佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

114學年度

（自114年8月1日至115年7月31日止）

121307

決　　算　　書

決算業經本校於 115 年 10 月 30 日　第 14 屆第 6 次董事會審議通過

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

決　算　目　錄

項　　目		頁　序	頁　數
決算總說明		1	2
平衡表		3	2
收支餘絀表		5	1
現金流量表		6	3
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	2
各科目明細表	現金明細表	14	1
	銀行存款明細表	15	1
	應收款項明細表	16	1
	預付款項明細表	17	1
	特種基金明細表	18	1
	長期營運資產及無形資產明細表	19	9
	存出保證金明細表	28	1
	短期債務明細表	29	1
	應付款項明細表	30	1
	預收款項明細表	31	1
	代收款項明細表	32	1
	長期應付款項明細表	33	1
	存入保證金明細表	34	1
現金收支概況表		35	3
	最近三年財務分析表	38	1
	舉債指數計算表	39	1
	合計頁數		39

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

決 算 總 說 明

114學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫：持續發展學校特色、提升教學品質、重視生活教育、強化多元活動；因應少子化，全體教職員均參與國、高中招生工作；爭取各項補助款，提昇教學效能及充實設備。

二、 重要長期營運資產增置計畫：校園安全防護設置、數位教學設備、充實教學設備。

三、 長期債務之舉借及償還

1. 民國96年建校區大樓計畫與佛光山寺借款，借款額度為4億元，本金自99年始48期攤還，前16期每年200萬，後32期每年攤還1150萬。
2. 民國110年校務營運興學計畫與上海商業儲蓄銀行借款，借款金額為7600萬元，借款期限15年，前三年為寬限期，本金自113.9起每半年攤還一次。本校考量財務狀況後銀行貸款可提前還款，以減少利息支出，爰於113學年度起每半年還款本金600萬元，預計至115年10月可全數清償。

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1億4,842萬247元，較本學年度預算數1億3,267萬9,513元，增加1,574萬734元，約11.86%，主要係補助經費、捐贈增加所致。

（二） 本學年度成本與費用1億1,526萬8,784元，較本學年度預算數1億1,647萬3,846元，減少120萬5,062元，約-1.03.%，主要係獎助學金及學生數減少所致。

（三） 以上總收支相抵後，計本期賸餘3,315萬1,463元，較本學年度預算數賸餘1,620萬5,667元，增加賸餘1,694萬5,796元，約104.57%，主要係補助經費、捐贈增加所致。

二、 現金流量結果

（一） 營運活動之淨現金流入3,860萬363元。

（二） 投資活動之淨現金流出471萬7,835元。現金流出合計471萬7,835元，包括增加不動產、房屋及設備456萬7,425元，增加無形資產15萬410元。

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

決　算　總　說　明

114學年度

（三）　籌資活動之淨現金流出1,418萬5,307元。其中現金流入合計9,136萬1,338元，包括增加代收款項收現數9,106萬1,338元及收取存入保證金30萬元；現金流出合計1億554萬6,645元，包括減少包括減少償還長短期銀行借款1,200萬元、償還長短期其他借款200萬元、減少代收款付現數9,123萬5,305元及退回存入保證金31萬1,340元付現數。。

（四）　現金及銀行存款之淨增1,969萬7,221元，係期末現金及銀行存款8,207萬3,070元，較期初現金及銀行存款6,237萬5,849元增加之數。

三、　資產負債情況

（一）　本學年度資產13億2,702萬9,413元，包括流動資產8,480萬3,783元、投資、長期應收款及基金40萬元，及不動產、房屋及設備12億3,856萬1,185元、無形資產306萬4,445元、其他資產20萬元。

（二）　本學年度負債2億6,896萬1,630元，包括流動負債2,576萬9,962元、長期負債2億4,250萬元，及其他負債69萬1,668元。

（三）　本學年度權益基金及餘絀10億5,806萬7,783元，包括權益基金11億1,288萬2,686元、短絀5,481萬4,903元。

四、　現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘3,388萬2,528元。其中經常門現金收入1億4,790萬4,491元、經常門現金支出1億930萬4,128元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出340萬6,535元及購置不動產現金支出131萬1,300元。

