



新北市穀保高級家事商業職業學校

110 學年度

自 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日

決算書

027

決算業經本校於 111 年 11 月 5 日第 17 屆第 8 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 - 2
平 衡 表	3 - 4
收 支 餘 絀 表	5
現 金 流 量 表	6
現 金 收 支 概 況 表	7 - 8
長 期 營 運 資 產 變 動 表	9
收 入 明 細 表	1 0
成 本 與 費 用 明 細 表	1 1 - 1 2
現 金 及 銀 行 存 款 明 細 表	13
應 收 款 項 明 細 表	14
預 付 款 項 明 細 表	15
特 種 基 金 明 細 表	16
存 出 保 證 金 明 細 表	17
應 付 款 項 明 細 表	18
預 收 款 項 明 細 表	19
代 收 款 項 明 細 表	20
存 入 保 證 金 明 細 表	21
應 付 退 休 及 離 職 金 明 細 表	22
權 益 基 金 明 細 表	23
餘 絀 明 細 表	24
最 近 3 年 財 務 分 析 表	25
借 款 變 動 表	26

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

中華民國一一〇學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

本校自民國五十年設校至今已六十年，秉持「進德、修業、務實、求精」校訓，以「熱情關懷、全人教育」辦學理念，用心致力培育技職達人。107 年新北教育局校務評鑑總評鑑結果為優質學校(績效表現、實習輔導、時尚造型科、餐飲管理科、多媒體設計科五項榮譽通過)。

一、營運計畫

本校依據短中長期計畫提升校務運作，並以「專業領航、優活技職」為發展願景，推動人文教養及品格陶冶、落實適性學習及多元展能、強化學用合一及專業創新，以培育術德兼備之專業技術人才為目標。堅持「質樸敦厚」的教育本質，樹立優質教學口碑，邁向社區指標學校。

二、重要長期營運資產增置計畫

逐年編列預算及積極爭取相關專案補助更新專業教室設備。

三、長期債務之舉借及償還

目前無借款

四、其他重要計畫

目前無其他重要計畫

貳、決算概要

一、收支餘絀情形

(一)本學年收入 128,272,652 元，較本學年預算數 102,439,060 元增加 25,833,592 元，約 25.22%，主要係專案補助款增加所致。

(二)本學年成本與費用 152,029,117 元，較本學年預算數 154,721,909 元減少 2,692,792 元，約 1.74%，主要係專案補助款增加及原編列耐震補強費用未執行所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀 23,756,465 元，較本學年預算數短絀 52,282,849 元，減少短絀 28,526,384 元，減少 54.56%，主要係專案補助款增加及原編列耐震補強費用未執行所致。

二、現金流量結果

- (一)營運活動淨現金流(出)13,946,797 元
- (二)投資活動淨現金流(出)5,168,885 元。包括增加不動產、房屋及設備 5,112,255 元，增加特種基金 56,630 元。
- (三)籌資活動淨現金流(出)1,520,404 元。其中現金流入 310,630 元，包括增加存入保證金 254,000 元及應付退休及離職金 56,630 元；現金流出合計 1,831,034 元，包括減少流動負債 1,831,034 元及其他負債 0 元。
- (四)現金及銀行存款淨流出 20,636,086 元，係期末現金 378,648,678 元，較期初現金 399,284,764 元(減少)之數。

三、資產負債情況

- (一)本年度資產 864,292,274 元。包括流動資產 380,141,152 元、投資、長期應收款及基金 9,872,313 元；不動產、房屋及設備 474,068,809 元、其他無形資產 196,000 元及存出保證金 14,000 元。
- (二)本年度負債 22,261,040 元。包括流動負債 11,799,727 元及其他負債 10,461,313 元。
- (三)本年度權益基金及餘絀 842,031,234 元。其中權益基金 721,324,213 元，包括指定用途權益基金 9,872,313 元，未指定用途權益基金 711,451,900 元及累積餘絀 120,707,021 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 19,059,052 元。其中經常門現金收入 128,248,587 元、經常門現金支出 142,195,384 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 5,112,255 元。

