

華德學校財團法人 高雄市華德高級工業家事職業學校



(自113年8月1日至114年7月31日)

# 決 算 書

159

決算業經本校於 114年11月22日 第14屆第9次董事會審議通過

## 私立高級中等學校決算報告及預算執行自我檢查表

學校名稱：華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校 學年度：113

學校自我檢查項目	是	否	無	請載明檢查項目所在之頁數		國教署核覆欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
1. 「決算書」之借入款變動表是否依填表說明完整表達無遺漏？			V	無借款		
2. 借入款變動表借入款項是否均依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定辦理？			V	無借款		
3. 不動產之購置、處分及設定負擔，是否符合私立學校法第 49 條規定辦理？(會計師查核報告書財務報表附註，應表列固定資產(包括未完工程)期初餘額、本期增加、本期減少、本期重分類、期末餘額等各項金額，土地、建築物本期若有增加或減少，有提供保證、抵押或設定典權等情形者，應敘明有無依私立學校法第 49 條規定辦理及教育部核准日期、文號； <u>不動產之出租收入請於「收入明細表」列出金額及教育部核准日期及文號</u> )	V			P11	P11-12	
4. 專任董事長、董事、監察人全體本學年度支領之總報酬( <u>0</u> 元)是否未超過學校法人及其所設所有私立學校本學年度總收入之 1%(本學年度總收入 <u>44063049 元</u> *1%= <u>440630 元</u> )，且不得超過 1,000 萬元？(請於「支出明細表」分別說明董事會秘書或辦事員薪資及專任董事長、董事、監察人報酬本年度決算數。)	V			P5	P19	
5. 無給職董事長、董事及監察人全體本學年度支領出席費及交通費總額( <u>184520 元</u> )，是否未超過學校法人及其所設之所有私立學校本學年度總收入之 0.7%(本學年度總收入 <u>44063049 元</u> *0.7%= <u>308441 元</u> )，且不超過 350 萬元？	V			P14	P19	
6. 董事會及監察人支出項下業務費之總金額( <u>203270 元</u> )，是否未超過所設私立學校總收入 0.3%(本學年度總收入 <u>44063049 元</u> *0.3%= <u>132189 元</u> )，且不超過 150 萬元？	V			P5	P8	
7. 董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用是否已於財務報表附註中充分揭露？(請按支領費用項目如：專職報酬、出席交通費等分別列出各人支領支金額)			V			
8. 決算書是否經董事會審議通過，請於封面填列會議日期？(檢附董事會議紀錄、簽到表、開會通知單等影本、監察人如未出席董事會議請提供決算經監察人審核之證明文件)。	V					
9. 設校基金之動用是否事先經本部核准？			V			
10. 是否依公教人員保險法第 20 條規定撥付被保險人公保超額年金。	V					
11. 「決算書」與「會計師查核報告」各報表科目(項目)、金額是否相符？	V					
12. 收支餘絀表及平衡表各科目金額與收入、支出明細表及各科目明細表是否相符？	V					
13. 資產、負債各科目均應編列明細表，是否無遺漏編列。(含存出保證金、存入保證金、固定資產明細表等平衡表有決算金額之科目均需編製)	V					

學校自我檢查項目	是	否	無	請載明檢查項目所在之頁數		國教署覆核欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
14. 決算各項報表之格式內容及會計科目名稱是否與「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」相符採 2 期對照方式編致？	V					
15. 學校若有附屬機構或相關事業，則學校平衡表之附屬機構投資與附屬機構或相關事業平衡表之淨值金額是否相符？(決算書及會計師查核報告書應含附屬機構之財務報表)。			V			
16. 「決算書」之收入與支出明細表各科目(第三級如 4110 學雜費收入科目)預算與決算差異若達 20%，是否敘明理由？			V	P5		
17. 學校法人及所設私立學校是否訂定書面會計制度，內部管理及控制制度是否完善，有無嚴密之內部審核或稽核制度，是否均確實有效執行，會計師進行瞭解後，是否於查核報告書中標列專題述明。	V					
18. 會計師查核報告書財務報表附註是否揭露「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」變動情形及「賸餘款權益基金計算表」。	V				P14	
19. 會計師查核報告書財務報表附註揭露「未指定用途權益基金-其他權益基金」是否等於當學年度「土地」、「土地改良物」、「房屋及建築」原始取得成本扣除累計折舊後之淨額。	V				P11	
20. 學校法人及所設私立學校與關係人間，無論有無交易事項，會計師是否均於查核報告書中標列專題述明。	V					
21. 會計師簽證之財務報表中是否揭露舉債指數計算表。	V			P31	P18	
22. 決算財務報表是否依相關規定於學校網站公告並連續達 3 年以上。	V					

