

# 國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國114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     | %      |
| 246,245 | 100.00 | 業務收入       | 271,417 | 100.00 | 238,955 | 100.00 | 32,462  | 13.58  |
| 8,058   | 3.27   | 教學收入       | 4,120   | 1.52   | 8,030   | 3.36   | -3,910  | -48.69 |
| 12,456  | 5.06   | 學雜費收入      | 3,251   | 1.20   | 12,513  | 5.24   | -9,262  | -74.02 |
| -5,662  | -2.30  | 學雜費減免      | -575    | -0.21  | -5,872  | -2.46  | 5,297   | -90.21 |
| 1,265   | 0.51   | 建教合作收入     | 1,444   | 0.53   | 1,389   | 0.58   | 55      | 3.96   |
| 238,187 | 96.73  | 其他業務收入     | 267,297 | 98.48  | 230,925 | 96.64  | 36,372  | 15.75  |
| 217,128 | 88.18  | 學校教學研究補助收入 | 248,392 | 91.52  | 213,875 | 89.50  | 34,517  | 16.14  |
| 18,917  | 7.68   | 其他補助收入     | 15,980  | 5.89   | 13,825  | 5.79   | 2,155   | 15.59  |
| 2,142   | 0.87   | 雜項業務收入     | 2,925   | 1.08   | 3,225   | 1.35   | -300    | -9.30  |
| 281,622 | 114.37 | 業務成本與費用    | 316,656 | 116.67 | 282,484 | 118.22 | 34,172  | 12.10  |
| 209,000 | 84.87  | 教學成本       | 237,224 | 87.40  | 206,849 | 86.56  | 30,375  | 14.68  |
| 207,736 | 84.36  | 教學研究及訓輔成本  | 235,910 | 86.92  | 205,590 | 86.04  | 30,320  | 14.75  |
| 1,265   | 0.51   | 建教合作成本     | 1,314   | 0.48   | 1,259   | 0.53   | 55      | 4.37   |
| 3,443   | 1.40   | 其他業務成本     | 3,720   | 1.37   | 3,726   | 1.56   | -6      | -0.16  |
| 3,443   | 1.40   | 學生公費及獎勵金   | 3,720   | 1.37   | 3,726   | 1.56   | -6      | -0.16  |
| 69,118  | 28.07  | 管理及總務費用    | 75,652  | 27.87  | 71,849  | 30.07  | 3,803   | 5.29   |
| 69,118  | 28.07  | 管理費用及總務費用  | 75,652  | 27.87  | 71,849  | 30.07  | 3,803   | 5.29   |
| 60      | 0.02   | 其他業務費用     | 60      | 0.02   | 60      | 0.03   | -       | -      |
| 60      | 0.02   | 雜項業務費用     | 60      | 0.02   | 60      | 0.03   | -       | -      |
| -35,377 | -14.37 | 業務賸餘(短絀)   | -45,239 | -16.67 | -43,529 | -18.22 | -1,710  | 3.93   |
| 4,523   | 1.84   | 業務外收入      | 4,441   | 1.64   | 3,827   | 1.60   | 614     | 16.04  |
| 645     | 0.26   | 財務收入       | 929     | 0.34   | 560     | 0.23   | 369     | 65.89  |
| 645     | 0.26   | 利息收入       | 929     | 0.34   | 560     | 0.23   | 369     | 65.89  |
| 3,877   | 1.57   | 其他業務外收入    | 3,512   | 1.29   | 3,267   | 1.37   | 245     | 7.50   |
| 765     | 0.31   | 資產使用及權利金收入 | 900     | 0.33   | 700     | 0.29   | 200     | 28.57  |
| 142     | 0.06   | 違規罰款收入     | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| 2,875   | 1.17   | 受贈收入       | 2,532   | 0.93   | 2,487   | 1.04   | 45      | 1.81   |
| 96      | 0.04   | 雜項收入       | 80      | 0.03   | 80      | 0.03   | -       | -      |
| 727     | 0.30   | 業務外費用      | 150     | 0.06   | 150     | 0.06   | -       | -      |
| 727     | 0.30   | 其他業務外費用    | 150     | 0.06   | 150     | 0.06   | -       | -      |
| 727     | 0.30   | 雜項費用       | 150     | 0.06   | 150     | 0.06   | -       | -      |
| 3,796   | 1.54   | 業務外賸餘(短絀)  | 4,291   | 1.58   | 3,677   | 1.54   | 614     | 16.70  |
| -31,581 | -12.83 | 本期賸餘(短絀)   | -40,948 | -15.09 | -39,852 | -16.68 | -1,096  | 2.75   |

