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	3
現金收支概況表		9	2
長期營運資產變動表		11	1
借款變動表		12	1
收入明細表		13	1
成本與費用明細表		14	1
各科目明細表	銀行存款明細表	15	1
	應收款項明細表	16	1
	預收款項明細表	17	8
	特種基金明細表	18	1
	固定、無形、其他資產明細表	19	7
	存出保證金明細表	26	1
	應付款項明細表	27	1
	預收款項明細表	28	1
	代收款項明細表	29	1
	存入保證金明細表	30	1
	指定用途權益基金明細表	31	1
	未指定用途權益基金明細表	32	1
最近三年財務分析表		33	1
舉債指數計算表		34	1
		合計頁數	34

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

決 算 總 說 明

113學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫

結合鄰近技專院校及社區等資源，發展學校特色，降低少子化衝擊，並健全校內行政與教學機制，培育符合核心素養導向的新時代學子；為期本校永續經營，秉著新課綱自發、互動、共好之核心理念，同時結合優質計畫，社區均質化計畫，藉由高中職學校間的合作機制及教育資源共享，結合家長與社區資源，廣邀社區專業人才，統整學校願景及校務發展計畫，呈現本校特色，並以適性揚才為目標，讓校務發展不斷追求創新而卓越。

二、 重要長期營運資產增置計畫

不動產、房屋及設備之其他設備957,600元。

三、 長期債務之舉借及償還:本學期無借入長期借款

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4,233萬9,642元，較本學年度預算數4,580萬3,640元，減少346萬3,998元，約-7.56%，主要係學生不如預期人數、學雜費收入降低所致。

（二）本學年度成本與費用2,197萬7,614元，較本學年度預算數1,858萬388元，增加339萬7,226元，約18.28%，主要係行政管理業務費增加所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘2,036萬2,028元，較本學年度預算數賸餘2,722萬3,252元，減少剩餘686萬1,224元，約-25.2%，主要係行政管理業務費增加所致。

二、 現金流量結果

（一）營運活動之淨現金流入2,171萬7,404元。

（二）投資活動之淨現金流出957,600元。係增加不動產、房屋及設備之其他設備957,600元。

（三）籌資活動之淨現金流出9萬6,451元。其中現金流入包括增加代收款項收現數187萬1,059元及現金流出包括減少代收款項付現數196萬7,510元。

（四）現金及銀行存款之淨增加2,066萬3,353元，係期末現金及銀行存款餘額4,183萬8,076元，較期初現金及銀行存款餘額2,117萬4,723增加之數。

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

決 算 總 說 明

113學年度

三、 資產負債情況

（一）本學年度資產1億9,364萬8,258元，包括流動資產4,236萬3,894元、投資、長期應收款及基金40萬元，及不動產、房屋及設備1億4,924萬8,559元、其他資產1萬7,000元及無形資產161萬8,805元。

（二）本學年度負債960萬2,044元，包括其他負債2,400元、流動負債959萬9,644元。

（三）本學年度權益基金及餘絀1億8,404萬6,214元，包括權益基金1億387萬9,602元、賸餘8,016萬6,612元。

四、現金收支餘絀情形:

本期現金剩餘2,075萬9,804元，其中經常門現金收入4,228萬9,713元，經常門現金支出2,057萬2,309元，購置不動產、房屋及設備之其他設備現金支出957,600元。

參、其他：

一、 本學年度收支餘絀(短絀)原因及短絀因應改善措施:

本學年度收支餘絀2,036萬2,028係因為董事會捐贈收入所致.

因應改善措施:目前本校規劃教學環境改善,並積極開發海外僑生回台就讀,並且提高教學品質輔導學生取得各項證照,增加國內學生就讀意願,並調整教職員人數,以達開源節流,以逐年增加學生人數為目標。

二、 其他重要財務事項: 無

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

收支餘絀表

113 學年度

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
64,249,817	**各項收入**	42,339,642	45,803,640	-3,463,998	-7.56
9,716,810	學雜費收入	6,732,781	8,673,040	-1,940,259	-22.37
54,196,935	補助及受贈收入	35,210,552	37,000,000	-1,789,448	-4.84
34,909	財務收入	301,883	5,000	296,883	5,937.66
301,163	其他收入	94,426	125,600	-31,174	-24.82
18,639,514	**各項成本與費用**	21,977,614	18,580,388	3,397,226	18.28
36,000	董事會支出	36,000	36,000	0	0
7,980,541	行政管理支出	10,414,699	5,702,000	4,712,699	82.65
10,294,730	教學研究及訓輔支出	10,960,919	11,829,752	-868,833	-7.34
68,000	獎助學金支出	283,000	700,000	-417,000	-59.57
260,243	其他支出	282,996	312,636	-29,640	-9.48
45,610,303	**本期餘絀**	20,362,028	27,223,252	-6,861,224	-25.20

