

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學



(自104年8月1日至105年7月31日)

決 算 書

136

決算業經本校於 105/09/23 第二十四屆第1次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁序	頁數
決算說明書		1	1
平衡表		2	2
收支餘絀表		4	1
現金流量表		5	2
現金收支概況表		7	2
固定資產及無形資產變動表		9	1
借入款變動表		10	1
各科 目 明 細 表	收入明細表	11	1
	支出明細表	12	2
	銀行存款明細表	14	1
	應收款項明細表	15	1
	預付款項明細表	16	1
	特種基金明細表	17	1
	應付款項明細表	18	1
	預收款項明細表	19	1
	代收款項明細表	20	1
最近三年財務分析表		21	1
合計頁數			21

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
決 算 說 明 書
104 學年度

全 21 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、充實各館室設備及加強技藝訓練，增購教學設備均採購完備。
- 二、學生生活及社團活動，均經確實輔導，效果尚良好。

貳、預算執行概況

本學年度預算之執行，乃考量本校實際業務需要來進行，在執行預算上與決算數乃至有差異。在執行預算乃有欠缺，將會加強改善，有關內部控制制度缺失的防範，本校針對其校務不斷檢討改進。

一、歲入

1. 學雜費收入：預算數75,635,380元。決算數75,447,597元。短收187,783元。
2. 補助及捐贈收入：預算數19,300,000元。決算數17,410,031元。短收1,962,369元。
3. 附屬機構收益：預算數700,000元。決算數1271330元。超收571,330元。
4. 財務收入：預算數100,000元。決算數91,371元。短收8,629元。
5. 其他收入：預算數25,028,800元。決算數22,260,244元。短收2,768,554元。

二、歲出

1. 董事會支出：預算數100,000元。決算數45,506元。結餘54,494元。
2. 行政管理支出：預算數7,570,000元。決算數8,344,797元。超支774,797元。
3. 教學研究及訓輔支出：預算數84,200,000元。決算數83,822,287元。結餘377,713元。
4. 獎學金支出：預算數2,300,000元。決算數2,280,770元。結餘19,230元。
5. 財務支出：預算數1,500,000元。決算數1,474,012元。結餘25,988元。
6. 其他支出：預算數16,000,000元。決算數12,507,622元。結餘3,492,378元。
7. 償還借款：預算數7,500,000元。決算數7,500,000元。
8. 房屋及建築物：預算數8,216,400元。決算數12,852,000元。超支4,635,600元。
9. 圖書及博物：預算數175,000元。決算數181,177元。超支6,177元。
10. 其他設備：預算數2,523,730元。決算數3,218,185元。超支694,455元。
11. 電腦軟體：預算數2,225,000元。決算數1,369,938元。結餘855,062元。
12. 機械儀器及設備：預算數7,415,600元。決算數3,129,975元。結餘4,285,025元。

參、財務情況

1. 本學年度結束時各項流動資產：現金15,469元、銀行存款22,863,015元、應收帳款2,245,461元、預付款項84,790元，特種基金300,000元；固定資產總額470,219,936元；無形資產總額2,389,082元。
2. 各項負債項目：應付款項12,985,569元、預收款項6,695,279元(學雜費、游泳池收入等)、代收款項552,504元；長期銀行借款43,500,000元(兆豐商銀借款)；短期銀行借款7,500,000元(兆豐商銀借款)；存入保證金1,000,000元；應付退休及離職金1,831,927元。

