

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日止)

## 決算書

100

決算業經本校於 105 年 9 月 10 日第 15 屆第 7 次董事會審議通過

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 目                    錄

名                    稱	頁                    次
決算說明書	1
平衡表	2
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
固定資產及無形資產變動表	7
借入款變動表	8
收入明細表	9
支出明細表	10
銀行存款明細表	11
應收款項明細表	12
預付款項明細表	13
特種基金明細表	14
應付款項明細表	15
預收款項明細表	17
代收款項明細表	18
最近3年財務分析表	19
附件	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 決 算 說 明 書

中華民國 104 學年度

全 1 頁 第 1 頁

### 一、學校及訓導計畫實施情形：

1. 教學方面：各科教學設備均照預定計畫增設，並充分利用。除加強各科專業技能科目之訓練外。一切教學均按預定計畫確實執行。
2. 學務方面：除在校加強民族精神教育，強化環境衛生及生活教育之實施外，並於每學年做定期家庭訪問二次，以加強與家長之連繫進而檢查家庭自修。軍訓方面除加強校內外生活輔導外，並於每學期發動社區勞動服務。體育方面由於平時利用課餘時間加以嚴格集訓，所以對外參加競賽均有優異表現。

### 二、預算執行概況：

1. 收入方面：均按教育部國民及前教育署規定標準收費。
2. 支出方面：各項支出均按規定標準與程序開支。

### 三、財務情況：

本學年度增建土地改良物 8,273,500 元，房屋及建築 13,373,863 元，增購機械儀器及設備 1,181,463 元，增購其他設備 356,718 元，圖書及博物 183,269 元，電腦軟體 313,000 元，所需經費由學雜費收入及政府補助收入項下支付。

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 平 衡 表

中 華 民 國 105 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	本學年7月31日 決算數(1)	上學年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產	2,409,092,077	2,419,486,774	-10,394,697	-0.43%
流動資產	762,168,999	795,918,408	-33,749,409	-4.24%
現金	17,385	4,332	13,053	301.32%
銀行存款	761,304,870	794,927,213	-33,622,343	-4.23%
應收款項淨額	450,363	565,859	-115,496	-20.41%
預付款項	396,381	421,004	-24,623	-5.85%
長期投資、應收款及基金	573,150,000	573,150,000	0	0.00%
特種基金	573,150,000	573,150,000	0	0.00%
固定資產	1,070,104,078	1,047,062,366	23,041,712	2.20%
土地	125,930,926	125,930,926	0	0.00%
土地改良物	44,597,100	46,060,565	-1,463,465	-3.18%
房屋及建築	454,242,619	440,868,756	13,373,863	3.03%
機械儀器及設備	153,907,060	152,798,097	1,108,963	0.73%
圖書及博物	5,587,526	5,404,257	183,269	3.39%
其他設備	37,466,599	37,182,517	284,082	0.76%
預付土地、工程及設備款	248,372,248	238,817,248	9,555,000	4.00%
累計折舊總額	0	0	0	0.00%
固定資產淨額	1,070,104,078	1,047,062,366	23,041,712	2.20%
無形資產	3,669,000	3,356,000	313,000	9.33%
電腦軟體	3,669,000	3,356,000	313,000	9.33%
累計攤銷總額	0	0	0	0.00%
無形資產淨額	3,669,000	3,356,000	313,000	9.33%
合 計	2,409,092,077	2,419,486,774	-10,394,697	-0.43%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 平 衡 表

中 華 民 國 105 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科 目	本學年7月31日 決算數(1)	上學年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
負債	6,247,908	3,612,411	2,635,497	72.96%
流動負債	4,569,660	1,798,543	2,771,117	154.08%
應付款項	4,156,722	1,680,710	2,476,012	147.32%
預收款項	352,975	107,338	245,637	228.84%
代收款項	59,963	10,495	49,468	471.35%
其他負債	1,678,248	1,813,868	-135,620	-7.48%
應付退休及離職金	1,678,248	1,813,868	-135,620	-7.48%
權益基金及餘絀	2,402,844,169	2,415,874,363	-13,030,194	-0.54%
權益基金	1,994,088,420	1,377,056,002	617,032,418	44.81%
指定用途權益基金	573,150,000	573,150,000	0	0.00%
未指定用途權益基金	1,420,938,420	803,906,002	617,032,418	76.75%
餘絀	408,755,749	1,038,818,361	-630,062,612	-60.65%
累積餘絀	421,785,943	1,044,002,648	-622,216,705	-59.60%
本期餘絀	-13,030,194	-5,184,287	-7,845,907	151.34%
合 計	2,409,092,077	2,419,486,774	-10,394,697	-0.43%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 收 支 餘 絀 表

