

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

113學年度

(自113年08月01日起至114年07月31日止)

決 算 書



決算業經本校於114年10月22日第17屆第6次董事會審議通過

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校
決算目錄

名稱	頁序
決算總說明書	1
平衡表	2~3
收支餘绌表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7
借款變動表	8
收入明細表	9
成本與費用明細表	10
銀行存款明細表	11
應收款項明細表	12
預付款項明細表	13
特種基金明細表	14
應付款項明細表	15
預收款項明細表	16
代收款項明細表	17
存入保證金明細表	18
最近3年財務分析表	19

決算總說明書

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、營運計畫：1.教務方面：各科任課教師均按教學進度執行之，各科為提高學生知識及技術，以電腦教學外，並於實習工廠實習，或至校外相關業界實習、參觀各項展覽等，以提高學生學習興趣。指導學生考取相關證照之取得。配合教育部獎補助，繼續改善教學設備。2.學務方面：設有聯課活動，以各項知識才藝性、群體性之課程，讓學生自由選擇，使學生在學習中之知識，訓練學生德、智、體、群、美良好品德。

二、重要長期營運資產增置計畫：無。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、其他重要計畫：無。

貳、決算概要：

一、收支餘绌情形：

- (一) 本學年度收入 1 億 2,132 萬 3,757 元，較本學年度預算數 1 億 0,947 萬 5,467 元，增加 1,184 萬 8,290 元，約 10.82%，主要係本學年度補助收入、受贈收入及雜項收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 1 億 2,200 萬 8,245 元，較本學年度預算數 1 億 0,977 萬 5,866 元，增加 1,223 萬 2,379 元，約 11.14%，主要係本學年度董事會支出及教學訓輔支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短绌(68 萬 4,488)元，較本學年度預算數(30 萬 0,399)元，增加 38 萬 4,089 元，約 127.86%，主要係本學年度補助收入、受贈收入及雜項收入增加，董事會支出及教學訓輔支出增加所致。

二、現金流量結果：

- (一) 營運活動之淨現金流入 673 萬 6,957 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出(1,071 萬 5,864)元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 1,071 萬 5,864 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 995 萬 8,864 元，增加無形資產付現數 75 萬 7,000 元。
- (三) 筹資活動之淨現金流入 2,714 元。其中現金流入合計 150 萬 5,586 元，包括增加收取存入保證金收現數 150 萬 5,586 元；現金流出合計 150 萬 2,872 元，包括退回存入保證金付現數 150 萬 2,872 元。
- (四) 現金及約當現金之淨減(397 萬 6,193)元，係期末現金 13 億 4,291 萬 6,123 元，較期初現金 13 億 4,689 萬 2,316 元減少之數。

三、資產負債情況：

- (一) 本年度資產 20 億 8,613 萬 7,875 元，包括流動資產 13 億 5,960 萬 3,216 元、投資、長期應收款及基金 1 億 9,058 萬 4,450 元、不動產、房屋及設備 5 億 2,734 萬 5,229 元、無形資產 860 萬 4,980 元及其他資產 0 元。
- (二) 本年度負債 759 萬 3,305 元，包括流動負債 598 萬 4,719 元、長期負債 0 元，及其他負債 160 萬 8,586 元。
- (三) 本年度權益基金及餘绌 20 億 7,854 萬 4,570 元，包括權益基金 15 億 0,543 萬 6,838 元、累積餘绌 5 億 7,310 萬 7,732 元，及權益其他項目 0 元。

四、現金收支餘绌情形：

本學年度現金短绌(397 萬 8,907)元。其中經常門現金收入 1 億 2,207 萬 8,444 元、經常門現金支出 1 億 1,534 萬 1,487 元、出售資產現金收入 0 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 1,071 萬 5,864 元及購置不動產現金支出 0 元。

參、其他：

一、本學年度收支短绌原因及短绌因應改善措施：人事費用偏高，113 學年度聘 11 位僱員人事費用支出 373 萬 8,672 元及勞健保勞退金支出 94 萬 4,336 元，合計 468 萬 3,008 元；學校自聘生活輔導員 1 位人事費支出(含年終獎金)50 萬 9,143 元及勞健保勞退金支出 8 萬 8,920 元，合計 59 萬 8,063 元，共計支出 528 萬 1,071 元。降低人事費用，開源節流。

