

高雄市私立三信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

決算業經本校於 113年12月09日 第18屆第10次董事會審議通過



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. 落實112年國教課綱精神，強化核心素養學習。
2. 辦理就業職場知能輔導與證照技能提升，提升學生就業及考照率，舉辦各職科技能檢定。
3. 增聘合格教師，以提高教學品質。
4. 因應學生人數減少，縮編班級數。
5. 分科辦理教師專業社群研習，以增進教師知能，提升教學深度及廣度。
6. 因應政府政策，積極辦理公托業務、日照中心，以增進幼保科、照服科的競爭力。
7. 調整班科別，增設照顧服務科，以爭取更多的學生來源。
8. 設置職訓中心，爭取增廣的財源。
9. 積極爭取教育部、局、僑委會開創各項計畫及委辦計畫，如優質化、均質化、特教班各項計畫、教師專業社群、提升英語文成效、實作能力、職場體驗、業師協同教學、就業導向等，以提升學生學習效能及增加學校經費來源，活絡校內外各項活動。

二、重要長期營運資產增置計畫

1. 充實教學實習設備-專業群科計畫及執行。
2. 充實教學實習設備-一般科目計畫及執行。
3. 前瞻基礎建設數位建設智慧網路環境暨學術無線網路基地台(AP)全校各教室增置完成。
4. 配合政策進行全校校舍耐震評估及補強計畫及執行。
5. 全校各教室電視機汰換更新螢幕完成。
6. 強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫-AI智慧教室(1-5)設備等增置完成。
7. 家科一樓照服科檢定教室擴充實習設備增置完成。
8. 活化教學空間及實習場域計畫及執行。
9. 智慧網路環境暨學術網路提升計畫及執行。
10. 考選部考場優化補助案電腦設備計畫及執行。

三、長期債務之舉借及償還

無

四、其他重要計畫

1. 積極爭取往下扎根學制，未來增設幼稚園，改善目前學制不足。
2. 增設日校照服科，提升實習與競爭力。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

（一）本學年度收入\$172,865,458，較本學年度預算數\$135,779,387，增加\$37,086,071，約27.31%，主要今年苓雅、民權公托收入歸類在其他教學收入(國稅局)，教育局、僑委會補助歸類在補助收入(會計師)。

（二）本學年度成本與費用\$188,665,247，較本學年度預算數\$174,530,995，增加\$14,134,252，約8.10%，主要係今年苓雅、民權公托歸類在其他教學支出(國稅局)、教育局、僑委會支出歸類在教學業務費支出(會計師)等所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘(短絀)(\$15,799,789)，較本學年預算數(\$38,751,608)，增加(減少)\$22,951,819，約(59.23%)，主要係成本減少和教育局、僑委會補助款、公托調整等所致。

二、現金流量結果

（一）營運活動之淨現金流入(出)(\$1,840,241)。

（二）投資活動之淨現金流入(出)(\$5,433,651)，其中現金流入合計\$2,619,514，包括減少附屬機構投資收現數\$1,979,514、減少不動產、房屋及設備收現數\$640,000；現金流出合計\$8,053,165，其中包括增加不動產、房屋及設備付現數(\$7,955,165)、增加無形資產付現數(\$98,000)。

（三）籌資活動之淨現金流入(出)(\$1,600,896)，其中包括減少代收款項付現數\$(397,458)、退回存入保證金付現數(\$1,203,438)。

（四）現金及約當現金之淨減，係期末現金\$475,454,875，較期初現金減少之數\$8,874,788。

三、資產負債情況

(一) 本年度資產\$1,466,225,466，包括流動資產\$500,477,027、投資、長期應收款及基金\$24,356,304及不動產、廠房及設備\$930,767,160、無形資產\$10,624,975。

(二) 本年度負債\$29,903,382，包括流動負債\$29,592,620、其他負債\$310,762。

(三) 本年度權益基金及餘絀\$1,436,322,084，包括權益基金\$937,460,064、累積餘絀\$498,862,020。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘(短絀)(\$9,893,406)，其中經常門現金收入\$161,891,522、經常門現金支出\$163,731,763、購置動產、無形資產及其他資產現金支出\$6,584,165及購置不動產現金支出\$1,469,000。

