

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

112學年度

(自112年08月01日起至113年07月31日止)

決 算 書

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

決算目錄

編號	名 稱	頁 序
	決算總說明	1~2
201	平衡表	3~4
202	收支餘絀表	5
203	現金流量表	6
204	現金收支概況表	7
205A	長期營運資產變動表	8
206	借款變動表	9
207	收入明細表	10
208	成本與費用明細表	11
209	銀行存款明細表	12
209	應收款項明細表	13
209	預付款項明細表	14
209	特種基金明細表	15
209	長期營運資產變動明細表	16~17
209	存出保證金明細表	18
209	應付款項明細表	19~20
209	預收款項明細表	21
209	代收款項明細表	22
209	存入保證金明細表	23
210	最近3年財務分析表	24
	至111學年賸餘款計算表	25
	舉債指數計算表	26

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

決算總說明

112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:

- (一)改善教學環境:運用補助經費完成餐飲科實習教室漏水修繕、校舍牆面及花圃整修、學生活動中心運動場壓克力地坪整修，美化校園環境。
- (二)設置丙級檢定考場:因資金不足，目前在評估設置相關職類之必要性及可行性。因學校無證照考場，盡力協商相關單位機構提供場地給學生練習，提高通過率。
- (三)設定各科發展目標並落實推動，建立畢業後就業連結:
各科落實學生技能訓練並輔導獲取證照，並持續尋求與科大及業界攜手合作，讓學生有更廣闊的升學管道與就業機會。
 - 1.軌道車輛科與臺灣鐵路公司簽訂產學合作，提供學生實習機會，共同培育鐵道人才。
 - 2.國軍專班(資訊科及汽車科)與軍事單位合作，提供學生實際體驗機會，培育國軍人才。
 - 3.餐飲管理科與中國科技大學及業界(福容飯店、米堤飯店、大園喜來登飯店)簽訂產攜合作，學生畢業後升學或就業管道都暢通。

二、重要長期營運資產增置計畫:本學年度補助經費增加資產273萬7,948元；運用私立學校獎勵補助經費修繕校舍及實習場所，競爭型計畫補助經費購置及汰換教學設備。

三、長期債務之舉借及償還:無

四、其他重要計畫:無

貳、決算概要:

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入3,223萬404元，較本學年度預算數2,387萬6,898元，增加835萬3,506元，約34.99%
主要係補助及受贈收入增加所致。
- (二)本學年度成本及費用3,575萬2,594元，較本學年度預算數2,308萬4,499元，增加1,266萬8,095元，約54.88%，主要係學生交通車費虧損189萬3,282元、財產報廢844萬6,717元及執行補助款計畫所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期短絀352萬2,190元，較本學年度預算數79萬2,399元，減少431萬4,589元，約544.5%，主要係學生交通車費虧損及財產報廢所致。

二、現金流量結果:

- (一)營運活動之淨現金流入311萬2,663元。
- (二)投資活動之淨現金流出273萬7,948元。現金流入0元;現金流出273萬7,948元，係增加不動產、房屋及設備。
- (三)籌資活動之淨現金流出7萬4,925元。其中現金流入2,803萬7,662元，係增加代收款項；現金流出2,811萬2,587元，包括減少代收款項2,801萬2,587元，減少存入保證金10萬元。
- (四)現金及約當現金之淨增29萬9,790元，係期末現金283萬8,830元，較期初現金253萬9,040元增加

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

決算總說明

112學年度

全 2 頁 第 2 頁

之數。

三、資產負債情況

(一)本年度資產4億2,704萬8,360元，包括流動資產474萬1,250元、投資、長期應收款及基金40萬元、不動產、房屋及設備4億1,943萬9,385元、無形資產244萬7,725元，及其他資產2萬元。

(二)本年度負債544萬9,257元，包括流動負債514萬9,257元，及其他負債30萬元。

(三)本年度權益基金及餘絀4億2,159萬9,103元，包括權益基金3億620萬9,459元，及賸餘1億1,538萬9,644元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘37萬4,715元。其中經常門現金收入3,095萬294元、經常門現金支出2,783萬7,631元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出195萬7,948元及購置不動產現金支出78萬元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

