

# 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114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	%
208,232	100.00	<b>業務收入</b>	212,153	100.00	201,885	100.00	10,268	5.09
21,082	10.12	教學收入	24,408	11.50	22,297	11.04	2,111	9.47
1,665	0.80	學雜費收入	1,258	0.59	1,591	0.79	-333	-20.93
-319	-0.15	學雜費減免	-310	-0.15	-340	-0.17	30	-8.82
19,736	9.48	建教合作收入	23,460	11.06	21,046	10.42	2,414	11.47
187,150	89.88	其他業務收入	187,745	88.50	179,588	88.96	8,157	4.54
173,927	83.53	學校教學研究補助收入	175,485	82.72	168,042	83.24	7,443	4.43
9,687	4.65	其他補助收入	8,700	4.10	7,820	3.87	880	11.25
3,535	1.70	雜項業務收入	3,560	1.68	3,726	1.85	-166	-4.46
219,736	105.52	<b>業務成本與費用</b>	228,817	107.85	217,751	107.86	11,066	5.08
181,667	87.24	教學成本	188,986	89.08	180,086	89.20	8,900	4.94
161,953	77.78	教學研究及訓輔成本	166,626	78.54	160,240	79.37	6,386	3.99
19,715	9.47	建教合作成本	22,360	10.54	19,846	9.83	2,514	12.67
294	0.14	其他業務成本	323	0.15	333	0.16	-10	-3.00
294	0.14	學生公費及獎勵金	323	0.15	333	0.16	-10	-3.00
37,775	18.14	管理及總務費用	39,508	18.62	37,332	18.49	2,176	5.83
37,775	18.14	管理費用及總務費用	39,508	18.62	37,332	18.49	2,176	5.83
-11,504	-5.52	<b>業務賸餘(短絀)</b>	-16,664	-7.85	-15,866	-7.86	-798	5.03
2,690	1.29	<b>業務外收入</b>	2,426	1.14	2,015	1.00	411	20.40
1,157	0.56	財務收入	1,200	0.57	919	0.46	281	30.58
1,157	0.56	利息收入	1,200	0.57	919	0.46	281	30.58
1,532	0.74	其他業務外收入	1,226	0.58	1,096	0.54	130	11.86
727	0.35	資產使用及權利金收入	730	0.34	700	0.35	30	4.29
20	0.01	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
703	0.34	受贈收入	476	0.22	376	0.19	100	26.60
82	0.04	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
464	0.22	<b>業務外費用</b>	723	0.34	623	0.31	100	16.05
464	0.22	其他業務外費用	723	0.34	623	0.31	100	16.05
464	0.22	雜項費用	723	0.34	623	0.31	100	16.05
2,226	1.07	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	1,703	0.80	1,392	0.69	311	22.34
-9,278	-4.46	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-14,961	-7.05	-14,474	-7.17	-487	3.36

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114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		-	
34,881	100.00	短絀之部	37,919	100.00	
14,474	41.50	本期短絀	14,961	39.46	
20,407	58.50	前期待填補之短絀	22,958	60.54	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
8,821	25.29	填補之部	18,616	49.09	
		- 撥用賸餘		-	
8,821	25.29	撥用公積	18,616	49.09	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
26,060	74.71	待填補之短絀	19,303	50.91	

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114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>	480	
本期賸餘(短絀)	-14,961	
利息股利之調整	-1,200	
利息收入	-1,200	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-16,161	
調整項目	16,061	
折舊、減損及折耗	11,641	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4,637千元，交通及運輸設備247千元，什項設備2,393千元，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	4,637	
交通及運輸設備	247	
什項設備	2,393	
代管資產	4,044	
攤銷	4,696	
攤銷電腦軟體	522	
其他攤銷費用	4,174	
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)	-100	
收取利息	580	
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	480	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-15,080	
收取利息	620	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,664	增置土地改良物2,500千元，機械及設備2,513千元，交通及運輸設備225千元，什項設備1,426千元。
增加不動產、廠房及設備	-6,664	
固定資產之增置	-6,664	
土地改良物	-2,500	
機械及設備	-2,513	
交通及運輸設備	-225	
什項設備	-1,426	
增加無形資產及其他資產	-9,036	
增加無形資產	-36	
增加其他資產	-9,000	
增加遞延費用	-9,000	
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-15,080	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	12,428	
增加基金、公積及填補短絀	12,428	
增加基金	12,428	
公庫撥款增置固定資產	6,392	
公庫增撥無形資產	36	
公庫增撥遞延資產	6,000	
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	12,428	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	-2,172	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	82,333	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	80,161	
<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	-18,616	
提存(撥用-)公積	-18,616	

