

國立南投高級商業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>業務收入</b>	<b>224,675,000</b>	<b>100.00</b>	<b>221,088,381</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,586,619</b>	<b>-1.60</b>	<b>216,278,421</b>	<b>100.00</b>
教學收入	27,015,000	12.02	21,447,308	9.70	-5,567,692	-20.61	21,520,985	9.95
學雜費收入	1,258,000	0.56	1,223,767	0.55	-34,233	-2.72	1,348,724	0.62
學雜費減免	-310,000	-0.14	-274,648	-0.12	35,352	-11.40	-317,592	-0.15
建教合作收入	26,067,000	11.60	20,498,189	9.27	-5,568,811	-21.36	20,489,853	9.47
其他業務收入	197,660,000	87.98	199,641,073	90.30	1,981,073	1.00	194,757,436	90.05
學校教學研究補助收	185,400,000	82.52	185,400,000	83.86	0		176,175,000	81.46
其他補助收入	8,700,000	3.87	12,676,270	5.73	3,976,270	45.70	16,159,418	7.47
雜項業務收入	3,560,000	1.58	1,564,803	0.71	-1,995,197	-56.04	2,423,018	1.12
<b>業務成本與費用</b>	<b>241,339,000</b>	<b>107.42</b>	<b>235,588,341</b>	<b>106.56</b>	<b>-5,750,659</b>	<b>-2.38</b>	<b>235,016,706</b>	<b>108.66</b>
教學成本	200,595,000	89.28	191,010,309	86.40	-9,584,691	-4.78	193,581,926	89.51
教學研究及訓輔成本	175,628,000	78.17	170,980,581	77.34	-4,647,419	-2.65	173,102,994	80.04
建教合作成本	24,967,000	11.11	20,029,728	9.06	-4,937,272	-19.78	20,478,932	9.47
其他業務成本	323,000	0.14	643,690	0.29	320,690	99.28	358,850	0.17
學生公費及獎勵金	323,000	0.14	643,690	0.29	320,690	99.28	358,850	0.17
管理及總務費用	40,421,000	17.99	43,934,342	19.87	3,513,342	8.69	41,075,930	18.99
管理費用及總務費用	40,421,000	17.99	43,934,342	19.87	3,513,342	8.69	41,075,930	18.99
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-16,664,000</b>	<b>-7.42</b>	<b>-14,499,960</b>	<b>-6.56</b>	<b>2,164,040</b>	<b>-12.99</b>	<b>-18,738,285</b>	<b>-8.66</b>
<b>業務外收入</b>	<b>2,426,000</b>	<b>1.08</b>	<b>3,548,745</b>	<b>1.61</b>	<b>1,122,745</b>	<b>46.28</b>	<b>3,435,488</b>	<b>1.59</b>
財務收入	1,200,000	0.53	1,510,271	0.68	310,271	25.86	1,442,865	0.67
利息收入	1,200,000	0.53	1,510,271	0.68	310,271	25.86	1,442,865	0.67
其他業務外收入	1,226,000	0.55	2,038,474	0.92	812,474	66.27	1,992,623	0.92
資產使用及權利金收	730,000	0.32	587,861	0.27	-142,139	-19.47	734,413	0.34
違規罰款收入	0	0.00	44,476	0.02	44,476	--	150,692	0.07
受贈收入	476,000	0.21	1,100,073	0.50	624,073	131.11	774,459	0.36
雜項收入	20,000	0.01	306,064	0.14	286,064	1,430.32	333,059	0.15
<b>業務外費用</b>	<b>723,000</b>	<b>0.32</b>	<b>1,100,263</b>	<b>0.50</b>	<b>377,263</b>	<b>52.18</b>	<b>636,011</b>	<b>0.29</b>
其他業務外費用	723,000	0.32	1,100,263	0.50	377,263	52.18	636,011	0.29
雜項費用	723,000	0.32	1,100,263	0.50	377,263	52.18	636,011	0.29
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>1,703,000</b>	<b>0.76</b>	<b>2,448,482</b>	<b>1.11</b>	<b>745,482</b>	<b>43.77</b>	<b>2,799,477</b>	<b>1.29</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-14,961,000</b>	<b>-6.66</b>	<b>-12,051,478</b>	<b>-5.45</b>	<b>2,909,522</b>	<b>-19.45</b>	<b>-15,938,808</b>	<b>-7.37</b>