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) 收支短絀原因

1. 112學年度日校、進修部全校學生數較111學年度日校、進修部全校學生數減少約100人，約短絀(\$6,000,000)。

2. 上下學校車及支援活動車資約短絀(\$5,000,000)

(二) 短絀因應改善

1. 增加考試外借場地、職業訓練開班課程、水電收入。

2. 擴展海外僑生招收人數及日校照服科等，以爭取更多的學生來源。

3. 未來規畫與中信科大合作半導體班、郵輪協會合辦「專業人才培訓班」計畫、台南國立護理專科學校化粧品應用科合辦 3+2 新五專模式班、斯朵利專業髮型美容公司未來栽培專業設計師、輔英科大合作 3+4 AI幼教人才培育精英班、正修科大長期照護與健康管理系合辦3+2+2 新五專模式班、文藻外語大學傳播藝術系合辦3+2 新五專模式班，以吸引更多學生就讀。

二、其他重要財務事項

1. 113.7.31財產目錄總金額\$940,941,685。

2. 113.3.08辦理法院財產變更登記為\$942,050,136。

## 平衡表

113年07月 31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	264,767	332,580	(67,813)	(20.39)%
銀行存款	475,190,108	483,997,083	(8,806,975)	(1.82)%
應收款項	15,783,837	9,799,933	5,983,904	61.06%
預付款項	9,238,315	12,546,851	(3,308,536)	(26.37)%
投資、長期應收款及基金				
採權益法之投資	2,000	2,000	—	—
附屬機構投資	14,515,128	13,979,514	535,614	3.83%
特種基金	9,839,176	9,416,817	422,359	4.49%
不動產、房屋及設備				
土地改良物	8,444,938	8,444,938	—	—
房屋及建築	601,067,155	601,067,155	—	—
機械儀器及設備	109,591,711	111,572,351	(1,980,640)	(1.78)%
圖書及博物	16,771,394	16,771,394	—	—
其他設備	194,441,512	204,194,298	(9,752,786)	(4.78)%
購建中營運資產	450,450	—	450,450	0%
不動產、房屋及設備淨額	930,767,160	942,050,136	(11,282,976)	(1.20)%
無形資產				
電腦軟體	10,624,975	10,326,975	298,000	2.89%
其他無形資產	—	200,000	(200,000)	(100.00)%
無形資產淨額	10,624,975	10,526,975	98,000	0.93%
合計	1,466,225,466	1,482,651,889	(16,426,423)	(1.11)%
負債				
流動負債				
應付款項	24,675,123	22,455,116	2,220,007	9.89%
預收款項	274,881	192,587	82,294	42.73%
代收款項	4,642,616	5,040,074	(397,458)	(7.89)%
長期負債				
長期應付款項	—	1,750,398	(1,750,398)	(100.00)%



## 收支餘絀表

112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(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
106,516,898	學雜費收入	102,409,086	108,267,623	(5,858,537)	(5.41)
452,300	推廣教育收入	511,524	300,000	211,524	70.51
—	產學合作收入	—	—	—	—
—	其他教學活動收入	15,446,853	—	15,446,853	—
19,196,746	補助及受贈收入	32,948,696	5,911,764	27,036,932	457.34
1,979,514	附屬機構收益	2,515,128	1,700,000	815,128	47.95
5,604,115	財務收入	6,267,584	4,500,000	1,767,584	39.28
16,823,887	其他收入	12,766,587	15,100,000	(2,333,413)	(15.45)
150,573,460	各項收入合計	172,865,458	135,779,387	37,086,071	27.31
	各項成本與費用				
631,061	董事會支出	678,123	1,330,000	(651,877)	(49.01)
54,917,459	行政管理支出	59,127,367	63,912,419	(4,785,052)	(7.49)
78,171,379	教學研究及訓輔支出	80,917,940	79,076,954	1,840,986	2.33
1,744,597	獎助學金支出	5,556,148	3,481,500	2,074,648	59.59
452,300	推廣教育支出	511,524	300,000	211,524	70.51
—	其他教學活動	13,947,539	—	13,947,539	—
13,026,156	其他支出	27,926,606	26,430,122	1,496,484	5.66
148,942,952	各項支出合計	188,665,247	174,530,995	14,134,252	8.10
1,630,508	本期餘絀	(15,799,789)	(38,751,608)	22,951,819	(59.23)

