

1145.26核定

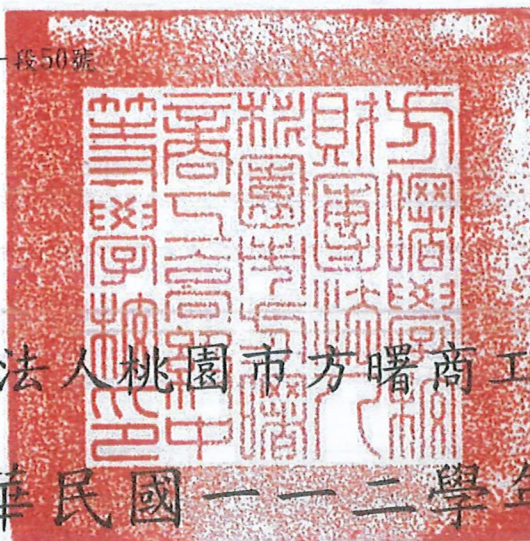
決算編號：057

電話號碼：03-479-6345

郵遞區號：325

學校地址：桃園市龍潭區中原路一段50號

傳真號碼：03-479-2265



方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

中華民國一一二學年度

(111年9月1日至112年7月31日)

單位決算書

本件預算業經本校於113/10/18第16屆第10次董事會審議通過，特此證明

主辦會計人員：

校長：

董事長：

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

決算目錄

名稱	頁序
決算說明書	1
平衡表	2
收支餘絀計算表	3-5
現金流量表	6-7
最近3年財務分析表	8
現金收支概況表	9
收入明細表	10
成本與費用明細表	11
銀行存款明細表	12
台幣定存明細表	13
長期營運資產變動表	14
應收款項明細表	15
應收帳款明細表	16-17
應收票據明細表	18
應收補助款及其他明細表	19
應付款項與其他明細表	20
應付票據-安泰BQ明細表	22
應付票據-台銀823明細表	23
應付票據-獎助金831明細表	24
應付設備款明細表	24

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

決算總說明

編號:301

112學年度

壹、學校組織及職掌：(計盤之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施)

一、營運計畫

1、短期

- 1-1、推動創新科技領域，108課程主軸以類產業發展為主，如智慧無人機、機器人、智慧機械、智慧醫療、智慧行銷等跨領域技術，發展學校特色。
- 1-2、配合僑委會一校一特色，拓展本校自造者基地中心至海外，與海外學校結盟，深根校際交流，協助僑校發展。
- 1-3、因本國招生來源不足，需深化3+4產學攜手，借重大學師資及產業人才彌補師資不足的問題。

2、中期

- 2-1、為應少子化處置學校空間，計畫申請學校附設長照機構，計畫二年內附設長照機構。
- 2-2、對焦國家重點創新產業，推動區域人才培育方案5+2創新產業計畫，在資訊及數位產業、臺灣精準健康產業、國防及戰略產業等面向、以20年在地建教合作的經驗，發展國防航太(如亞洲航空公司)、智慧醫療(如聯新國際醫療集團)作更進一步人才培育合作，提供學校實習閒置空間，引進廠商進入學校，優化學校實習環境，除培訓學生就業外，更提供學子訓用合一的就業願景。
- 2-3、運用場域資源整合校內課程及企業人才培訓發展：
 - (一)整合相關領域之人才培育計畫或課程，搭配基地建置之硬體資源，發揮實作訓練場所之效益。
 - (二)與勤益科技大學合作提供學校場域，整合產業人才需求，並建立人力訓練機制，協助本校優化與產業技術合作層面。

3、長期

- 3-1、大學合作建置桃園區域基地：爭取補助，及大學資源，參照醫療產業實際作業環境，規劃完整長期照顧環境。
- 3-2、提升整體學校技術能力本位，調整師資結構，擴大回流教育彌補學校財務缺口：
 - (一)在學生：規劃2至4年課程或開設相關學程/專班。
 - (二)在職者：與產業或職訓中心合作，提供員工訓練或在職者進修課程。

二、重要長期營運資產增置計畫：依教育部規定辦理。

三、長期債務之舉借及償還：董事會捐贈285萬，彌補發展僑生建教班所需費用。

四、其他重要計畫：學校附設長期照顧機構活化校地使用。

貳、決算概要：

一、收支餘情形

- (一)本學年度收入\$21,383,046元，較本學年度預算數\$20,666,264元，增加\$716,782元，約增加3.47%。
- (二)本學年度成本與費用\$15,174,031元，較本學年度算數\$15,190,215元，減少\$16,184元，約減少0.11%。
- (三)以上總收支相抵後，計本學餘絀\$6,209,015元，較本學年度預算數\$5,476,049元，增加\$732,966元，約增加13.38%。

二、現金流量結果

- (一)營業活動之淨現金流出\$211,419元。
- (二)投資活動之淨現金流出\$3,886,659元，其中現金流入合計\$0元；現金流出合計\$0元，不動產、房屋及設備付現數\$3,886,659元。
- (三)籌資活動之淨現金流出\$94,650元，其中現金流入\$11,453,988元(其中增加代收款項收現數\$11,290,988元、收取存入保證金收現數\$163,000元)，其中現金流出\$11,548,638元(其中減少代收款項付現數\$11,290,988元、減少退回存入保證金付現數\$257,650元。)
- (四)現金及約當現金之淨減\$4,192,728元，係期末現金\$27,565,691元較期初現金\$31,758,419元，約減少13.2%。

