

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

109 學年度

(自109年8月1日至110年7月31日)

決 算 書

21

決算業經本校於 110年11月30日 第十八屆第九次董事會審議通過

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效

- 一、營運計畫：本學年度主要收入來源以學雜費為主，亦積極爭取國教署、新北市政府教育局補助如高職優質化、加速器、優化實作環境等計畫補助，加上定存利息收入及其他收入。支出部分以教學研究及訓輔支出為主，其次為行政管理支出。固定資產部分學校將配合各項計畫進行購置相關教學設備及圖書博物等相關資產。將資源用於充實教育設備，充分支援教學活動之進行，培養學生適應現代生活的知識和能力，並使具有寬廣的人文素養及獨立思考與判斷的能力。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：無。
- 三、長期債務之舉借及償還：本校無任何舉債及償還。
- 四、其他重要計畫：無。

貳、決算概況

一、收支餘絀情形

1. 本學年度收入5,662萬8,676元，較本學年度預算數6,398萬3,109元，減少735萬4,433元，約-11.49%，主要係學雜費收入與補助收入減少所致。
2. 本學年度成本與費用6,786萬8,955元，較本學年度預算數6,598萬6,019元，增加188萬2,936元，約2.85%，主要係教學研究及訓輔支出與行政管理支出增加所致。
3. 以上總收支相抵後，計本期短絀1,124萬0,279元，較本學年度預算數200萬2,910元，減少923萬7,369元，約461.20%，主要係學雜費收入與補助收入減少及教學研究及訓輔支出與行政管理支出增加所致。

二、現金流量結果

1. 業務活動之淨現金流出94萬6,523元
2. 投資活動之淨現金流出553萬8,694元。其中現金流入合計0元，包括減少 資產0元；現金流出合計553萬8,694元，包括增加不動產、廠房及設備553萬8,694元，增加 資產0元。
3. 籌資活動之淨現金流入121萬3,688元。其中現金流入合計2,374萬2,010元，包括增加流動負債2,374萬2,010元；現金流出合計2,252萬8,322元，包括減少流動負債計2,252萬8,322元。
4. 現金及約當現金之淨減527萬1,529元，係期末現金6億8,107萬7,260元，較期初現金6億8,634萬8,789元減少之數。

三、資產負債情況

1. 本年度資產9億1,963萬9,559元，包括流動資產6億8,174萬3,739元、投資、長期應收款及基金288萬5,738元、不動產、廠房及設備 2億3,118萬2,942元、無形資產381萬3,940元，及其他資產1萬3,200元。

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

2. 本年度負債1,284萬0,100元，包括流動負債995萬4,362元，及其他負債288萬5,738元。

3. 本年度權益基金及餘絀9億0,679萬9,459元，包括權益基金7億5,678萬0,207元，及賸餘1億5,001萬9,252元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀648萬5,217元。其中經常門現金收入6,393萬5,949元、經常門現金支出6,488萬2,472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403萬0,700元及購置不動產現金支出150萬7,994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：短絀：主要係學生人數減少與補助收入減少及設備年限已到不堪使用報廢。改善措施：積極招生增加學生人數及費用控管。

二、其他重要財物事項：無。

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 年 07 月 31 日 決算數 (1)	109 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	919,639,559	929,311,603	-9,672,044	-1.04
流動資產	681,743,739	691,882,784	-10,139,045	-1.47
現金	166,323	32,507	133,816	411.65
銀行存款	680,910,937	686,316,282	-5,405,345	-0.79
流動金融資產				
應收款項	541,271	5,374,581	-4,833,310	-89.93
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	125,208	159,414	-34,206	-21.46
投資、長期應收款及基金	2,885,738	2,885,738		
採權益法之投資				
非流動金融資產				
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				
不動產、房屋及設備	231,182,942	230,715,941	467,001	0.20
土地	23,730,000	23,730,000		
土地改良物	835,294	835,294		
房屋及建築	44,114,597	42,606,603	1,507,994	3.54
機械儀器及設備	79,653,805	80,745,055	-1,091,250	-1.35
圖書及博物	7,448,667	7,418,667	30,000	0.40
其他設備	75,400,579	75,380,322	20,257	0.03
購建中營運資產				
租賃資產				
租賃權益改良物				
累計減損總額				
累計折舊總額				
不動產、房屋及設備淨額	231,182,942	230,715,941	467,001	0.20
投資性不動產				
投資性不動產				
購建中之投資性不動產				

