

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

107學年度  
(自107年8月1日至108年7月31日止)

10

決 算 書

預算業經本校於108年 12 月 1 日 第 15 屆第 6 次董事會審議通過

# 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

## 決算書目錄

名稱	頁序	頁數
決算總說明書	1-3	3
平衡表	4-5	2
收支餘絀表	6	1
現金流量表	7-9	3
現金收支概況表	10-11	2
長期營運資產變動表	12	1
借款變動表	13	1
收入明細表	14	1
成本與費用明細表	15	1
現金明細表	16	1
銀行存款明細表	17	1
應收款明細表	18	1
預付款明細表	19	1
附屬機構投資明細表	20	1
長期營運資產明細表	21	8
存出保證金明細表	29	1
應付款明細表	30	1
預收款明細表	31	1
代收款明細表	32	1
存入保證金明細表	33	1
最近三年財務分析表	34	1
舉債指數表	35	1

# 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

## 決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 1 頁

### 壹、重要校務計畫實施績效：

#### 一、營運計畫

1. 新課綱推動：辦理各項議題研擬、適性分組教學、差異化教學。
2. 適性分組教學：餐飲科引進業師協同教學廣式料理、西餐料理及日式料理，表藝科自主選課並輔以課後輔導，依興趣分表演、工程、舞蹈及流行音樂四組。
3. 產學鏈結：與知名企業合作，發展技職教育務實致用，充分使學生學習能與產業鏈結。
4. 財團法人傑華教育基金會：長期推展教育事務與各項技藝教育訓練，期能推廣終身學習，基金培養優質人才推動青少年藝能活動、獎助清寒及優秀學生育就人文關懷的溫馨社會。
5. 申辦各項技職再造計畫，增進經費補助。董事會支持校務發展資源挹注，附屬機構駕訓班支援校務發展以減少學校開支。

#### 二、重要長期營運資產增置計畫

1. 107-109 年連續三年為落實「前瞻基礎建設-人才培育促進就業之建設優化技職校院實作環境計畫」，補助高級中等學校專業群科所需之基礎教學、校訂課程之實習教學設備及優化實習教學場域環境，增進學生之實作能力，強化產學連結，建立職業尊榮感，提升社會大眾對技術及職業教育之重視及肯定。每學年約投入約 300 萬改善教學環境及增購教學儀器設備。
2. 配合十二年國民基本教育持續推動，提升中等教育之品質，同時均衡城鄉教育落差，108 年優質化及均質化每學年爭取約 200 萬元資本門經費補助。

#### 三、長期債務之舉借及償還

預計 108 學年度償還長期債務，借款人為學校創辦人。

#### 四、其他重要計畫：無

# 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

## 決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 2 頁

### 貳、決算概要：

#### 一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入2,411萬6,726元，較本學年度預算數2,712萬3,430元，減少300萬6,704元，約11.09%，主要係學生人數減少，一般科目設備及學習自主環境補助款未申請通過所致。
- (二) 本學年度成本與費用2,857萬3,923元，較本學年度預算數2,462萬3,532元，增加395萬391元，約16.04%，主要係107年申請較多的經費補助案使費用成本增加。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀445萬7,197元，較本學年度預算數249萬9,898元，減少695萬7,095元，約278.30%，主要係學生人數減少所致。

#### 二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出288萬5,159元。
- (二) 投資活動之淨現金流出524萬777元。其中現金流入合計1,000元，包括收回存出保證金1,000元；現金流出合計524萬1,777元，包括增加不動產、房屋及設備493萬9,180元，增加無形資產6萬元及增加存出保證金24萬2,597元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出172萬8,234元。其中現金流入合計591萬6,008元，包括增加代收款項591萬6,008元；現金流出合計764萬4,242元，包括償還長短期其他借款90萬元及減少代收款項674萬4,242元。
- (四) 現金及約當現金之淨減少985萬4,170元，係期末現金7,853萬8,287元，較期初現金8,839萬2,457元減少之數。

