

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115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	%
226,410	100.00	業務收入	221,817	100.00	211,501	100.00	10,316	4.88
3,724	1.64	教學收入	5,224	2.36	3,454	1.63	1,770	51.24
1,870	0.83	學雜費收入	1,472	0.66	1,614	0.76	-142	-8.80
-509	-0.22	學雜費減免	-541	-0.24	-547	-0.26	6	-1.10
2,363	1.04	建教合作收入	4,293	1.94	2,387	1.13	1,906	79.85
222,685	98.35	其他業務收入	216,593	97.64	208,047	98.37	8,546	4.11
185,116	81.76	學校教學研究補助收入	191,998	86.56	185,036	87.49	6,962	3.76
35,762	15.80	其他補助收入	23,006	10.37	21,096	9.97	1,910	9.05
1,806	0.80	雜項業務收入	1,589	0.72	1,915	0.91	-326	-17.02
250,094	110.46	業務成本與費用	248,545	112.05	238,983	112.99	9,562	4.00
207,506	91.65	教學成本	206,999	93.32	196,919	93.11	10,080	5.12
205,143	90.61	教學研究及訓輔成本	202,756	91.41	194,612	92.01	8,144	4.18
2,363	1.04	建教合作成本	4,243	1.91	2,307	1.09	1,936	83.92
2,700	1.19	其他業務成本	2,666	1.20	2,560	1.21	106	4.14
2,700	1.19	學生公費及獎勵	2,666	1.20	2,560	1.21	106	4.14
39,861	17.61	管理及總務費用	38,845	17.51	39,469	18.66	-624	-1.58
39,861	17.61	管理費用及總務費用	38,845	17.51	39,469	18.66	-624	-1.58
28	0.01	其他業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
28	0.01	雜項業務費用	35	0.02	35	0.02	-	-
-23,684	-10.46	業務賸餘(短絀)	-26,728	-12.05	-27,482	-12.99	754	-2.74
7,427	3.28	業務外收入	4,603	2.08	4,721	2.23	-118	-2.50
1,380	0.61	財務收入	1,326	0.60	1,026	0.49	300	29.24
1,380	0.61	利息收入	1,326	0.60	1,026	0.49	300	29.24
6,047	2.67	其他業務外收入	3,277	1.48	3,695	1.75	-418	-11.31
2,430	1.07	資產使用及權利金收入	2,220	1.00	2,610	1.23	-390	-14.94
121	0.05	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
3,274	1.45	受贈收入	1,037	0.47	1,065	0.50	-28	-2.63
221	0.10	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
684	0.30	業務外費用	1,650	0.74	1,650	0.78	-	-
684	0.30	其他業務外費用	1,650	0.74	1,650	0.78	-	-
684	0.30	雜項費用	1,650	0.74	1,650	0.78	-	-
6,743	2.98	業務外賸餘(短絀)	2,953	1.33	3,071	1.45	-118	-3.84
-16,941	-7.48	本期賸餘(短絀)	-23,775	-10.72	-24,411	-11.54	636	-2.61

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115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		-	
78,933	100.00	短絀之部	47,709	100.00	
24,411	30.93	本期短絀	23,775	49.83	
54,522	69.07	前期待填補之短絀	23,934	50.17	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
47,057	59.62	填補之部	10,166	21.31	
		- 撥用賸餘		-	
		- 撥用公積	2,099	4.40	
47,057	59.62	折減基金	8,067	16.91	
		- 公庫撥款		-	
31,876	40.38	待填補之短絀	37,543	78.69	

**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115年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-992	
本期賸餘(短絀)	-23,775	
利息股利之調整	-1,326	
利息收入	-1,326	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,101	
調整項目	23,825	
折舊、減損及折耗	15,837	
土地改良物	1,800	
機械及設備	4,970	
交通及運輸設備	353	
什項設備	4,612	
代管資產	4,102	
攤銷	8,821	
攤銷電腦軟體	104	
其他攤銷費用	8,717	
其他	-833	
遞延收入	-833	配合折舊攤銷,遞延收入轉列其他補助收入796千元、受贈收入37千元。
遞延收入-其他補助收入	-796	
遞延收入-受贈收入	-37	
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,276	
收取利息	284	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-992	
▼投資活動之現金流量	-12,290	
收取利息	1,042	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,532	
增加不動產、廠房及設備	-6,532	增加固定資產(營運資金770千元、國庫撥款-總預算2,883千元、國庫撥款-年度中補助2,879千
固定資產之增置	-6,532	
機械及設備	-3,043	營運資金140千元、國庫撥款-總預算2,528千元、國庫撥款-年度中補助375千元。
交通及運輸設備	-190	國庫撥款-年度中補助190千元。
什項設備	-3,299	營運資金630千元、國庫撥款-總預算355千元、國庫撥款-年度中補助2,314千元。
增加無形資產及其他資產	-6,800	
增加無形資產	-160	國庫撥款-年度中補助160千元。
增加其他資產	-6,640	
增加遞延費用	-6,640	營運資金990千元、國庫撥款-總預算150千元、國庫撥款-年度中補助5,500千元。

