

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114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	%
138,594	100.00	業務收入	127,285	100.00	113,295	100.00	13,990	12.35
3,368	2.43	教學收入	2,941	2.31	3,079	2.72	-138	-4.48
636	0.46	學雜費收入	490	0.38	535	0.47	-45	-8.41
-53	-0.04	學雜費減免	-49	-0.04	-56	-0.05	7	-12.50
2,785	2.01	建教合作收入	2,500	1.96	2,600	2.29	-100	-3.85
135,226	97.57	其他業務收入	124,344	97.69	110,216	97.28	14,128	12.82
99,731	71.96	學校教學研究補助收入	106,662	83.80	96,871	85.50	9,791	10.11
34,960	25.22	其他補助收入	17,082	13.42	12,555	11.08	4,527	36.06
535	0.39	雜項業務收入	600	0.47	790	0.70	-190	-24.05
157,605	113.72	業務成本與費用	154,280	121.21	139,298	122.95	14,982	10.76
129,125	93.17	教學成本	121,915	95.78	106,182	93.72	15,733	14.82
126,341	91.16	教學研究及訓輔成本	119,425	93.82	103,592	91.44	15,833	15.28
2,785	2.01	建教合作成本	2,490	1.96	2,590	2.29	-100	-3.86
4,307	3.11	其他業務成本	4,390	3.45	5,009	4.42	-619	-12.36
4,307	3.11	學生公費及獎勵金	4,390	3.45	5,009	4.42	-619	-12.36
24,173	17.44	管理及總務費用	27,975	21.98	28,107	24.81	-132	-0.47
24,173	17.44	管理費用及總務費用	27,975	21.98	28,107	24.81	-132	-0.47
-19,011	-13.72	業務賸餘(短絀)	-26,995	-21.21	-26,003	-22.95	-992	3.81
3,891	2.81	業務外收入	1,997	1.57	1,675	1.48	322	19.22
946	0.68	財務收入	820	0.64	500	0.44	320	64.00
946	0.68	利息收入	820	0.64	500	0.44	320	64.00
2,945	2.12	其他業務外收入	1,177	0.92	1,175	1.04	2	0.17
1,196	0.86	資產使用及權利金收入	1,055	0.83	1,050	0.93	5	0.48
195	0.14	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
1,505	1.09	受贈收入	-	-	-	-	-	-
2	-	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
46	0.03	雜項收入	122	0.10	125	0.11	-3	-2.40
1,802	1.30	業務外費用	1,872	1.47	1,722	1.52	150	8.71
1,802	1.30	其他業務外費用	1,872	1.47	1,722	1.52	150	8.71
1,802	1.30	雜項費用	1,872	1.47	1,722	1.52	150	8.71
2,089	1.51	業務外賸餘(短絀)	125	0.10	-47	-0.04	172	-
-16,922	-12.21	本期賸餘(短絀)	-26,870	-21.11	-26,050	-22.99	-820	3.15

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。

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

- 1、業務收入1億2,728萬5千元，包括教學收入294萬1千元、其他業務收入1億2,434萬4千元。
- 2、業務成本與費用1億5,428萬元，包括教學成本1億2,191萬5千元、其他業務成本439萬元、管理及總務費用2,797萬5千元。
- 3、兩者比較業務短絀2,699萬5千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入199萬7千元，包括財務收入82萬元、其他業務外收入117萬7千元。
- 2、業務外費用187萬2千元，係其他業務外費用。
- 3、兩者比較業務外賸餘12萬5千元。

三、預計本期短絀2,687萬元。

四、國庫撥款1億0,666萬2千元，係為學校教學研究補助收入1億0,666萬2千元。

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114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		-	
68,208	100.00	短絀之部	68,637	100.00	
26,050	38.19	本期短絀	26,870	39.15	
42,158	61.81	前期待填補之短絀	41,767	60.85	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
18,000	26.39	填補之部	33,952	49.47	
		- 撥用賸餘		-	
18,000	26.39	撥用公積	1,132	1.65	
		- 折減基金	32,820	47.82	
		- 公庫撥款		-	
50,208	73.61	待填補之短絀	34,685	50.53	

