雲林縣私立正心高級中學

114學年度
(自114年8月1日至115年7月31日)

決算書

104

決算業經本校於115年10月2日第20屆第6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
決算總說明	1-2	特種基金明細表	16
平衡表	3-4	長期營運資產明細表	17-24
收支餘絀表	5	存出保證金明細表	25
現金流量表	6	應付款項明細表	26
長期營運資產變動表	7	預收款項明細表	27
舉債指數計算表	8	代收款項明細表	28
收入明細表	9	現金收支概況表	29
成本與費用明細表	10	最近3年財務分析表	30
借款變動表	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		

雲林縣私立正心高級中學

決　算　總　說　明

中華民國一一四學年度

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1億9,697萬9,107元，較本學年度預算數1億9,524萬2,402元，增加173萬6,705元，約0.89%，主要係補助及受贈收入、其他教學活動收入增加所致。

(二)本學年度成本與費用1億9,046萬4,554元，較本學年度預算數1億9,213萬9,784元，減少167萬5,230元，約-0.87%，主要係行政管理支出、教學研究及訓輔支出減少所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘651萬4,553元，較本學年度預算數賸餘310萬2,618元增加賸餘341萬1,935元，約109.97%，主要係補助收入增加所致。

二、 現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入534萬7,912元。

(二)投資活動之淨現金流出320萬6,880元。其中現金流入合計206萬4,834元，包括減少特種基金206萬4,834元；現金流出合計527萬1,714元，包括增加不動產、房屋及設備242萬1,241元、增加無形資產26萬3,450元，增加特種基金258萬7,023元。

(三)籌資活動之淨現金流出27萬3,108元。其中現金流入合計1億7,532萬4,329元，包括增加代收款項合計1億7,532萬4,329元；現金流出合計1億7,559萬7,437元，包括減少代收款項1億7,559萬7,437元。

(四)現金及銀行存款之淨增186萬7,924元，係期末現金及銀行存款8,688萬902元，

較期初現金及銀行存款8,501萬2,978元增加之數。

三、 資產負債情況

(一)本學年度資產8億6,841萬5,402元，包括流動資產8,708萬5,906元、投資、長期應收款及基金3,083萬1,859元，及不動產、房屋及設備7億4,431萬3,422元、無形資產607萬9,315元、其他資產10萬4,900元。

(二)本學年度負債2,075萬7,418元，包括流動負債2,075萬7,418元。

(三)本學年度權益基金及餘絀8億4,765萬7,984元，包括權益基金6億7,534萬7,510元、賸餘1億7,231萬474元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘266萬3,221元。其中經常門現金收入1億9,722萬8,239元、經常門現金支出1億9,188萬327元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出254萬6,091元及購置不動產現金支出13萬8,600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教師鐘點費、導師費提升，加上有評鑑優等申請放寬辦學限制或政府補助款，再配合校外募款及撙節各項支出，故經常門結餘651萬4,553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	868,415,402	863,291,736	5,123,666	0.59
流動資產	87,085,906	85,169,120	1,916,786	2.25
現金	255,225	255,225	0	0
銀行存款	86,625,677	84,757,753	1,867,924	2.20
應收款項	158,298	98,297	60,001	61.04
預付款項	46,706	57,845	-11,139	-19.26
投資、長期應收款及基金	30,831,859	30,309,670	522,189	1.72
特種基金	30,831,859	30,309,670	522,189	1.72
不動產、房屋及設備	744,313,422	741,892,181	2,421,241	0.33
土地改良物	86,917,936	86,917,936	0	0
房屋及建築	464,217,140	464,217,140	0	0
機械儀器及設備	42,451,435	40,677,892	1,773,543	4.36
圖書及博物	6,440,470	6,331,047	109,423	1.73
其他設備	144,147,841	143,748,166	399,675	0.28
購建中營運資產	138,600	0	138,600	0
不動產、房屋及設備淨額	744,313,422	741,892,181	2,421,241	0.33
無形資產	6,079,315	5,815,865	263,450	4.53
電腦軟體	6,079,315	5,815,865	263,450	4.53
無形資產淨額	6,079,315	5,815,865	263,450	4.53
其他資產	104,900	104,900	0	0
存出保證金	104,900	104,900	0	0
合　　計	868,415,402	863,291,736	5,123,666	0.59
負債	20,757,418	22,148,305	-1,390,887	-6.28
流動負債	20,757,418	22,148,305	-1,390,887	-6.28
應付款項	3,300,183	4,727,095	-1,426,912	-30.19
預收款項	2,793,337	2,484,204	309,133	12.44
代收款項	14,663,898	14,937,006	-273,108	-1.83
權益基金及餘絀	847,657,984	841,143,431	6,514,553	0.77
權益基金	675,347,510	726,129,756	-50,782,246	-6.99

