

高雄市私立三信高級家事商業職業學校

113 學年度

(自113年8月1日至114年7月31日)

決 算 書

決算業經本校於 114年12月1日 第19屆第3次董事會審議通過

三信高級家事商業職業學校 決算書目錄

[illegible]

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

（一）課程與教學

1. 重視證照與實務能力：建置證照輔導與實作演練計畫，整合專業教師、企業導師及模擬試場，提升學生就業力與考照比率。
2. 強化技職專才培育：課程兼顧理論與實務，導入案例教學、專題製作、跨領域合作課程，提高整合與解決問題能力。
3. 課程前瞻轉型：依據產業脈動，增列 AI、智慧商務、寵物經營、長照服務等新興職能元素，確保課程與時俱進。
4. 深化產學合作：推動建教合作、企業實習及專題競賽，累積學生職場實戰經驗。
5. 品德教育與生活輔導：融入班級經營，培養責任感、自律性及團隊精神。
6. 多元教學策略：包括差異化教學、科技融入教學、合作學習與翻轉教室，提升學習動機與成效。

（二）師資專業發展

1. 持續進修：補助教師外訓、研習及專業證照，提升教學知能。
2. 專業敬業文化：建立教師專業成長制度，鼓勵創新與示範教學。
3. 專業教學社群（PLC）：跨科合作、課程共備、行動研究與示例分享，提供績效加給或補助津貼，提升教師參與意願。

（三）行政與組織管理；財務健全與資源整合

1. 制定 KPI 與績效考核制度，結合獎懲激勵，提升組織績效。
2. 利用數據驅動決策，定期檢視校務進度，提高效率與透明度。
3. 推行行政輪調及開源節流，完善內控制度與財務風險管理。

（四）設備與校園環境

1. 維護校園環境、打造綠化與永續校園，規劃節能減碳措施。
2. 持續更新教學軟硬體、專業教室及實作場域，與產業同步。
3. 活化林迦紀念館，導入產學合作與社區服務，提升設施效益與連結。
4. 強化宿舍管理與巡檢機制，確保生活安全及輔導支持到位。

（五）產學鏈結與國際視野

1. 建立升學輔導、職涯探索及多元進路機制，使學生具備清晰生涯規劃。
2. 拓展產學合作，導入業師協同教學、專題指導及就業媒合。
3. 推動國際教育交流、海外參訪、雙語課程及華語文鑑定中心，培養跨文化能力。
4. 強化附屬機構與市民學苑運作，整合社區資源並提升服務效能。

（六）招生與品牌經營

1. 凸顯專業優勢與特色課程，建立品牌識別及教育價值。
2. 全方位行銷策略：整合校園活動、數位行銷及自媒體，提升能見度。
3. 修訂招生 SOP，明確分工，建立全校招生共識。
4. 爭取外部資源：校友、家長會、企業、大學及社區夥伴網絡。
5. 擴大體驗式招生活動：體驗營、參訪、專業課程體驗，提升招生吸引力。
6. 打造寵物經營科品牌，強化競爭力。
7. 拓展社會人士進修市場：市民學苑、證照課程與技能檢定，增加招生量能。

二、重要長期營運資產增置計畫

（一）教學設備汰換與更新

1. 電腦教室設備逐年更新（配合國家考試認證計畫）。
2. 充實各科教學實習設備，提升實作教學效能。
3. 班級大屏螢幕建置，強化教學互動與視覺呈現。

（二）特殊班級與學生設施

1. 集中式特教班補助與執行，完善特殊教育資源。
2. 僑生宿舍軟硬體更新，改善住宿環境與學習生活品質。

（三）校園安全與環境提升

1. 校舍耐震評估與補強，確保校園安全與長期使用性。

（四）智慧教學與數位資源

1. 校園數位內容與教學軟體採購，打造智慧教學環境。

（五）拓展學制與特色教育

1. 評估規劃增設幼稚園，完善學制銜接，提升學校整體教育能量。

三、長期債務之舉借及償還

無

四、其他重要計畫

1. 高雄市校長及教師專業學習社群、數位學習專業社群。
2. 中小學數位學習精進方案及數位建設強化計畫。
3. 英語文全英語授課計畫與成效提升計畫。
4. 私立高級中等學校獎補助款及特色招生計畫。
5. 教育部充實教學與實習設備計畫（一般科目、活化教學空間與實習場域）。
6. 高級中等學校智慧網路環境暨學術網路提升計畫。
7. 學生預修大學第二外語專班。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

