

**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113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	%
210,375	100.00	<b>業務收入</b>	201,885	100.00	206,360	100.00	-4,475	-2.17
22,162	10.53	教學收入	22,297	11.04	23,800	11.53	-1,503	-6.32
1,970	0.94	學雜費收入	1,591	0.79	1,909	0.93	-318	-16.66
-339	-0.16	學雜費減免	-340	-0.17	-381	-0.18	41	-10.76
20,530	9.76	建教合作收入	21,046	10.42	22,272	10.79	-1,226	-5.50
188,213	89.47	其他業務收入	179,588	88.96	182,560	88.47	-2,972	-1.63
170,340	80.97	學校教學研究補助收入	168,042	83.24	170,980	82.86	-2,938	-1.72
13,490	6.41	其他補助收入	7,820	3.87	7,784	3.77	36	0.46
4,384	2.08	雜項業務收入	3,726	1.85	3,796	1.84	-70	-1.84
219,977	104.56	<b>業務成本與費用</b>	217,751	107.86	219,740	106.48	-1,989	-0.91
182,453	86.73	教學成本	180,086	89.20	181,200	87.81	-1,114	-0.61
165,200	78.53	教學研究及訓輔成本	160,240	79.37	160,428	77.74	-188	-0.12
17,252	8.20	建教合作成本	19,846	9.83	20,772	10.07	-926	-4.46
307	0.15	其他業務成本	333	0.16	294	0.14	39	13.27
307	0.15	學生公費及獎勵	333	0.16	294	0.14	39	13.27
37,217	17.69	管理及總務費用	37,332	18.49	38,246	18.53	-914	-2.39
37,217	17.69	管理費用及總務費用	37,332	18.49	38,246	18.53	-914	-2.39
-9,602	-4.56	<b>業務賸餘(短絀)</b>	-15,866	-7.86	-13,380	-6.48	-2,486	18.58
2,306	1.10	<b>業務外收入</b>	2,015	1.00	1,769	0.86	246	13.91
475	0.23	財務收入	919	0.46	511	0.25	408	79.84
475	0.23	利息收入	919	0.46	511	0.25	408	79.84
1,831	0.87	其他業務外收入	1,096	0.54	1,258	0.61	-162	-12.88
691	0.33	資產使用及權利金收入	700	0.35	828	0.40	-128	-15.46
299	0.14	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
653	0.31	受贈收入	376	0.19	405	0.20	-29	-7.16
188	0.09	雜項收入	20	0.01	25	0.01	-5	-20.00
653	0.31	<b>業務外費用</b>	623	0.31	770	0.37	-147	-19.09
653	0.31	其他業務外費用	623	0.31	770	0.37	-147	-19.09
653	0.31	雜項費用	623	0.31	770	0.37	-147	-19.09
1,653	0.79	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	1,392	0.69	999	0.48	393	39.34
-7,949	-3.78	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-14,474	-7.17	-12,381	-6.00	-2,093	16.90

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113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		-	
23,664	100.00	短絀之部	34,881	100.00	
12,381	52.32	本期短絀	14,474	41.50	
11,283	47.68	前期待填補之短絀	20,407	58.50	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
2,475	10.46	填補之部	8,821	25.29	
		- 撥用賸餘		-	
2,475	10.46	撥用公積	8,821	25.29	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
21,189	89.54	待填補之短絀	26,060	74.71	

**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113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>	521	
本期賸餘(短絀)	-14,474	
利息股利之調整	-919	
利息收入	-919	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-15,393	
調整項目	15,550	
折舊、減損及折耗	12,220	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5,530千元，交通及運輸設備256千元，什項設備2,070千元，代管資產4,044千元。
土地改良物	110	
房屋及建築	210	
機械及設備	5,530	
交通及運輸設備	256	
什項設備	2,070	
代管資產	4,044	
攤銷	3,606	
攤銷電腦軟體	582	
其他攤銷費用	3,024	
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)	157	
收取利息	364	
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	521	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-15,800	
收取利息	555	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,640	增置機械及設備4,523千元，交通及運輸設備573千元，什項設備1,544千元。
增加不動產、廠房及設備	-6,640	
固定資產之增置	-6,640	
機械及設備	-4,523	
交通及運輸設備	-573	
什項設備	-1,544	
增加無形資產及其他資產	-9,715	
增加無形資產	-65	
增加其他資產	-9,650	
增加遞延費用	-9,650	
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-15,800	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	12,785	
增加基金、公積及填補短絀	12,785	
增加基金	12,785	
公庫撥款增置固定資產	4,185	
公庫增撥遞延資產	8,600	
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	12,785	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	-2,494	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	84,436	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	81,942	
<b>▼不影響現金流量之投資與籌資活動</b>		
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	-8,821	
提存(撥用-)公積	-8,821	