學生交通車費虧損是造成收支短絀最主要原因。113學年暫時協請教職員接送部分偏離主要路線之學生，減少交通車繞行車程，降低租車費用減少虧損數。

二、其他重要財務事項:無

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:201

平 衡 表

中華民國113年7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	%
資產				
流動資產				
現金	40,000	40,000	—	
銀行存款	2,798,830	2,499,040	299,790	12.00
應收款項	1,820,939	1,836,784	-15,845	-0.86
預付款項	81,481	43,278	38,203	88.27
流動資產合計	4,741,250	4,419,102	322,148	7.29
投資、長期應收款及基金				
特種基金	400,000	400,000	—	
投資、長期應收款及基金合計	400,000	400,000	—	
不動產、房屋及設備				
土地	1,205,799	1,205,799	—	
土地改良物	6,840,586	6,840,586	—	
房屋及建築	297,763,074	297,711,074	52,000	0.02
機械儀器及設備	61,001,680	65,638,796	-4,637,116	-7.06
圖書及博物	1,625,507	1,727,507	-102,000	-5.90
其他設備	51,002,739	52,024,392	-1,021,653	-1.96
不動產、房屋及設備合計	419,439,385	425,148,154	-5,708,769	-1.34
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	2,447,725	2,447,725	—	
無形資產合計	2,447,725	2,447,725	—	
其他資產				
存出保證金	20,000	20,000	—	
其他資產合計	20,000	20,000	—	
信託代理與保證資產				
資產總計	427,048,360	432,434,981	-5,386,621	-1.25
負債、權益基金及餘絀				

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:201

平 衡 表

中華民國113年7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	%
流動負債				
應付款項	4,515,557	4,954,929	-439,372	-8.87
預收款項	601,700	1,897,655	-1,295,955	-68.29
代收款項	32,000	6,925	25,075	362.09
流動負債合計	5,149,257	6,859,509	-1,710,252	-24.93
長期負債				
其他負債				
存入保證金	300,000	400,000	-100,000	-25.00
其他負債合計	300,000	400,000	-100,000	-25.00
信託代理與保證負債				
負債合計	5,449,257	7,259,509	-1,810,252	-24.94
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	400,000	400,000	—	
未指定用途權益基金	305,809,459	305,757,459	52,000	0.02
權益基金合計	306,209,459	306,157,459	52,000	0.02
餘絀				
累積餘絀	115,389,644	119,018,013	-3,628,369	-3.05
餘絀合計	115,389,644	119,018,013	-3,628,369	-3.05
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	421,599,103	425,175,472	-3,576,369	-0.84
負債及基金餘絀總計	427,048,360	432,434,981	-5,386,621	-1.25

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:202

收支餘絀表

112學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

上學年度 決算數	項 目	本學年度 決算數	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
29,323,862	各項收入	32,230,404	23,876,898	8,353,506	34.99
17,000,977	學雜費收入	17,724,035	18,227,898	-503,863	-2.76
10,826,257	補助及受贈收入	13,319,679	4,818,000	8,501,679	176.46
33,915	財務收入	34,594	31,000	3,594	11.59
1,462,713	其他收入	1,152,096	800,000	352,096	44.01
33,655,424	各項成本與費用	35,752,594	23,084,499	12,668,095	54.88
6,684,228	行政管理支出	6,605,242	3,985,316	2,619,926	65.74
26,592,233	教學研究及訓輔支出	28,652,002	18,625,923	10,026,079	53.83
77,800	獎助學金支出	126,400	118,000	8,400	7.12
301,163	其他支出	368,950	355,260	13,690	3.85
-4,331,562	本期餘絀	-3,522,190	792,399	-4,314,589	-544.50

