

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學



(自110年8月1日起至111年7月31日止)

決 算 書

016

決算業經本校於111年11月14日第16屆第六次董事會審議通過

決 算 --- 目 録

[illegible]

決 算 總 說 明

110學年度

全2頁第1頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一)建置人總會ERP系統符合內控規範，健全財務規劃控制。
- (二)修訂績效考核制度，鼓勵教師正向管教、在職進修研習。
- (三)推動「雙語實驗教育」，提升學生全民英檢通過率，建立辭修辦學特色。
- (四)推動「希望工程專案」於課輔時間實施拔尖扶弱、增強補教之學習指導，提升學生素質。
- (五)校園建築、各項設施、設備之危、老、廢，體質總檢查，作為長期營運資產增置計畫之依據。
- (六)因應疫情配合局端規定建置遠距教學平台，讓孩子們的学习不因此中斷，並藉由平台提供學生學習的動機及成效，以達成有效學習的目的。
- (七)各類鍋爐、餐廚烹飪設備、校安監控設施、智慧教室電子白版、教師辦公室電腦設備持續汰換更新。

二、重要長期營運資產增置計畫：

- (一)圖書館提升教學資源中心計畫，配合108課綱建置多功能自主學習環境。
- (二)學生宿舍更新計畫，期待學生有更舒適住宿環境。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：無

貳、決算概要

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入139,145,249，較本學年度預算數141,549,882減少2,404,633約1.70%，主要係受COVID-19影響，全校性、個別班級停課狀況，退還學生停課期間部分已收之費用所致。
- (二)本學年度成本與費用141,129,729，較本學年度預算數160,039,047，減少18,909,318約11.82%，主要係受COVID-19影響，全校性、各班停課，減少各項維持費用。
- (三)以上總收支相抵後，本期計短絀1,984,480，較本學年度預算數短絀18,489,165，減少短絀16,504,685約89.27%，主要為受COVID-19影響，全校性、個別班級停課，減少各項維持費用。

二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流入5,900,824。
- (二)投資活動之淨現金流出48,501,463，其中現金流入合計2,399,667，包括減少上學年度附屬機構收益撥充學校購置教學設備2,389,667、減少其他資產收現數10,000；現金流出合計50,901,130，包括增加不動產、房屋及設備付現數50,851,130，增加無形資產付現數50,000。
- (三)籌資活動之淨現金流出11,002,534。其中現金流入合計64,990，係收取存入保證金收現數64,990；現金流出合計11,067,524，為減少代收款項付現數6,740,984、應付考核獎金付現數3,028,175及應付退休及離職金付現數1,298,365。
- (四)現金及約當現金\$70,000之淨減1,519元。

三、資產負債情況

- (一)本學年度資產1,231,700,344，包括流動資產352,782,610、長期投資、應收款及基金

決 算 總 說 明

109學年度

全2頁第2頁

239,570,775，及固定資產633,761,691，無形資產5,585,268。

(二)本學年度負債209,685,721，包括流動負債73,940,853、其他負債135,744,868。

(三)本學年度權益基金及餘絀1,022,014,623，包括權益基金843,711,457、餘絀178,303,166。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀45,000,306。其中經常門現金收入136,792,273，經常門現金支出130,891,449，經常門現金餘絀5,900,824；出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出36,615,754、購置不動產現金支出14,285,376。

參、其他

一、本學年度收支短絀1,984,480，主要為受COVID-19影響，全校性、個別班級停課，減少各項收入及維持費用。

二、其他重要財務事項

(一)本學年度人事費支出113,800,614元(含公勞健保、退休撫卹及公保超額年金給付)，佔全年總收入81.79%，佔全年度學雜費收入(含住宿費收入)138.24%。

