

雲林縣私立正心高級中學

111學年度
(自111年8月1日至112年7月31日)

決算書

104

決算業經本校於112年9月28日第19屆第10次董事會審議通過

雲林縣私立正心高級中學

目 錄

名 稱	頁 序	名 稱	頁 序
決 算 說 明 書	1-2	存 出 保 證 金 明 細 表	26
平 衡 表	3-4	應 付 款 明 細 表	27
收 支 餘 絀 表	5	預 收 款 明 細 表	28
現 金 流 量 表	6	代 收 款 明 細 表	29
現 金 收 支 概 況 表	7	存 入 保 證 金 明 細 表	30
長 期 營 運 資 產 變 動 表	8	最 近 3 年 財 務 分 析 表	31
借 款 變 動 表	9	舉 債 指 數 計 算 表	32
收 入 明 細 表	10		
成 本 與 費 用 明 細 表	11		
現 金 明 細 表	12		
銀 行 存 款 明 細 表	13		
應 收 款 明 細 表	14		
預 付 款 明 細 表	15		
特 種 基 金 明 細 表	16		
長 期 營 運 資 產 明 細 表	17-25		

決 算 總 說 明

中華民國一一一學年度

全 頁第 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、營運計畫

（一）培養學生自主學習、建立以學生為中心的教學模式：制訂學校本位課程，共同訂定班級經營規準。

（二）教學環境精緻化：進行校園整體規劃。

（三）提高行政效能：校園無線上網、行政E化、建立雲端管理系統。

（四）結合外部資源：建立完善校友資料，整合內外部資源。

（五）規劃六年一貫課程。

（六）拓展國際視野：實施國際教育教學、尋求締結姊妹校的機會。

二、重要長期營運資產增置計畫：籌建風雨球場運動中心、改善學生自主學習空間、改善中型會議場所。

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1億9,945萬6,119元，較本學年度預算數1億9,903萬3,788元，增加42萬2,331元，約0.21%，主要係財務收入、其他收入增加所致。

（二）本學年度成本與費用1億9,377萬1,279元，較本學年度預算數1億9,896萬5,657元，減少519萬4,378元，約-2.61%，主要係行政管理支出、其他教學活動支出減少所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘568萬4,840元，較本學年度預算數6萬8,131元增加561萬6,709元，約8243.98%，主要係各項支出樽節所致。

二、現金流量結果

（一）營運活動之淨現金流入535萬643元。

（二）投資活動之淨現金流出4,061萬3,802元。其中現金流入合計288萬2,526元，包括減少特種基金288萬1,526元、收回存出保證金1,000元；現金流出合計4,349萬6,328元，包括增加不動產、房屋及設備3,538萬5,815元、增加無形資產31萬4,216元，增加特種基金779萬6,297元。

（三）籌資活動之淨現金流入512萬3,414元。其中現金流入合計1億6,876萬4,868元，包括增加代收款項合計1億6,870萬4,868元、收取存入保證金6萬元；現金流出合計1億6,364萬1,454元，包括減少代收款項1億6,364萬1,454元。

（四）現金及約當現金之淨減3,013萬9,745元，係期末現金1億4,966萬1,043元，較期初現金1億7,980萬788元減少之數。

決 算 總 說 明

中華民國一一一學年度

全 頁第 頁

三、資產負債情況

(一)本年度資產8億5,557萬8,298元，包括流動資產1億5,016萬9,889元、投資、長期應收款及基金3,305萬3,767元，及不動產、房屋3億5,388萬2,997元及其他設備3億1,287萬4,880元、無形資產549萬1,865元。

(二)本年度負債2,264萬7,896元，包括流動負債2,258萬7,896元、存入保證金6萬元。

(三)本年度權益基金及餘絀8億3,293萬402元，包括權益基金5億7,028萬1,091元、賸餘2億6,264萬9,311元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀-3,034萬9,388元。其中經常門現金收入1億9,875萬8,525元、經常門現金支出1億9,340萬7,882元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出710萬5,161元及購置不動產現金支出2,859萬4,870元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因及短絀因應改善措施

