

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

111學年度

(自111年08月01日起至112年07月31日止)

決



書

決算案業經本校於112年9月26日第8屆第9次董事會議通過

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

決 算 目 錄

111學年度

名 稱	頁 序
決算總說明	1~2
平衡表	3~4
收支餘絀表	5
現金流量表	6~8
現金收支概況表	9~10
長期營運資產變動表	11
借款變動表	12
收入明細表	13
成本與費用明細表	14~15
現金明細表	16
銀行存款明細表	17
應收款項明細表	18
特種基金明細表	19
長期營運資產明細表	20~21
存出保證金明細表	22
短期債務明細表	23
應付款項明細表	24
預收款項明細表	25
代收款項明細表	26
存入保證金明細表	27
指定用途權益基金明細表	28
未指定用途權益基金明細表	29
最近3年財務分析表	30
舉債指數計算表	31
賸餘款計算表	32

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

決算總說明

111 學年度

全 1 頁第全頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

- (一)強化行政效能：定期召開會議強化處室橫向聯繫，行政充分支援教學，凝聚團隊共識，營造溫馨校園氛圍。
- (二)教師專業成長：推動教師專業社群，鼓勵跨領域共備課程，深化新式教學模式，提升學生學習興趣。
- (三)學生多元智慧發展：從微課程出發，深化多元選修課程，以培養學生適性發展個人特色，並協助學生建置學習歷程檔案，以達成學生升學目標。
- (四)發展智慧校園：建置智慧化平台提供學生選課、選社、場地預約、設備報修、活動報名及點名等系統；防疫期間建置智慧教室、電子書包和雲端教學，形塑智慧教師，實施創意教學，讓學生透過移動學習、主動學習、合作學習以提升學生智慧學習為最終目標。
- (五)積極配合教育部政策：推動十二年國民基本教育課程綱要之課程與教學，強調適性揚才，成就每一位孩子；落實新課綱「自發、互動、共好」的精神。
- (六)人文關懷與多元尊重：持續推動品德教育、生命教育、環境教育及性平教育。
- (七)校園資源整合與永續經營：持續推動高中優質化與適性學習均質化等計畫，爭取家長會後勤資源挹注學校導入學習系統，暢通與家長溝通管道，支持行政共同合作，提供學生更好的教育環境。

二、重要長期營運資產增置計畫：改善老舊校舍工程包含籃球場地PU鋪設工程支出998,900元、充實改善腳踏車棚區化糞池整建工程支出280,000元，總計工程費1,278,900元；改善教學機械儀器及設備費4,160,000元；其他設備包含中古校車購置、電氣設備更新、飲水系統改善等共計3,800,919元；圖書及博物74,000元及無形資產電腦軟體178,000元。

三、長期債務之舉借及償還：本校校務營運正常且財務穩健經營，無長期債務之舉借項目。

四、其他重要計畫：111學年度補助收入未執行部分依規定轉列預收款，於112學年度繼續執行。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入 89,791,654 元，較本學年度預算數 83,813,446 元，增加 5,978,208 元，約 7.13%，主要係補助及捐贈收入增加所致。
- (二)本學年度成本與費用 84,824,250 元，較本學年度預算數 79,019,246 元，增加 5,805,004 元，約 7.35%，主要係折舊及攤銷未編列預算所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期餘絀 4,967,404 元，較本學年度預算數 4,794,200 元，增加 173,204 元，約 3.61%，主要係各項收入增加高於各項成本與費用增加所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入 4,679,806 元。

(二)投資活動之淨現金流出-9,311,819 元。其中現金流入合計 180,000 元，為減少不動產、房屋及設備收現數；現金流出合計-9,491,819 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 -9,313,819 元，增加無形資產付現數-178,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 4,632,641 元。其中現金流入合計 81,888,622 元，包括舉借短期銀行借款收現數 8,750,000 元，增加代收款項收現數 73,117,622 元，收取存入保證金收現數 21,000 元；現金流出合計-77,255,981 元，包括償還短期銀行借款付現數-4,200,000 元，減少代收款項付現數 -73,055,981 元。

(四)現金及約當現金之淨流入 628 元，係期末現金 2,997,301 元，較期初現金 2,996,673 元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本年度資產 384,555,506 元，包括流動資產 3,139,330 元、投資、長期應收款及基金 300,000 元、不動產、房屋及設備 378,080,676 元、無形資產 2,972,500 元及其他資產 63,000 元。