（一）本學年度收入\$177,281,522，較本學年度預算數\$193,087,710，減少(\$15,806,188)，約少8.19%，主要高估學生人數及其他經常門補助計畫減少。

（二）本學年度成本與費用\$184,818,506，較本學年度預算數\$191,875,012，減少(\$7,056,506)，約少3.68%，主要係學生班級人數減少。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘(短絀)(\$7,536,984)，較本學年度預算數\$1,212,698，增加(減少)(\$8,749,682)，約少(721.51%)，主要係學生班級人數減少。

二、現金流量結果

（一）營運活動之淨現金流入(出)(\$1,703,397)。

（二）投資活動之淨現金流(出)(\$4,929,847)，其中現金流入合計\$2,515,128，包括減少附屬機構投資收現數\$2,515,128；現金流出合計(\$7,444,975)，其中包括增加不動產、房屋及設備付現數(\$7,444,975)。

（三）籌資活動之淨現金流入(出)\$655,394，其中包括代收款項增加收現數(\$36,466)、收取(退回)存入保證金收現數\$691,860。

（四）現金及約當現金之淨減，係期末現金\$469,477,025，較期初現金減少之數(\$5,977,850)。

三、資產負債情況

（一）本年度資產\$1,455,556,043，包括流動資產\$490,931,983、投資、長期應收款及基金\$26,194,799及不動產、廠房及設備\$927,804,286、無形資產\$10,624,975。

（二）本年度負債\$26,111,384，包括流動負債\$25,108,762、其他負債\$1,002,622。

（三）本年度權益基金及餘絀\$1,429,444,659，包括權益基金\$930,038,207、累積餘絀\$499,406,452。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘(短絀)(\$9,148,372)，其中經常門現金收入\$172,709,804、經常門現金支出\$174,413,201、購置動產、無形資產及其他資產現金支出\$6,272,985及購置不動產現金支出\$1,171,990。

