正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

111 學年度

（自 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日止）

決算書

100

決算業經本校於 112 年 9 月 21 日第 17 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	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
111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18萬8,155元、房屋及建築704萬6,990元、機械儀器及設備148萬8,679元、其他設備1,398萬3,554元、購建中營運資產539萬8,146元、電腦軟體19萬1,879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4,393萬7,357元，較本學年度預算數3,905萬5,746元，(增加)488萬1,611元，約12.50%，主要係利息收入增加所致。

(二)本學年度成本與費用6,065萬5,614元，較本學年度預算數6,918萬6,022元，(減少)853萬0,408元，約12.33%，主要係維護費用減少所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀1,671萬8,257元，較本學年度預算數短絀3,013萬0,276元，(減少)1,341萬2,019元，約44.51%，主要係人事費及維護費用減少所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出1,341萬9,514元。

(二)投資活動之淨現金流入2,054萬5,341元。其中現金流入合計5,000萬元，包括減少特種基金收現數5,000萬元；其中現金流出合計2,945萬4,659元，包括增加不動產、房屋及設備付現數2,926萬2,780元、支付無形資產付現數19萬1,879元。

(三)籌資活動之淨現金流入116萬0,618元。其中現金流入合計4,328萬3,336元，包括增加代收款項收現數4,328萬3,336元；現金流出合計4,212萬2,718元，包括減少代收款項付現數4,212萬2,718元。

(四)現金及銀行存款之淨增828萬6,445元，係期末現金及銀行存款4億9,704萬1,325元，較期初現金及銀行存款4億8,875萬4,880元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產22億3,515萬4,284元，包括流動資產4億9,825萬4,387元、投資、長期應收款及基金5億2,315萬元，不動產、房屋及設備11億9,274萬3,738元、無形資產1,286萬9,379元及其他資產813萬6,780元。

(二)本學年度負債571萬9,828元，包括流動負債436萬0,975元及其他負債135萬8,853元。

(三)本學年度權益基金及餘絀22億2,943萬4,456元，包括權益基金17億5,626萬2,617元、賸餘4億7,317萬1,839元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金（短絀）4,287萬4,173元。其中經常門現金收入4,380萬7,168元、經常門現金支出5,722萬6,682元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,626萬0,861元及購置不動產現金支出1,319萬3,798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112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,235,154,284	2,251,987,459	-16,833,175	-0.75
流動資產	498,254,387	489,896,920	8,357,467	1.71
現金	4,233	11,869	-7,636	-64.34
銀行存款	497,037,092	488,743,011	8,294,081	1.70
應收款項	634,337	437,950	196,387	44.84
預付款項	578,725	704,090	-125,365	-17.81
投資、長期應收款及基金	523,150,000	573,150,000	-50,000,000	-8.72
特種基金	523,150,000	573,150,000	-50,000,000	-8.72
不動產、房屋及設備	1,192,743,738	1,168,126,259	24,617,479	2.11
土地	125,930,926	125,930,926	0	0
土地改良物	54,197,321	54,009,166	188,155	0.35
房屋及建築	513,266,718	463,173,906	50,092,812	10.82
機械儀器及設備	102,319,880	103,511,303	-1,191,423	-1.15
圖書及博物	5,890,514	5,890,514	0	0
其他設備	60,589,445	47,213,834	13,375,611	28.33
購建中營運資產	328,650,114	366,497,790	-37,847,676	-10.33
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	1,192,743,738	1,168,126,259	24,617,479	2.11
無形資產	12,869,379	12,677,500	191,879	1.51
電腦軟體	3,989,379	3,797,500	191,879	5.05
其他無形資產	8,880,000	8,880,000	0	0
無形資產淨額	12,869,379	12,677,500	191,879	1.51
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	2,235,154,284	2,251,987,459	-16,833,175	-0.75
負債	5,719,828	5,834,746	-114,918	-1.97
流動負債	4,360,975	4,475,893	-114,918	-2.57
應付款項	796,520	2,138,254	-1,341,734	-62.75
預收款項	1,528,089	1,461,891	66,198	4.53

