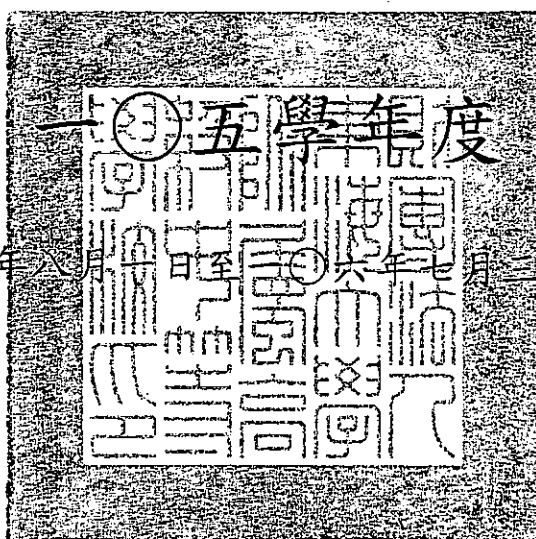


# 財團法人東海大學附屬高級中等學校



(自一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日止)

## 決 算 書

決算業於106年11月14日經本校第33屆董事會第37次會議通過

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 決算書目錄

| 名稱                     | 頁序         | 頁數 |   |
|------------------------|------------|----|---|
| 決算說明書                  | 1          | 1  |   |
| 平衡表                    | 2          | 1  |   |
| 收支餘絀表                  | 3          | 1  |   |
| 現金流量表                  | 4          | 1  |   |
| 現金收支概況表                | 5          | 1  |   |
| 固定資產及無形資產變動表           | 6~7        | 2  |   |
| 借入款變動表                 | 8          | 1  |   |
| 收入明細表                  | 9          | 1  |   |
| 支出明細表                  | 10         | 1  |   |
| 各科<br>目<br>明<br>細<br>表 | 現金明細表      | 11 | 1 |
|                        | 銀行存款明細表    | 12 | 1 |
|                        | 應收款項明細表    | 13 | 1 |
|                        | 預付款項明細表    | 14 | 1 |
|                        | 土地改良物明細表   | 15 | 1 |
|                        | 房屋及建築明細表   | 16 | 1 |
|                        | 機械儀器及設備明細表 | 17 | 1 |
|                        | 圖書及博物明細表   | 18 | 1 |
|                        | 其他設備明細表    | 19 | 1 |
|                        | 預付工程款明細表   | 20 | 1 |
|                        | 無形資產明細表    | 21 | 1 |
|                        | 存出保證金明細表   | 22 | 1 |
|                        | 應付款項明細表    | 23 | 1 |
|                        | 預收款項明細表    | 24 | 1 |
|                        | 代收款項明細表    | 25 | 1 |
|                        | 存入保證金明細表   | 26 | 1 |
|                        | 權益基金及餘絀明細表 | 27 | 1 |
| 最近3年財務分析表              | 28         | 1  |   |
| 賸餘款權益基金計算表             | 29         | 1  |   |

# 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 決算說明書

一〇五學年

全 29 頁第 1 頁

### 壹、教學及訓導計畫實施情形

教學計畫：本校是一所包含幼兒園、小學、國中及高中的實驗學校，結合東海大學建構出 K~PhD 一條龍式教育學園。更名創新利於發展長期深耕，及「大手牽小手」的經營策略，可望改善過度偏重關、管、灌、斷的傳統教育缺失，建構出適性發展、多元綜效的學習環境。

訓導計畫：秉承東海大學「求真」、「篤信」、「力行」之建校精神，繼以「仁義誠樸」為校訓，並注入新的教育願景：「精緻」、「卓越」、「溫馨」、「創新」，以培育具有專長並能各盡其才的優質公民為標竿。

### 貳、預算執行概況

一、本學年度預算之執行，係配合教學及學務等業務計劃需要執行，實際執行各項計畫時，決算與預算數會有差異。本學年度預算執行情形，說明如下：

1. 收入部分：本學年度決算數新台幣 392,785,666 元，與預算數 367,513,000 元，增加 25,272,666 元。主要差異為其他教學活動收入增加 10,992,436 元，以及學雜費收入增加 6,817,743 元所致。
2. 經常支出部分：本學年度決算數 305,141,595 元，含行政管理支出 43,009,607 元、教學研究及訓輔支出 172,488,182 元、獎助學金支出 2,525,784 元、其他教學活動支出 59,755,215 元及其他支出 27,362,807 元，與預算數 318,638,000 元，減少 13,496,405 元，係行政管理支出減少所致。
3. 資本支出部分：本學年度決算數 20,948,083 元，與預算數 139,840,000 元，減少 118,891,917 元，主要係土地改良物減少 31,169,000 元、房屋及建築減少 3,749,109 元、機械儀器及設備減少 2,882,639 元、圖書及博物減少 209,170 元、其他設備增加 1,261,411 元、預付工程款減少 81,569,300 元以及電腦軟體減少 574,110 元所致。

### 參、財務情況

一、本學年度所購置各項軟硬體設施均符合教務學務所需。未來擬配合校務發展規劃，持續建置各項教學設備，以及增加教學所需空間。

二、本校校務、財務穩健發展，105 學年度預算所需經常支出及資本支出經費，均由各項收入支應，截至 106 年 7 月 31 日止，可動用銀行存款足以支應後續校務運作所需支出。

