

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

109 學年度

(自109年8月1日至110年7月31日)

決 算 書

140

決算業經本校於 110年11月5日 第15屆第10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
	固定、無形、其他資產明細表	22	6
	存出保證金明細表	28	1
	應付款明細表	29	1
	預收款明細表	30	1
	代收款明細表	31	1
	存入保證金明細表	32	1
	董事會人事費明細表	33	1
	最近三年財務分析表	34	1
舉債指數計算表	35	1	
賸餘款計算檢表	36	1	
		合計頁數	36

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

決算總說明

109 學年度

全 36 頁第 1 頁

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

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

決算總說明

109學年度

全 36 頁第 2 頁

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 6,177 萬 4,966 元，較本學年度預算數 5,815 萬 9,900 元，增加 361 萬 5,066 元，約 6.22%，主要係增加僑建班學生住宿費及受贈收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 5,297 萬 6,761 元，較本學年度預算數 5,460 萬 8,532 元，減少 163 萬 1,771 元，約 2.99%，主要係退休撫卹費高估及推廣教育因疫情停課減少支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 879 萬 8,20 元，較本學年度預算數 355 萬 1,368 元，增加 524 萬 6,837 元，約 59.64%，主要係其他收入及受贈收入增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 272 萬 655 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 552 萬 1,485 元。其中現金流出合計 552 萬 1,485 元，包括增加不動產、房屋及設備 1,020 萬 9,635 元，增加無形資產 43 萬 800 元，收回存出保證金 118,950 元及投資基金 5 百萬元。

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

決算總說明

109 學年度

全 36 頁第 3 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出21萬5,589元。其中現金流入合計1,894萬6,721元，包括增加代收款項收現數1,894萬6,721元；現金流出合計1,916萬2,310元，包括減少代收款項付現數1,916萬2,310元。
- (四) 現金及約當現金之淨減301萬6,419元，係期末現金1億8,584萬7,139元，較期初現金1億8,886萬3,558元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產4億2,133萬7,406元，包括流動資產1億9,029萬71元、投資、長期應收款及基金10萬元，及不動產、房屋及設備2億2,965萬4,035元，無形資產119萬6,300元，其他資產(存出保證金)9萬7,000元。
- (二) 本年度負債947萬6,160元，包括流動負債932萬7,885元，及其他負債14萬8,275元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀4億1,186萬1,246元，包括權益基金3億1,100萬7,326元、賸餘1億85萬3,920元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 791萬9,780元。其中經常門現金收入5,691萬6,730元、經常門現金支出5,419萬6,075元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出868萬5,435元及購置不動產現金支出195萬元。

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。

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

決算總說明

109 學年度

全 36 頁第 4 頁

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。



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	421,337,406	416,841,115	4,496,291	1.08
流動資產	190,290,071	191,974,790	-1,684,719	-0.88
現金	12,753	18,700	-5,947	-31.80
銀行存款	185,834,386	188,844,858	-3,010,472	-1.59
應收款項	3,144,497	2,360,268	784,229	33.23
預付款項	1,298,435	750,964	547,471	72.90
投資、長期應收款及基金	100,000	5,100,000	-5,000,000	-98.04
特種基金	100,000	100,000	0	0
投資基金	0	5,000,000	-5,000,000	-100.00
不動產、房屋及設備	229,654,035	218,784,875	10,869,160	4.97
土地改良物	1,668,430	1,318,430	350,000	26.55
房屋及建築	121,023,804	119,418,804	1,605,000	1.34
機械儀器及設備	62,514,073	56,196,014	6,318,059	11.24
其他設備	44,447,728	40,651,627	3,796,101	9.34
購建中營運資產	0	1,200,000	-1,200,000	-100.00
不動產、房屋及設備淨額	229,654,035	218,784,875	10,869,160	4.97
無形資產	1,196,300	765,500	430,800	56.28
電腦軟體	1,196,300	765,500	430,800	56.28
無形資產淨額	1,196,300	765,500	430,800	56.28
其他資產	97,000	215,950	-118,950	-55.08
存出保證金	97,000	215,950	-118,950	-55.08
合 計	421,337,406	416,841,115	4,496,291	1.08
負債	9,476,160	13,778,074	-4,301,914	-31.22
流動負債	9,327,885	13,629,799	-4,301,914	-31.56
應付款項	6,295,608	6,307,926	-12,318	-0.20
預收款項	3,021,566	7,095,573	-4,074,007	-57.42
代收款項	10,711	226,300	-215,589	-95.27
其他負債	148,275	148,275	0	0
存入保證金	148,275	148,275	0	0



