

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

110學年度

(自110年8月1日起至111年7月31日止)

決 算 書

決算業經 111年 11月 10日第 6 屆第 10 次董事會審議通過

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

目 錄

編號	名 稱	頁序
	決算說明書	1
201	平衡表	2
202	收支餘絀表	3
203	現金流量表	4
204	現金收支概況表	5
205B	長期營運資產變動表	6
206	借款變動表	7
207	收入明細表	8
208	成本與費用明細表	9
209	各科目明細表	
209-1	現金及銀行存款明細表	10
209-2	預付款項明細表	11-12
209-3	特種基金明細表	13
209-4	購建中營運資產明細表	14
209-5	存出保證金明細表	15
209-6	應付款項明細表	16
209-7	預收款項明細表	17
209-8	代收款項明細表	18
209-9	其他借款明細表	19
209-10	存入保證金明細表	20
209-11	應付退休及離職金明細表	21
210	最近3年財務分析表	22

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

決 算 說 明 書

中華民國 110 學年度

全1頁第1頁

壹、教學及訓導計畫實施情形

- 一、實施並加強一般學識內涵，讓學生體驗各項不同菁英活動、學習方式改變，同時注重課業之輔導，培養學生終生學習習慣，培養帶得走的能力。
- 二、配合教育部之相關規定辦理教育事業，積極培育學生具國際化、全球化視野。

貳、預算執行概況

- 一、預算之執行乃考量實際業務需要進行，在執行預算上與決算數多少會有差異。
- 二、在收入部份，決算數與預算數第3級會計項目差異超過10%的有：
 - (1)財務收入：預算低估。
 - (2)其他收入：預算低估。
- 三、在支出部份，決算數與預算數第3級會計項目差異超過10%的有：
 - (1)教學及訓輔支出-人事費預算低估、退休撫卹費預算低估。
 - (2)教學及訓輔支出-業務費預算高估。
 - (3)教學及訓輔支出-折舊及攤銷預算高估。
 - (4)利息費用預算高估，主要係提前償還法人借款，故利息費用減少。

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

平衡表

全 1 頁第 1 頁

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	170,000	170,000	0	0.00
銀行存款	66,832,617	46,465,371	20,367,246	43.83
應收款項	112,776	5,080,682	-4,967,906	-97.78
預付款項	2,577,486	3,269,748	-692,262	-21.17
投資、長期應收款及基金				
特種基金	39,700,000	39,700,000	0	0.00
非流動金融資產	36,000,000	0	36,000,000	0.00
不動產、房屋及設備				
土地	253,220,000	242,220,000	11,000,000	4.54
土地改良物	11,305,672	10,875,672	430,000	3.95
房屋及建築	1,434,691,450	1,419,314,450	15,377,000	1.08
機械儀器及設備	83,372,663	81,062,615	2,310,048	2.85
圖書及博物	13,180,529	11,267,300	1,913,229	16.98
其他設備	345,147,025	342,191,913	2,955,112	0.86
購建中營運資產	10,050,349	18,869,274	-8,818,925	-46.74
累計減損總額				
累計折舊總額	-376,193,548	-278,900,321	-97,293,227	34.88
不動產、房屋及設備淨額	1,774,774,140	1,846,900,903	-72,126,763	-3.91
無形資產				
電腦軟體	5,685,873	5,671,373	14,500	0.26
累計減損總額				
累計攤銷總額	-5,189,983	-4,151,439	-1,038,544	25.02
無形資產淨額	495,890	1,519,934	-1,024,044	-67.37
其他資產				
存出保證金	165,454	202,254	-36,800	-18.19
合 計	1,920,828,363	1,943,308,892	-22,480,529	-1.16
負債				
流動負債				
應付款項	29,991,403	29,263,030	728,373	2.49
預收款項	119,094,471	100,787,569	18,306,902	18.16
代收款項	11,076,386	5,513,747	5,562,639	100.89
其他借款	0	116,000,000	-116,000,000	-100.00
長期負債				
其他長期借款	1,380,180,867	1,382,280,865	-2,099,998	-0.15
其他負債				
存入保證金	172,800	172,800	0	0.00
應付退休及離職金	6,915,853	5,922,401	993,452	16.77
負債準備	0	0	0	0.00
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	39,700,000	39,700,000	0	0.00
未指定用途權益基金	1,592,703,208	1,596,438,241	-3,735,033	-0.23
餘絀				
累積餘絀	-1,259,006,625	-1,332,769,761	73,763,136	-5.53
合 計	1,920,828,363	1,943,308,892	-22,480,529	-1.16

