

雲林縣私立大德工業商業職業學校

112學年度

(自112年8月1日至113年7月31日止)

決 算 書

110

決算業經本校於113/09/08第16屆第2次董事會審議通過

雲林縣私立大德工業商業職業學校

目 錄

名 稱	頁 序
決算總說明	1~3
平衡表	4~5
收支餘絀表	6
現金流量表	7
現金收支概況表	8
長期營運資產變動表	9
借款變動表	10
收入明細表	11
成本與費用明細表	12
現金明細表	13
銀行存款明細表	14
應收款項明細表	15
特種基金明細表	16
長期營運資產明細表	17~26
無形資產明細表	27
應付款項明細表	28
預收款項明細表	29
代收款項明細表	30
最近3年財務分析表	31
舉債指數計算表	32

雲林縣私立太德工業商業職業學校

決 算 總 說 明

112學年度

全 3 頁 第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

(一)校務整體發展方面

- 1、建構「工業與服務業人才培育搖籃」學園
- 2、運用行銷策略，建立學校的形象

(二)教務與實習方面

- 1、推動多元智能學習及多元評量
- 2、提昇教學成效
- 3、鼓勵教師進修

(三)學生事務與輔導方面

- 1、規劃完整的訓輔系統
- 2、推展各項社團活動、體育活動
- 3、加強生活教育
- 4、建立溫馨輔導措施
- 5、特殊學生輔導及生命教育

(四)行政支援方面

- 1、強化組織運作：
- 2、人事以公平公正公開原則
- 3、經費使用以合法有效為目標

(五)環境設施方面

- 1、學校建設與綠化美化
- 2、充實教學設備
- 3、校區環境之規劃與改善

二、重要長期營運資產增置計畫：

本學年度增置長期營運資產計4,331,000元，其中增置機械儀器及設備3,395,900元，增置圖書設備50,600元，增置其他設備680,500元，增置電腦軟體204,000元。

雲林縣私立大德工業商業職業學校

決 算 總 說 明

112學年度

全 3 頁 第 2 頁

三、長期債務之舉借及償還：本校目前已無長期債務。

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38,589,014元，較本學年度預算數36,239,528元，增加2,349,486元，約6.48%，主要係本校涂金助校長捐贈學校230萬元彌補不足經費，致使受贈收入較預算數增加59萬餘元；及學期中教育部補助經費較預算數增加179萬餘元所致。
- (二) 本學年度成本與費用36,476,077元，較本學年度預算數33,015,528元，增加3,460,549元，約10.48%，主要係學期中教育部補助經費增加致使業務費較預算數增加81萬餘元、教職員退休金提繳較預算增加16萬餘元、消防器材及校園安全監視系統維修費較預算增加13萬餘元、設備報廢412萬餘元；及班級數減少致教職員人數較預算減少6人，致使人事費較預算減少177萬餘元所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘2,112,937元，較本學年度預算數3,224,000元，減少1,111,063元，約34.46%，主要係設備報廢412萬餘元、教職員退休金提繳較預算增加16萬餘元、消防器材及校園安全監視系統維修費較預算增加13萬餘元；及資本門之補助經費較預算數增加93萬餘元、受贈收入較預算數增加59萬餘元、人事費較預算減少177萬餘元所致。

二、現金流量結果：

- (一) 營運活動之淨現金流入3,361,139元。
- (二) 投資活動之淨現金流出4,117,000元，其中現金流入0元；現金流出合計4,117,000元，包括增加機械儀器及設備3,299,900元，增加圖書設備50,600元，增加其他設備680,500元，增加電腦軟體86,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出81,816元，其中現金流入合計34,678,213元，係增加代收款項34,678,213元；現金流出合計34,760,029元，係減少代收款項34,760,029元。
- (四) 現金及銀行存款之淨流出837,677元，係期末現金及銀行存款1,546,242元，較期初現金及銀行存款2,383,919元減少之數。