(二)本年度負債 7,931,291 元，包括流動負債 7,910,291 元，及其他負債 21,000 元。

(三)本年度權益基金及餘絀 376,624,215 元，包括權益基金 278,815,746 元，及餘絀 97,808,469 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀 -4,632,013 元。其中經常門現金收入 87,086,698 元、經常門現金支出 82,406,892 元、出售資產現金收入 180,000 元、購置動產、無形資產及其他資產支出 8,212,919 元及購置不動產現金支出 1,278,900 元。

參、其他

(一)本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施：本學期雖受新冠肺炎疫情影響，學生無法返校就讀衍生退費，造成各項代辦收入大幅減少問題，本校因應改善措施為積極加強各項計畫預算管理及各項費用撙節支用，以達到節流收支平衡的目標。

(二)其他重要財務事項：本學年度榮獲教育部多項補助，包含高中優質化補助方案，高中適性學習社區教育資源均質化補助、獎勵補助私立高級中等學校等經費，均按規定執行及核銷。



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
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	384,555,506	380,794,965	3,760,541	0.99
流動資產	3,139,330	3,043,626	95,704	3.14
現金	100,000	100,000	0	0
銀行存款	2,897,301	2,896,673	628	0.02
應收款項	142,029	46,953	95,076	202.49
投資、長期應收款及基金	300,000	300,000	0	0
特種基金	300,000	300,000	0	0
不動產、房屋及設備	378,080,676	374,593,839	3,486,837	0.93
土地	96,205,747	96,205,747	0	0
土地改良物	26,931,918	25,933,018	998,900	3.85
房屋及建築	155,378,081	155,098,081	280,000	0.18
機械儀器及設備	35,459,458	29,900,149	5,559,309	18.59
圖書及博物	2,027,661	1,970,222	57,439	2.92
其他設備	62,077,811	63,670,622	-1,592,811	-2.50
購建中營運資產	0	1,816,000	-1,816,000	-100.00
不動產、房屋及設備淨額	378,080,676	374,593,839	3,486,837	0.93
無形資產	2,972,500	2,794,500	178,000	6.37
電腦軟體	2,972,500	2,794,500	178,000	6.37
無形資產淨額	2,972,500	2,794,500	178,000	6.37
其他資產	63,000	63,000	0	0
存出保證金	63,000	63,000	0	0
合 計	384,555,506	380,794,965	3,760,541	0.99
負債	7,931,291	9,138,154	-1,206,863	-13.21
流動負債	7,910,291	9,138,154	-1,227,863	-13.44
短期債務	4,550,000	0	4,550,000	0
應付款項	1,073,127	4,482,751	-3,409,624	-76.06
預收款項	1,731,972	4,161,852	-2,429,880	-58.38
代收款項	555,192	493,551	61,641	12.49
其他負債	21,000	0	21,000	0



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
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
存入保證金	21,000	0	21,000	0
權益基金及餘絀	376,624,215	371,656,811	4,967,404	1.34
權益基金	278,815,746	277,917,409	898,337	0.32
指定用途權益基金	300,000	300,000	0	0
未指定用途權益基金	278,515,746	277,617,409	898,337	0.32
餘絀	97,808,469	93,739,402	4,069,067	4.34
累積餘絀	97,808,469	93,739,402	4,069,067	4.34
合 計	384,555,506	380,794,965	3,760,541	0.99

附註:



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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
88,137,910	各項收入	89,791,654	83,813,446	5,978,208	7.13
69,645,209	學雜費收入	64,109,773	63,630,846	478,927	0.75
15,580,584	補助及受贈收入	22,633,135	17,200,000	5,433,135	31.59
25,369	財務收入	90,330	27,000	63,330	234.56
2,886,748	其他收入	2,958,416	2,955,600	2,816	0.10
85,416,522	各項成本與費用	84,824,250	79,019,246	5,805,004	7.35
897,634	董事會支出	828,794	881,000	-52,206	-5.93
20,562,249	行政管理支出	22,310,688	18,011,878	4,298,810	23.87
57,625,343	教學研究及訓輔支出	54,882,040	54,152,368	729,672	1.35
5,449,189	獎助學金支出	5,727,238	5,000,000	727,238	14.54
6,136	財務費用	8,357	20,000	-11,643	-58.22
875,971	其他支出	1,067,133	954,000	113,133	11.86
2,721,388	本期餘絀	4,967,404	4,794,200	173,204	3.61



