

臺南市德光高級中學

109 學年度

(自109年8月1日至110年7月31日)

決 算 書

134

決算業經本校於 110年9月27日 第十八屆第十二次董事會審議通過

決算書目錄

名稱	頁序	頁數
決算說明書	1-2	2
平衡表	3-4	2
收支餘絀表	5	1
現金流量表	6-8	3
現金收支概況表	9-10	2
長期營運資產變動表	11	1
借入變動表	12	1
收入明細表	13	1
成本與費用明細表	14	1
現金明細表	15	1
銀行存款明細表	16	1
應收款項明細表	17	1
預付款項明細表	18	1
特種基金明細表	19	1
應付款項明細表	20-21	2
預收款項明細表	22	1
代收款項明細表	23	1
其他負債明細表	24	1
長期營運資產明細表	25-34	10
最近3年財務分析表	35	1
舉債指數計算表	36	1
累積賸餘款計算表	37	1
合計頁數		37

臺南市德光高級中學
決 算 總 說 明
109 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效

- 一、完成109學年度高中優質化專案計畫辦理與核銷。
- 二、學校配合新課綱教育綱領政策，持續課程精進與課程計畫推動，各項課程活動均依照規劃順利運作。新學期會持續運用課程發展委員會，推動課程優化與課程事務討論。
- 三、完成全校教師公開觀課，推動課程評鑑，完成課程自編教材編審與確認。亦推動教師專業社群，鼓勵老師開設多元選修，確立校定必修目標與校定彈性學習課程規劃。
- 四、教師持續共備與增能，對於課程設計與學生學習歷程檔案的認證與協助，透過研習分享，持續創造共好氛圍。
- 五、完成第三期冷氣更新，希賢、三省樓窗機全面更換為變頻分離式冷氣。
- 六、行政空間已調整完成如下：(1)原人事室劃分一半供教務處使用，另一半做志工團辦公室；(2)高中導師辦公室擴至原影印室，原志工團辦公室改為影印室；(3)書庫重新整理、教務處天花板設置輕鋼架及增加2位計畫協行老師座位；(4)校長室移至原J101教室，秘書室人事室移至原J102教室(使手1/2空間，另1/2為口語表達教室)；(5)原校長室改為副校長辦公室兼家長會董事會、校友會等辦公室；(6)原校史室隔一半建置社會科探究實作教室。
- 七、希聖樓教室完成裝置3、4樓氣密窗。2樓110學年施作。
- 八、完成希天樓五樓鐵皮更新。
- 九、進學樓化糞池上蓋裂痕，原評估重置新的化糞池，但因腹地不夠未施作。
- 十、教室走廊設置遮陽板，幾經與廠商討論，認為照射時間不長且教室有窗簾，故決定不施作。
- 十一、舉辦心理測驗、生涯講座及親職座談會，幫助學生及家長了解自己及職涯趨勢與適性升學管道。
- 十二、善用卡片教學媒材提高諮商輔導效能。
- 十三、透過生命教育課程與輔導活動，培育學生互愛互助、反思實踐、合群樂群的友愛態度。
- 十四、帶領學生參與服務學習及仁愛活動，讓學生關懷需要關懷的人群，培育愛心。
- 十五、提供升學相關問題諮詢及陪伴學習、情緒困擾學生之諮詢。
- 十六、完成輔導處空間改造，設備增購。
- 十七、透過生命教育校園文化種子學校的經營，發展"尋找A咖"—教師教學分享；"複製仁"—各處室仁愛活動推展；"美感步道"—休憩角落經營及學牛作品發表區。

貳、決算概況

一、收支餘絀情形

1. 本學年度收入\$188,736,307，較本學年度預算數\$182,786,312增加5,949,995，約3.15%，主要補助及受贈收入減少所致。
2. 本學年度成本與費用\$167,992,685，較本學年度預算數\$176,056,110減少\$8,063,425，約4.8%，主要係董事會、其他活動支出、教學研究及訓輔支出及獎學金支出減少所致。
3. 以上總收支相抵後，計本期賸餘\$20,743,622，較本學年度預算數\$6,730,202增加\$14,013,420，約67.56%，主要係因疫情之故行政、教學費用及獎學金支出減少。

臺南市德光高級中學
決 算 總 說 明
109 學年度

全 2 頁第 2 頁

二、現金流量結果

1. 營運活動之淨現金流入\$27,687,852。
2. 投資活動之淨現金流出\$23,706,200。共減少\$23,706,200，包括增加不動產、房屋及設備\$16,660,200，增加電腦軟體\$446,000及增加特種基金\$6,600,000(含增加特種基金提撥\$7,000,000及減少特種基金到期兌現\$400,000)。
3. 籌資活動之淨現金流出\$996,157。其中現金流入合計\$157,032,244(包括增加代收款項\$156,325,644，收取存入保證金\$706,600)；現金流出合計\$158,028,401(包括減少代收款項\$157,157,701，退還存入保證金\$870,700)。
4. 現金及約當現金之淨增加\$2,985,495，係期末現金\$134,543,682，較期初現金增加\$2,985,495。

三、資產負債情況

1. 本年度資產\$898,210,643，包括流動資產\$137,087,358，投資、長期應收款及基金\$44,313,312，不動產、房屋及設備\$709,935,533，及無形資產\$6,874,440。
2. 本年度負債\$23,081,122，包括流動負債\$18,924,922及其他負債\$4,156,200。
3. 本年度權益基金及餘絀\$875,129,521，包括權益基金\$792,980,279及賸餘\$82,149,242。