三、本年度權益基金及餘絀\$234,901,454元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金減少\$4,098,078元。其中經常門現金收入19,910,239元、經常門支出\$20,121,658元、無形資產及其他資產現金支出\$3,886,659元。

參、其他：

一、本學年度收支增加。

二、其他重要財務事項：短期借貸依教育部監督學法人及所設私立學校融資作業要點辦理。

校財團法人桃園市方曙商工高級中

編號：201

平衡表

中華民國113年07月31日

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	148	148	0	0.00
銀行存款	27,565,543	31,758,271	-4,192,728	-13.20
應收款項	1,268,547	5,138,693	-3,870,146	-75.31
預付款項	31,831	0	31,831	100.00
流動資產合計	28,866,069	36,897,112	-8,031,043	-21.77
投資、長期應收款及基金				
不動產、房屋及設備				
土地	14,037,600	14,037,600	0	0.00
土地改良物	4,981,452	4,981,452	0	0.00
房屋及建築	101,783,625	101,783,625	0	0.00
機械儀器及設備	55,898,404	53,353,769	2,544,635	4.77
圖書及博物	1,593,133	1,846,382	-253,249	-13.72
其他設備	26,585,595	26,157,701	427,894	1.64
累計減損總額				
累計折舊總額				
不動產、房屋及設備合計	204,879,809	202,160,529	2,719,280	1.35
投資性不動產				
累計減損總額				
累計折舊總額				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	2,685,000	3,326,000	-641,000	-19.27
累計減損總額				
累計折舊總額				
無形資產合計	2,685,000	3,326,000	-641,000	-19.27
其他資產				
信託代理與保證資產				
資產總計	236,430,878	242,383,641	-5,952,763	-2.46
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	1,305,124	8,029,299	-6,724,175	-83.75
流動負債合計	1,305,124	8,029,299	-6,724,175	-83.75
長期負債				
其他負債				
存入保證金	224,200	318,850	-94,650	-29.68
其他負債合計	224,200	318,850	-94,650	-29.68
信託代理與保證負債				
負債合計	1,529,324	8,348,149	-6,818,825	-81.68
權益基金及餘絀				
權益基金				
未指定用途權益基金				
賸餘款權益基金	116,759,532	111,873,853	4,885,679	4.37
其他權益基金	120,802,677	120,802,677	0	0.00
權益基金合計	237,562,209	232,676,530	4,885,679	2.10
餘絀				
累積餘絀	-8,869,670	-446,710	-8,422,960	1885.55
本期餘絀	6,209,015	1,805,672	4,403,343	243.86
餘絀合計	-2,660,655	1,358,962	-4,019,617	-295.79
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	234,901,554	234,035,492	866,062	0.37
負債及基金餘絀總計	236,430,878	242,383,641	-5,952,763	-2.46

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：202

收支餘絀表

112學年度

(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
20,207,784	各項收入	✓ 21,383,046	20,666,264	716,782	3.47
12,618,010	學雜費收入	7,877,228	7,843,464	33,764	0.43
9,549,393	學費收入	6,598,128	6,545,364	52,764	0.81
1,587,495	飛機修護科	894,860	976,920	-82,060	-8.40
830,382	餐飲管理科	372,207	341,922	30,285	8.86
5,983,635	資訊科	4,334,601	4,200,456	134,145	3.19
1,147,881	照顧服務科	996,460	1,025,766	-29,306	-2.86
2,141,317	雜費收入	718,200	718,490	-290	-0.04
218,725	飛機修護科	121,140	134,600	-13,460	-10.00
114,410	餐飲管理科	50,475	47,110	3,365	7.14
608,335	資訊科	439,180	434,300	4,880	1.12
1,199,847	照顧服務科	107,405	102,480	4,925	4.81
891,050	實習實驗費收入	544,620	549,030	-4,410	-0.80
0	飛機修護科	106,920	118,800	-11,880	-10.00
0	餐飲管理科	44,550	41,580	2,970	7.14
0	照顧服務科	50,300	48,090	2,210	4.60
0	資訊科	342,850	340,560	2,290	0.67
891,050	實習實驗費收入	0	0	0	0.00
30,250	電腦使用費收入	11,000	25,300	-14,300	-56.52
18,150	飛機修護科	11,000	25,300	-14,300	-56.52
0	資訊科	0	0	0	0.00
12,100	照顧服務科	0	0	0	0.00
6,000	重補修收入	5,280	5,280	0	0.00
10,270	其他教學活動收入	0	0	0	0.00
10,270	其他教學活動收入	0	0	0	0.00
6,223,622	補助及受贈收入	11,571,340	11,448,495	122,845	1.07
6,205,422	補助收入	6,105,542	6,105,542	0	0.00
0	補助收入-特教	0	0	0	0.00
446,000	補助收入-優質化	1,200,000	1,200,000	0	0.00
143,700	補助收入-國中技藝班	0	0	0	0.00
495,035	補助收入-私校獎補助款	491,587	491,587	0	0.00
110,000	補助收入-特色專案	0	0	0	0.00
4,186,187	補助收入-其他	4,013,955	4,013,955	0	0.00
824,500	補助收入-均質化	400,000	400,000	0	0.00
18,200	受贈收入	5,465,798	5,342,953	122,845	2.30
18,200	捐贈收入	5,465,798	5,342,953	122,845	2.30
109,716	財務收入	114,492	114,492	0	0.00
109,716	利息收入	114,492	114,492	0	0.00
1,246,166	其他收入	1,819,986	1,259,813	560,173	44.46
536,400	住宿費收入	82,500	82,500	0	0.00
709,766	雜項收入	1,177,313	1,177,313	0	0.00
0	兌換利益	560,173	0	560,173	-
18,402,112	各項成本與費用	✓ 15,174,031	15,190,215	-16,184	-0.11
238,086	董事會支出	386,810	251,663	135,147	53.70
218,142	董-人事費	340,860	206,663	134,197	64.94
19,944	董-出席費	45,950	45,000	950	2.11
699,897	行政管理支出	1,140,348	1,185,538	-45,190	-3.81
0	行-人事費	6,294	6,294	0	0.00
0	行-人事費-職工福利	4,794	0	4,794	-
0	行-人事費-其他	1,500	0	1,500	-
617,324	行-業務費	496,388	496,388	0	0.00
60	行-業務費-影印費	0	0	0	0.00
5,173	行-業務費-文具印刷	2,510	0	2,510	-
41,737	行-業務費-油資	0	0	0	0.00
385	行-業務費-水電費	0	0	0	0.00
16,752	行-業務費-郵電費	53,201	0	53,201	-
0	行-業務費-差旅費	0	0	0	0.00