本學年收支餘絀因應學生人數減少，加上有評鑑優等申請放寬辦學或政府補助款，再配合樽節各項支出，故經常門結餘568萬4,840元。

二、其他重要財務事項：無



雲林縣私立正心高級中學

平衡表

全 2 頁第 1 頁

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	855,578,298	846,351,956	9,226,342	1.09
流動資產	150,169,889	180,546,292	-30,376,403	-16.82
現金	255,225	255,225	0	0
銀行存款	149,405,818	179,545,563	-30,139,745	-16.79
應收款項	435,360	700,240	-264,880	-37.83
預付款項	73,486	45,264	28,222	62.35
投資、長期應收款及基金	33,053,767	28,138,996	4,914,771	17.47
特種基金	33,053,767	28,138,996	4,914,771	17.47
不動產、房屋及設備	666,757,877	632,233,119	34,524,758	5.46
土地改良物	86,742,843	86,672,493	70,350	0.08
房屋及建築	267,140,154	263,150,154	3,990,000	1.52
機械儀器及設備	35,261,250	31,330,655	3,930,595	12.55
圖書及博物	6,102,905	6,038,736	64,169	1.06
其他設備	129,781,704	127,846,580	1,935,124	1.51
購建中營運資產	141,729,021	117,194,501	24,534,520	20.93
不動產、房屋及設備淨額	666,757,877	632,233,119	34,524,758	5.46
無形資產	5,491,865	5,327,649	164,216	3.08
電腦軟體	5,491,865	5,327,649	164,216	3.08
無形資產淨額	5,491,865	5,327,649	164,216	3.08
其他資產	104,900	105,900	-1,000	-0.94
存出保證金	104,900	105,900	-1,000	-0.94
合 計	855,578,298	846,351,956	9,226,342	1.09
負債	22,647,896	19,106,394	3,541,502	18.54
流動負債	22,587,896	19,106,394	3,481,502	18.22
應付款項	1,650,538	2,269,976	-619,438	-27.29
預收款項	3,197,325	4,159,799	-962,474	-23.14
代收款項	17,740,033	12,676,619	5,063,414	39.94
其他負債	60,000	0	60,000	0
存入保證金	60,000	0	60,000	0



雲林縣私立正心高級中學
平衡表

全 2 頁第 2 頁

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
權益基金及餘絀	832,930,402	827,245,562	5,684,840	0.69
權益基金	570,281,091	664,626,550	-94,345,459	-14.20
指定用途權益基金	28,138,996	27,612,726	526,270	1.91
未指定用途權益基金	542,142,095	637,013,824	-94,871,729	-14.89
餘絀	262,649,311	162,619,012	100,030,299	61.51
累積餘絀	262,649,311	162,619,012	100,030,299	61.51
合 計	855,578,298	846,351,956	9,226,342	1.09

附註:



雲林縣私立正心高級中學

收支餘絀表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

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
202,011,311	各項收入	199,456,119	199,033,788	422,331	0.21
139,617,849	學雜費收入	129,622,079	133,014,048	-3,391,969	-2.55
20,791,462	其他教學活動收入	15,957,063	17,367,140	-1,410,077	-8.12
20,821,109	補助及受贈收入	28,831,014	29,087,200	-256,186	-0.88
1,743,220	財務收入	2,105,063	173,800	1,931,263	1,111.20
19,037,671	其他收入	22,940,900	19,391,600	3,549,300	18.30
197,151,590	各項成本與費用	193,771,279	198,965,657	-5,194,378	-2.61
3,438,240	董事會支出	3,310,181	3,326,335	-16,154	-0.49
35,894,140	行政管理支出	32,307,050	34,951,035	-2,643,985	-7.56
134,574,393	教學研究及訓輔支出	135,369,043	135,421,268	-52,225	-0.04
3,190,824	獎助學金支出	3,498,932	3,735,618	-236,686	-6.34
9,850,829	其他教學活動支出	7,865,416	10,373,000	-2,507,584	-24.17
10,203,164	其他支出	11,420,657	11,158,401	262,256	2.35
4,859,721	本期餘絀	5,684,840	68,131	5,616,709	8,243.98



