

新北市私立中華商業海事職業學校



決算業經本校於 ***年0月0日 第13屆第4次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算總說明		1	2
平衡表		3	3
收支餘絀表		6	1
現金流量表		7	1
現金收支概況表		8	1
長期營運資產變動表		9	2
借款變動表		11	1
收入明細表		12	1
成本與費用明細表		13	1
資產負債各項目明細表	銀行存款明細表	14	1
	應收款項明細表	15	1
	預付款項明細表	16	1
	特種基金明細表	17	1
	投資基金明細表		無
	長期營運資產明細表	18	7
	存出保證金明細表		無
	應付款項明細表	25	1
	預收款項明細表	26	1
	代收款項明細表	27	1
	存入保證金明細表	28	1
	指定用途權益基金	29	1
	未指定用途權益基金	30	1
董事會人事費明細表			無
最近三年財務分析表			無
舉債指數計算表			無
賸餘款權益基金計算表			無
收入說明書			無

合計頁數

新北市私立中華商業海事職業學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效
一、營運計畫
1. 加強學生之生活教育，不再相互攀比，端正校風。
1-1取消每周星期五便服日的慣例，讓同學不再相互攀比便服的吸睛效果。
1-2重申校服是代表學校整體形象與精神；上課時間一律穿制服，培養良好生活常規。
2. 申請109優質化補助教學，提升軟硬體教學品質。
2-1藉由優質化補助，聘請專家學者到校演講或指導；提升老師專業知能，提升教學品質。
2-2藉由優質化補助，分期採購數位教學設備之提升與建置數位環境，提升教學效果。
3. 厚植學生實力，以便升學或就業都能無縫銜接。
3-1晨間英文廣播單字、片語及句子，讓學生練習英文會話之相關學習。
3-2各科推動證照輔導，將專業領域證照依重要性及常用性依序排列，聚焦加強訓練考照。
二、重要長期營運資產增置計畫
目前因學校生源逐漸遞減，長期資產增置持保守規劃暫時擱置；待學校創新轉型增調升科別時，再視需要增置添購長期資產。
三、長期債務之舉借及償還
學生生源雖不足，但暫無長期舉債之規劃。
四、其他重要計畫
學生宿舍、餐廳、球場已陸續完成整修，鄭和樓已列入新年度整修計劃，持續優化教學環境與設施。
貳、決算概況
一、收支餘絀情形
1. 本學年度收入3,329,7114元，較本學年度預算數14,858,396元，增加18,438,718元，約55.38%，主要係受贈收入減少所致。
2. 本學年度成本與費用22,697,131元，較本學年度預算17,823,484元，增加4,873,647元，約21.47%，主要係獎助學金支出減少所致。
3. 以上總收支相抵後，計本期結餘10,599,983元，較本學年度預算數2,965,088元，增多13,565,071元，約127.97%。
二、現金流量結果
1. 業務活動之淨現金流入10,599,983元
2. 投資活動之淨現金流出9,652,790元，
其中現金流出合計1,578,290元，包括增加房屋及建築134,550、機械儀器及設備236,000元、其他設備8,880,240、電腦軟體327,500元。
3. 籌資活動之淨現金流出78,700元，其中現金流出合計74,500元，包括存入保證金減

新北市私立中華商業海事職業學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

少74,500。
4. 現金及約當現金之淨減947,193元
係期末現金947,193元，較期初現金1,676,339元減少之數。
三、資產負債情況
1. 本年度資產127,707,036元，包括流動資產8,158,536元、投資、長期投資及基金500,000元，及不動產房屋及設備118,531,000元、無形資產517,500元。
2. 本年度負債27,748,422元，包括流動負債27,461,022元、其他負債287,400元。
3. 本年度權益基金及餘絀99,958,614元，包括權益基金51,781,968元、賸餘10,599,983元。
四、現金收支餘絀情形
本學年度現金短絀947,193元。其中經常門現金收入33,297,114元、經常門現金支出22,697,131元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出9,652,790元。
參、其他
一、本學年收支結餘2,228,287元
主因係本學年度財團法人私立學校興學基金會捐贈28,000,000元用於改善學生宿舍工程。
二、其他重要財物事項：(無)

