

高鳳學校財團法人及其所設立學校

110學年度
(自110年8月1日至111年7月31日止)

177

決 算 書

決算業經本校於111年11月24日 第 六 屆 第 三 次 董 事 會 審 議 通 過

高鳳學校財團法人及其所設私立學校

110 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	16~23
最近三年財務分析表	24
舉債指數計算表	25

高鳳學校財團法人及其所設立學校

決 算 總 說 明

110 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 328 萬 9,765 元

1. 機械儀器及設備：66 萬 1,200 元。
2. 圖書及博物：6 萬 2,766 元
3. 其他設備：199 萬 5,799 元。
4. 購建中營運資產：10 萬元。
5. 電腦軟體：47 萬元。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 4,297 萬 261 元，較本學年度預算數 6,086 萬 2,037 元，減少 1,789 萬 1,776 元，約 -29.40%，主要係學雜費收入減少、其他教學活動收入減少、補助及受贈收入、財務收入及其他收入減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 7,462 萬 4,240 元，較本學年度預算數 8,278 萬 25 元，減少 815 萬 5,785 元，約 -9.85%，主要係行政管理支出減少、教學研究及訓輔支出減少、獎助學金支出及其他教學活動支出減少，其他支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 3,165 萬 3,979 元，較本學年度預算數短絀 2,191 萬 7,988 元，增加 973 萬 5,991 元，約 44.42%，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出 773 萬 4,438 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 198 萬 1,366 元。現金流出合計 198 萬 1,366 元，包括增加不動產、房屋及設備 163 萬 9,766 元、增加無形資產 34 萬 1,600 元。

高鳳學校財團法人及其所設立學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

(三) 籌資活動之淨現金流入18萬107元。其中現金流入合計1,211萬479元，包括增加代收款項1,211萬479元；現金流出合計1,193萬372元，包括減少代收項款1,188萬2,172元及退回存入保證金4萬8,200元。

(四) 現金及約當現金之淨減953萬5,697元，係期末現金2,671萬1,694元，較期初現金3,624萬7,391元減少之數。

三、資產負債情況

(一) 本年度資產5億8,905萬3,510元，包括流動資產2,685萬4,516元、投資、長期應收款及基金5,620萬元，不動產、房屋及設備淨額5億489萬3,609元，無形資產淨額110萬5,385元。

(二) 本年度負債788萬8,516元，包括流動負債788萬8,516元。

(三) 本年度權益基金及餘絀5億8,116萬4,994元，包括權益基金5億5,211萬729元、賸餘2,905萬4,265元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀971萬5,804元。其中經常門現金收入4,492萬6,926元、經常門現金支出5,266萬1,364元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出198萬1,366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3,165萬3,979元，折舊及攤銷金額為2,199萬8,805元，扣除折舊及攤銷後尚有短絀965萬5,174元，因招生不如預期，導致收支短絀，截至111/7/31可動用銀行存款尚足以支應學校校務正常支出。

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111年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	589,053,510	618,798,499	-29,744,989	-4.81
流動資產	26,854,516	37,642,065	-10,787,549	-28.66
現金	90,000	90,000	0	0
銀行存款	26,621,694	36,157,391	-9,535,697	-26.37
應收款項	126,727	1,323,470	-1,196,743	-90.42
預付款項	16,095	71,204	-55,109	-77.40
投資、長期應收款及基金	56,200,000	56,200,000	0	0
特種基金	56,200,000	56,200,000	0	0
不動產、房屋及設備	838,403,689	835,832,324	2,571,365	0.31
土地改良物	78,792,087	78,792,087	0	0
房屋及建築	733,270,341	733,270,341	0	0
機械儀器及設備	9,222,093	8,560,893	661,200	7.72
圖書及博物	328,025	265,259	62,766	23.66
其他設備	16,691,143	14,695,344	1,995,799	13.58
購建中營運資產	100,000	248,400	-148,400	-59.74
減：累計折舊總額	-333,510,080	-312,166,061	-21,344,019	6.84
不動產、房屋及設備淨額	504,893,609	523,666,263	-18,772,654	-3.58
無形資產	11,853,016	11,383,016	470,000	4.13
電腦軟體	668,080	198,080	470,000	237.28
租賃權益	11,184,936	11,184,936	0	0
減：累計攤銷總額	-10,747,631	-10,093,045	-654,586	6.49
無形資產淨額	1,105,385	1,289,971	-184,586	-14.31
其他資產	0	200	-200	-100.00
存出保證金	0	200	-200	-100.00
合 計	589,053,510	618,798,499	-29,744,989	-4.81
負債	7,888,516	5,979,526	1,908,990	31.93
流動負債	7,888,516	5,931,326	1,957,190	33.00
應付款項	6,411,576	5,442,615	968,961	17.80
預收款項	973,558	213,636	759,922	355.71



