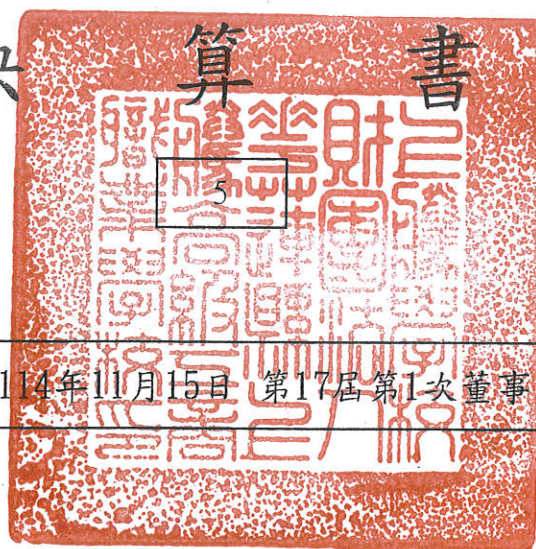


上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

113 學年度

(自113年8月1日至114年7月31日)

決 算 書



決算業經本校於 114年11月15日 第17屆第1次董事會審議通過

決算書目錄

名 稱		頁序	頁數
決算總說明		1	3
平衡表		4	2
收支餘絀表		6	1
現金流量表		7	3
現金收支概況表		10	2
長期營運資產變動表		12	1
借款變動表		13	1
收入明細表		14	1
成本與費用明細表		15	1
資 產 負 債 各 項 明 細 表	現金明細表	16	1
	銀行存款明細表	17	1
	應收款項明細表	18	1
	預付款項明細表	19	1
	長期營運資產明細表	20	8
	應付款項明細表	28	4
	預收款明細表	32	1
	代收款項明細表	33	2
	存入保證金明細	35	1
	未指定用途權益基金明細	36	1
最近三年財務分析表		37	1
舉債指數計算表		38	1
董事會人事費明細表		39	1
合計頁數		39	頁

決 算 總 說 明

113 學年度

全 3 頁第 1 頁

一、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

二、營運計畫

1. 教務處工作

1. 加強適性課程，融入教學，設計多元評量增加學生學習興趣。
2. 推動數位化教學，提升教學成效，推行行政電腦化，增加行政效能。
3. 獎勵優秀學生就讀本校，提升學生素質；舉辦各類學藝活動，發揮學生多元智能。
4. 鼓勵教師進修，規劃校內研習，培養教師教學及輔導知能。
5. 推動原住民各項輔導計畫，落實照顧原住民學生。

2. 學務處工作

1. 推展教育部品德教育廣及深耕學校計畫。
2. 營造健康溫馨友善校園，加強品德教育陶冶學生身心靈。
3. 落實導師與學生連繫，加強學校與家庭教育連結。
4. 成立學生社團，增強適性發展並結合社區活動。
5. 成立校園危機小組，建立危機處理流程共同處勵學生問題。

3. 實習處工作

1. 加強實習工場安全衛生教育，養成正確操作習慣。
2. 加強職業道德，培養愛物惜福精神。
3. 加強專業實習教學，提升學習效果。
4. 加強勞動權益宣導，提升學生本身勞動權益重視。
5. 辦理各項技藝競賽，輔導證照，讓學生學以實用，就業順利。

4. 輔導室工作

1. 全面提升教師輔導學生知能。
2. 落實特殊教育，照顧高關懷學生。
3. 推動生命教育，加強性別平等教育。
4. 重視學生生涯輔導，學生適性發展，快樂學習

三、重要長期營運資產增置計畫

1. 統整校園電腦化管理系統，提升行政效能。
2. 配合新課綱特色課程規畫建置設備，提升學生學習成效。
3. 利用各科特色課程，活絡社區互動，學以致用。

決 算 總 說 明

113 學年度

全 3 頁第 2 頁

四、長期債務之舉借及償還

長期借款金額的償還方式

經 109.07.25 日第 15 屆第 6 次董事會決議通過以每月償還 60,000 元合計每年償還金額 720,000 元的方式攤還，自 109 年 09 月開始執行開始償還。倘若無法如期攤還，借款人皆同意無條件順延。

五、其他重要計畫

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 4,004 萬 6,146 元，較本學年度預算數 5,264 萬 3,239 元，減少 1,259 萬 7,093 元，約 23.93%，主要係財產交易賸餘款減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用 3,741 萬 1,963 元，較本學年度預算數 3,714 萬 8,389 元，增加 26 萬 3,574 元，約 0.71%，主要係校內提列資產折舊及攤提所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 263 萬 4,183 元，較本學年度預算數賸餘 1,549 萬 4,850 元，減少 1,286 萬 667 元，約 83%，主要係財產交易賸餘款減少及資產折舊及攤提所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 459 萬 1,695 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 326 萬 1,311 元。其中現金流出合計 326 萬 1,311 元，包括減少不動產、房屋及設備 250 萬元、增加不動產、房屋及設備 569 萬 9,811 元及無形資產 6 萬 1,500 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 180 萬 1,965 元。其中現金流入合計 758 萬 3,310 元，包括增加代收款項 758 萬 3,310 元；現金流出合計 938 萬 8,275 元，包括減少代收款項 866 萬 5,275 元，償還長期借款 72 萬元。
- (四) 現金及銀行存款之淨減少 47 萬 1,581 元，係期末現金及銀行存款 379 萬 6,059 元，較期初現金及銀行存款 426 萬 7,640 元減少之數。

