

新竹市私立曙光國民小學

113學年度

(自 113 年 8 月 1 日至 114 年 7 月 31 日)

決算書

181601

決算業經本校於114年11月05日第13屆第9次董事會審議

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
應付款項明細表	16
預收款項明細表	17
代收款項明細表	18
存入保證金明細表	19
應付退休及離職金明細表	20
最近3年財務分析表	21
舉債指數計算表	22
累計賸餘款計算表	23

決算總說明

113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）英語分級計畫，提升外語能力。
- （二）學校國際化，加強國際教育素養認知，推廣國際交流。

二、重要長期營運資產增置計畫

英文情境教室、數位圖書館。

三、長期債務之舉借及償還

萃文樓總經費2億7,598萬9,450元，自有資金1億4,488萬0,379元，銀行借款1億3,110萬9,071元。112學年度起開始還款，還款年限17年(含2年寬限期，第3年起本息平均攤還)。

本學年度償還金額874萬5,264元，期末金額1億2,097萬6,641元。

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8,800萬5,264元，較本學年度預算數7,965萬6,000元，增加834萬9,264元，約10.48%，主要係課後才藝班、冬令營及夏令營人數增加、家長捐款為充實教學及設備、e化設備收入增加所致。
- （二）本學年度成本與費用7,796萬6,720元，較本學年度預算數7,603萬7,000元，增加192萬9,720元，約2.54%，主要係校園維護費、課後才藝班、冬令營及夏令營課程增加、退休撫卹費增加所致。
- （三）以上總收支相抵後，計本期賸餘1,003萬8,544元，較本學年度預算數361萬9,000元，增加641萬9,544元，約177.38%，主要係課後才藝班、冬令營及夏令營人數增加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1,397萬6,513元。
- （二）投資活動之淨現金流出1,339萬5,524元。包括減少特種基金38萬5,060元，增加不動產、房屋及設備1,368萬584元、增加無形資產10萬元。
- （三）籌資活動之淨現金流出910萬1,913元，包括增加代收款項1萬3,083元，償還長期銀行借款874萬5,264元，減少應付退休及離職金36萬9,732元。
- （四）現金及銀行存款之淨減852萬924元，係期末現金及銀行存款8,108萬2,292元，較期初現金及銀行存款8,960萬3,216元減少之數。

三、資產負債情況

- （一）本年度資產4億3,778萬1,188元，包括流動資產8,147萬6,661元，投資、長期應收款及基金1,373萬1,704元，及不動產、房屋及設備3億4,198萬3,063元、無形資產56萬9,180元、其他資產2萬580元。
- （二）本年度負債1億4,047萬1,181元，包括流動負債478萬2,165元、長期負債1億2,097萬6,641元及其他負債1,471萬2,375元。
- （三）本年度權益基金及餘絀2億9,731萬7元，包括權益基金2億7,281萬6,147元、餘絀2,449萬3,860元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘19萬5,929元。其中經常門現金收入8,869萬7,738元、經常門現金支出7,472萬1,225元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出104萬9,619元及購置不動產現金支出1,273萬965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8,800萬5,264元，支出7,796萬6,720元，賸餘1,003萬8,544元係由於課後才藝班、冬令營及夏令營人數增加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85萬4,664元

