

決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算說明書	1	3	
平衡表	4	2	
收支餘絀表	6	1	
現金流量表	7	3	
現金收支概況表	10	2	
長期營運資產變動表	12	1	
借款變動表	13	1	
收入明細表	14	1	
成本與費用明細表	15	2	
各 科 目 明 細 表	現金明細表	17	1
	銀行存款明細表	18	1
	應收款項明細表	19	1
	預付款項明細表	20	1
	長期營運資產明細表	21	8
	存出保證金明細表	29	1
	應付款項明細表	30	2
	預收款項明細表	32	1
	代收款項明細表	33	1
	存入保證金明細表	34	1
	董事會出席及交通費明細表	35	1
最近 3 年財務分析表	36	1	
舉債指數計算表	37	1	
累積賸餘款計算表	38	1	
合計頁數		38	

華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

決 算 總 說 明

112 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一) 經由教師專業社群之運作，持續推動特色創新教學並注重學生適性之發展。
- (二) 各科師生積極參加校外各項競賽，以累積學生參賽經歷及培養學生實戰經驗。
- (三) 充分利用政府各項補助款項達成充實教學設備，建構實習實作場域，達成規劃符合 108 課綱之各項多元化學習課程。
- (四) 落實導師責任制，利用各式集會對教師宣導正向管教觀念，針對行為偏差的學生輔導並端正其行為，防止校園霸凌事件的發生。

二、重要長期營運資產增置計畫

本學年度無金額超過 500 萬或工程期間達一年以上之工程。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、其他重要計畫：響應政府新南向政策，本校積極申辦僑生專班。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 4,313 萬 3,718 元，較本學年度預算數 4,012 萬 7,607 元，增加 300 萬 6,111 元，約 7.49%，主要係因補助及受贈收入、利息收入、雜項收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 4,125 萬 7,322 元，較本學年度預算數 3,869 萬 7,748 元，增加 255 萬 9,574 元，約 6.61%，主要係因教學研究及訓輔支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 187 萬 6,396 元，較本學年度預算數賸餘 142 萬 9,859 元，增加餘絀 44 萬 6,537 元，約 31.23%，主要係補助收入增加其相對配合款費用提升所致。

決 算 總 說 明

112 學年度

全 3 頁第 2 頁

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入105萬1,914元。
- (二) 投資活動之淨現金流出383萬157元。其中現金流出合計383萬157元，包括增加不動產、房屋及設備付現數375萬2,157元、增加無形資產付現數7萬8,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出20萬529元。其中現金流入合計3,605萬7,776元，包括增加代收款項3,585萬1,751元、收取存入保證金20萬6,025元；現金流出合計3,625萬8,305元，包括減少代收款項3,561萬305元、退回存入保證金64萬8,000元。
- (四) 現金及銀行存款之淨減297萬8,772元，係期末現金及銀行存款餘額2,150萬3,014元，較期初現金及銀行存款餘額2,448萬1,786元減少之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產2億9,533萬7,543元，包括流動資產2,515萬8,780元，不動產、房屋及設備2億6,334萬340元，無形資產683萬8,423元。
- (二) 本學年度負債430萬987元，包括流動負債338萬2,240元、及其他負債91萬8,747元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀2億9,103萬6,556元，包括權益基金1億5,467萬11元、賸餘1億3,636萬6,545元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀277萬8,243元。其中經常門現金收入4,256萬4,244元、經常門現金支出4,151萬2,330元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出325萬1,400元及購置不動產現金支出57萬8,757元。

華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

決 算 總 說 明

112 學年度

全 3 頁第 3 頁

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) 本學年度收支賸餘 187 萬 6,396 元，主要係因補助收入增加其相對配合款費用提升所致。