(二)本學年度預算執行經費結餘(51,420,100)元。

(三)本學年度賸餘款權益基金累計提列223,133,336元。

(四)本學年度資金累積結餘380,683,184元，其中提撥特種基金236,127,187元(設校基金500,000、校務發展基金142,100,000元、清寒獎助學基金91,900,000元、仁愛基金1,627,187)、賸餘款權益基金223,133,336元、附屬機構投資3,443,588元，需動支特種基金及其他經費(82,020,927)元撥補。

(五)本學年度提撥應付考核獎金累計26,036,743元，提撥上限為75,000,000元。

(六)本學年度提撥應付退休及離職金累計106,501,635元，提撥上限為150,000,000元。

(七)本學年度附屬機構投資1,260,000元，為設班基金，本學年度經費餘絀2,183,588元，報局撥校購置教學設備。

(八)本學年度辦理法人變更登記財產總額828,418,299元。

(九)本校本學年度舉債指數為0。

(十)本校無向金融機構等借入款項。

(十一)本校前職員蔡○○向本校提出訴訟，要求本校就存在之雇傭關係給付108年8月1日至111年7月31日止，按月給付51,865元至53,920元及按月提繳退撫金2,526~2,686元及26萬元等，訴訟已經臺灣新北地方法院民國110年度勞訴字第207號民事第一審判決全部駁回原告之請求，惟原告不服，因而提起第二審上訴，截至民國111年7月31日，本案仍在二審訴訟中，尚未結案。

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

平 衡 表

中華民國111年7月31日

全1頁第全頁
單位：新台幣元

科 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,231,700,344	1,235,437,933	(3,737,589)	(0.30)
流動資產	352,782,610	393,409,634	(40,627,024)	(10.33)
現金	617,440	453,018	164,422	36.29
銀行存款	329,132,422	382,900,017	(53,767,595)	(14.04)
流動金融資產	13,600,000	-	13,600,000	100.00
應收款項	7,459,376	6,258,399	1,200,977	19.19
預付款項	1,973,372	3,798,200	(1,824,828)	(48.04)
長期投資、應收款及基金	239,570,775	251,749,667	(12,178,892)	(4.84)
非流動金融資產	-	13,600,000	(13,600,000)	(100.00)
附屬機構投資	3,443,588	3,649,667	(206,079)	(5.65)
特種基金	236,127,187	234,500,000	1,627,187	0.69
固定資產	633,761,691	584,733,364	49,028,327	8.38
土地	40,057,177	40,057,177	-	-
土地改良物	23,770,754	17,862,510	5,908,244	33
房屋及建築	320,623,003	311,983,871	8,639,132	3
機械儀器及設備	89,060,867	57,026,557	32,034,310	56.17
圖書及博物	3,863,137	3,863,137	-	-
其他設備	156,386,753	153,678,112	2,708,641	1.76
預付土地、工程及設備款	-	262,000	(262,000)	100.00
無形資產	5,585,268	5,535,268	50,000	0.90
電腦軟體	5,585,268	5,535,268	50,000	0.90
其他資產	-	10,000	(10,000)	(100.00)
存出保證金	-	10,000	(10,000)	(100.00)
資產總計	1,231,700,344	1,235,437,933	(3,737,589)	(0.30)
負債	209,685,721	213,066,017	(3,380,296)	(1.59)
流動負債	73,940,853	73,059,599	881,254	1.21
應付款項	18,011,618	11,420,969	6,590,649	57.71
預收款項	1,044,384	12,795	1,031,589	8,062.44
代收款項	54,884,851	61,625,835	(6,740,984)	(10.94)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	135,744,868	140,006,418	(4,261,550)	(3.04)
存入保證金	3,206,490	3,141,500	64,990	2.07
應付退休及離職金	106,501,635	107,800,000	(1,298,365)	(1.20)
應付考核獎金	26,036,743	29,064,918	(3,028,175)	(10.42)
權益基金及餘絀	1,022,014,623	1,022,371,916	(357,293)	(0.03)
權益基金	843,711,457	842,084,270	-	-
指定用途權益基金	236,127,187	234,500,000	-	-
未指定用途權益基金	607,584,270	607,584,270	-	-
餘絀	178,303,166	180,287,646	(1,984,480)	(1.10)
累積餘絀	180,287,646	195,389,668	(15,102,022)	(7.73)
本期餘絀	(1,984,480)	(15,102,022)	13,117,542	(86.86)
負債、權益基金及餘絀總計	1,231,700,344	1,235,437,933	(3,737,589)	(0.30)