✓

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

收支餘絀表

110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 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
	各項收入				
107,593,515	學雜費收入	111,662,180	109,643,100	2,019,080	1.84
275,641,654	其他教學活動收入	283,817,420	294,913,295	-11,095,875	-3.76
0	補助及受贈收入	12,010,000	0	12,010,000	0.00
180,537	財務收入	236,677	180,000	56,677	31.49
1,760,418	其他收入	2,313,121	1,910,000	403,121	21.11
	各項成本與費用				
139,608,930	行政管理支出	142,351,803	145,388,725	-3,036,922	-2.09
186,401,762	教學研究及訓輔支出	197,000,178	182,935,611	14,064,567	7.69
8,845,019	財務費用	639,998	1,002,996	-362,998	-36.19
0	其他支出	19,316	0	19,316	0.00
50,320,413	本期餘絀	70,028,103	77,319,063	-7,290,960	-9.43

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

現金流量表

110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

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	70,028,103	50,320,413
利息股利之調整	403,321	8,664,482
未計利息股利之本期餘絀	70,431,424	58,984,895
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	98,582,861	100,988,175
減：不產生現金流入之收入	-11,000,000	0
流動資產調整項目淨(增)減數	5,660,168	-4,318,084
流動負債調整項目淨增(減)數	19,026,548	-6,225,016
未計利息股利之現金流入(流出)	182,701,001	149,429,970
收取利息	236,677	180,537
支付利息	-639,998	-8,845,019
營運活動淨現金流入(出)	182,297,680	140,765,488
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	95,200	1,269,870
減少或處分其他投資活動收現數	515,080	
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-14,923,907	-14,792,080
增加無形資產付現數	-14,500	-193,250
增加非流動金融資產付現數	-36,000,000	
支付存出保證金付現數	-58,400	0
投資活動淨現金流入(出)	-50,386,527	-13,715,460
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	247,965,544	210,613,567
增加應付退休及離職金收現數	1,567,151	3,277,209
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	217,900,000	174,000,000
減：減少代收款項付現數	-242,402,905	-225,845,061
退回存入保證金付現數	0	-8,068
減少應付退休及離職金付現數	-573,699	0
其他籌資活動付現數	-335,999,998	-348,000,000
籌資活動淨現金流入(出)	-111,543,907	-185,962,353
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	20,367,246	-58,912,325
期初現金及銀行存款餘額	46,635,371	105,547,696
期末現金及銀行存款餘額	67,002,617	46,635,371