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. 少子化導致學費收入減少

（1）因生源數下降，招生人數未達預期，學費及相關收費收入降低。

2. 師資及行政支出增加

（1）因增聘專任及代理教師、專業證照輔導、師資研習及行政薪資調整，支出較往年增加。

3. 設備與校園建設投入增加

（1）教學設備更新、宿舍改善、數位學習環境建置及校園耐震補強等資本性支出，造成年度支出較大。

4. 政府補助款與委辦計畫核撥延遲

（1）部分教育部及地方政府補助款延遲核撥，導致年度現金流短缺。

5. 特殊計畫及活動經費支出

(1) 特色招生計畫、產學合作活動、校園文化及社區服務活動支出增加。

(二) 短絀因應及改善措施

1. 增加收入來源

(1) 積極推動招生策略與品牌行銷，提高招生率。

(2) 開發成人進修、證照課程及市民學苑課程，增加自籌收入。

(3) 爭取政府各項教育補助與委辦計畫，加快撥款進度。

(4) 擴展海外僑生招生及日校寵物經營科學生來源，增加學校收入。

(5) 增加考試外借場地及水電收入。

2. 控制及精準支出

(1) 優化行政組織，縮減不必要人事及行政支出。

(2) 推行開源節流，所有採購及設備更新納入年度預算及成本效益評估。

(3) 設置年度預算與支出監控機制，定期檢視支出進度，確保符合財務規劃。

3. 資金運用與風險管理

(1) 建立財務流動性管理與短期借貸應變機制，確保校務運作穩定。

(2) 評估長期債務及大型設備投資計畫，優先使用補助款或儲備資金。

4. 持續提升學校競爭力

(1) 強化課程與教學、師資專業發展、產學鏈結及附屬機構運作，提升學校吸引力，穩定生源與收入。

二、其他重要財務事項

1. 114. 7. 31 財產目錄總金額 \$927, 398, 881。

平衡表

114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 | 1,455,556,043 | 1,466,225,466 | (10,669,423) | (0.73)% |
| 流動資產 | 490,931,983 | 500,477,027 | (9,545,044) | (1.91)% |
| 現金 | 334,767 | 264,767 | 70,000 | 26.44% |
| 銀行存款 | 469,142,258 | 475,190,108 | (6,047,850) | (1.27)% |
| 應收款項 | 16,385,980 | 15,783,837 | 602,143 | 3.81% |
| 預付款項 | 5,068,978 | 9,238,315 | (4,169,337) | (45.13)% |
| 投資、長期應收款及基金 | 26,194,799 | 24,356,304 | 1,838,495 | 7.55% |
| 採權益法之投資 | 2,000 | 2,000 | — | — |
| 附屬機構投資 | 15,694,064 | 14,515,128 | 1,178,936 | 8.12% |
| 特種基金 | 10,498,735 | 9,839,176 | 659,559 | 6.70% |
| 不動產、房屋及設備 | 927,804,286 | 930,767,160 | (2,962,874) | (0.32)% |
| 土地改良物 | 8,444,938 | 8,444,938 | — | — |
| 房屋及建築 | 602,239,145 | 601,067,155 | 1,171,990 | 0.19% |
| 機械儀器及設備 | 106,893,168 | 109,591,711 | (2,698,543) | (2.46)% |
| 圖書及博物 | 16,772,024 | 16,771,394 | 630 | 0.00% |
| 其他設備 | 193,049,606 | 194,441,512 | (1,391,906) | (0.72)% |
| 購建中營運資產 | 405,405 | 450,450 | (45,045) | (10.00)% |
| 累計減損總額 | — | — | — | — |
| 累計折舊總額 | — | — | — | — |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 927,804,286 | 930,767,160 | (2,962,874) | (0.32)% |
| 無形資產 | 10,624,975 | 10,624,975 | — | — |
| 專利權 | — | — | — | — |
| 電腦軟體 | 10,624,975 | 10,624,975 | — | — |
| 租賃權益 | — | — | — | — |
| 其他無形資產 | — | — | — | — |
| 累計減損總額 | — | — | — | — |
| 累計攤銷總額 | — | — | — | — |
| 無形資產淨額 | 10,624,975 | 10,624,975 | — | — |
| 合計 | 1,455,556,043 | 1,466,225,466 | (10,669,423) | (0.73)% |
| 負債 | 26,111,384 | 29,903,382 | (3,791,998) | (12.68)% |

平衡表

114年07月 31日

全 2 頁 第 2 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 |
| 流動負債 | 25,108,762 | 29,592,620 | (4,483,858) | (15.15)% |
| 應付款項 | 20,502,612 | 24,675,123 | (4,172,511) | (16.91)% |
| 預收款項 | — | 274,881 | (274,881) | (100.00)% |
| 代收款項 | 4,606,150 | 4,642,616 | (36,466) | (0.79)% |
| 長期負債 | — | — | — | — |
| 長期應付款項 | — | — | — | — |
| 其他負債 | 1,002,622 | 310,762 | 691,860 | 222.63% |
| 存入保證金 | 1,002,622 | 310,762 | 691,860 | 222.63% |
| 權益基金及餘絀 | 1,429,444,659 | 1,436,322,084 | (6,877,425) | (0.48)% |
| 權益基金 | 930,038,207 | 937,460,064 | (7,421,857) | (0.79)% |
| 指定用途權益基金 | 10,498,735 | 9,839,176 | 659,559 | 6.70% |
| 未指定用途權益基金 | 919,539,472 | 927,620,888 | (8,081,416) | (0.87)% |
| 資本公積 | — | — | — | — |
| 餘絀 | 499,406,452 | 498,862,020 | 544,432 | 0.11% |
| 累積餘絀 | 499,406,452 | 498,862,020 | 544,432 | 0.11% |
| 權益其他項目 | — | — | — | — |
| 累積其他綜合損益 | — | — | — | — |
| 合計 | 1,455,556,043 | 1,466,225,466 | (10,669,423) | (0.73)% |
| | | | | |

