

新北市南山高級中學

110 學年度

(自 110 年 08 月 01 日 起 至 111 年 07 月 31 日 止)

決 算 書

036

業經本校111年10月7日第17屆第4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
決算說明書	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110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522,815,545元，較本學年度預算數495,446,288元，增加27,369,257元，約5.52%，主要係學生人數較預算多所致。
- (二) 本學年度成本與費用429,462,631元，較本學年度預算數438,570,700元，減少9,108,069元，約2.08%，主要係節省支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘93,352,914元，較本學年度預算數56,875,588元，增加36,477,326元，約64.14%，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88,065,672元。
- (二) 投資活動之淨現金流出15,068,405元。包括增加設備15,023,405元，增加無形資產45,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,957,451元。其中包括減少代收款項負債1,957,451元。
- (四) 現金及約當現金之淨增71,039,816元，係期末現金509,862,640元，較期初現金438,822,824元增加。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產2,737,622,853元，包括流動資產565,886,311元，投資、長期應收款及基金33,312,976元，不動產、房屋及設備2,124,332,545元，無形資產12,910,821元，及其他資產1,180,200元。
- (二) 本年度負債157,286,642元，包括流動負債151,430,255元，及其他負債5,856,387元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀2,580,336,211元，包括權益基金2,247,399,226元、賸餘332,936,985元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘73,022,422元。其中經常門現金收入471,049,416元、經常門現金支出382,958,589元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出15,028,505元、購置不動產現金支出39,900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

現金流量表

110學年度

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

科目	110學年 決算數	109學年 決算數
營運現金流量：		
本期餘絀	93,352,914	111,584,986
利息股利之調整	- 1,936,037	- 1,372,894
未計利息股利之本期餘絀	91,416,877	110,212,092
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	11,129
固定資產報廢損失	17,649,947	18,211,705
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	- 29,211,162	- 4,963,256
預付款項	702,730	- 3,616,618
流動負債調整項目淨(增)減數：		
應付款項	27,854,115	9,775,867
預收款項	- 22,580,122	20,980,485
未計利息股利之現金流入	86,129,635	150,611,404
收取利息	1,936,037	1,372,894
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入	88,065,672	151,984,298
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 15,023,405	- 11,611,250
增加無形資產付現數	- 45,000	- 1,416,560
投資活動淨現金流出	- 15,068,405	- 13,027,810
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	-	2,038,177
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	-	- 150,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 1,957,451	1,888,177
本期現金及銀行存款淨流入	71,039,816	140,844,665
期初現金及銀行存款餘額	438,822,824	297,978,159
期末現金及銀行存款餘額	509,862,640	438,822,824

新北市南山高級中學

現金收支概況表

110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	471,049,416	521,381,494	- 50,332,078	- 9.7
學雜費收入	488,875,103	481,031,133	7,843,970	1.6
補助及受贈收入	23,394,969	22,292,061	1,102,908	4.9
財務收入	1,936,037	1,372,894	563,143	41.0
其他收入	8,609,436	668,177	7,941,259	1,188.5
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	- 51,766,129	16,017,229	- 67,783,358	- 423.2
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	382,958,589	369,397,196	13,561,393	3.7
董事會支出	3,134,779	3,678,051	- 543,272	- 14.8
行政管理支出	77,636,936	52,518,944	25,117,992	47.8
教學研究及訓導支出	299,827,353	287,778,442	12,048,911	4.2
獎助學金支出	31,540,500	33,033,000	- 1,492,500	- 4.5
財務費用	-	-	-	-
其他支出	17,025,813	16,759,713	266,100	1.6
附屬機構損失	297,250	11,129	286,121	2,570.9
減：不產生現金流出之支出	- 17,947,197	- 18,222,834	275,637	- 1.5
應付預付項目調整增(減)數	- 28,556,845	- 6,159,249	- 22,397,596	363.6
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	88,090,827	151,984,298	- 63,893,471	- 42.0
購置動產及其他資產現金支出	15,028,505	12,889,810	2,138,695	16.6
機械儀器設備	11,527,992	9,490,210	2,037,782	21.5
圖書博物	109,350	-	109,350	-
其他設備	3,346,163	1,983,040	1,363,123	68.7
電腦軟體	45,000	1,416,560	- 1,371,560	- 96.8
扣減不動產支出前現金餘絀	73,062,322	139,094,488	- 66,032,166	- 47.5
購置不動產現金支出	39,900	138,000	- 98,100	- 71.1
土地改良物	-	-	-	-
建築物	39,900	138,000	- 98,100	- 71.1
預付工程款	-	-	-	-
本期現金餘絀	73,022,422	138,956,488	- 65,934,066	- 47.4

