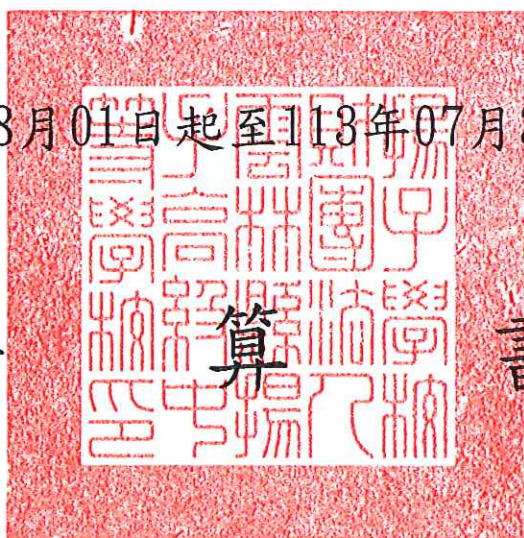


揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

112學年度

(自112年08月01日起至113年07月31日止)

決 算 書



決算案業經本校於113年9月10日第8屆第13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

112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 |
| 指定用途權益基金明細表 | 27 |
| 未指定用途權益基金明細表 | 28 |
| 最近3年財務分析表 | 29 |
| 舉債指數計算表 | 30 |
| 賸餘款計算表 | 31 |
| | |
| | |

揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

決算總說明

112 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：充實改善住宿設備廁所整建工程支出824,816元；改善教學機械儀器及設備費1,925,500元；圖書及博物74,000元；其他設備包含冷電空調設備更新、教學大樓老舊遮雨棚更新、監視系統改善等共計1,799,382元及無形資產電腦軟體162,800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：112學年度補助收入未執行部分依規定轉列預收款，於113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 78,755,704 元，較本學年度預算數 80,687,716 元，減少-1,932,012 元，約 -2.39%，主要係補助及捐贈收入減少所致。
- (二)本學年度成本與費用 77,301,822 元，較本學年度預算數 72,904,252 元，增加 4,397,570 元，約 6.03%，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 1,453,882 元，較本學年度預算數 7,783,464 元，減少 -6,329,582 元，約-81.32%，主要係各項收入減少及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 6,078,243 元。

(二)投資活動之淨現金流出-4,786,498 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計-4,786,498 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數-4,623,698 元，增加無形資產付現數-162,800 元。

(三)籌資活動之淨現金流出-484,996 元。其中現金流入合計 73,235,724 元，包括舉借短期銀行借款收現數 8,160,000 元，增加代收款項收現數 65,075,724 元；現金流出合計 -73,720,720 元，包括償還短期銀行借款付現數-8,530,000 元，減少代收款項付現數-65,169,720 元，減少退回存入保證金付現數-21,000 元。

(四)現金及約當現金之淨流入 806,749 元，係期末現金 3,804,050 元，較期初現金 2,997,301 元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本年度資產 385,818,637 元，包括流動資產 3,943,615 元、投資、長期應收款及基金 300,000 元、不動產、房屋及設備 378,376,722 元、無形資產 3,135,300 元及其他資產 63,000 元。

(二)本年度負債 7,740,540 元，包括流動負債 7,740,540 元，及其他負債 0 元。

(三)本年度權益基金及餘絀 378,078,097 元，包括權益基金 279,640,562 元，及餘絀 98,437,535 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 1,291,745 元。其中經常門現金收入 78,831,469 元、經常門現金支出 72,753,226 元、出售資產現金收入 0 元、購置動產、無形資產及其他資產支出 3,961,682 元及購置不動產現金支出 824,816 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：本學期雖受少子化學生數減少影響，造成各項收入大幅減少問題，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摺節支出，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，包含高中優質化輔助方案，高中適性學習社區教育資源均質化補助、前瞻計畫及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113年7月31日

