



新北市穀保高級家事商業職業學校

112 學年度

自 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日

決算書

027

決算業經本校於113年10月12日第18屆第3次董事會審議通過

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

決算目錄

名 稱	頁 序
決 算 說 明 書	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 - 8
長 期 營 運 資 產 變 動 表	9
收 入 明 細 表	10
成 本 與 費 用 明 細 表	11 - 12
現 金 及 銀 行 存 款 明 細 表	13
應 收 款 項 明 細 表	14
預 付 款 項 明 細 表	15
特 種 基 金 明 細 表	16
存 出 保 證 金 明 細 表	17
應 付 款 項 明 細 表	18
預 收 款 項 明 細 表	19
代 收 款 項 明 細 表	20
存 入 保 證 金 明 細 表	21
應 付 退 休 及 離 職 金 明 細 表	22
權 益 基 金 明 細 表	23
餘 絀 明 細 表	24
最 近 3 年 財 務 分 析 表	25
借 款 變 動 表	26

# 穀保學校財團法人

## 新北市穀保高級家事商業職業學校

### 決 算 說 明 書

#### 一一二學年度

##### 壹、重要校務計畫實施績效：

本校自民國五十年設校至今已六十二年，秉持「進德、修業、務實、求精」校訓，以「熱情關懷、全人教育」辦學理念，用心致力培育技職達人。107 年新北教育局校務評鑑總評鑑結果為優質學校(績效表現、實習輔導、時尚造型科、餐飲管理科、多媒體設計科五項榮譽通過)。

##### 一、營運計畫

本校依據短中長期計畫提升校務運作，並以「專業領航、優活 技職」為發展願景，推動人文教養及品格陶冶、落實適性學習及多元展能、強化學用合一及專業創新，以培育術德兼備之專業技術人才為目標。堅持「質樸敦厚」的教育本質，樹立優質教學口碑，邁向社區指標學校。

##### 二、重要長期營運資產增置計畫

逐年編列預算及積極爭取相關專案補助更新專業教室設備。

##### 三、長期債務之舉借及償還

目前無借款

##### 四、其他重要計畫

目前無其他重要計畫

##### 貳、決算概要

##### 一、收支餘絀情形

(一)本學年收入 127,546,856 元，較本學年預算數 93,347,310 元增加 34,199,546 元，約 36.64%，主要係專案補助款增加所致。

(二)本學年成本與費用 154,418,849 元，較本學年預算數 141,937,764 元增加 12,481,085 元，約 8.79%，主要係專案補助款增加及耐震補強費用所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀 26,871,993 元，較本學年預算數短絀 48,590,454 元，減少短絀 21,718,461 元，減少 44.70%，主要係專案補助款增加所致。

## 二、現金流量結果

- (一)營運活動淨現金流(出)25,679,260 元
- (二)投資活動淨現金流(出)12,538,642 元。包括增加不動產、房屋及設備 12,412,826 元，增撥特種基金 125,816 元。
- (三)籌資活動淨現金流(出)5,118,445 元。其中現金流入 125,816 元，包括增加應付退休及離職金 125,816 元；現金流出合計 5,244,261 元，包括減少代收款款項 5,054,261 元；退回存入保證金 190,000 元。
- (四)現金及銀行存款淨流出 43,336,347 元，係期末現金 312,716,738 元，較期初現金 356,053,085 元(減少)之數。

## 三、資產負債情況

- (一)本年度資產 813,892,315 元。包括流動資產 314,617,076 元、投資、長期應收款及基金 9,697,782 元；不動產、房屋及設備 489,367,457 元、其他無形資產 196,000 元及存出保證金 14,000 元。
- (二)本年度負債 18,343,628 元。包括流動負債 7,994,846 元及其他負債 10,348,782 元。
- (三)本年度權益基金及餘絀 795,548,687 元。其中權益基金 674,481,837 元，包括指定用途權益基金 9,697,782 元，未指定用途權益基金 664,784,055 元及累積餘絀 121,066,850 元。

## 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 38,092,086 元。其中經常門現金收入 125,045,943 元、經常門現金支出 150,725,203 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 12,412,826 元。

