

## 國立曾文高級家事商業職業學校校務基金

## 現金流量表

中華民國112年度

第 1 頁

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	2,326,000	1,165,899	-1,160,101	-49.88
本期賸餘（短絀）	-23,379,000	-20,131,677	3,247,323	-13.89
利息股利之調整	-202,000	-488,938	-286,938	142.05
利息收入	-202,000	-488,938	-286,938	142.05
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-23,581,000	-20,620,615	2,960,385	-12.55
調整項目	25,906,000	21,608,875	-4,297,125	-16.59
折舊、減損及折耗	19,719,000	18,620,492	-1,098,508	-5.57
土地改良物	1,651,000	1,528,914	-122,086	-7.39
房屋及建築	3,332,000	3,331,662	-338	-0.01
機械及設備	5,804,000	5,183,950	-620,050	-10.68
交通及運輸設備	1,112,000	668,139	-443,861	-39.92
什項設備	3,025,000	3,112,542	87,542	2.89
代管資產	4,795,000	4,795,285	285	0.01
攤銷	6,401,000	3,784,202	-2,616,798	-40.88
攤銷電腦軟體	1,442,000	987,360	-454,640	-31.53
其他攤銷費用	4,959,000	2,796,842	-2,162,158	-43.60
其他	-214,000	-311,575	-97,575	45.60
遞延收入	-214,000	-311,575	-97,575	45.60
遞延收入-受贈收入	-214,000	-311,575	-97,575	45.60
流動資產淨減（淨增）	0	-286,562	-286,562	--
流動負債淨增（淨減）	0	-197,682	-197,682	--
未計利息股利之現金流入（流出）	2,325,000	988,260	-1,336,740	-57.49
收取利息	1,000	177,639	176,639	17663.90
▼業務活動之淨現金流入（流出）	2,326,000	1,165,899	-1,160,101	-49.88
▼投資活動之現金流量	-5,604,000	-16,863,337	-11,259,337	200.92
減少無形資產及其他資產	0	50,000	50,000	--
減少其他資產	0	50,000	50,000	--
減少其他資產	0	50,000	50,000	--
收取利息	201,000	311,299	110,299	54.88
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-6,000,000	-6,000,000	--
增加流動金融資產	0	-6,000,000	-6,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,596,000	-5,479,545	116,455	-2.08
增加不動產、廠房及設備	-5,596,000	-5,479,545	116,455	-2.08
固定資產之增置	-5,596,000	-5,479,545	116,455	-2.08
土地改良物	-1,000,000	0	1,000,000	-100.00
機械及設備	-2,582,000	-3,083,969	-501,969	19.44
交通及運輸設備	-290,000	-527,400	-237,400	81.86
什項設備	-1,724,000	-1,868,176	-144,176	8.36
增加無形資產及其他資產	-209,000	-5,745,091	-5,536,091	2648.85

## 國立曾文高級家事商業職業學校校務基金

## 現金流量表

中華民國112年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加無形資產	-209,000	-198,600	10,400	-4.98
增加其他資產	0	-5,546,491	-5,546,491	--
增加遞延費用	0	-5,546,491	-5,546,491	--
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-5,604,000	-16,863,337	-11,259,337	200.92
▼籌資活動之現金流量	6,738,000	15,928,577	9,190,577	136.40
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	13,371,000	13,371,000	--
增加其他負債	0	13,371,000	13,371,000	--
增加基金、公積及填補短絀	6,738,000	14,157,577	7,419,577	110.12
增加基金	6,738,000	14,157,577	7,419,577	110.12
公庫撥款增置固定資產	6,529,000	13,958,977	7,429,977	113.80
公庫增撥無形資產	209,000	198,600	-10,400	-4.98
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-11,600,000	-11,600,000	--
減少其他負債	0	-11,600,000	-11,600,000	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	6,738,000	15,928,577	9,190,577	136.40
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	3,460,000	231,139	-3,228,861	-93.32
▼期初現金及約當現金	15,125,000	16,790,210	1,665,210	11.01
▼期末現金及約當現金	18,585,000	17,021,349	-1,563,651	-8.41
▼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(+)或減少(-)之金額	0	163,087	163,087	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	393,299	393,299	--
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	-230,212	-230,212	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	516,454	516,454	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	516,454	516,454	--
什項設備	0	516,454	516,454	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	30,000	30,000	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	30,000	30,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,795,000	4,795,285	285	0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-24,000,000	-24,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-4,795,000	-4,795,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-19,205,000	-19,205,000	0	

附 註：

- 一、調整項目-其他-其他淨減少現金311,575元，係遞延收入隨折舊轉列受贈收入數。
- 二、不影響現金流量之投資與融資活動，包括：

## 國立曾文高級家事商業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國112年度

第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

- (一)其他準備金與預收收入同額增加之金額163,087元。
- (二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加之金額516,454元，係配合學生上課需求，以向學生收取之「冷氣使用及維護費」汰換上課用教室之冷氣設備。
- (三)代管資產與應付代管資產同額增加之金額30,000元。
- (四)應付代管資產轉列受贈公積數之金額4,795,285元。
- (五)撥用公積4,795,000元填補虧損。
- (六)折減基金19,205,000元填補虧損。