參、其他：

一、　本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

受大環境及少子化的影響下，學費收入增加不易，本校積極爭取各項補助經費與各界捐贈款，在不影響學生受教權益及教學設備為原則下撙節支出，以期能永續經營。

二、　其他重要財務事項：無

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

平衡表

中華民國115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	115年7月31日 決算數(1)	114年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,327,029,413	1,307,858,947	19,170,466	1.47
流動資產	84,803,783	65,288,245	19,515,538	29.89
現金	94,488	150,267	-55,779	-37.12
銀行存款	81,978,582	62,225,582	19,753,000	31.74
應收款項	2,667,500	2,773,938	-106,438	-3.84
預付款項	63,213	138,458	-75,245	-54.34
投資、長期應收款及基金	400,000	400,000	0	0
特種基金	400,000	400,000	0	0
不動產、房屋及設備	1,238,561,185	1,239,056,667	-495,482	-0.04
土地	105,758,532	105,758,532	0	0
土地改良物	97,476,116	97,476,116	0	0
房屋及建築	909,248,038	907,936,738	1,311,300	0.14
機械儀器及設備	29,956,688	30,420,090	-463,402	-1.52
圖書及博物	1,379,702	1,755,027	-375,325	-21.39
其他設備	94,742,109	95,710,164	-968,055	-1.01
不動產、房屋及設備淨額	1,238,561,185	1,239,056,667	-495,482	-0.04
無形資產	3,064,445	2,914,035	150,410	5.16
電腦軟體	3,064,445	2,914,035	150,410	5.16
無形資產淨額	3,064,445	2,914,035	150,410	5.16
其他資產	200,000	200,000	0	0
存出保證金	200,000	200,000	0	0
合　　計	1,327,029,413	1,307,858,947	19,170,466	1.47
負債	268,961,630	282,942,627	-13,980,997	-4.94
流動負債	25,769,962	24,239,619	1,530,343	6.31
短期債務	15,500,000	14,000,000	1,500,000	10.71
應付款項	3,417,505	3,045,207	372,298	12.23
預收款項	6,532,542	6,700,530	-167,988	-2.51
代收款項	319,915	493,882	-173,967	-35.22
長期負債	242,500,000	258,000,000	-15,500,000	-6.01

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

平衡表

中華民國115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	115年7月31日 決算數(1)	114年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
長期銀行借款	0	4,000,000	-4,000,000	-100.00
長期應付款項	242,500,000	254,000,000	-11,500,000	-4.53
其他負債	691,668	703,008	-11,340	-1.61
存入保證金	691,668	703,008	-11,340	-1.61
權益基金及餘絀	1,058,067,783	1,024,916,320	33,151,463	3.23
權益基金	1,112,882,686	1,111,571,386	1,311,300	0.12
指定用途權益基金	400,000	400,000	0	0
未指定用途權益基金	1,112,482,686	1,111,171,386	1,311,300	0.12
餘絀	-54,814,903	-86,655,066	31,840,163	-36.74
累積餘絀	-54,814,903	-86,655,066	31,840,163	-36.74
合　　計	1,327,029,413	1,307,858,947	19,170,466	1.47

附註:

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

收支餘絀表

114 學年度

單位:新臺幣元

113學年度決算數	項　　目	114學年度決算數(1)	114學年度預算數(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
142,781,532	**各項收入**	148,420,247	132,679,513	15,740,734	11.86
57,625,197	學雜費收入	57,780,564	59,162,668	-1,382,104	-2.34
2,677,683	其他教學活動收入	2,491,353	2,824,800	-333,447	-11.80
67,131,554	補助及受贈收入	73,382,869	56,288,056	17,094,813	30.37
763,734	財務收入	775,849	561,232	214,617	38.24
14,583,364	其他收入	13,989,612	13,842,757	146,855	1.06
122,874,031	**各項成本與費用**	115,268,784	116,473,846	-1,205,062	-1.03
738,232	董事會支出	800,340	845,495	-45,155	-5.34
12,063,280	行政管理支出	12,743,363	12,570,200	173,163	1.38
96,777,710	教學研究及訓輔支出	88,140,626	88,607,646	-467,020	-0.53
7,498,128	獎助學金支出	7,587,469	8,551,221	-963,752	-11.27
2,677,683	其他教學活動支出	2,491,353	2,820,304	-328,951	-11.66
424,767	財務費用	193,766	260,000	-66,234	-25.47
2,694,231	其他支出	3,311,867	2,818,980	492,887	17.48
19,907,501	**本期餘絀**	33,151,463	16,205,667	16,945,796	104.57