單位:新臺幣元

| 項 目 | 113年7月31日 決算數(1) | 112年7月31日 決算數(2) | 比 較 增 減 | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 385,818,637 | 384,555,506 | 1,263,131 | 0.33 |
| 流動資產 | 3,943,615 | 3,139,330 | 804,285 | 25.62 |
| 現金 | 100,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 銀行存款 | 3,704,050 | 2,897,301 | 806,749 | 27.84 |
| 應收款項 | 139,565 | 142,029 | -2,464 | -1.73 |
| 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 | 378,376,722 | 378,080,676 | 296,046 | 0.08 |
| 土地 | 96,205,747 | 96,205,747 | 0 | 0 |
| 土地改良物 | 26,931,918 | 26,931,918 | 0 | 0 |
| 房屋及建築 | 156,202,897 | 155,378,081 | 824,816 | 0.53 |
| 機械儀器及設備 | 36,692,686 | 35,459,458 | 1,233,228 | 3.48 |
| 圖書及博物 | 2,101,131 | 2,027,661 | 73,470 | 3.62 |
| 其他設備 | 60,242,343 | 62,077,811 | -1,835,468 | -2.96 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 378,376,722 | 378,080,676 | 296,046 | 0.08 |
| 無形資產 | 3,135,300 | 2,972,500 | 162,800 | 5.48 |
| 電腦軟體 | 3,135,300 | 2,972,500 | 162,800 | 5.48 |
| 無形資產淨額 | 3,135,300 | 2,972,500 | 162,800 | 5.48 |
| 其他資產 | 63,000 | 63,000 | 0 | 0 |
| 存出保證金 | 63,000 | 63,000 | 0 | 0 |
| 合 計 | 385,818,637 | 384,555,506 | 1,263,131 | 0.33 |
| 負債 | 7,740,540 | 7,931,291 | -190,751 | -2.41 |
| 流動負債 | 7,740,540 | 7,910,291 | -169,751 | -2.15 |
| 短期債務 | 4,180,000 | 4,550,000 | -370,000 | -8.13 |
| 應付款項 | 1,294,071 | 1,073,127 | 220,944 | 20.59 |
| 預收款項 | 1,805,273 | 1,731,972 | 73,301 | 4.23 |
| 代收款項 | 461,196 | 555,192 | -93,996 | -16.93 |
| 其他負債 | 0 | 21,000 | -21,000 | -100.00 |
| 存入保證金 | 0 | 21,000 | -21,000 | -100.00 |



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113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

| 項 目 | 113年7月31日 決算數(1) | 112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 | 378,078,097 | 376,624,215 | 1,453,882 | 0.39 |
| 權益基金 | 279,640,562 | 278,815,746 | 824,816 | 0.30 |
| 指定用途權益基金 | 300,000 | 300,000 | 0 | 0 |
| 未指定用途權益基金 | 279,340,562 | 278,515,746 | 824,816 | 0.30 |
| 餘絀 | 98,437,535 | 97,808,469 | 629,066 | 0.64 |
| 累積餘絀 | 98,437,535 | 97,808,469 | 629,066 | 0.64 |
| 合 計 | 385,818,637 | 384,555,506 | 1,263,131 | 0.33 |

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

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

| 111學年度 決算數 | 項 目 | 112學年度 決算數 (1) | 112學年度 預算數 (2) | 比 較 增 減 | |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2) *100 |
| 89,791,654 | 各項收入 | 78,755,704 | 80,687,716 | -1,932,012 | -2.39 |
| 64,109,773 | 學雜費收入 | 55,770,401 | 55,479,966 | 290,435 | 0.52 |
| 0 | 其他教學活動收入 | 692,370 | 756,150 | -63,780 | -8.43 |
| 22,633,135 | 補助及受贈收入 | 19,712,235 | 22,000,000 | -2,287,765 | -10.40 |
| 90,330 | 財務收入 | 105,533 | 100,000 | 5,533 | 5.53 |
| 2,958,416 | 其他收入 | 2,475,165 | 2,351,600 | 123,565 | 5.25 |
| 84,824,250 | 各項成本與費用 | 77,301,822 | 72,904,252 | 4,397,570 | 6.03 |
| 828,794 | 董事會支出 | 596,905 | 931,000 | -334,095 | -35.89 |
| 22,310,688 | 行政管理支出 | 19,548,363 | 17,897,578 | 1,650,785 | 9.22 |
| 54,882,040 | 教學研究及訓輔支出 | 51,406,648 | 48,032,174 | 3,374,474 | 7.03 |
| 5,727,238 | 獎助學金支出 | 3,655,618 | 4,000,000 | -344,382 | -8.61 |
| 0 | 其他教學活動支出 | 559,631 | 645,000 | -85,369 | -13.24 |
| 8,357 | 財務費用 | 27,903 | 40,000 | -12,097 | -30.24 |
| 1,067,133 | 其他支出 | 1,506,754 | 1,358,500 | 148,254 | 10.91 |
| 4,967,404 | 本期餘絀 | 1,453,882 | 7,783,464 | -6,329,582 | -81.32 |



