

# 財團法人東海大學附屬高級中等學校



(自一一三年八月一日至一一四年七月三十一日止)

決 算 書

決算業經本校於114年11月17日第35屆第22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  | 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  |
|    | 電腦軟體明細表    | 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  |
| 十一 | 最近3年財務分析表  | 27    | 1  |
| 十二 | 附件 舉債指數計算表 | 28    | 1  |
|    | 賸餘款權益基金計算表 | 29    | 1  |
|    | 收入說明表      | 30~31 | 2  |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
決 算 總 說 明  
113 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

小學部於本學年完成變電站系統工程，經費 1,416 萬 4,100 元。

三、長期債務之舉借及償還

本校 113 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  
113 學年度

全 3 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 7,560 萬 8,054 元，較本學年度預算數 4 億 2,101 萬 3,000 元，增加 5,459 萬 5,054 元，約 12.97%，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 4 億 1,398 萬 4,470 元，較本學年度預算數 4 億 0,548 萬 5,000 元，增加 849 萬 9,470 元，約 2.10%，主要係其他教學活動支出決算數較預算數增加所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期賸餘 6,162 萬 3,584 元，較本學年度預算數 1,552 萬 8,000 元，增加 4,609 萬 5,584 元，約 296.85%，主因其他教學活動收入增加所致。

二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流入 1 億 445 萬 6,576 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 3,603 萬 5,867 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 3,603 萬 5,867 元，包括增加不動產、房屋及設備 3,603 萬 5,867 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 129 萬 8,063 元。其中現金流入合計 1 億 3,402 萬 3,959 元，包括增加代收款 1 億 2,999 萬 1,573 元、增加存入保證金 403 萬 2,386 元；現金流出合計 1 億 3,532 萬 2,022 元，包括減少代收款 1 億 3,041 萬 6,757 元、減少存入保證金 490 萬 5,265 元。
- (四)現金及銀行存款之淨增加 6,712 萬 2,646 元，係期末現金及銀行存款 10 億 6,260 萬 1,202 元，較期初現金及銀行存款 9 億 9,547 萬 8,556 元增加之數。

三、資產負債情況

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

全 3 頁第 3 頁

- (一) 本學年度資產 17 億 3,763 萬 8,325 元，包括流動資產 10 億 6,349 萬 8,260 元、投資、長期應收款及基金 0 元、不動產、房屋及設備 6 億 7,391 萬 9,258 元、無形資產 12 萬 807 元及其他資產 10 萬元。
- (二) 本學年度負債 1 億 696 萬 7,609 元，包括流動負債 1 億 181 萬 8,650 元、長期負債 0 元，及其他負債 514 萬 8,959 元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 16 億 3,067 萬 716 元，包括權益基金 15 億 1,811 萬 6,210 元、賸餘 1 億 1,255 萬 4,506 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 6,842 萬 709 元。其中經常門現金收入 4 億 7,974 萬 5,752 元、經常門現金支出 3 億 7,528 萬 9,176 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 2,684 萬 7,572 元及購置不動產現金支出 918 萬 8,295 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<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        | 1,063,498,260        | 995,972,493          | 67,525,767        | 7                    |
| 現金          | 534,881              | 543,881              | (9,000)           | (2)                  |
| 銀行存款        | 1,062,066,321        | 994,934,675          | 67,131,646        | 7                    |
| 應收款項        | 854,836              | 318,837              | 535,999           | 168                  |
| 預付款項        | 42,222               | 175,100              | (132,878)         | (76)                 |
| 投資、長期應收款及基金 | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 不動產、房屋及設備   | 1,054,388,174        | 1,024,575,999        | 29,812,175        | 3                    |
| 土地改良物       | 42,044,539           | 42,044,539           | 0                 | 0                    |
| 房屋及建築       | 786,719,549          | 777,531,254          | 9,188,295         | 1                    |
| 機械儀器及設備     | 103,030,067          | 86,595,434           | 16,434,633        | 19                   |
| 圖書及博物       | 10,645,459           | 10,139,553           | 505,906           | 5                    |
| 其他設備        | 111,948,560          | 108,265,219          | 3,683,341         | 3                    |
| 累計減損總額      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 累計折舊總額      | 380,468,916          | 354,231,923          | 26,236,993        | 7                    |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 673,919,258          | 670,344,076          | 3,575,182         | 1                    |
| 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        | 7,672,366            | 7,672,366            | 0                 | 0                    |
| 電腦軟體        | 7,672,366            | 7,672,366            | 0                 | 0                    |
| 累計減損總額      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 累計攤銷總額      | 7,551,559            | 7,086,023            | 465,536           | 7                    |
| 無形資產淨額      | 120,807              | 586,343              | (465,536)         | (79)                 |
| 其他資產        | 100,000              | 100,000              | 0                 | 0                    |
| 存出保證金       | 100,000              | 100,000              | 0                 | 0                    |
| <b>合 計</b>  | <b>1,737,638,325</b> | <b>1,667,002,912</b> | <b>70,635,413</b> | <b>4</b>             |
| <b>負債</b>   |                      |                      |                   |                      |
| 流動負債        | 106,967,609          | 97,955,780           | 9,011,829         | 9                    |
| 應付款項        | 101,818,650          | 91,933,942           | 9,884,708         | 11                   |
| 預收款項        | 16,424,940           | 10,788,745           | 5,636,195         | 52                   |
| 代收款項        | 47,650,663           | 42,976,966           | 4,673,697         | 11                   |
| 代收款項        | 37,743,047           | 38,168,231           | (425,184)         | (1)                  |
| 長期負債        | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| 其他負債        | 5,148,959            | 6,021,838            | (872,879)         | (14)                 |
| 存入保證金       | 5,148,959            | 6,021,838            | (872,879)         | (14)                 |
| 權益基金及餘絀     | 1,630,670,716        | 1,569,047,132        | 61,623,584        | 4                    |
| 權益基金        | 1,518,116,210        | 1,446,750,744        | 71,365,466        | 5                    |
| 未指定用途權益基金   | 1,518,116,210        | 1,446,750,744        | 71,365,466        | 5                    |
| 餘絀          | 112,554,506          | 122,296,388          | (9,741,882)       | (8)                  |
| 累積餘絀        | 112,554,506          | 122,296,388          | (9,741,882)       | (8)                  |
| 權益其他項目      | 0                    | 0                    | 0                 | 0                    |
| <b>合 計</b>  | <b>1,737,638,325</b> | <b>1,667,002,912</b> | <b>70,635,413</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7,300,228元，上年度決算數為5,805,888元。