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 平衡表

中華民國106年7月31日

全29頁第2頁

單位：新臺幣元

| 科 目       | 106年7月31日<br>決算數(1) | 105年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|           |                     |                     | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 資產        |                     |                     |                   |                      |
| 流動資產      | 643,908,506         | 601,956,128         | 41,952,378        | 6.97                 |
| 現金        | 409,881             | 409,881             | -                 | -                    |
| 銀行存款      | 642,709,958         | 600,297,655         | 42,412,303        | 7.07                 |
| 應收款項淨額    | 754,172             | 1,248,592           | (494,420)         | (39.60)              |
| 預付款項      | 34,495              | -                   | 34,495            | -                    |
| 固定資產      | 692,326,921         | 677,503,890         | 14,823,031        | 2.19                 |
| 土地改良物     | 40,097,716          | 38,354,716          | 1,743,000         | 4.54                 |
| 房屋及建築     | 512,868,086         | 506,038,166         | 6,829,920         | 1.35                 |
| 機械儀器及設備   | 47,626,314          | 46,617,707          | 1,008,607         | 2.16                 |
| 圖書及博物     | 6,588,301           | 6,268,486           | 319,815           | 5.10                 |
| 其他設備      | 80,715,804          | 80,224,815          | 490,989           | 0.61                 |
| 預付工程款     | 4,430,700           | -                   | 4,430,700         | -                    |
| 累計折舊總額    | 218,070,837         | 198,067,811         | 20,003,026        | 10.10                |
| 固定資產淨額    | 474,256,084         | 479,436,079         | (5,179,995)       | (1.08)               |
| 無形資產      | 4,163,260           | 4,087,370           | 75,890            | 1.86                 |
| 電腦軟體      | 4,163,260           | 4,087,370           | 75,890            | 1.86                 |
| 累計攤銷總額    | 4,070,642           | 3,785,580           | 285,062           | 7.53                 |
| 無形資產淨額    | 92,618              | 301,790             | (209,172)         | (69.31)              |
| 存出保證金     | 100,000             | -                   | 100,000           | -                    |
| 合 計       | 1,118,357,208       | 1,081,693,997       | 36,663,211        | 3.39                 |
| 負債        | 69,158,743          | 120,139,603         | (50,980,860)      | (42.43)              |
| 流動負債      | 65,650,614          | 115,991,819         | (50,341,205)      | (43.40)              |
| 應付款項      | 12,135,475          | 10,306,716          | 1,828,759         | 17.74                |
| 預收款項      | 32,175,989          | 78,944,477          | (46,768,488)      | (59.24)              |
| 代收款項      | 21,339,150          | 26,740,626          | (5,401,476)       | (20.20)              |
| 其他負債      | 3,508,129           | 4,147,784           | (639,655)         | (15.42)              |
| 存入保證金     | 3,508,129           | 4,147,784           | (639,655)         | (15.42)              |
| 權益基金及餘絀   | 1,049,198,465       | 961,554,394         | 87,644,071        | 9.11                 |
| 權益基金      | 981,364,022         | 843,475,609         | 137,888,413       | 16.35                |
| 未指定用途權益基金 | 981,364,022         | 843,475,609         | 137,888,413       | 16.35                |
| 餘絀        | 67,834,443          | 118,078,785         | (50,244,342)      | (42.55)              |
| 累積餘絀      | (19,809,628)        | 30,813,271          | (50,622,899)      | (164.29)             |
| 本期餘絀      | 87,644,071          | 87,265,514          | 378,557           | 0.43                 |
| 合 計       | 1,118,357,208       | 1,081,693,997       | 36,663,211        | 3.39                 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
收支餘絀表  
105學年度

全29頁第3頁  
單位：新臺幣元

| 104年度<br>決算數      | 科 目       | 105年度<br>預算數(1)   | 105年度<br>決算數(2)   | 比較增減              |                      |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                   |           |                   |                   | 金額<br>(3)=(2)-(1) | %<br>(4)=(3)/(1)*100 |
| 384,057,922       | 各項收入      | 367,513,000       | 392,785,666       | 25,272,666        | 6.88                 |
| 198,961,861       | 學雜費收入     | 196,077,000       | 202,894,743       | 6,817,743         | 3.48                 |
| 127,718,495       | 其他教學活動收入  | 122,388,000       | 133,380,436       | 10,992,436        | 8.98                 |
| 12,258,301        | 補助及受贈收入   | 8,020,000         | 8,597,272         | 577,272           | 7.20                 |
| 5,717,342         | 財務收入      | 2,980,000         | 5,703,229         | 2,723,229         | 91.38                |
| 39,401,923        | 其他收入      | 38,048,000        | 42,209,986        | 4,161,986         | 10.94                |
| 296,792,408       | 各項支出      | 318,638,000       | 305,141,595       | (13,496,405)      | (4.24)               |
| 43,482,237        | 行政管理支出    | 50,160,000        | 43,009,607        | (7,150,393)       | (14.26)              |
| 166,513,210       | 教學研究及訓輔支出 | 177,311,000       | 172,488,182       | (4,822,818)       | (2.72)               |
| 2,352,850         | 獎助學金支出    | 3,424,000         | 2,525,784         | (898,216)         | (26.23)              |
| 57,950,575        | 其他教學活動支出  | 60,645,000        | 59,755,215        | (889,785)         | (1.47)               |
| 26,493,536        | 其他支出      | 27,098,000        | 27,362,807        | 264,807           | 0.98                 |
| <u>87,265,514</u> | 本期餘絀      | <u>48,875,000</u> | <u>87,644,071</u> | <u>38,769,071</u> | <u>79.32</u>         |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
現金流量表  
105學年度

