

雲林縣私立正心高級中學

113學年度
(自113年8月1日至114年7月31日)

決算書

104

決算業經本校於114年9月19日第20屆第2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 項 明 細 表	27
收 支 餘 絀 表	5	預 收 款 項 明 細 表	28
現 金 流 量 表	6	代 收 款 項 明 細 表	29
現 金 收 支 概 況 表	7	最 近 3 年 財 務 分 析 表	30
長 期 營 運 資 產 變 動 表	8	舉 債 指 數 計 算 表	31
借 款 變 動 表	9		
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 項 明 細 表	14		
預 付 款 項 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

中華民國一一三學年度

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2億230萬7,754元，較本學年度預算數1億9,228萬5,024元，增加1,002萬2,730元，約5.21%，主要係補助及受贈收入、財務收入增加所致。
- （二）本學年度成本與費用1億9,692萬3,611元，較本學年度預算數1億9,036萬5,698元，增加655萬7,913元，約3.44%，主要係行政管理支出、其他支出增加所致。
- （三）以上總收支相抵後，計本期賸餘538萬4,143元，較本學年度預算數191萬9,326元增加346萬4,817元，約180.52%，主要係受贈收入增加所致。

二、現金流量結果

- （一）營運活動之淨現金流入1,122萬1,248元。
- （二）投資活動之淨現金流出6,371萬2,146元。其中現金流入合計807萬7,921元，包括減少特種基金807萬7,921元；現金流出合計7,179萬67元，包括增加不動產、房屋及設備6,236萬9,683元、增加無形資產15萬6,000元，增加特種基金926萬4,384元。
- （三）籌資活動之淨現金流出17萬4,250元。其中現金流入合計1億8,690萬7,627元，包括增加代收款項合計1億8,690萬7,627元；現金流出合計1億8,708萬1,877元，包括減少代收款項1億8,708萬1,877元。
- （四）現金及銀行存款之淨減5,266萬5,148元，係期末現金及銀行存款8,501萬2,978元，較期初現金及銀行存款1億3,767萬8,126元減少之數。

決 算 總 說 明

中華民國一一三學年度

全 頁第 頁

三、資產負債情況

- (一)本學年度資產8億6,329萬1,736元，包括流動資產8,516萬9,120元、投資、長期應收款及基金3,030萬9,670元，及不動產、房屋及設備7億4,189萬2,181元、無形資產581萬5,865元、其他資產10萬4,900元。
- (二)本學年度負債2,214萬8,305元，包括流動負債2,214萬8,305元。
- (三)本學年度權益基金及餘絀8億4,114萬3,431元，包括權益基金7億2,612萬9,756元、賸餘1億1,501萬3,675元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀-5,130萬4,435元。其中經常門現金收入1億9,507萬8,188元、經常門現金支出1億8,385萬6,940元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出877萬7,389元及購置不動產現金支出5,374萬8,294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，加上有調整學費收費標準、評鑑優等申請放寬辦學限制或政府補助款，再配合校外募款及樽節各項支出，故經常門結餘538萬4,143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