2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為7,300,228元，上年度決算數為5,805,888元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
收支餘絀表  
113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 |
| 457,348,588   | 各項收入      | 475,608,054          | 421,013,000          | 54,595,054        | 13                       |
| 155,592,668   | 學雜費收入     | 162,780,207          | 155,018,000          | 7,762,207         | 5                        |
| 219,635,404   | 其他教學活動收入  | 228,652,650          | 199,555,000          | 29,097,650        | 15                       |
| 12,725,922    | 補助及受贈收入   | 10,042,037           | 6,120,000            | 3,922,037         | 64                       |
| 13,925,222    | 財務收入      | 16,235,692           | 8,536,000            | 7,699,692         | 90                       |
| 55,469,372    | 其他收入      | 57,897,468           | 51,784,000           | 6,113,468         | 12                       |
| 389,903,562   | 各項成本與費用   | 413,984,470          | 405,485,000          | 8,499,470         | 2                        |
| 49,861,282    | 行政管理支出    | 50,032,225           | 51,273,000           | (1,240,775)       | (2)                      |
| 216,339,069   | 教學研究及訓輔支出 | 231,587,246          | 238,479,000          | (6,891,754)       | (3)                      |
| 3,355,664     | 獎助學金支出    | 4,906,760            | 3,940,000            | 966,760           | 25                       |
| 80,301,312    | 其他教學活動支出  | 85,422,736           | 73,353,000           | 12,069,736        | 16                       |
| 40,046,235    | 其他支出      | 42,035,503           | 38,440,000           | 3,595,503         | 9                        |
| 67,445,026    | 本期餘絀      | 61,623,584           | 15,528,000           | 46,095,584        | 297                      |

