新北市南山高級中學

111 學年度

（ 自 111 年 08 月 01 日 起 至 112 年 07 月 31 日 止 ）

決 算 書

036

業經本校111年10月6日第17屆第6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
借入款變動表	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111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533,902,861元，較本學年度預算數512,571,624元，增加21,331,237元，約4.16％，主要係學生人數較預算多所致。

（二）本學年度成本與費用438,203,521元，較本學年度預算數452,017,300元，減少13,813,779元，約3.06％，主要係節省支出所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘95,699,340元，較本學年度預算數60,554,324元，增加35,145,016元，約58.04％，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106,308,169元。

（二）投資活動之淨現金流出46,140,179元。包括增加設備44,636,871元，增加無形資產1,503,308元。

（三）籌資活動之淨現金流入2,123,468元。

（四）現金及約當現金之淨增62,291,458元，係期末現金572,154,098元，較期初現金509,862,640元增加。

三、資產負債情況

（一）本年度資產2,822,470,989元，包括流動資產618,550,616元，投資、長期應收款及基金39,312,976元，不動產、房屋及設備2,149,411,068元，無形資產14,016,129元，及其他資產1,180,200元。

（二）本年度負債140,435,438元，包括流動負債134,417,670元，及其他負債6,017,768元。

（三）本年度權益基金及餘絀2,682,035,551元，包括權益基金2,326,396,493元、賸餘355,639,058元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘60,167,990元。其中經常門現金收入549,903,967元、經常門現金支出443,595,798元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出46,140,179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

新北市南山高級中學

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科目	112年7月31日 決算數	111年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
流動資產				
現金	308,102	264,399	43,703	16.5
銀行存款	571,845,996	509,598,241	62,247,755	12.2
應收款項	37,976,537	50,569,186	- 12,592,649	- 24.9
預付款項	8,419,981	5,454,485	2,965,496	54.4
流動資產合計	618,550,616	565,886,311	52,664,305	9.3
投資、長期應收款及基金				
特種基金	39,312,976	33,312,976	6,000,000	18.0
投資、長期應收款及基金合計	39,312,976	33,312,976	6,000,000	18.0
不動產、房屋及設備				
土地	27,915,460	27,915,460	-	-
土地改良物	11,111,087	11,111,087	-	-
房屋及建築	1,785,978,861	1,785,978,861	-	-
機械儀器及設備	171,675,320	158,184,254	13,491,066	8.5
圖書及博物	19,337,972	16,837,972	2,500,000	14.8
其他設備	116,906,679	124,304,911	- 7,398,232	- 6.0
預付工程款	12,800,000	-	12,800,000	-
預付設備款	3,685,689	-	3,685,689	-
不動產、房屋及設備合計	2,149,411,068	2,124,332,545	25,078,523	1.2
無形資產			-	
電腦軟體	14,016,129	12,910,821	1,105,308	8.6
無形資產合計	14,016,129	12,910,821	1,105,308	8.6
其他資產				
存出保證金	1,180,200	1,180,200	-	-
其他資產合計	1,180,200	1,180,200	-	-
資產總計	2,822,470,989	2,737,622,853	84,848,136	3.1

新北市南山高級中學

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科目	112年7月31日 決算數	111年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
負債				
流動負債				
應付款項	68,082,403	90,465,532	- 22,383,129	- 24.7
預收款項	63,379,555	59,952,479	3,427,076	5.7
代收款項	2,955,712	1,012,244	1,943,468	192.0
流動負債合計	134,417,670	151,430,255	- 17,012,585	- 11.2
其他負債				
附屬機構投資	4,054,668	4,073,287	- 18,619	- 0.5
存入保證金	1,963,100	1,783,100	180,000	10.1
其他負債合計	6,017,768	5,856,387	161,381	2.8
負債合計	140,435,438	157,286,642	- 16,851,204	- 10.7
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途	39,312,976	33,312,976	6,000,000	18.0
未指定用途	2,287,083,517	2,214,086,250	72,997,267	3.3
權益基金合計	2,326,396,493	2,247,399,226	78,997,267	3.5
餘絀				
累積餘絀	259,939,718	239,584,071	20,355,647	8.5
本期餘絀	95,699,340	93,352,914	2,346,426	2.5
餘絀合計	355,639,058	332,936,985	22,702,073	6.8
權益基金及餘絀合計	2,682,035,551	2,580,336,211	101,699,340	3.9
負債基金餘絀合計	2,822,470,989	2,737,622,853	84,848,136	3.1

