

國立馬公高級中學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115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	%
261,118	100.00	業務收入	277,979	100.00	271,417	100.00	6,562	2.42
3,920	1.50	教學收入	4,007	1.44	4,120	1.52	-113	-2.74
3,407	1.30	學雜費收入	3,167	1.14	3,251	1.20	-84	-2.58
-574	-0.22	學雜費減免	-549	-0.20	-575	-0.21	26	-4.52
1,087	0.42	建教合作收入	1,389	0.50	1,444	0.53	-55	-3.81
257,198	98.50	其他業務收入	273,972	98.56	267,297	98.48	6,675	2.50
238,084	91.18	學校教學研究補助收入	254,547	91.57	248,392	91.52	6,155	2.48
17,248	6.61	其他補助收入	16,900	6.08	15,980	5.89	920	5.76
1,866	0.71	雜項業務收入	2,525	0.91	2,925	1.08	-400	-13.68
292,937	112.19	業務成本與費用	326,391	117.42	316,656	116.67	9,735	3.07
217,733	83.38	教學成本	246,744	88.76	237,224	87.40	9,520	4.01
216,646	82.97	教學研究及訓輔成本	245,485	88.31	235,910	86.92	9,575	4.06
1,087	0.42	建教合作成本	1,259	0.45	1,314	0.48	-55	-4.19
3,279	1.26	其他業務成本	3,449	1.24	3,720	1.37	-271	-7.28
3,279	1.26	學生公費及獎勵金	3,449	1.24	3,720	1.37	-271	-7.28
71,708	27.46	管理及總務費用	76,138	27.39	75,652	27.87	486	0.64
71,708	27.46	管理費用及總務費用	76,138	27.39	75,652	27.87	486	0.64
217	0.08	其他業務費用	60	0.02	60	0.02	-	-
217	0.08	雜項業務費用	60	0.02	60	0.02	-	-
-31,819	-12.19	業務賸餘（短絀）	-48,412	-17.42	-45,239	-16.67	-3,173	7.01
4,476	1.71	業務外收入	4,652	1.67	4,441	1.64	211	4.75
999	0.38	財務收入	1,030	0.37	929	0.34	101	10.87
999	0.38	利息收入	1,030	0.37	929	0.34	101	10.87
3,477	1.33	其他業務外收入	3,622	1.30	3,512	1.29	110	3.13
958	0.37	資產使用及權利金收入	1,000	0.36	900	0.33	100	11.11
2,424	0.93	受贈收入	2,542	0.91	2,532	0.93	10	0.39
94	0.04	雜項收入	80	0.03	80	0.03	-	-
122	0.05	業務外費用	100	0.04	150	0.06	-50	-33.33
122	0.05	其他業務外費用	100	0.04	150	0.06	-50	-33.33
46	0.02	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
77	0.03	雜項費用	100	0.04	150	0.06	-50	-33.33
4,354	1.67	業務外賸餘（短絀）	4,552	1.64	4,291	1.58	261	6.08
-27,465	-10.52	本期賸餘（短絀）	-43,860	-15.78	-40,948	-15.09	-2,912	7.11

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115年度

一、本期收支項目之說明：

(一)本年度業務收入277,979千元，分析原因如下：

1.教學收入4,007千元，為學雜費收入3,167千元，學雜費減免549千元，建教合作收入1,389千元。

2.其他業務收入273,972千元，含學校教學研究補助收入254,547千元，其他補助收入16,900千元，雜項業務收入2,525千元。

(二)本年度業務外收入4,652千元，分析原因如下：

1.財務收入1,030千元，係利息收入。

2.其他業務外收入3,622千元，含資產使用及權利金收入1,000千元，受贈收入2,542千元，雜項收入80千元。

(三)本年度業務成本與費用326,391千元，分析原因如下：

1.教學成本246,744千元，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3,449千元，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76,138千元，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43,860千元。

國立馬公高級中學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國115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		-	
109,547	100.00	短絀之部	84,377	100.00	
40,948	37.38	本期短絀	43,860	51.98	
68,599	62.62	前期待填補之短絀	40,517	48.02	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
56,643	51.71	填補之部	28,664	33.97	
		- 撥用賸餘		-	
		- 撥用公積	881	1.04	
56,643	51.71	折減基金	27,783	32.93	
		- 公庫撥款		-	
52,904	48.29	待填補之短絀	55,713	66.03	

**國立馬公高級中學校務基金
現金流量預計表**

中華民國115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)	-43,860	
利息股利之調整	-1,030	
利息收入	-1,030	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-44,890	
調整項目	43,990	
折舊、減損及折耗	34,559	
攤銷	10,847	
其他	-1,416	
未計利息股利之現金流入(流出)	-900	
收取利息	446	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-454	
▼投資活動之現金流量	-58,207	
收取利息	584	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,693	
增加不動產、廠房及設備	-55,693	
增加無形資產及其他資產	-3,098	
增加無形資產	-2,098	國庫撥款2,098千元
增加其他資產	-1,000	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-58,207	
▼籌資活動之現金流量	55,250	
增加基金、公積及填補短絀	55,250	
增加基金	55,250	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	55,250	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,411	
▼期初現金及約當現金	58,409	
▼期末現金及約當現金	54,998	
▼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	16,151	
盈餘分配與虧損填補之金額	-28,664	
提存(撥用-)公積	-881	
賸餘撥充(折減-)基金	-27,783	

