

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 114 年 07 月 31 日

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	114 年 07 月 31 日 決算數 (1)	113 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	621,768,513	618,478,292	3,290,221	0.53
流動資產	70,672,614	56,687,738	13,984,876	24.67
現金	50,000	50,000		
銀行存款	70,450,105	55,650,231	14,799,874	26.59
流動金融資產				
應收款項	130,122	814,691	-684,569	-84.03
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	42,387	172,816	-130,429	-75.47
投資、長期應收款及基金	25,020,886	25,020,886		
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	25,020,886	25,020,886		
投資基金				
不動產、房屋及設備	506,567,240	516,299,038	-9,731,798	-1.88
土地	4,407,703	4,407,703		
土地改良物				
房屋及建築	374,530,270	374,530,270		
機械儀器及設備	57,145,256	54,726,220	2,419,036	4.42
圖書及博物	523,527	920,200	-396,673	-43.11
其他設備	69,960,484	81,714,645	-11,754,161	-14.38
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	506,567,240	516,299,038	-9,731,798	-1.88
投資性不動產	438,086,581	438,086,581		
投資性不動產	438,086,581	438,086,581		

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 114 年 07 月 31 日

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	114 年 07 月 31 日 決算數 (1)	113 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
購建中之投資性不動產				
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	3,917,273	4,880,130	-962,857	-19.73
專利權				
電腦軟體	3,917,273	4,880,130	-962,857	-19.73
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	3,917,273	4,880,130	-962,857	-19.73
其他資產	15,590,500	15,590,500		
遞延資產	14,599,200	14,599,200		
存出保證金	991,300	991,300		
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	1,059,855,094	1,056,564,873	3,290,221	0.31
負債	37,798,709	37,183,967	614,742	1.65
流動負債	33,468,709	32,853,967	614,742	1.87

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 114 年 07 月 31 日

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	114 年 07 月 31 日 決算數 (1)	113 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
短期債務				
應付款項	25,271,318	19,016,705	6,254,613	32.89
預收款項	241,170	54,275	186,895	344.35
代收款項	7,956,221	13,782,987	-5,826,766	-42.28
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	4,330,000	4,330,000		
存入保證金	4,330,000	4,330,000		
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	1,022,056,385	1,019,380,906	2,675,479	0.26
權益基金	1,019,380,906	1,034,869,142	-15,488,236	-1.50
指定用途權益基金	25,020,886	25,020,886		
未指定用途權益基金	994,360,020	1,009,848,256	-15,488,236	-1.53
餘絀	2,675,479	-15,488,236	18,163,715	-117.27
累積餘絀	2,675,479	-15,488,236	18,163,715	-117.27
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合 計	1,059,855,094	1,056,564,873	3,290,221	0.31

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收支餘絀表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

112 學年度 決算數	項 目	113 學年度 決算數 (1)	113 學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)
116,029,573	各項收入	125,101,527	134,195,166	-9,093,639	-6.78
70,150,932	學雜費收入	76,200,948	89,652,100	-13,451,152	-15.00
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
9,903,629	其他教學活動收入	9,976,440	14,049,120	-4,072,680	-28.99
4,006,021	補助及受贈收入	9,107,835	3,293,585	5,814,250	176.53
	附屬機構收益				
1,112,689	財務收入	1,262,565	950,361	312,204	32.85
	銷貨收入				
30,856,302	其他收入	28,553,739	26,250,000	2,303,739	8.78
131,517,809	各項成本與費用	122,426,048	150,429,524	-28,003,476	-18.62
1,177,954	董事會支出	1,359,060	1,484,685	-125,625	-8.46
44,041,860	行政管理支出	41,991,245	47,302,629	-5,311,384	-11.23
46,992,095	教學研究及訓輔支出	47,337,791	61,696,210	-14,358,419	-23.27
2,945,746	獎助學金支出	3,734,698	5,331,000	-1,596,302	-29.94
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
5,784,825	其他教學活動支出	6,032,075	9,715,000	-3,682,925	-37.91
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
30,575,329	其他支出	21,971,179	24,900,000	-2,928,821	-11.76
-15,488,236	本期餘絀	2,675,479	-16,234,358	18,909,837	-116.48

