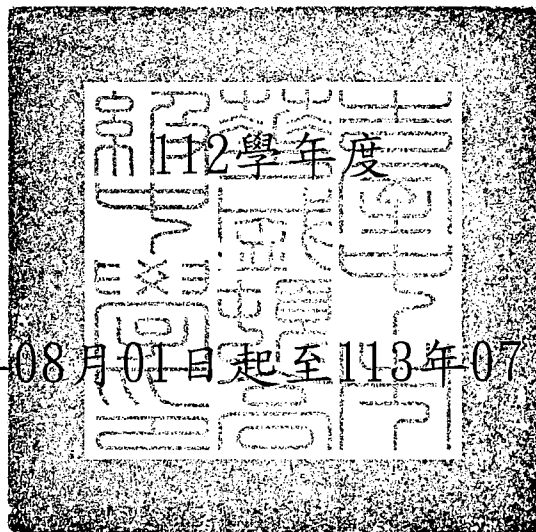


# 臺中市華盛頓高級中學



(自112年08月01日起至113年07月31日止)

## 決 算 書

本件決算業經本校於113年10月16日第15屆第9次董事會審議通過，特此註明

## 臺中市華盛頓高級中學

## 決算書目錄

名稱		頁序	
一	決算總說明	1-2	
二	平衡表	3-4	
三	收支餘絀表	5	
四	現金流量表	6	
五	現金收支概況表	7	
六	長期營運資產變動表	8	
七	借款變動表	9	
八	收入明細表	10	
九	成本與費用明細表	11	
十	各 項 目 明 細 表	現金及銀行存款明細表	12
		應收款項明細表	13
		預付款項明細表	14
		附屬機構投資明細表	15
		特種基金明細表	16
		長期營運資產明細表	17-24
		存出保證金明細表	25
		應付款項明細表	26
		預收款項明細表	27
		代收款項明細表	28
	存入保證金明細表	29	
十一	最近三年財務分析表	30	
十二	附 件	舉債指數計算表	31
		賸餘款權益基金計算表	32
		收入說明表	33-34
		董事會支出說明表	35
		附屬機構財務報表	36-39
		相關項目核備文	

## 臺中市華盛頓高級中學

## 決算總說明

全 2 頁第 1 頁

112 學年度

壹、重要校務計畫實施績效
一、營運計畫
1. 加強學生品德教育，重視校園倫理，營造友善校園及優質教學環境。
2. 推動高中優質化及均質化等各項計畫，提升校內教學品質及發展學校特色。
3. 積極推動特色課程，培養學生人文素養與提升專業知識。
4. 鼓勵教師參加教師專業發展評鑑，能有效提升教學品質及成效。
5. 培養學生全方位之競爭力，鼓勵學生多參加國際競賽，強化國際視野。
6. 推動國際教育，加強學生外語能力，提升國際移動力。
7. 辦理校內各項科學展覽作品比賽，提升學生自然數理學科能力。
8. 充實教學設備，優化教學空間及學習環境。
二、重要長期營運資產增置計畫
無
三、長期債務之舉借及償還
無
四、其他重要計畫
無
貳、決算概況
一、收支餘絀情形
(一)本學年度收入2億5,306萬2,706元，較本學年度預算數2億4,991萬1,124元，增加315萬1,582元 約1.26%，主要係教學活動收入及財務收入增加所致。
(二)本學年度成本與費用2億2,430萬1,819元，較本學年度預算數2億2,410萬377元，增加20萬1,442元，約0.09%主要係活動費增加所致。
(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘2,876萬887元，較本學年度預算數2,581萬747元，增加295萬140元，約11.43%，主要係教學活動收入增加及財務收入增加所致。
二、現金流量結果
(一)營運活動之淨現金流入4,303萬2,201元。
(二)投資活動之淨現金流出1,262萬5,969元。
包括增加不動產、房屋及設備付現數1,207萬7,773元，增加無形資產付現數54萬8,196元。
(三)籌資活動之淨現金流入53萬8,425元。其中現金流入合計1億9,385萬2,471元，包括增加代收款項收現數1億9,331萬4,080元，收取存入保證金收現數53萬8,391元；現金流出合計1億9,331萬4,046元，包括減少代收款項付現數1億9,331萬4,046元。
(四)現金及約當現金之淨增加數3,094萬4,657元，係期末現金5億5,671萬1,568元，較期初現金5億2,576萬6,911元增加之數。
三、資產負債情況
(一)本學年度資產11億8,793萬31元，包括流動資產5億5,777萬468元，投資、長期應收款

