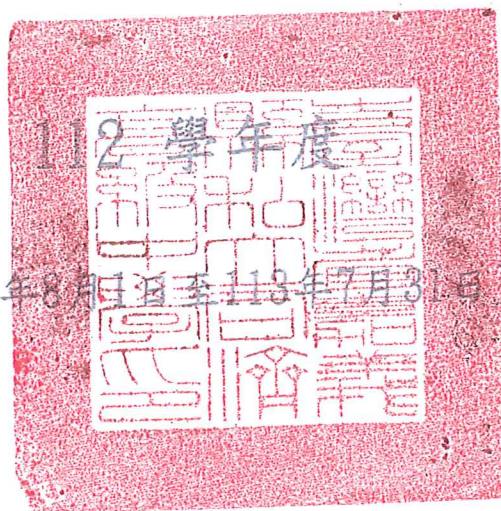


嘉義縣私立同濟高級中學



(自112年8月1日至113年7月31日)

決 算 書

123

決算業經本校於 114年3月4日 第19屆第6次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算總說明		1	2
平衡表		3	2
收支餘絀表		5	1
現金流量表		6	1
現金收支概況表		7	1
長期營運資產變動表		8	1
借款變動表		9	2
收入明細表		11	1
成本與費用明細表		12	1
資 產 負 債 各 項 明 細 表	銀行存款明細表	13	2
	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	—	無
	長期營運資產明細表	17	6
	存出保證金明細表	23	1
	應付款項明細表	24	1
	預收款項明細表	25	1
	代收款項明細表	26	1
	指定用途權益基金	—	無
未指定用途權益基金	27	1	
最近三年財務分析表		28	1
舉債指數計算表		29	1
賸餘款權益基金計算表		30	1

合計頁數；：30

嘉義縣私立同濟高級中學

決 算 總 說 明

112 學年度

全 2 頁第 / 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

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：制訂本位課程，共同訂定班級經營規準。
- (二) 改善教學環境：進行校園整體規劃，逐步擴充教學設備。
- (三) 提高行政效能：行政 E 化，建立雲端管理系統。
- (四) 規劃六年一貫課程。

二、重要長期營運資產增置計畫：

進行學生學習空間改善，視聽教室多元化使用。

三、長期債務之舉借及償還：

- (一) 原舉債 777 萬 8,500 元已經教育部 108.10.08 臺教授國字第 1080110743 號核准自 108 年 8 月起至 120 年 7 月止分 12 年(144 期)無息平均攤還，目前已償還 382 萬 9,140 元
- (二) 108 學年舉債支付人事費 175 萬及 109 學年舉債 132 萬 1,055 元已經教育部 111.3.4 臺教授國字第 1110014536 號函核准,自 110 年 11 月起至 117 年 10 月止分 7 年(84 期)無息平均攤還。
- (三) 108 年 5 月舉債 150 萬元，亦經國教署 110.08.10 臺教授國字第 1100100321 號核准,自 110 年 4 月 22 日起至 114 年 3 月 21 日止分 4 年(48 期)無息平均攤還，目前已償還 67 萬 7,680 元。
- (四) 110 學年度舉借長短期其他借款 143 萬元及 111 學年度舉借長短期其他借款 38 萬元擬擬向貸與人協商借款轉捐資。
- (五) 舊有長期借款 3,969 萬 4,584 元，仍依董事會承諾俟經常門有結餘再行償還。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形：

- 1. 本學年度收入 1,311 萬 8,771 元，較本學年度預算數 1,368 萬 3,014 元，減少 56 萬 4,243 元，約 4.12%，主要係住宿費及伙食費收入減少之故。
- 2. 本學年度成本與費用 1,213 萬 9,981 元，較本學年度預算數 1,227 萬 1,981 元，減少 132 萬元，約 1.07%，主要係雜項支出減少所致。
- 3. 以上總收支相抵後，計本期賸餘 97 萬 8,790 元，較本學年度預算數 141 萬 1,033 元減少 43 萬 2,243 元，約 30.63%，主要住宿費及伙食費收入減少之故

二、現金流量結果：

- 1. 營運活動之淨現金流入 280 萬 7,303 元。
- 2. 投資活動之淨現金流出 41 萬 5,785 元。其中現金流入 318,000 元，包括出售不動產、房屋及設備收現數 1 萬 8,000 元、減少特種基金收現數 30 萬元。

