

新竹市私立曙光國民小學

111學年度

(自111年8月1日至112年7月31日)

決算書

181601

決算業經本校於112年11月08日第13屆第4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	13-14
存出保證金明細表	15
預付款項明細表	16
應付款項明細表	17
預收款項明細表	18
代收款項明細表	19
最近3年財務分析表	20
舉債指數計算表	21
累計賸餘款計算表	22

決算總說明

111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12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2億6,000萬元，自有資金1億2,000萬元，銀行借款1億4,000萬元。

本學年度貸款金額8,685萬3,679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8,242萬8,295元，較本學年度預算數7,490萬元，增加752萬8,295元，約10.05%，主要因家長捐款為充實教學及設備、新建教學大樓所致。
- （二）本學年度成本與費用5,965萬9,628元，較本學年度預算數6,274萬3,000元，減少308萬3,372元，約-4.91%，主要係各項費用樽節支出所致。
- （三）以上總收支相抵後，計本期賸餘2,276萬8,667元，較本學年度預算數1,215萬7,000元，增加1,061萬1,667元，約87.29%，主要係家長捐款及各項費用樽節支出所致。

二、現金流量結果

- （一）營運活動之淨現金流入2,085萬7,148元。
- （二）投資活動之淨現金流出1億2,316萬2,073元。包括增加設備1億2,203萬4,766元、增加特種基金112萬7,307元。
- （三）籌資活動之淨現金流入8,511萬6,003元，包括舉借長期銀行借款8,685萬3,679元，減少代收款項188萬1,929元，增加應付退休及離職金14萬4,253元。
- （四）現金及銀行存款餘額減少1,718萬8,922元，係期末現金1億571萬3,265元，較期初現金1億2,290萬2,187元減少之數。

三、資產負債情況

- （一）本年度資產4億1,581萬7,888元，包括流動資產1億664萬2,769元、長期投資及基金1,393萬8,771元，及不動產、房屋及設備2億9,474萬6,588元、無形資產46萬9,180元、其他資產2萬580元。
- （二）本年度負債1億4,006萬3,317元，包括流動負債231萬5,328元、長期負債1億1,534萬7,439元及其他負債2,240萬550元。
- （三）本年度權益基金及餘絀2億7,575萬4,571元，包括權益基金1億2,730萬5,007元、餘絀1億4,844萬9,564元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀1億117萬7,618元。其中經常門現金收入8,203萬5,757元、經常門現金支出6,117萬8,609元、購置動產現金支出21萬3,343元及不動產現金支出1億2,182萬1,423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8,242萬8,295元，支出5,965萬9,628元，賸餘2,276萬8,667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255,383,495元，截至民國一一二年七月三十一日已支付233,893,174元，餘21,490,321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。

新竹市私立曙光國民小學

平 衡 表

中華民國 112年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	112年07月31日 決 算 數	111年07月31日 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資產				
流動資產	106,642,769	123,091,153	(16,448,384)	(13.36)
現金	20,000	10,000	10,000	100
銀行存款	105,693,265	122,892,187	(17,198,922)	(14.00)
應收款項	621,504	188,966	432,538	228.90
預付款項	308,000	-	308,000	-
投資、長期應收款及基金	13,938,771	12,811,464	1,127,307	8.80
特種基金	13,938,771	12,811,464	1,127,307	8.80
不動產、房屋及設備	294,746,588	172,711,822	122,034,766	70.66
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	5,786,504	5,591,161	195,343	3.49
圖書及博物	941,521	941,521	-	-
其他設備	18,314,115	18,296,115	18,000	0.10
購建中營運資產	236,312,999	114,491,576	121,821,423	106.40
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	415,817,888	309,104,199	106,713,689	34.52
負債				
流動負債	2,315,328	5,368,238	(3,052,910)	(56.87)
應付款項	363,259	1,574,240	(1,210,981)	(76.92)
預收款項	1,495,000	1,455,000	40,000	2.75
代收款項	457,069	2,338,998	(1,881,929)	(80.46)
長期負債	115,347,439	28,493,760	86,853,679	304.82
長期銀行借款	115,347,439	28,493,760	86,853,679	304.82
其他負債	22,400,550	22,256,297	144,253	0.65
存入保證金	10,000,000	10,000,000	-	-
應付退休及離職金	12,400,550	12,256,297	144,253	1.18
負債合計	140,063,317	56,118,295	83,945,022	149.59
權益基金及餘絀				
權益基金	127,305,007	228,170,565	(100,865,558)	(44.21)
指定用途權益基金	12,811,464	12,716,358	95,106	0.75
未指定用途權益基金	114,493,543	215,454,207	(100,960,664)	(46.86)
餘絀	148,449,564	24,815,339	123,634,225	498.22
累積餘絀	125,680,897	9,168,772	116,512,125	1270.75
本期餘絀	22,768,667	15,646,567	7,122,100	45.52
權益基金及餘絀合計	275,754,571	252,985,904	22,768,667	9.00
負債基金餘絀總計	415,817,888	309,104,199	106,713,689	34.52

