



雲林縣私立文生高級中學

106 學年度

(自106年8月1日至107年7月31日)

# 決 算 書

108

決算業經本校於 107/11/15 第十七屆第三次董事會審議通過

# 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	1	
平衡表	2	3	
收支餘絀表	5	1	
現金流量表	6	3	
現金收支概況表	9	2	
固定資產及無形資產變動表	11	1	
借入款變動表	12	1	
各科 目 明 細 表	收入明細表	13	1
	支出明細表	14	1
	現金明細表	15	1
	銀行存款明細表	16	1
	應收款項明細表	17	2
	預付款項明細表	19	1
	特種基金明細表	20	1
	應付款項明細表	21	3
	預收款項明細表	24	1
	代收款項明細表	25	1
	長期應付款項明細表	26	1
	固定資產變動明細表	27	8
無形資產變動明細表	35	1	
最近3年財務分析表	36	1	
合計頁數		36	

雲林縣私立文生高級中學  
決算說明書  
106 學年度

全 36 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形
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：提供多元的學習課程，厚實學生的軟實力。
貳、預算執行概況
一、本學年度預算之執行，乃考量本校實際業務需要來進行，在執行預算上與決算數乃至有差異。
二、在執行預算乃有欠缺，將會加強改善，有關內部控制制度缺失的防範，本校針對其校務不斷檢討改進。
參、財務情況
一、本學年度收入總決算數59,592,539元，支出總決算數58,800,273元，本期餘絀792,266元。
二、全校教職員工統一薪俸按級數，專業加給打七折發給，以編制內人事支出【含薪資、雇主負擔公(勞)健保費、退休撫卹費】，本學年度人事支出28,840,778元佔學雜費收入31,261,304元之92.26%。
三、本校位處偏鄉，學生家庭經濟普遍低下，為幫助學生完成學業設置獎助學金及學雜費收入絕大部份作為人事支出，使得資金應用明顯不足，需短期借款支應。
四、除必要開銷，各方面均力求節省。



私立文生高級中等學校

平衡表

中華民國107年7月31日

全 36 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	177,238,179	175,700,467	1,537,712	0.88
流動資產	7,981,520	8,190,614	-209,094	-2.55
現金	115,494	12,101	103,393	854.42
銀行存款	6,314,530	6,425,903	-111,373	-1.73
流動金融資產	0	0	0	0
應收款項	1,195,239	1,406,900	-211,661	-15.04
材料	0	0	0	0
預付款項	356,257	345,710	10,547	3.05
長期投資、應收款及基金	300,000	300,000	0	0
長期投資	0	0	0	0
長期應收款項	0	0	0	0
附屬機構投資	0	0	0	0
特種基金	300,000	300,000	0	0
投資基金	0	0	0	0
固定資產	168,183,939	166,452,133	1,731,806	1.04
土地	0	0	0	0
土地改良物	9,384,235	9,384,235	0	0
房屋及建築	122,796,756	121,955,756	841,000	0.69
機械儀器及設備	7,488,113	7,783,980	-295,867	-3.80
圖書及博物	1,657,145	1,552,234	104,911	6.76
其他設備	26,857,690	25,725,928	1,131,762	4.40
預付土地、工程及設備款	0	50,000	-50,000	-100.00
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
減：累計折舊總額	0	0	0	0
固定資產淨額	168,183,939	166,452,133	1,731,806	1.04
無形資產	772,720	757,720	15,000	1.98
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	772,720	757,720	15,000	1.98





私立文生高級中等學校

平衡表

中華民國107年7月31日

全 36 頁第 9 頁

單位:新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
減：累計攤銷總額	0	0	0	0
無形資產淨額	772,720	757,720	15,000	1.98
其他資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
存出保證金	0	0	0	0
存出保證品	0	0	0	0
代管資產	0	0	0	0
閒置資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
合 計	177,238,179	175,700,467	1,537,712	0.88
負債	39,503,844	38,758,398	745,446	1.92
流動負債	14,482,244	13,736,798	745,446	5.43
短期債務	0	0	0	0
應付款項	6,966,406	6,633,140	333,266	5.02
預收款項	4,720,340	3,781,898	938,442	24.81
代收款項	2,795,498	3,321,760	-526,262	-15.84
其他借款	0	0	0	0
長期負債	25,021,600	25,021,600	0	0
長期銀行借款	0	0	0	0
長期應付款項	25,021,600	25,021,600	0	0
其他負債	0	0	0	0
存入保證金	0	0	0	0
應付退休及離職金	0	0	0	0
應付代管資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項負債	0	0	0	0