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 年 07 月 31 日 決算數 (1)	109 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
累計減損總額				
累計折舊總額				
投資性不動產淨額				
生物資產－非流動				
消耗性經濟植物－非流動				
消耗性經濟動物－非流動				
生產性經濟植物－非流動				
生產性經濟動物－非流動				
累計折舊總額				
生物資產－非流動淨額				
無形資產	3,813,940	3,813,940		
專利權				
電腦軟體	3,813,940	3,813,940		
租賃權益				
發展中之無形資產				
其他無形資產				
累計減損總額				
累計攤銷總額				
無形資產淨額	3,813,940	3,813,940		
其他資產	13,200	13,200		
遞延資產				
存出保證金	13,200	13,200		
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	919,639,559	929,311,603	-9,672,044	-1.04
負債	12,840,100	11,271,865	1,568,235	13.91
流動負債	9,954,362	8,386,127	1,568,235	18.70
短期債務				
應付款項	3,905,356	6,024,772	-2,119,416	-35.18

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 年 07 月 31 日 決算數 (1)	109 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
預收款項	3,687,907	1,213,944	2,473,963	203.80
代收款項	2,361,099	1,147,411	1,213,688	105.78
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他長期借款				
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				
負債準備				
什項負債				
權益基金及餘絀	906,799,459	918,039,738	-11,240,279	-1.22
權益基金	756,780,207	781,212,310	-24,432,103	-3.13
指定用途權益基金	2,885,738	2,885,738		
未指定用途權益基金	753,894,469	778,326,572	-24,432,103	-3.14
餘絀	150,019,252	136,827,428	13,191,824	9.64
累積餘絀	150,019,252	136,827,428	13,191,824	9.64
累積賸餘	131,114,765	136,103,538	-4,988,773	-3.67
累積短絀	30,144,766	4,204,669	25,940,097	616.94
本期餘絀	-11,240,279	-3,480,779	-7,759,500	222.92
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合 計	919,639,559	929,311,603	-9,672,044	-1.04

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

收支餘絀表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

108 學年度 決算數	項 目	109 學年度 決算數 (1)	109 學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)
81,227,919	各項收入	56,628,676	63,983,109	-7,354,433	-11.49
57,809,467	學雜費收入	44,218,986	46,255,070	-2,036,084	-4.40
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
16,157,479	補助及受贈收入	7,489,412	11,702,238	-4,212,826	-36.00
	附屬機構收益				
3,482,457	財務收入	2,839,373	2,993,801	-154,428	-5.16
	銷貨收入				
3,778,516	其他收入	2,080,905	3,032,000	-951,095	-31.37
84,708,698	各項成本與費用	67,868,955	65,986,019	1,882,936	2.85
1,904,835	董事會支出	1,682,266	1,815,725	-133,459	-7.35
13,610,313	行政管理支出	12,425,976	11,908,373	517,603	4.35
67,311,278	教學研究及訓輔支出	52,197,663	50,504,723	1,692,940	3.35
592,453	獎助學金支出	564,620	563,413	1,207	0.21
	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				
	財務費用				
	銷貨成本				
1,289,819	其他支出	998,430	1,193,785	-195,355	-16.36
-3,480,779	本期餘絀	-11,240,279	-2,002,910	-9,237,369	461.20

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

現金流量表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	109 學年度 決算數	108 學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-11,240,279	-3,480,779
利息股利之調整		
未計利息股利之本期餘絀		
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	5,071,693	7,559,388
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	4,867,516	-3,081,905
流動負債調整項目淨增(減)數	354,547	-10,799,910
未計利息股利之現金流入(流出)		
收取利息		
收取股利		
支付利息		
營運活動淨現金流入(出)	-946,523	-9,803,206
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減少投資性不動產收現數		
減少生物資產－非流動收現數		
減少無形資產收現數		
減少其他資產收現數		
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：增加流動金融資產及投資付現數		
增加不動產、房屋及設備付現數	-5,538,694	-16,136,891
增加投資性不動產付現數		
增加生物資產－非流動付現數		
增加無形資產付現數		
增加其他資產付現數		