新竹市私立曙光國民小學

收支餘絀表

111 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
72,062,348	各項收入	82,428,295	74,900,000	7,528,295	10.05
36,931,541	學雜費收入	38,110,757	36,878,750	1,232,007	3.34
22,766,417	其他教學活動收入	26,852,702	28,739,600	(1,886,898)	(6.57)
3,116,232	補助及受贈收入	8,363,591	2,145,000	6,218,591	289.91
614,995	財務收入	847,976	505,000	342,976	67.92
8,633,163	其他收入	8,253,269	6,631,650	1,621,619	24.45
56,415,781	各項成本與費用	59,659,628	62,743,000	(3,083,372)	(4.91)
981,473	董事會支出	838,287	939,000	(100,713)	(10.73)
6,903,977	行政管理支出	6,563,665	7,450,000	(886,335)	(11.90)
38,510,911	教學研究及訓輔支出	40,085,707	44,439,000	(4,353,293)	(9.80)
488,160	獎助學金支出	452,617	511,000	(58,383)	(11.43)
7,534,742	其他教學活動支出	8,224,096	7,624,000	600,096	7.87
58,768	財務支出	1,650,475	-	1,650,475	-
1,937,750	其他支出	1,844,781	1,780,000	64,781	3.64
15,646,567	本期餘絀	22,768,667	12,157,000	10,611,667	87.29

現金流量表

111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	22,768,667	15,646,567
利息股利之調整	(847,976)	(614,995)
未計利息股利之本期餘絀	21,920,691	15,031,572
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(增)減	(303,333)	9,317
預付款項(增)減	(308,000)	-
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項增(減)	(1,210,981)	(1,175,030)
預收款項增(減)	40,000	(769,050)
未計利息股利之現金流入	20,138,377	12,233,697
收取利息收入及基金收益	718,771	1,287,647
營運活動淨現金流入	20,857,148	13,521,344
投資活動現金流量		
減:增加不動產、房屋及設備付現數	(122,034,766)	(114,482,008)
增撥特種基金付現數	(1,127,307)	(95,106)
投資活動淨現金流出	(123,162,073)	(114,577,114)
籌資活動現金流量		
舉借長期銀行借款收現數	86,853,679	28,493,760
增加代收款項收現數	11,821,692	12,152,959
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	144,253	97,644
減:減少代收款項付現數	(13,703,621)	(12,113,907)
籌資活動淨現金流入(出)	85,116,003	38,630,456
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(17,188,922)	(62,425,314)
期初現金及銀行存款餘額	122,902,187	185,327,501
期末現金及銀行存款餘額	105,713,265	122,902,187

新竹市私立曙光國民小學
現金收支概況表

111 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	82,035,757	71,112,155	10,923,602	15.36
學雜費收入	38,110,757	36,931,541	1,179,216	3.19
其他教學活動收入	26,852,702	22,766,417	4,086,285	17.95
補助及受贈收入	8,363,591	3,116,232	5,247,359	168.39
財務收入	847,976	614,995	232,981	37.88
其他收入	8,253,269	8,633,163	(379,894)	(4.40)
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	(392,538)	(87,081)	(305,457)	350.77
經常門現金支出	61,178,609	57,590,811	3,587,798	6.23
董事會支出	838,287	981,473	(143,186)	(14.59)
行政管理支出	6,563,665	6,903,977	(340,312)	(4.93)
教學研究及訓輔支出	40,085,707	38,510,911	1,574,796	4.09
獎助學金支出	452,617	488,160	(35,543)	(7.28)
其他教學活動支出	8,224,096	7,534,742	689,354	9.15
財務費用	1,650,475	58,768	1,591,707	2,708.46
其他支出	1,844,781	1,937,750	(92,969)	(4.80)
應付預付項目調整增（減）數	1,518,981	1,175,030	343,951	29.27
經常門現金餘絀	20,857,148	13,521,344	7,335,804	54.25
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	213,343	308,848	(95,505)	(30.92)
機械儀器及設備	195,343	162,153	33,190	20.47
圖書及博物	-	43,589	(43,589)	(100.00)
其他設備	18,000	103,106	(85,106)	(82.54)
扣減不動產支出前現金餘絀	20,643,805	13,212,496	7,431,309	56.24
購置不動產現金支出	121,821,423	114,173,160	7,648,263	6.70
未完工程	121,821,423	114,173,160	7,648,263	6.70
本期現金餘絀	(101,177,618)	(100,960,664)	(216,954)	0.21

