

# 新光學校財團法人高雄市新光高級中學

## 109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日)

## 決 算 書

156

決算業經本校於 110 年 11 月 28 日第 16 屆第 6 次董事會複審通過

決算業經本校於 111 年 11 月 6 日第 16 屆第 10 次董事會複審通過

# 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
	預付款項明細表	17	1
	特種基金明細表	18	1
	固定、無形、其他資產明細表	19	8
	存出保證金明細表	27	1
	應付款項明細表	28	2
	預收款項明細表	30	1
	代收款項明細表	31	1
	存入保證金明細表	32	1
	指定用途權益基金明細表	33	1
	未指定用途權益基金明細表	34	1
	最近三年財務分析表	35	1
舉債指數計算表	36	1	
合計頁數		36	

# 新光學校財團法人高雄市新光高級中學

## 決算總說明

全 2 頁第 1 頁

109 學年度

壹、重要校務畫實施績效
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
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
房屋及建築 60 萬元；機械儀器及設備 76 萬 400 元；其他設備 117 萬 6,600 元。
三、長期債務之舉借及償還：本學年度無借入長期借款
四、其他重要計畫：無
貳、決算概況
一、收支餘絀情形
1. 本學年度收入 2,705 萬 4,805 元較本學年度預算數 2,308 萬 3,656 元，增加 397 萬 1149 元約
主要係補助收入及雜收 等增加 194 萬 8,546 元所致。
2. 本學年度成本與費用 2,971 萬 875 元，本學年度預算數 2,021 萬 9272 元，增加 949 萬 1603 元約
46.94%，主要係財產盤點損失所致。
二、現金流量結果
1. 業務活動之淨現金流入 201 萬 403 元。
2. 投資活動之淨現金流出 180 萬 6,990 元，中現金流出為增加不動產、廠房
及設備 188 萬 8,490 元及現金流入收回存保證金收現數 8 萬 1,500 元。
3. 籌資活動之淨現金流出 49 萬 6,827 元，其中現金流出 49 萬 6,827 元包括現金流入增加代收款
780 萬 178 元及減少代收款付現數 830 萬 2,005 元。
4. 現金及銀行存款之淨減 29 萬 3,414 元，系期末現金 32 萬 6,487 元較期初現金 61 萬 9,901 元減
少之數。
三、資產負債情況
1. 本年度資產 1 億 6,549 萬 8,556 元括流動資產 170 萬 7,582 元，投資長期應收款及基金 40 萬元
不動產房屋及設備 1 億 6,166 萬 6,669 元、其他資產 10 萬 5,500 元及無形資產 161 萬 8,805 元。
2. 本年度負債 2,884 萬 197 元，包括長期負債 1,700 萬及其他負債 2,400, 流動負債 1,183 萬 7,797 元
3. 本年度權益基金及餘絀 1 億 3,665 萬 8,359 元，包括權益基金 1 億 322 萬 7,962 元，餘絀 3,343 萬
397 元
四、現金收支餘絀情形：現金餘絀 12 萬 1,913 元。其中經常門現金收入 2259 萬 6,095 元，經常門現金支出
2,058 萬 5,692 元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出 186 萬 2,000 元，購置

新光學校財團法人高雄市新光高級中學

決 算 總 說 明

109 學年度

全 2 頁第 2 頁

不動產現金支出2萬6,490元。√

參、其他

一、本學年收支餘絀(短絀)原因及短絀因應改善措施

本學年度收支短絀 265萬6,070元係因為學生人數減少及財產盤損所致

短絀因應改善措施：目前本校因政府南向政策，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，以期逐年改善財務狀況。