四、現金收支餘絀情形本學年度現金賸餘\$10,581,652。其中經常門現金收入\$192,711,889、經常門現金支出\$165,024,037、購置不動產、動產、無形資產及其他資產現金支出\$17,106,200。

參、其他

- 一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及人短絀因應改善措施:無
- 二、其他重要財務事項:無



臺南市德光高級中學
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
資產	898,210,643	883,434,357	14,776,286	1.67
流動資產	137,087,358	138,481,056	-1,393,698	-1.01
現金	127,181	126,472	709	0.56
銀行存款	134,416,501	131,431,715	2,984,786	2.27
應收款項	2,530,265	6,793,803	-4,263,538	-62.76
預付款項	13,411	129,066	-115,655	-89.61
投資、長期應收款及基金	44,313,312	37,713,312	6,600,000	17.50
特種基金	44,313,312	37,713,312	6,600,000	17.50
不動產、房屋及設備	709,935,533	700,811,549	9,123,984	1.30
土地	42,695,010	42,695,010	0	0
土地改良物	28,929,595	32,260,811	-3,331,216	-10.33
房屋及建築	531,398,122	535,513,122	-4,115,000	-0.77
機械儀器及設備	50,933,106	39,792,906	11,140,200	28.00
圖書及博物	8,900,797	8,810,797	90,000	1.02
其他設備	47,078,903	41,738,903	5,340,000	12.79
不動產、房屋及設備淨額	709,935,533	700,811,549	9,123,984	1.30
無形資產	6,874,440	6,428,440	446,000	6.94
電腦軟體	6,874,440	6,428,440	446,000	6.94
無形資產淨額	6,874,440	6,428,440	446,000	6.94
合 計	898,210,643	883,434,357	14,776,286	1.67
負債	23,081,122	29,048,458	-5,967,336	-20.54
流動負債	18,924,922	24,728,158	-5,803,236	-23.47
應付款項	5,336,957	10,020,180	-4,683,223	-46.74
預收款項	12,374,857	12,662,813	-287,956	-2.27
代收款項	1,213,108	2,045,165	-832,057	-40.68
其他負債	4,156,200	4,320,300	-164,100	-3.80
存入保證金	4,156,200	4,320,300	-164,100	-3.80
權益基金及餘絀	875,129,521	854,385,899	20,743,622	2.43
權益基金	792,980,279	776,247,176	16,733,103	2.16



臺南市德光高級中學
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
指定用途權益基金	37,713,312	25,913,312	11,800,000	45.54
未指定用途權益基金	755,266,967	750,333,864	4,933,103	0.66
餘絀	82,149,242	78,138,723	4,010,519	5.13
累積餘絀	82,149,242	78,138,723	4,010,519	5.13
合 計	898,210,643	883,434,357	14,776,286	1.67

附註:



臺南市德光高級中學

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
184,025,459	各項收入	188,736,307	182,786,312	5,949,995	3.26
143,299,515	學雜費收入	144,247,351	144,209,492	37,859	0.03
133,638	其他教學活動收入	106,034	120,000	-13,966	-11.64
24,056,857	補助及受贈收入	26,089,686	21,000,000	5,089,686	24.24
1,253,805	財務收入	1,374,127	1,160,000	214,127	18.46
15,281,644	其他收入	16,919,109	16,296,820	622,289	3.82
164,174,457	各項成本與費用	167,992,685	176,056,110	-8,063,425	-4.58
1,608,765	董事會支出	1,871,115	1,919,000	-47,885	-2.50
43,252,278	行政管理支出	47,059,956	47,252,045	-192,089	-0.41
109,561,341	教學研究及訓輔支出	108,136,586	115,569,887	-7,433,301	-6.43
8,752,501	獎助學金支出	9,846,292	10,182,442	-336,150	-3.30
69,100	其他教學活動支出	44,900	54,000	-9,100	-16.85
930,472	其他支出	1,033,836	1,078,736	-44,900	-4.16
19,851,002	本期餘絀	20,743,622	6,730,202	14,013,420	208.22

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
營運活動現金流量		
本期餘絀	20,743,622	19,851,002
利息股利之調整	-1,374,127	-1,253,805
未計利息股利之本期餘絀	19,369,495	18,597,197
調整項目	6,976,722	7,914,317
加：不產生現金流出之成本與費用	7,536,216	8,993,304
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	4,411,685	-2,251,398
流動負債調整項目淨增(減)數	-4,971,179	1,172,411
未計利息股利之現金流入(流出)	26,346,217	26,511,514
收取利息	1,341,635	1,223,805
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	27,687,852	27,735,319
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	400,000	200,000
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	-16,660,200	-15,144,800
增加投資性不動產付現數	0	0

臺南市德光高級中學
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	-446,000	-211,200
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	-7,000,000	-12,000,000
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)	-23,706,200	-27,156,000
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	156,325,644	148,765,817
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	706,600	1,738,096
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	-157,157,701	-148,820,304
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	-870,700	-3,010,500
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)	-996,157	-1,326,891

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)	2,985,495	-747,572
期初現金及銀行存款餘額	131,558,187	132,305,759
期末現金及銀行存款餘額	134,543,682	131,558,187



