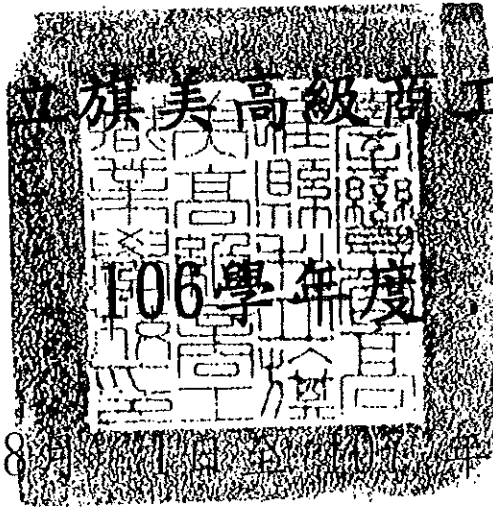


高雄縣私立旗美高級商工職業學校



(自106年8月1日起至107年7月31日)

# 決 算 書

164

決算業經本校107/12/9第十六屆第6次董事會審議通過

# 決 算 書 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算說明書	1	1	
平衡表	2	3	
收支餘絀表	5	1	
現金流量表	6	3	
現金收支概況表	9	2	
固定資產及無形資產變動表	11	1	
借入款變動表	12	2	
各 科 目 明 細	收入明細表	14	1
	支出明細表	15	2
	現金明細表	17	1
	銀行存款明細表	18	1
	應收款項明細表	19	1
	預付款明細表	20	1
	應付款項明細表	21	6
	預收款項明細表	27	1
	代收款項明細表	28	1
	董事會各種費用明細表	29	1
	固定資產變動明細表	30	1
	最近三年財務分析表	31	1
合計頁數		31	





高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
平衡表

全 3 | 頁第 2 頁  
單位:新臺幣元

中華民國107年7月31日

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	76,803,161	76,141,803	661,358	0.87
流動資產	1,507,040	1,610,682	-103,642	-6.43
現金	48,285	52,667	-4,382	-8.32
銀行存款	872,967	1,084,386	-211,419	-19.50
流動金融資產	0	0	0	0
應收款項	584,188	473,629	110,559	23.34
材料	0	0	0	0
預付款項	1,600	0	1,600	0
長期投資、應收款及基金	0	0	0	0
長期投資	0	0	0	0
長期應收款項	0	0	0	0
附屬機構投資	0	0	0	0
特種基金	0	0	0	0
投資基金	0	0	0	0
固定資產	74,633,751	73,933,751	700,000	0.95
土地	895,914	895,914	0	0
土地改良物	4,550,000	4,550,000	0	0
房屋及建築	39,374,490	39,352,490	22,000	0.06
機械儀器及設備	9,815,227	9,429,227	386,000	4.09
圖書及博物	521,411	521,411	0	0
其他設備	19,476,709	19,184,709	292,000	1.52
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
減：累計折舊總額	0	0	0	0
固定資產淨額	74,633,751	73,933,751	700,000	0.95
無形資產	662,370	597,370	65,000	10.88
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	662,370	597,370	65,000	10.88



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
平衡表

全 31 頁第 3 頁

中華民國 107 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
減：累計攤銷總額	0	0	0	0
無形資產淨額	662,370	597,370	65,000	10.88
其他資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
存出保證金	0	0	0	0
存出保證品	0	0	0	0
代管資產	0	0	0	0
閒置資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
合 計	76,803,161	76,141,803	661,358	0.87
負債	7,200,124	8,734,857	-1,534,733	-17.57
流動負債	7,200,124	8,734,857	-1,534,733	-17.57
短期債務	0	0	0	0
應付款項	4,978,766	4,940,922	37,844	0.77
預收款項	45,081	357,286	-312,205	-87.38
代收款項	676,277	1,686,649	-1,010,372	-59.90
其他借款	1,500,000	1,750,000	-250,000	-14.29
長期負債	0	0	0	0
長期銀行借款	0	0	0	0
長期應付款項	0	0	0	0
其他負債	0	0	0	0
存入保證金	0	0	0	0
應付退休及離職金	0	0	0	0
應付代管資產	0	0	0	0
學校流用	0	0	0	0
什項負債	0	0	0	0



