

高鳳學校財團法人及所設私立學校

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日止)

決 算 書

第五屆第十七次董事會會議通過

高鳳學校財團法人及所設私立學校

108 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	15~18
附表二	19-22
附表三	23-26

高鳳學校財團法人及所設私立學校

合併決算總說明

108學年度

全 26 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：

108學年度增置重要長期營運資產 207 萬 1,070 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4,599 萬1,047元，較本學年度預算數4,290萬2,999元，增加308萬8,048元，約7.20%，主要係受贈收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用6,838萬1,517元，較本學年度預算數6,454萬5,075元，增加383萬6,442元，約5.94%，主要係獎助學金支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀2,239萬470元，較本學年度預算數2,164萬2,076元，減少74萬8,394元，約3.46%，主要係獎助學金支出所致。

二、現金流量結果

- (一) **營運**活動之淨現金流入176萬7,426元。
- (二) 投資活動之淨現金流出4,207萬1,070元。其中現金流出合計4,207萬1,070元，包括增加不動產、房屋及設備207萬1,070元及增加特種基金 4,000萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出61萬7,332元。其中現金流入合計1,183萬660元，包括增加代收款項1,178萬2,460元，及增加存入保證金4萬8,200元；現金流出合計1,244萬7,992元，包括減少代收款項1,244萬7,992元。
- (四) 現金及約當現金之淨減4,092萬976元，係期末現金1,638萬4,910元，較期初現金5,730萬5,886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

108 學年度

全 26 頁第 2 頁

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產6億3,587萬3,432元，包括流動資產1,721萬1,967元、投資、長期應收款及基金7,120萬元，及不動產、房屋及設備5億4,560萬9,212元。
- (二) 本年度負債445萬3,177元，包括流動負債432萬8,477元及其他負債12萬4,700元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀6億3,142萬255元，包括權益基金6億574萬931元、賸餘2,567萬9,324元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀30萬3,644元。其中經常門現金收入4,581萬7,919元、經常門現金支出4,405萬493元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出188萬5,215元及購置不動產現金支出18萬5,855元。

參、其他：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。

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	17,211,967	58,043,061	(40,831,094)	-70.35%
現金	140,000	110,000	30,000	27.27%
銀行存款	16,244,910	57,195,886	(40,950,976)	-71.60%
應收款項	690,086	622,801	67,285	10.80%
預付款項	136,971	114,374	22,597	19.76%
投資、長期應收款及基金	71,200,000	31,200,000	40,000,000	128.21%
特種基金	71,200,000	31,200,000	40,000,000	128.21%
不動產、房屋及設備	839,420,215	837,349,145	2,071,070	0.25%
土地	0	0	0	-
土地改良物	78,792,087	78,792,087	0	0.00%
房屋及建築	733,080,341	732,894,486	185,855	0.03%
機械儀器及設備	11,029,681	10,554,593	475,088	4.50%
圖書及博物	199,841	132,454	67,387	50.88%
其他設備	16,318,265	14,975,525	1,342,740	8.97%
累計折舊總額	(293,811,003)	(270,828,638)	(22,982,365)	8.49%
不動產、房屋及設備淨額	545,609,212	566,520,507	(20,911,295)	-3.69%
無形資產	11,333,836	148,900	11,184,936	7511.71%
電腦軟體	148,900	148,900	0	0.00%
租賃權益	11,184,936	0	11,184,936	-
累計攤銷總額	(9,481,783)	(12,286)	(9,469,497)	77075.51%
無形資產淨額	1,852,053	136,614	1,715,439	1255.68%
其他資產	200	2,324,519	(2,324,319)	-99.99%
遞延費用	0	2,324,319	(2,324,319)	-100.00%
存出保證金	200	200	0	0.00%
資產合計	<u>635,873,432</u>	<u>658,224,701</u>	<u>(22,351,269)</u>	<u>-3.40%</u>
負債				
流動負債	4,328,477	4,337,476	(8,999)	-0.21%
應付款項	3,666,860	2,904,484	762,376	26.25%
預收款項	337,000	442,843	(105,843)	-23.90%
代收款項	324,617	990,149	(665,532)	-67.22%
其他負債	124,700	76,500	48,200	63.01%
存入保證金	124,700	76,500	48,200	63.01%
權益基金及餘絀				
權益基金	605,740,931	585,087,117	20,653,814	3.53%
指定用途權益基金	71,200,000	31,200,000	40,000,000	128.21%
未指定用途權益基金	534,540,931	553,887,117	(19,346,186)	-3.49%
餘絀	25,679,324	68,723,608	(43,044,284)	-62.63%
累積餘絀	48,069,794	43,422,435	4,647,359	10.70%
本期餘絀	(22,390,470)	25,301,173	(47,691,643)	-188.50%
權益基金及餘絀合計	631,420,255	653,810,725	(22,390,470)	-3.42%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>635,873,432</u>	<u>658,224,701</u>	<u>(22,351,269)</u>	<u>-3.40%</u>

