

高鳳學校財團法人



107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日至 108 年 7 月 31 日止)

決 算 書

第五屆第十一次董事會會議通過

高鳳學校財團法人

107 學年度決算目錄

項 目	頁 次
決算總說明	1-2
平衡表	3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
固定資產及無形資產變動表	7
借入款變動表	8
收入明細表	9
支出明細表	10
科目明細表	11~13
最近三年財務分析表	14
附表一	15~16
附表二	17-20
附表三	21-24

高鳳學校財團法人及所設私立學校

合併決算總說明

107學年度

全 24 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一)提升學生國際移動力
- (二)提升教師專業與學生學習
- (三)提升學生倫理道德觀念並付諸行動

二、重要長期營運資產增置計畫：

107學年度增置重要長期營運資產 371 萬 8,147 元

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 9,068 萬1,841元，較本學年度預算數 8,265萬7,428元，增加 802萬4,413元，約9.71%，主要係捐贈收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用 6,538萬668元，較本學年度預算數6,613萬811元，減少75萬143元，約-1.13%，主要係其他教學活動支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 2,530萬1,173元，較本學年度預算數 1,652萬6,617元，增加 877萬4,556元，約53.09%，主要係捐贈收入所致

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 5,063萬9,474元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,880萬5,647元。現金流出合計 1,880萬5,647元，包括增加不動產、房屋及設備 365萬6,747元，增加無形資產 14萬8,900元，及增加特種基金 1,500萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 69萬9,585元。其中現金流入合計1,048萬2,349元，包括增加代收負債1,040萬5,849元，及增加存入負債7萬6,5009元；現金流出合計978萬2,764元，包括減少代收負債978萬764元。
- (四) 現金及約當現金之淨增3,253萬3,412元，係期末現金5,711萬3,512元，較期初現金2,458萬100元增加之數。

高鳳學校財團法人及所設私立學校

合併決算總說明

107 學年度

全 24 頁第 2 頁

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產6億5,822 萬4,701元，包括流動資產5,804萬3,061元、投資、長期應收款及基金3,120萬元，及不動產、房屋及設備5億6,652萬507元。
- (二) 本年度負債441萬3,976元，包括流動負債433萬7,476元及其他負債7萬6,500元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀6億5,381萬725元，包括權益基金5億8,508萬7,117元、賸餘6,872萬3,608元元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 4,683萬3,827元。其中經常門現金收入8,901萬3,024元、經常門現金支出3,837萬3,550元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出193萬1,667元及購置不動產現金支出187萬3,980元。

參、其他：

- 一、 本學年度收支賸餘原因是因高中籌設的設校基金未轉為定存。

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。

科目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	58,043,061	25,332,474	32,710,587	129.13%
現金	110,000	77,640	32,360	0.00%
銀行存款	57,195,886	24,694,834	32,501,052	131.61%
應收款項	622,801	180,000	442,801	246.00%
預付款項	114,374	380,000	(265,626)	-
投資、長期應收款及基金	31,200,000	16,200,000	15,000,000	0.00%
特種基金	31,200,000	16,200,000	15,000,000	0.00%
不動產、房屋及設備	837,349,145	843,357,085	(6,007,940)	-0.71%
土地	0	0	0	0.00%
土地改良物	78,792,087	78,472,677	319,410	0.41%
房屋及建築	732,894,486	731,339,916	1,554,570	0.21%
機械儀器及設備	10,554,593	14,630,862	(4,076,269)	-27.86%
圖書及博物	132,454	119,302	13,152	-
其他設備	14,975,525	18,794,328	(3,818,803)	-20.32%
累計折舊總額	(270,828,638)	(255,882,065)	(14,946,573)	5.84%
不動產、房屋及設備淨額	566,520,507	587,475,020	(20,954,513)	-3.57%
無形資產	148,900	87,500	61,400	70.17%
電腦軟體	148,900	87,500	61,400	70.17%
累計攤銷總額	(12,286)	(84,579)	72,293	-85.47%
無形資產淨額	136,614	2,921	133,693	4576.96%
其他資產	2,324,519	2,883,766	(559,247)	-19.39%
遞延費用	2,324,319	2,883,566	(559,247)	-19.39%
存出保證金	200	200	0	0.00%
資產合計	658,224,701	631,894,181	26,330,520	4.17%
負債				
流動負債	4,337,476	3,384,629	952,847	28.15%
應付款項	2,904,484	1,226,755	1,677,729	136.76%
預收款項	442,843	1,790,810	(1,347,967)	-
代收款項	990,149	367,064	623,085	169.75%
其他負債	76,500	0	76,500	-
存入保證金	76,500	0	76,500	-
權益基金及餘絀				
權益基金	585,087,117	587,718,730	(2,631,613)	-0.45%
指定用途權益基金	31,200,000	16,200,000	15,000,000	-
未指定用途權益基金	553,887,117	571,518,730	(17,631,613)	-3.09%
餘絀	68,723,608	40,790,822	27,932,786	68.48%
累積餘絀	43,422,435	42,995,567	426,868	0.99%
本期餘絀	25,301,173	(2,204,745)	27,505,918	-1247.58%
權益基金及餘絀合計	653,810,725	628,509,552	25,301,173	4.03%
負債、權益基金及餘絀合計	658,224,701	631,894,181	26,330,520	4.17%

