

台北市私立開平餐飲職業學校

109學年度

(自109年08月01日起至110年07月31日止)

決 算 書

財團法人私立開平餐飲職業學校
決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、營運計畫

- 1、本校榮獲 111 年度臺北市優質學校創新實驗獎，是唯一獲得創新實驗的高中職學校，為台灣體制內教改推動實驗教育的成功典範，優質辦學成果受到肯定。
- 2、本校榮獲教育局評選為 110 年度台北市優質學校及臺北教育 111 標竿學校，優質辦學成果受到肯定，肯定學校以全人教育及多元發展為方向。
- 3、本校榮獲 2020 年全校學校經營與「學校經營創新類」KDP 國際認證獎學校經營創新組甲等，肯定學校致力於翻轉學生學習動能的餐飲磁性課程。

二、重要長期運資產增置計畫

無

三、長期債務之舉借及償還

無

四、其他重要計畫

校舍新建計畫

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- （一）本學年度收入 1 億 4,216 萬 5,833 元，較本學年度預算數 1 億 4,281 萬 7,704 元，減少 65 萬 1,871 元，約 0.46%，主要係補助收入減少所致。
- （二）本學年度成本與費用 1 億 3,903 萬 5,831 元，較本學年度預算數 1 億 4,187 萬 7,545 元，減少 284 萬 1,714 元，約 2.00%，主要係樽節支出及疫情延後餐飲實作教學之經費所致。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 2 頁

- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘（短絀）313 萬 2 元，較本學年度預算 94 萬 159 元，增加 218 萬 9,843 元，約增加 232.92%，主要係樽節開支及延後餐飲實作教學所致。

二、 現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 1,733 萬 8,335 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 485 萬 7,194 元。主要是增加餐飲設備及房屋耐震評估共 485 萬 7,194 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 28 萬 9,071 元。其中現金流入合計 1,361 萬 6,779 元，包括增加代收款項收現 1,133 萬 5,379 元、存入保證金收現 228 萬 1,400 元；現金流出合計 1,390 萬 5,850 元，包括減少代收款項付現數 1,135 萬 2,520 元及退回存入保證金付現數 255 萬 3,330 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增 1,219 萬 2,070 元，係期末現 5,530 萬 8,005 元，較期初現金 4,311 萬 5,935 元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本年度資產 2 億 5,910 萬 6,326 元，包括流動資產 5,588 萬 8,757 元、投資、長期應收款及基金 3,852 萬 1,180 元，及不動產、房屋及設備 1 億 5,755 萬 2,664 元、其他資產 714 萬 3,725 元。
- (二) 本年度負債 1,916 萬 2,107 元，包括流動負債 1,702 萬 1,885 元、長期負債 0 元，及其他負債 214 萬 222 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 2 億 3,994 萬 4,219 元，包括權益基金 1 億 9,346 萬 736 元、賸餘 4,648 萬 3,483 元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 1,248 萬 1,141 元。其中經常門現金收入 1 億 4,466 萬 9,918 元、經常門現金支出 1 億 2,733 萬 1,583 元、出售資產現金收入 0 元、購置餐飲設備現金支出 395 萬 7,194 元及耐震評估現金支出 90 萬元。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 3 頁

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘 3,130 萬 2 元，疫情階段實際操作課程均延後執行，導致食材費用未支付，待疫情結束後會進行補課及待食材採購後再行支付、及維持實施樽節開支。

二、 其他重要財務事項：無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「財團法人臺北市私立開平餐飲職業學校」。

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:201

平 衡 表

中華民國110年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	110年07月31日 決算數(1)	109年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產				
現金	973,466	743,898	229,568	30.86
銀行存款	54,334,539	42,372,037	11,962,502	28.23
應收款項	23,368	42,284	-18,916	-44.74
預付款項	557,384	391,198	166,186	42.48
流動資產合計	55,888,757	43,549,417	12,339,340	28.33
投資、長期應收款及基金				
特種基金	38,521,180	38,521,180	—	
投資、長期應收款及基金合計	38,521,180	38,521,180	—	
不動產、房屋及設備				
土地	34,909,602	34,909,602	—	
房屋及建築	76,663,187	75,763,187	900,000	1.19
機械儀器設備	45,500,322	47,627,431	-2,127,109	-4.47
圖書及博物	479,553	479,553	—	
小計	157,552,664	158,779,773	-1,227,109	-0.77
不動產、房屋及設備合計	157,552,664	158,779,773	-1,227,109	-0.77
其他資產				
遞延資產	6,272,725	7,669,966	-1,397,241	-18.22
存出保證金	871,000	871,000	—	
其他資產合計	7,143,725	8,540,966	-1,397,241	-16.36
資產總計	259,106,326	249,391,336	9,714,990	3.90
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	13,540,267	9,151,377	4,388,890	47.96
預收款項	2,888,201	403,032	2,485,169	616.62
代收款項	593,417	610,558	-17,141	-2.81
流動負債合計	17,021,885	10,164,967	6,856,918	67.46
其他負債				

