



104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)

決 算 書

065

決算業經本校 105/12/10 第十五屆第 11 次董事會審議通過

# 決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算說明書		1	1
平衡表		2	2
收支餘絀表		4	1
現金流量表		5	1
現金收支概況表		6	1
固定資產及無形資產變動表		7	1
借入款變動表		8	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	9	1
	支出明細表	10	2
	銀行存款明細表	12	1
	應收款項明細表	13	1
	預付款明細表	14	1
	特種基金明細表	15	1
	應付款項明細表	16	1
	預收款項明細表	17	1
	代收款項明細表	18	1
	董事會人事費明細表	19	1
	固定資產變動明細表	20	2
	最近三年財務分析表	22	1
合計頁數			22

私立旗美商工

平衡表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科目	105年07月31日 決算數(1)	104年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
資產	79245265	82493717	-3248452	-3.94
流動資產	1429904	2829221	-1399317	-49.46
現金	25381	29016	-3635	-12.53
銀行存款	1219149	2705900	-1486751	-54.94
流動金融資產				
應收款項	185374	94305	91069	96.57
材料				
預付款項				
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金				
投資基金				
固定資產	77397991	79247126	-1849135	-2.33
土地	895914	895914		
土地改良物	4550000	4550000		
房屋及建築	38837490	38373490	464000	1.21
機械儀器及設備	11498967	13086541	-1587574	-12.13
圖書及博物	521411	521411		0.00
其他設備	21094209	21819770	-725561	-3.33
預付土地、工程及設備款				
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	417370	417370		
專利權				
電腦軟體	417370	417370		
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產				
遞延費用				
存出保證金				
存出保證品				
代管資產				

私立旗美商工

平衡表

全 22 頁第 3 頁

中華民國 105 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	105年07月31日 決算數(1)	104年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	79245265	82493717	-3248452	-3.94
負債	6640042	5377328	1262714	23.48
流動負債	6640042	5377328	1262714	23.48
短期債務				
應付款項	4191972	4774418	-582446	-12.20
預收款項	110974	128170	-17196	-13.42
代收款項	537096	474740	62356	13.13
其他借款	1800000		1800000	
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金				
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	72605223	77116389	-4511166	-5.85
權益基金	44283404		44283404	
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	44283404		44283404	
餘絀	28321819	77116389	-48794570	-63.27
累積餘絀	32832985	87432506	-54599521	-62.45
本期餘絀	-4511166	-10316117	5804951	-56.27
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	79245265	82493717	-3248452	-3.94

私立旗美商工  
收支餘絀表  
104 學年度

全 22 頁第 4 頁  
單位：新臺幣元

103 年度 決算數	科 目	104 年度 預算數 (1)	104 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
26,957,043	各項收入	24,457,155	17,168,823	-7,288,332	-29.80
15,811,316	學雜費收入	16,627,190	10,979,274	-5,647,916	-33.97
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
5,215,000	其他教學活動收入	4,670,000	4,521,000	-149,000	-3.19
4,254,723	補助及受贈收入	2,830,965	1,381,125	-1,449,840	-51.21
	附屬機構收益				
5,959	財務收入	9,000	4,054	-4,946	-54.96
1,670,045	其他收入	320,000	283,370	-36,630	-11.45
37,273,160	各項支出	21,493,155	21,679,989	186,834	0.87
313,730	董事會支出	385,000	644,266	259,266	67.34
7,907,133	行政管理支出	3,374,254	3,241,218	-133,036	-3.94
22,790,145	教學研究及訓輔支出	11,810,111	12,749,714	939,603	7.96
641,000	獎助學金支出	671,000	6,000	-665,000	-99.11
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
5,215,000	其他教學活動支出	4,670,000	4,521,290	-148,710	-3.18
	附屬機構損失				
	財務支出				
406,152	其他支出	582,790	517,501	-65,289	-11.20
-10,316,117	本年度餘絀	2,964,000	-4,511,166	-7,475,166	-252.20

私立旗美商工

現金流量表

民國104年8月1日至105年7月31日(104學年度)及

民國103年8月1日至104年7月31日(103學年度)

