

基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

109學年度
(自109年8月1日至110年7月31日止)

10

決 算 書

決算業經本校於110年 11 月 20 日 第 15 屆第 13 次董事會審議通過

基隆市私立培德工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

目 錄

名稱	
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
長期營運資產變動表	5
收入明細表	6
支出明細表	7
成本與費用明細表	8
現今明細表	9
銀行存款明細表	10
預付款項明細表	11
長期營運資產明細表	12
存出保證金明細表	13
遞延費用明細表	14
應付款項明細表	15
代收款明細表	16
預收款項明細表	17

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

平 衡 表

民國 110 年及 109 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	110 年 7 月 31 日		109 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產	\$ 14,960,595	70	\$ 14,144,154	67
現金	2,492,858	11	2,610,574	12
銀行存款	12,351,725	58	11,445,207	55
預付款項	116,012	1	88,373	—
不動產、房屋及設備	5,668,797	27	5,633,788	27
成本：				
房屋及建築	87,716	—	87,716	—
其他設備	21,659,540	102	22,217,430	105
減：累計折舊	(16,078,462)	(75)	(16,671,358)	(78)
其他資產	630,581	3	1,292,516	6
存出保證金	10,900	—	10,900	—
遞延費用	619,681	3	1,281,616	6
資 產 總 計	\$ 21,259,970	100	\$ 21,070,458	100
負債、權益基金及餘絀	110 年 7 月 31 日		109 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債	\$ 3,020,216	14	\$ 3,827,561	18
應付款項	952,826	4	1,081,518	5
預收款項	2,052,800	10	2,746,043	13
代收款項	14,590	—	—	—
負債合計	3,020,216	14	3,827,561	18
作業基金	2,928,188	14	2,928,188	14
累積餘絀	14,314,709	67	12,361,368	59
本期餘絀	996,857	5	1,953,341	9
權益基金及餘絀合計	18,239,754	86	17,242,897	82
負債、權益基金及餘絀總計	\$ 21,259,970	100	\$ 21,070,458	100

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

收 支 餘 絀 表

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)及

民國 108 年 8 月 1 日至民國 109 年 7 月 31 日(108 學年度)

單位：新台幣元

項 目	109 學年度		108 學年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入	\$ 24,821,680	100	\$ 25,109,544	100
營業收入	23,630,593	95	24,878,036	100
利息收入	686	—	2,048	—
其他收入	1,190,401	5	229,460	—
各項成本與費用	23,824,823	96	23,156,203	92
薪資支出	12,230,744	49	11,326,407	45
租金支出	1,097,152	4	1,228,216	5
文具用品	108,746	1	136,567	1
旅 費	3,305	—	12,005	—
運 費	1,050	—	10,800	—
郵 電 費	42,610	—	42,864	—
修繕費	1,286,575	5	1,838,578	7
廣告費	629,303	3	196,765	—
水電瓦斯費	490,732	2	526,064	2
保險費	1,069,717	4	1,171,193	5
交際費	360,344	1	466,269	2
稅 捐	391,573	2	382,975	2
折 舊	928,227	4	914,042	4
各項耗竭及攤提	661,935	3	848,678	3
伙食費	556,165	2	584,157	2
職工福利	39,000	—	173,414	1
燃料費	2,033,053	8	1,752,218	7
雜項購置	1,054,391	4	690,140	3
勞務費	106,000	1	166,000	1
什 費	648,434	3	585,471	2
其他損失	85,767	—	103,380	—
本期餘(絀)	\$ 996,857	4	\$ 1,953,341	8

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

現金流量表

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)及

民國 108 年 8 月 1 日至民國 109 年 7 月 31 日(108 學年度)