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:202

收支餘絀表

109學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

上學年度 決算數	項 目	本學年度 決算數	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
167,441,958	各項收入	142,165,833	142,817,704	-651,871	-0.46
92,214,971	學雜費收入	84,978,447	84,110,184	868,263	1.03
7,310,861	其他教學活動收入	7,052,377	6,057,000	995,377	16.43
18,504,447	補助及受贈收入	5,991,409	11,400,320	-5,408,911	-47.45
141,581	財務收入	117,926	120,000	-2,074	-1.73
49,270,098	其他收入	44,025,674	41,130,200	2,895,474	7.04
155,317,562	各項成本與費用	139,035,831	141,877,545	-2,841,714	-2.00
1,444,000	董事會支出	1,460,650	1,644,000	-183,350	-11.15
50,519,371	行政管理支出	38,338,898	41,164,135	-2,825,237	-6.86
87,765,832	教學研究及訓輔支出	85,271,275	95,968,570	-10,697,295	-11.15
2,766,449	獎助學金支出	2,549,353	2,568,840	-19,487	-0.76
4,376,694	其他教學活動支出	3,429,399	—	3,429,399	—
7,846,796	附屬機構投資損失	7,229,795	—	7,229,795	—
598,420	其他支出	756,461	532,000	224,461	42.19
12,124,396	本期餘絀	3,130,002	940,159	2,189,843	232.92

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:203

現金流量表

109學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

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)	3,130,002	12,124,396
利息股利之調整	-118,026	-141,954
未計利息股利之本期餘絀	3,011,976	11,982,442
調整項目	—	—
加:不產生現金流出之成本與費用	7,481,544	6,358,305
減:不產生現金流入之收入	—	—
流動資產調整項目淨(增)減數	-146,672	3,588
流動負債調整項目淨增(減)數	6,874,059	319,529
未計利息股利之現金流入(流出)	17,220,907	18,663,864
收取利息	117,428	142,054
收取股利	—	—
支付利息	—	—
營運活動淨現金流入(出)	17,338,335	18,805,918
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	-4,857,194	-7,923,590
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	—	—

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:203

現金流量表

109學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
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	—	—
支付存出保證金付現數	—	—
其他投資活動付現數	—	—
投資活動淨現金流入(出)	-4,857,194	-7,923,590
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	11,335,379	12,301,114
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	2,281,400	2,024,102
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	-11,352,520	-12,110,102
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	-2,553,330	-1,488,063
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)	-289,071	727,051
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)	12,192,070	11,609,379
期初現金及銀行存款餘額	43,115,935	31,506,556
期末現金及銀行存款餘額	55,308,005	43,115,935

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:204

現金收支概況表

109學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	144,669,918	167,372,401	-22,702,483	-13.56
學雜費收入	84,978,447	92,214,971	-7,236,524	-7.85
廣教教育收入	—	—	—	—
產學合作收入	—	—	—	—
其他教學活動收入	7,052,377	7,310,861	-258,484	-3.54
補助及受贈收入	5,991,409	18,504,447	-12,513,038	-67.62
附屬機購收益	—	—	—	—
財務收入	117,926	141,581	-23,655	-16.71
其他收入	44,025,674	49,270,098	-5,244,424	-10.64
減：不產生現金流入之收入	—	—	—	—
應收預收項目調整增（減）數	2,504,683	-69,657	2,574,340	3,695.74
利息股利調整數	-598	100	-698	-698.00
經常門現金支出	127,331,583	148,566,483	-21,234,900	-14.29
董事會支出	1,460,650	1,444,000	16,650	1.15
行政管理支出	38,338,898	50,519,371	-12,180,473	-24.11
教學研究及訓輔支出	85,271,275	87,765,832	-2,494,557	-2.84
獎助學金支出	2,549,353	2,766,449	-217,096	-7.85
其他教學活動支出	3,429,399	4,376,694	-947,295	-21.64
附屬機構投資損失	7,229,795	7,846,796	-617,001	-7.86
財務支出	—	—	—	—
其他支出	756,461	598,420	158,041	26.41
減：不產生現金流出之成本與費用	-7,481,544	-6,358,305	-1,123,239	-17.72
材料調整增（減）數	—	—	—	—
應付預付項目調整增（減）數	-4,222,704	-392,774	-3,829,930	-975.10
利息調整數	—	—	—	—
經常門現金餘絀	17,338,335	18,805,918	-1,467,583	-7.80
出售資產現金收入	—	—	—	—
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,957,194	7,923,590	-3,966,396	-50.06