#### 三、資產負債情況

- (一) 本年度資產2億9,044萬5,069元，包括流動資產7,950萬7,829元、投資、長期應收款及基金1,528萬9,556元，及不動產、房屋、設備1億9,420萬5,454元、無形資產117萬5,633元及其他資產26萬6,597元。
- (二) 本年度負債3,792萬5,869元，包括流動負債3,791萬5,869元及其

# 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

## 決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 3 頁

他負債1萬元。

- (三) 本年度權益基金及餘絀2億5,251萬9,200元，包括權益基金1億1,038萬2,838元及賸餘1億4,213萬6,362元。

#### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀788萬4,339元。其中經常門現金收入2,543萬2,466元、經常門現金支出2,831萬7,625元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出358萬8,180元及購置不動產現金支出141萬1,000元。

#### 參、其他：

##### 一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

學生人數減少120人係107學年度學生人數210人，較106學年度學生人數330人減少之數。學校應擬具開源節流措施，加強招收新生以維持學生人數，並積極申請國教署專案補助款以減少收支短絀

##### 二、其他重要財務事項

無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
**平衡表**

全 2 頁第 1 頁

中華民國108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	290,445,069	294,959,298	-4,514,229	-1.53
<b>流動資產</b>	79,507,829	89,701,171	-10,193,342	-11.36
現金	70,000	70,000	0	0
銀行存款	78,468,287	88,322,457	-9,854,170	-11.16
應收款項	556,434	545,289	11,145	2.04
預付款項	413,108	763,425	-350,317	-45.89
<b>投資、長期應收款及基金</b>	15,289,556	14,630,300	659,256	4.51
附屬機構投資	15,289,556	14,630,300	659,256	4.51
<b>不動產、房屋及設備</b>	194,205,454	189,487,194	4,718,260	2.49
土地改良物	4,740,000	4,650,000	90,000	1.94
房屋及建築	45,713,771	44,392,771	1,321,000	2.98
機械儀器及設備	89,317,181	86,227,511	3,089,670	3.58
圖書及博物	4,310,031	4,300,031	10,000	0.23
其他設備	46,814,471	46,606,881	207,590	0.45
購建中營運資產	3,310,000	3,310,000	0	0
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	194,205,454	189,487,194	4,718,260	2.49
<b>無形資產</b>	1,175,633	1,115,633	60,000	5.38
電腦軟體	1,175,633	1,115,633	60,000	5.38
<b>無形資產淨額</b>	1,175,633	1,115,633	60,000	5.38
<b>其他資產</b>	266,597	25,000	241,597	966.39
存出保證金	266,597	25,000	241,597	966.39
<b>合 計</b>	290,445,069	294,959,298	-4,514,229	-1.53
<b>負債</b>	37,925,869	37,982,901	-57,032	-0.15
<b>流動負債</b>	37,915,869	15,972,901	21,942,968	137.38
短期債務	21,100,000	0	21,100,000	0
應付款項	8,584,932	9,079,871	-494,939	-5.45
預收款項	3,302,013	1,135,872	2,166,141	190.70
代收款項	4,928,924	5,757,158	-828,234	-14.39
<b>長期負債</b>	0	22,000,000	-22,000,000	-100.00



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
**平衡表**

全 2 頁第 2 頁

中華民國108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
長期應付款項	0	22,000,000	-22,000,000	-100.00
其他負債	10,000	10,000	0	0
存入保證金	10,000	10,000	0	0
<b>權益基金及餘絀</b>	252,519,200	256,976,397	-4,457,197	-1.73
權益基金	110,382,838	118,772,699	-8,389,861	-7.06
未指定用途權益基金	110,382,838	118,772,699	-8,389,861	-7.06
餘絀	142,136,362	138,203,698	3,932,664	2.85
累積餘絀	142,136,362	138,203,698	3,932,664	2.85
<b>合 計</b>	290,445,069	294,959,298	-4,514,229	-1.53

附註:



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
收支餘絀表  
 107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數 (1)	107學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
25,223,807	<b>各項收入</b>	24,116,726	27,123,430	-3,006,704	-11.09
20,639,579	學雜費收入	13,109,820	13,923,430	-813,610	-5.84
2,691,246	補助及受贈收入	7,535,098	11,000,000	-3,464,902	-31.50
406,232	附屬機構收益	659,256	1,800,000	-1,140,744	-63.37
564,413	財務收入	582,327	100,000	482,327	482.33
922,337	其他收入	2,230,225	300,000	1,930,225	643.41
29,654,975	<b>各項成本與費用</b>	28,573,923	24,623,532	3,950,391	16.04
78,749	董事會支出	36,129	40,000	-3,871	-9.68
4,091,404	行政管理支出	4,918,868	3,850,536	1,068,332	27.75
21,855,059	教學研究及訓輔支出	19,882,589	17,410,000	2,472,589	14.20
545,000	獎助學金支出	426,720	350,000	76,720	21.92
3,084,763	其他支出	3,309,617	2,972,996	336,621	11.32
-4,431,168	<b>本期餘絀</b>	-4,457,197	2,499,898	-6,957,095	-278.30



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
現金流量表  
 107 學年度

全 3 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	-4,457,197	-4,431,168
利息股利之調整	-582,327	-564,413
未計利息股利之本期餘絀	-5,039,524	-4,995,581
調整項目	1,570,161	-1,894,086
加：不產生現金流出之成本與費用	400,920	524,600
減：不產生現金流入之收入	-839,256	-406,232
流動資產調整項目淨(增)減數	337,295	-262,924
流動負債調整項目淨增(減)數	1,671,202	-1,749,530
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,469,363	-6,889,667
收取利息	584,204	443,606
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>-2,885,159</b>	<b>-6,446,061</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	1,000	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,939,180	-3,179,000
增加投資性不動產付現數	0	0



## 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金流量表

107 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-60,000	-175,800
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	-242,597	0
其他投資活動付現數	0	0
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-5,240,777</b>	<b>-3,354,800</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	5,916,008	10,041,264
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	-900,000	0
減少代收款項付現數	-6,744,242	-9,287,361
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-1,728,234</b>	<b>753,903</b>



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
**現金流量表**  
107 學年度

全 3 頁第 3 頁  
單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-9,854,170	-9,046,958
期初現金及銀行存款餘額	88,392,457	97,439,415
期末現金及銀行存款餘額	78,538,287	88,392,457



## 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	25,432,466	24,864,537	567,929	2.28
學雜費收入	13,109,820	20,639,579	-7,529,759	-36.48
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	7,535,098	2,691,246	4,843,852	179.99
附屬機構收益	659,256	406,232	253,024	62.29
財務收入	582,327	564,413	17,914	3.17
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,230,225	922,337	1,307,888	141.80
減：不產生現金流入之收入	-839,256	-406,232	-433,024	106.60
應收預收項目調整增(減)數	2,154,996	46,962	2,108,034	4,488.81
利息股利調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金支出</b>	28,317,625	31,310,598	-2,992,973	-9.56
董事會支出	36,129	78,749	-42,620	-54.12
行政管理支出	4,918,868	4,091,404	827,464	20.22
教學研究及訓輔支出	19,882,589	21,855,059	-1,972,470	-9.03
獎助學金支出	426,720	545,000	-118,280	-21.70
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	3,309,617	3,084,763	224,854	7.29
減：不產生現金流出之成本 與費用	-400,920	-524,600	123,680	-23.58
應付預付項目調整增(減)數	144,622	2,180,223	-2,035,601	-93.37
利息調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	-2,885,159	-6,446,061	3,560,902	-55.24
<b>出售資產現金收入</b>	0	0	0	0
<b>購置動產、無形資產及其他資 產現金支出</b>	3,588,180	953,800	2,634,380	276.20