雲林縣私立正心高級中學

現金流量表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	5,684,840	4,859,721
利息股利之調整	-2,105,063	-1,743,220
未計利息股利之本期餘絀	3,579,777	3,116,501
調整項目	-334,197	1,841,489
加：不產生現金流出之成本與費用	1,011,057	224,732
流動資產調整項目淨(增)減數	236,658	-164,564
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,581,912	1,781,321
未計利息股利之現金流入(流出)	3,245,580	4,957,990
收取利息	2,105,063	1,743,220
營運活動淨現金流入(出)	5,350,643	6,701,210
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	2,881,526	4,593,147
收回存出保證金收現數	1,000	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-35,385,815	-105,633,289
增加無形資產付現數	-314,216	0
增撥特種基金付現數	-7,796,297	-5,119,417
投資活動淨現金流入(出)	-40,613,802	-106,159,559
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	168,704,868	135,797,424
收取存入保證金收現數	60,000	0
減少代收款項付現數	-163,641,454	-135,865,932
籌資活動淨現金流入(出)	5,123,414	-68,508
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-30,139,745	-99,526,857
期初現金及銀行存款餘額	179,800,788	279,327,645
期末現金及銀行存款餘額	149,661,043	179,800,788



雲林縣私立正心高級中學

現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

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	198,758,525	203,478,772	-4,720,247	-2.32
學雜費收入	129,622,079	139,617,849	-9,995,770	-7.16
其他教學活動收入	15,957,063	20,791,462	-4,834,399	-23.25
補助及受贈收入	28,831,014	20,821,109	8,009,905	38.47
財務收入	2,105,063	1,743,220	361,843	20.76
其他收入	22,940,900	19,037,671	3,903,229	20.50
資產負債項目調整增(減)數	-697,594	1,467,461	-2,165,055	-147.54
經常門現金支出	193,407,882	196,777,562	-3,369,680	-1.71
董事會支出	3,310,181	3,438,240	-128,059	-3.72
行政管理支出	32,307,050	35,894,140	-3,587,090	-9.99
教學研究及訓輔支出	135,369,043	134,574,393	794,650	0.59
獎助學金支出	3,498,932	3,190,824	308,108	9.66
其他教學活動支出	7,865,416	9,850,829	-1,985,413	-20.15
其他支出	11,420,657	10,203,164	1,217,493	11.93
減：不產生現金流出之成本 與費用	-1,011,057	-224,732	-786,325	349.89
資產負債項目調整增(減)數	647,660	-149,296	796,956	-533.81
經常門現金餘絀	5,350,643	6,701,210	-1,350,567	-20.15
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	7,105,161	6,129,409	975,752	15.92
機械儀器及設備	4,346,554	3,574,736	771,818	21.59
圖書及博物	64,169	149,885	-85,716	-57.19
其他設備	2,380,222	2,404,788	-24,566	-1.02
電腦軟體	314,216	0	314,216	0
扣減不動產支出前現金餘絀	-1,754,518	571,801	-2,326,319	-406.84
購置不動產現金支出	28,594,870	99,503,880	-70,909,010	-71.26
土地改良物	70,350	1,300,000	-1,229,650	-94.59
房屋及建築	3,990,000	990,000	3,000,000	303.03
預付工程款及未完工程	24,534,520	97,213,880	-72,679,360	-74.76
本期現金餘絀	-30,349,388	-98,932,079	68,582,691	-69.32



雲林縣私立正心高級中學
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	632,233,119	35,385,815	861,057	0	666,757,877	
土地改良物	86,672,493	70,350	0	0	86,742,843	
房屋及建築	263,150,154	3,990,000	0	0	267,140,154	
機械儀器及設備	31,330,655	4,346,554	415,959	0	35,261,250	
圖書及博物	6,038,736	64,169	0	0	6,102,905	
其他設備	127,846,580	2,380,222	445,098	0	129,781,704	
購建中營運資產	117,194,501	24,534,520	0	0	141,729,021	
不動產、房屋及設備淨額	632,233,119	35,385,815	861,057	0	666,757,877	
無形資產	5,327,649	314,216	150,000	0	5,491,865	
電腦軟體	5,327,649	314,216	150,000	0	5,491,865	
無形資產淨額	5,327,649	314,216	150,000	0	5,491,865	
合 計	637,560,768	35,700,031	1,011,057	-	672,249,742	



