

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113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>210,018,000</b>	<b>100.00</b>	<b>216,278,421</b>	<b>100.00</b>	<b>6,260,421</b>	<b>2.98</b>	<b>208,231,962</b>	<b>100.00</b>
教學收入	22,297,000	10.62	21,520,985	9.95	-776,015	-3.48	21,082,245	10.12
學雜費收入	1,591,000	0.76	1,348,724	0.62	-242,276	-15.23	1,665,214	0.80
學雜費減免	-340,000	-0.16	-317,592	-0.15	22,408	-6.59	-319,246	-0.15
建教合作收入	21,046,000	10.02	20,489,853	9.47	-556,147	-2.64	19,736,277	9.48
其他業務收入	187,721,000	89.38	194,757,436	90.05	7,036,436	3.75	187,149,717	89.88
學校教學研究補助收入	176,175,000	83.89	176,175,000	81.46	0		173,927,000	83.53
其他補助收入	7,820,000	3.72	16,159,418	7.47	8,339,418	106.64	9,687,325	4.65
雜項業務收入	3,726,000	1.77	2,423,018	1.12	-1,302,982	-34.97	3,535,392	1.70
<b>業務成本與費用</b>	<b>232,545,000</b>	<b>110.73</b>	<b>235,016,706</b>	<b>108.66</b>	<b>2,471,706</b>	<b>1.06</b>	<b>219,736,092</b>	<b>105.52</b>
教學成本	192,961,000	91.88	193,581,926	89.51	620,926	0.32	181,667,286	87.24
教學研究及訓輔成本	173,115,000	82.43	173,102,994	80.04	-12,006	-0.01	161,952,773	77.78
建教合作成本	19,846,000	9.45	20,478,932	9.47	632,932	3.19	19,714,513	9.47
其他業務成本	333,000	0.16	358,850	0.17	25,850	7.76	294,002	0.14
學生公費及獎勵金	333,000	0.16	358,850	0.17	25,850	7.76	294,002	0.14
管理及總務費用	39,251,000	18.69	41,075,930	18.99	1,824,930	4.65	37,774,804	18.14
管理費用及總務費用	39,251,000	18.69	41,075,930	18.99	1,824,930	4.65	37,774,804	18.14
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-22,527,000</b>	<b>-10.73</b>	<b>-18,738,285</b>	<b>-8.66</b>	<b>3,788,715</b>	<b>-16.82</b>	<b>-11,504,130</b>	<b>-5.52</b>
<b>業務外收入</b>	<b>2,015,000</b>	<b>0.96</b>	<b>3,435,488</b>	<b>1.59</b>	<b>1,420,488</b>	<b>70.50</b>	<b>2,689,583</b>	<b>1.29</b>
財務收入	919,000	0.44	1,442,865	0.67	523,865	57.00	1,157,490	0.56
利息收入	919,000	0.44	1,442,865	0.67	523,865	57.00	1,157,490	0.56
其他業務外收入	1,096,000	0.52	1,992,623	0.92	896,623	81.81	1,532,093	0.74
資產使用及權利金收入	700,000	0.33	734,413	0.34	34,413	4.92	726,863	0.35
違規罰款收入	0	0.00	150,692	0.07	150,692	--	20,321	0.01
受贈收入	376,000	0.18	774,459	0.36	398,459	105.97	702,675	0.34
雜項收入	20,000	0.01	333,059	0.15	313,059	1,565.30	82,234	0.04
<b>業務外費用</b>	<b>623,000</b>	<b>0.30</b>	<b>636,011</b>	<b>0.29</b>	<b>13,011</b>	<b>2.09</b>	<b>464,182</b>	<b>0.22</b>
其他業務外費用	623,000	0.30	636,011	0.29	13,011	2.09	464,182	0.22
雜項費用	623,000	0.30	636,011	0.29	13,011	2.09	464,182	0.22
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>1,392,000</b>	<b>0.66</b>	<b>2,799,477</b>	<b>1.29</b>	<b>1,407,477</b>	<b>101.11</b>	<b>2,225,401</b>	<b>1.07</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-21,135,000</b>	<b>-10.06</b>	<b>-15,938,808</b>	<b>-7.37</b>	<b>5,196,192</b>	<b>-24.59</b>	<b>-9,278,729</b>	<b>-4.46</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113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	
前期未分配賸餘	0		0		0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	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>	41,542,000	100.00	33,243,550	100.00	-8,298,450	-19.98	19,779,742	100.00
本期短絀	21,135,000	50.88	15,938,808	47.95	-5,196,192	-24.59	9,278,729	46.91
前期待填補之短絀	20,407,000	49.12	17,304,742	52.05	-3,102,258	-15.20	10,501,013	53.09
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
<b>填補之部</b>	8,821,000	21.23	8,821,000	26.53	0		2,475,000	12.51
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	8,821,000	21.23	8,821,000	26.53	0		2,475,000	12.51
折減基金	0		0		0		0	
公庫撥款	0		0		0		0	
<b>待填補之短絀</b>	32,721,000	78.77	24,422,550	73.47	-8,298,450	-25.36	17,304,742	87.49