全29頁第4頁  
單位：新臺幣元  
104年度

| 項 目                     | 105年度                | 104年度                |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>營運活動現金流量</b>         |                      |                      |
| 本期餘(絀)                  | \$87,644,071         | \$87,265,514         |
| 加：不產生現金流出之支出            | 26,337,250           | 26,594,707           |
| 減：不產生現金流入之收入            | -                    | -                    |
| 流動資產調整項目淨(增)減數          | 459,925              | (1,189,528)          |
| 流動負債調整項目淨增(減)數          | (44,939,729)         | 66,219,103           |
| 營運活動淨現金流入(出)            | <u>69,501,517</u>    | <u>178,889,796</u>   |
| <b>投資活動現金流量</b>         |                      |                      |
| 減：購置固定資產付現數             | (20,872,193)         | (34,042,636)         |
| 購置無形資產付現數               | (75,890)             | (180,000)            |
| 支付存出保證金付現數              | (100,000)            | -                    |
| 投資活動淨現金流入(出)            | <u>(21,048,083)</u>  | <u>(34,222,636)</u>  |
| <b>融資活動現金流量</b>         |                      |                      |
| 增加代收款項收現數               | 101,844,599          | 100,214,597          |
| 收取存入保證金收現數              | 2,734,741            | 4,619,747            |
| 減：減少代收款項付現數             | (107,246,075)        | (95,707,116)         |
| 退回存入保證金付現數              | (3,374,396)          | (4,701,364)          |
| 融資活動淨現金流入(出)            | <u>(6,041,131)</u>   | <u>4,425,864</u>     |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出)         | 42,412,303           | 149,093,024          |
| 期初現金及銀行存款餘額             | 600,707,536          | 451,614,512          |
| 期末現金及銀行存款餘額             | <u>\$643,119,839</u> | <u>\$600,707,536</u> |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                      |                      |
| 上年度賸餘撥充權益基金數            | <u>\$144,667,160</u> | <u>\$83,803,393</u>  |

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 現金收支概況表

105學年度

全29頁第5頁

單位：新臺幣元

| 項 目                | 105年度        | 占經常門<br>現金收入% | 104年度        | 占經常門<br>現金收入% |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 經常門現金收入            | 346,511,598  | 100.00        | 449,248,922  | 100.00        |
| 學雜費收入              | 202,894,743  | 58.55         | 198,961,861  | 44.29         |
| 其他教學活動收入           | 133,380,436  | 38.49         | 127,718,495  | 28.43         |
| 補助及受贈收入            | 8,597,272    | 2.48          | 12,258,301   | 2.73          |
| 財務收入               | 5,703,229    | 1.65          | 5,717,342    | 1.27          |
| 其他收入               | 42,209,986   | 12.18         | 39,401,923   | 8.77          |
| 應收預收項目調整增(減)數      | (46,274,068) | (13.35)       | 65,191,000   | 14.51         |
| 經常門現金支出            | 277,010,081  | 79.94         | 270,359,126  | 60.18         |
| 行政管理支出             | 43,009,607   | 12.41         | 43,482,237   | 9.68          |
| 教學研究及訓輔支出          | 172,488,182  | 49.78         | 166,513,210  | 37.06         |
| 獎助學金支出             | 2,525,784    | 0.73          | 2,352,850    | 0.52          |
| 其他教學活動支出           | 59,755,215   | 17.24         | 57,950,575   | 12.90         |
| 其他支出               | 27,362,807   | 7.90          | 26,493,536   | 5.90          |
| 減：不產生現金流出之支出       | (26,337,250) | (7.60)        | (26,594,707) | (5.92)        |
| 應付預付項目調整增(減)數      | (1,794,264)  | (0.52)        | 161,425      | 0.04          |
| 經常門現金餘絀            | 69,501,517   | 20.06         | 178,889,796  | 39.82         |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | 7,812,492    | 2.26          | 13,083,448   | 2.91          |
| 機械儀器及設備            | 3,612,361    | 1.05          | 7,656,773    | 1.70          |
| 圖書及博物              | 320,830      | 0.09          | 573,278      | 0.13          |
| 其他設備               | 3,803,411    | 1.10          | 4,673,397    | 1.04          |
| 電腦軟體               | 75,890       | 0.02          | 180,000      | 0.04          |
| 扣減不動產支出前現金餘絀       | 61,689,025   | 17.80         | 165,806,348  | 36.91         |
| 購置不動產現金支出          | 13,135,591   | 3.79          | 21,139,188   | 4.71          |
| 土地改良物              | 1,743,000    | 0.50          | 3,438,783    | 0.77          |
| 房屋及建築              | 6,961,891    | 2.01          | 17,700,405   | 3.94          |
| 預付工程款              | 4,430,700    | 1.00          | -            | 0.00          |
| 本期現金餘絀             | 48,553,434   | 14.01         | 144,667,160  | 32.20         |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
固定資產及無形資產變動表  
105學年度

