懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

112學年度

（自112年08月01日起至113年07月31日止）

決　　算　　書

本件決算業經本校113年11月24日第十二屆第18次董事會會議過,特此證明

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

決算目錄

112學年度

報表名稱	頁序
決算說明書	1~2
平衡表	3~4
收支餘絀表	5
現金流量表	6~7
現金收支概況表	8
長期營運資產變動表(205A)	9
借款變動表(206)	10
收入明細表(207)	11
成本與費用明細表(208)	12
零用金及週轉金明細表(209)	13
銀行存款明細表(209)	14
預付款項明細表(209)	15
附屬機構投資明細表(209)	16
土地明細表(209)	17
土地改良明細表(209)	18
房屋及建築明細表(209)	19
機械儀器及設備明細表(209)	20
圖書及博物明細表(209)	21
其他設備明細表(209)	22
電腦軟體明細表(209)	23
應付帳款明細表(209)	24
預收款明細表(209)	25
代收款項明細表(209)	26
監察、董事名單及薪資、無薪出席、車馬費表	27
最近3年財務分析表	28
舉債指數計算表	29

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

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：

本校教務計畫均依教育部法令規定為依據、112學年度設有普通科及國中部。

本學年有關教學實施如下：

(一)注重學校倫理及營造祥和的校園氛圍，提倡身教多於言教。

(二)鼓勵學生努力向學，加強課業輔導，成立多項獎助學金，提昇學生求學意願。

(三)112學年度各項補助款，均用於學校教學之充實。

(四)鼓勵教師參與各項研習及訓練，以充實專業知識及技能，進而提升教學品質。

二、重要長期營運資產增置計畫如下：

(一)本校由於校舍老舊，為長遠營運計，故本校已規劃整體校園整建計畫，並已申請新建築之建築執照，核准文號：府都建照字第1130183712號函。

(二)圖書館藏書與電腦設備及管理系統老舊，已不符現代學子所喜閱讀及藏書之管理，增購新書籍、設備及管理系統更新，方能吸引學子走進圖書館借書閱讀，以期陶冶學子性情與增進知識。

(三)本校操場由於跑道PU已老舊龜裂，又因下雨時常造成積水，容易導致學生滑倒，因此操場之整建亦為本校長期營運所需增置之計畫。

三、長期債務之舉借及償還：

本校112學年度核准之三億元借款案，核准文號：府教高字第1130044936號函。

四、其他重要計畫：

在少子化的趨勢下，私立學校招生困境一年比一年嚴峻，因此如何轉型使學校更具特色以吸引家長與學生，進而增加學生數為本校迫在眉睫之重要計畫，故規畫於113學年度送審「國際雙語實驗班(高中部IB課程)之教學計劃書」，已期增加本校之競爭力。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形：

(一)本學年度收入為$14,982,404元，較本學年度預算數$ 16,935,194元，減少了$1,952,790元，約-11.53%主要係為整體補助款及受贈收入較預期減少之緣故。

(二)本學年度成本與費用為$11,230,915元，較本學年度預算數$13,235,194元，減少了$2,004,279元，約-15.14%，主要係為精簡行政人員與部分教師為兼任所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期餘絀$3,751,489元，較本學年度預算數$3,700,000元，小幅增加了$51,489元，約+1.39%，主要係因精簡人事開銷致各項成本與費用小幅減少所致。

二、現金流量結果：

(一)營運活動之淨現金流入$4,536,512元。

(二)投資活動之淨現金流出$1,961,605元，包括增加不動產、房屋及設備$1,961,605元。

(三)籌資活動之淨現金流出$213,227元，包含增加代收款項收現數$5,756,575，減少代收款項付現數$5,969,802元。

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

決算總說明

112學年度　　全 2 頁第 2 頁

(四)現金及約當現金淨增$2,361,680元，係期末現金$3,984,287元，較期初現金$1,622,607元增加之數。

三、資產負債情況：

(一)本年度資產$274,922,005元，包括流動資產$9,792,803元，投資、長期應收款及基金$300,000元，不動產、房屋及設備$261,024,370元（含土地重估增加數135,946,948元），無形資產$3,804,832元。

