

國立光復高級商工職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	105,186,000	100.00	117,740,102	100.00	12,554,102	11.94	117,096,870	100.00
教學收入	2,566,000	2.44	3,298,594	2.80	732,594	28.55	4,177,819	3.57
學雜費收入	667,000	0.63	796,751	0.68	129,751	19.45	819,258	0.70
學雜費減免	-101,000	-0.10	-79,283	-0.07	21,717	-21.50	-75,032	-0.06
建教合作收入	2,000,000	1.90	2,581,126	2.19	581,126	29.06	3,433,593	2.93
其他業務收入	102,620,000	97.56	114,441,508	97.20	11,821,508	11.52	112,919,051	96.43
學校教學研究補助收入	93,330,000	88.73	93,330,000	79.27	0	0.00	92,574,000	79.06
其他補助收入	8,390,000	7.98	20,133,757	17.10	11,743,757	139.97	19,294,834	16.48
雜項業務收入	900,000	0.86	977,751	0.83	77,751	8.64	1,050,217	0.90
業務成本與費用	124,079,000	117.96	140,770,516	119.56	16,691,516	13.45	134,170,683	114.58
教學成本	90,882,000	86.40	108,760,051	92.37	17,878,051	19.67	102,347,322	87.40
教學研究及訓輔成本	88,883,000	84.50	106,178,925	90.18	17,295,925	19.46	99,005,758	84.55
建教合作成本	1,999,000	1.90	2,581,126	2.19	582,126	29.12	3,341,564	2.85
其他業務成本	4,953,000	4.71	4,970,895	4.22	17,895	0.36	4,785,429	4.09
學生公費及獎勵金	4,953,000	4.71	4,970,895	4.22	17,895	0.36	4,785,429	4.09
管理及總務費用	28,244,000	26.85	27,039,570	22.97	-1,204,430	-4.26	27,037,932	23.09
管理費用及總務費用	28,244,000	26.85	27,039,570	22.97	-1,204,430	-4.26	27,037,932	23.09
業務賸餘(短絀)	-18,893,000	-17.96	-23,030,414	-19.56	-4,137,414	21.90	-17,073,813	-14.58
業務外收入	1,445,000	1.37	2,505,920	2.13	1,060,920	73.42	2,442,695	2.09
財務收入	295,000	0.28	200,701	0.17	-94,299	-31.97	240,230	0.21
利息收入	295,000	0.28	200,701	0.17	-94,299	-31.97	240,230	0.21
其他業務外收入	1,150,000	1.09	2,305,219	1.96	1,155,219	100.45	2,202,465	1.88

國立光復高級商工職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產使用及權利金收入	950,000	0.90	1,339,874	1.14	389,874	41.04	1,390,075	1.19
違規罰款收入	0	0.00	1,200	0.00	1,200		0	0.00
受贈收入	0	0.00	851,093	0.72	851,093		688,791	0.59
雜項收入	200,000	0.19	113,052	0.10	-86,948	-43.47	123,599	0.11
業務外費用	1,607,000	1.53	1,411,088	1.20	-195,912	-12.19	1,559,278	1.33
其他業務外費用	1,607,000	1.53	1,411,088	1.20	-195,912	-12.19	1,559,278	1.33
雜項費用	1,607,000	1.53	1,411,088	1.20	-195,912	-12.19	1,559,278	1.33
業務外賸餘(短絀)	-162,000	-0.15	1,094,832	0.93	1,256,832	-775.82	883,417	0.75
本期賸餘(短絀)	-19,055,000	-18.12	-21,935,582	-18.63	-2,880,582	15.12	-16,190,396	-13.83

