



雲林縣私立文生高級中學

111學年度

(自111年8月1日至112年7月31日)

決 算 書

108

決算業經本校於 112/11/13 第十八屆第5次董事會審議通過

雲林縣私立文生高級中學

目 錄

名 稱	頁序	頁數
決算說明書	1	2
平衡表	3	2
收支餘絀表	5	1
現金流量表	6	2
現金收支概況表	8	1
長期營運資產變動表	9	1
借款變動表	10	1
各 項 目 明 細 表	收入明細表	11 1
	成本與費用明細表	12 1
	現金明細表	13 1
	銀行存款明細表	14 1
	應收款項明細表	15 1
	預付款項明細表	16 1
	特種基金明細表	17 1
	土地改良物明細表	18 1
	房屋及建築明細表	19 1
	機械儀器及設備明細表	20 1
	圖書及博物明細表	21 1
	其他設備明細表	22 2
	電腦軟體明細表	24 1
	應付款項明細表	25 3
	預收款項明細表	28 1
	代收款項明細表	29 1
	其他借款明細表	30 1
	其他長期借款明細表	31 1
	存入保證金明細表	32 1
最近3年財務分析表		33 1
舉債指數計算表		34 1
合計頁數		34

雲林縣私立文生高級中學
決算說明書
111學年度

全 34 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效:
一、營運計畫:
(一)校務發展：學校有效掌握天主教學校的優勢，整體發展目標、特色明確。
(二)課程發展：跳脫傳統課程框架，有效整合活動與課程並將學生素養的培育系統化。
(三)教師教學：教學設備與空間獲得改善，有效支援各項需求，提高教師教學模式的多元性。
(四)學生學習：提供多元的學習歷程，厚實學生的軟實力。
二、重要長期營運資產增置計畫：無
三、長期債務之舉借及償還：其他長期借款分學年度轉為受贈收入。
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6,353萬7,882元，較本學年度預算數5,434萬7,430元，增加919萬452元，約16.91%，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5,613萬6,458元，較本學年度預算數5,304萬5,000元，增加309萬1,458元，約5.83%，主要係補助收入增加，使得業務費增加、折舊及攤銷預算未估列所致。
(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘740萬1,424元，較本學年度預算數130萬2,430元，增加609萬8,994元，約468.28%，主要係補助及受贈收入增加所致。
二、現金流量結果:
(一)營運活動之淨現金流入1,014萬3,187元。
(二)投資活動之淨現金流出711萬2,399元。其中現金流入合計1萬9,000元，包括減少特種基金1萬9,000元；現金流出合計713萬1,399元，包括增加不動產、房屋及設備592萬9,861元，增加無形資產7萬7,000元及增撥特種基金112萬4,538元。
(三)籌資活動之淨現金流入10萬9,947元。其中現金流入合計3,083萬1,095元，包括舉借短期其他借款300萬元，增加代收款項2,753萬8,095元，收取存入保證金29萬3,000元；現金流出合計3,072萬1,148元，包括償還短期其他借款300萬元，減少代收款項2,751萬1,148元，退回存入保證金21萬元。
(四)現金及銀行存款之淨增314萬735元，係期末現金742萬2,598元，較期初現金428萬1,863元增加之數。
三、資產負債情況:
(一)本年度資產1億7,608萬8,794元，包括流動資產819萬691元、投資、長期應收款及基金140萬5,538元、不動產、房屋及設備1億6,571萬765元及無形資產78萬1,800元。
(二)本年度負債2,367萬7,709元，包括流動負債2,197萬3,109元、長期負債162萬1,600元及其他負債8萬3,000元。
(三)本年度權益基金及餘絀1億5,241萬1,085元，包括權益基金1億4,053萬3,169元及賸餘1,187萬7,916元。
四、現金收支餘絀情形:
本學年度現金賸餘413萬6,326元。其中經常門現金收入6,575萬2,846元、經常門現金支出5,560萬9,659元、

雲林縣私立文生高級中學
決算說明書
111學年度

全 34 頁第 2 頁

購置動產、無形資產及其他資產現金支出485萬477元及購置不動產現金支出115萬6,384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:

