

**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111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	%
199,823	100.00	<b>業務收入</b>	184,804	100.00	183,954	100.00	850	0.46
4,902	2.45	教學收入	4,061	2.20	4,328	2.35	-267	-6.17
3,757	1.88	學雜費收入	3,352	1.81	3,977	2.16	-625	-15.72
-1,493	-0.75	學雜費減免	-1,540	-0.83	-1,957	-1.06	417	-21.31
2,638	1.32	建教合作收入	2,249	1.22	2,308	1.25	-59	-2.56
194,921	97.55	其他業務收入	180,743	97.80	179,626	97.65	1,117	0.62
164,245	82.20	學校教學研究補助收入	163,681	88.57	163,458	88.86	223	0.14
25,260	12.64	其他補助收入	11,612	6.28	9,828	5.34	1,784	18.15
5,416	2.71	雜項業務收入	5,450	2.95	6,340	3.45	-890	-14.04
228,279	114.24	<b>業務成本與費用</b>	212,581	115.03	212,199	115.35	382	0.18
187,218	93.69	教學成本	173,988	94.15	173,421	94.27	567	0.33
184,579	92.37	教學研究及訓輔成本	171,789	92.96	171,163	93.05	626	0.37
2,638	1.32	建教合作成本	2,199	1.19	2,258	1.23	-59	-2.61
2,684	1.34	其他業務成本	2,835	1.53	1,968	1.07	867	44.05
2,684	1.34	學生公費及獎勵	2,835	1.53	1,968	1.07	867	44.05
38,334	19.18	管理及總務費用	35,723	19.33	36,775	19.99	-1,052	-2.86
38,334	19.18	管理費用及總務費用	35,723	19.33	36,775	19.99	-1,052	-2.86
44	0.02	其他業務費用	35	0.02	35	0.02	0	0.00
44	0.02	雜項業務費用	35	0.02	35	0.02	0	0.00
-28,456	-14.24	<b>業務賸餘(短絀)</b>	-27,777	-15.03	-28,245	-15.35	468	-1.66
6,734	3.37	<b>業務外收入</b>	4,646	2.51	4,956	2.69	-310	-6.26
587	0.29	財務收入	475	0.26	670	0.36	-195	-29.10
587	0.29	利息收入	475	0.26	670	0.36	-195	-29.10
6,146	3.08	其他業務外收入	4,171	2.26	4,286	2.33	-115	-2.68
3,094	1.55	資產使用及權利金收入	3,100	1.68	3,200	1.74	-100	-3.13
23	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
2,940	1.47	受贈收入	1,051	0.57	1,051	0.57	0	0.00
89	0.04	雜項收入	20	0.01	35	0.02	-15	-42.86
1,484	0.74	<b>業務外費用</b>	1,650	0.89	1,650	0.90	0	0.00
1,484	0.74	其他業務外費用	1,650	0.89	1,650	0.90	0	0.00
1,484	0.74	雜項費用	1,650	0.89	1,650	0.90	0	0.00
5,250	2.63	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	2,996	1.62	3,306	1.80	-310	-9.38
-23,206	-11.61	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-24,781	-13.41	-24,939	-13.56	158	-0.63

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111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	%	
		<b>賸餘之部</b>			
		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			
		<b>分配之部</b>			
		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			
		<b>未分配賸餘</b>			
60,142	100.00	<b>短絀之部</b>	84,634	100.00	
24,939	41.47	本期短絀	24,781	29.28	
35,203	58.53	前期待填補之短絀	59,853	70.72	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
4,722	7.85	<b>填補之部</b>	30,725	36.30	
		撥用賸餘			
4,722	7.85	撥用公積	12,000	14.18	
		折減基金	18,725	22.12	
		公庫撥款			
55,420	92.15	<b>待填補之短絀</b>	53,909	63.70	

