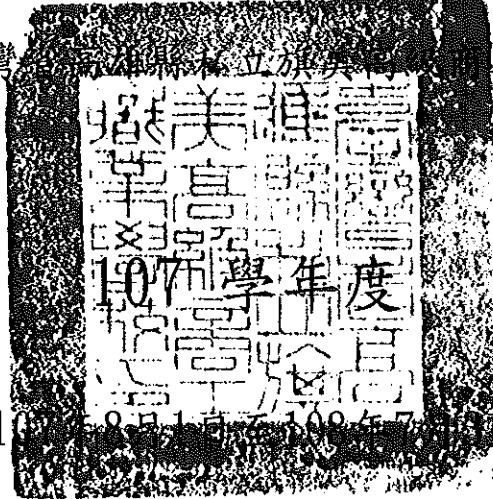


財團法人臺灣省雲林縣私立旗美高級工業職業學校



(自107年9月1日起至109年7月31日)

決 算 書

164

，決算業經本校於 108年12月7日 第十六屆第9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	2
平衡表	3	2
收支餘絀表	5	1
現金流量表	6	1
現金收支概況表	7	2
長期營運資產變動表	9	1
借款變動表	10	1
收入明細表	11	1
成本與費用明細表	12	1
現金明細表	13	1
銀行存款明細表	14	1
應收款項明細表	15	1
應付款項明細表	16	3
預收款項明細表	19	1
代收款項明細表	20	1
董事會各項費用明細表	21	1
長期營運資產變動明細	22	7
最近三年財務分析表	29	1
舉債指數計算表	30	1
合計頁數		30

(財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校)

決算總說明

107 學年度

全30頁第1頁

壹、重要校務計畫實施績效：(計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施)

一、營運計畫

- (一) 配合政府技職教育政策。
- (二) 繼續充實各項軟硬體教學設備。
- (三) 持續特教綜合職能班發展，規劃多元學習，強化輔導就業功能並結合社福團體提供技能再訓練計畫，創造職場就業更多機會。
- (四) 配合學校辦學理念，激勵同學敦品力學、創新進步、發揮愛心、積極進取。
- (五) 增進本校學術研究氣氛，激發師生自我成長、強化教學研究、增進觀念交流、提昇教學品質、營造卓越的學校文化。
- (六) 重視學生生活與學習的調配，落實完全學習、統整學習、體驗學習的教育理想。
- (七) 規劃校園活化，結合社區發展及社會福利推動，提供現有校區及設備，協助支持或辦理各項計畫與活動，帶動鼓勵學校全體師生，主動投入社會公益，建立學校新形象。

二、重要長期營運資產增置計畫

土地改良物 85 萬 7,100 元機械儀器及設備 59 萬 4,000 元其他設備 27 萬 5,100 元

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形：

- (一) 本學年度收入 1,603 萬 7,156 元，較本學年度預算數 1,791 萬 300 元，減少 187 萬 3,144 元，約 10.46%，主要係招生人數減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 1,582 萬 1,217 元，較本學年度預算數 2,071 萬元，減少 488 萬 8,783 元，約 23.61%，主要係收入減少相對應撙節支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 21 萬 5,939 元，較本學年度預算數短絀 279 萬 9,700 元，增加 301 萬 5,639 元，約 107.71%，主要係減少折舊及攤銷費用所致。

(財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校)

決算總說明

107學年度

全30頁第2頁

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 150 萬 1,177 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 137 萬 4,100 元。其中現金流出合計 137 萬 4,100，包括增加不動產、房屋及設備 130 萬 9,100 元，增加無形資產 6 萬 5,000 元。
- (三) 籌資活動支淨現金流出 57 萬 5,172 元，其中現金流入合計 580 萬 4,150 元，包括增加流動負債 580 萬 4,150 元；現金流出合計 637 萬 9,322 元，包括減少流動負債 637 萬 9,322 元。
- (四) 現金及約當現金之淨減 44 萬 8,095 元，係期末現金 47 萬 3,157 元，較期初現金 92 萬 1,252 元減少之數。