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  
113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             | 61,623,584    | 67,445,026    |
| 利息股利之調整          | (16,235,692)  | (13,925,222)  |
| 未計利息股利之本期餘絀      | 45,387,892    | 53,519,804    |
| 調整項目             |               |               |
| 加：不產生現金流出之成本與費用  | 32,926,221    | 32,016,509    |
| 流動資產調整項目淨(增)減數   | (403,121)     | (226,055)     |
| 流動負債調整項目淨增(減)數   | 10,309,892    | 7,166,691     |
| 未計利息股利之現金流入(流出)  | 88,220,884    | 92,476,949    |
| 收取利息             | 16,235,692    | 13,925,222    |
| 營運活動淨現金流入(出)     | 104,456,576   | 106,402,171   |
| <b>投資活動現金流量</b>  |               |               |
| 收回存出保證金收現數       | 0             | 20,000        |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (36,035,867)  | (26,166,228)  |
| 增加無形資產付現數        | 0             | (580,400)     |
| 支付存出保證金付現數       | 0             | 0             |
| 投資活動淨現金流入(出)     | (36,035,867)  | (26,726,628)  |
| <b>籌資活動現金流量</b>  |               |               |
| 增加代收款項收現數        | 129,991,573   | 117,918,917   |
| 收取存入保證金收現數       | 4,032,386     | 4,954,390     |
| 減：減少代收款項付現數      | (130,416,757) | (115,915,136) |
| 退回存入保證金付現數       | (4,905,265)   | (4,970,137)   |
| 籌資活動淨現金流入(出)     | (1,298,063)   | 1,988,034     |
| 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)  | 67,122,646    | 81,663,577    |
| 期初現金及銀行存款餘額      | 995,478,556   | 913,814,979   |
| 期末現金及銀行存款餘額      | 1,062,601,202 | 995,478,556   |

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 現金收支概況表

113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            | 479,745,752          | 466,118,016          | 13,627,736        | 2.92                 |
| 學雜費收入              | 162,780,207          | 155,592,668          | 7,187,539         | 4.62                 |
| 其他教學活動收入           | 228,652,650          | 219,635,404          | 9,017,246         | 4.11                 |
| 補助及受贈收入            | 10,042,037           | 12,725,922           | (2,683,885)       | (21.09)              |
| 財務收入               | 16,235,692           | 13,925,222           | 2,310,470         | 16.59                |
| 其他收入               | 57,897,468           | 55,469,372           | 2,428,096         | 4.38                 |
| 應收預收項目調整增(減)數      | 4,137,698            | 8,769,428            | (4,631,730)       | (52.82)              |
| 經常門現金支出            | 375,289,176          | 359,715,845          | 15,573,331        | 4.33                 |
| 行政管理支出             | 50,032,225           | 49,861,282           | 170,943           | 0.34                 |
| 教學研究及訓輔支出          | 231,587,246          | 216,339,069          | 15,248,177        | 7.05                 |
| 獎助學金支出             | 4,906,760            | 3,355,664            | 1,551,096         | 46.22                |
| 其他教學活動支出           | 85,422,736           | 80,301,312           | 5,121,424         | 6.38                 |
| 其他支出               | 42,035,503           | 40,046,235           | 1,989,268         | 4.97                 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用    | (32,926,221)         | (32,016,509)         | (909,712)         | 2.84                 |
| 應付預付項目調整增(減)數      | (5,769,073)          | 1,828,792            | (7,597,865)       | (415.46)             |
| 經常門現金餘絀            | 104,456,576          | 106,402,171          | (1,945,595)       | (1.83)               |
| 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 | 26,847,572           | 13,116,638           | 13,730,934        | 104.68               |
| 機械儀器及設備            | 20,488,523           | 7,762,264            | 12,726,259        | 163.95               |
| 圖書及博物              | 505,906              | 625,776              | (119,870)         | (19.16)              |
| 其他設備               | 5,853,143            | 4,148,198            | 1,704,945         | 41.10                |
| 電腦軟體               | 0                    | 580,400              | (580,400)         | (100.00)             |
| 扣減不動產支出前現金餘絀       | 77,609,004           | 93,285,533           | (15,676,529)      | (16.80)              |
| 購置不動產現金支出          | 9,188,295            | 13,629,990           | (4,441,695)       | (32.59)              |
| 土地改良物              | 0                    | 1,601,417            | (1,601,417)       | (100.00)             |
| 房屋及建築              | 9,188,295            | 12,028,573           | (2,840,278)       | (23.61)              |
| 本期現金餘絀             | 68,420,709           | 79,655,543           | (11,234,834)      | (14.10)              |