臺南市德光高級中學
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	192,711,889	181,661,431	11,050,458	6.08
學雜費收入	144,247,351	143,299,515	947,836	0.66
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	106,034	133,638	-27,604	-20.66
補助及受贈收入	26,089,686	24,056,857	2,032,829	8.45
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	1,374,127	1,253,805	120,322	9.60
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	16,919,109	15,281,644	1,637,465	10.72
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	3,975,582	-2,364,028	6,339,610	-268.17
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	165,024,037	153,926,112	11,097,925	7.21
董事會支出	1,871,115	1,608,765	262,350	16.31
行政管理支出	47,059,956	43,252,278	3,807,678	8.80
教學研究及訓輔支出	108,136,586	109,561,341	-1,424,755	-1.30
獎助學金支出	9,846,292	8,752,501	1,093,791	12.50
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	44,900	69,100	-24,200	-35.02
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	1,033,836	930,472	103,364	11.11
減：不產生現金流出之成本 與費用	-7,536,216	-8,993,304	1,457,088	-16.20
資產負債項目調整增(減)數	4,567,568	-1,255,041	5,822,609	-463.94
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	27,687,852	27,735,319	-47,467	-0.17
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	17,106,200	8,456,000	8,650,200	102.30

臺南市德光高級中學
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	11,140,200	6,880,200	4,260,000	61.92
圖書及博物	90,000	105,800	-15,800	-14.93
其他設備	5,430,000	1,258,800	4,171,200	331.36
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	446,000	211,200	234,800	111.17
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	10,581,652	19,279,319	-8,697,667	-45.11
購置不動產現金支出	0	6,900,000	-6,900,000	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
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	6,900,000	-6,900,000	-100.00
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	10,581,652	12,379,319	-1,797,667	-14.52



臺南市德光高級中學
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

109 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	700,811,549	16,660,200	7,536,216	0	709,935,533	體育大樓出租，不動產價值難以估算，故未列投資性不動產。
土地	42,695,010	0	0	0	42,695,010	
土地改良物	32,260,811	0	3,331,216	0	28,929,595	
房屋及建築	535,513,122	0	4,115,000	0	531,398,122	
機械儀器及設備	39,792,906	11,140,200	0	0	50,933,106	
圖書及博物	8,810,797	90,000	0	0	8,900,797	
其他設備	41,738,903	5,430,000	90,000	0	47,078,903	
不動產、房屋及設備淨額	700,811,549	16,660,200	7,536,216	0	709,935,533	
無形資產	6,428,440	446,000	0	0	6,874,440	
電腦軟體	6,428,440	446,000	0	0	6,874,440	
無形資產淨額	6,428,440	446,000	0	0	6,874,440	
合 計	707,239,989	17,106,200	7,536,216	-	716,809,973	

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
	無								
合 計			-	-	-	-			

臺南市德光高級中學
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	144,247,351	144,209,492	37,859	0.03	
學費收入	51,790,048	51,852,672	-62,624	-0.12	
雜費收入	90,501,838	90,221,340	280,498	0.31	
實習實驗費收入	433,790	432,280	1,510	0.35	
電腦使用費收入	1,521,675	1,703,200	-181,525	-10.66	109學年度高一無電腦課,故未收費。
其他教學活動收入	106,034	120,000	-13,966	-11.64	
其他教學活動收入	106,034	120,000	-13,966	-11.64	疫情之故,收入減少。
補助及受贈收入	26,089,686	21,000,000	5,089,686	24.24	
補助收入	18,289,993	10,000,000	8,289,993	82.90	109學年度補助款增加約492萬。
受贈收入	7,799,693	11,000,000	-3,200,307	-29.09	疫情之故,捐贈收入減少。
財務收入	1,374,127	1,160,000	214,127	18.46	
利息收入	1,374,127	1,160,000	214,127	18.46	109學年度特種基金增加,利息收入增加。
其他收入	16,919,109	16,296,820	622,289	3.82	
住宿費收入	344,074	296,820	47,254	15.92	109預估18人,實際19人。
雜項收入	16,575,035	16,000,000	575,035	3.59	1.體育大樓場地使用收入\$5,266,095;核准日期:106.3.9;核准文號:1060023921號 2.光電場地使用收入\$266,667;核准日期:108.7.10;核准文號:1080073502號 3.萊爾富場地使用收入\$892,500(免報國前署) 4.體育大樓、光電及萊爾富場地出租,不屬於投資性不動產
合 計	188,736,307	182,786,312	5,949,995	3.26	



臺南市德光高級中學
成本與費用明細表

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	%	
董事會支出	1,871,115	1,919,000	-47,885	-2.50	
人事費	1,827,000	1,827,000	0	0	含1. 董事會秘書1人: 何惠如\$636,525 2. 董事會辦事員2人: 黃伊君\$530,070、楊 凡瑩\$660,405
業務費	8,115	12,000	-3,885	-32.38	
出席及交通費	36,000	80,000	-44,000	-55.00	109學年多估一次。
行政管理支出	47,059,956	47,252,045	-192,089	-0.41	
人事費	34,228,227	33,360,429	867,798	2.60	
業務費	5,128,229	5,400,000	-271,771	-5.03	
維護費	709,773	1,300,000	-590,227	-45.40	因疫情之故, 維護費 減少。
退休撫卹費	2,002,111	2,200,000	-197,889	-8.99	
折舊及攤銷	4,991,616	4,991,616	0	0	
教學研究及訓輔支出	108,136,586	115,569,887	-7,433,301	-6.43	
人事費	97,024,824	97,625,287	-600,463	-0.62	
業務費	3,759,319	7,000,000	-3,240,681	-46.30	因疫情之故, 業務費 減少。
維護費	1,193,956	3,500,000	-2,306,044	-65.89	因疫情之故, 維護費 減少。
退休撫卹費	3,613,887	4,900,000	-1,286,113	-26.25	109新聘教師8人, 採 代理聘任新級較低。
折舊及攤銷	2,544,600	2,544,600	0	0	
獎助學金支出	9,846,292	10,182,442	-336,150	-3.30	
獎學金支出	9,846,292	10,182,442	-336,150	-3.30	
其他教學活動支出	44,900	54,000	-9,100	-16.85	疫情之故, 收入減 少, 支出也相對減 少。
人事費	44,900	54,000	-9,100	-16.85	
其他支出	1,033,836	1,078,736	-44,900	-4.16	
超額年金給付	898,856	878,736	20,120	2.29	
雜項支出	134,980	200,000	-65,020	-32.51	疫情之故, 禮金、差 旅費減少。
合 計	167,992,685	176,056,110	-8,063,425	-4.58	



