

臺北市私立景文高級中學

108學年度

(自108年8月1日至109年7月31日)

決 算 書

決算業經本校於 109/10/15 第十二屆第二十次董事會審議通過

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 109 年 07 月 31 日

全 29 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	109 年 07 月 31 日 決算數 (1)	108 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,289,514,493	1,309,663,416	-20,148,923	-1.54
流動資產	412,270,102	447,812,287	-35,542,185	-7.94
現金	187,998	70,033	117,965	168.44
銀行存款	408,000,567	444,979,578	-36,979,011	-8.31
流動金融資產				
應收款項	3,970,994	2,473,493	1,497,501	60.54
材料				
預付款項	110,543	289,183	-178,640	-61.77
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	867,838,641	853,448,271	14,390,370	1.69
土地	247,995,331	248,920,535	-925,204	-0.37
土地改良物	8,052,981	8,052,981		
房屋及建築	475,115,512	456,097,293	19,018,219	4.17
機械儀器及設備	77,669,106	75,967,132	1,701,974	2.24
圖書及博物	3,659,572	3,599,572	60,000	1.67
其他設備	55,338,380	52,080,776	3,257,604	6.25
購建中營運資產	7,759	8,729,982	-8,722,223	-99.91
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	9,341,750	8,338,858	1,002,892	12.03
專利權				
電腦軟體	9,341,750	8,338,858	1,002,892	12.03
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 109 年 07 月 31 日

全 29 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	109年07月31日 決算數(1)	108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	1,289,514,493	1,309,663,416	-20,148,923	-1.54
負債	47,764,749	62,077,337	-14,312,588	-23.06
流動負債	42,947,610	56,627,885	-13,680,275	-24.16
短期債務				
應付款項	7,499,419	24,073,411	-16,573,992	-68.85
預收款項	14,689,516	16,377,253	-1,687,737	-10.31
代收款項	20,758,675	16,177,221	4,581,454	28.32
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	4,817,139	5,449,452	-632,313	-11.60
存入保證金	4,817,139	5,449,452	-632,313	-11.60
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	1,241,749,744	1,247,586,079	-5,836,335	-0.47
權益基金	1,138,148,475	1,097,648,431	40,500,044	3.69
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	1,138,148,475	1,097,648,431	40,500,044	3.69
餘絀	103,601,269	149,937,648	-46,336,379	-30.90
累積餘絀	109,437,604	131,548,804	-22,111,200	-16.81
本期餘絀	-5,836,335	18,388,844	-24,225,179	-131.74
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	1,289,514,493	1,309,663,416	-20,148,923	-1.54

臺北市私立景文高級中學
收支餘絀表
108 學年度

全 29 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

107 年度 決算數	科 目	108學年度 預算數 (1)	108學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
229,427,560	各項收入	186,429,305	187,167,231	737,926	0.40
160,570,195	學雜費收入	130,361,700	124,610,458	-5,751,242	-4.41
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
29,939,819	其他教學活動收入	24,000,000	22,635,168	-1,364,832	-5.69
19,113,900	補助及受贈收入	15,050,000	18,437,629	3,387,629	22.51
	附屬機構收益				
3,102,821	財務收入	3,112,000	3,086,263	-25,737	-0.83
16,700,825	其他收入	13,905,605	18,397,713	4,492,108	32.30
211,038,716	各項支出	202,509,498	193,003,566	-9,505,932	-4.69
775,252	董事會支出	1,240,300	1,904,744	664,444	53.57
43,199,985	行政管理支出	47,403,978	47,290,407	-113,571	-0.24
133,862,033	教學研究及訓輔支出	122,126,420	116,721,030	-5,405,390	-4.43
12,220,936	獎助學金支出	13,500,000	12,159,749	-1,340,251	-9.93
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
20,012,646	其他教學活動支出	17,338,800	13,928,659	-3,410,141	-19.67
	附屬機構損失				
	財務支出				
967,864	其他支出	900,000	998,977	98,977	11.00
18,388,844	本期餘絀	-16,080,193	-5,836,335	10,243,858	-63.70

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

108學年度

全 29 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)	-5,836,335	18,388,844
利息股利之調整	-3,086,263	-3,102,821
未計利息股利之本期餘絀	-8,922,598	15,286,023
加：不產生現金流出之支出	4,147,159	5,964,549
減：不產生現金流入之收入	-4,468,605	
流動資產調整項目淨(增)減數	-1,333,770	70,566
流動負債調整項目淨增(減)數	-9,531,747	9,935,481
未計利息股利之現金流入(出)	-20,109,561	31,256,619
收取利息	3,101,172	3,101,861
營運活動淨現金流入(出)	-17,008,389	34,358,480
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	5,393,809	0
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	-28,043,687	-10,793,455
購置無形資產付現數	-1,151,920	-1,157,996
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)	-23,801,798	-11,951,451
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

108學年度

全 29 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	145,432,052	182,448,354
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	4,069,391	2,488,018
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	-140,850,598	-183,436,699
增加長期應收款項付現數(融資部		
退回存入保證金付現數	-4,701,704	-1,912,193
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)	3,949,141	-412,520
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-36,861,046	21,994,509
期初現金及銀行存款餘額	445,049,611	423,055,102
期末現金及銀行存款餘額	408,188,565	445,049,611
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
現金支出概況表

