

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

103 學年度

(自 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日止)

決算書

100

決算業經本校於 104 年 9 月 21 日第 15 屆第 5 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
收入明細表	8
支出明細表	9
銀行存款明細表	10
應收款項明細表	11
預付款項明細表	12
特種基金明細表	13
應付款項明細表	14
預收款項明細表	16
代收款項明細表	17
最近3年財務分析表	18
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 103 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：

本學年度增建房屋及建築 6,824,000 元，增購機械儀器及設備 3,705,722 元，增購其他設備 1,419,200 元，圖書及博物 372,615 元，電腦軟體 1,878,200，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 104 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	2,419,486,774	2,429,329,906	-9,843,132	-0.41%
流動資產	795,918,408	814,582,456	-18,664,048	-2.29%
現金	4,332	4,647	-315	-6.78%
銀行存款	794,927,213	813,004,755	-18,077,542	-2.22%
應收款項淨額	565,859	1,024,992	-459,133	-44.79%
預付款項	421,004	548,062	-127,058	-23.18%
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	1,047,062,366	1,040,069,650	6,992,716	0.67%
土地	125,930,926	125,930,926	0	0.00%
土地改良物	46,060,565	46,060,565	0	0.00%
房屋及建築	440,868,756	434,151,919	6,716,837	1.55%
機械儀器及設備	152,798,097	155,188,023	-2,389,926	-1.54%
圖書及博物	5,404,257	5,031,642	372,615	7.41%
其他設備	37,182,517	36,015,127	1,167,390	3.24%
預付土地、工程及設備款	238,817,248	237,691,448	1,125,800	0.47%
累計折舊總額	0	0	0	0.00%
固定資產淨額	1,047,062,366	1,040,069,650	6,992,716	0.67%
無形資產	3,356,000	1,527,800	1,828,200	119.66%
電腦軟體	3,356,000	1,527,800	1,828,200	119.66%
累計攤銷總額	0	0	0	0.00%
無形資產淨額	3,356,000	1,527,800	1,828,200	119.66%
合 計	2,419,486,774	2,429,329,906	-9,843,132	-0.41%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 平 衡 表

中 華 民 國 104 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	3,612,411	8,271,256	-4,658,845	-56.33%
流動負債	1,798,543	6,368,928	-4,570,385	-71.76%
應付款項	1,680,710	6,305,437	-4,624,727	-73.35%
預收款項	107,338	0	107,338	0.00%
代收款項	10,495	63,491	-52,996	-83.47%
其他負債	1,813,868	1,902,328	-88,460	-4.65%
應付退休及離職金	1,813,868	1,902,328	-88,460	-4.65%
權益基金及餘絀	2,415,874,363	2,421,058,650	-5,184,287	-0.21%
權益基金	1,377,056,002	1,338,007,902	39,048,100	2.92%
指定用途權益基金	573,150,000	573,150,000	0	0.00%
未指用定途權益基金	803,906,002	764,857,902	39,048,100	5.11%
餘絀	1,038,818,361	1,083,050,748	-44,232,387	-4.08%
累積餘絀	1,044,002,648	1,069,422,335	-25,419,687	-2.38%
本期餘絀	-5,184,287	13,628,413	-18,812,700	-138.04%
合 計	2,419,486,774	2,429,329,906	-9,843,132	-0.41%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 收 支 餘 絀 表

103 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
208,604,259	各項收入	162,479,740	166,355,525	3,875,785	2.39%
144,705,331	學雜費收入	107,979,740	107,310,867	-668,873	-0.62%
11,755,291	補助及受贈收入	6,500,000	16,335,969	9,835,969	151.32%
14,752,425	財務收入	12,000,000	11,411,444	-588,556	-4.90%
37,391,212	其他收入	36,000,000	31,297,245	-4,702,755	-13.06%
194,975,846	各項支出	173,999,356	171,539,812	-2,459,544	-1.41%
3,958,558	董事會支出	3,860,000	3,552,688	-307,312	-7.96%
35,196,375	行政管理支出	30,379,785	29,325,946	-1,053,839	-3.47%
153,982,643	教學研究及訓輔支出	136,759,571	133,357,462	-3,402,109	-2.49%
1,838,270	獎助學金支出	2,000,000	1,507,505	-492,495	-24.62%
0	其他支出	1,000,000	3,796,211	2,796,211	0.00%
13,628,413	本期餘絀	-11,519,616	-5,184,287	6,335,329	-55.00%

