

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

110 學年度

(自110年8月1日至111年7月31日)

決 算 書

140

決算業經本校於 111年11月25日 第15屆第14次董事會審議通過

# 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 決算總說明

110 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 m<sup>2</sup>，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

110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 5,329 萬 0,494 元，較本學年度預算數 5,572 萬 8,728 元，減少 243 萬 8,234 元，約 -4.38%，主要學生數減少之因故。
- (二) 本學年度成本與費用 4,725 萬 6,587 元，較本學年度預算數 5,201 萬 2,728 元，減少 475 萬 6,141 元，約 -9.14%，主要係董事會支出高估及教學研究及訓輔支出高估所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 603 萬 3,907 元，較本學年度預算數 371 萬 6,000 元，增加 231 萬 7,907 元，約 62.38%，主要係教學研究及訓輔支出減少所致。

#### 二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 1,219 萬 9,441 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 828 萬 1,210 元。其中現金流出合計 828 萬 1,210 元，包括增加不動產、房屋及設備 796 萬 2,210 元，增加無形資產 41 萬 5,000 元，收回存出保證金 96,000 元。

# 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 決算總說明

110學年度

全36頁第3頁

- (三) 籌資活動之淨現金流入17萬8,845元。其中現金流入合計1,979萬6,367元，包括增加代收款項收現數1,979萬6,367元；現金流出合計1,961萬7,522元，包括減少代收款項付現數1,961萬7,522元。
- (四) 現金及約當現金之淨入409萬7,076元，係期末現金1億8,994萬4,215元，較期初現金1億8,584萬7,139元增加之數。

### 三、資產負債情況

- (一) 本年度資產4億3,209萬7,135元，包括流動資產1億9,416萬5,490元、投資、長期應收款及基金10萬元，及不動產、房屋及設備2億3,621萬9,345元，無形資產161萬1,300元，其他資產(存出保證金)1,000元。
- (二) 本年度負債1,420萬1,982元，包括流動負債1,405萬3,707元，及其他負債14萬8,275元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀4億1,789萬5,153元，包括權益基金3億0,395萬5,126元、賸餘1億1,394萬27元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀382萬2,231元。其中經常門現金收入5,716萬7,297元、經常門現金支出4,496萬7,856元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出750萬9,630元及購置不動產現金支出86萬7,580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

# 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 決算總說明

110 學年度

全 36 頁第 4 頁

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。



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
平衡表

全 36 頁第 5 頁

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	432,097,135	421,337,406	10,759,729	2.55
<b>流動資產</b>	194,165,490	190,290,071	3,875,419	2.04
現金	1,092	12,753	-11,661	-91.44
銀行存款	189,943,123	185,834,386	4,108,737	2.21
應收款項	3,378,166	3,144,497	233,669	7.43
預付款項	843,109	1,298,435	-455,326	-35.07
<b>投資、長期應收款及基金</b>	100,000	100,000	0	0
特種基金	100,000	100,000	0	0
<b>不動產、房屋及設備</b>	236,219,345	229,654,035	6,565,310	2.86
土地改良物	1,668,430	1,668,430	0	0
房屋及建築	121,891,384	121,023,804	867,580	0.72
機械儀器及設備	64,207,873	62,514,073	1,693,800	2.71
其他設備	45,833,658	44,447,728	1,385,930	3.12
購建中營運資產	2,618,000	0	2,618,000	0
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	236,219,345	229,654,035	6,565,310	2.86
<b>無形資產</b>	1,611,300	1,196,300	415,000	34.69
電腦軟體	1,611,300	1,196,300	415,000	34.69
<b>無形資產淨額</b>	1,611,300	1,196,300	415,000	34.69
<b>其他資產</b>	1,000	97,000	-96,000	-98.97
存出保證金	1,000	97,000	-96,000	-98.97
<b>合 計</b>	432,097,135	421,337,406	10,759,729	2.55
<b>負債</b>	14,201,982	9,476,160	4,725,822	49.87
<b>流動負債</b>	14,053,707	9,327,885	4,725,822	50.66
應付款項	5,736,735	6,295,608	-558,873	-8.88
預收款項	8,127,416	3,021,566	5,105,850	168.98
代收款項	189,556	10,711	178,845	1,669.73
<b>其他負債</b>	148,275	148,275	0	0
存入保證金	148,275	148,275	0	0
<b>權益基金及餘絀</b>	417,895,153	411,861,246	6,033,907	1.47



