

光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

112 學年度

(自112年8月1日至113年7月31日)

決 算 書

09

決算業經本校於 113年10月7日 第二十屆第十二次董事會審議通過

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	1
現金收支概況表		7	1
長期營運資產變動表		8	1
借款變動表		9	1
收入明細表		10	1
成本與費用明細表		11	1
資 產 負 債 各 項 明 細 表	現金明細表	12	1
	銀行存款明細表	13	1
	應收款項明細表	14	1
	預付款項明細表	15	1
	特種基金明細表	16	1
	長期營運資產明細表	17	8
	存出保證金明細表	25	1
	應付款項明細表	26	1
	預收款項明細表	27	1
	代收款項明細表	28	1
	存入保證金明細表	29	1
	指定用途權益基金	30	1
	未指定用途權益基金	31	1
最近三年財務分析表		32	1
舉債指數計算表		33	1
董事會人事費明細表		34	1
合計頁數			34

決 算 總 說 明

112 學年度

全 頁第 頁

壹、重要校務計畫實施績效

一、營運計畫

- (一) 實施 108 新課綱之各項教學方案，強化學生加深加廣學習成效。
- (二) 持續爭取各項競爭型補助計畫，以增加學生學習資源。
- (三) 科系整合，汰弱留強，以符應現今少子女化之學生需求。

二、重要長期營運資產增置計畫(無)

三、長期債務之舉借及償還(無)

四、其他重要計畫：依據教育部中華民國 113 年 4 月 26 日臺教授國字第 1130053884 號函 113 學年度起停止招收新生。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 2,196 萬 8,900 元，較本學年度預算數 2,677 萬 7,385 元，減少 480 萬 8,485 元，約 -17.96%，主要係學雜費、補助款減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 3,665 萬 7,143 元，較本學年度預算數 2,851 萬 7,740 元，增加 813 萬 9,403 元，約 28.54%，主要係人事費、教學業務費增加、退休撫卹費增加及行政維護費、退休撫卹費增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 1,468 萬 8,243 元，較本學年度預算短絀 174 萬 355 元，增加短絀 1,294 萬 7,888 元，約 743.98%，主要係學雜費收入、補助款收入減少，業務費增加及退休撫卹費增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出 1,218 萬 4,282 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 414 萬 2,471 元。其中現金流入合計 3 萬 400 元，包括減少不動產、房屋及設備收現數 3 萬 400 元；現金流出合計 417 萬 2,871 元增加不動產、房屋及設備 416 萬 9,013 元，增加特種基金 3,858 元。

光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

決 算 總 說 明

112 學年度

全 頁第 頁

(三) 籌資活動之淨現金流出28萬8,058元。其中現金流入合計1,635萬3,965元，包括增加代收款項收現數1,614萬9,965元；收取存入保證金收現數20萬4,000元；現金流出合計1,664萬2,023元，減少代收款項付現數1,631萬8,023元。退回存入保證付現數32萬4,000元。

(四) 現金及銀行存款之淨減1,661萬4,811元，係期末現金及銀行存款9,925萬543元，較期初現金及銀行存款1億1,586萬5,354元減少之數。

三、 資產負債情況

(一) 本學年度資產8億5,454萬4,401元，包括流動資產9,967萬4,373元、投資、長期應收款及基金63萬3,696元，及不動產、房屋及設備7億4,458萬7,138元、無形資產954萬5,994元，其他資產10萬3,200元。

(二) 本學年度負債130萬5,459元，包括流動負債122萬5,459元、其他負債8萬元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀8億5,323萬8,942元，包括權益基金7億9,659萬6,805元，餘絀5,664萬2,137元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀1,632萬2,895元。其中經常門現金收入2,200萬2,093元、經常門現金支出3,418萬6,375元、出售資產現金收入3萬400元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出416萬9,013元。

