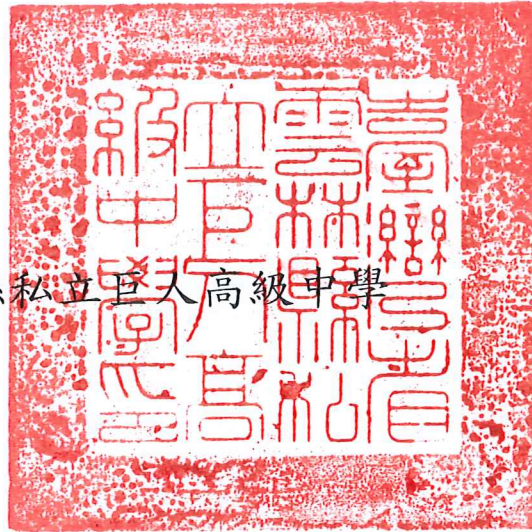


雲林縣私立巨人高級中學



109學年度  
(自109年8月1日至110年7月31日止)

112

# 決 算 書

決算業經本校於110年10月16日 第15屆第3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	1
收支餘絀表	4	1
現金流量表	5	3
現金收支概況表	8	2
長期營運資產變動表	10	1
借款變動表	11	1
收入明細表	12	1
成本與費用明細表	13	1
各項目明細表	14	11
最近3年財務分析表	25	1
舉債指數計算表	26	1
合計頁數	26	

雲林縣私立巨人高級中學

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

1. 本校為全面實施綜合高中，在教材教學上一年級為高中基礎課程不分流，二年級則分流各種學程，依不同學程採不同教材施以不同教法，以達有教無類因材施教之教育政策。
2. 注重生活教育及輔導使學生能適性發展。
3. 舉辦親師座談及電話訪問，提高學生家長與學校之互動關係。

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：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4,513萬5,470元，較本學年度預算數4,264萬5,196元，增加249萬274元，約5.84%，主要係109學年度補助收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用3,251萬5,170元，較本學年度預算數3,095萬3,536元，增加156萬1,634元，約5.05%，主要係預算低估行政管理支出維護費及教學研究及訓輔支出維護費所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘1,262萬300元，較本學年度預算數1,169萬1,660元，增加92萬8,640元，約7.94%，主要係109學年度收入增加及支出預算低估所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入1,486萬2,570元。
- (二) 投資活動之淨現金流出234萬4,310元。其中現金流入合計0元；現金流出合計234萬4,310元，包括增加不動產、房屋及設備234萬4,310元。

# 雲林縣私立巨人高級中學

## 決算總說明

109學年度

全 2 頁第 2 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出24萬2,227元。其中現金流入合計1,309萬93元，包括增加代收款項1,309萬93元；現金流出合計1,333萬2,320元，包括減少代收款項1,333萬2,320元。
- (四) 現金及約當現金之淨增1,227萬6,033元，係期末現金7,741萬7,427元，較期初現金6,514萬1,394元增加之數。

### 三、資產負債情況

- (一) 本年度資產1億5,270萬9,481元，包括流動資產7,751萬7,427元、投資、長期應收款及基金56萬3,104元，及不動產、房屋及設備7,462萬8,950元。
- (二) 本年度負債1萬1,287元，包括流動負債1萬1,287元、長期負債0元，及其他負債0元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀1億5,269萬8,194元，包括權益基金1億1,569萬8,873元、賸餘3,699萬9,321元，及權益其他項目0元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘1,251萬8,260元。其中經常門現金收入4,503萬5,470元、經常門現金支出3,017萬2,900元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出234萬4,310元及購置不動產現金支出0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：

目前招生人數穩定，均能維持收支平衡且稍有結餘，因應少子化的衝擊，須調整學校營運模式，使學校能永續發展。

#### 二、其他重要財務事項：無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。



雲林縣私立巨人高級中學  
**平衡表**

全 1 頁第 1 頁

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	152,709,481	140,331,408	12,378,073	8.82
流動資產	77,517,427	65,141,394	12,376,033	19.00
現金	73,512	69,174	4,338	6.27
銀行存款	77,343,915	65,072,220	12,271,695	18.86
應收款項	100,000	0	100,000	0
投資、長期應收款及基金	563,104	563,104	0	0
特種基金	563,104	563,104	0	0
不動產、房屋及設備	74,628,950	74,626,910	2,040	0
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	5,803,809	5,690,559	113,250	1.99
圖書及博物	1,489,020	1,489,020	0	0
其他設備	15,571,629	15,682,839	-111,210	-0.71
不動產、房屋及設備淨額	74,628,950	74,626,910	2,040	0
<b>合 計</b>	152,709,481	140,331,408	12,378,073	8.82
<b>負債</b>	11,287	253,514	-242,227	-95.55
流動負債	11,287	253,514	-242,227	-95.55
代收款項	11,287	253,514	-242,227	-95.55
<b>權益基金及餘絀</b>	152,698,194	140,077,894	12,620,300	9.01
權益基金	115,698,873	106,795,534	8,903,339	8.34
指定用途權益基金	563,104	563,104	0	0
未指定用途權益基金	115,135,769	106,232,430	8,903,339	8.38
餘絀	36,999,321	33,282,360	3,716,961	11.17
累積餘絀	36,999,321	33,282,360	3,716,961	11.17
<b>合 計</b>	152,709,481	140,331,408	12,378,073	8.82

