

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學



(自111年8月1日至112年7月31日止)

177

決 算 書

決算業經本校於112年11月28日 第六屆第五次董事會審議通過

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

111 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	16~31
最近三年財務分析表	32
舉債指數計算表	33

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

決 算 總 說 明

111 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 117 萬 9,454 元

1. 房屋及建築：17 萬元。2. 機械儀器及設備：5 萬 7,709 元。

3. 圖書及博物：4 萬 745 元。4. 其他設備：91 萬 1,000 元。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入 2,391 萬 2,742 元，較本學年度預算數 3,207 萬 3,479 元，減少 816 萬 737 元，約 -25.44%，主要係學雜費收入減少、其他教學活動收入及補助及受贈收入減少、財務收入及其他收入增加所致。

(二) 本學年度成本與費用 2,698 萬 4,319 元，較本學年度預算數 3,280 萬 6,916 元，減少 582 萬 2,597 元，約 -17.75%，主要係行政管理支出減少、教學研究及訓輔支出減少、獎助學金支出減少、其他教學活動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 307 萬 1,577 元，較本學年度預算數 73 萬 3,437 元，增加 233 萬 8,140 元，約 318.79%，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 346 萬 1,997 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 183 萬 7,053 元。現金流出合計 183 萬 7,053 元，包括增加不動產、房屋及設備 175 萬 9,453 及增加無形資產 7 萬 7,600 元。

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

決 算 總 說 明

111 學年度

全 2 頁第 2 頁

(三) 籌資活動之淨現金流出3萬2,999元。其中現金流入合計689萬6,894元，包括增加代收款項688萬5,944元及收取存入保證金1萬950元；現金流出合計692萬9,893元，包括減少代收項款692萬9,893元。

(四) 現金及銀行存款之淨減533萬2,049元，係期末現金及銀行存款681萬9,255元，較期初現金及銀行存款1,215萬1,304元減少之數。

三、資產負債情況

(一) 本年度資產2,941萬8,825元，包括流動資產753萬2,065元、投資、長期應收款及基金1,620萬元，不動產、房屋及設備淨額560萬6,476元，及無形資產淨額8萬284元。

(二) 本年度負債378萬8,518元，包括流動負債377萬7,568元及其他負債1萬950元。

(三) 本年度權益基金及餘絀2,563萬307元，包括權益基金4,529萬5,671元、短絀1,966萬5,364元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀529萬9,050元。其中經常門現金收入2,373萬7,429元、經常門現金支出2,719萬9,426元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出183萬7,053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183萬7,053元，是因招生數不如預期導致收支短絀，截至112/7/31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

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	29,418,825	34,532,671	-5,113,846	-14.81
流動資產	7,532,065	12,931,235	-5,399,170	-41.75
現金	50,000	50,000	0	0
銀行存款	6,769,255	12,101,304	-5,332,049	-44.06
應收款項	705,810	765,612	-59,802	-7.81
預付款項	7,000	14,319	-7,319	-51.11
投資、長期應收款及基金	16,200,000	16,200,000	0	0
特種基金	16,200,000	16,200,000	0	0
不動產、房屋及設備	14,317,050	13,237,596	1,079,454	8.15
土地改良物	577,970	577,970	0	0
房屋及建築	1,418,248	1,248,248	170,000	13.62
機械儀器及設備	3,317,246	3,259,537	57,709	1.77
圖書及博物	219,421	178,676	40,745	22.80
其他設備	8,784,165	7,873,165	911,000	11.57
購建中營運資產	0	100,000	-100,000	-100.00
減：累計折舊總額	-8,710,574	-7,859,799	-850,775	10.82
不動產、房屋及設備淨額	5,606,476	5,377,797	228,679	4.25
無形資產	143,500	65,900	77,600	117.75
電腦軟體	143,500	65,900	77,600	117.75
減：累計攤銷總額	-63,216	-42,261	-20,955	49.58
無形資產淨額	80,284	23,639	56,645	239.63
合 計	29,418,825	34,532,671	-5,113,846	-14.81
負債	3,788,518	5,830,787	-2,042,269	-35.03
流動負債	3,777,568	5,830,787	-2,053,219	-35.21
應付款項	3,121,452	4,895,607	-1,774,155	-36.24
預收款項	215,453	450,568	-235,115	-52.18
代收款項	440,663	484,612	-43,949	-9.07
其他負債	10,950	0	10,950	0
存入保證金	10,950	0	10,950	0

