

## 國立埔里高級工業職業學校校務基金

## 收支餘細預計表

中華民國116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     | %      |
| 265,932 | 100.00 | 業務收入       | 247,332 | 100.00 | 244,044 | 100.00 | 3,288   | 1.35   |
| 4,530   | 1.70   | 教學收入       | 5,472   | 2.21   | 5,615   | 2.30   | -143    | -2.55  |
| 1,692   | 0.64   | 學雜費收入      | 1,440   | 0.58   | 1,607   | 0.66   | -167    | -10.39 |
| -333    | -0.13  | 學雜費減免      | -322    | -0.13  | -297    | -0.12  | -25     | 8.42   |
| 3,171   | 1.19   | 建教合作收入     | 4,354   | 1.76   | 4,305   | 1.76   | 49      | 1.14   |
| 261,402 | 98.30  | 其他業務收入     | 241,860 | 97.79  | 238,429 | 97.70  | 3,431   | 1.44   |
| 218,332 | 82.10  | 學校教學研究補助收入 | 215,703 | 87.21  | 212,308 | 87.00  | 3,395   | 1.60   |
| 41,102  | 15.46  | 其他補助收入     | 23,800  | 9.62   | 23,499  | 9.63   | 301     | 1.28   |
| 1,967   | 0.74   | 雜項業務收入     | 2,357   | 0.95   | 2,622   | 1.07   | -265    | -10.11 |
| 281,358 | 105.80 | 業務成本與費用    | 279,527 | 113.02 | 276,513 | 113.30 | 3,014   | 1.09   |
| 235,236 | 88.46  | 教學成本       | 228,798 | 92.51  | 227,327 | 93.15  | 1,471   | 0.65   |
| 232,065 | 87.26  | 教學研究及訓輔成本  | 224,454 | 90.75  | 223,032 | 91.39  | 1,422   | 0.64   |
| 3,171   | 1.19   | 建教合作成本     | 4,344   | 1.76   | 4,295   | 1.76   | 49      | 1.14   |
| 3,014   | 1.13   | 其他業務成本     | 3,314   | 1.34   | 3,221   | 1.32   | 93      | 2.89   |
| 3,014   | 1.13   | 學生公費及獎勵金   | 3,314   | 1.34   | 3,221   | 1.32   | 93      | 2.89   |
| 41,544  | 15.62  | 管理及總務費用    | 45,058  | 18.22  | 43,732  | 17.92  | 1,326   | 3.03   |
| 41,544  | 15.62  | 管理費用及總務費用  | 45,058  | 18.22  | 43,732  | 17.92  | 1,326   | 3.03   |
| 1,563   | 0.59   | 其他業務費用     | 2,357   | 0.95   | 2,233   | 0.91   | 124     | 5.55   |
| 1,563   | 0.59   | 雜項業務費用     | 2,357   | 0.95   | 2,233   | 0.91   | 124     | 5.55   |
| -15,426 | -5.80  | 業務賸餘（短絀）   | -32,195 | -13.02 | -32,469 | -13.30 | 274     | -0.84  |
| 4,029   | 1.52   | 業務外收入      | 3,324   | 1.34   | 3,420   | 1.40   | -96     | -2.81  |
| 1,843   | 0.69   | 財務收入       | 1,631   | 0.66   | 1,631   | 0.67   | 0       | 0.00   |
| 1,843   | 0.69   | 利息收入       | 1,631   | 0.66   | 1,631   | 0.67   | 0       | 0.00   |
| 2,186   | 0.82   | 其他業務外收入    | 1,693   | 0.68   | 1,789   | 0.73   | -96     | -5.37  |
| 1,346   | 0.51   | 資產使用及權利金收入 | 1,241   | 0.50   | 1,284   | 0.53   | -43     | -3.35  |
| 38      | 0.01   | 違規罰款收入     | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0       |        |
| 749     | 0.28   | 受贈收入       | 375     | 0.15   | 287     | 0.12   | 88      | 30.66  |
| 53      | 0.02   | 雜項收入       | 77      | 0.03   | 218     | 0.09   | -141    | -64.68 |
| 1,383   | 0.52   | 業務外費用      | 1,622   | 0.66   | 1,405   | 0.58   | 217     | 15.44  |
| 1,383   | 0.52   | 其他業務外費用    | 1,622   | 0.66   | 1,405   | 0.58   | 217     | 15.44  |
| 1,383   | 0.52   | 雜項費用       | 1,622   | 0.66   | 1,405   | 0.58   | 217     | 15.44  |
| 2,646   | 0.99   | 業務外賸餘（短絀）  | 1,702   | 0.69   | 2,015   | 0.83   | -313    | -15.53 |
| -12,780 | -4.81  | 本期賸餘（短絀）   | -30,493 | -12.33 | -30,454 | -12.48 | -39     | 0.13   |

