

陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

113學年度

(自113年8月1日至114年7月31日止)

決 算 書



本件預算業經本校於 114 年 11 月 30 日第 20 屆第 2 次董事會審議通過。

陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁數	名 稱	頁 序	頁數
決算總說明	1~2	2	存出保證金明細表	25	1
平衡表	3~4	2	應付款明細表	26~27	2
收支餘絀表	5	1	預收款明細表	28	1
現金流量表	6~8	3	代收款明細表	29~32	4
現金收支概況表	9~10	2	存入保證金明細表	33	1
長期營運資產變動表	11	1	舉債指數計算表	34	1
借款變動表	12	1	最近3年財務分析表	35	1
收入明細表	13	1			
成本與費用明細表	14	1			
現金明細表	15	1			
銀行存款明細表	16	1			
預付款明細表	17	1			
特種基金明細表	18	1			
土地改良物明細表	19	1			
房屋及建築明細表	20	1			
機械儀器及設備明細表	21	1			
圖書及博物明細表	22	1			
其他設備明細表	23	1			
電腦軟體明細表	24	1			

陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

決 算 總 說 明

113 學年度

壹、計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

- (一) 握趨勢確立願景，加強內部溝通，凝聚全體共識，建立以學生為主體的行政觀念。
- (二) 發展合宜經營策略，建構公正合理的制度，落實績效管理，追求卓越精進。
- (三) 建立各處室數位化行政系統，達成有效率之e化管理。
- (四) 促進教師專業成長及數位科技教學能力，提升教學與輔導成效。
- (五) 配合教育脈動適時調整課程規劃，建立學校課程特色。提供性向探索，發展多元課程，鼓勵適性發展。
- (六) 重視生活常規與品德教育、健康活力、安全溫馨、友善關懷的校園氣氛。
- (七) 美化、綠化校園環境，成為環保減碳節能之校園。強化學生食衣住行各方面之生活照顧，提供良好的學習環境。
- (八) 以優良的教學成效與妥善的學生照顧，使學生充滿信心、家長充分信賴。
- (九) 加強校內外溝通宣導，建立學校良好形象，得到家長與社區的肯定，社區學生就近入學，學校永續經營發展。

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：於115學年度，再度申辦附設小學部。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入3,722萬2,064元，較本學年度預算數3,487萬9,810元，增加234萬2,254元，約6.72%，主要為社會人士捐贈所致。
- (二) 本學年度成本與費用3,698萬8,332元，較本學年度預算數3,427萬2,518元，增加2,715萬814元，約7.92%，係行政管理及教學等業務支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘23萬3,732元，較本學年度預算數60萬7,292元，增加短絀37萬3,560元，約61.51%，主要為學生人數減少，導致學費及教學活動收入減少所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入311萬8,890元。
- (二) 投資活動之淨現金流出527萬2,650元,其中增加不動產、房屋及設備付現數520萬5,750元及增加無形資產付現數6萬6,900元所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入144萬9,429元,其中現金流入合計1,957萬3,722元包括增加代收款項收現數1,956萬8,722元及收取存入保證金收現數5,000元。現金流出合計1,812萬4,293元包括減少代收款項付現數1,810萬4,293元及退回存入保證金付現數2萬元。
- (四) 現金及銀行存款之淨減70萬4,331元,係期末現金及銀行存款654萬9,222元,較期初現金及銀行存款725萬3,553元減少之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產1億6,073萬5,377元,包括流動資產657萬3,236元,投資、長期應收款及基金42萬9,657元,及不動產、房屋及設備1億5,133萬6,321元、無形資產239萬5,663元及其他資產500元。
- (二) 本學年度負債600萬3,382元,包括流動負債573萬9,562元及其他負債26萬3,820元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀1億5,473萬1,995元,包括權益基金1億2,095萬8,711元、賸餘3,377萬3,284元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀215萬3,760萬元。其中經常門現金收入3,829萬2,755元、經常門現金支出3,517萬3,865元,購置動產、無形資產及其他資產現金支出502萬2,650元及購置不動產現金支出25萬元。

