

財團法人東海大學附屬高級中等學校



(自一〇七年八月一日起至一〇八年七月三十一日止)

決 算 書

決算業於108年11月13日經本校第34屆董事會第11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

財團法人東海大學附屬高級中等學校
決 算 總 說 明
107 學年度

全 31 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。原預計於 107 學年開工，規劃於 108 學年完工。該項工程於 107 學年期末(108 年 6 月底)始取得建照，本學年該項工程幾無執行進度，預期於 108 學年動工，規劃於 109 學年完工。

三、長期債務之舉借及償還

本校 107 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
107 學年度

全 31 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 0,238 萬 5,192 元，較本學年度預算數 3 億 7,296 萬 3,000 元，增加 2,942 萬 2,192 元，約 7.89%，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 2,433 萬 6,107 元，較本學年度預算數 3 億 3,826 萬 1,000 元，減少 1,392 萬 4,893 元，約 4.12%，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 7,804 萬 9,085 元，較本學年度預算數 3,470 萬 2,000 元，增加 4,334 萬 7,085 元，約 125%，主要係樽節行政管理支出、教學研究與訓輔支出所致。

二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流入 1 億 0,668 萬 8,962 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,339 萬 6,459 元。其中現金流入合計 14 萬 2,000 元，包括收回存出保證金 14 萬 2,000 元；現金流出合計 1,353 萬 8,459 元，包括增加不動產、房屋及設備 1,278 萬 3,579 元，增加無形資產 75 萬 4,880 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 174 萬 5,088 元。其中現金流入合計 1 億 1,889 萬 9,406 元，包括增加代收款 1 億 1,709 萬 1,644 元、增加存入保證金 180 萬 7,762 元；現金流出合計 1 億 1,715 萬 4,318 元，包括減少代收款 1 億 1,536 萬 5,013 元、減少存入保證金 178 萬 9,305 元。
- (四)現金及銀行存款之淨增加 9,503 萬 7,591 元，係期末現金及銀行存款 8 億 3,189 萬 5,746 元，較期初現金及銀行存款 7 億 3,685 萬 8,155 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
107 學年度

全 31 頁第 3 頁

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產 12 億 8,779 萬 3,982 元，包括流動資產 8 億 3,232 萬 9,316 元、投資、長期應收款及基金 0 元、不動產、房屋及設備 4 億 5,464 萬 8,578 元、無形資產 70 萬 8,088 元及其他資產 10 萬 8,000 元。
- (二) 本學年度負債 7,259 萬 1,121 元，包括流動負債 6,977 萬 6,200 元、長期負債 0 元，及其他負債 281 萬 4,921 元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 12 億 1,520 萬 2,861 元，包括權益基金 10 億 9,985 萬 3,449 元、賸餘 1 億 1,534 萬 9,412 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 9,315 萬 503 元。其中經常門現金收入 4 億 440 萬 3,034 元、經常門現金支出 2 億 9,771 萬 4,072 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 1,043 萬 1,802 元及購置不動產現金支出 310 萬 6,657 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，且樽節各項支出所致。