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  
113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算、決算數之差異<br>比較 |            |             |          | 本年度減少金額及預算、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   | 1,024,575,999     | 36,035,867              | 37,125,000 | (1,089,133) | (2.93)   | 6,223,692               | 9,842,000 | (3,618,308) | (36.76) | 0             | 1,054,388,174      | 註1 |
| 土地改良物       | 42,044,539        | 0                       | 2,640,000  | (2,640,000) | (100.00) | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 42,044,539         |    |
| 房屋及建築       | 777,531,254       | 9,188,295               | 6,486,000  | 2,702,295   | 41.68    | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 786,719,549        | 註2 |
| 機械儀器及設備     | 86,595,434        | 20,488,523              | 20,467,000 | 21,523      | 0.11     | 4,053,890               | 3,811,000 | 242,890     | 6.37    | 0             | 103,030,087        |    |
| 圖書及博物       | 10,139,553        | 505,906                 | 630,000    | (124,094)   | (19.70)  | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 10,645,459         | 註2 |
| 其他設備        | 108,265,219       | 5,853,143               | 6,902,000  | (1,048,857) | (15.20)  | 2,169,802               | 6,031,000 | (3,861,198) | (64.02) | 0             | 111,948,580        |    |
| 累計減損        | 0                 | 0                       | 0          | 0           | 0.00     | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 0                  | 註3 |
| 累計折舊        | 354,231,923       | 31,452,263              | 30,554,000 | 898,263     | 2.94     | 5,215,270               | 8,222,000 | (3,006,730) | (36.57) | 0             | 380,468,916        |    |
| 土地改良物       | 31,512,481        | 1,015,328               | 1,025,000  | (9,672)     | (0.94)   | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 32,527,809         | 註3 |
| 房屋及建築       | 207,444,029       | 18,463,044              | 15,799,950 | 2,663,094   | 4.20     | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 223,907,073        |    |
| 機械儀器及設備     | 45,498,603        | 7,492,854               | 7,063,450  | 429,404     | 5.08     | 3,315,240               | 3,316,000 | (760)       | (0.02)  | 0             | 49,676,217         | 註3 |
| 其他設備        | 69,776,810        | 6,481,037               | 6,665,600  | (184,563)   | (2.77)   | 1,900,030               | 4,906,000 | (3,005,970) | (61.27) | 0             | 74,357,817         |    |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 670,344,076       | 4,583,604               | 6,571,000  | (1,987,396) | (30.25)  | 1,008,422               | 1,620,000 | (611,578)   | (37.75) | 0             | 673,919,258        | 註4 |
| 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                  | 註4 |
| 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                  | 註4 |
| 無形資產        | 7,672,366         | 0                       | 200,000    | (200,000)   | (100.00) | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 7,672,366          |    |
| 電腦軟體        | 7,672,366         | 0                       | 200,000    | (200,000)   | (100.00) | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 7,672,366          | 註4 |
| 累計減損        | 0                 | 0                       | 0          | 0           | 0.00     | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | -                  |    |
| 累計攤銷        | 7,086,023         | 465,536                 | 573,000    | (107,464)   | (18.75)  | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 7,551,559          | 註4 |
| 電腦軟體        | 7,086,023         | 465,536                 | 573,000    | (107,464)   | (18.75)  | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 7,551,559          |    |
| 無形資產淨額      | 586,343           | (465,536)               | (373,000)  | (92,536)    | 24.81    | 0                       | 0         | 0           | 0.00    | 0             | 120,807            | 註4 |
| 合計          | 670,930,419       | 4,118,068               | 6,198,000  | (2,079,932) | (33.56)  | 1,008,422               | 1,620,000 | (611,578)   | (37.75) | 0             | 674,040,065        |    |

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，因幼兒園校舍屋頂及圍牆更新，預算不足，將土地改良物預算填出，土地改良物決算數較預算減少。

註2：其他設備本年度減少金額決算數較預算減少，主因原訂汰換之投影機及觸控式互動顯示器等不堪用的設備較預期減少，導致報廢金額較預算減少。

註3：其他設備累計折舊本年度減少金額決算數較預算數減少，主因原訂汰換之投影機及觸控式互動顯示器等不堪用的設備較預期減少，導致報廢設備數量較預算減少，故累計折舊減少金額亦減少。

