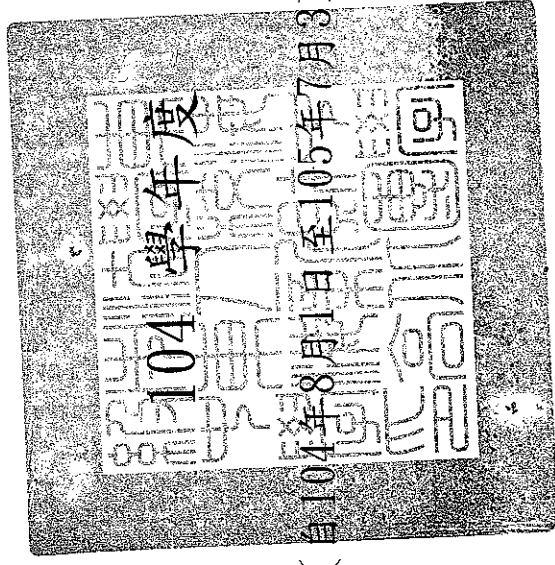


私立東海高級中學



(自104年8月1日至105年7月31日)

決 算 書

21

決算業經本校於 105/12/02 第十七屆第五次董事會審議通過

私立東海高級中學 決算說明書

全 34 頁第 1 頁

104 學年度

壹、教學及訓練計畫實施情形	
一、實施並加強一般學識內涵，訓練電腦技能、知識，注重課業之輔導，培養學生終生學習習慣，為國家社會培育基礎知識之人才。	
二、配合教育部之相關規定辦理教育事業，繼續改善教學設備及積極培育學生國際化、全球化觀念與溝通橋樑的外語訓練。	
三、擬定各科教學進度，複習及考試各科考試範圍，確保與了解學生學習狀況。	
四、實施常態編班，舉辦各科教學觀摩會，提振教學專業精神，收教學相長之效。	
五、教學研討會由各科主任招集各科任課老師，每學期定期開會檢討，並製作題庫。	
六、加強實施生活教育，培養學生愛整潔，守秩序，有禮貌的良好習慣。	
七、倡導良好運動習慣每學期舉辦兩次全校性校際盃運動比賽。	
八、重視校園倫理與友善校園，以促進全校的和諧與進步。	
貳、預算執行概況	
一、本年度經常門歲入總額\$153,555,052元，比預算少\$1,646,568元，歲出總額\$122,660,924元，經常門剩餘\$30,894,128。	
二、本年度資本支出\$12,181,310元，報廢資本門財產\$9,594,120元。	
三、本學年度預算之執行，乃考量本校實際業務需要來進行，在執行預算上與決算數乃至有差異。	
四、在執行預算乃有欠缺，將會加強改善，有關內部控制制度缺失的防範，本校針對其校務不斷檢討改進。	
參、財務情況	
本校財務狀況正常。	

私立東海高級中學

平 衡 表

全 34 頁第 2 頁

中華民國 105 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 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				
現金	891,896,642	861,625,073	30,271,569	3.51
銀行存款	674,939,134	647,254,755	27,684,379	4.28
流動金融資產	22,332	62,322	-39,990	-64.17
應收款項	668,543,875	643,807,039	24,736,836	3.84
材料	6,269,539	3,270,340	2,999,199	91.71
預付款項	103,388	115,054	-11,666	-10.14
長期投資、應收款及基金	2,885,738	2,885,738		
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金	2,885,738	2,885,738		
投資基金				
固定資產	210,540,630	207,953,440	2,587,190	1.24
土地	23,730,000	23,730,000		
土地改良物	835,294	835,294		
房屋及建築	40,861,251	40,861,251		
機械儀器及設備	73,635,527	68,796,847	4,838,680	7.03
圖書及博物	7,168,612	6,930,862	237,750	3.43
其他設備	64,309,946	66,799,186	-2,489,240	-3.73
預付土地、工程及設備				
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	3,517,940	3,517,940		
專利權				
電腦軟體	3,517,940	3,517,940		
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產	13,200	13,200		
遞延費用				
存出保證金	13,200	13,200		
存出保證品				
代管資產				