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:203

現金流量表

全 1 頁第 1 頁

112學年度

單位:新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	-3,522,190	-4,331,562
前期損益調整	-54,179	-29,004
調整項目	-	-
加:不產生現金流出之成本與費用	8,446,717	7,409,606
減:不產生現金流入之收入	0	-1,926,400
流動資產調整項目淨(增)減數	-22,358	342,830
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,735,327	1,433,908
營運活動淨現金流入(出)	3,112,663	2,899,378
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	-	-
減少無形資產收現數	-	-
減少其他資產收現數	-	-
收回存出保證金收現數	-	3,000
減:增加不動產、房屋及設備付現數	-2,737,948	-2,451,207
增加無形資產付現數	-	-218,000
增加其他資產付現數	-	-
支付存出保證金付現數	-	-
其他投資活動付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	-2,737,948	-2,666,207
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	28,037,662	27,659,387
收取存入保證金收現數	-	-
減:減少代收款項付現數	-28,012,587	-27,656,550
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	-100,000	-
籌資活動淨現金流入(出)	-74,925	2,837
本期現金及銀行存款淨流入(出)	299,790	236,008
期初現金及銀行存款餘額	2,539,040	2,303,032
期末現金及銀行存款餘額	2,838,830	2,539,040

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:204

現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

112學年度

單位:新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	30,950,294	28,838,247	2,112,047	7.32
學雜費收入	17,724,035	17,000,977	723,058	4.25
補助及受贈收入	13,319,679	10,826,257	2,493,422	23.03
財務收入	34,594	33,915	679	2.00
其他收入	1,152,096	1,462,713	-310,617	-21.24
減：不產生現金流入之收入	0	-1,926,400	1,926,400	-
應收預收項目調整增（減）數	-1,280,110	1,440,785	-2,720,895	-188.85
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	27,837,631	25,938,869	1,898,762	7.32
董事會支出	-	-	-	-
行政管理支出	6,605,242	6,684,228	-78,986	-1.18
教學研究及訓輔支出	28,652,002	26,592,233	2,059,769	7.75
獎助學金支出	126,400	77,800	48,600	62.47
其他支出	368,950	301,163	67,787	22.51
減：不產生現金流出之支出	-8,446,717	-7,409,606	-1,037,111	14.00
應付預付項目調整增（減）數	531,754	-306,949	838,703	-273.24
經常門現金餘絀	3,112,663	2,899,378	213,285	7.36
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,957,948	2,669,207	-711,259	-26.65
機械儀器及設備	864,120	1,466,133	-602,013	-41.06
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	1,093,828	985,074	108,754	11.04
電腦軟體	0	218,000	-218,000	-100.00
扣減不動產支出前現金餘絀	1,154,715	230,171	924,544	401.68
購置不動產現金支出	780,000	0	780,000	-
土地	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-
房屋及建築	780,000	-	780,000	-
購建中營運資產	-	-	0	-
本期現金餘絀	374,715	230,171	144,544	62.80

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號：207

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

112學年度

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	17,724,035	18,227,898	-503,863	-2.76	112(一):高中291人+國中14人 112(二):高中281人+國中14人
學費收入	13,499,554	13,921,110	-421,556	-3.03	
雜費收入	2,594,239	2,615,688	-21,449	-0.82	
實習實驗費收入	1,579,159	1,618,000	-38,841	-2.40	
電腦使用費	51,083	73,100	-22,017	-30.12	預算高估(部份班級未開設電腦課程)
補助及受贈收入	13,319,679	4,818,000	8,501,679	176.46	
補助收入	9,417,429	4,018,000	5,399,429	134.38	補助計畫項目增加
受贈收入	3,902,250	800,000	3,102,250	—	董事、校長及熱心教育機關、人士捐款
財務收入	34,594	31,000	3,594	11.59	
利息收入	34,594	31,000	3,594	11.59	銀行優惠存款利率
其他收入	1,152,096	800,000	352,096	44.01	
試務費收入	8,245	-	8,245	—	國中部學生免試入學報名費及轉學生報名試務費。
雜項收入	1,143,851	800,000	343,851	42.98	1.學生使用冷氣電費分攤轉列 2.機關團體借用場地清潔費
合 計	32,230,404	23,876,898	8,353,506	34.99	