備註欄：

自我檢查表附註說明：

1. 若檢查項目合於規定則勾選[是]，學校無該事項或不適用者則請勾選[無]。
2. 本檢查表之設計係以勾選[否]，表達學校有違反規定或不合理之事項。若有勾選[否]之項目請於備註欄說明原因。
3. 國教署人員覆核無誤後，則於國教署覆核欄位勾選「V」，若有誤則勾選「X」，並請於備註欄說明錯誤內容。

填表人：李惠鈴

主辦會計人員

主辦會計 **李惠鈴**

(均請核章)

聯絡電話：07-6921212#2801

# 決 算 書 目 錄

名	稱	頁 序	頁 數
決算總說明		1	2
平衡表		3	2
收支餘絀表		5	1
現金流量表		6	3
現金收支概況表		9	2
長期營運資產變動表		11	1
借款變動表		12	1
收入明細表		13	1
成本與費用明細表		14	1
科 目 明 細 表	現金明細表	15	1
	銀行存款明細表	16	1
	應收款項明細表	17	1
	預付款項明細表	18	1
	長期營運資產明細表	19	7
	存出保證金明細表	26	1
	應付款項明細表	27	1
	預收款項明細表	28	1
	代收款項明細表	29	1
	存入保證金明細表	30	1
舉債指數計算表		31	1
最近 3 年財務分析表		32	1
累積賸餘款計算表		33	1
合計頁數			33

# 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

全 2 頁第 1 頁

113 學年度

壹、重要校務計畫實施績效
一、營運計畫
1、經由教師專業社群之運作，持續推動特色創新新學並注重學生適性之發展。
2、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。
3、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。
4、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
1、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
1、響應政府新南向政策，本校積極申辦僑生專班。
貳、決算概況
一、收支餘絀情形
1. 本學年度收入4,406萬3,049元較本學年度預算數3,946萬3,473元增加459萬9,576元，約11.66%，主要係因補助及受贈收入增加所致。
2. 本學年度成本與費用6,730萬3,604元較本學年度預算數3,909萬3,804元，增加2,820萬9,800元，約72.16%，主要係因行政管理支出及教學研究訓輔支出增加所致。
3. 以上總收支相抵後，計本期賸餘數-2,324萬0,555元，較本學年度預算數36萬9,669元多了2,361萬244元，約增加了6,386.86%，主要為設備報廢增加所致。
二、現金流量結果
1. 營運活動之淨現金流入275萬7,552元。
2. 投資活動之淨現金流出177萬2,500元，包括增加不動產、房屋及設備166萬9,500元，增加無形資產付現數10萬3,000元。
3. 籌資活動之淨現金流出81萬2,491元，其中現金流入合計5,690萬5,247元，包括增加代收款項收現數5,677萬6,592元，收取存入保證金收現數12萬8,655元；現金流出合計5,771萬7,738元，減少代收款項付現數。
4. 現金及銀行存款增加17萬2,561元，係期末現金2,167萬5,575元，較期初現金2,150萬3,014元增加之數。
三、資產負債情況
1. 本年度資產2億6,98萬5,588元，包括流動資產2,526萬90元，不動產、房屋及設備2億3,778萬4,075元，無形資產694萬1,423元。
2. 本年度負債218萬9,587元，包括流動負債114萬2,185元、其他負債104萬7,402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

全 2 頁第 2 頁

113 學年度

3. 本年度權益基金及餘絀2億6,779萬6,001元，包括權益基金1億5,205萬9,768元及累積餘絀1億1,573萬6,233元。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金餘絀98萬5,052元，其中經常門現金收入4,335萬7,415元、經常門現金支出4,059萬9,863元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出160萬4,500元、購置動產現金支出16萬8,000元