決 算 總 說 明

113 學年度

全 3 頁第 3 頁

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產4億3,184萬9,321元，包括流動資產494萬7,831元、及不動產、房屋及設備4億2,436萬9,276元及無形資產253萬2,214元。
- (二) 本學年度負債1,753萬9,837元，包括流動負債1,153萬9,837元、長期負債570萬元及其他負債存入保證金30萬元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀4億1,430萬6元，包括權益基金3億2,827萬6,146元、累積賸餘8,603萬3,860元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘133萬384元。其中經常門現金收入3,824萬5,258元、經常門現金支出3,365萬3,563元、出售資產現金收入250萬元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出241萬4,554元及購置不動產現金支出334萬6,757元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘 263 萬 4,183 元，係因受贈收入增加所致。

- 1. 開源：招租場地-活化場館使用。
- 2. 節流：學校行政組織重整，精簡人力，組織效能卻更上層樓。

二、其他重要財務事項

不動產處分 113 年 3 月 28 日教育部函臺教授國字第 1135400875 號函核准同意出售，目前積極辦理招標事宜。



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	431,849,321	428,182,186	3,667,135	0.86
流動資產	4,947,831	4,858,645	89,186	1.84
現金	22,002	9,609	12,393	128.97
銀行存款	3,774,057	4,258,031	-483,974	-11.37
應收款項	1,093,823	553,849	539,974	97.49
預付款項	57,949	37,156	20,793	55.96
不動產、房屋及設備	424,369,276	420,852,827	3,516,449	0.84
土地	71,971,434	71,971,434	0	0
土地改良物	19,443,261	19,443,261	0	0
房屋及建築	236,861,451	233,514,694	3,346,757	1.43
機械儀器及設備	47,192,798	47,825,756	-632,958	-1.32
圖書及博物	1,954,319	1,954,319	0	0
其他設備	46,946,013	46,143,363	802,650	1.74
不動產、房屋及設備淨額	424,369,276	420,852,827	3,516,449	0.84
無形資產	2,532,214	2,470,714	61,500	2.49
電腦軟體	2,532,214	2,470,714	61,500	2.49
無形資產淨額	2,532,214	2,470,714	61,500	2.49
合 計	431,849,321	428,182,186	3,667,135	0.86
負債	17,539,315	16,506,363	1,032,952	6.26
流動負債	11,539,315	9,786,363	1,752,952	17.91
應付款項	4,855,185	3,259,354	1,595,831	48.96
預收款項	3,644,541	2,405,455	1,239,086	51.51
代收款項	2,319,589	3,401,554	-1,081,965	-31.81
其他借款	720,000	720,000	0	0
長期負債	5,700,000	6,420,000	-720,000	-11.21
其他長期借款	5,700,000	6,420,000	-720,000	-11.21
其他負債	300,000	300,000	0	0
存入保證金	300,000	300,000	0	0
權益基金及餘絀	414,310,006	411,675,823	2,634,183	0.64



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金	328,276,146	324,929,389	3,346,757	1.03
未指定用途權益基金	328,276,146	324,929,389	3,346,757	1.03
餘絀	86,033,860	86,746,434	-712,574	-0.82
累積餘絀	86,033,860	86,746,434	-712,574	-0.82
合 計	431,849,321	428,182,186	3,667,135	0.86

附註:



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

收支餘絀表

全 1 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

112學年度 決算數	項 目	113學年度 決算數 (1)	113學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
41,943,986	各項收入	40,046,146	52,643,239	-12,597,093	-23.93
16,771,114	學雜費收入	14,874,847	18,131,820	-3,256,973	-17.96
14,255	產學合作收入	7,449	7,640	-191	-2.50
22,399,809	補助及受贈收入	23,615,596	20,500,000	3,115,596	15.20
26,781	財務收入	29,490	25,000	4,490	17.96
2,732,027	其他收入	1,518,764	13,978,779	-12,460,015	-89.14
35,254,837	各項成本與費用	37,411,963	37,148,389	263,574	0.71
189,026	董事會支出	191,162	198,000	-6,838	-3.45
6,385,207	行政管理支出	5,759,011	6,551,648	-792,637	-12.10
27,651,644	教學研究及訓輔支出	30,622,640	29,438,653	1,183,987	4.02
473,398	獎助學金支出	452,868	420,000	32,868	7.83
45,657	產學合作支出	17,165	50,000	-32,835	-65.67
509,905	其他支出	369,117	490,088	-120,971	-24.68
6,689,149	本期餘絀	2,634,183	15,494,850	-12,860,667	-83.00



