

# 財團法人東海大學附屬高級中等學校



(自一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日止)

決 算 書

決算業經本校於111年11月24日第35屆第5次董事會審議通過

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 決算書目錄

| 編號 | 名稱                     |            | 頁序    | 頁數 |
|----|------------------------|------------|-------|----|
| 一  | 決算總說明                  |            | 1~3   | 3  |
| 二  | 平衡表                    |            | 4     | 1  |
| 三  | 收支餘絀表                  |            | 5     | 1  |
| 四  | 現金流量表                  |            | 6     | 1  |
| 五  | 現金收支概況表                |            | 7     | 1  |
| 六  | 長期營運資產變動表              |            | 8     | 1  |
| 七  | 借款變動表                  |            | 9     | 1  |
| 八  | 收入明細表                  |            | 10    | 1  |
| 九  | 成本與費用明細表               |            | 11    | 1  |
| 十  | 各項<br>目<br>明<br>細<br>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  |
|    |                        | 電腦軟體明細表    | 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  |
| 十一 | 最近3年財務分析表              |            | 28    | 1  |
| 十二 | 附件                     | 舉債指數計算表    | 29    | 1  |
|    |                        | 賸餘款權益基金計算表 | 30    | 1  |
|    |                        | 收入說明表      | 31~32 | 2  |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
決 算 總 說 明  
110 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)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 2 億 1,500 萬元。該項工程於 108 年 6 月取得建照，並於同年 10 月開工，業於 110 年 8 月完工。

三、長期債務之舉借及償還

本校 110 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。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入 3 億 9,862 萬 9,245 元，較本學年度預算數 3 億 7,271 萬 4,000 元，增加 2,591 萬 5,245 元，約 6.95%，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 3,562 萬 8,668 元，較本學年度預算數 3 億 5,158 萬 2,000 元，減少 1,595 萬 3,332 元，約-4.54%，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 6,300 萬 577 元，較本學年度預算數 2,113 萬 2,000 元，增加 4,186 萬 8,577 元，約 198%，主要係其他教學活動收入增加並撙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 8,273 萬 7,854 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 7,665 萬 7,772 元。其中現金流入合計 35 萬 4,000 元，主係減少存出保證金 35 萬 4,000 元；現金流出合計 7,701 萬 1,772 元，包括增加不動產、房屋及設備 7,639 萬 2,772 元，增加無形資產 61 萬 5,000 元及增加存出保證金 4,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 538 萬 3,561 元。其中現金流入合計 1 億 1,351 萬 469 元，包括增加代收款 1 億 916 萬 6,130 元、增加存入保證金 434 萬 4,339 元；現金流出合計 1 億 812 萬 6,908 元，包括減少代收款 1 億 11 萬 3,583 元、減少存入保證金 801 萬 3,325 元。
- (四)現金及銀行存款之淨增加 1,146 萬 3,643 元，係期末現金及銀行存款 8 億 1,745 萬 4,237 元，較期初現金及銀行存款 8 億 599

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
決 算 總 說 明  
110 學年度

全 3 頁 第 3 頁

萬 594 元增加之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 15 億 653 萬 4,360 元，包括流動資產 8 億 1,986 萬 1,793 元、投資、長期應收款及基金 0 元、不動產、房屋及設備 6 億 8,605 萬 5,482 元、無形資產 51 萬 7,085 元及其他資產 10 萬元。

(二) 本學年度負債 7,569 萬 7,251 元，包括流動負債 6,981 萬 3,493 元、長期負債 0 元，及其他負債 588 萬 3,758 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 14 億 3,083 萬 7,109 元，包括權益基金 13 億 6,011 萬 4,844 元、賸餘 7,072 萬 2,265 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 573 萬 82 元。其中經常門現金收入 3 億 9,385 萬 7,573 元、經常門現金支出 3 億 1,111 萬 9,719 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 3,202 萬 3,618 元及購置不動產現金支出 4,498 萬 4,154 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收入能如預算達成，且擷節各項支出所致。