# 國立南投高級商業職業學校校務基金

## 餘絀撥補表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>賸餘之部</b>	0		0		0		0	
本期賸餘	0		0		0		0	
前期末分配賸餘	0		0		0		0	
追溯適用及追溯重編之景	0		0		0		0	
公積轉列數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
<b>分配之部</b>	0		0		0		0	
填補累積短絀	0		0		0		0	
提存公積	0		0		0		0	
賸餘撥充基金數	0		0		0		0	
解繳公庫淨額	0		0		0		0	
其他依法分配數	0		0		0		0	
<b>未分配賸餘</b>	0		0		0		0	
<b>短絀之部</b>	37,919,000	100.00	36,474,028	100.00	-1,444,972	-3.81	33,243,550	100.00
本期短絀	14,961,000	39.46	12,051,478	33.04	-2,909,522	-19.45	15,938,808	47.95
前期待填補之短絀	22,958,000	60.54	24,422,550	66.96	1,464,550	6.38	17,304,742	52.05
追溯適用及追溯重編之景	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
<b>填補之部</b>	18,616,000	49.09	18,616,000	51.04	0		8,821,000	26.53
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	18,616,000	49.09	18,616,000	51.04	0		8,821,000	26.53
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
<b>待填補之短絀</b>	19,303,000	50.91	17,858,028	48.96	-1,444,972	-7.49	24,422,550	73.47

國立南投高級商業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>▼業務活動之現金流量</b>	480,000	5,775,669	5,295,669	1,103.26
本期賸餘(短絀)	-14,961,000	-12,051,478	2,909,522	-19.45
利息股利之調整	-1,200,000	-1,510,271	-310,271	25.86
利息收入	-1,200,000	-1,510,271	-310,271	25.86
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-16,161,000	-13,561,749	2,599,251	-16.08
調整項目	16,061,000	18,456,821	2,395,821	14.92
折舊、減損及折耗	11,641,000	12,291,396	650,396	5.59
土地改良物	110,000	132,113	22,113	20.10
房屋及建築	210,000	273,744	63,744	30.35
機械及設備	4,637,000	5,287,040	650,040	14.02
交通及運輸設備	247,000	280,736	33,736	13.66
什項設備	2,393,000	2,273,631	-119,369	-4.99
代管資產	4,044,000	4,044,132	132	-
攤銷	4,696,000	5,942,968	1,246,968	26.55
攤銷電腦軟體	522,000	537,620	15,620	2.99
其他攤銷費用	4,174,000	5,405,348	1,231,348	29.50
其他	-276,000	-1,518,694	-1,242,694	450.25
遞延收入	-276,000	-313,360	-37,360	13.54
遞延收入-其他補助收入	0	-7,408	-7,408	--
遞延收入-受贈收入	-276,000	-305,952	-29,952	10.85
其他	0	-1,205,334	-1,205,334	--
流動資產淨減(淨增)	0	-152,373	-152,373	--
流動負債淨增(淨減)	0	1,893,524	1,893,524	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-100,000	4,895,072	4,995,072	--
收取利息	580,000	880,597	300,597	51.83
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	480,000	5,775,669	5,295,669	1,103.26
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-21,404,000	-25,598,340	-4,194,340	19.60
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	59,094	59,094	--
減少短期墊款	0	59,094	59,094	--
收取利息	620,000	629,674	9,674	1.56
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-12,988,000	-12,938,759	49,241	-0.38
增加不動產、廠房及設備	-12,988,000	-12,938,759	49,241	-0.38
固定資產之增置	-12,988,000	-12,938,759	49,241	-0.38
土地改良物	-2,500,000	-3,886,567	-1,386,567	55.46
房屋及建築	-4,904,000	0	4,904,000	-100.00
機械及設備	-3,933,000	-5,475,958	-1,542,958	39.23
交通及運輸設備	-225,000	-264,780	-39,780	17.68
什項設備	-1,426,000	-3,311,454	-1,885,454	132.22
增加無形資產及其他資產	-9,036,000	-13,348,349	-4,312,349	47.72
增加無形資產	-36,000	-230,496	-194,496	540.27
增加其他資產	-9,000,000	-13,117,853	-4,117,853	45.75
增加其他資產	0	-140,464	-140,464	--
增加遞延費用	-9,000,000	-12,977,389	-3,977,389	44.19
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-21,404,000	-25,598,340	-4,194,340	19.60
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	12,428,000	13,278,932	850,932	6.85
增加短期債務、流動金融負債及其	0	643,000	643,000	--
增加其他負債	0	643,000	643,000	--
增加基金、公積及填補短絀	12,428,000	12,635,932	207,932	1.67
增加基金	12,428,000	12,635,932	207,932	1.67
公庫撥款增置固定資產	6,392,000	8,086,932	1,694,932	26.52

