

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

平衡表

中華民國107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	996,763,531.00	100.00	982,159,929.00	100.00	14,603,602.00	1.49	負債	697,905,771.00	70.02	687,403,134.00	69.99	10,502,637.00	1.53
流動資產	88,900,910.00	8.92	72,329,436.00	7.36	16,571,474.00	22.91	流動負債	29,115,487.00	2.92	16,238,382.00	1.65	12,877,105.00	79.30
現金	20,899,294.00	2.10	71,856,530.00	7.32	-50,957,236.00	-70.92	應付款項	4,307,656.00	0.43	1,637,212.00	0.17	2,670,444.00	163.11
銀行存款	20,899,294.00	2.10	71,806,530.00	7.31	-50,907,236.00	-70.89	應付代收款	4,307,656.00	0.43	1,637,212.00	0.17	2,670,444.00	163.11
零用及週轉金	0.00	0.00	50,000.00	0.01	-50,000.00	-100.00	預收款項	24,807,831.00	2.49	14,601,170.00	1.49	10,206,661.00	69.90
流動金融資產	67,500,000.00	6.77	0.00	0.00	67,500,000.00		預收收入	24,807,831.00	2.49	14,601,170.00	1.49	10,206,661.00	69.90
其他金融資產—流動	67,500,000.00	6.77	0.00	0.00	67,500,000.00		其他負債	668,790,284.00	67.10	671,164,752.00	68.34	-2,374,468.00	-0.35
應收款項	501,616.00	0.05	452,872.00	0.05	48,744.00	10.76	遞延負債	10,411,978.00	1.04	0.00	0.00	10,411,978.00	
應收利息	501,616.00	0.05	452,872.00	0.05	48,744.00	10.76	遞延收入	10,411,978.00	1.04	0.00	0.00	10,411,978.00	
預付款項	0.00	0.00	20,034.00	0.00	-20,034.00	-100.00	什項負債	658,378,306.00	66.05	671,164,752.00	68.34	-12,786,446.00	-1.91
預付費用	0.00	0.00	20,034.00	0.00	-20,034.00	-100.00	存入保證金	3,837,470.00	0.38	2,495,480.00	0.25	1,341,990.00	53.78
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	0.20	2,000,000.00	0.20	0.00	0.00	應付代管資產	654,540,836.00	65.67	668,669,272.00	68.08	-14,128,436.00	-2.11
準備金	2,000,000.00	0.20	2,000,000.00	0.20	0.00	0.00	淨值	298,857,760.00	29.98	294,756,795.00	30.01	4,100,965.00	1.39
其他準備金	2,000,000.00	0.20	2,000,000.00	0.20	0.00	0.00	基金	183,861,924.00	18.45	146,512,695.00	14.92	37,349,229.00	25.49
不動產、廠房及設備	236,174,428.00	23.69	220,807,295.00	22.48	15,367,133.00	6.96	基金	183,861,924.00	18.45	146,512,695.00	14.92	37,349,229.00	25.49
土地改良物	5,949,656.00	0.60	0.00	0.00	5,949,656.00		基金	183,861,924.00	18.45	146,512,695.00	14.92	37,349,229.00	25.49