私立文生高級中等學校

平衡表

中華民國107年7月31日

全 36 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106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	137,734,335	136,942,069	792,266	0.58
權益基金	132,480,991	131,639,991	841,000	0.64
指定用途權益基金	300,000	300,000	0	0
未指定用途權益基金	132,180,991	131,339,991	841,000	0.64
餘絀	5,253,344	5,302,078	-48,734	-0.92
累積餘絀	4,461,078	4,307,049	154,029	3.58
本期餘絀	792,266	995,029	-202,763	-20.38
權益其他項目	0	0	0	0
金融商品未實現餘絀	0	0	0	0
未實現土地重估增值	0	0	0	0
合 計	177,238,179	175,700,467	1,537,712	0.88

附註:

1. 信託代理與保證資產科目：本年度決算數為\$0元，上年度決算數為\$0元。
2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為\$0元，上年度決算數為\$0元。



私立文生高級中等學校

收支餘絀表

106 學年度

全 36 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

105年度 決算數	科 目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
60,966,551	各項收入	58,842,944	59,592,539	749,595	1.27
32,621,217	學雜費收入	33,281,380	31,261,304	-2,020,076	-6.07
2,461,830	其他教學活動收入	2,100,000	1,845,750	-254,250	-12.11
7,025,616	補助及受贈收入	6,201,564	9,006,609	2,805,045	45.23
20,358	財務收入	19,000	19,774	774	4.07
18,837,530	其他收入	17,241,000	17,459,102	218,102	1.27
59,971,522	各項支出	55,385,000	58,800,273	3,415,273	6.17
113,790	董事會支出	205,000	249,578	44,578	21.75
7,567,515	行政管理支出	7,750,000	10,713,249	2,963,249	38.24
31,374,667	教學研究及訓輔支出	27,100,000	26,202,829	-897,171	-3.31
6,610,339	獎助學金支出	7,000,000	6,206,412	-793,588	-11.34
1,393,763	其他教學活動支出	1,380,000	1,091,328	-288,672	-20.92
12,911,448	其他支出	11,950,000	14,336,877	2,386,877	19.97
995,029	本期餘絀	3,457,944	792,266	-2,665,678	-77.09



私立文生高級中等學校  
現金流量表  
106 學年度

全 36 頁第 6 頁  
單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	792,266	995,029
加：不產生現金流出之支出	2,823,519	3,651,195
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	201,114	-422,798
流動負債調整項目淨增(減)數	1,271,708	-1,723,394
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>5,088,607</b>	<b>2,500,032</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	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：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	-4,555,325	-3,285,549
購置無形資產付現數	-15,000	0
購置其他資產付現數	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
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-4,570,325</b>	<b>-3,285,549</b>





私立文生高級中等學校  
現金流量表  
 106 學年度

全 36 頁第 7 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
<b>融資活動現金流量</b>		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	29,885,739	32,353,352
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(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他融資活動收現數	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	0	0
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-30,412,001	-33,157,823
增加長期應收款項付現數(融資部分)	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
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	-526,262	-804,471
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-7,980	-1,589,988
期初現金及銀行存款餘額	6,438,004	8,027,992
期末現金及銀行存款餘額	6,430,024	6,438,004
現金流量資訊之補充揭露：	0	0
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動：	0	0
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋	0	0
土地	0	0
房屋	0	0



