正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

114 學年度

（自 114 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日止）

決算書

100

決算業經本校於 115 年 9 月 29 日第 18 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	25
平衡表	2	電腦軟體明細表	26
收支餘絀表	4	其他無形資產明細表	27
現金流量表	5	存出保證金明細表	28
長期營運資產變動表	8	應付款項明細表	29
舉債指數計算表	9	預收款項明細表	30
收入明細表	10	代收款項明細表	31
成本與費用明細表	11	存入保證金明細表	32
借款變動表	12	應付退休及離職金明細表	33
現金明細表	13	現金收支概況表	34
銀行存款明細表	14	最近3年財務分析表	37
應收款項明細表	15	附件	
預付款項明細表	16		
特種基金明細表	17		
土地明細表	18		
土地改良物明細表	19		
房屋及建築明細表	20		
機械儀器及設備明細表	21		
圖書及博物明細表	22		
其他設備明細表	23		
購建中營運資產明細表	24		

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
決算說明書
114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391萬9,178元、機械儀器及設備3萬5,539元、圖書及博物1萬7,6026元、其他設備497萬5,717元、購建中營運資產5萬6,000元、電腦軟體13萬2,300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 5,748萬1,920元，較本學年度預算數5,501萬6,380元，(增加)246萬5,540元，約4.48%，主要係利息收入增加所致。

(二)本學年度成本與費用 6,821萬6,290元，較本學年度預算數6,853萬2,000元，(減少)31萬5,710元，約0.46%，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1,073萬4,370元，較本學年度預算數短絀1,351萬5,620元，(減少)278萬1,250元，約20.58%，主要係維護費用減少所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流出 257萬2,939元。

(二)投資活動之淨現金流出 935萬5,362元。其中現金流出合計935萬5,362元，包括增加不動產、房屋及設備付現數922萬3,062元、增加無形資產付現數13萬2,300元 。

(三)籌資活動之淨現金流出 28萬8,198元。其中現金流入合計3,303萬1,940元，包括增加代收款項收現數3,303萬1,940元；現金流出合計3,332萬0,138元，包括減少代收款項付現數3,332萬0,138元。

(四)現金及銀行存款之淨減 1,221萬6,499元，係期末現金及銀行存款4億3,255萬8,049元，較期初現金及銀行存款4億4,477萬4,548元減少之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產21億8,687萬9,222元，包括流動資產4億3,390萬6,435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12億1,445萬4,978元、無形資產1,263萬1,029元及其他資產813萬6,780元。

(二)本學年度負債1,166萬9,520元，包括流動負債1,031萬0,667元及其他負債135萬8,853元。

(三)本學年度權益基金及餘絀21億7,520萬9,702元，包括權益基金19億4,801萬1,965元、賸餘2億2,719萬7,737元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金（短絀）1,192萬8,301元。其中經常門現金收入5,729萬2,957元、經常門現金支出5,986萬5,896元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出574萬6,434元及購置不動產現金支出360萬8,928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115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	115年7月31日 決算數(1)	114年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,186,879,222	2,197,690,190	-10,810,968	-0.49
流動資產	433,906,435	446,175,156	-12,268,721	-2.75
現金	18,632	28,305	-9,673	-34.17
銀行存款	432,539,417	444,746,243	-12,206,826	-2.74
應收款項	956,501	827,584	128,917	15.58
預付款項	391,885	573,024	-181,139	-31.61
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	1,214,454,978	1,212,782,525	1,672,453	0.14
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	862,110,093	859,352,519	2,757,574	0.32
機械儀器及設備	92,273,816	97,201,056	-4,927,240	-5.07
圖書及博物	6,114,477	5,938,451	176,026	2.96
其他設備	71,873,525	68,263,432	3,610,093	5.29
購建中營運資產	56,000	0	56,000	0
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	1,214,454,978	1,212,782,525	1,672,453	0.14
無形資產	12,631,029	12,845,729	-214,700	-1.67
電腦軟體	3,751,029	3,965,729	-214,700	-5.41
其他無形資產	8,880,000	8,880,000	0	0
無形資產淨額	12,631,029	12,845,729	-214,700	-1.67
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	2,186,879,222	2,197,690,190	-10,810,968	-0.49
負債	11,669,520	11,746,118	-76,598	-0.65
流動負債	10,310,667	10,387,265	-76,598	-0.74
應付款項	1,149,216	877,570	271,646	30.95
預收款項	6,260,206	6,320,252	-60,046	-0.95