新竹市私立曙光國民小學
長期營運資產變動表

111 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	5,591,161	195,343	-	5,786,504	
圖書及博物	941,521	-	-	941,521	
其他設備	18,296,115	18,000	-	18,314,115	
購建中營運資產	114,491,576	121,821,423	-	236,312,999	
不動產、房屋及設備淨額	172,711,822	122,034,766	-	294,746,588	
無形資產					
電腦軟體	469,180	-	-	469,180	
無形資產淨額	469,180	-	-	469,180	
合計	173,181,002	122,034,766	-	295,215,768	

新竹市私立曙光國民小學

借款變動表

111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	11108-11207	28,493,760	86,853,679	-	115,347,439	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2,465萬2,561元
合計			28,493,760	86,853,679	-	115,347,439			

新竹市私立曙光國民小學

收入明細表

111 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	38,110,757	36,878,750	1,232,007	3.34	
學費收入	-	-	-	-	
雜費收入	38,110,757	36,878,750	1,232,007	3.34	
其他教學活動收入	26,852,702	28,739,600	(1,886,898)	(6.57)	才藝班、課後照顧班人數減少
補助及受贈收入	8,363,591	2,145,000	6,218,591	289.91	
補助收入	1,479,824	1,445,000	34,824	2.41	
受贈收入	6,883,767	700,000	6,183,767	883.40	家長捐款為充實教學及設備、新建教學大樓
財務收入	847,976	505,000	342,976	67.92	
利息收入	844,582	500,000	344,582	68.92	銀行存款利率調升
基金收益	3,394	5,000	(1,606)	(32.12)	
其他收入	8,253,269	6,631,650	1,621,619	24.45	
試務費收入	125,400	100,000	25,400	25.40	新生及插班生報名人數多
雜項收入	8,127,869	6,531,650	1,596,219	24.44	e化設備收入
合 計	82,428,295	74,900,000	7,528,295	10.05	

新竹市私立曙光國民小學

成本與費用明細表

111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	838,287	939,000	(100,713)	(10.73)	
人事費	742,320	749,000	(6,680)	(0.89)	
業務費	5,967	10,000	(4,033)	(40.33)	會議預估4次 本年度2次會議
出席及交通費	90,000	180,000	(90,000)	(50.00)	會議預估4次 本年度2次會議
行政管理支出	6,563,665	7,450,000	(886,335)	(11.90)	
人事費	5,651,230	5,830,000	(178,770)	(3.07)	
業務費	691,819	1,315,000	(623,181)	(47.39)	樽節支出、因疫情關係 自強活動...等未舉辦
退休撫卹費	220,616	305,000	(84,384)	(27.67)	
教學研究及訓輔支出	40,085,707	44,439,000	(4,353,293)	(9.80)	
人事費	35,693,962	39,058,000	(3,364,038)	(8.61)	
業務費	3,026,894	3,269,000	(242,106)	(7.41)	
維護費	385,251	762,000	(376,749)	(49.44)	因新建教學大樓故校園維 護減少
退休撫卹費	979,600	1,350,000	(370,400)	(27.44)	
獎助學金支出	452,617	511,000	(58,383)	(11.43)	
助學金支出	452,617	511,000	(58,383)	(11.43)	
其他教學活動支出	8,224,096	7,624,000	600,096	7.87	
人事費	4,826,480	4,624,000	202,480	4.38	
業務費	3,397,616	3,000,000	397,616	13.25	多元學習,才藝班,課後照顧
財務支出	1,650,475	-	1,650,475	-	
利息費用	1,650,475	-	1,650,475	-	新建教學大樓融資貸款利 息
其他支出	1,844,781	1,780,000	64,781	3.64	
試務費支出	29,176	50,000	(20,824)	(41.65)	樽節支出
超額年金給付	134,814	130,000	4,814	3.70	
雜項支出	1,680,791	1,600,000	80,791	5.05	台灣銀行、新竹縣政府土地租金及 學校保全服務費
合計	59,659,628	62,743,000	(3,083,372)	(4.91)	

