

穀保學校財團法人
新北市穀保高級家事商業職業學校

102 學年度
自 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

決算書

決算業經本校於 103 年 11 月 16 日第 15 屆第 8 次董事會審議通過

私立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 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

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

中華民國一〇二學年度

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：

歲入比預算增加\$22,079,589 元、歲出比預算增加\$16,342,432 元，餘絀比預算增加5,737,157 元

三、財務情況：

年度資金結餘轉入餘絀，以備逐年增購教學設備，改建教室等經費之需。

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103年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	103年07月31日 決算數(1)	102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	530,040,501	566,179,471	-36,138,970	-6.38
應收款項	2,401,492	2,773,122	-371,630	-13.40
預付款項	2,925,900	1,692,186	1,233,714	72.91
流動資產合計	535,467,893	570,744,779	-35,276,886	-6.18
長期投資，應收款及基金				
特種基金	12,641,373	11,635,681	1,005,692	8.64
長期投資，應收款及基金合計	12,641,373	11,635,681	1,005,692	8.64
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	279,006,733	243,302,033	35,704,700	14.68
機械儀器及設備	52,777,321	47,417,233	5,360,088	11.30
圖書及博物	4,023,917	3,903,885	120,032	3.07
其他設備	71,309,333	73,238,324	-1,928,991	-2.63
預付土地、工程及設備款	10,169,898	—	10,169,898	
固定資產合計	444,331,669	394,905,942	49,425,727	12.52
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	992,650,935	977,496,402	15,154,533	1.55
負債				
流動負債				
應付款項	939,663	403,459	536,204	132.90

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103年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科 目	103年07月31日 決算數(1)	102年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
預收款項	1,895,720	1,013,031	882,689	87.13
代收款項	9,128,486	7,102,059	2,026,427	28.53
流動負債合計	11,963,869	8,518,549	3,445,320	40.44
其他負債				
存入保證金	2,630,000	1,820,000	810,000	44.51
應付退休及離職金	12,041,373	11,035,681	1,005,692	9.11
其他負債合計	14,671,373	12,855,681	1,815,692	14.12
負債合計	26,635,242	21,374,230	5,261,012	24.61
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	12,641,373	11,635,681	1,005,692	8.64
未指定用途權益基金	859,977,759	823,388,457	36,589,302	4.44
權益基金合計	872,619,132	835,024,138	37,594,994	4.50
餘絀				
累積餘絀	83,503,040	106,791,105	-23,288,065	-21.81
本期餘絀	9,893,521	14,306,929	-4,413,408	-30.85
餘絀合計	93,396,561	121,098,034	-27,701,473	-22.88
權益基金餘絀合計	966,015,693	956,122,172	9,893,521	1.03
負債基金餘絀總計	992,650,935	977,496,402	15,154,533	1.55

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

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

經常門

102學年度

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	%
226,276,465	各項收入	196,459,826	218,539,415	22,079,589	11.24
188,799,725	學雜費收入	179,074,826	174,835,338	-4,239,488	-2.37
67,200	推廣教育收入	—	—	—	—
2,387,812	其他教學活動收入	1,200,000	1,893,722	693,722	57.81
20,318,723	補助及捐贈收入	5,045,000	16,600,530	11,555,530	229.05
6,523,431	財務收入	5,522,000	6,370,606	848,606	15.37
8,179,574	其他收入	5,618,000	18,839,219	13,221,219	235.34
211,969,536	各項支出	192,303,462	208,645,894	16,342,432	8.50
2,181,292	董事會支出	2,469,638	2,185,575	-284,063	-11.50
62,514,309	行政管理支出	58,186,199	60,624,070	2,437,871	4.19
131,812,453	教學研究及訓輔支出	123,044,825	133,127,139	10,082,314	8.19
3,698,725	獎助學金支出	2,455,300	4,717,226	2,261,926	92.12
6,125,087	推廣教育支出	5,094,500	5,253,801	159,301	3.13
540,971	產學合作支出	—	—	—	—
5,096,699	其他支出	1,053,000	2,738,083	1,685,083	160.03
14,306,929	本期餘絀	4,156,364	9,893,521	5,737,157	138.03