二、其他重要財務事項：無。

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:201

平 衡 表

中華民國114年7月31日

全 2 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	114年07月31日 決算數(1)	113年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產				
銀行存款	1,342,916,123	1,346,892,316	-3,976,193	-0.30
應收款項	15,970,523	14,823,827	1,146,696	7.74
預付款項	716,570	791,397	-74,827	-9.46
流動資產合計	1,359,603,216	1,362,507,540	-2,904,324	-0.21
投資、長期應收款及基金				
特種基金	190,584,450	190,584,450	—	
投資、長期應收款及基金合計	190,584,450	190,584,450	—	
不動產、房屋及設備				
土地	33,075,771	33,075,771	—	
土地改良物	6,170,000	6,170,000	—	
房屋及建築	149,107,563	149,107,563	—	
機械儀器及設備	122,418,405	122,427,228	-8,823	-0.01
圖書及博物	1,295,028	1,595,759	-300,731	-18.85
其他設備	213,575,657	210,619,764	2,955,893	1.40
購建中營運資產	1,702,805	—	1,702,805	
不動產、房屋及設備合計	527,345,229	522,996,085	4,349,144	0.83
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	8,604,980	8,313,980	291,000	3.50
無形資產合計	8,604,980	8,313,980	291,000	3.50
其他資產				
信託代理與保證資產				
資產總計	2,086,137,875	2,084,402,055	1,735,820	0.08
負債、權益基金及餘绌				
流動負債				
應付款項	1,112,825	596,614	516,211	86.52

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:201

平衡表

中華民國114年7月31日

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:202

收支餘紹表

113學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :203

現金流量表

113學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動之現金流量		
本期餘(绌)	- 684,488	- 4,747,387
利息股利之調整	25,678,905	24,434,071
未計利息股利之本期餘绌	- 26,363,393	- 29,181,458
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	6,075,720	8,432,582
減:不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	- 1,071,869	- 1,463,018
流動負債調整項目淨增(減)數	2,417,594	386,638
未計利息股利之現金流入(流出)	- 18,941,948	- 21,825,256
收取利息	25,678,905	24,434,071
營運活動淨現金流入(出)	6,736,957	2,608,815
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 9,958,864	- 7,698,720
增加無形資產付現數	- 757,000	- 511,000
投資活動淨現金流入(出)	- 10,715,864	- 8,209,720
籌資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	1,505,586	1,578,872
減：退回存入保證金付現數	- 1,502,872	- 1,176,649
籌資活動淨現金流入(出)	2,714	402,223
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	- 3,976,193	- 5,198,682
期初現金及銀行存款餘額	1,346,892,316	1,352,090,998
期末現金及銀行存款餘額	1,342,916,123	1,346,892,316

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：204

現金收支概況表

113學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	122,078,444	112,818,888	9,259,556	8.21
學雜費收入	68,884,571	66,010,441	2,874,130	4.35
補助及受贈收入	19,858,146	17,700,832	2,157,314	12.19
財務收入	25,678,905	24,434,071	1,244,834	5.09
其他收入	6,902,135	6,151,946	750,189	12.19
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增（減）數	754,687	- 1,478,402	2,233,089	- 151.05
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	115,341,487	110,210,073	5,131,414	4.66
董事會支出	2,846,406	1,844,407	1,001,999	54.33
行政管理支出	23,266,156	22,020,084	1,246,072	5.66
教學研究及訓輔支出	92,582,842	91,575,639	1,007,203	1.10
獎助學金支出	1,700,150	2,073,950	- 373,800	- 18.02
其他支出	1,612,691	1,530,597	82,094	5.36
減：不產生現金流出之支出	- 6,075,720	- 8,432,582	2,356,862	- 27.95
應付預付項目調整增（減）數	- 591,038	- 402,022	- 189,016	47.02
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘額	6,736,957	2,608,815	4,128,142	158.24
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	10,715,864	8,209,720	2,506,144	30.53
機械儀器及設備	4,489,349	5,948,150	- 1,458,801	- 24.53
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	3,766,710	1,750,570	2,016,140	115.17
預付設備款	1,702,805	-	1,702,805	-
電腦軟體	757,000	511,000	246,000	48.14
扣減不動產支出前現金餘額	- 3,978,907	- 5,600,905	1,621,998	- 28.96
本期現金餘額	- 3,978,907	- 5,600,905	1,621,998	- 28.96

