私立高級中等學校決算報告及預算執行自我檢查表

學校名稱：新光學校財團法人高雄市新光高級中學　　學年度：112

學校自我檢查項目	是（符合規定）	否（不符規定）	不適用	請載明檢查項目所在之頁數		教育部國教署覆核欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
1.「決算書」之借款變動表是否依填表說明完整表達無遺漏？	V			p. 12		
2. 借款變動表本學年度舉借金額是否均依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定辦理？			V	p. 12		
3. 不動產之購置、處分及設定負擔，是否符合私立學校法第 49 條規定辦理？（會計師查核報告書財務報表附註，應表列不動產、房屋及設備（包括購建中營運資產）期初餘額、本期增加、本期減少、本期重分類、期末餘額等各項金額，土地、房屋及建築本期若有增加或減少，有提供保證、抵押或設定典權等情形者，應敘明有無依私立學校法第 49 條規定辦理及教育部核准日期、文號；不動產之出租收入請於「收入明細表」列出金額及教育部核准日期及文號）			V			
4. (1)專任董事長、董事、監察人全體全學年度得支領數額，以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之百分之一為限，並不得超過新臺幣 200 萬元。（非專案輔導學校之檢查項目） 全學年度支領總額(A)：0 全學年度學校法人及其所設所有私立學校總收入數(B)：64,249,817 A/B(%)=0 （請於「成本與費用明細表」分別說明董事會秘書或辦事員薪資及專任董事長、董事、監察人報酬本年度決算數。）			V	請註明(A) p14 (B) p13	請註明(A)p13	
(2)學校法人所設學校是否依高級中等以上學校退場條例規定，不得設置支薪專任之董事長、董事及監察人？（限公告列為專案輔導學校之檢查項目）			V	P14	P13	
5. 無給職董事長、董事及監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否未超過學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之 0.7%，且不超過 350 萬元？ 全學年度得支領出席費及交通費總額(A)：0 全學年度學校法人及其所設之所有私立學校總收入數(B)：64,249,817 A/B(%)=0			V	請註明(A) p14 (B) p13	請註明(A)p13	
6. 董事會及監察人支出項下業務費之總金額，是否未超過所設私立學校總收入 0.3%，且不超過 150 萬元？ 業務費總金額(A)：0 全學年度所設私立學校總收入數(B)：64,249,817 A/B(%)=0			V	請註明(A) p14 (B) p13	P13	
7. 董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用是否已於財務報表附註中充分揭露？（請按支領費用項目如：專職報酬、出席交通費等分別列出各人支領之金額）			V	P14	P13	

學校自我檢查項目	是（符合規定）	否（不符規定）	不適用	請載明檢查項目所在之頁數		教育部國教署覆核欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
8. 決算書是否經董事會審議通過，請於封面填列會議日期？（檢附董事會議紀錄、簽到表、開會通知單、捐助章程等影本、監察人如未出席董事會議請提供決算經監察人審核之證明文件）。	V			所附1131124第17屆第2次決議通過		
9. 設校基金之動用是否事先經本部核准？			V			
10. 專案輔導學校辦理價值新臺幣一百萬元以上之工程、財物與勞務採購、融資、動產與其他權利之處分及設定負擔，是否依私立高級中等以上學校退場條例規定，報經學校主管機關同意後辦理？(限公告列為專案輔導學校之檢查項目)			V			
11. 是否依公教人員保險法第 20 條規定撥付被保險人公保超額年金。	V			P14	P13	
12.「決算書」與「會計師查核報告」各報表項目、金額是否相符？	V					
13. 收支餘絀表及平衡表各項目金額與收入、成本與費用明細表及各項目明細表是否相符?	V					
14. 資產、負債各項目均應編列明細表，是否無遺漏編列。(含存出保證金、存入保證金、長期營運資產明細表等平衡表有決算金額之項目均需編製)	V					
15. 決算各項報表之格式內容及會計項目名稱是否與「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」相符採 2 期對照方式編製？	V			P3-10	P11-14	
16. 學校若有附屬機構或相關事業，則學校平衡表之附屬機構投資與附屬機構或相關事業平衡表之淨值金額是否相符？(決算書及會計師查核報告書應含附屬機構之財務報表)。			V			
17.「決算書」之收入及成本與費用明細表各項目(第三級如 4110 學雜費收入科目)預算與決算差異若達 10%，是否敘明理由？	V			P13-14	P12-14	
18. 學校法人及所設私立學校是否訂定書面會計制度，內部管理及控制制度是否完善，有無嚴密之內部審核或稽核制度，是否均確實有效執行，會計師進行瞭解後，是否於查核報告書中標列專題述明。	V				P18-19	
19. 會計師查核報告書財務報表附註是否揭露「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」變動情形及「賸餘款權益基金計算表」。	V				P16	
20. 會計師查核報告書財務報表附註揭露「未指定用途權益基金-其他權益基金」是否等於當學年度「土地」、「土地改良物」、「房屋及建築」原始取得成本扣除累計折舊後之淨額。	V				P16	
21. 學校法人及所設私立學校與關係人間，無論有無交易事項，會計師是否均於查核報告書中標列專題述明。	V				P14	
22. 會計師簽證之財務報表中是否揭露舉債指數計算表。	V				P17	