參、其他

一、本學年收支餘絀(短絀)原因及短絀因應改善措施

1. 本學年度收支餘絀-2,324萬555元，主要係因報廢無法使用之設備所致。

2. 本學年度收入較預算增加459萬9,576元，係因補助收入及其他收入增加所致。

3. 本學年度支出較預算增加2,820萬9,800元，係因報廢財產設備多所致。

4. 因應少子化，協請各處室同仁本著「開源節流」的觀念節省開支。

5. 報廢無法使用之設備，爾後將逐年分攤，以避免因此造成餘絀短絀情形

二、其他重要財物事項

無。



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114年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	269,985,588	295,337,543	-25,351,955	-8.58
<b>流動資產</b>	25,260,090	25,158,780	101,310	0.40
現金	50,000	50,000	0	0
銀行存款	21,625,575	21,453,014	172,561	0.80
應收款項	1,874,766	1,998,388	-123,622	-6.19
預付款項	1,709,749	1,657,378	52,371	3.16
<b>不動產、房屋及設備</b>	237,784,075	263,340,340	-25,556,265	-9.70
房屋及建築	126,470,982	126,302,982	168,000	0.13
機械儀器及設備	76,666,022	93,408,786	-16,742,764	-17.92
圖書及博物	4,930,259	4,930,259	0	0
其他設備	29,716,812	38,478,313	-8,761,501	-22.77
購建中營運資產	0	220,000	-220,000	-100.00
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	237,784,075	263,340,340	-25,556,265	-9.70
<b>無形資產</b>	6,941,423	6,838,423	103,000	1.51
電腦軟體	4,708,723	4,605,723	103,000	2.24
其他無形資產	2,232,700	2,232,700	0	0
<b>無形資產淨額</b>	6,941,423	6,838,423	103,000	1.51
<b>合 計</b>	269,985,588	295,337,543	-25,351,955	-8.58
<b>負債</b>	2,189,587	4,300,987	-2,111,400	-49.09
<b>流動負債</b>	1,142,185	3,382,240	-2,240,055	-66.23
應付款項	95,812	565,465	-469,653	-83.06
預收款項	49,112	878,368	-829,256	-94.41
代收款項	997,261	1,938,407	-941,146	-48.55
其他負債	1,047,402	918,747	128,655	14.00
存入保證金	1,047,402	918,747	128,655	14.00
<b>權益基金及餘絀</b>	267,796,001	291,036,556	-23,240,555	-7.99
<b>權益基金</b>	152,059,768	154,670,011	-2,610,243	-1.69
未指定用途權益基金	152,059,768	154,670,011	-2,610,243	-1.69
<b>餘絀</b>	115,736,233	136,366,545	-20,630,312	-15.13



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114年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
累積餘絀	115,736,233	136,366,545	-20,630,312	-15.13
合 計	269,985,588	295,337,543	-25,351,955	-8.58

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

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

112學年度 決算數	項 目	113學年度 決算數 (1)	113學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
43,133,718	各項收入	44,063,049	39,463,473	4,599,576	11.66
20,570,299	學雜費收入	23,786,409	25,515,560	-1,729,151	-6.78
5,442,529	其他教學活動收入	3,341,481	4,164,000	-822,519	-19.75
13,471,445	補助及受贈收入	12,498,663	5,803,913	6,694,750	115.35
353,004	財務收入	309,677	300,000	9,677	3.23
3,296,441	其他收入	4,126,819	3,680,000	446,819	12.14
41,257,322	各項成本與費用	67,303,604	39,093,804	28,209,800	72.16
212,020	董事會支出	203,270	232,320	-29,050	-12.50
6,199,816	行政管理支出	8,863,538	5,928,000	2,935,538	49.52
24,669,734	教學研究及訓輔支出	47,623,495	22,930,000	24,693,495	107.69
1,037,585	獎助學金支出	1,031,600	1,500,000	-468,400	-31.23
4,388,248	其他教學活動支出	4,772,361	4,164,000	608,361	14.61
4,749,919	其他支出	4,809,340	4,339,484	469,856	10.83
1,876,396	本期餘絀	-23,240,555	369,669	-23,610,224	-6,386.86