嘉義縣私立同濟高級中學

決 算 總 說 明

112 學年度

全 2 頁第 2 頁

現金流出 733,785 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 73 萬 3785 元。

3. 籌資活動之淨現金流出 58 萬 4,644 元，其中現金流入 2,858,425 元，包括增加代收款項收現數 2,858,425 元；現金流出 3,443,069 元，包括償還長短期其他借款付現數 342,676 元，減少代收款項付現數 3,100,393 元。

4. 本期現金及銀行存款淨流入 180 萬 6,874 元，係期末現金及銀行存款 201 萬 3,116 元，較期初現金銀行存款 20 萬 6,242 元增加之數。

三、資產負債情況：

1. 本學年度資產 1 億 48 萬 6,804 元，包括流動資產 371 萬 688 元，投資、長期應收款及基金 0 元，不動產、房屋及設備 9,639 萬 516 元，無形資產 38 萬 3,600 元，其他資產 2,000 元。

2. 本學年度負債 6,151 萬 8,071 元，包括流動負債 1,217 萬 752 元、長期負債 4,934 萬 7,319 元。

3. 本學年度權益基金及餘絀 3,896 萬 8,733 元，包括權益基金 62,107,665 元及短絀 23,138,932 元

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金賸餘 209 萬 1,518 元。其中經常門現金收入 1,246 萬 8,003 元、經常門現金支出 966 萬 700 元、出售資產現金收入 1 萬 8,000 元及購置動產、無形資產及其他資產現金支出 73 萬 3,785 元。

五、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施：

本學年度收支餘絀雖學生減少，但因受贈增加，故經常門有賸餘。

其他重要財務事項：

1、經費視事務輕重緩急使用

2、經費不足情況由董事會籌措，俟經常門結餘時再行償還。

參、其他：無



嘉義縣私立同濟高級中等學校
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	100,486,804	99,058,720	1,428,084	1.44
流動資產	3,710,688	2,166,389	1,544,299	71.28
現金	314,505	4,554	309,951	6,806.13
銀行存款	1,698,611	201,688	1,496,923	742.20
應收款項	1,642,939	1,740,018	-97,079	-5.58
預付款項	54,633	220,129	-165,496	-75.18
投資、長期應收款及基金	0	300,000	-300,000	-100.00
特種基金	0	300,000	-300,000	-100.00
不動產、房屋及設備	96,390,516	96,206,731	183,785	0.19
土地改良物	6,942,520	6,942,520	0	0
房屋及建築	55,165,145	55,165,145	0	0
機械儀器及設備	7,903,959	7,903,959	0	0
圖書及博物	1,581,795	1,575,010	6,785	0.43
其他設備	24,797,097	24,620,097	177,000	0.72
不動產、房屋及設備淨額	96,390,516	96,206,731	183,785	0.19
無形資產	383,600	383,600	0	0
電腦軟體	383,600	383,600	0	0
無形資產淨額	383,600	383,600	0	0
其他資產	2,000	2,000	0	0
存出保證金	2,000	2,000	0	0
合 計	100,486,804	99,058,720	1,428,084	1.44
負債	61,518,071	61,068,777	449,294	0.74
流動負債	12,170,752	11,378,782	791,970	6.96
應付款項	11,327,832	9,564,047	1,763,785	18.44
預收款項	27,480	757,327	-729,847	-96.37
代收款項	815,440	1,057,408	-241,968	-22.88
長期負債	49,347,319	49,689,995	-342,676	-0.69
其他長期借款	49,347,319	49,689,995	-342,676	-0.69
權益基金及餘絀	38,968,733	37,989,943	978,790	2.58



嘉義縣私立同濟高級中等學校
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	62,107,665	62,407,665	-300,000	-0.48
指定用途權益基金	0	300,000	-300,000	-100.00
未指定用途權益基金	62,107,665	62,107,665	0	0
餘絀	-23,138,932	-24,417,722	1,278,790	-5.24
累積餘絀	-23,138,932	-24,417,722	1,278,790	-5.24
合 計	100,486,804	99,058,720	1,428,084	1.44

附註:



嘉義縣私立同濟高級中等學校

收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁

112 學年度

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
13,693,557	各項收入	13,118,771	13,683,014	-564,243	-4.12
5,560,067	學雜費收入	3,515,219	3,388,700	126,519	3.73
1,722,848	其他教學活動收入	838,435	720,900	117,535	16.30
4,239,796	補助及受贈收入	7,500,865	7,500,865	0	0
4,572	財務收入	8,989	8,989	0	0
2,166,274	其他收入	1,255,263	2,063,560	-808,297	-39.17
13,034,243	各項成本與費用	12,139,981	12,271,981	-132,000	-1.08
921,336	行政管理支出	1,275,433	1,275,433	0	0
7,246,902	教學研究及訓輔支出	7,631,023	7,631,023	0	0
1,364,820	獎助學金支出	560,000	560,000	0	0
871,507	其他教學活動支出	573,023	573,023	0	0
2,629,678	其他支出	2,100,502	2,232,502	-132,000	-5.91
659,314	本期餘絀	978,790	1,411,033	-432,243	-30.63



嘉義縣私立同濟高級中等學校

現金流量表

112 學年度

全 1 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	978,790	659,314
利息股利之調整	-8,989	-4,572
未計利息股利之本期餘絀	969,801	654,742
調整項目	1,828,513	-432,365
加：不產生現金流出之成本與費用	150,000	0
減：不產生現金流入之收入	-18,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	262,575	109,013
流動負債調整項目淨增(減)數	1,433,938	-541,378
未計利息股利之現金流入(流出)	2,798,314	222,377
收取利息	8,989	4,572
營運活動淨現金流入(出)	2,807,303	226,949
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	18,000	0
減少特種基金收現數	300,000	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-733,785	-1,102,380
投資活動淨現金流入(出)	-415,785	-1,102,380
籌資活動現金流量		
舉借長短期其他借款收現數	0	380,000
增加代收款項收現數	2,858,425	5,178,984
償還長短期其他借款付現數	-342,676	-805,594
減少代收款項付現數	-3,100,393	-4,654,571
籌資活動淨現金流入(出)	-584,644	98,819
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,806,874	-776,612
期初現金及銀行存款餘額	206,242	982,854
期末現金及銀行存款餘額	2,013,116	206,242



嘉義縣私立同濟高級中等學校
現金收支概況表

全 1 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	12,468,003	12,688,404	-220,401	-1.74
學雜費收入	3,515,219	5,560,067	-2,044,848	-36.78
其他教學活動收入	838,435	1,722,848	-884,413	-51.33
補助及受贈收入	7,500,865	4,239,796	3,261,069	76.92
財務收入	8,989	4,572	4,417	96.61
其他收入	1,255,263	2,166,274	-911,011	-42.05
減：不產生現金流入之收入	-18,000	0	-18,000	0
資產負債項目調整增(減)數	-632,768	-1,005,153	372,385	-37.05
經常門現金支出	9,660,700	12,461,455	-2,800,755	-22.48
行政管理支出	1,275,433	921,336	354,097	38.43
教學研究及訓輔支出	7,631,023	7,246,902	384,121	5.30
獎助學金支出	560,000	1,364,820	-804,820	-58.97
其他教學活動支出	573,023	871,507	-298,484	-34.25
其他支出	2,100,502	2,629,678	-529,176	-20.12
減：不產生現金流出之成本 與費用	-150,000	0	-150,000	0
資產負債項目調整增(減)數	-2,329,281	-572,788	-1,756,493	306.66
經常門現金餘絀	2,807,303	226,949	2,580,354	1,136.98
出售資產現金收入	18,000	0	18,000	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	733,785	1,102,380	-368,595	-33.44
圖書及博物	6,785	0	6,785	0
其他設備	727,000	1,102,380	-375,380	-34.05
扣減不動產支出前現金餘絀	2,091,518	-875,431	2,966,949	-338.91
本期現金餘絀	2,091,518	-875,431	2,966,949	-338.91



嘉義縣私立同濟高級中等學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

112 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	96,206,731	333,785	150,000	0	96,390,516	上學年應付 款40萬元
土地改良物	6,942,520	0	0	0	6,942,520	
房屋及建築	55,165,145	0	0	0	55,165,145	
機械儀器及設備	7,903,959	0	0	0	7,903,959	
圖書及博物	1,575,010	6,785	0	0	1,581,795	
其他設備	24,620,097	327,000	150,000	0	24,797,097	
不動產、房屋及設備淨額	96,206,731	333,785	150,000	0	96,390,516	
無形資產	383,600	0	0	0	383,600	
電腦軟體	383,600	0	0	0	383,600	
無形資產淨額	383,600	0	0	0	383,600	
合 計	96,590,331	333,785	150,000	-	96,774,116	