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
平衡表

全 36 頁第 6 頁

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110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	303,955,126	311,007,326	-7,052,200	-2.27
指定用途權益基金	100,000	100,000	0	0
未指定用途權益基金	303,855,126	310,907,326	-7,052,200	-2.27
餘絀	113,940,027	100,853,920	13,086,107	12.98
累積餘絀	113,940,027	100,853,920	13,086,107	12.98
合 計	432,097,135	421,337,406	10,759,729	2.55

附註:



## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

收支餘絀表

110 學年度

全 36 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

109學年度 決算數	項 目	110學年度 決算數 (1)	110學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
61,774,966	各項收入	53,290,494	55,728,728	-2,438,234	-4.38
40,803,251	學雜費收入	38,380,730	41,441,128	-3,060,398	-7.38
895,001	推廣教育收入	1,893,474	1,314,000	579,474	44.10
16,638,432	補助及受贈收入	9,149,120	8,500,000	649,120	7.64
1,197,445	財務收入	1,207,794	1,200,000	7,794	0.65
2,240,837	其他收入	2,659,376	3,273,600	-614,224	-18.76
52,976,761	各項成本與費用	47,256,587	52,012,728	-4,756,141	-9.14
946,251	董事會支出	315,098	423,000	-107,902	-25.51
5,694,845	行政管理支出	3,922,727	3,929,643	-6,916	-0.18
43,603,815	教學研究及訓輔支出	39,778,977	43,600,386	-3,821,409	-8.76
1,379,960	獎助學金支出	163,000	470,000	-307,000	-65.32
729,499	推廣教育支出	1,058,248	1,090,000	-31,752	-2.91
622,391	其他支出	2,018,537	2,499,699	-481,162	-19.25
8,798,205	本期餘絀	6,033,907	3,716,000	2,317,907	62.38





臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
**現金流量表**  
 110 學年度

全 36 頁第 8 頁  
 單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	6,033,907	8,798,205
利息股利之調整	-1,207,794	-1,197,445
未計利息股利之本期餘絀	4,826,113	7,600,760
調整項目	6,168,387	-6,120,536
加：不產生現金流出之成本與費用	995,378	216,000
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	-770,868	-1,374,686
流動負債調整項目淨增(減)數	5,943,877	-4,961,850
未計利息股利之現金流入(流出)	10,994,500	1,480,224
收取利息	1,204,941	1,240,431
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>12,199,441</b>	<b>2,720,655</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
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	5,000,000
收回存出保證金收現數	96,000	118,950
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	-7,962,210	-10,209,635
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**  
 110 學年度

全 36 頁第 9 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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	-415,000	-430,800
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	0
其他投資活動付現數	0	0
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-8,281,210</b>	<b>-5,521,485</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
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	19,796,367	18,946,721
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	-19,617,522	-19,162,310
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
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>178,845</b>	<b>-215,589</b>



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
**現金流量表**  
110 學年度

全 36 頁第 10 頁  
單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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)	4,097,076	-3,016,419
期初現金及銀行存款餘額	185,847,139	188,863,558
期末現金及銀行存款餘額	189,944,215	185,847,139



## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 現金收支概況表

110 學年度

全 36 頁第 11 頁

單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	57,167,297	56,916,730	250,567	0.44
學雜費收入	38,380,730	40,803,251	-2,422,521	-5.94
推廣教育收入	1,893,474	895,001	998,473	111.56
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	9,149,120	16,638,432	-7,489,312	-45.01
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	1,207,794	1,197,445	10,349	0.86
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,659,376	2,240,837	418,539	18.68
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	3,876,803	-4,858,236	8,735,039	-179.80
利息股利調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金支出</b>	44,967,856	54,196,075	-9,228,219	-17.03
董事會支出	315,098	946,251	-631,153	-66.70
行政管理支出	3,922,727	5,694,845	-1,772,118	-31.12
教學研究及訓輔支出	39,778,977	43,603,815	-3,824,838	-8.77
獎助學金支出	163,000	1,379,960	-1,216,960	-88.19
推廣教育支出	1,058,248	729,499	328,749	45.07
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	2,018,537	622,391	1,396,146	224.32
減：不產生現金流出之成本 與費用	-995,378	-216,000	-779,378	360.82
資產負債項目調整增(減)數	-1,293,353	1,435,314	-2,728,667	-190.11
利息調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	12,199,441	2,720,655	9,478,786	348.40
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	7,509,630	8,685,435	-1,175,805	-13.54



## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 現金收支概況表

110 學年度

全 36 頁第 12 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109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	1,693,800	5,639,434	-3,945,634	-69.97
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	2,782,830	2,615,201	167,629	6.41
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	2,618,000	0	2,618,000	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	415,000	430,800	-15,800	-3.67
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	4,689,811	-5,964,780	10,654,591	-178.63
購置不動產現金支出	867,580	1,955,000	-1,087,420	-55.62
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	867,580	1,955,000	-1,087,420	-55.62
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	3,822,231	-7,919,780	11,742,011	-148.26



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
長期營運資產變動表

全 36 頁第 13 頁

110 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	229,654,035	6,565,310	0	0	236,219,345	
土地改良物	1,668,430	0	0	0	1,668,430	
房屋及建築	121,023,804	867,580	0	0	121,891,384	
機械儀器及設備	62,514,073	1,693,800	0	0	64,207,873	
其他設備	44,447,728	1,385,930	0	0	45,833,658	
購建中營運資產	0	2,618,000	0	0	2,618,000	
不動產、房屋及設備淨額	229,654,035	6,565,310	0	0	236,219,345	
無形資產	1,196,300	415,000	0	0	1,611,300	
電腦軟體	1,196,300	415,000	0	0	1,611,300	
無形資產淨額	1,196,300	415,000	0	0	1,611,300	
合計	230,850,335	6,980,310	-	-	237,830,645	

$$\begin{array}{r} 230,850,335 \\ + 6,980,310 \\ \hline 237,830,645 \end{array}$$



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

**借款變動表**

110 學年度

全 36 頁第 14 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								
合計			-	-	-	-			



## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 收入明細表

110 學年度

全 36 頁第 15 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>38,380,730</b>	<b>41,441,128</b>	<b>-3,060,398</b>	<b>-7.38</b>	
學費收入	30,936,256	33,394,248	-2,457,992	-7.36	
雜費收入	4,024,085	4,356,090	-332,005	-7.62	
實習實驗費收入	3,420,389	3,690,790	-270,401	-7.33	
<b>推廣教育收入</b>	<b>1,893,474</b>	<b>1,314,000</b>	<b>579,474</b>	<b>44.10</b>	
推廣教育收入	1,893,474	1,314,000	579,474	44.10	因疫情趨緩，報名人數增加
<b>補助及受贈收入</b>	<b>9,149,120</b>	<b>8,500,000</b>	<b>649,120</b>	<b>7.64</b>	
補助收入	7,682,853	7,000,000	682,853	9.76	
受贈收入	1,466,267	1,500,000	-33,733	-2.25	
<b>財務收入</b>	<b>1,207,794</b>	<b>1,200,000</b>	<b>7,794</b>	<b>0.65</b>	
利息收入	1,207,794	1,200,000	7,794	0.65	
<b>其他收入</b>	<b>2,659,376</b>	<b>3,273,600</b>	<b>-614,224</b>	<b>-18.76</b>	
住宿費收入	1,641,813	2,073,600	-431,787	-20.82	高估住宿人數
雜項收入	1,017,563	1,200,000	-182,437	-15.20	高估場地清潔費收入，110學年福利社福利金45,000元
<b>合 計</b>	<b>53,290,494</b>	<b>55,728,728</b>	<b>-2,438,234</b>	<b>-4.38</b>	





臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
成本與費用明細表

全 36 頁第 16 頁

110 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>315,098</b>	<b>423,000</b>	<b>-107,902</b>	<b>-25.51</b>	
人事費	169,409	156,000	13,409	8.60	董事會秘書津貼
業務費	77,689	167,000	-89,311	-53.48	董事會開會會議次數減少
出席及交通費	68,000	100,000	-32,000	-32.00	董事會開會會議次數減少
<b>行政管理支出</b>	<b>3,922,727</b>	<b>3,929,643</b>	<b>-6,916</b>	<b>-0.18</b>	
人事費	2,499,380	1,936,800	562,580	29.05	增加行政人員人數
業務費	1,173,619	1,560,843	-387,224	-24.81	行政業務費高估
維護費	80,863	192,000	-111,137	-57.88	行政維護費高估
退休撫卹費	168,865	240,000	-71,135	-29.64	行政退休撫卹費高估
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>39,778,977</b>	<b>43,600,386</b>	<b>-3,821,409</b>	<b>-8.76</b>	
人事費	24,534,476	23,965,126	569,350	2.38	
業務費	13,980,453	17,410,660	-3,430,207	-19.70	教學研究及訓輔支出-業務費高估
維護費	267,223	724,600	-457,377	-63.12	教學研究及訓輔支出-維護費高估
退休撫卹費	996,825	1,200,000	-203,175	-16.93	教學研究及訓輔支出-退休撫卹費高估
折舊及攤銷	0	300,000	-300,000	-100.00	無報廢資產
<b>獎助學金支出</b>	<b>163,000</b>	<b>470,000</b>	<b>-307,000</b>	<b>-65.32</b>	
獎學金支出	163,000	470,000	-307,000	-65.32	獎學金支出高估
<b>推廣教育支出</b>	<b>1,058,248</b>	<b>1,090,000</b>	<b>-31,752</b>	<b>-2.91</b>	
業務費	1,058,248	1,090,000	-31,752	-2.91	
<b>其他支出</b>	<b>2,018,537</b>	<b>2,499,699</b>	<b>-481,162</b>	<b>-19.25</b>	
超額年金給付	441,264	399,528	41,736	10.45	低估一位退休教職員超額年金
雜項支出	1,577,273	2,100,171	-522,898	-24.90	雜項支出高估
<b>合 計</b>	<b>47,256,587</b>	<b>52,012,728</b>	<b>-4,756,141</b>	<b>-9.14</b>	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校

現金明細表

111 年 7 月 31 日

全 36 頁 第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111	1,092	
		1,092



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
銀行存款明細表

全 36 頁第 18 頁

111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1121 摘要：彰銀甲存	549,973	
1122 彰銀活存	17,299,193	
1124 摘要：彰銀定存	87,200,000	
1125 摘要：台銀活存	4,054,384	
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	46,205	
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	1,389,271	
112C 摘要：新光銀100606-9	0	
112E 摘要：一銀活存5732-0	790,103	
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	1,012	
		189,943,123



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
應收款項明細表

111年7月31日

全 36 頁第 19 頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1143 應收利息	55,480	
1144 應收帳款	1,643,568	
1145 備抵呆帳-應收帳款	-810,429	
1148 其他應收款	2,674,496	
1149 備抵呆帳-其他應收款	-184,949	
		3,378,166

臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
預付款項明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 30 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	100,661		
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		
預付-一卡通費用	21,900		
預支-林一心111學年印尼地區招生及交通費	100,000		
預支-111學年度商業類學生技能競賽報名費用	5,700		
預付-海外差旅費(印尼)	136,589		
預付-第52屆技能競賽住宿費	15,800		
預付-111新生書包	44,573		
預支僑生註冊費等相關費用	343,686		
		843,109	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
**特種基金明細表**  
111年7月31日

全 36 頁第 21 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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 22 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			1,668,430
	本年度餘額			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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 23 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			121,023,804
	110年私校獎勵補助款-資本門-學生宿舍整建工程一式	700,000		
	宿舍整建-屋頂鐵板結構補強(含鋁合金紗窗等)工程	167,580		
	本年度餘額	867,580		121,891,384