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

平衡表

中華民國115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	115年7月31日 決算數(1)	114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	2,901,245	3,189,443	-288,198	-9.04
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	2,175,209,702	2,185,944,072	-10,734,370	-0.49
權益基金	1,948,011,965	1,972,292,135	-24,280,170	-1.23
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	1,430,261,965	1,454,542,135	-24,280,170	-1.67
餘絀	227,197,737	213,651,937	13,545,800	6.34
累積餘絀	227,197,737	213,651,937	13,545,800	6.34
合　　計	2,186,879,222	2,197,690,190	-10,810,968	-0.49

附註:

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收支餘絀表

114 學年度

單位:新臺幣元

113學年度決算數	項　　目	114學年度決算數 (1)	114學年度預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
52,144,665	**各項收入**	57,481,920	55,016,380	2,465,540	4.48
19,530,240	學雜費收入	18,175,203	20,316,380	-2,141,177	-10.54
12,722,493	其他教學活動收入	18,258,659	17,700,000	558,659	3.16
2,352,336	補助及受贈收入	2,451,250	2,300,000	151,250	6.58
11,951,136	財務收入	14,269,109	11,400,000	2,869,109	25.17
5,588,460	其他收入	4,327,699	3,300,000	1,027,699	31.14
70,794,379	**各項成本與費用**	68,216,290	68,532,000	-315,710	-0.46
1,119,519	董事會支出	1,126,076	1,161,000	-34,924	-3.01
23,245,142	行政管理支出	20,315,022	19,200,000	1,115,022	5.81
35,959,473	教學研究及訓輔支出	35,897,789	37,266,000	-1,368,211	-3.67
47,700	獎助學金支出	102,620	55,000	47,620	86.58
4,021,079	其他教學活動支出	5,113,325	4,950,000	163,325	3.30
6,401,466	其他支出	5,661,458	5,900,000	-238,542	-4.04
-18,649,714	**本期餘絀**	-10,734,370	-13,515,620	2,781,250	-20.58

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-10,734,370	-18,649,714
利息股利之調整	-14,269,109	-11,951,136
未計利息股利之本期餘絀	-25,003,479	-30,600,850
調整項目	8,184,466	14,221,683
加：不產生現金流出之成本與費用	8,157,007	12,141,198
減：不產生現金流入之收入	0	-333,333
流動資產調整項目淨(增)減數	75,257	50,886
流動負債調整項目淨增(減)數	-47,798	2,362,932
未計利息股利之現金流入（流出）	-16,819,013	-16,379,167
收取利息	14,246,074	11,826,561
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-2,572,939	-4,552,606
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	333,333
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	-9,223,062	-22,690,121
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

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113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	-132,300	-128,350
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)	-9,355,362	-22,485,138
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	33,031,940	37,102,736
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	-33,320,138	-36,399,304
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)	-288,198	703,432

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金流量表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113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)	-12,216,499	-26,334,312
期初現金及銀行存款餘額	444,774,548	471,108,860
期末現金及銀行存款餘額	432,558,049	444,774,548

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

114 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	1,212,782,525	9,482,460	7,810,007	0	1,214,454,978	
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	859,352,519	3,919,178	1,161,604	0	862,110,093	應付工程款366,250元(期末)
機械儀器及設備	97,201,056	355,539	5,282,779	0	92,273,816	
圖書及博物	5,938,451	176,026	0	0	6,114,477	應付設備款9,292元(期初)
其他設備	68,263,432	4,975,717	1,365,624	0	71,873,525	應付設備款97,560元(期初)
購建中營運資產	0	56,000	0	0	56,000	
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	1,212,782,525	9,482,460	7,810,007	0	1,214,454,978	
無形資產	12,845,729	132,300	347,000	0	12,631,029	
電腦軟體	3,965,729	132,300	347,000	0	3,751,029	
其他無形資產	8,880,000	0	0	0	8,880,000	
無形資產淨額	12,845,729	132,300	347,000	0	12,631,029	
合 計	1,225,628,254	9,614,760	8,157,007	-	1,227,086,007	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