新北市私立中華商業海事職業學

平衡表

中華民國111年07月31日

全 3 頁第 1 頁

單位：新台幣元

科目	111年07月31日	110年7月31日	比較增減	
	決算書(1)	決算書(2)	金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	127,563,636	124,210,224	3,353,412	2.70
流動資產	8,015,136	8,471,527	-456,391	-5.39
現金	20,000	50,000	-30,000	-60.00
銀行存款	2,709,092	1,626,339	1,082,753	66.58
流動金融資產	0	0	0	#DIV/0!
應收款項	2,226,044	2,401,840	-175,796	-7.32
存貨	0	0	0	#DIV/0!
生物資產－流動	0	0	0	#DIV/0!
預付款項	3,060,000	4,393,348	-1,333,348	-30.35
投資、長期應收款及基金	500,000	500,000	0	0.00
採權益法之投資	0	0	0	#DIV/0!
非流動金融資產	0	0	0	#DIV/0!
長期應收款項	0	0	0	#DIV/0!
附屬機構投資	0	0	0	#DIV/0!
特種基金	500,000	500,000	0	0.00
投資基金	0	0	0	#DIV/0!
不動產、房屋及設備	119,048,500	115,238,697	3,809,803	3.31
土地	6,099,564	6,099,564	0	0.00
土地改良物	9,209,979	9,209,979	0	0.00
房屋及建築	61,194,350	61,162,200	42,150	0.07
機械儀器及設備	5,374,000	5,178,000	196,000	3.79
圖書及博物	35,000	0	35,000	#DIV/0!
其他設備	37,135,607	33,598,954	3,536,653	10.53
購建中營運資產	0	0	0	#DIV/0!
租賃資產	0	0	0	#DIV/0!
租賃權益改良物	0	0	0	#DIV/0!
累計減損總額	0	0	0	#DIV/0!
累計折舊總額	0	0	0	#DIV/0!
不動產、房屋及設備淨額	118,531,000	115,238,697	3,292,303	3.03
投資性不動產	0	0	0	#DIV/0!
購建中之投資性不動產	0	0	0	#DIV/0!

新北市私立中華商業海事職業學

平衡表

中華民國111年07月31日

全 3 頁第 2 頁

單位：新台幣元

科目	111年07月31日 決算書(1)	110年7月31日 決算書(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
累計減損總額				
累計折舊總額				
投資性不動產淨額				
生物資產－非流動				
消耗性經濟植物－非流動				
消耗性經濟動物－非流動				
生產性經濟植物－非流動				
生產性經濟動物－非流動				
累計折舊總額				
生物資產－非流動淨額				
無形資產	517,500	190,000	327,500	172.37
專利權				
電腦軟體	517,500	190,000	327,500	172.37
租賃權益				
發展中之無形資產				
其他無形資產				
累計減損總額				
累計攤銷總額				
無形資產淨額	517,500	190,000	327,500	172.37
其他資產				
遞延資產				
存出保證金				
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	127,707,036	124,210,224	3,496,812	2.82
負債	27,748,422	34,851,593	-7,103,171	-20.38
流動負債	27,461,022	34,489,693	-7,028,671	-20.38
短期債務	0	0	0	
應付款項	3,150,088	4,843,128	-1,693,040	-34.96

