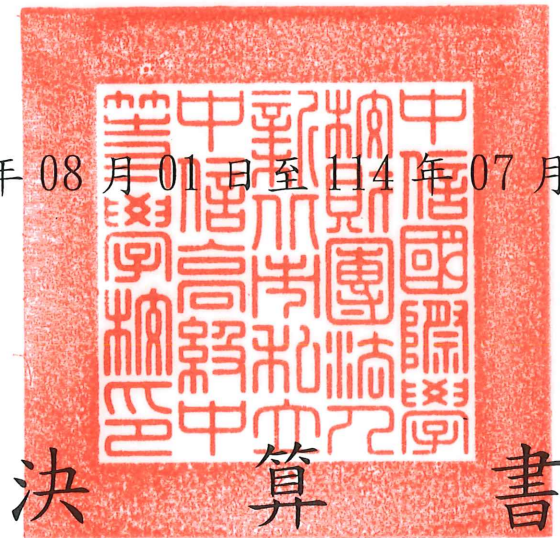


中信國際學校財團法人
新北市私立中信高級中等學校

113 學年度

(自 113 年 08 月 01 日至 114 年 07 月 31 日止)



本決算業經本校於 114 年 11 月 25 日第十七屆第十四次董事會議審議通過

決算說明書

113 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：

本校營運計畫配合年度預算計畫實施：提升本校教學品質藉以提升學生學習成效、積極推動提升學生英語能力，設立擴增雙語實驗班。強化學生生活輔導，著重民主法治教育，以塑健全優質學生。學生社團多樣化，激發學生潛能，導向多元發展。強化學生團膳品質，推行均衡營養。行政團隊分層負責管理以提升行政效率、加強全校設備檢查、水電安全、防災能力暨美化校園。

二. 重要長期營運資產增置計畫：

已新增教學相關資訊設備並陸續進行校園與教室改建整修工程中。

三. 長期債務之舉借及償還

107 學年度因應校務發展舉債 3,200 萬元整，已於 107 學年度償還 1,500 萬元整，110 學年度償還 500 萬元整，113 學年度償還 134 萬元整，剩餘本金 1,066 萬元整，預計將於 117 年 8 月 8 日前償還。

四. 其他重要計畫

深耕推行國際教育、雙語教育、品德教育、科技教育。

貳、決算概要：

一. 收支餘絀情形：

1. 本學年度收入為 6,454 萬 7,521 元，較本學年度預算數 6,283 萬 8,716 元，增加 170 萬 8,805 元，約增加 2.72%。
2. 本學年度成本與費用 7,173 萬 4,705 元，較本學年度預算數 6,730 萬 9,570 元，增加 442 萬 5,135 元，約增加 6.57%。
3. 以上總收支相抵後，計本期短絀 718 萬 7,184 元，較本學年度預算數短絀 447 萬 854 元，增加短絀 271 萬 6,330 元，約增加短絀 60.76%，主要係因學雜費收入減少及行政管理支出增加所致。

二. 現金流量結果：

1. 營運活動之淨現金流入 2,092 萬 8,544 元。
2. 投資活動之淨現金流出 3,444 萬 8,037 元，其中現金流出，包括增加不動產、房屋付現數 3,444 萬 4,083 元及增加特種基金付現數 3,954 元。
3. 籌資活動之淨現金流出 105 萬 5,629 元，包括存入保證金淨收現數 136 萬 3,087 元、償還借款付現數 134 萬元、代收款項淨付現數 108 萬 2,670 元及權益基金增加數 3,954 元。
4. 現金及銀行存款淨流出 1,457 萬 5,122 元，係期末現金 515 萬 9,899 元，較期初現金 1,973 萬 5,021 元減少之數。

三. 資產負債情況：

1. 本年度資產 3 億 8,687 萬 2,329 元，包括流動資產 2,113 萬 5,986 元、投資、長期應收款及基金 104 萬 5,698 元，不動產、房屋及設備 3 億 4,968 萬 5,301 元、無形資產 246 萬 344 元及其他資產 1,254 萬 5,000 元。
2. 本年度負債 4,283 萬 7,422 元，包括流動負債 3,273 萬 9,553 元、長期負債 850 萬元及存入保證金 159 萬 7,869 元。
3. 本年度權益基金餘絀 3 億 4,403 萬 4,907 元，包括權益基金 2 億 7,678 萬 6,740 元及餘絀 6,724 萬 8,167 元。

