

雲林縣私立巨人高級中學
平衡表

全 1 頁第 1 頁

中華民國109年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	140,331,408	130,864,052	9,467,356	7.23
流動資產	65,141,394	54,689,751	10,451,643	19.11
現金	69,174	18,233	50,941	279.39
銀行存款	65,072,220	54,671,518	10,400,702	19.02
投資、長期應收款及基金	563,104	2,187,050	-1,623,946	-74.25
附屬機構投資	0	1,623,946	-1,623,946	-100.00
特種基金	563,104	563,104	0	0
不動產、房屋及設備	74,626,910	73,987,251	639,659	0.86
土地	266,441	266,441	0	0
土地改良物	2,837,987	2,837,987	0	0
房屋及建築	48,660,064	48,660,064	0	0
機械儀器及設備	5,690,559	6,584,400	-893,841	-13.58
圖書及博物	1,489,020	1,489,020	0	0
其他設備	15,682,839	14,149,339	1,533,500	10.84
不動產、房屋及設備淨額	74,626,910	73,987,251	639,659	0.86
合 計	140,331,408	130,864,052	9,467,356	7.23
負債	253,514	329,156	-75,642	-22.98
流動負債	253,514	329,156	-75,642	-22.98
預收款項	0	3,646	-3,646	-100.00
代收款項	253,514	325,510	-71,996	-22.12
權益基金及餘絀	140,077,894	130,534,896	9,542,998	7.31
權益基金	106,795,534	96,199,761	10,595,773	11.01
指定用途權益基金	563,104	563,104	0	0
未指定用途權益基金	106,232,430	95,636,657	10,595,773	11.08
餘絀	33,282,360	34,335,135	-1,052,775	-3.07
累積餘絀	33,282,360	34,335,135	-1,052,775	-3.07
合 計	140,331,408	130,864,052	9,467,356	7.23

附註:

雲林縣私立巨人高級中學

收支餘絀表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

107學年度 決算數	項 目	108學年度 決算數 (1)	108學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
37,527,376	各項收入	42,916,931	38,554,380	4,362,551	11.32
30,325,162	學雜費收入	30,811,039	31,781,940	-970,901	-3.05
1,746,040	補助及受贈收入	2,771,560	1,090,440	1,681,120	154.17
3,646	附屬機構收益	0	4,000	-4,000	-100.00
50,328	財務收入	50,769	50,000	769	1.54
5,402,200	其他收入	9,283,563	5,628,000	3,655,563	64.95
27,942,813	各項成本與費用	33,373,933	28,053,536	5,320,397	18.97
11,056,080	行政管理支出	12,572,336	11,060,800	1,511,536	13.67
16,835,277	教學研究及訓輔支出	17,104,681	16,941,280	163,401	0.96
51,456	其他支出	3,696,916	51,456	3,645,460	7,084.62
9,584,563	本期餘絀	9,542,998	10,500,844	-957,846	-9.12

雲林縣私立巨人高級中學
現金流量表
108 學年度

全 3 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	9,542,998	9,584,563
利息股利之調整	-50,769	-50,328
未計利息股利之本期餘絀	9,492,229	9,534,235
調整項目	2,509,000	2,829,395
加：不產生現金流出之成本與費用	2,509,000	2,829,395
減：不產生現金流入之收入	0	-3,646
流動資產調整項目淨(增)減數	0	0
流動負債調整項目淨增(減)數	0	3,646
未計利息股利之現金流入(流出)	12,001,229	12,363,630
收取利息	50,769	50,328
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	12,051,998	12,413,958
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	4,455
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-1,528,359	-1,818,185
增加投資性不動產付現數	0	0

雲林縣私立巨人高級中學
現金流量表
108 學年度

全 3 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	0	0
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-1,528,359	-1,813,730
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	15,186,156	18,367,336
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-14,932,642	-18,066,084
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	253,514	301,252