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

現金收支概況表

全1頁 第1頁

110學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)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				
學雜費收入	111,662,180	107,593,515	4,068,665	3.78
其他教學活動收入	283,817,420	275,641,654	8,175,766	2.97
補助及受贈收入	12,010,000	0	12,010,000	0.00
財務收入	236,677	180,537	56,140	31.10
其他收入	2,313,121	1,760,418	552,703	31.40
減：不產生現金流入之收入	-11,000,000	0	-11,000,000	0.00
應收預收項目調整增(減)數	23,274,808	-8,241,325	31,516,133	-382.42
經常門現金支出				
行政管理支出	142,351,803	139,608,930	2,742,873	1.96
教學研究及訓輔支出	197,000,178	186,401,762	10,598,416	5.69
財務費用	639,998	8,845,019	-8,205,021	-92.76
其他支出	19,316	0	19,316	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	-98,582,861	-100,988,175	2,405,314	-2.38
應付預付項目調整增(減)數	-1,411,908	2,301,775	-3,713,683	-161.34
經常門現金餘絀	182,297,680	140,765,488	41,532,192	29.50
出售資產現金收入	515,080	0	515,080	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	-2,310,048	-2,029,560	-280,488	13.82
圖書及博物	-1,904,502	-1,820,589	-83,913	4.61
其他設備	-2,181,010	-8,497,740	6,316,730	-74.33
預付設備款	-5,276,347	-193,250	-5,083,097	2,630.32
電腦軟體	-14,500	-1,222,096	1,207,596	-98.81
租賃權益				
發展中之無形資產				
其他無形資產				
遞延資產				
什項資產				
扣減不動產支出前現金餘絀	171,126,353	127,002,253	43,609,020	34.34
購置不動產現金支出				
土地改良物	-430,000	0	-430,000	0.00
房屋及建築	-1,427,000	0	-1,427,000	0.00
預付工程款及未完工程	-1,395,000	-1,222,095	-172,905	14.15
本期現金餘絀	167,874,353	125,780,158	42,009,115	33.40

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

長期營運資產變動表

110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	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備												
土地	242,220,000	11,000,000	0	11,000,000	0.00	0	0	0	0.00	0	253,220,000	
土地改良物	10,875,672	430,000	0	430,000	0.00	0	0	0	0.00	0	11,305,672	
房屋及建築	1,419,314,450	1,427,000	0	1,427,000	0.00	0	0	0	0.00	13,950,000	1,434,691,450	
機械儀器及設備	81,062,615	2,310,048	1,504,325	805,723	53.56	0	0	0	0.00	0	83,372,663	預算低估。
圖書及博物	11,267,300	1,913,229	2,700,000	-786,771	-29.14	0	0	0	0.00	0	13,180,529	預算高估。
其他設備	342,191,913	2,181,010	880,000	1,301,010	147.84	-766,170	0	-766,170	0.00	1,540,272	345,147,025	預算低估。
購建中營運資產	18,869,274	6,671,347	9,500,000	-3,128,653	-31.93	0	0	0	0.00	-15,490,272	10,050,349	預算高估
累計折舊												
土地改良物	4,517,160	1,103,691	1,200,000	-96,309	-8.03	0	0	0	0.00	0	5,620,851	預算高估。
房屋及建築	71,454,721	29,438,342	29,330,577	107,765	0.37	0	0	0	0.00	0	100,893,063	預算低估。
機械儀器及設備	42,177,862	10,204,238	10,215,664	-11,426	-0.11	0	0	0	0.00	0	52,382,100	預算高估。
其他設備	160,750,578	56,778,730	61,381,570	-4,602,840	-7.50	-231,774	0	-231,774	0.00	0	217,297,534	預算高估。
不動產、房屋及設備淨額	1,846,900,903	-71,592,367	-87,243,486	15,651,119	-17.94	-534,396	0	-534,396	0.00	0	1,774,774,140	
無形資產												
電腦軟體	5,671,373	14,500	0	14,500	0.00	0	0	0	0.00	0	5,685,873	
累計攤銷												
電腦軟體	4,151,439	1,038,544	1,050,000	-11,456	-1.09	0	0	0	0.00	0	5,189,983	預算高估。
無形資產淨額	1,519,934	-1,024,044	-1,050,000	25,956	-2.47	0	0	0	0.00	0	495,890	
合計	1,848,420,837	-72,616,411	-88,293,486	15,677,075	-17.76	-534,396	0	-534,396	0	0	1,775,270,030	

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

借款變動表

110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
台北康橋	代墊款	105.08~	1,262,280,867	435,800,000	317,900,000	1,380,180,867		110/09還本1,779億、110/12還本4,000萬及111/07還本1億。	法人學校代墊
康橋學校財團法人	新建工程	107.8-114.7	235,999,998	0	235,999,998	0	1.70%	已於110/09/17提前還本。	法人借款
合計			1,498,280,865	435,800,000	553,899,998	1,380,180,867			