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘金額 23 萬 3,732 元,原因及改善措施如下：

本校規模小在因應少子女化的嚴重趨勢下,學生數逐年下降,惟為能維持教育品質及財務平衡,特精減人事,組織調整,人事費用降低,各項業務在不影響正常教學及各項師生生活狀況下,樽節開支。諸如資深教職員退休、部分校園安全事項委外、節約水電費用、學生交通車改善…等。

積極面學校設立專責招生之工作小組,加強學生升學、生活指導輔導,重新建構社會意象、新的校園文化,期能讓家長社區認同,學校永續經營。

二、其他重要財物事項：視校務運作狀況,按期陳報董事會。



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	160,735,377	158,445,586	2,289,791	1.45
流動資產	6,573,236	10,289,095	-3,715,859	-36.11
現金	30,000	30,000	0	0
銀行存款	6,519,222	7,223,553	-704,331	-9.75
應收款項	0	2,173,894	-2,173,894	-100.00
預付款項	24,014	861,648	-837,634	-97.21
投資、長期應收款及基金	429,657	429,657	0	0
特種基金	429,657	429,657	0	0
不動產、房屋及設備	151,336,321	145,397,571	5,938,750	4.08
土地改良物	8,160,280	8,160,280	0	0
房屋及建築	83,202,880	82,952,880	250,000	0.30
機械儀器及設備	10,605,319	10,605,319	0	0
圖書及博物	2,885,482	2,885,482	0	0
其他設備	46,482,360	40,793,610	5,688,750	13.95
不動產、房屋及設備淨額	151,336,321	145,397,571	5,938,750	4.08
無形資產	2,395,663	2,328,763	66,900	2.87
電腦軟體	2,395,663	2,328,763	66,900	2.87
無形資產淨額	2,395,663	2,328,763	66,900	2.87
其他資產	500	500	0	0
存出保證金	500	500	0	0
合 計	160,735,377	158,445,586	2,289,791	1.45
負債	6,003,382	3,947,323	2,056,059	52.09
流動負債	5,739,562	3,668,503	2,071,059	56.46
應付款項	2,842,997	3,083,164	-240,167	-7.79
預收款項	1,198,821	352,024	846,797	240.55
代收款項	1,697,744	233,315	1,464,429	627.66
其他負債	263,820	278,820	-15,000	-5.38
存入保證金	263,820	278,820	-15,000	-5.38
權益基金及餘絀	154,731,995	154,498,263	233,732	0.15



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113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	120,958,711	98,890,795	22,067,916	22.32
指定用途權益基金	429,657	429,657	0	0
未指定用途權益基金	120,529,054	98,461,138	22,067,916	22.41
餘絀	33,773,284	55,607,468	-21,834,184	-39.26
累積餘絀	33,773,284	55,607,468	-21,834,184	-39.26
合 計	160,735,377	158,445,586	2,289,791	1.45

附註:



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

收支餘絀表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

112學年度 決算數	項 目	113學年度 決算數 (1)	113學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
42,136,473	各項收入	37,222,064	34,879,810	2,342,254	6.72
24,020,378	學雜費收入	13,553,102	16,940,560	-3,387,458	-20.00
2,033,080	其他教學活動收入	2,236,869	2,457,600	-220,731	-8.98
14,981,632	補助及受贈收入	19,953,932	13,800,000	6,153,932	44.59
150,875	財務收入	52,582	140,000	-87,418	-62.44
950,508	其他收入	1,425,579	1,541,650	-116,071	-7.53
41,730,455	各項成本與費用	36,988,332	34,272,518	2,715,814	7.92
1,185,593	董事會支出	232,580	187,000	45,580	24.37
15,583,903	行政管理支出	14,039,797	12,149,518	1,890,279	15.56
18,638,073	教學研究及訓輔支出	18,412,184	16,870,000	1,542,184	9.14
2,917,185	獎助學金支出	1,583,136	2,682,000	-1,098,864	-40.97
1,195,418	其他教學活動支出	468,367	1,000,000	-531,633	-53.16
2,210,283	其他支出	2,252,268	1,384,000	868,268	62.74
406,018	本期餘絀	233,732	607,292	-373,560	-61.51