## 高雄縣私立旗美高級商工職業學校

## 平衡表

中華民國107年7月31日

全31頁第4頁

單位：新臺幣元

科 目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金及餘絀	69,603,037	67,406,946	2,196,091	3.26
權益基金	44,820,404	44,798,404	22,000	0.05
指定用途權益基金	0	0	0	0
未指定用途權益基金	44,820,404	44,798,404	22,000	0.05
餘絀	24,782,633	22,608,542	2,174,091	9.62
累積餘絀	22,586,542	27,806,819	-5,220,277	-18.77
本期餘絀	2,196,091	-5,198,277	7,394,368	-142.25
權益其他項目	0	0	0	0
金融商品未實現餘絀	0	0	0	0
未實現土地重估增值	0	0	0	0
合 計	76,803,161	76,141,803	661,358	0.87

附註：

1. 信託代理與保證資產科目：本年度決算數為\$0元，上年度決算數為\$0元。
2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為\$0元，上年度決算數為\$0元。



## 高雄縣私立旗美高級商工職業學校

## 收支餘絀表

106 學年度

全 31 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

105年度 決算數	科 目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
17,348,306	各項收入	13,979,670	17,544,836	3,565,166	25.50
8,989,359	學雜費收入	7,897,670	7,811,014	-86,656	-1.10
4,410,000	其他教學活動收入	3,880,000	3,949,000	69,000	1.78
3,633,381	補助及受贈收入	1,000,000	4,086,815	3,086,815	308.68
256	財務收入	2,000	1,474	-526	-26.30
315,310	其他收入	1,200,000	1,696,533	496,533	41.38
22,546,583	各項支出	12,724,807	15,348,745	2,623,938	20.62
203,142	董事會支出	90,000	76,355	-13,645	-15.16
3,416,663	行政管理支出	2,085,745	2,407,270	321,525	15.42
14,720,161	教學研究及訓輔支出	5,599,062	7,919,226	2,320,164	41.44
326,000	獎助學金支出	688,448	554,700	-133,748	-19.43
3,450,142	其他教學活動支出	3,880,000	3,974,221	94,221	2.43
430,475	其他支出	381,552	416,973	35,421	9.28
-5,198,277	本期餘絀	1,254,863	2,196,091	941,228	75.01



項 目	106年度	105年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	2,196,091	-5,198,277
加：不產生現金流出之支出	0	5,021,040
減：不產生現金流入之收入	-1,402,443	-89,342
流動資產調整項目淨(增)減數	-112,159	-198,913
流動負債調整項目淨增(減)數	-381,361	585,262
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>300,128</b>	<b>119,770</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	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：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	-658,000	-1,146,800
購置無形資產付現數	0	-180,000
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-658,000</b>	<b>-1,326,800</b>





項 目	106年度	105年度
<b>融資活動現金流量</b>		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	3,050,000	3,550,000
增加代收款項收現數	3,054,441	9,145,469
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還其他借款付現數	-3,300,000	-3,600,000
減少代收款項付現數	-2,662,370	-7,995,916
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	142,071	1,099,553
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-215,801	-107,477
期初現金及銀行存款餘額	1,137,053	1,244,530
期末現金及銀行存款餘額	921,252	1,137,053
現金流量資訊之補充揭露：	0	0
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動：	0	0
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋	0	0
土地	0	0
房屋	0	0