舉債指數計算表

114 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	1,149,216
(四)代收款項	2,901,245
(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)	5,409,314
二、貨幣性資產	
(一)現金	18,632
(二)銀行存款	432,539,417
(三)短期投資	0
(四)應收款項	956,501
(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)	959,401,330
三、借款淨額(C=A-B)	-953,992,016
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-8,319,373
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。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入明細表

114 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	**18,175,203**	**20,316,380**	**-2,141,177**	**-10.54**	
學費收入	10,499,684	12,296,140	-1,796,456	-14.61	依實際學生人數收費
雜費收入	7,288,789	7,453,860	-165,071	-2.21	
實習實驗費收入	303,314	360,680	-57,366	-15.90	依實際學生人數收費
電腦使用費收入	83,416	205,700	-122,284	-59.45	依實際開課節數收取費用
其他教學活動收入	**18,258,659**	**17,700,000**	**558,659**	**3.16**	
其他教學活動收入	18,258,659	17,700,000	558,659	3.16	
補助及受贈收入	**2,451,250**	**2,300,000**	**151,250**	**6.58**	
補助收入	2,451,250	2,300,000	151,250	6.58	
財務收入	**14,269,109**	**11,400,000**	**2,869,109**	**25.17**	
利息收入	14,269,109	11,400,000	2,869,109	25.17	利率調升
其他收入	**4,327,699**	**3,300,000**	**1,027,699**	**31.14**	
雜項收入	4,327,699	3,300,000	1,027,699	31.14	校車實際搭乘人數比預期增加
合　　計	57,481,920	55,016,380	2,465,540	4.48	

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

114 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	**1,126,076**	**1,161,000**	**-34,924**	**-3.01**	
人事費	865,146	1,000,000	-134,854	-13.49	1.董事會祕書445,146元 2.董事長及董事420,000元
業務費	930	1,000	-70	-7.00	
出席及交通費	260,000	160,000	100,000	62.50	董監事改選，臨時會議增加
行政管理支出	**20,315,022**	**19,200,000**	**1,115,022**	**5.81**	
人事費	9,976,015	10,000,000	-23,985	-0.24	
業務費	2,556,109	2,600,000	-43,891	-1.69	
維護費	5,088,183	4,000,000	1,088,183	27.20	宿舍修繕、維護費用增加
退休撫卹費	610,366	600,000	10,366	1.73	
折舊及攤銷	2,084,349	2,000,000	84,349	4.22	
教學研究及訓輔支出	**35,897,789**	**37,266,000**	**-1,368,211**	**-3.67**	
人事費	26,687,796	25,000,000	1,687,796	6.75	
業務費	1,512,366	1,100,000	412,366	37.49	依實際情形支用
維護費	978,765	4,500,000	-3,521,235	-78.25	大樓修繕、維護費用減少
退休撫卹費	646,204	700,000	-53,796	-7.69	
折舊及攤銷	6,072,658	5,966,000	106,658	1.79	
獎助學金支出	**102,620**	**55,000**	**47,620**	**86.58**	
獎學金支出	74,200	55,000	19,200	34.91	學生符合請領資格的人數增加
助學金支出	28,420	0	28,420		工讀生
其他教學活動支出	**5,113,325**	**4,950,000**	**163,325**	**3.30**	
人事費	3,160,792	3,300,000	-139,208	-4.22	
業務費	1,743,798	1,450,000	293,798	20.26	特色課程增加，費用增加
維護費	208,735	200,000	8,735	4.37	
其他支出	**5,661,458**	**5,900,000**	**-238,542**	**-4.04**	
超額年金給付	1,354,031	1,400,000	-45,969	-3.28	
雜項支出	4,307,427	4,500,000	-192,573	-4.28	
合　　計	68,216,290	68,532,000	-315,710	-0.46	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

借款變動表

114 學年度

全 1 頁第 1 頁

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

現金明細表

115 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	18,632	
		18,632

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

銀行存款明細表

115 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	5,870	
1121　銀行存款 摘要 : 台銀-活存	837,546	
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	10,254	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-活存	3,333,672	
1121　銀行存款 摘要 : 台中銀-定存	216,900,000	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-支存	16,909	
1121　銀行存款 摘要 : 合庫-活存	10,026,226	
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	904,360	
1121　銀行存款 摘要 : 郵局-劃撥儲金	1,389	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-活存	3,103,191	
1121　銀行存款 摘要 : 三信-定存	162,400,000	
		432,539,417

