

穀保學校財團法人
新北市穀保高級家事商業職業學校

103 學年度
自 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

決算書

決算業經本校於104年11月10日第15屆第10次董事會審議通過

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

決算目錄

名 稱	頁 序
決 算 說 明 書	1
平 衡 表	2 - 3
收 支 餘 絀 表	4
現 金 流 量 表	5
現 金 收 支 概 況 表	6 - 7
固 定 資 產 及 無 形 資 產 變 動 表	8
收 入 明 細 表	9
支 出 明 細 表	10 - 11
現 金 及 銀 行 存 款 明 細 表	12
應 收 款 項 明 細 表	13
預 付 款 項 明 細 表	14
特 種 基 金 明 細 表	15
存 出 保 證 金 明 細 表	16
應 付 款 項 明 細 表	17
預 收 款 項 明 細 表	18
代 收 款 項 明 細 表	19
存 入 保 證 金 明 細 表	20
應 付 退 休 及 離 職 金 明 細 表	21
權 益 基 金 明 細 表	22
餘 絀 明 細 表	23
最 近 3 年 財 務 分 析 表	24

穀保學校財團法人

新北市穀保高級家事商業職業學校

決 算 說 明 書

中華民國一〇三學年度

一、教學及學務計畫實施情形：

教學計畫實施情形：改善學習環境，培養學生讀書風氣，提高學習效果，發展學生潛能，預期學生均卓然自立自動自發勤學不捨，成為文武俱全、德智兼修、效忠國家暨服務社會之優秀人才。

學務計畫實施情形：落實學生生活管理，以國民生活須知為規範，落實導師及任課教師責任，加強設備檢查、水電安全、防災能力暨餐飲衛生。

二、預算執行概況：

歲入比預算減少\$3,386,402 元、歲出比預算增加\$3,222,860 元，餘絀比預算增加6,400,612 元

三、財務情況：

103 學年度經常門總收入 191,233,304 元-總支出 197,738,241 元=本期餘絀 -6,504,937 元(擬由歷年結餘支應)。

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

平 衡 表

中華民國104年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	104年07月31日 決算數(1)	103年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
流動資產				
現金	100,000	100,000	—	
銀行存款	510,274,565	530,040,501	-19,765,936	-3.73
應收款項	3,080,971	2,401,492	679,479	28.29
預付款項	1,008,010	2,925,900	-1,917,890	-65.55
流動資產合計	514,463,546	535,467,893	-21,004,347	-3.92
長期投資，應收款及基金				
特種基金	13,573,059	12,641,373	931,686	7.37
長期投資，應收款及基金合計	13,573,059	12,641,373	931,686	7.37
固定資產				
土地	1,040,000	1,040,000	—	
土地改良物	26,004,467	26,004,467	—	
房屋及建築	294,243,753	279,006,733	15,237,020	5.46
機械儀器及設備	59,491,402	52,777,321	6,714,081	12.72
圖書及博物	4,105,399	4,023,917	81,482	2.02
其他設備	71,929,176	71,309,333	619,843	0.87
預付土地、工程及設備款	—	10,169,898	-10,169,898	-100.00
固定資產合計	456,814,197	444,331,669	12,482,528	2.81
無形資產				
其他無形資產	196,000	196,000	—	
無形資產合計	196,000	196,000	—	
其他資產				
存出保證金	14,000	14,000	—	
其他資產合計	14,000	14,000	—	
資產總計	985,060,802	992,650,935	-7,590,133	-0.76
負債				
流動負債				
應付款項	519,380	939,663	-420,283	-44.73