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	233,732	406,018
利息股利之調整	-52,582	-150,875
未計利息股利之本期餘絀	181,150	255,143
調整項目	2,885,158	-6,218,814
加：不產生現金流出之成本與費用	1,217,000	1,338,800
減：不產生現金流入之收入	0	-4,052,112
流動資產調整項目淨(增)減數	1,061,528	-2,927,046
流動負債調整項目淨增(減)數	606,630	-578,456
未計利息股利之現金流入(流出)	3,066,308	-5,963,671
收取利息	52,582	150,875
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	3,118,890	-5,812,796
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	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：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	-5,205,750	-1,623,702
增加投資性不動產付現數	0	0



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112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	-66,900	-150,900
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)	-5,272,650	-1,774,602
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	19,568,722	23,698,673
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	5,000	160,000
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	-18,104,293	-22,446,517
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	-20,000	-55,000
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)	1,449,429	1,357,156



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112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)	-704,331	-6,230,242
期初現金及銀行存款餘額	7,253,553	13,483,795
期末現金及銀行存款餘額	6,549,222	7,253,553



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數 (1)	112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	38,292,755	32,807,692	5,485,063	16.72
學雜費收入	13,553,102	24,020,378	-10,467,276	-43.58
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	2,236,869	2,033,080	203,789	10.02
補助及受贈收入	19,953,932	14,981,632	4,972,300	33.19
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	52,582	150,875	-98,293	-65.15
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	1,425,579	950,508	475,071	49.98
減：不產生現金流入之收入	0	-4,052,112	4,052,112	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	1,070,691	-5,276,669	6,347,360	-120.29
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	35,173,865	38,620,488	-3,446,623	-8.92
董事會支出	232,580	1,185,593	-953,013	-80.38
行政管理支出	14,039,797	15,583,903	-1,544,106	-9.91
教學研究及訓輔支出	18,412,184	18,638,073	-225,889	-1.21
獎助學金支出	1,583,136	2,917,185	-1,334,049	-45.73
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	468,367	1,195,418	-727,051	-60.82
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	2,252,268	2,210,283	41,985	1.90
減：不產生現金流出之成本 與費用	-1,217,000	-1,338,800	121,800	-9.10
資產負債項目調整增(減)數	-597,467	-1,771,167	1,173,700	-66.27
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	3,118,890	-5,812,796	8,931,686	-153.66
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	5,022,650	818,900	4,203,750	513.34



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數 (1)	112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	0	150,000	-150,000	-100.00
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	4,955,750	518,000	4,437,750	856.71
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	66,900	150,900	-84,000	-55.67
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
扣減不動產支出前現金餘絀	-1,903,760	-6,631,696	4,727,936	-71.29
購置不動產現金支出	250,000	955,702	-705,702	-73.84
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	250,000	955,702	-705,702	-73.84
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
本期現金餘絀	-2,153,760	-7,587,398	5,433,638	-71.61



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

113 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	145,397,571	7,155,750	1,217,000	0	151,336,321	
土地改良物	8,160,280	0	0	0	8,160,280	
房屋及建築	82,952,880	250,000	0	0	83,202,880	
機械儀器及設備	10,605,319	0	0	0	10,605,319	
圖書及博物	2,885,482	0	0	0	2,885,482	
其他設備	40,793,610	6,905,750	1,217,000	0	46,482,360	
不動產、房屋及設備淨額	145,397,571	7,155,750	1,217,000	0	151,336,321	
無形資產	2,328,763	66,900	0	0	2,395,663	
電腦軟體	2,328,763	66,900	0	0	2,395,663	
無形資產淨額	2,328,763	66,900	0	0	2,395,663	
合 計	147,726,334	7,222,650	1,217,000	-	153,731,984	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