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	2,634,183	6,689,149
利息股利之調整	-29,490	-26,781
未計利息股利之本期餘絀	2,604,693	6,662,368
調整項目	1,957,512	-970,307
加：不產生現金流出之成本與費用	2,015,362	110,000
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	-560,767	606,162
流動負債調整項目淨增(減)數	502,917	-1,686,469
未計利息股利之現金流入(流出)	4,562,205	5,692,061
收取利息	29,490	26,781
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	4,591,695	5,718,842
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	2,500,000	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-5,699,811	-3,231,000
增加投資性不動產付現數	0	0



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-61,500	-64,547
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-3,261,311	-3,295,547
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	7,583,310	8,152,710
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	-720,000	-720,000
減少代收款項付現數	-8,665,275	-7,179,737
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	-1,801,965	252,973



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金流量表

113 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-471,581	2,676,268
期初現金及銀行存款餘額	4,267,640	1,591,372
期末現金及銀行存款餘額	3,796,059	4,267,640



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數 (1)	112學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	38,245,258	43,428,855	-5,183,597	-11.94
學雜費收入	14,874,847	16,771,114	-1,896,267	-11.31
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	7,449	14,255	-6,806	-47.74
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	23,615,596	22,399,809	1,215,787	5.43
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	29,490	26,781	2,709	10.12
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	1,518,764	2,732,027	-1,213,263	-44.41
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
資產負債項目調整增(減)數	-1,800,888	1,484,869	-3,285,757	-221.28
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	33,653,563	37,710,013	-4,056,450	-10.76
董事會支出	191,162	189,026	2,136	1.13
行政管理支出	5,759,011	6,385,207	-626,196	-9.81
教學研究及訓輔支出	30,622,640	27,651,644	2,970,996	10.74
獎助學金支出	452,868	473,398	-20,530	-4.34
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	17,165	45,657	-28,492	-62.40
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	369,117	509,905	-140,788	-27.61
減：不產生現金流出之成本 與費用	-2,015,362	-110,000	-1,905,362	1,732.15
資產負債項目調整增(減)數	-1,743,038	2,565,176	-4,308,214	-167.95
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	4,591,695	5,718,842	-1,127,147	-19.71
出售資產現金收入	2,500,000	0	2,500,000	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	2,414,554	3,295,547	-880,993	-26.73



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	113學年度 決算數 (1)	112學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	880,454	1,973,500	-1,093,046	-55.39
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	1,472,600	1,257,500	215,100	17.11
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	61,500	64,547	-3,047	-4.72
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	4,677,141	2,423,295	2,253,846	93.01
購置不動產現金支出	3,346,757	0	3,346,757	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	3,346,757	0	3,346,757	0
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	1,330,384	2,423,295	-1,092,911	-45.10



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	420,852,827	5,531,811	2,015,362	0	424,369,276	
土地	71,971,434	0	0	0	71,971,434	
土地改良物	19,443,261	0	0	0	19,443,261	
房屋及建築	233,514,694	3,346,757	0	0	236,861,451	
機械儀器及設備	47,825,756	712,454	1,345,412	0	47,192,798	112學年度應付設備 款92,000於113學 年度完成支付。 112學年度應付設備 款76,000於113學 年度完成支付。
圖書及博物	1,954,319	0	0	0	1,954,319	
其他設備	46,143,363	1,472,600	669,950	0	46,946,013	
不動產、房屋及設備淨額	420,852,827	5,531,811	2,015,362	0	424,369,276	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	1. 學校福利社委 外經營，租金收 入 計\$120,000元， 因無法估算不動 產之價值所以編 列在雜項收入。 2. 教育部函 號109.05.11臺教 國署高字 第1090052773號 。
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	
無形資產	2,470,714	61,500	0	0	2,532,214	
電腦軟體	2,470,714	61,500	0	0	2,532,214	
無形資產淨額	2,470,714	61,500	0	0	2,532,214	
合 計	423,323,541	5,593,311	2,015,362	-	426,901,490	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

借款變動表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備 註
吳旺枝	支付薪資/貸款	107.02.01- 124.07.31	5,000,000	0	0	5,000,000	-	109年7月25日經 董事會第15屆 第6次審議通 過, 借款金額 分15年無息攤 還, 每 年720,000(14年 *720000)+(1年6 20000)。償還順 序吳昌吉、陳秀 卿及吳旺 枝。(自109年9 月起開始償還)	依教育部監督 學校財團法人 及所設私立學 校融資作業要 點:第四點第一 項辦 理。112年07月 07日臺教國署 高字 第1120069021 號完成函報。
吳昌吉	支付薪資	107.07.06- 114.02.28	440,000	0	440,000	0	-	109年7月25日經 董事會第15屆 第6次審議通 過, 借款金額 分15年無息攤 還, 每 年720,000(14年 *720000)+(1年6 20000)。償還順 序吳昌吉、陳秀 卿及吳旺 枝。(自109年9 月起開始償還)	依教育部監督 學校財團法人 及所設私立學 校融資作業要 點:第四點第一 項辦 理。112年07月 07日臺教國署 高字 第1120069021 號完成函報。
陳秀卿	支付薪資	107.08.02- 117.07.31	1,700,000	0	280,000	1,420,000	-	109年7月25日經 董事會第15屆 第6次審議通 過, 借款金額 分15年無息攤 還, 每 年720,000(14年 *720000)+(1年6 20000)。償還順 序吳昌吉、陳秀 卿及吳旺 枝。(自109年9 月起開始償還)	依教育部監督 學校財團法人 及所設私立學 校融資作業要 點:第四點第一 項辦 理。112年07月 07日臺教國署 高字 第1120069021 號完成函報。
合 計			7,140,000	-	720,000	6,420,000			