全29頁第6頁  
單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 上年度底止       |             | 本年度增加金額及預、決算數之差異比較 |               |          | 本年度減少金額及預、決算數之差異比較 |           |           | 本半年度底止  |             |    |
|---------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|----------|--------------------|-----------|-----------|---------|-------------|----|
|               | 結存金額        | 決算數         | 預算數                | 差異金額          | 差異%      | 決算數                | 預算數       | 差異金額      | 差異%     | 結存金額        | 備註 |
| 固定資產          | 677,503,890 | 20,872,193  | 139,190,000        | (118,317,807) | (85.00)  | 6,049,162          | 5,963,000 | 86,162    | 1.44    | 592,326,921 |    |
| 土地改良物         | 38,354,716  | 1,743,000   | 32,912,000         | (31,169,000)  | (94.70)  | -                  | -         | -         | -       | 40,097,716  | 註1 |
| 房屋及建築         | 506,038,166 | 6,961,891   | 10,711,000         | (3,749,109)   | (35.00)  | 131,971            | -         | 131,971   | -       | 512,868,086 |    |
| 機械儀器及設備       | 46,617,707  | 3,612,361   | 6,495,000          | (2,882,639)   | (44.38)  | 2,603,754          | 1,862,000 | 741,754   | 39.84   | 47,626,314  |    |
| 圖書及博物         | 6,268,486   | 320,830     | 530,000            | (209,170)     | (39.47)  | 1,015              | -         | 1,015     | -       | 6,588,301   |    |
| 其他設備          | 80,224,815  | 3,803,411   | 2,542,000          | 1,261,411     | 49.62    | 3,312,422          | 4,101,000 | (788,578) | (19.23) | 80,715,804  |    |
| 預付工程款         | -           | 4,430,700   | 86,000,000         | (81,569,300)  | (94.85)  | -                  | -         | -         | -       | 4,430,700   | 註2 |
| 累計折舊          | 198,067,811 | 25,003,118  | 26,135,000         | (1,131,882)   | (4.33)   | 5,000,092          | 4,893,000 | 107,092   | 2.19    | 218,070,837 |    |
| 土地改良物         | 18,213,603  | 3,105,285   | 3,514,000          | (408,715)     | (11.63)  | -                  | -         | -         | -       | 21,318,888  |    |
| 房屋及建築         | 101,995,153 | 12,334,363  | 12,342,000         | (7,637)       | (0.06)   | 87,981             | -         | 87,981    | -       | 114,241,535 |    |
| 機械儀器及設備       | 24,611,168  | 4,149,644   | 4,082,000          | 67,644        | 1.66     | 2,114,073          | 1,573,000 | 541,073   | 34.40   | 26,646,739  |    |
| 其他設備          | 53,247,887  | 5,413,826   | 6,197,000          | (783,174)     | (12.64)  | 2,798,038          | 3,320,000 | (521,962) | (15.72) | 55,863,675  |    |
| 固定資產淨額        | 479,436,079 | (4,130,925) | 113,055,000        | (117,185,925) | (103.65) | 1,049,070          | 1,070,000 | (20,930)  | (1.96)  | 474,256,084 |    |
| 無形資產          | 4,087,370   | 75,890      | 650,000            | (574,110)     | (88.32)  | -                  | -         | -         | -       | 4,163,260   |    |
| 電腦軟體          | 4,087,370   | 75,890      | 650,000            | (574,110)     | (88.32)  | -                  | -         | -         | -       | 4,163,260   |    |
| 累計攤銷          | 3,785,580   | 285,062     | 404,000            | (118,938)     | (29.44)  | -                  | -         | -         | -       | 4,070,642   |    |
| 電腦軟體          | 3,785,580   | 285,062     | 404,000            | (118,938)     | (29.44)  | -                  | -         | -         | -       | 4,070,642   |    |
| 無形資產淨額        | 301,790     | (209,172)   | 246,000            | (455,172)     | (185.03) | -                  | -         | -         | -       | 92,618      |    |
| 固定資產及無形資產淨額合計 | 479,737,869 | (4,340,097) | 113,301,000        | (117,641,097) | (103.83) | 1,049,070          | 1,070,000 | (20,930)  | (1.96)  | 474,348,702 |    |



- 註 1、土地改良物本學年增加金額決算數較預算數減少，主係因原規劃本學年完成風雨球場工程，因工程進度延宕，於本學年該項工程僅零星支出，導致土地改良物本學年增加金額較預算數顯著減少。
- 註 2、預付工程款本學年增加金額決算數較預算數減少，主係因原規劃本學年教學大樓工程可達工程進度 40%，因申請建照進度延宕，於本學年該項工程僅零星支出，導致預付工程款本學年增加金額較預算數顯著減少。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
借入款變動表  
105學年度

全29頁第8頁  
單位：新臺幣元

| 貸款機構 | 借款用途 | 借款期間 | 期初金額 | 本年度<br>借入金額 | 本年度<br>償還金額 | 期末金額 | 利率 | 保證情形及<br>償還方式 | 備註    |
|------|------|------|------|-------------|-------------|------|----|---------------|-------|
|      |      |      | \$ - | \$ -        | \$ -        | \$ - | -  |               | 無借款情形 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
收入明細表  
105學年度

全29頁第9頁  
單位：新臺幣元

| 收入科目     | 預算數            | 決算數            | 比較           |         | 備註 |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------|----|
|          |                |                | 差異           | %       |    |
| 學雜費收入    | \$ 196,077,000 | \$ 202,894,743 | \$ 6,817,743 | 3.48    | 註1 |
| 學費收入     | 42,427,000     | 42,405,850     | (21,150)     | (0.05)  |    |
| 雜費收入     | 153,430,000    | 160,130,273    | 6,700,273    | 4.37    |    |
| 實習實驗費收入  | 220,000        | 358,620        | 138,620      | 63.01   |    |
| 其他教學活動收入 | 122,388,000    | 133,380,436    | 10,992,436   | 8.98    |    |
| 補助及受贈收入  | 8,020,000      | 8,597,272      | 577,272      | 7.20    |    |
| 補助收入     | 7,020,000      | 6,179,000      | (841,000)    | (11.98) |    |
| 受贈收入     | 1,000,000      | 2,418,272      | 1,418,272    | 141.83  |    |
| 財務收入     | 2,980,000      | 5,703,229      | 2,723,229    | 91.38   | 註2 |
| 利息收入     | 2,980,000      | 5,703,229      | 2,723,229    | 91.38   |    |
| 其他收入     | 38,048,000     | 42,209,986     | 4,161,986    | 10.94   |    |
| 住宿費收入    | 14,040,000     | 11,136,945     | (2,903,055)  | (20.68) |    |
| 雜項收入     | 24,008,000     | 31,073,041     | 7,065,041    | 29.43   |    |
| 收入總計     | \$ 367,513,000 | \$ 392,785,666 | \$25,272,666 | 6.88    |    |

備註說明：

註1、105學年上學期註冊人數2,918人，105學年下學期註冊人數2,897人。

註2、財務收入增加，主要係因屬行節省支出，使銀行存款增加，加以保守估列財務收入預算數，使利息收入較預算數增加。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
支出明細表  
105學年度

