

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111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	%
117,097	100.00	業務收入	107,826	100.00	104,267	100.00	3,559	3.41
4,178	3.57	教學收入	3,169	2.94	2,566	2.46	603	23.50
819	0.70	學雜費收入	649	0.60	667	0.64	-18	-2.70
-75	-0.06	學雜費減免	-84	-0.08	-101	-0.10	17	-16.83
3,434	2.93	建教合作收入	2,604	2.42	2,000	1.92	604	30.20
112,919	96.43	其他業務收入	104,657	97.06	101,701	97.54	2,956	2.91
92,574	79.06	學校教學研究補助收入	94,507	87.65	92,411	88.63	2,096	2.27
19,295	16.48	其他補助收入	9,370	8.69	8,390	8.05	980	11.68
1,050	0.90	雜項業務收入	780	0.72	900	0.86	-120	-13.33
134,171	114.58	業務成本與費用	126,311	117.14	122,904	117.87	3,407	2.77
102,347	87.40	教學成本	93,666	86.87	90,785	87.07	2,881	3.17
99,006	84.55	教學研究及訓輔成本	91,467	84.83	88,786	85.15	2,681	3.02
3,342	2.85	建教合作成本	2,199	2.04	1,999	1.92	200	10.01
4,785	4.09	其他業務成本	4,864	4.51	4,953	4.75	-89	-1.80
4,785	4.09	學生公費及獎勵金	4,864	4.51	4,953	4.75	-89	-1.80
27,038	23.09	管理及總務費用	27,781	25.76	27,166	26.05	615	2.26
27,038	23.09	管理費用及總務費用	27,781	25.76	27,166	26.05	615	2.26
-17,074	-14.58	業務賸餘（短絀）	-18,485	-17.14	-18,637	-17.87	152	-0.82
2,443	2.09	業務外收入	1,335	1.24	1,445	1.39	-110	-7.61
240	0.20	財務收入	153	0.14	295	0.28	-142	-48.14
240	0.20	利息收入	153	0.14	295	0.28	-142	-48.14
2,202	1.88	其他業務外收入	1,182	1.10	1,150	1.10	32	2.78
1,390	1.19	資產使用及權利金收入	1,060	0.98	950	0.91	110	11.58
689	0.59	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
124	0.11	雜項收入	122	0.11	200	0.19	-78	-39.00
1,559	1.33	業務外費用	1,722	1.60	1,607	1.54	115	7.16
1,559	1.33	其他業務外費用	1,722	1.60	1,607	1.54	115	7.16
1,559	1.33	雜項費用	1,722	1.60	1,607	1.54	115	7.16
884	0.75	業務外賸餘（短絀）	-387	-0.36	-162	-0.16	-225	138.89
-16,190	-13.83	本期賸餘（短絀）	-18,872	-17.50	-18,799	-18.03	-73	0.39

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百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。

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

1.業務收入1億0,782萬6千元，包括教學收入316萬9千元、其他業務收入1億0,465萬7千元。

2.業務成本與費用1億2,631萬1千元，包括教學成本9,366萬6千元、其他業務成本486萬4千元、管理及總務費用2,778萬1千元。

3.兩者比較業務短絀1,848萬5千元。

二、業務外收支：

1.業務外收入133萬5千元，包括財務收入15萬3千元、其他業務外收入118萬2千元。

2.業務外費用172萬2千元，係其他業務外費用。

3.兩者比較業務外短絀38萬7千元。

三、預計本期短絀1,887萬2千元。

四、國庫撥款9,450萬7千元，係為學校教學研究補助收入9,450萬7千元。

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111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	%	
		贍餘之部			
		本期贍餘			
		前期未分配贍餘			
		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			
		贍餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配贍餘			
54,655	100.00	短絀之部	62,213	100.00	
18,799	34.40	本期短絀	18,872	30.33	
35,856	65.60	前期待填補之短絀	43,341	69.67	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
8,000	14.64	填補之部	21,600	34.72	
		撥用贍餘			
8,000	14.64	撥用公積	21,600	34.72	
		折減基金			
		公庫撥款			
46,655	85.36	待填補之短絀	40,613	65.28	