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
現金流量表
112 學年度

全 3 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 決算數 | 111學年度 決算數 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘絀 | 1,453,882 | 4,967,404 |
| 利息股利之調整 | -77,630 | -81,973 |
| 未計利息股利之本期餘絀 | 1,376,252 | 4,885,431 |
| 調整項目 | 4,624,361 | -287,598 |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 4,327,652 | 5,826,982 |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | -180,000 |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 2,464 | -95,076 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | 294,245 | -5,839,504 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | 6,000,613 | 4,597,833 |
| 收取利息 | 105,533 | 90,330 |
| 收取股利 | 0 | 0 |
| 支付利息 | -27,903 | -8,357 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 6,078,243 | 4,679,806 |
| 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 | 180,000 |
| 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 | -4,623,698 | -9,313,819 |
| 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
 112 學年度

全 3 頁第 2 頁
 單位：新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 決算數 | 111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 | -162,800 | -178,000 |
| 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) | -4,786,498 | -9,311,819 |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 舉借長短期銀行借款收現數 | 8,160,000 | 8,750,000 |
| 舉借長短期其他借款收現數 | 0 | 0 |
| 增加代收款項收現數 | 65,075,724 | 73,117,622 |
| 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 | 21,000 |
| 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 | -8,530,000 | -4,200,000 |
| 償還長短期其他借款付現數 | 0 | 0 |
| 減少代收款項付現數 | -65,169,720 | -73,055,981 |
| 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 | -21,000 | 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) | -484,996 | 4,632,641 |



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金流量表

112 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 決算數 | 111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) | 806,749 | 628 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 2,997,301 | 2,996,673 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 3,804,050 | 2,997,301 |



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

112 學年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 決算數 (1) | 111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 | 78,831,469 | 87,086,698 | -8,255,229 | -9.48 |
| 學雜費收入 | 55,770,401 | 64,109,773 | -8,339,372 | -13.01 |
| 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 | 692,370 | 0 | 692,370 | 0 |
| 補助及受贈收入 | 19,712,235 | 22,633,135 | -2,920,900 | -12.91 |
| 附屬機構收益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務收入 | 105,533 | 90,330 | 15,203 | 16.83 |
| 銷貨收入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他收入 | 2,475,165 | 2,958,416 | -483,251 | -16.33 |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | -180,000 | 180,000 | -100.00 |
| 資產負債項目調整增(減)數 | 75,765 | -2,524,956 | 2,600,721 | -103.00 |
| 利息股利調整數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經常門現金支出 | 72,753,226 | 82,406,892 | -9,653,666 | -11.71 |
| 董事會支出 | 596,905 | 828,794 | -231,889 | -27.98 |
| 行政管理支出 | 19,548,363 | 22,310,688 | -2,762,325 | -12.38 |
| 教學研究及訓輔支出 | 51,406,648 | 54,882,040 | -3,475,392 | -6.33 |
| 獎助學金支出 | 3,655,618 | 5,727,238 | -2,071,620 | -36.17 |
| 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 | 559,631 | 0 | 559,631 | 0 |
| 附屬機構損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務費用 | 27,903 | 8,357 | 19,546 | 233.89 |
| 銷貨成本 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他支出 | 1,506,754 | 1,067,133 | 439,621 | 41.20 |
| 減：不產生現金流出之成本 與費用 | -4,327,652 | -5,826,982 | 1,499,330 | -25.73 |
| 資產負債項目調整增(減)數 | -220,944 | 3,409,624 | -3,630,568 | -106.48 |
| 利息調整數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經常門現金餘絀 | 6,078,243 | 4,679,806 | 1,398,437 | 29.88 |
| 出售資產現金收入 | 0 | 180,000 | -180,000 | -100.00 |
| 購置動產、無形資產及其他資 產現金支出 | 3,961,682 | 8,212,919 | -4,251,237 | -51.76 |