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

本學年度收支短絀1,468萬8,243元，因少子化衝擊學生人數不如預期，以致於收支短絀。積極提倡開源節流，並積極申請各項計畫補助。

二、 其他重要財務事項：本年度無其他財物重要事項。

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。



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	854,544,401	869,506,873	-14,962,472	-1.72
流動資產	99,674,373	116,466,484	-16,792,111	-14.42
現金	60,000	60,000	0	0
銀行存款	99,190,543	115,805,354	-16,614,811	-14.35
應收款項	385,763	495,186	-109,423	-22.10
預付款項	38,067	105,944	-67,877	-64.07
投資、長期應收款及基金	633,696	629,838	3,858	0.61
特種基金	633,696	629,838	3,858	0.61
不動產、房屋及設備	744,587,138	742,662,857	1,924,281	0.26
土地	530,225,137	530,225,137	0	0
土地改良物	2,850,000	2,850,000	0	0
房屋及建築	120,494,713	120,494,713	0	0
機械儀器及設備	37,185,853	35,381,802	1,804,051	5.10
圖書及博物	3,480,135	3,480,135	0	0
其他設備	50,201,300	50,231,070	-29,770	-0.06
購建中營運資產	150,000	0	150,000	0
不動產、房屋及設備淨額	744,587,138	742,662,857	1,924,281	0.26
無形資產	9,545,994	9,644,494	-98,500	-1.02
電腦軟體	9,545,994	9,644,494	-98,500	-1.02
無形資產淨額	9,545,994	9,644,494	-98,500	-1.02
其他資產	103,200	103,200	0	0
存出保證金	103,200	103,200	0	0
合 計	854,544,401	869,506,873	-14,962,472	-1.72
負債	1,305,459	1,579,688	-274,229	-17.36
流動負債	1,225,459	1,379,688	-154,229	-11.18
應付款項	539,775	480,116	59,659	12.43
預收款項	203,520	249,350	-45,830	-18.38
代收款項	482,164	650,222	-168,058	-25.85
其他負債	80,000	200,000	-120,000	-60.00



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
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
存入保證金	80,000	200,000	-120,000	-60.00
權益基金及餘絀	853,238,942	867,927,185	-14,688,243	-1.69
權益基金	796,596,805	809,774,084	-13,177,279	-1.63
指定用途權益基金	633,696	627,394	6,302	1.00
未指定用途權益基金	795,963,109	809,146,690	-13,183,581	-1.63
餘絀	56,642,137	58,153,101	-1,510,964	-2.60
累積餘絀	56,642,137	58,153,101	-1,510,964	-2.60
合 計	854,544,401	869,506,873	-14,962,472	-1.72

附註:



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁

112 學年度

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
20,526,675	各項收入	21,968,900	26,777,385	-4,808,485	-17.96
13,763,282	學雜費收入	12,882,937	16,047,385	-3,164,448	-19.72
5,240,613	補助及受贈收入	7,028,015	9,000,000	-1,971,985	-21.91
1,311,052	財務收入	1,660,594	1,360,000	300,594	22.10
211,728	其他收入	397,354	370,000	27,354	7.39
33,991,273	各項成本與費用	36,657,143	28,517,740	8,139,403	28.54
883,176	董事會支出	822,631	797,000	25,631	3.22
9,145,451	行政管理支出	9,772,977	7,276,649	2,496,328	34.31
21,347,782	教學研究及訓輔支出	23,335,580	18,106,891	5,228,689	28.88
335,514	獎助學金支出	349,284	315,600	33,684	10.67
2,279,350	其他支出	2,376,671	2,021,600	355,071	17.56
-13,464,598	本期餘絀	-14,688,243	-1,740,355	-12,947,888	743.98



