

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113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	%
<b>業務收入</b>	<b>216,548,000</b>	<b>100.00</b>	<b>226,409,501</b>	<b>100.00</b>	<b>9,861,501</b>	<b>4.55</b>	<b>210,290,495</b>	<b>100.00</b>
教學收入	3,825,000	1.77	3,724,393	1.64	-100,607	-2.63	6,405,033	3.05
學雜費收入	2,961,000	1.37	1,870,321	0.83	-1,090,679	-36.83	2,944,798	1.40
學雜費減免	-1,493,000	-0.69	-508,785	-0.22	984,215	-65.92	-1,140,726	-0.54
建教合作收入	2,357,000	1.09	2,362,857	1.04	5,857	0.25	4,600,961	2.19
其他業務收入	212,723,000	98.23	222,685,108	98.36	9,962,108	4.68	203,885,462	96.95
學校教學研究補助收	185,201,000	85.52	185,116,360	81.76	-84,640	-0.05	172,586,000	82.07
其他補助收入	25,047,000	11.57	35,762,495	15.80	10,715,495	42.78	29,390,447	13.98
雜項業務收入	2,475,000	1.14	1,806,253	0.80	-668,747	-27.02	1,909,015	0.91
<b>業務成本與費用</b>	<b>246,842,000</b>	<b>113.99</b>	<b>250,094,446</b>	<b>110.46</b>	<b>3,252,446</b>	<b>1.32</b>	<b>242,287,094</b>	<b>115.22</b>
教學成本	205,409,000	94.86	207,505,910	91.65	2,096,910	1.02	200,648,613	95.41
教學研究及訓輔成本	203,102,000	93.79	205,143,053	90.61	2,041,053	1.00	196,047,652	93.23
建教合作成本	2,307,000	1.07	2,362,857	1.04	55,857	2.42	4,600,961	2.19
其他業務成本	2,885,000	1.33	2,699,922	1.19	-185,078	-6.42	2,740,702	1.30
學生公費及獎勵金	2,885,000	1.33	2,699,922	1.19	-185,078	-6.42	2,740,702	1.30
管理及總務費用	38,513,000	17.78	39,860,741	17.61	1,347,741	3.50	38,875,135	18.49
管理費用及總務費用	38,513,000	17.78	39,860,741	17.61	1,347,741	3.50	38,875,135	18.49
其他業務費用	35,000	0.02	27,873	0.01	-7,127	-20.36	22,644	0.01
雜項業務費用	35,000	0.02	27,873	0.01	-7,127	-20.36	22,644	0.01
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>-30,294,000</b>	<b>-13.99</b>	<b>-23,684,945</b>	<b>-10.46</b>	<b>6,609,055</b>	<b>-21.82</b>	<b>-31,996,599</b>	<b>-15.22</b>
<b>業務外收入</b>	<b>4,903,000</b>	<b>2.26</b>	<b>7,426,804</b>	<b>3.28</b>	<b>2,523,804</b>	<b>51.47</b>	<b>6,750,580</b>	<b>3.21</b>
財務收入	1,018,000	0.47	1,379,910	0.61	361,910	35.55	979,684	0.47
利息收入	1,018,000	0.47	1,379,910	0.61	361,910	35.55	979,684	0.47
其他業務外收入	3,885,000	1.79	6,046,894	2.67	2,161,894	55.65	5,770,896	2.74
資產使用及權利金收	2,800,000	1.29	2,430,368	1.07	-369,632	-13.20	2,524,658	1.20
違規罰款收入	0	0.00	121,349	0.05	121,349	--	60,591	0.03
受贈收入	1,065,000	0.49	3,273,708	1.45	2,208,708	207.39	3,168,703	1.51
雜項收入	20,000	0.01	221,469	0.10	201,469	1,007.35	16,944	0.01
<b>業務外費用</b>	<b>1,650,000</b>	<b>0.76</b>	<b>684,495</b>	<b>0.30</b>	<b>-965,505</b>	<b>-58.52</b>	<b>4,390,748</b>	<b>2.09</b>
其他業務外費用	1,650,000	0.76	684,495	0.30	-965,505	-58.52	4,390,748	2.09
雜項費用	1,650,000	0.76	684,495	0.30	-965,505	-58.52	4,390,748	2.09
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>3,253,000</b>	<b>1.50</b>	<b>6,742,309</b>	<b>2.98</b>	<b>3,489,309</b>	<b>107.26</b>	<b>2,359,832</b>	<b>1.12</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-27,041,000</b>	<b>-12.49</b>	<b>-16,942,636</b>	<b>-7.48</b>	<b>10,098,364</b>	<b>-37.34</b>	<b>-29,636,767</b>	<b>-14.09</b>

