正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

113 學年度

（自 113 年 8 月 1 日至 114 年 7 月 31 日止）

決算書

100

決算業經本校於 114 年 9 月 23 日第 17 屆第 9 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
113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：

房屋及建築357萬8,459元、機械儀器及設備147萬8,676元、圖書及博物2萬7,877元、其他設備1,264萬8,023元、電腦軟體12萬8,350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 5,214萬4,665元，較本學年度預算數4,296萬9,040元，(增加)917萬5,625元，約21.35%，主要係利息收入增加所致。

(二)本學年度成本與費用 7,079萬4,379元，較本學年度預算數6,610萬6,000元，(增加)468萬8,379元，約7.09%，主要係維護費用、折舊及人事費用增加所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀1,864萬9,714元，較本學年度預算數短絀2,313萬6,960元，(減少短絀)448萬7,246元，約19.39%，主要係利息收入增加所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出 455萬2,606元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,248萬5,138元。其中現金流入合計33萬3,333元，包括減少不動產、房屋及設備收現數33萬3,333元；其中現金流出合計2,281萬8,471元，包括增加不動產、房屋及設備付現數2,269萬0,121元、增加無形資產付現數12萬8,350元 。

(三)籌資活動之淨現金流入 70萬3,432元。其中現金流入合計3,710萬2,736元，包括增加代收款項收現數3,710萬2,736元；現金流出合計3,639萬9,304元，包括減少代收款項付現數3,639萬9,304元。

(四)現金及銀行存款之淨減 2,633萬4,312元，係期末現金及銀行存款4億4,477萬4,548元，較期初現金及銀行存款4億7,110萬8,860元減少之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產21億9,769萬0,190元，包括流動資產4億4,617萬5,156元、投資、長期應收款及基金5億1,775萬元，不動產、房屋及設備12億1,278萬2,525元、無形資產1,284萬5,729元及其他資產813萬6,780元。

(二)本學年度負債1,174萬6,118元，包括流動負債1,038萬7,265元及其他負債135萬8,853元。

(三)本學年度權益基金及餘絀21億8,594萬4,072元，包括權益基金19億7,229萬2,135元、賸餘2億1,365萬1,937元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金（短絀）2,703萬7,744元。其中經常門現金收入5,455萬9,796元、經常門現金支出5,911萬2,402元、出售資產現金收入33萬3,333元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,470萬4,984元及購置不動產現金支出811萬3,487元。

參、其他：

一、本學年度收支(短絀)係因應轉型，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114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,197,690,190	2,218,230,626	-20,540,436	-0.93
流動資產	446,175,156	472,435,779	-26,260,623	-5.56
現金	28,305	7,294	21,011	288.06
銀行存款	444,746,243	471,101,566	-26,355,323	-5.59
應收款項	827,584	732,567	95,017	12.97
預付款項	573,024	594,352	-21,328	-3.59
投資、長期應收款及基金	517,750,000	517,750,000	0	0
特種基金	517,750,000	517,750,000	0	0
不動產、房屋及設備	1,212,782,525	1,207,064,688	5,717,837	0.47
土地	125,930,926	125,930,926	0	0
土地改良物	54,197,321	54,197,321	0	0
房屋及建築	859,352,519	513,266,718	346,085,801	67.43
機械儀器及設備	97,201,056	95,777,792	1,423,264	1.49
圖書及博物	5,938,451	5,910,574	27,877	0.47
其他設備	68,263,432	65,626,764	2,636,668	4.02
購建中營運資產	0	344,455,773	-344,455,773	-100.00
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	1,212,782,525	1,207,064,688	5,717,837	0.47
無形資產	12,845,729	12,843,379	2,350	0.02
電腦軟體	3,965,729	3,963,379	2,350	0.06
其他無形資產	8,880,000	8,880,000	0	0
無形資產淨額	12,845,729	12,843,379	2,350	0.02
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	2,197,690,190	2,218,230,626	-20,540,436	-0.93
負債	11,746,118	13,636,840	-1,890,722	-13.86
流動負債	10,387,265	12,277,987	-1,890,722	-15.40
應付款項	877,570	6,315,205	-5,437,635	-86.10
預收款項	6,320,252	3,476,771	2,843,481	81.79