新竹縣政府土地租金12萬1,590元

平 衡 表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	114年07月31日 決 算 數	113年07月31日 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資產				
流動資產	81,476,661	89,956,556	(8,479,895)	(9.43)
現金	20,000	20,000	-	-
銀行存款	81,062,292	89,583,216	(8,520,924)	(9.51)
應收款項	394,369	353,340	41,029	11.61
投資、長期應收款及基金	13,731,704	14,116,764	(385,060)	(2.73)
特種基金	13,731,704	14,116,764	(385,060)	(2.73)
不動產、房屋及設備	341,983,063	331,505,093	10,477,970	3.16
土地	546,569	546,569	-	-
土地改良物	13,468,100	3,398,100	10,070,000	296.34
房屋及建築	287,757,100	281,781,595	5,975,505	2.12
機械儀器及設備	6,811,656	6,874,417	(62,761)	(0.91)
圖書及博物	941,521	941,521	-	-
其他設備	32,458,117	30,528,084	1,930,033	6.32
購建中營運資產	-	7,434,807	(7,434,807)	(100.00)
無形資產	569,180	469,180	100,000	21.31
電腦軟體	569,180	469,180	100,000	21.31
其他資產	20,580	20,580	-	-
存出保證金	20,580	20,580	-	-
資產總計	437,781,188	436,068,173	1,713,015	0.39
負債				
流動負債	4,782,165	3,992,698	789,467	19.77
應付款項	423,052	380,171	42,881	11.28
預收款項	3,880,178	3,146,675	733,503	23.31
代收款項	478,935	465,852	13,083	2.81
長期負債	120,976,641	129,721,905	(8,745,264)	(6.74)
長期銀行借款	120,976,641	129,721,905	(8,745,264)	(6.74)
其他負債	14,712,375	15,082,107	(369,732)	(2.45)
存入保證金	2,500,000	2,500,000	-	-
應付退休及離職金	12,212,375	12,582,107	(369,732)	(2.94)
負債合計	140,471,181	148,796,710	(8,325,529)	(5.60)
權益基金及餘絀				
權益基金	272,816,147	279,589,511	(6,773,364)	(2.42)
指定用途權益基金	14,116,764	13,938,771	177,993	1.28
未指定用途權益基金	258,699,383	265,650,740	(6,951,357)	(2.62)
餘絀	24,493,860	7,681,952	16,811,908	218.85
累積餘絀	14,455,316	(3,834,940)	18,290,256	(476.94)
本期餘絀	10,038,544	11,516,892	(1,478,348)	(12.84)
權益基金及餘絀合計	297,310,007	287,271,463	10,038,544	3.49
負債基金餘絀總計	437,781,188	436,068,173	1,713,015	0.39

收 支 餘 絀 表

113學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

112學年度 決 算 數	項 目	113學年度 決 算 數 (1)	113學年度 預 算 數 (2)	比 較 增 減	
				金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
83,992,342	各項收入	88,005,264	79,656,000	8,349,264	10.48
38,346,056	學雜費收入	38,462,793	37,883,300	579,493	1.53
28,547,233	其他教學活動收入	36,895,867	31,584,700	5,311,167	16.82
6,386,580	補助及受贈收入	2,632,020	2,300,000	332,020	14.44
1,054,927	財務收入	1,082,653	814,000	268,653	33.00
9,657,546	其他收入	8,931,931	7,074,000	1,857,931	26.26
72,475,450	各項成本與費用	77,966,720	76,037,000	1,929,720	2.54
910,871	董事會支出	876,953	940,000	(63,047)	(6.71)
7,712,435	行政管理支出	8,118,358	7,965,000	153,358	1.93
50,868,997	教學研究及訓輔支出	53,372,525	53,867,000	(494,475)	(0.92)
9,000	獎助學金支出	9,000	9,000	-	-
8,164,980	其他教學活動支出	10,402,714	8,081,000	2,321,714	28.73
2,723,088	財務費用	2,982,392	2,900,000	82,392	2.84
2,086,079	其他支出	2,204,778	2,275,000	(70,222)	(3.09)
11,516,892	本期餘絀	10,038,544	3,619,000	6,419,544	177.38