二、其他重要財物事項：帳列79-97年財產盤損，機械儀器及設備150萬9,850元，其他設備779萬

5,095元，合計930萬4,945元，因財產報廢未經報廢程序處理。



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	165,498,556	172,160,233	-6,661,677	-3.87
<b>流動資產</b>	√ 1,707,582	1,519,814	187,768	12.35
銀行存款	326,487	619,901	-293,414	-47.33
應收款項	1,193,110	825,660	367,450	44.50
預付款項	187,985	74,253	113,732	153.17
<b>投資、長期應收款及基金</b>	√ 400,000	400,000	0	0
特種基金	400,000	400,000	0	0
<b>不動產、房屋及設備</b>	√ 161,666,669	168,434,614	-6,767,945	-4.02
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	92,116,108	91,516,108	600,000	0.66
機械儀器及設備	23,531,644	24,281,094	-749,450	-3.09
圖書及博物	3,575,340	3,575,340	0	0
其他設備	31,731,723	38,350,218	-6,618,495	-17.26
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	√ 161,666,669	168,434,614	-6,767,945	-4.02
<b>無形資產</b>	√ 1,618,805	1,618,805	0	0
電腦軟體	1,618,805	1,618,805	0	0
<b>無形資產淨額</b>	1,618,805	1,618,805	0	0
<b>其他資產</b>	√ 105,500	187,000	-81,500	-43.58
存出保證金	105,500	187,000	-81,500	-43.58
<b>合 計</b>	165,498,556	172,160,233	-6,661,677	-3.87
<b>負債</b>	√ 28,840,197	32,845,804	-4,005,607	-12.20
<b>流動負債</b>	11,837,797	15,843,404	-4,005,607	-25.28
應付款項	9,178,961	10,596,481	-1,417,520	-13.38
預收款項	119,798	2,211,058	-2,091,260	-94.58
代收款項	2,539,038	3,035,865	-496,827	-16.37
<b>長期負債</b>	√ 17,000,000	17,000,000	0	0
其他長期借款	17,000,000	17,000,000	0	0
<b>其他負債</b>	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**

全 2 頁第 2 頁

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
存入保證金	2,400	2,400	0	0
<b>權益基金及餘絀</b>	136,658,359	139,314,429	-2,656,070	-1.91
權益基金	√ 103,227,962	102,627,962	600,000	0.58
指定用途權益基金	400,000	400,000	0	0
未指定用途權益基金	102,827,962	102,227,962	600,000	0.59
餘絀	√ 33,430,397	36,686,467	-3,256,070	-8.88
累積餘絀	33,430,397	36,686,467	-3,256,070	-8.88
<b>合 計</b>	165,498,556	172,160,233	-6,661,677	-3.87

附註:



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

收支餘絀表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
27,325,689	各項收入	27,054,805	23,083,656	3,971,149	17.20
17,272,969	學雜費收入	16,479,994	18,122,656	-1,642,662	-9.06
9,600	其他教學活動收入	0	0	0	0
9,345,600	補助及受贈收入	8,165,067	4,500,000	3,665,067	81.45
7,087	財務收入	5,198	5,000	198	3.96
690,433	其他收入	2,404,546	456,000	1,948,546	427.31
33,484,826	各項成本與費用	29,710,875	20,219,272	9,491,603	46.94
55,000	董事會支出	42,000	62,000	-20,000	-32.26
7,111,306	行政管理支出	6,886,393	6,247,120	639,273	10.23
16,946,736	教學研究及訓輔支出	12,646,721	13,040,152	-393,431	-3.02
367,000	獎助學金支出	415,000	400,000	15,000	3.75
21,600	其他教學活動支出	0	0	0	0
220,000	財務費用	229,678	220,000	9,678	4.40
8,763,184	其他支出	9,491,083	250,000	9,241,083	3,696.43
-6,159,137	本期餘絀	-2,656,070	2,864,384	-5,520,454	-192.73



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金流量表

109 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	-2,656,070	-6,159,137
利息股利之調整	224,480	212,913
未計利息股利之本期餘絀	-2,431,590	-5,946,224
調整項目	4,666,473	8,653,932
加：不產生現金流出之成本與費用	9,304,945	8,625,490
減：不產生現金流入之收入	-2,000,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-481,182	217,024
流動負債調整項目淨增(減)數	-2,157,290	-188,582
未計利息股利之現金流入(流出)	2,234,883	2,707,708
收取利息	5,198	7,087
收取股利	0	0
支付利息	-229,678	-220,000
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	√ 2,010,403	2,494,795
<b>投資活動現金流量</b>		
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	81,500	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	-1,888,490	-6,629,870
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  
109 學年度

全 3 頁第 2 頁  
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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	-90,000
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	-88,500
其他投資活動付現數	0	0
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-1,806,990</b>	<b>-6,808,370</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
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	7,805,178	9,287,175
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	-8,302,005	-7,965,408
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
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-496,827</b>	<b>1,321,767</b>



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
現金流量表  
109 學年度

全 3 頁第 3 頁  
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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)	-293,414	-2,991,808
期初現金及銀行存款餘額	619,901	3,611,709
期末現金及銀行存款餘額	326,487	619,901



