

**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113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	%
215,114	100.00	<b>業務收入</b>	203,221	100.00	193,380	100.00	9,841	5.09
4,422	2.06	教學收入	3,825	1.88	4,301	2.22	-476	-11.07
3,082	1.43	學雜費收入	2,961	1.46	3,180	1.64	-219	-6.89
-1,290	-0.60	學雜費減免	-1,493	-0.73	-1,486	-0.77	-7	0.47
2,630	1.22	建教合作收入	2,357	1.16	2,607	1.35	-250	-9.59
210,692	97.94	其他業務收入	199,396	98.12	189,079	97.78	10,317	5.46
175,312	81.50	學校教學研究補助收入	171,874	84.57	169,869	87.84	2,005	1.18
32,940	15.31	其他補助收入	25,047	12.33	15,365	7.95	9,682	63.01
2,440	1.13	雜項業務收入	2,475	1.22	3,845	1.99	-1,370	-35.63
241,089	112.07	<b>業務成本與費用</b>	231,359	113.85	221,672	114.63	9,687	4.37
190,102	88.37	教學成本	191,121	94.05	182,090	94.16	9,031	4.96
187,476	87.15	教學研究及訓輔成本	188,814	92.91	179,533	92.84	9,281	5.17
2,626	1.22	建教合作成本	2,307	1.14	2,557	1.32	-250	-9.78
2,812	1.31	其他業務成本	2,885	1.42	2,997	1.55	-112	-3.74
2,812	1.31	學生公費及獎勵	2,885	1.42	2,997	1.55	-112	-3.74
48,145	22.38	管理及總務費用	37,318	18.36	36,550	18.90	768	2.10
48,145	22.38	管理費用及總務費用	37,318	18.36	36,550	18.90	768	2.10
30	0.01	其他業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
30	0.01	雜項業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
-25,975	-12.07	<b>業務賸餘(短絀)</b>	-28,138	-13.85	-28,292	-14.63	154	-0.54
7,055	3.28	<b>業務外收入</b>	4,903	2.41	4,766	2.46	137	2.87
717	0.33	財務收入	1,018	0.50	585	0.30	433	74.02
717	0.33	利息收入	1,018	0.50	585	0.30	433	74.02
6,338	2.95	其他業務外收入	3,885	1.91	4,181	2.16	-296	-7.08
2,744	1.28	資產使用及權利金收入	2,800	1.38	3,100	1.60	-300	-9.68
212	0.10	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
3,122	1.45	受贈收入	1,065	0.52	1,061	0.55	4	0.38
260	0.12	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
928	0.43	<b>業務外費用</b>	1,650	0.81	1,650	0.85	-	-
928	0.43	其他業務外費用	1,650	0.81	1,650	0.85	-	-
928	0.43	雜項費用	1,650	0.81	1,650	0.85	-	-
6,127	2.85	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	3,253	1.60	3,116	1.61	137	4.40
-19,848	-9.23	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-24,885	-12.25	-25,176	-13.02	291	-1.16

註：1.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

# 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113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	%	
		- 贖餘之部		-	
		- 本期贖餘		-	
		- 前期未分配贖餘		-	
		- 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		-	
		- 贖餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配贖餘		-	
76,353	100.00	短絀之部	70,701	100.00	
25,176	32.97	本期短絀	24,885	35.20	
51,177	67.03	前期待填補之短絀	45,816	64.80	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
25,604	33.53	填補之部	20,640	29.19	
		- 撥用贖餘		-	
8,071	10.57	撥用公積	4,102	5.80	
17,533	22.96	折減基金	16,538	23.39	
		- 公庫撥款		-	
50,749	66.47	待填補之短絀	50,061	70.81	