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金流量表

111 學年度

全 3 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	4,967,404	2,721,388
利息股利之調整	-81,973	-19,233
未計利息股利之本期餘絀	4,885,431	2,702,155
調整項目	-287,598	3,101,071
加：不產生現金流出之成本與費用	5,826,982	1,262,206
減：不產生現金流入之收入	-180,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-95,076	71,279
流動負債調整項目淨增(減)數	-5,839,504	1,767,586
未計利息股利之現金流入（流出）	4,597,833	5,803,226
收取利息	90,330	25,369
收取股利	0	0
支付利息	-8,357	-6,136
營運活動淨現金流入(出)	4,679,806	5,822,459
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	180,000	0
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	50,000
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	-9,313,819	-6,507,127
增加投資性不動產付現數	0	0



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 2 頁

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	-178,000	0
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	-50,000
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-9,311,819	-6,507,127
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	8,750,000	4,250,000
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	73,117,622	71,910,720
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	21,000	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	-4,200,000	-4,250,000
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-73,055,981	-71,872,753
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)	4,632,641	37,967



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 3 頁

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)	628	-646,701
期初現金及銀行存款餘額	2,996,673	3,643,374
期末現金及銀行存款餘額	2,997,301	2,996,673



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金收支概況表

全 2 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	87,086,698	90,390,471	-3,303,773	-3.66
學雜費收入	64,109,773	69,645,209	-5,535,436	-7.95
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	0	0	0	0
補助及受贈收入	22,633,135	15,580,584	7,052,551	45.26
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	90,330	25,369	64,961	256.06
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,958,416	2,886,748	71,668	2.48
減：不產生現金流入之收入	-180,000	0	-180,000	0
資產負債項目調整增(減)數	-2,524,956	2,252,561	-4,777,517	-212.09
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	82,406,892	84,568,012	-2,161,120	-2.56
董事會支出	828,794	897,634	-68,840	-7.67
行政管理支出	22,310,688	20,562,249	1,748,439	8.50
教學研究及訓輔支出	54,882,040	57,625,343	-2,743,303	-4.76
獎助學金支出	5,727,238	5,449,189	278,049	5.10
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	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	8,357	6,136	2,221	36.20
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	1,067,133	875,971	191,162	21.82
減：不產生現金流出之成本 與費用	-5,826,982	-1,262,206	-4,564,776	361.65
資產負債項目調整增(減)數	3,409,624	413,696	2,995,928	724.19
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	4,679,806	5,822,459	-1,142,653	-19.62
出售資產現金收入	180,000	0	180,000	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	8,212,919	5,260,627	2,952,292	56.12



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金收支概況表

全 2 頁第 2 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
機械儀器及設備	4,160,000	1,152,800	3,007,200	260.86
圖書及博物	74,000	30,000	44,000	146.67
其他設備	3,800,919	2,261,827	1,539,092	68.05
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	1,816,000	-1,816,000	-100.00
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	178,000	0	178,000	0
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	-3,353,113	561,832	-3,914,945	-696.82
購置不動產現金支出	1,278,900	1,246,500	32,400	2.60
土地	0	0	0	0
土地改良物	998,900	0	998,900	0
房屋及建築	280,000	1,246,500	-966,500	-77.54
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	0	0	0	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	-4,632,013	-684,668	-3,947,345	576.53



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
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	374,593,839	9,313,819	5,826,982	0	378,080,676	
土地	96,205,747	0	0	0	96,205,747	
土地改良物	25,933,018	998,900	0	0	26,931,918	
房屋及建築	155,098,081	280,000	0	0	155,378,081	
機械儀器及設備	29,900,149	4,160,000	416,691	1,816,000	35,459,458	
圖書及博物	1,970,222	74,000	16,561	0	2,027,661	
其他設備	63,670,622	3,800,919	5,393,730	0	62,077,811	
購建中營運資產	1,816,000	0	0	-1,816,000	0	
不動產、房屋及設備淨額	374,593,839	9,313,819	5,826,982	0	378,080,676	
無形資產	2,794,500	178,000	0	0	2,972,500	
電腦軟體	2,794,500	178,000	0	0	2,972,500	
無形資產淨額	2,794,500	178,000	0	0	2,972,500	
合 計	377,388,339	9,491,819	5,826,982	-	381,053,176	



