

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112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	%
223,014	100.00	業務收入	193,380	100.00	184,804	100.00	8,576	4.64
4,866	2.18	教學收入	4,301	2.22	4,061	2.20	240	5.91
3,652	1.64	學雜費收入	3,180	1.64	3,352	1.81	-172	-5.13
-1,373	-0.62	學雜費減免	-1,486	-0.77	-1,540	-0.83	54	-3.51
2,587	1.16	建教合作收入	2,607	1.35	2,249	1.22	358	15.92
218,148	97.82	其他業務收入	189,079	97.78	180,743	97.80	8,336	4.61
166,145	74.50	學校教學研究補助收入	169,869	87.84	163,681	88.57	6,188	3.78
47,841	21.45	其他補助收入	15,365	7.95	11,612	6.28	3,753	32.32
4,162	1.87	雜項業務收入	3,845	1.99	5,450	2.95	-1,605	-29.45
242,764	108.86	業務成本與費用	221,672	114.63	212,581	115.03	9,091	4.28
198,300	88.92	教學成本	182,090	94.16	173,988	94.15	8,102	4.66
195,713	87.76	教學研究及訓輔成本	179,533	92.84	171,789	92.96	7,744	4.51
2,587	1.16	建教合作成本	2,557	1.32	2,199	1.19	358	16.28
2,895	1.30	其他業務成本	2,997	1.55	2,835	1.53	162	5.71
2,895	1.30	學生公費及獎勵	2,997	1.55	2,835	1.53	162	5.71
41,542	18.63	管理及總務費用	36,550	18.90	35,723	19.33	827	2.32
41,542	18.63	管理費用及總務費用	36,550	18.90	35,723	19.33	827	2.32
27	0.01	其他業務費用	35	0.02	35	0.02	0	0.00
27	0.01	雜項業務費用	35	0.02	35	0.02	0	0.00
-19,750	-8.86	業務賸餘(短絀)	-28,292	-14.63	-27,777	-15.03	-515	1.85
5,892	2.64	業務外收入	4,766	2.46	4,646	2.51	120	2.58
528	0.24	財務收入	585	0.30	475	0.26	110	23.16
528	0.24	利息收入	585	0.30	475	0.26	110	23.16
5,364	2.41	其他業務外收入	4,181	2.16	4,171	2.26	10	0.24
2,795	1.25	資產使用及權利金收入	3,100	1.60	3,100	1.68	0	0.00
16	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
2,226	1.00	受贈收入	1,061	0.55	1,051	0.57	10	0.95
326	0.15	雜項收入	20	0.01	20	0.01	0	0.00
8,349	3.74	業務外費用	1,650	0.85	1,650	0.89	0	0.00
8,349	3.74	其他業務外費用	1,650	0.85	1,650	0.89	0	0.00
8,349	3.74	雜項費用	1,650	0.85	1,650	0.89	0	0.00
-2,457	-1.10	業務外賸餘(短絀)	3,116	1.61	2,996	1.62	120	4.01
-22,207	-9.96	本期賸餘(短絀)	-25,176	-13.02	-24,781	-13.41	-395	1.59

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112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			
84,634	100.00	短絀之部	76,353	100.00	
24,781	29.28	本期短絀	25,176	32.97	
59,853	70.72	前期待填補之短絀	51,177	67.03	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
30,725	36.30	填補之部	25,604	33.53	
		撥用賸餘			
12,000	14.18	撥用公積	8,071	10.57	
18,725	22.12	折減基金	17,533	22.96	
		公庫撥款			
53,909	63.70	待填補之短絀	50,749	66.47	

