

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110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	235,983,000	100.00	272,806,265	100.00	36,823,265	15.60	246,231,743	100.00
教學收入	9,282,000	3.93	15,745,657	5.77	6,463,657	69.64	10,661,301	4.33
學雜費收入	4,233,000	1.79	4,005,268	1.47	-227,732	-5.38	4,184,172	1.70
學雜費減免	-1,041,000	-0.44	-871,177	-0.32	169,823	-16.31	-864,251	-0.35
建教合作收入	6,090,000	2.58	12,611,566	4.62	6,521,566	107.09	7,341,380	2.98
其他業務收入	226,701,000	96.07	257,060,608	94.23	30,359,608	13.39	235,570,442	95.67
學校教學研究補助收	212,231,000	89.93	212,231,000	77.80	0	0.00	209,662,000	85.15
其他補助收入	7,650,000	3.24	38,678,045	14.18	31,028,045	405.60	18,994,398	7.71
雜項業務收入	6,820,000	2.89	6,151,563	2.25	-668,437	-9.80	6,914,044	2.81
業務成本與費用	272,773,000	115.59	316,401,752	115.98	43,628,752	15.99	286,214,748	116.24
教學成本	217,300,000	92.08	231,644,864	84.91	14,344,864	6.60	219,520,969	89.15
教學研究及訓輔成本	211,260,000	89.52	219,468,439	80.45	8,208,439	3.89	212,239,554	86.20
建教合作成本	6,040,000	2.56	12,176,425	4.46	6,136,425	101.60	7,281,415	2.96
其他業務成本	9,852,000	4.17	37,210,758	13.64	27,358,758	277.70	20,866,642	8.47
學生公費及獎勵金	2,202,000	0.93	2,248,366	0.82	46,366	2.11	2,207,806	0.90
雜項業務成本	7,650,000	3.24	34,962,392	12.82	27,312,392	357.02	18,658,836	7.58
管理及總務費用	45,621,000	19.33	47,519,137	17.42	1,898,137	4.16	45,800,172	18.60
管理費用及總務費用	45,621,000	19.33	47,519,137	17.42	1,898,137	4.16	45,800,172	18.60
其他業務費用	0	0.00	26,993	0.01	26,993		26,965	0.01
雜項業務費用	0	0.00	26,993	0.01	26,993		26,965	0.01
業務賸餘(短絀)	-36,790,000	-15.59	-43,595,487	-15.98	-6,805,487	18.50	-39,983,005	-16.24
業務外收入	1,658,000	0.70	3,621,433	1.33	1,963,433	118.42	4,094,118	1.66
財務收入	280,000	0.12	241,000	0.09	-39,000	-13.93	306,957	0.12
利息收入	280,000	0.12	241,000	0.09	-39,000	-13.93	306,957	0.12
其他業務外收入	1,378,000	0.58	3,380,433	1.24	2,002,433	145.31	3,787,161	1.54
資產使用及權利金收	300,000	0.13	188,962	0.07	-111,038	-37.01	289,816	0.12
違規罰款收入	0	0.00	3,000	0.00	3,000		333,068	0.14
受贈收入	918,000	0.39	2,550,357	0.93	1,632,357	177.82	2,930,220	1.19
賠(補)償收入	0	0.00	1,200	0.00	1,200		0	0.00
雜項收入	160,000	0.07	636,914	0.23	476,914	298.07	234,057	0.10
業務外費用	550,000	0.23	2,180,223	0.80	1,630,223	296.40	2,704,242	1.10
其他業務外費用	550,000	0.23	2,180,223	0.80	1,630,223	296.40	2,704,242	1.10
雜項費用	550,000	0.23	2,180,223	0.80	1,630,223	296.40	2,704,242	1.10
業務外賸餘(短絀)	1,108,000	0.47	1,441,210	0.53	333,210	30.07	1,389,876	0.56
本期賸餘(短絀)	-35,682,000	-15.12	-42,154,277	-15.45	-6,472,277	18.14	-38,593,129	-15.67

