正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

110 學年度

（自 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日止）

決算書

100

決算業經本校於 111 年 9 月 14 日第 17 屆第 3 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	名　　稱	頁次
決算說明書	1	租賃權益改良物明細表	26
平衡表	2	電腦軟體明細表	27
收支餘絀表	4	其他無形資產明細表	28
現金流量表	5	存出保證金明細表	29
現金收支概況表	8	應付款項明細表	30
長期營運資產變動表	10	預收款項明細表	31
借款變動表	11	代收款項明細表	32
收入明細表	12	存入保證金明細表	33
成本與費用明細表	13	應付退休及離職金明細表	34
現金明細表	14	最近3年財務分析表	35
銀行存款明細表	15	舉債指數計算表	36
應收款項明細表	16	附件	37
預付款項明細表	17		
特種基金明細表	18		
土地明細表	19		
土地改良物明細表	20		
房屋及建築明細表	21		
機械儀器及設備明細表	22		
圖書及博物明細表	23		
其他設備明細表	24		
購建中營運資產明細表	25		

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
決算說明書
110學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

(一)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。

(二)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及親師座談會，以加強與家長之連繫進而檢查家庭自修。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、重要長期營運資產增置計畫：

土地改良物154萬6,570元、房屋及建築63萬7,144元、機械儀器及設備833萬2,656元、圖書及博物5萬5,302元、其他設備760萬1,912元、購建中營運資產6,440萬4,422元、電腦軟體16萬元。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、其他重要計畫：無。

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

(一)本學年度收入 5,901萬6,243元，較本學年度預算數4,632萬4,952元，(增加)1,269萬1,291元，約27.40%，主要係補助及受贈收入增加所致。

(二)本學年度成本與費用 6,987萬9,307元，較本學年度預算數5,541萬9,775元，(增加)1,445萬9,532元，約26.09%，主要係維護及報廢費用增加所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀1,086萬3,064元，較本學年度預算數909萬4,823元，(增加)176萬8,241元，約19.44%，主要係維護及報廢費用增加所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出 347萬0,491元。

(二)投資活動之淨現金流出 8,506萬0,538元。其中現金流入合計7萬6,190元，包括減少不動產、房屋及設備收現數7萬6,190元；其中現金流出合計8,513萬6,728元，包括增加不動產、房屋及設備付現數8,497萬6,728元、支付無形資產付現數16萬0,000元 。

(三)籌資活動之淨現金流出 40萬9,968元。其中現金流入合計6,351萬6,797元，包括增加代收款項收現數6,351萬6,797元；現金流出合計6,310萬6,829元，包括減少代收款項付現數6,307萬8,519元及應付退休及離職金付現數2萬8,310元。

(四)現金及銀行存款之淨減 8,812萬1,061元，係期末現金4億8,875萬4,880元，較期初現金5億7,687萬5,941元減少之數。

三、資產負債情況

(一)本年度資產22億5,198萬7,459元，包括流動資產4億8,989萬6,920元、投資、長期應收款及基金5億7,315萬元，及不動產、房屋及設備11億6,812萬6,259元。

(二)本年度負債583萬4,746元，包括流動負債447萬5,893元及其他負債135萬8,853元。

(三)本年度權益基金及餘絀22億4,615萬2,713元，包括權益基金17億9,451萬2,679元、賸餘4億5,164萬0,034元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金（短絀）8,853萬1,029元。其中經常門現金收入6,014萬5,632元、經常門現金支出6,361萬6,123元、出售資產現金收入76,190元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,571萬3,121元購置不動產現金支出6,942萬3,607元。

