

基隆市私立培德工業家事職業學校

103學年度

(自103年8月1日起至104年7月31日止)

決 算 書

10

預算業經本校於104年9月26日第14屆第 4 次董事會審議通過

基隆市私立培德工業家事職業學校

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	
固定資產及無形資產變動表	7	
最近3年財務分析表	8	
借入款變動表	9	
收入明細表	10	
支出明細表	11	
各科目明細表－銀行存款	12	
各科目明細表－應收款	13	
各科目明細表－預付款	14	
各科目明細表－應付款	15	
各科目明細表－預收款	16	
各科目明細表－代收款	17	

基隆市私立培德工業家事職業學校

決 算 說 明 書

中華民國 103 年度

全 17 頁第 1 頁

一. 教學及訓導計劃實施情形：

1. 本年度日校23班，教職員工44人，自一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日止，全年行政人事費4,797,838,事務費3,675,065,依課程進度逐月實施,業以完成學校行政工作。
2. 各科教學人員：專任教師33人，兼任教師16人，共計49人，全年人事費 24,504,926,均能按照進度完成

二. 預算執行概況：

1. 本年度收入數：70,887,421， 預算數：62,389,700 差額數：8,497,721。
2. 本年度支出數：47,074,267， 預算數：50,461,250， 差額數：3,386,983。
3. 本年度收入中，除一般學雜費收入外，其中補助收入均來自教育部補助款計13,455,175。

三. 財務情形：校財務狀況健全，一切經費支出，均能按照預算執行。

基隆市私立培德工業家事職業學校

平衡表

中華民國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 2 頁

資 產	104年7月31日 決算數 (1)	103年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
流動資產	103期末	102期初		
庫存現金	335.0	335.0	0.0	0.0
零用金	150,000.0	150,000.0	0.0	0.0
銀行存款	95,041,705.1	80,332,709.1	14,708,996.0	18.3
應收款項	589,772.0	484,498.0	105,274.0	21.7
預付款項	1,096,667.0	1,217,170.0	-120,503.0	-9.9
預付稅額	0.0	0.0	0.0	
長期投資及基金			0.0	
附屬機構投資	16,577,233.0	13,719,237.0	2,857,996.0	20.8
固定資產				
土地改良物	4,650,000.0	4,650,000.0	0.0	0.0
房屋及建築	30,987,962.5	30,987,962.5	0.0	0.0
建築物改良	6,904,809.0	4,780,809.0	2,124,000.0	44.4
機械儀器及設備	82,116,927.5	76,869,667.5	5,247,260.0	6.8
圖書及博物	4,300,031.0	4,300,031.0	0.0	0.0
其他設備	45,092,623.0	43,435,783.0	1,656,840.0	3.8
未完工程	300,000.0	0.0	300,000.0	
無形資產				
電腦軟體	746,083.0	588,793.0	157,290.0	26.7
其他資產				
存出保證金	48,000.0	54,750.0	-6,750.0	-12.3
資 產 總 計	288,602,148.1	261,571,745.1	27,030,403.0	21.7

基隆市私立培德工業家事職業學校

平衡表

中華民國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 3 頁

負債、基金及餘絀	104年7月31日 決算數 (1)	103年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
負債				
應付款項	9,248,587.0	6,932,586.0	2,316,001.0	33.4
長期借款	24,000,000.0	24,000,000.0	0.0	
代收款項	5,084,288.0	4,427,063.0	657,225.0	14.8
預收款項	2,432,743.0	1,990,220.0	442,523.0	22.2
存入保證金	25,000.0	223,500.0		
負債總計	40,790,618.0	37,573,369.0	3,217,249.0	8.6
權益基金				
未指定用途權益基金	165,613,046.0	160,521,593.0	5,091,453.0	3.2
餘絀				
累積餘絀	58,385,330.1	44,740,246.1	13,645,084.0	30.5
本期餘絀	23,813,154.0	18,736,537.0	5,076,617.0	27.1
權益基金及餘絀總計	247,811,530.1	223,998,376.1	23,813,154.0	10.6
負債、權益基金及餘絀總計	288,602,148.1	261,571,745.1	27,030,403.0	10.3