(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
90,681,841	各項收入	45,991,047	42,902,999	3,088,048	7.20%
10,337,880	學雜費收入	11,333,428	10,889,045	444,383	4.08%
3,195,664	其他教學活動收入	4,542,761	4,016,987	525,774	13.09%
73,318,290	補助及受贈收入	25,355,177	23,857,163	1,498,014	6.28%
328,730	財務收入	575,145	496,429	78,716	15.86%
3,501,277	其他收入	4,184,536	3,643,375	541,161	14.85%
65,380,668	各項成本與費用	68,381,517	64,545,075	3,836,442	5.94%
0	董事會支出	0	0	0	-
42,678,645	行政管理支出	42,061,389	41,350,475	710,914	1.72%
18,279,553	教學研究及訓輔支出	20,988,423	19,833,703	1,154,720	5.82%
420,000	獎助學金支出	2,613,260	694,800	1,918,460	276.12%
2,638,097	其他教學活動支出	2,718,445	2,666,097	52,348	1.96%
1,364,373	其他支出	0	0	0	-
25,301,173	本期餘絀	-22,390,470	-21,642,076	-748,394	3.46%

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	(22,390,470)	25,301,173
調整項目利息股利之調整	(575,145)	(328,730)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	23,591,245	25,063,763
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	(89,882)	(55,224)
流動負債調整項目淨增(減)數	656,533	329,762
收取利息	575,145	328,730
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	1,767,426	50,639,474
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	(2,071,070)	(3,656,747)
增加無形資產付現數	0	(148,900)
增撥特種基金付現數	(40,000,000)	(15,000,000)
投資活動淨現金流入(出)	(42,071,070)	(18,805,647)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	11,782,460	10,405,849
收取存入保證金收現數	48,200	76,500
減：減少代收款項付現數	(12,447,992)	(9,782,764)
籌資活動淨現金流入(出)	(617,332)	699,585
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(40,920,976)	32,533,412
期初現金及銀行存款餘額	57,305,886	24,772,474
期末現金及銀行存款餘額	<u>16,384,910</u>	<u>57,305,886</u>

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	45,817,919	89,013,024	(43,195,105)	-48.53%
學雜費收入	11,333,428	10,337,880	995,548	9.63%
其他教學活動收入	4,542,761	3,195,664	1,347,097	42.15%
補助及受贈收入	25,355,177	73,318,290	(47,963,113)	-65.42%
財務收入	575,145	328,730	246,415	74.96%
其他收入	4,184,536	3,501,277	683,259	19.51%
減：不產生現金流入之收入	0	-	0	-
應收預收項目調整增(減)數	(173,128)	(1,668,817)	1,495,689	-89.63%
經常門現金支出	44,050,493	38,373,550	5,676,943	14.79%
董事會支出	0	-	0	-
行政管理支出	42,061,389	42,678,645	(617,256)	-1.45%
教學研究及訓輔支出	20,988,423	18,279,553	2,708,870	14.82%
獎助學金支出	2,613,260	420,000	2,193,260	522.20%
其他教學活動支出	2,718,445	2,638,097	80,348	3.05%
其他支出	0	1,364,373	(1,364,373)	-100.00%
減：不產生現金流入之成本與費用	(23,591,245)	(25,063,763)	1,472,518	-5.88%
應付預付項目調整增(減)數	(739,779)	(1,943,355)	1,203,576	-61.93%
經常門現金餘絀	1,767,426	50,639,474	(48,872,048)	-96.51%
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,885,215	1,931,667	(46,452)	-2.40%
機械儀器及設備	475,088	1,569,615	(1,094,527)	-69.73%
圖書及博物	67,387	13,152	54,235	412.37%
其他設備	1,342,740	200,000	1,142,740	571.37%
電腦軟體	0	148,900	(148,900)	-100.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	(117,789)	48,707,807	(48,825,596)	-100.24%
購置不動產現金支出	185,855	1,873,980	(1,688,125)	-90.08%
土地改良物	0	319,410	(319,410)	-100.00%
房屋及建築	185,855	1,554,570	(1,368,715)	-88.04%
本期現金餘絀	(303,644)	46,833,827	(47,137,471)	-100.65%