臺中市華盛頓高級中學

決算總說明

全 2 頁第 2 頁

112 學年度

及基金59萬4,648元,不動產、房屋及設備6億2,482萬6,821元,無形資產446萬8,094元,及其他資產27萬元。

(二)本學年度負債4,705萬6,850元,包括流動負債4,504萬4,759元,其他負債201萬2,091元。

(三)本學年度權益基金及餘絀11億4,087萬3,181元,包括權益基金8億7,081萬1,623元及餘絀2億7,006萬1,558元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘3,040萬6,232元。其中經常門現金收入2億6,266萬2,244元,經常門現金支出2億1,963萬43元,購置動產、無形資產及其他資產現金支出669萬1,037元及購置不動產現金支出593萬4,932元。

參、其他

一、本學年收支餘絀(短絀)原因及短絀因應改善措施

本學年度收支賸餘,因學校穩健發展及開源節流所致。

二、其他重要財物事項

無

## 臺中市華盛頓高級中學

## 平 衡 表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 2 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	1,187,930,031	1,146,846,676	41,083,355	3.58%
流動資產	557,770,468	526,824,768	30,945,700	5.87%
現金	100,000	100,000		
銀行存款	556,611,568	525,666,911	30,944,657	5.89%
應收款項				
預付款項	1,058,900	1,057,857	1,043	0.10%
投資、長期應收款及基金	594,648	549,510	45,138	8.21%
附屬機構投資	294,648	249,510	45,138	18.09%
特種基金	300,000	300,000		
不動產、房屋及設備	624,826,821	615,282,500	9,544,321	1.55%
土地	123,021,495	123,021,495		
土地改良物	28,983,655	28,983,655		
房屋及建築	314,109,023	311,278,091	2,830,932	0.91%
機械儀器及設備	44,446,825	45,558,670	-1,111,845	-2.44%
圖書及博物	1,098,344	843,138	255,206	30.27%
其他設備	110,063,479	105,597,451	4,466,028	4.23%
購建中營運資產	3,104,000		3,104,000	
累計減損總額				
累計折舊總額				
不動產、房屋及設備淨額	624,826,821	615,282,500	9,544,321	1.55%
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				
累計折舊總額				
生物資產-非流動淨額				
無形資產	4,468,094	3,919,898	548,196	13.98%
電腦軟體	4,468,094	3,919,898	548,196	13.98%
累計減損總額				
累計攤銷總額				
無形資產淨額	4,468,094	3,919,898	548,196	13.98%
其他資產	270,000	270,000		
存出保證金	270,000	270,000		
合 計	1,187,930,031	1,146,846,676	41,083,355	3.58%

## 臺中市華盛頓高級中學

## 平 衡 表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 2 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
負債	47,056,850	34,734,382	12,322,468	35.48%
流動負債	45,044,759	33,260,682	11,784,077	35.43%
應付款項	7,621,378	5,482,011	2,139,367	39.03%
預收款項	37,246,164	27,601,488	9,644,676	34.94%
代收款項	177,217	177,183	34	0.02%
長期負債				
其他負債	2,012,091	1,473,700	538,391	36.53%
存入保證金	2,012,091	1,473,700	538,391	36.53%
權益基金及餘絀	1,140,873,181	1,112,112,294	28,760,887	2.59%
權益基金	870,811,623	846,688,201	24,123,422	2.85%
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	870,511,623	846,388,201	24,123,422	2.85%
餘絀	270,061,558	265,424,093	4,637,465	1.75%
累積餘絀	270,061,558	265,424,093	4,637,465	1.75%
權益其他項目				
合 計	1,187,930,031	1,146,846,676	41,083,355	3.58%

