

新竹市私立曙光國民小學

110學年度

(自110年8月1日至111年7月31日)

決算書

181601

決算業經本校於111年11月09日第13屆第2次董事會審議通過

新竹市私立曙光國民小學

目 錄

名 稱	頁 序
決算總說明	1
平衡表	2
收支餘絀表	3
現金流量表	4
現金收支概況表	5
長期營運資產變動表	6
借款變動表	7
收入明細表	8
成本與費用明細表	9
銀行存款明細表	10
應收款項明細表	11
特種基金明細表	12
增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表	13
購建中營運資產明細表	14
存出保證金明細表	15
應付款項明細表	16
預收款項明細表	17
代收款項明細表	18
最近3年財務分析表	19
舉債指數計算表	20
累計賸餘款計算表	21

決算總說明

110學年度

全1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）擬定增班計畫：於新教學大樓完成時規劃。
- （二）國際化素養再增強，推廣雙語教育。

二、重要長期營運資產增置計畫

預計112年6月完成新教學大樓之增建。

三、長期債務之舉借及償還

教學大樓總經費2億4,000萬元，自有資金1億元，銀行借款1億4,000萬元。

本學年度貸款金額2,849萬3,760元。112學年度起開始還款，每學年度償還約1,000萬元，還款年限17年(含2年寬限期，第3年起本息平均攤還)。

四、其他重要計畫

課程精進、教學多元化，並增設多元藝能課程。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- （一）本學年度收入7,206萬2,348元，較本學年度預算數7,300萬2,000元，減少93萬9,652元，約-1.29%，主要因疫情停課所致才藝班、課後照顧班退費。
- （二）本學年度成本與費用5,641萬5,781元，較本學年度預算數5,827萬9,000元，減少186萬3,219元，約-3.20%，主要係疫情停課及各項費用樽節支出所致。
- （三）以上總收支相抵後，計本期賸餘1,564萬6,567元，較本學年度預算數1,472萬3,000元，增加92萬3,567元，約6.27%，主要係各項教學課程活動及費用樽節支出所致。

二、現金流量結果

- （一）營運活動之淨現金流入1,352萬1,344元。
- （二）投資活動之淨現金流出1億1,457萬7,114元。包括增加設備1億1,448萬2,008元、增加特種基金9萬5,106元。
- （三）籌資活動之淨現金流入3,863萬456元，包括舉借長期銀行借款2,849萬3,760元，增加代收款項3萬9,052元、收取存入保證金1,000萬元，增加應付退休及離職金9萬7,644元。
- （四）現金及銀行存款餘額減少6,242萬5,314元，係期末現金1億2,290萬2,187元，較期初現金1億8,532萬7,501元減少之數。

三、資產負債情況

- （一）本年度資產3億0,910萬4,199元，包括流動資產1億2,309萬1,153元、長期投資及基金1,281萬1,464元，及不動產、房屋及設備1億7,271萬1,822元、無形資產46萬9,180元、其他資產2萬580元。
- （二）本年度負債5,611萬8,295元，包括流動負債536萬8,238元、長期負債2,849萬3,760元及其他負債2,225萬6,297元。
- （三）本年度權益基金及餘絀2億5,298萬5,904元，包括權益基金2億2,817萬565元、餘絀2,481萬5,339元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀1億96萬664元。其中經常門現金收入7,111萬2,155元、經常門現金支出5,759萬811元、購置動產現金支出30萬8,848元及不動產現金支出1億1,417萬3,160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

本學年度收入7,206萬2,348元，支出5,641萬5,781元，賸餘1,564萬6,567元係由於興建校舍維護費用減少及各項費用樽節支出。

二、其他重要財務事項

台灣銀行土地租金82萬3,788元
新竹縣政府土地租金7萬4,088元

三、重大或有負債及未認列合約承諾

本校因興建教學大樓分別與多家公司簽訂工程合約，其合約總價為248,020,877元，截至民國一一一年七月三十一日已支付114,133,160元，餘133,887,717元尚未支付；另因上列合約本校因而收取履約工程保證金10,000,000元。