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金流量表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	33,151,463	19,907,501
利息股利之調整	-582,083	-338,967
未計利息股利之本期餘絀	32,569,380	19,568,534
調整項目	5,317,395	19,752,805
加：不產生現金流出之成本與費用	5,517,113	19,635,767
減：不產生現金流入之收入	0	-209,729
流動資產調整項目淨(增)減數	-404,028	-565,563
流動負債調整項目淨增(減)數	204,310	892,330
未計利息股利之現金流入（流出）	37,886,775	39,321,339
收取利息	907,354	632,229
收取股利	0	0
支付利息	-193,766	-424,767
營運活動淨現金流入(出)	38,600,363	39,528,801
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產－非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	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	200,000
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-4,567,425	-6,287,344
增加投資性不動產付現數	0	0

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學
現金流量表
114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
增加生物資產－非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-150,410	-141,613
增加其他資產付現數	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	-100,000
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-4,717,835	-6,328,957
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	91,061,338	90,557,100
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(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	300,000	691,668
其他籌資活動收現數	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	-12,000,000	-12,000,000
償還長短期其他借款付現數	-2,000,000	-2,000,000
減少代收款項付現數	-91,235,305	-90,468,353
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	-311,340	-691,668
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	-14,185,307	-13,911,253

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金流量表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數	113學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	19,697,221	19,288,591
期初現金及銀行存款餘額	62,375,849	43,087,258
期末現金及銀行存款餘額	82,073,070	62,375,849

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

長期營運資產變動表

114 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	1,239,056,667	4,567,425	5,062,907	0	1,238,561,185	
土地	105,758,532	0	0	0	105,758,532	
土地改良物	97,476,116	0	0	0	97,476,116	
房屋及建築	907,936,738	1,311,300	0	0	909,248,038	
機械儀器及設備	30,420,090	1,379,643	1,843,045	0	29,956,688	
圖書及博物	1,755,027	50,000	425,325	0	1,379,702	
其他設備	95,710,164	1,826,482	2,794,537	0	94,742,109	
不動產、房屋及設備淨額	1,239,056,667	4,567,425	5,062,907	0	1,238,561,185	
無形資產	2,914,035	150,410	0	0	3,064,445	
電腦軟體	2,914,035	150,410	0	0	3,064,445	
無形資產淨額	2,914,035	150,410	0	0	3,064,445	
合 計	1,241,970,702	4,717,835	5,062,907	-	1,241,625,630	

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

借款變動表

114 學年度

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
佛光山寺	興建校區大樓計畫	096.05.01-146.04.30	256,000,000	0	2,000,000	254,000,000	-	借款額度為4億元，本金自99年始48期攤還，前16期每年200萬，後32期每年攤還1150萬。	核准日期：96/07/07 核准文號：第九屆第五次董事會議無息向佛光山寺借款。
上海商業儲蓄銀行	校務營運與學計畫	110.07.05-115.10.05	16,000,000	0	12,000,000	4,000,000	1.925	借款期限15年.前三年為寬限期，滿期後每半年為一期(24期)平均攤本金 本校考量財務狀況後銀行貸款可提前還款，以減少利息支出,爰於113學年度起每半年還款本金600萬元，預計至115年10月可全數清償。	核准日期：109/9/30 核准文號：臺教授國字第1090116579號 本校考量財務狀況後，於111年11月30日提前償還銀行借款3600萬，以減少利息支出,爰於113學年度起每半年還款本金600萬元，預計至115年10月可全數清償。
合　計			272,000,000	-	14,000,000	258,000,000			

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

收入明細表

114 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	**57,780,564**	**59,162,668**	**-1,382,104**	**-2.34**	
學費收入	16,115,793	16,691,356	-575,563	-3.45	
雜費收入	40,951,185	41,669,652	-718,467	-1.72	
實習實驗費收入	499,445	551,460	-52,015	-9.43	
電腦使用費收入	214,141	250,200	-36,059	-14.41	學生數比預估少所致
其他教學活動收入	**2,491,353**	**2,824,800**	**-333,447**	**-11.80**	
其他教學活動收入	2,491,353	2,824,800	-333,447	-11.80	學生數比預估少所致
補助及受贈收入	**73,382,869**	**56,288,056**	**17,094,813**	**30.37**	
補助收入	18,299,566	8,758,256	9,541,310	108.94	補助計劃經費增加
受贈收入	55,083,303	47,529,800	7,553,503	15.89	董事會捐贈款增加。
財務收入	**775,849**	**561,232**	**214,617**	**38.24**	
利息收入	775,849	561,232	214,617	38.24	銀行存款增加及利率調升所致
其他收入	**13,989,612**	**13,842,757**	**146,855**	**1.06**	
住宿費收入	9,853,109	9,802,757	50,352	0.51	
雜項收入	4,136,503	4,040,000	96,503	2.39	
合　　計	148,420,247	132,679,513	15,740,734	11.86	

