

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111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	112,883,000	100.00	129,140,111	100.00	16,257,111	14.40	117,740,102	100.00
教學收入	3,169,000	2.81	4,041,832	3.13	872,832	27.54	3,298,594	2.80
學雜費收入	649,000	0.57	731,908	0.57	82,908	12.77	796,751	0.68
學雜費減免	-84,000	-0.07	-63,286	-0.05	20,714	-24.66	-79,283	-0.07
建教合作收入	2,604,000	2.31	3,373,210	2.61	769,210	29.54	2,581,126	2.19
其他業務收入	109,714,000	97.19	125,098,279	96.87	15,384,279	14.02	114,441,508	97.20
學校教學研究補助收入	99,564,000	88.20	99,564,000	77.10	0		93,330,000	79.27
其他補助收入	9,370,000	8.30	24,923,388	19.30	15,553,388	165.99	20,133,757	17.10
雜項業務收入	780,000	0.69	610,891	0.47	-169,109	-21.68	977,751	0.83
業務成本與費用	131,909,000	116.85	147,239,404	114.02	15,330,404	11.62	140,770,516	119.56
教學成本	98,488,000	87.25	116,588,820	90.28	18,100,820	18.38	108,760,051	92.37
教學研究及訓輔成本	96,289,000	85.30	113,215,610	87.67	16,926,610	17.58	106,178,925	90.18
建教合作成本	2,199,000	1.95	3,373,210	2.61	1,174,210	53.40	2,581,126	2.19
其他業務成本	4,864,000	4.31	4,848,483	3.75	-15,517	-0.32	4,970,895	4.22
學生公費及獎勵金	4,864,000	4.31	4,848,483	3.75	-15,517	-0.32	4,970,895	4.22
管理及總務費用	28,557,000	25.30	25,802,101	19.98	-2,754,899	-9.65	27,039,570	22.97
管理費用及總務費用	28,557,000	25.30	25,802,101	19.98	-2,754,899	-9.65	27,039,570	22.97

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111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	%
業務賸餘（短絀）	-19,026,000	-16.85	-18,099,293	-14.02	926,707	-4.87	-23,030,414	-19.56
業務外收入	1,335,000	1.18	2,953,403	2.29	1,618,403	121.23	2,505,920	2.13
財務收入	153,000	0.14	477,554	0.37	324,554	212.13	200,701	0.17
利息收入	153,000	0.14	477,554	0.37	324,554	212.13	200,701	0.17
其他業務外收入	1,182,000	1.05	2,475,849	1.92	1,293,849	109.46	2,305,219	1.96
資產使用及權利金收入	1,060,000	0.94	1,084,831	0.84	24,831	2.34	1,339,874	1.14
違規罰款收入	0	0.00	85,379	0.07	85,379	--	1,200	0.00
受贈收入	0	0.00	1,188,975	0.92	1,188,975	--	851,093	0.72
賠（補）償收入	0	0.00	23,920	0.02	23,920	--	0	0.00
雜項收入	122,000	0.11	92,744	0.07	-29,256	-23.98	113,052	0.10
業務外費用	1,722,000	1.53	1,570,945	1.22	-151,055	-8.77	1,411,088	1.20
其他業務外費用	1,722,000	1.53	1,570,945	1.22	-151,055	-8.77	1,411,088	1.20
雜項費用	1,722,000	1.53	1,570,945	1.22	-151,055	-8.77	1,411,088	1.20
業務外賸餘（短絀）	-387,000	-0.34	1,382,458	1.07	1,769,458	--	1,094,832	0.93
本期賸餘（短絀）	-19,413,000	-17.20	-16,716,835	-12.94	2,696,165	-13.89	-21,935,582	-18.63

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111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數	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	62,754,000	100.00	63,194,523	100.00	440,523	0.70	54,477,688	100.00
本期短絀	19,413,000	30.94	16,716,835	26.45	-2,696,165	-13.89	21,935,582	40.27
前期待填補之短絀	43,341,000	69.06	46,477,688	73.55	3,136,688	7.24	32,542,106	59.73
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	

