

國立水里高級商工職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	221,140,000	100.00	229,578,616	100.00	8,438,616	3.82	226,409,501	100.00
教學收入	3,454,000	1.56	5,197,158	2.26	1,743,158	50.47	3,724,393	1.64
學雜費收入	1,614,000	0.73	1,674,144	0.73	60,144	3.73	1,870,321	0.83
學雜費減免	-547,000	-0.25	-464,448	-0.20	82,552	-15.09	-508,785	-0.22
建教合作收入	2,387,000	1.08	3,987,462	1.74	1,600,462	67.05	2,362,857	1.04
其他業務收入	217,686,000	98.44	224,381,458	97.74	6,695,458	3.08	222,685,108	98.36
學校教學研究補助收入	194,675,000	88.03	194,675,000	84.80	0		185,116,360	81.76
其他補助收入	21,096,000	9.54	28,148,054	12.26	7,052,054	33.43	35,762,495	15.80
雜項業務收入	1,915,000	0.87	1,558,404	0.68	-356,596	-18.62	1,806,253	0.80
業務成本與費用	248,622,000	112.43	247,649,903	107.87	-972,097	-0.39	250,094,446	110.46
教學成本	205,633,000	92.99	205,694,573	89.60	61,573	0.03	207,505,910	91.65
教學研究及訓輔成本	203,326,000	91.94	201,707,111	87.86	-1,618,889	-0.80	205,143,053	90.61
建教合作成本	2,307,000	1.04	3,987,462	1.74	1,680,462	72.84	2,362,857	1.04
其他業務成本	2,560,000	1.16	1,565,408	0.68	-994,592	-38.85	2,699,922	1.19
學生公費及獎勵金	2,560,000	1.16	1,565,408	0.68	-994,592	-38.85	2,699,922	1.19
管理及總務費用	40,394,000	18.27	40,301,031	17.55	-92,969	-0.23	39,860,741	17.61
管理費用及總務費用	40,394,000	18.27	40,301,031	17.55	-92,969	-0.23	39,860,741	17.61
其他業務費用	35,000	0.02	88,891	0.04	53,891	153.97	27,873	0.01
雜項業務費用	35,000	0.02	88,891	0.04	53,891	153.97	27,873	0.01
業務賸餘(短絀)	-27,482,000	-12.43	-18,071,287	-7.87	9,410,713	-34.24	-23,684,945	-10.46
業務外收入	4,721,000	2.13	7,434,609	3.24	2,713,609	57.48	7,426,804	3.28
財務收入	1,026,000	0.46	1,528,487	0.67	502,487	48.98	1,379,910	0.61
利息收入	1,026,000	0.46	1,528,487	0.67	502,487	48.98	1,379,910	0.61
其他業務外收入	3,695,000	1.67	5,906,122	2.57	2,211,122	59.84	6,046,894	2.67
資產使用及權利金收入	2,610,000	1.18	2,401,283	1.05	-208,717	-8.00	2,430,368	1.07
違規罰款收入	0	0.00	5,783	0.00	5,783	--	121,349	0.05
受贈收入	1,065,000	0.48	3,414,389	1.49	2,349,389	220.60	3,273,708	1.45
雜項收入	20,000	0.01	84,667	0.04	64,667	323.34	221,469	0.10
業務外費用	1,650,000	0.75	1,021,664	0.45	-628,336	-38.08	684,495	0.30
其他業務外費用	1,650,000	0.75	1,021,664	0.45	-628,336	-38.08	684,495	0.30
雜項費用	1,650,000	0.75	1,021,664	0.45	-628,336	-38.08	684,495	0.30
業務外賸餘(短絀)	3,071,000	1.39	6,412,945	2.79	3,341,945	108.82	6,742,309	2.98
本期賸餘(短絀)	-24,411,000	-11.04	-11,658,342	-5.08	12,752,658	-52.24	-16,942,636	-7.48