高鳳學校財團法人及所設私立學校
合併收支餘絀表
107學年度

全24頁第4頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
60,188,604	各項收入	90,681,841	82,657,428	8,024,413	9.71%
6,451,989	學雜費收入	10,337,880	11,348,100	-1,010,220	-8.90%
2,725,012	其他教學活動收入	3,195,664	3,432,328	-236,664	-6.90%
48,794,040	補助及受贈收入	73,318,290	64,005,000	9,313,290	14.55%
192,374	財務收入	328,730	312,000	16,730	5.36%
2,025,189	其他收入	3,501,277	3,560,000	-58,723	-1.65%
62,393,349	各項成本與費用	65,380,668	66,130,811	-750,143	-1.13%
0	董事會支出	0	0	0	0.00%
46,155,576	行政管理支出	42,678,645	42,357,848	320,797	0.76%
13,232,963	教學研究及訓輔支出	18,279,553	20,331,963	-2,052,410	-10.09%
0	獎助學金支出	420,000	400,000	20,000	5.00%
3,004,810	其他教學活動支出	2,638,097	2,966,000	-327,903	-11.06%
0	其他支出	1,364,373	75,000	1,289,373	1719.16%
-2,204,745	本期餘絀	25,301,173	16,526,617	8,774,556	53.09%

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	25,301,173	(2,204,745)
調整項目利息股利之調整	(328,730)	(192,374)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	25,063,763	23,545,138
減：不產生現金流出之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(55,224)	(349,840)
流動負債調整項目淨增(減)數	329,762	1,543,125
收取利息	328,730	192,374
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	50,639,474	22,533,678
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(3,656,747)	(5,023,772)
增加無形資產付現數	(148,900)	0
增撥特種基金付現數	(15,000,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(18,805,647)	(5,023,772)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	10,405,849	4,628,520
收取存入保證金收現數	76,500	0
減：減少代收款項付現數	(9,782,764)	(4,312,919)
籌資活動淨現金流入(出)	699,585	315,601
本期現金及銀行存款淨流入(出)	32,533,412	17,825,507
期初現金及銀行存款餘額	24,580,100	6,946,967
期末現金及銀行存款餘額	57,113,512	24,772,474
僅部份現金收付之投資及融資活動		
購置不動產、房屋及設備	3,656,747	4,605,472
加：期初應付設備款	0	418,300
減：期末應付設備款	0	0
購置無形資產支付現金數	3,656,747	5,023,772