二、其他重要財務事項：無。

## 平衡表

中華民國111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 項 目         | (本)年7月31日<br>決算數(1)  | (上)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 |
| <b>資產</b>   |                      |                      |                   |                      |
| 流動資產        | 819,861,793          | 808,911,559          | 10,950,234        | 1                    |
| 現金          | 461,881              | 470,881              | (9,000)           | (2)                  |
| 銀行存款        | 816,992,356          | 805,519,713          | 11,472,643        | 1                    |
| 應收款項        | 2,378,556            | 2,836,365            | (457,809)         | (16)                 |
| 預付款項        | 29,000               | 84,600               | (55,600)          | (66)                 |
| 投資、長期應收款及基金 | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 不動產、房屋及設備   | 994,708,702          | 925,820,346          | 68,888,356        | 7                    |
| 土地改良物       | 40,270,397           | 38,015,470           | 2,254,927         | 6                    |
| 房屋及建築       | 764,922,531          | 553,589,962          | 211,332,569       | 38                   |
| 機械儀器及設備     | 78,023,085           | 54,876,206           | 23,146,879        | 42                   |
| 圖書及博物       | 9,014,167            | 8,441,656            | 572,511           | 7                    |
| 其他設備        | 102,478,522          | 92,301,503           | 10,177,019        | 11                   |
| 購建中營運資產     | 0                    | 178,595,549          | (178,595,549)     | (100)                |
| 累計減損總額      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 累計折舊總額      | 308,653,220          | 287,389,857          | 21,263,363        | 7                    |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 686,055,482          | 638,430,489          | 47,624,993        | 7                    |
| 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        | 6,265,842            | 5,650,842            | 615,000           | 11                   |
| 電腦軟體        | 6,265,842            | 5,650,842            | 615,000           | 11                   |
| 累計減損總額      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 累計攤銷總額      | 5,748,757            | 5,396,507            | 352,250           | 7                    |
| 無形資產淨額      | 517,085              | 254,335              | 262,750           | 103                  |
| 其他資產        | 100,000              | 450,000              | (350,000)         | (78)                 |
| 存出保證金       | 100,000              | 450,000              | (350,000)         | (78)                 |
| <b>合 計</b>  | <b>1,506,534,360</b> | <b>1,448,046,383</b> | <b>58,487,977</b> | <b>4</b>             |
| <b>負債</b>   |                      |                      |                   |                      |
| 流動負債        | 69,813,493           | 70,657,107           | (843,614)         | (1)                  |
| 應付款項        | 7,025,569            | 11,692,249           | (4,666,680)       | (40)                 |
| 預收款項        | 22,020,032           | 27,249,513           | (5,229,481)       | (19)                 |
| 代收款項        | 40,767,892           | 31,715,345           | 9,052,547         | 29                   |
| 長期負債        | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 其他負債        | 5,883,758            | 9,552,744            | (3,668,986)       | (38)                 |
| 存入保證金       | 5,883,758            | 9,552,744            | (3,668,986)       | (38)                 |
| 權益基金及餘絀     | 1,430,837,109        | 1,367,836,532        | 63,000,577        | 5                    |
| 權益基金        | 1,360,114,844        | 1,226,192,737        | 133,922,107       | 11                   |
| 未指定用途權益基金   | 1,360,114,844        | 1,226,192,737        | 133,922,107       | 11                   |
| 餘絀          | 70,722,265           | 141,643,795          | (70,921,530)      | (50)                 |
| 累積餘絀        | 70,722,265           | 141,643,795          | (70,921,530)      | (50)                 |
| 權益其他項目      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| <b>合 計</b>  | <b>1,506,534,360</b> | <b>1,448,046,383</b> | <b>58,487,977</b> | <b>4</b>             |

附註：

1. 信託代理與保證資產科目：本年度決算數為6,954,867元，上年度決算數為2,187,958元。
2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為6,954,867元，上年度決算數為2,187,958元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
收支餘絀表  
110學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| (上)學年度<br>決算數 | 項 目       | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (本)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減              |                          |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
|               |           |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)<br>*100 |
| 394,280,627   | 各項收入      | 398,629,245          | 372,714,000          | 25,915,245        | 7                        |
| 150,388,436   | 學雜費收入     | 149,075,085          | 146,387,000          | 2,688,085         | 2                        |
| 185,730,849   | 其他教學活動收入  | 193,253,705          | 172,694,000          | 20,559,705        | 12                       |
| 8,774,881     | 補助及受贈收入   | 8,644,007            | 5,520,000            | 3,124,007         | 57                       |
| 6,764,350     | 財務收入      | 5,793,061            | 5,268,000            | 525,061           | 10                       |
| 42,622,111    | 其他收入      | 41,863,387           | 42,845,000           | (981,613)         | (2)                      |
| 317,759,240   | 各項成本與費用   | 335,628,668          | 351,582,000          | (15,953,332)      | (5)                      |
| 42,223,836    | 行政管理支出    | 42,861,585           | 53,689,000           | (10,827,415)      | (20)                     |
| 184,555,363   | 教學研究及訓輔支出 | 197,873,465          | 197,440,000          | 433,465           | 0                        |
| 3,177,621     | 獎助學金支出    | 3,425,532            | 3,940,000            | (514,468)         | (13)                     |
| 60,228,503    | 其他教學活動支出  | 64,097,294           | 65,505,000           | (1,407,706)       | (2)                      |
| 27,573,917    | 其他支出      | 27,370,792           | 31,008,000           | (3,637,208)       | (12)                     |
| 76,521,387    | 本期餘絀      | 63,000,577           | 21,132,000           | 41,868,577        | 198                      |