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112年

單位:新臺幣千元

項目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-396	
本期賸餘(短絀)	-25,176	
利息股利之調整	-585	
利息收入	-585	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,761	
調整項目	25,315	
折舊、減損及折耗	17,877	
土地改良物	613	
機械及設備	5,890	
交通及運輸設備	462	
什項設備	6,810	
代管資產	4,102	
攤銷	8,048	
攤銷電腦軟體	353	
其他攤銷費用	7,695	
其他	-610	
遞延收入	-610	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入549千元、受贈收入61千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	-446	
收取利息	50	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-396	
▼投資活動之現金流量	-20,462	
收取利息	535	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-16,517	
增加不動產、廠房及設備	-16,517	增加固定資產(營運資金1,100千元、國庫撥款-總預算2,350千元、國庫撥款-年度中補助13,067千元)
固定資產之增置	-16,517	
土地改良物	-9,000	營運資金0千元,年度中補助9,000千元
機械及設備	-2,893	營運資金260千元、國庫撥款-總預算1,838千元、國庫撥款-年度中補助795千元
什項設備	-4,624	營運資金840千元、國庫撥款-總預算512千元、國庫撥款-年度中補助3,272千元
增加無形資產及其他資產	-4,480	
增加無形資產	-98	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98千元
增加其他資產	-4,382	
增加遞延費用	-4,382	營運資金716千元、國庫撥款-總預算666千元、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)	-20,462	
▼籌資活動之現金流量	19,181	
增加基金、公積及填補短絀	19,181	
增加基金	19,181	
公庫撥款增置固定資產	15,417	土地改良物9,000千元、機械設備2,893千元、交通及運輸設備0千元、什項設備4,624千元(總預算2,350千元、年度中補助13,067千元)
公庫增撥無形資產	98	總預算0千元、年度中補助98千元。
公庫增撥遞延資產	3,666	營運資金716千元、總預算666千元、年度中補助3,000千
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	19,181	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,677	
▼期初現金及約當現金	23,674	
▼期末現金及約當現金	21,997	
▼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	4,102	
盈餘分配與虧損填補之金額	-25,604	
提存(撥用-)公積	-8,071	
賸餘撥充(折減-)基金	-17,533	

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112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8,071千元。
2. 以折減基金填補歷年虧損17,533千元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數4,102千元。

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
299,314	資產	274,715	281,320	-6,605
29,329	流動資產	22,104	23,781	-1,677
28,089	現金	21,997	23,674	-1,677
28,059	銀行存款	21,967	23,644	-1,677
30	零用及週轉金	30	30	0
1,240	應收款項	107	107	0
108	應收利息	107	107	0
1,133	其他應收款	0	0	0
0	短期貸墊款	0	0	0
0	短期墊款	0	0	0
67,247	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	67,247	67,247	0
64,150	非流動金融資產	64,150	64,150	0
64,150	其他金融資產－非流動	64,150	64,150	0
3,098	準備金	3,097	3,097	0
3,098	其他準備金	3,097	3,097	0
46,130	不動產、廠房及設備	45,053	42,311	2,742
1,478	土地改良物	9,614	1,227	8,387
9,134	土地改良物	18,134	9,134	9,000
-7,656	累計折舊－土地改良物	-8,520	-7,907	-613
17,342	機械及設備	13,206	16,203	-2,997
84,850	機械及設備	93,171	90,278	2,893
-67,507	累計折舊－機械及設備	-79,965	-74,075	-5,890
1,984	交通及運輸設備	1,473	1,935	-462
14,551	交通及運輸設備	15,006	15,006	0
-12,567	累計折舊－交通及運輸設備	-13,533	-13,071	-462
25,325	什項設備	20,760	22,946	-2,186
111,670	什項設備	120,440	115,816	4,624
-86,346	累計折舊－什項設備	-99,680	-92,870	-6,810
862	無形資產	1,194	1,449	-255
862	無形資產	1,194	1,449	-255
862	電腦軟體	1,194	1,449	-255
155,747	其他資產	139,117	146,532	-7,415
17,935	遞延資產	9,693	13,006	-3,313
17,935	遞延費用	9,693	13,006	-3,313
137,812	什項資產	129,424	133,526	-4,102
11	存出保證金	11	11	0
4	暫付及待結轉帳項	0	0	0
202,237	代管資產	202,238	202,238	0
-64,440	累計折舊－代管資產	-72,825	-68,723	-4,102
299,314	合 計	274,715	281,320	-6,605

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
165,221	負債	152,476	157,188	-4,712
20,852	流動負債	17,346	17,346	0
4,249	應付款項	4,249	4,249	0
4,013	應付代收款	4,013	4,013	0
236	應付費用	236	236	0
16,602	預收款項	13,097	13,097	0
16,602	預收收入	13,097	13,097	0
144,370	其他負債	135,130	139,842	-4,712
3,122	遞延負債	2,273	2,883	-610
3,122	遞延收入	2,273	2,883	-610
141,248	什項負債	132,857	136,959	-4,102
3,444	存入保證金	3,444	3,444	0
7	應付保管款	0	0	0
137,797	應付代管資產	129,413	133,515	-4,102
134,093	淨值	122,239	124,132	-1,893
177,428	基金	170,888	169,240	1,648
177,428	基金	170,888	169,240	1,648
177,428	基金	170,888	169,240	1,648
13,786	公積	2,100	6,069	-3,969
13,786	資本公積	2,100	6,069	-3,969
13,786	受贈公積	2,100	6,069	-3,969
-57,121	累積餘絀	-50,749	-51,177	428
-57,121	累積短絀	-50,749	-51,177	428
-57,121	累積短絀	-50,749	-51,177	428
299,314	合 計	274,715	281,320	-6,605

附 註：