項目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)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	89,013,024	61,846,514	27,166,510	43.93%
學雜費收入	10,337,880	6,451,989	3,885,891	60.23%
其他教學活動收入	3,195,664	2,725,012	470,652	17.27%
補助及受贈收入	73,318,290	48,794,040	24,524,250	50.26%
財務收入	328,730	192,374	136,356	70.88%
其他收入	3,501,277	2,025,189	1,476,088	72.89%
減：不產生現金流入之收入	0	-	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(1,668,817)	1,657,910	(3,326,727)	-200.66%
經常門現金支出	38,373,550	39,312,836	(939,286)	-2.39%
董事會支出	0	-	0	0.00%
行政管理支出	42,678,645	46,155,576	(3,476,931)	-7.53%
教學研究及訓輔支出	18,279,553	13,232,963	5,046,590	38.14%
獎助學金支出	420,000	0	420,000	0.00%
其他教學活動支出	2,638,097	3,004,810	(366,713)	-12.20%
其他支出	1,364,373	0	1,364,373	0.00%
減：不產生現金流入之成本與費用	(25,063,763)	23,545,138	(1,518,625)	6.45%
應付預付項目調整增(減)數	(1,943,355)	464,625	(2,407,980)	-518.26%
經常門現金餘絀	50,639,474	22,533,678	28,105,796	124.73%
出售資產現金收入	0	-	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,931,667	3,847,981	(1,916,314)	-49.80%
機械儀器及設備	1,569,615	1,906,620	(337,005)	-17.68%
圖書及博物	13,152	42,480	(29,328)	-69.04%
其他設備	200,000	1,898,881	(1,698,881)	-89.47%
電腦軟體	148,900	0	148,900	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	48,707,807	18,685,697	30,022,110	160.67%
購置不動產現金支出	1,873,980	1,175,791	698,189	59.38%
土地改良物	319,410	207,843	111,567	53.68%
房屋及建築	1,554,570	967,948	586,622	60.60%
本期現金餘絀	46,833,827	17,509,906	29,323,921	167.47%

[illegible]

編號：206

高鳳學校財團法人及所設立學校
合併借款變動表
107學年度

全24頁第8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	期末餘額	利率	保證情形及 償還方式	備註
			-	0	0	0	0.00%	-	0

高鳳學校財團法人及所設私立學校
合併收入明細表
107學年度

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	10,337,880	11,348,100	-1,010,220	-8.90%	國小107-1學生人數:150 107-2學生人數:158
學雜費收入	10,337,880	11,348,100	-1,010,220	-8.90%	
其他教學活動收入	3,195,664	3,432,328	-236,664	-6.90%	
其他教學活動收入	3,195,664	3,432,328	-236,664	-6.90%	
補助及受贈收入	73,318,290	64,005,000	9,313,290	14.55%	國中107-1學生人數:56 107-2學生人數:60 籌設高中挹注資金
補助收入	22,000	20,000	2,000	10.00%	
受贈收入	73,296,290	63,985,000	9,311,290	14.55%	
財務收入	328,730	312,000	16,730	5.36%	
利息收入	328,730	312,000	16,730	5.36%	
其他收入	3,501,277	3,560,000	-58,723	-1.65%	
住宿費收入	3,433,995	3,500,000	-66,005	-1.89%	
雜項收入	67,282	60,000	7,282	12.14%	財產老舊報廢資源回收
合 計	90,681,841	82,657,428	8,024,413	10%	

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	0	0	0	0.00%	
人事費	0	0	0	0.00%	
業務費	0	0	0	0.00%	
行政管理支出	42,678,645	42,357,848	320,797	0.76%	
人事費	9,698,440	9,455,550	242,890	2.57%	
業務費	5,940,755	6,387,434	-446,679	-6.99%	
維護費	2,723,246	3,879,576	-1,156,330	-29.81%	
退休撫卹費	537,760	598,261	-60,501	-10.11%	
折舊及攤銷	23,778,444	22,037,027	1,741,417	7.90%	
教學研究及訓輔支出	18,279,553	20,331,963	-2,052,410	-10.09%	
人事費	14,966,415	16,832,129	-1,865,714	-11.08%	
業務費	2,646,332	2,890,873	-244,541	-8.46%	
維護費	95,603	88,864	6,739	7.58%	
退休撫卹費	571,203	520,097	51,106	9.83%	
折舊及攤銷	0	0	0	0.00%	
獎助學金支出	420,000	400,000	20,000	5.00%	
獎學金支出	420,000	400,000	20,000	5.00%	
其他教學活動支出	2,638,097	2,966,000	-327,903	-11.06%	
人事費	2,614,097	2,942,000	-327,903	-11.15%	
業務費	24,000	24,000	0	0.00%	
維護費	0	0	0	0.00%	
退休撫卹費	0	0	0	0.00%	
其他支出	1,364,373	75,000	1,289,373	1719.16%	財產出售未攤提折舊
財產交易短絀	1,285,319	0	1,285,319	0.00%	
雜項支出	79,054	75,000	4,054	5.41%	
合 計	65,380,668	66,130,811	750,143	1703.77%	

