

國立高級中等學校校務基金
(國立羅東高級中等學校)

會 計 月 報

中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員

校 長

目次

1. 收支餘絀表.....	共 2 頁
2. 平衡表.....	共 2 頁
3. 產品銷售(營運)量值表.....	共 1 頁
4. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	共 1 頁

國立羅東高級中學校務基金
收 支 餘 絀 表
中華民國110 年 08 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	195,007,000	13,727,625.00	12,514,000	1,213,625.00	9.70%	138,365,755.00	132,969,000	5,396,755.00	4.06%
教學收入	14,504,000	739,895.00	420,000	319,895.00	76.17%	7,890,031.00	8,174,000	-283,969.00	-3.47%
學雜費收入	21,865,000	0.00	0	0.00		10,893,332.00	11,012,000	-118,668.00	-1.08%
學雜費減免	-13,561,000	0.00	0	0.00		-6,325,176.00	-6,781,000	455,824.00	-6.72%
建教合作收入	5,630,000	727,295.00	360,000	367,295.00	102.03%	3,185,488.00	3,533,000	-347,512.00	-9.84%
推廣教育收入	570,000	12,600.00	60,000	-47,400.00	-79.00%	136,387.00	410,000	-273,613.00	-66.73%
其他業務收入	180,503,000	12,987,730.00	12,094,000	893,730.00	7.39%	130,475,724.00	124,795,000	5,680,724.00	4.55%
學校教學研究補助收入	165,472,000	11,892,000.00	11,892,000	0.00	0.00%	116,041,000.00	116,041,000	0.00	0.00%
其他補助收入	7,597,000	661,130.00	194,000	467,130.00	240.79%	11,324,434.00	4,775,000	6,549,434.00	137.16%
雜項業務收入	7,434,000	434,600.00	8,000	426,600.00	5332.50%	3,110,290.00	3,979,000	-868,710.00	-21.83%
業務成本與費用	224,190,000	15,660,527.00	16,658,000	-997,473.00	-5.99%	153,247,657.00	157,354,000	-4,106,343.00	-2.61%
教學成本	183,505,000	13,015,501.00	13,930,000	-914,499.00	-6.56%	118,271,213.00	128,708,000	-10,436,787.00	-8.11%
教學研究及訓輔成本	177,315,000	12,275,606.00	13,455,000	-1,179,394.00	-8.77%	114,949,338.00	124,778,000	-9,828,662.00	-7.88%
建教合作成本	5,620,000	727,295.00	437,000	290,295.00	66.43%	3,185,488.00	3,574,000	-388,512.00	-10.87%
推廣教育成本	570,000	12,600.00	38,000	-25,400.00	-66.84%	136,387.00	356,000	-219,613.00	-61.69%
其他業務成本	9,964,000	661,130.00	630,000	31,130.00	4.94%	12,517,509.00	6,192,000	6,325,509.00	102.16%
學生公費及獎勵金	2,562,000	0.00	0	0.00		1,193,075.00	1,281,000	-87,925.00	-6.86%
雜項業務成本	7,402,000	661,130.00	630,000	31,130.00	4.94%	11,324,434.00	4,911,000	6,413,434.00	130.59%
管理及總務費用	30,721,000	1,962,618.00	2,098,000	-135,382.00	-6.45%	22,437,657.00	22,454,000	-16,343.00	-0.07%
管理費用及總務費用	30,721,000	1,962,618.00	2,098,000	-135,382.00	-6.45%	22,437,657.00	22,454,000	-16,343.00	-0.07%
其他業務費用	0	21,278.00	0	21,278.00		21,278.00	0	21,278.00	
雜項業務費用	0	21,278.00	0	21,278.00		21,278.00	0	21,278.00	
業務賸餘（短絀）	-29,183,000	-1,932,902.00	-4,144,000	2,211,098.00	-53.36%	-14,881,902.00	-24,385,000	9,503,098.00	-38.97%
業務外收入	1,546,000	128,900.00	124,000	4,900.00	3.95%	2,074,354.00	1,004,000	1,070,354.00	106.61%
財務收入	100,000	0.00	0	0.00		74,228.00	50,000	24,228.00	48.46%
利息收入	100,000	0.00	0	0.00		74,228.00	50,000	24,228.00	48.46%
其他業務外收入	1,446,000	128,900.00	124,000	4,900.00	3.95%	2,000,126.00	954,000	1,046,126.00	109.66%