雲林縣私立正心高級中學
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
指定用途權益基金	30,831,859	30,309,670	522,189	1.72
未指定用途權益基金	644,515,651	695,820,086	-51,304,435	-7.37
餘絀	172,310,474	115,013,675	57,296,799	49.82
累積餘絀	172,310,474	115,013,675	57,296,799	49.82
合　　計	868,415,402	863,291,736	5,123,666	0.59

附註:

雲林縣私立正心高級中學

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
202,307,754	**各項收入**	196,979,107	195,242,402	1,736,705	0.89
128,497,689	學雜費收入	131,086,501	133,802,922	-2,716,421	-2.03
17,048,697	其他教學活動收入	18,260,950	17,108,000	1,152,950	6.74
29,746,249	補助及受贈收入	23,809,565	19,294,980	4,514,585	23.40
2,966,048	財務收入	2,177,120	1,886,000	291,120	15.44
24,049,071	其他收入	21,644,971	23,150,500	-1,505,529	-6.50
196,923,611	**各項成本與費用**	190,464,554	192,139,784	-1,675,230	-0.87
2,572,965	董事會支出	2,464,673	2,484,334	-19,661	-0.79
39,856,969	行政管理支出	32,989,752	34,508,423	-1,518,671	-4.40
130,304,155	教學研究及訓輔支出	129,354,167	130,405,771	-1,051,604	-0.81
2,870,133	獎助學金支出	3,263,957	3,686,708	-422,751	-11.47
8,410,527	其他教學活動支出	8,287,079	8,355,000	-67,921	-0.81
12,908,862	其他支出	14,104,926	12,699,548	1,405,378	11.07
5,384,143	**本期餘絀**	6,514,553	3,102,618	3,411,935	109.97

雲林縣私立正心高級中學

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	6,514,553	5,384,143
利息股利之調整	-2,177,120	-2,966,048
未計利息股利之本期餘絀	4,337,433	2,418,095
調整項目	-1,166,641	5,837,105
加：不產生現金流出之成本與費用	0	10,079,930
流動資產調整項目淨(增)減數	-48,862	-48,014
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,117,779	-4,194,811
未計利息股利之現金流入（流出）	3,170,792	8,255,200
收取利息	2,177,120	2,966,048
營運活動淨現金流入(出)	5,347,912	11,221,248
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	2,064,834	8,077,921
增加不動產、房屋及設備付現數	-2,421,241	-62,369,683
增加無形資產付現數	-263,450	-156,000
增撥特種基金付現數	-2,587,023	-9,264,384
投資活動淨現金流入(出)	-3,206,880	-63,712,146
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	175,324,329	186,907,627
減少代收款項付現數	-175,597,437	-187,081,877
籌資活動淨現金流入(出)	-273,108	-174,250
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,867,924	-52,665,148
期初現金及銀行存款餘額	85,012,978	137,678,126
期末現金及銀行存款餘額	86,880,902	85,012,978

