

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

107 學年度

(自107年8月1日至108年7月31日)

決 算 書

140

決算業經本校於 108/11/04 第14屆第11次董事會審議通過

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

決算書目錄

名稱		頁序	頁數
決算說明書		1	4
平衡表		5	2
收支餘絀表		7	1
現金流量表		8	3
現金收支概況表		11	2
長期營運資產變動表		13	1
借款變動表		14	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	15	1
	成本與費用明細表	16	1
	現金明細表	17	1
	銀行存款明細表	18	1
	應收款明細表	19	1
	預付款明細表	20	1
	特種基金明細表	21	1
	投資基金明細表	22	1
	應付款明細表	23	3
	預收款明細表	26	1
	代收款明細表	27	1
	存出保證金明細表	28	1
	存入保證金明細表	29	1
	董事會人事費明細表	30	1
	固定、無形、其他資產明細表	31	7
	最近三年財務分析表	38	1
舉債指數計算表	39	1	
合計頁數			39



壹、重要校務計畫實施績效：(計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施)

一、營運計畫

(一) 學校願景：本校以全人教育為宗旨，期能成為培養專業技能、涵育多元視野、持續精進發展、接納創新變革之優質餐旅學校。

(二) 發展目標：

1. 餐旅教育暨職業訓練機構之典範學校。
2. 培養學藝並重、術德兼修的社會人才。
3. 打造正向積極的教學環境與學習平臺。

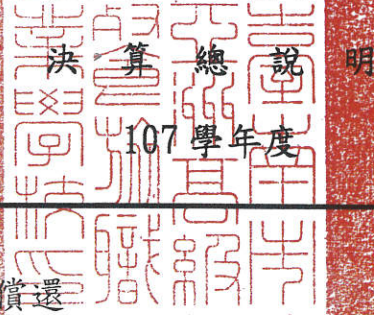
(三) 具體作為：

1. 落實執行高職優質化、均質化計畫目標。
2. 加強校舍維護工作，建構安全友善綠色環保校園。
3. 繼續推行藝文創作及閱讀文化，提供科技人文優質環境。
4. 落實教師與學生務實致用技能學習，減少產學落差。
5. 擴大學生國際交流，提升學生外語能力，增加學生國際觀及競爭力。
6. 成立教師專業學習社群，推動教師專業發展評鑑。
7. 精進教師專業教學，提升學生學習品質。
8. 持續推動探索體驗及服務學習活動，養成多元能力。
9. 落實國中生適性輔導與招生宣導。
10. 積極輔導學生參加技能檢定，落實職業證照制度。

二、重要長期營運資產增置計畫

本校校地面積僅 9134 m²，且周邊受限於都市建成區，無堪擴充之腹地，與「高級中等以下學校及其分校分部設立變更停辦辦法」校地可開發使用面積至少應有 2 公頃之要求相距甚遠，學生學習空間及運動休閒空間明顯不足。

為提升辦學品質，增進學生學習及生涯發展成效；引導學校發展特色，落實務實致用產學鏈結精神；均衡地區教育資源，打造多元展才與適性學習環境；促進高職卓越提升，深化十二年國民基本教育理念，本校刻正擬定實施擴校計畫，預計增建綜合教學大樓與學生活動中心暨宿舍大樓，以期增廣學校未來發展空間並能永續經



營。

三、長期債務之舉借及償還

本校財務健全（見決算概要），擴校之土地租金與興建工程費用除由本校自有資金支付外，擬分2學年向銀行借貸，並以6學年償還本金及利息。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入7,679萬3,988元，較本學年度預算數7,296萬6,617元，增加382萬7,371元，約5.25%，主要係補助及受贈收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用6,746萬2,791元，較本學年度預算數6,633萬3,596元，增加112萬9,195元，約1.70%，主要係教學研究及訊輔支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘933萬1,197元，較本學年度預算數663萬3,021元，增加269萬8,176元，約40.68%，主要係補助及受贈收入所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入1,131萬1,520元。
- (二) 投資活動之淨現金流出830萬3,435元。其中現金流出合計830萬3,435元，包括增加不動產、房屋及設備804萬7,435元，增加無形資產15萬元，特種基金10萬元，存出保證金增加6,000元。

