高雄市私立中華高級藝術職業學校

113 學年度

（自113年8月1日至114年7月31日）

決　　算　　書

521401

決算業經本校於 114年11月21日 第十屆第六次董事會審議通過

編號：201

高雄市私立中華高級藝術職業學校

平衡表

114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	1,094,954,903	1,077,355,241	17,599,662	1.63%
流動資產	632,410,638	617,431,424	14,979,214	2.43%
現金	60,000	60,000	—	—
銀行存款	622,560,738	607,977,957	14,582,781	2.40%
應收款項	8,948,690	8,967,432	(18,742)	(0.21)%
預付款項	841,210	426,035	415,175	97.45%
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	340,209,379	337,444,181	2,765,198	0.82%
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	59,459,384	58,741,479	717,905	1.22%
圖書及博物	8,730,921	8,797,435	(66,514)	(0.76)%
其他設備	68,528,304	66,414,497	2,113,807	3.18%
無形資產	2,753,250	2,898,000	(144,750)	(4.99)%
電腦軟體	2,753,250	2,898,000	(144,750)	(4.99)%
其他資產	32,310	32,310	—	—
存出保證金	32,310	32,310	—	—
合計	1,094,954,903	1,077,355,241	17,599,662	1.63%
負債	22,508,890	23,105,253	(596,363)	(2.58)%
流動負債	22,143,140	22,604,503	(461,363)	(2.04)%
應付款項	15,040,766	13,927,877	1,112,889	7.99%
預收款項	7,084,136	8,658,495	(1,574,359)	(18.18)%
代收款項	18,238	18,131	107	0.59%
其他負債	365,750	500,750	(135,000)	(26.96)%
存入保證金	365,750	500,750	(135,000)	(26.96)%
權益基金及餘絀	1,072,446,013	1,054,249,988	18,196,025	1.73%
權益基金	1,036,731,518	1,015,665,757	21,065,761	2.07%
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

114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	917,182,192	896,116,431	21,065,761	2.35%
餘絀	35,714,495	38,584,231	(2,869,736)	(7.44)%
累積餘絀	35,714,495	38,584,231	(2,869,736)	(7.44)%
合計	1,094,954,903	1,077,355,241	17,599,662	1.63%

編號：202

高雄市私立中華高級藝術職業學校

收支餘絀表

113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				
84,047,710	學雜費收入	74,732,344	71,910,774	2,821,570	3.92
3,489,005	推廣教育收入	5,295,468	3,200,000	2,095,468	65.48
39,753,874	其他教學活動收入	36,182,623	34,963,458	1,219,165	3.49
13,368,798	補助及受贈收入	10,409,809	11,640,000	(1,230,191)	(10.57)
11,397,224	財務收入	12,211,384	11,334,000	877,384	7.74
8,508,442	其他收入	5,906,856	6,126,000	(219,144)	(3.58)
160,565,053	各項收入合計	144,738,484	139,174,232	5,564,252	4.00
	各項成本與費用				
2,170,832	董事會支出	1,895,926	1,819,742	76,184	4.19
44,452,150	行政管理支出	43,762,526	49,100,473	(5,337,947)	(10.87)
66,098,569	教學研究及訓輔支出	62,751,282	59,022,753	3,728,529	6.32
5,907,246	獎助學金支出	4,620,585	6,770,000	(2,149,415)	(31.75)
8,706,523	推廣教育支出	8,725,460	8,841,400	(115,940)	(1.31)
2,630,102	其他教學活動支出	2,517,356	2,988,290	(470,934)	(15.76)
4,327,476	其他支出	2,269,324	3,400,000	(1,130,676)	(33.26)
134,292,898	各項支出合計	126,542,459	131,942,658	(5,400,199)	(4.09)
26,272,155	本期餘絀	18,196,025	7,231,574	10,964,451	151.62