## 臺中市華盛頓高級中學

## 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) *100
255,131,402	各項收入	253,062,706	249,911,124	3,151,582	1.26%
109,979,693	學雜費收入	111,464,788	111,006,784	458,004	0.41%
104,149,786	其他教學活動收入	103,228,023	100,900,000	2,328,023	2.31%
19,447,819	補助及受贈收入	15,153,138	16,782,000	-1,628,862	-9.71%
47,769	附屬機構收益	45,138	50,000	-4,862	-9.72%
6,129,548	財務收入	8,017,081	6,100,000	1,917,081	31.43%
15,376,787	其他收入	15,154,538	15,072,340	82,198	0.55%
219,995,587	各項成本與費用	224,301,819	224,100,377	201,442	0.09%
2,440,205	董事會支出	2,970,692	2,880,000	90,692	3.15%
72,859,067	行政管理支出	80,631,709	75,061,629	5,570,080	7.42%
137,431,868	教學研究及訓輔支出	134,223,356	139,403,452	-5,180,096	-3.72%
2,089,178	獎助學金支出	1,302,888	1,650,000	-347,112	-21.04%
2,453,898	其他教學活動支出	2,734,623	2,600,000	134,623	5.18%
2,721,371	其他支出	2,438,551	2,505,296	-66,745	-2.66%
35,135,815	本期餘絀	28,760,887	25,810,747	2,950,140	11.43%

## 臺中市華盛頓高級中學

## 現金流量表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	112學年度決算數	111學年度決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	28,760,887	35,135,815
利息股利之調整	-8,017,081	-6,129,548
未計利息股利之本期餘絀	20,743,806	29,006,267
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	2,533,452	3,143,068
減：不減生現金流入之收入	-45,138	-47,769
流動資產調整項目淨(增)減數	-1,043	133,053
流動負債調整項目淨增(減)數	11,784,043	-3,720,422
未計利息股利之現金流入(流出)	35,015,120	28,514,197
收取利息	8,017,081	6,129,548
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>43,032,201</b>	<b>34,643,745</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-12,077,773	-12,867,141
減：增加無形資產付現數	-548,196	-484,114
減：支付存出保證金付現數		
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-12,625,969</b>	<b>-13,351,255</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	193,314,080	185,643,641
收取存入保證金收現數	538,391	53,700
減：減少代收款項付現數	-193,314,046	-185,644,117
減：退回存入保證金付現數		-358,000
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>538,425</b>	<b>-304,776</b>
<b>匯率變動對現金及銀行存款之影響</b>		
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>30,944,657</b>	<b>20,987,714</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>525,766,911</b>	<b>504,779,197</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>556,711,568</b>	<b>525,766,911</b>



## 臺中市華盛頓高級中學

## 現金收支概況表

112學年度

全 1 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	262,662,244	258,075,649	4,586,595	1.78%
學雜費收入	111,464,788	109,979,693	1,485,095	1.35%
其他教學活動收入	103,228,023	104,149,786	-921,763	-0.89%
補助及受贈收入	15,153,138	19,447,819	-4,294,681	-22.08%
附屬機構收益	45,138	47,769	-2,631	-5.51%
財務收入	8,017,081	6,129,548	1,887,533	30.79%
其他收入	15,154,538	15,376,787	-222,249	-1.45%
減：不產生現金流入之收入	-45,138	-47,769	2,631	-5.51%
應收預收項目調整增(減)數	9,644,676	2,992,016	6,652,660	222.35%
利息股利調整數				
經常門現金支出	219,630,043	223,431,904	-3,801,861	-1.70%
董事會支出	2,970,692	2,440,205	530,487	21.74%
行政管理支出	80,631,709	72,859,067	7,772,642	10.67%
教學研究及訓輔支出	134,223,356	137,431,868	-3,208,512	-2.33%
獎助學金支出	1,302,888	2,089,178	-786,290	-37.64%
其他教學活動支出	2,734,623	2,453,898	280,725	11.44%
其他支出	2,438,551	2,721,371	-282,820	-10.39%
減：不產生現金流出之成本與費用	-2,533,452	-3,143,068	609,616	-19.40%
應付預付項目調整增(減)數	-2,138,324	6,579,385	-8,717,709	-132.50%
利息調整數				
經常門現金餘絀	43,032,201	34,643,745	8,388,456	24.21%
出售資產現金收入			250,000	100.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	6,691,037	13,225,655	-6,534,618	-49.41%
機械儀器及設備	2,452,307	6,058,723	-3,606,416	-59.52%
圖書及博物	404,486	77,035	327,451	425.07%
其他設備	3,286,048	6,605,783	-3,319,735	-50.25%
電腦軟體	548,196	484,114	64,082	100.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	36,341,164	21,418,090	14,923,074	69.68%
購置不動產現金支出	5,934,932	125,600	5,809,332	4625.26%
房屋及建築	2,830,932	125,600	2,705,332	2153.93%
購建中營運資產	3,104,000		3,104,000	
本期現金餘絀	30,406,232	21,292,490	9,113,742	42.80%