## 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	(15,799,789)	1,630,508
利息股利之調整	(6,267,584)	(5,604,115)
未計利息股利之本期餘絀	(22,067,373)	(3,973,607)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	21,202,741	6,802,627
減：不產生現金流入之收入	(5,072,326)	(1,979,514)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,675,368)	(6,016,841)
流動負債調整項目淨增(減)數	504,501	559,287
未計利息股利之現金流入(流出)	(8,107,825)	(4,608,048)
收取利息	6,267,584	5,604,115
營運活動淨現金流入(出)	(1,840,241)	996,067
投資活動現金流量		
減少附屬機構投資收現數	1,979,514	1,368,248
加：減少不動產、房屋及設備收現數	640,000	
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(7,955,165)	(9,492,017)
減：增加無形資產付現數	(98,000)	(872,500)
減：增撥附屬機構投資付現數		(12,000,000)
投資活動淨現金流入(出)	(5,433,651)	(20,996,269)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數		2,187,661
收取存入保證金收現數		348,500
減：減少代收款項付現數	(397,458)	
退回存入保證金付現數	(1,203,438)	
籌資活動淨現金流入(出)	(1,600,896)	2,536,161
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(8,874,788)	(17,464,041)
加：期初現金及銀行存款餘額	484,329,663	501,793,704
期末現金及銀行存款餘額	475,454,875	484,329,663

## 現金收支概況表

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 (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	161,891,522	143,314,340	18,577,182	13
學雜費收入	102,409,086	106,516,898	(4,107,812)	(4)
推廣教育收入	511,524	452,300	59,224	13
補助及受贈收入	32,948,696	19,196,746	13,751,950	72
附屬機構收益	2,515,128	1,979,514	535,614	27
財務收入	6,267,584	5,604,115	663,469	12
其他收入	28,213,440	16,823,887	11,389,553	68
減：不產生現金流入之收入	(5,072,326)	(1,979,514)	(3,092,812)	156
應收預收	(5,901,610)	(5,279,606)	(622,004)	12
經常門現金支出	163,731,763	142,318,273	21,413,490	15
董事會支出	678,123	631,061	47,062	7
行政管理支出	59,127,367	54,917,459	4,209,908	8
教學研究及訓輔支出	80,917,940	78,171,379	2,746,561	4
獎助學金支出	5,556,148	1,744,597	3,811,551	218
推廣教育支出	511,524	452,300	59,224	13
其他支出	41,874,145	13,026,156	28,847,989	221
減：不產生現金流出之成本與費用	(21,202,741)	(6,802,627)	(14,400,114)	212
應付預付	(3,730,743)	177,948	(3,908,691)	(2,197)
經常門現金餘絀	(1,840,241)	996,067	(2,836,308)	(285)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	6,584,165	7,629,182	(1,045,017)	(14)
機械儀器及設備	1,316,147	2,412,500	(1,096,353)	(45)
其他設備	4,719,568	4,344,182	375,386	9
預付設備款	450,450	-	450,450	-
電腦軟體	98,000	872,500	(774,500)	(89)
扣減不動產支出前現金餘絀	(8,424,406)	(6,633,115)	(1,791,291)	27
購置不動產現金支出	1,469,000	2,735,335	(1,266,335)	(46)
房屋及建築	1,469,000	2,735,335	(1,266,335)	(46)
本期現金餘絀	(9,893,406)	(9,368,450)	(524,956)	6

