

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學



(自113年08月01日起至114年07月31日止)

決 算 書

決算業經本校於114年10月28日第19屆第12次董事會審議通過

決算目錄

名 稱	頁 序
決算說明書	1~4
平衡表	5~6
收支餘絀表	7
現金流量表	8
現金收支概況表	9
長期營運資產變動表	10
借款變動表	11
收入明細表	12
成本與費用明細表	13
現金明細表	14
銀行存款明細表	15
應收款項明細表	16
預付款項明細表	17
特種基金明細表	18
存出保證金明細表	19
應付款項明細表	20
預收款項明細表	21
代收款項明細表	22
什項負債明細表	23
存入保證金明細表	24
近三年財務分析	25

決算總說明

113學年度

全 4 頁 第 1 頁

壹、重要校務實施績效：

一、營運計畫

本學年度學校行政與教學團隊秉持「全人教育」的核心理念，致力於優化教學品質、強化校園安全與紀律，並積極推動特色發展，各項工作均按計畫順利且高效地達成，使本校在穩定中持續追求卓越。

(一)教務與課程發展績效

在教學與課程方面，我們聚焦於數位轉型、特色課程與國際化三大主軸，成果斐然：

1.數位化教學環境革新：

- 全面完成多媒體大視頻互動教室的設置，並落實「生生有平板」的數位學習目標，大幅提升課堂互動性與資訊科技應用能力。
- 持續優化雲端學習平臺，鼓勵教師將數位科技融入教學，精進教學方法，以符合十二年國教課綱精神。

2.特色課程與師資專業發展：

- 積極發展機器人課程與媒體傳播課程，成功強化本校在科技與人文領域的特色。
- 持續執行高中優質化計畫，支持教師專業發展學習社群，並全面推動公開觀課，有效促進教師間的互動與專業精進。

3.國際教育與閱讀推廣：

- 在既有加拿大UMC高中雙聯學制基礎上，新增美國箴言高中雙聯學制計畫，為學生提供更豐富的國際升學管道。
- 成功舉辦暑期國一新生ESL英文營隊，強化學生英語溝通能力。
- 圖書館與國文科合作，積極推動「讀報教育」、班級讀書會，並輔導學生參與全國高中職小論文及閱讀心得寫作比賽，有效營造書香校園氛圍。

(二)學務與品格教育成果

學務工作以培養學生品德、能力與關懷為目標，落實「勤管嚴教」的優良校風，營造安全、友善、活力的校園：

1.校園安全與環境優化：

- 完成校園監視器系統的更新設置，並建立嚴謹的課間巡視制度，有效維護校園秩序與學生安全。
- 持續活化學生上下學專車經營服務，確保學生通勤的便捷與安全。
- 全面強化學校整潔與各項流行病防治措施。

2.生活教育與紀律養成：

- 透過生活教育競賽及學生生活輔導措施的落實，有效強化學生自律與責任感，維持本校優良的生活教育績效。
- 強化學生糾察隊、環保糾察隊的招募與訓練，讓學生在參與中學習責任與領導力。

3.學生自治與多元發展：

- 成功發展多元社團活動，並持續輔導童軍團、扶少團、班聯會等學生自治組織與團體，提供學生展

決算總說明

113學年度

全 4 頁 第 2 頁

現多元才藝與領導能力的機會。

- 。積極推廣SH150健康體適能活動，透過各項體能競賽，增進學生健康與班級凝聚力。

(三)輔導工作執行績效

輔導室以學生身心健康與適性發展為核心，積極推動各項輔導措施，確保學生在學習與成長過程中獲得充分支持：

1.個案與危機支持：

- 。與學務處緊密合作，妥善應對學生行為偏差及突發危機事件，提供即時的情緒支持與專業的諮詢輔導資源。
- 。建立並強化導師、學務、輔導三級預防輔導機制，有效追蹤與管理高關懷學生個案。

2.升學與生涯輔導：

- 。積極辦理高三學生升學輔導講座，提供最新的升學資訊與策略指導。
- 。規劃多元生涯探索活動及個別化諮詢，協助學生了解自我潛能，並能依興趣與能力做出適性的學群與科系選擇。

