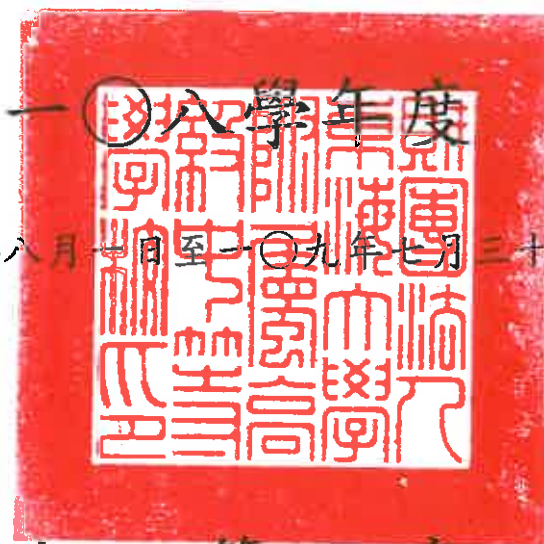


財團法人東海大學附屬高級中等學校



(自一〇八年八月一日起至一〇九年七月三十一日止)

決 算 書

決算業於109年11月27日經本校第34屆董事會第18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	
決算總說明	1~3	3	
平衡表	4	1	
收支餘絀表	5	1	
現金流量表	6	1	
現金收支概況表	7	1	
長期營運資產變動表	8	1	
借款變動表	9	1	
收入明細表	10	1	
成本與費用明細表	11	1	
各項 目 明 細 表	現金明細表	12	1
	銀行存款明細表	13	1
	應收款項明細表	14	1
	預付款項明細表	15	1
	土地改良物明細表	16	1
	房屋及建築明細表	17	1
	機械儀器及設備明細表	18	1
	圖書及博物明細表	19	1
	其他設備明細表	20	1
	購建中營運資產明細表	21	1
	無形資產明細表	22	1
	存出保證金明細表	23	1
	應付款項明細表	24	1
	預收款項明細表	25	1
	代收款項明細表	26	1
	存入保證金明細表	27	1
權益基金及餘絀明細表	28	1	
最近3年財務分析表	29	1	
舉債指數計算表	30	1	
賸餘款權益基金計算表	31	1	
收入說明書	32	1	
附表一、學雜費收入明細表	33	1	
附表二、其他教學活動收入明細表	34	1	
附表三、其他收入明細表	34	1	

財團法人東海大學附屬高級中等學校
決算總說明
108學年度

全 34 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一)本校包含幼兒園、小學、國中及高中，結合東海大學建構出 K~PhD 一條龍式教育學園，藉由以全人教育為主軸，發展學校本位課程，規劃多元課程，同時增進教師專業知識，建構出適性發展、多元綜效的學習環境。
- (二)為培育本校學生具有跨界關懷的移動力，積極發展外國語文教育與科學教育。
- (三)配合 12 年國教及 108 年新課綱的推動，發展學校特色課程，爭取教育部高中優質化、均質化等計畫補助款。
- (四)依據年度資金需求及收支狀況，規劃學校銀行存款種類及存期，增加財務收入。

以上各項計畫於本學年度均已完成。

二、重要長期營運資產增置計畫

第三期校舍續建工程-教學大樓：為充分提供學生上課空間，規劃興建新教學大樓，前期規劃及申請建照於 105 學年開始，總工程經費預估 215,000,000 元。該項工程於 108 年 6 月取得建照，並於同年 10 月開工，規劃於 110 年 3 月完工。

三、長期債務之舉借及償還

本校 108 學年無長期債務舉借，亦無長期債務須償還。

四、其他重要計畫：無。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
決 算 總 說 明
108 學年度

全 34 頁 第 2 頁

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入 4 億 211 萬 2,334 元，較本學年度預算數 3 億 6,987 萬 1,000 元，增加 3,224 萬 1,334 元，約 8.72%，主要係其他教學活動收入決算數較預算數增加所致。
- (二)本學年度成本與費用 3 億 2,600 萬 50 元，較本學年度預算數 3 億 4,345 萬元，減少 1,744 萬 9,950 元，約 5.08%，主要係行政管理支出決算數較預算數減少所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期賸餘 7,611 萬 2,284 元，較本學年度預算數 2,642 萬 1,000 元，增加 4,969 萬 1,284 元，約 188%，主要係其他教學活動收入增加並擷節行政管理支出所致。