中華民國114年7月31日

全 2 頁第 1 頁

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	863,291,736	862,276,654	1,015,082	0.12
流動資產	85,169,120	137,861,254	-52,692,134	-38.22
現金	255,225	255,225	0	0
銀行存款	84,757,753	137,422,901	-52,665,148	-38.32
應收款項	98,297	107,714	-9,417	-8.74
預付款項	57,845	75,414	-17,569	-23.30
投資、長期應收款及基金	30,309,670	29,123,207	1,186,463	4.07
特種基金	30,309,670	29,123,207	1,186,463	4.07
不動產、房屋及設備	741,892,181	689,527,428	52,364,753	7.59
土地改良物	86,917,936	86,742,843	175,093	0.20
房屋及建築	464,217,140	271,840,154	192,376,986	70.77
機械儀器及設備	40,677,892	36,422,365	4,255,527	11.68
圖書及博物	6,331,047	6,211,978	119,069	1.92
其他設備	143,748,166	129,393,507	14,354,659	11.09
購建中營運資產	0	158,916,581	-158,916,581	-100.00
不動產、房屋及設備淨額	741,892,181	689,527,428	52,364,753	7.59
無形資產	5,815,865	5,659,865	156,000	2.76
電腦軟體	5,815,865	5,659,865	156,000	2.76
無形資產淨額	5,815,865	5,659,865	156,000	2.76
其他資產	104,900	104,900	0	0
存出保證金	104,900	104,900	0	0
合 計	863,291,736	862,276,654	1,015,082	0.12
負債	22,148,305	26,517,366	-4,369,061	-16.48
流動負債	22,148,305	26,517,366	-4,369,061	-16.48
應付款項	4,727,095	1,757,923	2,969,172	168.90
預收款項	2,484,204	9,648,187	-7,163,983	-74.25
代收款項	14,937,006	15,111,256	-174,250	-1.15
權益基金及餘絀	841,143,431	835,759,288	5,384,143	0.64
權益基金	726,129,756	545,615,914	180,513,842	33.08



雲林縣私立正心高級中學

平衡表

全 2 頁第 2 頁

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
指定用途權益基金	30,309,670	29,123,207	1,186,463	4.07
未指定用途權益基金	695,820,086	516,492,707	179,327,379	34.72
餘絀	115,013,675	290,143,374	-175,129,699	-60.36
累積餘絀	115,013,675	290,143,374	-175,129,699	-60.36
合 計	863,291,736	862,276,654	1,015,082	0.12

附註:



雲林縣私立正心高級中學

收支餘絀表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

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
190,787,356	各項收入	202,307,754	192,285,024	10,022,730	5.21
122,163,655	學雜費收入	128,497,689	129,729,764	-1,232,075	-0.95
16,898,495	其他教學活動收入	17,048,697	15,710,000	1,338,697	8.52
27,587,452	補助及受贈收入	29,746,249	23,652,360	6,093,889	25.76
2,608,026	財務收入	2,966,048	398,400	2,567,648	644.49
21,529,728	其他收入	24,049,071	22,794,500	1,254,571	5.50
187,958,470	各項成本與費用	196,923,611	190,365,698	6,557,913	3.44
2,918,487	董事會支出	2,572,965	2,642,493	-69,528	-2.63
29,994,932	行政管理支出	39,856,969	31,976,463	7,880,506	24.64
133,195,268	教學研究及訓輔支出	130,304,155	132,466,305	-2,162,150	-1.63
2,080,877	獎助學金支出	2,870,133	3,425,324	-555,191	-16.21
7,890,726	其他教學活動支出	8,410,527	8,275,000	135,527	1.64
11,878,180	其他支出	12,908,862	11,580,113	1,328,749	11.47
2,828,886	本期餘絀	5,384,143	1,919,326	3,464,817	180.52



雲林縣私立正心高級中學

現金流量表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	5,384,143	2,828,886
利息股利之調整	-2,966,048	-2,608,026
未計利息股利之本期餘絀	2,418,095	220,860
調整項目	5,837,105	9,634,222
加：不產生現金流出之成本與費用	10,079,930	2,750,257
流動資產調整項目淨(增)減數	-48,014	325,718
流動負債調整項目淨增(減)數	-4,194,811	6,558,247
未計利息股利之現金流入(流出)	8,255,200	9,855,082
收取利息	2,966,048	2,608,026
營運活動淨現金流入(出)	11,221,248	12,463,108
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	8,077,921	13,205,339
增加不動產、房屋及設備付現數	-62,369,683	-25,519,808
增加無形資產付現數	-156,000	-168,000
增撥特種基金付現數	-9,264,384	-9,274,779
投資活動淨現金流入(出)	-63,712,146	-21,757,248
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	186,907,627	168,605,586
減少代收款項付現數	-187,081,877	-171,234,363
退回存入保證金付現數	0	-60,000
籌資活動淨現金流入(出)	-174,250	-2,688,777
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-52,665,148	-11,982,917
期初現金及銀行存款餘額	137,678,126	149,661,043
期末現金及銀行存款餘額	85,012,978	137,678,126