借款變動表

113 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			-	-	-	-			



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

收入明細表

113 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	13,553,102	16,940,560	-3,387,458	-20.00	
學費收入	5,639,778	6,096,000	-456,222	-7.48	
雜費收入	7,833,574	10,718,560	-2,884,986	-26.92	國高中實收學生人數減少所致
實習實驗費收入	39,450	74,000	-34,550	-46.69	自然組人數減少所致
電腦使用費收入	40,300	52,000	-11,700	-22.50	上課學生人數減少,較預估數減少
其他教學活動收入	2,236,869	2,457,600	-220,731	-8.98	
其他教學活動收入	2,236,869	2,457,600	-220,731	-8.98	
補助及受贈收入	19,953,932	13,800,000	6,153,932	44.59	
補助收入	9,845,644	13,500,000	-3,654,356	-27.07	113學年度軍訓教官待遇認列補助收入(260萬)及學務創新人力經費補助(27萬),113學年度預算高估此2項補助次數
受贈收入	10,108,288	300,000	9,808,288	3,269.43	
財務收入	52,582	140,000	-87,418	-62.44	
利息收入	52,582	140,000	-87,418	-62.44	高估捐贈1010萬利息收入所致
其他收入	1,425,579	1,541,650	-116,071	-7.53	
住宿費收入	489,302	821,650	-332,348	-40.45	住宿生人數減少所致
雜項收入	936,277	720,000	216,277	30.04	沖轉代收款項轉列為其他收入、沖轉預收款項及代收款項科目轉列為其他收入及掛失票據到期款640,000萬增加所致
合 計	37,222,064	34,879,810	2,342,254	6.72	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

113 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	232,580	187,000	45,580	24.37	
人事費	122,592	112,000	10,592	9.46	
業務費	39,143	40,000	-857	-2.14	
退休撫卹費	6,845	9,000	-2,155	-23.94	高估退休撫卹費所致
出席及交通費	64,000	26,000	38,000	146.15	改善校務,增加董事會開會次數,導致費用增加
行政管理支出	14,039,797	12,149,518	1,890,279	15.56	
人事費	11,570,975	10,134,518	1,436,457	14.17	公,勞健保,公保,勞保,私校退儲金等費用調漲及低估人事費所致
業務費	1,851,869	1,350,000	501,869	37.18	低估公務車車險及地租費用調漲所致
維護費	258,306	115,000	143,306	124.61	增加校園硬體設備維修費用所致
退休撫卹費	126,647	170,000	-43,353	-25.50	高估退休撫卹費所致
折舊及攤銷	232,000	380,000	-148,000	-38.95	其他設備逾齡報廢減少所致
教學研究及訓輔支出	18,412,184	16,870,000	1,542,184	9.14	
人事費	13,253,043	10,050,000	3,203,043	31.87	增加113學年度1-7月軍訓教官待遇認列補助收入2,631,142所致
業務費	3,679,851	5,000,000	-1,320,149	-26.40	撙節支出
維護費	285,492	750,000	-464,508	-61.93	減少教學設備維修費用
退休撫卹費	208,798	250,000	-41,202	-16.48	高估退休撫卹費所致
折舊及攤銷	985,000	820,000	165,000	20.12	增加鋁合金桁架報廢費用所致
獎助學金支出	1,583,136	2,682,000	-1,098,864	-40.97	
獎學金支出	1,583,136	2,500,000	-916,864	-36.67	學生人數減少撙節獎學金支出所致
助學金支出	0	182,000	-182,000	-100.00	高估體育生運動獎勵金費用所致
其他教學活動支出	468,367	1,000,000	-531,633	-53.16	
人事費	468,367	1,000,000	-531,633	-53.16	學生人數,班級數減少,導致教師人事費用減少
其他支出	2,252,268	1,384,000	868,268	62.74	
超額年金給付	190,461	160,000	30,461	19.04	低估超額年金給付費用所致
雜項支出	2,061,807	1,224,000	837,807	68.45	核撥支付掛失票據款640,000所致
合 計	36,988,332	34,272,518	2,715,814	7.92	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

現金明細表

114 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
1110 摘要：零用金	30,000	
		30,000



