

新北市私立南強高級工商職業學校



(自107年08月01日起至108年07月31日止)

決 算 書

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 目 錄

名 稱	頁 序
決 算 總 說 明	1~2
平 衡 表	3~4
收 支 餘 絀 表	5
現 金 流 量 表	6
現 金 收 支 概 況 表	7
長 期 營 運 資 產 變 動 表	8
借 款 變 動 表	9
收 入 明 細 表	10
成 本 與 費 用 明 細 表	11
科 目 明 細 表	12~21

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 決 算 總 說 明

107 學 年 度

全 2 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：

（一）在「務實致用」與「適性揚才」的理念和目標下，著重強化學生專業技術課程教學，增強與產學鏈結與合作，內化學生品德並加強學生身心輔導，期能發展學校特色，以降低少子化的衝擊。

（新生 481 人，學生總人數上學期 1,624 人，下學期 1,532 人。）

（二）努力爭取各項補助以充實擴充各科教學設備，提升學習環境，落實高職優質化補助方案之推動。（爭取之補助款高達 18,710,802 元）

（三）美化校園環境並增加學校曝光率，期能增加場地收入及知名度；加強環保分類觀念，增加資源回收等小額收入。

（四）簡化行政流程，提升工作效率，降低人事支出，並加強宣導樽節開支，嚴控預算支出，期能量入為出。

二、重要長期營運資產增置計畫：本學年度主要增置藝術群科中心學校設備 600 萬元，透過結合本校藝術群科原有設備，發展媒體影音、多媒體戲劇、燈光音響技術等特色課程及學校特色設備，規劃與十二年國教課綱相關或與業界銜接等實務課程研習等活動；並融合現有行政資源，辦理符合教學與實務需求之教師研習，使更多藝術群之學校師生得以受益。

三、長期債務之舉借及償還：依循往年穩健保守之財務控管，若有剩餘資金仍以存放銀行定存為主，不做其他有風險之投資及增加支出之舉借，本校無任何債務。

四、其他重要計畫：下學年度汽車科新生將採階梯式建教合作教育與目前輪調式建教合作教育並行。

### 貳、決算概要

#### 一、收支餘絀情形

（一）本學年度收入 125,576,394 元，較本學年度預算數 126,100,000 元，減少 523,606 元，約-0.42%，主要係學雜費及重補修較原預算減少所致。

（二）本學年度成本與費用 123,344,183 元，較本學年度預算數 126,100,000 元，減少 2,755,817 元，約-2.19%，主要係教學研究及訓輔的人事及維護費支出減少、其他支出的地租下降所致。

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 決算說明書

107 學 年 度

全 2 頁 第 2 頁

### 二、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 2,413,319 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 15,262,947 元。其中現金流入 0 元；現金流出合計 15,262,947 元，包括增加不動產、房屋及設備 15,124,447 元，增加無形資產 138,500 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 91,178 元。其中現金流入合計 151,997,673 元，包括增加代收款項 151,823,423，收取存入保證金 174,250 元；現金流出合計 152,088,851 元，包括減少代收款項 151,815,676 元，退回存入保證金 273,175 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 12,940,806 元，係期末現金 85,165,617 元，較期初現金 98,106,423 元減少之數。

### 三、資產負債情況

- (一)本年度資產 366,813,105 元，包括流動資產 87,816,127 元，不動產、房屋及設備 275,044,409 元，無形資產 3,942,569 元及其他資產 10,000 元。
- (二)本年度負債 8,186,492 元，包括流動負債 7,982,342 元及其他負債 204,150 元。
- (三)本年度權益基金及餘絀 358,626,613 元，包括權益基金 239,443,420 元及賸餘 119,183,193 元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 12,849,628 元。其中經常門現金收入 124,676,020 元、經常門現金支出 122,262,701 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 13,412,321 元及購置不動產現金支出 1,850,626 元。