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

長期營運資產變動表

113 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	148,290,959	957,600	0	0	149,248,559	
土地	3,288,368	0	0	0	3,288,368	
土地改良物	7,423,486	0	0	0	7,423,486	
房屋及建築	92,767,748	0	0	0	92,767,748	
機械儀器及設備	15,454,482	0	0	0	15,454,482	
圖書及博物	3,575,340	0	0	0	3,575,340	
其他設備	25,781,535	957,600	0	0	26,739,135	112學年度應付設備款274,140. 113學年度應付設備款274,140.
不動產、房屋及設備淨額	148,290,959	957,600	0	0	149,248,559	
無形資產	1,618,805	0	0	0	1,618,805	
電腦軟體	1,618,805	0	0	0	1,618,805	
無形資產淨額	1,618,805	0	0	0	1,618,805	
合 計	149,909,764	957,600	-	-	150,867,364	

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

收入明細表

113 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	**6,732,781**	**8,673,040**	**-1,940,259**	**-22.37**	
學費收入	5,566,664	7,112,000	-1,545,336	-21.73	學生人數不如預期.
雜費收入	614,917	807,040	-192,123	-23.81	學生人數不如預期.
實習實驗費收入	447,983	603,500	-155,517	-25.77	學生人數不如預期.
電腦使用費收入	103,217	150,500	-47,283	-31.42	學生人數不如預期.
補助及受贈收入	**35,210,552**	**37,000,000**	**-1,789,448**	**-4.84**	
補助收入	1,054,725	3,000,000	-1,945,275	-64.84	降低補助款申請.
受贈收入	34,155,827	34,000,000	155,827	0.46	
財務收入	**301,883**	**5,000**	**296,883**	**5,937.66**	
利息收入	301,883	5,000	296,883	5,937.66	存款增加. 利息增加.
其他收入	**94,426**	**125,600**	**-31,174**	**-24.82**	
住宿費收入	76,500	75,600	900	1.19	
雜項收入	17,926	50,000	-32,074	-64.15	資源回收數量減少.
合　　計	42,339,642	45,803,640	-3,463,998	-7.56	

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

成本與費用明細表

113 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	**36,000**	**36,000**	**0**	**0**	
人事費	36,000	36,000	0	0	董事會秘書1人.
行政管理支出	**10,414,699**	**5,702,000**	**4,712,699**	**82.65**	
人事費	6,940,204	5,000,000	1,940,204	38.80	專任行政教職同仁人數增加.且增加薪資.
業務費	2,395,457	402,000	1,993,457	495.88	資訊工程科新設科第3年.增加行政業務費.
維護費	1,079,038	300,000	779,038	259.68	設備老舊維修.
教學研究及訓輔支出	**10,960,919**	**11,829,752**	**-868,833**	**-7.34**	
人事費	8,967,590	9,368,996	-401,406	-4.28	
業務費	1,149,635	1,500,000	-350,365	-23.36	科別調整.餐飲科113學年度為最後一屆.故相關業務費用該學年度減少支出.
維護費	675,140	500,000	175,140	35.03	教學設備老舊維修.
退休撫卹費	168,554	460,756	-292,202	-63.42	本學年度新進教職同仁人數不如預期.
獎助學金支出	**283,000**	**700,000**	**-417,000**	**-59.57**	
獎學金支出	283,000	700,000	-417,000	-59.57	新生人數不如預期.
其他支出	**282,996**	**312,636**	**-29,640**	**-9.48**	
超額年金給付	282,996	312,636	-29,640	-9.48	本學年度無增加退休人員.
合　　計	21,977,614	18,580,388	3,397,226	18.28	

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

銀行存款明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要		金　　額	
		小　　計	合　　計
112101	玉山銀行後庄分行-活期存款	29,600,519	
112101	玉山銀行後庄分行-支票存款	0	
112102	台灣銀行中庄分行-活期存款	12,237,557	
			41,838,076

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

應收款項明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1141　　應收學雜費 摘要 ： 107學年度	18,570	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 應收術科費4800應收課輔費10166	14,966	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 106學年度	233,970	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 108學年度	9,933	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 109學年度	76,372	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 111學年度	80,333	
1144　　應收學雜費 摘要 ： 112學年度	43,401	
		477,545

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

預付款項明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1178　　其他預付款 摘要 ： 利息所得稅$24,336.預付獎學金$23,937.	48,273	
		48,273

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

特種基金明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

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

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

土地明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
1311　　土地 摘要 ： 期初餘額	3,288,368	
		3,288,368

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

土地改良物明細表

114 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 ： 期初餘額	7,423,486	
		7,423,486

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

房屋及建築明細表

114 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 ： 期初餘額	92,767,748	
		92,767,748

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

機械儀器及設備明細表

114 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 ： 期初餘額	15,454,482	
		15,454,482

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

圖書及博物明細表

114 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 ： 期初餘額	3,575,340	
		3,575,340

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

其他設備明細表

114 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 ： 期初餘額	25,781,535	
1361　　其他設備 摘要 ： 冷氣33+1台	957,600	
		26,739,135

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

電腦軟體明細表

114 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 ： 期初餘額	1,618,805	
		1,618,805

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

存出保證金明細表

114 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 ：報社及電信費保證金	17,000	
		17,000

