

華興學校財團法人及其所設私立學校

107 學年度

(自107年8月1日至108年7月31日)

決 算 書

決算業經本校於 108年11月22日 第二屆第十一次董事會審議通過

# 華興學校財團法人及其所設私立學校

## 決 算 總 說 明

107 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                                                                                            |
| 1. 實施十二年一貫課程，達成全人教育                                                                               |
| 2. 以學生為中心，以興趣為導向，發展多元智慧潛能                                                                         |
| 3. 陶冶欣賞美感，精緻生活品味，彈性學習藝術教育                                                                         |
| 4. 重視人際互動，提升國際視野，強化英語學習能力                                                                         |
| 5. 充實視聽媒體教材，將資訊媒體、環境教育融入教學                                                                        |
| 6. 積極推動教師研習活動，提升教師專業能力                                                                            |
| 二、重要長期營運資產增置計畫                                                                                    |
| 1. 為改善男、女生宿舍及校區行動通話品質，女生宿舍由中華電信公司免費加裝信號接收機及9臺強波器；男生宿舍及整體校園行動電話共構工程於民國107年5月1日完工。                  |
| 2. 民國107年3月22日教育局聯合督導小組到校訪視中央廚房作業：調理場所環境衛生、衛生品質、食物儲存衛生、從業人員衛生、食材營養，總計查核受檢項目52項，學校餐飲零缺失。           |
| 3. 民國107年4月8日華興校園導覽解說牌QR Code條碼建置完成，將學校歷史、地理、人文環境及校園的動、植物生態，列入學校校園導覽網頁，提供本位課程及來賓參訪使用。             |
| 三、長期債務之舉借及償還                                                                                      |
| 本校並無舉借任何債務。                                                                                       |
| 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2億6,518萬3,931元，較本學年度預算數2億5,408萬4,684元，增加1,109萬9,247元，約4.37%，主要係其他收入中，代收代辦盈餘增加所致。         |
| 2. 本學年度成本與費用2億2,250萬7,200元，較本學年度預算數2億3,292萬9,329元，減少1,042萬2,129元，約4.47%，主要係教學研究及訓輔支出之人事費用減少所致。    |
| 3. 以上總收支相抵後，計本期賸餘4,267萬6,731元，較本學年度預算數2,115萬5,355元，增加約2,152萬1,376元，約101.73%，主要係收入增加及費用減少所致。       |
| 二、現金流量結果                                                                                          |
| 1. 業務活動之淨現金流入6,341萬213元。                                                                          |
| 2. 投資活動之淨現金流出2,443萬9,806元，其中現金流入合計0元，現金流出合計2,443萬9,806元，包括增加不動產、廠房及設備122萬4,436元，增加資產2,321萬5,370元。 |
| 3. 籌資活動之淨現金流出267萬701元，其中現金流入0元，現金流出合計267萬701元，包括減少負債現金流267萬701元。                                  |
| 4. 現金及約當現金之淨增3,629萬9,706元，係期末現金1億129萬788元，較期初現金6,499萬                                             |

華興學校財團法人及其所設私立學校

決 算 總 說 明

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

1,082元，增加之數。

三、資產負債情況

1. 本年度資產15億8,799萬4,964元，包括流動資產5億6,206萬568元，投資、長期應收款及基金2億8,676萬7,660元、不動產、廠房及設備7,385萬6,980元，及其他資產56萬9,756元。

2. 本年度負債4,684萬5,674元，包括流動負債4,521萬9,934元及其他負債162萬5,740元。

3. 本年度權益基金及餘絀15億4,114萬9,290元，包括權益基金14億9,897萬6,733元，及賸餘4,217萬2,557元。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金賸餘6,218萬5,777元，其中經常門現金收入2億6,819萬