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

現金流量表

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	109 學年度 決算數	108 學年度 決算數
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)	-5,538,694	-16,136,891
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借長短期其他借款收現數		
增加代收款項收現數	23,742,010	28,538,220
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(籌資部分)		
收取存入保證金收現數		
其他籌資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還長短期其他借款付現數		
減少代收款項付現數	-22,528,322	-27,649,218
增加長期應收款項付現數(籌資部分)		
退回存入保證金付現數		
減少應付退休及離職金付現數		
其他籌資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
籌資活動淨現金流入(出)	1,213,688	889,002
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-5,271,529	-25,051,095
期初現金及銀行存款餘額	686,348,789	711,399,884
期末現金及銀行存款餘額	681,077,260	686,348,789

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	109 學年度 決算數 (1)	108 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	63,935,949	67,894,618	-3,958,669	-5.83%
學雜費收入	44,218,986	57,809,467	-13,590,481	-23.51%
推廣教育收入	0	0	0	
產學合作收入	0	0	0	
其他教學活動收入	0	0	0	
補助及受贈收入	7,489,412	16,157,479	-8,668,067	-53.65%
附屬機構收益	0	0	0	
財務收入	2,839,373	3,482,457	-643,084	-18.47%
銷貨收入	0	0	0	
其他收入	2,080,905	3,778,516	-1,697,611	-44.93%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	
資產負債項目調整增(減)數	7,307,273	-13,333,301	20,640,574	-154.80%
利息股利調整數	0	0	0	
經常門現金支出	64,882,472	77,697,824	-12,815,352	-16.49%
董事會支出	1,682,266	1,904,835	-222,569	-11.68%
行政管理支出	12,425,976	13,610,313	-1,184,337	-8.70%
教學研究及訓輔支出	52,197,663	67,311,278	-15,113,615	-22.45%
獎助學金支出	564,620	592,453	-27,833	-4.70%
推廣教育支出	0	0	0	
產學合作支出	0	0	0	
其他教學活動支出	0	0	0	
附屬機構損失	0	0	0	
財務費用	0	0	0	
銷貨成本	0	0	0	
其他支出	998,430	1,289,819	-291,389	-22.59%
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,071,693	-7,559,388	2,487,695	-32.91%
資產負債項目調整增(減)數	2,085,210	548,514	1,536,696	280.16%
利息調整數	0	0	0	
經常門現金餘絀	-946,523	-9,803,206	8,856,683	-90.34%
出售資產現金收入	0	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	4,030,700	14,391,539	-10,360,839	-71.99%
機械儀器及設備	3,163,500	8,303,700	-5,140,200	-61.90%

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	109 學年度 決算數 (1)	108 學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
圖書及博物	30,000	66,000	-36,000	-54.55%
其他設備	837,200	6,021,839	-5,184,639	-86.10%
租賃資產	0	0	0	
應付租賃款減少數	0	0	0	
預付設備款	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	
生物資產－非流動	0	0	0	
專利權	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	
租賃權益	0	0	0	
發展中之無形資產	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	
遞延資產	0	0	0	
什項資產	0	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	-4,977,223	-24,194,745	19,217,522	-79.43%
購置不動產現金支出	1,507,994	1,745,352	-237,358	-13.60%
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	1,507,994	1,745,352	-237,358	-13.60%
土地權利金	0	0	0	
預付土地款	0	0	0	
預付工程款及未完工程	0	0	0	
待過戶房地產	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	
租賃權益	0	0	0	
遞延資產	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
購建中之投資性不動產	0	0	0	
本期現金餘絀	-6,485,217	-25,940,097	19,454,880	-75.00%

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

長期營運資產變動表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止結存金額	備 註
不動產、房屋及設備	230,715,941	5,563,434	5,096,433		231,182,942	
土地	23,730,000				23,730,000	長期營運資產採 報廢法
土地改良物	835,294				835,294	
房屋及建築	42,606,603	1,507,994			44,114,597	
機械儀器及設備	80,745,055	3,163,500	4,254,750		79,653,805	
圖書及博物	7,418,667	30,000			7,448,667	
其他設備	75,380,322	837,200	816,943		75,400,579	
購建中營運資產		24,740	24,740			
租賃資產						
租賃權益改良物						
累計減損						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
其他設備						
租賃資產						
租賃權益改良物						
不動產、房屋及設備淨額	230,715,941	5,563,434	5,096,433		231,182,942	
投資性不動產						
投資性不動產						
購建中之投資性不動產						
累計減損						
投資性不動產						
投資性不動產淨額						
無形資產	3,813,940				3,813,940	
專利權						
電腦軟體	3,813,940				3,813,940	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