國立光復高級商工職業學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0		0		0	
本期賸餘	0		0		0		0	
前期未分配賸餘	0		0		0		0	
追溯適用及追溯重編之影響	0		0		0		0	
公積轉列數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
分配之部	0		0		0		0	
填補累積短絀	0		0		0		0	
提存公積	0		0		0		0	
賸餘撥充基金數	0		0		0		0	
解繳公庫淨額	0		0		0		0	
其他依法分配數	0		0		0		0	
未分配賸餘	0		0		0		0	
短絀之部	54,911,000	100.00	54,477,688	100.00	-433,312	-0.79	42,542,106	100.00
本期短絀	19,055,000	34.70	21,935,582	40.27	2,880,582	15.12	16,190,396	38.06
前期待填補之短絀	35,856,000	65.30	32,542,106	59.73	-3,313,894	-9.24	26,351,710	61.94
追溯適用及追溯重編之影響	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	8,000,000	14.57	8,000,000	14.68	0	0.00	10,000,000	23.51
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	8,000,000	14.57	8,000,000	14.68	0	0.00	10,000,000	23.51
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	46,911,000	85.43	46,477,688	85.32	-433,312	-0.92	32,542,106	76.49

附 註：

短絀之部：本年度本期短絀決算數2,193萬5,582元，較本期短絀預算數1,905萬5,000元，增加短絀288萬0,582元。

待填補之短絀：4,647萬7,688元（係前期待填補之短絀3,254萬2,106元，減本年度撥用公積填補短絀800萬元，加本年度短絀決算數2,193萬5,582元）。

國立光復高級商工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-255,000	1,164,110	1,419,110	-556.51
本期賸餘(短絀)	-19,055,000	-21,935,582	-2,880,582	15.12
利息股利之調整	-295,000	-200,701	94,299	-31.97
利息收入	-295,000	-200,701	94,299	-31.97
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-19,350,000	-22,136,283	-2,786,283	14.40
調整項目	18,800,000	23,099,692	4,299,692	22.87
折舊、減損及折耗	18,050,000	21,114,025	3,064,025	16.98
機械及設備	4,000,000	6,024,284	2,024,284	50.61
交通及運輸設備	800,000	1,103,273	303,273	37.91
什項設備	4,050,000	4,784,226	734,226	18.13
代管資產	9,200,000	9,202,242	2,242	0.02
攤銷	800,000	5,958,389	5,158,389	644.80
攤銷電腦軟體	200,000	265,441	65,441	32.72
其他攤銷費用	600,000	5,692,948	5,092,948	848.82
其他	-50,000	323,490	373,490	-746.98
應付退休及離職金	0	46,090	46,090	
遞延收入	-50,000	-28,800	21,200	-42.40
其他	0	306,200	306,200	
流動資產淨減(淨增)	0	250,661	250,661	
流動負債淨增(淨減)	0	-4,546,873	-4,546,873	
未計利息股利之現金流入(流出)	-550,000	963,409	1,513,409	-275.17
收取利息	295,000	200,701	-94,299	-31.97
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-255,000	1,164,110	1,419,110	-556.51
▼投資活動之現金流量	-7,537,000	-11,538,204	-4,001,204	53.09
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	377,107	377,107	
減少短期墊款	0	377,107	377,107	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-369,693	-369,693	
增加短期墊款	0	-369,693	-369,693	
增加投資、長期應收款、貸墊款及	0	-46,090	-46,090	
增加準備金	0	-46,090	-46,090	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-5,694,000	-5,445,141	248,859	-4.37
增加不動產、廠房及設備	-5,694,000	-5,445,141	248,859	-4.37
固定資產之增置	-5,694,000	-5,445,141	248,859	-4.37
機械及設備	-3,323,000	-3,082,352	240,648	-7.24
交通及運輸設備	-106,000	-256,000	-150,000	141.51
什項設備	-2,265,000	-2,106,789	158,211	-6.99
增加無形資產及其他資產	-1,843,000	-6,054,387	-4,211,387	228.51
增加無形資產	-143,000	-60,000	83,000	-58.04
增加其他資產	-1,700,000	-5,994,387	-4,294,387	252.61
增加遞延費用	-1,700,000	-5,994,387	-4,294,387	252.61
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-7,537,000	-11,538,204	-4,001,204	53.09
▼籌資活動之現金流量	12,837,000	9,585,017	-3,251,983	-25.33
增加短期債務、流動金融負債及其	0	585,000	585,000	
增加其他負債	0	585,000	585,000	