雲林縣私立大德工業商業職業學校

決 算 總 說 明

112學年度

全 3 頁 第 3 頁

三、資產負債情況：

(一) 本學年度資產328,333,979元，包括流動資產1,548,166元，投資、長期應收款及基金300,000元，不動產、房屋及設備323,659,007元，及無形資產2,826,806元。

(二) 本學年度負債2,665,905元，係流動負債2,665,905元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀325,668,074元，包括權益基金233,106,361元，及餘絀92,561,713元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金收支短絀755,861元。其中經常門現金收入35,525,713元，經常門現金支出32,164,574元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出4,117,000元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本學年度收支賸餘2,112,937元，用途為增購設備。

二、其他重要財務事項：無



雲林縣私立大德工業商業職業學校
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	328,333,979	328,989,934	-655,955	-0.20
流動資產	1,548,166	2,408,631	-860,465	-35.72
現金	100,000	100,000	0	0
銀行存款	1,446,242	2,283,919	-837,677	-36.68
應收款項	1,924	16,712	-14,788	-88.49
預付款項	0	8,000	-8,000	-100.00
投資、長期應收款及基金	300,000	300,000	0	0
特種基金	300,000	300,000	0	0
不動產、房屋及設備	323,659,007	323,658,497	510	0
土地	5,152,873	5,152,873	0	0
土地改良物	25,915,248	25,915,248	0	0
房屋及建築	201,738,240	201,738,240	0	0
機械儀器及設備	54,488,060	54,314,050	174,010	0.32
圖書及博物	2,310,134	2,259,534	50,600	2.24
其他設備	34,054,452	34,278,552	-224,100	-0.65
不動產、房屋及設備淨額	323,659,007	323,658,497	510	0
無形資產	2,826,806	2,622,806	204,000	7.78
電腦軟體	2,826,806	2,622,806	204,000	7.78
無形資產淨額	2,826,806	2,622,806	204,000	7.78
合 計	328,333,979	328,989,934	-655,955	-0.20
負債	2,665,905	5,434,797	-2,768,892	-50.95
流動負債	2,665,905	5,434,797	-2,768,892	-50.95
應付款項	518,989	144,688	374,301	258.70
預收款項	2,002,860	5,064,237	-3,061,377	-60.45
代收款項	144,056	225,872	-81,816	-36.22
權益基金及餘絀	325,668,074	323,555,137	2,112,937	0.65
權益基金	233,106,361	233,106,361	0	0
指定用途權益基金	300,000	300,000	0	0
未指定用途權益基金	232,806,361	232,806,361	0	0



雲林縣私立大德工業商業職業學校

平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
餘絀	92,561,713	90,448,776	2,112,937	2.34
累積餘絀	92,561,713	90,448,776	2,112,937	2.34
合 計	328,333,979	328,989,934	-655,955	-0.20

附註:



雲林縣私立大德工業商業職業學校

收支餘絀表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111學年度 決算數	項 目	112學年度 決算數 (1)	112學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
54,111,737	各項收入	38,589,014	36,239,528	2,349,486	6.48
24,453,141	學雜費收入	21,807,032	22,305,748	-498,716	-2.24
28,768,241	補助及受贈收入	15,500,407	13,114,920	2,385,487	18.19
49,361	財務收入	58,076	46,800	11,276	24.09
840,994	其他收入	1,223,499	772,060	451,439	58.47
42,945,283	各項成本與費用	36,476,077	33,015,528	3,460,549	10.48
7,118,963	行政管理支出	6,366,550	6,192,512	174,038	2.81
33,884,058	教學研究及訓輔支出	28,988,249	25,671,600	3,316,649	12.92
343,000	獎助學金支出	954,253	1,009,000	-54,747	-5.43
16,575	財務費用	0	0	0	0
1,582,687	其他支出	167,025	142,416	24,609	17.28
11,166,454	本期餘絀	2,112,937	3,224,000	-1,111,063	-34.46