(二) 因應少子化，仍請各處室同仁本著「開源節流」的觀念節省開支。

(三) 請全校教職員同心協力，積極招生，以增加學校員生數。

二、 其他重要財務事項：無。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	295,337,543	294,612,443	725,100	0.25
流動資產	25,158,780	27,045,892	-1,887,112	-6.98
現金	50,000	50,000	0	0
銀行存款	21,453,014	24,431,786	-2,978,772	-12.19
應收款項	1,998,388	1,628,927	369,461	22.68
預付款項	1,657,378	935,179	722,199	77.23
不動產、房屋及設備	263,340,340	260,586,128	2,754,212	1.06
房屋及建築	126,302,982	125,724,225	578,757	0.46
機械儀器及設備	93,408,786	93,412,031	-3,245	0
圖書及博物	4,930,259	4,930,259	0	0
其他設備	38,478,313	36,519,613	1,958,700	5.36
購建中營運資產	220,000	0	220,000	0
不動產、房屋及設備淨額	263,340,340	260,586,128	2,754,212	1.06
無形資產	6,838,423	6,760,423	78,000	1.15
電腦軟體	4,605,723	4,527,723	78,000	1.72
其他無形資產	2,232,700	2,232,700	0	0
無形資產淨額	6,838,423	6,760,423	78,000	1.15
其他資產	0	220,000	-220,000	-100.00
存出保證金	0	220,000	-220,000	-100.00
合 計	295,337,543	294,612,443	725,100	0.25
負債	4,300,987	5,452,283	-1,151,296	-21.12
流動負債	3,382,240	4,091,561	-709,321	-17.34
應付款項	565,465	1,316,219	-750,754	-57.04
預收款項	878,368	1,078,381	-200,013	-18.55
代收款項	1,938,407	1,696,961	241,446	14.23
其他負債	918,747	1,360,722	-441,975	-32.48
存入保證金	918,747	1,360,722	-441,975	-32.48
權益基金及餘絀	291,036,556	289,160,160	1,876,396	0.65
權益基金	154,670,011	157,434,299	-2,764,288	-1.76



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國113年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
未指定用途權益基金	154,670,011	157,434,299	-2,764,288	-1.76
餘絀	136,366,545	131,725,861	4,640,684	3.52
累積餘絀	136,366,545	131,725,861	4,640,684	3.52
合 計	295,337,543	294,612,443	725,100	0.25

附註:



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

收支餘絀表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111學年度 決算數	項 目	112學年度 決算數 (1)	112學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
44,666,093	各項收入	43,133,718	40,127,607	3,006,111	7.49
23,820,629	學雜費收入	20,570,299	27,048,100	-6,477,801	-23.95
478,500	產學合作收入	0	555,400	-555,400	-100.00
4,056,985	其他教學活動收入	5,442,529	4,573,715	868,814	19.00
12,334,907	補助及受贈收入	13,471,445	5,630,392	7,841,053	139.26
282,969	財務收入	353,004	160,000	193,004	120.63
3,692,103	其他收入	3,296,441	2,160,000	1,136,441	52.61
48,187,591	各項成本與費用	41,257,322	38,697,748	2,559,574	6.61
316,720	董事會支出	212,020	310,000	-97,980	-31.61
6,949,225	行政管理支出	6,199,816	6,146,583	53,233	0.87
25,265,739	教學研究及訓輔支出	24,669,734	19,973,400	4,696,334	23.51
2,115,600	獎助學金支出	1,037,585	1,950,000	-912,415	-46.79
706,978	產學合作支出	0	964,000	-964,000	-100.00
4,575,181	其他教學活動支出	4,388,248	4,573,715	-185,467	-4.06
8,258,148	其他支出	4,749,919	4,780,050	-30,131	-0.63
-3,521,498	本期餘絀	1,876,396	1,429,859	446,537	31.23



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
現金流量表
 112 學年度

全 3 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	1,876,396	-3,521,498
利息股利之調整	-353,004	-282,969
未計利息股利之本期餘絀	1,523,392	-3,804,467
調整項目	-832,872	1,862,737
加：不產生現金流出之成本與費用	1,217,945	0
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-1,100,050	2,006,415
流動負債調整項目淨增(減)數	-950,767	-143,678
未計利息股利之現金流入(流出)	690,520	-1,941,730
收取利息	361,394	248,791
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	1,051,914	-1,692,939
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-3,752,157	-1,513,306
增加投資性不動產付現數	0	0



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
現金流量表
 112 學年度

全 3 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-78,000	-136,800
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-3,830,157	-1,650,106
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	35,851,751	37,564,140
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	206,025	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-35,610,305	-38,430,619
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	-648,000	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	-200,529	-866,479