(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
446,926	行-業務費-招生費	217,212	0	217,212	-
27,666	行-業務費-公關慶典費	16,548	0	16,548	-
61,825	行-業務費-其他支出	155,959	0	155,959	-
16,800	行-業務費-廣告費	16,800	0	16,800	-
0	行-業務費-燃料費	450	0	450	-
0	行-業務費-燃料稅	3,708	0	3,708	-
0	行-業務費-勞務費	30,000	0	30,000	-
0	行-維護	4,999	4,999	0	0.00
0	行-維護-其他維護	4,999	0	4,999	-
6,340	行-退休撫卹費	2,558	0	2,558	-
76,233	行-招生費用	630,109	677,857	-47,748	-7.04
16,632,240	教學研究及訓輔支出	13,590,019	13,695,770	-105,751	-0.77
11,485,006	教-人事費	9,582,265	9,582,265	0	0.00
7,893,255	教-人事費-薪資	6,331,074	0	6,331,074	-
331,795	教-人事費-保險費	54,905	0	54,905	-
604,676	教-人事費-職工福利	258,304	0	258,304	-
672,065	教-人事費-獎金	698,028	0	698,028	-
35,764	教-人事費-其他	0	0	0	0.00
291,231	教-人事費-加班費	267,783	0	267,783	-
1,656,220	教-人事費-鐘點費	1,972,171	0	1,972,171	-
4,755,210	教-業務費	2,185,416	2,185,416	0	0.00
	教-業務費-文具印刷	315	0	315	-
7,717	教-業務費-油資	0	0	0	0.00
2,781	教-業務費-水電費	26,912	0	26,912	-
55,696	教-業務費-郵電費	21,682	0	21,682	-
	教-業務費-差旅費	15,380	0	15,380	-
1,894,769	教-業務費-其他	832,266	0	832,266	-
	教-業務費-交通費	1,039	0	1,039	-
	教-業務費-保險費	9,498	0	9,498	-
	教-業務費-均質化	220,408	0	220,408	-
48,860	教-業務費-均質化-鐘點費	34,034	0	34,034	-
36,840	教-業務費-均質化-印刷費	32,960	0	32,960	-
1,485	教-業務費-均質化-保險費	475	0	475	-
37,090	教-業務費-均質化-誤餐膳宿費	16,720	0	16,720	-
68,500	教-業務費-均質化-交通費	69,704	0	69,704	-
99,638	教-業務費-均質化-物品耗材費	8,000	0	8,000	-
34,737	教-業務費-均質化-實作材料費	8,030	0	8,030	-
10,674	教-業務費-均質化-雜支	6,205	0	6,205	-
2,378	教-業務費-均質化-差旅費	0	0	0	0.00
23,000	教-業務費-均質化-設備維護費	18,000	0	18,000	-
28,000	教-業務費-均質化-工讀費	26,280	0	26,280	-
4,000	教-業務費-均質化-講座鐘點費	0	0	0	0.00
1,100,850	教-業務費-特教班	0	0	0	0.00
421,020	教-業務費-特教班-授課鐘點費	0	0	0	0.00
24,840	教-業務費-特教班-導師費	0	0	0	0.00
16,800	教-業務費-特教班-特教津貼	0	0	0	0.00
20,000	教-業務費-特教班-親師座談	0	0	0	0.00
81,247	教-業務費-特教班-行政費	0	0	0	0.00
10,044	教-業務費-特教班-學生保險費	0	0	0	0.00
19,974	教-業務費-特教班-實習材料費	0	0	0	0.00
27,488	教-業務費-特教班-教材費	0	0	0	0.00
122,165	教-業務費-特教班-交通費	0	0	0	0.00
9,000	教-業務費-特教班-校外交通費	0	0	0	0.00
16,123	教-業務費-特教班-雜支	0	0	0	0.00
119,459	教-業務費-特教班-鐘點費	0	0	0	0.00
66,345	教-業務費-特教班-維護費	0	0	0	0.00
44,200	教-業務費-特教班-職務加給	0	0	0	0.00