新北市私立中華商業海事職業學

平衡表

中華民國111年07月31日

全 3 頁第 23頁

單位：新台幣元

科目	111年07月31日 決算書(1)	110年7月31日 決算書(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
預收款項	27,940,344	22,389,065	5,551,279	24.79
代收款項	1,706,221	1,921,869	-215,648	-11.22
其他借款	0	0	0	#DIV/0!
長期負債	0	0	0	#DIV/0!
長期銀行借款	0	0	0	#DIV/0!
長期應付款項	0	0	0	#DIV/0!
其他長期借款	0	0	0	#DIV/0!
其他負債	144,000	361,900	-217,900	28.06
存入保證金	144,000	361,900	-217,900	28.06
應付退休及離職金	0	0	0	#DIV/0!
應付代管資產	0	0	0	#DIV/0!
學校流用	0	0	0	#DIV/0!
負債準備	0	0	0	#DIV/0!
什項負債	0	0	0	#DIV/0!
權益基金及餘絀	99,958,614	89,358,631	10,599,983	11.86
權益基金	51,781,968	51,781,968	0	0.00
指定用途權益基金	500,000	500,000	0	0.00
未指定用途權益基金	51,281,968	51,281,968	0	0.00
餘絀	48,176,646	37,576,663	10,599,983	28.21
累積餘絀	48,176,646	37,576,663	10,599,983	28.21
累積賸餘	37,576,663	35,348,376	2,228,287	6.30
累積短絀	0	0	0	#DIV/0!
本期餘絀	10,599,983	2,228,287	8,371,696	375.70
權益其他項目	0	0	0	#DIV/0!
累積其他綜合餘絀	0	0	0	#DIV/0!
合 計	127,563,636	124,210,224	3,353,412	2.82

新北市私立中華商業海事職業學

收支餘絀表

中華民國111年07月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

109學年度決算書	項目	111年學年度 決算書(1)	110學年度 決算書(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
41,719,569	各項收入	33,297,114	14,858,396	18,438,718	1.24
5,361,159	學雜費收入	5,174,962	5,863,856	-688,894	-0.12
	推廣教育收入				
	產學合作收入			0	
	其他教學活動收入			0	
33,270,627	補助及授贈收入	25,069,380	59,000,000	-33,930,620	-57.51
	附屬機構收益			0	
3,831	財務收入	3,761	3,500	261	7.46
	銷貨收入			0	
3,083,952	其他收入	3,049,011	3,091,040	-42,029	-1.36
39,491,282	各項成本與費用	22,697,131	17,823,484	4,873,647	27.34
	董事會支出			0	
21,968,758	行政管理支出	15,738,643	10,860,000	4,878,643	44.92
17,109,427	教學研究及訓輔支出	6,011,826	6,460,000	-448,174	-6.94
293,100	獎助學金支出	833,560	380,000	453,560	119.36
	推廣教育支出			0	
	產學合作支出			0	
	其他教學活動支出			0	
	附屬機構損失			0	
	財務費用			0	
	銷貨成本			0	
119,997	其他支出	113,102	123,484	-10,382	-8.41
2,228,287	本期餘絀	10,599,983	-2,965,088	13,565,071	-457.49

110學年度

單位：新台幣元

期末現金及約當現金餘額

新北市私立中華商業海事職業學校
現金收支概況表
110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

項 目	110學年度 決 算 數	%	109學年度 決 算 數	%
經常門現金收入	28,137,279	100.00	44,232,194	100.00
學雜費收入	5,174,962	0.00	5,361,159	12.12
其他教學活動收入				
補助及捐贈收入	25,069,380	89.10	33,270,627	75.22
財務收入	3,761	0.01	3,831	
其他收入	3,049,011	10.84	3,083,952	6.97
減：不產生現金流入之收入	0		0	
應收預收項目調整增（減）數	(5,159,835)	(18.34)	2,512,625	5.68
經常門現金支出	17,253,336	61.32	2,840,927	6.42
董事會支出	0	0.00	0	0.00
行政管理支出	15,738,643	55.94	21,968,758	49.67
教學研究及訓輔支出	6,011,826	21.37	17,109,427	38.68
獎助學金支出	833,560	2.96	293,100	
其他支出	113,102	0.40	119,997	0.27
減：不產生現金流出之支出	(5,803,487)	(20.63)	(22,274,754)	(50.36)
應付預付項目調整（減）數	359,692	1.28	(14,375,601)	(32.50)
經常門現金餘絀	10,883,943	38.68	41,391,267	93.58
出售資產現金收入				
購置動產及其他資產現金支出	9,831,190	34.94	43,434,700	98.20
屋房及建築	134,550		26,185,000	
機械儀器及設備	236,000	0.85	1,074,000	2.44
其他設備	8,880,240	31.57	15,907,000	35.97
圖書及博物	35,000			
電腦軟體	327,500	0.43	190,000	
存出保證金增（減）數		0.00		0.00
存入保證金增（減）數	217,900	0.77	78,700	0.18
扣減不動產支出前金前現餘（短）絀	1,052,753	3.74	(2,043,433)	(4.62)
購置不動產現金支出合計				
本期現金餘（短）絀	1,052,753	3.74	(2,043,433)	(4.62)