二、其他重要財務事項：無。

平衡表

中華民國108年7月31日

全31頁第4頁

單位：新臺幣元

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	832,329,316	739,304,664	93,024,652	13
現金	488,881	497,881	(9,000)	(2)
銀行存款	831,406,865	736,360,274	95,046,591	13
應收款項	365,012	304,669	60,343	20
預付款項	68,558	2,141,840	(2,073,282)	(97)
投資、長期應收款及基金	0	0	0	0
不動產、房屋及設備	710,415,675	702,493,185	7,922,490	1
土地改良物	39,847,860	40,128,016	(280,156)	(1)
房屋及建築	517,644,692	516,229,148	1,415,544	0
機械儀器及設備	53,346,320	52,330,110	1,016,210	2
圖書及博物	7,425,225	6,961,903	463,322	7
其他設備	86,247,631	82,272,950	3,974,681	5
購建中營運資產	5,903,947	4,571,058	1,332,889	29
累計減損總額	0	0	0	0
累計折舊總額	255,767,097	236,763,977	19,003,120	8
不動產、房屋及設備淨額	454,648,578	465,729,208	(11,080,630)	(2)
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	5,048,842	4,293,962	754,880	18
電腦軟體	5,048,842	4,293,962	754,880	18
累計減損總額	0	0	0	0
累計攤銷總額	4,340,754	4,162,606	178,148	4
無形資產淨額	708,088	131,356	576,732	439
其他資產	108,000	250,000	(142,000)	(57)
存出保證金	108,000	250,000	(142,000)	(57)
合 計	1,287,793,982	1,205,415,228	82,378,754	7
負債	72,591,121	68,261,452	4,329,669	6
流動負債	69,776,200	65,464,988	4,311,212	7
應付款項	9,662,001	9,155,605	506,396	6
預收款項	36,408,939	34,330,754	2,078,185	6
代收款項	23,705,260	21,978,629	1,726,631	8
長期負債	0	0	0	0
其他負債	2,814,921	2,796,464	18,457	1
存入保證金	2,814,921	2,796,464	18,457	1
權益基金及餘絀	1,215,202,861	1,137,153,776	78,049,085	7
權益基金	1,099,853,449	1,018,499,245	81,354,204	8
未指定用途權益基金	1,099,853,449	1,018,499,245	81,354,204	8
餘絀	115,349,412	118,654,531	(3,305,119)	(3)
累積餘絀	115,349,412	118,654,531	(3,305,119)	(3)
權益其他項目	0	0	0	0
合 計	1,287,793,982	1,205,415,228	82,378,754	7

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0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0元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校
收支餘絀表
107學年度

全31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
404,391,701	各項收入	402,385,192	372,963,000	29,422,192	8
203,440,346	學雜費收入	200,248,442	195,387,000	4,861,442	2
140,338,485	其他教學活動收入	138,680,419	125,720,000	12,960,419	10
10,152,959	補助及受贈收入	9,378,083	6,020,000	3,358,083	56
5,944,675	財務收入	6,910,053	4,644,000	2,266,053	49
44,515,236	其他收入	47,168,195	41,192,000	5,976,195	15
316,436,390	各項成本與費用	324,336,107	338,261,000	(13,924,893)	(4)
41,807,112	行政管理支出	42,117,862	49,819,000	(7,701,138)	(15)
179,619,738	教學研究及訓輔支出	182,323,231	192,209,000	(9,885,769)	(5)
2,652,694	獎助學金支出	3,557,553	3,640,000	(82,447)	(2)
63,296,713	其他教學活動支出	63,708,565	63,785,000	(76,435)	0
29,060,133	其他支出	32,628,896	28,808,000	3,820,896	13
87,955,311	本期餘絀	78,049,085	34,702,000	43,347,085	125

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
107學年度

全31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	78,049,085	87,955,311
利息股利之調整	(6,910,053)	(4,644,000)
未計利息股利之本期餘絀	71,139,032	83,311,311
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	24,042,357	24,511,128
流動資產調整項目淨(增)減數	2,012,939	(1,657,842)
流動負債調整項目淨增(減)數	2,584,581	(825,105)
未計利息股利之現金流入(流出)	99,778,909	105,339,492
收取利息	6,910,053	4,644,000
營運活動淨現金流入(出)	106,688,962	109,983,492
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	142,000	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(12,783,579)	(15,892,288)
增加無形資產付現數	(754,880)	(130,702)
支付存出保證金付現數	0	(150,000)
投資活動淨現金流入(出)	(13,396,459)	(16,172,990)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	117,091,644	129,722,811
收取存入保證金收現數	1,807,762	2,673,385
減：減少代收款項付現數	(115,365,013)	(129,083,332)
退回存入保證金付現數	(1,789,305)	(3,385,050)
籌資活動淨現金流入(出)	1,745,088	(72,186)
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)	95,037,591	93,738,316
期初現金及銀行存款餘額	736,858,155	643,119,839
期末現金及銀行存款餘額	831,895,746	736,858,155