(二)本年度負債$41,731,099元，包括應付款項$929,912元，預收款項$3,233,400元，代收款項$1,249,438元，負債準備（土地重估之增值稅準備）36,318,349元。

(三)本年度權益基金及餘絀$233,190,906元，包括權益基金$85,348,672元，賸餘$48,213,635元，其他綜合餘絀99,628,599元（土地之未實現重估增值）。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金餘絀$2,574,907元。其中經常門現金收入$17,580,370元、經常門現金支出$13,043,858元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出$1,961,605元。

參、其他：

一、本學年度收支餘絀原因：

餘絀原因係因本學年度招收學生數雖不符預期，但為行政人員之精簡及部份教師採用兼任及董事捐款增加所致，並非本校實際營運之餘絀，故招收之學生數若持續不符預期，致使本校學雜費等收 入仍無法增加，此為本校經營之最大隱憂，故而如何轉型以期增加本校特色進而吸引家長及學生，實為本校積極努力之營運重點。

二、本學年度其他綜合餘絀原因:

此為土地之未實現重估增值。

三、其他重要財務事項：

無。

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:201

平　衡　表

中華民國113年7月31日

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	3,944,287	1,582,607	2,361,680	149.23
應收款項	—	139,896	-139,896	-100.00
預付款項	5,808,516	717,257	5,091,259	709.82
流動資產合計	9,792,803	2,479,760	7,313,043	294.91
投資、長期應收款及基金				
附屬機構投資	300,000	300,000	—	
投資、長期應收款及基金合計	300,000	300,000	—	
不動產、房屋及設備				
土地	137,874,348	1,927,400	135,946,948	7,053.39
土地改良物	2,266,062	2,266,062	—	
房屋及建築	77,387,489	80,855,210	-3,467,721	-4.29
機械儀器及設備	8,495,230	8,495,230	—	
圖書及博物	661,843	661,843	—	
其他設備	34,339,398	32,377,793	1,961,605	6.06
不動產、房屋及設備合計	261,024,370	126,583,538	134,440,832	106.21
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	3,804,832	3,804,832	—	
無形資產合計	3,804,832	3,804,832	—	
其他資產				
資產總計	274,922,005	133,168,130	141,753,875	106.45
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	929,912	1,119,317	-189,405	-16.92
預收款項	3,233,400	775,330	2,458,070	317.04

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:201

平　衡　表

中華民國113年7月31日

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	 %
代收款項	1,249,438	1,462,665	-213,227	-14.58
流動負債合計	5,412,750	3,357,312	2,055,438	61.22
長期負債				
其他負債				
負債準備	36,318,349	—	36,318,349	
其他負債合計	36,318,349	—	36,318,349	
信託代理與保證負債				
負債合計	41,731,099	3,357,312	38,373,787	1,142.99
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	300,000	300,000	—	
未指定用途權益基金	85,048,672	85,048,672	—	
權益基金合計	85,348,672	85,348,672	—	
餘絀				
累積餘絀	48,213,635	44,462,146	3,751,489	8.44
餘絀合計	48,213,635	44,462,146	3,751,489	8.44
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀	99,628,599	—	99,628,599	
權益其他項目合計	99,628,599	—	99,628,599	
權益基金餘絀合計	233,190,906	129,810,818	103,380,088	79.64
負債及基金餘絀總計	274,922,005	133,168,130	141,753,875	106.45