收支餘絀表

113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 | | | | |
| 102,409,086 | 學雜費收入 | 107,141,918 | 116,707,310 | (9,565,392) | (8.20) |
| 511,524 | 推廣教育收入 | 31,200 | 500,000 | (468,800) | (93.76) |
| — | 產學合作收入 | — | — | — | — |
| 15,446,853 | 其他教學活動收入 | 12,929,179 | 12,000,000 | 929,179 | 7.74 |
| 32,948,696 | 補助及受贈收入 | 35,142,556 | 40,380,400 | (5,237,844) | (12.97) |
| 2,515,128 | 附屬機構收益 | 3,694,260 | 3,000,000 | 694,260 | 23.14 |
| 6,267,584 | 財務收入 | 7,113,975 | 5,000,000 | 2,113,975 | 42.28 |
| 12,766,587 | 其他收入 | 11,228,434 | 15,500,000 | (4,271,566) | (27.56) |
| 172,865,458 | 各項收入合計 | 177,281,522 | 193,087,710 | (15,806,188) | (8.19) |
| | 各項成本與費用 | | | | |
| 678,123 | 董事會支出 | 829,343 | 630,000 | 199,343 | 31.64 |
| 59,127,367 | 行政管理支出 | 52,863,107 | 57,307,000 | (4,443,893) | (7.75) |
| 80,917,940 | 教學研究及訓輔支出 | 91,521,280 | 98,116,390 | (6,595,110) | (6.72) |
| 5,556,148 | 獎助學金支出 | 9,448,400 | 4,281,500 | 5,166,900 | 120.68 |
| 511,524 | 推廣教育支出 | 31,200 | 500,000 | (468,800) | (93.76) |
| 13,947,539 | 其他教學活動 | 12,420,259 | 11,350,000 | 1,070,259 | 9.43 |
| 27,926,606 | 其他支出 | 17,704,917 | 19,690,122 | (1,985,205) | (10.08) |
| 188,665,247 | 各項支出合計 | 184,818,506 | 191,875,012 | (7,056,506) | (3.68) |
| | | | | | |
| (15,799,789) | 本期餘絀 | (7,536,984) | 1,212,698 | (8,749,682) | (721.51) |

現金流量表
113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 | (7,536,984) | (15,799,789) |
| 利息股利之調整 | (7,113,975) | (6,267,584) |
| 未計利息股利之本期餘絀 | (14,650,959) | (22,067,373) |
| 調整項目 | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 7,937,549 | 21,202,741 |
| 減：不產生現金流入之收入 | (3,694,694) | (5,072,326) |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 3,757,517 | (1,627,815) |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | (1,976,462) | 504,501 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | (8,627,049) | (7,060,272) |
| 收取利息 | 6,923,652 | 5,220,031 |
| 營運活動淨現金流入(出) | (1,703,397) | (1,840,241) |
| 投資活動現金流量 | | |
| 減少附屬機構投資收現數 | 2,515,128 | 1,979,514 |
| 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 | (7,444,975) | (7,955,165) |
| 減：增加無形資產付現數 | | (98,000) |
| 投資活動淨現金流入(出) | (4,929,847) | (5,433,651) |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | | |
| 收取(退回)存入保證金收(付)現數 | 691,860 | (1,203,438) |
| 減：減少代收款項付現數 | (36,466) | (397,458) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 655,394 | (1,600,896) |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (5,977,850) | (8,874,788) |
| 加：期初現金及銀行存款餘額 | 475,454,875 | 484,329,663 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 469,477,025 | 475,454,875 |