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
現金流量表
112 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-2,978,772	-4,209,524
期初現金及銀行存款餘額	24,481,786	28,691,310
期末現金及銀行存款餘額	21,503,014	24,481,786



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	112學年度 決算數 (1)	111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	42,564,244	45,476,562	-2,912,318	-6.40
學雜費收入	20,570,299	23,820,629	-3,250,330	-13.65
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	478,500	-478,500	-100.00
其他教學活動收入	5,442,529	4,056,985	1,385,544	34.15
補助及受贈收入	13,471,445	12,334,907	1,136,538	9.21
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	353,004	282,969	70,035	24.75
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	3,296,441	3,692,103	-395,662	-10.72
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-569,474	810,469	-1,379,943	-170.26
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	41,512,330	47,169,501	-5,657,171	-11.99
董事會支出	212,020	316,720	-104,700	-33.06
行政管理支出	6,199,816	6,949,225	-749,409	-10.78
教學研究及訓輔支出	24,669,734	25,265,739	-596,005	-2.36
獎助學金支出	1,037,585	2,115,600	-1,078,015	-50.96
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	706,978	-706,978	-100.00
其他教學活動支出	4,388,248	4,575,181	-186,933	-4.09
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	4,749,919	8,258,148	-3,508,229	-42.48
減：不產生現金流出之成本 與費用	-1,217,945	0	-1,217,945	0
資產負債項目調整增(減)數	1,472,953	-1,018,090	2,491,043	-244.68
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	1,051,914	-1,692,939	2,744,853	-162.14
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	3,251,400	1,518,100	1,733,300	114.18



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

112 學年度

單位:新臺幣元

項 目	112學年度 決算數 (1)	111學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	1,214,700	862,500	352,200	40.83
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	1,958,700	518,800	1,439,900	277.54
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	78,000	136,800	-58,800	-42.98
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	-2,199,486	-3,211,039	1,011,553	-31.50
購置不動產現金支出	578,757	132,006	446,751	338.43
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	578,757	132,006	446,751	338.43
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	-2,778,243	-3,343,045	564,802	-16.89



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

112 學年度

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	說 明
不動產、房屋及設備	260,586,128	3,972,157	1,217,945	0	263,340,340	
房屋及建築	125,724,225	578,757	0	0	126,302,982	
機械儀器及設備	93,412,031	1,214,700	1,217,945	0	93,408,786	
圖書及博物	4,930,259	0	0	0	4,930,259	
其他設備	36,519,613	1,958,700	0	0	38,478,313	
購建中營運資產	0	220,000	0	0	220,000	購置公務車(由 存出保證金直接 轉購入公務車)
不動產、房屋及設備淨額	260,586,128	3,972,157	1,217,945	0	263,340,340	
無形資產	6,760,423	78,000	0	0	6,838,423	
電腦軟體	4,527,723	78,000	0	0	4,605,723	
其他無形資產	2,232,700	0	0	0	2,232,700	
無形資產淨額	6,760,423	78,000	0	0	6,838,423	
合 計	267,346,551	4,050,157	1,217,945	-	270,178,763	



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

借款變動表

112 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	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
	無								
合 計			-	-	-	-			



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

112 學年度

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	20,570,299	27,048,100	-6,477,801	-23.95	
學費收入	16,881,204	21,980,700	-5,099,496	-23.20	招生人數降低
雜費收入	2,026,745	2,769,600	-742,855	-26.82	招生人數降低
實習實驗費收入	1,651,350	2,289,000	-637,650	-27.86	招生人數降低
電腦使用費收入	11,000	8,800	2,200	25.00	電腦課程增加
產學合作收入	0	555,400	-555,400	-100.00	
產學合作收入	0	555,400	-555,400	-100.00	本校設有產攜班及建教班，其實習部份由國教署給予補助，故會計室帳列產學合作收入。加上該班學生不僅在廠實習亦在校上課，法規規定部份相關費用皆由校內自行負擔。本室將於113學年編列預算時，將該項產學合作收入改列至補助收入項目中。以符合收入原則。
其他教學活動收入	5,442,529	4,573,715	868,814	19.00	
其他教學活動收入	5,442,529	4,573,715	868,814	19.00	本校合作國中端修習技藝班人數增加
補助及受贈收入	13,471,445	5,630,392	7,841,053	139.26	
補助收入	11,944,125	5,230,392	6,713,733	128.36	政府補助增加
受贈收入	1,527,320	400,000	1,127,320	281.83	各界對於學校各項活動捐贈金額增加
財務收入	353,004	160,000	193,004	120.63	
利息收入	353,004	160,000	193,004	120.63	存款較預期增加，故利息收入增加
其他收入	3,296,441	2,160,000	1,136,441	52.61	
住宿費收入	1,823,694	2,040,000	-216,306	-10.60	住宿人數較預期減少
雜項收入	1,472,747	120,000	1,352,747	1,127.29	外界借用本校校園環境設施，水電補助增加。外校借用本校公務車，油資補助增加
合 計	43,133,718	40,127,607	3,006,111	7.49	



