

新北市私立中華商業海事職業學校

112學年度

(自112年08月01日起至113年07月31日止)

決 算 書

業經本校於113年11月27日第13 屆第12次董事會審議通過，特此註明

新北市私立中華商業海事職業學校

決算目録

112學年度

[illegible]

新北市私立中華商業海事職業學校

決 算 說 明 書

1 1 2 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
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，讓學生不再相互攀比便服的吸睛效果。
2. 積極爭取各項計劃補助經費，持續充實教學軟體及硬體設備，提高學生學習興趣，促進主動、多元的學習，增進學習互動，提昇學生學習成效及強化自主學習成果。
3. 提供成績優良獎學金及清寒學生獎學金，鼓勵學生勤勉向學。
4. 培養學生五育均衡發展目標，提供補強課程協助學習弱勢學生。
5. 開發多元選修、彈性課程、自主學習課程，拓展使學生多面向的學習；增加國際交流活動培養學生國際觀，豐富學生歷程檔案。
6. 增進教室數位化設備、專科教室多媒體教學，提升教師數位教學知能，有效地發揮數位化功能。
7. 落實品德教育、法治教育、生活教育、兩性教育等，辦理反毒、性平教育等宣導教育，養成學生守法、守紀的觀念，建立學生心善、行正、有禮、勤快的人生觀。透過社團與外校共同活動，與國際學校透過學術交流模式，了解異國文化，增加學生的視野及語文能力。

二、重要長期營運資產增置計畫

長期資產增置持保守規劃；學生宿舍、餐廳、球場已陸續完成整修，鄭和樓也已列入新年度整修計畫，持續優化教學環境與設施。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：本校目前無長期債務之舉借。

四、其他重要計畫：

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入\$43,464,941 元，較本學年度預算數\$23,473,917 元，增加\$19,991,024 元，約增加 85.16%，主要係因企業捐贈\$20,000,000 元作為校務營運費用所致。
- (二) 本學年度成本與費用\$27,647,942 元，較本學年度預算數\$24,967,624 元，增加\$2,680,318 元，約增加 11%，主要係因本年度開始進行折舊攤提，此攤提係因固定資產折舊費用計入成本，使得整體費用增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀\$15,816,999 元，較本學年度預算數\$-\$1,493,707 元，差異\$17,310,706 元，約 1159%，主要係因企業捐贈及學生

新北市私立中華商業海事職業學校

決 算 說 明 書

1 1 2 學 年 度

全 2 頁第 2 頁

人數減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入\$1,583,408 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 \$-2,730,637 元。包括增加不動產、房屋及設備 \$-2,612,137 元，增加無形資產付現數\$-118,500 元。
- (三) 現金及約當現金淨增\$5,422,771 元。係期末現金及銀行存款餘額\$6,722,129 元，較期初現金及銀行存款餘額\$1,299,358 元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產\$9,177,667 元，包括流動資產\$8,008,480 元，投資、長期應收款及基金\$1,800,000 元，及不動產、房屋及設備\$81,743,148 元及其他資產 \$226,039 元。
- (二) 本年度負債\$13,801,224 元。包括流動負債\$7,135,224 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀\$77,976,443 元，包括權益基金\$63,088,442 元、賸餘\$14,888,001 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀\$5,422,771 元。其中經常門現金收入\$46,353,413 元，經常門現金支出\$26,328,058 元，購置動產、無形資產及其他資產\$13,802,584 元及購置不動產現金支出\$800,000 元。