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

成本與費用明細表

114 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	**800,340**	**845,495**	**-45,155**	**-5.34**	
人事費	692,668	661,803	30,865	4.66	董事會秘書692,668元
業務費	75,980	80,000	-4,020	-5.03	
退休撫卹費	31,692	31,692	0	0	
出席及交通費	0	72,000	-72,000	-100.00	董事及監察人未領取費用
行政管理支出	**12,743,363**	**12,570,200**	**173,163**	**1.38**	
人事費	10,628,508	9,989,724	638,784	6.39	
業務費	1,294,367	1,588,193	-293,826	-18.50	原預計辦理教職員自強活動未辦理。
維護費	152,520	403,915	-251,395	-62.24	防火牆防護軟硬體設備及維運原保固至114/10/23，故高雄市政府教育局聯合採購延長保固至115/10/23所致。
退休撫卹費	667,968	588,368	79,600	13.53	薪資調整及人員增加所致
教學研究及訓輔支出	**88,140,626**	**88,607,646**	**-467,020**	**-0.53**	
人事費	51,918,168	55,557,062	-3,638,894	-6.55	
業務費	26,276,983	20,872,164	5,404,819	25.89	補助經費較預算增加所致。
維護費	2,195,555	3,708,520	-1,512,965	-40.80	113學年度災損約170萬，故114學年度未發生嚴重災損所致。
退休撫卹費	2,687,013	2,923,648	-236,635	-8.09	
折舊及攤銷	5,062,907	5,546,252	-483,345	-8.71	
獎助學金支出	**7,587,469**	**8,551,221**	**-963,752**	**-11.27**	
獎學金支出	7,289,669	7,971,221	-681,552	-8.55	
助學金支出	297,800	580,000	-282,200	-48.66	助學人數減少所致
其他教學活動支出	**2,491,353**	**2,820,304**	**-328,951**	**-11.66**	
業務費	2,491,353	2,820,304	-328,951	-11.66	學生數及開班減少所致
財務費用	**193,766**	**260,000**	**-66,234**	**-25.47**	
利息費用	193,766	260,000	-66,234	-25.47	還款本金減少所致
其他支出	**3,311,867**	**2,818,980**	**492,887**	**17.48**	
超額年金給付	1,031,676	1,128,000	-96,324	-8.54	
雜項支出	2,280,191	1,690,980	589,211	34.84	113學年度以前之收帳款提列呆帳454,206元

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

成本與費用明細表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比　　較		備　　註
			差異	%	
合　　計	115,268,784	116,473,846	-1,205,062	-1.03	

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　計	合　計
1111　零用金	60,000	
1112　現金	34,488	
		94,488

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

銀行存款明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要		金　　額	
		小　　計	合　　計
1121	定期存款	58,800,000	
1125	上海活期存款-04102000107255	111,647	
1127	合庫活期存款#0320765607714	4,354,081	
112A	合庫活期存款#0320717083223	14,460,822	
112E	郵局劃撥儲金存款#42116195	84,018	
112F	郵局劃撥儲金存款#42139698	1,503,632	
112G	郵局劃撥儲金存款#04027147	856,645	
112I	合庫活期存款#5768871000151	689,709	
112J	合庫活期存款#5768717216508（教育儲蓄）	1,118,028	
			81,978,582