3.心理健康與生命教育：

- 。辦理多場生命教育與心理健康推廣活動，強化學生壓力調適、挫折容忍度及人際溝通技巧，營造友善校園。

(四)總務與環境營造績效

總務處作為學校運作的堅實後盾，本學年度高效執行各項採購、維護與營繕工作，確保校務順利推展：

1.硬體設施升級與維護：

- 。積極配合教務處多媒體大視頻互動教室及「生生有平版」等數位化教學專案，高效完成硬體設備的採購、驗收與安裝，確保教學設備及時到位。
- 。順利完成校園監視器系統的全面更新，顯著提升校園安全監控覆蓋率與影像品質。
- 。按時完成年度校舍設備定期檢修與維護，包括電力系統、消防設施及教學空間，確保校園環境優美且符合安全標準。
- 。完成排球場場地維修、避雨通廊完工、校園大型樹木修剪。

2.財務與行政支援：

- 。確保各項校務工作計畫預算執行合理且符合決算說明書之規劃，提供行政與教學單位強大的後勤支援。
- 。強化資產管理與盤點機制，使校產登記與使用效率更為透明化與效率化。

(五)總結與未來展望

綜上所述，113學年度本校行政團隊有效執行校務工作計畫，各項預算運用合理，達成預期目標，展現了穩健的營運能力。我們不僅在教學設備上實現了重大升級，更在學生品德、心理支持與硬體環境方面取得了實質進展，為恆毅中學的永續發展奠定了堅實的基礎。

決算總說明

113學年度

全 4 頁 第 3 頁

展望未來，本校將持續精進教學品質，深化數位化應用，並擴展國際交流層面，以培育具備全球視野與社會責任感的現代公民。

再次感謝董事會對學校各項工作給予的指導與全力支持。

二、重要長期營運資產增置計畫：增設互動式教學系統、冷氣、圖書及教學用軟體等。

三、長期債務之舉債及償還：無

四、重要其他計畫：無

貳、決算概要

一、收支餘絀情形

(一)本學年度收入1億8,717萬4,376元，較本學年度預算數1億9,106萬6,881元，減少約2.04%，主要係其他收入減少。

(二)本學年度成本與費用1億4,432萬2,168元，較本學年度預算數1億7,575萬9,806元，減少約17.89%，主要係董事會支出減少24萬7,118元、行政管理支出減少1,168萬3,220元、訓輔支出減少1,809萬4,204元、獎助學金支出減少152萬5,600元、其他支出增加11萬2,504元。

(三)以上總收支結算後，本期賸餘計4,285萬2,208元，較本學年度預算數1,530萬7,075元增加約179.95%，主要係補助款及受贈收入增加、財務收入增加。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入5,926萬1,982元。

(二)投資活動之淨現金流出618萬4,577元，係增加不動產、房屋及設備。

(三)籌資活動之淨現金流入180萬1,105元。

三、資產負債情況

(一)本年度資產11億4,838萬3,515元，包括流動資產2億3,974萬6,651元、投資、長期應收款及基金2,980萬2,272元、不動產、房屋及設備8億7,245萬9,217元、無形資產632萬9,575元及其他資產4萬5,800元。

(二)本年度負債4,702萬3,304元，包括流動負債4,268萬7,458元及其他負債433萬5,846元。

(三)本年度權益基金及餘絀11億136萬211元，包括權益基金7億5,052萬2,076元及餘絀3億5,083萬8,135元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀5,307萬7,405元，其中經常門現金收入1億8,722萬1,317元、經常門現金支出1億2,795萬9,335元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出618萬4,577元。