## 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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 24 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			62,514,073
	教育部國教署-充實一般科目教學設備補助款-音響設備	80,000		
	110年充實一般科目教學設備-教學廣播系統一式	100,000		
	優質化-加強學生多元展能-資本門-RO逆滲透濾水器	10,000		
	110-1均質化-藝術麵包研習-資本門-微電腦平面電烤箱	47,000		
	優質化-B3-加強學生多元展能-資本門-微電腦平面電烤箱(2層2盤下5層烤盤架)	120,000		
	110-1均質化-支援國中課程體驗-資本門-微電腦平面電烤箱(2層2盤下5層烤盤架)	139,000		
	111年度充實基礎教學實習設備-攪拌機(2部*45000)	90,000		
	111年度充實基礎教學實習設備-電烤箱(4部*35000)	140,000		
	111年充實基礎教學實習設備-筆記型電腦2部(@28000)	56,000		
	111年度充實一般科目設備-跑步機3部(3*37000)	111,000		
	優質化-推動創新多元教學-資本門-電子白板	100,000		
	110-2辦學必要支出-資本門-電子白板6座*116800	700,800		
	本年度餘額	1,693,800		64,207,873

## 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 111 年 07 月 31 日

全 26 頁第 25 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			44,447,728
	國防培育班-電冰箱一台	27,900		
	110年私校獎勵補助款-資本門-宿舍衣櫃(40組*12300一組@18000)	510,000		
	優質化-推動創新多元教學-資本門(圖書一批)	20,000		
	學校自購-宿舍冷氣機3台	150,000		
	公務車一部(LEXUS 4608CC車號:7599-R3)	174,030		
	學校自購-大電視牆鍍鋅箱體(一式)	140,000		
	111年度充實一般科目設備-LED電視牆一部(288*512cm)	300,000		
	111年度充實一般科目設備-重量訓練器材	64,000		
	本年度餘額	1,385,930		45,833,658

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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 26 頁  
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	科目調整:預付-111年推動中小學數位學習精進方案	2,618,000		
	本年度餘額	2,618,000		2,618,000

## 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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 27 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			1,196,300
	110年充實一般科目教學設備-數位語言學習系統一式	100,000		
	110年充實一般科目教學設備-學生端學習系統一式	90,000		
	教育部國教署-學生學習歷程檔案系統(日間部)	80,000		
	教育部國教署-學生學習歷程檔案系統(夜間部)	80,000		
	110-2優質化-推動創新多元教學-資本門-Igt Youtube模組	50,000		
	全民國防教育經費-財產管理系統一式	15,000		
	本年度餘額	415,000		1,611,300

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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 28 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		
		1,000	

## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 應付款項明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全36頁第29頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
未到期支票	549,973		
應付未付勞健保等費用	464,036		
應付相關費用	1,304,959		
應付未付費用	2,324,194		
應付-二專長鐘點費(3班)	180,000		
應退-110學年午餐等費用	913,573		
		5,736,735	

## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 預收款項明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 30 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收-111學年提升學生實習實作能力計畫補助款-訓練指	26,957		
教師輔導與管教	3,329		
校推動家庭教育暨親職教育工作實施計畫	23,400		
110學年新增鐘點費-第一期	47,520		
國教署-新增鐘點費第二期款	57,600		
前瞻計畫-經常門	160,000		
前瞻計畫-資本門	1,270,400		
111工讀生補助款	304,474		
111身障生輔導經費	101,457		
學習扶助補助款-教務處	26,000		
大手牽小手	119,621		
111年防制學生藥物濫用多元適性教育活動第一期款	26,374		
改善實習教學環境及設施	399,680		
人事室-資深優良教師	28,000		
國教署-110-2僑生學業輔導經費補助款	7,000		
110-2辦學必要支出-經常門	969,710		
110-2辦學必要支出-資本門	804,280		
國教署-111年度建教僑生專班防疫整備經費	376,200		
數位學習精進方案	2,845,000		
防疫加班費	10,000		
預收-二專長班學費	202,290		
預收-學生重補修學分費	242,640		
暫收僑生宿舍押金	75,484		
		8,127,416	

臺南市亞洲高級餐旅職業學校

代收款項明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 31 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代轉獎助學金	7,534		
109國防射擊體驗	36,000		
僑生健保費6-7月	146,022		
		189,556	