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	√ 22,596,095	25,648,849	-3,052,754	-11.90
學雜費收入	16,479,994	17,272,969	-792,975	-4.59
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	9,600	-9,600	-100.00
補助及受贈收入	8,165,067	9,345,600	-1,180,533	-12.63
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	5,198	7,087	-1,889	-26.65
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,404,546	690,433	1,714,113	248.27
減：不產生現金流入之收入	-2,000,000	0	-2,000,000	0
資產負債項目調整增(減)數	-2,458,710	-1,676,840	-781,870	46.63
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	√ 20,585,692	23,154,054	-2,568,362	-11.09
董事會支出	42,000	55,000	-13,000	-23.64
行政管理支出	6,886,393	7,111,306	-224,913	-3.16
教學研究及訓輔支出	12,646,721	16,946,736	-4,300,015	-25.37
獎助學金支出	415,000	367,000	48,000	13.08
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	21,600	-21,600	-100.00
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	229,678	220,000	9,678	4.40
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	9,491,083	8,763,184	727,899	8.31
減：不產生現金流出之成本 與費用	-9,304,945	-8,625,490	-679,455	7.88
資產負債項目調整增(減)數	179,762	-1,705,282	1,885,044	-110.54
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	2,010,403	2,494,795	-484,392	-19.42
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	1,862,000	2,400,840	-538,840	-22.44



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
現金收支概況表  
109 學年度

全 2 頁第 2 頁  
單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	920,400	511,000	409,400	80.12
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	941,600	1,799,840	-858,240	-47.68
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	90,000	-90,000	-100.00
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	148,403	93,955	54,448	57.95
購置不動產現金支出	√ 26,490	4,319,030	-4,292,540	-99.39
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	1,884,000	-1,884,000	-100.00
房屋及建築	26,490	2,435,030	-2,408,540	-98.91
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	121,913	-4,225,075	4,346,988	-102.89



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

全 1 頁第 1 頁  
 單位：新臺幣元

109 學年度

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	168,434,614	2,537,000	9,304,945	0	161,666,669	
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	91,516,108	600,000	0	0	92,116,108	應付設備 款573,510
機械儀器及設備	24,281,094	760,400	1,509,850	0	23,531,644	本年度減少係帳 列79-97財產盤 損1,509,850/應 付設備款70,000
圖書及博物	3,575,340	0	0	0	3,575,340	
其他設備	38,350,218	1,176,600	7,795,095	0	31,731,723	本年度減少係帳 列79-97財產盤 損7,795,095./ 本期增加金額 中235,000係屬應 付設備款。
不動產、房屋及設備淨額	168,434,614	2,537,000	9,304,945	0	161,666,669	
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	170,053,419	2,537,000	9,304,945	-	163,285,474	

$$\begin{array}{r} 648,510 \\ \hline 188,490 \end{array}$$



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

借款變動表

109 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
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	0	7,000,000	-	尚未償還金額,視學校財務情況改善,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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	0	1,500,000	2.200	視學校財務狀況,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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	0	1,500,000	2.200	視學校財務狀況,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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	0	2,000,000	2.200	視學校財務狀況,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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	0	2,000,000	2.200	視學校財務狀況,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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	0	3,000,000	2.200	視學校財務狀況,酌予償還	109年9月9日函號:臺教國屬高字第1090104125號補正
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

109 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	16,479,994	18,122,656	-1,642,662	-9.06	
學費收入	13,902,528	15,358,536	-1,456,008	-9.48	
雜費收入	1,299,979	1,332,380	-32,401	-2.43	
實習實驗費收入	1,222,970	1,348,440	-125,470	-9.30	
電腦使用費收入	54,517	83,300	-28,783	-34.55	本學期學生人數減少。
補助及受贈收入	8,165,067	4,500,000	3,665,067	81.45	
補助收入	7,353,678	4,000,000	3,353,678	83.84	因應武漢肺炎防疫經費及僑生檢疫等經費故補助申請增加。
受贈收入	811,389	500,000	311,389	62.28	建教合作廠商及各方廠商捐贈款及募款增加。
財務收入	5,198	5,000	198	3.96	
利息收入	5,198	5,000	198	3.96	
其他收入	2,404,546	456,000	1,948,546	427.31	
住宿費收入	83,300	156,000	-72,700	-46.60	實際報到較讀之僑生人數減少,且並未全數僑生皆收住宿費。
雜項收入	2,321,246	300,000	2,021,246	673.75	本年度轉認列以前年度超過5年以上代墊款等應付費 用2,000,000為雜項收入,該類費用係屬無法沖帳而長期掛於帳上之費用。
合 計	27,054,805	23,083,656	3,971,149	17.20	



