

臺北市私立景文高級中學

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 108/10/28 第十二屆第十五次董事會審議通過

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 108 年 07 月 31 日

全 31 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

| 科 目 | 108 年 07 月 31 日 決算數 (1) | 107 年 07 月 31 日 決算數 (2) | 比較增減 | |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------|-------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 1,309,663,416 | 1,273,021,629 | 36,641,787 | 2.88 |
| 流動資產 | 447,812,287 | 425,887,384 | 21,924,903 | 5.15 |
| 現金 | 70,033 | 374,135 | -304,102 | -81.28 |
| 銀行存款 | 444,979,578 | 422,680,967 | 22,298,611 | 5.28 |
| 流動金融資產 | | | | |
| 應收款項 | 2,473,493 | 2,712,128 | -238,635 | -8.80 |
| 材料 | | | | |
| 預付款項 | 289,183 | 120,154 | 169,029 | 140.68 |
| 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 | 853,448,271 | 839,889,383 | 13,558,888 | 1.61 |
| 土地 | 248,920,535 | 248,920,535 | | |
| 土地改良物 | 8,052,981 | 8,052,981 | | |
| 房屋及建築 | 456,097,293 | 454,627,932 | 1,469,361 | 0.32 |
| 機械儀器及設備 | 75,967,132 | 74,234,619 | 1,732,513 | 2.33 |
| 圖書及博物 | 3,599,572 | 3,434,491 | 165,081 | 4.81 |
| 其他設備 | 52,080,776 | 50,618,825 | 1,461,951 | 2.89 |
| 預付土地、工程及設備 | 8,729,982 | | 8,729,982 | |
| 租賃資產 | | | | |
| 租賃權益改良物 | | | | |
| 無形資產 | 8,338,858 | 7,180,862 | 1,157,996 | 16.13 |
| 專利權 | | | | |
| 電腦軟體 | 8,338,858 | 7,180,862 | 1,157,996 | 16.13 |
| 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 108 年 07 月 31 日

全 31 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

| 科 目 | 108年07月31日 決算數(1) | 107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 | 1,309,663,416 | 1,273,021,629 | 36,641,787 | 2.88 |
| 負債 | 62,077,337 | 43,824,394 | 18,252,943 | 41.65 |
| 流動負債 | 56,627,885 | 38,950,767 | 17,677,118 | 45.38 |
| 短期債務 | | | | |
| 應付款項 | 24,073,411 | 10,385,259 | 13,688,152 | 131.80 |
| 預收款項 | 16,377,253 | 11,399,942 | 4,977,311 | 43.66 |
| 代收款項 | 16,177,221 | 17,165,566 | -988,345 | -5.76 |
| 其他借款 | | | | |
| 長期負債 | | | | |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 長期應付款項 | | | | |
| 其他負債 | 5,449,452 | 4,873,627 | 575,825 | 11.82 |
| 存入保證金 | 5,449,452 | 4,873,627 | 575,825 | 11.82 |
| 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 | 1,247,586,079 | 1,229,197,235 | 18,388,844 | 1.50 |
| 權益基金 | 1,097,648,431 | 1,070,539,890 | 27,108,541 | 2.53 |
| 指定用途權益基金 | | | | |
| 未指定用途權益基金 | 1,097,648,431 | 1,070,539,890 | 27,108,541 | 2.53 |
| 餘絀 | 149,937,648 | 158,657,345 | -8,719,697 | -5.50 |
| 累積餘絀 | 131,548,804 | 128,782,932 | 2,765,872 | 2.15 |
| 本期餘絀 | 18,388,844 | 29,874,413 | -11,485,569 | -38.45 |
| 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 | 1,309,663,416 | 1,273,021,629 | 36,641,787 | 2.88 |