參、其他：

一、本學年度收支(短絀)係因應轉型，將原舊大樓重新整修，故導致費用增加，其本期餘絀不足數，經董事會同意由累積餘絀支應。

二、其他重要財務事項：無。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

平衡表

中華民國111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,251,987,459	2,261,682,273	-9,694,814	-0.43
流動資產	489,896,920	578,124,156	-88,227,236	-15.26
現金	11,869	21,717	-9,848	-45.35
銀行存款	488,743,011	576,854,224	-88,111,213	-15.27
應收款項	437,950	339,691	98,259	28.93
預付款項	704,090	908,524	-204,434	-22.50
投資、長期應收款及基金	573,150,000	573,150,000	0	0
特種基金	573,150,000	573,150,000	0	0
不動產、房屋及設備	1,168,126,259	1,089,585,637	78,540,622	7.21
土地	125,930,926	125,930,926	0	0
土地改良物	54,009,166	52,126,671	1,882,495	3.61
房屋及建築	463,173,906	724,101,711	-260,927,805	-36.03
機械儀器及設備	103,511,303	94,243,883	9,267,420	9.83
圖書及博物	5,890,514	5,835,212	55,302	0.95
其他設備	47,213,834	43,753,887	3,459,947	7.91
購建中營運資產	366,497,790	41,694,527	324,803,263	779.01
租賃權益改良物	1,898,820	1,898,820	0	0
不動產、房屋及設備淨額	1,168,126,259	1,089,585,637	78,540,622	7.21
無形資產	12,677,500	12,685,700	-8,200	-0.06
電腦軟體	3,797,500	3,805,700	-8,200	-0.22
其他無形資產	8,880,000	8,880,000	0	0
無形資產淨額	12,677,500	12,685,700	-8,200	-0.06
其他資產	8,136,780	8,136,780	0	0
存出保證金	8,136,780	8,136,780	0	0
合　　計	2,251,987,459	2,261,682,273	-9,694,814	-0.43
負債	5,834,746	4,666,496	1,168,250	25.03
流動負債	4,475,893	3,279,333	1,196,560	36.49
應付款項	2,138,254	2,683,810	-545,556	-20.33
預收款項	1,461,891	158,053	1,303,838	824.94

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

平衡表

中華民國111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比　較　增　減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
代收款項	875,748	437,470	438,278	100.18
其他負債	1,358,853	1,387,163	-28,310	-2.04
應付退休及離職金	1,358,853	1,387,163	-28,310	-2.04
權益基金及餘絀	2,246,152,713	2,257,015,777	-10,863,064	-0.48
權益基金	1,794,512,679	2,112,727,186	-318,214,507	-15.06
指定用途權益基金	573,150,000	573,150,000	0	0
未指定用途權益基金	1,221,362,679	1,539,577,186	-318,214,507	-20.67
餘絀	451,640,034	144,288,591	307,351,443	213.01
累積餘絀	451,640,034	144,288,591	307,351,443	213.01
合　　計	2,251,987,459	2,261,682,273	-9,694,814	-0.43

附註:

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收支餘絀表

110 學年度

單位:新臺幣元

109學年度 決算數	項　　目	110學年度 決算數 (1)	110學年度 預算數 (2)	比　較　增　減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
70,359,220	**各項收入**	59,016,243	46,324,952	12,691,291	27.40
50,290,077	學雜費收入	38,148,537	38,954,952	-806,415	-2.07
558,192	其他教學活動收入	191,760	70,000	121,760	173.94
14,605,427	補助及受贈收入	16,218,264	2,500,000	13,718,264	548.73
3,698,101	財務收入	2,946,673	3,200,000	-253,327	-7.92
1,207,423	其他收入	1,511,009	1,600,000	-88,991	-5.56
143,858,357	**各項成本與費用**	69,879,307	55,419,775	14,459,532	26.09
1,718,792	董事會支出	1,593,665	1,663,775	-70,110	-4.21
25,852,861	行政管理支出	21,574,087	14,900,000	6,674,087	44.79
113,728,597	教學研究及訓輔支出	43,915,319	36,200,000	7,715,319	21.31
448,768	獎助學金支出	512,360	500,000	12,360	2.47
435,290	其他教學活動支出	151,850	56,000	95,850	171.16
1,674,049	其他支出	2,132,026	2,100,000	32,026	1.53
-73,499,137	**本期餘絀**	-10,863,064	-9,094,823	-1,768,241	19.44

