

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114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	%
210,290	100.00	業務收入	211,501	100.00	203,221	100.00	8,280	4.07
6,405	3.05	教學收入	3,454	1.63	3,825	1.88	-371	-9.70
2,945	1.40	學雜費收入	1,614	0.76	2,961	1.46	-1,347	-45.49
-1,141	-0.54	學雜費減免	-547	-0.26	-1,493	-0.73	946	-63.36
4,601	2.19	建教合作收入	2,387	1.13	2,357	1.16	30	1.27
203,885	96.95	其他業務收入	208,047	98.37	199,396	98.12	8,651	4.34
172,586	82.07	學校教學研究補助收入	185,036	87.49	171,874	84.57	13,162	7.66
29,390	13.98	其他補助收入	21,096	9.97	25,047	12.33	-3,951	-15.77
1,909	0.91	雜項業務收入	1,915	0.91	2,475	1.22	-560	-22.63
242,287	115.22	業務成本與費用	238,983	112.99	231,359	113.85	7,624	3.30
200,649	95.42	教學成本	196,919	93.11	191,121	94.05	5,798	3.03
196,048	93.23	教學研究及訓輔成本	194,612	92.01	188,814	92.91	5,798	3.07
4,601	2.19	建教合作成本	2,307	1.09	2,307	1.14	-	-
2,741	1.30	其他業務成本	2,560	1.21	2,885	1.42	-325	-11.27
2,741	1.30	學生公費及獎勵	2,560	1.21	2,885	1.42	-325	-11.27
38,875	18.49	管理及總務費用	39,469	18.66	37,318	18.36	2,151	5.76
38,875	18.49	管理費用及總務費用	39,469	18.66	37,318	18.36	2,151	5.76
23	0.01	其他業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
23	0.01	雜項業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
-31,997	-15.22	業務賸餘(短絀)	-27,482	-12.99	-28,138	-13.85	656	-2.33
6,751	3.21	業務外收入	4,721	2.23	4,903	2.41	-182	-3.71
980	0.47	財務收入	1,026	0.49	1,018	0.50	8	0.79
980	0.47	利息收入	1,026	0.49	1,018	0.50	8	0.79
5,771	2.74	其他業務外收入	3,695	1.75	3,885	1.91	-190	-4.89
2,525	1.20	資產使用及權利金收入	2,610	1.23	2,800	1.38	-190	-6.79
61	0.03	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
3,169	1.51	受贈收入	1,065	0.50	1,065	0.52	-	-
17	0.01	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
4,391	2.09	業務外費用	1,650	0.78	1,650	0.81	-	-
4,391	2.09	其他業務外費用	1,650	0.78	1,650	0.81	-	-
4,391	2.09	雜項費用	1,650	0.78	1,650	0.81	-	-
2,360	1.12	業務外賸餘(短絀)	3,071	1.45	3,253	1.60	-182	-5.59
-29,637	-14.09	本期賸餘(短絀)	-24,411	-11.54	-24,885	-12.25	474	-1.90

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114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		-	
70,701	100.00	短絀之部	78,933	100.00	
24,885	35.20	- 本期短絀	24,411	30.93	
45,816	64.80	- 前期待填補之短絀	54,522	69.07	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
20,640	29.19	填補之部	47,057	59.62	
		- 撥用賸餘		-	
4,102	5.80	- 撥用公積		-	
16,538	23.39	- 折減基金	47,057	59.62	
		- 公庫撥款		-	
50,061	70.81	待填補之短絀	31,876	40.38	

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114年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-784	
本期賸餘(短絀)	-24,411	
利息股利之調整	-1,026	
利息收入	-1,026	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,437	
調整項目	24,491	
折舊、減損及折耗	15,550	
土地改良物	1,816	
機械及設備	4,488	
交通及運輸設備	492	
什項設備	4,652	
代管資產	4,102	
攤銷	10,088	
攤銷電腦軟體	135	
其他攤銷費用	9,953	
其他	-1,147	
遞延收入	-1,147	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入1,085千元、受贈收入65千元
遞延收入-其他補助收入	-1,082	
遞延收入-受贈收入	-65	
未計利息股利之現金流入(流出)	-946	
收取利息	162	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-784	
▼投資活動之現金流量	-11,297	
收取利息	864	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-7,471	
增加不動產、廠房及設備	-7,471	增加固定資產(營運資金845千元、國庫撥款-總預算2,926千元、國庫撥款-年度中補助3,700千元)
固定資產之增置	-7,471	
機械及設備	-2,970	營運資金405千元、國庫撥款-總預算2,455千元、國庫撥款-年度中補助110千元
交通及運輸設備	-172	營運資金60千元、國庫撥款-總預算112千元、國庫撥款-年度中補助0千元
什項設備	-4,329	營運資金380千元、國庫撥款-總預算359千元、國庫撥款-年度中補助3,590千元