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113學年度及112學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113 學年度	112 學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	2,675,479	(15,488,236)
調整項目：		
資產報廢	15,968,701	26,077,125
資產轉費用		
應收帳項（增加）減少	684,569	(75,069)
預付款項（增加）減少	130,429	481
應付款項增加（減少）	6,254,613	2,289,026
預收款項增加（減少）	186,895	(2,863,681)
營運活動之淨現金流入（出）	25,900,686	9,939,646
投資活動之現金流量：		
特種基金轉列銀行存款	0	0
購置不動產、房屋及設備	(4,603,158)	(7,985,145)
無形資產（增加）減少	(670,888)	(548,130)
存出保證金（增加）減少	0	(563,000)
投資活動之淨現金流出	(5,274,046)	(9,096,275)
籌資活動之現金流量：		
代收款項增加（減少）	(5,826,766)	(2,013,333)
存入保證金增加（減少）	0	(50,000)
籌資活動之淨現金流（入）出	(5,826,766)	(2,063,333)
本期現金及約當現金增加（減少）數	14,799,874	(1,219,962)
期初現金及約當現金餘額	55,700,231	56,920,193
期末現金及約當現金餘額	70,500,105	55,700,231

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

113 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113 學年度 決算數 (1)	112 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	125,972,991	113,090,823	12,882,168	11.39%
學雜費收入	76,200,948	70,150,932	6,050,016	8.62%
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	9,976,440	9,903,629	72,811	0.74%
補助及受贈收入	9,107,835	4,006,021	5,101,814	127.35%
附屬機構收益	0	0	0	
財務收入	1,262,565	1,112,689	149,876	13.47%
銷貨收入	0	0	0	
其他收入	28,553,739	30,856,302	-2,302,563	-7.46%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	
應收預收	871,464	-2,938,750	3,810,214	-129.65%
利息股利調整數	0	0	0	
經常門現金支出	100,072,305	103,151,177	-3,078,872	-2.98%
董事會支出	1,359,060	1,177,954	181,106	15.37%
行政管理支出	41,991,245	44,041,860	-2,050,615	-4.66%
教學研究及訓輔支出	47,337,791	46,992,095	345,696	0.74%
獎助學金支出	3,734,698	2,945,746	788,952	26.78%
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	6,032,075	5,784,825	247,250	4.27%
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	21,971,179	30,575,329	-8,604,150	-28.14%
減：不產生現金流出之成本與費用	-15,968,701	-26,077,125	10,108,424	-38.76%
應付預付	-6,385,042	-2,289,507	-4,095,535	178.88%
利息調整數	0	0	0	
經常門現金餘絀	25,900,686	9,939,646	15,961,040	160.58%
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	5,274,046	8,533,275	-3,259,229	-38.19%
機械儀器及設備	4,248,393	5,510,961	-1,262,568	-22.91%

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

113 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	113 學年度 決算數 (1)	112 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	354,765	2,474,184	-2,119,419	-85.66%
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	670,888	548,130	122,758	22.40%
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	20,626,640	1,406,371	19,220,269	1366.66%
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	0	0	
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	20,626,640	1,406,371	19,220,269	1366.66%