雲林縣私立巨人高級中學
現金流量表
108 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	10,777,153	10,901,480
期初現金及銀行存款餘額	54,689,751	43,788,271
期末現金及銀行存款餘額	65,466,904	54,689,751

雲林縣私立巨人高級中學
現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

單位：新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107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	42,916,931	37,527,376	5,389,555	14.36
學雜費收入	30,811,039	30,325,162	485,877	1.60
補助及受贈收入	2,771,560	1,746,040	1,025,520	58.73
附屬機構收益	3,710	3,646	64	1.76
財務收入	50,769	50,328	441	0.88
其他收入	9,283,563	5,402,200	3,881,363	71.85
減：不產生現金流入之收入	-3,710	-3,646	-64	1.76
應收預收項目調整增(減)數	0	3,646	-3,646	-100.00
經常門現金支出	30,864,933	25,113,418	5,751,515	22.90
行政管理支出	12,572,336	11,056,080	1,516,256	13.71
教學研究及訓輔支出	17,104,681	16,835,277	269,404	1.60
其他支出	3,696,916	51,456	3,645,460	7,084.62
減：不產生現金流出之成本 與費用	-2,509,000	-2,829,395	320,395	-11.32
經常門現金餘絀	12,051,998	12,413,958	-361,960	-2.92
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	3,148,659	1,818,185	1,330,474	73.18
機械儀器及設備	786,159	570,550	215,609	37.79
其他設備	2,362,500	1,247,635	1,114,865	89.36
扣減不動產支出前現金餘絀	8,903,339	10,595,773	-1,692,434	-15.97
本期現金餘絀	8,903,339	10,595,773	-1,692,434	-15.97

雲林縣私立巨人高級中學
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

108 學年度

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	73,987,251	3,148,659	2,509,000	0	74,626,910	
土地	266,441	0	0	0	266,441	
土地改良物	2,837,987	0	0	0	2,837,987	
房屋及建築	48,660,064	0	0	0	48,660,064	
機械儀器及設備	6,584,400	786,159	1,680,000	0	5,690,559	
圖書及博物	1,489,020	0	0	0	1,489,020	
其他設備	14,149,339	2,362,500	829,000	0	15,682,839	
不動產、房屋及設備淨額	73,987,251	3,148,659	2,509,000	0	74,626,910	
合 計	73,987,251	3,148,659	2,509,000	-	74,626,910	

雲林縣私立巨人高級中學

借款變動表

108 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			-	-	-	-			

雲林縣私立巨人高級中學

收入明細表

108 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	30,811,039	31,781,940	-970,901	-3.05	
學費收入	26,823,144	27,711,120	-887,976	-3.20	
雜費收入	2,262,735	2,327,600	-64,865	-2.79	
實習實驗費收入	1,284,060	1,282,320	1,740	0.14	
電腦使用費收入	441,100	460,900	-19,800	-4.30	
補助及受贈收入	2,771,560	1,090,440	1,681,120	154.17	
補助收入	2,771,560	1,090,440	1,681,120	154.17	108年度綜高補助:144,000元,108學年度均質化補助:400,000元,108學年度課程綱要新增鐘點費補助:72,960元,108年度獎補助:1,923,000元,學習歷程平臺附加儲存系統設備補助:30,000元,109年度游泳課程及體驗活動補助:201,600元。
附屬機構收益	0	4,000	-4,000	-100.00	
附屬機構收益	0	4,000	-4,000	-100.00	一、依據教育部109年10月7日臺教授國字第1090109888號函辦理。 二、學校附設汽車駕駛短期補習班非屬私立學校法第50條規定,不得認列附屬機構損益及帳列附屬機構投資。
財務收入	50,769	50,000	769	1.54	
利息收入	50,769	50,000	769	1.54	
其他收入	9,283,563	5,628,000	3,655,563	64.95	
住宿費收入	5,634,393	5,628,000	6,393	0.11	
雜項收入	3,649,170	0	3,649,170		108學年度附設駕駛人訓練班收入3,649,170元。
合 計	42,916,931	38,554,380	4,362,551	11.32	