## 臺中市華盛頓高級中學

## 長期營運資產變動表

112學年度

全 1 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	615,282,500	12,077,773	2,533,452		624,826,821	
土地	123,021,495				123,021,495	
土地改良物	28,983,655				28,983,655	
房屋及建築	311,278,091	2,830,932			314,109,023	增加廁所整修工程
機械儀器及設備	45,558,670	2,452,307	1,386,131	-2,178,021	44,446,825	設備重分類
圖書及博物	843,138	404,486	149,280		1,098,344	增加圖書館設備
其他設備	105,597,451	3,286,048	998,041	2,178,021	110,063,479	設備重分類
購建中營運資產		3,104,000			3,104,000	增加校舍整修工程
累計減損						
不動產、房屋及設備淨額	615,282,500	12,077,773	2,533,452		624,826,821	
投資性不動產						
累計減損						
投資性不動產淨額						
無形資產	3,919,898	548,196			4,468,094	
電腦軟體	3,919,898	548,196			4,468,094	
累計減損						
無形資產淨額	3,919,898	548,196			4,468,094	
合 計	619,202,398	12,625,969	2,533,452		629,294,915	

臺中市華盛頓高級中學

借款變動表

112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 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備註
	無融資 借款情 形					0			

## 臺中市華盛頓高級中學

## 收入明細表

112學年度

全 1 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	111,464,788	111,006,784	458,004	0.41%	上學期:高中部1053人,國中 部806人全校1859人 下學期:高中部1052人,國中 800,全校1852人
學費收入	52,422,914	51,483,684	939,230	1.82%	
雜費收入	57,760,180	58,290,140	-529,960	-0.91%	
實習實驗費收入	440,227	389,760	50,467	12.95%	
電腦使用費收入	841,467	843,200	-1,733	-0.21%	
其他教學活動收入	103,228,023	100,900,000	2,328,023	2.31%	
其他教學活動收入	103,228,023	100,900,000	2,328,023	2.31%	
補助及受贈收入	15,153,138	16,782,000	-1,628,862	-9.71%	依補助收入及受贈收入說明
補助收入	13,717,338	16,100,000	-2,382,662	-14.80%	因積極申請各項計畫補助所 致
受贈收入	1,435,800	682,000	753,800	110.53%	因學校認真辦學,受外界認同 所以捐款增加所致
附屬機構收益	45,138	50,000	-4,862	-9.72%	核准公文:107年9月21日中市 教終字第1070076487號
附屬機構收益	45,138	50,000	-4,862	-9.72%	
財務收入	8,017,081	6,100,000	1,917,081	31.43%	依利息收入說明
利息收入	8,017,081	6,100,000	1,917,081	31.43%	因銀行定存利率調升
其他收入	15,154,538	15,072,340	82,198	0.55%	
試務費收入	13,300	15,000	-1,700	-11.33%	
住宿費收入	1,640,546	1,689,340	-48,794	-2.89%	
雜項收入	13,500,692	13,368,000	132,692	0.99%	
合計	253,062,706	249,911,124	3,151,582	1.26%	