1,082元，經常門現金支出2億478萬6,624元，購置動產、無形資產及其他資產122萬4,436元。

參、其他

一、本學年收支賸餘原因及短絀因應改善措施

本校維持一貫經營模式，審慎評估校務需求，確實認列收入並撙節用度。

二、其他重要財務事項

無。

華興學校財團法人及其所設私立學校

平衡表

中華民國108年07月31日

單位：新台幣元

| 科 目            | 108年07月31日<br>決算數 | 107年07月31日<br>決算數 | 比較增減        |      |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------|------|
|                |                   |                   | 金額          | %    |
| 資產             |                   |                   |             |      |
| 流動資產           | 562,060,568       | 505,472,694       | 56,587,874  | 11%  |
| 現金             | 57,231            | 61,789            | -4,558      | -7%  |
| 銀行存款           | 101,233,557       | 64,929,293        | 36,304,264  | 56%  |
| 無活絡市場之債券投資-流動  | 457,764,444       | 438,510,584       | 19,253,860  | 4%   |
| 應收款項           | 1,797,518         | 1,638,506         | 159,012     | 10%  |
| 預付款項           | 1,207,818         | 332,522           | 875,296     | 263% |
| 投資、長期應收款及基金    | 286,767,660       | 283,295,906       | 3,471,754   | 1%   |
| 無活絡市場之債券投資-非流動 | 5,667,580         | 2,700,000         | 2,967,580   | 110% |
| 特種基金           | 281,100,080       | 280,595,906       | 504,174     | 0%   |
| 不動產、房屋及設備      | 1,026,506,079     | 1,026,049,325     | 456,754     | 0%   |
| 土地             | 198,893,333       | 198,893,333       | 0           | 0%   |
| 土地改良物          | 9,226,271         | 9,226,271         | 0           | 0%   |
| 房屋及建築          | 680,545,906       | 680,545,906       | 0           | 0%   |
| 機械儀器及設備        | 42,689,907        | 42,290,269        | 399,638     | 1%   |
| 圖書及博物          | 5,814,950         | 5,814,950         | 0           | 0%   |
| 其他設備           | 89,335,712        | 89,278,596        | 57,116      | 0%   |
| 累積折舊總額         | -287,909,099      | -268,373,065      | -19,536,034 | 7%   |
| 不動產、房屋及設備淨額    | 738,596,980       | 757,676,260       | -19,079,280 | -3%  |
| 其他資產           | 569,756           | 80,000            | 489,756     | 612% |
| 存出保證金          | 569,756           | 80,000            | 489,756     | 612% |
| 合 計            | 1,587,994,964     | 1,546,524,860     | 41,470,104  | 3%   |
| 負債             |                   |                   |             |      |
| 流動負債           | 45,219,934        | 46,066,442        | -846,508    | -2%  |
| 應付款項           | 550,000           | 2,257,844         | -1,707,844  | -76% |
| 預收款項           | 37,426,418        | 34,254,500        | 3,171,918   | 9%   |
| 代收款項           | 7,243,516         | 9,554,098         | -2,310,582  | -24% |
| 其他負債           | 1,625,740         | 1,985,859         | -360,119    | -18% |
| 存入保證金          | 1,625,740         | 1,985,859         | -360,119    | -18% |
| 權益基金及餘絀        |                   |                   |             |      |
| 權益基金           | 1,498,976,733     | 1,432,570,120     | 66,406,613  | 5%   |
| 指定用途權益基金       | 281,100,080       | 280,595,906       | 504,174     | 0%   |
| 未指定用途權益基金      | 1,217,876,653     | 1,151,974,214     | 65,902,439  | 6%   |
| 餘絀             | 42,172,557        | 65,902,439        | -23,729,882 | -36% |
| 累積餘絀           | 42,172,557        | 65,902,439        | -23,729,882 | -36% |
| 合 計            | 1,587,994,964     | 1,546,524,860     | 41,470,104  | 3%   |

華興學校財團法人及其所設私立學校

收支餘絀表

107學年度

單位：新台幣元

| 106學年度<br>決算數 | 項 目       | 107年學年度<br>決算數 | 107學年度<br>預算數 | 比較增減        |      |
|---------------|-----------|----------------|---------------|-------------|------|
|               |           |                |               | 金額          | %    |
| 266,401,104   | 各項收入      | 265,183,931    | 254,084,684   | 11,099,247  | 4%   |
| 234,702,451   | 學雜費收入     | 231,358,748    | 236,171,344   | -4,812,596  | -2%  |
| 7,467,645     | 其他教學活動收入  | 7,076,370      | 4,142,940     | 2,933,430   | 71%  |
| 3,859,617     | 補助及受贈收入   | 4,542,027      | 3,500,000     | 1,042,027   | 30%  |
| 4,419,956     | 財務收入      | 4,458,476      | 4,750,000     | -291,524    | -6%  |
| 15,951,435    | 其他收入      | 17,748,310     | 5,520,400     | 12,227,910  | 222% |
| 218,342,127   | 各項成本及費用   | 222,507,200    | 232,929,329   | -10,422,129 | -4%  |
| 991,618       | 董事會支出     | 1,758,612      | 841,425       | 917,187     | 109% |
| 32,701,437    | 行政管理支出    | 31,652,906     | 35,180,339    | -3,527,433  | -10% |
| 173,947,596   | 教學研究及訓輔支出 | 177,890,409    | 185,970,993   | -8,080,584  | -4%  |
| 1,528,000     | 獎助學金支出    | 1,500,000      | 2,169,400     | -669,400    | -31% |
| 4,960,601     | 其他教學活動支出  | 5,555,280      | 4,142,940     | 1,412,340   |      |
| 4,212,875     | 其他支出      | 4,149,993      | 4,624,232     | -474,239    | -10% |
| 48,058,977    | 本期餘絀      | 42,676,731     | 21,155,355    | 21,521,376  | 102% |