國立水里高級商工職業學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	0		0		0		0	
本期賸餘	0		0		0		0	
前期未分配賸餘	0		0		0		0	
追溯適用及追溯重編之數	0		0		0		0	
公積轉列數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
分配之部	0		0		0		0	
填補累積短絀	0		0		0		0	
提存公積	0		0		0		0	
賸餘撥充基金數	0		0		0		0	
解繳公庫淨額	0		0		0		0	
其他依法分配數	0		0		0		0	
未分配賸餘	0		0		0		0	
短絀之部	78,933,000	100.00	58,237,854	100.00	-20,695,146	-26.22	67,219,512	100.00
本期短絀	24,411,000	30.93	11,658,342	20.02	-12,752,658	-52.24	16,942,636	25.20
前期待填補之短絀	54,522,000	69.07	46,579,512	79.98	-7,942,488	-14.57	50,276,876	74.80
追溯適用及追溯重編之數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	47,057,000	59.62	47,057,000	80.80	0		20,640,000	30.71
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	0		0		0		4,102,000	6.10
折減基金	47,057,000	59.62	47,057,000	80.80	0		16,538,000	24.60
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	31,876,000	40.38	11,180,854	19.20	-20,695,146	-64.92	46,579,512	69.29

國立水里高級商工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-784,000	11,408,930	12,192,930	--
本期賸餘（短絀）	-24,411,000	-11,658,342	12,752,658	-52.24
利息股利之調整	-1,026,000	-1,528,487	-502,487	48.98
利息收入	-1,026,000	-1,528,487	-502,487	48.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-25,437,000	-13,186,829	12,250,171	-48.16
調整項目	24,491,000	24,148,599	-342,401	-1.40
折舊、減損及折耗	15,550,000	16,681,095	1,131,095	7.27
土地改良物	1,816,000	1,815,756	-244	-0.01
機械及設備	4,488,000	5,330,074	842,074	18.76
交通及運輸設備	492,000	458,021	-33,979	-6.91
什項設備	4,652,000	4,975,632	323,632	6.96
代管資產	4,102,000	4,101,612	-388	-0.01
攤銷	10,088,000	6,682,371	-3,405,629	-33.76
攤銷電腦軟體	135,000	267,713	132,713	98.31
其他攤銷費用	9,953,000	6,414,658	-3,538,342	-35.55
其他	-1,147,000	-1,520,958	-373,958	32.60
遞延收入	-1,147,000	-1,075,253	71,747	-6.26
遞延收入-其他補助收入	-1,082,000	-1,010,609	71,391	-6.60
遞延收入-受贈收入	-65,000	-64,644	356	-0.55
其他	0	-445,705	-445,705	--
流動資產淨減（淨增）	0	-366,519	-366,519	--
流動負債淨增（淨減）	0	2,672,610	2,672,610	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-946,000	10,961,770	11,907,770	--
收取利息	162,000	447,160	285,160	176.02
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-784,000	11,408,930	12,192,930	--
▼投資活動之現金流量	-17,396,000	-14,225,417	3,170,583	-18.23
減少不動產、廠房及設備、礦產資	0	14,000	14,000	--

