

新北市南山高級中學

113 學年度

(自 113 年 08 月 01 日 起 至 114 年 07 月 31 日 止)

決 算 書

036

業經本校114年9月19日第18屆第2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113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561,205,629元，較本學年度預算數518,571,764元，增加42,633,865元，約8.22%，主要係學生人數較預算多所致。
- (二) 本學年度成本與費用472,317,058元，較本學年度預算數458,627,700元，減少13,689,358元，約2.98%，主要係節省支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘88,888,571元，較本學年度預算數59,944,064元，增加28,944,507元，約48.29%，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105,843,930元。
- (二) 投資活動之淨現金流出15,271,284元。包括增加設備14,472,152元，增加無形資產799,132元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出950,492元。
- (四) 現金及約當現金之淨增91,523,138元，係期末現金719,795,068元，較期初現金628,271,930元增加。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產3,026,019,940元，包括流動資產775,565,378元，投資、長期應收款及基金51,312,976元，不動產、房屋及設備2,182,342,788元，無形資產15,618,598元，及其他資產1,180,200元。
- (二) 本年度負債152,656,054元，包括流動負債145,874,835元，及其他負債6,781,219元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀2,873,363,886元，包括權益基金2,476,286,709元、賸餘397,077,177元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘90,572,646元。其中經常門現金收入548,344,742元、經常門現金支出442,500,812元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出9,471,284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

113學年度

全1頁 第1頁
單位:新臺幣元

科目	113學年 決算數	112學年 決算數
營運現金流量：		
本期餘絀	88,888,571	90,439,764
利息股利之調整	- 9,693,834	- 7,065,304
未計利息股利之本期餘絀	79,194,737	83,374,460
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
附屬機構損失	840,012	-
財產交易短絀	18,998,759	21,618,487
加：不產生現金流入之收入		
附屬機構收益	-	51,561
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	- 14,600,695	1,302,322
預付款項	1,250,892	2,673,689
流動負債調整項目淨(增)減數：		
應付款項	8,726,583	14,465,667
預收款項	1,739,808	1,302,503
未計利息股利之現金流入	96,150,096	124,685,567
收取利息	9,693,834	7,065,304
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入	105,843,930	131,750,871
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 14,472,152	- 72,793,188
增加無形資產付現數	- 799,132	- 822,000
投資活動淨現金流出	- 15,271,284	- 73,615,188
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	975,492	-
收取存入保證金收現數	-	-
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
退回存入保證金付現數	- 25,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	950,492	- 2,017,851
本期現金及銀行存款淨流入	91,523,138	56,117,832
期初現金及銀行存款餘額	628,271,930	572,154,098
期末現金及銀行存款餘額	719,795,068	628,271,930

新北市南山高級中學

現金收支概況表

113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	548,344,742	538,265,114	10,079,628	1.9
學雜費收入	522,185,111	504,307,557	17,877,554	3.5
補助及受贈收入	28,020,287	23,440,770	4,579,517	19.5
附屬機構收益	-	51,561	- 51,561	- 100.0
財務收入	9,693,834	7,065,304	2,628,530	37.2
其他收入	1,306,397	846,658	459,739	54.3
減：不產生現金流入之收入	-	- 51,561	51,561	- 100.0
應收預收項目調整增(減)數	- 12,860,887	2,604,825	- 15,465,712	- 593.7
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	442,500,812	406,514,243	35,986,569	8.9
董事會支出	4,930,968	3,454,954	1,476,014	42.7
行政管理支出	84,250,472	84,236,311	14,161	0.0
教學研究及訓導支出	320,451,114	304,185,421	16,265,693	5.3
獎助學金支出	33,542,300	29,883,200	3,659,100	12.2
附屬機構損失	840,012	-	840,012	-
其他支出	28,302,192	23,512,200	4,789,992	20.4
減：不產生現金流出之支出	- 19,838,771	- 21,618,487	1,779,716	- 8.2
應付預付項目調整增(減)數	- 9,977,475	- 17,139,356	7,161,881	- 41.8
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	105,843,930	131,750,871	- 25,906,941	- 19.7
購置動產及其他資產現金支出	9,471,284	54,153,645	- 44,682,361	- 82.5
機械儀器設備	6,357,227	34,420,633	- 28,063,406	- 81.6
圖書博物	-	-	-	#DIV/0!
其他設備	2,314,925	18,911,012	- 16,596,087	- 87.8
預付設備款	-	-	-	#DIV/0!
電腦軟體	799,132	822,000	- 22,868	- 2.8
扣減不動產支出前現金餘絀	96,372,646	77,597,226	18,775,420	24.2
購置不動產現金支出	5,800,000	19,461,543	- 13,661,543	-
土地改良物	-	6,661,543	- 6,661,543	-
建築物	125,000	12,800,000	- 12,675,000	-
預付工程款	5,675,000	-	5,675,000	-
本期現金餘絀	90,572,646	58,135,683	32,436,963	55.8