新北市南山高級中學

收支餘絀表

111學年度

單位:新臺幣元

經常門

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	%
522,815,545	各項收入	533,902,861	512,571,624	21,331,237	4.2
488,875,103	學雜費收入	503,970,238	498,739,624	5,230,614	1.0
23,394,969	補助及受贈收入	24,275,564	10,000,000	14,275,564	142.8
-	附屬機構收益	18,619	-	18,619	-
1,936,037	財務收入	5,010,147	1,500,000	3,510,147	234.0
8,609,436	其他收入	628,293	2,332,000	- 1,703,707	- 73.1
429,462,631	各項成本與費用	438,203,521	452,017,300	-13,813,779	- 3.1
3,134,779	董事會支出	3,455,354	6,015,300	- 2,559,946	- 42.6
77,636,936	行政管理支出	75,052,056	92,450,000	-17,397,944	- 18.8
299,827,353	教學研究及訓輔支出	305,301,146	317,552,000	-12,250,854	- 3.9
31,540,500	獎助學金支出	29,940,475	32,000,000	- 2,059,525	- 6.4
17,025,813	其他支出	24,454,490	4,000,000	20,454,490	511.4
297,250	附屬機構損失	-	-	-	100.0
93,352,914	本年度餘絀	95,699,340	60,554,324	35,145,016	58.0

新北市南山高級中學

現金流量表

111學年度

單位:新臺幣元

科目	111學年 決算數	110學年 決算數
營運現金流量：		
本期餘絀	95,699,340	93,352,914
利息股利之調整	- 5,010,147	- 1,936,037
未計利息股利之本期餘絀	90,689,193	91,416,877
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
附屬機構損失	-	297,250
固定資產報廢損失	19,298,855	17,649,947
加：不產生現金流入之收入		
附屬機構收益	- 18,619	-
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	12,592,649	- 29,211,162
預付款項	- 2,965,496	702,730
流動負債調整項目淨(增)減數：		
應付款項	- 21,725,636	27,854,115
預收款項	3,427,076	- 22,580,122
未計利息股利之現金流入	101,298,022	86,129,635
收取利息	5,010,147	1,936,037
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入	106,308,169	88,065,672
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 44,636,871	- 15,023,405
增加無形資產付現數	- 1,503,308	- 45,000
投資活動淨現金流出	- 46,140,179	- 15,068,405
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	-	- 1,957,451
存入保證金	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,123,468	- 1,957,451
本期現金及銀行存款淨流入	62,291,458	71,039,816
期初現金及銀行存款餘額	509,862,640	438,822,824
期末現金及銀行存款餘額	572,154,098	509,862,640

新北市南山高級中學

現金收支概況表

111學年度

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	549,903,967	471,024,261	78,879,706	16.7
學雜費收入	503,970,238	488,875,103	15,095,135	3.1
補助及受贈收入	24,275,564	23,394,969	880,595	3.8
附屬機構收益	18,619	-	18,619	100.0
財務收入	5,010,147	1,936,037	3,074,110	158.8
其他收入	628,293	8,609,436	- 7,981,143	- 92.7
減：不產生現金流入之收入	- 18,619	-	- 18,619	-
應收預收項目調整增(減)數	16,019,725	- 51,791,284	67,811,009	- 130.9
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	443,595,798	382,958,589	60,637,209	15.8
董事會支出	3,455,354	3,134,779	320,575	10.2
行政管理支出	75,052,056	77,636,936	- 2,584,880	- 3.3
教學研究及訓導支出	305,301,146	299,827,353	5,473,793	1.8
獎助學金支出	29,940,475	31,540,500	- 1,600,025	- 5.1
財務費用	-	-	-	-
其他支出	24,454,490	17,025,813	7,428,677	43.6
附屬機構損失	-	297,250	- 297,250	- 100.0
減：不產生現金流出之支出	- 19,298,855	- 17,947,197	- 1,351,658	7.5
應付預付項目調整增(減)數	24,691,132	- 28,556,845	53,247,977	- 186.5
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	106,308,169	88,065,672	18,242,497	20.7
購置動產及其他資產現金支出	46,140,179	15,028,505	31,111,674	207.0
機械儀器設備	37,230,540	11,527,992	25,702,548	223.0
圖書博物	2,500,000	109,350	2,390,650	-
其他設備	1,220,642	3,346,163	- 2,125,521	- 63.5
預付設備款	3,685,689	-	3,685,689	100.0
電腦軟體	1,503,308	45,000	1,458,308	3,240.7
扣減不動產支出前現金餘絀	60,167,990	73,037,167	- 12,869,177	- 17.6
購置不動產現金支出	-	39,900	- 39,900	- 100.0
土地改良物	-	-	-	-
建築物	-	39,900	- 39,900	- 100.0
預付工程款	-	-	-	-
本期現金餘絀	60,167,990	72,997,267	- 12,829,277	- 17.6

