

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114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	306,252,000	100.00	297,630,486	100.00	-8,621,514	-2.82	298,508,886	100.00
教學收入	8,245,000	2.69	9,613,929	3.23	1,368,929	16.60	12,153,226	4.07
學雜費收入	3,634,000	1.19	3,331,686	1.12	-302,314	-8.32	3,613,006	1.21
學雜費減免	-834,000	-0.27	-642,538	-0.22	191,462	-22.96	-699,508	-0.23
建教合作收入	5,445,000	1.78	6,924,781	2.33	1,479,781	27.18	9,239,728	3.10
其他業務收入	298,007,000	97.31	288,016,557	96.77	-9,990,443	-3.35	286,355,660	95.93
學校教學研究補助收	260,502,000	85.06	260,502,000	87.53	0		251,474,640	84.24
其他補助收入	31,145,000	10.17	21,808,996	7.33	-9,336,004	-29.98	28,853,433	9.67
雜項業務收入	6,360,000	2.08	5,705,561	1.92	-654,439	-10.29	6,027,587	2.02
業務成本與費用	355,954,000	116.23	320,096,626	107.55	-35,857,374	-10.07	333,473,599	111.71
教學成本	266,604,000	87.05	242,886,108	81.61	-23,717,892	-8.90	249,499,998	83.58
教學研究及訓輔成本	261,209,000	85.29	235,997,590	79.29	-25,211,410	-9.65	240,328,920	80.51
建教合作成本	5,395,000	1.76	6,888,518	2.31	1,493,518	27.68	9,171,078	3.07
其他業務成本	33,653,000	10.99	23,722,426	7.97	-9,930,574	-29.51	30,782,922	10.31
學生公費及獎勵金	2,508,000	0.82	2,428,170	0.82	-79,830	-3.18	2,460,442	0.82
雜項業務成本	31,145,000	10.17	21,294,256	7.15	-9,850,744	-31.63	28,322,480	9.49
管理及總務費用	55,697,000	18.19	53,477,926	17.97	-2,219,074	-3.98	53,168,279	17.81
管理費用及總務費用	55,697,000	18.19	53,477,926	17.97	-2,219,074	-3.98	53,168,279	17.81
其他業務費用	0	0.00	10,166	0.00	10,166	--	22,400	0.01
雜項業務費用	0	0.00	10,166	0.00	10,166	--	22,400	0.01
業務賸餘（短絀）	-49,702,000	-16.23	-22,466,140	-7.55	27,235,860	-54.80	-34,964,713	-11.71
業務外收入	3,605,000	1.18	7,558,941	2.54	3,953,941	109.68	8,508,947	2.85
財務收入	800,000	0.26	1,243,222	0.42	443,222	55.40	1,037,761	0.35
利息收入	800,000	0.26	1,243,222	0.42	443,222	55.40	1,037,761	0.35
其他業務外收入	2,805,000	0.92	6,315,719	2.12	3,510,719	125.16	7,471,186	2.50
資產使用及權利金收	360,000	0.12	474,671	0.16	114,671	31.85	515,958	0.17
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0		348,722	0.12
受贈收入	2,155,000	0.70	5,665,744	1.90	3,510,744	162.91	6,468,958	2.17
賠（補）償收入	0	0.00	8,000	0.00	8,000	--	0	0.00
雜項收入	290,000	0.09	167,304	0.06	-122,696	-42.31	137,548	0.05
業務外費用	1,545,000	0.50	4,671,170	1.57	3,126,170	202.34	5,124,201	1.72
其他業務外費用	1,545,000	0.50	4,671,170	1.57	3,126,170	202.34	5,124,201	1.72
雜項費用	1,545,000	0.50	4,671,170	1.57	3,126,170	202.34	5,124,201	1.72
業務外賸餘（短絀）	2,060,000	0.67	2,887,771	0.97	827,771	40.18	3,384,746	1.13
本期賸餘（短絀）	-47,642,000	-15.56	-19,578,369	-6.58	28,063,631	-58.91	-31,579,967	-10.58

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114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	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	133,173,000	100.00	87,481,148	100.00	-45,691,852	-34.31	113,902,779	100.00
本期短絀	47,642,000	35.77	19,578,369	22.38	-28,063,631	-58.91	31,579,967	27.73
前期待填補之短絀	85,531,000	64.23	67,902,779	77.62	-17,628,221	-20.61	82,322,812	72.27
追溯適用及追溯重	0		0		0		0	
其他轉入數	0		0		0		0	
填補之部	70,769,000	53.14	70,769,000	80.90	0		46,000,000	40.39
撥用賸餘	0		0		0		0	
撥用公積	7,304,000	5.48	7,304,000	8.35	0		4,000,000	3.51
折減基金	63,465,000	47.66	63,465,000	72.55	0		42,000,000	36.87
公庫撥款	0		0		0		0	
待填補之短絀	62,404,000	46.86	16,712,148	19.10	-45,691,852	-73.22	67,902,779	59.61

