

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

決 算 總 說 明

全 1 頁第 1 頁

111 學年度

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，111學年度國中部第一學期學生369人，第二學期學生361人，高中部第一學期學生385人，第二學期學生381人，少於預算編製時預估學生人數，致學雜費全年收入\$64,324,869元，較預算數減少\$1,997,035元，差額在執行預算上與決算數有差異。

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 112 年 07 月 31 日

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	636,604,516	609,333,287	27,271,229	4.48
流動資產	57,833,112	19,726,253	38,106,859	193.18
現金	50,000	50,000		
銀行存款	56,870,193	19,056,012	37,814,181	198.44
流動金融資產				
應收款項	739,622	447,035	292,587	65.45
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	173,297	173,206	91	0.05
投資、長期應收款及基金	25,020,886	50,020,886	-25,000,000	-49.98
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	50,020,886	-25,000,000	-49.98
投資基金				
不動產、房屋及設備	528,875,877	515,213,813	13,662,064	2.65
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	52,456,286	53,804,077	-1,347,791	-2.50
圖書及博物	4,204,103	4,167,343	36,760	0.88
其他設備	93,277,515	78,304,420	14,973,095	19.12
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	528,875,877	515,213,813	13,662,064	2.65
投資性不動產	438,086,581	467,044,759	-28,958,178	-6.20
投資性不動產	438,086,581	467,044,759	-28,958,178	-6.20
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 112 年 07 月 31 日

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 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	9,847,141	9,349,835	497,306	5.32
專利權				
電腦軟體	9,847,141	9,349,835	497,306	5.32
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	9,847,141	9,349,835	497,306	5.32
其他資產	15,027,500	15,022,500	5,000	0.03
遞延資產	14,599,200	14,599,200		
存出保證金	428,300	423,300	5,000	1.18
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	1,074,691,097	1,076,378,046	-1,686,949	-0.16
負債	39,821,955	38,031,518	1,790,437	4.71
流動負債	35,441,955	33,651,518	1,790,437	5.32
短期債務				
應付款項	16,727,679	12,134,216	4,593,463	37.86

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 112 年 07 月 31 日

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 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	2,917,956	291,110	2,626,846	902.36
代收款項	15,796,320	21,226,192	-5,429,872	-25.58
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	1,034,869,142	1,038,346,528	-3,477,386	-0.33
權益基金	1,038,346,528	1,057,870,267	-19,523,739	-1.85
指定用途權益基金	25,020,886	50,020,886	-25,000,000	-49.98
未指定用途權益基金	1,013,325,642	1,007,849,381	5,476,261	0.54
餘絀	-3,477,386	-19,523,739	16,046,353	-82.19
累積餘絀	-3,477,386	-19,523,739	16,046,353	-82.19
累積賸餘				
累積短絀				
本期餘絀	-3,477,386	-19,523,739	16,046,353	-82.19
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合 計	1,074,691,097	1,076,378,046	-1,686,949	-0.16

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收支餘絀表  
111 學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

110 學年度 決算數	項 目	111 學年度 決算數 (1)	111 學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
102,105,739	各項收入	114,586,099	115,891,098	1,304,999	1.14
60,314,396	學雜費收入	64,324,869	66,321,904	1,997,035	3.10
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
7,937,637	其他教學活動收入	9,244,653	19,874,763	10,630,110	114.99
2,737,027	補助及受贈收入	2,757,103	3,063,527	306,424	11.11
	附屬機構收益				
383,979	財務收入	749,405	280,904	-468,501	-62.52
	銷貨收入				
30,732,700	其他收入	37,510,069	26,350,000	-11,160,069	-29.75
121,629,478	各項成本與費用	118,063,485	125,691,098	7,627,613	6.46
1,159,293	董事會支出	1,411,222	1,336,080	-75,142	-5.32
37,321,806	行政管理支出	39,072,235	38,133,259	-938,976	-2.40
47,582,496	教學研究及訓輔支出	45,526,281	54,221,759	8,695,478	19.10
3,689,000	獎助學金支出	3,607,200	3,000,000	-607,200	-16.83
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
4,724,065	其他教學活動支出	5,810,960	4,500,000	-1,310,960	-22.56
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
27,152,818	其他支出	22,635,587	24,500,000	1,864,413	8.24
-19,523,739	本期餘絀	-3,477,386	-9,800,000	-6,322,614	181.82

