

新北市私立南強高級工商職業學校

106學年度

(自106年08月01日起至107年07月31日止)

決 算 書

15

本決算業經本校107年10月27日第14屆第1次董事會審議通過

新北市私立南強高級工商職業學校

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
借 入 款 變 動 表	8
收 入 明 細 表	9
支 出 明 細 表	10
科 目 明 細 表	11~20

新北市私立南強高級工商職業學校

決算說明書

106學年度

全 1 頁 第 1 頁

- 一、教學及訓輔計畫實施情形：
- 1.充實及善用教學設備。
 - 2.提升行政效率，注入教育理念為師生服務。
 - 3.提升教學品質，改進教學方法，技術暨評量方式，進而提升各科特色。
 - 4.加強訓輔工作，全校成員均為訓輔人員。
 - 5.培養學校特色。
 - 6.落實導師及任課教師責任制。
 - 7.落實學生生活管理並加強校園安全維護。
 - 8.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：
- 1.本年度收入共計\$134,741,448，較原預算增加\$1,581,448。
 - 2.本年度支出共計\$132,094,372，較原預算減少\$1,065,628。
 - 3.本校財政量入為出並節省開支，以增加各項教學設備。
- 三、財務情況：本校財務狀況正常。

新北市私立南強高級工商職業學校

平 衡 表

中華民國107年7月31日

全 2 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)X100
資產				
流動資產				
現金	100,200	50,000	50,200	100.40
銀行存款	98,006,223	105,878,893	-7,872,670	-7.44
應收款項淨額	3,145,555	1,334,073	1,811,482	135.79
預付款項	621,810	371,807	250,003	67.24
流動資產合計	101,873,788	107,634,773	-5,760,985	-5.35
固定資產				
土地	307,500	307,500	-	-
房屋及建築	140,979,129	137,274,777	3,704,352	2.70
機械儀器及設備	67,002,114	63,580,572	3,421,542	5.38
圖書及博物	1,495,533	1,495,533	-	-
其他設備	54,438,630	54,752,285	-313,655	-0.57
固定資產合計	264,222,906	257,410,667	6,812,239	2.65
無形資產				
電腦軟體	3,804,069	3,769,069	35,000	0.93
無形資產合計	3,804,069	3,769,069	35,000	0.93
其他資產				
存出保證金	10,000	10,000	-	-
其他資產合計	10,000	10,000	-	-
資產總額	369,910,763	368,824,509	1,086,254	0.29

新北市私立南強高級工商職業學校

平 衡 表

中華民國107年7月31日

全 2 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)X100
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	6,910,293	6,289,038	621,255	9.88
預收款項	4,925,408	7,397,633	-2,472,225	-33.42
代收款項	1,377,585	1,166,014	211,571	18.14
流動負債合計	13,213,286	14,852,685	-1,639,399	-11.04
其他負債				
存入保證金	303,075	224,498	78,577	35.00
其他負債合計	303,075	224,498	78,577	35.00
負債合計	13,516,361	15,077,183	-1,560,822	-10.35
權益基金				
未指定用途權益基金	245,705,412	239,393,388	6,312,024	2.64
權益基金合計	245,705,412	239,393,388	6,312,024	2.64
餘絀				
累積餘絀	108,041,914	112,269,197	-4,227,283	-3.77
本期餘絀	2,647,076	2,084,741	562,335	26.97
餘絀合計	110,688,990	114,353,938	-3,664,948	-3.20
權益基金及餘絀合計	356,394,402	353,747,326	2,647,076	0.75
負債、權益基金及餘絀總額	369,910,763	368,824,509	1,086,254	0.29

新北市私立南強高級工商職業學校

收 支 餘 絀 表

106 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

105學年度 決算數	科 目	106學年度 預算數(1)	106學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)x100
134,701,495	各項收入	133,160,000	134,741,448	1,581,448	1.19
126,290,081	學雜費收入	122,150,000	121,413,485	-736,515	-0.60
5,882,252	補助及受贈收入	8,300,000	11,790,687	3,490,687	42.06
607,361	財務收入	610,000	556,130	-53,870	-8.83
1,921,801	其他收入	2,100,000	981,146	-1,118,854	-53.28
132,616,754	各項支出	133,160,000	132,094,372	-1,065,628	-0.80
394,331	董事會支出	1,790,000	1,588,278	-201,722	-11.27
20,959,465	行政管理支出	21,540,000	19,328,458	-2,211,542	-10.27
89,025,958	教學研究及訓輔支出	90,040,000	92,041,945	2,001,945	2.22
8,437,474	獎助學金支出	7,140,000	6,767,020	-372,980	-5.22
13,799,526	其他支出	12,650,000	12,368,671	-281,329	-2.22
2,084,741	本期餘絀	-	2,647,076	2,647,076	-