國立光復高級商工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加基金、公積及填補短絀	12,837,000	10,549,317	-2,287,683	-17.82
增加基金	12,837,000	10,549,317	-2,287,683	-17.82
公庫撥款增置固定資產	12,059,000	5,637,570	-6,421,430	-53.25
公庫增撥無形資產	78,000	138,000	60,000	76.92
公庫增撥遞延資產	700,000	4,773,747	4,073,747	581.96
減少短期債務、流動金融負債及其	0	-1,549,300	-1,549,300	
減少其他負債	0	-1,549,300	-1,549,300	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	12,837,000	9,585,017	-3,251,983	-25.33
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	5,045,000	-789,077	-5,834,077	-115.64
▼期初現金及約當現金	81,763,000	90,278,639	8,515,639	10.42
▼期末現金及約當現金	86,808,000	89,489,562	2,681,562	3.09
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
退休離職準備金與應付退休及離職	0	2,554	2,554	
退休離職準備金與應付退休及離職	0	2,554	2,554	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,200,000	9,202,242	2,242	0.02
盈餘分配與虧損填補之金額	-8,000,000	-8,000,000	0	0.00
提存(撥用-)公積	-8,000,000	-8,000,000	0	0.00

附 註:

一、業務活動之現金流量：

- 900404攤銷-1000攤銷電腦軟體：26萬5,441元。
- 900404攤銷-2000其他攤銷費用：遞延借項攤銷569萬2,948元。
- 900408其他：32萬3,490元，包括
 - (1)民間捐贈之指定用途之收入/支出淨額30萬6,200元。
 - (2)接受其他政府機關補助之設備以遞延收入科目入帳，提列折舊轉列其他補助收入共2萬8,800元。
 - (3)提撥離職儲金支出4萬6,090元。

二、投資活動的現金流量：

- 921201-1004機械設備：308萬2,352元。
- 921201-1005交通及運輸設備25萬6,000元。
- 921201-1006什項設備210萬6,789元。
- 921501無形資產6萬元。
- 921502-2000遞延費用599萬4,387元。

三、籌資活動之現金流量：

- 940301國庫撥款增加基金1,054萬9,317元。

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- 撥用公積填補前期短絀800萬元，係依110年度預算撥用公積填補短絀。
- 提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加2,554元，係離職儲金利息。
- 應付代管資產轉列受贈公積數920萬2,242元。

