

國立羅東高級工業職業學校校務基金
收支餘細表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	261,229,000	100.00	300,474,121	100.00	39,245,121	15.02	272,806,265	100.00
教學收入	10,821,000	4.14	13,241,947	4.41	2,420,947	22.37	15,745,657	5.77
學雜費收入	4,029,000	1.54	3,917,031	1.30	-111,969	-2.78	4,005,268	1.47
學雜費減免	-970,000	-0.37	-861,831	-0.29	108,169	-11.15	-871,177	-0.32
建教合作收入	7,762,000	2.97	10,186,747	3.39	2,424,747	31.24	12,611,566	4.62
其他業務收入	250,408,000	95.86	287,232,174	95.59	36,824,174	14.71	257,060,608	94.23
學校教學研究補助收	231,696,000	88.69	231,696,000	77.11	0		212,231,000	77.80
其他補助收入	12,192,000	4.67	49,170,787	16.36	36,978,787	303.30	38,678,045	14.18
雜項業務收入	6,520,000	2.50	6,365,387	2.12	-154,613	-2.37	6,151,563	2.25
業務成本與費用	311,265,000	119.15	344,590,209	114.68	33,325,209	10.71	316,401,752	115.98
教學成本	246,697,000	94.44	242,098,879	80.57	-4,598,121	-1.86	231,644,864	84.91
教學研究及訓輔成本	238,985,000	91.48	231,938,615	77.19	-7,046,385	-2.95	219,468,439	80.45
建教合作成本	7,712,000	2.95	10,160,264	3.38	2,448,264	31.75	12,176,425	4.46
其他業務成本	14,611,000	5.59	51,068,714	17.00	36,457,714	249.52	37,210,758	13.64
學生公費及獎勵金	2,419,000	0.93	2,500,959	0.83	81,959	3.39	2,248,366	0.82
雜項業務成本	12,192,000	4.67	48,567,755	16.16	36,375,755	298.36	34,962,392	12.82
管理及總務費用	49,957,000	19.12	51,385,961	17.10	1,428,961	2.86	47,519,137	17.42
管理費用及總務費用	49,957,000	19.12	51,385,961	17.10	1,428,961	2.86	47,519,137	17.42
其他業務費用	0	0.00	36,655	0.01	36,655	--	26,993	0.01
雜項業務費用	0	0.00	36,655	0.01	36,655	--	26,993	0.01
業務賸餘(短絀)	-50,036,000	-19.15	-44,116,088	-14.68	5,919,912	-11.83	-43,595,487	-15.98
業務外收入	2,190,000	0.84	5,198,378	1.73	3,008,378	137.37	3,621,433	1.33
財務收入	205,000	0.08	369,981	0.12	164,981	80.48	241,000	0.09
利息收入	205,000	0.08	369,981	0.12	164,981	80.48	241,000	0.09
其他業務外收入	1,985,000	0.76	4,828,397	1.61	2,843,397	143.24	3,380,433	1.24
資產使用及權利金收	265,000	0.10	510,146	0.17	245,146	92.51	188,962	0.07
違規罰款收入	0	0.00	10,576	0.00	10,576	--	3,000	0.00
受贈收入	1,480,000	0.57	3,958,997	1.32	2,478,997	167.50	2,550,357	0.93
賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00	0		1,200	0.00
雜項收入	240,000	0.09	348,678	0.12	108,678	45.28	636,914	0.23
業務外費用	1,030,000	0.39	3,152,842	1.05	2,122,842	206.10	2,180,223	0.80
其他業務外費用	1,030,000	0.39	3,152,842	1.05	2,122,842	206.10	2,180,223	0.80
雜項費用	1,030,000	0.39	3,152,842	1.05	2,122,842	206.10	2,180,223	0.80
業務外賸餘(短絀)	1,160,000	0.44	2,045,536	0.68	885,536	76.34	1,441,210	0.53
本期賸餘(短絀)	-48,876,000	-18.71	-42,070,552	-14.00	6,805,448	-13.92	-42,154,277	-15.45