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：202

收支餘絀表

112學年度

(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
4,790	教-業務費-特教班-活動費	0	0	0	0.00
97,355	教-業務費-特教班-水電費	0	0	0	0.00
768,631	教-業務費-優質化	837,889	0	837,889	-
159,020	教-業務費-優質化-鐘點費	196,290	0	196,290	-
18,500	教-業務費-優質化-印刷費	62,727	0	62,727	-
17,142	教-業務費-優質化-差旅費	5,075	0	5,075	-
94,000	教-業務費-優質化-物品耗材費	139,265	0	139,265	-
3,507	教-業務費-優質化-保險費	1,169	0	1,169	-
7,230	教-業務費-優質化-膳費	15,200	0	15,200	-
94,489	教-業務費-優質化-雜支-租車	59,673	0	59,673	-
146,600	教-業務費-優質化-學生獎助金	92,800	0	92,800	-
67,270	教-業務費-優質化-軟體維護費	54,000	0	54,000	-
73,000	教-業務費-優質化-設備維護費	85,000	0	85,000	-
80,673	教-業務費-優質化-材料費	102,190	0	102,190	-
4,000	教-業務費-優質化-諮詢費	0	0	0	0.00
3,200	教-業務費-優質化-講座費	0	0	0	0.00
0	教-業務費-優質化-租車費	24,500	0	24,500	-
0	教-業務費-鐘點費	20,000	0	20,000	-
137,593	教-業務費-新生基礎訓練	0	0	0	0.00
28,650	教-業務費-新生基礎訓練-鐘點費	0	0	0	0.00
35,960	教-業務費-新生基礎訓練-行政費	0	0	0	0.00
72,983	教-業務費-新生基礎訓練-材料費	0	0	0	0.00
391,971	教-業務費-僑生開辦費	200,027	0	200,027	-
20,000	教-業務費-僑生開辦費-鐘點費	67,008	0	67,008	-
30,000	教-業務費-僑生開辦費-學生輔導費	0	0	0	0.00
32,000	教-業務費-僑生開辦費-材料費	10,128	0	10,128	-
183,548	教-業務費-僑生開辦費-水電費	53,131	0	53,131	-
30,000	教-業務費-僑生開辦費-印刷費	10,000	0	10,000	-
96,423	教-業務費-僑生開辦費-雜支	59,760	0	59,760	-
9,450	教-維護費	120,390	120,390	0	0.00
0	教-維護費-房舍修繕	53,120	0	53,120	-
9,450	教-維護費-其他維護	0	0	0	0.00
0	教-維護費-電腦維修	67,270	0	67,270	-
382,574	教-退休撫卹費	807,699	807,699	0	0.00
0	教-折舊及攤銷	894,249	1,000,000	-105,751	-10.58
0	獎助學金支出	35,500	35,500	0	0.00
0	獎學金支出	35,500	35,500	0	0.00
142,052	推廣教育支出	21,354	6,300	15,054	238.95
142,052	推廣-業務費	21,354	6,300	15,054	238.95
0	建教合作支出	0	15,044	-15,044	-100.00
	教建-人事費	0	0	0	0.00
0	教建-業務費	0	0	0	0.00
689,837	其他支出	0	400	-400	-100.00
357,114	國技班支出	0	0	0	0.00
31,320	國技班支出-教師鐘點費	0	0	0	0.00
8,000	國技班支出-導師費	0	0	0	0.00
8,400	國技班支出-國中輔導費	0	0	0	0.00
30,866	國技班支出-實作材料費	0	0	0	0.00
9,480	國技班支出-教材編印費	0	0	0	0.00
5,650	國技班支出-設備維護費	0	0	0	0.00
13,828	國技班支出-雜費	0	0	0	0.00
249,570	國技班支出-交通費	0	0	0	0.00
332,723	雜項支出	0	0	0	0.00
640	雜項支出-銀行手續費	0	0	0	0.00
332,083	雜項支出-匯率損失	0	0	0	0.00
1,805,672	本期餘絀	✓ 6,209,015	5,476,049	732,966	13.38

現金流量表

112學年度

項目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	6,209,015	1,805,672
利息股利之調整	-114,492	-109,716
未計利息股利之本期餘絀	6,094,523	1,695,956
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	894,249	
減:不產生現金流入之收入	-5,342,953	
流動資產調整項目淨(增)減數	3,838,315	1,722,252
流動負債調整項目淨增(減)數	-5,810,045	3,529,330
未計利息股利之現金流入(流出)	-325,911	6,947,538
收取利息	114,492	109,716
收取股利		
支付利息		
營運活動淨現金流入(出)	-211,419	7,057,254
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減少投資性不動產收現數		
減少生物資產－非流動收現數		
減少無形資產收現數		
減少其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
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	-3,886,659	-2,171,575
增加投資性不動產付現數		
增加生物資產－非流動付現數		
增加無形資產付現數		
增加其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：203

