

高鳳學校財團法人及其所設立學校

109學年度
(自109年8月1日至110年7月31日止)

177

決 算 書

決算業經本校於110年11月25日 第 五 屆 第 十 九 次董事會審議通過

高鳳學校財團法人及其所設私立學校

109 學年度決算目錄

項 目	頁 次
決算總說明	1-2
平衡表	3-4
收支餘絀表	5
現金流量表	6-8
現金收支概況表	9-10
長期營運資產變動表	11-12
借入款變動表	13
收入明細表	14
成本與費用明細表	15
各項目明細表	16~25
最近三年財務分析表	26
舉債指數計算表	27

高鳳學校財團法人及其所設立學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效

一、營運計畫

本校的教育核心是品格培養與道德教育扎根，從小培育以仁為中心的為人態度與生活自主能力，讓學生學會做人做事的根本，進而啟發學生學習潛能，因材施教，適性揚才，讓學生在學校裡都能尋得自我成長的一片沃土。

二、重要長期營運資產增置計畫

本年度增置固定資產估約 151 萬 7,937 元

1. 房屋及建築：19 萬元。
2. 機械儀器及設備：55 萬 3,120 元。
3. 圖書及博物：6 萬 5,418 元。
4. 其他設備：46 萬 999 元。
5. 購建中營運資產：24 萬 8,400 元。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 5,561 萬 7,379 元，較本學年度預算數 6,669 萬 6,228 元，減少 1,107 萬 8,849 元，約 -16.61%，主要係學雜費收入減少、其他教學活動收入減少、財務收入及其他收入減少、補助及受贈收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 7,421 萬 8,661 元，較本學年度預算數 8,643 萬 5,484 元，減少 1,221 萬 6,823 元，約 -14.13%，主要係行政管理支出減少、教學研究及訓輔支出及其他教學活動支出減少，獎助學金支出及其他支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 1,860 萬 1,282 元，較本學年度預算數短絀 1,973 萬 9,256 元，減少 113 萬 7,974 元，約 -5.77%，主要係收入及成本與費用減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 655 萬 5,640 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 1,343 萬 2,883 元。其中現金流入合計 1,500 萬元，包括減少特種基金 1,500 萬元；現金流出合計 156 萬 7,117 元，包括增加不動產、房屋及設備 151 萬 7,937 元、增加無形資產 4 萬 9,180 元。

高鳳學校財團法人及其所設立學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出12萬6,042元。其中現金流入合計1,242萬6,379元，包括增加代收款項1,242萬6,379元；現金流出合計1,255萬2,421元，包括減少代收項款1,247萬5,921元及退回存入保證金7萬6,500元。
- (四) 現金及約當現金之淨增1,986萬2,481元，係期末現金3,624萬7,391元，較期初現金1,638萬4,910元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本年度資產6億1,879萬8,499元，包括流動資產3,764萬2,065元、投資、長期應收款及基金5,620萬元，不動產、房屋及設備5億2,366萬6,263元，無形資產128萬9,971元，及其他資產200元。
- (二) 本年度負債597萬9,526元，包括流動負債593萬1,326元，及其他負債4萬8,200元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀6億1,281萬8,973元，包括權益基金5億7,142萬1,883元、賸餘4,139萬7,090元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘498萬8,523元。其中經常門現金收入5,486萬631元、經常門現金支出4,830萬4,991元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出137萬7,117及購置不動產現金支出19萬元。

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘（短絀）原因及短絀因應改善措施

本學年度收支短絀1,860萬1,282元，係折舊及攤銷金額為2,363萬901、財產交易短絀44萬1,247元，其折舊及攤銷及財產交易短絀並無實際支出，扣除折舊及攤銷及財產交易短絀後尚有賸餘547萬866元。