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 102及101學年度

全 1 頁第 1 頁

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	9,893,521.00	14,306,929.00
加：不產生現金流出之支出	8,981,177.00	12,184,282.00
流動資產調整項目淨(增)減數	-862,084.00	-2,477,266.00
流動負債調整項目淨增(減)數	1,418,893.00	-457,768.00
營運活動淨現金流入(出)	19,431,507.00	23,556,177.00
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	-58,406,904.00	-22,671,575.00
投資活動淨現金流入(出)	-58,406,904.00	-22,671,575.00
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	2,026,427.00	927,618.00
增加存入保證金收現數	810,000.00	
減：減少存入保證金付現數	0.00	-2,382,500.00
融資活動淨現金流入(出)	2,836,427.00	-1,454,882.00
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-36,138,970.00	-570,280.00
加：期初現金及銀行存款餘額	566,279,471.00	566,849,751.00
期末現金及銀行存款餘額	530,140,501.00	566,279,471.00
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	58,406,904.00	22,671,575.00
購置無形資產		
加：期初應付款		
減：期末應付款		
本期支付現金	58,406,904.00	22,671,575.00

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 102及101 學年度

全 2 頁第 1 頁

項 目	102學年度	經常收入%	101學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學什費收入	174,835,338.00	79.55	188,799,725.00	84.11
推廣及其他教學活動收入	1,893,722.00	0.86	2,455,012.00	1.09
補助及捐贈收入	16,600,530.00	7.55	20,318,723.00	9.05
財務收入	6,370,606.00	2.90	6,523,431.00	2.91
其他收入	18,839,219.00	8.57	8,179,574.00	3.65
應收預收項目調整增(減)數	1,254,319.00	0.57	-1,811,077.00	-0.81
合 計	219,793,734.00	100.00	224,465,388.00	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	2,185,575.00	0.99	2,181,292.00	0.97
行政管理支出	60,624,070.00	27.58	62,514,309.00	27.85
教學研究及訓輔支出	133,127,139.00	60.57	131,812,453.00	58.72
獎助學金支出	4,717,226.00	2.15	3,698,725.00	1.65
推廣教育及其他教學支出	5,253,801.00	2.39	6,125,087.00	2.73
產學合作支出	0.00	0.00	540,971.00	0.24
其他支出	2,738,083.00	1.25	5,096,699.00	2.27
減：不產生現金流出之支出	-8,981,177.00	-4.09	-12,184,282.00	-5.42
應付預付項目調整增(減)數	697,510.00	0.32	1,123,957.00	0.50
合 計	200,362,227.00	91.16	200,909,211.00	89.51
經常門現金餘絀	19,431,507.00	8.84	23,556,177.00	10.49

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 102及101 學年度

全 2 頁第 2 頁

項 目	102學年度	經常收入%	101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	8,395,540.00	3.82	10,354,705.00	4.61
圖書博物	125,206.00	0.05	477,360.00	0.21
什項設備	4,011,560.00	1.83	2,590,500.00	1.16
無形資產	0.00	5.70	0.00	0.00
合 計	12,532,306.00	3.14	13,422,565.00	5.98
扣減不動產支出前現金餘絀	6,899,201.00		10,133,612.00	4.51
購置不動產現金支出				
房屋建築及設備	35,704,700.00	16.24		
預付工程設備款	10,169,898.00	4.63	9,249,010.00	4.12
本期現金餘絀	-38,975,397.00	-17.73	884,602.00	0.39

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

固定資產及無形資產變動表

102學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

科 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	394,905,942	97,072,404	47,646,677	444,331,669	
土地	1,040,000	—	—	1,040,000	
土地改良物	26,004,467	—	—	26,004,467	
房屋及建築	243,302,033	35,704,700	—	279,006,733	
機械儀器及設備	47,417,233	✓ 8,395,540	✓ 3,035,452	52,777,321	
圖書及博物	3,903,885	✓ 125,206	5,174	4,023,917	
其他設備	73,238,324	✓ 4,011,560	✓ 5,940,551	71,309,333	
預付土地、工程及設備款	—	48,835,398	38,665,500	✓ 10,169,898	
預付工程款	—	48,606,598	38,665,500	9,941,098	
預付設備款	—	228,800	—	228,800	
無形資產	196,000	—	—	196,000	
其他無形資產	196,000	—	—	196,000	
固定資產及無形資產合計	395,101,942	97,072,404	47,646,677	444,527,669	