雲林縣私立正心高級中學

借款變動表

111 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			-	-	-	-			



雲林縣私立正心高級中學

收入明細表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	129,622,079	133,014,048	-3,391,969	-2.55	
學費收入	45,231,396	45,329,088	-97,692	-0.22	
雜費收入	83,521,241	87,118,176	-3,596,935	-4.13	
實習實驗費收入	348,062	318,624	29,438	9.24	
電腦使用費收入	521,380	248,160	273,220	110.10	高三有上電腦課未估入
其他教學活動收入	15,957,063	17,367,140	-1,410,077	-8.12	
其他教學活動收入	15,957,063	17,367,140	-1,410,077	-8.12	
補助及受贈收入	28,831,014	29,087,200	-256,186	-0.88	
補助收入	16,614,467	9,287,200	7,327,267	78.90	實際獲得較多補助款
受贈收入	12,216,547	19,800,000	-7,583,453	-38.30	實際捐款較預算少
財務收入	2,105,063	173,800	1,931,263	1,111.20	
利息收入	1,771,579	0	1,771,579		銀行存款比預算多
基金收益	333,484	173,800	159,684	91.88	特種基金存款比預算多
其他收入	22,940,900	19,391,600	3,549,300	18.30	
住宿費收入	4,661,472	4,215,600	445,872	10.58	住宿人數比預算多
雜項收入	18,279,428	15,176,000	3,103,428	20.45	疫情解封，雜項收入恢復正常
合 計	199,456,119	199,033,788	422,331	0.21	



雲林縣私立正心高級中學
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

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	3,310,181	3,326,335	-16,154	-0.49	
人事費	2,217,923	2,219,229	-1,306	-0.06	辦事員薪678038保費31305專任董事1508580
業務費	23,191	20,000	3,191	15.96	業務支出稍增
退休撫卹費	36,839	37,106	-267	-0.72	
出席及交通費	1,032,228	1,050,000	-17,772	-1.69	
行政管理支出	32,307,050	34,951,035	-2,643,985	-7.56	
人事費	22,966,816	24,368,415	-1,401,599	-5.75	
業務費	5,643,653	6,375,000	-731,347	-11.47	撙節支出
維護費	2,062,883	2,170,000	-107,117	-4.94	
退休撫卹費	1,633,698	2,037,620	-403,922	-19.82	勞保退休差額
教學研究及訓輔支出	135,369,043	135,421,268	-52,225	-0.04	
人事費	121,047,711	122,662,548	-1,614,837	-1.32	
業務費	7,538,939	6,283,680	1,255,259	19.98	因補助計畫增加
維護費	689,291	731,000	-41,709	-5.71	
退休撫卹費	5,082,045	5,744,040	-661,995	-11.52	預算高估
折舊及攤銷	1,011,057	0	1,011,057		預算時未編列
獎助學金支出	3,498,932	3,735,618	-236,686	-6.34	
獎學金支出	1,333,000	1,200,000	133,000	11.08	外界捐贈獎學金支出多
助學金支出	2,165,932	2,535,618	-369,686	-14.58	學校自籌助學金少
其他教學活動支出	7,865,416	10,373,000	-2,507,584	-24.17	
人事費	7,418,028	9,878,000	-2,459,972	-24.90	預算高估
業務費	373,492	410,000	-36,508	-8.90	
維護費	73,896	85,000	-11,104	-13.06	撙節支出
其他支出	11,420,657	11,158,401	262,256	2.35	
超額年金給付	2,772,474	2,798,647	-26,173	-0.94	
雜項支出	8,648,183	8,359,754	288,429	3.45	
合 計	193,771,279	198,965,657	-5,194,378	-2.61	