借 款 變 動 表

109 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 借入金額	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
無借入款									
		合計：							

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

收 入 明 細 表

109 學年度

全 2 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	44,218,986	46,255,070	-2,036,084	-4.40%	109.1學期實際註冊學生數 722人 109.2學期實際註冊學生數 680人
學費收入	34,702,180	36,320,640	-1,618,460	-4.46%	
雜費收入	4,714,083	4,960,310	-246,227	-4.96%	
實習實驗費收入	3,982,377	4,166,920	-184,543	-4.43%	
電腦使用費收入	820,346	807,200	13,146	1.63%	
住宿費					
推廣教育收入					
推廣教育收入					
產學合作收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入					
其他教學活動收入					
補助及受贈收入	7,489,412	11,702,238	-4,212,826	-36.00%	
補助收入	7,479,292	11,690,238	-4,210,946	-36.02%	充實改善教學設備預算多 估 3,333,500 一般科目教學設備預算多 估 627,600 優化實作環境-改善實習 教學環境及設備預算多估 305,000
受贈收入	10,120	12,000	-1,880	-15.67%	畢業典禮之受贈禮金-疫 情因素減少
附屬機構收益					
附屬機構收益					
財務收入	2,839,373	2,993,801	-154,428	-5.16%	
利息收入	2,839,373	2,993,801	-154,428	-5.16%	銀行存款利率下降
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
銷貨收入					
製成品銷貨收入					
製成品銷貨退回及折讓					
農產品銷貨收入					

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

收 入 明 細 表

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差異	%	
農產品銷貨退回及折讓					
其他收入	2,080,905	3,032,000	-951,095	-31.37%	
財產交易賸餘					
試務費收入					
住宿費收入					
投資性不動產收入					
當期原始認列農產品之					
雜項收入	2,080,905	3,032,000	-951,095	-31.37%	雜項收入預算多估
合 計	56,628,676	63,983,109	-7,354,433	-11.49%	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

成本與費用明細表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	1,682,266	1,815,725	-133,459	-7.35%	
人事費	1,269,600	1,245,000	24,600	1.98%	
業務費	40,040	56,000	-15,960	-28.50%	董事會-業務費預估多估
維護費					
退休撫卹費	302,626	314,725	-12,099	-3.84%	
出席及交通費	70,000	200,000	-130,000	-65.00%	疫情因素董事會延至8月份
折舊及攤銷					
行政管理支出	12,425,976	11,908,373	517,603	4.35%	
人事費	10,660,068	9,971,432	688,636	6.91%	
業務費	939,530	788,193	151,337	19.20%	行政-業務費預算少估
維護費	174,125	99,300	74,825	75.35%	行政-維護費預算少估
退休撫卹費	605,253	629,448	-24,195	-3.84%	
折舊及攤銷	47,000	420,000	-373,000	-88.81%	實際報廢設備減少
教學研究及訓輔支出	52,197,663	50,504,723	1,692,940	3.35%	
人事費	32,010,975	30,276,541	1,734,434	5.73%	
業務費	13,416,386	14,361,715	-945,329	-6.58%	
維護費	836,205	2,280,294	-1,444,089	-63.33%	實際維修費減少
退休撫卹費	909,404	944,173	-34,769	-3.68%	
折舊及攤銷	5,024,693	2,642,000	2,382,693	90.19%	設備報廢預算少估
獎助學金支出	564,620	563,413	1,207	0.21%	
獎學金支出	564,620	563,413	1,207	0.21%	
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					
產學合作支出					
人事費					
業務費					
維護費					