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

平衡表

中華民國114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	114年7月31日 決算數(1)	113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	3,189,443	2,486,011	703,432	28.30
其他負債	1,358,853	1,358,853	0	0
應付退休及離職金	1,358,853	1,358,853	0	0
權益基金及餘絀	2,185,944,072	2,204,593,786	-18,649,714	-0.85
權益基金	1,972,292,135	1,657,988,444	314,303,691	18.96
指定用途權益基金	517,750,000	517,750,000	0	0
未指定用途權益基金	1,454,542,135	1,140,238,444	314,303,691	27.56
餘絀	213,651,937	546,605,342	-332,953,405	-60.91
累積餘絀	213,651,937	546,605,342	-332,953,405	-60.91
合　　計	2,197,690,190	2,218,230,626	-20,540,436	-0.93

附註:

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收支餘絀表

113 學年度

單位:新臺幣元

112學年度決算數	項目	113學年度決算數(1)	113學年度預算數(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
42,139,647	**各項收入**	52,144,665	42,969,040	9,175,625	21.35
18,213,756	學雜費收入	19,530,240	19,221,040	309,200	1.61
6,136,213	其他教學活動收入	12,722,493	10,048,000	2,674,493	26.62
2,853,197	補助及受贈收入	2,352,336	2,400,000	-47,664	-1.99
10,019,036	財務收入	11,951,136	7,500,000	4,451,136	59.35
4,917,445	其他收入	5,588,460	3,800,000	1,788,460	47.06
66,980,317	**各項成本與費用**	70,794,379	66,106,000	4,688,379	7.09
1,311,773	董事會支出	1,119,519	981,000	138,519	14.12
18,333,950	行政管理支出	23,245,142	22,200,000	1,045,142	4.71
38,723,889	教學研究及訓輔支出	35,959,473	31,800,000	4,159,473	13.08
113,906	獎助學金支出	47,700	85,000	-37,300	-43.88
2,417,830	其他教學活動支出	4,021,079	4,400,000	-378,921	-8.61
6,078,969	其他支出	6,401,466	6,640,000	-238,534	-3.59
-24,840,670	**本期餘絀**	-18,649,714	-23,136,960	4,487,246	-19.39

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

113 學年度

單位:新臺幣元

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	-18,649,714	-24,840,670
利息股利之調整	-11,951,136	-10,019,036
未計利息股利之本期餘絀	-30,600,850	-34,859,706
調整項目	14,221,683	13,365,690
加：不產生現金流出之成本與費用	12,141,198	11,009,857
減：不產生現金流入之收入	-333,333	0
流動資產調整項目淨(增)減數	50,886	-47,596
流動負債調整項目淨增(減)數	2,362,932	2,403,429
未計利息股利之現金流入（流出）	-16,379,167	-21,494,016
收取利息	11,826,561	9,952,775
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-4,552,606	-11,541,241
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	333,333	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	5,400,000
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	-22,690,121	-20,096,869
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

113 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	113學年度 決算數	112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	-128,350	-144,000
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	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-22,485,138	-14,840,869
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	37,102,736	33,158,591
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	-36,399,304	-32,708,946
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	0	0
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)	703,432	449,645

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

113 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	113學年度 決算數	112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)	-26,334,312	-25,932,465
期初現金及銀行存款餘額	471,108,860	497,041,325
期末現金及銀行存款餘額	444,774,548	471,108,860