## 臺中市華盛頓高級中學

## 成本與費用明細表

112學年度

全 1 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	2,970,692	2,880,000	90,692	3.15%	依人事費,業務費,出席及交通費說明
人事費	2,644,462	1,920,000	724,462	37.73%	專任董事960,000元監察人960,000元,增加秘書薪資724,462元
業務費	56,230	360,000	-303,770	-84.38%	依業務實際情形節約支出
出席及交通費	270,000	600,000	-330,000	-55.00%	依實際開會次數節約支出
行政管理支出	80,631,709	75,061,629	5,570,080	7.42%	
人事費	70,926,017	65,532,629	5,393,388	8.23%	
業務費	6,615,794	6,689,000	-73,206	-1.09%	
維護費	923,413	900,000	23,413	2.60%	
退休撫卹費	2,166,485	1,940,000	226,485	11.67%	
教學研究及訓輔支出	134,223,356	139,403,452	-5,180,096	-3.72%	
人事費	106,745,076	113,000,000	-6,254,924	-5.54%	
業務費	21,587,569	20,930,000	657,569	3.14%	
維護費	1,090,766	1,000,000	90,766	9.08%	
退休撫卹費	2,266,493	1,940,000	326,493	16.83%	
折舊及攤銷	2,533,452	2,533,452	0	0.00%	
獎助學金支出	1,302,888	1,650,000	-347,112	-21.04%	依獎學金支出說明
獎學金支出	1,302,888	1,650,000	-347,112	-21.04%	因獎勵學生人數減少
其他教學活動支出	2,734,623	2,600,000	134,623	5.18%	
人事費	271,125	300,000	-28,875	-9.63%	
業務費	2,463,498	2,300,000	163,498	7.11%	
其他支出	2,438,551	2,505,296	-66,745	-2.66%	
超額年金給付	64,296	64,296	0	0.00%	
雜項支出	2,374,255	2,441,000	-66,745	-2.73%	
合 計	224,301,819	224,100,377	201,442	0.09%	

## 臺中市華盛頓高級中學

## 現金及銀行存款明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
現金	100,000
零用金及週轉金	100,000
庫存現金	0
銀行存款	556,611,568
彰銀潭子乙存601	20,501,448
彰銀潭子乙存610	419,006
彰銀支存400	644,000
彰銀定存	108,400,000
彰銀潭子乙存700	3,922,274
台中商銀乙存1088619	16,158,115
台中商銀定存	88,200,000
星展乙存11669	3,339,705
星展支存13689	2,961
彰銀潭子乙存01199600	85,872
元大商業銀行定存	308,500,000
國泰世華銀行乙存	43,478
國泰世華銀行支存	423
國泰世華銀行定存	1,000,000
元大商業銀行乙存	3,938,211
太平市農會乙存25561	1,456,075
合計	556,711,568

臺中市華盛頓高級中學

應收款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
	0
合計	0

臺中市華盛頓高級中學

預付款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
停車場租金	1,040,000
巴士訂金	18,900
合計	1,058,900



臺中市華盛頓高級中學

附屬機構投資明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
上年度餘額	249,510
本年度附屬機構收益	45,138
合計	294,648

臺中市華盛頓高級中學

特種基金明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
設校基金	300,000

臺中市華盛頓高級中學  
 長期營運資產明細表  
 中華民國 113 年 07 月 31 日

全10 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
土地	上年度餘額			123,021,495
	本年度餘額			123,021,495

臺中市華盛頓高級中學  
 長期營運資產明細表  
 中華民國 113 年 07 月 31 日

全10 頁第 2 頁  
 單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
土地改良物	上年度餘額			28,983,655
	本年度餘額			28,983,655

臺中市華盛頓高級中學  
長期營運資產明細表  
中華民國 113 年 07 月 31 日

全 10 頁第 3 頁  
單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			311,278,091
	112年私校獎補助教學大樓一二樓廁所搗擺更新工程	96,192		
	112年私校獎補助教學大樓一二樓廁所搗擺更新工程	288,577		
	112年私校獎補助教學大樓一二樓廁所整修工程	442,944		
	112年私校獎補助教學大樓一二樓廁所搗擺更新工程	96,192		
	112年私校獎補助教學大樓一二樓廁所洗手台更新工程	523,205		
	教學大樓一二樓廁所整修工程尾款追加	1,383,822		
	本年度餘額	2,830,932		314,109,023