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

成本與費用明細表

109 學年度

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差異	%	
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					
附屬機構損失					
財務費用					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
銷貨成本					
製成品銷貨成本					
農產品銷貨成本					
其他支出	998,430	1,193,785	-195,355	-16.36%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付	389,220	389,220			
折舊及攤銷					
投資性不動產費用					
當期原始認列農產品之					
雜項支出	609,210	804,565	-195,355	-24.28%	雜項收入減少，雜項支出隨之減少
合 計	67,868,955	65,986,019	1,882,936	2.85%	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

銀行存款明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	166,323		
零用金及週轉金	166,323		
庫存現金			
銀行存款	680,910,937		
華銀	226,803,126		
華活存	53,336,518		
華甲存	3,466,608		
華定存	170,000,000		
彰銀	164,702,978		
彰北三活存	81,866,422		
彰北三甲存	974,786		
彰北三定存	58,000,000		
彰東三活存	3,861,770		
彰東三定存	20,000,000		
國泰世華	48,929,129		
國泰活存	2,829,129		
國泰定存	46,100,000		
中國信託	231,260,980		
中信活存	21,760,980		
中信定存	209,500,000		
花旗			
花旗活存(一)			
花旗活存(二)			
花旗甲存			
台銀	7,591,022		
郵局	1,623,702		
		681,077,260	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

預付款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
行政公務車BEE-7580車110.8.1-110.8.19強制險	63		
行政公務車BEE-7580車110.8.1-110.8.19任意險	3,967		
行政公務車AFF-5979車110.8.1-110.10.28強制險	268		
行政公務車AFF-5979車110.8.1-110.10.28任意險	4,403		
行政賓士公務車ARG-9689車110.8.1-110.10.26強制險	262		
行政賓士公務車ARG-9689車110.8.1-110.10.26任意險	7,325		
汽車科用877-KXX機車110.8.1-110.12.14強制險	245		
汽車科用877-KXX機車110.8.1-110.12.14傷害險	150		
汽車科用199-GDV機車110.8.1-110.3.23強制險	422		
行政公務車BBD-8155車110.8.1-111.5.9強制險	879		
行政公務車BBD-8155車110.8.1-111.5.9任意險	49,828		
109學年度工業類學生技藝競賽報名費.便當費	19,400		
109學年度商業類學生技藝競賽報名費	9,000		
行政公務車DR-9672車110.8.1-111.6.18強制險	1,233		
行政公務車DR-9672車110.8.1-111.6.18車責險	4,384		
110年8-9月份新光保全電子服務費@3001*2	6,002		
110年8-9月份自動體外心臟電擊器租賃費@1500*2	3,000		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-重機887-KXX車	189		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-重機199-GDV車	189		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-DR-9672車	3,018		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-ARG-9689車	1,554		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-AFF-5979車	3,018		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-BBD-8155車	3,018		
110.8.1-110.12.31汽機車燃料使用費-BEE-7580車	2,591		
圖書禮卷-剩餘數8張@100	800		
		125,208	

中華民國 110 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第 21 頁

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學

預收款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
109.2學期第十屆三好校園實踐學校經費-因疫情延至110	9,650		
110學年度私立高級中學學校班級(生)數寄存獎補助計畫	500,000		
109學年度財團法人三花高職育才獎經費-因疫情延至110	41,150		
110年度新北創新教育加速器計畫經費-因疫情延至110學	412,900		
109.2學期學生學習扶助方案補助經費-因疫情延至110學	60,359		
109.2學期資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費經費-因	19,800		
110年度提升學生實習實作能力計畫經費-正選國手培訓-	210,400		
110年第51屆全國技能競賽之選手培訓計畫-因疫情延至11	59,958		
110年度童軍團活動經費-因疫情延至110學年度	6,000		
110年度國際飲食教育扎根計畫校廚教學營實施計畫-因疫	68,500		
110.1學期學雜費	2,299,190		
		3,687,907	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學
代收款項明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
110學年度新生服裝費	1,290,300		
109學年度餐飲科專業服裝1人@4970 (未繳)	-4,970		
110年度資深優良教師獎勵金	40,000		
108.2學期免學費補助賸餘款(待教育局回覆辦理繳回)	46,968		
109.2學期免學費補助賸餘款(待教育局回覆辦理繳回)	62,624		
學生平安保險費	16,036		
教育部補助款(原住民伙食費待退款中)	5,084		
109.2學期國中技藝班經費剩餘款(待教育局回覆辦理繳回)	350,554		
110年度丙檢術科測驗經費-因疫情110.1學期續辦	546,764		
自付勞保	-3,335		
自付健保	-3,720		
自付所得稅	15,460		
自付勞退	-666		
		2,361,099	