叁、其他

一、本學年度收支(短絀)原因及應改善措施

學校主要收入為學雜費收入；其中學費收入主要支應與教學活動直接相關，用以支付學校員額編制內之人事費用及購置教學相關設備、校舍修建之費用；雜費收入主要支應與教學活動間接相關，用以支付行政、業務、其他雜支所需費用。由於少子女化學生數逐年減少(110 學年學生數 1560 人；較 109 學年學生數減少 102 人)學雜費收入不足支應相關支出，唯有極力爭取專案計畫補助購置教學設備，減少短絀，剩餘不足之部分由歷年結餘支應。

二、其他重要財務事項

目前無其他重要財務事項

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:201

平 衡 表

中華民國111年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	111年07月31日 決算數(1)	110年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產				
現金	100,000	100,000	—	
銀行存款	378,548,678	399,184,764	-20,636,086	-5.17
應收款項	1,484,674	1,003,698	480,976	47.92
預付款項	7,800	1,371,372	-1,363,572	-99.43
流動資產合計	380,141,152	401,659,834	-21,518,682	-5.36
投資、長期應收款及基金				
特種基金	9,872,313	9,815,683	56,630	0.58
投資、長期應收款及基金合計	9,872,313	9,815,683	56,630	0.58
不動產、房屋及設備				
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	294,243,753	—	
機械儀器及設備	63,062,759	63,084,582	-21,823	-0.03
圖書及博物	4,375,369	4,325,228	50,141	1.16
其他設備	85,342,461	85,819,063	-476,602	-0.56
不動產、房屋及設備合計	474,068,809	474,517,093	-448,284	-0.09
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	864,292,274	886,202,610	-21,910,336	-2.47
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	4,980,129	2,070,507	2,909,622	140.53
預收款項	3,895,401	3,438,490	456,911	13.29

編號: 201

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

— 4 —

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:202

收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

110學年度

上學年度 決算數	項 目	本學年度 決算數	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
134,415,619	各項收入	128,272,652	102,439,060	25,833,592	25.22
97,175,352	學雜費收入	92,186,080	89,017,960	3,168,120	3.56
896,972	其他教學活動收入	1,507,602	966,000	541,602	56.07
32,245,368	補助及受贈收入	29,331,185	9,212,000	20,119,185	218.40
2,167,824	財務收入	2,067,237	1,717,700	349,537	20.35
1,930,103	其他收入	3,180,548	1,525,400	1,655,148	108.51
154,589,128	各項成本與費用	152,029,117	154,721,909	-2,692,792	-1.74
1,071,640	董事會支出	1,229,656	1,197,260	32,396	2.71
22,052,428	行政管理支出	21,858,703	42,124,693	-20,265,990	-48.11
125,729,542	教學研究及訓輔支出	124,393,473	107,895,556	16,497,917	15.29
3,427,370	獎助學金支出	1,764,220	1,280,400	483,820	37.79
775,660	其他教學活動支出	1,291,703	950,000	341,703	35.97
1,532,488	其他支出	1,491,362	1,274,000	217,362	17.06
-20,173,509	本期餘絀	-23,756,465	-52,282,849	28,526,384	-54.56