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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
第一銀行虎尾分行	支付員工薪資	111.08.03-111.09.07	0	4,200,000	4,200,000	0	2.100	1. 保證償還方式：由學年度學期初可以收取學費收入來償還貸款，倘有不足數由董事會無償支付。 2. 擔保品：無 3. 償還日期：111.9.7 4. 償還金額：本金420萬	1. 111學年度期初111年8月3日短期借款支付員工薪資420萬元，於111年9月7日償還420萬元。 2. 符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點，第六點第(二)項規定免報部。
第一銀行虎尾分行	支付員工薪資	112.07.03-112.08.17	0	4,550,000	0	4,550,000	2.450	1. 保證償還方式：由學年度學期初可以收取學費收入來償還貸款，倘有不足數由董事會無償支付。 2. 擔保品：無 3. 償還日期：112.8.17 4. 償還金額：本金455萬	1. 111學年度期末112年7月3日短期借款支付員工薪資455萬元，已於112年8月17日償還455萬元。 2. 符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點，第六點第(二)項規定免報部。
合 計			-	8,750,000	4,200,000	4,550,000			



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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	64,109,773	63,630,846	478,927	0.75	
學費收入	26,588,506	26,376,840	211,666	0.80	
雜費收入	37,014,794	36,744,326	270,468	0.74	
實習實驗費收入	302,690	304,480	-1,790	-0.59	
電腦使用費收入	203,783	205,200	-1,417	-0.69	
補助及受贈收入	22,633,135	17,200,000	5,433,135	31.59	
補助收入	16,778,292	15,000,000	1,778,292	11.86	補助收入增加原因：雲林縣政府補助基層運動選手訓練站設備200萬
受贈收入	5,854,843	2,200,000	3,654,843	166.13	監察人捐資368.1萬元，受贈收入增加
財務收入	90,330	27,000	63,330	234.56	
利息收入	90,330	27,000	63,330	234.56	銀行利率升息，利息收入增加
其他收入	2,958,416	2,955,600	2,816	0.10	
財產交易賸餘	180,000	20,000	160,000	800.00	校車報廢殘值收入
試務費收入	12,045	30,000	-17,955	-59.85	試務減少，收入減少
住宿費收入	2,363,318	2,505,600	-142,282	-5.68	
雜項收入	403,053	400,000	3,053	0.76	1.有關出租不動產之事項，業經109年12月7日臺教授國字第1090141776號函，函復本校申請出租部分校舍設置販賣部案，核准辦理。2.雜項收入含本校販賣部之不動產出租收入180,000，此案業經110年2月29日校務會議通過，並於110年3月19日第7屆第12次董事會議決議通過。
合 計	89,791,654	83,813,446	5,978,208	7.13	



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
成本與費用明細表

全 2 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	828,794	881,000	-52,206	-5.93	
人事費	768,000	768,000	0	0	1. 董事長廖斌得支領報酬484,000元、監察人廖舜昌支領報酬284,000元,未超過該學年度總收入之1%,且未超過新臺幣200萬元
業務費	27,794	50,000	-22,206	-44.41	2. 董事會業務費擇節開支,支出減少
出席及交通費	33,000	63,000	-30,000	-47.62	3. 無給職董事出席及交通費:廖溫智、陳維欽、石麗芬、廖大德各支領6,000元;林吉勝、廖宗信、廖佑晟各支領3,000元
行政管理支出	22,310,688	18,011,878	4,298,810	23.87	
人事費	10,946,013	12,559,400	-1,613,387	-12.85	疫情影響收入減少,年終獎金少發,人事費支出減少
業務費	3,985,005	3,792,970	192,035	5.06	業務費較預算高原因為:承租虎尾鎮公所及國有財產局土地租金約242萬
維護費	1,567,677	1,300,000	267,677	20.59	維護費較預算高原因為:改善校舍老舊設備含教室燈具、電扇更新、教室淹水修繕、操場跑道畫線、空調室內機修繕及音響設備等維護費
退休撫卹費	363,063	359,508	3,555	0.99	
折舊及攤銷	5,448,930	0	5,448,930		學期中報廢校車4台及老舊辦公設備
教學研究及訓輔支出	54,882,040	54,152,368	729,672	1.35	
人事費	43,262,115	44,986,272	-1,724,157	-3.83	
業務費	8,502,031	6,501,000	2,001,031	30.78	業務費較預算高原因為:增加補助計畫經費之鐘點費、材料費、交通費及雜支等
維護費	486,200	400,000	86,200	21.55	維護費較預算高原因為:增加電腦教室全面升級及安裝還原系統等維護經費
退休撫卹費	2,253,642	2,265,096	-11,454	-0.51	
折舊及攤銷	378,052	0	378,052		學期中報廢老舊教學設備電視機、籃球架、冷氣、擔架等
獎助學金支出	5,727,238	5,000,000	727,238	14.54	
獎學金支出	5,727,238	5,000,000	727,238	14.54	獎學金支出較預算高原因為:新生入學之優生名額增加
財務費用	8,357	20,000	-11,643	-58.22	
利息費用	8,357	20,000	-11,643	-58.22	提早還清短期貸款,利息費用減少