決算總說明

113學年度

全 4 頁 第 4 頁

參、其他

一、本學年度收支賸餘4,285萬2,208元。

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:201

平 衡 表

中華民國114年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 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	%
資產				
流動資產				
現金	60,000	60,000	—	
銀行存款	235,566,346	180,687,836	54,878,510	30.37
應收款項	1,462,255	1,155,352	306,903	26.56
預付款項	2,658,050	2,634,138	23,912	0.91
流動資產合計	239,746,651	184,537,326	55,209,325	29.92
投資、長期應收款及基金				
特種基金	29,802,272	29,802,272	—	
投資、長期應收款及基金合計	29,802,272	29,802,272	—	
不動產、房屋及設備				
土地	30,579,049	30,579,049	—	
土地改良物	31,234,771	34,735,337	-3,500,566	-10.08
房屋及建築	473,167,044	473,167,044	—	
機械儀器及設備	51,136,911	52,863,198	-1,726,287	-3.27
圖書及博物	7,421,826	7,337,126	84,700	1.15
其他設備	278,919,616	278,835,376	84,240	0.03
累計減損總額				
累計折舊總額				
不動產、房屋及設備合計	872,459,217	877,517,130	-5,057,913	-0.58
投資性不動產				
累計減損總額				
累計折舊總額				
生物資產—非流動				
無形資產				
電腦軟體	6,329,575	6,329,575	—	
累計減損總額				
累計折舊總額				
無形資產合計	6,329,575	6,329,575	—	
其他資產				

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:201

平 衡 表

中華民國114年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 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	%
存出保證金	45,800	45,800	—	
其他資產合計	45,800	45,800	—	
信託代理與保證資產				
資產總計	1,148,383,515	1,098,232,103	50,151,412	4.57
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	18,516,347	14,129,528	4,386,819	31.05
預收款項	9,834,803	8,723,523	1,111,280	12.74
代收款項	14,336,308	12,349,349	1,986,959	16.09
流動負債合計	42,687,458	35,202,400	7,485,058	21.26
長期負債				
其他負債				
存入保證金	4,261,846	4,447,700	-185,854	-4.18
什項負債	74,000	74,000	—	
其他負債合計	4,335,846	4,521,700	-185,854	-4.11
信託代理與保證負債				
負債合計	47,023,304	39,724,100	7,299,204	18.37
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	29,802,272	29,802,272	—	
未指定用途權益基金	720,719,804	701,351,870	19,367,934	2.76
權益基金合計	750,522,076	731,154,142	19,367,934	2.65
餘絀				
累積餘絀	350,838,135	327,353,861	23,484,274	7.17
餘絀合計	350,838,135	327,353,861	23,484,274	7.17
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	1,101,360,211	1,058,508,003	42,852,208	4.05
負債及基金餘絀總計	1,148,383,515	1,098,232,103	50,151,412	4.57

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:202

收支餘絀表

113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	%
185,956,558	各項收入	187,174,376	191,066,881	-3,892,505	-2.04
138,713,792	學雜費收入	151,041,966	143,192,920	7,849,046	5.48
25,017,344	補助及受贈收入	23,995,034	15,048,312	8,946,722	59.45
1,783,643	財務收入	3,582,671	1,855,500	1,727,171	93.08
20,441,779	其他收入	8,554,705	30,970,149	-22,415,444	-72.38
134,473,220	各項成本與費用	144,322,168	175,759,806	-31,437,638	-17.89
1,982,683	董事會支出	1,938,318	2,185,436	-247,118	-11.31
21,624,554	行政管理支出	17,877,098	29,560,318	-11,683,220	-39.52
107,139,215	教學研究及訓輔支出	121,308,804	139,403,008	-18,094,204	-12.98
2,271,533	獎助學金支出	1,727,400	3,253,000	-1,525,600	-46.90
1,455,235	其他支出	1,470,548	1,358,044	112,504	8.28
51,483,338	本期餘絀	42,852,208	15,307,075	27,545,133	179.95

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

現金流量表

全1頁 第1頁

113學年度

單位:新台幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	42,852,208	51,483,338
利息之調整	(3,582,671)	(1,783,643)
未計利息之本期餘絀	39,269,537	49,699,695
調整項目	-	-
加:不產生現金流出之成本與費用	9,999,926	1,999,951
減:不產生現金流入之收入	(757,436)	(1,345,300)
流動資產調整項目淨(增)減數	516,683	1,195,756
流動負債調整項目淨增(減)數	7,498,099	(9,140,872)
未計利息之現金流入(流出)	56,526,809	42,409,230
收取利息	2,735,173	1,656,410
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入(出)	59,261,982	44,065,640
投資活動現金流量		
增撥特種基金付現數		(20,000,000)
減:增加不動產、房屋及設備付現數	(6,184,577)	(20,867,140)
增加無形資產付現數		(330,000)
支付存出保證金付現數	-	-
投資活動淨現金流入(出)	(6,184,577)	(41,197,140)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	266,045,319	222,147,699
收取存入保證金收現數	264,146	1,285,000
減:減少代收款項付現數	(264,058,360)	(222,877,189)
償還其他長期借款付現數		
退回存入保證金付現數	(450,000)	(55,000)
籌資活動淨現金流入(出)	1,801,105	500,510
本期現金及銀行存款增(減)數	54,878,510	3,369,010
期初現金及銀行存款餘額	180,747,836	177,378,826
期末現金及銀行存款餘額	235,626,346	180,747,836