新北市南山高級中學
長期營運資產變動表

111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	備註
不動產、房屋及設備						
土地	27,915,460	-	-	-	27,915,460	
土地改良物	11,111,087	-	-	-	11,111,087	
房屋及建築	1,785,978,861	-	-	-	1,785,978,861	
機械儀器及設備	158,184,254	20,126,840	6,635,774	-	171,675,320	
圖書及博物	16,837,972	2,500,000	-	-	19,337,972	
其他設備	124,304,911	5,264,849	12,663,081	-	116,906,679	
預付工程款	-	12,800,000	-	-	12,800,000	
預付設備款	-	3,685,689	-	-	3,685,689	
不動產、房屋及設備	2,124,332,545	44,377,378	19,298,855	-	2,149,411,068	
無形資產						
電腦軟體	12,910,821	1,105,308	-	-	14,016,129	
無形資產	12,910,821	1,105,308	-	-	14,016,129	

新北市南山高級中學

借入款變動表

111學年度

全1頁　第1頁
單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度借入金額	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									

新北市南山高級中學

收 入 明 細 表

111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	503,970,238	498,739,624	5,230,614	1.0	
4111學費收入	78,956,893	75,320,532	3,636,361	4.8	高中1604人較預期略多
4112雜費收入	424,242,508	422,904,672	1,337,836	0.3	
4113實習實驗費收入	770,837	514,420	256,417	49.8	
4150補助及捐贈收入	24,275,564	10,000,000	14,275,564	142.8	預算數以保守估列之
4151補助收入	9,200,311	2,000,000	7,200,311	360.0	預算數以保守估列之
4152捐贈收入	15,075,253	8,000,000	7,075,253	88.4	預算數以保守估列之
4160附屬機構收益	18,619	-	18,619	-	幼兒園收益
4161附屬機構收益	18,619	-	18,619	-	幼兒園收益
4170財務收入	5,010,147	1,500,000	3,510,147	234.0	預算數以保守估列之
4171利息收入	5,010,147	1,500,000	3,510,147	234.0	預算數以保守估列之
4190其他收入	628,293	2,332,000	-1,703,707	- 73.1	場地使用費等較預期低
4199雜項收入	628,293	2,332,000	-1,703,707	- 73.1	場地使用費等較預期低
合　　計	533,902,861	512,571,624	21,331,237	4.2	

新北市南山高級中學

成 本 與 費 用 明 細 表

111學年度

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	3,455,354	6,015,300	-2,559,946	-42.6	係節省支出故較預算數為低
5111人事費	1,459,710	3,565,300	-2,105,590	-59.1	係節省支出故較預算數為低
5112業務費	695,644	1,000,000	-304,356	-30.4	係節省支出故較預算數為低
5115出席及交通費	1,300,000	1,450,000	-150,000	-10.3	係節省支出故較預算數為低
5120行政管理支出	75,052,056	92,450,000	-17,397,944	-18.8	
5121人事費	63,105,497	71,000,000	-7,894,503	-11.1	本學年行政薪資支出較低
5122業務費	2,052,305	4,800,000	-2,747,695	-57.2	本學年活動支出較低
5123維護費	3,855,108	10,150,000	-6,294,892	-62.0	本學年維修支出較低
5124退休撫卹費	6,039,146	6,500,000	-460,854	-7.1	
5130教學研究及訓輔支出	305,301,146	317,552,000	-12,250,854	-3.9	
5131人事費	243,856,604	235,098,000	8,758,604	3.7	教師薪資支出較高
5132業務費	16,447,625	41,750,000	-25,302,375	-60.6	係節省支出故較預算數為低
5133維護費	9,270,684	10,150,000	-879,316	-8.7	係節省支出故較預算數為低
5134退休撫卹費	16,427,378	15,554,000	873,378	5.6	退休教師支出較高
5135折舊及攤銷	19,298,855	15,000,000	4,298,855	28.7	
5140獎助學金支出	29,940,475	32,000,000	-2,059,525	-6.4	本學年申請人數較少
5141獎學金支出	29,920,475	31,980,000	-2,059,525	-6.4	本學年申請人數較少
5142助學金支出	20,000	20,000	0	0.0	
51A0其他支出	24,454,490	4,000,000	20,454,490	511.4	承租漳和校區操場租借費
51A9雜項支出	24,454,490	4,000,000	20,454,490	511.4	承租漳和校區操場租借費
5180附屬機構損失	-	-	0	100.0	
5181附屬機構損失	-	-	0	100.0	
合計	438,203,521	452,017,300	-13,813,779	-3.1	

