



光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

112學年度

(自112年08月01日起至113年07月31日止)

決 算 書

本件決算業經本校於113年11月13日第17屆第10次董事會審議通過，特此註明

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

決算目錄

名	稱	頁	序
決算總說明		1~2	
平衡表		3~4	
收支餘絀表		5	
現金流量表		6~7	
現金收支概況表		8~9	
長期營運資產變動表		10	
借款變動表		11~12	
收入明細表		13	
成本與費用明細表		14	
現金明細表		15	
銀行存款明細表		16	
應收款項明細表		17	
預付款項明細表		18	
附屬機構投資明細表		19	
特種基金明細表		20	
土地改良物明細表		21	
房屋及建築明細表		22	
機械儀器及設備明細表		23	
圖書及博物明細表		24	
其他設備明細表		25	
購建中營運資產明細表		26	
電腦軟體明細表		27	
存出保證金明細表		28	
短期債務明細表		29	
應付款項明細表		30	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

決算目錄

名	稱	頁	序
預收款項明細表		31	
代收款項明細表		32~33	
短期債務明細表		34	
長期銀行借款明細表		35	
存入保證金明細表		36	
未指定用途權益基金明細表		37	
累積餘絀明細表		38	
學雜費收入明細表		39	
補助及受贈收入明細表		40	
附屬機構收益明細表		41	
財務收入明細表		42	
其他收入明細表		43	
董事會支出明細表		44	
行政管理支出明細表		45	
教學研究及訓輔支出明細表		46~47	
獎助學金支出明細表		48	
財務費用明細表		49	
其他支出明細表		50	
固定資產及無形資產變動明細表		51~60	
最近3年財務分析表		61	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

決 算 總 說 明

112學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：由校長職掌全校校務，各處室設主任、組長、科主任依職掌分層負責推動校務發展工作。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：無
- 三、長期債務之舉借及償還：核准文號府教高字第1090199229號於109.12.02向第一銀行長期借款十年期，借款金額為新台幣1,316萬元，利息按月計息乙次（借款利率：2.2%），約定還款日期自113年4月為第1期，每年4月及10月各還1期，共計14期。每期償還本金94萬。
- 四、其他重要計畫
 - (一)持續推動高職優質化、高中均質化、優化實作環境及設備、提升學生實習實作能力、充實基礎教學實習設備、遴聘業界專家協同教學、數位學習精進計畫等補助計畫。
 - (二)強化教師專業發展。
 - (三)辦理三好校園實踐學校，加強學生品德教育，推動家庭訪問增進教師與家長的溝通，促進家庭與學校教育之合作。
 - (四)發展學校特色，贏得社區認同肯定。
 - (五)培育符應產業需求之技術人才，型塑兼顧學生「就學」與「就業」為基礎之教育模式，各科積極辦理產學攜手計畫。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一)本學年度收入6,871萬5,646元，較本學年度預算數7,469萬2,566元，減少597萬6,920元，減少約8%，主要係學生人數減少所致。
- (二)本學年度成本與費用7,883萬467元，較本學年度預算數7,104萬5,255元，增加778萬5,212元，增加約10.96%，主要係行政管理人事費增加及教學研究業務費增加所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期餘絀(1,011萬4,821)元，較本學年度預算數364萬7,311元，減少1,376萬2,132元，約-377.32%。

二、現金流量結果

- (一)營業活動淨現金流入(出)(2,143萬9,007元)。
- (二)投資活動淨現金流入(出)(1,301萬7,169)元。減少附屬機構投資收現數400萬3,000元包括減：增加不動產、房屋及設備(1,308萬6,295)元，增加無形資產付現數(29萬1,740)元，增撥附屬機構投資(235萬)元。

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

決 算 總 說 明

112學年度

全 2 頁第 2 頁

(三) 籌資活動之淨現金流入(出) 3,277萬9,385元。包括增加舉借短期銀行借款960萬元；舉借短期其他借款4,570萬；增加代收款項收現數7,662萬1,879元；收取存入保證金收現數1,600元；減：償還短期銀行借款付現數(1,360)萬；償還短期其他借款付現數(944)萬元，減少代收款項付現數(7,610萬4,094)元；退回存入保證金付現數0元。

(四) 本期現金及銀行存款之淨流入(出) (167萬6,791)元，期初現金及銀行存款餘額 550萬1,185元，期末現金及銀行存款餘額 382萬4,394元。

三、資產變動情況

(一) 本年度資產9億7,169萬9,441元，包括流動資產760萬6,852元、投資、長期應收款及基金778萬7,991元、不動產、房屋及設備9億4,858萬9,058元、無形資產642萬3,406元。