說明：1. 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  
110學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 項 目              | (本)學年度<br>決算數 | (上)學年度<br>決算數 |
|------------------|---------------|---------------|
| <b>營運活動現金流量</b>  |               |               |
| 本期餘絀             | 63,000,577    | 76,521,387    |
| 利息股利之調整          | (5,793,061)   | (6,764,350)   |
| 未計利息股利之本期餘絀      | 57,207,516    | 69,757,037    |
| 調整項目             |               |               |
| 加：不產生現金流出之成本與費用  | 29,120,029    | 23,633,845    |
| 流動資產調整項目淨(增)減數   | 513,409       | (2,225,036)   |
| 流動負債調整項目淨增(減)數   | (9,896,161)   | 129,360       |
| 未計利息股利之現金流入(流出)  | 76,944,793    | 91,295,206    |
| 收取利息             | 5,793,061     | 6,764,350     |
| 營運活動淨現金流入(出)     | 82,737,854    | 98,059,556    |
| <b>投資活動現金流量</b>  |               |               |
| 收回存出保證金收現數       | 354,000       | 0             |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (76,392,772)  | (160,265,346) |
| 增加無形資產付現數        | (615,000)     | (300,000)     |
| 支付存出保證金付現數       | (4,000)       | (40,000)      |
| 投資活動淨現金流入(出)     | (76,657,772)  | (160,605,346) |
| <b>籌資活動現金流量</b>  |               |               |
| 增加代收款項收現數        | 109,166,130   | 79,312,048    |
| 收取存入保證金收現數       | 4,344,339     | 3,670,176     |
| 減：減少代收款項付現數      | (100,113,583) | (77,301,466)  |
| 退回存入保證金付現數       | (8,013,325)   | (13,111,738)  |
| 籌資活動淨現金流入(出)     | 5,383,561     | (7,430,980)   |
| 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)  | 11,463,643    | (69,976,770)  |
| 期初現金及銀行存款餘額      | 805,990,594   | 875,967,364   |
| 期末現金及銀行存款餘額      | 817,454,237   | 805,990,594   |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
現金收支概況表  
110學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 項 目                | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (上)學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                    |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 經常門現金收入            | 393,857,573          | 390,086,119          | 3,771,454         | 0.97                 |
| 學雜費收入              | 149,075,085          | 150,388,436          | (1,313,351)       | (0.87)               |
| 其他教學活動收入           | 193,253,705          | 185,730,849          | 7,522,856         | 4.05                 |
| 補助及受贈收入            | 8,644,007            | 8,774,881            | (130,874)         | (1.49)               |
| 財務收入               | 5,793,061            | 6,764,350            | (971,289)         | (14.36)              |
| 其他收入               | 41,863,387           | 42,622,111           | (758,724)         | (1.78)               |
| 應收預收項目調整增(減)數      | (4,771,672)          | (4,194,508)          | (577,164)         | 13.76                |
| 經常門現金支出            | 311,119,719          | 292,026,563          | 19,093,156        | 6.54                 |
| 行政管理支出             | 42,861,585           | 42,223,836           | 637,749           | 1.51                 |
| 教學研究及訓輔支出          | 197,873,465          | 184,555,363          | 13,318,102        | 7.22                 |
| 獎助學金支出             | 3,425,532            | 3,177,621            | 247,911           | 7.80                 |
| 其他教學活動支出           | 64,097,294           | 60,228,503           | 3,868,791         | 6.42                 |
| 其他支出               | 27,370,792           | 27,573,917           | (203,125)         | (0.74)               |
| 減：不產生現金流出之成本與費用    | (29,120,029)         | (23,633,845)         | (5,486,184)       | 23.21                |
| 應付預付項目調整增(減)數      | 4,611,080            | (2,098,832)          | 6,709,912         | (319.70)             |
| 經常門現金餘絀            | 82,737,854           | 98,059,556           | (15,321,702)      | (15.62)              |
| 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 | 32,023,618           | 11,046,690           | 20,976,928        | 189.89               |
| 機械儀器及設備            | 15,084,612           | 3,296,980            | 11,787,632        | 357.53               |
| 圖書及博物              | 612,358              | 537,526              | 74,832            | 13.92                |
| 其他設備               | 15,711,648           | 6,912,184            | 8,799,464         | 127.30               |
| 電腦軟體               | 615,000              | 300,000              | 315,000           | 105.00               |
| 扣減不動產支出前現金餘絀       | 50,714,236           | 87,012,866           | (36,298,630)      | (41.72)              |
| 購置不動產現金支出          | 44,984,154           | 149,518,656          | (104,534,502)     | (69.91)              |
| 土地改良物              | 2,654,580            | 530,000              | 2,124,580         | 400.86               |
| 房屋及建築              | 13,918,087           | 9,062,351            | 4,855,736         | 53.58                |
| 預付工程款及未完工程         | 28,411,487           | 139,926,305          | (111,514,818)     | (79.70)              |
| 本期現金餘絀             | 5,730,082            | (62,505,790)         | 68,235,872        | (109.17)             |