二、 其他重要財務事項



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國110 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	618,798,499	635,873,432	-17,074,933	-2.69
流動資產	37,642,065	17,211,967	20,430,098	118.70
現金	90,000	140,000	-50,000	-35.71
銀行存款	36,157,391	16,244,910	19,912,481	122.58
應收款項	1,323,470	690,086	633,384	91.78
預付款項	71,204	136,971	-65,767	-48.02
投資、長期應收款及基金	56,200,000	71,200,000	-15,000,000	-21.07
特種基金	56,200,000	71,200,000	-15,000,000	-21.07
不動產、房屋及設備	835,832,324	839,420,215	-3,587,891	-0.43
土地改良物	78,792,087	78,792,087	0	0
房屋及建築	733,270,341	733,080,341	190,000	0.03
機械儀器及設備	8,560,893	11,029,681	-2,468,788	-22.38
圖書及博物	265,259	199,841	65,418	32.74
其他設備	14,695,344	16,318,265	-1,622,921	-9.95
購建中營運資產	248,400	0	248,400	0
減：累計折舊總額	-312,166,061	-293,811,003	-18,355,058	6.25
不動產、房屋及設備淨額	523,666,263	545,609,212	-21,942,949	-4.02
無形資產	11,383,016	11,333,836	49,180	0.43
電腦軟體	198,080	148,900	49,180	33.03
租賃權益	11,184,936	11,184,936	0	0
減：累計攤銷總額	-10,093,045	-9,481,783	-611,262	6.45
無形資產淨額	1,289,971	1,852,053	-562,082	-30.35
其他資產	200	200	0	0
存出保證金	200	200	0	0
合 計	618,798,499	635,873,432	-17,074,933	-2.69
負債	5,979,526	4,453,177	1,526,349	34.28
流動負債	5,931,326	4,328,477	1,602,849	37.03
應付款項	5,442,615	3,666,860	1,775,755	48.43
預收款項	213,636	337,000	-123,364	-36.61



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國110 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
代收款項	275,075	324,617	-49,542	-15.26
其他負債	48,200	124,700	-76,500	-61.35
存入保證金	48,200	124,700	-76,500	-61.35
權益基金及餘絀	612,818,973	631,420,255	-18,601,282	-2.95
權益基金	571,421,883	605,740,931	-34,319,048	-5.67
指定用途權益基金	56,200,000	71,200,000	-15,000,000	-21.07
未指定用途權益基金	515,221,883	534,540,931	-19,319,048	-3.61
餘絀	41,397,090	25,679,324	15,717,766	61.21
累積餘絀	41,397,090	25,679,324	15,717,766	61.21
合 計	618,798,499	635,873,432	-17,074,933	-2.69

附註:



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收支餘絀表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
45,991,047	各項收入	55,617,379	66,696,228	-11,078,849	-16.61
11,333,428	學雜費收入	11,832,097	20,103,710	-8,271,613	-41.14
4,542,761	其他教學活動收入	7,528,591	10,647,230	-3,118,639	-29.29
25,355,177	補助及受贈收入	33,620,885	30,629,885	2,991,000	9.76
575,145	財務收入	476,631	712,429	-235,798	-33.10
4,184,536	其他收入	2,159,175	4,602,974	-2,443,799	-53.09
68,381,517	各項成本與費用	74,218,661	86,435,484	-12,216,823	-14.13
42,061,389	行政管理支出	45,100,421	51,080,998	-5,980,577	-11.71
20,988,423	教學研究及訓輔支出	21,793,411	28,213,071	-6,419,660	-22.75
2,718,445	獎助學金支出	4,018,973	2,238,600	1,780,373	79.53
2,613,260	其他教學活動支出	2,864,609	4,636,865	-1,772,256	-38.22
0	其他支出	441,247	265,950	175,297	65.91
-22,390,470	本期餘絀	-18,601,282	-19,739,256	1,137,974	-5.77



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
現金流量表
 109 學年度

全 3 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-18,601,282	-22,390,470
利息股利之調整	-476,631	-575,145
未計利息股利之本期餘絀	-19,077,913	-22,965,615
調整項目	25,156,922	24,157,896
加：不產生現金流出之成本與費用	24,072,148	23,591,245
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-567,617	-89,882
流動負債調整項目淨增(減)數	1,652,391	656,533
未計利息股利之現金流入(流出)	6,079,009	1,192,281
收取利息	476,631	575,145
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	6,555,640	1,767,426
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	15,000,000	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	-1,517,937	-2,071,070
增加投資性不動產付現數	0	0



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金流量表

109 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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	-49,180	0
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	-40,000,000
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)	13,432,883	-42,071,070
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	12,426,379	11,782,460
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	0	48,200
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	-12,475,921	-12,447,992
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	-76,500	0
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)	-126,042	-617,332



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
現金流量表
109 學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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)	19,862,481	-40,920,976
期初現金及銀行存款餘額	16,384,910	57,305,886
期末現金及銀行存款餘額	36,247,391	16,384,910