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

銀行存款明細表

114 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
1120 摘要：元大銀行-屏東分行-甲存00091-10-3710-816 (支存11,240)(未兌現848699)	11,240	
1120 摘要：元大銀行-屏東分行-乙存00168-10-3710-815	429,748	
1120 摘要：元大銀行-屏東分行-乙存00168-10-3710-827	52,720	
1120 摘要：元大銀行-西門分行-乙存21302000031-588	4,671,615	
1120 摘要：元大銀行-屏東分行-乙存21362000004-804	520,162	
1120 摘要：台灣銀行屏東分行-支存 017-031-03493-7	7,469	
1120 摘要：國泰世華銀行-乙存058-50-0019-997	726,268	
1120 摘要：國泰世華銀行-定存101200000090	100,000	
		6,519,222



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

預付款項明細表

114 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
1170 摘要：前期餘額	66,199	
1170 摘要：113/8月預付公保費	19,850	
1170 摘要：註冊組長袁關晴114/3月公保費沖帳	851	
1170 摘要：114/4月公保費,自付金額20610,學校金額16462	20,610	
1170 摘要：114/5月公保費自付23780,學校19037	23,780	
1170 摘要：114/6月公保費沖帳	1,524	
1170 摘要：114/7月差額	877	
1170 摘要：沖轉科目(113/8月預付保險費)	-23,657	
1170 摘要：預付公保費轉列業務費	-62,392	
1170 摘要：沖轉其他預付款帳目(轉入預付公保費)	-19,759	
1170 摘要：補扣114/1-5月公保費差額	-3,869	
		24,014



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

特種基金明細表

114 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
1250 摘要：設校基金	300,000	
1250 摘要：學生助學金	129,657	
		429,657



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

土地改良物明細表

114 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
1320 摘要：前期餘額	8,160,280	
		8,160,280



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
房屋及建築明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1330 摘要：113年度開帳傳票	81,997,178	
1330 摘要：北棟大樓鋼構屋頂除鏽防鏽防漏工程款用(A11340000173- 1-1)	250,000	
1330 摘要：重分類112學年度業務支出轉列固定資產	955,702	
		83,202,880



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
機械儀器及設備明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1340 摘要：113年度開帳傳票	10,455,319	
1340 摘要：重分類112學年度業務支出轉列固定資產	150,000	
		10,605,319



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

圖書及博物明細表

114 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
1350 摘要：前期餘額	2,885,482	
		2,885,482



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

其他設備明細表

114 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
1360 摘要：前期餘額	40,793,610	
1360 摘要：支付運動場地整建工程第二期工程款用(A11340000097- 1- 1)	1,100,000	
1360 摘要：修整建運動場地工程第三期款(A11340000122- 1- 1)	1,100,000	
1360 摘要：(報廢)113學年其他設備逾齡	-1,217,000	
1360 摘要：修整建運動場場地工程設計費(A11340000006- 1- 1)	255,750	
1360 摘要：113學年度操場整修支出	2,500,000	
1360 摘要：紀錄112學年度實務捐贈工程支出帳列其他資產	1,950,000	
		46,482,360



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

電腦軟體明細表

114 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
1620 摘要：前期餘額	2,328,763	
1620 摘要：購買電腦軟體用(A11340000135- 1- 1)	66,900	
1620 摘要：112年度數位精進方案軟體採購:翰林雲端系統(A11210000067- 1- 1)	0	
		2,395,663



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

存出保證金明細表

114 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
1720 摘要：前期餘額	500	
		500