私立文生高級中等學校  
現金流量表  
106 學年度

全 36 頁第 8 頁  
單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



私立文生高級中等學校  
現金收支概況表  
106 學年度

全 36 頁第 9 頁  
單位：新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	60,742,642	100.00	59,255,908	100.00
學雜費收入	31,261,304	51.47	32,621,217	55.05
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	1,845,750	3.04	2,461,830	4.15
補助及受贈收入	9,006,609	14.83	7,025,616	11.86
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	19,774	0.03	20,358	0.03
其他收入	17,459,102	28.74	18,837,530	31.79
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	1,150,103	1.89	-1,710,643	-2.89
經常門現金支出	55,654,035	91.62	56,755,876	95.78
董事會支出	249,578	0.41	113,790	0.19
行政管理支出	10,713,249	17.64	7,567,515	12.77
教學研究及訓輔支出	26,202,829	43.14	31,374,667	52.95
獎助學金支出	6,206,412	10.22	6,610,339	11.16
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	1,091,328	1.80	1,393,763	2.35
附屬機構損失	0	0	0	0
財務支出	0	0	0	0
其他支出	14,336,877	23.60	12,911,448	21.79
減：不產生現金流出之支出	-2,823,519	-4.65	-3,651,195	-6.16
應付預付項目調整增(減)數	-322,719	-0.53	435,549	0.74
經常門現金餘絀	5,088,607	8.38	2,500,032	4.22
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,729,325	6.14	2,296,549	3.88
機械儀器及設備	692,800	1.14	337,320	0.57
圖書及博物	104,911	0.17	101,449	0.17
其他設備	2,916,614	4.80	1,807,780	3.05
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	50,000	0.08



私立文生高級中等學校  
現金收支概況表  
106 學年度

全 36 頁第 10 頁  
單位:新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	15,000	0.02	0	0
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	1,359,282	2.24	203,483	0.34
購置不動產現金支出	841,000	1.38	989,000	1.67
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	841,000	1.38	989,000	1.67
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
本期現金餘絀	518,282	0.85	-785,517	-1.33





私立文生高級中等學校  
固定資產及無形資產變動表  
 106 學年度

全 36 頁第 11 頁  
 單位:新臺幣元

項目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備註
<b>固定資產</b>	166,452,133	4,605,325	2,873,519	168,183,939	
土地	0	0	0	0	
土地改良物	9,384,235	0	0	9,384,235	
房屋及建築	121,955,756	841,000	0	122,796,756	
機械儀器及設備	7,783,980	692,800	988,667	7,488,113	報廢\$988,667
圖書及博物	1,552,234	104,911	0	1,657,145	
其他設備	25,725,928	2,966,614	1,834,852	26,857,690	報廢\$1,834,852
預付土地、工程及設備款	50,000	0	50,000	0	預付其他設備(大校 車)訂金沖回
租賃資產	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	166,452,133	4,605,325	2,873,519	168,183,939	
<b>無形資產</b>	757,720	15,000	0	772,720	
專利權	0	0	0	0	
電腦軟體	757,720	15,000	0	772,720	
租賃權益	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	
<b>無形資產淨額</b>	757,720	15,000	0	772,720	
<b>合計</b>	167,209,853	4,620,325	2,873,519	168,956,659	



私立文生高級中等學校  
借入款變動表  
106 學年度

全 共 頁第 12 頁  
單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
天主教遣使會	償還銀行借款及其他借款-無息	096.12.01-	20,000,000	0	0	20,000,000	-	核准日期:96.10.18 核准文號:教中(二)字第0960519664號	
天主教遣使會	償還建設基金借款-無息	098.07.28-	5,021,600	0	0	5,021,600	-	核准日期:97.09.18 核准文號:教中(二)字第0970513981號	
合計			25,021,600	-	-	25,021,600			



私立文生高級中等學校  
收入明細表  
 106 學年度

全 36 頁第 13 頁  
 單位：新臺幣元

收 入 科 目	預算數	決算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	33,281,380	31,261,304	-2,020,076	-6.07	預估學生數586人 實際學生數549人
學費收入	14,592,000	13,110,000	-1,482,000	-10.16	
雜費收入	18,290,460	17,784,974	-505,486	-2.76	
實習實驗費收入	142,920	136,330	-6,590	-4.61	
電腦使用費收入	256,000	230,000	-26,000	-10.16	
其他教學活動收入	2,100,000	1,845,750	-254,250	-12.11	教務處預算高估
其他教學活動收入	2,100,000	1,845,750	-254,250	-12.11	
補助及受贈收入	6,201,564	9,006,609	2,805,045	45.23	補助及受贈收入預算 低估
補助收入	5,401,564	6,865,659	1,464,095	27.11	
受贈收入	800,000	2,140,950	1,340,950	167.62	遣使會400週年捐款
財務收入	19,000	19,774	774	4.07	
利息收入	15,700	16,558	858	5.46	
基金收益	3,300	3,216	-84	-2.55	
其他收入	17,241,000	17,459,102	218,102	1.27	總務處預算低估
住宿費收入	441,000	550,725	109,725	24.88	
雜項收入	16,800,000	16,908,377	108,377	0.65	
合 計	58,842,944	59,592,539	749,595	1.27	



