

(自 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日)

# 決 算 書

065

決算業經本校 106/12/03 第十六屆第 2 次董事會審議通過

# 決 算 書 目 錄

名 稱		頁序	頁數
決算說明書		1	1
平衡表		2	2
收支餘絀表		4	1
現金流量表		5	1
現金收支概況表		6	1
固定資產及無形資產變動表		7	1
借入款變動表		8	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	9	1
	支出明細表	10	2
	銀行存款明細表	11	1
	應收款項明細表	12	1
	預付款明細表	13	1
	特種基金明細表	14	1
	應付款項明細表	15	1
	預收款項明細表	16	1
	董事會人事費明細表	17	1
	最近三年財務分析表	18	1
代收款項明細表		19	1
合計頁數			18

私立旗美商工  
決算說明書  
105 學年度

全 18 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、實施並加強一般學識內涵，訓練電腦技能、知識，注重課業之輔導，培養學生終生學習習慣。
- 二、配合教育部之相關規定辦理教育事業，繼續改善教學設備及積極培育學生國際化、全球化觀念。

貳、預算執行概況

- 一、本學年度預算之執行，乃考量本校實際業務需要來進行，在執行預算上與決算數乃至有差異。
- 二、在執行預算時、有關內部控制制度缺失的防範與改進，本校針對校務的推展會持續地檢討改善。

私立旗美商工

平 衡 表

全 18 頁第 2 頁

中 華 民 國 106 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	106年07月31日 決算數(1)	105年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
資產	76,141,803	79,245,265	- 3,103,462	-3.92
流動資產	1,610,682	1,429,904	180,778	12.64
現金	52,667	25,381	27,286	107.51
銀行存款	1,084,386	1,219,149	- 134,763	-11.05
應收款項	473,629	185,374	288,255	155.50
材料			-	
預付款項			-	
長期投資、應收款及基金			-	
長期投資			-	
長期應收款項			-	
附屬機構投資			-	
特種基金			-	
投資基金			-	
固定資產	73,933,751.00	77,397,991	- 3,464,240	-4.48
土地	895,914	895,914	-	0.00
土地改良物	4,550,000	4,550,000	-	0.00
房屋及建築	39,352,490	38,837,490	515,000	1.33
機械儀器及設備	9,429,227	11,498,967	- 2,069,740	-18.00
圖書及博物	521,411	521,411	-	0.00
其他設備	19,184,709	21,094,209	- 1,909,500	-9.05
預付土地、工程及設備款			-	
租賃資產			-	
租賃權益改良物			-	
無形資產	597,370	417,370	180,000	43.13
專利權			-	
電腦軟體	597,370	417,370	180,000	43.13
租賃權益			-	
其他無形資產			-	
其他資產			-	
遞延費用			-	
存出保證金			-	
存出保證品			-	
代管資產				

私立旗美商工  
平衡表

全 18 頁第 3 頁

中華民國 105 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	106年07月31日 決算數(1)	105年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	76141803	79245265	-3103462	-3.92
負債	8734857	6640042	2094815	31.55
流動負債	8734857	6640042	2094815	31.55
短期債務				
應付款項	3840922	4191972	-351050	-8.37
預收款項	357286	110974	246312	221.95
代收款項	1686649	537096	1149553	214.03
其他借款	2850000	1800000	1050000	58.33
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金				
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	67406946	72605223	-5198277	-7.16
權益基金	44798404	44283404	515000	1.16
指定用途權益基金			0	
未指定用途權益基金	44798404	44283404	515000	1.16
餘絀	22608542	28321819	-5713277	-20.17
累積餘絀	27806819	32832985	-5026166	-15.31
本期餘絀	-5198277	-4511166	-687111	15.23
權益其他項目			0	
金融商品未實現餘絀			0	
未實現土地重估增值			0	
合計	76141803	79245265	-3103462	-3.92