新北市南山高級中學

收入明細表

110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	488,875,103	481,826,288	7,048,815	1.5	
4111學費收入	76,777,392	72,518,592	4,258,800	5.9	高中1623人較預期略多
4112雜費收入	411,322,901	408,676,816	2,646,085	0.6	國中2908人較預期略多
4113實習實驗費收入	774,810	630,880	143,930	22.8	
4150補助及捐贈收入	23,394,969	10,000,000	13,394,969	133.9	預算數以保守估列之
4151補助收入	8,143,374	2,000,000	6,143,374	307.2	預算數以保守估列之
4152捐贈收入	15,251,595	8,000,000	7,251,595	90.6	預算數以保守估列之
4170財務收入	1,936,037	1,300,000	636,037	48.9	預算數以保守估列之
4171利息收入	1,936,037	1,300,000	636,037	48.9	預算數以保守估列之
4190其他收入	8,609,436	2,320,000	6,289,436	271.1	預算數以保守估列之
4199雜項收入	8,609,436	2,320,000	6,289,436	271.1	預算數以保守估列之
合 計	522,815,545	495,446,288	27,369,257	5.5	

新北市南山高級中學

成本與費用明細表

110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	3,134,779	6,015,300	-2,880,521	-47.9	係節省支出故較預算數為低
5111人事費	1,439,105	3,565,300	-2,126,195	-59.6	係節省支出故較預算數為低
5112業務費	395,674	1,000,000	-604,326	-60.4	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	77,636,936	92,450,000	-14,813,064	-16.0	
5121人事費	67,802,754	71,000,000	-3,197,246	-4.5	
5122業務費	1,445,474	4,800,000	-3,354,526	-69.9	本學年活動支出較低
5123維護費	3,639,432	10,150,000	-6,510,568	-64.1	本學年維修支出較低
5124退休撫卹費	4,749,276	6,500,000	-1,750,724	-26.9	
5130教學研究及訓輔支出	299,827,353	304,105,400	-4,278,047	-1.4	
5131人事費	186,584,742	220,925,400	-34,340,658	-15.5	人事費較為節省
5132業務費	42,146,752	41,750,000	396,752	1.0	新課綱各項課程費用增加
5133維護費	38,547,566	10,150,000	28,397,566	279.8	大樓補強維修費用較高
5134退休撫卹費	14,898,346	16,280,000	-1,381,654	-8.5	退休撫卹費預算數保守估列
5135折舊及攤銷	17,649,947	15,000,000	2,649,947	17.7	
5140獎助學金支出	31,540,500	32,000,000	-459,500	-1.4	本學年申請人數較少
5141獎學金支出	31,520,500	31,980,000	-459,500	-1.4	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	17,025,813	4,000,000	13,025,813	325.6	承租漳和校區操場租借費
51A9雜項支出	17,025,813	4,000,000	13,025,813	325.6	承租漳和校區操場租借費
5180附屬機構損失	297,250	-	297,250	100.0	係附屬幼兒園損失
5181附屬機構損失	297,250	-	297,250	100.0	係附屬幼兒園損失
合 計	429,462,631	438,570,700	-9,108,069	-2.1	

新北市南山高級中學

最近3年財務分析表

108學年度至110學年度

全1頁 第1頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	488875103/ 522815545= 93.51%	481031133/ 505364265= 95.19%	465786197/ 487185780= 95.61%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	157286642/ 2737622853= 5.75%	133423100/ 2614264239= 5.10%	99506267/ 2462331156= 4.04%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	565886311/ 151430255= 373.69%	466338063/ 127863963= 364.71%	316913524/ 93808259= 337.83%
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	88065672/ 151430255= 58.16%	151984298/ 127863963= 118.86%	115246870/ 93808259= 122.85%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	(93260876- 594925002)/ 73062322 =-6.87	(47114462- 488531866)/ 139094488 =-3.17	(34189243- 336292681)/ 104505803 =-2.89