

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110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	186,641,000	100.00	223,014,091	100.00	36,373,091	19.49	199,823,433	100.00
教學收入	4,328,000	2.32	4,866,143	2.18	538,143	12.43	4,902,220	2.45
學雜費收入	3,977,000	2.13	3,651,749	1.64	-325,251	-8.18	3,757,196	1.88
學雜費減免	-1,957,000	-1.05	-1,372,884	-0.62	584,116	-29.85	-1,493,117	-0.75
建教合作收入	2,308,000	1.24	2,587,278	1.16	279,278	12.10	2,638,141	1.32
其他業務收入	182,313,000	97.68	218,147,948	97.82	35,834,948	19.66	194,921,213	97.55
學校教學研究補助收入	166,145,000	89.02	166,145,000	74.50	0	0.00	164,245,000	82.20
其他補助收入	9,828,000	5.27	47,841,113	21.45	38,013,113	386.78	25,260,421	12.64
雜項業務收入	6,340,000	3.40	4,161,835	1.87	-2,178,165	-34.36	5,415,792	2.71
業務成本與費用	214,605,000	114.98	242,764,074	108.86	28,159,074	13.12	228,279,406	114.24
教學成本	175,815,000	94.20	198,300,089	88.92	22,485,089	12.79	187,217,602	93.69
教學研究及訓輔成本	173,557,000	92.99	195,712,811	87.76	22,155,811	12.77	184,579,461	92.37
建教合作成本	2,258,000	1.21	2,587,278	1.16	329,278	14.58	2,638,141	1.32
其他業務成本	1,968,000	1.05	2,894,717	1.30	926,717	47.09	2,684,107	1.34
學生公費及獎勵金	1,968,000	1.05	2,894,717	1.30	926,717	47.09	2,684,107	1.34
管理及總務費用	36,787,000	19.71	41,541,891	18.63	4,754,891	12.93	38,334,150	19.18
管理費用及總務費用	36,787,000	19.71	41,541,891	18.63	4,754,891	12.93	38,334,150	19.18
其他業務費用	35,000	0.02	27,377	0.01	-7,623	-21.78	43,547	0.02
雜項業務費用	35,000	0.02	27,377	0.01	-7,623	-21.78	43,547	0.02
業務賸餘（短絀）	-27,964,000	-14.98	-19,749,983	-8.86	8,214,017	-29.37	-28,455,973	-14.24
業務外收入	4,956,000	2.66	5,892,068	2.64	936,068	18.89	6,733,868	3.37
財務收入	670,000	0.36	528,469	0.24	-141,531	-21.12	587,475	0.29
利息收入	670,000	0.36	528,469	0.24	-141,531	-21.12	587,475	0.29
其他業務外收入	4,286,000	2.30	5,363,599	2.41	1,077,599	25.14	6,146,393	3.08
資產使用及權利金收入	3,200,000	1.71	2,795,112	1.25	-404,888	-12.65	3,093,694	1.55
違規罰款收入	0	0.00	15,901	0.01	15,901		23,242	0.01
受贈收入	1,051,000	0.56	2,226,260	1.00	1,175,260	111.82	2,940,123	1.47
雜項收入	35,000	0.02	326,326	0.15	291,326	832.36	89,334	0.04
業務外費用	1,650,000	0.88	8,348,732	3.74	6,698,732	405.98	1,484,353	0.74
其他業務外費用	1,650,000	0.88	8,348,732	3.74	6,698,732	405.98	1,484,353	0.74
雜項費用	1,650,000	0.88	8,348,732	3.74	6,698,732	405.98	1,484,353	0.74
業務外賸餘（短絀）	3,306,000	1.77	-2,456,664	-1.10	-5,762,664	-174.31	5,249,515	2.63
本期賸餘（短絀）	-24,658,000	-13.21	-22,206,647	-9.96	2,451,353	-9.94	-23,206,458	-11.61

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110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影響	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	59,861,000	100.00	61,843,223	100.00	1,982,223	3.31	39,636,576	100.00
本期短絀	24,658,000	41.19	22,206,647	35.91	-2,451,353	-9.94	23,206,458	58.55
前期待填補之短絀	35,203,000	58.81	39,636,576	64.09	4,433,576	12.59	16,430,118	41.45
追溯適用及追溯重編之影響	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	4,722,000	7.89	4,722,000	7.64	0	0.00	0	
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	4,722,000	7.89	4,722,000	7.64	0	0.00	0	
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	55,139,000	92.11	57,121,223	92.36	1,982,223	3.59	39,636,576	100.00