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	54,860,631	45,817,919	9,042,712	19.74
學雜費收入	11,832,097	11,333,428	498,669	4.40
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	7,528,591	4,542,761	2,985,830	65.73
補助及受贈收入	33,620,885	25,355,177	8,265,708	32.60
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	476,631	575,145	-98,514	-17.13
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,159,175	4,184,536	-2,025,361	-48.40
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-756,748	-173,128	-583,620	337.10
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	48,304,991	44,050,493	4,254,498	9.66
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	45,100,421	42,061,389	3,039,032	7.23
教學研究及訓輔支出	21,793,411	20,988,423	804,988	3.84
獎助學金支出	4,018,973	2,718,445	1,300,528	47.84
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	2,864,609	2,613,260	251,349	9.62
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	441,247	0	441,247	0
減：不產生現金流出之成本	-24,072,148	-23,591,245	-480,903	2.04
與費用				
資產負債項目調整增(減)數	-1,841,522	-739,779	-1,101,743	148.93
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	6,555,640	1,767,426	4,788,214	270.91
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	1,377,117	1,885,215	-508,098	-26.95



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	553,120	475,088	78,032	16.42
圖書及博物	65,418	67,387	-1,969	-2.92
其他設備	460,999	1,342,740	-881,741	-65.67
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	248,400	0	248,400	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	49,180	0	49,180	0
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	5,178,523	-117,789	5,296,312	-4,496.44
購置不動產現金支出	190,000	185,855	4,145	2.23
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	190,000	185,855	4,145	2.23
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	4,988,523	-303,644	5,292,167	-1,742.89



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
長期營運資產變動表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

科目名稱	上年度底 止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數 之差異比較				本年度減少金額及預、決算數 之差異比較				本學年度 重分類金 額	本年度底 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	839,420,215	1,517,937	893,300	624,637	69.92	5,105,828	0	5,105,828	-	0	835,832,324	法人 109學 年度報 廢老舊 不堪使 用儀器 設備一 批。 高中 109學 年度購 買機器 設備未 估列其 預算。 高中 109學 年度圖 書低 估。 高中 109學 年度人 事系統 第一期 款未估 列。 小學 109學 年度未 估列遊 戲場地 面鋪設 第一期 款。
土地改良物	78,792,087	0	0	0	-	0	0	0	-	0	78,792,087	
房屋及建築	733,080,341	190,000	0	190,000	-	0	0	0	-	0	733,270,341	
機械儀器及設備	11,029,681	553,120	287,000	266,120	92.72	3,021,908	0	3,021,908	-	0	8,560,893	
圖書及博物	199,841	65,418	45,000	20,418	45.37	0	0	0	-	0	265,259	
其他設備	16,318,265	460,999	561,300	-100,301	-17.87	2,083,920	0	2,083,920	-	0	14,695,344	
購建中營運資產	0	248,400	0	248,400	-	0	0	0	-	0	248,400	
累計折舊	293,811,003	23,019,639	23,206,815	-187,176	-0.81	4,664,581	0	4,664,581	-	0	312,166,061	
土地改良物	34,402,323	2,582,079	2,632,446	-50,367	-1.91	0	0	0	-	0	36,984,402	
房屋及建築	242,929,174	16,926,969	17,035,103	-108,134	-0.63	0	0	0	-	0	259,856,143	
機械儀器及設備	6,837,486	1,320,897	1,388,207	-67,310	-4.85	2,775,280	0	2,775,280	-	0	5,383,103	
其他設備	9,642,020	2,189,694	2,151,059	38,635	1.80	1,889,301	0	1,889,301	-	0	9,942,413	
不動產、房屋及設備淨額	545,609,212	-21,501,702	-22,313,515	811,813	-3.64	441,247	0	441,247	-	0	523,666,263	高中 109學 年度人 事系統 未購 置。
無形資產	11,333,836	49,180	439,400	-390,220	-88.81	0	0	0	-	0	11,383,016	
電腦軟體	148,900	49,180	439,400	-390,220	-88.81	0	0	0	-	0	198,080	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	上年度底 止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數 之差異比較				本年度減少金額及預、決算數 之差異比較				本學年度 重分類金 額	本年度底 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%			
租賃權益	11,184,936	0	0	0	-	0	0	0	-	0	11,184,936	高中 109學 年度電 腦軟體 折舊高 估。
累計減損	9,481,783	611,262	648,533	-37,271	-5.75	0	0	0	-	0	10,093,045	
電腦軟體	61,919	52,014	89,286	-37,272	-41.74	0	0	0	-	0	113,933	
租賃權益	9,419,864	559,248	559,247	1	-	0	0	0	-	0	9,979,112	
無形資產淨額	1,852,053	-562,082	-209,133	-352,949	168.77	0	0	0	-	0	1,289,971	
合 計	547,461,265	-22,063,784	-22,522,648	458,864	-2.04	441,247	-	441,247	-	0	524,956,234	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