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111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	%
填補之部	21,600,000	34.42	21,600,000	34.18	0		8,000,000	14.68
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	21,600,000	34.42	21,600,000	34.18	0		8,000,000	14.68
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	41,154,000	65.58	41,594,523	65.82	440,523	1.07	46,477,688	85.32

附 註：
短絀之部：本年度本期短絀決算數1,671萬6,835元，較本期短絀預算數1,941萬3,000元，減少短絀269萬6,165元。
待填補之短絀：4,159萬4,523元（係前期待填補之短絀4,647萬7,688元，減本年度撥用公積填補短絀2,160萬元，加本年度短絀決算數1,671萬6,835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111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	-53,000	17,925,032	17,978,032	--
本期賸餘（短絀）	-19,413,000	-16,716,835	2,696,165	-13.89
利息股利之調整	-153,000	-477,554	-324,554	212.13
利息收入	-153,000	-477,554	-324,554	212.13
股利收入	0	0	0	
利息費用	0	0	0	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-19,566,000	-17,194,389	2,371,611	-12.12
調整項目	19,360,000	34,646,908	15,286,908	78.96
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0	0	0	
提存各項準備	0	0	0	
折舊、減損及折耗	18,245,000	19,523,231	1,278,231	7.01
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	4,100,000	5,408,479	1,308,479	31.91
交通及運輸設備	900,000	820,581	-79,419	-8.82
什項設備	4,045,000	4,108,986	63,986	1.58
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
代管資產	9,200,000	9,185,185	-14,815	-0.16
折耗	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
攤銷	1,160,000	6,668,991	5,508,991	474.91
攤銷電腦軟體	160,000	238,378	78,378	48.99
其他攤銷費用	1,000,000	6,430,613	5,430,613	543.06
兌換短絀（賸餘）	0	0	0	
處理資產短絀（賸餘）	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
無形資產	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
遞延借項	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
其他	0	0	0	
債務整理短絀（賸餘）	0	0	0	
其他	-45,000	184,498	229,498	--
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
無形資產	0	0	0	
應付退休及離職金	0	56,150	56,150	--
遞延收入	-45,000	-31,816	13,184	-29.30
遞延收入-其他補助收入	-45,000	-31,816	13,184	-29.30
遞延收入-受贈收入	0	0	0	
其他	0	160,164	160,164	--
流動資產淨減（淨增）	0	11,677	11,677	--
流動負債淨增（淨減）	0	8,258,511	8,258,511	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-206,000	17,452,519	17,658,519	--
收取利息	153,000	472,513	319,513	208.83
收取股利	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-53,000	17,925,032	17,978,032	--
▼投資活動之現金流量	-12,535,000	-16,555,799	-4,020,799	32.08
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	1,179,023	1,179,023	--
減少流動金融資產	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少短期貸款	0	0	0	
減少短期墊款	0	1,179,023	1,179,023	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	0	0	
減少投資	0	0	0	
減少長期應收款	0	0	0	
減少長期貸款	0	0	0	
減少長期墊款	0	0	0	
減少準備金	0	0	0	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	0	0	
減少不動產、廠房及設備	0	0	0	
固定資產之減少	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
減少礦產資源	0	0	0	
減少投資性不動產	0	0	0	
減少生物資產－非流動	0	0	0	
減少無形資產及其他資產	0	0	0	
減少無形資產	0	0	0	
減少其他資產	0	0	0	
減少其他資產	0	0	0	
減少遞延費用	0	0	0	
收取利息	0	0	0	
收取股利	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-1,201,499	-1,201,499	--