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號：202

收支餘絀計算表

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	%
11,503,398	各項收入	14,982,404	16,935,194	- 1,952,790	- 11.53
2,470,500	學雜費收入	3,650,922	3,562,000	88,922	2.50
8,940,123	補助及受贈收入	11,122,908	13,345,194	- 2,222,286	- 16.65
14,394	財務收入	21,596	6,000	15,596	259.93
78,381	其他收入	186,978	22,000	164,978	749.90
9,565,382	各項成本與費用	11,230,915	13,235,194	- 2,004,279	- 15.14
38,518	董事會支出	2,303	72,000	- 69,697	- 96.80
4,330,343	行政管理支出	3,884,147	7,718,850	- 3,834,703	- 49.68
4,194,117	教學研究及訓輔支出	3,678,859	5,320,216	- 1,641,357	- 30.85
29,000	獎助學金支出	103,877	36,000	67,877	188.55
973,404	其他支出	3,561,729	88,128	3,473,601	3,941.54
1,938,016	本期餘絀	3,751,489	3,700,000	51,489	1.39
-	本期其他綜合餘絀	99,628,599	-	99,628,599	100.00
-	不重分類至餘絀之項目	-	-	-	-
-	未實現重估增值	99,628,599	-	99,628,599	100.00
1,938,016	本期綜合餘絀總額	103,380,088	3,700,000	99,680,088	2,694.06

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號：203　　現金流量表　　全 2 頁第 1 頁

112學年度　　單位：新台幣元

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)	3,751,489	1,938,016
利息股利之調整	-	-
未計利息股利之本期餘絀	3,751,489	1,938,016
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	3,467,721	900,000
減:不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	- 4,951,363	- 620,011
流動負債調整項目淨增(減)數	2,268,665	- 753,858
未計利息股利之現金流入（流出）	-	-
收取利息	-	-
收取股利	-	-
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入(出)	4,536,512	1,464,147
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數		
減少不動產、房屋及設備收現數		
減少投資性不動產收現數		
減少生物資產－非流動收現數		
減少無形資產收現數		
減少其他資產收現數		
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		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：增加流動金融資產及投資付現數		
增加不動產、房屋及設備付現數	- 1,961,605	- 2,031,900
增加投資性不動產付現數		
增加生物資產－非流動付現數		
增加無形資產付現數		- 30,000
增加其他資產付現數		
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		

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號：203　　現金流量表　　全 2 頁第 2 頁

112學年度　　單位：新台幣元

項目		(本)學年度決算數
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)	- 1,961,605	- 2,061,900
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借長短期其他借款收現數		
增加代收款項收現數	5,756,575	6,109,239
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(籌資部分)		
收取存入保證金收現數		
其他籌資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還長短期其他借款付現數		
減少代收款項付現數	- 5,969,802	- 4,926,490
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		-
減少應付退休及離職金付現數		
其他籌資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
籌資活動淨現金流入(出)	- 213,227	1,182,749
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	2,361,680	584,996
期初現金及銀行存款餘額	1,622,607	1,037,611
期末現金及銀行存款餘額	3,984,287	1,622,607

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號：204　　現金收支概況表　　全 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	17,580,370	10,369,299	7,211,071	69.54
學雜費收入	3,650,922	2,470,500	1,180,422	47.78
補助及受贈收入	11,122,908	8,940,123	2,182,785	24.42
財務收入	21,596	14,394	7,202	50.03
其他收入	186,978	78,381	108,597	138.55
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00
資產負債項目調整增（減）數	2,597,966	-1,134,099	3,732,065	-329.08
利息股利調整數	0	0	0	0.00
經常門現金支出	13,043,858	8,905,152	4,138,706	46.48
董事會支出	2,303	38,518	-36,215	-94.02
行政管理支出	3,884,147	4,330,343	-446,196	-10.30
教學研究及訓輔支出	3,678,859	4,194,117	-515,258	-12.29
獎助學金支出	103,877	29,000	74,877	258.20
其他支出	3,561,729	973,404	2,588,325	265.90
減：不產生現金流出之成本與費用	- 3,467,721	- 900,000	-2,567,721	285.30
資產負債項目調整增（減）數	5,280,664	239,770	5,040,894	2102.39
利息調整數	0	0	0	0.00
經常門現金餘絀	4,536,512	1,464,147	3,072,365	209.84
出售資產現金收入	0	0	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,961,605	2,061,900	-100,295	-4.86
其他設備	1,961,605	1,978,350	-16,745	-0.85
機械儀器及設備	0	53,550	-53,550	-100.00
電腦軟體	0	30,000	-30,000	-100.00
扣減不動產支出前現金餘絀	2,574,907	-597,753	3,172,660	-530.76
購置不動產現金支出	0	0	0	0.00
房屋及建築	0	0	0	0.00
本期現金餘絀	2,574,907	-597,753	3,172,660	-530.76