借款變動表

109 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			-	-	-	-			



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
收入明細表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

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	11,832,097	20,103,710	-8,271,613	-41.14	
學費收入	681,036	4,227,120	-3,546,084	-83.89	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
雜費收入	11,136,271	15,784,790	-4,648,519	-29.45	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
實習實驗費收入	3,190	19,800	-16,610	-83.89	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
電腦使用費收入	11,600	72,000	-60,400	-83.89	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
其他教學活動收入	7,528,591	10,647,230	-3,118,639	-29.29	
其他教學活動收入	7,528,591	10,647,230	-3,118,639	-29.29	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
補助及受贈收入	33,620,885	30,629,885	2,991,000	9.76	
補助收入	1,910,877	629,885	1,280,992	203.37	109學年度未估列教官薪資補助款，以致低估收入。
受贈收入	31,710,008	30,000,000	1,710,008	5.70	
財務收入	476,631	712,429	-235,798	-33.10	
利息收入	476,631	712,429	-235,798	-33.10	109學年度高估利息收入。
其他收入	2,159,175	4,602,974	-2,443,799	-53.09	
試務費收入	600	0	600		109學年度試務費收入未估列。
住宿費收入	2,109,709	4,563,050	-2,453,341	-53.77	因109學年度學生招收不如預期，以致收入減少。
雜項收入	48,866	39,924	8,942	22.40	109學年度低估雜項收入。
合 計	55,617,379	66,696,228	-11,078,849	-16.61	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
行政管理支出	45,100,421	51,080,998	-5,980,577	-11.71	
人事費	13,533,233	17,854,579	-4,321,346	-24.20	109學年度招收不如預期，所以人事費用高估。
業務費	5,186,502	7,385,000	-2,198,498	-29.77	109學年度招收不如預期，所以水電業務等費用高估。
維護費	2,008,440	1,310,680	697,760	53.24	109學年度未估教學二樓整修，所以維護費增加。
退休撫卹費	741,345	719,664	21,681	3.01	
折舊及攤銷	23,630,901	23,811,075	-180,174	-0.76	
教學研究及訓輔支出	21,793,411	28,213,071	-6,419,660	-22.75	
人事費	19,131,952	25,336,443	-6,204,491	-24.49	109學年度招收不如預期，所以人事費用高估。
業務費	1,788,794	2,057,144	-268,350	-13.04	109學年度招收不如預期，所以費用高估。
維護費	70,483	40,000	30,483	76.21	109學年度低估維護費。
退休撫卹費	802,182	779,484	22,698	2.91	
獎助學金支出	4,018,973	2,238,600	1,780,373	79.53	
獎學金支出	4,018,973	2,238,600	1,780,373	79.53	109學年度低估獎學金支出。
其他教學活動支出	2,864,609	4,636,865	-1,772,256	-38.22	
人事費	2,828,225	4,452,065	-1,623,840	-36.47	因109學年度預期招收班級數減少，以致人事費用減少。
業務費	36,384	184,800	-148,416	-80.31	109學年度因疫情停課的關係，所以減少舉辦活動舉辦，以致費用減少。
其他支出	441,247	265,950	175,297	65.91	
財產交易短絀	441,247	0	441,247		109學年度未估列報廢設備一批。
雜項支出	0	265,950	-265,950	-100.00	109學年度因疫情停課的關係，所以其他支出高估。
合 計	74,218,661	86,435,484	-12,216,823	-14.13	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
現金明細表

110 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
1112 庫存現金 摘要：零用金及週轉金	90,000	
		90,000



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
銀行存款明細表

110 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
112102 板信銀行 摘要：板信前鎮分行帳戶01815000028998	5,384,087	
112102 板信銀行 摘要：板信前鎮分行帳戶0181500035199	14,305,148	
112102 板信銀行 摘要：板信前鎮分行帳戶01815000035589	11,375,761	
112103 板信銀行-設校基金 摘要：板信前鎮分行帳戶0181500040259	53,849	
112105 郵局劃撥 摘要：郵政劃撥帳戶42336095	38,546	
2123 定期存款 摘要：定期存款	5,000,000	
		36,157,391



