高雄市私立中華高級藝術職業學校

111 學年度

（自111年8月1日至112年7月31日）

決　　算　　書

52140

決算業經本校於 112年11月24日 第九屆第九次董事會審議通過

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平　衡　表

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,050,958,166	1,021,020,878	29,937,288	2.93
流動資產	595,091,674	571,003,110	24,088,564	4.22
現金	60,000	60,000		
銀行存款	587,137,231	564,925,971	22,211,260	3.93
流動金融資產				
應收款項	7,374,844	5,511,573	1,863,271	33.81
存貨				
生物資產－流動				
預付款項	519,599	505,566	14,033	2.78
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	333,694,856	328,114,132	5,580,724	1.70
土地	2,708,381	2,708,381		
土地改良物				
房屋及建築	200,782,389	191,652,389	9,130,000	4.76
機械儀器及設備	59,268,131	58,743,631	524,500	0.89
圖書及博物	8,675,815	8,599,870	75,945	0.88
其他設備	62,260,140	59,772,361	2,487,779	4.16
購建中營運資產		6,637,500	-6,637,500	-100.00
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	333,694,856	328,114,132	5,580,724	1.70
投資性不動產				
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 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
購建中之投資性不動產				
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	2,590,000	2,322,000	268,000	11.54
專利權				
電腦軟體	2,590,000	2,322,000	268,000	11.54
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	2,590,000	2,322,000	268,000	11.54
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	1,050,958,166	1,021,020,878	29,937,288	2.93
負債	22,980,333	19,712,538	3,267,795	16.58
流動負債	22,479,583	19,313,788	3,165,795	16.39

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平　衡　表

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

項　　目	112 年 07 月 31 日 決算數 (1)	111 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
短期債務				
應付款項	13,466,943	12,036,733	1,430,210	11.88
預收款項	8,769,474	7,112,389	1,657,085	23.30
代收款項	243,166	164,666	78,500	47.67
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	500,750	398,750	102,000	25.58
存入保證金	500,750	398,750	102,000	25.58
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	1,027,977,833	1,001,308,340	26,669,493	2.66
權益基金	993,634,997	962,314,561	31,320,436	3.25
指定用途權益基金	119,549,326	119,549,326		
未指定用途權益基金	874,085,671	842,765,235	31,320,436	3.72
資本公積				
餘絀	34,342,836	38,993,779	-4,650,943	-11.93
累積餘絀	34,342,836	38,993,779	-4,650,943	-11.93
累積賸餘	7,673,343	38,993,779	-31,320,436	-80.32
累積短絀				
本期餘絀	26,669,493		26,669,493	
權益其他項目				
累積其他綜合餘絀				
合　計	1,050,958,166	1,021,020,878	29,937,288	2.93

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收支餘絀表

111 學年度

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)
157,114,321	各項收入	160,355,779	147,504,211	12,851,568	8.71
90,618,853	學雜費收入	87,348,836	85,808,274	1,540,562	1.80
1,487,955	推廣教育收入	3,197,500	1,400,000	1,797,500	128.39
	產學合作收入				
40,643,916	其他教學活動收入	40,171,889	38,378,937	1,792,952	4.67
11,373,387	補助及受贈收入	13,776,802	10,740,000	3,036,802	28.28
	附屬機構收益				
6,096,033	財務收入	9,345,589	5,982,000	3,363,589	56.23
	銷貨收入				
6,894,177	其他收入	6,515,163	5,195,000	1,320,163	25.41
127,641,444	各項成本與費用	133,686,286	136,134,483	-2,448,197	-1.80
1,867,938	董事會支出	1,606,129	1,920,042	-313,913	-16.35
36,498,081	行政管理支出	45,124,831	45,481,245	-356,414	-0.78
66,711,210	教學研究及訓輔支出	67,269,455	67,370,536	-101,081	-0.15
8,180,811	獎助學金支出	6,245,704	8,250,000	-2,004,296	-24.29
6,550,535	推廣教育支出	8,107,330	6,726,000	1,381,330	20.54
	產學合作支出				
2,049,724	其他教學活動支出	2,618,071	3,376,660	-758,589	-22.47
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
5,783,145	其他支出	2,714,766	3,010,000	-295,234	-9.81
29,472,877	本期餘絀	26,669,493	11,369,728	15,299,765	134.57