長期營運資產變動表

112學年度

單位：新台幣元

項目名稱	上學年度 底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異 比較				本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	本學年度 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	942,050,136	10,559,765	1,790,000	(8,769,765)	(489.93)	21,842,741	1,500,000	(20,342,741)	(1,356.18)	-	930,767,160	
土地改良物	8,444,938	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,444,938	
房屋及建築	601,067,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601,067,155	
機械儀器及設 備	111,572,351	1,405,347	1,490,000	84,653	5.68	3,385,987	1,500,000	(1,885,987)	(125.73)	-	109,591,711	
圖書及博物	16,771,394	-	300,000	300,000	100.00	-	-	-	-	-	16,771,394	
其他設備	204,194,298	8,703,968	-	(8,703,968)	-	18,456,754	-	(18,456,754)	-	-	194,441,512	出售兩台 校車財產 交易短絀 9,520,000 及報廢一 台小客車 829,000
預付設備款	-	450,450	-	(450,450)	-	-	-	-	-	-	450,450	
不動產、房屋 及設備淨額	942,050,136	10,559,765	1,790,000	(8,769,765)	(489.93)	21,842,741	1,500,000	(20,342,741)	(1,356.18)	-	930,767,160	
無形資產	10,526,975	298,000	-	(298,000)	-	200,000	-	(200,000)	-	-	10,624,975	
電腦軟體	10,326,975	298,000	-	(298,000)	-	-	-	-	-	-	10,624,975	
其他無形資產	200,000	-	-	-	-	200,000	-	(200,000)	-	-	-	
無形資產淨額	10,526,975	298,000	-	(298,000)	-	200,000	-	(200,000)	-	-	10,624,975	
固定資產及無 形資產合計	952,577,111	10,857,765	1,790,000	(9,067,765)	(506.58)	22,042,741	1,500,000	(20,542,741)	(1,369.52)	-	941,392,135	

借 入 款 變 動 表

112學年度

貸款對象	借款用途	借款期間	期 金 初 額	本學年度 借入金額	本學年度 償還金額	期 金 末 額	利 率	保證情形及 償還方式	備 註
無	無借入款								無借入款

## 收入明細表

112學年度

項 目	決算數	預算數	比 較		備註
			差 異	%	
學雜費收入	102,409,086	108,267,623	(5,858,537)	(5.41)	
學費收入	82,866,268	87,458,763	(4,592,495)	(5.25)	
雜費收入	9,819,185	10,449,725	(630,540)	(6.03)	
實習實驗費收入	7,431,148	7,972,585	(541,437)	(6.79)	
電腦維護費收入	98,520	105,850	(7,330)	(6.92)	
冷氣收入	2,193,965	2,280,700	(86,735)	(3.80)	
推廣教育收入	511,524	300,000	211,524	70.51	
推廣教育收入	511,524	300,000	211,524	70.51	
其他教學活動收入	15,446,853	—	15,446,853	—	
苓雅公托收入	5,076,363	—	5,076,363	—	
民權公托收入	10,370,490	—	10,370,490	—	
補助及受贈收入	32,948,696	5,911,764	27,036,932	457.34	
補助收入	28,947,673	3,911,764	25,035,909	640.02	
受贈收入	4,001,023	2,000,000	2,001,023	100.05	
附屬機構收益	2,515,128	1,700,000	815,128	47.95	
實習商店	1,505,148	1,300,000	205,148	15.78	
實習餐廳	587,927	250,000	337,927	135.17	
日照中心	422,053	150,000	272,053	181.37	
財務收入	6,267,584	4,500,000	1,767,584	39.28	
利息收入	6,267,584	4,500,000	1,767,584	39.28	
其他收入	12,766,587	15,100,000	(2,333,413)	(15.45)	
住宿費收入	3,613,625	3,000,000	613,625	20.45	
其他-雜項收入	9,152,962	12,100,000	(2,947,038)	(24.36)	
合 計	172,865,458	135,779,387	37,086,071	27.31	