私立旗美商工  
收支餘絀表

105學年度

全18頁第4頁  
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度	105年度	比較增減		備註
		預算數(1)	決算數(2)	金額(3)=(2)-(1)	%(4)=(3)/(1)	
17,168,823	各項收入	15,103,040	17,348,306	2,245,266	15%	
10,979,274	學雜費收入	93,111,040	8,989,359	-84,121,681	-90%	
	推廣教育收入	0	0	0	0%	
	產學合作收入	0	0	0	0%	
4,521,000	其他教學活動收入	4,370,000	4,410,000	40,000	1%	
1,381,125	補助及受贈收入	1,200,000	3,633,381	2,433,381	203%	
	附屬機構收益			0	0%	
4,054	財務收入	2000	256	-1,744	-87%	
283,370	其他收入	220,000	315,310	95,310	43%	
21,679,989	各項支出	13,575,896	22,546,583	8,970,687	66%	
644,266	董事會支出	230,723	203,142	-27,581	-12%	
3,241,218	行政管理支出	2,070,786	3,416,663	1,345,877	65%	
12,749,714	教學研究及訓輔支出	5,734,387	14,720,161	8,985,774	157%	
6,000	獎學金支出	788,448	326,000	-462,448	-59%	
	推廣教育支出		0	0	0%	
	產學合作支出		0	0	0%	
4,521,290	其他教學活動支出	4,370,000	3,450,142	-919,858	-21%	
	附屬機構損失			0	0%	
	財務支出			0	0%	
517,501	其他支出	381,252	430,475	49,223	13%	
-4,511,166	本年度餘絀	1,527,144	-5,198,277	-6,725,421	-440%	

私立旗美商工

現金流量表

民國105年8月1日至106年7月31日(104學年度)及

全 18頁第 5

民國104年8月1日至105年7月31日(103學年度)

單位：新台幣

項目	105學年度	104學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	(5,198,277)	\$ (4,511,166)
加：不產生現金流出之支出	5,021,040	3,050,535
減：不產生現金流入之收入	(89,342)	(105,160)
流動資產調整項目淨(增)減數	(198,913)	(91,069)
流動負債調整項目淨增(減)數	(514,738)	427,858
營運活動淨現金流入(出)	(980,230)	(1,229,002)
投資活動現金流量		
出售固定資產收現數		-
減：購置固定資產付現數	(1,146,800)	(2,228,900)
減：購置無形資產付現數	(180,000)	
投資活動淨現金流入(出)	(1,326,800)	(2,228,900)
融資活動現金流量		
舉借其他借款收現數	3,550,000	3,500,000
增加代收款項收現數	9,145,469	5,283,963
減：償還其他借款付現數	(2,500,000)	(1,700,000)
減少代收款項付現數	(7,995,916)	(5,116,447)
融資活動淨現金流入(出)	2,199,553	1,967,516
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(107,477)	(1,490,386)
期初現金及銀行存款餘額	1,244,530	2,734,916
期末現金及銀行存款餘額	1,137,053	\$ 1,244,530
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加數	1,556,800	
加：期初應付工程及設備款		
減：期末應付工程及設備款	(410,000)	
僅有部分現金支出之投資活動金額	1,146,800	

說明1： 減：不產生現金流入之收入\$89342, 說明：誤沖了其他應收款、將之轉回收入。

說明2： 減：償還其他借款付現數、應是3,600,000, 卻將1,100,000誤植為應付票據, 而變成2,500,000。

## 私立旗美商工

## 現金收支概況表

民國105年8月1日至106年7月31日(104學年度)及

全 18頁第 6頁

民國104年8月1日至105年7月31日(103學年度)

單位：新台幣元

項 目	105學年度		104學年度	經 常 收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	8,989,359	53.02	\$ 10,979,274	64.75
其他教學活動收入	4,410,000	26.01	4,521,000	26.67
補助及受贈收入	3,633,381	21.43	1,381,125	8.15
財務收入	256	0.00	4,054	0.02
其他收入	315,310	1.86	283,370	1.67
減：不產生現金流入之收入	(89,342)	(0.53)	(105,160)	(0.62)
應收預收項目調整增(減)數	47,399	0.28	(108,265)	(0.64)
經常門現金收入合計	17,306,363	102.07	16,955,398	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	203,142	1.20	644,266	3.80
行政管理支出	3,416,663	20.15	3,241,218	19.12
教學研究及訓輔支出	14,720,161	86.82	12,749,714	75.19
獎助學金支出	326,000	1.92	6,000	0.03
其他教學活動支出	3,450,142	20.35	4,521,290	26.67
其他支出	430,475	2.54	517,501	3.05
減：不產生現金流出之支出	(5,021,040)	(29.61)	(3,050,535)	(17.99)
應付預付項目調整增(減)數	761,050	4.49	(445,054)	(2.62)
經常門現金支出合計	18,286,593	107.85	18,184,400	107.25
經常門現金餘絀	(980,230)	(5.78)	(1,229,002)	(7.25)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	356,000	2.10	1,038,400	6.12
其他設備	560,800	3.31	-	-
電腦軟體	180,000	1.06	726,500	4.28
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	1,096,800	6.47	1,764,900	10.40
扣減不動產支出前現金餘絀	(2,077,030)	(12.25)	(2,993,902)	(17.65)
購置不動產現金支出		0.00		
房屋及建築	230,000	1.36	464,000	2.74
本期現金餘絀	(2,307,030)	(13.61)	\$ (3,457,902)	(20.39)