三、資產負債債情況

- (一) 本年度資產 7,715 萬 2,849 元，包括流動資產 51 萬 6,728 元、不動產、房屋及設備 7,595 萬 4,951 元及無形資產 68 萬 1,170 元。
- (二) 本年度負債 733 萬 3,873 元，全部為流動負債。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 6,981 萬 8,976 元，包括權益基金 4,567 萬 7,504 元、賸餘 2,414 萬 1,472 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 12 萬 7,077 元，其中經常門現金收入 1,491 萬 5,636 元，經常門現金支出 1,341 萬 4,459 元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出 51 萬 7,000 元及購置不動產現金支出 85 萬 7,100 元，

參、其他

- 一、本學年度現金收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施
本學年度收支賸餘 21 萬 5,939 元係摶節支出所致。
- 二、其他重要財物事項：無



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
平衡表

全 30 頁第 3 頁

中華民國108年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	77,152,849	76,803,161	349,688	0.46
流動資產	516,728	1,507,040	-990,312	-65.71
現金	3,539	48,285	-44,746	-92.67
銀行存款	469,618	872,967	-403,349	-46.20
應收款項	43,571	584,188	-540,617	-92.54
預付款項	0	1,600	-1,600	-100.00
不動產、房屋及設備	75,954,951	74,633,751	1,321,200	1.77
土地	895,914	895,914	0	0
土地改良物	5,407,100	4,550,000	857,100	18.84
房屋及建築	39,374,490	39,374,490	0	0
機械儀器及設備	10,409,227	9,815,227	594,000	6.05
圖書及博物	521,411	521,411	0	0
其他設備	19,346,809	19,476,709	-129,900	-0.67
不動產、房屋及設備淨額	75,954,951	74,633,751	1,321,200	1.77
無形資產	681,170	662,370	18,800	2.84
電腦軟體	681,170	662,370	18,800	2.84
無形資產淨額	681,170	662,370	18,800	2.84
合 計	77,152,849	76,803,161	349,688	0.46
負債	7,333,873	7,200,124	133,749	1.86
流動負債	7,333,873	7,200,124	133,749	1.86
應付款項	6,334,082	4,978,766	1,355,316	27.22
預收款項	44,261	45,081	-820	-1.82
代收款項	105,530	676,277	-570,747	-84.40
其他借款	850,000	1,500,000	-650,000	-43.33
權益基金及餘絀	69,818,976	69,603,037	215,939	0.31
權益基金	45,677,504	44,820,404	857,100	1.91
未指定用途權益基金	45,677,504	44,820,404	857,100	1.91
餘絀	24,141,472	24,782,633	-641,161	-2.59
累積餘絀	24,141,472	24,782,633	-641,161	-2.59



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
平衡表

全 30 頁第 4 頁

中華民國108年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
合 計	77,152,849	76,803,161	349,688	0.46

附註:



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

收支餘絀表

107 學年度

全 30 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數 (1)	107學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
17,544,836	各項收入	16,037,156	17,910,300	-1,873,144	-10.46
7,811,014	學雜費收入	7,034,098	7,859,300	-825,202	-10.50
3,949,000	其他教學活動收入	3,139,000	4,500,000	-1,361,000	-30.24
4,086,815	補助及受贈收入	4,519,942	5,200,000	-680,058	-13.08
1,474	財務收入	897	1,000	-103	-10.30
1,696,533	其他收入	1,343,219	350,000	993,219	283.78
15,348,745	各項成本與費用	15,821,217	20,710,000	-4,888,783	-23.61
76,355	董事會支出	281,188	70,000	211,188	301.70
2,407,270	行政管理支出	2,205,192	3,250,000	-1,044,808	-32.15
7,919,226	教學研究及訓輔支出	8,524,147	13,000,000	-4,475,853	-34.43
554,700	獎助學金支出	579,825	300,000	279,825	93.28
3,974,221	其他教學活動支出	3,370,999	3,750,000	-379,001	-10.11
416,973	其他支出	859,866	340,000	519,866	152.90
2,196,091	本期餘絀	215,939	-2,799,700	3,015,639	-107.71