項 目	決算數	預算數	比 較		備註
			差 異	%	
董事會支出	678,123	1,330,000	(651,877)	(49.01)	
董-業務費	120,123	650,000	(529,877)	(81.52)	
董-維護費	—	60,000	(60,000)	(100.00)	
董-出席及交通費	558,000	620,000	(62,000)	(10.00)	
行政管理支出	59,127,367	63,912,419	(4,785,052)	(7.49)	
人事-人事費	37,363,826	44,363,519	(6,999,693)	(15.78)	
行政-業務費	13,064,357	16,761,000	(3,696,643)	(22.06)	
維護費	587,209	1,337,900	(750,691)	(56.11)	
退休撫卹費	1,450,531	1,450,000	531	0.04	
行政-折舊及攤銷	6,661,444	—	6,661,444	—	
教學研究及訓輔支出	80,917,940	79,076,954	1,840,986	2.33	
人事費	45,070,915	50,744,018	(5,673,103)	(11.18)	
業務費	25,836,710	20,514,436	5,322,274	25.94	
維護費	1,826,986	3,693,000	(1,866,014)	(50.53)	
退休撫卹費	3,162,032	4,125,500	(963,468)	(23.35)	
教學-折舊及攤銷	5,021,297	—	5,021,297	—	
獎助學金支出	5,556,148	3,481,500	2,074,648	59.59	
獎學金支出	4,514,948	3,421,500	1,093,448	31.96	
助學金支出	1,041,200	60,000	981,200	1,635.33	
推廣教育支出	511,524	300,000	211,524	70.51	
推廣-人事費	263,000	200,000	63,000	31.50	
推廣-業務費	194,524	100,000	94,524	94.52	
推廣-維護費	54,000	—	54,000	—	
其他教學活動	13,947,539	—	13,947,539	—	
其他教學活動-人事費	9,450,105	—	9,450,105	—	
其他教學活動-業務費	2,657,929	—	2,657,929	—	
其他	1,839,505	—	1,839,505	—	
其他支出	27,926,606	26,430,122	1,496,484	5.66	
財產交易短絀	9,520,000	5,000,000	4,520,000	90.40	
超額年金給付	5,092,976	5,240,000	(147,024)	(2.81)	

項 目	決算數	預算數	比 較		備註
			差 異	%	
校車	5,133,154	8,000,000	(2,866,846)	(35.84)	
雜項支出	8,180,476	8,190,122	(9,646)	(0.12)	
合 計	188,665,247	174,530,995	14,134,252	8.10	

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
資產		1,466,225,466
現金	264,767	
銀行存款	475,190,108	
支票存款	803,543	
活期存款	53,386,565	
定期存款	421,000,000	
應收款項	15,783,837	
應收利息	3,928,110	
應收分期.生活貸	242,538	
其他應收款	11,613,189	
預付款項	9,238,315	
預付-補助款	4,774,880	
其他預付款	3,921,055	
預付-借支	542,380	
採權益法之投資	2,000	
附屬機構投資	14,515,128	
特種基金	9,839,176	
受贈獎助學基金	8,227,302	
其他特種基金	1,611,874	
土地改良物	8,444,938	
房屋及建築	601,067,155	
機械儀器及設備	109,591,711	
圖書及博物	16,771,394	
其他設備	194,441,512	
構建中營運資產	450,450	
電腦軟體	10,624,975	
合 計		1,466,225,466

負債(項目)明細表

113年7月31日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
負債		29,903,382
應付款項	24,675,123	
應付票據	206,153	
應付費用	18,973,132	
應付其他	5,495,838	
預收款項	274,881	
預收-其他	111,281	
暫收款	163,600	
代收款項	4,642,616	
代收款-公勞.健保.退撫	447,310	
代收其他款	4,195,306	
存入保證金	310,762	
合 計		29,903,382

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/總收入* 100%	59.24	70.74	74.62
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* 100%	-3.86	-16.06	-11.04
流動比率(%)	流動資產/流動負債* 100%	1,691.22	1,829.96	2,224.75
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付 款項)/流動負債*100%	1,660.00	1,784.65	2,173.77
現金流量比率 (%)	營運活動現金流量/流 動負債*100%	-6.22	3.60	38.71
累積餘絀比率 (%)	(累積餘絀+未指定用途 權益基金)/總資產*100%	97.29	97.28	97.57
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產 +期末總資產)÷2*100%	-0.27	0.05	0.33
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資 產)/(資產總額-代管資 產淨額)*100%	2.04	2.09	1.77
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*100%	-3.39	18.12	-42.17
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資 產)/扣減不動產支出前 現金餘絀	0	0	0
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流 動資產+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	461,610,211.00	465,120,206.00	481,924,001.00

製 表： 翁凱琳



主辦會計： 林小淵



校 長： 張美瑛



董 事 長： 林昶彤

