

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

108 學年度

(自108年8月1日至109年7月31日)

決 算 書

065

決算業經本校於 109年10月6日 第十七屆第十一次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算總說明		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
借入款變動表		12	1
收入明細表		13	1
支出明細表		14	1
各科 目 明 細 表	銀行存款明細表	15	2
	應收款項明細表	17	2
	預付款項明細表	19	1
	特種基金明細表	20	1
	應付款項明細表	21	2
	預收款項明細表	23	1
	代收款項明細表	24	1
	存入保證金明細表	25	1
董事會人事費明細表		26	1
最近三年財務分析表		27	1
舉債指數計算表		28	1

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

決 算 總 說 明

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效	
一、營運計畫	
順應108課綱之實施，翻轉教育方式，以學生為主體，除教師需具備跨領域共同備課之能力外，還需要針對學生生涯規劃之進路設計選修課程，對應18學群之升學，強化學生之學習歷程檔案，因此，需要調整行政架構及增加行政人力資源，以支援教學。少子化問題日趨嚴重，逐年調整班級，設計更豐富多元的特色課程，培養素養能力，強化領域學習，提升學生自主學習力。	
二、重要長期營運資產增置計畫	
配合教育部爭取競爭型計畫，108學年私校獎補助280萬6仟元、優質化計畫補助300萬元、均質化計畫補助100萬、一般科目教學設備34萬3仟元。	
三、長期債務之舉借及償還	
新建校舍之貸款、償還計畫已報部核准。	
四、其他重要計畫	
貳、決算概況	
一、收支餘絀情形	
1. 本學年度收入167,321,561元，較本學年度預算數152,814,082元，增加14,507,479元，約9.49%，主要係董事會捐款、軍訓教官薪資所致。	
2. 本學年度成本與費用154,000,279元，較本學年度預算數134,890,800元，增加19,109,479元，約14.17%，主要係薪資調整、年終獎金及財產報廢所致。	
3. 以上總收支相抵後，計本期賸餘13,321,282元，較本學年度預算數17,923,282元，減少4,602,000元，約-25.68%，主要係折舊及攤銷7,220,263元所致。	
二、現金流量結果	
1. 營運活動之淨現金流入20,830,308元。	
2. 投資活動之淨現金流入（出）(21,061,162)元。其中現金流入合計0元；現金流出合計21,061,162元，包括增加不動產、房屋及設備20,963,162元，增加無形資產98,000元。	
3. 籌資活動之淨現金流入（出）(1,187,791)元。其中現金流入合計141,470,384元，包括增加代收款項141,430,384元，收取存入保證金40,000元；現金流出合計142,658,175元，包括減少代收款項140,453,875元，償還長短期借款2,000,000元，退回存入保證金204,300元。	
4. 現金及約當現金之淨增（減）(1,418,645)元，係期末現金12,343,419元，較期初現金13,762,064元減少之數。	
三、資產負債情況	
1. 本年度資產867,964,601元，包括流動資產12,990,362元、投資、長期應收款及基金3,000,000元，及不動產、房屋及設備848,957,692元，與無形資產3,016,547元。	
2. 本年度負債249,006,854元，包括流動負債45,699,381元、長期負債203,204,473元，及其他負	

方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中學

決 算 總 說 明

108 學年度

全 1 頁第 2 頁

債 103,000元。

3. 本年度權益基金及餘絀618,957,747元，包括權益基金705,704,290元、累積短絀(86,746,543)元，及權益其他項目0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短餘(230,854)元。其中經常門現金收入165,870,761元、經常門現金支出145,040,453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5,557,946元及購置不動產現金支出15,503,216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