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111年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0		0		0	
本期賸餘	0		0		0		0	
前期未分配賸餘	0		0		0		0	
追溯適用及追溯重編之數	0		0		0		0	
公積轉列數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
分配之部	0		0		0		0	
填補累積短絀	0		0		0		0	
提存公積	0		0		0		0	
賸餘撥充基金數	0		0		0		0	
解繳公庫淨額	0		0		0		0	
其他依法分配數	0		0		0		0	
未分配賸餘	0		0		0		0	
短絀之部	135,951,000	100.00	136,292,157	100.00	341,157	0.25	124,859,605	100.00
本期短絀	48,876,000	35.95	42,070,552	30.87	-6,805,448	-13.92	42,154,277	33.76
前期待填補之短絀	87,075,000	64.05	94,221,605	69.13	7,146,605	8.21	82,705,328	66.24
追溯適用及追溯重編之數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	45,819,000	33.70	45,819,000	33.62	0		30,638,000	24.54
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	5,000,000	3.68	5,000,000	3.67	0		10,500,000	8.41
折減基金	40,819,000	30.02	40,819,000	29.95	0		20,138,000	16.13
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	90,132,000	66.30	90,473,157	66.38	341,157	0.38	94,221,605	75.46

國立羅東高級工業職業學校校務基金
平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	578,888.481	100.00	611,345.114	100.00	-32,456.633	-5.31	負債	267,756.460	46.25	282,801.461	46.26	-15,045.001	-5.32
流動資產	53,284.343	9.20	60,496.212	9.90	-7,211.869	-11.92	流動負債	24,069.530	4.16	35,341.682	5.78	-11,272.152	-31.89
現金	14,833.886	2.56	31,196.058	5.10	-16,362.172	-52.45	應付數項	5,953.643	1.03	2,777.056	0.45	3,176.587	114.39
銀行存款	14,833.886	2.56	31,196.058	5.10	-16,362.172	-52.45	應付代收款	5,805.621	1.00	2,677.879	0.44	3,127.742	116.80
流動金融資產	34,500.000	5.96	25,500.000	4.17	9,000.000	35.29	應付費用	148.022	0.03	99.177	0.02	48.845	49.25
其他金融資產—流動	34,500.000	5.96	25,500.000	4.17	9,000.000	35.29	預收數項	18,115.887	3.13	32,564.626	5.33	-14,448.739	-44.37
應收數項	124,882.00	0.02	17,230.00	0.00	107,652.00	624.79	預收收入	18,115.887	3.13	32,564.626	5.33	-14,448.739	-44.37
其他應收款	124,882.00	0.02	17,230.00	0.00	107,652.00	624.79	其他負債	243,686.930	42.10	247,459.779	40.48	-3,772.849	-1.52
預付款項	204,700.00	0.04	119,680.00	0.02	85,020.00	71.04	權益負債	7,134.087	1.23	6,288.091	1.03	845.996	13.45
預付費用	204,700.00	0.04	119,680.00	0.02	85,020.00	71.04	遞延收入	7,134.087	1.23	6,288.091	1.03	845.996	13.45
短期貸墊款	3,620.875	0.63	3,663,244.00	0.60	-42,369.00	-1.16	什項負債	236,552.843	40.86	241,171.688	39.45	-4,618.845	-1.92
短期墊款	3,620.875	0.63	3,663,244.00	0.60	-42,369.00	-1.16	存入保證金	2,721,288.00	0.47	3,022,689.00	0.49	-301,401.00	-9.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,371,903.00	0.58	6,259,718.00	1.02	-2,887,815.00	-46.13	應付代管資	233,831,555.00	40.39	238,148,999.00	38.95	-4,317,444.00	-1.81
準備金	3,371,903.00	0.58	6,259,718.00	1.02	-2,887,815.00	-46.13	淨值	311,132.021	53.75	328,543.653	53.74	-17,411.632	-5.30
其他準備金	3,371,903.00	0.58	6,259,718.00	1.02	-2,887,815.00	-46.13	基金	389,774.670	67.33	410,420.994	67.13	-20,646.324	-5.03