臺北市私立景文高級中學
收支餘絀表
107 學年度

全 31 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

| 106 年度 決算數 | 科 目 | 107學年度 預算數 (1) | 107學年度 決算數 (2) | 比較增減 | |
|---------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1) |
| 272,351,248 | 各項收入 | 226,018,020 | 229,427,560 | 3,409,540 | 1.51 |
| 200,133,630 | 學雜費收入 | 167,031,020 | 160,570,195 | -6,460,825 | -3.87 |
| | 推廣教育收入 | | | | |
| | 產學合作收入 | | | | |
| 39,170,916 | 其他教學活動收入 | 29,800,000 | 29,939,819 | 139,819 | 0.47 |
| 14,004,918 | 補助及受贈收入 | 14,800,000 | 19,113,900 | 4,313,900 | 29.15 |
| | 附屬機構收益 | | | | |
| 3,238,537 | 財務收入 | 3,100,000 | 3,102,821 | 2,821 | 0.09 |
| 15,803,247 | 其他收入 | 11,287,000 | 16,700,825 | 5,413,825 | 47.97 |
| 242,476,835 | 各項支出 | 229,323,784 | 211,038,716 | -18,285,068 | -7.97 |
| 1,888,535 | 董事會支出 | 1,380,000 | 775,252 | -604,748 | -43.82 |
| 50,560,546 | 行政管理支出 | 46,015,156 | 43,199,985 | -2,815,171 | -6.12 |
| 149,717,181 | 教學研究及訓輔支出 | 147,448,628 | 133,862,033 | -13,586,595 | -9.21 |
| 12,501,824 | 獎助學金支出 | 11,453,000 | 12,220,936 | 767,936 | 6.71 |
| | 推廣教育支出 | | | | |
| | 產學合作支出 | | | | |
| 26,833,750 | 其他教學活動支出 | 22,227,000 | 20,012,646 | -2,214,354 | -9.96 |
| | 附屬機構損失 | | | | |
| | 財務支出 | | | | |
| 974,999 | 其他支出 | 800,000 | 967,864 | 167,864 | 20.98 |
| 29,874,413 | 本期餘絀 | -3,305,764 | 18,388,844 | 21,694,608 | -656.27 |

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

107學年度

全 31 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) | 18,388,844 | 29,874,413 |
| 利息股利之調整 | -3,102,821 | -3,238,537 |
| 未計利息股利之本期餘絀 | 15,286,023 | 26,635,876 |
| 加：不產生現金流出之支出 | 5,964,549 | 7,691,089 |
| 減：不產生現金流入之收入 | | |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 70,566 | 337,635 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | 9,935,481 | -3,799,993 |
| 未計利息股利之現金流入(出) | 31,256,619 | 30,864,607 |
| 收取利息 | 3,101,861 | 3,104,042 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 34,358,480 | 33,968,649 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 出售流動金融資產及長期投資收現數 | | |
| 出售固定資產收現數 | | |
| 出售無形資產收現數 | | |
| 出售其他資產收現數 | | |
| 減少附屬機構投資收現數 | | |
| 減少特種基金收現數 | | |
| 減少投資基金收現數 | | |
| 收回存出保證金收現數 | 0 | 0 |
| 減少或處分其他投資活動收現數 | | |
| 減：購置流動金融資產及長期投資付現 | | |
| 購置固定資產付現數 | -10,793,455 | -7,855,607 |
| 購置無形資產付現數 | -1,157,996 | -473,862 |
| 購置其他資產付現數 | | |
| 增撥附屬機構投資付現數 | | |
| 增撥特種基金付現數 | | |
| 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 | | |
| 其他投資活動付現數 | | |
| 投資活動淨現金流入(出) | -11,951,451 | -8,329,469 |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 舉借長短期銀行借款收現數 | | |
| 舉借其他借款收現數 | | |

臺北市私立景文高級中學
現金流量表

107學年度

全 31 頁第 5 頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 | (上)學年度 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 增加代收款項收現數 | 182,448,354 | 229,187,477 |
| 增加應付退休及離職金收現數 | | |
| 減少長期應收款項收現數(融資部分) | | |
| 收取存入保證金收現數 | 2,488,018 | 2,001,561 |
| 其他融資活動收現數 | | |
| 賸餘款基金流入數 | | |
| 減：償還長短期銀行借款付現數 | | |
| 償還其他借款付現數 | | |
| 減少代收款項付現數 | -183,436,699 | -226,873,873 |
| 增加長期應收款項付現數(融資部 | | |
| 退回存入保證金付現數 | -1,912,193 | -2,708,466 |
| 減少應付退休及離職金付現數 | | |
| 其他融資活動付現數 | | |
| 賸餘款基金流出數 | | |
| 籌資活動淨現金流入(出) | -412,520 | 1,606,699 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | 21,994,509 | 27,245,879 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 423,055,102 | 395,809,223 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 445,049,611 | 423,055,102 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | | |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期 | | |
| 上年度賸餘款撥充權益基金數 | | |
| 同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋 | | |
| 土地 | | |
| 房屋 | | |
| 長期應付票據 | | |
| 支付現金 | | |

