

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113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	297,220,000	100.00	298,508,886	100.00	1,288,886	0.43	282,453,570	100.00
教學收入	8,438,000	2.84	12,153,226	4.07	3,715,226	44.03	10,411,723	3.69
學雜費收入	3,872,000	1.30	3,613,006	1.21	-258,994	-6.69	3,730,264	1.32
學雜費減免	-879,000	-0.30	-699,508	-0.23	179,492	-20.42	-806,755	-0.29
建教合作收入	5,445,000	1.83	9,239,728	3.10	3,794,728	69.69	7,488,214	2.65
其他業務收入	288,782,000	97.16	286,355,660	95.93	-2,426,340	-0.84	272,041,847	96.31
學校教學研究補助收	251,487,000	84.61	251,474,640	84.24	-12,360	-	232,723,000	82.39
其他補助收入	31,235,000	10.51	28,853,433	9.67	-2,381,567	-7.62	32,559,713	11.53
雜項業務收入	6,060,000	2.04	6,027,587	2.02	-32,413	-0.53	6,759,134	2.39
業務成本與費用	351,240,000	118.18	333,473,599	111.71	-17,766,401	-5.06	325,283,306	115.16
教學成本	264,992,000	89.16	249,499,998	83.58	-15,492,002	-5.85	241,694,074	85.57
教學研究及訓輔成本	259,597,000	87.34	240,328,920	80.51	-19,268,080	-7.42	234,225,255	82.93
建教合作成本	5,395,000	1.82	9,171,078	3.07	3,776,078	69.99	7,468,819	2.64
其他業務成本	33,734,000	11.35	30,782,922	10.31	-2,951,078	-8.75	34,598,289	12.25
學生公費及獎勵金	2,499,000	0.84	2,460,442	0.82	-38,558	-1.54	2,511,071	0.89
雜項業務成本	31,235,000	10.51	28,322,480	9.49	-2,912,520	-9.32	32,087,218	11.36
管理及總務費用	52,514,000	17.67	53,168,279	17.81	654,279	1.25	48,697,989	17.24
管理費用及總務費用	52,514,000	17.67	53,168,279	17.81	654,279	1.25	48,697,989	17.24
其他業務費用	0	0.00	22,400	0.01	22,400	--	292,954	0.10
雜項業務費用	0	0.00	22,400	0.01	22,400	--	292,954	0.10
業務賸餘(短絀)	-54,020,000	-18.18	-34,964,713	-11.71	19,055,287	-35.27	-42,829,736	-15.16
業務外收入	3,205,000	1.08	8,508,947	2.85	5,303,947	165.49	7,362,700	2.61
財務收入	400,000	0.13	1,037,761	0.35	637,761	159.44	837,832	0.30
利息收入	400,000	0.13	1,037,761	0.35	637,761	159.44	837,832	0.30
其他業務外收入	2,805,000	0.94	7,471,186	2.50	4,666,186	166.35	6,524,868	2.31
資產使用及權利金收	360,000	0.12	515,958	0.17	155,958	43.32	422,751	0.15
違規罰款收入	0	0.00	348,722	0.12	348,722	--	0	0.00
受贈收入	2,155,000	0.73	6,468,958	2.17	4,313,958	200.18	5,879,553	2.08
雜項收入	290,000	0.10	137,548	0.05	-152,452	-52.57	222,564	0.08
業務外費用	1,545,000	0.52	5,124,201	1.72	3,579,201	231.66	4,785,619	1.69
其他業務外費用	1,545,000	0.52	5,124,201	1.72	3,579,201	231.66	4,785,619	1.69
雜項費用	1,545,000	0.52	5,124,201	1.72	3,579,201	231.66	4,785,619	1.69
業務外賸餘(短絀)	1,660,000	0.56	3,384,746	1.13	1,724,746	103.90	2,577,081	0.91
本期賸餘(短絀)	-52,360,000	-17.62	-31,579,967	-10.58	20,780,033	-39.69	-40,252,655	-14.25