雲林縣私立正心高級中學

現金明細表

112 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
1111 零用金	50,000	
1112 庫存現金	205,225	
		255,225



雲林縣私立正心高級中學

銀行存款明細表

112 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
11211 元大活存	1,735,798	
11212 元大補助活存	1,508,950	
11214 土銀活存	338,332	
11215 一銀活存	1,940,355	
11216 台銀活存	3,471,671	
11217 元大活存2	930,554	
11218 富邦活存	589,117	
11219 土銀活存教儲戶	5,053	
1121A 仁愛專戶	684,735	
11221 元大定存	76,000,000	
11222 土銀定存	7,500,000	
11223 富邦定存	50,701,253	
11224 仁愛專戶定存	4,000,000	
		149,405,818



雲林縣私立正心高級中學

應收款項明細表

112 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
1141 應收票據 摘要：應收學生註冊費	75,000	
1148 其他應收款 摘要：應收學生註冊費	200,972	
1148 其他應收款 摘要：應收雲林111下特教助理經費	159,388	
		435,360



雲林縣私立正心高級中學

預付款項明細表

112 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
1173 預付費用 摘要：輔導身心障學生經費轉預付	11,850	
1173 預付費用 摘要：賴素芬公健保費轉預付	29,958	
1173 預付費用 摘要：數位學習經費轉預付	31,678	
		73,486



雲林縣私立正心高級中學

特種基金明細表

112 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
1251 設校基金	550,000	
12541 校務發展協進會	18,862,846	
12542 其他獎助學基金 摘要：正心芒果獎助學金	11,832,486	
12543 校友校務基金	1,808,435	
		33,053,767

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
土地改良物	上年度餘額			86,672,493
	植草磚車道整修工程1式(協辦活動)	70,350		
	本年度餘額	70,350		86,742,843

全 9 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			263,150,154
	齊家樓東側廁所整建工程1式	3,990,000		
	本年度餘額	3,990,000		267,140,154

雲林縣私立正心高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			31,330,655
	電子講台2台(優D-1-1)	66,000		
	平板電腦1台(優D-1-1)	17,005		
	筆記型電腦1台(優D-1-1)	27,900		
	桌上型電腦(含螢幕)13組(協辦活動)	317,733		
	桌上型電腦(含螢幕)2組(協辦活動)	48,882		
	雙簧管2支(獎補助)	198,000		
	大型防潮箱1台(優D-1-1)	34,095		
	攝影機3台(優C-1)	105,000		
	LCD光固化3D印表機1台(均質化)	35,000		
	UV後固化燈1台(均質化)	20,000		
	核心交換器1組(前瞻計畫)	200,000		
	邊際交換器9組(前瞻計畫)	405,000		
	語言教室廣播系統1式(獎補助)	180,000		
	雷射切割機1組(均質化)	88,649		
	相機三軸穩定器1台(均質化)	31,290		
	核心網路交換器1組(雲縣無線網路)	80,000		
	光纖L2交換器3組(雲縣無線網路)	195,000		
	光纖交換器(34組)1式(雲縣無線網路)	328,100		
	WiFi6AP34組(雲縣無線網路)	442,000		
	網路佈線(34點)1式(雲縣無線網路)	255,000		
	光纖模組(74組)1式(雲縣無線網路)	99,900		
	光纖L2交換器3組(國教署無線網路)	235,950		
	光纖交換器(23組)1式(國教署無線網路)	221,950		
	WiFi6AP23組(國教署無線網路)	296,700		
	網路佈線(23點)1式(國教署無線網路)	172,500		
	光纖模組(54組)1式(國教署無線網路)	72,900		
	專業活動工具車2台(均質化)	35,000		
	3D印表機2台(均質化)	56,000		
	工作桌3張(均質化)	69,000		
	相機1台(均質化)	12,000		
	報廢交換器與路由器1組		19,000	
	報廢電腦含螢幕1套		49,991	
	報廢數位多功能講桌1套		188,733	
	報廢數位講桌1套		57,000	
	報廢觸控手寫螢幕1台		18,000	
	報廢電腦(中央處理器)1台		15,000	