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

平 衡 表

中華民國104年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科 目	104年07月31日 決算數(1)	103年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
預收款項	4,455,573	1,895,720	2,559,853	135.03
代收款項	6,102,034	9,128,486	-3,026,452	-33.15
流動負債合計	11,076,987	11,963,869	-886,882	-7.41
其他負債				
存入保證金	1,500,000	2,630,000	-1,130,000	-42.97
應付退休及離職金	12,973,059	12,041,373	931,686	7.74
其他負債合計	14,473,059	14,671,373	-198,314	-1.35
負債合計	25,550,046	26,635,242	-1,085,196	-4.07
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	13,573,059	12,641,373	931,686	7.37
未指定用途權益基金	836,239,382	859,977,759	-23,738,377	-2.76
權益基金合計	849,812,441	872,619,132	-22,806,691	-2.61
餘絀				
累積餘絀	116,203,252	83,503,040	32,700,212	39.16
本期餘絀	-6,504,937	9,893,521	-16,398,458	-165.75
餘絀合計	109,698,315	93,396,561	16,301,754	17.45
權益基金餘絀合計	959,510,756	966,015,693	-6,504,937	-0.67
負債基金餘絀總計	985,060,802	992,650,935	-7,590,133	-0.76

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

收支餘絀表

103學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增減	
				金額	%
218,539,415	各項收入	194,619,706	191,233,304	-3,386,402	-1.74
174,835,338	學雜費收入	166,062,706	160,766,880	-5,295,826	-3.19
1,893,722	其他教學活動收入	1,700,000	2,046,175	346,175	20.36
16,600,530	補助及捐贈收入	16,245,000	16,676,747	431,747	2.66
6,370,606	財務收入	5,522,000	6,027,530	505,530	9.15
18,839,219	其他收入	5,090,000	5,715,972	625,972	12.30
208,645,894	各項支出	194,515,381	197,738,241	3,222,860	1.66
2,185,575	董事會支出	2,464,947	2,066,914	-398,033	-16.15
60,624,070	行政管理支出	60,034,045	58,009,221	-2,024,824	-3.37
133,127,139	教學研究及訓輔支出	126,887,289	131,435,350	4,548,061	3.58
4,717,226	獎助學金支出	3,076,400	2,318,242	-758,158	-24.64
5,253,801	推廣教育支出	1,194,500	1,763,425	568,925	47.63
2,738,083	其他支出	858,200	2,145,089	1,286,889	149.95
9,893,521	本期餘絀	104,325	-6,504,937	-6,609,262	-6,335.26

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金流量表

中華民國 103及102學年度

全 1 頁第 1 頁

項 目	103 學 年 度	102 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	-6,504,937.00	9,893,521.00
加：不產生現金流出之支出	2,811,924.00	8,981,177.00
流動資產調整項目淨(增)減數	1,238,411.00	-862,084.00
流動負債調整項目淨增(減)數	2,139,570.00	1,418,893.00
營運活動淨現金流入(出)	-315,032.00	19,431,507.00
投資活動現金流量：		
處分固定資產收現數		
減：購置固定資產與無形資產付現數	-15,294,452.00	-58,406,904.00
投資活動淨現金流入(出)	-15,294,452.00	-58,406,904.00
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	0.00	2,026,427.00
增加存入保證金收現數	0.00	810,000.00
減：減少存入保證金付現數	-3,026,452.00	0.00
退回存入保證金付現數	-1,130,000.00	0.00
融資活動淨現金流入(出)	-4,156,452.00	2,836,427.00
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-19,765,936.00	-36,138,970.00
加：期初現金及銀行存款餘額	530,140,501.00	566,279,471.00
期末現金及銀行存款餘額	510,374,565.00	530,140,501.00
現金流量資訊之補充揭露		
支付現金購置固定資產與無形資產		
購置固定資產	15,294,452.00	58,406,904.00
加：期初應付款		
減：期末應付款		
本期支付現金	15,294,452.00	58,406,904.00