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

112 學年度

單位:新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 決算數 (1) | 111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 | 1,925,500 | 4,160,000 | -2,234,500 | -53.71 |
| 圖書及博物 | 74,000 | 74,000 | 0 | 0 |
| 其他設備 | 1,799,382 | 3,800,919 | -2,001,537 | -52.66 |
| 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 | 162,800 | 178,000 | -15,200 | -8.54 |
| 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 | 2,116,561 | -3,353,113 | 5,469,674 | -163.12 |
| 購置不動產現金支出 | 824,816 | 1,278,900 | -454,084 | -35.51 |
| 土地 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 土地改良物 | 0 | 998,900 | -998,900 | -100.00 |
| 房屋及建築 | 824,816 | 280,000 | 544,816 | 194.58 |
| 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 | 1,291,745 | -4,632,013 | 5,923,758 | -127.89 |



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
 單位：新臺幣元

112 學年度

| 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 | 378,080,676 | 4,623,698 | 4,327,652 | 0 | 378,376,722 | |
| 土地 | 96,205,747 | 0 | 0 | 0 | 96,205,747 | |
| 土地改良物 | 26,931,918 | 0 | 0 | 0 | 26,931,918 | |
| 房屋及建築 | 155,378,081 | 824,816 | 0 | 0 | 156,202,897 | |
| 機械儀器及設備 | 35,459,458 | 1,925,500 | 692,272 | 0 | 36,692,686 | |
| 圖書及博物 | 2,027,661 | 74,000 | 530 | 0 | 2,101,131 | |
| 其他設備 | 62,077,811 | 1,799,382 | 3,634,850 | 0 | 60,242,343 | |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 378,080,676 | 4,623,698 | 4,327,652 | 0 | 378,376,722 | |
| 無形資產 | 2,972,500 | 162,800 | 0 | 0 | 3,135,300 | |
| 電腦軟體 | 2,972,500 | 162,800 | 0 | 0 | 3,135,300 | |
| 無形資產淨額 | 2,972,500 | 162,800 | 0 | 0 | 3,135,300 | |
| 合 計 | 381,053,176 | 4,786,498 | 4,327,652 | - | 381,512,022 | |



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
借款變動表
 112 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 | 112.08.03-112.09.25 | 4,550,000 | 3,980,000 | 8,530,000 | 0 | 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 | 1.111學年度期末7月3日短期借款支付員工薪資455萬元已於8月17日償還，112學年度期初8月3日短期借款支付員工薪資398萬元已於9月25日償還。 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 | 113.07.03-113.10.01 | 0 | 4,180,000 | 0 | 4,180,000 | 2.575 | 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 | 1.112學年度期末113年7月3日短期借款支付員工薪資418萬元，已於113年10月1日償還。 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 | | | 4,550,000 | 8,160,000 | 8,530,000 | 4,180,000 | | | |