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 1 頁

112 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	212,020	310,000	-97,980	-31.61	
業務費	17,500	100,000	-82,500	-82.50	學校招生人數減少，減少相關支出。
出席及交通費	194,520	210,000	-15,480	-7.37	
行政管理支出	6,199,816	6,146,583	53,233	0.87	
人事費	4,558,572	4,872,027	-313,455	-6.43	
業務費	498,221	543,792	-45,571	-8.38	
維護費	899,227	610,564	288,663	47.28	1. 本校公務車車齡較高，故障率高，維修次數較多。 2. 本校部份電腦資料過載，需廠商協助更新及備份。 3. 行政相關設備使用較多年，故障維修次數較多。
退休撫卹費	243,796	120,200	123,596	102.83	因調整薪資，部份教職員工保額變動，學校負擔金額增加。
教學研究及訓輔支出	24,669,734	19,973,400	4,696,334	23.51	
人事費	11,708,427	11,157,920	550,507	4.93	
業務費	10,936,771	8,173,400	2,763,371	33.81	配合僑生入境，學校配合事項較多，相對費用增加
維護費	319,000	400,000	-81,000	-20.25	1. 培養學生愛惜設備態度。 2. 要求各科加強設備維護控管，減少設備維修
退休撫卹費	487,591	242,080	245,511	101.42	因調整薪資，部份教職員工保額變動，學校負擔金額增加。
折舊及攤銷	1,217,945	0	1,217,945		報廢資產-機械儀器及設備
獎助學金支出	1,037,585	1,950,000	-912,415	-46.79	
獎學金支出	1,037,585	1,950,000	-912,415	-46.79	招生人數不如預期，獎學金支出減少
產學合作支出	0	964,000	-964,000	-100.00	
人事費	0	384,000	-384,000	-100.00	本校設有產搆班及建教班，其實習部份由國教署給予補助，故會計室帳列產學合作收入。加上該班學生不僅在廠實習亦在校上課，法規規定部份相關費用皆由校內自行負擔。本室將於113學年編列預算時，將該項產學合作收入改列至補助收入項目中。以符合收入原則。



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 2 頁

112 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
業務費	0	580,000	-580,000	-100.00	本校設有產攜班及建教班，其實習部份由國教署給予補助，故會計室帳列產學合作收入。加上該班學生不僅在廠實習亦在校上課，法規規定部份相關費用皆由校內自行負擔。本室將於113學年編列預算時，將該項產學合作收入改列至補助收入項目中。以符合收入原則。
其他教學活動支出	4,388,248	4,573,715	-185,467	-4.06	
業務費	4,388,248	4,573,715	-185,467	-4.06	
其他支出	4,749,919	4,780,050	-30,131	-0.63	
超額年金給付	193,350	250,050	-56,700	-22.68	支付人數減少
雜項支出	4,556,569	4,530,000	26,569	0.59	
合 計	41,257,322	38,697,748	2,559,574	6.61	



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

現金明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
111001 零用金 摘要：庶務組零用金	30,000	
111002 出納現金	20,000	
		50,000