國立羅東高級中學校務基金

收支餘絀表

中華民國110年08月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
資產使用及權利金收入	400,000	51,944.00	38,000	13,944.00	36.69%	512,431.00	266,000	246,431.00	92.64%
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		3,576.00	0	3,576.00	
受贈收入	983,000	54,391.00	81,000	-26,609.00	-32.85%	1,394,788.00	648,000	746,788.00	115.25%
雜項收入	63,000	22,565.00	5,000	17,565.00	351.30%	89,331.00	40,000	49,331.00	123.33%
業務外費用	1,033,000	20,154.00	86,000	-65,846.00	-76.57%	1,182,103.00	683,000	499,103.00	73.08%
其他業務外費用	1,033,000	20,154.00	86,000	-65,846.00	-76.57%	1,182,103.00	683,000	499,103.00	73.08%
雜項費用	1,033,000	20,154.00	86,000	-65,846.00	-76.57%	1,182,103.00	683,000	499,103.00	73.08%
業務外賸餘(短絀)	513,000	108,746.00	38,000	70,746.00	186.17%	892,251.00	321,000	571,251.00	177.96%
本期賸餘(短絀)	-28,670,000	-1,824,156.00	-4,106,000	2,281,844.00	-55.57%	-13,989,651.00	-24,064,000	10,074,349.00	-41.86%

備註:

截至本月止累計實際賸餘數與預算數差異10,074,349元,主因如下:

1. 業務收入較預算數淨增加5,396,755元,主因係教學收入淨減少283,969元,其他業務收入淨增加5,680,724元。
2. 業務成本與費用較預算數淨減少4,106,343元,係教學成本淨減少10,436,787元,其他業務成本淨增加6,325,509元,管理及總務費用淨減少16,343元,其他業務費用淨增加21,278元。
3. 業務外收入較預算數淨增加1,070,354元,主因係利息收入淨增加24,228元,資產使用及權利金收入淨增加246,431元。違規罰款收入淨增加3,576元,受贈收入教育捐贈等淨增加746,788元,雜項收入淨增加49,331元。
4. 業務外費用較預算數淨增加499,103元。

國立羅東高級中學校務基金

平 衡 表

中華民國110 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	619,984,614.00	100.00	負債	423,512,700.00	68.31
流動資產	63,381,736.00	10.22	流動負債	25,612,202.00	4.13
現金	54,750,286.00	8.83	應付款項	13,228,600.00	2.13
銀行存款	54,630,286.00	8.81	應付代收款	13,228,600.00	2.13
零用及週轉金	120,000.00	0.02	預收款項	12,383,602.00	2.00
流動金融資產	8,000,000.00	1.29	預收收入	12,383,602.00	2.00
其他金融資產－流動	8,000,000.00	1.29	其他負債	397,900,498.00	64.18
預付款項	16,500.00	0.00	遞延負債	2,267,682.00	0.37
預付費用	16,500.00	0.00	遞延收入	2,267,682.00	0.37
短期貸墊款	614,950.00	0.10	什項負債	395,632,816.00	63.81
短期墊款	614,950.00	0.10	存入保證金	1,643,421.00	0.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,504,727.00	0.24	應付代管資產	393,989,395.00	63.55
準備金	1,504,727.00	0.24	淨值	196,471,914.00	31.69
其他準備金	1,504,727.00	0.24	基金	214,376,955.00	34.58
不動產、廠房及設備	142,230,006.00	22.94	基金	214,376,955.00	34.58
房屋及建築	100,619,706.00	16.23	基金	214,376,955.00	34.58
房屋及建築	122,969,162.00	19.83	公積	51,311,862.00	8.28
累計折舊－房屋及建築	-22,349,456.00	-3.60	資本公積	51,311,862.00	8.28
機械及設備	17,233,999.00	2.78	受贈公積	51,311,862.00	8.28
機械及設備	53,978,358.00	8.71	累積餘絀	-69,216,903.00	-11.16
累計折舊－機械及設備	-36,744,359.00	-5.93	累積短絀	-69,216,903.00	-11.16
交通及運輸設備	1,172,296.00	0.19	累積短絀	-55,227,252.00	-8.91
交通及運輸設備	9,746,503.00	1.57	本期短絀	-13,989,651.00	-2.26
累計折舊－交通及運輸設備	-8,574,207.00	-1.38			
什項設備	23,204,005.00	3.74			
什項設備	70,924,194.00	11.44			
累計折舊－什項設備	-47,720,189.00	-7.70			