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110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	-253,000	6,866,294	7,119,294	#####
本期賸餘（短絀）	-24,658,000	-22,206,647	2,451,353	-9.94
利息股利之調整	-670,000	-528,469	141,531	-21.12
利息收入	-670,000	-528,469	141,531	-21.12
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-25,328,000	-22,735,116	2,592,884	-10.24
調整項目	25,017,000	29,555,848	4,538,848	18.14
折舊、減損及折耗	19,052,000	19,113,663	61,663	0.32
土地改良物	853,000	822,569	-30,431	-3.57
機械及設備	6,363,000	6,953,434	590,434	9.28
交通及運輸設備	628,000	486,034	-141,966	-22.61
什項設備	6,486,000	6,129,290	-356,710	-5.50
代管資產	4,722,000	4,722,336	336	0.01
攤銷	6,057,000	7,574,706	1,517,706	25.06
攤銷電腦軟體	1,218,000	1,795,575	577,575	47.42
其他攤銷費用	4,839,000	5,779,131	940,131	19.43
其他	-92,000	-337,964	-245,964	267.35
遞延收入	-92,000	-337,964	-245,964	267.35
流動資產淨減（淨增）	0	-1,096,633	-1,096,633	
流動負債淨增（淨減）	0	4,302,076	4,302,076	
未計利息股利之現金流入（流出）	-311,000	6,820,732	7,131,732	#####
收取利息	58,000	45,562	-12,438	-21.44
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-253,000	6,866,294	7,119,294	#####
▼投資活動之現金流量	-11,886,000	-16,943,259	-5,057,259	42.55
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	185,523	185,523	
減少短期墊款	0	185,523	185,523	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	50,190	50,190	
減少準備金	0	50,190	50,190	
收取利息	612,000	487,523	-124,477	-20.34
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	-6,190,703	-6,190,703	
增加投資	0	-6,190,703	-6,190,703	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,325,000	-8,107,505	217,495	-2.61
增加不動產、廠房及設備	-8,325,000	-8,107,505	217,495	-2.61
固定資產之增置	-8,325,000	-8,107,505	217,495	-2.61
土地改良物	-1,000,000	-1,027,233	-27,233	2.72
機械及設備	-2,403,000	-2,262,810	140,190	-5.83
交通及運輸設備	-440,000	-489,840	-49,840	11.33
什項設備	-4,482,000	-4,327,622	154,378	-3.44
增加無形資產及其他資產	-4,173,000	-3,368,287	804,713	-19.28
增加無形資產	-53,000	-490,816	-437,816	826.07
增加其他資產	-4,120,000	-2,877,471	1,242,529	-30.16
增加其他資產	0	-12,439	-12,439	
增加遞延費用	-4,120,000	-2,865,032	1,254,968	-30.46
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-11,886,000	-16,943,259	-5,057,259	42.55
▼籌資活動之現金流量	14,396,000	22,919,993	8,523,993	59.21
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	2,456,909	2,456,909	
增加其他負債	0	2,456,909	2,456,909	
增加基金、公積及填補短絀	14,396,000	20,463,084	6,067,084	42.14
增加基金	14,396,000	20,463,084	6,067,084	42.14
公庫撥款增置固定資產	10,700,000	6,429,620	-4,270,380	-39.91
公庫增撥無形資產	53,000	412,816	359,816	678.90
公庫增撥遞延資產	3,643,000	13,620,648	9,977,648	273.89

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	14,396,000	22,919,993	8,523,993	59.21
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	2,257,000	12,843,028	10,586,028	469.03
▼期初現金及約當現金	8,815,000	15,245,550	6,430,550	72.95
▼期末現金及約當現金	11,072,000	28,088,578	17,016,578	153.69
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	888,834	888,834	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	888,834	888,834	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	50,190	50,190	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	50,190	50,190	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,722,000	4,722,336	336	0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-4,722,000	-4,722,000	0	0.00
提存(撥用-)公積	-4,722,000	-4,722,000	0	0.00