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

銀行存款明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
112001 合庫-東台南分行-活存871-000681	558,461	
112002 合庫-東台南分行-活存717-012196 摘要：超商	152,868	
112003 合庫-東台南分行-活存717-015179 摘要：建教專戶	884,000	
112004 合庫-東台南分行-活存871-000672 摘要：貸款	1,007	
112005 合庫-東台南分行-支存705-006620 摘要：支票存款	335,602	
112006 茄萣郵局-活存-01016450101065	301,413	
112007 茄萣郵局-活存-0439315 摘要：教儲戶	613,512	
112008 茄萣郵局-劃撥-41184197	90,348	
112009 元大銀行-活存-20612000088005	15,803	
112010 元大銀行-定存	18,500,000	
		21,453,014



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	
	小 計	合 計
11401 應收學雜費 摘要：112學年度學生註冊費	1,913,569	
11402 應收利息	84,819	
		1,998,388



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	
	小 計	合 計
11701 預付款：印尼新生借款 摘要：01130704-002 預付款：印尼13員新生借款（單：教務處）\$195800	195,800	
11702 預付款：113年度友善提供多元生理用品及推動月經平權計畫費用 摘要：01130719-006 預付款：113年度友善提供多元生理用品及推動月經平權計畫費用	26,600	
11703 預付款：113學年度基礎訓練講師費用 摘要：01130719-014 預支款：113學年度基礎訓練講師住宿費（單：實習處）\$6000 01130731-002 預支款：113學年度基礎訓練-資訊科-講師鐘點費（單：實習處）\$16000 01130731-005 預支款：113學年度基礎訓練-烘焙科-講師鐘點費（單：實習處）\$16000	38,000	
11704 預付款：贊助僑校校務發展經費 摘要：01130723-002 預付款：贊助僑校經費（單：教務處）	684,600	
11705 預付款：112僑生居留證申辦規費 摘要：01130621-004 預付款：112僑生居留證申辦規費（單：實習處）\$500	500	
11706 預付款：110級僑生工作證申請規費 摘要：01130315-003 預支款：110級僑生工作證申請規費（單：實習處）\$2500	2,500	
11707 預付款-113下半年校地租金	709,378	
		1,657,378



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
房屋及建築明細表

全 1 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
133000 上期期末餘額	125,724,225	
133001 111私校獎補助-廁所新建工程*1式	89,252	
133002 112年度私校獎補助-第一棟教學大樓頂樓西側防漏工程*1式	102,080	
133003 112年度私校獎補助-四德館3樓宿舍含浴室防漏及排水工程*1式	110,775	
133008 小犬颱風災損補助-汽車工廠鐵皮屋頂維修工程*1式	190,000	
133009 小犬颱風災損補助-宿舍白鐵門維修*1式	10,000	
133010 自籌款-更衣室隔間工程*1室	57,750	
133011 自籌款-瓦斯間門片工程*1式	18,900	
		126,302,982



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
134000 上期期末餘額	93,412,031	
134001 自籌款-會計室-電腦主機*1台	23,000	
134002 112均質化-UV專用曝曬機*2台	26,000	
134003 112優質化-桌上型電腦主機*3台	90,000	
134004 112優質化-桌上型電腦主機*3台	75,000	
134005 112均質化-高亮彩商用投影機*1台	34,000	
134006 112優質化-DV攝影機*1台	16,000	
134007 112優質化-75吋多點式觸控螢幕(含移動架)*1台	86,000	
134008 113年度充實基礎教學實習設備計畫(一般科目)-個人電腦*7組(補助19萬2,080元、自籌4萬8,020元)	240,100	
134009 113年度充實基礎教學實習設備計畫(專業群科)-個人電腦設備(含螢幕及鍵鼠)*15組(補助38萬9,600元、自籌12萬4,900元)	514,500	
134010 112均質化-絕緣阻抗量測裝置*1組	20,000	
134011 112優質化-絕緣阻抗量測裝置*1組	20,000	
134012 112優質化-微阻抗量測裝置*1組	13,000	
134013 112均質化-微阻抗量測裝置*1組	13,000	
134014 海葵颱風災損補助-無障礙電梯整修工程*1式	44,100	
134015 自籌款-行政用-數位影印機*1台 摘要: 961205購	-46,000	
134016 自籌款-行政用-數位影印機*1台 摘要: 970111購	-46,000	
134017 自籌款-行政用-雷射印表機*1台 摘要: 921119購	-46,890	
134018 90年私校獎補助-印表機*1台 摘要: 901228購	-16,000	
134019 83輔導室設備補助-STY噴墨印表機*1台 摘要: 8406月購	-37,100	
134020 95綜合高中資本門補助-印表機*2台 摘要: 9512月購	-72,000	
134020 自籌款-印表機*1台 摘要: 9510月購	-5,355	
134021 自籌款-A3雷射印表機*1台 摘要: 961026購	-44,900	