高鳳學校財團法人及所設私立學校
合併長期營運資產變動表
108學年度

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類 金額	本學年度度底 止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	837,349,145	2,071,070	540,000	1,531,070	283.53%	0	0	0	0.00%		839,420,215	高中籌設教室修建 高中中等設備建備 高中籌設，設備建構
土地	0	0	0	0	0.00%				0.00%		0	
土地改良物	78,792,087	0	0	0	0.00%				0.00%		78,792,087	
房屋及建築	732,894,486	185,855	100,000	85,855	85.86%				0.00%		733,080,341	
機械儀器及設備	10,554,593	475,088	210,000	265,088	126.23%				0.00%		11,029,681	
圖書及博物	132,454	67,387	30,000	37,387	124.62%				0.00%		199,841	
其他設備	14,975,525	1,342,740	200,000	1,142,740	571.37%				0.00%		16,318,265	
累計折舊	270,828,638	22,982,365	22,960,365	22,000	0.10%	0	0	0	0.00%		293,811,003	
土地改良物	31,787,940	2,614,383	2,514,383	100,000	3.98%				0.00%		34,402,323	
房屋及建築	266,011,516	16,917,658	16,907,658	10,000	0.06%				0.00%		282,929,174	
機械儀器及設備	5,397,800	1,439,686	1,391,686	48,000	3.45%				0.00%		6,837,486	
其他設備	7,631,382	2,010,638	2,146,638	(136,000)	-6.34%				0.00%		9,642,020	
不動產、房屋及設備淨額	566,520,507	(20,911,295)	(22,420,365)	1,509,070	-6.73%	0		0	0.00%		545,609,212	
無形資產	148,900	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	11,184,936	11,333,836	土地權利金重分類
電腦軟體	148,900	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%		148,900	
租賃權益	0	0	0	0	0.00%					11,184,936	11,184,936	
累計攤銷-無形資產	12,286	608,880	608,880	0	0.00%	0	0	0	0.00%	8,860,617	9,481,783	
電腦軟體	12,286	49,633	49,633	0	0.00%			0	0.00%		61,919	
租賃權益	0	559,247	559,247	0	0.00%					8,860,617	9,419,864	土地權利金重分類
無形資產淨額	136,614	(608,880)	(608,880)	0	0.00%	0	0	0	0.00%	2,324,319	1,852,053	
合計	566,657,121	(21,520,175)	(23,029,245)	1,509,070	-6.55%	0	0	0	0.00%		547,461,265	

高鳳學校財團法人及所設立學校
合併借款變動表
108學年度

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
108學年度

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	11,333,428	10,889,045	444,383	4.08%	國小108-1學生人數:157 108-2學生人數:154 國中108-1學生人數:88 108-2學生人數:84
學雜費收入	11,333,428	10,889,045	444,383	4.08%	
其他教學活動收入	4,542,761	4,016,987	525,774	13.09%	
其他教學活動收入	4,542,761	4,016,987	525,774	13.09%	
補助及受贈收入	25,355,177	23,857,163	1,498,014	6.28%	
補助收入	629,885	600,000	29,885	4.98%	
受贈收入	24,725,292	23,257,163	1,468,129	6.31%	
財務收入	575,145	496,429	78,716	15.86%	
利息收入	575,145	496,429	78,716	15.86%	
其他收入	4,184,536	3,643,375	541,161	14.85%	
住宿費收入	4,117,243	3,583,375	533,868	14.90%	
雜項收入	67,293	60,000	7,293	12.16%	
合 計	<u>45,991,047</u>	<u>42,902,999</u>	<u>3,088,048</u>	<u>7%</u>	