華興學校財團法人及其所設私立學校

現金流量表

107 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 項 目              | 107 學年度<br>決算數 | 106 學年度<br>決算數 |
|------------------|----------------|----------------|
| 營運活動現金流量         |                |                |
| 本期餘絀             | 42,676,731     | 48,058,977     |
| 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  | 20,303,716     | 21,640,406     |
| 減：不產生現金流入之收入     | -4,458,476     | -4,419,956     |
| 流動資產調整項目淨(增)減數   | -844,141       | 4,985,782      |
| 流動負債調整項目淨增(減)數   | 1,464,074      | 4,170,739      |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  |                |                |
| 收取利息             | 4,268,309      | 3,869,437      |
| 收取股利             |                |                |
| 支付利息             |                |                |
| 營運活動淨現金流入(出)     | 63,410,213     | 78,305,385     |
| 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        |                | 17,843,462     |
| 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   | -1,224,436     | -21,069,207    |
| 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        | -22,221,440    | -67,961,574    |

華興學校財團法人及其所設私立學校

現金流量表

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

| 項 目               | 107 學年度<br>決算數 | 106 學年度<br>決算數 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 增撥附屬機構投資付現數       |                |                |
| 增撥特種基金付現數         | -504,174       |                |
| 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        | -489,756       |                |
| 其他投資活動付現數         |                |                |
| 投資活動淨現金流入(出)      | -24,439,806    | -71,187,319    |
| 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         |                | 1,196,760      |
| 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         | -2,310,582     |                |
| 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        | -360,119       | -56,881        |
| 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)      | -2,670,701     | 1,139,879      |
| 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)   | 36,299,706     | 8,257,945      |
| 期初現金及銀行存款餘額       | 64,991,082     | 56,733,137     |
| 期末現金及銀行存款餘額       | 101,290,788    | 64,991,082     |
|                   |                |                |

華興學校財團法人及其所設私立學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 項 目                | 107 學年度<br>決算數<br>(1) | 106 學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
|                    |                       |                       | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 經常門現金收入            | 268,196,837           | 275,467,604           | -7,270,767        | -2.63%               |
| 學雜費收入              | 231,358,748           | 234,702,451           | -3,343,703        | -1.42%               |
| 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           | 7,076,370             | 7,467,465             | -391,095          | -5.23%               |
| 補助及受贈收入            | 4,542,027             | 3,859,617             | 682,410           | 17.68%               |
| 機構收益               | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 財務收入               | 4,458,476             | 4,419,956             | 38,520            | 0.87%                |
| 銷貨收入               | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 其他收入               | 17,748,310            | 15,951,435            | 1,796,875         | 11.26%               |
| 減：不產生現金流入之收入       | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 應收預收項目調整增(減)數      | 3,012,906             | 9,066,500             | -6,053,594        | -66.76%              |
| 利息股利調整數            | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 經常門現金支出            | 204,786,624           | 197,162,219           | 7,624,405         | 3.86%                |
| 董事會支出              | 1,758,612             | 991,618               | 766,994           | 77.34%               |
| 行政管理支出             | 31,652,906            | 32,701,437            | -1,048,531        | -3.20%               |
| 教學研究及訓輔支出          | 177,890,409           | 173,947,596           | 3,942,813         | 2.26%                |
| 獎助學金支出             | 1,500,000             | 1,528,000             | -28,000           | -1.83%               |
| 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           | 5,555,280             | 4,960,601             | 594,679           | 11.98%               |
| 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               | 4,149,993             | 4,212,875             | -62,882           | -1.49%               |
| 減：不產生現金流出之成本與費用    | -20,303,716           | -21,640,406           | 1,336,690         |                      |
| 應付預付項目調整增(減)數      | 2,583,140             | 460,498               | 2,122,642         | 460.94%              |
| 利息調整數              | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 經常門現金餘絀            | 63,410,213            | 78,305,385            | -14,895,172       | -19.02%              |
| 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 | -1,224,436            | -1,850,591            | 626,155           |                      |
| 機械儀器設備             | -809,264              | -1,815,005            | 1,005,741         |                      |