全 22頁第 5頁

	104學年度	103學年度
		單位：新台幣元
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ (4,511,166)	\$ (10,316,117)
加：不產生現金流出之支出	3,050,535	14,358,858
減：不產生現金流入之收入	(105,160)	(1,314,675)
流動資產調整項目淨(增)減數	(91,069)	(14,167)
流動負債調整項目淨增(減)數	427,858	(231,341)
營運活動淨現金流入(出)	(1,229,002)	2,482,558
投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	-	-
減：購置固定資產付現數	(2,228,900)	(2,667,000)
投資活動淨現金流入(出)	(2,228,900)	(2,667,000)
融資活動現金流量		
舉借其他借款收現數	3,500,000	-
增加代收款項收現數	5,283,963	21,248,949
減：償還其他借款付現數	(1,700,000)	-
減少代收款項付現數	(5,116,447)	(20,741,294)
融資活動淨現金流入(出)	1,967,516	507,655
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,490,386)	323,213
期初現金及銀行存款餘額	2,734,916	2,411,703
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,244,530	\$ 2,734,916

## 私立旗美商工

## 現金收支概況表

民國104年8月1日至105年7月31日(104學年度)及

民國103年8月1日至104年7月31日(103學年度)

全 22 頁第 6 頁

項 目	104學年度	經 常 收入%	103學年度	經 常 收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 10,979,274	64.75	\$15,811,316	61.75
其他教學活動收入	4,521,000	26.67	5,215,000	20.37
補助及受贈收入	1,381,125	8.15	4,254,723	16.61
財務收入	4,054	0.02	5,959	0.02
其他收入	283,370	1.67	1,670,045	6.52
減：不產生現金流入之收入	(105,160)	(0.62)	(1,314,675)	(5.13)
應收預收項目調整增(減)數	(108,265)	(0.64)	(36,075)	(0.14)
經常門現金收入合計	16,955,398	100.00	25,606,293	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	644,266	3.80	313,730	1.23
行政管理支出	3,241,218	19.12	7,907,133	30.88
教學研究及訓輔支出	12,749,714	75.19	22,790,145	89.00
獎助學金支出	6,000	0.03	641,000	2.50
其他教學活動支出	4,521,290	26.67	5,215,000	20.37
其他支出	517,501	3.05	406,152	1.58
減：不產生現金流出之支出	(3,050,535)	(17.99)	(14,358,858)	(56.07)
應付預付項目調整增(減)數	(445,054)	(2.62)	209,433	0.82
經常門現金支出合計	18,184,400	107.25	23,123,735	90.31
經常門現金餘絀	(1,229,002)	(7.25)	2,482,558	9.69
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	1,038,400	6.12	1,216,000	4.75
圖書及博物	-	-	20,000	0.08
其他設備	726,500	4.28	1,043,000	4.07
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	1,764,900	10.40	2,279,000	8.90
扣減不動產支出前現金餘絀	(2,993,902)	(17.65)	203,558	0.79
購置不動產現金支出				
房屋及建築	464,000	2.74	388,000	1.51
本期現金餘絀	\$ (3,457,902)	(20.39)	\$ (184,442)	(0.72)

私立旗美商工

固定資產及無形資產變動表

全 22 頁第 7 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					
土地	895,914			895,914	
土地改良物	4,550,000			4,550,000	
房屋及建築	38,373,490	464,000		38,837,490	
機械儀器及設備	13,086,541	223,900	1,811,474	11,498,967	
圖書及博物	521,411			521,411	
其他設備	21,819,770	513,500	1,239,061	21,094,209	
預付土地、工程及設備款					
租賃資產					
租賃權益改良物					
固定資產合計	79,247,126	1,201,400	3,050,535	77,397,991	
無形資產					
專利權					
電腦軟體	417,370				
租賃權益					
其他無形資產					
無形資產合計	417,370	0	0	417,370	
固定資產及無形資產合計	79,664,496	1,201,400	3,050,535	77,815,361	