私立旗美商工

固定資產及無形資產變動表

全 18 頁第 7 頁

106 學年度

單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度減 少金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	895,914			895,914	
土地改良物	4,550,000			4,550,000	
房屋及建築	38,837,490	515,000		39,352,490	
機械儀器及設備	11,498,967	481,000	2,550,740	9,429,227	
圖書及博物	521,411			521,411	
其他設備	21,094,209	560,800	2,470,300	19,184,709	
預付土地、工程及設備款					
租賃資產					
租賃權益改良物					
固定資產合計	77,397,991	1,556,800	5,021,040	73,933,751	
無形資產					
專利權					
電腦軟體	417,370	180,000		597,370	
租賃權益					
其他無形資產					
無形資產合計	417,370	180,000	0	597,370	
固定資產及無形資產合計	77,815,361	1,326,800	5,021,040	74,531,121	

私立旗美商工  
借入款變動表  
一〇五學年度

全 11 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本年度借入金	預計本年度償還金	預計期末金額	備註
10507、08月份薪資發放	自1050704至1051001	1,800,000	0	1,800,000	0	1.104學年度借款。2.整筆105學年度還款
10512月份薪資發放	自1051213至1060310	0	700,000	700,000	0	1.本校舉債指數小於等於零。2.貸款期限未超過三個月的短期貸款。
10601月份薪資發放	自1060117至106410	0	1,100,000		1,100,000	1.同上。2.附有說明在表下方。
10606月份薪資發放	自1060614至1060913	0	600,000		600,000	1.同上。2.105學年度借款。3.106學年度整筆還款
10607月份薪資發放	自1060707至1061003	0	1,000,000		1,000,000	同上。
10607月份薪資發放	自1060713至1061005	0	150,000		150,000	同上。
借、償款合計：		1,800,000	3,550,000	2,500,000	2,850,000	

說明：10601月份薪資發放所借的NT\$1,100,000，在償還時，借方科目應是：其他借款、卻誤植為應付票據。貸方科目是：銀行存款NT\$1,100,000。

私立旗美商  
收入明細表  
105學年度

全 18頁第 9 頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數(A)	決算數(B)	比較		備註
			差異(C) =(B)-(A)	% (C) / (A)	
學雜費收入	9,311,040	8,989,359	(321,681)	-3%	
學費收入	7,505,920	7,246,450	(259,470)	-3%	
雜費收入	958,280	925,259	(33,021)	-3%	
實習實驗費收入	846,840	817,650	(29,190)	-3%	
電腦使用費	-	-	0		
其他教學活動收入	4,370,000	4,410,000	40,000	1%	
補助及受贈收入	1,200,000	3,633,381	2,433,381	203%	註1.
補助收入	1,200,000	3,633,381	2,433,381	203%	
受贈收入		-	0		
附屬機構收益		-	0		
財務收入	2,000	256	(1,744)	-87%	註2.
利息收入		256	256		
投資收益		-	0		
基金收益		-	0		
投資基金收益		-	0		
其他收入	220,000	315,310	95,310	43%	註3..
財產交易賸餘		-	0		
試務費收入		-	0		
住宿費收入		-	0		
雜項收入	220,000	315,310	95,310	43%	
合計	15,103,040	17,348,306	2,245,266	15%	

註1.一、許多補助款在編預算時未列入。二、作帳時許多收入科目誤植，被調整回補助收入。

註2.高估了105學年度銀行存款金額，利息收入預算高估了。

註3.編製預算時、金額低估了。

私立旗美商工  
支出明細表  
105學年度

全 18 頁第 10 頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異 (C) = (B) - (A)	% (C) / (A)	
董事會支出	230,723	203,142	- 27,581	-12%	
人事費	150,000	173,875	23,875	0.159166667	
業務費	8,723	1,267	- 7,456	-0.854751806	
維護費	2,000	-	- 2,000	-1	
退休撫卹費	-	-	-	0	
出席及交通費	70,000	28,000	- 42,000	-0.6	
行政管理支出	2,070,786	3,416,663	1,345,877	0.649935339	註1、
人事費	1,372,000	1,562,495	190,495	0.138844752	
業務費	388,100	1,765,388	1,377,288	3.548796702	
維護費	209,486	2,500	- 206,986	-0.988066028	
退休撫卹費	101,200	86,280	- 14,920	-0.14743083	
折舊及攤銷	-	-	-	0	
教學研究及訓輔支出	5,734,387	#####	8,985,774	1.566998181	註2、
人事費	4,785,200	6,596,543	1,811,343	0.37853026	
業務費	588,535	2,763,147	2,174,612	3.694957819	
維護費	154,852	37,864	- 116,988	-0.755482654	
退休撫卹費	205,800	301,567	95,767	0.465340136	
折舊及攤銷	-	5,021,040	5,021,040	1	
獎學金支出	788,448	326,000	- 462,448	-0.586529486	註3、
獎學金支出	220,000	326,000	106,000	0.481818182	
助學金支出	568,448		- 568,448	-1	
其他教學活動支出	4,370,000	3,450,142	- 919,858	-0.210493822	註4、
人事費	945,000	996,860	51,860	0.054878307	
業務費	1,442,500	1,000,202	- 442,298	-0.306619064	
維護費	1,982,500	1,453,080	- 529,420	-0.267046658	
退休撫卹費			-	0	
折舊及攤銷			-	0	
交通費			-	0	
其他支出	381,552	430,475	48,923	0.128221055	
超額年金給付	231552	231552	-	0	
雜項支出	150000	198923	48,923	0.326153333	
合計	13575896	22546583	8,970,687	0.660780474	