東海中學學校財團法人新北市東海高級中學
最近三年財務分析表

109 學年度至 107 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		
		109學年度	108 學年度	107 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{44,218,986}{56,628,676} \times 100\% = 78.09\%$	$\frac{57,809,467}{81,227,919} \times 100\% = 71.17\%$	$\frac{83,647,913}{107,599,283} \times 100\% = 77.74\%$
學雜費收入 變動率 (%)	$\frac{(\text{本學年度}-\text{上學年度})\text{學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{44,218,986 - 57,809,467}{57,809,467} \times 100\% = -23.51\%$	$\frac{57,809,467 - 83,647,913}{83,647,913} \times 100\% = -30.89\%$	$\frac{83,647,913 - 107,523,293}{107,523,293} \times 100\% = -22.20\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{681,743,739}{9,954,362} \times 100\% = 6848.69\%$	$\frac{691,882,784}{8,386,127} \times 100\% = 8250.33\%$	$\frac{713,851,974}{18,297,035} \times 100\% = 3901.46\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{存貨}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{681,743,739 - 125,208}{9,954,362} \times 100\% = 6847.44\%$	$\frac{691,882,784 - 159,414}{8,386,127} \times 100\% = 8248.42\%$	$\frac{713,851,974 - 165,305}{18,297,035} \times 100\% = 3900.56\%$
現金流量比率 (%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{-946,523}{9,954,362} \times 100\% = -9.51\%$	$\frac{-9,803,206}{8,386,127} \times 100\% = -116.90\%$	$\frac{10,514,428}{18,297,035} \times 100\% = 57.47\%$
累積餘絀比率 (%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{150,019,252 + 753,894,469}{919,639,559} \times 100\% = 98.29\%$	$\frac{136,827,428 + 778,326,572}{929,311,603} \times 100\% = 98.48\%$	$\frac{137,848,890 + 780,785,889}{942,703,290} \times 100\% = 97.45\%$
資產效率率 (%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產}) \div 2} \times 100\%$	$\frac{-11,240,279}{929,311,603 + 919,639,559 \div 2} \times 100\% = -1.22\%$	$\frac{-3,480,779}{942,703,290 + 929,311,603 \div 2} \times 100\% = -0.37\%$	$\frac{3,687,377}{947,167,017 + 942,703,290 \div 2} \times 100\% = 0.39\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{12,840,100 - 0}{919,639,559 - 0} \times 100\% = 1.40\%$	$\frac{11,271,865 - 0}{929,311,603 - 0} \times 100\% = 1.21\%$	$\frac{21,182,773 - 0}{942,703,290 - 0} \times 100\% = 2.25\%$
負債變動率 (%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{12,840,100 - 11,271,865}{11,271,865} \times 100\% = 13.91\%$	$\frac{11,271,865 - 21,182,773}{21,182,773} \times 100\% = -46.79\%$	$\frac{21,182,773 - 29,333,877}{29,333,877} \times 100\% = -27.79\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}} \times 100\%$	$\frac{9,152,193 - 684,517,469}{-4,977,223} \times 100\% = 0$	$\frac{10,057,921 - 694,622,308}{-24,194,745} \times 100\% = 0$	$\frac{9,723,324 - 716,585,607}{-4,204,669} \times 100\% = 0$
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	$166,323 + 680,910,937 + 0 + 541,271 - 9,954,362 - 3,687,907 + 0 + 2,885,738 = 672466338$	$32,507 + 686,316,282 + 0 + 5,374,581 - 8,386,127 - 1,213,944 + 0 + 2,885,738 = 681665449$	$21,138 + 711,378,746 + 0 + 2,286,785 - 18,297,035 - 11,459,449 + 0 + 2,885,738 = 703963345$

應付退休及離職金明細表

中華民國 110 年 07 月 31 日

[illegible]

製 表：賴美惠



主辦會計：賴美惠



代理校長：李滙慈



董 事 長：鄭存榜

