

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：朱美樺  
電話：(02)29603456 分機2653  
傳真：(02)29602334  
電子信箱：AH2503@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108年4月29日

發文字號：新北教中字第1080753938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106學年度決算書案，准予備查，請查照。

說明：

- 一、依據貴校108年4月15日醒中會字第1080002595號函辦理。
- 二、依私立學校法及學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定第49點：「學校法人及所設私立學校應於每學年度終了後完成決算，連同其年度財務報表，自行委請符合學校法人或學校主管機關規定之會計師查核簽證，並根據查核後之財務報表連同會計師之查核報告書及決算書表，彙整提報董事會議通過，於每年十一月三十日前，分別函報學校法人或學校主管機關備查。」惟貴校旨案決算書於108年2月20日才經董事會議審議通過，請貴校爾後依照上開規定於期程內辦理相關程序。
- 三、經查貴校電洽宏驊會計師事務所表示，會計師查核報告第19至20頁內部會計控制制度之查核報告、第21頁附表及第33頁附表等文件，等同於管理建議書，惟是否依據會計師查核簽證私立中等學校財務報表應行注意事項辦理，由貴校本權責認定。
- 四、另經查旨案決算書中「現金收支概況表」內「占經常門現金收入%」欄位中，除經常門現金收入下各項目外，其餘



1080003152

項目%計算皆有誤，例如經常門現金支出下各項目誤以占經常門現金「支出」%方式計算等，請貴校逕行修正後，免再報局，並將修正之旨案決算書及查核報告電子檔各1份寄至承辦人信箱。

五、除上述事項外，其餘修正資料尚屬合理，本案決算書內數字之正確性及實際執行情形由貴校本權責認定。另請貴校依據私立學校法第53條第4項規定、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106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及決算報告，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：新北市政府教育局技職教育科

108/04/29 12:08  
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

新北市私立醒吾高級中學



(自106年08月01日起至107年07月31日止)

# 決 算 書

025

本件決算業經本校於108年2月20日第14屆第3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

106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107年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	107年07月31日	106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	1,003,525	61,002	942,523	1,545
銀行存款	211,578	1,101,413	(889,835)	(81)
應收款項	22,974,908	19,089,922	3,884,986	20
預付款項	148,978	266,583	(117,605)	(44)
流動資產合計	24,338,989	20,518,920	3,820,069	19
投資、長期應收款及基金				
特種基金	0	1,524,103	(1,524,103)	(100)
設校基金	300,000	300,000	0	0
投資、長期應收款及基金合計	300,000	1,824,103	(1,524,103)	(84)
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	100,064,695	99,993,595	71,100	0
圖書及博物	5,424,775	5,424,775	0	0
其他設備	71,033,471	55,353,461	15,680,010	28
租賃資產	2,674,425	17,502,345	(14,827,920)	(85)
固定資產合計	224,588,677	223,665,487	923,190	0
無形資產				
電腦軟體	3,592,943	3,476,176	116,767	3
無形資產合計	3,592,943	3,476,176	116,767	3
其他資產				
遞延費用	1,055,299	1,356,813	(301,514)	(22)
存出保證金	3,466,667	196,000	3,270,667	1,669
其他資產合計	4,521,966	1,552,813	2,969,153	191
資產總計	257,342,575	251,037,499	6,305,076	3

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107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	%
負債				
流動負債				
短期債務	31,821,508	33,359,338	(1,537,830)	(5)
應付款項	96,465,962	85,859,726	10,606,236	12
其他應付款	6,989,594	6,892,554	97,040	1
預收款項	13,510,932	25,035,054	(11,524,122)	(46)
代收款項	54,155,506	50,434,379	3,721,127	7
流動負債合計	202,943,502	201,581,051	1,362,451	1
長期負債				
長期應付款項	131,979,941	65,699,463	66,280,478	101
長期負債合計	131,979,941	65,699,463	66,280,478	101
其他負債				
存入保證金	780,000	480,000	300,000	63
其他負債合計	780,000	480,000	300,000	63
負債合計	335,703,443	267,760,514	67,942,929	25
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	300,000	1,824,103	(1,524,103)	(84)
未指定用途權益基金	44,930,103	43,406,000	1,524,103	4
權益基金合計	45,230,103	45,230,103	0	0
餘絀				
累積餘絀	(61,953,118)	(57,234,238)	(4,718,880)	8
本期餘絀	(61,637,853)	(4,718,880)	(56,918,973)	1,206
餘絀合計	(123,590,971)	(61,953,118)	(61,637,853)	99
權益基金餘絀合計	(78,360,868)	(16,723,015)	(61,637,853)	369
負債基金餘絀總計	257,342,575	251,037,499	6,305,076	3