**國立羅東高級工業職業學校校務基金
平衡表**

中華民國113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	315,293,514	100.00	331,063,382	100.00	-15,769,868	-4.76	負債	37,139,886	11.78	37,129,411	11.22	10,475	0.03
流動資產	72,549,881	23.01	61,012,119	18.43	11,537,762	18.91	流動負債	27,906,592	8.85	26,926,369	8.13	980,223	3.64
現金	32,071,517	10.17	30,901,831	9.33	1,169,686	3.79	應付款項	6,896,370	2.19	3,983,368	1.20	2,913,002	73.13
銀行存款	32,071,517	10.17	30,901,831	9.33	1,169,686	3.79	應付代收	6,428,914	2.04	3,773,326	1.14	2,655,588	70.38
流動金融資產	39,000,000	12.37	30,000,000	9.06	9,000,000	30.00	應付費用	467,456	0.15	210,042	0.06	257,414	122.55
其他金融資產－流動	39,000,000	12.37	30,000,000	9.06	9,000,000	30.00	預收款項	21,010,222	6.66	22,943,001	6.93	-1,932,779	-8.42
應收款項	1,437,518	0.46	110,288	0.03	1,327,230	1,203.42	預收收入	21,010,222	6.66	22,943,001	6.93	-1,932,779	-8.42
其他應收款	1,437,518	0.46	110,288	0.03	1,327,230	1,203.42	其他負債	9,233,294	2.93	10,203,042	3.08	-969,748	-9.50
預付款項	40,846	0.01	0	0.00	40,846		遞延負債	6,480,409	2.06	7,255,361	2.19	-774,952	-10.68
預付費用	40,846	0.01	0	0.00	40,846		遞延收入	6,480,409	2.06	7,255,361	2.19	-774,952	-10.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,467,905	1.42	4,110,834	1.24	357,071	8.69	什項負債	2,752,885	0.87	2,947,681	0.89	-194,796	-6.61
準備金	4,467,905	1.42	4,110,834	1.24	357,071	8.69	存入保證	2,752,885	0.87	2,947,681	0.89	-194,796	-6.61
其他準備金	4,467,905	1.42	4,110,834	1.24	357,071	8.69	淨值	278,153,628	88.22	293,933,971	88.78	-15,780,343	-5.37
不動產、廠房及設備	207,498,887	65.81	223,044,876	67.37	-15,545,989	-6.97	基金	334,295,136	106.03	364,953,056	110.24	-30,657,920	-8.40
土地	88,964	0.03	88,964	0.03	0	0.00	基金	334,295,136	106.03	364,953,056	110.24	-30,657,920	-8.40
土地	88,964	0.03	88,964	0.03	0	0.00	基金	334,295,136	106.03	364,953,056	110.24	-30,657,920	-8.40
房屋及建築	152,659,691	48.42	156,379,600	47.24	-3,719,909	-2.38	公積	11,761,271	3.73	11,303,727	3.41	457,544	4.05
房屋及建築	209,044,346	66.30	208,934,096	63.11	110,250	0.05	資本公積	11,761,271	3.73	11,303,727	3.41	457,544	4.05
累計折舊－房屋及建	-56,384,655	-17.88	-52,554,496	-15.87	-3,830,159	7.29	受贈公積	11,761,271	3.73	11,303,727	3.41	457,544	4.05
機械及設備	29,694,989	9.42	40,244,071	12.16	-10,549,082	-26.21	累積餘絀	-67,902,779	-21.54	-82,322,812	-24.87	14,420,033	-17.52
機械及設備	217,748,192	69.06	220,102,311	66.48	-2,354,119	-1.07	累積短絀	-67,902,779	-21.54	-82,322,812	-24.87	14,420,033	-17.52
備	-188,053,203	-59.64	-179,858,240	-54.33	-8,194,963	4.56	累積短絀	-67,902,779	-21.54	-82,322,812	-24.87	14,420,033	-17.52
交通及運輸設備	4,764,830	1.51	5,392,992	1.63	-628,162	-11.65							
交通及運輸設備	15,113,040	4.79	15,490,090	4.68	-377,050	-2.43							
累計折舊－交通及運輸設備	-10,348,210	-3.28	-10,097,098	-3.05	-251,112	2.49							
什項設備	20,290,413	6.44	20,939,249	6.32	-648,836	-3.10							
什項設備	70,652,561	22.41	69,169,930	20.89	1,482,631	2.14							
累計折舊－什項設備	-50,362,148	-15.97	-48,230,681	-14.57	-2,131,467	4.42							
無形資產	2,824,225	0.90	4,101,533	1.24	-1,277,308	-31.14							
無形資產	2,824,225	0.90	4,101,533	1.24	-1,277,308	-31.14							
電腦軟體	2,824,225	0.90	4,101,533	1.24	-1,277,308	-31.14							
其他資產	27,952,616	8.87	38,794,020	11.72	-10,841,404	-27.95							
遞延資產	27,743,757	8.80	38,184,831	11.53	-10,441,074	-27.34							
遞延費用	27,743,757	8.80	38,184,831	11.53	-10,441,074	-27.34							
什項資產	208,859	0.07	609,189	0.18	-400,330	-65.72							
暫付及待結轉帳項	208,859	0.07	609,189	0.18	-400,330	-65.72							
代管資產	302,366,381	95.90	297,972,361	90.00	4,394,020	1.47							
累計折舊－代管資產	-73,071,569	-23.18	-68,614,025	-20.73	-4,457,544	6.50							
應付代管資產	-229,294,812	-72.72	-229,358,336	-69.28	63,524	-0.03							
合 計	315,293,514	100.00	331,063,382	100.00	15,769,868	-4.76	合 計	315,293,514	100.00	331,063,382	100.00	15,769,868	-4.76