全29頁第10頁  
單位：新臺幣元

| 支 出 科 目   | 預 算 數          | 決 算 數          | 比 較            |         | 備註 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------|----|
|           |                |                | 差異             | %       |    |
| 行政管理支出    | 50,160,000     | 43,009,607     | (7,150,393)    | (14.26) |    |
| 人事費       | 30,257,000     | 25,017,094     | (5,239,906)    | (17.32) |    |
| 業務費       | 8,134,000      | 7,665,407      | (468,593)      | (5.76)  |    |
| 維護費       | 3,529,000      | 3,928,023      | 399,023        | 11.31   |    |
| 退休撫卹費     | 2,932,000      | 2,497,409      | (434,591)      | (14.82) |    |
| 折舊及攤銷     | 5,308,000      | 3,901,674      | (1,406,326)    | (26.49) |    |
| 教學研究及訓輔支出 | 177,311,000    | 172,488,182    | (4,822,818)    | (2.72)  |    |
| 人事費       | 127,903,000    | 127,451,286    | (451,714)      | (0.35)  |    |
| 業務費       | 17,981,000     | 18,485,622     | 504,622        | 2.81    |    |
| 維護費       | 3,042,000      | 2,471,717      | (570,283)      | (18.75) |    |
| 退休撫卹費     | 7,154,000      | 5,599,335      | (1,554,665)    | (21.73) |    |
| 折舊及攤銷     | 21,231,000     | 18,480,222     | (2,750,778)    | (12.96) |    |
| 獎助學金支出    | 3,424,000      | 2,525,784      | (898,216)      | (26.23) | 註1 |
| 獎學金支出     | 3,424,000      | 2,525,784      | (898,216)      | (26.23) |    |
| 其他教學活動支出  | 60,645,000     | 59,755,215     | (889,785)      | (1.47)  |    |
| 人事費       | 55,101,000     | 56,281,113     | 1,180,113      | 2.14    |    |
| 業務費       | 5,544,000      | 3,474,102      | (2,069,898)    | (37.34) |    |
| 其他支出      | 27,098,000     | 27,362,807     | 264,807        | 0.98    |    |
| 財產交易短絀    | 1,070,000      | 1,048,055      | (21,945)       | (2.05)  |    |
| 超額年金給付    | 322,000        | 407,495        | 85,495         | 26.55   |    |
| 雜項支出      | 25,706,000     | 25,907,257     | 201,257        | 0.78    | 註2 |
| 合 計       | \$ 318,638,000 | \$ 305,141,595 | (\$13,496,405) | (4.24)  |    |

備註說明：

註1、獎助學金決算較預算減少89.8萬元，主要原因係因本學年符合優秀入學獎學金學生人數較預期減少，導致獎助學金支出數較預算減少。

註2、其他支出-雜項支出包含學生宿舍折舊及攤銷2,907,299元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金明細表

106年7月31日

全29頁第11頁

單位：新臺幣元  
額

| 摘   | 要 | 金       |         |
|-----|---|---------|---------|
|     |   | 小       | 計       |
| 現金  |   |         | 409,881 |
| 零用金 |   | 409,881 |         |
| 合 計 |   |         | 409,881 |

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 銀行存款明細表

106年7月31日

全29頁第12頁

單位：新臺幣元

| 摘        | 要 | 金           |             |
|----------|---|-------------|-------------|
|          |   | 小           | 計           |
| 銀行存款     |   |             |             |
| 支票存款     |   |             | 10,000      |
| 兆豐#00737 |   | 0           |             |
| 兆豐#41120 |   | 10,000      |             |
| 活期存款     |   |             | 64,599,958  |
| 兆豐#32754 |   | 5,235,495   |             |
| 兆豐#32766 |   | 5,214,002   |             |
| 兆豐#32778 |   | 16,351,415  |             |
| 郵局#68650 |   | 46,057      |             |
| 兆豐#44999 |   | 16,666,897  |             |
| 台銀#21412 |   | 476,513     |             |
| 兆豐#45189 |   | 14,292,604  |             |
| 台銀#28209 |   | 1,107       |             |
| 郵局#55671 |   | 196,492     |             |
| 永豐#26698 |   | 1,748,093   |             |
| 永豐#23708 |   | 4,371,283   |             |
| 定期存款     |   |             | 578,100,000 |
| 永豐定存     |   | 454,000,000 |             |
| 遠東定存     |   | 112,600,000 |             |
| 兆豐定存     |   | 11,500,000  |             |
| 合 計      |   |             | 642,709,958 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

應收款項明細表

106年7月31日

全29頁第13頁

單位：新臺幣元

| 摘          | 要 | 金       |                |
|------------|---|---------|----------------|
|            |   | 小       | 計              |
| 應收款項       |   |         | 754,172        |
| 應收補助款      |   | 561,110 |                |
| 應收水電費      |   | 46,615  |                |
| 其他應收款      |   | 146,447 |                |
| <u>合 計</u> |   |         | <u>754,172</u> |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
預付款項明細表  
106年7月31日

全29頁第14頁  
單位：新臺幣元

| 摘          | 要 | 金 |        | 額 |               |
|------------|---|---|--------|---|---------------|
|            |   | 小 | 計      | 合 | 計             |
| 預付款項       |   |   |        |   | 34,495        |
| 預付講義費      |   |   | 30,000 |   |               |
| 其他         |   |   | 4,495  |   |               |
| <u>合 計</u> |   |   |        |   | <u>34,495</u> |