## 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	2,940,680	454,485	2,486,195	547.04
圖書及博物	10,000	0	10,000	0
其他設備	577,500	323,515	253,985	78.51
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	60,000	175,800	-115,800	-65.87
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>-6,473,339</b>	<b>-7,399,861</b>	<b>926,522</b>	<b>-12.52</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>1,411,000</b>	<b>2,401,000</b>	<b>-990,000</b>	<b>-41.23</b>
土地	0	0	0	0
土地改良物	90,000	0	90,000	0
房屋及建築	1,321,000	1,411,000	-90,000	-6.38
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	990,000	-990,000	-100.00
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
<b>本期現金餘絀</b>	<b>-7,884,339</b>	<b>-9,800,861</b>	<b>1,916,522</b>	<b>-19.55</b>



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
長期營運資產變動表  
 107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

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	說 明
<b>不動產、房屋及設備</b>	189,487,194	5,119,180	400,920	0	194,205,454	
土地改良物	4,650,000	90,000	0	0	4,740,000	
房屋及建築	44,392,771	1,321,000	0	0	45,713,771	
機械儀器及設備	86,227,511	3,120,680	64,010	33,000	89,317,181	其他設備重分類 至機器儀器設 備，廠商捐贈機 器設備共180,000
圖書及博物	4,300,031	10,000	0	0	4,310,031	
其他設備	46,606,881	577,500	336,910	-33,000	46,814,471	其他設備重分類 至機器儀器設備
購建中營運資產	3,310,000	0	0	0	3,310,000	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	189,487,194	5,119,180	400,920	0	194,205,454	
<b>無形資產</b>	1,115,633	60,000	0	0	1,175,633	
電腦軟體	1,115,633	60,000	0	0	1,175,633	
<b>無形資產淨額</b>	1,115,633	60,000	0	0	1,175,633	
<b>合 計</b>	190,602,827	5,179,180	400,920	-	195,381,087	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

借款變動表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
周必先	興建餐旅及食品加工教學實習大樓	103.08.01-117.07.31	22,000,000	0	900,000	21,100,000	-	預計下年度償還全部，期末調整將長期負債轉一年內到期之流動負債	核准文號：中華民國103年11月25日臺教授國字第1030128915號
合計			22,000,000	-	900,000	21,100,000			



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

**收入明細表**

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>13,109,820</b>	<b>13,923,430</b>	<b>-813,610</b>	<b>-5.84</b>	
學費收入	10,410,639	11,034,720	-624,081	-5.66	
雜費收入	1,411,831	1,513,800	-101,969	-6.74	
實習實驗費收入	1,273,050	1,336,410	-63,360	-4.74	
電腦使用費收入	14,300	38,500	-24,200	-62.86	原預定的電腦課程與實際排課的有異動
<b>補助及受贈收入</b>	<b>7,535,098</b>	<b>11,000,000</b>	<b>-3,464,902</b>	<b>-31.50</b>	一般科目設備及學習自主未申請到補助款
補助收入	6,995,098	11,000,000	-4,004,902	-36.41	
受贈收入	540,000	0	540,000		現金捐贈360,000元，廠商捐贈機器設備共180,000元
<b>附屬機構收益</b>	<b>659,256</b>	<b>1,800,000</b>	<b>-1,140,744</b>	<b>-63.37</b>	招生人數減少，營業額減少
附屬機構收益	659,256	1,800,000	-1,140,744	-63.37	
<b>財務收入</b>	<b>582,327</b>	<b>100,000</b>	<b>482,327</b>	<b>482.33</b>	預計的長期借款未償還而產生的利息收入
利息收入	582,327	100,000	482,327	482.33	預計的長期借款未償還而產生的利息收入
<b>其他收入</b>	<b>2,230,225</b>	<b>300,000</b>	<b>1,930,225</b>	<b>643.41</b>	沖銷逾期到期之應付票據
雜項收入	2,230,225	300,000	1,930,225	643.41	沖銷逾期到期之應付票據1,243,446 (108/2/27沖銷625,639 + 108/7/31沖銷617,807)
<b>合 計</b>	<b>24,116,726</b>	<b>27,123,430</b>	<b>-3,006,704</b>	<b>-11.09</b>	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
**成本與費用明細表**

