

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

105學年度

(自 105 年 8 月 1 日起至 106 年 7 月 31 日止)

59

決 算 書

決算業經本校於一〇六年九月卅日第十七屆第六次董事會審議通過

決 算

目 錄

名稱	頁序	名稱	頁序
決算總說明書	1	其他設備	101
平衡表	2	預付土地、工程及設備款明細表	153
收支餘絀表	4	電腦軟體明細表	154
現金流量表	5	存出保證金明細表	156
現金收支概況表	8	應付款項明細表	157
固定資產及無形資產變動表	10	預收款項明細表	161
借入款變動表	11	代收款項明細表	166
收入明細表	12	存入保證金明細表	170
支出明細表	14	未指定用途權益基金	186
銀行存款明細表	16	賸餘款權益基金計算簡表	187
應收款明細表	17	最近三年財務分析表	188
預付款明細表	21	舉債指數計算表	189
附屬機構投資明細表	40	會計師內部控制評估	190
特種基金明細表	41	會計師管理建議書	191
土地明細表	42	董事會捐助章程	193
土地改良物	43	教職員工俸給表	201
房屋及建築物明細表	44	董事會交通費支出明細表	202
建築物改良	46	專任董事、監察人薪資表	203
機械儀器及設備明細表	47	決算於學校網站並連續達三年以上公告	205
圖書及博物明細表	92		

光 復 高 級 中 學
決 算 說 明 書

中華民國一〇五學年度

全1頁第1頁

一、教學及訓導計畫實施情形：

本校經費收支依「取之於學生，用之於學生」之原則使用，全校同仁一年來承上級教育機關及本校董事會之指導下，積極從事各項建設，具體成效有：

- 1、設計學程教室空調改善工程、校區游泳池整修工程、室外籃球場地板整建、無障礙思源樓電梯、冷氣更新、校區飲水機更新、四維樓及登雲樓廁所整修、電腦教室牆面整修，讓學生有更寬廣的安全學習與活動空間。
- 2、更新電腦設備、增購各種教學及實習機儀設備和軟體，俾使學生充分學習各種技能及參加各種技能檢定取得證照。
- 3、注重生活教育、養成學生良好之生活習性，聘請各界人士蒞校演講，增廣學生見聞。
- 4、加強有志升學學生課業之輔導及積極輔導畢業生之就業。

二、預算執行概況：

收入

科目	預算數	實收數
學雜費收入	319,695,350	316,180,398
推廣教育收入	800,000	920,949
補助及受贈收入	7,140,440	38,604,976
財務收入	0	1,813,468
附屬機構收益	0	14,390,976
其他收入	64,259,125	85,350,767

支出

科目	預算數	實付數
董事會支出	5,207,957	4,977,962
行政管理支出	43,230,732	59,852,493
教學研究及訓輔支出	278,939,615	264,789,209
獎學金支出	16,675,000	14,748,535
推廣教育及其它教學支出	1,755,898	1,989,595
財務支出	0	0
其他支出	32,825,473	46,620,133
建築物		0
機械儀器及設備	5,128,000	11,200,097
圖書及博物	220,000	172,083
其它設備	4,333,500	4,072,047
預付土地、工程設備款	0	2,000,000
土地改良物	0	0
建築物改良	8,600,000	10,780,000
無形資產	812,500	697,000

三、財務情況：本校截至本年度止計有

流動資產	373,202,601	固定資產 (含無形資產)	1,996,983,754	附屬機構投資	34,037,322	其他	86,900
流動負債	50,126,209	其他負債	14,195,604	權益基金	1,839,021,419	累計餘絀	436,983,738
本期餘絀	64,283,607	財務結構健全、狀況良好。					