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金收支概況表

107學年度

全31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	404,403,034	406,995,969	(2,592,935)	(0.64)
學雜費收入	200,248,442	203,440,346	(3,191,904)	(1.57)
其他教學活動收入	138,680,419	140,338,485	(1,658,066)	(1.18)
補助及受贈收入	9,378,083	10,152,959	(774,876)	(7.63)
財務收入	6,910,053	5,944,675	965,378	16.24
其他收入	47,168,195	44,515,236	2,652,959	5.96
應收預收項目調整增(減)數	2,017,842	2,604,268	(586,426)	(22.52)
經常門現金支出	297,714,072	297,012,477	701,595	0.24
行政管理支出	42,117,862	41,807,112	310,750	0.74
教學研究及訓輔支出	182,323,231	179,619,738	2,703,493	1.51
獎助學金支出	3,557,553	2,652,694	904,859	34.11
其他教學活動支出	63,708,565	63,296,713	411,852	0.65
其他支出	32,628,896	29,060,133	3,568,763	12.28
減：不產生現金流出之成本與費用	(24,042,357)	(24,511,128)	468,771	(1.91)
應付預付項目調整增(減)數	(2,579,678)	5,087,215	(7,666,893)	(150.71)
經常門現金餘絀	106,688,962	109,983,492	(3,294,530)	(3.00)
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	10,431,802	12,266,820	(1,835,018)	(14.96)
機械儀器及設備	4,371,614	6,107,638	(1,736,024)	(28.42)
圖書及博物	464,180	374,219	89,961	24.04
其他設備	4,841,128	5,654,261	(813,133)	(14.38)
電腦軟體	754,880	130,702	624,178	477.56
扣減不動產支出前現金餘絀	96,257,160	97,716,672	(1,459,512)	(1.49)
購置不動產現金支出	3,106,657	3,756,170	(649,513)	(17.29)
土地改良物	0	240,300	(240,300)	(100.00)
房屋及建築	1,773,768	3,375,512	(1,601,744)	(47.45)
預付工程款及未完工程	1,332,889	140,358	1,192,531	849.64
本期現金餘絀	93,150,503	93,960,502	(809,999)	(0.86)