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

現金收支概況表

全1頁 第1頁

113學年度

單位:新台幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	187,221,317	181,097,499	6,123,818	3.38
學雜費收入	151,041,966	138,713,792	12,328,174	8.89
補助及受贈收入	23,995,034	25,017,344	(1,022,310)	(4.09)
財務收入	3,582,671	1,783,643	1,799,028	100.86
其他收入	8,554,705	20,441,779	(11,887,074)	(58.15)
減：不產生現金流入之收入	(757,436)	(1,345,300)	587,864	(43.70)
應收預收項目調整增（減）數	804,377	(3,513,759)	4,318,136	(122.89)
利息調整數				
經常門現金支出	127,959,335	137,031,859	(9,072,524)	(6.62)
董事會支出	1,938,318	1,982,683	(44,365)	(2.24)
行政管理支出	17,877,098	21,624,554	(3,747,456)	(17.33)
教學研究及訓輔支出	121,308,804	107,139,215	14,169,589	13.23
獎助學金支出	1,727,400	2,271,533	(544,133)	(23.95)
其他支出	1,470,548	1,455,235	15,313	1.05
減：不產生現金流出之成本與費用	(9,999,926)	(1,999,951)	(7,999,975)	400.01
應付預付項目調整增（減）數	(6,362,907)	4,558,590	(10,921,497)	(239.58)
利息調整數				
經常門現金餘絀	59,261,982	44,065,640	15,196,342	34.49
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	6,184,577	13,197,140	(7,012,563)	(53.14)
機械儀器及設備	3,999,877	7,629,840	(3,629,963)	(47.58)
圖書及博物	84,700	80,000	4,700	5.88
其他設備	2,100,000	1,557,300	542,700	34.85
預付設備款		3,600,000	(3,600,000)	(100.00)
電腦軟體		330,000	(330,000)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	53,077,405	30,868,500	22,208,905	71.95
購置不動產現金支出		8,000,000	(8,000,000)	(100.00)
土地改良物		4,000,000	(4,000,000)	(100.00)
房屋及建築		4,000,000	(4,000,000)	(100.00)
本期現金餘絀	53,077,405	22,868,500	30,208,905	132.10

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:205A

長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

113學年度

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	877,517,130	4,942,013	9,999,926	—	872,459,217	
土地	30,579,049	—	—	—	30,579,049	
土地	30,579,049	—	—	—	30,579,049	
土地改良物	34,735,337	—	3,500,566	—	31,234,771	
土地改良物	34,735,337	—	3,500,566	—	31,234,771	
房屋及建築	473,167,044	—	—	—	473,167,044	
房屋及建築	473,167,044	—	—	—	473,167,044	
機械儀器及設備	52,863,198	4,757,313	6,483,600	—	51,136,911	
機械儀器及設備	52,863,198	4,757,313	6,483,600	—	51,136,911	
圖書及博物	7,337,126	84,700	—	—	7,421,826	
圖書及博物	7,337,126	84,700	—	—	7,421,826	
其他設備	278,835,376	100,000	15,760	—	278,919,616	
其他設備	278,835,376	100,000	15,760	—	278,919,616	
不動產、房屋及設備淨額	877,517,130	4,942,013	9,999,926	—	872,459,217	
無形資產	6,329,575	—	—	—	6,329,575	
電腦軟體	6,329,575	—	—	—	6,329,575	
電腦軟體	6,329,575	—	—	—	6,329,575	
無形資產淨額	6,329,575	—	—	—	6,329,575	
合 計	883,846,705	4,942,013	9,999,926	—	878,788,792	