科目	106年7月31日 決算數(1)	105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	373,202,601	322,659,274	50,543,327	15.66
現金	70,000	70,000		
銀行存款	350,949,017	302,494,162	48,454,855	16.02
應收款項淨額	15,119,390	13,080,082	2,039,308	15.59
預付款項	7,064,194	7,015,030	49,164	0.70
長期投資、應收款及基金	34,337,322	36,301,882	-1,964,560	-5.41
附屬機構投資	34,037,322	36,001,882	-1,964,560	-5.46
特種基金	300,000	300,000		
固定資產				
土地	50,460,805	50,460,805		
土地改良物	37,140,785	37,140,785		
房屋及建築物	1,499,427,052	1,495,147,052	4,280,000	0.29
機械儀器及設備	169,339,152	160,718,271	8,620,881	5.36
圖書及博物	12,844,595	12,705,632	138,963	1.09
其他設備	219,774,284	226,363,182	-6,588,898	-2.91
預付土地、工程及設備款	2,000,000		2,000,000	
固定資產淨額	1,990,986,673	1,982,535,727	8,450,946	0.43
無形資產				
電腦軟體	5,997,081	5,300,081	697,000	13.15
無形資產淨額	5,997,081	5,300,081	697,000	13.15
其他資產	86,900	86,900		
存出保證金	86,900	86,900		
合計	2,404,610,577	2,346,883,864	57,726,713	2.46

製表

主辦會計人員

會計孔西

校長

校長黃敦煌

董事長



會計 孫真慧

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	64,321,813	70,878,707	-6,556,894	-9.25
流動負債	50,126,209	59,493,204	-9,366,995	-15.74
短期債務				
應付款項	4,892,751	9,956,101	-5,063,350	-50.86
預收款項	3,393,117	5,854,755	-2,461,638	-42.05
代收款項	41,840,341	43,682,348	-1,842,007	-4.22
長期負債				
長期銀行借款				
其他負債	14,195,604	11,385,503	2,810,101	24.68
存入保證金	14,195,604	11,385,503	2,810,101	24.68
權益基金及餘絀	2,340,288,764	2,276,005,157	64,283,607	2.82
權益基金	1,839,021,419	1,806,327,456	32,693,963	1.81
指定用途權益基金	300,000	300,000		
未指定用途權益基金	1,838,721,419	1,806,027,456	32,693,963	1.81
餘絀	501,267,345	469,677,701	31,589,644	6.73
累積餘絀	436,983,738	418,351,368	18,632,370	4.45
本期餘絀	64,283,607	51,326,333	12,957,274	25.24
合計	2,404,610,577	2,346,883,864	57,726,713	2.46

製表

主辦會計人員

會計室孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長

會計員蘇真慧



財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

收支餘絀表

一〇五學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目	本年度 預算數 (1)	本年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
423,754,465	各項收入：	391,894,915	457,261,534	65,366,619	16.68
297,113,556	學雜費收入	319,695,350	316,180,398	-3,514,952	-1.10
694,415	推廣教育收入	800,000	920,949	120,949	15.12
31,031,592	補助及受贈收入	7,140,440	38,604,976	31,464,536	440.65
11,213,722	附屬機構收益		14,390,976	14,390,976	
1,885,376	財務收入		1,813,468	1,813,468	
81,815,804	其他收入	64,259,125	85,350,767	21,091,642	32.82
372,428,132	各項支出：	378,634,675	392,977,927	14,343,252	3.79
5,098,348	董事會支出	5,207,957	4,977,962	-229,995	-4.42
49,322,094	行政管理支出	43,230,732	59,852,493	16,621,761	38.45
263,540,561	教學研究及訓輔支出	278,939,615	264,789,209	-14,150,406	-5.07
12,770,337	獎助學金支出	16,675,000	14,748,535	-1,926,465	-11.55
1,666,165	推廣教育支出	1,755,898	1,989,595	233,697	13.31
	附屬機構損失				
	財務支出				
40,030,627	其他支出	32,825,473	46,620,133	13,794,660	42.02
51,326,333	本期餘絀	13,260,240	64,283,607	51,023,367	384.78