現金收支概況表

113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 | 172,709,804 | 161,891,522 | 10,818,282 | 7 |
| 學雜費收入 | 107,141,918 | 102,409,086 | 4,732,832 | 5 |
| 推廣教育收入 | 31,200 | 511,524 | (480,324) | (94) |
| 補助及受贈收入 | 35,142,556 | 32,948,696 | 2,193,860 | 7 |
| 附屬機構收益 | 3,694,260 | 2,515,128 | 1,179,132 | 47 |
| 財務收入 | 7,113,975 | 6,267,584 | 846,391 | 14 |
| 其他收入 | 24,157,613 | 28,213,440 | (4,055,827) | (14) |
| 減：不產生現金流入之收入 | (3,694,694) | (5,072,326) | 1,377,632 | (27) |
| 應收預收 | (877,024) | (5,901,610) | 5,024,586 | (85) |
| 經常門現金支出 | 174,413,201 | 163,731,763 | 10,681,438 | 7 |
| 董事會支出 | 829,343 | 678,123 | 151,220 | 22 |
| 行政管理支出 | 52,863,107 | 59,127,367 | (6,264,260) | (11) |
| 教學研究及訓輔支出 | 91,521,280 | 80,917,940 | 10,603,340 | 13 |
| 獎助學金支出 | 9,448,400 | 5,556,148 | 3,892,252 | 70 |
| 推廣教育支出 | 31,200 | 511,524 | (480,324) | (94) |
| 其他支出 | 30,125,176 | 41,874,145 | (11,748,969) | (28) |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (7,937,549) | (21,202,741) | 13,265,192 | (63) |
| 應付預付 | (2,467,756) | (3,730,743) | 1,262,987 | (34) |
| 經常門現金餘絀 | (1,703,397) | (1,840,241) | 136,844 | (7) |
| 出售資產現金收入 | - | 640,000 | (640,000) | (100) |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | 6,272,985 | 6,584,165 | (311,180) | (5) |
| 機械儀器及設備 | 1,365,400 | 1,316,147 | 49,253 | 4 |
| 其他設備 | 4,907,585 | 4,719,568 | 188,017 | 4 |
| 預付設備款 | - | 450,450 | (450,450) | (100) |
| 電腦軟體 | - | 98,000 | (98,000) | (100) |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | (7,976,382) | (7,784,406) | (191,976) | 2 |
| 購置不動產現金支出 | 1,171,990 | 1,469,000 | (297,010) | (20) |
| 房屋及建築 | 1,171,990 | 1,469,000 | (297,010) | (20) |
| 本期現金餘絀 | (9,148,372) | (9,253,406) | 105,034 | (1) |

| 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 | 930,767,160 | 5,019,720 | 13,233,000 | 8,213,280 | 62.07 | 7,982,594 | 8,000,000 | 17,406 | 0.22 | - | 927,804,286 | |
| 土地改良物 | 8,444,938 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,444,938 | |
| 房屋及建築 | 601,067,155 | 1,171,990 | - | (1,171,990) | - | - | - | - | - | - | 602,239,145 | |
| 機械儀器及設 備 | 109,591,711 | 1,343,400 | 4,133,000 | 2,789,600 | 67.50 | 4,041,943 | 2,000,000 | (2,041,943) | (102.10) | - | 106,893,168 | |
| 圖書及博物 | 16,771,394 | 630 | - | (630) | - | - | - | - | - | - | 16,772,024 | |
| 其他設備 | 194,441,512 | 2,503,700 | 9,100,000 | 6,596,300 | 72.49 | 3,895,606 | 6,000,000 | 2,104,394 | 35.07 | - | 193,049,606 | |
| 預付工程款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 預付設備款 | 450,450 | - | - | - | - | 45,045 | - | (45,045) | - | - | 405,405 | |
| 累計減損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損－土 地改良物 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損－房 屋及建築 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損－機 械儀器及設備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損－其 他設備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計折舊 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計折舊－土 地改良物 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計折舊－房 屋及建築 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計折舊－機 械儀器及設備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計折舊－其 他設備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 不動產、房屋 及設備淨額 | 930,767,160 | 5,019,720 | 13,233,000 | 8,213,280 | 62.07 | 7,982,594 | 8,000,000 | 17,406 | 0.22 | - | 927,804,286 | |
| 無形資產 | 10,624,975 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,624,975 | |

| 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% | | | |
| 電腦軟體 | 10,624,975 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,624,975 | |
| 其他無形資產 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損-專利 權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損-電腦 軟體 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計減損-租賃 權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計攤銷 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計攤銷-專利 權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計攤銷-電腦 軟體 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 累計攤銷-租賃 權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 無形資產淨額 | 10,624,975 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,624,975 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 固定資產及無 形資產合計 | 941,392,135 | 5,019,720 | 13,233,000 | 8,213,280 | 62.07 | 7,982,594 | 8,000,000 | 17,406 | 0.22 | - | 938,429,261 | |

借 款 變 動 表

113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 金 初 額 | 本學年度 舉借金額 | 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