華興學校財團法人及其所設私立學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

| 項 目          | 107 學年度<br>決算數<br>(1) | 106 學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
|              |                       |                       | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 圖書及博物        | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 其他設備         | -415,172              | -35,586               | -379,586          |                      |
| 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 | 62,185,777            | 76,454,794            | -14,269,017       | -18.66%              |
| 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                     | -19,218,616           | 19,218,616        |                      |
| 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                 |                      |
| 建構中之投資性不動產   | 0                     | 0                     | 0                 |                      |
| 本期現金餘絀       | 62,185,777            | 57,236,178            | 4,949,599         | 8.64%                |
|              |                       |                       |                   |                      |

華興學校財團法人及其所設私立學校  
長期營運資產變動表  
107學年度

| 項目名稱        | 上學年度底止<br>結存金額 | 本學年度增加金額及預、決算數之差異比較 |              |             |      | 本學年度減少金額及預、決算數之差異比較 |     |           |      | 本學年度<br>重分類金額 | 本學年度底止<br>結存金額 | 備註                             |
|-------------|----------------|---------------------|--------------|-------------|------|---------------------|-----|-----------|------|---------------|----------------|--------------------------------|
|             |                | 決算數                 | 預算數          | 差異金額        | 差異%  | 決算數                 | 預算數 | 差異金額      | 差異%  |               |                |                                |
| 不動產、房屋及設備   |                |                     |              |             |      |                     |     |           |      |               |                |                                |
| 土地          | 198,893,333    | -                   | -            | -           | -    | -                   | -   | -         | -    | -             | 198,893,333    |                                |
| 土地改良物       | 9,226,271      | -                   | -            | -           | -    | -                   | -   | -         | -    | -             | 9,226,271      |                                |
| 房屋及建築       | 680,545,906    | -                   | -            | -           | -    | -                   | -   | -         | -    | -             | 680,545,906    |                                |
| 機械儀器及設備     | 42,290,269     | 809,264             | 835,000      | (25,736)    | -8%  | (409,626)           | -   | (409,626) | 100% | -             | 42,689,907     | 報廢達耐用年限且不堪使用之設備                |
| 圖書及博物       | 5,814,950      | -                   | -            | -           | -    | -                   | -   | -         | -    | -             | 5,814,950      |                                |
| 其他設備        | 89,278,596     | 415,172             | -            | 415,172     | 100% | (358,056)           | -   | (358,056) | 100% | -             | 89,335,712     | 增加主要係投影機設備老舊汰換、報廢達耐用年限且不堪使用之設備 |
| 累計折舊        |                |                     |              |             |      |                     |     |           |      |               |                |                                |
| 土地改良物       | 7,794,035      | 673,752             | 707,448      | (33,696)    | -5%  | -                   | -   | -         | -    | -             | 8,467,787      |                                |
| 房屋及建築       | 147,918,584    | 12,591,446          | 14,253,441   | (1,661,995) | -18% | -                   | -   | -         | -    | -             | 160,510,030    |                                |
| 機械儀器及設備     | 35,646,563     | 2,749,592           | 3,257,589    | (507,997)   | -18% | (409,626)           | -   | (409,626) | 100% | -             | 37,986,529     | 報廢達耐用年限且不堪使用之設備                |
| 其他設備        | 77,013,883     | 4,288,926           | 2,364,797    | 1,924,129   | 45%  | (358,056)           | -   | (358,056) | 100% | -             | 80,944,753     | 報廢達耐用年限且不堪使用之設備                |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 757,676,260    | (19,079,280)        | (19,748,275) | 668,995     |      | -                   | -   | -         |      | -             | 738,596,980    |                                |

華興學校財團法人及其所設私立學校

借 入 款 變 動 表

107 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<br>借入金額 | 本學年度<br>償還金額 | 期末金額 | 利 率 | 保證情形<br>及償還方式 | 備註 |
|------|------|------|------|--------------|--------------|------|-----|---------------|----|
|      | 無借入款 |      |      |              |              |      |     |               |    |
|      |      |      |      |              |              |      |     |               |    |
|      |      | 合計：  |      |              |              |      |     |               |    |
|      |      |      |      |              |              |      |     |               |    |

