

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112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	%
117,740	100.00	業務收入	111,688	100.00	107,826	100.00	3,862	3.58
3,299	2.80	教學收入	2,761	2.47	3,169	2.94	-408	-12.87
797	0.68	學雜費收入	635	0.57	649	0.60	-14	-2.16
-79	-0.07	學雜費減免	-74	-0.07	-84	-0.08	10	-11.90
2,581	2.19	建教合作收入	2,200	1.97	2,604	2.42	-404	-15.51
114,442	97.20	其他業務收入	108,927	97.53	104,657	97.06	4,270	4.08
93,330	79.27	學校教學研究補助收入	97,682	87.46	94,507	87.65	3,175	3.36
20,134	17.10	其他補助收入	10,345	9.26	9,370	8.69	975	10.41
978	0.83	雜項業務收入	900	0.81	780	0.72	120	15.38
140,771	119.56	業務成本與費用	137,071	122.73	126,311	117.14	10,760	8.52
108,760	92.37	教學成本	103,605	92.76	93,666	86.87	9,939	10.61
106,179	90.18	教學研究及訓輔成本	101,415	90.80	91,467	84.83	9,948	10.88
2,581	2.19	建教合作成本	2,190	1.96	2,199	2.04	-9	-0.41
4,971	4.22	其他業務成本	5,010	4.49	4,864	4.51	146	3.00
4,971	4.22	學生公費及獎勵金	5,010	4.49	4,864	4.51	146	3.00
27,040	22.97	管理及總務費用	28,456	25.48	27,781	25.76	675	2.43
27,040	22.97	管理費用及總務費用	28,456	25.48	27,781	25.76	675	2.43
-23,031	-19.56	業務賸餘(短絀)	-25,383	-22.73	-18,485	-17.14	-6,898	37.32
2,506	2.13	業務外收入	1,742	1.56	1,335	1.24	407	30.49
201	0.17	財務收入	397	0.36	153	0.14	244	159.48
201	0.17	利息收入	397	0.36	153	0.14	244	159.48
2,305	1.96	其他業務外收入	1,345	1.20	1,182	1.10	163	13.79
1,340	1.14	資產使用及權利金收入	1,220	1.09	1,060	0.98	160	15.09
1	0.00	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
851	0.72	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
113	0.10	雜項收入	125	0.11	122	0.11	3	2.46
1,411	1.20	業務外費用	1,722	1.54	1,722	1.60	0	0.00
1,411	1.20	其他業務外費用	1,722	1.54	1,722	1.60	0	0.00
1,411	1.20	雜項費用	1,722	1.54	1,722	1.60	0	0.00
1,095	0.93	業務外賸餘(短絀)	20	0.02	-387	-0.36	407	-105.17
-21,936	-18.63	本期賸餘(短絀)	-25,363	-22.71	-18,872	-17.50	-6,491	34.39

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1億1,168萬8千元，包括教學收入276萬1千元、其他業務收入1億0,892萬7千元。

2、業務成本與費用1億3,707萬1千元，包括教學成本1億0,360萬5千元、其他業務成本501萬元、管理及總務費用2,845萬6千元。

3、兩者比較業務短絀2,538萬3千元。

二、業務外收支：

1、業務外收入174萬2千元，包括財務收入39萬7千元、其他業務外收入134萬5千元。

2、業務外費用172萬2千元，係其他業務外費用。

3、兩者比較業務外賸餘2萬元。

三、預計本期短絀2,536萬3千元。

四、國庫撥款9,768萬2千元，係為學校教學研究補助收入9,768萬2千元。

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112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			
62,213	100.00	短絀之部	69,113	100.00	
18,872	30.33	本期短絀	25,363	36.70	
43,341	69.67	前期待填補之短絀	43,750	63.30	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
21,600	34.72	填補之部	24,800	35.88	
		撥用賸餘			
21,600	34.72	撥用公積	18,000	26.04	
		折減基金	6,800	9.84	
		公庫撥款			
40,613	65.28	待填補之短絀	44,313	64.12	