私立文生高級中等學校

支出明細表

106 學年度

全 36 頁第 14 頁

單位:新臺幣元

支 出 科 目	預算數	決算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	205,000	249,578	44,578	21.75	預計召開3次會議 實際召開4次會議
業務費	25,000	39,578	14,578	58.31	
出席及交通費	180,000	210,000	30,000	16.67	
<b>行政管理支出</b>	7,750,000	10,713,249	2,963,249	38.24	總務處預算未估
人事費	6,500,000	6,758,011	258,011	3.97	
業務費	750,000	2,209,253	1,459,253	194.57	遣使會400週年支出
維護費	50,000	26,291	-23,709	-47.42	
退休撫卹費	450,000	450,000	0	0	
折舊及攤銷	0	1,269,694	1,269,694		折舊及攤銷未估
<b>教學研究及訓輔支出</b>	27,100,000	26,202,829	-897,171	-3.31	
人事費	21,800,000	20,382,040	-1,417,960	-6.50	
業務費	2,550,000	2,508,843	-41,157	-1.61	
維護費	1,400,000	507,394	-892,606	-63.76	
退休撫卹費	1,350,000	1,250,727	-99,273	-7.35	
折舊及攤銷	0	1,553,825	1,553,825		折舊及攤銷未估
<b>獎助學金支出</b>	7,000,000	6,206,412	-793,588	-11.34	教務處預算高估
獎學金支出	2,330,000	3,953,950	1,623,950	69.70	
助學金支出	4,670,000	2,252,462	-2,417,538	-51.77	
<b>其他教學活動支出</b>	1,380,000	1,091,328	-288,672	-20.92	教務處預算高估
人事費	1,380,000	972,300	-407,700	-29.54	
業務費	0	119,028	119,028		
<b>其他支出</b>	11,950,000	14,336,877	2,386,877	19.97	總務處預算低估
超額年金給付	350,000	281,612	-68,388	-19.54	
雜項支出	11,600,000	14,055,265	2,455,265	21.17	校車修繕費低估
<b>合 計</b>	<b>55,385,000</b>	<b>58,800,273</b>	<b>3,415,273</b>	<b>6.17</b>	





私立文生高級中等學校

現金明細表

107年7月31日

全 36 頁第 15 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	115,494	
		115,494



私立文生高級中等學校  
銀行存款明細表  
107年7月31日

全 36 頁第 16 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
11211 合庫活儲	2,107,489	
11212 合庫活存	3	
11213 合庫甲存	125,050	
11214 一銀活儲	219,365	
11215 一銀活存	110,192	
11216 一銀甲存	52,464	
11217 郵局活儲	250,246	
11219 台銀活存	48,188	
1121B 合庫活儲-2	2,350,742	
1121C 郵局吳豆獎學金專戶	50,791	
1121D 郵局定存-吳豆獎學金	1,000,000	
		6,314,530

雲林縣私立文生高級中學  
應收款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 17 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
106學年第1學期註冊費	18,471		
106學年第1學期月費	30,201		
106學年第2學期註冊費	55,746		
106學年第2學期月費	123,069		
105學年應收各項費用	58,263		
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		
舊欠未兌本票	1,149,397		
備抵呆帳-應收帳款	-986,927		
106學年應收票據-羅**	4,500		
106學年應收票據-丁**	12,725		
106學年應收票據-吳**	1,500		
106學年應收票據-丁**	3,775		
106學年應收票據-黃**	3,775		
106學年應收票據-林**	5,000		
106學年應收票據-許**	11,225		
106學年應收票據-丁**	3,655		
應收支票-丁**	60,000		
應收退稅款-105年1-7月	681		
應收退稅款-105年8-12月	440		
106下補書籍費用-高一甲	6,656		
106下補書籍費用-高一乙	10,960		
高一地理實察預支剩餘收回	550		
油資補貼-台***-1/23~24	3,000		
油資補貼-飛***-3/29	1,500		
油資補貼-建***-4/12	1,500		
油資補貼-北***-5/5~6	4,000		
油資補貼-宜***-6/4.13	3,000		
油資補貼-南***-7/9~12	6,000		
油資補貼-南***-7/13.16~20	9,000		