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現　金　流　量　表

民國113年8月1日至114年7月31日（民國113學年度）

及民國112年8月1日至113年7月31日（民國112學年度）

單位：新台幣元

	113學年度	112學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	$ 18,196,025	$ 26,272,155
利息之調整	(12,211,384)	(11,397,224)
未計利息之本期餘絀	5,984,641	14,874,931
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	4,110,493	3,676,485
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(203,315)	(1,056,072)
流動負債調整項目淨增(減)數	(704,670)	(948,369)
未計利息之現金流入(流出)	9,187,149	16,546,975
收取利息	12,018,266	10,954,272
營運活動淨現金流入(出)	21,205,415	27,501,247
投資活動現金流量：		
收回存出保證金收現數	60,000	50,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(6,120,491)	(6,057,486)
增加無形資產付現數	(367,250)	(378,000)
支付存出保證金付現數	(60,000)	(50,000)
投資活動淨現金流入(出)	(6,487,741)	(6,435,486)
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	73,445,511	82,604,422
收取存入保證金收現數	5,000	-
減：償還其他借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	(73,445,404)	(82,829,457)
退回存入保證金付現數	(140,000)	-
籌資活動淨現金流入(出)	(134,893)	(225,035)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	14,582,781	20,840,726
期初現金及銀行存款餘額	608,037,957	587,197,231
期末現金及銀行存款餘額	$ 622,620,738	$ 608,037,957

高雄市私立中華高級藝術職業學校

現 金 收 支 概 況 表

民國113年8月1日至114年7月31日（民國113學年度）

及民國112年8月1日至113年7月31日（民國112學年度）

單位：新台幣元

	113學年度		112學年度	
	金　　額	%	金　　額	%
經常門現金收入	$143,182,867	100.0	$158,861,486	100.0
學雜費收入	74,732,344	52.2	84,047,710	52.9
推廣教育收入	5,295,468	3.7	3,489,005	2.2
其他教學活動收入	36,182,623	25.3	39,753,874	25.0
補助及受贈收入	10,409,809	7.3	13,368,798	8.4
財務收入	12,211,384	8.5	11,397,224	7.2
其他收入	5,906,856	4.1	8,508,442	5.4
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(1,555,617)	(1.1)	(1,703,567)	(1.1)
經常門現金支出	121,977,452	85.2	131,360,239	82.8
董事會支出	1,895,926	1.3	2,170,832	1.4
行政管理支出	43,762,526	30.6	44,452,150	28.0
教學研究及訓輔支出	62,751,282	43.8	66,098,569	41.6
獎助學金支出	4,620,585	3.2	5,907,246	3.7
推廣教育支出	8,725,460	6.1	8,706,523	5.5
其他教學活動支出	2,517,356	1.8	2,630,102	1.7
其他支出	2,269,324	1.6	4,327,476	2.7
減：不產生現金流出之成本與費用	(4,110,493)	(2.9)	(3,676,485)	(2.3)
資產負債項目調整增(減)數	(454,514)	(0.3)	743,826	0.5
經常門現金餘絀	21,205,415	14.8	27,501,247	17.2
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	6,487,741	4.5	6,435,486	4.1
機械儀器及設備	1,129,500	0.8	1,405,400	0.9
圖書及博物	17,500	-	164,676	0.1
其他設備	4,973,491	3.4	4,487,410	2.9
電腦軟體	367,250	0.3	378,000	0.2
扣減不動產支出前現金餘絀	14,717,674	10.3	21,065,761	13.1
購置不動產現金支出	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
未完工程	-	-	-	-
本期現金餘絀	$ 14,717,674	10.3	$ 21,065,761	13.1