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：205B

長期營運資產變動表

113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	本學年度增加金額及預,決算數之差異比較				本學年度減少金額及預,決算數之差異比較				本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%		
不動產、房屋及設備											預決算數差異超過50%說明：
土地	33,075,771	-	-	-	-	-	-	-	-	33,075,771	本學年度增加金額： 1.機械儀器設備：前瞻基礎數位建設強化數位教學應用
土地	33,075,771	-	-	-	-	-	-	-	-	33,075,771	\$1,388,500、資訊科電腦教室活化整修工程
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-	-	-	-	6,170,000	\$180,000、國際級基地打造金手培育計畫\$1,248,000，計\$2,816,500為政府資助款項增加。資處科購教學電腦29套
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-	-	-	-	6,170,000	\$725,000於113年11月8日第17屆第3次董事會議追認通過
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-	-	-	-	149,107,563	1.機械儀器設備：多媒體\$206,730、教務處\$45,308、會計室\$19,403、資訊科\$2,074,681、資處科\$1,299,000、圖書館\$49,500、輔導室\$32,231、學務處\$125,061、機械科\$357,000、餐飲科\$204,258，計\$4,413,172未編列預算
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-	-	-	-	149,107,563	
機械儀器及設備	122,427,228	4,489,349	1,059,000	3,430,349	323.92	4,498,172	85,000	4,413,172	5,191.97	122,418,405	
機械儀器及設備	122,427,228	4,489,349	1,059,000	3,430,349	323.92	4,498,172	85,000	4,413,172	5,191.97	122,418,405	
圖書及博物	1,595,759	-	-	-	-	300,731	72,000	228,731	-	1,295,028	本學年度減少金額： 1.機械儀器設備：多媒體\$206,730、教務處\$45,308、會計室\$19,403、資訊科\$2,074,681、資處科\$1,299,000、圖書館\$49,500、輔導室\$32,231、學務處\$125,061、機械科\$357,000、餐飲科\$204,258，計\$4,413,172未編列預算
圖書及博物	1,595,759	-	-	-	-	300,731	72,000	228,731	-	1,295,028	
其他設備	210,619,764	3,766,710	3,735,000	31,710	0.85	810,817	-	810,817	-	213,575,657	
其他設備	210,619,764	3,766,710	3,735,000	31,710	0.85	810,817	-	810,817	-	213,575,657	
購建中營運資產	-	1,702,805	-	1,702,805	-	-	-	-	-	1,702,805	
預付工程款	-	1,702,805	-	1,702,805	-	-	-	-	-	1,702,805	
不動產、房屋及設備淨額	522,996,085	9,958,864	4,794,000	5,164,864	107.74	5,609,720	157,000	5,452,720	3,473.07	527,345,229	
無形資產											
電腦軟體	8,313,980	757,000	-	757,000	-	466,000	158,000	308,000	-	8,604,980	
電腦軟體	8,313,980	757,000	-	757,000	-	466,000	158,000	308,000	-	8,604,980	
無形資產淨額	8,313,980	757,000	-	757,000	-	466,000	158,000	308,000	-	8,604,980	
合計	531,310,065	10,715,864	4,794,000	5,921,864	124	6,075,720	315,000	5,760,720	1,829	535,950,209	