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
平衡表

中華民國110年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109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	411,861,246	403,063,041	8,798,205	2.18
權益基金	311,007,326	310,322,090	685,236	0.22
指定用途權益基金	100,000	100,000	0	0
未指定用途權益基金	310,907,326	310,222,090	685,236	0.22
餘絀	100,853,920	92,740,951	8,112,969	8.75
累積餘絀	100,853,920	92,740,951	8,112,969	8.75
合 計	421,337,406	416,841,115	4,496,291	1.08

附註:



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
收支餘絀表
 109 學年度

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
62,232,513	各項收入	61,774,966	58,159,900	3,615,066	6.22
45,755,249	學雜費收入	40,803,251	42,627,900	-1,824,649	-4.28
1,316,190	推廣教育收入	895,001	1,932,000	-1,036,999	-53.67
11,940,055	補助及受贈收入	16,638,432	11,200,000	5,438,432	48.56
1,529,714	財務收入	1,197,445	1,400,000	-202,555	-14.47
1,691,305	其他收入	2,240,837	1,000,000	1,240,837	124.08
59,740,332	各項成本與費用	52,976,761	54,608,532	-1,631,771	-2.99
969,321	董事會支出	946,251	997,014	-50,763	-5.09
4,894,720	行政管理支出	5,694,845	4,500,000	1,194,845	26.55
48,962,282	教學研究及訓輔支出	43,603,815	43,550,000	53,815	0.12
2,432,350	獎助學金支出	1,379,960	3,500,000	-2,120,040	-60.57
937,868	推廣教育支出	729,499	1,670,950	-941,451	-56.34
1,543,791	其他支出	622,391	390,568	231,823	59.36
2,492,181	本期餘絀	8,798,205	3,551,368	5,246,837	147.74



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
現金流量表
109 學年度

全 3 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	8,798,205	2,492,181
利息股利之調整	-1,197,445	-1,529,714
未計利息股利之本期餘絀	7,600,760	962,467
調整項目	-6,120,536	3,115,858
加：不產生現金流出之成本與費用	216,000	907,200
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	-1,374,686	-1,074,188
流動負債調整項目淨增(減)數	-4,961,850	3,282,846
未計利息股利之現金流入(流出)	1,480,224	4,078,325
收取利息	1,240,431	1,508,075
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	2,720,655	5,586,400
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	5,000,000	0
收回存出保證金收現數	118,950	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	-10,209,635	-6,627,464
增加投資性不動產付現數	0	0



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
現金流量表
109 學年度

全 3 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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	-430,800	-228,700
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	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
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	0	-208,950
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-5,521,485	-7,065,114
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	18,946,721	47,690,604
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	0
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	-19,162,310	-47,879,605
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)	-215,589	-189,001



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
現金流量表
109 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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)	-3,016,419	-1,667,715
期初現金及銀行存款餘額	188,863,558	190,531,273
期末現金及銀行存款餘額	185,847,139	188,863,558



