

新北市私立開明高級工業商業職業學校



(自110年08月01日至111年07月31日止)

# 決 算 書

本件決算業經本校於111年10月19日第17屆第7次董事會審議通過，特此註明

新北市私立開明高級工業商業職業學校

# 決算目錄

[illegible]

# 新北市私立開明高級工業商業職業學校

## 決算總說明

110學年度

全 2 頁 第 1 頁

### 壹、重要校務計畫實施績效：

#### 一、營運計畫：

- (一)依據董事會之決議目標，積極辦理轉型或改辦之協商與行動機制。
- (二)依據董事會決議事項，努力爭取非營利幼兒園設立計畫。
- (三)重視個別差異，因材施教，提昇教學品質。
- (四)內化「品德至上」；強化「技術第一」之技職素養。
- (五)涵養「健康優質」的學校文化；營造「溫馨和諧」的校園氣氛；匯聚「因材施教」的學習動力。
- (六)落實正常教學、實習工場安全與衛生管理，以確保實習課程安全，防範意外事件發生。

#### 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1,823萬1,464元，較本學年度預算數1,106萬8,306元，增加716萬3,158元約增64.72%，主要係補助收入及其他收入增加所致。
- (二)本學年度成本與費用4,900萬2,329元，較本學年度預算數1,106萬8,306元，增加3,793萬4,023元約增加342.73%，主要係提列折舊及其他支出增加所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期短絀3,077萬865元，較本學年度預算數0元，減少3,077萬865元約減100%，主要係提列折舊增加所致。

#### 二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流出772萬1,740元。
- (二)投資活動之淨現金流出48萬6,720元。其中包括增加不動產、房屋及設備29萬6,209元，其他設備19萬511元。
- (三)籌資活動之淨現金流出24萬7,848元。其中包括減少代收款項收現22萬2,348元，減少存入保證金2萬5,500元。
- (四)現金及約當現金之淨減845萬6,308元，係期末現金1,555萬991元，較期初現金2,400萬7,299元減少之數。

# 新北市私立開明高級工業商業職業學校

## 決算總說明

110學年度

全 2 頁第 2 頁

### 三、資產負債情況

- (一)本學年度資產1億4,929萬6,332元，包括流動資產1,561萬1,816元，不動產、房屋及設備1億3,131萬619元，無形資產237萬3,897元。
- (二)本學年度負債136萬7,060元。包括流動資產負債136萬7,060元。
- (三)本學年度權益基金及餘絀1億4,792萬9,272元，包括權益基金1億1,414萬7,190元，賸餘3,378萬2,082元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀820萬8,460元。其中經常門現金收入1,054萬7,502元、經常門現金支出1,826萬9,242元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出41萬3,820元，購置不動產現金支出7萬2,900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：

- (一)短絀原因係受當前社會少子女化之衝擊，致招生人數驟減。
- (二)積極辦理轉型之協商與行動機制。

#### 二、其他重要財務事項：無。

# 新 北 市 私 立 開 明 高 級 工 業 商 業 職 業 學 校

編號:201

## 平 衡 表

中華民國111年7月31日

全 2 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	111年07月31日 決算數(1)	110年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產				
現金	—	100,000	-100,000	-100.00
銀行存款	15,550,991	23,907,299	-8,356,308	-34.95
應收款項	3,075	1,748,700	-1,745,625	-99.82
預付款項	57,750	155,594	-97,844	-62.88
流動資產合計	15,611,816	25,911,593	-10,299,777	-39.75
投資、長期應收款及基金				
不動產、房屋及設備				
土地	7,455,000	7,455,000	—	
房屋及建築	106,692,190	107,469,290	-777,100	-0.72
機械儀器及設備	8,184,039	20,547,983	-12,363,944	-60.17
圖書及博物	—	47,901	-47,901	-100.00
其他設備	8,979,390	23,957,765	-14,978,375	-62.52
不動產、房屋及設備合計	131,310,619	159,477,939	-28,167,320	-17.66
投資性不動產				
生物資產—非流動				
無形資產				
電腦軟體	2,373,897	2,447,897	-74,000	-3.02
無形資產合計	2,373,897	2,447,897	-74,000	-3.02
其他資產				
信託代理與保證資產				
資產總計	149,296,332	187,837,429	-38,541,097	-20.52
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	1,367,060	732,671	634,389	86.59
預收款項	—	454,012	-454,012	-100.00
代收款項	—	7,925,109	-7,925,109	-100.00
流動負債合計	1,367,060	9,111,792	-7,744,732	-85.00