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112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	207	
本期賸餘(短絀)	-25,363	
利息股利之調整	-397	
利息收入	-397	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,760	
調整項目	25,570	係機械及設備折舊570萬元、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17萬元、其他攤銷費用560萬元、其他政府機關補助資產遞延收入科目提列折舊金額轉列
折舊、減損及折耗	19,820	
機械及設備	5,700	
交通及運輸設備	900	
什項設備	4,020	
代管資產	9,200	
攤銷	5,770	
攤銷電腦軟體	170	
其他攤銷費用	5,600	
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。
未計利息股利之現金流入(流出)	-190	
收取利息	397	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	207	
▼投資活動之現金流量	-12,635	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,885	係機械及設備655萬6千元【(國庫撥款1)58萬5千元、(國庫撥款2)587萬1千元、營運資金10萬元】、交通及運輸設備109萬1千元【(國庫撥款1)15萬1千元、(國庫撥款2)87萬元、營運資金7萬元】、什項設備323萬8千元【(國庫撥款1)105萬9千元、
增加不動產、廠房及設備	-10,885	
固定資產之增置	-10,885	
增加無形資產及其他資產	-1,750	係無形資產15萬元【(國庫撥款1)7萬元、營運資金8萬元】及遞延借項160萬元【(國庫撥款1)70萬元、營運資金90萬
增加無形資產	-150	
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)	-12,635	
▼籌資活動之現金流量	11,135	
增加基金、公積及填補短絀	11,135	係(國庫撥款1)增置固定資產179萬5千元、無形資產7萬元及遞延借項70萬元、(國庫撥款2)增置固定資產857萬元。合計1,113
增加基金	11,135	
公庫撥款增置固定資產	10,365	

公庫增撥無形資產	70	
公庫增撥遞延資產	700	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,135	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,293	
▼期初現金及約當現金	88,700	
▼期末現金及約當現金	87,407	
▼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
盈餘分配與虧損填補之金額	-24,800	係撥用公積填補短絀1,800萬元、折減基金填補短絀680萬元。
提存(撥用-)公積	-18,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-6,800	

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112年度

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、折減基金填補短絀680萬元。
- 三、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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
448,169	資產	425,892	440,140	-14,248
93,659	流動資產	91,207	92,500	-1,293
89,489	現金	87,407	88,700	-1,293
89,489	銀行存款	87,407	88,700	-1,293
2	應收款項	2	2	0
2	應收利息	2	2	0
3,798	預付款項	3,798	3,798	0
3,798	預付費用	3,798	3,798	0
370	短期貸墊款	0	0	0
370	短期墊款	0	0	0
2,130	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,130	2,130	0
2,130	準備金	2,130	2,130	0
349	退休及離職準備金	349	349	0
1,781	其他準備金	1,781	1,781	0
33,367	不動產、廠房及設備	35,134	34,869	265
16,340	機械及設備	17,757	16,901	856
65,580	機械及設備	76,797	70,241	6,556
-49,240	累計折舊－機械及設備	-59,040	-53,340	-5,700
2,914	交通及運輸設備	3,620	3,429	191
12,021	交通及運輸設備	14,527	13,436	1,091
-9,107	累計折舊－交通及運輸設備	-10,907	-10,007	-900
14,113	什項設備	13,757	14,539	-782
55,742	什項設備	63,451	60,213	3,238
-41,629	累計折舊－什項設備	-49,694	-45,674	-4,020
293	無形資產	301	321	-20
293	無形資產	301	321	-20
293	電腦軟體	301	321	-20
318,720	其他資產	297,120	310,320	-13,200
22,452	遞延資產	19,252	23,252	-4,000
22,452	遞延費用	19,252	23,252	-4,000
296,268	什項資產	277,868	287,068	-9,200
408,423	代管資產	408,423	408,423	0
-112,155	累計折舊－代管資產	-130,555	-121,355	-9,200
448,169	合 計	425,892	440,140	-14,248
311,937	負債	293,425	302,645	-9,220
14,291	流動負債	14,244	14,244	0
1,940	應付款項	1,940	1,940	0
1,940	應付代收款	1,940	1,940	0
12,351	預收款項	12,304	12,304	0
12,304	預收收入	12,304	12,304	0
47	其他預收款	0	0	0

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

297,646	其他負債	279,181	288,401	-9,220
71	遞延負債	6	26	-20
71	遞延收入	6	26	-20
297,575	什項負債	279,175	288,375	-9,200
958	存入保證金	958	958	0
349	應付退休及離職金	349	349	0
296,268	應付代管資產	277,868	287,068	-9,200
136,232	淨值	132,467	137,495	-5,028
142,012	基金	157,282	152,947	4,335
142,012	基金	157,282	152,947	4,335
142,012	基金	157,282	152,947	4,335
40,698	公積	19,498	28,298	-8,800
40,698	資本公積	19,498	28,298	-8,800
40,698	受贈公積	19,498	28,298	-8,800
-46,478	累積餘絀	-44,313	-43,750	-563
-46,478	累積短絀	-44,313	-43,750	-563
-46,478	累積短絀	-44,313	-43,750	-563
448,169	合 計	425,892	440,140	-14,248

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