平 衡 表

中華民國 111年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	111年07月31日 決 算 數	110年07月31日 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資產				
流動資產	123,091,153	186,198,436	(63,107,283)	(33.89)
現金	10,000	10,000	-	-
銀行存款	122,892,187	185,317,501	(62,425,314)	(33.69)
應收款項	188,966	870,935	(681,969)	(78.30)
投資、長期應收款及基金	12,811,464	12,716,358	95,106	0.75
特種基金	12,811,464	12,716,358	95,106	0.75
不動產、房屋及設備	172,711,822	57,366,702	115,345,120	201.07
土地	546,569	546,569	-	-
土地改良物	7,348,180	7,348,180	-	-
房屋及建築	25,496,700	25,496,700	-	-
機械儀器及設備	5,591,161	5,429,008	162,153	2.99
圖書及博物	941,521	897,932	43,589	4.85
其他設備	18,296,115	17,329,897	966,218	5.58
購建中營運資產	114,491,576	318,416	114,173,160	35856.60
無形資產	469,180	469,180	-	-
電腦軟體	469,180	469,180	-	-
其他資產	20,580	20,580	-	-
存出保證金	20,580	20,580	-	-
資產總計	309,104,199	256,771,256	52,332,943	20.38
負債				
流動負債	5,368,238	7,273,266	(1,905,028)	(26.19)
應付款項	1,574,240	2,749,270	(1,175,030)	(42.74)
預收款項	1,455,000	2,224,050	(769,050)	(34.58)
代收款項	2,338,998	2,299,946	39,052	1.70
長期負債	28,493,760	-	28,493,760	-
長期銀行借款	28,493,760	-	28,493,760	-
其他負債	22,256,297	12,158,653	10,097,644	83.05
存入保證金	10,000,000	-	10,000,000	-
應付退休及離職金	12,256,297	12,158,653	97,644	0.80
負債合計	56,118,295	19,431,919	36,686,376	188.79
權益基金及餘絀				
權益基金	228,170,565	212,294,420	15,876,145	7.48
指定用途權益基金	12,716,358	12,604,084	112,274	0.89
未指定用途權益基金	215,454,207	199,690,336	15,763,871	7.89
餘絀	24,815,339	25,044,917	(229,578)	(0.92)
累積餘絀	9,168,772	9,519,588	(350,816)	(3.69)
本期餘絀	15,646,567	15,525,329	121,238	0.78
權益基金及餘絀合計	252,985,904	237,339,337	15,646,567	6.59
負債基金餘絀總計	309,104,199	256,771,256	52,332,943	20.38

新竹市私立曙光國民小學

收支餘絀表

110 學年度

全1頁第1頁
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
69,491,293	各項收入	72,062,348	73,002,000	(939,652)	(1.29)
37,542,417	學雜費收入	36,931,541	37,059,750	(128,209)	(0.35)
21,490,899	其他教學活動收入	22,766,417	25,780,000	(3,013,583)	(11.69)
2,572,640	補助及受贈收入	3,116,232	2,425,000	691,232	28.50
1,165,154	財務收入	614,995	1,296,000	(681,005)	(52.55)
6,720,183	其他收入	8,633,163	6,441,250	2,191,913	34.03
53,965,964	各項成本與費用	56,415,781	58,279,000	(1,863,219)	(3.20)
794,950	董事會支出	981,473	920,000	61,473	6.68
7,071,527	行政管理支出	6,903,977	8,049,000	(1,145,023)	(14.23)
43,585,454	教學研究及訓輔支出	38,510,911	47,056,000	(8,545,089)	(18.16)
430,981	獎助學金支出	488,160	476,000	12,160	2.55
0	其他教學活動支出	7,534,742	-	7,534,742	-
0	財務支出	58,768	-	58,768	-
2,083,052	其他支出	1,937,750	1,778,000	159,750	8.98
15,525,329	本期餘絀	15,646,567	14,723,000	923,567	6.27

現金流量表

110學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決 算 數	(上)學年度 決 算 數
營運活動現金流量		
本期餘絀	15,646,567	15,525,329
利息股利之調整	(614,995)	(1,165,154)
未計利息股利之本期餘絀	15,031,572	14,360,175
調整項目：		
減：不產生現金流入之收入	(863,112)	-
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項減少	9,317	1,162,385
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項(減少)增加	(1,175,030)	2,404,549
預收款減少	(769,050)	(453,330)
未計利息股利之現金流入	12,233,697	17,473,779
收取利息收入及基金收益	1,287,647	306,074
營運活動淨現金流入	13,521,344	17,779,853
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(114,482,008)	(2,015,982)
增撥特種基金付現數	(95,106)	(112,274)
支付存出保證金付現數	-	(354)
投資活動淨現金流出	(114,577,114)	(2,128,610)
籌資活動現金流量		
舉借長期銀行借款收現數	28,493,760	-
增加代收款項收現數	12,152,959	11,184,490
收取存入保證金收現數	10,000,000	-
增加應付退休及離職金收現數	97,644	99,232
減：減少代收款項付現數	(12,113,907)	(11,195,920)
籌資活動淨現金流入(出)	38,630,456	87,802
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(62,425,314)	15,739,045
期初現金及銀行存款餘額	185,327,501	169,588,456
期末現金及銀行存款餘額	122,902,187	185,327,501

