

檔 號：  
保存年限：

## 新北市政府教育局 函

地址：22001新北市板橋區中山  
路1段161號21樓  
承辦人：金忻瑩  
電話：本市境內1999、  
(02)29603456 分機2740  
傳真：(02)29602334  
電子信箱：ap5809@ntpc.gov.tw

受文者：新北市私立醒吾高級中學

發文日期：中華民國104年7月6日

發文字號：新北教中字第1041237119號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：有關貴校102學年度決算書暨會計師查核報告，准予備查，請查照。

說明：

- 一、復貴校103年12月1日醒中會字第1030000009號函。
- 二、依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點第10點略以，會計年度終了後，應於會計師簽證之財務報表中揭露舉債指數計算表。惟經查財務報表僅揭露舉債指數，而未有該指示之計算表，爾後應予補上。
- 三、依會計師查核報告之「會計師查核說明及內部控制建議」貴校仍有多項缺失，請貴校於文到一個月內，函復相關說明與改善措施，並檢附佐證資料。

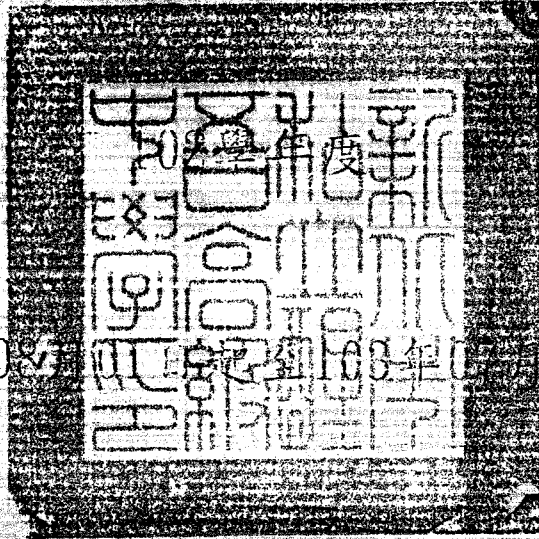
正本：新北市私立醒吾高級中學

副本：

10470706  
14:43:22

本案依分層負責規定授權業務主管決行

財團法人新北市私立醒吾高級中學



(自102年08月31日止)

決 算 書

025

本件決算業經本校於103年11月24日第13屆第3次董事會審議通過，特此註明

財團法人新北市私立醒吾高級中學  
**決 算 說 明 書**

102學年度

全 1 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、國中部教學，特重五育均衡發展，強調適性學習，在生活管理上，落實教、訓、輔三合一及導師責任制，強化親師溝通管道，設計多元化的課外活動讓學生健康快樂的成長。
- 二、高中部設有普通科及職業類科，職業類科中又分為流行服飾科、時尚造型科、商業經營科、資料處理科、觀光事業科。普通科以升學輔導為教學重點，並開設多元化課程及辦理各類動、靜態活動，用以開闊視野、知識、常識並重。職業類科以技能提升為主，四技二專升學為輔，證照考照率務達100%的要求。特別重視品德至上的生活教育。以期培育有責任心、榮譽感、術德兼備的優質青年。