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號：208

成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

112學年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
行政管理支出	6,605,242	3,985,316	2,619,926	65.74	
人事費	1,962,497	1,887,288	75,209	3.99	
業務費	3,339,461	1,512,001	1,827,460	120.86	學生交通車費虧損\$1,893,282 元
維護費	415,763	489,500	-73,737	-15.06	設備更新，舊設備損壞修繕費減少
退休撫卹費	123,869	96,527	27,342	28.33	預算低估
折舊及攤銷	763,652	-	763,652	-	設備不堪使用報廢
教學研究及訓輔支出	28,652,002	18,625,923	10,026,079	53.83	
人事費	12,505,498	12,972,450	-466,952	-3.60	
業務費	7,554,079	4,700,000	2,854,079	60.73	補助計畫項目增加
維護費	139,000	100,000	39,000	39.00	申請補助計畫修繕教學設備
退休撫卹費	770,360	853,473	-83,113	-9.74	
折舊及攤銷	7,683,065	-	7,683,065	-	設備不堪使用報廢
獎助學金支出	126,400	118,000	8,400	7.12	
獎學金支出	126,400	118,000	8,400	7.12	
其他支出	368,950	355,260	13,690	3.85	
試務費支出	1,745	-	1,745	-	國中部學生免試入學報名費
超額年金給付	364,347	355,260	9,087	2.56	
雜項支出	2,858	-	2,858	-	租金收入營業稅
合 計	35,752,594	23,084,499	12,668,095	54.88	

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

銀行存款明細表

全 12 頁第 1 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
活期存款-台新銀行活期存款#201200013856	2,488,777	
活期存款-台新銀行支票存款#20123900003665	24,126	
活期存款-台新銀行教育儲蓄專戶	139,212	
活期存款-合作金庫#0160717804471	131,589	
活期存款-郵政劃撥儲金#19630613	15,126	
合 計	2,798,830	2,798,830

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

應收款項明細表

全 12 頁第 2 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
111學年學雜費(彭政軒)	14,810	
林家正補助健保費	1,317	
學生校外教學費	5,900	
112學年學生學雜費	37,018	
112學年(113年)輔導身心障礙學生經費	100,073	
113年1-7月特教班經費(經常門+資本門)	1,155,822	
112學年教師完成閩南語中高級認證報名費	500	
113年度充實教學及實習設備計畫-一般科目經費	72,000	
113年度上半年特殊教育專業團隊服務經費	23,485	
113年身心障礙特殊教育班教學設備改善計畫經費	40,000	
113學年特色招生專業群科甄選入學經費	159,530	
新屋區公所-台電電力發展營運協助金-學生儀隊錦標賽經費	10,000	
新屋區公所-台電電力發展營運協助金補助(資本門)	100,000	
113年推動中小學數位學習精進方案-教學軟體經費	41,540	
112學年國中課稅配套方案第2期經費	14,000	
113年友善提供多元生理用品方案經費	29,050	
112學年學生交通車費-104班劉宥嫻	26,200	
113/7月教師公保.健保費及儲金	8,087	
減:備抵呆帳-應收帳款	-18,393	
小 計	1,820,939	1,820,939

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

預付款項明細表

全 12 頁第 3 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
日校校務系統維護費113/8月	7,500	
進修部校務系統維護費113/8月	4,167	
公務車6468-FS任意強制險113/8/1-113/9/15	835	
公務車8409-T7保險費113/8/1-113/11/24	2,281	
公務車牌照稅2部113年8-12月	11,017	
AED服務費113/8/1-113/11/22	5,921	
電子公文交換收發平台維護及服務費113/8月-114/4月	23,625	
機車725-JDT保險費(113/8/1-114/5/4)	1,473	
113年3部公務車燃料費113年8-12月	5,762	
113/8-114/4月高壓電氣設備維護費	18,900	
合 計	81,481	81,481