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

全 1 頁第 1 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>42,000</b>	<b>62,000</b>	<b>-20,000</b>	<b>-32.26</b>	
人事費	42,000	60,000	-18,000	-30.00	支付董事會秘書費用減少。
業務費	0	2,000	-2,000	-100.00	該期間無相關費用支出。
<b>行政管理支出</b>	<b>6,886,393</b>	<b>6,247,120</b>	<b>639,273</b>	<b>10.23</b>	
人事費	5,588,605	5,867,120	-278,515	-4.75	防疫期間兼課教師鐘點費減少。
業務費	760,188	350,000	410,188	117.20	防疫期間教職員工防疫酒精用品等費用增加。
維護費	537,600	30,000	507,600	1,692.00	設備老舊維修費提昇。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>12,646,721</b>	<b>13,040,152</b>	<b>-393,431</b>	<b>-3.02</b>	
人事費	8,612,853	9,768,996	-1,156,143	-11.83	學生人數略減,教學時數亦略減少。
業務費	3,467,108	2,384,000	1,083,108	45.43	防疫期間教學防疫配備費用增加及自主進修等增加。
維護費	163,955	426,400	-262,445	-61.55	
退休撫卹費	402,805	460,756	-57,951	-12.58	學生人數略為減少,專任教職員佔缺減少,故該項費用略減。
<b>獎助學金支出</b>	<b>415,000</b>	<b>400,000</b>	<b>15,000</b>	<b>3.75</b>	
獎學金支出	415,000	400,000	15,000	3.75	
<b>財務費用</b>	<b>229,678</b>	<b>220,000</b>	<b>9,678</b>	<b>4.40</b>	
利息費用	229,678	220,000	9,678	4.40	
<b>其他支出</b>	<b>9,491,083</b>	<b>250,000</b>	<b>9,241,083</b>	<b>3,696.43</b>	
財產交易短絀	9,304,945	0	9,304,945		以前年度財產機械儀器及設備盤損1,509,850/其他設備盤損7,795,095
超額年金給付	185,838	159,288	26,550	16.67	退休人員8/1生效。
雜項支出	300	90,712	-90,412	-99.67	因武漢疫情學生居家上課,故減少其他類雜支。
<b>合 計</b>	<b>29,710,875</b>	<b>20,219,272</b>	<b>9,491,603</b>	<b>46.94</b>	





新光學校財團法人高雄市新光高級中學

銀行存款明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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	130,591	/
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	195,896	/
		326,487



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

應收款項明細表

110年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

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：101進修部129815/應收術科費232530/應收住宿費19190/應收 演奏廳設備款1839628/應收課輔費13452	2,234,615	
1144 應收學雜費 摘要：102學年度	89,098	
1144 應收學雜費 摘要：103學年度	104,939	
1144 應收學雜費 摘要：104學年度	66,969	
1144 應收學雜費 摘要：105學年度	157,400	
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	161,450	
1145 備抵呆帳-應收帳款	-2,100,000	
1148 其他應收款 摘要：應收學生欠費	216,166	
		1,193,110



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

預付款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1173 預付費用 摘要：代付學生費用。	4,167	
1173 預付費用 摘要：會計師調整110學年度以前年度借款利息	110,000	
1178 其他預付款 摘要：餐飲科零用金15000/庶務組零用金10000/出納零用金1000/教職員差旅費47818	73,818	
		187,985



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
特種基金明細表  
110年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
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

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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**  
110年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
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	91,516,108	
1331 房屋及建築 摘要：科技大樓圍牆拆除補強工程	600,000	
		92,116,108



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

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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	24,281,094	
1341 機械儀器及設備 摘要：魚菜共生系統	36,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：顯微鏡利翁BL22(2台)@11000	22,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：微型投影機1台	14,400	
1341 機械儀器及設備 摘要：電腦主機*1	25,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：截油槽1組150*90*75	85,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：多功能皮膚檢測儀4台@24000	96,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：毛髮頭皮檢測儀4台@24000	96,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：無菌操作箱1台	98,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：電子天平1台	50,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：3D實物投影機1台	30,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：電量吸取器組1組	68,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：超音波洗牙機1台	30,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：發電機yamano2台@25000	50,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：電腦主機組1組	20,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：機械儀器及設備以前年度盤損	-1,509,850	
1341 機械儀器及設備 摘要：epson投影機1台	20,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：平板lenovo•tb-x606f*1台	10,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：行動平板1台	10,000	
		23,531,644