現金流量表

112學年度

項目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
支付存出保證金付現數		13,000
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-3,886,659	-2,158,575
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借長短期其他借款收現數		
增加代收款項收現數	11,290,988	17,600,932
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(籌資部分)		
收取存入保證金收現數	163,000	275,825
其他籌資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還長短期其他借款付現數		
減少代收款項付現數	-11,290,988	-17,600,932
增加長期應收款項付現數(籌資部分)		
退回存入保證金付現數	-257,650	
減少應付退休及離職金付現數		
其他籌資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
籌資活動淨現金流入(出)	-94,650	275,825
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)	-4,192,728	5,174,504
期初現金及銀行存款餘額	31,758,419	26,583,915
期末現金及銀行存款餘額	27,565,691	31,758,419

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

最近3年財務分析表

110學年度至112學年度

編號：210

貨幣單位：新台幣

項目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 總收入 *100%	7,877,228 21,383,046 *100%=36.84%	12,618,010 20,207,784 *100%=62.44%	7,278,193 23,363,082 *100%=31.15%
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%	1,529,324-0 236,430,878-0 *100%=0.65%	8,348,149-0 242,383,641-0 *100%=3.44%	3,948,327-0 236,178,147-0 *100%=1.67%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	28,866,069 1,305,124 *100%=2211.75%	36,897,112 8,029,299 *100%=459.53%	33,444,860 3,905,302 *100%=856.40%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	-211,419 1,305,124 *100%=-16.20%	7,057,254 8,029,299 *100%=87.89%	-2,162,041 3,905,302 *100%=-55.36%
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 *100%	1,529,324 - 28,866,069 -4,098,078 *100% = 667.06%	8,348,149 - 36,897,112 4,885,679 *100% = -584.34%	3,942,827 - 33,410,420 -508,471 *100% = 57.95%
學雜費收入變動率(%)	本學年度學雜費收入-上學 年度學雜費收入 上學年度學雜費收入 *100%	7,877,228 - 12,618,010 12,618,010 = -37.57%	12,618,010 - 7,278,193 7,278,193 = 73.37%	7,278,193 - 7,702,491 7,702,491 = -5.51%
速動比率(%)	流動資產-材料-預付款項 流動負債 *100%	28,866,069 - 31,831 1,305,124 = 2209.31%	36,897,112 - 0 8,029,299 = 459.53%	33,444,860 - 47,440 3,905,302 = 855.18%
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益 基金 總資產 *100%	-8,869,670 + 0 236,430,878 = -3.75%	-446,710 + 0 242,383,641 = -0.18%	-955,181 + 233,185,001 236,178,147 = 98.33%
資產效率率(%)	本期餘絀 平均總資產 *100%	6,209,015 239,407,260 *100%= 2.59%	1,805,672 239,280,894 *100%= 0.75%	3,804,174 238,181,698 *100%= 1.60%
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%	1,529,324 - 8,348,149 8,348,149 = -81.68%	8,348,149 - 3,948,327 3,948,327 = 111.44%	3,948,327 - 11,759,603 11,759,603 = -66.42%
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+應付退休及 離職金)	27,304,914	28,548,963	26,346,963
其他財務比率(%)				

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：204

現金收支概況表

112學年度

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	19,910,239	21,877,096	-1,966,857	-8.99%
學雜費收入	7,877,228	12,618,010	-4,740,782	-37.57%
其他教學活動收入	0	10,270	-10,270	-100.00%
補助及受贈收入	11,571,340	6,223,622	5,347,718	85.93%
財務收入	114,492	109,716	4,776	4.35%
其他收入	1,819,986	1,246,166	573,820	46.05%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00%
資產負債項目調整增（減）數	-5,342,953	0	-5,342,953	-
應收預收項目調整增加數	3,870,146	1,669,312	2,200,834	131.84%
經常門現金支出	20,121,658	14,819,842	5,301,816	35.78%
董事會支出	386,810	238,086	148,724	62.47%
行政管理支出	1,140,348	699,897	440,451	62.93%
教學研究及訓輔支出	13,590,019	16,632,240	-3,042,221	-18.29%
獎助學金支出	35,500	0	35,500	-
推廣教育支出	21,354	142,052	-120,698	-84.97%
建教合作支出	0	0	0	0.00%
其他支出	0	689,837	-689,837	-100.00%
減：不產生現金流出之成本與費用	-894,249	0	-894,249	-
應付預付項目調整增（減）數	5,841,876	-3,582,270	9,424,146	-263.08%
利息調整數	0	0	0	0.00%
經常門現金餘絀	-211,419	7,057,254	-7,268,673	-103.00%
出售資產現金收入	0	0	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,886,659	2,171,575	1,715,084	78.98%
機械儀器及設備	3,458,765	2,171,575	1,287,190	59.27%
其他設備	427,894	0	427,894	-
存出保證金	0	0	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	-4,098,078	4,885,679	-8,983,757	-183.88%
購置不動產現金支出	0	0	0	0.00%
本期現金餘絀	-4,098,078	4,885,679	-8,983,757	-183.88%

