

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

決算目錄

112學年度

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	6~7
學校現金收支概況表	8~9
長期營運資產變動表	10
借款變動表	11
收入明細表	12
成本與費用明細表	13
現金明細表	14
銀行存款明細表	15
應收款項明細表	16
預付款項明細表	17
特種基金明細表	18
土地明細表	19
土地改良物明細表	20
房屋及建築明細表	21
機械儀器及設備明細表	22
圖書及博物明細表	23
其他設備明細表	24
無形資產明細表	25
應付款項明細表	26
預收款項明細表	27
暫收款項明細表	28
代收款項明細表	29
指定用途權益基金明細表	30
未指定用途權益基金明細表	31

新北市私立中華商業海事職業學校

決算說明書

112 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

1. 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。

新北市私立中華商業海事職業學校

決算說明書

112學年度

全2頁第2頁

2.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10.74%，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。

3.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1158.91%，主要係因企業捐贈及學生人數減少所致。

二、現金流量結果

1.營運活動之淨現金流入\$1,583,408元。

2.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

1.本年度資產\$91,777,667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。

2.本年度負債\$13,801,224元。包括流動負債\$7,135,224元。

3.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

全 2 頁第 1 頁

112學年度

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	39,939	0	0.00
銀行存款	6,682,190	1,259,419	5,422,771	430.58
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	0	0.00
投資、長期應收款及基金合計	1,800,000	1,800,000	0	0.00
不動產、房屋及設備				
土地	6,099,564	6,099,564	0	0.00
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			0	
累計折舊總額	(47,666,050)	0	(47,666,050)	
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			0	
電腦軟體	636,000	542,500	93,500	17.24
其他無形資產			0	
累計減損總額				
累計折舊總額	(409,961)		(409,961)	
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

全 2 頁第 2 頁

112學年度

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	2,750,000		2,750,000	
暫收款項	1,679,899	19,947,131	(18,267,232)	(91.58)
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	6843.75
其他負債合計	6,666,000	96,000	6,570,000	6843.75
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	0	0.00
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

全 1 頁第 1 頁

112學年度

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	85.16
5,337,164	學雜費收入	6,042,171	6,521,000	(478,829)	(7.34)
18,606,858	補助及受贈收入	26,112,969	5,199,464	20,913,505	402.22
131,574	其他教學活動收入			0	
16,253	財務收入	76,929	5,453	71,476	1310.76
3,693,075	其他收入	11,232,872	11,748,000	(515,128)	(4.38)
23,262,113	各項成本與費用	27,647,942	24,967,624	2,680,318	10.74
15,983,952	行政管理支出	13,668,675	16,660,544	(2,991,869)	(17.96)
6,407,809	教學研究及訓輔支出	13,227,946	7,503,696	5,724,250	76.29
	推廣教育支出	17,153		17,153	
762,300	獎助學金支出	531,360	680,000	(148,640)	(21.86)
65,012	其他支出	190,808	123,384	67,424	54.65
43,040	其他教學活動支出	12,000		12,000	
4,522,811	本期餘絀	15,816,999	(1,493,707)	17,310,706	(1158.91)

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：203

現金流量表

全 2 頁第 1 頁

112學年度

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	4,522,811
利息股利之調整	(76,929)	(16,253)
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	(2,097,365)
流動負債調整項目淨增(減)數	(20,189,543)	1,700,832
未計利息股利之現金流入(流出)	1,506,479	4,110,025
收取利息	76,929	16,253
收取股利		
支付利息		
營運活動淨現金流入(出)	1,583,408	4,126,278
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		
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		
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		
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	(48,000)
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

全 2 頁第 1 頁

112學年度

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	24,387,559	21,965,854	90.07
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	3,693,075	7,539,797	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			0	
經常門現金支出	26,328,058	21,561,281	4,766,777	22.11
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		17,153	
其他教學活動支出	12,000	43,040	(31,040)	(72.12)
其他支出	190,808	65,012	125,796	193.50
減：不產生現金流出之支出	(5,754,030)		(5,754,030)	
應付預付項目調整增(減)數	4,434,146	(1,700,832)	6,134,978	(360.70)
利息調整數				
經常門現金餘絀	20,025,355	2,826,278	17,199,077	608.54
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	13,802,584	2,400,562	11,402,022	474.97
機械儀器及設備	254,800	1,596,324	(1,341,524)	(84.04)
圖書及博物	11,265	9,048	2,217	24.50
其他設備	1,546,072	722,190	823,882	114.08
電腦軟體	118,500	25,000	93,500	374.00

