高雄縣私立高英工商職業學校

# 114 學年度

（自114年8月1日至115年7月31日）

# 決　　算　　書

162

決算業經本校於 115年9月23日 第十六屆第3次董事會審議通過

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 決算書目錄

## 114學年度


| 名　　稱 | | 頁序 | 頁數 |
|---|---|---|---|
| 決算總說明 | | 1 | 2 |
| 平衡表 | | 3 | 2 |
| 收支餘絀表 | | 5 | 1 |
| 現金流量表 | | 6 | 3 |
| 長期營運資產變動表 | | 9 | 1 |
| 借款變動表 | | 10 | 1 |
| 收入明細表 | | 11 | 1 |
| 成本與費用明細表 | | 12 | 1 |
| 各科目明細表 | 現金明細表 | 13 | 1 |
| | 銀行存款明細表 | 14 | 1 |
| | 長期營運資產明細表 | 15 | 12 |
| | 存出保證金明細表 | 27 | 1 |
| | 應付款項明細表 | 28 | 1 |
| | 預收款項明細表 | 29 | 1 |
| | 代收款項明細表 | 30 | 1 |
| | 存入保證金明細表 | 31 | 1 |
| | 未指定用途權益基金明細表 | 32 | 1 |
| 現金收支概況表 | | 33 | 3 |
| 最近3年財務分析表 | | 36 | 1 |
| 舉債指數計算表 | | 37 | 1 |
| 合計 | | | 37 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 決 算 總 說 明

## 114學年度



壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫 ：

1. 因縮減科班,撙節各項支出以利學校營運。
2. 申請各項補助款等資源,改善教學設備、環境及提升學生專業技能。

二、 重要長期營運資產增置計畫 :本校無重要長期營運資產增置計畫。

三、 長期債務之舉借及償還:本校無借款及舉債計畫。

四、 其他重要計畫:培育德、智、體、體、群、美、技等六藝均衡發展的辦學理念,激發學生潛能,成就每位學生,達成「追求卓越,建構升學就業並重的全人精緻職業教育」。

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

（一） 本學年度收入4,225萬9,590元，較本學年度預算數4,427萬6,500元，減少201萬6,910元，約4.56%，主要係補助款項減少所致。

（二） 本學年度成本與費用7,891萬1,328元，較本學年度預算數8,491萬6,111元，減少600萬4,783元，約7.07%，主要係人事費及補助款項減少支出所致。

（三） 以上總收支相抵後，計本期短絀3,665萬1,738元，較本學年度預算數短絀4,063萬9,611元，短絀減少398萬7,873元，約9.81%，主要係人事費及補助款項減少支出所致。

二、 現金流量結果

（一） 營運活動之淨現金流出2,846萬3,635元。

（二） 投資活動之淨現金流出93萬3,118元。現金流出合計93萬3,118元，包括增加不動產、房屋及設備74萬0,118元，增加無形資產14萬3,000元及存出保證金5萬0,000。

（三） 籌資活動之淨現金流入49萬0,093元。其中現金流入合計49萬0,093元，包括增加代收款收現數4,217萬7,831元；現金流出合計4,266萬7,924元，包括減少代收款付現數4,266萬7,924元。

（四） 現金及銀行存款之淨減2,988萬6,846元，係期末現金及銀行存款1億3,527萬2,405元，較期初現金及銀行存款1億6,515萬9,251

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 決 算 總 說 明

## 114學年度



元減少之數。

三、 資產負債情況

（一） 本學年度資產8億9,887萬8,648元，包括流動資產1億3,527萬2,405元及不動產、房屋及設備7億5,992萬6,243元及無形資產363萬0,000元。

（二） 本學年度負債407萬4,742元，包括流動負債361萬7,614元、其他負債45萬7,128元。

（三） 本學年度權益基金及餘絀8億9,480萬3,906元，包括權益基金6億7,339萬0,775元、賸餘2億2,141萬3,131元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀2,934萬6,753元。其中經常門現金收入3,931萬3,539元、經常門現金支出6,777萬7,174元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出61萬3,875元及不動產現金支出26萬9,243元。