製表

會計
佐理員 蘇真慧

主辦會計人員

會計室 孔西勤
主任 崔孔西勤

校長

校長 黃敦煌

董事長



財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

全3頁第1頁

單位：新臺幣元

現金流量表

一〇五學年度

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	64,283,607	51,326,333
加：不產生現金流出之支出	19,773,281	7,731,900
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	-2,088,472	393,725
流動負債調整項目淨增(減)數	-7,524,988	-10,158,197
營運活動淨現金流入(出)	74,443,428	49,293,761
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
出售無形資產收現數		
出售其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數	1,964,560	
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數		
減少或處分其他投資活動收現數		
減：購置流動金融資產及長期投資付現數		
購置固定資產付現數	-28,224,227	-20,804,798
購置無形資產付現數	-697,000	-75,000

製表

主辦會計人員

會計室孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長

會計室
佐理員蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

全3頁第2頁

單位：新臺幣元

現金流量表

一〇五學年度

項 目	(本)年度	(上)年度
購置其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-26,956,667	-20,879,798
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		
增加代收款項收現數	396,624,503	382,698,507
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(融資部分)		
收取存入保證金收現數	5,401,351	4,400,550
其他融資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還其他借款付現數		

製表

會計
助理員 蘇真慧

主辦會計人員

會計室 孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長



財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

現金流量表

一〇五學年度

全3頁第3頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
減少代收款項付現數	-398,466,510	-378,772,324
增加長期應收款項付現數(融資部分)		
退回存入保證金付現數	-2,591,250	-6,791,600
減少應付退休及離職金付現數		
其他融資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
融資活動淨現金流入(出)	968,094	1,535,133
本期現金及銀行存款淨流入(出)	48,454,855	29,949,096
期初現金及銀行存款餘額	302,564,162	272,615,066
期末現金及銀行存款餘額	351,019,017	302,564,162
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債		
上年度賸餘撥充權益基金數	28,413,963	223,278,814
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

製表

會計 蘇真慧
查核 蘇真慧

主辦會計人員

會計室 孔西勤
主任 孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長



現金收支概況表

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

一〇五學年度

項目	(本)年度	經常收入%	(上)年度	經常收入%
經常門現金收入	452,760,588	100.00%	428,373,340	100.00%
學雜費收入	316,180,398	69.83%	297,113,556	69.36%
推廣教育收入	920,949	0.20%	694,415	0.16%
產學合作收入				
其他教學活動收入				
補助及受贈收入	38,604,976	8.53%	31,031,592	7.24%
附屬機構收益	14,390,976	3.18%	11,213,722	2.62%
財務收入	1,813,468	0.40%	1,885,376	0.44%
其他收入	85,350,767	18.85%	81,815,804	19.10%
減：不產生現金流入之收入				
應收預收項目調整增(減)數	-4,500,946	-0.99%	4,618,875	1.08%
經常門現金支出	378,317,160	83.56%	379,079,579	88.49%
董事會支出	4,977,962	1.10%	5,098,348	1.19%
行政管理支出	59,852,493	13.22%	49,322,094	11.51%
教學研究及訓導支出	264,789,209	58.48%	263,540,561	61.52%
獎助學金支出	14,748,535	3.26%	12,770,337	2.98%
推廣教育支出	1,989,595	0.44%	1,666,165	0.39%
產學合作支出				
其他教學活動支出				
附屬機構損失				
財務支出				
其他支出	46,620,133	10.30%	40,030,627	9.34%
減：不產生現金流出之支出	-19,773,281	-4.37%	-7,731,900	-1.80%
應付預付項目調整增(減)數	5,112,514	1.13%	14,383,347	3.36%
經常門現金餘絀	74,443,428	16.44%	49,293,761	11.51%