公庫增撥無形資產	36,000	232,000	196,000	544.44
公庫增撥遞延資產	6,000,000	4,317,000	-1,683,000	-28.05
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	12,428,000	13,278,932	850,932	6.85
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,496,000	-6,543,739	1,952,261	-22.98
▼期初現金及約當現金	82,333,000	86,914,457	4,581,457	5.56
▼期末現金及約當現金	73,837,000	80,370,718	6,533,718	8.85
<b>▼不影響現金流量之投資與籌資活動</b>				
不動產、廠房及設備與遞延收入同	0	809,306	809,306	--
不動產、廠房及設備與遞延收入	0	809,306	809,306	--
什項設備	0	809,306	809,306	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,044,000	4,044,132	132	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-18,616,000	-18,616,000	0	
提存(撥用-)公積	-18,616,000	-18,616,000	0	

附註：

一、業務活動之現金流量 - 其他攤銷費用：係遞延費用攤銷5,405,348元。

## 國立南投高級商業職業學校校務基金

## 平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	212,332,280	100.00	204,671,224	100.00	7,661,056	3.74	<b>負債</b>	20,000,327	9.42	16,967,857	8.29	3,032,470	17.87
<b>流動資產</b>	92,038,228	43.35	98,488,688	48.12	-6,450,460	-6.55	<b>流動負債</b>	15,656,255	7.37	13,762,731	6.72	1,893,524	13.76
<b>現金</b>	80,370,718	37.85	86,914,457	42.47	-6,543,739	-7.53	<b>應付款項</b>	5,359,380	2.52	6,884,717	3.36	-1,525,337	-22.16
銀行存款	80,370,718	37.85	86,914,457	42.47	-6,543,739	-7.53	應付代收款	4,871,300	2.29	5,311,720	2.60	-440,420	-8.29
<b>預付款項</b>	9,240,726	4.35	9,088,353	4.44	152,373	1.68	應付費用	488,080	0.23	1,572,997	0.77	-1,084,917	-68.97
預付費用	9,240,726	4.35	9,088,353	4.44	152,373	1.68	<b>預收款項</b>	10,296,875	4.85	6,878,014	3.36	3,418,861	49.71
<b>短期貸墊款</b>	2,426,784	1.14	2,485,878	1.21	-59,094	-2.38	預收收入	10,296,875	4.85	6,878,014	3.36	3,418,861	49.71
短期墊款	2,426,784	1.14	2,485,878	1.21	-59,094	-2.38	<b>其他負債</b>	4,344,072	2.05	3,205,126	1.57	1,138,946	35.54
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	50,034,575	23.56	48,829,241	23.86	1,205,334	2.47	<b>遞延負債</b>	2,515,072	1.18	1,819,126	0.89	695,946	38.26
<b>非流動金融資產</b>	46,280,000	21.80	46,280,000	22.61	0	0.00	遞延收入	2,515,072	1.18	1,819,126	0.89	695,946	38.26
其他金融資產－非流動	46,280,000	21.80	46,280,000	22.61	0	0.00	<b>什項負債</b>	1,829,000	0.86	1,386,000	0.68	443,000	31.96
<b>準備金</b>	3,754,575	1.77	2,549,241	1.25	1,205,334	47.28	存入保證金	1,829,000	0.86	1,386,000	0.68	443,000	31.96
其他準備金	3,754,575	1.77	2,549,241	1.25	1,205,334	47.28	<b>淨值</b>	192,331,953	90.58	187,703,367	91.71	4,628,586	2.47
<b>不動產、廠房及設備</b>	54,978,048	25.89	49,477,247	24.17	5,500,801	11.12	<b>基金</b>	154,579,540	72.80	141,943,608	69.35	12,635,932	8.90