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113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>	-6,140,000	4,092,515	10,232,515	--
本期賸餘(短絀)	-21,135,000	-15,938,808	5,196,192	-24.59
利息股利之調整	-919,000	-1,442,865	-523,865	57.00
利息收入	-919,000	-1,442,865	-523,865	57.00
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-22,054,000	-17,381,673	4,672,327	-21.19
調整項目	15,550,000	20,633,363	5,083,363	32.69
折舊、減損及折耗	12,220,000	12,423,485	203,485	1.67
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	5,530,000	5,484,146	-45,854	-0.83
交通及運輸設備	256,000	318,183	62,183	24.29
什項設備	2,070,000	2,192,796	122,796	5.93
代管資產	4,044,000	4,044,132	132	-
攤銷	3,606,000	5,830,029	2,224,029	61.68
攤銷電腦軟體	582,000	656,304	74,304	12.77
其他攤銷費用	3,024,000	5,173,725	2,149,725	71.09
其他	-276,000	-862,194	-586,194	212.39
遞延收入	-276,000	-275,976	24	-0.01
遞延收入-受贈收入	-276,000	-275,976	24	-0.01
其他	0	-586,218	-586,218	--
流動資產淨減(淨增)	0	-288,108	-288,108	--
流動負債淨增(淨減)	0	3,530,151	3,530,151	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-6,504,000	3,251,690	9,755,690	--
收取利息	364,000	840,825	476,825	131.00
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	-6,140,000	4,092,515	10,232,515	--
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-15,800,000	-7,459,913	8,340,087	-52.79
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	4,403	4,403	--
減少短期墊款	0	4,403	4,403	--
收取利息	555,000	602,040	47,040	8.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,640,000	-6,585,557	54,443	-0.82
增加不動產、廠房及設備	-6,640,000	-6,585,557	54,443	-0.82
固定資產之增置	-6,640,000	-6,585,557	54,443	-0.82
機械及設備	-4,523,000	-4,427,296	95,704	-2.12
交通及運輸設備	-573,000	-309,480	263,520	-45.99
什項設備	-1,544,000	-1,848,781	-304,781	19.74
增加無形資產及其他資產	-9,715,000	-1,480,799	8,234,201	-84.76
增加無形資產	-65,000	-408,658	-343,658	528.70
增加其他資產	-9,650,000	-1,072,141	8,577,859	-88.89
增加其他資產	0	-6,382	-6,382	--
增加遞延費用	-9,650,000	-1,065,759	8,584,241	-88.96
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-15,800,000	-7,459,913	8,340,087	-52.79
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	12,785,000	12,068,603	-716,397	-5.60
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	394,103	394,103	--
增加其他負債	0	394,103	394,103	--
增加基金、公積及填補短絀	12,785,000	11,674,500	-1,110,500	-8.69
增加基金	12,785,000	11,674,500	-1,110,500	-8.69
公庫撥款增置固定資產	4,185,000	11,448,000	7,263,000	173.55
公庫增撥無形資產	0	226,500	226,500	--
公庫增撥遞延資產	8,600,000	0	-8,600,000	-100.00
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	12,785,000	12,068,603	-716,397	-5.60
<b>▼匯率影響數</b>	0	0	0	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	-9,155,000	8,701,205	17,856,205	--
<b>▼期初現金及約當現金</b>	84,436,000	78,213,252	-6,222,748	-7.37
<b>▼期末現金及約當現金</b>	75,281,000	86,914,457	11,633,457	15.45
<b>▼不影響現金流量之投資與籌資活動</b>				
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	413,122	413,122	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	413,122	413,122	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,044,000	4,082,888	38,888	0.96
盈餘分配與虧損填補之金額	-8,821,000	-8,821,000	0	
提存(撥用-)公積	-8,821,000	-8,821,000	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5,134,969元及代管無形資產攤銷38,756元。