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111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110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	503,382	275,075	228,307	83.00
其他負債	0	48,200	-48,200	-100.00
存入保證金	0	48,200	-48,200	-100.00
權益基金及餘絀	581,164,994	612,818,973	-31,653,979	-5.17
權益基金	552,110,729	586,421,883	-34,311,154	-5.85
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	495,910,729	515,221,883	-19,311,154	-3.75
餘絀	29,054,265	26,397,090	2,657,175	10.07
累積餘絀	29,054,265	26,397,090	2,657,175	10.07
合 計	589,053,510	618,798,499	-29,744,989	-4.81

附註:



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收支餘絀表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

109學年度 決算數	項 目	110學年度 決算數 (1)	110學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
55,617,379	各項收入	42,970,261	60,862,037	-17,891,776	-29.40
11,832,097	學雜費收入	9,779,108	14,292,722	-4,513,614	-31.58
7,528,591	其他教學活動收入	8,641,970	13,922,498	-5,280,528	-37.93
33,620,885	補助及受贈收入	23,478,008	31,310,017	-7,832,009	-25.01
476,631	財務收入	433,124	522,800	-89,676	-17.15
2,159,175	其他收入	638,051	814,000	-175,949	-21.62
74,218,661	各項成本與費用	74,624,240	82,780,025	-8,155,785	-9.85
45,100,421	行政管理支出	45,103,182	51,077,244	-5,974,062	-11.70
21,793,411	教學研究及訓輔支出	21,259,525	21,676,658	-417,133	-1.92
4,018,973	獎助學金支出	4,472,419	5,747,000	-1,274,581	-22.18
2,864,609	其他教學活動支出	3,706,552	4,279,123	-572,571	-13.38
441,247	其他支出	82,562	0	82,562	0
-18,601,282	本期餘絀	-31,653,979	-21,917,988	-9,735,991	44.42



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金流量表

110 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-31,653,979	-18,601,282
利息股利之調整	-433,124	-476,631
未計利息股利之本期餘絀	-32,087,103	-19,077,913
調整項目	23,919,541	25,156,922
加：不產生現金流出之成本與費用	21,998,805	24,072,148
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	1,251,852	-567,617
流動負債調整項目淨增(減)數	668,884	1,652,391
未計利息股利之現金流入(流出)	-8,167,562	6,079,009
收取利息	433,124	476,631
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-7,734,438	6,555,640
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	0	15,000,000
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	-1,639,766	-1,517,937
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

110 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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	-341,600	-49,180
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	0
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)	-1,981,366	13,432,883
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	12,110,479	12,426,379
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	0
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	-11,882,172	-12,475,921
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	-48,200	-76,500
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)	180,107	-126,042



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金流量表

110 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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)	-9,535,697	19,862,481
期初現金及銀行存款餘額	36,247,391	16,384,910
期末現金及銀行存款餘額	26,711,694	36,247,391