參、其他：

一、 本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施：

本學年度短絀 3,665 萬 1,738 元，係本學年度縮減科班收入減少所致。

二、其他重要財務事項:無

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 平衡表

中華民國115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 項　　目 | 115年7月31日<br>決算數(1) | 114年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| **資產** | 898,878,648 | 939,453,077 | -40,574,429 | -4.32 |
| 流動資產 | 135,272,405 | 165,159,251 | -29,886,846 | -18.10 |
| 現金 | 70,000 | 70,000 | 0 | 0 |
| 銀行存款 | 135,202,405 | 165,089,251 | -29,886,846 | -18.10 |
| 不動產、房屋及設備 | 759,926,243 | 769,715,276 | -9,789,033 | -1.27 |
| 土地 | 346,111,007 | 346,111,007 | 0 | 0 |
| 土地改良物 | 34,136,828 | 33,877,585 | 259,243 | 0.77 |
| 房屋及建築 | 190,907,701 | 190,897,701 | 10,000 | 0.01 |
| 機械儀器及設備 | 129,126,021 | 138,341,293 | -9,215,272 | -6.66 |
| 圖書及博物 | 1,756,524 | 1,756,524 | 0 | 0 |
| 其他設備 | 57,888,162 | 58,731,166 | -843,004 | -1.44 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 759,926,243 | 769,715,276 | -9,789,033 | -1.27 |
| 無形資產 | 3,630,000 | 4,578,550 | -948,550 | -20.72 |
| 電腦軟體 | 3,630,000 | 4,578,550 | -948,550 | -20.72 |
| 無形資產淨額 | 3,630,000 | 4,578,550 | -948,550 | -20.72 |
| 其他資產 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0 |
| 存出保證金 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0 |
| **合　　計** | 898,878,648 | 939,453,077 | -40,574,429 | -4.32 |
| **負債** | 4,074,742 | 7,997,433 | -3,922,691 | -49.05 |
| 流動負債 | 3,617,614 | 7,540,305 | -3,922,691 | -52.02 |
| 應付款項 | 514,326 | 1,000,873 | -486,547 | -48.61 |
| 預收款項 | 1,097,233 | 4,043,284 | -2,946,051 | -72.86 |
| 代收款項 | 2,006,055 | 2,496,148 | -490,093 | -19.63 |
| 其他負債 | 457,128 | 457,128 | 0 | 0 |
| 存入保證金 | 457,128 | 457,128 | 0 | 0 |
| **權益基金及餘絀** | 894,803,906 | 931,455,644 | -36,651,738 | -3.93 |
| 權益基金 | 673,390,775 | 691,728,230 | -18,337,455 | -2.65 |
| 未指定用途權益基金 | 673,390,775 | 691,728,230 | -18,337,455 | -2.65 |
| 餘絀 | 221,413,131 | 239,727,414 | -18,314,283 | -7.64 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 收支餘絀表

114 學年度



單位:新臺幣元

| 113學年度決算數 | 項　　目 | 114學年度決算數 (1) | 114學年度預算數 (2) | 比較增減 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 72,481,421 | **各項收入** | 42,259,590 | 44,276,500 | -2,016,910 | -4.56 |
| 44,973,627 | 學雜費收入 | 25,961,595 | 25,419,570 | 542,025 | 2.13 |
| 1,242,000 | 產學合作收入 | 1,242,000 | 1,242,000 | 0 | 0 |
| 285,360 | 其他教學活動收入 | 319,440 | 250,000 | 69,440 | 27.78 |
| 23,781,502 | 補助及受贈收入 | 12,816,185 | 15,594,930 | -2,778,745 | -17.82 |
| 1,784,647 | 財務收入 | 1,639,814 | 1,400,000 | 239,814 | 17.13 |
| 414,285 | 其他收入 | 280,556 | 370,000 | -89,444 | -24.17 |
| 104,357,621 | **各項成本與費用** | 78,911,328 | 84,916,111 | -6,004,783 | -7.07 |
| 1,517,131 | 董事會支出 | 1,363,779 | 1,345,450 | 18,329 | 1.36 |
| 16,661,073 | 行政管理支出 | 14,792,805 | 15,055,104 | -262,299 | -1.74 |
| 77,093,072 | 教學研究及訓輔支出 | 56,087,148 | 61,195,807 | -5,108,659 | -8.35 |
| 2,386,389 | 獎助學金支出 | 608,722 | 664,100 | -55,378 | -8.34 |
| 1,810,927 | 產學合作支出 | 1,894,591 | 1,910,150 | -15,559 | -0.81 |
| 92,820 | 其他教學活動支出 | 128,280 | 100,000 | 28,280 | 28.28 |
| 4,796,209 | 其他支出 | 4,036,003 | 4,645,500 | -609,497 | -13.12 |
| -31,876,200 | **本期餘絀** | -36,651,738 | -40,639,611 | 3,987,873 | -9.81 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校
# 現金流量表
114 學年度