二、其他重要財物事項



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等
平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	867,964,601	866,164,218	1,800,383	0.21
流動資產	12,990,362	14,531,048	-1,540,686	-10.60
現金	50,000	50,000	0	0
銀行存款	12,293,419	13,712,064	-1,418,645	-10.35
應收款項	626,733	667,655	-40,922	-6.13
預付款項	20,210	101,329	-81,119	-80.06
投資、長期應收款及基金	3,000,000	3,000,000	0	0
特種基金	3,000,000	3,000,000	0	0
不動產、房屋及設備	848,957,692	845,614,300	3,343,392	0.40
土地	14,869,970	14,869,970	0	0
土地改良物	32,488,134	20,895,599	11,592,535	55.48
房屋及建築	655,346,186	654,526,661	819,525	0.13
機械儀器及設備	22,869,129	21,007,826	1,861,303	8.86
圖書及博物	4,598,744	4,353,555	245,189	5.63
其他設備	118,785,529	122,994,039	-4,208,510	-3.42
購建中營運資產	0	6,966,650	-6,966,650	-100.00
不動產、房屋及設備淨額	848,957,692	845,614,300	3,343,392	0.40
無形資產	3,016,547	3,018,870	-2,323	-0.08
電腦軟體	3,016,547	3,018,870	-2,323	-0.08
無形資產淨額	3,016,547	3,018,870	-2,323	-0.08
合 計	867,964,601	866,164,218	1,800,383	0.21
負債	249,006,854	260,527,753	-11,520,899	-4.42
流動負債	45,699,381	43,677,587	2,021,794	4.63
短期債務	2,000,000	2,000,000	0	0
應付款項	22,791,205	20,254,198	2,537,007	12.53
預收款項	14,654,281	16,146,003	-1,491,722	-9.24
代收款項	6,253,895	5,277,386	976,509	18.50
長期負債	203,204,473	216,582,866	-13,378,393	-6.18
長期銀行借款	174,864,089	176,864,089	-2,000,000	-1.13



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等
平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
長期應付款項	28,340,384	39,718,777	-11,378,393	-28.65
其他負債	103,000	267,300	-164,300	-61.47
存入保證金	103,000	267,300	-164,300	-61.47
權益基金及餘絀	618,957,747	605,636,465	13,321,282	2.20
權益基金	705,704,290	693,292,230	12,412,060	1.79
指定用途權益基金	3,000,000	3,000,000	0	0
未指定用途權益基金	702,704,290	690,292,230	12,412,060	1.80
餘絀	-86,746,543	-87,655,765	909,222	-1.04
累積餘絀	-86,746,543	-87,655,765	909,222	-1.04
合 計	867,964,601	866,164,218	1,800,383	0.21

附註:



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

收支餘絀表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

107學年度 決算數	項 目	108學年度 決算數 (1)	108學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
173,825,243	各項收入	167,321,561	152,814,082	14,507,479	9.49
118,443,802	學雜費收入	114,018,833	114,178,182	-159,349	-0.14
0	其他教學活動收入	23,603,770	4,340,000	19,263,770	443.87
43,438,285	補助及受贈收入	23,331,544	25,030,000	-1,698,456	-6.79
44,084	財務收入	36,484	100,000	-63,516	-63.52
11,899,072	其他收入	6,330,930	9,165,900	-2,834,970	-30.93
162,134,700	各項成本與費用	154,000,279	134,890,800	19,109,479	14.17
2,994,959	董事會支出	1,722,473	1,940,000	-217,527	-11.21
19,598,436	行政管理支出	19,231,541	21,412,000	-2,180,459	-10.18
125,157,580	教學研究及訓輔支出	98,882,247	93,833,800	5,048,447	5.38
10,024,390	獎助學金支出	9,105,554	10,300,000	-1,194,446	-11.60
0	其他教學活動支出	20,837,224	3,060,000	17,777,224	580.96
3,612,592	財務費用	3,385,998	3,577,000	-191,002	-5.34
746,743	其他支出	835,242	768,000	67,242	8.76
11,690,543	本期餘絀	13,321,282	17,923,282	-4,602,000	-25.68



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	13,321,282	11,690,543
利息股利之調整	3,349,514	3,568,508
未計利息股利之本期餘絀	16,670,796	15,259,051
調整項目	7,527,026	32,333,174
加：不產生現金流出之成本與費用	7,220,263	27,220,738
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	122,041	-590,777
流動負債調整項目淨增(減)數	184,722	5,703,213
未計利息股利之現金流入(流出)	24,197,822	47,592,225
收取利息	36,484	44,084
收取股利	0	0
支付利息	-3,403,998	-3,623,592
營運活動淨現金流入(出)	20,830,308	44,012,717
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	0	0
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	-20,963,162	-25,722,606
增加投資性不動產付現數	0	0