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

110 學年度

單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109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	44,926,926	54,860,631	-9,933,705	-18.11
學雜費收入	9,779,108	11,832,097	-2,052,989	-17.35
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	8,641,970	7,528,591	1,113,379	14.79
補助及受贈收入	23,478,008	33,620,885	-10,142,877	-30.17
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	433,124	476,631	-43,507	-9.13
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	638,051	2,159,175	-1,521,124	-70.45
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	1,956,665	-756,748	2,713,413	-358.56
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	52,661,364	48,304,991	4,356,373	9.02
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	45,103,182	45,100,421	2,761	0.01
教學研究及訓輔支出	21,259,525	21,793,411	-533,886	-2.45
獎助學金支出	4,472,419	4,018,973	453,446	11.28
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	3,706,552	2,864,609	841,943	29.39
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	82,562	441,247	-358,685	-81.29
減：不產生現金流出之成本 與費用	-21,998,805	-24,072,148	2,073,343	-8.61
資產負債項目調整增(減)數	35,929	-1,841,522	1,877,451	-101.95
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-7,734,438	6,555,640	-14,290,078	-217.98
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	1,981,366	1,377,117	604,249	43.88



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109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	891,900	553,120	338,780	61.25
圖書及博物	62,766	65,418	-2,652	-4.05
其他設備	585,100	460,999	124,101	26.92
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	100,000	248,400	-148,400	-59.74
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	341,600	49,180	292,420	594.59
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	-9,715,804	5,178,523	-14,894,327	-287.62
購置不動產現金支出	0	190,000	-190,000	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	190,000	-190,000	-100.00
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	-9,715,804	4,988,523	-14,704,327	-294.76



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 1 頁

110 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%			
不動產、房屋及設備	835,832,324	2,699,765	1,363,456	1,336,309	98.01	0	0	0	-	-128,400	838,403,689	高中110學年度補助款購置機器設備未列其預算。高中及小學110學年度圖書及博物高估。高中及小學110學年度其他設備低估。小學110學年度未估列宿舍消防設施及重分類小學其他設備及高中電腦軟體。
土地改良物	78,792,087	0	0	0	-	0	0	0	-	0	78,792,087	
房屋及建築	733,270,341	0	0	0	-	0	0	0	-	0	733,270,341	
機械儀器及設備	8,560,893	661,200	850,000	-188,800	-22.21	0	0	0	-	0	9,222,093	
圖書及博物	265,259	62,766	147,456	-84,690	-57.43	0	0	0	-	0	328,025	
其他設備	14,695,344	1,875,799	366,000	1,509,799	412.51	0	0	0	-	120,000	16,691,143	
購建中營運資產	248,400	100,000	0	100,000	-	0	0	0	-	-248,400	100,000	
累計折舊	312,166,061	21,344,019	23,289,116	-1,945,097	-8.35	0	0	0	-	0	333,510,080	
土地改良物	36,984,402	2,381,945	2,477,740	-95,795	-3.87	0	0	0	-	0	39,366,347	
房屋及建築	259,856,143	16,929,209	16,999,936	-70,727	-0.42	0	0	0	-	0	276,785,352	
機械儀器及設備	5,383,103	821,534	1,541,993	-720,459	-46.72	0	0	0	-	0	6,204,637	110學年度機械設備折舊高估。
其他設備	9,942,413	1,211,331	2,269,447	-1,058,116	-46.62	0	0	0	-	0	11,153,744	110學年度其他設備折舊高估。
不動產、房屋及設備淨額	523,666,263	-18,644,254	-21,925,660	3,281,406	-14.97	0	0	0	-	-128,400	504,893,609	
無形資產	11,383,016	341,600	242,600	99,000	40.81	0	0	0	-	128,400	11,853,016	



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

110 學年度

全 2 頁第 2 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%			
電腦軟體	198,080	341,600	242,600	99,000	40.81	0	0	0	-	128,400	668,080	人事系 統未 列110 學年度 預算。
租賃權益	11,184,936	0	0	0	-	0	0	0	-	0	11,184,936	
原計攤銷	10,093,045	654,586	651,948	2,638	0.40	0	0	0	-	0	10,747,631	
電腦軟體	113,933	95,338	92,700	2,638	2.85	0	0	0	-	0	209,271	
租賃權益	9,979,112	559,248	559,248	0	-	0	0	0	-	0	10,538,360	
無形資產淨額	1,289,971	-312,986	-409,348	96,362	-23.54	0	0	0	-	128,400	1,105,385	
合 計	524,956,234	-18,957,240	-22,335,008	3,377,768	-15.12	-	-	-	-	0	505,998,994	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