新竹市私立曙光國民小學
銀行存款明細表

中華民國 112 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	57,274
活期存款 015001136264	57,274
台灣銀行--北大路分行	6,223,926
活期存款 164001000531	6,223,926
土地銀行東新竹分行	34,941,215
活期儲蓄存款 103005024289	24,547,988
活期儲蓄存款 103005095089	49,986
支票存款 103051002117	4,881
定期存款 103036	10,338,360
台灣企銀--新竹分行	64,470,850
活期儲蓄存款 32012060970	44,228,278
定期存款 32073003341	20,242,572
合計	105,693,265

新竹市私立曙光國民小學
應收款項明細表

中華民國 112 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	318,171	
利息收入	245,453	
應付退休及離職金利息	72,718	
新竹市政府充實行政人力補助11201-11207	303,333	
合計	621,504	

特種基金明細表

中華民國 112 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
學生就學獎補助基金	297,977
張萃文獎學金	297,977
台灣企銀新竹分行 32012061950	297,977
應付退休及離職金	12,327,832
土地銀行東新竹分行 103036	9,727,103
台灣企銀新竹分行 32073003341	2,600,729
其他特種基金	712,962
仁愛基金	712,962
土地銀行東新竹分行 103005406335	712,962
合計	13,938,771

增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表

111 學 年 度

全2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	5,786,504	
上年度轉入	5,591,161	
筆記型電腦1台	26,390	
電腦主機7台	168,953	
圖書	941,521	
上年度轉入	941,521	
其他設備	18,314,115	
上年度轉入	18,296,115	
電動打孔機1台	18,000	
購建中營運資產	236,312,999	
上年度轉入	114,491,576	
工程規劃設計及監造費第5期390萬元*15%-蔡榮吉建築師事務所	585,000	
教學大樓工程第8期款5樓頂板完成6%-新宜營造	14,246,880	
教學大樓工程第9期款6樓頂版完成6%-新宜營造	14,246,880	
教學大樓工程第10期款7樓頂至屋突層完成7%(結構體完成)-新宜營造	15,619,279	
教學大樓工程第11期款(50%)外牆窗框完成-新宜營造	4,748,960	
教學大樓工程第12期款(50%)內牆砌磚及打底完成-新宜營造	4,748,960	
教學大樓工程第11期款(50%)外牆窗框完成-新宜營造	4,748,960	
教學大樓工程第12.13.15期款(50%)-新宜營造	14,246,880	
教學大樓工程第13.15.16期款(50%)-新宜營造	14,246,880	
教學大樓工程第14(100%).16期款(50%)-新宜營造	14,246,880	
教學大樓工程第17期款(50%)地坪貼磚及室內裝修完成-新宜營造	4,748,960	
教學大樓工程款追加(1-10項)-新宜營造	3,960,368	
汗水暨中水處理工程配管工程及機械設備進場安裝完成50%-富田	800,000	
水電工程款(衛浴設備)-欣冠衛材有限公司	311,850	
水電工程款(衛浴設備施工費)-欣皓工程行	189,000	
LED節能平板燈具工程-全智通科技股份有限公司	305,934	
電力設備線路設置費-台灣電力公司	819,500	
磨石地磚-旭峰水泥工業股份有限公司	786,542	
磨石地磚5/3-旭峰水泥工業股份有限公司	1,143,223	
磨石地磚6/3-旭峰水泥工業股份有限公司	208,664	
磨石地磚7/11-旭峰水泥工業股份有限公司	57,960	

增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表

111 學 年 度

全2頁第2頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
冷氣設備.工程訂金30%-台灣日立江森自控空調	3,000,001	
冷氣設備.貨款-台灣日立江森自控空調	2,788,737	
資訊網路工程-儀器壁掛箱-大綜電腦	55,125	
校名不鏽鋼球面鈦金字訂金-合民廣告社	120,000	
電梯第二期貨抵工地款50%-台灣三菱電梯	600,000	
電梯第三期組立完成款20%-台灣三菱電梯	240,000	
無形資產		
電腦軟體	469,180	
上年度轉入	469,180	
資產總計	295,215,768	