二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流入 9,288 萬 4,439 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 7,073 萬 2,709 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 7,073 萬 2,709 元，包括增加不動產、房屋及設備 7,012 萬 8,709 元，增加無形資產 30 萬 2,000 元，增加存出保證金 30 萬 2,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2,191 萬 9,888 元。其中現金流入合計 1 億 2,574 萬 8,312 元，包括增加代收款 1 億 829 萬 4,433 元、增加存入保證金 1,745 萬 3,879 元；現金流出合計 1 億 382 萬 8,424 元，包括減少代收款 1 億 229 萬 4,930 元、減少存入保證金 153 萬 3,494 元。
- (四)現金及銀行存款之淨增加 4,407 萬 1,618 元，係期末現金及銀行存款 8 億 7,596 萬 7,364 元，較期初現金及銀行存款 8 億 3,189 萬 5,746 元增加之數。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
決算總說明
108學年度

全34頁第3頁

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 13 億 8,677 萬 1,969 元，包括流動資產 8 億 7,640 萬 4,293 元、投資、長期應收款及基金 0 元、不動產、房屋及設備 5 億 945 萬 5,523 元、無形資產 50 萬 2,153 元及其他資產 41 萬元。

(二) 本學年度負債 9,545 萬 6,824 元，包括流動負債 7,672 萬 1,518 元、長期負債 0 元，及其他負債 1,873 萬 5,306 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 12 億 9,131 萬 5,145 元，包括權益基金 12 億 1,626 萬 8,711 元、賸餘 7,504 萬 6,434 元，及權益其他項目 0 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 2,245 萬 3,730 元。其中經常門現金收入 3 億 9,493 萬 5,063 元、經常門現金支出 3 億 205 萬 624 元、出售資產現金收入 0 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 841 萬 8,779 元及購置不動產現金支出 6,201 萬 1,930 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：

本學年收支賸餘主因招生人數能如預算達成，且撙節各項支出所致。

二、其他重要財務事項：無。

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7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	876,404,293	832,329,316	44,074,977	5
現金	479,881	488,881	(9,000)	(2)
銀行存款	875,487,483	831,406,865	44,080,618	5
應收款項	425,929	365,012	60,917	17
預付款項	11,000	68,558	(57,558)	(84)
投資、長期應收款及基金	0	0	0	0
不動產、房屋及設備	779,089,256	710,415,675	68,673,581	10
土地改良物	37,485,470	39,847,860	(2,362,390)	(6)
房屋及建築	552,731,964	517,644,692	35,087,272	7
機械儀器及設備	54,625,520	53,346,320	1,279,200	2
圖書及博物	7,907,650	7,425,225	482,425	6
其他設備	87,669,408	86,247,631	1,421,777	2
購建中營運資產	38,669,244	5,903,947	32,765,297	555
累計減損總額	0	0	0	0
累計折舊總額	269,633,733	255,767,097	13,866,636	5
不動產、房屋及設備淨額	509,455,523	454,648,578	54,806,945	12
投資性不動產	0	0	0	0
累計減損總額	0	0	0	0
累計折舊總額	0	0	0	0
投資性不動產淨額	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
累計折舊總額	0	0	0	0
生物資產—非流動淨額	0	0	0	0
無形資產	5,350,842	5,048,842	302,000	6
電腦軟體	5,350,842	5,048,842	302,000	6
累計減損總額	0	0	0	0
累計攤銷總額	4,848,689	4,340,754	507,935	12
無形資產淨額	502,153	708,088	(205,935)	(29)
其他資產	410,000	108,000	302,000	280
存出保證金	410,000	108,000	302,000	280
合 計	1,386,771,969	1,287,793,982	98,977,987	8
負債	95,456,824	72,591,121	22,865,703	31
流動負債	76,721,518	69,776,200	6,945,318	10
應付款項	17,724,170	9,662,001	8,062,169	83
預收款項	29,292,585	36,408,939	(7,116,354)	(20)
代收款項	29,704,763	23,705,260	5,999,503	25
長期負債	0	0	0	0
其他負債	18,735,306	2,814,921	15,920,385	566
存入保證金	18,735,306	2,814,921	15,920,385	566
權益基金及餘絀	1,291,315,145	1,215,202,861	76,112,284	6
權益基金	1,216,268,711	1,099,853,449	116,415,262	11
未指定用途權益基金	1,216,268,711	1,099,853,449	116,415,262	11
餘絀	75,046,434	115,349,412	(40,302,978)	(35)
累積餘絀	75,046,434	115,349,412	(40,302,978)	(35)
權益其他項目	0	0	0	0
合 計	1,386,771,969	1,287,793,982	98,977,987	8

附註：

1. 信託代理與保證資產科目：本年度決算數為1,173,952元，上年度決算數為1,173,952元。
2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為1,173,952元，上年度決算數為1,173,952元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
收支餘絀表
108學年度