(二) 本年度負債1億3,160萬4,088元，包括流動負債1億2,096萬2,488元、長期負債1,034萬及其他負債30萬1,600元。

(三) 本年度權益基金及餘絀8億4,009萬5,353元，其權益基金為6億9,024萬6,922元、賸餘1億4,984萬8,431元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀3,481萬7,042元。其中經常門現金收入5,399萬8,014元、經常門現金支出7,543萬7,021元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出608萬35元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及因應改善措施

(一) 收支短絀原因：上下學交通車虧損及學生人數減少、流失多，又無法及時增加財源支應逐年提高之人事薪資成本所導致資金缺口。

(二) 短絀因應改善措施：

1. 提報董事會解決學校財務現況。
2. 提高本校國內外招生人數。
3. 針對學生流失問題，進行分析研討，提高鄰近國中就讀本校，學生相對穩定議可減少交通車費之虧損。
4. 增加校內場地對外租借使用。

二、其他重要財務事項：無

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:201

平 衡 表

中華民國113年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產				
現金	71,954	175,039	-103,085	-58.89
銀行存款	3,752,440	5,326,146	-1,573,706	-29.55
應收款項	3,147,032	5,402,193	-2,255,161	-41.75
預付款項	635,426	277,412	358,014	129.05
流動資產合計	7,606,852	11,180,790	-3,573,938	-31.96
投資、長期應收款及基金				
附屬機構投資	7,482,921	7,560,357	-77,436	-1.02
特種基金	305,070	305,070	—	
投資、長期應收款及基金合計	7,787,991	7,865,427	-77,436	-0.98
不動產、房屋及設備				
土地	43,666,176	43,666,176	—	
土地改良物	47,372,578	46,574,578	798,000	1.71
房屋及建築	598,903,098	592,403,098	6,500,000	1.10
機械儀器及設備	117,870,556	115,921,556	1,949,000	1.68
圖書及博物	10,939,530	10,939,530	—	
其他設備	129,677,520	132,164,270	-2,486,750	-1.88
購建中營運資產	159,600	159,600	—	
不動產、房屋及設備合計	948,589,058	941,828,808	6,760,250	0.72
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	6,423,406	6,131,666	291,740	4.76
無形資產合計	6,423,406	6,131,666	291,740	4.76
其他資產				
存出保證金	1,292,134	—	1,292,134	
其他資產合計	1,292,134	—	1,292,134	
資產總計	971,699,441	967,006,691	4,692,750	0.49

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:201

平 衡 表

中華民國113年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	113年07月31日 決算數(1)	112年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金 額	%
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
短期債務	4,880,000	940,000	3,940,000	419.15
應付款項	59,128,949	61,703,534	-2,574,585	-4.17
預收款項	6,301,582	5,898,811	402,771	6.83
代收款項	2,821,957	2,304,172	517,785	22.47
短期債務	47,830,000	33,430,000	14,400,000	43.08
流動負債合計	120,962,488	104,276,517	16,685,971	16.00
長期負債				
長期銀行借款	10,340,000	12,220,000	-1,880,000	-15.38
長期負債合計	10,340,000	12,220,000	-1,880,000	-15.38
其他負債				
存入保證金	301,600	300,000	1,600	0.53
其他負債合計	301,600	300,000	1,600	0.53
信託代理與保證負債				
負債合計	131,604,088	116,796,517	14,807,571	12.68
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	305,070	305,070	—	
未指定用途權益基金	689,941,852	682,643,852	7,298,000	1.07
權益基金合計	690,246,922	682,948,922	7,298,000	1.07
餘絀				
累積餘絀	149,848,431	167,261,252	-17,412,821	-10.41
餘絀合計	149,848,431	167,261,252	-17,412,821	-10.41
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	840,095,353	850,210,174	-10,114,821	-1.19
負債及基金餘絀總計	971,699,441	967,006,691	4,692,750	0.49

