

私立穀保高級商業職業學校



自 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日

決算書

決算業經本校於 102 年 11 月 23 日第 15 屆第 6 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

私立穀保高級家事商業職業學校

決 算 說 明 書

中華民國一〇一學年度

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\$787,915 元、歲出比預算增加\$6,818,376 元，餘絀比預算減少6,030,461 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。

私立穀保高級家事商業職業學校

平 衡 表

中華民國102年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	102年07月31日 決算數(1)	101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	566,179,471	566,749,751	-570,280	-0.10
應收款項	2,773,122	1,411,592	1,361,530	96.45
預付款項	1,692,186	576,450	1,115,736	193.55
流動資產合計	570,744,779	568,837,793	1,906,986	0.34
長期投資，應收款及基金				
特種基金	11,635,681	10,614,140	1,021,541	9.62
長期投資，應收款及基金合計	11,635,681	10,614,140	1,021,541	9.62
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	243,302,033	168,143,011	75,159,022	44.70
機械儀器及設備	47,417,233	42,454,582	4,962,651	11.69
圖書及博物	3,903,885	5,378,808	-1,474,923	-27.42
其他設備	73,238,324	75,487,769	-2,249,445	-2.98
預付土地、工程及設備款	—	65,910,012	-65,910,012	-100.00
固定資產合計	394,905,942	384,418,649	10,487,293	2.73
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	977,496,402	964,080,582	13,415,820	1.39
負債				
流動負債				
應付款項	403,459	411,680	-8,221	-2.00

私立穀保高級家事商業職業學校

平 衡 表

中華民國102年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科 目	102年07月31日 決算數(1)	101年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
預收款項	1,013,031	1,462,578	-449,547	-30.74
代收款項	7,102,059	6,174,441	927,618	15.02
流動負債合計	8,518,549	8,048,699	469,850	5.84
長期負債				
應付退休金	—	10,014,140	-10,014,140	-100.00
長期負債合計	—	10,014,140	-10,014,140	-100.00
其他負債				
存入保證金	1,820,000	4,202,500	-2,382,500	-56.69
應付退休及離職金	11,035,681	—	11,035,681	
其他負債合計	12,855,681	4,202,500	8,653,181	205.91
負債合計	21,374,230	22,265,339	-891,109	-4.00
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	11,635,681	10,614,140	1,021,541	9.62
未指定用途權益基金	823,388,457	318,704,637	504,683,820	158.35
權益基金合計	835,024,138	329,318,777	505,705,361	153.56
餘絀				
累積餘絀	106,791,105	575,923,829	-469,132,724	-81.46
本期餘絀	14,306,929	36,572,637	-22,265,708	-60.88
餘絀合計	121,098,034	612,496,466	-491,398,432	-80.23
權益基金餘絀合計	956,122,172	941,815,243	14,306,929	1.52
負債基金餘絀總計	977,496,402	964,080,582	13,415,820	1.39

私立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

101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	%
238,629,526	各項收入	225,488,550	226,276,465	787,915	0.35
201,728,081	學雜費收入	199,206,550	188,799,725	-10,406,825	-5.22
315,700	推廣教育收入	—	67,200	67,200	—
2,484,192	其他教學活動收入	1,200,000	2,387,812	1,187,812	98.98
18,537,547	補助及捐贈收入	9,660,000	20,318,723	10,658,723	110.34
6,178,636	財務收入	5,522,000	6,523,431	1,001,431	18.14
9,385,370	其他收入	9,900,000	8,179,574	-1,720,426	-17.38
202,056,889	各項支出	205,151,160	211,969,536	6,818,376	3.32
2,173,798	董事會支出	2,921,289	2,181,292	-739,997	-25.33
56,418,185	行政管理支出	59,365,635	62,514,309	3,148,674	5.30
128,216,378	教學研究及訓輔支出	129,199,336	131,812,453	2,613,117	2.02
2,634,900	獎助學金支出	2,670,400	3,698,725	1,028,325	38.51
6,310,292	推廣教育支出	5,094,500	6,125,087	1,030,587	20.23
543,990	產學合作支出	—	540,971	540,971	—
5,759,346	其他支出	5,900,000	5,096,699	-803,301	-13.62
36,572,637	本期餘絀	20,337,390	14,306,929	-6,030,461	-29.65