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

113 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	113學年度 決算數 (1)	112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	54,559,796	43,990,099	10,569,697	24.03
學雜費收入	19,530,240	18,213,756	1,316,484	7.23
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	12,722,493	6,136,213	6,586,280	107.33
補助及受贈收入	2,352,336	2,853,197	-500,861	-17.55
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	11,951,136	10,019,036	1,932,100	19.28
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	5,588,460	4,917,445	671,015	13.65
減：不產生現金流入之收入	-333,333	0	-333,333	0
資產負債項目調整增(減)數	2,748,464	1,850,452	898,012	48.53
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	59,112,402	55,531,340	3,581,062	6.45
董事會支出	1,119,519	1,311,773	-192,254	-14.66
行政管理支出	23,245,142	18,333,950	4,911,192	26.79
教學研究及訓輔支出	35,959,473	38,723,889	-2,764,416	-7.14
獎助學金支出	47,700	113,906	-66,206	-58.12
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	4,021,079	2,417,830	1,603,249	66.31
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	6,401,466	6,078,969	322,497	5.31
減：不產生現金流出之成本與費用	-12,141,198	-11,009,857	-1,131,341	10.28
資產負債項目調整增(減)數	459,221	-439,120	898,341	-204.58
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-4,552,606	-11,541,241	6,988,635	-60.55
出售資產現金收入	333,333	0	333,333	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	14,704,984	9,270,238	5,434,746	58.63

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

113 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	113學年度 決算數 (1)	112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	1,478,676	2,430,361	-951,685	-39.16
圖書及博物	18,585	20,060	-1,475	-7.35
其他設備	13,079,373	6,375,817	6,703,556	105.14
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	300,000	-300,000	-100.00
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	128,350	144,000	-15,650	-10.87
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	-18,924,257	-20,811,479	1,887,222	-9.07
購置不動產現金支出	8,113,487	10,970,631	-2,857,144	-26.04
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	8,113,487	0	8,113,487	0
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	0	10,970,631	-10,970,631	-100.00
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	0	0	0
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	-27,037,744	-31,782,110	4,744,366	-14.93

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

113 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	1,207,064,688	17,733,035	12,015,198	0	1,212,782,525	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	54,197,321	0	0	0	54,197,321	
房屋及建築	513,266,718	3,578,459	312,492	342,819,834	859,352,519	
機械儀器及設備	95,777,792	1,478,676	1,287,202	1,231,790	97,201,056	
圖書及博物	5,910,574	27,877	0	0	5,938,451	應付設備款9.292元(期末)
其他設備	65,626,764	12,648,023	10,311,355	300,000	68,263,432	應付設備款528,910元(期初) 應付設備款97,560元(期末)
購建中營運資產	344,455,773	0	104,149	-344,351,624	0	應付工程款4,535,028元(期初) 前期支付轉費用104,149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	1,207,064,688	17,733,035	12,015,198	0	1,212,782,525	
無形資產	12,843,379	128,350	126,000	0	12,845,729	
電腦軟體	3,963,379	128,350	126,000	0	3,965,729	
其他無形資產	8,880,000	0	0	0	8,880,000	
無形資產淨額	12,843,379	128,350	126,000	0	12,845,729	
合 計	1,219,908,067	17,861,385	12,141,198	-	1,225,628,254	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

借款變動表

113 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

113 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	**19,530,240**	**19,221,040**	**309,200**	**1.61**	
學費收入	12,560,894	12,496,800	64,094	0.51	
雜費收入	6,558,509	6,240,500	318,009	5.10	
實習實驗費收入	276,088	269,020	7,068	2.63	
電腦使用費收入	134,749	214,720	-79,971	-37.24	依實際開課節數收取費用
其他教學活動收入	**12,722,493**	**10,048,000**	**2,674,493**	**26.62**	
其他教學活動收入	12,722,493	10,048,000	2,674,493	26.62	特色課程增加，收入增加
補助及受贈收入	**2,352,336**	**2,400,000**	**-47,664**	**-1.99**	
補助收入	2,352,336	2,400,000	-47,664	-1.99	
財務收入	**11,951,136**	**7,500,000**	**4,451,136**	**59.35**	
利息收入	11,951,136	7,500,000	4,451,136	59.35	利率調升
其他收入	**5,588,460**	**3,800,000**	**1,788,460**	**47.06**	
財產交易賸餘	333,333	0	333,333		出售校車
雜項收入	5,255,127	3,800,000	1,455,127	38.29	校車實際搭乘人數比預期增加
合　　計	52,144,665	42,969,040	9,175,625	21.35	