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

長期營運資產變動明細表

113年7月31日

全 12 頁 第 5 頁

摘要	增加金額	減少金額	本學年度 結存金額
項目名稱:土地			
上期結餘			1,205,799
項目名稱:土地改良物			
上期結餘			6,840,586
項目名稱:房屋及建築			
上期結餘			297,711,074
小木屋實習工場改善工程(112年改善實習教學環境計畫)(補助624000+自籌156000)	780,000		
112學年建築物改良報廢		728000	297,763,074
項目名稱:機械儀器及設備			
上期結餘			65,638,796
化油器式機車2輛@35000(112年充實教學及實習設備計畫)補助80%	70,000		65,708,796
工具車組1台@60000(112年充實教學及實習設備計畫)補助80%	60,000		65,768,796
油性金油噴槍1支@15000(112年充實教學及實習設備計畫)補助80%	15,000		65,783,796
電動機車頂車機1台@50000(112年充實教學及實習設備計畫)80%	50,000		65,833,796
攝影機1台(112年物流產業人才培訓班)	30,000		65,863,796
直立式數位廣告機1台(112年物流產業人才培訓班)	55,000		65,918,796
筆記型電腦1台(112年物流產業人才培訓班)	25,000		65,943,796
汽車電腦綜合診斷儀2台(112學年(112年)均質化)	60,000		66,003,796
電動火車頭1台(112學年(112年)優質化)	161,000		66,164,796
分離式冷氣機2台(112年8-12月特教班)	83,120		66,247,916
筆記型電腦1台(112學年(113年)優質化)	30,000		66,277,916
日式卡布里機1台(112學年(113年)均質化)	35,000		66,312,916
多點觸控液晶螢幕1組(113年度充實教學及實習設備一般科目)	90,000		66,402,916
排風機組設備一式-汽修工場(113年新屋區公所辦理台電發展協助金)	100,000		66,502,916
112學年機械儀器及設備報廢		5,501,236	61,001,680

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

長期營運資產變動明細表

113年7月31日

全 12 頁第 6 頁

摘要	增加金額	減少金額	本學年度結存金額
項目名稱:圖書及博物			
上期結餘			1,727,507
112學年圖書及博物報廢		102,000	1,625,507
項目名稱:其他設備			
上期結餘			52,024,392
電子磅秤1台@30000(112年充實教學及實習設備計畫)80%	30,000		52,054,392
展示舞台(成品檯)1組(112學年(112年)均質化)	30,000		52,084,392
分子料理煙燻槍1支(112學年(112年)均質化)	16,000		52,100,392
餐飲實習教室木作工程一式(112年私立學校獎勵補助)	116,625		52,217,017
活動中心籃球場壓克力地坪整修工程(112年私校獎勵補助)	222,786		52,439,803
花圃百歲磚維修工程一式-忠孝樓前(112年私校獎勵補助)	30,000		52,469,803
系統櫃一式-實習木屋(112年私校獎勵補助)	31,500		52,501,303
樓梯間鋼筋暴露修繕工程-清華信義樓(112年私校獎勵補助經費)	47,250		52,548,553
保溫櫥櫃1台(112學年(112年)均質化)	26,000		52,574,553
桌上型冷藏櫃1台(112學年(113年)均質化)	30,000		52,604,553
火車車身1台(112學年(113年)優質化)	131,000		52,735,553
窯烤爐1台(112學年(113年)均質化)	226,000		52,961,553
觸控直立電子看板1台(113年身障特殊教育班教學設備改善計畫)	40,000		53,001,553
113年1-7月特教班-採光罩遮陽板修繕工程一式	116,667		53,118,220
112學年其他設備報廢		2,115,481	51,002,739
項目名稱:電腦軟體			
上期結餘			2,447,725

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

存出保證金明細表

全 12 頁第 7 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
中華電信電話機保證金	10,000	
新中全有限公司(汽車科氧氣鋼瓶5支)	10,000	
合 計	20,000	20,000

