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

108學年度
（自108年8月1日至109年7月31日止）

10

決　　算　　書

決算業經本校於 109 年 11 月 15 日 第 15 屆第 11 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
現金明細表	8
銀行存款明細表	9
預付款明細表	10
長期營運資產明細表	11
存出保證金明細表	12
遞延費用明細表	13
應付款明細表	14
預收款明細表	15

附表三

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 109 年及 108 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資　　產	109 年 7 月 31 日		108 年 7 月 31 日	
	金　　額	%	金　　額	%
流動資產	$ 14,144,154	67	$ 12,119,619	62
現金	2,610,574	12	2,649,360	13
銀行存款	11,445,207	55	9,360,299	48
預付款項	88,373	—	109,960	1
不動產、房屋及設備	5,633,788	27	5,305,050	27
成本：				
房屋及建築	87,716	—	87,716	—
其他設備	22,217,430	105	22,302,720	114
減：累計折舊	(16,671,358)	(78)	(17,085,386)	(87)
其他資產	1,292,516	6	2,141,194	11
存出保證金	10,900	—	10,900	—
遞延費用	1,281,616	6	2,130,294	11
資　產　總　計	$ 21,070,458	100	$ 19,565,863	100

負債、權益基金及餘絀	109 年 7 月 31 日		108 年 7 月 31 日	
	金　　額	%	金　　額	%
流動負債	$ 3,827,561	18	$ 4,276,307	22
應付款項	1,081,518	5	1,613,248	8
預收款項	2,746,043	13	2,633,129	14
代收款項	—	—	29,930	—
負債合計	3,827,561	18	4,276,307	22
作業基金	2,928,188	14	2,928,188	15
累積餘絀	12,361,368	59	11,702,112	60
本期餘絀	1,953,341	9	659,256	3
權益基金及餘絀合計	17,242,897	82	15,289,556	78
負債、權益基金及餘絀總計	$ 21,070,458	100	$ 19,565,863	100

附表四

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

民國 107 年 8 月 1 日至民國 108 年 7 月 31 日(107 學年度)

單位：新台幣元

	108 學年度		107 學年度	
項　　目	金　　額	%	金　　額	%
各項收入	$ 25,109,544	100	$ 25,532,708	100
營業收入	24,878,036	100	25,373,807	99
利息收入	2,048	—	1,741	—
其他收入	229,460	—	157,160	1
各項成本與費用	23,156,203	92	24,873,452	97
薪資支出	11,326,407	45	11,691,340	46
租金支出	1,228,216	5	1,379,860	5
文具用品	136,567	1	70,301	1
旅　　費	12,005	—	3,996	—
運　　費	10,800	—	—	—
郵 電 費	42,864	—	42,463	1
修 繕 費	1,838,578	7	2,072,954	8
廣 告 費	196,765	—	71,041	1
水電瓦斯費	526,064	2	544,147	2
保 險 費	1,171,193	5	1,291,180	5
交 際 費	466,269	2	520,087	2
稅　　捐	382,975	2	602,150	2
折　　舊	914,042	4	1,543,358	6
各項耗竭及攤提	848,678	3	875,747	3
伙 食 費	584,157	2	605,680	2
職工福利	173,414	1	10,870	—
燃 料 費	1,752,218	7	2,374,385	9
雜項購置	690,140	3	545,800	2
勞 務 費	166,000	1	36,000	—
什　　費	585,471	2	585,372	2
其他損失	103,380	—	6,721	—
本期餘(絀)	$ 1,953,341	8	$ 659,256	3

附表五

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

民國 107 年 8 月 1 日至民國 108 年 7 月 31 日(107 學年度)

單位：新台幣元

項　　目	108 學年度	107 學年度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	$ 1,953,341	$ 659,256
利息股利之調整	(2,048)	(1,741)
未計利息股利之本期餘絀	1,951,293	657,515
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,866,100	2,424,988
流動資產調整項目淨(增)減數	21,587	(1,267)
流動負債調整項目淨增(減)數	(418,816)	1,217,311
未計利息股利之現金流入	3,420,164	4,298,547
收取之利息	2,048	1,741
營運活動淨現金流入	3,422,212	4,300,288
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	(1,850,350)	(1,482,300)
增加其他資產付現數	—	—
投資活動淨現金流出	(1,346,160)	(1,482,300)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	—	29,930
減：減少代收款項付現數	(29,930)	—
籌資活動之淨現金流(出)入	(29,930)	29,930
本期現金及銀行存款淨流入	2,046,122	2,847,918
期初現金及銀行存款餘額	12,009,659	9,161,741
期末現金及銀行存款餘額	$ 14,055,781	$ 12,009,659

附表六

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

民國 107 年 8 月 1 日至民國 108 年 7 月 31 日(107 學年度)