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113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>	-996	
本期賸餘(短絀)	-24,885	
利息股利之調整	-1,018	
利息收入	-1,018	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,903	
調整項目	24,817	
折舊、減損及折耗	18,549	
土地改良物	1,665	
機械及設備	4,947	
交通及運輸設備	468	
什項設備	7,367	
代管資產	4,102	
攤銷	7,314	
攤銷電腦軟體	108	
其他攤銷費用	7,206	
其他	-1,046	
遞延收入	-1,046	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入981千元、受贈收入65千元
遞延收入-其他補助收入	-981	
遞延收入-受贈收入	-65	
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,086	
收取利息	90	
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	-996	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-12,019	
收取利息	928	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,315	
增加不動產、廠房及設備	-11,315	增加固定資產(營運資金1,080千元、國庫撥款-總預算2,234千元、國庫撥款-年度中補助8,001千元)
固定資產之增置	-11,315	
機械及設備	-3,299	營運資金300千元、國庫撥款-總預算1,560千元、國庫撥款-年度中補助1,439千元
交通及運輸設備	-280	營運資金0千元、國庫撥款-總預算120千元、國庫撥款-年度中補助160千元
什項設備	-7,736	營運資金780千元、國庫撥款-總預算554千元、國庫撥款-年度中補助6,402千元
增加無形資產及其他資產	-1,632	
增加其他資產	-1,632	
增加遞延費用	-1,632	營運資金150千元、國庫撥款-總預算782千元、國庫撥款-年度中補助700千元
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-12,019	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	11,717	
增加基金、公積及填補短絀	11,717	
增加基金	11,717	
公庫撥款增置固定資產	10,235	機械設備2,999千元、交通及運輸設備280千元、什項設備6,956千元(總預算2,234千元、年度中補助8,001千元)
公庫增撥遞延資產	1,482	總預算782千元、年度中補助700千元。
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	11,717	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	-1,298	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	22,471	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	21,173	
<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	4,102	
盈餘分配與虧損填補之金額	-20,640	
提存(撥用-)公積	-4,102	
賸餘撥充(折減-)基金	-16,538	

# 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113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0千元。
2. 以折減基金填補歷年虧損16,538千元。
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113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
165,569	<b>資產</b>	152,954	163,066	-10,112
25,524	<b>流動資產</b>	22,196	23,494	-1,298
24,501	現金	21,173	22,471	-1,298
24,471	銀行存款	21,143	22,441	-1,298
30	零用及週轉金	30	30	
1,023	應收款項	1,023	1,023	
146	應收利息	146	146	
877	其他應收款	877	877	
66,899	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	66,899	66,899	
64,340	非流動金融資產	64,340	64,340	
64,340	其他金融資產－非流動	64,340	64,340	
2,559	準備金	2,559	2,559	
2,559	其他準備金	2,559	2,559	
54,511	<b>不動產、廠房及設備</b>	54,121	57,253	-3,132
9,937	土地改良物	16,659	18,324	-1,665
18,155	土地改良物	27,155	27,155	
-8,218	累計折舊－土地改良物	-10,496	-8,831	-1,665
16,664	機械及設備	12,019	13,667	-1,648
87,246	機械及設備	93,438	90,139	3,299
-70,582	累計折舊－機械及設備	-81,419	-76,472	-4,947
1,784	交通及運輸設備	1,134	1,322	-188
13,335	交通及運輸設備	13,615	13,335	280
-11,551	累計折舊－交通及運輸設備	-12,481	-12,013	-468
26,126	什項設備	24,309	23,940	369
112,261	什項設備	124,621	116,885	7,736
-86,135	累計折舊－什項設備	-100,312	-92,945	-7,367
304	<b>無形資產</b>	294	402	-108
304	無形資產	294	402	-108
304	電腦軟體	294	402	-108
18,331	<b>其他資產</b>	9,444	15,018	-5,574
18,307	遞延資產	9,420	14,994	-5,574
18,307	遞延費用	9,420	14,994	-5,574
24	什項資產	24	24	
11	存出保證金	11	11	
13	暫付及待結轉帳項	13	13	
201,606	代管資產	201,606	201,606	
-68,091	累計折舊－代管資產	-76,295	-72,193	-4,102
-133,515	應付代管資產	-125,311	-129,413	4,102
165,569	<b>合 計</b>	152,954	163,066	-10,112

**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113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
24,122	<b>負債</b>	22,466	23,512	-1,046
15,154	<b>流動負債</b>	15,154	15,154	
3,627	應付款項	3,627	3,627	
3,443	應付代收款	3,443	3,443	
184	應付費用	184	184	
11,527	預收款項	11,527	11,527	
11,527	預收收入	11,527	11,527	
8,968	<b>其他負債</b>	7,312	8,358	-1,046
4,371	遞延負債	2,715	3,761	-1,046
4,371	遞延收入	2,715	3,761	-1,046
4,597	什項負債	4,597	4,597	
4,597	存入保證金	4,597	4,597	
141,447	<b>淨值</b>	130,488	139,554	-9,066
181,622	<b>基金</b>	178,449	183,270	-4,821
181,622	基金	178,449	183,270	-4,821
181,622	基金	178,449	183,270	-4,821
6,069	<b>公積</b>	2,100	2,100	
6,069	資本公積	2,100	2,100	
6,069	受贈公積	2,100	2,100	
-46,244	<b>累積餘絀</b>	-50,061	-45,816	-4,245
-46,244	累積短絀	-50,061	-45,816	-4,245
-46,244	累積短絀	-50,061	-45,816	-4,245
165,569	<b>合 計</b>	152,954	163,066	-10,112

附 註：