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

應收款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1144　應收帳款 摘要 : 113~114註冊費及代收款	781,861	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助115年度深耕基層棒球扎根經費	404,206	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助115年振興棒球運動-精進三級學校基層扎根計畫	560,000	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助114辦理中輟預防追蹤與輔導工作高關懷課程計畫	186,000	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助114學年度高中棒球硬式木棒組季軍獎勵金	100,000	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助114學年度高中棒球硬式鋁棒組季軍獎勵金	100,000	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助115年玉山盃全國青棒錦標賽	111,182	
1148　其他應收款 摘要 : 體育署補助115年推動原住民族棒、壘球輔導計畫	328,079	
1148　其他應收款 摘要 : 雄市政府補助114國中本土語文(客語)開課經費	24,780	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助款114入班入校(手把手)陪伴計畫	2,310	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市政府補助114活化教學~分組合作學習的理念與實踐方案	60,000	
1148　其他應收款 摘要 : 高雄市仁武特殊教育學校[114鑑定評估人員鑑定評估報告費]	3,300	
1148　其他應收款 摘要 : 外籍生之健保費	5,782	
		2,667,500

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

預付款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1173　預付費用 摘要 ： 預付牌照稅、燃料稅	9,063	
1174　暫付款 摘要 ： 運動代表隊報名費及比賽預支款	54,150	
		63,213

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

特種基金明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1251　設校基金 摘要 ：設校基金	400,000	
		400,000

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

土地明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1311　土地 摘要 : 上年度餘額	105,758,532	
		105,758,532

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

土地改良物明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1321　土地改良物 摘要 ： 上年度餘額	97,476,116	
		97,476,116

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

房屋及建築明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1331　房屋及建築 摘要 ： 上年度餘額	907,936,738	
1331　房屋及建築 摘要 ： 國教署補助114年充實學生自主學習空間及設施	1,200,000	
1331　房屋及建築 摘要 ： 高雄市政府補助114年振興棒球運動-精進三級學校基層扎根之雨遮結構修改及安裝(資本門)	78,750	
1331　房屋及建築 摘要 ： 國教署補助114「丹娜絲颱風」(資本門)災損之餐廳外側-雨遮塑鋁板修補	32,550	
		909,248,038

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

機械儀器及設備明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1340　機械儀器及設備 摘要 : 報廢DJL SPARK空拍機1台	-21,375	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 上年度餘額	30,420,090	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 體育署補助114年重點基層運動選手訓練站改善訓練環境及器材設備計畫-資本門之多功能計時器	76,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 體育署補助115年基層運動選手訓練站改善訓練環境及器材設備計畫-資本門-女籃之數位相機	19,500	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 高雄市政府補助114年振興棒球運動-精進三級學校基層扎根之測速槍	20,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114高中優質化A-資本門(8-12月)之SONY旅遊鏡單眼相機組	54,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114高中優質化A-資本門(8-12月)之外接式行動硬碟1台	16,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114高中優質化E-資本門(8-12月)之雷射雕刻機	90,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 體育署補助114年重點基層運動選手訓練站改善訓練環境及器材設備計畫-資本門之攝影分析系統	50,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之教學區中央RO機加壓馬達更換	16,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之學生宿舍熱水系統馬達修繕	116,340	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之校園學生活動及運動之草皮和操場維護機具更新	110,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之教學區頂樓加壓馬達系統更	143,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之高壓站電力設備維護及更新	492,303	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助115高中優質化A-資本門(1-7月)之數位投影機EB-L690U	90,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助115年充實教學及實習設備(一般科目)-資本門之筆記型電腦	70,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 國教署補助115年充實教學及實習設備(一般科目)-資本門之雙狹縫干涉實驗組	16,500	

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

機械儀器及設備明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢RUCKUS無線網路基地台-11台	-297,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢螢幕	-10,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢多功能事務機(LaserJet"Pro MFP M225dw)	-13,900	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢移動式多媒體播放系統乙組	-31,390	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 中央控制管理設備 - DTS2數位教學系統(硬體式)	-700,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢數位投影機2台	-46,515	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢視聽設備-音響裝置一式-CD播放器Philips	-23,250	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢點心模型一批	-15,548	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢瓦斯偵測器	-30,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢照明系統（室內照明）	-200,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢個人電腦M4630G(含22吋螢幕)宏碁	-23,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢音響裝置	-139,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢86吋互動液晶觸控螢幕	-99,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢EPSON彩色噴墨繪圖機	-93,717	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢雷射雕刻機1台	-50,000	
1341　機械儀器及設備 摘要 : 報廢Mavic Pro空拍機1台	-49,350	
		29,956,688