雲林縣私立正心高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	報廢電子白板1套		68,235	
	本年度餘額	4,346,554	415,959	35,261,250

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
圖書及博物	上年度餘額			6,038,736
	光啟書3本	588		
	郭婞淳:舉重若輕的婞念等3本	770		
	叢林:關於地球生命與人類文明的大歷史1本	432		
	AQ挫折復原力繪本...等5本	2,060		
	夢銀行等15本	3,837		
	光啟書3本	508		
	用書打怪...等2本	533		
	打造超人學習...等3本	878		
	疫無反顧...等5本	1,794		
	適腦學習...等10本	3,507		
	八月砲火...等2本	864		
	成績單等6本	2,065		
	光啟書3本	805		
	光啟書3本	686		
	光啟書5本	891		
	無煙硝的戰場等2本	497		
	招魂等5本	1,351		
	有緣1本	252		
	不用獎勵的教育之道等8本	2,287		
	遇見臨床藝術治療敘事1本	400		
	晨讀10分鐘...50本	14,150		
	小學生的調查任務...1本	360		
	還煩惱嗎等2本	686		
	科學閱讀素養套書1套	1,296		
	所有表面都是功夫等6本	1,744		
	暴食江湖等3本	986		
	哲學樹之旅...1本	274		
	開箱台灣史等5本	4,147		
	惡時辰等26本	8,455		
	光啟書3本	700		
	療心圖書館1本	274		
	後悔的力量等6本	1,564		
	城市裡的數感素養課1本	346		
	大地之華...上1本	900		
	教育我相信你等7本	2,094		
	大地之華...下1本	900		

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		増加	減少	合計
	悲慧生死書...1本	288		
	本年度餘額	64,169		6,102,905

雲林縣私立正心高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 9 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			127,846,580
	操場灑水器3只(獎補助款)	44,100		
	除濕機1台(獎補助)	17,990		
	廁所緊急求救鈴及監視系統1式(校園安全)	165,390		
	修身樓廁所監視系統1式(獎補助)	39,400		
	電梯監視系統2組(獎補助)	33,000		
	多媒體電腦含螢幕6組(獎補助)	163,260		
	印表機3台(獎補助)	81,558		
	天然氣遮斷器工程1式(獎補助)	504,269		
	電梯讀卡機2式(獎補助)	59,960		
	宿舍熱泵排水工程1式(獎補助)	22,995		
	無障礙升降台1式(獎補助)	420,000		
	分離式冷氣1部(獎補助)	95,865		
	桌上型電腦2台(獎補助)	56,000		
	照護娃娃7組(優D-1-1)	357,000		
	沉水馬達2台(協辦活動)	45,200		
	演奏大鼓1個(校發會/音班家長會)	98,000		
	高壓電LBS系統1式(協辦活動)	106,000		
	變電箱格柵1座(協辦活動)	46,725		
	錄音筆2支(全民國防)	23,510		
	報廢數位人體工學講桌1套		150,000	
	報廢電腦教學廣播系統1套		295,098	
	本年度餘額	2,380,222	445,098	129,781,704

全 9 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
購建中營運資產	上年度餘額			117,194,501
	建築師設計監造費第6.7期	449,520		
	男女學生宿舍整修工程第5期尾款	9,585,000		
	學生宿舍整修工程第6期部分款	14,500,000		
	本年度餘額	24,534,520		141,729,021

全 9 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

第 25 頁



雲林縣私立正心高級中學
存出保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

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：電話裝設保證金	4,900	
1721 存出保證金 摘要：欣雲天然氣	100,000	
		104,900



雲林縣私立正心高級中學

應付款項明細表

112 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
2123 應付費用 摘要：應付會計師簽證費	93,500	
2123 應付費用 摘要：應付退休撫卹費等	744,624	
2123 應付費用 摘要：應付勞、健保費	812,414	
		1,650,538