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	56,916,730	63,114,553	-6,197,823	-9.82
學雜費收入	40,803,251	45,755,249	-4,951,998	-10.82
推廣教育收入	895,001	1,316,190	-421,189	-32.00
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	16,638,432	11,940,055	4,698,377	39.35
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	1,197,445	1,529,714	-332,269	-21.72
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,240,837	1,691,305	549,532	32.49
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-4,858,236	882,040	-5,740,276	-650.80
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	54,196,075	57,528,153	-3,332,078	-5.79
董事會支出	946,251	969,321	-23,070	-2.38
行政管理支出	5,694,845	4,894,720	800,125	16.35
教學研究及訓輔支出	43,603,815	48,962,282	-5,358,467	-10.94
獎助學金支出	1,379,960	2,432,350	-1,052,390	-43.27
推廣教育支出	729,499	937,868	-208,369	-22.22
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	622,391	1,543,791	-921,400	-59.68
減：不產生現金流出之成本 與費用	-216,000	-907,200	691,200	-76.19
資產負債項目調整增(減)數	1,435,314	-1,304,979	2,740,293	-209.99
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	2,720,655	5,586,400	-2,865,745	-51.30
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	8,685,435	3,727,214	4,958,221	133.03



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	5,639,434	3,313,180	2,326,254	70.21
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	2,615,201	185,334	2,429,867	1,311.07
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	0	0	0	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	430,800	228,700	202,100	88.37
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	-5,964,780	1,859,186	-7,823,966	-420.83
購置不動產現金支出	1,955,000	3,128,950	-1,173,950	-37.52
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	1,955,000	3,128,950	-1,173,950	-37.52
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	-7,919,780	-1,269,764	-6,650,016	523.72



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

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	218,784,875	11,085,160	216,000	0	229,654,035	
土地改良物	1,318,430	350,000	0	0	1,668,430	
房屋及建築	119,418,804	1,605,000	0	0	121,023,804	
機械儀器及設備	56,196,014	5,118,059	0	1,200,000	62,514,073	
其他設備	40,651,627	4,012,101	216,000	0	44,447,728	
購建中營運資產	1,200,000	0	0	-1,200,000	0	
不動產、房屋及設備淨額	218,784,875	11,085,160	216,000	0	229,654,035	
累計減損	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	出租F棟13大樓之一樓部分做為員生消費合作社，因只占據一小部分故無法估算其出租地點之價值。
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	
無形資產	765,500	430,800	0	0	1,196,300	
電腦軟體	765,500	430,800	0	0	1,196,300	
無形資產淨額	765,500	430,800	0	0	1,196,300	
合 計	219,550,375	11,515,960	216,000	-	230,850,335	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

借款變動表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

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
	無借入款		0	0	0	0	-		無借入款
合 計			-	-	-	-			



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

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	40,803,251	42,627,900	-1,824,649	-4.28	
學費收入	32,603,620	34,051,800	-1,448,180	-4.25	
雜費收入	4,387,720	4,569,600	-181,880	-3.98	
實習實驗費收入	3,776,644	3,934,000	-157,356	-4.00	
電腦使用費收入	35,267	72,500	-37,233	-51.36	依據收費標準各學 程"專業及實習"科目 上雖有上電腦課程皆 不得再另行收取電腦 使用費,故沒收費。
推廣教育收入	895,001	1,932,000	-1,036,999	-53.67	
推廣教育收入	895,001	1,932,000	-1,036,999	-53.67	因疫情停課,課程延 滯至8月上課部分收 入也轉為110學年收 入
補助及受贈收入	16,638,432	11,200,000	5,438,432	48.56	
補助收入	14,748,591	10,000,000	4,748,591	47.49	109學年預算低估補 助款
受贈收入	1,889,841	1,200,000	689,841	57.49	捐贈收入增加
財務收入	1,197,445	1,400,000	-202,555	-14.47	
利息收入	1,197,445	1,400,000	-202,555	-14.47	定存款利率降低
其他收入	2,240,837	1,000,000	1,240,837	124.08	
住宿費收入	666,690	0	666,690		因應僑生修建宿 舍,109下收取住宿 費。
雜項收入	1,574,147	1,000,000	574,147	57.41	增加場地外借次數 及109學年福利社福 利金\$45000
合 計	61,774,966	58,159,900	3,615,066	6.22	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