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
平 衡 表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	498,127,753	483,204,519	14,923,234	3.09
流動資產	25,208,735	17,297,779	7,910,956	45.73
現金	15,469	15,602	-133	-0.85
銀行存款	22,863,015	16,519,109	6,343,906	38.40
流動金融資產				
應收款項	2,245,461	670,728	1,574,733	234.78
材料				
預付款項	84,790	92,340	-7,550	-8.18
短期投資				
長期投資、應收款及基金	310,000	300,000	10,000	3.33
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資	10,000		10,000	
特種基金	300,000	300,000		
投資基金				
固定資產	470,219,936	463,851,869	6,368,067	1.37
土地	32,582,576	32,582,576		
土地改良物	20,302,744	20,302,744		
房屋及建築	299,277,744	286,425,744	12,852,000	4.49
機械儀器及設備	25,700,198	27,814,918	-2,114,720	-7.60
圖書及博物	5,959,930	5,778,753	181,177	3.14
其他設備	86,396,744	90,947,134	-4,550,390	-5.00
預付土地、工程及設備				
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	2,389,082	1,754,871	634,211	36.14
專利權				
電腦軟體	2,389,082	1,754,871	634,211	36.14
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產				
遞延費用				
存出保證金				
存出保證品				

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
平 衡 表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合計	498,127,753	483,204,519	14,923,234	3.09
負債	74,065,279	67,157,626	6,907,653	10.29
流動負債	27,733,352	12,460,422	15,272,930	122.57
短期債務	7,500,000	7,500,000		
應付款項	12,985,569	109	12,985,460	***,***.**
預收款項	6,695,279	4,454,385	2,240,894	50.31
代收款項	552,504	505,928	46,576	9.21
其他借款				
長期負債	43,500,000	51,000,000	-7,500,000	-14.71
長期銀行借款	43,500,000	51,000,000	-7,500,000	-14.71
長期應付款項				
其他負債	2,831,927	3,697,204	-865,277	-23.40
存入保證金	1,000,000	650,000	350,000	53.85
應付退休及離職金	1,831,927	3,047,204	-1,215,277	-39.88
應付代管資產				
學校流用				
什項負債				
權益基金及餘絀	424,062,474	416,046,893	8,015,581	1.93
權益基金	352,463,064	390,169,003	-37,705,939	-9.66
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	352,163,064	389,869,003	-37,705,939	-9.67
餘絀	71,599,410	25,877,890	45,721,520	176.68
累積餘絀	63,593,829	6,738,315	56,855,514	843.76
本期餘絀	8,005,581	19,139,575	-11,133,994	-58.17
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	498,127,753	483,204,519	14,923,234	3.09

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
收支餘絀表
104 學年度

全 21 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

103 年度 決算數	科 目	104 年度 預算數 (1)	104 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
123,536,863	各項收入	120,836,580	116,480,575	-4,356,005	-3.60
79,781,495	學雜費收入	75,635,380	75,447,597	-187,783	-0.25
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
17,411,978	補助及受贈收入	19,372,400	17,410,031	-1,962,369	-10.13
692,916	附屬機構收益	700,000	1,271,330	571,330	81.62
138,187	財務收入	100,000	91,371	-8,629	-8.63
25,512,287	其他收入	25,028,800	22,260,246	-2,768,554	-11.06
104,397,288	各項支出	111,670,000	108,474,994	-3,195,006	-2.86
58,000	董事會支出	100,000	45,506	-54,494	-54.49
7,886,595	行政管理支出	7,570,000	8,344,797	774,797	10.24
75,073,600	教學研究及訓輔支出	84,200,000	83,822,287	-377,713	-0.45
1,898,400	獎助學金支出	2,300,000	2,280,770	-19,230	-0.84
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
1,472,412	財務支出	1,500,000	1,474,012	-25,988	-1.73
18,008,281	其他支出	16,000,000	12,507,622	-3,492,378	-21.83
19,139,575	本年度餘絀	9,166,580	8,005,581	-1,160,999	-12.67

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
現金流量表
104 學年度

全 21 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	8,005,581	19,139,575
加：不產生現金流出之支出	13,748,997	5,670,038
減：不產生現金流入之收入	-134,400	-184,670
流動資產調整項目淨(增)減數	-1,567,183	-130,286
流動負債調整項目淨增(減)數	3,976,354	-1,820,355
營運活動淨現金流入(出)	24,029,349	22,674,302
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
出售無形資產收現數		
出售其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：購置流動金融資產及長期投資付現		
購置固定資產付現數	-7,996,937	-13,842,105
購置無形資產付現數	-1,369,938	-1,381,000
購置其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-9,366,875	-15,233,105
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