104 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

上學年度 決算數	科 目	本學年度 預算數(1)	本學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
166,355,525	各項收入	144,547,340	134,664,582	-9,882,758	-6.84%
107,310,867	學雜費收入	90,547,340	89,667,815	-879,525	-0.97%
16,335,969	補助及受贈收入	12,000,000	10,226,171	-1,773,829	-14.78%
11,411,444	財務收入	11,000,000	8,335,424	-2,664,576	-24.22%
31,297,245	其他收入	31,000,000	26,435,172	-4,564,828	-14.73%
171,539,812	各項支出	144,060,000	147,694,776	3,634,776	2.52%
3,552,688	董事會支出	3,660,000	2,570,767	-1,089,233	-29.76%
29,325,946	行政管理支出	26,600,000	26,156,106	-443,894	-1.67%
133,357,462	教學研究及訓輔支出	111,300,000	117,667,824	6,367,824	5.72%
1,507,505	獎助學金支出	1,500,000	733,150	-766,850	-51.12%
3,796,211	其他支出	1,000,000	566,929	-433,071	-43.31%
-5,184,287	本期餘絀	487,340	-13,030,194	-13,517,534	-2773.74%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 現金流量表

104 學 年 度

全 1 頁第 1 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)	-13,030,194	-5,184,287
加：不產生現金流出之支出	9,882,101	6,447,478
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	140,119	586,191
流動負債調整項目淨增(減)數	117,970	-1,238,133
營運活動之淨現金流入(出)	-2,890,004	611,249
投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	0	57,143
收回存出保證金收現數	0	0
減：購置固定資產付現數	30,320,134	16,726,593
購置無形資產付現數	313,000	1,878,200
購置其他資產付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-30,633,134	-18,547,650
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	74,014,510	95,143,172
減：減少代收款項付現數	73,965,042	95,196,168
減少應付退休及離職金付現數	135,620	88,460
融資活動淨現金流入(出)	-86,152	-141,456
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-33,609,290	-18,077,857
期初現金及銀行存款餘額	794,931,545	813,009,402
期末現金及銀行存款餘額	761,322,255	794,931,545

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 現金收支概況表

104 學 年 度

全 1 頁 第 1 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	135,025,715	100.00%	166,921,996	100.00%
學雜費收入	89,667,815	66.41%	107,310,867	69.23%
補助及受贈收入	10,226,171	7.57%	16,335,969	5.62%
財務收入	8,335,424	6.17%	11,411,444	7.06%
其他收入	26,435,172	19.58%	31,297,245	17.89%
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	-361,133	-0.27%	-566,471	-0.20%
經常門現金支出	137,915,719	102.14%	166,310,747	88.09%
董事會支出	2,570,767	1.90%	3,552,688	1.89%
行政管理支出	26,156,106	19.37%	29,325,946	16.84%
教學研究及訓輔支出	117,667,824	87.14%	133,357,462	73.67%
獎助學金支出	733,150	0.54%	1,507,505	0.88%
其他支出	566,929	0.42%	3,796,211	0.00%
減：不產生現金流出之支出	9,882,101	7.32%	6,447,478	4.79%
應付預付項目調整增（減）數	-103,044	-0.08%	-1,218,413	0.40%
經常門現金餘絀	-2,890,004	-2.14%	611,249	11.91%
出售資產現金收入	0	0.00%	57,143	0.03%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,739,983	1.29%	7,375,737	2.86%
機械儀器及設備	1,181,463	0.87%	3,705,722	1.23%
圖書及博物	152,520	0.11%	372,615	0.49%
其他設備	93,000	0.07%	1,419,200	0.90%
電腦軟體	313,000	0.23%	1,878,200	0.23%
扣減不動產支出前現金餘絀	-4,629,987	-3.43%	-6,707,345	9.08%
購置不動產現金支出	28,893,151	21.40%	11,229,056	14.07%
土地改良物	5,964,288	4.42%	0	3.84%
房屋及建築	13,373,863	9.90%	5,459,200	7.26%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	9,555,000	7.08%	5,769,856	2.97%
本期現金餘絀	-33,523,138	-24.83%	-17,936,401	-4.99%



# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 固定資產及無形資產變動表

104 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

科 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	本學年度底 止 結 存 金 額	備 註
固定資產	1,047,062,366	50,296,489	27,254,777	1,070,104,078	
土地	125,930,926	0	0	125,930,926	
土地改良物	46,060,565	8,273,500	9,736,965	44,597,100	
房屋及建築	440,868,756	13,373,863	0	454,242,619	
機械儀器及設備	152,798,097	1,181,463	72,500	153,907,060	
圖書及博物	5,404,257	183,269	0	5,587,526	
其他設備	37,182,517	356,718	72,636	37,466,599	
預付土地、工程及設備款	238,817,248	26,927,676	17,372,676	248,372,248	
無形資產	3,356,000	313,000	0	3,669,000	
電腦軟體	3,356,000	313,000	0	3,669,000	
固定資產及無形資產合計	1,050,418,366	50,609,489	27,254,777	1,073,773,078	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

借 入 款 變 動 表

104 學 年 度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 借入金額	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									

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 收 入 明 細 表

104 學 年 度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

收 入 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	90,547,340	89,667,815	-879,525	-0.97%	
學費收入	73,738,080	73,036,410	-701,670	-0.95%	
雜費收入	12,650,820	12,533,155	-117,665	-0.93%	
實習實驗費收入	4,036,600	3,976,410	-60,190	-1.49%	
電腦使用費收入	121,840	121,840	0	0.00%	
補助及受贈收入	12,000,000	10,226,171	-1,773,829	-14.78%	
補助收入	12,000,000	10,214,171	-1,785,829	-14.88%	
受贈收入	0	12,000	12,000	100.00%	
財務收入	11,000,000	8,335,424	-2,664,576	-24.22%	
利息收入	11,000,000	8,335,424	-2,664,576	-24.22%	
其他收入	31,000,000	26,435,172	-4,564,828	-14.73%	
財產交易賸餘	0	0	0	0.00%	
試務費收入	0	0	0	0.00%	
雜項收入	31,000,000	26,435,172	-4,564,828	-14.73%	
合 計	144,547,340	134,664,582	-9,882,758	-6.84%	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 支 出 明 細 表

104 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

支 出 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出	3,860,000	2,570,767	-1,289,233	-33.40%	
人事費	3,200,000	2,367,410	-832,590	-26.02%	學校員額編制人事費1,002,010元
業務費	200,000	2,530	-197,470	-98.74%	
維護費	0	0	0	0.00%	
退休撫卹費	60,000	70,827	10,827	18.05%	
出席及交通費	400,000	130,000	-270,000	-67.50%	
折舊及攤銷	0	0	0	0.00%	
行政管理支出	30,379,785	26,156,106	-4,223,679	-13.90%	
人事費	23,000,000	19,248,158	-3,751,842	-16.31%	
業務費	3,000,000	4,258,003	1,258,003	41.93%	
維護費	2,000,000	1,503,864	-496,136	-24.81%	
退休撫卹費	879,785	1,073,581	193,796	22.03%	
折舊及攤銷	1,500,000	72,500	-1,427,500	-95.17%	
教學研究及訓輔支出	136,759,571	117,667,824	-19,091,747	-13.96%	
人事費	100,000,000	73,385,417	-26,614,583	-26.61%	
業務費	28,000,000	28,880,509	880,509	3.14%	
維護費	4,000,000	3,077,628	-922,372	-23.06%	
退休撫卹費	1,759,571	2,514,669	755,098	42.91%	
折舊及攤銷	3,000,000	9,809,601	6,809,601	226.99%	
獎助學金支出	2,000,000	733,150	-1,266,850	-63.34%	
獎學金支出	2,000,000	721,150	-1,278,850	-63.94%	學校自付
助學金支出	0	12,000	12,000	100.00%	民間捐贈
其他支出	1,000,000	566,929	-433,071	-43.31%	
超額年金給付	1,000,000	441,664	-558,336	-55.83%	公保養老超額年金
雜項支出	0	125,265	125,265	100.00%	
合 計	173,999,356	147,694,776	-26,304,580	-15.12%	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 銀行存款明細表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
台灣銀行	30,073,830	30,073,830
台中銀行	309,347,297	309,347,297
合作金庫銀行	287,236,209	287,236,209
土地銀行	24,208,678	24,208,678
元大銀行	7,723	7,723
彰化郵局	1,529	1,529
三信商業銀行	110,429,604	110,429,604
總 計	761,304,870	761,304,870

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 應收款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
105年7月份利息收入	242,075	242,075
105年7月份職員健保費	469	469
105年7月份職員勞保費	666	666
105年7月份教師請假繳回薪津	4,770	4,770
繳回教職員工文康活動經費	1,200	1,200
105年5月至105年7月再生能源電能躉售	196,866	196,866
103學年第1學期進修學校學生應補繳學雜費	4,171	4,171
三商美邦人壽學生團體保險費退費	81	81
繳回105年6月份電費	65	65
總 計	450,363	450,363