附註:



雲林縣私立巨人高級中學  
收支餘絀表  
 109 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
42,916,931	<b>各項收入</b>	45,135,470	42,645,196	2,490,274	5.84
30,811,039	學雜費收入	30,733,907	31,136,596	-402,689	-1.29
0	其他教學活動收入	1,238,427	0	1,238,427	0
2,771,560	補助及受贈收入	3,853,000	2,144,000	1,709,000	79.71
50,769	財務收入	35,510	50,000	-14,490	-28.98
9,283,563	其他收入	9,274,626	9,314,600	-39,974	-0.43
33,373,933	<b>各項成本與費用</b>	32,515,170	30,953,536	1,561,634	5.05
12,572,336	行政管理支出	11,739,543	10,830,800	908,743	8.39
17,104,681	教學研究及訓輔支出	17,193,467	16,371,280	822,187	5.02
3,696,916	其他支出	3,582,160	3,751,456	-169,296	-4.51
9,542,998	<b>本期餘絀</b>	12,620,300	11,691,660	928,640	7.94



雲林縣私立巨人高級中學  
**現金流量表**  
 109 學年度

全 3 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	12,620,300	9,542,998
利息股利之調整	-35,510	-50,769
未計利息股利之本期餘絀	12,584,790	9,492,229
調整項目	2,242,270	2,509,000
加：不產生現金流出之成本與費用	2,342,270	2,509,000
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	-100,000	0
流動負債調整項目淨增(減)數	0	0
未計利息股利之現金流入(流出)	14,827,060	12,001,229
收取利息	35,510	50,769
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>14,862,570</b>	<b>12,051,998</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
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	1,620,300
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	-2,344,310	-3,148,659
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**  
 109 學年度

全 3 頁第 2 頁  
 單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-2,344,310</b>	<b>-1,528,359</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
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	13,090,093	15,186,156
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	-13,332,320	-15,258,152
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
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-242,227</b>	<b>-71,996</b>





雲林縣私立巨人高級中學  
現金流量表  
109 學年度

全 3 頁第 3 頁  
單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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)	12,276,033	10,451,643
期初現金及銀行存款餘額	65,141,394	54,689,751
期末現金及銀行存款餘額	77,417,427	65,141,394



雲林縣私立巨人高級中學  
現金收支概況表  
109 學年度

全 2 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	45,035,470	42,916,931	2,118,539	4.94
學雜費收入	30,733,907	30,811,039	-77,132	-0.25
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	1,238,427	0	1,238,427	0
補助及受贈收入	3,853,000	2,771,560	1,081,440	39.02
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	35,510	50,769	-15,259	-30.06
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	9,274,626	9,283,563	-8,937	-0.10
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-100,000	0	-100,000	0
利息股利調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金支出</b>	30,172,900	30,864,933	-692,033	-2.24
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	11,739,543	12,572,336	-832,793	-6.62
教學研究及訓輔支出	17,193,467	17,104,681	88,786	0.52
獎助學金支出	0	0	0	0
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	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	3,582,160	3,696,916	-114,756	-3.10
減：不產生現金流出之成本 與費用	-2,342,270	-2,509,000	166,730	-6.65
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0
利息調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	14,862,570	12,051,998	2,810,572	23.32
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	2,344,310	3,148,659	-804,349	-25.55



雲林縣私立巨人高級中學  
現金收支概況表  
109 學年度

全 2 頁第 2 頁  
單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	1,313,750	786,159	527,591	67.11
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	1,030,560	2,362,500	-1,331,940	-56.38
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>12,518,260</b>	<b>8,903,339</b>	<b>3,614,921</b>	<b>40.60</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
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
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
<b>本期現金餘絀</b>	<b>12,518,260</b>	<b>8,903,339</b>	<b>3,614,921</b>	<b>40.60</b>



