

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

109學年度
(自109年8月1日至110年7月31日止)
重編後
10

決 算 書

決算業經本校於110年 11 月 20 日 第 15 屆第 13 次董事會審議通過

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

決 算 書 目 錄

名稱	頁序	頁數
決算總說明書	1-3	3
平衡表	4-5	2
收支餘絀表	6	1
現金流量表	7-9	3
現金收支概況表	10	1
長期營運資產變動表	11	1
借款變動表	12	1
收入明細表	13	1
成本與費用明細表	14-15	2
現金明細表	16	1
銀行存款明細表	17	1
應收款明細表	18	1
預付款明細表	19	1
附屬機構投資明細表	20	1
長期營運資產明細表	21-32	11
遞延資產明細表	33	1
存出保證金明細表	34	1
應付款明細表	35-55	21
預收款明細表	56	1
代收款明細表	57	1
舉債指數表	58	1
最近三年財務分析表	59	1

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 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. 新課綱推動:辦理各項議題研擬、適性分組教學、差異化教學。
2. 適性分組教學:國英數分組適性教學，餐飲科引進業師協同教學廣式料理、西餐料理，表藝科自主選課並輔以專長訓練，依興趣分表演工程、舞蹈及流行音樂四組。
3. 產學鏈結:發展技職教育務實致用與相關產業合作，使學生學習內容能與產業鏈結。
4. 財團法人傑華教育基金會:推廣終身學習，推動青少年藝能活動、獎助清寒及優良學生促進人文關懷的溫馨社會。

二、重要長期營運資產增置計畫

1. 109 學年度高級中等學校適性學期社區教育資源均質化:404,000 元。
2. 110 年國教署補助充實一般科目教學設備:649,000
3. 109 學年度基隆市國中技藝教育充實改善教學設備經費:74,500 元。

三、長期債務之舉借及償還:目前無借款。

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 4,410 萬2,869元，較本學年度預算數2,426萬7,566元，增加 1,983 萬5,303元，約81.74%，主要係重編109學年度決算，併入駕訓班收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用5,689 萬1,533元，較本學年度預算數2,426萬7,566元，增加 3,262 萬3,967元，約134.43%，主要係重編109學年度決算，併入駕訓班之成本與費用。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀1,278 萬8,664元，較本學年度預算數0元，減少1,278 萬8,864元，約0%，主要係受贈收入減少及學生人數減少、國教署補助收入減少、行政管理支出及教學研究及訓輔支出預算數低估所致。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 2 頁

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出1,173萬8,834元。
- (二) 投資活動之淨現金流入935萬8,781元。其中現金流入合計1,405萬5,781元包括減少附屬機構投資收現數1,405萬5,781元。現金流出合計469萬7,000元，包括增加不動產、房屋及設備469萬7,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 49萬8,969元。其中現金流入合計977萬6,570元，包括增加代收款收現數977萬6,570元。現金流出合計927萬7,601元，包括減少代收款項付現數927萬7,601元。
- (四) 現金及銀行存款之淨減1,881萬1,084元，係期末現金及銀行存款餘額4,557萬7,603元，較期初現金及銀行存款餘額4,745萬8,687元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產2億5,031萬4,693元，包括流動資產4,610萬4,383元，及不動產、房屋及設備2億213萬6,499元、無形資產119萬5,633元及其他資產87萬8,178元。
- (二) 本學年度負債1,731萬8,964元，包括流動負債1,731萬8,964元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀2億3,299萬5,729元，包括權益基金9,586萬2,517元、賸餘1億3,713萬3,212元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀1,278萬8,664元。其中經常門現金收入4,410萬2,869元、經常門現金支出5,689萬1,533元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出427萬7,200元、購置不動產現金支出41萬9,800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

- 1. 本學年度收支短絀1,278萬8,664元，主要係因學生人數減少45人，109學年度學生人數140人較108學年度學生人數185人減少之數。

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 3 頁

學校應擬具開源節流措施，加強招收新生以維持學生人數，並積極申請國教署專案補助款以減少收支短絀。

二、其他重要財務事項：本校依據教育部臺教授國字第 1130049164 號函，併入附屬機構之金額，而予以重編 109 學年度起之財務報表，故 109 學年度決算書亦須重編。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