雲林縣私立正心高級中學

預收款項明細表

112 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
2131 預收款 摘要：預收112年各項補助經費	1,197,130	
2131 預收款 摘要：預收112上各費	2,000,195	
		3,197,325



雲林縣私立正心高級中學

代收款項明細表

112 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
2141 代收款項 摘要：正心青年	438,506	
2141 代收款項 摘要：代收獎助學金	2,250,098	
2141 代收款項 摘要：代收仁愛基金	4,684,735	
2141 代收款項 摘要：代收遊學團	5,536,854	
2141 代收款項 摘要：代扣款項	1,372,054	
2141 代收款項 摘要：教育儲蓄專戶	5,053	
2141 代收款項 摘要：代收其他	2,522,179	
2141 代收款項 摘要：嘉義教區教育委員會	930,554	
		17,740,033

雲林縣私立正心高級中學
存入保證金
中華民國112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
保固保證金(創勝)	60,000	60,000



雲林縣私立正心高級中學
最近3年財務分析表

111學年度至109學年度

全 1 頁第 1 頁

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%	(129,622,079/199,456,119)*100% =64.99%	(139,617,849/202,011,311)*100% =69.11%	(151,766,621/237,782,346)*100% =63.83%
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%	(22,647,896-0)/(855,578,298-0) *100% =2.65%	(19,106,394-0)/(846,351,956-0) *100% =2.26%	(22,846,581-0)/(845,232,422-0) *100% =2.70%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(150,169,889/22,587,896)*100% =664.82%	(180,546,292/19,106,394)*100% =944.95%	(279,908,585/22,846,581)*100% =1,225.17%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(5,350,643/22,587,896)*100% =23.69%	(6,701,210/19,106,394)*100% =35.07%	(28,475,007/22,846,581)*100% =124.64%
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	(19,450,571-183,255,070)/-1,754,518 =0	(14,946,595-208,745,924)/571,801 =0	(20,342,372-307,558,882)/-3,339,515 =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%	(129,622,079-139,617,849)/139,617,849*100% =-7.16%	(139,617,849-151,766,621)/151,766,621*100% =-8.00%	(151,766,621-160,314,847)/160,314,847*100% =-5.33%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(150,169,889-0-73,486)/22,587,896*100% =664.50%	(180,546,292-0-45,264)/19,106,394*100% =944.72%	(279,908,585-0-68,829)/22,846,581*100% =1,224.86%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(262,649,311+542,142,095)/855,578,298*100% =94.06%	(162,619,012+637,013,824)/846,351,956*100% =94.48%	(164,036,397+638,886,877)/845,232,422*100% =94.99%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產)÷2]*100%	5,684,840/[(846,351,956+855,578,298)/2]*100% =0.67%	4,859,721/[(845,232,422+846,351,956)/2]*100% =0.57%	28,071,177/[(815,249,140+845,232,422)/2]*100% =3.38%
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%	(22,647,896-19,106,394)/19,106,394*100% =18.54%	(19,106,394-22,846,581)/22,846,581*100% =-16.37%	(22,846,581-20,934,476)/20,934,476*100% =9.13%
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	(255,225+149,405,818)+(0+435,360)-(22,587,896-3,197,325+60,000+0)-0+0 =130,645,832	(255,225+179,545,563)+(0+700,240)-(19,106,394-4,159,799+0+0)-0+0 =165,554,433.00	(255,225+279,072,420)+(0+512,111)-(22,846,581-2,504,209+0+0)-0+0 =259,497,384.00



雲林縣私立正心高級中學

舉債指數計算表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	1,650,538
(四)代收款項	17,740,033
(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	60,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	19,450,571
二、貨幣性資產	
(一)現金	255,225
(二)銀行存款	149,405,818
(三)短期投資	0
(四)應收款項	435,360
(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	33,053,767
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	104,900
貨幣性資產小計(B)	183,255,070
三、借款淨額(C=A-B)	-163,804,499
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-1,754,518
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：邱淑娟



主辦會計：邱淑娟



校 長：林佳慧



董 事 長：浦英雄