私立旗美商工  
借入款變動表  
104 學年度

全 22 頁第 8 頁  
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	期末金額	保證情形及償還方式
			本年度償還金額	利率	備註(核准日期文號)
邱樹榮先生	自 0105/01/15		700,000		
支付薪資	至 0105/04/07		700,000		// 第 號
邱樹榮先生	自 0105/01/28		1,000,000		屆期以現金償還
支付薪資	至 0105/04/07		1,000,000		// 第 號
邱樹榮先生	自 1050/07/04		1,800,000		屆期以現金償還
支付薪資	至 0105/10/05		1,800,000		// 第 號
	合計：		3,500,000		
			3,500,000		

私立旗美商工  
收 入 明 細 表  
104 學年度

全 22 頁第 9 頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	16,627,190	10,979,274	-5,647,916	-33.97%	
學費收入	13,347,240	8,855,980	-4,491,260	-33.65%	
雜費收入	1,757,190	1,127,180	-630,010	-35.85%	
實習實驗費收入	1,522,760	996,114	-526,646	-34.58%	
電腦使用費					
推廣教育收入					
農民班					
產學合作收入					
其他教學活動收入	4,670,000	4,521,000	-149,000	-3.19%	
實用技能班					
國中技藝班					
補二專長班					
農民班					
國中巡迴班					
特教班	4,670,000	4,521,000	-149,000	-3.19%	
綜合高中					
補助及受贈收入	2,830,965	1,381,125	-1,449,840	-51.21%	
補助收入	2,830,965	1,353,955	-1,477,010	-52.17%	
受贈收入		27,170	27,170		
附屬機構收益					
財務收入	9,000	4,054	-4,946	-54.96%	
利息收入	9,000	4,054	-4,946	-54.96%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	320,000	283,370	-36,630	-11.45%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入					
雜項收入	320,000	283,370	-36,630	-11.45%	
合 計	24,457,155	17,168,823	-7,288,332	-29.80%	

私立旗美商工  
支出明細表  
104 學年度

全 22 頁第 10 頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	385,000	644,266	259,266	67.34%	
人事費	240,000	531,650	291,650	121.52%	
業務費	50,000	4,116	-45,884	-91.77%	
維護費	5,000		-5,000	-100.00%	
退休撫卹費					
出席及交通費	90,000	108,500	18,500	20.56%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	3,374,254	3,241,218	-133,036	-3.94%	
人事費	2,368,634	2,089,880	-278,754	-11.77%	
業務費	639,204	768,260	129,056	20.19%	
維護費	190,309	268,582	78,273	41.13%	
退休撫卹費	176,107	114,496	-61,611	-34.98%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	11,810,111	12,749,714	939,603	7.96%	
人事費	9,263,912	7,494,847	-1,769,065	-19.10%	
業務費	1,896,819	1,396,245	-500,574	-26.39%	
維護及報廢	209,111	323,160	114,049	54.54%	
退休撫卹費	440,269	484,927	44,658	10.14%	
折舊及攤銷		3,050,535	3,050,535		
獎助學金支出	671,000	6,000	-665,000	-99.11%	
獎學金支出	671,000	6,000	-665,000	-99.11%	
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
交通費					
產學合作支出					
人事費					
業務費					

私立旗美商工  
支出明細表  
104 學年度

全 22 頁第 11 頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出	4,670,000	4,521,290	-148,710	-3.18%	
人事費	1,684,818	1,077,800	-607,018	-36.03%	
業務費	1,100,000	534,041	-565,959	-51.45%	
維護費	1,885,182	2,909,449	1,024,267	54.33%	
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
交通費					
附屬機構損失					
財務支出					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	582,790	517,501	-65,289	-11.20%	
◀試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付	432,790	224,105	-208,685	-48.22%	
雜項支出	150,000	293,396	143,396	95.60%	
合計	21,493,155	21,679,989	186,834	0.87%	

私立旗美商工  
銀行存款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全22頁第12頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
銀行存款	1,219,149		
土地銀行	198,018		
活期存款	198,018		
定期存款			
支票存款			
郵局281	989,645		
活期存款	2,702,421		
支票存款	- 1,712,776		
合作金庫603			
活期存款			
定期存款			
支票存款			
合作金庫824			
活期存款			
台灣銀行	839		
活期存款	839		
郵局365	30,647		
活期存款	30,647		
		1,219,149	

私立旗美商工  
應收款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 13 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收學雜費	185,374		
		185,374	