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114年

單位:新臺幣千元

增加無形資產及其他資產	-4,690	
增加其他資產	-4,690	
增加遞延費用	-4,690	營運資金900千元、國庫撥款-總預算90千元、國庫撥款-年度中補助3,700千元
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-11,297	
▼籌資活動之現金流量	10,416	
增加基金、公積及填補短絀	10,416	
增加基金	10,416	
公庫撥款增置固定資產	6,626	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	3,790	總預算782千元、年度中補助700千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	10,416	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,665	
▼期初現金及約當現金	17,471	
▼期末現金及約當現金	15,806	
▼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	-47,057	
賸餘撥充(折減-)基金	-47,057	

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114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47,057千元。
- 3.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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
162,668	資產	141,516	152,556	-11,040
18,769	流動資產	15,806	17,471	-1,665
17,838	現金	15,806	17,471	-1,665
17,838	銀行存款	15,806	17,471	-1,665
	零用及週轉金			
931	應收款項			
	應收利息			
931	其他應收款			
68,304	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	68,304	68,304	
64,614	非流動金融資產	64,614	64,614	
64,614	其他金融資產－非流動	64,614	64,614	
3,690	準備金	3,690	3,690	
3,690	其他準備金	3,690	3,690	
56,803	不動產、廠房及設備	49,694	53,671	-3,977
19,066	土地改良物	15,585	17,401	-1,816
21,983	土地改良物	21,983	21,983	
-2,917	累計折舊－土地改良物	-6,398	-4,582	-1,816
15,245	機械及設備	12,079	13,597	-1,518
87,797	機械及設備	94,066	91,096	2,970
-72,552	累計折舊－機械及設備	-81,987	-77,499	-4,488
1,448	交通及運輸設備	940	1,260	-320
8,833	交通及運輸設備	9,285	9,113	172
-7,385	累計折舊－交通及運輸設備	-8,345	-7,853	-492
21,044	什項設備	21,090	21,413	-323
112,971	什項設備	125,036	120,707	4,329
-91,927	累計折舊－什項設備	-103,946	-99,294	-4,652
276	無形資產	33	168	-135
276	無形資產	33	168	-135
276	電腦軟體	33	168	-135
18,516	其他資產	7,679	12,942	-5,263
18,501	遞延資產	7,664	12,927	-5,263
18,501	遞延費用	7,664	12,927	-5,263
15	什項資產	15	15	
11	存出保證金	11	11	
4	暫付及待結轉帳項	4	4	
201,606	代管資產	201,606	201,606	
-72,193	累計折舊－代管資產	-80,397	-76,295	-4,102
-129,413	應付代管資產	-121,209	-125,311	4,102
162,668	合 計	141,516	152,556	-11,040

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114年12月31日

單位:新臺幣千元

27,737	負債	25,544	26,691	-1,147
18,236	流動負債	18,236	18,236	
3,889	應付款項	3,889	3,889	
3,582	應付代收款	3,582	3,582	
307	應付費用	307	307	
14,347	預收款項	14,347	14,347	
14,347	預收收入	14,347	14,347	
9,501	其他負債	7,308	8,455	-1,147
3,762	遞延負債	1,569	2,716	-1,147
3,762	遞延收入	1,569	2,716	-1,147
5,739	什項負債	5,739	5,739	
5,739	存入保證金	5,739	5,739	
134,931	淨值	115,972	125,865	-9,893
183,108	基金	141,646	178,287	-36,641
183,108	基金	141,646	178,287	-36,641
183,108	基金	141,646	178,287	-36,641
2,100	公積	6,202	2,100	4,102
2,100	資本公積	6,202	2,100	4,102
2,100	受贈公積	6,202	2,100	4,102
-50,277	累積餘絀	-31,876	-54,522	22,646
	累積賸餘			
	累積賸餘			
-50,277	累積短絀	-31,876	-54,522	22,646
-50,277	累積短絀	-31,876	-54,522	22,646
162,668	合計	141,516	152,556	-11,040

附註：