### 參、其他：

- 一、本學年度收支賸餘原因：因應少子化，除各單位齊心樽節開支外，另撰寫計畫努力爭取各項補助。
- 二、其他重要財務事項：本年度無購建土地及重大工程。

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 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7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)X100
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
現金	182,010	100,200	81,810	81.65
銀行存款	84,983,607	98,006,223	-13,022,616	-13.29
應收款項	2,286,703	3,145,555	-858,852	-27.30
預付款項	363,807	621,810	-258,003	-41.49
<b>流動資產合計</b>	87,816,127	101,873,788	-14,057,661	-13.80
<b>不動產、房屋及設備</b>				
土地	307,500	307,500	0	0.00
房屋及建築	142,829,755	140,979,129	1,850,626	1.31
機械儀器及設備	70,422,972	67,002,114	3,420,858	5.11
圖書及博物	1,261,533	1,495,533	-234,000	-15.65
其他設備	60,222,649	54,438,630	5,784,019	10.62
<b>不動產、房屋及設備合計</b>	275,044,409	264,222,906	10,821,503	4.10
<b>無形資產</b>				
電腦軟體	3,942,569	3,804,069	138,500	3.64
<b>無形資產合計</b>	3,942,569	3,804,069	138,500	3.64
<b>其他資產</b>				
存出保證金	10,000	10,000	0	0.00
<b>其他資產合計</b>	10,000	10,000	0	0.00
<b>資產總額</b>	366,813,105	369,910,763	-3,097,658	-0.84

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 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

項目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)X100
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
應付款項	3,430,828	6,910,293	-3,479,465	-50.35
預收款項	3,166,182	4,925,408	-1,759,226	-35.72
代收款項	1,385,332	1,377,585	7,747	0.56
<b>流動負債合計</b>	7,982,342	13,213,286	-5,230,944	-39.59
<b>其他負債</b>				
存入保證金	204,150	303,075	-98,925	-32.64
<b>其他負債合計</b>	204,150	303,075	-98,925	-32.64
<b>負債合計</b>	8,186,492	13,516,361	-5,329,869	-39.43
<b>權益基金及餘絀</b>				
<b>權益基金</b>				
未指定用途權益基金	239,443,420	245,705,412	-6,261,992	-2.55
<b>權益基金合計</b>	239,443,420	245,705,412	-6,261,992	-2.55
<b>餘絀</b>				
累積餘絀	119,183,193	110,688,990	8,494,203	7.67
<b>餘絀合計</b>	119,183,193	110,688,990	8,494,203	7.67
<b>權益基金及餘絀合計</b>	358,626,613	356,394,402	2,232,211	0.63
<b>負債、權益基金及餘絀總額</b>	366,813,105	369,910,763	-3,097,658	-0.84

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 收 支 餘 絀 表

107 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數(1)	107學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)x100
134,741,448	各項收入	125,576,394	126,100,000	-523,606	-0.42
121,413,485	學雜費收入	104,581,431	107,210,000	-2,628,569	-2.45
11,790,687	補助及受贈收入	18,827,802	15,880,000	2,947,802	18.56
556,130	財務收入	585,276	580,000	5,276	0.91
981,146	其他收入	1,581,885	2,430,000	-848,115	-34.90
132,094,372	各項成本與費用	123,344,183	126,100,000	-2,755,817	-2.19
1,588,278	董事會支出	1,477,394	1,620,000	-142,606	-8.80
19,328,458	行政管理支出	19,993,978	18,830,000	1,163,978	6.18
92,041,945	教學研究及訓輔支出	84,583,562	87,860,000	-3,276,438	-3.73
6,767,020	獎助學金支出	6,515,702	5,900,000	615,702	10.44
12,368,671	其他支出	10,773,547	11,890,000	-1,116,453	-9.39
2,647,076	本期餘絀	2,232,211	-	2,232,211	-