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:202

收支餘絀表

112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	本學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
110,289,068	各項收入	68,715,646	74,692,566	-5,976,920	-8.00
40,215,193	學雜費收入	36,184,656	42,904,940	-6,720,284	-15.66
62,409,283	補助及受贈收入	26,831,886	29,001,190	-2,169,304	-7.48
576,415	附屬機構收益	1,575,564	1,460,000	115,564	7.92
23,070	財務收入	29,886	16,436	13,450	81.83
7,065,107	其他收入	4,093,654	1,310,000	2,783,654	212.49
107,443,832	各項成本與費用	78,830,467	71,045,255	7,785,212	10.96
1,226,799	董事會支出	1,283,027	1,203,662	79,365	6.59
13,565,038	行政管理支出	14,213,116	12,203,239	2,009,877	16.47
90,793,247	教學研究及訓輔支出	61,257,057	55,823,714	5,433,343	9.73
110,000	獎助學金支出	107,500	108,000	-500	-0.46
692,050	財務費用	739,984	600,000	139,984	23.33
1,056,698	其他支出	1,229,783	1,106,640	123,143	11.13
2,845,236	本期餘絀	-10,114,821	3,647,311	-13,762,132	-377.32

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

號:203

現金流量表

全 2 頁第 頁

112學年度

單位：新台幣元

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)	-10,114,821	2,845,236
利息股利之調整	710,098	668,980
未計利息股利之本期餘絀	-9,404,723	3,514,216
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	6,059,718	25,896,911
減:不產生現金流入之收入	-17,375,564	-48,180,575
流動資產調整項目淨(增)減數	1,897,147	-839,967
流動負債調整項目淨增(減)數	-2,011,947	23,606,886
未計利息股利之現金流入（流出）	-20,835,369	3,997,471
收取利息	29,886	23,070
支付利息	-633,524	-699,739
營運活動淨現金流入(出)	-21,439,007	3,320,802
投資活動現金流量		
減少附屬機構投資收現數	4,003,000	5,050,000
減：增加流動金融資產及投資付現數		
增加不動產、房屋及設備付現數	-13,086,295	-9,581,912
增加投資性不動產付現數		
增加生物資產－非流動付現數		
增加無形資產付現數	-291,740	-231,000
增加其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數	-2,350,000	-4,487,300
支付存出保證金付現數	-1,292,134	
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-13,017,169	-9,250,212
籌資活動現金流量		
舉借短期銀行借款收現數	9,600,000	19,800,000

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

號:203

現金流量表

全 2 頁第 頁

112學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
舉借短期其他借款收現數	45,700,000	17,430,000
舉借長期借款收現數		
增加代收款項收現數	76,621,879	86,332,292
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(籌資部分)		
收取存入保證金收現數	1,600	300,000
其他籌資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數	-13,600,000	-20,800,000
償還長短期其他借款付現數	-9,440,000	-4,800,000
減少代收款項付現數	-76,104,094	-90,538,149
增加長期應收款項付現數(籌資部分)		
退回存入保證金付現數		-900,000
減少應付退休及離職金付現數		
其他籌資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
籌資活動淨現金流入(出)	32,779,385	6,824,143
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)	-1,676,791	894,733
期初現金及銀行存款餘額	5,501,185	4,606,452
期末現金及銀行存款餘額	3,824,394	5,501,185

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:204

現金收支概況表

全 2 頁第 頁

112學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	53,998,014	61,228,247	-7,230,233	-11.81
學雜費收入	36,184,656	40,215,193	-4,030,537	-10.02
補助及受贈收入	26,831,886	62,409,283	-35,577,397	-57.01
附屬機構收益	1,575,564	576,415	999,149	173.34
財務收入	29,886	23,070	6,816	29.54
其他收入	4,093,654	7,065,107	-2,971,453	-42.06
其他教學活動收入	-	-	-	-
減：不產生現金流入之收入	-17,375,564	-48,180,575	30,805,011	-63.94
應收預收項目調整增（減）數	2,657,932	-880,246	3,538,178	-401.95
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	75,437,021	57,907,445	17,529,576	30.27
董事會支出	1,283,027	1,226,799	56,228	4.58
行政管理支出	14,213,116	13,565,038	648,078	4.78
教學研究及訓輔支出	61,257,057	90,793,247	-29,536,190	-32.53
獎助學金支出	107,500	110,000	-2,500	-2.27
財務費用	739,984	692,050	47,934	6.93
其他支出	1,229,783	1,056,698	173,085	16.38
其他教學活動支出	-	-	-	-
附屬機構損失	-	-	-	-
減：不產生現金流出之成本與費用	-6,059,718	-25,896,911	19,837,193	-76.60
應付預付項目調整增（減）數	2,666,272	-23,639,476	26,305,748	-111.28
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	-21,439,007	3,320,802	-24,759,809	-745.60
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	6,080,035	9,279,812	-3,199,777	-34.48
機械儀器及設備	2,033,000	3,878,771	-1,845,771	-47.59