單位:新臺幣元

| 項　　目 | 114學年度<br>決算數 | 113學年度<br>決算數 |
|---|---|---|
| **營運活動現金流量** | | |
| 本期餘絀 | -36,651,738 | -31,876,200 |
| 利息股利之調整 | -1,639,814 | -1,784,647 |
| 未計利息股利之本期餘絀 | -38,291,552 | -33,660,847 |
| 調整項目 | 8,188,103 | 15,139,502 |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 11,620,701 | 12,017,043 |
| 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 | 0 | 28,650 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | -3,432,598 | 3,093,809 |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | -30,103,449 | -18,521,345 |
| 收取利息 | 1,639,814 | 1,784,647 |
| 收取股利 | 0 | 0 |
| 支付利息 | 0 | 0 |
| **營運活動淨現金流入(出)** | -28,463,635 | -16,736,698 |
| **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 | -740,118 | -1,710,000 |
| 增加投資性不動產付現數 | 0 | 0 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 現金流量表

114 學年度

單位:新臺幣元

| 項　　目 | 114學年度<br>決算數 | 113學年度<br>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) | -29,886,846 | -17,925,535 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 165,159,251 | 183,084,786 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 135,272,405 | 165,159,251 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 長期營運資產變動表

114 學年度



單位:新臺幣元

| 項目名稱 | 上學年度底止結存金額 | 本學年度增加金額 | 本學年度減少金額 | 本學年度重分類金額 | 本學年度底止結存金額 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **不動產、房屋及設備** | 769,715,276 | 740,118 | 10,529,151 | 0 | 759,926,243 | |
| 土地 | 346,111,007 | 0 | 0 | 0 | 346,111,007 | |
| 土地改良物 | 33,877,585 | 259,243 | 0 | 0 | 34,136,828 | |
| 房屋及建築 | 190,897,701 | 10,000 | 0 | 0 | 190,907,701 | |
| 機械儀器及設備 | 138,341,293 | 402,875 | 9,618,147 | 0 | 129,126,021 | |
| 圖書及博物 | 1,756,524 | 0 | 0 | 0 | 1,756,524 | |
| 其他設備 | 58,731,166 | 68,000 | 911,004 | 0 | 57,888,162 | |
| **不動產、房屋及設備淨額** | 769,715,276 | 740,118 | 10,529,151 | 0 | 759,926,243 | |
| **無形資產** | 4,578,550 | 143,000 | 1,091,550 | 0 | 3,630,000 | |
| 電腦軟體 | 4,578,550 | 143,000 | 1,091,550 | 0 | 3,630,000 | |
| **無形資產淨額** | 4,578,550 | 143,000 | 1,091,550 | 0 | 3,630,000 | |
| 合 計 | 774,293,826 | 883,118 | 11,620,701 | - | 763,556,243 | |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 借款變動表

114 學年度



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 | | | - | - | - | - | | | |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 收入明細表

