

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110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	%
215,071	100.00	業務收入	200,314	100.00	195,326	100.00	4,988	2.55
5,851	2.72	教學收入	4,926	2.46	5,478	2.80	-552	-10.08
3,558	1.65	學雜費收入	2,954	1.47	3,633	1.86	-679	-18.69
-780	-0.36	學雜費減免	-688	-0.34	-909	-0.47	221	-24.31
3,073	1.43	建教合作收入	2,660	1.33	2,754	1.41	-94	-3.41
209,220	97.28	其他業務收入	195,388	97.54	189,848	97.20	5,540	2.92
		學校教學研究補助收入						
174,677	81.22		178,899	89.31	175,076	89.63	3,823	2.18
29,556	13.74	其他補助收入	11,006	5.49	10,124	5.18	882	8.71
4,987	2.32	雜項業務收入	5,483	2.74	4,648	2.38	835	17.96
238,527	110.91	業務成本與費用	231,951	115.79	227,320	116.38	4,631	2.04
195,389	90.85	教學成本	181,447	90.58	181,976	93.17	-529	-0.29
		教學研究及訓輔成本						
192,326	89.42		178,797	89.26	179,536	91.92	-739	-0.41
3,063	1.42	建教合作成本	2,650	1.32	2,440	1.25	210	8.61
3,880	1.80	其他業務成本	3,939	1.97	3,802	1.95	137	3.60
3,880	1.80	學生公費及獎勵	3,939	1.97	3,802	1.95	137	3.60
35,259	16.39	管理及總務費用	41,082	20.51	36,965	18.92	4,117	11.14
		管理費用及總務費用						
35,259	16.39		41,082	20.51	36,965	18.92	4,117	11.14
3,999	1.86	其他業務費用	5,483	2.74	4,577	2.34	906	19.79
3,999	1.86	雜項業務費用	5,483	2.74	4,577	2.34	906	19.79
-23,456	-10.91	業務賸餘(短絀)	-31,637	-15.79	-31,994	-16.38	357	-1.12
3,925	1.82	業務外收入	2,519	1.26	3,726	1.91	-1,207	-32.39
695	0.32	財務收入	457	0.23	457	0.23	0	0.00
695	0.32	利息收入	457	0.23	457	0.23	0	0.00
3,229	1.50	其他業務外收入	2,062	1.03	3,269	1.67	-1,207	-36.92
		資產使用及權利金收入						
1,734	0.81		1,840	0.92	2,494	1.28	-654	-26.22
190	0.09	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
771	0.36	受贈收入	222	0.11	775	0.40	-553	-71.35
2	0.00	賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00	0	
532	0.25	雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	
3,924	1.82	業務外費用	1,400	0.70	1,776	0.91	-376	-21.17
3,924	1.82	其他業務外費用	1,400	0.70	1,776	0.91	-376	-21.17
3,924	1.82	雜項費用	1,400	0.70	1,776	0.91	-376	-21.17
1	0.00	業務外賸餘(短絀)	1,119	0.56	1,950	1.00	-831	-42.62
-23,455	-10.91	本期賸餘(短絀)	-30,518	-15.24	-30,044	-15.38	-474	1.58

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110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			
114,244	100.00	短絀之部	130,907	100.00	
30,044	26.30	本期短絀	30,518	23.31	
84,200	73.70	前期待填補之短絀	100,389	76.69	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
5,220	4.57	填補之部	7,035	5.37	
		撥用賸餘			
		撥用公積			
5,220	4.57	折減基金	7,035	5.37	
		公庫撥款			
109,024	95.43	待填補之短絀	123,872	94.63	

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110年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-126	折舊費用：土地改良物118千元、房屋及建築2,019千元、機械及設備10,640千元，交通及運輸設備678千元，什項設備3,684千元，代管資產5,206千元。 攤銷：電腦軟體688千元，遞延費用7,796千元。 本期短絀30,518千元。
本期賸餘（短絀）	-30,518	
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）	-30,975	
調整項目	30,549	
折舊、減損及折耗	22,345	
土地改良物	118	
房屋及建築	2,019	
機械及設備	10,640	
交通及運輸設備	678	
什項設備	3,684	
代管資產	5,206	
攤銷	8,484	
攤銷電腦軟體	688	
其他攤銷費用	7,796	
其他	-280	遞延貸項轉列受贈收入222千元及其他補助收入58千元。
遞延收入	-280	
未計利息股利之現金流入（流出）	-426	
收取利息	300	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-126	
▼投資活動之現金流量	-20,211	增置機械及設備10,306千元，交通及運輸設備50千元，什項設備4,869千元，增加無形資產843千元，增加遞延借項4,300千元。
收取利息	157	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-15,225	
增加不動產、廠房及設備	-15,225	
固定資產之增置	-15,225	
機械及設備	-10,306	營運資金530千元，國庫撥款9,776千元。
交通及運輸設備	-50	營運資金50千元，國庫撥款0千元。
什項設備	-4,869	營運資金1,353千元，國庫撥款3,516千元。
增加無形資產及其他資產	-5,143	
增加無形資產	-843	營運資金200千元，國庫撥款643千元。
增加其他資產	-4,300	營運資金0千元，國庫撥款4,300千元。
增加遞延費用	-4,300	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-20,211	
▼籌資活動之現金流量	18,235	本年度增置固定資產2,130千元、無形資產293千元、遞延借項1,000千元及預計年中補助-增置固定資產11,162千元、無形資產350千元及遞延借項3,300千元。
增加基金、公積及填補短絀	18,235	
增加基金	18,235	
公庫撥款增置固定資產	13,292	
公庫增撥無形資產	643	
公庫增撥遞延資產	4,300	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	18,235	

▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,102	
▼期初現金及約當現金	90,843	
▼期末現金及約當現金	88,741	
▼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	-7,035	
賸餘撥充(折減-)基金	-7,035	

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110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7,035千元。

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110年12月31日

單位:新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減
624,719	資產	601,106	613,669	-12,563
93,194	流動資產	89,185	91,287	-2,102
92,750	現金	88,741	90,843	-2,102
92,650	銀行存款	88,641	90,743	-2,102
100	零用及週轉金	100	100	0
444	應收款項	444	444	0
39	應收利息	39	39	0
405	其他應收款	405	405	0
25,537	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,537	25,537	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
1,037	準備金	1,037	1,037	0
224	退休及離職準備金	224	224	0
813	其他準備金	813	813	0
147,758	不動產、廠房及設備	144,449	146,363	-1,914
360	土地改良物	719	837	-118
3,191	土地改良物	3,910	3,910	0
-2,831	累計折舊－土地改良物	-3,191	-3,073	-118
96,117	房屋及建築	91,992	94,011	-2,019
109,877	房屋及建築	109,877	109,877	0
-13,760	累計折舊－房屋及建築	-17,885	-15,866	-2,019
34,218	機械及設備	33,689	34,023	-334
160,174	機械及設備	179,183	168,877	10,306
-125,956	累計折舊－機械及設備	-145,494	-134,854	-10,640
1,795	交通及運輸設備	2,081	2,709	-628
6,688	交通及運輸設備	8,456	8,406	50
-4,893	累計折舊－交通及運輸設備	-6,375	-5,697	-678
14,549	什項設備	15,968	14,783	1,185
62,324	什項設備	71,377	66,508	4,869
-47,775	累計折舊－什項設備	-55,409	-51,725	-3,684
719	購建中固定資產	0	0	0
719	未完工程	0	0	0
2,099	無形資產	1,776	1,621	155
2,099	無形資產	1,776	1,621	155
2,099	電腦軟體	1,776	1,621	155
356,131	其他資產	340,159	348,861	-8,702
18,921	遞延資產	13,361	16,857	-3,496
18,921	遞延費用	13,361	16,857	-3,496
337,210	什項資產	326,798	332,004	-5,206
391,342	代管資產	391,342	391,342	0
-54,132	累計折舊－代管資產	-64,544	-59,338	-5,206
624,719	合 計	601,106	613,669	-12,563

348,174	負債	336,578	342,064	-5,486
7,720	流動負債	7,120	7,120	0
1,291	應付款項	691	691	0
1,291	應付代收款	691	691	0
6,429	預收款項	6,429	6,429	0
6,429	預收收入	6,429	6,429	0
340,454	其他負債	329,458	334,944	-5,486
656	遞延負債	72	352	-280
656	遞延收入	72	352	-280
339,798	什項負債	329,386	334,592	-5,206
2,364	存入保證金	2,364	2,364	0
224	應付退休及離職金	224	224	0
337,210	應付代管資產	326,798	332,004	-5,206
276,545	淨值	264,528	271,605	-7,077
172,142	基金	198,020	186,820	11,200
172,142	基金	198,020	186,820	11,200
172,142	基金	198,020	186,820	11,200
179,968	公積	190,380	185,174	5,206
179,968	資本公積	190,380	185,174	5,206
179,968	受贈公積	190,380	185,174	5,206
-75,565	累積餘絀	-123,872	-100,389	-23,483
-75,565	累積短絀	-123,872	-100,389	-23,483
-75,565	累積短絀	-123,872	-100,389	-23,483
624,719	合 計	601,106	613,669	-12,563

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 |