嘉義縣私立同濟高級中等學校

借款變動表

112 學年度

全 2 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
林宸	興建宿舍大樓 (林宸)	078.01.01-	7,218,594	0	0	7,218,594	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
張穎覺	興建宿舍大 樓(張穎覺)	078.01.01-	4,800,000	0	0	4,800,000	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
陳為宗	核發薪資及經 常門各項支 出(陳為宗)	097.07.01-	22,175,400	0	0	22,175,400	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
吳同堅	核發薪資及經 常門各項支 出(吳同堅)	097.07.01-	1,200,000	0	0	1,200,000	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
張似洋	核發薪資及經 常門各項支 出(張似洋)	097.07.01-	600,000	0	0	600,000	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
張能欽	核發薪資及經 常門各項支 出(張能欽)	097.07.01-	300,000	0	0	300,000	-	1. 依100年1月14 日部授教 中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳 如附件) 2. 110年原150萬 元. 借款轉捐 資120萬元.	
黃俊雄	核發薪資及經 常門各項支 出(黃俊雄)	097.07.01-	1,000,000	0	0	1,000,000	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
陳為宗	核發薪資及經 常門各項支 出(陳為宗)	099.07.01-	2,400,590	0	0	2,400,590	-	依100年1月14日 部授教中(二)自 第1000500909號 函辦理 具承諾書(詳如 附件)	
陳為宗	核發薪資及經 常門各項支 出(陳為宗).	105.07.31- 120.07.31	4,292,036	0	342,676	3,949,360	-	教育 部108.10.08臺 教授國字 第1080110743號 函核准 自108年8月起 至120年7月止 分12年(144期) 無息平均攤還	



嘉義縣私立同濟高級中等學校

借款變動表

112 學年度

全 2 頁第 2 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
林宸	支付人事費用 (林宸)	108.05.22- 114.03.21	822,320	0	0	822,320	-	教育部110.08.10臺 教授國字 第1100100321號 核准 自110年4月22日 起 至114年3月21止 分4年(48期)無 息攤還	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	109.06.22- 117.10.31	750,000	0	0	750,000	-	教育部111.3.4臺教 授國字 第1110014536號 核准 自110年11月起 至117年10月止 分7年(84期)無 息攤還	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	109.07.29- 117.10.31	1,000,000	0	0	1,000,000	-	教育部111.3.4臺教 授國字 第1110014536號 核准 自110年11月起 至117年10月止 分7年(84期)無 息攤還	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	110.06.02- 117.10.31	1,321,055	0	0	1,321,055	-	教育部111.3.4臺教 授國字 第1110014536號 核准 自110年11月起 至117年10月止 分7年(84期)無 息攤還	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	110.03.31-	1,430,000	0	0	1,430,000	-	俟校方收支平衡 後償還 未核備,待報部	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	111.09.08-	80,000	0	0	80,000	-	俟校方收支平衡 再償還 未核備,待報部	
陳為宗	支付人事費用 (陳為宗)	112.01.10-	300,000	0	0	300,000	-	俟收支平衡後再 償還 未核備,待報部	
合 計			49,689,995	-	342,676	49,347,319			



嘉義縣私立同濟高級中等學校

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	3,515,219	3,388,700	126,519	3.73	
學費收入	2,053,059	1,953,840	99,219	5.08	
雜費收入	1,407,910	1,379,180	28,730	2.08	
實習實驗費收入	22,230	23,400	-1,170	-5.00	
電腦使用費收入	32,020	32,280	-260	-0.81	
其他教學活動收入	838,435	720,900	117,535	16.30	
其他教學活動收入	838,435	720,900	117,535	16.30	其他教學活動場次增加，故收入增加。
補助及受贈收入	7,500,865	7,500,865	0	0	
補助收入	188,897	188,897	0	0	
受贈收入	7,311,968	7,311,968	0	0	
財務收入	8,989	8,989	0	0	
利息收入	8,989	8,989	0	0	
其他收入	1,255,263	2,063,560	-808,297	-39.17	
財產交易賸餘	18,000	0	18,000		出售公務車收入
住宿費收入	0	134,000	-134,000	-100.00	高估住宿生人數。
雜項收入	1,237,263	1,929,560	-692,297	-35.88	學生數減少，收入亦減少
合 計	13,118,771	13,683,014	-564,243	-4.12	