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

收 支 餘 絀 表

110 學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

(上)學年度 決算數	科 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)= (3)/(2)*100
148,027,250	各項收入：	139,145,249	141,549,882	(2,404,633)	(1.70)
83,966,457	學雜費收入	75,882,739	81,174,882	(5,292,143)	(6.52)
3,167,636	補助及受贈收入	2,944,938	2,200,000	744,938	33.86
2,389,667	附屬機構收益	2,183,588	-	2,183,588	100.00
3,837,058	財務收入	3,869,998	3,693,967	176,031	4.77
54,666,432	其他收入	54,263,986	54,481,033	(217,047)	(0.40)
163,129,272	各項支出：	141,129,729	160,039,047	(18,909,318)	(11.82)
5,004,574	董事會支出	4,816,602	5,324,050	(507,448)	(9.53)
43,123,702	行政管理支出	39,618,019	51,898,201	(12,280,182)	(23.66)
100,397,459	教學研究及訓輔支出	89,858,964	96,082,796	(6,223,832)	(6.48)
6,375,125	獎助學金支出	5,586,211	6,050,000	(463,789)	(7.67)
-	附屬機構損失	-	-	-	-
674,066	財務支出	-	-	-	-
7,554,346	其他支出	1,249,933	684,000	565,933	82.74
(15,102,022)	本學年度餘(絀)	(1,984,480)	(18,489,165)	16,504,685	(89.27)

現金流量表

110 學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

項 目	110學年度決算數	109學年度決算數
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	(1,984,480)	(15,102,022)
利息股利之調整	(1,878,215)	(1,993,066)
未計利息股利之本期餘(絀)	(3,862,695)	(17,095,088)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,822,803	3,619,868
減：不產生現金流入之收入	(2,183,588)	(2,389,667)
流動資產調整項目淨(增)減數	531,999	(1,499,955)
流動負債調整項目淨增(減)數	7,622,238	(3,520,135)
收取利息	1,970,067	3,506,797
營運活動淨現金流入(出)	5,900,824	(17,378,180)
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數		
減少附屬機構投資收現數	2,389,667	1,438,081
減少其他資產收現數	10,000	13,698,734
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(50,851,130)	(18,435,697)
增加無形資產付現數	(50,000)	(141,000)
增加其他資產付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(48,501,463)	(3,439,882)
籌資活動現金流量		
增加應付退休及離職金收現數	0	0
收取存入保證金收現數	64,990	1,621,500
增加代收款項付現數		14,475,714
減：減少代收款項付現數	(6,740,984)	0
減少應付考核獎金付現數	(3,028,175)	(18,743,748)
減少應付退休及離職金付現數	(1,298,365)	
籌資活動淨現金流入(出)	(11,002,534)	(2,646,534)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(53,603,173)	(23,464,596)
期初現金及銀行存款餘額	383,353,035	406,817,631
期末現金及銀行存款餘額	329,749,862	383,353,035