全34頁第5頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 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
402,385,192	各項收入	402,112,334	369,871,000	32,241,334	9
200,248,442	學雜費收入	151,626,605	155,418,000	(3,791,395)	(2)
138,680,419	其他教學活動收入	188,661,271	162,793,000	25,868,271	16
9,378,083	補助及受贈收入	9,550,644	6,020,000	3,530,644	59
6,910,053	財務收入	7,831,467	5,110,000	2,721,467	53
47,168,195	其他收入	44,442,347	40,530,000	3,912,347	10
324,336,107	各項成本與費用	326,000,050	343,450,000	(17,449,950)	(5)
42,117,862	行政管理支出	42,748,627	53,564,000	(10,815,373)	(20)
182,323,231	教學研究及訓輔支出	184,601,077	191,073,000	(6,471,923)	(3)
3,557,553	獎助學金支出	3,565,870	3,940,000	(374,130)	(9)
63,708,565	其他教學活動支出	64,821,589	65,608,000	(786,411)	(1)
32,628,896	其他支出	30,262,887	29,265,000	997,887	3
78,049,085	本期餘絀	76,112,284	26,421,000	49,691,284	188

說明：I. 本校於上表各學年度均無其他綜合餘絀。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
現金流量表
108學年度

全34頁第6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	76,112,284	78,049,085
利息股利之調整	(7,831,467)	(6,910,053)
未計利息股利之本期餘絀	68,280,817	71,139,032
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	24,034,052	24,042,357
流動資產調整項目淨(增)減數	(3,359)	2,012,939
流動負債調整項目淨增(減)數	(7,258,538)	2,584,581
未計利息股利之現金流入(流出)	85,052,972	99,778,909
收取利息	7,831,467	6,910,053
營運活動淨現金流入(出)	92,884,439	106,688,962
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	0	142,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(70,128,709)	(12,783,579)
增加無形資產付現數	(302,000)	(754,880)
支付存出保證金付現數	(302,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(70,732,709)	(13,396,459)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	108,294,433	117,091,644
收取存入保證金收現數	17,453,879	1,807,762
減：減少代收款項付現數	(102,294,930)	(115,365,013)
退回存入保證金付現數	(1,533,494)	(1,789,305)
籌資活動淨現金流入(出)	21,919,888	1,745,088
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	44,071,618	95,037,591
期初現金及銀行存款餘額	831,895,746	736,858,155
期末現金及銀行存款餘額	875,967,364	831,895,746

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金收支概況表

108學年度

全34頁第7頁

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	394,935,063	404,403,034	(9,467,971)	(2.34)
學雜費收入	151,626,605	200,248,442	(48,621,837)	(24.28)
其他教學活動收入	188,661,271	138,680,419	49,980,852	36.04
補助及受贈收入	9,550,644	9,378,083	172,561	1.84
財務收入	7,831,467	6,910,053	921,414	13.33
其他收入	44,442,347	47,168,195	(2,725,848)	(5.78)
應收預收項目調整增(減)數	(7,177,271)	2,017,842	(9,195,113)	(455.69)
經常門現金支出	302,050,624	297,714,072	4,336,552	1.46
行政管理支出	42,748,627	42,117,862	630,765	1.50
教學研究及訓輔支出	184,601,077	182,323,231	2,277,846	1.25
獎助學金支出	3,565,870	3,557,553	8,317	0.23
其他教學活動支出	64,821,589	63,708,565	1,113,024	1.75
其他支出	30,262,887	32,628,896	(2,366,009)	(7.25)
減：不產生現金流出之成本與費用	(24,034,052)	(24,042,357)	8,305	(0.03)
應付預付項目調整增(減)數	84,626	(2,579,678)	2,664,304	(103.28)
經常門現金餘絀	92,884,439	106,688,962	(13,804,523)	(12.94)
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	8,418,779	10,431,802	(2,013,023)	(19.30)
機械儀器及設備	3,632,723	4,371,614	(738,891)	(16.90)
圖書及博物	498,707	464,180	34,527	7.44
其他設備	3,985,349	4,841,128	(855,779)	(17.68)
電腦軟體	302,000	754,880	(452,880)	(59.99)
扣減不動產支出前現金餘絀	84,465,660	96,257,160	(11,791,500)	(12.25)
購置不動產現金支出	62,011,930	3,106,657	58,905,273	1,896.10
土地改良物	1,120,000	0	1,120,000	100.00
房屋及建築	27,214,304	1,773,768	25,440,536	1,434.27
預付工程款及未完工程	33,677,626	1,332,889	32,344,737	2,426.66
本期現金餘絀	22,453,730	93,150,503	(70,696,773)	(75.90)