114 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** | **25,961,595** | **25,419,570** | **542,025** | **2.13** | |
| 學費收入 | 21,513,885 | 21,191,220 | 322,665 | 1.52 | |
| 雜費收入 | 2,387,413 | 2,314,550 | 72,863 | 3.15 | |
| 實習實驗費收入 | 2,060,297 | 1,913,800 | 146,497 | 7.65 | |
| **產學合作收入** | **1,242,000** | **1,242,000** | **0** | **0** | |
| 產學合作收入 | 1,242,000 | 1,242,000 | 0 | 0 | |
| **其他教學活動收入** | **319,440** | **250,000** | **69,440** | **27.78** | |
| 其他教學活動收入 | 319,440 | 250,000 | 69,440 | 27.78 | 因學生重修科目增加,以致超出預算數 |
| **補助及受贈收入** | **12,816,185** | **15,594,930** | **-2,778,745** | **-17.82** | |
| 補助收入 | 12,816,185 | 15,594,930 | -2,778,745 | -17.82 | 因補助項目減少,致收入減少 |
| **財務收入** | **1,639,814** | **1,400,000** | **239,814** | **17.13** | |
| 利息收入 | 1,639,814 | 1,400,000 | 239,814 | 17.13 | 因減少定期存款解約,致超出預算數 |
| **其他收入** | **280,556** | **370,000** | **-89,444** | **-24.17** | |
| 雜項收入 | 280,556 | 370,000 | -89,444 | -24.17 | 因場地費及福利社收入減少 |
| 合　　計 | 42,259,590 | 44,276,500 | -2,016,910 | -4.56 | |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 成本與費用明細表

114 學年度



單位:新臺幣元

| 項　　目 | 決算數 | 預算數 | 比較 | | 備　　註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 差異 | % | |
| **董事會支出** | **1,363,779** | **1,345,450** | **18,329** | **1.36** | |
| 人事費 | 1,105,530 | 1,105,950 | -420 | -0.04 | 秘書一人 |
| 業務費 | 3,000 | 1,500 | 1,500 | 100.00 | 因法人變更登記規費增加, 以致超出預算數 |
| 退休撫卹費 | 39,249 | 38,000 | 1,249 | 3.29 | |
| 出席及交通費 | 216,000 | 200,000 | 16,000 | 8.00 | |
| **行政管理支出** | **14,792,805** | **15,055,104** | **-262,299** | **-1.74** | |
| 人事費 | 9,984,113 | 10,261,200 | -277,087 | -2.70 | |
| 業務費 | 3,267,434 | 3,159,500 | 107,934 | 3.42 | |
| 維護費 | 132,967 | 206,400 | -73,433 | -35.58 | 撙節支出, 減少開銷 |
| 退休撫卹費 | 497,287 | 517,000 | -19,713 | -3.81 | |
| 折舊及攤銷 | 911,004 | 911,004 | 0 | 0 | |
| **教學研究及訓輔支出** | **56,087,148** | **61,195,807** | **-5,108,659** | **-8.35** | |
| 人事費 | 27,982,301 | 29,751,000 | -1,768,699 | -5.95 | |
| 業務費 | 15,772,593 | 18,754,130 | -2,981,537 | -15.90 | 因補助項目及金額減少(產學攜手計畫學生獎勵金. 充實教學設備等), 以致差異數 |
| 維護費 | 178,260 | 250,000 | -71,740 | -28.70 | 撙節支出, 減少開銷 |
| 退休撫卹費 | 1,444,297 | 1,500,000 | -55,703 | -3.71 | |
| 折舊及攤銷 | 10,709,697 | 10,940,677 | -230,980 | -2.11 | |
| **獎助學金支出** | **608,722** | **664,100** | **-55,378** | **-8.34** | |
| 獎學金支出 | 608,722 | 664,100 | -55,378 | -8.34 | |
| **產學合作支出** | **1,894,591** | **1,910,150** | **-15,559** | **-0.81** | |
| 人事費 | 1,894,591 | 1,910,150 | -15,559 | -0.81 | |
| **其他教學活動支出** | **128,280** | **100,000** | **28,280** | **28.28** | |
| 人事費 | 128,280 | 100,000 | 28,280 | 28.28 | 因學生重修科目增加, 致人事費支出增加 |
| **其他支出** | **4,036,003** | **4,645,500** | **-609,497** | **-13.12** | |
| 超額年金給付 | 1,045,500 | 1,045,500 | 0 | 0 | |
| 雜項支出 | 2,990,503 | 3,600,000 | -609,497 | -16.93 | 因學生人數減少縮減專車路線減少支出 |
| 合　　計 | 78,911,328 | 84,916,111 | -6,004,783 | -7.07 | |



# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 現金明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 1111　零用金及週轉金 | 70,000 | |
| | | 70,000 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 土地明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 1311　上年度餘額 | 346,111,007 | |
| | | 346,111,007 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 房屋及建築明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 1331　上年度餘額 | 190,897,701 | |
| 1331　捲門維修 | 10,000 | |
| | | 190,907,701 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 機械儀器及設備明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | | 金額 | |
|---|---|---|---|
| | | 小　計 | 合　計 |
| 1341 | 報廢-太陽能車軌道組 | -104,000 | |
| 1341 | 報廢-姿勢判別與換向站實習台 | -326,000 | |
| 1341 | 報廢-姿勢判別與換向站實習台 | -178,500 | |
| 1341 | 報廢-材料分揀與加工站實習台 | -326,000 | |
| 1341 | 報廢-材料分揀與加工站實習台 | -178,500 | |
| 1341 | 報廢-重量選別與整列實習台 | -162,000 | |
| 1341 | 報廢-重量選別與整列實習台 | -510,000 | |
| 1341 | 報廢-噴射泵特種工具 | -168,000 | |
| 1341 | 報廢-噴射泵特種工具 | -20,500 | |
| 1341 | 報廢-切割機 | -95,000 | |
| 1341 | 報廢-真空吸油機 | -45,000 | |
| 1341 | 報廢-烤箱蒸氣機 | -120,000 | |
| 1341 | 報廢-冰砂機 | -15,000 | |
| 1341 | 報廢-網際網路連線相關設備 | -25,000 | |
| 1341 | 報廢-太陽能光電監視系統 | -300,000 | |
| 1341 | 報廢-閃光燈 | -55,200 | |
| 1341 | 報廢-燈光設備 | -37,000 | |
| 1341 | 報廢-外景燈組 | -70,000 | |
| 1341 | 報廢-外拍燈光進階組 | -100,000 | |
| 1341 | 報廢-掃瞄器 | -25,000 | |
| 1341 | 報廢-戶外收音設備 | -100,000 | |
| 1341 | 報廢-廢氣分析儀(三氣體) | -129,000 | |
| 1341 | 報廢-廢氣分析儀(三氣體) | -242,000 | |
| 1341 | 報廢-單缸四行程引擎解剖模型 | -9,500 | |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 機械儀器及設備明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | | 金額 | |
|---|---|---|---|
| | | 小　計 | 合　計 |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -132,450 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -44,150 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -198,675 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -154,525 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -44,150 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -44,150 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦(宏碁)acer | -22,075 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦 | -59,500 | |
| 1341 | 報廢-個人電腦主機 | -72,000 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電X509JB-0061G1035G1 | -46,900 | |
| 1341 | 報廢-筆記型電腦F571GT | -30,000 | |
| 1341 | 報廢-列〈印〉表機 | -100,000 | |
| 1341 | 報廢-列〈印〉表機 | -20,000 | |
| 1341 | 報廢-棉類噴印機 | -198,000 | |
| 1341 | 報廢-多功能事務機(彩色雷射 | -19,000 | |
| 1341 | 報廢-投影機 | -48,500 | |
| 1341 | 報廢-投影機 | -20,243 | |
| 1341 | 報廢-投影機 | -19,130 | |
| 1341 | 報廢-照相機(數位單眼) | -259,095 | |
| 1341 | 報廢-照相機(數位單眼) | -31,000 | |
| 1341 | 報廢-數位攝影機 | -35,000 | |
| 1341 | 報廢-數位投影機 | -19,500 | |
| 1341 | 報廢-網路伺服器 | -150,000 | |
| 1341 | 報廢-防火牆 | -141,750 | |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 圖書及博物明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 1351　上年度餘額 | 1,756,524 | |
| | | 1,756,524 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 其他設備明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | | 金　　額 | |
|---|---|---|---|
| | | 小　　計 | 合　　計 |
| 1361 | 報廢-櫥櫃 | -5,000 | |
| 1361 | 報廢-期刊架 | -84,000 | |
| 1361 | 報廢-各類椅子(松木組椅) | -6,000 | |
| 1361 | 報廢-各類椅子 | -9,500 | |
| 1361 | 報廢-各類椅子 | -1,900 | |
| 1361 | 報廢-各類椅子(辦公椅) | -1,900 | |
| 1361 | 報廢-運動傷害防護組 | -50,000 | |
| 1361 | 報廢-健身器(車)(攜帶式(體能訓練組)) | -70,000 | |
| 1361 | 報廢-360度滑輪式懸吊訓練組 | -87,500 | |
| 1361 | 報廢-全民國防教育相關教學輔助教具與器材 | -11,200 | |
| 1361 | 報廢-個人電腦 | -38,000 | |
| | | | 57,888,162 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 存出保證金明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 1721　保證金-財團法人輔英科技大學宿舍租賃之保證金 | 50,000 | |
| | | 50,000 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 預收款項明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 2131　115年度就普通班身心障礙學生輔導經費 | 103,390 | |
| 2131　115年度高級中等學校學生工讀金 | 289,553 | |
| 2131　115年度高級中等學校友善提供多元生理用品及推動月經平權計畫經費 | 91,200 | |
| 2131　114學年度第二學期產學攜手合作計畫之技高學生獎勵金 | 545,000 | |
| 2131　114學年國防培育班加發招生作業費經費 | 68,090 | |
| | | 1,097,233 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 存入保證金明細表

