

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

決算總說明

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效

- 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。

貳、決算概況

- 一、本學年度預算之執行，由於學生人數減少，110學年度第一學期學生395人，第二學期學生388人，少於預算編製時預估學生人數，致學雜費全年收入\$60,314,396元，較預算數減少\$9,125,918元，差額在執行預算上與決算數乃有差異。

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

平 衡 表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 3 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	609,333,287	1,091,372,010	-482,038,723	-44.17
流動資產	19,726,253	8,083,493	11,642,760	144.03
現金	50,000	50,000		
銀行存款	19,056,012	7,600,446	11,455,566	150.72
流動金融資產				
應收款項	447,035	223,481	223,554	100.03
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	173,206	209,566	-36,360	-17.35
投資、長期應收款及基金	50,020,886	60,020,886	-10,000,000	-16.66
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	50,020,886	60,020,886	-10,000,000	-16.66
投資基金				
不動產、房屋及設備	515,213,813	1,008,245,131	-493,031,318	-48.90
土地	4,407,703	4,407,703		
土地改良物				
房屋及建築	374,530,270	841,575,029	-467,044,759	-55.50
機械儀器及設備	53,804,077	62,751,860	-8,947,783	-14.26
圖書及博物	4,167,343	4,167,343		
其他設備	78,304,420	95,343,196	-17,038,776	-17.87
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	515,213,813	1,008,245,131	-493,031,318	-48.90
投資性不動產	467,044,759		467,044,759	
投資性不動產	467,044,759		467,044,759	
購建中之投資性不動產				

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

平 衡 表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 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	9,349,835		9,349,835	
專利權				
電腦軟體	9,349,835		9,349,835	
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	9,349,835		9,349,835	
其他資產	15,022,500	15,022,500		
遞延資產	14,599,200	14,599,200		
存出保證金	423,300	423,300		
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	1,076,378,046	1,091,372,010	-14,993,964	-1.37
負債	38,031,518	33,501,743	4,529,775	13.52
流動負債	33,651,518	29,121,743	4,529,775	15.55
短期債務				
應付款項	12,134,216	12,462,428	-328,212	-2.63

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

平 衡 表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 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	291,110	2,551,000	-2,259,890	-88.59
代收款項	21,226,192	14,108,315	7,117,877	50.45
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	4,380,000	4,380,000		
存入保證金	4,380,000	4,380,000		
應付退休及離職金				
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	1,038,346,528	1,057,870,267	-19,523,739	-1.85
權益基金	1,057,870,267	1,069,655,638	-11,785,371	-1.10
指定用途權益基金	50,020,886	60,020,886	-10,000,000	-16.66
未指定用途權益基金	1,007,849,381	1,009,634,752	-1,785,371	-0.18
餘絀	-19,523,739	-11,785,371	-7,738,368	65.66
累積餘絀	-19,523,739	-11,785,371	-7,738,368	65.66
累積賸餘				
累積短絀				
本期餘絀	-19,523,739	-11,785,371	-7,738,368	65.66
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合 計	1,076,378,046	1,091,372,010	-14,993,964	-1.37

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收支餘絀表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

109 學年度 決算數	項 目	110 學年度 決算數 (1)	110 學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
88,807,164	各項收入	102,105,739	91,922,604	-10,183,135	-9.97
49,720,271	學雜費收入	60,314,396	51,188,478	-9,125,918	-15.13
421,337	推廣教育收入		560,000	560,000	
	產學合作收入				
7,329,392	其他教學活動收入	7,937,637	8,099,147	161,510	2.03
3,883,869	補助及受贈收入	2,737,027	4,539,395	1,802,368	65.85
	附屬機構收益				
467,436	財務收入	383,979	835,584	451,605	117.61
	銷貨收入				
26,984,859	其他收入	30,732,700	26,700,000	-4,032,700	-13.12
100,592,535	各項成本與費用	121,629,478	91,921,171	-29,708,307	-24.43
1,039,489	董事會支出	1,159,293	1,048,564	-110,729	-9.55
32,357,056	行政管理支出	37,321,806	30,672,732	-6,649,074	-17.82
38,990,222	教學研究及訓輔支出	47,582,496	49,104,575	1,522,079	3.20
1,511,600	獎助學金支出	3,689,000	961,700	-2,727,300	-73.93
363,600	推廣教育支出		560,000	560,000	
	產學合作支出				
4,491,123	其他教學活動支出	4,724,065	4,073,600	-650,465	-13.77
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
21,839,445	其他支出	27,152,818	5,500,000	-21,652,818	-79.74
-11,785,371	本期餘絀	-19,523,739	1,433	19,525,172	-100.01