四. 現金收支餘絀情形：

本學年度現金短絀 1,351 萬 5,539 元。其中經常門現金收入 7,654 萬 7,888 元、經常門現金支出 5,561 萬 9,344 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 324 萬 4,333 元及購置不動產現金支出 3,119 萬 9,750 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：

本學年度收支短絀原因主係為學生人數少，學雜費收入不足支應學校支出，將強化招生及開源節流。

二. 其他重要財務事項：

1. 107 學年度舉債 3,200 萬元整，並已清償 2,134 萬元整，剩餘 1,066 萬元，將於 117 年 8 月 8 日前償還。(無主管機關核准文號，係因 106 舉債指數為 0，符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點，第六點，辦理借款無須報本部核定或備查)。
2. 本校部分前任董事涉嫌業務侵占，財政部北區國稅局於 105、106 學年度分別核定本校 98 年至 103 學年度應補繳營所稅額與罰鍰，本校申請重新復查。財政部北區國稅局於 110 年 2 月 26 日重核復查決定書，應補繳營所稅額與行政救濟利息共計 2,208 萬 6,130 元，本校申請分期繳納，國稅局於 110 年 6 月 2 日北區國稅新店營字第 1100496183 號函，同意本校分 36 期繳款。財政部北區國稅局 110 年 7 月 22 日北區國稅新店營字第 1100497222 號函，通知本校應補繳營所稅罰鍰共計 1,238 萬 3,631 元，本校申請分期繳納，110 年 8 月 20 日北區國稅新店營字第 1100497938 號函，同意本校分 36 期繳款，本校已於 113 學年度全數繳納完畢。
3. 本校前任董事長盛天麟；前任董事楊義堅、王淑宜、盛平麟、熊慶華等，基於意圖為自己不法所有之侵占意圖及為自己與他人不法之利益，自民國 95 年起陸續向學校廠商收取回扣並納為己用，另將向學生之各項費用亦侵占入己，並經臺灣新北地方法院檢察署以 105 年度偵字第 7071、12666、18656、19403 號起訴，並經臺灣高等法院於民國 109 年 11 月 18 日判決有罪，侵占本校之款項共計 2 億 9,064 萬 377 元，部份被告提起上訴，業經最高法院駁回確定在案。本案被告王淑宜與楊曼青自行返還不法所得 6,000 萬元，另經法院返還本校沒收扣案之不法所得 9,001 萬 504 元，又就被告楊義堅之部份，楊義堅於 110 年 8 月 4 日過世，而學校於民國 111 年 12 月 1 日與被告楊義堅之繼承人楊曼國、楊曼青以 1,036 萬 4,839 元整達成調解，是本案目前已受償共計 1 億 6,037 萬 5,343 元。本校於 110 年 12 月聲請盛天麟假扣押，擔保提存金新台幣 1,188 萬元。

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：201

平衡表

全 2 頁 第 1 頁

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

項目	114年07月31日 決算數(1)	113年07月31日 決算數(2)	比較增減金額	
			金額	%
資產				
流動資產				
現金	200,000	200,000	-	0.00
銀行存款	4,959,899	19,535,021	-14,575,122	-74.61
應收款項	15,241,302	6,575,109	8,666,193	131.80
預付款項	734,785	168,340	566,445	336.49
流動資產合計	21,135,986	26,478,470	-5,342,484	-20.18
投資、長期應收款及基金				
長期應收款項	481,910	1,681,910	-1,200,000	-71.35
特種基金	563,788	559,834	3,954	0.71
投資、長期應收款及基金合計	1,045,698	2,241,744	-1,196,046	-53.35
不動產、房屋及設備				
土地	7,504,142	7,504,142	-	0.00
土地改良物	13,122,761	6,543,455	6,579,306	100.55
房屋及建築	255,596,049	243,487,318	12,108,731	4.97
機械儀器及設備	15,751,800	20,890,625	-5,138,825	-24.60
圖書及博物	833,682	2,506,753	-1,673,071	-66.74
其他設備	43,593,790	47,595,938	-4,002,148	-8.41
購建中營運資產	13,283,077	2,238,534	11,044,543	493.38
不動產、房屋及設備合計	349,685,301	330,766,765	18,918,536	5.72
投資性不動產				
生物資產—非流動				
無形資產				
電腦軟體	2,460,344	2,957,164	-496,820	-16.80
無形資產合計	2,460,344	2,957,164	-496,820	-16.80
其他資產				
存出保證金	12,545,000	12,545,000	0	0.00
其他資產合計	12,545,000	12,545,000	0	0.00
資產總計	386,872,329	374,989,143	11,883,186	3.17