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

平衡表

中華民國112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	112年7月31日 決算數(1)	111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	2,036,366	875,748	1,160,618	132.53
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	2,229,434,456	2,246,152,713	-16,718,257	-0.74
權益基金	1,756,262,617	1,794,512,679	-38,250,062	-2.13
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	1,183,112,617	1,221,362,679	-38,250,062	-3.13
餘絀	473,171,839	451,640,034	21,531,805	4.77
累積餘絀	473,171,839	451,640,034	21,531,805	4.77
合　　計	2,235,154,284	2,251,987,459	-16,833,175	-0.75

附註:

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收支餘絀表

111 學年度

單位:新臺幣元

110學年度決算數	項　　目	111學年度決算數(1)	111學年度預算數(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
59,016,243	**各項收入**	43,937,357	39,055,746	4,881,611	12.50
38,148,537	學雜費收入	23,505,641	23,575,746	-70,105	-0.30
191,760	其他教學活動收入	2,390,603	2,120,000	270,603	12.76
16,218,264	補助及受贈收入	4,027,379	3,600,000	427,379	11.87
2,946,673	財務收入	6,716,107	2,500,000	4,216,107	168.64
1,511,009	其他收入	7,297,627	7,260,000	37,627	0.52
69,879,307	**各項成本與費用**	60,655,614	69,186,022	-8,530,408	-12.33
1,593,665	董事會支出	1,346,793	1,441,222	-94,429	-6.55
21,574,087	行政管理支出	17,834,667	20,000,000	-2,165,333	-10.83
43,915,319	教學研究及訓輔支出	31,795,672	37,280,000	-5,484,328	-14.71
512,360	獎助學金支出	370,540	460,000	-89,460	-19.45
151,850	其他教學活動支出	1,507,690	1,846,000	-338,310	-18.33
2,132,026	其他支出	7,800,252	8,158,800	-358,548	-4.39
-10,863,064	**本期餘絀**	-16,718,257	-30,130,276	13,412,019	-44.51

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

111 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-16,718,257	-10,863,064
利息股利之調整	-6,716,107	-2,946,673
未計利息股利之本期餘絀	-23,434,364	-13,809,737
調整項目	3,477,124	7,404,491
加：不產生現金流出之成本與費用	3,488,045	6,086,716
減：不產生現金流入之收入	0	-76,190
流動資產調整項目淨(增)減數	107,359	118,093
流動負債調整項目淨增(減)數	-118,280	1,275,872
未計利息股利之現金流入（流出）	-19,957,240	-6,405,246
收取利息	6,537,726	2,934,755
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-13,419,514	-3,470,491
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	0	76,190
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	50,000,000	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	-29,262,780	-84,976,728
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

111 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	111學年度 決算數	110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	-191,879	-160,000
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)	20,545,341	-85,060,538
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	43,283,336	63,516,797
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	-42,122,718	-63,078,519
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	-28,310
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)	1,160,618	409,968

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

111 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	111學年度 決算數	110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)	8,286,445	-88,121,061
期初現金及銀行存款餘額	488,754,880	576,875,941
期末現金及銀行存款餘額	497,041,325	488,754,880

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

111 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	111學年度 決算數 (1)	110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	43,807,168	60,145,632	-16,338,464	-27.16
學雜費收入	23,505,641	38,148,537	-14,642,896	-38.38
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	2,390,603	191,760	2,198,843	1,146.66
補助及受贈收入	4,027,379	16,218,264	-12,190,885	-75.17
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	6,716,107	2,946,673	3,769,434	127.92
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	7,297,627	1,511,009	5,786,618	382.96
減：不產生現金流入之收入	0	-76,190	76,190	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	-130,189	1,205,579	-1,335,768	-110.80
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	57,226,682	63,616,123	-6,389,441	-10.04
董事會支出	1,346,793	1,593,665	-246,872	-15.49
行政管理支出	17,834,667	21,574,087	-3,739,420	-17.33
教學研究及訓輔支出	31,795,672	43,915,319	-12,119,647	-27.60
獎助學金支出	370,540	512,360	-141,820	-27.68
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	1,507,690	151,850	1,355,840	892.88
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	7,800,252	2,132,026	5,668,226	265.86
減：不產生現金流出之成本與費用	-3,488,045	-6,086,716	2,598,671	-42.69
資產負債項目調整增(減)數	59,113	-176,468	235,581	-133.50
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-13,419,514	-3,470,491	-9,949,023	286.67
出售資產現金收入	0	76,190	-76,190	-100.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	16,260,861	15,713,121	547,740	3.49