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

圖書及博物明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1351　圖書及博物 摘要 : 上年度餘額	1,755,027	
1351　圖書及博物 摘要 : 報廢圖書及視聽一批	-425,325	
1351　圖書及博物 摘要 : 國教署補助114獎勵私校高中-資本門之書籍一批	50,000	
		1,379,702

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

其他設備明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備 摘要 : 上年度餘額	95,710,164	
1361　其他設備 摘要 : 洗衣機	22,410	
1361　其他設備 摘要 : 高雄市政府補助114年振興棒球運動-精進三級學校基層扎根之白鐵推車(資本門)	42,000	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之教學區及宿舍精進室窗簾及捲簾維護更新	91,140	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之學生餐冷氣送風機維修	82,898	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之監視器主機、鏡頭、路設備維護及更新	125,000	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之教學廣播機或擴音設備維護及更新	95,684	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114年度獎勵私校高中經費-資本門之教室內教學播放用大液品螢幕更新	98,700	
1361　其他設備 摘要 : 高雄市政府補助115年振興棒球運動-精進三級學校基層扎根-資本門之發球機	143,000	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助114下均質化-資本門(115/1-7月)之自動進水蒸包機	68,000	
1361　其他設備 摘要 : RO飲水機1台	120,750	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助115年充實教學及實習設備(一般科目)-資本門之製冰機	84,000	
1361　其他設備 摘要 : 國教署補助115高中優質化A-資本門(1-7月)之86吋觸控電視*8台	810,000	
1361　其他設備 摘要 : 冰箱	23,900	
1361　其他設備 摘要 : 推式割草機	19,000	
1361　其他設備 摘要 : 報廢仿65K2教學用槍	-136,640	
1361　其他設備 摘要 : 報廢Nikon微距相機(63倍)-1台	-12,900	
1361　其他設備 摘要 : 報廢板擦清潔器-電動板擦機	-74,250	
1361　其他設備 摘要 : 報廢隔屏-屏風工程一式	-203,750	

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學
其他設備明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1361　其他設備 摘要 ： 報廢架高地板超耐磨地板工程1式	-158,288	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢攪拌機	-18,900	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢發酵箱	-36,750	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢烘焙器材	-25,300	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢廚餐用車	-120,000	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢餐具	-217,266	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢不鏽鋼垃圾桶	-16,500	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢16"旋轉吊扇一批	-474,915	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢電風扇更換線圈250台吊扇	-12,075	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢推式割草機675系列190cc	-13,500	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢教室窗簾乙批	-202,950	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢玄關公佈欄2組	-56,500	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢標示牌	-38,300	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢植物解說牌133張	-25,803	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢教室冷氣散熱改善工程	-85,800	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢節能設施工程	-501,600	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢學生餐廳防蚊用	-56,700	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢16路錄影主機（含2TB硬碟TK616）	-16,900	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢校園安全監視錄影系統	-120,000	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢校園安防系統-監視器設備	-96,400	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢4路錄影主機系統(2TB硬碟、2支攝影機)	-12,700	
1361　其他設備 摘要 ： 報廢白鐵門	-59,850	
		94,742,109

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

電腦軟體明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1621　電腦軟體 摘要 ： 上年度餘額	2,914,035	
1621　電腦軟體 摘要 ： 國教署補助114年推動中小學數位學習精進方案-資本門之數位內容及工具軟體費	64,900	
1621　電腦軟體 摘要 ： 高雄市政府補助114年推動中小學數位學習精進方案-校園數位內容與教學軟體採購案(國中部)	85,510	
		3,064,445

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

存出保證金明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1721　存出保證金 摘要 ： 溪埔段#1122地號財政部國有財產局履約保證金-排球場	100,000	
1721　存出保證金 摘要 ： 大樹區統嶺段1059地號之認養保證金113/10/1-115/9/30　2年	100,000	
		200,000

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

短期債務明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2112　應付到期長期負債 摘要 ： 還長期借款	15,500,000	
		15,500,000