註4：無形資產本年度增加金額決算數較預算數減少，主因原定購置學生報費系統尚未完成需求確認，故未採購，導致決算數較預算減少。

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
借款變動表  
113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  
113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    | 162,780,207 | 155,018,000 | 7,762,207   | 5.01    | 上學期學生數:高中835人,全校2,929人;下學期學生數:高中831人,全校2,925人 |
| 學費收入     | 48,319,735  | 47,869,000  | 450,735     | 0.94    |                                               |
| 雜費收入     | 114,120,545 | 106,802,000 | 7,318,545   | 6.85    |                                               |
| 實習實驗費收入  | 339,927     | 347,000     | (7,073)     | (2.04)  |                                               |
| 其他教學活動收入 | 228,652,650 | 199,555,000 | 29,097,650  | 14.58   | 註1                                            |
| 補助及受贈收入  | 10,042,037  | 6,120,000   | 3,922,037   | 64.09   | 註2、註3                                         |
| 補助收入     | 6,533,510   | 5,120,000   | 1,413,510   | 27.61   | 註2                                            |
| 受贈收入     | 3,508,527   | 1,000,000   | 2,508,527   | 250.85  | 註3                                            |
| 財務收入     | 16,235,692  | 8,536,000   | 7,699,692   | 90.20   | 註4                                            |
| 利息收入     | 16,235,692  | 8,536,000   | 7,699,692   | 90.20   | 註4                                            |
| 其他收入     | 57,897,468  | 51,784,000  | 6,113,468   | 11.81   | 註5                                            |
| 住宿費收入    | 9,513,008   | 10,936,000  | (1,422,992) | (13.01) |                                               |
| 雜項收入     | 48,384,460  | 40,848,000  | 7,536,460   | 18.45   |                                               |
| 各項收入     | 475,608,054 | 421,013,000 | 54,595,054  | 12.97   |                                               |

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、補助收入較預算增加，主因私校獎補助額較預算增加，且獲得優質化及均質化等多項補助款。

註3、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4、財務收入較預算增加，主因銀行存款較預期增加，且定期存款增加，導致財務收入較預算數增加。

註5、其他收入增加，主因學生人數增加，營隊參與人數增加，故其他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  
113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    | 50,032,225  | 51,273,000  | (1,240,775) | (2.42)  |       |
| 人事費       | 28,544,562  | 29,870,000  | (1,325,438) | (4.44)  |       |
| 業務費       | 10,611,542  | 11,031,000  | (419,458)   | (3.80)  |       |
| 維護費       | 5,586,267   | 5,450,000   | 136,267     | 2.50    |       |
| 退休撫卹費     | 1,926,292   | 1,959,000   | (32,708)    | (1.67)  |       |
| 折舊及攤銷     | 3,363,562   | 2,963,000   | 400,562     | 13.52   |       |
| 教學研究及訓輔支出 | 231,587,246 | 238,479,000 | (6,891,754) | (2.89)  |       |
| 人事費       | 170,978,061 | 175,434,000 | (4,455,939) | (2.54)  |       |
| 業務費       | 22,837,139  | 22,834,000  | 3,139       | 0.01    |       |
| 維護費       | 3,478,259   | 4,438,000   | (959,741)   | (21.63) | 註1    |
| 退休撫卹費     | 8,214,678   | 7,609,000   | 605,678     | 7.96    |       |
| 折舊及攤銷     | 26,079,109  | 28,164,000  | (2,084,891) | (7.40)  |       |
| 獎助學金支出    | 4,906,760   | 3,940,000   | 966,760     | 24.54   | 註2    |
| 獎學金支出     | 4,906,760   | 3,940,000   | 966,760     | 24.54   | 註2    |
| 其他教學活動支出  | 85,422,736  | 73,353,000  | 12,069,736  | 16.45   | 註3、註4 |
| 人事費       | 82,368,506  | 66,967,000  | 15,401,506  | 23.00   | 註3    |
| 業務費       | 3,054,230   | 6,386,000   | (3,331,770) | (52.17) | 註4    |
| 其他支出      | 42,035,503  | 38,440,000  | 3,595,503   | 9.35    |       |
| 財產交易短絀    | 1,008,422   | 1,620,000   | (611,578)   | (37.75) | 註5    |
| 超額年金給付    | 1,289,704   | 1,303,000   | (13,296)    | (1.02)  |       |
| 雜項支出      | 39,737,377  | 35,517,000  | 4,220,377   | 11.88   |       |
| 各項成本與費用   | 413,984,470 | 405,485,000 | 8,499,470   | 2.10    |       |

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、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2、獎助學金決算數較預算數增加，主因國中直升高中成績優秀獎學金受獎人數增加，導致支出決算數較預算增加。

註3、其他教學活動人事費支出因調漲才藝課程教師薪資，導致其他教學活動人事費支出決算數較預算增加。

註4、其他教學活動業務費支出因戶外教育及成果展等活動改變執行內容，導致才藝課程業務費決算數較預算減少。

註5、主因部份原定報廢設備經評估尚堪使用，故不列入報廢，導致財產交易短絀決算數較預算減少。

註6、其他支出-雜項支出包含學生宿舍折舊及攤銷2,475,128元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金明細表