不動產、廠房及設備	238,469.903	41.19	246,745.705	40.36	-8,275.802	-3.35	基金	389,774.670	67.33	410,420.994	67.13	-20,646.324	-5.03
土地	88,964.00	0.02	88,964.00	0.01	0.00	0.00	基金	389,774.670	67.33	410,420.994	67.13	-20,646.324	-5.03
土地	88,964.00	0.02	88,964.00	0.01	0.00	0.00	公積	11,830.508	2.04	12,344.264	2.02	-513.756	-4.16
房屋及建築	160,209.748	27.68	164,039.901	26.83	-3,830.153	-2.33	資本公積	11,830.508	2.04	12,344.264	2.02	-513.756	-4.16
房屋及建築	208,934.096	36.09	208,934.096	34.18	0.00	0.00	受贈公積	11,830.508	2.04	12,344.264	2.02	-513.756	-4.16
累計折舊—房屋及建築	-48,724.348	-8.42	-44,894.195	-7.34	-3,830.153	8.53	累積虧絀	-90,473.157	-15.63	-94,221.605	-15.41	3,748.448	-3.98
機械及設備	52,302.231	9.03	58,215.210	9.52	-5,912.979	-10.16	累積虧絀	-90,473.157	-15.63	-94,221.605	-15.41	3,748.448	-3.98
機械及設備	223,002.433	38.52	217,681.973	35.61	5,320.460	2.44	累積虧絀	-90,473.157	-15.63	-94,221.605	-15.41	3,748.448	-3.98
累計折舊—機械及設備	-170,700.202	-29.49	-159,466.763	-26.08	-11,233.439	7.04							
交通及運輸設備	5,248.202	0.91	4,009.553	0.66	1,238.649	30.89							
交通及運輸設備	14,375.261	2.48	12,686.892	2.08	1,688.369	13.31							
累計折舊—交通及運輸設備	-9,127.059	-1.58	-8,677.339	-1.42	-449.720	5.18							
什項設備	20,620.758	3.56	20,392.077	3.34	228.681	1.12							
什項設備	67,766.084	11.71	65,973.799	10.79	1,792.285	2.72							
累計折舊—什項設備	-47,145.326	-8.14	-45,581.722	-7.46	-1,563.604	3.43							
無形資產	5,736.884	0.99	5,813.926	0.95	-77.042	-1.33							
無形資產	5,736.884	0.99	5,813.926	0.95	-77.042	-1.33							
電腦軟體	5,736.884	0.99	5,813.926	0.95	-77.042	-1.33							
其他資產	278,025.448	48.03	292,029.553	47.77	-14,004.105	-4.80							
遞延資產	43,930.191	7.59	53,880.554	8.81	-9,950.363	-18.47							
遞延費用	43,930.191	7.59	53,880.554	8.81	-9,950.363	-18.47							
什項資產	234,095.257	40.44	238,148.999	38.95	-4,053.742	-1.70							
暫付及待結轉帳項	263.702	0.05	0.00	0.00	263.702								
代管資產	297,972.361	51.47	297,803.561	48.71	168.800	0.06							
累計折舊—代管資產	-64,140.806	-11.08	-59,654.562	-9.76	-4,486.244	7.52							
合計	578,888.481	100.00	611,345.114	100.00	-32,456.633	-5.31	合計	578,888.481	100.00	611,345.114	100.00	-32,456.633	-5.31

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$1,353,750及上年度決算數為 \$1,464,000

2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$1,353,750及上年度決算數為 \$1,464,000

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(以實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111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$151,500元-協易機械工業股份有限公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)

3. 收111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$151,500元-泰權鋼鐵有限公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)

4. 收111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$151,500元-申川機械工廠股份有限公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)

5. 收111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$227,250元-鹿德造船工業股份有限公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)