華興學校財團法人及其所設私立學校

收 入 明 細 表

107 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    | 231,358,748 | 236,171,344 | -4,812,596 | -2.04%  |                  |
| 學費收入     | 11,544,400  | 11,947,200  | -402,800   | -3.37%  |                  |
| 雜費收入     | 219,814,348 | 224,224,144 | -4,409,796 | -1.97%  |                  |
| 其他教學活動收入 | 7,076,370   | 4,142,940   | 2,933,430  | 70.81%  | 107學年度依教育局規定單獨揭露 |
| 課後照顧     | 4,214,880   | 4,142,940   | 71,940     | 1.74%   |                  |
| 英語加強班    | 1,219,370   |             | 1,219,370  |         | 107學年度依教育局規定單獨揭露 |
| 弦樂團      | 1,499,220   |             | 1,499,220  |         | 107學年度依教育局規定單獨揭露 |
| 劍道社      | 142,900     |             | 142,900    |         | 107學年度依教育局規定單獨揭露 |
| 補助及受贈收入  | 4,542,027   | 3,500,000   | 1,042,027  | 29.77%  | 教育局補助教師鐘點費       |
| 補助收入     | 4,522,027   | 3,500,000   | 1,022,027  | 29.20%  | 教育局補助教師鐘點費       |
| 受贈收入     | 20,000      |             | 20,000     |         |                  |
| 財務收入     | 4,458,476   | 4,750,000   | -291,524   | -6.14%  |                  |
| 利息收入     | 3,253,742   | 3,150,000   | 103,742    | 3.29%   |                  |
| 基金收益     | 1,204,734   | 1,600,000   | -395,266   | -24.70% | 定存承作利率下降所致       |
| 其他收入     | 17,748,310  | 5,520,400   | 12,227,910 | 221.50% | 詳明細              |
| 試務費收入    | 4,790       |             | 4,790      |         |                  |
| 補修學分費    | 627,200     | 300,000     | 327,200    | 109.07% |                  |
| 報名費      | 225,710     |             | 225,710    |         |                  |
| 泳池水電及維護費 | 50,400      | 52,400      | -2,000     | -3.82%  |                  |
| 雜項收入     | 16,840,210  | 5,168,000   | 11,672,210 | 225.86% |                  |
| 合 計      | 265,183,931 | 254,084,684 | 11,099,247 | 4.37%   |                  |

華興學校財團法人及其所設私立學校  
成本與費用明細表  
107 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     | 1,758,612   | 841,425     | 917,187    | 109.00% |                      |
| 人事費       | 713,822     | 574,925     | 138,897    | 24.16%  | 子女教育補助費增加            |
| 業務費       | 446,790     | 50,500      | 396,290    | 784.73% | 會議次數增加               |
| 出席及交通費    | 598,000     | 216,000     | 382,000    | 176.85% | 會議次數增加               |
| 行政管理支出    | 31,652,906  | 35,180,339  | -3,527,433 | -10.03% |                      |
| 人事費       | 15,969,724  | 17,526,878  | -1,557,154 | -8.88%  |                      |
| 業務費       | 11,808,263  | 12,488,461  | -680,198   | -5.45%  |                      |
| 維護費       | 2,972,921   | 3,365,000   | -392,079   | -11.65% |                      |
| 退休撫卹費     | 521,200     | 533,200     | -12,000    | -2.25%  |                      |
| 折舊及攤銷     | 380,798     | 1,266,800   | -886,002   | -69.94% | 固定資產折舊               |
| 教學研究及訓輔支出 | 177,890,409 | 185,970,993 | -8,080,584 | -4.35%  |                      |
| 人事費       | 137,501,693 | 145,222,769 | -7,721,076 | -5.32%  |                      |
| 業務費       | 4,346,374   | 4,361,814   | -15,440    | -0.35%  |                      |
| 維護費       | 1,293,341   | 1,330,800   | -37,459    | -2.81%  |                      |
| 退休撫卹費     | 5,252,364   | 5,080,000   | 172,364    | 3.39%   |                      |
| 折舊及攤銷     | 19,922,918  | 19,085,000  | 837,918    | 4.39%   |                      |
| 輔導 教學費    | 2,485,477   | 3,568,000   | -1,082,523 | -30.34% | 撙節                   |
| 訓導活動費     | 2,302,942   | 2,525,420   | -222,478   | -8.81%  |                      |
| 課業活動費     | 740,087     | 928,200     | -188,113   | -20.27% | 撙節                   |
| 輔導活動費     | 214,026     | 491,800     | -277,774   | -56.48% | 撙節                   |
| 游泳池經費     | 1,879,843   | 1,587,840   | 292,003    | 18.39%  |                      |
| 教學用品      | 1,951,344   | 1,789,350   | 161,994    | 9.05%   |                      |
| 獎助學金支出    | 1,500,000   | 2,169,400   | -669,400   | -30.86% | 專案助學獎學金支出減少          |
| 獎學金支出     | 1,320,000   | 1,462,000   | -142,000   | -9.71%  |                      |
| 助學金支出     | 180,000     | 707,400     | -527,400   | -74.55% | 專案助學獎學金支出減少          |
| 其他教學活動支出  | 5,555,280   |             | 5,555,280  |         | 107學年度依教育局規定<br>單獨揭露 |
| 人事費       | 4,640,004   |             | 4,640,004  |         | 107學年度依教育局規定<br>單獨揭露 |
| 業務費       | 795,196     |             | 795,196    |         | 107學年度依教育局規定<br>單獨揭露 |
| 維護費       | 120,080     |             | 120,080    |         | 107學年度依教育局規定<br>單獨揭露 |
| 其他支出      | 4,149,993   | 8,767,172   | -4,617,179 | -52.66% |                      |

