

國立羅東高級工業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國112年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	263,322,000	100.00	282,453,570	100.00
教學收入	8,526,000	3.24	10,411,723	3.69
學雜費收入	4,003,000	1.52	3,730,264	1.32
學雜費減免	-922,000	-0.35	-806,755	-0.29
建教合作收入	5,445,000	2.07	7,488,214	2.65
其他業務收入	254,796,000	96.76	272,041,847	96.31
學校教學研究補助收入	232,723,000	88.38	232,723,000	82.39
其他補助收入	16,013,000	6.08	32,559,713	11.53
雜項業務收入	6,060,000	2.30	6,759,134	2.39
業務成本與費用	312,956,000	118.85	325,283,306	115.16
教學成本	243,298,000	92.40	241,694,074	85.57
教學研究及訓輔成本	237,903,000	90.35	234,225,255	82.93
建教合作成本	5,395,000	2.05	7,468,819	2.64
其他業務成本	18,473,000	7.02	34,598,289	12.25
學生公費及獎勵金	2,460,000	0.93	2,511,071	0.89
雜項業務成本	16,013,000	6.08	32,087,218	11.36
管理及總務費用	51,185,000	19.44	48,697,989	17.24
管理費用及總務費用	51,185,000	19.44	48,697,989	17.24
其他業務費用	0	0.00	292,954	0.10
雜項業務費用	0	0.00	292,954	0.10
業務賸餘（短絀）	-49,634,000	-18.85	-42,829,736	-15.16
業務外收入	2,921,000	1.11	7,362,700	2.61
財務收入	296,000	0.11	837,832	0.30
利息收入	296,000	0.11	837,832	0.30
其他業務外收入	2,625,000	1.00	6,524,868	2.31
資產使用及權利金收入	180,000	0.07	422,751	0.15
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00
受贈收入	2,155,000	0.82	5,879,553	2.08
雜項收入	290,000	0.11	222,564	0.08
業務外費用	1,545,000	0.59	4,785,619	1.69
其他業務外費用	1,545,000	0.59	4,785,619	1.69
雜項費用	1,545,000	0.59	4,785,619	1.69
業務外賸餘（短絀）	1,376,000	0.52	2,577,081	0.91
本期賸餘（短絀）	-48,258,000	-18.33	-40,252,655	-14.25

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
19,131,570	7.27	300,474,121	100.00
1,885,723	22.12	13,241,947	4.41
-272,736	-6.81	3,917,031	1.30
115,245	-12.50	-861,831	-0.29
2,043,214	37.52	10,186,747	3.39
17,245,847	6.77	287,232,174	95.59
0		231,696,000	77.11
16,546,713	103.33	49,170,787	16.36
699,134	11.54	6,365,387	2.12
12,327,306	3.94	344,590,209	114.68
-1,603,926	-0.66	242,098,879	80.57
-3,677,745	-1.55	231,938,615	77.19
2,073,819	38.44	10,160,264	3.38
16,125,289	87.29	51,068,714	17.00
51,071	2.08	2,500,959	0.83
16,074,218	100.38	48,567,755	16.16
-2,487,011	-4.86	51,385,961	17.10
-2,487,011	-4.86	51,385,961	17.10
292,954	--	36,655	0.01
292,954	--	36,655	0.01
6,804,264	-13.71	-44,116,088	-14.68
4,441,700	152.06	5,198,378	1.73
541,832	183.05	369,981	0.12
541,832	183.05	369,981	0.12
3,899,868	148.57	4,828,397	1.61
242,751	134.86	510,146	0.17
0		10,576	0.00
3,724,553	172.83	3,958,997	1.32
-67,436	-23.25	348,678	0.12
3,240,619	209.75	3,152,842	1.05
3,240,619	209.75	3,152,842	1.05
3,240,619	209.75	3,152,842	1.05
1,201,081	87.29	2,045,536	0.68
8,005,345	-16.59	-42,070,552	-14.00