基隆市私立培德工業家事職業學校

收支餘絀表

103學年度

全17頁第 4 頁單位：元

102年度 決算數	科 目	103年度 預算數	103年度 決算數	本學年度決算與 本學年度預算比較	
				差異	%
67851659	各項收入	62,389,700	70,887,421	8,497,721	13.62
49,449,701	學雜費收入	44,165,100	45,628,964	1,463,864	3.31
	其他教學活動收入	0			
5,767,746	補助及受贈收入	7,000,000	13,455,175	6,455,175	92.22
2,987,321	附屬機構收益	2,500,000	2,857,996	357,996	14.32
331,524	財務收入	650,000	660,665	10,665	1.64
9,315,367	其他收入	8,074,600	8,284,621	210,021	2.60
49115122	各項支出	50,461,250	47,074,267	-3,386,983	-6.71
904,653	董事會支出	780,000	690,000	-90,000	-11.54
8,641,700	行政管理支出	8,953,040	8,751,436	-201,604	-2.25
36,753,670	教學研究及訓輔支出	37,748,210	34,366,651	-3,381,559	-8.96
2,162,700	獎助學金支出	2,400,000	2,234,500	-165,500	-6.90
	推廣教育支出				
	建教合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
652,399	其他支出	580,000	1,031,680	451,680	77.88
18736537	本學年度純餘(絀)	11,928,450	23,813,154	11,884,704	99.63

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金流量表

民國 103 年 8 月 1 日至民國 104 年 7 月 31 日(103 學年度)及

民國 102 年 8 月 1 日至民國 103 年 7 月 31 日(102 學年度)

單位：新台幣元

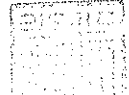
項 目	103 學 年 度	102 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 23,813,154	\$ 18,736,537
加：不產生現金流出之支出		
預付土地工程及設備款轉列其他支出	—	411,111
財產報廢	965,100	883,500
減：不產生現金流入之收入		
附屬機構收益	(2,857,996)	(2,987,321)
調整項目：		
應收款項增加	(105,274)	(118,823)
預付款項減少	120,503	20,016
應付款項增加(減少)	2,316,001	(2,951,945)
預收款項增加(減少)	442,523	(438,160)
營運活動淨現金流入	24,694,011	13,554,915
投資活動之現金流量：		
收回存出保證金收現數	6,750	—
減：支付存出保證金付現數	—	(29,750)
購置固定資產付現數	(10,293,200)	(5,974,953)
購置無形資產付現數	(157,290)	—
投資活動淨現金流出	(10,443,740)	(6,004,703)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	657,225	—
收取存入保證金收現數	—	223,500
其他融資活動收現數	—	24,000,000
減：減少代收款項付現數	—	(527,283)
退回存入保證金付現數	(198,500)	—
融資活動之淨現金流入(出)	458,725	23,696,217
本期現金及銀行存款淨流入	14,708,996	31,246,429
期初現金及銀行存款餘額	80,483,044	49,236,615
期末現金及銀行存款餘額	\$ 95,192,040	\$ 80,483,044
不影響現金流量之投資及融資活動		
上年度賸餘數撥充權益基金數	\$ 5,091,453	\$ 2,020,909

(後附之附註係本財務報表之一部份)

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：

台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金收支概況表

民國 103 年 8 月 1 日至民國 104 年 7 月 31 日(103 學年度)及

民國 102 年 8 月 1 日至民國 103 年 7 月 31 日(102 學年度)

單位：新台幣元

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	\$ 68,366,674	100	\$ 64,307,355	100
學雜費收入	45,628,964	66	49,449,701	77
補助及受贈收入	13,455,175	19	5,767,746	9
附屬機構收益	2,857,996	4	2,987,321	5
財務收入	660,665	1	331,524	1
其他收入	8,284,621	12	9,315,367	14
減：不產生現金流入之收入	(2,857,996)	(4)	(2,987,321)	(5)
應收預收項目調整增(減)數	337,249	2	(556,983)	(1)
經常門現金支出	(43,672,663)	(64)	(50,752,440)	(79)
董事會支出	(690,000)	(1)	(904,653)	(1)
行政管理支出	(8,751,436)	(13)	(8,641,700)	(14)
教學研究及訓輔支出	(34,366,651)	(50)	(36,753,670)	(57)
獎助學金支出	(2,234,500)	(3)	(2,162,700)	(3)
其他支出	(1,031,680)	(2)	(652,399)	(1)
減：不產生現金流出之支出	965,100	1	1,294,611	2
應付預付項目調整增(減)數	2,436,504	4	(2,931,929)	(5)
經常門現金餘絀	24,694,011	36	13,554,915	21
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(8,026,490)	(12)	(2,689,894)	(4)
機械儀器及設備	(6,212,360)	(9)	(2,183,120)	(3)
其他設備	(1,656,840)	(3)	(477,024)	(1)
電腦軟體	(157,290)	—	(29,750)	—
扣減不動產支出前現金餘絀	16,667,521	24	10,865,021	17
購置不動產現金支出	(2,424,000)	(3)	(3,314,809)	(5)
房屋及建築	(2,124,000)	(3)	(3,314,809)	(5)
預付工程款及未完工程	(300,000)	—	—	—
本期現金餘絀	14,243,521	21	7,550,212	12