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

現金流量表

107 學年度

全 30 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	215,939	2,196,091
利息股利之調整	-897	-1,474
未計利息股利之本期餘絀	215,042	2,194,617
調整項目	1,285,238	-1,895,963
加：不產生現金流出之成本與費用	991,640	0
減：不產生現金流入之收入	-1,119,786	-1,402,443
流動資產調整項目淨(增)減數	-44,423	-112,159
流動負債調整項目淨增(減)數	1,457,807	-381,361
未計利息股利之現金流入(流出)	1,500,280	298,654
收取利息	897	1,474
營運活動淨現金流入(出)	1,501,177	300,128
投資活動現金流量		
增加不動產、房屋及設備付現數	-1,309,100	-658,000
增加無形資產付現數	-65,000	0
投資活動淨現金流入(出)	-1,374,100	-658,000
籌資活動現金流量		
舉借長短期其他借款收現數	2,350,000	3,050,000
增加代收款項收現數	3,454,150	3,054,441
償還長短期其他借款付現數	-3,000,000	-3,300,000
減少代收款項付現數	-3,379,322	-2,662,370
籌資活動淨現金流入(出)	-575,172	142,071
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-448,095	-215,801
期初現金及銀行存款餘額	921,252	1,137,053
期末現金及銀行存款餘額	473,157	921,252



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

現金收支概況表

107 學年度

全 30 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	14,915,636	15,719,629	-803,993	-5.11
學雜費收入	7,034,098	7,811,014	-776,916	-9.95
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	3,139,000	3,949,000	-810,000	-20.51
補助及受贈收入	4,519,942	4,086,815	433,127	10.60
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	897	1,474	-577	-39.15
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	1,343,219	1,696,533	-353,314	-20.83
減：不產生現金流入之收入	-1,119,786	-1,402,443	282,657	-20.15
應收預收項目調整增(減)數	-1,734	-422,764	421,030	-99.59
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	13,414,459	15,419,501	-2,005,042	-13.00
董事會支出	281,188	76,355	204,833	268.26
行政管理支出	2,205,192	2,407,270	-202,078	-8.39
教學研究及訓輔支出	8,524,147	7,919,226	604,921	7.64
獎助學金支出	579,825	554,700	25,125	4.53
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	3,370,999	3,974,221	-603,222	-15.18
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	859,866	416,973	442,893	106.22
減：不產生現金流出之成本 與費用	-991,640	0	-991,640	0
應付預付項目調整增(減)數	-1,415,118	70,756	-1,485,874	-2,100.00
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	1,501,177	300,128	1,201,049	400.18
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	517,000	636,000	-119,000	-18.71



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
現金收支概況表

全 30 頁第 8 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	386,000	141,000	245,000	173.76
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	66,000	495,000	-429,000	-86.67
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	65,000	0	65,000	0
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	984,177	-335,872	1,320,049	-393.02
購置不動產現金支出	857,100	22,000	835,100	3,795.91
土地	0	0	0	0
土地改良物	857,100	0	857,100	0
房屋及建築	0	22,000	-22,000	-100.00
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
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	127,077	-357,872	484,949	-135.51



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
長期營運資產變動表

全 30 頁第 9 頁

107 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	說 明
不動產、房屋及設備	74,633,751	1,726,200	405,000	0	75,954,951	
土地	895,914	0	0	0	895,914	
土地改良物	4,550,000	857,100	0	0	5,407,100	
房屋及建築	39,374,490	0	0	0	39,374,490	
機械儀器及設備	9,815,227	594,000	0	0	10,409,227	應付設 備110,000元 應付票 據484,000元 支106學年度應付 設備388,000元
圖書及博物	521,411	0	0	0	521,411	
其他設備	19,476,709	275,100	405,000	0	19,346,809	應付設 備275,100元 支106學年度應付 設備66,000元
不動產、房屋及設備淨額	74,633,751	1,726,200	405,000	0	75,954,951	
無形資產	662,370	18,800	0	0	681,170	
電腦軟體	662,370	18,800	0	0	681,170	應付票 據18,800元 支106學年度應付 設備65,000元
無形資產淨額	662,370	18,800	0	0	681,170	
合 計	75,296,121	1,745,000	405,000	-	76,636,121	