113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 | 107,141,918 | 116,707,310 | (9,565,392) | (8.20) | |
| 學費收入 | 87,588,974 | 95,097,600 | (7,508,626) | (7.90) | |
| 雜費收入 | 9,758,646 | 10,793,320 | (1,034,674) | (9.59) | |
| 實習實驗費收入 | 7,518,901 | 8,368,340 | (849,439) | (10.15) | |
| 電腦維護費收入 | 93,466 | 94,050 | (584) | (0.62) | |
| 冷氣收入 | 2,181,931 | 2,354,000 | (172,069) | (7.31) | |
| 推廣教育收入 | 31,200 | 500,000 | (468,800) | (93.76) | |
| 推廣教育收入 | 31,200 | 500,000 | (468,800) | (93.76) | |
| 其他教學活動收入 | 12,929,179 | 12,000,000 | 929,179 | 7.74 | |
| 苓雅公托收入 | 3,482,473 | 3,980,000 | (497,527) | (12.50) | |
| 民權公托收入 | 9,446,706 | 8,020,000 | 1,426,706 | 17.79 | |
| 補助及受贈收入 | 35,142,556 | 40,380,400 | (5,237,844) | (12.97) | |
| 補助收入 | 32,902,804 | 36,380,400 | (3,477,596) | (9.56) | |
| 受贈收入 | 2,239,752 | 4,000,000 | (1,760,248) | (44.01) | |
| 附屬機構收益 | 3,694,260 | 3,000,000 | 694,260 | 23.14 | |
| 實習商店 | 1,598,868 | 1,400,000 | 198,868 | 14.20 | |
| 實習餐廳 | 492,174 | 600,000 | (107,826) | (17.97) | |
| 日照中心 | 1,603,218 | 1,000,000 | 603,218 | 60.32 | |
| 財務收入 | 7,113,975 | 5,000,000 | 2,113,975 | 42.28 | |
| 利息收入 | 7,113,975 | 5,000,000 | 2,113,975 | 42.28 | |
| 其他收入 | 11,228,434 | 15,500,000 | (4,271,566) | (27.56) | |
| 住宿費收入 | 4,410,150 | 4,500,000 | (89,850) | (2.00) | |
| 其他-雜項收入 | 6,818,284 | 11,000,000 | (4,181,716) | (38.02) | |
| 合 計 | 177,281,522 | 193,087,710 | (15,806,188) | (8.19) | |

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比 較 | | 備註 |
|------------|------------|------------|-------------|----------|----|
| | | | 差 異 | % | |
| 董事會支出 | 829,343 | 630,000 | 199,343 | 31.64 | |
| 董-業務費 | 109,343 | 170,000 | (60,657) | (35.68) | |
| 董-維護費 | — | 60,000 | (60,000) | (100.00) | |
| 董-出席及交通費 | 720,000 | 400,000 | 320,000 | 80.00 | |
| 行政管理支出 | 52,863,107 | 57,307,000 | (4,443,893) | (7.75) | |
| 人事-人事費 | 36,923,928 | 38,560,000 | (1,636,072) | (4.24) | |
| 行政-業務費 | 12,132,870 | 14,867,000 | (2,734,130) | (18.39) | |
| 維護費 | 715,743 | 880,000 | (164,257) | (18.67) | |
| 退休撫卹費 | 1,518,645 | 1,500,000 | 18,645 | 1.24 | |
| 行政-折舊及攤銷 | 1,571,921 | 1,500,000 | 71,921 | 4.79 | |
| 教學研究及訓輔支出 | 91,521,280 | 98,116,390 | (6,595,110) | (6.72) | |
| 人事費 | 42,437,204 | 43,700,000 | (1,262,796) | (2.89) | |
| 業務費 | 36,486,903 | 40,000,000 | (3,513,097) | (8.78) | |
| 維護費 | 3,113,244 | 4,106,390 | (993,146) | (24.19) | |
| 退休撫卹費 | 3,118,301 | 3,810,000 | (691,699) | (18.15) | |
| 教學-折舊及攤銷 | 6,365,628 | 6,500,000 | (134,372) | (2.07) | |
| 獎助學金支出 | 9,448,400 | 4,281,500 | 5,166,900 | 120.68 | |
| 獎學金支出 | 8,795,600 | 3,281,500 | 5,514,100 | 168.04 | |
| 助學金支出 | 652,800 | 1,000,000 | (347,200) | (34.72) | |
| 推廣教育支出 | 31,200 | 500,000 | (468,800) | (93.76) | |
| 推廣-人事費 | 18,340 | 280,000 | (261,660) | (93.45) | |
| 推廣-業務費 | 3,200 | 190,000 | (186,800) | (98.32) | |
| 推廣-維護費 | 9,660 | 30,000 | (20,340) | (67.80) | |
| 其他教學活動 | 12,420,259 | 11,350,000 | 1,070,259 | 9.43 | |
| 其他教學活動-人事費 | 9,257,236 | 8,000,000 | 1,257,236 | 15.72 | |
| 其他教學活動-業務費 | 3,028,823 | 2,000,000 | 1,028,823 | 51.44 | |
| 其他教學活動-維護費 | — | 1,350,000 | (1,350,000) | (100.00) | |
| 其他 | 134,200 | — | 134,200 | — | |
| 其他支出 | 17,704,917 | 19,690,122 | (1,985,205) | (10.08) | |
| 財產交易短絀 | — | — | — | — | |