學校自我檢查項目	是（符合規定）	否（不符規定）	不適用	請載明檢查項目所在之頁數		教育部國教署覆核欄位
				決算書	會計師簽證財務報表	
23. 學校法人及所設私立學校決算書表(含會計師查核報告書及內部控制制度建議書)是否於報部前完成資訊公開，並依相關規定於學校網站公告並連續達3年以上。	V					
24. 是否無連續五學年委請同一會計師辦理財務報表查核簽證。	V					
備註欄：						

自我檢查表附註說明：

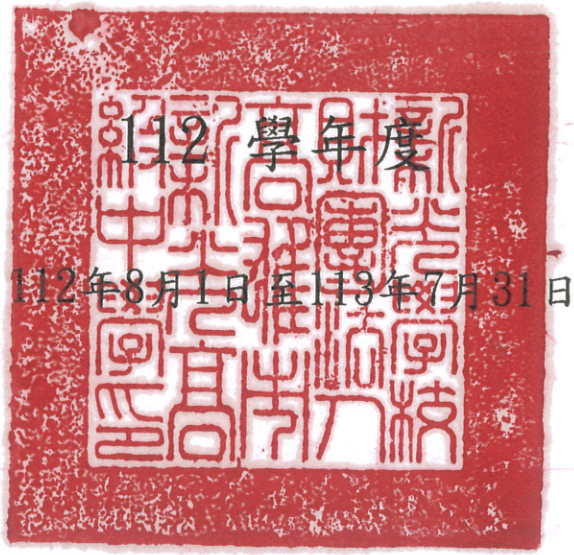
1. 若檢查項目符合規定則勾選[是]，學校無該事項或不適用者則請勾選[不適用]。
2. 本檢查表之設計係以勾選[否]，表達學校有違反規定或不合理之事項。若有勾選[否]之項目請於備註欄說明原因。
3. 國教署人員覆核無誤後，則於國教署覆核欄位勾選「V」，若有誤則勾選「X」，並請於備註欄說明錯誤內容。

填表人：會計主任黃馨慧

主辦會計人員 會計主任黃馨慧 （均請核章）

聯絡電話：07-701-9888#260

新光學校財團法人高雄市新光高級中學



112學年度

（自112年8月1日至113年7月31日）

決　算　書

156

決算業經本校於 113年11月24日 第17屆第2次董事會審議通過

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
各科目明細表	收入明細表	13	1
	成本與費用明細表	14	1
	銀行存款明細表	15	1
	應收款項明細表	16	1
	特種基金明細表	17	1
	固定、無形、其他資產明細表	18	7
	存出保證金明細表	25	1
	應付款項明細表	26	1
	預收款項明細表	27	1
	代收款項明細表	28	1
	存入保證金明細表	29	1
	指定用途權益基金明細表	30	1
	未指定用途權益基金明細表	31	1
	最近三年財務分析表	32	1
	舉債指數計算表	33	1
		合計頁數	33