全 2 頁第 頁

單位：新台幣元

[illegible]

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:205A

長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

112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	備 註
不動產、房屋及設備	941,828,808	20,703,568	13,943,318	—	948,589,058	
土地	43,666,176	—	—	—	43,666,176	
土地改良物	46,574,578	798,000	—	—	47,372,578	
土地改良物	—	798,000	—	—	798,000	
房屋及建築	592,403,098	6,500,000	—	—	598,903,098	
房屋及建築	521,298,185	—	—	—	521,298,185	
建築改良物	71,104,913	6,500,000	—	—	77,604,913	
機械儀器及設備	115,921,556	2,033,000	84,000	—	117,870,556	
機械儀器及設備	59,464,601	2,033,000	84,000	—	61,413,601	
儀器設備	56,456,955	—	—	—	56,456,955	
圖書及博物	10,939,530	—	—	—	10,939,530	
圖書及博物	10,939,530	—	—	—	10,939,530	
其他設備	132,164,270	3,528,568	6,015,318	—	129,677,520	
交通設備	1,488,000	—	—	—	1,488,000	
電信設備	2,886,994	—	—	—	2,886,994	
什項設備	127,789,276	3,528,568	6,015,318	—	125,302,526	
購建中營運資產	159,600	7,844,000	7,844,000	—	159,600	
預付工程款	159,600	7,844,000	7,844,000	—	159,600	
不動產、房屋及設備淨額	941,828,808	20,703,568	13,943,318	—	948,589,058	
無形資產	6,131,666	291,740	—	—	6,423,406	
電腦軟體	6,131,666	291,740	—	—	6,423,406	
電腦軟體	6,131,666	291,740	—	—	6,423,406	
無形資產淨額	6,131,666	291,740	—	—	6,423,406	
合 計	947,960,474	20,995,308	13,943,318	—	955,012,464	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:206

借款變動表

全2頁

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	本學年度舉債金額	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
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.01.13	2,000,000		2,000,000		無息貸款	董事長於112年8月1日捐贈1580萬元。此筆借款中37萬元於112學年度轉為捐贈。 112.10.13還款50萬 112.10.24還款5萬元 112.11.08還款50萬元 112.11.16還款5萬元 112.12.15還款10萬元 113.02.06還款43萬元，合計還款200萬	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.09.05		2,000,000	2,000,000		無息貸款	113.02.06還款157萬元 113.02.16還款43萬元，合計還款200萬	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.10.04		2,000,000	2,000,000		無息貸款	113.2.16還款157萬元 113.02.23還款30萬元 113.04.01 還款13萬元，合計還款200萬	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.10.05		5,000,000	1,370,000	3,630,000	無息貸款	113.04.01 還款77萬元 113.06.24還款10萬元 113.07.16 還款20萬元 113.07.30還款30萬元，合計還款137萬	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.10.20		200,000	0	200,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.12.13		4,000,000		4,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.12.14		1,000,000		1,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	112.12.26		10,000,000		10,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.02.20		4,000,000		4,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.03.04		6,000,000		6,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:206

借款變動表

全2頁

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	本學年度舉債金額	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
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.04.30		1,000,000		1,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.05.06		2,000,000		2,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.06.28		2,000,000		2,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.07.05		3,000,000		3,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事長黃東榮	付應付票據貸款	113.07.22		2,000,000		2,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
董事黃劉美玉	付應付票據貸款	112.03.30	6,000,000			6,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
董事黃劉美玉	付應付票據貸款	112.04.26	3,000,000			3,000,000	無息貸款	未定	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
校長鄒紹騰	付應付票據貸款	112.09.05		800,000	800,000		無息貸款	已一次償還	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
校長鄒紹騰	付應付票據貸款	112.10.31		700,000	700,000		無息貸款	已一次償還	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第四點第一款補發文至教育局。
第一銀行泰山分行	付教職員薪資貸款	113.06.05-113.09.04	3,000,000			3,000,000	2.975	按月繳息，到期1次償還	依據教育部監督學校財團法人所設立學校融資作業要點第六點第二款
第一銀行泰山分行	付教職員薪資貸款	109.12.02-119.12.02	13,160,000		940,000	12,220,000	2.575	按月繳息，自113年4月及10月起為1期共計14期償還本金94萬	核准文號府教高字第1090199229號
	合計		27,160,000	45,700,000	9,810,000	63,050,000			