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

106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	%
125,381,951	各項收入	107,243,630	118,513,763	11,270,133	10.51
108,519,904	學雜費收入	96,219,430	93,582,649	(2,636,781)	(2.74)
8,121,871	補助及受贈收入	9,000,000	11,206,010	2,206,010	24.51
28,466	財務收入	14,200	6,300	(7,900)	(55.63)
8,711,710	其他收入	2,010,000	13,718,804	11,708,804	582.53
130,100,831	各項支出	145,706,300	180,151,616	34,445,316	23.64
3,611,477	董事會支出	3,337,060	3,452,188	115,128	3.45
55,765,503	行政管理支出	46,073,940	41,109,521	(4,964,419)	(10.77)
66,300,461	教學研究及訓輔支出	92,480,300	48,226,682	(44,253,618)	(47.85)
665,000	獎助學金支出	815,000	690,500	(124,500)	(15.28)
1,427,245	財務支出	1,400,000	7,002,094	5,602,094	400.15
2,331,145	其他支出	1,600,000	79,670,631	78,070,631	4,879.41
(4,718,880)	本期餘絀	(38,462,670)	(61,637,853)	(23,175,183)	60.25

新北市私立醒吾高級中學

編號:203

現金流量表

全1頁第1頁

106學年度

單位:新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營業活動現金流量</b>		
本期餘絀	(61,637,853)	(4,718,880)
加：各項折舊及攤計(不產生現金流出之支出)	418,847	185,957
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項(增加)減少	(3,884,986)	22,310,024
預付款項(增加)減少	117,605	640,158
流動負債調整項目淨增(減)數：		
應付款項增加(減少)	10,606,236	23,138,589
其他應付款增加(減少)	97,040	(1,494,685)
預收款項增加(減少)	(11,524,122)	(31,803,472)
營業活動之淨現金流入(出)	(65,807,233)	8,257,691
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少特種基金收現數	0	5,992
減：購置固定資產付現數	(923,190)	(3,796,623)
購置無形資產付現數	(234,100)	(577,126)
購置遞延費用付現數	0	(1,507,570)
支付存出保證金付現數	(1,746,564)	0
投資活動之淨現金流入(出)	(2,903,854)	(5,875,327)
<b>融資活動之現金流量</b>		
加：舉借短期債務收現數	39,015,447	92,535,262
增加代收款項收現數	58,355,286	57,427,156
應付租賃款收現數	0	2,674,425
舉借其他長期借款收現數	69,999,152	0
收取存入保證金收現數	300,000	0
減：償還短期債務付現數	(37,934,287)	(92,818,800)
減少代收款項付現數	(54,634,159)	(50,011,334)
償還其他長期借款付現數	(2,628,014)	(7,810,000)
應付租賃款付現數	(3,709,650)	(6,208,199)
融資活動之淨現金流入(出)	68,763,775	(4,211,490)
本期現金及約當現金增加(減少)	52,688	(1,829,126)
期初現金及約當現金餘額	1,162,415	2,991,541
期末現金及約當現金餘額	1,215,103	1,162,415
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付之利息費用	1,242,094	1,427,245
不影響現金流量之投資及融資活動：		
特種基金轉列存出保證金	1,524,103	0
長期應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	1,090,660	3,709,650



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

106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	103,104,655	100	115,888,503	100
學雜費收入	93,582,649	91	108,519,904	94
補助及捐贈收入	11,206,010	11	8,121,871	7
財務收入	6,300	0	28,466	0
其他收入	13,718,804	13	8,711,710	8
應收預收項目調整增(減)數	(15,409,108)	(15)	(9,493,448)	(8)
經常門現金支出	169,008,928	164	106,136,127	93
董事會支出	3,452,188	3	3,611,477	4
行政管理支出	41,109,521	40	55,765,503	48
教學研究及訓輔支出	48,226,682	47	66,300,461	57
獎助學金支出	690,500	1	665,000	1
財務支出	7,002,094	7	1,427,245	1
其他支出	79,670,631	77	2,331,145	2
減：不產生現金流出之支出	(418,847)	(0)	(185,957)	(0)
應付預付項目調整(增)減數	(10,723,841)	(10)	(23,778,747)	(21)
經常門現金餘絀	(65,904,273)	(64)	9,752,376	7
出售資產現金收入	0		0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,157,290	1	5,881,319	4
機械儀器及設備	71,100	0	763,900	0
圖書及博物	0	0	12,498	0
其他設備	852,090	1	345,800	0
租賃資產	0	0	2,674,425	2
電腦軟體	234,100	0	577,126	0
遞延費用	0	0	1,507,570	1
扣減不動產支出前現金餘絀	(67,061,563)	(65)	3,871,057	3
購置不動產現金支出	0		0	
本期現金餘絀	(67,061,563)	(65)	3,871,057	3

編號:205A

新北市私立醒吾高級中學

固定資產及無形資產變動表

106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	重分類	本年度底止 結存金額	備註
固定資產	223,665,487	923,190	0	0	224,588,677	
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	99,993,595	71,100			100,064,695	
圖書及博物	5,424,775				5,424,775	
其他設備	55,353,461	852,090		14,827,920	71,033,471	
租賃資產	17,502,345			(14,827,920)	2,674,425	
無形資產	3,476,176	234,100	117,333	0	3,592,943	
電腦軟體	3,476,176	234,100	117,333		3,592,943	
固定資產及無形資產合計	227,141,663	1,157,290	117,333	0	228,181,620	