雲林縣私立大德工業商業職業學校

現金流量表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	2,112,937	11,166,454
利息股利之調整	-58,076	-32,786
未計利息股利之本期餘絀	2,054,861	11,133,668
調整項目	1,248,202	-5,867,849
加：不產生現金流出之成本與費用	4,143,202	5,236,500
流動資產調整項目淨(增)減數	6,076	82,818
流動負債調整項目淨增(減)數	-2,901,076	-11,187,167
未計利息股利之現金流入(流出)	3,303,063	5,265,819
收取利息	58,076	49,361
支付利息	0	-16,575
營運活動淨現金流入(出)	3,361,139	5,298,605
投資活動現金流量		
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,031,000	-3,129,480
增加無形資產付現數	-86,000	-249,766
投資活動淨現金流入(出)	-4,117,000	-3,379,246
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	34,678,213	40,862,669
減：償還長短期銀行借款付現數	0	-3,400,000
減少代收款項付現數	-34,760,029	-40,877,743
籌資活動淨現金流入(出)	-81,816	-3,415,074
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-837,677	-1,495,715
期初現金及銀行存款餘額	2,383,919	3,879,634
期末現金及銀行存款餘額	1,546,242	2,383,919



雲林縣私立大德工業商業職業學校

現金收支概況表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	112學年度 決算數 (1)	111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	35,525,713	52,769,695	-17,243,982	-32.68
學雜費收入	21,807,032	24,453,141	-2,646,109	-10.82
補助及受贈收入	15,500,407	28,768,241	-13,267,834	-46.12
財務收入	58,076	49,361	8,715	17.66
其他收入	1,223,499	840,994	382,505	45.48
資產負債項目調整增(減)數	-3,063,301	-1,342,042	-1,721,259	128.26
經常門現金支出	32,164,574	47,471,090	-15,306,516	-32.24
行政管理支出	6,366,550	7,118,963	-752,413	-10.57
教學研究及訓輔支出	28,988,249	33,884,058	-4,895,809	-14.45
獎助學金支出	954,253	343,000	611,253	178.21
財務費用	0	16,575	-16,575	-100.00
其他支出	167,025	1,582,687	-1,415,662	-89.45
減：不產生現金流出之成本 與費用	-4,143,202	-5,236,500	1,093,298	-20.88
資產負債項目調整增(減)數	-168,301	9,762,307	-9,930,608	-101.72
經常門現金餘絀	3,361,139	5,298,605	-1,937,466	-36.57
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	4,117,000	3,379,246	737,754	21.83
機械儀器及設備	3,299,900	2,639,933	659,967	25.00
圖書及博物	50,600	40,800	9,800	24.02
其他設備	680,500	448,747	231,753	51.64
電腦軟體	86,000	249,766	-163,766	-65.57
扣減不動產支出前現金餘絀	-755,861	1,919,359	-2,675,220	-139.38
本期現金餘絀	-755,861	1,919,359	-2,675,220	-139.38



雲林縣私立大德工業商業職業學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

112 學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	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 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	323,658,497	4,127,000	4,126,490	0	323,659,007	
土地	5,152,873	0	0	0	5,152,873	
土地改良物	25,915,248	0	0	0	25,915,248	
房屋及建築	201,738,240	0	0	0	201,738,240	
機械儀器及設備	54,314,050	3,395,900	3,221,890	0	54,488,060	期末應付設備 款96,000元。
圖書及博物	2,259,534	50,600	0	0	2,310,134	
其他設備	34,278,552	680,500	904,600	0	34,054,452	
不動產、房屋及設備淨額	323,658,497	4,127,000	4,126,490	0	323,659,007	
無形資產	2,622,806	204,000	0	0	2,826,806	
電腦軟體	2,622,806	204,000	0	0	2,826,806	期末應付設備 款118,000元。
無形資產淨額	2,622,806	204,000	0	0	2,826,806	
合 計	326,281,303	4,331,000	4,126,490	-	326,485,813	



雲林縣私立大德工業商業職業學校

借款變動表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備 註
	無								
合 計			-	-	-	-			