(一)收支賸餘原因:因補助及受贈收入增加，除必要開銷，各方面均力求節省所致。

二、其他重要財務事項: 無



雲林縣私立文生高級中學

平衡表

中華民國112年7月31日

全 34 頁第 3 頁

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	176,088,794	167,041,735	9,047,059	5.42
流動資產	8,190,691	4,691,231	3,499,460	74.60
現金	8,268	27,785	-19,517	-70.24
銀行存款	7,414,330	4,254,078	3,160,252	74.29
應收款項	121,765	384,718	-262,953	-68.35
預付款項	646,328	24,650	621,678	2,522.02
投資、長期應收款及基金	1,405,538	300,000	1,105,538	368.51
特種基金	1,405,538	300,000	1,105,538	368.51
不動產、房屋及設備	165,710,765	161,345,704	4,365,061	2.71
土地改良物	10,459,385	9,860,235	599,150	6.08
房屋及建築	129,773,784	129,216,550	557,234	0.43
機械儀器及設備	9,301,163	5,448,663	3,852,500	70.71
圖書及博物	2,176,220	2,091,643	84,577	4.04
其他設備	14,000,213	14,728,613	-728,400	-4.95
不動產、房屋及設備淨額	165,710,765	161,345,704	4,365,061	2.71
無形資產	781,800	704,800	77,000	10.93
電腦軟體	781,800	704,800	77,000	10.93
無形資產淨額	781,800	704,800	77,000	10.93
合 計	176,088,794	167,041,735	9,047,059	5.42
負債	23,677,709	22,032,074	1,645,635	7.47
流動負債	21,973,109	20,410,474	1,562,635	7.66
應付款項	10,105,789	10,726,596	-620,807	-5.79
預收款項	6,054,927	3,898,432	2,156,495	55.32
代收款項	2,812,393	2,785,446	26,947	0.97
其他借款	3,000,000	3,000,000	0	0
長期負債	1,621,600	1,621,600	0	0
其他長期借款	1,621,600	1,621,600	0	0
其他負債	83,000	0	83,000	0
存入保證金	83,000	0	83,000	0



雲林縣私立文生高級中學

平衡表

中華民國112年7月31日

全 34 頁第 4 頁

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	152,411,085	145,009,661	7,401,424	5.10
權益基金	140,533,169	139,376,785	1,156,384	0.83
指定用途權益基金	300,000	300,000	0	0
未指定用途權益基金	140,233,169	139,076,785	1,156,384	0.83
餘絀	11,877,916	5,632,876	6,245,040	110.87
累積餘絀	11,877,916	5,632,876	6,245,040	110.87
合 計	176,088,794	167,041,735	9,047,059	5.42

附註:



雲林縣私立文生高級中學

收支餘絀表

111 學年度

全 4 頁 第 5 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
53,569,888	各項收入	63,537,882	54,347,430	9,190,452	16.91
30,012,130	學雜費收入	31,096,648	30,633,518	463,130	1.51
10,061,335	補助及受贈收入	16,195,710	8,409,512	7,786,198	92.59
8,229	財務收入	49,081	8,400	40,681	484.30
13,488,194	其他收入	16,196,443	15,296,000	900,443	5.89
53,768,478	各項成本與費用	56,136,458	53,045,000	3,091,458	5.83
299,661	董事會支出	131,976	215,000	-83,024	-38.62
7,196,097	行政管理支出	7,883,577	7,400,000	483,577	6.53
27,889,452	教學研究及訓輔支出	27,692,969	26,180,000	1,512,969	5.78
6,547,044	獎助學金支出	6,925,978	6,500,000	425,978	6.55
11,836,224	其他支出	13,501,958	12,750,000	751,958	5.90
-198,590	本期餘絀	7,401,424	1,302,430	6,098,994	468.28



雲林縣私立文生高級中學

現金流量表

111 學年度

全 4 頁第 6 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	7,401,424	-198,590
利息股利之調整	-49,081	-8,229
未計利息股利之本期餘絀	7,352,343	-206,819
調整項目	2,741,763	2,711,310
加：不產生現金流出之成本與費用	1,819,284	1,142,762
減：不產生現金流入之收入	0	-1,590,000
流動資產調整項目淨(增)減數	-563,209	96,833
流動負債調整項目淨增(減)數	1,485,688	3,061,715
未計利息股利之現金流入(流出)	10,094,106	2,504,491
收取利息	49,081	8,229
營運活動淨現金流入(出)	10,143,187	2,512,720
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	190,000
減少特種基金收現數	19,000	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-5,929,861	-3,978,362
增加無形資產付現數	-77,000	-198,000
增撥特種基金付現數	-1,124,538	0
投資活動淨現金流入(出)	-7,112,399	-3,986,362
籌資活動現金流量		
舉借長短期其他借款收現數	3,000,000	9,000,000
增加代收款項收現數	27,538,095	25,160,455
收取存入保證金收現數	293,000	0
償還長短期其他借款付現數	-3,000,000	-9,000,000
減少代收款項付現數	-27,511,148	-25,047,731
退回存入保證金付現數	-210,000	0
籌資活動淨現金流入(出)	109,947	112,724
本期現金及銀行存款淨流入(出)	3,140,735	-1,360,918
期初現金及銀行存款餘額	4,281,863	5,642,781