以上共計1,353,750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111年度

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	-2,980,000	-4,250,500	-1,270,500	42.63
本期賸餘(短絀)	-48,876,000	-42,070,552	6,805,448	-13.92
利息股利之調整	-205,000	-369,981	-164,981	80.48
利息收入	-205,000	-369,981	-164,981	80.48
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-49,081,000	-42,440,533	6,640,467	-13.53
調整項目	46,089,000	38,113,412	-7,975,588	-17.30
折舊、減損及折耗	29,461,000	29,590,487	129,487	0.44
房屋及建築	3,798,000	3,830,153	32,153	0.85
機械及設備	17,628,000	17,427,316	-200,684	-1.14
交通及運輸設備	844,000	954,770	110,770	13.12
什項設備	2,684,000	2,892,004	208,004	7.75
代管資產	4,507,000	4,486,244	-20,756	-0.46
攤銷	17,108,000	17,803,827	695,827	4.07
攤銷電腦軟體	1,706,000	1,824,671	118,671	6.96
其他攤銷費用	15,402,000	15,979,156	577,156	3.75
其他	-480,000	4,555,825	5,035,825	--
遞延收入	-480,000	-703,893	-223,893	46.64
遞延收入-受贈收入	-480,000	-703,893	-223,893	46.64
其他	0	5,259,718	5,259,718	--
流動資產淨減(淨增)	0	-192,672	-192,672	--
流動負債淨增(淨減)	0	-13,644,055	-13,644,055	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-2,992,000	-4,327,121	-1,335,121	44.62
收取利息	12,000	76,621	64,621	538.51
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-2,980,000	-4,250,500	-1,270,500	42.63
▼投資活動之現金流量	-20,228,000	-29,439,165	-9,211,165	45.54
減少流動金融資產及短期貸款	0	45,375,887	45,375,887	--
減少流動金融資產	0	34,500,000	34,500,000	--
減少短期貸款	0	10,875,887	10,875,887	--
收取利息	193,000	293,360	100,360	52.00
增加流動金融資產及短期貸款	0	-54,333,518	-54,333,518	--
增加流動金融資產	0	-43,500,000	-43,500,000	--
增加短期貸款	0	-10,833,518	-10,833,518	--
增加不動產、廠房及設備、礦產	-13,151,000	-12,734,770	416,230	-3.17
增加不動產、廠房及設備	-13,151,000	-12,734,770	416,230	-3.17
固定資產之增置	-13,151,000	-12,734,770	416,230	-3.17
機械及設備	-8,678,000	-8,280,555	397,445	-4.58
交通及運輸設備	-2,198,000	-1,333,530	864,470	-39.33
什項設備	-2,275,000	-3,120,685	-845,685	37.17
增加無形資產及其他資產	-7,270,000	-8,040,124	-770,124	10.59
增加無形資產	-110,000	-1,747,629	-1,637,629	1,488.75
增加其他資產	-7,160,000	-6,292,495	867,505	-12.12
增加其他資產	0	-263,702	-263,702	--
增加遞延費用	-7,160,000	-6,028,793	1,131,207	-15.80
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-20,228,000	-29,439,165	-9,211,165	45.54
▼籌資活動之現金流量	30,511,000	17,327,493	-13,183,507	-43.21
增加短期債務、流動金融負債及	0	3,942,578	3,942,578	--
增加其他負債	0	3,942,578	3,942,578	--
增加基金、公積及增補短絀	30,511,000	17,628,894	-12,882,106	-42.22
增加基金	30,511,000	17,628,894	-12,882,106	-42.22
公庫撥款增置固定資產	23,241,000	9,678,929	-13,562,071	-58.35
公庫增撥無形資產	110,000	979,000	869,000	790.00
公庫增撥遞延資產	7,160,000	6,970,965	-189,035	-2.64
減少短期債務、流動金融負債及	0	-4,243,979	-4,243,979	--
減少其他負債	0	-4,243,979	-4,243,979	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	30,511,000	17,327,493	-13,183,507	-43.21
▼匯率影響數	0	0	0	0
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	7,303,000	-16,362,172	-23,665,172	--
▼期初現金及約當現金	40,520,000	31,196,058	-9,323,942	-23.01
▼期末現金及約當現金	47,823,000	14,833,886	-32,989,114	-68.98
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
其他準備金與預收收入同額增加	0	2,371,903	2,371,903	--
其他準備金與預收收入同額增加	0	2,371,903	2,371,903	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同	0	1,549,889	1,549,889	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同	0	1,549,889	1,549,889	--
機械及設備	0	690,000	690,000	--
交通及運輸設備	0	859,889	859,889	--
不動產、廠房及設備與基金同額增	3,780,000	2,543,782	-1,236,218	-32.70
撥入不動產、廠房及設備明細(3,780,000	2,543,782	-1,236,218	-32.70
機械及設備	3,780,000	2,543,782	-1,236,218	-32.70
代管資產與應付代管資產同額增加	0	168,800	168,800	--
代管資產與應付代管資產同額增加	0	168,800	168,800	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,507,000	4,486,244	-20,756	-0.46
盈餘分配與虧損抵補之金額	-45,819,000	-45,819,000	0	0
撥存(撥用-)公積	-5,000,000	-5,000,000	0	0
撥存撥充(折減-)基金	-40,819,000	-40,819,000	0	0

