高雄市私立中華高級藝術職業學校

110 學年度

（自110年8月1日至111年7月31日）

決　　算　　書

52140

決算業經本校於 111/11/25 第九屆第六次董事會審議通過

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平　衡　表

中華民國 111 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,021,020,878	992,993,654	28,027,224	2.82
流動資產	571,003,110	548,945,227	22,057,883	4.02
現金	60,000	60,000		
銀行存款	564,925,971	542,881,622	22,044,349	4.06
流動金融資產				
應收款項	5,511,573	5,734,150	-222,577	-3.88
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	505,566	269,455	236,111	87.63
投資、長期應收款及基金	119,549,326	119,549,326		
採權益法之投資				
非流動金融資產				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金	119,549,326	119,549,326		
投資基金				
不動產、房屋及設備	328,114,132	322,262,791	5,851,341	1.82
土地	2,708,381	2,708,381		
土地改良物				
房屋及建築	191,652,389	191,652,389		
機械儀器及設備	58,743,631	58,161,605	582,026	1.00
圖書及博物	8,599,870	8,570,392	29,478	0.34
其他設備	59,772,361	61,170,024	-1,397,663	-2.28
購建中營運資產	6,637,500		6,637,500	
租賃資產				
租賃權益改良物				
累計減損總額				
累計折舊總額				
不動產、房屋及設備淨額	328,114,132	322,262,791	5,851,341	1.82
投資性不動產				
投資性不動產				
購建中之投資性不動產				

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平　衡　表

中華民國 111 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
累計減損總額				
累計折舊總額				
投資性不動產淨額				
生物資產－非流動				
消耗性經濟植物－非流動				
消耗性經濟動物－非流動				
生產性經濟植物－非流動				
生產性經濟動物－非流動				
累計折舊總額				
生物資產－非流動淨額				
無形資產	2,322,000	2,204,000	118,000	5.35
專利權				
電腦軟體	2,322,000	2,204,000	118,000	5.35
租賃權益				
發展中之無形資產				
其他無形資產				
累計減損總額				
累計攤銷總額				
無形資產淨額	2,322,000	2,204,000	118,000	5.35
其他資產	32,310	32,310		
遞延資產				
存出保證金	32,310	32,310		
存出保證品				
代管資產				
閒置資產				
學校流用				
什項資產				
合　計	1,021,020,878	992,993,654	28,027,224	2.82
負債	19,712,538	21,158,191	-1,445,653	-6.83
流動負債	19,313,788	20,759,441	-1,445,653	-6.96
短期債務				
應付款項	12,036,733	11,006,512	1,030,221	9.36

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平　衡　表

中華民國 111 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	111 年 07 月 31 日 決算數 (1)	110 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
預收款項	7,112,389	9,442,176	-2,329,787	-24.67
代收款項	164,666	310,753	-146,087	-47.01
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他長期借款				
其他負債	398,750	398,750		
存入保證金	398,750	398,750		
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
負債準備				
什項負債				
權益基金及餘絀	1,001,308,340	971,835,463	29,472,877	3.03
權益基金	962,314,561	938,170,215	24,144,346	2.57
指定用途權益基金	119,549,326	119,549,326		
未指定用途權益基金	842,765,235	818,620,889	24,144,346	2.95
餘絀	38,993,779	33,665,248	5,328,531	15.83
累積餘絀	38,993,779	33,665,248	5,328,531	15.83
累積賸餘	9,520,902	33,665,248	-24,144,346	-71.72
累積短絀				
本期餘絀	29,472,877		29,472,877	
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合　計	1,021,020,878	992,993,654	28,027,224	2.82

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收支餘絀表

110 學年度

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)
155,445,491	各項收入	157,114,321	150,164,806	6,949,515	4.63
93,400,836	學雜費收入	90,618,853	89,544,091	1,074,762	1.20
1,753,760	推廣教育收入	1,487,955	1,700,000	-212,045	-12.47
	產學合作收入				
39,736,906	其他教學活動收入	40,643,916	39,187,715	1,456,201	3.72
10,109,142	補助及受贈收入	11,373,387	9,440,000	1,933,387	20.48
	附屬機構收益				
4,860,404	財務收入	6,096,033	4,859,000	1,237,033	25.46
	銷貨收入				
5,584,443	其他收入	6,894,177	5,434,000	1,460,177	26.87
127,083,433	各項成本與費用	127,641,444	134,945,924	-7,304,480	-5.41
1,897,596	董事會支出	1,867,938	1,951,648	-83,710	-4.29
39,555,987	行政管理支出	36,498,081	45,813,064	-9,314,983	-20.33
63,557,592	教學研究及訓輔支出	66,711,210	63,537,225	3,173,985	5.00
9,341,713	獎助學金支出	8,180,811	10,050,000	-1,869,189	-18.60
6,187,075	推廣教育支出	6,550,535	6,982,000	-431,465	-6.18
	產學合作支出				
2,752,394	其他教學活動支出	2,049,724	3,430,987	-1,381,263	-40.26
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
3,791,076	其他支出	5,783,145	3,181,000	2,602,145	81.80
28,362,058	本期餘絀	29,472,877	15,218,882	14,253,995	93.66