私立穀保高級家事商業職業學校

現金流量表

中華民國 101及100學年度

全 1 頁第 1 頁

項 目	101 學 年 度	100 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	14,306,929.00	36,572,637.00
加：不產生現金流出之支出	12,184,282.00	5,630,345.00
流動資產調整項目淨(增)減數	-2,477,266.00	173,997.00
流動負債調整項目淨增(減)數	-457,768.00	-112,700.00
營運活動淨現金流入(出)	23,556,177.00	42,264,279.00
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	-22,671,575.00	-45,526,462.00
投資活動淨現金流入(出)	-22,671,575.00	-45,526,462.00
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	927,618.00	4,949,224.00
減：減少存入保證金付現數	-2,382,500.00	-1,420,000.00
融資活動淨現金流入(出)	-1,454,882.00	3,529,224.00
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-570,280.00	267,041.00
加：期初現金及銀行存款餘額	566,849,751.00	566,582,710.00
期末現金及銀行存款餘額	566,279,471.00	566,849,751.00
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	22,671,575.00	45,330,462.00
購置無形資產		196,000.00
加：期初應付款		
減：期末應付款		
本期支付現金	22,671,575.00	45,526,462.00

私立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 101及100 學年度

全 2 頁第 1 頁

項 目	101學年度	經常收入%	100學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學什費收入	188,799,725.00	84.11	201,728,081.00	84.26
推廣及其他教學活動收入	2,455,012.00	1.09	2,799,892.00	1.17
補助及捐贈收入	20,318,723.00	9.05	18,537,547.00	7.74
財務收入	6,523,431.00	2.91	6,178,636.00	2.58
其他收入	8,179,574.00	3.65	9,385,370.00	3.92
應收預收項目調整增(減)數	-1,811,077.00	-0.81	780,475.00	0.33
合 計	224,465,388.00	100.00	239,410,001.00	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	2,181,292.00	0.97	2,173,798.00	0.90
行政管理支出	62,514,309.00	27.85	56,418,185.00	23.57
教學研究及訓輔支出	131,812,453.00	58.72	128,216,378.00	53.56
獎助學金支出	3,698,725.00	1.65	2,634,900.00	1.10
推廣教育及其他教學支出	6,125,087.00	2.73	6,310,292.00	2.64
產學合作支出	540,971.00	0.24	543,990.00	0.23
其他支出	5,096,699.00	2.27	5,759,346.00	2.40
減：不產生現金流出之支出	-12,184,282.00	-5.42	-5,630,345.00	-2.35
應付預付項目調整增(減)數	1,123,957.00	0.50	719,178.00	0.30
合 計	200,909,211.00	89.51	197,145,722.00	82.35
經常門現金餘絀	23,556,177.00	10.49	42,264,279.00	17.65

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 101及100 學年度

全 2 頁第 2 頁

項 目	101學年度	經常收入%	100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	10,354,705.00	4.61	7,678,300.00	3.20
圖書博物	477,360.00	0.21	157,995.00	0.07
什項設備	2,590,500.00	1.16	10,533,660.00	4.40
無形資產	0.00	0.00	196,000.00	0.08
合 計	13,422,565.00	5.98	18,565,955.00	7.75
扣減不動產支出前現金餘絀	10,133,612.00	4.51	23,698,324.00	9.90
購置不動產現金支出				
房屋建築及設備				
預付工程設備款	9,249,010.00	4.12	26,960,507.00	11.26
本期現金餘絀	884,602.00	0.39	-3,262,183.00	-1.36

私立穀保高級家事商業職業學校

固定資產及無形資產變動表

101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	384,418,649	97,830,597	87,343,304	394,905,942	
土地	1,040,000	—	—	1,040,000	
土地改良物	26,004,467	—	—	26,004,467	
房屋及建築	168,143,011	75,159,022	—	243,302,033	
機械儀器及設備	42,454,582	10,354,705	5,392,054	47,417,233	
圖書及博物	5,378,808	477,360	1,952,283	3,903,885	
其他設備	75,487,769	2,590,500	4,839,945	73,238,324	
預付土地、工程及設備款	65,910,012	9,249,010	75,159,022	—	
未完工程	65,910,012	9,249,010	75,159,022	—	
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	384,614,649	97,830,597	87,343,304	395,101,942	

