

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

107學年度

(自107年08月01日起至108年07月31日止)

決 算 書

決算案業經本校於108年11月06日第15屆第14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
決算說明書	1
平衡表	2~3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
長期營運資產變動表	6
學校現金收支概況表	7
收入明細表	8
成本與費用明細表	9
借款變動表	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
存出保證金明細表	15
應付款項明細表	16
預收款項明細表	17
代收款項明細表	18
存入保證金明細表	19
最近三年財務分析表	20

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

決算總說明書

107 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.教學方面：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.訓導方面：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 148,396,004 元，較本學年度預算數 147,220,070 元，增加（減少）1,175,934 元，約 0.80%，主要係本學年度補助收入增加所致。

（二）本學年度成本與費用 152,735,795 元，較本學年度預算數 138,909,416 元，增加（減少）13,826,379 元，約 9.95%，主要係本學年度補助支出增加及發放年終獎金未編預算所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘（短絀）(4,339,791)元，較本學年度預算數 8,310,654 元，增加（減少）(12,650,445)元，約(152.22)%，主要係發放年終獎金未編預算所致。

二、現金流量結果：

（一）業務活動之淨現金流入（出）510,715 元。

（二）投資活動之淨現金流入（出）(9,880,325)元。其中現金流入合計 0 元，包括減少無形資產 0 元；現金流出合計 9,880,325 元，包括增加不動產、廠房及設備 8,734,526 元，增加無形資產 1,145,799 元。

（三）籌資活動之淨現金流入（出）(870,529)元。其中現金流入合計 612,802 元，包括增加收取存入保證金收現數 612,802 元；現金流出合計 1,483,331 元，包括退回存入保證金付現數 1,483,331 元。

（四）現金及約當現金之淨增（減）(10,240,139)元，係期末現金 1,408,742,957 元，較期初現金 1,418,983,096 元增加（減少）之數。

三、資產負債情況：

（一）本年度資產 2,116,223,236 元，包括流動資產 1,420,577,567 元、投資、長期應收款及基金 215,324,530 元，及不動產、廠房及設備 480,321,139 元。

（二）本年度負債 4,506,239 元，包括流動負債 3,489,681 元、長期負債 0 元，及其他負債 1,016,558 元。

（三）本年度權益基金及餘絀 2,111,716,997 元，包括權益基金 1,626,726,563 元、賸餘（短絀）484,990,434 元，及權益其他項目 0 元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金賸餘（短絀）(9,369,610)元。其中經常門現金收入 149,666,585 元、經常門現金支出 149,155,870 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 9,880,325 元及購置不動產現金支出 0 元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘（短絀）原因及短絀因應改善措施：經 107 年 11 月 5 日第 15 屆第 12 次董事會議臨時動議決議，同意以專案增加支出方式發放 107 年度年終獎金。

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108年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	108年07月31日 決算數(1)	107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	1,408,742,957	1,418,983,096	-10,240,139	-0.72
應收款項	10,624,370	11,678,259	-1,053,889	-9.02
預付款項	1,210,240	72,800	1,137,440	1,562.42
流動資產合計	1,420,577,567	1,430,734,155	-10,156,588	-0.71
投資、長期應收款及基金				
特種基金	215,324,530	215,324,530	—	
投資、長期應收款及基金合計	215,324,530	215,324,530	—	
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	85,938,219	82,292,640	3,645,579	4.43
圖書及博物	4,179,766	4,429,851	-250,085	-5.65
其他設備	194,844,016	194,810,873	33,143	0.02
小計	473,315,335	469,886,698	3,428,637	0.73
不動產、房屋及設備合計	473,315,335	469,886,698	3,428,637	0.73
無形資產				
電腦軟體	7,002,154	5,930,280	1,071,874	18.07
無形資產合計	7,002,154	5,930,280	1,071,874	18.07
其他資產				
存出保證金	3,650	3,650	—	
其他資產合計	3,650	3,650	—	
資產總計	2,116,223,236	2,121,879,313	-5,656,077	-0.27
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	177,288	839,737	-662,449	-78.89
預收款項	1,015,400	1,322,525	-307,125	-23.22