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 現金流量表

103 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)	-5,184,287	13,628,413
加：不產生現金流出之支出	6,447,478	10,013,007
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	586,191	472,473
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,238,133	785,429
營運活動之淨現金流入(出)	611,249	24,899,322
投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	57,143	57,143
收回存出保證金收現數	0	0
減：購置固定資產付現數	16,726,593	34,899,716
購置無形資產付現數	1,878,200	491,000
購置其他資產付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-18,547,650	-35,333,573
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	95,143,172	118,509,385
減：減少代收款項付現數	95,196,168	118,546,007
減少應付退休及離職金付現數	88,460	76,990
融資活動淨現金流入(出)	-141,456	-113,612
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-18,077,857	-10,547,863
期初現金及銀行存款餘額	813,009,402	823,557,265
期末現金及銀行存款餘額	794,931,545	813,009,402

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 現金收支概況表

103 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	166,921,996	100.00%	209,027,406	100.00%
學雜費收入	107,310,867	64.29%	144,705,331	69.23%
補助及受贈收入	16,335,969	9.79%	11,755,291	5.62%
財務收入	11,411,444	6.84%	14,752,425	7.06%
其他收入	31,297,245	18.75%	37,391,212	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	-566,471	-0.34%	-423,147	-0.20%
經常門現金支出	166,310,747	99.63%	184,128,084	88.09%
董事會支出	3,552,688	2.13%	3,958,558	1.89%
行政管理支出	29,325,946	17.57%	35,196,375	16.84%
教學研究及訓輔支出	133,357,462	79.89%	153,982,643	73.67%
獎助學金支出	1,507,505	0.90%	1,838,270	0.88%
其他支出	3,796,211	2.27%	0	0.00%
減：不產生現金流出之支出	6,447,478	3.86%	10,013,007	4.79%
應付預付項目調整增（減）數	-1,218,413	-0.73%	834,755	0.40%
經常門現金餘絀	611,249	0.37%	24,899,322	11.91%
出售資產現金收入	57,143	0.03%	57,143	0.03%
購置動產、無形資產及其他資產現金支	7,375,737	4.42%	5,978,896	2.86%
機械儀器及設備	3,705,722	2.22%	2,574,630	1.23%
圖書及博物	372,615	0.22%	1,029,447	0.49%
其他設備	1,419,200	0.85%	1,883,819	0.90%
電腦軟體	1,878,200	1.13%	491,000	0.23%
扣減不動產支出前現金餘絀	-6,707,345	-4.02%	18,977,569	9.08%
購置不動產現金支出	11,229,056	6.73%	29,411,820	14.07%
土地改良物	0	0.00%	8,031,000	3.84%
房屋及建築	5,459,200	3.27%	15,171,384	7.26%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	5,769,856	3.46%	6,209,436	2.97%
本期現金餘絀	-17,936,401	-10.75%	-10,434,251	-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

103 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 額	本 學 年 度 減 額	本學年度底 止 結 存 金 額	備 註
固定資產	1,040,069,650	18,413,780	11,421,064	1,047,062,366	
土地	125,930,926	0	0	125,930,926	
土地改良物	46,060,565	0	0	46,060,565	
房屋及建築	434,151,919	6,824,000	107,163	440,868,756	
機械儀器及設備	155,188,023	3,705,722	6,095,648	152,798,097	
圖書及博物	5,031,642	372,615	0	5,404,257	
其他設備	36,015,127	1,419,200	251,810	37,182,517	
預付土地、工程及設備款	237,691,448	6,092,243	4,966,443	238,817,248	
無形資產	1,527,800	1,878,200	50,000	3,356,000	
電腦軟體	1,527,800	1,878,200	50,000	3,356,000	
固定資產及無形資產合計	1,041,597,450	20,291,980	11,471,064	1,050,418,366	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 收 入 明 細 表