雲林縣私立正心高級中學
現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

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	195,078,188	197,565,864	-2,487,676	-1.26
學雜費收入	128,497,689	122,163,655	6,334,034	5.18
其他教學活動收入	17,048,697	16,898,495	150,202	0.89
補助及受贈收入	29,746,249	27,587,452	2,158,797	7.83
財務收入	2,966,048	2,608,026	358,022	13.73
其他收入	24,049,071	21,529,728	2,519,343	11.70
資產負債項目調整增(減)數	-7,229,566	6,778,508	-14,008,074	-206.65
經常門現金支出	183,856,940	185,102,756	-1,245,816	-0.67
董事會支出	2,572,965	2,918,487	-345,522	-11.84
行政管理支出	39,856,969	29,994,932	9,862,037	32.88
教學研究及訓輔支出	130,304,155	133,195,268	-2,891,113	-2.17
獎助學金支出	2,870,133	2,080,877	789,256	37.93
其他教學活動支出	8,410,527	7,890,726	519,801	6.59
其他支出	12,908,862	11,878,180	1,030,682	8.68
減：不產生現金流出之成本 與費用	-10,079,930	-2,750,257	-7,329,673	266.51
資產負債項目調整增(減)數	-2,986,741	-105,457	-2,881,284	2,732.19
經常門現金餘絀	11,221,248	12,463,108	-1,241,860	-9.96
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	8,777,389	3,800,248	4,977,141	130.97
機械儀器及設備	6,047,198	2,704,075	3,343,123	123.63
圖書及博物	119,069	109,073	9,996	9.16
其他設備	2,455,122	819,100	1,636,022	199.73
電腦軟體	156,000	168,000	-12,000	-7.14
扣減不動產支出前現金餘絀	2,443,859	8,662,860	-6,219,001	-71.79
購置不動產現金支出	53,748,294	21,887,560	31,860,734	145.57
土地改良物	175,093	0	175,093	0
房屋及建築	53,573,201	4,700,000	48,873,201	1,039.86
預付工程款及未完工程	0	17,187,560	-17,187,560	-100.00
本期現金餘絀	-51,304,435	-13,224,700	-38,079,735	287.94



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

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	689,527,428	62,369,683	10,004,930	0	741,892,181	
土地改良物	86,742,843	175,093	0	0	86,917,936	
房屋及建築	271,840,154	53,573,201	5,394,000	144,197,785	464,217,140	
機械儀器及設備	36,422,365	6,047,198	1,791,671	0	40,677,892	
圖書及博物	6,211,978	119,069	0	0	6,331,047	
其他設備	129,393,507	2,455,122	2,819,259	14,718,796	143,748,166	
購建中營運資產	158,916,581	0	0	-158,916,581	0	
不動產、房屋及設備淨額	689,527,428	62,369,683	10,004,930	0	741,892,181	
無形資產	5,659,865	156,000	0	0	5,815,865	
電腦軟體	5,659,865	156,000	0	0	5,815,865	
無形資產淨額	5,659,865	156,000	0	0	5,815,865	
合 計	695,187,293	62,525,683	10,004,930	-	747,708,046	



雲林縣私立正心高級中學

借款變動表

113 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

113 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	128,497,689	129,729,764	-1,232,075	-0.95	
學費收入	42,951,908	42,621,200	330,708	0.78	
雜費收入	84,384,533	86,127,760	-1,743,227	-2.02	
實習實驗費收入	403,733	364,254	39,479	10.84	自然組學生人數多
電腦使用費收入	757,515	616,550	140,965	22.86	學生選課人數較預算多
其他教學活動收入	17,048,697	15,710,000	1,338,697	8.52	
其他教學活動收入	17,048,697	15,710,000	1,338,697	8.52	
補助及受贈收入	29,746,249	23,652,360	6,093,889	25.76	
補助收入	12,090,310	11,402,360	687,950	6.03	
受贈收入	17,655,939	12,250,000	5,405,939	44.13	實際籌募較多指定用途捐款協助學校辦學
財務收入	2,966,048	398,400	2,567,648	644.49	
利息收入	2,502,717	30,000	2,472,717	8,242.39	銀行存款比預算多
基金收益	463,331	368,400	94,931	25.77	銀行利率調升
其他收入	24,049,071	22,794,500	1,254,571	5.50	
住宿費收入	4,467,479	6,354,500	-1,887,021	-29.70	實際住宿人數比預算少
雜項收入	19,581,592	16,440,000	3,141,592	19.11	承辦大考英聽等增加收入
合 計	202,307,754	192,285,024	10,022,730	5.21	