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現　金　流　量　表

民國110年8月1日至111年7月31日（民國110學年度）　全 1 頁第 1 頁

及民國109年8月1日至110年7月31日（民國109學年度）

單位：新台幣元

	110學年度	109學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	$ 29,472,877	$ 28,362,058
利息之調整	(6,096,033)	(4,860,404)
未計利息之本期餘絀	23,376,844	23,501,654
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	3,451,031	1,903,815
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	1,129,144	(7,468)
流動負債調整項目淨增(減)數	(965,566)	(1,110,168)
未計利息之現金流入(流出)	26,991,453	24,287,833
收取利息	4,953,355	4,911,263
營運活動淨現金流入(出)	31,944,808	29,199,096
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	47,619	-
收回存出保證金收現數	-	20,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(9,683,991)	(4,964,750)
增加無形資產付現數	(118,000)	(90,000)
支付存出保證金付現數	-	(20,000)
投資活動淨現金流入(出)	(9,754,372)	(5,054,750)
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	86,450,727	88,316,025
收取存入保證金收現數	-	33,000
減：償還其他借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	(86,596,814)	(88,110,778)
退回存入保證金付現數	-	-
籌資活動淨現金流入(出)	(146,087)	238,247
本期現金及銀行存款淨流入(出)	22,044,349	24,382,593
期初現金及銀行存款餘額	542,941,622	518,559,029
期末現金及銀行存款餘額	$ 564,985,971	$ 542,941,622

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現 金 收 支 概 況 表

民國110年8月1日至111年7月31日（民國110學年度）

及民國109年8月1日至110年7月31日（民國109學年度）

單位：新台幣元

	110學年度		109學年度	
	金　　額	%	金　　額	%
經常門現金收入	$155,007,111	100.0	$155,610,323	100.0
學雜費收入	90,618,853	58.5	93,400,836	60.0
推廣教育收入	1,487,955	1.0	1,753,760	1.1
其他教學活動收入	40,643,916	26.2	39,736,906	25.6
補助及受贈收入	11,373,387	7.3	10,109,142	6.5
財務收入	6,096,033	3.9	4,860,404	3.1
其他收入	6,894,177	4.5	5,584,443	3.6
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	(2,107,210)	(1.4)	164,832	0.1
經常門現金支出	123,062,303	79.4	126,411,227	81.2
董事會支出	1,867,938	1.2	1,897,596	1.2
行政管理支出	36,498,081	23.6	39,595,987	25.4
教學研究及訓輔支出	66,711,210	43.0	63,557,592	40.8
獎助學金支出	8,180,811	5.3	9,341,713	6.0
推廣教育支出	6,550,535	4.2	6,187,075	4.0
其他教學活動支出	2,049,724	1.3	2,752,394	1.8
其他支出	5,783,145	3.7	3,751,076	2.4
減：不產生現金流出之成本與費用	(3,451,031)	(2.2)	(1,903,815)	(1.2)
應付預付項目調整(增)減數	(1,128,110)	(0.7)	1,231,609	0.8
經常門現金餘絀	31,944,808	20.6	29,199,096	18.8
出售資產現金收入	47,619	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,164,491	2.0	5,054,750	3.3
機械儀器及設備	1,319,579	0.8	2,221,920	1.4
圖書及博物	31,000	-	42,300	-
其他設備	1,695,912	1.1	2,700,530	1.8
電腦軟體	118,000	0.1	90,000	0.1
扣減不動產支出前現金餘絀	28,827,936	18.6	24,144,346	15.5
購置不動產現金支出	6,637,500	4.3	-	-
土地	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
未完工程	6,637,500	4.3	-	-
本期現金餘絀	$ 22,190,436	14.3	$ 24,144,346	15.5

