

國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國112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	%
226,977	100.00	業務收入	229,495	100.00	218,778	100.00	10,717	4.90
9,207	4.06	教學收入	8,663	3.77	8,419	3.85	244	2.90
13,925	6.13	學雜費收入	13,093	5.71	13,872	6.34	-779	-5.62
-6,053	-2.67	學雜費減免	-5,819	-2.54	-6,842	-3.13	1,023	-14.95
1,336	0.59	建教合作收入	1,389	0.61	1,389	0.63	0	0.00
217,770	95.94	其他業務收入	220,832	96.23	210,359	96.15	10,473	4.98
198,916	87.64	學校教學研究補助收入	205,852	89.70	196,889	89.99	8,963	4.55
16,729	7.37	其他補助收入	11,500	5.01	9,990	4.57	1,510	15.12
2,125	0.94	雜項業務收入	3,480	1.52	3,480	1.59	0	0.00
264,097	116.35	業務成本與費用	268,878	117.16	261,188	119.38	7,690	2.94
187,848	82.76	教學成本	195,636	85.25	189,124	86.45	6,512	3.44
186,512	82.17	教學研究及訓輔成本	194,377	84.70	187,865	85.87	6,512	3.47
1,336	0.59	建教合作成本	1,259	0.55	1,259	0.58	0	0.00
3,376	1.49	其他業務成本	3,644	1.59	3,301	1.51	343	10.39
3,376	1.49	學生公費及獎勵金	3,644	1.59	3,301	1.51	343	10.39
72,812	32.08	管理及總務費用	69,538	30.30	68,703	31.40	835	1.22
72,812	32.08	管理費用及總務費用	69,538	30.30	68,703	31.40	835	1.22
62	0.03	其他業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
62	0.03	雜項業務費用	60	0.03	60	0.03	0	0.00
-37,120	-16.35	業務賸餘(短絀)	-39,383	-17.16	-42,410	-19.38	3,027	-7.14
3,113	1.37	業務外收入	2,585	1.13	2,500	1.14	85	3.40
138	0.06	財務收入	305	0.13	220	0.10	85	38.64
138	0.06	利息收入	305	0.13	220	0.10	85	38.64
2,975	1.31	其他業務外收入	2,280	0.99	2,280	1.04	0	0.00
794	0.35	資產使用及權利金收入	700	0.31	700	0.32	0	0.00
36	0.02	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2,010	0.89	受贈收入	1,500	0.65	1,500	0.69	0	0.00
135	0.06	雜項收入	80	0.03	80	0.04	0	0.00
170	0.07	業務外費用	150	0.07	100	0.05	50	50.00
170	0.07	其他業務外費用	150	0.07	100	0.05	50	50.00
170	0.07	雜項費用	150	0.07	100	0.05	50	50.00
2,943	1.30	業務外賸餘(短絀)	2,435	1.06	2,400	1.10	35	1.46
-34,177	-15.06	本期賸餘(短絀)	-36,948	-16.10	-40,010	-18.29	3,062	-7.65

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112年度

(一)本年度業務收入229,495仟元，分析原因如下：

1.教學收入8,663仟元，為學雜費收入13,093仟元，學雜費減免5,819仟元，建教合作收入1,389仟元。

2.其他業務收入220,832仟元，含學校教學研究收入及補助收入205,852仟元，其他補助收入11,500仟元，雜項業務收入3,480仟元。

(二)本年度業務外收入2,585仟元，分析原因如下：

1.財務收入305仟元，係利息收入。

2.其他業務外收入2,280仟元，含資產使用及權利金收入700仟元，受贈收入1,500仟元，雜項收入80仟元。

(三)本年度業務成本與費用268,878仟元，分析原因如下：

1.教學成本195,636仟元，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3,644仟元，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69,538仟元，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60仟元，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150仟元。

(五)本年度收支相抵後短絀36,948仟元。

國立馬公高級中學校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國112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			
118,033	100.00	短絀之部	111,900	100.00	
40,010	33.90	本期短絀	36,948	33.02	
78,023	66.10	前期待填補之短絀	74,952	66.98	
		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	34,900	31.19	
		撥用賸餘			
15,000	12.71	撥用公積	20,000	17.87	
20,000	16.94	折減基金	14,900	13.32	
		公庫撥款			
83,033	70.35	待填補之短絀	77,000	68.81	

國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國112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	215	
本期賸餘（短絀）	-36,948	
利息股利之調整	-305	
利息收入	-305	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-37,253	
調整項目	37,163	
折舊、減損及折耗	30,424	
土地改良物	135	
房屋及建築	453	
機械及設備	7,506	
交通及運輸設備	657	
什項設備	5,357	
代管資產	16,316	
攤銷	7,032	
攤銷電腦軟體	754	
其他攤銷費用	6,278	
其他	-293	
遞延收入	-293	
未計利息股利之現金流入（流出）	-90	
收取利息	305	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	215	
▼投資活動之現金流量	-18,668	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,818	
增加不動產、廠房及設備	-6,818	
固定資產之增置	-6,818	
機械及設備	-2,349	營運資金139仟元，國庫撥款2,210仟元
交通及運輸設備	-196	國庫撥款196仟元
什項設備	-4,273	國庫撥款4,273仟元
增加無形資產及其他資產	-11,850	
增加無形資產	-2,350	營運資金1,800仟元，國庫撥款550仟元
增加其他資產	-9,500	
增加遞延費用	-9,500	國庫撥款9,500仟元
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-18,668	
▼籌資活動之現金流量	16,729	
增加基金、公積及填補短絀	16,729	
增加基金	16,729	
公庫撥款增置固定資產	6,679	機械及設備2,210仟元，交通及運輸設備196仟元，什項設備4,273仟元
公庫增撥無形資產	550	
公庫增撥遞延資產	9,500	