合併現金明細表

108年7月31日

全22頁第11頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
現金-法人	20,000
現金-小學	70,000
現金-中學	20,000
合計	110,000

合併銀行存款明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
板信銀行-法人	54,490,106
板信銀行-小學	875,513
郵政劃撥專戶-小學	30,554
板信銀行-中學	1,799,713
合計	57,195,886

合併應收款項明細表

108年7月31日

全22頁第12 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金額
應收款-法人-出售財產	121,951
應收學雜費-小學-107學年度第2學期費用	188,350
應收學雜費-中學-107學年度第2學期費用	312,500
合計	622,801

合併預付款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
預付費用-小學-預付廠商費用	51,563
預付費用-中學-預付廠商費用	62,811
合計	114,374

合併特種基金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
特種基金-崇華小學設校基金	16,200,000
特種基金-崇華中學設校基金	15,000,000
合計	31,200,000

合併遞延費用明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
遞延費用-台糖校地租用權利金92/9/26-112/9/25攤銷	2,324,319
合計	2,324,319

合併存出保證金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
存出保證金-法人-ETC.悠遊卡等押金	200
合計	200

合併應付款項明細表

108年7月31日

全22頁第13 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金額
應付費用-法人-未付款等	13,129
應付費用-小學-未付人事薪資及廠商	1,524,710
應付費用-中學-未付人事薪資及廠商	1,366,645
合計	2,904,484

合併預收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
預收款-小學-預收10801學雜費	195,000
預收款-中學-預收10801學雜費	200,000
暫收款-小學-代收產學基金等其他款項	36,513
暫收款-中學-代收產學基金等其他款項	11,330
合計	442,843

合併代收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
代扣稅款	4,870
代收保險費	153,267
代收其他	832,012
合計	990,149

高鳳學校財團法人及所設私立學校
合併最近3年財務分析表
105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	
		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%	(10,337,880/90,681,841)*100%=11.40%	(6,451,989/60,188,604)*100%=10.72%
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%	(10,337,880-6,451,989)/6,451,989*100%=60.23%	(6,451,989-2,512,250)/2,512,250*100%=156.82%
流動比率(%)	(流動資產/流動負 債)*100%	(58,043,061/4,337,476)*100%=1338.18%	(25,332,474/3,384,629)*100%=748.46%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付 款項)/流動負債*100%	(58,043,061-0-114,374)/4,337,476*100%=1335.54%	(25,332,474-0-380,000)/3,384,629*100%=737.23%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負 債*100%	(50,639,474/4,337,476)*100%=1167.49%	(22,533,678/3,384,629)*100%=665.77%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權 益基金)/總資產*100%	(43,422,435+553,887,117)/658,224,701*100%=90.75%	(42,995,567+571,518,730)/631,894,181*100%=97.25%
資產效益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期 末總資產)*100%	25,301,173/(631,894,181+658,224,701)/2*100%=3.92%	-2,204,745/(632,658,500+631,894,181)/2*100%=-0.35%
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%	(4,413,976-0)/(658,224,701-0)*100%=0.67%	(3,384,629-0)/(631,894,181-0)*100%=0.54%
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%	(4,413,976-3,384,629)/3,384,629*100%=30.41%	(3,384,629-1,944,203)/1,944,203*100%=74.09%
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 額	(3,894,633-89,128,887)/48,707,807=-0	(1,593,819-41,152,674)/18,685,697=-0
		(1,825,803-23,312,667)/10,719,901=-0	