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110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	113,572,000	100.00	124,859,605	100.00	11,287,605	9.94	113,343,328	100.00
本期短絀	35,682,000	31.42	42,154,277	33.76	6,472,277	18.14	38,593,129	34.05
前期待填補之短絀	77,890,000	68.58	82,705,328	66.24	4,815,328	6.18	74,750,199	65.95
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	30,638,000	26.98	30,638,000	24.54	0	0.00	30,638,000	27.03
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	10,500,000	9.25	10,500,000	8.41	0	0.00	22,638,000	19.97
折減基金	20,138,000	17.73	20,138,000	16.13	0	0.00	8,000,000	7.06
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	82,934,000	73.02	94,221,605	75.46	11,287,605	13.61	82,705,328	72.97

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110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼營業活動之現金流量	6,872,000	6,571,672	7,443,672	-853.63
本期賸餘(短絀)	-35,687,000	-49,354,277	-6,473,727	-18.14
利息股利之調整	-280,000	-241,000	39,000	-13.93
利息收入	-280,000	-241,000	39,000	-13.93
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-35,967,000	-49,395,277	-6,433,277	17.89
調整項目	35,058,000	48,934,788	13,876,788	39.58
折舊-減損及折耗	25,780,000	29,721,034	3,941,034	15.29
房屋及建築	3,798,000	5,808,341	10,341	0.27
機械及設備	14,688,000	17,945,372	3,257,372	22.18
交通及運輸設備	696,000	775,799	169,799	28.02
什項設備	2,160,000	2,663,437	503,437	23.31
代管資產	4,528,000	4,528,085	85	0.00
攤銷	9,696,000	14,075,843	4,379,843	45.17
攤銷短期債	894,000	1,622,875	818,875	101.85
其他攤銷費用	8,892,000	12,452,968	3,560,968	40.04
其他	-418,000	2,163,840	2,581,840	-617.67
遞延收入	-418,000	-420,060	-2,060	0.49
其他	0	2,583,900	2,583,900	
流動資產淨減(淨增)	0	193,261	193,261	
流動負債淨增(淨減)	0	2,781,010	2,781,010	
未計利息股利之現金流入(流出)	-904,000	6,539,511	7,443,511	-873.40
收取利息	32,000	32,161	161	0.50
▼營業活動之淨現金流入(流出)	-872,000	6,571,672	7,443,672	-853.63
▼投資活動之現金流量	-18,274,000	-33,807,118	-15,533,118	85.00
減少流動金融資產及短期貸款	0	14,153,751	14,153,751	
減少流動金融資產	0	9,000,000	9,000,000	
減少短期貸款	0	5,153,751	5,153,751	
收取利息	248,000	208,839	-39,161	-15.79
增加流動金融資產及短期貸款	0	-12,663,244	-12,663,244	
增加流動金融資產	0	-9,000,000	-9,000,000	
增加短期貸款	0	-3,663,244	-3,663,244	
增加不動產、廠房及設備-購置	-16,050,000	-15,514,929	535,071	-3.33
增加不動產、廠房及設備	-16,050,000	-15,514,929	535,071	-3.33
固定資產之增置	-16,050,000	-15,514,929	535,071	-3.33
房屋及建築	0	-1,407,984	-1,407,984	
機械及設備	-12,766,000	-10,302,846	2,463,154	-19.79
交通及運輸設備	-1,000,000	-271,950	728,050	-72.81
什項設備	-2,284,000	-5,529,129	-3,245,129	54.65