新竹市私立曙光國民小學
存出保證金明細表

中華民國 112 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
預付款項明細表
中華民國 112 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
OA辦公家具簽約金30%-雅閣家具	308,000	
合計	308,000	

新竹市私立曙光國民小學
應付款項明細表
中華民國 112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	72,896	6月36,448 7月36,448
健保費	170,770	6月85,385 7月85,385
提繳勞工退休金	10,656	6月5,328 7月5,328
舊制勞工退休準備金	2,190	7月
私校退撫儲金	95,572	7月
公教人員養老年金	11,175	7月
合計	363,259	

新竹市私立曙光國民小學
預收款項明細表
中華民國 112 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*141	1,410,000	
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	1,495,000	

新竹市私立曙光國民小學
代收款項明細表
中華民國 112 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	46,588	
健保費	155,601	
教職員退撫儲金	192,557	
代轉獎助學金	10,000	
其他	50,900	
合計	457,069	

新竹市私立曙光國民小學

最近3年財務分析表

109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	38,110,757/82,428,295 *100=46.24%	36,931,541/72,062,348 *100=51.25%	37,542,417/ 69,491,293 *100=54.02%
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%	(38,110,757-36,931,541)/36,931,541*100= 3.19%	(36,931,541-37,542,417)/37,542,417*100= -1.63%	(37,542,417-37,006,958)/37,006,958*100=1.45%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	106,642,769/2,315,328 *100=4,605.95%	123,091,153/5,368,238 *100=2,292.95%	186,198,436/7,273,266 *100=2,560.04%
速動比率(%)	(流動資產—存貨—預付款項)/流動負債*100%	(106,642,769-0-308,000)/2,315,328 *100=4,592.64%	(123,091,153-0)/5,368,238 *100=2,292.95%	(186,198,436-0)/7,273,266 *100=2,560.04%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	20,857,148/2,315,328 *100=900.83%	13,521,344/5,368,238 *100=251.88%	17,779,853/7,273,266 *100=244.45%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(148,449,564+114,493,543)/415,817,888*100=63.24%	(24,815,339+215,454,207)/309,104,199*100=77.73%	(25,044,917+199,690,336)/256,771,256*100=87.52%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	22,768,667/(309,104,199+415,817,888)÷2*100=1.57%	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%
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%	(140,063,317-0)/(415,817,888-0)*100=33.68%	(56,118,295-0)/(309,104,199-0)*100=18.16%	(19,431,919-0)/(256,771,256-0)*100=7.57%
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%	(140,063,317-56,118,295)/56,118,295*100=149.59%	(56,118,295-19,431,919)/19,431,919*100=188.79%	(19,431,919-17,392,898)/17,392,898*100=11.72%
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	(138,568,317-120,294,120)/20,643,805=0.89	(54,663,295-135,923,197)/13,212,496=0	(17,207,869-198,935,374)/16,956,012=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	(20,000+105,693,265)+621,504-(2,315,328-1,495,000+10,000,000+12,400,550)=83,113,891	(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
其他財務比率(%)				

新竹市私立曙光國民小學

舉債指數計算表

111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	363,259
(四) 代收款項	457,069
(五) 其他借款	-
(六) 長期銀行借款	115,347,439
(七) 長期應付款項	-
(八) 應付退休及離職金	12,400,550
(九) 存入保證金	10,000,000
貨幣性負債小計 (A)	138,568,317
二、貨幣性資產	
(一) 現金	20,000
(二) 銀行存款	105,693,265
(三) 短期投資	-
(四) 應收款項	621,504
(五) 長期投資	-
(六) 長期應收款項	-
(七) 特種基金	13,938,771
(八) 投資基金	-
(九) 存出保證金	20,580
貨幣性資產小計 (B)	120,294,120
三、借款淨額 (C=A-B)	18,274,197
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	20,643,805
五、舉債指數C/D	0.89

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112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
110學年度	(100,960,664)
至110學年度止累積賸餘款	81,102,094

製 表：劉 穎



主辦會計：劉 穎



校 長：林 玲 鳳



董 事 長：李 克 勉

