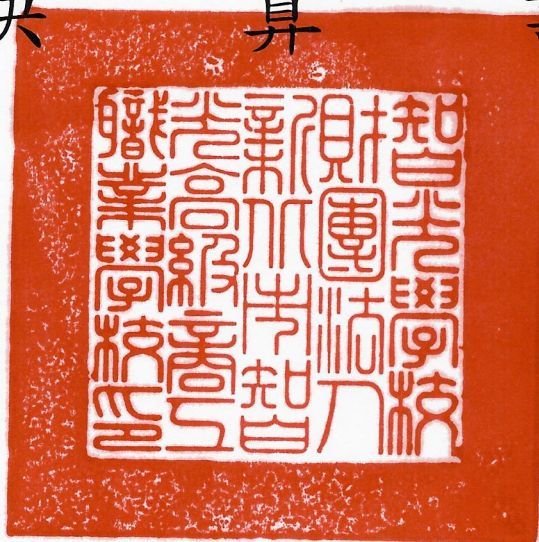


# 智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

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
收支餘絀表	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、收支餘絀情形：

（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，計本期短絀(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）籌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絀 20 億 7,854 萬 4,570 元，包括權益基金 15 億 0,543 萬 6,838 元、累積餘絀 5 億 7,310 萬 7,732 元，及權益其他項目 0 元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金短絀(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、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施：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、權益基金及餘絀				
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

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	%
預收款項	960,600	945,000	15,600	1.65
代收款項	3,911,294	2,025,511	1,885,783	93.10
流動負債合計	5,984,719	3,567,125	2,417,594	67.77
長期負債				
其他負債				
存入保證金	1,608,586	1,605,872	2,714	0.17
其他負債合計	1,608,586	1,605,872	2,714	0.17
信託代理與保證負債				
負債合計	7,593,305	5,172,997	2,420,308	46.79
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	190,584,450	190,584,450	—	
未指定用途權益基金	1,314,852,388	1,320,453,293	-5,600,905	-0.42
權益基金合計	1,505,436,838	1,511,037,743	-5,600,905	-0.37
餘絀				
累積餘絀	573,107,732	568,191,315	4,916,417	0.87
餘絀合計	573,107,732	568,191,315	4,916,417	0.87
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	2,078,544,570	2,079,229,058	-684,488	-0.03
負債及基金餘絀總計	2,086,137,875	2,084,402,055	1,735,820	0.08

# 智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:202

## 收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

113學年度

上學年度 決算數	項 目	本學年度 決算數	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
114,297,290	各項收入	121,323,757	109,475,467	11,848,290	10.82
66,010,441	學雜費收入	68,884,571	71,009,440	-2,124,869	-2.99
17,700,832	補助及受贈收入	19,858,146	10,044,366	9,813,780	97.70
24,434,071	財務收入	25,678,905	23,421,661	2,257,244	9.64
6,151,946	其他收入	6,902,135	5,000,000	1,902,135	38.04
119,044,677	各項成本與費用	122,008,245	109,775,866	12,232,379	11.14
1,844,407	董事會支出	2,846,406	1,768,320	1,078,086	60.97
22,020,084	行政管理支出	23,266,156	22,485,723	780,433	3.47
91,575,639	教學研究及訓輔支出	92,582,842	82,236,223	10,346,619	12.58
2,073,950	獎助學金支出	1,700,150	1,735,100	-34,950	-2.01
1,530,597	其他支出	1,612,691	1,550,500	62,191	4.01
-4,747,387	本期餘絀	-684,488	-300,399	-384,089	127.86

# 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(絀)	- 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絀	- 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

全 1 頁第 1 頁

113學年度

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	-	-	-	-
經常門現金餘絀	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絀	- 3,978,907	- 5,600,905	1,621,998	- 28.96
本期現金餘絀	- 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\$1,388,500、資訊科電腦教室活化整修工程\$180,000、國際級基地打造金手培育計畫\$1,248,000，計\$2,816,500為政府補助款項增加。資處科購教學電腦29套\$725,000於113年11月8日第17屆第3次董事會議追認通過  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
土地	33,075,771	-	-	-	-	-		-	-	33,075,771	
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-		-	-	6,170,000	
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-		-	-	6,170,000	
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-		-	-	149,107,563	
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	
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