雲林縣私立文生高級中學

現金流量表

111 學年度

全 34 頁第 7 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
期末現金及銀行存款餘額	7,422,598	4,281,863



雲林縣私立文生高級中學

現金收支概況表

111 學年度

全 4 頁第 8 頁

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	65,752,846	52,887,338	12,865,508	24.33
學雜費收入	31,096,648	30,012,130	1,084,518	3.61
補助及受贈收入	16,195,710	10,061,335	6,134,375	60.97
財務收入	49,081	8,229	40,852	496.44
其他收入	16,196,443	13,488,194	2,708,249	20.08
減：不產生現金流入之收入	0	-1,590,000	1,590,000	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	2,214,964	907,450	1,307,514	144.09
經常門現金支出	55,609,659	50,374,618	5,235,041	10.39
董事會支出	131,976	299,661	-167,685	-55.96
行政管理支出	7,883,577	7,196,097	687,480	9.55
教學研究及訓輔支出	27,692,969	27,889,452	-196,483	-0.70
獎助學金支出	6,925,978	6,547,044	378,934	5.79
其他支出	13,501,958	11,836,224	1,665,734	14.07
減：不產生現金流出之成本 與費用	-1,819,284	-1,142,762	-676,522	59.20
資產負債項目調整增(減)數	1,292,485	-2,251,098	3,543,583	-157.42
經常門現金餘絀	10,143,187	2,512,720	7,630,467	303.67
出售資產現金收入	0	190,000	-190,000	-100.00
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	4,850,477	3,033,937	1,816,540	59.87
機械儀器及設備	3,968,000	865,550	3,102,450	358.44
圖書及博物	84,577	112,021	-27,444	-24.50
其他設備	720,900	1,858,366	-1,137,466	-61.21
電腦軟體	77,000	198,000	-121,000	-61.11
扣減不動產支出前現金餘絀	5,292,710	-331,217	5,623,927	-1,697.96
購置不動產現金支出	1,156,384	1,142,425	13,959	1.22
土地改良物	599,150	0	599,150	0
房屋及建築	557,234	1,142,425	-585,191	-51.22
本期現金餘絀	4,136,326	-1,473,642	5,609,968	-380.69



雲林縣私立文生高級中學
長期營運資產變動表

全 14 頁第 4 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	161,345,704	5,979,861	1,614,800	0	165,710,765	
土地改良物	9,860,235	599,150	0	0	10,459,385	
房屋及建築	129,216,550	557,234	0	0	129,773,784	
機械儀器及設備	5,448,663	3,968,000	115,500	0	9,301,163	報廢\$115,500
圖書及博物	2,091,643	84,577	0	0	2,176,220	
其他設備	14,728,613	770,900	1,499,300	0	14,000,213	報廢\$1,499,300 應付設備 款\$50,000
不動產、房屋及設備淨額	161,345,704	5,979,861	1,614,800	0	165,710,765	
無形資產	704,800	77,000	0	0	781,800	
電腦軟體	704,800	77,000	0	0	781,800	
無形資產淨額	704,800	77,000	0	0	781,800	
合 計	162,050,504	6,056,861	1,614,800	-	166,492,565	



