

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111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	%
212,047	100.00	業務收入	202,671	100.00	200,314	100.00	2,357	1.18
5,604	2.64	教學收入	4,635	2.29	4,926	2.46	-291	-5.91
3,077	1.45	學雜費收入	2,538	1.25	2,954	1.47	-416	-14.08
-601	-0.28	學雜費減免	-513	-0.25	-688	-0.34	175	-25.44
3,128	1.48	建教合作收入	2,610	1.29	2,660	1.33	-50	-1.88
206,444	97.36	其他業務收入	198,036	97.71	195,388	97.54	2,648	1.36
		學校教學研究補助收入						
178,429	84.15		179,958	88.79	178,899	89.31	1,059	0.59
23,778	11.21	其他補助收入	14,249	7.03	11,006	5.49	3,243	29.47
4,237	2.00	雜項業務收入	3,829	1.89	5,483	2.74	-1,654	-30.17
234,049	110.38	業務成本與費用	238,278	117.57	231,951	115.79	6,327	2.73
188,994	89.13	教學成本	189,420	93.46	181,447	90.58	7,973	4.39
		教學研究及訓輔成本						
185,924	87.68		186,820	92.18	178,797	89.26	8,023	4.49
3,070	1.45	建教合作成本	2,600	1.28	2,650	1.32	-50	-1.89
4,054	1.91	其他業務成本	4,010	1.98	3,939	1.97	71	1.80
4,054	1.91	學生公費及獎勵	4,010	1.98	3,939	1.97	71	1.80
37,191	17.54	管理及總務費用	41,019	20.24	41,082	20.51	-63	-0.15
		管理費用及總務費用						
37,191	17.54		41,019	20.24	41,082	20.51	-63	-0.15
3,809	1.80	其他業務費用	3,829	1.89	5,483	2.74	-1,654	-30.17
3,809	1.80	雜項業務費用	3,829	1.89	5,483	2.74	-1,654	-30.17
-22,002	-10.38	業務賸餘(短絀)	-35,607	-17.57	-31,637	-15.79	-3,970	12.55
3,361	1.59	業務外收入	2,440	1.20	2,519	1.26	-79	-3.14
519	0.24	財務收入	457	0.23	457	0.23	0	0.00
519	0.24	利息收入	457	0.23	457	0.23	0	0.00
2,841	1.34	其他業務外收入	1,983	0.98	2,062	1.03	-79	-3.83
		資產使用及權利金收入						
1,847	0.87		1,805	0.89	1,840	0.92	-35	-1.90
114	0.05	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
345	0.16	受贈收入	152	0.07	222	0.11	-70	-31.53
534	0.25	雜項收入	26	0.01	0	0.00	26	
3,455	1.63	業務外費用	1,376	0.68	1,400	0.70	-24	-1.71
3,455	1.63	其他業務外費用	1,376	0.68	1,400	0.70	-24	-1.71
3,455	1.63	雜項費用	1,376	0.68	1,400	0.70	-24	-1.71
-94	-0.04	業務外賸餘(短絀)	1,064	0.52	1,119	0.56	-55	-4.92
-22,096	-10.42	本期賸餘(短絀)	-34,543	-17.04	-30,518	-15.24	-4,025	13.19

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111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			
130,907	100.00	短絀之部	150,467	100.00	
30,518	23.31	本期短絀	34,543	22.96	
100,389	76.69	前期待填補之短絀	115,924	77.04	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
7,035	5.37	填補之部	75,157	49.95	
		撥用賸餘			
		撥用公積			
7,035	5.37	折減基金	75,157	49.95	
		公庫撥款			
123,872	94.63	待填補之短絀	75,310	50.05	

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111年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-147	折舊費用：土地改良物2,633千元、房屋及建築2,062千元、機械及設備11,702千元，交通及運輸設備397千元，什項設備3,592元，代管資產5,181千元。 攤銷：電腦軟體960千元，遞延費用8,321千元。 本期短絀34,543千元。
本期賸餘（短絀）	-34,543	
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）	-35,000	
調整項目	34,553	
折舊、減損及折耗	25,567	
土地改良物	2,633	
房屋及建築	2,062	
機械及設備	11,702	
交通及運輸設備	397	
什項設備	3,592	
代管資產	5,181	
攤銷	9,281	
攤銷電腦軟體	960	
其他攤銷費用	8,321	
其他	-295	遞延貸項轉列受贈收入152千元及其他補助收入143千元。
遞延收入	-295	
未計利息股利之現金流入（流出）	-447	
收取利息	300	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-147	
▼投資活動之現金流量	-24,382	增置機械及設備11,344千元，交通及運輸設備45千元，什項設備3,063千元，增加無形資產187千元，增加遞延借項9,900千元。
收取利息	157	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-14,452	
增加不動產、廠房及設備	-14,452	
固定資產之增置	-14,452	
機械及設備	-11,344	營運資金1,289千元，國庫撥款10,055千元。
交通及運輸設備	-45	營運資金0千元，國庫撥款45千元。。
什項設備	-3,063	營運資金84千元，國庫撥款2,979千元。
增加無形資產及其他資產	-10,087	
增加無形資產	-187	營運資金0千元，國庫撥款187千元。
增加其他資產	-9,900	營運資金1,000千元，國庫撥款8,900千元。
增加遞延費用	-9,900	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-24,382	
▼籌資活動之現金流量	22,166	本年度增置固定資產3,236千元、無形資產187千元及預計年中補助-增置固定資產9,843千元及遞延借項8,900千元。
增加基金、公積及填補短絀	22,166	
增加基金	22,166	
公庫撥款增置固定資產	13,079	