## 單位：新臺幣元

[illegible]

# 新 北 市 私 立 開 明 高 級 工 業 商 業 職 業 學 校

編號:202

## 收 支 餘 絀 表

110學年度

全 1 頁 第 1 頁  
單位:新臺幣元

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	%
23,564,367	各項收入	18,231,464	11,068,306	7,163,158	64.72
19,899,524	學雜費收入	8,602,439	8,559,906	42,533	0.50
2,620,289	補助及受贈收入	1,287,802	800,000	487,802	60.98
121,818	財務收入	100,686	93,400	7,286	7.80
922,736	其他收入	8,240,537	1,615,000	6,625,537	410.25
281,253,315	各項成本與費用	49,002,329	11,068,306	37,934,023	342.73
120,000	董事會支出	10,700	100,000	-89,300	-89.30
7,306,990	行政管理支出	6,189,776	5,160,000	1,029,776	19.96
270,040,192	教學研究及訓輔支出	37,958,321	4,944,000	33,014,321	667.77
368,800	獎助學金支出	50,000	210,000	-160,000	-76.19
3,417,333	其他支出	4,793,532	654,306	4,139,226	632.61
-257,688,948	本期餘絀	-30,770,865	—	-30,770,865	—

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

[illegible]



# 新北市私立開明高級工業商業職業學校

編號：204

## 現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

110 學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數(1)	(上)學年度決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	10,547,502	23,513,242	(12,965,740)	(55.14)
學雜費收入	8,602,439	19,899,524	(11,297,085)	(56.77)
補助及受贈收入	1,287,802	2,620,289	(1,332,487)	(50.85)
財務收入	100,686	121,818	(21,132)	(17.35)
其他收入	8,240,537	922,736	7,317,801	793.05
減：不產生現金流入之收入	(8,156,773)	0	(8,156,773)	0.00
應收預收項目調整增（減）數	472,811	(51,125)	523,936	(1,024.81)
利息股利調整數	0	0	0	0.00
經常門現金支出	18,269,242	26,439,246	(8,170,004)	(30.90)
董事會支出	10,700	120,000	(109,300)	(91.08)
行政管理支出	6,189,776	7,306,990	(1,117,214)	(15.29)
教學研究及訓輔支出	37,958,321	270,040,192	(232,081,871)	(85.94)
獎助學金支出	50,000	368,800	(318,800)	(86.44)
其他支出	4,793,532	3,417,333	1,376,199	40.27
減：不產生現金流出之成本與費用	(30,003,098)	(255,936,362)	225,933,264	(88.28)
應付預付項目調整增（減）數	(729,989)	1,122,293	(1,852,282)	(165.04)
利息股利調整數	0	0	0	0.00
經常門現金餘絀	(7,721,740)	(2,926,004)	(4,795,736)	163.90
出售資產現金收入	0	0	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	413,820	2,220,801	(1,806,981)	(81.37)
機械儀器及設備	238,778	823,057	(584,279)	(70.99)
圖書及博物	0	0	0	0.00
其他設備	175,042	1,097,744	(922,702)	(84.05)
電腦軟體	0	300,000	(300,000)	(100.00)
什項資產	0	0	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	(8,135,560)	(5,146,805)	(2,988,755)	58.07
購置不動產現金支出	72,900	0	72,900	0.00
土地				
土地改良物				
房屋及建築	72,900	0	72,900	0.00
土地權利金				
預付土地款				
預付工程款及未完工程				
待過戶房地產				
租賃資產				
租賃權益改良物				
租賃權益				
遞延資產				
投資性不動產				
購建中之投資性不動產				
本期現金餘絀	(8,208,460)	(5,146,805)	(3,061,655)	59.49