財團法人東海大學附屬高級中等學校
長期營運資產變動表
108學年度

全34頁第8頁

單位：新臺幣元

項目名稱	上年度底止 結存金額	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				本學年度 重分類金 額	本學年度 底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	710,415,675	78,333,062	81,957,000	(3,623,938)	(4.42)	9,659,481	8,042,000	1,617,481	20.11	0	779,089,256	
土地改良物	39,847,860	1,120,000	9,800,000	(8,680,000)	(88.57)	3,482,390	0	3,482,390	0.00	0	37,465,470	註1
房屋及建築	517,644,692	35,418,657	3,706,000	31,712,657	855.71	1,243,714	0	1,243,714	0.00	912,329	552,731,964	註2
機械儀器及設備	53,346,320	3,632,723	4,574,000	(941,277)	(20.58)	2,353,523	3,211,000	(857,477)	(26.70)	0	54,625,520	
圖書及博物	7,425,225	498,707	530,000	(31,293)	(5.90)	16,282	0	16,282	0.00	0	7,907,650	
其他設備	86,247,631	3,985,349	2,847,000	1,138,349	39.98	2,563,572	4,831,000	(2,267,428)	(46.94)	0	87,669,408	
購建中營運資產	5,903,947	33,677,626	60,500,000	(26,822,374)	(44.33)	0	0	0	0.00	(912,329)	38,669,244	
累計減損	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
累計折舊	255,767,097	22,328,547	27,449,000	(5,120,453)	(18.65)	8,461,911	6,722,000	1,739,911	25.88	0	269,633,733	
土地改良物	26,297,572	2,380,345	3,085,000	(704,655)	(22.84)	3,165,809	0	3,165,809	0.00	0	25,512,108	
房屋及建築	137,814,110	11,376,237	13,288,000	(1,911,763)	(14.39)	1,130,650	0	1,130,650	0.00	0	148,059,697	
機械儀器及設備	31,378,778	4,474,316	4,672,000	(197,684)	(4.23)	1,891,081	2,816,000	(924,919)	(32.85)	0	33,962,013	
其他設備	60,276,637	4,097,649	6,404,000	(2,306,351)	(36.01)	2,274,371	3,906,000	(1,631,629)	(41.77)	0	62,099,915	
不動產、房屋及設備淨額	454,648,578	56,004,515	54,508,000	1,496,515	2.75	1,197,570	1,320,000	(122,430)	(9.28)	0	509,455,523	
投資性不動產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
無形資產	5,048,842	302,000	530,000	(228,000)	(43.02)	0	0	0	0.00	0	5,350,842	
電腦軟體	5,048,842	302,000	530,000	(228,000)	(43.02)	0	0	0	0.00	0	5,350,842	
累計減損	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-	
累計攤銷	4,340,754	507,935	105,000	402,935	383.75	0	0	0	0.00	0	4,848,689	
電腦軟體	4,340,754	507,935	105,000	402,935	383.75	0	0	0	0.00	0	4,848,689	註3
無形資產淨額	708,088	(205,935)	425,000	(630,935)	(148.46)	0	0	0	0.00	0	502,153	
合計	455,356,666	55,798,580	54,933,000	865,580	1.58	1,197,570	1,320,000	(122,430)	(9.28)	0	509,957,676	

備註說明：

註1：土地改良物本年度增加金額決算數較預算數減少，主因原預計工程因重新規劃實施方式，故本學年預算未執行。

註2：房屋建築本年度增加金額決算數較預算增加，主因原訂上學年年完工的風雨球場於本學年落成啟用，故房屋建築本期增加決算數較預算增加。

註3：無形資產累計攤銷本年度增加決算數較預算數增加，主因累計攤銷本年增加預算數低估無形資產本年度新購置所連帶增加的累計攤銷。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
 借款變動表
 108學年度

全34頁第9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
108學年度

全34頁第10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	151,626,605	155,418,000	(3,791,395)	(2.44)	本學年度註冊人數
學費收入	42,701,594	42,153,000	548,594	1.30	上學期：2,880人
雜費收入	108,641,911	113,031,000	(4,389,089)	(3.88)	下學期：2,879人
實習實驗費收入	283,100	234,000	49,100	20.98	
其他教學活動收入	188,661,271	162,793,000	25,868,271	15.89	註1
補助及受贈收入	9,550,644	6,020,000	3,530,644	58.65	註2
補助收入	5,280,478	5,020,000	260,478	5.19	
受贈收入	4,270,166	1,000,000	3,270,166	327.02	
財務收入	7,831,467	5,110,000	2,721,467	53.26	註3
利息收入	7,831,467	5,110,000	2,721,467	53.26	
其他收入	44,442,347	40,530,000	3,912,347	9.65	註4
住宿費收入	9,164,816	13,448,000	(4,283,184)	(31.85)	
雜項收入	35,277,531	27,082,000	8,195,531	30.26	
各項收入	402,112,334	369,871,000	32,241,334	8.72	