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

現金流量表

112 學年度

全 1 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	-14,688,243	-13,464,598
利息股利之調整	-1,660,594	-1,311,052
未計利息股利之本期餘絀	-16,348,837	-14,775,650
調整項目	2,394,538	1,843,010
加：不產生現金流出之成本與費用	2,343,232	1,804,860
減：不產生現金流入之收入	-30,400	-5,900
流動資產調整項目淨(增)減數	67,877	182,257
流動負債調整項目淨增(減)數	13,829	-138,207
未計利息股利之現金流入(流出)	-13,954,299	-12,932,640
收取利息	1,770,017	1,210,656
營運活動淨現金流入(出)	-12,184,282	-11,721,984
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	30,400	5,900
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,169,013	-1,213,497
增加無形資產付現數	0	-254,000
增撥特種基金付現數	-3,858	-2,444
投資活動淨現金流入(出)	-4,142,471	-1,464,041
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	16,149,965	16,040,280
收取存入保證金收現數	204,000	88,100
減少代收款項付現數	-16,318,023	-15,996,277
退回存入保證金付現數	-324,000	-375,350
籌資活動淨現金流入(出)	-288,058	-243,247
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-16,614,811	-13,429,272
期初現金及銀行存款餘額	115,865,354	129,294,626
期末現金及銀行存款餘額	99,250,543	115,865,354



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

現金收支概況表

全 1 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	22,002,093	20,314,001	1,688,092	8.31
學雜費收入	12,882,937	13,763,282	-880,345	-6.40
補助及受贈收入	7,028,015	5,240,613	1,787,402	34.11
財務收入	1,660,594	1,311,052	349,542	26.66
其他收入	397,354	211,728	185,626	87.67
減：不產生現金流入之收入	-30,400	-5,900	-24,500	415.25
資產負債項目調整增(減)數	63,593	-206,774	270,367	-130.75
經常門現金支出	34,186,375	32,035,985	2,150,390	6.71
董事會支出	822,631	883,176	-60,545	-6.86
行政管理支出	9,772,977	9,145,451	627,526	6.86
教學研究及訓輔支出	23,335,580	21,347,782	1,987,798	9.31
獎助學金支出	349,284	335,514	13,770	4.10
其他支出	2,376,671	2,279,350	97,321	4.27
減：不產生現金流出之成本 與費用	-2,343,232	-1,804,860	-538,372	29.83
資產負債項目調整增(減)數	-127,536	-150,428	22,892	-15.22
經常門現金餘絀	-12,184,282	-11,721,984	-462,298	3.94
出售資產現金收入	30,400	5,900	24,500	415.25
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	4,169,013	1,467,497	2,701,516	184.09
機械儀器及設備	3,485,762	432,044	3,053,718	706.81
其他設備	533,251	781,453	-248,202	-31.76
預付設備款	150,000	0	150,000	0
電腦軟體	0	254,000	-254,000	-100.00
扣減不動產支出前現金餘絀	-16,322,895	-13,183,581	-3,139,314	23.81
本期現金餘絀	-16,322,895	-13,183,581	-3,139,314	23.81



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	742,662,857	4,169,013	2,244,732	0	744,587,138	
土地	530,225,137	0	0	0	530,225,137	
土地改良物	2,850,000	0	0	0	2,850,000	
房屋及建築	120,494,713	0	0	0	120,494,713	
機械儀器及設備	35,381,802	3,485,762	1,681,711	0	37,185,853	
圖書及博物	3,480,135	0	0	0	3,480,135	
其他設備	50,231,070	533,251	563,021	0	50,201,300	
購建中營運資產	0	150,000	0	0	150,000	
不動產、房屋及設備淨額	742,662,857	4,169,013	2,244,732	0	744,587,138	
無形資產	9,644,494	0	98,500	0	9,545,994	
電腦軟體	9,644,494	0	98,500	0	9,545,994	
無形資產淨額	9,644,494	0	98,500	0	9,545,994	
合 計	752,307,351	4,169,013	2,343,232	-	754,133,132	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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			-	-	-	-			