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:207

收入明細表

112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	36,184,656	42,904,940	-6,720,284	-15.66	註冊人數112-1：611人
學費收入	29,163,200	34,436,430	-5,273,230	-15.31	112-2：586人
雜費收入	3,801,852	4,598,780	-796,928	-17.33	學生人數減少學雜費收
					入減少
實習實驗費收入	3,190,821	3,847,730	-656,909	-17.07	學生人數減少收入減少
電腦使用費	28,783	22,000	6,783	30.83	規劃之電腦課程增加
補助及受贈收入	26,831,886	29,001,190	-2,169,304	-7.48	
補助收入	10,439,086	13,201,190	-2,762,104	-20.92	依補助計畫申請，補助
					減少
受贈收入	16,392,800	15,800,000	592,800	3.75	捐贈收入增加
附屬機構收益	1,575,564	1,460,000	115,564	7.92	附屬機構於本年度提列
附屬機構收益	1,575,564	1,460,000	115,564	7.92	
財務收入	29,886	16,436	13,450	81.83	存款利率升息
利息收入	24,977	12,800	12,177	95.13	存款利率升息
基金收益	4,909	3,636	1,273	35.01	存款利率升息
其他收入	4,093,654	1,310,000	2,783,654	212.49	其他收入增加
住宿費收入	756,533	—	756,533	—	僑生班住宿費增加
雜項收入	3,337,121	1,310,000	2,027,121	154.74	場地管理費收入增加
合 計	68,715,646	74,692,566	-5,976,920	-8.00	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:208

成本與費用明細表

112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	1,283,027	1,203,662	79,365	6.59	
人事費	1,067,032	1,088,770	-21,738	-2.00	
業務費	14,365	3,400	10,965	322.50	董事會業務費重分類
退休撫卹費	35,630	3,492	32,138	920.33	董事會職員退休撫卹費
					重分類
出席及交通費	166,000	108,000	58,000	53.70	董事會議因遴選校長次
					數增加
行政管理支出	14,213,116	12,203,239	2,009,877	16.47	
人事費	12,048,850	9,729,984	2,318,866	23.83	新聘僑生班行政職員
業務費	1,502,439	857,000	645,439	75.31	訴訟案件費用增加
維護費	12,343	11,900	443	3.72	
退休撫卹費	649,484	1,604,355	-954,871	-59.52	未分攤上學期繳納金額
教學研究及訓輔支出	61,257,057	55,823,714	5,433,343	9.73	
人事費	34,454,089	36,835,714	-2,381,625	-6.47	
業務費	17,737,587	10,728,000	7,009,587	65.34	國外招生費用增加
維護費	1,014,207	260,000	754,207	290.08	教學設備維修費增加
退休撫卹費	1,991,456	2,000,000	-8,544	-0.43	
折舊及攤銷	6,059,718	6,000,000	59,718	1.00	設備逾年限且不勘使用
					報廢
獎助學金支出	107,500	108,000	-500	-0.46	獎學金由家長會提供
獎學金支出	59,500	108,000	-48,500	-44.91	獎學金支出減少
助學金支出	48,000	—	48,000	—	助學金申請人數增加
財務費用	739,984	600,000	139,984	23.33	短期借款利率提高
利息費用	739,984	600,000	139,984	23.33	短期借款利率提高
其他支出	1,229,783	1,106,640	123,143	11.13	
超額年金給付	1,017,212	842,640	174,572	20.72	退休老師增加
雜項支出	212,571	264,000	-51,429	-19.48	雜項支出減少
合 計	78,830,467	71,045,255	7,785,212	10.96	

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

— 15 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

銀行存款明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
華南銀行	21,652
活期存款163100051996	13,398
支票存款163160021339	8,254
第一銀行	3,602,528
活期存款23010627299	495,307
活期存款23010629666	80,625
活期存款23010626080	2,993,213
儲蓄專戶23010643189	33,383
郵政存簿	71,141
存簿儲金	39,769
劃撥帳號	31,372
合作金庫	56,950
活期存款1117717105689	44,926
支票存款1117705007169	6,778
基金專戶1117717103856	5,246
聯邦銀行	169
活期存款02210169999	169
合 計	3,752,440

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 17 —

編號:209

113 年 7 月 31 日

[illegible]

編號:209

113 年 7 月 31 日

[illegible]

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

— 21 —

編號:209

113 年 7 月 31 日

摘	要	金	額
房屋及建築		521,298,185	
建築改良物		77,604,913	
合	計	598,903,098	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

機械儀器及設備明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

編號:209

113 年 7 月 31 日

[illegible]

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號: 209

其他設備明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 26 —

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 27 —

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 28 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