基隆市私立培德工業家事職業學校

固定資產及無形資產變動表

103學年度

17頁第 7 頁 單位：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					
土地					
土地改良物	4,650,000	0	0	4,650,000	
房屋及建築	30,987,962.5	0	0	30,987,963	
機械儀器及設備	76,869,667.5	6,212,360	965,100	82,116,928	
圖書及博物	4,300,031			4,300,031	
其他設備	43,435,783	1,656,840		45,092,623	
建築物改良	4,780,809	2,124,000		6,904,809	
未完工程		300,000		300,000	
無形資產				0	
專利權				0	
電腦軟體	588,793	157,290	0	746,083	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	165,613,046	10,450,490	965,100	175,098,436	

附件

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
最近三年財務分析表
101 學年度至 103 學年度

單位：新台幣元

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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{45,628,964}{70,887,421} \times 100\% = 64.37\%$	$\frac{49,449,701}{67,851,659} \times 100\% = 72.88\%$	$\frac{51,423,834}{68,985,548} \times 100\% = 74.54\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{40,790,618-0}{288,602,147-0} \times 100\% = 14.13\%$	$\frac{37,573,369-0}{261,571,744-0} \times 100\% = 14.36\%$	$\frac{17,267,257-0}{222,529,095-0} \times 100\% = 7.76\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{96,878,479}{16,765,618} \times 100\% = 578\%$	$\frac{82,184,712}{13,349,869} \times 100\% = 616\%$	$\frac{50,839,476}{17,267,257} \times 100\% = 294\%$
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{24,694,011}{16,765,618} \times 100\% = 147\%$	$\frac{13,554,915}{13,349,869} \times 100\% = 102\%$	$\frac{20,562,957}{17,267,257} \times 100\% = 119\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{38,357,875-95,829,812}{16,667,521} = 0$	$\frac{35,583,149-81,022,292}{10,865,021} = 0$	$\frac{14,838,877-49,627,290}{15,798,958} = 0$

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財務比率。

私立培德工業家事職業學校

借入款變動表

103學年度

全 17 頁 第 9 頁

單位：新臺幣元

借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	備註
興建餐旅及食品加工教學實習大樓	103.6.23~	24,000,000	0	0	24,000,000	無息	向創辦人周必先借入
	117.7.31						

本借款已經教育部核准通過 民國103年11月25日. 臺教授國字1030128915號函 備查.

基隆市私立培德工業家事職業學校

收入明細表

中華民國 103 年度

全 17 頁 第 10 頁

收 入	預 算 數	實 際 數	差 異		備 註
			差	%	
學雜費收入	44,165,100	45,628,964	1,463,864	3.21%	
學費收入	35,081,000	36,373,989	1,292,989	3.55%	
雜費收入	4,734,500	4,934,959	200,459	4.06%	
實習費收入	4,085,600	4,255,837	170,237	4.00%	
電腦使用費收入	264,000	64,179	(199,821)	-311.35%	
補助及受贈收入	7,000,000	13,455,175	6,455,175	47.98%	
補助收入	7,000,000	13,455,175	6,455,175	47.98%	
受贈收入	0	0	0	#DIV/0!	
財務收入	650,000	660,665	10,665	1.61%	
利息收入	650,000	660,665	10,665	1.61%	
其他收入	8,074,600	8,284,621	210,021	2.54%	
雜項收入	7,345,000	7,574,221	229,221	3.03%	
住宿費收入	729,600	710,400	(19,200)	-2.70%	
附屬機構收益	2,500,000	2,857,996	357,996	12.53%	
合 計	62,389,700	70,887,421	8,497,721	11.99%	