雲林縣私立大德工業商業職業學校

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

112 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	21,807,032	22,305,748	-498,716	-2.24	
學費收入	17,848,980	18,219,558	-370,578	-2.03	
雜費收入	2,165,115	2,232,330	-67,215	-3.01	
實習實驗費收入	1,723,804	1,784,160	-60,356	-3.38	
電腦使用費收入	69,133	69,700	-567	-0.81	
補助及受贈收入	15,500,407	13,114,920	2,385,487	18.19	
補助收入	12,909,736	11,118,120	1,791,616	16.11	主要增加原因為：較預算增加了充實教學實習設備專業科目計畫416,000元、充實教學實習設備一般科目計畫171,200元、私校補助經費336,069元、穩定就學計畫180,000元、身心障礙學習扶助計畫195,295元、特教班資本門149,000元、新課程新增鐘點費94,920元、登革熱清消計畫50,000元、戶外教育計畫50,000元、多元提供生理用品計畫40,000元、親職教育計畫40,000元、精進童軍教育計畫37,600元、健康促進計畫30,000元等補助經費之故。
受贈收入	2,590,671	1,996,800	593,871	29.74	本校涂金助校長捐款2,300,000元，彌補學校不足經費。
財務收入	58,076	46,800	11,276	24.09	
利息收入	58,076	46,800	11,276	24.09	主要增加原因為銀行存款利率調高(升息)。
其他收入	1,223,499	772,060	451,439	58.47	
住宿費收入	70,250	49,000	21,250	43.37	住宿生較預算增加3人。
雜項收入	1,153,249	723,060	430,189	59.50	主要增加原因為：廢鐵資源回收收入增加32萬餘元，重補修學分費增加8萬餘元、會議場地租借收入增加3萬元。
合 計	38,589,014	36,239,528	2,349,486	6.48	



雲林縣私立大德工業商業職業學校

成本與費用明細表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
行政管理支出	6,366,550	6,192,512	174,038	2.81	
人事費	3,641,821	3,764,800	-122,979	-3.27	
業務費	2,065,585	1,892,400	173,185	9.15	
維護費	357,030	212,312	144,718	68.16	主要增加原因為：較預算增加了消防器材維修費9萬8仟餘元、校園安全監視系統維修費3萬6仟餘元之故。
退休撫卹費	302,114	323,000	-20,886	-6.47	
教學研究及訓輔支出	28,988,249	25,671,600	3,316,649	12.92	
人事費	17,842,663	19,494,680	-1,652,017	-8.47	
業務費	5,743,841	5,099,920	643,921	12.63	主要增加原因為：較預算增加了計畫補助經費之鐘點費、材料費、交通費、雜支等費用。
維護費	294,440	280,000	14,440	5.16	
退休撫卹費	980,815	797,000	183,815	23.06	較預算增加了教師之勞工退休金提繳之故。
折舊及攤銷	4,126,490	0	4,126,490		學期中因部份教學設備實際已不堪使用，予以報廢。
獎助學金支出	954,253	1,009,000	-54,747	-5.43	
獎學金支出	306,000	300,000	6,000	2.00	
助學金支出	648,253	709,000	-60,747	-8.57	
其他支出	167,025	142,416	24,609	17.28	
超額年金給付	98,310	102,396	-4,086	-3.99	
雜項支出	68,715	40,020	28,695	71.70	主要增加原因為：較預算增加了校園雜木清除費用1萬2仟餘元及應收款項(確定無法收回之註冊費)轉列雜項支出16,712元之故。
合 計	36,476,077	33,015,528	3,460,549	10.48	



雲林縣私立大德工業商業職業學校

現金明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	100,000	
		100,000



雲林縣私立大德工業商業職業學校

銀行存款明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 臺灣銀行斗六分行 摘要：活存帳戶0310-01-094863	10,911	
1121 土地銀行斗六分行 摘要：活儲帳戶027-005-389289	850,482	
1121 土地銀行斗六分行 摘要：支存帳戶027-051-041718	584,816	
1121 土地銀行斗六分行 摘要：教育儲蓄戶027-005-747908	33	
		1,446,242



雲林縣私立大德工業商業職業學校

應收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1144 應收款項 摘要：112學年度應收未收註冊費	1,924	
		1,924



