

國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國109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	%
217,089	100.00	業務收入	210,725	100.00	206,162	100.00	4,563	2.21
8,953	4.12	教學收入	8,296	3.94	9,016	4.37	-720	-7.99
16,177	7.45	學雜費收入	14,976	7.11	15,963	7.74	-987	-6.18
-8,274	-3.81	學雜費減免	-8,039	-3.81	-8,492	-4.12	453	-5.33
1,050	0.48	建教合作收入	1,359	0.64	1,545	0.75	-186	-12.04
208,136	95.88	其他業務收入	202,429	96.06	197,146	95.63	5,283	2.68
191,162	88.06	學校教學研究補助收入	193,699	91.92	188,316	91.34	5,383	2.86
13,659	6.29	其他補助收入	5,150	2.44	5,150	2.50	0	0.00
3,315	1.53	雜項業務收入	3,580	1.70	3,680	1.79	-100	-2.72
248,106	114.29	業務成本與費用	250,094	118.68	241,658	117.22	8,436	3.49
178,806	82.37	教學成本	180,056	85.45	172,101	83.48	7,955	4.62
177,756	81.88	教學研究及訓輔成本	178,827	84.86	170,687	82.79	8,140	4.77
1,050	0.48	建教合作成本	1,229	0.58	1,414	0.69	-185	-13.08
2,098	0.97	其他業務成本	3,101	1.47	3,023	1.47	78	2.58
2,098	0.97	學生公費及獎勵金	3,101	1.47	3,023	1.47	78	2.58
67,043	30.88	管理及總務費用	66,877	31.74	66,474	32.24	403	0.61
67,043	30.88	管理費用及總務費用	66,877	31.74	66,474	32.24	403	0.61
160	0.07	其他業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
160	0.07	雜項業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
-31,017	-14.29	業務賸餘(短絀)	-39,369	-18.68	-35,496	-17.22	-3,873	10.91
3,283	1.51	業務外收入	1,800	0.85	1,800	0.87	0	0.00
238	0.11	財務收入	220	0.10	220	0.11	0	0.00
238	0.11	利息收入	220	0.10	220	0.11	0	0.00
3,045	1.40	其他業務外收入	1,580	0.75	1,580	0.77	0	0.00
756	0.35	資產使用及權利金收入	700	0.33	700	0.34	0	0.00
48	0.02	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2,099	0.97	受贈收入	800	0.38	800	0.39	0	0.00
143	0.07	雜項收入	80	0.04	80	0.04	0	0.00
726	0.33	業務外費用	800	0.38	800	0.39	0	0.00
726	0.33	其他業務外費用	800	0.38	800	0.39	0	0.00
726	0.33	雜項費用	800	0.38	800	0.39	0	0.00
2,557	1.18	業務外賸餘(短絀)	1,000	0.47	1,000	0.49	0	0.00
-28,460	-13.11	本期賸餘(短絀)	-38,369	-18.21	-34,496	-16.73	-3,873	11.23

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。

國立馬公高級中學校務基金
收支餘絀預計表說明
中華民國109年度

(一)本年度業務收入210,725千元，分析原因如下：

1.教學收入8,296千元，為學雜費收入14,976千元，學雜費減免8,039千元，建教合作收入1,359千元。

2.其他業務收入202,429千元，含學校教學研究收入及補助收入193,699千元，其他補助收入5,150千元，雜項業務收入3,580千元。

(二)本年度業務外收入1,800千元，分析原因如下：

1.財務收入220千元，係利息收入。

2.其他業務外收入1,580千元，含資產使用及權利金收入700千元，受贈收入800千元，雜項收入80千元。

(三)本年度業務成本與費用250,094千元，分析原因如下：

1.教學成本180,056千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用等支出。

2.其他業務成本3,101千元，係支付離島學生半公費、原住民助學金、伙食費、工讀金等支出。

3.管理及總務費用66,877千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。

4.其他業務費用60千元，係辦理高中舞蹈、音樂及美術班術科招生考試、及教師甄選行政有關費用。

(四)本年度業務外費用800千元。

(五)本年度收支相抵後短絀38,369千元。

國立馬公高級中學校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國109年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 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			
95,323	100.00	短絀之部	102,097	100.00	
34,496	36.19	本期短絀	38,369	37.58	
60,827	63.81	前期待填補之短絀	63,728	62.42	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
27,000	28.32	填補之部	29,000	28.40	
		撥用賸餘			
27,000	28.32	撥用公積	29,000	28.40	
		折減基金			
		公庫撥款			
68,323	71.68	待填補之短絀	73,097	71.60	