參、其他；

- 一、其他重要財務事項：無。

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：201

平 衡 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	%
資產				
流動資產				
現金	39,939	40,000	- 61	-0.15
銀行存款	6,682,190	1,259,358	5,422,832	430.60
應收款項	1,243,551	1,382,023	- 138,472	-10.02
預付款項	42,800	4,164,299	- 4,121,499	-98.97
流動資產合計	8,008,480	6,845,680	1,162,800	16.99
投資、長期應收款及基金				
特種基金	1,800,000	1,800,000	-	
投資、長期應收款及基金合計	1,800,000	1,800,000	-	
不動產、房屋及設備			-	
土地	6,099,564	6,099,564	-	
土地改良物	14,543,030	9,329,979	5,213,051	55.87
房屋及建築	74,324,753	62,929,800	11,394,953	18.11
機械儀器及設備	9,009,725	6,970,324	2,039,401	29.26
圖書及博物	55,313	44,048	11,265	25.57
其他設備	25,376,813	37,340,297	- 11,963,484	-32.04
累計減損總額	- 911,048		- 911,048	
累計折舊總額	- 46,755,002		- 46,755,002	
不動產、房屋及設備合計	81,743,148	122,714,012	- 40,970,864	-33.39
無形資產			-	
電腦軟體	636,000	542,500	93,500	17.24
其他無形資產	- 250,960		- 250,960	
累計減損總額				
累計折舊總額	- 159,000		- 159,000	
無形資產合計	226,039	542,500	- 316,461	-58.33

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：201

平 衡 表

112學年度

全 2 頁第 2 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	%
資產總計	91,777,667	131,902,192	- 40,124,525	-30.42
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	1,457,623	5,955,219	- 4,497,596	-75.52
預收款項	4,429,899	19,947,131	- 15,517,232	-77.79
代收款項	1,247,702	1,422,417	- 174,715	-12.28
流動負債合計	7,135,224	27,324,767	- 20,189,543	-73.89
長期負債				
其他負債				
存入保證金	6,666,000	96,000	6,570,000	
其他負債合計	6,666,000	96,000	6,570,000	
信託代理與保證負債				
負債合計	13,801,224	27,420,767	- 13,619,543	-49.67
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	500,000	500,000	-	
未指定用途權益基金	62,588,442	51,281,968	11,306,474	22.05
權益基金合計	63,088,442	51,781,968	11,306,474	21.83
餘絀				
累積餘絀	14,888,001	52,699,457	- 37,811,456	-71.75
餘絀合計	14,888,001	52,699,457	- 37,811,456	-71.75
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	77,976,443	104,481,425	- 26,504,982	-25.37
負債及基金餘絀總計	91,777,667	131,902,192	- 40,124,525	-30.42

新 北 市 私 立 中 華 商 業 海 事 職 業 學 校

編號：202

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	本年度 預算數	比較增減	
				金額	%
27,784,924	各項收入	43,464,941	23,473,917	19,991,024	85%
5,337,164	學雜費收入	6,042,171	6,521,000	- 478,829	-7%
131,574	其他教學活動收入			-	
18,606,858	補助及受贈收入	26,112,969	5,199,464	20,913,505	402%
16,253	財務收入	76,929	5,453	71,476	1311%
3,693,075	其他收入	11,232,872	11,748,000	- 515,128	-4%
23,262,113	各項成本與費用	27,647,942	24,967,624	2,680,318	11%
15,983,952	行政管理支出	13,668,675	16,660,544	- 2,991,869	-18%
6,407,809	教學研究及訓輔支出	13,227,946	7,503,696	5,724,250	76%
762,300	獎助學金支出	531,360	680,000	- 148,640	-22%
	推廣教育支出	17,153		17,153	#DIV/0!
43,040	其他教學活動支出	12,000		12,000	#DIV/0!
65,012	其他支出	190,808	123,384	67,424	55%
4,522,811	本期餘絀	15,816,999	- 1,493,707	17,310,706	-1159%

