

新北市南山高級中學

112 學年度

(自 112 年 08 月 01 日 起 至 113 年 07 月 31 日 止)

決 算 書

036

業經本校113年10月18日第17屆第8次董事會審議通過

新北市南山高級中學
決 算 目 錄

名稱	頁序
決算總說明	1
平衡表	2~3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7
借款變動表	8
收入明細表	9
成本與費用明細表	10
現金明細表	11
銀行存款明細表	12
應收款項明細表	13
預付款項明細表	14
特種基金明細表	15
存出保證金明細表	16
應付款項明細表	17
預收款項明細表	18
代收款項明細表	19
附屬機構投資明細表	20
存入保證金明細表	21
車馬費發放明細表	22
最近3年財務分析表	23

新北市南山高級中學

決算總說明

中華民國112學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：增強各科教學研究會功能，改進教材教法，提升教學成效，加強校內教師進修活動，提升教學品質，建立多元化入學方案，暢通升學管道，規劃彈性課程開拓多元化。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：例行性教學設備更新。
- 三、長期債務之舉借及償還：無。
- 四、其他重要計畫：無。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入535,711,850元，較本學年度預算數513,836,478元，增加21,875,372元，約4.26%，主要係學生人數較預算多所致。
- (二) 本學年度成本與費用445,272,086元，較本學年度預算數457,127,700元，減少11,855,614元，約2.59%，主要係節省支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘90,439,764元，較本學年度預算數56,708,778元，增加33,730,986元，約59.48%，主要係節省支出所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入131,750,871元。
- (二) 投資活動之淨現金流出73,615,188元。包括增加設備72,793,188元，增加無形資產822,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出2,017,851元。
- (四) 現金及約當現金之淨增56,117,832元，係期末現金628,271,930元，較期初現金572,154,098元增加。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產2,913,528,226元，包括流動資產670,692,437元，投資、長期應收款及基金45,312,976元，不動產、房屋及設備2,181,383,352元，無形資產14,959,261元，及其他資產1,180,200元。
- (二) 本年度負債135,052,911元，包括流動負債129,086,704元，及其他負債5,966,207元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀2,778,475,315元，包括權益基金2,412,026,026元，賸餘366,449,289元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘58,135,683元。其中經常門現金收入538,265,114元、經常門現金支出406,514,243元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出54,153,645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：無
- 二、其他重要財務事項：無

平衡表

全 2 頁 第 2 頁
單位:新臺幣元

–3–

收支餘絀表

單位：新臺幣元

上學年度 決算數	科目	本學年度 決算數	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
533,902,861	各項收入	535,711,850	513,836,478	21,875,372	4.3
503,970,238	學雜費收入	504,307,557	496,962,078	7,345,479	1.5
24,275,564	補助及受贈收入	23,440,770	10,000,000	13,440,770	134.4
18,619	附屬機構收益	51,561	-	51,561	-
5,010,147	財務收入	7,065,304	4,500,000	2,565,304	57.0
628,293	其他收入	846,658	2,374,400	- 1,527,742	- 64.3
438,203,521	各項成本與費用	445,272,086	457,127,700	- 11,855,614	- 2.6
3,455,354	董事會支出	3,454,954	6,015,300	- 2,560,346	- 42.6
75,052,056	行政管理支出	84,236,311	92,450,000	- 8,213,689	- 8.9
305,301,146	教學研究及訓輔支出	304,185,421	322,662,400	- 18,476,979	- 5.7
29,940,475	獎助學金支出	29,883,200	32,000,000	- 2,116,800	- 6.6
24,454,490	其他支出	23,512,200	4,000,000	19,512,200	487.8
-	附屬機構損失	-	-	-	-
95,699,340	本年度餘絀	90,439,764	56,708,778	33,730,986	59.5

新北市南山高級中學

現金流量表

112學年度

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

科目	112學年 決算數	111學年 決算數
營運現金流量：		
本期餘絀	90,439,764	95,699,340
利息股利之調整	- 7,065,304	- 5,010,147
未計利息股利之本期餘絀	83,374,460	90,689,193
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
附屬機構損失	-	-
固定資產報廢損失	21,618,487	19,298,855
加：不產生現金流入之收入		
附屬機構收益	- 51,561	- 18,619
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	1,302,322	12,592,649
預付款項	2,673,689	- 2,965,496
流動負債調整項目淨(增)減數：		
應付款項	14,465,667	- 21,725,636
預收款項	1,302,503	3,427,076
未計利息股利之現金流入	124,685,567	101,298,022
收取利息	7,065,304	5,010,147
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入	131,750,871	106,308,169
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 72,793,188	- 44,636,871
增加無形資產付現數	- 822,000	- 1,503,308
投資活動淨現金流出	- 73,615,188	- 46,140,179
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	-	1,943,468
收取存入保證金收現數	-	180,000
減：償還長短期銀行借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	- 2,017,851	-
存入保證金	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 2,017,851	2,123,468
本期現金及銀行存款淨流入	56,117,832	62,291,458
期初現金及銀行存款餘額	572,154,098	509,862,640
期末現金及銀行存款餘額	628,271,930	572,154,098