全 1 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>36,129</b>	<b>40,000</b>	<b>-3,871</b>	<b>-9.68</b>	
業務費	16,129	4,000	12,129	303.23	董事會業務費編列預算太少，實際發生數太多超過預算。
出席及交通費	20,000	36,000	-16,000	-44.44	董事會開會次數減少
<b>行政管理支出</b>	<b>4,918,868</b>	<b>3,850,536</b>	<b>1,068,332</b>	<b>27.75</b>	原編列行政費預估數太低，增加工程及訟訴費等
人事費	3,658,548	3,400,000	258,548	7.60	
業務費	745,192	425,536	319,656	75.12	本年度係增加改善工程及支付訟訴裁判費
維護費	178,218	25,000	153,218	612.87	原編列主要以教學維護為主，而本年度實際發生修繕數超出原預算數。
折舊及攤銷	336,910	0	336,910		編列預算時，預估無折舊數，但實際卻產生支出。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>19,882,589</b>	<b>17,410,000</b>	<b>2,472,589</b>	<b>14.20</b>	原編列教學使用之人事及業務費偏低
人事費	14,614,330	12,000,000	2,614,330	21.79	原編列人事費預估數太低
業務費	3,952,071	3,000,000	952,071	31.74	本年度增加申請許多補助款支出
維護費	737,613	910,000	-172,387	-18.94	原編列教學維護金額較高，但與實際發生數有誤差。
退休撫卹費	514,565	500,000	14,565	2.91	
折舊及攤銷	64,010	1,000,000	-935,990	-93.60	實際報廢之教學設備較預期編列數少
<b>獎助學金支出</b>	<b>426,720</b>	<b>350,000</b>	<b>76,720</b>	<b>21.92</b>	招生獎學金增加
獎學金支出	420,000	350,000	70,000	20.00	招生獎學金增加
助學金支出	6,720	0	6,720		助學金為108年度國教署補助學生工讀獎助金
<b>其他支出</b>	<b>3,309,617</b>	<b>2,972,996</b>	<b>336,621</b>	<b>11.32</b>	招生人數少，校車虧損由學校負擔
超額年金給付	171,743	158,532	13,211	8.33	
雜項支出	3,137,874	2,814,464	323,410	11.49	招生人數少，校車虧損由學校負擔
<b>合 計</b>	<b>28,573,923</b>	<b>24,623,532</b>	<b>3,950,391</b>	<b>16.04</b>	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

現金明細表

108年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	70,000	
		70,000



## 基隆市私立培德高級工業家事職業學校

銀行存款明細表

108年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
11211 第一銀行-支票存款 摘要：第一商業銀行-基隆分行(241-30-061156)	3,829,046	
11212 第一銀行-活期存款 摘要：第一商業銀行-基隆分行(241-50-027557)	340,117	
11213 第一銀行-定期存款 摘要：第一商業銀行-基隆分行(定期存款)	18,491,548	
11214 第一銀行-儲蓄專戶存款 摘要：第一商業銀行-基隆分行(241-10-041681)	5,000	
11221 中國信託-活期存款 摘要：中國信託商銀-基隆分行(381-11-8006505)	14,518	
11222 中國信託-定期存款 摘要：中國信託商銀-基隆分行(定期存款)	50,330,000	
11231 台灣銀行-支票存款 摘要：台灣銀行-基隆分行(012-031-053893)	0	
11241 台新銀行-活期存款 摘要：台新國際商業銀行-東基隆分行(2090-01-0000576-2)	58,058	
11242 台新銀行-定期存款 摘要：台新國際商業銀行-東基隆分行(定期存款)	5,400,000	
		78,468,287