## 臺中市華盛頓高級中學

## 長期營運資產明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			45,558,670
	高中優質化A筆記型電腦1台(華碩)	30,000		
	高中優質化植物生長箱1台GC-550R	136,000		
	高中優質化-機械震動台2組	200,000		
	國中3及4樓P0e交換器2台	70,000		
	游泳池抽水馬達除毛器等已不堪使用報廢		1,386,131	
	筆記型電腦1台	31,500		
	高中優質化A筆記型電腦1台	31,500		
	高中優質化B筆記型電腦2台	60,000		
	校內飛碟不斷電系統1台	53,615		
	高中優質化A數位式幅射偵測計5台	62,500		
	高中優質化A心電圖機1台	19,800		
	迎峰而升-適性探索-筆記型電腦3台	92,925		
	迎峰而升-適性探索-筆記型電腦1台	30,975		
	高中優質化A機械振盪台1組	100,000		
	高中優質化A筆記型電腦1台	30,975		
	高中優質化A筆記型電腦1台	30,975		
	高中優質化A數位迴轉式震盪培養箱1台	54,000		
	國際生物實驗室迷你梯度反應儀1台	85,000		
	國際化學實驗室耐腐蝕鋒機排氣櫃1台	74,000		
	國際化學實驗室耐腐蝕廢液暫存藥品櫃1台	49,500		
	國際數據記錄器1台	31,000		
	重分類活動中心設備等		2,178,021	
	充實一般教學設備-簡易木工工具組1組	31,542		
	充實一般教學設備-儀器儲存櫃1台	60,000		
	國際化學實驗室測試儀1台	12,000		
	智慧網路暨學術網路提升-供電交換器8台	280,000		
	智慧網路暨學術網路提升-邊際交換器8台	63,000		
	智慧網路暨學術網路提升-無線基地台27台	472,500		
	智慧網路暨學術網路提升-無線網路控制器1台	259,000		
	本年度餘額	2,452,307	3,564,152	44,446,825

臺中市華盛頓高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全10 頁第6 頁

單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
圖書及博物	上年度餘額			843,138
	圖書館藏書39本	13,475		
	圖書館英文書書籍211本	69,605		
	圖書館英文書籍220本	118,026		
	圖書館英文書籍8本	5,648		
	國際圖書369本	158,560		
	國際圖書館一批	17,252		
	國際圖書一批	9,159		
	圖書33冊	12,761		
	中英文圖書等已不堪使用報廢		149,280	
	本年度餘額	404,486	149,280	1,098,344

## 臺中市華盛頓高級中學

## 長期營運資產明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			105,597,451
	辦公桌1張	2,856		
	迎蜂而升-適性探索-布拉網1組	28,500		
	主管辦公椅1張	4,900		
	投影機EX550S等已不勤使用報廢		998,041	
	會議桌15張	39,000		
	鐵櫃2座	6,048		
	電視機2台	17,784		
	迎蜂而升-適性探索-投影機1台	35,000		
	講桌1張	17,000		
	游泳池紅外線攝影機設備一式	13,500		
	教室課桌椅45張	171,000		
	三洋洗衣機1台	13,800		
	112年私校獎補助採光罩工程	1,963,920		
	玻璃拉門三層櫃鐵櫃1座	3,024		
	採光罩工程尾款追加	436,080		
	迎蜂而升-適性探索-投影機1台	29,500		
	桌球桌3張	54,000		
	校園攝影機攝備主機	13,800		
	碎紙機1台	15,000		
	咖啡機1台	16,300		
	重分類活動中心設備等	2,178,021		
	充實一般教學設備-遮光窗簾1式	41,536		
	充實一般教學設備-體適能增能器材1組	40,000		
	教室單槍投影機1台	26,000		
	充實一般教學設備-無線投影機1台	31,500		
	充實一般教學設備-互動式觸控螢幕2台	216,000		
	高中優質化A-VR頭戴式裝置2台	50,000		
	本年度餘額	5,464,069	998,041	110,063,479



臺中市華盛頓高級中學  
長期營運資產明細表  
中華民國 113 年 07 月 31 日

全10 頁第 9 頁

單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
購建中營運資產				
-預付工程款	校舍整修	3,104,000		
	本年度餘額			3,104,000

臺中市華盛頓高級中學  
長期營運資產明細表  
中華民國 113 年 07 月 31 日

全10 頁第 10 頁  
單位:新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			3,919,898
	高中優質化作業系統	21,000		
	會計管理系統1套	80,000		
	推動中小學數位學習精進方案-軟體及內容1式	408,166		
	高中優質化A簡報必修課程電子圖書一式	11,530		
	圖書館管理系統增購英文模組1套	27,500		
	本年度餘額	548,196		4,468,094