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	12,882,937	16,047,385	-3,164,448	-19.72	
學費收入	10,712,270	13,310,535	-2,598,265	-19.52	學生人數未如預期。
雜費收入	1,313,563	1,644,310	-330,747	-20.11	學生人數未如預期。
實習實驗費收入	669,303	860,190	-190,887	-22.19	學生人數未如預期。
電腦使用費收入	187,801	232,350	-44,549	-19.17	學生人數未如預期。
補助及受贈收入	7,028,015	9,000,000	-1,971,985	-21.91	
補助收入	6,998,015	9,000,000	-2,001,985	-22.24	學生人數減少補助款未如預期。
受贈收入	30,000	0	30,000		陳余各先生捐贈。
財務收入	1,660,594	1,360,000	300,594	22.10	
利息收入	1,660,594	1,360,000	300,594	22.10	央行定存利率調升，定存利息增加。
其他收入	397,354	370,000	27,354	7.39	
財產交易賸餘	30,400	6,000	24,400	406.67	增加不堪使用財產報廢，資源回收增加。
雜項收入	366,954	364,000	2,954	0.81	
合 計	21,968,900	26,777,385	-4,808,485	-17.96	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

成本與費用明細表

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	%	
董事會支出	822,631	797,000	25,631	3.22	
人事費	704,302	631,000	73,302	11.62	1. 董事長薪 津195,483元、專任 董事薪 津17,017元、秘書薪 津410,936、保險 費80,866元。2. 人事 費預算低估實際支出 增加。
業務費	17,329	61,000	-43,671	-71.59	撙節開支，實際支出 減少。
出席及交通費	101,000	105,000	-4,000	-3.81	
行政管理支出	9,772,977	7,276,649	2,496,328	34.31	
人事費	6,383,522	4,986,240	1,397,282	28.02	預算低估112學年度 行政人員敘薪晉 級、政府薪資待遇調 整。
業務費	1,972,870	1,676,300	296,570	17.69	本學年度低估電費費 用增加。
維護費	415,132	110,000	305,132	277.39	增加校園樹木剪 修、校園圍牆維護。
退休撫卹費	481,832	71,500	410,332	573.89	增加二位行政人員優 離職職金。
折舊及攤銷	519,621	432,609	87,012	20.11	增加冷氣、冰箱、碎 紙機等財產設備報 廢。
教學研究及訓輔支出	23,335,580	18,106,891	5,228,689	28.88	
人事費	14,587,009	12,540,415	2,046,594	16.32	預算低估112學年度 教師敘薪晉級、政府 薪資待遇調整。
業務費	4,417,807	3,485,130	932,677	26.76	部分補助支出預算未 估列。
維護費	263,913	279,900	-15,987	-5.71	
退休撫卹費	2,243,240	493,700	1,749,540	354.37	增加三位教師優離優 退離職金。
折舊及攤銷	1,823,611	1,307,746	515,865	39.45	增加電腦主機、螢 幕、印表機、影印機 等財產設備報廢。
獎助學金支出	349,284	315,600	33,684	10.67	
獎學金支出	349,284	315,600	33,684	10.67	增加新生獎勵金。
其他支出	2,376,671	2,021,600	355,071	17.56	
超額年金給付	347,911	245,500	102,411	41.72	增加一位退休教 師、銓敘部公保年金 調整。
雜項支出	2,028,760	1,776,100	252,660	14.23	預算低估，增加校舍 不動產估價費用。
合 計	36,657,143	28,517,740	8,139,403	28.54	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1111 零用金及周轉金	60,000	
		60,000