新竹市私立曙光國民小學
現金流量表

113學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	113 學 年 度 決 算 數	112 學 年 度 決 算 數
營運活動現金流量		
本期餘絀	10,038,544	11,516,892
利息股利之調整	(1,082,653)	(1,054,927)
未計利息股利之本期餘絀	8,955,891	10,461,965
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
折舊及攤提費用	3,202,614	8,986,835
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項(增)減	-	303,333
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)	42,881	16,912
預收款項增(減)	733,503	1,651,675
未計利息股利之現金流入	12,934,889	21,728,720
收取利息收入及基金收益	1,041,624	1,019,758
營運活動淨現金流入	13,976,513	22,748,478
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	385,060	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(13,680,584)	(45,745,340)
增加無形資產付現數	(100,000)	-
提撥特種基金付現數	-	(177,993)
投資活動淨現金流出	(13,395,524)	(45,923,333)
籌資活動現金流量		
舉借長期銀行借款收現數	-	14,374,466
增加代收款項收現數	12,663,462	12,679,906
增加應付退休及離職金收現數	-	181,557
減：償還長期銀行借款付現數	(8,745,264)	-
減少代收款項付現數	(12,650,379)	(12,671,123)
退回存入保證金付現數	-	(7,500,000)
減少應付退休及離職金付現數	(369,732)	-
籌資活動淨現金流入(出)	(9,101,913)	7,064,806
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(8,520,924)	(16,110,049)
期初現金及銀行存款餘額	89,603,216	105,713,265
期末現金及銀行存款餘額	81,082,292	89,603,216

新竹市私立曙光國民小學
現金收支概況表

113學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數(1)	112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	88,697,738	85,912,181	2,785,557	3.24
學雜費收入	38,462,793	38,346,056	116,737	0.30
其他教學活動收入	36,895,867	28,547,233	8,348,634	29.24
補助及受贈收入	2,632,020	6,386,580	(3,754,560)	(58.79)
財務收入	1,082,653	1,054,927	27,726	2.63
其他收入	8,931,931	9,657,546	(725,615)	(7.51)
應收預收項目調整增(減)數	692,474	1,919,839	(1,227,365)	(63.93)
經常門現金支出	74,721,225	63,163,703	11,557,522	18.30
董事會支出	876,953	910,871	(33,918)	(3.72)
行政管理支出	8,118,358	7,712,435	405,923	5.26
教學研究及訓輔支出	53,372,525	50,868,997	2,503,528	4.92
獎助學金支出	9,000	9,000	-	-
其他教學活動支出	10,402,714	8,164,980	2,237,734	27.41
財務費用	2,982,392	2,723,088	259,304	9.52
其他支出	2,204,778	2,086,079	118,699	5.69
減：不產生現金流出之成本與費用	(3,202,614)	(8,986,835)	5,784,221	(64.36)
應付預付項目調整增(減)數	(42,881)	(324,912)	282,031	(86.80)
經常門現金餘絀	13,976,513	22,748,478	(8,771,965)	(38.56)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,049,619	7,895,537	(6,845,918)	(86.71)
機械儀器及設備	417,509	3,009,752	(2,592,243)	(86.13)
其他設備	532,110	4,885,785	(4,353,675)	(89.11)
電腦軟體	100,000	-	100,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	12,926,894	14,852,941	(1,926,047)	(12.97)
購置不動產現金支出	12,730,965	37,849,803	(25,118,838)	(66.36)
土地改良物	10,800,000	443,100	10,356,900	2,337.37
預付工程款及未完工程	1,930,965	37,406,703	(35,475,738)	(94.84)
本期現金餘絀	195,929	(22,996,862)	23,192,791	(100.85)

新竹市私立曙光國民小學
長期營運資產變動表

113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 重分類金額	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	3,398,100	10,800,000	730,000	-	13,468,100	
房屋及建築	281,781,595	-	1,072,824	7,048,329	287,757,100	
機械儀器及設備	6,874,417	417,509	480,270	-	6,811,656	
圖書及博物	941,521	-	-	-	941,521	
其他設備	30,528,084	532,110	919,520	2,317,443	32,458,117	
購建中營運資產	7,434,807	1,930,965	-	(9,365,772)	-	
不動產、房屋及設備淨額	331,505,093	13,680,584	3,202,614	-	341,983,063	
無形資產						
電腦軟體	469,180	100,000	-	-	569,180	
無形資產淨額	469,180	100,000	-	-	569,180	
合計	331,974,273	13,780,584	3,202,614	-	342,552,243	

新竹市私立曙光國民小學

借 款 變 動 表

113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	11308 - 11407	129,721,905	-	8,745,264	120,976,641	2.375	112學年度起開始還款，每學年度償還約1,000萬元(含利息)，還款年限17年(含2年寬限期，第3年起本息平均攤還)。	
合計			129,721,905	-	8,745,264	120,976,641			

