



私立崑山高級中等學校
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	708,812,988	772,911,898	-64,098,910	-8.29
流動資產	1,440,273	10,166,563	-8,726,290	-85.83
現金	250,000	250,000	0	0
銀行存款	880,269	1,219,212	-338,943	-27.80
應收款項	56,043	718,736	-662,693	-92.20
預付款項	253,961	7,978,615	-7,724,654	-96.82
投資、長期應收款及基金	500,000	500,000	0	0
特種基金	500,000	500,000	0	0
不動產、房屋及設備	702,493,679	758,060,299	-55,566,620	-7.33
土地	2,533,969	2,533,969	0	0
土地改良物	19,367,860	16,878,697	2,489,163	14.75
房屋及建築	548,666,268	539,230,180	9,436,088	1.75
機械儀器及設備	76,155,943	107,097,970	-30,942,027	-28.89
圖書及博物	2,593,812	2,593,812	0	0
其他設備	53,175,827	89,725,671	-36,549,844	-40.74
不動產、房屋及設備淨額	702,493,679	758,060,299	-55,566,620	-7.33
無形資產	4,368,036	4,173,036	195,000	4.67
專利權	48,000	48,000	0	0
電腦軟體	4,320,036	4,125,036	195,000	4.73
無形資產淨額	4,368,036	4,173,036	195,000	4.67
其他資產	11,000	12,000	-1,000	-8.33
存出保證金	11,000	12,000	-1,000	-8.33
合 計	708,812,988	772,911,898	-64,098,910	-8.29
負債	242,100,819	216,581,138	25,519,681	11.78
流動負債	210,433,115	179,141,540	31,291,575	17.47
短期債務	0	4,700,000	-4,700,000	-100.00
應付款項	86,066,300	77,891,793	8,174,507	10.49
預收款項	596,566	1,035,747	-439,181	-42.40
代收款項	2,871,923	3,341,824	-469,901	-14.06



私立崑山高級中等學校
平衡表

全 2 頁第 2 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
其他借款	120,898,326	92,172,176	28,726,150	31.17
長期負債	30,700,000	36,900,000	-6,200,000	-16.80
長期銀行借款	30,700,000	36,900,000	-6,200,000	-16.80
其他負債	967,704	539,598	428,106	79.34
存入保證金	967,704	539,598	428,106	79.34
權益基金及餘絀	466,712,169	556,330,760	-89,618,591	-16.11
權益基金	571,068,097	559,142,846	11,925,251	2.13
指定用途權益基金	500,000	500,000	0	0
未指定用途權益基金	570,568,097	558,642,846	11,925,251	2.13
餘絀	-104,355,928	-2,812,086	-101,543,842	3,610.98
累積餘絀	-104,355,928	-2,812,086	-101,543,842	3,610.98
合 計	708,812,988	772,911,898	-64,098,910	-8.29

附註:



私立崑山高級中等學校
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	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
49,109,457	各項收入	46,843,980	41,115,000	5,728,980	13.93
35,615,463	學雜費收入	22,574,832	23,980,410	-1,405,578	-5.86
820,260	其他教學活動收入	550,000	600,000	-50,000	-8.33
10,220,636	補助及受贈收入	14,519,542	11,500,000	3,019,542	26.26
17,177	財務收入	12,828	15,000	-2,172	-14.48
2,435,921	其他收入	9,186,778	5,019,590	4,167,188	83.02
68,726,093	各項成本與費用	136,462,571	47,255,000	89,207,571	188.78
590,190	董事會支出	255,368	360,000	-104,632	-29.06
34,545,340	行政管理支出	60,302,355	16,945,000	43,357,355	255.87
24,525,763	教學研究及訓輔支出	59,516,861	23,000,000	36,516,861	158.77
515,000	獎助學金支出	266,000	710,000	-444,000	-62.54
5,544,618	其他教學活動支出	4,890,992	3,600,000	1,290,992	35.86
1,318,219	財務費用	1,090,551	1,200,000	-109,449	-9.12
1,686,963	其他支出	10,140,444	1,440,000	8,700,444	604.20
-19,616,636	本期餘絀	-89,618,591	-6,140,000	-83,478,591	1,359.59