高雄市私立中華高級藝術職業學校

長期營運資產變動表

110 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	備　　註
不動產、房屋及設備	322,262,791	9,349,991	3,498,650		328,114,132	
土地	2,708,381				2,708,381	
土地改良物						
房屋及建築	191,652,389				191,652,389	
機械儀器及設備	58,161,605	986,979	404,953		58,743,631	
圖書及博物	8,570,392	31,000	1,522		8,599,870	
其他設備	61,170,024	1,694,512	3,092,175		59,772,361	
購建中營運資產		6,637,500			6,637,500	
租賃資產						
租賃權益改良物						
累計減損						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
其他設備						
租賃資產						
租賃權益改良物						
不動產、房屋及設備淨額	322,262,791	9,349,991	3,498,650		328,114,132	
投資性不動產						
投資性不動產						
購建中之投資性不動產						
累計減損						
投資性不動產						
投資性不動產淨額						
無形資產	2,204,000	118,000			2,322,000	
專利權						
電腦軟體	2,204,000	118,000			2,322,000	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

長期營運資產變動表

110 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	備　註
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
累計減損						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
其他無形資產						
無形資產淨額	2,204,000	118,000			2,322,000	
合計	324,466,791	9,467,991	3,498,650		330,436,132	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收 入 明 細 表

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	90,618,853	89,544,091	1,074,762	1.20%	
學費收入	57,680,799	56,933,923	746,876	1.31%	
雜費收入	27,983,088	27,719,389	263,699	0.95%	
實習實驗費收入	4,954,966	4,890,779	64,187	1.31%	
推廣教育收入	1,487,955	1,700,000	-212,045	-12.47%	
推廣教育收入	1,487,955	1,700,000	-212,045	-12.47%	
其他教學活動收入	40,643,916	39,187,715	1,456,201	3.72%	
其他教學活動收入	40,643,916	39,187,715	1,456,201	3.72%	
補助及受贈收入	11,373,387	9,440,000	1,933,387	20.48%	
補助收入	11,333,387	9,400,000	1,933,387	20.57%	
受贈收入	40,000	40,000			
財務收入	6,096,033	4,859,000	1,237,033	25.46%	
利息收入	6,096,033	4,859,000	1,237,033	25.46%	
其他收入	6,894,177	5,434,000	1,460,177	26.87%	
住宿費收入	1,312,678	900,000	412,678	45.85%	
各項競賽收入	30,000	50,000	-20,000	-40.00%	
委辦推廣活動收入	1,108,043	1,066,000	42,043	3.94%	
雜項收入	4,443,456	3,418,000	1,025,456	30.00%	
合　　計	157,114,321	150,164,806	6,949,515	4.63%	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

成本與費用明細表

110 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	1,867,938	1,951,648	-83,710	-4.29%	
人事費	1,564,620	1,501,648	62,972	4.19%	
業務費	189,218	300,000	-110,782	-36.93%	
出席及交通費	114,100	150,000	-35,900	-23.93%	
行政管理支出	36,498,081	45,813,064	-9,314,983	-20.33%	
人事費	15,855,046	17,389,650	-1,534,604	-8.82%	
業務費	15,284,721	19,593,414	-4,308,693	-21.99%	
維護費	2,789,508	5,680,000	-2,890,492	-50.89%	
退休撫卹費	2,568,806	3,150,000	-581,194	-18.45%	
教學研究及訓輔支出	66,711,210	63,537,225	3,173,985	5.00%	
人事費	63,967,646	60,068,025	3,899,621	6.49%	
業務費	2,414,519	3,061,000	-646,481	-21.12%	
維護費	329,045	408,200	-79,155	-19.39%	
獎助學金支出	8,180,811	10,050,000	-1,869,189	-18.60%	
獎學金支出	8,180,811	10,000,000	-1,819,189	-18.19%	
助學金支出		50,000	-50,000	-100.00%	
推廣教育支出	6,550,535	6,982,000	-431,465	-6.18%	
業務費	6,517,010	6,932,000	-414,990	-5.99%	
維護費	33,525	50,000	-16,475	-32.95%	
其他教學活動支出	2,049,724	3,430,987	-1,381,263	-40.26%	
業務費	2,049,724	3,430,987	-1,381,263	-40.26%	
其他支出	5,783,145	3,181,000	2,602,145	81.80%	
試務費支出	1,231,711	2,095,000	-863,289	-41.21%	
財產交易短絀	3,451,031		3,451,031	100.00%	
委辦推廣活動支出	1,100,403	1,066,000	34,403	3.23%	
雜項支出		20,000	-20,000	-100.00%	
合　　計	127,641,444	134,945,924	-7,304,480	-5.41%	