

彰化縣私立文興高級中學

107 學年度

(自107年8月1日起至108年7月31日止)

決 算 書

099

決算業經本校於 108/10/09 第十三屆第十三次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

| 編 號 | 名 稱 | 頁 數 | |
|-----------------------|----------------------------|-------------|-------|
| | 決算總說明 | 1~2 | |
| 201 | 平衡表 | 3~4 | |
| 202 | 收支餘絀表 | 5 | |
| 203 | 現金流量表 | 6 | |
| 204 | 現金收支概況表 | 7 | |
| 205A | 長期營運資產變動表 | 8 | |
| 206 | 借款變動表 | 9 | |
| 207 | 收入明細表 | 10 | |
| 208 | 成本與費用明細表 | 11~12 | |
| 209 | 各 項 目 明 細 表 | 現金明細表 | 13 |
| | | 銀行存款明細表 | 14 |
| | | 應收款項明細表 | 15 |
| | | 預付款項明細表 | 16 |
| | | 附屬機構投資明細表 | 17 |
| | | 特種基金明細表 | 18 |
| | | 長期營運資產變動明細表 | 19~26 |
| | | 應付款項明細表 | 27~30 |
| | | 預收款項明細表 | 31 |
| | | 代收款項明細表 | 32 |
| 存入保證金明細表 | 33 | | |
| 210 | 最近3年財務分析表 | 34 | |
| | 舉債指數計算表 | 35 | |
| | 董事會人事費、出席及交通費明細表 | 36 | |
| 附 設 幼 兒 園 | 附表一 | 平衡表 | 37 |
| | 附表二 | 收支餘絀表 | 38 |
| | 附表三 | 現金流量表 | 39 |
| | 附表四 | 現金收支概況表 | 40 |
| 合 計 頁 數 | | 40 | |

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

- (一) 落實「綜合高中」辦學理念，學生依志願、能力及興趣自由選課，達到協助學生適性發展目標。
- (二) 繼續推動高中優質化與均質化計畫，配合十二年國教政策暨108課綱之課程計畫施行，積極推動競爭型計畫充實教學設備與教師專業發展。
- (三) 落實全人教育目標並充實學生各項禮儀知能，透過各類藝文競賽活動，型塑「品德、品質、品味」優質友善校園。
- (四) 透過生命教育課程及相關體驗活動，培養學生合宜之觀念及實際體驗，建立積極進取之人生觀。
- (五) 辦理性別平等教育相關活動，推動「真愛教育」，建立適切、健康的性別理念。
- (六) 實施校內無廣播及鐘聲寧靜的學習環境氣氛，並成立多樣性的社團，豐富學生的學習機會。
- (七) 輔導學生生活禮儀教育，實施垃圾分類，透過各項活動培養德育、群育、美育及體育，以增進生活技能與教育學習效果。
- (八) 改善教學環境，強化各種教學功能，提高學習效果；定期修繕建築物、水電、消防系統等，加強校園綠化，建置無障礙、安全、愉悅的生活學習環境。
- (九) 拓展國際視野，鼓勵學生參與國際教育旅行，促進國際文化交流，加強國際間的交流活動。

二、重要長期營運資產增置計畫：

- (一) 房屋及建築：手拉式活動遮陽網、國中部廁所門修繕工程、鐵捲門紅外線安全裝置、語言教室設施修繕。
- (二) 機械儀器及設備：筆記型/桌上型電腦、多媒體程控電腦、電源穩壓器、隔離變壓器、電腦彩色液晶視力檢查器、微量電子天平、A3噴墨式印表機.....等教學及行政各項儀器及設備。
- (三) 圖書及博物：圖書及非實體書等館藏書。
- (四) 其他設備：豎笛、瓦斯鼓風爐、液晶電視、自動碎紙機、設備櫃、數位學習檔案管理器、耳機麥克風、多媒體教學主機、數位學習子機.....等教學及行政各項設備。
- (五) 電腦軟體：防毒軟體、主機伺服器電腦作業系統、文書作業系統、影像繪圖軟體。

三、長期債務之舉借及償還：無

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192,518,041元，較本學年度預算數182,342,414元，增加10,175,627元，約5.58%，主要係其他教學活動收入、補助收入及其他收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用187,016,554元，較本學年度預算數176,046,972元，增加10,969,582元，約6.23%，主要係行政管理支出、獎助學金支出、其他教學活動支出、附屬機構損失及其他支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘5,501,487元，較本學年度預算數6,295,442元，減少793,955元，約12.61%，主要係附屬機構本期虧損所致。

二、現金流量結果：

- (一) 營運活動淨現金流入11,001,901元。
- (二) 投資活動淨現金流出4,172,077元。

其中現金流入合計5,251,247元，包括減少附屬機構投資收現數991,247元、減少特種基金收現數4,260,000元；現金流出合計9,423,324元，包括增加不動產、房屋及設備付現數6,031,437元、增加無形資產付現數201,400元、增撥附屬機構投資付現數3,190,487元。

(三) 籌資活動淨現金流入4,751元。

其中現金流入合計47,115,828元，包括增加代收款項收現數47,096,928元、收取存入保證金收現數18,900元；現金流出合計47,111,077元，包括減少代收款項付現數47,061,817元、退回存入保證金付現數49,260元。

(四) 現金及約當現金之淨增6,834,575元，係期末現金425,447,536元，較期初現金418,612,961元增加之數。

三、資產負債情況：

(一) 本年度資產920,623,682元，包括流動資產430,437,689元、投資、長期應收款及基金32,432,610元、不動產、房屋及設備449,781,078元，及無形資產7,972,305元。

(二) 本年度負債15,242,461元，包括流動負債15,223,561元，及其他負債18,900元。

(三) 本年度權益基金及餘絀905,381,221元，包括權益基金786,097,675元及贖餘119,283,546元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金贖餘4,769,064元。其中經常門現金收入194,000,100元、經常門現金支出182,998,199元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出5,616,487元及購置不動產現金支出616,350元。

參、其他：

一、本學年度收支贖餘原因：

(一) 因應少子女化的衝擊，招收學生數較往年減少，以致學雜費收入略減，然因其他收入增加，故財務收支狀況尚稱平穩。

(二) 經費收入來源，得仰賴各項補助款收入挹注，以改善教學環境，提升教學成效。

二、其他重要財務事項：無



彰化縣私立文興高級中學
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國108年7月31日

單位:新臺幣元

| 項 目 | 108年7月31日 決算數(1) | 107年7月31日 決算數(2) | 比 較 增 減 | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 920,623,682 | 915,994,790 | 4,628,892 | 0.51 |
| 流動資產 | 430,437,689 | 423,829,205 | 6,608,484 | 1.56 |
| 現金 | 15,000 | 15,000 | 0 | 0 |
| 銀行存款 | 425,432,536 | 418,597,961 | 6,834,575 | 1.63 |
| 應收款項 | 4,506,610 | 4,620,017 | -113,407 | -2.45 |
| 預付款項 | 483,543 | 596,227 | -112,684 | -18.90 |
| 投資、長期應收款及基金 | 32,432,610 | 37,325,738 | -4,893,128 | -13.11 |
| 附屬機構投資 | 10,219,655 | 10,852,783 | -633,128 | -5.83 |
| 特種基金 | 22,212,955 | 26,472,955 | -4,260,000 | -16.09 |
| 不動產、房屋及設備 | 449,781,078 | 445,636,181 | 4,144,897 | 0.93 |
| 土地 | 8,238,644 | 8,238,644 | 0 | 0 |
| 土地改良物 | 26,563,418 | 29,624,455 | -3,061,037 | -10.33 |
| 房屋及建築 | 299,838,721 | 296,128,994 | 3,709,727 | 1.25 |
| 機械儀器及設備 | 30,610,174 | 32,337,434 | -1,727,260 | -5.34 |
| 圖書及博物 | 4,399,188 | 4,087,108 | 312,080 | 7.64 |
| 其他設備 | 80,130,933 | 75,219,546 | 4,911,387 | 6.53 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 449,781,078 | 445,636,181 | 4,144,897 | 0.93 |
| 無形資產 | 7,972,305 | 9,203,666 | -1,231,361 | -13.38 |
| 電腦軟體 | 7,972,305 | 9,203,666 | -1,231,361 | -13.38 |
| 無形資產淨額 | 7,972,305 | 9,203,666 | -1,231,361 | -13.38 |
| 合 計 | 920,623,682 | 915,994,790 | 4,628,892 | 0.51 |
| 負債 | 15,242,461 | 16,115,056 | -872,595 | -5.41 |
| 流動負債 | 15,223,561 | 16,065,796 | -842,235 | -5.24 |
| 應付款項 | 5,859,552 | 8,105,550 | -2,245,998 | -27.71 |
| 預收款項 | 6,025,484 | 4,656,832 | 1,368,652 | 29.39 |
| 代收款項 | 3,338,525 | 3,303,414 | 35,111 | 1.06 |
| 其他負債 | 18,900 | 49,260 | -30,360 | -61.63 |
| 存入保證金 | 18,900 | 49,260 | -30,360 | -61.63 |
| 權益基金及餘絀 | 905,381,221 | 899,879,734 | 5,501,487 | 0.61 |