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

決 算 總 說 明

112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

其他設備3萬元。

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6,424萬9,817元，較本學年度預算數6,279萬9,462元，增加145萬355元，約2.31%，主要係受贈收入增加所致。

（二）本學年度成本與費用1,863萬9,514元，較本學年度預算數1,713萬5,500元，增加150萬4,014元，約8.78%，主要係行政管理業務費增加所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期餘絀4,561萬303元，較本學年度預算數賸餘4,566萬3,962元，增加短絀5萬3,659元，約-0.12%，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1,934萬1,885元。

（二）投資活動之淨現金流出3萬元。係增加其他設備3萬元。

（三）籌資活動之淨現金流出15萬7,906元。其中包括現金流入增加代收款收現數239萬2,065元及現金流出包括減少代收款付現數254萬9,971元。

（四）現金及銀行存款之淨增加1,915萬3,979元，係期末現金及銀行存款餘額2,117萬4,723元，較期初現金及銀行存款餘額202萬744元增加之數。

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

決 算 總 說 明

112學年度

三、 資產負債情況

（一）本學年度資產1億7,199萬452元，包括流動資產2,166萬3,688元、投資、長期應收款及基金40萬元，及不動產、房屋及設備1億4,829萬959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830萬6,266元，包括其他負債2,400元、流動負債830萬3,866元。

（三）本學年度權益基金及餘絀1億6,368萬4,186元，包括權益基金1億387萬9,602元、餘絀5,980萬4,584元。

四、現金收支餘絀情形:

現金餘絀1,931萬1,885元，其中經常門現金收入3,971萬7,706元，經常門現金支出2,037萬5,821元，購置其他資產現金支出3萬元。

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4,561萬303元係因為董事會捐贈及借款轉捐贈收入所致.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

平衡表

中華民國113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
資產	171,990,452	152,751,652	19,238,800	12.59
流動資產	21,663,688	2,454,888	19,208,800	782.47
銀行存款	21,174,723	2,020,744	19,153,979	947.87
應收款項	488,965	434,144	△ 54,821	12.63
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	148,290,959	148,260,959	30,000	0.02
土地	3,288,368	3,288,368	0	0
土地改良物	7,423,486	7,423,486	0	0
房屋及建築	92,767,748	92,767,748	0	0
機械儀器及設備	15,454,482	15,454,482	0	0
圖書及博物	3,575,340	3,575,340	0	0
其他設備	25,781,535	25,751,535	30,000	0.12
不動產、房屋及設備淨額	148,290,959	148,260,959	30,000	0.02
無形資產	1,618,805	1,618,805	0	0
電腦軟體	1,618,805	1,618,805	0	0
無形資產淨額	1,618,805	1,618,805	0	0
其他資產	17,000	17,000	0	0
存出保證金	17,000	17,000	0	0
合　　計	171,990,452	152,751,652	19,238,800	12.59
負債	8,306,266	34,677,769	-26,371,503	-76.05
流動負債	8,303,866	17,675,369	-9,371,503	-53.02
應付款項	5,166,695	14,403,002	-9,236,307	-64.13
預收款項	173,984	151,274	22,710	15.01
代收款項	2,963,187	3,121,093	-157,906	-5.06
長期負債	0	17,000,000	-17,000,000	-100.00
其他長期借款	0	17,000,000	-17,000,000	-100.00
其他負債	2,400	2,400	0	0
存入保證金	2,400	2,400	0	0

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

平衡表

中華民國113 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項　　目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金及餘絀	163,684,186	118,073,883	45,610,303	38.63
權益基金	103,879,602	103,879,602	0	0
指定用途權益基金	400,000	400,000	0	0
未指定用途權益基金	103,479,602	103,479,602	0	0
餘絀	59,804,584	14,194,281	45,610,303	321.33
累積餘絀	59,804,584	14,194,281	45,610,303	321.33
合　　計	171,990,452	152,751,652	19,238,800	12.59

附註:

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

收支餘絀表

112 學年度

單位:新臺幣元

111學年度決算數	項目	112學年度決算數(1)	112學年度預算數(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
18,293,863	**各項收入**	64,249,817	62,799,462	1,450,355	2.31
13,240,307	學雜費收入	9,716,810	14,326,262	-4,609,452	-32.17
4,488,655	補助及受贈收入	54,196,935	48,000,000	6,196,935	12.91
11,008	財務收入	34,909	11,000	23,909	217.35
553,893	其他收入	301,163	462,200	-161,037	-34.84
30,515,973	**各項成本與費用**	18,639,514	17,135,500	1,504,014	8.78
36,000	董事會支出	36,000	36,000	0	0
7,160,223	行政管理支出	7,980,541	5,930,000	2,050,541	34.58
14,443,633	教學研究及訓輔支出	10,294,730	10,156,152	138,578	1.36
124,000	獎助學金支出	68,000	700,000	-632,000	-90.29
220,000	財務費用	0	0	0	0
8,532,117	其他支出	260,243	313,348	-53,105	-16.95
-12,222,110	**本期餘絀**	45,610,303	45,663,962	-53,659	-0.12

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金流量表

112 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	112學年度 決算數	111學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	45,610,303	-12,222,110
利息股利之調整	-34,909	208,992
未計利息股利之本期餘絀	45,575,394	-12,013,118
調整項目	-26,268,418	15,788,709
加：不產生現金流出之成本與費用	0	8,309,481
減：不產生現金流入之收入	-24,500,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-54,821	-5,166
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,713,597	7,484,394
未計利息股利之現金流入（流出）	19,306,976	3,775,591
收取利息	34,909	11,008
收取股利	0	0
支付利息	0	-220,000
營運活動淨現金流入(出)	19,341,885	3,566,599
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	0
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	-30,000	-1,789,486
增加投資性不動產付現數	0	0

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金流量表

112 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	112學年度 決算數	111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	0	0
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	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-30,000	-1,789,486
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	2,392,065	4,891,023
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	0	0
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	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-2,549,971	-5,137,395
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	0	0
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)	-157,906	-246,372

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金流量表

112 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	112學年度 決算數	111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)	19,153,979	1,530,741
期初現金及銀行存款餘額	2,020,744	490,003
期末現金及銀行存款餘額	21,174,723	2,020,744

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金收支概況表

112 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	112學年度 決算數 (1)	111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	39,717,706	18,270,547	21,447,159	117.39
學雜費收入	9,716,810	13,240,307	-3,523,497	-26.61
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	0	0	0	0
補助及受贈收入	54,196,935	4,488,655	49,708,280	1,107.42
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	34,909	11,008	23,901	217.12
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	301,163	553,893	-252,730	-45.63
減：不產生現金流入之收入	-24,500,000	0	-24,500,000	0
資產負債項目調整增(減)數	-32,111	-23,316	-8,795	37.72
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	20,375,821	14,703,948	5,671,873	38.57
董事會支出	36,000	36,000	0	0
行政管理支出	7,980,541	7,160,223	820,318	11.46
教學研究及訓輔支出	10,294,730	14,443,633	-4,148,903	-28.72
獎助學金支出	68,000	124,000	-56,000	-45.16
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	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	220,000	-220,000	-100.00
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	260,243	8,532,117	-8,271,874	-96.95
減：不產生現金流出之成本與費用	0	-8,309,481	8,309,481	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	1,736,307	-7,502,544	9,238,851	-123.14
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	19,341,885	3,566,599	15,775,286	442.31
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	30,000	1,401,986	-1,371,986	-97.86

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金收支概況表

112 學年度

單位:新臺幣元

項　　目	112學年度 決算數 (1)	111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	0	1,323,986	-1,323,986	-100.00
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	30,000	78,000	-48,000	-61.54
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	0	0	0	0
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	19,311,885	2,164,613	17,147,272	792.16
購置不動產現金支出	0	387,500	-387,500	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	387,500	-387,500	-100.00
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	19,311,885	1,777,113	17,534,772	986.70