雲林縣私立巨人高級中學
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

108 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	12,572,336	11,060,800	1,511,536	13.67	
人事費	6,226,639	6,580,800	-354,161	-5.38	
業務費	2,685,356	1,600,000	1,085,356	67.83	108年度一般事務所 需各項費用支出增 加，導致預算少估。
維護費	2,827,548	2,500,000	327,548	13.10	108年度唯美樓屋頂 維修增加，導致預算 少估。
退休撫卹費	159,493	380,000	-220,507	-58.03	108年度預算多估退 休撫卹費。
折舊及攤銷	673,300	0	673,300		108年度預算未估折 舊及攤銷。
教學研究及訓輔支出	17,104,681	16,941,280	163,401	0.96	
人事費	12,967,626	14,021,280	-1,053,654	-7.51	
業務費	1,372,307	2,000,000	-627,693	-31.38	108年度預估增設教 學設備，尚未執行購 買。
維護費	390,898	320,000	70,898	22.16	108年度電腦維修增 加，導致預算少估。
退休撫卹費	538,150	600,000	-61,850	-10.31	108年度預算多估退 休撫卹費。
折舊及攤銷	1,835,700	0	1,835,700		108年度預算未估折 舊及攤銷。
其他支出	3,696,916	51,456	3,645,460	7,084.62	
超額年金給付	51,456	51,456	0	0	
雜項支出	3,645,460	0	3,645,460		108學年度附設駕駛 人訓練班支 出3,645,460元。
合 計	33,373,933	28,053,536	5,320,397	18.97	

雲林縣私立巨人高級中學

現金明細表

109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	69,174	
		69,174

雲林縣私立巨人高級中學
銀行存款明細表
109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 臺企銀行活期存款	65,068,510	
1121 臺企銀行活期存款 摘要：附設汽車駕駛人訓練班	3,710	
		65,072,220

雲林縣私立巨人高級中學
特種基金明細表
109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	563,104	
		563,104

雲林縣私立巨人高級中學

土地明細表

109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
1311 土地 摘要：上年度餘額:266,441元	266,441	
		266,441

雲林縣私立巨人高級中學
土地改良物明細表
109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
1321 土地改良物 摘要：上年度餘額:2,837,987元	2,837,987	
		2,837,987

雲林縣私立巨人高級中學
房屋及建築明細表
109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
1331 房屋及建築 摘要：上年度餘額:48,660,064元	48,660,064	
		48,660,064

雲林縣私立巨人高級中學
機械儀器及設備明細表

109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
1341 機械儀器及設備 摘要：上年度餘額:6,584,400元	6,584,400	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/9/6電磁加熱攪拌器5台:64,000元	64,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/11/11筆記型電腦2台:52,000元	52,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/11/18電腦+螢幕5組:111,000元	111,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/12/11伺服器1台:73,000元	73,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/12/12萬向抽氣罩16組:260,000元	260,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108/12/21伺服器1台:30,000元	30,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/4/24電腦1台:33,159元	33,159	
1341 機械儀器及設備 摘要：108學年度機械儀器及設備報廢	-1,680,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：108學年度附設駕駛人訓練班機械儀器及設備。 電腦1台:18,000元、電腦1台:14,000元、筆記型電 腦1台:25,000元、監視器1套:106,000元。	163,000	
		5,690,559

雲林縣私立巨人高級中學
圖書及博物明細表
109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
1351 圖書及博物 摘要：上年度餘額:1,489,020元	1,489,020	
		1,489,020