臺北市私立景文高級中學
現金收支概況表
107 學年度

全 31 頁第 6 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 | 234,643,506 | 100.00% | 267,125,193 | 100.00% |
| 學雜費收入 | 160,570,195 | 68.43% | 200,133,630 | 74.92% |
| 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 | 29,939,819 | 12.76% | 39,170,916 | 14.66% |
| 補助及受贈收入 | 19,113,900 | 8.15% | 14,004,918 | 5.24% |
| 機構收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 財務收入 | 3,102,821 | 1.32% | 3,238,537 | 1.21% |
| 其他收入 | 16,700,825 | 7.12% | 15,803,247 | 5.92% |
| 減：利息股利調整數 | -960 | 0.00% | -134,495 | -0.05% |
| 應收預收項目調整增(減)數 | 5,216,906 | 2.22% | -5,091,560 | -1.91% |
| 經常門現金支出 | 200,285,026 | 85.36% | 233,156,544 | 87.28% |
| 董事會支出 | 775,252 | 0.33% | 1,888,535 | 0.71% |
| 行政管理支出 | 43,199,985 | 18.41% | 50,560,546 | 18.93% |
| 教學研究及訓輔支出 | 133,862,033 | 57.05% | 149,717,181 | 56.05% |
| 獎助學金支出 | 12,220,936 | 5.21% | 12,501,824 | 4.68% |
| 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 | 20,012,646 | 8.53% | 26,833,750 | 10.05% |
| 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 | 967,864 | 0.41% | 974,999 | 0.37% |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | -5,964,549 | -2.54% | -7,691,089 | -2.88% |
| 應付預付項目調整增(減)數 | -4,789,141 | -2.04% | -1,629,202 | -0.61% |
| 經常門現金餘絀 | 34,358,480 | 14.64% | 33,968,649 | 12.72% |
| 出售資產現金收入 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | 10,482,090 | 4.47% | 8,329,469 | 3.12% |
| 機械儀器設備 | 6,849,046 | 2.92% | 6,015,247 | 2.25% |
| 圖書及博物 | 165,081 | 0.07% | 174,456 | 0.07% |
| 其他設備 | 2,309,967 | 0.98% | 1,665,904 | 0.62% |
| 應付租賃款減少數 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 預付設備款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

臺北市私立景文高級中學
長期營運資產變動表
107 學年度

全 31 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 107.7.31止 結存金額 | 增加金額 | 減少金額 | 108.7.31止 結存金額 | 備註 |
|-------------|-------------------|------------|-----------|-------------------|----|
| 固定資產 | 839,889,383 | 19,523,437 | 5,964,549 | 853,448,271 | |
| 土地 | 248,920,535 | | | 248,920,535 | |
| 土地改良物 | 8,052,981 | | | 8,052,981 | |
| 房屋及建築 | 454,627,932 | 1,469,361 | | 456,097,293 | |
| 機械儀器及設備 | 74,234,619 | 6,849,046 | 5,116,533 | 75,967,132 | |
| 圖書及博物 | 3,434,491 | 165,081 | | 3,599,572 | |
| 其他設備 | 50,618,825 | 2,309,967 | 848,016 | 52,080,776 | |
| 預付土地、工程及設備款 | | 8,729,982 | | 8,729,982 | |
| 租賃資產 | | | | | |
| 租賃權益改良物 | | | | | |
| 無形資產 | 7,180,862 | 1,157,996 | | 8,338,858 | |
| 專利權 | | | | | |
| 電腦軟體 | 7,180,862 | 1,157,996 | | 8,338,858 | |
| 租賃權益 | | | | | |
| 其他無形資產 | | | | | |
| 固定資產及無形資產合計 | 847,070,245 | 20,681,433 | 5,964,549 | 861,787,129 | |
| | | | | | |

製 表： 高美玲



主辦會計： 韓美齡



校 長： 黃景生



董 事 長： 施 河