25



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2120 摘要：修整建運動場場地工程設計費(張榮峰)代扣稅額	230,175	
2120 摘要：教育部山陀兒颱風災損經費補助(資本門)(113A22)	80,000	
2120 摘要：113年度教育部國民及學前教育署補助高級中等學校充實教學實習設備計畫-資本門-業務費(112A57)	127,520	
2120 摘要：113年度教育部國民及學前教育署補助高級中等學校充實教學實習設備計畫-資本門-業務費(112A57)	550,000	
2120 摘要：優質計畫-經常門A(一)材料費(11240)物品費(1760)(新興)(113A02)	13,000	
2120 摘要：優質計畫-經常門A(一)材料費(11240)物品費(1760)(新興)(113A02)	7,000	
2120 摘要：優質計畫-經常門B(一)-雜支(新興)(113A03)	10,850	
2120 摘要：上期餘額	3,691,511	
2120 摘要：優質計畫-經常門A(一)-物品費(榮冠)(113A02)	40,000	
2120 摘要：113/6月餐費(世敏)	100,000	
2120 摘要：113/8月車資(百勝)	156,000	
2120 摘要：教育部體育署補助「113年度期中修整件運動場地」經費-業務費(113A01)	2,200,000	
2120 摘要：修整建運動場場地工程設計費	188,325	
2120 摘要：113/7月車資(百勝)	130,000	
2120 摘要：113/7-8月餐費(世敏)	175,218	
2120 摘要：優質計畫-經常門A(一)-物品費(榮冠)(113A02)	21,400	
2120 摘要：113/8月車資(百勝)	234,000	
2120 摘要：113/9月餐費(世敏)	250,372	
2120 摘要：支付教學影印費用(永信)	5,400	
2120 摘要：113/10月餐費(世敏)	264,470	
2120 摘要：113/11月餐費(世敏)	349,959	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2120 摘要：購買筆電及安裝費(31880)安裝更新行政網路(松益)	42,800	
2120 摘要：核撥支付掛失票據款	640,000	
2120 摘要：113-1獎勵直升績優學生獎學金(16名),學業獎學金(57名)	579,048	
2120 摘要：114/1月餐費(世敏)	204,103	
2120 摘要：113學年度高國一,二戶外教學暨高國三國內畢業旅行支付費用	1,640,500	
2120 摘要：114/2月餐費(世敏)	172,462	
2120 摘要：114/2月餐費(世敏)	609,871	
2120 摘要：應付票據到期款	-500,000	
2120 摘要：應付票據到期款	-1,154,320	
2120 摘要：應付票據到期款	-1,468,375	
2120 摘要：應付票據到期款	-156,000	
2120 摘要：支付教學影印費用(永信)及應付票據到期款	-180,618	
2120 摘要：112-2轉學生家長會費轉入帳號	-535	
2120 摘要：應付票據到期款	-714,547	
2120 摘要：應付票據到期款	-344,470	
2120 摘要：應付票據到期款	-150,000	
2120 摘要：應付票據到期款	-789,959	
2120 摘要：應付票據到期款	-1,618,260	
2120 摘要：應付票據到期款	-731,000	
2120 摘要：應付票據到期款	-1,433,196	
2120 摘要：沖轉應付票據差額	-629,707	
		2,842,997



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

預收款項明細表

114 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
2130 摘要：預收114-1學費(6/1~6/30)	188,886	
2130 摘要：預收114-1學費(7/1~7/24)	415,009	
2130 摘要：預收114-1學費(7/25~7/31)	85,503	
2130 摘要：預收114暑輔費(7/1~7/31)	509,423	
		1,198,821



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

代收款項明細表

114 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
2140 摘要：114/5月結轉	11,039	
2140 摘要：114/6月教職員薪資勞保費	15,464	
2140 摘要：補扣勞保費(114/7月)	195	
2140 摘要：補扣勞保費差額(114/4月)	76	
2140 摘要：114/7月教職員薪資勞保費	9,382	
2140 摘要：預扣114/7勞保費	11,285	
2140 摘要：114/5月勞保費自付額16222,學校金額58029,補差額68	-16,222	
2140 摘要：114/6勞保費自付額16377,學校金額58581,差額69	-16,377	
2140 摘要：113/8月教職員薪資	21,031	
2140 摘要：113/11月教職員薪資	20,407	
2140 摘要：註冊組長袁關晴114/1公健保費(563)	563	
2140 摘要：114/2月教職員薪資	19,844	
2140 摘要：黃坤謨校長113年6月健保費	1,875	
2140 摘要：預扣114/7月公健保	21,090	
2140 摘要：113/7月公健保自付31073,學校34559	-31,073	
2140 摘要：前期餘額	-1,312	
2140 摘要：113/10月公健保費自付21594,學校24956	-21,594	
2140 摘要：113/11月公健保費自付金額19220,學校金額20638	-19,220	
2140 摘要：113/8月自提勞工退休準備金	5,643	
2140 摘要：上期結轉	36,487	
2140 摘要：補扣114/1-5月自提退休金差額	885	
2140 摘要：114/7月自提退休金(勞)	1,908	
2140 摘要：沖轉科目	-42,130	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