彰化縣私立文興高級中學

平衡表

中華民國108年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

| 項 目 | 108年7月31日 決算數(1) | 107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 | 786,097,675 | 788,333,119 | -2,235,444 | -0.28 |
| 指定用途權益基金 | 26,472,955 | 26,472,955 | 0 | 0 |
| 未指定用途權益基金 | 759,624,720 | 761,860,164 | -2,235,444 | -0.29 |
| 餘絀 | 119,283,546 | 111,546,615 | 7,736,931 | 6.94 |
| 累積餘絀 | 119,283,546 | 111,546,615 | 7,736,931 | 6.94 |
| 合 計 | 920,623,682 | 915,994,790 | 4,628,892 | 0.51 |

附註:



彰化縣私立文興高級中學
收支餘絀表
107 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

| 106學年度 決算數 | 項 目 | 107學年度 決算數 (1) | 107學年度 預算數 (2) | 比 較 增 減 | |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2) *100 |
| 188,508,447 | 各項收入 | 192,518,041 | 182,342,414 | 10,175,627 | 5.58 |
| 108,461,799 | 學雜費收入 | 105,564,088 | 105,042,590 | 521,498 | 0.50 |
| 7,051,878 | 其他教學活動收入 | 8,937,054 | 7,000,000 | 1,937,054 | 27.67 |
| 15,898,877 | 補助及受贈收入 | 15,897,522 | 13,982,254 | 1,915,268 | 13.70 |
| 991,247 | 附屬機構收益 | 0 | 42,000 | -42,000 | -100.00 |
| 4,619,824 | 財務收入 | 4,557,962 | 4,400,000 | 157,962 | 3.59 |
| 51,484,822 | 其他收入 | 57,561,415 | 51,875,570 | 5,685,845 | 10.96 |
| 176,712,324 | 各項成本與費用 | 187,016,554 | 176,046,972 | 10,969,582 | 6.23 |
| 1,678,212 | 董事會支出 | 1,370,285 | 1,749,932 | -379,647 | -21.69 |
| 10,869,988 | 行政管理支出 | 16,815,053 | 14,148,381 | 2,666,672 | 18.85 |
| 109,082,788 | 教學研究及訓輔支出 | 104,016,967 | 106,696,935 | -2,679,968 | -2.51 |
| 7,107,430 | 獎助學金支出 | 7,465,100 | 6,670,000 | 795,100 | 11.92 |
| 5,232,634 | 其他教學活動支出 | 6,664,705 | 4,940,996 | 1,723,709 | 34.89 |
| 0 | 附屬機構損失 | 2,832,368 | 0 | 2,832,368 | 0 |
| 42,741,272 | 其他支出 | 47,852,076 | 41,840,728 | 6,011,348 | 14.37 |
| 11,796,123 | 本期餘絀 | 5,501,487 | 6,295,442 | -793,955 | -12.61 |



彰化縣私立文興高級中學
現金流量表
 107 學年度

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

| 項 目 | 107學年度 決算數 | 106學年度 決算數 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘絀 | 5,501,487 | 11,796,123 |
| 利息股利之調整 | -4,557,962 | -4,619,824 |
| 未計利息股利之本期餘絀 | 943,525 | 7,176,299 |
| 調整項目 | 5,512,572 | -8,595,177 |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 6,151,669 | 3,046,323 |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | -2,223,247 |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 238,249 | -120,477 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | -877,346 | -9,297,776 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | 6,456,097 | -1,418,878 |
| 收取利息 | 4,545,804 | 4,583,531 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 11,001,901 | 3,164,653 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 減少附屬機構投資收現數 | 991,247 | 0 |
| 減少特種基金收現數 | 4,260,000 | 0 |
| 增加不動產、房屋及設備付現數 | -6,031,437 | -4,940,787 |
| 增加無形資產付現數 | -201,400 | -1,108,000 |
| 增撥附屬機構投資付現數 | -3,190,487 | -8,000,000 |
| 投資活動淨現金流入(出) | -4,172,077 | -14,048,787 |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | 47,096,928 | 45,882,331 |
| 收取存入保證金收現數 | 18,900 | 9,000 |
| 減少代收款項付現數 | -47,061,817 | -45,746,206 |
| 退回存入保證金付現數 | -49,260 | -12,000 |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 4,751 | 133,125 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | 6,834,575 | -10,751,009 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 418,612,961 | 429,363,970 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 425,447,536 | 418,612,961 |



彰化縣私立文興高級中學
現金收支概況表
107 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | 107學年度 決算數 (1) | 106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 | 194,000,100 | 180,319,047 | 13,681,053 | 7.59 |
| 學雜費收入 | 105,564,088 | 108,461,799 | -2,897,711 | -2.67 |
| 其他教學活動收入 | 8,937,054 | 7,051,878 | 1,885,176 | 26.73 |
| 補助及受贈收入 | 15,897,522 | 15,898,877 | -1,355 | -0.01 |
| 附屬機構收益 | 0 | 991,247 | -991,247 | -100.00 |
| 財務收入 | 4,557,962 | 4,619,824 | -61,862 | -1.34 |
| 其他收入 | 57,561,415 | 51,484,822 | 6,076,593 | 11.80 |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | -2,223,247 | 2,223,247 | -100.00 |
| 應收預收項目調整增(減)數 | 1,482,059 | -5,966,153 | 7,448,212 | -124.84 |
| 經常門現金支出 | 182,998,199 | 177,154,394 | 5,843,805 | 3.30 |
| 董事會支出 | 1,370,285 | 1,678,212 | -307,927 | -18.35 |
| 行政管理支出 | 16,815,053 | 10,869,988 | 5,945,065 | 54.69 |
| 教學研究及訓輔支出 | 104,016,967 | 109,082,788 | -5,065,821 | -4.64 |
| 獎助學金支出 | 7,465,100 | 7,107,430 | 357,670 | 5.03 |
| 其他教學活動支出 | 6,664,705 | 5,232,634 | 1,432,071 | 27.37 |
| 附屬機構損失 | 2,832,368 | 0 | 2,832,368 | 0 |
| 其他支出 | 47,852,076 | 42,741,272 | 5,110,804 | 11.96 |
| 減：不產生現金流出之成本 與費用 | -6,151,669 | -3,046,323 | -3,105,346 | 101.94 |
| 應付預付項目調整增(減)數 | 2,133,314 | 3,488,393 | -1,355,079 | -38.85 |
| 經常門現金餘絀 | 11,001,901 | 3,164,653 | 7,837,248 | 247.65 |
| 購置動產、無形資產及其他資 產現金支出 | 5,616,487 | 5,665,406 | -48,919 | -0.86 |
| 機械儀器及設備 | 1,466,000 | 2,133,000 | -667,000 | -31.27 |
| 圖書及博物 | 312,080 | 159,856 | 152,224 | 95.23 |
| 其他設備 | 3,637,007 | 2,264,550 | 1,372,457 | 60.61 |
| 電腦軟體 | 201,400 | 1,108,000 | -906,600 | -81.82 |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | 5,385,414 | -2,500,753 | 7,886,167 | -315.35 |
| 購置不動產現金支出 | 616,350 | 383,381 | 232,969 | 60.77 |
| 房屋及建築 | 616,350 | 383,381 | 232,969 | 60.77 |
| 本期現金餘絀 | 4,769,064 | -2,884,134 | 7,653,198 | -265.36 |



彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

107 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 | 445,636,181 | 6,031,437 | 1,886,540 | 0 | 449,781,078 | |
| 土地 | 8,238,644 | 0 | 0 | 0 | 8,238,644 | |
| 土地改良物 | 29,624,455 | 0 | 0 | -3,061,037 | 26,563,418 | 重分類轉出至 「房屋及建築」 |
| 房屋及建築 | 296,128,994 | 616,350 | 0 | 3,093,377 | 299,838,721 | 「土地改良物」 重分類轉入 3,061,037 |
| 機械儀器及設備 | 32,337,434 | 1,466,000 | 229,500 | -2,963,760 | 30,610,174 | 「其他設備」 重分類轉入 32,340 |
| 圖書及博物 | 4,087,108 | 312,080 | 0 | 0 | 4,399,188 | 重分類轉出至 「其他設備」 -2,963,760 |
| 其他設備 | 75,219,546 | 3,637,007 | 1,657,040 | 2,931,420 | 80,130,933 | 「機械儀器及設 備」重分類轉入 2,963,760 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 445,636,181 | 6,031,437 | 1,886,540 | 0 | 449,781,078 | 重分類轉出至 「房屋及建築」 -32,340 |
| 無形資產 | 9,203,666 | 201,400 | 1,432,761 | 0 | 7,972,305 | |
| 電腦軟體 | 9,203,666 | 201,400 | 1,432,761 | 0 | 7,972,305 | |
| 無形資產淨額 | 9,203,666 | 201,400 | 1,432,761 | 0 | 7,972,305 | |
| 合 計 | 454,839,847 | 6,232,837 | 3,319,301 | - | 457,753,383 | |



彰化縣私立文興高級中學

借款變動表

107 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 |
|------|------|------|------|--------------|--------------|------|----|---------------|----|
| | 無 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 合 計 | | | - | - | - | - | | | |



彰化縣私立文興高級中學

收入明細表

107 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 | 105,564,088 | 105,042,590 | 521,498 | 0.50 | |
| 學費收入 | 46,170,000 | 45,554,400 | 615,600 | 1.35 | |
| 雜費收入 | 58,805,110 | 58,912,010 | -106,900 | -0.18 | |
| 電腦使用費收入 | 588,978 | 576,180 | 12,798 | 2.22 | |
| 其他教學活動收入 | 8,937,054 | 7,000,000 | 1,937,054 | 27.67 | 實際參加學生數增加 |
| 其他教學活動收入 | 8,937,054 | 7,000,000 | 1,937,054 | 27.67 | |
| 補助及受贈收入 | 15,897,522 | 13,982,254 | 1,915,268 | 13.70 | 實際補助收入增加 |
| 補助收入 | 12,658,190 | 9,982,254 | 2,675,936 | 26.81 | 高借護理老師 (107/8-108/7) 1. 薪資合計 1,287,613元 2. 各項保費合計 57,393元 |
| 受贈收入 | 3,239,332 | 4,000,000 | -760,668 | -19.02 | 預算高估 |
| 附屬機構收益 | 0 | 42,000 | -42,000 | -100.00 | 附屬幼兒園本期虧損 |
| 附屬機構收益 | 0 | 42,000 | -42,000 | -100.00 | |
| 財務收入 | 4,557,962 | 4,400,000 | 157,962 | 3.59 | |
| 利息收入 | 4,293,182 | 4,200,000 | 93,182 | 2.22 | |
| 基金收益 | 264,780 | 200,000 | 64,780 | 32.39 | |
| 其他收入 | 57,561,415 | 51,875,570 | 5,685,845 | 10.96 | |
| 試務費收入 | 30,600 | 16,000 | 14,600 | 91.25 | 轉學考報名人數增加 收入高於預期 |
| 住宿費收入 | 240,835 | 142,570 | 98,265 | 68.92 | 住宿人數高於預期 |
| 雜項收入 | 57,289,980 | 51,717,000 | 5,572,980 | 10.78 | 學校校車車資調漲 |
| 合 計 | 192,518,041 | 182,342,414 | 10,175,627 | 5.58 | |



彰化縣私立文興高級中學
成本與費用明細表

全 2 頁第 1 頁

107 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 | 1,370,285 | 1,749,932 | -379,647 | -21.69 | 因人事異動及業務支出增加 專任董事:608,691 監察人:516,180 董事會秘書:74,750 |
| 人事費 | 1,199,621 | 1,576,600 | -376,979 | -23.91 | |
| 業務費 | 35,448 | 30,500 | 4,948 | 16.22 | |
| 維護費 | 0 | 0 | 0 | | |
| 退休撫卹費 | 18,216 | 27,832 | -9,616 | -34.55 | |
| 出席及交通費 | 117,000 | 115,000 | 2,000 | 1.74 | |
| 行政管理支出 | 16,815,053 | 14,148,381 | 2,666,672 | 18.85 | |
| 人事費 | 14,843,240 | 12,143,700 | 2,699,540 | 22.23 | 行政人員異動調整 |
| 業務費 | 629,167 | 915,000 | -285,833 | -31.24 | 預算高估 |
| 維護費 | 276,531 | 317,800 | -41,269 | -12.99 | 預算高估 |
| 退休撫卹費 | 998,115 | 771,881 | 226,234 | 29.31 | 行政人員異動調整 |
| 折舊及攤銷 | 68,000 | 0 | 68,000 | | 設備已不堪使用報廢 |
| 教學研究及訓輔支出 | 104,016,967 | 106,696,935 | -2,679,968 | -2.51 | |
| 人事費 | 89,822,026 | 96,514,564 | -6,692,538 | -6.93 | |
| 業務費 | 6,374,304 | 5,149,030 | 1,225,274 | 23.80 | |
| 維護費 | 937,594 | 706,600 | 230,994 | 32.69 | |
| 退休撫卹費 | 3,631,742 | 4,326,741 | -694,999 | -16.06 | |
| 折舊及攤銷 | 3,251,301 | 0 | 3,251,301 | | |
| 獎助學金支出 | 7,465,100 | 6,670,000 | 795,100 | 11.92 | 實際數增加 |
| 獎學金支出 | 6,936,640 | 6,510,000 | 426,640 | 6.55 | |
| 助學金支出 | 528,460 | 160,000 | 368,460 | 230.29 | |
| 其他教學活動支出 | 6,664,705 | 4,940,996 | 1,723,709 | 34.89 | |
| 人事費 | 2,410,225 | 300,000 | 2,110,225 | 703.41 | 實際參加學生增加，故課程安排支付人事費相對增加 |
| 業務費 | 4,254,480 | 4,640,996 | -386,516 | -8.33 | |
| 附屬機構損失 | 2,832,368 | 0 | 2,832,368 | | 附屬幼兒園本期虧損 |
| 附屬機構損失 | 2,832,368 | 0 | 2,832,368 | | |
| 其他支出 | 47,852,076 | 41,840,728 | 6,011,348 | 14.37 | |
| 試務費支出 | 21,999 | 16,000 | 5,999 | 37.49 | 轉學考試務收入增加，故試務支出相對增加 |
| 超額年金給付 | 486,828 | 486,828 | 0 | 0 | |



