

正本

檔 號：
保存年限：

已電子交換

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：朱美樺

電話：(02)29603456 分機2653

傳真：(02)29602334

電子信箱：AH2503@ntpc.gov.tw

24424

4新北市林口區粉寮路1段75巷80號

受文者：新北市私立醒吾高級中學

發文日期：

發文字號：新北教中字第1070840967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105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107年4月27日醒中會字第1070002728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105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。

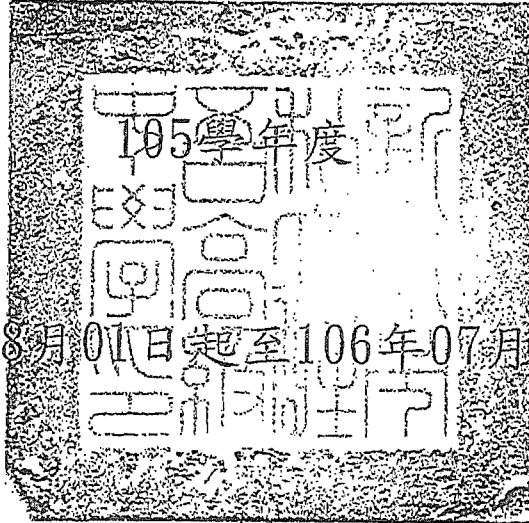
正本：新北市私立醒吾高級中學

副本：

局長 林奕華

本案依分層負責規定授權業務主管決行

新北市私立醒吾高級中學



(自105年08月01日起至106年07月31日止)

決 算 書

025

本件決算業經本校於107年02月23日第13屆第10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

105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

平 衡 表

中華民國106年7月31日

全2頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	106年07月31日	105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	61,002	206,197	(145,195)	(70)
銀行存款	1,101,413	2,785,344	(1,683,931)	(60)
應收款項	19,089,922	41,399,946	(22,310,024)	(54)
預付款項	266,583	906,741	(640,158)	(71)
流動資產合計	20,518,920	45,298,228	(24,779,308)	(55)
投資、長期應收款及基金				
特種基金	1,524,103	1,530,095	(5,992)	(0)
設校基金	300,000	300,000	0	0
投資、長期應收款及基金合計	1,824,103	1,830,095	(5,992)	(0)
固定資產				
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	99,993,595	98,000,145	1,993,450	2
圖書及博物	5,424,775	5,412,277	12,498	0
其他設備	55,353,461	55,007,661	345,800	1
租賃資產	17,502,345	16,057,470	1,444,875	9
固定資產合計	223,665,487	219,868,864	3,796,623	2
無形資產				
電腦軟體	3,476,176	2,934,250	541,926	18
無形資產合計	3,476,176	2,934,250	541,926	18
其他資產				
遞延費用	1,356,813	0	1,356,813	100
存出保證金	196,000	196,000	0	0
其他資產合計	1,552,813	196,000	1,356,813	692
資產總計	251,037,499	270,127,437	(19,089,938)	(7)
負債				
流動負債				
短期債務	29,649,688	29,933,226	(283,538)	(1)

新北市私立醒吾高級中學

平 衡 表

全2頁第2頁

中華民國106年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	106年07月31日	105年07月31日	比較增減	
	決算數(1)	決算數(2)	金額	%
應付款項	96,471,650	77,523,106	18,948,544	24
預收款項	25,035,054	56,838,526	(31,803,472)	(56)
代收款項	50,424,659	42,258,279	8,166,380	19
流動負債合計	201,581,051	206,553,137	(4,972,086)	(2)
長期負債				
長期應付款項	65,699,463	75,092,443	(9,392,980)	(13)
長期負債合計	65,699,463	75,092,443	(9,392,980)	(13)
其他負債				
存入保證金	480,000	480,000	0	0
其他負債合計	480,000	480,000	0	0
負債合計	267,760,514	282,125,580	(14,365,066)	(5)
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	1,824,103	1,830,095	(5,992)	(0)
未指定用途權益基金	43,406,000	43,406,000	0	0
權益基金合計	45,230,103	45,236,095	(5,992)	(0)
餘絀				
累積餘絀	(57,234,238)	(31,902,789)	(25,331,449)	79
本期餘絀	(4,718,880)	(25,331,449)	20,612,569	(81)
餘絀合計	(61,953,118)	(57,234,238)	(4,718,880)	8
權益基金餘絀合計	(16,723,015)	(11,998,143)	(4,724,872)	39
負債基金餘絀總計	251,037,499	270,127,437	(19,089,938)	(7)