代收款項明細表

114 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
2140 摘要：114/2月教職員薪資	46,947	
2140 摘要：114/4月教職員薪資	46,947	
2140 摘要：114/5私校退儲金	46,947	
2140 摘要：114/5月自提退撫儲金	5,768	
2140 摘要：補扣114/1-5月私校退撫金差額	8,182	
2140 摘要：114/6月自提退撫儲金	5,945	
2140 摘要：114/7月私校退儲金	49,034	
2140 摘要：至113/12月結轉餘額	-53,438	
2140 摘要：114/4月代扣私校退儲金48390	-48,390	
2140 摘要：114/5月自提退撫儲金	-6,653	
2140 摘要：114/5月代扣私校退儲金53686, 學校金額44330	-53,686	
2140 摘要：114/6月代扣私校退儲金49303, 學校金額52265	-49,303	
2140 摘要：114/6月私校退撫金金	49,301	
2140 摘要：至114/5月結轉	137,126	
2140 摘要：大同高中宿舍冷氣費	18,300	
2140 摘要：其他教學活動-冷氣費(夜自習活動)	47,050	
2140 摘要：113-2冷氣費用(902謝巧恩)	150	
2140 摘要：元大銀行代扣電費(44454*85)(44454*15)	-37,786	
2140 摘要：元大銀行代扣電費(74932*85)	-63,692	
2140 摘要：元大銀行代扣電費(73411*85)(73411*15)	-62,399	
2140 摘要：冷氣費儲值	4,450	
2140 摘要：至114/5月結轉	-168,366	
2140 摘要：113-2學費2/3款(802陳昱愷)轉入	1,484	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

代收款項明細表

114 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
2140 摘要：113-2伙食費(午)	1,029,101	
2140 摘要：113-2伙食費(晚)	237,811	
2140 摘要：113-1伙食費(午餐)	4,664	
2140 摘要：113-2餐費(1802劉又齊)(6/15-6/26共7餐)	371	
2140 摘要：退回113-1午餐費(1101馬晨瑾)	1,659	
2140 摘要：113-2伙食費(午餐)(902謝巧恩)	4,399	
2140 摘要：補扣勞保費(114/6月)	5,960	
2140 摘要：午餐費退款(802林宥勳)	-4,982	
2140 摘要：114/3月餐費(305,704)(世敏)	-305,704	
2140 摘要：114/4月餐費(304,167)(世敏)	-304,167	
2140 摘要：114/5月餐費(世敏)	-295,422	
2140 摘要：114學年度新生服裝預收款(國中部3位)(高中部4位)	14,000	
2140 摘要：113-2新轉生及加購服裝費	27,290	
2140 摘要：114學年度服裝預收款(2000*國中5位)	10,000	
2140 摘要：沖轉代收款項科目轉列為其他收入	-43,290	
2140 摘要：至114/5月結轉	587,038	
2140 摘要：113-1教科書	1,459	
2140 摘要：113-1作業簿	120	
2140 摘要：113-1補充資料影印費	432	
2140 摘要：113-2書籍費(801班2125)	2,125	
2140 摘要：113-2書籍費(802班2465)	2,465	
2140 摘要：退回113-1習作(1101馬晨瑾)	32	
2140 摘要：113-2講義費(902謝巧恩)	3,210	