新北市私立南強高級工商職業學校

現金流量表

106 學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	106學年度	105學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	2,647,076	2,084,741
加：不產生現金流出之支出	3,870,674	5,550,059
減：不產生現金流入之收入	-39,500	-
流動資產調整項目淨(增)減數	-2,061,485	2,007,496
流動負債調整項目淨增(減)數	649,030	830,841
營運活動淨現金流入(出)	5,065,795	10,473,137
投資活動現金流量：		
收回存出保證金收現數	-	950,000
減：購置固定資產付現數	-13,143,413	-7,473,465
購置無形資產付現數	-35,000	-392,000
投資活動淨現金流入(出)	-13,178,413	-6,915,465
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	164,432,252	168,771,200
收取存入保證金收現數	243,027	60,024
減：減少代收款項付現數	-164,220,681	-171,774,486
退回存入保證金付現數	-164,450	-172,441
融資活動淨現金流入(出)	290,148	-3,115,703
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-7,822,470	441,969
期初現金及銀行存款餘額	105,928,893	105,486,924
期末現金及銀行存款餘額	98,106,423	105,928,893
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款轉列應付到期長期負債	-	-
上學年度賸餘撥充權益基金數	2,607,672	3,287,335
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋	-	-

新北市私立南強高級工商職業學校

現金收支概況表

106 學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106學年度	占經常門 現金收入%	105學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	121,413,485	93.09	126,290,081	92.42
補助及受贈收入	11,790,687	9.04	5,882,252	4.30
財務收入	556,130	0.43	607,361	0.44
其他收入	981,146	0.75	1,921,801	1.41
減：不產生現金流入之收入	-39,500	-0.03	-	-
應收預收項目調整增(減)數	-4,283,707	-3.28	1,952,061	1.43
經常門現金收入合計	130,418,241	100.00	136,653,556	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	1,588,278	1.22	394,331	0.29
行政管理支出	19,328,458	14.82	20,959,465	15.34
教學研究及訓輔支出	92,041,945	70.58	89,025,958	65.15
獎助學金支出	6,767,020	5.19	8,437,474	6.17
其他支出	12,368,671	9.48	13,799,526	10.10
減：不產生現金流出之支出	-3,870,674	-2.97	-5,550,059	-4.06
應付預付項目調整增(減)數	-2,871,252	-2.20	-886,276	-0.65
經常門現金支出合計	125,352,446	96.12	126,180,419	92.34
經常門現金餘絀	5,065,795	3.88	10,473,137	7.66
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	5,882,042	4.51	5,570,130	4.07
其他設備	3,557,019	2.73	1,903,335	1.39
電腦軟體	35,000	0.02	392,000	0.29
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	9,474,061	7.26	7,865,465	5.75
扣減不動產支出前現金餘絀	-4,408,266	-3.38	2,607,672	1.91
購置不動產現金支出				
房屋及建築	3,704,352	2.84	-	-
購置不動產現金支出合計	3,704,352	2.84	-	-
本期現金餘絀	-8,112,618	-6.22	2,607,672	1.91

新北市私立南強高級工商職業學校

固定資產及無形資產變動表

106 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

科目名稱	105學年度 底止 結存金額	106學年度增加金額及預、決算數 之差異比較				106學年度減少金額及預、決算數 之差異比較				本 期 重 分 類	106學年度 底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
固定資產	257,410,667	10,682,913	7,352,000	3,330,913	45.31%	-3,870,674	-2,120,000	-1,750,674	82.58%	-	264,222,906	
土地	307,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307,500	
房屋及建築	137,274,777	3,704,352	-	3,704,352	-	-	-	-	-	-	140,979,129	增修圖書室 202萬+錄音室 70萬+資訊科 專業教室98萬
機械儀器及設備	63,580,572	3,421,542	5,004,000	-1,582,458	-31.62%	-	-1,300,000	1,300,000	-100.00%	-	67,002,114	報廢其他設備 ，未報廢機械 儀器及設備
圖書及博物	1,495,533	-	-	-	-	-	-170,000	170,000	-100.00%	-	1,495,533	報廢其他設備 ，未報廢圖書 及博物
其他設備	54,752,285	3,557,019	2,348,000	1,209,019	51.49%	-3,870,674	-650,000	-3,220,674	495.49%	-	54,438,630	1. 新增“充實 體育器材設備” 127.3萬(補助 款114萬+自籌 13.3萬) 2. 不堪使用報 廢之其他設備 增加
預付土地、工程及 設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無形資產	3,769,069	35,000	118,000	-83,000	-70.34%	-	-220,000	220,000	-100.00%	-	3,804,069	
電腦軟體	3,769,069	35,000	118,000	-83,000	-70.34%	-	-220,000	220,000	-100.00%	-	3,804,069	1. 原預算之電 腦軟體9萬元 未採購 2. 報廢其他設 備，未報廢電 腦軟體
固定資產 及無形資產合計	261,179,736	10,717,913	7,470,000	3,247,913	43.48%	-3,870,674	-2,340,000	-1,530,674	65.41%	-	268,026,975	