華興學校財團法人及其所設私立學校  
成本與費用明細表  
107 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          | %        |                   |
| 超額年金給付 | 286,596     | 265,368     | 21,228      | 8.00%    |                   |
| 租金支出   | 360,000     | 360,000     |             |          |                   |
| 重補修    | 157,850     | 218,000     | -60,150     | -27.59%  | 重補修費用減少           |
| 雜項支出   | 895,575     | 444,864     | 450,711     | 101.31%  | 教育局補助有機米支出        |
| 水電費    | 2,449,972   | 3,336,000   | -886,028    | -26.56%  | 撙節                |
| 課後照顧   |             | 4,142,940   | -4,142,940  | -100.00% | 107學年度已依教育局規定單獨揭露 |
| 合 計    | 222,507,200 | 232,929,329 | -10,422,129 | -4.47%   |                   |

華興學校財團法人及其所設私立學校

銀行存款明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 0 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                   | 金 額         |             | 備 註 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----|
|                       | 小計          | 合計          |     |
| 現金                    | 57,231      |             |     |
| 零用金及週轉金               | 50,000      |             |     |
| 庫存現金                  | 7,231       |             |     |
| 銀行存款                  | 101,233,557 |             |     |
| 台灣銀行支存-中              | 10,131,675  |             |     |
| 中國信託銀行-法人141540158737 | 2,835,068   |             |     |
| 郵局28支劃撥中              | 3,960,286   |             |     |
| 台灣銀行支存-小              | 287,877     |             |     |
| 郵局-19687471小          | 1,803,354   |             |     |
| 中國信託定存-小              |             |             |     |
| 台灣銀行定存-小              | 32,600,000  |             |     |
| 台北銀行-中                | 631,924     |             |     |
| 28支薪存-中               | 671         |             |     |
| 中信活存-小                | 934,727     |             |     |
| 台銀活存-小003001310166    | 7,701,544   |             |     |
| 台銀活期1-中               | 6,531,318   |             |     |
| 台銀活期2-中               | 2,885       |             |     |
| 定存學雜費-中               | 13,800,000  |             |     |
| 定存專款-中                |             |             |     |
| 郵局定存-小                |             |             |     |
| 中國信託定存-法人             |             |             |     |
| 土銀活期存款-119001136621   | 10,012,228  |             |     |
| 土銀活儲                  | 10,000,000  |             |     |
|                       |             | 101,290,788 |     |

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第 13 頁

華興學校財團法人及其所設私立學校

特種基金明細表

中華民國 108 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          |     |
| 設校基金      | 200,000,000 |             |     |
| 學生就學獎補助基金 | 4,138,740   |             |     |
| 擴建校舍基金    | 18,125,130  |             |     |
| 耐震補強基金    | 58,836,210  |             |     |
|           |             | 281,100,080 |     |

華興學校財團法人及其所設私立學校

應付款項明細表

中華民國 108 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      |     |
| 107學年度會計師財稅簽公費 | 550,000 |         |     |
|                |         | 550,000 |     |

**預收款項明細表**  
中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第 16 頁

華興學校財團法人及其所設私立學校

代收款項明細表

中華民國 108 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        |     |
| 交通費-高國中   | 1,733,531 |           |     |
| 制服-高國中    | 734,430   |           |     |
| 住宿品       | 345,836   |           |     |
| 交通費-小學    | 711,451   |           |     |
| 制服-小學     | 265,910   |           |     |
| 公保        | 65,339    |           |     |
| 勞保        | 85,330    |           |     |
| 公健        | 310,254   |           |     |
| 勞健        | 109,453   |           |     |
| 資源回收款-高國中 | 47,410    |           |     |
| 其他-高國中    | 888,817   |           |     |
| 其他-小學     | 225,358   |           |     |
| 仁愛基金      | 533,167   |           |     |
| 老師宿舍      | 945,074   |           |     |
| 退休金提撥     | 217,755   |           |     |
| 二代健保      | 11,609    |           |     |
| 勞退自提      | 12,792    |           |     |
|           |           | 7,243,516 |     |