新竹市私立曙光國民小學

收入明細表

113 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	38,462,793	37,883,300	579,493	1.53	
學費收入	-	-	-	-	
雜費收入	38,462,793	37,883,300	579,493	1.53	
其他教學活動收入	36,895,867	31,584,700	5,311,167	16.82	課後才藝班人數增加 冬、夏令營人數增加
補助及受贈收入	2,632,020	2,300,000	332,020	14.44	
補助收入	1,531,945	1,500,000	31,945	2.13	
受贈收入	1,100,075	800,000	300,075	37.51	家長捐款為充實教學及設備
財務收入	1,082,653	814,000	268,653	33.00	
利息收入	1,065,028	800,000	265,028	33.13	銀行存款利率調升
基金收益	17,625	14,000	3,625	25.89	銀行存款利率調升
其他收入	8,931,931	7,074,000	1,857,931	26.26	
試務費收入	137,300	100,000	37,300	37.30	插班生報名人數多
雜項收入	8,794,631	6,974,000	1,820,631	26.11	差異係e化設備收入
合 計	88,005,264	79,656,000	8,349,264	10.48	

新竹市私立曙光國民小學

成本與費用明細表

113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	876,953	940,000	(63,047)	(6.71)	
人事費	799,950	750,000	49,950	6.66	
業務費	2,003	10,000	(7,997)	(79.97)	會議預估4次 本年度2次會議
出席及交通費	75,000	180,000	(105,000)	(58.33)	會議預估4次 本年度2次會議
行政管理支出	8,118,358	7,965,000	153,358	1.93	
人事費	5,667,024	6,295,000	(627,976)	(9.98)	
業務費	1,085,609	1,380,000	(294,391)	(21.33)	費用樽節支出
退休撫卹費	1,365,725	290,000	1,075,725	370.94	補提舊制勞工退休準備金差 額(繳存年度115年)
教學研究及訓輔支出	53,372,525	53,867,000	(494,475)	(0.92)	
人事費	38,223,093	38,258,000	(34,907)	(0.09)	
業務費	3,891,543	4,823,000	(931,457)	(19.31)	費用樽節支出
維護費	6,843,017	4,969,000	1,874,017	37.71	美善樓拆除工程追加款 聖愛樓、萃文樓維護增加
退休撫卹費	1,212,258	1,430,000	(217,742)	(15.23)	實際退撫教師人數減少
折舊及攤銷	3,202,614	4,387,000	(1,184,386)	(27.00)	實際報廢資產減少
獎助學金支出	9,000	9,000	-	-	
獎學金支出	9,000	9,000	-	-	
其他教學活動支出	10,402,714	8,081,000	2,321,714	28.73	
人事費	5,198,345	3,991,000	1,207,345	30.25	課後才藝班課程增加 冬、夏令營課程增加
業務費	5,204,369	4,090,000	1,114,369	27.25	課後才藝班課程增加 冬、夏令營課程增加
財務支出	2,982,392	2,900,000	82,392	2.84	
利息費用	2,982,392	2,900,000	82,392	2.84	新建教學大樓融資貸款利息
其他支出	2,204,778	2,275,000	(70,222)	(3.09)	
試務費支出	33,183	50,000	(16,817)	(33.63)	費用樽節支出
超額年金給付	273,308	270,000	3,308	1.23	
雜項支出	1,898,287	1,955,000	(56,713)	(2.90)	台灣銀行、新竹縣政府土地租金 及學校保全服務費
合計	77,966,720	76,037,000	1,929,720	2.54	

新竹市私立曙光國民小學

銀行存款明細表

中華民國 114 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	58,031
活期存款 015001136264	58,031
台灣銀行--北大路分行	7,431,244
活期存款 164001000531	7,431,244
土地銀行東新竹分行	31,856,964
活期儲蓄存款 103005024289	21,328,780
活期儲蓄存款 103005095089	184,943
支票存款 103051002117	4,881
定期存款 103036	10,338,360
台灣企銀--新竹分行	41,716,053
活期儲蓄存款 32012060970	21,329,661
活期儲蓄存款 32012081811	484
定期存款 32073003341	20,385,908
合計	81,062,292