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加流動金融資產	0	0	0	
增加短期貸款	0	0	0	
增加短期墊款	0	-1,201,499	-1,201,499	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	-56,150	-56,150	--
增加投資	0	0	0	
增加長期應收款	0	0	0	
增加長期貸款	0	0	0	
增加長期墊款	0	0	0	
增加準備金	0	-56,150	-56,150	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,547,000	-9,844,030	702,970	-6.67
增加不動產、廠房及設備	-10,547,000	-9,844,030	702,970	-6.67
固定資產之增置	-10,547,000	-9,844,030	702,970	-6.67
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	-4,661,000	-5,145,686	-484,686	10.40
交通及運輸設備	-1,415,000	-624,000	791,000	-55.90
什項設備	-4,471,000	-4,074,344	396,656	-8.87
購建中固定資產	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
增加礦產資源	0	0	0	
增加投資性不動產	0	0	0	
增加生物資產—非流動	0	0	0	
增加無形資產及其他資產	-1,988,000	-6,633,143	-4,645,143	233.66
增加無形資產	-188,000	-407,413	-219,413	116.71
增加其他資產	-1,800,000	-6,225,730	-4,425,730	245.87
增加其他資產	0	-2,160	-2,160	--
增加遞延費用	-1,800,000	-6,223,570	-4,423,570	245.75
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-12,535,000	-16,555,799	-4,020,799	32.08
▼籌資活動之現金流量	10,935,000	18,609,664	7,674,664	70.18

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	1,266,287	1,266,287	--
增加短期債務	0	0	0	
增加流動金融負債	0	0	0	
增加其他負債	0	1,266,287	1,266,287	--
增加長期負債	0	0	0	
增加長期債務	0	0	0	
增加非流動金融負債	0	0	0	
增加基金、公積及填補短絀	10,935,000	18,298,104	7,363,104	67.34
增加基金	10,935,000	18,298,104	7,363,104	67.34
公庫撥款增置固定資產	10,022,000	10,690,371	668,371	6.67
公庫撥款償還貸款	0	0	0	
公庫增撥無形資產	113,000	158,000	45,000	39.82
其他	0	0	0	
公庫增撥遞延資產	800,000	7,449,733	6,649,733	831.22
增加公積	0	0	0	
撥款填補短絀	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-954,727	-954,727	--
減少短期債務	0	0	0	
減少流動金融負債	0	0	0	
減少其他負債	0	-954,727	-954,727	--
減少長期負債	0	0	0	
減長期債務	0	0	0	
減少非流動金融負債	0	0	0	
減少基金及公積	0	0	0	
減少基金	0	0	0	
減少公積	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
賸餘分配款	0	0	0	
解繳公庫淨額	0	0	0	
其他依法分配款	0	0	0	
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	10,935,000	18,609,664	7,674,664	70.18
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,653,000	19,978,897	21,631,897	--
▼期初現金及約當現金	89,157,000	89,489,562	332,562	0.37
▼期末現金及約當現金	87,504,000	109,468,459	21,964,459	25.10
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
應收款項轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收醫療帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
其他應收款與基金同額增加之金額	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)及減少(-)之金額	0	4,336	4,336	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	4,336	4,336	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之	0	0	0	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
以前年度購建中建造中之投資性不動產科目，調整轉入投資性不動產	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產	0	0	0	
移交國有財產局接管科目明細	0	0	0	
土地	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
無形資產與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額增加之 金額(+)	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額減少之 金額(-)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加之 金額(+)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額減少之 金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額 增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同 額增加明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同 額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
投資性不動產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額增加 明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額減少 明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加之金 額(+)	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額減少之金 額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額增 加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額 增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額 減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額增加之金 額(+)	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額減少之金 額(-)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加之金 額(+)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額減少之金 額(-)	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與基金同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
礦產資源與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加 明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額減少 明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與基金同額增加之金額 (+)	0	0	0	
無形資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加之金額 (+)	0	0	0	
遞延資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加 (+)或減少(-)之金額	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加 之金額(+)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額減少 之金額(-)	0	0	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,200,000	9,185,185	-14,815	-0.16
長期債務1年內到期部分轉列應付到 期長期負債之金額	0	0	0	
公積轉列基金之金額	0	0	0	
受贈公積轉列基金之金額	0	0	0	
特別公積轉列基金之金額	0	0	0	
盈餘分配與虧損填補之金額	-21,600,000	-21,600,000	0	