國立馬公高級中學校務基金

現金流量預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	16,729	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,724	
▼期初現金及約當現金	64,708	
▼期末現金及約當現金	62,984	
▼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	16,316	
盈餘分配與虧損填補之金額	-34,900	
提存(撥用-)公積	-20,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-14,900	

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112年度

三、現金流量之預計：

〈一〉預計業務活動之淨現金流入215仟元，包括

1. 本期短絀36,948仟元。
2. 利息股利之調整305仟元，係利息收入305仟元。
3. 調整非現金項目37,163仟元，係為折舊折耗30,424仟元，攤銷7,032仟元，遞延收入提列折舊轉列數293仟元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 18,668仟元，包括：

1. 增加固定資產 6,818仟元，係增加機械設備 2,349仟元，交通及運輸設備 196仟元，什項設備 4,273仟元。
2. 增加無形資產 2,350仟元。
3. 增加其他資產 9,500仟元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 16,729仟元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 6,679仟元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 550仟元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 9,500仟元。

〈四〉預計現金及約當現金淨減 1,724仟元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 64,708仟元

〈六〉預計期末現金及約當現金 62,984仟元。

〈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 16,316仟元。
2. 盈餘分配與虧損填補金額：撥用公積 20,000仟元，折減基金 14,900仟元。

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
984,767	資產	938,755	959,267	-20,512
64,720	流動資產	62,984	64,708	-1,724
58,768	現金	62,984	64,708	-1,724
58,768	銀行存款	62,984	64,708	-1,724
5,952	短期貸墊款	0	0	0
5,952	短期墊款	0	0	0
9,371	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	9,371	9,371	0
9,371	準備金	9,371	9,371	0
9,371	其他準備金	9,371	9,371	0
68,327	不動產、廠房及設備	52,563	59,853	-7,290
1,024	土地改良物	889	1,024	-135
1,076	土地改良物	1,076	1,076	0
-52	累計折舊－土地改良物	-187	-52	-135
0	房屋及建築	8,390	8,843	-453
0	房屋及建築	8,843	8,843	0
0	累計折舊－房屋及建築	-453	0	-453
26,126	機械及設備	18,500	23,657	-5,157
93,177	機械及設備	102,400	100,051	2,349
-67,051	累計折舊－機械及設備	-83,900	-76,394	-7,506
3,171	交通及運輸設備	1,807	2,268	-461
25,138	交通及運輸設備	25,549	25,353	196
-21,967	累計折舊－交通及運輸 設備	-23,742	-23,085	-657
29,163	什項設備	22,977	24,061	-1,084
134,391	什項設備	140,186	135,913	4,273
-105,228	累計折舊－什項設備	-117,209	-111,852	-5,357
8,843	購建中固定資產	0	0	0
8,843	未完工程	0	0	0
853	無形資產	2,697	1,101	1,596
853	無形資產	2,697	1,101	1,596
853	電腦軟體	2,547	1,101	1,446
0	其他無形資產	150	0	150
841,496	其他資產	811,140	824,234	-13,094
19,586	遞延資產	21,864	18,642	3,222
19,586	遞延費用	21,864	18,642	3,222
821,910	什項資產	789,276	805,592	-16,316
1,032,534	代管資產	1,032,534	1,032,534	0
-210,624	累計折舊－代管資產	-243,258	-226,942	-16,316
984,767	合 計	938,755	959,267	-20,512
845,847	負債	812,340	828,949	-16,609

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
16,035	流動負債	16,035	16,035	0
4,896	應付款項	4,896	4,896	0
4,896	應付代收款	4,896	4,896	0
11,139	預收款項	11,139	11,139	0
11,139	預收收入	11,139	11,139	0
829,812	其他負債	796,305	812,914	-16,609
6,017	遞延負債	5,144	5,437	-293
6,017	遞延收入	5,144	5,437	-293
823,795	什項負債	791,161	807,477	-16,316
1,885	存入保證金	1,885	1,885	0
821,910	應付代管資產	789,276	805,592	-16,316
138,920	淨值	126,415	130,318	-3,903
201,901	基金	198,820	196,991	1,829
201,901	基金	198,820	196,991	1,829
201,901	基金	198,820	196,991	1,829
6,961	公積	4,595	8,279	-3,684
6,961	資本公積	4,595	8,279	-3,684
6,961	受贈公積	4,595	8,279	-3,684
-69,942	累積餘絀	-77,000	-74,952	-2,048
-69,942	累積短絀	-77,000	-74,952	-2,048
-69,942	累積短絀	-77,000	-74,952	-2,048
984,767	合 計	938,755	959,267	-20,512

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$100 上年預算數: \$100 前年度決算數: \$100
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$100 上年預算數: \$100 前年度決算數: \$100