

臺北市私立景文高級中學

112學年度

(自112年8月1日至113年7月31日)

決 算 書

決算業經本校於 113/10/17 第十三屆第15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 113 年 07 月 31 日

全 26 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

科 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	1,274,882,170	1,269,966,695	4,915,475	0.39
流動資產	372,333,577	370,569,024	1,764,553	0.48
現金	71,870	142,450	-70,580	-49.55
銀行存款	351,235,589	368,015,330	-16,779,741	-4.56
流動金融資產				
應收款項	20,470,873	2,269,748	18,201,125	801.90
材料				
預付款項	555,245	141,496	413,749	292.41
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	890,503,168	888,066,126	2,437,042	0.27
土地	247,995,331	247,995,331		
土地改良物	8,182,981	8,052,981	130,000	1.61
房屋及建築	486,782,687	486,684,687	98,000	0.02
機械儀器及設備	90,765,965	88,260,527	2,505,438	2.84
圖書及博物	3,740,422	3,718,422	22,000	0.59
其他設備	53,032,061	53,354,178	-322,117	-0.60
預付土地、工程及設備	3,721		3,721	
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	11,981,425	11,267,545	713,880	6.34
專利權				
電腦軟體	11,981,425	11,267,545	713,880	6.34
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 113 年 07 月 31 日

全 26 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 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
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	1,274,882,170	1,269,966,695	4,915,475	0.39
負債	38,794,625	42,172,905	-3,378,280	-8.01
流動負債	34,616,598	38,856,845	-4,240,247	-10.91
短期債務				
應付款項	6,186,884	6,375,204	-188,320	-2.95
預收款項	6,659,355	10,693,865	-4,034,510	-37.73
代收款項	21,770,359	21,787,776	-17,417	-0.08
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	4,178,027	3,316,060	861,967	25.99
存入保證金	4,178,027	3,316,060	861,967	25.99
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	1,236,087,545	1,227,793,790	8,293,755	0.68
權益基金	1,069,576,656	1,070,714,713	-1,138,057	-0.11
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	1,069,576,656	1,070,714,713	-1,138,057	-0.11
餘絀	166,510,889	157,079,077	9,431,812	6.00
累積餘絀	158,217,134	153,827,305	4,389,829	2.85
本期餘絀	8,293,755	3,251,772	5,041,983	155.05
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	1,274,882,170	1,269,966,695	4,915,475	0.39

臺北市私立景文高級中學
收支餘絀表
112 學年度

全 26 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

111 年度 決算數	科 目	112 年度 決算數 (2)	112 年度 預算數 (1)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
158,561,320	各項收入	152,537,157	155,356,140	-2,818,983	-1.81
103,699,480	學雜費收入	100,124,681	103,670,040	-3,545,359	-3.42
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
18,861,304	其他教學活動收入	17,595,190	17,920,000	-324,810	-1.81
17,291,803	補助及受贈收入	12,768,700	13,300,000	-531,300	-3.99
	附屬機構收益				
4,532,139	財務收入	5,300,842	4,530,000	770,842	17.02
14,176,594	其他收入	16,747,744	15,936,100	811,644	5.09
155,309,548	各項支出	144,243,402	149,239,499	-4,996,097	-3.35
1,738,569	董事會支出	1,491,572	1,765,660	-274,088	-15.52
34,708,879	行政管理支出	34,439,096	33,605,598	833,498	2.48
97,458,259	教學研究及訓輔支出	90,515,620	93,994,561	-3,478,941	-3.70
6,003,705	獎助學金支出	4,610,310	5,200,000	-589,690	-11.34
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
13,975,556	其他教學活動支出	11,477,584	13,178,680	-1,701,096	-12.91
	附屬機構損失				
	財務支出				
1,424,580	其他支出	1,709,220	1,495,000	214,220	14.33
3,251,772	本期餘絀	8,293,755	6,116,641	2,177,114	35.59

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

112學年度

全 26 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)	8,293,755	3,251,772
利息股利之調整	-5,300,842	-4,532,139
未計利息股利之本期餘絀	2,992,913	-1,280,367
加：不產生現金流出之支出	2,955,622	2,999,826
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	-18,468,996	581,799
流動負債調整項目淨增(減)數	-4,222,830	1,785,130
未計利息股利之現金流入(出)	-16,743,291	4,086,388
收取利息	5,154,964	3,904,624
營運活動淨現金流入(出)	-11,588,327	7,991,012
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	-5,392,664	-7,956,717
購置無形資產付現數	-713,880	-1,400,352
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)	-6,106,544	-9,357,069
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

112學年度

全 26 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	95,543,193	116,941,603
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	2,280,014	911,275
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	-95,560,610	-115,092,634
增加長期應收款項付現數(融資部		
退回存入保證金付現數	-1,418,047	-782,129
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)	844,550	1,978,115
本期現金及銀行存款淨流入(出)「註」	-16,850,321	612,058
期初現金及銀行存款餘額	368,157,780	367,545,722
期末現金及銀行存款餘額	351,307,459	368,157,780
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		
「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學年度現金及銀行存款餘額。		