單位：新台幣元

項　　目	108 學年度	經常收入%	107 學年度	經常收入%
經常門現金收入	$ 25,222,458	100	$ 25,885,389	100
營業收入	24,878,036	99	25,373,807	98
利息收入	2,048	—	1,741	—
其他收入	229,460	1	157,160	1
應收預收項目調整增(減)數	112,914	—	352,681	1
經常門現金支出	(21,800,246)	(84)	(21,585,101)	(83)
薪資支出	(11,326,407)	(45)	(11,691,340)	(45)
租金支出	(1,228,216)	(5)	(1,379,860)	(5)
文具用品	(136,567)	—	(70,301)	—
旅　　費	(12,005)	—	(3,996)	—
運　　費	(10,800)	—	—	—
郵 電 費	(42,864)	—	(42,463)	—
修 繕 費	(1,838,578)	(7)	(2,072,954)	(9)
廣 告 費	(196,765)	—	(71,041)	—
水電瓦斯費	(526,064)	(2)	(544,147)	(2)
保 險 費	(1,171,193)	(5)	(1,291,180)	(5)
交 際 費	(466,269)	(2)	(520,087)	(2)
稅　　捐	(382,975)	(2)	(602,150)	(2)
折　　舊	(914,042)	(4)	(1,543,358)	(6)
各項耗竭及攤提	(848,678)	(3)	(875,747)	(3)
伙 食 費	(584,157)	(2)	(605,680)	(2)
職工福利	(173,414)	(1)	(10,870)	—
燃 料 費	(1,752,218)	(7)	(2,374,385)	(10)
雜項購置	(690,140)	(3)	(545,800)	(2)
勞 務 費	(166,000)	(1)	(36,000)	—
什　　費	(585,471)	(2)	(585,372)	(2)
其他損失	(103,380)	—	(6,721)	—
減：不產生現金流出之支出	1,866,100	9	2,424,988	9
應付預付項目調整增(減)數	(510,143)	(2)	863,363	3
經常門現金餘絀	3,422,212	16	4,300,288	17
出售資產現金收入	504,190		—	—
購置不動產、無形資產及其他資產現金支出	(1,850,350)	(8)	(1,482,300)	(6)
其他設備	(1,850,350)	(8)	(1,482,300)	(6)
扣減不動產支出前現金餘絀	2,076,052	8	2,817,988	11
購置不動產現金支出	—	—	—	—
本期現金餘絀	2,076,052	8	2,817,988	11

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
108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	22,390,436	1,850,350	1,935,640	0	22,305,146
房屋及建築	87,716	0	0	0	87,716
其他設備	22,302,720	1,850,350	1,935,640	0	22,217,430
累計折舊	(17,085,386)	(914,042)	(1,328,070)	0	(16,671,358)
房屋及建築	0	0	0	0	0
其他設備	(17,085,386)	(914,042)	(1,328,070)	0	(16,671,358)
不動產、房屋及設備淨額	5,305,050	936,308	607,570	0	5,633,788

附表七

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 108 學年度

單位：新台幣元

項　　目	108 學年度	
	金　　額	
	小　　計	合　　計
營業收入		$ 24,878,036
營業收入	$ 24,878,036	
非營業收入		231,508
利息收入	2,048	
其他收入	229,460	
收入合計		$ 25,109,544

附表八

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

支 出 明 細 表

民國 108 學年度

單位：新台幣元

	108 學年度	
項　　目	金　　額	
各項支出		
薪資支出	$	11,326,407
租金支出		1,228,216
文具用品		136,567
旅　　費		12,005
運　　費		10,800
郵 電 費		42,864
修 繕 費		1,838,578
廣 告 費		196,765
水電瓦斯費		526,064
保 險 費		1,171,193
交 際 費		466,269
稅　　捐		382,975
折　　舊		914,042
各項耗竭及攤提		848,678
伙 食 費		584,157
職工福利		173,414
訓 練 費		—
燃 料 費		1,752,218
雜項購置		690,140
勞 務 費		166,000
什　　費		585,471
財產交易短絀		103,380
支 出 合 計	$	23,156,203

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

109 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	2,540,574	
		2,610,574

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

109 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)	11,393,667	
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	
		11,445,207

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

109 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(109/7/31-110/7/30)	85,621	
117302　　預付保險費用 摘要 :僱主補償契約險(109/8/1-10/1)	2,133	
117302　　預付保險費用 摘要 :公共意外險(109/8/1-10/24)	619	
		88,373

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109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				22,302,720
	國瑞VIOS四門轎車引擎2NRX508114車號BBV-6096		562,680		
	國瑞YARIS轎車引擎2NRX487421車號BBVB-6019		557,890		
	出售國瑞YARIS轎車引擎2NRX487421車號BBVB-6019 （出售現金 504,190，折舊7,749，交易損失45,951）	7,749		557,890	
	客貨車BFA-1709		684,000		
	光陽機車引擎號SN20PB-158051		45,780		
	國瑞四門轎車3N	370,442		386,550	
	國瑞四門轎車3N	352,374		367,700	
	客貨車4G64C0108	471,975		492,500	
	國瑞汽車G4-2779	33,538		35,000	
	國瑞汽車1495-FM	37,367		39,000	
	國瑞汽車M8-988	25,875		27,000	
	國瑞汽車G8-029	28,750		30,000	
	本年度餘額	1,328,070	1,850,350	1,935,640	22,217,430

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

109 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

中華民國109年07月31日

摘　　要		金　　額		
		增加	減少	合計
未攤銷費用	上年度餘額			2,130,294
	攤提108年電動工程設備等		848,678	
	本年度餘額	0	848,678	1,281,616

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

109 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	719,676	
212303　應付保險費 摘要 : 應付6-7月健保費	57,390	
212303　應付保險費 摘要 : 應付6-7月勞保費	82,366	
212303　應付保險費 摘要 : 應付6-7月退休金	85,857	
212303　應付保險費 摘要 : 應付補充保費(108/8,108/10,109/2,109/4-109/7)	31,554	
2129　其他應付款 摘要 : 應付7月燃料費	101,130	
2129　其他應付款 摘要 : 應付7月電話費	3,545	
		1,081,518

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

109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2131　　預收款 摘要 ： 預收之訓練費營業收入	2,746,043	
		2,746,043

製　　表：羅寶傑

主辦會計：羅寶傑

校　　長：黃俊燁

董 事 長：周彥邦