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	946,251	997,014	-50,763	-5.09	
人事費	746,653	737,014	9,639	1.31	董事會秘書薪資
業務費	81,598	160,000	-78,402	-49.00	節省支出
出席及交通費	118,000	100,000	18,000	18.00	開會次數增加
行政管理支出	5,694,845	4,500,000	1,194,845	26.55	
人事費	3,169,312	3,700,000	-530,688	-14.34	節省人力支出
業務費	2,305,827	550,000	1,755,827	319.24	支付陳校長離職退職金
維護費	86,562	50,000	36,562	73.12	維修費用增加
退休撫卹費	133,144	200,000	-66,856	-33.43	預算高估
教學研究及訓輔支出	43,603,815	43,550,000	53,815	0.12	
人事費	25,305,295	24,300,000	1,005,295	4.14	
業務費	16,638,507	16,900,000	-261,493	-1.55	
維護費	218,741	200,000	18,741	9.37	
退休撫卹費	1,225,272	1,650,000	-424,728	-25.74	預算高估
折舊及攤銷	216,000	500,000	-284,000	-56.80	預算高估
獎助學金支出	1,379,960	3,500,000	-2,120,040	-60.57	
獎學金支出	1,379,960	3,500,000	-2,120,040	-60.57	預算高估
推廣教育支出	729,499	1,670,950	-941,451	-56.34	
業務費	729,499	1,670,950	-941,451	-56.34	因疫情停課。 因疫情延滯8月上 課，故轉列下學年支 出。
其他支出	622,391	390,568	231,823	59.36	
超額年金給付	285,474	290,568	-5,094	-1.75	依實際退休人數給付
雜項支出	336,917	100,000	236,917	236.92	未能如期完成繳費的 費用轉列支出。
合 計	52,976,761	54,608,532	-1,631,771	-2.99	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
現金明細表
110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	12,753	
		12,753



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
銀行存款明細表
110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	4,316,286	
1122	7,609,790	
1124 摘要：彰銀定存	87,200,000	
1125 摘要：台銀活存	4,034,369	
1126 摘要：郵局劃撥29801	697	
1127 摘要：郵局劃撥46380	1,285	
1128 摘要：彰銀校務基金60-6	44,604	
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	1,273,400	
112C 摘要：新光銀100606-9	2,001,981	
112E 摘要：一銀活存5732-0	739,964	
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	1,010	
		185,834,386



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

應收款項明細表

110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
1143 應收利息	52,627	
1144 應收帳款	1,494,053	
1148 其他應收款	1,597,817	
		3,144,497

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

預付款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預支海外招生經費	127,063		
預支108級僑生寢具	36,000		
預支109級僑生寢具費用	28,200		
保健室備用緊急救護金	10,000		
預支110年商業類技藝競賽經費	37,424		
預支110-2梯次檢定相關費用	232,600		
預支林一心會長招生費用	50,000		
預支108級僑生註冊等相關費用	777,148		
		1,298,435	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
特種基金明細表
110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
1259 其他特種基金 摘要：校務發展基金	100,000	
		100,000

臺南市亞洲高級餐旅職業學校
 長期營運資產變動明細表
 中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 1 頁
 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
	109年私校獎勵補助款-籃球場鋪設壓克力防滑工程	266,700		
	109年私校獎勵補助款-籃球場鋪設壓克力防滑工程(工資)	83,300		
	本年度餘額	350,000		1,668,430

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 2 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			119,418,804
	宿舍增建工程款	1,425,000		
	109年私校獎勵補助款-實習教室汙水處理	180,000		
	本年度餘額	1,605,000		121,023,804

