

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112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	%
業務收入	209,307,000	100.00	208,231,962	100.00	-1,075,038	-0.51	210,375,034	100.00
教學收入	23,800,000	11.37	21,082,245	10.12	-2,717,755	-11.42	22,161,663	10.53
學雜費收入	1,909,000	0.91	1,665,214	0.80	-243,786	-12.77	1,970,470	0.94
學雜費減免	-381,000	-0.18	-319,246	-0.15	61,754	-16.21	-338,608	-0.16
建教合作收入	22,272,000	10.64	19,736,277	9.48	-2,535,723	-11.39	20,529,801	9.76
其他業務收入	185,507,000	88.63	187,149,717	89.88	1,642,717	0.89	188,213,371	89.47
學校教學研究補助收入	173,927,000	83.10	173,927,000	83.53	0		170,340,000	80.97
其他補助收入	7,784,000	3.72	9,687,325	4.65	1,903,325	24.45	13,489,683	6.41
雜項業務收入	3,796,000	1.81	3,535,392	1.70	-260,608	-6.87	4,383,688	2.08
業務成本與費用	223,725,000	106.89	219,736,092	105.52	-3,988,908	-1.78	219,976,664	104.56
教學成本	185,185,000	88.48	181,667,286	87.24	-3,517,714	-1.90	182,452,783	86.73
教學研究及訓輔成本	164,413,000	78.55	161,952,773	77.78	-2,460,227	-1.50	165,200,372	78.53
建教合作成本	20,772,000	9.92	19,714,513	9.47	-1,057,487	-5.09	17,252,411	8.20
其他業務成本	294,000	0.14	294,002	0.14	2	-	307,037	0.15
學生公費及獎勵金	294,000	0.14	294,002	0.14	2	-	307,037	0.15
管理及總務費用	38,246,000	18.27	37,774,804	18.14	-471,196	-1.23	37,216,844	17.69
管理費用及總務費用	38,246,000	18.27	37,774,804	18.14	-471,196	-1.23	37,216,844	17.69
業務賸餘(短絀)	-14,418,000	-6.89	-11,504,130	-5.52	2,913,870	-20.21	-9,601,630	-4.56
業務外收入	1,769,000	0.85	2,689,583	1.29	920,583	52.04	2,305,976	1.10
財務收入	511,000	0.24	1,157,490	0.56	646,490	126.51	475,107	0.23
利息收入	511,000	0.24	1,157,490	0.56	646,490	126.51	475,107	0.23
其他業務外收入	1,258,000	0.60	1,532,093	0.74	274,093	21.79	1,830,869	0.87
資產使用及權利金收入	828,000	0.40	726,863	0.35	-101,137	-12.21	690,767	0.33
違規罰款收入	0	0.00	20,321	0.01	20,321	--	298,586	0.14
受贈收入	405,000	0.19	702,675	0.34	297,675	73.50	653,339	0.31
雜項收入	25,000	0.01	82,234	0.04	57,234	228.94	188,177	0.09
業務外費用	770,000	0.37	464,182	0.22	-305,818	-39.72	652,870	0.31
其他業務外費用	770,000	0.37	464,182	0.22	-305,818	-39.72	652,870	0.31
雜項費用	770,000	0.37	464,182	0.22	-305,818	-39.72	652,870	0.31
業務外賸餘(短絀)	999,000	0.48	2,225,401	1.07	1,226,401	122.76	1,653,106	0.79
本期賸餘(短絀)	-13,419,000	-6.41	-9,278,729	-4.46	4,140,271	-30.85	-7,948,524	-3.78

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112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	%
賸餘之部	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	
分配之部	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	
未分配賸餘	0		0		0		0	
短絀之部	24,702,000	100.00	19,779,742	100.00	-4,922,258	-19.93	12,537,013	100.00
本期短絀	13,419,000	54.32	9,278,729	46.91	-4,140,271	-30.85	7,948,524	63.40
前期待填補之短絀	11,283,000	45.68	10,501,013	53.09	-781,987	-6.93	4,588,489	36.60
追溯適用及追溯重編之景	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	2,475,000	10.02	2,475,000	12.51	0		2,036,000	16.24
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	2,475,000	10.02	2,475,000	12.51	0		2,036,000	16.24
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	22,227,000	89.98	17,304,742	87.49	-4,922,258	-22.15	10,501,013	83.76