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111學年度及110學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

項 目	111 學年度	110 學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	(3,477,386)	(19,523,739)
調整項目：		
資產報廢	18,562,661	23,019,720
資產轉費用		1,116,059
應收帳項（增加）減少	(292,587)	(223,554)
預付款項（增加）減少	(91)	36,360
應付款項增加（減少）	4,593,463	(328,212)
預收款項增加（減少）	2,626,846	(2,259,890)
營運活動之淨現金流入（出）	22,012,906	1,836,744
投資活動之現金流量：		
特種基金轉列銀行存款	25,000,000	10,000,000
購置不動產、房屋及設備	(3,266,547)	(7,469,055)
遞延費用（增加）減少	(497,306)	
存出保證金（增加）減少	(5,000)	
投資活動之淨現金流出	21,231,147	2,530,945
籌資活動之現金流量：		
代收款項增加（減少）	(5,429,872)	7,087,877
存入保證金增加（減少）		
籌資活動之淨現金流（入）出	(5,429,872)	7,087,877
本期現金及約當現金增加（減少）數	37,814,181	11,455,566
期初現金及約當現金餘額	19,106,012	7,650,446
期末現金及約當現金餘額	56,920,193	19,106,012

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

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	111 學年度 決算數 (1)	110 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	116,920,358	99,622,295	17,298,063	17.36%
學雜費收入	64,324,869	60,314,396	4,010,473	6.65%
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	9,244,653	7,937,637	1,307,016	16.47%
補助及受贈收入	2,757,103	2,737,027	20,076	0.73%
附屬機構收益	0	0	0	
財務收入	749,405	383,979	365,426	95.17%
銷貨收入	0	0	0	
其他收入	37,510,069	30,732,700	6,777,369	22.05%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	
應收預收	2,334,259	-2,483,444	4,817,703	-193.99%
利息股利調整數	0	0	0	
經常門現金支出	94,907,452	97,785,551	-2,878,099	-2.94%
董事會支出	1,411,222	1,159,293	251,929	21.73%
行政管理支出	39,072,235	37,321,806	1,750,429	4.69%
教學研究及訓輔支出	45,526,281	47,582,496	-2,056,215	-4.32%
獎助學金支出	3,607,200	3,689,000	-81,800	-2.22%
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	5,810,960	4,724,065	1,086,895	23.01%
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	22,635,587	27,152,818	-4,517,231	-16.64%
減：不產生現金流出之成本與費用	-18,562,661	-24,135,779	5,573,118	-23.09%
應付預付	-4,593,372	291,852	-4,885,224	-1673.87%
利息調整數	0	0	0	
經常門現金餘絀	22,012,906	1,836,744	20,176,162	1098.47%
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	3,763,853	7,469,055	-3,705,202	-49.61%
機械儀器及設備	1,859,963	6,260,155	-4,400,192	-70.29%

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

111 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	111 學年度 決算數 (1)	110 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	36,760	0	36,760	100%
其他設備	1,369,824	1,208,900	160,924	13.31%
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	497,306	0	497,306	100%
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	43,249,053	4,367,689	38,881,364	890.20%
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	43,249,053	4,367,689	38,881,364	890.20%



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

111 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	515,213,813	3,266,547	18,562,661	28,958,178	528,875,877	
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	53,804,077	1,859,963	12,096,932	8,889,178	52,456,286	
圖書及博物	4,167,343	36,760			4,204,103	
其他設備	78,304,420	1,369,824	6,465,729	20,069,000	93,277,515	
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	515,213,813	3,266,547	18,562,661	28,958,178	528,875,877	
投資性不動產						
投資性不動產	467,044,759		28,958,178	-28,958,178	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			28,958,178		-28,958,178	
無形資產	476,394,594	497,306	57,916,356	-28,958,178	418,975,544	
專利權						
電腦軟體	9,349,835	497,306			9,847,141	