中華民國 108 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第 18 頁

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

第 19 頁

華興學校財團法人及其所設私立學校

董事會人事費明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                  | 金 額    |    | 備 註 |
|----------------------|--------|----|-----|
|                      | 小計     | 合計 |     |
| 7/08/13 8月兼辦董事會業務    | 2,575  |    |     |
| 7/08/13 6月健保(公健)     | 1,110  |    |     |
| 7/08/31 9月薪津         | 41,915 |    |     |
| 7/09/12 7月公保健保-1人    | 1,110  |    |     |
| 7/09/12 106學年度考核獎金   | 41,915 |    |     |
| 7/09/30 10月薪津        | 40,545 |    |     |
| 7/10/11 8月校提勞退-1人    | 2,634  |    |     |
| 7/10/11 8月勞保         | 3,287  |    |     |
| 7/10/11 107-1子女教育補助費 | 47,764 |    |     |
| 7/10/11 107-1子女教育補助費 | 2,540  |    |     |
| 7/10/11 8月勞保健保       | 1,989  |    |     |
| 7/11/13 9月勞保健保-1人    | 1,989  |    |     |
| 7/11/13 9月勞保-1人      | 3,287  |    |     |
| 7/11/13 9月1人校提       | 2,634  |    |     |
| 7/11/30 12月薪津        | 40,545 |    |     |
| 7/12/11 10月勞保-1      | 3,287  |    |     |
| 7/12/11 10月校付勞退-1    | 2,634  |    |     |
| 7/12/11 10月勞保健保-1    | 1,989  |    |     |
| 8/01/15 1月薪津         | 40,545 |    |     |
| 8/01/15 11月勞保健保      | -1,989 |    |     |
| 8/01/15 11月勞保        | 3,178  |    |     |
| 8/01/15 11月公保健保      | 2,220  |    |     |
| 8/01/15 1月公保         | 3,608  |    |     |
| 8/01/15 11月勞退        | 2,546  |    |     |
| 8/01/31 107年年終獎金     | 30,666 |    |     |
| 8/01/31 自強活動-1       | 3,378  |    |     |
| 8/02/15 2月公保-1       | 857    |    |     |
| 8/02/15 12月公保健保-1    | 1,110  |    |     |
| 8/03/15 1月公保健保       | 1,110  |    |     |
| 8/03/15 3月公保         | 857    |    |     |
| 8/03/15 2月校付私退       | 8,000  |    |     |
| 8/03/15 107-2校付私退    | 32,000 |    |     |
| 8/03/31 4月公保-1人      | 857    |    |     |

華興學校財團法人及其所設私立學校  
董事會人事費明細表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

| 摘 要                              | 金 額    |         | 備 註 |
|----------------------------------|--------|---------|-----|
|                                  | 小計     | 合計      |     |
| 8/03/31 2月公保健保-1                 | 1,110  |         |     |
| 8/04/12 4月薪津                     | 40,545 |         |     |
| 8/04/12 107-2子女教育補助費             | 2,540  |         |     |
| 8/04/12 107-2子女教育補助費             | 47,764 |         |     |
| 8/05/15 5月公保-1                   | 857    |         |     |
| 8/05/15 3月公保健保-1                 | 1,110  |         |     |
| 8/06/18 4月公保健保-1人                | 1,110  |         |     |
| 8/06/18 6月公保-1人                  | 857    |         |     |
| 8/06/18 6月薪津                     | 40,545 |         |     |
| 8/06/30 7月公保-1                   | 857    |         |     |
| 8/06/30 5月公保健保-1                 | 1,110  |         |     |
| 8/06/30 10/31-14朱鎮華11月薪由行政人事費轉入  | 40,545 |         |     |
| 8/06/30 108/2/15-4朱鎮華2月薪由行政人事費轉入 | 40,545 |         |     |
| 8/06/30 108/3/15-5朱鎮華3月薪由行政人事費轉入 | 40,545 |         |     |
| 8/06/30 108/5/15-9朱鎮華5月薪由行政人事費轉入 | 40,545 |         |     |
| 8/07/11 7月薪津                     | 40,545 |         |     |
|                                  |        | 713,822 |     |