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

現金收支概況表

110學年度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數(1)	(上)學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)= (3)/(2)*100
經常門現金收入	136,792,273	146,802,899	(10,010,626)	(6.82)
學雜費收入	75,882,739	83,966,457	(8,083,718)	(9.63)
補助及受贈收入	2,944,938	3,167,636	(222,698)	(7.03)
附屬機構收益	2,183,588	2,389,667	(206,079)	(8.62)
財務收入	3,869,998	3,837,058	32,940	0.86
其他收入	54,263,986	54,666,432	(402,446)	(0.74)
減：不產生現金流入之收入	(2,183,588)	(2,389,667)	206,079	(8.62)
應收預收項目調整增(減)數	(169,388)	1,165,316	(1,334,704)	(114.54)
經常門現金支出	130,891,449	164,181,079	(33,289,630)	(20.28)
董事會支出	4,816,602	5,004,574	(187,972)	(3.76)
行政管理支出	39,618,019	43,123,702	(3,505,683)	(8.13)
教學研究及訓輔支出	89,858,964	100,397,459	(10,538,495)	(10.50)
獎助學金支出	5,586,211	6,375,125	(788,914)	(12.37)
財務費用	0	674,066	(674,066)	(100.00)
其他支出	1,249,933	7,554,346	(6,304,413)	(83.45)
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,822,803)	(3,619,868)	1,797,065	(49.64)
應付預付項目調整增(減)數	(8,415,477)	4,671,675	(13,087,152)	(280.14)
經常門現金餘絀	5,900,824	(17,378,180)	23,279,004	(133.96)
出售資產現金收入	-	-	-	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	36,615,754	10,270,873	26,344,881	256.50
機械儀器及設備	32,305,900	1,256,858	31,049,042	2,470.37
圖書及博物	0	0	0	0.00
其他設備	4,259,854	8,611,015	(4,351,161)	(50.53)
預付設備款	-	262,000	- 262,000	0.00
電腦軟體	50,000	141,000	(91,000)	(64.54)
扣減不動產支出前現金餘絀	(30,714,930)	(27,649,053)	(3,065,877)	11.09
購置不動產現金支出	14,285,376	8,305,824	5,979,552	0.00
土地	-	-	-	0.00
土地改良物	5,646,244	2,140,163	3,506,081	0.00
房屋及建築	8,639,132	6,165,661	2,473,471	0.00
預付土地、工程及設備款				
本期現金餘絀	(45,000,306)	(35,954,877)	(9,045,429)	25.16

註：本報表不包含因融資活動所產生之現金收支及投資活動中存出保證金之收支。

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

長期營運資產變動表

110 學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

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 重分類金額	本年度底止 結 存 金 額	備 註
不動產、房屋及設備	584,733,364	51,113,130	2,084,803		633,761,691	
土地	40,057,177				40,057,177	
土地改良物	17,862,510	5,908,244			23,770,754	新增擋土牆修護等工程
房屋及建築	311,983,871	8,639,132			320,623,003	新增防水工程、增換氣密窗整修等工程
機械儀器及設備	57,026,557	32,305,900	271,590		89,060,867	變電站電力設備遷移更新等工程
圖書及博物	3,863,137				3,863,137	
其他設備	153,678,112	4,259,854	1,551,213		156,386,753	購置窗型、分離式冷氣機等設備。
預付土地、工程及設備款	262,000		262,000		-	
預付工程款	-				-	
未完工程	262,000		262,000		-	新增擋土牆工程本年度完工，未完工程轉列土地改良
預付設備款	-				-	
無形資產	5,535,268	50,000	-		5,585,268	
電腦軟體	5,535,268	50,000	-		5,585,268	購置傷病系統
長期營運資產合計	590,268,632	51,163,130	2,084,803		639,346,959	