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

110學年度

全 1 頁第 1

項 目	本學年度決算數	上學年度決算數
營運活動現金流量：		
本期餘絀	-23,756,465.00	-20,173,509.00
利息之調整	-2,067,237.00	-2,167,824.00
未計利息之本期餘絀	-25,823,702.00	-22,341,333.00
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	5,560,539.00	8,375,817.00
應收款項減少(增加)	-181,957.00	2,771,140.00
預付款項減少(增加)	1,363,572.00	-372,200.00
流動資產調整項目淨(增)減數	1,181,615.00	2,398,940.00
應付款項增加(減少)	2,909,622.00	1,446,436.00
預收款項增加(減少)	456,911.00	-239,621.00
流動負債調整項目淨增(減)數	3,366,533.00	1,206,815.00
未計利息之現金流入(流出)	-15,715,015.00	-10,359,761.00
收取利息	1,768,218.00	2,438,399.00
營運活動淨現金流入(出)	-13,946,797.00	-7,921,362.00
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	—	—
減少特種基金收現數	0.00	685,184.00
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-5,112,255.00	-12,197,969.00
減：增撥特種基金付現數	-56,630.00	0.00
投資活動淨現金流入(出)	-5,168,885.00	-11,512,785.00
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	0.00	2,089,213.00
收取存入保證金收現數	254,000.00	225,000.00
增加應付退休及離職金收現數	56,630.00	0.00
減：減少代收款項付現數	-1,831,034.00	0.00
減：退回存入保證金付現數	0.00	0.00
減：減少應付退休及離職金付現數	0.00	-685,184.00
籌資活動淨現金流入(出)	-1,520,404.00	1,629,029.00
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-20,636,086.00	-17,805,118.00
期初現金及銀行存款餘額	399,284,764.00	417,089,882.00
期末現金及銀行存款餘額	378,648,678.00	399,284,764.00

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第 1 頁

項 目	本學年度決算數	上學年度決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	92,186,080.00	97,175,352.00	-4,989,272.00	-5.13%
其他教學活動收入	1,507,602.00	896,972.00	610,630.00	68.08%
補助及受贈收入	29,331,185.00	32,245,368.00	-2,914,183.00	-9.04%
財務收入	2,067,237.00	2,167,824.00	-100,587.00	-4.64%
其他收入	3,180,548.00	1,930,103.00	1,250,445.00	64.79%
應收預收項目調整增(減)數	274,954.00	2,531,519.00	-2,256,565.00	-89.14%
利息調整數	-299,019.00	270,575.00	-569,594.00	-210.51%
合 計	128,248,587.00	137,217,713.00	-8,969,126.00	-6.54%
經常門現金支出				
董事會支出	1,229,656.00	1,071,640.00	158,016.00	14.75%
行政管理支出	21,858,703.00	22,052,428.00	-193,725.00	-0.88%
教學研究及訓輔支出	124,393,473.00	125,729,542.00	-1,336,069.00	-1.06%
獎助學金支出	1,764,220.00	3,427,370.00	-1,663,150.00	-48.53%
其他教學活動支出	1,291,703.00	775,660.00	516,043.00	66.53%
其他支出	1,491,362.00	1,532,488.00	-41,126.00	-2.68%
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,560,539.00	-8,375,817.00	2,815,278.00	-33.61%
應付預付項目調整增(減)數	-4,273,194.00	-1,074,236.00	-3,198,958.00	297.79%
合 計	142,195,384.00	145,139,075.00	-2,943,691.00	-2.03%
經常門現金餘絀	-13,946,797.00	-7,921,362.00	-6,025,435.00	76.07%

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第2 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

長期營運資產變動表

中 華 民 國110 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

項 目 名 稱	上學 年底止結 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	本學年底止結存 金額	備註
不動產、 房屋及設備						
土地	1,040,000				1,040,000	
土地改良物	26,004,467				26,004,467	
房屋及建築物	294,243,753				294,243,753	
機械儀器及設備	63,084,582	3,772,414	3,794,237		63,062,759	110學年預算編列 4,959,000元減少 1,186,586元因汰舊換 新機械設備減少所以有 差異;另110學年預算未 編列報廢金額 3,794,237元
圖書及博物	4,325,228	50,141			4,375,369	110學年預算編列 30,000元增加20,141元 係專案經費增加採購所 以有差異
其他設備	85,819,063	1,289,700	1,766,302		85,342,461	110學年預算編列 100,000元增加 1,189,700元因專案計 畫增加所以有差異;另 110學年預算未編列報 廢金額1,766,302元
不動產、房屋及設備淨額	474,517,093	5,112,255	5,560,539		474,068,809	
無形資產					0	
其他無形資產	196,000				196,000	
無形資產淨額	196,000				196,000	
合計	474,713,093	5,112,255	5,560,539	0	474,264,809	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:207