嘉義縣私立同濟高級中等學校
成本與費用明細表

全 1 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	%	
行政管理支出	1,275,433	1,275,433	0	0	
人事費	781,281	781,281	0	0	
業務費	245,973	245,973	0	0	
維護費	2,750	2,750	0	0	
退休撫卹費	95,429	95,429	0	0	
折舊及攤銷	150,000	150,000	0	0	
教學研究及訓輔支出	7,631,023	7,631,023	0	0	
人事費	5,367,610	5,367,610	0	0	
業務費	2,041,132	2,041,132	0	0	
維護費	8,896	8,896	0	0	
退休撫卹費	213,385	213,385	0	0	
獎助學金支出	560,000	560,000	0	0	
獎學金支出	560,000	560,000	0	0	
其他教學活動支出	573,023	573,023	0	0	
人事費	206,823	206,823	0	0	
業務費	366,200	366,200	0	0	
其他支出	2,100,502	2,232,502	-132,000	-5.91	
超額年金給付	192,416	192,416	0	0	
雜項支出	1,908,086	2,040,086	-132,000	-6.47	
合 計	12,139,981	12,271,981	-132,000	-1.08	



嘉義縣私立同濟高級中等學校

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	314,505	
		314,505



嘉義縣私立同濟高級中等學校
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
1123 京城銀行綜合存款#5373	1,050,217	
1124 京城銀行活期存款#5376	201,558	
1126 郵政劃撥#30374671	436,057	
1129 教育儲蓄戶#6291	10,779	
		1,698,611

嘉義縣私立同濟高級中學

應收款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
以前年度應收帳	1,593,670		
112學年度應收帳	49,269		
		1,642,939	

嘉義縣私立同濟高級中學

預付款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預付劃撥手續費	12		
預付油料費	54,621		
		54,633	

中華民國 113 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第18頁

長期營運資產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣私立同濟高級中學

長期營運資產明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 6 頁第 4 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			1,575,010
	圖書館藏書25冊	6,785		
	本年度餘額	6,785		1,581,795

長期營運資產明細表

單位：新臺幣元

第 2 / 頁

中華民國 113 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第22頁

嘉義縣私立同濟高級中學

存出保證金明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
保全網路服務保證金	2,000		
		2,000	

嘉義縣私立同濟高級中學
應付款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
110年9月份教職員薪資	221,774		
110年10月份教職員薪資	583,476		
110年11月份教職員薪資	625,232		
110年12月份教職員薪資	609,781		
111年1月份教職員薪資	612,339		
111年2月份教職員薪資	588,167		
111年3月份教職員薪資	600,920		
111年4月份教職員薪資	641,952		
111年5月份教職員薪資	660,290		
111年6月份教職員薪資	611,351		
111年7月份教職員薪資	542,010		
112年1月份教職員薪資	204,574		
112年2月份教職員薪資	8,306		
112年3月份教職員薪資	116,467		
112年4月份教職員薪資	178,854		
112年5月份教職員薪資	204,281		
112年6月份教職員薪資	180,619		
112年7月份教職員薪資	166,943		
112年8月份教職員薪資	290,172		
112年9月份教職員薪資	315,633		
112年10月份教職員薪資	220,673		
112年11月份教職員薪資	313,539		
112年12月份教職員薪資	313,455		
違反教師待遇條例第23條事件罰鍰	100,000		
113年度校地租金	1,239,348		
繳回推動中小學數位精進方案計畫補助款	39,000		
繳回112年度強化數位教學暨學習資訊應用環境部補助	676,640		
多元延伸夜間督導費少發劉茂昌費用	200		
113年6月份全校教職員生伙食費差額	47,950		
繳回智慧網路環境暨學術網路提升計畫補助經費	399,840		
補發112學年第2學期兼任教師寒輔鐘點	14,046		
		11,327,832	

嘉義縣私立同濟高級中學

預收款項明細表

中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收113學年第1學期註冊費	27,480		
		27,480	

中華民國 113 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

第26頁

嘉義縣私立同濟高級中學
未指定用途權益基金明細表
中華民國 113 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他權益基金	62,107,665		
		62,107,665	