新北市中華商業海事職業學校
長期營運資產變動表
110學年度

全2頁第 1 頁

單位：新台幣元

項目	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	備註
不動產、房屋及設備	115,238,697	9,613,290	5,803,487	-	119,048,500	
土地	6,099,564	-	-	-	6,099,564	-
土地改良物	9,209,979	-	-		9,209,979	-
房屋及建築	61,152,200	134,550	92,400		61,194,350	
機械儀器及設備	5,178,000	236,000	40,000		5,374,000	
圖書及博物	-	35,000	-		35,000	-
其他設備	33,598,954	9,613,290	5,671,087		37,541,157	
不動產、房屋及設備淨額	115,238,697	9,613,290	5,803,487	-	119,048,500	119,048,500
無形資產	190,000	327,500	-	-	517,500	
專利權	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	190,000	327,500	-			111年度新增 247,500+80,000=327,500 電子公文管理系統 247,500+學習歷程管理系 統80,000

新北市中華商業海事職業學校
長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁

110 學年度

單位：新台幣元

項目	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	備註
租賃權益	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-
其他無形資產	-	-	-	-	-	-
累計減損	-	-	-	-	-	-
專利權	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-
租賃權益	-	-	-	-	-	-
其他無形資產	-	-	-	-	-	-
累計攤銷	-	-	-	-	-	-
專利權	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-
租賃權益	-	-	-	-	-	-
其他無形資產	-	-	-	-	-	-
無形資產淨額	190,000	327,500	-	-	-	517,500
合計	115,238,697	9,613,290	5,803,487	-	-	119,048,500

新北市私立中華商業海事職業學校

收 支 明 細 表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

科目	110預算數	110決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	5,863,856	5,174,962	- 688,894	-11.25	
學費收入	4,790,736	4,227,120	- 563,616	-11.76	
雜費收入	643,490	571,582	- 71,908	-11.17	
實習實驗費收入	396,080	343,627	- 52,453	-13.24	
電腦使用費收入	33,550	32,633	- 917	-2.73	
補助及受贈收入	5,900,000	25,069,380	19,169,380	324.9	
補助收入	5,900,000	4,098,020	- 1,801,980	-30.54	1.繳回優質化補助款-經常門\$45336 2.退職場體驗補助\$13610 3.捐贈減少
受贈收入	-	20,971,360	20,971,360	0	捐贈減少
財務收入	3,500	3,761	261	7.46	
利息收入	3,500	3,761	261	7.46	
其他收入	3,091,040	3,049,011	- 42,029	-1.36	
住宿費收入	420,000	452,867	32,867	7.83	
重補修收入	71,040	41,560	- 29,480	-41.5	因參討109學年決算數82,520而多估+重補修學生也減少
雜項收入	2,600,000	2,554,584	- 45,416	-1.75	
合 計	14,858,396	33,297,114	18,438,718	124.1	

新北市私立中華商業海事職業學校
成本與費用表
110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

科目	110決算數	110預算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	15,745,643	1,086,000	14,659,643	44.99	
人事費	6,561,628	6,850,000	- 288,372	-4.21	
業務費	2,489,889	3,000,000	- 510,111	-17	
維護費	6,485,031	700,000	5,785,031	826.43	1.通過董事會議通過報廢有3筆未編入預算裡:92,400+40,000+5671,087在第9頁營運資產變動表有列舉
退休撫卹費	209,095	310,000	- 100,905	32.55	1.人員減少
教學研究及訓輔支出	6,011,826	6,460,000	- 448,174	-6.94	
人事費	3,760,618	4,100,000	- 339,382	-8.28	
業務費	1,948,178	2,000,000	- 51,822	-2.59	
維護費	56,134	100,000	- 43,866	-43.69	
退休撫卹費	246,716	260,000	- 13,284	-5.11	
獎助學金支出	833,560	380,000	453,560	119.36	
獎學金支出	253,060	180,000	73,060	40.59	1.110學年度體育成績優良獎學金\$120,000 2.110/1成績優良獎學金\$57,000
助學金支出	580,500	200,000	380,500	190.25	1.110/2拔尖助學金\$134,000 2.110/1拔尖助學金\$256,000 PS:領獎學金學生增加
其他支出					
合 計					