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-10,863,064	-73,499,137
利息股利之調整	-2,946,673	-3,698,101
未計利息股利之本期餘絀	-13,809,737	-77,197,238
調整項目	7,404,491	64,219,002
加：不產生現金流出之成本與費用	6,086,716	65,650,152
減：不產生現金流入之收入	-76,190	0
流動資產調整項目淨(增)減數	118,093	43,195
流動負債調整項目淨增(減)數	1,275,872	-1,474,345
未計利息股利之現金流入（流出）	-6,405,246	-12,978,236
收取利息	2,934,755	3,777,265
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-3,470,491	-9,200,971
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	76,190	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產－非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
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	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-84,976,728	-49,968,226
增加投資性不動產付現數	0	0

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
現金流量表
110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
增加生物資產－非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-160,000	0
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	-136,780
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-85,060,538	-50,105,006
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	63,516,797	68,988,152
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-63,078,519	-68,958,573
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	-28,310	-95,605
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	409,968	-66,026

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-88,121,061	-59,372,003
期初現金及銀行存款餘額	576,875,941	636,247,944
期末現金及銀行存款餘額	488,754,880	576,875,941

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	110學年度 決算數 (1)	109學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	60,145,632	70,013,219	-9,867,587	-14.09
學雜費收入	38,148,537	50,290,077	-12,141,540	-24.14
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	191,760	558,192	-366,432	-65.65
補助及受贈收入	16,218,264	14,605,427	1,612,837	11.04
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	2,946,673	3,698,101	-751,428	-20.32
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	1,511,009	1,207,423	303,586	25.14
減：不產生現金流入之收入	-76,190	0	-76,190	0
資產負債項目調整增(減)數	1,205,579	-346,001	1,551,580	-448.43
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	63,616,123	79,214,190	-15,598,067	-19.69
董事會支出	1,593,665	1,718,792	-125,127	-7.28
行政管理支出	21,574,087	25,852,861	-4,278,774	-16.55
教學研究及訓輔支出	43,915,319	113,728,597	-69,813,278	-61.39
獎助學金支出	512,360	448,768	63,592	14.17
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	151,850	435,290	-283,440	-65.12
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	2,132,026	1,674,049	457,977	27.36
減：不產生現金流出之成本與費用	-6,086,716	-65,650,152	59,563,436	-90.73
資產負債項目調整增(減)數	-176,468	1,005,985	-1,182,453	-117.54
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-3,470,491	-9,200,971	5,730,480	-62.28
出售資產現金收入	76,190	0	76,190	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,713,121	1,673,120	14,040,001	839.15

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	110學年度 決算數 (1)	109學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	8,094,888	560,000	7,534,888	1,345.52
圖書及博物	25,166	0	25,166	0
其他設備	7,433,067	1,113,120	6,319,947	567.77
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產－非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	160,000	0	160,000	0
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	-19,107,422	-10,874,091	-8,233,331	75.72
購置不動產現金支出	69,423,607	48,295,106	21,128,501	43.75
土地	0	0	0	0
土地改良物	1,546,570	7,101,001	-5,554,431	-78.22
房屋及建築	637,144	10,374,823	-9,737,679	-93.86
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	67,239,893	28,920,462	38,319,431	132.50
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	1,898,820	-1,898,820	-100.00
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	-88,531,029	-59,169,197	-29,361,832	49.62

