

國立南投高級商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	%
216,278	100.00	業務收入	210,316	100.00	212,153	100.00	-1,837	-0.87
21,521	9.95	教學收入	19,725	9.38	24,408	11.50	-4,683	-19.19
1,349	0.62	學雜費收入	1,054	0.50	1,258	0.59	-204	-16.22
-318	-0.15	學雜費減免	-319	-0.15	-310	-0.15	-9	2.90
20,490	9.47	建教合作收入	18,990	9.03	23,460	11.06	-4,470	-19.05
194,757	90.05	其他業務收入	190,591	90.62	187,745	88.50	2,846	1.52
176,175	81.46	學校教學研究補助收入	179,174	85.19	175,485	82.72	3,689	2.10
16,159	7.47	其他補助收入	8,845	4.21	8,700	4.10	145	1.67
2,423	1.12	雜項業務收入	2,572	1.22	3,560	1.68	-988	-27.75
235,017	108.66	業務成本與費用	228,795	108.79	228,817	107.85	-22	-0.01
193,582	89.51	教學成本	187,930	89.36	188,986	89.08	-1,056	-0.56
173,103	80.04	教學研究及訓練成本	169,955	80.81	166,626	78.54	3,329	2.00
20,479	9.47	建教合作成本	17,975	8.55	22,360	10.54	-4,385	-19.61
359	0.17	其他業務成本	392	0.19	323	0.15	69	21.36
359	0.17	學生公費及獎勵金	392	0.19	323	0.15	69	21.36
41,076	18.99	管理及總務費用	40,473	19.24	39,508	18.62	965	2.44
41,076	18.99	管理費用及總務費用	40,473	19.24	39,508	18.62	965	2.44
-18,739	-8.66	業務賸餘(短絀)	-18,479	-8.79	-16,664	-7.85	-1,815	10.89
3,435	1.59	業務外收入	2,768	1.32	2,426	1.14	342	14.10
1,443	0.67	財務收入	1,432	0.68	1,200	0.57	232	19.33
1,443	0.67	利息收入	1,432	0.68	1,200	0.57	232	19.33
1,993	0.92	其他業務外收入	1,336	0.64	1,226	0.58	110	8.97
734	0.34	資產使用及權利金收入	710	0.34	730	0.34	-20	-2.74
151	0.07	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
774	0.36	受贈收入	576	0.27	476	0.22	100	21.01
333	0.15	雜項收入	50	0.02	20	0.01	30	150.00
636	0.29	業務外費用	783	0.37	723	0.34	60	8.30
636	0.29	其他業務外費用	783	0.37	723	0.34	60	8.30
636	0.29	雜項費用	783	0.37	723	0.34	60	8.30
2,799	1.29	業務外賸餘(短絀)	1,985	0.94	1,703	0.80	282	16.56
-15,940	-7.37	本期賸餘(短絀)	-16,494	-7.84	-14,961	-7.05	-1,533	10.25

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。

國立南投高級商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		-	
37,919	100.00	短絀之部	37,262	100.00	
14,961	39.46	本期短絀	16,494	44.26	
22,958	60.54	前期待填補之短絀	20,768	55.74	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
18,616	49.09	填補之部	14,784	39.68	
		- 撥用賸餘		-	
18,616	49.09	撥用公積	14,784	39.68	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
19,303	50.91	待填補之短絀	22,478	60.32	

國立南投高級商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	302	
本期賸餘(短絀)	-16,494	
利息股利之調整	-1,432	
利息收入	-1,432	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-17,926	
調整項目	17,509	
折舊、減損及折耗	12,055	折舊費用：土地改良物110千元，房屋及建築274千元，機械及設備5,287千元，交通及運輸設備269千元，什項設備2,071千元，代管資產4,044千元。
土地改良物	110	
房屋及建築	274	
機械及設備	5,287	
交通及運輸設備	269	
什項設備	2,071	
代管資產	4,044	
攤銷	5,730	
攤銷電腦軟體	256	
其他攤銷費用	5,474	
其他	-276	
遞延收入	-276	
遞延收入-受贈收入	-276	
未計利息股利之現金流入(流出)	-417	
收取利息	719	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	302	
▼投資活動之現金流量	-16,847	
收取利息	713	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-7,680	增置機械及設備2,331千元，交通及運輸設備80千元，什項設備5,269千元。
增加不動產、廠房及設備	-7,680	
固定資產之增置	-7,680	
機械及設備	-2,331	
交通及運輸設備	-80	
什項設備	-5,269	
增加無形資產及其他資產	-9,880	
增加無形資產	-80	
增加其他資產	-9,800	
增加遞延費用	-9,800	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-16,847	
▼籌資活動之現金流量	12,374	
增加基金、公積及填補短絀	12,374	
增加基金	12,374	
公庫撥款增置固定資產	5,574	
公庫增撥遞延資產	6,800	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	12,374	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,171	
▼期初現金及約當現金	87,960	
▼期末現金及約當現金	83,789	
▼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	4,044	
盈餘分配與虧損填補之金額	-14,784	
提存(撥用-)公積	-14,784	