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:205A

長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

109學年度

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	備 註
不動產、房屋及設備	161,243,912	4,857,194	5,362,639	—	160,738,467	
土地	34,909,602	—	—	—	34,909,602	
土地	34,909,602	—	—	—	34,909,602	
土地改良物	—	—	—	—	—	
土地改良物	—	—	—	—	—	
土地改良物	—	—	—	—	—	
房屋及建築	75,763,187	900,000	—	—	76,663,187	
房屋及建築	75,763,187	—	—	—	75,763,187	
建築物-改良	—	900,000	—	—	900,000	
機械儀器設備	50,091,570	3,957,194	5,362,639	—	48,686,125	
機械儀器設備	50,091,570	3,957,194	5,362,639	—	48,686,125	
備抵折舊	—	—	—	—	—	
圖書及博物	479,553	—	—	—	479,553	
圖書	479,553	—	—	—	479,553	
其他設備	—	—	—	—	—	
其他設備	—	—	—	—	—	
預付款	—	—	—	—	—	
預付土地款	—	—	—	—	—	
預付工程款	—	—	—	—	—	
未完工程	—	—	—	—	—	
預付設備款	—	—	—	—	—	
租賃資產	—	—	—	—	—	
租賃資產	—	—	—	—	—	
累計減損	—	—	—	—	—	
累計折舊	2,464,139	721,664	—	—	3,185,803	
不動產、房屋及設備淨額	158,779,773	4,135,530	5,362,639	—	157,552,664	
累計減損	—	—	—	—	—	
累計折舊	—	—	—	—	—	

編號:207

台北市私立開平餐飲職業學校

收入明細表

109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	%	
學雜費收入	84,978,447	84,110,184	868,263	1.03	
學費收入	43,539,336	42,412,104	1,127,232	2.66	
雜費收入	36,224,646	36,478,260	-253,614	-0.70	
實習費收入	5,214,465	5,219,820	-5,355	-0.10	
其他教學活動收入	7,052,377	6,057,000	995,377	16.43	
其他教學活動收入	7,052,377	6,057,000	995,377	16.43	社大補助增加
補助及受贈收入	5,991,409	11,400,320	-5,408,911	-47.45	
補助收入	5,816,409	10,976,320	-5,159,911	-47.01	補助金額減少
受贈收入	125,000	374,000	-249,000	-66.58	受贈金額減少
獎學金收入	50,000	50,000	—	—	
財務收入	117,926	120,000	-2,074	-1.73	
利息收入	117,926	120,000	-2,074	-1.73	
其他收入	44,025,674	41,130,200	2,895,474	7.04	
雜項收入	44,025,674	41,130,200	2,895,474	7.04	
合 計	142,165,833	142,817,704	-651,871	-0.46	

台北市私立開平餐飲職業學校

編號:208

成本與費用明細表

109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	%	
董事會支出	1,460,650	1,644,000	-183,350	-11.15	
人事費	1,460,650	1,644,000	-183,350	-11.15	樽節支出
行政管理支出	38,338,898	41,164,135	-2,825,237	-6.86	
人事費	23,332,188	26,806,000	-3,473,812	-12.96	樽節支出
業務費	9,922,512	10,237,965	-315,453	-3.08	
維護費	1,893,465	2,396,970	-503,505	-21.01	樽節支出
退休撫恤費	567,133	585,800	-18,667	-3.19	
折舊及攤銷	2,623,600	1,137,400	1,486,200	130.67	器材耗損增加
教學研究及訓輔支出	85,271,275	95,968,570	-10,697,295	-11.15	
人事費	47,074,115	53,230,400	-6,156,285	-11.57	樽節支出
業務費	31,445,238	37,865,370	-6,420,132	-16.96	樽節支出
維護費	2,878,609	1,440,000	1,438,609	99.90	耐震評估費等增加
退休撫卹費	1,134,274	1,158,000	-23,726	-2.05	
折舊及攤銷	2,739,039	2,274,800	464,239	20.41	器材耗損增加
獎助學金支出	2,549,353	2,568,840	-19,487	-0.76	
獎學金支出	2,549,353	2,568,840	-19,487	-0.76	
其他教學活動支出	3,429,399	—	3,429,399	—	
人事費	3,429,399	—	3,429,399	—	社大費用重分類
附屬機構投資損失	7,229,795	—	7,229,795	—	
附屬機構投資損失	7,229,795	—	7,229,795	—	預算未編列
其他支出	756,461	532,000	224,461	42.19	
超額年金給付	227,340	252,000	-24,660	-9.79	
雜項支出	529,121	280,000	249,121	88.97	預算短估
合 計	139,035,831	141,877,545	-2,841,714	-2.00	

台北市私立開平餐飲職業學校

應付款項明細表

110 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
應付款項	13,540,267	
應付款項	6,427,406	
應付款項	6,392,406	
應附票據-39688	35,000	
應付費用	5,415,684	
應付費用	5,415,684	
其他應付款	1,697,177	
應付薪資	1,697,177	
應付保險費	—	
應付其他費用	—	
合 計	13,540,267	