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 111 年 07 月 31 日

全 36 頁第 32 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 111 年 07 月 31 日

全36 頁第 33 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
110/08/13 8月份薪資	12,000		
110/09/08 9月份薪資	12,000		
110/10/08 10月份薪資	12,000		
110/11/02 勞保費-學校負擔-9月	1,875		
110/11/02 勞工退休金-學校提撥-8月	752		
110/11/10 11月份薪資	12,000		
110/12/01 勞保費-學校負擔-10月	936		
110/12/01 勞工退休金-學校提撥-9月	752		
110/12/10 12月份薪資	12,000		
111/01/04 勞保費-學校負擔-11月	672		
111/01/04 勞工退休金-學校提撥-10月	752		
111/01/10 元月份薪資	12,000		
111/01/26 年終獎金	5,400		
111/02/08 勞保費-學校負擔-12月	936		
111/02/08 勞工退休金-學校提撥-11月	752		
111/02/10 2月份薪資	12,000		
111/03/02 勞保費-學校負擔-1月	936		
111/03/02 勞工退休金-學校提撥-12月	752		
111/03/10 3月份薪資	12,000		
111/04/01 勞保費-學校負擔-2月	936		
111/04/01 勞工退休金-學校提撥-1月	752		
111/04/08 4月份薪資	12,000		
111/05/04 勞保費-3月份	936		
111/05/04 勞工退休金-2月	752		
111/05/10 5月份薪資	12,000		
111/06/01 勞保費-學校負擔-4月	936		
111/06/01 勞工退休金-學校提撥-3月	752		
111/06/10 6月份薪資	12,000		
111/07/01 勞保費-學校負擔-5月	950		
111/07/01 勞工退休金-學校提撥-4月	752		
111/07/08 7月份薪資	12,000		
111/07/30 6~7月勞保費	1,872		
111/07/30 勞工退休金-5~7月	2,256		
		169,409	



臺南市亞洲高級餐旅職業學校  
最近3年財務分析表  
110學年度至108學年度

全 36 頁第 34 頁  
單位：新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(38,380,730/53,290,494)*100% =72.02%	(40,803,251/61,774,966)*100% =66.05%	(45,755,249/62,232,513)*100% =73.52%
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%	(14,201,982-0)/(432,097,135-0)*100% =3.29%	(9,476,160-0)/(421,337,406-0)*100% =2.25%	(13,778,074-0)/(416,841,115-0)*100% =3.31%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(194,165,490/14,053,707)*100% =1,381.60%	(190,290,071/9,327,885)*100% =2,040.01%	(191,974,790/13,629,799)*100% =1,408.49%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(12,199,441/14,053,707)*100% =86.81%	(2,720,655/9,327,885)*100% =29.17%	(5,586,400/13,629,799)*100% =40.99%
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	(6,074,566-193,423,381)/4,689,811 =0	(6,454,594-189,188,366)/-5,964,780 =0	(6,682,501-196,539,776)/1,859,186 =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%	(38,380,730-40,803,251)/40,803,251*100% =-5.94%	(40,803,251-45,755,249)/45,755,249*100% =-10.82%	(45,755,249-56,927,726)/56,927,726*100% =-19.63%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(194,165,490-0-843,109)/14,053,707*100% =1,375.60%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(113,940,027+303,855,126)/432,097,135*100% =96.69%	(100,853,920+310,907,326)/421,337,406*100% =97.73%	(92,740,951+310,222,090)/416,841,115*100% =96.67%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產):2]*100%	6,033,907/[(421,337,406+432,097,135)/2]*100% =1.41%	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%
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%	(14,201,982-9,476,160)/9,476,160*100% =49.87%	(9,476,160-13,778,074)/13,778,074*100% =-31.22%	(13,778,074-10,275,534)/10,275,534*100% =34.09%
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	(1,092+189,943,123)+(0+3,378,166)-(14,053,707-8,127,416+148,275+0)-0+0 =187,247,815	(12,753+185,834,386)+(0+3,144,497)-(9,327,885-3,021,566+148,275+0)-0+0 =182,537,042.00	(18,700+188,844,858)+(0+2,360,268)-(13,629,799-7,095,573+148,275+0)-0+0 =184,541,325.00



## 臺南市亞洲高級餐旅職業學校

## 舉債指數計算表

110 學年度

全 36 頁第 35 頁  
單位：新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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	5,736,735
(四)代收款項	189,556
(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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>6,074,566</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	1,092
(二)銀行存款	189,943,123
(三)短期投資	0
(四)應收款項	3,378,166
(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	1,000
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>193,423,381</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-187,348,815</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>4,689,811</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

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學年度	(7,919,780)	
111.7.31餘額		180,295,312

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：徐國潤