- (三) 籌資活動之淨現金流入4萬55元。其中現金流入合計6,071萬5,083元，包括增加代收款項收現數6,071萬5,083元；現金流出合計6,067萬5,028元，包括減少代收款項付現數6,067萬5,028元。
- (四) 現金及約當現金之淨增304萬8,140元，係期末現金1億9,053萬1,273元，較期初現金1億8,748萬3,133元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產4億1,084萬6,394元，包括流動資產1億9,254萬6,678元、投資、長期應收款及基金510萬元，及不動產、房屋及設備2億1,265萬5,916元，無形資產53萬6,800元，其他資產(存出保證金)7,000元。
- (二) 本年度負債1,027萬5,534元，包括流動負債1,012萬7,259元，及其他負債其他負債14萬8,275元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀4億57萬860元，包括權益基金3億407萬9,055元、賸餘9,649萬1,805元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 310萬8,085元。其中經常門現金收入7,844萬6,983元、經常門現金支出6,713萬5,463元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出696萬8,435元及購置不動產現金支出123萬5,000元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

- (一) 賸餘短少原因：新學年招生人數遽減
1. 少子化衝擊下，學區內國中畢業生大減。
 2. 五專招生，造成生源流失，近年來入學新生人數逐年減少，影響學校生存。
- (二) 因應策略一：健全體質，形塑優質口碑
1. 持續專業優勢：落實教學評鑑，找到適切的教學方法，提升教

學品質。

2. 推動專業技能檢定訓練，落實學習與實際技能之結合。
3. 加強與鄰近國中合作：辦理國中技藝課程，透過優良師資教學與設備，吸引國中畢業生入學。
4. 與社區深度鏈結：參與官方、民間、學校、社區活動，學生從中印證課堂所學，並習得熟練專業技巧與服務態度，正體現了108課綱所追求的核心素養。

(二) 因應策略二：開源

1. 積極爭取各項競爭型計畫，以支應各項教學基本需求。
2. 拓展第二專長班之業務。
3. 強化弱勢扶助，活化教育儲蓄專戶。
4. 積極開拓僑建班生源。

(三) 因應策略三：節流

1. 力行節能措施。
2. 發揮經費之最大效益。
3. 鼓勵教師進修第二專長，以精簡人力。

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。



私立亞洲高級餐旅職業學校

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
資產	410,846,394	402,018,590	8,827,804	2.20
流動資產	192,546,678	189,674,459	2,872,219	1.51
現金	2,040	31,311	-29,271	-93.48
銀行存款	190,529,233	187,451,822	3,077,411	1.64
應收款項	1,589,577	1,848,873	-259,296	-14.02
預付款項	425,828	342,453	83,375	24.35
投資、長期應收款及基金	5,100,000	5,000,000	100,000	2.00
特種基金	100,000	0	100,000	0
投資基金	5,000,000	5,000,000	0	0
不動產、房屋及設備	212,655,916	206,956,331	5,699,585	2.75
土地改良物	1,318,430	1,318,430	0	0
房屋及建築	116,289,854	115,224,176	1,065,678	0.92
機械儀器及設備	52,814,139	48,781,046	4,033,093	8.27
其他設備	41,033,493	41,632,679	-599,186	-1.44
購建中營運資產	1,200,000	0	1,200,000	0
不動產、房屋及設備淨額	212,655,916	206,956,331	5,699,585	2.75
無形資產	536,800	386,800	150,000	38.78
電腦軟體	536,800	386,800	150,000	38.78
無形資產淨額	536,800	386,800	150,000	38.78
其他資產	7,000	1,000	6,000	600.00
存出保證金	7,000	1,000	6,000	600.00
合 計	410,846,394	402,018,590	8,827,804	2.20
負債	10,275,534	10,778,927	-503,393	-4.67
流動負債	10,127,259	10,630,652	-503,393	-4.74
應付款項	4,269,116	6,206,263	-1,937,147	-31.21
預收款項	5,442,842	4,049,143	1,393,699	34.42
代收款項	415,301	375,246	40,055	10.67
其他負債	148,275	148,275	0	0
存入保證金	148,275	148,275	0	0



私立亞洲高級餐旅職業學校

平衡表

中華民國108年7月31日

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
權益基金及餘絀	400,570,860	391,239,663	9,331,197	2.39
權益基金	304,079,055	287,828,525	16,250,530	5.65
指定用途權益基金	100,000	0	100,000	0
未指定用途權益基金	303,979,055	287,828,525	16,150,530	5.61
餘絀	96,491,805	103,411,138	-6,919,333	-6.69
累積餘絀	96,491,805	103,411,138	-6,919,333	-6.69
合 計	410,846,394	402,018,590	8,827,804	2.20

附註:



私立亞洲高級餐旅職業學校

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
86,072,082	各項收入	76,793,988	72,966,617	3,827,371	5.25
66,964,721	學雜費收入	56,927,726	57,485,330	-557,604	-0.97
3,455,800	推廣教育收入	1,473,340	3,394,980	-1,921,640	-56.60
12,006,676	補助及受贈收入	14,899,715	9,476,510	5,423,205	57.23
1,836,327	財務收入	1,562,691	1,200,000	362,691	30.22
1,808,558	其他收入	1,930,516	1,409,797	520,719	36.94
68,191,639	各項成本與費用	67,462,791	66,333,596	1,129,195	1.70
282,012	董事會支出	972,046	1,277,014	-304,968	-23.88
5,382,289	行政管理支出	4,731,581	5,161,980	-430,399	-8.34
55,075,578	教學研究及訓輔支出	56,807,577	54,040,986	2,766,591	5.12
3,000,902	獎助學金支出	2,660,134	2,784,000	-123,866	-4.45
2,300,744	推廣教育支出	1,358,212	2,036,988	-678,776	-33.32
2,150,114	其他支出	933,241	1,032,628	-99,387	-9.62
17,880,443	本期餘絀	9,331,197	6,633,021	2,698,176	40.68



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金流量表

107 學年度

全 3 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
營運活動現金流量		
本期餘絀	9,331,197	17,880,443
利息股利之調整	-1,562,691	-1,375,862
未計利息股利之本期餘絀	7,768,506	16,504,581
調整項目	1,949,798	3,039,394
加：不產生現金流出之成本與費用	2,460,530	1,541,145
減：不產生現金流入之收入	0	-460,465
流動資產調整項目淨(增)減數	145,396	-546,322
流動負債調整項目淨增(減)數	-656,128	2,505,036
未計利息股利之現金流入(流出)	9,718,304	19,543,975
收取利息	1,593,216	1,389,879
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	11,311,520	20,933,854
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	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	5,460,465
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：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-8,047,435	-5,849,002
增加投資性不動產付現數	0	0



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金流量表

107 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-150,000	0
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	-100,000	0
增撥投資基金付現數	0	-5,000,000
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	-6,000	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-8,303,435	-5,388,537
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	60,715,083	84,179,516
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(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	148,275
其他籌資活動收現數	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	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-60,675,028	-83,985,996
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	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
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	40,055	341,795



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金流量表

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	3,048,140	15,887,112
期初現金及銀行存款餘額	187,483,133	171,596,021
期末現金及銀行存款餘額	190,531,273	187,483,133



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 1 頁

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	78,446,983	88,207,145	-9,760,162	-11.07
學雜費收入	56,927,726	66,964,721	-10,036,995	-14.99
推廣教育收入	1,473,340	3,455,800	-1,982,460	-57.37
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	14,899,715	12,006,676	2,893,039	24.10
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	1,562,691	1,836,327	-273,636	-14.90
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	1,930,516	1,808,558	121,958	6.74
減：不產生現金流入之收入	0	-460,465	460,465	-100.00
應收預收項目調整增(減)數	1,652,995	2,595,528	-942,533	-36.31
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	67,135,463	67,273,291	-137,828	-0.20
董事會支出	972,046	282,012	690,034	244.68
行政管理支出	4,731,581	5,382,289	-650,708	-12.09
教學研究及訓輔支出	56,807,577	55,075,578	1,731,999	3.14
獎助學金支出	2,660,134	3,000,902	-340,768	-11.36
推廣教育支出	1,358,212	2,300,744	-942,532	-40.97
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
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	933,241	2,150,114	-1,216,873	-56.60
減：不產生現金流出之成本 與費用	-2,460,530	-1,541,145	-919,385	59.66
應付預付項目調整增(減)數	2,133,202	622,797	1,510,405	242.52
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	11,311,520	20,933,854	-9,622,334	-45.97
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	6,962,435	5,482,002	1,480,433	27.01



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

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
機械儀器及設備	5,137,435	4,082,102	1,055,333	25.85
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	475,000	1,399,900	-924,900	-66.07
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	1,200,000	0	1,200,000	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	150,000	0	150,000	0
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	4,349,085	15,451,852	-11,102,767	-71.85
購置不動產現金支出	1,235,000	367,000	868,000	236.51
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	1,235,000	367,000	868,000	236.51
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
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	3,114,085	15,084,852	-11,970,767	-79.36