114年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 | 要 | 金 | 額       |
|---|---|---|---------|
| 零 | 用 | 金 | 534,881 |
| 合 | 計 |   | 534,881 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
銀行存款明細表  
114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     | 2,038,795     |
| 兆豐#41120 | 1,854,902     |
| 永豐#03129 | 183,893       |
| 活期存款     | 130,627,526   |
| 兆豐#32754 | 1,345         |
| 兆豐#32766 | 73,612        |
| 兆豐#32778 | 5,282         |
| 兆豐#44999 | 3,082,285     |
| 兆豐#45189 | 349,621       |
| 郵局#68650 | 398           |
| 郵局#55671 | 200,497       |
| 台銀#21412 | 1,217,051     |
| 台銀#28209 | 1,107         |
| 永豐#26698 | 105,616       |
| 永豐#23708 | 282,110       |
| 永豐#35712 | 28,370,315    |
| 永豐#35729 | 665,953       |
| 永豐#35985 | 16,666,417    |
| 永豐#35916 | 8,248,573     |
| 永豐#36018 | 3,045,712     |
| 永豐#60158 | 18,808,785    |
| 永豐#60166 | 4,002,847     |
| 富邦#12029 | 45,500,000    |
| 定期存款     | 929,400,000   |
| 永豐定存     | 384,000,000   |
| 遠東定存     | 519,400,000   |
| 富邦定存     | 14,500,000    |
| 兆豐定存     | 11,500,000    |
| 合 計      | 1,062,066,321 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

應收款項明細表

114年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘 要     | 金 額     |
|---------|---------|
| 應收收益    | 585,943 |
| 應收各項補助款 | 261,893 |
| 應收款項-其他 | 7,000   |
| 合 計     | 854,836 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

預付款項明細表

114年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

| 摘        | 要 | 金      | 額      |
|----------|---|--------|--------|
| 比賽活動預支費用 |   | 42,222 |        |
| 合        |   | 計      | 42,222 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
土地改良物明細表  
114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 | 42,044,539 |
| 本年度增加金額   | 0          |
| 本年度減少金額   | 0          |
| 重分類       | 0          |
| 本年度底止結存金額 | 42,044,539 |
| 累計折舊      |            |
| 上學年度止結存金額 | 31,512,481 |
| 本年度增加金額   | 1,015,328  |
| 本年度減少金額   | 0          |
| 本年度底止結存金額 | 32,527,809 |
| 合 計       | 9,516,730  |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
房屋及建築明細表  
114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 | 777,531,254 |
| 本年度增加金額   | 9,188,295   |
| 地下停車場地面重鋪 | 2,077,747   |
| 教室鋁門窗     | 1,999,900   |
| 校園平面舞台更新  | 629,700     |
| 校園圍牆更新    | 4,480,948   |
| 本年度減少金額   | 0           |
| 本年度底止結存金額 | 786,719,549 |
| 累計折舊      |             |
| 上學年度止結存金額 | 207,444,029 |
| 本年度增加金額   | 16,463,044  |
| 本年度減少金額   | 0           |
| 本年度底止結存金額 | 223,907,073 |
| 合 計       | 562,812,476 |

## 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

114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    | 86,595,434  |
| 本年度增加金額      | 20,488,523  |
| 變電站系統        | 14,164,100  |
| 桌上型電腦        | 2,059,225   |
| 分離式冷氣        | 1,757,500   |
| 超高速單色噴墨印刷機   | 1,004,402   |
| 全平面智慧黑板      | 300,000     |
| 無線網路路由器      | 170,000     |
| 模組化AI教育機器人套組 | 151,500     |
| 彩色電子閱讀器      | 143,600     |
| 攝影機          | 128,900     |
| 無土植栽系統       | 100,000     |
| NAS專用硬碟      | 90,000      |
| 三合一甦醒器       | 66,000      |
| 3D掃描一體機      | 61,500      |
| 單眼相機         | 55,000      |
| 彩色列印雷射切割機    | 54,300      |
| 筆記型電腦        | 49,900      |
| 宿舍警報器        | 54,596      |
| VR設備         | 26,700      |
| 高壓清洗機        | 18,500      |
| 加熱攪拌器        | 17,000      |
| 電動鏈鋸         | 15,800      |
| 本年度減少金額      | 4,053,890   |
| 個人電腦         | 2,194,575   |
| 資安防火牆        | 500,800     |
| 顯微鏡          | 458,910     |
| 網路連結器        | 340,000     |
| 印表機          | 215,975     |
| 不斷電系統        | 122,000     |
| 電子白板         | 81,600      |
| 繪圖機          | 65,860      |
| 數位相機         | 48,100      |
| 碎紙機          | 26,070      |
| 本年度底止結存金額    | 103,030,067 |
| 累計折舊         |             |
| 上學年度止結存金額    | 45,498,603  |
| 本年度增加金額      | 7,492,854   |
| 本年度減少金額      | 3,315,240   |
| 本年度底止結存金額    | 49,676,217  |
| 合 計          | 53,353,850  |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
圖書及博物明細表  
114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    | 10,139,553 |
| 本年度增加金額      | 505,906    |
| 中英文圖書及視聽資料一批 | 505,906    |
| 本年度減少金額      | 0          |
| 本年度底止結存金額    | 10,645,459 |
| 合 計          | 10,645,459 |