私立崑山高級中等學校

現金流量表

107 學年度

全 2 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	-89,618,591	-19,616,636
利息股利之調整	1,077,723	1,301,042
未計利息股利之本期餘絀	-88,540,868	-18,315,594
調整項目	90,244,545	3,209,732
加：不產生現金流出之成本與費用	74,121,872	420,000
流動資產調整項目淨(增)減數	8,387,347	960,461
流動負債調整項目淨增(減)數	7,735,326	1,829,271
未計利息股利之現金流入(流出)	1,703,677	-15,105,862
收取利息	12,828	17,177
支付利息	-1,090,551	-1,318,219
營運活動淨現金流入(出)	625,954	-16,406,904
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	1,000	55,100
增加不動產、房屋及設備付現數	-18,555,252	-1,331,165
增加無形資產付現數	-195,000	0
投資活動淨現金流入(出)	-18,749,252	-1,276,065
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	11,700,000
舉借長短期其他借款收現數	48,376,150	26,772,176
增加代收款項收現數	33,386,343	51,947,980
收取存入保證金收現數	825,731	146,500
減：償還長短期銀行借款付現數	-10,900,000	-13,600,000
償還長短期其他借款付現數	-19,650,000	-7,300,000
減少代收款項付現數	-33,856,244	-53,449,465
退回存入保證金付現數	-397,625	-248,775
籌資活動淨現金流入(出)	17,784,355	15,968,416
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-338,943	-1,714,553
期初現金及銀行存款餘額	1,469,212	3,183,765



私立崑山高級中等學校
現金流量表
107 學年度

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
期末現金及銀行存款餘額	1,130,269	1,469,212



私立崑山高級中等學校
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	47,067,492	50,237,168	-3,169,676	-6.31
學雜費收入	22,574,832	35,615,463	-13,040,631	-36.62
其他教學活動收入	550,000	820,260	-270,260	-32.95
補助及受贈收入	14,519,542	10,220,636	4,298,906	42.06
財務收入	12,828	17,177	-4,349	-25.32
其他收入	9,186,778	2,435,921	6,750,857	277.14
應收預收項目調整增(減)數	223,512	1,127,711	-904,199	-80.18
經常門現金支出	46,441,538	66,644,072	-20,202,534	-30.31
董事會支出	255,368	590,190	-334,822	-56.73
行政管理支出	60,302,355	34,545,340	25,757,015	74.56
教學研究及訓輔支出	59,516,861	24,525,763	34,991,098	142.67
獎助學金支出	266,000	515,000	-249,000	-48.35
其他教學活動支出	4,890,992	5,544,618	-653,626	-11.79
財務費用	1,090,551	1,318,219	-227,668	-17.27
其他支出	10,140,444	1,686,963	8,453,481	501.11
減：不產生現金流出之成本 與費用	-74,121,872	-420,000	-73,701,872	17,548.06
應付預付項目調整增(減)數	-15,899,161	-1,662,021	-14,237,140	856.62
經常門現金餘絀	625,954	-16,406,904	17,032,858	-103.82
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	6,825,001	999,365	5,825,636	582.93
機械儀器及設備	3,036,667	173,960	2,862,707	1,645.61
其他設備	3,593,334	825,405	2,767,929	335.34
電腦軟體	195,000	0	195,000	0
扣減不動產支出前現金餘絀	-6,199,047	-17,406,269	11,207,222	-64.39
購置不動產現金支出	11,925,251	331,800	11,593,451	3,494.11
土地改良物	2,489,163	155,400	2,333,763	1,501.78
房屋及建築	9,436,088	176,400	9,259,688	5,249.26
本期現金餘絀	-18,124,298	-17,738,069	-386,229	2.18



私立崑山高級中等學校
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	758,060,299	18,555,252	74,121,872	0	702,493,679	
土地	2,533,969	0	0	0	2,533,969	
土地改良物	16,878,697	2,489,163	0	0	19,367,860	
房屋及建築	539,230,180	9,436,088	0	0	548,666,268	
機械儀器及設備	107,097,970	3,036,667	33,978,694	0	76,155,943	將85學年度以前 設備無使用價值 且不堪使用，轉 列報廢支出。
圖書及博物	2,593,812	0	0	0	2,593,812	
其他設備	89,725,671	3,593,334	40,143,178	0	53,175,827	將85學年度以前 設備無使用價值 且不堪使用，轉 列報廢支出。
不動產、房屋及設備淨額	758,060,299	18,555,252	74,121,872	0	702,493,679	
無形資產	4,173,036	195,000	0	0	4,368,036	
專利權	48,000	0	0	0	48,000	
電腦軟體	4,125,036	195,000	0	0	4,320,036	
無形資產淨額	4,173,036	195,000	0	0	4,368,036	
合 計	762,233,335	18,750,252	74,121,872	-	706,861,715	