國立羅東高級工業職業學校校務基金

餘 絀 撥 補 表

中華民國112年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	0		0	
短絀之部	142,699,000	100.00	130,725,812	100.00
本期短絀	48,258,000	33.82	40,252,655	30.79
前期待填補之短絀	94,441,000	66.18	90,473,157	69.21
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	48,403,000	33.92	48,403,000	37.03
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	5,000,000	3.50	5,000,000	3.82
折減基金	43,403,000	30.42	43,403,000	33.20
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	94,296,000	66.08	82,322,812	62.97

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-11,973,188	-8.39	136,292,157	100.00
-8,005,345	-16.59	42,070,552	30.87
-3,967,843	-4.20	94,221,605	69.13
0		0	
0		0	
0		45,819,000	33.62
0		0	
0		5,000,000	3.67
0		40,819,000	29.95
0		0	
-11,973,188	-12.70	90,473,157	66.38

國立羅東高級工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	212,000	8,123,996	7,911,996	3732.07
本期賸餘（短絀）	-48,258,000	-40,252,655	8,005,345	-16.59
利息股利之調整	-296,000	-837,832	-541,832	183.05
利息收入	-296,000	-837,832	-541,832	183.05
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-48,554,000	-41,090,487	7,463,513	-15.37
調整項目	48,742,000	49,033,661	291,661	0.60
折舊、減損及折耗	30,477,000	29,847,970	-629,030	-2.06
房屋及建築	3,830,000	3,830,148	148	-
機械及設備	18,644,000	17,278,523	-1,365,477	-7.32
交通及運輸設備	535,000	1,088,589	553,589	103.47
什項設備	2,982,000	3,177,491	195,491	6.56
代管資產	4,486,000	4,473,219	-12,781	-0.28
攤銷	18,905,000	17,689,994	-1,215,006	-6.43
攤銷電腦軟體	1,604,000	2,289,355	685,355	42.73
其他攤銷費用	17,301,000	15,400,639	-1,900,361	-10.98
其他	-640,000	1,497,398	2,137,398	--
遞延收入	-640,000	-874,505	-234,505	36.64
遞延收入-受贈收入	-640,000	-874,505	-234,505	36.64
其他	0	2,371,903	2,371,903	--
流動資產淨減（淨增）	0	252,294	252,294	--
流動負債淨增（淨減）	0	-253,995	-253,995	--
未計利息股利之現金流入（流出）	188,000	7,943,174	7,755,174	4125.09
收取利息	24,000	180,822	156,822	653.43
▼業務活動之淨現金流入（流出）	212,000	8,123,996	7,911,996	3732.07
▼投資活動之現金流量	-13,436,000	-10,830,830	2,605,170	-19.39
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	64,606,182	64,606,182	--
減少流動金融資產	0	57,000,000	57,000,000	--
減少短期墊款	0	7,606,182	7,606,182	--
收取利息	272,000	657,010	385,010	141.55
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-56,485,307	-56,485,307	--
增加流動金融資產	0	-52,500,000	-52,500,000	--
增加短期墊款	0	-3,985,307	-3,985,307	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,059,000	-8,953,945	105,055	-1.16
增加不動產、廠房及設備	-9,059,000	-8,953,945	105,055	-1.16
固定資產之增置	-9,059,000	-8,953,945	105,055	-1.16
機械及設備	-7,264,000	-5,220,363	2,043,637	-28.13
交通及運輸設備	-164,000	-237,600	-73,600	44.88
什項設備	-1,631,000	-3,495,982	-1,864,982	114.35
增加無形資產及其他資產	-4,649,000	-10,654,770	-6,005,770	129.18