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
107學年度

全31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	702,493,185	12,783,579	108,006,000	(95,222,421)	(88.16)	4,861,089	7,138,000	(2,276,911)	(31.90)	0	710,415,675	
土地改良物	40,128,016	0	2,000,000	(2,000,000)	(100.00)	280,156	0	280,156	0.00	0	39,847,860	註1
房屋及建築	516,229,148	1,773,768	5,840,000	(4,066,232)	(69.63)	358,224	0	358,224	0.00	0	517,644,692	註2
機械儀器及設備	52,330,110	4,371,614	4,548,000	(176,386)	(3.88)	3,355,404	2,887,000	468,404	16.22	0	53,346,320	
圖書及博物	6,961,903	464,180	530,000	(65,820)	(12.42)	858	0	858	0.00	0	7,425,225	
其他設備	82,272,950	4,841,128	5,088,000	(246,872)	(4.85)	866,447	4,251,000	(3,384,553)	(79.62)	0	86,247,631	註3
購建中營運資產	4,571,058	1,332,889	90,000,000	(88,667,111)	(98.52)	0	0	0	0.00	0	5,903,947	註4
累計減損	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
累計折舊	236,763,977	23,051,786	26,595,000	(3,543,214)	(13.32)	4,048,666	5,968,000	(1,919,334)	(32.16)	0	255,767,097	
土地改良物	23,826,957	2,725,302	3,085,000	(359,698)	(11.66)	254,687	0	254,687	0.00	0	26,297,572	
房屋及建築	126,543,039	11,577,638	13,241,000	(1,663,362)	(12.56)	306,567	0	306,567	0.00	0	137,814,110	
機械儀器及設備	29,846,203	4,269,551	4,403,000	(133,449)	(3.03)	2,736,976	2,558,000	178,976	7.00	0	31,378,778	
其他設備	56,547,778	4,479,295	5,866,000	(1,386,705)	(23.64)	750,436	3,410,000	(2,659,564)	(77.99)	0	60,276,637	註5
不動產、房屋及設備淨額	465,729,208	(10,268,207)	81,411,000	(91,679,207)	(112.61)	812,423	1,170,000	(357,577)	(30.56)	0	454,648,578	
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	4,293,962	754,880	1,003,000	(248,120)	(24.74)	0	0	0	0.00	0	5,048,842	
電腦軟體	4,293,962	754,880	1,003,000	(248,120)	(24.74)	0	0	0	0.00	0	5,048,842	
累計減損	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-	
累計攤銷	4,162,606	178,148	36,000	142,148	394.86	0	0	0	0.00	0	4,340,754	
電腦軟體	4,162,606	178,148	36,000	142,148	394.86	0	0	0	0.00	0	4,340,754	註6
無形資產淨額	131,356	576,732	967,000	(390,268)	(40.36)	0	0	0	0.00	0	708,088	
合計	465,860,564	(9,691,475)	82,378,000	(92,069,475)	(111.76)	812,423	1,170,000	(357,577)	(30.56)	0	455,356,666	

備註說明：

註1：風雨球場本年度增加金額決算數較預算數減少，主因延遲取得建照，故本學年預算尚未執行。

註2：房屋建築本年度增加金額決算數較預算數減少，主因部分工程如宿舍地坪更新工程及學生集合場整修工程經評估採部份修繕即可正常使用，故減少預算執行金額。

註3：其他設備本年度減少金額決算數較預算數增加減少，主因規劃公務車汰舊換新，並報費舊公務車，惟因就公務車車況尚可，且有須要使用，故未將該車輛報廢，導致報廢決算金額減少。

註4：購建中營運資產本年度增加金額決算數較預算數減少，主因規劃新建教學大樓工程建照遲至學期末取得，工程進度不如預期，故增加金額決算數減少。

註5：其他設備本年度減少金額決算數較預算數增加減少，主因規劃公務車汰舊換新，並報費舊公務車，惟因就公務車車況尚可，且有須要使用，故未將該車輛報廢，導致報廢決算金額減少。

註6：無形資產累計攤銷本年度增加金額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
107學年度

全31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
107學年度

全31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	200,248,442	195,387,000	4,861,442	2.49	本學年度註冊人數
學費收入	41,815,600	42,062,000	(246,400)	(0.59)	上學期：2,902人
雜費收入	158,136,469	153,087,000	5,049,469	3.30	下學期：2,872人
實習實驗費收入	296,373	238,000	58,373	24.53	
其他教學活動收入	138,680,419	125,720,000	12,960,419	10.31	註1
補助及受贈收入	9,378,083	6,020,000	3,358,083	55.78	註2
補助收入	7,021,655	5,020,000	2,001,655	39.87	
受贈收入	2,356,428	1,000,000	1,356,428	135.64	
財務收入	6,910,053	4,644,000	2,266,053	48.80	註3
利息收入	6,910,053	4,644,000	2,266,053	48.80	
其他收入	47,168,195	41,192,000	5,976,195	14.51	註4
住宿費收入	10,153,976	14,040,000	(3,886,024)	(27.68)	
雜項收入	37,014,219	27,152,000	9,862,219	36.32	
各項收入	402,385,192	372,963,000	29,422,192	7.89	

備註說明：

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，補助收入主因優質化補助收入較預算增加約150萬；受贈收入主因家長熱心捐款，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風雨球場及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
107學年度