國立水里高級商工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少不動產、廠房及設備	0	14,000	14,000	--
固定資產之減少	0	14,000	14,000	--
什項設備	0	14,000	14,000	--
減少無形資產及其他資產	0	1,000	1,000	--
減少其他資產	0	1,000	1,000	--
減少其他資產	0	1,000	1,000	--
收取利息	864,000	1,081,327	217,327	25.15
增加投資、長期應收款、貸墊款及	0	-416,348	-416,348	--
增加投資	0	-416,348	-416,348	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-13,570,000	-13,463,978	106,022	-0.78
增加不動產、廠房及設備	-13,570,000	-13,463,978	106,022	-0.78
固定資產之增置	-13,570,000	-13,463,978	106,022	-0.78
房屋及建築	-6,099,000	0	6,099,000	-100.00
機械及設備	-2,970,000	-3,694,696	-724,696	24.40
交通及運輸設備	-172,000	-308,284	-136,284	79.23
什項設備	-4,329,000	-9,460,998	-5,131,998	118.55
增加無形資產及其他資產	-4,690,000	-1,441,418	3,248,582	-69.27
增加無形資產	0	-486,000	-486,000	--
增加其他資產	-4,690,000	-955,418	3,734,582	-79.63
增加遞延費用	-4,690,000	-955,418	3,734,582	-79.63
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-17,396,000	-14,225,417	3,170,583	-18.23
▼籌資活動之現金流量	10,416,000	9,746,053	-669,947	-6.43
增加短期債務、流動金融負債及其	0	3,195,520	3,195,520	--
增加其他負債	0	3,195,520	3,195,520	--
增加基金、公積及填補短絀	10,416,000	9,304,180	-1,111,820	-10.67
增加基金	10,416,000	9,304,180	-1,111,820	-10.67
公庫撥款增置固定資產	6,626,000	8,812,785	2,186,785	33.00

國立水里高級商工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
公庫增撥無形資產	0	401,395	401,395	--
公庫增撥遞延資產	3,790,000	90,000	-3,700,000	-97.63
減少短期債務、流動金融負債及其	0	-2,753,647	-2,753,647	--
減少其他負債	0	-2,753,647	-2,753,647	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	10,416,000	9,746,053	-669,947	-6.43
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-7,764,000	6,929,566	14,693,566	--
▼期初現金及約當現金	17,471,000	16,595,462	-875,538	-5.01
▼期末現金及約當現金	9,707,000	23,525,028	13,818,028	142.35
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0	52,000	52,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,102,000	4,101,612	-388	-0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-47,057,000	-47,057,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-47,057,000	-47,057,000	0	