**新北市私立南強高級工商職業學校**  
**現金流量表**  
107 學年度

全 1 頁 第 1 頁  
單位：新臺幣元

項 目	107學年度決算數	106學年度決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	2,232,211	2,647,076
利息股利之調整	-585,276	-556,130
未計利息股利之本期餘絀	1,646,935	2,090,946
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	4,302,944	3,870,674
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	1,122,322	-2,060,614
流動負債調整項目淨增(減)數	-5,238,691	649,030
未計利息股利之現金流入(流出)	1,833,510	4,510,536
收取利息	579,809	555,259
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>2,413,319</b>	<b>5,065,795</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-15,124,447	-13,143,413
增加無形資產付現數	-138,500	-35,000
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-15,262,947</b>	<b>-13,178,413</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	151,823,423	164,432,252
收取存入保證金收現數	174,250	243,027
減：減少代收款項付現數	-151,815,676	-164,220,681
退回存入保證金付現數	-273,175	-164,450
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-91,178</b>	<b>290,148</b>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-12,940,806	-7,822,470
期初現金及銀行存款餘額	98,106,423	105,928,893
期末現金及銀行存款餘額	85,165,617	98,106,423



# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 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	107學年度 決算數(1)	106學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>				
學雜費收入	104,581,431	121,413,485	-16,832,054	-13.86
補助及受贈收入	18,827,802	11,790,687	7,037,115	59.68
財務收入	585,276	556,130	29,146	5.24
其他收入	1,581,885	981,146	600,739	61.23
減：不產生現金流入之收入	-	-39,500	39,500	-100.00
應收預收項目調整增(減)數	-900,374	-4,283,707	3,383,333	-78.98
經常門現金收入合計	124,676,020	130,418,241	-5,742,221	-4.40
<b>經常門現金支出</b>				
董事會支出	1,477,394	1,588,278	-110,884	-6.98
行政管理支出	19,993,978	19,328,458	665,520	3.44
教學研究及訓輔支出	84,583,562	92,041,945	-7,458,383	-8.10
獎助學金支出	6,515,702	6,767,020	-251,318	-3.71
其他支出	10,773,547	12,368,671	-1,595,124	-12.90
減：不產生現金流出之成本與費用	-4,302,944	-3,870,674	-432,270	11.17
應付預付項目調整增(減)數	3,221,462	-2,871,252	6,092,714	-212.20
經常門現金支出合計	122,262,701	125,352,446	-3,089,745	-2.46
經常門現金餘絀	2,413,319	5,065,795	-2,652,476	-52.36
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>				
機械儀器及設備	4,161,274	5,882,042	-1,720,768	-29.25
其他設備	9,112,547	3,557,019	5,555,528	156.18
電腦軟體	138,500	35,000	103,500	295.71
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	13,412,321	9,474,061	3,938,260	41.57
扣減不動產支出前現金餘絀	-10,999,002	-4,408,266	-6,590,736	149.51
<b>購置不動產現金支出</b>				
房屋及建築	1,850,626	3,704,352	-1,853,726	-50.04
購置不動產現金支出合計	1,850,626	3,704,352	-1,853,726	-50.04
本期現金餘絀	-12,849,628	-8,112,618	-4,737,010	58.39

新北市私立南強高級工商職業學校

長期營運資產變動表

107 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項目名稱	106學年度 底止 結存金額	107學年度增加金額及預、決算數 之差異比較				107學年度減少金額及預、決算數 之差異比較				本 學 年 度 重 分 類 金 額	107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												
土地	307,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307,500	
房屋及建築	140,979,129	1,850,626	-	1,850,626	-	-	-	-	-	-	142,829,755	主要有：1. 優化實作環境補助(餐服教室整修959,526+實習工廠B1樓地板整修393,000) 2. 實習大樓一樓地板塌陷整修109,660 3. 教學大樓B1入口整修35,340 4. 健康中心整修353,100
機械儀器及設備	67,002,114	4,161,274	4,532,000	-370,726	-8.18%	-740,416	-	-740,416	-	-	70,422,972	報廢不堪使用之機械儀器及設備
圖書及博物	1,495,533	-	-	-	-	-234,000	-	-234,000	-	-	1,261,533	報廢不堪使用之圖書及博物
其他設備	54,438,630	9,112,547	4,919,000	4,193,547	85.25%	-3,328,528	-	-3,328,528	-	-	60,222,649	1. 群科中心補助301萬+設備更新169萬+獎補助+63萬-學校經費等114萬=比預算+419萬。 2. 報廢不堪使用之其他設備
不動產、房屋 及設備淨額	264,222,906	15,124,447	9,451,000	5,673,447	60.03%	-4,302,944	-	-4,302,944	-	-	275,044,409	
無形資產												
電腦軟體	3,804,069	138,500	297,000	-158,500	-53.37%	-	-	-	-	-	3,942,569	主要有1. 原預算之錄音介面77,000重分類至其他設備 2. 未添購原預算之航空票務系統100,000等。
無形資產淨額	3,804,069	138,500	297,000	-158,500	-53.37%	-	-	-	-	-	3,942,569	
合計	268,026,975	15,262,947	9,748,000	5,514,947	56.58%	-4,302,944	-	-4,302,944	-	-	278,986,978	



# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 收 入 明 細 表

107 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
411學雜費收入	104,581,431	107,210,000	-2,628,569	-2.45	上學期1624人 下學期1532人
4111學費收入	86,658,507	88,810,000	-2,151,493	-2.42	
4112雜費收入	9,698,395	9,930,000	-231,605	-2.33	
4113實習實驗費收入	7,891,996	8,110,000	-218,004	-2.69	
4114電腦使用費收入	332,533	360,000	-27,467	-7.63	
415補助及受贈收入	18,827,802	15,880,000	2,947,802	18.56	
4151補助收入	18,710,802	15,780,000	2,930,802	18.57	1. 新增設備更新167萬及 國手培訓157萬 2. 前導等補助減少了31萬
4152受贈收入	117,000	100,000	17,000	17.00	主要是汽車科學生家長捐 贈板金選手及國手10萬
417財務收入	585,276	580,000	5,276	0.91	
4171存款利息收入	585,276	580,000	5,276	0.91	
419其他收入	1,581,885	2,430,000	-848,115	-34.90	
4199補發成績單、畢業證書及標單等工本費	46,140	40,000	6,140	15.35	標案增加故工本費增加
4199場地使用費	58,200	150,000	-91,800	-61.20	依往年預估但租借使用較 往年減少
4199福利社權利金	400,000	400,000	0	0.00	
4199資源回收款	14,360	33,000	-18,640	-56.48	預算高估
4199學生破壞公物賠償款	6,950	7,000	-50	-0.71	
4199代收款項結餘轉列收入	968,742	1,770,000	-801,258	-45.27	因學生休轉退92人等因素 ，重補修費大幅減少
4199逾一年以上未兌現支票轉列收入	57,897	0	57,897	-	
4199其他	29,596	30,000	-404	-1.35	
合 計	125,576,394	126,100,000	-523,606	-0.42	

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 成本與費用明細表

107 學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
511董事會支出	1,477,394	1,620,000	-142,606	-8.80	
5111人事費	1,312,800	1,320,000	-7,200	-0.55	
5112業務費	44,594	90,000	-45,406	-50.45	比預算少開一次會議
5115出席及交通費	120,000	210,000	-90,000	-42.86	比預算少開一次會議
512行政管理支出	19,993,978	18,830,000	1,163,978	6.18	
5121人事費	16,901,308	14,500,000	2,401,308	16.56	比預算多4人
5122業務費	1,403,134	2,800,000	-1,396,866	-49.89	消防電梯電汽-11萬、慶典尾牙活動-51萬、總務處耗材物品-25萬、辦公雜支-10萬、網路防火牆-11萬、訴訟-20萬等
5123維護費	1,083,002	1,000,000	83,002	8.30	
5124退休撫卹費	606,534	530,000	76,534	14.44	預算低估
513教學研究及訓輔支出	84,583,562	87,860,000	-3,276,438	-3.73	
5131人事費	65,959,593	71,100,000	-5,140,407	-7.23	
5132業務費	11,161,662	10,550,000	611,662	5.80	
5133維護費	977,728	4,000,000	-3,022,272	-75.56	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-15萬、校務行政-8萬、6台校車修繕-20萬、教室粉刷整修、照明、擴音及投影機-50萬等
5134退休撫卹費	2,181,635	2,210,000	-28,365	-1.28	
5135折舊及攤銷	4,302,944	0	4,302,944	-	增加不堪使用之報廢資產(原預算未編列)
514獎助學金支出	6,515,702	5,900,000	615,702	10.44	
51401獎學金支出	6,497,702	5,880,000	617,702	10.51	主要是新生入學獎勵金低估(不同入學管道及報名時間會有不同的獎勵方式)
51402助學金支出	18,000	20,000	-2,000	-10.00	預算高估
51A其他支出	10,773,547	11,890,000	-1,116,453	-9.39	
51X3超額年金給付	161,136	160,000	1,136	0.71	
51X7場地租金	10,571,547	11,720,000	-1,148,453	-9.80	
51X9其他	40,864	10,000	30,864	308.64	103~106學年度學費欠費29,697轉列呆帳
合 計	123,344,183	126,100,000	-2,755,817	-2.19	