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

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	2,572,965	2,642,493	-69,528	-2.63	
人事費	1,978,023	1,978,914	-891	-0.05	辦事員薪678,038保險31,165專任董事監察人薪1,268,820
業務費	8,370	20,000	-11,630	-58.15	樽節支出
退休撫卹費	39,260	35,579	3,681	10.35	隨調薪而增
出席及交通費	547,312	608,000	-60,688	-9.98	
行政管理支出	39,856,969	31,976,463	7,880,506	24.64	
人事費	22,376,110	23,148,916	-772,806	-3.34	
業務費	7,097,947	5,615,200	1,482,747	26.41	保全費用等行政支出增加
維護費	1,072,826	2,040,000	-967,174	-47.41	樽節支出
退休撫卹費	1,310,163	1,172,347	137,816	11.76	隨調薪而增
折舊及攤銷	7,999,923	0	7,999,923		預算時未編列
教學研究及訓輔支出	130,304,155	132,466,305	-2,162,150	-1.63	
人事費	115,173,693	118,496,287	-3,322,594	-2.80	
業務費	6,973,631	8,046,000	-1,072,369	-13.33	樽節支出
維護費	929,739	610,000	319,739	52.42	教學維護需要增加
退休撫卹費	5,222,085	5,314,018	-91,933	-1.73	
折舊及攤銷	2,005,007	0	2,005,007		預算時未編列
獎助學金支出	2,870,133	3,425,324	-555,191	-16.21	
獎學金支出	1,112,885	1,200,000	-87,115	-7.26	外界捐贈
助學金支出	1,757,248	2,225,324	-468,076	-21.03	學校自籌、部分獎學金由代收獎學金支應
其他教學活動支出	8,410,527	8,275,000	135,527	1.64	
人事費	7,919,520	7,800,000	119,520	1.53	
業務費	383,724	390,000	-6,276	-1.61	
維護費	107,283	85,000	22,283	26.22	其他教學維護需求增加
其他支出	12,908,862	11,580,113	1,328,749	11.47	
超額年金給付	3,337,657	3,326,028	11,629	0.35	
雜項支出	9,571,205	8,254,085	1,317,120	15.96	應收票據轉列雜項支出\$75,000、福利社成本較預算多
合 計	196,923,611	190,365,698	6,557,913	3.44	



雲林縣私立正心高級中學

現金明細表

114 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

114 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	1,443,885	
11212 元大補助活存	134,145	
11214 土銀活存	794	
11215 一銀活存	457,904	
11216 台銀活存	556,052	
11218 富邦活存	16,675	
11219 土銀活存教儲戶	28	
1121A 仁愛專戶	825,156	
1121C 元大活存7	323,114	
11221 元大定存	70,000,000	
11223 富邦定存	7,000,000	
11224 仁愛專戶定存	4,000,000	
		84,757,753



雲林縣私立正心高級中學
應收款項明細表
114 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
1148 其他應收款 摘要：應收學生註冊費	69,729	
1148 其他應收款 摘要：應收體育署棒球聯賽補助款	28,568	
		98,297



雲林縣私立正心高級中學

預付款項明細表

114 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	14,763	
1173 預付費用 摘要：賴素芬公健保費轉預付	31,407	
1173 預付費用 摘要：數位學習經費轉預付	11,675	
		57,845



