

國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國111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	%
219,803	100.00	業務收入	218,778	100.00	214,859	100.00	3,919	1.82
8,891	4.04	教學收入	8,419	3.85	8,069	3.76	350	4.34
14,409	6.56	學雜費收入	13,872	6.34	14,108	6.57	-236	-1.67
-6,819	-3.10	學雜費減免	-6,842	-3.13	-7,428	-3.46	586	-7.89
1,301	0.59	建教合作收入	1,389	0.63	1,389	0.65	0	0.00
210,911	95.95	其他業務收入	210,359	96.15	206,790	96.24	3,569	1.73
196,331	89.32	學校教學研究補助收入	196,889	89.99	197,080	91.73	-191	-0.10
12,083	5.50	其他補助收入	9,990	4.57	6,230	2.90	3,760	60.35
2,498	1.14	雜項業務收入	3,480	1.59	3,480	1.62	0	0.00
256,116	116.52	業務成本與費用	261,188	119.38	258,817	120.46	2,371	0.92
184,875	84.11	教學成本	189,124	86.45	185,914	86.53	3,210	1.73
183,575	83.52	教學研究及訓輔成本	187,865	85.87	184,655	85.94	3,210	1.74
1,301	0.59	建教合作成本	1,259	0.58	1,259	0.59	0	0.00
3,235	1.47	其他業務成本	3,301	1.51	3,180	1.48	121	3.81
3,235	1.47	學生公費及獎勵金	3,301	1.51	3,180	1.48	121	3.81
67,953	30.92	管理及總務費用	68,703	31.40	69,663	32.42	-960	-1.38
67,953	30.92	管理費用及總務費用	68,703	31.40	69,663	32.42	-960	-1.38
53	0.02	其他業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
53	0.02	雜項業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
-36,313	-16.52	業務賸餘(短絀)	-42,410	-19.38	-43,958	-20.46	1,548	-3.52
3,015	1.37	業務外收入	2,500	1.14	2,100	0.98	400	19.05
177	0.08	財務收入	220	0.10	220	0.10	0	0.00
177	0.08	利息收入	220	0.10	220	0.10	0	0.00
2,838	1.29	其他業務外收入	2,280	1.04	1,880	0.87	400	21.28
799	0.36	資產使用及權利金收入	700	0.32	700	0.33	0	0.00
28	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,903	0.87	受贈收入	1,500	0.69	1,100	0.51	400	36.36
109	0.05	雜項收入	80	0.04	80	0.04	0	0.00
38	0.02	業務外費用	100	0.05	400	0.19	-300	-75.00
38	0.02	其他業務外費用	100	0.05	400	0.19	-300	-75.00
38	0.02	雜項費用	100	0.05	400	0.19	-300	-75.00
2,977	1.35	業務外賸餘(短絀)	2,400	1.10	1,700	0.79	700	41.18
-33,336	-15.17	本期賸餘(短絀)	-40,010	-18.29	-42,258	-19.67	2,248	-5.32

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111年度

(一)本年度業務收入218,778千元，分析原因如下：

1.教學收入8,419千元，為學雜費收入13,872千元，學雜費減免6,842千元，建教合作收入1,389千元。

2.其他業務收入210,359千元，含學校教學研究收入及補助收入196,889千元，其他補助收入9,990千元，雜項業務收入3,480千元。

(二)本年度業務外收入2,500千元，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2,280千元，含資產使用及權利金收入700千元，受贈收入1,500千元，雜項收入80千元。

(三)本年度業務成本與費用261,188千元，分析原因如下：

1.教學成本189,124千元，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3,301千元，係支付離島學生半公費、原住民助學金及伙食費、工讀金、獎助學金等支出。

3.管理及總務費用68,703千元，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100千元。

(五)本年度收支相抵後短絀40,010千元。

國立馬公高級中學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國111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			
118,056	100.00	短絀之部	118,033	100.00	
42,258	35.79	本期短絀	40,010	33.90	
75,798	64.21	前期待填補之短絀	78,023	66.10	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
35,000	29.65	填補之部	35,000	29.65	
		撥用賸餘			
20,000	16.94	撥用公積	15,000	12.71	
15,000	12.71	折減基金	20,000	16.94	
		公庫撥款			
83,056	70.35	待填補之短絀	83,033	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111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	168	
本期賸餘（短絀）	-40,010	
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）	-40,230	
調整項目	40,178	
折舊、減損及折耗	33,403	
機械及設備	9,343	
交通及運輸設備	1,118	
什項設備	6,624	
代管資產	16,318	
攤銷	7,355	
攤銷電腦軟體	858	
其他攤銷費用	6,497	
其他	-580	
遞延收入	-580	
未計利息股利之現金流入（流出）	-52	
收取利息	220	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	168	
▼投資活動之現金流量	-15,270	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,611	
增加不動產、廠房及設備	-8,611	
固定資產之增置	-8,611	
機械及設備	-6,874	營運資金180千元，國庫撥款6,694千元
交通及運輸設備	-215	國庫撥款215千元
什項設備	-1,522	國庫撥款1,522千元
增加無形資產及其他資產	-6,659	
增加無形資產	-1,106	國庫撥款1,106千元
增加其他資產	-5,553	國庫撥款5,553千元
增加遞延費用	-5,553	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-15,270	
▼籌資活動之現金流量	15,090	
增加基金、公積及填補短絀	15,090	
增加基金	15,090	
公庫撥款增置固定資產	8,431	機械及設備6,694千元，交通及運輸設備215千元，什項設備1,522千元
公庫增撥無形資產	1,106	
公庫增撥遞延資產	5,553	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	15,090	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-12	