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

應付款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2121　應付票據 摘要 : 104年代辦費退款	31,517	
2121　應付票據 摘要 : 105年代辦費退款	25,168	
2123　應付費用 摘要 : 應付114公務車燃料稅	13,650	
2123　應付費用 摘要 : 便當費	269,163	
2123　應付費用 摘要 : 代扣法扣	24,080	
2123　應付費用 摘要 : 7月份公保-超額年金	87,772	
2123　應付費用 摘要 : RO飲水機檢測費　環虹	6,500	
2123　應付費用 摘要 : 台灣三菱	26,400	
2123　應付費用 摘要 : 各類修繕、材料，書款等廠商應付款項	289,490	
2123　應付費用 摘要 : 名原黑板	28,800	
2123　應付費用 摘要 : 交通車款項	770,700	
2123　應付費用 摘要 : 115/7 退撫儲金	378,845	
2123　應付費用 摘要 : 勞健保局	1,270,319	
2123　應付費用 摘要 : 應付114學年度會計師查核簽證費	120,000	
2123　應付費用 摘要 : 同仁代墊款	41,509	
2123　應付費用 摘要 : 柏僑	39,000	
2123　應付費用 摘要 : 114下代收代辦退費	33,592	
		3,456,505

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

預收款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
2131　預收款 摘要 : 115註冊費	173,411	
2131　預收款 摘要 : 115暑輔費	4,921,037	
2132　暫收款 摘要 : 高雄市燕巢區深水國民小學-李佳嘉之教育儲蓄戶結餘款	190,000	
2132　暫收款 摘要 : 新北市立安康高中移轉賸餘款,供其繼續安心就讀	1,470	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助115年高中工讀獎助金	399,207	
2133　預收補助款 摘要 : 國防部海軍司令補助114年簽約學校加發招生作業費	14,497	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助114年度友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫	19,200	
2133　預收補助款 摘要 : 運動部補助115年推動原住民族棒、壘球輔導計畫-人事費	350,824	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助115年度推動兒童權利公約實施計畫	35,640	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助115年資深優良教師獎勵金	10,000	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助115年充實基礎教學實習設備(專業群科)-資本門	242,400	
2133　預收補助款 摘要 : 運動部補助114學年度高中棒球運動聯賽硬式木棒組	102,656	
2133　預收補助款 摘要 : 國教署補助115年度就讀普通班身心障礙學生輔導經費	72,200	
		6,532,542

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

代收款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
21417　服裝寢具 摘要 : 新生寢具	271,680	
21418　交通費 摘要 : 114暑輔住宿生車資	37,863	
2141K　其他 摘要 : 113其他活動	3,402	
21431　所得稅 摘要 : 代扣7月份薪所稅	6,970	
		319,915

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

長期應付款項明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2229　　其他長期負債 摘要 ： 佛光山寺長期借款	242,500,000	
		242,500,000

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

存入保證金明細表

115 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2311　存入保證金 摘要 ： 萊爾富-保證金(113/8/21~115/8/20)	241,668	
2311　存入保證金 摘要 ： 代苑-運動服保證金(114/8/1~116/7/31)	70,000	
2311　存入保證金 摘要 ： 久大-制服保證金-(114/8/1~116/7/31)	70,000	
2311　存入保證金 摘要 ： 上豪-押標金(鞋子保證金)(114/8/1~117/7/31)	10,000	
2311　存入保證金 摘要 ： 立鴻環保洗衣之履約保證金(114/9/1-115/8/31)	100,000	
2311　存入保證金 摘要 ： 味帝-餐費保證金(114/9/1~115/8/31)	200,000	
		691,668

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113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	147,904,491	141,938,929	5,965,562	4.20
學雜費收入	57,780,564	57,625,197	155,367	0.27
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	2,491,353	2,677,683	-186,330	-6.96
補助及受贈收入	73,382,869	67,131,554	6,251,315	9.31
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	775,849	763,734	12,115	1.59
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	13,989,612	14,583,364	-593,752	-4.07
減：不產生現金流入之收入	0	-209,729	209,729	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	-647,261	-632,874	-14,387	2.27
利息股利調整數	131,505	0	131,505	0
經常門現金支出	109,304,128	102,410,128	6,894,000	6.73
董事會支出	800,340	738,232	62,108	8.41
行政管理支出	12,743,363	12,063,280	680,083	5.64
教學研究及訓輔支出	88,140,626	96,777,710	-8,637,084	-8.92
獎助學金支出	7,587,469	7,498,128	89,341	1.19
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	2,491,353	2,677,683	-186,330	-6.96
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	193,766	424,767	-231,001	-54.38
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	3,311,867	2,694,231	617,636	22.92
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,517,113	-19,635,767	14,118,654	-71.90
資產負債項目調整增(減)數	-447,543	-828,136	380,593	-45.96
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	38,600,363	39,528,801	-928,438	-2.35
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	3,406,535	4,879,025	-1,472,490	-30.18