收入明細表

全 1 頁第 1 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	%	
學雜費收入	92,186,080	89,017,960	3,168,120	3.56	
學費收入	75,538,655	73,270,080	2,268,575	3.10	
雜費收入	10,042,204	9,606,870	435,334	4.53	
實習實驗費收入	6,487,905	6,141,010	346,895	5.65	
電腦使用費	117,316	—	117,316	—	
其他教學活動收入	1,507,602	966,000	541,602	56.07	
其他教學活動收入	1,507,602	966,000	541,602	56.07	
補助及受贈收入	29,331,185	9,212,000	20,119,185	218.40	
補助收入	27,702,895	8,212,000	19,490,895	237.35	
受贈收入	1,628,290	1,000,000	628,290	62.83	
財務收入	2,067,237	1,717,700	349,537	20.35	
利息收入	2,067,237	1,717,700	349,537	20.35	
其他收入	3,180,548	1,525,400	1,655,148	108.51	
試務費收入	29,770	1,400	28,370	2,026.43	
其他收入	3,150,778	1,524,000	1,626,778	106.74	
合 計	128,272,652	102,439,060	25,833,592	25.22	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:208

成本與費用明細表

110學年度

全 2 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	1,229,656	1,197,260	32,396	2.71	
人事費	990,115	967,260	22,855	2.36	
業務費	69,541	70,000	-459	-0.66	
出席及交通費	170,000	160,000	10,000	6.25	
行政管理支出	21,858,703	42,124,693	-20,265,990	-48.11	
人事費	15,605,126	15,129,546	475,580	3.14	
業務費	3,287,227	4,687,842	-1,400,615	-29.88	
維護費	1,386,316	21,527,300	-20,140,984	-93.56	
退休撫卹費	818,106	780,005	38,101	4.88	
折舊及攤銷	761,928	—	761,928	—	
教學研究及訓輔支出	124,393,473	107,895,556	16,497,917	15.29	
人事費	81,343,941	80,935,948	407,993	0.50	
業務費	33,945,694	23,055,752	10,889,942	47.23	
維護費	567,167	1,036,000	-468,833	-45.25	
退休撫卹費	3,738,060	2,867,856	870,204	30.34	
折舊及攤銷	4,798,611	—	4,798,611	—	
獎助學金支出	1,764,220	1,280,400	483,820	37.79	
獎學金支出	1,764,220	1,280,400	483,820	37.79	
其他教學活動支出	1,291,703	950,000	341,703	35.97	
人事費	1,235,483	850,000	385,483	45.35	
業務費	56,220	100,000	-43,780	-43.78	
其他支出	1,491,362	1,274,000	217,362	17.06	
試務費支出	18,000	14,000	4,000	28.57	
超額年金給付	653,822	610,000	43,822	7.18	
電腦證支出	82,548	42,000	40,548	96.54	
賠償公物支出	2,500	4,000	-1,500	-37.50	
雜項支出	61,983	62,000	-17	-0.03	
行動餐車	23,547	45,000	-21,453	-47.67	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:208

成本與費用明細表

110學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
美容中心	87,374	87,000	374	0.43	
零買	476,939	315,000	161,939	51.41	
校車支出	84,649	95,000	-10,351	-10.90	
合 計	152,029,117	154,721,909	-2,692,792	-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

現金及銀行存款明細表

中華民國110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	11,862,959	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.9760	7,913,543	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8122	9	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8033	2	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.2086	1,664,855	
銀行存款-定期存款	356,300,000	
銀行存款-台灣銀三重分行活存NO.7406	588	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.2681	805,653	
銀行存款-元大商銀三重分行活存NO.6896	1,062	
銀行存款-元大商銀蘆洲分行活存NO.1685	7	
合 計	378,648,678	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
110學年度應收利息	704,937	
應收111年推動中小學數位學習精進-培訓增能	8,169	
應收111年充實基礎教學實習設備經費	284,420	
應收111年提升學生實習實作能力-訓練指導費	26,957	
應收110學年國小推動雙語教材發表資源發布會	5,006	
應收111年增聘運動教練實施計畫補助	362,775	
應收111-2即測即評檢定電費收入	10	
應收戴敏合師(110/9-111/01)請假代課鐘點	92,400	
合 計	1,484,674	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
預支111全國技藝競賽家事類住宿訂金-淑卿	7,800	
合 計	7,800	