附 註：

.折舊及折耗-攤銷-其他攤銷費用614萬4,658元,為遞延費用之攤銷。

國立水里高級商工職業學校校務基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	156,052,485	100.00	152,213,805	100.00	3,838,680	2.52	負債	21,141,375	13.55	19,102,145	12.55	2,039,230	10.68
流動資產	24,808,481	15.90	17,460,396	11.47	7,348,085	42.08	流動負債	15,066,423	9.65	12,393,813	8.14	2,672,610	21.56
現金	23,525,028	15.08	16,595,462	10.90	6,929,566	41.76	應付款項	3,878,505	2.49	4,235,411	2.78	-356,906	-8.43
銀行存款	23,495,028	15.06	16,595,462	10.90	6,899,566	41.58	應付代收款	3,736,200	2.39	3,822,222	2.51	-86,022	-2.25
零用及週轉金	30,000	0.02	0	0.00	30,000		應付費用	142,305	0.09	413,189	0.27	-270,884	-65.56
應收款項	1,225,453	0.79	864,934	0.57	360,519	41.68	預收款項	11,187,918	7.17	8,158,402	5.36	3,029,516	37.13
其他應收款	1,225,453	0.79	864,934	0.57	360,519	41.68	預收收入	11,187,918	7.17	8,158,402	5.36	3,029,516	37.13
預付款項	58,000	0.04	0	0.00	58,000		其他負債	6,074,952	3.89	6,708,332	4.41	-633,380	-9.44
預付費用	58,000	0.04	0	0.00	58,000		遞延負債	3,199,719	2.05	3,213,672	2.11	-13,953	-0.43
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	71,792,216	46.01	70,930,163	46.60	862,053	1.22	遞延收入	3,199,719	2.05	3,213,672	2.11	-13,953	-0.43
非流動金融資產	65,411,198	41.92	64,994,850	42.70	416,348	0.64	什項負債	2,875,233	1.84	3,494,660	2.30	-619,427	-17.72
其他金融資產－非流	65,411,198	41.92	64,994,850	42.70	416,348	0.64	存入保證金	2,875,233	1.84	3,494,660	2.30	-619,427	-17.72
準備金	6,381,018	4.09	5,935,313	3.90	445,705	7.51	淨值	134,911,110	86.45	133,111,660	87.45	1,799,450	1.35
其他準備金	6,381,018	4.09	5,935,313	3.90	445,705	7.51	基金	139,891,299	89.64	177,592,119	116.67	-37,700,820	-21.23
不動產、廠房及設備	51,739,665	33.16	50,869,170	33.42	870,495	1.71	基金	139,891,299	89.64	177,592,119	116.67	-37,700,820	-21.23
土地改良物	15,434,444	9.89	17,250,200	11.33	-1,815,756	-10.53	基金	139,891,299	89.64	177,592,119	116.67	-37,700,820	-21.23
土地改良物	21,982,962	14.09	21,982,962	14.44	0	0.00	公積	6,200,665	3.97	2,099,053	1.38	4,101,612	195.40
累計折舊－土地改良	-6,548,518	-4.20	-4,732,762	-3.11	-1,815,756	38.37	資本公積	6,200,665	3.97	2,099,053	1.38	4,101,612	195.40
機械及設備	12,230,326	7.84	13,865,704	9.11	-1,635,378	-11.79	受贈公積	6,200,665	3.97	2,099,053	1.38	4,101,612	195.40
機械及設備	87,423,982	56.02	89,006,095	58.47	-1,582,113	-1.78	累積餘絀	-11,180,854	-7.16	-46,579,512	-30.60	35,398,658	-76.00
累計折舊－機械及設	-75,193,656	-48.18	-75,140,391	-49.37	-53,265	0.07	累積短絀	-11,180,854	-7.16	-46,579,512	-30.60	35,398,658	-76.00
交通及運輸設備	1,111,726	0.71	1,261,463	0.83	-149,737	-11.87	累積短絀	-11,180,854	-7.16	-46,579,512	-30.60	35,398,658	-76.00
交通及運輸設備	8,959,270	5.74	8,950,986	5.88	8,284	0.09							
累計折舊－交通及運輸設備	-7,847,544	-5.03	-7,689,523	-5.05	-158,021	2.06							
什項設備	22,963,169	14.72	18,491,803	12.15	4,471,366	24.18							
什項設備	121,411,552	77.80	113,909,553	74.84	7,501,999	6.59							
累計折舊－什項設備	-98,448,383	-63.09	-95,417,750	-62.69	-3,030,633	3.18							
無形資產	522,792	0.34	304,505	0.20	218,287	71.69							
無形資產	522,792	0.34	304,505	0.20	218,287	71.69							
電腦軟體	522,792	0.34	304,505	0.20	218,287	71.69							
其他資產	7,189,331	4.61	12,649,571	8.31	-5,460,240	-43.17							
遞延資產	7,174,447	4.60	12,633,687	8.30	-5,459,240	-43.21							
遞延費用	7,174,447	4.60	12,633,687	8.30	-5,459,240	-43.21							
什項資產	14,884	0.01	15,884	0.01	-1,000	-6.30							
存出保證金	10,800	0.01	10,800	0.01	0	0.00							
暫付及待結轉帳項	4,084	0.00	5,084	0.00	-1,000	-19.67							
代管資產	201,605,824	129.19	201,605,824	132.45	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-80,395,956	-51.52	-76,294,344	-50.12	-4,101,612	5.38							
應付代管資產	-121,209,868	-77.67	-125,311,480	-82.33	4,101,612	-3.27							
合 計	156,052,485	100.00	152,213,805	100.00	3,838,680	2.52	合 計	156,052,485	100.00	152,213,805	100.00	3,838,680	2.52

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為

0元及上年度決算數為
0元及上年度決算數為

0元
0元