雲林縣私立大德工業商業職業學校

特種基金明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1251 設校基金 摘要：土地銀行斗六分行-定存帳號027-036-381651	300,000	
		300,000

雲林縣私立大德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 1 頁

單位:新台幣元

[illegible]

中華民國113年7月31日

單位:新台幣元

18

雲林縣私立大德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 3 頁

單位:新台幣元

[illegible]

雲林縣私立太德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 4 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額			
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	合計
機械儀器及設備						
上學年度餘額						54,314,050
增加-簡易木工工具組	2組		71,000			
增加-電腦設備	1套		47,000			
增加-網路連線設備	1套		20,000			
增加-無線網路基地台	1台		18,000			
增加-量測儀器	2組		96,000			
增加-個人電腦	1組		30,000			
增加-彩色雷射印表機	1台		30,000			
增加-單眼相機	1組		83,000			
增加-數位相機	1組		47,000			
增加-無線網路控制器	1組		32,000			
增加-核心交換器	1台		84,686			
增加-中繼交換器	11台		440,000			
增加-邊際交換器	6台		180,000			
增加-機櫃	11台		121,407			
增加-無線基地台(無限AP)	11台		121,407			
增加-光纖建置(單模24C)	12條		576,000			
增加-光纖建置(單模2C)	6條		102,000			
增加-不斷電系統	1只		23,000			
增加-雷射雕刻機	4台		100,000			

雲林縣私立太德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 5 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額			
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	合計
增加-數位廣告機	1台		52,800			
增加-割字機	1台		28,800			
增加-電腦主機	3台		63,000			
增加-電腦主機	4台		71,400			
增加-筆記型電腦	1台		27,500			
增加-個人電腦	20台		520,000			
增加-電腦主機	4台		87,000			
增加-筆記型電腦	1台		28,000			
增加-電腦主機	3台		64,500			
增加-電腦主機	7台		134,400			
增加-電腦主機	3台		96,000			
減少-電纜輪座		1台		16,500		
減少-一貫攪拌機		1台		16,000		
減少-電動砂輪機		1台		10,000		
減少-CO2自動熔接機		1台		92,000		
減少-視聽設備(含42吋液晶顯示器 及廣播教學系統)		1式		55,000		
減少-爆米花機		1台		20,000		
減少-黃金巧克力噴泉機		1台		30,000		
減少-黃金雪泥機		1台		67,300		
減少-抽油機		1台		42,000		
減少-單槍投影機		1台		51,000		

雲林縣私立大德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 6 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額			
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	合計
減少-吐司整型機		1台		46,800		
減少-棉花糖機		2台		63,000		
減少-爆米花機		1台		24,000		
減少-聖誕樹鬆餅機		3台		72,000		
減少-麵包分割機		1台		52,000		
減少-蛋捲機		5台		159,250		
減少-USB8051實驗器		8套		128,000		
減少-製冰機		2台		122,000		
減少-製冰機LD300		1台		61,000		
減少-機械式縫紉機組		5台		50,000		
減少-食物調理機		1台		63,000		
減少-低溫恆溫烹調機		2台		92,000		
減少-真空包裝機		2台		74,000		
減少-攪拌機		1台		23,000		
減少-數位攝影機		1台		92,000		
減少-單槍投影機		1台		25,000		
減少-切麵條機		1台		58,000		
減少-爆米花機		1台		30,000		
減少-蛋糕烘烤機		2台		20,000		
減少-油炸機		2台		20,000		
減少-桌上型燉煮鍋		2台		21,000		