土地改良物	12,509,656.00	1.26	6,560,000.00	0.67	5,949,656.00	90.70	公積	188,058,442.00	18.87	197,099,926.00	20.07	-9,041,484.00	-4.59
累計折舊—土地改良物	-6,560,000.00	-0.66	-6,560,000.00	-0.67	0.00	0.00	資本公積	188,058,442.00	18.87	197,099,926.00	20.07	-9,041,484.00	-4.59
房屋及建築	106,417,887.00	10.68	111,066,771.00	11.31	-4,648,884.00	-4.19	受贈公積	188,058,442.00	18.87	197,099,926.00	20.07	-9,041,484.00	-4.59
房屋及建築	134,353,692.00	13.48	134,252,364.00	13.67	101,328.00	0.08	累積盈餘	-73,062,606.00	-7.33	-48,855,826.00	-4.97	-24,206,780.00	49.55
累計折舊—房屋及建築	-27,935,805.00	-2.80	-23,185,593.00	-2.36	-4,750,212.00	20.49	累積短絀	-73,062,606.00	-7.33	-48,855,826.00	-4.97	-24,206,780.00	49.55
機械及設備	86,690,303.00	8.70	72,689,709.00	7.40	14,000,594.00	19.26	累積短絀	-73,062,606.00	-7.33	-48,855,826.00	-4.97	-24,206,780.00	49.55
機械及設備	325,240,823.00	32.63	313,237,179.00	31.89	12,003,644.00	3.83							
累計折舊—機械及設備	-238,550,520.00	-23.93	-240,547,470.00	-24.49	1,996,950.00	-0.83							
交通及運輸設備	10,364,096.00	1.04	10,626,842.00	1.08	-262,746.00	-2.47							
交通及運輸設備	27,496,686.00	2.76	26,179,970.00	2.67	1,316,716.00	5.03							
累計折舊—交通及運輸設備	-17,132,590.00	-1.72	-15,553,128.00	-1.58	-1,579,462.00	10.16							
什項設備	26,752,486.00	2.68	26,423,973.00	2.69	328,513.00	1.24							
什項設備	99,785,654.00	10.01	104,726,165.00	10.66	-4,940,511.00	-4.72							
累計折舊—什項設備	-73,033,168.00	-7.33	-78,302,192.00	-7.97	5,269,024.00	-6.73							
無形資產	2,449,674.00	0.25	1,945,724.00	0.20	503,950.00	25.90							
無形資產	2,449,674.00	0.25	1,945,724.00	0.20	503,950.00	25.90							
電腦軟體	2,449,674.00	0.25	1,945,724.00	0.20	503,950.00	25.90							
其他資產	667,238,519.00	66.94	685,077,474.00	69.75	-17,838,955.00	-2.60							
遞延資產	12,697,683.00	1.27	16,408,202.00	1.67	-3,710,519.00	-22.61							
遞延費用	12,697,683.00	1.27	16,408,202.00	1.67	-3,710,519.00	-22.61							
什項資產	654,540,836.00	65.67	668,669,272.00	68.08	-14,128,436.00	-2.11							
代管資產	805,304,569.00	80.79	805,304,569.00	81.99	0.00	0.00							
累計折舊—代管資產	-150,763,733.00	-15.13	-136,635,297.00	-13.91	-14,128,436.00	10.34							
合 計	996,763,531.00	100.00	982,159,929.00	100.00	14,603,602.00	1.49	合 計	996,763,531.00	100.00	982,159,929.00	100.00	14,603,602.00	1.49