國立南投高級商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4,044千元。
- 二、撥用公積填補短絀14,784千元。

**國立南投高級商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
204,671	資產	197,103	197,455	-352
98,489	流動資產	83,789	87,960	-4,171
86,915	現金	83,789	87,960	-4,171
86,915	銀行存款	83,669	87,840	-4,171
	零用及週轉金	120	120	
9,088	預付款項			
9,088	預付費用			
2,486	短期貸墊款			
2,486	短期墊款			
48,829	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,829	48,829	
46,280	非流動金融資產	46,280	46,280	
46,280	其他金融資產－非流動	46,280	46,280	
2,549	準備金	2,549	2,549	
2,549	其他準備金	2,549	2,549	
49,477	不動產、廠房及設備	48,213	48,544	-331
490	土地改良物	2,770	2,880	-110
3,335	土地改良物	5,835	5,835	
-2,845	累計折舊－土地改良物	-3,065	-2,955	-110
11,357	房屋及建築	10,873	11,147	-274
14,092	房屋及建築	14,092	14,092	
-2,735	累計折舊－房屋及建築	-3,219	-2,945	-274
21,860	機械及設備	16,780	19,736	-2,956
67,935	機械及設備	72,779	70,448	2,331
-46,075	累計折舊－機械及設備	-55,999	-50,712	-5,287
1,022	交通及運輸設備	811	1,000	-189
6,721	交通及運輸設備	7,026	6,946	80
-5,699	累計折舊－交通及運輸設備	-6,215	-5,946	-269
14,748	什項設備	16,979	13,781	3,198
53,209	什項設備	59,904	54,635	5,269
-38,461	累計折舊－什項設備	-42,925	-40,854	-2,071
961	無形資產	299	475	-176
961	無形資產	299	475	-176
961	電腦軟體	299	475	-176
6,915	其他資產	15,973	11,647	4,326
6,821	遞延資產	15,973	11,647	4,326
6,821	遞延費用	15,973	11,647	4,326
94	什項資產			
94	暫付及待結轉帳項			
299,886	代管資產	299,886	299,886	
-74,028	累計折舊－代管資產	-82,116	-78,072	-4,044
-225,858	應付代管資產	-217,770	-221,814	4,044
204,671	合 計	197,103	197,455	-352

16,968	負債	7,965	8,241	-276
13,763	流動負債	5,312	5,312	
6,885	應付款項	5,312	5,312	
5,312	應付代收款	5,312	5,312	
1,573	應付費用			
6,878	預收款項			
6,878	預收收入			
3,205	其他負債	2,653	2,929	-276
1,819	遞延負債	1,267	1,543	-276
1,819	遞延收入	1,267	1,543	-276
1,386	什項負債	1,386	1,386	
1,386	存入保證金	1,386	1,386	
187,703	淨值	189,138	189,214	-76
141,944	基金	166,746	154,372	12,374
141,944	基金	166,746	154,372	12,374
141,944	基金	166,746	154,372	12,374
70,182	公積	44,870	55,610	-10,740
70,182	資本公積	44,870	55,610	-10,740
70,182	受贈公積	44,870	55,610	-10,740
-24,423	累積餘絀	-22,478	-20,768	-1,710
-24,423	累積短絀	-22,478	-20,768	-1,710
-24,423	累積短絀	-22,478	-20,768	-1,710
204,671	合 計	197,103	197,455	-352

附 註：