

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112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	%
203,541	100.00	業務收入	206,360	100.00	198,525	100.00	7,835	3.95
19,178	9.42	教學收入	23,800	11.53	22,240	11.20	1,560	7.01
2,211	1.09	學雜費收入	1,909	0.93	2,023	1.02	-114	-5.64
-345	-0.17	學雜費減免	-381	-0.18	-382	-0.19	1	-0.26
17,312	8.51	建教合作收入	22,272	10.79	20,599	10.38	1,673	8.12
184,363	90.58	其他業務收入	182,560	88.47	176,285	88.80	6,275	3.56
169,565	83.31	學校教學研究補助收入	170,980	82.86	163,994	82.61	6,986	4.26
10,292	5.06	其他補助收入	7,784	3.77	6,957	3.50	827	11.89
4,506	2.21	雜項業務收入	3,796	1.84	5,334	2.69	-1,538	-28.83
207,092	101.74	業務成本與費用	219,740	106.48	208,272	104.91	11,468	5.51
170,492	83.76	教學成本	181,200	87.81	171,724	86.50	9,476	5.52
153,189	75.26	教學研究及訓輔成本	160,428	77.74	156,508	78.84	3,920	2.50
17,303	8.50	建教合作成本	20,772	10.07	15,216	7.66	5,556	36.51
269	0.13	其他業務成本	294	0.14	405	0.20	-111	-27.41
269	0.13	學生公費及獎勵金	294	0.14	405	0.20	-111	-27.41
36,330	17.85	管理及總務費用	38,246	18.53	36,143	18.21	2,103	5.82
36,330	17.85	管理費用及總務費用	38,246	18.53	36,143	18.21	2,103	5.82
-3,551	-1.74	業務賸餘(短絀)	-13,380	-6.48	-9,747	-4.91	-3,633	37.27
1,703	0.84	業務外收入	1,769	0.86	1,886	0.95	-117	-6.20
288	0.14	財務收入	511	0.25	310	0.16	201	64.84
288	0.14	利息收入	511	0.25	310	0.16	201	64.84
1,416	0.70	其他業務外收入	1,258	0.61	1,576	0.79	-318	-20.18
806	0.40	資產使用及權利金收入	828	0.40	1,090	0.55	-262	-24.04
574	0.28	受贈收入	405	0.20	466	0.23	-61	-13.09
36	0.02	雜項收入	25	0.01	20	0.01	5	25.00
705	0.35	業務外費用	770	0.37	870	0.44	-100	-11.49
705	0.35	其他業務外費用	770	0.37	870	0.44	-100	-11.49
705	0.35	雜項費用	770	0.37	870	0.44	-100	-11.49
998	0.49	業務外賸餘(短絀)	999	0.48	1,016	0.51	-17	-1.67
-2,553	-1.25	本期賸餘(短絀)	-12,381	-6.00	-8,731	-4.40	-3,650	41.81

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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112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			
21,790	100.00	短絀之部	23,664	100.00	
8,731	40.07	本期短絀	12,381	52.32	
13,059	59.93	前期待填補之短絀	11,283	47.68	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
2,036	9.34	填補之部	2,475	10.46	
		撥用賸餘			
2,036	9.34	撥用公積	2,475	10.46	
		折減基金			
		公庫撥款			
19,754	90.66	待填補之短絀	21,189	89.54	

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112年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	1,320	
本期賸餘(短絀)	-12,381	
利息股利之調整	-511	
利息收入	-511	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-12,892	
調整項目	14,144	
折舊、減損及折耗	11,640	折舊費用：土地改良物110千元，房屋及建築210千元，機械及設備5,117千元，交通及運輸設備249千元，什項設備1,891千元，代管資產4,063千元。
土地改良物	110	
房屋及建築	210	
機械及設備	5,117	
交通及運輸設備	249	
什項設備	1,891	
代管資產	4,063	
攤銷	2,809	
攤銷電腦軟體	601	
其他攤銷費用	2,208	
其他	-305	
遞延收入	-305	
未計利息股利之現金流入(流出)	1,252	
收取利息	68	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	1,320	
▼投資活動之現金流量	-9,815	
收取利息	443	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,067	增置機械及設備4,008千元，交通及運輸設備248千元，什項設備811千元。
增加不動產、廠房及設備	-5,067	
固定資產之增置	-5,067	
機械及設備	-4,008	
交通及運輸設備	-248	
什項設備	-811	
增加無形資產及其他資產	-5,191	
增加無形資產	-140	
增加其他資產	-5,051	
增加遞延費用	-5,051	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-9,815	
▼籌資活動之現金流量	9,908	
增加基金、公積及填補短絀	9,908	
增加基金	9,908	
公庫撥款增置固定資產	4,917	
公庫增撥無形資產	140	
公庫增撥遞延資產	4,851	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	9,908	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	1,413	