## 叁、其他

### 一、本學年度收支(短絀)原因及應改善措施

學校主要收入為學雜費收入；其中學費收入主要支應與教學活動直接相關，用以支付學校員額編制內之人事費用及購置教學相關設備、校舍修建之費用；雜費收入主要支應與教學活動間接相關，用以支付行政、業務、其他雜支所需費用。由於少子女化學生數逐年減少(112 學年學生數 1257 人；較 111 學年學生數減少 163 人)學雜費收入不足支應相關支出，唯有極力爭取專案計畫補助購置教學設備，減少短絀，剩餘不足之部分由歷年結餘支應。

### 二、其他重要財務事項

目前無其他重要財務事項

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

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				
現金	100,000	100,000	—	
銀行存款	312,616,738	355,953,085	-43,336,347	-12.17
應收款項	1,478,954	3,695,509	-2,216,555	-59.98
預付款項	421,384	26,000	395,384	1,520.71
流動資產合計	314,617,076	359,774,594	-45,157,518	-12.55
投資、長期應收款及基金				
特種基金	9,697,782	9,571,966	125,816	1.31
投資、長期應收款及基金合計	9,697,782	9,571,966	125,816	1.31
不動產、房屋及設備				
土地	1,040,000	1,040,000	—	
土地改良物	26,004,467	26,004,467	—	
房屋及建築	294,243,753	294,243,753	—	
機械儀器及設備	68,599,381	66,812,341	1,787,040	2.67
圖書及博物	4,571,951	4,423,517	148,434	3.36
其他設備	94,907,905	89,645,913	5,261,992	5.87
不動產、房屋及設備合計	489,367,457	482,169,991	7,197,466	1.49
無形資產				
其他無形資產	196,000	196,000	—	
無形資產合計	196,000	196,000	—	
其他資產				
存出保證金	14,000	14,000	—	
其他資產合計	14,000	14,000	—	
資產總計	813,892,315	851,726,551	-37,834,236	-4.44
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	2,862,389	3,988,719	-1,126,330	-28.24
預收款項	2,501,321	7,218,789	-4,717,468	-65.35

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

— 4 —

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:202

收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

112學年度

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	%
148,003,694	各項收入	127,546,856	93,347,310	34,199,546	36.64
87,135,380	學雜費收入	77,082,087	80,156,510	-3,074,423	-3.84
1,417,686	其他教學活動收入	1,298,406	1,010,000	288,406	28.56
52,930,953	補助及受贈收入	42,097,578	6,943,800	35,153,778	506.26
3,642,611	財務收入	4,299,353	3,698,000	601,353	16.26
2,877,064	其他收入	2,769,432	1,539,000	1,230,432	79.95
167,614,248	各項成本與費用	154,418,849	141,937,764	12,481,085	8.79
1,191,194	董事會支出	1,323,503	1,373,000	-49,497	-3.61
25,218,482	行政管理支出	21,801,286	32,384,848	-10,583,562	-32.68
136,551,488	教學研究及訓輔支出	126,921,176	104,562,448	22,358,728	21.38
1,687,180	獎助學金支出	1,401,020	1,231,200	169,820	13.79
1,241,540	其他教學活動支出	1,153,434	921,000	232,434	25.24
1,724,364	其他支出	1,818,430	1,465,268	353,162	24.10
-19,610,554	本期餘絀	-26,871,993	-48,590,454	21,718,461	-44.70

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

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
營運活動現金流量：		
本期餘絀	-26,871,993.00	-19,610,554.00
利息之調整	-4,299,353.00	-3,642,611.00
未計利息之本期餘絀	-31,171,346.00	-23,253,165.00
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	5,215,360.00	4,835,186.00
應收款項減少(增加)	2,200,204.00	-2,053,914.00
預付款項減少(增加)	-395,384.00	-18,200.00
流動資產調整項目淨(增)減數	1,804,820.00	-2,072,114.00
應付款項增加(減少)	-1,126,330.00	-991,410.00
預收款項增加(減少)	-4,717,468.00	3,323,388.00
流動負債調整項目淨增(減)數	-5,843,798.00	2,331,978.00
未計利息之現金流入(流出)	-29,994,964.00	-18,158,115.00
收取利息	4,315,704.00	3,485,690.00
營運活動淨現金流入(出)	-25,679,260.00	-14,672,425.00
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	—	—
減少特種基金收現數	0.00	300,347.00
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-12,412,826.00	-12,936,368.00
減：增撥特種基金付現數	-125,816.00	0.00
投資活動淨現金流入(出)	-12,538,642.00	-12,636,021.00
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	0.00	4,761,200.00
收取存入保證金收現數	0.00	252,000.00
增加應付退休及離職金收現數	125,816.00	0.00
減：減少代收款項付現數	-5,054,261.00	0.00
減：退回存入保證金付現數	-190,000.00	0.00
減：減少應付退休及離職金付現數	0.00	-300,347.00
籌資活動淨現金流入(出)	-5,118,445.00	4,712,853.00
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-43,336,347.00	-22,595,593.00
期初現金及銀行存款餘額	356,053,085.00	378,648,678.00
期末現金及銀行存款餘額	312,716,738.00	356,053,085.00



穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金收支概況表

112 學年度

全 2 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	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	77,082,087.00	87,135,380.00	-10,053,293.00	-11.54%
其他教學活動收入	1,298,406.00	1,417,686.00	-119,280.00	-8.41%
補助及受贈收入	42,097,578.00	52,930,953.00	-10,833,375.00	-20.47%
財務收入	4,299,353.00	3,642,611.00	656,742.00	18.03%
其他收入	2,769,432.00	2,877,064.00	-107,632.00	-3.74%
應收預收項目調整增(減)數	-2,517,264.00	1,269,474.00	-3,786,738.00	-298.29%
利息調整數	16,351.00	-156,921.00	173,272.00	-110.42%
合 計	125,045,943.00	149,116,247.00	-24,070,304.00	-16.14%
經常門現金支出				
董事會支出	1,323,503.00	1,191,194.00	132,309.00	11.11%
行政管理支出	21,801,286.00	25,218,482.00	-3,417,196.00	-13.55%
教學研究及訓輔支出	126,921,176.00	136,551,488.00	-9,630,312.00	-7.05%
獎助學金支出	1,401,020.00	1,687,180.00	-286,160.00	-16.96%
其他教學活動支出	1,153,434.00	1,241,540.00	-88,106.00	-7.10%
其他支出	1,818,430.00	1,724,364.00	94,066.00	5.46%
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,215,360.00	-4,835,186.00	-380,174.00	7.86%
應付預付項目調整增(減)數	1,521,714.00	1,009,610.00	512,104.00	50.72%
合 計	150,725,203.00	163,788,672.00	-13,063,469.00	-7.98%
經常門現金餘絀	-25,679,260.00	-14,672,425.00	-11,006,835.00	75.02%

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

現金收支概況表

112 學年度

全 2 頁第2 頁

單位:新台幣元

項 目	本學年度決算數	上學年度決算數	比較增減	
			金額	%
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				
機械儀器及設備	6,074,400.00	6,467,825.00	-393,425.00	-6.08%
圖書及博物	148,434.00	48,148.00	100,286.00	208.29%
其他設備	6,189,992.00	6,420,395.00	-230,403.00	-3.59%
合 計	12,412,826.00	12,936,368.00	-523,542.00	-4.05%
扣減不動產支出前現金餘絀	-38,092,086.00	-27,608,793.00	-10,483,293.00	37.97%
購置不動產現金支出				
房屋及建築	—	—		
本期現金餘絀	-38,092,086.00	-27,608,793.00	-10,483,293.00	37.97%

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

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	本學年底止結存 金額	備註
不動產、房屋及設備	482,169,991	12,412,826	5,215,360		489,367,457	
土地	1,040,000	0	0		1,040,000	
土地改良物	26,004,467	0	0		26,004,467	
房屋及建築物	294,243,753	0	0		294,243,753	
機械儀器及設備	66,812,341	6,074,400	4,287,360		68,599,381	112學年預算編列 2,360,000元增加 3,714,400元因專案經 費增加所以有差異;另 112學年預算未編列報 廢金額4,287,360元
圖書及博物	4,423,517	148,434	0		4,571,951	112學年預算編列 30,000元增加118,434 元係專案經費增加採購 所以有差異
其他設備	89,645,913	6,189,992	928,000		94,907,905	112學年預算編列 2,515,000元增加 3,674,992元因專案計 畫增加所以有差異;另 112學年預算未編列報 廢金額928,000元
累計減損	0	0	0		0	
不動產、房屋及設備淨額	482,169,991	12,412,826	5,215,360		489,367,457	
無形資產	196,000	0	0		196,000	
其他無形資產	196,000	0	0		196,000	
累計減損	0	0	0		0	
無形資產淨額	196,000	0	0		196,000	
合計	482,365,991	12,412,826	5,215,360	0	489,563,457	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
編號:207