製表

主辦會計人員

會計孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長

處理員蘇真慧



現金收支概況表

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

一〇五學年度

項目	(本)年度	經常收入%	(上)年度	經常收入%
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	16,141,227	3.57%	14,436,798	3.37%
機械儀器及設備	11,200,097	2.47%	10,042,080	2.34%
圖書及博物	172,083	0.04%	207,289	0.05%
其他設備	4,072,047	0.90%	4,112,429	0.96%
應付租賃款減少數				
預付設備款				
專利權				
電腦軟體	697,000	0.15%	75,000	0.02%
租賃權益				
其他無形資產				
遞延費用				
什項資產				
扣減不動產支出前現金餘絀	58,302,201	12.88%	34,856,963	8.14%
購置不動產現金支出	12,780,000	2.82%	6,443,000	1.50%
土地				
土地改良物				
房屋及建築	10,780,000	2.38%	6,443,000	1.50%
土地權利金				
預付土地款				
預付工程款及未完工程	2,000,000	0.44%		
待過戶房地產				
本期現金餘絀	45,522,201	10.05%	28,413,963	6.63%

製表

主辦會計人員

會計室 孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長



會計室 蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

固定資產及無形資產變動表

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

中華民國一〇五學年度

科目名稱	上年度止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	截至本年底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	50,460,805			50,460,805	
土地改良物	37,140,785			37,140,785	
房屋及建築物	1,495,147,052	10,780,000	6,500,000	1,499,427,052	
機械儀器及設備	160,718,271	11,200,097	2,579,216	169,339,152	
圖書及博物	12,705,632	172,083	33,120	12,844,595	
其他設備	226,363,182	4,072,047	10,660,945	219,774,284	
預付土地、工程及設備款		2,000,000		2,000,000	
無形資產					
電腦軟體	5,300,081	697,000		5,997,081	
固定資產及無形資產合計	1,987,835,808	28,921,227	19,773,281	1,996,983,754	

製表

主辦會計人員

會計室孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長



會計室 蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

借 入 款 變 動 表

一〇五學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本期借入金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
	合計：								

製表

主辦會計人員

會計 龔孔西 勤

校長

校長黃敦煌

董事長



會計 蘇真慧 佐理員

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

收 入 明 細 表

一〇五學年度

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	319,695,350	316,180,398	-3,514,952	-1.10	
學費收入	237,514,500	234,645,937	-2,868,563	-1.21	
雜費收入	56,942,470	56,715,008	-227,462	-0.40	
實習實驗費收入	22,033,980	21,781,853	-252,127	-1.14	
電腦使用費收入	3,204,400	3,037,600	-166,800	-5.21	
報名費收入					
推廣教育收入	800,000	920,949	120,949	15.12	
補助及受贈收入	7,140,440	38,604,976	31,464,536	440.65	少於預算
補助收入	7,140,440	38,604,976	31,464,536	440.65	附註說明
受贈收入					
附屬機構收益		14,390,976	14,390,976		
財務收入		1,813,468	1,813,468		
利息收入		1,813,468	1,813,468		
其他收入	64,259,125	85,350,767	21,091,642	32.82	
試務費收入		134,588	134,588		
宿舍費收入	2,251,200	1,687,464	-563,736	-25.04	住宿人數減少
交通費收入	44,467,925	48,086,861	3,618,936	8.14	
雜項收入	17,540,000	35,441,854	17,901,854	102.06	附註說明
合 計	391,894,915	457,261,534	65,366,619	16.68	

製表

主辦會計人員

會計室孔西勤

校長

校長黃敦煌

董事長



會計員蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

收入明細表(比較差異超過20%補充說明)