雲林縣私立太德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 7 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額			
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	合計
減少-爆米花機		2台		40,000		
減少-單口炒爐		2台		20,000		
減少-吐司切片機		1台		20,000		
減少-蛋捲機		2台		44,100		
減少-個人電腦		15台		375,000		
減少-雲端物聯網主控系統		1套		115,900		
減少-雲端影音播放控制系統		1套		90,000		
減少-雲端環境感測系統		1套		50,000		
減少-雲端環境控制系統		1套		65,000		
減少-雲端門禁監看系統		1套		61,000		
減少-教學汽車模型組		4台		78,000		
減少-紅酒打塞機		1台		17,800		
減少-滾筒咖啡生豆烘焙機		1台		51,240		
減少-多功能調理機		4台		82,000		
減少-3D印表機		1台		39,000		
減少-桌上型雷射雕刻機		4台		88,000		
減少-3D雕刻機		4台		70,000		
減少-二氧化碳雷射割雕刻機		1台		75,000		
減少-桌上型雷射切割雕刻機		2台		44,000		
減少-DF-300咖啡烘豆機		1台		100,000		
本學年度餘額			3,395,900	3,221,890	0	54,488,060

中華民國113年7月31日

單位:新台幣元

[illegible]

雲林縣私立大德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 9 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額		
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	合計
其他設備					
上學年度餘額					34,278,552
增加-食物調理機	1台		65,000		
增加-呼水槽白鐵製	1只		40,000		
增加-資源回收垃圾桶	3台		36,000		
增加-6尺沙拉工作台冰櫃	1台		77,000		
增加-蛋捲機	1台		32,000		
增加-溫熱RO飲水機	1台		30,000		
增加-擴大機	1台		63,000		
增加-單槍投影機	1台		12,000		
增加-無人機	1套		32,300		
增加-六盤旋風烤箱	1台		108,000		
增加-食物調理機	1台		71,200		
增加-50磅製冰機1台	1台		72,000		
增加-落地型炭烤爐	1台		42,000		
減少-攪拌缸		1台		19,000	
減少-視聽教學器材組-電式資、 DVD放映機、木質音響架		1組		10,000	
減少-8門教學式2發酵箱		1台		97,500	
減少-烘焙器具-料理秤		2台		8,000	
減少-無霜全冷凍冰箱		1台		35,000	
減少-冷藏冰箱		1台		38,500	

雲林縣私立太德工業商業職業學校

長期營運資產明細表

中華民國113年7月31日

全 10 頁 第 10 頁

單 位:新台幣元

摘要	數量		金額		
	本學年度 增加數量	本學年度 減少數量	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	合計
減少-不鏽鋼刀具組		2組		27,600	
減少-立式活動床		2架		32,000	
減少-咖啡器具及杯皿		4組		76,000	
減少-西餐瓷器類		3組		36,000	
減少-客房寢具類		2組		58,000	
減少-各式咖啡器具及杯皿		1批		18,000	
減少-各式茶具		2組		28,000	
減少-西餐瓷器類		2批		20,000	
減少-四門冷藏冰箱		2台		94,000	
減少-四門冷凍冰箱		1台		57,000	
減少-咖啡台櫃		1座		50,000	
減少-實習車輛		1輛		200,000	
本學年度餘額			680,500	904,600	34,054,452

雲林縣私立大德工業商業職業學校

無形資產明細表

中華民國113年7月31日

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

[illegible]



雲林縣私立大德工業商業職業學校

應付款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2121 應付票據 摘要：113年5月份代訂便當費	85,200	
2121 應付票據 摘要：電腦主機、電腦還原系統設備費	214,000	
2121 應付票據 摘要：作業簿印刷費	48,000	
2121 應付票據 摘要：餐飲實作材料費	87,737	
2121 應付票據 摘要：大型榮譽海報製作費	18,300	
2121 應付票據 摘要：112(二)教科書款	47,097	
2123 應付費用 摘要：差旅費	564	
2123 應付費用 摘要：特殊教育行政助理113年7月份勞保費、健保費、勞退金等單位負擔費用	7,391	
2123 應付費用 摘要：113年5~6月應退便當費	10,700	
		518,989