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2123　應付費用 摘要 : 冷氣	957,600	
2123　應付費用 摘要 : 窗簾	369,770	
2123　應付費用 摘要 : 書籍費151522退費14	151,536	
2123　應付費用 摘要 : 印刷費	124,500	
2123　應付費用 摘要 : 差旅	67,485	
2123　應付費用 摘要 : 木棒等	108,304	
2123　應付費用 摘要 : 7月薪資	750,173	
2123　應付費用 摘要 : 飲水機檢測材料等	91,325	
2123　應付費用 摘要 : 以前年度期末帳款$2,328,435及111學年度新增顧問代墊款$1,397,005.無欠廠商及教職同仁.已支付但由顧問代墊.於以後年度陸續償還.	3,725,440	
2124　應付設備款 摘要 : 其他設備.	274,140	
		6,620,273

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

預收款項明細表

114 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 : 109-112學年度註冊費/學生未到校就讀.待完成休學程序需退還之註冊費46,075及預收服裝費11,000暫收55,560	112,635	
		112,635

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

代收款項明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
2141　代收款項 摘要 : 校期刊	39,520	
2141　代收款項 摘要 : 代轉獎學金	281,448	
2141　代收款項 摘要 : 課外活動費	246,466	
2141　代收款項 摘要 : 稅捐-音	89,211	
2141　代收款項 摘要 : 稅捐-學	86,222	
2141　代收款項 摘要 : 公健保費	11,001	
2141　代收款項 摘要 : 班聯會費	132,956	
2141　代收款項 摘要 : 書籍費	230,506	
2141　代收款項 摘要 : 福利社	745,244	
2141　代收款項 摘要 : 重補修費	240,060	
2141　代收款項 摘要 : 公保7,663勞保8,543勞健保10,434退撫儲金10,439	37,079	
2141　代收款項 摘要 : 代收代辦/營養午餐費用	325,440	
2141　代收款項 摘要 : 班級費	1,150	
2141　代收款項 摘要 : 代收代辦費	400,433	
		2,866,736

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

存入保證金明細表

114 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 ： 僑生專班冷氣卡片押金	2,400	
		2,400

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

指定用途權益基金明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
3111　設校基金之權益基金	400,000	
		400,000

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

未指定用途權益基金明細表

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
3122　其他權益基金	103,479,602	
		103,479,602

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

最近3年財務分析表

113學年度至111學年度

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%	(6,732,781/42,339,642)*100% =15.90%	(9,716,810/64,249,817)*100% =15.12%	(13,240,307/18,293,863)*100% =72.38%
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%	(9,602,044-0)/(193,648,258-0)*100% =4.96%	(8,306,266-0)/(171,990,452-0)*100% =4.83%	(34,677,769-0)/(152,751,652-0)*100% =22.70%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(42,363,894/9,599,644)*100% =441.31%	(21,663,688/8,303,866)*100% =260.89%	(2,454,888/17,675,369)*100% =13.89%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(21,717,404/9,599,644)*100% =226.23%	(19,341,885/8,303,866)*100% =232.93%	(3,566,599/17,675,369)*100% =20.18%
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	(9,489,409-42,732,621)/20,391,584 =0	(8,132,282-22,080,688)/19,311,885 =0	(34,526,495-2,871,888)/2,164,613 =14.62
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%	(6,732,781-9,716,810)/9,716,810*100% =-30.71%	(9,716,810-13,240,307)/13,240,307*100% =-26.61%	(13,240,307-14,580,009)/14,580,009*100% =-9.19%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(42,363,894-0-48,273)/9,599,644*100% =440.80%	(21,663,688-0-0)/8,303,866*100% =260.89%	(2,454,888-0-0)/17,675,369*100% =13.89%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(80,166,612+103,479,602)/193,648,258*100% =94.83%	(59,804,584+103,479,602)/171,990,452*100% =94.94%	(14,194,281+103,479,602)/152,751,652*100% =77.04%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	20,362,028/((171,990,452+193,648,258)/2)*100% =11.14%	45,610,303/((152,751,652+171,990,452)/2)*100% =28.09%	-12,222,110/((157,735,740+152,751,652)/2)*100% =-7.87%
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%	(9,602,044-8,306,266)/8,306,266*100% =15.60%	(8,306,266-34,677,769)/34,677,769*100% =-76.05%	(34,677,769-27,439,747)/27,439,747*100% =26.38%
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	(0+41,838,076)+(0+477,545)-(9,599,644-112,635+2,400+0)-0+0 =32,826,212	(0+21,174,723)+(0+488,965)-(8,303,866-173,984+2,400+0)-0+0 =13,531,406	(0+2,020,744)+(0+434,144)-(17,675,369-151,274+2,400+0)-0+0 =-15,071,607

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

舉債指數計算表

113 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	0
(三)應付款項	6,620,273
(四)代收款項	2,866,736
(五)其他借款	0
(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	2,400
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	9,489,409
二、貨幣性資產	
(一)現金	0
(二)銀行存款	41,838,076
(三)短期投資	0
(四)應收款項	477,545
(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	17,000
貨幣性資產小計(B)	42,732,621
三、借款淨額(C=A-B)	-33,243,212
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	20,759,804
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

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。