說明：

1. 各項收入說明及計算式，請參見第32~34頁。

2. 本學年收入決算與預算差異之比較，重大差異說明如下：

註1、其他教學活動收入增加，主因參加外語課程及才藝課程的學生較預算人數增加所致。

註2、補助及受贈收入增加，主因家長熱心捐款，導致受贈收入較預算數顯著增加。

註3、財務收入增加，一方面係因原定辦理新建校舍工程延宕執行，銀行存款較預期增加，另一方面厲行節省支出，亦使銀行存款增加，加以保守估列財務收入預算數，使利息收入較預算數增加。

註4、其他收入增加主因冬夏令營隊參與人數較預期增加，導致收入決算數較預算增加。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
成本與費用明細表
108學年度

全34頁第11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	42,748,627	53,564,000	(10,815,373)	(20.19)	註1
人事費	26,320,617	32,409,000	(6,088,383)	(18.79)	
業務費	7,648,833	8,953,000	(1,304,167)	(14.57)	
維護費	4,599,641	4,465,000	134,641	3.02	
退休撫卹費	1,874,944	2,506,000	(631,056)	(25.18)	
折舊及攤銷	2,304,592	5,231,000	(2,926,408)	(55.94)	
教學研究及訓輔支出	184,601,077	191,073,000	(6,471,923)	(3.39)	
人事費	138,811,251	138,607,000	204,251	0.15	
業務費	19,155,821	19,077,000	78,821	0.41	
維護費	3,586,937	4,343,000	(756,063)	(17.41)	
退休撫卹費	4,993,744	6,723,000	(1,729,256)	(25.72)	
折舊及攤銷	18,053,324	22,323,000	(4,269,676)	(19.13)	
獎助學金支出	3,565,870	3,940,000	(374,130)	(9.50)	註2
獎學金支出	3,565,870	3,940,000	(374,130)	(9.50)	
其他教學活動支出	64,821,589	65,608,000	(786,411)	(1.20)	
人事費	61,935,394	59,864,000	2,071,394	3.46	
業務費	2,886,195	5,744,000	(2,857,805)	(49.75)	
其他支出	30,262,887	29,265,000	997,887	3.41	
財產交易短絀	1,181,288	1,320,000	(138,712)	(10.51)	
超額年金給付	578,784	598,000	(19,216)	(3.21)	
雜項支出	28,502,815	27,347,000	1,155,815	4.23	註3
各項成本與費用	326,000,050	343,450,000	(17,449,950)	(5.08)	

說明：

本學年支出決算與預算差異之比較，重大差異說明如下：

註1、行政管理支出決算較預算減少1,082萬元，主要原因係因本學年部份行政人員尚未徵聘得適當人員，故行政管理支出決算數較預算減少。

註2、獎助學金決算數較預算數減少，主因高中符合獎學金申請學生人數較預期減少，導致支出決算數較預算減少。

註3、其他支出-雜項支出包含學生宿舍折舊及攤銷2,494,848元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金明細表

109年7月31日

全34頁第12頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
零	用		金
			479,881
合	計		479,881

財團法人東海大學附屬高級中等學校

銀行存款明細表

109年7月31日

全34頁第13頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支票存款	10,000
兆豐#41120	10,000
活期存款	52,177,483
兆豐#32754	6,740,025
兆豐#32766	13,502,829
兆豐#32778	13,572,541
兆豐#44999	13,448,686
兆豐#45189	556,735
郵局#68650	5,110
郵局#55671	196,941
台銀#21412	900,393
台銀#28209	1,107
永豐#26698	1,667,555
永豐#23708	1,585,561
定期存款	823,300,000
永豐定存	459,000,000
遠東定存	352,800,000
兆豐定存	11,500,000
合 計	875,487,483

財團法人東海大學附屬高級中等學校
應收款項明細表
109年7月31日

全34頁第14頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應收各項補助款			170,418
應收註冊費			104,669
其他			150,842
合	計		425,929

財團法人東海大學附屬高級中等學校
預付款項明細表
109年7月31日

全34頁第15頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
預付	戶外教育場地訂金		11,000
合	計		11,000