1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為

\$0.00及上年度決算數為

\$0.00

2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為

\$0.00及上年度決算數為

\$0.00

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國107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	318,636,000.00	100.00	343,526,226.00	100.00	24,890,226.00	7.81	319,023,319.00	100.00
教學收入	17,784,000.00	5.58	25,167,122.00	7.33	7,383,122.00	41.52	22,432,996.00	7.03
學雜費收入	7,777,000.00	2.44	8,132,389.00	2.37	355,389.00	4.57	8,597,878.00	2.70
學雜費減免	-1,876,000.00	-0.59	-1,858,313.00	-0.54	17,687.00	-0.94	-2,147,799.00	-0.67
建教合作收入	11,883,000.00	3.73	18,893,046.00	5.50	7,010,046.00	58.99	15,982,917.00	5.01
其他業務收入	300,852,000.00	94.42	318,359,104.00	92.67	17,507,104.00	5.82	296,590,323.00	92.97
學校教學研究補助收入	277,935,000.00	87.23	277,935,000.00	80.91	0.00	0.00	262,797,000.00	82.38
其他補助收入	5,840,000.00	1.83	20,183,989.00	5.88	14,343,989.00	245.62	14,651,720.00	4.59
雜項業務收入	17,077,000.00	5.36	20,240,115.00	5.89	3,163,115.00	18.52	19,141,603.00	6.00
業務成本與費用	376,955,000.00	118.30	394,440,502.00	114.82	17,485,502.00	4.64	372,910,095.00	116.89
教學成本	271,699,000.00	85.27	290,188,923.00	84.47	18,489,923.00	6.81	270,205,366.00	84.70
教學研究及訓輔成本	260,714,000.00	81.82	272,284,743.00	79.26	11,570,743.00	4.44	254,924,028.00	79.91
建教合作成本	10,985,000.00	3.45	17,904,180.00	5.21	6,919,180.00	62.99	15,281,338.00	4.79
其他業務成本	467,000.00	0.15	498,221.00	0.15	31,221.00	6.69	505,891.00	0.16
學生公費及獎勵金	467,000.00	0.15	498,221.00	0.15	31,221.00	6.69	505,891.00	0.16
管理及總務費用	81,189,000.00	25.48	78,241,113.00	22.78	-2,947,887.00	-3.63	77,165,089.00	24.19
管理費用及總務費用	81,189,000.00	25.48	78,241,113.00	22.78	-2,947,887.00	-3.63	77,165,089.00	24.19
其他業務費用	23,600,000.00	7.41	25,512,245.00	7.43	1,912,245.00	8.10	25,033,749.00	7.85
雜項業務費用	23,600,000.00	7.41	25,512,245.00	7.43	1,912,245.00	8.10	25,033,749.00	7.85
業務賸餘(短絀)	-58,319,000.00	-18.30	-50,914,276.00	-14.82	7,404,724.00	-12.70	-53,886,776.00	-16.89
業務外收入	5,267,000.00	1.65	7,238,686.00	2.11	1,971,686.00	37.43	5,177,808.00	1.62
財務收入	649,000.00	0.20	746,368.00	0.22	97,368.00	15.00	656,768.00	0.21
利息收入	649,000.00	0.20	746,368.00	0.22	97,368.00	15.00	656,768.00	0.21
其他業務外收入	4,618,000.00	1.45	6,492,318.00	1.89	1,874,318.00	40.59	4,521,040.00	1.42
資產使用及權利金收入	4,148,000.00	1.30	4,448,235.00	1.29	300,235.00	7.24	4,034,413.00	1.26
違規罰款收入	0.00	0.00	15,687.00	0.00	15,687.00		9,460.00	0.00
受贈收入	0.00	0.00	1,230,575.00	0.36	1,230,575.00		204,881.00	0.06
雜項收入	470,000.00	0.15	797,821.00	0.23	327,821.00	69.75	272,286.00	0.09
業務外費用	0.00	0.00	1,495,190.00	0.44	1,495,190.00		897,324.00	0.28
其他業務外費用	0.00	0.00	1,495,190.00	0.44	1,495,190.00		897,324.00	0.28
雜項費用	0.00	0.00	1,495,190.00	0.44	1,495,190.00		897,324.00	0.28
業務外賸餘(短絀)	5,267,000.00	1.65	5,743,496.00	1.67	476,496.00	9.05	4,280,484.00	1.34
本期賸餘(短絀)	-53,052,000.00	-16.65	-45,170,780.00	-13.15	7,881,220.00	-14.86	-49,606,292.00	-15.55

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比較增減數	本年度保留數	說 明
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計				
不動產、廠房及設備	3,935,544	44,018,000	0	0	47,953,544	38,640,664	-9,312,880	0	
土地改良物	0	0	0	5,949,656	5,949,656	5,949,656	0	0	
土地改良物	0	0	0	5,949,656	5,949,656	5,949,656	0	0	
房屋及建築	0	2,000,000	0	0	2,000,000	101,328	-1,898,672	0	
房屋及建築	0	2,000,000	0	0	2,000,000	101,328	-1,898,672	0	編列【精密加工中心暨建築創意設計體驗館新興工程】先期規劃費；目前舊有房舍拆除送彰化縣政府審核中；致執行落後。
機械及設備	2,447,544	39,450,000	0	-8,506,781	33,390,763	25,976,555	-7,414,208	0	
機械及設備	2,447,544	39,450,000	0	-8,506,781	33,390,763	25,976,555	-7,414,208	0	增編「技職再造計畫經費」補助款未獲補助；致預算執行落後。
交通及運輸設備	1,488,000	300,000	0	513,726	2,301,726	2,301,726	0	0	
交通及運輸設備	1,488,000	300,000	0	513,726	2,301,726	2,301,726	0	0	
什項設備	0	2,268,000	0	2,043,399	4,311,399	4,311,399	0	0	
什項設備	0	2,268,000	0	2,043,399	4,311,399	4,311,399	0	0	
合 計	3,935,544	44,018,000	0	0	47,953,544	38,640,664	-9,312,880	0	