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
提存(撥用-)公積	-21,600,000	-21,600,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	0	0	0	
EAS科目不使用	0	0	0	

附 註:

一、業務活動之現金流量：

- 1.900404-1000攤銷電腦軟體: 23萬8,378元。
- 2.900404-2000其他攤銷費用：遞延借項攤銷643萬0,613元。
- 3.900408其他: 18萬4,498元，包括
 - (1)民間捐贈之指定用途之收入/支出淨額16萬0,164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3萬1,816元。
 - (3)提撥離職儲金支出5萬6,150元。

二、投資活動的現金流量:

- 1.921201-1004機械設備: 514萬5,686元。
- 2.921201-1005交通及運輸設備62萬4,000元。
- 3.921201-1006什項設備407萬4,344元。
- 4.921501無形資產40萬7,413元。
- 5.921502-1000其他資產2,160元。
- 6.921502-2000遞延費用622萬3,570元。

三、籌資活動之現金流量:

- 1.940301國庫撥款增加基金1,829萬8,104元。

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- 1.撥用公積填補前期短絀2,160萬元，係依111年度預算撥用公積填補短絀。
- 2.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4,336元，係離職儲金利息。
- 3.應付代管資產轉列受贈公積數918萬5,185元。

國立光復高級商工職業學校校務基金

平衡表

中華民國111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	458,349,380	100.00	448,169,370	100.00	10,180,010	2.27	負債	311,349,994	67.93	311,936,438	69.60	-586,444	-0.19
流動資產	113,654,052	24.80	93,659,315	20.90	19,994,737	21.35	流動負債	22,549,304	4.92	14,290,793	3.19	8,258,511	57.79
現金	109,468,459	23.88	89,489,562	19.97	19,978,897	22.33	應付款項	2,018,884	0.44	1,939,910	0.43	78,974	4.07
銀行存款	109,468,459	23.88	89,489,562	19.97	19,978,897	22.33	應付代收款	2,018,884	0.44	1,939,910	0.43	78,974	4.07
應收款項	7,083	0.00	2,042	0.00	5,041	246.87	預收款項	20,530,420	4.48	12,350,883	2.76	8,179,537	66.23
應收利息	7,083	0.00	2,042	0.00	5,041	246.87	預收收入	20,530,420	4.48	12,303,633	2.75	8,226,787	66.86
預付款項	3,786,341	0.83	3,798,018	0.85	-11,677	-0.31	其他預收款	0	0.00	47,250	0.01	-47,250	-100.00
預付費用	3,786,341	0.83	3,798,018	0.85	-11,677	-0.31	其他負債	288,800,690	63.01	297,645,645	66.41	-8,844,955	-2.97
短期貸墊款	392,169	0.09	369,693	0.08	22,476	6.08	遞延負債	53,073	0.01	70,989	0.02	-17,916	-25.24
短期墊款	392,169	0.09	369,693	0.08	22,476	6.08	遞延收入	53,073	0.01	70,989	0.02	-17,916	-25.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,030,314	0.44	2,129,992	0.48	-99,678	-4.68	什項負債	288,747,617	63.00	297,574,656	66.40	-8,827,039	-2.97
準備金	2,030,314	0.44	2,129,992	0.48	-99,678	-4.68	存入保證金	1,255,160	0.27	957,500	0.21	297,660	31.09
退休及離職準備金	409,688	0.09	349,202	0.08	60,486	17.32	應付退休及離職金	409,688	0.09	349,202	0.08	60,486	17.32
其他準備金	1,620,626	0.35	1,780,790	0.40	-160,164	-8.99	應付代管資產	287,082,769	62.63	296,267,954	66.11	-9,185,185	-3.10
不動產、廠房及設備	32,873,519	7.17	33,367,535	7.45	-494,016	-1.48	淨值	146,999,386	32.07	136,232,932	30.40	10,766,454	7.90
機械及設備	16,076,816	3.51	16,339,609	3.65	-262,793	-1.61	基金	160,310,275	34.98	142,012,171	31.69	18,298,104	12.88
機械及設備	67,689,523	14.77	65,579,708	14.63	2,109,815	3.22	基金	160,310,275	34.98	142,012,171	31.69	18,298,104	12.88
累計折舊－機械及設備	-51,612,707	-11.26	-49,240,099	-10.99	-2,372,608	4.82	基金	160,310,275	34.98	142,012,171	31.69	18,298,104	12.88
交通及運輸設備	2,717,995	0.59	2,914,576	0.65	-196,581	-6.74	公積	28,283,634	6.17	40,698,449	9.08	-12,414,815	-30.50
交通及運輸設備	11,800,395	2.57	12,021,189	2.68	-220,794	-1.84	資本公積	28,283,634	6.17	40,698,449	9.08	-12,414,815	-30.50
累計折舊－交通及運輸設備	-9,082,400	-1.98	-9,106,613	-2.03	24,213	-0.27	受贈公積	28,283,634	6.17	40,698,449	9.08	-12,414,815	-30.50
什項設備	14,078,708	3.07	14,113,350	3.15	-34,642	-0.25	累積餘絀	-41,594,523	-9.07	-46,477,688	-10.37	4,883,165	-10.51
什項設備	58,399,656	12.74	55,742,352	12.44	2,657,304	4.77	累積短絀	-41,594,523	-9.07	-46,477,688	-10.37	4,883,165	-10.51