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	42,061,389	41,350,475	710,914	1.72%	
人事費	11,102,166	10,181,230	920,936	9.05%	
業務費	4,998,101	5,000,000	-1,899	-0.04%	
維護費	1,811,968	2,050,000	-238,032	-11.61%	
退休撫卹費	557,909	550,000	7,909	1.44%	
折舊及攤銷	23,591,245	23,569,245	22,000	0.09%	
教學研究及訓輔支出	20,988,423	19,833,703	1,154,720	5.82%	
人事費	16,957,666	16,347,903	609,763	3.73%	
業務費	3,281,213	2,775,800	505,413	18.21%	
維護費	55,200	60,000	-4,800	-8.00%	
退休撫卹費	694,344	650,000	44,344	6.82%	
折舊及攤銷	0	0	0	0.00%	
獎助學金支出	2,718,445	694,800	2,023,645	291.26%	
獎學金支出	2,718,445	694,800	2,023,645	291.26%	學生申請獎助金比預期高
其他教學活動支出	2,613,260	2,666,097	-52,837	-1.98%	
人事費	2,601,135	2,652,097	-50,962	-1.92%	
業務費	12,125	14,000	-1,875	-13.39%	
退休撫卹費	0	0	0	0.00%	
其他支出	0	0	0	0.00%	
雜項支出	0	0	0	0.00%	
合 計	<u>68,381,517</u>	<u>64,545,075</u>	<u>-3,836,442</u>	<u>296.82%</u>	

合併現金明細表

109年7月31日

全26頁第11頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
現金-法人	20,000
現金-小學	100,000
現金-中學	20,000
合計	140,000

合併銀行存款明細表

109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
板信銀行-法人	11,352,317
板信銀行-小學	2,684,040
郵政劃撥專戶-小學	32,593
板信銀行-中學	2,175,960
合計	16,244,910

合併應收款項明細表

109年7月31日

全26頁第12 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金額
應收學雜費-小學-108學年度第2學期費用	127,146
應收學雜費-中學-108學年度第1學期費用	26,045
應收學雜費-中學-108學年度第2學期費用	532,045
其他應收款-中學-畢業旅行及10802學生平安保險	4,850
合計	690,086

合併預付款項明細表

109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	65,933
預付費用-中學-預付廠商費用	71,038
合計	136,971

合併特種基金明細表

109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
特種基金-法人設校基金	40,000,000
合計	71,200,000

合併存出保證金明細表

109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

109年7月31日

全26頁第13 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金額
應付費用-小學-未付人事薪資及廠商	1,816,853
應付費用-中學-未付人事薪資及廠商	1,850,007
合計	3,666,860

合併預收款項明細表

109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
預收款-小學-預收10901學雜費	105,000
預收款-中學-預收10901學雜費	230,000
暫收款-小學-代收產學基金等其他款項	2,000
合計	337,000

合併代收款項明細表

109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
代扣稅款	9,740
代收保險費	64,907
代收其他	249,970
合計	324,617

合併存入保證金明細表

109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金額
存入保證金-中學-廠商保固押金	124,700
合計	124,700

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	學雜費收入/總收入*100%	(11,333,428/45,991,047)*100%=24.64%	(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%	(11,333,428- 10,337,880)/10,337,880*100%=9.63%	(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%	(17,211,967/4,328,477)*100%=397.64%	(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%	(17,211,967-0- 136,971)/4,328,477*100%=394.48%	(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%	(1,767,426/4,328,477)*100%=40.83%	(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%	(48,069,794+534,541,931)/635,873,432*100%=91.62 %	(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)÷2*100%	-22,390,470/(658,224,701+635,873,432)/2*100%=- 1.73%	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%	(4,453,177-0)/(635,873,432-0)*100%=1.02%	(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%	(4,453,177-4,413,976)/4,413,976*100%=0.89%	(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 絀	(4,116,177-88,275,196)/-117,789=714.49	(3,971,133-89,128,887)/48,707,807=-1.75	(1,593,819-41,152,674)/18,685,697=-2.12