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。

**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114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)本年度業務收入271,417千元，分析原因如下：

1.教學收入4,120千元，為學雜費收入3,251千元，學雜費減免575千元，建教合作收入1,444千元。

2.其他業務收入267,297千元，含學校教學研究收入及補助收入248,392千元，其他補助收入15,980千元，雜項業務收入2,925千元。

(二)本年度業務外收入4,441千元，分析原因如下：

1.財務收入929千元，係利息收入。

2.其他業務外收入3,512千元，含資產使用及權利金收入900千元，受贈收入2,532千元，雜項收入80千元。

(三)本年度業務成本與費用316,656千元，分析原因如下：

1.教學成本237,224千元，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3,720千元，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75,652千元，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150千元。

(五)本年度收支相抵後短絀40,948千元。

# 國立馬公高級中學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國114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         |             | -      |     |
| 105,266     | 100.00 | 短絀之部            | 109,547     | 100.00 |     |
| 39,852      | 37.86  | 本期短絀            | 40,948      | 37.38  |     |
| 65,414      | 62.14  | 前期待填補之短絀        | 68,599      | 62.62  |     |
|             |        | - 追溯適用及追溯重編之影響數 |             | -      |     |
|             |        | - 其他轉入數         |             | -      |     |
| 31,300      | 29.73  | 填補之部            | 56,643      | 51.71  |     |
|             |        | - 撥用賸餘          |             | -      |     |
| 20,000      | 19.00  | 撥用公積            |             | -      |     |
| 11,300      | 10.73  | 折減基金            | 56,643      | 51.71  |     |
|             |        | - 公庫撥款          |             | -      |     |
| 73,966      | 70.27  | 待填補之短絀          | 52,904      | 48.29  |     |



# 國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國114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       | -454    |                       |
| 本期賸餘（短絀）         | -40,948 |                       |
| 利息股利之調整          | -929    |                       |
| 利息收入             | -929    |                       |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | -41,877 |                       |
| 調整項目             | 41,078  |                       |
| 折舊、減損及折耗         | 34,161  |                       |
| 土地改良物            | 135     |                       |
| 房屋及建築            | 430     |                       |
| 機械及設備            | 11,060  |                       |
| 交通及運輸設備          | 1,109   |                       |
| 什項設備             | 5,115   |                       |
| 代管資產             | 16,312  |                       |
| 攤銷               | 8,273   |                       |
| 攤銷電腦軟體           | 785     |                       |
| 其他攤銷費用           | 7,488   |                       |
| 其他               | -1,356  |                       |
| 遞延收入             | -1,356  |                       |
| 遞延收入-其他補助收入      | -144    |                       |
| 遞延收入-受贈收入        | -1,212  |                       |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | -799    |                       |
| 收取利息             | 345     |                       |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出）  | -454    |                       |
| ▼投資活動之現金流量       | -25,089 |                       |
| 收取利息             | 584     |                       |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -17,405 |                       |
| 增加不動產、廠房及設備      | -17,405 |                       |
| 固定資產之增置          | -17,405 |                       |
| 土地改良物            | -500    | 國庫撥款500千元             |
| 房屋及建築            | -3,000  | 國庫撥款3,000千元           |
| 機械及設備            | -9,110  | 營運資金540千元，國庫撥款8,570千元 |
| 交通及運輸設備          | -2,525  | 國庫撥款2,525千元           |
| 什項設備             | -2,270  | 營運資金24千元，國庫撥款2,246千元  |
| 增加無形資產及其他資產      | -8,268  |                       |
| 增加無形資產           | -268    | 國庫撥款268千元             |
| 增加其他資產           | -8,000  |                       |
| 增加遞延費用           | -8,000  | 國庫撥款8,000千元           |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出）  | -25,089 |                       |
| ▼籌資活動之現金流量       | 25,109  |                       |
| 增加基金、公積及填補短絀     | 25,109  |                       |

