

國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國110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	%
214,962	100.00	業務收入	214,859	100.00	210,725	100.00	4,134	1.96
8,996	4.18	教學收入	8,069	3.76	8,296	3.94	-227	-2.74
15,058	7.00	學雜費收入	14,108	6.57	14,976	7.11	-868	-5.80
-7,570	-3.52	學雜費減免	-7,428	-3.46	-8,039	-3.81	611	-7.60
1,509	0.70	建教合作收入	1,389	0.65	1,359	0.64	30	2.21
205,966	95.82	其他業務收入	206,790	96.24	202,429	96.06	4,361	2.15
191,254	88.97	學校教學研究補助收入	197,080	91.73	193,699	91.92	3,381	1.75
11,742	5.46	其他補助收入	6,230	2.90	5,150	2.44	1,080	20.97
2,969	1.38	雜項業務收入	3,480	1.62	3,580	1.70	-100	-2.79
255,365	118.80	業務成本與費用	258,817	120.46	250,094	118.68	8,723	3.49
183,812	85.51	教學成本	185,914	86.53	180,056	85.45	5,858	3.25
182,303	84.81	教學研究及訓輔成本	184,655	85.94	178,827	84.86	5,828	3.26
1,509	0.70	建教合作成本	1,259	0.59	1,229	0.58	30	2.44
3,099	1.44	其他業務成本	3,180	1.48	3,101	1.47	79	2.55
3,099	1.44	學生公費及獎勵金	3,180	1.48	3,101	1.47	79	2.55
68,379	31.81	管理及總務費用	69,663	32.42	66,877	31.74	2,786	4.17
68,379	31.81	管理費用及總務費用	69,663	32.42	66,877	31.74	2,786	4.17
75	0.03	其他業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
75	0.03	雜項業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
-40,403	-18.80	業務賸餘(短絀)	-43,958	-20.46	-39,369	-18.68	-4,589	11.66
3,426	1.59	業務外收入	2,100	0.98	1,800	0.85	300	16.67
228	0.11	財務收入	220	0.10	220	0.10	0	0.00
228	0.11	利息收入	220	0.10	220	0.10	0	0.00
3,198	1.49	其他業務外收入	1,880	0.87	1,580	0.75	300	18.99
706	0.33	資產使用及權利金收入	700	0.33	700	0.33	0	0.00
228	0.11	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
2,174	1.01	受贈收入	1,100	0.51	800	0.38	300	37.50
90	0.04	雜項收入	80	0.04	80	0.04	0	0.00
221	0.10	業務外費用	400	0.19	800	0.38	-400	-50.00
221	0.10	其他業務外費用	400	0.19	800	0.38	-400	-50.00
221	0.10	雜項費用	400	0.19	800	0.38	-400	-50.00
3,205	1.49	業務外賸餘(短絀)	1,700	0.79	1,000	0.47	700	70.00
-37,198	-17.30	本期賸餘(短絀)	-42,258	-19.67	-38,369	-18.21	-3,889	10.14

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110年度

(一)本年度業務收入214,859千元，分析原因如下：

1.教學收入8,069千元，為學雜費收入14,108千元，學雜費減免7,428千元，建教合作收入1,389千元。

2.其他業務收入206,790千元，含學校教學研究收入及補助收入197,080千元，其他補助收入6,230千元，雜項業務收入3,480千元。

(二)本年度業務外收入2,100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1,880千元，含資產使用及權利金收入700千元，受贈收入1,100千元，雜項收入80千元。

(三)本年度業務成本與費用258,817千元，分析原因如下：

1.教學成本185,914千元，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3,180千元，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69,663千元，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400千元。

(五)本年度收支相抵後短絀42,258千元。

國立馬公高級中學校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國110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			
102,097	100.00	短絀之部	118,056	100.00	
38,369	37.58	本期短絀	42,258	35.79	
63,728	62.42	前期待填補之短絀	75,798	64.21	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
29,000	28.40	填補之部	35,000	29.65	
		撥用賸餘			
29,000	28.40	撥用公積	20,000	16.94	
		折減基金	15,000	12.71	
		公庫撥款			
73,097	71.60	待填補之短絀	83,056	70.35	

國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國110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	156	
本期賸餘（短絀）	-42,258	
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）	-42,478	
調整項目	42,414	
折舊、減損及折耗	35,249	
機械及設備	9,370	
交通及運輸設備	1,191	
什項設備	6,640	
代管資產	18,048	
攤銷	7,545	
攤銷電腦軟體	1,173	
其他攤銷費用	6,372	
其他	-380	
遞延收入	-380	
未計利息股利之現金流入（流出）	-64	
收取利息	220	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	156	
▼投資活動之現金流量	-18,002	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-12,043	
增加不動產、廠房及設備	-12,043	
固定資產之增置	-12,043	
機械及設備	-8,672	營運資金60千元，國庫撥款8,612千元
交通及運輸設備	-417	國庫撥款417千元
什項設備	-2,954	營運資金45千元，國庫撥款2,909千元
增加無形資產及其他資產	-5,959	
增加無形資產	-959	國庫撥款959千元
增加其他資產	-5,000	國庫撥款5,000千元
增加遞延費用	-5,000	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-18,002	
▼籌資活動之現金流量	17,897	
增加基金、公積及填補短絀	17,897	
增加基金	17,897	
公庫撥款增置固定資產	11,938	機械及設備8,612千元，交通及運輸設備417千元，什項設備2,909千元
公庫增撥無形資產	959	
公庫增撥遞延資產	5,000	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	17,897	
▼匯率影響數	0	