新北市私立南強高級工商職業學校

收 入 明 細 表

106 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	%	
411學雜費收入	122,150,000	121,413,485	-736,515	-0.60	上學期1842人 下學期1801人
4111學費收入	101,320,000	100,710,727	-609,273	-0.60	
4112雜費收入	11,240,000	11,185,967	-54,033	-0.48	
4113實習實驗費收入	9,100,000	9,125,126	25,126	0.28	
4114電腦使用費收入	490,000	391,665	-98,335	-20.07	1. 決算比預算少26人 X2學期 2. 下學期正規班汽車 科98人無電腦使用費
415補助及受贈收入	8,300,000	11,790,687	3,490,687	42.06	
4151補助收入	8,100,000	11,501,187	3,401,187	41.99	增加了充實體育設備 114萬、前導學校111 萬及群科設備105萬
4152受贈收入	200,000	289,500	89,500	44.75	受贈清寒學生收入較 往年增加
417財務收入	610,000	556,130	-53,870	-8.83	
4171存款利息收入	610,000	556,130	-53,870	-8.83	
419其他收入	2,100,000	981,146	-1,118,854	-53.28	
4199補發成績單、畢業證書及標單等工本費	50,000	48,916	-1,084	-2.17	
4199場地租借費	50,000	40,600	-9,400	-18.80	
4199福利社租金及清潔費	420,000	406,000	-14,000	-3.33	
4199資源回收款	30,000	31,090	1,090	3.63	
4199學生破壞公物賠償款	10,000	7,010	-2,990	-29.90	依過往編列但實際數 較少
4199代收款結餘轉列收入	1,500,000	410,942	-1,089,058	-72.60	重補修費： 1. 學生數少67人 2. 晚開班遲收之40萬 於107學年度認列
4199其他	40,000	36,588	-3,412	-8.53	
合 計	133,160,000	134,741,448	1,581,448	1.19	

新北市私立南強高級工商職業學校

支出明細表

106 學年度

全 1 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	%	
511董事會支出	1,790,000	1,588,278	-201,722	-11.27	
5111人事費	1,330,000	1,385,500	55,500	4.17	
5112業務費	100,000	42,778	-57,222	-57.22	董事會議比預算少開一次
5115出席及交通費	360,000	160,000	-200,000	-55.56	董事會議比預算少開一次
512行政管理支出	21,540,000	19,328,458	-2,211,542	-10.27	
5121人事費	16,070,000	14,661,731	-1,408,269	-8.76	
5122業務費	3,500,000	2,748,553	-751,447	-21.47	擲節開支
5123維護費	1,350,000	1,259,943	-90,057	-6.67	
5124退休撫卹費	620,000	658,231	38,231	6.17	
513教學研究及訓輔支出	90,040,000	92,041,945	2,001,945	2.22	
5131人事費	69,800,000	74,393,327	4,593,327	6.58	
5132業務費	10,600,000	9,654,347	-945,653	-8.92	
5133維護費	4,800,000	1,671,371	-3,128,629	-65.18	1.原編列圖書館整建202萬轉列建築物 2.汽車科引擎、板金及藝術群等設備保養修繕減少。
5134退休撫卹費	2,500,000	2,452,226	-47,774	-1.91	
5135折舊及攤銷	2,340,000	3,870,674	1,530,674	65.41	不堪使用之報廢資產增加
514獎助學金支出	7,140,000	6,767,020	-372,980	-5.22	
51A其他支出	12,650,000	12,368,671	-281,329	-2.22	
51A3超額年金給付	160,000	161,136	1,136	0.71	
51A4地租及地價稅	12,480,000	12,199,170	-280,830	-2.25	
51A9雜項支出	10,000	8,365	-1,635	-16.35	
合 計	133,160,000	132,094,372	-1,065,628	-0.80	

新北市私立南強高級工商職業學校

銀行存款明細表

107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
支票存款		17,562,111
第一銀行新店分行#22130000063	17,562,111	
活期存款		7,369,324
台灣銀行新店分行#075001014429	2,030,093	
第一銀行新店分行#22110000491	1,129,002	
第一銀行新店分行#22110030111	2,757,067	
第一銀行新店分行#22110038880	330,942	
第一銀行新店分行#22110108985	951,139	
第一銀行新店分行#22110023831	171,081	
定期存款		73,074,788
台灣銀行新店分行	33,074,788	
第一銀行新店分行	40,000,000	
合計		98,006,223