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
學校現金收支概況表

中華民國 103及102 學年度

全 2 頁第 1 頁

項 目	103學年度	經常收入%	102學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學什費收入	160,766,880.00	83.25	174,835,338.00	79.55
推廣及其他教學活動收入	2,046,175.00	1.06	1,893,722.00	0.86
補助及捐贈收入	16,676,747.00	8.64	16,600,530.00	7.55
財務收入	6,027,530.00	3.12	6,370,606.00	2.90
其他收入	5,715,972.00	2.96	18,839,219.00	8.57
應收預收項目調整增(減)數	1,880,374.00	0.97	1,254,319.00	0.57
合 計	193,113,678.00	100.00	219,793,734.00	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	2,066,914.00	1.07	2,185,575.00	0.99
行政管理支出	58,009,221.00	30.04	60,624,070.00	27.58
教學研究及訓輔支出	131,435,350.00	68.06	133,127,139.00	60.57
獎助學金支出	2,318,242.00	1.20	4,717,226.00	2.15
推廣教育及其他教學支出	1,763,425.00	0.91	5,253,801.00	2.39
產學合作支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	2,145,089.00	1.11	2,738,083.00	1.25
減：不產生現金流出之支出	-2,811,924.00	-1.45	-8,981,177.00	-4.09
應付預付項目調整增(減)數	-1,497,607.00	-0.08	697,510.00	0.32
合 計	193,428,710.00	100.16	200,362,227.00	91.16
經常門現金餘絀	-315,032.00	-0.16	19,431,507.00	8.84

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
學校現金收支概況表

中華民國 103及102 學年度

全 2 頁第 2 頁

項 目	103學年度	經常收入%	102學年度	經常收入%
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	6,361,548.00	3.29	8,395,540.00	3.82
圖書博物	83,212.00	0.05	125,206.00	0.05
什項設備	1,490,500.00	0.77	4,011,560.00	1.83
無形資產	0.00	0.00	0.00	5.70
合 計	7,935,260.00	4.11	12,532,306.00	3.14
扣減不動產支出前現金餘絀	-8,250,292.00	-4.27	6,899,201.00	
購置不動產現金支出				
房屋建築及設備	7,359,192.00	3.81	35,704,700.00	16.24
預付工程設備款	0.00	0.00	10,169,898.00	4.63
本期現金餘絀	-15,609,484.00	-8.08	-38,975,397.00	-17.73

固定資產及無形資產變動表

全 1 頁 第 1 頁

- 8 -

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

收入明細表

103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	166,062,706	160,766,880	-5,295,826	-3.19	
學費收入	136,440,660	131,731,737	-4,708,923	-3.45	
雜費收入	18,618,216	18,154,137	-464,079	-2.49	
實習實驗費	10,714,530	10,469,855	-244,675	-2.28	
電腦使用費	289,300	411,151	121,851	42.12	
其他教學活動收入	1,700,000	2,046,175	346,175	20.36	
其他教學收入	1,700,000	2,046,175	346,175	20.36	
補助及捐贈收入	16,245,000	16,676,747	431,747	2.66	
補助收入	16,245,000	14,969,488	-1,275,512	-7.85	
捐贈收入	—	1,707,259	1,707,259	—	
財務收入	5,522,000	6,027,530	505,530	9.15	
利息收入	5,522,000	6,027,530	505,530	9.15	
其他收入	5,090,000	5,715,972	625,972	12.30	
試務費收入	—	54,260	54,260	—	
其他收入	5,090,000	5,661,712	571,712	11.23	
合 計	194,619,706	191,233,304	-3,386,402	-1.74	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