項目	法人 決算數	崇華國民中學 決算數	崇華國民小學 決算數	合併 決算數
資產				
流動資產	54,632,057	2,195,024	1,215,980	58,043,061
現金	20,000	20,000	70,000	110,000
銀行存款	54,490,106	1,799,713	906,067	57,195,886
應收款項	121,951	312,500	188,350	622,801
預付款項	0	62,811	51,563	114,374
投資、長期應收款及基金	0	15,000,000	16,200,000	31,200,000
特種基金	0	15,000,000	16,200,000	31,200,000
不動產、房屋及設備	823,122,327	3,846,247	10,380,571	837,349,145
土地	0	0	0	0
土地改良物	77,894,707	319,410	577,970	78,792,087
房屋及建築	730,281,668	1,554,570	1,058,248	732,894,486
機械儀器及設備	6,348,708	1,502,115	2,703,770	10,554,593
圖書及博物	0	13,152	119,302	132,454
其他設備	8,597,244	457,000	5,921,281	14,975,525
購建中營運資產	0	0	0	0
累計折舊總額	(267,113,808)	(315,092)	(3,399,738)	(270,828,638)
不動產、房屋及設備淨額	556,008,519	3,531,155	6,980,833	566,520,507
無形資產	0	0	28,900	148,900
電腦軟體	120,000	0	28,900	148,900
累計攤銷總額	(6,667)	0	(5,619)	(12,286)
無形資產淨額	113,333	0	23,281	136,614
其他資產	2,324,519	0	0	2,324,519
遞延資產	2,324,319	0	0	2,324,319
存出保證金	200	0	0	200
資產合計	613,078,428	20,726,179	24,420,094	658,224,701
負債				
流動負債	13,129	2,167,505	2,156,842	4,337,476
應付款項	13,129	1,366,645	1,524,710	2,904,484
預收款項	0	211,330	231,513	442,843
代收款項	0	589,530	400,619	990,149
其他負債	0	76,500	0	76,500
存入保證金	0	76,500	0	76,500
權益基金及餘絀				
權益基金	550,745,207	16,766,771	17,575,139	585,087,117
指定用途權益基金	0	15,000,000	16,200,000	31,200,000
未指定用途權益基金	550,745,207	1,766,771	1,375,139	553,887,117
餘絀	85,311,505	(15,956,460)	(631,437)	68,723,608
累積餘絀	58,409,149	(17,148,381)	2,161,667	43,422,435
本期餘絀	26,902,356	1,191,921	(2,793,104)	25,301,173
權益基金及餘絀合計	636,056,712	810,311	16,943,702	653,810,725
負債、權益基金及餘絀合計	636,069,841	3,054,316	19,100,544	658,224,701

項目	法人 決算數	崇華國民中學 決算數	崇華國民小學 決算數	合併 決算數
各項收入	52,040,466	16,989,585	21,651,790	90,681,841
學雜費收入	0	3,240,865	7,097,015	10,337,880
其他教學活動	0	373,527	2,822,137	3,195,664
補助及受贈收	52,000,000	12,135,095	9,183,195	73,318,290
財務收入	9,466	137,253	182,011	328,730
其他收入	31,000	1,102,845	2,367,432	3,501,277
各項成本與費用	25,138,110	15,797,664	24,444,894	65,380,668
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	23,852,791	6,529,987	12,295,867	42,678,645
教學研究及訓	0	8,847,677	9,431,876	18,279,553
獎助學金支出	0	420,000	0	420,000
其他教學活動	0	0	2,638,097	2,638,097
其他支出	1,285,319	0	79,054	1,364,373
本期餘絀	26,902,356	1,191,921	-2,793,104	25,301,173