國立馬公高級中學校務基金
現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	51	
▼期初現金及約當現金	51,887	
▼期末現金及約當現金	51,938	
▼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	18,048	
盈餘分配與虧損填補之金額	-35,000	
提存(撥用-)公積	-20,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-15,000	

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110年度

三、現金流量之預計：

〈一〉預計業務活動之淨現金流入156千元，包括

1. 本期短絀42,258千元。
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42,478千元，係為折舊折耗35,249千元，攤銷7,545千元，遞延收入提列折舊轉列數380千元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 18,002千元，包括：

1. 增加固定資產 12,043千元，係增加機械設備 8,672千元，交通及運輸設備 417千元，什項設備 2,954千元。
2. 增加無形資產 959千元。
3. 增加其他資產 5,000千元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 17,897千元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 11,938千元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 959千元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 5,000千元。

〈四〉預計現金及約當現金淨增 51千元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 51,887千元

〈六〉預計期末現金及約當現金 51,938千元。

〈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 18,048千元。
2. 盈餘分配與虧損填補金額：撥用公積 20,000千元，折減基金15,000千元。

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
992,659	資產	978,448	1,003,189	-24,741
51,875	流動資產	51,938	51,887	51
48,715	現金	51,938	51,887	51
48,715	銀行存款	51,938	51,887	51
3,160	短期貸墊款	0	0	0
3,160	短期墊款	0	0	0
7,366	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	7,366	7,366	0
7,366	準備金	7,366	7,366	0
7,366	其他準備金	7,366	7,366	0
68,573	不動產、廠房及設備	80,474	85,632	-5,158
0	房屋及建築	20,063	20,063	0
0	房屋及建築	20,063	20,063	0
31,826	機械及設備	30,518	31,216	-698
92,395	機械及設備	109,845	101,173	8,672
-60,569	累計折舊－機械及設備	-79,327	-69,957	-9,370
4,588	交通及運輸設備	2,627	3,401	-774
25,066	交通及運輸設備	26,083	25,666	417
-20,478	累計折舊－交通及運輸 設備	-23,456	-22,265	-1,191
32,096	什項設備	27,266	30,952	-3,686
130,773	什項設備	137,743	134,789	2,954
-98,677	累計折舊－什項設備	-110,477	-103,837	-6,640
63	購建中固定資產	0	0	0
63	未完工程	0	0	0
1,436	無形資產	1,065	1,279	-214
1,436	無形資產	1,065	1,279	-214
1,436	電腦軟體	1,065	1,279	-214
863,409	其他資產	837,605	857,025	-19,420
7,974	遞延資產	18,307	19,679	-1,372
7,974	遞延費用	18,307	19,679	-1,372
855,435	什項資產	819,298	837,346	-18,048
1,033,163	代管資產	1,033,163	1,033,163	0
-177,728	累計折舊－代管資產	-213,865	-195,817	-18,048
992,659	合 計	978,448	1,003,189	-24,741
870,965	負債	834,448	852,876	-18,428
9,759	流動負債	9,759	9,759	0
2,190	應付款項	2,190	2,190	0
2,190	應付代收款	2,190	2,190	0
7,569	預收款項	7,569	7,569	0
7,569	預收收入	7,569	7,569	0

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
861,206	其他負債	824,689	843,117	-18,428
4,078	遞延負債	3,698	4,078	-380
4,078	遞延收入	3,698	4,078	-380
857,128	什項負債	820,991	839,039	-18,048
1,693	存入保證金	1,693	1,693	0
855,435	應付代管資產	819,298	837,346	-18,048
121,694	淨值	144,000	150,313	-6,313
165,687	基金	217,483	214,586	2,897
165,687	基金	217,483	214,586	2,897
165,687	基金	217,483	214,586	2,897
22,436	公積	9,573	11,525	-1,952
22,436	資本公積	9,573	11,525	-1,952
22,436	受贈公積	9,573	11,525	-1,952
-66,429	累積餘絀	-83,056	-75,798	-7,258
-66,429	累積短絀	-83,056	-75,798	-7,258
-66,429	累積短絀	-83,056	-75,798	-7,258
992,659	合 計	978,448	1,003,189	-24,741

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