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校
收入明細表
 112 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 | 55,770,401 | 55,479,966 | 290,435 | 0.52 | |
| 學費收入 | 25,396,080 | 24,764,922 | 631,158 | 2.55 | |
| 雜費收入 | 29,732,841 | 30,070,244 | -337,403 | -1.12 | |
| 實習實驗費收入 | 235,914 | 239,600 | -3,686 | -1.54 | |
| 電腦使用費收入 | 405,566 | 405,200 | 366 | 0.09 | |
| 其他教學活動收入 | 692,370 | 756,150 | -63,780 | -8.43 | |
| 其他教學活動收入 | 692,370 | 756,150 | -63,780 | -8.43 | |
| 補助及受贈收入 | 19,712,235 | 22,000,000 | -2,287,765 | -10.40 | |
| 補助收入 | 13,204,860 | 16,500,000 | -3,295,140 | -19.97 | 預算申請活化空間補助計畫220萬尚未核准 |
| 受贈收入 | 6,507,375 | 5,500,000 | 1,007,375 | 18.32 | 監察人捐資395萬元，受贈收入增加 |
| 財務收入 | 105,533 | 100,000 | 5,533 | 5.53 | |
| 利息收入 | 105,533 | 100,000 | 5,533 | 5.53 | |
| 其他收入 | 2,475,165 | 2,351,600 | 123,565 | 5.25 | |
| 試務費收入 | 185,460 | 0 | 185,460 | | 提供閩南語認證試務考場1場次 |
| 住宿費收入 | 1,781,004 | 1,951,600 | -170,596 | -8.74 | |
| 雜項收入 | 508,701 | 400,000 | 108,701 | 27.18 | 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 | 78,755,704 | 80,687,716 | -1,932,012 | -2.39 | |



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

112 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 | 596,905 | 931,000 | -334,095 | -35.89 | |
| 人事費 | 486,000 | 768,000 | -282,000 | -36.72 | 董事長廖斌得支領報酬420,000元、監察人廖舜昌支領報酬66,000元 |
| 業務費 | 35,905 | 100,000 | -64,095 | -64.10 | 董事會業務費撙節開支，支出減少 |
| 出席及交通費 | 75,000 | 63,000 | 12,000 | 19.05 | 出席及交通費：廖溫智、陳維欽、石麗芬、廖大德、廖舜昌、廖宗信、廖佑晨各支領9,000元；林慶鑫、鄧學鑫各支領6,000元 |
| 行政管理支出 | 19,548,363 | 17,897,578 | 1,650,785 | 9.22 | |
| 人事費 | 11,737,156 | 12,070,702 | -333,546 | -2.76 | |
| 業務費 | 4,382,787 | 4,199,374 | 183,413 | 4.37 | |
| 維護費 | 1,728,898 | 1,300,000 | 428,898 | 32.99 | 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 |
| 退休撫卹費 | 337,772 | 327,502 | 10,270 | 3.14 | |
| 折舊及攤銷 | 1,361,750 | 0 | 1,361,750 | | 報廢女舍冷氣機、冰箱、飲水機、保管箱 |
| 教學研究及訓輔支出 | 51,406,648 | 48,032,174 | 3,374,474 | 7.03 | |
| 人事費 | 37,937,350 | 39,422,264 | -1,484,914 | -3.77 | |
| 業務費 | 8,360,046 | 6,465,000 | 1,895,046 | 29.31 | 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 | 269,000 | 300,000 | -31,000 | -10.33 | 電腦教室全面升級及安裝還原系統等維護費 |
| 退休撫卹費 | 1,874,350 | 1,844,910 | 29,440 | 1.60 | |
| 折舊及攤銷 | 2,965,902 | 0 | 2,965,902 | | 報廢老舊教學設備電視機、投影機、跳高墊、安全護網、冷氣、教學播音系統、課桌椅等 |
| 獎助學金支出 | 3,655,618 | 4,000,000 | -344,382 | -8.61 | |
| 獎學金支出 | 3,655,618 | 4,000,000 | -344,382 | -8.61 | 國一新生人數減少獎學金支出減少 |
| 其他教學活動支出 | 559,631 | 645,000 | -85,369 | -13.24 | |
| 業務費 | 559,631 | 645,000 | -85,369 | -13.24 | 成長營及文學營自由參加，人數比預期少，支出減少 |
| 財務費用 | 27,903 | 40,000 | -12,097 | -30.24 | |
| 利息費用 | 27,903 | 40,000 | -12,097 | -30.24 | 短期借款提早償還，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
112 學年度