新北市私立中華商業海事職業學校

編號：205B

長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

112學年度

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 累計折舊金額	本學年度 底止結存金額	備註
不動產、房屋及設備	122,714,012	2,612,137		4,083,049	(47,666,050)	81,743,148	
土地	6,099,564	0			0	6,099,564	
土地	6,099,564	0			0	6,099,564	
土地改良物	9,329,979	0		5,213,051	(7,841,521)	6,701,509	
土地改良物	9,329,979	0		5,213,051	(7,841,521)	6,701,509	
房屋及建築	62,929,800	800,000		10,594,953	(24,537,384)	49,787,369	
房屋及建築	62,929,800	800,000		10,594,953	(24,537,384)	49,787,369	
機械儀器及設備	6,970,324	254,800		1,784,601	(3,968,492)	5,041,233	
機械儀器及設備	6,970,324	254,800		1,784,601	(3,968,492)	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)	(11,318,653)	14,058,160	
其他設備	37,340,297	1,546,072		(13,509,556)	(11,318,653)	14,058,160	
合 計	122,714,012	2,612,137		4,083,049	(47,666,050)	81,743,148	
電腦軟體	542,500	118,500		(25,000)	(409,961)	226,039	
電腦軟體	542,500	118,500		(25,000)	(409,961)	226,039	
其他無形資產						0	
其他無形資產						0	
合 計	123,256,512	2,730,637	0	4,058,049	(48,076,011)	81,969,187	

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		預算未估列
其他教學活動支出	12,000		12,000		
業務費	12,000		12,000		新增球隊費用
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		雜項物品購置預算未估列
合 計	27,647,942	24,967,624	2,680,318	10.74	

新北市私立中華商業海事職業學校

應收款項明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收帳款-學費欠費	1,173,819
其他應收款-上年度餘額	69,732
合 計	1,243,551

新北市私立中華商業海事職業學校

預付款項明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付費用-均質化計劃	20,000
其他預付款-餐一刀具組4套1800	7,200
其他預付款-預支-113計劃執行費用	15,600
合 計	42,800

新北市私立中華商業海事職業學校

房屋及建築明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
上年度餘額	62,929,800
重分類	11,394,953
合 計	74,324,753

新北市私立中華商業海事職業學校

機械儀器及設備明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
上年度餘額	6,970,324
112國教署補助教實教學設備計畫-專業群科案:柴油隱引機台+工具車	196,800
112/1高職由優質化/輔助方案:112/A3深化教師教學專業:數位攝影機	10,000
112/1高職由優質化/輔助方案:112/B4-2行塑人文藝素:中型立式帶鉅機	13,000
112/1高職由優質化/輔助方案:112/B4-4生活木工創作切割木頭使用	35,000
重分類	1,784,601
合 計	9,009,725

新北市私立中華商業海事職業學校

圖書及博物明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
上年度餘額	44,048
112-1學年度-高職優質化輔助方案*A2+A2-3雙語與國際教育多元文	11,265
合 計	55,313

新北市私立中華商業海事職業學校

其他設備明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
上年度餘額	37,340,297
111學年度第二學期高職資本門-冷焊機*3台	42,000
台教國署#1120005583A函-購置除溼機*2	12,000
111年產特-重型八抽圖櫃	25,100
數位攝錄影機5010104-01-02	25,000
單眼數位相機5010104-01-01	70,000
線鉅機3070112-11-01	6,000
磨砂機3011307-01-01	10,000
多媒體展示系統	93,000
五年硬碟維護	52,500
112/1高職由優質化/輔助方案:112/A1深化教師教學專業:個人電腦	30,000
112/1高職由優質化/輔助方案:112/B1深化教師教學專業:筆記型電腦	27,000
112/1均質化費:4-3特色課程宣導所需:筆記型電腦	22,000
112/1均質化費:4-3外出活動宣導或戶外教學用:戶外行動電	10,000
112年度:獎勵及補助私校經費(資本門)-沙發椅	18,239
112年度:獎勵及補助私校經費(資本門)-聯網電視	18,430
112年度前瞻基礎建設數位的建設:中繼站基櫃無線AP等(資本門)	922,000
個人電腦(含螢幕):112/2高職優質化輔助方案112A1-3:1台	30,000
筆記型電腦:112/2高職優質化輔助方案112A1-3:1台	27,000
筆電:112/2均質化:4.3特色課程宣導用:2台*22500	51,000
113年度數位精進暖軟體採購:快刀AI先生/Chzt GPT文章辯視系統	32,000
新設電源插座工程	19,992
講桌	2,811
重分類	(13,509,556)
合 計	25,376,813

新北市私立中華商業海事職業學校

應付款項明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據	664,418
勞保退休金等費用	37,917
應付設備款	138,496
其他應付款	616,792
合 計	1,457,623

新北市私立中華商業海事職業學校

暫收款項明細表

113年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
薪資及退撫週轉金	615,600
工程週轉金	1,064,299
合 計	1,679,899

新北市私立中華商業海事職業學校


代收款項明細表


113年7月31日


全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收勞健保及公保	36,362
代轉獎助學金	3,424
代收書籍簿本等費用	1,207,916
合 計	1,247,702

製 表：蘇佩玉 

主辦會計：蘇佩玉 

校 長：彭朋薰 

董 事 長：廖萬隆 