雲林縣私立正心高級中學

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	741,892,181	2,421,241	0	0	744,313,422	
土地改良物	86,917,936	0	0	0	86,917,936	
房屋及建築	464,217,140	0	0	0	464,217,140	
機械儀器及設備	40,677,892	1,773,543	0	0	42,451,435	
圖書及博物	6,331,047	109,423	0	0	6,440,470	
其他設備	143,748,166	399,675	0	0	144,147,841	
購建中營運資產	0	138,600	0	0	138,600	
不動產、房屋及設備淨額	741,892,181	2,421,241	0	0	744,313,422	
無形資產	5,815,865	263,450	0	0	6,079,315	
電腦軟體	5,815,865	263,450	0	0	6,079,315	
無形資產淨額	5,815,865	263,450	0	0	6,079,315	
合 計	747,708,046	2,684,691	-	-	750,392,737	

雲林縣私立正心高級中學

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	3,300,183
(四)代收款項	14,663,898
(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)	17,964,081
二、貨幣性資產	
(一)現金	255,225
(二)銀行存款	86,625,677
(三)短期投資	0
(四)應收款項	158,298
(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	30,831,859
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	104,900
貨幣性資產小計(B)	117,975,959
三、借款淨額(C=A-B)	-100,011,878
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	2,801,821
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。

雲林縣私立正心高級中學

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	**131,086,501**	**133,802,922**	**-2,716,421**	**-2.03**	
學費收入	42,870,798	43,481,244	-610,446	-1.40	
雜費收入	87,041,101	89,353,568	-2,312,467	-2.59	
實習實驗費收入	397,250	355,080	42,170	11.88	自然組學生比預算多
電腦使用費收入	777,352	613,030	164,322	26.80	學生選課人數比預算多
其他教學活動收入	**18,260,950**	**17,108,000**	**1,152,950**	**6.74**	
其他教學活動收入	18,260,950	17,108,000	1,152,950	6.74	
補助及受贈收入	**23,809,565**	**19,294,980**	**4,514,585**	**23.40**	
補助收入	15,249,538	11,444,980	3,804,558	33.24	獲得較多政府補助款
受贈收入	8,560,027	7,850,000	710,027	9.04	
財務收入	**2,177,120**	**1,886,000**	**291,120**	**15.44**	
利息收入	1,725,350	1,450,000	275,350	18.99	善用短期定存增加利息收入
基金收益	451,770	436,000	15,770	3.62	
其他收入	**21,644,971**	**23,150,500**	**-1,505,529**	**-6.50**	
住宿費收入	4,191,019	6,380,500	-2,189,481	-34.32	實際住宿人數少
雜項收入	17,453,952	16,770,000	683,952	4.08	
合　　計	196,979,107	195,242,402	1,736,705	0.89	

雲林縣私立正心高級中學

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	**2,464,673**	**2,484,334**	**-19,661**	**-0.79**	
人事費	1,977,289	1,977,655	-366	-0.02	辦事員薪678,038保險30,431專任董監事薪1,268,820
業務費	7,336	20,000	-12,664	-63.32	撙節支出
退休撫卹費	33,048	36,679	-3,631	-9.90	
出席及交通費	447,000	450,000	-3,000	-0.67	
行政管理支出	**32,989,752**	**34,508,423**	**-1,518,671**	**-4.40**	
人事費	22,632,643	23,647,554	-1,014,911	-4.29	
業務費	7,524,844	7,611,155	-86,311	-1.13	
維護費	1,702,206	2,040,000	-337,794	-16.56	撙節支出
退休撫卹費	1,130,059	1,209,714	-79,655	-6.58	
教學研究及訓輔支出	**129,354,167**	**130,405,771**	**-1,051,604**	**-0.81**	
人事費	115,500,218	116,616,170	-1,115,952	-0.96	
業務費	8,123,819	7,789,620	334,199	4.29	
維護費	513,783	608,750	-94,967	-15.60	撙節支出
退休撫卹費	5,216,347	5,391,231	-174,884	-3.24	
獎助學金支出	**3,263,957**	**3,686,708**	**-422,751**	**-11.47**	
獎學金支出	1,393,537	1,200,000	193,537	16.13	外界捐贈
助學金支出	1,870,420	2,486,708	-616,288	-24.78	學校自籌，部分獎學金由代辦獎學金支應
其他教學活動支出	**8,287,079**	**8,355,000**	**-67,921**	**-0.81**	
人事費	7,862,274	7,880,000	-17,726	-0.22	
業務費	316,905	390,000	-73,095	-18.74	撙節支出
維護費	107,900	85,000	22,900	26.94	其他教學維護需求增加
其他支出	**14,104,926**	**12,699,548**	**1,405,378**	**11.07**	
超額年金給付	3,845,326	4,304,112	-458,786	-10.66	預算時預編物價調整數
雜項支出	10,259,600	8,395,436	1,864,164	22.20	福利社成本較預算多
合　　計	190,464,554	192,139,784	-1,675,230	-0.87	