臺南市德光高級中學

現金明細表

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
1110 現金	127,181	
		127,181

臺南市德光高級中學
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
1121 日盛活儲金253411	8,066,474	
1122 日盛支存#253410	0	
1123 國泰世華活儲#0213880	271,487	
1124 日盛活儲#10623	11,384	
1127 台銀活儲#179655	345,238	
1129 彰銀活儲#001302	4,105,735	
112A 郵局儲金#0011337	1,845,019	
112B 彰銀支存#001300	0	
112C 日盛定存	109,425,400	
112D 國泰世華定存	0	
112F 郵政劃撥#00355668	6	
112G 日盛活儲#253413	695,377	
112H 郵政劃撥#03002068	138,958	
112K 中信活儲#22254	8,314,395	
112L 日盛活儲(專戶)#330000	1,787	
112N 日盛活儲#20330	7,259	
112R 日盛活儲#10123	730,966	
112S 日盛活儲#10223(檢)	412,862	
112T 日盛外幣#32823	0	
112U 日盛活儲金104237(養老金)	44,154	
		134,416,501

臺南市德光高級中學
應收款項明細表
中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
1141	應收票據	暫收體育大樓場地使用費-巨悅	648,000	
		暫收體育大樓場地使用費-嘉樂水	1,058,350	\$ 1,706,350
1143	應收利息	定期存款應收未收利息	310,623	
		特種基金應收未收利息	124,186	
		創校基金應收未收利息	213	435,022
1148	其他應收款		—	
11442	應收補助款	109(二)生涯發展教育計劃	70,000	
		110年台南市課稅配套補助經費	255,010	
		110年大手牽小手計劃經費	18,622	343,632
11443	應收分期付款學費	應收學生分期付款學費		45,261
1140	應收款項	合計		\$ 2,530,265

臺南市德光高級中學
預付款項明細表
中華民國109年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	金額	備註
11781	預付款	預付火險保險費		\$ 13,387
11782	暫付款	溢退109(二)平安保險費		24
1160	預付款項	合計		\$ 13,411

臺南市德光高級中學

特種基金明細表

中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	金額	備註
12591	仁愛基金(1)	10/13到期. 本利續存	\$ 100,702	存放國泰世華定存
12592	獎學金基金(1)	10/13到期. 本利續存	61,672	
12593	校友會基金	10/13到期. 本利續存	65,005	
12594	獎學金基金(2)	10/13到期. 本利續存	160,538	
12595	獎學金基金(3)	10/13到期. 本利續存	179,553	
12596	仁愛基金(2)	10/13到期. 本利續存	41,109	
12597	獎學金基金(4)	10/13到期. 本利續存	195,171	
12598	仁愛基金(3)	10/27到期. 本利續存	109,252	
12599	仁愛基金(4) 林明媚	10/27到期. 本利續存	35,887	
1251	創校基金	6/12到期. 本金續存. 利息收入轉發放獎學金	340,523	
1259A	唐綺珮獎學金基金	12/23到期. 本金續存. 利息收入轉發放獎學金	500,000	存放日盛定存
1259B	校友會基金	11/19到期, 本金續存	523,900	
1259C	尚娥弟獎學金基金	4/5到期, 本金續存(每筆\$200,000共1筆)	200,000	
1253	擴建及整建校舍基金	本金續存(共4筆)	16,000,000	
1255	退休及離職基金	本金續存(共11筆)	25,800,000	
1250	特種基金	合計	\$44,313,312	

臺南市德光高級中學
應付款項明細表
中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
2121	應付票據	未兌現支票#CC8608419-7/10到期	\$ 12,400	
		#CC8608420-7/10到期	1,800	
		#CC8608415-7/10到期	3,750	
		#CC8608427-7/10到期	11,700	
		#CC8608428-7/10到期	3,391	
		#CC8608430-7/10到期	13,440	
		#CC8608431-7/15到期	32,100	
		#CC8608432-7/10到期	4,212	
		#CC8608421-7/17到期	240,000	
		#CC8608422-7/10到期	50,000	
		#CC8608423-7/10到期	20,000	
		#CC8608426-7/10到期	12,000	
		#CC8608424-7/10到期	20,000	
		#CC8608425-7/10到期	12,000	
		#CC8608433-7/10到期	65,000	
		#CC8608434-7/10到期	50,000	
		#CC8608436-7/25到期	10,000	
		#CC8608437-7/25到期	595	
		#CC8608438-7/25到期	22,000	
		#CC8608439-7/25到期	2,187	
		#CC8608440-7/25到期	63,150	
		#CC8608435-7/25到期	219,000	
		#CC8608441-7/25到期	558,525	
		#CC8608442-7/25到期	2,500	
		#CC8608444-7/25到期	1,500	
		#CC8608443-7/25到期	4,788	
		#CC8608446-7/25到期	2,880	
		#CC8608447-7/58到期	7,200	
		#CC8608448-7/25到期	148,800	
		#CC8608345-6/10到期	13,000	
		#CC8608295-6/10到期	5,516	
		#CC8608396-6/25到期	14,400	
		#CC8608365-6/25到期	90,000	
		#CC8608449-6/25到期	122,850	
		#CC8608378-6/25到期	4,000	
		#CC8608379-6/25到期	4,000	