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	14,874,847	18,131,820	-3,256,973	-17.96	
學費收入	12,571,222	15,341,600	-2,770,378	-18.06	113學年度新生入學人數減少。
雜費收入	1,274,155	1,544,430	-270,275	-17.50	113學年度新生入學人數減少。
實習實驗費收入	994,820	1,205,090	-210,270	-17.45	113學年度新生入學人數減少。
電腦使用費收入	34,650	40,700	-6,050	-14.86	113學年度新生入學人數減少。
產學合作收入	7,449	7,640	-191	-2.50	
產學合作收入	7,449	7,640	-191	-2.50	
補助及受贈收入	23,615,596	20,500,000	3,115,596	15.20	
補助收入	16,719,419	12,000,000	4,719,419	39.33	113學年度專案計畫補助增加。
受贈收入	6,896,177	8,500,000	-1,603,823	-18.87	113學年度校外善心人士捐贈減少。
財務收入	29,490	25,000	4,490	17.96	
利息收入	29,490	25,000	4,490	17.96	係因113學年度銀行存款金額增加。
其他收入	1,518,764	13,978,779	-12,460,015	-89.14	
財產交易賸餘	0	12,508,779	-12,508,779	-100.00	113年3月28日教育部函臺教授國字第1135400875號函核准辦理。(辦理中)
住宿費收入	364,900	410,000	-45,100	-11.00	113學年度學生住宿人數減少。
雜項收入	1,153,864	1,060,000	93,864	8.86	福利社租金收入(教育部函號109.05.11臺教國署高字第1090052773號。)
					113學年度活化場館場地出借及騰達能源回饋金。
合 計	40,046,146	52,643,239	-12,597,093	-23.93	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

113 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	191,162	198,000	-6,838	-3.45	
人事費	108,000	108,000	0	0	
業務費	10,020	10,000	20	0.20	
出席及交通費	73,142	80,000	-6,858	-8.57	
行政管理支出	5,759,011	6,551,648	-792,637	-12.10	
人事費	4,086,269	4,440,648	-354,379	-7.98	
業務費	1,132,614	1,438,000	-305,386	-21.24	113學年度撙節開支。
維護費	171,750	273,000	-101,250	-37.09	113學年度撙節開支。
退休撫卹費	368,378	400,000	-31,622	-7.91	
教學研究及訓輔支出	30,622,640	29,438,653	1,183,987	4.02	
人事費	15,758,348	15,998,653	-240,305	-1.50	
業務費	12,387,527	13,020,000	-632,473	-4.86	
退休撫卹費	461,403	420,000	41,403	9.86	
折舊及攤銷	2,015,362	0	2,015,362		113學年度老舊設備折舊及攤提
獎助學金支出	452,868	420,000	32,868	7.83	
獎學金支出	452,868	420,000	32,868	7.83	
產學合作支出	17,165	50,000	-32,835	-65.67	
業務費	17,165	50,000	-32,835	-65.67	係因113學年度複評次數減少。
其他支出	369,117	490,088	-120,971	-24.68	
超額年金給付	154,150	140,088	14,062	10.04	係因114學年度薪資提撥調整。
雜項支出	214,967	350,000	-135,033	-38.58	113學年度撙節開支。
合 計	37,411,963	37,148,389	263,574	0.71	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

現金明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	22,002	
		22,002



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

銀行存款明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 吉農-支存 摘要：6210021110020160	63,463	
1123 臺灣銀行 摘要：018001128712-活期存款	116,750	
1125 合作金庫 摘要：0380717135811-活期存款	855	
1126 吉農教育儲蓄專戶 摘要：6210021211274160-活期存款	118,708	
1127 郵局劃撥 摘要：06467318-活期存款	125,379	
1129 凱基銀行 摘要：00045118033209-活期存款	549,954	
112A 吉農-活期 摘要：6210021210020190	2,556,467	
112C 花蓮一信 摘要：11420000007863-活期存款	242,481	
		3,774,057



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

應收款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1144 應收帳款 摘要：11307學費..等	851,389	
1148 其他應收帳款 摘要：福利社租金11406-11407(2個月)	20,000	
1148 其他應收帳款 摘要：騰明能源(股)公司112/07-112/12/回饋金158658/10%稅金=15866	15,866	
1148 其他應收帳款 摘要：騰明能源(股)公司113/01-113/6/回饋金164493*10%稅金=16449	16,449	
1148 其他應收帳款 摘要：騰明能源(股)公司11307-11312太陽能208640*10%租賃所得=20864	20,864	
1148 其他應收帳款 摘要：騰明能源(股)公司11401-11406太陽能169255*10%租賃所得=16926	16,926	
1148 其他應收帳款 摘要：11401-11406太陽能 (支：騰明能源)	152,329	
		1,093,823