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107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	-98,000	-15,000
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	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-21,061,162	-25,737,606
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	141,430,384	149,700,033
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	40,000	74,000
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	-2,000,000	-16,661,154
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-140,453,875	-149,486,488
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	-204,300	-1,148,000
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)	-1,187,791	-17,521,609



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107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)	-1,418,645	753,502
期初現金及銀行存款餘額	13,762,064	13,008,562
期末現金及銀行存款餘額	12,343,419	13,762,064



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金收支概況表

108 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107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	165,870,761	179,574,591	-13,703,830	-7.63
學雜費收入	114,018,833	118,443,802	-4,424,969	-3.74
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	23,603,770	0	23,603,770	0
補助及受贈收入	23,331,544	43,438,285	-20,106,741	-46.29
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	36,484	44,084	-7,600	-17.24
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	6,330,930	11,899,072	-5,568,142	-46.79
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	-1,450,800	5,749,348	-7,200,148	-125.23
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	145,040,453	135,561,874	9,478,579	6.99
董事會支出	1,722,473	2,994,959	-1,272,486	-42.49
行政管理支出	19,231,541	19,598,436	-366,895	-1.87
教學研究及訓輔支出	98,882,247	125,157,580	-26,275,333	-20.99
獎助學金支出	9,105,554	10,024,390	-918,836	-9.17
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	20,837,224	0	20,837,224	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	3,385,998	3,612,592	-226,594	-6.27
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	835,242	746,743	88,499	11.85
減：不產生現金流出之成本	-7,220,263	-27,220,738	20,000,475	-73.48
與費用	-1,739,563	647,912	-2,387,475	-368.49
應付預付項目調整增(減)數	-1,739,563	647,912	-2,387,475	-368.49
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	20,830,308	44,012,717	-23,182,409	-52.67
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	5,557,946	6,454,642	-896,696	-13.89



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

108 學年度

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107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	1,981,303	3,933,183	-1,951,880	-49.63
圖書及博物	245,189	319,176	-73,987	-23.18
其他設備	3,233,454	2,187,283	1,046,171	47.83
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	98,000	15,000	83,000	553.33
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	15,272,362	37,558,075	-22,285,713	-59.34
購置不動產現金支出	15,503,216	19,282,964	-3,779,748	-19.60
土地	0	0	0	0
土地改良物	2,142,535	0	2,142,535	0
房屋及建築	13,360,681	-411,810	13,772,491	-3,344.38
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	19,694,774	-19,694,774	-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	-230,854	18,275,111	-18,505,965	-101.26



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

108 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	845,614,300	10,463,332	7,119,940	0	848,957,692	新增47,400 是應付長期工程款
土地	14,869,970	0	0	0	14,869,970	
土地改良物	20,895,599	6,867,535	0	4,725,000	32,488,134	JW-齊祥工程
房屋及建築	654,526,661	819,525	0	0	655,346,186	私校獎補助款
機械儀器及設備	21,007,826	1,981,303	120,000	0	22,869,129	
圖書及博物	4,353,555	245,189	0	0	4,598,744	
其他設備	122,994,039	549,780	6,999,940	2,241,650	118,785,529	教室鐵件-維星工程
購建中營運資產	6,966,650	0	0	-6,966,650	0	
不動產、房屋及設備淨額	845,614,300	10,463,332	7,119,940	0	848,957,692	
無形資產	3,018,870	98,000	100,323	0	3,016,547	
電腦軟體	3,018,870	98,000	100,323	0	3,016,547	
無形資產淨額	3,018,870	98,000	100,323	0	3,016,547	
合 計	848,633,170	10,561,332	7,220,263	-	851,974,239	