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1121A 彰化銀行-基隆分行(活儲) 摘要：活期儲蓄存款:4108-01-000916-00	501,936	
1121B 彰化銀行-基隆分行(學雜費) 摘要：活期儲蓄存款:4108-01-008887-00	94,177	
1121C 彰化銀行--基隆分行(急難救助) 摘要：活期儲蓄存款:4108-01-18000-8-00	1,000	
1122 彰化銀行-基隆分行(支存) 摘要：支票存款:4108-03-00091-4-00	22,320	
1123 彰化銀行-基隆分行(定存) 摘要：定期存款	21,000,000	
1124 郵局-基隆愛三路郵局(活儲) 摘要：活期儲蓄存款:0011002-1693990	727,476	
1125 郵局-基隆愛三路郵局(定存) 摘要：定期存款	33,000,000	
1126 台新銀行-東基隆分行(活儲) 摘要：活期儲蓄存款:2090-01-00088988	1,761,856	
1127 台新銀行-東基隆分行(支存) 摘要：支票存款:2090-39-00088999	500,669	
1128 台新銀行-東基隆分行(定存) 摘要：定期存款	41,500,000	
1129 台新銀行-東基隆分行(教育儲蓄戶) 摘要：活期儲蓄存款:2090-01-0000597-7	80,909	
112A 郵局-基隆愛三路郵局(劃撥儲金) 摘要：劃撥儲金:19307992	200	
		99,190,543



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1143 應收利息	385,763	
		385,763



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1173 預付實習處113學年度家事類、商業類全國技藝競賽報名費	15,900	
1173 預付資訊組系統維軟體維護費	22,167	
		38,067



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

特種基金明細表

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
1254 特種基金-受贈獎助學基金 摘要：仁愛基金轉入	633,696	
		633,696



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

土地明細表

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
1310 土地 摘要：上年度餘額	530,225,137	
		530,225,137



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

土地改良物明細表

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
1320 土地改良物 摘要：上年度餘額	2,850,000	
		2,850,000



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	
	小 計	合 計
1330 房屋及建築 摘要：上年度餘額	120,494,713	
		120,494,713



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
機械儀器及設備明細表

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
1340 機械儀器及設備 摘要：上年度餘額	35,381,802	
1341 教務處-優質化電商科個人電腦含顯示器-5套	150,000	
1341 學務處-均質化幼保科進階LED半身式急救假人模型一台	65,000	
1341 國教署-112年教育部補助中小學專科教室無線網路實施計畫 資本門經費-中階供電交換器6台	252,300	
1341 國教署-112年教育部補助中小學專科教室無線網路實施計畫 資本門經費-中階無線基地台控制器1台	221,620	
1341 國教署-112年教育部補助中小學專科教室無線網路實施計畫 資本門經費-中階無線基地台30台	602,730	
1341 國教署-112年教育部補助中小學專科教室無線網路實施計畫 資本門經費-網路佈線一式	133,350	
1341 國教署113年度「教育部國民及學前教育署補助高級中等學校 充實教學實習設備計畫-專業群科」經費-電商科個人電腦(含螢 幕)11台	330,000	
1341 國教署-112年度獎勵補助私立高級中等學校資本門經 費-Share Tech NU-860H UTM防火牆	136,762	
1341 教務處-優質化幼保科成人全身心肺復甦模型一套	105,000	
1341 國教署-112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊 應用環境計畫補助資本門-資訊組電腦(含螢幕及原端管理系統)28套	840,000	
1341 國教署-112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊 應用環境計畫補助資本門-資訊組商用顯示器9台	603,000	
1341 國教署-112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊 應用環境計畫補助資本門-資訊組高畫質視訊攝影機1台	36,000	
1341 112學年度-液晶螢幕66台不堪使用報廢	-361,164	
1341 112學年度-熱昇華印表機1台設備不堪使用報廢	-15,000	
1341 112學年度-電腦主機64台不堪使用報廢	-1,218,847	
1341 國教署-112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊 應用環境計畫補助資本門-資訊組視訊矩震器1台	10,000	
1341 112學年度-投影機及布幕2組、投影機1台不堪使用報廢	-86,700	
		37,185,853



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1350 圖書及博物 摘要：上年度餘額	3,480,135	
		3,480,135