雲林縣私立文生高級中學  
**應收款明細表**  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 18 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
油資補貼-下***-7/16~20	7,500		
期末調整-新住民子女教育計畫(106學年已執行)	19,566		
		1,195,239	



雲林縣私立文生高級中學  
**預付款明細表**  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 19 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
保全服務費-107.08.01-107.08.31	3,750		
心臟電擊器租賃費-107.08-107.11	6,600		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」住宿預支	20,000		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」住宿匯費預?	30		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」住宿(一)尾?	51,400		
「四(泗)界真美麗」國際交流實施計畫-材料費預支	14,000		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」住宿(二)+船	71,380		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」餐費+租車費	41,000		
預付7月薪資-呂**	71,595		
8月米錢	12,672		
8月米錢匯費	30		
司機加班津貼-蔡**-8/2.3	1,200		
司機加班津貼-黃**-8/1	600		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」租車費(一)(	42,000		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」預支	20,000		
		356,257	

雲林縣私立文生高級中學  
**特種基金明細表**  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 20 頁  
 單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金	300,000		
設校基金	300,000		
		300,000	

雲林縣私立文生高級中學  
應付款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 21 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
106上國中小學生教科書補助退費-國二甲	20,900		
106上國中小學生教科書補助退費-國二乙	21,375		
106上國中小學生教科書補助退費-國一甲	21,855		
106上國中小學生教科書補助退費-國一乙	20,460		
106下國中小學生教科書補助退費-國二甲	18,920		
106下國中小學生教科書補助退費-國二乙	18,920		
106下國中小學生教科書補助退費-國一甲	22,560		
106下國中小學生教科書補助退費-國一乙	22,560		
退106下寒-林**(國一甲轉出)	800		
106下退書籍費用-林**(國一甲轉出)	444		
轉發106下宏達助學金-吳**(高一甲)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(高一乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-蔡**(高一乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-林**(國一甲)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(國一乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-黃**(國一乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-余**(高二丙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-黃**(國二甲)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-丁**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-丁**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-柯**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-蔡**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-鄭**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-吳**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-陳**(國二乙)-留抵扣	5,000		
轉發106下宏達助學金-蔡**(國二乙)-留抵扣	5,000		
7月勞保	25,834		
6月勞退金	19,314		
6月勞退金	10,440		

雲林縣私立文生高級中學  
應付款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 22 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
7月勞退金	19,314		
7月勞退金	10,440		
7月超額年金-林**	2,816		
7月超額年金-林**	2,546		
7月超額年金-陳**	3,242		
7月超額年金-賴**	3,672		
7月超額年金-林**	3,167		
7月超額年金-沈**	3,867		
7月超額年金-許**	2,888		
7月超額年金-江**	2,700		
7月薪資	2,045,351		
7月退撫儲金+匯費	105,927		
7月退撫儲金+匯費	108,233		
7月代班司機工資-吳**	7,000		
7月司機額外加給	24,000		
6月健保	110,519		
6月健保	20,659		
7月健保	108,276		
7月健保	20,659		
聖文生善會捐款-余**	5,000		
聖文生善會捐款-吳**	5,000		
聖文生善會捐款-丁**	5,000		
7月代扣所得稅	1,000		
7月代扣補充保費-個人	1,376		
7月代扣補充保費-雇主	6,723		
7月代扣捐款	8,300		
6月代扣強制執行款-黃**	2,933		
7月代扣強制執行款-黃**	6,000		
7月代扣強制執行款(含匯費)-蔡**	8,070		
司機加班津貼-蔡**-8/2.3	1,200		
司機加班津貼-黃**-8/1	600		
司機加班津貼-蔡**-7/6.23.26.31	2,400		