新北市南山高級中學

現金明細表

112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	248,102	
合計		308,102

新北市南山高級中學
銀行存款明細表

112年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
支票存款	10,559,302	
活期存款	141,994,868	
定期存款	419,291,826	
合計		571,845,996

新北市南山高級中學

應收款項明細表

112年7月31日

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	289,756	
應收其他款項	37,543,349	
合計		37,976,537

新北市南山高級中學
預付款項明細表

112年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
教學活動費	8,369,981	
預付實驗室耗材	50,000	
合計		8,419,981

新北市南山高級中學
特種基金明細表

112年7月31日

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	30,672,174	
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		39,312,976

新北市南山高級中學
存出保證金明細表

112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
應付款項明細表

112年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
營業	46,599,796	
非營業	21,482,607	
合計		68,082,403

新北市南山高級中學
預收款項明細表

112年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
新生註冊費等	44,335,000	
南山卡	6,250,541	
預收教學款項	12,794,014	
合計		63,379,555

新北市南山高級中學
代收款項明細表

112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
代扣保險退撫金	2,955,712	
合計		2,955,712

新北市南山高級中學
附屬機構投資明細表

112年7月31日

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
幼兒園	4,054,668	
合計		4,054,668

新北市南山高級中學
存入保證金明細表

112年7月31日

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
111學年度車馬費發放明細

單位:新臺幣元

職銜	人事費	車馬費		備註
		每人	合計	
董事長	1,099,710	-	-	註
董事	-	100,000	1,200,000	
監察人	-	100,000	100,000	
合計	1,099,710	-	1,300,000	

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
109學年度至111學年度

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 總收入 *100%	503970238/ 533902861= 94.39%	488875103/ 522815545= 93.51%	481031133/ 505364265= 95.19%
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%	140435438/ 2822470989= 4.98%	157286642/ 2737622853= 5.75%	133423100/ 2614264239= 5.10%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	618550616/ 134417670= 460.17%	565886311/ 151430255= 373.69%	466338063/ 127863963= 364.71%
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	106308169/ 134417670= 79.09%	88065672/ 151430255= 58.16%	151984298/ 127863963= 118.86%
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	(73001215- 650623811)/ 60167990 =-9.60	(93260876- 594925002)/ 73062322 =-6.87	(47114462- 488531866)/ 139094488 =-3.17

新北市南山高級中學
111學年度車馬費發放明細

全1頁　第1頁
單位:新臺幣元

職銜	姓名	車馬費發放明細			備註
		上學期	下學期	合計	
董事長	王繼光	-	-	-	註
董事	周談輝	50,000	50,000	100,000	
董事	曹康	50,000	50,000	100,000	
董事	高強華	50,000	50,000	100,000	
董事	顏本儀	50,000	50,000	100,000	
董事	林進明	50,000	50,000	100,000	
監察人	張金洲	50,000	50,000	100,000	
董事	林蘭東	50,000	50,000	100,000	
董事	蘇憲法	50,000	50,000	100,000	
董事	李忠恕	50,000	50,000	100,000	
董事	謝建國	50,000	50,000	100,000	
董事	陳維家	50,000	50,000	100,000	
董事	王明鉅	50,000	50,000	100,000	
董事	王奉民	50,000	50,000	100,000	
合計		650,000	650,000	1,300,000	

註：專任董事人事費$1,099,710。