財團法人東海大學附屬高級中等學校
土地改良物明細表
109年7月31日

全34頁第16頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本：	
上學年度止結存金額	39,847,860
本年度增加金額	1,120,000
操場水溝板蓋工程	1,120,000
本年度減少金額	3,482,390
小學操場PU跑道報廢	3,482,390
本年度底止結存金額	37,485,470
累計折舊	
上學年度止結存金額	26,297,572
本年度增加金額	2,380,345
本年度減少金額	3,165,809
本年度底止結存金額	25,512,108
合 計	11,973,362

財團法人東海大學附屬高級中等學校
房屋及建築明細表
109年7月31日

全34頁第17頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	517,644,692
本年度增加金額	35,418,657
風雨球場	31,809,916
校舍外牆整修工程	1,810,000
教室增設氣密窗	580,000
活動中心廁所整修	528,571
走廊地磚更新	510,170
陶藝教室水槽	180,000
本年度減少金額	1,243,714
自然科教室裝潢報廢	1,243,714
重分類	912,329
自購建中營運資產重分類轉入 ^註	912,329
本年度底止結存金額	552,731,964
累計折舊	
上學年度止結存金額	137,814,110
本年度增加金額	11,376,237
本年度減少金額	1,130,650
本年度底止結存金額	148,059,697
合 計	404,672,267

註：該筆轉入項目係屬風雨球場工程，原帳列於「購建中營運資產」，因風雨球場本學年完工，故自該項目重分類轉入。

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

109年7月31日

全34頁第18頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	53,346,320
本年度增加金額	3,632,723
桌上型電腦	2,209,142
電力管線設備	184,000
印表機	153,521
機器人套組	150,000
熱像儀	150,000
穩壓器	137,000
海報繪圖機	136,720
高速分散均質機	135,000
E化講桌	99,900
震盪培養基圓周式	84,450
旋轉混合器	40,500
除濕機	39,000
數位攝影機	29,900
防水閘門	20,790
網路集線器	20,000
碎紙機	13,800
除濕機	13,000
長臂鏈鋸	16,000
本年度減少金額	2,353,523
筆記型電腦	1,514,508
桌上型電腦	555,930
顯微鏡	115,000
監視器	98,300
瓦時計	31,695
緊急沖眼器報廢	24,100
數位相機	13,990
本年度底止結存金額	54,625,520
累計折舊	
上學年度止結存金額	31,378,778
本年度增加金額	4,474,316
本年度減少金額	1,891,081
本年度底止結存金額	33,962,013
合 計	20,663,507

財團法人東海大學附屬高級中等學校
圖書及博物明細表
109年7月31日

全34頁第19頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	7,425,225
本年度增加金額	498,707
中英文圖書及視聽資料一批	498,707
本年度減少金額	16,282
中文圖書資料一批	16,282
本年度底止結存金額	7,907,650
合 計	7,907,650

財團法人東海大學附屬高級中等學校

其他設備明細表

109年7月31日

全34頁第20頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	86,247,631
本年度增加金額	3,985,349
冷氣機	1,133,787
教室收納櫃	948,400
投影機	489,832
廣播教學系統	454,590
監視器	156,340
錄音介面設備	150,000
學生桌椅	150,000
音響	116,000
無線網路基地台	99,900
鋼琴	70,000
緊急沖洗設備	50,400
喇叭	41,100
咖啡機	40,000
排球柱、網	35,000
護貝機	30,000
擴大機	20,000
本年度減少金額	2,563,572
錄放音座	955,650
實驗桌	600,500
放大器	239,300
監視器	216,000
辦公桌椅	143,128
公文櫃	134,529
擴大機	75,650
投影機	54,000
緊急沖眼器	34,285
沙發	32,530
床組	32,000
水槽	20,000
數位相機	16,000
鍵盤控制器	10,000
本年度底止結存金額	87,669,408
累計折舊	
上學年度止結存金額	60,276,637
本年度增加金額	4,097,649
本年度減少金額	2,274,371
本年度底止結存金額	62,099,915
合 計	25,569,493

財團法人東海大學附屬高級中等學校
購建中營運資產明細表
109年7月31日

全34頁第21頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	5,903,947
本年度增加金額	33,677,626
三期校舍續建工程-第一至五期工程款	33,677,626
本年度減少金額	-
重分類	912,329
重分類轉出房屋建築 ^註	912,329
本年度底止結存金額	38,669,244
合 計	38,669,244