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

102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	179,074,826	174,835,338	-4,239,488	-2.37	
學費收入	147,283,600	143,643,001	-3,640,599	-2.47	
雜費收入	20,063,196	19,673,235	-389,961	-1.94	
實習實驗費	11,314,130	11,239,086	-75,044	-0.66	
電腦使用費	413,900	280,016	-133,884	-32.35	
其他教學活動收入	1,200,000	1,893,722	693,722	57.81	
其他教學收入	1,200,000	1,893,722	693,722	57.81	
補助及捐贈收入	5,045,000	16,600,530	11,555,530	229.05	
補助收入	5,045,000	15,999,205	10,954,205	217.13	
捐贈收入	—	601,325	601,325	—	
財務收入	5,522,000	6,370,606	848,606	15.37	
利息收入	5,522,000	6,370,606	848,606	15.37	
其他收入	5,618,000	18,839,219	13,221,219	235.34	
試務費收入	—	40,536	40,536	—	
其他收入	5,618,000	18,798,683	13,180,683	234.62	
合 計	196,459,826	218,539,415	22,079,589	11.24	

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

102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	2,469,638	2,185,575	-284,063	-11.50	
人事費	1,820,150	1,823,971	3,821	0.21	
業務費	220,000	83,413	-136,587	-62.09	
退休撫卹費	29,488	43,499	14,011	47.51	
出席及交通費	400,000	234,692	-165,308	-41.33	
行政管理支出	58,186,199	60,624,070	2,437,871	4.19	
人事費	45,900,616	45,496,401	-404,215	-0.88	
業務費	7,610,294	7,263,065	-347,229	-4.56	
維護費	1,985,000	3,079,881	1,094,881	55.16	
退休撫卹費	2,690,289	2,885,792	195,503	7.27	
折舊及攤銷	—	1,898,931	1,898,931	—	
教學研究及訓輔支出	123,044,825	133,127,139	10,082,314	8.19	
人事費	103,676,738	98,088,673	-5,588,065	-5.39	
業務費	13,243,640	22,995,129	9,751,489	73.63	
維護費	3,500,000	1,415,859	-2,084,141	-59.55	
退休撫卹費	2,624,447	3,545,232	920,785	35.08	
折舊及攤銷	—	7,082,246	7,082,246	—	
獎助學金支出	2,455,300	4,717,226	2,261,926	92.12	
獎學金支出	2,455,300	4,717,226	2,261,926	92.12	
推廣教育支出	5,094,500	5,253,801	159,301	3.13	
人事費	3,363,500	3,635,716	272,216	8.09	
業務費	1,581,000	1,594,335	13,335	0.84	
維護及報廢	150,000	23,750	-126,250	-84.17	
其他支出	1,053,000	2,738,083	1,685,083	160.03	
試務費支出	—	31,000	31,000	—	
美容中心	190,000	143,547	-46,453	-24.45	
小木屋	150,000	356,226	206,226	137.48	
零買	200,000	215,990	15,990	7.99	

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102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	11,162,097	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.9760	6,167,194	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8122	5	
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	11,441	
銀行存款-定期存款	510,600,000	
銀行存款-台灣銀三重分行活存NO.7406	22,326	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.2681	296,851	
銀行存款-元大商銀三重分行活存NO.6896	863,212	
銀行存款-元大商銀蘆洲分行活存NO.1685	917,369	
合 計	530,140,501	

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102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
102學年度應收利息	2,244,545	
應收日校學生平安保險費退費-三商美邦	1,927	
應收進校學生平安保險費退費-三商美邦	1,742	
103年度1-7月高職特教班開班經費補助(資本門)	150,000	
102學年度校園水域安全宣導計畫補助經費	3,278	
合 計	2,401,492	