雲林縣私立文生高級中學

借款變動表

111 學年度

全 74 頁第 10 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
天主教遣使會	償還建設基金 借款-無息	098.07.28-	1,621,600	0	0	1,621,600	-	核准日期: 97.09.18 核准文號:教 中(二)第097051 3981號	
天主教遣使會-王承前神父	短期周轉-支付 薪資	111.07.01- 111.09.29	3,000,000	0	3,000,000	0	-	教育部監督學校 財團法人及所設 私立學校融資作 業要點」第六條 第二項規定,私 立學校於學期更 替之際,次學期 學費未收繳 前,為支付員工 薪資,辦理貸款 之額度在二個月 薪資總額內,且 貸款期限未超過 三個月之短期借 款,無須報部備 查。	
天主教遣使會-王承前神父、柳學文神父	短期周轉-支付 薪資	112.07.03- 112.10.02	0	3,000,000	0	3,000,000	-	教育部監督學校 財團法人及所設 私立學校融資作 業要點」第六條 第二項規定,私 立學校於學期更 替之際,次學期 學費未收繳 前,為支付員工 薪資,辦理貸款 之額度在二個月 薪資總額內,且 貸款期限未超過 三個月之短期借 款,無須報部備 查。	
合 計			4,621,600	3,000,000	3,000,000	4,621,600			



雲林縣私立文生高級中學

收入明細表

111 學年度

全 4 頁第 11 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	31,096,648	30,633,518	463,130	1.51	
學費收入	12,724,383	12,260,346	464,037	3.78	
雜費收入	18,028,545	18,043,232	-14,687	-0.08	
實習實驗費收入	135,320	129,140	6,180	4.79	
電腦使用費收入	208,400	200,800	7,600	3.78	
補助及受贈收入	16,195,710	8,409,512	7,786,198	92.59	
補助收入	10,128,183	5,909,512	4,218,671	71.39	教育部補助774萬1,913元，縣府補助210萬810元，其他補助28萬5,460元，增加前瞻基礎建設數位建設等補助款項。
受贈收入	6,067,527	2,500,000	3,567,527	142.70	遭使會捐款200萬及積極對外募款。
財務收入	49,081	8,400	40,681	484.30	
利息收入	31,224	6,000	25,224	420.40	本金增加，利率調升，利息收入增加。
基金收益	17,857	2,400	15,457	644.04	特種基金增加，利率調升，基金收益增加。
其他收入	16,196,443	15,296,000	900,443	5.89	
住宿費收入	174,650	196,000	-21,350	-10.89	住宿生人數減少。
雜項收入	16,021,793	15,100,000	921,793	6.10	
合 計	63,537,882	54,347,430	9,190,452	16.91	



雲林縣私立文生高級中學
成本與費用明細表

111 學年度

全 4 頁第 12 頁

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	131,976	215,000	-83,024	-38.62	
人事費	36,000	0	36,000		會計主任兼任董事會秘書，每月津貼3仟元。
業務費	14,976	35,000	-20,024	-57.21	預計召開3次會議，實際召開2次會議(1次實體，1次線上)。
出席及交通費	81,000	180,000	-99,000	-55.00	預計召開3次會議，實際召開2次會議(1次實體，1次線上)。
行政管理支出	7,883,577	7,400,000	483,577	6.53	
人事費	6,140,238	6,180,000	-39,762	-0.64	
業務費	627,135	700,000	-72,865	-10.41	撙節開支。
維護費	48,352	50,000	-1,648	-3.30	
退休撫卹費	481,652	470,000	11,652	2.48	
折舊及攤銷	586,200	0	586,200		報廢機械儀器及設備8萬元，其他設備50萬6,200元。
教學研究及訓輔支出	27,692,969	26,180,000	1,512,969	5.78	
人事費	20,744,491	21,500,000	-755,509	-3.51	
業務費	4,269,258	2,500,000	1,769,258	70.77	補助款項增加。
維護費	460,147	1,000,000	-539,853	-53.99	耐震評估服務費未使用。
退休撫卹費	1,190,473	1,180,000	10,473	0.89	
折舊及攤銷	1,028,600	0	1,028,600		報廢機械儀器及設備3萬5,500元，其他設備99萬3,100元。
獎助學金支出	6,925,978	6,500,000	425,978	6.55	
獎學金支出	4,483,639	4,300,000	183,639	4.27	
助學金支出	2,442,339	2,200,000	242,339	11.02	助學特殊承諾增加。
其他支出	13,501,958	12,750,000	751,958	5.90	
超額年金給付	451,972	450,000	1,972	0.44	
雜項支出	13,049,986	12,300,000	749,986	6.10	提列呆帳20萬4,484元。
合 計	56,136,458	53,045,000	3,091,458	5.83	