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比 較 | | 備 註 |
|--------|------------|------------|-----------|-------|--------------------|
| | | | 差異 | % | |
| 其他支出 | 1,506,754 | 1,358,500 | 148,254 | 10.91 | 提供閩南語認證試務 考場1場次 |
| 試務費支出 | 185,460 | 0 | 185,460 | | |
| 超額年金給付 | 1,084,899 | 1,108,500 | -23,601 | -2.13 | |
| 雜項支出 | 236,395 | 250,000 | -13,605 | -5.44 | |
| 合 計 | 77,301,822 | 72,904,252 | 4,397,570 | 6.03 | |



揚子學校財團法人雲林縣揚子高級中等學校

現金明細表

113 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

113 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 第一銀行虎尾分行支票存款帳號(533-30-022671) | 181,503 | |
| 1122 第一銀行虎尾分行活期儲蓄存款帳號(533-50-219152) | 3,432,672 | |
| 1123 虎尾郵局劃撥儲金帳號(03083301) | 238 | |
| 1124 第一銀行虎尾分行教育儲蓄專戶(533-10-052915) | 89,637 | |
| | | 3,704,050 |



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

113 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-三愛膠廣易學雜費 | 139,565 | |
| | | 139,565 |



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
113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

112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 | 378,080,676 | 4,623,698 | 4,327,652 | 0 | 378,376,722 | |
| 土地 | 96,205,747 | 0 | 0 | | 96,205,747 | |
| 土地改良物 | 26,931,918 | 0 | 0 | 0 | 26,931,918 | |
| 房屋及建築 | 155,378,081 | 824,816 | 0 | 0 | 156,202,897 | |
| 充實改善住宿設備廁所整建工程 | | 824,816 | | | | |
| 機械儀器及設備 | 35,459,458 | 1,925,500 | 692,272 | 0 | 36,692,686 | |
| 液晶顯示器4台 | | 80,000 | | | | |
| 筆電3台 | | 90,000 | | | | |
| 桌上型電腦含螢幕15組 | | 390,000 | | | | |
| 電腦主機1台 | | 25,000 | | | | |
| 蛇管攝影機 | | 10,000 | | | | |
| 採蜜機 | | 49,000 | | | | |
| 學校智慧網路環境光纖骨幹 | | 150,000 | | | | |
| 3D列印機 | | 100,000 | | | | |
| 光固化3D列印機 | | 80,000 | | | | |
| 核心交換器 | | 125,000 | | | | |
| 邊際交換器1 | | 300,000 | | | | |
| 無線AP | | 165,000 | | | | |
| 光纖交換器 | | 190,500 | | | | |
| 邊際交換器2 | | 40,000 | | | | |
| 輪型機器人組 | | 60,000 | | | | |
| 風力發電組 | | 71,000 | | | | |
| 財產報廢-資訊講桌 | | | 22,000 | | | |
| 財產報廢-手寫螢幕 | | | 18,000 | | | |
| 財產報廢-廣播教學系統 | | | 20,000 | | | |
| 財產報廢-學生遠端登入系統 | | | 40,000 | | | |
| 財產報廢-網路伺服器2台 | | | 114,072 | | | |
| 財產報廢-電腦主機、螢幕共13組 | | | 310,700 | | | |
| 財產報廢-筆電4部 | | | 95,000 | | | |
| 財產報廢-FUJI A4彩色印表機 | | | 20,000 | | | |
| 財產報廢-錄放影機設備 | | | 52,500 | | | |
| 圖書及博物 | 2,027,661 | 74,000 | 530 | 0 | 2,101,131 | |
| 課綱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 | | | 530 | | | |