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

預付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1162 預付費用 摘要：114牌照稅BJY-7701	6,337	
1162 預付費用 摘要：預借招生宣導品（支：高敏源）	18,000	
1162 預付費用 摘要：114學年度技藝競賽-飛機修護科	8,400	
1162 預付費用 摘要：預借113建教生赴廠分發差旅費	9,902	
1162 預付費用 摘要：114職前訓練-鐘點費住宿費、旅運費	12,310	
1162 預付費用 摘要：預付114燃料費BJY-7701	3,000	
		57,949



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

土地明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1311 土地 摘要：上年度餘額	71,971,434	
		71,971,434



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

土地改良物明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1321 土地改良物 摘要：上年度餘額	19,443,261	
		19,443,261



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

房屋及建築明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1331 房屋與建築 摘要：上年度餘額	233,514,694	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-活動中心及桌球室修補工程(項：113地震災損0403補助)	250,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-餐飲教室、飲調教室修補工程(項：113地震災損0403補助)	200,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-電梯升降伸縮縫修補工程(項：113地震災損0403補助)	140,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-非修大樓2-4樓隔間牆修補工程(項：113地震災損0403補助)	200,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-圖書館天花板及書櫃修補工程(項：113地震災損0403補助)	200,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-教室及辦公室輕鋼架天花板修補工程(項：113地震災損0403補助)	100,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-宿舍熱水器系統修繕 (項：113地震災損0403補助)	200,000	
1331 房屋及建築 摘要：0403地震-教學樓電梯地震修復工程 (項：113地震災損0403補助)	210,000	
1331 房屋及建築 摘要：113活化場域-消防系統更新 (項：113活化教學空間及實習場域)	495,050	
1331 房屋及建築 摘要：113活化場域-設計監造費 (項：113活化教學空間及實習場域)	147,707	
1331 房屋及建築 摘要：113活化場域-土木工程(照明、地板、天花板整修) (項：113活化教學空間及實習場域)	1,204,000	
		236,861,451



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表

全 1 頁第 1 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1341 機器儀器及設備 摘要：上年度餘額	47,825,756	
1341 機器儀器及設備 摘要：11301優質化-資本門(筆記型電腦)1*30000	30,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：11301優質化-資本門(鉗工桌4組*40500)	162,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：113國中技藝班-充實改善教學設費(SPA2多功能美容微務機3台*20000)	60,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：11302完免挹注-筆記型電腦2台*30000	60,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：11302完免挹注-筆記型電腦6台*30000	180,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：11302優質化-筆記型電腦4台*30000	120,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：113自學空間-個人電腦2*25027	50,054	
1341 機器儀器及設備 摘要：112學年度財產報廢-個人電腦(華碩個人電腦)15台*50000	-750,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：112學年度財產報廢-磁碟控制機(磁碟模組)1	-152,412	
1341 機器儀器及設備 摘要：112學年度財產報廢-印表機(PROLINK3D印表機-P3DP1200A)1台	-80,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：112學年度財產報廢-印表機(黑白雙面列表雷射印表機)1台	-20,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：112學年度財產報廢-影像系統)IRS即時反饋系統-30人版)1套	-115,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：113學年度財產報廢-網路伺服器(網路伺服器電腦主機)1台	-200,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：113學年度財產報廢-網路交換器(網路交換器24)1台	-16,000	
1341 機械儀器及設備 摘要：113學年度財產報廢-網路交換器(無網銅管型交換器24)3台*4000	-12,000	
1341 機器儀器及設備 摘要：114充實教學實習設備-AED自動體外心臟去顫器 (項：114充實一般教學設備)	50,400	
		47,192,798



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

圖書及博物明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1351 圖書及博物 摘要：上年度餘額	1,954,319	
		1,954,319



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

其他設備明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1361 其他設備 摘要：上年度餘額	46,143,363	
1361 其他設備 摘要：113私校補助-HS-900R豪星(冰溫熱三用飲水機附RO)6台*20870	125,220	
1361 其他設備 摘要：113私校補助-窗型冷氣(含安裝)31276*5	156,380	
1361 其他設備 摘要：11302優質化-立頓製冰機	72,000	
1361 其他設備 摘要：113充實自學空間-活動書架	790,000	
1361 其他設備 摘要：113充實自學空間-觸控式螢幕	100,000	
1361 其他設備 摘要：11302完免挹注-86吋觸控電子白板2*114500	229,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-三機多媒體主機(電腦含螢幕)2台*27800	-55,600	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-冰箱(金屬、塑膠)冷藏冰箱1具	-280	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-電熱咖啡壺(寶馬摩卡壺(咖啡器具)6人-8套)2只*23000	-46,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-飲水機(偉志開飲機RO)1台	-30,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-油炸機(油炸鍋-桌上型)1架	-7,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-調理機(烘培鬆餅機)2台*3000	-6,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-調理機(食物調理機(永久牌YE32)2具*2300	-4,600	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-櫃檯(木製服務台)2張*6000	-12,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-地毯(客房寢具套件-硬枕,毛毯,單人,雙人床單)4件*25000	-100,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-床(單人床組)2張*26610	-53,220	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-床(雙人床組)1張	-17,040	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-床(活動床)1張	-14,910	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-床(活動床組)1張	-30,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-床(客房實務床組)2張*28500	-57,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-衣櫥(櫃)1座	-13,500	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