彰化縣私立文興高級中學
成本與費用明細表

全 2 頁第 2 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比 較 | | 備 註 |
|------|-------------|-------------|------------|-------|---------------------------|
| | | | 差異 | % | |
| 雜項支出 | 47,343,249 | 41,337,900 | 6,005,349 | 14.53 | 校車維修費增加及提撥司機舊制勞工退休準備金增加所致 |
| 合 計 | 187,016,554 | 176,046,972 | 10,969,582 | 6.23 | |



彰化縣私立文興高級中學

現金明細表

108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 | 15,000 | |
| | | 15,000 |



彰化縣私立文興高級中學
銀行存款明細表
108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 銀行存款 摘要：中銀-活儲#1133775 | 1,278,257 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀-活存#0135419 | 1,441,304 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀-活存#1109665 | 1,220,915 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀-活存#1119801 | 377,954 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀-活存#1130399 | 54,260 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀-支存#0031737 | 487,064 | |
| 1121 銀行存款 摘要：中銀定存 | 283,300,000 | |
| 1121 銀行存款 摘要：郵局-存簿儲金#0639965 | 579,833 | |
| 1121 銀行存款 摘要：郵局-劃撥儲金#22642985 | 1,014 | |
| 1121 銀行存款 摘要：郵局定存 | 105,390,000 | |
| 1121 銀行存款 摘要：安泰-活儲#6008495 | 1,878 | |
| 1121 銀行存款 摘要：安泰定存 | 31,300,000 | |
| 1121 銀行存款 摘要：臺銀-活存#1131902 | 57 | |
| | | 425,432,536 |



彰化縣私立文興高級中學
應收款項明細表
 108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 |
| 1143 應收利息 摘要：應收定存款利息：利息收入2,646,718、基金收益137,412 | 2,784,130 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收各項保費自付額 | 34,030 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收未收回之呆帳：車餐輔711,289、註冊費182,972、補收書款10,907 | 905,168 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收郵票酬金400、教師溢領鐘點費400 | 800 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「107學年度下學期資優教育方案(語文.數理)經費補助款」 | 7,338 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「108年2~7月彰化縣政府補助調整國民中小學教師授課節數經費」 | 620,400 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「第59屆中小學科學展覽會經費」 | 30,000 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「108年國私立高級中等學校資深優良教師獎勵金」 | 68,000 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「108年度國語文課程綱要宣導」 | 3,000 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「107學年度國中學生生涯發展教育第二期經費補助」 | 49,383 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收彰化縣府「107下半年優秀運動員暨績優教練獎助金」 | 3,750 | |
| 1148 其他應收款 摘要：應收「107學年度第一學期個別智力測驗施測及區級心評人員研判工作費 | 611 | |
| | | 4,506,610 |



彰化縣私立文興高級中學
預付款項明細表
 108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 |
| 1178 其他預付款 摘要：預付校車：強制險49,072、任意險54,963 牌照稅78,000、燃料稅73,320 | 255,355 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付公務車：強制險666、任意險3,238 牌照稅4,679、燃料稅2,575 | 11,158 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付公務機車燃料稅 | 125 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付電氣設備維護費 | 3,740 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付電子公文軟體系統租賃費 | 46,550 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付校務行政管理系統維護費 | 65,000 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付繪圖機定期保養維護費 | 16,100 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付教務處印刷機保養費 | 12,814 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付108上簽到紙1120、108上教室日誌印製費5000 | 6,120 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付108學年度學生手冊38,295、作業簿5,900 | 44,195 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付餐飲中心食品責任保險費904、員工團體保險費1,682 | 2,586 | |
| 1178 其他預付款 摘要：預付訂閱報紙費 | 19,800 | |
| | | 483,543 |



彰化縣私立文興高級中學
附屬機構投資明細表

全 1 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 1241 附屬機構投資 摘要： 上學年度餘額 | 10,852,783 | |
| 1241 附屬機構投資 摘要： 本校轉撥附設幼兒園所需經費 | 3,190,487 | |
| 1241 附屬機構投資 摘要： 附設幼兒園盈餘轉撥現金至學校 | -991,247 | |
| 1241 附屬機構投資 摘要： 附設幼兒園本期虧損 | -2,832,368 | |
| | | 10,219,655 |



彰化縣私立文興高級中學
特種基金明細表
108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 設校基金 | 500,000 | |
| 1252 學生就學獎補助基金 | 5,760,000 | |
| 1255 退休及離職基金 | 15,952,955 | |
| | | 22,212,955 |

彰化縣私立文興高級中學
 長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|-----------|-----|----|-----|-----------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 土地 上學年度餘額 | | | | 8,238,644 |
| 本學年度餘額 | | | | 8,238,644 |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|---------------|-----|----|-------------|------------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 土地改良物 上學年度餘額 | | | | 29,624,455 |
| 重分類轉出至「房屋及建築」 | | | (3,061,037) | |
| 本學年度餘額 | 0 | 0 | (3,061,037) | 26,563,418 |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|--------------------|---------|----|-----------|-------------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 房屋及建築 上學年度餘額 | | | | 296,128,994 |
| 聖愛樓隔熱設施 (私校獎補助) | 168,000 | | | |
| 國中部廁所門修繕工程 (私校獎補助) | 75,000 | | | |
| 鐵捲門紅外線安全裝置 (私校獎補助) | 34,650 | | | |
| 語言教室整修工程 (私校獎補助) | 338,700 | | | |
| 重分類由「土地改良物」轉入 | | | 3,061,037 | |
| 重分類由「其他設備-事務設備」轉入 | | | 32,340 | |
| 本學年度餘額 | 616,350 | 0 | 3,093,377 | 299,838,721 |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|--------------------------|-----------|---------|-------------|------------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 機械儀器及設備 上學年度餘額 | | | | 32,337,434 |
| 電腦彩色液晶視力檢查器 | 38,000 | | | |
| 筆記型電腦 (綜合高中經費補助) | 40,000 | | | |
| 桌上型電腦主機 (綜合高中經費補助) | 100,000 | | | |
| 多媒體程控電腦 (優化實作-充實設備補) | 216,000 | | | |
| 電源穩壓器 (優化實作-充實設備補) | 35,000 | | | |
| 隔離變壓器 (優化實作-充實設備補) | 20,000 | | | |
| 個人電腦 (優化實作-充實設備補) | 324,000 | | | |
| 筆記型電腦 (自主學習空間補助) | 144,000 | | | |
| 集線器 (私校獎補助) | 80,000 | | | |
| 個人電腦主機 (私校獎補助) | 125,000 | | | |
| 主控制教學系統電腦(含螢幕) (私校獎補助) | 45,000 | | | |
| LED液晶螢幕 (私校獎補助) | 42,000 | | | |
| 筆記型電腦(含記憶體及固態硬碟) (均質化補助) | 29,000 | | | |
| 桌上型電腦 (均質化補助) | 120,000 | | | |
| 微量電子天平 (優質化A-2補助) | 48,000 | | | |
| A3噴墨式印表機 (優質化C-2補助) | 60,000 | | | |
| 重分類轉出至「其他設備-事務設備」 | | | (6,077,411) | |
| 重分類轉出至「其他設備-電信設備」 | | | (1,401,673) | |
| 重分類由「其他設備-事務設備」轉入 | | | 4,515,324 | |
| 107學年度機械儀器及設備報廢 | | 229,500 | | |
| 本學年度餘額 | 1,466,000 | 229,500 | (2,963,760) | 30,610,174 |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|---------------|---------|----|-----|-----------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 圖書及博物 上學年度餘額 | | | | 4,087,108 |
| 圖書 | 10,000 | | | |
| 圖書 (私校獎補助) | 150,000 | | | |
| 圖書 (優質化補助) | 33,080 | | | |
| 桌遊 (優質化補助) | 30,000 | | | |
| DVD影片 (優質化補助) | 89,000 | | | |
| 本學年度餘額 | 312,080 | 0 | 0 | 4,399,188 |