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

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	**1,119,519**	**981,000**	**138,519**	**14.12**	
人事費	968,769	820,000	148,769	18.14	1.董事會祕書584,769元 2.董事長及董事384,000元
業務費	750	1,000	-250	-25.00	依實際情形支用
出席及交通費	150,000	160,000	-10,000	-6.25	
行政管理支出	**23,245,142**	**22,200,000**	**1,045,142**	**4.71**	
人事費	9,839,716	9,100,000	739,716	8.13	
業務費	2,814,418	2,500,000	314,418	12.58	依實際情形支用
維護費	2,474,673	3,000,000	-525,327	-17.51	校園樹木修整、環境維護費用減少
退休撫卹費	554,982	600,000	-45,018	-7.50	
折舊及攤銷	7,561,353	7,000,000	561,353	8.02	
教學研究及訓輔支出	**35,959,473**	**31,800,000**	**4,159,473**	**13.08**	
人事費	24,409,334	23,000,000	1,409,334	6.13	
業務費	1,130,732	1,600,000	-469,268	-29.33	依實際情形支用
維護費	5,269,976	3,500,000	1,769,976	50.57	大樓修繕、維護費用增加
退休撫卹費	673,735	700,000	-26,265	-3.75	
折舊及攤銷	4,475,696	3,000,000	1,475,696	49.19	依實際情形支用
獎助學金支出	**47,700**	**85,000**	**-37,300**	**-43.88**	
獎學金支出	47,700	85,000	-37,300	-43.88	學生符合請領資格的人數減少
其他教學活動支出	**4,021,079**	**4,400,000**	**-378,921**	**-8.61**	
人事費	2,689,490	3,300,000	-610,510	-18.50	依實際情形支用
業務費	1,189,157	1,000,000	189,157	18.92	特色課程增加，費用增加
維護費	142,432	100,000	42,432	42.43	特色課程增加，費用增加
其他支出	**6,401,466**	**6,640,000**	**-238,534**	**-3.59**	
超額年金給付	1,332,005	1,340,000	-7,995	-0.60	
雜項支出	5,069,461	5,300,000	-230,539	-4.35	
合　　計	70,794,379	66,106,000	4,688,379	7.09	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金明細表

114 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	28,305	
		28,305

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

銀行存款明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1121　銀行存款 摘要 : 台銀-支存	8,139	
1121　銀行存款 摘要 : 台銀-活存	2,140,098	
1121　銀行存款 摘要 : 台銀-定存	25,000,000	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-支存	8,056	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-活存	4,399,215	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-定存	226,900,000	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-支存	10,310	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-活存	9,614,273	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-定存	10,000,000	
1121　銀行存款 摘要 : 土銀-活存	2,281,852	
1121　銀行存款 摘要 : 土銀-定存	0	
1121　銀行存款 摘要 : 郵局-劃撥儲金	1,409	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-活存	1,982,891	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-定存	162,400,000	
		444,746,243

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應收款項明細表

114 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 ：114年7月份利息收入	482,441	
1144　應收帳款 摘要 ：113學年度第2學期課輔費等	21,868	
1148　其他應收款 摘要 ：113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	188,800	
1148　其他應收款 摘要 ：114年5月至113年7月再生能源蔥售	131,025	
1148　其他應收款 摘要 ：畢業證書、成績證明書等工本費	320	
1148　其他應收款 摘要 ：114年7月份販賣機場地清潔費及電費	330	
1148　其他應收款 摘要 ：114年7月份教師請假繳回鐘點、課輔鐘點	800	
1148　其他應收款 摘要 ：113學年度第2學期冷氣使用費	2,000	
		827,584

