

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：蔡伊婷
電話：(02)29603456 分機2659
傳真：(02)29602334
電子信箱：A08503@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107年1月22日
發文字號：新北教中字第1062571077號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：貴校所送104學年度決算書及會計師查核報告書案，准予備查，請查照。

說明：

- 一、依據貴校106年12月22日醒中會字第1060007848號函辦理。
- 二、請貴校依據私立學校法第53條第4項規定及公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則等規定，將104學年度決算書及年度財務報表公告於學校網站，另將會計師查核報告、決算報告，於學校圖書館公開陳閱。

正本：新北市私立醒吾高級中學
副本：

107/01/23 08:09
電子公文交換戳記

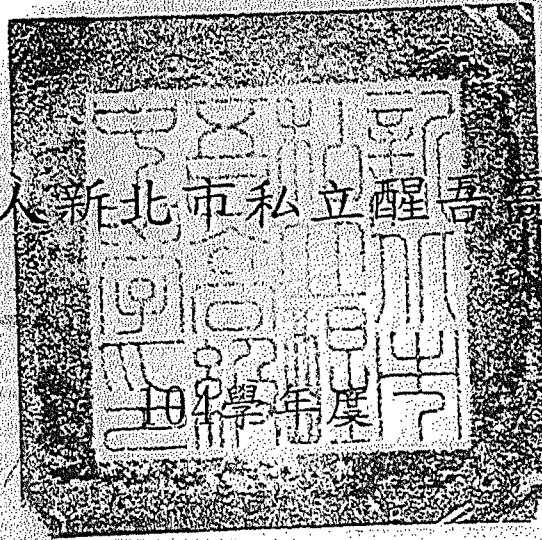
本案依分層負責規定授權業務主管決行



107000469

第一版

財團法人新北市私立醒吾高級中學



(自104年08月01日起至105年07月31日止)

決 算 書

025

本件決算業經本校於106年1月20日第13屆第七次董事會審議通過，特此註明

新北市私立醒吾高級中學

決算說明書

104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、學、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。職業類科則以技能提昇為主，四技二專升學為輔，證照考照率100%的要求。特別重視品德至上的生活教育。以期培養責任心，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。

新北市私立醒吾高級中學

編號:201

平 衡 表

全2頁第1頁

中華民國105年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	105年07月31日	104年07月31日	比較增減	
	決算數(1)	決算數(2)	金額	%
資產				
流動資產				
現金	206,197	330,577	(124,380)	(37.63)
銀行存款	2,785,344	953,101	1,832,243	192.24
應收款項	41,399,946	3,886,319	37,513,627	965.27
預付款項	906,741	1,292,396	(385,655)	(29.84)
流動資產合計	45,298,228	6,462,393	38,835,835	600.95
長期投資，應收款及基金				
特種基金	1,830,095	1,883,463	(53,368)	(2.83)
長期投資，應收款及基金合計	1,830,095	1,883,463	(53,368)	(2.83)
固定資產				
土地	3,039,360	3,039,360	0	0.00
土地改良物	502,300	502,300	0	0.00
房屋及建築	41,849,651	41,849,651	0	0.00
機械儀器及設備	98,000,145	98,503,910	(503,765)	(0.51)
圖書及博物	5,412,277	5,274,203	138,074	2.62
其他設備	55,007,661	53,545,660	1,462,001	2.73
租賃資產	16,057,470	10,614,990	5,442,480	51.27
固定資產合計	219,868,864	213,330,074	6,538,790	3.07
無形資產				
電腦軟體	2,934,250	1,232,624	1,701,626	138.05
無形資產合計	2,934,250	1,232,624	1,701,626	138.05
其他資產				
存出保證金	196,000	196,000	0	0.00
其他資產合計	196,000	196,000	0	0.00
資產總計	270,127,437	223,104,554	47,022,883	21.08
負債				
流動負債				
短期債務	29,933,226	11,664,835	18,268,391	156.61