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。

## 國立埔里高級工業職業學校校務基金

## 餘絀撥補預計表

中華民國116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         |        |        |     |
| 62,831 | 100.00 | 短絀之部          | 60,719 | 100.00 |     |
| 30,454 | 48.47  | 本期短絀          | 30,493 | 50.22  |     |
| 32,377 | 51.53  | 前期待填補之短絀      | 30,226 | 49.78  |     |
|        |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |        |        |     |
|        |        | 其他轉入數         |        |        |     |
| 13,128 | 20.89  | 填補之部          | 30,226 | 49.78  |     |
|        |        | 撥用贖餘          |        |        |     |
| 13,128 | 20.89  | 撥用公積          | 30,226 | 49.78  |     |
|        |        | 折減基金          |        |        |     |
|        |        | 公庫撥款          |        |        |     |
| 49,703 | 79.11  | 待填補之短絀        | 30,493 | 50.22  |     |

## 國立埔里高級工業職業學校校務基金

## 現金流量預計表

中華民國116年

單位：新臺幣千元

| 項 目              | 預算數        | 說明                                                                                                                             |
|------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ▼業務活動之現金流量       | -1,111.00  | 折舊費用：土地改良物4,549千元、房屋及建築2,010千元、機械及設備7,660千元，交通及運輸設備532千元，什項設備4,406元，代管資產5,158千元。<br>攤銷：電腦軟體398千元，遞延費用6,757千元。<br>本期短絀30,493千元。 |
| 本期賸餘（短絀）         | -30,493.00 |                                                                                                                                |
| 利息股利之調整          | -1,631.00  |                                                                                                                                |
| 利息收入             | -1,631.00  |                                                                                                                                |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | -32,124.00 |                                                                                                                                |
| 調整項目             | 30,503.00  |                                                                                                                                |
| 折舊、減損及折耗         | 24,315.00  |                                                                                                                                |
| 土地改良物            | 4,549.00   |                                                                                                                                |
| 房屋及建築            | 2,010.00   |                                                                                                                                |
| 機械及設備            | 7,660.00   |                                                                                                                                |
| 交通及運輸設備          | 532.00     |                                                                                                                                |
| 什項設備             | 4,406.00   |                                                                                                                                |
| 代管資產             | 5,158.00   |                                                                                                                                |
| 攤銷               | 7,155.00   |                                                                                                                                |
| 攤銷電腦軟體           | 398.00     |                                                                                                                                |
| 其他攤銷費用           | 6,757.00   |                                                                                                                                |
| 其他               | -967.00    | 遞延收入轉列其他補助收入592千元及受贈收入375千元。                                                                                                   |
| 遞延收入             | -967.00    |                                                                                                                                |
| 遞延收入-其他補助收入      | -592.00    |                                                                                                                                |
| 遞延收入-受贈收入        | -375.00    |                                                                                                                                |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | -1,621.00  |                                                                                                                                |
| 收取利息             | 510.00     |                                                                                                                                |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出）  | -1,111.00  |                                                                                                                                |
| ▼投資活動之現金流量       | -22,751.00 | 增置機械及設備6,187千元，交通及運輸設備470千元，什項設備3,828千元，增加無形資產337千元，增加遞延費用13,050千元。                                                            |
| 收取利息             | 1,121.00   |                                                                                                                                |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -10,485.00 |                                                                                                                                |
| 增加不動產、廠房及設備      | -10,485.00 |                                                                                                                                |
| 固定資產之增置          | -10,485.00 |                                                                                                                                |
| 機械及設備            | -6,187.00  | 營運資金997千元，國庫撥款5,190千元。                                                                                                         |
| 交通及運輸設備          | -470.00    | 營運資金150千元，國庫撥款320千元。                                                                                                           |
| 什項設備             | -3,828.00  | 營運資金2,232千元，國庫撥款1,596千元。                                                                                                       |
| 增加無形資產及其他資產      | -13,387.00 |                                                                                                                                |
| 增加無形資產           | -337.00    | 營運資金0千元，國庫撥款337千元。                                                                                                             |
| 增加其他資產           | -13,050.00 | 營運資金50千元，國庫撥款13,000千元。                                                                                                         |
| 增加遞延費用           | -13,050.00 |                                                                                                                                |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出）  | -22,751.00 |                                                                                                                                |
| ▼籌資活動之現金流量       | 20,443.00  | 本年度增置固定資產2,106千元、無形資產337千元、遞延費用1,000千元及預計年中補助-增置固定資產5,000千元、無形資產0千元及遞延費用12,000千元。                                              |
| 增加基金、公積及填補短絀     | 20,443.00  |                                                                                                                                |
| 增加基金             | 20,443.00  |                                                                                                                                |
| 公庫撥款增置固定資產       | 7,106.00   |                                                                                                                                |
| 公庫增撥無形資產         | 337.00     |                                                                                                                                |
| 公庫增撥遞延資產         | 13,000.00  |                                                                                                                                |
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出）  | 20,443.00  |                                                                                                                                |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減）  | -3,419.00  |                                                                                                                                |
| ▼期初現金及約當現金       | 133,227.00 |                                                                                                                                |
| ▼期末現金及約當現金       | 129,808.00 |                                                                                                                                |
| ▼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  | 5,158.00   |                                                                                                                                |
| 盈餘分配與虧損填補之金額     | -30,226.00 |                                                                                                                                |
| 提存(撥用-)公積        | -30,226.00 |                                                                                                                                |