新北市私立醒吾高級中學

編號:202

收支餘絀表

全1頁第1頁

105學年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減	
				金額	%
144,753,420	各項收入	153,796,140	125,381,951	(28,414,189)	(18.48)
126,446,278	學雜費收入	121,656,440	108,519,904	(13,136,536)	(10.80)
11,019,596	補助及受贈收入	15,569,700	8,121,871	(7,447,829)	(47.84)
185	財務收入	10,000	28,466	18,466	184.66
7,287,361	其他收入	16,560,000	8,711,710	(7,848,290)	(47.39)
170,084,869	各項支出	151,076,800 ✓	130,100,831	(20,975,969) ✓	(13.88) ✓
3,123,125	董事會支出	3,337,060	3,611,477	274,417	8.22
64,980,774	行政管理支出	50,599,940 ✓	55,765,503	5,165,563 ✓	10.21 ✓
78,005,314	教學研究及訓輔支出	93,629,800	66,300,461	(27,329,339)	(29.19)
865,600	獎助學金支出	1,330,000	665,000	(665,000)	(50.00)
3,958,608	財務支出	0	1,427,245	1,427,245	100.00
19,151,448	其他支出	2,180,000	2,331,145	151,145	6.93
-25,331,449	本期餘絀	2,719,340 ✓	-4,718,880	(7,438,220) ✓	(273.53) ✓

新北市私立醒吾高級中學
現金流量表
105學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

號:203

項目	(本)年度	(上)年度
營業活動現金流量		
本期餘絀	-\$ 4,718,880	-\$ 25,331,449
固定資產處分及報廢損失	-	2,440,240
各項折舊及攤計	185,957	
賠償損失	-	12,000,000
調整項目		
資產及負債科目之變動		
應收款項(增加)減少數	22,310,024	- 37,513,627
預付款項(增加)減少數	640,158	385,655
其他流動資產(增加)減少數	-	-
應付費用增加(減少)數	23,138,589	- 94,296
其他應付款增加(減少)數	- 1,494,685	2,698,519
預收款項增加(減少)數	- 31,803,472	53,944,076
其他流動負債增加(減少)數	- 744,566	754,286
營業活動之淨現金流入(出)	7,513,125	9,283,404
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	5,992	53,368
減:購置固定資產付現數	- 3,796,623	- 10,680,656
減:購置無形資產付現數	- 577,126	
減:購置遞延費用付現數	- 1,507,570	
投資活動之淨現金流入(出)	- 5,875,327	- 10,627,288
融資活動之現金流量		
減:舉借其他短期借款增加數	92,535,262	88,219,222
代收款項增加數	8,163,388	96,564,747
存入保證金增加數	-	-
應付租賃款增加數	- 2,674,425	- 5,442,480
減:償還其他短期借款付現數	- 92,818,800	- 83,950,831
減少代收款項付現數	-	- 78,333,504
償還長期負債付現數	- 7,810,000	- 19,684,531
應付租賃款付現數	- 6,208,199	- 5,205,836
融資活動之淨現金流入(流出)	- 3,463,924	3,051,747
本期現金及銀行存款增加(減少)數	- 1,826,126	1,707,863
期初現金及銀行存款餘額	2,991,541	1,283,678
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,165,415	\$ 2,991,541
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,427,245	\$ 3,958,608
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	\$ 3,709,650	\$ 5,660,444