私立亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	206,956,331	8,160,115	2,460,530	0	212,655,916	
土地改良物	1,318,430	0	0	0	1,318,430	
房屋及建築	115,224,176	1,235,000	169,322	0	116,289,854	
機械儀器及設備	48,781,046	5,250,115	1,217,022	0	52,814,139	
其他設備	41,632,679	475,000	1,074,186	0	41,033,493	
購建中營運資產	0	1,200,000	0	0	1,200,000	
不動產、房屋及設備淨額	206,956,331	8,160,115	2,460,530	0	212,655,916	
無形資產	386,800	150,000	0	0	536,800	
電腦軟體	386,800	150,000	0	0	536,800	
無形資產淨額	386,800	150,000	0	0	536,800	
合計	207,343,131	8,310,115	2,460,530	-	213,192,716	



私立亞洲高級餐旅職業學校

借款變動表

107 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			-	-	-	-			



私立亞洲高級餐旅職業學校

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	56,927,726	57,485,330	-557,604	-0.97	
學費收入	44,966,970	45,326,400	-359,430	-0.79	
雜費收入	6,307,249	6,494,310	-187,061	-2.88	
實習實驗費收入	5,604,674	5,627,020	-22,346	-0.40	
電腦使用費收入	48,833	37,600	11,233	29.88	使用人數較多
推廣教育收入	1,473,340	3,394,980	-1,921,640	-56.60	開班數減少
推廣教育收入	1,473,340	3,394,980	-1,921,640	-56.60	
補助及受贈收入	14,899,715	9,476,510	5,423,205	57.23	積極申請計畫補助款, 部份補助款金額提高
補助收入	13,602,884	8,076,510	5,526,374	68.43	
受贈收入	1,296,831	1,400,000	-103,169	-7.37	
財務收入	1,562,691	1,200,000	362,691	30.22	定期存款增加
利息收入	1,562,691	1,200,000	362,691	30.22	
投資基金收益	0	0	0		
其他收入	1,930,516	1,409,797	520,719	36.94	
雜項收入	1,930,516	1,409,797	520,719	36.94	
合 計	76,793,988	72,966,617	3,827,371	5.25	



私立亞洲高級餐旅職業學校

成本與費用明細表

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	%	
董事會支出	972,046	1,277,014	-304,968	-23.88	高估出席及交通費
人事費	737,014	717,014	20,000	2.79	董事會秘書薪資
業務費	158,632	210,000	-51,368	-24.46	節省開支
出席及交通費	76,400	350,000	-273,600	-78.17	
行政管理支出	4,731,581	5,161,980	-430,399	-8.34	本學年度未折舊及攤銷行政設備
人事費	3,774,304	3,703,787	70,517	1.90	
業務費	676,021	996,472	-320,451	-32.16	節省開支
維護費	31,372	127,000	-95,628	-75.30	維護費使用率降低
退休撫卹費	249,884	334,721	-84,837	-25.35	行政職員減少
教學研究及訓輔支出	56,807,577	54,040,986	2,766,591	5.12	維護費使用率降低
人事費	32,023,057	33,169,979	-1,146,922	-3.46	
業務費	20,246,943	16,082,315	4,164,628	25.90	因補助收入金額提高
維護費	290,965	704,412	-413,447	-58.69	
退休撫卹費	1,786,082	2,084,280	-298,198	-14.31	教師人數減少
折舊及攤銷	2,460,530	2,000,000	460,530	23.03	本學年度折舊及攤銷教學研究設備
獎助學金支出	2,660,134	2,784,000	-123,866	-4.45	
獎學金支出	2,660,134	2,784,000	-123,866	-4.45	
推廣教育支出	1,358,212	2,036,988	-678,776	-33.32	開班數減少
業務費	1,358,212	2,036,988	-678,776	-33.32	
其他支出	933,241	1,032,628	-99,387	-9.62	
超額年金給付	61,752	77,760	-16,008	-20.59	高估超額年金給付金額
雜項支出	871,489	954,868	-83,379	-8.73	
合 計	67,462,791	66,333,596	1,129,195	1.70	



私立亞洲高級餐旅職業學校

現金明細表

108 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1111 摘要：零用金及週轉金	2,040	
		2,040



私立亞洲高級餐旅職業學校

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
1121 摘要：彰銀甲存	371,713	
1122 摘要：彰銀活存182-7	10,532,914	
1124 摘要：彰銀定存	77,200,000	
1125 摘要：台銀活存	7,317,749	
1126 摘要：郵局劃撥29801	1,104,677	
1127 摘要：郵局劃撥46380	1,869,558	
1128 摘要：彰銀校務基金60-6	40,393	
1129 摘要：彰銀活存2575-00	1,000	
112A 摘要：彰銀代辦甲存	10,000	
112B 摘要：臺企活存7927-8	1,005,205	
112C 摘要：新光銀100606-9	1,834,772	
112D 摘要：新光銀定存	10,000,000	
112E 摘要：一銀活存5732-0	640,246	
112F 摘要：一銀定存	10,000,000	
112I 摘要：台銀定存	68,600,000	
112J 摘要：郵局活存1613556	1,006	
		190,529,233