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

借款變動表

107 學年度

全 30 頁第 10 頁
單位:新臺幣元

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
邱樹榮先生	發放薪資	107.06.28- 107.09.25	200,000	0	200,000	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
邱樹榮先生	短期融資	107.07.01- 107.10.02	800,000	0	800,000	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
邱樹榮先生	發放薪資	107.07.12- 107.10.11	500,000	0	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
邱樹榮先生	發放薪資	108.01.03- 108.04.02	0	1,000,000	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
邱樹榮先生	發放薪資	108.01.25- 108.04.24	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
邱樹榮先生	發放薪資	108.07.05- 108.10.04	0	850,000	0	850,000	-		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
合 計			1,500,000	2,350,000	3,000,000	850,000			



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

收入明細表

107 學年度

全 30 頁第 11 頁

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	7,034,098	7,859,300	-825,202	-10.50	實際招收學生人數減少
學費收入	5,707,600	6,384,000	-676,400	-10.60	
雜費收入	704,218	783,200	-78,982	-10.08	
實習實驗費收入	622,280	692,100	-69,820	-10.09	
其他教學活動收入	3,139,000	4,500,000	-1,361,000	-30.24	特教班學生實際招收人數減少
其他教學活動收入	3,139,000	4,500,000	-1,361,000	-30.24	
補助及受贈收入	4,519,942	5,200,000	-680,058	-13.08	
補助收入	2,507,042	4,200,000	-1,692,958	-40.31	國教署補助款減少
受贈收入	2,012,900	1,000,000	1,012,900	101.29	董監事及社會人士捐贈收入增加
財務收入	897	1,000	-103	-10.30	
利息收入	897	1,000	-103	-10.30	利率降低致存款利息收入減少
其他收入	1,343,219	350,000	993,219	283.78	
試務費收入	0	0	0		
雜項收入	1,343,219	350,000	993,219	283.78	會計師清理懸帳調整1.預收款轉列雜項收入45100元2.應付款項轉列雜項收入420102元3.代收代辦費轉列雜項收入645575元
合 計	16,037,156	17,910,300	-1,873,144	-10.46	



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
成本與費用明細表

全 30 頁第 12 頁

107 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	281,188	70,000	211,188	301.70	
人事費	176,331	0	176,331		董事會增聘秘書一人致增加人事費176,331元
業務費	27,857	20,000	7,857	39.29	致贈來賓禮品等增加
出席及交通費	77,000	50,000	27,000	54.00	董事會開會次數增加
行政管理支出	2,205,192	3,250,000	-1,044,808	-32.15	
人事費	1,799,865	1,750,000	49,865	2.85	
業務費	231,316	1,400,000	-1,168,684	-83.48	撙節支出
維護費	109,585	20,000	89,585	447.93	校舍維修支出增加
退休撫卹費	64,426	80,000	-15,574	-19.47	職員人數減少
教學研究及訓輔支出	8,524,147	13,000,000	-4,475,853	-34.43	
人事費	6,363,208	6,300,000	63,208	1.00	
業務費	970,693	2,300,000	-1,329,307	-57.80	撙節支出
維護費	469,605	300,000	169,605	56.54	校園維修支出增加
退休撫卹費	315,641	490,000	-174,359	-35.58	教師人數減少
折舊及攤銷	405,000	3,610,000	-3,205,000	-88.78	減少提列財產折舊及攤銷
獎助學金支出	579,825	300,000	279,825	93.28	
獎學金支出	0	150,000	-150,000	-100.00	學生成績不如預期無獎學金支出
助學金支出	579,825	150,000	429,825	286.55	補助原住民助學金支出增加
其他教學活動支出	3,370,999	3,750,000	-379,001	-10.11	
人事費	1,052,151	1,050,000	2,151	0.20	
業務費	1,485,013	1,200,000	285,013	23.75	學生辦理活動次數增加
維護費	833,835	1,500,000	-666,165	-44.41	非必要性未修繕
其他支出	859,866	340,000	519,866	152.90	
超額年金給付	267,506	264,408	3,098	1.17	
雜項支出	592,360	75,592	516,768	683.63	會計師清理懸帳調整應收帳款轉列雜項支出586640元
合 計	15,821,217	20,710,000	-4,888,783	-23.61	



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

現金明細表

108年7月31日

全30頁第1頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1111 零用金及週轉金	3,539	
		3,539



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
銀行存款明細表
108年7月31日

全30頁第14頁
單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1121 土地銀行活期存款	204,571	
1122 郵局活期存款	263,256	
1125 台灣銀行活期存款	841	
1126 郵局活期存款	950	
		469,618