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114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	10	
本期賸餘(短絀)	-26,870	
利息股利之調整	-820	
利息收入	-820	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-27,690	
調整項目	26,880	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332萬元、代管資產折舊885萬元、攤銷電腦軟體23萬元、其他攤銷費用820萬元、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
折舊、減損及折耗	18,470	
機械及設備	5,400	
交通及運輸設備	900	
什項設備	3,320	
代管資產	8,850	
攤銷	8,430	
攤銷電腦軟體	230	
其他攤銷費用	8,200	
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)	-810	
收取利息	820	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	10	
▼投資活動之現金流量	-12,380	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,600	係機械及設備509萬元【(國庫撥款1)106萬元、(國庫撥款2)380萬5千元、營運資金22萬元5千元】、交通及運輸設備118萬元【(國庫撥款1)30萬元、(國庫撥款2)80萬元、營運資金8萬元】、什項設備433萬元【(國庫撥款1)39萬5千元、(國庫撥款2)371萬元、營運資
增加不動產、廠房及設備	-10,600	
固定資產之增置	-10,600	
增加無形資產及其他資產	-1,780	係無形資產18萬元【(國庫撥款1)11萬元、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
增加無形資產	-180	
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)	-12,380	
▼籌資活動之現金流量	10,880	
增加基金、公積及填補短絀	10,880	係(國庫撥款1)增置固定資產175萬5千元、無形資產11萬元及遞延借項70萬元，(國庫撥款2)增置固定資產831萬5千元。合計1,088萬
增加基金	10,880	
公庫撥款增置固定資產	10,070	
公庫增撥無形資產	110	
公庫增撥遞延資產	700	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	10,880	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,490	
▼期初現金及約當現金	103,811	

▼期末現金及約當現金	102,321	
▼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	8,850	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	-33,952	係撥用公積填補短絀113萬2千元、折減基金填補短絀3,282萬元。
提存(撥用-)公積	-1,132	
賸餘撥充(折減-)基金	-32,820	

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114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113萬2千元、折減基金填補短絀3,282萬元。
- 二、應付代管資產提列折舊同額轉列受贈公積885萬元。

**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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
165,655	資產	152,488	159,648	-7,160
109,032	流動資產	106,042	107,532	-1,490
104,934	現金	102,321	103,811	-1,490
104,934	銀行存款	102,321	103,811	-1,490
9	應收款項			
9	應收利息			
3,721	預付款項	3,721	3,721	
3,721	預付費用	3,721	3,721	
368	短期貸墊款			
368	短期墊款			
1,818	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,818	1,818	
1,818	準備金	1,818	1,818	
464	退休及離職準備金	464	464	
1,354	其他準備金	1,354	1,354	
28,764	不動產、廠房及設備	29,979	28,999	980
12,508	機械及設備	12,468	12,778	-310
69,604	機械及設備	80,364	75,274	5,090
-57,096	累計折舊－機械及設備	-67,896	-62,496	-5,400
2,702	交通及運輸設備	3,087	2,807	280
12,701	交通及運輸設備	14,886	13,706	1,180
-9,999	累計折舊－交通及運輸設備	-11,799	-10,899	-900
13,554	什項設備	14,424	13,414	1,010
61,173	什項設備	69,383	65,053	4,330
-47,619	累計折舊－什項設備	-54,959	-51,639	-3,320
282	無形資產	192	242	-50
282	無形資產	192	242	-50
282	電腦軟體	192	242	-50
25,759	其他資產	14,457	21,057	-6,600
25,757	遞延資產	14,457	21,057	-6,600
25,757	遞延費用	14,457	21,057	-6,600
2	什項資產			
2	存出保證金			
408,423	代管資產	408,423	408,423	
-130,189	累計折舊－代管資產	-148,239	-139,389	-8,850
-278,234	應付代管資產	-260,184	-269,034	8,850
165,655	合 計	152,488	159,648	-7,160
11,479	負債	11,457	11,477	-20
9,427	流動負債	9,427	9,427	
2,091	應付款項	2,091	2,091	
2,091	應付代收款	2,091	2,091	
7,336	預收款項	7,336	7,336	

**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114年12月31日

單位:新臺幣千元

7,336	預收收入	7,336	7,336	
2,052	其他負債	2,030	2,050	-20
22	遞延負債		20	-20
22	遞延收入		20	-20
2,030	什項負債	2,030	2,030	
1,566	存入保證金	1,566	1,566	
464	應付退休及離職金	464	464	
154,176	淨值	141,031	148,171	-7,140
168,761	基金	157,666	179,606	-21,940
168,761	基金	157,666	179,606	-21,940
168,761	基金	157,666	179,606	-21,940
19,132	公積	18,050	10,332	7,718
19,132	資本公積	18,050	10,332	7,718
19,132	受贈公積	18,050	10,332	7,718
-33,717	累積餘絀	-34,685	-41,767	7,082
-33,717	累積短絀	-34,685	-41,767	7,082
-33,717	累積短絀	-34,685	-41,767	7,082
165,655	合 計	152,488	159,648	-7,160

附 註：

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