

(名稱)  
收支餘絀表  
○學年度

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
	<b>各項收入</b> 學雜費收入 推廣教育收入 產學合作收入 其他教學活動收入 補助及受贈收入 附屬機構收益 財務收入 銷貨收入 其他收入 <b>各項成本與費用</b> 董事會支出 行政管理支出 教學研究及訓輔支出 獎助學金支出 推廣教育支出 產學合作支出 其他教學活動支出 附屬機構損失 財務費用 銷貨成本 其他支出 <b>本期餘絀</b>				

說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併收支餘絀表」。

2. 本表為表示(本)學年度及(上)學年度經常門收支及餘絀之報告。
3. 本表根據總分類帳收入及支出各項目編製之。
4. 收入超過支出之數為賸餘數，支出超過收入之數為短絀數，均填入最後一行之「本期餘絀」。
5. 如有本期其他綜合餘絀請以下列附表說明。

附表：

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
	<b>本期其他綜合餘絀</b> 不重分類至餘絀之項目： 未實現重估增值 採權益法認列之其他綜合餘絀 份額－不重分類至餘絀之項目 透過其他綜合餘絀按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價餘絀 後續可能重分類至餘絀之項目： 現金流量避險中屬有效避險部 分之避險工具餘絀 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 採權益法認列之其他綜合餘絀 份額－可能重分類至餘絀之項 目 透過其他綜合餘絀按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價餘絀 <b>本期綜合餘絀總額</b>				

(名稱)  
最近5年現金概況表  
○學年度至○學年度

項目	(N+2)學年度 預估數	(N+1)學年度 預估數	(N)學年度 預算數	(N-1)學年度 預估決算數	(N-2)學年度 決算數	備註
<b>經常門現金收入(A)</b>						
學雜費收入						(N-2)學年度全校學生人數：_____人。 (N-1)學年度全校學生人數：_____人。 (N)學年度預估全校學生人數：_____人。 (N+1)學年度預估全校學生人數：_____人。 (N+2)學年度預估全校學生人數：_____人。
推廣教育收入						
產學合作收入						
其他教學活動收入						
補助及受贈收入						
附屬機構收益						
財務收入						
銷貨收入						
其他收入						
減：不產生現金流入之收入						
資產負債項目調整增(減)數						
利息股利調整數						
<b>經常門現金支出(B)</b>						(N-2)學年度教職員工人數：_____人。 (N-1)學年度教職員工人數：_____人。 (N)學年度預估教職員工人數：_____人。 (N+1)學年度預估教職員工人數：_____人。 (N+2)學年度預估教職員工人數：_____人。 (N-2)學年度人事費用：_____元。 (N-1)學年度預估人事費用：_____元。 (N)學年度預估人事費用：_____元。 (N+1)學年度預估人事費用：_____元。 (N+2)學年度預估人事費用：_____元。
董事會支出						
行政管理支出						
教學研究及訓練支出						
獎助學金支出						
推廣教育支出						
產學合作支出						
其他教學活動支出						
附屬機構損失						
財務費用						
銷貨成本						
其他支出						
減：不產生現金流出之成本與費用						
資產負債項目調整增(減)數						
利息調整數						
<b>經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)</b>						
<b>出售資產現金收入(D)</b>						
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)</b>						
機械儀器及設備						
圖書及博物						
其他設備						
租賃資產						
應付租賃款減少數						
預付設備款						
租賃權益改良物						
生物資產-非流動						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
遞延資產						
什項資產						
<b>扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)</b>						
<b>購置不動產現金支出(G)</b>						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
土地權利金						
預付土地款						
預付工程款及未完工程						
待過戶房地產						
租賃資產						
租賃權益改良物						
租賃權益						
遞延資產						
投資性不動產						
購建中之投資性不動產						
<b>舉債現金收入(H)</b>						
短期借款現金收入						
長期借款現金收入						
<b>償債現金支出(I)</b>						
償還短期借款支出						
償還長期借款支出						
<b>影響本期現金收支調整數(J)</b>						
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J</b>						
<b>期初現金及銀行存款餘額(L)</b>						
<b>期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L</b>						

附表：

項目	(N+2)學年度 預估數	(N+1)學年度 預估數	(N)學年度 預算數	(N-1)學年度 預估決算數	(N-2)學年度 決算數	備註
<b>期末現金及銀行存款餘額(M)</b>						
<b>加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)</b>						
流動金融資產(1)						
應收款項淨額(2)						
存出保證金(3)						
<b>減：短期須償還負債(O)=(4)-(5)+(6)+(7)</b>						
流動負債(4)						如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入該項目計算，但須於備註欄說明。
減：預收款項(5)						
存入保證金(6)						
應付退休及離職金(7)						如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入該項目計算，但須於備註欄說明。
<b>可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)</b>						

說明：

- 1.本表係依私立高級中等以上學校退場條例第5條第1項、第6條第1項及預警學校與專案輔導學校認定輔導及監督辦法第2條第2項、第5條第3項辦理。
- 2.單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」。
- 3.本表資料期間為5學年度，N學年度係指編製預算書之年度；前2學年度數據為決算數及預估決算數，本學年度為預算數，後2學年度為預估數。
- 4.「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」決算數須與當年度「現金流量表」之「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」相符。
- 5.影響本期現金收支調整數(J)，係指除不產生現金流入(出)之收入(成本與費用)、應收預收應付預付項目調整增減數及利息股利調整數、動產、不動產、無形資產及其他資產之出售或購置，及長期借款收支項目以外之其他投資及籌資活動項目合計。
- 6.不產生現金流入之收入、不產生現金流出之成本與費用、資產負債項目調整增(減)數、出售資產現金收入及影響本期現金收支調整數，請分敘各學年度會計項目、內容及金額。若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次。
- 7.舉債現金收入、償債現金支出，請分敘該項目各學年度內容及金額，若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次，前開事項，並請檢附可供證明文件另送本部。
- 8.除附表及說明5、6中各項目外，其餘各項請依(N-2)學年度決算數差異10%範圍內估列。若與(N-2)學年度決算數差異超過10%者，請分敘各學年度收入(或支出)差異內容及金額，若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次，前開事項，並請檢附可供證明文件另送本部。
- 9.流動負債(4)及應付退休及離職金(7)，如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入本表計算，但須於備註欄說明。