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**

113 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	-23,240,555	1,876,396
利息股利之調整	-309,677	-353,004
未計利息股利之本期餘絀	-23,550,232	1,523,392
調整項目	25,990,875	-832,872
加：不產生現金流出之成本與費用	27,225,765	1,217,945
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	64,019	-1,100,050
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,298,909	-950,767
未計利息股利之現金流入(流出)	2,440,643	690,520
收取利息	316,909	361,394
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>2,757,552</b>	<b>1,051,914</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
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	-1,669,500	-3,752,157
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**  
 113 學年度

全 3 頁第 2 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112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	-103,000	-78,000
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
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-1,772,500</b>	<b>-3,830,157</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
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	56,776,592	35,851,751
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	128,655	206,025
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	-57,717,738	-35,610,305
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	0	-648,000
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
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-812,491</b>	<b>-200,529</b>



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

113 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112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)	172,561	-2,978,772
期初現金及銀行存款餘額	21,503,014	24,481,786
期末現金及銀行存款餘額	21,675,575	21,503,014



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

113 學年度

單位：新臺幣元

項 目	113學年度 決算數 (1)	112學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	43,357,415	42,564,244	793,171	1.86
學雜費收入	23,786,409	20,570,299	3,216,110	15.63
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	3,341,481	5,442,529	-2,101,048	-38.60
補助及受贈收入	12,498,663	13,471,445	-972,782	-7.22
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	309,677	353,004	-43,327	-12.27
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	4,126,819	3,296,441	830,378	25.19
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	-705,634	-569,474	-136,160	23.91
利息股利調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金支出</b>	40,599,863	41,512,330	-912,467	-2.20
董事會支出	203,270	212,020	-8,750	-4.13
行政管理支出	8,863,538	6,199,816	2,663,722	42.96
教學研究及訓輔支出	47,623,495	24,669,734	22,953,761	93.04
獎助學金支出	1,031,600	1,037,585	-5,985	-0.58
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	4,772,361	4,388,248	384,113	8.75
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	4,809,340	4,749,919	59,421	1.25
減：不產生現金流出之成本 與費用	-27,225,765	-1,217,945	-26,007,820	2,135.39
資產負債項目調整增(減)數	522,024	1,472,953	-950,929	-64.56
利息調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	2,757,552	1,051,914	1,705,638	162.15
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	1,604,500	3,251,400	-1,646,900	-50.65



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

單位:新臺幣元

113 學年度

項 目	113學年度 決算數 (1)	112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	692,000	1,214,700	-522,700	-43.03
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	809,500	1,958,700	-1,149,200	-58.67
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	103,000	78,000	25,000	32.05
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
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>1,153,052</b>	<b>-2,199,486</b>	<b>3,352,538</b>	<b>-152.42</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>168,000</b>	<b>578,757</b>	<b>-410,757</b>	<b>-70.97</b>
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	168,000	578,757	-410,757	-70.97
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
<b>本期現金餘絀</b>	<b>985,052</b>	<b>-2,778,243</b>	<b>3,763,295</b>	<b>-135.46</b>



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

113 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	本學年度底 止 結存金額	說 明
<b>不動產、房屋及設備</b>	263,340,340	1,669,500	27,225,765	0	237,784,075	
房屋及建築	126,302,982	168,000	0	0	126,470,982	
機械儀器及設備	93,408,786	692,000	17,434,764	0	76,666,022	
圖書及博物	4,930,259	0	0	0	4,930,259	
其他設備	38,478,313	809,500	9,791,001	0	29,496,812	
購建中營運資產	220,000	0	0	0	220,000	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	263,340,340	1,669,500	27,225,765	0	237,784,075	
<b>無形資產</b>	6,838,423	103,000	0	0	6,941,423	
電腦軟體	4,605,723	103,000	0	0	4,708,723	
其他無形資產	2,232,700	0	0	0	2,232,700	
<b>無形資產淨額</b>	6,838,423	103,000	0	0	6,941,423	
<b>合 計</b>	270,178,763	1,772,500	27,225,765	-	244,725,498	