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預付款項明細表

114 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、夏令營	195,961	
1173　預付費用 摘要：校車使用牌照稅、燃料使用費、保險費	105,878	
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	17,099	
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	251,162	
1178　其他預付款 摘要：利息扣繳稅額	2,924	
		573,024

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

特種基金明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1251　設校基金 摘要 ： 台中銀-定存	150,000	
1259　其他特種基金 摘要 ： 合庫-定存	150,000,000	
1259　其他特種基金 摘要 ： 土銀-定存	120,000,000	
1259　其他特種基金 摘要 ： 三信-定存	247,600,000	
		517,750,000

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

土地明細表

114 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

114 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	54,197,321	
		54,197,321

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

114 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	513,266,718	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期增加金額	3,578,459	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期報廢金額	-312,492	
1331　房屋及建築 摘要 ： 重分類金額	342,819,834	
		859,352,519

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

114 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	95,777,792	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-行政	76,150	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-教學	1,402,526	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 本期報廢金額	-1,287,202	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 重分類	1,231,790	
		97,201,056

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

114 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	5,910,574	
1350　圖書及博物 摘要 ： 本期增加金額	27,877	
		5,938,451

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

其他設備明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備	65,626,764	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-行政	7,024,728	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-教學	5,623,295	
1361　其他設備 摘要 ： 本期報廢金額	-10,311,355	
1361　其他設備 摘要 ： 重分類金額	300,000	
		68,263,432

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

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1373　未完工程 摘要 : 公園路校舍(期初金額)	50,228,310	
1373　未完工程 摘要 : 新建大樓(期初金額)	286,953,573	
1373　未完工程 摘要 : 教學大樓(期初金額)	6,973,890	
1373　未完工程 摘要 : 公園路校舍(本期減少金額)	-104,149	
1373　未完工程 摘要 : 公園路校舍(重分類金額)	-50,124,161	
1373　未完工程 摘要 : 新建大樓(重分類金額)	-286,953,573	
1373　未完工程 摘要 : 教學大樓(重分類金額)	-6,973,890	
1374　預付設備款 摘要 : (期初金額)	300,000	
1374　預付設備款 摘要 : (重分類金額)	-300,000	
		0

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

114 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

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1621　電腦軟體	3,963,379	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體 -行政	28,350	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體 -教學	100,000	
1621　電腦軟體 摘要 ： 本期報廢金額	-126,000	
		3,965,729

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

114 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

114 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

114 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	8,458	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-人事費-保險費	76,834	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-人事費-值勤費	24,640	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-業務費-事務費	14,291	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-業務費-差旅費	1,836	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-維護費	66,746	
2123　應付費用 摘要 : 行政管-退休撫卹費	43,049	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-人事費-保險費	97,055	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-業務費-事務費	25,600	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-維護費	23,520	
2123　應付費用 摘要 : 教訓輔-退休撫卹費	46,035	
2123　應付費用 摘要 : 其他教-人事費-保險費	7,172	
2123　應付費用 摘要 : 其他教-業務費-事務費	3,906	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-自付保險費	85,451	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-代扣所得稅	5,831	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-代扣退撫金	116,502	
2123　應付費用 摘要 : 代收款-家長會費	11,200	
2123　應付費用 摘要 : 其他支出-超額年金給付	112,592	
2124　應付設備款 摘要 : 其他設備	97,560	
2124　應付設備款 摘要 : 圖書	9,292	
		877,570

