

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

決 算 總 說 明

112 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，112學年度國中部第一學期學生388人，第二學期學生390人，高中部第一學期學生391人，第二學期學生379人，少於預算編製時預估學生人數，致學雜費全年收入\$70,150,932元，較預算數減少\$840,252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 113 年 07 月 31 日

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113 年 07 月 31 日 決算數 (1)	112 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	618,478,292	636,604,516	-18,126,224	-2.85
流動資產	56,687,738	57,833,112	-1,145,374	-1.98
現金	50,000	50,000		
銀行存款	55,650,231	56,870,193	-1,219,962	-2.15
流動金融資產				
應收款項	814,691	739,622	75,069	10.15
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	172,816	173,297	-481	-0.28
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	516,299,038	528,875,877	-12,576,839	-2.38
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	52,456,286	2,269,934	4.33
圖書及博物	920,200	4,204,103	-3,283,903	-78.11
其他設備	81,714,645	93,277,515	-11,562,870	-12.40
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	516,299,038	528,875,877	-12,576,839	-2.38
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 113 年 07 月 31 日

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112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	4,880,130	9,847,141	-4,967,011	-50.44
專利權				
電腦軟體	4,880,130	9,847,141	-4,967,011	-50.44
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	4,880,130	9,847,141	-4,967,011	-50.44
其他資產	15,590,500	15,027,500	563,000	3.75
遞延資產	14,599,200	14,599,200		
存出保證金	991,300	428,300	563,000	131.45
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合 計	1,056,564,873	1,074,691,097	-18,126,224	-1.69
負債	37,183,967	39,821,955	-2,637,988	-6.62
流動負債	32,853,967	35,441,955	-2,587,988	-7.30

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 113 年 07 月 31 日

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	113 年 07 月 31 日 決算數 (1)	112 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	19,016,705	16,727,679	2,289,026	13.68
預收款項	54,275	2,917,956	-2,863,681	-98.14
代收款項	13,782,987	15,796,320	-2,013,333	-12.75
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	4,380,000	-50,000	-1.14
存入保證金	4,330,000	4,380,000	-50,000	-1.14
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	1,019,380,906	1,034,869,142	-15,488,236	-1.50
權益基金	1,034,869,142	1,038,346,528	-3,477,386	-0.33
指定用途權益基金	25,020,886	25,020,886		
未指定用途權益基金	1,009,848,256	1,013,325,642	-3,477,386	-0.34
餘絀	-15,488,236	-3,477,386	-12,010,850	345.40
累積餘絀	-15,488,236	-3,477,386	-12,010,850	345.40
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合 計	1,056,564,873	1,074,691,097	-18,126,224	-1.69

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收支餘絀表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

111 學年度 決算數	項 目	112 學年度 決算數 (1)	112 學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)
114,586,099	各項收入	116,029,573	114,049,813	1,979,760	1.74
64,324,869	學雜費收入	70,150,932	70,991,184	-840,252	-1.18
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
9,244,653	其他教學活動收入	9,903,629	13,872,672	-3,969,043	-28.61
2,757,103	補助及受贈收入	4,006,021	2,655,053	1,350,968	50.88
	附屬機構收益				
749,405	財務收入	1,112,689	280,904	831,785	296.11
	銷貨收入				
37,510,069	其他收入	30,856,302	26,250,000	4,606,302	17.55
118,063,485	各項成本與費用	131,517,809	133,998,050	-2,480,241	-1.85
1,411,222	董事會支出	1,177,954	1,435,067	-257,113	-17.92
39,072,235	行政管理支出	44,041,860	38,915,963	5,125,897	13.17
45,526,281	教學研究及訓輔支出	46,992,095	54,872,020	-7,879,925	-14.36
3,607,200	獎助學金支出	2,945,746	4,460,000	-1,514,254	-33.95
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
5,810,960	其他教學活動支出	5,784,825	9,715,000	-3,930,175	-40.45
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
22,635,587	其他支出	30,575,329	24,600,000	5,975,329	24.29
-3,477,386	本期餘絀	-15,488,236	-19,948,237	4,460,001	-22.36