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

113 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

113 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	23,786,409	25,515,560	-1,729,151	-6.78	
學費收入	19,776,779	21,234,400	-1,457,621	-6.86	
雜費收入	2,165,150	2,342,740	-177,590	-7.58	
實習實驗費收入	1,788,930	1,928,520	-139,590	-7.24	
電腦使用費收入	55,550	9,900	45,650	461.11	
其他教學活動收入	3,341,481	4,164,000	-822,519	-19.75	
其他教學活動收入	3,341,481	4,164,000	-822,519	-19.75	
補助及受贈收入	12,498,663	5,803,913	6,694,750	115.35	
補助收入	10,753,803	4,503,913	6,249,890	138.77	
受贈收入	1,744,860	1,300,000	444,860	34.22	
財務收入	309,677	300,000	9,677	3.23	
利息收入	309,677	300,000	9,677	3.23	
其他收入	4,126,819	3,680,000	446,819	12.14	
住宿費收入	3,046,400	3,420,000	-373,600	-10.92	
雜項收入	1,080,419	260,000	820,419	315.55	
合 計	44,063,049	39,463,473	4,599,576	11.66	



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 1 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>203,270</b>	<b>232,320</b>	<b>-29,050</b>	<b>-12.50</b>	
業務費	18,750	17,800	950	5.34	
出席及交通費	184,520	214,520	-30,000	-13.98	
<b>行政管理支出</b>	<b>8,863,538</b>	<b>5,928,000</b>	<b>2,935,538</b>	<b>49.52</b>	
人事費	5,023,791	4,519,340	504,451	11.16	
業務費	1,919,972	391,500	1,528,472	390.41	
維護費	1,616,823	816,760	800,063	97.96	
退休撫卹費	302,952	200,400	102,552	51.17	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>47,623,495</b>	<b>22,930,000</b>	<b>24,693,495</b>	<b>107.69</b>	
人事費	10,678,595	11,016,000	-337,405	-3.06	
業務費	8,797,192	10,868,450	-2,071,258	-19.06	
維護費	315,997	385,550	-69,553	-18.04	
退休撫卹費	605,946	660,000	-54,054	-8.19	
折舊及攤銷	27,225,765	0	27,225,765		
<b>獎助學金支出</b>	<b>1,031,600</b>	<b>1,500,000</b>	<b>-468,400</b>	<b>-31.23</b>	
獎學金支出	1,031,600	1,500,000	-468,400	-31.23	
<b>其他教學活動支出</b>	<b>4,772,361</b>	<b>4,164,000</b>	<b>608,361</b>	<b>14.61</b>	
業務費	4,134,861	4,164,000	-29,139	-0.70	
維護費	637,500	0	637,500		
<b>其他支出</b>	<b>4,809,340</b>	<b>4,339,484</b>	<b>469,856</b>	<b>10.83</b>	
超額年金給付	198,000	210,000	-12,000	-5.71	
雜項支出	4,611,340	4,129,484	481,856	11.67	
<b>合 計</b>	<b>67,303,604</b>	<b>39,093,804</b>	<b>28,209,800</b>	<b>72.16</b>	



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

114 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

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

114 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
112001 合庫-東台南分行-活存871-000681	1,083,722	
112002 合庫-東台南分行-活存717-012196 摘要：超商	121,805	
112003 合庫-東台南分行-活存717-015179 摘要：建教專戶	1,019,023	
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	195,702	
112006 茄萣郵局-活存-01016450101065	151,654	
112007 茄萣郵局-活存-0439315 摘要：教儲戶	517,642	
112008 茄萣郵局-劃撥-41184197	11,909	
112009 元大銀行-活存-20612000088005	523,111	
112010 元大銀行-定存	18,000,000	
		21,625,575



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**

114 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：114學年度學生註冊費	1,778,575	
11402 應收利息	77,587	
11403 其他應收款:學費補退款溢匯 摘要：01131225-007	4	
11404 其他應收款:溢發及發證薪資	3,600	
11405 其他應收款:1208輕鋼架維修 摘要：01141020-002:上源鴻工程	15,000	
		1,874,766



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

114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:114年僑生居留證 摘要: 01140714-005	97,000	
11702 預付款:114年新生居留證 摘要: 01140723-002	25,000	
11703 預付款:114僑校發展經費 摘要: 01140728-003	508,338	
11704 預付款:114年印尼新生借支 摘要: 01140627-004 預付款:114年印尼新生借支@15000*9人	135,000	
11705 預付款:王明獻師國外招生差旅費 摘要: 01140728-003	100,000	
11706 預付款:學生借支	135,033	
11707 預付款:114年土地租金 摘要: 01140423-001	709,378	
		1,709,749