支出明細表

103學年度

全 2 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	2,464,947	2,066,914	-398,033	-16.15	
人事費	1,816,862	1,817,048	186	0.01	
業務費	220,000	76,638	-143,362	-65.16	
退休撫卹費	28,085	43,228	15,143	53.92	
出席及交通費	400,000	130,000	-270,000	-67.50	
行政管理支出	60,034,045	58,009,221	-2,024,824	-3.37	
人事費	48,606,463	45,438,461	-3,168,002	-6.52	
業務費	6,943,000	6,590,105	-352,895	-5.08	
維護費	1,970,000	2,200,753	230,753	11.71	
退休撫卹費	2,514,582	2,950,260	435,678	17.33	
折舊及攤銷	—	829,642	829,642	—	
教學研究及訓輔支出	126,887,289	131,435,350	4,548,061	3.58	
人事費	102,167,824	93,880,678	-8,287,146	-8.11	
業務費	21,085,764	29,428,253	8,342,489	39.56	
維護費	1,078,000	2,823,429	1,745,429	161.91	
退休撫卹費	2,555,701	3,320,708	765,007	29.93	
折舊及攤銷	—	1,982,282	1,982,282	—	
獎助學金支出	3,076,400	2,318,242	-758,158	-24.64	
獎學金支出	3,076,400	2,318,242	-758,158	-24.64	
推廣教育支出	1,194,500	1,763,425	568,925	47.63	
人事費	1,063,500	1,060,832	-2,668	-0.25	
業務費	131,000	702,593	571,593	436.33	
其他支出	858,200	2,145,089	1,286,889	149.95	
試務費支出	—	53,460	53,460	—	
美容中心	100,000	147,494	47,494	47.49	
小木屋	150,000	348,970	198,970	132.65	
零買	120,000	517,410	397,410	331.18	
校車支出	148,200	172,622	24,422	16.48	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金及銀行存款明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
現金(零用金)	100,000	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.7661	5,067,708	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.9760	25,454,352	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8122	2	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8033	6	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.2086	8,148	
銀行存款-定期存款	476,400,000	
銀行存款-台灣銀三重分行活存NO.7406	22,364	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.2681	949,294	
銀行存款-元大商銀三重分行活存NO.6896	714,548	
銀行存款-元大商銀蘆洲分行活存NO.1685	1,658,143	
合 計	510,374,565 /	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
應收款項明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
103學年度應收利息	1,187,798	
應收日校學生平安保險費退費-三商美邦	2,132	
應收進校學生平安保險費退費-三商美邦	780	
應收103-2日校學雜費分期-日型一智張智息	6,000	
應收103-2日校學雜費分期-日美二智王怡欣	9,509	
應收102-2日校低收入戶學雜費溢領退新北-多媒科陳竹軒	6,335	
應收103-2日校獎助金	71,153	
應收104年度在校生女子美髮丙級技術士檢定費用	94,256	
應收104年度1-7月高職優質化經費(資本門)-國教署	1,120,000	
應收104年度1-7月高職優質化經費(資本門)-新北教育局	480,000	
應收104年度在校生美容丙級技術士檢定費用	103,008	
合 計	3,080,971	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

預付款項

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
2013年第1屆黑豹旗全國高中棒球大賽加油團獎勵金(預扣10%稅額)	4,500	
103學年度輔導室特教組零用金-文綺	30,000	
103-2時尚科日進校美容乙級檢定輔導費-雅嫻	67,200	
召開第15屆第9次董事會議相關費用-慧娟	26,495	
棒球隊參加2015紅葉盃棒球菁英賽相關費用-棒委會	125,150	
棒球隊參加104年花蓮太魯閣全國青棒錦標賽相關費用-棒委會	128,000	
104年度第4梯次即測即評及發證檢定相關費用-裕春	159,775	
104年度第4梯次即測即評及發證檢定相關費用-麗珠	255,240	
棒球隊移地訓練相關費用-棒委會	211,650	
合 計	1,008,010	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
特種基金明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
創校基金	600,000	
不合格退休撫卹基金	12,973,059	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	13,573,059	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
存出保證金明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
國泰世華三重分行保管箱之保證金	14,000	
合 計	14,000	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

