

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

110學年度
(自110年8月1日至111年7月31日止)

10

決 算 書

決算業經本校於111年 11 月 13 日 第 16 屆第 3 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
附設汽車駕駛短期職業補習班

目 錄

名稱	
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
長期營運資產變動表	5
收入明細表	6
成本與費用明細表	7
現金明細表	8
銀行存款明細表	9
預付款項明細表	10
長期營運資產明細表	11
存出保證金明細表	12
遞延費用明細表	13
應付款項明細表	14
代收款明細表	15
預收款項明細表	16

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

平 衡 表

民國 111 年及 110 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	111 年 7 月 31 日		110 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產	\$ 19,225,612	79	\$ 14,960,595	70
現金	4,720,251	19	2,492,858	11
銀行存款	✓ 12,302,576	51	12,351,725	58
預付款項	2,202,785	9	116,012	1
不動產、房屋及設備	5,106,503	21	5,668,797	27
成本：				
房屋及建築	87,716	—	87,716	—
其他設備	22,057,540	91	21,659,540	102
減：累計折舊	(17,038,753)	(70)	(16,078,462)	(75)
其他資產	26,900	—	630,581	3
存出保證金	10,900	—	10,900	—
遞延費用	16,000	—	619,681	3
資 產 總 計	\$ 24,359,015	100	\$ 21,259,970	100
負債、權益基金及餘絀	111 年 7 月 31 日		110 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債	\$ 3,861,547	16	\$ 3,020,216	14
應付款項	1,010,118	4	952,826	4
預收款項	2,815,829	12	2,052,800	10
代收款項	35,600	—	14,590	—
負債合計	3,861,547	16	3,020,216	14
作業基金	2,928,188	12	2,928,188	14
累積餘絀	14,314,709	59	14,314,709	67
本期餘絀	3,254,571	13	996,857	5
權益基金及餘絀合計	20,497,468	84	18,239,754	86
負債、權益基金及餘絀總計	\$ 24,359,015	100	\$ 21,259,970	100

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

收 支 餘 絀 表

民國 110 年 8 月 1 日至民國 111 年 7 月 31 日(110 學年度)及

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)

單位：新台幣元

項 目	110 學年度		109 學年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入	\$ 29,468,137	100	\$ 24,821,680	100
營業收入	28,553,507	97	23,630,593	95
利息收入	1,520	—	686	—
其他收入	913,110	3	1,190,401	5
各項成本與費用	26,213,566	89	23,824,823	96
薪資支出	13,404,905	46	12,230,744	49
租金支出	1,119,946	4	1,097,152	4
文具用品	130,317	—	108,746	1
旅 費	32,475	—	3,305	—
運 費	—	—	1,050	—
郵 電 費	44,854	—	42,610	—
修繕費	1,405,717	5	1,286,575	5
廣告費	580,481	2	629,303	3
水電瓦斯費	448,550	2	490,732	2
保險費	1,203,814	4	1,069,717	4
交際費	558,251	2	360,344	1
稅 捐	408,653	1	391,573	2
折 舊	960,291	3	928,227	4
各項耗竭及攤提	603,681	2	661,935	3
伙食費	558,560	2	556,165	2
職工福利	40,977	1	39,000	—
訓練費	25,200	—	—	—
燃料費	3,052,059	10	2,033,053	8
雜項購置	716,530	2	1,054,391	4
勞務費	166,000	1	106,000	1
捐贈費	5,000	—	—	—
什 費	747,305	2	648,434	3
其他損失	—	—	85,767	—
本期餘(絀)	\$ 3,254,571	11	\$ 996,857	4

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

現金流量表

民國 110 年 8 月 1 日至民國 111 年 7 月 31 日(110 學年度)及

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)

單位：新台幣元

項 目	110 學年度	109 學年度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 3,254,571	\$ 996,857
利息股利之調整	(1,520)	(686)
未計利息股利之本期餘絀	3,253,051	996,171
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,563,972	1,675,929
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,086,773)	(27,639)
流動負債調整項目淨增(減)數	820,321	(821,935)
未計利息股利之現金流入	3,550,571	1,822,526
收取之利息	1,520	686
營運活動淨現金流入	3,552,091	1,823,212
投資活動之現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(398,000)	(1,049,000)
投資活動淨現金流出	(398,000)	(1,049,000)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	21,010	189,150
減：減少代收款項付現數	—	(174,560)
賸餘分配款	(996,857)	—
籌資活動之淨現金流(出)入	(975,847)	14,590
本期現金及銀行存款淨流入	2,178,244	788,802
期初現金及銀行存款餘額	14,844,583	14,055,781
期末現金及銀行存款餘額	\$ 17,022,827	\$ 14,844,583

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

現金收支概況表

民國 110 年 8 月 1 日至民國 111 年 7 月 31 日(110 學年度)及

民國 109 年 8 月 1 日至民國 110 年 7 月 31 日(109 學年度)