一、業務活動之現金流量-4,250,500元

- 1.本期賸餘(短絀) -42,070,552元
- 2.利息股利之調整-369,981元
- 3.未計利息股利之本期賸餘(短絀) -42,440,533元
- 4.調整項目38,113,412元
 - (1)本年度折舊29,590,487元
 - (2)本年度攤銷17,803,827元
 - (3)其他4,555,825元(民間捐贈之指定用途支出5,259,718元與遞延收入轉列受贈收入-703,893元)
 - (4)流動資產淨增192,672元
 - (5)流動負債淨減13,644,055元
- 5.未計利息股利之現金流出4,327,121元
- 6.收取利息76,621元(活存利息)

二、投資活動之現金流量-29,439,165元

- 1.減少流動金融資產及短期貸款45,375,887元
- 2.收取利息(定存) 293,360元
- 3.增加流動金融資產及短期貸款-54,333,518元
- 4.增加不動產、廠房及設備、礦產資源-12,734,770元
- 5.增加無形資產及其他資產-8,040,124元

三、籌資活動之現金流量17,327,493元

- 1.增加其他負債3,942,578元(存入保證金)
 - 2.增加基金及公積17,628,894元
(基本及移列資本支出3,790,368元,年度中補助資本支出13,838,526元)
 - 3.減少其他負債-4,243,979元
- 現金及約當現金淨減16,362,172元
 - 期初現金及約當現金31,196,058元
 - 期末現金及約當現金14,833,886元

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- (一)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加1,549,889元(財團法人中興保全文教基金會捐贈機器人20臺及筆記型電腦5臺690,000元、台灣馬自達汽車股份有限公司捐贈汽車1輛285,000元及國瑞汽車股份有限公司捐贈汽車1輛574,889元)
- (二)應付代管資產轉列受贈公積數4,486,244元(代管資產折舊數)
- (三)代管資產與應付代管資產同額增加168,800元，係土地公告地價重估增值，代管資產帳面價值增加168,800元、應付代管資產增加168,800元。
- (四)其他準備金與預收收入同額增加2,371,903元
- (五)虧損撥用公積及折減基金填補之金額45,819,000元
(撥用公積5,000,000元，折減基金40,819,000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2,462,158元，本年度受贈與遞延收入同額增加1,549,889元，已實現部份轉列「受贈收入」科目320,207元，年終結存3,691,840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63,543元，已實現部份轉列「受贈收入」科目21,458元，年終結存42,085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2,762,390元，已實現部份轉列「受贈收入」科目362,228元，年終結存2,400,162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703,893元，年終結存7,134,087元