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

收入明細表

110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	決算數 A	預算數 B	比較		備 註
			差異 C=A-B	% C/B	
學雜費收入	111,662,180	109,643,100	2,019,080	1.84	學生人數1,676人
學雜費收入	111,662,180	109,643,100	2,019,080	1.84	
其他教學活動收入	283,817,420	294,913,295	-11,095,875	-3.76	
其他教學活動收入	283,817,420	294,913,295	-11,095,875	-3.76	
補助及受贈收入	12,010,000	0	12,010,000	0.00	預算低估。
補助收入	910,000	0	910,000	0.00	
受贈收入	11,100,000	0	11,100,000	0.00	
財務收入	236,677	180,000	56,677	31.49	
利息收入	236,677	180,000	56,677	31.49	預算低估。
其他收入	2,313,121	1,910,000	403,121	21.11	
雜項收入	2,313,121	1,910,000	403,121	21.11	預算低估。
合 計	410,039,398	406,646,395	3,393,003	0.83	

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

成本與費用明細表

全 1 頁 第 1 頁

110學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數 A	預算數 B	比較		備 註
			差異 C=A-B	% C/B	
行政管理支出	142,351,803	145,388,725	-3,036,922	-2.09	
人事費	26,725,683	27,269,008	-543,325	-1.99	
業務費	30,858,636	30,667,201	191,435	0.62	
維護費	2,085,856	2,063,000	22,856	1.11	
退休撫卹費	995,509	1,023,408	-27,899	-2.73	
折舊及攤銷	81,686,119	84,366,108	-2,679,989	-3.18	
教學及訓輔支出	197,000,178	182,935,611	14,064,567	7.69	
人事費	165,397,656	148,824,789	16,572,867	11.14	預算低估。
業務費	7,116,590	9,620,284	-2,503,694	-26.03	預算高估。
退休撫卹費	7,608,506	5,678,835	1,929,671	33.98	預算低估。
折舊及攤銷	16,877,426	18,811,703	-1,934,277	-10.28	預算高估。
財務費用	639,998	1,002,996	-362,998	-36.19	
利息費用	639,998	1,002,996	-362,998	-36.19	提前償還法人借款，故利息費用減少。
其他支出	19,316	0	19,316	0.00	
合 計	340,011,295	329,327,332	10,683,963	3.24	

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

現金及銀行存款明細表

中華民國 111 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
出納零用金	100,000
總務零用金	70,000
合作金庫—支存08201	2,307,651
合作金庫—活存58280	5,159,207
合作金庫—活存58298(外師專戶)	4,764,887
合作金庫—活存03979	54,239,362
華南銀行—活存600956	788
合作金庫—幼活存59880	360,722
合 計	67,002,617