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
	無借款								
	合 計								

# 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

全 1 頁第 1 頁

113學年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	68,884,571	71,009,440	- 2,124,869	-2.99	差異超過10%說明： 1.電腦使用費收入：係本學年度電腦使用費收入增加 2.補助收入：係本學年度補助收入增加 3.受贈收入：係本學年度受贈收入增加 4.其他收入：係本學年度其他收入增加 ※113學年度註冊繳費學生數為： 第1學期1,117人(日869人+建190+進58人) 第2學期1,074人(日846人+建165+進63人)
學費收入	56,028,611	57,708,800	- 1,680,189	-2.91	
雜費收入	6,889,750	7,139,680	- 249,930	-3.50	
實習實驗費收入	5,921,677	6,124,960	- 203,283	-3.32	
電腦使用費收入	44,533	36,000	8,533	23.70	
補助及受贈收入	19,858,146	10,044,366	9,813,780	97.70	
補助收入	17,535,786	8,253,929	9,281,857	112.45	
受贈收入	2,322,360	1,790,437	531,923	29.71	
財務收入	25,678,905	23,421,661	2,257,244	9.64	
利息收入	25,678,905	23,421,661	2,257,244	9.64	
其他收入	6,902,135	5,000,000	1,902,135	38.04	
雜項收入	6,902,135	5,000,000	1,902,135	38.04	
合 計	121,323,757	109,475,467	11,848,290	10.82	

# 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 b.出席及交通費：係本學年度支出較少 2.行政管理支出： a.業務費：係本學年度支出較少 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\$1,438,311，計\$2,641,926未編列預算 3.教學訓輔支出： a.業務費：創校60週年校慶演唱會\$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；補助款餐旅實務產攜班\$184,099、生理用品\$77,000、暑假育樂營\$133,280、寒假育樂營\$114,540、金手培訓\$320,000、建教班基礎訓練\$268,400、身障交通車接送\$215,300、普通班身障生輔導\$108,640、寒暑假育樂營行政事務費\$102,200，計\$1,523,459未編列預算 b.維護費：校務系統及SQL等移機費\$102,000、餐飲工廠瓦斯檢測修繕\$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 c.退休撫卹費：係本學年度支出較少 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 4.其他支出： a.雜項支出：係本學年度支出較少
人事費	893,921	889,120	4,801	0.54	
業務費	1,484,389	230,000	1,254,389	545.39	
退休撫卹費	48,096	49,200	-1,104	-2.24	
出席及交通費	420,000	600,000	-180,000	-30.00	
行政管理支出	23,266,156	22,485,723	780,433	3.47	
人事費	10,674,140	10,825,490	-151,350	-1.40	
業務費	6,836,157	8,582,600	-1,746,443	-20.35	
維護費	5,192,176	2,511,500	2,680,676	106.74	
退休撫卹費	535,480	566,133	-30,653	-5.41	
折舊及攤銷	28,203	-	28,203	-	
教學研究及訓輔支出	92,582,842	82,236,223	10,346,619	12.58	
人事費	70,070,808	69,016,110	1,054,698	1.53	
業務費	10,064,632	8,303,426	1,761,206	21.21	
維護費	3,154,238	917,820	2,236,418	243.67	
退休撫卹費	3,245,647	3,683,867	-438,220	-11.90	
折舊及攤銷	6,047,517	315,000	5,732,517	1,819.85	
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