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113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	%
<b>賸餘之部</b>	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	
<b>分配之部</b>	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	
<b>未分配賸餘</b>	0		0		0		0	
<b>短絀之部</b>	72,857,000	100.00	67,219,512	100.00	-5,637,488	-7.74	75,880,876	100.00
本期短絀	27,041,000	37.12	16,942,636	25.20	-10,098,364	-37.34	29,636,767	39.06
前期待填補之短絀	45,816,000	62.88	50,276,876	74.80	4,460,876	9.74	46,244,109	60.94
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	
<b>填補之部</b>	20,640,000	28.33	20,640,000	30.71	0		25,604,000	33.74
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	4,102,000	5.63	4,102,000	6.10	0		8,071,000	10.64
折減基金	16,538,000	22.70	16,538,000	24.60	0		17,533,000	23.11
公庫撥款	0		0		0		0	
<b>待填補之短絀</b>	52,217,000	71.67	46,579,512	69.29	-5,637,488	-10.80	50,276,876	66.26

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113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	-3,152,000	1,887,346	5,039,346	--
本期賸餘(短絀)	-27,041,000	-16,942,636	10,098,364	-37.34
利息股利之調整	-1,018,000	-1,379,910	-361,910	35.55
利息收入	-1,018,000	-1,379,910	-361,910	35.55
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-28,059,000	-18,322,546	9,736,454	-34.70
調整項目	24,817,000	19,844,830	-4,972,170	-20.04
折舊、減損及折耗	18,549,000	18,874,793	325,793	1.76
土地改良物	1,665,000	1,815,756	150,756	9.05
機械及設備	4,947,000	5,768,162	821,162	16.60
交通及運輸設備	468,000	487,508	19,508	4.17
什項設備	7,367,000	6,701,755	-665,245	-9.03
代管資產	4,102,000	4,101,612	-388	-0.01
攤銷	7,314,000	10,135,629	2,821,629	38.58
攤銷電腦軟體	108,000	220,651	112,651	104.31
其他攤銷費用	7,206,000	9,914,978	2,708,978	37.59
其他	-1,046,000	-3,389,428	-2,343,428	224.04
遞延收入	-1,046,000	-1,144,518	-98,518	9.42
遞延收入-其他補助收入	-981,000	-1,079,874	-98,874	10.08
遞延收入-受贈收入	-65,000	-64,644	356	-0.55
其他	0	-2,244,910	-2,244,910	--
流動資產淨減(淨增)	0	66,339	66,339	--
流動負債淨增(淨減)	0	-5,842,503	-5,842,503	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,242,000	1,522,284	4,764,284	--
收取利息	90,000	365,062	275,062	305.62
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-3,152,000	1,887,346	5,039,346	--
▼投資活動之現金流量	-9,924,000	-12,503,847	-2,579,847	26.00
收取利息	928,000	1,014,848	86,848	9.36
增加投資、長期應收款、貸墊款及	0	-381,328	-381,328	--
增加投資	0	-381,328	-381,328	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-9,220,000	-8,839,618	380,382	-4.13
增加不動產、廠房及設備	-9,220,000	-8,839,618	380,382	-4.13
固定資產之增置	-9,220,000	-8,839,618	380,382	-4.13
機械及設備	-3,299,000	-4,388,524	-1,089,524	33.03