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

111 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	111學年度 決算數 (1)	110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	1,726,447	8,094,888	-6,368,441	-78.67
圖書及博物	30,136	25,166	4,970	19.75
其他設備	14,312,399	7,433,067	6,879,332	92.55
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	191,879	160,000	31,879	19.92
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	-29,680,375	-19,107,422	-10,572,953	55.33
購置不動產現金支出	13,193,798	69,423,607	-56,229,809	-81.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	188,155	1,546,570	-1,358,415	-87.83
房屋及建築	7,046,990	637,144	6,409,846	1,006.03
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	5,958,653	67,239,893	-61,281,240	-91.14
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	-42,874,173	-88,531,029	45,656,856	-51.57

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

全 1 頁第 1 頁

111 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	1,168,126,259	28,105,524	3,488,045	0	1,192,743,738	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	54,009,166	188,155	0	0	54,197,321	
房屋及建築	463,173,906	7,046,990	0	43,045,822	513,266,718	
機械儀器及設備	103,511,303	1,488,679	2,680,102	0	102,319,880	應付設備款237768元期初
圖書及博物	5,890,514	0	0	0	5,890,514	應付設備款30136元期初
其他設備	47,213,834	13,983,554	807,943	200,000	60,589,445	應付設備款328845元期初)
購建中營運資產	366,497,790	5,398,146	0	-43,245,822	328,650,114	應付工程款560507元(期初)
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	1,168,126,259	28,105,524	3,488,045	0	1,192,743,738	
無形資產	12,677,500	191,879	0	0	12,869,379	
電腦軟體	3,797,500	191,879	0	0	3,989,379	
其他無形資產	8,880,000	0	0	0	8,880,000	
無形資產淨額	12,677,500	191,879	0	0	12,869,379	
合 計	1,180,803,759	28,297,403	3,488,045	-	1,205,613,117	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

借款變動表

111 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

111 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	**23,505,641**	**23,575,746**	**-70,105**	**-0.30**	
學費收入	18,252,122	18,317,250	-65,128	-0.36	
雜費收入	4,434,684	4,483,596	-48,912	-1.09	
實習實驗費收入	624,829	653,460	-28,631	-4.38	
電腦使用費收入	194,006	121,440	72,566	59.75	依實際開課節數收取費用
其他教學活動收入	**2,390,603**	**2,120,000**	**270,603**	**12.76**	
其他教學活動收入	2,390,603	2,120,000	270,603	12.76	雙語課程增加，收入增加
補助及受贈收入	**4,027,379**	**3,600,000**	**427,379**	**11.87**	
補助收入	4,027,379	3,600,000	427,379	11.87	政府補助款增加
財務收入	**6,716,107**	**2,500,000**	**4,216,107**	**168.64**	
利息收入	6,716,107	2,500,000	4,216,107	168.64	利率調升
其他收入	**7,297,627**	**7,260,000**	**37,627**	**0.52**	
雜項收入	7,297,627	7,260,000	37,627	0.52	
合　　計	43,937,357	39,055,746	4,881,611	12.50	

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

111 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	**1,346,793**	**1,441,222**	**-94,429**	**-6.55**	
人事費	1,143,967	1,154,722	-10,755	-0.93	1.董事會秘書783,967元 2.董事360,000元
業務費	1,210	1,500	-290	-19.33	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	160,000	240,000	-80,000	-33.33	董事會議開會次數減少
行政管理支出	**17,834,667**	**20,000,000**	**-2,165,333**	**-10.83**	
人事費	11,079,823	12,000,000	-920,177	-7.67	
業務費	2,741,965	3,500,000	-758,035	-21.66	依實際情形支用
維護費	1,943,182	2,500,000	-556,818	-22.27	校園樹木修整、環境維護費用減少
退休撫卹費	659,491	600,000	59,491	9.92	
折舊及攤銷	1,410,206	1,400,000	10,206	0.73	
教學研究及訓輔支出	**31,795,672**	**37,280,000**	**-5,484,328**	**-14.71**	
人事費	24,411,755	25,850,000	-1,438,245	-5.56	
業務費	1,849,137	2,430,000	-580,863	-23.90	依實際情形支用
維護費	2,685,391	6,000,000	-3,314,609	-55.24	理工大樓修繕、維護費用減少
退休撫卹費	771,550	1,000,000	-228,450	-22.85	人員減少，費用減少
折舊及攤銷	2,077,839	2,000,000	77,839	3.89	
獎助學金支出	**370,540**	**460,000**	**-89,460**	**-19.45**	
獎學金支出	321,868	400,000	-78,132	-19.53	學生人數減少
助學金支出	48,672	60,000	-11,328	-18.88	工讀生人數減少
其他教學活動支出	**1,507,690**	**1,846,000**	**-338,310**	**-18.33**	
人事費	1,118,345	1,730,000	-611,655	-35.36	人員離職，費用減少
業務費	371,902	100,000	271,902	271.90	雙語課程增加，費用增加
維護費	17,443	16,000	1,443	9.02	
其他支出	**7,800,252**	**8,158,800**	**-358,548**	**-4.39**	
超額年金給付	1,261,278	1,228,800	32,478	2.64	
雜項支出	6,538,974	6,930,000	-391,026	-5.64	
合　　計	60,655,614	69,186,022	-8,530,408	-12.33	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金明細表

