

**國立水里高級商工職業學校校務基金
收支餘絀預計表**

中華民國110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	%
202,384	100.00	業務收入	183,954	100.00	183,756	100.00	198	0.11
5,115	2.53	教學收入	4,328	2.35	5,145	2.80	-817	-15.88
4,372	2.16	學雜費收入	3,977	2.16	4,602	2.50	-625	-13.58
-1,881	-0.93	學雜費減免	-1,957	-1.06	-2,134	-1.16	177	-8.29
2,624	1.30	建教合作收入	2,308	1.25	2,677	1.46	-369	-13.78
197,269	97.47	其他業務收入	179,626	97.65	178,611	97.20	1,015	0.57
164,638	81.35	學校教學研究補助收入	163,458	88.86	161,614	87.95	1,844	1.14
26,116	12.90	其他補助收入	9,828	5.34	9,887	5.38	-59	-0.60
6,515	3.22	雜項業務收入	6,340	3.45	7,110	3.87	-770	-10.83
223,449	110.41	業務成本與費用	212,199	115.35	205,251	111.70	6,948	3.39
182,575	90.21	教學成本	173,421	94.27	166,306	90.50	7,115	4.28
179,959	88.92	教學研究及訓輔成本	171,163	93.05	163,934	89.21	7,229	4.41
2,616	1.29	建教合作成本	2,258	1.23	2,372	1.29	-114	-4.81
2,113	1.04	其他業務成本	1,968	1.07	1,984	1.08	-16	-0.81
2,113	1.04	學生公費及獎勵	1,968	1.07	1,984	1.08	-16	-0.81
38,725	19.13	管理及總務費用	36,775	19.99	36,936	20.10	-161	-0.44
38,725	19.13	管理費用及總務費用	36,775	19.99	36,936	20.10	-161	-0.44
35	0.02	其他業務費用	35	0.02	25	0.01	10	40.00
35	0.02	雜項業務費用	35	0.02	25	0.01	10	40.00
-21,065	-10.41	業務賸餘(短絀)	-28,245	-15.35	-21,495	-11.70	-6,750	31.40
6,233	3.08	業務外收入	4,956	2.69	4,972	2.71	-16	-0.32
724	0.36	財務收入	670	0.36	617	0.34	53	8.59
724	0.36	利息收入	670	0.36	617	0.34	53	8.59
5,509	2.72	其他業務外收入	4,286	2.33	4,355	2.37	-69	-1.58
3,013	1.49	資產使用及權利金收入	3,200	1.74	3,280	1.78	-80	-2.44
299	0.15	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,760	0.87	受贈收入	1,051	0.57	1,040	0.57	11	1.06
437	0.22	雜項收入	35	0.02	35	0.02	0	0.00
1,220	0.60	業務外費用	1,650	0.90	2,250	1.22	-600	-26.67
1,220	0.60	其他業務外費用	1,650	0.90	2,250	1.22	-600	-26.67
1,220	0.60	雜項費用	1,650	0.90	2,250	1.22	-600	-26.67
5,013	2.48	業務外賸餘(短絀)	3,306	1.80	2,722	1.48	584	21.45
-16,052	-7.93	本期賸餘(短絀)	-24,939	-13.56	-18,773	-10.22	-6,166	32.85

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。

國立水里高級商工職業學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		科 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			
41,706	100.00	短絀之部	60,142	100.00	
18,773	45.01	本期短絀	24,939	41.47	
22,933	54.99	前期待填補之短絀	35,203	58.53	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部	4,722	7.85	
		撥用賸餘			
		撥用公積	4,722	7.85	
		折減基金			
		公庫撥款			
41,706	100.00	待填補之短絀	55,420	92.15	