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：203

現金流量表

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
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	15,816,999	4,523,435
利息股利之調整	- 76,929	- 16,877
未計利息股利之本期餘絀	15,740,070	4,506,558
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	5,754,030	
減:不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	201,922	- 260,278
流動負債調整項目淨增(減)數	- 20,189,543	363,197
未計利息股利之現金流入(流出)	1,506,479	4,609,477
收取利息	76,929	16,877
收取股利		
支付利息		
營運活動淨現金流入(出)	1,583,408	4,626,354
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減少投資性不動產收現數		
減少生物資產－非流動收現數		
減少無形資產收現數		
減少其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		1,300,000
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：增加流動金融資產及投資付現數		
增加不動產、房屋及設備付現數	- 2,612,137	- 4,183,012
增加投資性不動產付現數		
增加生物資產－非流動付現數		
增加無形資產付現數	- 118,500	- 25,000
增加其他資產付現數		

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：203

現金流量表

112學年度

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本) 學年度決算數	(上) 學年度決算數
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		- 2,600,000
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	- 2,730,637	- 5,508,012
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借長短期其他借款收現數		
增加代收款項收現數		2,498,781
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(籌資部分)		
收取存入保證金收現數	6,570,000	
其他籌資活動收現數		- 2,998,857
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還長短期其他借款付現數		
減少代收款項付現數		
增加長期應收款項付現數(籌資部分)		
退回存入保證金付現數		- 48,000
減少應付退休及離職金付現數		
其他籌資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
籌資活動淨現金流入(出)	6,570,000	- 548,076
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	5,422,771	- 1,429,734
期初現金及銀行存款餘額	1,299,358	2,729,092
期末現金及銀行存款餘額	6,722,129	1,299,358

新 北 市 私 立 中 華 商 業 海 事 職 業 學 校

編號：204

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	46,353,413	26,987,559	19,365,854	71.76
學雜費收入	6,042,171	5,337,164	705,007	13.21
補助及受贈收入	26,112,969	18,606,858	7,506,111	40.34
財務收入	76,929	16,253	60,676	373.32
其他收入	11,232,872	3,693,076	7,539,796	204.16
其他教學活動收入		131,574	- 131,574	-100.00
減：不產生現金流入之收入		1,300,000	- 1,300,000	-100.00
應收預收項目調整增(減)數	2,888,472	- 2,097,365	4,985,837	-237.72
利息股利調整數			-	#DIV/0!
經常門現金支出	26,328,058	24,962,945	1,365,113	5.47
行政管理支出	13,668,675	15,983,952	- 2,315,277	-14.49
教學研究及訓輔支出	13,227,946	6,407,809	6,820,137	106.43
獎助學金支出	531,360	762,300	- 230,940	-30.30
推廣教育支出	17,153	65,012	- 47,859	-73.62
其他教學活動支出	190,808	43,040	147,768	343.33
其他支出	12,000		12,000	#DIV/0!
減：不產生現金流出之支出	- 5,754,030		- 5,754,030	#DIV/0!
應付預付項目調整增（減）數	4,434,146	1,700,832	2,733,314	160.70
利息調整數			-	#DIV/0!
經常門現金餘絀	20,025,355	2,024,614	18,000,741	889.09
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	13,802,584	1,858,366	11,944,218	642.73
機械儀器及設備	254,800	1,064,128	- 809,328	-76.06
圖書及博物	11,265	9,048	2,217	24.50
其他設備	1,546,072	737,190	808,882	109.73
電腦軟體	118,500	25,000	93,500	374.00

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

[illegible]