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

應收款項明細表

110 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
114401 應收帳款 摘要：應收款-學生雜費	155,457	
114402 應收費用 摘要：應收款-學生代收費用	52,323	
114402 應收費用 摘要：應收款小學-屏東縣政府	1,096,265	
114402 應收費用 摘要：應收款-其他	19,425	
		1,323,470



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預付款項明細表

110 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
1173 預付費用	71,204	
		71,204



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

特種基金明細表

110 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
1251 設校基金	56,200,000	
		56,200,000



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

存出保證金明細表

110 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
1721 存出保證金 摘要 : ETC押金	200	
		200



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

應付款項明細表

110 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
212301 應付費用 摘要：應付費用-廠商帳款	1,612,291	
212301 應付費用 摘要：應付費用-學生代收退費	757,243	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞退	86,077	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞保	171,618	
212301 應付費用 摘要：應付費用-健保	302,681	
212301 應付費用 摘要：應付費用-退撫	146,769	
212303 應付人事費用 摘要：應付費用-人事薪資	2,365,936	
		5,442,615



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預收款項明細表

110 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
2131 預收款 摘要：預收11001雜費	205,000	
2132 暫收款	8,636	
		213,636



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

代收款項明細表

110 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
214101 代收所得	2,213	
214102 代收健保費	4,150	
214103 代收公保	1,456	
214104 代收勞保	70	
214105 代收退撫	2,806	
214106 代收二代健保	633	
214111 代收家長會費	69,747	
214117 代收暑輔	194,000	
		275,075



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

最近3年財務分析表

109學年度至107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		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(11,832,097/55,617,379)*100% =21.27%	(11,333,428/45,991,047)*100% =24.64%	(10,337,880/90,681,841)*100% =11.40%
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%	(5,979,526-0)/(618,798,499-0) *100% =0.97%	(4,453,177-0)/(635,873,432-0) *100% =0.70%	(4,413,976-0)/(658,224,701-0) *100% =0.67%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(37,642,065/5,931,326)*100% =634.63%	(17,211,967/4,328,477)*100% =397.64%	(58,043,061/4,337,476)*100% =1,338.18%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(6,555,640/5,931,326)*100% =110.53%	(1,767,426/4,328,477)*100% =40.83%	(50,639,474/4,337,476)*100% =1,167.49%
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	(0-0)/5,178,523 =0	(0-0)/117,789 =0	(0-0)/48,707,807 =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%	(11,832,097-11,333,428)/11,333,428*100% =4.40%	(11,333,428-10,337,880)/10,337,880*100% =9.63%	(10,337,880-6,451,989)/6,451,989*100% =60.23%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(37,642,065-0-71,204)/5,931,326*100% =633.43%	(17,211,967-0-136,971)/4,328,477*100% =394.48%	(58,043,061-0-114,374)/4,337,476*100% =1,335.54%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(41,397,090+515,221,883)/618,798,499*100% =89.95%	(25,679,324+534,540,931)/635,873,432*100% =88.10%	(68,723,608+553,887,117)/658,224,701*100% =94.59%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-18,601,282/[(635,873,432+618,798,499)/2]*100% =-2.97%	-22,390,470/[(658,224,701+635,873,432)/2]*100% =-3.46%	25,301,173/[(631,894,181+658,224,701)/2]*100% =3.92%
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%	(5,979,526-4,453,177)/4,453,177*100% =34.28%	(4,453,177-4,413,976)/4,413,976*100% =0.89%	(4,413,976-3,384,629)/3,384,629*100% =30.41%
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	(90,000+36,157,391)+(0+1,323,470)-(5,931,326-213,636+48,200+0)-0+0 =31,804,971	(140,000+16,244,910)+(0+690,086)-(4,328,477-337,000+124,700+0)-0+0 =12,958,819	(110,000+57,195,886)+(0+622,801)-(4,337,476-442,843+76,500+0)-0+0 =53,957,554



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
舉債指數計算表
 109 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	5,442,615
(四)代收款項	275,075
(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	48,200
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	5,765,890
二、貨幣性資產	
(一)現金	90,000
(二)銀行存款	36,157,391
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,323,470
(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	56,200,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	200
貨幣性資產小計(B)	93,771,061
三、借款淨額(C=A-B)	-88,005,171
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	5,178,523
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。

製 表：會計陳珮湄

主辦會計：會計陳珮湄

董 事 長：再林
錦