新竹市私立曙光國民小學
應收款項明細表

中華民國 114 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	394,369	
利息收入	305,784	
應付退休及離職金利息	88,585	
合計	394,369	

特 種 基 金 明 細 表

中華民國 114 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	283,788
張萃文獎學金	283,788
台灣企銀新竹分行 32012061950	283,788
應付退休及離職金	12,123,790
土地銀行東新竹分行 103036	9,435,195
台灣企銀新竹分行 32073003341	2,688,595
其他特種基金	724,126
仁愛基金	724,126
土地銀行東新竹分行 103005406335	724,126
合計	13,731,704

新竹市私立曙光國民小學
增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

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	13,468,100	
上年度轉入	3,398,100	
新建操場工程款90%-佰信國際事業	10,800,000	
報廢-屋頂PP草皮鋪設(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(730,000)	
房屋及建築	287,757,100	
上年度轉入	281,781,595	
新建大樓-萃文樓	7,048,329	
報廢-旋轉樓梯及欄杆(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(125,066)	
報廢-圖書室防火牆工程(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(43,000)	
報廢-籃球場、教室屋頂鐵皮整修(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(735,758)	
報廢-風雨籃球場角鋼更新(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(169,000)	
機械儀器及設備	6,811,656	
上年度轉入	6,874,417	
EPSON EB-2065商務專業投影機	25,990	
聖愛樓網路工程-大綜	237,720	
會計系統用伺服器、備份裝置	90,374	
繪本教室投影機	37,700	
四年智班電腦主機	25,725	
報廢-網路儲存NAS系統(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(63,000)	
報廢-HP6200MT主機(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(21,000)	
報廢-切換器(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(25,200)	
報廢-伺服器一組(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(288,330)	
報廢-桌上型電腦螢幕HP(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(27,405)	
報廢-HP網管型交換器(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(11,550)	
報廢-e化設備平衡路由器(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(12,600)	
報廢-e化設備HP交換器(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(31,185)	
圖書	941,521	
上年度轉入	941,521	
其他設備	32,458,117	
上年度轉入	30,528,084	
75吋觸控螢幕	55,650	
65吋觸控螢幕5台	225,750	
65吋觸控螢幕	47,250	
大型合唱台3座	47,400	
校長室防焰窗簾	21,300	

新竹市私立曙光國民小學
增置不動產、房屋及設備、無形資產明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全2頁第2頁

單位:新臺幣元

摘 要	金額	備 註
教室防焰窗簾	54,760	
YAMAHA直立式鋼琴	80,000	
新建大樓-萃文樓	2,317,443	
報廢-飲水機(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(66,000)	
報廢-無線對講機(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(29,800)	
報廢-白鐵樓梯乙式(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(355,000)	
報廢-冷氣2台-金鼎(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(78,000)	
報廢-冷氣機(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(35,000)	
報廢-分離冷氣機(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(52,000)	
報廢-廣播系統乙式(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(287,000)	
報廢-班級整理箱(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(5,120)	
報廢-辦公桌2張(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(4,600)	
報廢-辦公桌(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(3,000)	
報廢-辦公桌邊桌(1130612第13屆第5次董事會議通過)	(4,000)	
無形資產		
電腦軟體	569,180	
上年度轉入	469,180	
總帳會計系統-亞昕資訊	100,000	
資產總計	342,552,243	

新竹市私立曙光國民小學

存出保證金明細表

中華民國 114 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 114 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	102,883	6月51,437 7月51,446
健保費	191,836	6月95,918 7月95,918
提繳勞工退休金	8,172	6月4,086 7月4,086
舊制勞工退休準備金	2,190	7月
私校退撫儲金	95,257	7月
公教人員養老年金	22,714	7月
合計	423,052	

新竹市私立曙光國民小學
預收款項明細表
中華民國 114 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*135	1,350,000	
暑期營課程費	2,445,178	
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	3,880,178	

