

國立埔里高級工業職業學校校務基金
收支餘絀預計表

中華民國109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	%
207,656	100.00	業務收入	195,326	100.00	187,467	100.00	7,859	4.19
7,051	3.40	教學收入	5,478	2.80	6,586	3.51	-1,108	-16.82
3,846	1.85	學雜費收入	3,633	1.86	4,013	2.14	-380	-9.47
-688	-0.33	學雜費減免	-909	-0.47	-606	-0.32	-303	50.00
3,893	1.87	建教合作收入	2,754	1.41	3,179	1.70	-425	-13.37
200,605	96.60	其他業務收入	189,848	97.20	180,881	96.49	8,967	4.96
		學校教學研究補助收入						
167,901	80.86		175,076	89.63	172,278	91.90	2,798	1.62
27,807	13.39	其他補助收入	10,124	5.18	3,488	1.86	6,636	190.25
4,897	2.36	雜項業務收入	4,648	2.38	5,115	2.73	-467	-9.13
228,544	110.06	業務成本與費用	227,320	116.38	220,134	117.43	7,186	3.26
185,074	89.13	教學成本	181,976	93.17	173,464	92.53	8,512	4.91
		教學研究及訓輔成本						
181,224	87.27		179,536	91.92	170,554	90.98	8,982	5.27
3,850	1.85	建教合作成本	2,440	1.25	2,910	1.55	-470	-16.15
3,970	1.91	其他業務成本	3,802	1.95	4,236	2.26	-434	-10.25
3,970	1.91	學生公費及獎勵	3,802	1.95	4,236	2.26	-434	-10.25
35,268	16.98	管理及總務費用	36,965	18.92	37,319	19.91	-354	-0.95
		管理費用及總務費用						
35,268	16.98		36,965	18.92	37,319	19.91	-354	-0.95
4,232	2.04	其他業務費用	4,577	2.34	5,115	2.73	-538	-10.52
4,232	2.04	雜項業務費用	4,577	2.34	5,115	2.73	-538	-10.52
-20,888	-10.06	業務賸餘(短絀)	-31,994	-16.38	-32,667	-17.43	673	-2.06
4,145	2.00	業務外收入	3,726	1.91	2,593	1.38	1,133	43.69
655	0.32	財務收入	457	0.23	457	0.24	0	0.00
655	0.32	利息收入	457	0.23	457	0.24	0	0.00
3,490	1.68	其他業務外收入	3,269	1.67	2,136	1.14	1,133	53.04
		資產使用及權利金收入						
2,147	1.03		2,494	1.28	2,136	1.14	358	16.76
135	0.07	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,047	0.50	受贈收入	775	0.40	0	0.00	775	
3	0.00	賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00	0	
158	0.08	雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	
3,897	1.88	業務外費用	1,776	0.91	2,016	1.08	-240	-11.90
3,897	1.88	其他業務外費用	1,776	0.91	2,016	1.08	-240	-11.90
3,897	1.88	雜項費用	1,776	0.91	2,016	1.08	-240	-11.90
248	0.12	業務外賸餘(短絀)	1,950	1.00	577	0.31	1,373	237.95
-20,640	-9.94	本期賸餘(短絀)	-30,044	-15.38	-32,090	-17.12	2,046	-6.38

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百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109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			
99,567	100.00	短絀之部	114,244	100.00	
32,090	32.23	本期短絀	30,044	26.30	
67,477	67.77	前期待填補之短絀	84,200	73.70	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
5,220	5.24	填補之部	5,220	4.57	
		撥用賸餘			
		撥用公積			
5,220	5.24	折減基金	5,220	4.57	
		公庫撥款			
94,347	94.76	待填補之短絀	109,024	95.43	

註: 上年度預算數為法定預算數。

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109年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	262	折舊費用：土地改良物242千元、房屋及建築2,106千元、機械及設備8,898千元，交通及運輸設備804千元，什項設備3,950元，代管資產5,206千元。 攤銷：電腦軟體707千元，遞延費用9,454千元。 本期短絀30,044千元。
本期賸餘（短絀）	-30,044	
利息股利之調整	-457	
利息收入	-457	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-30,501	
調整項目	30,463	
折舊、減損及折耗	21,206	
土地改良物	242	
房屋及建築	2,106	
機械及設備	8,898	
交通及運輸設備	804	
什項設備	3,950	
代管資產	5,206	
攤銷	10,161	
攤銷電腦軟體	707	
其他攤銷費用	9,454	
其他	-904	遞延貸項轉列受贈收入775千元及其他補助收入129千元。
其他	-904	
未計利息股利之現金流入（流出）	-38	
收取利息	300	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	262	
▼投資活動之現金流量	-22,067	增置機械及設備8,703千元，交通及運輸設備1,718千元，什項設備4,184千元，增加無形資產229千元，增加遞延借項7,390千元。
收取利息	157	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-14,605	
增加不動產、廠房及設備	-14,605	
固定資產之增置	-14,605	
機械及設備	-8,703	營運資金792千元，國庫撥款7,911千元。
交通及運輸設備	-1,718	營運資金42千元，國庫撥款1,676千元。
什項設備	-4,184	營運資金592千元，國庫撥款3,592千元。
增加無形資產及其他資產	-7,619	
增加無形資產	-229	營運資金0千元，國庫撥款229千元。
增加其他資產	-7,390	營運資金900千元，國庫撥款6,490千元。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-22,067	
▼籌資活動之現金流量	19,898	本年度增置固定資產2,473千元、遞延借項900千元及預計年中補助-增置固定資產10,706千元、無形資產229千元及遞延借項5,590千元。
增加基金、公積及填補短絀	19,898	
增加基金	19,898	
公庫撥款增置固定資產	13,179	
公庫增撥無形資產	229	
公庫增撥遞延資產	6,490	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	19,898	
▼匯率影響數	0	

▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,907	
▼期初現金及約當現金	82,974	
▼期末現金及約當現金	81,067	
▼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	5,206	
盈餘分配與虧損填補之金額	-5,220	
賸餘撥充(折減-)基金	-5,220	

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109年

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5,206千元。
- 二、基金填補短絀數5,220千元。

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109年12月31日

單位:新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
618,285	資產	607,809	618,859	-11,050
83,328	流動資產	81,478	83,385	-1,907
82,917	現金	81,067	82,974	-1,907
82,847	銀行存款	80,997	82,904	-1,907
70	零用及週轉金	70	70	0
411	應收款項	411	411	0
41	應收利息	41	41	0
370	其他應收款	370	370	0
0	短期貸墊款	0	0	0
0	短期墊款	0	0	0
25,408	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,408	25,408	0
24,500	非流動金融資產	24,500	24,500	0
24,500	其他金融資產－非流動	24,500	24,500	0
908	準備金	908	908	0
210	退休及離職準備金	210	210	0
698	其他準備金	698	698	0
145,040	不動產、廠房及設備	147,728	149,123	-1,395
612	土地改良物	140	382	-242
3,191	土地改良物	3,213	3,213	0
-2,579	累計折舊－土地改良物	-3,073	-2,831	-242
98,223	房屋及建築	94,011	96,117	-2,106
109,877	房屋及建築	109,877	109,877	0
-11,654	累計折舊－房屋及建築	-15,866	-13,760	-2,106
29,759	機械及設備	29,390	29,585	-195
152,269	機械及設備	169,748	161,045	8,703
-122,510	累計折舊－機械及設備	-140,358	-131,460	-8,898
2,209	交通及運輸設備	3,384	2,470	914
6,854	交通及運輸設備	9,652	7,934	1,718
-4,645	累計折舊－交通及運輸設備	-6,268	-5,464	-804
14,215	什項設備	20,803	20,569	234
59,144	什項設備	74,303	70,119	4,184
-44,929	累計折舊－什項設備	-53,500	-49,550	-3,950
22	購建中固定資產	0	0	0
22	未完工程	0	0	0
2,645	無形資產	1,563	2,041	-478
2,645	無形資產	1,563	2,041	-478
2,645	電腦軟體	1,563	2,041	-478
361,864	其他資產	351,632	358,902	-7,270
19,448	遞延資產	19,628	21,692	-2,064
19,448	遞延費用	19,628	21,692	-2,064
342,416	什項資產	332,004	337,210	-5,206
391,342	代管資產	391,342	391,342	0

-48,926	累計折舊—代管資產	-59,338	-54,132	-5,206
618,285	合 計	607,809	618,859	-11,050
361,230	負債	349,914	356,024	-6,110
15,443	流動負債	15,443	15,443	0
1,521	應付款項	1,521	1,521	0
1,521	應付代收款	1,521	1,521	0
13,922	預收款項	13,922	13,922	0
13,922	預收收入	13,922	13,922	0
345,787	其他負債	334,471	340,581	-6,110
1,105	遞延負債	201	1,105	-904
1,105	遞延收入	201	1,105	-904
344,682	什項負債	334,270	339,476	-5,206
2,056	存入保證金	2,056	2,056	0
210	應付退休及離職金	210	210	0
342,416	應付代管資產	332,004	337,210	-5,206
257,055	淨值	257,895	262,835	-4,940
139,623	基金	181,745	167,067	14,678
139,623	基金	181,745	167,067	14,678
139,623	基金	181,745	167,067	14,678
174,762	公積	185,174	179,968	5,206
174,762	資本公積	185,174	179,968	5,206
174,762	受贈公積	185,174	179,968	5,206
-57,330	累積餘絀	-109,024	-84,200	-24,824
-57,330	累積短絀	-109,024	-84,200	-24,824
-57,330	累積短絀	-109,024	-84,200	-24,824
618,285	合 計	607,809	618,859	-11,050

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$0
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$0