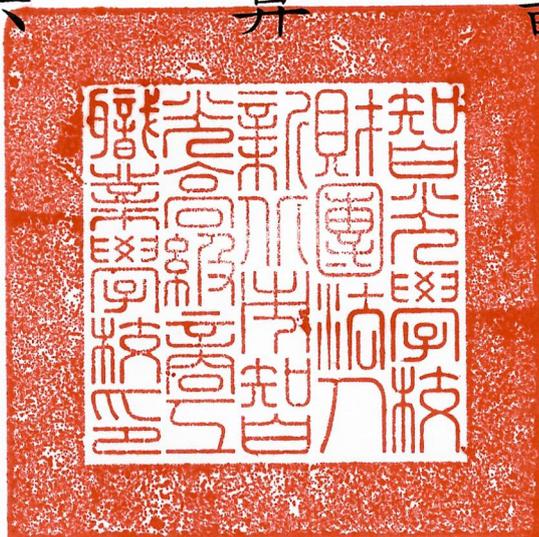


智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

112學年度

(自112年08月01日起至113年07月31日止)

決 算 書



決算業經本校於113年11月08日第17屆第3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

112 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 1,429 萬 7,290 元，較本學年度預算數 1 億 0,099 萬 2,207 元，增加 1,330 萬 5,083 元，約 13.17%，主要係本學年度補助收入、利息收入及雜項收入增加所致。

（二）本學年度成本與費用 1 億 1,904 萬 4,677 元，較本學年度預算數 1 億 0,682 萬 1,918 元，增加 1,222 萬 2,759 元，約 11.44%，主要係本學年度教學訓輔支出及獎學金支出增加所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期短絀(474 萬 7,387)元，較本學年度預算數(582 萬 9,711)元，減少 108 萬 2,324 元，約(18.57)%，主要係本學年度補助收入、利息收入及雜項收入增加，教學訓輔支出及獎學金支出增加所致。

二、現金流量結果：

（一）營運活動之淨現金流入 260 萬 8,815 元。

（二）投資活動之淨現金流出(820 萬 9,720)元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 820 萬 9,720 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 769 萬 8,720 元，增加無形資產付現數 51 萬 1,000 元。

（三）籌資活動之淨現金流入 40 萬 2,223 元。其中現金流入合計 157 萬 8,872 元，包括增加收取存入保證金收現數 157 萬 8,872 元；現金流出合計 117 萬 6,649 元，包括退回存入保證金付現數 117 萬 6,649 元。

（四）現金及約當現金之淨減(519 萬 8,682)元，係期末現金 13 億 4,689 萬 2,316 元，較期初現金 13 億 5,209 萬 0,998 元減少之數。

三、資產負債情況：

（一）本年度資產 20 億 8,440 萬 2,055 元，包括流動資產 13 億 6,250 萬 7,540 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 2,299 萬 6,085 元、無形資產 831 萬 3,980 元及其他資產 0 元。

（二）本年度負債 517 萬 2,997 元，包括流動負債 356 萬 7,125 元、長期負債 0 元，及其他負債 160 萬 5,872 元。

（三）本年度權益基金及餘絀 20 億 7,922 萬 9,058 元，包括權益基金 15 億 1,103 萬 7,743 元、累積餘絀 5 億 6,819 萬 1,315 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(560 萬 0,905)元。其中經常門現金收入 1 億 1,281 萬 8,888 元、經常門現金支出 1 億 1,021 萬 0,073 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 820 萬 9,720 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，112 學年度聘 9 位僱員人事費用支出 296 萬 0,915 元及勞健保勞退金支出 57 萬 4,592 元，學校自聘生活輔導員 1 位人事費支出 47 萬 8,498 元及勞健保勞退金支出 8 萬 2,603 元。降低人事費用，開源節流。

二、其他重要財務事項：

1.委託鍾宛蓉律師辦理本校 108 年 10 月 30 日解聘之孫姓教師向台灣新北地方法院民事庭提起確認僱傭關係存在及請求薪資等案件。孫姓教師對於 112 年 08 月 24 日最高法院民事裁定(112 年度台上字第 1913 號)，聲請再審，最高法院於 113 年 01 月 24 日(112 年度台聲字第 1401 號)裁定聲請駁回，律師函覆所有訴訟均已勝訴判決確定。