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：201

平衡表

全 2 頁 第 2 頁

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

項目	114年07月31日 決算數(1)	113年07月31日 決算數(2)	比較增減金額	
			金額	%
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	8,927,463	8,268,024	659,439	7.98
預收款項	20,423,940	957,380	19,466,560	2033.32
代收款項	1,228,150	2,310,820	-1,082,670	-46.85
其他借款	2,160,000	0	2,160,000	100.00
流動負債合計	32,739,553	11,536,224	21,203,329	183.80
長期負債				
其他長期借款	8,500,000	12,000,000	- 3,500,000	-29.17
長期負債合計	8,500,000	12,000,000	- 3,500,000	-29.17
其他負債				
存入保證金	1,597,869	234,782	1,363,087	580.58
其他負債合計	1,597,869	234,782	1,363,087	580.58
信託代理與保證負債				
負債合計	42,837,422	23,771,006	19,066,416	80.21
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	563,788	559,834	3,954	0.71
未指定用途權益基金	276,222,952	257,534,915	18,688,037	7.26
權益基金合計	276,786,740	258,094,749	18,691,991	7.24
餘絀				
累積餘絀	67,248,167	93,123,388	-25,875,221	-27.79
餘絀合計	67,248,167	93,123,388	-25,875,221	-27.79
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	344,034,907	351,218,137	-7,183,230	-2.05
負債、權益基金及餘絀總計	386,872,329	374,989,143	11,883,186	3.17

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：203

現金流量表

全1頁第1頁

113學年度

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	-7,187,184	-33,141,774
調整項目		
加：不產生現金流出之支出	15,043,045	6,574,222
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-8,032,638	47,012,058
流動負債調整項目淨增(減)數	21,105,321	-10,005,915
營運活動淨現金流入(出)	20,928,544	10,438,591
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-34,444,083	-11,461,663
減：增加無形資產付現數	0	-62,000
減：增撥特種基金付現數	-3,954	-3,409
減：支付存出保證金付現數	0	-165,000
投資活動淨現金流入(出)	-34,448,037	-11,692,072
籌資活動現金流量		
加：增加代收款項收現數	20,176,670	0
加：收取存入保證金收現數	2,037,149	-353,629
加：其他籌資活動收現數	3,954	3,409
減：償還長短期其他借款付現數	-1,340,000	0
減：減少代收款項收現數	-21,259,340	0
減：退回存入保證金付現數	-674,062	0
籌資活動淨現金流入(出)	-1,055,629	-350,220
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-14,575,122	-1,603,701
期初現金及銀行存款餘額	19,735,021	21,338,722
期末現金及銀行存款餘額	5,159,899	19,735,021

現金流量表資訊之補充說明：

支付部分現金之投資活動：

不動產、房屋及設備增加數	37,956,800	10,078,229
加：期初應付設備款	2,289,710	3,673,144
加：期初應付票據	0	0
減：期末應付設備款	-5,802,427	-2,289,710
減：期末應付票據	0	0
支付現金	34,444,083	11,461,663
無形資產增加數	0	0
加：期初應付設備款	0	62,000
減：期末應付設備款	0	0
支付現金	0	62,000