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國107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	-183,000.00	19,859,569.00	20,042,569.00	-10,952.22
本期賸餘（短絀）	-53,052,000.00	-45,170,780.00	7,881,220.00	-14.86
利息股利之調整	-649,000.00	-746,368.00	-97,368.00	15.00
利息收入	-649,000.00	-746,368.00	-97,368.00	15.00
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-53,701,000.00	-45,917,148.00	7,783,852.00	-14.49
調整項目	53,404,000.00	65,728,822.00	12,324,822.00	23.08
折舊、減損及折耗	47,180,000.00	45,652,739.00	-1,527,261.00	-3.24
房屋及建築	4,752,000.00	4,750,212.00	-1,788.00	-0.04
機械及設備	19,836,000.00	19,885,461.00	49,461.00	0.25
交通及運輸設備	2,212,000.00	2,564,472.00	352,472.00	15.93
什項設備	6,080,000.00	4,324,158.00	-1,755,842.00	-28.88
代管資產	14,300,000.00	14,128,436.00	-171,564.00	-1.20
攤銷	6,224,000.00	7,281,258.00	1,057,258.00	16.99
攤銷電腦軟體	1,280,000.00	1,403,990.00	123,990.00	9.69
其他攤銷費用	4,944,000.00	5,877,268.00	933,268.00	18.88
其他	0.00	-102,314.00	-102,314.00	
其他	0.00	-102,314.00	-102,314.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	20,034.00	20,034.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	12,877,105.00	12,877,105.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	-297,000.00	19,811,674.00	20,108,674.00	-6,770.60
收取利息	114,000.00	47,895.00	-66,105.00	-57.99
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-183,000.00	19,859,569.00	20,042,569.00	-10,952.22
▼投資活動之現金流量	-46,882,000.00	-109,527,824.00	-62,645,824.00	133.62

減少流動金融資產及短期貸墊款	2,613,000.00	13,389,620.00	10,776,620.00	412.42
減少短期墊款	2,613,000.00	13,389,620.00	10,776,620.00	412.42
收取利息	535,000.00	649,729.00	114,729.00	21.44
增加流動金融資產及短期貸墊款	-3,332,000.00	-80,889,620.00	-77,557,620.00	2,327.66
增加流動金融資產	-719,000.00	-67,500,000.00	-66,781,000.00	9,288.04
增加短期墊款	-2,613,000.00	-13,389,620.00	-10,776,620.00	412.42
減少不動產、廠房及設備、礦產資	-44,018,000.00	-38,640,664.00	5,377,336.00	-12.22
增加不動產、廠房及設備	-44,018,000.00	-38,640,664.00	5,377,336.00	-12.22
固定資產之增置	-44,018,000.00	-38,640,664.00	5,377,336.00	-12.22
土地改良物	0.00	-5,949,656.00	-5,949,656.00	
房屋及建築	-2,000,000.00	-101,328.00	1,898,672.00	-94.93
機械及設備	-39,450,000.00	-25,976,555.00	13,473,445.00	-34.15
交通及運輸設備	-300,000.00	-2,301,726.00	-2,001,726.00	667.24
什項設備	-2,268,000.00	-4,311,399.00	-2,043,399.00	90.10
增加無形資產及其他資產	-2,680,000.00	-4,036,889.00	-1,356,889.00	50.63
增加無形資產	-1,280,000.00	-1,870,140.00	-590,140.00	46.10
增加其他資產	-1,400,000.00	-2,166,749.00	-766,749.00	54.77
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-46,882,000.00	-109,527,824.00	-62,645,824.00	133.62
▼籌資活動之現金流量	45,519,000.00	38,711,019.00	-6,807,981.00	-14.96
增加短期債務、流動金融負債及其	0.00	7,492,405.00	7,492,405.00	
增加其他負債	0.00	7,492,405.00	7,492,405.00	
增加基金、公積及填補短絀	45,519,000.00	37,349,229.00	-8,169,771.00	-17.95
增加基金	45,519,000.00	37,349,229.00	-8,169,771.00	-17.95
國庫撥款增置固定資產	45,519,000.00	32,503,345.00	-13,015,655.00	-28.59
國庫增撥無形資產	0.00	150,000.00	150,000.00	
國庫增撥遞延資產	0.00	4,695,884.00	4,695,884.00	
減少短期債務、流動金融負債及其	0.00	-6,130,615.00	-6,130,615.00	
減少其他負債	0.00	-6,130,615.00	-6,130,615.00	