基隆市私立培德工業家事職業學校

支出明細表

103學年度

全 17 頁 第 11 頁

出 科	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出	780,000	690,000	-90,000	-11.54%	
人事費	600,000	600,000	0	0.00%	
業務費	0	0	0	#DIV/0!	
出席及交通費	180,000	90,000	(90,000)	-50.00%	
退休撫卹費	0	0	0	#DIV/0!	
行政管理支出	8,953,040	8,751,436	(201,604)	-2.25%	
人事費	5,300,000	4,797,838	(502,162)	-9.47%	
業務費	3,120,000	3,675,065	555,065	17.79%	
維護費	50,000	82,728	32,728	65.46%	
退休撫卹費	283,040	195,805	(87,235)	-30.82%	
折舊及攤銷	200,000	0	(200,000)	-100.00%	
教學研究及訓輔支出	37,748,210	34,366,651	(3,381,559)	-8.96%	
人事費	26,800,000	24,504,926	(2,295,074)	-8.56%	
業務費	6,113,000	6,892,897	779,897	12.76%	
維護費	1,800,000	1,037,018	(762,982)	-42.39%	
退休撫卹費	1,035,210	966,710	(68,500)	-6.62%	
折舊及攤銷	2,000,000	965,100	(1,034,900)	-51.75%	
獎助學金支出	2,400,000	2,234,500	(165,500)	-6.90%	學校自付
其他支出	580,000	1,031,680	451,680	77.88%	
超額年金給付	380,000	159,093	(220,907)	-58.13%	
雜項支出	200,000	872,587	672,587	336.29%	
合 計	50,461,250	47,074,267	-3,386,983	-6.71%	

基隆市私立培德工業家事職業學校

銀行存款 明細表

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 12 頁

摘 要	金 額	備 註
第一商業銀行基隆分行(241-30-061156)	2,354,867.00	附存款餘額證明書影本乙份
第一商業銀行基隆分行(241-50-027557)	23,009,073.00	附存款餘額證明書影本乙份
中國信託商銀基隆分行(381-11-80065050)	2,022,611.00	附存款餘額證明書影本乙份
中國信託商銀基隆分行(定期存款)	38,330,000.00	附存款餘額證明書影本乙份
第一商業銀行基隆分行(定期存款)	25,405,049.00	附存款餘額證明書影本乙份
第一商業銀行基隆分行(241-10-041681)	5,000.00	附存款餘額證明書影本乙份
臺灣銀行基隆分行(012-031-053893)	3,915,105.00	附存款餘額證明書影本乙份
合 計	95,041,705.00	

應收款 明細表

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 13 頁

摘	金 額	備 註
應 收 利 息	376,252	估計應收未收定存利息
應 收 分 期 付 款 學 雜 費	87,520	應收未收分期學雜費
應 收 獎 助 學 金	126,000	
合 計	589,772	

預付款 明細表

中華民國104年7月31日

全 17 頁 第 14 頁

摘 要	金 額	備 註
代墊103學年度市府委辦國中技藝教育學程第2期經費	775,182	
代墊103學年度市府國中技藝競賽經費	110,828	
代墊駕訓班水電費	203,277	
代墊103年榮民處委辦飲調班學員保費	7,380	
合 計	1,096,667	

應付款 明細表

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 15 頁

摘 要	金 額	備 註
應 付 保 險 費	140,193	應付未付6-7月份公保之健保費及勞保、勞退及健保費
應 付 帳 款	160,000	應付未付102學年度會計師之簽證費
應 付 帳 款	206,080	應付未付廠商貨款
應 付 票 據	8,742,314	明細如后附件
合	9,248,587	

預收款 明細表

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 16 頁

摘	金 額	備 註
預收103學年度學雜費	1,962,543	
預收104學年度國教署補助款	470,200	
合	2,432,743	

代收款 明細表

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

全 17 頁 第 17 頁

摘 要	金 額	備 註
代扣:公保費	2,072	
代扣:公保之健保費	194,805	
代扣:勞保費	36,333	
代扣:勞保之健保費	44,832	
代扣:二代健保費	11,181	
代收:家長會費	319,900	
代收:執行法院假扣押	34,287	
代收:基隆法院委辦烘焙班經費	80,000	
代收:新生服裝費	1,871,201	
代收:校車費	1,739,413	
代收:專業刀具費	120,900	
代收:員工自提儲金	64,287	
代收 :新北教育局補助抽離式合作班經費	14,461	
代收:104年第1梯次即測即評及發證經費	550,616	
合 計	5,084,288	

次

製 表： 李碧雲 

主辦會計： 李碧雲 

校 長： 賴惠文 

董 事 長： 徐光華 