

臺北市私立景文高級中學

113學年度

(自113年8月1月至114年7月31日)

決 算 書

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全 25 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

科 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	1,289,307,039	1,274,882,170	14,424,869	1.13
流動資產	384,035,347	372,333,577	11,701,770	3.14
現金	53,620	71,870	-18,250	-25.39
銀行存款	379,904,321	351,235,589	28,668,732	8.16
流動金融資產				
應收款項	3,781,623	20,470,873	-16,689,250	-81.53
材料				
預付款項	295,783	555,245	-259,462	-46.73
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金				
投資基金				
固定資產	892,568,247	890,503,168	2,065,079	0.23
土地	247,995,331	247,995,331		
土地改良物	8,182,981	8,182,981		
房屋及建築	487,890,129	486,782,687	1,107,442	0.23
機械儀器及設備	92,762,703	90,765,965	1,996,738	2.20
圖書及博物	3,746,422	3,740,422	6,000	0.16
其他設備	51,990,681	53,032,061	-1,041,380	-1.96
預付土地、工程及設備		3,721	-3,721	-100.00
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	12,639,445	11,981,425	658,020	5.49
專利權				
電腦軟體	12,639,445	11,981,425	658,020	5.49
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產	64,000	64,000		
遞延費用				
存出保證金	64,000	64,000		
存出保證品				
代管資產				

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全 25 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 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
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	1,289,307,039	1,274,882,170	14,424,869	1.13
負債	42,941,269	38,794,625	4,146,644	10.69
流動負債	38,489,326	34,616,598	3,872,728	11.19
短期債務				
應付款項	5,333,529	6,186,884	-853,355	-13.79
預收款項	9,975,888	6,659,355	3,316,533	49.80
代收款項	23,179,909	21,770,359	1,409,550	6.47
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	4,451,943	4,178,027	273,916	6.56
存入保證金	4,451,943	4,178,027	273,916	6.56
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	1,246,365,770	1,236,087,545	10,278,225	0.83
權益基金	1,052,989,227	1,069,576,656	-16,587,429	-1.55
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	1,052,989,227	1,069,576,656	-16,587,429	-1.55
餘絀	193,376,543	166,510,889	26,865,654	16.13
累積餘絀	183,098,318	158,217,134	24,881,184	15.73
本期餘絀	10,278,225	8,293,755	1,984,470	23.93
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	1,289,307,039	1,274,882,170	14,424,869	1.13

臺北市私立景文高級中學
收支餘絀表
113 學年度

全 25 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

112 年度 決算數	科 目	113 年度 決算數 (2)	113 年度 預算數 (1)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
152,537,157	各項收入	152,302,080	153,462,080	-1,160,000	-0.76
100,124,681	學雜費收入	99,599,370	102,558,880	-2,959,510	-2.89
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
17,595,190	其他教學活動收入	18,053,438	17,410,000	643,438	3.70
12,768,700	補助及受贈收入	12,227,473	12,420,000	-192,527	-1.55
	附屬機構收益				
5,300,842	財務收入	5,676,833	5,073,000	603,833	11.90
16,747,744	其他收入	16,744,966	16,000,200	744,766	4.65
144,243,402	各項支出	142,023,855	147,887,077	-5,863,222	-3.96
1,491,572	董事會支出	1,199,314	1,806,580	-607,266	-33.61
34,439,096	行政管理支出	35,424,566	34,548,742	875,824	2.54
90,515,620	教學研究及訓輔支出	87,984,065	92,000,255	-4,016,190	-4.37
4,610,310	獎助學金支出	4,013,388	4,700,000	-686,612	-14.61
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
11,477,584	其他教學活動支出	11,094,257	12,991,500	-1,897,243	-14.60
	附屬機構損失				
	財務支出				
1,709,220	其他支出	2,308,265	1,840,000	468,265	25.45
8,293,755	本期餘絀	10,278,225	5,575,003	4,703,222	84.36

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

113學年度

全 25 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	10,278,225	8,293,755
利息股利之調整	-5,676,833	-5,300,842
未計利息股利之本期餘絀	4,601,392	2,922,913
調整項目：		
加：不產生金流出之成本與費用	3,276,227	2,955,622
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	17,002,519	-18,468,996
流動負債調整項目淨增(減)數	2,463,178	-4,222,830
未計利息股利之現金流入(出)	27,343,316	-16,743,291
收取利息	5,623,026	5,154,964
營運活動淨現金流入(出)	32,966,342	-11,588,327
投資活動現金流量		
加：減少不動產、房屋及設備收現數	84,000	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-5,337,306	-5,392,664
增加無形資產付現數	-746,020	-713,880
投資活動淨現金流入(出)	-5,999,326	-6,106,544
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	150,190,797	95,543,193
收取存入保證金收現數	2,824,361	2,280,014
減：減少代收款項付現數	-148,781,247	-95,560,610
退回存入保證金付現數	-2,550,445	-1,418,047
籌資活動之淨現金流入(出)	1,683,466	844,550
本期現金及銀行存款淨流入(出)「註」	28,650,482	-16,850,321
期初現金及銀行存款餘額	351,307,459	368,157,780
期末現金及銀行存款餘額	379,957,941	351,307,459
現金流量資訊之補充揭露：		
「註」：112學年度第2學期政府補助學生免學費款項1,835萬1,337元，截至113.7.31止未撥入，帳列應收款項，故影響112學年度現金及餘銀行存款餘額。另113學年度該款項才撥入，同步影響113學年度現金及銀行存款餘額。		