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113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8,821千元。

**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113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
195,629	<b>資產</b>	195,536	193,457	2,079
86,292	<b>流動資產</b>	81,942	84,436	-2,494
74,290	現金	81,942	84,436	-2,494
74,290	銀行存款	81,822	84,316	-2,494
	零用及週轉金	120	120	
9,046	預付款項			
9,046	預付費用			
2,956	短期貸墊款			
2,956	短期墊款			
48,076	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	48,076	48,076	
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	
1,796	準備金	1,796	1,796	
1,796	其他準備金	1,796	1,796	
54,916	<b>不動產、廠房及設備</b>	50,770	52,306	-1,536
711	土地改良物	491	601	-110
3,335	土地改良物	3,335	3,335	
-2,624	累計折舊－土地改良物	-2,844	-2,734	-110
11,904	房屋及建築	11,484	11,694	-210
14,092	房屋及建築	14,092	14,092	
-2,188	累計折舊－房屋及建築	-2,608	-2,398	-210
25,614	機械及設備	23,398	24,405	-1,007
67,579	機械及設備	76,010	71,487	4,523
-41,965	累計折舊－機械及設備	-52,612	-47,082	-5,530
1,073	交通及運輸設備	1,389	1,072	317
7,137	交通及運輸設備	7,958	7,385	573
-6,064	累計折舊－交通及運輸設備	-6,569	-6,313	-256
15,614	什項設備	14,008	14,534	-526
53,730	什項設備	56,085	54,541	1,544
-38,116	累計折舊－什項設備	-42,077	-40,007	-2,070
1,738	<b>無形資產</b>	760	1,277	-517
1,738	無形資產	760	1,277	-517
1,738	電腦軟體	760	1,277	-517
4,607	<b>其他資產</b>	13,988	7,362	6,626
4,519	遞延資產	13,988	7,362	6,626
4,519	遞延費用	13,988	7,362	6,626
88	什項資產			
88	暫付及待結轉帳項			
299,550	代管資產	299,550	299,550	
-65,940	累計折舊－代管資產	-74,047	-70,003	-4,044
-233,610	應付代管資產	-225,503	-229,547	4,044
195,629	<b>合 計</b>	195,536	193,457	2,079

12,435	<b>負債</b>	8,497	8,773	-276
9,127	<b>流動負債</b>	5,770	5,770	
6,176	應付款項	5,770	5,770	
5,770	應付代收款	5,770	5,770	
406	應付費用			
2,951	預收款項			
2,951	預收收入			
3,308	<b>其他負債</b>	2,727	3,003	-276
2,315	遞延負債	1,734	2,010	-276
2,315	遞延收入	1,734	2,010	-276
993	什項負債	993	993	
993	存入保證金	993	993	
183,194	<b>淨值</b>	187,039	184,684	2,355
120,383	<b>基金</b>	142,976	130,191	12,785
120,383	基金	142,976	130,191	12,785
120,383	基金	142,976	130,191	12,785
73,312	<b>公積</b>	70,123	74,900	-4,777
73,312	資本公積	70,123	74,900	-4,777
73,312	受贈公積	70,123	74,900	-4,777
-10,501	<b>累積餘絀</b>	-26,060	-20,407	-5,653
-10,501	累積短絀	-26,060	-20,407	-5,653
-10,501	累積短絀	-26,060	-20,407	-5,653
195,629	<b>合 計</b>	195,536	193,457	2,079

附 註：