雲林縣私立文生高級中學

現金明細表

112 年 7 月 31 日

全 4 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	8,268	
		8,268



雲林縣私立文生高級中學

銀行存款明細表

112 年 7 月 31 日

全 4 頁第 14 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
112101 合庫綜存	1,362,571	
112102 合庫活儲	3,403,712	
112103 合庫活存	3	
112104 合庫支存	225,741	
112106 一銀活儲	172,485	
112107 一銀活存	849	
112108 一銀支存	26,740	
112109 台銀活存	158	
112110 郵局活儲	222,071	
112111 郵局劃撥	0	
112114 一銀定存	2,000,000	
		7,414,330

雲林縣私立文生高級中學
應收款項明細表
 中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 15 頁
 單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
111學年應收各項費用	46,654		
108學年應收各項費用	60,000		
102學年應收各項費用	53,366		
101學年應收各項費用	91,118		
100學年應收各項費用	90,612		
99學年及以前年度應收費用	331,415		
99學年及以前年度未兌本票	1,149,397		
備抵呆帳-應收帳款	-1,775,908		
111學年應收票據-蔡**(2858043)	8,825		
111學年應收票據-丁**(0642538)	7,825		
「111學年全國表演藝術競賽決賽」預支剩	4,100		
D-2「Love earth專題實察課程-永續未來學」	1,100		
112年基層運動選手訓練站改善訓練環境及	50,000		
7月代扣勞、健保、伙食收回	3,261		
		121,765	

預付款項明細表

全 34 頁第 16 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
保全服務費-112.08.01-112.08.31	3,750		
心臟電擊器租賃費-112.08-112.11	6,600		
8月米錢及手續費預支	9,348		
品格週記聯絡簿預付	5,600		
「雲遊泗方-海外體驗學習」機票及匯費預	609,030		
7-10月富邦清寒助學金墊付	12,000		
		646,328	

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
土地改良物 上年度餘額			9,860,235
學生通勤通道地板柏油重鋪1式 (項：私校補助-資本門)	49,150		
學生宿舍前學生活動通道地板整修-挖土機工程、吊卡車及樹尾清運等	207,000		
學生宿舍前學生活動通道地板整修-瀝青混凝土及鋪設工資等 (項：私校補助-資本門)	250,950		
學生宿舍前學生活動通道地板整修-花圃修復及水管管路修繕等 (項：私校補助-資本門)	92,050		
本年度餘額	599,150		10,459,385

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
房屋及建築 上年度餘額			129,216,550
學生室內運動場地修繕工程1式 (項：私校補助-資本門)	207,234		
文生樓牆面滲水修繕1式 (項：私校補助-資本門)	350,000		
本年度餘額	557,234		129,773,784

雲林縣私立文生高級中學
機械儀器及設備明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 20 頁
單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
機械儀器及設備 上年度餘額			5,448,663
個人電腦(含硬碟)1台 (項：校內經費)	31,500		
A 錄音主機(桌機+螢幕)1台 (項：優質資本門-上學年)	30,000		
A 錄音主機(筆電)1台 (項：優質資本門-上學年)	30,000		
D-1-2 立體顯微鏡(搭載影像系統)2台 (項：優質資本門-上學年)	130,000		
D-1-2 綠光螢光套件1組 (項：優質資本門-上學年)	70,000		
D-1-2 紫光螢光套件1組 (項：優質資本門-上學年)	70,000		
招生宣導用-7W雷射雕刻機1組 (項：第1梯次招生作業費)	18,900		
行動充電車1台 (項：數位學習精進-資本門(縣))	50,000		
學習載具-i Pad 49 台 (項：數位學習精進-資本門(縣))	637,000		
學習載具-i Pad 82 台 (項：數位學習精進-資本門)	1,066,000		
行動充電車2台 (項：數位學習精進-資本門)	100,000		
AP設備費(1)-WIFI分享器(含建置費)10台 (項：數位學習精進-AP(縣府))	214,450		
AP設備費(2)-WIFI分享器5台 (項：數位學習精進-AP(縣府))	91,875		
AP設備費(3)-WIFI電源供應器3台 (項：數位學習精進-AP(縣府))	32,250		
AP主機管理系統1套 (項：數位學習精進-AP(縣府))	61,425		
核心交換器1台 (項：前瞻基礎建設-資本門)	200,000		
10G中繼交換器8台 (項：前瞻基礎建設-資本門)	508,000		
智慧網路管理1組 (項：前瞻基礎建設-資本門)	190,000		
12C光纖建置6條 (項：前瞻基礎建設-資本門)	393,000		
機櫃1台 (項：前瞻基礎建設-資本門)	32,000		
招生宣導用-木工台式圓鋸機1組 (項：第2梯次招生作業費)	11,600		
報廢:防火牆(防火牆)1式		80,000	
報廢:圖形掃描器(3D列印掃描器)1台		20,000	
報廢:數位照相機(COOLPIX A900)1架		15,500	
本年度餘額	3,968,000	115,500	9,301,163