其他設備明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-衣櫥(櫃)1座	-12,800	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-銀餐具(不銹鋼餐具套件)1套	-130,000	
1361 其他設備 摘要：113學年度財產報廢-銀餐具(不銹鋼 鍋12-16-20-22-25各*5)25套*3200	-80,000	
		46,946,013



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

電腦軟體明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1621 電腦軟體 摘要：上年度餘額	2,470,714	
1621 電腦軟體 摘要：113中小學數位精進-Adobe Creative Cloud生生平板專案 (項：113推動中小學數位精進)	31,290	
1621 電腦軟體 摘要：113推動中小學數位精進-數位內容及工具軟體 (項：113推動中小學數位精進)	30,210	
		2,532,214



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 4 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：11201完免挹注-授課鐘點費(A2-3) (支：曹玲玲)	8,400	
2123 應付費用 摘要：11201完免挹注-授課鐘點費(A2-3) (支：黃健豪)	6,720	
2123 應付費用 摘要：11201完免挹注-授課鐘點費	19,320	
2123 應付費用 摘要：112產學攜手-授課鐘點費11208-11212賴亮呈1次* (支：賴亮呈)	1,260	
2123 應付費用 摘要：11207電梯維護費 (支：世聚電機)	6,000	
2123 應付費用 摘要：110原住民一般課輔輔導鐘點費	112,500	
2123 應付費用 摘要：1081優質化-鐘點費106-6林明惠	4,800	
2123 應付費用 摘要：11006郭忠翰薪資 (支：郭忠翰)	22,370	
2123 應付費用 摘要：代墊印刷費,設備維護及膳費 (支：吳丹鳳)10900+10214	21,114	
2123 應付費用 摘要：麵包丙級證照班 (支：賴亮呈)	46,800	
2123 應付費用 摘要：11101均質化-工讀金(飛)	2,520	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(鄭光超)	9,900	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(吳承憲)	4,950	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(孫霞如)	4,950	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(曹玲玲)	2,200	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(陳唐君)	2,200	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(陳唐君)	3,300	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(鄧雨青)	2,200	
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-鐘點費(技能檢定)黃宇晨	9,900	
2123 應付費用 摘要：11302業界實習-實習經費	18,000	
2123 應付費用 摘要：11302業界實習-教師鐘點費及交通費 (支：鄭光超)	8,580	
2123 應付費用 摘要：11406雜支 (支：倍佳益有限公司)	22,000	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 4 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：11302原民技職-材料費(技能檢定) (支：精誠輪業有限公司)	4,000	
2123 應付費用 摘要：11302實習實作-材料費*3) (支：薪峰有限公司)	5,400	
2123 應付費用 摘要：1092技能檢定-鐘點費 (支：郭文進)	12,000	
2123 應付費用 摘要：1092技能檢定-鐘點費 (支：曾幼麟)	12,000	
2123 應付費用 摘要：11302協作共好-鐘點費(陳培庭)	2,490	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-鐘點費(吳承憲)	8,720	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-業師鐘點費(賴冠宇)1140528瑞穗天合	4,800	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-業界指導費(戴伶有)三井1140604	4,800	
2123 應付費用 摘要：1140716-1150715電器技術顧問 (支：高屏用電設備檢驗)	23,750	
2123 應付費用 摘要：11407印刷費 (支：震旦行)	12,000	
2123 應付費用 摘要：11302優質化-鐘點費(B3-2)賴亮呈	8,400	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-鐘點費(A2-3)鄭光超	8,400	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-鐘點費(A2-3)范明鳳	8,400	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-鐘點費(A2-3)鄧雨青	8,400	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-鐘點費(B1-3)2120+8400 (支：賴亮呈)	10,520	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-鐘點費(B1-3) (支：高國書)	8,400	
2123 應付費用 摘要：11407雜支 (支：吉成企業社)	42,112	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-租車費 (支：東昇通運有限公司)195500+49980+60000	305,480	
2123 應付費用 摘要：11407物品及雜支 (支：阿海工作室)	58,327	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-物品(B1-3) (支：信香行有限公司)	8,500	
2123 應付費用 摘要：11302實習實作-材料費(C4) (支：恆春氣體)	5,400	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-雜支(餐) (支：建利五金行)	800	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