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

應收款項明細表

中華民國108年7月31日

1140 應收款項

	摘 要	金額	備註
1	應收利息	404,715	估計應收定存利息
2	應收分期付款	150,019	應收分期學雜費
3	其他應收款	1,700	應收代辦調酒服
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	合 計	556,434	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

預付款項明細表

中華民國108年7月31日

1170 預付款項

	摘要	金額	備註
1	國中技藝班	320,600	代墊107學年度市府委辦國中技藝教育學期第2期經費
2	即測即評技檢	84,508	代墊108年第1梯次即測即評技檢經費
3	預付鐘點費&家庭訪問費	8,000	預付108年新住民子女教育經費
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	合計	413,108	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附屬機構投資明細表

中華民國108年7月31日

1240 附屬機構投資

	摘 要	金 額	備 註
1	培德駕訓班	15,289,556	
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	合 計	15,289,556	

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
土地改良物	上年度餘額			4,650,000
	升旗台旗桿工程	90,000		
	本年度餘額	90,000		4,740,000

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			44,392,771
	西餐烹調教室	231,000		
	汽修工場	126,600		
	電腦實習教室	191,000		
	表演藝術科教室(配合款20%)	284,200		
	表演藝術科教室	199,800		
	美容專業教室	288,400		
	本年度餘額	1,321,000		45,713,771

私立培德工業家事職業學校  
 長期營運資產明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 3 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			86,227,511
	數位監控系統(70%)	280,000		
	緊急求救系統(30%)	120,000		
	電鐸機*2	36,000		
	柴油引擎*2	120,000		
	汽車輪胎平衡機*1	180,000		
	汽車拆胎機*1	150,000		
	機車頂車機*1	50,000		
	汽車頂車機*1	130,000		
	廢氣分析儀*1	150,000		
	錄放音設備	120,000		
	背景系統	30,000		
	聚光燈	15,000		
	電池組 FS-7含充電座	60,000		
	多媒體控制器	157,000		
	107年度教育部獎勵補助經費購置-個人電腦(4組)	99,680		
	可攜式音箱*2	65,000		
	Roland合成器*1	45,000		
	行動收音座*1	10,900		
	指向性麥克風*1	10,500		
	麥克風收音桿*1	21,600		
	中古大型重型機車*1	100,000		
	迷你電動摩托車*2	40,000		
	CVT變速箱示教台*1	100,000		
	資本門-投影機*1+電動布幕*1	56,000		
	2U機架式伺服器	200,000		
	(108/1-7月)投影機+電動銀幕(視廳教室)	74,000		
	設備費-輪胎平衡機(AM-311G)*1	150,000		
	設備費-沙灘車*1	90,000		
	設備費-機車丙級檢定教學板*2	20,000		
	設備費-迷你機車*2	20,000		
	設備費-電動機車頂車機*2	100,000		
	設備費-無線麥克風(全配)*2	80,000		
	設備費-YamahaPx8擴大機*2	60,000		
	機器設備報廢		64,010	
	廠商捐贈-汽車科-紅外線烤燈*1	15,000		

私立培德工業家事職業學校  
 長期營運資產明細表  
 中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 4 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	廠商捐贈-汽車科-汽車電焊機*1	40,000		
	資產重分類_桌上型電腦	20,000		
	資產重分類_防火牆	120,000		
	資產重分類_伺服器	150,000		
	資產重分類_筆記型電腦	60,000		
	資產重分類_筆記型電腦	60,000		
	資產重分類_背景系統		30,000	
	資產重分類_聚光燈		15,000	
	資產重分類_多媒體控制器		157,000	
	資產重分類_合成器		45,000	
	資產重分類_單槍投影機		56,000	
	資產重分類_單槍投影機		74,000	
	廠商捐贈-汽車科-CO2電焊機*1	45,000		
	廠商捐贈-汽車科-乙炔鋼瓶及氧氣高壓鋼瓶(含乙炔錶及氧氣錶)*4	41,000		
	廠商捐贈-汽車科-鑄鋼虎鉗(含鋼鉗板金)*3	39,000		
	本年度餘額	3,530,680	441,010	89,317,181