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 2 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	%	
其他支出	1,067,133	954,000	113,133	11.86	
試務費支出	6,525	50,000	-43,475	-86.95	試務活動減少，試務費支出減少
超額年金給付	640,366	654,000	-13,634	-2.08	
雜項支出	420,242	250,000	170,242	68.10	雜項支出較預算高原因為：贈送退休教職員紀念品11位及教師節全校禮盒費用
合 計	84,824,250	79,019,246	5,805,004	7.35	



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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 零用金及週轉金	100,000	
		100,000



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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
1121 第一銀行虎尾分支票存款帳號(533-30-022671)	473,492	
1122 第一銀行虎尾分行活期儲蓄存款帳號(533-50-219152)	2,283,479	
1123 虎尾郵局劃撥儲金帳號(03083301)	48,683	
1124 第一銀行虎尾分行教育儲蓄專戶(533-10-052915)	89,091	
1125 郵政存簿儲金帳號(0301178-0542892)	2,556	
		2,897,301



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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
1144 應收帳款-二乙許芬瑜111學年度第2學期學雜費	56,658	
1144 應收帳款-一愛廖廣易111學年度第2學期學雜費	85,371	
		142,029



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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 特種基金-定期存款(533-99-049042)	300,000	
		300,000

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
長期營運資產明細表

全 2 頁 第 1 頁

111學年度

單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本年度底止 結存金額	備註
不動產、房屋及設備	374,593,839	9,313,819	5,826,982	0	378,080,676	
土地	96,205,747	0	0		96,205,747	
土地改良物	25,933,018	998,900	0	0	26,931,918	
籃球場地PU鋪設工程		932,400				
新增籃球場地劃線		66,500				
房屋及建築	155,098,081	280,000	0	0	155,378,081	
腳踏車棚區化糞池整建工程		280,000				
機械儀器及設備	29,900,149	4,160,000	416,691	1,816,000	35,459,458	
液晶顯示器8台		160,000				
筆記型電腦8台		240,000				
手持式無線擴音機		60,000				
石蠟切片機設備費		100,000				
低溫恆溫保存箱設備費		80,000				
均質化3D列印體驗初探計畫列印機設備費		25,000				
前瞻基礎建設核心交換器		200,000				
前瞻基礎建設智慧網管系統		330,000				
前瞻基礎建設無限AP		310,000				
前瞻基礎建設無線網路控制器		60,000				
前瞻基礎建設邊際交換器		600,000				
桌上型電腦含螢幕15組		450,000				
無線網路基地台AP及建置		1,500,000				
滅菌釜設備費		20,000				
電腦設備費		25,000				
重分類-學習載具130臺				1,690,000		
重分類-行動充電車3臺				126,000		
財產報廢-個人電腦9台			189,000			
財產報廢-繪圖機1台			110,341			
財產報廢-氣體偵測器			25,000			
財產報廢-病人輪椅			2,500			
財產報廢-平板電腦(白色)1台			4,750			
財產報廢-手提電腦1台			29,900			
財產報廢-董事會個人電腦含螢幕			28,700			
財產報廢-董事會HP彩色雷射印表機			26,500			