雲林縣私立正心高級中學

借款變動表

114 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			-	-	-	-			

雲林縣私立正心高級中學

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	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

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要		金　　額	
		小　　計	合　　計
11211	元大活存	3,480,721	
11212	元大補助活存	240,192	
11214	土銀活存	794	
11215	一銀活存	928,743	
11216	台銀活存	2,240,036	
11218	富邦活存	122,273	
11219	土銀活存教儲戶	467	
1121A	仁愛專戶	637,622	
1121C	元大活存7	474,829	
11221	元大定存	70,000,000	
11223	富邦定存	4,500,000	
11224	仁愛專戶定存	4,000,000	
			86,625,677

雲林縣私立正心高級中學

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
1148　其他應收款 摘要 ： 應收學生註冊費	158,298	
		158,298

雲林縣私立正心高級中學

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 ： 輔導身心障學生經費轉預付	1,000	
1173　預付費用 摘要 ： 賴素芬公健保費轉預付	31,566	
1173　預付費用 摘要 ： 高中棒球聯賽經費轉預付	14,140	
		46,706

雲林縣私立正心高級中學

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	550,000	
12541　校務發展協進會	13,572,634	
12542　其他獎助學基金 摘要 ： 正心芒果獎助學金	12,732,586	
12543　校友校務基金	1,492,215	
12544　音班家長會基金	2,484,424	
		30,831,859

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

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			86,917,936
	本年度餘額			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 115 年 07 月 31 日

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			464,217,140
	本年度餘額			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 115 年 07 月 31 日

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			40,677,892
	筆記型電腦1台(優A-3-1)	25,999		
	遠端網路監控伺服器1組(協辦教育活動)	100,000		
	電腦教室廣播系統1式(獎補助)	180,000		
	個人電腦含螢幕5組(家長會捐款)	141,110		
	電腦主機含螢幕21組(獎補助)	592,662		
	個人電腦含螢幕26台(獎補助)	733,772		
	本年度餘額	1,773,543		42,451,435

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

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			6,331,047
	樹猶如此等2本	561		
	別動不動就自責等11本	3,103		
	期待開動等4本	1,152		
	向夕陽敬酒等3本	878		
	不只是旅行等2本	576		
	土星時間等18本	5,809		
	光啟書2本	415		
	恐怖:反射人類極端情緒...1本	274		
	達賴喇嘛說佛教1本	396		
	離散的植物等13本	4,243		
	開動了老台中...等2本	720		
	長女病...等2本	724		
	此地即世界...等4本	1,352		
	黃色臉孔等7本	2,405		
	長路圖像小說版...等2本	1,375		
	給予等6本	1,772		
	大腦持久力等7本	2,429		
	AI無法取代的非認知...等3本	973		
	數字的偏見...等2本	561		
	地球編年史...等2本	706		
	怪物小孩等7本	5,674		
	一片草葉...等2本	820		
	不是我的錯1本	158		
	改變世界的非凡人物...等2本	460		
	壞種子等13本	2,886		
	改變世界的非凡人物芙烈達1本	230		
	你的國我的家DVD1片	5,700		
	喵的奇幻漂流DVD1片	4,750		
	刻意進化等10本	2,823		
	低調安靜做自己1本	230		
	食光者1本	418		
	慢捨離等3本	936		
	有錢花等4本	1,310		
	歷史從此不一樣1套	778		
	美的曙光等3本	886		
	遊隼等12本	3,515		