新竹市私立曙光國民小學
現金收支概況表

110 學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數(1)	(上)學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	金額 (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	71,112,155	69,341,268	1,770,887	2.55
學雜費收入	36,931,541	37,542,417	(610,876)	(1.63)
其他教學活動收入	22,766,417	21,490,899	1,275,518	5.94
補助及受贈收入	3,116,232	2,572,640	543,592	21.13
財務收入	614,995	1,165,154	(550,159)	(47.22)
其他收入	8,633,163	6,720,183	1,912,980	28.47
減：不產生現金流入之收入	(863,112)	-	(863,112)	-
應收預收項目調整增（減）數	(87,081)	(150,025)	62,944	(41.96)
經常門現金支出	57,590,811	51,561,415	6,029,396	11.69
董事會支出	981,473	794,950	186,523	23.46
行政管理支出	6,903,977	7,071,527	(167,550)	(2.37)
教學研究及訓輔支出	38,510,911	43,585,454	(5,074,543)	(11.64)
獎助學金支出	488,160	430,981	57,179	13.27
其他教學活動支出	7,534,742	-	7,534,742	-
財務費用	58,768	-	58,768	-
其他支出	1,937,750	2,083,052	(145,302)	(6.98)
應付預付項目調整增（減）數	1,175,030	(2,404,549)	3,579,579	(148.87)
經常門現金餘絀	13,521,344	17,779,853	(4,258,509)	(23.95)
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	308,848	823,841	(514,993)	(62.51)
機械儀器及設備	162,153	246,330	(84,177)	(34.17)
圖書及博物	43,589	48,511	(4,922)	(10.15)
其他設備	103,106	529,000	(425,894)	(80.51)
電腦軟體	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	13,212,496	16,956,012	(3,743,516)	(22.08)
購置不動產現金支出	114,173,160	1,192,141	112,981,019	9,477.15
土地	-	-	-	-
土地改良物	-	298,000	(298,000)	(100.00)
房屋及建築	-	810,000	(810,000)	(100.00)
未完工程	114,173,160	84,141	114,089,019	135,592.66
本期現金餘絀	(100,960,664)	15,763,871	(116,724,535)	(740.46)

新竹市私立曙光國民小學
長期營運資產變動表

110 學 年 度

全1頁第1頁
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 底 止 結 存 金 額	備 註
不動產、房屋及設備					
土地	546,569	-	-	546,569	
土地改良物	7,348,180	-	-	7,348,180	
房屋及建築	25,496,700	-	-	25,496,700	
機械儀器及設備	5,429,008	162,153	-	5,591,161	
圖書及博物	897,932	43,589	-	941,521	
其他設備	17,329,897	966,218	-	18,296,115	
購建中營運資產	318,416	114,173,160	-	114,491,576	
不動產、房屋及設備淨額	57,366,702	115,345,120	-	172,711,822	
無形資產					
電腦軟體	469,180	-	-	469,180	
無形資產淨額	469,180	-	-	469,180	
合計	57,835,882	115,345,120	-	173,181,002	

新竹市私立曙光國民小學

借款變動表

110學年度

全1頁第1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
台灣中小企業銀行 新竹分行	新建 教學大樓	11105- 11107	0	28,493,760	0	28,493,760	1.875	112學年度起開始還款，每學年度償還約1,000萬元，還款年限17年(含2年寬限期，第3年起本息平均攤還)。	經董事會會議核准，尚未借入金額為1億1,150萬6,240元
合計				28,493,760		28,493,760			