貳、預算執行概況

配合校務發展，於各單位所提年度計畫中，按工作進度及實際發生狀況執行預算。

參、財務狀況

學雜費等各項收入，依規定收取。支出部份則量入為出，按預算執行，固可達收支平衡。

# 財團法人新北市私立醒吾高級中學

## 平 衡 表

中華民國103年7月31日

全 2 頁 第 1 頁

單位:新臺幣元

科目	103年07月31日 決算數(1)	102年07月32日 決算數(2)	比較增減	
			金額	%
資產				
現金	50,253	50,000	253	0.51
銀行存款	31,511	284,733	-253,222	-88.93
應收款項	5,065,769	1,555,642	3,510,127	225.63
預付款項	371,382	91,752	279,630	304.76
其他流動資產	98,530	98,945	-415	-0.42
流動資產合計	5,617,445	2,081,072	3,536,373	169.93
長期投資，應收款及基金				
特種基金	1,703,463	1,944,927	-241,464	-12.42
長期投資，應收款及基金合計	1,703,463	1,944,927	-241,464	-12.42
固定資產			0	
土地	3,039,360	3,039,360	0	0
土地改良物	502,300	502,300	0	0
房屋及建築	41,849,651	41,849,651	0	0
機械儀器及設備	94,194,594	94,005,984	188,610	0.2
圖書及博物	5,169,287	4,948,405	220,882	4.46
其他設備	51,540,600	50,029,572	1,511,028	3.02
固定資產合計	196,295,792	194,375,272	1,920,520	0.99
無形資產			0	
電腦軟體	486,926	65,000	421,926	649
無形資產合計	486,926	65,000	421,926	649
其他資產			0	
存出保證金	196,000	515,000	-319,000	-61.94
其他資產合計	196,000	515,000	-319,000	-61.94
資產總計	204,299,626	198,981,271	5,318,355	2.67
負債			0	
流動負債			0	
短期債務	3,000,000	9,950,000	-6,950,000	-69.84
應付款項	75,089,242	36,653,514	38,435,728	104.86



## 財團法人新北市私立醒吾高級中學

## 收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

常門

102學年度

年度 算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增減	
				金額	%
214,903,689	各項收入	190,499,580	189,936,894	-562,686	-0.30
182,316,970	學雜費收入	177,079,580	169,393,280	-7,686,300	-4.34
10,372,597	補助及捐贈收入	9,540,000	4,986,536	-4,553,464	-47.73
48,174	財務收入	—	30,937	30,937	—
22,165,948	其他收入	3,880,000	15,526,141	11,646,141	300.16
205,562,608	各項支出	181,679,140	256,002,691	74,323,551	40.91
3,264,766	董事會支出	2,797,840	3,405,564	607,724	21.72
56,632,163	行政管理支出	53,868,300	54,179,501	311,201	0.58
117,022,175	教學研究及訓輔支出	114,350,000	100,846,268	-13,503,732	-11.81
4,944,930	獎助學金支出	6,363,000	3,089,900	-3,273,100	-51.44
60,771	財務支出	100,000	185,842	85,842	85.84
23,637,803	其他支出	4,200,000	94,295,616	90,095,616	2,145.13
9,341,081	本期餘絀	8,820,440	-66,065,797	-74,886,237	-849.01

# 財團法人新北市私立醒吾高級中學

## 現金流量表

全 2 頁 第 1 頁

中華民國103年7月31日

單位:新台幣元

項 目	(本) 年 度	(上) 年 度
學校營運活動之現金流量	0	0
本期餘(絀)	-66,065,797	9,341,081
調整項目：	0	0
不產生現金流出之支出：	0	0
固定資產報廢	131,328	158,620
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項淨(增加)減少	-3,510,127	455,450
預付款項淨(增加)減少	-279,630	153,179
其他流動資產(增加)減少	415	1,435,614
流動負債調整項目淨增(減)數	0	0
應付票據增加(減少)		-667,900
應付費用增加(減少)	22,128,183	5,296,176
其他應付款增加(減少)	16,307,545	0
預收款項淨增加(減少)	-503,920	-102,824
學校營運活動之現金流入(出)	-31,792,003	16,069,396
學校投資活動之現金流量	0	0
購置固定暨無形資產付現數	-2,473,774	-7,214,589
其他長期負債	39,920,000	0
取回存出保證金收現數	319,000	0
學校投資活動之現金流入(出)	37,765,226	-7,241,589
學校融資活動之現金流量	0	0
短期銀行借款增加(減少)	-6,950,000	720,000
代收款項淨增加(減少)	723,808	-11,392,017

# 財團法人新北市私立醒吾高級中學

## 現金流量表

全 2 頁 第 2 頁

中華民國103年7月31日

單位:新台幣元

項 目	(本) 年 度	(上) 年 度
融資活動之淨現金流入(流出)	-6,226,192	-10,672,017
本期現金及銀行存款增加(減少)數	-252,969	-1,817,210
期初現金及銀行存款餘額	334,733	2,151,943
期末現金及銀行存款餘額	81,764	334,733
本年度支付利息(不含利息資本化)	185,842	65,324