新北市南山高級中學

成本與費用明細表

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	%	
5110董事會支出	4,930,968	6,015,300	-1,084,332	-18.0	係節省支出故較預算數為低
5111人事費	3,140,825	3,565,300	-424,475	-11.9	係節省支出故較預算數為低
5112業務費	690,143	1,000,000	-309,857	-31.0	係節省支出故較預算數為低
5115出席及交通費	1,100,000	1,450,000	-350,000	-24.1	係節省支出故較預算數為低
5120行政管理支出	84,250,472	92,450,000	-8,199,528	-8.9	
5121人事費	71,886,699	71,000,000	886,699	1.2	本學年行政薪資支出較高
5122業務費	2,425,564	4,800,000	-2,374,436	-49.5	本學年活動支出較低
5123維護費	3,676,487	10,150,000	-6,473,513	-63.8	本學年維修支出較低
5124退休撫卹費	6,261,722	6,500,000	-238,278	-3.7	
5130教學研究及訓輔支出	320,451,114	324,162,400	-3,711,286	-1.1	
5131人事費	253,084,426	241,862,400	11,222,026	4.6	教師薪資支出較高
5132業務費	25,500,224	41,750,000	-16,249,776	-38.9	係節省支出故較預算數為低
5133維護費	5,227,177	10,150,000	-4,922,823	-48.5	係節省支出故較預算數為低
5134退休撫卹費	17,640,528	15,400,000	2,240,528	14.5	退休教師支出較高
5135折舊及攤銷	18,998,759	15,000,000	3,998,759	26.7	
5140獎助學金支出	33,542,300	32,000,000	1,542,300	4.8	本學年申請人數較多
5141獎學金支出	33,522,300	31,980,000	1,542,300	4.8	本學年申請人數較多
5142助學金支出	20,000	20,000	-	-	
51A0其他支出	28,302,192	4,000,000	24,302,192	607.6	承租漳和校區操場租借費
51A9雜項支出	28,302,192	4,000,000	24,302,192	607.6	承租漳和校區操場租借費
5180附屬機構損失	840,012	-	840,012	-	幼兒園損失
5181附屬機構損失	840,012	-	840,012	-	幼兒園損失
合 計	472,317,058	458,627,700	13,689,358	3.0	

新北市南山高級中學

最近3年財務分析表

111學年度至113學年度

全1頁 第1頁

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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	522185111/ 561205629= 93.05%	504307557/ 535711850= 94.14%	503970238/ 533902861= 94.39%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	152656054/ 3026019940= 5.04%	135052911/ 2913528226= 4.64%	140435438/ 2822470989= 4.98%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	775565378/ 145874835 531.66%	670692437/ 129086704 519.57%	618550616/ 134417670= 460.17%
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	105843930/ 145874835= 72.56%	131750871/ 129086704= 102.06%	106308169/ 134417670= 79.09%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	(81391069- 823563154)/ 96372646 =0	(66367746- 711439321)/ 77597226 =0	(73001215- 650623811)/ 60167990 =0