國立羅東高級工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	-149,000	-654,004	-505,004	338.93
增加其他資產	-4,500,000	-10,000,766	-5,500,766	122.24
增加其他資產	0	-345,487	-345,487	--
增加遞延費用	-4,500,000	-9,655,279	-5,155,279	114.56
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-13,436,000	-10,830,830	2,605,170	-19.39
▼籌資活動之現金流量	19,507,000	18,774,779	-732,221	-3.75
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	3,676,398	3,676,398	--
增加其他負債	0	3,676,398	3,676,398	--
增加基金、公積及填補短絀	19,507,000	18,548,386	-958,614	-4.91
增加基金	19,507,000	18,548,386	-958,614	-4.91
公庫撥款增置固定資產	14,858,000	8,212,152	-6,645,848	-44.73
公庫增撥無形資產	149,000	357,841	208,841	140.16
公庫增撥遞延資產	4,500,000	9,978,393	5,478,393	121.74
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-3,450,005	-3,450,005	--
減少其他負債	0	-3,450,005	-3,450,005	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	19,507,000	18,774,779	-732,221	-3.75
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	6,283,000	16,067,945	9,784,945	155.74
▼期初現金及約當現金	34,887,000	14,833,886	-20,053,114	-57.48
▼期末現金及約當現金	41,170,000	30,901,831	-10,268,169	-24.94
▼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	33,000	33,000	--
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	3,110,834	3,110,834	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	3,110,834	3,110,834	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	995,779	995,779	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	995,779	995,779	--
交通及運輸設備	0	995,779	995,779	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,486,000	4,473,219	-12,781	-0.28
盈餘分配與虧損填補之金額	-48,403,000	-48,403,000	0	
提存(撥用-)公積	-5,000,000	-5,000,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-43,403,000	-43,403,000	0	

附 註：

一、業務活動之現金流量8,123,996元

1. 本期賸餘(短絀)-40,252,655元

2. 利息股利之調整-837,832元

3. 未計利息股利之本期賸餘(短絀)-41,090,487元

國立羅東高級工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	%

4. 調整項目49,033,661元
 (1)本年度折舊29,847,970元
 (2)本年度攤銷17,689,994元
 (3)其他,1,497,398元(民間捐贈之指定用途支出2,371,903元與遞延收入轉列受贈收入-874,505元)
 (4)流動資產淨減252,294元
 (5)流動負債淨減253,995元
 5. 未計利息股利之現金流入7,943,174元
 6. 收取利息180,822元(活存利息)

二、投資活動之現金流量-10,830,830元

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款64,606,182元
 2. 收取利息(定存) 657,010元
 3. 增加流動金融資產及短期貸墊款-56,485,307元
 4. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源-8,953,945元
 5. 增加無形資產及其他資產-10,654,770元

三、籌資活動之現金流量18,774,779元

1. 增加其他負債3,676,398元(存入保證金)
 2. 增加基金18,548,386元
 (基本及移列資本支出3,786,538元,年度中補助資本支出14,761,848元)
 3. 減少其他負債-3,450,005元

●現金及約當現金淨增16,067,945元

●期初現金及約當現金14,833,886元

●期末現金及約當現金30,901,831元

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- (一)其他準備金與預收收入同額增加3,110,834元
 (二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加995,779元(台灣馬自達汽車股份有限公司捐贈汽車1輛499,999元及國瑞汽車股份有限公司捐贈汽車1輛495,780元)
 (三)應付代管資產轉列受贈公積數4,473,219元(代管資產折舊數)
 (四)虧損撥用公積及折減基金填補之金額48,403,000元
 (撥用公積5,000,000元,折減基金43,403,000元)
 (五)其他應收款與基金同額增加之金額33,000元。

因應國立高級中等學校校務基金會計處理調整,帳目清理:

1. 年初民間指定資本支出捐贈款購置之固定資產,轉列「遞延收入」科目尚未提列折舊或攤銷之數額3,691,840元,本年度受贈與遞延收入同額增加995,779元,已實現部份轉列「受贈收入」科目490,711元,年終結存4,196,908元。
 2. 年初委辦計畫移撥之設備,轉列「遞延收入」科目尚未提列折舊或攤銷之數額42,085元,已實現部份轉列「受贈收入」科目21,468元,年終結存20,617元。
 3. 年初應付代收款購置之固定資產,轉列「遞延收入」科目尚未提列折舊或攤銷之數額2,400,162元,已實現部份轉列「受贈收入」科目362,326元,年終結存2,037,836元。
 4. 留本獎助學金1,000,000元。

