**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112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	%
212,421	100.00	業務收入	211,118	100.00	202,671	100.00	8,447	4.17
5,695	2.68	教學收入	4,137	1.96	4,635	2.29	-498	-10.74
2,688	1.27	學雜費收入	2,454	1.16	2,538	1.25	-84	-3.31
-520	-0.24	學雜費減免	-467	-0.22	-513	-0.25	46	-8.97
3,526	1.66	建教合作收入	2,150	1.02	2,610	1.29	-460	-17.62
206,727	97.32	其他業務收入	206,981	98.04	198,036	97.71	8,945	4.52
182,871	86.09	學校教學研究補助收入	189,262	89.65	179,958	88.79	9,304	5.17
20,721	9.75	其他補助收入	14,760	6.99	14,249	7.03	511	3.59
3,135	1.48	雜項業務收入	2,959	1.40	3,829	1.89	-870	-22.72
235,816	111.01	業務成本與費用	240,148	113.75	238,278	117.57	1,870	0.78
191,791	90.29	教學成本	190,914	90.43	189,420	93.46	1,494	0.79
188,351	88.67	教學研究及訓輔成本	188,774	89.42	186,820	92.18	1,954	1.05
3,441	1.62	建教合作成本	2,140	1.01	2,600	1.28	-460	-17.69
3,795	1.79	其他業務成本	3,892	1.84	4,010	1.98	-118	-2.94
3,795	1.79	學生公費及獎勵	3,892	1.84	4,010	1.98	-118	-2.94
37,348	17.58	管理及總務費用	42,383	20.08	41,019	20.24	1,364	3.33
37,348	17.58	管理費用及總務費用	42,383	20.08	41,019	20.24	1,364	3.33
2,882	1.36	其他業務費用	2,959	1.40	3,829	1.89	-870	-22.72
2,882	1.36	雜項業務費用	2,959	1.40	3,829	1.89	-870	-22.72
-23,395	-11.01	業務賸餘(短絀)	-29,030	-13.75	-35,607	-17.57	6,577	-18.47
3,371	1.59	業務外收入	2,335	1.11	2,440	1.20	-105	-4.30
461	0.22	財務收入	635	0.30	457	0.23	178	38.95
461	0.22	利息收入	635	0.30	457	0.23	178	38.95
2,910	1.37	其他業務外收入	1,700	0.81	1,983	0.98	-283	-14.27
1,668	0.79	資產使用及權利金收入	1,560	0.74	1,805	0.89	-245	-13.57
7	0.00	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
415	0.20	受贈收入	113	0.05	152	0.07	-39	-25.66
819	0.39	雜項收入	27	0.01	26	0.01	1	3.85
3,212	1.51	業務外費用	2,623	1.24	1,376	0.68	1,247	90.63
3,212	1.51	其他業務外費用	2,623	1.24	1,376	0.68	1,247	90.63
3,212	1.51	雜項費用	2,623	1.24	1,376	0.68	1,247	90.63
159	0.07	業務外賸餘(短絀)	-288	-0.14	1,064	0.52	-1,352	-127.07
-23,236	-10.94	本期賸餘(短絀)	-29,318	-13.89	-34,543	-17.04	5,225	-15.13

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112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			
150,467	100.00	短絀之部	97,347	100.00	
34,543	22.96	本期短絀	29,318	30.12	
115,924	77.04	前期待填補之短絀	68,029	69.88	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
75,157	49.95	填補之部	32,481	33.37	
		撥用賸餘			
		撥用公積			
75,157	49.95	折減基金	32,481	33.37	
		公庫撥款			
75,310	50.05	待填補之短絀	64,866	66.63	

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112年

單位:新臺幣千元

項目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-67	折舊費用：土地改良物1,107千元、房屋及建築1,980千元、機械及設備9,714千元，交通及運輸設備661千元，什項設備4,182元，代管資產5,179千元。 攤銷：電腦軟體659千元，遞延費用6,822千元。 本期短絀29,318千元。
本期賸餘（短絀）	-29,318	
利息股利之調整	-635	
利息收入	-635	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-29,953	
調整項目	29,506	
折舊、減損及折耗	22,823	
土地改良物	1,107	
房屋及建築	1,980	
機械及設備	9,714	
交通及運輸設備	661	
什項設備	4,182	
代管資產	5,179	
攤銷	7,481	
攤銷電腦軟體	659	
其他攤銷費用	6,822	
其他	-798	遞延貸項轉列受贈收入113千元及其他補助收入685千元。
遞延收入	-798	
未計利息股利之現金流入（流出）	-447	
收取利息	380	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-67	
▼投資活動之現金流量	-28,172	增置機械及設備9,998千元，交通及運輸設備505千元，什項設備4,825千元，增加無形資產187千元，增加遞延借項12,912千元。
收取利息	255	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-15,328	
增加不動產、廠房及設備	-15,328	
固定資產之增置	-15,328	
機械及設備	-9,998	營運資金1,912千元，國庫撥款8,086千元。
交通及運輸設備	-505	營運資金140千元，國庫撥款365千元。
什項設備	-4,825	營運資金108千元，國庫撥款4,717千元。
增加無形資產及其他資產	-13,099	
增加無形資產	-187	營運資金187千元，國庫撥款0千元。
增加其他資產	-12,912	營運資金1,000千元，國庫撥款11,912千元。
增加遞延費用	-12,912	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-28,172	
▼籌資活動之現金流量	25,080	本年度增置固定資產3,417千元、無形資產0千元及預計年中補助-增置固定資產9,751千元及遞延借項11,912千元。
增加基金、公積及填補短絀	25,080	
增加基金	25,080	
公庫撥款增置固定資產	13,168	
公庫增撥遞延資產	11,912	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	25,080	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,159	
▼期初現金及約當現金	92,155	