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	11,372,317	77,623,470	(66,251,153)	-85.35%
現金	20,000	20,000	0	0.00%
銀行存款	11,352,317	54,490,106	(43,137,789)	-79.17%
應收款項	0	121,951	(121,951)	-100.00%
預付款項	0	22,991,413	(22,991,413)	-100.00%
投資、長期應收款及基金	40,000,000	0	40,000,000	0.00%
特種基金	40,000,000	0	40,000,000	0.00%
不動產、房屋及設備	823,122,327	823,122,327	0	0.00%
土地	0	0	0	0.00%
土地改良物	77,894,707	77,894,707	0	0.00%
房屋及建築	730,281,668	730,281,668	0	0.00%
機械儀器及設備	6,348,708	6,348,708	0	0.00%
圖書及博物	0	0	0	0.00%
其他設備	8,597,244	8,597,244	0	0.00%
累計折舊總額	(287,973,406)	(267,113,808)	(20,859,598)	7.81%
不動產、房屋及設備淨額	535,148,921	556,008,519	(20,859,598)	-3.75%
無形資產	11,304,936	120,000	11,184,936	9320.78%
電腦軟體	120,000	120,000	0	0.00%
租賃資產	11,184,936	0	11,184,936	0.00%
累計攤銷總額	(9,466,531)	(6,667)	(9,459,864)	141890.87%
無形資產淨額	1,838,405	113,333	1,725,072	1522.13%
其他資產	200	2,324,519	(2,324,319)	-99.99%
遞延費用	0	2,324,319	(2,324,319)	-100.00%
存出保證金	200	200	0	0.00%
資產合計	<u>588,359,843</u>	<u>636,069,841</u>	<u>(47,709,998)</u>	<u>-7.50%</u>
負債				
流動負債	0	13,129	(13,129)	-100.00%
應付款項	0	13,129	(13,129)	-100.00%
權益基金及餘絀				
權益基金	571,515,319	550,745,207	20,770,112	3.77%
指定用途權益基金	40,000,000	0	40,000,000	0.00%
未指定用途權益基金	531,515,319	550,745,207	(19,229,888)	-3.49%
餘絀	16,844,524	85,311,505	(68,466,981)	-80.26%
累積餘絀	64,541,393	58,409,149	6,132,244	10.50%
本期餘絀	(47,696,869)	26,902,356	(74,599,225)	-277.30%
權益基金及餘絀合計	588,359,843	636,056,712	(47,696,869)	-7.50%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>588,359,843</u>	<u>636,069,841</u>	<u>(47,709,998)</u>	<u>-7.50%</u>

(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
52,040,466	各項收入	377,423	182,000	195,423	107.38%
0	學雜費收入	0	0	0	-
0	其他教學活動收入	0	0	0	-
52,000,000	補助及受贈收入	129,300	0	129,300	0.00%
9,466	財務收入	222,364	182,000	40,364	22.18%
31,000	其他收入	25,759	0	25,759	-
25,138,110	各項成本與費用	48,074,292	21,446,845	26,627,447	124.16%
0	董事會支出	0	0	0	-
23,852,791	行政管理支出	23,216,079	21,446,845	1,769,234	8.25%
0	教學研究及訓輔支出	0	0	0	-
0	獎助學金支出	0	0	0	-
0	其他教學活動支出	0	0	0	-
1,285,319	其他支出	24,858,213	0	24,858,213	0.00%
<u>26,902,356</u>	本期餘絀	<u>-47,696,869</u>	<u>-21,264,845</u>	<u>-26,432,024</u>	<u>124.30%</u>

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	(47,696,869)	26,902,356
調整項目利息股利之調整	(222,364)	(9,466)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	44,450,258	23,190,886
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	121,951	(17,199,771)
流動負債調整項目淨增(減)數	(13,129)	13,129
收取利息	222,364	9,466
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	(3,137,789)	32,906,600
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	0	0
增加無形資產付現數	0	(120,000)
增撥特種基金付現數	(40,000,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(40,000,000)	(120,000)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(43,137,789)	32,786,600
期初現金及銀行存款餘額	54,510,106	21,723,506
期末現金及銀行存款餘額	<u>11,372,317</u>	<u>54,510,106</u>

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	499,374	34,540,695	(34,041,321)	-98.55%
學雜費收入	0	-	0	-
其他教學活動收入	0	-	0	-
補助及受贈收入	129,300	52,000,000	(51,870,700)	-99.75%
財務收入	222,364	9,466	212,898	2249.08%
其他收入	25,759	31,000	(5,241)	-16.91%
減：不產生現金流入之收入	0	-	0	-
應收預收項目調整增(減)數	121,951	(17,499,771)	17,621,722	-100.70%
經常門現金支出	3,637,163	1,634,095	2,003,068	122.58%
董事會支出	0	-	0	-
行政管理支出	23,216,079	23,852,791	(636,712)	-2.67%
教學研究及訓輔支出	0	-	0	-
獎助學金支出	0	-	0	-
其他教學活動支出	0	-	0	-
其他支出	24,858,213	1,285,319	23,572,894	1834.01%
減：不產生現金流入之成本與費用	(44,450,258)	(23,190,886)	(21,259,372)	91.67%
應付預付項目調整增(減)數	13,129	(313,129)	326,258	-104.19%
經常門現金餘絀	(3,137,789)	32,906,600	(36,044,389)	-109.54%
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	120,000	(120,000)	-100.00%
機械儀器及設備	0	-	0	-
圖書及博物	0	-	0	-
其他設備	0	-	0	-
電腦軟體	0	120,000	(120,000)	-100.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	(3,137,789)	32,786,600	(35,924,389)	-109.57%
購置不動產現金支出	0	0	0	-
土地改良物	0	0	0	-
房屋及建築	0	0	0	-
本期現金餘絀	(3,137,789)	32,786,600	(35,924,389)	-109.57%