國立羅東高級中學校務基金
平 衡 表

中華民國110 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,929,645.00	0.47			
無形資產	2,929,645.00	0.47			
電腦軟體	2,929,645.00	0.47			
其他資產	409,938,500.00	66.12			
遞延資產	15,949,105.00	2.57			
遞延費用	15,949,105.00	2.57			
什項資產	393,989,395.00	63.55			
代管資產	440,834,314.00	71.10			
累計折舊－代管資產	-46,844,919.00	-7.56			
合 計	619,984,614.00	100.00	合 計	619,984,614.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$2,301,000.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$2,301,000.00元

國立羅東高級中學校務基金
產品銷售(營運)量值表

中華民國110 年 08 月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品(營 運 項 目)		本月數 及 累計數	數 量 (營 運 量)			單位售價(元)(利、費率)				銷 售 (營 運) 總 值			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算 數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額 (利、費率)	%			金額	%
教學訓輔	人	本月數	1,338	1,370	97.66	9,175	9,821	-646	-6.57	12,275,606	13,455,000	-1,179,394	-8.77
		累計數	1,338	1,370	97.66	85,911	91,079	-5,168	-5.67	114,949,338	124,778,000	-9,828,662	-7.88
建教合作	元	本月數	0	0						727,295	437,000	290,295	66.43
		累計數	0	0						3,185,488	3,574,000	-388,512	-10.87
推廣教育	元	本月數	0	0						12,600	38,000	-25,400	-66.84
		累計數	0	0						136,387	356,000	-219,613	-61.69

國立羅東高級中學校務基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國110 年 08 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落後 原 因	改進措施
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	0	8,989,000	0	0	8,989,000	4,032,000	4,582,746	0	4,582,746	113.66	550,746	13.66		
機械及設備	0	5,120,000	0	0	5,120,000	2,777,000	2,189,187	0	2,189,187	78.83	-587,813	-21.17	辦理採購或發包業務中，尚未核銷付。	督促積極執行。
機械及設備	0	5,120,000	0	0	5,120,000	2,777,000	2,189,187	0	2,189,187	78.83	-587,813	-21.17	辦理採購或發包業務中，尚未核銷付。	督促積極執行。
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	300,000	173,730	0	173,730	57.91	-126,270	-42.09	辦理採購或發包業務中，尚未核銷付。	督促積極執行。
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	300,000	173,730	0	173,730	57.91	-126,270	-42.09	辦理採購或發包業務中，尚未核銷付。	督促積極執行。
什項設備	0	3,569,000	0	0	3,569,000	955,000	2,219,829	0	2,219,829	232.44	1,264,829	132.44	配合業務單位需求購買。	
什項設備	0	3,569,000	0	0	3,569,000	955,000	2,219,829	0	2,219,829	232.44	1,264,829	132.44	配合業務單位需求購買。	
總 計	0	8,989,000	0	0	8,989,000	4,032,000	4,582,746	0	4,582,746	113.66	550,746	13.66		
不動產、廠房及設備	0	8,989,000	0	0	8,989,000	4,032,000	4,582,746	0	4,582,746	113.66	550,746	13.66		
機械及設備	0	5,120,000	0	0	5,120,000	2,777,000	2,189,187	0	2,189,187	78.83	-587,813	-21.17		
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	300,000	173,730	0	173,730	57.91	-126,270	-42.09		
什項設備	0	3,569,000	0	0	3,569,000	955,000	2,219,829	0	2,219,829	232.44	1,264,829	132.44		
總 計	0	8,989,000	0	0	8,989,000	4,032,000	4,582,746	0	4,582,746	113.66	550,746	13.66		