高雄縣私立旗美高級商工職業學校

現金流量表

106 學年度

全 3 | 頁第 8 頁

單位:新臺幣元

項 目	106年度	105年度
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



## 高雄縣私立旗美高級商工職業學校

## 現金收支概況表

106 學年度

全 3 | 頁第 9 頁

單位:新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	✓ 15,719,629	100.00	17,306,363	100.00
學雜費收入	7,811,014	49.69	8,989,359	51.94
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	3,949,000	25.12	4,410,000	25.48
補助及受贈收入	4,086,815	26.00	3,633,381	20.99
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	1,474	0.01	256	0
其他收入	1,696,533	10.79	315,310	1.82
減：不產生現金流入之收入	-1,402,443	-8.92	-89,342	-0.52
應收預收項目調整增(減)數	-422,764	-2.69	47,399	0.27
<b>經常門現金支出</b>	✓ 15,419,501	98.09	17,186,593	99.31
董事會支出	76,355	0.49	203,142	1.17
行政管理支出	2,407,270	15.31	3,416,663	19.74
教學研究及訓輔支出	7,919,226	50.38	14,720,161	85.06
獎助學金支出	554,700	3.53	326,000	1.88
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	3,974,221	25.28	3,450,142	19.94
附屬機構損失	0	0	0	0
財務支出	0	0	0	0
其他支出	416,973	2.65	430,475	2.49
減：不產生現金流出之支出	0	0	-5,021,040	-29.01
應付預付項目調整增(減)數	70,756	0.45	-338,950	-1.96
<b>經常門現金餘絀</b>	✓ 300,128	1.91	119,770	0.69
出售資產現金收入	0	0	0	0
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	✓ 636,000	4.05	1,096,800	6.34
機械儀器及設備	141,000	0.90	356,000	2.06
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	495,000	3.15	560,800	3.24
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0



## 高雄縣私立旗美高級商工職業學校

## 現金收支概況表

全 31 頁第 10 頁

106 學年度

單位：新臺幣元

項 目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	180,000	1.04
租賃權益	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延費用	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	✓ -335,872	-2.14	-977,030	-5.65
購置不動產現金支出	22,000	0.14	230,000	1.33
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	22,000	0.14	230,000	1.33
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
本期現金餘絀	-357,872	-2.28	-1,207,030	-6.97



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
固定資產及無形資產變動表  
 106 學年度

全 31 頁第 11 頁  
 單位：新臺幣元

項目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備註
<b>固定資產</b>	73,933,751	700,000	0	74,633,751	
土地	895,914	0	0	895,914	
土地改良物	4,550,000	0	0	4,550,000	
房屋及建築	39,352,490	22,000	0	39,374,490	
機械儀器及設備	9,429,227	386,000	0	9,815,227	應付設備 款260,000元，應付 票據126,000元
圖書及博物	521,411	0	0	521,411	
其他設備	19,184,709	292,000	0	19,476,709	應付設備 款41,000元應付票 據25,000元
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	73,933,751	700,000	0	74,633,751	
<b>無形資產</b>	597,370	65,000	0	662,370	
專利權	0	0	0	0	
電腦軟體	597,370	65,000	0	662,370	應付設備 款65,000元
租賃權益	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	
<b>無形資產淨額</b>	597,370	65,000	0	662,370	
<b>合計</b>	74,531,121	765,000	-	75,296,121	



高雄縣私立旗美高級商工職業學校

借入款變動表

106 學年度

全 31 頁第 12 頁

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
邱樹榮	發放薪資	106.06.14-106.09.28	600,000	0	600,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	106.07.13-106.09.28	150,000	0	150,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	106.07.07-106.09.30	1,000,000	0	1,000,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱張金葉	發放薪資	107.01.02-107.03.20	0	500,000	500,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.01.16-107.04.12	0	350,000	350,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.01.26-107.04.23	0	100,000	100,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.01.31-107.05.02	0	600,000	600,000	0	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.06.28-107.09.25	0	200,000	0	200,000	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.07.04-107.10.02	0	800,000	0	800,000	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還
邱樹榮	發放薪資	107.07.12-107.10.11	0	500,000	0	500,000	-		1. 依據教育部監督私立學校融資作業要點六之第二款 2. 本筆借款於三個月內償還



高雄縣私立旗美高級商工職業學校

借入款變動表

106 學年度

全 31 頁第 13 頁  
單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			1,750,000	3,050,000	3,300,000	1,500,000			