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|----------------------------|---------|----|-----|------------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 其他設備 上學年度餘額 | | | | 75,219,546 |
| -事務設備 | | | | |
| 樂隊豎笛 | 12,000 | | | |
| 餐飲中心瓦斯鼓風爐(含安裝) | 249,900 | | | |
| 液晶電視 (自主學習空間補助) | 56,000 | | | |
| 版畫晾乾架全活動附剎車 (均質化補助) | 21,000 | | | |
| 數位相機 (均質化補助) | 10,000 | | | |
| 南獅 (均質化補助) | 70,000 | | | |
| 學生座椅-小S椅 (私校獎補助) | 52,500 | | | |
| 化學實驗室化學藥品儲存櫃 (私校獎補助) | 156,400 | | | |
| 壓克力廣告看板10組 (私校獎補助) | 21,000 | | | |
| 日立窗型冷氣 (私校獎補助) | 445,000 | | | |
| 語言教室電腦組裝用桌子 (私校獎補助) | 16,000 | | | |
| 語言教室設備:投影機(含布幕) (私校獎補助) | 35,000 | | | |
| 語言教室設備:英聽學生桌 (私校獎補助) | 68,400 | | | |
| 戶外座椅整修工程-庭園椅修繕 (私校獎補助) | 49,907 | | | |
| 自動碎紙機 (國防培育作業-第二期) | 24,900 | | | |
| 3D印表機 (優質化A-1補助) | 80,000 | | | |
| 雷雕機 (優質化A-1補助) | 300,000 | | | |
| 機器人教育基本組創意LEGO (優質化A-2補助) | 140,000 | | | |
| A3直拍型投影掃描複合機 (優質化A-2補助) | 20,000 | | | |
| 收納用置物架 (優質化A-2補助) | 76,000 | | | |
| 單眼相機(含SD卡及保護套) (優質化A-2補助) | 30,000 | | | |
| 搖滾熱音頂級銅鈸組 (優質化A-2補助) | 24,000 | | | |
| 筒鼓(含鼓架) (優質化A-2補助) | 55,000 | | | |
| 多功能3D印表创客機及相關配件 (優質化A-2補助) | 40,000 | | | |
| 空拍機及配件 (優質化A-3補助) | 60,000 | | | |
| 南獅4組、大立鼓1組 (優質化A-3補助) | 130,000 | | | |
| 作品展示櫃 (優質化C-2補助) | 30,000 | | | |
| 設備櫃 (優質化C-2補助) | 25,000 | | | |
| A4平板燙印機 (優質化C-2補助) | 30,000 | | | |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|---|-----------|-----------|-------------|------------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| -事務設備 | | | | |
| 重分類由「機械儀器及設備」轉入 | | | 6,077,411 | |
| 重分類轉出至「房屋及建築」 | | | (32,340) | |
| 重分類轉出至「機械儀器及設備」 | | | (4,515,324) | |
| 重分類轉出至「其他設備-電信設備」 | | | (2,623,100) | |
| 107學年度其他設備-事務設備報廢 | | 1,645,700 | | |
| -電信設備 | | | | |
| 語言教室設備:數位學習檔案管理器 (私校獎補助) | 15,000 | | | |
| 語言教室設備:耳機麥克風 (私校獎補助) | 49,000 | | | |
| 語言教室設備:多媒體教學主機 (私校獎補助) | 150,000 | | | |
| 語言教室設備:數位學習子機 (私校獎補助) | 686,000 | | | |
| 語言教室設備:學習整合平台 (私校獎補助) | 25,000 | | | |
| 語言教室設備:高傳真喇叭 (私校獎補助) | 10,000 | | | |
| 語言教室設備:前後立體聲擴大機 (私校獎補助) | 12,000 | | | |
| 英聽子機 (優化實作-充實設備補) | 162,000 | | | |
| 主動式喇叭 (優質化A-2補助) | 38,000 | | | |
| 類比混音擴大機(含相關配件) (優質化A-2補助) | 50,000 | | | |
| GarminGPSMAP64st全能進階雙星定位導航儀 (優質化A-2補助) | 17,000 | | | |
| HOVER影像拍攝機1台、MINIPRO影像拍攝機12台 (優質化A-2補助) | 40,000 | | | |
| 搖滾熱音吉他音箱1台、貝斯音響1台 (優質化A-2補助) | 55,000 | | | |
| 重分類由「機械儀器及設備」轉入 | | | 1,401,673 | |
| 重分類由「其他設備-事務設備」轉入 | | | 2,623,100 | |
| 107學年度其他設備-電信設備報廢 | | 11,340 | | |
| 本學年度餘額 | 3,637,007 | 1,657,040 | 2,931,420 | 80,130,933 |

彰化縣私立文興高級中學
長期營運資產變動明細表

108年07月31日

單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | | | |
|--------------------------------------|---------|-----------|-----|-----------|
| | 增加 | 減少 | 重分類 | 合計 |
| 電腦軟體 上學年度餘額 | | | | 9,203,666 |
| 防毒軟體 (私校獎補助) | 38,000 | | | |
| 主機伺服器作業系統-Windows Server (私校獎補助) | 10,000 | | | |
| 主機伺服器作業系統-Windows SQL Server (私校獎補助) | 11,000 | | | |
| 微軟Office2016 Standard (私校獎補助) | 15,000 | | | |
| 微軟Windows10專業版 (私校獎補助) | 20,000 | | | |
| 影像繪圖軟體 (優化實作-充實設備補) | 107,400 | | | |
| 107學年度電腦軟體報廢 | | 1,432,761 | | |
| 本學年度餘額 | 201,400 | 1,432,761 | 0 | 7,972,305 |



彰化縣私立文興高級中學
應付款項明細表
108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 |
| 2121 應付票據 摘要：高國中總成績優良獎學金- 105上5,400、106上1,000、106下1,600、107上7,600 | 15,600 | |
| 2121 應付票據 摘要：107學年度績優入學生生活學習獎勵金 | 80,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：代支107學年度國教署均衡教育發展獎勵國中畢業生升學當地 高級中等學校獎學金 | 40,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：代支教育部急難慰問金 | 20,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：代支彰化縣立社頭國中撥付「106學年度國民中小學清寒原住 民學生助學金」 | 4,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：代支彰化縣立社頭國民中學撥付本校「107學年度國民中小學 清寒原住民學生助學金」 | 4,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：107上學生轉出註冊差額退費 | 3,763 | |
| 2121 應付票據 摘要：107下退休及資深優良教職員禮品 | 19,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：107下高中教科書款 | 51,547 | |
| 2121 應付票據 摘要：預付108上作業簿5,900、108學年度新生手冊38,295、 108上教室日誌5,000 | 49,195 | |
| 2121 應付票據 摘要：108年5-7月份學生加訂制服費 | 115,970 | |
| 2121 應付票據 摘要：新生報到工作人員餐費 | 4,080 | |
| 2121 應付票據 摘要：高中部招生簡章、海報、布條 | 24,756 | |
| 2121 應付票據 摘要：1月份校車維修保養費 | 800 | |
| 2121 應付票據 摘要：3-7月份餐飲中心伙食材料費 | 467,115 | |
| 2121 應付票據 摘要：3-7月份賀禮致贈花環、盆栽、蘭花 | 50,500 | |
| 2121 應付票據 摘要：5-7月份水電材料費 | 10,564 | |
| 2121 應付票據 摘要：5-7月份校車柴油費292,165、校車修繕費115,590 | 407,755 | |
| 2121 應付票據 摘要：6-7月份電梯保養費 | 5,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：7月份外包車車資 | 436,800 | |
| 2121 應付票據 摘要：7月份福利社支出 | 52,707 | |