項目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	1,215,980	3,270,548	(2,054,568)	-62.82%
現金	70,000	27,640	42,360	153.26%
銀行存款	906,067	2,982,908	(2,076,841)	-69.62%
應收款項	188,350	180,000	8,350	4.64%
預付款項	51,563	80,000	(28,437)	-35.55%
投資、長期應收款及基金	16,200,000	16,200,000	0	0.00%
特種基金	16,200,000	16,200,000	0	0.00%
不動產、房屋及設備	10,380,571	10,313,071	67,500	0.65%
土地	0	0	0	0.00%
土地改良物	577,970	577,970	0	0.00%
房屋及建築	1,058,248	1,058,248	0	0.00%
機械儀器及設備	2,703,770	2,636,270	67,500	2.56%
圖書及博物	119,302	119,302	0	0.00%
其他設備	5,921,281	5,921,281	0	0.00%
購建中營運資產	0	0	0	0.00%
累計折舊總額	(3,399,738)	(1,847,572)	(1,552,166)	84.01%
不動產、房屋及設備淨額	6,980,833	8,465,499	(1,484,666)	-17.54%
無形資產	28,900	0	28,900	-
電腦軟體	28,900	0	28,900	-
累計攤銷總額	(5,619)	0	(5,619)	-
無形資產淨額	23,281	0	23,281	-
其他資產	0	0	0	-
遞延費用	0	0	0	-
存出保證金	0	0	0	-
資產合計	<u>24,420,094</u>	<u>27,936,047</u>	<u>(3,515,953)</u>	<u>-12.59%</u>
負債				
流動負債	7,476,392	8,199,241	(722,849)	-8.82%
應付款項	1,524,710	1,226,755	297,955	24.29%
預收款項	231,513	1,300,137	(1,068,624)	-82.19%
代收款項	400,619	352,799	47,820	13.55%
內部往來	5,319,550	5,319,550	0	0.00%
其他負債	0	0	0	-
存入保證金	0	0	0	-
權益基金及餘絀				
權益基金	17,575,139	17,699,621	(124,482)	-0.70%
指定用途權益基金	16,200,000	16,200,000	0	0.00%
未指定用途權益基金	1,375,139	1,499,621	(124,482)	-8.30%
餘絀	(631,437)	2,037,185	(2,668,622)	-131.00%
累積餘絀	2,161,667	2,856,691	(695,024)	-24.33%
本期餘絀	(2,793,104)	(819,506)	(1,973,598)	240.83%
權益基金及餘絀合計	16,943,702	19,736,806	(2,793,104)	-14.15%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>24,420,094</u>	<u>27,936,047</u>	<u>(3,515,953)</u>	<u>-12.59%</u>

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
收支餘絀表
107學年度

全24頁第18頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
35,056,537	各項收入	21,651,790	22,961,317	-1,309,527	-5.70%
6,451,989	學雜費收入	7,097,015	7,451,989	-354,974	-4.76%
2,725,012	其他教學活動收入	2,822,137	2,982,328	-160,191	-5.37%
23,674,740	補助及受贈收入	9,183,195	10,005,000	-821,805	-8.21%
187,807	財務收入	182,011	162,000	20,011	12.35%
2,016,989	其他收入	2,367,432	2,360,000	7,432	0.31%
35,876,043	各項成本與費用	24,444,894	25,688,016	-1,243,122	-4.84%
0	董事會支出	0	0	0	0.00%
19,881,610	行政管理支出	12,295,867	12,188,935	106,932	0.88%
12,989,623	教學研究及訓輔支出	9,431,876	10,458,081	-1,026,205	-9.81%
0	獎助學金支出	0	0	0	0.00%
3,004,810	其他教學活動支出	2,638,097	2,966,000	-327,903	-11.06%
0	其他支出	79,054	75,000	4,054	5.41%
-819,506	本期餘絀	-2,793,104	-2,726,699	-66,405	2.44%

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	(2,793,104)	(819,506)
調整項目利息股利之調整	(182,011)	(187,807)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,557,785	1,373,836
減：不產生現金流出之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	20,087	(49,840)
流動負債調整項目淨增(減)數	(770,669)	26,116
收取利息	182,011	187,807
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	(1,985,901)	530,606
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(67,500)	(4,766,772)
增加無形資產付現數	(28,900)	0
增撥特種基金付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(96,400)	(4,766,772)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	7,754,512	4,614,255
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(7,706,692)	(4,312,919)
籌資活動淨現金流入(出)	47,820	301,336
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(2,034,481)	(3,934,830)
期初現金及銀行存款餘額	3,010,548	6,945,378
期末現金及銀行存款餘額	976,067	3,010,548
僅部份現金收付之投資及融資活動		
購置不動產、房屋及設備	67,500	4,348,472
加：期初應付設備款	0	418,300
減：期末應付設備款	0	0
購置無形資產支付現金數	67,500	4,766,772