115 年 7 月 31 日



單位:新臺幣元

| 摘　　要 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 小　　計 | 合　　計 |
| 2311　行政院國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場建教合作機構學生生活津貼保證金 | 457,128 | |
| | | 457,128 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 現金收支概況表

114 學年度



單位:新臺幣元

| 項　　目 | 114學年度<br>決算數<br>(1) | 113學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| **經常門現金收入** | 39,313,539 | 74,870,138 | -35,556,599 | -47.49 |
| 學雜費收入 | 25,961,595 | 44,973,627 | -19,012,032 | -42.27 |
| 推廣教育收入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 產學合作收入 | 1,242,000 | 1,242,000 | 0 | 0 |
| 其他教學活動收入 | 319,440 | 285,360 | 34,080 | 11.94 |
| 補助及受贈收入 | 12,816,185 | 23,781,502 | -10,965,317 | -46.11 |
| 附屬機構收益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務收入 | 1,639,814 | 1,784,647 | -144,833 | -8.12 |
| 銷貨收入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他收入 | 280,556 | 414,285 | -133,729 | -32.28 |
| 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 | -2,946,051 | 2,388,717 | -5,334,768 | -223.33 |
| 利息股利調整數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **經常門現金支出** | 67,777,174 | 91,606,836 | -23,829,662 | -26.01 |
| 董事會支出 | 1,363,779 | 1,517,131 | -153,352 | -10.11 |
| 行政管理支出 | 14,792,805 | 16,661,073 | -1,868,268 | -11.21 |
| 教學研究及訓輔支出 | 56,087,148 | 77,093,072 | -21,005,924 | -27.25 |
| 獎助學金支出 | 608,722 | 2,386,389 | -1,777,667 | -74.49 |
| 推廣教育支出 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 產學合作支出 | 1,894,591 | 1,810,927 | 83,664 | 4.62 |
| 其他教學活動支出 | 128,280 | 92,820 | 35,460 | 38.20 |
| 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 | 4,036,003 | 4,796,209 | -760,206 | -15.85 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | -11,620,701 | -12,017,043 | 396,342 | -3.30 |
| 資產負債項目調整增(減)數 | 486,547 | -733,742 | 1,220,289 | -166.31 |
| 利息調整數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **經常門現金餘絀** | -28,463,635 | -16,736,698 | -11,726,937 | 70.07 |
| **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** | 613,875 | 1,570,000 | -956,125 | -60.90 |

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校

## 現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

| 項　　目 | 114學年度<br>決算數<br>(1) | 113學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |

附註:

1.「扣減不動產支出前現金餘絀」係認定是否符合私立高級中等以上學校退場條例第5條及第6條所定學校財務惡化情形之參據。

2.「本期現金餘絀」為私校法第46條所定私立學校賸餘款投資及流用可用額度之累積盈餘計算項目。

# 高雄縣私立高英高級工商職業學校
# 最近3年財務分析表
114學年度至112學年度

單位:新臺幣元

| 項　　目 | 計算公式 | 計算數據及比率 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 114學年度 | 113學年度 | 112學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100% | (25,961,595/42,259,590)*100%<br>=61.43% | (44,973,627/72,481,421)*100%<br>=62.05% | (52,311,115/86,280,572)*100%<br>=60.63% |
| 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% | (4,074,742-0)/(898,878,648-0)*100%<br>=0.45% | (7,997,433-0)/(939,453,077-0)*100%<br>=0.85% | (4,222,461-0)/(967,554,305-0)*100%<br>=0.44% |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債*100% | (135,272,405/3,617,614)*100%<br>=3,739.27% | (165,159,251/7,540,305)*100%<br>=2,190.35% | (183,113,436/3,682,833)*100%<br>=4,972.08% |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動負債*100% | (-28,463,635/3,617,614)*100%<br>=-786.81% | (-16,736,698/7,540,305)*100%<br>=-221.96% | (-4,949,746/3,682,833)*100%<br>=-134.40% |
| 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 | (2,977,509-135,322,405)/-29,077,510<br>=0 | (3,954,149-165,159,251)/-18,306,698<br>=0 | (2,567,894-183,084,786)/-11,519,557<br>=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% | (25,961,595-44,973,627)/44,973,627*100%<br>=-42.27% | (44,973,627-52,311,115)/52,311,115*100%<br>=-14.03% | (52,311,115-61,713,359)/61,713,359*100%<br>=-15.24% |
| 速動比率(%) | (流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100% | (135,272,405-0-0)/3,617,614*100%<br>=3,739.27% | (165,159,251-0-0)/7,540,305*100%<br>=2,190.35% | (183,113,436-0-28,650)/3,682,833*100%<br>=4,971.30% |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100% | (221,413,131+673,390,775)/898,878,648*100%<br>=99.55% | (239,727,414+691,728,230)/939,453,077*100%<br>=99.15% | (260,384,057+702,947,787)/967,554,305*100%<br>=99.56% |
| 資產效益率(%) | 本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100% | -36,651,738/((939,453,077+898,878,648)/2)*100%<br>=-3.99% | -31,876,200/((967,554,305+939,453,077)/2)*100%<br>=-3.34% | -6,944,157/((976,463,415+967,554,305)/2)*100%<br>=-0.71% |
| 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% | (4,074,742-7,997,433)/7,997,433*100%<br>=-49.05% | (7,997,433-4,222,461)/4,222,461*100%<br>=89.40% | (4,222,461-6,187,414)/6,187,414*100%<br>=-31.76% |
| 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 | (70,000+135,202,405)+(0+0)-(3,617,614-1,097,233+457,128+0)-0+0<br>=132,294,896 | (70,000+165,089,251)+(0+0)-(7,540,305-4,043,284+457,128+0)-0+0<br>=161,205,102.00 | (70,000+183,014,786)+(0+0)-(3,682,833-1,654,567+539,628+0)-0+0<br>=180,516,892.00 |

高雄縣私立高英高級工商職業學校

# 舉債指數計算表

114 學年度



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 | 514,326 |
| (四)代收款項 | 2,006,055 |
| (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 | 457,128 |
| (十)應付退休金 | 0 |
| **貨幣性負債小計(A)** | 2,977,509 |
| **二、貨幣性資產** | |
| (一)現金 | 70,000 |
| (二)銀行存款 | 135,202,405 |
| (三)短期投資 | 0 |
| (四)應收款項 | 0 |
| (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 | 0 |
| (九)投資基金 | 0 |
| (十)存出保證金 | 50,000 |
| **貨幣性資產小計(B)** | 135,322,405 |
| **三、借款淨額(C=A-B)** | -132,344,896 |
| **四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)** | -29,077,510 |
| **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：