編號: 201

平 衡 表

中華民國108年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

— 3 —

編號: 202

收支餘絀表

107學年度

單位:新臺幣元

— 4 —

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

107學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年 度	(上) 年 度
學校營運活動之現金流量	-	-
本期餘(絀)	- 4,339,791	- 30,112,555
調整項目：	-	-
不產生現金流出之成本與費用：	-	-
固定資產及無形資產報廢	5,379,814	12,077,910
流動資產調整項目淨(增)減數	-	-
應收款項淨(增加)減少	1,053,889	- 4,227,784
預付款項淨(增加)減少	- 1,137,440	- 36,400
流動負債調整項目淨增(減)數	-	-
預收款項淨增加(減少)	- 307,125	439,043
應付款項淨增加(減少)	- 662,449	832,337
代收款項淨增加(減少)	523,817	- 14,960
學校營運活動之現金流入(出)	510,715	- 21,042,409
學校投資活動之現金流量	-	-
出售固定資產收現數	-	-
購置固定暨無形資產付現數	- 9,880,325	- 34,725,426
特種基金減少數	-	15,303,840
學校投資活動之現金流入(出)	- 9,880,325	- 19,421,586
學校融資活動之現金流量	-	-
代收款付現數	- 870,529	- 87,361
學校融資活動之現金流入(出)	- 870,529	- 87,361
本期現金及銀行存款淨流入(出)	- 10,240,139	- 40,551,356
期初現金及銀行存款餘額	1,418,983,096	1,459,534,452
期末現金及銀行存款餘額	1,408,742,957	1,418,983,096

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

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

107學年度

科目名稱	上年度底止結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較			本年度減少金額及預、決算數之差異比較			本年度底止結存金額	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									預決算數差異超過50%說明：
土地	469,886,698	8,734,526	151,883	- 8,582,643	- 98	5,305,889	2,822,224	- 2,483,665	- 47
土地改良物	33,075,771	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	6,170,000	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-	-	-	-
機械儀器及設備	82,292,640	4,684,257	-	- 4,684,257	- 100	1,038,678	929,991	- 108,687	- 10
機械儀器及設備	82,292,640	4,684,257	-	- 4,684,257	- 100	1,038,678	929,991	- 108,687	- 10
圖書及博物	4,429,851	-	-	-	-	250,085	-	- 250,085	-
其他設備	194,810,873	4,050,269	151,883	- 3,898,386	- 96	4,017,126	1,892,233	- 2,124,893	- 53
其他設備	194,810,873	4,050,269	151,883	- 3,898,386	- 96	4,017,126	1,892,233	- 2,124,893	- 53
無形資產	5,930,280	1,145,799	351,640	- 794,159	- 69	73,925	329,546	255,621	346
電腦軟體	5,930,280	1,145,799	351,640	- 794,159	- 69	73,925	329,546	255,621	346
電腦軟體	5,930,280	1,145,799	351,640	- 794,159	- 69	73,925	329,546	255,621	346
固定資產及無形資產合計	475,816,978	9,880,325	503,523	- 9,376,802	- 95	5,379,814	3,151,770	- 2,228,044	- 41

本學年度增加金額：
1.機械儀器設備：係補助款\$4,598,357、資處科網管交換器\$7,500、學務處桌上型電腦\$28,900、學務處彩色雷射印表機\$49,500未編列預算
2.其他設備：係補助款\$4,005,769未編列預算
3.電腦軟體：係補助款\$836,400未編列預算

本學年度減少金額：
1.其他設備：係教務處、進修部、總務處報廢未編列預算
2.電腦軟體：係報廢減少

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

107學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	149,666,585	100.00	163,744,908	100.00
學雜費收入	111,977,143	74.81	135,120,650	82.51
補助及受贈收入	16,521,815	11.04	13,142,225	8.03
財務收入	14,200,920	9.49	12,930,147	7.90
其他收入	5,696,126	3.81	6,355,587	3.88
應收預收項目調整增（減）數	1,270,581	0.85	- 3,803,701	- 2.32
經常門現金支出	149,155,870	99.66	184,787,317	112.85
董事會支出	1,427,083	0.95	3,552,550	2.17
行政管理支出	25,496,337	17.04	37,045,138	22.62
教學研究及訓輔支出	122,479,562	81.83	153,148,652	93.53
獎助學金支出	2,640,600	1.76	3,255,700	1.99
其他支出	692,213	0.46	659,124	0.40
減：不產生現金流出之支出	- 5,379,814	- 3.58	- 12,077,910	- 7.38
應付預付項目調整增（減）數	1,799,889	1.20	- 795,937	- 0.48
經常門現金餘絀	510,715	0.34	- 21,042,409	- 12.85
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	9,880,325	6.60	34,725,426	21.20
機械儀器及設備	4,684,257	3.12	15,785,181	9.64
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	4,050,269	2.71	18,328,900	11.19
電腦軟體	1,145,799	0.77	611,345	0.37
扣減不動產支出前現金餘絀	- 9,369,610	- 6.26	- 55,767,835	- 34.05
本期現金餘絀	- 9,369,610	- 6.26	- 55,767,835	- 34.05