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 預付款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
台灣中油校車油料費	24,302	24,302
校車使用牌照稅	37,558	37,558
校車燃料使用費	11,343	11,343
校車保險費	122,406	122,406
防火牆軟體更新續約、硬體保固續約預付款	50,733	50,733
教務、學務、撥客系統等電腦伺服器維護費預付款	102,375	102,375
利息扣繳稅額	47,664	47,664
總 計	396,381	396,381

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 特 種 基 金 明 細 表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	上 學 年 底 止 結 存 金 額	本 年 度 增 加 金 額	本 年 度 減 少 金 額	本 學 年 底 止 結 存 金 額	備 註
設校基金	150,000	0	0	150,000	
其他特種基金	573,000,000	0	0	573,000,000	
合 計	573,150,000	0	0	573,150,000	



# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 應付款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
燦坤實業股份有限公司	6,192	6,192
向國實業股份有限公司	308,175	308,175
博客來數位科技股份有限公司	31,065	31,065
裕晟印刷所	4,100	4,100
運杰企業有限公司	1,733,288	1,733,288
遠東百貨股份有限公司	3,861	3,861
彰化必安藥局	4,858	4,858
日升室內設計行	263,718	263,718
巨橙廣告有限公司	4,200	4,200
桃太郎飲食店	6,600	6,600
富昇水電工程行	71,925	71,925
優晟股份有限公司	50,320	50,320
中部汽車股份有限公司	6,955	6,955
長文事務機器有限公司	9,450	9,450
永吉黑板教具有限公司	38,400	38,400
運杰企業有限公司	575,924	575,924
上海茶樓	4,460	4,460
陳文揮	7,200	7,200
進昇文具商行	6,971	6,971

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 應付款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
教育部國民及學前教育署	16,795	16,795
大八潮坊港式飲茶	11,001	11,001
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	381,636	381,636
中華電信股份有限公司	20,618	20,618
國稅局	26,827	26,827
105年7月份教職員工健保費	296,469	296,469
105年7月份教職員工勞保費	94,873	94,873
105年7月份勞工退休金	26,016	26,016
105年7月份職員薪津	33,225	33,225
105年7月份守衛全勤獎金	7,600	7,600
105年7月份守衛值勤費	26,800	26,800
105年6月份導師費	50	50
教師曾珈甄生育補助	15,847	15,847
105年7月份天然氣	150	150
105年5月至7月再生能源電能躉售電表租費	324	324
匯費	30	30
105年7月份教師公教人員保險養老年金	40,796	40,796
學生緊急紓困助學金	20,000	20,000
學生團體保險費退費	3	3
總 計	4,156,722	4,156,722

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 預收款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
105學年度第1學期學雜費	285,588	285,588
教師105年8-12月公健保及補充保費經費補助	67,387	67,387
總 計	352,975	352,975

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

105 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
自付保險費	6,803	6,803
代收代辦費-家長會費	53,160	53,160
總 計	59,963	59,963

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 最近3年財務分析表

102學年度至104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		
		(104)學年度	(103)學年度	(102)學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{89,667,815}{134,664,582} \times 100\% = 66.59\%$	$\frac{107,310,867}{166,355,525} \times 100\% = 64.51\%$	$\frac{144,705,331}{208,604,259} \times 100\% = 69.37\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{6,247,905 - 0}{2,409,092,077-0} \times 100\% = 0.26\%$	$\frac{3,612,411 - 0}{2,419,486,774-0} \times 100\% = 0.15\%$	$\frac{8,271,256 - 0}{2,429,329,906-0} \times 100\% = 0.34\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{762,168,999}{4,569,660} \times 100\% = 16678.90\%$	$\frac{795,918,408}{1,798,543} \times 100\% = 44253.51\%$	$\frac{814,582,456}{6,368,928} \times 100\% = 12789.95\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{2,890,004}{4,569,660} \times 100\% = 63.24\%$	$\frac{611,249}{1,798,543} \times 100\% = 33.99\%$	$\frac{24,899,322}{6,368,928} \times 100\% = 390.95\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{5,894,933-1,334,922.618}{(4,629,987)} = 0$	$\frac{3,505,073-1,368,647,404}{(6,707,345)} = 0$	$\frac{8,271,256-1,387,184,394}{18,977,569} = 0$
其他財務比 率(%)				

製 表：鄧賢錚



主辦會計：鄧賢錚



校 長：蕭坤松



董 事 長：陳建亨