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

114 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	126,302,982	
133001 113私校獎補助-車棚*1式	168,000	
		126,470,982



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 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

114 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
134000 上期期末餘額	93,408,786	
134001 113優質化-Beambox Por雷射切割機含雷雕專用空氣淨化機*1	100,000	
134002 113均質化-HPE ML 30 Gen 10plus 直立式伺服器*1台	83,000	
134003 113均質化-Mighty 12k光固化3D列印機組含清洗機及固化機*1台	35,000	
134004 113優質化-鬆餅機*2台	20,000	
134005 113均質化-3D掃描機*1台	60,000	
134006 113均質化-桌上型電腦*1台	25,000	
134007 113均質化-直立式廣告機	64,000	
134008 113優質化-無人機*2組	203,000	
134009 113年私校獎補助-分離式冷氣*25組(補助38萬9,600元、自籌12萬4,900元)	102,000	
134010 113學年度報廢	-17,434,764	
		76,666,022



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

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

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

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

114 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
136000 上期期末餘額	38,478,313	
136001 汽車新領牌登記 摘要: BKF-8915	220,000	
136002 113均質化-光陽I-ONE電動機車專用診斷儀	84,000	
136005 113優質化無人機*1台	64,000	
136006 113優質化-無人機賽道 *1組	18,000	
136007 自籌-國際教育線上英語攝影機*4台	200,000	
136008 自籌-國際教育線上英語視訊通話鏡頭*8個	96,000	
136009 自籌-國際教育線上英語麥克風*8個	80,000	
136010 自籌-國際教育線上英語多點觸控螢幕*2台	160,000	
136011 自籌-國際教育線上英語平板電腦八核心處理器*2台	30,000	
136012 自籌-履龍樓頂樓水塔爬梯*1組	25,500	
136013 114年度充實教學及實習設備(一般科目)-桌球桌*1	22,000	
136014 114年度充實教學及實習設備(一般科目)-飲水機*1台	30,000	
136015 113學年度報廢	-9,791,001	
		29,716,812



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

114 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：上期期末餘額	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

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

114 年 7 月 31 日

摘要	金額	
	小計	合計
162000 上期期末餘額	4,605,723	
162001 113均質化-Window Server CSP 教育*1組	17,000	
162002 113年度數位精進方案資本門教學軟體 Live EZ 翻譯軟體*2組	34,140	
162003 113年度數位精進方案資本門教學軟體 MOSME 行動學習一點通*1組	20,000	
162004 113年度數位精進方案資本門教學軟體 Weeny Genius 行動教學及裝置保護系統*3組	31,860	
		4,708,723



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

114 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

114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	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  
應付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21201 應付票據-文一食品 摘要：同仁新年禮盒 開票日：114年3月12日	73,182	
21202 應付票據-茄萣企業 摘要：瓦斯 開票日：114年5月6日	3,780	
21203 應付票據-茄萣企業 摘要：瓦斯 開票日：114年6月4日	4,030	
21204 應付票據-茄萣企業 摘要：瓦斯 開票日：114年6月27日	2,520	
21205 應付票據-茄萣企業 摘要：瓦斯 開票日：114年7月23日	3,150	
21206 應付票據-茄萣企業 摘要：瓦斯 開票日：114年7月23日	2,150	
212334 應付費用-原住民伙食費退款-教育部國教署	7,000	
		95,812



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

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

114 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21301 預收學雜費 摘要：預收114學年度學雜費	49,112	
		49,112



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

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
21401 代收-自付公保	3,377	
21402 代收-自付勞保	51,531	
21403 代收-自付健保	11,719	
21404 代收-獎助學金	531,143	
21405 代收代付	-197,403	
21406 代收-學雜費補助	82,884	
21407 代辦費	539,018	
21408 代收-自付退撫	-25,008	
		997,261



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

114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
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	991,802	
		1,047,402



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  
 113 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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	95,812
(四)代收款項	997,261
(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	1,047,402
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>2,140,475</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	50,000
(二)銀行存款	21,625,575
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,874,766
(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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>23,550,341</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-21,409,866</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>1,153,052</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

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  
最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

