

國立彰化高級中學校務基金 現金流量決算表

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(-)數 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | | | 金 額 | % |
| ▼業務活動之現金流量 | 4,139,000.00 | 5,796,897.00 | 1,657,897.00 | 40 |
| 本期賸 餘（短絀） | -32,388,000.00 | -18,512,381.00 | 13,875,619.00 | -42 |
| 利息股利之調整 | -1,062,000.00 | -1,632,882.00 | -570,882.00 | 53 |
| 利息收入 | -1,062,000.00 | -1,632,882.00 | -570,882.00 | 53 |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | -33,450,000.00 | -20,145,263.00 | 13,304,737.00 | -39 |
| 調整項目 | 37,581,000.00 | 25,588,244.00 | -11,992,756.00 | -31 |
| 折 舊、減損及折耗 | 23,975,000.00 | 23,714,508.00 | -260,492.00 | -1 |
| 土地改良物 | 523,000.00 | 522,552.00 | -448.00 | -0 |
| 機械及設備 | 6,834,000.00 | 7,120,447.00 | 286,447.00 | 4 |
| 交通及運輸設備 | 1,102,000.00 | 949,721.00 | -152,279.00 | -13 |
| 什項設備 | 4,587,000.00 | 4,038,557.00 | -548,443.00 | -11 |
| 代 管資產 | 10,929,000.00 | 11,083,231.00 | 154,231.00 | 1 |
| 攤銷 | 13,606,000.00 | 8,769,070.00 | -4,836,930.00 | -35 |
| 攤銷電腦軟體 | 906,000.00 | 1,330,204.00 | 424,204.00 | 46 |
| 其他攤銷費用 | 12,700,000.00 | 7,438,866.00 | -5,261,134.00 | -41 |
| 其他 | 0.00 | -244,515.00 | -244,515.00 | |
| 遞延收入 | 0.00 | -481,297.00 | -481,297.00 | |
| 遞延收入-其他補助收入 | 0.00 | -9,116.00 | -9,116.00 | |
| 遞延收入-受贈收 入 | 0.00 | -472,181.00 | -472,181.00 | |
| 其他 | 0.00 | 236,782.00 | 236,782.00 | |
| 流動資產 淨減（淨增） | 0.00 | 129,716.00 | 129,716.00 | |
| 流動負債淨增（淨減） | 0.00 | -6,780,535.00 | -6,780,535.00 | |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | 4,131,000.00 | 5,442,981.00 | 1,311,981.00 | 31 |
| 收取利息 | 8,000.00 | 353,916.00 | 345,916.00 | 4,323 |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出） | 4,139,000.00 | 5,796,897.00 | 1,657,897.00 | 40 |
| ▼投資活動之現金流量 | -10,172,000.00 | -7,092,695.00 | 3,079,305.00 | -30 |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款 | 0.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | |
| 減少流動金融資產 | 0.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | |
| 收取利息 | 1,054,000.00 | 1,278,966.00 | 224,966.00 | 21 |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -10,451,000.00 | -10,451,000.00 | 0.00 | 0 |
| 增加不動產、廠房及設備 | -10,451,000.00 | -10,451,000.00 | 0.00 | 0 |
| 固定資產之增置 | -10,451,000.00 | -10,451,000.00 | 0.00 | 0 |
| 機械及設備 | -4,736,000.00 | -6,462,562.00 | -1,726,562.00 | 36 |
| 交通及運輸設備 | -250,000.00 | -1,362,603.00 | -1,112,603.00 | 445 |
| 什項設備 | -5,465,000.00 | -2,625,835.00 | 2,839,165.00 | -51 |
| 增加無形資產及其他資產 | -775,000.00 | -3,920,661.00 | -3,145,661.00 | 405 |
| 增加無形資產 | -375,000.00 | -149,772.00 | 225,228.00 | -60 |
| 增加 其他資產 | -400,000.00 | -3,770,889.00 | -3,370,889.00 | 842 |
| 增加遞延費用 | -400,000.00 | -3,770,889.00 | -3,370,889.00 | 842 |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出） | -10,172,000.00 | -7,092,695.00 | 3,079,305.00 | -30 |
| ▼籌資活 動之現金流量 | 11,071,000.00 | 19,285,473.00 | 8,214,473.00 | 74 |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 11,071,000.00 | 19,479,773.00 | 8,408,773.00 | 75 |
| 增加基金 | 11,071,000.00 | 19,479,773.00 | 8,408,773.00 | 75 |
| 公庫撥款增置固定資產 | 10,696,000.00 | 9,864,835.00 | -831,165.00 | -7 |
| 公庫增撥無形資產 | 375,000.00 | 378,488.00 | 3,488.00 | 0 |
| 公庫增撥遞延資產 | 0.00 | 9,236,450.00 | 9,236,450.00 | |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | 0.00 | -194,300.00 | -194,300.00 | |

| | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----|
| 減少其他負債 | 0.00 | -194,300.00 | -194,300.00 | |
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出） | 11,071,000.00 | 19,285,473.00 | 8,214,473.00 | 74 |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減） | 5,038,000.00 | 17,989,675.00 | 12,951,675.00 | 257 |
| ▼期初現金及約當現金 | 19,800,000.00 | 15,109,431.00 | -4,690,569.00 | -23 |
| ▼期末現金及約當現金 | 24,838,000.00 | 33,099,106.00 | 8,261,106.00 | 33 |
| ▼不影響現金流量之投資與籌資活動 | | | | |
| 其他應收款與基金同額增加之金額 | 0.00 | 3,162,890.00 | 3,162,890.00 | |
| 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 | 104,094.00 | 104,094.00 | |
| 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 | 104,094.00 | 104,094.00 | |
| 代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額 | 0.00 | 155,600.00 | 155,600.00 | |
| 代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+) | 0.00 | 155,600.00 | 155,600.00 | |
| 應付代管資產轉列受贈公積之金額 | 10,929,000.00 | 11,083,231.00 | 154,231.00 | 1 |
| 盈餘分配與虧損填補之金額 | -27,671,000.00 | -27,671,000.00 | 0.00 | 0 |
| 提存(撥用-)公積 | -13,308,000.00 | -13,308,000.00 | 0.00 | 0 |
| 賸餘撥充(折減-)基金 | -14,363,000.00 | -14,363,000.00 | 0.00 | 0 |

備註：

一、業務活動：1.攤銷-其他攤銷費用7,438,866元係遞延費用攤銷。2.其他-其他244,515元係辦理受贈指定用途活動費用236,782元，遞延貸項(受贈資產-科學班設備)轉列其他補助收入9,116元及捐贈冷氣轉募款捐款收入 472,181元合計481,297元。

二、籌資活動：減少其他負債194,300元係退還存入保證金。

三、不影響現金流量之投資與融資活動：1..提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增增加104,094元。 2.代管資產與應付代管資產同額增加155,600元。(土地辦理重估價增值110,600元及特教組機械及設備45,000元)3. 應付代管資產轉列受贈公積數11,083,231元。4.受贈公積填補短絀數13,308,000元。5.折減基金填補短絀數14,363,000元。