應付款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
	應付票據	51,345,821	
	222065	21,286,272	
	221255	30,059,549	
	應付利息	159,387	
	應付費用	6,782,190	
	其他應付款	841,551	
	其他應付款	841,551	
合	計	59,128,949	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

代收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收款項	1,152,736
家長會費	86,844
團體保險	44,740
餐飲食材	10,677
工作服及配件	79,086
體檢費用	10,700
學生制服	536,625
校車費	85,063
中央餐廚	210,480
其他代辦費	41,013
企網退匯	100
簡訊發送費	47,408
代轉獎助學金	203,909
代扣款	236,316
所得稅扣繳	81,521
公教人員保險費	5,583
健康保險費	83,826
勞工保險費	29,521
勞退提繳	33,115
退撫儲金	869
補充保費	1,881
代收款	1,112,347
技能檢定事務	318,475
即測即評	584,063
僑生專班	103,507
全國檢定	36,368
文教基金會	69,934
代收代付	116,649

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號: 209

代收款項明細表

113 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

編號: 209

113 年 7 月 31 日

[illegible]

編號: 209

113 年 7 月 31 日

[illegible]

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 37 —

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

113 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

— 39 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

補助及受贈收入明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
補助収入		10,439,086	
受贈収入		16,392,800	
合	計	26,831,886	

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 41 —

編號: 209

113 年 7 月 31 日

摘	要	金	額
利息收入		24,977	
基金收益		4,909	
合	計	29,886	

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

其他收入明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
住宿費收入	756,533
雜項收入	3,337,121
各項證明	40,140
慶典禮金	47,000
雜項收入	951,343
場地管理	1,939,120
公物賠償	1,450
報名作業費	7,585
汽機車停放費	271,627
資源回收	27,140
冷氣卡儲值收入	51,716
合 計	4,093,654

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

行政管理支出明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
人事費	12,048,850
薪資	10,879,434
保險費	1,153,488
伙食費	15,928
業務費	1,502,439
事務費	861,377
文具用品	18,693
郵電費	5,540
活動費	9,591
水電費	408,096
印刷費	42,442
慶典福利	156,700
維護費	12,343
退休撫卹費	649,484
合 計	14,213,116

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

教學研究及訓輔支出明細表

113 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
人事費	34,454,089
薪資	32,508,271
保險費	1,945,818
業務費	17,737,587
事務費	661,419
文具用品	34,069
郵電費	272,367
招生費	1,825,700
水電費	1,436,520
報紙期刊費	3,600
籃球隊	2,000
專款事務費	3,378,177
公務車	257,750
差旅費	42,173
印刷費	39,033
垃圾代運費	299,490
實習材料用品	125,546
專款鐘點費	2,655,110
內外聘鐘點費	869,916
超支鐘點	2,695,400
出席費	7,500
競賽經費	137,354
海外交流活動	2,455,872
僑生事務費	538,591
維護費	1,014,207
設備維護	927,549
校舍維護	85,318
環境清潔美化	1,340

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

— 48 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

編號:209

財務費用明細表

113 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
利息費用		739,984	
合 計		739,984	

固定資產及無形資產變動明細表

第 2 頁

— 52 —

固定資產及無形資產變動明細表

第 3 頁

— 53 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

固定資產及無形資產變動明細表

科目名稱:機械儀器及設備

112學年度

第 4 頁

摘 要	金 額		
	借 方	貸 方	餘 額
上期結餘	115,921,556		115,921,556
112年度私立高級中等學校獎勵補助計畫			115,921,556
負載平衡防火牆	336,000		116,257,556
112學年度(112會計年度)適性學習社區教育資源均化			116,257,556
掌上型雷射雕刻機	11,000		116,268,556
112學年度(112會計年度)高職優質化輔助方案資本門			116,268,556
製冰機	180,000		116,448,556
112學年度(112會計年度)適性學習社區教育資源均化			116,448,556
112年度前瞻基礎建設數位建設			116,448,556
邊際交換器	32,000		116,480,556
無線網路控制器	200,000		116,680,556
無線網路基地台(32*21000)	672,000		117,352,556
網路交換器(4*40000)	160,000		117,512,556
筆記型電腦	32,000		117,544,556
112學年度第2期款安全教育重點學校計畫			117,544,556
筆記型電腦3140101-03	32,000		117,576,556
全景攝影機3140308-15(3*20000)	60,000		117,636,556
112學年度(113會計年度)適性學習社區教育資源均化			117,636,556
掌上型雷射雕刻機(3*11000)	33,000		117,669,556
多功能機械手臂	21,000		117,690,556
112學年度(113會計年度)適性學習社區教育資源均化			117,690,556
112學年度(113會計年度)高職優質化輔助方案資本門			117,690,556
桌上型攪拌機	100,000		117,790,556
忠孝樓改建宿舍門禁設備	55,000		117,845,556
機器儀器設備已逾年限不勘使用		84,000	117,761,556
充實教學實習設備計畫－專業群科」經費			117,761,556
研磨機組	61,400		117,822,956
充實教學實習設備計畫－專業群科」經費			117,822,956