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

112 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	148,260,959	30,000	0	0	148,290,959	
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	25,751,535	30,000	0	0	25,781,535	
不動產、房屋及設備淨額	148,260,959	30,000	0	0	148,290,959	
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	149,879,764	30,000	-	-	149,909,764	

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

借款變動表

112 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
董事劉瑜琪	建築物補強及各群科設備增設	106.08.01-115.07.31	7,000,000	0	7,000,000	0	-	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
董事長蔡張月秀	建築物補強及各群科設備增設	108.01.04-117.07.31	1,500,000	0	1,500,000	0	2.200	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
董事長蔡張月秀	建築物補強及各群科設備增設	108.01.29-117.07.31	1,500,000	0	1,500,000	0	2.200	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
董事長蔡張月秀	建築物補強及各群科設備增設	108.02.26-117.07.31	2,000,000	0	2,000,000	0	2.200	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
董事長蔡張月秀	建築物補強及各群科設備增設	108.07.01-117.07.31	2,000,000	0	2,000,000	0	2.200	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
董事長蔡張月秀	建築物補強及各群科設備增設	108.07.23-117.07.31	3,000,000	0	3,000,000	0	2.200	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.	1130121第16屆第17次董事會議通過借款轉捐贈收入.
合計			17,000,000	-	17,000,000	-			

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

收入明細表

112 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	**9,716,810**	**14,326,262**	**-4,609,452**	**-32.17**	
學費收入	8,119,846	11,820,732	-3,700,886	-31.31	學生人數不如預期.
雜費收入	872,595	1,327,330	-454,735	-34.26	學生人數不如預期.
實習實驗費收入	651,899	1,018,700	-366,801	-36.01	學生人數不如預期.
電腦使用費收入	72,470	159,500	-87,030	-54.56	學生人數不如預期.
補助及受贈收入	**54,196,935**	**48,000,000**	**6,196,935**	**12.91**	
補助收入	1,144,142	3,000,000	-1,855,858	-61.86	降低補助款申請.
受贈收入	53,052,793	45,000,000	8,052,793	17.90	董事會挹注資金及借款$17,000,000及代墊款$7,500,000轉捐贈收入.
財務收入	**34,909**	**11,000**	**23,909**	**217.35**	
利息收入	34,909	11,000	23,909	217.35	存款增加.利息增加.
其他收入	**301,163**	**462,200**	**-161,037**	**-34.84**	
住宿費收入	214,900	412,200	-197,300	-47.87	學生人數不如預期.
雜項收入	86,263	50,000	36,263	72.53	資源回收及影印費等收入增加.
合　　計	64,249,817	62,799,462	1,450,355	2.31	

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

112 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	**7,980,541**	**5,930,000**	**2,050,541**	**34.58**	
人事費	5,426,664	5,500,000	-73,336	-1.33	
業務費	2,172,254	400,000	1,772,254	443.06	資訊工程科新設科第2年.增加行政業務費.
維護費	381,623	30,000	351,623	1,172.08	設備老舊維修增加.
教學研究及訓輔支出	**10,294,730**	**10,156,152**	**138,578**	**1.36**	
人事費	7,554,091	8,368,996	-814,905	-9.74	
業務費	1,931,123	900,000	1,031,123	114.57	資訊工程科新設科第2年.增加行政業務費.
維護費	568,291	426,400	141,891	33.28	設備老舊維修增加.
退休撫卹費	241,225	460,756	-219,531	-47.65	退休人數1人.無增加.
獎助學金支出	**68,000**	**700,000**	**-632,000**	**-90.29**	
獎學金支出	68,000	700,000	-632,000	-90.29	新生人數不如預期.
其他支出	**260,243**	**313,348**	**-53,105**	**-16.95**	
超額年金給付	260,243	222,636	37,607	16.89	退休人員開始領取退休金人數增加1人.
雜項支出	0	90,712	-90,712	-100.00	開源節流.
合　　計	18,639,514	17,135,500	1,504,014	8.78	

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

銀行存款明細表

113 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	16,712,610	
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	4,462,113	
			21,174,723