國立埔里高級工業職業學校校務基金  
現金流量預計表  
中華民國116年1月

單位：新臺幣千元

不影響現金流量之投資與融資活動：

- 一、應付代管資產轉列受贈公積數5,158千元。
- 二、公積填補短絀數30,226千元。

## 國立埔里高級工業職業學校校務基金

## 預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

| 114年12月31日<br>實際數 | 科 目                     | 116年12月31日<br>預計數 | 115年12月31日<br>預計數 | 比較增減   |
|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 339,339           | <b>資產</b>               | 323,444           | 329,303           | -5,859 |
| 137,784           | <b>流動資產</b>             | 130,945           | 134,364           | -3,419 |
| 136,647           | 現金                      | 129,808           | 133,227           | -3,419 |
| 136,547           | 銀行存款                    | 129,708           | 133,127           | -3,419 |
| 100               | 零用及週轉金                  | 100               | 100               |        |
| 1,137             | 應收款項                    | 1,137             | 1,137             |        |
| 64                | 應收利息                    | 64                | 64                |        |
| 1,073             | 其他應收款                   | 1,073             | 1,073             |        |
|                   | 短期貸墊款                   |                   |                   |        |
|                   | 短期墊款                    |                   |                   |        |
| 27,042            | <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | 27,042            | 27,042            |        |
| 24,500            | 非流動金融資產                 | 24,500            | 24,500            |        |
| 24,500            | 其他金融資產－非流動              | 24,500            | 24,500            |        |
| 2,542             | 準備金                     | 2,542             | 2,542             |        |
| 573               | 退休及離職準備金                | 573               | 573               |        |
| 1,969             | 其他準備金                   | 1,969             | 1,969             |        |
| 159,599           | <b>不動產、廠房及設備</b>        | 135,264           | 143,936           | -8,672 |
| 26,190            | 土地改良物                   | 17,092            | 21,641            | -4,549 |
| 42,187            | 土地改良物                   | 42,187            | 42,187            |        |
| -15,997           | 累計折舊－土地改良物              | -25,095           | -20,546           | -4,549 |
| 86,944            | 房屋及建築                   | 82,922            | 84,932            | -2,010 |
| 112,816           | 房屋及建築                   | 112,816           | 112,816           |        |
| -25,873           | 累計折舊－房屋及建築              | -29,894           | -27,884           | -2,010 |
| 25,287            | 機械及設備                   | 16,798            | 18,271            | -1,473 |
| 186,424           | 機械及設備                   | 195,493           | 189,306           | 6,187  |
| -161,137          | 累計折舊－機械及設備              | -178,695          | -171,035          | -7,660 |
| 2,202             | 交通及運輸設備                 | 2,201             | 2,263             | -62    |
| 10,289            | 交通及運輸設備                 | 11,304            | 10,834            | 470    |
| -8,087            | 累計折舊－交通及運輸設備            | -9,103            | -8,571            | -532   |