國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼期初現金及約當現金	57,492	
▼期末現金及約當現金	57,480	
▼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	16,318	
盈餘分配與虧損填補之金額	-35,000	
提存(撥用-)公積	-15,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-20,000	

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111年度

三、現金流量之預計：

〈一〉預計業務活動之淨現金流入168千元，包括

1. 本期短絀40,010千元。
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40,178千元，係為折舊折耗33,403千元，攤銷7,355千元，遞延收入提列折舊轉列數580千元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 15,270千元，包括：

1. 增加固定資產 8,611千元，係增加機械設備 6,874千元，交通及運輸設備 215千元，什項設備 1,522千元。
2. 增加無形資產 1,106千元。
3. 增加其他資產 5,553千元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 15,090千元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 8,431千元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 1,106千元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 5,553千元。

〈四〉預計現金及約當現金淨減 12千元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 57,492千元

〈六〉預計期末現金及約當現金 57,480千元。

〈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 16,318千元。
2. 盈餘分配與虧損填補金額：撥用公積 15,000千元，折減基金 20,000千元。

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
992,788	資產	942,547	968,047	-25,500
57,441	流動資產	57,480	57,492	-12
51,230	現金	57,480	57,492	-12
51,230	銀行存款	57,480	57,492	-12
6,211	短期貸墊款	0	0	0
6,211	短期墊款	0	0	0
7,062	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	7,062	7,062	0
7,062	準備金	7,062	7,062	0
7,062	其他準備金	7,062	7,062	0
64,159	不動產、廠房及設備	50,527	59,001	-8,474
0	房屋及建築	737	737	0
0	房屋及建築	737	737	0
28,044	機械及設備	24,877	27,346	-2,469
92,590	機械及設備	108,136	101,262	6,874
-64,546	累計折舊－機械及設備	-83,259	-73,916	-9,343
3,693	交通及運輸設備	2,016	2,919	-903
25,009	交通及運輸設備	25,641	25,426	215
-21,316	累計折舊－交通及運輸 設備	-23,625	-22,507	-1,118
31,685	什項設備	22,897	27,999	-5,102
134,056	什項設備	138,532	137,010	1,522
-102,371	累計折舊－什項設備	-115,635	-109,011	-6,624
737	購建中固定資產	0	0	0
737	未完工程	0	0	0
1,125	無形資產	1,159	911	248
1,125	無形資產	1,159	911	248
1,125	電腦軟體	1,159	911	248
863,001	其他資產	826,319	843,581	-17,262
24,763	遞延資產	22,447	23,391	-944
24,763	遞延費用	22,447	23,391	-944
838,238	什項資產	803,872	820,190	-16,318
1,032,534	代管資產	1,032,534	1,032,534	0
-194,296	累計折舊－代管資產	-228,662	-212,344	-16,318
992,788	合 計	942,547	968,047	-25,500
860,374	負債	825,048	841,946	-16,898
16,557	流動負債	16,557	16,557	0
4,502	應付款項	4,502	4,502	0
4,502	應付代收款	4,502	4,502	0
12,055	預收款項	12,055	12,055	0
12,055	預收收入	12,055	12,055	0

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
843,817	其他負債	808,491	825,389	-16,898
4,451	遞延負債	3,491	4,071	-580
4,451	遞延收入	3,491	4,071	-580
839,366	什項負債	805,000	821,318	-16,318
1,128	存入保證金	1,128	1,128	0
838,238	應付代管資產	803,872	820,190	-16,318
132,414	淨值	117,499	126,101	-8,602
192,546	基金	190,533	195,443	-4,910
192,546	基金	190,533	195,443	-4,910
192,546	基金	190,533	195,443	-4,910
10,633	公積	9,999	8,681	1,318
10,633	資本公積	9,999	8,681	1,318
10,633	受贈公積	9,999	8,681	1,318
-70,765	累積餘絀	-83,033	-78,023	-5,010
-70,765	累積短絀	-83,033	-78,023	-5,010
-70,765	累積短絀	-83,033	-78,023	-5,010
992,788	合 計	942,547	968,047	-25,500

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