雲林縣私立文生高級中學  
應付款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 23 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
司機加班津貼-黃**-7/25.30	1,200		
司機加班津貼-林**-7/6.24	1,200		
司機加班津貼-蔡**-7/27	600		
106學年財稅簽證費-期末	50,000		
106學年財稅務簽證印鑑費	500		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」租車費(一)	42,000		
「泗(四)界真美麗-國外學生來台體驗學習」預支	20,000		
103學年應付款	40,732		
102學年應付款	85,920		
應付票據未兌現-一銀	106,764		
應付票據未兌現-合庫	3,409,874		
下月退溢付-國一乙吳**	1,483		
102學年應退	227,873		
		6,966,406	



雲林縣私立文生高級中學  
預收款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 24 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收學費-107上註	3,391,874		
預收代辦費-107上服裝	430,000		
其他預收費-國際交流	196,611		
其他預收費-107國際交流活動	330,000		
其他預收費-107上暑住+冷氣	14,875		
其他預收費-107上住+冷氣	7,400		
其他預收費-油資補貼-成***-8/1~8/3	4,500		
其他預收費-107上學生學習扶助經費-尚未執行	41,600		
其他預收費-107年度提升高中英文教學補助-尚未執行	240,000		
其他預收費-107年度學校申請自我評鑑作業經費-尚未執	63,480		
		4,720,340	

雲林縣私立文生高級中學  
代收款明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 25 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
服裝費	111,048		
書籍代辦費	1,054,624		
班級費	77,250		
訓育組代辦費	361,447		
其他-豐泰.富邦.清寒助學金	120,375		
吳豆獎學金	1,063,712		
代扣其他費	1,121		
代扣退撫費	5,921		
		2,795,498	

雲林縣私立文生高級中學  
長期應付款項明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 26 頁  
單位：新臺幣

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他長期負債-遣使會借款	25,021,600		
		25,021,600	



雲林縣私立文生高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 28 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			121,955,756
防水毯150坪-文生樓屋頂	441,000		
鐵皮屋頂修繕1式-志毅館	400,000		
本年度餘額	841,000		122,796,756



雲林縣私立文生高級中學

固定資產明細表

中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 29 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			7,783,980
攝影機1台 (項：106上優質資本 )	49,900		
健康中心設備-觀察床2張	40,000		
大筆電4台	99,600		
農機設備-樹籬剪組1組	17,100		
3D列印掃描器1台	30,000		
物理繞射器材1台	10,000		
實驗器材-電磁加熱攪拌器5台	50,000		
實驗器材-電子天平1台	10,000		
二合一小筆電27台	286,200		
資訊安全設備1組	80,000		
冷氣計量設備2組	20,000		
報廢:水塔(不銹鋼)2座		67,200	
報廢:可攜式硬式磁碟組3只		7,650	
報廢:數位照相機4架		53,980	
報廢:電腦網路系統1套		39,560	
報廢:網路伺服器1台		34,800	
報廢:防火牆1式		80,000	
報廢:印表機8台		71,820	
報廢:數位攝影機1架		40,000	
報廢:伺服器2台		60000	
報廢:電腦切換器1組		2400	
報廢:硬式磁碟機1組		4000	
報廢:磁碟控制機1台		2,800	
報廢:電腦顯示幕2具		9690	
報廢:網路交換器4台		34400	
報廢:個人電腦1台		25000	
報廢:繪圖機1台		62047	
報廢:焊鐵4台		1200	
報廢:三用電錶10個		8400	
報廢:電阻定律實驗器(石墨棒)20套		1920	

雲林縣私立文生高級中學

固定資產明細表

中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 30 頁

單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
機械儀器及設備 報廢:電磁現象實驗器(多功能電磁力實驗器)1組		6,720	
報廢:電磁現象實驗器(感應起電機威斯賀斯特)1組		2,600	
報廢:電磁現象實驗器(立體磁力線示範器)1組		1,800	
報廢:容積比較實驗器(阿基米德實驗器)10組		6,500	
報廢:力之合成分解儀(力的合成和分解)1套		7,110	
報廢:力之合成分解儀(力的平衡實驗器)10套		7,200	
報廢:顯微鏡2架		41,200	
報廢:照度計1組		5,460	
報廢:反射式水波實驗器(水波槽實驗器)1組		13,610	
報廢:光線折射反射實驗器(手搖式牛頓色板實驗器)1件		1,800	
報廢:弦音實驗器(氣柱共鳴實驗器)1件		4,960	
報廢:膨脹儀組件(單孔球膨脹儀)8組		3,392	
報廢:膨脹儀組件(雙孔球膨脹儀)8組		4,448	
報廢:視力檢查器1個		3,000	
報廢:水耕設備15組		220,000	
報廢:資料街擷取控制系統(網路訊號擷取器)2套		52,000	
本年度餘額	692,800	988,667	7,488,113

