

臺北市私立南華高級中學職業進修學校

平衡表

中華民國114年7月31日

項目	114年7月31日	113年7月31日	比較增減	
	決算數(1)	決算數(2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	\$ 329,737	\$ 189,529	140,208	73.98
銀行存款	156,726,670	143,063,265	13,663,405	9.55
應收帳款淨額	1,134,725	11,818,028	- 10,683,303	-90.40
預付款項	58,607	374,530	- 315,923	-84.35
不動產、房屋及設備				
土地	38,203,320	38,203,320	-	0.00
土地改良物	2,487,422	2,487,422	-	0.00
房屋及建築	62,259,064	61,568,374	690,690	1.12
教學儀器及設備	38,868,563	39,854,419	- 985,856	-2.47
其他設備	13,457,739	13,488,704	- 30,965	-0.23
其他資產				
存出保證金	10,000	10,000	-	-
合計	\$ 313,535,847	\$ 311,057,591	2,478,256	0.80
負債				
流動負債				
應付款項	3,332,470	3,071,948	260,522	8.48
預收款項	82,541	67,460	15,081	22.36
代收款項	1,400,627	1,478,862	- 78,235	-5.29
其他負債				
存入保證金	100,000	-	100,000	#DIV/0!
合計	\$ 4,915,638	\$ 4,618,270	297,368	6.44
權益基金及餘絀				
權益基金				
未指定用途權益基金	241,404,330	253,096,412	- 11,692,082	-4.62
餘絀				
累計餘絀	67,215,879	53,342,909	13,872,970	26.01
合計	\$ 313,535,847	\$ 311,057,591	2,478,256	0.80

製表會計董好宸

主辦會計：會計董好宸

校長：校長莊惠安

董事長：何銘

臺北市私立南華高級中學職業進修學校

收支餘絀表

113學年度

(上)學年度 決算數	項目	本學年度	本學年度	比較增減	
		決算數(1)	預算數(2)	金額	%
				(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
43,614,088	各項收入	47,080,728	40,383,223	6,697,505	16.58
28,017,818	學雜費收入	31,056,938	28,222,860	2,834,078	10.04
3,816,135	其他教學活動收入	4,221,201	3,500,000	721,201	20.61
4,707,167	補助及受贈收入	4,665,294	1,689,163	2,976,131	176.19
2,144,447	財務收入	2,319,595	2,300,000	19,595	0.85
4,849,921	其他收入	4,817,700	4,600,000	217,700	4.73
78,600	推廣教育收入	-	71,200	71,200	-100.00
43,618,326	各項成本與費用	44,899,840	39,309,562	5,590,278	14.22
31,026	董事會支出	47,228	50,000	2,772	-5.54
17,893,591	行政管理支出	17,826,938	16,761,597	1,065,341	6.36
20,499,127	教學研究及訓輔支出	21,403,703	18,268,975	3,134,728	17.16
434,572	獎助學金支出	587,616	450,000	137,616	30.58
3,668,795	其他教學活動支出	4,316,349	3,407,790	908,559	26.66
918,415	其他支出	718,006	300,000	418,006	139.34
172,800	推廣教育支出	-	71,200	71,200	-100.00
(4,238)	本期餘絀	2,180,888	1,073,661	1,107,227	103.13

製表:

會計 董好宸

主辦會計:

會計 董好宸

校長:

校長 莊惠安

董事長:

何 焱 銘

臺北市私立南華高級中學職業進修學校

現金流量表

中華民國113學年度

(自113年8月1日至114年7月31日止)

項 目	本學年度	上學年度
學校營運活動之現金流量		
本年度餘絀	2,180,888	(4,238)
利息股利之調整	(2,319,595)	(2,144,447)
未計利息股利之本期餘絀	(138,707)	(2,148,685)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	2,991,652	2,459,427
減：不產生現金流入之收入	(14,636)	(198,961)
流動資產調整項目淨(增)減數	10,864,333	(11,502,999)
流動負債調整項目淨增(減)數	275,603	(2,749,134)
未計利息股利之現金流入(流出)	13,978,245	(14,140,352)
收取利息	2,327,506	2,030,139
營運活動淨現金流入(出)	16,305,751	(12,110,213)
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減：增加流動金融資產及投資付現數		
增加不動產、房屋及設備付現數	(2,538,539)	(2,023,329)
投資活動淨現金流入(出)	(2,538,539)	(2,023,329)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	43,143,120	20,141,952
收取存入保證金收現數	100,000	-
減：減少代收款項付現數	(43,206,719)	(19,908,799)
籌資活動淨現金流入(出)	36,401	233,153
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	13,803,613	(13,900,389)
期初現金及銀行存款餘額	143,252,794	157,153,183
期末現金及銀行存款餘額	\$ 157,056,407	\$ 143,252,794