收支餘絀表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
26,272,935	各項收入	44,102,869	24,267,566	19,835,303	81.74
10,416,606	學雜費收入	7,971,783	9,234,566	-1,262,783	-13.67
0	其他教學活動收入	23,630,593	0	23,630,593	0
11,920,154	補助及受贈收入	9,315,547	12,883,000	-3,567,453	-27.69
1,953,341	附屬機構收益	0	600,000	-600,000	-100.00
460,186	財務收入	205,208	250,000	-44,792	-17.92
1,522,648	其他收入	2,979,738	1,300,000	1,679,738	129.21
33,003,742	各項成本與費用	56,891,533	24,267,566	32,623,967	134.43
116,157	董事會支出	58,040	60,000	-1,960	-3.27
5,407,198	行政管理支出	6,913,290	4,705,566	2,207,724	46.92
21,366,946	教學研究及訓輔支出	23,251,977	15,691,000	7,560,977	48.19
636,300	獎助學金支出	529,000	400,000	129,000	32.25
0	其他教學活動支出	22,810,829	0	22,810,829	0
5,477,141	其他支出	3,328,397	3,411,000	-82,603	-2.42
-6,730,807	本期餘絀	-12,788,664	0	-12,788,664	0



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
現金流量表
 109 學年度

全 3 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-12,788,664	-6,730,807
利息股利之調整	-205,208	-460,186
未計利息股利之本期餘絀	-12,993,872	-7,190,993
調整項目	910,727	2,704,324
加：不產生現金流出之成本與費用	5,722,092	3,403,706
減：不產生現金流入之收入	-1,119,938	-2,069,341
流動資產調整項目淨(增)減數	-131,219	410,266
流動負債調整項目淨增(減)數	-3,560,208	959,693
未計利息股利之現金流入(流出)	-12,083,145	-4,486,669
收取利息	344,311	573,171
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-11,738,834	-3,913,498
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	1,110,000
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	14,055,781	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,697,000	-6,449,000
增加投資性不動產付現數	0	0



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
現金流量表
 109 學年度

全 3 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	0	0
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	9,358,781	-5,339,000
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	9,776,570	3,728,094
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	-21,100,000
減少代收款項付現數	-9,277,601	-4,445,196
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	-10,000
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	498,969	-21,827,102



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
現金流量表
109 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-1,881,084	-31,079,600
期初現金及銀行存款餘額	47,458,687	78,538,287
期末現金及銀行存款餘額	45,577,603	47,458,687



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	40,242,875	24,639,532	15,603,343	63.33
學雜費收入	7,971,783	10,416,606	-2,444,823	-23.47
其他教學活動收入	23,630,593	0	23,630,593	0
補助及受贈收入	9,315,547	11,920,154	-2,604,607	-21.85
附屬機構收益	0	1,953,341	-1,953,341	-100.00
財務收入	205,208	460,186	-254,978	-55.41
其他收入	2,979,738	1,522,648	1,457,090	95.69
減：不產生現金流入之收入	-1,119,938	-2,069,341	949,403	-45.88
資產負債項目調整增(減)數	-2,740,056	435,938	-3,175,994	-728.54
經常門現金支出	51,981,709	28,553,030	23,428,679	82.05
董事會支出	58,040	116,157	-58,117	-50.03
行政管理支出	6,913,290	5,407,198	1,506,092	27.85
教學研究及訓輔支出	23,251,977	21,366,946	1,885,031	8.82
獎助學金支出	529,000	636,300	-107,300	-16.86
其他教學活動支出	22,810,829	0	22,810,829	0
其他支出	3,328,397	5,477,141	-2,148,744	-39.23
減：不產生現金流出之成本 與費用	-5,722,092	-3,403,706	-2,318,386	68.11
資產負債項目調整增(減)數	812,268	-1,047,006	1,859,274	-177.58
經常門現金餘絀	-11,738,834	-3,913,498	-7,825,336	199.96
出售資產現金收入	0	1,110,000	-1,110,000	-100.00
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	4,277,200	4,452,000	-174,800	-3.93
機械儀器及設備	745,200	3,715,000	-2,969,800	-79.94
其他設備	3,532,000	737,000	2,795,000	379.24
扣減不動產支出前現金餘絀	-16,016,034	-7,255,498	-8,760,536	120.74
購置不動產現金支出	419,800	1,997,000	-1,577,200	-78.98
土地改良物	223,000	254,800	-31,800	-12.48
房屋及建築	196,800	1,742,200	-1,545,400	-88.70
本期現金餘絀	-16,435,834	-9,252,498	-7,183,336	77.64



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

109 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	說 明
不動產、房屋及設備	196,264,248	4,242,120	4,966,890	6,597,021	202,136,499	
土地改良物	4,994,800	223,000	0	0	5,217,800	
房屋及建築	47,571,971	196,800	4,000	87,716	47,852,487	1. 109學年度財產目錄與帳上之金額差異，故調整前期損益-4000元 2. 本期增加金額196,800 3. 駕訓班期初資產87,716併入重分類金額
機械儀器及設備	91,016,195	858,700	4,551,370	0	87,323,525	應付設備款\$113,500
圖書及博物	4,310,031	0	0	0	4,310,031	
其他設備	48,371,251	2,963,620	411,520	6,509,305	57,432,656	1. 應付設備款\$357,000 2. 廠商捐贈教學用機車\$123,620 3. 駕訓班期初數\$5,546,072 + 駕訓班109學年度新購車輛1,049,000 - 駕訓班109學年度報廢85,787 = 6,509,305併入本期重分類金額
不動產、房屋及設備淨額	196,264,248	4,242,120	4,966,890	6,597,021	202,136,499	
無形資產	1,175,633	20,000	0	0	1,195,633	
電腦軟體	1,175,633	20,000	0	0	1,195,633	應付設備款\$20,000
無形資產淨額	1,175,633	20,000	0	0	1,195,633	
合 計	197,439,881	4,262,120	4,966,890	6,597,021	203,332,132	