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 2 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
134022 自籌款-HP雷射印表機*1台 摘要：8806月購	-75,000	
134023 95年高中職社區化資本門設備-HP繪圖機*1台 摘要：95.9月-112.8月	-123,600	
134024 自籌款-秘書室-桌上型電腦*1組 摘要：91.8.28-103.9.1	-35,500	
134025 97年私校獎補助-桌上型電腦*34台 摘要：971226購	-634,100	
134026 自籌款-A3雷射印表機*1台 摘要：911210購	-35,500	
		93,408,786



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	
	小 計	合 計
135000 上期期末餘額	4,930,259	
		4,930,259



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	
	小 計	合 計
136000 上期期末餘額	36,519,613	
136001 112均質化-電動機車*1台	105,000	
136006 自籌款-會議室擴音設備(含擴大機、無線麥克風、喇叭一對等)*1套	18,000	
136007 113年度充實基礎教學實習設備(一般科目)-教學擴音機(含13組擴大機)*1套(補助4萬、自籌1萬)	50,000	
136008 113年度充實基礎教學實習設備(一般科目)-音響設備(含13對喇叭+26支麥克風)*1套(補助6萬4,000元、自籌2萬2,200元)	86,000	
136009 112均質化-工具車*1台	53,000	
136010 113年度充實基礎教學實習設備(專業群科)-節能冷凍櫃*1台(補助5萬2,000元、自籌1萬3,000元)	65,000	
136011 113年度充實基礎教學實習設備(專業群科)-節能冷藏櫃*1台(補助4萬4,000元、自籌1萬1,000元)	55,000	
136012 112均質化-時尚科-美膚儀*1組	13,000	
136013 112優質化-資訊科-自駕車套件*6套	96,000	
136014 海葵颱風災損補助-監視攝影機含線路整修工程*10組	55,900	
136015 112數位精進方案-AP相關網路基礎建設改善工程*5台	289,000	
136016 112數位精進方案-專科教室新增AP工程*36台 摘要: 補助92萬4,000元, 自籌14萬8,800元	1,072,800	
		38,478,313



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
購建中營運資產明細表

全 1 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
137001 購置公務車 摘要：未完成相關過戶程序	220,000	
		220,000



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

電腦軟體明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
162000 上期期末餘額	4,527,723	
162001 112推動數位學習內容軟體方案-油漆式速記法中文檢定軟體*1批(十套)	78,000	
		4,605,723



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
其他無形資產明細表

全 1 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
169000 上期期末餘額	2,232,700	
		2,232,700



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

存出保證金明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
172001 存出保證金 摘要：本期期初餘額	220,000	
172002 存出保證金 摘要：收回租賃車保證金	-220,000	
		0



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

應付款項明細表

113年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21203 應付票據-泉元商店#772 摘要：食材支出 開票日：113年5月31日	40,930	
21204 應付票據-茄苳企業#774 摘要：瓦斯 開票日：113年6月21日	230	
21205 應付票據-茄苳企業#776 摘要：食材支出 開票日：113年7月3日	20,670	
21206 應付票據-茄苳企業#775 摘要：瓦斯 開票日：113年7月3日	8,505	
21207 應付票據-茄苳企業#778 摘要：瓦斯 開票日：113年7月3日	2,520	
21208 應付票據-泉元商店#779 摘要：食材支出 開票日：113年7月19日	80,200	
21209 應付票據-泉元商店#780 摘要：食材支出 開票日：113年7月19日	45,225	
21210 應付票據-茄苳企業#781 摘要：瓦斯 開票日：113年7月31日	630	
21220 應付費用-均質化鐘點費 摘要：01130703-005-6 鄭光隆	8,820	
21221 應付費用-均質化鐘點費 摘要：01130703-005-7黃芳立	3,780	
21222 應付費用-均質化鐘點費 摘要：01120703-005-8陳淑芬	4,200	
21223 應付費用-均質化鐘點費 摘要：01130703-005-10黃詠聰420鄭光隆420陳韋廷420鄭勝忠420謝忠翰420王雅萍420李玉如420	2,940	
21224 應付費用-優質化鐘點費 摘要：01130731-009-7林俐瑩	14,000	
21225 應付費用-業師協同教學行政費 摘要：01130731-009-8多功能講桌維修-長興通信工程行	6,416	
21226 應付費用-急難慰問金 摘要：01130731-009-9 急難慰問金-龍康琳	20,000	
21227 應付費用-全民健保補充保費 摘要：01130731-009-10 李冠輝	584	
21228 應付費用-健保費-僑生 摘要：01130731-009-11 11306月僑生健保費-中央健康保險局	60,711	
21229 應付費用-郵資-劉東平 摘要：01130731-009-12 劉東平	104	



