

國立光復高級商工職業學校校務基金

收支餘絀預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
129,140	100.00	業務收入	113,295	100.00	111,688	100.00	1,607	1.44
4,042	3.13	教學收入	3,079	2.72	2,761	2.47	318	11.52
732	0.57	學雜費收入	535	0.47	635	0.57	-100	-15.75
-63	-0.05	學雜費減免	-56	-0.05	-74	-0.07	18	-24.32
3,373	2.61	建教合作收入	2,600	2.29	2,200	1.97	400	18.18
125,098	96.87	其他業務收入	110,216	97.28	108,927	97.53	1,289	1.18
99,564	77.10	學校教學研究補助收入	96,871	85.50	97,682	87.46	-811	-0.83
24,923	19.30	其他補助收入	12,555	11.08	10,345	9.26	2,210	21.36
611	0.47	雜項業務收入	790	0.70	900	0.81	-110	-12.22
147,239	114.02	業務成本與費用	139,298	122.95	137,071	122.73	2,227	1.62
116,589	90.28	教學成本	106,182	93.72	103,605	92.76	2,577	2.49
113,216	87.67	教學研究及訓輔成本	103,592	91.44	101,415	90.80	2,177	2.15
3,373	2.61	建教合作成本	2,590	2.29	2,190	1.96	400	18.26
4,848	3.75	其他業務成本	5,009	4.42	5,010	4.49	-1	-0.02
4,848	3.75	學生公費及獎勵金	5,009	4.42	5,010	4.49	-1	-0.02
25,802	19.98	管理及總務費用	28,107	24.81	28,456	25.48	-349	-1.23
25,802	19.98	管理費用及總務費用	28,107	24.81	28,456	25.48	-349	-1.23
-18,099	-14.02	業務賸餘(短絀)	-26,003	-22.95	-25,383	-22.73	-620	2.44
2,953	2.29	業務外收入	1,675	1.48	1,742	1.56	-67	-3.85
478	0.37	財務收入	500	0.44	397	0.36	103	25.94
478	0.37	利息收入	500	0.44	397	0.36	103	25.94
2,476	1.92	其他業務外收入	1,175	1.04	1,345	1.20	-170	-12.64
1,085	0.84	資產使用及權利金收入	1,050	0.93	1,220	1.09	-170	-13.93
85	0.07	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
1,189	0.92	受贈收入	-	-	-	-	-	-
24	0.02	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
93	0.07	雜項收入	125	0.11	125	0.11	-	-
1,571	1.22	業務外費用	1,722	1.52	1,722	1.54	-	-
1,571	1.22	其他業務外費用	1,722	1.52	1,722	1.54	-	-
1,571	1.22	雜項費用	1,722	1.52	1,722	1.54	-	-
1,382	1.07	業務外賸餘(短絀)	-47	-0.04	20	0.02	-67	-
-16,717	-12.94	本期賸餘(短絀)	-26,050	-22.99	-25,363	-22.71	-687	2.71

註：1. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立光復高級商工職業學校校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
69,113	100.00	短絀之部	68,208	100.00	
25,363	36.70	本期短絀	26,050	38.19	
43,750	63.30	前期待填補之短絀	42,158	61.81	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
24,800	35.88	填補之部	18,000	26.39	
		- 撥用賸餘		-	
18,000	26.04	撥用公積	18,000	26.39	
6,800	9.84	折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
44,313	64.12	待填補之短絀	50,208	73.61	

國立光復高級商工職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國113年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-20	
本期賸餘(短絀)	-26,050	
利息股利之調整	-500	
利息收入	-500	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-26,550	
調整項目	26,030	係機械及設備折舊540萬元、交通及運輸設備折舊90萬元、什項設備折舊402萬元、代管資產折舊920萬元、攤銷電腦軟體23萬元、其他攤銷費用630萬元、其他政府機關補助資產遞延收入科目提列折舊金額轉列其他補助收入2萬元，合計2,603萬元。
折舊、減損及折耗	19,520	
機械及設備	5,400	
交通及運輸設備	900	
什項設備	4,020	
代管資產	9,200	
攤銷	6,530	
攤銷電腦軟體	230	
其他攤銷費用	6,300	
其他	-20	
遞延收入	-20	其他政府機關補助資產遞延收入科目提列折舊金額轉列其他補助收入。
遞延收入-其他補助收入	-20	
未計利息股利之現金流入(流出)	-520	
收取利息	500	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-20	
▼投資活動之現金流量	-12,345	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,555	係機械及設備567萬元【(國庫撥款1)75萬5千元、(國庫撥款2)479萬元、營運資金12萬5千元】、交通及運輸設備100萬5千元【(國庫撥款1)29萬元、(國庫撥款2)63萬5千元、營運資金8萬元】、什項設備388萬元【(國庫撥款1)70萬元、(國庫撥款2)285萬5千元、營運資金32萬5千元】，合計1,055萬5千元。
增加不動產、廠房及設備	-10,555	
固定資產之增置	-10,555	
機械及設備	-5,670	
交通及運輸設備	-1,005	
什項設備	-3,880	
增加無形資產及其他資產	-1,790	係無形資產19萬元【(國庫撥款1)12萬元、營運資金7萬元】及遞延借項160萬元【(國庫撥款1)70萬元、營運資金90萬元】，合計179萬元。
增加無形資產	-190	
增加其他資產	-1,600	
增加遞延費用	-1,600	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-12,345	
▼籌資活動之現金流量	10,845	