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:205A

長期營運資產變動表

112學年度

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	126,583,538	137,908,553	3,467,721	—	261,024,370	
土地	1,927,400	135,946,948	—	—	137,874,348	
土地	1,927,400	135,946,948	—	—	137,874,348	
土地改良物	2,266,062	—	—	—	2,266,062	
土地改良物	2,266,062	—	—	—	2,266,062	
房屋及建築	80,855,210	—	3,467,721	—	77,387,489	
房屋及建築	80,855,210	—	3,467,721	—	77,387,489	
機械儀器及設備	8,495,230	—	—	—	8,495,230	
機械儀器及設備	8,495,230	—	—	—	8,495,230	
圖書及博物	661,843	—	—	—	661,843	
圖書及博物	661,843	—	—	—	661,843	
其他設備	32,377,793	1,961,605	—	—	34,339,398	
其他設備	32,377,793	1,961,605	—	—	34,339,398	
不動產、房屋及設備淨額	126,583,538	137,908,553	3,467,721	—	261,024,370	
無形資產	3,804,832	—	—	—	3,804,832	
電腦軟體	3,804,832	—	—	—	3,804,832	
電腦軟體	3,804,832	—	—	—	3,804,832	
無形資產淨額	3,804,832	—	—	—	3,804,832	
合　計	130,388,370	137,908,553	3,467,721	—	264,829,202	

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:206

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									
	合　計								

褒恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

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	3,650,922	3,562,000	88,922	2.50	註冊人數25人。
學費收入	2,098,787	2,080,000	18,787	0.90	註冊人數25人。
雜費收入	1,523,718	1,482,000	41,718	2.81	註冊人數25人。
電腦使用費	28,417	0	28,417	0.00	學年度收費增加電腦使用費。
補助及受贈收入	11,122,908	13,345,194	-2,222,286	-16.65	
補助收入	822,908	985,000	-162,092	-16.46	本學年度補助款不如預期所致。
受贈收入	10,300,000	12,360,194	-2,060,194	-16.67	本學年度學生數增加，因此收入增加，故對於董事會捐款數實際需求相對減低所致。
財務收入	21,596	6,000	15,596	259.93	
利息收入	21,596	6,000	15,596	259.93	因收入增加致銀行存款數增加所致。
其他收入	186,978	22,000	164,978	749.90	
雜項收入	186,978	22,000	164,978	749.90	電腦教室對外租賃收入增加所致。
合　　計	14,982,404	16,935,194	-1,952,790	-11.53	