國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國109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	130	
本期賸餘（短絀）	-38,369	
利息股利之調整	-220	
利息收入	-220	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-38,589	
調整項目	38,499	
折舊、減損及折耗	34,424	
機械及設備	9,388	
交通及運輸設備	1,787	
什項設備	5,160	
代管資產	18,089	
攤銷	4,075	
攤銷電腦軟體	860	
其他攤銷費用	3,215	
未計利息股利之現金流入（流出）	-90	
收取利息	220	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	130	
▼投資活動之現金流量	-49,017	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-33,394	
增加不動產、廠房及設備	-33,394	
固定資產之增置	-33,394	
房屋及建築	-20,000	
機械及設備	-8,778	
交通及運輸設備	-600	
什項設備	-4,016	
增加無形資產及其他資產	-15,623	
增加無形資產	-703	
增加其他資產	-14,920	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-49,017	
▼籌資活動之現金流量	48,899	
增加基金、公積及填補短絀	48,899	
增加基金	48,899	
公庫撥款增置固定資產	33,276	
公庫增撥無形資產	703	
公庫增撥遞延資產	14,920	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	48,899	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	12	
▼期初現金及約當現金	52,198	
▼期末現金及約當現金	52,210	

國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國109年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼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	18,089	
盈餘分配與虧損填補之金額	-29,000	
提存(撥用-)公積	-29,000	

國立馬公高級中學校務基金
現金流量預計表補充說明
中華民國109年度

三、現金流量之預計：

〈一〉預計業務活動之淨現金流入130千元，包括

1. 本期短絀38,369千元。
2. 利息股利之調整220千元，係利息收入220千元。
3. 調整非現金項目38,589千元，係為折舊折耗34,424千元，攤銷 4,075千元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 49,017千元，包括：

1. 增加固定資產 33,394千元，係增加房屋及建築20,000千元，機械設備 8,778千元，交通及運輸設備 600千元，什項設備 4,016千元。
2. 增加無形資產 703千元。
3. 增加其他資產 14,920千元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 48,899千元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 33,276千元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 703千元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 14,920千元。

〈四〉預計現金及約當現金淨增 12千元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 52,198千元

〈六〉預計期末現金及約當現金 52,210千元。

〈七〉不影響現金流量之投資與籌資活動，包括：

1. 應付代管資產轉列受贈公積數 18,089千元。
3. 盈餘分配與虧損填補金額：撥用公積 2900千元。

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
1,012,990	資產	1,011,093	1,000,563	10,530
52,809	流動資產	52,210	52,198	12
49,627	現金	52,210	52,198	12
49,627	銀行存款	52,210	52,198	12
3,182	短期貸墊款	0	0	0
3,182	短期墊款	0	0	0
7,097	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	7,097	7,097	0
7,097	準備金	7,097	7,097	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
7,097	其他準備金	7,097	7,097	0
66,011	不動產、廠房及設備	90,407	73,348	17,059
0	房屋及建築	20,000	0	20,000
0	房屋及建築	20,000	0	20,000
32,474	機械及設備	39,611	40,221	-610
88,987	機械及設備	111,508	102,730	8,778
-56,513	累計折舊－機械及設備	-71,897	-62,509	-9,388
5,370	交通及運輸設備	3,032	4,219	-1,187
24,781	交通及運輸設備	25,899	25,299	600
-19,411	累計折舊－交通及運輸 設備	-22,867	-21,080	-1,787
28,167	什項設備	27,764	28,908	-1,144
124,908	什項設備	134,330	130,314	4,016
-96,741	累計折舊－什項設備	-106,566	-101,406	-5,160
707	無形資產	730	887	-157
707	無形資產	730	887	-157
707	電腦軟體	730	887	-157
886,366	其他資產	860,649	867,033	-6,384
10,188	遞延資產	20,818	9,113	11,705
10,188	遞延費用	20,818	9,113	11,705
876,178	什項資產	839,831	857,920	-18,089
1,035,819	代管資產	1,035,819	1,035,819	0
-159,641	累計折舊－代管資產	-195,988	-177,899	-18,089
1,012,990	合 計	1,011,093	1,000,563	10,530
892,486	負債	856,139	874,228	-18,089
10,483	流動負債	10,483	10,483	0
1,863	應付款項	1,863	1,863	0
1,863	應付代收款	1,863	1,863	0
8,620	預收款項	8,620	8,620	0
8,620	預收收入	8,620	8,620	0
882,003	其他負債	845,656	863,745	-18,089