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  
110學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 項目名稱        | 上年度底<br>止<br>結存金額 | 本年度增加金額及預、決算數之差異<br>比較 |            |              |          | 本年度減少金額及預、決算數之差異<br>比較 |           |             |         | 本學年度<br>重分類金額 | 本學年度<br>底止<br>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   | 925,820,346       | 76,392,772             | 59,183,000 | 17,209,772   | 29.08    | 7,504,416              | 9,842,000 | (2,337,584) | (23.75) | 0             | 994,708,702        |      |
| 土地改良物       | 38,015,470        | 2,654,580              | 21,627,000 | (18,972,420) | (87.73)  | 666,297                | 0         | 666,297     | -       | 266,554       | 40,270,397         | 註1、2 |
| 房屋及建築       | 553,589,962       | 13,918,087             | 7,189,000  | 6,729,087    | 93.63    | 26,000                 | 0         | 26,000      | -       | 197,440,482   | 764,922,531        | 註3、4 |
| 機械儀器及設備     | 54,876,206        | 15,084,612             | 7,076,000  | 8,008,612    | 113.18   | 1,237,733              | 3,811,000 | (2,573,267) | (67.52) | 9,300,000     | 78,023,085         | 註5、6 |
| 圖書及博物       | 8,441,656         | 612,358                | 630,000    | (17,642)     | (2.80)   | 39,847                 | 0         | 39,847      | 0.00    | 0             | 9,014,167          |      |
| 其他設備        | 92,301,503        | 15,711,648             | 22,662,000 | (6,950,352)  | (30.67)  | 5,534,629              | 6,031,000 | (496,371)   | (8.23)  | 0             | 162,478,522        |      |
| 購建中營運資產     | 178,595,549       | 28,411,487             | 0          | 28,411,487   | -        | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | (207,007,036) | 0                  | 註7   |
| 累計減損        | 0                 | 0                      | 0          | 0            | 0.00     | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 0                  |      |
| 累計折舊        | 287,389,857       | 27,611,433             | 36,070,000 | (2,458,567)  | (8.18)   | 6,348,070              | 8,222,000 | (1,873,930) | (22.78) | 0             | 368,653,220        |      |
| 土地改良物       | 27,447,873        | 1,916,362              | 2,438,000  | (521,638)    | (21.40)  | 624,569                | 0         | 624,569     | 0.00    | 0             | 28,739,666         |      |
| 房屋及建築       | 160,041,634       | 15,891,442             | 16,955,000 | (1,063,558)  | (6.27)   | 23,636                 | 0         | 23,636      | 0.00    | 0             | 175,909,440        |      |
| 機械儀器及設備     | 35,669,888        | 4,460,694              | 4,381,000  | 79,694       | 1.82     | 991,079                | 3,316,000 | (2,324,921) | (70.11) | 0             | 39,179,503         |      |
| 其他設備        | 64,230,462        | 5,342,935              | 6,296,000  | (953,065)    | (15.14)  | 4,708,786              | 4,906,000 | (197,214)   | (4.02)  | 0             | 64,864,611         |      |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 638,430,489       | 48,781,339             | 29,113,000 | 19,668,339   | 67.56    | 1,156,346              | 1,620,000 | (463,654)   | (28.62) | 0             | 686,955,482        |      |
| 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        | 5,650,842         | 615,000                | 51,000     | 564,000      | 1,105.88 | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 6,265,842          |      |
| 電腦軟體        | 5,650,842         | 615,000                | 51,000     | 564,000      | 1,105.88 | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 6,265,842          | 註8   |
| 累計減損        | 0                 | 0                      | 0          | 0            | 0        | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | -                  |      |
| 累計攤銷        | 5,396,507         | 352,250                | 155,000    | 197,250      | 127.26   | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 5,748,757          |      |
| 電腦軟體        | 5,396,507         | 352,250                | 155,000    | 197,250      | 127.26   | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 5,748,757          | 註9   |
| 無形資產淨額      | 254,335           | 262,750                | (104,000)  | 366,750      | (352.64) | 0                      | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 517,085            |      |
| 合計          | 638,684,824       | 49,044,089             | 29,009,000 | 20,035,089   | 69.07    | 1,156,346              | 1,620,000 | (463,654)   | (28.62) | 0             | 686,972,567        |      |

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，因田徑場工程及戶外遊具工程均重新規劃，相關預算本學年未執行。
- 註2：土地改良物本年度減少金額決算數較預算增加，主因教學空間重新配置，報廢較多原有空間設備，導致減少金額增加。
- 註3：房屋及建築本年度增加金額決算數較預算數增加，因增加擊劍室、籃球場及教室隔間，故本學年決算數較預算增加。
- 註4：房屋及建築本年度減少金額決算數較預算增加，主因教學空間重新配置，報廢較多原有空間財產，導致減少金額增加。
- 註5：機械儀器及設備本年度增加金額決算數較預算增加，主因依據實際需求，購置冷氣、電腦等設備，導致決算支出增加。
- 註6：機械儀器及設備本年度減少金額決算數較預算減少，主因超過年限並已不堪用的設備較預期減少，導致減少金額較預算減少。
- 註7：購建中營運資產增加金額決算數較預算增加，主因購建中營運資產於110學年驗收入帳，惟相應預算編列於109學年，導致增加決算數增加。
- 註8：無形資產-電腦軟體本年度增加金額決算數較預算數增加，主因獲得軟體購置補助款，導致決算金額提高。
- 註9：無形資產累計攤銷本年度增加決算數較預算數增加，主因無形資產購置金額較預算增加，導致攤銷費用增加。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
借款變動表  
110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<br>舉借金額 | 本學年度<br>償還金額 | 期末金額 | 利率 | 保證情形及<br>償還方式 | 備註          |
|------|------|------|------|--------------|--------------|------|----|---------------|-------------|
|      |      |      | 0    | 0            | 0            | 0    | -  |               | 無融資借款<br>情形 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
收 入 明 細 表  
110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    | 149,075,085 | 146,387,000 | 2,688,085   | 1.84    | 上學期學生數:高中817人, 全校2,848人; 下學期學生數:高中813人, 全校2,831人 |
| 學費收入     | 43,647,608  | 43,959,000  | (311,392)   | (0.71)  |                                                  |
| 雜費收入     | 105,124,625 | 102,161,000 | 2,963,625   | 2.90    |                                                  |
| 實習實驗費收入  | 302,852     | 267,000     | 35,852      | 13.43   |                                                  |
| 其他教學活動收入 | 193,253,705 | 172,694,000 | 20,559,705  | 11.91   | 註1                                               |
| 補助及受贈收入  | 8,644,007   | 5,520,000   | 3,124,007   | 56.59   | 註2                                               |
| 補助收入     | 4,806,437   | 4,520,000   | 286,437     | 6.34    |                                                  |
| 受贈收入     | 3,837,570   | 1,000,000   | 2,837,570   | 283.76  | 註2                                               |
| 財務收入     | 5,793,061   | 5,268,000   | 525,061     | 9.97    | 註3                                               |
| 利息收入     | 5,793,061   | 5,268,000   | 525,061     | 9.97    |                                                  |
| 其他收入     | 41,863,387  | 42,845,000  | (981,613)   | (2.29)  |                                                  |
| 住宿費收入    | 7,440,740   | 10,714,000  | (3,273,260) | (30.55) | 註4                                               |
| 雜項收入     | 34,422,647  | 32,131,000  | 2,291,647   | 7.13    |                                                  |
| 各項收入     | 398,629,245 | 372,714,000 | 25,915,245  | 6.95    |                                                  |