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

105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	115,888,503	101	161,183,869	100
學雜費收入	108,519,904	94	126,446,278	78
補助及捐贈收入	8,121,871	7	11,019,596	7
財務收入	28,466	0	185	0
其他收入	8,711,710	8	7,287,361	5
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	(9,493,448)	(8)	16,430,449	10
經常門現金支出	106,136,127	101	155,353,270	101
董事會支出	3,611,477	3	3,123,125	2
行政管理支出	55,765,503	53	64,980,774	42
教學研究及訓輔支出	66,300,461	62	78,005,314	50
獎助學金支出	665,000	1	865,600	1
其他支出	3,758,390	4	23,110,056	15
減：不產生現金流出之調整數	(185,957)	(0)	(14,440,240)	(9)
應付預付項目調整增(減)數	(23,778,747)	(22)	(291,359)	(0)
經常門現金餘絀	9,752,376	0	5,830,599	(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	5,881,319	6	10,680,656	7
機械儀器及設備	763,900	1	1,936,475	1
圖書及博物	12,498	0	138,074	0
其他設備	345,800	0	8,606,107	6
租賃資產	2,674,425	3	0	0
電腦軟體	577,126	1	0	0
遞延費用	1,507,570	1		
扣減不動產支出前現金餘絀	3,871,057	(6)	(4,850,057)	(8)
購置不動產現金支出				
租賃資產				
其他資產及負債收(付)現數	(5,697,183)	(5)	6,557,920	4
本期現金餘絀	(1,826,126)	(11)	1,707,863	(4)

新北市私立醒吾高級中學

固定資產及無形資產變動表

105學年度

全1頁第1頁

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	219,868,864	5,026,173	1,229,550	223,665,487	
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	
機械儀器及設備	98,000,145	1,993,450		99,993,595	
圖書及博物	5,412,277	12,498		5,424,775	
其他設備	55,007,661	345,800		55,353,461	
租賃資產	16,057,470	2,674,425	1,229,550	17,502,345	
無形資產	2,934,250	577,126	35,200	3,476,176	
電腦軟體	2,934,250	577,126	35,200	3,476,176	
固定資產及無形資產合計	222,803,114	5,603,299	1,264,750	227,141,663	

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

105學年度

單位:新台幣元

科目名稱	105年度預算數	105年度決算數	差異金額	差異%	說明
固定資產	225,099,894	223,665,487	- 1,434,407	- 1	
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	100,446,660	99,993,595	- 453,065	- 0	
機械儀器及設備	100,446,660	99,993,595	- 453,065	- 0	
圖書及博物	5,454,277	5,424,775	- 29,502	- 1	
其他設備	73,645,130	72,855,806	- 789,324	- 1	
其他設備	57,587,660	55,353,461	- 2,234,199	- 4	
租賃資產	16,057,470	17,502,345	1,444,875	8	
預付土地、工程及設備款	162,516	-	- 162,516	- 100	預算高估
預付保險費	162,516	-	- 162,516	- 100	預算高估
無形資產	2,487,750	3,476,176	988,426	28	
電腦軟體	2,487,750	3,476,176	988,426	28	
定資產及無形資產合計	227,587,644	227,141,663	- 445,981	- 0	

新北市私立醒吾高級中學

借入款變動表

全5頁第1頁

105學年度

單位:新臺幣元

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
	三個月	11,900,000	58,200,000	66,200,000	3,900,000		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。	
木溥董區	薪資	三個月	1,033,226	24,335,262	17,618,800	7,749,688	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

號: 206

借入款變動表

全 5 頁第 2 頁

105 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	8,000,000	9,000,000	16,000,000		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。	
余慧賢董事	薪資	三個月		2,000,000		2,000,000		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	22,120,000		500,000	21,620,000	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	

新北市私立醒吾高級中學

統:206

借入款變動表

全5頁第3頁

105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
裴王桂田		長期	12,000,000		1,000,000	11,000,000		正在協商還款計畫	
李水樹		長期	3,700,000		1,500,000	2,200,000		<p>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。截至民國106年7月31日及民國105年7月31日止，分別有220萬元及370萬元尚未償還。</p>	

新 北 市 私 立 醒 吾 高 級 中 學

電話: 206

借 入 款 變 動 表

全 5 頁 第 4 頁

105 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
東森國際		長期	4,500,000		1,000,000	3,500,000		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。截至民國106年7月31日及民國105年7月31日止，分別有350萬元及450萬元尚未償還。	
東海鵬		長期	26,098,803		3,810,000	22,288,803		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106年7月31日及民國105年7月31日止，分別有22,288,803及26,098,803尚未償還。	