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
收入明細表  
 106 學年度

全 31 頁第 14 頁  
 單位:新臺幣元

收 入 科 目	預算數	決算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	7,897,670	7,811,014	-86,656	-1.10	學生招收情形不如預期
學費收入	6,429,600	6,289,900	-139,700	-2.17	
雜費收入	779,330	806,471	27,141	3.48	
實習實驗費收入	688,740	714,643	25,903	3.76	
其他教學活動收入	3,880,000	3,949,000	69,000	1.78	
其他教學活動收入	3,880,000	3,949,000	69,000	1.78	
補助及受贈收入	1,000,000	4,086,815	3,086,815	308.68	國教署補助收入增加
補助收入	1,000,000	3,649,665	2,649,665	264.97	
受贈收入	0	437,150	437,150		
財務收入	2,000	1,474	-526	-26.30	存款利息收入短收
利息收入	2,000	1,474	-526	-26.30	
其他收入	1,200,000	1,696,533	496,533	41.38	清理懸帳轉雜項項收入等
試務費收入	200,000	180,713	-19,287	-9.64	
雜項收入	1,000,000	1,515,820	515,820	51.58	
合 計	13,979,670	17,544,836	3,565,166	25.50	





高雄縣私立旗美高級商工職業學校

支出明細表

106 學年度

全 3 | 頁第 15 頁

單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	90,000	76,355	-13,645	-15.16	董事出席次數減少及 董事會致贈來賓禮品 費等增加,維護及修飾 支出
人事費	0	0	0		
業務費	8,000	27,355	19,355	241.94	
維護費	2,000	0	-2,000	-100.00	
出席及交通費	80,000	49,000	-31,000	-38.75	
行政管理支出	2,085,745	2,407,270	321,525	15.42	人事費預算數短 估,業務費及維護費 攤銷支出,退休撫卹 費預算高估。
人事費	1,357,080	2,022,960	665,880	49.07	
業務費	407,505	309,695	-97,810	-24.00	
維護費	219,960	34,503	-185,457	-84.31	
退休撫卹費	101,200	40,112	-61,088	-60.36	
教學研究及訓輔支出	5,599,062	7,919,226	2,320,164	41.44	漏編軍訓教官待遇認 列數,業務費及維護 費預算短估及未提折 舊及攤銷。
人事費	3,118,505	6,182,380	3,063,875	98.25	
業務費	617,962	1,282,709	664,747	107.57	
維護費	162,595	199,333	36,738	22.59	
退休撫卹費	485,000	254,804	-230,196	-47.46	
折舊及攤銷	1,215,000	0	-1,215,000	-100.00	
獎助學金支出	688,448	554,700	-133,748	-19.43	獎學金支出減少
獎學金支出	120,000	4,000	-116,000	-96.67	
助學金支出	568,448	550,700	-17,748	-3.12	
其他教學活動支出	3,880,000	3,974,221	94,221	2.43	
人事費	839,039	1,034,050	195,011	23.24	
業務費	1,280,755	1,449,432	168,677	13.17	
維護費	1,760,206	1,490,739	-269,467	-15.31	
其他支出	381,552	416,973	35,421	9.28	
超額年金給付	231,552	234,260	2,708	1.17	
雜項支出	150,000	182,713	32,713	21.81	



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
支出明細表  
106 學年度

全 31 頁第 16 頁  
單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
合計	12,724,807	15,348,745	2,623,938	20.62	



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
現金明細表  
107年7月31日

全 31 頁第 17 頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	48,285	
		48,285



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
銀行存款明細表  
107年7月31日

全 31 頁第 18 頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 土地銀行活期存款	204,407	
1122 郵局活期存款	648,901	
1125 台灣銀行活期存款	840	
1126 郵局活期存款	18,819	
		872,967



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
應收款項明細表  
107年7月31日

全 31 頁第 19 頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1144 應收帳款 摘要：應收學雜費收入	575,806	
1148 其他應收款 摘要：以前年度轉入數	8,382	
		584,188