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110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	9,272,313	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	9,872,313	

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110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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
應付(7)月份勞保及工資墊償	113,646	
應付(7)月份勞健	60,483	
應付(7)月份公健	355,377	
應付(7)月份勞工退休金-(雇主提繳)	40,452	
應付(7)月份勞工退休金-(個人提繳)	8,682	
應付(7)月份退撫-學校提撥	945,090	
應付(7)月份二代健保(個人負擔\$1,418+單位負擔\$12,228)	13,646	
應退109-2證能合一經費	2,400	
應退110-2放棄學籍退1/3餐一禮甲陳妤璇	17,339	
應退110-2原住民學生伙食費-陳妤璇(放棄學籍)	8,193	
應退110年新北高中技藝競賽選手(金手培訓)	19,045	
應退110學年運動防護員巡迴服務計畫	234,885	
應退110學年推動學務創新人力經費	485,605	
應退110(9-12)及111(1-6)身障生交通車接送	77,400	
應退新北市專業群科後疫情「技能Get」經費	24,000	
應退建教生專業力UP精進方案-安心在校工讀經費	133,600	
應退111學年全國商業類技藝競賽(資本門)經費	1,862,375	
應退110-2高職優質化輔助方案(經常門)經費	136,097	
應退110-2高職均質化輔助方案(經常門)經費	14,106	
應退110-2證能合一經費	1,200	
應退110-2學生職場參觀校外實習經費	174,258	
應退110-2提升學生實習實作能力經費	62,050	
應退111年1-7月普通班身心障礙生輔導經費	41,480	
應退110學年新北適性教育績優頒獎典禮經費	78,070	
應退110-2技職雙語協同教學實施計畫經費	4,000	
應付(7)月份超額年金	58,650	
應付其他費用-餐飲	8,000	
合 計	4,980,129	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
曼都、京都捐贈獎助學金經費結轉	111,000	
型一張惠雯指定用途捐款經費結轉	42,499	
111年輕世代親密關係經費結轉	35,916	
111年運動發展基金補助運動團隊-保齡球經費結轉	33,300	
111學年全國商業類技藝競賽會議經費結轉	734,946	
111年「創意圖文」設計委託案經費結轉	36,000	
新北市高中學生職場倫理準則實施計畫經費結轉	317,369	
111年新北創新教育加速器(經常門)經費結轉	1,076,652	
111年體育重點學校參賽經費結轉	122,042	
111年體育重點學校選手課業輔導經費結轉	44,000	
111年中小學強棒計畫(深耕50+扎根70)經費結轉	794,486	
111年推動高爾夫運動實施計畫經費結轉	100,000	
111年校園暑期棒球育樂營計畫經費結轉	20,000	
111年原住民棒球計畫-鄭志強經費結轉	427,191	
合 計	3,895,401	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
111學年度新生服裝費	1,643,970	
代收110年新北市技能/技藝競賽選手-獎勵金(21410)	132,000	
代收新北市111年校園多元文化童樂會(21410)	40,000	
110學年國中技藝班賸餘款	1,022,227	
111學年國中技藝(專班)賸餘款	86,000	
合 計	2,924,197	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
104學年外操場整建工程案押標金轉履約金-宏聚107.06.25-110.06.25	100,000	
場地租借保證金-大葉大學財務金融組碩士在職專班1090801-1100731	10,000	
場地租借保證金-大葉大學財務金融組碩士在職專班1100801-1110731	10,000	
109學年度電腦繪圖教室新採購履約金-聯康資訊科技公司	120,000	
109充實基礎教學設備-餐飲科採購履約金-耀達實業	65,000	
110-112學年度新生制服履約保證金-韻好1100220-1130220	100,000	
110-112學年度新生運動服履約保證金-貴仲興業1100223-1130223	100,000	
餘裕教室使用保證金-釋迦功德會(籌備階段)月租費12,000*1間*2個1	24,000	
110學年資電4教室設備更新履約金-仕揚	110,000	
111-1時尚科實材採購押標金轉履約金-鉅祥(111/7/1-112/2/2)	50,000	
111學年團膳押標金轉履約金(111/8/1~112/7/31)統鮮	250,000	
111學年團膳押標金轉履約金(111/8/1~112/7/31)久翔	250,000	
合 計	1,189,000	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
不合格退休撫卹基金	9,272,313	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	9,272,313	