103 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	107,979,740	107,310,867	-668,873	-0.62%	
學費收入	87,978,520	87,463,060	-515,460	-0.59%	
雜費收入	14,384,380	14,305,657	-78,723	-0.55%	
實習實驗費收入	5,388,040	5,347,034	-41,006	-0.76%	
電腦使用費收入	228,800	195,116	-33,684	-14.72%	
補助及受贈收入	6,500,000	16,335,969	9,835,969	151.32%	
補助收入	6,500,000	16,315,969	9,815,969	151.01%	
受贈收入	0	20,000	20,000	100.00%	
財務收入	12,000,000	11,411,444	-588,556	-4.90%	
利息收入	12,000,000	11,411,444	-588,556	-4.90%	
其他收入	36,000,000	31,297,245	-4,702,755	-13.06%	
財產交易賸餘	0	57,143	57,143	100.00%	
試務費收入	0	0	0	100.00%	
雜項收入	36,000,000	31,240,102	-4,759,898	-13.22%	
合 計	162,479,740	166,355,525	3,875,785	2.39%	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 支 出 明 細 表

103 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	3,552,688	-307,312	-7.96%	
人事費	3,200,000	3,342,079	142,079	4.44%	學校員額編制人事費1,651,651元
業務費	200,000	2,176	-197,824	-98.91%	
維護費	0	0	0	0.00%	
退休撫卹費	60,000	48,433	-11,567	-19.28%	
出席及交通費	400,000	160,000	-240,000	-60.00%	
折舊及攤銷	0	0	0	0.00%	
行政管理支出	30,379,785	29,325,946	-1,053,839	-3.47%	
人事費	23,000,000	20,400,604	-2,599,396	-11.30%	
業務費	3,000,000	3,902,152	902,152	30.07%	
維護費	2,000,000	1,289,771	-710,229	-35.51%	
退休撫卹費	879,785	1,212,118	332,333	37.77%	
折舊及攤銷	1,500,000	2,521,301	1,021,301	68.09%	
教學研究及訓輔支出	136,759,571	133,357,462	-3,402,109	-2.49%	
人事費	100,000,000	86,593,726	-13,406,274	-13.41%	
業務費	28,000,000	37,648,943	9,648,943	34.46%	
維護費	4,000,000	2,193,067	-1,806,933	-45.17%	
退休撫卹費	1,759,571	2,938,406	1,178,835	67.00%	
折舊及攤銷	3,000,000	3,983,320	983,320	32.78%	
獎助學金支出	2,000,000	1,507,505	-492,495	-24.62%	
獎學金支出	2,000,000	1,507,505	-492,495	-24.62%	學校自付
助學金支出	0	0	0	100.00%	民間捐贈
其他支出	1,000,000	3,796,211	2,796,211	0.00%	
超額年金給付	1,000,000	838,240	-161,760	0.00%	公保養老超額年金
雜項支出	0	2,957,971	2,957,971	100.00%	
合 計	173,999,356	171,539,812	-2,459,544	-1.41%	

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 銀行存款明細表

104 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	26,282,848	26,282,848
台中銀行	274,508,050	274,508,050
合作金庫銀行	451,124,546	451,124,546
土地銀行	43,002,517	43,002,517
元大銀行	7,723	7,723
彰化郵局	1,529	1,529
總 計	794,927,213	794,927,213

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 應收款項明細表

104 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
104年7月份利息收入	330,400	330,400
104年6月至104年7月再生能源電能躉售	223,476	223,476
103學年第2學期身心障礙學生無法自行上下學交通補助費	4,000	4,000
103學年第2學期日校冷氣使用費	3,812	3,812
103學年第1學期進修學校學生應補繳學雜費	4,171	4,171
總 計	565,859	565,859