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

其他設備明細表

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
1360 其他設備 摘要：上年度餘額	50,231,070	
1361 學務處-均質化美容科嫩膚光子美容儀-7台	126,000	
1361 學務處-均質化電商科電競導播機1台	70,000	
1361 教務處-優質化美容科LED光療臉部頸胸美容組合3組	75,000	
1361 國教署113年度「教育部國民及學前教育署補助高級中等學校充實教學實習設備計畫-專業群科」經費-幼保科乳牙模型組2組	36,000	
1361 學務處-均質化幼保科快速折疊布幕120吋1台	19,000	
1361 國教署-112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫補助資本門-資訊組雙通道無線麥克風1台	11,000	
1361 308幼保科教室-三洋窗型冷氣一台	24,500	
1361 國教署-112年度獎勵補助私立高級中等學校資本門經費-三洋窗型冷氣SA-R63FEA-5台	122,500	
1361 112學年度-冰溫熱飲水機2台設備不堪使用報廢	-49,500	
1361 112學年度-窗型冷氣15台設備不堪使用報廢	-338,321	
1361 112學年度-東元冰箱1台設備不堪使用報廢	-13,400	
1361 112學年度-LIFE碎紙機2台設備不堪使用報廢	-24,000	
1361 112學年度-影印機1台設備不堪使用報廢	-87,800	
1361 112學年度-影像印章曝光機2台設備不堪使用報廢	-50,000	
1361 總務處-五樓禮堂-單槍投影機一台	29,251	
1361 學務處-均質化幼保科微型單槍一台	20,000	
		50,201,300



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

購建中營運資產明細表

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
1374 建構中營運資產 摘要：上年度餘額	0	
1374 基隆市政府113年度臺灣集中保管所公益捐贈基隆市公私立高中職弭平數位落差計畫經費補助-筆記型電腦6台	150,000	
		150,000



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1620 電腦軟體 摘要：上年度餘額	9,644,494	
1621 112學年度-英檢寫作魔法師50台授權等設備不堪使用報廢	-98,500	
		9,545,994



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
1721 校車租約存出保證金	100,000	
1721 銀行保險箱租約存出保證金	3,200	
		103,200



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	
	小 計	合 計
2123 112學年度會計師查核簽證費	120,000	
2123 7月份-公保人員保險養老給付超額年金-10位	30,238	
2123 5、6、7月份-教職員工勞、健保費及提撥金6%	293,956	
2123 國教署-112聘任特殊教育行政助理5、6、7月份勞、健保費及提撥金6%	17,074	
2123 112學年度學務創新人員5、6、7月勞、健保費及提撥金6%	32,452	
2123 7月份-私校退撫儲蓄金-學校提撥32.5%	46,055	
		539,775



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
2131 113年度就讀普通班身心障礙學生輔導經費	63,100	
2131 113年度高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費補助	20,000	
2131 113年度推動中小學數位精進方案補助-經常門	120,420	
		203,520



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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
2141 代扣款-稅、保	94,473	
2141 代扣款-教職員自提退撫金	44,940	
2141 代收款-其他	85,620	
2141 代收款-教育儲蓄戶	80,909	
2141 代收代辦費-校刊	13,102	
2141 代收代付費-重補修費	63,120	
2141 代轉獎助學金	100,000	
		482,164



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

存入保證金明細表

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
2311 112年教育部補助中小學專科教室無線網路實施計畫資本門保證金-原始資訊科技有限公司	60,000	
2311 112年度補助高級中等學校強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫資本門保證金-巨機電腦有限公司	20,000	
		80,000



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
指定用途權益基金明細表

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
3114 受贈獎助學基金之權益基金 摘要：仁愛基金轉入	633,696	
		633,696



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
未指定用途權益基金明細表

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
3121 賸餘款權益基金	142,393,259	
3122 其他權益基金	653,569,850	
		795,963,109