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

應收款項明細表

113 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	54,821	
		488,965

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

特種基金明細表

113 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

113 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

113 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

113 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

113 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

113 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

113 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	25,751,535	
1361　其他設備 摘要 ： 布幕	30,000	
		25,781,535

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

電腦軟體明細表

113 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

113 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

113 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 : 書籍	240,053	
2123　應付費用 摘要 : 鐘點費	69,572	
2123　應付費用 摘要 : 社團	22,500	
2123　應付費用 摘要 : 印刷費	49,500	
2123　應付費用 摘要 : 材料費	2,610	
2123　應付費用 摘要 : 木棒等	22,374	
2123　應付費用 摘要 : 7月薪資	613,246	
2123　應付費用 摘要 : 樹木修剪	274,140	
2123　應付費用 摘要 : 社團材料等	27,260	
2123　應付費用 摘要 : 以前年度期末帳款$2,448,435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.	3,845,440	
		5,166,695

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

預收款項明細表

113 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97,714及預收服裝費18,000暫收58,270	173,984	
		173,984

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

代收款項明細表

113 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	285,448	
2141　代收款項 摘要 : 課外活動費	273,781	
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	2,883	
2141　代收款項 摘要 : 班聯會費	122,156	
2141　代收款項 摘要 : 書籍費	288,574	
2141　代收款項 摘要 : 福利社	781,658	
2141　代收款項 摘要 : 重補修費	200,220	
2141　代收款項 摘要 : 僑生健保費	66,491	
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	
		2,963,187

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

113 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

113 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

113 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

舉債指數計算表

112 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	5,166,695
(四)代收款項	2,963,187
(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)	8,132,282
二、貨幣性資產	
(一)現金	0
(二)銀行存款	21,174,723
(三)短期投資	0
(四)應收款項	488,965
(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)	22,080,688
三、借款淨額(C=A-B)	-13,948,406
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	19,311,885
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。

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

112學年度至110學年度

單位:新臺幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(9,716,810/64,249,817)*100% =15.12%	(13,240,307/18,293,863)*100% =72.38%	(14,580,009/24,375,956)*100% =59.81%
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%	(8,306,266-0)/(171,990,452-0)*100% =4.83%	(34,677,769-0)/(152,751,652-0)*100% =22.70%	(27,439,747-0)/(157,735,740-0)*100% =17.40%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(21,663,688/8,303,866)*100% =260.89%	(2,454,888/17,675,369)*100% =13.89%	(918,981/10,437,347)*100% =8.80%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(19,341,885/8,303,866)*100% =232.93%	(3,566,599/17,675,369)*100% =20.18%	(1,741,099/10,437,347)*100% =16.68%
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	(8,132,282-22,080,688)/19,311,885 =0	(34,526,495-2,871,888)/2,164,613 =14.62	(27,345,490-1,260,814)/-179,901 =-144.99
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%	(9,716,810-13,240,307)/13,240,307*100% =-26.61%	(13,240,307-14,580,009)/14,580,009*100% =-9.19%	(14,580,009-16,479,994)/16,479,994*100% =-11.53%
速動比率(%)	(流動資產－存貨－預付款項)/流動負債*100%	(21,663,688-0-0)/8,303,866*100% =260.89%	(2,454,888-0-0)/17,675,369*100% =13.89%	(918,981-0-75,167)/10,437,347*100% =8.08%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀＋未指定用途權益基金)/總資產*100%	(59,804,584+103,479,602)/171,990,452*100% =94.94%	(14,194,281+103,479,602)/152,751,652*100% =77.04%	(26,803,891+103,092,102)/157,735,740*100% =82.35%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)÷2]*100%	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%	-6,362,366/((165,498,556+157,735,740)/2)*100% =-3.94%
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%	(8,306,266-34,677,769)/34,677,769*100% =-76.05%	(34,677,769-27,439,747)/27,439,747*100% =26.38%	(27,439,747-28,840,197)/28,840,197*100% =-4.86%
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+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 =-15,071,607.00	(0+490,003)+(0+353,811)-(10,437,347-94,257+2,400+0)-0+0 =-9,501,676.00