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金及餘絀	25,630,307	28,701,884	-3,071,577	-10.70
權益基金	45,295,671	43,817,679	1,477,992	3.37
指定用途權益基金	16,200,000	16,200,000	0	0
未指定用途權益基金	29,095,671	27,617,679	1,477,992	5.35
餘絀	-19,665,364	-15,115,795	-4,549,569	30.10
累積餘絀	-19,665,364	-15,115,795	-4,549,569	30.10
合 計	29,418,825	34,532,671	-5,113,846	-14.81

附註:

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收支餘絀表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

110學年度 決算數	項 目	111學年度 決算數 (1)	111學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
24,231,626	各項收入	23,912,742	32,073,479	-8,160,737	-25.44
5,509,186	學雜費收入	5,869,207	5,882,500	-13,293	-0.23
6,614,582	其他教學活動收入	7,934,916	7,993,750	-58,834	-0.74
11,847,185	補助及受贈收入	9,617,298	17,913,766	-8,296,468	-46.31
174,344	財務收入	271,381	173,663	97,718	56.27
86,329	其他收入	219,940	109,800	110,140	100.31
26,117,543	各項成本與費用	26,984,319	32,806,916	-5,822,597	-17.75
12,310,274	行政管理支出	11,699,136	16,639,450	-4,940,314	-29.69
9,996,326	教學研究及訓輔支出	9,398,737	11,398,474	-1,999,737	-17.54
1,727,200	獎助學金支出	2,659,500	2,711,200	-51,700	-1.91
2,049,980	其他教學活動支出	3,209,900	2,057,792	1,152,108	55.99
33,763	其他支出	17,046	0	17,046	0
-1,885,917	本期餘絀	-3,071,577	-733,437	-2,338,140	318.79

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-3,071,577	-1,885,917
利息股利之調整	-271,381	-174,344
未計利息股利之本期餘絀	-3,342,958	-2,060,261
調整項目	-390,420	4,036,957
加：不產生現金流出之成本與費用	971,730	1,323,039
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	67,121	1,128,510
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,429,271	1,585,408
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,733,378	1,976,696
收取利息	271,381	174,344
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-3,461,997	2,151,040
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	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	-1,759,453	-716,691
增加投資性不動產付現數	0	0

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110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	-77,600	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	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)	-1,837,053	-716,691
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	6,885,944	6,822,263
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	10,950	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	-6,929,893	-6,577,941
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	0	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)	-32,999	244,322

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110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)	-5,332,049	1,678,671
期初現金及銀行存款餘額	12,151,304	10,472,633
期末現金及銀行存款餘額	6,819,255	12,151,304

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數 (1)	110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	23,737,429	25,710,479	-1,973,050	-7.67
學雜費收入	5,869,207	5,509,186	360,021	6.53
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	7,934,916	6,614,582	1,320,334	19.96
補助及受贈收入	9,617,298	11,847,185	-2,229,887	-18.82
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	271,381	174,344	97,037	55.66
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	219,940	86,329	133,611	154.77
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	-175,313	1,478,853	-1,654,166	-111.85
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	27,199,426	23,559,439	3,639,987	15.45
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	11,699,136	12,310,274	-611,138	-4.96
教學研究及訓輔支出	9,398,737	9,996,326	-597,589	-5.98
獎助學金支出	2,659,500	1,727,200	932,300	53.98
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	3,209,900	2,049,980	1,159,920	56.58
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	17,046	33,763	-16,717	-49.51
減：不產生現金流出之成本	-971,730	-1,323,039	351,309	-26.55
與費用				
資產負債項目調整增(減)數	1,186,837	-1,235,065	2,421,902	-196.10
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-3,461,997	2,151,040	-5,613,037	-260.95
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	1,837,053	716,691	1,120,362	156.32