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

借款變動表

108 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
元大銀行	新建校舍	105.01.18-120.01.18	178,864,089	0	2,000,000	176,864,089	1.950	董事長高征財及董事黃敏正保證。 自第2年起於每年3月及9月共分28期平均攤還本息	104/07/23臺教國署高字第1040081353號 108/10/23臺教授國字第1080114446號 108/08/30元大商業銀行核貸通知書 109/06/29元大商業銀行核貸通知書 109/07/16臺教授國字第1090077181號 108學年~110學年按月繳息，自108年9月至111年3月每期還本100萬元 期滿以後每年3月及9月各為一期依剩餘期數平均攤還本金
合 計			178,864,089	-	2,000,000	176,864,089			



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

收入明細表

108 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	114,018,833	114,178,182	-159,349	-0.14	
學費收入	41,511,884	41,284,872	227,012	0.55	
雜費收入	71,644,220	72,034,950	-390,730	-0.54	
實習實驗費收入	386,863	386,360	503	0.13	
電腦使用費收入	475,866	472,000	3,866	0.82	
其他教學活動收入	23,603,770	4,340,000	19,263,770	443.87	
其他教學活動收入	23,603,770	4,340,000	19,263,770	443.87	營隊增加
補助及受贈收入	23,331,544	25,030,000	-1,698,456	-6.79	
補助收入	13,454,989	7,230,000	6,224,989	86.10	軍訓教官認列收入
受贈收入	9,876,555	17,800,000	-7,923,445	-44.51	董事會捐贈7440000元 社會人士捐贈
財務收入	36,484	100,000	-63,516	-63.52	
利息收入	36,484	100,000	-63,516	-63.52	定期存款減少
其他收入	6,330,930	9,165,900	-2,834,970	-30.93	
試務費收入	38,400	12,000	26,400	220.00	辦大補考試
住宿費收入	467,689	653,900	-186,211	-28.48	住宿學生減少
雜項收入	5,824,841	8,500,000	-2,675,159	-31.47	營隊收,支轉至其他 教學活動收入與支出 太陽能出租219752元
合 計	167,321,561	152,814,082	14,507,479	9.49	



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

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	1,722,473	1,940,000	-217,527	-11.21	
人事費	1,085,220	1,070,000	15,220	1.42	專任董事報酬1055220元 董事會秘書薪資30000元
業務費	47,253	100,000	-52,747	-52.75	多估列
出席及交通費	590,000	770,000	-180,000	-23.38	董事會議少一次
行政管理支出	19,231,541	21,412,000	-2,180,459	-10.18	
人事費	15,057,604	16,900,000	-1,842,396	-10.90	多估列
業務費	2,703,890	2,720,000	-16,110	-0.59	
維護費	609,341	900,000	-290,659	-32.30	校舍新建
退休撫卹費	860,706	892,000	-31,294	-3.51	多估列
教學研究及訓輔支出	98,882,247	93,833,800	5,048,447	5.38	
人事費	81,410,293	82,745,000	-1,334,707	-1.61	
業務費	5,829,701	6,628,800	-799,099	-12.05	多估列
維護費	1,038,793	1,040,000	-1,207	-0.12	
退休撫卹費	3,383,197	3,420,000	-36,803	-1.08	
折舊及攤銷	7,220,263	0	7,220,263		財產報廢
獎助學金支出	9,105,554	10,300,000	-1,194,446	-11.60	
獎學金支出	8,202,719	9,400,000	-1,197,281	-12.74	多估列
助學金支出	902,835	900,000	2,835	0.32	
其他教學活動支出	20,837,224	3,060,000	17,777,224	580.96	
人事費	20,491,094	2,360,000	18,131,094	768.27	多元學習.營隊增加
業務費	346,130	700,000	-353,870	-50.55	多元學習.營隊增加
財務費用	3,385,998	3,577,000	-191,002	-5.34	多估列
利息費用	3,385,998	3,577,000	-191,002	-5.34	
其他支出	835,242	768,000	67,242	8.76	
試務費支出	31,510	15,000	16,510	110.07	辦理大補考
超額年金給付	729,918	703,000	26,918	3.83	新增1人退休
雜項支出	73,814	50,000	23,814	47.63	代辦費不足轉支出
合 計	154,000,279	134,890,800	19,109,479	14.17	