# 財團法人新北市私立醒吾高級中學

## 現金收支概況表

全 1 頁 第 1 頁

中華民國103年7月31日

單位:新台幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
現金收入	185,922,847	100	215,256,315	100
雜費收入	169,393,280	91	182,316,970	85
補助及捐贈收入	4,986,536	3	10,372,597	5
財務收入	30,937	0	48,174	0
其他收入	15,526,141	8	22,165,948	10
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增（減）數	-4,014,047	2	352,626	0
經常門現金支出	234,022,810	126	199,186,919	93
董事會支出	3,405,564	2	3,264,766	2
行政管理支出	54,179,501	29	56,632,163	26
教學研究及訓輔支出	100,846,268	54	117,022,175	54
獎助學金支出	3,089,900	2	4,944,930	2
附屬機構損失	0	0	0	0
其他支出	94,481,458	51	23,698,574	11
加：不產生現金流出之支出	-131,328		-158,620	0
減：不產生現金流出之調整數	0	0	-1,435,614	0
應付預付項目調整增（減）數	-21,848,553	-12	-4,781,455	-2
經常門現金餘絀	-48,099,963	26	16,069,396	7
非經常門現金收入	0	0	0	0
置不動產、無形資產及其他資產現金支出	2,473,774	1	6,727,764	3
機械儀器及設備	308,648	0	3,198,742	2
圖書及博物	220,882	0	322,253	0
其他設備	1,944,244	1	3,206,769	2
扣減不動產支出前現金餘絀	-50,573,737	-27	9,341,632	4
置不動產現金支出	0	0	0	0
土地改良物	0	0	270,000	0
房屋及建築	0	0	216,825	0
其他資產及負債收(付)現數	50,320,768	27	-10,672,017	-5
本期現金餘絀	-252,969	0	-1,817,210	-1



102學年預決算收入明細說明表(差異超過20%)

收入科目	102學年預算數	102學年決算數	比較差異	百分比	備註
收入	177,079,580	169,393,280	(7,686,300)	-4.34	
費收入	127,157,480	121,522,382	(5,635,098)	-4.43	102/上註冊人數2392人
費收入	39,236,510	36,591,099	(2,645,411)	-6.74	102/下註冊人數2355人
習實驗費收入	8,764,690	9,317,165	552,475	6.30	
腦實習驗費收入	1,920,900	1,962,634	41,734	2.17	
捐贈收入	9,540,000	4,986,536	(4,553,464)	-47.73	
補助收入	9,540,000	4,782,140	(4,757,860)	-49.87	歷年實用技能學程設班經費及充實設備經費未有再補助
捐贈收入	0	204,396	204,396	0	救國團及扶輪社捐助足球隊之經費額外捐款，預算未估
人	0	30,937	30,937	0	
息收入	0	30,937	30,937	0	銀行存摺6、12月利息收入。預算漏估
收入	3,880,000	15,526,141	11,646,141	300.16	預算低估
生宿費收入	180,000	161,000	(19,000)	-10.56	
雜項收入	3,700,000	15,365,141	11,665,141	315.27	預算低估;代收款結轉入雜項收入
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
計	190,499,580	189,936,894	(562,686)	-0.30	

102學年預決算支出明細說明表(差異超過20%)