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			56,196,014
	優質化-強化學校辦學體質-資本門-無限音箱1個	12,420		
	優質化-落實學校課程發展-資本門-互動式電子白板一台	70,000		
	優質化-落實學校課程發展-資本門-桌上型電腦一台	30,580		
	優質化-推動創新多元教學-資本門-平板電腦一台	12,000		
	優質化-推動創新多元教學-資本門-筆記型電腦1台	25,000		
	109年充實一班科目教學設備補助款-體育用品一批	262,500		
	109年私校獎勵補助款-校園網路資安系統整合管理一式	150,000		
	均質化-109-12-1 支援國中課程體驗計畫-資本門-籃球保護墊	25,000		
	109年充實基礎教學實習設備補助款-磨豆機	10,000		
	109年充實基礎教學實習設備補助款-咖啡機一台機	55,000		
	109年充實基礎教學實習設備補助款-摺疊桌一批	39,000		
	109獎勵補助款-電腦主機一批(51台)	1,020,000		
	109獎勵補助款-電腦主機一台	50,000		
	109年充實基礎教學實習設備-房務實務-雙人床	19,800		
	109年充實基礎教學實習設備-宴會設備二組	40,000		
	109年充實基礎教學實習設備-冰沙機6台(@15000)	90,000		
	109年充實基礎教學實習設備-製冰機一台	75,000		
	109年充實基礎教學實習設備-開飲機一台	25,800		
	109年充實基礎教學實習設備-發酵箱一台	145,000		
	109年充實一般科目教學設備-射擊模擬器3組(@173303)	519,909		
	優質化-落實學校課程發展-資本門-實務投影機2部*40000	80,000		
	優質化-強化學校辦學體質-筆記型電腦一部	30,000		
	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(含建築師工程規畫監造費)	2,900,000		
	106年度第二階段補助改善無障礙校園計畫-13人份無障礙電梯建築師工程規畫監造費	174,000		
	110年度充實基礎教學實習設備補助款-攪拌機(7台*36000)	252,000		
	110年充實一班科目設備補助款-手提式無限擴音機一組	50,000		
	優質化-導引適性進入學-資本門-食物調理機4台*20000	80,000		
	均質化-創意飲調美學-資本門-氮氣壺3座*12350	37,050		
	110充實一班科目設備-平板	38,000		
	本年度餘額	6,318,059		62,514,073

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 4 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			40,651,627
	宿舍改建-宿舍用窗簾一批	44,625		
	宿舍增建-書桌及衣櫃	305,000		
	宿舍增建-衣櫃一批	140,000		
	宿舍增建-桌上型書架一批	15,876		
	宿舍增建-盥洗單水槽	72,000		
	109年私校獎勵補助款-宿舍鋁床一批	385,875		
	109年優化實作環境-改善實習教學環境及設施經費-電源防護箱及抓漏工程	314,000		
	109年充實基礎教學實習設備補助款-開飲機3台(25800)	77,400		
	109年度第二次獎勵補助款-門禁系統(學生宿舍防護工程)	38,000		
	109年私校獎勵補助款-學生宿舍防護工程-水平鎖一式	35,700		
	109年私校獎勵補助款-電腦桌24組*2730	65,520		
	109年私校獎勵補助款-手機櫃4組*7035	28,140		
	109年私校獎勵補助款-校園安全監視系統	110,000		
	109年私校獎勵補助款-資訊教室規劃設計建置	189,915		
	109年私校獎勵補助款-電腦螢幕51台*@2875	146,625		
	109年私校獎勵補助款-雷射印表機一台	10,000		
	109年私校獎勵補助款-學生宿舍防護工程	111,003		
	109年私校獎勵補助款-學校學生宿舍防護工程(宿舍配鎖)	4,480		
	109年私校獎勵補助款-校園照明設備-緊急照明燈	9,600		
	109年私校獎補助-學生宿舍防護工程	74,550		
	私校獎補助款-學生宿舍防護工程一式	136,267		
	110年度充實一般科目設備補助款-LED電視牆一部	400,000		
	第二次私校獎勵補助款-校園照明設備	63,425		
	第二次私校獎勵補助款-校園照明設備	23,100		
	第二次私校獎勵補助款-校園老舊廁所更新	184,800		
	109年度改善無障礙校園經費-無障礙廁所一式	875,000		
	109年獎勵補助款-不銹鋼置物櫃(16座*9450)	151,200		
	報廢-攪拌機一批(96年高中私校獎補助款購置攪拌機12組@18000)		216,000	
	本年度餘額	4,012,101	216,000	44,447,728