應付款項明細表

全 4 頁第 3 頁

114 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：113推動客語生活學校-鐘點費(游淑梅)	16,200	
2123 應付費用 摘要：代墊11407材料費,設備維護費,物品費及鐘點費 (支：黃宇晨)	53,172	
2123 應付費用 摘要：11407材料費(飛) (支：尹航科技)	32,265	
2123 應付費用 摘要：11407薪資	1,285,908	
2123 應付費用 摘要：烤盤,製冰機發酵箱維修 (支：巨達食品機械)	86,500	
2123 應付費用 摘要：材料費潤滑油,手工具 (支：正隆五金)6916+6218+17237	30,371	
2123 應付費用 摘要：114充實教學及實習設備-設備維護 (支：宥昇企業社)	87,300	
2123 應付費用 摘要：購買文具雜支..等 (支：飲冰室書店)	33,802	
2123 應付費用 摘要：11302完免挹注-招生宣導品 (支：欣正和文具)4162+4975+11400	20,537	
2123 應付費用 摘要：設備維護-電扇,PVC管及電熱管 (支：蕭氏企業)22635+14856+19144	56,635	
2123 應付費用 摘要：物品費-甲片,吹風機,等(時尚) (支：麗晶美容美髮儀器有限公司)55770+21552	77,322	
2123 應付費用 摘要：11407工讀金	27,360	
2123 應付費用 摘要：代墊膳費,鐘點費,物品費及材料費 (支：曹玲玲)	10,650	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-材料費(餐) (支：安瑞?菜行)27221+9899	37,120	
2123 應付費用 摘要：11407退休撫卹+匯費30*2	34,374	
2123 應付費用 摘要：11401-11406太陽能營業稅169255*5% (支：國稅局-花蓮)	8,060	
2123 應付費用 摘要：退11302職場體驗及業界實習結餘+匯費 (支：教育部國民及學前教育署301專戶)	9,691	
2123 應付費用 摘要：113簽證費-上合聯合會計師	150,000	
2123 應付費用 摘要：11101均質化-講座鐘點費111-4-2-1黃健豪 4000*3	12,000	
2123 應付費用 摘要：109協作共好-內聘鐘點費	5,450	
2123 應付費用 摘要：11101均質化-工讀金	2,520	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

應付款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 4 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：113伙食費溢收-進修部	601,212	
2123 應付費用 摘要：113伙食費溢收(日校)	483,169	
2123 應付費用 摘要：113休學學生費用-進修部 (支：教育部國民及學前教育署301專戶)	220,443	
2123 應付費用 摘要：113休學學生費用-日校 (支：教育部國民及學前教育署301專戶)	84,438	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-交通費.差旅費 (支：陳唐君)	15,360	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-11401-11406范明鳳 (支：范明鳳)	12,800	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-交通費.差旅費 (支：黃宇晨)	28,160	
2123 應付費用 摘要：113產學攜手-交通費.差旅費 (支：吳承憲)	28,160	
2123 應付費用 摘要：113退113創新人員結餘款	40,398	
2123 應付費用 摘要：112-113入學獎金-日校及進修部(113-2)	175,499	
2123 應付費用 摘要：113提升實作-指導費 (支：鄭光超)	26,400	
2123 應付費用 摘要：113提升實作-補充保費 (支：中央健保局)	557	
2123 應付費用 摘要：11407退休金 (支：勞保退休金)	31,883	
2123 應付費用 摘要：11407健保 (支：中央健保局)	67,479	
2123 應付費用 摘要：11407勞保 (支：勞工保險局)	58,907	
		4,855,185



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

預收款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收款 摘要：1140414預收出售第二校區訂金#FA6353076	2,500,000	
2131 預收款 摘要：114游泳課程集體活動結轉783629-433400	350,229	
2131 預收款 摘要：114推動兒童權利公約實施計畫-結轉 45000-13500	31,500	
2131 預收款 摘要：114推動中小學數位精進計畫-結轉	168,270	
2131 預收款 摘要：114校園關懷動物生命計畫結轉100000-17224	82,776	
2131 預收款 摘要：114行強化校園安全防護經費結轉	80,000	
2131 預收款 摘要：114年度建構智慧化氣候友善校園 結轉	141,252	
2131 預收款 摘要：114本土語文開課經費(第一期)結轉	19,221	
2131 預收款 摘要：14充實一般教學設備結轉-138775-50400(資本門)	88,375	
2131 預收款 摘要：14充實一般教學設備結轉-(經常門)	34,125	
2131 預收款 摘要：114身心障礙學生輔導-結轉149400-141714	7,686	
2131 預收款 摘要：114工讀金結轉361080-219973	141,107	
		3,644,541



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

代收款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21411 書籍費 摘要：11304教科書-日校（支：台科大圖書）	11,610	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：幼獅文化事業）	28,210	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：全華圖書）	230,324	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：東大圖書）	50,919	
21411 書籍費 摘要：11302教科書部（支：科友圖書）	57,670	
21411 書籍費 摘要：11302教科書-進修部（支：啟芳出版社）	8,840	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：創新出版事業）	45,575	
21411 書籍費 摘要：11302教科書-日校（支：群英出版有限公司）	5,265	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：翰林出版）	31,140	
21411 書籍費 摘要：11302教科書（支：翰英文化事業）	44,530	
21411 書款 摘要：11407簿本	129,265	
21413 平安保險費 摘要：11107平安保險	87,069	
21415 健康檢查費 摘要：11107健康檢查費	92,632	
21416 伙食費 摘要：111伙食費	729,229	
2141A 技能檢定 摘要：114在校生檢定-材料費(正隆)	3,512	
2141B 教育儲蓄戶 摘要：11407教育儲蓄愛心專戶	118,708	
2141C 代扣所得 摘要：11407代扣所得	8,500	
21422 私人補助 摘要：11407富邦基金獎助金	44,400	
21422 私人補助 摘要：愛心人士	243,563	
21422 私人補助 摘要：普仁基金	27,500	
21422 私人補助 摘要：11407本校教職員愛心專戶	223,444	
21432 代扣勞保 摘要：11407勞保	23,941	
21435 退撫金 摘要：11407代扣退撫金	37,692	