收入明細表

112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	%	
學雜費收入	77,082,087	80,156,510	-3,074,423	-3.84	
學費收入	63,740,194	66,430,560	-2,690,366	-4.05	
雜費收入	8,001,796	8,350,530	-348,734	-4.18	
實習實驗費收入	5,230,597	5,375,420	-144,823	-2.69	
電腦使用費	109,500	—	109,500	—	
其他教學活動收入	1,298,406	1,010,000	288,406	28.56	
其他教學活動收入	1,298,406	1,010,000	288,406	28.56	
補助及受贈收入	42,097,578	6,943,800	35,153,778	506.26	
補助收入	39,747,724	5,443,800	34,303,924	630.15	
受贈收入	2,349,854	1,500,000	849,854	56.66	
財務收入	4,299,353	3,698,000	601,353	16.26	
利息收入	4,299,353	3,698,000	601,353	16.26	
其他收入	2,769,432	1,539,000	1,230,432	79.95	
試務費收入	34,270	2,000	32,270	1,613.50	
雜項收入	2,735,162	1,537,000	1,198,162	77.95	
合 計	127,546,856	93,347,310	34,199,546	36.64	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:208

成本與費用明細表

112學年度

全 2 頁第 1 頁

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	1,323,503	1,373,000	-49,497	-3.61	
人事費	933,000	933,000	—	—	
業務費	90,503	120,000	-29,497	-24.58	
出席及交通費	300,000	320,000	-20,000	-6.25	
行政管理支出	21,801,286	32,384,848	-10,583,562	-32.68	
人事費	15,788,350	16,190,788	-402,438	-2.49	
業務費	3,302,379	4,389,732	-1,087,353	-24.77	
維護費	1,380,207	10,566,300	-9,186,093	-86.94	
退休撫卹費	1,103,550	1,238,028	-134,478	-10.86	
折舊及攤銷	226,800	—	226,800	—	
教學研究及訓輔支出	126,921,176	104,562,448	22,358,728	21.38	
人事費	74,479,002	80,259,073	-5,780,071	-7.20	
業務費	43,330,680	20,577,846	22,752,834	110.57	
維護費	626,807	1,036,000	-409,193	-39.50	
退休撫卹費	3,496,127	2,689,529	806,598	29.99	
折舊及攤銷	4,988,560	—	4,988,560	—	
獎助學金支出	1,401,020	1,231,200	169,820	13.79	
獎學金支出	1,401,020	1,231,200	169,820	13.79	
其他教學活動支出	1,153,434	921,000	232,434	25.24	
人事費	877,044	900,000	-22,956	-2.55	
業務費	276,390	21,000	255,390	1,216.14	
其他支出	1,818,430	1,465,268	353,162	24.10	
試務費支出	21,000	—	21,000	—	
超額年金給付	960,260	905,268	54,992	6.07	
電腦證支出	59,710	26,250	33,460	127.47	
賠償公物支出	1,800	—	1,800	—	
雜項支出	—	8,750	-8,750	-100.00	
美容中心	173,416	120,000	53,416	44.51	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

編號:208

成本與費用明細表

112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	%	
零買	515,049	310,000	205,049	66.14	
校車支出	87,195	95,000	-7,805	-8.22	
合 計	154,418,849	141,937,764	12,481,085	8.79	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

**現金及銀行存款明細表**

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	備 註
現金(零用金)	100,000	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.7661	6,900,882	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.9760	15,580,362	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8122	9	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.8033	6	
銀行存款-國泰世華北三重分行活存NO.2086	5,129	
銀行存款-定期存款	289,000,000	
銀行存款-台灣銀三重分行活存NO.7406	282	
銀行存款-國泰世華北三重分行支存NO.2681	635,321	
銀行存款-元大商銀三重分行活存NO.6896	397,182	
銀行存款-元大商銀蘆洲分行活存NO.1685	97,565	
合 計	312,716,738	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
應收款項明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
112學年度應收利息	845,507	
應收(109)113年王貞治盃全國青棒賽(觀賽)	76,667	
應收(117)113年充實教學及實習設備-專業群科	514,160	
應收(121)113年玉山盃全國青棒賽(觀賽)	39,090	
應收鐘森盈師公保健保(6、7月公保\$943*2, 6月公健\$1, 644)	3,530	
合 計	1,478,954	