臺南市德光高級中學
應付款項明細表
中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
	應付票據	未兌現支票#CC8608380-6/25到期	2,740	
		#CC8608353-6/25到期	7,790	
		#CC8608355-6/25到期	4,201	
		#CC8608372-6/25到期	422,300	
		#CC8607079-6/10到期	20,440	
		#CC8608389-6/25到期	50,250	
		#CC8608397-6/25到期	53,500	
		#CC8607075-5/25到期	529,300	
		#CC8607015-5/15到期	1,513	
		#CC8607020-5/10到期	22,386	
		#CC8606960-5/10到期	1,800	
		#CC8384488-4/5到期	722	
		#CC8384347-2/25到期	294	
		#CC8384375-2/25到期	7,000	
		#CC8382737-1/10到期	5,163	
		#CC8382645-12/15到期	3,710	
		#CC8608418-7/15到期	1,212	
		#CC8376282-4/10到期	600	
		#CC8068341-4/25到期	487	
		#CC7774629-1/25到期	164	
		#CC7774632-1/25到期	164	
		#CC7923325-11/5到期	294	
		#CC7923214-9/15到期	3,475	
		#CC7772749-12/15到期	1,290	
		#CC8159123-12/15到期	1,326	\$ 2,990,805
2123	應付費用	應付夜輔費	\$ 112,000	
		應付書籍費	1,626,295	
		應付材料費	370,187	
		應付7月勞保退休金公提	1,998	
		應付6.7月勞保費	65,066	
		應付6.7月健保費#123636457	90,486	
		應付6.7月勞保退休金自提	5,320	
		應付6.7月勞保退休金公提	74,800	2,346,152
2120	應付款項	合計		\$ 5,336,957

臺南市德光高級中學

預收款項明細表

中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
2131	預收款	預收110年補助款		
		110年身心障礙學生輔導經費	\$ 39,000	
		109(二)學習扶助提升學生素質	23,400	
		110年協助辦理各項教育活動經費	400,000	
		110年前瞻數位建設計劃經常門	200,000	
		110年前瞻數位建設計劃資本門	1,144,000	
		109(二)資訊化學銜接教育鐘點費	26,400	
		110(一)資訊化學銜接教育鐘點費	8,800	
		110年充實一般教學設備資本門	452,000	\$ 2,293,600
		預收110學年度服裝費		680
		預收110學年度教科書.書籍費		1,702
		預收110學年度學雜費		6,824,586
		預收110學年度輔導費		284,400
		預收110學年度暑輔費		127,920
		預收110學年度多元學習費		266,500
		預收110學年度校車交通費		760,496
		預收材料費		12,480
		預收公私立齊一減免		39,774
2132	暫收款	暫收體育大樓場地使用費-共2筆	\$ 1,706,350	
		暫收109(二)溢繳學雜.輔費導	56,369	1,762,719
2130	預收款項	合計		\$ 12,374,857

臺南市德光高級中學
代收款項明細表
中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
2141L	代轉獎助學金	第61屆第5分區高中科學展覽會得獎學生獎學金		\$ 6,200
2141	代扣款	代扣教師獎助學金	\$ 130,320	
		代扣勞保退休金自提	65,959	
		代扣所得稅	148,029	
		代扣勞保費	19,954	
		代扣公保費	301,241	
		代扣健保費	200,587	
		代扣私校儲金自提	320,553	
		代扣二代健保費	5,205	
		代扣教職員午餐費	14,780	1,206,628
2141V	代收其他款項	代收科學競賽營費用		280
2140	代收款項	合計		\$ 1,213,108

臺南市德光高級中學
其他負債明細表
中華民國110年7月31日

科目編號	會計科目	摘要	小計	合計
2311	存入保證金	暫收履約保證金-菩呈股份有限公司	\$ 450,000	
		暫收履約保證金-德光游泳池有限公司	2,000,000	
		暫收履約保證金-巨悅有限公司	200,000	
		暫收履約保證金-大佳便當廠股份有限公司	100,000	
		暫收履約保證金-好口味食品廠	100,000	
		暫收履約保證金-久大食品便當廠	100,000	
		暫收履約保證金-楓葉行	30,000	
		暫收履約保證金-萊爾富超商	50,000	
		暫收履約保證金-德家企業社	12,000	
		暫收履約保證金-嘉丞食品工廠	100,000	
		暫收履約保證金-中大服裝有限公司	100,000	
		暫收履約保證金-品家福有限公司	52,050	
		暫收履約保證金-旭創能源有限公司	150,000	
		暫收履約保證金-品家福有限公司	117,450	
		暫收履約保證金-品豐營造有限公司	11,000	
		電力改善線槽工程保固金-家世企業有限公司	20,000	
		暫收履約保證金-秀才服裝有限公司	50,000	
		暫收履約保證金-倍林有限公司	207,000	
		暫收履約保證金-台南鋁門窗	11,930	
		暫收履約保證金-品家福有限公司	119,970	
		暫收履約保證金-品豐營造有限公司	36,000	
		暫收履約保證金-中大服裝有限公司	20,000	
		暫收履約保證金-鈞安資訊科技股有公司	72,900	
		暫收履約保證金-鈞安資訊科技股有公司	45,900	\$ 4,156,200
2300	其他負債	合計		\$ 4,156,200