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114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18,616千元。

**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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
201,204	<b>資產</b>	199,753	198,518	1,235
89,504	<b>流動資產</b>	80,161	82,333	-2,172
78,213	現金	80,161	82,333	-2,172
78,213	銀行存款	80,041	82,213	-2,172
	零用及週轉金	120	120	
8,800	預付款項			
8,800	預付費用			
2,491	短期貸墊款			
2,491	短期墊款			
48,243	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	48,243	48,243	
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	
1,963	準備金	1,963	1,963	
1,963	其他準備金	1,963	1,963	
51,271	<b>不動產、廠房及設備</b>	48,802	49,735	-933
601	土地改良物	2,881	491	2,390
3,335	土地改良物	5,835	3,335	2,500
-2,734	累計折舊－土地改良物	-2,954	-2,844	-110
11,631	房屋及建築	11,211	11,421	-210
14,092	房屋及建築	14,092	14,092	
-2,461	累計折舊－房屋及建築	-2,881	-2,671	-210
22,917	機械及設備	19,786	21,910	-2,124
67,558	機械及設備	74,594	72,081	2,513
-44,641	累計折舊－機械及設備	-54,808	-50,171	-4,637
1,030	交通及運輸設備	1,325	1,347	-22
6,689	交通及運輸設備	7,487	7,262	225
-5,659	累計折舊－交通及運輸設備	-6,162	-5,915	-247
15,092	什項設備	13,599	14,566	-967
52,285	什項設備	55,255	53,829	1,426
-37,193	累計折舊－什項設備	-41,656	-39,263	-2,393
1,208	<b>無形資產</b>	205	691	-486
1,208	無形資產	205	691	-486
1,208	電腦軟體	205	691	-486
10,978	<b>其他資產</b>	22,342	17,516	4,826
10,890	遞延資產	22,342	17,516	4,826
10,890	遞延費用	22,342	17,516	4,826
88	什項資產			
88	暫付及待結轉帳項			
299,511	代管資產	299,511	299,511	
-69,984	累計折舊－代管資產	-78,072	-74,028	-4,044
-229,527	應付代管資產	-221,439	-225,483	4,044
201,204	<b>合 計</b>	199,753	198,518	1,235

13,320	負債	8,003	8,279	-276
10,233	流動負債	5,468	5,468	
6,066	應付款項	5,468	5,468	
5,468	應付代收款	5,468	5,468	
598	應付費用			
4,167	預收款項			
4,167	預收收入			
3,087	其他負債	2,535	2,811	-276
2,095	遞延負債	1,543	1,819	-276
2,095	遞延收入	1,543	1,819	-276
992	什項負債	992	992	
992	存入保證金	992	992	
187,884	淨值	191,750	190,239	1,511
130,269	基金	155,482	143,054	12,428
130,269	基金	155,482	143,054	12,428
130,269	基金	155,482	143,054	12,428
74,920	公積	55,571	70,143	-14,572
74,920	資本公積	55,571	70,143	-14,572
74,920	受贈公積	55,571	70,143	-14,572
-17,305	累積餘絀	-19,303	-22,958	3,655
-17,305	累積短絀	-19,303	-22,958	3,655
-17,305	累積短絀	-19,303	-22,958	3,655
201,204	合計	199,753	198,518	1,235

附註：