1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$1,166,460及上年度決算數為 \$1,107,600

2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$1,166,460及上年度決算數為 \$1,107,600

說明

應付代管資產

因應主計總處修正113年度作業基金採企業會計準則適用平衡表,本年度科目重分類:

「應付代管資產」科目原帳列負債科目,上年度決算數為229,358,336元,經科目重分類後,調整至資產科目減項,科目代碼「280706」→「180711」,上年度決算數為-229,358,336元。

保管品

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111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$329,640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111學年度建教合作班學生入場實習保證金\$164,820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1,166,460元

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113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影響數	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	143,122,000	100.00	113,902,779	100.00	-29,219,221	-20.42	130,725,812	100.00
本期短絀	52,360,000	36.58	31,579,967	27.73	-20,780,033	-39.69	40,252,655	30.79
前期待填補之短絀	90,762,000	63.42	82,322,812	72.27	-8,439,188	-9.30	90,473,157	69.21
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	46,000,000	32.14	46,000,000	40.39	0		48,403,000	37.03
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	4,000,000	2.79	4,000,000	3.51	0		5,000,000	3.82
折減基金	42,000,000	29.35	42,000,000	36.87	0		43,403,000	33.20
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	97,122,000	67.86	67,902,779	59.61	-29,219,221	-30.09	82,322,812	62.97