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

代收款項明細表

114 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
21436 二代健補充保費 摘要：11407補充保費	20,331	
2144 補修學分費 摘要：11407補修學分費	15,720	
		2,319,589



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

存入保證金明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2311 存入保證金 摘要：112太陽能發電系統設置租賃押金-騰達能源(股)公司	300,000	
		300,000



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

未指定用途權益基金明細表

114 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
3120 未指定用途權益基金	328,276,146	
		328,276,146



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

113學年度至111學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(14,874,847/40,046,146)*100% =37.14%	(16,771,114/41,943,986)*100% =39.98%	(18,206,426/40,559,890)*100% =44.89%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額) *100%	(17,539,315-0)/(431,849,321-0) *100% =4.06%	(16,506,363-0)/(428,182,186-0) *100% =3.85%	(18,484,859-0)/(423,471,533-0) *100% =4.37%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(4,947,831/11,539,315)*100% =42.88%	(4,858,645/9,786,363)*100% =49.65%	(2,788,539/10,324,859)*100% =27.01%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(4,591,695/11,539,315)*100% =39.79%	(5,718,842/9,786,363)*100% =58.44%	(3,791,981/10,324,859)*100% =36.73%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(13,894,774-4,889,882)/4,677,141 =1.93	(14,100,908-4,821,489)/2,423,295 =3.83	(16,981,789-2,727,705)/1,516,274 =9.40
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(14,874,847-16,771,114)/16,771,114*100% =-11.31%	(16,771,114-18,206,426)/18,206,426*100% =-7.88%	(18,206,426-19,742,444)/19,742,444*100% =-7.78%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(4,947,831-0-57,949)/11,539,315*100% =42.38%	(4,858,645-0-37,156)/9,786,363*100% =49.27%	(2,788,539-0-60,834)/10,324,859*100% =26.42%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(86,033,860+328,276,146)/431,849,321*100% =95.94%	(86,746,434+324,929,389)/428,182,186*100% =96.15%	(80,057,285+324,929,389)/423,471,533*100% =95.63%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	2,634,183/[(428,182,186+431,849,321)/2]*100% =0.61%	6,689,149/[(423,471,533+428,182,186)/2]*100% =1.57%	4,689,709/[(423,002,061+423,471,533)/2]*100% =1.11%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(17,539,315-16,506,363)/16,506,363*100% =6.26%	(16,506,363-18,484,859)/18,484,859*100% =-10.70%	(18,484,859-22,705,096)/22,705,096*100% =-18.59%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))+學校流用	(22,002+3,774,057)+(0+1,093,823)-(11,539,315-3,644,541+300,000+0)-0+0 =-3,304,892	(9,609+4,258,031)+(0+553,849)-(9,786,363-2,405,455+300,000+0)-0+0 =-2,859,419.00	(16,040+1,575,332)+(0+1,136,333)-(10,324,859-1,503,070+300,000+0)-0+0 =-6,394,084.00



上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

舉債指數計算表

113 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	4,855,185
(四)代收款項	2,319,589
(五)其他借款	720,000
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	5,700,000
(九)存入保證金	300,000
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	13,894,774
二、貨幣性資產	
(一)現金	22,002
(二)銀行存款	3,774,057
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,093,823
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	4,889,882
三、借款淨額(C=A-B)	9,004,892
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	4,677,141
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	1.93

附註：

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

113學年度董事會交通費及出席費支領明細表 單位:新臺幣元

職稱	姓名	交通費	出席費	合計
董事長	吳昌益	2,046	6,000	8,046
董事	陳俊宏	2,170	6,000	8,170
董事	吳晉旭	880	3,000	3,880
董事	鄭維森		6,000	6,000
董事	陳正居		0	0
董事	許志誠		3,000	3,000
董事	陳文財		6,000	6,000
董事	黃振富		3,000	3,000
董事	何麗嫦	2,046	6,000	8,046
董事	盧進義		6,000	6,000
董事	曾美靜		6,000	6,000
董事	楊瑞明		6,000	6,000
董事	張振河		6,000	6,000
董事	溫智雄		0	0
董事	陳新峰		3,000	3,000
監察人	林高榮		0	0
總計		7,142	66,000	73,142

上騰學校財團法人花蓮縣上騰高級工商職業學校

113學年度董事會人事費支領明細表 單位:新臺幣元

職稱	姓名	人事費	合計	月份
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	113月8月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	113月9月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	113月10月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	113月11月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	113月12月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月01月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月02月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月03月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月04月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月05月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月06月
董事會秘書	楊0芳	9,000	9,000	114月07月
總計		108,000	108,000	

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 吳昌益 