國立光復高級商工職業學校校務基金
平衡表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減		科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	448,169,370	100.00	465,046,964	100.00	-16,877,594	-3.63	負債	311,936,438	69.60	326,630,009	70.24	-14,693,571	-4.50
流動資產	93,659,315	20.90	94,706,467	20.36	-1,047,152	-1.11	流動負債	14,290,793	3.19	18,837,666	4.05	-4,546,873	-24.14
現金	89,489,562	19.97	90,278,639	19.41	-789,077	-0.87	應付款項	1,939,910	0.43	1,362,702	0.29	577,208	42.36
銀行存款	89,489,562	19.97	90,278,639	19.41	-789,077	-0.87	應付代收款	1,939,910	0.43	1,362,702	0.29	577,208	42.36
應收款項	2,042	0.00	2,042	0.00	0	0.00	預收款項	12,350,883	2.76	17,474,964	3.76	-5,124,081	-29.32
應收利息	2,042	0.00	2,042	0.00	0	0.00	預收收入	12,303,633	2.75	17,474,964	3.76	-5,171,331	-29.59
預付款項	3,798,018	0.85	4,048,679	0.87	-250,661	-6.19	其他預收款	47,250	0.01	0	0.00	47,250	
預付費用	3,798,018	0.85	4,048,679	0.87	-250,661	-6.19	其他負債	297,645,645	66.41	307,792,343	66.19	-10,146,698	-3.30
短期貸墊款	369,693	0.08	377,107	0.08	-7,414	-1.97	遞延負債	70,989	0.02	99,789	0.02	-28,800	-28.86
短期墊款	369,693	0.08	377,107	0.08	-7,414	-1.97	遞延收入	70,989	0.02	99,789	0.02	-28,800	-28.86
投資、長期應收款、貸墊款及準備金													
準備金	2,129,992	0.48	2,387,548	0.51	-257,556	-10.79	什項負債	297,574,656	66.40	307,692,554	66.16	-10,117,898	-3.29
退休及離職準備金	349,202	0.08	300,558	0.06	48,644	16.18	存入保證金	957,500	0.21	1,921,800	0.41	-964,300	-50.18
其他準備金	1,780,790	0.40	2,086,990	0.45	-306,200	-14.67	應付退休及離職金	349,202	0.08	300,558	0.06	48,644	16.18
不動產、廠房及設備	33,367,535	7.45	39,834,177	8.57	-6,466,642	-16.23	淨值	136,232,932	30.40	138,416,955	29.76	-2,184,023	-1.58
機械及設備	16,339,609	3.65	19,281,541	4.15	-2,941,932	-15.26	基金	142,012,171	31.69	131,462,854	28.27	10,549,317	8.02
機械及設備	65,579,708	14.63	69,114,349	14.86	-3,534,641	-5.11	基金	142,012,171	31.69	131,462,854	28.27	10,549,317	8.02
累計折舊－機械及設備	-49,240,099	-10.99	-49,832,808	-10.72	592,709	-1.19	基金	142,012,171	31.69	131,462,854	28.27	10,549,317	8.02
交通及運輸設備	2,914,576	0.65	3,761,849	0.81	-847,273	-22.52	公積	40,698,449	9.08	39,496,207	8.49	1,202,242	3.04
交通及運輸設備	12,021,189	2.68	12,334,088	2.65	-312,899	-2.54	資本公積	40,698,449	9.08	39,496,207	8.49	1,202,242	3.04
累計折舊－交通及運輸設備	-9,106,613	-2.03	-8,572,239	-1.84	-534,374	6.23	受贈公積	40,698,449	9.08	39,496,207	8.49	1,202,242	3.04
什項設備	14,113,350	3.15	16,790,787	3.61	-2,677,437	-15.95	累積餘絀	-46,477,688	-10.37	-32,542,106	-7.00	-13,935,582	42.82
什項設備	55,742,352	12.44	55,021,461	11.83	720,891	1.31	累積短絀	-46,477,688	-10.37	-32,542,106	-7.00	-13,935,582	42.82
累計折舊－什項設備	-41,629,002	-9.29	-38,230,674	-8.22	-3,398,328	8.89	累積短絀	-46,477,688	-10.37	-32,542,106	-7.00	-13,935,582	42.82
無形資產	292,912	0.07	498,353	0.11	-205,441	-41.22							
無形資產	292,912	0.07	498,353	0.11	-205,441	-41.22							
電腦軟體	292,912	0.07	498,353	0.11	-205,441	-41.22							
其他資產	318,719,616	71.12	327,620,419	70.45	-8,900,803	-2.72							
遞延資產	22,451,662	5.01	22,150,223	4.76	301,439	1.36							
遞延費用	22,451,662	5.01	22,150,223	4.76	301,439	1.36							
什項資產	296,267,954	66.11	305,470,196	65.69	-9,202,242	-3.01							
代管資產	408,423,370	91.13	408,423,370	87.82	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-112,155,416	-25.03	-102,953,174	-22.14	-9,202,242	8.94							
合 計	448,169,370	100.00	465,046,964	100.00	-16,877,594	-3.63	合 計	448,169,370	100.00	465,046,964	100.00	-16,877,594	-3.63

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$3,970,000及上年度決算數為 \$3,830,000
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$3,970,000及上年度決算數為 \$3,830,000

保證品及應付保證品科目金額397萬元，內容如下：

- (1)國有公用不動產設置太陽光電發電設備租賃契約/凱基商業銀行忠孝分行定存單(107.8.24-107.11.24自動續存99次到期日為132年8月24日)玉衡能源股份有限公司383萬元。
(2)採購編號KF10908校園智慧網路暨頻寬提升優化工程，承商以設定質權定存單方式繳納保固保證金10萬元。
(3)採購編號KF11017網路型廣播系統購置安裝，承商以設定質權定存單方式繳納保固保證金4萬元。