臺北市私立景文高級中學

現金收支概況表

113 學年度

全 25 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度	占經常門 現金收入%	(上)學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	172,307,863	100.00%	130,301,522	100.00%
學雜費收入	99,599,370	57.80%	100,124,681	76.84%
推廣教育收入	0	0.00%	0	0.00%
產學合作收入	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動收入	18,053,438	10.48%	17,595,190	13.50%
補助及受贈收入	12,227,473	7.10%	12,768,700	9.80%
機構收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	5,676,833	3.29%	5,300,842	4.07%
其他收入	16,744,966	9.72%	16,747,744	12.85%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數「註」	20,059,590	11.64%	-22,089,757	-16.95%
利息股利調整數	-53,807	-0.03%	-145,878	-0.11%
經常門現金支出	139,341,521	80.87%	141,889,849	108.89%
董事會支出	1,199,314	0.70%	1,491,572	1.14%
行政管理支出	35,424,566	20.56%	34,439,096	26.43%
教學研究及訓輔支出	87,984,065	51.06%	90,515,620	69.47%
獎助學金支出	4,013,388	2.33%	4,610,310	3.54%
推廣教育支出	0	0.00%	0	0.00%
產學合作支出	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動支出	11,094,257	6.44%	11,477,584	8.81%
附屬機構損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	2,308,265	1.34%	1,709,220	1.31%
減：不產生現金流出之支出	-3,276,227	-1.90%	-2,955,622	-2.27%
應付預付項目調整增(減)數	593,893	0.34%	602,069	0.46%
經常門現金餘絀	32,966,342	19.13%	-11,588,327	-8.89%
出售資產現金收入	84,000	0.05%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	4,979,605	2.89%	5,874,823	4.51%
機械儀器設備	3,938,690	2.29%	4,283,629	3.29%
圖書及博物	6,000	0.00%	22,000	0.02%
其他設備	288,895	0.17%	855,314	0.65%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%

臺北市私立景文高級中學

現金收支概況表

113 學年度

全 25 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

預付設備款	0	0.00%	0	0.00%
專利權	0	0.00%	0	0.00%
電腦軟體	746,020	0.43%	713,880	0.55%
租賃權益	0	0.00%	0	0.00%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
遞延費用	0	0.00%	0	0.00%
什項資產	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀「註」	28,070,737	16.29%	-17,463,150	-13.40%
購置不動產現金支出	1,103,721	0.64%	231,721	0.18%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	0	0.00%	130,000	0.10%
房屋及建築	1,103,721	0.64%	98,000	0.08%
土地權利金	0	0.00%	0	0.00%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	0	0.00%	3,721	0.00%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀「註」	26,967,016	15.65%	-17,694,871	-13.58%
<p>「註」：</p> <p>112學年度第2學期政府補助學生免學費款項1,835萬1,337元，截至113.7.31止未撥入，帳列應收款項，故影響112學年度「扣減不動產支出前現金餘絀」及「本期現金餘絀數」。</p> <p>另113學年度該款項才撥入，同步影響113學年度「扣減不動產支出前現金餘絀」及「本期現金餘絀數」。</p>				

臺北市私立景文高級中學
最近三年財務分析表
113 學年度至111 學年度

全 25 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		113學年度	112 學年度	111 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{99,599,370}{152,302,080} \times 100\% = 65.40\%$	$\frac{100,124,681}{152,537,157} \times 100\% = 65.64\%$	$\frac{103,699,480}{158,561,320} \times 100\% = 65.40\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{42,941,269 - 0}{1,289,307,039 - 0} \times 100\% = 3.33\%$	$\frac{38,794,625 - 0}{1,274,882,170 - 0} \times 100\% = 3.04\%$	$\frac{42,172,905 - 0}{1,269,966,695 - 0} \times 100\% = 3.32\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{384,035,347}{38,489,326} \times 100\% = 997.77\%$	$\frac{372,333,577}{34,616,598} \times 100\% = 1075.59\%$	$\frac{370,569,024}{38,856,845} \times 100\% = 953.68\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{32,966,342}{38,489,326} \times 100\% = 85.65\%$	$\frac{-11,442,449}{34,616,598} \times 100\% = -33.05\%$	$\frac{7,991,012}{38,856,845} \times 100\% = 20.57\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{32,965,381 - 383,803,564}{28,070,737} = 0.00$	$\frac{32,135,270 - 371,842,332}{-174,631,500} = 0.00$	$\frac{31,479,040 - 370,491,528}{167,053} = 0.00$

113 學年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備 註
固定資產	890,503,168	5,341,027	3,275,948	892,568,247	
土地	247,995,331			247,995,331	
土地改良物	8,182,981			8,182,981	
房屋及建築	486,782,687	1,107,442		487,890,129	
機械儀器及設備	90,765,965	3,938,690	1,941,952	92,762,703	
圖書及博物	3,740,422	6,000		3,746,422	
其他設備	53,032,061	288,895	1,330,275	51,990,681	
預付土地、工程及設備款	3,721		3,721		
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產	11,981,425	746,020	88,000	12,639,445	
專利權					
電腦軟體	11,981,425	746,020	88,000	12,639,445	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	902,484,593	6,087,047	3,363,948	905,207,692	

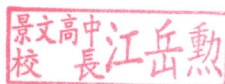
製 表： 陳素如



主辦會計： 呂如雪



校 長： 江岳勳



董 事 長： 董保城