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113年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112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	1,346,892,316	1,352,090,998	-5,198,682	-0.38
應收款項	14,823,827	13,282,481	1,541,346	11.60
預付款項	791,397	869,725	-78,328	-9.01
流動資產合計	1,362,507,540	1,366,243,204	-3,735,664	-0.27
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	122,427,228	118,648,239	3,778,989	3.19
圖書及博物	1,595,759	4,623,563	-3,027,804	-65.49
其他設備	210,619,764	210,276,938	342,826	0.16
不動產、房屋及設備合計	522,996,085	521,902,074	1,094,011	0.21
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	8,313,980	9,627,203	-1,313,223	-13.64
無形資產合計	8,313,980	9,627,203	-1,313,223	-13.64
其他資產				
存出保證金	—	3,650	-3,650	-100.00
其他資產合計	—	3,650	-3,650	-100.00
信託代理與保證資產				
資產總計	2,084,402,055	2,088,360,581	-3,958,526	-0.19
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				

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113年7月31日

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
應付款項	596,614	272,920	323,694	118.60
預收款項	945,000	945,000	—	
代收款項	2,025,511	1,962,567	62,944	3.21
流動負債合計	3,567,125	3,180,487	386,638	12.16
長期負債				
其他負債				
存入保證金	1,605,872	1,203,649	402,223	33.42
其他負債合計	1,605,872	1,203,649	402,223	33.42
信託代理與保證負債				
負債合計	5,172,997	4,384,136	788,861	17.99
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	1,320,453,293	1,332,816,718	-12,363,425	-0.93
權益基金合計	1,511,037,743	1,523,401,168	-12,363,425	-0.81
餘絀				
累積餘絀	568,191,315	560,575,277	7,616,038	1.36
餘絀合計	568,191,315	560,575,277	7,616,038	1.36
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	2,079,229,058	2,083,976,445	-4,747,387	-0.23
負債及基金餘絀總計	2,084,402,055	2,088,360,581	-3,958,526	-0.19

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

112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)	- 4,747,387	5,426,035
利息股利之調整	24,434,071	19,762,742
未計利息股利之本期餘絀	- 29,181,458	- 14,336,707
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	8,432,582	1,539,422
減:不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	- 1,463,018	- 6,273,707
流動負債調整項目淨增(減)數	386,638	- 2,013,181
未計利息股利之現金流入(流出)	- 21,825,256	- 21,084,173
收取利息	24,434,071	19,762,742
營運活動淨現金流入(出)	2,608,815	- 1,321,431
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 7,698,720	- 10,405,994
增加無形資產付現數	- 511,000	- 636,000
投資活動淨現金流入(出)	- 8,209,720	- 11,041,994
籌資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	1,578,872	1,239,300
減：退回存入保證金付現數	- 1,176,649	- 781,756
籌資活動淨現金流入(出)	402,223	457,544
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)	- 5,198,682	- 11,905,881
期初現金及銀行存款餘額	1,352,090,998	1,363,996,879
期末現金及銀行存款餘額	1,346,892,316	1,352,090,998

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

112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	112,818,888	103,878,766	8,940,122	8.61
學雜費收入	66,010,441	63,586,604	2,423,837	3.81
補助及受贈收入	17,700,832	23,844,630	- 6,143,798	- 25.77
財務收入	24,434,071	19,762,742	4,671,329	23.64
其他收入	6,151,946	5,635,308	516,638	9.17
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增（減）數	- 1,478,402	- 8,950,518	7,472,116	- 83.48
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	110,210,073	105,200,197	5,009,876	4.76
董事會支出	1,844,407	1,607,213	237,194	14.76
行政管理支出	22,020,084	21,403,093	616,991	2.88
教學研究及訓輔支出	91,575,639	80,902,417	10,673,222	13.19
獎助學金支出	2,073,950	2,104,900	- 30,950	- 1.47
其他支出	1,530,597	1,385,626	144,971	10.46
減：不產生現金流出之支出	- 8,432,582	- 1,539,422	- 6,893,160	447.78
應付預付項目調整增（減）數	- 402,022	- 663,630	261,608	- 39.42
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	2,608,815	- 1,321,431	3,930,246	- 297.42
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	8,209,720	11,041,994	- 2,832,274	- 25.65
機械儀器及設備	5,948,150	6,896,419	- 948,269	- 13.75
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	1,750,570	3,509,575	- 1,759,005	- 50.12
電腦軟體	511,000	636,000	- 125,000	- 19.65
扣減不動產支出前現金餘絀	- 5,600,905	- 12,363,425	6,762,520	- 54.70
本期現金餘絀	- 5,600,905	- 12,363,425	6,762,520	- 54.70