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114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	-547,000	34,678,527	35,225,527	--
本期賸餘(短絀)	-47,642,000	-19,578,369	28,063,631	-58.91
利息股利之調整	-800,000	-1,243,222	-443,222	55.40
利息收入	-800,000	-1,243,222	-443,222	55.40
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-48,442,000	-20,821,591	27,620,409	-57.02
調整項目	47,692,000	55,313,658	7,621,658	15.98
折舊、減損及折耗	30,632,000	23,250,661	-7,381,339	-24.10
房屋及建築	3,832,000	3,837,508	5,508	0.14
機械及設備	18,000,000	10,462,391	-7,537,609	-41.88
交通及運輸設備	1,100,000	838,946	-261,054	-23.73
什項設備	3,200,000	3,654,269	454,269	14.20
代管資產	4,500,000	4,457,547	-42,453	-0.94
攤銷	17,700,000	13,688,204	-4,011,796	-22.67
攤銷電腦軟體	2,200,000	1,542,893	-657,107	-29.87
其他攤銷費用	15,500,000	12,145,311	-3,354,689	-21.64
其他	-640,000	2,655,409	3,295,409	--
遞延收入	-640,000	-812,496	-172,496	26.95
遞延收入-受贈收入	-640,000	-812,496	-172,496	26.95
其他	0	3,467,905	3,467,905	--
流動資產淨減(淨增)	0	119,764	119,764	--
流動負債淨增(淨減)	0	15,599,620	15,599,620	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-750,000	34,492,067	35,242,067	--
收取利息	203,000	186,460	-16,540	-8.15
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-547,000	34,678,527	35,225,527	--
▼投資活動之現金流量	-14,735,000	-26,876,576	-12,141,576	82.40
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	84,750,269	84,750,269	--
減少流動金融資產	0	79,500,000	79,500,000	--
減少短期墊款	0	5,250,269	5,250,269	--
減少無形資產及其他資產	0	237,633	237,633	--
減少其他資產	0	237,633	237,633	--
減少其他資產	0	237,633	237,633	--
收取利息	597,000	1,056,762	459,762	77.01
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-103,132,370	-103,132,370	--
增加流動金融資產	0	-97,500,000	-97,500,000	--
增加短期墊款	0	-5,632,370	-5,632,370	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-7,862,000	-7,682,089	179,911	-2.29
增加不動產、廠房及設備	-7,862,000	-7,682,089	179,911	-2.29
固定資產之增置	-7,862,000	-7,682,089	179,911	-2.29
房屋及建築	0	-436,300	-436,300	--
機械及設備	-4,206,000	-4,594,874	-388,874	9.25
交通及運輸設備	-1,848,000	-289,600	1,558,400	-84.33
什項設備	-1,808,000	-2,361,315	-553,315	30.60
增加無形資產及其他資產	-7,470,000	-2,106,781	5,363,219	-71.80
增加無形資產	-300,000	-443,291	-143,291	47.76
增加其他資產	-7,170,000	-1,663,490	5,506,510	-76.80
增加其他資產	0	-294,360	-294,360	--
增加遞延費用	-7,170,000	-1,369,130	5,800,870	-80.90
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-14,735,000	-26,876,576	-12,141,576	82.40
▼籌資活動之現金流量	19,122,000	12,950,669	-6,171,331	-32.27
增加短期債務、流動金融負債及其	0	2,096,182	2,096,182	--
增加其他負債	0	2,096,182	2,096,182	--
增加基金、公積及填補短絀	19,122,000	13,141,175	-5,980,825	-31.28

增加基金	19,122,000	13,141,175	-5,980,825	-31.28
公庫撥款增置固定資產	11,952,000	8,856,123	-3,095,877	-25.90
公庫增撥無形資產	0	3,051,125	3,051,125	--
公庫增撥遞延資產	7,170,000	1,233,927	-5,936,073	-82.79
減少短期債務、流動金融負債及其	0	-2,286,688	-2,286,688	--
減少其他負債	0	-2,286,688	-2,286,688	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	19,122,000	12,950,669	-6,171,331	-32.27
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	3,840,000	20,752,620	16,912,620	440.43
▼期初現金及約當現金	31,229,000	32,071,517	842,517	2.70
▼期末現金及約當現金	35,069,000	52,824,137	17,755,137	50.63
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(-	0	4,940,726	4,940,726	--
其他準備金與預收收入同額增加	0	4,940,726	4,940,726	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同	0	362,976	362,976	--
不動產、廠房及設備與遞延收入	0	362,976	362,976	--
機械及設備	0	348,176	348,176	--
什項設備	0	14,800	14,800	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	4,500,000	4,457,547	-42,453	-0.94
盈餘分配與虧損填補之金額	-70,769,000	-70,769,000	0	
提存(撥用-)公積	-7,304,000	-7,304,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-63,465,000	-63,465,000	0	