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110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	9,272,313	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
未指定用途權益基金-賸餘款	390,163,680	
未指定用途權益基金-其他權益基金	321,288,220	
合 計	721,324,213	

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110學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
累積餘絀		144,463,486	
本期餘絀		-23,756,465	
合	計	120,707,021	

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

108學年度至110學年度

貨幣單位：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 ×100%	92,186,080	97,175,352	104,925,854
	總收入	128,272,652 ×100% =71.87%	134,415,619 ×100% =72.29%	142,669,425 ×100% =73.54%
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%	(92,186,080-97,175,352) ×100% =-5.13%	(97,175,352-104,925,854) ×100% =-7.39%	(104,925,854-112,940,972) ×100% =-7.10%
流動比率(%)	流動資產	380,141,152	401,659,834	422,134,467
	流動負債 ×100%	11,799,727 ×100% =3,221.61%	10,264,228 ×100% =3,913.20%	6,968,200 ×100% =6,058.01%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債×100%	(380,141,152-7,800) ×100% =3,221.54%	(401,659,834-1,371,372) ×100% =3,899.84%	(422,134,467-999,172) ×100% =6,043.67%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量	(13,946,797)	(7,921,362)	(12,483,089)
	流動負債 ×100%	11,799,727 ×100% =(118.20)%	10,264,228 ×100% =(77.17)%	6,968,200 ×100% =(179.14)%
累積盈餘比率(%)	(累積盈餘+未指定用途權益基金)/總資產×100%	(144,463,486+711,451,900) ×100% =99.03%	(144,574,294+731,571,231) ×100% =98.87%	(142,369,563+752,021,152) ×100% =98.99%
資產收益率(%)	本期盈餘/(期初總資產+期末總資產)÷2×100%	(23,756,465) ×100% (886,202,610+864,292,274)/2 =(2.71)%	(20,173,509) ×100% (903,540,275+886,202,610)/2 =(2.25)%	(18,930,374) ×100% (921,840,568+903,540,275)/2 =(2.07)%
負債比率(%)	負債總額-應付代管資產	22,261,040	20,414,911	17,579,067
	資產總額-代管資產淨額 ×100%	864,292,274 ×100% =2.58%	886,202,610 ×100% =2.30%	903,540,275 ×100% =1.95%
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%	(22,261,040-20,414,911) ×100% =9.04%	(20,414,911-17,579,067) ×100% =16.13%	(17,579,067-16,948,986) ×100% =3.72%
舉債指數	貨幣性負債-貨幣性資產	18,365,639-390,019,665	16,976,421-410,118,145	13,900,956-431,650,162
	扣減不動產支出前現金盈餘	(19,059,052) =0	(20,119,331) =0	(20,449,921) =0
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	(378,648,678+1,484,674)-(11,799,727-3,895,401+1,189,000+9,272,313)=361,767,713	(399,284,764+1,003,698)-(10,264,228-3,438,490+935,000+9,215,683)=383,312,041	(417,089,882+4,045,413)-(6,968,200-3,678,111+9,900,867+710,000)=407,234,339

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盈餘產生現金短絀時，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： 李文鈴

會計
佐理員 李文鈴

主辦會計： 陳娟玉

會計
主任 陳娟玉

校 長： 嚴英哲

校長 嚴英哲

董 事 長： 蘇玫如

董事長 蘇玫如