新北市私立醒吾高級中學

編號:206

借入款變動表

全5頁第5頁

105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
歐力士		一年及長期	2,673,640	4,638,999	6,221,979	1,090,660		依合約規定。調整一年內已到期之應付租賃款5,660,444，故期初金額為2,673,640。	

新北市私立醒吾高級中學

收入明細表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

名稱	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學費收入	121,656,440	108,519,904	(13,136,536)	(10.80)	
學費收入	88,760,620	79,449,922	(9,310,698)	(10.49)	105學年註冊人數 1984人
雜費收入	25,045,450	22,052,270	(2,993,180)	(11.95)	
實習實驗費收入	6,323,870	5,653,529	(670,341)	(10.60)	
電腦實習實驗費收入	1,526,500	1,364,183	(162,317)	(10.63)	
補助及受贈收入	15,569,700	8,121,871	(7,447,829)	(47.84)	預算高估
補助收入	15,469,700	7,676,163	(7,793,537)	(50.38)	預算高估
受贈收入	100,000	445,708	345,708	345.71	額外不定期捐款，預算低估
財務收入	10,000	28,466	18,466	184.66	銀行存款6、12月利息收入，預算低估
利息收入	10,000	28,466	18,466	184.66	銀行存款6、12月利息收入，預算低估
其他收入	16,560,000	8,711,710	(7,848,290)	(47.39)	預算高估
住宿費收入	160,000	274,400	114,400	71.50	依實際住宿人數計算，預算低估
雜項收入	16,400,000	8,437,310	(7,962,690)	(48.55)	預算高估
收入合計	153,796,140	125,381,951	(28,414,189)	(18.48)	

新北市私立醒吾高級中學

支出明細表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

208

科目名稱	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	3,337,060	3,611,477	274,417	8.22	
人事費	2,937,060	3,049,130	112,070	3.82	
業務費	400,000	562,347	162,347	40.59	業務開支費用增加，預算低估
行政管理支出	50,599,940 ✓	55,765,503	5,165,563 ✓	10.21 ✓	
人事費	40,932,940	40,311,352	(621,588)	(1.52)	
業務費	5,774,000	5,344,013	(429,987)	(7.45)	
維護費	1,443,000 ✓	7,560,453	6,117,453 ✓	423.94 ✓	學校設備維護更新，預算低估
退休撫卹費	2,450,000	2,363,728	(86,272)	(3.52)	
折舊及攤銷	0	185,957	185,957	100.00	固定資產與無形資產折舊攤銷，預算低估
教學研究及訓輔支出	93,629,800	66,300,461	(27,329,339)	(29.19)	多位教師退休，預算高估
人事費	80,250,000	56,187,265	(24,062,735)	(29.98)	依教務處提出教學人力配置計算薪資及鐘點費，多位教師退休，預算高估
業務費	5,231,000	5,985,956	754,956	14.43	
維護費	3,623,800	935,634	(2,688,166)	(74.18)	節省維護費用開支，預算高估
退休撫卹費	4,000,000	2,584,646	(1,415,354)	(35.38)	依教師配置員額及薪額計算出退撫支出，多位教師退休，預算高估
招生費	525,000	606,960	81,960	15.61	
獎助學金支出	1,330,000	665,000	(665,000)	(50.00)	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
獎學金支出	1,330,000	665,000	(665,000)	(50.00)	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	1,427,245	1,427,245	100.00	借款增加，故利息費用增加，預算低估
利息費用	0	1,427,245	1,427,245	100.00	借款增加，故利息費用增加，預算低估
其他支出	2,180,000	2,331,145	151,145	6.93	
雜項支出	2,180,000	2,331,145	151,145	6.93	
支出合計	151,076,800 ✓	130,100,831	(20,975,969) ✓	(13.88) ✓	

製 表：龔珮瑜

會計員龔珮瑜
佐理員

主辦會計：李滙慈

會計主任李滙慈
會主

校 長：徐以道

校長徐以道

董 事 長：顧閔潔