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102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
2012年台灣青棒精英大賽獎勵團隊獎勵金(預扣稅額10%)	30,000	
2012中華電信創新應用大賽榮獲團體冠軍獎金(預扣稅額10%)	8,000	
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	
棒球隊參加102學年高中棒球聯賽(木棒組)相關費用-棒委會	447,050	
參加2014年港都盃全國中等學校田徑隊錦標賽相關費用-威達	35,150	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定相關費用-裕春	386,300	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定相關費用-德芳	106,750	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定相關費用-琮智	83,700	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定相關費用-瑞芳	13,950	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定相關費用-素華	769,720	
103年玉山盃全國青棒錦標賽(預賽)相關費用-棒委會	109,050	
103年度全國技術士第1梯次門市服務乙級檢定費用-麗珠	76,950	
103年度全國技術士第1梯次門市服務丙級檢定費用-麗珠	595,920	
103年度第3梯次即測即評及發證術科檢定費用(8/5-8/19)-裕春	101,975	
103年度第3梯次即測即評及發證術科檢定費用(8/5-8/19)-素華	156,885	
合 計	2,925,900	

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102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	12,041,373	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	12,641,373	

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102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102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	393,166	
應付二代健保補充保費(7)月份-學校負擔公健.勞健	63,833	
應付二代健保補充保費(7)月份-個人負擔	21,222	
提存公保養老年金合計5人(99.02-103.07.31)	461,442	
合 計	939,663	

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102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	96,500	
103年8-12月補助本校棒球隊教練津貼	369,000	
103年度輔導身心障礙學生經費補助	119,428	
103年度體育重點學校培訓經費補助	402,332	
103年度體育重點學校培訓經費補助(第2階段)	195,020	
贊助女籃比賽活動經費-康素鈴	10,000	
103年度本校棒球隊培訓經費補助(深耕計畫)	600,000	
預收103-1日進校美容乙級檢定輔導費	103,440	
合 計	1,895,720	

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102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
102-2重補修學分費(暑修)	266,640	
代收103-1學年度學生平安保險費	632	
103學年度日進校新生服裝費	5,221,590	
102學年度代扣保險費	236,330	
103年度第2梯次即測即評及發證丙級技檢經費	2,379,076	
103年度第1梯次(門市服務乙級)技能檢定術科測試經費	76,950	
103年度第1梯次(門市服務丙級)技能檢定術科測試經費	658,920	
代收教職員工(7)月公保.勞保.公健.勞健費(林幸蓉等)	13,928	
103年度第2梯次即測即評及發證檢定-證照費	152,320	
新北市補助私校103年資深優良教師獎勵金	44,500	
102學年度國中技藝合作班	72,000	
102學年度國中技藝專班	5,600	
合 計	9,128,486	

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102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
101學年內操場A.B棟電氣設備及冷氣空調系統新建工程履約轉保證金-圳富	150,000	
101學年內操場A.B棟補強暨整建工程採購履約金轉保固保證金-永耀	1,000,000	
101學年中餐三教室遷移工程案押標金轉保固金-緯成	50,000	
102年度語言教室電腦設備採購案押標金轉履約保證金-邦碩	30,000	
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	
102學年度中控室廣播系統建置工程案押標金轉履約金-喬陽	50,000	
合 計	2,630,000	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

應付退休及離職金明細表

中華民國102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
不合格退休撫卹基金		12,041,373	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合	計	12,041,373	

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102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	12,041,373	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
未指定用途權益基金-賸餘款	553,926,559	
未指定用途權益基金-其他權益基金	306,051,200	
合 計	872,619,132	

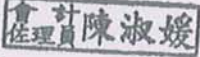
穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

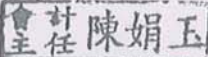
餘絀明細表

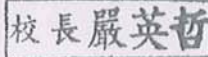
中華民國102學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
累積餘絀		83,503,040	
本期餘絀		9,893,521	
合	計	93,396,561	

製 表： 陳淑媛 

主辦會計： 陳娟玉 

校 長： 嚴英哲 

董 事 長： 蘇玫如 