全31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	42,117,862	49,819,000	(7,701,138)	(15.46)	註1
人事費	24,668,737	28,906,000	(4,237,263)	(14.66)	
業務費	7,654,069	8,745,000	(1,090,931)	(12.47)	
維護費	4,595,124	4,589,000	6,124	0.13	
退休撫卹費	2,282,802	2,514,000	(231,198)	(9.20)	
折舊及攤銷	2,917,130	5,065,000	(2,147,870)	(42.41)	
教學研究及訓輔支出	182,323,231	192,209,000	(9,885,769)	(5.14)	
人事費	137,818,131	141,051,000	(3,232,869)	(2.29)	
業務費	19,897,630	18,967,000	930,630	4.91	
維護費	3,002,332	3,817,000	(814,668)	(21.34)	
退休撫卹費	4,953,373	6,808,000	(1,854,627)	(27.24)	
折舊及攤銷	16,651,765	21,566,000	(4,914,235)	(22.79)	
獎助學金支出	3,557,553	3,640,000	(82,447)	(2.27)	
獎學金支出	3,557,553	3,640,000	(82,447)	(2.27)	
其他教學活動支出	63,708,565	63,785,000	(76,435)	(0.12)	
人事費	59,475,244	58,241,000	1,234,244	2.12	
業務費	4,233,321	5,544,000	(1,310,679)	(23.64)	
其他支出	32,628,896	28,808,000	3,820,896	13.26	註2
財產交易短絀	811,565	1,170,000	(358,435)	(30.64)	
超額年金給付	563,590	512,000	51,590	10.08	註3
雜項支出	31,253,741	27,126,000	4,127,741	15.22	
各項成本與費用	324,336,107	338,261,000	(13,924,893)	(4.12)	

備註說明：

註1、行政管理支出決算較預算減少770萬元，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、其他支出決算數較預算數增加，主因冬夏令營隊參與人數較預期增加，導致支出決算數較預算增加。

註3、其他支出-雜項支出包含學生宿舍折舊及攤銷3,661,897元。

財團法人東海大學附屬高級中等學校

現金明細表

108年7月31日

全31頁第12頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
零	用	金	488,881
合	計		488,881

財團法人東海大學附屬高級中等學校
銀行存款明細表
108年7月31日

全31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	55,496,865
兆豐#32754	6,247,950
兆豐#32766	13,024,987
兆豐#32778	19,778,215
兆豐#44999	9,761,374
兆豐#45189	1,157,418
郵局#68650	2,704,142
郵局#55671	196,804
台銀#21412	812,654
台銀#28209	1,107
永豐#26698	1,315,114
永豐#23708	497,100
定期存款	775,900,000
永豐定存	490,000,000
遠東定存	274,400,000
兆豐定存	11,500,000
合 計	831,406,865

財團法人東海大學附屬高級中等學校

應收款項明細表

108年7月31日

全31頁第14頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收各項補助款	141,808
應收水電費	46,615
應收票據	46,267
其他	130,322
合 計	365,012

財團法人東海大學附屬高級中等學校

預付款項明細表

108年7月31日

全31頁第15頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
預付戶外教育場地訂金			33,558
預付校外參觀活動費			35,000
合	計		68,558

財團法人東海大學附屬高級中等學校

土地改良物明細表

108年7月31日

全31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	40,128,016
本年度增加金額	-
本年度減少金額	280,156
幼兒園內操場PU跑道報廢	280,156
本年度底止結存金額	39,847,860
累計折舊	
上學年度止結存金額	23,826,957
本年度增加金額	2,725,302
本年度減少金額	254,687
本年度底止結存金額	26,297,572
合 計	13,550,288