雲林縣私立大德工業商業職業學校

預收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收款 摘要：預收113學年度第1學期註冊費	251,400	
2131 預收款 摘要：113年度身心障礙學生輔導計畫補助經費	119,067	
2131 預收款 摘要：113年度學生工讀獎助金補助經費	164,826	
2131 預收款 摘要：113年度學產基金工讀服務計畫補助經費	1,141,799	
2131 預收款 摘要：113年度推動中小學數位精進方案補助經費	209,447	
2131 預收款 摘要：113年度友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫補助經費	82,400	
2131 預收款 摘要：113學年度辦理校園心理健康輔導方案補助經費	17,746	
2131 預收款 摘要：113學年度本土語文(閩南語)課程開課經費第1期補助經費	16,175	
		2,002,860



雲林縣私立大德工業商業職業學校

代收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2141 代辦費 摘要：教育儲蓄戶	33	
2142 代轉獎助學金 摘要：富邦慈善基金會助學金	6,000	
2143 代扣款 摘要：薪資代扣所得稅	39,210	
2143 代扣款 摘要：薪資代扣自付健保費	33,701	
2143 代扣款 摘要：薪資代扣自付勞保費	8,850	
2143 代扣款 摘要：薪資代扣私校退撫儲金個人提繳	51,222	
2143 代扣款 摘要：薪資代扣勞工退休金個人提繳	5,040	
		144,056



雲林縣私立大德工業商業職業學校

最近3年財務分析表

112學年度至110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

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%	(21,807,032/38,589,014)*100% =56.51%	(24,453,141/54,111,737)*100% =45.19%	(28,134,479/43,894,614)*100% =64.10%
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%	(2,665,905-0)/(328,333,979-0) *100% =0.81%	(5,434,797-0)/(328,989,934-0) *100% =1.65%	(20,037,038-0)/(332,425,721-0) *100% =6.03%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(1,548,166/2,665,905)*100% =58.07%	(2,408,631/5,434,797)*100% =44.32%	(3,987,164/20,037,038)*100% =19.90%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(3,361,139/2,665,905)*100% =126.08%	(5,298,605/5,434,797)*100% =97.49%	(7,742,121/20,037,038)*100% =38.64%
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	(663,045-1,848,166)/-755,861 =0	(370,560-2,700,631)/-1,919,359 =0	(13,594,941-4,232,164)/3,061,061 =3.06
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%	(21,807,032-24,453,141)/24,453,141*100% =-10.82%	(24,453,141-28,134,479)/28,134,479*100% =-13.08%	(28,134,479-28,591,124)/28,591,124*100% =-1.60%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(1,548,166-0-0)/2,665,905*100% =58.07%	(2,408,631-0-8,000)/5,434,797*100% =44.17%	(3,987,164-0-55,000)/20,037,038*100% =19.62%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(92,561,713+232,806,361)/328,333,979*100% =99.10%	(90,448,776+232,806,361)/328,989,934*100% =98.26%	(79,226,322+232,862,361)/332,425,721*100% =93.88%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產):2]*100%	2,112,937/[(328,989,934+328,333,979)/2]*100% =0.64%	11,166,454/[(332,425,721+328,989,934)/2]*100% =3.38%	5,342,138/[(324,781,671+332,425,721)/2]*100% =1.63%
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%	(2,665,905-5,434,797)/5,434,797*100% =-50.95%	(5,434,797-20,037,038)/20,037,038*100% =-72.88%	(20,037,038-17,735,126)/17,735,126*100% =12.98%
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))±學校流用	(100,000+1,446,242)+(0+1,924)-(2,665,905-2,002,860+0+0)-0+0 =885,121	(100,000+2,283,919)+(0+16,712)-(5,434,797-5,064,237+0+0)-0+0 =2,030,071.00	(100,000+3,779,634)+(0+52,530)-(20,037,038-6,442,097+0+0)-0+0 =-9,662,777.00



雲林縣私立大德工業商業職業學校

舉債指數計算表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	518,989
(四)代收款項	144,056
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	663,045
二、貨幣性資產	
(一)現金	100,000
(二)銀行存款	1,446,242
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,924
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	300,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	1,848,166
三、借款淨額(C=A-B)	-1,185,121
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-755,861
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，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。

製 表：陳玉霞



會計主任：陳玉霞



校 長：涂金助



董 事 長：張信崑