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
長期營運資產變動表

110 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	說明
不動產、房屋及設備	1,089,585,637	82,578,006	5,918,516	1,881,132	1,168,126,259	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	52,126,671	1,546,570	0	335,925	54,009,166	
房屋及建築	724,101,711	637,144	401,395	-261,163,554	463,173,906	
機械儀器及設備	94,243,883	8,332,656	1,215,156	2,149,920	103,511,303	應付設備款237,768元(期末)
圖書及博物	5,835,212	55,302	0	0	5,890,514	應付設備款30,136元(期末)
其他設備	43,753,887	7,601,912	4,301,965	160,000	47,213,834	應付設備款160,000元(期初) 應付設備款328,845元(期末)
購建中營運資產	41,694,527	64,404,422	0	260,398,841	366,497,790	應付工程款1,514,846元(期初) 應付工程款560,507元(期末) 轉維護費2,704,577元
租賃權益改良物	1,898,820	0	0	0	1,898,820	
不動產、房屋及設備淨額	1,089,585,637	82,578,006	5,918,516	1,881,132	1,168,126,259	
無形資產	12,685,700	160,000	168,200	0	12,677,500	
電腦軟體	3,805,700	160,000	168,200	0	3,797,500	
其他無形資產	8,880,000	0	0	0	8,880,000	
無形資產淨額	12,685,700	160,000	168,200	0	12,677,500	
合 計	1,102,271,337	82,738,006	6,086,716	1,881,132	1,180,803,759	

備註:
購建中營運資產本學年度增加金額 +應付工程款(期初) -應付工程款(期末) -維護費 +重分類(本學年度增加金額減少認列數)
=現金收支概況表(預付工程款及未完工程)
=>64,404,422 + 1,514,846 - 560,507 - 2,704,577 + 4,585,709 = 67,239,893

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

借款變動表

110 學年度

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			-	-	-	-			

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入明細表

110 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	**38,148,537**	**38,954,952**	**-806,415**	**-2.07**	
學費收入	30,967,568	31,656,432	-688,864	-2.18	
雜費收入	5,598,052	5,655,180	-57,128	-1.01	
實習實驗費收入	1,422,245	1,439,840	-17,595	-1.22	
電腦使用費收入	160,672	203,500	-42,828	-21.05	依實際開課節數收取費用
其他教學活動收入	**191,760**	**70,000**	**121,760**	**173.94**	
其他教學活動收入	191,760	70,000	121,760	173.94	雙語課程增加，收入增加
補助及受贈收入	**16,218,264**	**2,500,000**	**13,718,264**	**548.73**	
補助收入	5,507,028	2,500,000	3,007,028	120.28	政府補助款增加
受贈收入	10,711,236	0	10,711,236		員生消費合作社捐贈收入
財務收入	**2,946,673**	**3,200,000**	**-253,327**	**-7.92**	
利息收入	2,946,673	3,200,000	-253,327	-7.92	
其他收入	**1,511,009**	**1,600,000**	**-88,991**	**-5.56**	
財產交易賸餘	76,190	0	76,190		出售校車
雜項收入	1,434,819	1,600,000	-165,181	-10.32	太陽能收入減少
合　　計	59,016,243	46,324,952	12,691,291	27.40	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

成本與費用明細表

110 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	**1,593,665**	**1,663,775**	**-70,110**	**-4.21**	
人事費	1,150,909	1,258,775	-107,866	-8.57	1.董事會祕書794,736元 2.董事長及董事356,000元
業務費	1,140	80,000	-78,860	-98.58	依實際情形支用
退休撫卹費	41,616	45,000	-3,384	-7.52	
出席及交通費	400,000	280,000	120,000	42.86	董事長及董事改選,臨時會議增加
行政管理支出	**21,574,087**	**14,900,000**	**6,674,087**	**44.79**	
人事費	10,298,016	11,000,000	-701,984	-6.38	
業務費	3,033,164	1,800,000	1,233,164	68.51	依實際情形支用
維護費	2,864,583	1,000,000	1,864,583	186.46	校園樹木修整、環境維護費用增加
退休撫卹費	627,781	600,000	27,781	4.63	
折舊及攤銷	4,750,543	500,000	4,250,543	850.11	行政設備老舊報廢增加
教學研究及訓輔支出	**43,915,319**	**36,200,000**	**7,715,319**	**21.31**	
人事費	29,753,439	31,000,000	-1,246,561	-4.02	
業務費	2,184,443	1,000,000	1,184,443	118.44	依實際情形支用
維護費	9,315,192	2,000,000	7,315,192	365.76	理工大樓修繕、維護費用增加
退休撫卹費	1,326,072	1,200,000	126,072	10.51	
折舊及攤銷	1,336,173	1,000,000	336,173	33.62	機械儀器設備老舊報廢增加
獎助學金支出	**512,360**	**500,000**	**12,360**	**2.47**	
獎學金支出	446,668	500,000	-53,332	-10.67	學生人數減少
助學金支出	65,692	0	65,692		工讀生助學金
其他教學活動支出	**151,850**	**56,000**	**95,850**	**171.16**	雙語課程增加，費用增加
人事費	127,150	56,000	71,150	127.05	
業務費	14,851	0	14,851		
維護費	9,849	0	9,849		
其他支出	**2,132,026**	**2,100,000**	**32,026**	**1.53**	
超額年金給付	1,190,512	1,200,000	-9,488	-0.79	
雜項支出	941,514	900,000	41,514	4.61	
合　　計	69,879,307	55,419,775	14,459,532	26.09	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1111　零用金及週轉金	11,869	
		11,869