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

112學年度

單位：新臺幣元

| | | | | | |
|--------------------------|-------------|-----------|-----------|---|-------------|
| 其他設備 | 62,077,811 | 1,799,382 | 3,634,850 | 0 | 60,242,343 |
| 賀眾牌溫熱開飲機(UW-252BW-1)2台 | | 7,800 | | | |
| 70L三層紫外線烘碗機(KB-GD70U)2台 | | 9,382 | | | |
| 4尺櫃子2組.5尺櫃子.7尺辦公桌.茶几等各1組 | | 66,500 | | | |
| 1+2+3沙發組.大茶几1組 | | 102,100 | | | |
| 投影機5台 | | 100,000 | | | |
| 無線喊話器 | | 26,000 | | | |
| 亞版烤漆字-50cm(飛揚學苑) | | 9,000 | | | |
| 亞版烤漆字75cm(自立樓) | | 20,500 | | | |
| 冷氣空調設備10組 | | 432,000 | | | |
| 冷氣機更新設備費 | | 165,000 | | | |
| 教學大樓區老舊遮雨棚更新 | | 335,000 | | | |
| 老舊鐵捲門更新 | | 330,000 | | | |
| 監視系統設備 | | 94,500 | | | |
| 碎紙機 | | 13,990 | | | |
| 電冰箱 | | 35,000 | | | |
| 身高體重計 | | 52,610 | | | |
| 財產報廢-照相機2台 | | | 33,800 | | |
| 財產報廢-教室投影機7台 | | | 196,000 | | |
| 財產報廢-教室電視機9台 | | | 144,200 | | |
| 財產報廢-輔導室長條沙發椅10組 | | | 75,000 | | |
| 財產報廢-80頓分離式一對二冷氣 | | | 140,000 | | |
| 財產報廢-跳高墊 | | | 203,000 | | |
| 財產報廢-安全護網 | | | 156,000 | | |
| 財產報廢-起跑架 | | | 5,750 | | |
| 財產報廢-乒乓檯 | | | 22,000 | | |
| 財產報廢-電貝士 | | | 37,000 | | |
| 財產報廢-電吉他 | | | 24,050 | | |
| 財產報廢-琴架 | | | 1,400 | | |
| 財產報廢-壁掛冷氣機一對二18架 | | | 882,000 | | |
| 財產報廢-高國中課桌椅55張 | | | 104,500 | | |
| 財產報廢-電話教學播音設備 | | | 205,800 | | |
| 財產報廢-教專綜合擴大器2部 | | | 12,600 | | |
| 財產報廢-資訊室監視系統設備 | | | 30,000 | | |
| 財產報廢-女舍冷氣機39架 | | | 1,315,600 | | |
| 財產報廢-女舍冰箱2具 | | | 21,000 | | |
| 財產報廢-女舍2F飲水機 | | | 7,150 | | |
| 財產報廢-保管箱 | | | 18,000 | | |
| 購建中營運資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 無形資產 | 2,972,500 | 162,800 | 0 | 0 | 3,135,300 |
| 電腦軟體 | 2,972,500 | 162,800 | 0 | 0 | 3,135,300 |
| 數位學習精進方案數位內容及教學軟體 | | 105,000 | | | |
| 教學互動系統軟體 | | 57,800 | | | |
| 固定資產及無形資產合計 | 381,053,176 | 4,786,498 | 4,327,652 | 0 | 381,512,022 |



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

113 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

113 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 | 4,180,000 | |
| | | 4,180,000 |



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

113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 |
| 21231 應付款-支6月份伙食材料費 | 809,463 | |
| 21232 應付款-國教署頒發113年度資深優良教師獎勵金 | 62,000 | |
| 21233 應付款-支中華電信4-6月份FTTB校園專案電路月租費 | 10,500 | |
| 21234 應付款-支瀚磊113年度畢業紀念冊費用 | 313,200 | |
| 21235 應付款-支明宏第3次月考及高一二補考試題印刷費 | 16,808 | |
| 21236 應付款-期末家長會費結餘款轉出 | 82,100 | |
| | | 1,294,071 |