項目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*10
經常門現金收入	20,574,816	61,846,514	(41,271,698)	-66.73%
學雜費收入	7,097,015	6,451,989	645,026	10.00%
其他教學活動收入	2,822,137	2,725,012	97,125	3.56%
補助及受贈收入	9,183,195	48,794,040	(39,610,845)	-81.18%
財務收入	182,011	192,374	(10,363)	-5.39%
其他收入	2,367,432	2,025,189	342,243	16.90%
減：不產生現金流入之收入	0	-	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(1,076,974)	1,657,910	(2,734,884)	-164.96%
經常門現金支出	22,560,717	39,312,836	(16,752,119)	-42.61%
董事會支出	0	-	0	0.00%
行政管理支出	12,295,867	46,155,576	(33,859,709)	-73.36%
教學研究及訓輔支出	9,431,876	13,232,963	(3,801,087)	-28.72%
獎助學金支出	0	-	0	0.00%
其他教學活動支出	2,638,097	3,004,810	(366,713)	-12.20%
其他支出	79,054	0	79,054	0.00%
減：不產生現金流入之成本與費用	(1,557,785)	23,545,138	21,987,353	-93.38%
應付預付項目調整增(減)數	(326,392)	464,625	(791,017)	-170.25%
經常門現金餘絀	(1,985,901)	22,533,678	(24,519,579)	-108.81%
出售資產現金收入	0	-	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	96,400	3,847,981	(3,751,581)	-97.49%
機械儀器及設備	67,500	1,906,620	(1,839,120)	-96.46%
圖書及博物	0	42,480	(42,480)	-100.00%
其他設備	0	1,898,881	(1,898,881)	-100.00%
電腦軟體	28,900	0	28,900	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	(2,082,301)	18,685,697	(20,767,998)	-111.14%
購置不動產現金支出	0	1,175,791	(1,175,791)	-100.00%
土地改良物	0	207,843	(207,843)	-100.00%
房屋及建築	0	967,948	(967,948)	-100.00%
本期現金餘絀	(2,082,301)	17,509,906	(19,592,207)	-111.89%

項目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	2,195,024	38,420	2,156,604	5613.23%
現金	20,000	38,420	(18,420)	-47.94%
銀行存款	1,799,713	0	1,799,713	-
應收款項	312,500	0	312,500	-
預付款項	62,811	0	62,811	-
投資、長期應收款及基金	15,000,000	0	15,000,000	0.00%
特種基金	15,000,000	0	15,000,000	-
不動產、房屋及設備	3,846,247	257,000	3,589,247	1396.59%
土地	0	0	0	0.00%
土地改良物	319,410	0	319,410	-
房屋及建築	1,554,570	0	1,554,570	-
機械儀器及設備	1,502,115	0	1,502,115	-
圖書及博物	13,152	0	13,152	-
其他設備	457,000	257,000	200,000	77.82%
購建中營運資產	0	0	0	0.00%
累計折舊總額	(315,092)	0	(315,092)	-
不動產、房屋及設備淨額	3,531,155	257,000	3,274,155	1273.99%
無形資產	0	0	0	-
電腦軟體	0	0	0	-
累計攤銷總額	0	0	0	-
無形資產淨額	0	0	0	-
其他資產	0	0	0	-
遞延費用	0	0	0	-
存出保證金	0	0	0	-
資產合計	<u>20,726,179</u>	<u>295,420</u>	<u>20,430,759</u>	<u>6915.83%</u>
負債				
流動負債	19,839,368	677,030	19,162,338	2830.35%
應付款項	1,366,645	0	1,366,645	-
預收款項	211,330	490,673	(279,343)	-56.93%
代收款項	589,530	14,265	575,265	4032.70%
內部往來	17,671,863	172,092	17,499,771	10168.85%
其他負債	76,500	0	76,500	-
存入保證金	76,500	0	76,500	-
權益基金及餘絀				
權益基金	16,766,771	0	16,766,771	-
指定用途權益基金	15,000,000	0	15,000,000	-
未指定用途權益基金	1,766,771	0	1,766,771	-
餘絀	(15,956,460)	(381,610)	(15,574,850)	4081.35%
累積餘絀	(17,148,381)	0	(17,148,381)	-
本期餘絀	1,191,921	(381,610)	1,573,531	-412.34%
權益基金及餘絀合計	810,311	(381,610)	1,191,921	-312.34%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>20,726,179</u>	<u>295,420</u>	<u>20,430,759</u>	<u>6915.83%</u>

