高雄市私立中華高級藝術職業學校

112 學年度

（自112年8月1日至113年7月31日）

決　　算　　書

52140

決算業經本校於 113年11月22日 第十屆第二次董事會審議通過

編號：201

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平衡表

113年07月 31日

單位:新台幣元

項　　目	(本)年07月31日 決算數(1)	(上)年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,077,355,241	1,050,958,166	26,397,075	2.51%
流動資產	617,431,424	595,091,674	22,339,750	3.75%
現金	60,000	60,000	—	—
銀行存款	607,977,957	587,137,231	20,840,726	3.55%
應收款項	8,967,432	7,374,844	1,592,588	21.59%
預付款項	426,035	519,599	(93,564)	(18.01)%
投資、長期應收款及基金	119,549,326	119,549,326	—	—
特種基金	119,549,326	119,549,326	—	—
不動產、房屋及設備	337,444,181	333,694,856	3,749,325	1.12%
土地	2,708,381	2,708,381	—	—
房屋及建築	200,782,389	200,782,389	—	—
機械儀器及設備	58,741,479	59,268,131	(526,652)	(0.89)%
圖書及博物	8,797,435	8,675,815	121,620	1.40%
其他設備	66,414,497	62,260,140	4,154,357	6.67%
無形資產	2,898,000	2,590,000	308,000	11.89%
電腦軟體	2,898,000	2,590,000	308,000	11.89%
其他資產	32,310	32,310	—	—
存出保證金	32,310	32,310	—	—
合計	1,077,355,241	1,050,958,166	26,397,075	2.51%
負債	23,105,253	22,980,333	124,920	0.54%
流動負債	22,604,503	22,479,583	124,920	0.56%
應付款項	13,927,877	13,466,943	460,934	3.42%
預收款項	8,658,495	8,769,474	(110,979)	(1.27)%
代收款項	18,131	243,166	(225,035)	(92.54)%
其他負債	500,750	500,750	—	—
存入保證金	500,750	500,750	—	—
權益基金及餘絀	1,054,249,988	1,027,977,833	26,272,155	2.56%
權益基金	1,015,665,757	993,634,997	22,030,760	2.22%
指定用途權益基金	119,549,326	119,549,326	—	—

編號：201

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平衡表

113年07月 31日

單位:新台幣元

項　　目	(本)年07月31日 決算數(1)	(上)年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
未指定用途權益基金	896,116,431	874,085,671	22,030,760	2.52%
餘絀	38,584,231	34,342,836	4,241,395	12.35%
累積餘絀	38,584,231	34,342,836	4,241,395	12.35%
合計	1,077,355,241	1,050,958,166	26,397,075	2.51%

編號：202

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收支餘絀表

112學年度

單位:新臺幣元

(上)學年度決算數	項　　目	(本)學年度決算數(1)	(本)學年度預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
87,348,836	學雜費收入	84,047,710	81,865,375	2,182,335	2.67
3,197,500	推廣教育收入	3,489,005	3,200,000	289,005	9.03
40,171,889	其他教學活動收入	39,753,874	37,982,826	1,771,048	4.66
13,776,802	補助及受贈收入	13,368,798	13,340,000	28,798	0.22
9,345,589	財務收入	11,397,224	9,260,500	2,136,724	23.07
6,515,163	其他收入	8,508,442	5,946,000	2,562,442	43.10
160,355,779	各項收入合計	160,565,053	151,594,701	8,970,352	5.92
	各項成本與費用				
1,606,129	董事會支出	2,170,832	1,955,947	214,885	10.99
45,124,831	行政管理支出	44,452,150	48,427,683	(3,975,533)	(8.21)
67,269,455	教學研究及訓輔支出	66,098,569	63,929,419	2,169,150	3.39
6,245,704	獎助學金支出	5,907,246	7,750,000	(1,842,754)	(23.78)
8,107,330	推廣教育支出	8,706,523	8,661,180	45,343	0.52
2,618,071	其他教學活動支出	2,630,102	3,243,758	(613,656)	(18.92)
2,714,766	其他支出	4,327,476	3,360,000	967,476	28.79
133,686,286	各項支出合計	134,292,898	137,327,987	(3,035,089)	(2.21)
26,669,493	本期餘絀	26,272,155	14,266,714	12,005,441	84.15