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	3,009,712	1,215,980	1,793,732	147.51%
現金	100,000	70,000	30,000	42.86%
銀行存款	2,716,633	906,067	1,810,566	199.83%
應收款項	127,146	188,350	(61,204)	-32.49%
預付款項	65,933	51,563	14,370	27.87%
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	10,810,923	10,380,571	430,352	4.15%
土地	0	0	0	-
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	2,938,937	2,703,770	235,167	8.70%
圖書及博物	119,302	119,302	0	0.00%
其他設備	6,116,466	5,921,281	195,185	3.30%
累計折舊總額	(4,980,486)	(3,399,738)	(1,580,748)	46.50%
不動產、房屋及設備淨額	5,830,437	6,980,833	(1,150,396)	-16.48%
無形資產	28,900	28,900	0	0.00%
電腦軟體	28,900	28,900	0	0.00%
累計攤銷總額	(15,252)	(5,619)	(9,633)	171.44%
無形資產淨額	13,648	23,281	(9,633)	-41.38%
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>25,053,797</u>	<u>24,420,094</u>	<u>633,703</u>	<u>2.60%</u>
負債				
流動負債	2,172,923	7,476,392	(5,303,469)	-70.94%
應付款項	1,816,853	1,524,710	292,143	19.16%
預收款項	232,000	231,513	487	0.21%
代收款項	124,070	400,619	(276,549)	-69.03%
內部往來	0	5,319,550	(5,319,550)	-100.00%
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	17,450,657	17,575,139	(124,482)	-0.71%
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	1,250,657	1,375,139	(124,482)	-9.05%
餘絀	5,430,217	(631,437)	6,061,654	-959.98%
累積餘絀	(506,955)	2,161,667	(2,668,622)	-123.45%
本期餘絀	5,937,172	(2,793,104)	8,730,276	-312.57%
權益基金及餘絀合計	22,880,874	16,943,702	5,937,172	35.04%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>25,053,797</u>	<u>24,420,094</u>	<u>633,703</u>	<u>2.60%</u>

(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
21,651,790	各項收入	32,548,295	26,347,875	6,200,420	23.53%
7,097,015	學雜費收入	6,654,116	6,883,475	-229,359	-3.33%
2,822,137	其他教學活動收入	3,700,884	3,248,737	452,147	13.92%
9,183,195	補助及受贈收入	19,987,511	13,857,163	6,130,348	44.24%
182,011	財務收入	181,311	152,450	28,861	18.93%
2,367,432	其他收入	2,024,473	2,206,050	-181,577	-8.23%
24,444,894	各項成本與費用	26,611,123	27,070,211	-459,088	-1.70%
0	董事會支出	0	0	0	-
12,295,867	行政管理支出	12,296,547	14,841,611	-2,545,064	-17.15%
9,431,876	教學研究及訓輔支出	10,744,171	9,833,703	910,468	9.26%
0	獎助學金支出	1,352,545	28,800	1,323,745	4596.34%
2,638,097	其他教學活動支出	2,217,860	2,366,097	-148,237	-6.27%
79,054	其他支出	0	0	0	-
-2,793,104	本期餘絀	5,937,172	-722,336	6,659,508	-921.94%