# 國立馬公高級中學校務基金 現金流量預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

| 項 目              | 預 算 數   | 說 明                                                             |
|------------------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 增加基金             | 25,109  |                                                                 |
| 公庫撥款增置固定資產       | 16,841  | 土地改良物500千元，房屋及建築8,000千元，機械及設備8,570千元，交通及運輸設備2,525千元，什項設備2,246千元 |
| 公庫增撥無形資產         | 268     |                                                                 |
| 公庫增撥遞延資產         | 8,000   |                                                                 |
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出）  | 25,109  |                                                                 |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減）  | -434    |                                                                 |
| ▼期初現金及約當現金       | 35,637  |                                                                 |
| ▼期末現金及約當現金       | 35,203  |                                                                 |
| ▼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  | 16,312  |                                                                 |
| 盈餘分配與虧損填補之金額     | -56,643 |                                                                 |
| 賸餘撥充(折減-)基金      | -56,643 |                                                                 |

**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114年度

三、現金流量之預計：

〈一〉預計業務活動之淨現金流出454千元，包括

1. 本期短絀40,948千元。
2. 利息股利之調整929千元，係利息收入929千元。
3. 調整非現金項目41,078千元，係為折舊折耗34,161千元，攤銷8,273千元，遞延收入提列折舊轉列數1,356千元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 25,089千元，包括：

1. 增加流動金融資產利息收入584千元。
2. 增加固定資產 17,405千元，係增加土地改良物 500千元，房屋及建築 3,000千元，機械設備 9,110千元，交通及運輸設備 2,525千元，什項設備 2,270千元。
3. 增加無形資產 268千元。
4. 增加其他資產 8,000千元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 25,109千元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 16,841千元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 268千元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 8,000千元。

〈四〉預計現金及約當現金淨減 434千元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 35,637千元

〈六〉預計期末現金及約當現金 35,203千元。

〈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 16,312千元。
2. 盈餘分配與虧損填補金額：折減基金 56,643千元。