新北市私立醒吾高級中學

編號:201

平 衡 表

全2頁第2頁

中華民國105年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	105年07月31日	104年07月31日	比較增減	
	決算數(1)	決算數(2)	金額	%
應付款項	77,523,106	73,582,114	3,940,992	5.36
預收款項	56,838,526	2,894,450	53,944,076	1,863.71
代收款項	42,258,279	24,027,036	18,231,243	75.88
其他借款	0	14,000,000	(14,000,000)	(100.00)
流動負債合計	206,553,137	126,168,435	80,384,702	63.71
長期負債				
長期應付款項	75,092,443	83,122,813	(8,030,370)	(9.66)
長期負債合計	75,092,443	83,122,813	(8,030,370)	(9.66)
其他負債				
存入保證金	480,000	480,000	0	0.00
其他負債合計	480,000	480,000	0	0.00
負債合計	282,125,580	209,771,248	72,354,332	34.49
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	1,830,095	1,883,463	(53,368)	(2.83)
未指定用途權益基金	43,406,000	43,406,000	0	0.00
權益基金合計	45,236,095	45,289,463	(53,368)	(0.12)
餘絀				
累積餘絀	-31,902,789	34,989,479	(66,892,268)	(191.18)
本期餘絀	-25,331,449	-66,945,636	41,614,187	(62.16)
餘絀合計	-57,234,238	-31,956,157	(25,278,081)	79.10
權益基金餘絀合計	-11,998,143	13,333,306	(25,331,449)	(189.99)
負債基金餘絀總計	270,127,437	223,104,554	47,022,883	21.08

新北市私立醒吾高級中學

編號:203

現金流量表

104學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項目	(本)年度	(上)年度
營業活動現金流量		
本期餘絀	-\$ 25,331,449	-\$ 66,945,636
固定資產處分及報廢損失	2,440,240	
賠償損失	12,000,000	63,283,334
調整項目		
資產及負債科目之變動		
應收款項(增加)減少數	- 37,513,627	1,179,450
預付款項(增加)減少數	385,655	- 921,014
其他流動資產(增加)減少數	-	98,530
應付費用增加(減少)數	- 94,296	4,033,736
其他應付款增加(減少)數	2,698,519	- 10,618,825
預收款項增加(減少)數	53,944,076	- 2,226,674
其他流動負債增加(減少)數	754,286	
營業活動之淨現金流入(出)	9,283,404	- 12,117,099
投資活動之現金流量		
特種基金增加數		
減:指定用途基金減少數	53,368	-
減:購置固定資產付現數	- 10,680,656	- 17,779,980
投資活動之淨現金流入(出)	- 10,627,288	- 17,779,980
融資活動之現金流量		
減:舉借其他短期借款增加數	88,219,222	54,664,835
代收款項增加數	96,564,747	147,300,277
存入保證金增加數	-	480,000
應付租賃款增加數	5,442,480	10,614,990
減:償還其他短期借款付現數	- 83,950,831	- 32,000,000
減少代收款項付現數	- 78,333,504	- 124,343,559
償還長期負債付現數	- 19,684,531	- 23,100,000
應付租賃款付現數	- 5,205,836	- 2,517,550
融資活動之淨現金流入(流出)	3,051,747	31,098,993
本期現金及銀行存款增加(減少)數	1,707,863	1,201,914
期初現金及銀行存款餘額	1,283,678	81,764
期末現金及銀行存款餘額	\$ 2,991,541	\$ 1,283,678
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 3,958,608	\$ 3,601,730
不影響現金流量之投資及融資活動:		
一年以上之長期應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	\$ 5,660,444	\$ 5,077,961

新北市私立醒吾高級中學

編號:204

現金收支概況表

全1頁第1頁

104學年度

單位:新臺幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	161,183,869	100	161,057,936	100
學雜費收入	126,446,278	78	144,270,408	90
補助及捐贈收入	11,019,596	7	15,704,708	10
財務收入	185	0	935	0
其他收入	7,287,361	5	2,129,109	1
減：不產生現金流入之收入		0		
應收預收項目調整增(減)數	16,430,449	10	(1,047,224)	(1)
經常門現金支出	155,353,270	96	162,654,740	101
董事會支出	3,123,125	2	3,044,944	2
行政管理支出	64,980,774	40	64,386,762	40
教學研究及訓輔支出	78,005,314	48	87,048,523	54
獎助學金支出	865,600	1	1,308,000	1
其他支出	23,110,056	14	73,262,567	45
減：不產生現金流出之調整數	(14,440,240)	(9)	(63,283,334)	(39)
應付預付項目調整增(減)數	(291,359)	(0)	(3,112,722)	(2)
經常門現金餘絀	5,830,599	4	(1,596,804)	(1)
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	10,680,656	7	17,779,980	11
機械儀器及設備	1,936,475	1	4,309,316	3
圖書及博物	138,074	0	104,916	0
其他設備	1,462,001	1	2,005,060	1
租賃資產	5,442,480	4	10,614,990	7
電腦軟體	1,701,626	1	745,698	0
其他資產		0		
扣減不動產支出前現金餘絀	(4,850,057)	(3)	(19,376,784)	(12)
購置不動產現金支出				
租賃資產				
其他資產及負債收(付)現數	6,557,920	(3)	20,578,698	13
本期現金餘絀	1,707,863	1	1,201,914	1