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

應付款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21230 應付費用-差旅費 摘要：1130731-011-22 劉東平8648；1130731-011-26 鄭光隆4044；1130731-011-30 黃詠聰428； 1130731-011-23 李俊賢8895；1130731-011-27 余思漢14126；1130731-011-31 許瓊元7876； 1130731-011-24 李冠輝1996；1130731-011-28 黃芳立1044；1130731-011-32 王明獻19524； 1130731-011-25 林楚玲2313；1130731-011-29 曾芝麗574；1130731-011-33 林志?328；1130731-011-34 劉東平6286	76,082	
21231 應付費用-全校餐費-大佳便當廠 摘要：1130731-021-4 11307月全校餐費	99,944	
21232 應付費用-勞退金-勞保局 摘要：1130731-014-3 11307月勞退金	11,175	
21233 應付費用-健保費-僑生 摘要：1130731-021-6 11307月僑生健保費	50,799	
212334 應付費用-原住民伙食費退款-教育部國教署	7,000	
		565,465



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

預收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21301 預收學雜費 摘要：預收113學年度學雜費	278,368	
21302 教育部國教署-113年度補助私立高級中等學校活化教學空間 及實習場域計畫第一期工程款	600,000	
		878,368



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

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	
	小 計	合 計
21401 代收-僑生代辦費 摘要：僑生辦理居留證、工作證、健保等相關費用	576,931	
21403 代收即測即評及發證 摘要：及發證測試經費	122,744	
21404 代收獎助學金 摘要：三清宮獎學金50000、吳韋龍獎學金50000、王素蘭獎助學 金255372、各項獎助金142175	497,547	
21409 營養午餐費 摘要：代收僑生及一般生午晚餐費	741,185	
		1,938,407



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
23101 交通車保證金	15,600	
23102 營養午餐廠商保證金	40,000	
23103 建教合作廠商保證金	863,147	
		918,747

112學年度董事長及董事每人每年支領報酬與費用

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

董事姓名	出席費		交通費		出席費總計	交通費總計
	14-4	14-5	14-4	14-5		
徐步魁	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
徐步旋	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
徐步台	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
徐少華	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
段台生	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
張同望	\$5,000	\$5,000	\$2,380	\$2,380	\$10,000	\$4,760
吳黛妮	\$5,000	\$5,000	\$1,300	\$1,300	\$10,000	\$2,600
羅基豪	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
蔣宏璇	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
吳銓法	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
吳明峰	\$5,000	\$5,000	\$2,380	\$2,380	\$10,000	\$4,760
吳寶珠	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
林美香	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
陳明	\$5,000	\$5,000	\$2,700	\$2,700	\$10,000	\$5,400
王明獻	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
王國和	\$5,000	\$5,000	\$0	\$0	\$10,000	\$0
合 計					\$150,000	\$44,520