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

長期營運資產明細表

全 2 頁 第 2 頁

111學年度

單位：新臺幣元

圖書及博物	1,970,222	74,000	16,561	0	2,027,661	
課網課程發展相關參考圖書影音		44,000				
教增能計畫相關參考圖書影音		10,000				
部訂政策計畫相關參考圖書影音		20,000				
財產報廢-教學用各項圖書及博物			16,561			
其他設備	63,670,622	3,800,919	5,393,730	0	62,077,811	
中古校車4輛		1,000,000				
支架型大型戰術板		17,800				
自走充電式割草機(含鋰電池組)		46,400				
自治頂樓電器箱開關更新		430,419				
行政四樓機房地下水過濾系統損壞更新		450,000				
行政四樓機房飲水系統老舊更新		150,000				
投影機7台		140,000				
計時器		63,500				
教室冷氣機更新設備費		390,000				
混音器		154,000				
單柱式籃球架		919,800				
無線喊話器		26,000				
綜合擴大機		13,000				
財產報廢-冷(暖)氣機2架			59,500			
財產報廢-ST籃球架4座			180,000			
財產報廢-板擦機2個			3,600			
財產報廢-電視機9台			171,000			
財產報廢-OA辦公桌椅			10,630			
財產報廢-擔架2個			9,000			
財產報廢-校車報廢4台(259.260.261.262-WG)			4,810,000			
財產報廢-辦公主管桌.椅.沙發.茶几組			150,000			
購建中營運資產	1,816,000	0	0	-1,816,000	0	
重分類-學習載具130臺				-1,690,000		
重分類-行動充電車3臺				-126,000		
無形資產	2,794,500	178,000	0	0	2,972,500	
電腦軟體	2,794,500	178,000	0	0	2,972,500	
數位學習精進方案學習軟體及數位內容2套		178,000				
固定資產及無形資產合計	377,388,339	9,491,819	5,826,982	0	381,053,176	



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

存出保證金明細表

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
1721 存出保證金-欣雲天然瓦斯公司保證金	63,000	
		63,000



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

短期債務明細表

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
2111 短期債務	4,550,000	
		4,550,000



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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 應付款-支6月份伙食材料費	750,516	
2123 應付款-支6月份男舍洗衣部烘乾機轉動皮帶維修費用	1,600	
2123 應付款-期末家長會費結餘款轉出	187,500	
2123 應付款-國教署頒發112年度資深優良教師獎勵金	44,000	
2123 應付款-支6-7月份教室冷氣維修費用	36,300	
2123 應付款-支6月份校車維修費用	45,070	
2123 應付款-退國教署齊一補助(二和王秋甯休學逾2/3離校)	8,141	
		1,073,127



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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-預收112學年度服裝費	323,090	
2131 預收款-續辦111學年度已核撥補助款尚未完成辦理經費	935,390	
2132 暫收款-甲存結餘款(112學年度註冊費)	473,492	
		1,731,972



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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
214301 代收保險費	37,844	
214309 代收退休金	517,348	
		555,192



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

存入保證金明細表

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
2311 存入保證金-創勝科技網路基地台AP保固金(111/12/26-112/12/31)	21,000	
		21,000



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
指定用途權益基金明細表

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
3110 指定用途權益基金	300,000	
		300,000



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
未指定用途權益基金明細表

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
3121 賸餘款權益基金	0	
3122 其他權益基金	278,515,746	
		278,515,746