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
4,826	遞延負債	4,826	4,826	0
4,826	遞延收入	4,826	4,826	0
877,177	什項負債	840,830	858,919	-18,089
999	存入保證金	999	999	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
876,178	應付代管資產	839,831	857,920	-18,089
120,504	淨值	154,954	126,335	28,619
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
31,348	公積	11,695	22,606	-10,911
31,348	資本公積	11,695	22,606	-10,911
31,348	受贈公積	11,695	22,606	-10,911
-56,232	累積餘絀	-73,097	-63,728	-9,369
-56,232	累積短絀	-73,097	-63,728	-9,369
-56,232	累積短絀	-73,097	-63,728	-9,369
1,012,990	合 計	1,011,093	1,000,563	10,530

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年預算數：

\$245 上年預算數：

\$245 前年度決算數：

\$245

2. 信託代理與保證負債科目，本年預算數：

\$245 上年預算數：

\$245 前年度決算數：

\$245

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
1,012,990	資產	1,011,093	1,000,563	10,530
52,809	流動資產	52,210	52,198	12
49,627	現金	52,210	52,198	12
49,627	銀行存款	52,210	52,198	12
3,182	短期貸墊款	0	0	0
3,182	短期墊款	0	0	0
7,097	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	7,097	7,097	0
7,097	準備金	7,097	7,097	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
7,097	其他準備金	7,097	7,097	0
66,011	不動產、廠房及設備	90,407	73,348	17,059
0	房屋及建築	20,000	0	20,000
0	房屋及建築	20,000	0	20,000
32,474	機械及設備	39,611	40,221	-610
88,987	機械及設備	111,508	102,730	8,778
-56,513	累計折舊－機械及設備	-71,897	-62,509	-9,388
5,370	交通及運輸設備	3,032	4,219	-1,187
24,781	交通及運輸設備	25,899	25,299	600
-19,411	累計折舊－交通及運輸 設備	-22,867	-21,080	-1,787
28,167	什項設備	27,764	28,908	-1,144
124,908	什項設備	134,330	130,314	4,016
-96,741	累計折舊－什項設備	-106,566	-101,406	-5,160
707	無形資產	730	887	-157
707	無形資產	730	887	-157
707	電腦軟體	730	887	-157
886,366	其他資產	860,649	867,033	-6,384
10,188	遞延資產	20,818	9,113	11,705
10,188	遞延費用	20,818	9,113	11,705
876,178	什項資產	839,831	857,920	-18,089
1,035,819	代管資產	1,035,819	1,035,819	0
-159,641	累計折舊－代管資產	-195,988	-177,899	-18,089
1,012,990	合 計	1,011,093	1,000,563	10,530
892,486	負債	856,139	874,228	-18,089
10,483	流動負債	10,483	10,483	0
1,863	應付款項	1,863	1,863	0
1,863	應付代收款	1,863	1,863	0
8,620	預收款項	8,620	8,620	0
8,620	預收收入	8,620	8,620	0
882,003	其他負債	845,656	863,745	-18,089

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
4,826	遞延負債	4,826	4,826	0
4,826	遞延收入	4,826	4,826	0
877,177	什項負債	840,830	858,919	-18,089
999	存入保證金	999	999	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
876,178	應付代管資產	839,831	857,920	-18,089
120,504	淨值	154,954	126,335	28,619
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
145,388	基金	216,356	167,457	48,899
31,348	公積	11,695	22,606	-10,911
31,348	資本公積	11,695	22,606	-10,911
31,348	受贈公積	11,695	22,606	-10,911
-56,232	累積餘絀	-73,097	-63,728	-9,369
-56,232	累積短絀	-73,097	-63,728	-9,369
-56,232	累積短絀	-73,097	-63,728	-9,369
1,012,990	合 計	1,011,093	1,000,563	10,530

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$245 上年預算數: \$245 前年度決算數: \$245
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$245 上年預算數: \$245 前年度決算數: \$245