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
應收款項明細表
108年7月31日

全 30 頁第 15 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1144 應收帳款 摘要：應收106學年度學雜費收入	38,066	
11481 應收106學年度平安保險費	175	
11482 應收106學年度團膳費	4,380	
11483 應收106學年度紀念品費	950	
		43,571



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
應付款項明細表
 108年7月31日

全 30 頁第 16 頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2121 文慶出版社教科書款B3260558-108.3.25	231,250	
2121 吉登電腦公司校園監視系統B3260573-108.4.3	400,000	
2121 吉登電腦公司教學設備維修款B3260584-108.4.3	85,800	
2121 吉登電腦公司防毒軟體B3260587-108.4.3	72,400	
2121 泉順行實習材料費B3269805-108.6.10	29,039	
2121 聯利便當團膳費B3269807-108.6.6	149,650	
2121 理新企業社影印費B3269825-108.7.31	9,953	
2121 康橋旅行社校外參訪團費B3269811-108.6.3	138,000	
2121 誠文行辦公文具用品B3269812-108.6.6	50,220	
2121 陽光綠地公司車資B3269813-108.6.17	10,000	
2121 龍江企業公司更換濾心B3269816-108.7.24	2,300	
2121 有福瓦斯行瓦斯款B3269817-108.7.24	10,770	
2121 賓志保全公司保全費B3269818-108.6.25	11,025	
2121 威德禮品行畢業獎品B3269820-108.7.24	34,200	
2121 多色彩畢業紀念冊B3269821-108.7.24	60,800	
2121 鼎晟消防公司廂房建物安檢B3269823-108.7.24	10,000	
2121 捷聲企業棒球棍B3269824-108.7.31	16,000	
2121 上慧冷凍公司冷氣維修B3269829-108.7.31	17,900	
2121 天祥企業冷氣機B3269840-108.6.3	84,000	
2121 邱樹榮先生短期借款B3260582-108.3.28	1,000,000	
2121 邱樹榮先生短期借款B3260597-108.4.23	500,000	
2123 董監事出席費及交通費等1080731-014	66,769	
2123 辦公文具用品1080711-001	46,560	
2123 餐飲實習材料費1080711-002	60,469	



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

應付款項明細表

108年7月31日

全 30 頁第 17 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
2123 學習扶助鐘點費-1080731-005	126,300	
2123 教科書款1080722-001	360,599	
2123 108年7月份薪資1080731-001	444,363	
2123 休學生退費1080731-006	9,956	
2123 重補修鐘點費1080731-007	45,435	
2123 哺乳室隔間及校園環境整理1080731-012	73,000	
2123 飲水機維修1080731-013	19,500	
2123 破粉息等電腦用品1080731-015	67,375	
2123 服務群課網物品費1080731-016	100,710	
2123 汽車科實習場整修1080731-018	486,000	
2123 廁所維修1080731-019	218,300	
2123 教室櫥櫃1080731-019	51,754	
2123 諮商室桌椅1080731-019	18,000	
2123 電腦維護配線整修1080731-020	182,800	
2123 照相費1080731-022	26,400	
2123 作業簿費等1080731-022	4,170	
2123 洗手台整修等1070731-032	617,215	
2124 多媒體教學顯示器1080731-015	116,100	
2124 打蠟機1080731-016	96,000	
2124 泡沫機1080731-016	41,000	
2124 洗水機1080731-017	22,000	
2124 真空包裝機1080731-017	75,000	
2124 高壓清洗機1080731-016	35,000	



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
應付款項明細表
108年7月31日

全 30 頁第 18 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
		6,334,082



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
預收款項明細表
108年7月31日

全 30 頁第 19 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收款 摘要：預收6月份薪資代扣款	4,851	
2132 暫收款 摘要：暫收綜職班學生108-1代收代辦費	39,410	
		44,261



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
代收款項明細表
108年7月31日

全30頁第20頁
單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
2142 代轉獎助學金	12,215	
21457 冷氣費	91,265	
2145B 紀念品費	2,050	
		105,530



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
土地明細表

全 30 頁第 22 頁
單位：新臺幣元

108 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1311 上年度餘額	895,914	
		895,914