113學年度至111學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(23,786,409/44,063,049)*100% =53.98%	(20,570,299/43,133,718)*100% =47.69%	(23,820,629/44,666,093)*100% =53.33%
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%	(2,189,587-0)/(269,985,588-0)*100% =0.81%	(4,300,987-0)/(295,337,543-0)*100% =1.46%	(5,452,283-0)/(294,612,443-0)*100% =1.85%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(25,260,090/1,142,185)*100% =2,211.56%	(25,158,780/3,382,240)*100% =743.85%	(27,045,892/4,091,561)*100% =661.02%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(2,757,552/1,142,185)*100% =241.43%	(1,051,914/3,382,240)*100% =31.10%	(-1,692,939/4,091,561)*100% =-41.38%
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	(2,140,475-23,550,341)/1,153,052 =0	(3,422,619-23,501,402)/-2,199,486 =0	(4,373,902-26,330,713)/-3,211,039 =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%	(23,786,409-20,570,299)/20,570,299*100% =15.63%	(20,570,299-23,820,629)/23,820,629*100% =-13.65%	(23,820,629-26,225,539)/26,225,539*100% =-9.17%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(25,260,090-0-1,709,749)/1,142,185*100% =2,061.87%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(115,736,233+152,059,768)/269,985,588*100% =99.19%	(136,366,545+154,670,011)/295,337,543*100% =98.54%	(131,725,861+157,434,299)/294,612,443*100% =98.15%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	115,736,233/((295,337,543+269,985,588)/2)*100% =40.95%	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%
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%	(2,189,587-4,300,987)/4,300,987*100% =-49.09%	(4,300,987-5,452,283)/5,452,283*100% =-21.12%	(5,452,283-6,462,440)/6,462,440*100% =-15.63%
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+21,625,575)+(0+1,874,766)-(1,142,185-49,112+1,047,402+0)-0+0 =21,409,866	(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

華德學校財團法人高雄市華德高級工業家事職業學校

至113學年度止累積賸餘款計算表

單位：元


平衡表基期114年07月31日		金額
加項   A	現金	50,000
	銀行存款	21,625,575
	短期投資	0
	應收款項	1,874,766
	預付款項	1,709,749
	其他	0
	存出保證金	0
	小計	25,260,090
減項   B	短期銀行借款	0
	應付款項	95,812
	預收款項	49,112
	代收款項	997,261
	一年內到期之長期負債(其他借款)	0
	長期銀行借款	0
	長期應付款項	0
	存入保證金	1,047,402
小計	2,189,587	
至113學年度止度累積賸餘款C=A-B		23,070,503
基期 以後 每學 年度 累積 餘絀	92學年度本期現金餘絀	9,618,152
	93學年度本期現金餘絀	4,395,461
	94學年度本期現金餘絀	(8,701,445)
	95學年度本期現金餘絀	2,072,349
	96學年度本期現金餘絀	(3,634,997)
	97學年度本期現金餘絀	10,569,337
	98學年度本期現金餘絀	7,875,969
	99學年度本期現金餘絀	21,101,678
	100學年度本期現金餘絀	9,048,158
	101學年度本期現金餘絀	6,220,985
	102學年度本期現金餘絀	(1,221,729)
	103學年度本期現金餘絀	732,588
	104學年度本期現金餘絀	(3,500,635)
	105學年度本期現金餘絀	(4,399,314)
	106學年度本期現金餘絀	(5,918,987)
107學年度本期現金餘絀	(4,490,373)	
108學年度本期現金餘絀	(3,856,701)	
109學年度本期現金餘絀	(4,631,899)	
110學年度本期現金餘絀	(7,254,606)	
111學年度本期現金餘絀	(3,343,045)	
112學年度本期現金餘絀	(2,778,243)	
至112學年度決算後之賸餘款權益基金		25,588,786

註1：以上各學年度可投資及流用之賸餘款已扣除(1)依私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條第1項規範：依照教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第2條第1項第8款但書規定，擬訂使用計畫申請免納所得稅之保留款。(2)捐贈指定用途之特種基金不列入投資額度部分。

註2：以上數據均依據當年度會計師查核簽證財務報表金額填列。

製 表：

主辦會計：李惠鈴 

校 長：許瓊元 

董 事 長：徐步魁 