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘　　要		金　額		
		增加	減少	合計
	東京日日1套	713		
	光啟書4本	718		
	意圖韌性等3本	1,173		
	獨創現場力等4本	1,318		
	焦慮的是我們不是他們1本	274		
	我在二次元旅行了15年1本	331		
	鯨等18本	5,181		
	一百萬次的揮棒1本	252		
	拖延症等9本	2,593		
	原來你很特別...1本	216		
	這21堂課有毒等5本	1,699		
	天選之人等4本	1,303		
	穿越歷史的大河1本	324		
	山爺等4本	3,528		
	好好決定等8本	2,506		
	職場不必狠角色1本	274		
	責備孩子的勇氣等2本	555		
	712件可寫的事等5本	2,088		
	光啟書2本	505		
	立下界線等9本	2,605		
	決勝細節力等9本	2,773		
	大威脅等6本	1,973		
	攻略中國史1本	518		
	阿里山不是一座山1本	544		
	人生滿級等2本	576		
	指尖上的鐵道舊時光等2本	842		
	卡片盒筆記1本	287		
	看穿生死...等8本	2,584		
	馴服多巴胺1本	331		
	欸那個獸醫等3本	914		
	繼承經濟等5本	1,822		
	中國任務...等2本	1,462		
	黃金半島行旅記等2本	756		
	水月等11本	3,887		
	本年度餘額	109,423		6,440,470

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

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			143,748,166
	多翼式風車1台(廚房)	98,400		
	椅子推車2台(獎補助)	23,940		
	鈴鼓1個(獎補助)	13,335		
	木琴音板(D18)1片(獎補助)	14,000		
	木琴音板(F21)1片(獎補助)	12,800		
	法國號1支(藝才輔導團)	92,000		
	低音大提琴1把(音班家長會)	120,000		
	碎紙機1台(全民國防)	25,200		
	本年度餘額	399,675		144,147,841

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要		金額		
		增加	減少	合計
購建中營運資產	修身樓東側廁所整修工程繪圖費	83,160		
	修身樓東側廁所整修工程繪圖費尾款	55,440		
	本年度餘額	138,600		138,600

雲林縣私立正心高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 115 年 07 月 31 日

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			5,815,865
	學校網站建置(家長委員會)	98,000		
	數位內容及教學軟體1式(數位精進)	165,450		
	本年度餘額	263,450		6,079,315

雲林縣私立正心高級中學

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 ： 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

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 ：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	831,567	
2123　應付費用 摘要 ：應付勞、健保費	829,520	
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-提升導師職務加給鐘點費等	1,397,334	
2123　應付費用 摘要 ：應退結餘款-學務創新人力	57,878	
2123　應付費用 摘要 ：應退結餘款-12年國教新增鐘點費	31,190	
2123　應付費用 摘要 ：應退結餘款-特教學生助理員	11,518	
2123　應付費用 摘要 ：應付會議出席費	7,500	
2123　應付費用 摘要 ：應付廠商款項	1,176	
		3,300,183

雲林縣私立正心高級中學

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 ： 預收115年各項補助經費	450,739	
2131　預收款 摘要 ： 預收115上各費	2,342,598	
		2,793,337

雲林縣私立正心高級中學

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 摘要 ： 正心青年	688,394	
2141　代收款項 摘要 ： 代收獎助學金	1,277,909	
2141　代收款項 摘要 ： 代收仁愛基金	4,637,622	
2141　代收款項 摘要 ： 代收遊學團	4,428,705	
2141　代收款項 摘要 ： 代扣款項	1,317,208	
2141　代收款項 摘要 ： 教育儲蓄專戶	467	
2141　代收款項 摘要 ： 代收其他	2,313,593	
		14,663,898