國立光復高級商工職業學校校務基金

平衡表

中華民國111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	%
累計折舊－什項設備	-44,320,948	-9.67	-41,629,002	-9.29	-2,691,946	6.47	累積短絀	-41,594,523	-9.07	-46,477,688	-10.37	4,883,165	-10.51
無形資產	461,947	0.10	292,912	0.07	169,035	57.71							
無形資產	461,947	0.10	292,912	0.07	169,035	57.71							
電腦軟體	461,947	0.10	292,912	0.07	169,035	57.71							
其他資產	309,329,548	67.49	318,719,616	71.12	-9,390,068	-2.95							
遞延資產	22,244,619	4.85	22,451,662	5.01	-207,043	-0.92							
遞延費用	22,244,619	4.85	22,451,662	5.01	-207,043	-0.92							
什項資產	287,084,929	62.63	296,267,954	66.11	-9,183,025	-3.10							
存出保證金	2,160	0.00	0	0.00	2,160								
代管資產	408,423,370	89.11	408,423,370	91.13	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-121,340,601	-26.47	-112,155,416	-25.03	-9,185,185	8.19							
合 計	458,349,380	100.00	448,169,370	100.00	10,180,010	2.27	合 計	458,349,380	100.00	448,169,370	100.00	10,180,010	2.27

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 \$3,970,000
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 \$3,970,000
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，承包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，承包商以設定質權定存單方式繳納保固保證金4萬元。