製表

會計主任 董好宸

主辦會計

會計主任 董好宸

校長

校長 莊惠安

董事長

何 焱 銘

臺北市私立南華高級中學職業進修學校

現金收支概況表

113學年度

項目	(本)學年度	(上)學年度	比較增減	
	決算數(1)	決算數(2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 31,056,938	\$ 28,017,818	3,039,120	10.85
推廣教育收入	-	\$ 78,600	(78,600)	(100.00)
其他活動教學收入	4,221,201	3,816,135	405,066	10.61
補助及受贈收入	4,665,294	4,707,167	(41,873)	(0.89)
財務收入	2,319,595	2,144,447	175,148	8.17
其他收入	4,817,700	4,849,921	(32,221)	(0.66)
減:不產生現金流入之收入	(14,636)	(198,961)	184,325	(92.64)
資產負債項目調整增(減)數	10,872,244	(11,617,307)	22,489,551	(193.59)
利息股利調整數			0	
經常門現金收入合計	57,938,336	31,797,820	26,140,516	82.21
經常門現金支出				
董事會支出	47,228	31,026	16,202	52.22
行政管理支出	17,826,938	17,893,591	(66,653)	(0.37)
教學研究及訓輔支出	21,403,703	20,499,127	904,576	4.41
獎助學金支出	587,616	434,572	153,044	35.22
其他教學活動支出	4,316,349	3,668,795	647,554	17.65
推廣教育支出	-	172,800	(172,800)	(100.00)
其他支出	718,006	918,415	(200,409)	(21.82)
減:不產生現金流出之成本與費用	(2,991,652)	(2,459,427)	(532,225)	21.64
資產負債項目調整增(減)數	(275,603)	2,749,134	(3,024,737)	(110.03)
經常門現金支出合計	41,632,585	43,908,033	(2,275,448)	(5.18)
經常門現金餘絀	16,305,751	(12,110,213)	28,415,964	(234.64)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	1,795,514	67,000	1,728,514	2579.87
其他設備	52,335	205,559	(153,224)	(74.54)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,847,849	272,559	1,575,290	577.96
扣減不動產支出前現金餘絀	14,457,902	(12,382,772)	26,840,674	(216.76)
購置不動產現金支出				
房屋及建築	690,690	1,750,770	(1,060,080)	(60.55)
購置不動產現金支出合計			0	
本期現金餘絀	13,767,212	(14,133,542)	27,900,754	(197.41)

製表: 會計主任 董好宸

主辦會計: 主任 董好宸

校長: 校長 莊惠安

董事長: 何銘

臺北市私立南華高級中學職業進修學校
收入明細表
113學年度

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	31,056,938	28,222,860	2,834,078	10.04	113學年度學生人數增加
學費收入	26,042,663	23,647,400	2,395,263	10.13	113學年度學生人數增加
雜費收入	3,586,243	3,256,360	329,883	10.13	113學年度學生人數增加
實習實驗收入	1,428,032	1,319,100	108,932	8.26	
其他教學活動收入	4,221,201	3,500,000	721,201	20.61	113學年度學生人數增加
其他教學活動收入	4,221,201	3,500,000	721,201	20.61	113學年度學生人數增加
補助及受贈收入	4,665,294	1,689,163	2,976,131	176.19	承辦教育局活動支出
補助收入	4,523,794	1,689,163	2,834,631	167.81	為承辦教育局各項活動
受贈收入	141,500	-	141,500	#DIV/0!	受贈收入系學生家長及 各大專院校所捐贈
財務收入	2,319,595	2,300,000	19,595	0.85	
利息收入	2,319,595	2,300,000	19,595	0.85	
其他收入	4,817,700	4,600,000	217,700	4.73	
推廣教育收入	-	71,200	-71,200	-100.00	113學年度未開設成人教育班，因
推廣教育收入	-	71,200	-71,200	-100.00	報名人數不足開課人數
合計	47,080,728	40,383,223	6,697,505	16.58	