現金流量表

104 學年度

全 21 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
增加代收款項收現數	119,723,780	
增加應付退休及離職金收現數	38,605	
減少長期應收款項收現數(融資部分)		
收取存入保證金收現數	370,000	150,000
其他融資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數	-7,500,000	-7,500,000
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數	-119,677,204	
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數	-20,000	
減少應付退休及離職金付現數	-1,253,882	-1,262,381
其他融資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
融資活動淨現金流入(出)	-8,318,701	-8,612,381
本期現金及銀行存款淨流入(出)	6,343,773	-1,161,184
期初現金及銀行存款餘額	16,534,711	17,695,895
期末現金及銀行存款餘額	22,878,484	16,534,711
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	1,448,204	1,472,412
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期?	7,500,000	7,500,000
上年度賸餘款撥充權益基金數		
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	19,381,337	14,026,775
減：受贈固定資產	-134,400	-184,670
減：應付款項減少(增加)	-11,250,000	
購置固定資產付現數	7,996,937	13,842,105

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
現金收支概況表
104 學年度

全 21 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	117,012,336	100.00%	121,492,883	100.00%
學雜費收入	75,447,597	64.48%	79,781,495	65.67%
推廣教育收入	0	0.00%	0	0.00%
產學合作收入	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動收入	0	0.00%	0	0.00%
補助及受贈收入	17,410,031	14.88%	17,411,978	14.33%
機購收益	1,271,330	1.09%	692,916	0.57%
財務收入	91,371	0.08%	138,187	0.11%
其他收入	22,260,246	19.02%	25,512,287	21.00%
減：不產生現金流入之收入	-134,400	-0.11%	-184,670	-0.15%
應收預收項目調整增(減)數	666,161	0.57%	-1,859,310	-1.53%
經常門現金支出	92,982,987	79.46%	98,818,581	81.34%
董事會支出	45,506	0.04%	58,000	0.05%
行政管理支出	8,344,797	7.13%	7,886,595	6.49%
教學研究及訓輔支出	83,822,287	71.64%	75,073,600	61.79%
獎助學金支出	2,280,770	1.95%	1,898,400	1.56%
推廣教育支出	0	0.00%	0	0.00%
產學合作支出	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動支出	0	0.00%	0	0.00%
附屬機購損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	1,474,012	1.26%	1,472,412	1.21%
其他支出	12,507,622	10.69%	18,008,281	14.82%
減：不產生現金流出之支出	-13,748,997	-11.75%	-5,670,038	-4.67%
應付預付項目調整增(減)數	-1,743,010	-1.49%	91,331	0.08%
經常門現金餘絀	24,029,349	20.54%	22,674,302	18.66%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	7,764,875	6.64%	9,556,441	7.87%
機械儀器設備	3,129,975	2.67%	1,246,032	1.03%
圖書及博物	181,177	0.15%	94,504	0.08%
其他設備	3,083,785	2.64%	6,834,905	5.63%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
預付設備款	0	0.00%	0	0.00%

104 學年度

單位：新臺幣元

[illegible]

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
固定資產及無形資產變動表
 104 學年度

全 21 頁第 9 頁
 單位：新臺幣元

科 目 名 稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備 註
固定資產					
土地	32,582,576			32,582,576	
土地改良物	20,302,744			20,302,744	
房屋及建築	286,425,744	12,852,000		299,277,744	
機械儀器及設備	27,814,918	3,129,975	5,244,695	25,700,198	
圖書及博物	5,778,753	181,177		5,959,930	
其他設備	90,947,134	3,218,185	7,768,575	86,396,744	
預付土地、工程及設備款					
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	1,754,871	1,369,938	735,727	2,389,082	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	465,606,740	20,751,275	13,748,997	472,609,018	