私立旗美商工  
特種基金明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 15 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金			
設校基金			
學生就學獎補助基金			
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金			
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			







私立旗美商工  
代收款明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 18 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
畢業紀念冊	43,600		
公保費	-29,141		
勞保費	2,497		
健保費	-3,057		
代收款-退撫費	57,020		
服裝費	45,810		
重補修收入	352,720		
代收款-二代健保	3,810		
代收款-離職人員公勞健保	4,052		
團膳	59,785		
		537,096	

私立旗美商工  
董事會人事費明細表  
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 19 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
104/09/04 董事會劉秘書 104年8月份薪資	36,235		
104/10/05 104年9月薪資	36,235		
104/10/05 104年9月份董事長酬金	48,415		
104/11/05 103年10月份薪資	36,235		
104/11/05 104年10月董事長酬金	48,415		
104/12/07 104年11月薪資	36,235		
105/01/01 104年11月薪資	36,235		
105/02/03 105年1月份薪資	36,235		
105/03/07 105年3月份薪資	36,235		
105/04/07 105年04月份董事會秘書薪俸	36,235		
105/05/05 105年4月薪資	36,235		
105/06/04 105年5月薪資	36,235		
105/07/05 付董事會秘書薪資--105年6月份	36,235		
105/07/31 105年07月份薪資	36,235		
		531,650	

私立旗美商工

固定資產變動明細表

全 22 頁第 20 頁

中華民國 105 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
土地	上年度餘額			895,914
	本年度餘額			895,914
土地改良物	上年度餘額			4,550,000
	本年度餘額			4,550,000
房屋及建築	上年度餘額			38,373,490
	耐震工程 B3143466	95,000		
	耐震工程 B3143467	80,000		
	耐震工程 B3143465	99,000		
	耐震工程 B3143468	90,000		
	耐震補強工程服務費	100,000		
	本年度餘額	464,000		38,837,490
機器儀器及設備	上年度餘額			13,086,541
	104 年補助高中充實基礎教學設備-電焊機	18,900		
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 電算中心伺服器	145,000		
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 電源穩壓器	60,000		
	報廢		349,701	
	報廢		466,000	
	報廢		459,075	
	報廢		506,698	
			30,000	
	本年度餘額	223,900	1,811,474	11,498,967
圖書及博物	上年度餘額			521,411
	本年度餘額			521,411

私立旗美商工

固定資產變動明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 22 頁第 21 頁

摘要		金額 單位：新臺幣元		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			21819770
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 烘焙冷凍冰箱	70,000		
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 烘焙冷藏冰箱	60,000		
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 製冰機	70,000		
	調整充實特殊體育器材設備、誤植為經常門 機械儀器及設備報廢	300,500		
	104 年度補助高級中等學校充實基礎教學設備- 教學擴音設備	13,000		
	本年度餘額	513,500	1,239,061	21,094,209
電腦軟體	上年度餘額			417,370
	本年度餘額			417,370

高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
最近三年財務分析表

104學年度至102學年度

全22頁 第22頁單位:新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	學雜費收入	10,979,274	15,811,316	19,705,989
	總收入	17,168,823	26,957,043	30,954,741
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		0.407287773	0.586537477	0.636606489
負債比率(%)	負債總額-應付代管資 產	6,640,042	5,377,328	5,537,967
	資產總額代管資產淨 額	79245265	82,493,717	92,970,473
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		0.083791025	0.065184698	0.059566944
流動比率(%)	流動資產	1,429,904	2,829,221	2,491,841
	流動負債	6,640,042	5,377,328	5,537,967
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		0.215345626	0.526138818	0.449955913
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	營運活動淨現金流量	-1,229,002	2,482,558	2637674
	流動負債	6,640,042	5,577,328	5,537,967
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		-0.185089492	0.445116013	0.476289223
舉債指數	貨幣性負債-貨幣性資 產	5,099,164	2,419,937	2,896,048
	扣減不動產支出前現 金餘絀	-2,993,902	203,558	1,196,057
	* 100%	* 100%	* 100%	* 100%
		-1.703183337	11.88819403	2.421329418

製 表：曾敬仁



主辦會計：曾敬仁



校 長：邱樹榮



董 事 長：陳新勇