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
預付款項明細表  
107年7月31日

全 31 頁第 20 頁  
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1162 預付費用	1,600	
		1,600



高雄縣私立旗美高級商工職業學校

應付票據明細表 全31頁第22頁

中華民國 106 年 07 月 31 日 單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
應付票據		1,187,324	
理新企業行影印費	4,168		
退回國教署原住民伙食費	21,000		
退回國教署原住民助學金	16,736		
退回國教署中低收入學費	3,801		
退回國教署免學費補助	53,290		
退回國教署免學費補助	22,800		
漢民書局證書用紙	600		
理新企業行影印費	3,735		
退回國教署推動拒毒健康校園餘款	80		
阿米多福4月份團膳費	90,100		
永進發水電維修	46,000		
永進發水電維修	48,000		
峰銘鋁門窗宿舍門窗維修	18,500		
洋洪貿易公司冷氣機	42,000		
退回國教署家庭教育活動餘款	24		
洋洪貿易公司冷氣機	42,000		
洋洪貿易公司冷氣機	42,000		
愛逗國際公司馬克杯機器	25,000		
新光保全公司電子服務費	4,200		
愛逗國際公司馬克杯製作材料	2,182		
陽光綠地公司車資	8,000		
友福瓦斯行瓦斯款	2,340		
友福瓦斯行瓦斯款	4,500		
吉美麵包店餐點	2,480		
愛逗國際公司馬克杯製作材料	1,890		
理新企業行影印費	4,000		
阿米多福5月份團膳費	121,050		
陽光綠地公司車資	26,000		
新光保全公司電子服務費	4,200		



高雄縣私立旗美高級商工職業學校

應付票據明細表

全31頁第23頁

中華民國 106 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
阿米多福6月份團膳費	70,200		
雙全文化公司書籍費	7,155		
理新企業行影印費	12,465		
啟英文化公司書籍費	5,160		
東大圖書公司書籍費	23,741		
全華圖書公司書籍費	15,911		
漢民書局私校會計系統	15,000		
龍江企業行飲水機保養費	1,500		
威億禮品公司畢業生禮品	6,360		
夢工廠紅布條	10,500		
龍騰文化公司書籍費	43,320		
陽光綠地公司車資	8,000		
夢工廠畢業照及畢業紀念冊	63,200		
吉登電腦公司電腦維修款	16,000		
文慶圖書公司書籍費	226,261		
其他	1,875		

高雄縣私立旗美高級商工職業學校

應付費用明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全31頁第24頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
應付費用		3,358,620	
均質化鐘點費	13,200		
推動劇毒計畫保險費	4,280		
全順行技能檢定材料	7,725		
學生作業簿等	75,074		
割草機及實習材料費等	35,767		
董監事出席及交通費	43,816		
致贈董監事禮品	19,792		
社團鐘點費等	40,083		
教職員差旅費	29,632		
重補修鐘點費等	150,711		
均質化各科體驗研習鐘點費	16,400		
餐飲實習材料費	69,300		
綜職班校外參訪團費	133,420		
折疊椅及水電費等	176,732		
綜職班課後鐘點費	10,500		
就學扶助鐘點費等	63,769		
均質化研習材料及誤餐費	38,520		
瓦斯維修	4,800		
均質化成果展誤餐費等	14,107		
均質化研習材料及保險費	38,439		
管教與知能研習鐘點費	3,200		
管教與知能研習膳費	3,200		
管教與知能研習印刷費等	4,300		
集中式特教校外實習輔導人員交通費	16,000		
均質化研習材料費	31,852		
均質化研習用文具費	15,560		
均質化研習用印刷費	12,200		
4-5月份電器維修	70,000		
綜職班教室監視系統維修	60,000		
電腦耗材及電腦系統維修	189,800		
公務車維修	11,300		
文具用品等	9,500		
校園及水電整修	617,215		
隨身硬碟	2,587		
影印費等	4,122		