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現　金　流　量　表

民國111年8月1日至112年7月31日（民國111學年度）　全 1 頁第 1 頁

及民國110年8月1日至111年7月31日（民國110學年度）

單位：新台幣元

	111學年度	110學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	$ 26,669,493	$ 29,472,877
利息之調整	(9,345,589)	(6,096,033)
未計利息之本期餘絀	17,323,904	23,376,844
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	2,260,423	3,451,031
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(485,578)	1,129,144
流動負債調整項目淨增(減)數	2,869,719	(965,566)
未計利息之現金流入(流出)	21,968,468	26,991,453
收取利息	7,953,863	4,953,355
營運活動淨現金流入(出)	29,922,331	31,944,808
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	-	47,619
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(7,891,571)	(9,683,991)
增加無形資產付現數	-	(118,000)
投資活動淨現金流入(出)	(7,891,571)	(9,754,372)
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	85,098,488	86,450,727
收取存入保證金收現數	135,000	-
減：償還其他借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	(85,019,988)	(86,596,814)
退回存入保證金付現數	(33,000)	-
籌資活動淨現金流入(出)	180,500	(146,087)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	22,211,260	22,044,349
期初現金及銀行存款餘額	564,985,971	542,941,622
期末現金及銀行存款餘額	$ 587,197,231	$ 564,985,971

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現 金 收 支 概 況 表

民國111年8月1日至112年7月31日（民國111學年度）　　全 1 頁第 1 頁

及民國110年8月1日至111年7月31日（民國110學年度）

單位：新台幣元

	111學年度		110學年度	
	金　　額	%	金　　額	%
經常門現金收入	$160,149,593	100.0	$155,007,111	100.0
學雜費收入	87,348,836	54.5	90,618,853	58.5
推廣教育收入	3,197,500	2.0	1,487,955	1.0
其他教學活動收入	40,171,889	25.1	40,643,916	26.2
補助及受贈收入	13,776,802	8.6	11,373,387	7.3
財務收入	9,345,589	5.8	6,096,033	3.9
其他收入	6,515,163	4.1	6,894,177	4.5
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(206,186)	(0.1)	(2,107,210)	(1.4)
經常門現金支出	130,227,262	81.4	123,062,303	79.4
董事會支出	1,606,129	1.0	1,867,938	1.2
行政管理支出	45,124,831	28.2	36,498,081	23.6
教學研究及訓輔支出	67,269,455	42.0	66,711,210	43.0
獎助學金支出	6,245,704	3.9	8,180,811	5.3
推廣教育支出	8,107,330	5.1	6,550,535	4.2
其他教學活動支出	2,618,071	1.6	2,049,724	1.3
其他支出	2,714,766	1.7	5,783,145	3.7
減：不產生現金流出之成本與費用	(2,260,423)	(1.4)	(3,451,031)	(2.2)
資產負債項目調整增(減)數	(1,198,601)	(0.7)	(1,128,110)	(0.7)
經常門現金餘絀	29,922,331	18.6	31,944,808	20.6
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	5,399,071	3.4	3,164,491	2.0
機械儀器及設備	1,339,300	0.9	1,319,579	0.8
圖書及博物	47,700	-	31,000	-
其他設備	4,012,071	2.5	1,695,912	1.1
電腦軟體	-	-	118,000	0.1
扣減不動產支出前現金餘絀	24,523,260	15.2	28,827,936	18.6
購置不動產現金支出	2,492,500	1.5	6,637,500	4.3
土地	-	-	-	-
房屋及建築	2,492,500	1.5	-	-
未完工程	-	-	6,637,500	4.3
本期現金餘絀	$ 22,030,760	13.7	$ 22,190,436	14.3