臺北市私立景文高級中學

現金收支概況表

112 學年度

全 26 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	130,301,522	100.00%	158,134,932	100.00%
學雜費收入	100,124,681	76.84%	103,699,480	65.58%
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	17,595,190	13.50%	18,861,304	11.93%
補助及受贈收入	12,768,700	9.80%	17,291,803	10.93%
機構收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	5,300,842	4.07%	4,532,139	2.87%
其他收入	16,747,744	12.85%	14,176,594	8.96%
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」	-22,089,757	-16.95%	201,127	0.13%
利息股利調整數	-145,878	-0.11%	-627,515	-0.40%
經常門現金支出	141,889,849	108.89%	150,143,920	94.95%
董事會支出	1,491,572	1.14%	1,738,569	1.10%
行政管理支出	34,439,096	26.43%	34,708,879	21.95%
教學研究及訓輔支出	90,515,620	69.47%	97,458,259	61.63%
獎助學金支出	4,610,310	3.54%	6,003,705	3.80%
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	11,477,584	8.81%	13,975,556	8.84%
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	1,709,220	1.31%	1,424,580	0.90%
減：不產生現金流出之支出	-2,955,622	-2.27%	-2,999,826	-1.90%
應付預付項目調整增(減)數	602,069	0.46%	-2,165,802	-1.37%
經常門現金餘絀	-11,588,327	-8.89%	7,991,012	5.05%
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	5,874,823	4.51%	7,823,959	4.94%
機械儀器設備	4,283,629	3.29%	5,196,335	3.29%
圖書及博物	22,000	0.02%	32,100	0.02%
其他設備	855,314	0.65%	1,195,172	0.75%
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

112 學年度

全 26 頁第 7 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	713,880	0.55%	1,400,352	0.88%
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」	-17,463,150	-13.40%	167,053	0.11%
購置不動產現金支出	231,721	0.18%	1,533,110	0.97%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	130,000	0.10%	0	0.00%
房屋及建築	98,000	0.08%	1,533,110	0.97%
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	3,721	0.00%	0	0.00%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀「註」	-17,694,871	-13.58%	-1,366,057	-0.86%
「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學年度扣減不動產支出前現金餘絀，及本期現金餘絀數。				

臺北市私立景文高級中學

最近三年財務分析表

112 學年度至110 學年度

全 26 頁第 8 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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{100,124,681}{152,537,157} \times 100\% = 65.64\%$	$\frac{103,699,480}{158,561,320} \times 100\% = 65.40\%$	$\frac{106,835,144}{157,370,065} \times 100\% = 67.89\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{38,794,625 - 0}{1,274,882,170 - 0} \times 100\% = 3.04\%$	$\frac{42,172,905 - 0}{1,269,966,695 - 0} \times 100\% = 3.32\%$	$\frac{38,409,660 - 0}{1,262,951,678 - 0} \times 100\% = 3.04\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{372,333,577}{34,616,598} \times 100\% = 1075.59\%$	$\frac{370,569,024}{38,856,845} \times 100\% = 953.68\%$	$\frac{369,911,250}{35,222,746} \times 100\% = 1050.21\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{11,588,327}{34,616,598} \times 100\% = 33.48\%$	$\frac{7,991,012}{38,856,845} \times 100\% = 20.57\%$	$\frac{-5,216,058}{35,222,746} \times 100\% = -14.81\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{32,135,270 - 371,842,332}{-17,463,150} = 0.00$	$\frac{31,479,040 - 370,491,528}{167,053} = 0.00$	$\frac{27,271,859 - 369,897,018}{-10,608,504} = 0.00$

臺北市私立景文高級中學
長期營運資產變動表
112學年度

全 26 頁第 9 頁

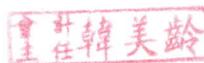
單位:新臺幣元

科目名稱	112.7.31止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	113.7.31止 結存金額	備註
固定資產	888,066,126	5,392,664	2,955,622	890,503,168	
土地	247,995,331			247,995,331	
土地改良物	8,052,981	130,000	0	8,182,981	
房屋及建築	486,684,687	98,000	0	486,782,687	
機械儀器及設備	88,260,527	4,283,629	1,778,191	90,765,965	
圖書及博物	3,718,422	22,000	0	3,740,422	
其他設備	53,354,178	855,314	1,177,431	53,032,061	
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	11,267,545	713,880	0	11,981,425	
專利權					
電腦軟體	11,267,545	713,880	0	11,981,425	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	899,333,671	6,106,544	2,955,622	902,484,593	

製 表： 王滢慈



主辦會計： 韓美齡



校 長： 江岳勳



董 事 長： 劉春榮