全 10 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

全37頁 第 25 頁

全 10 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

全37頁 第 26 頁

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			535,513,122
	109學年度財產報廢:84年廁所整建工程		1,000,000	
	109學年度財產報廢:88年音響週邊設備		29,000	
	109學年度財產報廢:88年燈具		73,200	
	109學年度財產報廢:88年L1000鹵素燈具附管		44,000	
	109學年度財產報廢:88年平凸透鏡聚光燈1000W		39,600	
	109學年度財產報廢:88年佛式柔邊聚光燈1000W		40,800	
	109學年度財產報廢:88年L1000鹵素燈具附管		44,000	
	109學年度財產報廢:92年鋁窗改建工程		700,000	
	109學年度財產報廢:92年鋁窗白鐵窗改建工程		509,000	
	109學年度財產報廢:88年窗簾布		49,000	
	109學年度財產報廢:88年電動空吊桿		8,100	
	109學年度財產報廢:88年3PIN燈光插座組		11,900	
	109學年度財產報廢:88年測試調校費用		32,000	
	109學年度財產報廢:88年C型掛勾		14,400	
	109學年度財產報廢:88年修繕工程尾款		1,520,000	
	本年度餘額		4,115,000	531,398,122

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			39,792,906
	希賢.三省樓教室冷氣機更換裝設工程	2,394,000		
	希賢.三省樓教室冷氣機更換裝設工程	802,000		
	變頻分離式冷氣 2*\$61,500	123,000		
	希賢.三省樓教室冷氣機更換裝設工程(第二期)	23,400		
	希賢.三省樓教室冷氣機更換裝設工程(第二期)	204,800		
	希賢.三省樓教室冷氣機更換裝設工程(第二期)	468,000		
	程式設計平台伺服器(機房)	54,000		
	「德智並行.光耀府城」無線基地台 5*\$20,000	100,000		
	A「課綱課程發展計劃」無線基地台 5*\$20,000	100,000		
	網路交換器 6*\$20,000	120,000		
	網路交換器 1*\$32,000	32,000		
	B「教師增能計劃」雙眼複式顯微鏡 10*\$18,000(生物教室)	180,000		
	「德智並行.光耀府城」筆記型電腦 1*\$27,000	27,000		
	D「學校特色和校務精進計劃」A3彩色噴墨印表機	20,000		
	D「學校特色和校務精進計劃」筆記型電腦 1*\$30,000	30,000		
	C「課綱課程組織與運作計劃」筆記型電腦 2*\$30,000	60,000		
	A「課綱課程發展計劃」筆記型電腦 1*\$30,000	30,000		
	B「教師增能計劃」桌上型電腦 1*\$30,000(探究實作教室)	30,000		
	A「課綱課程發展計劃」桌上型電腦 6*\$30,000(探究實作教室)	180,000		
	桌上型電腦 53*\$25,000(電腦三)	1,325,000		
	48port行動載具充電車(探究實作教室)	62,000		
	NAS硬碟 1*\$50,000	50,000		
	數位單眼相機 1*\$46,900	46,900		
	攝影機 1*\$48,500	48,500		
	影音剪輯電腦 1*\$40,000	40,000		
	音控桌椅 1*\$20,000	20,000		
	氣冷式冰水機 1*\$715,000	715,000		
	摺紙機 1*\$79,800	79,800		
	桌上型電腦(高一教室) 8*\$25,000	200,000		
	氣冷式冰水機(物理.生物教室) 2*\$40,000	800,000		
	智慧型掃描器 1*\$80,000	80,000		
	記憶吐司 1*\$24,800	24,800		
	雙眼複式顯微鏡(生物教室) 2*\$15,000	30,000		
	觸控式螢幕(A教室) 1*\$100,000	100,000		
	塑鋼護理工作車 1*\$20,000	20,000		

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	桌上型微電腦視力檢查儀 1*\$63,000	63,000		
	冷氣機	199,000		
	冷氣機	199,000		
	「自主學習」網路交換器及網路配電工程(語二)	57,500		
	「自主學習」網路交換器及網路配電工程(語二)(自籌)	57,500		
	「自主學習」網路交換器及網路配電工程(探究實作教室)	50,000		
	「自主學習」網路交換器及網路配電工程(探究實作教室)(自籌)	50,000		
	「自主學習」All in one 桌上型電腦(探究實作教室) 4*\$30,000	120,000		
	「自主學習」All in one 桌上型電腦(探究實作教室) 4*\$30,000(自籌)	120,000		
	「自主學習」桌上型電腦(探究實作教室) 1*\$25,000	12,500		
	「自主學習」桌上型電腦(探究實作教室) 1*\$25,000(自籌)	12,500		
	「自主學習」平板電腦 2*\$15,000	30,000		
	「自主學習」平板電腦 2*\$15,000(自籌)	30,000		
	「自主學習」桌上型電腦(語二教室) 31*\$25,000	387,500		
	「自主學習」桌上型電腦(語二教室) 31*\$25,000(自籌)	387,500		
	「德智並行.光耀府城」桌上型電腦 2*\$30,000	60,000		
	「德智並行.光耀府城」平板電腦 5*\$12,000	60,000		
	「德智並行.光耀府城」筆記型電腦 1*\$30,000	30,000		
	A「課綱課程發展計劃」-無線網路控制器	240,000		
	「德智並行.光耀府城」-交換器	50,000		
	A「課綱課程發展計劃」-高速攝影機 1*\$20,000	20,000		
	B「教師增能計劃」-桌上型PH計 1*\$21,000	21,000		
	B「教師增能計劃」-烘箱 2*\$22,000	44,000		
	「充實一般教學」-電子天平A(化學教室) 2*\$14,000	22,400		
	「充實一般教學」-電子天平A(化學教室) 2*\$14,000(自籌)	5,600		
	「充實一般教學」-烘箱(化學教室) 1*\$41,000	32,800		
	「充實一般教學」-烘箱(化學教室) 1*\$41,000(自籌)	8,200		
	「充實一般教學」-抽氣式化學藥品櫃(化學教室) 1*\$150,000	120,000		
	「充實一般教學」-抽氣式化學藥品櫃(化學教室) 1*\$150,000(自籌)	30,000		
	本年度餘額	11,140,200		50,933,106