新北市私立醒吾高級中學

編號:205A

固定資產及無形資產變動表

全1頁第1頁

104學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產	213,330,074	8,979,030	2,440,240	219,868,864	
土地	3,039,360	0	0	3,039,360	
土地改良物	502,300	0	0	502,300	
房屋及建築	41,849,651	0	0	41,849,651	
機械儀器及設備	98,503,910	1,936,475	2,440,240	98,000,145	
圖書及博物	5,274,203	138,074	0	5,412,277	
其他設備	53,545,660	1,462,001	0	55,007,661	
租賃資產	10,614,990	5,442,480	0	16,057,470	
無形資產	1,232,624	1,701,626	0	2,934,250	
電腦軟體	1,232,624	1,701,626	0	2,934,250	
固定資產及無形資產合計	214,562,698	10,680,656	2,440,240	222,803,114	

新北市私立醒吾高級中學

預計固定資產及無形資產預決算明細說明表(差異超過50%) 全1頁第1頁

104學年度

單位:新台幣元

科目名稱	104年度預算數	104年度決算數	差異金額	差異%	說明
固定資產	205,879,950	219,868,864	13,988,914	6	
土地	3,541,660	3,541,660	-	-	
土地	3,039,360	3,039,360	-	-	
土地改良物	502,300	502,300	-	-	
房屋及建築	41,849,651	41,849,651	-	-	
房屋及建築	41,849,651	41,849,651	-	-	
機械儀器及設備	100,575,760	98,000,145	- 2,575,615	- 3	
機械儀器及設備	100,575,760	98,000,145	- 2,575,615	- 3	
圖書及博物	5,388,203	5,412,277	24,074	0	
其他設備	54,362,160	71,065,131	16,702,971	24	
其他設備	54,362,160	55,007,661	645,501	1	
租賃資產	-	16,057,470	16,057,470	100	增加租賃資產，預算未估
預付土地、工程及設備款	162,516	-	- 162,516	- 100	
預付保險費	162,516	-	- 162,516	- 100	預算估列錯帳
無形資產	1,232,624	2,934,250	1,701,626	58	
電腦軟體	1,232,624	2,934,250	1,701,626	58	增加電腦軟體，預算未估
固定資產及無形資產合計	207,112,574	222,803,114	15,690,540	7	

新北市私立醒吾高級中學

編號:206

借 入 款 變 動 表

全 4 頁 第 1 頁

104 學 年 度

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
唐松周董事	薪資	三個月	11,000,000	66,970,000	66,070,000	11,900,000		1. 無保證情形及主管機關之核准文號。 2. 預算預估向金融機構短期借款支付薪資，在額度內循環使用，因本校訴訟案件，金融機構不予借款。因而轉向私人借款，借款對象本校董事，為協助學校校務正常運作，借款並無計算利息，學校資金到位即刻償還。	
林溥董事	薪資	三個月	664,835	4,249,222	3,880,831	1,033,226		1. 無保證情形及主管機關之核准文號。 2. 預算預估向金融機構短期借款支付薪資，在額度內循環使用，因本校訴訟案件，金融機構不予借款。因而轉向私人借款，借款對象本校董事，為協助學校校務正常運作，借款並無計算利息，學校資金到位即刻償還。	

新北市私立醒吾高級中學

編號:206

借 入 款 變 動 表

全 4 頁 第 2 頁

104 學 年 度

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
羅建財董事	薪資	三個月		17,000,000		17,000,000		1. 無保證情形及主管機關之核准文號。 2. 預算預估向金融機構短期借款支付薪資，在額度內循環使用，因本校訴訟案件，金融機構不予借款。因而轉向私人借款，借款對象本校董事，為協助學校校務正常運作，借款並無計算利息，學校資金到位即刻償還。	
羅建財董事		長期	28,120,000		6,000,000	22,120,000	6%	正在協商還款計畫	
王國霖		長期	4,000,000			4,000,000		正在協商還款計畫	
陳學能		長期	5,000,000		5,000,000	-			
裴王桂田		長期		12,000,000		12,000,000		正在協商還款計畫	

新北市私立醒吾高級中學

編號:206

借 入 款 變 動 表

全 4 頁 第 3 頁

104 學 年 度

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
李水樹		長期	6,200,000		2,500,000	3,700,000		提告人李水樹原主張本校應行債務新台幣3,000萬，雙方於民國104年9月10日，104年度重訴字第28號和解成立。醒吾中學應支付新台幣1,100萬。並於104年12月31日前支付第1期款項75萬其餘金額自105年起分14期支付。即醒吾中學應於該年度3月31日及10月31日前各按次給付75萬，其中最後一期支付之金額為50萬。	
樂大成		長期	600,000		600,000	-			
東森國際		長期	5,000,000		500,000	4,500,000		提告人東森國際租賃股份有限公司原主張本校應履行債務新台幣800萬元，雙方於民國104年12月9日，104年度重簡移調字第1號和解，和解後債務之金額為500萬元，並自民國105年3月15日及9月15日各付50萬元，至全部清償完畢。	