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:207

收入明細表

113學年度

全 1 頁第 1 頁

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	151,041,966	143,192,920	7,849,046	5.48	上學期人數2049人
學費收入	48,317,743	44,704,000	3,613,743	8.08	下學期人數2016人
雜費收入	101,783,723	97,566,240	4,217,483	4.32	
實習實驗費收入	322,682	316,280	6,402	2.02	
電腦使用費	617,818	606,400	11,418	1.88	
補助及受贈收入	23,995,034	15,048,312	8,946,722	59.45	積極爭取各界受贈款
補助收入	9,300,427	8,948,366	352,061	3.93	
受贈收入	14,694,607	6,099,946	8,594,661	140.90	校務建設捐款增加
財務收入	3,582,671	1,855,500	1,727,171	93.08	增加定期存款利息收入
利息收入	3,582,671	1,855,500	1,727,171	93.08	增加定期存款利息收入
其他收入	8,554,705	30,970,149	-22,415,444	-72.38	高估其他收入及
雜項收入	8,554,705	30,970,149	-22,415,444	-72.38	代收代辦收入減少
合 計	187,174,376	191,066,881	-3,892,505	-2.04	

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:208

成本與費用明細表

全1 頁第 1 頁

113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	1,938,318	2,185,436	-247,118	-11.31	
人事費	1,746,044	1,838,436	-92,392	-5.03	專任董事報酬限額支領
業務費	12,274	40,000	-27,726	-69.32	事務性支出減少
維護費	-	7,000	-7,000	-100.00	原預估修繕減少
出席及交通費	180,000	300,000	-120,000	-40.00	董監事會議次數減少
行政管理支出	17,877,098	29,560,318	-11,683,220	-39.52	撙節開支
人事費	9,373,672	20,309,568	-10,935,896	-53.85	預算高估及人員退休
業務費	4,071,842	3,830,860	240,982	6.29	行政相關事務費用增加
維護費	44,900	1,177,000	-1,132,100	-96.19	行政設備維修減少
退休撫卹費	870,358	1,042,890	-172,532	-16.54	預算高估
折舊及攤銷	3,516,326	3,200,000	316,326	9.89	
教學研究及訓輔支出	121,308,804	139,403,008	-18,094,204	-12.98	撙節開支
人事費	96,605,034	103,993,244	-7,388,210	-7.10	預算高估及教師退休
業務費	13,566,115	19,689,536	-6,123,421	-31.10	相關活動費用減少
維護費	500,000	2,838,425	-2,338,425	-82.38	撙節開支
退休撫卹費	4,154,055	6,081,803	-1,927,748	-31.70	預算高估
折舊及攤銷	6,483,600	6,800,000	-316,400	-4.65	
獎助學金支出	1,727,400	3,253,000	-1,525,600	-46.90	預算高估及支出減少
獎學金支出	1,727,400	3,253,000	-1,525,600	-46.90	預算高估及支出減少
其他支出	1,470,548	1,358,044	112,504	8.28	預算低估
試務費支出	-	10,000	-10,000	-100.00	無試務費支出
超額年金給付	1,470,548	1,348,044	122,504	9.09	退休教職員增加
雜項支出	-	-	0		無編列雜項支出預算
合 計	144,322,168	175,759,806	-31,437,638	-17.89	

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

銀行存款明細表

114 年 7 月 31 日

全 11 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
第一銀行活存039301	7,597,743
第一銀行活存029632	1,823,456
第一銀行活存070101	10,115,604
第一銀行活存070861	3,849,107
第一銀行定期存款	40,000,000
華南銀行活存020970	10,202,217
華南銀行活存217213	494,527
中信銀行活存8010209	1,314,395
臺灣銀行活存025727	6,271,128
台新銀行活存059988	1,475,759
台新銀行活存059999	46,097,011
台新銀行支存005568	1,295,646
台新銀行定期存款	84,999,975
元大銀行活存158815	29,778
元大銀行定期存款	20,000,000
合 計	235,566,346

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

應收款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 11 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	1,138,219
應收學雜費	191,868
應收代收代辦費	67,513
其他應收款	64,655
合 計	1,462,255

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

預付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 11 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
用品盤存禮券		43,400	
預付費用		2,608,650	
其他預付款		6,000	
合	計	2,658,050	