財團法人東海大學附屬高級中等學校  
土地改良物明細表  
106年7月31日

全29頁第15頁  
單位：新臺幣元

| 摘           | 要               | 金         | 額          |
|-------------|-----------------|-----------|------------|
|             |                 | 小         | 計          |
|             |                 | 計         | 合          |
|             |                 | 計         |            |
| <b>成本</b>   |                 |           |            |
|             | 上學年度止結存金額       |           | 38,354,716 |
|             | 本年度增加金額         |           | 1,743,000  |
|             | 活動中心東側地坪整修連鎖磚   | 283,000   |            |
|             | 停車場家長接送區分隔島整修連鎖 | 130,000   |            |
|             | 升旗台周邊景觀地坪整修     | 90,000    |            |
|             | 內操場地面整修         | 1,210,000 |            |
|             | 紅磚集合場斜坡排水工程     | 30,000    |            |
|             | 本年度減少金額         |           | 0          |
|             | 本年度底止結存金額       |           | 40,097,716 |
| <b>累計折舊</b> |                 |           |            |
|             | 上學年度止結存金額       |           | 18,213,603 |
|             | 本年度增加金額         |           | 3,105,285  |
|             | 本年度減少金額         |           | 0          |
|             | 本年度底止結存金額       |           | 21,318,888 |
|             | <b>淨 額</b>      |           | 18,778,828 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
房屋及建築明細表  
106年7月31日

全29頁第16頁  
單位：新臺幣元

| 摘           | 要               | 金         | 額           |
|-------------|-----------------|-----------|-------------|
| 小           | 計               | 合         | 計           |
| <b>成本</b>   |                 |           |             |
|             | 上學年度止結存金額       |           | 506,038,166 |
|             | 本年度增加金額         |           | 6,961,891   |
|             | 校舍屋瓦、夾板更新       | 2,020,000 |             |
|             | 教室隔間、天花板及隔欄增建工程 | 1,526,346 |             |
|             | 西棟二樓廁所整修工程      | 750,442   |             |
|             | 校舍走廊樓梯粉刷油漆工程    | 496,000   |             |
|             | 地下停車場斜坡車道粉刷層打除換 | 450,000   |             |
|             | 輔導室整修工程         | 443,000   |             |
|             | 機車棚新建工程         | 309,333   |             |
|             | 資源回收室整修工程       | 288,000   |             |
|             | 遮雨棚新建工程         | 280,000   |             |
|             | 氣密式水溝蓋          | 175,770   |             |
|             | 西棟2樓走廊天花板更新     | 123,000   |             |
|             | 圍籬整修工程          | 100,000   |             |
|             | 本年度減少金額         |           | 131,971     |
|             | 教室紗門油漆等報廢損失     | 131,971   |             |
|             | 本年度底止結存金額       |           | 512,868,086 |
| <b>累計折舊</b> |                 |           |             |
|             | 上學年度止結存金額       |           | 101,995,153 |
|             | 本年度增加金額         |           | 12,334,363  |
|             | 本年度減少金額         |           | 87,981      |
|             | 本年度底止結存金額       |           | 114,241,535 |
|             | <b>淨 額</b>      |           | 398,626,551 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
機械儀器及設備明細表  
106年7月31日

全29頁第17頁  
單位：新臺幣元

| 摘           | 要              | 金         | 額          |
|-------------|----------------|-----------|------------|
| 小           | 計              | 合         | 計          |
| <b>成本</b>   |                |           |            |
|             | 上學年度止結存金額      |           | 46,617,707 |
|             | 本年度增加金額        |           | 3,612,361  |
|             | 個人電腦           | 1,784,371 |            |
|             | 教室空調系統管控工程     | 632,700   |            |
|             | 室自然科教室通風系統工程   | 290,000   |            |
|             | 防火牆            | 200,000   |            |
|             | 監視攝影機          | 165,000   |            |
|             | 活動中心禮堂空調遠端遙控器  | 147,000   |            |
|             | 數位相機           | 88,690    |            |
|             | 網路交換器及設定       | 71,000    |            |
|             | 低壓變壓器更換工程      | 68,000    |            |
|             | 印表機            | 53,000    |            |
|             | MacBook Pro    | 37,100    |            |
|             | 碼表             | 28,500    |            |
|             | Osmo手持雲台相機     | 25,000    |            |
|             | 網路不斷電系統        | 22,000    |            |
|             | 本年度減少金額        |           | 2,603,754  |
|             | 空氣清淨機電腦陶藝電窯等報廢 | 2,603,754 |            |
|             | 本年度底止結存金額      |           | 47,626,314 |
| <b>累計折舊</b> |                |           |            |
|             | 上學年度止結存金額      |           | 24,611,168 |
|             | 本年度增加金額        |           | 4,149,644  |
|             | 本年度減少金額        |           | 2,114,073  |
|             | 本年度底止結存金額      |           | 26,646,739 |
|             | <b>淨 額</b>     |           | 20,979,575 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
圖書及博物明細表  
106年7月31日

全29頁第18頁  
單位：新臺幣元

|              | 金       | 額         |
|--------------|---------|-----------|
| 摘 要          | 小 計     | 合 計       |
| <b>成本</b>    |         |           |
| 上學年度止結存金額    |         | 6,268,486 |
| 本年度增加金額      |         | 320,830   |
| 中英文圖書及視聽資料一批 | 320,830 |           |
| 本年度減少金額      |         | 1,015     |
| 中英文圖書及視聽資料一批 | 1,015   |           |
| 本年度底止結存金額    |         | 6,588,301 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
其他設備明細表  
106年7月31日