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
圖書及博物	上年度餘額			4,300,031
	品德教育書籍	10,000		
	本年度餘額	10,000		4,310,031

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			46,606,881
	置物櫃-舞蹈教室	100,000		
	設備費-桌上型電腦(含螢幕)*1	20,000		
	設備費-防火牆(含網路設備合約1年)*1	120,000		
	設備費-伺服器*1	150,000		
	設備費-筆記型電腦*2	60,000		
	設備費-筆記型電腦*2	60,000		
	其他設備報廢		336,910	
	冷氣機(中餐評審室)	37,500		
	冷氣機(電腦測驗中心)	30,000		
	資產重分類_背景系統	30,000		
	資產重分類_聚光燈	15,000		
	資產重分類_多媒體控制器	157,000		
	資產重分類_合成器	45,000		
	資產重分類_單槍投影機	56,000		
	資產重分類_單槍投影機	74,000		
	資產重分類_桌上型電腦		20,000	
	資產重分類_防火牆		120,000	
	資產重分類_伺服器		150,000	
	資產重分類_筆記型電腦		60,000	
	資產重分類_筆記型電腦		60,000	
	本年度餘額	954,500	746,910	46,814,471

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
購建中營運資產	上年度餘額			3,310,000
	本年度餘額			3,310,000

私立培德工業家事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 8 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			1,115,633
	最新評鑑校務實施平台	60,000		
	本年度餘額	60,000		1,175,633

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

存出保證金明細表

中華民國108年7月31日

1721 存出保證金

	摘 要	金額	備註
1	中興保全保證金	8,000	
2	中華電信網路保證金	5,000	
3	承租保證金	3,500	
4	租用新北市藝文中心場地保證金	7,500	
6	民事聲請提供擔保免為假執行	242,597	溫明松案
7			
8			
9			
10			
	合 計	266,597	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

應付款項明細表

中華民國108年7月31日

2120 應付款項

	摘要	金額	備註
1	應付票據	6,860,298	明細如後附件
2	應付薪資	1,018,497	應付7月份薪資
3	應付工讀費	23,100	應付108上年度工讀費
4	應付保險費	169,769	應付6-7月公健費、勞保費、勞健費、勞退費
5	應付超額年金	13,211	應付7月超額年金
6	其他應付款	16,000	應付鐘點費
7	其他應付款	224,372	應付未付廠商(信德12,172,崧創132,900,金益79,300)
8	其他應付款	1,120	其他應付福利社貨款-聯運
9	其他應付款	12,000	應付租車費
10	其他應付款	13,000	應付設備維護費
11	其他應付款	21,000	應付代辦刀具組
12	其他應付款	8,000	應付廚師服
13	其他應付款	6,372	應付5-6月資訊大樓電費
14	其他應付款	100,000	應付107學年度財務簽證公費
15	其他應付款	50,000	應付107學年度稅務簽證公費
16	其他應付款	48,193	應退107第2學期國教署學雜費補助款
	合計	8,584,932	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

預收款明細表

中華民國108年7月31日

2131 預收款

	摘要	金額	備註
1	108學年度第1學期學生學習扶助計劃經費	49,400	
2	108優化實作環境-改善實習教學環境經費補助	868,800	
3	108學年度第1學期優質化-資本門和經常門	1,574,000	
4	108學年度學雜費	215,743	
5	108學年度服裝費	184,820	
6	108年就業導向課程專班	38,728	結案退款
7	108年度大手牽小手交流經費	37,192	
8	108年就讀普通班輔導身心障礙學生經費	84,249	
9	108年度教育部推動青年教育與就業儲蓄帳戶	144,368	
10	108年健康促進學校實施計劃	28,400	
11	108年補助中等學校學生工讀獎助金_轉下期	76,313	
	合計	3,302,013	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