應收款項明細表

中華民國 108 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	73,974		
應收帳款	988,801		
其他應收款	526,802		
		1,589,577	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

預付款項明細表

全 39 頁第 20 頁

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預支海外招生經費	17,626		
預支108年商業類學生技藝競賽經費	34,140		
預付108年度工讀服務活動經費補助-講師鐘點費 (8/1~8/2)	800		
108/7/20-109/7/20火災保險費	4,543		
預支僑生技職專班學生易卡通費(卡100.儲值 200)*30張	63,000		
預支僑生辦理居留證.工作證等所需費用	28,500		
預支僑生寢具費用	36,000		
預付108年度公民營機構研習經費	89,859		
僑建班華語課程教材	1,360		
代辦財團法人更生保護會烘焙麵包類丙級證照班	50,000		
		425,828	

摘要	金額		備註
	小計	合計	
校務發展基金	100,000	100,000	

投資基金明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
投資基金專戶存款	5,000,000		
		5,000,000	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

全 39 頁第 23 頁

應付款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
家境遭遇困境學生工讀費-07月-台企銀	6,000		
楊雪慧老師退休養老年金給付-07月	2,618		
曾春江老師退休養老年金給付-07月	2,528		
06月健保費	25,078		
06月健保費	106,482		
07月健保費	25,078		
07月健保費	106,482		
06月勞保費	42,023		
07月勞保費	42,023		
05月教職員勞退儲金自提	3,420		
05月教職員勞退儲金-學校提撥	19,914		
未兌現支票到期已逾一年無法兌現轉應付費用	33,628		
退溢付105上分期欠款收回-餐技三甲廖俊宇#874	18		
溢付預支中華職棒大聯盟例行賽經費回存-張蕙雯#116342	550		
107下午餐費退費-1~2年級	727,065		
科目調整:103下午餐費-1~2年級-學生欠費班級負擔	29,400		
104上午餐費退費-學生欠費班級負擔	20,865		
104下午餐費退費-學生欠費班級負擔	34,799		
105上午餐費退費-學生欠費班級負擔	33,600		
105下午餐費退費-學生欠費班級負擔	47,400		
退106上午餐費-學生欠費班級負擔	39,814		
退106下午餐費-三年級-學生欠費班級負擔	2,900		
106下午餐費1~2年級-學生欠費班級負擔	52,964		
退107上午餐費-學生欠費班級負擔	98,165		
退107下午餐費-三年級-學生欠費班級負擔	18,900		
107下午餐費1~2年級-學生欠費班級負擔	98,190		
科目調整:106學年度服裝費轉應付費用	86,198		
科目調整:106學年度清潔費轉應付費用	31,735		
科目調整:106學年度書籍費轉應付費用	30,560		
結帳:106學年度打靶費轉應付費用	139		
結帳:106學年度健康檢察費轉應付費用	3,850		
科目調整:106學年度溢退平安保險費收回轉應付費用	189		

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

應付款明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
結帳:106學年度歡送畢業生專款轉應付費用	23,950		
結算:106學年度家長會費轉應付費用	500		
結算:106學年度營養午餐費轉應付費用	9,067		
結帳:107學年度清潔費轉應付費用	13,442		
結帳:107學年度聯課費轉應付費用	33,323		
結帳:107學年度書籍費轉應付費用	45,602		
結帳:107學年度畢業生畢聯費轉應付費用	317,947		
6月鐘點費-代扣自付所得稅	2,712		
107學年度校慶園遊會園遊券-維校	4,310		
108年度第3梯次即測即評及發證技檢測試-辦公用品-八大	743		
南市南寧餐旅/食品職群-鐘點費(5/24)-彭聖傑	1,600		
退107下預收註冊費-餐技一甲歐怡芬離校退費	5,902		
永康.南光.慈濟.仁德.新化.關廟國中畢業典禮禮金-黎曜	6,000		
結帳:107學年度午餐費轉應付費用	18,880		
06月教職員勞退儲金自提	3,420		
06月教職員勞退儲金-學校提撥	19,914		
07月教職員勞退儲金自提	3,420		
07月教職員勞退儲金-學校提撥	19,914		
三扇服裝行#6277856	18,896		
華臻實業社#6277857	3,200		
統帥體育服裝行#統帥體育服裝行	17,940		
保速達電梯#6282404	2,000		
全捷環保#6282407	25,000		
健保局#6282500	190,640		
中國信託#6282582	240,109		
黎曜中#6282583	8,591		
台南郵局#6282584	225,600		
彭聖傑#6282587	4,480		
國教署#6282588	49		
十代有限公司#6282423	64,892		
雅群企業社#6277884	24,890		