單位：新台幣元

項 目	110 學年度	經常收入%	109 學年度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 30,231,166	100	\$ 24,128,437	100
營業收入	28,553,507	95	23,630,593	98
利息收入	1,520	—	686	—
其他收入	913,110	3	1,190,401	5
應收預收項目調整增(減)數	763,029	2	(693,243)	(3)
經常門現金支出	(126,679,075)	(88)	(22,305,225)	(92)
薪資支出	(13,404,905)	(44)	(12,230,744)	(51)
租金支出	(1,119,946)	(4)	(1,097,152)	(5)
文具用品	(130,317)	—	(108,746)	(1)
旅 費	(32,475)	—	(3,305)	—
運 費	—	—	(1,050)	—
郵 電 費	(44,854)	—	(42,610)	—
修繕費	(1,405,717)	(5)	(1,286,575)	(5)
廣 告 費	(580,481)	(2)	(629,303)	(3)
水電瓦斯費	(448,550)	(1)	(490,732)	(2)
保 險 費	(1,203,814)	(4)	(1,069,717)	(4)
交際費	(558,251)	(2)	(360,344)	(1)
稅 捐	(408,653)	(1)	(391,573)	(2)
折 舊	(960,291)	(3)	(928,227)	(4)
各項耗竭及攤提	(603,681)	(2)	(661,935)	(3)
伙食費	(558,560)	(2)	(556,165)	(2)
職工福利	(307,977)	(1)	(39,000)	—
訓練費	(25,200)	—	—	—
燃料費	(3,052,059)	(10)	(2,033,053)	(8)
雜項購置	(716,530)	(2)	(1,054,391)	(4)
勞務費	(166,000)	(1)	(106,000)	—
捐贈費	(5,000)	—	—	—
什 費	(480,305)	(2)	(648,434)	(3)
其他損失	—	—	(85,767)	—
減：不產生現金流出之支出	1,563,972	5	1,675,929	7
應付預付項目調整增(減)數	(2,029,481)	(7)	(156,331)	(1)
經常門現金餘絀	3,552,091	12	1,823,212	8
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	(398,000)	(1)	(1,049,000)	(4)
其他設備	(398,000)	(1)	(1,049,000)	(4)
扣減不動產支出前現金餘絀	3,154,091	11	774,212	4
購置不動產現金支出	—	—	—	—
本期現金餘絀	3,154,091	11	774,212	4

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班
長期營運資產變動表
110學年度

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
不動產、房屋及設備	21,747,256	398,000	0	0	22,145,256
房屋及建築	87,716	0	0	0	87,716
其他設備	21,659,540	398,000		0	22,057,540
累計折舊	(16,078,462)	(960,291)	0	0	(17,038,753)
房屋及建築	0	0	0	0	0
其他設備	(16,078,462)	(960,291)		0	(17,038,753)
不動產、房屋及設備淨額	5,668,794	-562,291	0	0	5,106,503

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

收入明細表

民國 110 學年度

單位：新台幣元

項 目	110 學年度	
	金 額	
	小 計	合 計
營業收入		\$ 28,553,507
營業收入	\$ 28,553,507	914,630
非營業收入		
利息收入	1,520	
其他收入	913,110	
收入合計		\$ 29,468,137

培德學校財團法人基隆市培德工業家事高級中等學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

成本與費用明細表

民國 110 學年度

單位：新台幣元

項 目	110 學年度	
	金	額
各項支出		
薪資支出	\$	13,404,905
租金支出		1,119,946
文具用品		130,317
旅 費		32,475
郵 電 費		44,854
修 繕 費		1,405,717
廣 告 費		580,481
水電瓦斯費		448,550
保 險 費		1,203,814
交 際 費		558,251
稅 捐		408,653
折舊及攤銷		1,563,972
伙 食 費		558,560
職工福利		307,977
訓 練 費		25,200
燃 料 費		3,052,059
雜項購置		716,530
勞 務 費		166,000
捐 贈 費		5,000
什 費		480,305
支 出 合 計	\$	26,213,566

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

現金明細表

111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	70,000	
1111 現金 摘要：駕訓班學費營收現金(行業特性以現金收付為主，亦有保險箱。已研擬增加信用卡付款或雲端支付方式減少現金風險。)	4,650,251	
		4,780,251

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

銀行存款明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
11211 華南銀行-活期存款 摘要:華南銀行-基隆港口分行(201-10-008579-1)	12,302,576	
11212 華南銀行-支票存款 摘要:華南銀行-基隆港口分行(201-16-005435-8)	51,540	
		12,354,116

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

預付款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1173 預付保險費用 摘要:預付汽車強制險(111/7/29-112/7/29)	202,785	
1178 其他預付款 摘要:評鑑場地	2,000,000	
		2,202,785

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

存出保證金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1721 存出保證金 摘要:中華電信網路保證金	10,900	
		10,900

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

遞延費用明細表

111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
未攤銷費用	上年度餘額			619,681
	攤提 110 年電動維修費		2,898	
	攤提 110 年平板頂車機		600,783	
	本年度餘額		603,681	16,000

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校
附設汽車駕駛短期職業補習班

應付款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
212301 應付薪資 摘要:應付 7 月份薪資	746,929	
212303 應付保險費 摘要:應付 6-7 月份健保費	74,261	
212303 應付保險費 摘要:應付 6-7 月份勞保費	76,680	
212303 應付保險費 摘要:應付 7 月份退休金	94,088	
2129 其他應付款 摘要:電話費	4,860	
2129 其他應付款 摘要:110 年度房屋稅	13,300	
		1,010,118

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

代收款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21410 代收款 摘要:扣繳稅額	35,6000	
		35,600

財團法人台灣省基隆市私立培德高級工業家事職業學校

附設汽車駕駛短期職業補習班

預收款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21310 預收款 摘要:預收之訓練費營業收入(110/8/1-111/7/31)	2,815,829	
		2,815,829

製 表：張綵歲



主辦會計：張綵歲



代理校長：劉珮玲



董 事 長：周彥邦