華興學校財團法人及其所設私立學校  
最近三年財務分析表

107 學年度至 105 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                                                                                              |                                                                                                     |                                                                                                     |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                  | 107學年度                                                                                               | 106 學年度                                                                                             | 105 學年度                                                                                             |
| 學雜費收入占<br>總收入比率<br>(%) | $\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$                                   | $\frac{231,358,748}{265,183,931} \times 100\% = 87.24\%$                                             | $\frac{234,702,451}{266,401,104} \times 100\% = 88.10\%$                                            | $\frac{236,918,077}{273,525,462} \times 100\% = 86.62\%$                                            |
| 學雜費收入<br>變動率<br>(%)    | $\frac{(\text{本學年度} - \text{上學年度}) \text{學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$ | $\frac{231,358,748 - 234,702,451}{234,702,451} \times 100\% = -1.42\%$                               | $\frac{234,702,451 - 236,918,077}{236,918,077} \times 100\% = -0.94\%$                              | $\frac{236,918,077 - 236,677,448}{236,677,448} \times 100\% = 0.10\%$                               |
| 流動比率(%)                | $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$                                   | $\frac{562,060,568}{45,219,934} \times 100\% = 1242.95\%$                                            | $\frac{505,472,694}{46,066,442} \times 100\% = 1097.27\%$                                           | $\frac{436,388,438}{40,698,943} \times 100\% = 1072.24\%$                                           |
| 速動比率(%)                | $\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$       | $\frac{562,060,568 - 1,207,818}{45,219,934} \times 100\% = 1240.28\%$                                | $\frac{505,472,694 - 332,522}{46,066,442} \times 100\% = 1096.55\%$                                 | $\frac{436,388,438 - 369,893}{40,698,943} \times 100\% = 1241.07\%$                                 |
| 現金流量比率<br>(%)          | $\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$                               | $\frac{63,410,213}{45,219,934} \times 100\% = 140.23\%$                                              | $\frac{78,305,385}{46,066,442} \times 100\% = 169.98\%$                                             | $\frac{63,580,106}{40,698,943} \times 100\% = 156.22\%$                                             |
| 累積餘絀比率<br>(%)          | $\frac{\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$                 | $\frac{42,172,557 + 1,217,876,653}{1,587,994,964} \times 100\% = 79.35\%$                            | $\frac{65,902,439 + 1,151,974,214}{1,546,524,860} \times 100\% = 78.75\%$                           | $\frac{33,370,489 + 1,118,603,725}{1,493,155,265} \times 100\% = 77.15\%$                           |
| 資產效率率<br>(%)           | $\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產}) \div 2} \times 100\%$          | $\frac{42,676,731}{1,546,524,860 + 1,587,994,964 \div 2} \times 100\% = 2.72\%$                      | $\frac{48,058,977}{1,493,155,265 + 1,546,524,860 \div 2} \times 100\% = 0.79\%$                     | $\frac{55,527,415}{214,166,417 + 1,493,155,265 \div 2} \times 100\% = 1.63\%$                       |
| 負債比率(%)                | $\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$   | $\frac{46,845,674 - 0}{1,587,994,964 - 0} \times 100\%$                                              | $\frac{48,052,301 - 0}{1,546,524,860 - 0} \times 100\%$                                             | $\frac{42,741,683 - 0}{1,493,155,265 - 0} \times 100\%$                                             |
| 負債變動率<br>(%)           | $\frac{\text{總負債期末餘額} - \text{期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$               | $\frac{46,845,674 - 48,052,301}{48,052,301} \times 100\% = -2.51\%$                                  | $\frac{148,052,301 - 42,741,683}{42,741,683} \times 100\% = 12.42\%$                                | $\frac{42,741,683 - 30,374,337}{30,374,337} \times 100\% = 40.72\%$                                 |
| 舉債指數                   | $\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}} \times 100\%$           | $\frac{9,419,256 - 847,620,410}{62,185,777} \times 100\% = 0$                                        | $\frac{13,797,801 - 788,436,078}{76,454,794} \times 100\% = 0$                                      | $\frac{13,155,791 - 734,457,913}{59,494,869} \times 100\% = 0$                                      |
| 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                          | 57,231 + 101,233,557 + 559,055,232 + 1,797,518 + 45,219,934 - 37,426,418 + 1,625,740 + 0 = 652724282 | 61,789 + 64,929,293 + 503,501,666 + 1,638,506 + 46,066,442 - 34,254,500 + 1,985,859 + 0 = 556333453 | 26,829 + 56,706,308 + 429,982,147 + 6,036,398 + 40,698,943 - 29,585,892 + 2,042,740 + 0 = 479595891 |

製 表：會計員楊凱傑

主辦會計：楊凱傑 會計員楊凱傑

校 長：梅瑞珊 華興中學校長梅瑞珊

董 事 長：蔣次寧