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112學年度及111學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 學年度	111 學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	(15,488,236)	(3,477,386)
調整項目：		
資產報廢	26,077,125	18,562,661
資產轉費用		
應收帳項(增加)減少	(75,069)	(292,587)
預付款項(增加)減少	481	(91)
應付款項增加(減少)	2,289,026	4,593,463
預收款項增加(減少)	(2,863,681)	2,626,846
營運活動之淨現金流入(出)	9,939,646	22,012,906
投資活動之現金流量：		
特種基金轉列銀行存款	0	25,000,000
購置不動產、房屋及設備	(7,985,145)	(3,266,547)
無形資產(增加)減少	(548,130)	(497,306)
存出保證金(增加)減少	(563,000)	(5,000)
投資活動之淨現金流出	(9,096,275)	21,231,147
籌資活動之現金流量：		
代收款項增加(減少)	2,013,333	(5,429,872)
存入保證金增加(減少)	(50,000)	
籌資活動之淨現金流(入)出	2,063,333	(5,429,872)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,219,962	37,814,181
期初現金及約當現金餘額	56,920,193	19,106,012
期末現金及約當現金餘額	55,700,231	56,920,193

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

112 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 學年度 決算數 (1)	111 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	113,090,823	116,920,358	-3,829,535	-3.28%
學雜費收入	70,150,932	64,324,869	5,826,063	9.06%
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	9,903,629	9,244,653	658,976	7.13%
補助及受贈收入	4,006,021	2,757,103	1,248,918	45.30%
附屬機構收益	0	0	0	
財務收入	1,112,689	749,405	363,284	48.48%
銷貨收入	0	0	0	
其他收入	30,856,302	37,510,069	-6,653,767	-17.74%
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	
應收預收	-2,938,750	2,334,259	-5,273,009	-225.90%
利息股利調整數	0	0	0	
經常門現金支出	103,151,177	94,907,452	8,243,725	8.69%
董事會支出	1,177,954	1,411,222	-233,268	-16.53%
行政管理支出	44,041,860	39,072,235	4,969,625	12.72%
教學研究及訓輔支出	46,992,095	45,526,281	1,465,814	3.22%
獎助學金支出	2,945,746	3,607,200	-661,454	-18.34%
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	5,784,825	5,810,960	-26,135	-0.45%
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	30,575,329	22,635,587	7,939,742	35.08%
減：不產生現金流出之成本與費用	-26,077,125	-18,562,661	-7,514,464	40.48%
應付預付	-2,289,507	-4,593,372	2,303,865	-50.16%
利息調整數	0	0	0	
經常門現金餘絀	9,939,646	22,012,906	-12,073,260	-54.85%
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	8,533,275	3,763,853	4,769,422	126.72%
機械儀器及設備	5,510,961	1,859,963	3,650,998	196.29%

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

112 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	112 學年度 決算數 (1)	111 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	36,760	-36,760	-100.00%
其他設備	2,474,184	1,369,824	1,104,360	80.62%
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	548,130	497,306	50,824	10.22%
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	1,406,371	43,249,053	-41,842,682	-96.75%
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	1,406,371	43,249,053	-41,842,682	-96.75%

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

112 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	528,875,877	8,175,145	20,561,984	-190,000	516,299,038	
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	6,500,665	3,241,027	-989,704	54,726,220	
圖書及博物	4,204,103		3,283,903		920,200	
其他設備	93,277,515	1,674,480	14,037,054	799,704	81,714,645	
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	528,875,877	8,175,145	20,561,984	-190,000	516,299,038	
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	447,933,722	358,130	5,515,141	190,000	442,966,711	
專利權						
電腦軟體	9,847,141	358,130	5,515,141	190,000	4,880,130	