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

107學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

收 入 科 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	111,977,143	115,220,070	- 3,242,927	-2.81	差異超過20%說明： 1.補助收入：係本學 年度補助增加 ※本學年度實際註冊 學生數為1,900人
學費收入	88,756,030	91,295,360	- 2,539,330	-2.78	
雜費收入	12,563,859	12,952,350	- 388,491	-3.00	
實習實驗費收入	10,545,253	10,856,360	- 311,107	-2.87	
電腦使用費收入	112,001	116,000	- 3,999	-3.45	
補助及受贈收入	16,521,815	13,500,000	3,021,815	22.38	
補助收入	13,532,288	10,000,000	3,532,288	35.32	
受贈收入	2,989,527	3,500,000	- 510,473	-14.58	
財務收入	14,200,920	12,500,000	1,700,920	13.61	
利息收入	14,200,920	12,500,000	1,700,920	13.61	
其他收入	5,696,126	6,000,000	- 303,874	-5.06	
雜項收入	5,696,126	6,000,000	- 303,874	-5.06	
合 計	148,396,004	147,220,070	1,175,934	0.80	

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

107學年度

單位：新臺幣元

全 1 頁第 1 頁

支 出 科 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出	1,427,083	1,483,048	-55,965	-3.77	差異超過20%說明： 1.董事會支出： a.維護費：係本學年度支出減少 b.退休撫卹費：前任許秘書政府提撥退撫儲金由學校支付、監察人提撥勞退金 c.出席及交通費：係本學年度支出減少 2.行政管理支出： a.維護費：係本學年度支出減少 b.折舊及攤銷：總務處報廢未編列預算 3.教學訓輔支出： a.業務費：本學年度補助款相關支出(新住民烘焙食品班、青年就業學校聯盟、提升實作能力、優質化經常門、教育資源均質化、私校獎補助經常門、身障生輔導經費等) 4.獎助學金支出： a.獎學金支出：補助款支出、總務處教科書配發工讀生獎學金未編列預算、升輔班獎學金增加 5.其他支出： a.雜項支出：係本學年度支出減少
人事費	825,255	790,272	34,983	4.43	
業務費	245,908	255,000	-9,092	-3.57	
維護費	2,100	4,000	-1,900	-47.50	
退休撫卹費	53,820	43,776	10,044	22.94	
出席及交通費	300,000	390,000	-90,000	-23.08	
行政管理支出	25,496,337	24,996,626	499,711	2.00	
人事費	13,569,619	12,559,046	1,010,573	8.05	
業務費	7,160,846	8,483,800	-1,322,954	-15.59	
維護費	2,357,037	3,336,500	-979,463	-29.36	
退休撫卹費	682,635	580,736	101,899	17.55	
折舊及攤銷	1,726,200	36,544	1,689,656	4,623.62	
教學研究及訓輔支出	122,479,562	109,534,942	12,944,620	11.82	
人事費	103,420,228	94,602,154	8,818,074	9.32	
業務費	10,854,546	7,371,190	3,483,356	47.26	
維護費	398,103	357,108	40,995	11.48	
退休撫卹費	4,153,071	4,089,264	63,807	1.56	
折舊及攤銷	3,653,614	3,115,226	538,388	17.28	
獎助學金支出	2,640,600	2,164,800	475,800	21.98	
獎學金支出	2,640,600	2,164,800	475,800	21.98	
其他支出	692,213	730,000	-37,787	-5.18	
超額年金給付	624,804	625,000	-196	-0.03	
雜項支出	67,409	105,000	-37,591	-35.80	
合 計	152,735,795	138,909,416	13,826,379	9.95	

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

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
	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

銀行存款明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-197799-6	37,036	
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-605055-6	113,946	
土地銀行信義分行-活儲#079-005-43118-8	58,922,627	
聯邦商業銀行雙和分行-活儲#021-50-1028678	10,904,060	
玉山商業銀行永和分行-活儲#0521-968-138866	420,405	
永豐國際商業銀行中和分行-活儲#129-004-0052199-8	13,947,992	
遠東國際商業銀行雙和分行-活儲#060-00100000866	10,271,153	
新北市土城區農會信用部本會-活儲#1201-20-08188-3	2,073,508	
淡水第一信用合作社中和分社-活儲#0162-22-002130-0	3,240,708	
板信商業銀行秀朗分行-活儲#0297-5-00056889-6	1,449,730	
台灣銀行連城分行-支存#048-031-03276-5	40,000	
華南商業銀行永和分行-支存#169-16003567-1	9,103,996	
土地銀行信義分行-綜存	372,385,273	
國泰世華商業銀行福和分行-定存	8,413,248	
聯邦商業銀行雙和分行-定存	63,662,389	
玉山商業銀行永和分行-定存	9,496,124	
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	355,291,213	
新北市土城區農會信用部本部-定存	89,258,669	
淡水第一信用合作社石門分社-定存	117,172,526	
淡水第一信用合作社中和分社-定存	76,495,472	
板信商業銀行秀朗分行-定存	65,124,289	
合 計		1,408,742,957