附 註：

- 一、業務活動之現金流量34,678,527元
1. 本期賸餘（短絀）-19,578,369元
 2. 利息股利之調整-1,243,222元
 3. 未計利息股利之本期賸餘（短絀）-20,821,591元
 4. 調整項目55,313,658元
 - (1) 本年度折舊23,250,661元
 - (2) 本年度攤銷13,688,204元
 - (3) 其他2,655,409元（民間捐贈之指定用途支出3,467,905元與遞延收入轉列受贈收入-812,496元）
 - (4) 流動資產淨減119,764元
 - (5) 流動負債淨增15,599,620元
 5. 未計利息股利之現金流入34,492,067元
 6. 收取利息186,460元(活存利息)
 7. 以前年度依應計基礎帳列基金數，於本年度收現數1,350,000元。
- 二、投資活動之現金流量-26,876,576元
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款84,750,269元
 2. 減少無形資產及其他資產237,633元
 3. 收取利息(定存) 1,056,762元
 4. 增加流動金融資產及短期貸墊款-103,132,370元
 5. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源-7,682,089元
 6. 增加無形資產及其他資產-2,106,781元
- 三、籌資活動之現金流量12,950,669元
1. 增加其他負債2,096,182元(存人保證金)
 2. 增加基金13,141,175元
(基本及移列資本支出3,787,000元，年度中補助資本支出9,354,175元)
 3. 減少其他負債-2,286,688元
- 現金及約當現金淨增20,752,620元
●期初現金及約當現金32,071,517元
●期末現金及約當現金52,824,137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4,940,726元
 - (二) 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加362,976元(國瑞汽車股份有限公司無償贈與本校教學用引擎8台348,176元及電子科畢業生無償贈與本校棒球隊除濕機1台14,800元。)
 - (三) 應付代管資產轉列受贈公積數4,457,544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70,769,000元
(撥用公積7,304,000元，折減基金63,465,000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3,791,629元，本年度受贈與遞延收入同額增加362,976元，已實現部份轉列「受贈收入」科目457,101元，年終結存3,697,504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5,576元，已實現部份轉列「受贈收入」科目5,576元，年終結存0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1,683,204元，已實現部份轉列「受贈收入」科目349,816元，年終結存1,333,385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812,496元，年終結存6,030,889元