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：207

收入明細表

112學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	7,877,228✓	7,843,464	33,764	0.43	本學年實際註冊學生數 上學期134人,下學期129人 平均132人✓
學費收入	6,598,128	6,545,364	52,764	0.81	
飛機修護科	894,860	976,920	-82,060	-8.40	
餐飲管理科	372,207	341,922	30,285	8.86	
資訊科	4,334,601	4,200,456	134,145	3.19	
照顧服務科	996,460	1,025,766	-29,306	-2.86	
雜費收入	718,200✓	718,490	-290	-0.04	
飛機修護科	121,140	134,600	-13,460	-10.00	
餐飲管理科	50,475	47,110	3,365	7.14	
資訊科	439,180	434,300	4,880	1.12	
照顧服務科	107,405	102,480	4,925	4.81	
實習實驗費收入	544,620✓	549,030	-4,410	-0.80	
飛機修護科	106,920	118,800	-11,880	-10.00	
餐飲管理科	44,550	41,580	2,970	7.14	
照顧服務科	50,300	48,090	2,210	4.60	
資訊科	342,850	340,560	2,290	0.67	
實習實驗費收入	0	0	0	0.00	
電腦使用費收入	11,000✓	25,300	-14,300	-56.52	
飛機修護科	11,000	25,300	-14,300	-56.52	112學年下學期無電腦使用 課程，故收入減少
重補修收入	5,280	5,280	0	0.00	
其他教學活動收入	0✓	0	0	0.00	
其他教學活動收入	0	0	0	0.00	
補助及受贈收入	11,571,340✓	11,448,495	122,845	1.07	
補助收入	6,105,542	6,105,542	0	0.00	
補助收入-優質化	1,200,000	1,200,000	0	0.00	
補助收入-私校獎補助款	491,587	491,587	0	0.00	
補助收入-其他	4,013,955	4,013,955	0	0.00	
補助收入-均質化	400,000	400,000	0	0.00	
受贈收入	5,465,798✓	5,342,953	122,845	2.30	
捐贈收入	5,465,798	5,342,953	122,845	2.30	
財務收入	114,492✓	114,492	0	0.00	
利息收入	114,492	114,492	0	0.00	
其他收入	1,819,986✓	1,259,813	560,173	44.46	
住宿費收入	82,500	82,500	0	0.00	
雜項收入	1,177,313	1,177,313	0	0.00	
兌換利益	560,173	0	560,173	-	未預期經費支出
合 計	✓ 21,383,046	20,666,264	716,782	3.47	

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：208

成本與費用明細表

112學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	386,810	251,663	135,147	53.70	
董-人事費	340,860	206,663	134,197	64.94	
董-出席及交通費	45,950	45,000	950	2.11	
行政管理支出	1,140,348	1,185,538	-45,190	-3.81	
行-人事費	6,294	6,294	0	0.00	
行-業務費	496,388	496,388	0	0.00	
行-維護	4,999	4,999	0	0.00	
行-退休撫卹費	2,558	2,558	0	0.00	
行-招生費用	630,109	677,857	-47,748	-7.04	
教學研究及訓輔支出	13,590,019	13,695,770	-105,751	-0.77	
教-人事費	9,582,265	9,582,265	0	0.00	
教-業務費	2,185,416	2,185,416	0	0.00	
教-維護費	120,390	120,390	0	0.00	
教-退休撫卹費	807,699	807,699	0	0.00	
教-折舊及攤銷	894,249	1,000,000	-105,751	-10.58	汰舊財產較預期少
獎助學金支出	35,500	35,500	0	0.00	
獎學金支出	35,500	35,500	0	0.00	
推廣教育支出	21,354	6,300	15,054	238.95	
推廣-業務費	21,354	6,300	15,054	238.95	推廣招生費用增加
建教合作支出	0	15,044	-15,044	-100.00	
教建-人事費	0	4,000	-4,000	-100.00	無此項經費支出
教建-業務費	0	11,054	-11,054	-100.00	無此項經費支出
其他支出	0	400	-400	-100.00	
國技班支出	0	0	0	0.00	
宿舍費	0	0	0	0.00	
雜項支出	0	400	-400	-100.00	無此項經費支出
合 計	15,174,031	15,190,215	-16,184	-0.11	

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

銀行存款明細表

中華民國113年7月31日

摘要	借方金額	合計
安泰銀行		6,264,327
安泰-活存(1580-00)	53,632	
安泰-支存(1581-00) - BQ	204,896	
安泰-定存	6,002,129	
安泰-外匯綜合存款(1588-00)-人民幣	3,670	
安泰-人民幣定存		
台灣銀行		21,170,016
台銀-活期存款878 - 學收. 補助	1,327,286	
台銀-支票存款823 - AH	184,637	
台銀-支票存款831 - AB	9,105	
台銀-定存	3,240,761	
台銀-外匯綜合存款887-人民幣	516,715	
台銀-外匯綜合存款887-美金	966	
台銀-人民幣定存	15,300,946	
台銀-美金定存	589,600	
台銀		131,200
台銀支存-095-建教保證金	131,200	
合計		27,565,543

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
台幣定存明細表

中華民國113年7月31日

存單帳號	台銀定存 #1120504	安泰定存 #1120403
226-011-07275-6	1,000,000	
226-011-07909-9	1,120,864	
226-011-07910-6	1,119,897	
9001008		2,129
9001009		1,000,000
9001010		1,000,000
9001011		1,000,000
9001001		1,000,000
9001002		1,000,000
9001003		1,000,000
合計	3,240,761	6,002,129