新竹市私立曙光國民小學

收入明細表

110 學年度

全1頁第1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	36,931,541	37,059,750	(128,209)	(0.35)	
學費收入	-	-	-	-	
雜費收入	36,931,541	37,059,750	(128,209)	(0.35)	
其他教學活動收入	22,766,417	25,780,000	(3,013,583)	(11.69)	差異係疫情停課後照顧班及才藝班。
補助及受贈收入	3,116,232	2,425,000	691,232	28.50	
補助收入	1,426,120	1,445,000	(18,880)	(1.31)	教育部補助教師授課節數及導師費
受贈收入	1,690,112	980,000	710,112	72.46	家長捐款為充實教學及設備、新建教學大樓
財務收入	614,995	1,296,000	(681,005)	(52.55)	
利息收入	610,298	1,290,000	(679,702)	(52.69)	新建教學大樓故銀行存款減少
基金收益	4,697	6,000	(1,303)	(21.72)	銀行存款利率低
其他收入	8,633,163	6,441,250	2,191,913	34.03	
試務費收入	100,800	120,000	(19,200)	(16.00)	新生及插班生報名人數少
雜項收入	8,532,363	6,321,250	2,211,113	34.98	差異係園遊會收入、e化設備收入
合 計	72,062,348	73,002,000	(939,652)	(1.29)	

新竹市私立曙光國民小學

成本與費用明細表

110學年度

全1頁第1頁
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	981,473	920,000	61,473	6.68	
人事費	717,605	730,000	(12,395)	(1.70)	
業務費	8,868	10,000	(1,132)	(11.32)	會議預估4次 本年度6次會議
出席及交通費	255,000	180,000	75,000	41.67	會議預估4次 本年度6次會議
行政管理支出	6,903,977	8,049,000	(1,145,023)	(14.23)	
人事費	5,848,736	6,490,000	(641,264)	(9.88)	
業務費	806,870	1,264,000	(457,130)	(36.17)	搏節支出、因疫情關係 自強活動…等未舉辦
維護費	-	-	-	-	
退休撫卹費	248,371	295,000	(46,629)	(15.81)	
折舊及攤銷	-	-	-	-	
教學研究及訓輔支出	38,510,911	47,056,000	(8,545,089)	(18.16)	
人事費	35,072,209	38,832,000	(3,759,791)	(9.68)	多元學習、才藝班、課後照顧 列入其他教學活動人事費
業務費	1,866,010	6,142,000	(4,275,990)	(69.62)	多元學習、才藝班、課後照顧 列入其他教學活動業務費
維護費	327,438	832,000	(504,562)	(60.64)	因新建教學大樓故校園維 護減少
退休撫卹費	1,245,254	1,250,000	(4,746)	(0.38)	
折舊及攤銷	-	-	-	-	
獎助學金支出	488,160	476,000	12,160	2.55	
助學金支出	488,160	476,000	12,160	2.55	
其他教學活動支出	7,534,742	-	7,534,742	0.00	
人事費	4,440,190	-	4,440,190	0.00	多元學習、才藝班、課後照顧
業務費	3,094,552	-	3,094,552	0.00	多元學習、才藝班、課後照顧
財務支出	58,768	-	58,768	0.00	
利息費用	58,768	-	58,768	0.00	新建教學大樓融資貸款利 息
其他支出	1,937,750	1,778,000	159,750	8.98	
試務費支出	23,498	48,000	(24,502)	(51.05)	搏節支出
超額年金給付	129,816	130,000	(184)	(0.14)	
雜項支出	1,784,436	1,600,000	184,436	11.53	台灣銀行、新竹縣政府土地租金 及學校保全服務費、差異係因遊 藝口單、109-2團體活動退費
合計	56,415,781	58,279,000	(1,863,219)	(3.20)	

銀行存款明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

銀 行 存 款 及 帳 號 名 稱	金 額
台灣銀行--新竹分行	57,052
活期存款 015001136264	57,052
台灣銀行--北大路分行	907,961
活期存款 164001000531	907,961
土地銀行東新竹分行	38,474,778
活期儲蓄存款 103005024289	28,056,276
活期儲蓄存款 103005095089	75,261
支票存款 103051002117	4,881
定期存款 103036	10,338,360
台灣企銀--新竹分行	83,452,396
活期儲蓄存款 32012060970	62,947,890
活期儲蓄存款 32012061950	305,810
定期存款 32073003341	20,198,696
合計	122,892,187

新竹市私立曙光國民小學
應收款項明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
應收利息	188,966	
利息收入	139,799	
基金收益	4,334	
應付退休及離職金利息	44,833	
合計	188,966	

特種基金明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	600,000
土地銀行東新竹分行 103036	600,000
應付退休及離職金	12,211,464
土地銀行東新竹分行 103036	9,637,631
台灣企銀新竹分行 32073003341	2,573,833
合計	12,811,464