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111年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
<b>▼業務活動之現金流量</b>	<b>-344</b>	
本期賸餘(短絀)	-24,781	
利息股利之調整	-475	
利息收入	-475	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,256	
調整項目	24,887	
折舊、減損及折耗	18,131	
土地改良物	251	
機械及設備	6,568	
交通及運輸設備	504	
什項設備	6,525	
代管資產	4,283	
攤銷	6,995	
攤銷電腦軟體	654	
其他攤銷費用	6,341	
其他	-239	
遞延收入	-239	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入188千元、受贈收入51千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	-369	
收取利息	25	
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-344</b>	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	<b>-12,233</b>	
收取利息	450	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,030	
增加不動產、廠房及設備	-10,030	增加固定資產(營運資金1,516千元、國庫撥款-總預算2,240千元、國庫撥款-年度中補助6,274千元)
固定資產之增置	-10,030	
機械及設備	-5,429	營運資金135千元、國庫撥款-總預算380千元、國庫撥款-年度中補助4,914千元
交通及運輸設備	-455	營運資金98千元、國庫撥款總預算344千元、國庫撥款-年度中補助13千元
什項設備	-4,146	營運資金1,283千元、國庫撥款-總預算1,516千元、國庫撥款-年度中補助1,347千元
增加無形資產及其他資產	-2,653	
增加無形資產	-1,241	營運資金0千元、國庫撥款-總預算0千元、國庫撥款-年度中補助1,241千元
增加其他資產	-1,412	
增加遞延費用	-1,412	營運資金630千元、國庫撥款-總預算782千元、國庫撥款-年度中補助0千元
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-12,233</b>	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	<b>10,537</b>	
增加基金、公積及填補短絀	10,537	
增加基金	10,537	
公庫撥款增置固定資產	8,514	土地改良物0千元、機械設備5,294千元、交通及運輸設備357千元、什項設備2,863千元(總預算2,240千元、年度中補助6,274千元)
公庫增撥無形資產	1,241	總預算0千元、年度中補助1,241千元。
公庫增撥遞延資產	782	總預算782千元、年度中補助0千元。
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>10,537</b>	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>-2,040</b>	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	<b>13,722</b>	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	<b>11,682</b>	
<b>▼不影響現金流量之投資與籌資活動</b>		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,283	
盈餘分配與虧損填補之金額	-30,725	
提存(撥用-)公積	-12,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-18,725	

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111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12,000千元。
2. 以折減基金填補歷年虧損18,725千元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數4,283千元。

**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111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
293,698	<b>資產</b>	268,580	283,063	-14,483
15,579	<b>流動資產</b>	12,015	14,055	-2,040
15,246	現金	11,682	13,722	-2,040
15,176	銀行存款	11,612	13,652	-2,040
70	零用及週轉金	70	70	0
148	應收款項	148	148	0
112	應收利息	112	112	0
36	其他應收款	36	36	0
186	短期貸墊款	185	185	0
186	短期墊款	185	185	0
60,168	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	60,168	60,168	0
57,959	非流動金融資產	57,959	57,959	0
57,959	其他金融資產－非流動	57,959	57,959	0
2,209	準備金	2,209	2,209	0
2,209	其他準備金	2,209	2,209	0
52,413	<b>不動產、廠房及設備</b>	46,091	49,909	-3,818
1,273	土地改良物	2,469	2,720	-251
8,107	土地改良物	10,407	10,407	0
-6,834	累計折舊－土地改良物	-7,938	-7,687	-251
22,033	機械及設備	18,134	19,273	-1,139
84,077	機械及設備	93,109	87,680	5,429
-62,044	累計折舊－機械及設備	-74,975	-68,407	-6,568
1,981	交通及運輸設備	1,744	1,793	-49
14,254	交通及運輸設備	15,149	14,694	455
-12,274	累計折舊－交通及運輸設備	-13,405	-12,901	-504
27,127	什項設備	23,744	26,123	-2,379
111,256	什項設備	120,884	116,738	4,146
-84,129	累計折舊－什項設備	-97,140	-90,615	-6,525
2,166	<b>無形資產</b>	1,588	1,001	587
2,166	無形資產	1,588	1,001	587
2,166	電腦軟體	1,588	1,001	587
163,371	<b>其他資產</b>	148,718	157,930	-9,212
20,849	遞延資產	15,201	20,130	-4,929
20,849	遞延費用	15,201	20,130	-4,929
142,522	什項資產	133,517	137,800	-4,283
2	存出保證金	2	2	0
202,238	代管資產	202,238	202,238	0
-59,718	累計折舊－代管資產	-68,723	-64,440	-4,283
293,698	<b>合 計</b>	268,580	283,063	-14,483

**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111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
162,583	<b>負債</b>	153,247	157,769	-4,522
15,661	<b>流動負債</b>	15,661	15,661	0
4,808	應付款項	4,808	4,808	0
4,664	應付代收款	4,664	4,664	0
144	應付費用	144	144	0
10,853	預收款項	10,853	10,853	0
10,853	預收收入	10,853	10,853	0
146,922	<b>其他負債</b>	137,586	142,108	-4,522
1,343	遞延負債	1,012	1,251	-239
1,343	遞延收入	1,012	1,251	-239
145,579	什項負債	136,574	140,857	-4,283
3,059	存入保證金	3,059	3,059	0
142,520	應付代管資產	133,515	137,798	-4,283
131,115	<b>淨值</b>	115,333	125,294	-9,961
156,965	<b>基金</b>	163,173	171,361	-8,188
156,965	基金	163,173	171,361	-8,188
156,965	基金	163,173	171,361	-8,188
13,786	<b>公積</b>	6,069	13,786	-7,717
13,786	資本公積	6,069	13,786	-7,717
13,786	受贈公積	6,069	13,786	-7,717
-39,636	<b>累積餘絀</b>	-53,909	-59,853	5,944
-39,636	累積短絀	-53,909	-59,853	5,944
-39,636	累積短絀	-53,909	-59,853	5,944
293,698	<b>合 計</b>	268,580	283,063	-14,483

附 註：