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113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	1,379,643	2,016,254	-636,611	-31.57
圖書及博物	50,000	50,000	0	0
其他設備	1,826,482	2,671,158	-844,676	-31.62
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	150,410	141,613	8,797	6.21
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	35,193,828	34,649,776	544,052	1.57
購置不動產現金支出	1,311,300	1,549,932	-238,632	-15.40
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	413,785	-413,785	-100.00
房屋及建築	1,311,300	1,136,147	175,153	15.42
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	33,882,528	33,099,844	782,684	2.36

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

現金收支概況表

114 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	114學年度 決算數 (1)	113學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100

附註:

1.「扣減不動產支出前現金餘絀」係認定是否符合私立高級中等以上學校退場條例第5條及第6條所定學校財務惡化情形之參據。

2.「本期現金餘絀」為私校法第46條所定私立學校賸餘款投資及流用可用額度之累積盈餘計算項目。

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

最近3年財務分析表

114學年度至112學年度

單位:新臺幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		114學年度	113學年度	112學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(57,780,564/148,420,247)*100% =38.93%	(57,625,197/142,781,532)*100% =40.36%	(58,102,028/127,501,787)*100% =45.57%
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%	(268,961,630-0)/(1,327,029,413-0)*100% =20.27%	(282,942,627-0)/(1,307,858,947-0)*100% =21.63%	(295,961,550-0)/(1,300,970,369-0)*100% =22.75%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(84,803,783/25,769,962)*100% =329.08%	(65,288,245/24,239,619)*100% =269.35%	(45,302,586/23,258,542)*100% =194.78%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(38,600,363/25,769,962)*100% =149.79%	(39,528,801/24,239,619)*100% =163.08%	(19,530,638/23,258,542)*100% =83.97%
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	(262,429,088-85,340,570)/35,193,828 =5.03	(276,242,097-65,749,787)/34,649,776 =6.07	(289,364,168-45,825,174)/12,867,380 =18.93
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%	(57,780,564-57,625,197)/57,625,197*100% =0.27%	(57,625,197-58,102,028)/58,102,028*100% =-0.82%	(58,102,028-58,248,286)/58,248,286*100% =-0.25%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(84,803,783-0-63,213)/25,769,962*100% =328.83%	(65,288,245-0-138,458)/24,239,619*100% =268.77%	(45,302,586-0-177,412)/23,258,542*100% =194.02%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-54,814,903+1,112,482,686)/1,327,029,413*100% =79.70%	(-86,655,066+1,111,171,386)/1,307,858,947*100% =78.34%	(-105,012,635+1,109,621,454)/1,300,970,369*100% =77.22%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	33,151,463/((1,307,858,947+1,327,029,413)/2)*100% =2.52%	19,907,501/((1,300,970,369+1,307,858,947)/2)*100% =1.53%	-4,080,129/((1,320,465,150+1,300,970,369)/2)*100% =-0.31%
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%	(268,961,630-282,942,627)/282,942,627*100% =-4.94%	(282,942,627-295,961,550)/295,961,550*100% =-4.40%	(295,961,550-311,376,202)/311,376,202*100% =-4.95%
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	(94,488+81,978,582)+(0+2,667,500)-(25,769,962-6,532,542+691,668+0)-0+0 =64,811,482	(150,267+62,225,582)+(0+2,773,938)-(24,239,619-6,700,530+703,008+0)-0+0 =46,907,690.00	(163,049+42,924,209)+(0+2,037,916)-(23,258,542-6,597,382+703,008+0)-0+0 =27,761,006.00

佛光山學校財團法人高雄市普門高級中學

舉債指數計算表

114 學年度

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	15,500,000
(三)應付款項	3,417,505
(四)代收款項	319,915
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	242,500,000
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	691,668
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	262,429,088
二、貨幣性資產	
(一)現金	94,488
(二)銀行存款	81,978,582
(三)短期投資	0
(四)應收款項	2,667,500
(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	400,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	200,000
貨幣性資產小計(B)	85,340,570
三、借款淨額(C=A-B)	177,088,518
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	35,193,828
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	5.03

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絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製　　表：會計主任陳屏澐

主辦會計：會計主任陳屏澐

校　　長：校長柯麗妃

董 事 長：董事長方希聖