私立穀保高級家事商業職業學校

收入明細表

101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	199,206,550	188,799,725	-10,406,825	-5.22	
學費收入	163,982,300	155,064,402	-8,917,898	-5.44	
雜費收入	22,194,610	21,360,925	-833,685	-3.76	
實習實驗費	12,430,440	12,018,012	-412,428	-3.32	
電腦使用費	599,200	356,386	-242,814	-40.52	
推廣教育收入	—	67,200	67,200	—	
推廣教育收入	—	67,200	67,200	—	
其他教學活動收入	1,200,000	2,387,812	1,187,812	98.98	
其他教學收入	1,200,000	2,387,812	1,187,812	98.98	
補助及捐贈收入	9,660,000	20,318,723	10,658,723	110.34	
補助收入	9,450,000	19,472,486	10,022,486	106.06	
捐贈收入	210,000	846,237	636,237	302.97	
財務收入	5,522,000	6,523,431	1,001,431	18.14	
利息收入	5,522,000	6,523,431	1,001,431	18.14	
其他收入	9,900,000	8,179,574	-1,720,426	-17.38	
試務費收入	—	67,352	67,352	—	
其他收入	—	8,112,222	8,112,222	—	
合 計	225,488,550	226,276,465	787,915	0.35	

私立穀保高級家事商業職業學校

支出明細表

101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	2,921,289	2,181,292	-739,997	-25.33	
人事費	1,820,150	1,826,376	6,226	0.34	
業務費	660,000	101,407	-558,593	-84.64	
退休撫卹費	33,939	43,509	9,570	28.20	
出席及交通費	407,200	210,000	-197,200	-48.43	
行政管理支出	59,365,635	62,514,309	3,148,674	5.30	
人事費	49,751,549	46,602,753	-3,148,796	-6.33	
業務費	4,198,194	4,579,735	381,541	9.09	
維護費	3,478,500	3,490,771	12,271	0.35	
退休撫卹費	1,937,392	3,119,194	1,181,802	61.00	
折舊及攤銷	—	4,721,856	4,721,856	—	
教學研究及訓輔支出	129,199,336	131,812,453	2,613,117	2.02	
人事費	105,434,927	100,248,669	-5,186,258	-4.92	
業務費	16,587,090	19,764,676	3,177,586	19.16	
維護費	2,982,500	844,838	-2,137,662	-71.67	
退休撫卹費	4,194,819	3,491,844	-702,975	-16.76	
折舊及攤銷	—	7,462,426	7,462,426	—	
獎助學金支出	2,670,400	3,698,725	1,028,325	38.51	
獎學金支出	2,670,400	3,698,725	1,028,325	38.51	
推廣教育支出	5,094,500	6,125,087	1,030,587	20.23	
人事費	4,963,500	3,969,528	-993,972	-20.03	
業務費	131,000	1,983,531	1,852,531	1,414.15	
維護費	—	172,028	172,028	—	
產學合作支出	—	540,971	540,971	—	
人事費	—	187,100	187,100	—	
業務費	—	345,771	345,771	—	
維護費	—	8,100	8,100	—	
其他支出	5,900,000	5,096,699	-803,301	-13.62	

私立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101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	492,726	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.9760	31,713,567	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8122	2,231	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8033	739	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.2086	3,752,011	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.6058	400	
銀行存款-定期存款	524,800,000	
銀行存款-台灣銀三重分行活存NO.7406	22,288	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.2681	942,966	
銀行存款-元大商銀三重分行活存NO.6896	2,561,875	
銀行存款-元大商銀蘆洲分行活存NO.1685	1,890,668	
合 計	566,279,471	

私立穀保高級家事商業職業學校

應收款項明細表

中華民國101學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
101學年度應收利息	2,388,315	
應收101-2日校(2-6)月學生平安保險費退費-三商美邦	2,700	
應收101-2進校(2-6)月學生平安保險費退費-三商美邦	2,619	
應收101學年度國技專班(10%)經費-新北市政府	81,040	
應收建教組101-2勞動權益課程鐘點-日校及進校	13,200	
應收建教組101-2勞動權益課程鐘點-日校及進校	7,600	
應收101-2日低收入戶學生學雜費補助(日幼二仁吳思樺)-新北市政府	27,300	
應收102年度高職集中式特教班開班經費補助(資本門)-新北市政府	247,250	
應收101-2日校學費分期-日餐一禮甲李怡容	3,094	
應收勞保費	4	
合 計	2,773,122	