說明：

1. 各項收入說明請參見「收入說明表」(第31~32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、其他教學活動收入較預算增加，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、受贈收入較預算增加，主因家長熱心捐款，導致受贈收入較預算數增加。

註3、財務收入較預算增加，主因銀行存款較預期增加，且利率調漲，導致財務收入較預算數增加。

註4、住宿收入減少，主因防疫導致學生住宿人數不如預期，收入決算數較預算減少。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
成本與費用明細表  
110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    | 42,861,585  | 53,689,000  | (10,827,415) | (20.17) | 註1、註2 |
| 人事費       | 26,440,260  | 31,335,000  | (4,894,740)  | (15.62) |       |
| 業務費       | 8,189,227   | 9,634,000   | (1,444,773)  | (15.00) |       |
| 維護費       | 3,781,477   | 4,470,000   | (688,523)    | (15.40) |       |
| 退休撫卹費     | 1,844,617   | 2,538,000   | (693,383)    | (27.32) | 註1    |
| 折舊及攤銷     | 2,606,004   | 5,712,000   | (3,105,996)  | (54.38) | 註2    |
| 教學研究及訓輔支出 | 197,873,465 | 197,440,000 | 433,465      | 0.22    |       |
| 人事費       | 145,269,217 | 142,633,000 | 2,636,217    | 1.85    |       |
| 業務費       | 20,668,333  | 19,855,000  | 813,333      | 4.10    |       |
| 維護費       | 2,215,940   | 3,697,000   | (1,481,060)  | (40.06) | 註3    |
| 退休撫卹費     | 6,797,801   | 6,742,000   | 55,801       | 0.83    |       |
| 折舊及攤銷     | 22,922,174  | 24,513,000  | (1,590,826)  | (6.49)  |       |
| 獎助學金支出    | 3,425,532   | 3,940,000   | (514,468)    | (13.06) | 註4    |
| 獎學金支出     | 3,425,532   | 3,940,000   | (514,468)    | (13.06) | 註4    |
| 其他教學活動支出  | 64,097,294  | 65,505,000  | (1,407,706)  | (2.15)  |       |
| 人事費       | 62,267,171  | 59,761,000  | 2,506,171    | 4.19    |       |
| 業務費       | 1,830,123   | 5,744,000   | (3,913,877)  | (68.14) | 註5    |
| 其他支出      | 27,370,792  | 31,008,000  | (3,637,208)  | (11.73) | 註6、註7 |
| 財產交易短絀    | 1,116,499   | 1,620,000   | (503,501)    | (31.08) | 註6    |
| 超額年金給付    | 850,278     | 843,000     | 7,278        | 0.86    |       |
| 雜項支出      | 25,404,015  | 28,545,000  | (3,140,985)  | (11.00) | 註7    |
| 各項成本與費用   | 335,628,668 | 351,582,000 | (15,953,332) | (4.54)  |       |

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1,083萬元，主要係人事費及折舊費用決算較少所致；因本學年部份行政人員尚未聘得適當人員，故行政管理支出-人事費及退休撫卹費決算數較預算減少，導致行政管理支出決算數較預算數減少。

註2、行政管理支出-折舊及攤銷因部分財產延後購置以及折舊預算寬估，導致支出決算數較預算減少。

註3、教學研究及訓輔支出-維護費因教學設備修繕需求較預期減少，導致支出決算數較預算減少。

註4、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5、其他教學活動業務費支出因防疫學生遠距教學，導致才藝課程業務支出決算數較預算減少。

註6、因原定報廢設備經評估尚可使用，導致財產報廢較預期減少，財產交易短絀決算數較預算減少。

註8、其他支出-雜項支出包含學生宿舍折舊及攤銷2,475,352元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
現金明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘   | 要 | 金 | 額       |
|-----|---|---|---------|
| 零用金 |   |   | 461,881 |
| 合   | 計 |   | 461,881 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
銀行存款明細表  
111年7月31日

全1頁第1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     | 128,682,356 |
| 兆豐#32754 | 8,231,951   |
| 兆豐#32766 | 63,835,588  |
| 兆豐#32778 | 584,268     |
| 兆豐#44999 | 36,926,583  |
| 兆豐#45189 | 14,799,209  |
| 郵局#68650 | 20,128      |
| 郵局#55671 | 197,116     |
| 台銀#21412 | 934,672     |
| 台銀#28209 | 1,107       |
| 永豐#26698 | 3,047,731   |
| 永豐#23708 | 104,003     |
| 定期存款     | 688,300,000 |
| 永豐定存     | 177,000,000 |
| 遠東定存     | 499,800,000 |
| 兆豐定存     | 11,500,000  |
| 合 計      | 816,992,356 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

應收款項明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘       | 要 | 金         | 額 |
|---------|---|-----------|---|
| 應收註冊費   |   | 328,587   |   |
| 應收各項補助款 |   | 284,229   |   |
| 應收關係人款項 |   | 1,765,740 |   |
| 合       | 計 | 2,378,556 |   |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
預付款項明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要      | 金 額    |
|----------|--------|
| 預付籃球比賽費用 | 29,000 |
| 合 計      | 29,000 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
土地改良物明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘 要                        | 金 額        |
|----------------------------|------------|
| 成本：                        |            |
| 上學年度止結存金額                  | 38,015,470 |
| 本年度增加金額                    | 2,654,580  |
| 停車場柏油鋪設                    | 2,488,000  |
| 籃球場圍籬                      | 166,580    |
| 本年度減少金額                    | 666,207    |
| 戶外遊具報廢                     | 666,207    |
| 重分類                        | 266,554    |
| 自購建中營運資產重分類轉入 <sup>註</sup> | 266,554    |
| 本年度底止結存金額                  | 40,270,397 |
| 累計折舊                       |            |
| 上學年度止結存金額                  | 27,447,873 |
| 本年度增加金額                    | 1,916,362  |
| 本年度減少金額                    | 624,569    |
| 本年度底止結存金額                  | 28,739,666 |
| 合 計                        | 11,530,731 |