▼期末現金及約當現金	88,996	
▼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	5,179	
盈餘分配與虧損填補之金額	-32,481	
賸餘撥充(折減-)基金	-32,481	

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112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5,179千元。
- 二、基金填補短絀數32,481千元。

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
646,330	資產	638,562	643,598	-5,036
95,994	流動資產	90,472	93,631	-3,159
94,518	現金	88,996	92,155	-3,159
94,418	銀行存款	88,896	92,055	-3,159
100	零用及週轉金	100	100	0
1,475	應收款項	1,475	1,475	0
20	應收利息	20	20	0
1,455	其他應收款	1,455	1,455	0
1	短期貸墊款	1	1	0
1	短期墊款	1	1	0
26,209	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,209	26,209	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
1,709	準備金	1,709	1,709	0
329	退休及離職準備金	329	329	0
1,380	其他準備金	1,380	1,380	0
166,072	不動產、廠房及設備	167,762	170,078	-2,316
16,325	土地改良物	12,585	13,692	-1,107
19,792	土地改良物	19,792	19,792	0
-3,467	累計折舊－土地改良物	-7,207	-6,100	-1,107
93,249	房屋及建築	89,207	91,187	-1,980
111,140	房屋及建築	111,140	111,140	0
-17,891	累計折舊－房屋及建築	-21,933	-19,953	-1,980
34,345	機械及設備	44,211	43,927	284
166,785	機械及設備	198,067	188,069	9,998
-132,440	累計折舊－機械及設備	-153,856	-144,142	-9,714
2,749	交通及運輸設備	2,240	2,396	-156
8,543	交通及運輸設備	9,093	8,588	505
-5,795	累計折舊－交通及運輸設備	-6,853	-6,192	-661
19,405	什項設備	19,519	18,876	643
67,820	什項設備	75,708	70,883	4,825
-48,415	累計折舊－什項設備	-56,189	-52,007	-4,182
2,084	無形資產	839	1,311	-472
2,084	無形資產	839	1,311	-472
2,084	電腦軟體	839	1,311	-472
355,971	其他資產	353,280	352,369	911
18,613	遞延資產	26,282	20,192	6,090
18,613	遞延費用	26,282	20,192	6,090
337,358	什項資產	326,998	332,177	-5,179
401,903	代管資產	401,903	401,903	0
-64,545	累計折舊－代管資產	-74,905	-69,726	-5,179
646,330	合 計	638,562	643,598	-5,036

358,597	負債	347,144	353,121	-5,977
15,372	流動負債	15,372	15,372	0
1,247	應付款項	1,247	1,247	0
1,016	應付代收款	1,016	1,016	0
21	應付費用	21	21	0
210	其他應付款	210	210	0
14,125	預收款項	14,125	14,125	0
14,125	預收收入	14,125	14,125	0
343,225	其他負債	331,772	337,749	-5,977
3,047	遞延負債	1,954	2,752	-798
3,047	遞延收入	1,954	2,752	-798
340,178	什項負債	329,818	334,997	-5,179
2,491	存入保證金	2,491	2,491	0
329	應付退休及離職金	329	329	0
337,358	應付代管資產	326,998	332,177	-5,179
287,733	淨值	291,418	290,477	941
205,995	基金	155,543	162,944	-7,401
205,995	基金	155,543	162,944	-7,401
205,995	基金	155,543	162,944	-7,401
190,381	公積	200,741	195,562	5,179
190,381	資本公積	200,741	195,562	5,179
190,381	受贈公積	200,741	195,562	5,179
-108,643	累積餘絀	-64,866	-68,029	3,163
-108,643	累積短絀	-64,866	-68,029	3,163
-108,643	累積短絀	-64,866	-68,029	3,163
646,330	合 計	638,562	643,598	-5,036

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: \$750
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: \$750