一〇五學年度

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
補助收入	7,140,440	38,604,976	31,464,536	440.65	教官室認列收入1,314萬、護理認列收入80.5萬、充實基礎設備44.4萬、無障礙校園環境240萬、充實體育補助150萬、私校補助273.8萬、職場體驗21.1萬、國中技藝班充實8.8萬、教師課稅調整61.4萬、提升英語文教學成效10萬、資源教室輔導員78萬、充實基礎教學實習設備321.7萬、充實原住民一般教學設備70萬、綜合職能特教410.1萬、提升實習實作能力17萬、梅姬颱風10萬、特色課程29.7萬、特殊教育9.5萬、防制校園霸凌安全10.8萬、原住民族學生一般課業輔導費25萬、老舊設施及原住民子女等學生需求設備修繕30萬、親職教育知能3.6萬、生涯發展5.3萬、學習扶助41.7萬、改善學生輔導環境10萬、強化校園安全防護工作101.9萬、輔導身心障礙47.1萬
雜項收入	17,540,000	35,441,854	17,901,854	102.06	上年度溢估各項支出(勞.健.公保暨水電費)117.1萬、即測即評水電18.95萬、東區保母系統水電費4.8萬、自動販賣機場地管理維護費93.5萬、四技二專場地管理維護費15.07萬、校內自辦班水電費(重補修.課業活動費..等)1014.67萬、外借場地管理費(全民英檢.選舉.商教學會英語能力測驗.懷璞教育基金會.電腦檢定.自助洗衣機.電腦稽核協會..等)292.94萬、張松珍溢領主管加級7.5萬、亞太空調及污水處理32.62萬、允固B1.B2場地管理78.71萬、其他114.38萬

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

支出明細表

一〇五學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註 (差異超過20%之科目說明原因)
			差異	%	
董事會支出	5,207,957	4,977,962	-229,995	-4.42	
人事費	3,935,228	3,933,452	-1,776	-0.05	董事長 1,259,197元 專任董事 1,150,073元 監察人 313,829元 秘書 1,210,353元
業務費	250,000	198,786	-51,214	-20.49	預算多編列
退休撫卹費	122,729	120,724	-2,005	-1.63	
交通費	900,000	725,000	-175,000	-19.44	
行政管理支出	43,230,732	59,852,493	16,621,761	38.45	採直接報廢法，無預估數
人事費	27,413,378	27,390,127	-23,251	-0.08	
業務費	3,479,300	3,038,285	-441,015	-12.68	
維護費	10,533,800	9,784,232	-749,568	-7.12	
退休撫卹費	1,804,254	1,816,842	12,588	0.70	
折舊及攤銷		17,823,007			採直接報廢法，無預估數
教學研究及訓輔支出	278,939,615	264,789,209	-14,150,406	-5.07	
人事費	230,008,424	223,685,117	-6,323,307	-2.75	
業務費	33,371,934	23,739,102	-9,632,832	-28.87	預算多編列

製表

主辦會計人員

校長

校長黃敦煌

董事長

會計員 蘇真慧

會計員 孔西勤



財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學

支出明細表

一〇五學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註 (差異超過20%之科目說明原因)
			差異	%	
維護費	2,953,068	2,431,114	-521,954	-17.67	
退休撫卹費	12,606,189	11,019,042	-1,587,147	-12.59	
折舊及攤銷		3,914,834			採直接報廢法，無預估數
獎助學金支出	16,675,000	14,748,535	-1,926,465	-11.55	
推廣教育支出	1,755,898	1,989,595	233,697	13.31	
人事費	1,395,070	1,685,466	290,396	20.82	增加雇員一名
業務費	284,000	223,933	-60,067	-21.15	預算多編列
退休撫卹費	76,828	80,196	3,368	4.38	
財務支出					
利息費用					
其他支出	32,825,473	46,620,133	13,794,660	42.02	依教育部聯絡處來函認列軍訓教官及護理老師待遇\$13,942,944元正
超額年金給付	559,080	555,698	-3,382	-0.60	
其他支出	32,266,393	46,064,435	13,798,042	42.76	依教育部聯絡處來函認列軍訓教官及護理老師待遇\$13,942,944元正
合 計	378,634,675	392,977,927	14,343,252	3.79	

製表

主辦會計人員

校長

校長黃敦煌

董事長

會計 蘇真慧
經理 蘇真慧會計室 孔西勤
主任 孔西勤