彰化縣私立文興高級中學

應付款項明細表

108年7月31日

全 4 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|---|--------|-----|
| | 小 計 | 合 計 |
| 2121 應付票據 摘要：7月份餐飲中心其他支出 | 6,300 | |
| 2121 應付票據 摘要：4-7月教務處影印機租賃費 | 6,400 | |
| 2121 應付票據 摘要：公務車汽油費 | 1,496 | |
| 2121 應付票據 摘要：國三會考考前祈福卡 | 1,270 | |
| 2121 應付票據 摘要：抗震盃校內競賽材料費 | 2,176 | |
| 2121 應付票據 摘要：廁所修繕維護費 | 9,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：油印室印製資料用油墨.版紙12,000、 印刷機修繕更換皮帶3,040 | 15,040 | |
| 2121 應付票據 摘要：高國一始業營用礦泉水 | 2,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：教務處印製資料用影印紙1,500、印刷機保養14,260 | 15,760 | |
| 2121 應付票據 摘要：頒獎用塑膠紅盤 | 900 | |
| 2121 應付票據 摘要：維修校車電動大門(東側門)5,565、維修電動大門10,080 | 15,645 | |
| 2121 應付票據 摘要：學務處飲水機修繕 | 4,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：退回無障礙修繕工程保固金7,110、日立窗型冷氣保固 金12,000、禮堂箱型冷氣機保固金11,400、雷射機保固 金9,000、PU球場整修保固金9,750 | 49,260 | |
| 2121 應付票據 摘要：均質化107-3材料費：油墨.版紙 | 3,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：均質化107-3設備維護費：電腦螢幕維護 | 6,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化A-1.4/3「生死關懷體驗活動」租車費 | 40,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化A-1成果展佈展物品費：工業級電纜輪座.整理箱 | 4,199 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化A-1物品費：專題成果展用SEKONIC L308DC專業測光 表、自由伸縮背景架 | 13,800 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化A-3設備維護費：學習角播放顯示器維護 | 5,000 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化B-1印刷費：生命教育自編教材 | 4,500 | |
| 2121 應付票據 摘要：優質化B-1雜支：碳粉匣 | 2,000 | |



彰化縣私立文興高級中學
應付款項明細表
 108年7月31日

全 4 頁第 3 頁
 單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|--|---------|-----|
| | 小 計 | 合 計 |
| 2121 應付票據 摘要： 優質化B-3材料費：抗震盃校外競賽練習材料 | 2,224 | |
| 2121 應付票據 摘要： 優質化C-1印刷費：課程諮詢輔導手冊 | 29,200 | |
| 2121 應付票據 摘要： 優質化C-1雜支：碳粉匣 | 3,550 | |
| 2121 應付票據 摘要： 國中生涯發展教育教材費及資料印刷費 | 12,988 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107下冷氣使用費退費 | 161,827 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107下退休及資深優良教職員禮品 | 2,720 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107下高國中補考監考津貼 | 2,800 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107下週末多元課程寫作營費用 | 558,720 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107下校車車隊長考核獎金 | 90,402 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107學年度第2學期學生學習扶助教師鐘點費 | 32,450 | |
| 2123 應付費用 摘要： 107學年度課程輔導諮詢教師鐘點費 | 35,200 | |
| 2123 應付費用 摘要： 4-7月教職員工出差旅費 | 55,611 | |
| 2123 應付費用 摘要： 5-6月份宿舍電費 | 8,620 | |
| 2123 應付費用 摘要： 5-7月份水費 | 23,923 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月仁愛愛心款工讀津貼 | 59,400 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份投保單位"公健"補充保費25,832、"勞健"補充保費5,235 | 31,067 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份私校退撫儲金 | 596,481 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份校車司機出車津貼 | 2,000 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份校車維修保養費 | 1,009 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份-勞保102,768、公健326,026、勞健82,136、勞退63,884 | 574,814 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份超額年金給付 | 40,569 | |
| 2123 應付費用 摘要： 7月份-宿舍電費100、宿舍電話費152 | 252 | |



彰化縣私立文興高級中學
應付款項明細表
 108年7月31日

全 4 頁第 4 頁
 單位:新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 | |
|---|---------|-----------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 2123 應付費用 摘要：7月份-電費226,657、電話費10,452 | 237,109 | |
| 2123 應付費用 摘要：7月份瓦斯費：餐飲中心7,946、烹飪教室60 | 8,006 | |
| 2123 應付費用 摘要：7月份虛擬總機服務電信費及月租費 | 5,897 | |
| 2123 應付費用 摘要：7月份郵寄資料郵資 | 9,683 | |
| 2123 應付費用 摘要：7月暑期舞獅戰鼓隊集訓鐘點費 | 8,000 | |
| 2123 應付費用 摘要：代支7月份"非所屬投保單位給付之薪資所得"補充保費 | 1,338 | |
| 2123 應付費用 摘要：代支7月份"逾當月投保金額四倍部分之獎金"補充保費 | 2,253 | |
| 2123 應付費用 摘要：代支7月份薪資所得扣繳稅額 | 26,440 | |
| 2123 應付費用 摘要：印表機用碳粉匣 | 60,720 | |
| 2123 應付費用 摘要：慰問行政人員辛勞之慰問金 | 173,497 | |
| 2123 應付費用 摘要：108年暑期轉學考工作人員津貼 | 5,400 | |
| 2123 應付費用 摘要：彰化縣府107年下半年優秀運動員暨績優教練獎助金 | 3,750 | |
| 2129 其他應付款 摘要：107下書款溢繳退費 | 920,714 | |
| 2129 其他應付款 摘要：應退學生溢繳費用 | 20 | |
| | | 5,859,552 |



彰化縣私立文興高級中學

預收款項明細表

108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 摘要： 暑期車餐輔1,599,945、暑期美語生活營944,000、 暑期返校車資104,242 | 2,648,187 | |
| 2131 預收款 摘要： 預收教職員工各項保費5,500、教甄報名費18,400、 TQC電腦檢定報名費45,000 | 68,900 | |
| 2131 預收款 摘要： 108上書款883、108上學生團體保險費175 | 1,058 | |
| 2131 預收款 摘要： 國一新生制服費 | 1,675,000 | |
| 2131 預收款 摘要： 高一二暑期重補修 | 379,200 | |
| 2131 預收款 摘要： 108學年度第1學期辦理學生學習扶助經費補助款 | 20,800 | |
| 2131 預收款 摘要： 108年度(暑假)專業群科專任教師赴公民營機構研習經費補助 | 217,500 | |
| 2131 預收款 摘要： 108年度教育部國民及學前教育署補助高級中等學校優化實作 環境-改善實習教學環境及設施 | 932,000 | |
| 2131 預收款 摘要： 108年度商借護理老師公保、公健(含單位補充保費)學校負擔 (108/8-108/12) | 27,952 | |
| 2131 預收款 摘要： 108年辦理健康促進學校補助經費 | 17,350 | |
| 2131 預收款 摘要： 108年「就讀普通班身心障礙學生輔導經費」補助 | 31,637 | |
| 2131 預收款 摘要： 107學年度第2學期辦理學生學習扶助經費補助 | 5,900 | |
| | | 6,025,484 |



彰化縣私立文興高級中學
代收款項明細表
108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 |
| 2141 代收款項 摘要：本校債務人高老師，(102/12-103/7)每月薪資1/3扣押在校， 待法院行文通知再行 | 152,000 | |
| 2141 代收款項 摘要：公健1,631、勞保5,372、勞健8,368、活動費3,000 | 18,371 | |
| 2141 代收款項 摘要：仁愛愛心款3,042,016、其他126,138 | 3,168,154 | |
| | | 3,338,525 |



彰化縣私立文興高級中學
存入保證金明細表
108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 摘要： 財會系統保證金 | 18,900 | |
| | | 18,900 |