**國立羅東高級工業職業學校校務基金
平衡表**

中華民國114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	331,864,187	100.00	315,293,514	100.00	16,570,673	5.26	負債	57,040,206	17.19	37,139,886	11.78	19,900,320	53.58
流動資產	110,214,838	33.21	72,549,881	23.01	37,664,957	51.92	流動負債	48,446,938	14.60	27,906,592	8.85	20,540,346	73.60
現金	52,824,137	15.92	32,071,517	10.17	20,752,620	64.71	應付款項	4,507,157	1.36	6,896,370	2.19	-2,389,213	-34.64
銀行存款	52,824,137	15.92	32,071,517	10.17	20,752,620	64.71	應付代收	4,351,193	1.31	6,428,914	2.04	-2,077,721	-32.32
流動金融資產	57,000,000	17.18	39,000,000	12.37	18,000,000	46.15	應付費用	155,964	0.05	467,456	0.15	-311,492	-66.64
其他金融資產—流動	57,000,000	17.18	39,000,000	12.37	18,000,000	46.15	預收款項	43,939,781	13.24	21,010,222	6.66	22,929,559	109.14
應收款項	0	0.00	1,437,518	0.46	-1,437,518	-100.00	預收收入	43,939,781	13.24	21,010,222	6.66	22,929,559	109.14
其他應收款	0	0.00	1,437,518	0.46	-1,437,518	-100.00	其他負債	8,593,268	2.59	9,233,294	2.93	-640,026	-6.93
預付款項	8,600	0.00	40,846	0.01	-32,246	-78.95	遞延負債	6,030,889	1.82	6,480,409	2.06	-449,520	-6.94
預付費用	8,600	0.00	40,846	0.01	-32,246	-78.95	遞延收入	6,030,889	1.82	6,480,409	2.06	-449,520	-6.94
短期貸墊款	382,101	0.12	0	0.00	382,101		什項負債	2,562,379	0.77	2,752,885	0.87	-190,506	-6.92
短期墊款	382,101	0.12	0	0.00	382,101		存入保證	2,562,379	0.77	2,752,885	0.87	-190,506	-6.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,940,726	1.79	4,467,905	1.42	1,472,821	32.96	淨值	274,823,981	82.81	278,153,628	88.22	-3,329,647	-1.20
準備金	5,940,726	1.79	4,467,905	1.42	1,472,821	32.96	基金	282,621,311	85.16	334,295,136	106.03	-51,673,825	-15.46
其他準備金	5,940,726	1.79	4,467,905	1.42	1,472,821	32.96	基金	282,621,311	85.16	334,295,136	106.03	-51,673,825	-15.46
不動產、廠房及設備	196,750,838	59.29	207,498,887	65.81	-10,748,049	-5.18	基金	282,621,311	85.16	334,295,136	106.03	-51,673,825	-15.46
土地	88,964	0.03	88,964	0.03	0	0.00	公債	8,914,818	2.69	11,761,271	3.73	-2,846,453	-24.20
土地	88,964	0.03	88,964	0.03	0	0.00	資本公積	8,914,818	2.69	11,761,271	3.73	-2,846,453	-24.20
房屋及建築	149,258,483	44.98	152,659,691	48.42	-3,401,208	-2.23	受贈公積	8,914,818	2.69	11,761,271	3.73	-2,846,453	-24.20
房屋及建築	209,480,646	63.12	209,044,346	66.30	436,300	0.21	累積餘絀	-16,712,148	-5.04	-67,902,779	-21.54	51,190,631	-75.39
累計折舊—房屋及建	-60,222,163	-18.15	-56,384,655	-17.88	-3,837,508	6.81	累積短絀	-16,712,148	-5.04	-67,902,779	-21.54	51,190,631	-75.39
機械及設備	24,175,648	7.28	29,694,989	9.42	-5,519,341	-18.59	累積短絀	-16,712,148	-5.04	-67,902,779	-21.54	51,190,631	-75.39
機械及設備	214,499,489	64.63	217,748,192	69.06	-3,248,703	-1.49							
累計折舊—機械及設	-190,323,841	-57.35	-188,053,203	-59.64	-2,270,638	1.21							
交通及運輸設備	4,215,484	1.27	4,764,830	1.51	-549,346	-11.53							
交通及運輸設備	15,051,188	4.54	15,113,040	4.79	-61,852	-0.41							
累計折舊—交通及運輸設備	-10,835,704	-3.27	-10,348,210	-3.28	-487,494	4.71							
什項設備	19,012,259	5.73	20,290,413	6.44	-1,278,154	-6.30							
什項設備	70,620,362	21.28	70,652,561	22.41	-32,199	-0.05							
累計折舊—什項設備	-51,608,103	-15.55	-50,362,148	-15.97	-1,245,955	2.47							
無形資產	1,724,623	0.52	2,824,225	0.90	-1,099,602	-38.93							
無形資產	1,724,623	0.52	2,824,225	0.90	-1,099,602	-38.93							
電腦軟體	1,724,623	0.52	2,824,225	0.90	-1,099,602	-38.93							
其他資產	17,233,162	5.19	27,952,616	8.87	-10,719,454	-38.35							
遞延資產	16,967,576	5.11	27,743,757	8.80	-10,776,181	-38.84							
遞延費用	16,967,576	5.11	27,743,757	8.80	-10,776,181	-38.84							
什項資產	265,586	0.08	208,859	0.07	56,727	27.16							
暫付及待結轉帳項	265,586	0.08	208,859	0.07	56,727	27.16							
代管資產	302,366,381	91.11	302,366,381	95.90	0	0.00							
累計折舊—代管資產	-77,529,116	-23.36	-73,071,569	-23.18	-4,457,547	6.10							
應付代管資產	-224,837,265	-67.75	-229,294,812	-72.72	4,457,547	-1.94							
合 計	331,864,187	100.00	315,293,514	100.00	16,570,673	5.26	合 計	331,864,187	100.00	315,293,514	100.00	16,570,673	5.26

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 972,195元及上年度決算數為 1,166,460元
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 972,195元及上年度決算數為 1,166,460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112學年度建教合作班學生入場實習保證金\$128,655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112學年度建教合作班學生入場實習保證金\$171,540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972,195元