雲林縣私立巨人高級中學  
長期營運資產變動表  
109 學年度

全 1 頁第 1 頁  
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
<b>不動產、房屋及設備</b>	74,626,910	2,344,310	2,342,270	0	74,628,950	
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	5,690,559	1,313,750	1,200,500	0	5,803,809	
圖書及博物	1,489,020	0	0	0	1,489,020	
其他設備	15,682,839	1,030,560	1,141,770	0	15,571,629	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	74,626,910	2,344,310	2,342,270	0	74,628,950	
合 計	74,626,910	2,344,310	2,342,270	-	74,628,950	



雲林縣私立巨人高級中學  
借款變動表  
109 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  
 109 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	%	
<b>學雜費收入</b>	30,733,907	31,136,596	-402,689	-1.29	
學費收入	26,756,104	27,100,536	-344,432	-1.27	
雜費收入	2,262,815	2,288,440	-25,625	-1.12	
實習實驗費收入	1,310,923	1,320,820	-9,897	-0.75	
電腦使用費收入	404,065	426,800	-22,735	-5.33	
<b>其他教學活動收入</b>	1,238,427	0	1,238,427		
其他教學活動收入	1,238,427	0	1,238,427		105-106學年度課後輔導費百分之二十；其有剩餘滾存作為改善學校基本設施或充實教學設備之用。
<b>補助及受贈收入</b>	3,853,000	2,144,000	1,709,000	79.71	
補助收入	3,853,000	2,144,000	1,709,000	79.71	109年度綜高補助:144,000元、109學年度均質化補助:800,000元、109學年度課程綱要新增鐘點費補助:64,000元、109年度獎補助:2,343,000元、109學年度自主學習補助:150,000元、110年度學生游泳課程及體驗活動補助:208,000元、110年度綜高補助:144,000元。
<b>財務收入</b>	35,510	50,000	-14,490	-28.98	
利息收入	35,510	50,000	-14,490	-28.98	109學年度預算多估利息收入。
<b>其他收入</b>	9,274,626	9,314,600	-39,974	-0.43	
住宿費收入	5,740,309	5,614,600	125,709	2.24	
雜項收入	3,534,317	3,700,000	-165,683	-4.48	109學年度附設汽車駕駛訓練班收入。
<b>合 計</b>	45,135,470	42,645,196	2,490,274	5.84	



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

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>行政管理支出</b>	11,739,543	10,830,800	908,743	8.39	
人事費	6,257,870	6,580,800	-322,930	-4.91	
業務費	1,690,845	2,200,000	-509,155	-23.14	109學年度一般事務所需各項費用支出減少，導致預算多估。
維護費	2,285,370	1,700,000	585,370	34.43	109學年度唯美樓宿舍天花板維修、至善樓宿舍浴室修繕、實驗室遮陽板及遮雨棚維修、禮堂屋頂漏水整修增加，導致預算少估。
退休撫卹費	299,558	350,000	-50,442	-14.41	109學年度預算多估退休撫卹費。
折舊及攤銷	1,205,900	0	1,205,900		
<b>教學研究及訓輔支出</b>	17,193,467	16,371,280	822,187	5.02	
人事費	13,155,306	14,021,280	-865,974	-6.18	
業務費	1,615,121	1,400,000	215,121	15.37	109學年度教學、研究及訓輔所需之各項費用和雜支增加，導致預算少估。
維護費	750,400	350,000	400,400	114.40	109學年度電腦教室設備維修增加，導致預算少估。
退休撫卹費	536,270	600,000	-63,730	-10.62	109學年度預算多估退休撫卹費。
折舊及攤銷	1,136,370	0	1,136,370		
<b>其他支出</b>	3,582,160	3,751,456	-169,296	-4.51	
超額年金給付	51,456	51,456	0	0	
雜項支出	3,530,704	3,700,000	-169,296	-4.58	109學年度附設汽車駕駛訓練班支出。
<b>合 計</b>	32,515,170	30,953,536	1,561,634	5.05	



雲林縣私立巨人高級中學

現金明細表

110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	73,512	
		73,512





雲林縣私立巨人高級中學

銀行存款明細表

110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	77,336,592	
1121 臺企銀行活期存款 摘要：附設汽車駕駛人訓練班	7,323	
		77,343,915



雲林縣私立巨人高級中學

應收款項明細表

110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
1144 應收帳款 摘要：代墊駕訓班維修車費及油資。	100,000	
		100,000



雲林縣私立巨人高級中學

特種基金明細表

110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

110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

110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  
110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