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

預付款項明細表

中華民國 111 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
【111-1】中小學(含留學班)線上閱讀系統Achieve3000帳號	529,500
【111-1】泳渡日月潭報名費(預計核銷日111/9/15)	72,980
【111-1】資訊創客九年級學用材料費用	109,560
圖書館主題活動閱讀大挑戰獎品禮券剩餘延至111-1學年	600
【111學年】校車中巴強制保險費用(111.08.25-112.08.25)	11,462
【111-1】預支國中暑期輔導跨領域課程活動費	111,000
【111-1】遞延中學部學生獎勵金禮券(188張*100元)	18,800
111-1-天下學習事業線上影音課程111/08-111/09	14,765
111-1放置膜構建材場地租借費(111.08.01~111.12.31)	25,000
111-1eHRD系統維護合約(111/08/01-111/12/31)	7,315
111-1中文期刊請款(111/8/1-111/12/31)	21,398
111-1英文期刊請款(111/8/1-111/12/31)	23,958
111-1.BrainPOP線上資料庫(111/8/01-112/1/31)6個月	11,091
【111-2】BrainPOP線上資料庫(112/02/01-112/02/14)0.5個月	924
111-1.英文電子期刊資料庫(111/08/01-12/31)	6,779
(111-1)111年公務車牌照稅(8/1-12/31)	26,657
【111-1】104測評人力銀行年費(111/08/01-112/01/31)	9,450
【111-2】104測評人力銀行年費(112/02/01-112/02/28)	1,575
【111-1】111年公務車燃料稅(8/1-12/31)AMX-1539. APK-2383. 3317	12,732
【111-1】資訊創客教用工具-萬能鉗	1,537
【111-1】SPAM垃圾信過濾系統續約及版本更新111/8/1-112/01/31	10,051
【111-2】SPAM垃圾信過濾系統續約及版本更新112/2/1-112/07/31	10,051
【112-1】SPAM垃圾信過濾系統續約及版本更新112/8/1-112/12/31	8,376
(111-1)111/8/1-112/1/31公務車保險(AMX-1539. 3317-YP. APK-	13,808
(111-2)112/2/1-112/2/28公務車保險(AMX-1539. 3317-YP. APK-	2,301
(111-1)111/8/1-112/1/31公務車保險(BJX 9371. BJX-9372)	19,274
【111-2】112/2/1-112/2/28公務車保險(BJX-9371. BJX-9372)	3,212
111-1產物保險費-建物火險(111.08.01-112.01.31)	479,776
111-2產物保險費-建物火險(112.02.01-112.02.28)	79,963
111-2產物保險費-公共意外責任險(112.02.01-112.02.28)	644
【111-1】111/8/01-112/1/31公務車強制險(AMX-1539)	389

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

預付款項明細表

中華民國 111 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
【111-2】112/2/01-112/7/24公務車強制險(AMX-1539)	325
111-1. 交通車酒測器38支租賃費(111/08/01-111/08/31)	5,700
(111-1)111/8/1-112/1/31校車保險(626-WF. 627-WF)	13,634
(111-2)112/2/1-112/2/28校車保險(626-WF. 627-WF)	2,272
(111-1)111/8/1-112/1/31幼童車保險(AXF-8051~8065)	36,183
(111-2)112/2/1-112/2/28幼童車保險(AXF-8051~8065)	6,030
(111-1)111年校車牌照稅626-WF. 627-WF(8/1-12/31)	5,250
(111-1)111年娃娃車牌照稅AXF-8051~8065(8/1-12/31)	28,074
【111-1】國中新生書包費用	97,500
【111-1】2022夏令營簡章印製	10,920
【111-1】英語班級使用之B4作業袋	9,744
【111-1】111年校車燃料稅(8/1-12/31)326-WF. 327-WF	5,730
【111-1】111年娃娃車燃料稅(8/1-12/31)AXF-8051~8065	15,450
111學年幼兒新生室內鞋@385*200雙	77,000
【111-1】111/8/01-112/1/31幼童車強制險(AXF-8051~8065)	2,334
【111-2】112/2/01-112/7/24幼童車強制險(AXF-8051~8065)	1,950
2022夏令營未來領袖營材料-桌遊材料	7,700
【111-1】八年級學用資訊創客課程材料	4,200
【111-1】G4及G6資訊創客學用課程材料	1,365
【111-1】G8資訊創客學用課程材料	273
【111-1】課間社團教材(資訊創客物聯網)	1,889
111/9/3-9/4泳渡日月潭活動費用50%訂金	176,450
111年7月份幼兒暑期營隊餐費	106,115
111年7月份中小學暑期營隊餐費	101,430
111年7月份中小學暑期輔導餐費	215,040
合 計	2,577,486

編號：209-3

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

特種基金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	39,700,000
合 計	39,700,000

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

購建中營運資產明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
蘇州雅. 新校舍模型製作50%請款	120,916
權衡. 攀岩牆側板追加工程第一期20%請款	163,000
新舊教學棟及多功能活動中心模購工程	9,541,433
幼兒園增設室內兒童遊戲第一期30%請款	225,000
合 計	10,050,349