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	5,937,172	(2,793,104)
調整項目利息股利之調整	(181,311)	(182,011)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,590,381	1,557,785
減：不產生現金流出之收入	(5,319,550)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	46,834	20,087
流動負債調整項目淨增(減)數	292,630	(770,669)
收取利息	181,311	182,011
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	2,547,467	(1,985,901)
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	(430,352)	(67,500)
增加無形資產付現數	0	(28,900)
增撥特種基金付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(430,352)	(96,400)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	8,014,571	7,754,512
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(8,291,120)	(7,706,692)
籌資活動淨現金流入(出)	(276,549)	47,820
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,840,566	(2,034,481)
期初現金及銀行存款餘額	976,067	3,010,548
期末現金及銀行存款餘額	<u>2,816,633</u>	<u>976,067</u>

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	27,290,436	20,574,816	6,715,620	32.64%
學雜費收入	6,654,116	7,097,015	(442,899)	-6.24%
其他教學活動收入	3,700,884	2,822,137	878,747	31.14%
補助及受贈收入	19,987,511	9,183,195	10,804,316	117.65%
財務收入	181,311	182,011	(700)	-0.38%
其他收入	2,024,473	2,367,432	(342,959)	-14.49%
減：不產生現金流入之收入	(5,319,550)	-	(5,319,550)	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	61,691	(1,076,974)	1,138,665	-105.73%
經常門現金支出	24,742,969	22,560,717	2,182,252	9.67%
董事會支出	0	-	0	-
行政管理支出	12,296,547	12,295,867	680	0.01%
教學研究及訓輔支出	10,744,171	9,431,876	1,312,295	13.91%
獎助學金支出	1,352,545	-	1,352,545	0.00%
其他教學活動支出	2,217,860	2,638,097	(420,237)	-15.93%
其他支出	0	79,054	(79,054)	-100.00%
減：不產生現金流入之成本與費用	(1,590,381)	(1,557,785)	(32,596)	2.09%
應付預付項目調整增(減)數	(277,773)	(326,392)	48,619	-14.90%
經常門現金餘絀	2,547,467	- 1,985,901	4,533,368	-228.28%
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	430,352	96,400	333,952	346.42%
機械儀器及設備	235,167	67,500	167,667	248.40%
圖書及博物	0	-	0	-
其他設備	195,185	-	195,185	0.00%
電腦軟體	0	28,900	(28,900)	-100.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	2,117,115	- 2,082,301	4,199,416	-201.67%
購置不動產現金支出	0	0	0	-
土地改良物	0	0	0	-
房屋及建築	0	0	0	-
本期現金餘絀	2,117,115	- 2,082,301	4,199,416	-201.67%

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	2,829,938	2,195,024	634,914	28.93%
現金	20,000	20,000	0	0.00%
銀行存款	2,175,960	1,799,713	376,247	-
應收款項	562,940	312,500	250,440	-
預付款項	71,038	62,811	8,227	-
投資、長期應收款及基金	15,000,000	15,000,000	0	0.00%
特種基金	15,000,000	15,000,000	0	-
不動產、房屋及設備	5,486,965	3,846,247	1,640,718	42.66%
土地	0	0	0	0.00%
土地改良物	319,410	319,410	0	-
房屋及建築	1,740,425	1,554,570	185,855	11.96%
機械儀器及設備	1,742,036	1,502,115	239,921	15.97%
圖書及博物	80,539	13,152	67,387	512.37%
其他設備	1,604,555	457,000	1,147,555	251.11%
累計折舊總額	(857,111)	(315,092)	(542,019)	172.02%
不動產、房屋及設備淨額	4,629,854	3,531,155	1,098,699	31.11%
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>22,459,792</u>	<u>20,726,179</u>	<u>1,733,613</u>	<u>8.36%</u>
負債				
流動負債	2,155,554	19,839,368	(17,683,814)	-89.13%
應付款項	1,850,007	1,366,645	483,362	35.37%
預收款項	105,000	211,330	(106,330)	-50.31%
代收款項	200,547	589,530	(388,983)	-65.98%
內部往來	0	17,671,863	(17,671,863)	-100.00%
其他負債	124,700	76,500	48,200	63.01%
存入保證金	124,700	76,500	48,200	63.01%
權益基金及餘絀				
權益基金	16,774,955	16,766,771	8,184	0.05%
指定用途權益基金	15,000,000	15,000,000	0	0.00%
未指定用途權益基金	1,774,955	1,766,771	8,184	0.46%
餘絀	3,404,583	(15,956,460)	19,361,043	-121.34%
累積餘絀	(15,964,644)	(17,148,381)	1,183,737	-6.90%
本期餘絀	19,369,227	1,191,921	18,177,306	1525.04%
權益基金及餘絀合計	20,179,538	810,311	19,369,227	2390.34%
負債、權益基金及餘絀合計	<u>22,459,792</u>	<u>20,726,179</u>	<u>1,733,613</u>	<u>8.36%</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
16,989,585	各項收入	37,923,542	16,373,124	21,550,418	131.62%
3,240,865	學雜費收入	4,679,312	4,005,570	673,742	16.82%
373,527	其他教學活動收入	841,877	768,250	73,627	9.58%
12,135,095	補助及受贈收入	30,096,579	10,000,000	20,096,579	200.97%
137,253	財務收入	171,470	161,979	9,491	5.86%
1,102,845	其他收入	2,134,304	1,437,325	696,979	48.49%
15,797,664	各項成本與費用	18,554,315	16,028,019	2,526,296	15.76%
0	董事會支出	0	0	0	-
6,529,987	行政管理支出	6,548,763	5,062,019	1,486,744	29.37%
8,847,677	教學研究及訓輔支出	10,244,252	10,000,000	244,252	2.44%
420,000	獎助學金支出	1,365,900	666,000	699,900	105.09%
0	其他教學活動支出	395,400	300,000	95,400	31.80%
0	其他支出	0	0	0	-
<u>1,191,921</u>	本期餘絀	<u>19,369,227</u>	<u>345,105</u>	<u>19,024,122</u>	<u>5512.56%</u>