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

代收款項明細表

114 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
2140 摘要：113-2補充資料影印費	385	
2140 摘要：沖轉其他教學活動收入科目	505,581	
2140 摘要：113-2影印費(1001廖婕甯152, 701蔡雨濤82)	234	
2140 摘要：114-1影印費(1001廖婕甯340)	340	
2140 摘要：113-1預收書籍費	-2,000	
2140 摘要：113-2預收書籍費費用(902謝巧恩)	-2,000	
2140 摘要：沖轉代收款項科目轉列為其他收入	-444,001	
2140 摘要：至114/5月結轉	106,337	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900-901*12人)	106,800	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900*21人) (901*5人, 902*16人)	186,900	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900*15人) (901*6人, 902*9人)	133,500	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900*5人)(902*5人)	44,500	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900*3人) (901*2人, 902*1人)	26,700	
2140 摘要：114-1學年度國高三畢業參觀教學活動(8900*13人) (1201*13人)	115,700	
2140 摘要：畢業證書1650(漢明)	-1,650	
2140 摘要：畢業紀念冊38588(海王星)	-38,588	
2140 摘要：沖轉代收款項科目轉列為其他收入	-39,399	
2140 摘要：學生就學助學金(林坤花)	50,000	
2140 摘要：上期結轉	16,670	
		1,697,744



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學
存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
230 摘要：114學年度畢業參觀教學活動案押標金履約保證金(國益旅行社)	25,000	
230 摘要：上期餘額	278,820	
230 摘要：113/12/18退場地租借保證金(屏東縣府)	5,000	
230 摘要：退福利社履約保證金(聖封)	-20,000	
230 摘要：退113學年度高三、國三畢業參觀教學押標金(國益)	-25,000	
		263,820



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

舉債指數計算表

113 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	2,842,997
(四)代收款項	1,697,744
(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	263,820
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	4,804,561
二、貨幣性資產	
(一)現金	30,000
(二)銀行存款	6,519,222
(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	429,657
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	500
貨幣性資產小計(B)	6,979,379
三、借款淨額(C=A-B)	-2,174,818
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-1,903,760
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。



陸興學校財團法人屏東縣陸興高級中學

最近3年財務分析表

113學年度至111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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(13,553,102/37,222,064)*100% =36.41%	(24,020,378/42,136,473)*100% =57.01%	(24,893,073/41,731,662)*100% =59.65%
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%	(6,003,382-0)/(160,735,377-0) *100% =3.73%	(3,947,323-0)/(158,445,586-0) *100% =2.49%	(7,220,735-0)/(161,312,980-0) *100% =4.48%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(6,573,236/5,739,562)*100% =114.53%	(10,289,095/3,668,503)*100% =280.47%	(13,592,291/7,046,915)*100% =192.88%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(5,068,890/5,739,562)*100% =88.31%	(-5,812,796/3,668,503)*100% =-158.45%	(8,008,645/7,046,915)*100% =113.65%
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	(4,804,561-6,979,379)/-1,903,760 =0	(3,595,299-9,857,604)/-6,631,696 =0	(1,871,717-14,011,747)/-11,860,358 =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%	(13,553,102-24,020,378)/24,020,378*100% =-43.58%	(24,020,378-24,893,073)/24,893,073*100% =-3.51%	(24,893,073-25,244,321)/25,244,321*100% =-1.39%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(6,573,236-0-24,014)/5,739,562*100% =114.11%	(10,289,095-0-861,648)/3,668,503*100% =256.98%	(13,592,291-0-10,701)/7,046,915*100% =192.73%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(33,773,284+120,529,054)/160,735,377*100% =96.00%	(55,607,468+98,461,138)/158,445,586*100% =97.24%	(43,616,794+110,045,794)/161,312,980*100% =95.26%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	233,732/((158,445,586+160,735,377)/2)*100% =0.15%	406,018/((161,312,980+158,445,586)/2)*100% =0.25%	-9,246,642/((171,339,718+161,312,980)/2)*100% =-5.56%
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%	(6,003,382-3,947,323)/3,947,323*100% =52.09%	(3,947,323-7,220,735)/7,220,735*100% =-45.33%	(7,220,735-8,000,831)/8,000,831*100% =-9.75%
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	(30,000+6,519,222)+(0+0)－(5,739,562-1,198,821+263,820+0)－0+0 =1,744,661	(30,000+7,223,553)+(0+2,173,894)－(3,668,503-352,024+278,820+0)－0+0 =5,832,148.00	(30,000+13,453,795)+(0+97,795)－(7,046,915-5,349,018+173,820+0)－0+0 =11,709,873.00

製

表： 周芳蘭



主 辦 會 計： 周芳蘭



校

長： 葉春麗



董 事 長： 王仁炳

