

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113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	%
243,897	100.00	業務收入	213,723	100.00	211,118	100.00	2,605	1.23
5,466	2.24	教學收入	3,997	1.87	4,137	1.96	-140	-3.38
2,397	0.98	學雜費收入	2,084	0.98	2,454	1.16	-370	-15.08
-469	-0.19	學雜費減免	-342	-0.16	-467	-0.22	125	-26.77
3,538	1.45	建教合作收入	2,255	1.06	2,150	1.02	105	4.88
238,432	97.76	其他業務收入	209,726	98.13	206,981	98.04	2,745	1.33
		學校教學研究補助收入						
192,220	78.81		190,505	89.14	189,262	89.65	1,243	0.66
43,759	17.94	其他補助收入	16,796	7.86	14,760	6.99	2,036	13.79
2,453	1.01	雜項業務收入	2,425	1.13	2,959	1.40	-534	-18.05
260,459	106.79	業務成本與費用	243,889	114.11	240,148	113.75	3,741	1.56
216,960	88.96	教學成本	195,888	91.66	190,914	90.43	4,974	2.61
		教學研究及訓輔成本						
213,463	87.52		193,643	90.60	188,774	89.42	4,869	2.58
3,497	1.43	建教合作成本	2,245	1.05	2,140	1.01	105	4.91
3,357	1.38	其他業務成本	3,182	1.49	3,892	1.84	-710	-18.24
3,357	1.38	學生公費及獎勵	3,182	1.49	3,892	1.84	-710	-18.24
38,107	15.62	管理及總務費用	42,394	19.84	42,383	20.08	11	0.03
		管理費用及總務費用						
38,107	15.62		42,394	19.84	42,383	20.08	11	0.03
2,037	0.84	其他業務費用	2,425	1.13	2,959	1.40	-534	-18.05
2,037	0.84	雜項業務費用	2,425	1.13	2,959	1.40	-534	-18.05
-16,562	-6.79	業務賸餘(短絀)	-30,166	-14.11	-29,030	-13.75	-1,136	3.91
2,711	1.11	業務外收入	2,088	0.98	2,335	1.11	-247	-10.58
813	0.33	財務收入	635	0.30	635	0.30	-	-
813	0.33	利息收入	635	0.30	635	0.30	-	-
1,899	0.78	其他業務外收入	1,453	0.68	1,700	0.81	-247	-14.53
		資產使用及權利金收入						
1,093	0.45		1,310	0.61	1,560	0.74	-250	-16.03
109	0.04	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
437	0.18	受贈收入	116	0.05	113	0.05	3	2.65
9	-	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
251	0.10	雜項收入	27	0.01	27	0.01	-	-
2,889	1.18	業務外費用	2,722	1.27	2,623	1.24	99	3.77
2,889	1.18	其他業務外費用	2,722	1.27	2,623	1.24	99	3.77
2,889	1.18	雜項費用	2,722	1.27	2,623	1.24	99	3.77
-178	-0.07	業務外賸餘(短絀)	-634	-0.30	-288	-0.14	-346	120.14
-16,740	-6.86	本期賸餘(短絀)	-30,800	-14.41	-29,318	-13.89	-1,482	5.05

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113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		-	
97,347	100.00	短絀之部	77,862	100.00	
29,318	30.12	本期短絀	30,800	39.56	
68,029	69.88	前期待填補之短絀	47,062	60.44	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
32,481	33.37	填補之部	19,418	24.94	
		- 撥用賸餘		-	
		- 撥用公積	19,418	24.94	
32,481	33.37	折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
64,866	66.63	待填補之短絀	58,444	75.06	

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113年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-385	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10,480千元，交通及運輸設備670千元，什項設備4,357元，代管資產5,160千元。 攤銷：電腦軟體482千元，遞延費用7,376千元。 本期短絀30,800千元。
本期賸餘（短絀）	-30,800	
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）	-31,435	
調整項目	30,670	
折舊、減損及折耗	23,754	
土地改良物	1,107	
房屋及建築	1,980	
機械及設備	10,480	
交通及運輸設備	670	
什項設備	4,357	
代管資產	5,160	
攤銷	7,858	
攤銷電腦軟體	482	
其他攤銷費用	7,376	
其他	-942	遞延收入轉列受贈收入116千元及其他補助收入826千元。
遞延收入	-942	
遞延收入-其他補助收入	-826	
遞延收入-受贈收入	-116	
未計利息股利之現金流入（流出）	-765	
收取利息	380	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-385	
▼投資活動之現金流量	-32,132	增置機械及設備7,343千元，交通及運輸設備180千元，什項設備4,055千元，增加無形資產405千元，增加遞延費用20,404千元。
收取利息	255	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-11,578	
增加不動產、廠房及設備	-11,578	
固定資產之增置	-11,578	
機械及設備	-7,343	營運資金1,364千元，國庫撥款5,979千元。
交通及運輸設備	-180	營運資金0千元，國庫撥款180千元。
什項設備	-4,055	營運資金407千元，國庫撥款3,648千元。
增加無形資產及其他資產	-20,809	
增加無形資產	-405	營運資金0千元，國庫撥款405千元。
增加其他資產	-20,404	營運資金0千元，國庫撥款20,404千元。
增加遞延費用	-20,404	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-32,132	
▼籌資活動之現金流量	30,616	本年度增置固定資產2,234千元、無形資產153千元、遞延費用1,030千元及預計年中補助-增置固定資產7,573千元、無形資產252千元及遞延費用19,374千元。