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

應收款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收票據-歐視眼鏡場地借用費	300,000	
應收票據-銀座鐘錶場地借用費	600,000	
應收利息	8,484,092	
應收帳款-暑假育樂營	79,932	
應收帳款-暑假育樂營	19,770	
應收帳款-公民營研習	174,888	
應收帳款-北市籍	192,000	
其他應收款-108/07借用校舍	113,928	
其他應收款-台灣米麵食培訓班經費	496,500	
其他應收款	163,260	
合 計		10,624,370

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

存出保證金明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 5 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

預收款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
民眾誤入	1,700	
出納組-歐視眼鏡場地借用費(108/08-109/01)\$50,000/月	300,000	
出納組-銀座鐘錶場地借用費(108/08-109/05)\$60,000/月	600,000	
托收107-2代辦款項-暑期課輔	113,700	
合 計		1,015,400

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

代收款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收代辦-暑期課輔費	37,050	
代收代付-國中技藝班經費	1,094,040	
代轉-政府補助獎助學金	40,000	
代轉-私人補助獎助學金	279,470	
代扣自付勞保費	31,679	
代扣自付健保費	366,653	
代扣自付勞退金	115,512	
代扣自付退撫儲金	329,961	
代扣扣費義務人二代健保補充保費	458	
其他代辦費	2,170	
合 計		2,296,993

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

存入保證金明細表

108 年 7 月 31 日

全 9 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
校園運動場整工程款保證金	40,000	
總務處-廁所污水池工程保固金	13,309	
出納組-繳歐武宏先生借98號保證金	120,000	
美工科-科工場天花板新裝工程保固金	3,528	
資訊科-科樓頂鐵皮屋防漏工程保固金	7,350	
美工科-科購電腦主機11台保固金	12,438	
美工科-科申購電腦主機保固金	1,131	
出納組-繳銀座鐘錶眼鏡行借88號保證金	120,000	
總務處-106-108學年度寸乙服裝保證金	350,000	
總務處-全校廣播設備更新工程保固金	66,000	
總務處-107學年度福利社委辦上林保證金	220,000	
演藝科-舞蹈教室裝修工程保固金(優化)	14,302	
資處科-電腦教室裝修工程保固金(優化)	28,500	
總務處-璽安美工科實習教室押標轉履約保證金	20,000	
合 計		1,016,558

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

105學年度至107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		
		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%	111,977,143 148,396,004 75.46%	135,120,650 167,548,609 80.65%	154,743,670 185,020,003 83.64%
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%	- 23,143,507 135,120,650 -17.13%	- 19,623,020 154,743,670 -12.68%	- 10,891,194 165,634,864 -6.58%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	1,420,577,567 3,489,681 40707.95%	1,430,734,155 3,935,438 36355.14%	1,467,021,327 2,679,018 54759.67%
速動比率(%)	流動資產-存貨-預付款項 流動負債 *100%	1,419,367,327 3,489,681 40673.27%	1,430,661,355 39,935,438 3582.44%	1,466,984,927 2,679,018 54758.31%
現金流量 比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	510,715 3,489,681 14.64%	- 21,042,409 3,935,438 -534.69%	13,701,639 2,679,018 511.44%
累積餘絀 比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益基金 總資產 *100%	1,896,392,467 2,116,223,236 89.61%	1,900,732,258 2,121,879,313 89.58%	1,915,540,973 2,150,822,809 89.06%
資產效益率 (%)	本期餘絀 (期初總資產+期末總資產)/2 *100%	- 4,339,791 2,119,051,275 -0.20%	- 30,112,555 2,136,351,061 -1.41%	- 56,406 2,150,493,493 0.00%
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%	4,506,239 2,116,223,236 0.21%	5,822,525 2,121,879,313 0.27%	4,653,466 2,150,822,809 0.22%
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%	- 1,316,286 5,822,525 -22.61%	1,169,059 4,653,466 25.12%	715,038 3,938,428 18.16%
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	- 1,631,204,668 - 9,369,610 0.00	- 1,641,489,535 - 55,767,835 0.00	- 1,693,846,963 - 37,287,107 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	1,415,876,488	1,426,161,355	1,463,214,943
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：陳炳輝



董 事 長：許傳齡