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預收款項明細表

114 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 : 114學年第1學期學雜費	6,087,068	
2131　預收款 摘要 : 114學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費補助	24,073	
2131　預收款 摘要 : 114學年度高級中等學校本土語文課程開課經費補助	12,219	
2131　預收款 摘要 : 114年推動中小學數位學習精進方案經常門經費補助	132,958	
2131　預收款 摘要 : 教師林玲圭114年8-12月公健保及補充保費經費補助	37,639	
2131　預收款 摘要 : 114年度友善提供多元生理用品推動方案經費補助	19,095	
2131　預收款 摘要 : 114年度辦理推動兒童權利公約實施計畫經費補助	7,200	
		6,320,252

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2141　代收款項	2,953,140	
2143　自付保險費	5,878	
2145　代收代辦費 摘要 ： 家長會費、服裝費	230,425	
		3,189,443

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

114 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

114 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	1,358,853	
		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

113學年度至111學年度

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%	(19,530,240/52,144,665)*100% =37.45%	(18,213,756/42,139,647)*100% =43.22%	(23,505,641/43,937,357)*100% =53.50%
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%	(11,746,118-0)/(2,197,690,190-0)*100% =0.53%	(13,636,840-0)/(2,218,230,626-0)*100% =0.61%	(5,719,828-0)/(2,235,154,284-0)*100% =0.26%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(446,175,156/10,387,265)*100% =4,295.41%	(472,435,779/12,277,987)*100% =3,847.83%	(498,254,387/4,360,975)*100% =11,425.30%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-4,552,606/10,387,265)*100% =-43.83%	(-11,541,241/12,277,987)*100% =-94.00%	(-13,419,514/4,360,975)*100% =-307.72%
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	(5,425,866-971,488,912)/-18,924,257 =0	(10,160,069-997,728,207)/-20,811,479 =0	(4,191,739-1,028,962,442)/-29,680,375 =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%	(19,530,240-18,213,756)/18,213,756*100% =7.23%	(18,213,756-23,505,641)/23,505,641*100% =-22.51%	(23,505,641-38,148,537)/38,148,537*100% =-38.38%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(446,175,156-0-573,024)/10,387,265*100% =4,289.89%	(472,435,779-0-594,352)/12,277,987*100% =3,842.99%	(498,254,387-0-578,725)/4,360,975*100% =11,412.03%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(213,651,937+1,454,542,135)/2,197,690,190*100% =75.91%	(546,605,342+1,140,238,444)/2,218,230,626*100% =76.04%	(473,171,839+1,183,112,617)/2,235,154,284*100% =74.10%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	-18,649,714/((2,218,230,626+2,197,690,190)/2)*100% =-0.84%	-24,840,670/((2,235,154,284+2,218,230,626)/2)*100% =-1.12%	-16,718,257/((2,251,987,459+2,235,154,284)/2)*100% =-0.75%
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%	(11,746,118-13,636,840)/13,636,840*100% =-13.86%	(13,636,840-5,719,828)/5,719,828*100% =138.41%	(5,719,828-5,834,746)/5,834,746*100% =-1.97%
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	(28,305+444,746,243)+(0+827,584)-(10,387,265-6,320,252+0+1,358,853)-0+0 =440,176,266	(7,294+471,101,566)+(0+732,567)-(12,277,987-3,476,771+0+1,358,853)-0+0 =461,681,358.00	(4,233+497,037,092)+(0+634,337)-(4,360,975-1,528,089+0+1,358,853)-0+0 =493,483,923.00

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

舉債指數計算表

113 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	877,570
(四)代收款項	3,189,443
(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)	5,425,866
二、貨幣性資產	
(一)現金	28,305
(二)銀行存款	444,746,243
(三)短期投資	0
(四)應收款項	827,584
(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	517,750,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	8,136,780
貨幣性資產小計(B)	971,488,912
三、借款淨額(C=A-B)	-966,063,046
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-18,924,257
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：陳淑琴

主辦會計：陳淑琴

校　　長：蕭雅穗

董 事 長：陳建亨