公庫增撥無形資產	187	
公庫增撥遞延資產	8,900	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	22,166	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,363	
▼期初現金及約當現金	90,608	
▼期末現金及約當現金	88,245	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	9,940	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	9,940	
機械及設備	9,940	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,181	
盈餘分配與虧損填補之金額	-75,157	
賸餘撥充(折減-)基金	-75,157	

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111年

單位:新臺幣千元

不影響現金流量之投資與融資活動：

- 一、撥入不動產、廠房及設備9,940千元。
- 二、應付代管資產轉列受贈公積數5,181千元。
- 三、基金填補短絀數75,157千元。

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111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
641,937	資產	643,336	646,068	-2,732
94,368	流動資產	89,903	92,266	-2,363
92,710	現金	88,245	90,608	-2,363
92,610	銀行存款	88,145	90,508	-2,363
100	零用及週轉金	100	100	0
630	應收款項	630	630	0
26	應收利息	26	26	0
604	其他應收款	604	604	0
1,028	短期貸墊款	1,028	1,028	0
1,028	短期墊款	1,028	1,028	0
25,647	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,647	25,647	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
1,147	準備金	1,147	1,147	0
276	退休及離職準備金	276	276	0
871	其他準備金	871	871	0
154,259	不動產、廠房及設備	173,045	169,039	4,006
119	土地改良物	10,532	13,165	-2,633
3,191	土地改良物	16,355	16,355	0
-3,072	累計折舊－土地改良物	-5,823	-3,190	-2,633
94,011	房屋及建築	94,671	96,733	-2,062
109,877	房屋及建築	114,618	114,618	0
-15,866	累計折舊－房屋及建築	-19,947	-17,885	-2,062
39,502	機械及設備	48,750	39,168	9,582
163,664	機械及設備	195,254	173,970	21,284
-124,162	累計折舊－機械及設備	-146,504	-134,802	-11,702
2,112	交通及運輸設備	1,132	1,484	-352
7,458	交通及運輸設備	7,553	7,508	45
-5,346	累計折舊－交通及運輸設備	-6,421	-6,024	-397
17,304	什項設備	17,960	18,489	-529
64,753	什項設備	72,685	69,622	3,063
-47,449	累計折舊－什項設備	-54,725	-51,133	-3,592
1,211	購建中固定資產	0	0	0
1,211	未完工程	0	0	0
1,493	無形資產	875	1,648	-773
1,493	無形資產	875	1,648	-773
1,493	電腦軟體	875	1,648	-773
366,170	其他資產	353,866	357,468	-3,602
23,606	遞延資產	21,689	20,110	1,579
23,606	遞延費用	21,689	20,110	1,579
342,564	什項資產	332,177	337,358	-5,181
401,903	代管資產	401,903	401,903	0

-59,339	累計折舊—代管資產	-69,726	-64,545	-5,181
641,937	合 計	643,336	646,068	-2,732
354,566	負債	360,298	365,774	-5,476
6,573	流動負債	23,267	23,267	0
1,026	應付款項	17,720	17,720	0
979	應付代收款	979	979	0
47	應付費用	47	47	0
0	其他應付款	16,694	16,694	0
5,547	預收款項	5,547	5,547	0
5,547	預收收入	5,547	5,547	0
347,993	其他負債	337,031	342,507	-5,476
1,153	遞延負債	578	873	-295
1,153	遞延收入	578	873	-295
346,840	什項負債	336,453	341,634	-5,181
4,000	存入保證金	4,000	4,000	0
276	應付退休及離職金	276	276	0
342,564	應付代管資產	332,177	337,358	-5,181
287,371	淨值	283,038	280,294	2,744
194,637	基金	162,786	205,837	-43,051
194,637	基金	162,786	205,837	-43,051
194,637	基金	162,786	205,837	-43,051
185,175	公積	195,562	190,381	5,181
185,175	資本公積	195,562	190,381	5,181
185,175	受贈公積	195,562	190,381	5,181
-92,441	累積餘絀	-75,310	-115,924	40,614
-92,441	累積短絀	-75,310	-115,924	40,614
-92,441	累積短絀	-75,310	-115,924	40,614
641,937	合 計	643,336	646,068	-2,732

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 |