私立崑山高級中等學校

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
彰化商業銀行	短期薪資融資	107.06.28- 117.09.28	4,700,000	0	4,700,000	0	3.320		
第一商業銀行	普通科教學大樓	090.07.10- 108.10.20	5,300,000	0	1,000,000	4,300,000	3.410		本案 經89年6月26日 台(89)教 中(二)字 第89507912號 核 備、89年7月28 日(89)教 中(二)字 第89510346號 函核備。
第一商業銀行	普通科教學大樓	090.12.24- 108.11.14	5,500,000	0	1,000,000	4,500,000	3.410		本案 經89年6月26日 台(89)教 中(二)字 第89507912號 核 備、89年7月28 日(89)教 中(二)字 第89510346號 函核備。
元大商業銀行	生活創意美學館	099.02.26- 108.07.31	26,100,000	0	4,200,000	21,900,000	3.320		本案 經97年12月15 日部授教 中(二)字 第0970519678 號核備。
其他借款-吳柏喬董事	教職員薪資及期票	104.09.30- 114.09.30	48,800,000	0	0	48,800,000	-		經國教 署105年8月24 日臺教國署高 字 第1050090142 號函核備。
其他借款-吳政翰董事	教職員薪資及期票	105.06.30- 115.06.30	38,372,176	31,976,150	12,050,000	58,298,326	-		學校財務困 難，向吳政翰 董事長借入 款，利率0%。
其他借款-吳孟儒董事	教職員薪資及期票	107.09.05- 107.12.05	5,000,000	9,400,000	7,600,000	6,800,000	-		學校財務困 難，向吳孟儒 董事長借入 款，利率0%。
其他借款-王新民董事	教職員薪資及期票	108.05.06- 108.12.31	0	6,000,000	0	6,000,000	-		學校財務困 難，向王新民 董事長借入 款，利率0%。
其他借款-李元一董事	教職員薪資及期票	108.05.31- 108.12.31	0	1,000,000	0	1,000,000	-		學校財務困 難，向李元一 董事長借入 款，利率0%。
合計			133,772,176	48,376,150	30,550,000	151,598,326			



私立崑山高級中等學校

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	22,574,832	23,980,410	-1,405,578	-5.86	
學費收入	18,906,433	19,881,600	-975,167	-4.90	
雜費收入	2,240,683	2,557,710	-317,027	-12.39	
實習實驗費收入	1,354,323	1,516,300	-161,977	-10.68	
電腦使用費收入	73,393	24,800	48,593	195.94	
其他教學活動收入	550,000	600,000	-50,000	-8.33	
其他教學活動收入	550,000	600,000	-50,000	-8.33	
補助及受贈收入	14,519,542	11,500,000	3,019,542	26.26	
補助收入	13,013,521	9,000,000	4,013,521	44.59	
受贈收入	1,506,021	2,500,000	-993,979	-39.76	
財務收入	12,828	15,000	-2,172	-14.48	
利息收入	12,828	15,000	-2,172	-14.48	
其他收入	9,186,778	5,019,590	4,167,188	83.02	
雜項收入	9,186,778	5,019,590	4,167,188	83.02	
合 計	46,843,980	41,115,000	5,728,980	13.93	



私立崑山高級中等學校
成本與費用明細表

全 1 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	255,368	360,000	-104,632	-29.06	
人事費	250,000	300,000	-50,000	-16.67	
業務費	5,368	50,000	-44,632	-89.26	
出席及交通費	0	10,000	-10,000	-100.00	
行政管理支出	60,302,355	16,945,000	43,357,355	255.87	
人事費	16,954,698	14,850,000	2,104,698	14.17	
業務費	2,530,650	1,895,000	635,650	33.54	
維護費	523,878	200,000	323,878	161.94	
折舊及攤銷	40,293,129	0	40,293,129		將85學年度以前設備無使用價值且不堪使用，轉列報廢支出。
教學研究及訓輔支出	59,516,861	23,000,000	36,516,861	158.77	
人事費	14,305,088	15,543,000	-1,237,912	-7.96	
業務費	9,423,663	1,507,000	7,916,663	525.33	
維護費	332,547	600,000	-267,453	-44.58	
退休撫卹費	1,626,820	1,850,000	-223,180	-12.06	
折舊及攤銷	33,828,743	3,500,000	30,328,743	866.54	將85學年度以前設備無使用價值且不堪使用，轉列報廢支出。
獎助學金支出	266,000	710,000	-444,000	-62.54	
獎學金支出	266,000	710,000	-444,000	-62.54	
其他教學活動支出	4,890,992	3,600,000	1,290,992	35.86	
人事費	3,780,893	3,000,000	780,893	26.03	
業務費	1,110,099	600,000	510,099	85.02	
財務費用	1,090,551	1,200,000	-109,449	-9.12	
利息費用	1,090,551	1,200,000	-109,449	-9.12	
其他支出	10,140,444	1,440,000	8,700,444	604.20	
超額年金給付	1,635,465	1,440,000	195,465	13.57	
雜項支出	8,504,979	0	8,504,979		
合 計	136,462,571	47,255,000	89,207,571	188.78	