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

銀行存款明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要		金　　額	
		小　　計	合　　計
1121	台灣銀行	27,954,216	
1122	台中銀行	181,520,668	
1123	合作金庫銀行	104,848,129	
1124	土地銀行	1,735,366	
1126	彰化郵局	1,469	
1127	三信商業銀行	172,683,163	
			488,743,011

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應收款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1143　應收利息 摘要 ： 111年7月份利息收入	113,224	
1148　其他應收款 摘要 ： 110學年度第2學期課稅配套方案之公私立國中小授課節數及導師費實施計畫經費補助	101,760	
1148　其他應收款 摘要 ： 高級中等學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費	2,400	
1148　其他應收款 摘要 ： 111年5月至111年7月再生能源蔥售	177,575	
1148　其他應收款 摘要 ： 畢業證書、成績證明書、學生證等工本費	320	
1148　其他應收款 摘要 ： 111年7月份販賣機場地清潔費及電費	365	
1148　其他應收款 摘要 ： 收回董事會議出席費	40,000	
1148　其他應收款 摘要 ： 111年7月份教師請假繳回薪資	2,306	
		437,950

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預付款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1173　預付費用 摘要 : 台灣中油校車油料費	40,929	
1173　預付費用 摘要 : 校車使用牌照稅、燃料使用費、保險費	147,716	
1173　預付費用 摘要 : 薪資、校園無障礙網站管理系統等維護費預付款	5,436	
1173　預付費用 摘要 : 教務、學務作業系統及備份伺服器等維護費預付款	355,776	
1178　其他預付款 摘要 : 利息扣繳稅額	154,233	
		704,090

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

特種基金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1251　設校基金	150,000	
1259　其他特種基金	573,000,000	
		573,150,000

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

土地明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1310　土地	125,930,926	
		125,930,926

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

土地改良物明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1320　土地改良物 摘要 : 期初金額	52,126,671	
1320　土地改良物 摘要 : 本期增加金額	1,546,570	
1320　土地改良物 摘要 : 預付工程款轉入(前期支付)	335,925	
		54,009,166

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

房屋及建築明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1331　房屋及建築 摘要 ： 期初金額	724,101,711	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期增加金額	637,144	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期重分類至未完工程	-261,163,554	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期房屋及建築報廢金額	-401,395	
		463,173,906

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

機械儀器及設備明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備	94,243,883	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-董事會	66,200	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-行政	237,768	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-教學	8,028,688	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 預付設備款轉入機械儀器及設備-教學(前期支付)	2,149,920	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 本期機械儀器及設備報廢金額	-1,215,156	
		103,511,303

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

圖書及博物明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1350　圖書及博物 摘要 ： 期初金額	5,835,212	
1350　圖書及博物 摘要 ： 本期增加金額	55,302	
		5,890,514