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**

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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

110年7月31日

全 2 頁第 1 頁

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	38,350,218	
1361 其他設備 摘要：攪拌機29500*2	59,000	
1361 其他設備 摘要：全自動咖啡機/1台	38,600	
1361 其他設備 摘要：課程發展輔導資料	45,000	
1361 其他設備 摘要：板書	25,000	
1361 其他設備 摘要：飲水機	23,000	
1361 其他設備 摘要：攪拌器2組@49000	98,000	
1361 其他設備 摘要：瓦斯西式平口爐120*75*80/100每組4口爐2組@45000	90,000	
1361 其他設備 摘要：餐椅45*54*46/84共40張@1450	58,000	
1361 其他設備 摘要：推椅車39*45*30共4台@5500	22,000	
1361 其他設備 摘要：長桌180*60*75可折疊式4張@3400	13,600	
1361 其他設備 摘要：方桌90*960*75可折疊式共4張@5600	22,400	
1361 其他設備 摘要：圓桌直徑180含105CM轉盤可折疊式4張@14000	56,000	
1361 其他設備 摘要：烘乾機2台@20000	40,000	
1361 其他設備 摘要：彩妝工作桌椅5組@30000	150,000	
1361 其他設備 摘要：護髮機4台@20500	82,000	
1361 其他設備 摘要：電動升降美容桌1台	15,000	
1361 其他設備 摘要：其他設備以前年度盤損	-7,795,095	
1361 其他設備 摘要：寵物美容專用桌(含工具用推車)5組@25000	125,000	
1361 其他設備 摘要：線上學習/語文	10,000	
1361 其他設備 摘要：線上學習/自然	20,000	
1361 其他設備 摘要：美甲工作台1台	20,000	
1361 其他設備 摘要：多功能推車1台	10,000	



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

其他設備明細表

110年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1361 其他設備 摘要：餐飲科攪拌器1台	54,000	
1361 其他設備 摘要：蒸汽消毒箱1台	10,000	
1361 其他設備 摘要：紫外線消毒箱1台	10,000	
1361 其他設備 摘要：美髮乙組2@10000	20,000	
1361 其他設備 摘要：護膚床1台	10,000	
1361 其他設備 摘要：asus華碩配備	20,000	
1361 其他設備 摘要：線上學習數理	10,000	
1361 其他設備 摘要：線上學習(社會)	20,000	
		31,731,723



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
電腦軟體明細表  
110年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
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

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

110 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1721 存出保證金 摘要：108學年度僑生學貸信用保證金1770000*5%	88,500	
1721 存出保證金 摘要：報社及電信費保證金	17,000	
		105,500



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

應付款項明細表

110年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2121 應付票據 摘要：借款利息	220,000	
2121 應付票據 摘要：帳款	748,510	
2123 應付費用 摘要：7月份薪資	576,667	
2123 應付費用 摘要：鐘點費,社團指導費等	344,351	
2123 應付費用 摘要：設備維護費	55,990	
2123 應付費用 摘要：印刷費	137,631	
2123 應付費用 摘要：材料費	286,126	
2123 應付費用 摘要：租車費	18,000	
2123 應付費用 摘要：技藝班材料費	54,000	
2123 應付費用 摘要：工讀費	86,520	
2123 應付費用 摘要：護膚用具	50,000	
2123 應付費用 摘要：書籍費	479,995	
2123 應付費用 摘要：109學年度學生溢繳註冊應退費	228,145	
2123 應付費用 摘要：學產助學金	11,000	
2123 應付費用 摘要：各處室申請計畫補助款因疫情尚未執行完成預計退款	264,909	
2123 應付費用 摘要：110年5月份午餐費	99,360	
2123 應付費用 摘要：109學年度午餐退費	95,700	
2123 應付費用 摘要：畢業紀念冊	68,600	
2123 應付費用 摘要：職科模擬考	8,665	
2123 應付費用 摘要：書籍費	550,137	
2123 應付費用 摘要：圖書	54,000	
2123 應付費用 摘要：入學獎學金	126,000	
2123 應付費用 摘要：文具	95,437	