新北市私立南強高級工商職業學校

應收款項淨額明細表

107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
應收票據		408
應收桃園市立陽明高級中學教官培訓鐘點費及補充保費	408	
應收利息		86,734
按權責發生制估列定期存款利息收入	86,734	
應收帳款		2,659,378
應收學生學雜費	445,825	
應收新北市政府補助高職學生學費	2,210,553	
應收學生服裝費	3,000	
其他應收款		399,035
應收學生代退教育局之原住民宿食費	5,565	
應收新北市政府教育局學費補助款	22,800	
應收新北市政府教育局藝術活動補助經費	25,000	
應收畢業公演娛樂稅退稅款	1,993	
應收新北市政府教育局基礎訓練補助款	266,577	
應收新北市政府教育局第二外語鐘點費補助款	62,100	
應收107年度全國技能競賽決賽選手培訓經費	15,000	
合 計		3,145,555

新北市私立南強高級工商職業學校

預 付 款 項 明 細 表

107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
預付費用		395,610
校車強制險及任意險保費、校園建物及設備火災險保費	56,854	
校車使用牌照稅	26,005	
法律顧問及專業服務費用	275,001	
自動體外心臟電擊器租賃費	6,250	
新大樓及行政大樓電梯年度保養費	31,500	
其他預付款		226,200
演藝科畢業公演場地保證金	20,000	
107學年度新北市學生舞蹈比賽活動經費	35,000	
107年新北市藝術滿城香活動經費	100,000	
107新北市兒童藝術節活動演出費用	40,000	
基礎訓練建教班教師鐘點費	31,200	
合 計		621,810

新北市私立南強高級工商職業學校

其他資產明細表

107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
存出保證金		10,000
自動體外心臟去顫器保證金	10,000	
合計		10,000

新北市私立南強高級工商職業學校

應付款項明細表

107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
應付費用		6,654,093
應付教職員工之勞保費及健保費用	898,608	
應付水電費	17,083	
應付學校網站建置及網頁伺服器	41,244	
應付106學年度考績獎金	2,093,905	
應付7月公務信用卡費用	52,528	
應付設備維護費	134,610	
應付107年4-7月土地租金	2,433,745	
應付資料夾、招生DM印刷費	394,000	
應付各科活動材料代辦費	486,100	
應付社團活動費用	102,270	
其他應付款		256,200
應退還新北市政府教育局學費補助款	28,400	
應退學生學費款	25,180	
應退畢業學生公演餘款	202,620	
合 計		6,910,293

新北市私立南強高級工商職業學校

預收款項明細表

107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
預收款		4,925,408
預收學期註冊費及代收代辦費	2,372,560	
預收學生服裝費	1,714,300	
預收教育部技術型及綜合型高級中等學校十二年國民基本教育課程綱要前導學校工作計畫經費	688,048	
預收107年度辦理國際教育旅行補助經費	150,500	
合 計		4,925,408

新北市私立南強高級工商職業學校

代 收 款 項 明 細 表

107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
代扣款		13,987
鐘點費扣繳稅款	12,500	
代扣公保、勞保、健保及退休儲金自付額	1,487	
代轉獎助學金		206,703
清寒學生助學金	169,903	
生活貸款助學金	16,800	
急難災害補助慰問金	20,000	
代收款		520,395
新北市教育局補助藝術類活動經費	501,500	
臺灣師範大學補助藝術類活動經費	2,400	
觀光科學生經營胖卡車經費	6,495	
新北市教育局補助優良教師獎勵金	10,000	
代收代辦費		636,500
演藝科學生畢業公演製作費	636,500	
合 計		1,377,585

新北市私立南強高級工商職業學校

其他負債明細表

107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
存入保證金		303,075
林德馨先生承租學校福利社提供餐飲服務之保證金	30,000	
仙妮蕾德餐飲管理股份有限公司建教合作之保證金	183,075	
必應創造股份有限公司建教合作之保證金	60,000	
和陽國際企業有限公司福利社委商經營履約保證金	30,000	
合計		303,075

新北市私立南強高級工商職業學校

權益基金變動明細表

107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
指定用途權益基金	-	-	-	-
未指定用途權益基金	239,393,388	6,312,024	-	245,705,412
賸餘款權益基金	101,811,111	2,607,672	-	104,418,783
其他權益基金	137,582,277	3,704,352	-	141,286,629
合 計	239,393,388	6,312,024	-	245,705,412


新北市私立南強高級工商職業學校


累積餘絀變動明細表


107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
累積餘絀	112,269,197	2,084,741	-6,312,024	108,041,914
合 計	112,269,197	2,084,741	-6,312,024	108,041,914

製 表 : 陳 敏 華 

主 辦 會 計 : 陳 敏 華 

校 長 : 徐 美 鈴 

董 事 長 : 林 大 文 