雲林縣私立文生高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 31 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			1,552,234
B 圖書200冊	50,858		
B 圖書209冊	54,053		
本年度餘額	104,911		1,657,145

雲林縣私立文生高級中學  
固定資產變動明細表

中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 32 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			25,725,928
	275-WG新校車(含內裝整潔清洗\$3,000+行車檢驗費\$714)	477,714		
	遣使會400週年-舞臺帆布升降機1組	115,000		
	遣使會400週年-志毅館投影機1組	100,000		
	農機設備-割草機組1台	25,000		
	農機設備-碎枝機1台	29,800		
	廚房用軟水機1台	17,000		
	健康中心設備-全自動身高體重機1台	50,000		
	會議桌(10張)+收納推車(1台)共2組	62,000		
	落地式冷氣機3組	297,000		
	分離式冷氣機2組	108,000		
	圖書館隔屏1組	40,000		
	室外固定籃球架1組	400,000		
	B 長焦投影機7台	231,000		
	B 短焦投影機1台	37,000		
	B e化講桌6組	324,000		
	緊急逃生門1式-宿舍	90,000		
	監視器系統1組	88,000		
	保健室隔屏1組	10,000		
	保溫餐桶飯箱8組	85,200		
	學務處燈具汰換1式	50,100		
	團諮室燈具汰換1式	29,800		
	消防排煙鐵捲門1式	300,000		
	報廢:桌(金屬)辦公桌椅一批		452,994	
	報廢:櫥櫃(金屬)1個		14,000	
	報廢:沙發椅2組		28,000	
	報廢:桌(木)7張		55,000	
	報廢:椅凳(教師座椅)1張		2,400	
	報廢:影印機2架		184,000	
	報廢:桌(金屬)電腦桌30張		25,200	
	報廢:銀幕(300吋電動銀幕)1面		80,000	
	報廢:銀幕(電動銀幕)1面		10,500	
	報廢:投影機16部		877,678	
	報廢:窗簾(高中教室7間)1式		52,680	
	報廢:椅凳(學生座椅)50張		42,500	
	報廢:綜合擴大機(鐘聲擴音機)1部		5,200	



雲林縣私立文生高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 33 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
報廢:擴音機(擴音設備)1部		4,700	
本年度餘額	2,966,614	1,834,852	26,857,690



雲林縣私立文生高級中學  
 固定資產變動明細表  
 中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 34 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
預付土地、工程 上年度餘額			50,000
預付校車簽約訂金沖回-新嘉		50,000	
本年度餘額		50,000	0

雲林縣私立文生高級中學  
無形資產變動明細表  
中華民國 107 年 07 月 31 日

全 36 頁第 35 頁  
單位：新臺幣

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
電腦軟體 上年度餘額			757,720
學校財團法人私校會計系統軟體	15,000		
本年度餘額	15,000		772,720



私立文生高級中等學校  
最近3年財務分析表  
 106學年度至104學年度

全 36 頁第 36 頁  
 單位：新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(31261304/59592539)*100%=52.46%	(32621217/60966551)*100%=53.51%	(32045594/60544139)*100%=52.93%
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%	(39503844-0)/(177238179-0) *100%=22.29%	(38758398-0)/(175700467-0) *100%=22.06%	(41286263-0)/(177233303-0) *100%=23.29%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(7981520/14482244) *100%=55.11%	(8190614/13736798) *100%=59.63%	(9357804/16264663) *100%=57.53%
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債 *100%	(5088607/14482244) *100%=35.14%	(2500032/13736798) *100%=18.2%	(7803410/16264663) *100%=47.98%
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	(34783504-7925263)/1359282=19.76	(34976500-8144904)/203483=131.86	(35892560-9636054)/3615240=7.26

製 表：



主辦會計：徐香淳



校 長：呂松林



董 事 長：鍾安住