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	19,369,227	1,191,921
調整項目利息股利之調整	(171,470)	(137,253)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	542,019	315,092
減：不產生現金流出之收入	(17,738,663)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(258,667)	(375,311)
流動負債調整項目淨增(減)數	377,032	18,587,073
收取利息	171,470	137,253
支付利息	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	2,290,948	19,718,775
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	(1,573,918)	(3,589,247)
增加無形資產付現數	0	(15,000,000)
增撥特種基金付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(1,573,918)	(18,589,247)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	3,767,889	2,651,337
收取存入保證金收現數	48,200	76,500
減：減少代收款項付現數	(4,156,872)	(2,076,072)
籌資活動淨現金流入(出)	(340,783)	651,765
本期現金及銀行存款淨流入(出)	376,247	1,781,293
期初現金及銀行存款餘額	1,819,713	38,420
期末現金及銀行存款餘額	<u>2,195,960</u>	<u>1,819,713</u>

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	19,828,109	16,397,742	3,430,367	20.92%
學雜費收入	4,679,312	3,240,865	1,438,447	44.38%
其他教學活動收入	841,877	373,527	468,350	125.39%
補助及受贈收入	30,096,579	12,135,095	17,961,484	148.01%
財務收入	171,470	137,253	34,217	24.93%
其他收入	2,134,304	1,102,845	1,031,459	93.53%
減：不產生現金流入之收入	(17,738,663)	-	(17,738,663)	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(356,770)	(591,843)	235,073	-39.72%
經常門現金支出	17,537,161	(3,321,033)	20,858,194	-628.06%
董事會支出	0	-	0	-
行政管理支出	6,548,763	6,529,987	18,776	0.29%
教學研究及訓輔支出	10,244,252	8,847,677	1,396,575	15.78%
獎助學金支出	1,365,900	420,000	945,900	225.21%
其他教學活動支出	395,400	-	395,400	0.00%
其他支出	0	-	0	-
減：不產生現金流入之成本與費用	(542,019)	(315,092)	(226,927)	72.02%
應付預付項目調整增(減)數	(475,135)	(18,803,605)	18,328,470	-97.47%
經常門現金餘絀	2,290,948	19,718,775	(17,427,827)	-88.38%
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,388,063	1,715,267	(327,204)	-19.08%
機械儀器及設備	239,921	1,502,115	(1,262,194)	-84.03%
圖書及博物	587	13,152	(12,565)	-95.54%
其他設備	1,147,555	200,000	947,555	473.78%
電腦軟體	0	-	0	-
扣減不動產支出前現金餘絀	902,885	18,003,508	(17,100,623)	-94.98%
購置不動產現金支出	185,855	1,873,980	(1,688,125)	-90.08%
土地改良物	0	319,410	(319,410)	-100.00%
房屋及建築	185,855	1,554,570	(1,368,715)	-88.04%
本期現金餘絀	717,030	16,129,528	(15,412,498)	-95.55%

製 表： 

主辦會計： 

校 長：

董 事 長： 