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

借款變動表

109 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		0	0	0	0	-		
合 計			-	-	-	-			



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
收入明細表

全 1 頁第 1 頁

109 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	7,971,783	9,234,566	-1,262,783	-13.67	
學費收入	6,390,583	7,386,676	-996,093	-13.48	學生人數減少
雜費收入	835,400	975,590	-140,190	-14.37	學生人數減少
實習實驗費收入	737,550	861,300	-123,750	-14.37	學生人數減少
電腦使用費收入	8,250	11,000	-2,750	-25.00	學生人數減少
其他教學活動收入	23,630,593	0	23,630,593		
其他教學活動收入	23,630,593	0	23,630,593		原申請附屬機構未獲准,故增加附設駕訓班其他教學活動收入
補助及受贈收入	9,315,547	12,883,000	-3,567,453	-27.69	
補助收入	8,948,739	9,000,000	-51,261	-0.57	
受贈收入	366,808	3,883,000	-3,516,192	-90.55	廠商捐贈及大學端贊助金額減少,現金捐贈243,188元,廠商捐贈教學用機車123,620
附屬機構收益	0	600,000	-600,000	-100.00	
附屬機構收益	0	600,000	-600,000	-100.00	附屬機構申請未獲准,故109學年度無附屬機構收益
財務收入	205,208	250,000	-44,792	-17.92	
利息收入	205,208	250,000	-44,792	-17.92	轉存定存利息減少
其他收入	2,979,738	1,300,000	1,679,738	129.21	
雜項收入	2,979,738	1,300,000	1,679,738	129.21	1. 以前年度未兌現支票\$996,318 2. 原申請附屬機構未獲准,故增加附設駕訓班雜項收入1,190,401
合 計	44,102,869	24,267,566	19,835,303	81.74	



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 1 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	58,040	60,000	-1,960	-3.27	
業務費	8,040	20,000	-11,960	-59.80	董事會開會次數減少
出席及交通費	50,000	40,000	10,000	25.00	董事會出席人數變多
行政管理支出	6,913,290	4,705,566	2,207,724	46.92	
人事費	4,152,939	2,655,000	1,497,939	56.42	原編列薪資預估數太低
業務費	2,526,209	1,900,566	625,643	32.92	本學年度實施消防安全設備檢測及他校校慶禮金
維護費	234,142	150,000	84,142	56.09	本學年度有做高壓電線路維修及電器設備維護
教學研究及訓輔支出	23,251,977	15,691,000	7,560,977	48.19	
人事費	14,766,325	12,391,000	2,375,325	19.17	原編列人事費預估數太低，未估計到高中軍訓教官待遇之補助費2,146,660元
業務費	3,109,078	1,800,000	1,309,078	72.73	少估計本學年度增加補助款支出。
退休撫卹費	413,684	500,000	-86,316	-17.26	退休人員比預估數低
折舊及攤銷	4,962,890	1,000,000	3,962,890	396.29	期初未計算美容科、幼保科、室設科之停辦科系教學設備
獎助學金支出	529,000	400,000	129,000	32.25	
獎學金支出	454,000	300,000	154,000	51.33	招生獎學金增加
助學金支出	75,000	100,000	-25,000	-25.00	助學金為109學年度國教署補助學生校外實習獎助金，且校外實習學生如數減少
其他教學活動支出	22,810,829	0	22,810,829		駕訓班109學年度之支出，入其他教學活動支出
人事費	12,336,744	0	12,336,744		駕訓班109學年度人事費用
業務費	8,525,575	0	8,525,575		駕訓班109學年度業務費
維護費	1,286,575	0	1,286,575		駕訓班109學年度維護費用
折舊及攤銷	661,935	0	661,935		駕訓班109學年度各項攤銷
其他支出	3,328,397	3,411,000	-82,603	-2.42	
財產交易短絀	85,767	0	85,767		駕訓班109學年度報廢85,767.-
超額年金給付	252,416	261,000	-8,584	-3.29	
雜項支出	2,990,214	3,150,000	-159,786	-5.07	存出保證金\$11,500元，因年數久遠相關資料已遺失，轉列為費用



培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
成本與費用明細表
109 學年度

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
合 計	56,891,533	24,267,566	32,623,967	134.43	