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現　金　流　量　表

民國112年8月1日至113年7月31日（民國112學年度）

及民國111年8月1日至112年7月31日（民國111學年度）

單位：新台幣元

	112學年度	111學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	$ 26,272,155	$ 26,669,493
利息之調整	(11,397,224)	(9,345,589)
未計利息之本期餘絀	14,874,931	17,323,904
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	3,676,485	2,260,423
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,056,072)	(485,578)
流動負債調整項目淨增(減)數	(948,369)	2,869,719
未計利息之現金流入(流出)	16,546,975	21,968,468
收取利息	10,954,272	7,953,863
營運活動淨現金流入(出)	27,501,247	29,922,331
投資活動現金流量：		
收回存出保證金收現數	50,000	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(6,057,486)	(7,891,571)
增加無形資產付現數	(378,000)	-
支付存出保證金付現數	(50,000)	-
投資活動淨現金流入(出)	(6,435,486)	(7,891,571)
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	82,604,422	85,098,488
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	(82,829,457)	(85,019,988)
退回存入保證金付現數	-	(33,000)
籌資活動淨現金流入(出)	(225,035)	180,500
本期現金及銀行存款淨流入(出)	20,840,726	22,211,260
期初現金及銀行存款餘額	587,197,231	564,985,971
期末現金及銀行存款餘額	$ 608,037,957	$ 587,197,231

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現 金 收 支 概 況 表

民國112年8月1日至113年7月31日（民國112學年度）

及民國111年8月1日至112年7月31日（民國111學年度）

單位：新台幣元

	112學年度		111學年度	
	金　　額	%	金　　額	%
經常門現金收入	$158,861,486	100.0	$160,149,593	100.0
學雜費收入	84,047,710	52.9	87,348,836	54.5
推廣教育收入	3,489,005	2.2	3,197,500	2.0
其他教學活動收入	39,753,874	25.0	40,171,889	25.1
補助及受贈收入	13,368,798	8.4	13,776,802	8.6
財務收入	11,397,224	7.2	9,345,589	5.8
其他收入	8,508,442	5.4	6,515,163	4.1
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(1,703,567)	(1.1)	(206,186)	(0.1)
經常門現金支出	131,360,239	82.8	130,227,262	81.4
董事會支出	2,170,832	1.4	1,606,129	1.0
行政管理支出	44,452,150	28.0	45,124,831	28.2
教學研究及訓輔支出	66,098,569	41.6	67,269,455	42.0
獎助學金支出	5,907,246	3.7	6,245,704	3.9
推廣教育支出	8,706,523	5.5	8,107,330	5.1
其他教學活動支出	2,630,102	1.7	2,618,071	1.6
其他支出	4,327,476	2.7	2,714,766	1.7
減：不產生現金流出之成本與費用	(3,676,485)	(2.3)	(2,260,423)	(1.4)
資產負債項目調整增(減)數	743,826	0.5	(1,198,601)	(0.7)
經常門現金餘絀	27,501,247	17.2	29,922,331	18.6
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	6,435,486	4.1	5,399,071	3.4
機械儀器及設備	1,405,400	0.9	1,339,300	0.9
圖書及博物	164,676	0.1	47,700	-
其他設備	4,487,410	2.9	4,012,071	2.5
電腦軟體	378,000	0.2	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	21,065,761	13.1	24,523,260	15.2
購置不動產現金支出	-	-	2,492,500	1.5
土地	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	2,492,500	1.5
未完工程	-	-	-	-
本期現金餘絀	$ 21,065,761	13.1	$ 22,030,760	13.7

編號:205A

高雄市私立中華高級藝術職業學校

長期營運資產變動表

112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						
土地	2,708,381	-	-	-	2,708,381	
房屋及建築	200,782,389	-	-	-	200,782,389	
機械儀器及設備	59,268,131	1,405,400	1,932,052	-	58,741,479	
圖書及博物	8,675,815	122,000	380	-	8,797,435	
其他設備	62,260,140	5,898,410	1,744,053	-	66,414,497	
不動產、房屋及設備淨額	333,694,856	7,425,810	3,676,485	-	337,444,181	
無形資產						
電腦軟體	2,590,000	308,000	-	-	2,898,000	
無形資產淨額	2,590,000	308,000	-	-	2,898,000	
合計	336,284,856	7,733,810	3,676,485	-	340,342,181	

