95.49
董事會支出	696,361	0.81	22,002	0.02
行政管理支出	18,851,047	21.85	21,715,893	24.41
教學研究及訓輔支出	49,519,342	57.39	47,900,982	53.84
獎助學金支出	11,924,460	13.82	12,849,798	14.44
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務支出	0	0	0	0
其他支出	337,490	0.39	215,122	0.24
減：不產生現金流出之支出	0	0	0	0
應付預付項目調整增(減)數	-4,361,190	-5.05	2,259,189	2.54
經常門現金餘絀	9,325,530	10.81	4,010,547	4.51
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	7,307,786	8.47	3,176,402	3.57
機械儀器及設備	3,540,576	4.10	1,972,734	2.22
圖書及博物	156,351	0.18	74,120	0.08
其他設備	3,470,859	4.02	677,548	0.76
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0



私立嘉華高級中等學校

現金收支概況表

106 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	140,000	0.16	452,000	0.51
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	2,017,744	2.34	834,145	0.94
購置不動產現金支出	1,744,196	2.02	0	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	1,744,196	2.02	0	0
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
本期現金餘絀	273,548	0.32	834,145	0.94



私立嘉華高級中等學校
固定資產及無形資產變動表

全 1 頁第 1 頁

106 學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	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	280,025,450	8,911,982	0	288,937,432	
土地	0	0	0	0	
土地改良物	10,750,948	0	0	10,750,948	
房屋及建築	168,137,697	1,744,196	0	169,881,893	
機械儀器及設備	47,709,327	3,540,576	0	51,249,903	
圖書及博物	4,191,283	156,351	0	4,347,634	
其他設備	49,236,195	3,470,859	0	52,707,054	
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	
不動產、房屋及設備淨額	280,025,450	8,911,982	0	288,937,432	
無形資產	676,500	140,000	0	816,500	
專利權	0	0	0	0	
電腦軟體	676,500	140,000	0	816,500	
租賃權益	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	
無形資產淨額	676,500	140,000	0	816,500	
合 計	280,701,950	9,051,982	-	289,753,932	



私立嘉華高級中等學校
借入款變動表
106 學年度

全 1 頁第 1 頁
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
董事	學期更替支付員工薪資	107.07.31-107.11.05	0	5,112,023	0	5,112,023	-	符合私校融資作業要點六，且已於107年12月全數捐贈學校，故無需償還。	
			0	0	0	0	-		
合計			-	5,112,023	-	5,112,023			



私立嘉華高級中等學校

收入明細表

106 學年度

全 1 頁第 1 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	68,367,750	65,855,583	-2,512,167	-3.67	
學費收入	31,418,400	30,566,363	-852,037	-2.71	
雜費收入	36,057,110	34,387,910	-1,669,200	-4.63	
實習實驗費收入	430,440	419,210	-11,230	-2.61	
電腦使用費收入	461,800	482,100	20,300	4.40	
補助及受贈收入	25,000,000	14,876,877	-10,123,123	-40.49	捐贈減少
補助收入	6,700,000	8,344,978	1,644,978	24.55	經費補助款增加
受贈收入	18,300,000	6,531,899	-11,768,101	-64.31	外界捐贈減少
財務收入	8,000	6,336	-1,664	-20.80	
利息收入	8,000	6,336	-1,664	-20.80	收入減少
其他收入	4,502,250	3,107,056	-1,395,194	-30.99	收入未達預算數
住宿費收入	1,002,250	854,306	-147,944	-14.76	
雜項收入	3,500,000	2,252,750	-1,247,250	-35.64	收入減少
合 計	97,878,000	83,845,852	-14,032,148	-14.34	



私立嘉華高級中等學校

支出明細表

106 學年度

全 1 頁第 1 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	750,000	696,361	-53,639	-7.15	
人事費	700,000	661,020	-38,980	-5.57	董事會執行秘書薪資
業務費	50,000	35,341	-14,659	-29.32	減少支出
行政管理支出	10,058,296	18,851,047	8,792,751	87.42	
人事費	8,528,000	12,549,222	4,021,222	47.15	調整行政/教訓人事費
業務費	912,000	4,134,751	3,222,751	353.37	招生費用增加/改善教室環境設施
維護費	3,000	1,812,715	1,809,715	60,323.83	與行政維護費錯置
退休撫卹費	615,296	354,359	-260,937	-42.41	調整教訓/行政退撫支出
教學研究及訓輔支出	64,577,376	49,519,342	-15,058,034	-23.32	
人事費	53,280,000	35,716,485	-17,563,515	-32.96	調整行政/教訓人事費
業務費	6,521,992	12,296,914	5,774,922	88.55	補助經費增加
維護費	3,800,000	48,943	-3,751,057	-98.71	與行政維護費錯置
退休撫卹費	975,384	1,457,000	481,616	49.38	調整教訓/行政退撫支出
獎助學金支出	9,000,000	11,924,460	2,924,460	32.49	招生需求/補助弱勢學生
獎學金支出	9,000,000	11,924,460	2,924,460	32.49	
其他支出	222,624	337,490	114,866	51.60	
超額年金給付	222,624	325,138	102,514	46.05	退休人數增加
雜項支出	0	12,352	12,352		
合 計	84,608,296	81,328,700	-3,279,596	-3.88	



私立嘉華高級中等學校

現金明細表

107 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	2,280	
		2,280



私立嘉華高級中等學校
銀行存款明細表

107 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
1125 台灣銀行活存	660,432	
1128 玉山銀行01287	1,457,051	
1129 玉山銀行015777	38,578	
112B 玉山銀行教育儲蓄戶	31,007	
		2,187,068