全 10 頁第 6 頁
單位：新臺幣元

全37頁 第 30 頁

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			41,738,903
	木製學生實驗桌 6*\$64,750(化學教室)	388,500		
	教學用玻璃白板(磁性)	11,500		
	除濕機A(生活科技教室)	10,400		
	除濕機A(生活科技教室)	2,600		
	燈光與音效控制系統(表演藝術教室)	345,600		
	燈光與音效控制系統(表演藝術教室)	86,400		
	學生用實驗檯 8*\$54,000(物理教室)	86,400		
	學生用實驗檯 8*\$54,000(物理教室)	345,600		
	上低音號 2*\$150,000	300,000		
	低音號 1*\$240,000	240,000		
	立奏鐘琴 1*\$45,000	45,000		
	漫波鼓 1*\$18,000	18,000		
	樹鐘 1*\$12,000	12,000		
	豎笛 1*\$120,000	120,000		
	長號 1*\$65,000	65,000		
	高音薩克斯風 1*\$66,400	66,400		
	法國號 1*\$78,600	78,600		
	防焰背景幕 1*\$93,900	93,900		
	防焰側幕 1*\$68,000	68,000		
	A「課綱課程發展計劃」玻璃白板 1*\$16,000	16,000		
	教師實驗桌 1*\$47,000(理化教室)	47,000		
	學生實驗桌 12*\$29,150(理化教室)	349,800		
	變焦鏡頭 1*\$36,900	36,900		
	閃光燈 1*\$16,000	16,000		
	埋入式除濕機 3*\$15,000(美術、童軍、表藝教室)	450,000		
	單槍投影機 8*\$32,000(高三教室)	256,000		
	高解析投機 1*\$65,000	65,000		
	混音擴大機 1*\$18,000	18,000		
	溫熱程控殺菌飲水機 4*\$24,000	96,000		
	B「教師增能計劃」馬林巴木琴	90,000		
	D「學校特色和校務精進計劃」孕婦輔具 1*\$50,000	50,000		
	投影機 10*\$32,000(國一教室)	320,000		
	學生實驗桌(第二期) 12*\$4,850	58,200		
	防潮箱(生物教室) 1*\$41,900	41,900		
	14軌混音機(第一會議室) 1*\$37,300	37,300		

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
	喇叭(第一會議室) 1*\$140,000	140,000		
	功率擴大機(第一會議室) 2*\$35,000	70,000		
	4CH無線麥克風組(第一會議室) 1*\$30,000	30,000		
	電源時序開關(第一會議室) 1*\$15,000	15,000		
	鋁製機櫃(第一會議室) 1*\$30,000	30,000		
	無線擴音組(電一.二.三) 3*\$40,000	120,000		
	電動銀幕(音樂一.二) 2*\$16,000	32,000		
	高解析投影機(音樂二) 1*\$65,000	65,000		
	除濕機(生活科技教室) 2*\$20,000	40,000		
	掃圖裁藝機 1*\$35,000	35,000		
	「自主學習」單槍投影機(語二) 1*\$32,000	16,000		
	「自主學習」單槍投影機(語二) 1*\$32,000(自籌)	16,000		
	「自主學習」電動銀幕(語二) 1*\$10,000	5,000		
	「自主學習」電動銀幕(語二) 1*\$10,000(自籌)	5,000		
	「自主學習」擴音設備組(語二) 1*\$43,000	21,500		
	「自主學習」擴音設備組(語二) 1*\$43,000(自籌)	21,500		
	「自主學習」多人無線簡報系(多功能教室.探究實作教室) 2*\$40,000	40,000		
	「自主學習」多人無線簡報系(多功能教室.探究實作教室) 2*\$40,000(自籌)	40,000		
	「自主學習」雷射投影機(探究實作教室) 1*\$65,000	32,500		
	「自主學習」雷射投影機(探究實作教室) 1*\$65,000(自籌)	32,500		
	「自主學習」寬比率電動銀幕(探究實作教) 1*\$15,000	7,500		
	「自主學習」寬比率電動銀幕(探究實作教) 1*\$15,000(自籌)	7,500		
	「自主學習」擴音設備組(探究實作教) 1*\$43,000	21,500		
	「自主學習」擴音設備組(探究實作教) 1*\$43,000(自籌)	21,500		
	「自主學習」電腦廣播教學系統(語二教室) 1*\$99,000	49,500		
	「自主學習」電腦廣播教學系統(語二教室) 1*\$99,000(自籌)	49,500		
	木琴(第二期款)	40,000		
	D「學校特色和校務精進計劃」-數位錄影機 1*\$20,000	20,000		
	A「課綱課程發展計劃」-無線麥克風 1*\$12,000	12,000		
	A「課綱課程發展計劃」-無線麥克風 1*\$12,000	12,000		
	D「學校特色和校務精進計劃」-高齡者輔具 1*\$50,000	50,000		
	109學年度財產報廢:85年捆包機		21,000	
	109學年度財產報廢:89年行進小鼓		4,000	
	109學年度財產報廢:89年行進圓號		57,000	
	109學年度財產報廢:89年雙層手推車		4,000	