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

應付款項明細表

全 12 頁第 8 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
信阡機械五金股份有限公司	255,854	
永瑞興煤氣行	12,500	
創意鐵道模型社	131,000	
創新出版事業股份有限公司	13,336	
育達文化事業股份有限公司	61,700	
均悅文化事業股份有限公司	86,118	
廣懋圖書股份有限公司	20,880	
翰英文化事業有限公司	18,520	
台科大圖書股份有限公司	91,867	
科友圖書股份有限公司	52,681	
全華圖書股份有限公司	233,807	
耘本文化事業有限公司	88,862	
威成機械空調風管企業社	100,000	
百荷服裝工作室	107,430	
美多軒實業社	15,750	
全旺美食工房	30,705	
中華電信股份有限公司(6.7月電話費)	41,534	
學生學雜費補助退費	230,490	
桃園市政府教育局(各項補助計畫結餘款繳回)	133,881	
崧育制服有限公司	357,640	
學生自備工具費退費	68,552	
三商保全股份有限公司	66,938	
三勝資訊股份有限公司	41,540	
大唐通訊科技有限公司	15,000	
世成科技股份有限公司	31,500	
弘成體育用品社	60,000	
永朔開發企業有限公司	344,810	
由申甲有限公司	26,010	
小 計	2,738,905	

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

應付款項明細表

全 12 頁第 9 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
立川機電工業有限公司	9,000	
佳翔通運有限公司	324,700	
奇洛國際商行	226,000	
昌佳科技有限公司	135,000	
金泰銳企業有限公司	40,000	
春利鋼鋁工程有限公司	116,667	
首誠事務機器有限公司	22,516	
得興電器有限公司	19,800	
福泰團膳股份有限公司	45,427	
勵勤實業有限公司	10,000	
鑫合機電有限公司	25,200	
食得福麵包坊	32,000	
電費113/7月	88,822	
水費113/5/15-113/7/12	15,561	
113/7月私校退撫儲金及增額提撥	88,127	
113/7月勞保.健保及勞退金及補充健保費	151,232	
113/7月退休人員超額年金	33,264	
112學年資源班行政助理薪資1-3月調薪差額	4,452	
113學年特色招生專業群科甄選入學-試務行政費	72,430	
學生獎助學金	24,000	
各項計畫教師鐘點費	120,620	
4位離職教師薪資7月	142,098	
113/7月費用8月零用金支付	29,736	
小 計	1,776,652	4,515,557

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號:209

存入保證金明細表

全 12 頁第 12 頁

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
崧育制服有限公司	300,000	
合 計	300,000	300,000