私立穀保高級家事商業職業學校

預付款項

中華民國101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	
2011年台灣青棒精英大賽獎勵團隊獎勵金(預扣稅額10%)	50,000	
本校支援徐匯中學國中部職業試探班鐘點費.實習材料費	6,700	
預支102年玉山盃青棒錦標賽(預賽)經費-棒委會	174,006	
預支102年度第3梯次即測即評及發證檢定費用-琮智	81,006	
預支102年度第3梯次即測即評及發證檢定費用-裕春	332,180	
預支102年度第3梯次即測即評及發證檢定費用-德芳	136,138	
預支102年度第3梯次即測即評及發證檢定費用-素華	565,996	
預支102學年度輪調式建教合作班暑期基礎訓練相關費用-漢嫫	308,160	
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	
合 計	1,692,186	

私立穀保高級家事商業職業學校

特種基金明細表

中華民國101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	11,035,681	國泰世華大安分行帳 號020038022866
合 計	11,635,681	

私立穀保高級家事商業職業學校

存出保證金明細表

中華民國101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	

私立穀保高級家事商業職業學校

應付款項明細表

中華民國101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	301,090	
應付二代健保補充保費(7)月份-個人負擔	27,651	
應付二代健保補充保費(7)月份-學校負擔公健.勞健	74,718	
合 計	403,459	

私立穀保高級家事商業職業學校

預收款項明細表

中華民國101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	98,000	
102年8-12月補助本校棒球隊教練津貼	325,000	
102年度輔導身心障礙學生經費補助	254,601	
101學年度中小學班際大隊接力錦標賽經費補助	1,670	
102-1美容乙級輔導費	113,760	
101學年度教育部高中職聯賽木棒組補助金	220,000	
合 計	1,013,031	

私立穀保高級家事商業職業學校

代收款項明細表

中華民國101學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
101-2重補修學分費(暑修)		168,720	
代收102-1學年度學生平安保險費		2,445	
102學年度日進校新生服裝費		4,374,020	
101學年度代扣保險費		213,049	
102年度第3梯次即測即評及發證丙級技檢經費		2,005,560	
102年度第3梯次即測即評證照費		125,600	
代收教職員工(7)月公保.勞保.公健.勞健費		18,165	
代收(7)月學生團膳費		132,500	
101學年度國中技藝合作班		42,400	
101學年度國中技藝專班		19,600	
合	計	7,102,059	

私立穀保高級家事商業職業學校

存入保證金明細表

中華民國101學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
100-102學年度新生制服採購案押標金轉履約金-韻好	150,000	
100-102學年度新生運動服採購案押標金轉履約保證金-華程	150,000	
存入100學年度慈愛樓通信網路等工程履約保證金-喬陽	30,000	
存入100學年多媒體電腦繪圖教室建置履約保證金(101/7-102/7)-台塑網	120,000	
100-2進德樓廁所改建工程採購押標金轉履約保證金保固3年-寶築行	30,000	
101學年電腦一.三教室設備建置押標金轉履約金(保固一年)-台塑網	60,000	
101學年優質化基礎學科能力數位行動教室專業設備履約金-旗立	30,000	
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	
內操場A.B棟及校務處(含特教組)新建網路設備案保固金-大同世界	20,000	
中餐三教室遷移工程案押標金轉保固金-緯成	50,000	
內操場A.B棟通信.網路.視訊及廣播系統建置工程案保固金-喬陽	30,000	
合 計	1,820,000	

私立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101學年度

全 1 頁第 1 頁

摘 要	金 額	備 註
不合格退休撫卹基金	11,035,681	國泰世華大安分行帳 號020038022866
合 計	11,035,681	

私立穀保高級家事商業職業學校

權益基金明細表

中華民國101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	11,035,681	國泰世華大安分行帳號020038022866
未指定用途權益基金-賸餘款	553,041,957	
未指定用途權益基金-其他權益基金	270,346,500	
合 計	835,024,138	

私立穀保高級家事商業職業學校

餘絀明細表

中華民國101學年度

全 1 頁第 1 頁

摘	要	金 額	備 註
累積餘絀		106,791,105	
本期餘絀		14,306,929	
合	計	121,098,034	

製 表： 陳淑媛 會計
佐理員 陳淑媛

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