

**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114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	%
236,904	100.00	<b>業務收入</b>	230,030	100.00	213,723	100.00	16,307	7.63
4,710	1.99	教學收入	3,129	1.36	3,997	1.87	-868	-21.72
2,155	0.91	學雜費收入	1,643	0.71	2,084	0.98	-441	-21.16
-511	-0.22	學雜費減免	-304	-0.13	-342	-0.16	38	-11.11
3,065	1.29	建教合作收入	1,790	0.78	2,255	1.06	-465	-20.62
232,195	98.01	其他業務收入	226,901	98.64	209,726	98.13	17,175	8.19
191,203	80.71	學校教學研究補助收入	207,396	90.16	190,505	89.14	16,891	8.87
38,262	16.15	其他補助收入	17,267	7.51	16,796	7.86	471	2.80
2,730	1.15	雜項業務收入	2,238	0.97	2,425	1.13	-187	-7.71
259,506	109.54	<b>業務成本與費用</b>	263,077	114.37	243,889	114.11	19,188	7.87
217,880	91.97	教學成本	215,244	93.57	195,888	91.66	19,356	9.88
214,815	90.68	教學研究及訓輔成本	213,464	92.80	193,643	90.60	19,821	10.24
3,065	1.29	建教合作成本	1,780	0.77	2,245	1.05	-465	-20.71
2,882	1.22	其他業務成本	2,598	1.13	3,182	1.49	-584	-18.35
2,882	1.22	學生公費及獎勵	2,598	1.13	3,182	1.49	-584	-18.35
36,451	15.39	管理及總務費用	42,997	18.69	42,394	19.84	603	1.42
36,451	15.39	管理費用及總務費用	42,997	18.69	42,394	19.84	603	1.42
2,293	0.97	其他業務費用	2,238	0.97	2,425	1.13	-187	-7.71
2,293	0.97	雜項業務費用	2,238	0.97	2,425	1.13	-187	-7.71
-22,602	-9.54	<b>業務賸餘(短絀)</b>	-33,047	-14.37	-30,166	-14.11	-2,881	9.55
4,246	1.79	<b>業務外收入</b>	2,484	1.08	2,088	0.98	396	18.97
1,515	0.64	財務收入	800	0.35	635	0.30	165	25.98
1,515	0.64	利息收入	800	0.35	635	0.30	165	25.98
2,731	1.15	其他業務外收入	1,684	0.73	1,453	0.68	231	15.90
1,547	0.65	資產使用及權利金收入	1,320	0.57	1,310	0.61	10	0.76
36	0.02	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
626	0.26	受贈收入	287	0.12	116	0.05	171	147.41
6	-	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
515	0.22	雜項收入	77	0.03	27	0.01	50	185.19
1,835	0.77	<b>業務外費用</b>	1,694	0.74	2,722	1.27	-1,028	-37.77
1,835	0.77	其他業務外費用	1,694	0.74	2,722	1.27	-1,028	-37.77
1,835	0.77	雜項費用	1,694	0.74	2,722	1.27	-1,028	-37.77
2,411	1.02	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	790	0.34	-634	-0.30	1,424	-
-20,191	-8.52	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-32,257	-14.02	-30,800	-14.41	-1,457	4.73

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114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		-	
77,862	100.00	短絀之部	81,575	100.00	
30,800	39.56	本期短絀	32,257	39.54	
47,062	60.44	前期待填補之短絀	49,318	60.46	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
19,418	24.94	填補之部	40,078	49.13	
		- 撥用賸餘		-	
19,418	24.94	撥用公積	40,078	49.13	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
58,444	75.06	待填補之短絀	41,497	50.87	

**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114年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
<b>▼業務活動之現金流量</b>	<b>-254</b>	折舊費用：土地改良物4,549千元、房屋及建築2,011千元、機械及設備9,364千元，交通及運輸設備795千元，什項設備3,803元，代管資產5,158千元。 攤銷：電腦軟體546千元，遞延費用6,881千元。 本期短絀32,257千元。
本期賸餘（短絀）	-32,257	
利息股利之調整	-800	
利息收入	-800	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-33,057	
調整項目	32,267	
折舊、減損及折耗	25,680	
土地改良物	4,549	
房屋及建築	2,011	
機械及設備	9,364	
交通及運輸設備	795	
什項設備	3,803	
代管資產	5,158	
攤銷	7,427	
攤銷電腦軟體	546	
其他攤銷費用	6,881	
其他	-840	遞延收入轉列其他補助收入553千元及受贈收入287千元。
遞延收入	-840	
遞延收入-其他補助收入	-553	
遞延收入-受贈收入	-287	
未計利息股利之現金流入（流出）	-790	
收取利息	536	
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-254</b>	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	<b>-23,850</b>	增置機械及設備6,208千元，交通及運輸設備1,360千元，什項設備5,842千元，增加無形資產252千元，增加遞延費用10,452千元。
收取利息	264	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-13,410	
增加不動產、廠房及設備	-13,410	
固定資產之增置	-13,410	
機械及設備	-6,208	營運資金1,431千元，國庫撥款4,777千元。
交通及運輸設備	-1,360	營運資金140千元，國庫撥款1,220千元。
什項設備	-5,842	營運資金1,814千元，國庫撥款4,028千元。
增加無形資產及其他資產	-10,704	
增加無形資產	-252	營運資金0千元，國庫撥款252千元。
增加其他資產	-10,452	營運資金0千元，國庫撥款10,452千元。
增加遞延費用	-10,452	
<b>▼投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-23,850</b>	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	<b>20,729</b>	本年度增置固定資產2,417千元、無形資產0千元、遞延費用1,000千元及預計年中補助-增置固定資產7,608千元、無形資產252千元及遞延費用9,452千元。