單位：新台幣元

項 目	109 學年度	108 學年度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 996,857	\$ 1,953,341
利息股利之調整	(686)	(2,048)
未計利息股利之本期餘絀	996,171	1,951,293
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,675,929	1,866,100
流動資產調整項目淨(增)減數	(27,639)	21,587
流動負債調整項目淨增(減)數	(821,935)	(418,816)
未計利息股利之現金流入	1,822,526	3,420,164
收取之利息	686	2,048
營運活動淨現金流入	1,823,212	3,422,212
投資活動之現金流量：		
加：減少不動產、房屋及設備收現數	—	504,190
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,049,000)	(1,850,350)
投資活動淨現金流出	(1,049,000)	(1,346,160)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	189,150	—
減：減少代收款項付現數	(174,560)	(29,930)
籌資活動之淨現金流(出)入	14,590	(29,930)
本期現金及銀行存款淨流入	788,802	2,046,122
期初現金及銀行存款餘額	14,055,781	12,009,659
期末現金及銀行存款餘額	\$ 14,844,583	\$ 14,055,781

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

現金收支概況表

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)及

民國 108 年 8 月 1 日至民國 109 年 7 月 31 日(108 學年度)

單位：新台幣元

項 目	109 學年度	經常收入%	108 學年度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 24,128,437	100	\$ 25,222,458	100
營業收入	23,630,593	98	24,878,036	99
利息收入	686	—	2,048	—
其他收入	1,190,401	5	229,460	1
應收預收項目調整增(減)數	(693,243)	(3)	112,914	—
經常門現金支出	(22,305,225)	(92)	(21,800,246)	(84)
薪資支出	(12,230,744)	(51)	(11,326,407)	(45)
租金支出	(1,097,152)	(5)	(1,228,216)	(5)
文具用品	(108,746)	(1)	(136,567)	—
旅 費	(3,305)	—	(12,005)	—
運 費	(1,050)	—	(10,800)	—
郵 電 費	(42,610)	—	(42,864)	—
修繕費	(1,286,575)	(5)	(1,838,578)	(7)
廣 告 費	(629,303)	(3)	(196,765)	—
水電瓦斯費	(490,732)	(2)	(526,064)	(2)
保險費	(1,069,717)	(4)	(1,171,193)	(5)
交際費	(360,344)	(1)	(466,269)	(2)
稅 捐	(391,573)	(2)	(382,975)	(2)
折 舊	(928,227)	(4)	(914,042)	(4)
各項耗竭及攤提	(661,935)	(3)	(848,678)	(3)
伙食費	(556,165)	(2)	(584,157)	(2)
職工福利	(39,000)	—	(173,414)	(1)
燃料費	(2,033,053)	(8)	(1,752,218)	(7)
雜項購置	(1,054,391)	(4)	(690,140)	(3)
勞務費	(106,000)	—	(166,000)	(1)
什 費	(648,434)	(3)	(585,471)	(2)
其他損失	(85,767)	—	(103,380)	—
減：不產生現金流出之支出	1,675,929	7	1,866,100	9
應付預付項目調整增(減)數	(156,331)	(1)	(510,143)	(2)
經常門現金餘絀	1,823,212	8	3,422,212	16
出售資產現金收入	—	—	504,190	—
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(1,049,000)	(4)	(1,850,350)	(8)
其他設備	(1,049,000)	(4)	(1,850,350)	(8)
扣減不動產支出前現金餘絀	774,212	4	2,076,052	8
購置不動產現金支出	—	—	—	—
本期現金餘絀	774,212	4	2,076,052	8

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班
長期營運資產變動表
109學年度

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
不動產、房屋及設備	22,305,146	1,049,000	(1,606,890)	0	21,747,256
房屋及建築	87,716	0	0	0	87,716
其他設備	22,217,430	1,049,000	(1,606,890)	0	21,659,540
累計折舊	(16,671,358)	(928,227)	1,521,123	0	(16,078,462)
房屋及建築	0	0	0	0	0
其他設備	(16,671,358)	(928,227)	1,521,123	0	(16,078,462)
不動產、房屋及設備淨額	5,633,788	120,773	(85,767)	0	5,668,794