新 北 市 私 立 中 華 商 業 海 事 職 業 學 校

編號:205A

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	118,531,000	4,173,012	—	—	122,694,012	
土地	6,099,564	—	—	—	6,099,564	
土地	6,099,564	—	—	—	6,099,564	
土地改良物	9,329,979	—	—	5,213,051	6,701,509	
土地改良物	9,209,979	—	—	5,213,051	6,701,509	
房屋及建築	62,929,800	800,000	—	24,537,384	49,787,369	
房屋及建築	62,929,800	800,000	—	24,537,384	49,787,369	
機械儀器及設備	6,970,324	254,800	—	1,784,601	5,041,233	
機械儀器及設備	6,970,324	254,800	—	1,784,601	5,041,233	
圖書及博物	44,048	11,265	—	—	55,313	
圖書及博物	44,048	11,265	—	—	55,313	
其他設備	37,340,297	1,546,072	—	-13,509,556	14,058,160	
其他設備	37,340,297	1,546,072	—	-13,509,556	14,058,160	
不動產、房屋及設備淨額	122,714,012	2,612,137	—	47,666,050	81,743,148	
無形資產	542,500	118,500	—	25,000	226,039	
電腦軟體	542,500	118,500	—	25,000	226,039	
電腦軟體	542,500	118,500	—	25,000	226,039	
無形資產淨額	542,500	118,500	—	25,000	226,039	
合 計	123,231,512	2,637,137	—	4,108,049	814,969,187	

新 北 市 私 立 中 華 商 業 海 事 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	6,042,171	6,521,000	- 478,829	- 7.34	
學費收入	4,980,346	5,373,060	- 392,714	- 7.31	
雜費收入	645,435	710,720	- 65,285	- 9.19	
實習實驗費收入	393,290	437,220	- 43,930	- 10.05	
電腦使用費收入	23,100		23,100	-	
補助及受贈收入	26,112,969	5,199,464	20,913,505	402.22	
補助收入	6,026,767	5,199,464	827,303	15.91	
受贈收入	20,086,202		20,086,202	-	興學基金會及各界捐款
財務收入	76,929	5,453	71,476	1,310.76	
利息收入	76,929	5,453	71,476	1,310.76	學校存定存存放於金融機構存款利息
其他收入	11,232,872	11,748,000	- 515,128	- 4.38	
住宿費收入	567,000	2,400,000	- 1,833,000	- 76.38	住宿收入將住宿餐費估入，其為代收代辦費用
重補修收入	69,440	48,000	21,440	44.67	補修人數增加
雜項收入	10,596,432		10,596,432	-	裕德、航訓、基地台等場地維護費
合 計	43,464,941	23,473,917	19,991,024	85.16	

新 北 市 私 立 中 華 商 業 海 事 職 業 學 校

編號：208

成 本 與 費 用 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	%	
行政管理支出	13,668,675	16,660,544	- 2,991,869	- 17.96	
人事費	8,983,268	10,530,000	- 1,546,732	- 14.69	
業務費	4,129,172	3,600,000	529,172	14.70	
維護費	518,837	2,344,256	- 1,825,419	- 77.87	預計鄭和樓大型修繕工程暫停
退休撫卹費	37,398	186,288	- 148,890	- 79.92	納入人事費
教學研究及訓輔支出	13,227,946	7,503,696	5,724,250	76.29	
人事費	3,859,062	2,500,000	1,359,062	54.36	增加二名專任教師
業務費	2,955,348	3,960,000	- 1,004,652	- 25.37	執行計畫經常門等費用
維護費	622,108	842,948	- 220,840	- 26.20	教學設備修繕
退休撫卹費	37,398	200,748	- 163,350	- 81.37	納入人事費
折舊及攤銷	5,754,030		5,754,030	-	依法令規範調整所適用會計政策
獎助學金支出	531,360	680,000	- 148,640	- 21.86	
獎學金支出	499,360	230,000	269,360	117.11	獎學金與助學金金額估反
助學金支出	32,000	450,000	- 418,000	- 92.89	獎學金與助學金金額估反
推廣教育支出	17,153		17,153	-	
業務費	17,153		17,153	-	
其他教學活動支出	12,000		12,000	-	
業務費	12,000		12,000	-	
其他支出	190,808	123,384	67,424	54.65	
超額年金給付	184,558	123,384	61,174	49.58	多支付退休老師超額年金追回
雜項支出	6,250		6,250	-	
合 計	27,647,942	24,967,624	2,680,318	10.74	

製 表：蘇佩玉



主辦會計：蘇佩玉



校 長：彭朋薰



董 事 長：廖萬隆