新北市南山高級中學

現金收支概況表

112學年度

全1頁 第1頁

單位:新臺幣元

	本學年度	上學年度	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	538,265,114	549,903,967	- 11,638,853	- 2.1
學雜費收入	504,307,557	503,970,238	337,319	0.1
補助及受贈收入	23,440,770	24,275,564	- 834,794	- 3.4
附屬機構收益	51,561	18,619	32,942	176.9
財務收入	7,065,304	5,010,147	2,055,157	41.0
其他收入	846,658	628,293	218,365	34.8
減：不產生現金流入之收入	- 51,561	- 18,619	- 32,942	176.9
應收預收項目調整增(減)數	2,604,825	16,019,725	- 13,414,900	- 83.7
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	406,514,243	443,595,798	- 37,081,555	- 8.4
董事會支出	3,454,954	3,455,354	- 400	- 0.0
行政管理支出	84,236,311	75,052,056	9,184,255	12.2
教學研究及訓導支出	304,185,421	305,301,146	- 1,115,725	- 0.4
獎助學金支出	29,883,200	29,940,475	- 57,275	- 0.2
財務費用	-	-	-	-
其他支出	23,512,200	24,454,490	- 942,290	- 3.9
附屬機構損失	-	-	-	-
減：不產生現金流出之支出	- 21,618,487	- 19,298,855	- 2,319,632	12.0
應付預付項目調整增(減)數	- 17,139,356	24,691,132	- 41,830,488	- 169.4
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	131,750,871	106,308,169	25,442,702	23.9
購置動產及其他資產現金支出	54,153,645	46,140,179	8,013,466	17.4
機械儀器設備	34,420,633	37,230,540	- 2,809,907	- 7.6
圖書博物	-	2,500,000	- 2,500,000	- 100.0
其他設備	18,911,012	1,220,642	17,690,370	1,449.3
預付設備款	-	3,685,689	- 3,685,689	- 100.0
電腦軟體	822,000	1,503,308	- 681,308	- 45.3
扣減不動產支出前現金餘絀	77,597,226	60,167,990	17,429,236	29.0
購置不動產現金支出	19,461,543	-	19,461,543	-
土地改良物	6,661,543	-	6,661,543	-
建築物	12,800,000	-	12,800,000	-
預付工程款	-	-	-	-
本期現金餘絀	58,135,683	60,167,990	- 2,032,307	- 3.4

新北市南山高級中學
長期營運資產變動表

112學年度

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

[illegible]

註：購置中和區南工段704-5地號國有土地，經董事會決議同意，並經新北市政府教育局中華民國112年11月2日

新北教工環字第1122129524號核准辦理。

新 北 市 南 山 高 級 中 學

收 入 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	%	
4110學雜費收入	504,307,557	496,962,078	7,345,479	1.5	學生人數4509人
4111學費收入	78,607,315	76,150,914	2,456,401	3.2	高中人數較預算略多
4112雜費收入	424,891,289	420,310,564	4,580,725	1.1	
4113實習實驗費收入	808,953	500,600	308,353	61.6	
4150補助及捐贈收入	23,440,770	10,000,000	13,440,770	134.4	預算數以保守估列之
4151補助收入	4,801,644	2,000,000	2,801,644	140.1	預算數以保守估列之
4152捐贈收入	18,639,126	8,000,000	10,639,126	133.0	預算數以保守估列之
4160附屬機構收益	51,561	-	51,561	-	幼兒園收益
4161附屬機構收益	51,561	-	51,561	-	幼兒園收益
4170財務收入	7,065,304	4,500,000	2,565,304	57.0	預算數以保守估列之
4171利息收入	7,065,304	4,500,000	2,565,304	57.0	預算數以保守估列之
4190其他收入	846,658	2,374,400	-1,527,742	- 64.3	場地使用費等較預期低
4199雜項收入	846,658	2,374,400	-1,527,742	- 64.3	場地使用費等較預期低
合 計	535,711,850	513,836,478	21,875,372	4.3	