新北市私立中華商業海事職業學校
銀行存款明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金及週轉金	20,000		
現金	20,000		
存款	2,709,092		
#16536456			
#01110790			
#0081991	520		
#0198182	1		
#1053852	47		
#1120366	169,919		
#0031961	1,751		
#041354	43		
#0061091	1,277		
#0051566	261,429		
#1003919			
#0033310	447,347		
#0033340	420,346		
#0033360	58,396		
#0033361	1,348,016		
		2,729,092	

中華民國111年07月31日

單位：新台幣元

第15 頁

立中華商業海事職業學校
預付款項明細表
110 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

[illegible]

新北市私立中華商業海事職業學校

特種基金明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
設校基金	500,000		
		500,000	

長期營運資產明細表

全 6 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

第 19 頁

新北市私立中華商業海事職業學校

長期營運資產明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

第 6 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			5,178,000
	鑽床-充實基礎教學補助	50,000		
	輪機工廠工作車3台	90,000		
	機修設備及配件1-繫纜屬具-優質化A2	96,000		
	經通過董事會議通過報廢		40,000	
	本年度餘額	236,000	40,000	5,374,000

長期營運資產明細表

全 6 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

第 22 頁

新北市中華商業海事職業學校
長期營運資產明細表
中華民國111年07月31日

全 6頁第 6頁

單位：新台幣元

摘要		金額		合計
		增加	減少	
其他設備	上年度餘額			33,408,954
	妮-充實基礎教學補助	50,000		
	外球場照明工程	1,500,000		
	外球場整修工程	6,000,000		
	爾夫球用具	196,840		
	濕機10	99,400		
	量訓練背部躺椅1組	55,000		
	高海棉墊1組	75,000		
	球台6台	60,000		
	球發球機1台	40,000		
	球發球機1台	130,000		
	球發球機1台	150,000		
	球發球機1台	300,000		
	板電腦4台	60,000		
	記型電腦2-優質化B1	54,000		
	房簡易滅火設備	110,000		
	通過董事會議通過報廢		5,671,087	
其他設備	本年度餘額	8,880,240	5,671,087	36,618,107

新北市中華商業海事職業學校
 長期營運資產明細表
 中華民國111年07月31日

全 6 頁第 7 頁

單位：新台幣元

摘要		金額		合計
		增加	減少	
電腦軟體	上年度餘額			190,000
	電子公文管理系統	247,500		
	習歷程管理系統	80,000		

新北市私立中華商業海事職業學
應付款明細表
110 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額		備註
	小記	合計	
應付票據	1,616,360		
建勞保，退休金等費用	310,739		
應付設備款- 二宿改善工程尾款	700,000		
退學雜補助	7,510		
退產特補救教學點鐘費	22,464		
退學務創新人員補助款	113,840		
退109/2優質化補助款	42,099		
退共好計畫補助款	50,203		
應退學生溢繳款	286,873		
		3,150,088	
		2121應付票據	1616360
		2123應付費用	310739
		2129其他應付款	1222989
			3150088

國立中華商業海事職業學校
預收款項明細表
110 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

[illegible]

新北市私立中華商業海事職業學

代收款項明細表

中華民國111年07月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
代轉獎助學金	22,968		
代扣工勞健保費	129,114		
團體保險費	70,615		
健康檢查費	16,362		
班級費	10,835		
書籍本簿本費	423,773		
冷氣維護費	1,144,141		
服裝費	32,840		
其他代辦費	71,221		
		1,921,869	

新
北
市
私
立
中
華
商
業
海
事
職
業
學
校
存
入
保
證
金
明
細
表
110 學 年 度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

[illegible]

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
設校基金之權益基金	500,000		
		500,000	

新北市私立中華商業海事職業學校
未指定用途權益基金明細表
中華民國 111 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
土地	6,099,564		
土地改良物	9,535,979		
房屋及建築	35,646,425		
		51,281,968	

製 表：



主辦會計：蘇佩玉



校 長：彭朋薰



董 事 長：廖萬隆