<b>土地改良物</b>	4,244,114	2.00	489,660	0.24	3,754,454	766.75	<b>基金</b>	154,579,540	72.80	141,943,608	69.35	12,635,932	8.90
土地改良物	7,221,444	3.40	3,334,877	1.63	3,886,567	116.54	基金	154,579,540	72.80	141,943,608	69.35	12,635,932	8.90
累計折舊－土地改良物	-2,977,330	-1.40	-2,845,217	-1.39	-132,113	4.64	<b>公積</b>	55,610,441	26.19	70,182,309	34.29	-14,571,868	-20.76
<b>房屋及建築</b>	11,083,087	5.22	11,356,831	5.55	-273,744	-2.41	<b>資本公積</b>	55,610,441	26.19	70,182,309	34.29	-14,571,868	-20.76
房屋及建築	14,091,980	6.64	14,091,980	6.89	0	0.00	受贈公積	55,610,441	26.19	70,182,309	34.29	-14,571,868	-20.76
累計折舊－房屋及建築	-3,008,893	-1.42	-2,735,149	-1.34	-273,744	10.01	<b>累積餘絀</b>	-17,858,028	-8.41	-24,422,550	-11.93	6,564,522	-26.88
<b>機械及設備</b>	22,049,626	10.38	21,860,708	10.68	188,918	0.86	<b>累積短絀</b>	-17,858,028	-8.41	-24,422,550	-11.93	6,564,522	-26.88
機械及設備	69,642,147	32.80	67,935,405	33.19	1,706,742	2.51	累積短絀	-17,858,028	-8.41	-24,422,550	-11.93	6,564,522	-26.88
累計折舊－機械及設備	-47,592,521	-22.41	-46,074,697	-22.51	-1,517,824	3.29							
<b>交通及運輸設備</b>	1,005,850	0.47	1,021,806	0.50	-15,956	-1.56							
交通及運輸設備	6,913,483	3.26	6,721,200	3.28	192,283	2.86							
累計折舊－交通及運輸設備	-5,907,633	-2.78	-5,699,394	-2.78	-208,239	3.65							
<b>什項設備</b>	16,595,371	7.82	14,748,242	7.21	1,847,129	12.52							
什項設備	55,183,352	25.99	53,209,615	26.00	1,973,737	3.71							
累計折舊－什項設備	-38,587,981	-18.17	-38,461,373	-18.79	-126,608	0.33							
<b>無形資產</b>	653,786	0.31	960,910	0.47	-307,124	-31.96							
<b>無形資產</b>	653,786	0.31	960,910	0.47	-307,124	-31.96							
電腦軟體	653,786	0.31	960,910	0.47	-307,124	-31.96							
<b>其他資產</b>	14,627,643	6.89	6,915,138	3.38	7,712,505	111.53							
<b>遞延資產</b>	14,392,777	6.78	6,820,736	3.33	7,572,041	111.02							
遞延費用	14,392,777	6.78	6,820,736	3.33	7,572,041	111.02							
<b>什項資產</b>	234,866	0.11	94,402	0.05	140,464	148.79							
暫付及待結轉帳項	234,866	0.11	94,402	0.05	140,464	148.79							
代管資產	299,885,844	141.23	299,885,844	146.52	0	0.00							
累計折舊－代管資產	-78,072,185	-36.77	-74,028,053	-36.17	-4,044,132	5.46							
應付代管資產	-221,813,659	-104.47	-225,857,791	-110.35	4,044,132	-1.79							
<b>合 計</b>	212,332,280	100.00	204,671,224	100.00	7,661,056	3.74	<b>合 計</b>	212,332,280	100.00	204,671,224	100.00	7,661,056	3.74

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 100,000元及上年度決算數為 200,000元

2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 100,000元及上年度決算數為 200,000元