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數 (1)	110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	135,009	381,800	-246,791	-64.64
圖書及博物	40,745	38,291	2,454	6.41
其他設備	1,583,699	196,600	1,387,099	705.54
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	0	100,000	-100,000	-100.00
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	77,600	0	77,600	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	-5,299,050	1,434,349	-6,733,399	-469.44
購置不動產現金支出	0	0	0	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
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	-5,299,050	1,434,349	-6,733,399	-469.44

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

科目名稱	上年年度 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	13,237,596	1,179,454	20,000	1,159,454	5,797.27	0	0	0	-	-100,000	14,317,050	111學 年度未 估列屋 頂防漏 工程。 111學 年度未 估列購 置教學 設備。 111學 年度未 估列補 助款購 置。 111學 年度未 估列捐 贈專款 購置設 備。 111學 年度整 修消防 工程重 分類轉 費用。
土地改良物	577,970	0	0	0	-	0	0	0	-	0	577,970	
房屋及建築	1,248,248	170,000	0	170,000	-	0	0	0	-	0	1,418,248	
機械儀器及設備	3,259,537	57,709	0	57,709	-	0	0	0	-	0	3,317,246	
圖書及博物	178,676	40,745	20,000	20,745	103.73	0	0	0	-	0	219,421	
其他設備	7,873,165	911,000	0	911,000	-	0	0	0	-	0	8,784,165	
購建中營運資產	100,000	0	0	0	-	0	0	0	-	-100,000	0	
累計折舊	7,859,799	850,775	1,350,565	-499,790	-37.01	0	0	0	-	0	8,710,574	
土地改良物	301,242	48,341	50,863	-2,522	-4.96	0	0	0	-	0	349,583	
房屋及建築	339,640	78,016	78,012	4	0.01	0	0	0	-	0	417,656	
機械儀器及設備	2,287,707	165,445	449,405	-283,960	-63.19	0	0	0	-	0	2,453,152	111學 年度高 估折 舊。 111學 年度高 估折 舊。
其他設備	4,931,210	558,973	772,285	-213,312	-27.62	0	0	0	-	0	5,490,183	
不動產、房屋及設備淨額	5,377,797	328,679	-1,330,565	1,659,244	-124.70	0	0	0	-	-100,000	5,606,476	
無形資產	65,900	77,600	0	77,600	-	0	0	0	-	0	143,500	111學 年度未 估列補 助款購 置。 111學 年度未 估列折 舊。
電腦軟體	65,900	77,600	0	77,600	-	0	0	0	-	0	143,500	
累計攤銷	42,261	20,955	0	20,955	-	0	0	0	-	0	63,216	
電腦軟體	42,261	20,955	0	20,955	-	0	0	0	-	0	63,216	111學 年度未 估列折 舊。
無形資產淨額	23,639	56,645	0	56,645	-	0	0	0	-	0	80,284	
合 計	5,401,436	385,324	-1,330,565	1,715,889	-128.96	-	-	-	-	-100,000	5,686,760	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁

111 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%			

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

借款變動表

111 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			-	-	-	-			

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收入預算明細表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計 (上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說 明
				差異	%	
6,542,369	學雜費收入	5,882,500	5,509,186	373,314	6.78	111學年度學生數增加。 預計111學年度捐贈收入增加。
6,542,369	雜費收入	5,882,500	5,509,186	373,314	6.78	
5,449,801	其他教學活動收入	7,993,750	6,614,582	1,379,168	20.85	
5,449,801	其他教學活動收入	7,993,750	6,614,582	1,379,168	20.85	
20,018,688	補助及受贈收入	17,913,766	11,806,293	6,107,473	51.73	
361,280	補助收入	613,766	613,766	0	0	
19,657,408	受贈收入	17,300,000	11,192,527	6,107,473	54.57	
167,923	財務收入	173,663	173,663	0	0	
167,923	利息收入	173,663	173,663	0	0	
991,220	其他收入	109,800	124,127	-14,327	-11.54	
988,420	住宿費收入	108,000	121,924	-13,924	-11.42	
2,800	雜項收入	1,800	2,203	-403	-18.29	
33,170,001	合 計	32,073,479	24,227,851	7,845,628	32.38	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
成本與費用明細表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	11,699,136	16,639,450	-4,940,314	-29.69	
人事費	6,789,007	8,538,574	-1,749,567	-20.49	111學年度高估行政人事成本。
業務費	2,355,081	3,436,940	-1,081,859	-31.48	111學年度因節約能源，以致於預算高估。
維護費	1,836,385	2,890,000	-1,053,615	-36.46	111學年度校園修繕減少，以致預算高估。
退休撫卹費	246,941	407,020	-160,079	-39.33	111學年度高估行政人事退撫。
折舊及攤銷	471,722	1,366,916	-895,194	-65.49	111學年度重新分類折舊，以致於預算高估。
教學研究及訓輔支出	9,398,737	11,398,474	-1,999,737	-17.54	
人事費	8,245,122	10,383,050	-2,137,928	-20.59	111學年度高估教學人事成本。
業務費	438,247	572,200	-133,953	-23.41	111學年度因節約能源，以致於預算高估。
退休撫卹費	315,360	443,224	-127,864	-28.85	111學年度高估教學人事退撫。
折舊及攤銷	400,008	0	400,008		111學年度重新分類折舊，以致於預算未估列。
獎助學金支出	2,659,500	2,711,200	-51,700	-1.91	
獎學金支出	2,659,500	2,711,200	-51,700	-1.91	
其他教學活動支出	3,209,900	2,057,792	1,152,108	55.99	
人事費	3,048,803	1,919,792	1,129,011	58.81	111學年度低估充實課程人事費。
業務費	18,940	120,000	-101,060	-84.22	111學年度高估充實課程費用。
退休撫卹費	142,157	18,000	124,157	689.76	111學年度低估充實課程人事退撫。
其他支出	17,046	0	17,046		
雜項支出	17,046	0	17,046		111學年度未估列宿舍費用。
合 計	26,984,319	32,806,916	-5,822,597	-17.75	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

現金明細表

112 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	50,000	
		50,000

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

銀行存款明細表

112 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	1,724,592	
112105 郵局劃撥 摘要：郵政劃撥帳戶42336095	44,663	
1123 定期存款 摘要：定期存款	5,000,000	
		6,769,255

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

應收款項明細表

112 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
11402 應收費用 摘要：屏東縣政府應收補助款	68,385	
114401 應收帳款 摘要：應收款-學生雜費	10,905	
114402 應收費用 摘要：應收款--學生代收費用	32,150	
114402 應收費用 摘要：應收款-代墊崇華高中費用	592,735	
114402 應收費用 摘要：應收其他代墊款	1,635	
		705,810

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

預付款項明細表

112 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	7,000	
		7,000

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

特種基金明細表

112 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	16,200,000	
		16,200,000

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

土地改良物明細表

112 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
1321 土地改良物 摘要：上學年結存	577,970	
		577,970

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
房屋及建築明細表

112 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
1331 房屋及建築 摘要：上學年結存	1,248,248	
1331 房屋及建築 摘要：屋頂防漏工程	170,000	
		1,418,248

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
機械儀器及設備明細表

112 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
1341 機械儀器及設備 摘要：上學年結存	3,259,537	
1341 VIVI Flow VR眼鏡組	14,584	
1341 抽水馬達 摘要：親水體驗池購置維護及擴充採購-抽水馬達(含安裝)	30,000	
1341 監視器主機 摘要：小學區監視器主機16port及硬碟4T	13,125	
		3,317,246

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
圖書及博物明細表

112 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
1350 圖書及博物 摘要：上學年結存	178,676	
1351 中西文圖書	40,745	
		219,421

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

其他設備明細表

112 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
1361 其他設備 摘要：上學年結存	7,873,165	
1361 70吋液晶電視 摘要：70吋液晶電視(含視訊盒及移動式腳架)*1套	38,000	
1361 置物櫃 摘要：班級教室學生置物櫃工程	228,000	
1361 親水體驗池 摘要：親水體驗池購置維護及擴充採購-親水體驗池	140,000	
1361 簡易淋浴設備 摘要：親水體驗池購置維護及擴充採購-簡易淋浴設備	90,000	
1361 安全防滑地墊 摘要：親水體驗池購置維護及擴充採購-安全防滑地墊	30,000	
1361 水底吸塵器 摘要：親水體驗池購置維護及擴充採購-標準水底吸塵器(全自動游泳地吸污機)	75,000	
1361 不鏽鋼遮雨棚 摘要：國小行政玻璃門、中庭、洗碗區不鏽鋼遮雨棚工程	310,000	
		8,784,165