借款變動表

110 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

110 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	9,779,108	14,292,722	-4,513,614	-31.58	
學費收入	821,940	2,771,112	-1,949,172	-70.34	110學年度學生數招收不如預期，以致高估收入。
雜費收入	8,903,461	11,469,270	-2,565,809	-22.37	110學年度學生數招收不如預期，以致高估收入。
實習實驗費收入	7,210	16,340	-9,130	-55.88	110學年度學生數招收不如預期，以致高估收入。
電腦使用費收入	46,497	36,000	10,497	29.16	110學年度低估電腦使用費收入。
其他教學活動收入	8,641,970	13,922,498	-5,280,528	-37.93	
其他教學活動收入	8,641,970	13,922,498	-5,280,528	-37.93	110學年度學生數招收不如預期，以致高估收入。
補助及受贈收入	23,478,008	31,310,017	-7,832,009	-25.01	
補助收入	2,783,181	821,000	1,962,181	239.00	110學年度因未估列其他補助款，以致低估收入。
受贈收入	20,694,827	30,489,017	-9,794,190	-32.12	因110學年度捐贈減少，以致高估收入。
財務收入	433,124	522,800	-89,676	-17.15	
利息收入	433,124	522,800	-89,676	-17.15	110學年度利息收入高估。
其他收入	638,051	814,000	-175,949	-21.62	
住宿費收入	536,265	790,600	-254,335	-32.17	110學年度未估列假日住宿收入。
雜項收入	101,786	23,400	78,386	334.98	110學年度雜項收入高估。
合 計	42,970,261	60,862,037	-17,891,776	-29.40	



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

110 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	45,103,182	51,077,244	-5,974,062	-11.70	
人事費	15,307,770	16,409,196	-1,101,426	-6.71	
業務費	4,893,050	7,597,112	-2,704,062	-35.59	110學年度消防設施未執行，以致於高估。
維護費	2,697,294	2,374,630	322,664	13.59	110學年度維護費高估。
退休撫卹費	739,903	755,242	-15,339	-2.03	
折舊及攤銷	21,465,165	23,941,064	-2,475,899	-10.34	
教學研究及訓輔支出	21,259,525	21,676,658	-417,133	-1.92	
人事費	18,586,940	19,618,647	-1,031,707	-5.26	
業務費	1,413,830	1,162,741	251,089	21.59	110學年度低估學生交通費。
維護費	1,235	51,000	-49,765	-97.58	110學年度維護費高估。
退休撫卹費	724,080	844,270	-120,190	-14.24	110學年度退撫費高估。
折舊及攤銷	533,440	0	533,440		110學年度未將教學用設備折舊列入。
獎助學金支出	4,472,419	5,747,000	-1,274,581	-22.18	
獎學金支出	4,380,300	5,747,000	-1,366,700	-23.78	因110學年度學生招收不如預期，以致於獎學金高估。
助學金支出	92,119	0	92,119		110學年度未估列補助學生餐費。
其他教學活動支出	3,706,552	4,279,123	-572,571	-13.38	
人事費	3,601,474	3,853,023	-251,549	-6.53	
業務費	37,588	426,100	-388,512	-91.18	因110學年度學生招收不如預期，以致費用高估。
退休撫卹費	67,490	0	67,490		110學年度未將充實課程教師勞退費用列入。
其他支出	82,562	0	82,562		
雜項支出	82,562	0	82,562		110學年度未將宿舍費用列入。
合 計	74,624,240	82,780,025	-8,155,785	-9.85	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