彰化縣私立文興高級中學
最近3年財務分析表
107學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁
貨幣單位:新臺幣元

| 項 目 | 計算公式 | 計算數據及比率 | | |
|----------------|--|--|--|---|
| | | 107學年度 | 106學年度 | 105學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入 *100% | (105564088/192518041)*100% =54.83% | (108461799/188508447)*100% =57.54% | (115233210/201910404)*100% =57.07% |
| 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% | (15242461-0)/(920623682-0) *100% =1.66% | (16115056-0)/(915994790-0) *100% =1.76% | (25279707-0)/(913363318-0) *100% =2.77% |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債 *100% | (430437689/15223561)*100% =2,827.44% | (423829205/16065796)*100% =2,638.08% | (434423444/25227447)*100% =1,722.03% |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動負債*100% | (11001901/15223561)*100% =72.27% | (3164653/16065796)*100% =19.70% | (28448685/25227447)*100% =112.77% |
| 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 | (9216977-45216710)/5385414 =0 | (11458224-44970593)/-2500753 =0 | (14815688-460297976)/22551827 =0 |
| 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% | (105564088-108461799)/108461799*100% =-2.67% | (108461799-115233210)/115233210*100% =-5.88% | (115233210-115301396)/115301396*100% =-0.06% |
| 速動比率(%) | (流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100% | (430437689-0-483543)/15223561*100% =2,824.27% | (423829205-0-596227)/16065796*100% =2,634.37% | (434423444-0-598423)/25227447*100% =1,719.65% |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100% | (119283546+759624720)/920623682*100% =95.47% | (111546615+761860164)/915994790*100% =95.35% | (120944460+738432456)/913363318*100% =94.09% |
| 資產效率率(%) | 本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產):2]*100% | 5501487/((915994790+920623682)/2)*100% =0.60% | 11796123/((913363318+915994790)/2)*100% =1.29% | 17632271/((887896980+913363318)/2)*100% =1.96% |
| 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% | (15242461-16115056)/16115056*100% =-5.41% | (16115056-25279707)/25279707*100% =-36.25% | (25279707-17445640)/17445640*100% =44.91% |
| 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 | (15000+425432536)+(0+4506610)-(15223561-6025484+18900+0)-0+0 =420,737,169 | (15000+418597961)+(0+4620017)-(16065796-4656832+49260+0)-0+0 =411,774,754 | (15000+429348970)+(0+4461051)-(25227447-10464019+52260+0)-0+0 =419,009,333 |



彰化縣私立文興高級中學
舉債指數計算表
 107 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 | 5,859,552 |
| (四)代收款項 | 3,338,525 |
| (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 | 18,900 |
| (十)應付退休金 | 0 |
| 貨幣性負債小計(A) | 9,216,977 |
| 二、貨幣性資產 | |
| (一)現金 | 15,000 |
| (二)銀行存款 | 425,432,536 |
| (三)短期投資 | 0 |
| (四)應收款項 | 4,506,610 |
| (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 | 22,212,955 |
| (九)投資基金 | 0 |
| (十)存出保證金 | 0 |
| 貨幣性資產小計(B) | 452,167,101 |
| 三、借款淨額(C=A-B) | -442,950,124 |
| 四、扣減不動產支出前現金餘絀(D) | 5,385,414 |
| 五、舉債指數C/D(取小數點二位) | 0 |

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。

彰化縣私立文興高級中學
董事會人事費、出席及交通費明細表
 107學年度

| 項目 | 姓名 | 職稱 | 金額 | 備註 |
|--------|-----|-------|------------------|---------------------|
| 人事費 | | | 1,199,621 | |
| 明細： | 張翠蘭 | 舊專任董事 | 400,975 | 107.08.01~108.04.08 |
| | 施麗蘭 | 新專任董事 | 191,333 | 108.04.09~108.07.31 |
| | | | 16,383 | 學校負擔之保費 |
| | 林淑琴 | 監察人 | 516,180 | 107.08.01~108.07.31 |
| | 翁春美 | 董事會秘書 | 74,750 | 107.08.01~107.09.30 |
| 出席及交通費 | | | 117,000 | |
| 明細： | 楊瑞嬌 | 董事長 | 9,000 | 第十三屆第九、十一、十二次會議 |
| | 張年加 | 董事 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |
| | 蘇信忍 | 董事 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |
| | 黃清富 | 董事 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |
| | 陳滿枝 | 董事 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |
| | 鄭文宏 | 董事 | 9,000 | 第十三屆第九、十、十二次會議 |
| | 梁德勝 | 董事 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |
| | 鄭美枝 | 董事 | 9,000 | 第十三屆第九、十、十一次會議 |
| | 謝惠貞 | 列席人員 | 9,000 | 第十三屆第九、十一、十二次會議 |
| | 陳世芬 | 列席人員 | 3,000 | 第十三屆第九次會議 |
| | 陳秀菊 | 列席人員 | 3,000 | 第十三屆第九次會議 |
| | 張靜 | 列席人員 | 3,000 | 第十三屆第十次會議 |
| | 蔡碧蘭 | 列席人員 | 12,000 | 第十三屆第九、十、十一、十二次會議 |

私立文興高級中學附設彰化縣文興幼兒園

平衡表

全 1 頁 第 1 頁

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 108年7月31日 決算數 (1) | 107年7月31日 決算數 (2) | 比 較 增 減 | |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|
| | | | 金 額 (3) = (1) - (2) | % (4) = (3) / (2) * 100 |
| 資產 | | | | |
| 流動資產 | 6,197,440 | 7,205,203 | (1,007,763) | (13.99) |
| 現金 | 843 | 18,798 | (17,955) | (95.52) |
| 銀行存款 | 6,188,012 | 7,169,637 | (981,625) | (13.69) |
| 應收款項 | 1,049 | 767 | 282 | 36.77 |
| 預付款項 | 7,536 | 16,001 | (8,465) | (52.90) |
| 投資、長期應收款及基金 | 3,903,979 | 3,903,979 | 0 | 0.00 |
| 特種基金 | 3,903,979 | 3,903,979 | 0 | 0.00 |
| 不動產、房屋及設備 | 449,516 | 554,612 | (105,096) | (18.95) |
| 房屋及建築 | 1,883,637 | 1,883,637 | 0 | 0.00 |
| 減：累計折舊 | (1,744,293) | (1,744,293) | 0 | 0.00 |
| 其他設備 | 1,067,540 | 1,088,580 | (21,040) | (1.93) |
| 減：累計折舊 | (757,368) | (673,312) | (84,056) | 12.48 |
| 合 計 | 10,550,935 | 11,663,794 | (1,112,859) | (9.54) |
| 負債 | | | | |
| 流動負債 | 331,280 | 811,011 | (479,731) | (59.15) |
| 應付款項 | 157,800 | 195,954 | (38,154) | (19.47) |
| 預收款項 | 146,710 | 541,895 | (395,185) | (72.93) |
| 代收款項 | 26,770 | 73,162 | (46,392) | (63.41) |
| 負債合計 | 331,280 | 811,011 | (479,731) | (59.15) |
| 權益基金及餘絀 | | | | |
| 權益基金 | 13,003,887 | 9,813,400 | 3,190,487 | 32.51 |
| 基金 | 1,813,400 | 1,813,400 | 0 | 0.00 |
| 指定用途權益基金 | 3,903,979 | 3,903,979 | 0 | 0.00 |
| 未指定用途權益基金 | 7,286,508 | 4,096,021 | 3,190,487 | 77.89 |
| 餘絀 | (2,784,232) | 1,039,383 | (3,823,615) | (367.87) |
| 累積餘絀 | (2,784,232) | 1,039,383 | (3,823,615) | (367.87) |
| 權益基金及餘絀合計 | 10,219,655 | 10,852,783 | (633,128) | (5.83) |
| 合 計 | 10,550,935 | 11,663,794 | (1,112,859) | (9.54) |

私立文興高級中學附設彰化縣文興幼兒園

收支餘絀表

全 1 頁 第 1 頁

107 學 年 度

單位：新臺幣元

| 106學年度 決 算 數 | 科 目 | 107學年度 決 算 數 (1) | 107學年度 預 算 數 (2) | 比較增減 | |
|-----------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | 金 額 (3) = (1)-(2) | % (4) = (3)/(2)*100 |
| 8,622,801 | 各項收入 | 7,909,799 | 7,531,000 | 378,799 | 5.03 |
| 2,750,863 | 學雜費收入 | 2,526,593 | 2,621,000 | (94,407) | (3.60) |
| 358,700 | 學習材料費收入 | 301,480 | 323,000 | (21,520) | (6.66) |
| 270,947 | 活動費收入 | 192,172 | 229,000 | (36,828) | (16.08) |
| 4,894,677 | 月費收入 | 4,674,133 | 4,119,000 | 555,133 | 13.48 |
| 31,177 | 利息收入 | 68,444 | 18,000 | 50,444 | 280.24 |
| 3,500 | 捐款收入 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 312,937 | 其他收入 | 146,977 | 221,000 | (74,023) | (33.49) |
| 7,631,554 | 各項成本與費用 | 10,742,167 | 7,489,000 | 3,253,167 | 43.44 |
| 4,829,667 | 薪資支出 | 7,554,239 | 4,970,000 | 2,584,239 | 52.00 |
| 38,311 | 文具用品 | 29,920 | 30,000 | (80) | (0.27) |
| 3,394 | 旅費 | 3,690 | 5,000 | (1,310) | (26.20) |
| 39,312 | 郵電費 | 33,578 | 36,000 | (2,422) | (6.73) |
| 193,946 | 修繕費 | 70,164 | 500,000 | (429,836) | (85.97) |
| 102,021 | 水電費 | 105,782 | 52,000 | 53,782 | 103.43 |
| 469,627 | 保險費 | 528,651 | 415,000 | 113,651 | 27.39 |
| 16,825 | 交際費 | 300 | 11,000 | (10,700) | (97.27) |
| 17,410 | 稅捐 | 19,405 | 16,000 | 3,405 | 21.28 |
| 119,676 | 折舊 | 120,701 | 0 | 120,701 | 0.00 |
| 365,281 | 勞工退休金 | 1,092,706 | 175,000 | 917,706 | 524.40 |
| 471,980 | 伙食費 | 557,919 | 450,000 | 107,919 | 23.98 |
| 33,397 | 職工福利 | 34,410 | 50,000 | (15,590) | (31.18) |
| 8,080 | 進修訓練費 | 4,530 | 9,000 | (4,470) | (49.67) |
| 373,681 | 教材費 | 308,250 | 300,000 | 8,250 | 2.75 |
| 66,143 | 交通費 | 80,421 | 50,000 | 30,421 | 60.84 |
| 219,979 | 加班費 | 134,564 | 200,000 | (65,436) | (32.72) |
| 262,074 | 其他費用 | 55,642 | 220,000 | (164,358) | (74.71) |
| 750 | 報廢損失 | 7,295 | 0 | 7,295 | 0.00 |
| 991,247 | 本期餘絀 | (2,832,368) | 42,000 | (2,874,368) | (6,843.73) |

私立文興高級中學附設彰化縣文興幼兒園

現金流量表

107 學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

| 項 目 | 107學年度 決算數 | 106學年度 決算數 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘絀 | (2,832,368) | 991,247 |
| 利息股利之調整 | (68,444) | (31,177) |
| 未計利息股利之本期餘絀 | (2,900,812) | 960,070 |
| 調整項目 | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 127,996 | 120,426 |
| 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 | 8,465 | 11,023 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | (433,339) | 216,829 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | (3,197,690) | 1,308,348 |
| 收取利息 | 68,162 | 31,445 |
| 營運活動淨現金流入(出) | (3,129,528) | 1,339,793 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 學校提撥附屬機構收現數 | 3,190,487 | 8,000,000 |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (22,900) | (170,000) |
| 增撥特種基金付現數 | 0 | (3,903,979) |
| 盈餘撥充學校基金付現數 | (991,247) | 0 |
| 投資活動淨現金流入(出) | 2,176,340 | 3,926,021 |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | 637,468 | 756,582 |
| 減：減少代收款項付現數 | (683,860) | (708,425) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | (46,392) | 48,157 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (999,580) | 5,313,971 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 7,188,435 | 1,874,464 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 6,188,855 | 7,188,435 |

私立文興高級中學附設彰化縣文興幼兒園

現金收支概況表

全 1 頁 第 1 頁

107 學年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 107學年度 決算數 (1) | 106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 | 7,514,332 | 8,880,414 | (1,366,082) | (15.38) |
| 學雜費收入 | 2,526,593 | 2,750,863 | (224,270) | (8.15) |
| 學習材料費收入 | 301,480 | 358,700 | (57,220) | (15.95) |
| 活動費收入 | 192,172 | 270,947 | (78,775) | (29.07) |
| 月費收入 | 4,674,133 | 4,894,677 | (220,544) | (4.51) |
| 利息收入 | 68,444 | 31,177 | 37,267 | 119.53 |
| 捐款收入 | 0 | 3,500 | (3,500) | (100.00) |
| 其他收入 | 146,977 | 312,937 | (165,960) | (53.03) |
| 應收預收項目調整增(減)數 | (395,467) | 257,613 | (653,080) | (253.51) |
| 經常門現金支出 | 10,643,860 | 7,540,621 | 3,103,239 | 41.15 |
| 薪資支出 | 7,554,239 | 4,829,667 | 2,724,572 | 56.41 |
| 文具用品 | 29,920 | 38,311 | (8,391) | (21.90) |
| 旅費 | 3,690 | 3,394 | 296 | 8.72 |
| 郵電費 | 33,578 | 39,312 | (5,734) | (14.59) |
| 修繕費 | 70,164 | 193,946 | (123,782) | (63.82) |
| 水電費 | 105,782 | 102,021 | 3,761 | 3.69 |
| 保險費 | 528,651 | 469,627 | 59,024 | 12.57 |
| 交際費 | 300 | 16,825 | (16,525) | (98.22) |
| 稅捐 | 19,405 | 17,410 | 1,995 | 11.46 |
| 折舊 | 120,701 | 119,676 | 1,025 | 0.86 |
| 勞工退休金 | 1,092,706 | 365,281 | 727,425 | 199.14 |
| 伙食費 | 557,919 | 471,980 | 85,939 | 18.21 |
| 職工福利 | 34,410 | 33,397 | 1,013 | 3.03 |
| 進修訓練費 | 4,530 | 8,080 | (3,550) | (43.94) |
| 教材費 | 308,250 | 373,681 | (65,431) | (17.51) |
| 交通費 | 80,421 | 66,143 | 14,278 | 21.59 |
| 加班費 | 134,564 | 219,979 | (85,415) | (38.83) |
| 其他費用 | 55,642 | 262,074 | (206,432) | (78.77) |
| 報廢損失 | 7,295 | 750 | 6,545 | 872.67 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (127,996) | (120,426) | (7,570) | 6.29 |
| 應付預付項目調整增(減)數 | 29,689 | 29,493 | 196 | 0.66 |
| 經常門現金餘絀 | (3,129,528) | 1,339,793 | (4,469,321) | (333.58) |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | (22,900) | (170,000) | 147,100 | (86.53) |
| 其他設備 | (22,900) | (170,000) | 147,100 | (86.53) |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | (3,152,428) | 1,169,793 | (4,322,221) | (369.49) |
| 購置不動產現金支出 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 本期現金餘絀 | (3,152,428) | 1,169,793 | (4,322,221) | (369.49) |

製 表：顏子涵



主辦會計：洪佩稜



校 長：林慶國



董 事 長：楊瑞嬌