臺中市華盛頓高級中學

存出保證金明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
停車場保證金	270,000
合計	270,000

臺中市華盛頓高級中學

應付款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
應付支票未兌現費用	7,592,435
應付其他費用	28,943
合計	7,621,378



臺中市華盛頓高級中學

代收款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
薪資及租賃所得稅金	160,757
二代健保費補充保費	16,460
合計	177,217

臺中市華盛頓高級中學

存入保證金明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額
萊爾富保證金	620,000
品饌餐廳團膳保證金	300,000
台邑餐廳團膳保證金	1,000,000
晉暘網路保固款	53,700
晉暘網路保固款	38,391
合計	2,012,091

## 臺中市華盛頓高級中學

## 最近3年財務分析表

110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	學雜費收入 / 總收入*100%	111,464,788 / 253,062,706*100% =44.05%	109,979,693 / 255,131,402*100% =43.11%	104,942,486 / 236,292,707*100% =44.41%
學雜費收入 變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學 年度學雜費收入) / 上學年度 學雜費收入*100%	(111,464,788-109,979,693) / 109,979,693 * 100% =1.35%	(109,979,693-104,942,486) / 104,942,486 * 100% = 4.8%	(104,942,486-104,730,041) / 104,730,041 * 100% = 0.2%
流動比率 (%)	流動資產 / 流動負債*100%	557,770,468 / 45,044,759 * 100% = 1,238.26%	526,824,768 / 33,260,682 * 100% = 1583.93%	505,970,107 / 36,981,582 * 100% = 1368.17%
速動比率 (%)	(流動資產-存貨-預付款項) / 流動負債*100%	(557,770,468-0-1,058,900) / 45,044,759 * 100% =1,235.91%	(526,824,768-0-1,057,857) / 33,260,682 * 100% =1580.75%	(505,970,107-1,046,730) / 36,981,580 * 100% =1365.34%
現金流量比 率(%)	營運活動現金流量 / 流動負債*100%	43,032,201/ 45,044,759 * 100% = 95.53%	34,643,745/ 33,260,682 * 100% = 104.16%	41,153,514/ 36,981,580 * 100% = 111.28%
累積餘絀比 率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益 基金) / 總資產*100%	(,270,061,558+870,511,623) / 1,187,930,031 * 100% =96.01%	(265,424,093+846,388,201) / 1,146,846,676 * 100% =96.95%	(265,386,555+811,289,924) / 1,115,736,059 * 100% =96.50%
資產效率率 (%)	本期餘絀 / (期初總資產+期 末總資產)/2*100%	28,760,887/ (1,146,846,676+1,187,930,031) /2 * 100% = 2.46%	35,135,815 / (1,115,736,059+1,146,846,676) /2 * 100% = 3.11%	35,544,454 (1,082,240,787+1,115,736,059) /2 * 100% = 3.23%
負債比率 (%)	(負債總額-應付代管資產) / (資產總額-代管資產淨額) *100%	(47,056,850-0) / (1,187,930,031-0)*100% =3.96%	(34,734,382-0) / (1,146,846,676-0)*100% =3.03%	(38,759,580-0) / (1,115,736,059-0)*100% =3.47%
負債變動率 (%)	(總負債期末餘額-總負債期 初餘額) / 總負債期初餘額 *100%	(47,056,850-34,734,382) / 34,734,382 * 100% =35.48%	(34,734,382-38,759,580) / 38,759,580 * 100% =-10.39	(38,759,580-40,808,762) / 40,808,762 * 100% =-5.02%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/ 扣減不動產支出前現金餘絀	(9,810,686-557,281,568) / 36,341,164= 0.00	(7,132,894-526,336,911) / 21,418,090= 0.00	(14,005,928-505,493,377) / 35,906,972= 0.00
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	546,900,882	518,634,017	490,917,449