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
**應付款項明細表**  
110年7月31日

全 2 頁第 2 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：教職員出差膳費	20,680	
2123 應付費用 摘要：雜支、酒精等	120,623	
2123 應付費用 摘要：代墊款	4,065,831	
2123 應付費用 摘要：1090731應付未付餘額	261,695	
2123 應付費用 摘要：差旅費	50,389	
		9,178,961



新光學校財團法人高雄市新光高級中學

預收款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收款 摘要：109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	119,798	
		119,798





新光學校財團法人高雄市新光高級中學

代收款項明細表

110年7月31日

全 1 頁第 1 頁

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	342,784	
2141 代收款項 摘要：課外活動費、社團費	118,140	
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：勞保費	13,184	
2141 代收款項 摘要：公健保費	8,376	
2141 代收款項 摘要：班聯會費	65,428	
2141 代收款項 摘要：書籍費	303,320	
2141 代收款項 摘要：福利社	701,128	
2141 代收款項 摘要：重補修費	141,570	
2141 代收款項 摘要：僑生貸款還款費	174,971	
2141 代收款項 摘要：僑生健保費	1,110	
2141 代收款項 摘要：代收代辦/營養午餐費用	407,083	
2141 代收款項 摘要：勞健保費	19,873	
2141 代收款項 摘要：退撫儲金	27,118	
		2,539,038



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  
110 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁  
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

全 1 頁第 1 頁

110 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

全 1 頁第 1 頁

110 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	102,827,962	
		102,827,962



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

109學年度至107學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(16,479,994/27,054,805)*100% =60.91%	(17,272,969/27,325,689)*100% =63.21%	(15,838,352/24,288,263)*100% =65.21%
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%	(28,840,197-0)/(165,498,556-0)*100% =17.43%	(32,845,804-0)/(172,160,233-0)*100% =19.08%	(32,694,449-0)/(178,168,015-0)*100% =18.35%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(1,707,582/11,837,797)*100% =14.42%	(1,519,814/15,843,404)*100% =9.59%	(4,728,646/15,692,049)*100% =30.13%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(2,010,403/11,837,797)*100% =16.98%	(2,494,795/15,843,404)*100% =15.75%	(-2,622,231/15,692,049)*100% =-16.71%
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	(28,720,399-2,025,097)/148,403 =179.88	(30,634,746-2,032,561)/93,955 =304.42	(28,814,050-4,928,370)/-3,664,761 =-6.52
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%	(16,479,994-17,272,969)/17,272,969*100% =-4.59%	(17,272,969-15,838,352)/15,838,352*100% =9.06%	(15,838,352-17,026,433)/17,026,433*100% =-6.98%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(1,707,582-0-187,985)/11,837,797*100% =12.84%	(1,519,814-0-74,253)/15,843,404*100% =9.12%	(4,728,646-0-298,776)/15,692,049*100% =28.23%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(33,430,397+102,827,962)/165,498,556*100% =82.33%	(36,686,467+102,227,962)/172,160,233*100% =80.69%	(46,464,804+98,608,762)/178,168,015*100% =81.43%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-2,656,070/((172,160,233+165,498,556)/2)*100% =-1.57%	-6,159,137/((178,168,015+172,160,233)/2)*100% =-3.52%	-16,167,595/((182,698,493+178,168,015)/2)*100% =-8.96%
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%	(28,840,197-32,845,804)/32,845,804*100% =-12.20%	(32,845,804-32,694,449)/32,694,449*100% =0.46%	(32,694,449-21,057,332)/21,057,332*100% =55.26%
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+326,487)+(0+1,193,110)-(11,837,797-119,798+2,400+0)-0+0 =-10,200,802	(0+619,901)+(0+825,660)-(15,843,404-2,211,058+2,400+0)-0+0 =-12,189,185.00	(0+3,611,709)+(0+818,161)-(15,692,049-3,880,399+2,400+0)-0+0 =-7,384,180.00



新光學校財團法人高雄市新光高級中學  
舉債指數計算表  
 109 學年度

全 1 頁第 1 頁  
 單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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	9,178,961 /
(四)代收款項	2,539,038 /
(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	17,000,000 /
(九)存入保證金	2,400 /
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>28,720,399</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	0
(二)銀行存款	326,487 /
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,193,110 /
(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	105,500 /
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>2,025,097</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>26,695,302</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>148,403</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>179.88</b>

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。

製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :