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

編號：205A

長期營運資產變動表

112學年度

科目名稱	上學年度底 止結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度底 止結存金額
不動產、房屋及設備	202,160,529	2,972,529	253,249	204,879,809
土地	14,037,600			14,037,600
土地	14,037,600			14,037,600
土地改良物	4,981,452			4,981,452
土地改良物	4,981,452			4,981,452
房屋及建築	101,783,625			101,783,625
房屋及建築	80,152,483			80,152,483
房屋及建築改良物	21,631,142			21,631,142
機械儀器及設備	53,353,769	2,544,635		55,898,404
機械儀器及設備	53,353,769	2,544,635		55,898,404
圖書及博物	1,846,382		253,249	1,593,133
圖書及博物	1,846,382		253,249	1,593,133
其他設備	26,157,701	427,894		26,585,595
其他設備		155,681		155,681
其他雜項設備	26,157,701	272,213		26,429,914
不動產、房屋及設備淨額	202,160,529	2,972,529	253,249	204,879,809
無形資產	3,326,000		641,000	2,685,000
電腦軟體	3,326,000		641,000	2,685,000
電腦軟體	3,326,000		641,000	2,685,000
無形資產淨額	3,326,000		641,000	2,685,000
合 計	205,486,529	2,972,529	894,249	207,564,809

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
應收款項明細表

中華民國113年7月31日

摘要	借方金額	貸方金額
應收票據	1,239	
應收帳款	1,153,550	
應收補助款	0	
其他應收款	113,758	
應收款項合計	1,268,547	

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

應收帳款明細表

中華民國113年7月31日

日期	科系班級	摘要	金額	備註
111/07/31	輪資3甲	麥添和	4,038	
	飛修3甲	吳宜璋	7,615	
	飛修3甲	李翼全	6,000	
	餐飲3甲	趙愛妮	300	
	照服3甲	張瑞安	6,000	
	餐飲2甲	黃偉浩	4,305	
	餐飲2甲	曾郁倫	10,640	
	餐飲2甲	蕭妤秦	5,250	
	輪資1甲	路佩伶	1,420	
	輪資2乙	彭三陽	11,497	
	輪照2甲	匡庭蘭	10,733	
	輪資2甲	張佳佳	20,000	
	輪資2甲	游煜煌	24,826	
	輪資2甲	鍾育慧	24,826	
	輪資2甲	董江能	21,348	
	輪資2乙	白羽凡	26,816	
	輪資2乙	周左達	18,286	
112/07/31	輪照3甲	彭美玲	3,198	
	輪照3甲	馬香芹	26,816	
	輪照3甲	朱茵	13,208	
	輪照3乙	梅雯雯	22,828	
	輪照3甲	阮佩瑤	16,611	
	輪照3甲	匡庭蘭	9,252	
	輪照3甲	高秀娟	8,559	
	輪照3甲	江智秀	25,686	
	輪照3乙	陳愛如	18,286	
	輪照3乙	那馨	10,519	
	輪照3乙	戴永翰	11,497	
	輪照3乙	田芳玲	34,275	
	輪資3甲	王雨安	20,000	
	輪資3甲	蘇柏宏	24,826	
	輪資3甲	夏怡珊	24,826	
	輪資3甲	陳納多	21,348	
	輪資3甲	林愛連	5,000	
	輪資3甲	蔡秀丹	12,079	
	輪資3甲	涂坤燈	7,000	
	輪資3甲	鍾育慧	5,000	
	輪資3甲	林小妹	10,000	
	輪資3甲	張佳佳	7,948	
	輪資3甲	游煜煌	7,318	
	輪資3甲	林墨安	27,066	

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
應收帳款明細表

中華民國113年7月31日

日期	科系班級	摘要	金額	備註
	輪資3甲	楊嘉琪	10,300	
	輪資3甲	阮本愛	22,348	
	輪資3甲	田小文	19,838	
	輪資3甲	董江能	618	
	輪資3甲	賈夢凡	40,320	
	輪資3甲	葉佳雯	22,348	
	輪資3甲	潘恩美	10,000	
	輪資3甲	趙子怡	9,948	
	輪資3甲	黃世威	6,318	
	輪資3甲	馮培珊	21,596	
	輪資3甲	任達漢	5,618	
	輪資3甲	許文康	26,507	
	輪資3甲	李金滿	12,188	
	輪資3甲	康珊妮	25,674	
	輪資3甲	田小雪	22,348	
	輪資3甲	羅貴美	11,618	
	輪資3甲	田秀雅	15,718	
	輪資3甲	林芳華	7,178	
	輪資3甲	石小月	27,126	
	輪資3乙	郭彩潔	25,676	
	輪資3乙	張永美	9,315	
	輪資3乙	王約書	36,934	
	輪資3乙	何家繁	9,300	
	輪資3乙	李美仙	6,576	
	輪資3乙	陳小希	22,348	
	輪資3乙	周左達	6,118	
	輪資3乙	張晨皓	19,857	
	輪資3乙	李小芳	15,907	
	輪資3乙	尹書樂	18,887	
	輪資3乙	白羽凡	7,017	
	輪資3乙	李博文	20,308	
	輪資3乙	金安宏	17,447	
	輪資3乙	馮琦琦	21,987	
	輪資3乙	畢忠然	14,218	
	輪資3乙	彭三陽	7,000	
應收款項合計			1,153,550	