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

應付款項明細表

112 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	901,504	
212301 應付費用 摘要：應付費用-學生代收退費及獎學金	93,758	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞退及退撫	147,731	
212301 應付費用 摘要：應付費用-勞保	149,028	
212301 應付費用 摘要：應付費用-健保	168,525	
212301 應付費用 摘要：應付費用-崇華中學代墊費用	384,016	
212303 應付人事費用 摘要：應付費用-人事薪資	1,276,890	
		3,121,452

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

預收款項明細表

112 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111201雜費	125,000	
2132 預收款 摘要：111學年度未執行補助款	87,077	
2132 暫收款	3,376	
		215,453

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

代收款項明細表

112 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
214108 代收餐食	35,687	
214117 代收暑輔	404,976	
		440,663

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
存入保證金明細表

112 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
2311 存入保證金	10,950	
		10,950

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

111學年度至109學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(5,869,207/23,912,742)*100% =24.54%	(5,509,186/24,231,626)*100% =22.74%	(6,542,369/33,170,001)*100% =19.72%
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%	(3,788,518-0)/(29,418,825-0) *100% =12.88%	(5,830,787-0)/(34,532,671-0) *100% =16.88%	(2,941,058-0)/(33,528,859-0) *100% =8.77%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(7,532,065/3,777,568)*100% =199.39%	(12,931,235/5,830,787)*100% =221.78%	(12,381,074/2,941,058)*100% =420.97%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-3,461,997/3,777,568)*100% =-91.65%	(2,151,040/5,830,787)*100% =36.89%	(8,226,763/2,941,058)*100% =279.72%
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	(3,573,065-23,725,065)/-5,299,050 =0	(5,380,219-29,116,916)/1,434,349 =0	(2,843,182-28,564,406)/7,729,780 =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%	(5,869,207-5,509,186)/5,509,186*100% =6.53%	(5,509,186-6,542,369)/6,542,369*100% =-15.79%	(6,542,369-6,654,116)/6,654,116*100% =-1.68%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(7,532,065-0-7,000)/3,777,568*100% =199.20%	(12,931,235-0-14,319)/5,830,787*100% =221.53%	(12,381,074-0-16,668)/2,941,058*100% =420.41%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-19,665,364+29,095,671)/29,418,825*100% =32.06%	(-15,115,795-27,617,679)/34,532,671*100% =-36.20%	(13,073,605+1,314,196)/33,528,859*100% =42.91%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-3,071,577/((34,532,671+29,418,825)/2)*100% =-9.61%	-1,885,917/((33,528,859+34,532,671)/2)*100% =-5.54%	7,706,927/((25,053,797+33,528,859)/2)*100% =26.31%
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%	(3,788,518-5,830,787)/5,830,787*100% =-35.03%	(5,830,787-2,941,058)/2,941,058*100% =98.25%	(2,941,058-2,172,923)/2,172,923*100% =35.35%
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	(50,000+6,769,255)+(0+705,810)-(3,777,568-215,453+10,950+0)-0+0 =3,952,000	(50,000+12,101,304)+(0+765,612)-(5,830,787-450,568+0+0)-0+0 =7,536,697.00	(50,000+10,422,633)+(0+1,891,773)-(2,941,058-97,876+0+0)-0+0 =9,521,224.00

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

舉債指數計算表

111 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	3,121,452
(四)代收款項	440,663
(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	10,950
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	3,573,065
二、貨幣性資產	
(一)現金	50,000
(二)銀行存款	6,769,255
(三)短期投資	0
(四)應收款項	705,810
(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	16,200,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	23,725,065
三、借款淨額(C=A-B)	-20,152,000
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-5,299,050
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： 

校 長： 

董 事 長： 