借入款變動表

全 21 頁第 10 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

收 入 明 細 表

104 學年度

全 21 頁第 11 頁

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	75,635,380	75,447,597	-187,783	-0.25%	
學費收入	61,159,700	61,059,223	-100,477	-0.16%	
雜費收入	8,981,420	8,971,605	-9,815	-0.11%	
實習實驗費收入	5,113,160	5,111,519	-1,641	-0.03%	
電腦使用費收入	381,100	305,250	-75,850	-19.90%	
寄宿費收入					
網路使用費收入					
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入					
補助及受贈收入	19,372,400	17,410,031	-1,962,369	-10.13%	
補助收入	16,372,400	13,437,678	-2,934,722	-17.92%	
受贈收入	3,000,000	3,972,353	972,353	32.41%	
附屬機構收益	700,000	1,271,330	571,330	81.62%	
財務收入	100,000	91,371	-8,629	-8.63%	
利息收入	100,000	91,371	-8,629	-8.63%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	25,028,800	22,260,246	-2,768,554	-11.06%	
財產交易賸餘					
試務費收入		88,555	88,555		
住宿費收入	428,800	547,860	119,060	27.77%	
雜項收入	24,600,000	21,623,831	-2,976,169	-12.10%	
合 計	120,836,580	116,480,575	-4,356,005	-3.60%	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

支 出 明 細 表

104 學年度

全 21 頁第 12 頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	100,000	45,506	-54,494	-54.49%	
人事費					
業務費		1,306	1,306		
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費	100,000	44,200	-55,800	-55.80%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	7,570,000	8,344,797	774,797	10.24%	
人事費	5,200,000	5,115,285	-84,715	-1.63%	
業務費	2,000,000	2,161,625	161,625	8.08%	
維護費	10,000	1,990	-8,010	-80.10%	
退休撫卹費	360,000	1,065,897	705,897	196.08%	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	84,200,000	83,822,287	-377,713	-0.45%	
人事費	58,000,000	55,340,890	-2,659,110	-4.58%	
業務費	11,000,000	9,565,597	-1,434,403	-13.04%	
維護費	3,500,000	1,775,291	-1,724,709	-49.28%	
退休撫卹費	2,700,000	3,391,512	691,512	25.61%	
折舊及攤銷	9,000,000	13,748,997	4,748,997	52.77%	
獎助學金支出	2,300,000	2,280,770	-19,230	-0.84%	
獎學金支出	2,300,000	2,280,770	-19,230	-0.84%	
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
產學合作支出					
人事費					
業務費					
維護費					

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

支 出 明 細 表

104 學年度

全 21 頁第 13 頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
附屬機構損失					
財務支出	1,500,000	1,474,012	-25,988	-1.73%	
利息費用	1,500,000	1,474,012	-25,988	-1.73%	
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	16,000,000	12,507,622	-3,492,378	-21.83%	
試務費支出		7,000	7,000		
財產交易短絀					
超額年金給付					
雜項支出	16,000,000	12,500,622	-3,499,378	-21.87%	
合 計	111,670,000	108,474,994	-3,195,006	-2.86%	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

銀行存款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 14 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	15,469		
零用金及週轉金			
庫存現金	15,469		
銀行存款	22,863,015		
#0000984-1	36,582		
#31380124	5,818,044		
#3141475-1	510,502		
台銀活存#18759-3	486,133		
合庫乙存#09335	1,304,309		
彰銀活儲#17288-0	1,090,046		
兆豐商銀活儲	4,499,575		
彰銀支存#17288-3	1,004		
兆豐商銀支存	95,880		
兆豐商銀定存(助)	2,040,281		
兆豐商銀定存	5,331,927		
中國信託活儲	1,576,628		
中國信託支存	9,651		
兆豐商銀活儲#33556-6	62,453		
		22,878,484	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