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113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
交通及運輸設備	-280,000	-301,300	-21,300	7.61
什項設備	-5,641,000	-4,149,794	1,491,206	-26.44
增加無形資產及其他資產	-1,632,000	-4,297,749	-2,665,749	163.34
增加無形資產	0	-249,207	-249,207	--
增加其他資產	-1,632,000	-4,048,542	-2,416,542	148.07
增加其他資產	0	-780	-780	--
增加遞延費用	-1,632,000	-4,047,762	-2,415,762	148.02
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-9,924,000	-12,503,847	-2,579,847	26.00
▼籌資活動之現金流量	11,717,000	9,373,683	-2,343,317	-20.00
增加短期債務、流動金融負債及其	0	2,053,185	2,053,185	--
增加其他負債	0	2,053,185	2,053,185	--
增加基金、公積及填補短絀	11,717,000	11,022,118	-694,882	-5.93
增加基金	11,717,000	11,022,118	-694,882	-5.93
公庫撥款增置固定資產	10,235,000	10,240,118	5,118	0.05
公庫增撥遞延資產	1,482,000	782,000	-700,000	-47.23
減少短期債務、流動金融負債及其	0	-3,701,620	-3,701,620	--
減少其他負債	0	-3,701,620	-3,701,620	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,717,000	9,373,683	-2,343,317	-20.00
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,359,000	-1,242,818	116,182	-8.55
▼期初現金及約當現金	22,471,000	17,838,280	-4,632,720	-20.62
▼期末現金及約當現金	21,112,000	16,595,462	-4,516,538	-21.39
▼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	4,102,000	4,101,612	-388	-0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-20,640,000	-20,640,000	0	
提存(撥用-)公積	-4,102,000	-4,102,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-16,538,000	-16,538,000	0	

附 註:

1. 折舊及折耗-攤銷-其他攤銷費用991萬4,978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113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	%
<b>資產</b>	152,213,805	100.00	162,668,167	100.00	-10,454,362	-6.43	<b>負債</b>	19,102,145	12.55	27,737,601	17.05	-8,635,456	-31.13
<b>流動資產</b>	17,460,396	11.47	18,769,553	11.54	-1,309,157	-6.97	<b>流動負債</b>	12,393,813	8.14	18,236,316	11.21	-5,842,503	-32.04
<b>現金</b>	16,595,462	10.90	17,838,280	10.97	-1,242,818	-6.97	<b>應付款項</b>	4,235,411	2.78	3,889,582	2.39	345,829	8.89
銀行存款	16,595,462	10.90	17,838,280	10.97	-1,242,818	-6.97	應付代收款	3,822,222	2.51	3,582,216	2.20	240,006	6.70
<b>應收款項</b>	864,934	0.57	931,273	0.57	-66,339	-7.12	應付費用	413,189	0.27	307,366	0.19	105,823	34.43
其他應收款	864,934	0.57	931,273	0.57	-66,339	-7.12	<b>預收款項</b>	8,158,402	5.36	14,346,734	8.82	-6,188,332	-43.13
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	70,930,163	46.60	68,303,925	41.99	2,626,238	3.84	預收收入	8,158,402	5.36	14,346,734	8.82	-6,188,332	-43.13
<b>非流動金融資產</b>	64,994,850	42.70	64,613,522	39.72	381,328	0.59	<b>其他負債</b>	6,708,332	4.41	9,501,285	5.84	-2,792,953	-29.40
其他金融資產－非流	64,994,850	42.70	64,613,522	39.72	381,328	0.59	<b>遞延負債</b>	3,213,672	2.11	3,762,190	2.31	-548,518	-14.58
<b>準備金</b>	5,935,313	3.90	3,690,403	2.27	2,244,910	60.83	遞延收入	3,213,672	2.11	3,762,190	2.31	-548,518	-14.58
其他準備金	5,935,313	3.90	3,690,403	2.27	2,244,910	60.83	<b>什項負債</b>	3,494,660	2.30	5,739,095	3.53	-2,244,435	-39.11
<b>不動產、廠房及設備</b>	50,869,170	33.42	56,802,733	34.92	-5,933,563	-10.45	存入保證金	3,494,660	2.30	5,739,095	3.53	-2,244,435	-39.11
<b>土地改良物</b>	17,250,200	11.33	19,065,956	11.72	-1,815,756	-9.52	<b>淨值</b>	133,111,660	87.45	134,930,566	82.95	-1,818,906	-1.35
土地改良物	21,982,962	14.44	21,982,962	13.51	0	0.00	<b>基金</b>	177,592,119	116.67	183,108,001	112.57	-5,515,882	-3.01
累計折舊－土地改良	-4,732,762	-3.11	-2,917,006	-1.79	-1,815,756	62.25	<b>基金</b>	177,592,119	116.67	183,108,001	112.57	-5,515,882	-3.01
<b>機械及設備</b>	13,865,704	9.11	15,245,342	9.37	-1,379,638	-9.05	<b>基金</b>	177,592,119	116.67	183,108,001	112.57	-5,515,882	-3.01
機械及設備	89,006,095	58.47	87,796,998	53.97	1,209,097	1.38	<b>公積</b>	2,099,053	1.38	2,099,441	1.29	-388	-0.02
累計折舊－機械及設	-75,140,391	-49.37	-72,551,656	-44.60	-2,588,735	3.57	<b>資本公積</b>	2,099,053	1.38	2,099,441	1.29	-388	-0.02
<b>交通及運輸設備</b>	1,261,463	0.83	1,447,671	0.89	-186,208	-12.86	受贈公積	2,099,053	1.38	2,099,441	1.29	-388	-0.02
交通及運輸設備	8,950,986	5.88	8,832,777	5.43	118,209	1.34	<b>累積餘絀</b>	-46,579,512	-30.60	-50,276,876	-30.91	3,697,364	-7.35
累計折舊－交通及運	-7,689,523	-5.05	-7,385,106	-4.54	-304,417	4.12	<b>累積短絀</b>	-46,579,512	-30.60	-50,276,876	-30.91	3,697,364	-7.35
<b>什項設備</b>	18,491,803	12.15	21,043,764	12.94	-2,551,961	-12.13	<b>累積短絀</b>	-46,579,512	-30.60	-50,276,876	-30.91	3,697,364	-7.35
什項設備	113,909,553	74.84	112,971,246	69.45	938,307	0.83							
累計折舊－什項設備	-95,417,750	-62.69	-91,927,482	-56.51	-3,490,268	3.80							
<b>無形資產</b>	304,505	0.20	275,949	0.17	28,556	10.35							
<b>無形資產</b>	304,505	0.20	275,949	0.17	28,556	10.35							
電腦軟體	304,505	0.20	275,949	0.17	28,556	10.35							
<b>其他資產</b>	12,649,571	8.31	18,516,007	11.38	-5,866,436	-31.68							
<b>遞延資產</b>	12,633,687	8.30	18,500,903	11.37	-5,867,216	-31.71							
遞延費用	12,633,687	8.30	18,500,903	11.37	-5,867,216	-31.71							
<b>什項資產</b>	15,884	0.01	15,104	0.01	780	5.16							
存出保證金	10,800	0.01	10,800	0.01	0	0.00							
暫付及待結轉帳項	5,084	0.00	4,304	0.00	780	18.12							
代管資產	201,605,824	132.45	201,605,824	123.94	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-76,294,344	-50.12	-72,192,732	-44.38	-4,101,612	5.68							
應付代管資產	-125,311,480	-82.33	-129,413,092	-79.56	4,101,612	-3.17							
<b>合計</b>	152,213,805	100.00	162,668,167	100.00	-10,454,362	-6.43	<b>合計</b>	152,213,805	100.00	162,668,167	100.00	-10,454,362	-6.43

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為

\$0及上年度決算數為

\$0

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

依據行政院主計總處112年5月29日主會金字第1120500552C號函,行政院主計總處核定作業基金採企業會計準則適用

平衡表科目,故本年度將「應付代管資產」科目原帳列負債科目上年度決算數為129,413,092元,重分類至資產科目