增加基金、公積及填補短絀	20,729	
增加基金	20,729	
公庫撥款增置固定資產	10,025	
公庫增撥無形資產	252	
公庫增撥遞延資產	10,452	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	20,729	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,375	
▼期初現金及約當現金	115,302	
▼期末現金及約當現金	111,927	
▼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	5,158	
盈餘分配與虧損填補之金額	-40,078	
提存(撥用-)公積	-40,078	

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114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5,158千元。
- 二、公積填補短絀數40,078千元。

**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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
345,031	<b>資產</b>	341,855	349,065	-7,210
122,023	<b>流動資產</b>	116,747	120,122	-3,375
117,203	現金	111,927	115,302	-3,375
117,103	銀行存款	111,827	115,202	-3,375
100	零用及週轉金	100	100	
4,787	應收款項	4,787	4,787	
57	應收利息	57	57	
4,730	其他應收款	4,730	4,730	
33	短期貸墊款	33	33	
33	短期墊款	33	33	
27,046	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	27,046	27,046	
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	
2,546	準備金	2,546	2,546	
444	退休及離職準備金	444	444	
2,102	其他準備金	2,102	2,102	
182,542	<b>不動產、廠房及設備</b>	168,414	175,526	-7,112
35,287	土地改良物	29,631	34,180	-4,549
42,186	土地改良物	42,186	42,186	
-6,899	累計折舊－土地改良物	-12,555	-8,006	-4,549
90,965	房屋及建築	86,974	88,985	-2,011
112,816	房屋及建築	112,816	112,816	
-21,851	累計折舊－房屋及建築	-25,842	-23,831	-2,011
35,171	機械及設備	28,878	32,034	-3,156
183,826	機械及設備	197,377	191,169	6,208
-148,655	累計折舊－機械及設備	-168,499	-159,135	-9,364
2,915	交通及運輸設備	2,990	2,425	565
9,753	交通及運輸設備	11,293	9,933	1,360
-6,838	累計折舊－交通及運輸設備	-8,303	-7,508	-795
18,204	什項設備	19,941	17,902	2,039
68,789	什項設備	78,686	72,844	5,842
-50,585	累計折舊－什項設備	-58,745	-54,942	-3,803
	購建中固定資產			
	未完工程			
1,586	<b>無形資產</b>	1,215	1,509	-294
1,586	無形資產	1,215	1,509	-294
1,586	電腦軟體	1,215	1,509	-294
11,834	<b>其他資產</b>	28,433	24,862	3,571
11,834	遞延資產	28,433	24,862	3,571
11,834	遞延費用	28,433	24,862	3,571
	什項資產			
406,009	代管資產	406,009	406,009	

-74,904	累計折舊—代管資產	-85,222	-80,064	-5,158
-331,105	應付代管資產	-320,787	-325,945	5,158
345,031	合 計	341,855	349,065	-7,210
26,645	負債	24,863	25,703	-840
17,952	流動負債	17,952	17,952	
1,255	應付款項	1,255	1,255	
1,128	應付代收款	1,128	1,128	
127	應付費用	127	127	
	應付工程款			
	其他應付款			
16,697	預收款項	16,697	16,697	
16,697	預收收入	16,697	16,697	
8,693	其他負債	6,911	7,751	-840
4,091	遞延負債	2,309	3,149	-840
4,091	遞延收入	2,309	3,149	-840
4,602	什項負債	4,602	4,602	
4,158	存入保證金	4,158	4,158	
444	應付退休及離職金	444	444	
318,386	淨值	316,992	323,362	-6,370
155,581	基金	206,926	186,197	20,729
155,581	基金	206,926	186,197	20,729
155,581	基金	206,926	186,197	20,729
200,741	公積	151,563	186,483	-34,920
200,741	資本公積	151,563	186,483	-34,920
200,741	受贈公積	151,563	186,483	-34,920
-37,936	累積餘絀	-41,497	-49,318	7,821
-37,936	累積短絀	-41,497	-49,318	7,821
-37,936	累積短絀	-41,497	-49,318	7,821
345,031	合 計	341,855	349,065	-7,210

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:\$0千元、上年預算數:\$0千元、前年度決算數:\$0千元
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:\$0千元、上年預算數:\$0千元、前年度決算數:\$0千元