雲林縣私立正心高級中學
特種基金明細表
114 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	12,902,811	
12542 其他獎助學基金 摘要：正心芒果獎助學金	12,502,586	
12543 校友校務基金	1,651,915	
12544 音班家長會基金	2,702,358	
		30,309,670

長期營運資產明細表

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			86,742,843
	仁愛樓前庭景觀工程1式(獎補助)	175,093		
	本年度餘額	175,093		86,917,936

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

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			271,840,154
	仁愛樓發電機室1式(獎補助)	238,350		
	仁愛樓設備室1式(獎補助)	416,850		
	男女學生宿舍餐廳門窗工程1式	1,423,830		
	男女學生宿舍餐廳洗手台工程1式	1,254,564		
	男女學生宿舍整建工程1式(忠孝.仁愛.信義樓)	194,437,392		
	報廢:男高舍油漆粉刷更修1式(忠孝樓)		579,000	
	報廢:男高舍浴廁磁磚.水泥打除1式(忠孝樓)		990,000	
	報廢:男高舍浴廁磁磚.抵石1式(忠孝樓)		970,000	
	報廢:男高舍牆壁打底等1式(忠孝樓)		980,000	
	報廢:男高舍門扇.天花板等更新1式(忠孝樓)		980,000	
	報廢:男高舍浴廁水電更新1式(忠孝樓)		895,000	
	本年度餘額	197,770,986	5,394,000	464,217,140

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 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			36,422,365
	地震模擬平台1台(家長會捐款)	98,600		
	擴大機無線麥克風系統1組(優A-1-1)	51,050		
	筆記型電腦1台(獎補助)	28,999		
	ETT電子鋼靶1組(優A-3-1)	51,450		
	印表機1台(獎補助)	27,186		
	桌上型電腦(含螢幕)3組(獎補助)	105,000		
	高級雙眼複式顯微鏡9組(優A-4-1)	337,500		
	零件工具車1組(均質化)	29,500		
	智慧黑板54組(豐泰企業捐款)	4,968,000		
	車牌辨識系統1式(獎補助)	349,913		
	報廢:定量加藥機3台		31,500	
	報廢:水浴恆溫槽2座		31,000	
	報廢:光學顯微鏡2組		58,000	
	報廢:四合一顯微鏡3台		90,000	
	報廢:電腦1台		25,951	
	報廢:電腦含螢幕1組		27,292	
	報廢:電腦含螢幕62組		1,527,928	
	本年度餘額	6,047,198	1,791,671	40,677,892

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 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
圖書及博物	上年度餘額			6,211,978
	光啟書4本	846		
	精準購買...1本	274		
	地球生存圖等11本	4,716		
	氣候變遷...等8本	2,375		
	少即是多...等3本	944		
	價崩...1本	346		
	鉛筆等14本	3,837		
	正是時候讀叔本華等7本	1,987		
	有靈原民植物智慧等7本	4,040		
	森林我們的家等3本	972		
	慈善領導力等8本	2,779		
	走進布農的山等2本	554		
	極限返航等9本	2,404		
	黃泉守護者1本	324		
	聰明交涉等7本	2,021		
	禪學入門1本	245		
	氣場等5本	1,638		
	用錢買快樂等3本	800		
	如是蘇東坡等2本	626		
	回程等8本	2,576		
	光啟書4本	809		
	解讀者等2本	576		
	人生的公式等4本	1,138		
	職場原力等2本	490		
	時間的代價...等5本	2,160		
	地理資訊力...1本	520		
	東南亞史...等6本	2,844		
	女人當家等2本	576		
	心富等7本	1,887		
	行為:人類最好和最糟行為...1本	713		
	哈佛日曆快十天等6本	1,859		
	乘法領導等3本	901		
	世界來過台灣等2本	806		
	煙街等14本	4,119		
	偷你的心情寫情歌等2本	706		
	隱性潛能等5本	1,706		