國立水里高級商工職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國110年

單位:新臺幣千元

項目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-534	
本期賸餘(短絀)	-24,939	
利息股利之調整	-670	
利息收入	-670	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,609	
調整項目	25,017	
折舊、減損及折耗	19,052	
土地改良物	853	
機械及設備	6,363	
交通及運輸設備	628	
什項設備	6,486	
代管資產	4,722	
攤銷	6,057	
攤銷電腦軟體	1,218	
其他攤銷費用	4,839	
其他	-92	
遞延收入	-92	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入41千元、受贈收入51千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	-592	
收取利息	58	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-534	
▼投資活動之現金流量	-15,386	
收取利息	612	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,825	
增加不動產、廠房及設備	-11,825	增加固定資產(營運資金1,125千元、國庫撥款-總預算2,326千元、國庫撥款-年度中補助8,374千元)
固定資產之增置	-11,825	
土地改良物	-2,300	營運資金1,000千元,年度中補助1300千元
機械及設備	-3,603	營運資金125千元、國庫撥款-總預算624千元、國庫撥款-年度中補助2,854千元
交通及運輸設備	-440	營運資金0千元、國庫撥款-年度中補助440千元
什項設備	-5,482	營運資金0千元、國庫撥款-總預算1,702千元、國庫撥款-年度中補助3,780千元
增加無形資產及其他資產	-4,173	
增加無形資產	-53	營運資金0千元、國庫撥款-總預算53千元、國庫撥款-年度中補助0千元
增加其他資產	-4,120	
增加遞延費用	-4,120	營運資金477千元、國庫撥款-總預算643千元、國庫撥款-年度中補助3,000千元
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-15,386	
▼籌資活動之現金流量	14,396	
增加基金、公積及填補短絀	14,396	
增加基金	14,396	
公庫撥款增置固定資產	10,700	土地改良物1300千元、機械設備3,478千元、交通及運輸設備440千元、什項設備5,482千元(總預算2,326千元、年度中補助8,374千元)
公庫增撥無形資產	53	總預算53千元、年度中補助0千元。
公庫增撥遞延資產	3,643	總預算643千元、年度中補助3,000千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	14,396	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,524	
▼期初現金及約當現金	8,815	
▼期末現金及約當現金	7,291	
▼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	4,722	
盈餘分配與虧損填補之金額	-4,722	
提存(撥用-)公積	-4,722	

國立水里高級商工職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國110年

單位:新臺幣千元

不影響現金流量之投資與融資活動：

1. 以受贈公積填補歷年虧損4,722千元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數4,722千元。

**國立水里高級商工職業學校校務基金
預計平衡表**

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減
293,048	資產	277,320	287,955	-10,635
9,317	流動資產	7,511	9,035	-1,524
9,097	現金	7,291	8,815	-1,524
8,997	銀行存款	7,191	8,715	-1,524
100	零用及週轉金	100	100	0
0	流動金融資產	0	0	0
0	其他金融資產－流動	0	0	0
220	應收款項	220	220	0
140	應收利息	140	140	0
80	其他應收款	80	80	0
65,694	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	65,693	65,693	0
63,321	非流動金融資產	63,321	63,321	0
63,321	其他金融資產－非流動	63,321	63,321	0
2,373	準備金	2,372	2,372	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
2,373	其他準備金	2,372	2,372	0
52,796	不動產、廠房及設備	48,253	50,758	-2,505
2,047	土地改良物	2,739	1,292	1,447
8,107	土地改良物	10,407	8,107	2,300
-6,060	累計折舊－土地改良物	-7,668	-6,815	-853
23,078	機械及設備	16,780	19,540	-2,760
95,706	機械及設備	101,917	98,314	3,603
-72,628	累計折舊－機械及設備	-85,137	-78,774	-6,363
2,519	交通及運輸設備	2,806	2,994	-188
16,943	交通及運輸設備	18,583	18,143	440
-14,424	累計折舊－交通及運輸設備	-15,777	-15,149	-628
25,153	什項設備	25,928	26,932	-1,004
110,667	什項設備	122,024	116,542	5,482
-85,514	累計折舊－什項設備	-96,096	-89,610	-6,486
2,370	無形資產	1,596	2,761	-1,165
2,370	無形資產	1,596	2,761	-1,165
2,370	電腦軟體	1,596	2,761	-1,165
162,872	其他資產	154,267	159,708	-5,441
15,630	遞延資產	16,469	17,188	-719
15,630	遞延費用	16,469	17,188	-719
147,242	什項資產	137,798	142,520	-4,722
202,238	代管資產	202,238	202,238	0
-54,996	累計折舊－代管資產	-64,440	-59,718	-4,722
293,048	合 計	277,320	287,955	-10,635

**國立水里高級商工職業學校校務基金
預計平衡表**

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減
158,791	負債	148,945	153,759	-4,814
7,487	流動負債	7,486	7,486	0
3,432	應付款項	3,432	3,432	0
3,432	應付代收款	3,432	3,432	0
4,054	預收款項	4,054	4,054	0
4,054	預收收入	4,054	4,054	0
151,304	其他負債	141,459	146,273	-4,814
946	遞延負債	544	636	-92
946	遞延收入	544	636	-92
150,359	什項負債	140,915	145,637	-4,722
3,117	存入保證金	3,117	3,117	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
147,242	應付代管資產	137,798	142,520	-4,722
134,257	淨值	128,375	134,196	-5,821
141,623	基金	170,009	155,613	14,396
141,623	基金	170,009	155,613	14,396
141,623	基金	170,009	155,613	14,396
9,064	公積	13,786	13,786	0
9,064	資本公積	13,786	13,786	0
9,064	受贈公積	13,786	13,786	0
-16,430	累積餘絀	-55,420	-35,203	-20,217
-16,430	累積短絀	-55,420	-35,203	-20,217
-16,430	累積短絀	-55,420	-35,203	-20,217
293,048	合 計	277,320	287,955	-10,635

附 註：