# 穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

## 預付款項明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
預支113全國技藝競賽家事類住宿訂金	10,000	
預支113-3即測即評檢定費用-餐飲科	252,650	
預支113-3即測即評檢定費用-技檢組	158,734	
合 計	421,384	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
特種基金明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
創校基金	600,000	
不合格退休撫卹基金	9,097,782	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	9,697,782	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
存出保證金明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
國泰世華三重分行保管箱之保證金	14,000	
合 計	14,000	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

**應付款項明細表**

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
應付(7)月份勞保	121,830	
應付(7)月份勞健	66,436	
應付(7)月份公健	325,054	
應付(7)月份勞工退休金-(雇主提繳)	66,131	
應付(7)月份勞工退休金-(個人提繳)	12,555	
應付(7月)超額年金	84,191	
應付(7)月份退撫-學校提撥	835,607	
應付(7)月份二代健保	15,297	
應退109-2證能合一經費	2,400	
應退111學年全國商業類技藝競賽(資本門)經費	1,142,375	
應退(42)112(8-12)及113(1-6)身障生交通車接送	9,100	
應退(58)112學年產學攜手合作計畫經費	9,584	
應退(62)112學年十二年國教課程新增鐘點費	35,128	
應退(81)112-2高職均質化(經常門)	14,726	
應退(83)112-2高職優質化(經常門)	40,605	
應退(86)112學年(1-7月)提升學生實習實作能力	18,000	
應退(87)112學年(1-7月)學生職場參觀校外實習	21,815	
應退(39)112學年運動防護員巡迴服務	41,555	
合 計	2,862,389	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
預收款項明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
(14)曼都. 京都捐贈獎助學金經費結轉	85,000	
(90)113年原住民棒球計畫-鄭志強結轉	356,111	
(94)113年體育重點學校經費(棒球、高爾夫、撞球、舉重)結轉	87,428	
(97)113年推動高爾夫運動實施計畫結轉	36,975	
(103)113年度充實教學及實習設備-一般科目結轉	515,200	
(107)113年中小學強棒計畫深耕50+扎根70結轉	637,200	
(108)113年基層運動選手訓練站-舉重結轉	42,191	
(113)113年推動中小學數位學習精進結轉	36,033	
(122)113年運動團隊(撞球\$82,000+高爾夫\$10,000)結轉	84,620	
(126)113年(112學年)全中運及聯賽績優獎(輔)助金結轉	90,000	
(128)新北市八里國中獎學金+急難慰助金結轉	24,327	
預收美容乙級檢定費	69,120	
(92)113年增聘運動教練-楊孝承結轉	437,116	
合 計	2,501,321	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
代收款項明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
113學年度新生服裝費	1,522,350	
113-3即測即評	658,546	
113-3即測即評證照費	30,560	
112學年特殊生鐘點補充保費(320-262=58)	58	
國中技藝教育學程(合作班)	419,622	
合 計	2,631,136	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
存入保證金明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
109學年度電腦繪圖教室新採購履約金-聯康資訊科技公司	120,000	
109充實基礎教學設備-餐飲科採購履約金-耀達實業	65,000	
餘裕教室使用保證金-釋迦功德會(籌備階段)月租費12,000*1間*2月	24,000	
111學年餘裕教室使用保證金-釋迦功德會月租費12,000*3間*2月	72,000	
110學年資電4教室設備更新履約金-仕揚(110/11/30前完成)	110,000	
111學年商賽術科試場教室建置工程押標金轉履約金	90,000	
111學年校園地坪修繕工程案押標金轉履約金-宏聚111.10.03(保固1年後,無息發還)	90,000	
111年數位無線網路押標金(112/2/28~116/2/28)華電	120,000	
112年前瞻數位網路押標金(112/10/31~116/10/31)華電	90,000	
113-115學年度新生制服履約保證金-韻好(113-115學年)	80,000	
鼎新樓校舍耐震補強工程保固金(6萬+期滿退4萬)-信琦	100,000	
113-115學年新生運動服書包履約保證金-貴仲	50,000	
113-1時尚科-實習材料採購押標金轉履約金(113/7/1~114/2/28)鉅祥	40,000	
113學年團膳押標金轉履約金(113/8/1~114/7/31)統鮮	100,000	
113學年團膳押標金轉履約金(113/8/1~114/7/31)久翔	100,000	
合 計	1,251,000	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
應付退休及離職金明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
不合格退休撫卹基金	9,097,782	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
合 計	9,097,782	



穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
權益基金明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
指定用途權益基金-創校基金	600,000	
指定用途權益基金-不合格退休撫卹基金	9,097,782	國泰世華北三重分行 帳號039031026818
未指定用途權益基金-賸餘款	343,495,835	
未指定用途權益基金-其他權益基金	321,288,220	
合 計	674,481,837	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校  
餘絀明細表

中華民國112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
累積餘絀	147,938,843	
本期餘絀	-26,871,993	
合 計	121,066,850	

穀保學校財團法人新北市穀保高級家事商業職業學校

最近3年財務分析表

110 學年度至 112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

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(%)	學雜費收入 $\times 100\%$	77,082,087	87,135,380	92,186,080
	總收入	127,546,856 $\times 100\%$ =60.43%	148,003,694 $\times 100\%$ =58.87%	128,272,652 $\times 100\%$ =71.87%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入－上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入 $\times 100\%$	(77,082,087-87,135,380) $\times 100\%$ =(11.54)%	(87,135,380-92,186,080) $\times 100\%$ =(5.48)%	(92,186,080-97,175,352) $\times 100\%$ =(5.13)%
流動比率(%)	流動資產	314,617,076	359,774,594	380,141,152
	流動負債 $\times 100\%$	7,994,846 $\times 100\%$ =3,935.25%	18,892,905 $\times 100\%$ =1,904.28%	11,799,727 $\times 100\%$ =3,221.61%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債 $\times 100\%$	(314,617,076-421,384) $\times 100\%$ =3,929.98%	(359,774,594-26,000) $\times 100\%$ =1,904.15%	(380,141,152-7,800) $\times 100\%$ =3,221.54%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量	(25,679,260)	(14,672,425)	(13,946,797)
	流動負債 $\times 100\%$	7,994,846 $\times 100\%$ =(321.20)%	18,892,905 $\times 100\%$ =(77.66)%	11,799,727 $\times 100\%$ =(118.20)%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產 $\times 100\%$	(147,938,843+664,784,055) $\times 100\%$ =99.86%	(140,066,420+692,392,848) $\times 100\%$ =97.74%	(144,463,486+711,451,900) $\times 100\%$ =99.03%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產＋期末總資產)/2 $\times 100\%$	(26,871,993) $\times 100\%$ =(3.23)%	(19,610,554) $\times 100\%$ =(2.29)%	(23,756,465) $\times 100\%$ =(2.71)%
負債比率(%)	負債總額－應付代管資產	18,343,628	29,305,871	22,261,040
	資產總額－代管資產淨額 $\times 100\%$	813,892,315 $\times 100\%$ =2.25%	851,726,551 $\times 100\%$ =3.44%	864,292,274 $\times 100\%$ =2.58%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額－總負債期初餘額)/總負債期初餘額 $\times 100\%$	(18,343,628-29,305,871) $\times 100\%$ =(37.41)%	(29,305,871-22,261,040) $\times 100\%$ =31.65%	(22,261,040-20,414,911) $\times 100\%$ =9.04%
舉債指數	貨幣性負債－貨幣性資產	15,842,307-323,907,474	22,087,082-369,334,560	18,365,639-390,019,665
	扣減不動產支出前現金餘絀	(38,092,086) $\times 100\%$ =0	(27,608,793) $\times 100\%$ =0	(19,059,052) $\times 100\%$ =0
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＋應付退休及離職金)－學校流用	(312,716,738+1,478,954)-(7,994,846-2,501,321+1,251,000+9,097,782)=298,353,385	(356,053,085+3,695,509)-(18,892,905-7,218,789+1,441,000+8,971,966)=337,661,512	(378,648,678+1,484,674)-(11,799,727-3,895,401+1,189,000+9,272,313)=361,767,713

說明：

1.本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。

2.表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3.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。

4.學校得視需求自行增列其他財務比率。



製 表： 李文鈴 會計  
佐理員 李文鈴

主辦會計： 陳娟玉 會計  
主任 陳娟玉

校 長： 嚴英哲 校長 嚴英哲

董 事 長： 蘇玫如 董事長 蘇玫如