財團法人東海大學附屬高級中等學校
房屋及建築明細表
108年7月31日

全31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	516,229,148
本年度增加金額	1,773,768
北棟二樓廁所整修	831,768
教室天花板工程	442,000
走廊地磚更新	230,000
教室窗框	204,000
樓梯扶手	66,000
本年度減少金額	358,224
輔導室電動窗報廢	358,224
本年度底止結存金額	517,644,692
累計折舊	
上學年度止結存金額	126,543,039
本年度增加金額	11,577,638
本年度減少金額	306,567
本年度底止結存金額	137,814,110
合 計	379,830,582

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

108年7月31日

全31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	52,330,110
本年度增加金額	4,371,614
個人電腦	2,455,590
供電交換器	240,000
印表機	108,799
中耕機	35,000
筆記型電腦	202,360
碎紙機	24,000
網路交換器	14,500
蒸餾萃取機	16,100
滅菌釜	45,000
高速微量離心機	38,000
鍋爐消毒系統	468,000
除濕機	13,000
網路資安防火牆交換器	420,000
紫外線殺菌燈	18,000
空氣清淨機	177,800
投影機播放設備	18,465
無線網路分享器	39,000
微電腦視力檢查器	38,000
本年度減少金額	3,355,404
個人電腦報廢	2,904,804
印表機報廢	349,200
不斷電系統	16,800
碎紙機報廢	11,500
繪圖機報廢	73,100
本年度底止結存金額	53,346,320
累計折舊	
上學年度止結存金額	29,846,203
本年度增加金額	4,269,551
本年度減少金額	2,736,976
本年度底止結存金額	31,378,778
合 計	21,967,542

財團法人東海大學附屬高級中等學校
圖書及博物明細表
108年7月31日

全31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	6,961,903
本年度增加金額	464,180
中英文圖書及視聽資料一批	464,180
本年度減少金額	858
中文圖書資料一批	858
本年度底止結存金額	7,425,225
合 計	7,425,225

財團法人東海大學附屬高級中等學校

其他設備明細表

108年7月31日

全31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	82,272,950
本年度增加金額	4,841,128
公務車	1,835,000
冷氣	673,540
投影機	645,106
音響	598,015
置物櫃	454,237
課桌椅	270,000
飲水機	107,500
無線基地台	98,400
公務機車	50,000
冰箱	45,000
車道柵欄機	34,000
定時鐘	19,530
吸塵器	10,800
本年度減少金額	866,447
投影機報廢	492,628
冷氣機報廢	32,635
擴大機報費	36,000
窗簾報廢	305,184
本年度底止結存金額	86,247,631
累計折舊	
上學年度止結存金額	56,547,778
本年度增加金額	4,479,295
本年度減少金額	750,436
本年度底止結存金額	60,276,637
合 計	25,970,994

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
108年7月31日

全31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	4,571,058
本年度增加金額	1,332,889
三期校舍續建工程設計監造服務費	771,971
三期校舍續建工程結構審查費	50,700
三期校舍續建工程水土保持服務費	440,000
三期校舍續建工程建造執照規費	70,218
本年度減少金額	-
本年度底止結存金額	5,903,947
合 計	5,903,947

財團法人東海大學附屬高級中等學校

無形資產明細表

108年7月31日

全31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	4,293,962
本年度增加金額	754,880
人事差勤系統	150,000
校務評鑑系統	80,000
社團選社系統	60,000
私校會計系統	15,000
小學圖書館圖書系統	200,000
小學部網站架設	249,880
本年度減少金額	-
本年度底止結存金額	5,048,842
累計折舊	
上學年度止結存金額	4,162,606
本年度增加金額	178,148
本年度減少金額	-
本年度底止結存金額	4,340,754
合 計	708,088

財團法人東海大學附屬高級中等學校
存出保證金明細表
108年7月31日

全31頁第23頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學生宿舍洗衣機租賃押金	100,000
表演藝術場地保證金	8,000
合 計	108,000

財團法人東海大學附屬高級中等學校

應付款項明細表

108年7月31日

全31頁第24頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付年終獎金	3,459,530
應付人事費	1,473,761
應付維修費	588,949
應付關係人款項	2,560
應付其他款	4,137,201
合 計	9,662,001