應付款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
將榮煤氣行#6282469	27,641		
一零一科技(有)公司#6282465	22,680		
台泳企業(股)公司#6282467	436,260		
德麥食品(股)公司#6282430	3,475		
台壽保產物保險(股)公司#6282448	4,956		
鴻利電梯有限公司#6282449	37,800		
大正保全公司#6282482	64,000		
捷禾貿易有限公司#6281409	18,510		
亦安機械有限公司#6281410	90,000		
將榮煤氣行#6282579	11,656		
松利食品行#6282580	27,801		
春宇商行#6282581	93,527		
八大奇文具公司#6281401	42,386		
捷麗通運#6282599	41,900		
春宇商行#6282600	60,251		
震旦行(股)公司#6282403	7,300		
言瑞開發科技公司#6282406	7,600		
仁宏行(有)#6282460	8,930		
大同亞瑟頓(股)公司#6282497	17,659		
味全食品工業公司#6281411	2,592		
保速達電梯#6282479	2,000		
全捷環保#6282481	12,500		
仁翔汽車#6281407	2,220		
傑元電腦#6281408	1,800		
豐島國際有限公司#6282585	15,960		
耀弘行#6282486	2,720		
維校企業社#6281402	60,584		
震旦行(股)公司#6282478	7,300		
言瑞開發科技公司#6282480	7,600		
		4,269,116	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

全 39 頁第 26 頁

預收款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
財團法人富邦慈善基金108//1~108/6補助抵扣108上半年餐#	103,800		
106年度第2階段改善無障礙校園環境經費	2,450,000		
科目調整:108年度就讀普通班身心障礙學生輔導經費尚未	117,781		
科目調整:108年推動拒毒健康校園計畫尚未執行之賸餘款	7,040		
科目調整:108年度大手牽小手補助經費尚未執行之賸餘款	79,191		
科目調整:108年度下自我評鑑作業經費補助尚未執行之賸	72,820		
科目調整:108年度第1階段加速改善無障礙校園環境經費	700,000		
科目調整:108年度補助高級中等學校學生工讀獎助金經費	78,869		
科目調整:108年度辦理健康促進學校補助經費尚未執行之	20,400		
科目調整:108年度執行強化校園安全防護工作計畫經費尚	98,900		
科目調整:108年度工讀服務活動經費補助尚未執行之賸餘	83,691		
108年度高級中等學校辦理國際教育旅行經費	86,000		
108年度高級中等學校優化實做環境—改善實習教學環境	544,000		
108上優質化補助款	1,000,000		
108學年度上、下學期學生平安保險-林佳宜#121979	350		
		5,442,842	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

全 39 頁第 27 頁

代收款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
代轉獎助學金	71,191		
代收-冷氣押卡金	7,150		
代收-富邦基金會	104,880		
108年度第3梯次即測即評及發證技檢測試-水電費	28,000		
108年度第3梯次即測即評及發證技檢測試-證照費 #122199	46,080		
108年度第4梯次即測即評及發證技檢測試-報名費 #122175	158,000		
		415,301	

存出保證金明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
電話專線押金	1,000		
僑生技職專班學生-崑科大宿舍房卡鑰匙押金 (200*30)	6,000		
		7,000	

存入保證金明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
柏億營造工程(股)-無障礙電梯工程押標金	148,275		
		148,275	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

董事會人事費明細表

全 39 頁第 30 頁

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
107/08/03 08月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
107/09/03 09月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
107/10/01 10月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
107/11/02 11月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
107/12/05 12月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/01/04 1月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/01/18 107年度董事會秘書年終獎金	52,078		
108/02/01 2月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/03/05 3月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/04/03 4月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/05/02 5月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/06/04 6月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
108/07/05 7月董事會秘書薪資及津貼	57,078		
		737,014	

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

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			1,318,430
	本年度餘額			1,318,430