應付款項明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
應付公健費.勞保費.勞健費.勞工退休金(7)月份	387,848	
應付二代健保補充保費(7)月份(投保單位負擔-公健.勞健)	49,873	
103-2就學貸款退台銀	81,659	
合 計	519,380	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
預收款項明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
曼都. 京都捐贈獎助學金	146,500	
103學年教育部補助教專經費	660	
104年度特教班運作經費補助(經常門)	2,027,466	
104年1-12月補助本校棒球隊教練津貼	400,590	
104年度體育重點學校培訓及對外參賽經費(70%)	128,214	
104年度1-7月普通班身心障礙學生輔導經費補助	34,584	
104年體育重點學校弱勢績優選手上半年培訓津貼補助	8,000	
辦理高中職棒球社團經費補助	53,600	
補助本校棒球代隊培訓經費	570,000	
104年王貞治盃全國青棒錦標賽補助經費	100,000	
104年玉山盃全國青棒錦標賽補助經費	100,000	
104年度深耕基層棒球扎根工作培訓計畫經費補助(經常門)	600,000	
104年度第1梯次全國門市服務丙級術科檢定水電費收入	44,952	
104年度第3梯次即測即評及發證檢定水電費收入	149,097	
預收美容乙級檢定輔導費	91,910	
合 計	4,455,573	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
代收款項明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
103-2重補修學分費(暑期)	210,000	
104學年度日進校新生服裝費	4,806,575	
103學年度代扣保險費(7)月份	234,926	
104年度第4梯次即測即評及發證丙級技能檢定經費	580,648	
代收教職員工(7)月公保.勞保.公健.勞健費.二代健保補充保費(林幸蓉等)	53,685	
103學年度國中技藝合作班	188,200	
103學年度國中技藝專班	28,000	
合 計	6,102,034	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
存入保證金明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
103-105學年度新生運動服採購押標金轉保證金-歐朋	100,000	
103-105學年度新生制服採購押標金轉履約金-韻好	100,000	
102學年度內操場0棟補強暨整建工程案押標金轉履約金-永耀	1,000,000	
102學年時尚造型科專業教室整修及水電工程案押標金轉履約金-圳富	150,000	
103學年教學行動網路骨幹系統建置工程案履約保證金-喬陽	100,000	
103學年電腦六教室電腦設備採購案押標金轉履約金-台灣思益禧	50,000	
合 計	1,500,000	

應付退休及離職金明細表

全 1 頁第 1 頁

[illegible]

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校
權益基金明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
指定用途權益基金-創校基金	600,000	
指定用途權益基金-不合格退休撫卹基金	12,973,059	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
未指定用途權益基金-賸餘款	514,951,162	
未指定用途權益基金-其他權益基金	321,288,220	
合 計	849,812,441	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

餘絀明細表

中華民國103學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
累積餘絀		116,203,252	
本期餘絀		平	
合	計	116,203,252	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

最近3年財務分析表

101 學年度至 103 學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103 學年度	102 學年度	101 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	學雜費收入 ×100%	160,766,880	174,835,338	188,799,725
	總收入	$\frac{191,233,304}{=84.07\%} \times 100\%$	$\frac{218,539,415}{=80.00\%} \times 100\%$	$\frac{226,276,465}{=83.44\%} \times 100\%$
負債比率(%)	負債總額－應付代管資產	25,550,046	26,635,242	21,374,230
	資產總額－代管資產淨額 ×100%	$\frac{985,060,802}{=2.59\%} \times 100\%$	$\frac{992,650,935}{=2.68\%} \times 100\%$	$\frac{977,496,402}{=2.19\%} \times 100\%$
流動比率(%)	流動資產	514,463,546	535,467,893	570,744,779
	流動負債 ×100%	$\frac{11,076,987}{=4,644.44\%} \times 100\%$	$\frac{11,963,869}{=4,475.71\%} \times 100\%$	$\frac{8,518,549}{=6,700.02\%} \times 100\%$
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	營運活動淨現金流量	(315,032)	19,431,507	23,556,177
	流動負債 ×100%	$\frac{11,076,987}{=(2.84)\%} \times 100\%$	$\frac{11,963,869}{=162.42\%} \times 100\%$	$\frac{8,518,549}{=276.53\%} \times 100\%$
舉債指數	貨幣性負債－貨幣性資產	519,380－513,455,536	939,663－532,541,993	403,459－569,052,593
	扣減不動產支出前現金餘絀	$\frac{(8,250,292)}{=0}$	$\frac{6,899,201}{=0}$	$\frac{10,133,612}{=0}$

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。

製 表： 陳淑媛 會計 陳淑媛
佐理員

主辦會計： 陳娟玉 會計 陳娟玉
佐理員

校 長： 嚴英哲 校長 嚴英哲

董 事 長： 蘇玫如 董事長 蘇玫如