嘉義縣私立同濟高級中等學校

最近3年財務分析表

112學年度至110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		
		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%	(3,515,219/13,118,771)*100% =26.80%	(5,560,067/13,693,557)*100% =40.60%	(9,211,932/21,293,469)*100% =43.26%
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%	(61,518,071-0)/(100,486,804-0) *100% =61.22%	(61,068,777-0)/(99,058,720-0) *100% =61.65%	(61,430,836-0)/(98,761,465-0) *100% =62.20%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(3,710,688/12,170,752)*100% =30.49%	(2,166,389/11,378,782)*100% =19.04%	(3,052,014/11,315,247)*100% =26.97%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(2,807,303/12,170,752)*100% =23.07%	(226,949/11,378,782)*100% =1.99%	(2,568,362/11,315,247)*100% =22.70%
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	(61,490,591-3,658,055)/2,091,518 =27.65	(60,311,450-2,248,260)/-875,431 =-66.33	(59,848,373-2,844,855)/1,305,362 =43.67
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%	(3,515,219-5,560,067)/5,560,067*100% =-36.78%	(5,560,067-9,211,932)/9,211,932*100% =-39.64%	(9,211,932-12,699,738)/12,699,738*100% =-27.46%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(3,710,688-0-54,633)/12,170,752*100% =30.04%	(2,166,389-0-220,129)/11,378,782*100% =17.10%	(3,052,014-0-509,159)/11,315,247*100% =22.47%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-23,138,932+62,107,665)/100,486,804*100% =38.78%	(-24,417,722+62,107,665)/99,058,720*100% =38.05%	(-25,077,036+62,107,665)/98,761,465*100% =37.50%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產＋期末總資產)/2]*100%	978,790/((99,058,720+100,486,804)/2)*100% =0.98%	659,314/((98,761,465+99,058,720)/2)*100% =0.67%	809,336/((97,893,635+98,761,465)/2)*100% =0.82%
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%	(61,518,071-61,068,777)/61,068,777*100% =0.74%	(61,068,777-61,430,836)/61,430,836*100% =-0.59%	(61,430,836-61,372,342)/61,372,342*100% =0.10%
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	(314,505+1,698,611)+(0+1,642,939)-(12,170,752-27,480+0+0)-0+0 =-8,487,217	(4,554+201,688)+(0+1,740,018)-(11,378,782-757,327+0+0)-0+0 =-8,675,195.00	(28,315+954,539)+(0+1,560,001)-(11,315,247-1,582,463+0+0)-0+0 =-7,189,929.00



嘉義縣私立同濟高級中等學校
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	0
(三)應付款項	11,327,832
(四)代收款項	815,440
(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	49,347,319
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	61,490,591
二、貨幣性資產	
(一)現金	314,505
(二)銀行存款	1,698,611
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,642,939
(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	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	2,000
貨幣性資產小計(B)	3,658,055
三、借款淨額(C=A-B)	57,832,536
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	2,091,518
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	27.65

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。

財團法人台灣省嘉義縣私立同濟高級中學
累積賸餘款計算表

項 目		91學年度
現金		\$81,460
銀行存款		460,022
短期投資		-
應收款項		-
預付款項		-
存出保證金		-
加項合計(A)		541,482
短期銀行借款		-
應付款項		-
預收款項		-
代收款項		165,498
其他借款		12,018,594
長期銀行借款		7,000,000
存入保證金		-
減項合計(B)		19,184,092
基期累積賸餘款(C=A-B)		(18,642,610)
各學年度可投資及 流用之賸餘款 (或收支不足)	92學年度本期現金餘絀	1,923,936
	93學年度本期現金餘絀	1,373
	94學年度本期現金餘絀	3,303,737
	95學年度本期現金餘絀	(6,982,165)
	96學年度本期現金餘絀	(10,166,879)
	97學年度本期現金餘絀	(8,338,120)
	98學年度本期現金餘絀	(629,254)
	99學年度本期現金餘絀	(3,219,709)
	100學年度本期現金餘絀	449,973
	101學年度本期現金餘絀	1,656,693
	102學年度本期現金餘絀	(5,244,913)
	103學年度本期現金餘絀	(4,034,613)
	104學年度本期現金餘絀	419,912
	105學年度本期現金餘絀	(1,318,622)
	106學年度本期現金餘絀	(3,456,025)
	107學年度本期現金餘絀	620,045
	108學年度本期現金餘絀	1,138,466
	109學年度本期現金餘絀	674,405
	110學年度本期現金餘絀	280,100
	111學年度本期現金餘絀	(875,431)
教育部備查112學年度決算後之累積盈餘賸餘款權益基金		(\$52,439,701)

註1:權益基金不宜有借餘之情況，若有借餘情況，應於財務報表作附註揭露，且金額顯示為0。

註2:本期現金餘絀如有貸餘，需將借餘之未指定用途基金全數沖轉完畢時，才可作貸餘之未指定用途權益基金。

製 表：

會計侯雅薰

主辦會計：侯雅薰

會計侯雅薰

校 長：高作屏

校長高作屏

董 事 長：林震

董事長林震