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校
現金流量表

中華民國110學年度及109學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	110 學年度	109 學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	(19,523,739)	(11,785,371)
調整項目：		
資產報廢	23,019,720	17,771,979
資產轉費用	1,116,059	
應收帳項(增加)減少	(223,554)	911,157
預付款項(增加)減少	36,360	9,612
應付款項增加(減少)	(328,212)	(11,604,442)
預收款項增加(減少)	(2,259,890)	(77,460)
營運活動之淨現金流入(出)	1,836,744	(4,774,525)
投資活動之現金流量：		
特種基金轉列銀行存款	10,000,000	31,351,832
購置不動產、房屋及設備	(7,469,055)	(34,717,936)
遞延費用(增加)減少		(3,800,000)
存出保證金(增加)減少		260,000
投資活動之淨現金流出	2,530,945	(6,906,104)
籌資活動之現金流量：		
代收款項增加(減少)	7,087,877	2,018,063
存入保證金增加(減少)		(510,000)
籌資活動之淨現金流(入)出	7,087,877	1,508,063
本期現金及約當現金增加(減少)數	11,455,566	(10,172,566)
期初現金及約當現金餘額	7,650,446	17,823,012
期末現金及約當現金餘額	19,106,012	7,650,446

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 學年度 決算數 (1)	109 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	99,622,295	89,640,861	9,981,434	11.13%
學雜費收入	60,314,396	49,720,271	10,594,125	21.31%
推廣教育收入	0	421,337	-421,337	-100.00%
產學合作收入	0	0	0	
其他教學活動收入	7,937,637	7,329,392	608,245	8.30%
補助及受贈收入	2,737,027	3,883,869	-1,146,842	-29.53%
附屬機構收益	0	0	0	
財務收入	383,979	467,436	-83,457	-17.85%
銷貨收入	0	0	0	
其他收入	30,732,700	26,984,859	3,747,841	13.89%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	
應收預收	-2,483,444	833,697	-3,317,141	-397.88%
利息股利調整數	0	0	0	
經常門現金支出	97,785,551	94,415,386	3,370,165	3.57%
董事會支出	1,159,293	1,039,489	119,804	11.53%
行政管理支出	37,321,806	32,357,056	4,964,750	15.34%
教學研究及訓輔支出	47,582,496	38,990,222	8,592,274	22.04%
獎助學金支出	3,689,000	151,600	3,537,400	2333.38%
推廣教育支出	0	363,600	-363,600	-100.00%
產學合作支出	0	0	0	
其他教學活動支出	4,724,065	4,491,123	232,942	5.19%
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	27,152,818	21,839,445	5,313,373	24.33%
減：不產生現金流出之成本與費用	-24,135,779	-17,771,979	-6,363,800	35.81%
應付預付	291,852	11,594,830	-11,302,978	-97.48%
利息調整數	0	0	0	
經常門現金餘絀	1,836,744	-4,774,525	6,611,269	-138.47%
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	7,469,055	14,895,508	-7,426,453	-49.86%
機械儀器及設備	6,260,155	9,266,389	-3,006,234	-32.44%

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 學年度 決算數 (1)	109 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	0	0	0	
其他設備	1,208,900	1,829,119	-620,219	-33.91%
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	3,800,000	-3,800,000	-100.00%
什項資產	0	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	4,367,689	11,681,799	-7,314,110	-62.61%
購置不動產現金支出	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	23,622,428	-23,622,428	-100.00%
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	4,367,689	-11,940,629	16,308,318	-136.58%

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

長期營運資產變動表

110 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	1,008,245,131	11,807,185	504,838,503		515,213,813	
土地	4,407,703				4,407,703	
土地改良物						
房屋及建築	841,575,029		467,044,759		374,530,270	
機械儀器及設備	62,751,860	6,292,405	15,240,188		53,804,077	
圖書及博物	4,167,343				4,167,343	
其他設備	95,343,196	5,514,780	22,553,556		78,304,420	
購建中營運資產						
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	1,008,245,131	11,807,185	504,838,503		515,213,813	
投資性不動產						
投資性不動產		467,044,759			467,044,759	
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		476,394,594			476,394,594	
專利權						
電腦軟體		9,349,835			9,349,835	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收入明細表

