

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115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	%
128,234	100.00	業務收入	135,686	100.00	127,285	100.00	8,401	6.60
2,926	2.28	教學收入	2,895	2.13	2,941	2.31	-46	-1.56
529	0.41	學雜費收入	430	0.32	490	0.38	-60	-12.24
-42	-0.03	學雜費減免	-35	-0.03	-49	-0.04	14	-28.57
2,439	1.90	建教合作收入	2,500	1.84	2,500	1.96		-
125,308	97.72	其他業務收入	132,791	97.87	124,344	97.69	8,447	6.79
105,910	82.59	學校教學研究補助收入	114,013	84.03	106,662	83.80	7,351	6.89
18,730	14.61	其他補助收入	18,078	13.32	17,082	13.42	996	5.83
668	0.52	雜項業務收入	700	0.52	600	0.47	100	16.67
142,794	111.35	業務成本與費用	164,134	120.97	154,280	121.21	9,854	6.39
111,217	86.73	教學成本	131,601	96.99	121,915	95.78	9,686	7.94
108,778	84.83	教學研究及訓輔成本	129,111	95.15	119,425	93.82	9,686	8.11
2,439	1.90	建教合作成本	2,490	1.84	2,490	1.96		-
3,875	3.02	其他業務成本	4,263	3.14	4,390	3.45	-127	-2.89
3,875	3.02	學生公費及獎勵金	4,263	3.14	4,390	3.45	-127	-2.89
27,702	21.60	管理及總務費用	28,270	20.83	27,975	21.98	295	1.05
27,702	21.60	管理費用及總務費用	28,270	20.83	27,975	21.98	295	1.05
-14,560	-11.35	業務賸餘(短絀)	-28,448	-20.97	-26,995	-21.21	-1,453	5.38
4,415	3.44	業務外收入	2,220	1.64	1,997	1.57	223	11.17
1,209	0.94	財務收入	1,000	0.74	820	0.64	180	21.95
1,209	0.94	利息收入	1,000	0.74	820	0.64	180	21.95
3,206	2.50	其他業務外收入	1,220	0.90	1,177	0.92	43	3.65
1,146	0.89	資產使用及權利金收入	1,100	0.81	1,055	0.83	45	4.27
1	-	違規罰款收入		-		-		-
2,043	1.59	受贈收入		-		-		-
17	0.01	雜項收入	120	0.09	122	0.10	-2	-1.64
3,980	3.10	業務外費用	1,972	1.45	1,872	1.47	100	5.34
3,980	3.10	其他業務外費用	1,972	1.45	1,872	1.47	100	5.34
3,980	3.10	雜項費用	1,972	1.45	1,872	1.47	100	5.34
435	0.34	業務外賸餘(短絀)	248	0.18	125	0.10	123	98.40
-14,125	-11.02	本期賸餘(短絀)	-28,200	-20.78	-26,870	-21.11	-1,330	4.95

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1億3,568萬6千元，包括教學收入289萬5千元、其他業務收入1億3,279萬1千元。
- 2、業務成本與費用1億6,413萬4千元，包括教學成本1億3,160萬1千元、其他業務成本426萬3千元、管理及總務費用2,827萬元。
- 3、兩者比較業務短絀2,844萬8千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入222萬元，包括財務收入100萬元、其他業務外收入122萬元。
- 2、業務外費用197萬2千元，係其他業務外費用。
- 3、兩者比較業務外賸餘24萬8千元。

三、預計本期短絀2,820萬元。

四、國庫撥款1億1,401萬3千元，係為學校教學研究補助收入1億1,401萬3千元。

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115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		-	
68,637	100.00	短絀之部	50,960	100.00	
26,870	39.15	本期短絀	28,200	55.34	
41,767	60.85	前期待填補之短絀	22,760	44.66	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
33,952	49.47	填補之部	8,475	16.63	
		- 撥用賸餘		-	
1,132	1.65	撥用公積	8,475	16.63	
32,820	47.82	折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
34,685	50.53	待填補之短絀	42,485	83.37	