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 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
	改寫人性的人等2本	720		
	成功的反思等6本	2,166		
	立體的歷史...1本	390		
	改變世界文化...等3本	1,145		
	討厭等6本	1,663		
	啟示的年代1本	612		
	光啟書3本	733		
	超常規等11本	3,203		
	神獸怪物與人類等3本	1,152		
	摩擦計畫等3本	1,390		
	人如其視等2本	713		
	玫瑰與子彈1本	346		
	女兒等10本	3,512		
	事物的顏色等2本	1,295		
	中年哲學等6本	1,713		
	重燃生之燼火1本	374		
	樹的微宇宙1本	374		
	存骨房等2本	611		
	最後一課等2本	749		
	流火等3本	1,232		
	尋獸記等9本	2,549		
	最後的夢等2本	697		
	捨得自己等4本	1,022		
	我與吃飯等7本	2,087		
	家庭劇本等6本	2,002		
	奇怪捏印度跟你想的不一樣1本	274		
	長鏡頭等10本	2,961		
	大腦喜歡你玩音樂1本	374		
	光啟書4本	853		
	獵豹閱讀法1本	288		
	椅人等9本	2,621		
	高手決斷等3本	951		
	軟技能等7本	2,124		
	和解練習等2本	648		
	原始碼...1本	504		
	鵝等6本	1,506		
	拋棄B計畫等5本	1,548		

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全 9 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	用鑽石生命...1本	346		
	AI造假等5本	1,691		
	重要事明天做等3本	828		
	恆溫關係等5本	1,388		
	我在億萬豪宅當保母1本	281		
	以我們告終等6本	1,800		
	敬畏...等4本	1,152		
	細胞之歌等3本	1,232		
	尋找不確定...1本	302		
	隱性歧視等6本	1,800		
	洄游成為海等5本	1,476		
	醬豆等9本	3,067		
	漫步裡的台灣美術1本	490		
	本年度餘額	119,069		6,331,047

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 114 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			129,393,507
	仁愛樓高壓電工程1式(豐泰企業捐款)	1,980,000		
	男女生游泳池熱水器安裝工程1式(家長會捐款)	221,802		
	冰箱1台(獎補助)	27,980		
	7人座公務車1部(家長會捐款)	837,696		
	飲水設備新增(仁愛樓)1式(獎補助)	74,500		
	仁愛樓蒸氣鍋爐及熱水設備遷移配管工程1式(獎補助)	304,290		
	男女學生宿舍變頻空調設備工程1式(忠孝.仁愛.信義樓)	13,693,000		
	割草機1台	34,650		
	報廢:廂式小客車1部		737,321	
	報廢:美製機械式加藥機8台		80,000	
	報廢:雷射印表機1台		43,881	
	報廢:監視器1套		165,721	
	報廢:熱水鍋爐1組		760,000	
	報廢:熱水鍋爐1台		787,500	
	報廢:雷射印表機1組		50,000	
	報廢:雷射印表機1台		25,200	
	報廢:6000流明投影機1組		134,636	
	報廢:5000流明投影機1台		35,000	
	本年度餘額	17,173,918	2,819,259	143,748,166

雲林縣私立正心高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 114 年 07 月 31 日

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			158,916,581
	仁愛樓高壓電工程尾款	396,000		
	仁愛樓高壓電工程1式(豐泰企業捐款)		1,980,000	
	學生宿舍工程第7期款(振合)	28,755,000		
	學生宿舍變頻空調設備工程第二期尾款	558,204		
	學生宿舍工程結算尾款(振合)	21,811,047		
	學生宿舍工程建築師監造設計費尾款	2,351,954		
	男女學生宿舍、餐廳整建工程1式(忠孝、仁愛、信義樓)		210,808,786	
	本年度餘額	53,872,205	212,788,786	0

雲林縣私立正心高級中學
長期營運資產明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全 9 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			5,659,865
	數位內容及教學軟體(數位精進)	156,000		
	本年度餘額	156,000		5,815,865



雲林縣私立正心高級中學

存出保證金明細表

114 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
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