以上遞延收入轉入受贈收入共計874,505元,年終結存7,255,361元

國立羅東高級工業職業學校校務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	560,421,718	100.00	578,888,481	100.00	-18,466,763	-3.19
流動資產	61,012,119	10.89	53,284,343	9.20	7,727,776	14.50
現金	30,901,831	5.51	14,833,886	2.56	16,067,945	108.32
銀行存款	30,901,831	5.51	14,833,886	2.56	16,067,945	108.32
流動金融資產	30,000,000	5.35	34,500,000	5.96	-4,500,000	-13.04
其他金融資產－流動	30,000,000	5.35	34,500,000	5.96	-4,500,000	-13.04
應收款項	110,288	0.02	124,882	0.02	-14,594	-11.69
其他應收款	110,288	0.02	124,882	0.02	-14,594	-11.69
預付款項	0	0.00	204,700	0.04	-204,700	-100.00
預付費用	0	0.00	204,700	0.04	-204,700	-100.00
短期貸墊款	0	0.00	3,620,875	0.63	-3,620,875	-100.00
短期墊款	0	0.00	3,620,875	0.63	-3,620,875	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,110,834	0.73	3,371,903	0.58	738,931	21.91
準備金	4,110,834	0.73	3,371,903	0.58	738,931	21.91
其他準備金	4,110,834	0.73	3,371,903	0.58	738,931	21.91
不動產、廠房及設備	223,044,876	39.80	238,469,903	41.19	-15,425,027	-6.47
土地	88,964	0.02	88,964	0.02	0	0.00
土地	88,964	0.02	88,964	0.02	0	0.00
房屋及建築	156,379,600	27.90	160,209,748	27.68	-3,830,148	-2.39
房屋及建築	208,934,096	37.28	208,934,096	36.09	0	0.00
累計折舊 房屋及建築	-52,554,496	-9.38	-48,724,348	-8.42	-3,830,148	7.86
機械及設備	40,244,071	7.18	52,302,231	9.03	-12,058,160	-23.05
機械及設備	220,102,311	39.27	223,002,433	38.52	-2,900,122	-1.30
累計折舊－機械及設備	-179,858,240	-32.09	-170,700,202	-29.49	-9,158,038	5.36
交通及運輸設備	5,392,992	0.96	5,248,202	0.91	144,790	2.76
交通及運輸設備	15,490,090	2.76	14,375,261	2.48	1,114,829	7.76
累計折舊－交通及運輸設備	-10,097,098	-1.80	-9,127,059	-1.58	-970,039	10.63
什項設備	20,939,249	3.74	20,620,758	3.56	318,491	1.54
什項設備	69,169,930	12.34	67,766,084	11.71	1,403,846	2.07
累計折舊 什項設備	-48,230,681	-8.61	-47,145,326	-8.14	-1,085,355	2.30
無形資產	4,101,533	0.73	5,736,884	0.99	-1,635,351	-28.51
無形資產	4,101,533	0.73	5,736,884	0.99	-1,635,351	-28.51
電腦軟體	4,101,533	0.73	5,736,884	0.99	-1,635,351	-28.51
其他資產	268,152,356	47.85	278,025,448	48.03	-9,873,092	-3.55
遞延資產	38,184,831	6.81	43,930,191	7.59	-5,745,360	-13.08
遞延費用	38,184,831	6.81	43,930,191	7.59	-5,745,360	-13.08
什項資產	229,967,525	41.03	234,095,257	40.44	-4,127,732	-1.76
暫付及待結轉帳項	609,189	0.11	263,702	0.05	345,487	131.01
代管資產	297,972,361	53.17	297,972,361	51.47	0	0.00

國立羅東高級工業職業學校校務基金 平衡表

中華民國112年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊—代管資產	-68,614,025	-12.24	-64,140,806	-11.08	-4,473,219	6.97
合 計	560,421,718	100.00	578,888,481	100.00	-18,466,763	-3.19

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$1,107,600及上年度決算數為 \$1,353,750
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$1,107,600及上年度決算數為 \$1,353,750

說明

1. 收設置太陽能光電發電設備租賃履約保證金\$672,000元-玉衡能源股份有限公司(以質權設定之三個月期為一期,自動轉期99次定存單NO:0366511乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)
 2. 收110學年度建教合作班學生入場實習保證金\$356,400元-龍德造船工業股份有限公司(支票乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)
 3. 收110學年度建教合作班學生入場實習保證金\$79,200元-景美科技股份有限公司(支票乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)
- 以上共計1,107,600元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	560,421,718	100.00	578,888,481	100.00	-18,466,763	-3.19