**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115年

單位:新臺幣千元

▼投資活動之淨現金流入(流出)	-12,290	
▼籌資活動之現金流量	11,572	
增加基金、公積及填補短絀	11,572	
增加基金	11,572	
公庫撥款增置固定資產	5,762	機械設備2,903千元、交通及運輸設備190千元、什項設備2,669千元(總預算2,883千元、年度中補助2,879千元)。
公庫增撥無形資產	160	年度中補助160千元。
公庫增撥遞延資產	5,650	總預算150千元、年度中補助5,500千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,572	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,710	
▼期初現金及約當現金	15,795	
▼期末現金及約當現金	14,085	
▼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	-10,166	
提存(撥用-)公積	-2,099	
賸餘撥充(折減-)基金	-8,067	

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115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2,099千元。
2. 以折減基金填補歷年虧損8,067千元。

**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115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
152,214	資產	132,239	141,173	-8,934
17,460	流動資產	14,085	15,795	-1,710
16,595	現金	14,085	15,795	-1,710
16,595	銀行存款	14,085	15,795	-1,710
865	應收款項			
865	其他應收款			
	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金			
70,930		70,930	70,930	
64,995	非流動金融資產	64,995	64,995	
64,995	其他金融資產－非流動	64,995	64,995	
5,935	準備金	5,935	5,935	
5,935	其他準備金	5,935	5,935	
50,869	不動產、廠房及設備	41,689	46,892	-5,203
17,250	土地改良物	13,634	15,434	-1,800
21,983	土地改良物	21,983	21,983	
-4,733	累計折舊－土地改良物	-8,349	-6,549	-1,800
13,866	機械及設備	10,421	12,348	-1,927
89,006	機械及設備	95,019	91,976	3,043
-75,140	累計折舊－機械及設備	-84,598	-79,628	-4,970
1,261	交通及運輸設備	778	941	-163
8,951	交通及運輸設備	9,313	9,123	190
-7,690	累計折舊－交通及運輸設	-8,535	-8,182	-353
18,492	什項設備	16,856	18,169	-1,313
113,910	什項設備	121,538	118,239	3,299
-95,418	累計折舊－什項設備	-104,682	-100,070	-4,612
305	無形資產	226	170	56
305	無形資產	226	170	56
305	電腦軟體	226	170	56
12,650	其他資產	5,309	7,386	-2,077
12,634	遞延資產	5,294	7,371	-2,077
12,634	遞延費用	5,294	7,371	-2,077
16	什項資產	15	15	
11	存出保證金	11	11	
5	暫付及待結轉帳項	4	4	
201,606	代管資產	201,606	201,606	
-76,294	累計折舊－代管資產	-84,499	-80,397	-4,102
-125,312	應付代管資產	-117,107	-121,209	4,102
152,214	合 計	132,239	141,173	-8,934
19,102	負債	17,122	17,955	-833
12,394	流動負債	12,393	12,393	
4,235	應付款項	4,235	4,235	

**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115年12月31日

單位:新臺幣千元

3,822	應付代收款	3,822	3,822	
413	應付費用	413	413	
8,158	預收款項	8,158	8,158	
8,158	預收收入	8,158	8,158	
6,708	其他負債	4,729	5,562	-833
3,214	遞延負債	1,234	2,067	-833
3,214	遞延收入	1,234	2,067	-833
3,495	什項負債	3,495	3,495	
3,495	存入保證金	3,495	3,495	
133,112	淨值	115,117	123,218	-8,101
177,592	基金	144,456	140,951	3,505
177,592	基金	144,456	140,951	3,505
177,592	基金	144,456	140,951	3,505
2,099	公積	8,204	6,201	2,003
2,099	資本公積	8,204	6,201	2,003
2,099	受贈公積	8,204	6,201	2,003
-46,580	累積餘絀	-37,543	-23,934	-13,609
	累積賸餘			
	累積賸餘			
-46,580	累積短絀	-37,543	-23,934	-13,609
-46,580	累積短絀	-37,543	-23,934	-13,609
152,214	合 計	132,239	141,173	-8,934

附 註：