國立光復高級商工職業學校校務基金

業務收入明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	112,883,000	129,140,111	16,257,111	14.40	
教學收入	3,169,000	4,041,832	872,832	27.54	
學雜費收入	649,000	731,908	82,908	12.77	主要係因日間部及進修部雜費收入實際數較預算數增加所致。
日間部	599,000	675,618	76,618	12.79	主要係因雜費收入實際數較預算數增加所致。
夜間部	50,000	56,290	6,290	12.58	主要係因雜費收入實際數較預算數增加所致。
學雜費減免	-84,000	-63,286	20,714	-24.66	係因低收入戶、中低收入戶及領有身心障礙手冊學生人數減少，致就學減免及實習實驗費減免減少。
建教合作收入	2,604,000	3,373,210	769,210	29.54	係因辦理建教合作計畫-原住民族語言能力認證測驗試務工作、國中教育會考以及國中技藝班等計畫收入，致實際收入較預算數增加。
其他	2,604,000	3,373,210	769,210	29.54	係因辦理建教合作計畫-原住民族語言能力認證測驗試務工作、國中教育會考以及國中技藝班等計畫收入，致實際收入較預算數增加。
其他業務收入	109,714,000	125,098,279	15,384,279	14.02	
學校教學研究補助收入	99,564,000	99,564,000	0		
教育部核給年度補助	99,564,000	99,564,000	0		
其他補助收入	9,370,000	24,923,388	15,553,388	165.99	係因續辦優質化、原住民技職教育、國中生升學當地高中完全免試入學區計畫、補助偏遠地區學生交通費、學生宿舍晉用管理員計畫、前瞻計畫各項設備修繕等，另增辦111學年度教育部國教署補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫、111學年度擴增高級中等學校雙語實驗班、111學年度引進外籍英語教師等計畫，致實際收入較預算數增加。

國立光復高級商工職業學校校務基金

業務收入明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
教育部核給年度補助	9,325,000	24,879,396	15,554,396	166.80	係因續辦優質化、原住民技職教育、國中生升學當地高中完全免試入學區計畫、補助偏遠地區學生交通費、學生宿舍晉用管理員計畫、前瞻計畫各項設備修繕等，另增辦111學年度教育部國教署補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫、111學年度擴增高級中等學校雙語實驗班、111學年度引進外籍英語教師等計畫，致實際收入較預算數增加。
其他	45,000	43,992	-1,008	-2.24	接受其他政府機關補助收入12,176元，及接受其他政府機關補助購置之設備隨折舊提列轉列其他補助收入31,816元。
雜項業務收入	780,000	610,891	-169,109	-21.68	係因學生重補修人數減少，致實際收入較預算數減少。
業務外收入	1,335,000	2,953,403	1,618,403	121.23	
財務收入	153,000	477,554	324,554	212.13	
利息收入	153,000	477,554	324,554	212.13	係因政策利率調升，致定期存款及活期存款實際利息收入較預算數增加。
其他業務外收入	1,182,000	2,475,849	1,293,849	109.46	
資產使用及權利金收入	1,060,000	1,084,831	24,831	2.34	係因活動中心、游泳池場地、教室外借使用增加，致實際收入較預算數增加。
違規罰款收入	0	85,379	85,379	--	係因廠商延遲履約之逾期罰款增加，致實際收入較預算數增加。
受贈收入	0	1,188,975	1,188,975	--	係因積極向外募款使受贈實際收入較預算數增加所致。
賠（補）償收入	0	23,920	23,920	--	係本校員工償還財產總價與殘餘價值差額認列賠償收入。
雜項收入	122,000	92,744	-29,256	-23.98	本年度因應疫情，咖啡實習商店暫停營運，致實際收入較預算數減少。
合 計	114,218,000	132,093,514	17,875,514	15.65	