代收款明細表

中華民國108年7月31日

2311 代收款

	摘 要	金額	備註
1	代收所得稅	12,268	
2	代收自提儲金	25,339	
3	代收公保費	56,590	
4	代收公健費	177,667	
5	代收勞保費	35,555	
6	代收勞健費	1,784	
7	代收補充保費	6,237	
8	代辦實作材料費	1,637,030	
9	代辦服裝費	2,303,685	
10	代辦家長會費	223,390	
11	代辦書籍費	79,747	
13	代辦即測即評	369,632	108年第1梯次即測即評技 檢經費
	合 計	4,928,924	

基隆市私立培德高級工業家事職業學校

存入保證金明細表

中華民國108年7月31日

2311 存入保證金

	摘 要	金額	備註
1	住宿生保證金	10,000	
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	合 計	10,000	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
**最近3年財務分析表**  
 107學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁  
 貨幣單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(13,109,820/24,116,726)*100% =54.36%	(20,639,579/25,223,807)*100% =81.83%	(27,737,754/33,823,799)*100% =82.01%
負債比率(%)	(負債總額－應付代管資產)/(資產總額－代管資產淨額)*100%	(37,925,869-0)/(290,445,069-0)*100% =13.06%	(37,982,901-0)/(294,959,298-0)*100% =12.88%	(38,978,528-0)/(300,386,093-0)*100% =12.98%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(79,507,829/37,915,869)*100% =209.70%	(89,701,171/15,972,901)*100% =561.58%	(98,364,398/16,968,528)*100% =579.69%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-2,885,159/37,915,869)*100% =-7.61%	(-6,446,061/15,972,901)*100% =-40.36%	(-4,469,434/16,968,528)*100% =-26.34%
舉債指數	(貨幣性負債－貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(34,623,856-79,361,318)/-6,473,339 =0	(36,847,029-88,962,746)/-7,399,861 =0	(37,996,771-97,902,551)/-5,446,464 =0
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%	(13,109,820-20,639,579)/20,639,579*100% =-36.48%	(20,639,579-27,737,754)/27,737,754*100% =-25.59%	(27,737,754-41,337,027)/41,337,027*100% =-32.90%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(79,507,829-0-413,108)/37,915,869*100% =208.61%	(89,701,171-0-763,425)/15,972,901*100% =556.80%	(98,364,398-0-486,847)/16,968,528*100% =576.82%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(142,136,362+110,382,838)/290,445,069*100% =86.94%	(138,203,698+118,772,699)/294,959,298*100% =87.12%	(134,580,402+126,827,163)/300,386,093*100% =87.02%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產)÷2]*100%	-4,457,197/((294,959,298+290,445,069)/2)*100% =-1.52%	-4,431,168/((300,386,093+294,959,298)/2)*100% =-1.49%	2,444,547/((308,406,341+300,386,093)/2)*100% =0.80%
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%	(37,925,869-37,982,901)/37,982,901*100% =-0.15%	(37,982,901-38,978,528)/38,978,528*100% =-2.55%	(38,978,528-49,443,323)/49,443,323*100% =-21.17%
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	(70,000+78,468,287)+(0+556,434)-(37,915,869-3,302,013+10,000+0)-0+0 =44,470,865	(70,000+88,322,457)+(0+545,289)-(15,972,901-1,135,872+10,000+0)-0+0 =74,090,717.00	(50,185+97,389,230)+(0+438,136)-(16,968,528-981,757+10,000+0)-0+0 =81,880,780.00



基隆市私立培德高級工業家事職業學校  
舉債指數計算表  
 107 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	21,100,000
(三)應付款項	8,584,932
(四)代收款項	4,928,924
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	10,000
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>34,623,856</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	70,000
(二)銀行存款	78,468,287
(三)短期投資	0
(四)應收款項	556,434
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	266,597
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>79,361,318</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-44,737,462</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>-6,473,339</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

附註：  
 1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。  
 2、借款淨額若為負值，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。

製 表：羅寶傑 

主辦會計：李碧雲 

校 長：周 怡因病請假  
 怡

董 事 長：周彥邦 