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 39 頁第 32 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			115,224,176
	107年度第1階段補助改善無障礙校園環境經費-不銹鋼扶手工程1式	125,000		
	107學年度總務處財產報廢-大同牌分離式冷氣機4台		169,322	
	107年度獎勵補助私校經費-C棟教學大樓鐵皮屋頂修繕工程1式	220,000		
	107年度獎勵補助私校經費-籃球場整地工程1式	890,000		
	本年度餘額	1,235,000	169,322	116,289,854

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 33 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		
	增加	減少	合計
機械儀器及設備			48,781,046
上年度餘額			
校內資訊設備-防火牆	299,000		
107年度高級中等學校優化實做環境—實習大樓室內照明改善及美裝節能燈具	321,000		
107年度高級中等學校優化實做環境—中餐烹飪教室油水分離槽	250,000		
107年度高級中等學校優化實做環境—瓦斯偵測設備	720,000		
餐飲科實習大樓不銹鋼污物泵	8,925		
107年充實基礎教學實習設備經費-筆記型電腦*3	75,000		
107年度獎勵補助私校經費-桌上型電腦主機*4台(會計管理電腦軟體)	100,000		
107上優質化補助款106-3(A3)- 筆記型電腦2台(研習及社群分享)	50,000		
107年度獎勵補助私校經費-無線投影機1台	26,000		
107年度獎勵補助私校經費-移動式置球架	28,000		
107上優質化補助款106-4-VST濃度儀	35,000		
F12教室新增冷氣節能控制卡機一式	11,720		
107學年度總務處財產報廢-展示櫃一座		50,000	
107學年度實習處財產報廢-電子磅秤*11台		7,150	
107年度獎勵補助私校經費-護理床2張	32,000		
107上均質化補助款-107-12-1-抬頭式攪拌機2台	34,000		
107上均質化補助款-107-12-2均質機2台	24,000		
107上優質化資本門106-4-飲料均質機1台	12,000		
107上均質化補助款-107-12-1桌上型白鐵煎台4台	100,000		
107上均質化補助款-107-12-1桌上型白鐵煎台置台車4台	72,000		
107學年度總務處財產報廢-大同箱型冷氣機(含施工)10RT 1台		150,000	
107學年度總務處財產報廢-集線器1台		20,999	
107學年度總務處財產報廢-網路IP分配器DGS-1210-52/48P 1台		21,800	
107學年度總務處財產報廢-桌上型電腦53台		899,073	
107上優質化補助款106-3(A3)- 電子講桌	98,000		
107學年度總務處財產報廢-4門式發酵箱1台(E31)		68,000	
107下優質化資本門106-2-拉糖保溫燈座	20,000		
107下優質化資本門106-2-地板式打栓機1台	8,000		
107下優質化資本門106-2-PVC熱收縮膜機1台	10,500		
107上優質化資本門106-2-高功率電磁爐2台	50,000		
107年充實基礎教學實習設備經費-餐飲管理科用冰箱5台	336,000		
107上優質化補助款106-2-商用微波爐2台	70,000		
107年度獎勵補助私校經費-變頻式窗型冷氣20台	640,000		
107年度獎勵補助私校經費-氣冷式箱型冷氣1組	180,000		

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 34 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		
	增加	減少	合計
107年充實基礎教學實習設備經費-餐飲管理科用發酵箱1台	178,000		
107上優質化補助款106-3-12門發酵箱1台(學校自籌款22,000)	142,000		
107上優質化補助款106-2-直立式加床組墊4組	65,000		
107年度獎勵補助私校經費-新版學校網站平台1式	200,000		
107下均質化補助款-107-12-1液態瓦斯燒烤爐1台	18,000		
107年度獎勵補助私校經費-滾筒式羽球柱	54,000		
107下優質化補助款-資本門106-4-萬用蒸烤箱1台	560,000		
碎紙機1台-總務處用	9,000		
電腦主機1台-主機房用	20,000		
校正用溫度計-烘焙檢定考場用	10,290		
T91電動步槍*6	22,680		
107下均質化補助款-107-12-2半自動咖啡機*1	270,000		
107下均質化補助款-107-12-2飲調移動餐車*1	90,000		
本年度餘額	5,250,115	1,217,022	52,814,139