附 註：

1. 折舊及折耗-攤銷-其他攤銷費用577萬9,131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110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	299,314,420	100.00	293,697,938	100.00	5,616,482	1.91	負債	165,221,231	55.20	162,583,522	55.36	2,637,709	1.62
流動資產	29,328,795	9.80	15,579,273	5.30	13,749,522	88.26	流動負債	20,851,572	6.97	15,660,662	5.33	5,190,910	33.15
現金	28,088,578	9.38	15,245,550	5.19	12,843,028	84.24	應付款項	4,249,206	1.42	4,808,041	1.64	-558,835	-11.62
銀行存款	28,058,578	9.37	15,175,550	5.17	12,883,028	84.89	應付代收款	4,013,341	1.34	4,663,945	1.59	-650,604	-13.95
零用及週轉金	30,000	0.01	70,000	0.02	-40,000	-57.14	應付費用	235,865	0.08	144,096	0.05	91,769	63.69
應收款項	1,240,217	0.41	148,200	0.05	1,092,017	736.85	預收款項	16,602,366	5.55	10,852,621	3.70	5,749,745	52.98
應收利息	107,506	0.04	112,122	0.04	-4,616	-4.12	預收收入	16,602,366	5.55	10,852,621	3.70	5,749,745	52.98
其他應收款	1,132,711	0.38	36,078	0.01	1,096,633	3,039.62	其他負債	144,369,659	48.23	146,922,860	50.03	-2,553,201	-1.74
短期貸墊款	0	0.00	185,523	0.06	-185,523	-100.00	遞延負債	3,122,006	1.04	1,343,680	0.46	1,778,326	132.35
短期墊款	0	0.00	185,523	0.06	-185,523	-100.00	遞延收入	3,122,006	1.04	1,343,680	0.46	1,778,326	132.35
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	67,247,380	22.47	60,167,843	20.49	7,079,537	11.77	什項負債	141,247,653	47.19	145,579,180	49.57	-4,331,527	-2.98
非流動金融資產	64,149,735	21.43	57,959,032	19.73	6,190,703	10.68	存入保證金	3,443,600	1.15	3,059,591	1.04	384,009	12.55
其他金融資產－非流	64,149,735	21.43	57,959,032	19.73	6,190,703	10.68	應付保管款	6,800	0.00	0	0.00	6,800	
準備金	3,097,645	1.03	2,208,811	0.75	888,834	40.24	應付代管資產	137,797,253	46.04	142,519,589	48.53	-4,722,336	-3.31
其他準備金	3,097,645	1.03	2,208,811	0.75	888,834	40.24	淨值	134,093,189	44.80	131,114,416	44.64	2,978,773	2.27
不動產、廠房及設備	46,129,620	15.41	52,413,442	17.85	-6,283,822	-11.99	基金	177,428,132	59.28	156,965,048	53.44	20,463,084	13.04
土地改良物	1,477,844	0.49	1,273,180	0.43	204,664	16.08	基金	177,428,132	59.28	156,965,048	53.44	20,463,084	13.04
土地改良物	9,134,233	3.05	8,107,000	2.76	1,027,233	12.67	基金	177,428,132	59.28	156,965,048	53.44	20,463,084	13.04
累計折舊－土地改良	-7,656,389	-2.56	-6,833,820	-2.33	-822,569	12.04	公積	13,786,280	4.61	13,785,944	4.69	336	0.00
機械及設備	17,342,433	5.79	22,033,057	7.50	-4,690,624	-21.29	資本公積	13,786,280	4.61	13,785,944	4.69	336	0.00
機械及設備	84,849,904	28.35	84,076,559	28.63	773,345	0.92	受贈公積	13,786,280	4.61	13,785,944	4.69	336	0.00
累計折舊－機械及設	-67,507,471	-22.55	-62,043,502	-21.12	-5,463,969	8.81	累積餘絀	-57,121,223	-19.08	-39,636,576	-13.50	-17,484,647	44.11
交通及運輸設備	1,984,382	0.66	1,980,576	0.67	3,806	0.19	累積短絀	-57,121,223	-19.08	-39,636,576	-13.50	-17,484,647	44.11
交通及運輸設備	14,550,897	4.86	14,254,157	4.85	296,740	2.08	累積短絀	-57,121,223	-19.08	-39,636,576	-13.50	-17,484,647	44.11
累計折舊－交通及運													
輸設備	-12,566,515	-4.20	-12,273,581	-4.18	-292,934	2.39							
什項設備	25,324,961	8.46	27,126,629	9.24	-1,801,668	-6.64							
什項設備	111,670,465	37.31	111,256,079	37.88	414,386	0.37							
累計折舊－什項設備	-86,345,504	-28.85	-84,129,450	-28.64	-2,216,054	2.63							
無形資產	861,598	0.29	2,166,357	0.74	-1,304,759	-60.23							
無形資產	861,598	0.29	2,166,357	0.74	-1,304,759	-60.23							
電腦軟體	861,598	0.29	2,166,357	0.74	-1,304,759	-60.23							
其他資產	155,747,027	52.03	163,371,023	55.63	-7,623,996	-4.67							
遞延資產	17,934,935	5.99	20,849,034	7.10	-2,914,099	-13.98							
遞延費用	17,934,935	5.99	20,849,034	7.10	-2,914,099	-13.98							
什項資產	137,812,092	46.04	142,521,989	48.53	-4,709,897	-3.30							
存出保證金	10,800	0.00	2,400	0.00	8,400	350.00							
暫付及待結轉帳項	4,039	0.00	0	0.00	4,039								
代管資產	202,237,734	67.57	202,237,734	68.86	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-64,440,481	-21.53	-59,718,145	-20.33	-4,722,336	7.91							
合計	299,314,420	100.00	293,697,938	100.00	5,616,482	1.91	合計	299,314,420	100.00	293,697,938	100.00	5,616,482	1.91

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及上年度決算數為 \$0
\$0及上年度決算數為 \$0