註一、1.業務費嚴謹地省吃儉用，2.編列預算時高估了，3.維護費用項目往：其他教學活動支出項下植列。

註二、1.人事費用在編列預算時、少編了軍訓教官待遇認列NT\$1,094,364。2.多位老師調兼行政職務、增加了許多鐘點支付。3.業務費、維護費在全體同仁嚴謹地省吃儉用，大幅地下降。4.編預算時少編了折舊及攤銷NT\$5,021,040。

註三、學生招收數減少，預算編製時、獎助學金金額高估。

註四、業務費、維護費在全體同仁嚴謹地省吃儉用，大幅地下降。

私立旗美商工  
銀行存款明細表  
中華民國105年07月31日

全 18 頁第11頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		
土地銀行	203,743	203,743
活期存款	203,743	203,743
定期存款	-	-
支票存款	-	0
郵局281	870,163	870,163
活期存款	870,163	870,163
支票存款	-	-
合作金庫603	-	-
活期存款	-	-
定期存款	-	-
支票存款	-	-
合作金庫824	-	-
活期存款	-	-
台灣銀行	839	839
活期存款	839	839
郵局365	9,641	9,641
活期存款	9,641	9,641
小計	1,084,386	1,084,386

私立旗美商工  
應收款明細表  
中華民國105年07月31日

全 18 頁第12頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
應收學雜費	465,247	465,247	
其他應收款	8,382	473,629	
合計		473,629	



私立旗美商工  
特種基金明細表

全18 頁第14 頁  
單位：新臺幣元

中華民國105年07月31日

摘要	金額		備註
	小計	合計	
特種基金			
設校基金			
學生就學獎補助基金			
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金			
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			







私立旗美商工  
董事會人事費用明細表  
中華民國106年07月31日

全18頁第17頁  
單位：新臺幣元


摘要	金額	
	小計	合計
51111 董事會-人事費-人事費-秘書、辦事 105年08月份薪資	\$ 36,135	
51111 董事會-人事費-人事費-秘書、辦事 薪資--10510月份	34,435	
51111 董事會-人事費-人事費-秘書、辦事 10510月份薪資	34,435	
51111 董事會-人事費-人事費-秘書、辦事 董事會秘書薪資--10511月	34,435	
51111 董事會-人事費-人事費-秘書、辦事 10512月份薪資	34,435	
	173,875	


高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
最近三年財務分析表


105學年度至103學年度

全18頁 第18頁單位:新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	學雜費收入	8,989,359	10,979,274	15,811,316
	總收入	17,348,306	17,168,823	26,957,043
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		51.82%	64%	58.65%
負債比率(%)	負債總額-應付代管資 產	8,734,857	6,640,042	5,377,328
	資產總額代管資產淨 額	76,141,803	79,245,265	82,493,717
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		11.47%	8.38%	6.52%
流動比率(%)	流動資產	1,610,682	1,429,904	2,829,221
	流動負債	8,734,857	6,640,042	5,377,328
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		18.44%	21.53%	52.61%
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	營運活動淨現金流量	-980,230	-1,229,002	2,482,558
	流動負債	8,734,857	6,640,042	5,377,328
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		-11.22%	-18.51%	46.17%
舉債指數	貨幣性負債-貨幣性資 產	6,766,889	5,099,164	2,419,937
	扣減不動產支出前現 金餘額	(8,397,571-1,610,682)	(6,529,068-1,429,904)	(5,249,158-2,829,221)
		-2,077,030	-2,993,902	203,558
	* 100%	* 100%	* 100%	
		-3.26	-1.70	11.89

製 表： 

主辦會計： 曾敬仁 

校 長： 邱樹榮 

董 事 長： 陳新勇 