註：自購建中營運資產重分類轉入係迴車道工程266,554元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
房屋及建築明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘 要                        | 金 額         |
|----------------------------|-------------|
| 成本                         |             |
| 上學年度止結存金額                  | 553,589,962 |
| 本年度增加金額                    | 13,918,087  |
| 籃球場一座                      | 5,728,866   |
| 教室鋁窗更新                     | 2,499,783   |
| 教室隔間暨整修工程                  | 2,277,958   |
| 警衛室一座                      | 1,992,813   |
| 廁所整修工程                     | 1,418,667   |
| 本年度減少金額                    | 26,000      |
| 教室窗簾報廢                     | 26,000      |
| 重分類                        | 197,440,482 |
| 自購建中營運資產重分類轉入 <sup>註</sup> | 197,440,482 |
| 本年度底止結存金額                  | 764,922,531 |
| 累計折舊                       |             |
| 上學年度止結存金額                  | 160,041,634 |
| 本年度增加金額                    | 15,891,442  |
| 本年度減少金額                    | 23,636      |
| 本年度底止結存金額                  | 175,909,440 |
| 合 計                        | 589,013,091 |

註：自購建中營運資產重分類轉入係校舍新建工程197,440,482元。

## 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

111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                        | 金 額        |
|----------------------------|------------|
| 成本                         |            |
| 上學年度止結存金額                  | 54,876,206 |
| 本年度增加金額                    | 15,084,612 |
| 分離式冷氣                      | 7,084,403  |
| 筆記型電腦                      | 1,004,900  |
| 桌上型電腦                      | 1,422,810  |
| 伺服器                        | 677,000    |
| 教學擴音系統                     | 567,375    |
| 無線網路設備                     | 526,900    |
| 無線投影控制器                    | 162,000    |
| 供電交換器                      | 462,000    |
| 多點觸控螢幕                     | 526,000    |
| 網路交換器                      | 448,970    |
| 數位講桌                       | 720,000    |
| 教室配電控制器                    | 640,709    |
| 電腦機器人                      | 285,000    |
| 彩色印表機                      | 23,760     |
| 烤箱                         | 98,000     |
| 觸控繪圖板                      | 93,000     |
| 電磁波實驗器                     | 46,500     |
| 攝影棚                        | 40,000     |
| 移液器                        | 107,500    |
| 無菌操作台                      | 83,500     |
| 感應讀卡機                      | 43,235     |
| 監視器                        | 11,050     |
| 空壓機                        | 10,000     |
| 本年度減少金額                    | 1,237,733  |
| 個人電腦                       | 1,024,373  |
| 印表機                        | 151,400    |
| 割草機                        | 22,500     |
| UPS分配器                     | 28,560     |
| 噴墨印表機                      | 10,900     |
| 重分類                        | 9,300,000  |
| 自購建中營運資產重分類轉入 <sup>註</sup> | 9,300,000  |
| 本年度底止結存金額                  | 78,023,085 |
| 累計折舊                       |            |
| 上學年度止結存金額                  | 35,669,888 |
| 本年度增加金額                    | 4,460,694  |
| 本年度減少金額                    | 991,079    |
| 本年度底止結存金額                  | 39,139,503 |
| 合 計                        | 38,883,582 |

註：自購建中營運資產重分類轉入係分離式冷氣機9,300,000元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
圖書及博物明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要          | 金 額       |
|--------------|-----------|
| 成本           |           |
| 上學年度止結存金額    | 8,441,656 |
| 本年度增加金額      | 612,358   |
| 中英文圖書及視聽資料一批 | 612,358   |
| 本年度減少金額      | 39,847    |
| 中文圖書資料一批     | 39,847    |
| 本年度底止結存金額    | 9,014,167 |
| 合 計          | 9,014,167 |

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 其他設備明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要       | 金 額         |
|-----------|-------------|
| 成本        |             |
| 上學年度止結存金額 | 92,301,503  |
| 本年度增加金額   | 15,711,648  |
| 窗簾        | 1,222,055   |
| 冷(暖)氣機    | 1,075,000   |
| 音響        | 762,800     |
| 鐘聲廣播設備    | 875,950     |
| 籃球架       | 480,000     |
| 電話系統      | 380,500     |
| 教室廚櫃      | 3,003,332   |
| 課桌椅       | 968,250     |
| 黑板        | 950,960     |
| 投影機       | 2,245,715   |
| 電視字幕機     | 286,000     |
| 監視系統      | 298,300     |
| 乒乓球桌      | 240,000     |
| 餐具消毒櫃     | 198,000     |
| 推車        | 225,000     |
| 螢幕        | 135,000     |
| 屏風        | 646,856     |
| 會議桌       | 289,000     |
| 自動交通燈     | 87,855      |
| 果汁機       | 62,000      |
| 攝影機       | 150,000     |
| 冰箱        | 157,000     |
| 咖啡機       | 50,000      |
| 烤箱        | 53,000      |
| 基地台       | 456,000     |
| 錄放影機      | 29,100      |
| 飲水機       | 108,000     |
| 觸控式電子白板   | 218,000     |
| 護貝機       | 15,000      |
| 捲繩器       | 12,000      |
| 剪枝機       | 30,975      |
| 本年度減少金額   | 5,534,629   |
| 廣播控制機     | 581,944     |
| 投影機       | 693,220     |
| 冷暖氣機      | 199,720     |
| 護貝機       | 21,000      |
| 會議桌       | 229,784     |
| 窗簾        | 33,816      |
| 鋼琴        | 105,000     |
| 提琴        | 24,000      |
| 戶外遊具      | 1,882,640   |
| 電子白板      | 890,000     |
| 投影機       | 649,000     |
| 錄放影機      | 224,505     |
| 本年度底止結存金額 | 102,478,522 |
| 累計折舊      |             |
| 上學年度止結存金額 | 64,230,462  |
| 本年度增加金額   | 5,342,935   |
| 本年度減少金額   | 4,708,786   |
| 本年度底止結存金額 | 64,864,611  |
| 合 計       | 37,613,911  |