國立南投高級商業職業學校校務基金  
平衡表

中華民國113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>	204,671,224	100.00	201,204,366	100.00	3,466,858	1.72	<b>負債</b>	16,967,857	8.29	13,319,579	6.62	3,648,278	27.39
<b>流動資產</b>	98,488,688	48.12	89,503,778	44.48	8,984,910	10.04	<b>流動負債</b>	13,762,731	6.72	10,232,580	5.09	3,530,151	34.50
<b>現金</b>	86,914,457	42.47	78,213,252	38.87	8,701,205	11.12	<b>應付款項</b>	6,884,717	3.36	6,065,696	3.01	819,021	13.50
銀行存款	86,914,457	42.47	78,213,252	38.87	8,701,205	11.12	應付代收款	5,311,720	2.60	5,467,584	2.72	-155,864	-2.85
<b>預付款項</b>	9,088,353	4.44	8,800,245	4.37	288,108	3.27	應付費用	1,572,997	0.77	598,112	0.30	974,885	162.99
預付費用	9,088,353	4.44	8,800,245	4.37	288,108	3.27	<b>預收款項</b>	6,878,014	3.36	4,166,884	2.07	2,711,130	65.06
<b>短期貸墊款</b>	2,485,878	1.21	2,490,281	1.24	-4,403	-0.18	預收收入	6,878,014	3.36	4,166,884	2.07	2,711,130	65.06
短期墊款	2,485,878	1.21	2,490,281	1.24	-4,403	-0.18	<b>其他負債</b>	3,205,126	1.57	3,086,999	1.53	118,127	3.83
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	48,829,241	23.86	48,243,023	23.98	586,218	1.22	遞延負債	1,819,126	0.89	2,095,102	1.04	-275,976	-13.17
<b>非流動金融資產</b>	46,280,000	22.61	46,280,000	23.00	0	0.00	遞延收入	1,819,126	0.89	2,095,102	1.04	-275,976	-13.17
其他金融資產—非流動	46,280,000	22.61	46,280,000	23.00	0	0.00	<b>什項負債</b>	1,386,000	0.68	991,897	0.49	394,103	39.73
<b>準備金</b>	2,549,241	1.25	1,963,023	0.98	586,218	29.86	存入保證金	1,386,000	0.68	991,897	0.49	394,103	39.73
其他準備金	2,549,241	1.25	1,963,023	0.98	586,218	29.86	<b>淨值</b>	187,703,367	91.71	187,884,787	93.38	-181,420	-0.10
<b>不動產、廠房及設備</b>	49,477,247	24.17	51,271,043	25.48	-1,793,796	-3.50	<b>基金</b>	141,943,608	69.35	130,269,108	64.74	11,674,500	8.96
<b>土地改良物</b>	489,660	0.24	600,144	0.30	-110,484	-18.41	<b>基金</b>	141,943,608	69.35	130,269,108	64.74	11,674,500	8.96
土地改良物	3,334,877	1.63	3,334,877	1.66	0	0.00	基金	141,943,608	69.35	130,269,108	64.74	11,674,500	8.96
累計折舊—土地改良物	-2,845,217	-1.39	-2,734,733	-1.36	-110,484	4.04	<b>公積</b>	70,182,309	34.29	74,920,421	37.24	-4,738,112	-6.32
<b>房屋及建築</b>	11,356,831	5.55	11,630,575	5.78	-273,744	-2.35	<b>資本公積</b>	70,182,309	34.29	74,920,421	37.24	-4,738,112	-6.32
房屋及建築	14,091,980	6.89	14,091,980	7.00	0	0.00	受贈公積	70,182,309	34.29	74,920,421	37.24	-4,738,112	-6.32
累計折舊—房屋及建築	-2,735,149	-1.34	-2,461,405	-1.22	-273,744	11.12	<b>累積盈餘</b>	-24,422,550	-11.93	-17,304,742	-8.60	-7,117,808	41.13
<b>機械及設備</b>	21,860,708	10.68	22,917,558	11.39	-1,056,850	-4.61	<b>累積短絀</b>	-24,422,550	-11.93	-17,304,742	-8.60	-7,117,808	41.13
機械及設備	67,935,405	33.19	67,558,418	33.58	376,987	0.56	累積短絀	-24,422,550	-11.93	-17,304,742	-8.60	-7,117,808	41.13
累計折舊—機械及設備	-46,074,697	-22.51	-44,640,860	-22.19	-1,433,837	3.21							
<b>交通及運輸設備</b>	1,021,806	0.50	1,030,509	0.51	-8,703	-0.84							
交通及運輸設備	6,721,200	3.28	6,689,525	3.32	31,675	0.47							
累計折舊—交通及運輸設備	-5,699,394	-2.78	-5,659,016	-2.81	-40,378	0.71							
<b>什項設備</b>	14,748,242	7.21	15,092,257	7.50	-344,015	-2.28							
什項設備	53,209,615	26.00	52,285,319	25.99	924,296	1.77							
累計折舊—什項設備	-38,461,373	-18.79	-37,193,062	-18.49	-1,268,311	3.41							
<b>無形資產</b>	960,910	0.47	1,208,556	0.60	-247,646	-20.49							
<b>無形資產</b>	960,910	0.47	1,208,556	0.60	-247,646	-20.49							
電腦軟體	960,910	0.47	1,208,556	0.60	-247,646	-20.49							
<b>其他資產</b>	6,915,138	3.38	10,977,966	5.46	-4,062,828	-37.01							
<b>遞延資產</b>	6,820,736	3.33	10,889,946	5.41	-4,069,210	-37.37							
遞延費用	6,820,736	3.33	10,889,946	5.41	-4,069,210	-37.37							
<b>什項資產</b>	94,402	0.05	88,020	0.04	6,382	7.25							
暫付及待結轉帳項	94,402	0.05	88,020	0.04	6,382	7.25							
<b>代管資產</b>	299,885,844	146.52	299,511,478	148.86	374,366	0.12							
累計折舊—代管資產	-74,028,053	-36.17	-69,983,921	-34.78	-4,044,132	5.78							
應付代管資產	-225,857,791	-110.35	-229,527,557	-114.08	3,669,766	-1.60							
<b>合 計</b>	204,671,224	100.00	201,204,366	100.00	3,466,858	1.72	<b>合 計</b>	204,671,224	100.00	201,204,366	100.00	3,466,858	1.72

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