雲林縣私立文生高級中學
其他設備明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 22 頁
單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
其他設備 上年度餘額			14,728,613
人形踢靶2支 (項：基層運動選手訓練站-資本門)	20,000		
A 混音機1台 (項：優質資本門-上學年)	15,500		
D-1-2 無線擴音機1台 (項：優質資本門-上學年)	76,000		
宿舍電熱水器2組 (項：私校補助-資本門)	30,000		
陶藝教室冷氣1台 (項：私校補助-資本門)	75,000		
律動教室冷氣1台 (項：私校補助-資本門)	75,000		
教學大樓教室冷氣6台 (項：私校補助-資本門)	299,400		
監視系統主機1組 (項：私校補助-資本門)	20,000		
111-1-3 初級篇生物組織玻片組1盒 (項：均質資本門-上學年)	24,000		
111-1-3 淡水微生物切片組1盒 (項：均質資本門-上學年)	13,200		
111-1-3 DNA結構模型1台 (項：均質資本門-上學年)	12,800		
活動紀錄用-辦公室文件櫃1組 (項：第2梯次招生作業費)	10,000		
111-1-3 動物類骨骼標本箱1套 (項：均質資本門-下學年)	12,000		
111-1-3 動物細胞模型1台 (項：均質資本門-下學年)	19,000		
111-1-3 植物細胞模型1台 (項：均質資本門-下學年)	19,000		
製冰機1台 (項：基層運動選手訓練站-資本門(112))	50,000		
報廢:桌(金屬)(折合會議桌)21張		46,200	
報廢:櫥櫃(金屬)(金屬)(多媒體機櫃)1個		20,000	
報廢:隔屏(輕鋼架天花板)1式		90,000	
報廢:火警受信總機(火警受信總機)1台		150,000	
報廢:火警受信總機(志毅館火警受信總機設備)1台		200,000	
報廢:投影機(數位學習中心投影機)1部		27,000	
報廢:投影機(VIEWSONIC PJD7533W)2部		80,000	
報廢:投影機(OPTOMA)6部		258,000	
報廢:投影機(OPTOMA W401)1部		40,000	
報廢:冷(暖)氣機(分離式冷氣機)6架		273,000	
報廢:隔屏(輕鋼架天花板)1式		23,000	
報廢:隔屏(活動隔坪)1式		40,000	
報廢:隔屏(觀察床屏風)1式		10,000	
報廢:櫥櫃(金屬)(多媒體機櫃)1個		10,000	
報廢:櫥櫃(塑膠鋼、木)(玻璃拉門公文櫃)1個		9,400	
報廢:櫥櫃(塑膠鋼、木)(下置式公文櫃3個)1組		8,400	
報廢:櫥櫃(塑膠鋼、木)(下置式公文櫃4個)1組		14,400	
報廢:物品料架(實驗器材置物架)3架		30,000	

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
報廢:萬向燈(團諮室節能燈具)1件		29,800	
報廢:萬向燈(學務處節能燈具)1件		50,100	
報廢:防盜系統(緊急逃生門(鋁)具)1套		90,000	
本年度餘額	770,900	1,499,300	14,000,213