現金明細表

111 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

111 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	7,062,740	
112102 板信銀行 摘要：板信前鎮分行帳戶01815000035199	2,869,392	
112102 板信銀行 摘要：板信前鎮分行帳戶01815000035589	1,415,348	
112103 板信銀行-設校基金 摘要：板信前鎮分行帳戶0181500040259	235,650	
112105 郵局劃撥 摘要：郵政劃撥帳戶42336095	38,564	
2123 定期存款	15,000,000	
		26,621,694



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

應收款項明細表

111 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	45,588	
114402 應收費用 摘要：應收款--學生代收費用	79,139	
114402 應收費用 摘要：應收款-扣繳退稅	2,000	
		126,727



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預付款項明細表

111 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	16,095	
		16,095



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

特種基金明細表

111 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

應付款項明細表

111 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	2,528,554	
212301 應付費用 摘要：應付費用-學生代收退費及獎金	705,809	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞退	115,928	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞保	187,829	
212301 應付費用 摘要：應付費用-健保	301,462	
212301 應付費用 摘要：應付費用-退撫	87,903	
212303 應付人事費用 摘要：應付費用-人事薪資	2,484,091	
		6,411,576



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預收款項明細表

111 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11101雜費	388,620	
2131 預收款 摘要：預收未執行補助款	583,362	
2132 暫收款	1,576	
		973,558



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

代收款項明細表

111 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
214102 代收健保費	488	
214104 代收勞保	374	
214105 代收退撫	34,125	
214116 代收暑輔	468,375	
214117 代收其他	20	
		503,382



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

110學年度至108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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(9,779,108/42,970,261)*100% =22.76%	(11,832,097/55,617,379)*100% =21.27%	(11,333,428/45,991,047)*100% =24.64%
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%	(7,888,516-0)/(589,053,510-0) *100% =1.34%	(5,979,526-0)/(618,798,499-0) *100% =0.97%	(4,453,177-0)/(635,873,432-0) *100% =0.70%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(26,854,516/7,888,516)*100% =340.43%	(37,642,065/5,931,326)*100% =634.63%	(17,211,967/4,328,477)*100% =397.64%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	(-7,734,438/7,888,516)*100% =-98.05%	(6,555,640/5,931,326)*100% =110.53%	(1,767,426/4,328,477)*100% =40.83%
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	(6,914,958-83,038,421)/-9,715,804 =0	(5,765,890-93,771,061)/5,178,523 =0	(4,116,177-88,275,196)/-117,789 =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%	(9,779,108-11,832,097)/11,832,097*100% =-17.35%	(11,832,097-11,333,428)/11,333,428*100% =4.40%	(11,333,428-10,337,880)/10,337,880*100% =9.63%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(26,854,516-0-16,095)/7,888,516*100% =340.22%	(37,642,065-0-71,204)/5,931,326*100% =633.43%	(17,211,967-0-136,971)/4,328,477*100% =394.48%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(29,054,265+495,910,729)/589,053,510*100% =89.12%	(26,397,090+515,221,883)/618,798,499*100% =87.53%	(25,679,324+534,540,931)/635,873,432*100% =88.10%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-31,653,979/[(618,798,499+589,053,510)/2]*100% =-5.24%	-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%
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%	(7,888,516-5,979,526)/5,979,526*100% =31.93%	(5,979,526-4,453,177)/4,453,177*100% =34.28%	(4,453,177-4,413,976)/4,413,976*100% =0.89%
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+26,621,694)+(0+126,727)-(7,888,516-973,558+0+0)-0+0 =19,923,463	(90,000+36,157,391)+(0+1,323,470)-(5,931,326-213,636+48,200+0)-0+0 =31,804,971.00	(140,000+16,244,910)+(0+690,086)-(4,328,477-337,000+124,700+0)-0+0 =12,958,819.00



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

舉債指數計算表

110 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	6,411,576
(四)代收款項	503,382
(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	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	6,914,958
二、貨幣性資產	
(一)現金	90,000
(二)銀行存款	26,621,694
(三)短期投資	0
(四)應收款項	126,727
(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	0
貨幣性資產小計(B)	83,038,421
三、借款淨額(C=A-B)	-76,123,463
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-9,715,804
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： 

主辦會計： 

董 事 長： 