增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表

110學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金額	備 註
不動產、房屋及設備		
土地	546,569	
上年度轉入	546,569	
土地改良物	7,348,180	
上年度轉入	7,348,180	
房屋及建築	25,496,700	
上年度轉入	25,496,700	
機械儀器及設備	5,591,161	
上年度轉入	5,429,008	
筆記型電腦2台	51,437	
辦公室網路安全守門員2台	25,200	
電腦主機3台	70,116	
印表機一台M404dw	15,400	
圖書	941,521	
上年度轉入	897,932	
書籍	43,589	
其他設備	18,296,115	
上年度轉入	17,329,897	
層流控制空氣清淨機24台-奇鼎科技公司贈送	863,112	
視力機1台	38,000	
擴大機1組(小操場)	35,300	
投影機1台(含接收分配器)-禮堂舞台	29,806	
購建中營運資產	114,491,576	
上年度轉入	318,416	
新建教學大樓都市設計審議費-蔡榮吉建築師	300,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費1期款-蔡榮吉建築師	390,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費2期款-蔡榮吉建築師	1,170,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費3期款-蔡榮吉建築師	780,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費4期款-蔡榮吉建築師	585,000	
新建教學大樓工程款第1期簽約金-新宜營造工程	10,500,000	
新建教學大樓工程款第2期基礎完成-新宜營造工程	21,370,320	
新建教學大樓工程款第3期地下1樓頂版完成-新宜營造工程	21,370,320	
新建教學大樓工程款第4期1樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第5期2樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第6期3樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第7期4樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓汙水暨中水處理工程20%-富田	320,000	
新建教學大樓汙水暨中水處理工程10%-富田	160,000	
新建教學大樓電梯第一期簽約訂金款20%-三菱	240,000	
無形資產		
電腦軟體	469,180	
上年度轉入	469,180	
資產總計	173,181,002	

新竹市私立曙光國民小學
購建中營運資產明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
購建中營運資產-新建教學大樓		
上年度轉入	318,416	
新建教學大樓都市設計審議費-蔡榮吉建築師	300,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費1期款-蔡榮吉建築師	390,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費2期款-蔡榮吉建築師	1,170,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費3期款-蔡榮吉建築師	780,000	
新建教學大樓規劃設計及監造費4期款-蔡榮吉建築師	585,000	
新建教學大樓工程款第1期簽約金-新宜營造工程	10,500,000	
新建教學大樓工程款第2期基礎完成-新宜營造工程	21,370,320	
新建教學大樓工程款第3期地下1樓頂版完成-新宜營造工程	21,370,320	
新建教學大樓工程款第4期1樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第5期2樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第6期3樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓工程款第7期4樓頂版完成-新宜營造工程	14,246,880	
新建教學大樓污水暨中水處理工程20%-富田	320,000	
新建教學大樓污水暨中水處理工程10%-富田	160,000	
新建教學大樓電梯第一期簽約訂金款20%-三菱	240,000	
合計	114,491,576	

新竹市私立曙光國民小學
存出保證金明細表

中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
新竹縣政府土地承租履約保證金	20,580	
合計	20,580	

新竹市私立曙光國民小學
應付款項明細表
 中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
勞保費	66,858	6月33,429 7月33,429
健保費	169,402	6月84,701 7月84,701
提繳勞工退休金	10,518	6月5,259 7月5,259
舊制勞工退休準備金	2,190	7月
私校退撫儲金	97,784	7月
公教人員養老年金	10,818	7月
110-2因疫情應退還才藝班及課後照顧班費用	1,216,670	才藝班及課後照顧班
合計	1,574,240	

新竹市私立曙光國民小學
預收款項明細表
中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
一年級新生預繳費@10000*137	1,370,000	
暫收款-教學大樓新建工程鄰房現況鑑定費-新宜營造	85,000	
合計	1,455,000	

新竹市私立曙光國民小學
代收款項明細表
中華民國 111 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
公保費	1,423	
勞保費	39,912	
健保費	159,080	
教職員退撫儲金	195,638	
張萃文獎學金	305,810	
其他	1,637,135	
合計	2,338,998	