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 35 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			41,632,679
	107年度強化校園安全防護工作校園-電子圍籬	385,000		
	107年度獎勵補助私校經費-水溫熱飲水機3台	90,000		
	107學年度總務處財產報廢-東元窗型冷氣機16台		454,656	
	107學年度總務處財產報廢-六尺冷凍立式冰箱2台		144,000	
	107學年度總務處財產報廢-六尺冷凍立式藏箱1台		68,000	
	107學年度總務處財產報廢-4門冷藏麵團庫 1台		48,000	
	107學年度總務處財產報廢-飲水機1台		15,000	
	107學年度總務處財產報廢-飲水機2台		30,000	
	107學年度總務處財產報廢-8門式發酵箱1台(E31)		131,000	
	107學年度總務處財產報廢-4門式發酵箱1台(E41)		77,000	
	107學年度總務處財產報廢-8門式發酵箱1台(E41)		103,000	
	107學年度實習處財產報廢-教學擴音設備1組		3,530	
	本年度餘額	475,000	1,074,186	41,033,493

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 36 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
106年度第二階段補助改善無障礙校園計畫-13人份無障礙電梯設備工程	1,200,000		
科目重分類:106年度第二階段補助改善無障礙校園計畫-13人份無障礙電梯設備工程		1,200,000	
科目重分類:106年度第二階段補助改善無障礙校園計畫-13人份無障礙電梯設備工程	1,200,000		
本年度餘額	2,400,000	1,200,000	1,200,000

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產明細表

中華民國108年07月31日

全 39 頁第 37 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			386,800
	107年度獎勵補助私校經費-社團管理系統1套	50,000		
	107上優質化資本門106-3-igt播客系統-影音模組1套	50,000		
	107上優質化資本門106-3-igt播客系統-作業模組1套	50,000		
	本年度餘額	150,000		536,800



私立亞洲高級餐旅職業學校

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%	(56,927,726/76,793,988)*100% =74.13%	(66,964,721/86,072,082)*100% =77.80%	(72,043,705/91,091,789)*100% =79.09%
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%	(10,275,534-0)/(410,846,394-0)*100% =2.50%	(10,778,927-0)/(402,018,590-0)*100% =2.68%	(8,651,098-0)/(382,010,318-0)*100% =2.26%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(192,546,678/10,127,259)*100% =1,901.27%	(189,674,459/10,630,652)*100% =1,784.22%	(173,255,042/8,651,098)*100% =2,002.69%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(11,311,520/10,127,259)*100% =111.69%	(20,933,854/10,630,652)*100% =196.92%	(22,947,671/8,651,098)*100% =265.26%
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	(4,832,692-197,227,850)/4,349,085 =0	(6,729,784-194,333,006)/15,451,852 =0	(7,619,110-178,024,267)/19,251,286 =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%	(56,927,726-66,964,721)/66,964,721*100% =-14.99%	(66,964,721-72,043,705)/72,043,705*100% =-7.05%	(72,043,705-70,065,822)/70,065,822*100% =2.82%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(192,546,678-0-425,828)/10,127,259*100% =1,897.07%	(189,674,459-0-342,453)/10,630,652*100% =1,781.00%	(173,255,042-0-231,775)/8,651,098*100% =2,000.02%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(96,491,805+303,979,055)/410,846,394*100% =97.47%	(103,411,138+287,828,525)/402,018,590*100% =97.32%	(103,057,015+270,302,205)/382,010,318*100% =97.74%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	9,331,197/((402,018,590+410,846,394)/2)*100% =2.30%	17,880,443/((382,010,318+402,018,590)/2)*100% =4.56%	20,674,525/((359,603,522+382,010,318)/2)*100% =5.58%
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%	(10,275,534-10,778,927)/10,778,927*100% =-4.67%	(10,778,927-8,651,098)/8,651,098*100% =24.60%	(8,651,098-6,918,827)/6,918,827*100% =25.04%
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	(2,040+190,529,233)+(0+1,589,577)-(10,127,259-5,442,842+148,275+0)-0+0 =187,288,158	(31,311+187,451,822)+(0+1,848,873)-(10,630,652-4,049,143+148,275+0)-0+0 =182,602,222.00	(52,049+171,543,972)+(0+1,427,246)-(8,651,098-1,031,988+0+0)-0+0 =165,404,157.00



私立亞洲高級餐旅職業學校

舉債指數計算表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項	金額
一、貨幣性負債	
(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	4,269,116
(四)代收款項	415,301
(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	148,275
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	4,832,692
二、貨幣性資產	
(一)現金	2,040
(二)銀行存款	190,529,233
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,589,577
(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	100,000
(九)投資基金	5,000,000
(十)存出保證金	7,000
貨幣性資產小計(B)	197,227,850
三、借款淨額(C=A-B)	-192,395,158
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	4,349,085
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： 謝 玫 萍



主 辦 會 計： 謝 玫 萍



校 長： 陳 一 鳴



董 事 長： 徐 國 潤