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  
111年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘 要                         | 金 額         |
|-----------------------------|-------------|
| 成本                          |             |
| 上學年度止結存金額                   | 178,595,549 |
| 本年度增加金額                     | 28,411,487  |
| 三期校舍續建工程-工程尾款               | 23,096,705  |
| 三期校舍續建設計監造費-尾款              | 3,080,400   |
| 三期校舍追加工程-迴車道                | 266,554     |
| 三期校舍追加工程-高壓電力系統             | 430,955     |
| 三期校舍追加工程-教室隔間               | 1,344,742   |
| 三期校舍建物保存登記                  | 192,131     |
| 本年度減少金額                     | 0           |
| 重分類                         | 207,007,036 |
| 重分類轉出至土地改良物 <sup>註1</sup>   | 266,554     |
| 重分類轉出至房屋建築 <sup>註2</sup>    | 197,440,482 |
| 重分類轉出至機械儀器及設備 <sup>註3</sup> | 9,300,000   |
| 合 計                         | 0           |

註1：自購建中營運資產重分類轉出係迴車道工程266,554元。

註2：自購建中營運資產重分類轉出係校舍新建工程197,440,482元。

註3：自購建中營運資產重分類轉出係分離式冷氣機安裝工程9,300,000元。

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 電腦軟體明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                | 金 額       |
|--------------------|-----------|
| 成本                 |           |
| 上學年度止結存金額          | 5,650,842 |
| 本年度增加金額            | 615,000   |
| Affinity Photo繪圖軟體 | 165,000   |
| SUPER GIS 軟體       | 210,000   |
| 學習歷程管理系統           | 80,000    |
| 學生資訊系統             | 160,000   |
| 本年度減少金額            | -         |
| 本年度底止結存金額          | 6,265,842 |
| 累計攤銷               |           |
| 上學年度止結存金額          | 5,396,507 |
| 本年度增加金額            | 352,250   |
| 本年度減少金額            | -         |
| 本年度底止結存金額          | 5,748,757 |
| 合 計                | 517,085   |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存出保證金明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要         | 金 額     |
|-------------|---------|
| 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  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要     | 金 額       |
|---------|-----------|
| 應付年終獎金  | 4,020,720 |
| 應付人事費   | 1,569,029 |
| 應付維修費   | 272,364   |
| 應付業務費   | 110,477   |
| 應付關係人款項 | 2,105     |
| 應付其他款   | 1,050,874 |
| 合 計     | 7,025,569 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
預收款項明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要           | 金 額        |
|---------------|------------|
| 預收小學部學生註冊費    | 9,437,661  |
| 預收幼兒園學生註冊費    | 7,112,000  |
| 預收中學部新生服裝費用訂金 | 5,470,371  |
| 合 計           | 22,020,032 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

代收款項明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要         | 金 額        |
|-------------|------------|
| 代收代辦費       | 8,251,164  |
| 代收夏令營款      | 7,821,200  |
| 代收教科書款      | 7,607,437  |
| 代收各項補助款     | 3,677,778  |
| 代收款-教育旅行及畢旅 | 3,371,400  |
| 代收服裝費       | 4,476,006  |
| 其他          | 5,562,907  |
| 合 計         | 40,767,892 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存入保證金明細表  
111年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要        | 金 額       |
|------------|-----------|
| 設備及工程履約保證金 | 1,584,736 |
| 學校建物保固金    | 1,039,339 |
| 其他         | 3,259,683 |
| 合 計        | 5,883,758 |