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

其他設備明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備	43,753,887	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-行政	3,179,736	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-教學	4,659,944	
1361　其他設備 摘要 ： 預付設備款轉入其他設備-教學(前期支付)	160,000	
1361　其他設備 摘要 ： 本期其他設備報廢金額	-4,539,733	
		47,213,834

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

購建中營運資產明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1372　預付工程款 摘要 : 理工大樓(期初金額)	13,065,147	
1372　預付工程款 摘要 : 重分類金額(轉入未完工程)	-13,065,147	
1373　未完工程 摘要 : 公園路校舍(期初金額)	25,632,004	
1373　未完工程 摘要 : 新建大樓(期初金額)	687,456	
1373　未完工程 摘要 : 公園路校舍(本期增加金額)	19,721,577	
1373　未完工程 摘要 : 新建大樓(本期增加金額)	9,073,487	
1373　未完工程 摘要 : 理工大樓(本期增加金額)	30,385,117	
1373　未完工程 摘要 : 教學大樓(本期增加金額)	6,973,890	
1373　未完工程 摘要 :(本期增加金額轉維護費)	2,636,060	
1373　未完工程 摘要 : 新建大樓(調整後由本期增加金額減少認列)	-1,737,234	
1373　未完工程 摘要 : 理工大樓(調整後由本期增加金額減少認列)	-2,848,475	
1373　未完工程 摘要 : 重分類金額(新建大樓)	262,900,788	
1373　未完工程 摘要 : 重分類金額(理工大樓)	15,509,180	
1373　未完工程 摘要 : 重分類金額(期初金額轉維護費)	68,517	
1373　未完工程 摘要 : 重分類金額(轉維護費金額)	-2,704,577	
1374　預付設備款 摘要 :(期初金額)	2,309,920	
1374　預付設備款 摘要 :(本期增加金額)	200,000	
1374　預付設備款 摘要 : 重分類金額(轉入其他設備)	-160,000	
1374　預付設備款 摘要 : 重分類金額(轉入機械儀器及設備)	-2,149,920	
		366,497,790

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

租賃權益改良物明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1391　租賃權益改良物	1,898,820	
		1,898,820

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

電腦軟體明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1621　電腦軟體	3,805,700	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體-行政	80,000	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體-教學	80,000	
1621　電腦軟體 摘要 ： 本期電腦軟體報廢金額	-168,200	
		3,797,500

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

其他無形資產明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1691　其他無形資產	8,880,000	
		8,880,000

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

存出保證金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1721　存出保證金 摘要 ： 高爾夫球會員證保證金	8,000,000	
1721　存出保證金 摘要 ： 土地租賃保證金	136,780	
		8,136,780

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應付款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2123　應付費用 摘要 : 董事會-人事費-保險費	9,523	
2123　應付費用 摘要 : 董事會-退休撫卹費	3,468	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-人事費-保險費	72,702	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-人事費-值勤費	15,595	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-業務費-事務費	17,653	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-業務費-公關費	4,598	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-維護費	55,038	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-退休撫卹費	31,818	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-人事費-保險費	85,664	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-業務費-事務費	10,687	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-業務費-差旅費	1,662	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-維護費	265,960	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-退休撫卹費	10,908	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-自付保險費	74,343	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-代扣所得稅	5,554	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-代扣退撫金	123,571	
2123　應付費用 摘要 : 其他支出-超額年金給付	107,504	
2123　應付費用 摘要 : 其他教-人事費-薪資	84,750	
2124　應付設備款	596,749	
2125　應付工程款	560,507	
		2,138,254

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預收款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2131　預收款 摘要 : 111學年第1學期學雜費	200,000	
2131　預收款 摘要 : 111年暑期國小部夏令營活動費	125,888	
2131　預收款 摘要 : 111年暑期國中部夏令營活動費	56,000	
2131　預收款 摘要 : 111年度高級中等學校人員防疫作業加班費經費補助	18,400	
2131　預收款 摘要 : 111年推動中小學數位學習精進方案經常門及資本門經費補助	1,027,473	
2131　預收款 摘要 : 教師林玲圭111年8-12月公健保及補充保費經費補助	34,130	
		1,461,891