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111年度

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	488	
本期賸餘(短絀)	-18,872	
利息股利之調整	-153	
利息收入	-153	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-19,025	
調整項目	19,360	係機械及設備折舊410萬元、交通及運輸設備折舊90萬元、什項設備折舊404萬5千元、代管資產折舊920萬元、攤銷電腦軟體16萬元及其他攤銷費用100萬元，合共1,940萬5千元。
折舊、減損及折耗	18,245	
機械及設備	4,100	
交通及運輸設備	900	
什項設備	4,045	
代管資產	9,200	
攤銷	1,160	
攤銷電腦軟體	160	
其他攤銷費用	1,000	
其他	-45	
遞延收入	-45	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
未計利息股利之現金流入(流出)	335	
收取利息	153	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	488	
▼投資活動之現金流量	-12,535	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,547	係機械及設備466萬1千元【(國庫撥款1)38萬1千元、(國庫撥款2)423萬元、營運資金5萬元】、交通及運輸設備141萬5千元【(國庫撥款1)7萬5千元、(國庫撥款2)125萬元、營運資金9萬元】、什項設備447萬1千元【(國庫撥款1)120萬1千元、(國庫撥款2)288萬5千元、營運資金38萬
增加不動產、廠房及設備	-10,547	
固定資產之增置	-10,547	
增加無形資產及其他資產	-1,988	係無形資產18萬8千元【(國庫撥款1)11萬3千元、營運資金7萬5千元】及遞延借項180萬元【(國庫撥款1)80萬元、營運資金100萬元】，
增加無形資產	-188	
增加其他資產	-1,800	
增加遞延費用	-1,800	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-12,535	
▼籌資活動之現金流量	10,935	
增加基金、公積及填補短絀	10,935	係(國庫撥款1)增置固定資產165萬7千元、無形資產11萬3千及遞延借項80萬元，(國庫撥款2)增置固定資產836萬5千元。合共1,093萬5千元
增加基金	10,935	
公庫撥款增置固定資產	10,022	
公庫增撥無形資產	113	
公庫增撥遞延資產	800	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	10,935	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,112	
▼期初現金及約當現金	89,157	
▼期末現金及約當現金	88,045	

▼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	-21,600	係撥用公積填補短絀。
提存(撥用-)公積	-21,600	

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111年度

單位:新臺幣千元

不影響現金流量之投資與融資活動項目說明：

一、撥用公積填補短絀2,160萬元。

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111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
465,047	資產	451,053	459,035	-7,982
94,706	流動資產	92,096	93,208	-1,112
90,279	現金	88,045	89,157	-1,112
90,279	銀行存款	88,045	89,157	-1,112
2	應收款項	2	2	0
2	應收利息	2	2	0
4,049	預付款項	4,049	4,049	0
4,049	預付費用	4,049	4,049	0
377	短期貸墊款	0	0	0
377	短期墊款	0	0	0
2,388	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,388	2,388	0
2,388	準備金	2,388	2,388	0
301	退休及離職準備金	301	301	0
2,087	其他準備金	2,087	2,087	0
39,834	不動產、廠房及設備	44,980	43,478	1,502
19,282	機械及設備	20,165	19,604	561
69,114	機械及設備	78,098	73,437	4,661
-49,833	累計折舊－機械及設備	-57,933	-53,833	-4,100
3,762	交通及運輸設備	3,583	3,068	515
12,334	交通及運輸設備	13,855	12,440	1,415
-8,572	累計折舊－交通及運輸設備	-10,272	-9,372	-900
16,791	什項設備	21,232	20,806	426
55,022	什項設備	67,558	63,087	4,471
-38,231	累計折舊－什項設備	-46,326	-42,281	-4,045
498	無形資產	469	441	28
498	無形資產	469	441	28
498	電腦軟體	469	441	28
327,620	其他資產	311,120	319,520	-8,400
22,150	遞延資產	24,050	23,250	800
22,150	遞延費用	24,050	23,250	800
305,470	什項資產	287,070	296,270	-9,200
408,423	代管資產	408,423	408,423	0
-102,953	累計折舊－代管資產	-121,353	-112,153	-9,200
465,047	合 計	451,053	459,035	-7,982
326,630	負債	308,135	317,380	-9,245
18,838	流動負債	18,837	18,837	0
1,363	應付款項	1,362	1,362	0
1,363	應付代收款	1,362	1,362	0
17,475	預收款項	17,475	17,475	0
17,475	預收收入	17,475	17,475	0
307,792	其他負債	289,298	298,543	-9,245

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111年12月31日

單位:新臺幣千元

100	遞延負債	5	50	-45
100	遞延收入	5	50	-45
307,693	什項負債	289,293	298,493	-9,200
1,922	存入保證金	1,922	1,922	0
301	應付退休及離職金	301	301	0
305,470	應付代管資產	287,070	296,270	-9,200
138,417	淨值	142,918	141,655	1,263
131,463	基金	155,235	144,300	10,935
131,463	基金	155,235	144,300	10,935
131,463	基金	155,235	144,300	10,935
39,496	公積	28,296	40,696	-12,400
39,496	資本公積	28,296	40,696	-12,400
39,496	受贈公積	28,296	40,696	-12,400
-32,542	累積餘絀	-40,613	-43,341	2,728
-32,542	累積短絀	-40,613	-43,341	2,728
-32,542	累積短絀	-40,613	-43,341	2,728
465,047	合計	451,053	459,035	-7,982

附註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:\$0、上年預算數:\$3,830千元、前年度決算數:\$3,830千元
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:\$0、上年預算數:\$3,830千元、前年度決算數:\$3,830千元