國立光復高級商工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	131,909,000	147,239,404	15,330,404	11.62	
教學成本	98,488,000	116,588,820	18,100,820	18.38	因應各項計畫項目增加，經費支出增加。
教學研究及訓輔成本	96,289,000	113,215,610	16,926,610	17.58	因應各項計畫項目增加，經費支出增加。
用人費用	66,533,000	61,730,222	-4,802,778	-7.22	
正式員額薪資	46,410,000	41,846,479	-4,563,521	-9.83	
聘僱及兼職人員薪資	1,200,000	1,173,930	-26,070	-2.17	
超時工作報酬	800,000	1,033,584	233,584	29.20	係因教師兼行政人員不休假期加班費、進修部校長加班費增加所致。
津貼	341,000	344,817	3,817	1.12	
獎金	9,676,000	8,874,480	-801,520	-8.28	
退休及卹償金	3,432,000	3,959,913	527,913	15.38	因應退撫基金提撥費率提高。
福利費	4,674,000	4,497,019	-176,981	-3.79	
服務費用	10,423,000	23,880,431	13,457,431	129.11	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
水電費	2,152,000	1,392,747	-759,253	-35.28	節約能源，撙節開支。
郵電費	195,000	160,385	-34,615	-17.75	郵費、數據通訊金額減少。
旅運費	827,000	1,811,315	984,315	119.02	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
印刷裝訂及公告費	295,000	213,917	-81,083	-27.49	減少印刷費用，撙節開支。
修理保養及保固費	2,055,000	8,357,986	6,302,986	306.71	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
保險費	60,000	57,896	-2,104	-3.51	
一般服務費	2,496,000	8,400,242	5,904,242	236.55	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
專業服務費	2,343,000	3,485,943	1,142,943	48.78	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
材料及用品費	3,727,000	4,709,261	982,261	26.36	計畫補助項目增加，各相關支出增加。
使用材料費	2,591,000	1,775,275	-815,725	-31.48	計畫補助項目減少，各相關支出減少。
用品消耗	1,136,000	2,933,986	1,797,986	158.27	續辦高職優質化、試辦學習區完全免試入學、發展原住民技職教育等計畫各項經費。
租金與利息	514,000	438,068	-75,932	-14.77	辦理補助計畫各項租金較預期減少。
地租及水租	140,000	89,240	-50,760	-36.26	辦理補助計畫活動場地租金較預期減少。
房租	0	44,328	44,328	--	辦理補助計畫一般房屋租金較預期增加。
交通及運輸設備租金	274,000	244,500	-29,500	-10.77	辦理補助計畫活動車租較預期減少。

國立光復高級商工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	100,000	60,000	-40,000	-40.00	辦理補助計畫活動設備租金較預期減少。
折舊、折耗及攤銷	13,950,000	21,106,860	7,156,860	51.30	
不動產、廠房及設備折舊	5,890,000	8,564,447	2,674,447	45.41	
其他折舊性資產折舊	7,400,000	7,324,734	-75,266	-1.02	
攤銷	660,000	5,217,679	4,557,679	690.56	
稅捐與規費（強制費）	0	1,650	1,650	--	支教職員工接種流感疫苗處置費等。
規 費	0	1,650	1,650	--	支教職員工接種流感疫苗處置費等。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,142,000	1,349,118	207,118	18.14	主要係因補助計畫工讀費、競賽活動獎學金等支出較預期增加。
會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
捐助、補助與獎助	1,137,000	1,346,118	209,118	18.39	主要係因補助計畫工讀費、競賽活動獎學金等支出較預期增加。
建教合作成本	2,199,000	3,373,210	1,174,210	53.40	係因辦理建教合作計畫-原住民族語言能力認證測驗試務工作計畫、花蓮縣政府委託辦理國中技藝班、國中教育會考等計畫收入，配合實際需求支出所致。
用人費用	200,000	231,605	31,605	15.80	
超時工作報酬	200,000	231,605	31,605	15.80	
服務費用	1,509,000	2,606,145	1,097,145	72.71	係因辦理建教合作計畫-原住民族語言能力認證測驗試務工作計畫、花蓮縣政府委託辦理國中技藝班、國中教育會考等計畫收入，配合實際需求支出所致。
水電費	0	76,586	76,586	--	建教合作計畫分攤支應學校電費。
旅運費	130,000	0	-130,000	-100.00	
印刷裝訂及公告費	0	214,901	214,901	--	計畫核定經費增加，相關支出增加。
修理保養及保固費	120,000	280,447	160,447	133.71	
一般服務費	3,000	2,400	-600	-20.00	
專業服務費	1,256,000	2,031,811	775,811	61.77	計畫核定經費增加，相關支出增加。
材料及用品費	490,000	533,810	43,810	8.94	
使用材料費	360,000	425,523	65,523	18.20	
用品消耗	130,000	108,287	-21,713	-16.70	