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

現金明細表

109 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
1111 零用金及周轉金	50,000	
		50,000



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

銀行存款明細表

109 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 元大銀行-佳里分行 2566-7-0	67,460	
1121 元大銀行-佳里分行 2566-2-0	162,561	
1121 元大銀行-佳里分行 2566-7-1	5,790,068	
1121 元大銀行-佳里分行 2566-7-5	2,261,271	
1121 元大銀行-佳里分行 2566-2-1	563,397	
1121 元大銀行-佳里分行 外幣銀存	260	
1123 第一銀行-麻豆分行 003851	222,574	
1123 第一銀行-麻豆分行 150323	30,863	
1123 第一銀行-麻豆分行 定期存款	2,330,000	
1126 臺灣銀行-新營分行 11030-3	93,961	
1127 麻豆郵局 056126-1	120,205	
1127 麻豆郵局 068510-7	650,798	
1127 麻豆郵局 郵政儲金	1	
		12,293,419



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

最近3年財務分析表

108學年度至106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		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(114,018,833/167,321,561)*100% =68.14%	(118,443,802/173,825,243)*100% =68.14%	(122,920,083/178,372,438)*100% =68.91%
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%	(249,006,854-0)/(867,964,601-0) *100% =28.69%	(260,527,753-0)/(866,164,218-0) *100% =30.08%	(215,442,779-0)/(809,388,701-0) *100% =26.62%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(12,990,362/45,699,381)*100% =28.43%	(14,531,048/43,677,587)*100% =33.27%	(13,186,769/35,237,390)*100% =37.42%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(20,830,308/45,699,381)*100% =45.58%	(44,012,717/43,677,587)*100% =100.77%	(47,449,365/35,237,390)*100% =134.66%
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	(234,352,573-15,970,152)/15,272,362 =14.30	(244,381,750-17,429,719)/37,558,075 =6.04	(205,561,291-16,161,050)/42,346,389 =4.47
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%	(114,018,833-118,443,802)/118,443,802*100% =-3.74%	(118,443,802-122,920,083)/122,920,083*100% =-3.64%	(122,920,083-124,563,012)/124,563,012*100% =-1.32%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(12,990,362-0-20,210)/45,699,381*100% =-28.38%	(14,531,048-0-101,329)/43,677,587*100% =-33.04%	(13,186,769-0-25,719)/35,237,390*100% =-37.35%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-86,746,543+702,704,290)/867,964,601*100% =70.97%	(-87,655,765+690,292,230)/866,164,218*100% =69.58%	(93,696,446+497,249,476)/809,388,701*100% =73.01%
資產效益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	13,321,282/[(866,164,218+867,964,601)/2]*100% =1.54%	11,690,543/[(809,388,701+866,164,218)/2]*100% =1.40%	46,326,812/[(743,394,578+809,388,701)/2]*100% =5.97%
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%	(249,006,854-260,527,753)/260,527,753*100% =-4.42%	(260,527,753-215,442,779)/215,442,779*100% =20.93%	(215,442,779-195,775,468)/195,775,468*100% =10.05%
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	(50,000+12,293,419)+(0+626,733)-(45,699,381-14,654,281+103,000+0)-0+0 =-18,177,948	(50,000+13,712,064)+(0+667,655)-(43,677,587-16,146,003+267,300+0)-0+0 =-13,369,165.00	(50,000+12,958,562)+(0+152,488)-(35,237,390-9,881,488+1,341,300+0)-0+0 =-13,536,152.00



方濟會學校財團法人臺南市黎明高級中等

舉債指數計算表

108 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	2,000,000
(三)應付款項	22,791,205
(四)代收款項	6,253,895
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	174,864,089
(七)長期應付款項	28,340,384
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	103,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	234,352,573
二、貨幣性資產	
(一)現金	50,000
(二)銀行存款	12,293,419
(三)短期投資	0
(四)應收款項	626,733
(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	3,000,000
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	15,970,152
三、借款淨額(C=A-B)	218,382,421
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	15,272,362
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	14.30

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： 李雅惠



主辦會計： 李雅惠



校 長： 羅家強



董 事 長： 高征財