## 財團法人東海大學附屬高級中等學校

## 其他設備明細表

114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 | 108,265,219 |
| 本年度增加金額   | 5,853,143   |
| 冷氣        | 1,998,000   |
| 多功能數位講桌   | 934,334     |
| 窗簾        | 530,000     |
| 健身器材      | 503,000     |
| 投影機       | 356,000     |
| 書架        | 210,000     |
| 數位製版快印機   | 169,514     |
| 電動拉門      | 142,500     |
| 合唱台       | 90,000      |
| 飲水機       | 89,040      |
| 雙色溫聚光燈    | 76,500      |
| 顯微鏡防潮箱    | 74,000      |
| 空拍機       | 70,000      |
| 旋轉觸控廣告機   | 69,000      |
| 混音機       | 64,000      |
| 講台        | 61,500      |
| 摺疊椅推車     | 60,000      |
| 咖啡機       | 53,800      |
| 冰箱        | 49,300      |
| 無線路由器     | 47,000      |
| 廣播遙控廣播站   | 42,105      |
| 桌上型攪拌機    | 35,000      |
| 高速全營養調理機  | 33,000      |
| 單眼相機      | 28,000      |
| 發球機       | 25,800      |
| 數位錄放影機    | 23,750      |
| 移動式變色光桌   | 18,000      |
| 本年度減少金額   | 2,169,802   |
| 數位講桌      | 653,850     |
| 投影機       | 396,800     |
| 冷氣機       | 320,000     |
| 課桌椅       | 185,400     |
| 數位攝影機     | 142,760     |
| 電子白板      | 133,100     |
| 擴音機       | 131,994     |
| 電動螢幕      | 73,500      |
| 鋁拉門       | 28,000      |
| 咖啡機       | 25,000      |
| 監視器主機     | 18,690      |
| 公佈欄       | 18,680      |
| 淋浴洗眼器     | 16,800      |
| 照相機       | 13,228      |
| 喇叭        | 12,000      |
| 重分類       | 0           |
| 本年度底止結存金額 | 111,948,560 |
| 累計折舊      |             |
| 上學年度止結存金額 | 69,776,810  |
| 本年度增加金額   | 6,481,037   |
| 本年度減少金額   | 1,900,030   |
| 本年度底止結存金額 | 74,357,817  |
| 合 計       | 37,590,743  |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
電腦軟體明細表  
114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 | 7,672,366 |
| 本年度增加金額   | 0         |
| 本年度減少金額   | 0         |
| 本年度底止結存金額 | 7,672,366 |
| 累計攤銷      |           |
| 上學年度止結存金額 | 7,086,023 |
| 本年度增加金額   | 465,536   |
| 本年度減少金額   | 0         |
| 本年度底止結存金額 | 7,551,559 |
| 合 計       | 120,807   |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存出保證金明細表  
114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

114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   | 4,496,787  |
| 應付人事費    | 1,903,428  |
| 應付團膳費    | 1,705,644  |
| 應付勞健保險費  | 1,274,006  |
| 應付業務費    | 1,018,751  |
| 應付維修費    | 587,421    |
| 應付夏令營材料費 | 365,040    |
| 應付關係人款項  | 284,137    |
| 應付其他款    | 4,789,726  |
| 合 計      | 16,424,940 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校