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

固定資產及無形資產變動明細表

科目名稱:圖書及博物

112學年度

第 6 頁

[illegible]

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

固定資產及無形資產變動明細表

科目名稱:其他設備

112學年度

第 7 頁

摘 要	金 額		
	借 方	貸 方	餘 額
上期結餘	132,164,270		132,164,270
112年度私立高級中等學校獎勵補助計畫			132,164,270
溫熱純水飲水機(17500*6)	105,000		132,269,270
112年度私立高級中等學校獎勵補助計畫			132,269,270
變頻1對1分離式冷氣機7.3KW(13*49000)	637,000		132,906,270
變頻1對1分離式冷氣機5.2KW(1*39000)	39,000		132,945,270
變頻1對1分離式冷氣機2.4KW(1*29000)	29,000		132,974,270
變頻1對1分離式冷氣機8.0KW(2*55000)	110,000		133,084,270
112年度私立高級中等學校獎勵補助計畫			133,084,270
志清樓高壓變壓器增設遮雨棚	100,568		133,184,838
變頻1對1分離式冷氣機減徵貨物稅(16*2000)(1*1600)		33,600	133,151,238
雞蛋糕機	23,000		133,174,238
攜帶型窯烤爐	67,000		133,241,238
111年度高中協助少年矯正機關(安置機構)獎勵補助改善校園環境			133,241,238
變頻1對1分離式冷氣機7.3KW(2*49000)	98,000		133,339,238
變頻1對1分離式冷氣機8.0KW(1*55000)	55,000		133,394,238
高畫質網路監視系統	47,000		133,441,238
變頻1對1分離式冷氣機減徵貨物稅(3*2000)		6,000	133,435,238
113年度教育部補助高中充實教學及實習設備計畫(一般科目)資本門			133,435,238
互動式觸控螢幕(含電視移動架)	90,000		133,525,238
活動式籃球架	85,000		133,610,238
電子看板(含可旋轉移動架)	50,000		133,660,238
攜帶型窯烤爐(2*34000)	68,000		133,728,238
忠孝樓改建宿舍網路工程、冷氣刷卡設備	415,000		134,143,238
忠孝樓改建宿舍熱泵工程	1,374,000		135,517,238
充實教學實習設備計畫－專業群科經費			135,517,238
落地型壓麵機	136,000		135,653,238
什項設備已逾年限不勘使用		5,975,718	129,677,520

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校

固定資產及無形資產變動明細表

科目名稱:購建中營運資產

112學年度

第 8 頁

摘 要	金 額		
	借 方	貸 方	餘 額
上期結餘	159,600		159,600
忠孝樓改建宿舍水管工程簽約金	406,000		565,600
忠孝樓改建宿舍室內裝潢簽約金30%	366,000		931,600
忠孝樓改建宿舍泥作工程簽約金30%	354,000		1,285,600
忠孝樓改建宿舍電路工程簽約金30%	373,000		1,658,600
忠孝樓改建宿舍鐵窗工程簽約金30%	300,000		1,958,600
忠孝樓改建宿舍門禁設備	55,000		2,013,600
忠孝樓改建宿舍網路工程、冷氣刷卡設備	415,000		2,428,600
忠孝樓改建宿舍泥作工程第2期40%	472,000		2,900,600
忠孝樓改建宿舍鐵窗工程第2期40%	400,000		3,300,600
忠孝樓改建宿舍室內裝潢第2期40%	488,000		3,788,600
忠孝樓改建宿舍裝修工程第2期40%	541,000		4,329,600
忠孝樓改建宿舍熱泵工程款	1,374,000		5,703,600
忠孝樓改建宿舍電路工程第2期40%	498,000		6,201,600
忠孝樓改建宿舍之室內裝修第一期款			6,201,600
忠孝樓改建宿舍之室內裝修第一期款(1120609付款)			6,201,600
忠孝樓改建宿舍泥作工程尾款	354,000		6,555,600
忠孝樓改建宿舍電路工程尾款	375,093		6,930,693
忠孝樓改建宿舍室內裝潢尾款	366,000		7,296,693
忠孝樓改建宿舍鐵窗工程尾款	300,000		7,596,693
忠孝樓改建宿舍裝修工程尾款	406,907		8,003,600
忠孝樓改建宿舍室內裝潢		1,220,000	6,783,600
忠孝樓改建宿舍電路工程		1,246,093	5,537,507
忠孝樓改建宿舍泥作工程		1,180,000	4,357,507
忠孝樓改建宿舍水管工程		1,353,907	3,003,600
忠孝樓改建宿舍鐵窗工程		1,000,000	2,003,600
忠孝樓改建宿舍門禁設備		55,000	1,948,600
忠孝樓改建宿舍網路工程、冷氣刷卡設備		415,000	1,533,600