增加無形資產及其他資產	-372,000	-19,991,835	-17,519,835	788.77
增加無形資產	-372,000	-2,295,334	-1,923,334	517.03
增加其他資產	-2,100,000	-17,696,201	-15,596,201	742.68
增加遞延費用	-2,100,000	-17,696,201	-15,596,201	742.68
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-18,274,000	-33,807,118	-15,533,118	85.00
▼籌資活動之現金流量	17,472,000	23,345,954	5,873,954	33.62
增加短期債、流動金融負債及其他	0	6,072,137	6,072,137	
增加其他負債	0	6,072,137	6,072,137	
增加基金、公積及捐贈短絀	17,472,000	21,954,373	4,482,373	25.65
增加基金	17,472,000	21,954,373	4,482,373	25.65
公庫撥款增置固定資產	15,000,000	10,612,498	-4,387,502	-29.25
公庫增撥無形資產	372,000	122,000	-250,000	-67.20
公庫增撥無形資產	2,100,000	11,219,875	9,119,875	434.78
減少短期債、流動金融負債及其他	0	-4,680,556	-4,680,556	
減少其他負債	0	-4,680,556	-4,680,556	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	17,472,000	23,345,954	5,873,954	33.62
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,674,000	-3,889,492	-2,215,492	132.35
期初現金及約當現金	36,284,000	35,085,550	-1,198,450	-3.30
期末現金及約當現金	34,610,000	31,196,058	-3,413,942	-9.86
▼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	3,004,718	3,004,718	
其他準備金與預收收入同額增加	0	3,004,718	3,004,718	
其他準備金與遞延收入同額增加	0	2,255,000	2,255,000	
其他準備金與遞延收入同額增加	0	2,255,000	2,255,000	
不動產、廠房及設備與遞延收入	0	1,281,984	1,281,984	
不動產、廠房及設備與遞延收入	0	1,281,984	1,281,984	
機械及設備	0	76,066	76,066	
交通及運輸設備	0	151,200	151,200	
什項設備	0	1,054,718	1,054,718	
代管資產與應付代管資產同額增加	0	-76,066	-76,066	
代管資產與應付代管資產同額增加	0	-76,066	-76,066	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,528,000	4,528,085	85	0.00
盈餘分配與虧損補正之金額	-30,638,000	-30,638,000	0	0.00
撥存(撥用-)公積	-10,500,000	-10,500,000	0	0.00
撥存(撥用-)基金	-20,138,000	-20,138,000	0	0.00

附 註：
 一、營業活動之現金流量6,571,672元
 1. 本期賸餘(短絀) 42,154,277元
 2. 利息股利之調整 -241,000元
 3. 未計利息股利之本期賸餘(短絀) -42,395,277元
 4. 調整項目 48,934,788元
 (1) 本年度折舊 29,721,034元
 (2) 本年度攤銷 14,075,643元
 (3) 其他 2,163,840元(民間捐贈之指定用途支出 2,583,900元與遞延收入轉列受贈收入 -420,060元)
 (4) 流動資產淨減 193,261元
 (5) 流動負債淨增 2,781,010元
 5. 未計利息股利之現金流入 6,539,511元
 6. 收取利息 32,161元(活存利息)
 二、投資活動之現金流量 -33,807,118元
 1. 減少流動金融資產及短期貸款 14,153,751元
 2. 收取利息(定存) 208,839元
 3. 增加流動金融資產及短期貸款 -12,663,244元
 4. 增加不動產、廠房及設備、購置資產 -15,514,929元
 5. 增加無形資產及其他資產 -19,991,835元
 三、籌資活動之現金流量 23,345,954元
 1. 增加其他負債 6,072,137元(存入保證金)
 2. 增加基金及公積 21,954,373元
 (基本及移列資本支出 13,793,000元, 年度中補助資本支出 18,161,373元)
 3. 減少其他負債 4,680,556元
 ●現金及約當現金淨減 3,889,492元
 ●期初現金及約當現金 35,085,550元
 ●期末現金及約當現金 31,196,058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 1,281,984元(精進12年國教移撥 76,066元、山藥機專捐機車三台 151,200元、冷氣維護購置冷氣 1,054,718元)