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

113 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	516,299,038	4,603,158	14,334,956		506,567,240	
土地	4,407,703				4,407,703	
土地改良物						
房屋及建築	374,530,270				374,530,270	
機械儀器及設備	54,726,220	4,248,393	1,829,357		57,145,256	
圖書及博物	920,200		396,673		523,527	
其他設備	81,714,645	354,765	12,108,926		69,960,484	
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	516,299,038	4,603,158	14,334,956		506,567,240	
投資性不動產						
投資性不動產	438,086,581				438,086,581	
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	442,966,711	670,888	1,633,745		442,003,854	
專利權						
電腦軟體	4,880,130	670,888	1,633,745		3,917,273	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校
收 入 明 細 表
113 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	76,200,948	89,652,100	-13,451,152	-15.00%	
學費收入	19,769,688	21,945,600	-2,175,912	-9.92%	
雜費收入	55,968,290	67,151,500	-11,183,210	-16.65%	113-1高中學生人數396人,113-2高中學生人數385人,期初人數高於期末人數,故決算數低於預算數
實習實驗費收入	462,970	555,000	-92,030	-16.58%	113-1高中學生人數396人,113-2高中學生人數385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					
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	9,976,440	14,049,120	-4,072,680	-28.99%	
其他教學活動收入	1,160,059	818,100	341,959	41.80%	學生參加人數比預估人數多,故決算數高於預算數
學期中補救教學-晚輔	5,529,163	5,088,320	440,843	8.66%	
重補修費用	773,280	633,600	139,680	22.05%	學生參加人數比預估人數多,故決算數高於預算數
寒假輔導費	383,210	1,335,600	-952,390	-71.31%	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	1,737,228	5,737,000	-3,999,772	-69.72%	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	393,500	436,500	-43,000	-9.85%	
補助及受贈收入	9,107,835	3,293,585	5,814,250	176.53%	
補助收入	9,107,835	3,293,585	5,814,250	176.53%	補助收入增加,故決算數高於預算數
受贈收入					
附屬機構收益					
附屬機構收益					
財務收入	1,262,565	950,361	312,204	32.85%	
利息收入	1,262,565	950,361	312,204	32.85%	銀行存款增加,利率調升,故利息收入增加
投資收益					
基金收益					

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收 入 明 細 表

113 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	%	
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	28,553,739	26,250,000	2,303,739	8.78%	
財產交易賸餘					
試務費收入	4,200	6,000	-1,800	-30.00%	轉學生人數比預估人數少,故決算數低於預算數
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	28,549,539	26,244,000	2,305,539	8.79%	
合 計	125,101,527	134,195,166	-9,093,639	-6.78%	

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

113 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	1,359,060	1,484,685	-125,625	-8.46%	
人事費	270,000	240,000	30,000	12.50%	人事費少估,故決算數高於預算數
業務費		50,000	-50,000	-100.00%	業務費多估,故決算數低於預算數
維護費					
退休撫卹費	819,060	994,685	-175,625	-17.66%	退休撫卹費多估,故決算數低於預算數
出席及交通費	270,000	200,000	70,000	35.00%	出席及交通費少估,故決算數高於預算數
折舊及攤銷					
行政管理支出	41,991,245	47,302,629	-5,311,384	-11.23%	
人事費	31,416,607	32,000,000	-583,393	-1.82%	
業務費	2,343,099	2,000,000	343,099	17.15%	業務費少估,故決算數高於預算數
維護費	7,539,874	12,500,000	-4,960,126	-39.68%	維護費多估,故決算數低於預算數
退休撫卹費	691,665	802,629	-110,964	-13.83%	退休撫卹費多估,故決算數低於預算數
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	47,337,791	61,696,210	-14,358,419	-23.27%	
人事費	41,262,067	42,000,000	-737,933	-1.76%	
業務費	5,033,561	8,998,000	-3,964,439	-44.06%	業務費多估,故決算數低於預算數
維護費		9,500,000	-9,500,000	-100.00%	維護費多估,故決算數低於預算數
退休撫卹費	1,042,163	1,198,210	-156,047	-13.02%	退休撫卹費多估,故決算數低於預算數
折舊及攤銷					
呆帳					
獎助學金支出	3,734,698	5,331,000	-1,596,302	-29.94%	
獎學金支出	3,734,698	5,331,000	-1,596,302	-29.94%	領取獎學金人數比預估人數少,故決算低於預算數
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					

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

113 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	6,032,075	9,715,000	-3,682,925	-37.91%	
人事費	6,032,075	9,700,000	-3,667,925	-37.81%	人事費多估,故決算數低於預算數
業務費		15,000	-15,000	-100.00%	業務費多估,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	21,971,179	24,900,000	-2,928,821	-11.76%	
試務費支出					
財產交易短絀		20,000,000	-20,000,000	-100.00%	報廢已列入雜項支出
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

113 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	21,971,179	4,900,000	17,071,179	348.39%	報廢少估,故決算數高於預算數
合計	122,426,048	150,429,524	-28,003,476	-18.62%	