114 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	804,591	
2123 應付費用 摘要：應付勞、健保費	755,008	
2123 應付費用 摘要：應退結餘款-學生學習扶助	39,000	
2123 應付費用 摘要：應退結餘款-課稅減授藝才班	79,035	
2123 應付費用 摘要：應退結餘款-學務創新人力	170,000	
2123 應付費用 摘要：應退結餘款-12年國教新增鐘點費	75,560	
2123 應付費用 摘要：應退結餘款-特教學生助理員	6,697	
2123 應付費用 摘要：應付考核獎金	1,000,000	
2123 應付費用 摘要：應付廠商款項等	1,703,704	
		4,727,095



雲林縣私立正心高級中學

預收款項明細表

114 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113年各項補助經費	225,314	
2131 預收款 摘要：預收114上各費	2,258,890	
		2,484,204



雲林縣私立正心高級中學

代收款項明細表

114 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	619,405	
2141 代收款項 摘要：代收獎助學金	1,398,954	
2141 代收款項 摘要：代收仁愛基金	4,825,156	
2141 代收款項 摘要：代收遊學團	4,426,671	
2141 代收款項 摘要：代扣款項	1,326,349	
2141 代收款項 摘要：教育儲蓄專戶	28	
2141 代收款項 摘要：代收其他	2,340,443	
		14,937,006



雲林縣私立正心高級中學

最近3年財務分析表

113學年度至111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		
		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%	(128,497,689/202,307,754)*100% =63.52%	(122,163,655/190,787,356)*100% =64.03%	(129,622,079/199,456,119)*100% =64.99%
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%	(22,148,305-0)/(863,291,736-0) *100% =2.57%	(26,517,366-0)/(862,276,654-0) *100% =3.08%	(22,647,896-0)/(855,578,298-0) *100% =2.65%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(85,169,120/22,148,305)*100% =384.54%	(137,861,254/26,517,366)*100% =519.89%	(150,169,889/22,587,896)*100% =664.82%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(11,221,248/22,148,305)*100% =50.66%	(12,463,108/26,517,366)*100% =47.00%	(5,350,643/22,587,896)*100% =23.69%
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	(19,664,101-115,525,845)/2,443,859 =0	(16,869,179-167,013,947)/8,662,860 =0	(19,450,571-183,255,070)/-1,754,518 =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%	(128,497,689-122,163,655)/122,163,655*100% =5.18%	(122,163,655-129,622,079)/129,622,079*100% =-5.75%	(129,622,079-139,617,849)/139,617,849*100% =-7.16%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(85,169,120-0-57,845)/22,148,305*100% =384.28%	(137,861,254-0-75,414)/26,517,366*100% =519.61%	(150,169,889-0-73,486)/22,587,896*100% =664.50%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(115,013,675+695,820,086)/863,291,736*100% =93.92%	(290,143,374+516,492,707)/862,276,654*100% =93.55%	(262,649,311+542,142,095)/855,578,298*100% =94.06%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產):2]*100%	5,384,143/[(862,276,654+863,291,736)/2]*100% =0.62%	2,828,886/[(855,578,298+862,276,654)/2]*100% =0.33%	5,684,840/[(846,351,956+855,578,298)/2]*100% =0.67%
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%	(22,148,305-26,517,366)/26,517,366*100% =-16.48%	(26,517,366-22,647,896)/22,647,896*100% =17.09%	(22,647,896-19,106,394)/19,106,394*100% =18.54%
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+84,757,753)+(0+98,297)-(22,148,305-2,484,204+0+0)-0+0 =65,447,174	(255,225+137,422,901)+(0+107,714)-(26,517,366-9,648,187+0+0)-0+0 =120,916,661.00	(255,225+149,405,818)+(0+435,360)-(22,587,896-3,197,325+60,000+0)-0+0 =130,645,832.00



雲林縣私立正心高級中學

舉債指數計算表

113 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	4,727,095
(四)代收款項	14,937,006
(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	0
貨幣性負債小計(A)	19,664,101
二、貨幣性資產	
(一)現金	255,225
(二)銀行存款	84,757,753
(三)短期投資	0
(四)應收款項	98,297
(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	30,309,670
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	104,900
貨幣性資產小計(B)	115,525,845
三、借款淨額(C=A-B)	-95,861,744
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	2,443,859
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