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  
108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                                                                               |                                                                                       |                                                                                      |
|----------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                                                         | 110學年度                                                                                | 109學年度                                                                                | 108學年度                                                                               |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100%                                          | 149,075,085/398,629,245*100%=37.40%                                                   | 150,388,436/394,280,627*100%=38.14%                                                   | 151,626,605/402,112,334*100%=37.71%                                                  |
| 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%                    | (149,075,085-150,388,436)/150,388,436*100%=-0.87%                                     | (150,388,436-151,626,605)/151,626,605*100%=-0.82%                                     | (151,626,605-200,248,442)/200,248,442*100%=-24.28%                                   |
| 流動比率(%)        | 流動資產/流動負債*100%                                          | 819,861,793/69,813,493*100%=1,174.36%                                                 | 808,911,559/70,657,107*100%=1,144.84%                                                 | 876,404,293/76,721,518*100%=1,142.32%                                                |
| 速動比率(%)        | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%                                | (819,861,793-0-29,000)/69,813,493*100%=1,174.32%                                      | (808,911,559-0-84,600)/70,657,107*100%=1,144.72%                                      | (876,404,293-0-11,000)/76,721,518*100%=1,142.30%                                     |
| 現金流量比率(%)      | 營運活動現金流量/流動負債*100%                                      | 82,737,854/69,813,493*100%=118.51%                                                    | 98,059,556/70,657,107*100%=138.78%                                                    | 92,884,439/76,721,518*100%=121.07%                                                   |
| 累積餘絀比率(%)      | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%                               | (70,722,265+1,360,114,844)/1,506,534,360*100%=94.98%                                  | (141,643,795+1,226,192,737)/1,448,046,383*100%=94.46%                                 | (75,046,434+1,216,268,711)/1,386,771,969*100%=93.12%                                 |
| 資產收益率(%)       | 本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%                               | 63,000,577/(1,448,046,383+1,506,534,360)÷2*100%=4.26%                                 | 76,521,387/(1,386,771,969+1,448,046,383)÷2*100%=5.40%                                 | 76,112,284/(1,287,793,982+1,386,771,969)÷2*100%=5.69%                                |
| 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%                        | (75,697,251-0)/(1,506,534,360-0)*100%=5.02%                                           | (80,209,851-0)/(1,448,046,383-0)*100%=5.54%                                           | (95,456,824-0)/(1,386,771,969-0)*100%=6.88%                                          |
| 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%                          | (75,697,251-80,209,851)/80,209,851*100%=-5.63%                                        | (80,209,851-95,456,824)/95,456,824*100%=-15.97%                                       | (95,456,824-72,591,121)/72,591,121*100%=31.50%                                       |
| 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                              | (53,677,219-819,932,793)/50,714,236=0                                                 | (52,960,338-809,276,959)/87,012,866=0                                                 | (66,164,239-876,803,293)/84,465,660=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 | (461,881+816,992,356)+(0+2,378,556)-(69,813,493-22,020,032+5,883,758+0)+0=766,155,574 | (470,881+805,519,713)+(0+2,836,365)-(70,657,107-27,249,513+9,552,744+0)+0=755,866,621 | (479,881+875,487,483)+(0+425,929)-(76,721,518-29,292,585+18,735,306+0)+0=810,229,054 |

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  
108學年度至110學年度

單位:新台幣元

| 項目                 |                 | 金額            |               |               |
|--------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                    |                 | 110學年度        | 109學年度        | 108學年度        |
| 一、貨幣性負債            | (一)本次已借款或預計借款金額 |               |               |               |
|                    | (二)短期債務         | 0             | 0             | 0             |
|                    | (三)應付款項         | 7,025,569     | 11,692,249    | 17,724,170    |
|                    | (四)代收款項         | 40,767,892    | 31,715,345    | 29,704,763    |
|                    | (五)其他借款         | 0             | 0             | 0             |
|                    | (六)長期銀行借款       | 0             | 0             | 0             |
|                    | (七)長期應付款項       | 0             | 0             | 0             |
|                    | (八)其他長期借款       | 0             | 0             | 0             |
|                    | (九)應付退休金        | 0             | 0             | 0             |
|                    | (十)存入保證金        | 5,883,758     | 9,552,744     | 18,735,306    |
| 貨幣性負債小計(A)         |                 | 53,677,219    | 52,960,338    | 66,164,239    |
| 二、貨幣性資產            | (一)現金           | 461,881       | 470,881       | 479,881       |
|                    | (二)銀行存款         | 816,992,356   | 805,519,713   | 875,487,483   |
|                    | (三)流動金融資產       | 0             | 0             | 0             |
|                    | (四)應收款項         | 2,378,556     | 2,836,365     | 425,929       |
|                    | (五)採權益法之投資      | 0             | 0             | 0             |
|                    | (六)非流動金融資產      | 0             | 0             | 0             |
|                    | (七)長期應收款項       | 0             | 0             | 0             |
|                    | (八)特種基金         | 0             | 0             | 0             |
|                    | (九)投資基金         | 0             | 0             | 0             |
|                    | (十)存出保證金        | 100,000       | 450,000       | 410,000       |
| 貨幣性資產小計(B)         |                 | 819,932,793   | 809,276,959   | 876,803,293   |
| 三、借款淨額(C=A-B)      |                 | (766,255,574) | (756,316,621) | (810,639,054) |
| 四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)  |                 | 50,714,236    | 87,012,866    | 84,465,660    |
| 五、舉債指數C/D (取小數點二位) |                 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| ※融資管制額             |                 | 1,019,826,754 | 1,191,380,951 | 1,232,967,354 |

註:

1. 不論本學年度內是否有借款金額，均需編列本表，本表所稱之 N 係指編製決算書之學年度，請以該決算資料填列，另「本次已借款或預計借款金額」欄請空白。
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。
3. 若學校有附屬機構及相關事業，應分別列示並合併表達於舉債指數計算表。
4. 融資管制額 = (扣減不動產支出前現金餘絀 × 5) + 貨幣性資產 - 貨幣性負債。

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  
 110學年度

全1頁第1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)              | <u>51,603,768</u>   |
| 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)              | <u>66,546,500</u>   |
| 基期累積賸餘款C=A-B       | <u>(14,942,732)</u> |
| 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             | 22,453,730          |
| 109學年度             | <u>(62,505,790)</u> |
| 至110學年度止賸餘款權益基金    | <u>759,571,022</u>  |

製

表：林坤鋒



主 辦 會 計：林坤鋒



校

長：鍾興能



董 事 長：