112 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	4,233	
		4,233

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

銀行存款明細表

112 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	9,373	
1121　銀行存款 摘要 : 台銀-活存	3,683,913	
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	5,124	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-活存	4,649,528	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-定存	176,900,000	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-支存	19,116	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-活存	28,606,649	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-定存	87,000,000	
1121　銀行存款 摘要 : 土銀-活存	415,143	
1121　銀行存款 摘要 : 郵局-劃撥儲金	1,449	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-活存	746,797	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-定存	170,000,000	
		497,037,092

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應收款項明細表

112 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 ： 112年7月份利息收入	291,605	
1144　應收帳款 摘要 ： 111學年度第2學期課輔費等	8,890	
1148　其他應收款 摘要 ： 111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	133,418	
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	4,104	
1148　其他應收款 摘要 ： 111學年度第2學期新開高級中等學校本土語文課程開課經費	3,253	
1148　其他應收款 摘要 ： 繳還111年度實施12年國民基本教育課程新增鐘點費經費補助	4,100	
1148　其他應收款 摘要 ： 112年5月至112年7月再生能源蔥售	178,907	
1148　其他應收款 摘要 ： 畢業證書、成績證明書等工本費	1,520	
1148　其他應收款 摘要 ： 112年7月份販賣機場地清潔費及電費	583	
1148　其他應收款 摘要 ： 112年7月份教師請假繳回薪資	5,557	
1148　其他應收款 摘要 ： 教師請假繳回鐘點費	2,400	
		634,337

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預付款項明細表

112 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、書籍費、夏令營	114,897	
1173　預付費用 摘要 ： 校車使用牌照稅、燃料使用費、保險費	146,822	
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	52,603	
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	209,407	
1178　其他預付款 摘要 ： 利息扣繳稅額	54,996	
		578,725

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

特種基金明細表

112 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	253,000,000	
1259　其他特種基金 摘要 ： 土銀-定存	200,000,000	
1259　其他特種基金 摘要 ： 三信-定存	70,000,000	
		523,150,000

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

土地明細表

112 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

112 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	54,009,166	
1320　土地改良物 摘要 ： 本期增加金額	188,155	
		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

112 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	463,173,906	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期增加金額	7,046,990	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期重分類	43,045,822	
		513,266,718

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

112 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	103,511,303	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-行政	52,500	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 機械儀器及設備-教學	1,436,179	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 本期報廢金額	-2,680,102	
		102,319,880

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

112 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	5,890,514	
		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

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備	47,213,834	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-行政	899,188	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-教學	13,084,366	
1361　其他設備 摘要 ： 預付設備款轉入其他設備-教學(前期支付)	200,000	
1361　其他設備 摘要 ： 本期報廢金額	-807,943	
		60,589,445

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

112 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)	45,353,581	
1373　未完工程 摘要 ： 新建大樓(期初金額)	270,924,497	
1373　未完工程 摘要 ： 理工大樓(期初金額)	43,045,822	
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(本期增加金額)	4,874,729	
1373　未完工程 摘要 ： 新建大樓(本期增加金額)	523,417	
1373　未完工程 摘要 ： 重分類金額(理工大樓)	-43,045,822	
1374　預付設備款 摘要 ：(期初金額)	200,000	
1374　預付設備款 摘要 ： 重分類金額(轉入其他設備)	-200,000	
		328,650,114