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2141　代收款項	240,000	
2143　自付保險費	8,066	
2145　代收代辦費 摘要 ： 家長會費	424,637	
2145　代收代辦費 摘要 ： 服裝費	203,045	
		875,748

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

存入保證金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2310　　存入保證金 摘要 : 無	0	
		0

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應付退休及離職金明細表

111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2321　應付退休及離職金	1,387,163	
2321　應付退休及離職金	-28,310	
		1,358,853

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

110學年度至108學年度

單位:新臺幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(38,148,537/59,016,243)*100% =64.64%	(50,290,077/70,359,220)*100% =71.48%	(47,486,065/57,732,250)*100% =82.25%
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%	(5,834,746-0)/(2,251,987,459-0)*100% =0.26%	(4,666,496-0)/(2,261,682,273-0)*100% =0.21%	(6,775,127-0)/(2,337,290,041-0)*100% =0.29%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(489,896,920/4,475,893)*100% =10,945.23%	(578,124,156/3,279,333)*100% =17,629.32%	(637,618,518/5,292,359)*100% =12,047.91%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-3,470,491/4,475,893)*100% =-77.54%	(-9,200,971/3,279,333)*100% =-280.57%	(-17,765,073/5,292,359)*100% =-335.67%
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	(4,372,855-1,070,479,610)/-19,107,422 =0	(4,508,443-1,158,502,412)/-10,874,091 =0	(6,138,371-1,217,870,337)/-26,039,087 =0
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%	(38,148,537-50,290,077)/50,290,077*100% =-24.14%	(50,290,077-47,486,065)/47,486,065*100% =5.90%	(47,486,065-48,401,243)/48,401,243*100% =-1.89%
速動比率(%)	（流動資產－存貨－預付款項）/流動負債*100%	(489,896,920-0-704,090)/4,475,893*100% =10,929.50%	(578,124,156-0-908,524)/3,279,333*100% =17,601.62%	(637,618,518-0-898,181)/5,292,359*100% =12,030.94%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(451,640,034+1,221,362,679)/2,251,987,459*100% =74.29%	(144,288,591+1,539,577,186)/2,261,682,273*100% =74.45%	(216,325,762+1,541,039,152)/2,337,290,041*100% =75.19%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	-10,863,064/((2,261,682,273+2,251,987,459)/2)*100% =-0.48%	-73,499,137/((2,337,290,041+2,261,682,273)/2)*100% =-3.20%	-23,313,021/((2,356,931,977+2,337,290,041)/2)*100% =-0.99%
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%	(5,834,746-4,666,496)/4,666,496*100% =25.03%	(4,666,496-6,775,127)/6,775,127*100% =-31.12%	(6,775,127-3,104,042)/3,104,042*100% =118.27%
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	(11,869+488,743,011)+(0+437,950)-(4,475,893-1,461,891+0+1,358,853)-0+0 =484,819,975	(21,717+576,854,224)+(0+339,691)-(3,279,333-158,053+0+1,387,163)-0+0 =572,707,189.00	(11,819+636,236,125)+(0+472,393)-(5,292,359-636,756+0+1,482,768)-0+0 =630,581,966.00

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

舉債指數計算表

110 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	金　　額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	2,138,254
(四)代收款項	875,748
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	1,358,853
貨幣性負債小計(A)	4,372,855
二、貨幣性資產	
(一)現金	11,869
(二)銀行存款	488,743,011
(三)短期投資	0
(四)應收款項	437,950
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	573,150,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	8,136,780
貨幣性資產小計(B)	1,070,479,610
三、借款淨額(C=A-B)	-1,066,106,755
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-19,107,422
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註:

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：顏禎儀

主辦會計：顏禎儀

校　　長：蕭雅穗

董 事 長：陳建亨