 (二)應付代管資產轉列受贈公積 4,528,085元(代管資產折數)
 (三)代管資產與應付代管資產同額減少 76,066元, 俸建教育計畫(精進12年國教)代管資產移撥學校、代管資產帳面價值減少 76,066元(原值 89,798元減累計折舊 13,732元)、應付代管資產減少 76,066元
 (四)其他準備金與預收收入同額增加 3,004,718元
 (五)其他準備金與遞延收入同額增加 2,255,000元
 (六)虧損撥用公積及折減基金填補之金額 30,638,000元
 (撥用公積 10,500,000元, 折減基金 20,138,000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. 年初期間指定資本支出與撥款購買之固定資產、轉列「遞延收入」科目尚未提列折舊或攤銷之數額 125,780元, 本年度受贈與遞延收入同額增加 2,406,200元, 已實現部份轉列「受贈收入」科目 69,822元, 年終結存 2,462,158元。
 2. 本年度設備與遞延收入同額增加(委辦計畫移撥之設備) 76,066元, 已實現部份轉列「受贈收入」科目 12,523元, 年終結存 63,543元。
 3. 年初應付代收購買之固定資產、轉列「遞延收入」科目尚未提列折舊或攤銷之數額 2,045,387元, 本年度設備與遞延收入同額增加 1,054,718元, 已實現部份轉列「受贈收入」科目 337,715元, 年終結存 762,390元。
 4. 留本學期學金 1,000,000元。
 以上遞延收入轉入受贈收入共計 420,060元, 年終結存 6,288,091元

國立羅東高級工業職業學校校務基金
平衡表

中華民國110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	611,345,114	100.00	621,326,851	100.00	-9,981,737	-1.61	負債	282,801,461	46.26	277,111,379	44.60	5,690,082	2.05
流動資產	60,496,212	9.90	66,069,472	10.63	-5,573,260	-8.44	流動負債	35,341,682	5.78	29,555,954	4.76	5,785,728	19.58
現金	31,196,058	5.10	35,085,550	5.65	-3,889,492	-11.09	應付款項	2,777,056	0.45	3,243,395	0.52	-466,339	-14.38
銀行存款	31,196,058	5.10	35,085,550	5.65	-3,889,492	-11.09	應付代收款	2,677,879	0.44	3,192,696	0.51	-514,817	-16.12
流動金融資產	25,500,000	4.17	25,500,000	4.10	0	0.00	應付費用	99,177	0.02	50,699	0.01	48,478	95.62
其他金融資產－流動	25,500,000	4.17	25,500,000	4.10	0	0.00	預收款項	32,564,626	5.33	26,312,559	4.23	6,252,067	23.76
應收款項	17,230	0.00	84,933	0.01	-67,703	-79.71	預收收入	32,564,626	5.33	26,312,559	4.23	6,252,067	23.76
其他應收款	17,230	0.00	84,933	0.01	-67,703	-79.71	其他負債	247,459,779	40.48	247,555,425	39.84	-95,646	-0.04
預付款項	119,680	0.02	245,238	0.04	-125,558	-51.20	遞延負債	6,288,091	1.03	3,171,167	0.51	3,116,924	98.29
預付費用	119,680	0.02	245,238	0.04	-125,558	-51.20	遞延收入	6,288,091	1.03	3,171,167	0.51	3,116,924	98.29
短期貸墊款	3,663,244	0.60	5,153,751	0.83	-1,490,507	-28.92	什項負債	241,171,688	39.45	244,384,258	39.33	-3,212,570	-1.31
短期墊款	3,663,244	0.60	5,153,751	0.83	-1,490,507	-28.92	存入保證金	3,022,689	0.49	1,631,108	0.26	1,391,581	85.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,259,718	1.02	3,583,900	0.58	2,675,818	74.66	應付代管資產	238,148,999	38.95	242,753,150	39.07	-4,604,151	-1.90
準備金	6,259,718	1.02	3,583,900	0.58	2,675,818	74.66	淨值	328,543,653	53.74	344,215,472	55.40	-15,671,819	-4.55
其他準備金	6,259,718	1.02	3,583,900	0.58	2,675,818	74.66	基金	410,420,994	67.13	408,604,621	65.76	1,816,373	0.44