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：204

現金收支概況表

全 1 頁 第 1 頁

113 學年度

單位：新臺幣元

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	76,547,888	69,897,621	6,650,267	9.51
學雜費收入	12,134,350	11,853,728	280,622	2.37
其他教學活動收入	42,500	0	42,500	100.00
補助及受贈收入	43,915,844	5,285,471	38,630,373	730.88
財務收入	154,670	282,491	-127,821	-45.25
其他收入	8,300,157	5,413,261	2,886,896	53.33
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	12,000,367	47,062,670	-35,062,303	-74.50
經常門支出	55,619,344	59,459,030	-3,839,686	-6.46
董事會支出	135,117	147,523	-12,406	-8.41
行政管理支出	17,402,971	11,714,114	5,688,857	48.56
教學研究及訓輔支出	34,237,125	33,754,057	483,068	1.43
獎助學金支出	2,621,386	1,438,652	1,182,734	82.21
其他教學活動支出	22,640	0	22,640	100.00
其他支出	17,315,466	8,922,379	8,393,087	94.07
減：不產生現金流出之支出	-15,043,045	-6,574,222	-8,468,823	128.82
應付預付項目調整增(減)數	-1,072,316	10,056,527	-11,128,843	-110.66
經常門現金餘絀	20,928,544	10,438,591	10,489,953	100.49
購置動產及其他資產現金支出	3,244,333	2,225,926	1,018,407	45.75
機械儀器及設備	1,179,950	1,140,600	39,350	3.45
圖書及博物	98,777	46,426	52,351	112.76
其他設備	1,965,606	976,900	988,706	101.21
無形資產	0	62,000	-62,000	-100.00
扣減不動產支出前現金餘絀	17,684,211	8,212,665	9,471,546	115.33
購置不動產現金支出	31,199,750	9,297,737	21,902,013	235.56
土地改良物	3,097,514	0	3,097,514	100.00
房屋及建築	10,849,744	8,775,113	2,074,631	23.64
購建中營運資產	17,252,492	522,624	16,729,868	3,201.13
本期現金餘絀	-13,515,539	-1,085,072	-12,430,467	1,145.59

註：本報表不包含投資活動所產生之支付存出保證金付現數、籌資活動所產生之收取存入保證金收現數及償還長短期其他借款付現數。

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：205A

長期營運資產變動表

全1頁第1頁

113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	備註
不動產、房屋及設備	330,766,765	33,464,761	14,546,225	-	349,685,301	
土地	7,504,142	-	-	-	7,504,142	
土地	7,504,142	-	-	-	7,504,142	
土地改良物	6,543,455	3,457,514	-	3,121,792	13,122,761	
土地改良物	6,543,455	3,457,514	-	3,121,792	13,122,761	
房屋及建築	243,487,318	11,217,244	478,760	1,370,247	255,596,049	
房屋及建築	224,754,403	-	-	-	224,754,403	
房屋及建築改良物	18,732,915	11,217,244	478,760	1,370,247	30,841,646	
機械儀器及設備	20,890,625	1,231,738	6,370,563	-	15,751,800	
機械儀器及設備	20,890,625	1,231,738	6,370,563	-	15,751,800	
圖書及博物	2,506,753	98,777	1,771,848	-	833,682	
圖書及博物	2,476,753	98,777	1,771,848	-	803,682	
圖書及博物-幼兒園	30,000	-	-	-	30,000	
其他設備	47,595,938	1,922,906	5,925,054	-	43,593,790	
其他設備	46,952,983	1,922,906	5,925,054	-	42,950,835	
其他設備-幼兒園	642,955	-	-	-	642,955	
購建中營運資產	2,238,534	15,536,582	-	4,492,039	13,283,077	
預付工程款	2,238,534	15,536,582	-	4,492,039	13,283,077	
不動產、房屋及設備淨額	330,766,765	33,464,761	14,546,225	-	349,685,301	
無形資產	2,957,164	-	496,820	-	2,460,344	
電腦軟體	2,957,164	-	496,820	-	2,460,344	
無形資產淨額	2,957,164	-	496,820	-	2,460,344	
合計	333,723,929	33,464,761	15,043,045	-	352,145,645	

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：206

借款變動表

全1頁第1頁

113學年度

單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉債金額	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
何麗玉 (私人融資)	校務發展	60個月	12,000,000	0	1,340,000	10,660,000	2.5%	無提供財產擔保、無保證人。借款期間：60個月(107/8/9~112/8/8)。年利率2.5%、每季付息、期末金額(本金)。 期末金額1,066萬元將於117年8月8日前償還。	1.無主管機關核准文號。 2.106學年度舉債指數為0。依據教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點，第六點舉債指數為0，其辦理借款無須報本部核定或備查。 3.110學年度舉債指數為0，經112年3月8日第17屆第4次董事會決議依原條件展延借款，利息計算至112年8月8日，剩餘本金展延借款至117年8月8日。
合計			12,000,000	0	1,340,000	10,660,000			