新竹市私立曙光國民小學

最近3年財務分析表

108學年度至110學年度

全1頁第1頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	36,931,541/72,062,348 *100=51.25%	37,542,417/ 69,491,293 *100=54.02%	37,006,958/70,765,984 *100=52.29%
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%	(36,931,541-37,542,417)/37,542,417*100=-1.63%	(37,542,417-37,006,958)/37,006,958*100=1.45%	(37,006,958-36,946,627)/36,946,627*100=0.16%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	123,091,153/5,368,238 *100=2292.95%	186,198,436/7,273,266 *100=2560.04%	170,762,696/5,333,477 *100=3201.71%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(123,091,153-0)/5,368,238 *100=2292.95%	(186,198,436-0)/7,273,266 *100=2560.04%	(170,762,696-0)/5,333,477 *100=3201.71%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	13,521,344/5,368,238 *100=251.88%	17,779,853/7,273,266 *100=244.45%	18,304,237/5,333,477 *100=343.20%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(24,815,339+215,454,207)/309,104,199*100=77.73%	(25,044,917+199,690,336)/256,771,256*100=87.52%	(40,087,305+181,126,703)/239,206,906*100=92.48%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	15,646,567/(256,771,256+309,104,199)/2*100=5.53%	15,525,329/(239,206,906+256,771,256)/2*100=6.26%	17,111,413/(220,846,722+239,206,906)/2*100=7.44%
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%	(56,118,295-0)/(309,104,199-0)*100=18.16%	(19,431,919-0)/(256,771,256-0)*100=7.57%	(17,392,898-0)/(239,206,906-0)*100=7.27%
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%	(56,118,295-19,431,919)/19,431,919*100=188.79%	(19,431,919-17,392,898)/17,392,898*100=11.72%	(17,392,898-16,144,127)/16,144,127*100=7.74%
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	(54,663,295-135,923,197)/13,212,496=0	(17,207,869-198,935,374)/16,956,012=0	(14,715,518-183,387,006)/17,542,383=0
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	(10,000+122,892,187)+188,966-(5,368,238-1,455,000+10,000,000+12,256,297)=96,921,618	(10,000+185,317,501)+870,935-(7,273,266-2,224,050+12,158,653)=168,990,567	(10,000+169,578,456)+1,174,240-(5,333,477-2,677,380+12,059,421)=156,047,178
其他財務比率(%)				

新竹市私立曙光國民小學

舉債指數計算表

110學年度

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計借款金額	-
(二) 短期債務	-
(三) 應付款項	1,574,240
(四) 代收款項	2,338,998
(五) 其他借款	-
(六) 長期銀行借款	28,493,760
(七) 長期應付款項	-
(八) 應付退休及離職金	12,256,297
(九) 存入保證金	10,000,000
貨幣性負債小計 (A)	54,663,295
二、貨幣性資產	
(一) 現金	10,000
(二) 銀行存款	122,892,187
(三) 短期投資	-
(四) 應收款項	188,966
(五) 長期投資	-
(六) 長期應收款項	-
(七) 特種基金	12,811,464
(八) 投資基金	-
(九) 存出保證金	20,580
貨幣性資產小計 (B)	135,923,197
三、借款淨額 (C=A-B)	(81,259,902)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	13,212,496
五、舉債指數 C / D	-

註：銀行借款淨額(C)若為負值，則舉債指數以"0"計算；扣減不動產支出前現金餘絀(D)若為負值，則舉債指數以負值呈現

新竹市私立曙光國民小學

累積賸餘款計算表

中華民國111年7月31日

91學年度(92.07.31)

現金	10,000
銀行存款	50,770,266
應收款項	428,566
預付款項	0
特種基金	600,000
存出保證金	0
小計	51,808,832
應付款項	171,648
預收款項	1,200,000
代收款項	178,066
存入保證金	0
應付退休金	13,398,758
設校基金	600,000
小計	15,548,472

基期累積賸餘款	36,260,360
92學年度	6,531,224
93學年度	3,515,971
94學年度	4,391,137
95學年度	8,352,625
96學年度	7,979,358
97學年度	9,416,034
98學年度	8,523,002
99學年度	5,239,694
100學年度	6,747,863
101學年度	3,712,847
102學年度	5,800,554
103學年度	1,136,898
104學年度	7,629,251
105學年度	6,381,738
106學年度	12,266,067
107學年度	14,958,631
108學年度	17,455,633
109學年度	15,763,871
至109學年度止累積賸餘款	182,062,758

製 表：劉 穎



主辦會計：劉 穎



校 長：林玲鳳



董事長：李克勉