# 新 北 市 私 立 開 明 高 級 工 業 商 業 職 業 學 校

編號：205A

長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

110 學 年 度

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	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止結存金額	備註
不動產、房屋及設備						
土地	7,455,000	0	0	0	7,455,000	
房屋及建築	107,469,290	72,900	850,000	0	106,692,190	補助款增加/資產報廢資料請詳 附件
機械儀器及設備	20,547,983	238,778	12,602,722	0	8,184,039	補助款增加/資產報廢
圖書及博物	47,901	0	47,901	0	0	資產報廢
其他設備	23,957,765	175,042	15,153,417	0	8,979,390	補助款增加/資產報廢
累計減損						
土地	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0	
機械儀器及設備	0	0	0	0	0	
圖書及博物	0	0	0	0	0	
其他設備	0	0	0	0	0	
不動產、房屋及設備淨額	159,477,939	486,720	28,654,040	0	131,310,619	
無形資產						
電腦軟體	2,447,897	0	74,000	0	2,373,897	資產報廢
累計減損						
電腦軟體	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
累計減損						
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	2,447,897	0	74,000	0	2,373,897	
合 計	161,925,836	486,720	28,728,040	0	133,684,516	



新 北 市 私 立 開 明 高 級 工 業 商 業 職 業 學 校

編號：207

## 收入明細表

110 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	%	
4110 學雜費收入	8,602,439	8,559,906	42,533	0.50	上146人下145人
4111 學費收入	6,964,004	6,904,296	59,708	0.86	
4112 雜費收入	899,535	908,790	-9,255	-1.02	
4113 實習實驗費收入	738,900	746,820	-7,920	-1.06	
4150 補助及受贈收入	1,287,802	800,000	487,802	60.98	
4151 補助收入	1,287,802	640,000	647,802	101.22	寄存獎補助及獎補助款增加
4152 受贈收入	0	160,000	-160,000	-100.00	
4170 財務收入	100,686	93,400	7,286	7.80	
4171 利息收入	100,686	93,400	7,286	7.80	利率調升
4190 其他收入	8,240,537	1,615,000	6,625,537	410.25	
4199 雜項收入	8,240,537	1,615,000	6,625,537	410.25	學校停辦代收款項經會計師調整
合        計	18,231,464	11,068,306	7,163,158	64.72	

# 新北市私立開明高級工業商業職業學校

編號：208

## 成本與費用明細表 110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	%	
5110 董事會支出	10,700	100,000	-89,300	-89.30	
5112 業務費	5,700	0	5,700	-	
5115 出席及交通費	5,000	100,000	-95,000	-95.00	因學校財務狀況，董事會決議不領出席交通費
5120 行政管理支出	6,189,776	5,160,000	1,029,776	19.96	
5121 人事費	5,239,749	4,980,000	259,749	5.22	公勞健保費率調整.學校停辦人員資遣費
5122 業務費	572,236	0	572,236	-	預算少估,增加業務費
5123 維護費	12,000	0	12,000	-	
5124 退休撫卹費	365,791	180,000	185,791	103.22	退休人數增加
5130 教學研究及訓輔支出	37,958,321	4,944,000	33,014,321	667.77	
5131 人事費	8,076,809	4,752,000	3,324,809	69.97	公勞健保費率調整.學校停辦人員資遣費
5132 業務費	860,403	0	860,403	-	預算少估,增加業務費
5134 退休撫卹費	293,069	192,000	101,069	52.64	退休人數增加
5135 折舊及攤銷	28,728,040	0	28,728,040	-	增加提列折舊
5140 獎助學金支出	50,000	210,000	-160,000	-76.19	
5141 獎學金支出	0	160,000	-160,000	-100.00	
5142 助學金支出	50,000	50,000	0	0.00	
51X0 其他支出	4,793,532	654,306	4,139,226	632.61	
51X3 超額年金給付	471,894	458,280	13,614	2.97	
51X9 雜項支出	4,321,638	196,026	4,125,612	2,104.62	預算少估,學校停辦應收帳款-校內分期經會計師調整
合 計	49,002,329	11,068,306	37,934,023	342.73	

新北市私立開明高級工業商業職業學校

銀行存款明細表

全 1 頁第 1 頁

111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
台銀板橋分行	0
一銀新店分行－#000101	4,482,640
中信北新店分行	68,351
定存——銀定存	5,000,000
定存——中信定存	6,000,000
合 計	15,550,991







# 新 北 市 私 立 開 明 高 級 工 業 商 業 職 業 學 校

## 應 付 款 項 明 細 表

全 1 頁 第 1 頁

111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付款項 -其他應付款	
應付勞保.健保.退撫儲金.薪資等	1,067,421
應付水費.電費.電話費等	76,691
其他應付款	222,948
合 計	1,367,060

製 表：鄭雅琪



主辦會計：鄭雅琪



校 長：曾春榮



董 事 長：陳秋燕