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

應收款項明細表

115 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	505,476	
1148　其他應收款 摘要 ： 114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	226,400	
1148　其他應收款 摘要 ： 115年5月至115年7月再生能源躉售	109,078	
1148　其他應收款 摘要 ： 畢業證書、成績證明書等工本費	220	
1148　其他應收款 摘要 ： 115年7月份販賣機場地清潔費及電費	312	
1148　其他應收款 摘要 ： 場地使用費	84,000	
1148　其他應收款 摘要 ： 114學年度第2學期冷氣使用費	3,000	
1148　其他應收款 摘要 ： 114年下半年優秀運動員暨績優教練獎助金	500	
1148　其他應收款 摘要 ： 114學年第2學期高級中等學校原住民學生伙食費	10,500	
1148　其他應收款 摘要 ： 115年2月-7月推動中小學數位學習精進方案經常門經費補助	17,015	
		956,501

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預付款項明細表

115 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	105,792	
1173　預付費用 摘要 ： 校車使用牌照稅、燃料使用費、保險費	101,810	
1173　預付費用 摘要 ： 校園無障礙網站管理系統伺服器維護費預付款	4,171	
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	177,188	
1178　其他預付款 摘要 ： 利息扣繳稅額	2,924	
		391,885

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

特種基金明細表

115 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 ： 台中銀-定存	10,000,000	
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	237,600,000	
		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

115 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

115 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

115 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	859,352,519	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期增加金額	3,919,178	
1331　房屋及建築 摘要 ： 本期報廢金額	-1,161,604	
		862,110,093

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

115 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	97,201,056	
1341　機械儀器及設備 摘要 ： 機械儀器及設備-行政	313,539	
1341　機械儀器及設備 摘要 ： 機械儀器及設備-教學	42,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 ： 本期報廢金額	-5,282,779	
		92,273,816

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

115 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	5,938,451	
1350　圖書及博物 摘要 ： 本期增加金額	176,026	
		6,114,477

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

其他設備明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備	68,263,432	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-行政	3,758,344	
1361　其他設備 摘要 ： 其他設備-教學	1,217,373	
1361　其他設備 摘要 ： 本期報廢金額	-1,365,624	
		71,873,525

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

115 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 ： 公園路校舍(期初金額)	0	
1372　預付工程款 摘要 ： 公園路校舍(本期增加金額)	56,000	
		56,000

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

115 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

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1621　電腦軟體	3,965,729	
1621　電腦軟體 摘要 ： 電腦軟體-教學	132,300	
1621　電腦軟體 摘要 ： 本期報廢金額	-347,000	
		3,751,029

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

115 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

115 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
115 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	7,126	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-人事費-保險費	78,634	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-人事費-值勤費	24,026	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-業務費-事務費	13,982	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-維護費	96,324	
2123　應付費用 摘要 ： 行政管-退休撫卹費	46,093	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-人事費-薪資	10,605	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-人事費-保險費	113,991	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-業務費-事務費	14,500	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-業務費-差旅費	1,682	
2123　應付費用 摘要 ： 教訓輔-退休撫卹費	43,540	
2123　應付費用 摘要 ： 其他教-業務費-事務費	7,140	
2123　應付費用 摘要 ： 代收款-自付保險費	90,546	
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	115,146	
2123　應付費用 摘要 ： 其他支出-超額年金給付	113,800	
2125　應付工程款 摘要 ： 房屋及建築	366,250	
		1,149,216

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預收款項明細表

115 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 ： 115學年第1學期學雜費	6,204,827	
2131　預收款 摘要 ： 教師林玲圭115年8-12月公健保及補充保費經費補助	37,779	
2131　預收款 摘要 ： 115年度友善提供多元生理用品推動方案經費補助	17,600	
		6,260,206

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

代收款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
2141　代收款項	2,721,840	
2142　代轉獎助學金	10,500	
2143　自付保險費	6,520	
2145　代收代辦費 摘要 ： 家長會費、服裝費	162,385	
		2,901,245