編號：206

高雄市私立中華高級藝術職業學校

借　款　變　動　表

112學年度

單位:新台幣元

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
	無借入款								

編號：207

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收入明細表

112學年度

單位:新台幣元

項　　目	決 算 數	預 算 數	比較		備　　註
			差　異	%	
學雜費收入	84,047,710	81,865,375	2,182,335	2.67	
學費收入	53,505,083	52,026,831	1,478,252	2.84	
雜費收入	26,208,324	25,541,153	667,171	2.61	
實習實驗費收入	4,334,303	4,297,391	36,912	0.86	
推廣教育收入	3,489,005	3,200,000	289,005	9.03	
推廣教育收入	3,489,005	3,200,000	289,005	9.03	
其他教學活動收入	39,753,874	37,982,826	1,771,048	4.66	
其他教學活動收入	39,753,874	37,982,826	1,771,048	4.66	
補助及受贈收入	13,368,798	13,340,000	28,798	0.22	
補助收入	13,328,798	13,300,000	28,798	0.22	
受贈收入	40,000	40,000	—	—	
財務收入	11,397,224	9,260,500	2,136,724	23.07	
利息收入	11,397,224	9,260,500	2,136,724	23.07	
其他收入	8,508,442	5,946,000	2,562,442	43.10	
住宿費收入	1,279,717	1,000,000	279,717	27.97	
各項競賽收入	3,000	50,000	(47,000)	(94.00)	
委辦推廣活動收入	2,528,396	700,000	1,828,396	261.20	
雜項收入	4,697,329	4,196,000	501,329	11.95	
合　　計	160,565,053	151,594,701	8,970,352	5.92	

編號：208

高雄市私立中華高級藝術職業學校

成本與費用明細表

112學年度

單位:新台幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	2,170,832	1,955,947	214,885	10.99	
人事費	1,588,620	1,515,947	72,673	4.79	
業務費	449,982	290,000	159,982	55.17	
出席及交通費	132,230	150,000	(17,770)	(11.85)	
行政管理支出	44,452,150	48,427,683	(3,975,533)	(8.21)	
人事費	17,672,702	19,048,880	(1,376,178)	(7.22)	
業務費	17,606,222	19,243,803	(1,637,581)	(8.51)	
維護費	5,921,219	7,165,000	(1,243,781)	(17.36)	
退休撫卹費	2,582,559	2,970,000	(387,441)	(13.05)	
折舊及攤銷	669,448	—	669,448	—	
教學研究及訓輔支出	66,098,569	63,929,419	2,169,150	3.39	
人事費	59,541,267	59,918,519	(377,252)	(0.63)	
業務費	3,270,848	3,450,900	(180,052)	(5.22)	
維護費	279,417	560,000	(280,583)	(50.10)	
折舊及攤銷	3,007,037	—	3,007,037	—	
獎助學金支出	5,907,246	7,750,000	(1,842,754)	(23.78)	
獎學金支出	5,907,246	7,700,000	(1,792,754)	(23.28)	
助學金支出	—	50,000	(50,000)	(100.00)	
推廣教育支出	8,706,523	8,661,180	45,343	0.52	
業務費	8,657,453	8,611,180	46,273	0.54	
維護費	49,070	50,000	(930)	(1.86)	
其他教學活動支出	2,630,102	3,243,758	(613,656)	(18.92)	
業務費	2,630,102	3,243,758	(613,656)	(18.92)	
其他支出	4,327,476	3,360,000	967,476	28.79	
試務費支出	1,892,721	2,640,000	(747,279)	(28.31)	
委辦推廣活動支出	2,434,755	700,000	1,734,755	247.82	
雜項支出	—	20,000	(20,000)	(100.00)	
合計	134,292,898	137,327,987	(3,035,089)	(2.21)	