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

112 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

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1621　電腦軟體	3,797,500	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體-教學	191,879	
		3.989,379

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

112 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

112 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

112 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	9,353	
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	67,547	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-人事費-值勤費	18,581	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-業務費-事務費	14,529	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-維護費	84,720	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-退休撫卹費	51,143	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-人事費-保險費	84,384	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-業務費-事務費	20,700	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-業務費-差旅費	5,348	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-維護費	42,525	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-退休撫卹費	53,840	
2123　應付費用 摘要 ： 代收款-自付保險費	72,362	
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	126,072	
2123　應付費用 摘要 ： 其他支出-超額年金給付	105,879	
2123　應付費用 摘要 ： 代收款-家長會費	12,600	
2123　應付費用 摘要 ： 其他教-業務費-事務費	17,915	
		796,520

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預收款項明細表

112 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 ： 112學年第1學期學雜費	1,267,800	
2131　預收款 摘要 ： 112年推動中小學數位學習精進方案經常門經費補助	140,846	
2131　預收款 摘要 ： 112年推動中小學數位學習精進方案資本門經費補助	72,000	
2131　預收款 摘要 ： 教師林玲圭112年8-12月公健保及補充保費經費補助	31,043	
2131　預收款 摘要 ： 112年度友善提供多元生理用品推動方案經費補助	10,000	
2131　預收款 摘要 ： 雜項收入	6,400	
		1,528,089

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2141　代收款項	1,007,156	
2143　自付保險費	6,451	
2145　代收代辦費 摘要 ： 家長會費	403,049	
2145　代收代辦費 摘要 ： 服裝費	616,336	
2145　代收代辦費 摘要 ： 冷氣使用費	3,374	
		2,036,366

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

112 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

112 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

111學年度至109學年度

單位:新臺幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(23,505,641/43,937,357)*100% =53.50%	(38,148,537/59,016,243)*100% =64.64%	(50,290,077/70,359,220)*100% =71.48%
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%	(5,719,828-0)/(2,235,154,284-0)*100% =0.26%	(5,834,746-0)/(2,251,987,459-0)*100% =0.26%	(4,666,496-0)/(2,261,682,273-0)*100% =0.21%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(498,254,387/4,360,975)*100% =11,425.30%	(489,896,920/4,475,893)*100% =10,945.23%	(578,124,156/3,279,333)*100% =17,629.32%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-13,419,514/4,360,975)*100% =-307.72%	(-3,470,491/4,475,893)*100% =-77.54%	(-9,200,971/3,279,333)*100% =-280.57%
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	(4,191,739-1,028,962,442)/-29,680,375 =0	(4,372,855-1,070,479,610)/-19,107,422 =0	(4,508,443-1,158,502,412)/-10,874,091 =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%	(23,505,641-38,148,537)/38,148,537*100% =-38.38%	(38,148,537-50,290,077)/50,290,077*100% =-24.14%	(50,290,077-47,486,065)/47,486,065*100% =5.90%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(498,254,387-0-578,725)/4,360,975*100% =11,412.03%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(473,171,839+1,183,112,617)/2,235,154,284*100% =74.10%	(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%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	-16,718,257/((2,251,987,459+2,235,154,284)/2)*100% =-0.75%	-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%
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%	(5,719,828-5,834,746)/5,834,746*100% =-1.97%	(5,834,746-4,666,496)/4,666,496*100% =25.03%	(4,666,496-6,775,127)/6,775,127*100% =-31.12%
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	(4,233+497,037,092)+(0+634,337)-(4,360,975-1,528,089+0+1,358,853)-0+0 =493,483,923	(11,869+488,743,011)+(0+437,950)-(4,475,893-1,461,891+0+1,358,853)-0+0 =484,819,975.00	(21,717+576,854,224)+(0+339,691)-(3,279,333-158,053+0+1,387,163)-0+0 =572,707,189.00

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

舉債指數計算表

111 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	796,520
(四)代收款項	2,036,366
(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)	4,191,739
二、貨幣性資產	
(一)現金	4,233
(二)銀行存款	497,037,092
(三)短期投資	0
(四)應收款項	634,337
(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	523,150,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	8,136,780
貨幣性資產小計(B)	1,028,962,442
三、借款淨額(C=A-B)	-1,024,770,703
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-29,680,375
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