國立光復高級商工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	0	1,650	1,650	--	
捐助、補助與獎助	0	1,650	1,650	--	
其他業務成本	4,864,000	4,848,483	-15,517	-0.32	
學生公費及獎勵金	4,864,000	4,848,483	-15,517	-0.32	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	4,864,000	4,848,483	-15,517	-0.32	
捐助、補助與獎助	4,864,000	4,848,483	-15,517	-0.32	
管理及總務費用	28,557,000	25,802,101	-2,754,899	-9.65	
管理費用及總務費用	28,557,000	25,802,101	-2,754,899	-9.65	
用人費用	21,768,000	19,209,378	-2,558,622	-11.75	
正式員額薪資	13,218,000	11,894,054	-1,323,946	-10.02	
聘僱及兼職人員薪資	791,000	616,992	-174,008	-22.00	
超時工作報酬	520,000	629,852	109,852	21.13	
津貼	165,000	155,650	-9,350	-5.67	
獎金	3,640,000	2,938,149	-701,851	-19.28	新進人員未具領。
退休及卹償金	1,249,000	1,129,810	-119,190	-9.54	
福利費	2,185,000	1,844,871	-340,129	-15.57	
服務費用	2,004,000	2,060,970	56,970	2.84	依據實際發生狀況支用。
水電費	435,000	560,873	125,873	28.94	依據實際發生狀況支用。
郵電費	190,000	107,733	-82,267	-43.30	摺節開支。
旅運費	200,000	153,900	-46,100	-23.05	受疫情影響，各項會議、研習等改以線上方式進行，摺節國內旅費開支。
印刷裝訂及公告費	20,000	0	-20,000	-100.00	摺節開支。
修理保養及保固費	210,000	107,900	-102,100	-48.62	摺節開支。
一般服務費	753,000	828,364	75,364	10.01	人力外包基本時薪增加，經費增加。
專業服務費	100,000	206,200	106,200	106.20	
公關慰勞費	96,000	96,000	0		校長公關慰勞費。
材料及用品費	80,000	135,287	55,287	69.11	因應業務需要，購買各項物品。
使用材料費	25,000	4,116	-20,884	-83.54	
用品消耗	55,000	131,171	76,171	138.49	因應業務需要，購買各項物品。

國立光復高級商工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	4,705,000	4,396,286	-308,714	-6.56	
不動產、廠房及設備折舊	3,155,000	1,773,599	-1,381,401	-43.78	
其他折舊性資產折舊	1,200,000	1,226,809	26,809	2.23	
攤銷	350,000	1,395,878	1,045,878	298.82	
稅捐與規費（強制費）	0	180	180	--	
規 費	0	180	180	--	
業務外費用	1,722,000	1,570,945	-151,055	-8.77	擲節開支。
其他業務外費用	1,722,000	1,570,945	-151,055	-8.77	擲節開支。
雜項費用	1,722,000	1,570,945	-151,055	-8.77	擲節開支。
服務費用	662,000	143,929	-518,071	-78.26	擲節開支。
水電費	80,000	60,279	-19,721	-24.65	係宿舍分攤使用電費。
修理保養及保固費	582,000	41,650	-540,350	-92.84	依實際狀況修繕，擲節開支。
一般服務費	0	2,000	2,000	--	
專業服務費	0	40,000	40,000	--	
材料及用品費	10,000	33,660	23,660	236.60	
使用材料費	10,000	0	-10,000	-100.00	
用品消耗	0	33,660	33,660	--	
折舊、折耗及攤銷	750,000	689,076	-60,924	-8.12	
其他折舊性資產折舊	600,000	633,642	33,642	5.61	
攤銷	150,000	55,434	-94,566	-63.04	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	300,000	704,280	404,280	134.76	係因發放弱勢學生年終慰問金及長期照護助獎學金所致。
捐助、補助與獎助	300,000	704,280	404,280	134.76	
合 計	133,631,000	148,810,349	15,179,349	11.36	