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115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43,860千元。
2. 利息股利之調整1,030千元，係利息收入1,030千元。
3. 調整非現金項目43,990千元，係為折舊折耗34,559千元，攤銷10,847千元，遞延收入提列折舊轉列數1,416千元。

〈二〉預計投資活動之淨現金流出 58,207千元，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 55,693千元，係增加土地改良物 4,000千元，房屋及建築 41,000千元，機械設備 6,866千元，交通及運輸設備 38千元，什項設備 3,789千元。
3. 增加無形資產 2,098千元。
4. 增加其他資產 1,000千元。

〈三〉預計籌資活動之淨現金流入 55,250千元，包括：

1. 公庫撥款增置固定資產 52,152千元。
2. 公庫撥款增撥無形資產 2,098千元。
3. 公庫撥款增撥遞延資產 1,000千元。

〈四〉預計現金及約當現金淨減 3,411千元。

〈五〉預計期初現金及約當現金 58,409千元

〈六〉預計期末現金及約當現金 54,998千元。

〈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 16,151千元。
2. 盈餘分配與虧損填補金額：撥用公積 881千元，折減基金 27,783千元。

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
215,930	資產	241,172	215,047	26,125
98,735	流動資產	94,998	98,409	-3,411
55,895	現金	54,998	58,409	-3,411
55,895	銀行存款	54,998	58,409	-3,411
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	
2,840	短期貸墊款			
2,840	短期墊款			
11,158	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,158	11,158	
11,158	準備金	11,158	11,158	
11,158	其他準備金	11,158	11,158	
84,099	不動產、廠房及設備	120,940	83,655	37,285
619	土地改良物	4,849	984	3,865
1,076	土地改良物	5,576	1,576	4,000
-457	累計折舊－土地改良物	-727	-592	-135
23,089	房屋及建築	67,992	27,422	40,570
23,626	房屋及建築	69,389	28,389	41,000
-537	累計折舊－房屋及建築	-1,397	-967	-430
27,665	機械及設備	21,121	25,715	-4,594
110,928	機械及設備	126,904	120,038	6,866
-83,263	累計折舊－機械及設備	-105,783	-94,323	-11,460
3,306	交通及運輸設備	3,611	4,722	-1,111
22,741	交通及運輸設備	25,304	25,266	38
-19,435	累計折舊－交通及運輸設備	-21,693	-20,544	-1,149
27,657	什項設備	23,367	24,812	-1,445
127,032	什項設備	133,091	129,302	3,789
-99,375	累計折舊－什項設備	-109,724	-104,490	-5,234
1,763	購建中固定資產			
1,763	未完工程			
1,473	無形資產	2,162	956	1,206
1,473	無形資產	2,162	956	1,206
1,473	電腦軟體	2,162	956	1,206
20,465	其他資產	11,914	20,869	-8,955
20,357	遞延資產	11,914	20,869	-8,955
20,357	遞延費用	11,914	20,869	-8,955
108	什項資產			
108	暫付及待結轉帳項			
1,032,355	代管資產	1,032,355	1,032,355	

國立馬公高級中學校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
-259,364	累計折舊—代管資產	-291,827	-275,676	-16,151
-772,991	應付代管資產	-740,528	-756,679	16,151
215,930	合 計	241,172	215,047	26,125
38,606	負債	35,834	37,250	-1,416
25,452	流動負債	25,452	25,452	
3,456	應付款項	3,456	3,456	
3,456	應付代收款	3,456	3,456	
21,996	預收款項	21,996	21,996	
21,996	預收收入	21,996	21,996	
13,154	其他負債	10,382	11,798	-1,416
11,522	遞延負債	8,750	10,166	-1,416
11,522	遞延收入	8,750	10,166	-1,416
1,632	什項負債	1,632	1,632	
1,632	存入保證金	1,632	1,632	
177,324	淨值	205,338	177,797	27,541
232,655	基金	228,588	201,121	27,467
232,655	基金	228,588	201,121	27,467
232,655	基金	228,588	201,121	27,467
881	公積	32,463	17,193	15,270
881	資本公積	32,463	17,193	15,270
881	受贈公積	32,463	17,193	15,270
-56,212	累積餘絀	-55,713	-40,517	-15,196
-56,212	累積短絀	-55,713	-40,517	-15,196
-56,212	累積短絀	-55,713	-40,517	-15,196
215,930	合 計	241,172	215,047	26,125

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