預收款項明細表

114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    | 33,220,500 |
| 預收幼兒園學生註冊費    | 7,689,997  |
| 預收中學部新生服裝費用訂金 | 6,740,166  |
| 合 計           | 47,650,663 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
代收款項明細表  
114年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘 要     | 金 額        |
|---------|------------|
| 代收夏令營款  | 11,211,570 |
| 代收教科書款  | 8,115,164  |
| 代收服裝費   | 6,190,011  |
| 代收代辦費   | 5,120,222  |
| 代收各項補助款 | 3,710,419  |
| 其他      | 3,395,661  |
| 合 計     | 37,743,047 |

財團法人東海大學附屬高級中等學校  
存入保證金明細表  
114年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 摘 要     | 金 額       |
|---------|-----------|
| 工程履約保證金 | 3,119,225 |
| 其他      | 2,029,734 |
| 合 計     | 5,148,959 |

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  
111學年度至113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                                                                                      |                                                                                         |                                                                                         |
|----------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                                                         | 113學年度                                                                                       | 112學年度                                                                                  | 111學年度                                                                                  |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100%                                          | 162,780,207/475,608,054<br>*100%<br>=34.23%                                                  | 155,592,668/457,348,588<br>*100%<br>=34.02%                                             | 153,939,061/436,233,463<br>*100%<br>=35.29%                                             |
| 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%                    | (162,780,207-155,592,668)/155,592,668*100%<br>=4.62%                                         | (155,592,668-153,939,061)/153,939,061*100%<br>=1.07%                                    | (153,939,061-149,075,085)/149,075,085*100%<br>=3.26%                                    |
| 流動比率(%)        | 流動資產/流動負債*100%                                          | 1,063,498,260/101,818,650<br>*100%<br>=1,044.50%                                             | 995,972,493/91,933,942<br>*100%<br>=1,083.36%                                           | 914,082,861/82,763,470<br>*100%<br>=1,104.45%                                           |
| 速動比率(%)        | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%                                | (1,063,498,260-0-42,222)/101,818,650*100%<br>=1,044.46%                                      | (995,972,493-0-175,100)/91,933,942*100%<br>=1,083.17%                                   | (914,082,861-0-37,000)/82,763,470*100%<br>=1,104.41%                                    |
| 現金流量比率(%)      | 營運活動現金流量/流動負債*100%                                      | 104,456,576/101,818,650<br>*100%<br>=102.59%                                                 | 106,402,171/91,933,942<br>*100%<br>=115.74%                                             | 122,319,951/82,763,470<br>*100%<br>=147.79%                                             |
| 累積餘絀比率(%)      | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%                               | (112,554,506+1,518,116,210)/1,737,638,325*100%<br>=93.84%                                    | (122,296,388+1,446,750,744)/1,667,002,912*100%<br>=94.12%                               | (152,827,849+1,348,774,257)/1,590,403,161*100%<br>=94.42%                               |
| 資產收益率(%)       | 本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%                               | 61,623,584/(1,667,002,912+1,737,638,325)÷2*100%<br>=3.62%                                    | 67,445,026/(1,590,403,161+1,667,002,912)÷2*100%<br>=4.14%                               | 70,764,997/(1,506,534,360+1,590,403,161)÷2*100%<br>=4.57%                               |
| 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%                        | (106,967,609-0)/(1,737,638,325-0)<br>*100%<br>=6.16%                                         | (97,955,780-0)/(1,667,002,912-0)<br>*100%<br>=5.88%                                     | (88,801,055-0)/(1,590,403,161-0)<br>*100%<br>=5.58%                                     |
| 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%                          | (106,967,609-97,955,780)/97,955,780<br>*100%<br>=9.20%                                       | (97,955,780-88,801,055)/88,801,055<br>*100%<br>=10.31%                                  | (88,801,055-75,697,251)/75,697,251<br>*100%<br>=17.31%                                  |
| 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                              | (59,316,946-1,063,556,038)/77,609,004<br>=0                                                  | (54,978,814-995,897,393)/93,285,533<br>=0                                               | (54,681,472-914,165,861)/101,583,232<br>=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 | (534,881+1,062,066,321)+(0+854,836)-(101,818,650-47,650,663+5,148,959+0)+0<br>=1,004,139,092 | (543,881+994,934,675)+(0+318,837)-(91,933,942-42,976,966+6,021,838+0)+0<br>=940,818,579 | (452,881+913,362,098)+(0+230,882)-(82,763,470-34,119,583+6,037,585+0)+0<br>=859,364,389 |

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。

製

表：林坤鋒



主 辦 會 計：林坤鋒



校

長：鍾興能



董 事 長：吳清邁