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:206

借款變動表

113學年度

全 1 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：207

收入明細表

113學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：208

成本與費用明細表

113學年度

單位：新臺幣元
全 1 頁第 1 頁

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出	2,846,406	1,768,320	1,078,086	60.97	差異超過10%說明： 1.董事會支出： a.業務費：係本學年度創校60週年校慶，致贈董事紀念金飾，計\$1,274,250，於114年06月11日第17屆第5次董事會議追認通過
人事費	893,921	889,120	4,801	0.54	b.出席及交通費：係本學年度支出較少
業務費	1,484,389	230,000	1,254,389	545.39	2.行政管理支出： a.業務費：係本學年度支出較少
退休撫卹費	48,096	49,200	-1,104	-2.24	b.維護費：機械科側梯2F平台及福利社側門區域加強圍籬工程\$73,500、資訊科電腦教室一頂樓防水及橫梁高壓灌注\$210,000、妙然6F及禮堂冰水主機維修工程\$224,700、康芮颱風災損樹木修剪清運費\$68,355、宿舍頂樓右側地面及鐵皮屋頂防水\$410,445、妙然5F屋頂漏水防水工程\$216,615、教室及各處室辦公區域平板燈工程
出席及交通費	420,000	600,000	-180,000	-30.00	\$1,438,311，計\$2,641,926未編列預算
行政管理支出	23,266,156	22,485,723	780,433	3.47	3.教學訓輔支出： a.業務費：創校60週年校慶演唱會
人事費	10,674,140	10,825,490	-151,350	-1.40	\$352,000、教職同仁防風外套及POLO衫\$180,500，計\$532,500，於113年11月08日第17屆第3次董事會議追認通過；
業務費	6,836,157	8,582,600	-1,746,443	-20.35	補助款餐旅實務產攜班\$184,099、生理用品\$77,000、暑假育樂營
維護費	5,192,176	2,511,500	2,680,676	106.74	\$133,280、寒假育樂營\$114,540、金手培訓\$320,000、建教班基礎訓練
退休撫卹費	535,480	566,133	-30,653	-5.41	\$268,400、身障交通車接送\$215,300、普通班身障生輔導\$108,640、寒暑育樂營行政事務費\$102,200，計
折舊及攤銷	28,203	-	28,203	-	\$1,523,459未編列預算
教學研究及訓輔支出	92,582,842	82,236,223	10,346,619	12.58	b.維護費：校務系統及SQL等移機費
人事費	70,070,808	69,016,110	1,054,698	1.53	\$102,000、餐飲工廠瓦斯檢測修繕
業務費	10,064,632	8,303,426	1,761,206	21.21	\$174,825，計\$276,825；補助款教室活化\$1,761,900、餐旅實務產攜班\$81,000，計\$1,842,900，總計\$2,119,725未編列預算
維護費	3,154,238	917,820	2,236,418	243.67	c.退休撫卹費：係本學年度支出較少
退休撫卹費	3,245,647	3,683,867	-438,220	-11.90	d.折舊及攤銷：資處科\$1,279,000、餐飲科\$687,758、資訊科\$2,191,681、機械科\$379,900、多媒體\$614,127、學務處\$77,661、教務處\$45,308、輔導室\$39,131、圖書館\$370,551、衛生組\$47,400，計\$5,732,517未編列預算
折舊及攤銷	6,047,517	315,000	5,732,517	1,819.85	4.其他支出： a.雜項支出：係本學年度支出較少
獎助學金支出	1,700,150	1,735,100	-34,950	-2.01	
獎學金支出	1,700,150	1,735,100	-34,950	-2.01	
其他支出	1,612,691	1,550,500	62,191	4.01	
超額年金給付	1,525,009	1,450,000	75,009	5.17	
雜項支出	87,682	100,500	-12,818	-12.75	
合 計	122,008,245	109,775,866	12,232,379	11.14	

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

銀行存款明細表

114年7月31日

全 8 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

應收款項明細表

114年7月31日

全 8 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

預付款項明細表

114年7月31日

全 8 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

特種基金明細表

114年7月31日

全 8 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

應付款項明細表

114年7月31日

全 8 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

預收款項明細表

114年7月31日

全 8 頁第 6 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

代收款項明細表

114年7月31日

全 8 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:209

存入保證金明細表

114年7月31日

全 8 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：210

最近3年財務分析表

111學年度至113學年度

全1頁 第1頁

貨幣單位：新台幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入 占總收入比率(%)	學雜費收入 總收入 *100%	68,884,571 121,323,757 56.78%	66,010,441 114,297,290 57.75%	63,586,604 112,829,284 56.36%
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%	2,874,130 66,010,441 4.35%	2,423,837 63,586,604 3.81%	- 1,022,305 64,608,909 -1.58%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	1,359,603,216 5,984,719 22717.91%	1,362,507,540 3,567,125 38196.24%	1,366,243,204 3,180,487 42957.04%
速動比率(%)	流動資產-存貨-預付款項 流動負債 *100%	1,358,886,646 5,984,719 22705.94%	1,361,716,143 3,567,125 38174.05%	1,365,373,479 3,180,487 42929.70%
現金流量 比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	6,736,957 5,984,719 112.57%	2,608,815 3,567,125 73.13%	- 1,321,431 3,180,487 -41.55%
累積餘紳 比率(%)	累積餘紳+未指定用途權益基金 總資產 *100%	1,887,960,120 2,086,137,875 90.50%	1,888,644,608 2,084,402,055 90.61%	1,893,391,995 2,088,360,581 90.66%
資產效益率 (%)	本期餘紳 (期初總資產+期末總資產)/2 *100%	- 684,488 2,085,269,965 -0.03%	- 4,747,387 2,086,381,318 -0.23%	5,426,035 2,086,425,382 0.26%
負債比率(%)	負債總額-應付代管資產 資產總額-代管資產總額 *100%	7,593,305 2,086,137,875 0.36%	5,172,997 2,084,402,055 0.25%	4,384,136 2,088,360,581 0.21%
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%	2,420,308 5,172,997 46.79%	788,861 4,384,136 17.99%	- 1,555,637 5,939,773 -26.19%
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紳	- 1,542,838,391 - 3,978,907 0.00	- 1,548,072,596 - 5,600,905 0.00	- 1,552,522,443 - 12,363,425 0.00
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+應負 退休及離職金)±學校留用	1,352,253,941	1,357,488,146	1,361,934,343
其他財務 比率(%)				

說明：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紳產生現金短紳時，舉債指數則為負值。

製 表：郭儼蓉



主辦會計：藍惠如



校 長：林埔生



董事長：許傳齡