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112年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	282,000	7,801,260	7,519,260	2,666.40
本期賸餘(短絀)	-13,419,000	-9,278,729	4,140,271	-30.85
利息股利之調整	-511,000	-1,157,490	-646,490	126.51
利息收入	-511,000	-1,157,490	-646,490	126.51
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-13,930,000	-10,436,219	3,493,781	-25.08
調整項目	14,144,000	17,593,754	3,449,754	24.39
折舊、減損及折耗	11,640,000	12,320,703	680,703	5.85
土地改良物	110,000	110,484	484	0.44
房屋及建築	210,000	273,744	63,744	30.35
機械及設備	5,117,000	5,516,886	399,886	7.81
交通及運輸設備	249,000	304,747	55,747	22.39
什項設備	1,891,000	2,070,710	179,710	9.50
代管資產	4,063,000	4,044,132	-18,868	-0.46
攤銷	2,809,000	4,371,360	1,562,360	55.62
攤銷電腦軟體	601,000	772,920	171,920	28.61
其他攤銷費用	2,208,000	3,598,440	1,390,440	62.97
其他	-305,000	-281,541	23,459	-7.69
遞延收入	-305,000	-281,541	23,459	-7.69
遞延收入-受贈收入	-305,000	-281,541	23,459	-7.69
流動資產淨減(淨增)	0	245,407	245,407	--
流動負債淨增(淨減)	0	937,825	937,825	--
未計利息股利之現金流入(流出)	214,000	7,157,535	6,943,535	3,244.64
收取利息	68,000	643,725	575,725	846.65
▼業務活動之淨現金流入(流出)	282,000	7,801,260	7,519,260	2,666.40
▼投資活動之現金流量	-9,815,000	-13,825,321	-4,010,321	40.86
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	466,101	466,101	--
減少短期墊款	0	466,101	466,101	--
收取利息	443,000	513,765	70,765	15.97
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,067,000	-4,631,451	435,549	-8.60
增加不動產、廠房及設備	-5,067,000	-4,631,451	435,549	-8.60
固定資產之增置	-5,067,000	-4,631,451	435,549	-8.60
機械及設備	-4,008,000	-2,820,253	1,187,747	-29.63
交通及運輸設備	-248,000	-262,280	-14,280	5.76
什項設備	-811,000	-1,548,918	-737,918	90.99
增加無形資產及其他資產	-5,191,000	-10,173,736	-4,982,736	95.99
增加無形資產	-140,000	-243,188	-103,188	73.71
增加其他資產	-5,051,000	-9,930,548	-4,879,548	96.61
增加其他資產	0	-400	-400	--
增加遞延費用	-5,051,000	-9,930,148	-4,879,148	96.60
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-9,815,000	-13,825,321	-4,010,321	40.86
▼籌資活動之現金流量	9,908,000	9,947,731	39,731	0.40
增加基金、公積及填補短絀	9,908,000	9,948,731	40,731	0.41
增加基金	9,908,000	9,948,731	40,731	0.41
公庫撥款增置固定資產	4,917,000	4,080,616	-836,384	-17.01
公庫增撥無形資產	140,000	243,188	103,188	73.71
公庫增撥遞延資產	4,851,000	5,624,927	773,927	15.95
減少短期債務、流動金融負債及其他	0	-1,000	-1,000	--
減少其他負債	0	-1,000	-1,000	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	9,908,000	9,947,731	39,731	0.40
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	375,000	3,923,670	3,548,670	946.31
▼期初現金及約當現金	79,840,000	74,289,582	-5,550,418	-6.95
▼期末現金及約當現金	80,215,000	78,213,252	-2,001,748	-2.50
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)	0	167,496	167,496	--
其他準備金與預收收入同額增加之	0	167,496	167,496	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加	-100,000	0	100,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-100,000	0	100,000	-100.00
機械及設備	-100,000	0	100,000	-100.00
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,063,000	4,082,904	19,904	0.49
盈餘分配與虧損填補之金額	-2,475,000	-2,475,000	0	
提存(撥用-)公積	-2,475,000	-2,475,000	0	

附 註:

一、業務活動之現金流量 - 其他:係遞延收入轉列受贈收入281,541元。

國立南投高級商業職業學校校務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新台幣元

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	%
資產	430,731,923	100.00	429,239,141	100.00	1,492,782	0.35	負債	242,847,136	56.38	246,045,036	57.32	-3,197,900	-1.30
流動資產	89,503,778	20.78	86,291,616	20.10	3,212,162	3.72	流動負債	10,232,580	2.38	9,127,259	2.13	1,105,321	12.11
現金	78,213,252	18.16	74,289,582	17.31	3,923,670	5.28	應付款項	6,065,696	1.41	6,175,765	1.44	-110,069	-1.78
銀行存款	78,213,252	18.16	74,289,582	17.31	3,923,670	5.28	應付代收款	5,467,584	1.27	5,769,385	1.34	-301,801	-5.23
預付款項	8,800,245	2.04	9,045,652	2.11	-245,407	-2.71	應付費用	598,112	0.14	406,380	0.09	191,732	47.18
預付費用	8,800,245	2.04	9,045,652	2.11	-245,407	-2.71	預收款項	4,166,884	0.97	2,951,494	0.69	1,215,390	41.18
短期貸墊款	2,490,281	0.58	2,956,382	0.69	-466,101	-15.77	預收收入	4,166,884	0.97	2,951,494	0.69	1,215,390	41.18
短期墊款	2,490,281	0.58	2,956,382	0.69	-466,101	-15.77	其他負債	232,614,556	54.00	236,917,777	55.19	-4,303,221	-1.82
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,243,023	11.20	48,075,527	11.20	167,496	0.35	遞延負債	2,095,102	0.49	2,314,419	0.54	-219,317	-9.48
非流動金融資產	46,280,000	10.74	46,280,000	10.78	0	0.00	遞延收入	2,095,102	0.49	2,314,419	0.54	-219,317	-9.48
其他金融資產－非流	46,280,000	10.74	46,280,000	10.78	0	0.00	什項負債	230,519,454	53.52	234,603,358	54.66	-4,083,904	-1.74
準備金	1,963,023	0.46	1,795,527	0.42	167,496	9.33	存入保證金	991,897	0.23	992,897	0.23	-1,000	-0.10
其他準備金	1,963,023	0.46	1,795,527	0.42	167,496	9.33	應付代管資產	229,527,557	53.29	233,610,461	54.42	-4,082,904	-1.75
不動產、廠房及設備	51,271,043	11.90	54,916,163	12.79	-3,645,120	-6.64	淨值	187,884,787	43.62	183,194,105	42.68	4,690,682	2.56
土地改良物	600,144	0.14	710,628	0.17	-110,484	-15.55	基金	130,269,108	30.24	120,382,601	28.05	9,886,507	8.21
土地改良物	3,334,877	0.77	3,334,877	0.78	0	0.00	基金	130,269,108	30.24	120,382,601	28.05	9,886,507	8.21
累計折舊－土地改良	-2,734,733	-0.63	-2,624,249	-0.61	-110,484	4.21	基金	130,269,108	30.24	120,382,601	28.05	9,886,507	8.21
房屋及建築	11,630,575	2.70	11,904,319	2.77	-273,744	-2.30	公積	74,920,421	17.39	73,312,517	17.08	1,607,904	2.19
房屋及建築	14,091,980	3.27	14,091,980	3.28	0	0.00	資本公積	74,920,421	17.39	73,312,517	17.08	1,607,904	2.19
累計折舊－房屋及建	-2,461,405	-0.57	-2,187,661	-0.51	-273,744	12.51	受贈公積	74,920,421	17.39	73,312,517	17.08	1,607,904	2.19
機械及設備	22,917,558	5.32	25,614,191	5.97	-2,696,633	-10.53	累積餘絀	-17,304,742	-4.02	-10,501,013	-2.45	-6,803,729	64.79
機械及設備	67,558,418	15.68	67,579,173	15.74	-20,755	-0.03	累積短絀	-17,304,742	-4.02	-10,501,013	-2.45	-6,803,729	64.79
累計折舊－機械及設	-44,640,860	-10.36	-41,964,982	-9.78	-2,675,878	6.38	累積短絀	-17,304,742	-4.02	-10,501,013	-2.45	-6,803,729	64.79
交通及運輸設備	1,030,509	0.24	1,072,976	0.25	-42,467	-3.96							
交通及運輸設備	6,689,525	1.55	7,136,641	1.66	-447,116	-6.27							
累計折舊－交通及運													
輸設備	-5,659,016	-1.31	-6,063,665	-1.41	404,649	-6.67							
什項設備	15,092,257	3.50	15,614,049	3.64	-521,792	-3.34							
什項設備	52,285,319	12.14	53,730,502	12.52	-1,445,183	-2.69							
累計折舊－什項設備	-37,193,062	-8.63	-38,116,453	-8.88	923,391	-2.42							
無形資產	1,208,556	0.28	1,738,288	0.40	-529,732	-30.47							
無形資產	1,208,556	0.28	1,738,288	0.40	-529,732	-30.47							
電腦軟體	1,208,556	0.28	1,738,288	0.40	-529,732	-30.47							
其他資產	240,505,523	55.84	238,217,547	55.50	2,287,976	0.96							
遞延資產	10,889,946	2.53	4,519,466	1.05	6,370,480	140.96							
遞延費用	10,889,946	2.53	4,519,466	1.05	6,370,480	140.96							
什項資產	229,615,577	53.31	233,698,081	54.44	-4,082,504	-1.75							
暫付及待結轉帳項	88,020	0.02	87,620	0.02	400	0.46							
代管資產	299,511,478	69.54	299,550,250	69.79	-38,772	-0.01							
累計折舊－代管資產	-69,983,921	-16.25	-65,939,789	-15.36	-4,044,132	6.13							
合 計	430,731,923	100.00	429,239,141	100.00	1,492,782	0.35	合 計	430,731,923	100.00	429,239,141	100.00	1,492,782	0.35

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$200,000及上年度決算數為 \$300,000
 2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$200,000及上年度決算數為 \$300,000