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

111 學年度

全 2 頁第 2 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
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
累計減損						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
其他無形資產						
無形資產淨額	476,394,594	497,306	57,916,356	-28,958,178	418,975,544	
合計	991,608,407	3,763,853	76,479,017		947,851,421	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校  
收 入 明 細 表  
111 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	64,324,869	66,321,904	-1,997,035	-3.01%	
學費收入	18,726,382	18,787,200	-60,818	-0.32%	
雜費收入	44,731,587	46,672,304	-1,940,717	-4.16%	
實習實驗費收入	866,900	862,400	4,500	0.52%	
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	9,244,653	19,874,763	-10,630,110	-53.49%	
其他教學活動收入	3,390,430	11,496,963	-8,106,533	-70.51%	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	3,509,452	2,796,000	713,452	25.52%	學生參加人數比預估人數多,故決算數高於預算數
重補修費用	761,200	500,000	261,200	52.24%	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	298,380	350,000	-51,620	-14.75%	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	793,559	4,610,000	-3,816,441	-82.79%	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	491,632	121,800	369,832	303.64%	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	2,757,103	3,063,527	-306,424	-10.00%	
補助收入	2,823,053	3,063,527	-240,474	-7.85%	
受贈收入	-65,950		-65,950		
附屬機構收益					
附屬機構收益					
財務收入	749,405	280,904	468,501	166.78%	
利息收入	749,405	280,904	468,501	166.78%	銀行存款增加，利息收入增加
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					

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校  
收 入 明 細 表  
111 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	%	
農產品銷貨收入					
農產品銷貨退回及折讓					
其他收入	37,510,069	26,350,000	11,160,069	42.35%	
財產交易賸餘					
試務費收入	4,800	6,600	-1,800	-27.27%	轉學生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	37,505,269	26,343,400	11,161,869	42.37%	代收代辦餘絀轉收入少估,故決算高於預算數
合 計	114,586,099	115,891,098	-1,304,999	-1.13%	

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**  
 111 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	1,411,222	1,336,080	75,142	5.62%	
人事費	280,000	240,000	40,000	16.67%	人事費少估,故決算數高於預算數
業務費	8,778	10,000	-1,222	-12.22%	業務費多估,故決算數低於預算數
維護費					
退休撫卹費	762,444	886,080	-123,636	-13.95%	退休撫卹費多估,故決算數低於預算數
出席及交通費	360,000	200,000	160,000	80.00%	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	39,072,235	38,133,259	938,976	2.46%	
人事費	29,429,178	28,260,000	1,169,178	4.14%	
業務費	1,137,274	1,657,680	-520,406	-31.39%	節省開支,故決算數低於預算數
維護費	7,873,659	7,500,000	373,659	4.98%	
退休撫卹費	632,124	715,579	-83,455	-11.66%	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	45,526,281	54,221,759	-8,695,478	-16.04%	
人事費	35,751,919	42,000,000	-6,248,081	-14.88%	人事費多估,故決算數低於預算數
業務費	8,458,245	9,153,987	-695,742	-7.60%	
維護費	378,484	2,000,000	-1,621,516	-81.08%	維護費多估,故決算數低於預算數
退休撫卹費	937,633	1,067,772	-130,139	-12.19%	退休撫卹費高估,故決算數低於預算數
折舊及攤銷					
呆帳					
獎助學金支出	3,607,200	3,000,000	607,200	20.24%	
獎學金支出	3,607,200	3,000,000	607,200	20.24%	領取獎學金人數比預估人數多,故決算高於預算數
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					

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  
111 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	%	
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	5,810,960	4,500,000	1,310,960	29.13%	
人事費	5,810,960	4,487,000	1,323,960	29.51%	參加學生人數比預估人數多，課程增加故決算高於預算數
業務費		13,000	-13,000	-100.00%	節省開支，故決算低於預算數
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	22,635,587	24,500,000	-1,864,413	-7.61%	
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					
投資性不動產費用					

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**  
 111 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	%	
當期原始認列農產品之					
雜項支出	22,635,587	4,500,000	18,135,587	403.01%	報廢少估,故決算數高於預算數
合 計	118,063,485	125,691,098	-7,627,613	-6.07%	