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

113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	58,741,479	1,846,300	1,128,395	-	59,459,384	
圖書及博物	8,797,435	31,700	98,214	-	8,730,921	
其他設備	66,414,497	4,683,691	2,569,884	-	68,528,304	
不動產、房屋及設備淨額	337,444,181	6,561,691	3,796,493	-	340,209,379	
無形資產						
電腦軟體	2,898,000	169,250	314,000	-	2,753,250	
無形資產淨額	2,898,000	169,250	314,000	-	2,753,250	
合計	340,342,181	6,730,941	4,110,493	-	342,962,629	

編號：206

高雄市私立中華高級藝術職業學校

借 款 變 動 表

113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

113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	74,732,344	71,910,774	2,821,570	3.92	
學費收入	46,283,723	44,243,776	2,039,947	4.61	
雜費收入	24,827,031	24,153,095	673,936	2.79	
實習實驗費收入	3,621,590	3,513,903	107,687	3.06	
推廣教育收入	5,295,468	3,200,000	2,095,468	65.48	
推廣教育收入	5,295,468	3,200,000	2,095,468	65.48	
其他教學活動收入	36,182,623	34,963,458	1,219,165	3.49	
其他教學活動收入	36,182,623	34,963,458	1,219,165	3.49	
補助及受贈收入	10,409,809	11,640,000	(1,230,191)	(10.57)	
補助收入	10,377,579	11,600,000	(1,222,421)	(10.54)	
受贈收入	32,230	40,000	(7,770)	(19.43)	
財務收入	12,211,384	11,334,000	877,384	7.74	
利息收入	12,211,384	11,334,000	877,384	7.74	
其他收入	5,906,856	6,126,000	(219,144)	(3.58)	
住宿費收入	875,150	1,000,000	(124,850)	(12.49)	
各項競賽收入	—	50,000	(50,000)	(100.00)	
委辦推廣活動收入	489,905	760,000	(270,095)	(35.54)	
雜項收入	4,541,801	4,316,000	225,801	5.23	
合　計	144,738,484	139,174,232	5,564,252	4.00	

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

113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	1,895,926	1,819,742	76,184	4.19	
人事費	1,276,620	1,391,742	(115,122)	(8.27)	
業務費	430,086	278,000	152,086	54.71	
出席及交通費	189,220	150,000	39,220	26.15	
行政管理支出	43,762,526	49,100,473	(5,337,947)	(10.87)	
人事費	15,646,978	16,949,605	(1,302,627)	(7.69)	
業務費	18,431,133	21,027,868	(2,596,735)	(12.35)	
維護費	7,059,472	8,153,000	(1,093,528)	(13.41)	
退休撫卹費	2,269,543	2,970,000	(700,457)	(23.58)	
折舊及攤銷	355,400	—	355,400	—	
教學研究及訓輔支出	62,751,282	59,022,753	3,728,529	6.32	
人事費	55,419,010	55,561,308	(142,298)	(0.26)	
業務費	2,368,394	2,921,445	(553,051)	(18.93)	
維護費	1,208,785	540,000	668,785	123.85	
折舊及攤銷	3,755,093	—	3,755,093	—	
獎助學金支出	4,620,585	6,770,000	(2,149,415)	(31.75)	
獎學金支出	4,620,585	6,720,000	(2,099,415)	(31.24)	
助學金支出	—	50,000	(50,000)	(100.00)	
推廣教育支出	8,725,460	8,841,400	(115,940)	(1.31)	
業務費	8,718,160	8,791,400	(73,240)	(0.83)	
維護費	7,300	50,000	(42,700)	(85.40)	
其他教學活動支出	2,517,356	2,988,290	(470,934)	(15.76)	
業務費	2,517,356	2,988,290	(470,934)	(15.76)	
其他支出	2,269,324	3,400,000	(1,130,676)	(33.26)	
試務費支出	1,951,264	2,620,000	(668,736)	(25.52)	
委辦推廣活動支出	318,060	760,000	(441,940)	(58.15)	
雜項支出	—	20,000	(20,000)	(100.00)	
合　　計	126,542,459	131,942,658	(5,400,199)	(4.09)	