增加基金、公積及填補短絀	30,616	
增加基金	30,616	
公庫撥款增置固定資產	9,807	
公庫增撥無形資產	405	
公庫增撥遞延資產	20,404	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	30,616	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,901	
▼期初現金及約當現金	110,557	
▼期末現金及約當現金	108,656	
▼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	5,160	
盈餘分配與虧損填補之金額	-19,418	
提存(撥用-)公積	-19,418	

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113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5,160千元。
 - 二、公積填補短絀數19,418千元。

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113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
328,790	資產	331,839	327,805	4,034
116,696	流動資產	110,508	112,409	-1,901
114,844	現金	108,656	110,557	-1,901
114,744	銀行存款	108,556	110,457	-1,901
100	零用及週轉金	100	100	
1,831	應收款項	1,831	1,831	
36	應收利息	36	36	
1,795	其他應收款	1,795	1,795	
21	短期貸墊款	21	21	
21	短期墊款	21	21	
26,441	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,441	26,441	
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	
1,941	準備金	1,941	1,941	
385	退休及離職準備金	385	385	
1,556	其他準備金	1,556	1,556	
170,481	不動產、廠房及設備	161,149	168,165	-7,016
15,218	土地改良物	15,026	16,133	-1,107
19,792	土地改良物	21,814	21,814	
-4,574	累計折舊－土地改良物	-6,788	-5,681	-1,107
91,269	房屋及建築	87,309	89,289	-1,980
111,140	房屋及建築	111,140	111,140	
-19,871	累計折舊－房屋及建築	-23,831	-21,851	-1,980
40,934	機械及設備	38,081	41,218	-3,137
181,805	機械及設備	199,146	191,803	7,343
-140,871	累計折舊－機械及設備	-161,065	-150,585	-10,480
2,448	交通及運輸設備	1,802	2,292	-490
8,718	交通及運輸設備	9,403	9,223	180
-6,270	累計折舊－交通及運輸設備	-7,601	-6,931	-670
18,590	什項設備	18,931	19,233	-302
69,752	什項設備	78,632	74,577	4,055
-51,162	累計折舊－什項設備	-59,701	-55,344	-4,357
2,022	購建中固定資產			
2,022	未完工程			
1,775	無形資產	1,226	1,303	-77
1,775	無形資產	1,226	1,303	-77
1,775	電腦軟體	1,226	1,303	-77
13,397	其他資產	32,515	19,487	13,028
13,397	遞延資產	32,515	19,487	13,028
13,397	遞延費用	32,515	19,487	13,028
	什項資產			
406,009	代管資產	406,009	406,009	

-69,726	累計折舊—代管資產	-80,065	-74,905	-5,160
-336,283	應付代管資產	-325,944	-331,104	5,160
328,790	合 計	331,839	327,805	4,034
19,363	負債	16,495	17,437	-942
11,744	流動負債	10,616	10,616	
1,984	應付款項	856	856	
801	應付代收款	801	801	
55	應付費用	55	55	
1,128	應付工程款			
	其他應付款			
9,760	預收款項	9,760	9,760	
9,760	預收收入	9,760	9,760	
7,619	其他負債	5,879	6,821	-942
3,223	遞延負債	1,483	2,425	-942
3,223	遞延收入	1,483	2,425	-942
4,396	什項負債	4,396	4,396	
4,011	存入保證金	4,011	4,011	
385	應付退休及離職金	385	385	
309,427	淨值	315,344	310,368	4,976
164,090	基金	187,305	156,689	30,616
164,090	基金	187,305	156,689	30,616
164,090	基金	187,305	156,689	30,616
195,562	公積	186,483	200,741	-14,258
195,562	資本公積	186,483	200,741	-14,258
195,562	受贈公積	186,483	200,741	-14,258
-50,225	累積餘絀	-58,444	-47,062	-11,382
-50,225	累積短絀	-58,444	-47,062	-11,382
-50,225	累積短絀	-58,444	-47,062	-11,382
328,790	合 計	331,839	327,805	4,034

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