

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115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	%
253,870	100.00	業務收入	244,044	100.00	230,030	100.00	14,014	6.09
8,768	3.45	教學收入	5,615	2.30	3,129	1.36	2,486	79.45
1,650	0.65	學雜費收入	1,607	0.66	1,643	0.71	-36	-2.19
-309	-0.12	學雜費減免	-297	-0.12	-304	-0.13	7	-2.30
7,427	2.93	建教合作收入	4,305	1.76	1,790	0.78	2,515	140.50
245,102	96.55	其他業務收入	238,429	97.70	226,901	98.64	11,528	5.08
		學校教學研究補助收入						
202,684	79.84		212,308	87.00	207,396	90.16	4,912	2.37
40,251	15.85	其他補助收入	23,499	9.63	17,267	7.51	6,232	36.09
2,167	0.85	雜項業務收入	2,622	1.07	2,238	0.97	384	17.16
278,521	109.71	業務成本與費用	276,513	113.30	263,077	114.37	13,436	5.11
235,166	92.63	教學成本	227,327	93.15	215,244	93.57	12,083	5.61
		教學研究及訓輔成本						
227,738	89.71		223,032	91.39	213,464	92.80	9,568	4.48
7,427	2.93	建教合作成本	4,295	1.76	1,780	0.77	2,515	141.29
2,782	1.10	其他業務成本	3,221	1.32	2,598	1.13	623	23.98
2,782	1.10	學生公費及獎勵	3,221	1.32	2,598	1.13	623	23.98
38,822	15.29	管理及總務費用	43,732	17.92	42,997	18.69	735	1.71
		管理費用及總務費用						
38,822	15.29		43,732	17.92	42,997	18.69	735	1.71
1,751	0.69	其他業務費用	2,233	0.91	2,238	0.97	-5	-0.22
1,751	0.69	雜項業務費用	2,233	0.91	2,238	0.97	-5	-0.22
-24,651	-9.71	業務賸餘(短絀)	-32,469	-13.30	-33,047	-14.37	578	-1.75
4,352	1.71	業務外收入	3,420	1.40	2,484	1.08	936	37.68
1,746	0.69	財務收入	1,631	0.67	800	0.35	831	103.88
1,746	0.69	利息收入	1,631	0.67	800	0.35	831	103.88
2,605	1.03	其他業務外收入	1,789	0.73	1,684	0.73	105	6.24
		資產使用及權利金收入						
1,312	0.52		1,284	0.53	1,320	0.57	-36	-2.73
1,044	0.41	受贈收入	287	0.12	287	0.12		-
2	-	賠(補)償收入		-		-		-
248	0.10	雜項收入	218	0.09	77	0.03	141	183.12
1,382	0.54	業務外費用	1,405	0.58	1,694	0.74	-289	-17.06
1,382	0.54	其他業務外費用	1,405	0.58	1,694	0.74	-289	-17.06
1,382	0.54	雜項費用	1,405	0.58	1,694	0.74	-289	-17.06
2,970	1.17	業務外賸餘(短絀)	2,015	0.83	790	0.34	1,225	155.06
-21,681	-8.54	本期賸餘(短絀)	-30,454	-12.48	-32,257	-14.02	1,803	-5.59

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115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		-	
81,575	100.00	短絀之部	62,831	100.00	
32,257	39.54	本期短絀	30,454	48.47	
49,318	60.46	前期待填補之短絀	32,377	51.53	
	-	追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
40,078	49.13	填補之部	13,128	20.89	
	-	撥用賸餘		-	
40,078	49.13	撥用公積	13,128	20.89	
	-	折減基金		-	
	-	公庫撥款		-	
41,497	50.87	待填補之短絀	49,703	79.11	

**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115年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	-1,111	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9,898千元，交通及運輸設備484千元，什項設備5,104元，代管資產5,158千元。 攤銷：電腦軟體405千元，遞延費用3,695千元。 本期短絀30,454千元。
本期賸餘（短絀）	-30,454	
利息股利之調整	-1,631	
利息收入	-1,631	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-32,085	
調整項目	30,464	
折舊、減損及折耗	27,204	
土地改良物	4,549	
房屋及建築	2,011	
機械及設備	9,898	
交通及運輸設備	484	
什項設備	5,104	
代管資產	5,158	
攤銷	4,100	
攤銷電腦軟體	405	
其他攤銷費用	3,695	
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）	-1,621	
收取利息	510	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-1,111	
▼投資活動之現金流量	-18,409	增置機械及設備2,882千元，交通及運輸設備545千元，什項設備2,957千元，增加無形資產96千元，增加遞延費用13,050千元。
收取利息	1,121	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-6,384	
增加不動產、廠房及設備	-6,384	
固定資產之增置	-6,384	
機械及設備	-2,882	營運資金2,454千元，國庫撥款428千元。
交通及運輸設備	-545	營運資金50千元，國庫撥款495千元。
什項設備	-2,957	營運資金780千元，國庫撥款2,177千元。
增加無形資產及其他資產	-13,146	
增加無形資產	-96	營運資金96千元，國庫撥款0千元。
增加其他資產	-13,050	營運資金50千元，國庫撥款13,000千元。
增加遞延費用	-13,050	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-18,409	
▼籌資活動之現金流量	16,100	本年度增置固定資產2,436千元、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664千元、無形資產0千元及遞延費用12,000千元。
增加基金、公積及填補短絀	16,100	
增加基金	16,100	