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
土地改良物明細表
108年7月31日

全 30 頁第 23 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1321 上年度餘額	4,550,000	
1321 修建棒球場及運動場工程	857,100	
		5,407,100



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
房屋及建築明細表
108年7月31日

全30頁第24頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1331 上年度餘額	39,374,490	
		39,374,490



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
機械儀器及設備明細表

全 30 頁第 25 頁

單位:新臺幣元

108 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1341 上年度餘額	9,815,227	
1341 校園安全監視主機系統	400,000	
1341 冷氣機	84,000	
1341 高壓清洗機	35,000	
1341 真空包裝機	75,000	
		10,409,227



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
圖書及博物明細表
108年7月31日

全 30 頁第 26 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1351 上年度餘額	521,411	
		521,411



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校
其他設備明細表
108年7月31日

全30頁第27頁
單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1361 上年度餘額	19,476,709	
1361 多媒體教學顯示器	116,100	
1361 打蠟機	96,000	
1361 泡沫機	41,000	
1361 洗衣機	22,000	
1361 報廢冷凍櫃等	-405,000	
		19,346,809



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

最近3年財務分析表

107學年度至105學年度

全30頁第29頁

貨幣單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(7,034,098/16,037,156)*100% =43.86%	(7,811,014/17,544,836)*100% =44.52%	(8,989,359/17,348,306)*100% =51.82%
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%	(7,333,873-0)/(77,152,849-0) *100% =9.51%	(7,200,124-0)/(76,803,161-0) *100% =9.37%	(8,734,857-0)/(76,141,803-0) *100% =11.47%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(516,728/7,333,873) *100% =7.05%	(1,507,040/7,200,124) *100% =20.93%	(1,610,682/8,734,857) *100% =18.44%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(1,501,177/7,333,873)*100% =20.47%	(300,128/7,200,124) *100% =4.17%	(119,770/8,734,857) *100% =1.37%
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	(7,289,612-516,728)/984,177 =6.88	(7,155,043-1,505,440)/-335,872 =-16.82	(8,377,571-1,610,682)/-977,030 =-6.93
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(7,034,098-7,811,014)/7,811,014*100% =-9.95%	(7,811,014-8,989,359)/8,989,359*100% =-13.11%	(8,989,359-10,979,274)/10,979,274*100% =-18.12%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(516,728-0-0)/7,333,873*100% =7.05%	(1,507,040-1,600-0)/7,200,124*100% =20.91%	(1,610,682-0-0)/8,734,857*100% =18.44%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(24,141,472+45,677,504)/77,152,849*100% =90.49%	(24,782,633+44,820,404)/76,803,161*100% =90.63%	(22,608,542+44,798,404)/76,141,803*100% =88.53%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	215,939/[(76,803,161+77,152,849)/2]*100% =0.28%	2,196,091/[(76,141,803+76,803,161)/2]*100% =2.87%	-5,198,277/[(79,245,265+76,141,803)/2]*100% =-6.69%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(7,333,873-7,200,124)/7,200,124*100% =1.86%	(7,200,124-8,734,857)/8,734,857*100% =-17.57%	(8,734,857-6,640,042)/6,640,042*100% =31.55%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)±學校流用	(3,539+469,618)+(0+43,571)-(7,333,873-44,261+0)-0+0 =-6,772,884	(48,285+872,967)+(0+584,188)-(7,200,124-45,081+0)-0+0 =-5,649,603.00	(52,667+1,084,386)+(0+473,629)-(8,734,857-357,286+0)-0+0 =-6,766,889.00



財團法人高雄縣私立旗美高級商工職業學校

舉債指數計算表

107 學年度

全 30 頁第 31 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	6,334,082
(四)代收款項	105,530
(五)其他借款	850,000
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	7,289,612
二、貨幣性資產	
(一)現金	3,539
(二)銀行存款	469,618
(三)短期投資	0
(四)應收款項	43,571
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	516,728
三、借款淨額(C=A-B)	6,772,884
四、扣減不動產支出前現金餘額(D)	984,177
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	6.88

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘額產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製 表： 陳玉璇



主辦會計： 陳玉璇



校 長： 戴慶輝



董 事 長： 陳新勇