▼期初現金及約當現金	79,840	
▼期末現金及約當現金	81,253	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
不動產、廠房及設備與基金同額增加 (+)或減少(-)之金額	-100	
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-100	
機械及設備	-100	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,063	
盈餘分配與虧損填補之金額	-2,475	
提存(撥用-)公積	-2,475	

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112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4,063千元。
- 二、撥用公積填補短絀2,475千元。
- 三、撥出機械設備與基金同額減少100千元

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
419,224	資產	406,440	409,318	-2,878
85,594	流動資產	81,253	79,840	1,413
74,500	現金	81,253	79,840	1,413
74,500	銀行存款	81,133	79,720	1,413
0	零用及週轉金	120	120	0
8,560	預付款項	0	0	0
8,560	預付費用	0	0	0
2,535	短期貸墊款	0	0	0
2,535	短期墊款	0	0	0
47,975	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	47,975	47,975	0
46,280	非流動金融資產	46,280	46,280	0
46,280	其他金融資產－非流動	46,280	46,280	0
1,695	準備金	1,695	1,695	0
1,695	其他準備金	1,695	1,695	0
53,146	不動產、廠房及設備	47,807	50,417	-2,610
821	土地改良物	431	541	-110
3,335	土地改良物	3,335	3,335	0
-2,514	累計折舊－土地改良物	-2,904	-2,794	-110
8,644	房屋及建築	8,224	8,434	-210
10,579	房屋及建築	10,579	10,579	0
-1,935	累計折舊－房屋及建築	-2,355	-2,145	-210
26,635	機械及設備	23,683	24,892	-1,209
66,083	機械及設備	73,628	69,720	3,908
-39,448	累計折舊－機械及設備	-49,945	-44,828	-5,117
998	交通及運輸設備	525	526	-1
7,246	交通及運輸設備	7,509	7,261	248
-6,248	累計折舊－交通及運輸設備	-6,984	-6,735	-249
16,047	什項設備	14,944	16,024	-1,080
53,833	什項設備	56,550	55,739	811
-37,785	累計折舊－什項設備	-41,606	-39,715	-1,891
2,047	無形資產	876	1,337	-461
2,047	無形資產	876	1,337	-461
2,047	電腦軟體	876	1,337	-461
230,462	其他資產	228,529	229,749	-1,220
4,466	遞延資產	10,696	7,853	2,843
4,466	遞延費用	10,696	7,853	2,843
225,996	什項資產	217,833	221,896	-4,063
288,238	代管資產	288,238	288,238	0
-62,242	累計折舊－代管資產	-70,405	-66,342	-4,063
419,224	合 計	406,440	409,318	-2,878

245,066	負債	225,972	230,340	-4,368
15,594	流動負債	5,334	5,334	0
5,758	應付款項	5,334	5,334	0
5,334	應付代收款	5,334	5,334	0
424	應付費用	0	0	0
9,837	預收款項	0	0	0
9,837	預收收入	0	0	0
229,472	其他負債	220,638	225,006	-4,368
2,657	遞延負債	1,987	2,292	-305
2,657	遞延收入	1,987	2,292	-305
226,814	什項負債	218,651	222,714	-4,063
818	存入保證金	818	818	0
225,996	應付代管資產	217,833	221,896	-4,063
174,158	淨值	180,468	178,978	1,490
107,494	基金	126,753	116,945	9,808
107,494	基金	126,753	116,945	9,808
107,494	基金	126,753	116,945	9,808
71,252	公積	74,904	73,316	1,588
71,252	資本公積	74,904	73,316	1,588
71,252	受贈公積	74,904	73,316	1,588
-4,588	累積餘絀	-21,189	-11,283	-9,906
-4,588	累積短絀	-21,189	-11,283	-9,906
-4,588	累積短絀	-21,189	-11,283	-9,906
419,224	合 計	406,440	409,318	-2,878

附 註：