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
購建中營運資產	上年度餘額			1,200,000
	106年度第二階段補助改善無障礙校園計畫-無障礙電梯工程預付款	1,360,000		
	預付-110年度充實一班科目設備補助款-LED電視牆	120,000		
	預付-無障礙電梯工程款(第一期款)		1,200,000	
	預付-無障礙電梯工程款(第二期款)		1,360,000	
	預付-LED電視牆		120,000	
	本年度餘額	1,480,000	2,680,000	0

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

長期營運資產變動明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 6 頁第 6 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			765,500
	私校獎勵補助款-訓導考核管理系統(進修部)	190,000		
	優質化-推動創新多元教學-資本門-影音編輯軟體一式	10,000		
	優質化-推動創新多元教學-資本門-播課系統上傳模組	50,000		
	109獎勵補助款-電子公文收發系統	160,800		
	優質化-落實學校課程發展-資本門-繪圖軟體	20,000		
	本年度餘額	430,800		1,196,300

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

存出保證金明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
電話專線押金	1,000		
僑生暨職專班就學保證金(80000*24*5%)	96,000		
		97,000	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

應付款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
未到期支票	4,316,286		
應付未付勞健保等費用	561,402		
應退104學年~108學年午餐等相關費用	1,037,636		
應退國教署109學年穩定就學補助款	16,731		
應付-社團器具費用	104,043		
應付未付費用	191,110		
應退-109學年午餐等費用	68,400		
		6,295,608	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校
預收款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
110年度第二梯次檢定費	562,618		
109學年校刊費轉至110學年使用	40,980		
110年度高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費	296,000		
109學年度均質化補助款	23,532		
109年度優質化補助款	89,281		
109學年度職前英語補助款	24,000		
110年度就讀普通班身心障礙學生輔導經費	130,457		
109學年提升英語成效補助款	101,911		
109學年新增鐘點費補助款	76,800		
109學年家庭教育補助款	20,200		
110年度補助高級中等學校學生工讀獎助金經費	390,050		
108級僑建班就學貸款	703,848		
預收-第二專長自辦班	561,889		
		3,021,566	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

代收款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代轉獎助學金	10,711		
		10,711	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