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115年

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)	-28,200	
利息股利之調整	-1,000	
利息收入	-1,000	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-29,200	
調整項目	28,210	係機械及設備折舊530萬元、交通及運輸設備折舊80萬元、什項設備折舊322萬元、代管資產折舊885萬元、攤銷電腦軟體21萬元、其他攤銷費用985萬元、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2,821萬元。
折舊、減損及折耗	18,170	
機械及設備	5,300	
交通及運輸設備	800	
什項設備	3,220	
代管資產	8,850	
攤銷	10,060	
攤銷電腦軟體	210	
其他攤銷費用	9,850	
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)	-990	
收取利息	1,000	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	10	
▼投資活動之現金流量	-12,290	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,500	係機械及設備509萬4千元【(國庫撥款1)97萬4千元、(國庫撥款2)377萬元、營運資金35萬元】、交通及運輸設備119萬8千元【(國庫撥款1)39萬8千元、(國庫撥款2)80萬元】、什項設備420萬8千元【(國庫撥款1)38萬8千元、(國庫撥款2)364萬元、營運資金18萬元】，合計1,050萬元。
增加不動產、廠房及設備	-10,500	
固定資產之增置	-10,500	
機械及設備	-5,094	
交通及運輸設備	-1,198	
什項設備	-4,208	
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)	-12,290	
▼籌資活動之現金流量	10,790	
增加基金、公積及填補短絀	10,790	係(國庫撥款1)增置固定資產176萬元、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821萬元。合計1,079萬元。
增加基金	10,790	
公庫撥款增置固定資產	9,970	
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)	10,790	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,490	
▼期初現金及約當現金	118,215	
▼期末現金及約當現金	116,725	
▼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積。
盈餘分配與虧損填補之金額	-8,475	係撥用公積填補短絀847萬5千元。
提存(撥用-)公積	-8,475	

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115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115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
178,859	資產	163,119	171,699	-8,580
123,653	流動資產	120,675	122,165	-1,490
119,346	現金	116,725	118,215	-1,490
119,346	銀行存款	116,725	118,215	-1,490
3,950	預付款項	3,950	3,950	
3,950	預付費用	3,950	3,950	
357	短期貸墊款			
357	短期墊款			
3,222	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,222	3,222	
3,222	準備金	3,222	3,222	
531	退休及離職準備金	531	531	
2,691	其他準備金	2,691	2,691	
30,070	不動產、廠房及設備	32,231	31,051	1,180
10,926	機械及設備	10,411	10,617	-206
72,636	機械及設備	82,820	77,726	5,094
-61,709	累計折舊－機械及設備	-72,409	-67,109	-5,300
2,472	交通及運輸設備	3,150	2,752	398
13,216	交通及運輸設備	15,594	14,396	1,198
-10,744	累計折舊－交通及運輸設備	-12,444	-11,644	-800
16,672	什項設備	18,670	17,682	988
66,087	什項設備	74,625	70,417	4,208
-49,415	累計折舊－什項設備	-55,955	-52,735	-3,220
279	無形資產	209	229	-20
279	無形資產	209	229	-20
279	電腦軟體	209	229	-20
21,634	其他資產	6,782	15,032	-8,250
21,632	遞延資產	6,782	15,032	-8,250
21,632	遞延費用	6,782	15,032	-8,250
2	什項資產			
2	存出保證金			
408,423	代管資產	408,423	408,423	
-138,931	累計折舊－代管資產	-156,631	-147,781	-8,850
-269,492	應付代管資產	-251,792	-260,642	8,850
178,859	合 計	163,119	171,699	-8,580
15,040	負債	15,000	15,020	-20
13,323	流動負債	13,323	13,323	
2,210	應付款項	2,210	2,210	
2,210	應付代收款	2,210	2,210	
11,113	預收款項	11,113	11,113	
11,113	預收收入	11,113	11,113	
1,717	其他負債	1,677	1,697	-20

**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115年12月31日

單位:新臺幣千元

145	遞延負債	105	125	-20
145	遞延收入	105	125	-20
1,572	什項負債	1,572	1,572	
1,041	存入保證金	1,041	1,041	
531	應付退休及離職金	531	531	
163,819	淨值	148,119	156,679	-8,560
183,787	基金	172,637	161,847	10,790
183,787	基金	172,637	161,847	10,790
183,787	基金	172,637	161,847	10,790
9,874	公積	17,967	17,592	375
9,874	資本公積	17,967	17,592	375
9,874	受贈公積	17,967	17,592	375
-29,842	累積餘絀	-42,485	-22,760	-19,725
-29,842	累積短絀	-42,485	-22,760	-19,725
-29,842	累積短絀	-42,485	-22,760	-19,725
178,859	合 計	163,119	171,699	-8,580

附 註：