註：該筆轉出項目係屬風雨球場工程，原帳列於「購建中營運資產」，因風雨球場本學年完工，故自該項目重分類轉出。

財團法人東海大學附屬高級中等學校

無形資產明細表

109年7月31日

全34頁第22頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
成本	
上學年度止結存金額	5,048,842
本年度增加金額	302,000
學生學務系統	280,000
圖像編輯軟體	22,000
本年度減少金額	-
本年度底止結存金額	5,350,842
累計攤銷	
上學年度止結存金額	4,340,754
本年度增加金額	507,935
本年度減少金額	-
本年度底止結存金額	4,848,689
合 計	502,153

財團法人東海大學附屬高級中等學校
存出保證金明細表
109年7月31日

全34頁第23頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
教學大樓水土保持計畫保證金	350,000
學生宿舍洗衣機租賃押金	60,000
合 計	410,000

財團法人東海大學附屬高級中等學校
應付款項明細表
109年7月31日

全34頁第24頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應付年終獎金			3,646,180
應付人事費			1,674,087
應付工程費			8,204,353
應付維修費			910,260
應付關係人款項			390
應付其他款			3,288,900
合	計		17,724,170

財團法人東海大學附屬高級中等學校
預收款項明細表
109年7月31日

全34頁第25頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收小學部學生註冊費	17,067,585
預收幼兒園學生註冊費	6,356,000
預收中學部新生服裝費用訂金	5,869,000
合 計	29,292,585

財團法人東海大學附屬高級中等學校
代收款項明細表
109年7月31日

全34頁第26頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收教科書款	6,490,013
代收夏令營費用	5,900,000
代收代辦費	2,793,155
代收服裝費	2,554,755
代收各項補助款	4,334,934
代收款-教育旅行及畢旅	2,958,130
其他	4,673,776
合 計	29,704,763

財團法人東海大學附屬高級中等學校
存入保證金明細表
109年7月31日

全34頁第27頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
教學大樓工程履約保證金	15,819,559
工程履約保證金	1,123,538
其他	1,792,209
合 計	18,735,306

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
109年7月31日

全34頁第28頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
權益基金	1,216,268,711
未指定用途權益基金	1,216,268,711
賸餘款權益基金	799,623,082
其他權益基金	416,645,629
餘絀	75,046,434
累積餘絀	(1,065,850)
本期餘絀	76,112,284
權益其他項目	0
合 計	1,291,315,145

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
106學年度至108學年度

全34頁第29頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	151,626,605/402,112,334*100% =37.71%	200,248,442/402,385,192*100% =49.77%	203,440,346/404,391,701*100% =50.31%
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%	(151,626,605-200,248,442)/200,248,442*100% =-24.28%	(200,248,442-203,440,346)/203,440,346*100% =-1.57%	(203,440,346-202,894,743)/202,894,743*100% =0.27%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	876,404,293/76,721,518*100% =1,142.32%	832,329,316/69,776,200*100% =1,192.86%	739,304,664/65,464,988*100% =1,129.31%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(876,404,293-0-11,000)/76,721,518*100% =1,142.30%	(832,329,316-0-68,558)/69,776,200*100% =1,192.76%	(739,304,664-0-2,141,840)/65,464,988*100% =1,126.04%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	92,884,439/76,721,518*100% =121.07%	106,688,962/69,776,200*100% =152.90%	109,983,492/65,464,988*100% =168.00%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(75,046,434+1,216,268,711)/1,386,771,969*100% =93.12%	(115,349,412+1,099,853,449)/1,287,793,982*100% =94.36%	(118,654,531+1,018,499,245)/1,205,415,228*100% =94.34%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)=2*100%	76,112,284/(1,287,793,982+1,386,771,969)=2*100% =5.69%	78,049,085/(1,205,415,228+1,287,793,982)=2*100% =6.26%	87,955,311/(1,118,357,208+1,205,415,228)=2*100% =7.57%
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%	(95,456,824-0)/(1,386,771,969-0)*100% =6.88%	(72,591,121-0)/(1,287,793,982-0)*100% =5.64%	(68,261,452-0)/(1,205,415,228-0)*100% =5.66%
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%	(95,456,824-72,591,121)/72,591,121*100% =31.50%	(72,591,121-68,261,452)/68,261,452*100% =6.34%	(68,261,452-69,158,743)/69,158,743*100% =-1.30%
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	(66,164,239-876,803,293)/84,465,660 =0	(36,182,182-832,368,758)/96,257,160 =0	(33,930,698-737,412,824)/97,716,672 =0
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	(479,881+875,487,483)+(0+425,929)-(76,721,518-29,292,585+18,735,306+0)+0 =810,229,054	(488,881+831,406,865)+(0+365,012)-(69,776,200-36,408,939+2,814,921+0)+0 =796,078,576	(497,881+736,360,274)+(0+304,669)-(65,464,988-34,330,754+2,796,464+0)+0 =703,232,126
其他財務比率(%)