新竹市私立曙光國民小學
代收款項明細表
中華民國 114 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	59,918	
健保費	165,174	
教職員退撫儲金	200,943	
代轉獎助學金	2,000	
其他	50,900	
合計	478,935	

新竹市私立曙光國民小學

存入保證金明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
萃文樓履約保證金-新宜營造工程有限公司	2,500,000	
合計	2,500,000	

新竹市私立曙光國民小學

應付退休及離職金明細表

中華民國 114 年 07 月 31 日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
應付退休及離職金	12,212,375	含應收利息88,585元
合計	12,212,375	

最近3年財務分析表

111學年度至113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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	38,462,793/88,005,264 *100=43.71%	38,346,056/83,992,342 *100=45.65%	38,110,757/82,428,295 *100=46.24%
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%	(38,462,793-38,346,056)/38,346,056*100= 0.3%	(38,346,056-38,110,757)/38,110,757*100= 0.62%	(38,110,757-36,931,541)/36,931,541*100= 3.19%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	81,476,661/4,782,165 *100=1,703.76%	89,956,556/3,992,698 *100=2,253.03%	106,642,769/2,315,328 *100=4,605.95%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(81,476,661-0-0)/4,782,165 *100=1,703.76%	(89,956,556-0-0)/3,992,698 *100=2,253.03%	(106,642,769-0-308,000)/2,315,328 *100=4,592.64%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	13,976,513/4,782,165 *100=292.26%	22,748,478/3,992,698 *100=569.75%	20,857,148/2,315,328 *100=900.83%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(24,493,860+258,699,383)/437,781,188*100=64.69%	(7,681,952+265,650,740)/436,068,173*100=62.68%	(148,449,564+114,493,543)/415,817,888*100=63.24%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	10,038,544/(436,068,173+437,781,188)÷2*100=0.57%	11,516,892/(415,817,888+436,068,173)÷2*100=2.7%	22,768,667/(309,104,199+415,817,888)÷2*100=6.28%
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%	(140,471,181-0)/(437,781,188-0)*100=32.09%	(148,796,710-0)/(436,068,173-0)*100=34.12%	(140,063,317-0)/(415,817,888-0)*100=33.68%
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%	(140,471,181-148,796,710)/148,796,710*100=-6%	(148,796,710-140,063,317)/140,063,317*100=6.24%	(140,063,317-56,118,295)/56,118,295*100=149.59%
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	(136,591,003-95,228,945)/12,926,894=3.2	(145,650,035-104,093,900)/14,852,941=2.8	(138,568,317-120,294,120)/20,643,805=0.89
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+81,062,292)＋(0+394,369)-(4,782,165-3,880,178+2,500,000+12,212,375)=65,862,299	(20,000+89,583,216)＋(0+353,340)-(3,992,698-3,146,675+2,500,000+12,582,107)=74,028,426	(20,000+105,693,265)＋(0+621,504)-(2,315,328-1,495,000+10,000,000+12,400,550)=83,113,891

新竹市私立曙光國民小學

舉債指數計算表

113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	423,052
(四) 代收款項	478,935
(五) 其他借款	-
(六) 長期銀行借款	120,976,641
(七) 長期應付款項	-
(八) 應付退休及離職金	12,212,375
(九) 存入保證金	2,500,000
貨幣性負債小計 (A)	136,591,003
二、貨幣性資產	
(一) 現金	20,000
(二) 銀行存款	81,062,292
(三) 短期投資	-
(四) 應收款項	394,369
(五) 長期投資	-
(六) 長期應收款項	-
(七) 特種基金	13,731,704
(八) 投資基金	-
(九) 存出保證金	20,580
貨幣性資產小計 (B)	95,228,945
三、借款淨額 (C=A-B)	41,362,058
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	12,926,894
五、舉債指數 C / D	3.20

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114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)
111學年度	(101,177,618)
112學年度	(22,996,862)
至112學年度止累積賸餘款	(43,072,386)

製 表：劉 穎



主辦會計：劉 穎



校 長：徐汶鈴



董 事 長：李 克 勉