製表：會計主任 董好宸

主辦會計：會計主任 董好宸

校長：校長 莊惠安

臺北市私立南華高級中學職業進修學校
成本與費用明細表
113學年度

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	47,228	50,000	- 2,772	-5.54	
人事費		-	-	#DIV/0!	
業務費	47,228	50,000	- 2,772	-5.54	
維護及報廢			-	#DIV/0!	
退休撫卹費			-	#DIV/0!	
行政管理支出	17,826,938	16,761,597	1,065,341	6.36	
人事費	10,379,237	11,921,807	- 1,542,570	-12.94	科目重分類
業務費	6,504,228	4,019,116	2,485,112	61.83	科目重分類及為增加學生人數
維護及報廢		-	-	#DIV/0!	
退休撫卹費	943,473	820,674	122,799	14.96	113學年度學生人數增加
教學及訓輔支出	21,403,703	18,268,975	3,134,728	17.16	2864670元為113學年度報廢金額
人事費	14,704,080	14,002,835	701,245	5.01	
業務費	3,211,379	4,266,140	- 1,054,761	-24.72	科目重分類
維護及報廢	3,488,244	-	3,488,244	#DIV/0!	2864670元為113學年度報廢金額
退休撫卹費	-	-	-	#DIV/0!	
獎學金支出	587,616	450,000	137,616	30.58	早鳥優惠學費減免
獎學金支出	455,876	450,000	5,876	1.31	
助學金支出	131,740	-	131,740	#DIV/0!	早鳥優惠學費減免
其他教學支出	4,316,349	3,407,790	908,559	26.66	因德育輔導方式調整及辦理各項補助款
其他支出	718,006	300,000	418,006	139.34	活動費用增加。
推廣教育支出	-	71,200	- 71,200	-100.00	113學年度未開設成人教育班，報名人數
合計	44,899,840	39,309,562	5,590,278	14.22	未達開班人數

製表：會計主任 董好宸

主辦會計：會計主任 董好宸

校長 校長莊惠安

臺北市私立南華高級中學職業進修學校

最近3年財務分析表 111學年度至113學年度

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(%)	學雜費收入/總收入 *100%	31,056,938/ 47,080,728 *100%=65.97%	28,017,818/ 43,614,088 *100%=64.24%	29,727,631/ 44,912,433 *100%=66.19%
學雜費收入變 動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學 學年度學雜費收入)/上學年度 學雜費收入*100%	31,056,938-28,017,818/ 28,017,818 *100%=10.85%	28,017,818-29,727,631/ 29,727,631 *100%=-5.75%	29,727,631-32,721,259/ 32,721,259 *100%=-9.15%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	158,249,739/4,815,638 *100%=3,286.16%	155,445,352/4,618,270 *100%=3,365.88%	157,728,434/7,333,212 *100%=2,150.88%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項) /流動負債*100%	(158,249,739-58,607)/ 4,815,638*100%=3,284.94%	(155,445,352-374,530)/ 4,618,270*100%=3,357.77%	(157,728,434-116,034)/ 7,333,212*100%=2,149.30%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	16,305,751/4,815,638 *100%=338.60%	(12,110,213)/4,618,270 *100%=-262.22%	4,123,200/7,333,212 *100%=56.22%
累計餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基 金)/總資產*100%	308,620,209/313,535,847 *100%=98.43%	306,439,321/311,057,591 *100%=98.51%	306,443,559/313,776,771 *100%=97.66%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末 總資產)/2*100%	2,180,888/(311,057,591+ 313,535,847)/2*100%=0.69%	(4,238)/ (313,776,771+311,057,591)/2*100%=0.00%	2,597,719/ (310,110,152+313,776,771)/2*100%=0.83%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/ (資產總額-代管資產淨額) *100%	4,915,638/313,535,847 *100%=1.57%	4,618,270/311,057,591 *100%=1.48%	7,333,212/313,776,771 *100%=2.34%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債 期初餘額)/總負債期初餘額 *100%	4,915,638-4,618,270/ 4,618,270*100%=6.43%	4,618,270-7,333,212/ 7,333,212*100%=-37.02%	7,333,212-6,264,312/ 6,264,312*100%=17.06%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/ 扣減不動產支出前現金餘絀	4,833,097-158,201,132/ 14,457,902=-1060.79	4,550,810-155,080,822/ (12,382,772)=12.16	4,774,501-157,622,400/ 128,987=-1184.99
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資 產+應收款項)-(流動負債-預收 款項+存入保證金+應付退休金及 離職金)	153,358,035	150,520,012	152,837,899

製表: 會計主任 董好宸

主辦會計: 會計主任 董好宸

校長: 校長 莊惠安