108學年度

全 29 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	179,513,388	100.00%	234,643,506	100.00%
學雜費收入	124,610,458	69.42%	160,570,195	68.43%
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	22,635,168	12.61%	29,939,819	12.76%
補助及受贈收入	18,437,629	10.27%	19,113,900	8.15%
機構收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	3,086,263	1.72%	3,102,821	1.32%
其他收入	18,397,713	10.25%	16,700,825	7.12%
不產生現金流入之收入	(4,468,605)	-2.49%	0	0.00%
利息股利調整數	14,909	0.01%	-960	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(3,200,147)	-1.78%	5,216,906	2.22%
經常門現金支出	196,521,777	109.47%	200,285,026	85.36%
董事會支出	1,904,744	1.06%	775,252	0.33%
行政管理支出	47,290,407	26.34%	43,199,985	18.41%
教學研究及訓輔支出	116,721,030	65.02%	133,862,033	57.05%
獎助學金支出	12,159,749	6.77%	12,220,936	5.21%
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	13,928,659	7.76%	20,012,646	8.53%
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	998,977	0.56%	967,864	0.41%
減：不產生現金流出之成本與費用	(4,147,159)	-2.31%	-5,964,549	-2.54%
應付預付項目調整增(減)數	7,665,370	4.27%	-4,789,141	-2.04%
經常門現金餘絀	(17,008,389)	-9.47%	34,358,480	14.64%
出售資產現金收入	5,393,809	3.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	10,177,388	5.67%	10,482,090	4.47%
機械儀器設備	4,125,603	2.30%	6,849,046	2.92%
圖書及博物	60,000	0.03%	165,081	0.07%
其他設備	4,832,106	2.69%	2,309,967	0.98%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
購建中營運資產	7,759	0.00%	0	0.00%

臺北市私立景文高級中學
現金支出概況表

108學年度

全 29 頁第 7 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%
專利權	0	0.00%	0	0.00%
電腦軟體	1,151,920	0.64%	1,157,996	0.49%
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	(21,791,968)	-12.14%	23,876,390	10.18%
購置不動產現金支出	19,018,219	10.59%	1,469,361	0.63%
土地				
土地改良物				
房屋及建築	19,018,219	10.59%	1,469,361	0.63%
土地權利金				
預付土地款				
預付工程款及未完工程				
待過戶房地產				
本期現金餘絀	(40,810,187)	-22.73%	22,407,029	9.55%

臺北市私立景文高級中學
最近三年財務分析表
108 學年度至106 學年度

全 29 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107 學年度	106 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{124,610,458}{187,167,231} \times 100\% = 66.58\%$	$\frac{160,570,195}{229,427,560} \times 100\% = 69.99\%$	$\frac{200,133,630}{272,351,248} \times 100\% = 73.48\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{47,764,749 - 0}{1,289,514,493 - 0} \times 100\% = 3.70\%$	$\frac{62,077,337 - 0}{1,309,663,416 - 0} \times 100\% = 4.74\%$	$\frac{43,824,394 - 0}{1,273,021,629 - 0} \times 100\% = 3.44\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{412,270,102}{42,947,610} \times 100\% = 959.94\%$	$\frac{447,812,287}{56,627,885} \times 100\% = 790.80\%$	$\frac{425,887,384}{38,950,767} \times 100\% = 1093.40\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{-17,008,389}{42,947,610} \times 100\% = -39.60\%$	$\frac{34,358,480}{56,627,885} \times 100\% = 60.67\%$	$\frac{33,968,649}{38,950,767} \times 100\% = 87.21\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{33,075,233 - 412,223,559}{-21,791,968} = 0.00$	$\frac{45,700,084 - 447,587,104}{23,876,390} = 0.00$	$\frac{32,424,452 - 425,831,230}{25,639,180} = 0.00$

臺北市私立景文高級中學
長期營運資產變動表
108 學年度

全 29 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

科目名稱	108.7.31止 結存金額	增加金額	減少金額	109.7.31止 結存金額	備註
固定資產	853,448,271	28,043,687	13,653,317	867,838,641	
土地	248,920,535		925,204	247,995,331	
土地改良物	8,052,981			8,052,981	
房屋及建築	456,097,293	19,018,219		475,115,512	
機械儀器及設備	75,967,132	4,125,603	2,423,629	77,669,106	
圖書及博物	3,599,572	60,000		3,659,572	
其他設備	52,080,776	4,832,106	1,574,502	55,338,380	
購建中營運資產	8,729,982	7,759	*8,729,982	7,759	*重分類
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產	8,338,858	1,151,920	149,028	9,341,750	
專利權					
電腦軟體	8,338,858	1,151,920	149,028	9,341,750	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	861,787,129	29,195,607	13,802,345	877,180,391	

製 表： 高美玲



主辦會計： 韓美齡



校 長： 黃景生



董 事 長： 施 河