新北市私立醒吾高級中學

編號:206

借 入 款 變 動 表

全 4 頁 第 4 頁

104 學 年 度

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
陳海鵬		長期	31,183,334		5,084,531	26,098,803		提告人陳海鵬原主張本校應履行債務新台幣149,691,500，截至民國105年7月31日止，由本校律師擬具和解書，和解協議中，和解金額為新台幣36,959,531(包含本金32,084,531 及利息4,875,000)。並按六期支付。截至民國105年7月31日止，已經支償還本金\$5,084,531 及利息825,000。	
歐力士租賃		一年及長期	8,097,440	5,442,480	5,205,836	8,334,084		依合約規定	

新北市私立醒吾高級中學

編號:207

收入明細表

全1頁第1頁

104學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	130,215,220	126,446,278	(3,768,942)	(2.89)	
學費收入	94,440,700	93,071,884	(1,368,816)	(1.45)	104學年註冊人數 2266人
雜費收入	27,325,550	25,281,174	(2,044,376)	(7.48)	
實習實驗費收入	6,936,470	6,694,050	(242,420)	(3.49)	
電腦實習驗費收入	1,512,500	1,399,170	(113,330)	(7.49)	
補助及受贈收入	17,380,000	11,019,596	(6,360,404)	(36.60)	
補助收入	16,880,000	10,782,296	(6,097,704)	(36.12)	預算高估
受贈收入	500,000	237,300	(262,700)	(52.54)	額外不定期捐款，預算高估
財務收入	1,000	185	(815)	(81.50)	
利息收入	1,000	185	(815)	(81.50)	銀行存款6、12月利息收入，預算高估
其他收入	6,700,000	7,287,361	587,361	8.77	
住宿費收入	200,000	151,500	(48,500)	(24.25)	依實際住宿人數計算，預算高估
雜項收入	6,500,000	7,135,861	635,861	9.78	
收入合計	154,296,220	144,753,420	(9,542,800)	(6.18)	

新北市私立醒吾高級中學

編號:208

支出明細表

全1頁第1頁

104學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	2,650,000	3,123,125	473,125	17.85	
人事費	2,250,000	3,104,075	854,075	37.96	董事會增加一名職員及晉級調薪，預算低估
業務費	400,000	19,050	(380,950)	(95.24)	節省業務費用開支，預算高估
行政管理支出	53,978,000	64,980,774	11,002,774	20.38	
人事費	45,110,000	52,098,925	6,988,925	15.49	
業務費	6,125,000	6,055,289	(69,711)	(1.14)	
維護費	743,000	4,149,058	3,406,058	458.42	建置學生出入管理系統，教職員線上請假系統升級，預算低估
退休撫卹費	2,000,000	2,677,502	677,502	33.88	依各處室之行政人員人力配置及薪額計算出退撫支出，預算低估
教學研究及訓輔支出	103,187,200	78,005,314	(25,181,886)	(24.40)	
人事費	89,150,000	61,874,003	(27,275,997)	(30.60)	依教務處提出教學人力配置計算薪資及鐘點費，預算高估
業務費	4,842,400	8,706,586	3,864,186	79.80	購置童軍及體育器材等，及計劃案執行材料費、差旅費與交通費用等各項支出增加，預算低估
維護費	4,169,800	4,184,621	14,821	0.36	
退休撫卹費	4,450,000	3,189,879	(1,260,121)	(28.32)	依教師配置員額及薪額計算出退撫支出，預算高估
招生費	575,000	50,225	(524,775)	(91.27)	節省招生費用開支，預算高估
獎助學金支出	1,460,000	865,600	(594,400)	(40.71)	
獎學金支出	1,460,000	865,600	(594,400)	(40.71)	舊生升級時成績未達獎學金設定標準，支領名額減少，預算高估
財務支出	0	3,958,608	3,958,608	100.00	
利息費用	0	3,958,608	3,958,608	100.00	增加租賃資產，故利息費用增加，預算低估
其他支出	2,800,000	19,151,448	16,351,448	583.98	
雜項支出	2,800,000	2,093,124	(706,876)	(25.25)	球隊運動支出依實際活動費計算，預算高估
其他損失	0	17,058,324	17,058,324	100.00	前欠債務，經債務人向法院提示之訴訟案件及私下協商、和解，及法院執行命令所認列之賠償損失，預算低估
支出合計	164,075,200	170,084,869	6,009,669	3.66	