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
最近3年財務分析表
 112學年度至110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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(20,570,299/43,133,718)*100% =47.69%	(23,820,629/44,666,093)*100% =53.33%	(26,225,539/45,567,545)*100% =57.55%
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%	(4,300,987-0)/(295,337,543-0)*100% =1.46%	(5,452,283-0)/(294,612,443-0)*100% =1.85%	(6,462,440-0)/(299,144,098-0)*100% =2.16%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(25,158,780/3,382,240)*100% =743.85%	(27,045,892/4,091,561)*100% =661.02%	(33,227,653/5,101,718)*100% =651.30%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(1,051,914/3,382,240)*100% =31.10%	(-1,692,939/4,091,561)*100% =-41.38%	(-699,206/5,101,718)*100% =-13.71%
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	(3,422,619-23,501,402)/-2,199,486 =0	(4,373,902-26,330,713)/-3,211,039 =0	(5,488,064-31,246,701)/-7,094,606 =0
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%	(20,570,299-23,820,629)/23,820,629*100% =-13.65%	(23,820,629-26,225,539)/26,225,539*100% =-9.17%	(26,225,539-27,980,575)/27,980,575*100% =-6.27%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(25,158,780-0-1,657,378)/3,382,240*100% =694.85%	(27,045,892-0-935,179)/4,091,561*100% =638.16%	(33,227,653-0-2,200,952)/5,101,718*100% =608.16%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(136,366,545+154,670,011)/295,337,543*100% =98.54%	(131,725,861+157,434,299)/294,612,443*100% =98.15%	(128,124,759+164,556,899)/299,144,098*100% =97.84%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產)÷2]*100%	1,876,396/((294,612,443+295,337,543)/2)*100% =0.64%	-3,521,498/((299,144,098+294,612,443)/2)*100% =-1.19%	1,965,684/((296,194,698+299,144,098)/2)*100% =0.66%
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%	(4,300,987-5,452,283)/5,452,283*100% =-21.12%	(5,452,283-6,462,440)/6,462,440*100% =-15.63%	(6,462,440-5,478,724)/5,478,724*100% =17.96%
短期可用資金	(現金＋銀行存款)＋(流動金融資產＋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	(50,000+21,453,014)+(0+1,998,388)-(3,382,240-878,368+918,747+0)-0+0 =20,078,783	(50,000+24,431,786)+(0+1,628,927)-(4,091,561-1,078,381+1,360,722+0)-0+0 =21,736,811.00	(50,000+28,641,310)+(0+2,335,391)-(5,101,718-974,376+1,360,722+0)-0+0 =25,538,637.00



華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校
舉債指數計算表
 112 學年度

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	565,465
(四)代收款項	1,938,407
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	918,747
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	3,422,619
二、貨幣性資產	
(一)現金	50,000
(二)銀行存款	21,453,014
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,998,388
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	23,501,402
三、借款淨額(C=A-B)	-20,078,783
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-2,199,486
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校


賸餘款權益基金計算表
中華民國 113 年 07 月 31 日


全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元


項目	91學年度	
現金	\$127,000	
銀行存款	4931303	
短期投資	0	
應收款項	1521908	
預付款項	239269	
特種基金（不含設校基金）	0	
存出保證金	6670000	
加項合計（A）	13489480	
短期銀行借款	4284000	
應付款項	1039324	
預收款項	430927	
代收款項	49146	
其他借款	0	
長期銀行借款	0	
存入保證金	0	
減項合計（B）	5803397	
基期累積賸餘款（C=A-B）	7686083	
各學年度可 投資及流用 之賸餘款（ 或收支不 足）	92學年度	9618152
	93學年度	4395461
	94學年度	-8701445
	95學年度	2072349
	96學年度	-3634997
	97學年度	10569337
	98學年度	7875969
	99學年度	21101678
	100學年度	9048158
	101學年度	6220985
	102學年度	-1221729
	103學年度	732588
	104學年度	-3500635
	105學年度	-4399314
106學年度	-5918987	
107學年度	-4490373	
108學年度	-3856701	
109學年度	-4631899	
110學年度	-7254606	
111學年度	-3343045	
教育部備查111學年度決算後之累積盈餘		\$28,367,029

註一、權益基金不宜有借餘之情況，若有借餘情況，應於財務報表作附註揭露，且金額顯示為0。

註二、本期現金餘絀如有貸餘，需將借餘之未指定用途基金全收沖轉完畢時，才可作貸餘之未指定用途權益基金。

製 表：謝忠翰 

主辦會計：謝忠翰 

校 長：李俊賢 

董 事 長：徐步魁 