私立東海高級中學

平 衡 表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 34 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	891,896,642	861,625,073	30,271,569	3.51
負債	11,805,688	12,428,247	-622,559	-5.01
流動負債	8,919,950	9,542,509	-622,559	-6.52
短期債務				
應付款項	7,748,686	8,383,579	-634,893	-7.57
預收款項				
代收款項	1,171,264	1,158,930	12,334	1.06
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	2,885,738	2,885,738		
存入保證金				
應付退休及離職金	2,885,738	2,885,738		
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	880,090,954	849,196,826	30,894,128	3.64
權益基金	711,035,914	262,233,861	448,802,053	171.15
指定用途權益基金	2,885,738	2,885,738		
未指定用途權益基金	708,150,176	259,348,123	448,802,053	173.05
餘絀	169,055,040	586,962,965	-417,907,925	-71.20
累積餘絀	138,160,912	560,482,295	-422,321,383	-75.35
本期餘絀	30,894,128	26,480,670	4,413,458	16.67
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	891,896,642	861,625,073	30,271,569	3.51

私立東海高級中學

收支餘絀表

104 學年度

全 34 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

103 年度 決算數	科 目	104 年度 預算數 (1)	104 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
149,162,337	各項收入	155,201,620	153,555,052	-1,646,568	-1.06
118,465,735	學雜費收入	128,293,380	124,382,876	-3,910,504	-3.05
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
17,140,151	補助及受贈收入	14,058,240	15,562,981	1,504,741	10.70
	附屬機構收益				
5,403,699	財務收入	4,900,000	5,474,294	574,294	11.72
8,152,752	其他收入	7,950,000	8,134,901	184,901	2.33
122,681,667	各項支出	141,490,620	122,660,924	-18,829,696	-13.31
3,304,007	董事會支出	3,568,900	3,314,408	-254,492	-7.13
14,037,755	行政管理支出	17,110,000	15,072,005	-2,037,995	-11.91
101,634,988	教學研究及訓輔支出	116,914,336	100,116,796	-16,797,540	-14.37
1,418,268	獎助學金支出	1,300,000	1,488,814	188,814	14.52
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
2,286,649	其他支出	2,597,384	2,668,901	71,517	2.75
26,480,670	本年度餘絀	13,711,000	30,894,128	17,183,128	125.32

私立東海高級中學

現金流量表

104 學年度

全 34 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	30,894,128	26,480,670
加：不產生現金流出之支出	9,594,120	2,276,488
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	-2,987,533	-1,508,745
流動負債調整項目淨增(減)數	-634,893	-468,837
營運活動淨現金流入(出)	36,865,822	26,779,576
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
出售無形資產收現數		
出售其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：購置流動金融資產及長期投資付現		
購置固定資產付現數	-12,181,310	-11,152,040
購置無形資產付現數		-315,000
購置其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-12,181,310	-11,467,040
融資活動現金流量		
舉借長期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		

私立東海高級中學

現金流量表

104 學年度

全 34 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
增加代收款項收現數	12,334	
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(融資部分)		
收取存入保證金收現數		
其他融資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長期銀行借款付現數		
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數		-82,191
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數		
減少應付退休及離職金付現數		
其他融資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
融資活動淨現金流入(出)	12,334	-82,191
本期現金及銀行存款淨流入(出)	24,696,846	15,230,345
期初現金及銀行存款餘額	643,869,361	628,639,016
期末現金及銀行存款餘額	668,566,207	643,869,361
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期?		
上年度賸餘款撥充權益基金數	15,312,536	13,217,432
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

私立東海高級中學

現金收支概況表

104 學年度

全 34 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	占經常門 現金收入%	(上) 年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	150,555,853	100.00%	147,653,311	100.00%
學雜費收入	124,382,876	82.62%	118,465,735	80.23%
推廣教育收入	0	0.00%	0	0.00%
產學合作收入	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動收入	0	0.00%	0	0.00%
補助及受贈收入	15,562,981	10.34%	17,140,151	11.61%
機購收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	5,474,294	3.64%	5,403,699	3.66%
其他收入	8,134,901	5.40%	8,152,752	5.52%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	-2,999,199	-1.99%	-1,509,026	-1.02%
經常門現金支出	113,690,031	75.51%	120,873,735	81.86%
董事會支出	3,314,408	2.20%	3,304,007	2.24%
行政管理支出	15,072,005	10.01%	14,037,755	9.51%
教學研究及訓輔支出	100,116,796	66.50%	101,634,988	68.83%
獎助學金支出	1,488,814	0.99%	1,418,268	0.96%
推廣教育支出	0	0.00%	0	0.00%
產學合作支出	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動支出	0	0.00%	0	0.00%
附屬機購損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	2,668,901	1.77%	2,286,649	1.55%
減：不產生現金流出之支出	-9,594,120	-6.37%	-2,276,488	-1.54%
應付預付項目調整增(減)數	623,227	0.41%	468,556	0.32%
經常門現金餘絀	36,865,822	24.49%	26,779,576	18.14%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	12,181,310	8.09%	11,467,040	7.77%
機械儀器設備	7,409,000	4.92%	7,916,000	5.36%
圖書及博物	237,750	0.16%	1,438,000	0.97%
其他設備	4,534,560	3.01%	1,798,040	1.22%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
預付設備款	0	0.00%	0	0.00%