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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%	(12,882,937/21,968,900)*100% =58.64%	(13,763,282/20,526,675)*100% =67.05%	(18,329,869/29,656,142)*100% =61.81%
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%	(1,305,459-0)/(854,544,401-0) *100% =0.15%	(1,579,688-0)/(869,506,873-0) *100% =0.18%	(1,961,142-0)/(883,352,925-0) *100% =0.22%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(99,674,373/1,225,459)*100% =8,133.64%	(116,466,484/1,379,688)*100% =8,441.51%	(129,977,617/1,473,892)*100% =8,818.67%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	(-12,184,282/1,225,459)*100% =-994.26%	(-11,721,984/1,379,688)*100% =-849.61%	(-7,130,865/1,473,892)*100% =-483.81%
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	(1,101,939-100,373,202)/-16,322,895 =0	(1,330,338-117,093,578)/-13,183,581 =0	(1,593,052-130,432,372)/-12,147,265 =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%	(12,882,937-13,763,282)/13,763,282*100% =-6.40%	(13,763,282-18,329,869)/18,329,869*100% =-24.91%	(18,329,869-23,491,783)/23,491,783*100% =-21.97%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(99,674,373-0-38,067)/1,225,459*100% =8,130.53%	(116,466,484-0-105,944)/1,379,688*100% =8,433.83%	(129,977,617-0-275,839)/1,473,892*100% =8,799.95%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(56,642,137+795,963,109)/854,544,401*100% =99.77%	(58,153,101+809,146,690)/869,506,873*100% =99.75%	(59,484,597+821,293,955)/883,352,925*100% =99.71%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-14,688,243/((869,506,873+854,544,401)/2)*100% =-1.70%	-13,464,598/((883,352,925+869,506,873)/2)*100% =-1.54%	-7,739,368/((892,198,195+883,352,925)/2)*100% =-0.87%
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%	(1,305,459-1,579,688)/1,579,688*100% =-17.36%	(1,579,688-1,961,142)/1,961,142*100% =-19.45%	(1,961,142-3,067,044)/3,067,044*100% =-36.06%
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	(60,000+99,190,543)+(0+385,763)-(1,225,459-203,520+80,000+0)-0+0 =98,534,367	(60,000+115,805,354)+(0+495,186)-(1,379,688-249,350+200,000+0)-0+0 =115,030,202.00	(60,000+129,234,626)+(0+407,152)-(1,473,892-368,090+487,250+0)-0+0 =128,108,726.00



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

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	539,775
(四)代收款項	482,164
(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	80,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	1,101,939
二、貨幣性資產	
(一)現金	60,000
(二)銀行存款	99,190,543
(三)短期投資	0
(四)應收款項	385,763
(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	633,696
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	103,200
貨幣性資產小計(B)	100,373,202
三、借款淨額(C=A-B)	-99,271,263
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-16,322,895
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。

光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
董事會人事費明細表
112學年度

項目	內容	金額	備註
薪津	董事長-顏張琴曉	195,483	於113年6月17日卸任董事長
薪津	專任董事-顏安汝	17,017	於113年6月18日專任董事
	合計	212,500	
出席及交通費	董事-顏安汝	15,000	112年10月23日董事會議車馬費3,000元、出席費2,000元。 113年4月29日董事會議出席費3,000元 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-林坤賢	15,000	112年10月23日董事會議車馬費3,000元、出席費2,000元。 113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-莊淑婷	15,000	112年10月23日董事會議車馬費3,000元、出席費2,000元。 113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-林碧玉	8,000	112年10月23日董事會議車馬費3,000元、出席費2,000元。 113年4月29日董事會議出席費3,000元
出席及交通費	董事-廖松岳	15,000	112年10月23日董事會議車馬費3,000元、出席費2,000元。 113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-張梅芳	10,000	113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-李莉君	10,000	113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	董事-李玉茹	10,000	113年4月29日董事會議出席費3,000元。 113年6月17日董事會議車馬費2,000元、出席費5,000元。
出席及交通費	監察人-謝秀津	3,000	113年4月29日董事會議出席費3,000元
	合計	101,000	

製 表：會計主任林慧雯

主辦會計：會計主任林慧雯

校 長：校長陳余各

董 事 長：董事長林碧玉