公庫撥款增置固定資產	3,100	
公庫增撥遞延資產	13,000	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	16,100	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,420	
▼期初現金及約當現金	116,805	
▼期末現金及約當現金	113,385	
▼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	-13,128	
提存(撥用-)公積	-13,128	

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115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13,128千元。

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115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
333,574	資產	316,328	326,364	-10,036
122,737	流動資產	115,942	119,362	-3,420
120,180	現金	113,385	116,805	-3,420
120,080	銀行存款	113,285	116,705	-3,420
100	零用及週轉金	100	100	
2,556	應收款項	2,556	2,556	
75	應收利息	75	75	
2,481	其他應收款	2,481	2,481	
1	短期貸墊款	1	1	
1	短期墊款	1	1	
26,533	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,533	26,533	
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	
2,033	準備金	2,033	2,033	
501	退休及離職準備金	501	501	
1,532	其他準備金	1,532	1,532	
170,660	不動產、廠房及設備	147,886	163,548	-15,662
30,739	土地改良物	21,641	26,190	-4,549
42,187	土地改良物	42,187	42,187	
-11,448	累計折舊－土地改良物	-20,546	-15,997	-4,549
88,954	房屋及建築	84,932	86,943	-2,011
112,816	房屋及建築	112,816	112,816	
-23,862	累計折舊－房屋及建築	-27,884	-25,873	-2,011
31,090	機械及設備	20,918	27,934	-7,016
185,610	機械及設備	194,700	191,818	2,882
-154,520	累計折舊－機械及設備	-173,782	-163,884	-9,898
2,649	交通及運輸設備	3,275	3,214	61
10,106	交通及運輸設備	12,011	11,466	545
-7,457	累計折舊－交通及運輸設備	-8,736	-8,252	-484
17,228	什項設備	17,120	19,267	-2,147
69,528	什項設備	78,327	75,370	2,957
-52,300	累計折舊－什項設備	-61,207	-56,103	-5,104
1,405	無形資產	802	1,111	-309
1,405	無形資產	802	1,111	-309
1,405	電腦軟體	802	1,111	-309
12,239	其他資產	25,165	15,810	9,355
12,239	遞延資產	25,165	15,810	9,355
12,239	遞延費用	25,165	15,810	9,355
	什項資產			
406,647	代管資產	406,647	406,647	
-80,065	累計折舊－代管資產	-90,381	-85,223	-5,158
-326,582	應付代管資產	-316,266	-321,424	5,158
333,574	合 計	316,328	326,364	-10,036
16,625	負債	14,945	15,785	-840
9,201	流動負債	9,201	9,201	

1,392	應付款項	1,392	1,392	
1,114	應付代收款	1,114	1,114	
278	應付費用	278	278	
7,809	預收款項	7,809	7,809	
7,809	預收收入	7,809	7,809	
7,424	其他負債	5,744	6,584	-840
3,634	遞延負債	1,954	2,794	-840
3,634	遞延收入	1,954	2,794	-840
3,790	什項負債	3,790	3,790	
3,272	存入保證金	3,272	3,272	
501	應付退休及離職金	501	501	
17	暫收及待結轉帳項	17	17	
316,949	淨值	301,383	310,579	-9,196
170,665	基金	207,494	191,394	16,100
170,665	基金	207,494	191,394	16,100
170,665	基金	207,494	191,394	16,100
186,482	公積	143,592	151,562	-7,970
186,482	資本公積	143,592	151,562	-7,970
186,482	受贈公積	143,592	151,562	-7,970
-40,198	累積餘絀	-49,703	-32,377	-17,326
-40,198	累積短絀	-49,703	-32,377	-17,326
-40,198	累積短絀	-49,703	-32,377	-17,326
333,574	合 計	316,328	326,364	-10,036

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