私立東海高級中學

現金收支概況表

104 學年度

全 34 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	占經常門 現金收入%	(上) 年度	占經常門 現金收入%
專利權	0	0.00%	0	0.00%
電腦軟體	0	0.00%	315,000	0.21%
租賃權益	0	0.00%	0	0.00%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
遞延費用	0	0.00%	0	0.00%
什項資產	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	24,684,512	16.40%	15,312,536	10.37%
購置不動產現金支出	0	0.00%	0	0.00%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	0	0.00%	0	0.00%
房屋及建築	0	0.00%	0	0.00%
土地權利金	0	0.00%	0	0.00%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	0	0.00%	0	0.00%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀	24,684,512	16.40%	15,312,536	10.37%

私立東海高級中學
固定資產及無形資產變動表
104 學年度

全 34 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備 註
固定資產					
土地	23,730,000			23,730,000	
土地改良物	835,294			835,294	
房屋及建築	40,861,251			40,861,251	
機械儀器及設備	68,796,847	7,409,000	2,570,320	73,635,527	
圖書及博物	6,930,862	237,750		7,168,612	
其他設備	66,799,186	4,534,560	7,023,800	64,309,946	
預付土地、工程及設備款					
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	3,517,940			3,517,940	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	211,471,380	12,181,310	9,594,120	214,058,570	

私立東海高級中學

最近三年財務分析表

104 學年度至102 學年度

全 34 頁第 34 頁

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103 學年度	102 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	124,382,876 153,555,052 * 100% = 81.00%	118,465,735 149,162,337 * 100% = 79.42%	123,846,481 155,611,135 * 100% = 79.59%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	11,805,688 - 0 891,896,642 - 0 * 100% = 1.32%	12,428,247 - 0 861,625,073 - 0 * 100% = 1.44%	12,979,275 - 0 835,695,431 - 0 * 100% = 1.55%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	674,939,134 8,919,950 * 100% = 7566.62%	647,254,755 9,542,509 * 100% = 6782.86%	630,515,665 10,093,537 * 100% = 6246.73%
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	36,865,822 8,919,950 * 100% = 413.30%	26,779,576 9,542,509 * 100% = 280.63%	29,501,027 10,093,537 * 100% = 292.28%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘結}}$	11,805,688 - 677,734,684 24,684,512 = 0.00	12,428,247 - 650,038,639 15,312,536 = 0.00	12,979,275 - 633,299,268 13,217,432 = 0.00

私立東海高級中學

銀行存款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 34 頁第 13 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	22,332		
零用金及週轉金	22,332		
庫存現金			
銀行存款	668,543,875		
華銀	205,343,506		
華活存	35,343,506		
華甲存			
華定存	170,000,000		
彰銀	177,455,020		
彰北三活存	96,697,502		
彰北三甲存	3,568		
彰北三定存	58,000,000		
彰東三活存	2,753,950		
彰東三定存	20,000,000		
國泰世華	47,607,650		
國泰活存	1,507,650		
國泰定存	46,100,000		
中國信託	226,754,944		
中信活存	17,254,944		
中信定存	209,500,000		
花旗	9,259,103		
花旗活存(一)	8,727,023		
花旗活存(二)	28		
花旗甲存	532,052		
台銀	1,826,143		
郵局	297,509		
		668,566,207	

私立東海高級中學

應收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 34 頁第 14 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
利息收入	595,003		
分期付款	18,478		
補助及受贈收入	3,628,780		
應收學雜費	10,137		
本校代收代辦費	2,016,680		
其他	461		
		6,269,539	