雲林縣私立巨人高級中學
其他設備明細表

109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
1361 其他設備 摘要：上年度餘額:14,149,339元	14,149,339	
1361 其他設備 摘要：108/10/14綜合擴大機1部:21,600元	21,600	
1361 其他設備 摘要：108/10/25實驗桌5台:190,000元	190,000	
1361 其他設備 摘要：108/11/15投影機2部:32,000元、電動布幕2面:20,000元	52,000	
1361 其他設備 摘要：108/11/22電子防潮箱7台:173,600元	173,600	
1361 其他設備 摘要：108/11/28實驗桌:11台198,000元	198,000	
1361 其他設備 摘要：108/12/27課桌椅200組:240,000元、L型書架5架:30,000元	270,000	
1361 其他設備 摘要：108學年度其他設備(含交通運輸、什項設備)報廢	-829,000	
1361 其他設備 摘要：108學年度附設駕駛人訓練班其他設備。 汽車17輛:1,392,000元、冷氣1台:31,000元、長桌 椅16套:16,800元、黑板1個:1,500元、飲水機1台:16,000元	1,457,300	
		15,682,839

雲林縣私立巨人高級中學
代收款項明細表
 109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
21412 課業輔導費 摘要：109學年度暑期輔導費:186,580元	186,580	
21422 代收代辦費-交通費 摘要：109年7月暑期輔導校車費:9,104元	9,104	
21424 代收代辦費-冷氣費 摘要：109學年度暑期輔導冷氣費:38,697元	38,697	
2144 代扣款-保險費	19,133	
		253,514

雲林縣私立巨人高級中學

最近3年財務分析表

108學年度至106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		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(30,811,039/42,916,931)*100% =71.79%	(30,325,162/37,527,376)*100% =80.81%	(31,199,370/39,281,838)*100% =79.42%
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%	(253,514-0)/(140,331,408-0) *100% =0.18%	(329,156-0)/(130,864,052-0) *100% =0.25%	(24,258-0)/(120,974,591-0) *100% =0.02%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(65,141,394/253,514) *100% =25,695.38%	(54,689,751/329,156) *100% =16,615.15%	(43,788,271/24,258) *100% =180,510.64%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(12,051,998/253,514) *100% =4,753.98%	(12,413,958/329,156) *100% =3,771.45%	(13,411,027/24,258) *100% =55,284.97%
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	(253,514-65,704,498)/8,903,339 =0	(325,510-55,252,855)/10,595,773 =0	(24,258-44,351,375)/12,032,033 =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%	(30,811,039-30,325,162)/30,325,162*100% =1.60%	(30,325,162-31,199,370)/31,199,370*100% =-2.80%	(31,199,370-32,013,640)/32,013,640*100% =-2.54%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(65,141,394-0)/253,514*100% =25,695.38%	(54,689,751-0)/329,156*100% =16,615.15%	(43,788,271-0)/24,258*100% =180,510.64%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(33,282,360+106,232,430)/140,331,408*100% =99.42%	(34,335,135+95,636,657)/130,864,052*100% =99.32%	(36,782,605+83,604,624)/120,974,591*100% =99.51%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	9,542,998/((130,864,052+140,331,408)/2)*100% =7.04%	9,584,563/((120,974,591+130,864,052)/2)*100% =7.61%	12,254,506/((107,095,490+120,974,591)/2)*100% =2.69%
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%	(253,514-329,156)/329,156*100% =-22.98%	(329,156-24,258)/24,258*100% =1,256.90%	(24,258-19,963)/19,963*100% =21.51%
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	(69,174+65,072,220)+(0+0)-(253,514-0+0)-0+0 =64,887,880	(18,233+54,671,518)+(0+0)-(329,156-3,646+0+0) =54,364,241	(60,971+43,727,300)+(0+0)-(24,258-0+0+0)-0+0 =43,764,013

雲林縣私立巨人高級中學
舉債指數計算表
108 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	0
(四)代收款項	253,514
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	253,514
二、貨幣性資產	
(一)現金	69,174
(二)銀行存款	65,072,220
(三)短期投資	0
(四)應收款項	0
(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	563,104
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	65,704,498
三、借款淨額(C=A-B)	-65,450,984
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	8,903,339
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。