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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%	(64,109,773/89,791,654)*100% =71.40%	(69,645,209/88,137,910)*100% =79.02%	(75,090,102/96,261,598)*100% =78.01%
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%	(7,931,291-0)/(384,555,506-0) *100% =2.06%	(9,138,154-0)/(380,794,965-0) *100% =2.40%	(7,332,601-0)/(376,268,024-0) *100% =1.95%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(3,139,330/7,910,291)*100% =39.69%	(3,043,626/9,138,154)*100% =33.31%	(3,761,606/7,332,601)*100% =51.30%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	(4,679,806/7,910,291)*100% =59.16%	(5,822,459/9,138,154)*100% =63.72%	(11,425,732/7,332,601)*100% =155.82%
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	(6,199,319-3,502,330)/-3,353,113 =-0.80	(4,976,302-3,406,626)/561,832 =2.79	(5,352,031-4,124,606)/5,305,812 =0.23
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%	(64,109,773-69,645,209)/69,645,209*100% =-7.95%	(69,645,209-75,090,102)/75,090,102*100% =-7.25%	(75,090,102-75,632,646)/75,632,646*100% =-0.72%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(3,139,330-0-0)/7,910,291*100% =39.69%	(3,043,626-0-0)/9,138,154*100% =33.31%	(3,761,606-0-0)/7,332,601*100% =51.30%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(97,808,469+278,515,746)/384,555,506*100% =97.86%	(93,739,402+277,617,409)/380,794,965*100% =97.52%	(91,845,077+276,790,346)/376,268,024*100% =97.97%
資產收益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	4,967,404/[(380,794,965+384,555,506)/2]*100% =1.30%	2,721,388/[(376,268,024+380,794,965)/2]*100% =0.72%	-3,254,930/[(375,266,056+376,268,024)/2]*100% =-0.87%
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%	(7,931,291-9,138,154)/9,138,154*100% =-13.21%	(9,138,154-7,332,601)/7,332,601*100% =24.62%	(7,332,601-3,075,703)/3,075,703*100% =138.40%
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	(100,000+2,897,301)+(0+142,029)-(7,910,291-1,731,972+21,000+0)-0+0 =-3,059,989	(100,000+2,896,673)+(0+46,953)-(9,138,154-4,161,852+0+0)-0+0 =-1,932,676	(100,000+3,543,374)+(0+118,232)-(7,332,601-1,980,570+0+0)-0+0 =-1,590,425



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

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	4,550,000
(三)應付款項	1,073,127
(四)代收款項	555,192
(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	21,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	6,199,319
二、貨幣性資產	
(一)現金	100,000
(二)銀行存款	2,897,301
(三)短期投資	0
(四)應收款項	142,029
(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	300,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	63,000
貨幣性資產小計(B)	3,502,330
三、借款淨額(C=A-B)	2,696,989
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-3,353,113
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	-0.80

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。

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

至110學年度止累積賸餘款計算表

單位：元

	平衡表基期92年07月31日	金額
加 項 — A	現金	50,000
	銀行存款	8,113,432
	短期投資	
	應收款項	253,015
	預付款項	
	其他	
	存出保證金	38,000
	小 計	8,454,447
減 項 — B	短期銀行借款	
	應付款項	
	預收款項	5,774,891
	代收款項	772,856
	一年內到期之長期負債(其他借款)	
	長期銀行借款	
	長期應付款項	
	存入保證金	
	小 計	6,547,747
至91學年度止度累積賸餘款C=A-B		1,906,700
基 期 以 後 每 學 年 度 累 積 賸 餘 款	92學年度本期現金餘絀	2,528,670
	93學年度本期現金餘絀	3,831,433
	94學年度本期現金餘絀	5,327,899
	95學年度本期現金餘絀	1,173,664
	96學年度本期現金餘絀	(9,008,821)
	97學年度本期現金餘絀	2,226,158
	98學年度本期現金餘絀	(4,446,603)
	99學年度本期現金餘絀	(776,962)
	100學年度本期現金餘絀	7,557,988
	101學年度本期現金餘絀	11,083,806
	102學年度本期現金餘絀	3,490,815
	103學年度本期現金餘絀	(5,762,976)
	104學年度本期現金餘絀	(15,926,973)
	105學年度本期現金餘絀	(5,448,623)
	106學年度本期現金餘絀	3,569,983
	107學年度本期現金餘絀	2,257,711
	108學年度本期現金餘絀	(4,014,118)
	109學年度本期現金餘絀	810,812
	110學年度本期現金餘絀	(684,668)
至110學年度累積賸餘款		(304,105)
1/2可投資額度為		0

以上各學年度可投資及流用之賸餘款已扣除(1)依私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條第1項規範：依照教育文化公益慈善

註1：機關或團體免納所得稅適用標準第2條第1項第8款但書規定，擬訂使用計畫申請免納所得稅之保留款。(2)捐贈指定用途之特種基金不列入投資額度部分。

註2：以上數據均依據當年度會計師查核簽證財務報表金額填列。

製 表：陳宜榛



主辦會計：陳宜榛



校 長：林俊宏



董 事 長：廖斌得