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

112 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	447,933,722	358,130	5,515,141	190,000	442,966,711	
合計	976,809,599	8,533,275	26,077,125		959,265,749	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收入明細表

112 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	70,150,932	70,991,184	-840,252	-1.18%	
學費收入	19,141,586	21,358,758	-2,217,172	-10.38%	112-1高中學生人數 391,112-2高中學生人數 379,期初人數高於期末人 數,故決算數低於預算數
雜費收入	50,344,876	49,009,086	1,335,790	2.73%	
實習實驗費收入	664,470	623,340	41,130	6.60%	
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	9,903,629	13,872,672	-3,969,043	-28.61%	
其他教學活動收入	2,178,017	2,781,540	-603,523	-21.70%	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	5,060,700	3,071,180	1,989,520	64.78%	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	624,240	799,680	-175,440	-21.94%	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	336,880	4,435,000	-4,098,120	-92.40%	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	1,332,592	2,652,772	-1,320,180	-49.77%	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	371,200	132,500	238,700	180.15%	學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	4,006,021	2,655,053	1,350,968	50.88%	
補助收入	4,006,021	2,655,053	1,350,968	50.88%	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	1,112,689	280,904	831,785	296.11%	
利息收入	1,112,689	280,904	831,785	296.11%	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					
投資基金收益					

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收 入 明 細 表

112 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	%	
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	30,856,302	26,250,000	4,606,302	17.55%	
財產交易賸餘					
試務費收入	4,800	6,000	-1,200	-20.00%	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	30,851,502	26,244,000	4,607,502	17.56%	其他收入增加，故決算數高於預算數
合 計	116,029,573	114,049,813	1,979,760	1.74%	

幼華學校財團法人臺北市幼華高級中等學校

收 入 明 細 表

112 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	%	
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	30,856,302	26,250,000	4,606,302	17.55%	
財產交易賸餘					
試務費收入	4,800	6,000	-1,200	-20.00%	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	30,851,502	26,244,000	4,607,502	17.56%	其他收入增加，故決算數高於預算數
合 計	116,029,573	114,049,813	1,979,760	1.74%	

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

112 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	1,177,954	1,435,067	-257,113	-17.92%	
人事費	260,000	240,000	20,000	8.33%	
業務費		10,000	-10,000	-100.00%	業務費多估,故決算數低於預算數
維護費					
退休撫卹費	747,954	985,067	-237,113	-24.07%	退休撫卹費多估,故決算數低於預算數
出席及交通費	170,000	200,000	-30,000	-15.00%	出席及交通費多估,故決算數低於預算數
折舊及攤銷					
行政管理支出	44,041,860	38,915,963	5,125,897	13.17%	
人事費	28,496,363	29,000,000	-503,637	-1.74%	
業務費	1,631,992	1,110,000	521,992	47.03%	業務費少估,故決算數高於預算數
維護費	13,280,530	8,000,000	5,280,530	66.01%	維護費少估,故決算數高於預算數
退休撫卹費	632,975	805,963	-172,988	-21.46%	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	46,992,095	54,872,020	-7,879,925	-14.36%	
人事費	38,659,525	38,000,000	659,525	1.74%	
業務費	7,360,448	8,678,000	-1,317,552	-15.18%	業務費多估,故決算數低於預算數
維護費	18,691	7,000,000	-6,981,309	-99.73%	維護費多估,故決算數低於預算數
退休撫卹費	953,431	1,194,020	-240,589	-20.15%	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	2,945,746	4,460,000	-1,514,254	-33.95%	
獎學金支出	2,945,746	4,460,000	-1,514,254	-33.95%	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

112 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	5,784,825	9,715,000	-3,930,175	-40.45%	
人事費	5,784,825	9,700,000	-3,915,175	-40.36%	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	30,575,329	24,600,000	5,975,329	24.29%	
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

112 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	30,575,329	4,600,000	25,975,329	564.68%	報廢少估,故決算數高於預算數
合計	131,517,809	133,998,050	-2,480,241	-1.85%	