110 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	60,314,396	51,188,478	9,125,918	17.83%	
學費收入	18,458,424	20,759,856	-2,301,432	-11.09%	110-1高中學生人數 395,110-2高中學生人數 388人期初人數高於期末 人數,故決算數低於預算 數
雜費收入	40,809,552	28,984,182	11,825,370	40.80%	110-1國中學生人數 308,110-2國中學生人數 335人期末人數高於期初 人數,故決算數高於預算 數
實習實驗費收入	1,046,420	1,444,440	-398,020	-27.56%	110-1高中學生人數 395,110-2高中學生人數 388人期初人數高於期末 人數,故決算數低於預算 數
推廣教育收入		560,000	-560,000	-100.00%	
推廣教育收入		560,000	-560,000	-100.00%	成人教育班已停辦,故決 算數低於預算數
產學合作收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入	7,937,637	8,099,147	-161,510	-1.99%	
其他教學活動收入	3,750,575	4,255,147	-504,572	-11.86%	學生參加人數比預估人數 少,故決算數低於預算數
學期中補救教學-晚輔	2,323,924	1,744,000	579,924	33.25%	學生參加人數比預估人多 ,故決算數高於預算數
重補修費用	523,920	600,000	-76,080	-12.68%	學生參加人數比預估人數 少,故決算數低於預算數
寒假輔導費	348,640	475,000	-126,360	-26.60%	學生參加人數比預估人數 少,故決算數低於預算數
暑期輔導費	759,944	900,000	-140,056	-15.56%	學生參加人數比預估人數 少,故決算數低於預算數
新生學前輔導	230,634	125,000	105,634	84.51%	新生參加人數比預估人數 多,故決算數高於預算數
補助及受贈收入	2,737,027	4,539,395	-1,802,368	-39.71%	
補助收入	2,703,527	4,539,395	-1,835,868	-40.44%	因高中部人數減少,導致 補助款少故決算數低預算 數
受贈收入	33,500		33,500		
附屬機構收益					

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校
收 入 明 細 表
110 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	%	
附屬機構收益					
財務收入	383,979	835,584	-451,605	-54.05%	
利息收入	383,979	835,584	-451,605	-54.05%	銀行存款減少,利息收入減少
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					
農產品銷貨退回及折讓					
其他收入	30,732,700	26,700,000	4,032,700	15.10%	
財產交易賸餘					
試務費收入	8,550	6,000	2,550	42.50%	轉學生學生人數預估比實際人數少,故決算數高於預算數
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	30,724,150	26,694,000	4,030,150	15.10%	代收代辦餘絀轉收入少估,故決算數高於預算數
合 計	102,105,739	91,922,604	10,183,135	11.08%	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

成本與費用明細表

110 學年度

全 3 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	1,159,293	1,048,564	110,729	10.56%	
人事費	240,000	260,000	-20,000	-7.69%	
業務費	11,725		11,725	100.00%	業務費少估,故決算數高於預算數
維護費					
退休撫卹費	707,568	588,564	119,004	20.22%	退休撫卹費少估,故決算數高於預算數
出席及交通費	200,000	200,000			
折舊及攤銷					
行政管理支出	37,321,806	30,672,732	6,649,074	21.68%	
人事費	28,284,009	23,120,199	5,163,810	22.33%	國中部班級數增加,老師員額增加,故決算數高於預算數
業務費	1,331,232	1,570,980	-239,748	-15.26%	節省開支,故決算數低於預算數
維護費	7,115,070	5,500,000	1,615,070	29.36%	提高教學設備設施故決算數高於預算數
退休撫卹費	591,495	481,553	109,942	22.83%	退休撫卹費少估,故決算數高於預算數
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	47,582,496	49,104,575	-1,522,079	-3.10%	
人事費	37,577,451	38,029,863	-452,412	-1.19%	
業務費	7,633,041	8,361,300	-728,259	-8.71%	
維護費	1,508,771	2,000,000	-491,229	-24.56%	節省開支故決算數低於預算數
退休撫卹費	863,233	713,412	149,821	21.00%	退休撫卹費少估,故決算數高於預算數
折舊及攤銷					
呆帳					
獎助學金支出	3,689,000	961,700	2,727,300	283.59%	
獎學金支出	3,689,000	961,700	2,727,300	283.59%	領取獎學金人數比預估人數多,故決算數高於預算數
助學金支出					
推廣教育支出		560,000	-560,000	-100.00%	
人事費		560,000	-560,000	-100.00%	成人教育班已停辦,故決算數低於預算數

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

成本與費用明細表

110 學年度

全 3 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
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					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出	4,724,065	4,073,600	650,465	15.97%	
人事費	4,708,444	4,043,600	664,844	16.44%	參加學生人數比預估人數多,課程增加故決算數高於預算數
業務費	15,621	30,000	-14,379	-47.93%	節省開支,故決算數低於預算數
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	27,152,818	5,500,000	21,652,818	393.69%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付					
折舊及攤銷					

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

成本與費用明細表

110 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
投資性不動產費用					
當期原始認列農產品之					
雜項支出	27,152,818	5,500,000	21,652,818	393.69%	報廢少估故決算數高於預算數
合 計	121,629,478	91,921,171	29,708,307	32.32%	