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

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	%	
董事會支出	2,303	72,000	-69,697	-96.80	
人事費	0	36,000	-36,000	-100.00	112學年度董事會秘書由註冊組長兼任，故不再需要另外支付津貼所致。
業務費	2,303	36,000	-33,697	-93.60	董事出席會議不再支領出席費所致。
行政管理支出	3,884,147	7,718,850	-3,834,703	-49.68	
人事費	2,593,351	3,723,780	-1,130,429	-30.36	學生招收數不符預期，進而影響行政人員聘僱數。
業務費	972,081	1,493,870	-521,789	-34.93	學生招收數不符預期，各類費用相對減少所致。
維護費	318,715	2,381,200	-2,062,485	-86.62	學生招收數不符預期，各類費用相對減少所致。
退休撫卹費	0	120,000	-120,000	-100.00	112學年度未有退休人員，以致未產生此筆費用支出所致。
教學研究及訓輔支出	3,678,859	5,320,216	-1,641,357	-30.85	
人事費	2,813,288	4,631,916	-1,818,628	-39.26	學生招收數不符預期，進而影響教師聘僱數所致。
業務費	637,653	508,300	129,353	25.45	為學校永續經營，故而增加招生費用所致。
維護費	227,918	60,000	167,918	279.86	因應114學年度高中部招生，故增加老舊設備之維修與汰換所致。
退休撫卹費	0	120,000	-120,000	-100.00	112學年度未有退休人員，以致未產生此筆費用支出所致。
獎助學金支出	103,877	36,000	67,877	188.55	
獎學金支出	24,000	36,000	-12,000	-33.33	112學年度學生數招收數不如預期所致。
助學金支出	79,877	0	79,877	0.00	為鼓勵教職員子女就學本校而設置。
其他支出	3,561,729	88,128	3,473,601	3941.54	
財產交易短絀	3,467,721	0	3,467,721	0.00	為因應113學年度本校校園整體建設之進行，故而拆除不堪使用之老舊校舍。
超額年金給付	94,008	88,128	5,880	6.67	112年度公保局調漲年金費率所致。
合　　計	11,230,915	13,235,194	-2,004,279	-15.14	

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

零用金及週轉金明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
零用金及週轉金	40,000
合　　計	40,000

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

銀行存款明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
土地銀行	128,089
土銀活存#412	128,089
臺灣銀行	3,816,198
台銀活存#288	3,807,046
台銀活存#271	9,150
台銀活存#188	2
合　　計	3,944,287

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

預付費用明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付費用	5,808,516
合　　計	5,808,516

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

附屬機構投資明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
附屬機構投資	300,000
合　　計	300,000

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

土地明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
土地	137,874,348
合　　計	137,874,348

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

土地改良物明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
土地改良物	2,266,062
合　　計	2,266,062

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

房屋及建築明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
房屋及建築	77,387,489
合　　計	77,387,489

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

機械儀器及設備明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
機械儀器及設備	8,495,230
合　　計	8,495,230

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

圖書及博物明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
圖書及博物	661,843
合　　計	661,843

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

其他設備明細表

113 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
其他設備	34,339,398
合　　計	34,339,398

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

電腦軟體明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
電腦軟體	3,804,832
合　　計	3,804,832

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

應付款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付費用	424,652
應付薪資	505,260
合　　計	929,912

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

預收款項明細表

113 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預收款	3,105,000
暫收款	128,400
暫收款-其他	128,400
合　　計	3,233,400

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

編號:209

代收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代收款項	1,205,545
代辦費-書籍費	12,720
代辦費-健康檢查費	8,800
代辦費-課業輔導費	48,000
代辦費-簿本費	4,604
代辦費-餐費	132,536
代辦費-暑期輔導費	652,500
代辦費-原文書籍費	72,425
代辦費-營隊活動	273,960
代扣款	43,893
代扣款-勞退	4,356
代扣款-補充健保	27,537
代扣款-所得	12,000
合　　計	1,249,438

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校
監察.董事名單及無薪出席表
中華民國113年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

職稱	姓名	項目		備註
		出席費、車馬費等酬勞	報酬	
董事長	高鴻翔	-		110.5.17就任
董事	李孟穎	-		109.12.26就任
董事	李志鴻	-		109.12.26就任
董事	廖惇孟	-		109.12.26就任
董事	張翠倩	-		109.12.26就任
董事	林秀姿	-		109.12.26就任
董事	莊政華	-		110.5.17就任
董事	李鳴燿	-		110.6.24就任
董事	李路加	-		110.6.24就任
監察人	曾淑華	-	-	110.9.8就任
合計		-	-	