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

收入明細表

民國 109 學年度

單位：新台幣元

項 目	109 學年度	
	金 額	
	小 計	合 計
營業收入		\$ 23,630,593
營業收入	\$ 23,630,593	
非營業收入		1,191,087
利息收入	686	
其他收入	1,190,401	
收入合計		\$ 24,821,680

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

成本與費用明細表

民國 109 學年度

單位：新台幣元

項 目	109 學年度
	金 額
各項支出	
薪資支出	\$ 12,230,744
租金支出	1,097,152
文具用品	108,746
旅 費	3,305
運 費	1,050
郵 電 費	42,610
修繕費	1,286,575
廣 告 費	629,303
水電瓦斯費	490,732
保 險 費	1,069,717
交 際 費	360,344
稅 捐	391,573
折舊及攤銷	1,590,162
伙食費	556,165
職工福利	39,000
訓練費	—
燃料費	2,033,053
雜項購置	1,054,391
勞務費	106,000
什 費	648,434
財產交易短絀	85,767
支 出 合 計	\$ 23,824,823

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

現金明細表

110 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	70,000	
1111 現金 摘要:駕訓班學費營收現金(行業特性以現金收付為主，亦有保險箱。已研擬增加信用卡付款或雲端支付方式減少現金風險。)	2,422,858	
		2,492,858

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

銀行存款明細表

110 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
11211 華南銀行-活期存款 摘要：華南銀行-基隆港口分行(201-10-008579-1)	12,300,185	
11212 華南銀行-支票存款 摘要：華南銀行-基隆港口分行(201-16-005435-8)	51,540	
		12,351,725

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

預付款項明細表

110 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
117302 預付保險費用 摘要:預付汽車強制險(110/7/29-111/7/29)	116,012	
		116,012

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班
長期營運資產明細表
中華民國110年07月31日

摘 要		累計折舊	金 額		
			增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額				87,716
	本年度餘額				87,716
其他設備	上年度餘額	16,671,358			22,217,430
	小客車BFR-7503	13,258	1,049,000		
	大型重型機車LGB-5156	910,546			
	大型重型機車LGB-5363	4,423			
	國瑞四門轎車3N-1-已無實體存在之設備沖轉	(365,918)		386,550	
	客車4B10QA07598-已無實體存在之設備沖轉	(619,604)		654,540	
	車頂防熱架-已無實體存在之設備沖轉	(535,601)		565,800	
	本年度餘額	16,078,462	1,049,000	1,606,890	21,659,540

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

存出保證金明細表

110 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1721 存出保證金 摘要：中華電信網路保證金	10,900	
		10,900

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

遞延費用明細表

110 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
未攤銷費用	上年度餘額			1,281,616
	攤提 109 年換烤漆板		2,400	
	攤提 109 年換白鐵浪板		659,535	
	本年度餘額		661,935	619,681

依營利事業所得稅查核準則第 77 條之 1 規定：「營利事業修繕或購置固定資產，其耐用年限不及 2 年，或其耐用年限超過 2 年，而支出金額不超過新台幣 8 萬元者，得以其成本列為當年度費用新台幣 8 萬元者，得以其成本列為當年度費用。」

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

應付款項明細表

110 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
212301 應付薪資 摘要:應付 7 月份薪資	718,497	
212303 應付保險費 摘要:應付 7 月份健保費	35,420	
212303 應付保險費 摘要:應付 6-7 月份勞保費	70,188	
212303 應付保險費 摘要:應付 7 月份退休金	42,528	
212303 應付保險費 摘要:應付 7 月份補充健保	28,988	
2129 其他應付款 摘要:應付 7 月份電費	42,720	
2129 其他應付款 摘要:110 年度房屋稅	14,485	
		952,826

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

代收款項明細表

110年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21410 代收款 摘要:扣繳稅額	14,590	
		14,590

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

預收款項明細表

110 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21310 預收款 摘要：預收之訓練費營業收入(110/8/1-111/7/31)	2,052,800	
		2,052,800

製 表：張綵歲



主辦會計：張綵歲



代理校長：劉珮玲



董 事 長：周彥邦