增加基金、公積及填補短絀	10,845	係(國庫撥款1)增置固定資產174萬5千元、無形資產12萬元及遞延借項70萬元，(國庫撥款2)增置固定資產828萬元。合計1,084萬5千元。
增加基金	10,845	
公庫撥款增置固定資產	10,025	
公庫增撥無形資產	120	
公庫增撥遞延資產	700	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	10,845	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,520	
▼期初現金及約當現金	108,576	
▼期末現金及約當現金	107,056	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,200	係應付代管資產提列折舊同額轉列受贈公積。
盈餘分配與虧損填補之金額	-18,000	係撥用公積填補短絀1,800萬元。
提存(撥用-)公積	-18,000	

國立光復高級商工職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國113年

單位:新臺幣千元

不影響現金流量之投資與籌資活動項目說明：

- 一、撥用公積填補短絀1,800萬元。
- 二、應付代管資產提列折舊同額轉列受贈公積920萬元。

**國立光復高級商工職業學校校務基金
預計平衡表**

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日			比較增減
			預 計 數	加減以前年度 預算估計差額 (+-)	調整後預計數	
171,266	資產	160,193	148,024	18,194	166,218	-6,025
113,653	流動資產	110,842	91,207	21,155	112,362	-1,520
109,468	現金	107,056	87,407	21,169	108,576	-1,520
109,468	銀行存款	107,056	87,407	21,169	108,576	-1,520
7	應收款項		2	-2		
7	應收利息		2	-2		
3,786	預付款項	3,786	3,798	-12	3,786	
3,786	預付費用	3,786	3,798	-12	3,786	
392	短期貸墊款					
392	短期墊款					
2,030	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	2,030	2,130	-100	2,030	
2,030	準備金	2,030	2,130	-100	2,030	
410	退休及離職準備 金	410	349	61	410	
1,620	其他準備金	1,620	1,781	-161	1,620	
32,874	不動產、廠房及設備	33,374	35,134	-1,995	33,139	235
16,077	機械及設備	17,203	17,757	-824	16,933	270
67,690	機械及設備	79,916	76,797	-2,551	74,246	5,670
-51,613	累計折舊—機械 及設備	-62,713	-59,040	1,727	-57,313	-5,400
2,718	交通及運輸設備	3,014	3,620	-711	2,909	105
11,800	交通及運輸設備	13,896	14,527	-1,636	12,891	1,005
-9,082	累計折舊—交通 及運輸設備	-10,882	-10,907	925	-9,982	-900
14,079	什項設備	13,157	13,757	-460	13,297	-140
58,400	什項設備	65,518	63,451	-1,813	61,638	3,880
-44,321	累計折舊—什項 設備	-52,361	-49,694	1,353	-48,341	-4,020
462	無形資產	402	301	141	442	-40
462	無形資產	402	301	141	442	-40
462	電腦軟體	402	301	141	442	-40
22,247	其他資產	13,545	19,252	-1,007	18,245	-4,700
22,245	遞延資產	13,545	19,252	-1,007	18,245	-4,700
22,245	遞延費用	13,545	19,252	-1,007	18,245	-4,700
2	什項資產					
2	存出保證金					
408,423	代管資產	408,423	408,423		408,423	
-121,340	累計折舊—代管 資產	-139,740	-130,555	15	-130,540	-9,200
-287,083	應付代管資產	-268,683	-277,868	-15	-277,883	9,200

**國立光復高級商工職業學校校務基金
預計平衡表**

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日			比較增減
			預 計 數	加減以前年度 預算估計差額 (+-)	調整後預計數	
171,266	合 計	160,193	148,024	18,194	166,218	-6,025
24,267	負債	24,227	15,557	8,690	24,247	-20
22,549	流動負債	22,549	14,244	8,305	22,549	
2,019	應付款項	2,019	1,940	79	2,019	
2,019	應付代收款	2,019	1,940	79	2,019	
20,530	預收款項	20,530	12,304	8,226	20,530	
20,530	預收收入	20,530	12,304	8,226	20,530	
1,718	其他負債	1,678	1,313	385	1,698	-20
53	遞延負債	13	6	27	33	-20
53	遞延收入	13	6	27	33	-20
1,665	什項負債	1,665	1,307	358	1,665	
1,255	存入保證金	1,255	958	297	1,255	
410	應付退休及離職 金	410	349	61	410	
146,999	淨值	135,966	132,467	9,504	141,971	-6,005
160,310	基金	175,490	157,282	7,363	164,645	10,845
160,310	基金	175,490	157,282	7,363	164,645	10,845
160,310	基金	175,490	157,282	7,363	164,645	10,845
28,284	公積	10,684	19,498	-14	19,484	-8,800
28,284	資本公積	10,684	19,498	-14	19,484	-8,800
28,284	受贈公積	10,684	19,498	-14	19,484	-8,800
-41,595	累積餘絀	-50,208	-44,313	2,155	-42,158	-8,050
-41,595	累積短絀	-50,208	-44,313	2,155	-42,158	-8,050
-41,595	累積短絀	-50,208	-44,313	2,155	-42,158	-8,050
171,266	合 計	160,193	148,024	18,194	166,218	-6,025

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:\$3,970千元、上年預算數:\$3,970千元、前年度決算數:\$3,970千元 2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:\$3,970千元、上年預算數:\$3,970千元、前年度決算數:\$3,970千元