| 18,976            | 什項設備                    | 16,251            | 16,829            | -578   |
| 73,463            | 什項設備                    | 80,248            | 76,420            | 3,828  |
| -54,487           | 累計折舊－什項設備               | -63,997           | -59,591           | -4,406 |
| 1,397             | <b>無形資產</b>             | 1,027             | 1,088             | -61    |
| 1,397             | 無形資產                    | 1,027             | 1,088             | -61    |
| 1,397             | 電腦軟體                    | 1,027             | 1,088             | -61    |
| 13,518            | <b>其他資產</b>             | 29,166            | 22,873            | 6,293  |
| 13,518            | 遞延資產                    | 29,166            | 22,873            | 6,293  |
| 13,518            | 遞延費用                    | 29,166            | 22,873            | 6,293  |
|                   | 什項資產                    |                   |                   |        |
| 406,647           | 代管資產                    | 406,647           | 406,647           |        |
| -85,223           | 累計折舊－代管資產               | -95,539           | -90,381           | -5,158 |
| -321,424          | 應付代管資產                  | -311,108          | -316,266          | 5,158  |
| 339,339           | <b>合 計</b>              | 323,444           | 329,303           | -5,859 |
| 18,100            | <b>負債</b>               | 16,293            | 17,260            | -967   |
| 9,798             | <b>流動負債</b>             | 9,798             | 9,798             |        |
| 1,148             | 應付款項                    | 1,148             | 1,148             |        |
| 1,074             | 應付代收款                   | 1,074             | 1,074             |        |
| 74                | 應付費用                    | 74                | 74                |        |
| 8,650             | 預收款項                    | 8,650             | 8,650             |        |

|         |          |         |         |         |
|---------|----------|---------|---------|---------|
| 8,650   | 預收收入     | 8,650   | 8,650   |         |
| 8,302   | 其他負債     | 6,495   | 7,462   | -967    |
| 4,072   | 遞延負債     | 2,265   | 3,232   | -967    |
| 4,072   | 遞延收入     | 2,265   | 3,232   | -967    |
| 4,230   | 什項負債     | 4,230   | 4,230   |         |
| 3,657   | 存入保證金    | 3,657   | 3,657   |         |
| 573     | 應付退休及離職金 | 573     | 573     |         |
|         | 暫收及待結轉帳項 |         |         |         |
| 321,239 | 淨值       | 307,151 | 312,043 | -4,892  |
| 182,576 | 基金       | 219,119 | 198,676 | 20,443  |
| 182,576 | 基金       | 219,119 | 198,676 | 20,443  |
| 182,576 | 基金       | 219,119 | 198,676 | 20,443  |
| 151,563 | 公積       | 118,525 | 143,593 | -25,068 |
| 151,563 | 資本公積     | 118,525 | 143,593 | -25,068 |
| 151,563 | 受贈公積     | 118,525 | 143,593 | -25,068 |
| -12,900 | 累積餘絀     | -30,493 | -30,226 | -267    |
| -12,900 | 累積短絀     | -30,493 | -30,226 | -267    |
| -12,900 | 累積短絀     | -30,493 | -30,226 | -267    |
| 339,339 | 合 計      | 323,444 | 329,303 | -5,859  |

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:0千元
2. 信託代理與保證負債科目,本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:0千元