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

最近3年財務分析表

110學年度至112學年度

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%	3,650,922 14,982,404 ＊100% = 24.37%	2,470,500 11,503,398 ＊100% = 21.48%	1,026,000 7,443,131 ＊100% = 13.78%
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%	3,650,922-2,470,500 2.470,500 *100% =47.78%	2,470,500-1,026,000 1,026,000 ＊100% =140.79%	1,026,000-2,781,522 2,781,522 ＊100% =-63.11%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	9,792,803 5,412,750 ＊100% = 180.92%	2,479,760 3,357,312 ＊100% = 73.86%	1,274,753 2,928,421 ＊100% = 43.53%
速動比率(%)	流動資產-存貨-預付款項 流動負債 *100%	9,792,803-0-5,808,516 5,412,750 ＊100% = 73.61%	2,479,760-0-717,257 3,357,312 ＊100% = 52.50%	1,274,753-0-85,000 2,928,421 ＊100% = 40.63%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	4,536,512 5,412,750 ＊100% =83.81%	1,464,147 3,357,312 ＊100% =43.61%	2,264,089 2,928,421 ＊100% =77.31%
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益基金 總資產 *100%	48,213,635+85,048,672 274,922,005 *100=48.47%	44,462,146+85,048,672 133,168,130 *100=97.25%	42,524,130+85,048,672 130,801,223 *100=97.53%
資產效益率(%)	本期餘絀 (期初總資產+期末總資產)÷2 *100%	3,751,489 (133,168,130+274,922,005)÷2 ＊100%=1.84%	1,938,016 (130,801,223+133,168,130)÷2 ＊100%=1.47%	539,764 (129,050,130+130,801,223)÷2 ＊100%=0.42%
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%	41,731,099-0 274,922,005-0 ＊100%= 15.18%	3,357,312-0 133,168,130-0 ＊100%= 2.52%	2,928,421-0 130,801,223-0 ＊100%= 2.24%
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%	41,731,099-3,357,312 3,357,312 ＊100% =1,142.99%	3,357,312-2,928,421 2,928,421 ＊100% =14.65%	2,928,421-1,717,092 1,717,092 ＊100% =70.55%
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	2,179,350-4,284,287 2,574,907 =0.00	2,581,982-2,062,503 -597,753 =-0.87	1,006,746-1,489,753 1,367,008 =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	1,804,937	-819,479	183,007
其他財務比率(%)	……	……	……	……

說明：

1.單位名稱配合報表之編製主體作適當表達:(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「ＯＯ學校財團法

2.本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。

3.表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

4.舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，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。

5.短期可用資金：指學校短期內可自由運用之資金，係現金(含銀行存款)加上短期可變現資產及扣除短期

6.學校得視需求自行增列其他財務比率。

懷恩學校財團法人桃園市懷恩高級中等學校

舉債指數計算表

110學年度至112學年度

項目	112學年度	111學年度	110學年度
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	929,912	1,119,317	726,830
(四)代收款項	1,249,438	1,462,665	279,916
(五)其他借款			
(六)長期銀行借款			
(七)長期應付款項			
(九)應付退休金			
(十)存入保證金			
貨幣性負債小計(A)	2,179,350	2,581,982	1,006,746
二、貨幣性資產			
(一)現金	40,000	40,000	43,290
(二)銀行存款	3,944,287	1,582,607	994,321
(三)流動金融資產			
(四)應收款項	-	139,896	152,142
(五)採權益法之投資			
(七)長期應收款項			
(八)特種基金	300,000	300,000	300,000
(九)投資基金			
(十)存出保證金			
貨幣性資產小計(B)	4,284,287	2,062,503	1,489,753
三、借款淨額(C＝A－B)	- 2,104,937	519,479	- 483,007
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	2,574,907	- 597,783	1,367,008
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	-	- 0.87	-

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：林靖芬

主辦會計：林靖芬

代理校長：邱信雄

董 事 長：高鴻翔