私立東海高級中學

預付款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日
全 34 頁第 15 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
公務車AFF5979車105.08.01-105.10.28強制險	277		
公務車AFF5979車105.08.01-105.10.28車責險	8,459		
汽車科用887-KXX機車105.08.01-105.12.14預付強制險	245		
199-GDV汽車科公務機車強制責任險 105.8.1-106.2.26	377		
AGC-9988公務車105.8.1-106.3.14強制責任險	751		
AGC-9988公務車105.8.1-106.3.14任意險	42,222		
8-9月新光保全電子服務費@3001*2	6,002		
8-9月自動體外心臟電擊器租賃費@1500*2	3,000		
105年8/1-12/31汽機車燃料費--重機887-KXX車	189		
105年8/1-12/31汽機車燃料費-重機199-GDV車	189		
105年8/1-12/31汽機車燃料費-AGC-9988車	1,811		
105年8/1-12/31汽機車燃料費-DR-9672車	2,491		
105年8/1-12/31汽機車燃料費-AFF5979車	3,018		
105學年度工業類學生技藝競賽報名費及加收材料費	23,500		
105學年度工業類學生技藝競賽選手便當費	480		
行政公務車DR-9672車預付105.8.1-106.6.18強制險	1,229		
行政公務車DR-9672車預付105.8.1-106.6.18車責險	3,148		
預付8/23參加2016年WRO國際奧林匹亞機器人大賽北區初?	6,000		
		103,388	

私立東海高級中學
特種基金明細表
中華民國 105 年 07 月 31 日

全 34 頁第 16 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金			
設校基金	2,885,738		
學生就學獎補助基金	2,885,738		
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金			
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			
		2,885,738	

私立東海高級中學
 存出保證金明細表
 中華民國 105 年 07 月 31 日

附件一

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
保全系統專線保證金	3,200		
郵局大宗郵資廣告函健服務保證金	10,000		
		13,200	

私立東海高級中學

代收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日
全 34 頁第 21 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
學生平安保險費	17,786		
其他補助款	44,100		
自付公保	-23,408		
自付勞保	-1,322		
自付健保	-3,759		
自付所得稅	47,870		
退撫自提數	-6,175		
自付餐費	1,097,612		
自付勞退	-1,440		
		1,171,264	

單位：新臺幣元

2,885,738

私立東海高級中學 借入款變動表 104 學 年 度

附件三

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度 借入金額	本年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形 及償還方式	備 註
無入借款			0	0	0	0			

私立東海高級中學
支出明細表
104 學年度

全 34 頁第 11 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	3,568,900	3,314,408	-254,492	-7.13%	
人事費	2,683,900	2,708,160	24,260	0.90%	
業務費	240,000	10,500	-229,500	-95.63%	董事及監察人車馬費改列人事費(依會計師查核報告改列)
維護費					
退休撫卹費	645,000	595,748	-49,252	-7.64%	
出席及交通費					
折舊及攤銷					
行政管理支出	17,110,000	15,072,005	-2,037,995	-11.91%	
人事費	11,360,000	11,201,032	-158,968	-1.40%	
業務費	1,650,000	1,765,378	115,378	6.99%	
維護費	2,850,000	914,098	-1,935,902	-67.93%	部分預估報廢設備仍堪用故未做報廢處理
退休撫卹費	1,250,000	1,191,497	-58,503	-4.68%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	116,914,336	100,116,796	-16,797,540	-14.37%	
人事費	76,900,000	67,583,156	-9,316,844	-12.12%	
業務費	28,144,336	20,698,642	-7,445,694	-26.46%	學生人數未達預估人數相關業務費用減少 各計畫補助減少相關費用減少
維護費	10,000,000	10,050,214	50,214	0.50%	
退休撫卹費	1,870,000	1,784,784	-85,216	-4.56%	
折舊及攤銷					
獎助學金支出	1,300,000	1,488,814	188,814	14.52%	
獎學金支出	1,300,000	1,488,814	188,814	14.52%	
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					

私立東海高級中學
支出明細表
104 學年度

全 34 頁第 12 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
產學合作支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
附屬機構損失					
財務支出					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	2,597,384	2,668,901	71,517	2.75%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付	177,384	197,196	19,812	11.17%	
雜項支出	2,420,000	2,471,705	51,705	2.14%	
合計	141,490,620	122,660,924	-18,829,696	-13.31%	