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 預付款項明細表

104 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	99,010	99,010
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	159,630	159,630
教師趙志宏本校自提退休金	113,463	113,463
總 計	421,004	421,004

# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 特種基金明細表

104 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 增加金額	本年 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

104 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
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	461,635	461,635
中華電信股份有限公司	21,462	21,462
向國實業股份有限公司	265,650	265,650
信富信封紙品行	10,605	10,605
保證責任彰化縣第二果菜運銷合作社	3,300	3,300
富昇水電工程行	38,756	38,756
國稅局	29,337	29,337
新元興特殊美術印刷廠	5,040	5,040
新光三越百貨股份有限公司	6,840	6,840
遠東百貨股份有限公司	61,340	61,340
優晟股份有限公司	14,948	14,948
陳文揮	7,200	7,200
amazon.com	5,156	5,156
繳回103學年第2學期精進優質計畫經常門經費補助	32,792	32,792
繳回103學年第2學期精進優質計畫資本門經費補助	157	157
繳回103學年第2學期適性學習均質化經常門經費補助	24,349	24,349
104年6月至7月再生能源電能躉售電表租費	324	324
匯費	30	30
103學年第2學期身心障礙學生無法自行上下學交通補助費	4,000	4,000



# 正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

## 應付款項明細表

104 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
104年7月份行政職員加班費	20,920	20,920
104年7月份守衛值勤費	18,810	18,810
教師王焜泰生育補助費	9,145	9,145
104年7月份行政職員差旅費	1,320	1,320
104年7月份教師差旅費	7,654	7,654
104年7月份教師公教人員保險養老年金	25,356	25,356
日校學生重補修學分費退費	1,680	1,680
104年6月份三年級重補修教師鐘點費	33,300	33,300
104年7月份重補修教師鐘點費	52,800	52,800
104年7月份教職員工勞保費	111,768	111,768
104年7月份勞工退休金	26,082	26,082
104年6月-7月份補充保險費	13,708	13,708
104年7月份教職員工健保費	365,246	365,246
總 計	1,680,710	1,680,710

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預收款項明細表

104 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
教師104年8-12月公健保、8-11月補充保費經費補助	44,938	44,938
104學年第1學期高級中等學校學生學習扶助方案經費補助	62,400	62,400
總 計	107,338	107,338

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

104 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	10,495	10,495
總 計	10,495	10,495

# 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

101學年度至103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		
		(103)學年度	(102)學年度	(101)學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{107,310,867}{166,355,525} \times 100\% = 64.51\%$	$\frac{144,705,331}{208,604,259} \times 100\% = 69.37\%$	$\frac{177,652,861}{239,008,741} \times 100\% = 74.33\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{3,612,411 - 0}{2,419,486,774 - 0} \times 100\% = 0.15\%$	$\frac{8,271,256 - 0}{2,429,329,906 - 0} \times 100\% = 0.34\%$	$\frac{6,184,759 - 0}{2,413,614,996 - 0} \times 100\% = 0.26\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{795,918,408}{1,798,543} \times 100\% = 44253.51\%$	$\frac{814,582,456}{6,368,928} \times 100\% = 12789.95\%$	$\frac{825,602,792}{4,205,441} \times 100\% = 19631.78\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{611,249}{1,798,543} \times 100\% = 33.99\%$	$\frac{24,899,322}{6,368,928} \times 100\% = 390.95\%$	$\frac{43,761,314}{4,205,441} \times 100\% = 1040.59\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{3,505,073 - 1,368,647,404}{(6,707,345)} = 0$	$\frac{8,271,256 - 1,387,184,394}{18,977,569} = 0$	$\frac{6,184,759 - 1,398,155,404}{40,428,755} = 0$
其他財務比 率(%)				

製 表：黃惠萍



主辦會計：鄧賢錚



校 長：蕭坤松



董 事 長：陳建亨