存入保證金明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
柏億營造工程(股)-無障礙電梯工程保固金	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
 中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
109/08/03 8月份薪資	57,078		
109/09/07 9月份薪資	57,078		
109/10/08 10月份薪資	57,078		
109/11/10 11月份薪資	57,078		
109/12/10 12月份薪資	57,078		
109/12/16 10月份健保費-學校負擔	1,499		
110/01/08 元月份薪資	57,078		
110/01/19 11月份健保費	1,499		
110/01/28 年終獎金	45,649		
110/02/04 2月份薪資	57,078		
110/02/18 12月份健保費	1,499		
110/03/10 3月份薪資	57,078		
110/03/29 1月份健保費	1,653		
110/04/09 4月份薪資	57,078		
110/04/16 2月份健保費	1,653		
110/05/10 5月份薪資	57,078		
110/05/18 3月份健保費	1,653		
110/06/10 6月份薪資	57,078		
110/06/16 4月份健保費	1,653		
110/07/09 7月份薪資	57,078		
110/07/16 5月份健保費	1,653		
110/07/31 應付6~7月健保費	3,306		
		746,653	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校
最近3年財務分析表
109學年度至107學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(40,803,251/61,774,966)*100% =66.05%	(45,755,249/62,232,513)*100% =73.52%	(56,927,726/76,793,988)*100% =74.13%
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%	(9,476,160-0)/(421,337,406-0) *100% =2.25%	(13,778,074-0)/(416,841,115-0) *100% =3.31%	(10,275,534-0)/(410,846,394-0) *100% =2.50%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(190,290,071/9,327,885)*100% =2,040.01%	(191,974,790/13,629,799)*100% =1,408.49%	(192,546,678/10,127,259)*100% =1,901.27%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(2,720,655/9,327,885)*100% =29.17%	(5,586,400/13,629,799)*100% =40.99%	(11,311,520/10,127,259)*100% =111.69%
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	(6,454,594-189,188,636)/-5,964,780 =0	(6,682,501-196,539,776)/1,859,186 =0	(4,832,692-197,227,850)/4,349,085 =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%	(40,803,251-45,755,249)/45,755,249*100% =-10.82%	(45,755,249-56,927,726)/56,927,726*100% =-19.63%	(56,927,726-66,964,721)/66,964,721*100% =-14.99%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(190,290,071-0-1,298,435)/9,327,885*100% =2,026.09%	(191,974,790-0-750,964)/13,629,799*100% =1,402.98%	(192,546,678-0-425,828)/10,127,259*100% =1,897.07%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(100,853,920+310,907,326)/421,337,406 *100% =97.73%	(92,740,951+310,222,090)/416,841,115*100% =96.67%	(96,491,805+303,979,055)/410,846,394*100% =97.47%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	8,798,205/((416,841,115+421,337,406)/2)*100% =2.10%	2,492,181/((410,846,394+416,841,115)/2)*100% =0.60%	9,331,197/((402,018,590+410,846,394)/2)*100% =2.30%
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%	(9,476,160-13,778,074)/13,778,074*100% =-31.22%	(13,778,074-10,275,534)/10,275,534*100% =34.09%	(10,275,534-10,778,927)/10,778,927*100% =-4.67%
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	(12,753+185,834,386)+(0+3,144,497)-(9,327,885-3,021,566+148,275+0)-0+0 =182,537,042	(18,700+188,844,858)+(0+2,360,268)-(13,629,799-7,095,573+148,275+0)-0+0 =184,541,325.00	(2,040+190,529,233)+(0+1,589,577)-(10,127,259-5,442,842+148,275+0)-0+0 =187,288,158.00



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

舉債指數計算表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	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	6,295,608
(四)代收款項	10,711
(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)	6,454,594
二、貨幣性資產	
(一)現金	12,753
(二)銀行存款	185,834,386
(三)短期投資	0
(四)應收款項	3,144,497
(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	0
(十)存出保證金	97,000
貨幣性資產小計(B)	189,188,636
三、借款淨額(C=A-B)	-182,734,042
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-5,964,780
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。

財團法人臺南市亞洲高級餐旅職業學校

賸餘款計算簡表

項目		92.7.31財務報表
加項	現金	29,990
	銀行存款	12,345,819
	應收款項	380,241
	預付款項	4,480
	小計(A)	12,760,530
減項	應付款項	546,960
	代收款項	248,971
	小計(B)	795,931
基期累積賸餘款C=A-B		11,964,599

92.7.31餘額		35,038,980
各學年度可投資及流用之賸餘款	97學年度	6,729,832
	98學年度	15,739,466
	99學年度	15,585,142
	100學年度	2,986,300
	101學年度	24,370,349
	102學年度	23,439,518
	103學年度	14,357,173
	104學年度	15,371,873
	105學年度	17,667,286
	106學年度	15,084,852
	107學年度	3,114,085
108學年度	(1,269,764)	
109.7.31餘額		188,215,092

製 表： 吳明紋



主辦會計： 吳明紋



校 長： 林士哲



董 事 長： 徐國潤