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

112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： 本學年度增加 金額： 1.機械儀器設 備：前瞻基礎 數位建設數位 網路提升計畫 \$1,635,000、前 瞻基礎數位建 設強化數位教 學應用 \$1,491,000、亞 洲技能競賽技 術職類國手培 訓\$500,000計 \$3,626,000為政 府補助款項增 加 本學年度減少 金額： 1.機械儀器設 備：係多媒體 科、圖書館、 實習處、衛生 組、學務處、 機械科、餐飲 科、總務處、 體育組、觀光 科部分報廢未 編列預算 2.其他設備：係 餐飲科、多媒 體科、學務 處、教務處、 總務處、圖書 館、出納組部 分報廢未編列 預算
土地	33,075,771	-	-	-	-	-	-	-	-	33,075,771	
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	118,648,239	5,948,150	995,000	4,953,150	497.80	2,169,161	15,670	2,153,491	13,742.76	122,427,228	
機械儀器及設備	118,648,239	5,948,150	995,000	4,953,150	497.80	2,169,161	15,670	2,153,491	13,742.76	122,427,228	
圖書及博物	4,623,563	-	-	-	-	3,027,804	-	3,027,804	-	1,595,759	
圖書及博物	4,623,563	-	-	-	-	3,027,804	-	3,027,804	-	1,595,759	
其他設備	210,276,938	1,750,570	3,104,000	1,353,430	43.60	1,407,744	18,000	1,389,744	7,720.80	210,619,764	
其他設備	210,276,938	1,750,570	3,104,000	1,353,430	43.60	1,407,744	18,000	1,389,744	7,720.80	210,619,764	
不動產、房屋及設備淨額	521,902,074	7,698,720	4,099,000	3,599,720	87.82	6,604,709	33,670	6,571,039	19,516.01	522,996,085	
無形資產											
電腦軟體	9,627,203	511,000	-	511,000	-	1,824,223	-	1,824,223	-	8,313,980	
電腦軟體	9,627,203	511,000	-	511,000	-	1,824,223	-	1,824,223	-	8,313,980	
無形資產淨額	9,627,203	511,000	-	511,000	-	1,824,223	-	1,824,223	-	8,313,980	
合計	531,529,277	8,209,720	4,099,000	4,110,720	100	8,428,932	33,670	8,395,262	24,934	531,310,065	

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

113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	7,659
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-605055-6	452,335
華南商業銀行永和分行-活儲#169-10003512-3	1,978,227
華南商業銀行永和分行-活儲#169-10003499-8	2,314,433
土地銀行信義分行-活儲#079-005-43118-8	56,448,958
聯邦商業銀行雙和分行-活儲#021-50-1028678	76,132
永豐國際商業銀行中和分行-活儲#129-004-0052199-8	817,341
遠東國際商業銀行雙和分行-活儲#060-00100000866	808,370
淡水第一信用合作社中和分社-活儲#0162-22-002130-0	2,087,505
板信商業銀行秀朗分行-活儲#0297-5-00056889-6	4,566
華南商業銀行永和分行-支存#169-16003567-1	2,144,913
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	1,346,892,316

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：210

最近3年財務分析表

全1頁 第1頁

110學年度至112學年度

貨幣單位：新台幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入 占總收入 比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	66,010,441 114,297,290 57.75%	63,586,604 112,829,284 56.36%	64,608,909 111,218,983 58.09%
學雜費收入 變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	2,423,837 63,586,604 3.81%	- 1,022,305 64,608,909 -1.58%	- 8,401,016 73,009,925 -11.51%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	1,362,507,540 3,567,125 38196.24%	1,366,243,204 3,180,487 42957.04%	1,371,875,378 5,193,668 26414.38%
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{存貨}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	1,361,716,143 3,567,125 38174.05%	1,365,373,479 3,180,487 42929.70%	1,370,543,543 5,193,668 26388.74%
現金流量 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	2,608,815 3,567,125 73.13%	- 1,321,431 3,180,487 -41.55%	- 18,584,292 5,193,668 -357.83%
累積餘絀 比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	1,888,644,608 2,084,402,055 90.61%	1,893,391,995 2,088,360,581 90.66%	1,887,965,960 2,084,490,183 90.57%
資產效益率 (%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} \times 100\%$	- 4,747,387 2,086,381,318 -0.23%	5,426,035 2,086,425,382 0.26%	- 20,955,415 2,095,818,390 -1.00%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產總額}} \times 100\%$	5,172,997 2,084,402,055 0.25%	4,384,136 2,088,360,581 0.21%	5,939,773 2,084,490,183 0.28%
負債變動率 (%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	788,861 4,384,136 17.99%	- 1,555,637 5,939,773 -26.19%	- 1,700,998 7,640,771 -22.26%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	- 1,548,072,596 - 5,600,905 0.00	- 1,552,522,443 - 12,363,425 0.00	- 1,555,193,570 - 41,193,933 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	1,357,488,146	1,361,934,343	1,364,605,470
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 