固定資產及無形資產變動明細表

第 9 頁

59

固定資產及無形資產變動明細表

第 10 頁

— 60 —

光啟學校財團法人桃園市光啟高級中等學校
最近3年財務分析表

全1頁第1頁

110學年度至112學年度

貨幣單位：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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	36,184,656 68,715,646 $\times 100\% = 52.66\%$	40,215,193 110,289,068 $\times 100\% = 36.46\%$	45,931,653 84,755,585 $\times 100\% = 54.19\%$
學雜費收入 變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{36,184,656 - 40,215,193}{40,215,193} \times 100\% = -10.02\%$	$\frac{40,215,193 - 45,931,653}{45,931,653} \times 100\% = -12.45\%$	$\frac{45,931,653 - 53,076,329}{53,076,329} \times 100\% = -13.46\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{7,606,852}{120,962,488} \times 100\% = 6.29\%$	$\frac{11,180,790}{104,276,517} \times 100\% = 10.72\%$	$\frac{9,446,090}{117,624,104} \times 100\% = 8.03\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{6,971,426}{120,962,488} \times 100\% = 5.76\%$	$\frac{10,903,378}{104,276,517} \times 100\% = 10.46\%$	$\frac{9,332,294}{117,624,104} \times 100\% = 7.93\%$
現金流量比 率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{-21,439,007}{120,962,488} \times 100\% = -17.72\%$	$\frac{3,320,802}{104,276,517} \times 100\% = 3.18\%$	$\frac{-4,697,306}{117,624,104} \times 100\% = -3.99\%$
累積餘絀比 率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{149,848,431 + 689,941,852}{971,699,441} \times 100\% = 86.42\%$	$\frac{167,261,252 + 682,643,852}{967,006,691} \times 100\% = 87.89\%$	$\frac{164,789,516 + 682,270,352}{979,049,042} \times 100\% = 86.52\%$
資產效益率 (%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產}) \div 2} \times 100\%$	$\frac{-10,114,821}{(967,006,691 + 971,699,441) \div 2} \times 100\% = -1.04\%$	$\frac{2,845,236}{(979,049,042 + 967,006,691) \div 2} \times 100\% = 0.29\%$	$\frac{-15,840,657}{(999,814,953 + 979,049,042) \div 2} \times 100\% = -1.60\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{131,604,088 - 0}{971,699,441 - 0} \times 100\% = 13.54\%$	$\frac{116,796,517 - 0}{967,006,691 - 0} \times 100\% = 12.08\%$	$\frac{131,684,104 - 0}{979,049,042 - 0} \times 100\% = 13.45\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額} - \text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{131,604,088 - 116,796,517}{116,796,517} \times 100\% = 12.68\%$	$\frac{116,796,517 - 131,684,104}{131,684,104} \times 100\% = -11.31\%$	$\frac{131,684,104 - 136,609,358}{136,609,358} \times 100\% = -3.61\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{125,302,406 - 8,568,630}{-27,519,042} = -4.24$	$\frac{110,897,706 - 11,208,448}{-5,959,010} = -16.73$	$\frac{125,581,398 - 9,637,364}{-8,132,850} = -14.26$
短期可用資 金	$(\text{現金} + \text{銀行存款}) + (\text{流動金融資產} + \text{應收款項}) - (\text{流動負債} - \text{預收款項} + \text{存入保證金} + \text{應付退休及離職金}) \pm \text{學校流用}$	-107,991,080	-87,774,328	-103,089,104
其他財務 比率(%)				

製 表：陳惠貞



主辦會計：陳惠貞



校 長：黃俊衛



董 事 長：黃東榮