私立崑山高級中等學校

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 傳票日期:1080731	250,000	
		250,000



私立崑山高級中等學校
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 彰銀#510 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	91,378	
1122 彰銀#6465 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	31,265	
1123 彰銀#116-8-10 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	1,136	
1126 彰銀#9244 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	16,857	
1127 中信甲存#8006304 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	85,738	
1128 中信乙存#8006307 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	1,847	
112B 一銀甲存#143001 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	14,748	
112C 一銀乙存#650006 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	1,786	
112E 臺銀乙存#124225 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	1,630	
112I 國泰世華甲存 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	10,000	
112J 國泰世華乙存#7202 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	9,021	
112N 京城銀行乙存#7600 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	14,819	
112P 京城銀行乙存#3835 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	10,618	
112Q 元大銀行乙存#9176 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	37,925	
112R 元大銀行定存 傳票日期:1080731 摘要: 定期存款	500,000	
112S 元大銀行甲存#0087 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	2,137	
112T 國泰世華乙存#1415 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	10,845	
112U 元大銀行乙存#17071 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	16,947	
112V 京城銀行甲存#7608 傳票日期:1080731 摘要: 支票存款	5,248	
112Y 元大銀行乙存#42567 傳票日期:1080731 摘要: 活期儲蓄存款	16,324	
		880,269



私立崑山高級中等學校
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%	(22,574,832/46,843,980)*100% =48.19%	(35,615,463/49,109,457)*100% =72.52%	(42,635,725/65,825,085)*100% =64.77%
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%	(242,100,819-0)/(708,812,988-0)*100% =34.16%	(216,581,138-0)/(772,911,898-0)*100% =28.02%	(198,783,451-0)/(774,730,847-0)*100% =25.66%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(1,440,273/210,433,115)*100% =0.68%	(10,166,563/179,141,540)*100% =5.68%	(12,841,577/160,641,578)*100% =7.99%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(625,954/210,433,115)*100% =0.30%	(-16,406,904/179,141,540)*100% =-9.16%	(-4,995,784/160,641,578)*100% =-3.11%
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	(241,504,253-1,697,312)/-6,199,047 =-38.68	(215,545,391-2,699,948)/-17,406,269 =-12.23	(198,324,904-5,020,112)/-8,813,867 =-21.93
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%	(22,574,832-35,615,463)/35,615,463*100% =-36.62%	(35,615,463-42,635,725)/42,635,725*100% =-16.47%	(42,635,725-73,485,465)/73,485,465*100% =-41.98%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(1,440,273-0-253,961)/210,433,115*100% =0.56%	(10,166,563-0-7,978,615)/179,141,540*100% =1.22%	(12,841,577-0-8,388,565)/160,641,578*100% =2.77%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-104,355,928+570,568,097)/708,812,988*100% =65.77%	(-2,812,086+558,642,846)/772,911,898*100% =71.91%	(17,136,350+558,311,046)/74,730,847*100% =770.03%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-89,618,591/((772,911,898+708,812,988)/2)*100% =-12.10%	-19,616,636/((774,730,847+772,911,898)/2)*100% =-2.54%	-61,360,001/((829,977,363+774,730,847)/2)*100% =-7.65%
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%	(242,100,819-216,581,138)/216,581,138*100% =11.78%	(216,581,138-198,783,451)/198,783,451*100% =8.95%	(198,783,451-192,669,966)/192,669,966*100% =3.17%
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	(250,000+880,269)+(0+56,043)-(210,433,115-596,566+967,704+0)-0+0 =-209,617,941	(250,000+1,219,212)+(0+718,736)-(179,141,540-1,035,747+539,598+0)-0+0 =-176,457,443.00	(250,000+2,933,765)+(0+1,269,247)-(160,641,578-458,547+641,873+0)-0+0 =-156,371,892.00



私立崑山高級中等學校
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	86,066,300
(四)代收款項	2,871,923
(五)其他借款	120,898,326
(六)長期銀行借款	30,700,000
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	967,704
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	241,504,253
二、貨幣性資產	
(一)現金	250,000
(二)銀行存款	880,269
(三)短期投資	0
(四)應收款項	56,043
(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	500,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	11,000
貨幣性資產小計(B)	1,697,312
三、借款淨額(C=A-B)	239,806,941
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-6,199,047
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	-38.68

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。