摘 要	金 額
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-197799-6	12,535
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-605055-6	532,136
華南商業銀行永和分行-活儲#169-10003512-3	3,000
土地銀行信義分行-活儲#079-005-43118-8	56,536,037
聯邦商業銀行雙和分行-活儲#021-50-1028678	80,690
永豐國際商業銀行中和分行-活儲#129-004-0052199-8	726,222
遠東國際商業銀行雙和分行-活儲#060-00100000866	172,130
淡水第一信用合作社中和分社-活儲#0162-22-002130-0	2,226,614
華南商業銀行永和分行-支存#169-16003567-1	2,864,882
臺灣銀行連城分行-支存#048-031-03276-5	10,000
土地銀行信義分行-綜存	372,385,273
聯邦商業銀行雙和分行-定存	88,562,389
永豐國際商業銀行中和分行-定存	140,918,593
遠東國際商業銀行雙和分行-定存	414,391,213
淡水第一信用合作社石門分社-定存	122,431,195
淡水第一信用合作社中和分社-定存	75,938,925
板信商業銀行秀朗分行-定存	65,124,289
合 計	1,342,916,123

# 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

摘 要	金 額
應收票據-歐視眼鏡借98號款114/08-115/04	450,000
應收票據-銀座鐘錶借88號款114/08-115/04	495,000
應收利息	14,188,910
其他應收款-113-2特教助理員經費	456,000
其他應收款-114年精進軟體費	231,000
其他應收款	149,613
合 計	15,970,523

# 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

摘 要	金 額
實習處114學年商業類技競報名費	8,530
實習處114學年家事類技競報名費	7,330
實習處114學年工業類技競報名費	16,830
總務處-預儲公務車APM-9199ETC過路費	3,000
實習處-學術網路中嘉和網連線費-8月	18,500
實習處-114年8/2台語語言認證經費	285,100
實習處-114年8/3台語語言認證經費	377,280
合 計	716,570

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

[illegible]



# 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

摘 要	金 額
實習處114年度工科丙檢術科交通差額	37
CPA調整-113學年暑假實習重補修鐘點費	155,400
CPA調整-113學年暑假實習重補修行政費	21,700
CPA調整-113學年暑假實習重補修材料費	30,000
CPA重分類-尚未交付應付票據轉回	717,528
CPA重分類-113學年國中技藝合作班	188,160
合 計	1,112,825

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

[illegible]

# 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

摘 要	金 額
代收代付-資深優良教師	28,000
代收代辦-台語認證經費	692,820
代轉-政府補助獎助學金-113-2產攜輪調式學生獎勵金	2,005,000
代轉-政府補助獎助學金	35,146
代轉-私人補助獎助學金	205,500
代扣自付勞保費	71,793
代扣自付健保費	292,243
代扣自付勞退金	121,438
代扣薪所稅	4,380
代扣退撫儲金自提	219,125
代扣退撫增額自提	235,849
合 計	3,911,294

# 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

摘 要	金 額
總務處-繳交歐視眼鏡行借98號押租保證金	120,000
總務處-繳交銀座鐘錶眼鏡行借88號保證金	120,000
總務處-113-115學年福利社續睿霖保證金	146,000
資訊科-113第三電腦教室活化工程保固金	49,500
總務處-繳114-116學年度寸乙服裝保證金	100,000
實習處-金手培育基地改造工程保固金	31,276
CPA重分類-112學年建教生津貼保管-老爺酒店	118,800
CPA重分類-112學年建教生津貼保管-海底撈京	168,000
CPA重分類-112學年建教生津貼保管-潤泰全球	118,800
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-老爺酒店	164,820
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-三合院	82,410
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-貳樓	82,410
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-海低撈一	141,750
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-潤泰全球	82,410
CPA重分類-113學年建教生津貼保管-安心食品	82,410
合 計	1,608,586

# 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

全1頁 第1頁

111學年度至113學年度

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	學雜費收入	68,884,571	66,010,441	63,586,604
占總收入比率(%)	總收入 *100%	121,323,757 56.78%	114,297,290 57.75%	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%
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+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(%)	本期餘絀 (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絀	- 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絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製 表：郭儷蓉



主辦會計：藍惠如



校 長：林埔生



董 事 長：許傳齡