雲林縣私立正心高級中學

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	197,228,239	195,078,188	2,150,051	1.10
學雜費收入	131,086,501	128,497,689	2,588,812	2.01
其他教學活動收入	18,260,950	17,048,697	1,212,253	7.11
補助及受贈收入	23,809,565	29,746,249	-5,936,684	-19.96
財務收入	2,177,120	2,966,048	-788,928	-26.60
其他收入	21,644,971	24,049,071	-2,404,100	-10.00
資產負債項目調整增(減)數	249,132	-7,229,566	7,478,698	-103.45
經常門現金支出	191,880,327	183,856,940	8,023,387	4.36
董事會支出	2,464,673	2,572,965	-108,292	-4.21
行政管理支出	32,989,752	39,856,969	-6,867,217	-17.23
教學研究及訓輔支出	129,354,167	130,304,155	-949,988	-0.73
獎助學金支出	3,263,957	2,870,133	393,824	13.72
其他教學活動支出	8,287,079	8,410,527	-123,448	-1.47
其他支出	14,104,926	12,908,862	1,196,064	9.27
減：不產生現金流出之成本與費用	0	-10,079,930	10,079,930	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	1,415,773	-2,986,741	4,402,514	-147.40
經常門現金餘絀	5,347,912	11,221,248	-5,873,336	-52.34
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,546,091	8,777,389	-6,231,298	-70.99
機械儀器及設備	1,773,543	6,047,198	-4,273,655	-70.67
圖書及博物	109,423	119,069	-9,646	-8.10
其他設備	399,675	2,455,122	-2,055,447	-83.72
電腦軟體	263,450	156,000	107,450	68.88
扣減不動產支出前現金餘絀	2,801,821	2,443,859	357,962	14.65
購置不動產現金支出	138,600	53,748,294	-53,609,694	-99.74
土地改良物	0	175,093	-175,093	-100.00
房屋及建築	0	53,573,201	-53,573,201	-100.00
預付工程款及未完工程	138,600	0	138,600	0
本期現金餘絀	2,663,221	-51,304,435	53,967,656	-105.19

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。

雲林縣私立正心高級中學

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%	(131,086,501/196,979,107)*100% =66.55%	(128,497,689/202,307,754)*100% =63.52%	(122,163,655/190,787,356)*100% =64.03%
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%	(20,757,418-0)/(868,415,402-0)*100% =2.39%	(22,148,305-0)/(863,291,736-0)*100% =2.57%	(26,517,366-0)/(862,276,654-0)*100% =3.08%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(87,085,906/20,757,418)*100% =419.54%	(85,169,120/22,148,305)*100% =384.54%	(137,861,254/26,517,366)*100% =519.89%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(5,347,912/20,757,418)*100% =25.76%	(11,221,248/22,148,305)*100% =50.66%	(12,463,108/26,517,366)*100% =47.00%
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	(17,964,081-117,975,959)/2,801,821 =0	(19,664,101-115,525,845)/2,443,859 =0	(16,869,179-167,013,947)/8,662,860 =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%	(131,086,501-128,497,689)/128,497,689*100% =2.01%	(128,497,689-122,163,655)/122,163,655*100% =5.18%	(122,163,655-129,622,079)/129,622,079*100% =-5.75%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(87,085,906-0-46,706)/20,757,418*100% =419.32%	(85,169,120-0-57,845)/22,148,305*100% =384.28%	(137,861,254-0-75,414)/26,517,366*100% =519.61%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(172,310,474+644,515,651)/868,415,402*100% =94.06%	(115,013,675+695,820,086)/863,291,736*100% =93.92%	(290,143,374+516,492,707)/862,276,654*100% =93.55%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	6,514,553/((863,291,736+868,415,402)/2)*100% =0.75%	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%
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%	(20,757,418-22,148,305)/22,148,305*100% =-6.28%	(22,148,305-26,517,366)/26,517,366*100% =-16.48%	(26,517,366-22,647,896)/22,647,896*100% =17.09%
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+86,625,677)+(0+158,298)-(20,757,418-2,793,337+0+0)-0+0 =69,075,119	(255,225+84,757,753)+(0+98,297)-(22,148,305-2,484,204+0+0)-0+0 =65,447,174.00	(255,225+137,422,901)+(0+107,714)-(26,517,366-9,648,187+0+0)-0+0 =120,916,661.00

製　　表：邱淑娟

主辦會計：邱淑娟

校　　長：林佳慧

董 事 長：浦英雄