新北市私立南強高級工商職業學校

銀行存款明細表

108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		12,834,916
第一銀行新店分行#22130000063	12,834,916	
活期存款		3,981,990
台灣銀行新店分行#075001014429	440,981	
第一銀行新店分行#22110000491	680,488	
第一銀行新店分行#22110030111	1,261,031	
第一銀行新店分行#22110038880	384,404	
第一銀行新店分行#22110108985	951,900	
第一銀行新店分行#22110023831	263,186	
定期存款		68,166,701
台灣銀行新店分行	33,166,701	
第一銀行新店分行	35,000,000	
合計		84,983,607

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 應收款項明細表

108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
應收利息		92,201
按權責發生制估列定期存款利息收入	92,201	
應收帳款		548,852
應收學生學雜費	506,111	
應收新北市政府補助高職學生學費	42,741	
其他應收款		1,645,650
應收新北市政府教育局適性學習社區教育資源均質化補助經費	70,000	
應收新北市政府教育局原住民族實驗教育班補助經費	177,000	
應收新北市政府教育局旗艦計畫資本門補助經費	500,000	
應收新北市政府教育局優質化資本門補助經費	599,420	
應收新北市政府教育局原住民族社團補助經費	50,400	
應收高雄市立高雄高工辦理教育部推動國語文課程綱要宣導研習活動經費	3,617	
應收新北市政府教育局國中生職業試探暑期育樂營經費	95,800	
應收新北市政府教育局基礎訓練補助經費	107,949	
應收溢支兼代課教師鐘點費	6,644	
應收畢業班畢業公演及舞台場地保證金	34,820	
合 計		2,286,703

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 預付款項明細表

108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		211,587
校車強制險及任意險保費、校園建物及設備火災險保費	53,415	
校車使用牌照稅	26,005	
法律顧問費用	91,667	
新大樓及行政大樓電梯年度保養費	31,500	
保全服務費	9,000	
其他預付款		152,220
醒吾科技大學網紅課程保證金	36,000	
戲劇科畢業公演舞台場地設施使用費	34,800	
戲劇科畢業公演場地保證金	20,000	
108學年度新北市學生舞蹈比賽活動經費	35,000	
108學年度商業類技藝競賽報名費	5,100	
108學年度工業類技藝競賽報名費	21,320	
合 計		363,807



新北市私立南強高級工商職業學校

其他資產明細表

108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

108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		3,348,064
應付教職員工之勞保費及健保費用	612,819	
應付教職員工之退休金	5,454	
應付7月公務信用卡費用	215,518	
應付108年4-7月土地租金	2,433,745	
應付公關業務費	67,200	
應付水電費	13,328	
其他應付款		82,764
應付新北市政府教育局學費補助退款	9,625	
應退學生學費退款	19,324	
應付致贈畢業生禮品款項	47,700	
應付藝術類活動器材設備費	5,985	
應付其他	130	
合 計		3,430,828

# 新北市私立南強高級工商職業學校

## 預收款項明細表

108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		3,164,171
預收學期註冊費及代收代辦費	1,160,645	
預收學生服裝費	1,762,670	
預收新北市教育局全國技能競賽決賽選手培訓計畫經費	45,000	
預收新北市政府家庭教育中心年輕世代戀愛時光地圖 高中婚姻教育經費	10,680	
預收新北市環境保護局資源回收工作補助計畫經費	30,000	
預收教育部青年就業儲蓄方案經費	155,176	
暫收款		2,011
暫收學生急難慰問金	2,011	
合 計		3,166,182