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比 較 | | 備註 |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|----|
| | | | 差 異 | % | |
| 超額年金給付 | 5,399,944 | 5,500,000 | (100,056) | (1.82) | |
| 校車 | 4,139,698 | 6,000,000 | (1,860,302) | (31.01) | |
| 雜項支出 | 8,165,275 | 8,190,122 | (24,847) | (0.30) | |
| 合 計 | 184,818,506 | 191,875,012 | (7,056,506) | (3.68) | |

資產(項目)明細表

114年7月31日

全1頁 第1頁
單位:新台幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|----------|-------------|---------------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 資產 | | 1,455,556,043 |
| 現金 | 334,767 | |
| 銀行存款 | 469,142,258 | |
| 支票存款 | 267,508 | |
| 活期存款 | 47,874,750 | |
| 定期存款 | 421,000,000 | |
| 應收款項 | 16,385,980 | |
| 應收利息 | 4,118,433 | |
| 應收分期.生活貸 | 295,812 | |
| 其他應收款 | 11,971,735 | |
| 預付款項 | 5,068,978 | |
| 預付-補助款 | 1,468,317 | |
| 其他預付款 | 2,967,970 | |
| 預付-借支 | 632,691 | |
| 採權益法之投資 | 2,000 | |
| 附屬機構投資 | 15,694,064 | |
| 特種基金 | 10,498,735 | |
| 受贈獎助學基金 | 8,286,206 | |
| 其他特種基金 | 2,212,529 | |
| 土地改良物 | 8,444,938 | |
| 房屋及建築 | 602,239,145 | |
| 機械儀器及設備 | 106,893,168 | |
| 圖書及博物 | 16,772,024 | |
| 其他設備 | 193,049,606 | |
| 構建中營運資產 | 405,405 | |
| 電腦軟體 | 10,624,975 | |
| 合 計 | | 1,455,556,043 |

負債(項目)明細表

114年7月31日

全1頁 第1頁
單位:新台幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|--------------|------------|------------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 負債 | | 26,111,384 |
| 應付款項 | 20,502,612 | |
| 應付票據 | 31,581 | |
| 應付費用 | 17,716,314 | |
| 應付其他 | 2,754,717 | |
| 代收款項 | 4,606,150 | |
| 代收款-公勞.健保.退撫 | 1,166,365 | |
| 代收其他款 | 3,439,785 | |
| 存入保證金 | 1,002,622 | |
| 合 計 | | 26,111,384 |

三信高級家事商業職業學校

最近3年財務分析表
111學年度至113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 | | |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|
| | | 113學年度 | 112學年度 | 111學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100% | 60.44 | 59.24 | 70.74 |
| 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% | 4.62 | -3.86 | -16.06 |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債*100% | 1,955.22 | 1,691.22 | 1,829.96 |
| 速動比率(%) | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100% | 1,935.03 | 1,660.00 | 1,784.65 |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動負債*100% | -6.78 | -6.22 | 3.60 |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100% | 98.00 | 97.29 | 97.28 |
| 資產效益率(%) | 本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100% | -0.13 | -0.27 | 0.05 |
| 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% | 1.79 | 2.04 | 2.09 |
| 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% | -12.68 | -3.39 | 18.12 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 459,751,621.00 | 461,610,211.00 | 465,120,206.00 |
| | | | | |

製 表： 翁凱琳



主辦會計： 林小淵



代理校長： 王培峻



董 事 長： 林昶彤