雲林縣私立文生高級中學
應付款項明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 25 頁
單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
7月退撫儲金+匯費	249,548		
7月超額年金	38,491		
7月薪資	1,921,771		
7月薪資代扣	17,866		
7月司機工作加給+代班工資	31,991		
7月早午晚餐等共4筆	119,623		
7月校車油料共2筆	47,150		
7月網路電信費	1,577		
7月調味料等雜費	12,110		
6-7月勞保+健保+勞退金	395,106		
6-7月福利社貨款	24,522		
3-6月第二外語講師鐘點費	46,620		
3-6月第二外語講師交通費	9,580		
3-6月第二外語講師鐘點補充保費	984		
3-6月第二外語代課講師鐘點費	4,200		
3-6月第二外語代課講師鐘點補充保費	89		
「2023全國藝文競賽特優團隊聯合展演」車資+誤餐費	19,200		
「111學年高中棒球運動聯賽軟式組」教練鐘點費+補	34,717		
「111學年高中棒球運動聯賽軟式組」器材費+膳食費	25,283		
111學年度全國藝文類競賽優勝人員及指導老師獎勵金	80,000		
111學年財稅務簽證費+印鑑費-期末	50,500		
111下月預收退回-吳**	75		
111國中部直升當地高中獎學金轉發-高一甲吳**	8,246		
111-1書籍費縣府補助退費	3,087		
111-2月費扣除後剩餘款-國一乙李**	23		
111-2社團內聘鐘點費	69,160		
111-2宏達助學金轉發(抵扣)	180,000		
111-2國中小學生教科書補助	220,571		
111-2教科書款項(高中部)	512,900		
111-2書籍費縣府補助退費	220,626		
111-2「設置課程諮詢教師及召集人」新增鐘點費(高一	15,960		
111-2「設置課程諮詢教師」新增鐘點費(高二)-林憲志	7,560		

雲林縣私立文生高級中學
應付款項明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 26 頁
單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
111-2「設置課程諮詢教師及召集人」新增鐘點補充保	496		
111-2「多元選修」新增鐘點費	42,840		
111-2「多元選修」新增鐘點補充保費	904		
111-2學期中學習扶助鐘點費	23,650		
111-2學期中學習扶助鐘點補充保費	499		
111-2學期中教育行政費	3,801		
111-2國中小學生教科書補助退回-縣府（支：縣府）	123,510		
111-1-2 授課鐘點費	2,400		
111-1-2 授課鐘點補充保費	51		
111-1-3 授課鐘點費	10000		
111-1-3 授課鐘點補充保費	211		
111-1-4 授課鐘點費-林**(5/15.5/17)	1,600		
111-1-4 授課鐘點補充保費-林**(5/15.5/17)	34		
111-1-2 雜支(1)-粉彩紙4包等（支：隆豪）	1,700		
111-1-3 材料費(1)-(2)	12,000		
111-1-3 物品費(1)-試探課程電腦教具4份	4,000		
D-1-2「國際交流暨在地全球化課程」講座鐘點費+補充	4,084		
D-1-2「國際交流暨在地全球化課程」授課鐘點費+補充	2,451		
D-1-2「國際交流暨在地全球化課程」材料費+雜支	8,200		
D-2 志工培訓講師鐘點費+補充保費	44,929		
D-2 材料費+雜支	11,000		
「話永續.畫永續-用藝術啟發永續想像力」印刷費-回饋	360		
「自我統整-成長禮讚」講師鐘點費+補充保費+雜支	5,520		
「精進童軍教育」課程鐘點費+補充保費	10,211		
「精進童軍教育」印刷費+課程材料費+膳費	18,000		
「精進童軍教育」營地建設耗材費+雜支	19,789		
預收新生服裝費退回-陳**	6,000		
預收代扣勞健保費等退回-蔡**	3		
國中鐘點費課稅補助+補充保費-111(第三期)	234,193		
授課鐘點費(生活)+(影片)+(機器人)	52,480		
國內旅費(生活)+(影片)+(機器人)	12,000		
授課鐘點補充保費(生活)+(影片)+(機器人)	1,107		

雲林縣私立文生高級中學

應付款項明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 27 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
印刷費+材料費(生活)+(影片)+(機器人)	11,000		
大校車及中巴維修保養(1)-(8)共8筆	139,265		
資優教育課程教師鐘點費+補充保費+差旅費	14,785		
資賦優異材料費+雜支	4,315		
修繕用五金另件(112/07/03)	660		
高一夜間補救教學鐘點費+補充保費+雜支	29,800		
重補修教學鐘點費+補充保費+雜支	29,760		
福利社服裝貨款-111下	40,260		
112年度資深優良教師獎勵金	12,000		
熱舞社化妝+美髮+文具用品	9,000		
第18屆第4次董事會議出席費-7/27	30,000		
線上輔導出席費+補充保費-林**(7/19)	2,553		
豐泰清寒助學金賸餘款退還	31,142		
富邦清寒助學金賸餘款退還	61,097		
110學年度應付款	21,858		
109學年度應付款	16,811		
應付票據未兌現-一銀	74,982		
應付票據未兌現-合庫	4,499,342		
應付設備款-製冰機1台	50,000		
		10,105,789	