說明：

- 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」。
- 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。
- 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
- 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。
- 短期可用資金：指學校短期內可自由運用之資金，係現金(含銀行存款)加上短期可變現資產及扣除短期須償還負債之合計數。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
舉債指數計算表
109年7月31日

全34頁第30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	17,724,170
(四) 代收款項	29,704,763
(五) 其他借款	0
(六) 長期銀行借款	0
(七) 長期應付款項	0
(八) 應付退休金	0
(九) 存入保證金	18,735,306
貨幣性負債小計 (A)	66,164,239
二、貨幣性資產	
(一) 現金	479,881
(二) 銀行存款	875,487,483
(三) 短期投資	0
(四) 應收款項	425,929
(五) 長期投資	0
(六) 長期應收款項	0
(七) 特種基金	0
(八) 投資基金	0
(九) 存出保證金	410,000
貨幣性資產小計 (B)	876,803,293
三、借款淨額 (C=A-B)	(810,639,054)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	84,465,660
五、舉債指數 C / D (取小數點二位)	0.00

註：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。

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
 108學年度

全34頁第31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		48,553,434
106學年度		93,960,502
107學年度		93,150,503
108學年度賸餘款權益基金		799,623,082

財團法人東海大學附屬高級中等學校 108 學年收入說明書：

一、學雜費收入明細參見附表一(第 33 頁)：

- (一) 中學部學生數：高中部 796 人、國中 883 人。
- (二) 小學部學生數：1,020 人。
- (三) 幼稚園學生數：180 人。

附表一所列「優待減免」，係本校對於東海大學及本校教職員子女就讀本校者，提供學雜費用減免。

二、其他教學活動收入：包含外語課程、音樂美術等藝才課程、課後才藝課程及課後安親等，課程種類多樣且以自由參加為原則，收入明細請參參見附表二(第 34 頁)。

三、補助及受贈收入：

108 學年補助收入主要有優質化補助 350 萬元、均質化補助 100 萬元、充實一般科目教學設備 38.6 萬元及私校獎補助 23.4 萬元等。受贈收入主要係家長對學校給予現金贈與。

四、財務收入：即銀行存款利息收入。

五、其他收入：

包含住宿費收入、學生營隊收入等，明細請參見附表三(第 34 頁)。

一、學雜費收入總計 151,626,605元，明細如下：

(附表一)

(一)學費收入42,701,594元

項目	人 數	每學期金額	小 計
高中部			37,301,594
高一	272	23,484	12,775,296
高二	259	23,484	12,164,712
高三	265	23,484	12,446,520
學期中休學			(84,934)
幼兒園			5,400,000
學費收入	180	15,000	5,400,000
合計			42,701,594

(二)雜費收入108,641,911元

項目	人 數	每學期金額	小 計
高中部			7,166,615
高一	272	4,510	2,453,440
高二	259	4,510	2,336,180
高三	265	4,510	2,390,300
學期中休學			(13,305)
國中部			50,595,371
國一	306	28,955	17,720,460
國二	286	28,955	16,562,260
國三	291	28,955	16,851,810
學期中轉入出			(12,659)
減：優待減免			(526,500)
小學部			44,142,671
低年級	350	22,625	15,837,500
中年級	349	22,625	15,792,250
高年級	321	22,625	14,525,250
減：優待減免			(2,012,329)
幼兒園			6,737,254
全日班	180	21,000	7,560,000
減：優待減免			(822,746)
合計	2,879		108,641,911

(三)實習實驗費收入283,100元

項目	人 數	每學期學雜費	小 計
高中部			283,100
高一	272	110	59,840
高二自然組	123	390	95,940
高二社會組	136	110	29,920
高三自然組	126	390	98,280
學期中休學			(880)
合計			283,100

二、其他教學活動收入總計188,661,271元，明細如下：

項目	金額
外語課程	156,086,805
藝才課程	6,024,000
才藝課程	18,743,903
安親課程	5,484,563
幼兒課後延托 ^{註1}	1,728,000
幼兒餐具、服裝等 ^{註2}	594,000
合計	188,661,271

註1：每生每學期收費4,800元。

註2：每生每學期收費1,650元。

(附表三)

三、其他收入44,442,347元，明細如下：

項目	金額
宿舍收入	8,937,796
營隊收入	6,101,145
交通車收入	4,496,779
雜項收入	24,906,627
合計	44,442,347

製

表：林坤鋒



主 辦 會 計：林坤鋒



校

長：鍾興能



董

事

長：吳清邁