## 新北市私立醒吾高級中學

### 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

106學年度

單位:新台幣元

科目名稱	106年度預算數	106年度決算數	差異金額	差異%	說明
固定資產	223,790,062	224,588,677	798,615	0	
土地	3,541,660	3,541,660	0	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	
房屋及建築	41,849,651	41,849,651	0	0	
機械儀器及設備	99,154,045	100,064,695	910,650	1	
機械儀器及設備	99,154,045	100,064,695	910,650	1	
圖書及博物	5,538,775	5,424,775	(114,000)	(2)	
其他設備	73,705,931	73,707,896	1,965	0	
其他設備	57,648,461	71,033,471	13,385,010	19	科目重分類
租賃資產	16,057,470	2,674,425	(13,383,045)	(500)	科目重分類
無形資產	3,159,376	3,592,943	433,567	12	
電腦軟體	3,159,376	3,592,943	433,567	12	
固定資產及無形資產合計	226,949,438	228,181,620	1,232,182	1	

## 新北市私立醒吾高級中學

編號:207

### 收入明細表 106學年度

全1頁第1頁  
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	96,219,430	93,582,649	(2,636,781)	(2.74)	
學費收入	70,360,800	69,216,246	(1,144,554)	(1.63)	106學年註冊人數 1476人
雜費收入	19,737,430	18,359,769	(1,377,661)	(6.98)	
實習實驗費收入	4,816,200	4,695,901	(120,299)	(2.50)	
電腦實習驗費收入	1,305,000	1,310,733	5,733	0.44	
補助及受贈收入	9,000,000	11,206,010	2,206,010	24.51	預算低估
補助收入	8,800,000	10,689,410	1,889,410	21.47	預算低估
受贈收入	200,000	516,600	316,600	158.30	額外不定期捐款 ，預算低估
財務收入	14,200	6,300	(7,900)	(55.63)	預算高估
利息收入	14,200	6,300	(7,900)	(55.63)	預算高估
其他收入	2,010,000	13,718,804	11,708,804	582.53	
住宿費收入	260,000	233,814	(26,186)	(10.07)	
雜項收入	1,750,000	13,484,990	11,734,990	670.57	預算低估。預收 土地租金，歸屬 本年度轉列收 入。販賣部管理 維護費及場地清 潔費，歸屬本年 度轉列收入
收入合計	107,243,630	118,513,763	11,270,133	10.51	

# 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

106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	3,337,060	3,452,188	115,128	3.45	
人事費	2,937,060	2,960,900	23,840	0.81	
業務費	400,000	491,288	91,288	22.82	預算低估 /
行政管理支出	46,073,940	41,109,521	(4,964,419)	(10.77)	
人事費	32,462,940	31,043,209	(1,419,731)	(4.37)	
業務費	9,718,000	4,350,437	(5,367,563)	(55.23)	節省開支, 預算高估
維護費	1,443,000	3,707,918	2,264,918	156.96	學校設備年久損壞維修, 預算低估 /
退休撫卹費	2,450,000	1,589,110	(860,890)	(35.14)	多位人員退休, 預算高估
折舊及攤銷	0	418,847	418,847	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	92,480,300	48,226,682	(44,253,618)	(47.85)	多位教師退休, 預算高估 /
人事費	76,650,000	37,704,470	(38,945,530)	(50.81)	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	4,533,000	7,489,622	2,956,622	65.22	推動多項計畫案執行, 預算低估 /
維護費	7,597,300	207,670	(7,389,630)	(97.27)	節省維護費用開支, 預算高估
退休撫卹費	3,700,000	2,795,639	(904,361)	(24.44)	依教師配置員額及薪額計算出退休支出, 多位教師退休, 預算高估 /
招生費	0	29,281	29,281	100.00	為提升就學率, 舉辦招生活動 /
獎助學金支出	815,000	690,500	(124,500)	(15.28)	
獎學金支出	815,000	690,500	(124,500)	(15.28)	
財務支出	1,400,000	7,002,094	5,602,094	400.15	借款設算利息增加, 預算低估 /
利息費用	1,400,000	7,002,094	5,602,094	400.15	借款設算利息增加, 預算低估 /
其他支出	1,600,000	79,670,631	78,070,631	4,879.41	預算低估 /
超額年金	300,000	392,712	92,712	30.90	多位教師退休, 預算低估 /
雜項支出	1,300,000	79,277,919	77,977,919	5,998.30	係球隊及訴訟案賠償損失, 預算低估 /
支出合計	145,706,300	180,151,616	34,445,316	23.64	

製 表：龔珮瑜 

主辦會計：龔珮瑜 

校 長：吳文梅 

董 事 長：顧閔潔 