新北市南山高級中學

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	%	
5110董事會支出	3,454,954	6,015,300	-2,560,346	-42.6	係節省支出故較預算數為低
5111人事費	1,482,880	3,565,300	-2,082,420	-58.4	係節省支出故較預算數為低
5112業務費	772,074	1,000,000	-227,926	-22.8	係節省支出故較預算數為低
5115出席及交通費	1,200,000	1,450,000	-250,000	-17.2	係節省支出故較預算數為低
5120行政管理支出	84,236,311	92,450,000	-8,213,689	-8.9	
5121人事費	67,364,156	71,000,000	-3,635,844	-5.1	本學年行政薪資支出較低
5122業務費	2,544,832	4,800,000	-2,255,168	-47.0	本學年活動支出較低
5123維護費	3,840,429	10,150,000	-6,309,571	-62.2	本學年維修支出較低
5124退休撫卹費	10,486,894	6,500,000	3,986,894	61.3	
5130教學研究及訓輔支出	304,185,421	322,662,400	-18,476,979	-5.7	
5131人事費	247,349,246	240,362,400	6,986,846	2.9	教師薪資支出較高
5132業務費	13,893,928	41,750,000	-27,856,072	-66.7	係節省支出故較預算數為低
5133維護費	3,953,072	10,150,000	-6,196,928	-61.1	係節省支出故較預算數為低
5134退休撫卹費	17,370,688	15,400,000	1,970,688	12.8	退休教師支出較高
5135折舊及攤銷	21,618,487	15,000,000	6,618,487	44.1	
5140獎助學金支出	29,883,200	32,000,000	-2,116,800	-6.6	本學年申請人數較少
5141獎學金支出	29,863,200	31,980,000	-2,116,800	-6.6	本學年申請人數較少
5142助學金支出	20,000	20,000	-	-	
51A0其他支出	23,512,200	4,000,000	19,512,200	487.8	承租漳和校區操場租借費
51A9雜項支出	23,512,200	4,000,000	19,512,200	487.8	承租漳和校區操場租借費
5180附屬機構損失	-	-	-	-	
5181附屬機構損失	-	-	-	-	
合計	445,272,086	457,127,700	-11,855,614	-2.6	

新北市南山高級中學

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
零用金	60,000	
庫存現金	195,029	
合計		255,029

新北市南山高級中學

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
應收學雜費	143,432	
應收利息	303,857	
應收其他款項	36,226,926	
合計		36,674,215

新北市南山高級中學

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
創校基金	3,000,000	
退休基金	36,672,174	
曹俊先生紀念獎學金	1,880,802	
顏澤滋、葉潤玉紀念獎學金	3,760,000	
合計		45,312,976

新北市南山高級中學

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
借用漳二校區保證金	1,000,000	
借用漳二校區保證金	60,000	
幼兒園瓦斯記量器保證金	9,200	
漳二校區停車場租用保證金	60,000	
場地租用保證金	50,000	
賀眾保健室押瓶費5瓶@200	1,000	
合計		1,180,200

新北市南山高級中學

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
新生註冊費等	46,010,780	
南山卡	7,254,671	
預收教學款項	11,416,607	
合計		64,682,058

新北市南山高級中學 附屬機構投資明細表

113年7月31日

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

[illegible]

新北市南山高級中學

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
學生服裝採購履保金	800,000	
學生餐飲供應保證金	450,000	
設備保證金	413,100	
福利社保證金	300,000	
合計		1,963,100

新北市南山高級中學

車馬費發放明細

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

職銜	人事費	車馬費		備註
		每人	合計	
董事長	1,000,690	-	-	註
董事	-	100,000	1,100,000	
監察人	-	100,000	100,000	
合計	1,000,690	-	1,200,000	

註：專任董事人事費。

新北市南山高級中學

最近3年財務分析表

110學年度至112學年度

全1頁 第1頁

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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	504307557/ 535711850= 94.14%	503970238/ 533902861= 94.39%	488875103/ 522815545= 93.51%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	135052911/ 2913528226= 4.64%	140435438/ 2822470989= 4.98%	157286642/ 2737622853= 5.75%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	670692437/ 129086704 519.57%	618550616/ 134417670= 460.17%	565886311/ 151430255= 373.69%
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	131750871/ 129086704= 102.06%	106308169/ 134417670= 79.09%	88065672/ 151430255= 58.16%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	(66367746- 711439321)/ 77597226 =-8.31	(73001215- 650623811)/ 60167990 =-9.60	(93260876- 594925002)/ 73062322 =-6.87