▼籌資活動之淨現金流入（流出）	45,519,000.00	38,711,019.00	-6,807,981.00	-14.96
▼匯率影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,546,000.00	-50,957,236.00	-49,411,236.00	3,196.07
▼期初現金及約當現金	6,803,000.00	71,856,530.00	65,053,530.00	956.25
▼期末現金及約當現金	5,257,000.00	20,899,294.00	15,642,294.00	297.55
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
不動產、廠房及設備與遞延收入同	0.00	8,250,772.00	8,250,772.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入	0.00	8,250,772.00	8,250,772.00	
機械及設備	0.00	7,909,500.00	7,909,500.00	
什項設備	0.00	341,272.00	341,272.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或	0.00	37,800.00	37,800.00	
無形資產與遞延收入同額增加之	0.00	37,800.00	37,800.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	14,300,000.00	14,128,436.00	-171,564.00	-1.20
盈餘分配與虧損填補之金額	-20,964,000.00	-20,964,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-20,964,000.00	-20,964,000.00	0.00	0.00

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國107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	0.00		0.00		0.00		0.00	
本期賸餘	0.00		0.00		0.00		0.00	
前期未分配賸餘	0.00		0.00		0.00		0.00	
追溯適用及追溯重編之影響	0.00		0.00		0.00		0.00	
公積轉列數	0.00		0.00		0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00		0.00		0.00	
分配之部	0.00		0.00		0.00		0.00	
填補累積短絀	0.00		0.00		0.00		0.00	
提存公積	0.00		0.00		0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00		0.00		0.00	
解繳公庫淨額	0.00		0.00		0.00		0.00	
其他依法分配數	0.00		0.00		0.00		0.00	
未分配賸餘	0.00		0.00		0.00		0.00	
短絀之部	99,406,000.00	100.00	94,026,606.00	100.00	-5,379,394.00	-5.41	70,570,826.00	100.00
本期短絀	53,052,000.00	53.37	45,170,780.00	48.04	-7,881,220.00	-14.86	49,606,292.00	70.29
前期待填補之短絀	46,354,000.00	46.63	48,855,826.00	51.96	2,501,826.00	5.40	20,964,534.00	29.71
追溯適用及追溯重編之影響	0.00		0.00		0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00		0.00		0.00	
填補之部	20,964,000.00	21.09	20,964,000.00	22.30	0.00	0.00	21,715,000.00	30.77
撥用賸餘	0.00		0.00		0.00		0.00	
撥用公積	20,964,000.00	21.09	20,964,000.00	22.30	0.00	0.00	21,715,000.00	30.77
折減基金	0.00		0.00		0.00		0.00	
公庫撥款	0.00		0.00		0.00		0.00	
待填補之短絀	78,442,000.00	78.91	73,062,606.00	77.70	-5,379,394.00	-6.86	48,855,826.00	69.23