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

115 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

115 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

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113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	57,292,957	54,559,796	2,733,161	5.01
學雜費收入	18,175,203	19,530,240	-1,355,037	-6.94
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	18,258,659	12,722,493	5,536,166	43.51
補助及受贈收入	2,451,250	2,352,336	98,914	4.20
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	14,269,109	11,951,136	2,317,973	19.40
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	4,327,699	5,588,460	-1,260,761	-22.56
減：不產生現金流入之收入	0	-333,333	333,333	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	-188,963	2,748,464	-2,937,427	-106.88
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	59,865,896	59,112,402	753,494	1.27
董事會支出	1,126,076	1,119,519	6,557	0.59
行政管理支出	20,315,022	23,245,142	-2,930,120	-12.61
教學研究及訓輔支出	35,897,789	35,959,473	-61,684	-0.17
獎助學金支出	102,620	47,700	54,920	115.14
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	5,113,325	4,021,079	1,092,246	27.16
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	5,661,458	6,401,466	-740,008	-11.56
減：不產生現金流出之成本與費用	-8,157,007	-12,141,198	3,984,191	-32.82
資產負債項目調整增(減)數	-193,387	459,221	-652,608	-142.11
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-2,572,939	-4,552,606	1,979,667	-43.48
出售資產現金收入	0	333,333	-333,333	-100.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	5,746,434	14,704,984	-8,958,550	-60.92

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113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	355,539	1,478,676	-1,123,137	-75.96
圖書及博物	185,318	18,585	166,733	897.14
其他設備	5,073,277	13,079,373	-8,006,096	-61.21
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	132,300	128,350	3,950	3.08
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	-8,319,373	-18,924,257	10,604,884	-56.04
購置不動產現金支出	3,608,928	8,113,487	-4,504,559	-55.52
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	3,552,928	8,113,487	-4,560,559	-56.21
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	56,000	0	56,000	0
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	-11,928,301	-27,037,744	15,109,443	-55.88

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100

附註:

1.「扣減不動產支出前現金餘絀」係認定是否符合私立高級中等以上學校退場條例第5條及第6條所定學校財務惡化情形之參據。

2.「本期現金餘絀」為私校法第46條所定私立學校賸餘款投資及流用可用額度之累積盈餘計算項目。

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

114學年度至112學年度

單位:新臺幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		114學年度	113學年度	112學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(18,175,203/57,481,920)*100% =31.62%	(19,530,240/52,144,665)*100% =37.45%	(18,213,756/42,139,647)*100% =43.22%
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%	(11,669,520-0)/(2,186,879,222-0)*100% =0.53%	(11,746,118-0)/(2,197,690,190-0)*100% =0.53%	(13,636,840-0)/(2,218,230,626-0)*100% =0.61%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(433,906,435/10,310,667)*100% =4,208.33%	(446,175,156/10,387,265)*100% =4,295.41%	(472,435,779/12,277,987)*100% =3,847.83%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-2,572,939/10,310,667)*100% =-24.95%	(-4,552,606/10,387,265)*100% =-43.83%	(-11,541,241/12,277,987)*100% =-94.00%
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	(5,409,314-959,401,330)/-8,319,373 =0	(5,425,866-971,488,912)/-18,924,257 =0	(10,160,069-997,728,207)/-20,811,479 =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%	(18,175,203-19,530,240)/19,530,240*100% =-6.94%	(19,530,240-18,213,756)/18,213,756*100% =7.23%	(18,213,756-23,505,641)/23,505,641*100% =-22.51%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(433,906,435-0-391,885)/10,310,667*100% =4,204.52%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(227,197,737+1,430,261,965)/2,186,879,222*100% =75.79%	(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%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	-10,734,370/((2,197,690,190+2,186,879,222)/2)*100% =-0.49%	-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%
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%	(11,669,520-11,746,118)/11,746,118*100% =-0.65%	(11,746,118-13,636,840)/13,636,840*100% =-13.86%	(13,636,840-5,719,828)/5,719,828*100% =138.41%
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	(18,632+432,539,417)+(0+956,501)-(10,310,667-6,260,206+0+1,358,853)-0+0 =428,105,236	(28,305+444,746,243)+(0+827,584)-(10,387,265-6,320,252+0+1,358,853)-0+0 =440,176,266.00	(7,294+471,101,566)+(0+732,567)-(12,277,987-3,476,771+0+1,358,853)-0+0 =461,681,358.00

製　　表：顏禎儀

主辦會計：顏禎儀

校　　長：蕭雅穗

董 事 長：陳建亨