全29頁第19頁  
單位：新臺幣元

| 摘              | 要 | 金         | 額          |
|----------------|---|-----------|------------|
| 摘              | 要 | 小         | 計          |
| 合              | 計 | 合         | 計          |
| <b>成本</b>      |   |           |            |
| 上學年度止結存金額      |   |           | 80,224,815 |
| 本年度增加金額        |   |           | 3,803,411  |
| 教室分離式冷氣機       |   | 1,817,979 |            |
| 單槍投影機          |   | 908,852   |            |
| 監視器            |   | 267,500   |            |
| 空拍機            |   | 207,000   |            |
| 跳箱護貝機等         |   | 100,500   |            |
| 溫室噴霧系統         |   | 96,000    |            |
| 網路基地台          |   | 95,000    |            |
| 教室置物櫃          |   | 92,000    |            |
| 擴音設備           |   | 86,080    |            |
| 冰箱             |   | 62,500    |            |
| 鋼琴             |   | 50,000    |            |
| 機關王教具          |   | 20,000    |            |
| 本年度減少金額        |   |           | 3,312,422  |
| 投影機電動籃球架冷氣機等報廢 |   | 3,312,422 |            |
| 本年度底止結存金額      |   |           | 80,715,804 |
| <b>累計折舊</b>    |   |           |            |
| 上學年度止結存金額      |   |           | 53,247,887 |
| 本年度增加金額        |   |           | 5,413,826  |
| 本年度減少金額        |   |           | 2,798,038  |
| 本年度底止結存金額      |   |           | 55,863,675 |
| <b>淨 額</b>     |   |           | 24,852,129 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
 預付工程款明細表  
 106年7月31日

全29頁第20頁  
 單位：新臺幣元

| 摘         | 要               | 金         | 額                |
|-----------|-----------------|-----------|------------------|
| 小         | 計               | 合         | 計                |
| <b>成本</b> |                 |           |                  |
|           | 上學年度止結存金額       |           | 0                |
|           | 本年度增加金額         |           | 4,430,700        |
|           | 預繳台中市建築師公會設計費   | 4,031,500 |                  |
|           | 三期校舍續建工程審查費     | 156,200   |                  |
|           | 土地鑽探、土壤一般物理測試   | 145,000   |                  |
|           | 三期校舍續建工程水土保持審查費 | 80,000    |                  |
|           | 三期續建工程測量        | 18,000    |                  |
|           | 本年度減少金額         |           | 0                |
|           | 本年度底止結存金額       |           | <u>4,430,700</u> |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
無形資產明細表  
106年7月31日

全29頁第21頁  
單位：新臺幣元

| 摘          | 金      | 額         |
|------------|--------|-----------|
| 要          | 小      | 合         |
|            | 計      | 計         |
| 成本         |        |           |
| 上學年度止結存金額  |        | 4,087,370 |
| 本年度增加金額    |        | 75,890    |
| APP系統平台    | 58,990 |           |
| 非常好色軟體     | 16,900 |           |
| 本年度減少金額    |        | 0         |
| 本年度底止結存金額  |        | 4,163,260 |
| 累計攤銷       |        |           |
| 上學年度止結存金額  |        | 3,785,580 |
| 本年度增加金額    |        | 285,062   |
| 本年度減少金額    |        | 0         |
| 本年度底止結存金額  |        | 4,070,642 |
| <u>淨 額</u> |        | 92,618    |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存出保證金明細表  
106年7月31日

全29頁第22頁  
單位：新臺幣元

| 摘     | 要           | 金 |         | 額 |         |
|-------|-------------|---|---------|---|---------|
|       |             | 小 | 計       | 合 | 計       |
| 存出保證金 |             |   |         |   | 100,000 |
|       | 學生宿舍洗衣機租賃押金 |   | 100,000 |   |         |
| 合 計   |             |   |         |   | 100,000 |



財團法人東海大學附屬高級中等學校  
應付款項明細表  
106年7月31日

全29頁第23頁  
單位：新臺幣元

| 摘          | 要       | 金 |           | 額                 |   |
|------------|---------|---|-----------|-------------------|---|
|            |         | 小 | 計         | 合                 | 計 |
| 應付款項       |         |   |           | 12,135,475        |   |
|            | 應付年終獎金  |   | 3,296,330 |                   |   |
|            | 應付人事費   |   | 1,457,794 |                   |   |
|            | 應付維修費   |   | 754,287   |                   |   |
|            | 應付關係人款項 |   | 5,898     |                   |   |
|            | 其他應付款   |   | 6,621,166 |                   |   |
| <u>合 計</u> |         |   |           | <u>12,135,475</u> |   |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
預收款項明細表  
106年7月31日

全29頁第24頁  
單位：新臺幣元

| 摘           | 要 | 金          |                   |
|-------------|---|------------|-------------------|
|             |   | 小          | 計                 |
| 預收款項        |   |            | 32,175,989        |
| 預收中學部學生服裝費用 |   | 6,790,000  |                   |
| 預收小學部學生註冊費  |   | 19,870,889 |                   |
| 預收幼兒園學生註冊費  |   | 5,515,100  |                   |
| <u>合 計</u>  |   |            | <u>32,175,989</u> |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
代收款項明細表  
106年7月31日

全29頁第25頁  
單位：新臺幣元

| 摘<br>要     | 金<br>額    | 合<br>計     |
|------------|-----------|------------|
| 代收款項       |           | 21,339,150 |
| 代收講義及補充教材  | 6,713,481 |            |
| 代收夏令營費用    | 5,700,000 |            |
| 代收寒暑期輔導費   | 1,770,000 |            |
| 代收代辦費      | 1,638,427 |            |
| 代收各項補助款    | 1,525,843 |            |
| 代收服裝費      | 1,519,982 |            |
| 代收招生費      | 442,920   |            |
| 代收學生會費     | 387,961   |            |
| 代收思校退撫自付額  | 384,266   |            |
| 代收環保基金     | 325,929   |            |
| 代收保險費      | 247,951   |            |
| 其他         | 682,390   |            |
| <u>合 計</u> |           | 21,339,150 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存入保證金明細表  
106年7月31日