全 10 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

全37頁 第 33 頁

臺南市德光高級中學
長期營運資產明細表
中華民國 110 年 07 月 31 日

全 10 頁第 10 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			6,428,440
	「德智並行.光耀府城」英文單字練習平台	98,000		
	「德智並行.光耀府城」中文電子書	50,000		
	「德智並行.光耀府城」線上資料庫	25,000		
	A「課綱課程發展計劃」Cartoon Animator 1*\$175,000	175,000		
	「自主學習」英檢線上測驗系統 1*\$98,000	49,000		
	「自主學習」英檢線上測驗系統 1*\$98,000(自籌)	49,000		
	本年度餘額	446,000		6,874,440



臺南市德光高級中學
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%	(144,247,351/188,736,307)*100% =76.43%	(143,299,515/184,025,459)*100% =77.87%	(140,688,378/187,171,704)*100% =75.17%
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%	(23,081,122-0)/(898,210,643-0)*100% =2.57%	(29,048,458-0)/(883,434,357-0)*100% =3.29%	(29,202,938-0)/(863,737,835-0)*100% =3.38%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(137,087,358/18,924,922)*100% =724.37%	(138,481,056/24,728,158)*100% =560.01%	(136,947,230/23,610,234)*100% =580.03%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(27,687,852/18,924,922)*100% =146.30%	(27,735,319/24,728,158)*100% =112.16%	(27,779,824/23,610,234)*100% =117.66%
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	(10,706,265-181,387,259)/10,581,652 =0	(16,385,645-176,065,302)/19,279,319 =0	(16,363,682-1,628,252,890)/21,847,922 =0
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%	(144,247,351-143,299,515)/143,299,515*100% =0.66%	(143,299,515-140,688,378)/140,688,378*100% =1.86%	(140,688,378-141,030,613)/141,030,613*100% =-0.24%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(137,087,358-0-13,411)/18,924,922*100% =724.30%	(138,481,056-0-129,066)/24,728,158*100% =559.49%	(136,947,230-0-35,253)/23,610,234*100% =579.88%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(82,149,242+755,266,967)/898,210,643*100% =93.23%	(78,138,723+750,333,864)/883,434,357*100% =93.78%	(99,635,643+721,585,942)/863,737,835*100% =95.08%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	20,743,622/[(883,434,357+898,210,643)/2]*100% =2.33%	19,851,002/[(863,737,835+883,434,357)/2]*100% =2.27%	20,071,515/[(843,172,834+863,737,835)/2]*100% =2.35%
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%	(23,081,122-29,048,458)/29,048,458*100% =-20.54%	(29,048,458-29,202,938)/29,202,938*100% =-0.53%	(29,202,938-28,709,452)/28,709,452*100% =1.72%
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	(127,181+134,416,501)+(0+2,530,265)-(18,924,922-12,374,857+4,156,200+0)-0+0 =126,367,682	(126,472+131,431,715)+(0+6,793,803)-(24,728,158-12,662,813+4,320,300+0)-0+0 =121,966,345.00	(127,226+132,178,533)+(0+4,606,218)-(23,610,234-12,839,256+5,592,704+0)-0+0 =120,548,295.00

臺南市德光高級中學
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
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	5,336,957
(四)代收款項	1,213,108
(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	4,156,200
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	10,706,265
二、貨幣性資產	
(一)現金	127,181
(二)銀行存款	134,416,501
(三)短期投資	0
(四)應收款項	2,530,265
(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	44,313,312
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	181,387,259
三、借款淨額(C=A-B)	-170,680,994
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	10,581,652
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。

臺南市德光高級中學
109學年度賸餘款計算簡表

項 目			92.7.31財務報表
加項	現金		48,049
	銀行存款		79,938,887
	短期投資(流動金融資產)		34,938,212
	應收款項		1,231,682
	預付款項		856,700
	特種基金		1,598,642
	存出保證金		0
	小計(A)		118,612,172
減項	短期借款		0
	應付款項		898,972
	預收款項		7,894,878
	代收款項		4,848,797
	長期借款(長期負債)		0
	存入保證金		0
	設校基金		340,523
	小計(B)		13,983,170
基期累積賸餘款C=A-B			104,629,002
各學年度可投資及流用之賸餘款(或收支不足)現金概況表(本期現金餘絀)	92學年度		28,390,594
	93學年度		29,893,494
	94學年度		26,825,957
	95學年度		8,685,017
	96學年度		(30,420,033)
	97學年度		14,068,239
	98學年度		(119,505,042)
	99學年度		(42,793,357)
	100學年度		3,115,675
	101學年度		20,299,452
	102學年度		13,184,305
	103學年度		35,411,846
	104學年度		3,586,804
	105學年度		4,211,261
	106學年度		18,433,785
	107學年度		21,847,922
	108學年度		12,379,319
至108學年度止累積盈餘-賸餘款權益基金			152,244,240
1/2為可投資及流用額度			76,122,120
扣除流用金額(報備投額度)			0
可投額度上限(至109學年度止)			76,122,120