財團法人東海大學附屬高級中等學校

預收款項明細表

108年7月31日

全31頁第25頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收小學部學生註冊費	23,216,989
預收幼兒園學生註冊費	6,862,950
預收中學部新生服裝費用訂金	6,329,000
合 計	36,408,939

財團法人東海大學附屬高級中等學校

代收款項明細表

108年7月31日

全31頁第26頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收教科書款	6,245,147
代收夏令營費用	6,000,000
代收代辦費	2,387,682
代收服裝費	2,237,618
代收各項補助款	2,008,473
代收寒暑期輔導費	1,770,000
代收重補修課輔費	687,120
代收學生會費	400,845
代收招生費	393,822
代收環保基金	325,929
其他	1,248,624
合 計	23,705,260

財團法人東海大學附屬高級中等學校
存入保證金明細表
108年7月31日

全31頁第27頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
工程履約保證金	1,050,623
學校建物翻修保證金	546,786
專車租用保證金	333,600
工程保固金	267,469
其他	616,443
合 計	2,814,921

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

108年7月31日

全31頁第28頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
權益基金	1,099,853,449
未指定用途權益基金	1,099,853,449
賸餘款權益基金	706,472,579
其他權益基金	393,380,870
餘絀	115,349,412
累積餘絀	37,300,327
本期餘絀	78,049,085
權益其他項目	0
合 計	1,215,202,861

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
105學年度至107學年度

全31頁第29頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	200,248,442/402,385,192*100% =49.77%	203,440,346/404,391,701*100% =50.31%	202,894,743/392,785,666*100% =51.66%
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%	(200,248,442-203,440,346)/203,440,346*100% =-1.57%	(203,440,346-202,894,743)/202,894,743*100% =0.27%	(202,894,743-198,961,861)/198,961,861*100% =1.98%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	832,329,316/69,776,200*100% =1,192.86%	739,304,664/65,464,988*100% =1,129.31%	643,908,506/65,650,614*100% =980.81%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(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%	(643,908,500-0-34,495)/65,650,614*100% =980.76%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	106,688,962/69,776,200*100% =152.90%	109,983,492/65,464,988*100% =168.00%	69,501,517/65,650,614*100% =105.87%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(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%	(67,834,443+981,364,022)/1,18,357,208*100% =93.82%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	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%	87,644,071/(1,081,693,997+1,118,357,208)÷2*100% =7.97%
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%	(72,591,121-0)/(1,287,793,982-0)*100% =5.64%	(68,261,452-0)/(1,205,415,228-0)*100% =5.66%	(69,158,743-0)/(1,118,357,208-0)*100% =6.18%
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%	(72,591,121-68,261,452)/68,261,452*100% =6.34%	(68,261,452-69,158,743)/69,158,743*100% =-1.30%	(69,158,743-120,139,603)/120,139,603*100% =-42.43%
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	(36,182,182-832,368,758)/96,257,160 =0	(33,930,698-737,412,824)/97,716,672 =0	(36,982,754-643,874,011)/61,689,025 =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	(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	(409,881+642,709,958)+(0+754,172)-(65,650,614-32,175,989+3,508,129+0)+0 =606,891,257
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
108年7月31日

全31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	9,662,001
(四) 代收款項	23,705,260
(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	2,814,921
貨幣性負債小計 (A)	36,182,182
二、貨幣性資產	
(一) 現金	488,881
(二) 銀行存款	831,406,865
(三) 短期投資	0
(四) 應收款項	365,012
(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	108,000
貨幣性資產小計 (B)	832,368,758
三、借款淨額 (C=A-B)	(796,186,576)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	96,257,160
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
 107學年度

全31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學年度賸餘款權益基金	706,472,579

製

表：林坤鋒



主 辦 會 計：林坤鋒



校

長：鍾興能



董 事

長：楊濬中