# 國立馬公高級中學校務基金 預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣千元

| 112年12月31日<br>實 際 數 | 科 目              | 114年12月31日<br>預 計 數 | 113年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減    |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 192,889             | 資產               | 185,587             | 186,470             | -883    |
| 76,162              | 流動資產             | 75,203              | 75,637              | -434    |
| 33,027              | 現金               | 35,203              | 35,637              | -434    |
| 33,027              | 銀行存款             | 35,203              | 35,637              | -434    |
| 40,000              | 流動金融資產           | 40,000              | 40,000              |         |
| 40,000              | 其他金融資產－流動        | 40,000              | 40,000              |         |
| 303                 | 應收款項             |                     |                     |         |
| 303                 | 其他應收款            |                     |                     |         |
| 2,832               | 短期貸墊款            |                     |                     |         |
| 2,832               | 短期墊款             |                     |                     |         |
| 10,931              | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 10,931              | 10,931              |         |
| 10,931              | 準備金              | 10,931              | 10,931              |         |
| 10,931              | 其他準備金            | 10,931              | 10,931              |         |
| 87,659              | 不動產、廠房及設備        | 81,345              | 81,789              | -444    |
| 754                 | 土地改良物            | 984                 | 619                 | 365     |
| 1,076               | 土地改良物            | 1,576               | 1,076               | 500     |
| -322                | 累計折舊－土地改良物       | -592                | -457                | -135    |
| 23,518              | 房屋及建築            | 25,641              | 23,071              | 2,570   |
| 23,625              | 房屋及建築            | 26,631              | 23,631              | 3,000   |
| -107                | 累計折舊－房屋及建築       | -990                | -560                | -430    |
| 32,501              | 機械及設備            | 28,282              | 30,232              | -1,950  |
| 108,014             | 機械及設備            | 124,545             | 115,435             | 9,110   |
| -75,513             | 累計折舊－機械及設備       | -96,263             | -85,203             | -11,060 |
| 3,506               | 交通及運輸設備          | 5,459               | 4,043               | 1,416   |
| 22,189              | 交通及運輸設備          | 26,244              | 23,719              | 2,525   |
| -18,683             | 累計折舊－交通及運輸設備     | -20,785             | -19,676             | -1,109  |
| 27,374              | 什項設備             | 20,979              | 23,824              | -2,845  |
| 125,944             | 什項設備             | 129,992             | 127,722             | 2,270   |
| -98,570             | 累計折舊－什項設備        | -109,013            | -103,898            | -5,115  |
| 6                   | 購建中固定資產          |                     |                     |         |
| 6                   | 未完工程             |                     |                     |         |
| 1,919               | 無形資產             | 459                 | 976                 | -517    |
| 1,919               | 無形資產             | 459                 | 976                 | -517    |
| 1,919               | 電腦軟體             | 459                 | 976                 | -517    |
|                     | 其他無形資產           |                     |                     |         |
| 16,218              | 其他資產             | 17,649              | 17,137              | 512     |
| 16,218              | 遞延資產             | 17,649              | 17,137              | 512     |
| 16,218              | 遞延費用             | 17,649              | 17,137              | 512     |
|                     | 什項資產             |                     |                     |         |

## 國立馬公高級中學校務基金

## 預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣千元

| 112年12月31日<br>實 際 數 | 科 目       | 114年12月31日<br>預 計 數 | 113年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減    |
|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------|
| 1,032,355           | 代管資產      | 1,032,355           | 1,032,355           |         |
| -243,079            | 累計折舊—代管資產 | -275,707            | -259,395            | -16,312 |
| -789,276            | 應付代管資產    | -756,648            | -772,960            | 16,312  |
| 192,889             | 合 計       | 185,587             | 186,470             | -883    |
| 26,805              | 負債        | 24,154              | 25,510              | -1,356  |
| 12,991              | 流動負債      | 12,991              | 12,991              |         |
| 4,230               | 應付款項      | 4,230               | 4,230               |         |
| 4,230               | 應付代收款     | 4,230               | 4,230               |         |
| 8,761               | 預收款項      | 8,761               | 8,761               |         |
| 8,761               | 預收收入      | 8,761               | 8,761               |         |
| 13,814              | 其他負債      | 11,163              | 12,519              | -1,356  |
| 12,048              | 遞延負債      | 9,397               | 10,753              | -1,356  |
| 12,048              | 遞延收入      | 9,397               | 10,753              | -1,356  |
| 1,766               | 什項負債      | 1,766               | 1,766               |         |
| 1,766               | 存入保證金     | 1,766               | 1,766               |         |
| 166,084             | 淨值        | 161,433             | 160,960             | 473     |
| 221,535             | 基金        | 197,113             | 228,647             | -31,534 |
| 221,535             | 基金        | 197,113             | 228,647             | -31,534 |
| 221,535             | 基金        | 197,113             | 228,647             | -31,534 |
| 4,596               | 公積        | 17,224              | 912                 | 16,312  |
| 4,596               | 資本公積      | 17,224              | 912                 | 16,312  |
| 4,596               | 受贈公積      | 17,224              | 912                 | 16,312  |
| -60,047             | 累積餘絀      | -52,904             | -68,599             | 15,695  |
| -60,047             | 累積短絀      | -52,904             | -68,599             | 15,695  |
| -60,047             | 累積短絀      | -52,904             | -68,599             | 15,695  |
| 192,889             | 合 計       | 185,587             | 186,470             | -883    |

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:\$100千元、上年預算數:\$100千元、前年度決算數:\$100千元

2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:\$100千元、上年預算數:\$100千元、前年度決算數:\$100千元