應收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 15 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收利息	35,410		
一年級	278,599		
二年級	146,493		
三年級	288,787		
夜一年級	25,070		
夜二年級	18,600		
應收附屬機構款	1,271,330		
應收其他	181,172		
		2,245,461	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

預付款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 16 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
校車5277-E7投保強制險.任意險 (1050801-1060621)	57,202		
105學年度家事類全國技藝競賽-報名費	15,000		
105學年度全國家事類技藝競賽-住宿費訂金	11,700		
宿舍有線電視代收連線(105/08/1~105/08/31)	888		
		84,790	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

特種基金明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金	300,000		
設校基金			
學生就學獎補助基金			
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金	300,000		
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			
		300,000	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

應付款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
105年第二次專技術人員高考臺南考區試場支出	7,000		
各補助計畫.業務費支出	138,881		
教學研究及訓輔支出.業務費	53,010		
加油等雜項支出	6,948		
差旅費-參加會議.研習等	12,295		
授課鐘點費	196,350		
耐震補強工程委託設計監造費	616,874		
耐震補強工程款	10,633,126		
星期日及假日值日費	6,300		
教官值勤津貼	11,000		
車輛停放臨時工薪資	12,022		
硬體設備維護合約第二期	150,000		
設備維護保養費	36,175		
估利息支出	39,808		
104學年度財稅務簽證費	160,000		
退撫儲金	238,960		
應退溢收助學貸款金	1,000		
應退104學年度計畫補助款	67,788		
退撫儲金-增額提撥	25,258		
退休金	35,604		
勞保費	38,374		
健保費	310,103		
公保健保費-溢扣	81		
游泳池.雜支	9,164		
游泳池工資	175,998		
游泳池參觀台空氣循環用-工業用電扇	3,450		
		12,985,569	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

預收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 19 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
學雜費預收款	525,358		
乘校車收入	5,155,870		
暑假重補修	68,640		
預收游泳池收入	934,411		
預收其他	11,000		
		6,695,279	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

代收款明細表

中華民國 105 年 07 月 31 日

全 21 頁第 20 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
榮本光鹽	2,000		
助學金	23,386		
員工薪資所得稅	13,140		
在校校牧退休基金	6,750		
營業稅	23,728		
勞保健保費	772		
公保健保費	95,292		
勞保費	1,096		
出納組	1,315		
退撫儲金	244,031		
補充保險費	1,437		
校史館基金	28,058		
急難救助金	111,499		
		552,504	

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
最近三年財務分析表
104 學年度至102 學年度

全 21 頁第 21 頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103 學年度	102 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{75,447,597}{116,480,575} \times 100\% = 64.77\%$	$\frac{79,781,495}{123,536,863} \times 100\% = 64.58\%$	$\frac{81,815,245}{132,292,607} \times 100\% = 61.84\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{74,065,279 - 0}{498,117,753 - 0} \times 100\% = 14.87\%$	$\frac{67,157,626 - 0}{483,204,519 - 0} \times 100\% = 13.90\%$	$\frac{77,590,362 - 0}{474,497,680 - 0} \times 100\% = 16.35\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{25,208,735}{27,733,352} \times 100\% = 90.90\%$	$\frac{17,297,779}{12,460,422} \times 100\% = 138.82\%$	$\frac{18,328,677}{14,280,777} \times 100\% = 128.35\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{24,029,349}{27,733,352} \times 100\% = 86.64\%$	$\frac{22,674,302}{12,460,422} \times 100\% = 181.97\%$	$\frac{12,721,946}{14,280,777} \times 100\% = 89.08\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{67,370,000 - 25,423,945}{16,264,474} = 2.58$	$\frac{62,703,241 - 17,505,439}{13,117,861} = 3.45$	$\frac{71,713,256 - 18,627,777}{7,873,856} = 6.74$

製 表： 蔡玫瑛



主辦會計： 蔡玫瑛



校 長： 蔡玉敏



董 事 長： 