110學年度報廢，核准文號：111年11月23日辭會董字第1110000023號函。

借 款 變 動 表

110學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

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
合 計									

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

收 入 明 細 表

110 學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

收 入 科 目	決 算 數 (1)	預 算 數 (2)	比 較		備 註
			差異 3=1-2	% 3/2	
學雜費收入	75,882,739	81,174,882	(5,292,143)	(6.52)	110-1高中449人/國中876人 110-2高中448人/國中853人
學費收入	21,129,667	22,027,992	(898,325)	(4.08)	
雜費收入	54,360,482	58,607,870	(4,247,388)	(7.25)	
實習實驗費收入	174,606	226,120	(51,514)	(22.78)	因高估學生人數，致收費不如預期
電腦使用費收入	217,984	312,900	(94,916)	(30.33)	因高估學生人數，致收費不如預期
補助及受贈收入	2,944,938	2,200,000	744,938	33.86	
補助收入	2,778,190	2,000,000	778,190	38.91	
教育部&國教署	1,940,462	1,500,000	440,462	29.36	基於收入穩健編列，致收入大於預期
新北市政府	837,728	500,000	337,728	67.55	基於收入穩健編列，致收入大於預期
家長會基金		-	0	100.00	家長會補助熱像儀採買經費及為校爭光獎金
機關團體及個人		-	-	-	
受贈收入	166,748	200,000	(33,252)	(16.63)	
機關團體及個人捐助	166,748	200,000	(33,252)	(16.63)	
附屬機構收益	2,183,588	-	2,183,588	100.00	附設外語短期補習班，預算未估列
財務收入	3,869,998	3,693,967	176,031	4.77	
利息收入	1,878,215	1,828,547	49,668	2.72	
投資收益			0		投資標的均已贖回，無收益
基金收益	1,991,783	1,865,420	126,363	6.77	
其他收入	54,263,986	54,481,033	(217,047)	(0.40)	
財產交易賸餘	89,904	-	89,904	100.00	預算未估列
住宿費收入	6,441,013	7,196,832	(755,819)	(10.50)	
雜項收入	47,733,069	47,284,201	448,868	0.95	
合 計	139,145,249	141,549,882	(2,404,633)	(1.70)	

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學
成 本 與 費 用 明 細 表

110 學 年 度

全1頁第全頁
單位：新台幣元

支 出 科 目	決 算 數 (A)	預 算 數 (B)	比 較		備 註
			差異 C=A-B	% C/B	
董事會支出	4,816,602	5,324,050	(507,448)	(9.53)	
人事費	3,930,442	4,357,000	(426,558)	(9.79)	
業務費	344,384	424,650	(80,266)	(18.90)	
維護費	91,903	100,000	(8,097)	(8.10)	
退休撫卹費	145,873	218,400	(72,527)	(33.21)	人員異動，致繳費金額較預算低
出席及交通費	304,000	224,000	80,000	35.71	本學年度增開董事長、董事及監察人改選，致支出大於預算。
行政管理支出	39,618,019	51,898,201	(12,280,182)	(23.66)	
人事費	29,150,379	37,028,900	(7,878,521)	(21.28)	減少人員聘用
業務費	6,020,473	10,476,092	(4,455,619)	(42.53)	因COVID-19影響停課，部分業務停止支出
維護費	1,559,232	2,000,000	(440,768)	(22.04)	
退休撫卹費	1,994,645	1,560,000	434,645	27.86	增加支出廚工人員勞退基金
折舊及攤銷	893,290	833,209	60,081	7.21	
教學研究及訓輔支出	89,858,964	96,082,796	(6,223,832)	(6.48)	
人事費	74,379,106	78,729,100	(4,349,994)	(5.53)	
業務費	7,457,663	9,059,400	(1,601,737)	(17.68)	
維護費	3,582,917	3,624,200	(41,283)	(1.14)	
退休撫卹費	3,509,765	3,204,000	305,765	9.54	
折舊及攤銷	929,513	1,466,096	(536,583)	(36.60)	預算係以近3年決算值估計，本學年度減少報廢。
獎助學金支出	5,586,211	6,050,000	(463,789)	(7.67)	預算依教職員工子女就讀本校減免、榮譽獎學金及新增國高中新生入學獎學金等編列
財務支出	-	-	0	0.00	
投資損失			0	0.00	
其他支出	1,249,933	684,000	565,933	82.74	
超額年金給付	690,404	684,000	6,404	0.94	
投資費用			0		
雜項支出	559,529		559,529		餐廳停工，人事費仍需支出，致代收款伙食費不足，以學校預算撥補
合 計	141,129,729	160,039,047	(18,909,318)	(11.82)	

製 表： 秦文泰



主辦會計： 秦文泰



校 長： 張凱智



董 事 長： 陳曹倩