臺中市華盛頓高級中學  
舉債指數計算表  
110學年度至112學年度

單位:新台幣元

項目	金額					
	112學年度			111學年度	110學年度	
	學校	附屬機構及相關事業	合計			
一、貨幣性負債	(一)本次已借款或預計借款金額					
	(二)短期債務					
	(三)應付款項	7,621,378	212,919	7,834,297	5,482,011	12,050,269
	(四)代收款項	177,217		177,217	177,183	177,659
	(五)其他借款					
	(六)長期銀行借款					
	(七)長期應付款項					
	(八)其他長期借款					
	(九)應付退休金					
	(十)存入保證金	2,012,091		2,012,091	1,473,700	1,778,000
貨幣性負債小計(A)		9,810,686	212,919	10,023,605	7,132,894	14,005,928
二、貨幣性資產	(一)現金	100,000		100,000	100,000	100,000
	(二)銀行存款	556,611,568	571,050	557,182,618	525,986,682	504,679,197
	(三)流動金融資產					
	(四)應收款項					144,180
	(五)採權益法之投資					
	(六)非流動金融資產					
	(七)長期應收款項					
	(八)特種基金	300,000		300,000	300,000	300,000
	(九)投資基金					
	(十)存出保證金	270,000		270,000	270,000	270,000
貨幣性資產小計(B)		557,281,568	571,050	557,852,618	526,656,682	505,493,377
三、借款淨額(C=A-B)		(547,470,882)	(358,131)	(547,829,013)	(519,523,788)	(491,487,449)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)		36,341,164	251,279	36,592,443	20,355,749	35,906,972
五、舉債指數C/D (取小數點二位)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
※融資管制額		729,176,702	1,614,526	730,791,228	621,302,533	671,022,309

註:

1. 不論本學年度內是否有借款金額，均需編列本表，本表所稱之 N 係指編製決算書之學年度，請以該決算資料填列，另「本次已借款或預計借款金額」欄請空白。
2. 借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。
3. 若學校有附屬機構及相關事業，應分別列示並合併表達於舉債指數計算表。
4. 融資管制額 = (扣減不動產支出前現金餘絀 × 5) + 貨幣性資產 - 貨幣性負債。

臺中市華盛頓高級中學  
 賸餘款權益基金計算表  
 112學年度

單位:新台幣元

平衡表(92年7月31日)		金額(91學年度決算數)
加項	現金	81,840
	銀行存款	1,941,843
	短期投資(流動金額資產)	0
	應收款項	0
	預付款項	1,047,405
	特種基金	300,000
	存出保證金	400,000
	小計(A)	3,771,088
減項	短期借款	0
	應付款項	20,388,892
	預收款項	100,377,091
	代收款項	167,110
	長期借款(長期負債)	223,165,612
	存入保證金	0
	設校基金	300,000
	小計(B)	344,398,705
基期(91學年度)累積賸餘款C=A-B		-340,627,617
	92學年度本期現金餘絀	28,721,616
	93學年度本期現金餘絀	34,686,852
	94學年度本期現金餘絀	31,070,066
	95學年度本期現金餘絀	-38,202,225
	96學年度本期現金餘絀	54,279,374
	97學年度本期現金餘絀	51,236,646
	98學年度本期現金餘絀	73,016,447
	99學年度本期現金餘絀	59,538,050
	100學年度本期現金餘絀	54,805,783
	101學年度本期現金餘絀	-11,157,909
	102學年度本期現金餘絀	-17,847,981
	103學年度本期現金餘絀	45,822,154
	104學年度本期現金餘絀	23,501,033
	105學年度本期現金餘絀	59,540,143
	106學年度本期現金餘絀	64,846,160
	107學年度本期現金餘絀	54,373,708
	108學年度本期現金餘絀	61,521,713
	109學年度本期現金餘絀	59,008,270
	110學年度本期現金餘絀	34,972,677
	111學年度本期現金餘絀	21,292,490
至111學年度止累積盈餘-賸餘款權益基金		404,397,450
1/2可投資及流用額度		
截至0年0月0日第0屆第0次董事會通過額度		

說明:

1. 依「私立學校法」第46條、「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」及「私立學校賸餘款投資及流用辦法」第2條及第3條等規定計算填列。
2. 本表所稱之N係指編製決算書之學年度，請學校依實際情況編列。

製 表： 洪淑敏



主辦會計： 洪淑敏



校 長： 劉一欣



董 事 長： 羅文貴