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

銀行存款明細表

全1頁第1頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
華南銀行甲存	1,520,843
華南銀行活存-111990	74
臺灣銀行活存-161338	40,374
郵政儲金-20599	7,015
華南銀行活存-87605	25,782
郵政劃撥戶-07501393	263,496
郵政劃撥戶-19980544	0
郵政劃撥戶-19980531	0
郵政儲金-0158614	80,293
上海商業銀行活存-015759-9	115,958
郵政儲金-0100961	6,429
永豐銀行乙存-69168	101,137
永豐銀行甲存144-031-0015367-8	0
永豐銀行定期存款-69168	0
臺灣銀行活存-1102862-2	0
中國信託銀行-540388985	2,798,498
合 計	4,959,899

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

存出保證金明細表

全1頁第1頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
非營利幼兒園履約保證金	300,000
法院聲請假扣押擔保提存金	11,880,000
公務車租賃保證金	365,000
合 計	12,545,000

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

應付款項明細表

全3頁第1頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據	414,271
估列借款利息	1,040,000
學費補助(重覆請領)	5,000
應付耗材、文具、藥品、雜項購置等費用	273,260
110學年度學生自治組織分配社團活動經費	18,282
學生轉出111-1應退教育部補助款	6,623
111學年度學雜費代收代辦退款	550
111學年度家長會費	500
113學年度家長會費	39,100
教職員工勞健保、退休金等溢繳退款	80
113學年度學雜費代收代辦退款	133,580
113學年度課程顧問費	611,475
各式修繕保養費	81,100
114學年度分科測驗報名費	9,710
高級中等學校免試入學報名費	1,000
教職員差旅費	31,220
電信費用	48,789
應付健保費	261,902
應付勞工退休金	247,793
垃圾處理費	96,023
113學年度畢業旅行費用	217,350
114年推動高爾夫球運動計畫	37,488
應付匯費、手續費、公務車油資、郵資、差旅費等	23,052
113學年度教科書	572,451
消毒、清潔、環境維護費	140,900
飲水機租賃費用	20,880
冷氣修繕保養費	177,500
114年新生先修課程教材	5,200

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

應付款項明細表

全3頁第2頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
電梯許可證	1,974
應付汙水處理費	10,500
瓦斯費	1,300
消防設備測試	5,000
影印機保養及維護費用	38,869
113學年度高優計劃案款項費用	744,641
仲夏迴響聯合音樂會活動費	175,508
AED租賃費	3,000
書籍購置	3,555
113學年度獎學金	128,000
113學年度社團活動費	72,800
報章雜誌費	103,520
113學年度畢業紀念冊	80,000
113學年度午餐費	143,600
水費	9,791
電費	205,703
應付私校退撫儲金	114,630
113學年度財務報表查核簽證及稅務簽證費用	300,000
應付勞工保險費	267,222
電子公文簽核系統資訊費	68,250
簿本費	28,200
制服費	9,320
退還113學年度學年度學務創新人力補助(未執行部分)	208,431
113學年度畢業典禮暨成果發表活動費	182,376
大學入學考試術科考試報名費	13,800
應付教職員薪資	28,877
2024新北市高中職社團成果發表	4,000
五專優先免試入學報名費	70

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

應付款項明細表

全3頁第3頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付老師補考出題費	400
退還113學年度高優計劃案款項費用(未執行部分)	66,547
應付工程款	1,267,500
法律顧問費	120,000
水電維修費	5,000
合 計	8,927,463

中信國際學校財團法人新北市私立中信高級中等學校

編號：209

預收款項明細表


全1頁第1頁

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收114學年度學雜及代收代辦費	261,000
預收114學年度暑期學藝活動費	160,940
其他暫收款	2,000
預收中國信託114學年度捐資款項	20,000,000
合 計	20,423,940

製 表：蔡淑芬 

主辦會計：王若瑜 

校 長：謝惠玟 

董 事 長：王傳亮 