高雄市私立中華高級藝術職業學校

長期營運資產變動表

111 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	328,114,132	7,841,147	2,260,423	0	333,694,856	
土地	2,708,381				2,708,381	
土地改良物						
房屋及建築	191,652,389			9,130,000	200,782,389	南校區舊勵學大樓建築物耐震能力補強工程
機械儀器及設備	58,743,631	1,100,300	575,800		59,268,131	
圖書及博物	8,599,870	90,376	14,431		8,675,815	
其他設備	59,772,361	4,157,971	1,670,192		62,260,140	
購建中營運資產	6,637,500	2,492,500		-9,130,000	0	
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	328,114,132	7,841,147	2,260,423	0	333,694,856	
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	2,322,000	268,000			2,590,000	
專利權						
電腦軟體	2,322,000	268,000			2,590,000	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

長期營運資產變動表

111 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	2,322,000	268,000			2,590,000	
合計	330,436,132	8,109,147	2,260,423	0	336,284,856	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收 入 明 細 表

111 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	87,348,836	85,808,274	1,540,562	1.80%	
學費收入	55,924,661	55,165,178	759,483	1.38%	
雜費收入	26,804,700	26,086,346	718,354	2.75%	
實習實驗費收入	4,619,475	4,556,750	62,725	1.38%	
推廣教育收入	3,197,500	1,400,000	1,797,500	128.39%	
推廣教育收入	3,197,500	1,400,000	1,797,500	128.39%	
其他教學活動收入	40,171,889	38,378,937	1,792,952	4.67%	
其他教學活動收入	40,171,889	38,378,937	1,792,952	4.67%	
補助及受贈收入	13,776,802	10,740,000	3,036,802	28.28%	
補助收入	13,736,802	10,700,000	3,036,802	28.38%	
受贈收入	40,000	40,000			
財務收入	9,345,589	5,982,000	3,363,589	56.23%	
利息收入	9,345,589	5,982,000	3,363,589	56.23%	
其他收入	6,515,163	5,195,000	1,320,163	25.41%	
住宿費收入	1,144,433	1,000,000	144,433	14.44%	
各項競賽收入		50,000	-50,000	-100.00%	
委辦推廣活動收入	769,084	700,000	69,084	9.87%	
雜項收入	4,601,646	3,445,000	1,156,646	33.57%	
合　　計	160,355,779	147,504,211	12,851,568	8.71%	

高雄市私立中華高級藝術職業學校

成本與費用明細表

111 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	1,606,129	1,920,042	-313,913	-16.35%	
人事費	1,276,620	1,475,042	-198,422	-13.45%	
業務費	218,409	295,000	-76,591	-25.96%	
出席及交通費	111,100	150,000	-38,900	-25.93%	
行政管理支出	45,124,831	45,481,245	-356,414	-0.78%	
人事費	16,394,496	16,379,485	15,011	0.09%	
業務費	16,554,817	18,666,760	-2,111,943	-11.31%	
維護費	8,918,679	7,265,000	1,653,679	22.76%	
退休撫卹費	2,533,449	3,170,000	-636,551	-20.08%	
折舊及攤銷	723,390		723,390	100.00%	
教學研究及訓輔支出	67,269,455	67,370,536	-101,081	-0.15%	
人事費	62,621,983	63,723,536	-1,101,553	-1.73%	
業務費	2,745,089	3,007,000	-261,911	-8.71%	
維護費	365,350	640,000	-274,650	-42.91%	
折舊及攤銷	1,537,033		1,537,033	100.00%	
獎助學金支出	6,245,704	8,250,000	-2,004,296	-24.29%	
獎學金支出	6,245,704	8,200,000	-1,954,296	-23.83%	
助學金支出		50,000	-50,000	-100.00%	
推廣教育支出	8,107,330	6,726,000	1,381,330	20.54%	
業務費	8,058,021	6,676,000	1,382,021	20.70%	
維護費	49,309	50,000	-691	-1.38%	
其他教學活動支出	2,618,071	3,376,660	-758,589	-22.47%	
業務費	2,618,071	3,376,660	-758,589	-22.47%	
其他支出	2,714,766	3,010,000	-295,234	-9.81%	
試務費支出	2,007,230	2,290,000	-282,770	-12.35%	
委辦推廣活動支出	681,399	700,000	-18,601	-2.66%	
雜項支出	26,137	20,000	6,137	30.69%	
合　　計	133,686,286	136,134,483	-2,448,197	-1.80%	