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113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	-3,554,000	13,254,124	16,808,124	--
本期賸餘（短絀）	-52,360,000	-31,579,967	20,780,033	-39.69
利息股利之調整	-400,000	-1,037,761	-637,761	159.44
利息收入	-400,000	-1,037,761	-637,761	159.44
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-52,760,000	-32,617,728	20,142,272	-38.18
調整項目	49,086,000	45,668,320	-3,417,680	-6.96
折舊、減損及折耗	30,376,000	28,110,029	-2,265,971	-7.46
房屋及建築	3,830,000	3,830,159	159	-
機械及設備	18,000,000	15,363,573	-2,636,427	-14.65
交通及運輸設備	960,000	942,862	-17,138	-1.79
什項設備	3,100,000	3,515,891	415,891	13.42
代管資產	4,486,000	4,457,544	-28,456	-0.63
攤銷	19,350,000	17,761,167	-1,588,833	-8.21
攤銷電腦軟體	1,850,000	1,762,233	-87,767	-4.74
其他攤銷費用	17,500,000	15,998,934	-1,501,066	-8.58
其他	-640,000	2,335,882	2,975,882	--
遞延收入	-640,000	-774,952	-134,952	21.09
遞延收入-受贈收入	-640,000	-774,952	-134,952	21.09
其他	0	3,110,834	3,110,834	--
流動資產淨減（淨增）	0	-51,076	-51,076	--
流動負債淨增（淨減）	0	-2,487,682	-2,487,682	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-3,674,000	13,050,592	16,724,592	--
收取利息	120,000	203,532	83,532	69.61
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-3,554,000	13,254,124	16,808,124	--
▼投資活動之現金流量	-19,925,000	-21,914,722	-1,989,722	9.99
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	61,500,000	61,500,000	--
減少流動金融資產	0	61,500,000	61,500,000	--
減少無形資產及其他資產	0	609,189	609,189	--
減少其他資產	0	609,189	609,189	--
減少其他資產	0	609,189	609,189	--
收取利息	280,000	834,229	554,229	197.94
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-70,500,000	-70,500,000	--
增加流動金融資產	0	-70,500,000	-70,500,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,040,000	-8,106,496	933,504	-10.33
增加不動產、廠房及設備	-9,040,000	-8,106,496	933,504	-10.33
固定資產之增置	-9,040,000	-8,106,496	933,504	-10.33
房屋及建築	0	-110,250	-110,250	--
機械及設備	-7,170,000	-4,814,491	2,355,509	-32.85
交通及運輸設備	-64,000	-314,700	-250,700	391.72
什項設備	-1,806,000	-2,867,055	-1,061,055	58.75
增加無形資產及其他資產	-11,165,000	-6,251,644	4,913,356	-44.01
增加無形資產	-165,000	-484,925	-319,925	193.89
增加其他資產	-11,000,000	-5,766,719	5,233,281	-47.58
增加其他資產	0	-208,859	-208,859	--
增加遞延費用	-11,000,000	-5,557,860	5,442,140	-49.47
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-19,925,000	-21,914,722	-1,989,722	9.99
▼籌資活動之現金流量	28,844,000	9,830,284	-19,013,716	-65.92
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	1,996,698	1,996,698	--
增加其他負債	0	1,996,698	1,996,698	--
增加基金、公積及填補短絀	28,844,000	10,025,080	-18,818,920	-65.24
增加基金	28,844,000	10,025,080	-18,818,920	-65.24
公庫撥款增置固定資產	17,679,000	7,003,818	-10,675,182	-60.38
公庫增撥無形資產	165,000	323,500	158,500	96.06
公庫增撥遞延資產	11,000,000	2,697,762	-8,302,238	-75.47
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-2,191,494	-2,191,494	--
減少其他負債	0	-2,191,494	-2,191,494	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	28,844,000	9,830,284	-19,013,716	-65.92
▼匯率影響數	0	0	0	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,365,000	1,169,686	-4,195,314	-78.20

▼期初現金及約當現金	16,002,000	30,901,831	14,899,831	93.11
▼期末現金及約當現金	21,367,000	32,071,517	10,704,517	50.10
▼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	1,350,000	1,350,000	--
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	3,467,905	3,467,905	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	3,467,905	3,467,905	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	4,394,020	4,394,020	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	4,394,020	4,394,020	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,486,000	4,457,544	-28,456	-0.63
盈餘分配與虧損填補之金額	-46,000,000	-46,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-4,000,000	-4,000,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-42,000,000	-42,000,000	0	

附註：

一、業務活動之現金流量13,254,124元

1. 本期賸餘（短絀）-31,579,967元
2. 利息股利之調整-1,037,761元
3. 未計利息股利之本期賸餘（短絀）-32,617,728元
4. 調整項目45,668,320元
 - (1) 本年度折舊28,110,029元
 - (2) 本年度攤銷17,761,167元
 - (3) 其他2,335,882元（民間捐贈之指定用途支出3,110,834元與遞延收入轉列受贈收入-774,952元）
 - (4) 流動資產淨增51,076元
 - (5) 流動負債淨減-2,487,682元
5. 未計利息股利之現金流入13,050,592元
6. 收取利息203,532元(活存利息)

二、投資活動之現金流量-21,914,722元

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款61,500,000元
2. 減少無形資產及其他資產609,189元
3. 收取利息(定存) 834,229元
4. 增加流動金融資產及短期貸墊款-70,500,000元
5. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源-8,106,496元
6. 增加無形資產及其他資產-6,251,644元

三、籌資活動之現金流量9,830,284元

1. 增加其他負債1,996,698元(存入保證金)
2. 增加基金10,025,080元
（基本及移列資本支出3,787,000元，年度中補助資本支出6,238,080元）
3. 減少其他負債-2,191,494元