全29頁第26頁  
單位：新臺幣元

| 摘          | 要       | 金         |                  |
|------------|---------|-----------|------------------|
|            |         | 小         | 計                |
| 存入保證金      |         |           | 3,508,129        |
|            | 工程履約保證金 | 1,395,260 |                  |
|            | 建物翻修保證金 | 666,337   |                  |
|            | 專車租用保證金 | 333,600   |                  |
|            | 工程保固金   | 290,640   |                  |
|            | 營隊履約保證金 | 210,000   |                  |
|            | 其他      | 612,292   |                  |
| <u>合 計</u> |         |           | <u>3,508,129</u> |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
 權益基金及餘絀明細表  
 106年7月31日

全29頁第27頁  
 單位：新臺幣元

| 摘<br>要           | 金 額          |                      |
|------------------|--------------|----------------------|
|                  | 小 計          | 合 計                  |
| <u>權益基金</u>      |              | 981,364,022          |
| 未指定用途權益基金        |              | 981,364,022          |
| 賸餘款權益基金          | 563,958,643  |                      |
| 其他權益基金           | 417,405,379  |                      |
| <u>餘絀</u>        |              | 67,834,443           |
| 累積餘絀             | (19,809,628) |                      |
| 本期餘絀             | 87,644,071   |                      |
| <u>權益基金及餘絀總計</u> |              | <u>1,049,198,465</u> |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
最近3年財務分析表  
103學年度至105學年度

全29頁第28頁  
單位：新臺幣元

| 項目                        | 計算公式                                     | 計算數據及比率   |   |   |
|---------------------------|--|---|---|---|
|                           |  | 105學年度  | 104學年度  | 103學年度  |
| 學雜費收入占<br>總收入比率(%)        | 學雜費收入/總收入<br>*100%                       | 202,894,743/392,785,666<br>*100%<br>=51.66%             | 198,961,861/384,057,922<br>*100%<br>=51.81%               | 195,587,475/373,946,969<br>*100%<br>=52.30%           |
| 負債比率(%)                   | (負債總額-應付代管資產)/(資<br>產總額-代管資產淨額)<br>*100% | (69,158,743-0)/<br>(1,118,357,208-0)<br>*100%<br>=6.18% | (120,139,603-0)/<br>(1,081,693,997-0)<br>*100%<br>=11.11% | (49,494,636-0)/<br>(923,783,516-0)<br>*100%<br>=5.36% |
| 流動比率(%)                   | 流動資產/流動負債<br>*100%                       | 643,908,506/65,650,614<br>*100%<br>=980.81%             | 601,956,128/115,991,819<br>*100%<br>=518.96%              | 451,673,576/45,265,235<br>*100%<br>=997.84%           |
| 營運活動淨現<br>金占流動負債<br>比率(%) | 營運活動淨現金流量/流動負債<br>*100%                  | 69,501,517/65,650,614<br>*100%<br>=105.87%              | 178,889,796/115,991,819<br>*100%<br>=154.23%              | 109,219,926/45,265,235<br>*100%<br>=241.29%           |
| 舉債指數                      | (貨幣性負債-貨幣性資產)/<br>扣減不動產支出前現金餘絀           | (36,982,754-643,874,011)/<br>61,689,025<br>=0           | (41,195,126-601,956,128)/<br>165,806,348<br>=0            | (36,930,687-451,673,576)/<br>94,363,910<br>=0         |
| 其他財務比率<br>(%)             | .....                                    | .....   | .....   | .....   |

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。

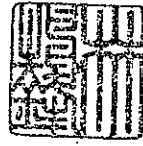
財團法人東海大學附屬高級中等學校  
 賸餘款權益基金計算表  
 105學年度

全29頁第29頁  
 單位：新臺幣元

| 摘                  | 要 | 金 額          |
|--------------------|---|--------------|
| 一、基期累積賸餘款計算：       |   | 92.7.31財報    |
| 現金及銀行存款            |   | 51,237,153   |
| 短期投資(流動金融資產)       |   | 0            |
| 應收款項               |   | 289,455      |
| 預付款項               |   | 77,160       |
| 特種基金               |   | 0            |
| 存出保證金              |   | 0            |
| 小計(A)              |   | 51,603,768   |
| 短期借款               |   | 11,428,572   |
| 應付款項               |   | 24,883,900   |
| 預收款項               |   | 2,482,000    |
| 代收款項               |   | 10,609,172   |
| 長期借款(長期負債)         |   | 17,142,856   |
| 存入保證金              |   | 0            |
| 設校基金               |   | 0            |
| 小計(B)              |   | 66,546,500   |
| 基期累積賸餘款C=A-B       |   | (14,942,732) |
| 二、累積賸餘款計算：         |   |              |
| 基期累積賸餘款C           |   | (14,942,732) |
| 加：現金收支概況表之「本期現金餘絀」 |   |              |
| 92學年度              |   | 40,159,093   |
| 93學年度              |   | 25,080,159   |
| 94學年度              |   | 41,461,794   |
| 95學年度              |   | 45,372,855   |
| 96學年度              |   | 36,597,791   |
| 97學年度              |   | 36,326,209   |
| 98學年度              |   | (59,426,781) |
| 99學年度              |   | (17,659,981) |
| 100學年度             |   | 52,580,303   |
| 101學年度             |   | 58,339,474   |
| 102學年度             |   | 91,599,906   |
| 103學年度             |   | 83,803,393   |
| 104學年度             |   | 144,667,160  |
| 105學年度賸餘款權益基金      |   | 563,958,643  |

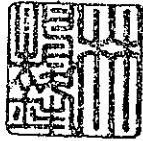
製

表：林坤鋒



主 辦 會

計：林坤鋒



校

長：鍾興能



董 事

長：曾紀鴻