(上)學年度 決算數	項目	(本)年度 決算數 (1)	(本)年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	各項收入	16,989,585	19,696,111	-2,706,526	-13.74%
0	學雜費收入	3,240,865	3,896,111	-655,246	-16.82%
0	其他教學活動收入	373,527	450,000	-76,473	-16.99%
0	補助及受贈收入	12,135,095	14,000,000	-1,864,905	-13.32%
0	財務收入	137,253	150,000	-12,747	-8.50%
0	其他收入	1,102,845	1,200,000	-97,155	-8.10%
381,610	各項成本與費用	15,797,664	16,696,937	-899,273	-5.39%
0	董事會支出	0	0	0	0.00%
192,010	行政管理支出	6,529,987	6,423,055	106,932	1.66%
189,600	教學研究及訓輔支出	8,847,677	9,873,882	-1,026,205	-10.39%
0	獎助學金支出	420,000	400,000	20,000	0.00%
0	其他教學活動支出	0	0	0	0.00%
0	其他支出	0	0	0	0.00%
-381,610	本期餘絀	1,191,921	2,999,174	-1,807,253	-60.26%

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	1,191,921	(381,610)
調整項目利息股利之調整	(137,253)	0
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	315,092	0
減：不產生現金流出之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(375,311)	0
流動負債調整項目淨增(減)數	18,587,073	662,765
收取利息	137,253	0
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	19,718,775	281,155
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(3,589,247)	(257,000)
增加無形資產付現數	(15,000,000)	0
增撥特種基金付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(18,589,247)	(257,000)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	2,651,337	14,265
收取存入保證金收現數	76,500	0
減：減少代收款項付現數	(2,076,072)	0
籌資活動淨現金流入(出)	651,765	14,265
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,781,293	38,420
期初現金及銀行存款餘額	38,420	0
期末現金及銀行存款餘額	1,819,713	38,420
僅部份現金收付之投資及融資活動		
購置不動產、房屋及設備	3,589,247	257,000
加：期初應付設備款	0	0
減：期末應付設備款	0	0
購置無形資產支付現金數	3,589,247	257,000

項目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)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	16,397,742	490,673	15,907,069	3241.89%
學雜費收入	3,240,865	-	3,240,865	-
其他教學活動收入	373,527	-	373,527	-
補助及受贈收入	12,135,095	-	12,135,095	-
財務收入	137,253	-	137,253	-
其他收入	1,102,845	-	1,102,845	-
減：不產生現金流入之收入	0	-	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(591,843)	490,673	(1,082,516)	-220.62%
經常門現金支出	(3,321,033)	209,518	(3,530,551)	-1685.08%
董事會支出	0	-	0	0.00%
行政管理支出	6,529,987	192,010	6,337,977	3300.86%
教學研究及訓輔支出	8,847,677	189,600	8,658,077	4566.50%
獎助學金支出	420,000	0	420,000	0.00%
其他教學活動支出	0	-	0	-
其他支出	0	-	0	0.00%
減：不產生現金流入之成本與費用	(315,092)	-	(315,092)	-
應付預付項目調整增(減)數	(18,803,605)	172,092	(18,631,513)	10826.48%
經常門現金餘絀	19,718,775	281,155	19,437,620	6913.49%
出售資產現金收入	0	-	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,715,267	257,000	1,458,267	567.42%
機械儀器及設備	1,502,115	-	1,502,115	-
圖書及博物	13,152	-	13,152	-
其他設備	200,000	257,000	(57,000)	-22.18%
電腦軟體	0	-	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	18,003,508	24,155	17,979,353	74433.34%
購置不動產現金支出	1,873,980	0	1,873,980	-
土地改良物	319,410	0	319,410	-
房屋及建築	1,554,570	0	1,554,570	-
本期現金餘絀	16,129,528	24,155	16,105,373	66675.18%

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