雲林縣私立文生高級中學

預收款項明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 28 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收學雜費-112上註	3,963,190		
預收代辦費-112上服裝	510,000		
國際交流預繳-29人	681,500		
預收112上暑住	4,200		
預收112上住	6,300		
預收場地清潔費	20,000		
預收心理測驗	4,290		
112年因應新課綱規劃總體課程實施所需課	800,000		
112年度「推動中小學數位學習精進方案」	65,447		
		6,054,927	

雲林縣私立文生高級中學

其他借款明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 30 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他借款-遣使會神父短期周轉	3,000,000		
		3,000,000	

雲林縣私立文生高級中學

其他長期借款明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 31 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他長期借款-遣使會借款	1,621,600		
		1,621,600	

存入保證金明細表

中華民國 112 年 07 月 31 日

全 34 頁第 32 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
「111學年度前瞻基礎建設數位建設-高級中等學校智慧網路環境暨學術網路提升計畫」保固保證金	43,000		
「112年因應新課綱規劃總體課程實施所需課室空間及適性學習空間活化需求改善計畫經費」押標金	40,000		
		83,000	



雲林縣私立文生高級中學

最近3年財務分析表

111學年度至109學年度

全 4 頁第 33 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%	(31,096,648/63,537,882)*100% =48.94%	(30,012,130/53,569,888)*100% =56.02%	(31,306,659/58,004,971)*100% =53.97%
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%	(23,677,709-0)/(176,088,794-0) *100% =13.45%	(22,032,074-0)/(167,041,735-0) *100% =13.19%	(20,257,635-0)/(165,465,886-0) *100% =12.24%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(8,190,691/21,973,109)*100% =37.28%	(4,691,231/20,410,474)*100% =22.98%	(6,148,982/17,236,035)*100% =35.68%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(10,143,187/21,973,109)*100% =46.16%	(2,512,720/20,410,474)*100% =12.31%	(4,042,157/17,236,035)*100% =23.45%
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	(17,622,782-8,949,901)/5,292,710 =1.64	(18,133,642-4,966,581)/-331,217 =-39.75	(17,177,320-6,416,832)/126,246 =85.23
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%	(31,096,648-30,012,130)/30,012,130*100% =3.61%	(30,012,130-31,306,659)/31,306,659*100% =-4.13%	(31,306,659-29,439,607)/29,439,607*100% =6.34%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(8,190,691-0-646,328)/21,973,109*100% =34.33%	(4,691,231-0-24,650)/20,410,474*100% =22.86%	(6,148,982-0-32,150)/17,236,035*100% =35.49%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(11,877,916+140,233,169)/176,088,794*100% =86.38%	(5,632,876+139,076,785)/167,041,735*100% =86.63%	(6,973,891+137,934,360)/165,465,886*100% =87.58%
資產收益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	7,401,424/((167,041,735+176,088,794)/2)*100% =4.31%	-198,590/((165,465,886+167,041,735)/2)*100% =-0.12%	1,383,063/((162,910,621+165,465,886)/2)*100% =0.84%
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%	(23,677,709-22,032,074)/22,032,074*100% =7.47%	(22,032,074-20,257,635)/20,257,635*100% =8.76%	(20,257,635-19,085,433)/19,085,433*100% =6.14%
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	(8,268+7,414,330)+(0+121,765)-(21,973,109-6,054,927+83,000+0)-0+0 =-8,456,819	(27,785+4,254,078)+(0+384,718)-(20,410,474-3,898,432+0+0)-0+0 =-11,845,461.00	(5,733+5,637,048)+(0+474,051)-(17,236,035-3,080,315+0+0)-0+0 =-8,038,888.00



雲林縣私立文生高級中學

舉債指數計算表

111 學年度

全 4 頁第 4 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	10,105,789
(四)代收款項	2,812,393
(五)其他借款	3,000,000
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	1,621,600
(九)存入保證金	83,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	17,622,782
二、貨幣性資產	
(一)現金	8,268
(二)銀行存款	7,414,330
(三)短期投資	0
(四)應收款項	121,765
(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	1,405,538
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	8,949,901
三、借款淨額(C=A-B)	8,672,881
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	5,292,710
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	1.64

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： 徐香淳



主辦會計： 徐香淳



校 長： 呂松林



董 事 長： 浦英雄