不動產、廠房及設備	246,745,705	40.36	255,141,741	41.06	-8,396,036	-3.29	基金	410,420,994	67.13	408,604,621	65.76	1,816,373	0.44
土地	88,964	0.01	88,964	0.01	0	0.00	基金	410,420,994	67.13	408,604,621	65.76	1,816,373	0.44
土地	88,964	0.01	88,964	0.01	0	0.00	公債	12,344,264	2.02	18,316,179	2.95	-5,971,915	-32.60
房屋及建築	164,039,901	26.83	166,440,261	26.79	-2,400,360	-1.44	資本公積	12,344,264	2.02	18,316,179	2.95	-5,971,915	-32.60
房屋及建築	208,934,096	34.18	207,526,115	33.40	1,407,981	0.68	受贈公積	12,344,264	2.02	18,316,179	2.95	-5,971,915	-32.60
累計折舊－房屋及建	-44,894,195	-7.34	-41,085,854	-6.61	-3,808,341	-9.27	累積盈餘	-94,221,605	-15.41	-82,705,328	-13.31	-11,516,277	13.92
機械及設備	58,215,210	9.52	65,781,670	10.59	-7,566,460	-11.50	累積短絀	-94,221,605	-15.41	-82,705,328	-13.31	-11,516,277	13.92
機械及設備	217,681,973	35.61	215,618,504	34.70	2,063,469	0.96							
累計折舊－機械及設	-159,466,763	-26.08	-149,836,834	-24.12	-9,629,929	-6.43							
交通及運輸設備	4,009,553	0.66	4,362,202	0.70	-352,649	-8.08							
交通及運輸設備	12,686,892	2.08	13,331,668	2.15	-644,776	-4.84							
累計折舊－交通及運輸設備	-8,677,339	-1.42	-8,969,466	-1.44	292,127	-3.26							
什項設備	20,392,077	3.34	18,468,644	2.97	1,923,433	10.41							
什項設備	65,973,799	10.79	67,185,465	10.81	-1,211,666	-1.80							
累計折舊－什項設備	-45,581,722	-7.46	-48,716,821	-7.84	3,135,099	-6.44							
無形資產	5,813,926	0.95	5,141,467	0.83	672,459	13.08							
無形資產	5,813,926	0.95	5,141,467	0.83	672,459	13.08							
電腦軟體	5,813,926	0.95	5,141,467	0.83	672,459	13.08							
其他資產	292,029,553	47.77	291,390,271	46.90	639,282	0.22							
遞延資產	53,880,554	8.81	48,637,121	7.83	5,243,433	10.78							
遞延費用	53,880,554	8.81	48,637,121	7.83	5,243,433	10.78							
什項資產	238,148,999	38.95	242,753,150	39.07	-4,604,151	-1.90							
代管資產	297,803,561	48.71	297,893,359	47.94	-89,798	-0.03							
累計折舊－代管資產	-59,654,562	-9.76	-55,140,209	-8.87	-4,514,353	8.19							
合 計	611,345,114	100.00	621,326,851	100.00	-9,981,737	-1.61	合 計	611,345,114	100.00	621,326,851	100.00	-9,981,737	-1.61

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$1,464,000及上年度決算數為 \$1,992,900
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$1,464,000及上年度決算數為 \$1,992,900

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\$144,000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110學年度建教合作班學生入場實習保證金\$180,000元-香港商麥迪亞亞太有限公司臺灣分公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)
4. 收110學年度建教合作班學生入場實習保證金\$144,000元-台灣良塚精工股份有限公司(定存單乙紙,存入本校台銀保管品專戶寄存)
5. 收110學年度建教合作班學生入場實習保證金\$324,000元-龍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1,464,000元