高雄縣私立旗美高級商工職業學校

應付費用明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全引頁第 25 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
餐飲實習材料費	4,550		
學習扶助輔導班材料費	20,942		
客語檢定誤餐費	950		
教室裝設窗簾	157,500		
綜職班學生成果展材料費	34,335		
綜職班學生成果展用瓦斯	6,090		
影印紙	6,000		
其他	160,057		
應付薪資	525,025		
會計師調整	406,268		





高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
預收款項明細表  
107年7月31日

全 31 頁 第 27 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
2131 預收款 (因以薪資代扣款)	45,081	
		45,081

高雄縣私立旗美高級商工職業學校

代收款明細表

全31頁第28頁

中華民國 107 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
2141 代辦費	6,600	6,600
2142 代轉獎助學金	6,215	6,215
2144 代收代轉費	2,019	2,019
2145 代收代辦費明細如下		661,443
21455 教科書款	822,473	
21458 服裝費	-	161,030
		676,277



高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
 固定資產變動明細表  
 中華民國106年07月31日

全頁第30頁

單位：新臺幣元

摘要	摘要	金額		
		增加	減少	合計
土地	土地 上年度餘額			895,914
	本年度餘額			895,914
土地改良物	土地改良物 上年度餘額			4,550,000
	本年度餘額			4,550,000
房屋及建築	房屋及建築 上年度餘額			39,352,490
	輔導室水電管線維修更新	22,000		
	本年度餘額	22,000		39,374,490
機器儀器及設	機器儀器及設備 上年度餘額			9,429,227
	106年(下)綜合職能科特教班經費-冷氣機	126,000		
	106下均質化-- 資本門 個人電腦	200,000		
	106下均質化-- 資本門筆記型電腦	25,000		
	106下均質化-- 資本門 50吋液晶顯示器	35,000		
	本年度餘額	386,000		9,815,227
圖書及博物	圖書及博物 上年度餘額			521,411
	本年度餘額			521,411
其他設備	其他設備 上年度餘額			19,184,709
	106下均質化-- 資本門彩色轉印機	25,000		
	106年(上)綜合職能科特教班經費 冷凍庫一台	19,000		
	106年(上)綜合職能科特教班經費 購置飲水機	18,000		
	106年度改善學生輔導環境-窗簾	38,000		
	106年度改善學生輔導環境-櫥櫃一台	38,000		
	106年(上)綜合職能科特教班經費-調理台7組	154,000		
	本年度餘額	292,000		19,476,709
固定資產合計	固定資產 上年度餘額			73,933,751
	本年度餘額	700,000		74,633,751
電腦軟體	電腦軟體 上年度餘額			597,370
	106年(上)綜合職能科特教班經費-3D繪圖軟體1	65,000		
	本年度餘額	65,000		662,370
固定資產及無形資產合計	上年度餘額			74,531,121
	本年度餘額	765,000		75,296,121



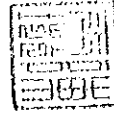


高雄縣私立旗美高級商工職業學校  
最近3年財務分析表  
106學年度至104學年度

全 31 頁 第 31 頁  
單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(7,811,014/17,544,836)*100% =44.52%	(8,989,359/17,348,306)*100% =51.82%	(10,979,274/17,168,823)*100% =63.95%
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%	(7,200,124-0)/(76,803,161-0) *100% =9.37%	(8,734,857-0)/(76,141,803-0) *100% =11.47%	(6,640,042-0)/(79,245,265-0) *100% =8.38%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(1,507,040/7,200,124)*100% =20.93%	(1,610,682/8,734,857)*100% =18.44%	(1,429,904/6,640,042)*100% =21.53%
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債 *100%	(300,128/7,200,124) *100% =4.17%	(119,770/8,734,857) *100% =1.37%	(-1,229,002/6,640,042)*100% =-18.51%
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	(7,155,043-1,505,440)/-335,872 =-16.82	(8,377,571-1,610,682)/-977,030 =-6.93	(6,529,068-1,429,904)/-2,993,902 =-1.70

製 表： 陳玉璇



主辦會計： 陳玉璇



校 長： 劉見至



董 事 長： 羅金昀臻