中華民國113年7月31日

- 18 -

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
應收補助款明細表

中華民國113年7月31日

日期	傳票號碼	摘要	金額
		無	0
應收補助款合計			0

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
其他應收款明細表

中華民國113年7月31日

日期	傳票號碼	摘要	金額
111/07/31	1110731040	補助租賃修繕物	2,151,991
112/04/07	1120407001	方董還款	-138,233
112/08/01	1120801003	方董捐贈中美路.最後止	-1,900,000
應收票據合計			113,758

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
應付款項明細表

中華民國113年7月31日

摘要	借方金額	貸方金額
應付票據-安泰BQ		1,229,427
應付票據-台銀823		57,055
應付票據-獎助金831		9,105
應付設備款		9,537
應付款項合計	0	1,305,124

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校
應付票據-安泰BQ明細表

中華民國113年7月31日

日期	傳票號碼	摘要	金額
		上期餘額	412,347
113/01/17	1130117001	112-1 優質化-雜支-0	13,300
113/01/17	1130117001	112-1 優質化-材料-典瑞	30,000
113/05/12	1130512003	3-4月便當費-津味	52,020
113/05/12	1130512003	112-2 優質化-雜支-吉昕	6,500
113/05/15	1130515003	112-2 特色招生-術科測驗-宇成	37,429
113/05/15	1130515004	112-2 宿舍水管查漏-宏達成	15,000
113/05/15	1130515004	112-2 飲水機-溢家	880
113/05/15	1130515004	112-2 台科電	4,200
113/06/21	1130621005	112-2 無人機'耗材-山河	9,400
113/06/25	1130625001	112-2 無人機-材料費-潤采CB0974580	17,000
113/06/26	1130626001	112-2 優質化-旭邁樂	30,500
113/06/29	1130629001	桃竹苗分署無人機-場地費-佳佳	30,000
113/07/05	1130705001	112-2 5月便當費-津味	47,640
113/07/05	1130705001	112-2 5月便當費-津味	37,440
113/07/05	1130705001	112-2 5月便當費-津味	19,680
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-設備維護-合正 CB0974590	9,400
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-設備維護-先鋒	10,600
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-設備維護-展揚 CB0974593	10,000
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-設備維護-大宗 CB0974594	14,000
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-物品-大綜 CB0974587	7,000
113/07/05	1130705002	112-2 均質化-設備維護-有翔	18,000
113/07/05	1130705002	112-2 均質化-設備費-潤采CB0974589	17,000
113/07/05	1130705005	112-2 優質化-物品-場特佳	30,000
113/07/16	1130716001	112-2 優質化-設備費-酷飛	30,000
113/07/16	1130716001	112-2 優質化-設備費-酷飛	120,000
113/07/27	1130727002	112-2 書籍費-啟英	6,970
113/07/27	1130727002	112-2 書籍費-全華	74,832
113/07/27	1130727002	112-2 書籍費-東大	47,971
113/07/27	1130727002	112-2 書籍費-龍騰	37,428
113/07/27	1130727002	112-2 書籍費-科友	6,910
113/07/31	1130731002	112-2 2月午餐-津味	25,980
應付票據-安泰BQ合計			1,229,427

中華民國113年7月31日

中華民國113年7月31日

- 22 -

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

應付票據-獎助金831明細表

中華民國113年7月31日

日期	傳票號碼	摘要	金額
		上期結餘	1,575
112/12/12	1121212001	112-1 原住民伙食-黃怡萱 2265833	7,530
應付票據-獎助金831合計			9,105

方曙學校財團法人桃園市方曙商工高級中等學校

應付設備款明細表

合計

日期	傳票號碼	摘要	金額
113/07/05	1130705002	112-2 優質化-雜支-彭幼育	9,537
應付費用合計			9,537

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

方曙學校財團法人董事會第 16 屆第 10 次董事會議紀錄

時間：中華民國 113 年 10 月 18 日（星期五）上午 10 時 00 分

地點：方曙商工

出席董事：方偉珍、楊 淑、胡毓津、陳建安、廖耶慶、高儀樺、陳冰天

請假董事：劉瓊琳、游適華、高儀樺

缺席董事：

列席人員：相關人員

主席：方偉珍 董事長

紀錄：葉芳君

一、宣布開會：

本次會議符合「教育人員任用條例」第 6 條、第 10-1 條及「高級中等教育法」第 14 條，捐助章程：第二章董事會、第三節董事會議—第十八條規定，委員名額 9 人，應到委員 9 人，實到 6 人，3 人請假，出席人數已達法定 2/3 規定，合於開會規定。

二、主席致詞：

首先感謝各位董事於百忙中抽空參與本次會議，即今日將針對審查 113 學年度預算及 112 學年度汰舊案及決算逐一討論，接下來即按議程進行。

三、提案討論：

提案一：113 學年度預算，請 討論。

決議：通過。

提案二：112 學年度汰舊財產 894249 元。

決議：通過

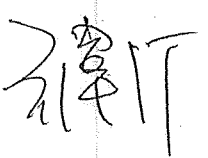
提案三：審查學校 112 學年度決算，請 審核。

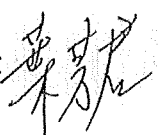
決議：通過

四、臨時動議：無

五、主席結論：本次董事會議提案順利通過，謝謝各位董事今日與會，祝福所有董事健康幸福、萬事如意。

六、散會 12 時 00 分

主席：  （簽章）

紀錄：  （簽章）