科目	102學年預算數	102學年決算數	比較差異	百分比	備註
出	2,797,840	3,405,564	607,724	21.72	董事會增加一名職員及晉級調薪
費	2,247,840	2,907,357	659,517	29.34	董事會增加一名職員及晉級調薪
費	550,000	471,730	(78,270)	-14.23	
及交通費	0	26,477	26,477		
理支出	53,868,300	54,179,501	311,201	0.58	
事費	45,130,000	46,299,130	1,169,130	2.59	
務費	4,138,300	5,528,895	1,390,595	33.60	業務費行政及教學科目分類差異, 預算:行政413.83萬+教學939.5萬=1,353.33萬; 決算:行政552.89萬+業務707.61萬=1,260.50萬; 決算較預算增加139.06萬增加33.6%;
護費	2,500,000	345,782	(2,154,218)	-86.17	原預估要施作之維護工程,為樽節開支,暫緩實施,故決算較預算減少215.42萬減少86.17%
休撫卹費	2,100,000	2,005,694	(94,306)	-4.49	
究及訓輔支出	114,350,000	100,846,268	(13,503,732)	11.81	
事費	89,630,000	85,190,327	(4,439,673)	-4.95	
業務費	9,395,000	7,076,135	(2,318,865)	-24.68	業務費行政及教學科目分類差異, 預算:行政413.83萬+教學939.5萬=1,353.33萬; 決算:行政552.89萬+業務707.61萬=1,260.50萬; 決算較預算減少231.88萬減少24.68%;
維護費	10,075,000	3,499,338	(6,575,662)	-65.27	預算高估,教學設備之維護,建立維修申請制度以節開支,故決算較預算減少657.57萬減少65.27%
退休撫卹費	4,600,000	4,600,419	419	0.01	
招生費	650,000	480,049	(169,951)	26.15	預算高估招生相關費用,決算較預算減少
助學金支出	6,363,000	3,089,900	(3,273,100)	-51.44	1)102學年新生符合獎學金標準者,名額減少。 2)舊生升級時成績未達獎學金設定標準。支領名額減少,故決算減少327.31萬減少51.44%
獎學金支出	6,363,000	3,089,900	(3,273,100)	-51.44	
務支出	100,000	185,842	85,842	85.84	因借款額度循環使用,導致決算利息費用較預算增多85.84萬,增加85.84%
利息費用	100,000	185,842	85,842	85.84	
他支出	4,200,000	94,295,616	90,095,616	2,145.13	前欠債務 因前任校長、董事長所開立學校支票,經債務人向法院提示之訴訟案件及私下協商、和解、及法院執行命令所任列之賠償損失
償損失		89,487,317	89,487,317		
雜項支出	4,200,000	4,808,299	608,299	14.48	
計	181,679,140	256,002,691	74,323,551	40.91	

102學年度 預計固定資產及無形資產預算明細說明表(差異超過50%)

102學年度

	102年度預算數	102年度決算數	差異金額	差異%	說 明
	192,396,803	196,295,792	3,898,989	2.03	土地、房屋及建築、機械儀器及設備、圖書及博物及其他設備年底結存金額預算數與決算數之所以不同之原因
	3,271,660	3,541,660	270,000	8.25	1.原預算編列採購，為樽節開支暫緩採購 2.未編列採購之設備因應需求，專案簽請採購
地	3,039,360	3,039,360	-	0	3.主管機關之設備補助款，於編列預算時尚未確定是否有補助，故預估未編列
地改良物	232,300	502,300	270,000	116.23	土地改良物為101年度育部補助運動場整建經費，本校於6月份前編列102年度預算101年度查帳工作完成於11月底完成，故未將上年度補助款預估於102預算的決算數內102年度預算於10月中送審101年度決算於12月送審
建築	41,632,826	41,849,651	216,825	0.05	
房屋及建築	41,632,826	41,632,826	-	0	
建築物改良物	-	216,825	- 216,825	-100	建築物改良物為101年度育部補助款經費本校於6月份前編列102年度預算101年度查帳工作完成於11月底完成，故未將上年度補助款預估於102預算的決算數內102年度預算於10月中送審101年度決算於12月送審
儀器及設備	92,570,862	94,194,594	1,623,732	1.75	
機械儀器及設備	92,570,862	94,194,594	1,623,732	1.75	
及博物	4,946,152	5,169,287	223,135	4.51	
設備	49,975,303	51,540,600	1,565,297	3.13	
其他設備	49,975,303	51,540,600	1,565,297	3.13	
產	65,000	486,926	421,926	649.12	補助款採購排課系統，補助款分配額度不足，部份經費專案自筹，預算未估
電腦軟體	65,000	486,926	421,926	649.17	補助款採購排課系統，補助款分配額度不足，部份經費專案自筹，預算未估
			0		
			0		
資產及無形資產合	192,461,803	196,782,718	4,320,915	2.25	