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 11 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據	272,330
應付公保勞保健保退撫費	3,411,333
應付業務費	8,354,481
應付代收代辦費	1,820,851
應付書籍費	4,205,803
應付其他款項	451,549
合 計	18,516,347

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

預收款項明細表

114年7月31日

全 11 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
預收暑期學藝活動費		9,807,839	
預收補助款		26,964	
合	計	9,834,803	

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

代收款項明細表

114年7月31日

全 11 頁第 9 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

編號:209

存入保證金明細表

114 年 7 月 31 日

全 11 頁第 10 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
修安有限公司	76,200
基石科技有限公司	100,000
峰川興業有限公司	45,000
名勝大廚房	65,000
基慶公司	25,000
若石樓屋頂整修 昇固行	26,500
欣河資訊公司	10,000
游泳池 威樺公司	300,000
服裝費 六聚公司	100,000
統鮮美食股份有限公司	1,500,000
生活補給站 大口興業公司	600,000
活動中心工程 誠新營造公司	360,000
名田營造工程有限公司	240,000
嘉家室內裝修工程有限公司	600,000
新北市中小學家長會長協會	10,000
伯熱音樂公司	25,000
遮雨廊道工程名田營造工程有限公司	179,146
合 計	4,261,846

剛恆毅學校財團法人新北市天主教恆毅高級中學

最近3年財務分析表

113學年度至111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		
		(113)學年度	(112)學年度	(111)學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	$\frac{151,041,966}{187,174,376}$ *100%= 80.70%	$\frac{138,713,792}{185,956,558}$ *100%= 74.59%	$\frac{143,986,077}{171,067,743}$ *100%= 84.17%
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%	$\frac{151,041,966-138,713,792}{138,713,792}$ *100%= 8.89%	$\frac{138,713,792-143,986,077}{143,986,077}$ *100%= -3.66%	$\frac{143,986,077-141,940,372}{141,940,372}$ *100%= 1.44%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	$\frac{239,746,651}{42,687,458}$ *100%=561.63%	$\frac{184,537,326}{35,202,400}$ *100%=524.22%	$\frac{182,236,839}{43,399,062}$ *100%=419.91%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	$\frac{237,088,601}{42,687,458}$ *100%=555.41%	$\frac{181,903,188}{35,202,400}$ *100%=516.74%	$\frac{179,099,439}{43,399,062}$ *100%=412.68%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	$\frac{59,261,982}{42,687,458}$ *100%=138.83%	$\frac{44,065,640}{35,202,400}$ *100%=125.18%	$\frac{53,203,968}{43,399,062}$ *100%=122.59%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	$\frac{350,838,135+720,719,804}{1,148,383,515}$ *100%= 93.31%	$\frac{327,353,861+701,351,870}{1,098,232,103}$ *100%= 93.67%	$\frac{354,328,992+642,893,401}{1,053,715,427}$ *100%= 94.64%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	$\frac{42,852,208}{(1,098,232,103+1,148,383,515)/2}$ *100%= 3.81%	$\frac{51,483,338}{(1,053,715,427+1,098,232,103)/2}$ *100%= 4.78%	$\frac{36,615,306}{(1,013,087,157+1,053,715,427)/2}$ *100%= 3.54%
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%	$\frac{47,023,304-0}{1,148,383,515-0}$ *100%= 4.09%	$\frac{39,724,100-0}{1,098,232,103-0}$ *100%= 3.62%	$\frac{46,690,762-0}{1,053,715,427-0}$ *100%= 4.43%
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%	$\frac{(47,023,304-39,724,100)}{39,724,100}$ *100%= 18.37%	$\frac{(39,724,100-46,690,762)}{46,690,762}$ *100%= -14.92%	$\frac{(46,690,762-42,677,798)}{42,677,798}$ *100%= 9.40%
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	$\frac{229,822,205/}{53,077,405}$ =0	$\frac{180,824,683/}{30,868,500}$ =0	$\frac{155,133,292/}{50,458,469}$ =0
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	199,974,100	150,976,611	145,285,220

製 表：林嘉羚



主辦會計：林嘉羚



校 長：洪金水



董 事 長：江奇星

