

# 國立臺南高級商業職業學校校務基金

## 現金流量決算表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)數	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	2,236,000.00	11,967,978.00	9,731,978.00	435
本期賸餘(短絀)	-30,544,000.00	-17,708,152.00	12,835,848.00	-42
利息股利之調整	-720,000.00	-1,055,838.00	-335,838.00	46
利息收入	-720,000.00	-1,055,838.00	-335,838.00	46
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-31,264,000.00	-18,763,990.00	12,500,010.00	-39
調整項目	33,400,000.00	30,558,012.00	-2,841,988.00	-8
折舊、減損及折耗	25,167,000.00	25,481,202.00	314,202.00	1
土地改良物	60,000.00	1,182,542.00	1,122,542.00	1,870
房屋及建築	9,415,000.00	6,634,860.00	-2,780,140.00	-29
機械及設備	5,940,000.00	7,570,638.00	1,630,638.00	27
交通及運輸設備	984,000.00	994,747.00	10,747.00	1
什項設備	5,444,000.00	5,826,148.00	382,148.00	7
代管資產	3,324,000.00	3,272,267.00	-51,733.00	-1
攤銷	8,233,000.00	6,556,108.00	-1,676,892.00	-20
攤銷電腦軟體	997,000.00	1,176,786.00	179,786.00	18
其他攤銷費用	7,236,000.00	5,379,322.00	-1,856,678.00	-25
其他	0.00	-181,939.00	-181,939.00	
遞延收入	0.00	-181,939.00	-181,939.00	
遞延收入-受贈收入	0.00	-181,939.00	-181,939.00	
流動資產淨減(淨增)	0.00	-697,413.00	-697,413.00	
流動負債淨增(淨減)	0.00	-599,946.00	-599,946.00	
未計利息股利之現金流入(流出)	2,136,000.00	11,794,022.00	9,658,022.00	452
收取利息	100,000.00	173,956.00	73,956.00	73
▼業務活動之淨現金流入(流出)	2,236,000.00	11,967,978.00	9,731,978.00	435
▼投資活動之現金流量	-60,503,000.00	-60,592,018.00	-89,018.00	0
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	14,317,079.00	14,317,079.00	
減少短期墊款	0.00	14,317,079.00	14,317,079.00	
收取利息	620,000.00	881,882.00	261,882.00	42
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-13,858,287.00	-13,858,287.00	
增加短期墊款	0.00	-13,858,287.00	-13,858,287.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-61,123,000.00	-60,284,804.00	838,196.00	-1
增加不動產、廠房及設備	-61,123,000.00	-60,284,804.00	838,196.00	-1
固定資產之增置	-61,123,000.00	-60,284,804.00	838,196.00	-1
房屋及建築	-46,361,000.00	0.00	46,361,000.00	-100
機械及設備	-10,300,000.00	-11,403,175.00	-1,103,175.00	10
交通及運輸設備	-400,000.00	0.00	400,000.00	-100
什項設備	-4,062,000.00	-2,520,629.00	1,541,371.00	-37
購建中固定資產	0.00	-46,361,000.00	-46,361,000.00	
增加無形資產及其他資產	0.00	-1,647,888.00	-1,647,888.00	
增加無形資產	0.00	-648,813.00	-648,813.00	
增加其他資產	0.00	-999,075.00	-999,075.00	
增加遞延費用	0.00	-999,075.00	-999,075.00	
投資活動之淨現金流入(流出)	-60,503,000.00	-60,592,018.00	-89,018.00	0
▼籌資活動之現金流量	64,873,000.00	61,561,316.00	-3,311,684.00	-5
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	5,183,843.00	5,183,843.00	
增加其他負債	0.00	5,183,843.00	5,183,843.00	
增加基金、公積及填補短絀	64,873,000.00	61,169,275.00	-3,703,725.00	-5

增加基金	64,873,000.00	61,169,275.00	-3,703,725.00	-5
公庫撥款增置固定資產	64,873,000.00	59,581,387.00	-5,291,613.00	-8
公庫增撥無形資產	0.00	588,813.00	588,813.00	
公庫增撥遞延資產	0.00	999,075.00	999,075.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-4,791,802.00	-4,791,802.00	
減少其他負債	0.00	-4,791,802.00	-4,791,802.00	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	64,873,000.00	61,561,316.00	-3,311,684.00	-5
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	6,606,000.00	12,937,276.00	6,331,276.00	95
▼期初現金及約當現金	26,303,000.00	44,040,511.00	17,737,511.00	67
▼期末現金及約當現金	32,909,000.00	56,977,787.00	24,068,787.00	73
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)及減少(-)之金額	0.00	-379,206.00	-379,206.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	106.00	106.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-379,312.00	-379,312.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-17,175.00	-17,175.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-17,175.00	-17,175.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-101,788.00	-101,788.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-101,788.00	-101,788.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	3,324,000.00	3,272,267.00	-51,733.00	-1
盈餘分配與虧損填補之金額	-16,500,000.00	-16,500,000.00	0.00	0
提存(撥用-)公積	-16,500,000.00	-16,500,000.00	0.00	0

備註:

一、業務活動之現金流量：

(一)攤銷-其他攤銷費用:預算數7,236,000元,決算數5,379,322元,係遞延借項攤銷數5,379,322元。

(二)其他-遞延收入項目:因應107年度會計制度修訂有關應付代收款-冷氣使用及維護費購買冷氣設備及來自民間之受贈實體資產或國教署委辦計畫購置設備移撥本校改以遞延收入入帳,並隨折舊費用提列時同額轉入受贈收入預算

◆0元,決算金額181,939元。

二、不影響現金流量之投資或籌資活動：

(一)、(1)退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之數,係約僱人員公、自提離職儲金孳息,預算數0元;決算數106元。(2)退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之數,預算數0元,決算數379,312元,係約僱人員1名

11年1月1日退休提領公自提金額379,312元。

(二)其他準備金與預收收入同額減少之數,係教育儲蓄專戶等受贈收入轉預收收入,於下年度繼續支用,預算數0元;決算數17,175元。

(三代管資產與應付代管資產同額減少之數:預算數0元,決算數101,788元,係中西區郡王祠段及中學用房屋基地地價調整。

(四)、應付代管資產轉列受贈公積數,係代管資產提列折舊數3,272,267元,同額增加應付代管資產轉列受贈公積數,預算數3,324,000元;決算數3,272,267元。

(五)盈餘分配與虧損填補之金額,係提存(撥用)公積填補累積短絀,預算數16,500,000元;決算數16,500,000元。