清華學校財團法人桃園市清華高級中等學校

編號：210

最近3年財務分析表 110學年度至112學年度

全 1 頁第 1 頁
貨幣單位：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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{17,724,035}{32,230,404} \times 100\% = 54.99\%$	$\frac{17,000,977}{29,323,862} \times 100\% = 57.98\%$	$\frac{18,070,457}{29,516,677} \times 100\% = 61.22\%$
學雜費收入 變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{17,724,035-17,000,977}{17,000,977} \times 100\% = 4.25\%$	$\frac{17,000,977-18,070,457}{18,070,457} \times 100\% = -5.92\%$	$\frac{18,070,457-20,465,888}{20,465,888} \times 100\% = -11.7\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{4,741,250}{5,149,257} \times 100\% = 92.08\%$	$\frac{4,419,102}{6,859,509} \times 100\% = 64.42\%$	$\frac{4,525,924}{5,422,764} \times 100\% = 83.46\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{存貨}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{4,741,250-81,481}{5,149,257} \times 100\% = 90.49\%$	$\frac{4,419,102-43,278}{6,859,509} \times 100\% = 63.79\%$	$\frac{4,525,924-36,210}{5,422,764} \times 100\% = 82.79\%$
現金流量比率 (100%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,112,663}{5,149,257} \times 100\% = 60.45\%$	$\frac{2,899,378}{6,859,509} \times 100\% = 42.27\%$	$\frac{1,102,308}{5,422,764} \times 100\% = 20.33\%$
累積餘絀比率 (100%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{115,389,644+305,809,459}{427,048,360} \times 100\% = 98.63\%$	$\frac{119,018,013+305,757,459}{432,434,981} \times 100\% = 98.23\%$	$\frac{122,805,304+306,330,734}{435,358,802} \times 100\% = 98.57\%$
資產效率率 (100%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產}) \div 2} \times 100\%$	$\frac{-3,522,190}{(432,434,981+427,048,360) \div 2} \times 100\% = -0.82\%$	$\frac{-4,331,562}{(435,358,802+432,434,981) \div 2} \times 100\% = -1\%$	$\frac{174,752}{(437,886,878+435,358,802) \div 2} \times 100\% = 0.04\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{5,449,257-0}{427,048,360-0} \times 100\% = 1.28\%$	$\frac{7,259,509-0}{432,434,981-0} \times 100\% = 1.68\%$	$\frac{5,822,764-0}{435,358,802-0} \times 100\% = 1.34\%$
負債變動率 (%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{5,449,257-7,259,509}{7,259,509} \times 100\% = -24.94\%$	$\frac{7,259,509-5,822,764}{5,822,764} \times 100\% = 24.67\%$	$\frac{5,822,764-8,484,725}{8,484,725} \times 100\% = -31.37\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{4,847,557-5,079,769}{1,154,715} = 0$	$\frac{5,361,854-4,795,824}{230,171} = 2.46$	$\frac{5,015,996-4,912,714}{-1,296,897} = -0.08$
短期可用資金	$(\text{現金}+\text{銀行存款})+(\text{流動金融資產}+\text{應收款項})-(\text{流動負債}-\text{預收款項}+\text{存入保證金}+\text{應付退休及離職金}) \pm \text{學校流用}$	$(40,000+2,798,830)+1,820,939-(5,149,257-601,700+300,000) = -187,788$	$4,375,824-5,361,854 = -986,030$	$4,489,714-5,015,996 = -526,282$
其他財務比率 (%)				

至111學年賸餘款計算表

項目		92年07月31日財務報表
加 項	現金	46,217
	銀行存款	5,139,526
	短期投資	-
	應收款項	126,915
	預付款項	222,361
	特種基金	507,883
	存出保證金	43,000
小計(A)		6,085,902
減 項	短期借款	-
	應付款項	20,344,903
	預收款項	2,129,000
	代收款項	3,378,591
	長期借款(長期負債)	29,920,000
	存入保證金	1,363,578
	設校基金	300,000
小計(B)		57,436,072
基期累積賸餘款C=A-B		-51,350,170
各學年度可投資及流用之賸餘款(或收支不足)	92學年度	-4,668,358
	93學年度	13,267,844
	94學年度	10,922,729
	95學年度	5,081,363
	96學年度	22,722,224
	97學年度	9,292,477
	98學年度	9,953,081
	99學年度	-20,470,584
	100學年度	-18,886,202
	101學年度	8,075,737
	102學年度	-3,048,539
	103學年度	-3,024,017
	104學年度	1,398,422
	105學年度	1,592,682
	106學年度	-2,481,982
	107學年度	866,501
	108學年度	1,412,526
	109學年度	437,983
	110學年度	-1,296,897
	111學年度	230,171
至111學年止累積盈餘(賸餘款權益基金)		-19,973,009
1/2為可投資及流用額度		-
扣除流用金額		-
可投資額度上限		-

收支不足數額，係賴以後賸餘款補足

其他權益基金：

項 目	113年7月31日金額
期初餘額	305,757,459
加：房屋及建築增加	780,000
減：房屋及建築減少	-728,000
期末餘額	305,809,459

舉債指數計算表

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	4,515,557
(四)代收款項	32,000
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)應付退休金	0
(九)存入保證金	300,000
貨幣性負債小計(A)	4,847,557
二、貨幣性資產	
(一)現金	40,000
(二)銀行存款	2,798,830
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,820,939
(五)長期投資	0
(六)長期應收款項	0
(七)特種基金	400,000
(八)投資基金	0
(九)存出保證金	20,000
貨幣性資產小計(B)	5,079,769
三、借款淨額(C=A-B)	-232,212
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	1,154,715
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0.00

註：：1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。
 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。

製 表：廖美鈴



主辦會計：廖美鈴



校 長：張玉平



董 事 長：陳光增