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

113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113學年度服裝費 | 529,000 | |
| 2131 預收款-續辦112學年度已核撥補助款尚未完成辦理經費 | 267,600 | |
| 2131 預收款-預收113學年度美語生活營教學活動費 | 508,200 | |
| 2131 預收款-臺師大委辦閩南語語言能力認證考試工作酬勞經費 | 318,970 | |
| 2132 暫收款-甲存結餘款(113學年度註冊費) | 181,503 | |
| | | 1,805,273 |



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

113 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 | 24,116 | |
| 214309 代收退休金 | 437,080 | |
| | | 461,196 |



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

113 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

全 1 頁第 1 頁

113 年 7 月 31 日

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 | 279,340,562 | |
| | | 279,340,562 |



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

全 1 頁第 1 頁

112學年度至110學年度

單位:新臺幣元

| 項 目 | 計算公式 | 計算數據及比率 | | |
|----------------|--|--|--|--|
| | | 112學年度 | 111學年度 | 110學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100% | (55,770,401/78,755,704)*100% =70.81% | (64,109,773/89,791,654)*100% =71.40% | (69,645,209/88,137,910)*100% =79.02% |
| 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% | (7,740,540-0)/(385,818,637-0)*100% =2.01% | (7,931,291-0)/(384,555,506-0)*100% =2.06% | (9,138,154-0)/(380,794,965-0)*100% =2.40% |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債*100% | (3,943,615/7,740,540)*100% =50.95% | (3,139,330/7,910,291)*100% =39.69% | (3,043,626/9,138,154)*100% =33.31% |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動負債*100% | (6,078,243/7,740,540)*100% =78.52% | (4,679,806/7,910,291)*100% =59.16% | (5,822,459/9,138,154)*100% =63.72% |
| 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 | (5,935,267-4,306,615)/2,116,561 =0.77 | (6,199,319-3,502,330)/-3,353,113 =-0.80 | (4,976,302-3,406,626)/561,832 =2.79 |
| 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% | (55,770,401-64,109,773)/64,109,773*100% =-13.01% | (64,109,773-69,645,209)/69,645,209*100% =-7.95% | (69,645,209-75,090,102)/75,090,102*100% =-7.25% |
| 速動比率(%) | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100% | (3,943,615-0-0)/7,740,540*100% =50.95% | (3,139,330-0-0)/7,910,291*100% =39.69% | (3,043,626-0-0)/9,138,154*100% =33.31% |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100% | (98,437,535+279,340,562)/385,818,637*100% =97.92% | (97,808,469+278,515,746)/384,555,506*100% =97.86% | (93,739,402+277,617,409)/380,794,965*100% =97.52% |
| 資產收益率(%) | 本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100% | 1,453,882/[(384,555,506+385,818,637)/2]*100% =0.38% | 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% |
| 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% | (7,740,540-7,931,291)/7,931,291*100% =-2.41% | (7,931,291-9,138,154)/9,138,154*100% =-13.21% | (9,138,154-7,332,601)/7,332,601*100% =24.62% |
| 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+3,704,050)+(0+139,565)-(7,740,540-1,805,273+0+0)-0+0 =-1,991,652 | (100,000+2,897,301)+(0+142,029)-(7,910,291-1,731,972+21,000+0)-0+0 =-3,059,989.00 | (100,000+2,896,673)+(0+46,953)-(9,138,154-4,161,852+0+0)-0+0 =-1,932,676.00 |



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

112 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 | 4,180,000 |
| (三)應付款項 | 1,294,071 |
| (四)代收款項 | 461,196 |
| (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) | 5,935,267 |
| 二、貨幣性資產 | |
| (一)現金 | 100,000 |
| (二)銀行存款 | 3,704,050 |
| (三)短期投資 | 0 |
| (四)應收款項 | 139,565 |
| (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) | 4,306,615 |
| 三、借款淨額(C=A-B) | 1,628,652 |
| 四、扣減不動產支出前現金餘絀(D) | 2,116,561 |
| 五、舉債指數C/D(取小數點二位) | 0.77 |

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111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 餘 絀 | 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) | |
| 111學年度本期現金餘絀 | (4,632,013) | |
| 至111學年度累積賸餘款 | | (4,936,118) |

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：鄧學鑫 