編號：209-5

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

存出保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
大眾律師費用-鄭蔡招琴管線案假處分之擔保金	57,054
台灣中油天然氣. 民生用戶氣費保證金	50,000
幼兒園外派人員住宿擔保金	47,800
迎春. 新竹外派人員2個月住宿押金(陳家昇)	2,000
迎春. 新竹外派人員2個月住宿押金(鄭宜芳)	8,600
合 計	165,454

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

應付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付教職員薪資	15,379,042
應付保險費	2,984,112
應付關係人款	1,210,265
應付不動產、房屋及設備款	8,727
應付其他	10,409,257
合 計	29,991,403

編號：209-7

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

預收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收-學雜費	118,782,000
暫收款	312,471
合 計	119,094,471

編號：209-8

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

代收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收代辦各項活動費	10,562,105
代收勞保費	154,457
代收健保費	335,182
代收二代健保費	1,156
代收退休金-勞退6%自提(免)	23,486
合 計	11,076,386

編號：209-9

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

其他借款明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
無	
合 計	0

編號：209-10

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
華經. 2018年EPSON互動投影機設備保證金	172,800
合 計	172,800

編號：209-11

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

應付退休及離職金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 111 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付退休金-外師	4,646,678
應付私校退撫提撥	2,269,175
合 計	6,915,853

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

最近3年財務分析表

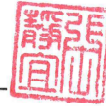
110學年度至108學年度

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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	111,662,180/410,039,398*100%=27.23%	107,593,515/385,176,124*100%=27.93%	92,620,290/326,770,825*100%=28.34%
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%	(111,662,180-107,593,515)/107,593,515*100%=3.78%	(107,593,515-92,620,290)/92,620,290*100%=16.17%	(92,620,290-64,686,988)/64,686,988*100%=43.18%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	69,692,879/160,162,260*100%=43.51%	54,985,801/251,564,346*100%=21.86%	109,580,042/269,970,856*100%=40.59%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(69,692,879-0-2,577,486)/160,162,260*100%=41.90%	(54,985,801-0-3,269,748)/251,564,346*100%=20.56%	(109,580,042-0-3,898,467)/269,970,856*100%=39.15%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	182,297,680/160,162,260*100%=113.82%	140,765,488/251,564,346*100%=55.96%	98,446,264/269,970,856*100%=36.47%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-1,329,034,728+1,592,703,208)/1,920,828,363*100%=13.73%	(-1,383,090,174+1,596,438,241)/1,943,308,892*100%=10.98%	(-1,413,608,701+1,624,151,816)/2,085,525,848*100%=10.10%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	70,028,103/(1,943,308,892+1,920,828,363)÷2*100%=3.62%	50,320,413/(2,085,525,848+1,943,308,892)÷2*100%=2.50%	2,804,952/(2,097,011,945+2,085,525,848)÷2*100%=0.13%
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%	(1,547,431,780-0)/(1,920,828,363-0)*100%=80.56%	(1,639,940,412-0)/(1,943,308,892-0)*100%=84.39%	(1,832,477,781-0)/(2,085,525,848-0)*100%=87.87%
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%	(1,547,431,780-1,639,940,412)/1,639,940,412*100%=-5.64%	(1,639,940,412-1,832,477,781)/1,832,477,781*100%=-10.51%	(1,832,477,781-1,846,768,830)/1,846,768,830*100%=-0.77%
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	(1,428,337,300-142,980,847)/171,126,353=7.51	(1,539,152,843-91,618,307)/127,002,253=11.40	(1,724,995,690-146,853,699)/71,549,333=22.06
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	(170,000+66,832,617)+(0+112,776)-(160,162,260-119,094,471+172,800+6,915,853)-0+0=18,958,951	(170,000+46,465,371)+(0+5,080,682)-(251,564,346-100,787,569+172,800+5,922,401)-0+0=-105,155,925	(170,000+105,377,696)+(0+133,879)-(269,970,856-104,082,091+180,868+2,645,192)-0+0=-63,033,250

製 表： 張靜宜



主辦會計： 陳惠貞



校 長： 楊美伶