全 1 頁第 1 頁

110 年 7 月 31 日

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：5,690,559元。	5,690,559	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/9/16電磁加熱攪拌器4台：50,000元。 109/9/16酸鹼測試器1台：14,000元	64,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/11/2電磁加熱攪拌器3台：36,000元。 109/11/2酸鹼測試器4台：52,000元。	88,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/11/13電子精密天平4台：134,000元。 109/11/13電子精密天平4台：144,000元。	278,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/11/23電子分光光度計4台：176,000元。	176,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/11/26電子分光光度計10台：440,000元。 109/11/26混音器1台：42,000元。 109/11/26無線麥克風組1組：19,000元	501,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/12/3緊急沖淋洗眼裝置3組：30,750元。 109/12/3化學排氣櫃1座：98,500元。	129,250	
1341 機械儀器及設備 摘要：109/12/4移動式喇叭系統(含喇叭板車)1台：52,000元。	52,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：110/7/12電磁加熱攪拌器1台：12,500元。 110/7/12酸鹼測試器1台：13,000元	25,500	
1341 機械儀器及設備 摘要：109學年度機械儀器及設備報廢。	-1,200,500	
		5,803,809



雲林縣私立巨人高級中學  
圖書及博物明細表

110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  
 110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:15,682,839元。	15,682,839	
1361 其他設備 摘要：109/8/28擴音機1部:13,000元。	13,000	
1361 其他設備 摘要：109/9/9二溫飲水機1台:17,000元。	17,000	
1361 其他設備 摘要：109/12/1木製床鋪組21組:304,290元。	304,290	
1361 其他設備 摘要：109/12/2不銹鋼電腦桌29台:152,250元。	152,250	
1361 其他設備 摘要：109/12/3抽氣式防震藥品櫃1台:74,500元。 109/12/3一般型藥品櫃2台:57,600元。 109/12/3抽氣式廢液櫃1台:44,000元。	176,100	
1361 其他設備 摘要：109/12/4雷射投影機1台:35,500元。	35,500	
1361 其他設備 摘要：110/3/10課桌椅120組:144,000元。 110/3/10L型書架(儀器櫃)10架:60,000元。 110/3/10儀器矮櫃10台:42,000元。	246,000	
1361 其他設備 摘要：110/6/25數位相機8台:47,920元。	47,920	
1361 其他設備 摘要：110/7/12混音器1台:38,500元。	38,500	
1361 其他設備 摘要：109學年度其他設備(含交通運輸、什項設備)報廢	-1,141,770	
		15,571,629



雲林縣私立巨人高級中學  
代收款項明細表  
110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
2144 代扣款-保險費	11,287	
		11,287



雲林縣私立巨人高級中學  
最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

109學年度至107學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(30,733,907/45,135,470)*100% =68.09%	(30,811,039/42,916,931)*100% =71.79%	(30,325,162/37,527,376)*100% =80.81%
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%	(11,287-0)/(152,709,481-0)*100% =0.01%	(253,514-0)/(140,331,408-0)*100% =0.18%	(329,156-0)/(130,864,052-0)*100% =0.25%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(77,517,427/11,287)*100% =686,785.04%	(65,141,394/253,514)*100% =25,695.38%	(54,689,751/329,156)*100% =16,615.15%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(14,862,570/11,287)*100% =131,678.66%	(12,051,998/253,514)*100% =4,753.98%	(12,413,958/329,156)*100% =3,771.45%
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	(11,287-78,080,531)/12,518,260 =-0	(253,514-65,704,498)/8,903,339 =-0	(325,510-55,252,855)/10,595,773 =-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%	(30,733,907-30,811,039)/30,811,039*100% =-0.25%	(30,811,039-30,325,162)/30,325,162*100% =1.60%	(30,325,162-31,199,370)/31,199,370*100% =-2.80%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(77,517,427-0-0)/11,287*100% =686,785.04%	(65,141,394-0-0)/253,514*100% =25,695.38%	(54,689,751-0-0)/329,156*100% =16,615.15%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(36,999,321+115,135,769)/152,709,481*100% =99.62%	(33,282,360+106,232,430)/140,331,408*100% =99.42%	(34,335,135+95,636,657)/130,864,052*100% =99.32%
資產收益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	12,620,300/((140,331,408+152,709,481)/2)*100% =8.61%	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%
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%	(11,287-253,514)/253,514*100% =-95.55%	(253,514-329,156)/329,156*100% =-22.98%	(329,156-24,258)/24,258*100% =1,256.90%
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	(73,512+77,343,915)+(0+100,000)-(11,287-0+0+0)-0+0 =77,506,140	(69,174+65,072,220)+(0+0)-(253,514-0+0+0)-0+0 =64,887,880.00	(18,233+54,671,518)+(0+0)-(329,156-3,646+0+0)-0+0 =54,364,241.00



雲林縣私立巨人高級中學  
舉債指數計算表  
 109 學年度


全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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	11,287
(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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>11,287</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	73,512
(二)銀行存款	77,343,915
(三)短期投資	0
(四)應收款項	100,000
(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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>78,080,531</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-78,069,244</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>12,518,260</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

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：涂雅棋 

主辦會計：涂雅棋 

校 長：林山章 

董 事 長：陳正實 