

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108 年 06 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	319,732,000	20,061,827.00	19,767,000	294,827.00	1.49%	201,981,899.00	170,706,000	31,275,899.00	18.32%
教學收入	19,944,000	660,292.00	1,190,000	-529,708.00	-44.51%	20,706,628.00	9,976,000	10,730,628.00	107.56%
學雜費收入	7,284,000	25,602.00	0	25,602.00		3,818,897.00	3,642,000	176,897.00	4.86%
學雜費減免	-1,611,000	0.00	0	0.00		-808,601.00	-806,000	-2,601.00	0.32%
建教合作收入	14,271,000	634,690.00	1,190,000	-555,310.00	-46.66%	17,696,332.00	7,140,000	10,556,332.00	147.85%
其他業務收入	299,788,000	19,401,535.00	18,577,000	824,535.00	4.44%	181,275,271.00	160,730,000	20,545,271.00	12.78%
學校教學研究補助收入	274,729,000	18,577,000.00	18,577,000	0.00	0.00%	148,201,000.00	148,201,000	0.00	0.00%
其他補助收入	6,875,000	813,305.00	0	813,305.00		24,315,110.00	3,437,000	20,878,110.00	607.45%
雜項業務收入	18,184,000	11,230.00	0	11,230.00		8,759,161.00	9,092,000	-332,839.00	-3.66%
業務成本與費用	377,929,000	25,463,369.00	28,320,000	-2,856,631.00	-10.09%	214,165,676.00	211,681,000	2,484,676.00	1.17%
教學成本	273,587,000	21,453,823.00	20,158,000	1,295,823.00	6.43%	167,132,840.00	152,116,000	15,016,840.00	9.87%
教學研究及訓輔成本	260,562,000	20,160,169.00	19,161,000	999,169.00	5.21%	156,880,965.00	145,596,000	11,284,965.00	7.75%
建教合作成本	13,025,000	1,293,654.00	997,000	296,654.00	29.75%	10,251,875.00	6,520,000	3,731,875.00	57.24%
其他業務成本	552,000	0.00	46,000	-46,000.00	-100.00%	286,372.00	276,000	10,372.00	3.76%
學生公費及獎勵金	552,000	0.00	46,000	-46,000.00	-100.00%	286,372.00	276,000	10,372.00	3.76%
管理及總務費用	77,498,000	3,293,454.00	5,787,000	-2,493,546.00	-43.09%	32,957,224.00	45,854,000	-12,896,776.00	-28.13%
管理費用及總務費用	77,498,000	3,293,454.00	5,787,000	-2,493,546.00	-43.09%	32,957,224.00	45,854,000	-12,896,776.00	-28.13%
其他業務費用	26,292,000	716,092.00	2,329,000	-1,612,908.00	-69.25%	13,789,240.00	13,435,000	354,240.00	2.64%
雜項業務費用	26,292,000	716,092.00	2,329,000	-1,612,908.00	-69.25%	13,789,240.00	13,435,000	354,240.00	2.64%
業務賸餘（短絀）	-58,197,000	-5,401,542.00	-8,553,000	3,151,458.00	-36.85%	-12,183,777.00	-40,975,000	28,791,223.00	-70.27%
業務外收入	5,029,000	198,415.00	35,000	163,415.00	466.90%	5,005,453.00	2,558,000	2,447,453.00	95.68%
財務收入	657,000	7,988.00	0	7,988.00		162,346.00	372,000	-209,654.00	-56.36%
利息收入	657,000	7,988.00	0	7,988.00		162,346.00	372,000	-209,654.00	-56.36%
其他業務外收入	4,372,000	190,427.00	35,000	155,427.00	444.08%	4,843,107.00	2,186,000	2,657,107.00	121.55%
資產使用及權利金收入	4,100,000	43,000.00	35,000	8,000.00	22.86%	2,270,065.00	2,050,000	220,065.00	10.73%
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		8,050.00	0	8,050.00	
受贈收入	0	93,927.00	0	93,927.00		2,173,818.00	0	2,173,818.00	

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108 年 06 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	%
雜項收入	272,000	53,500.00	0	53,500.00		391,174.00	136,000	255,174.00	187.63%
業務外費用	0	600.00	0	600.00		248,043.00	0	248,043.00	
其他業務外費用	0	600.00	0	600.00		248,043.00	0	248,043.00	
雜項費用	0	600.00	0	600.00		248,043.00	0	248,043.00	
業務外賸餘（短絀）	5,029,000	197,815.00	35,000	162,815.00	465.19%	4,757,410.00	2,558,000	2,199,410.00	85.98%
本期賸餘（短絀）	-53,168,000	-5,203,727.00	-8,518,000	3,314,273.00	-38.91%	-7,426,367.00	-38,417,000	30,990,633.00	-80.67%

備註：

本月份作業收支分析，主要差異原因如下：

一、業務賸餘數至本(6)月底止累計實際短絀數1,218萬3,777元，較累計預算短絀數減少2,879萬1,223元，主要係因（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行及其他機關【107學年度國中技藝教育學程經費--彰化縣政府】【2019全國高級中等學校童軍大露營】-彰化縣政府】【特色招生-108學年度】【教學環境及設施修繕計畫-經常門】【108年度上半年自我評鑑作業經費】等補助收入增加，業務成本與費用減少所致。

業務收入差異原因：主要係因（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行及其他機關【107學年度國中技藝教育學程經費--彰化縣政府】【108年度1-7月資源班輔導員經費】【分散式資源班代理教師】【108年度學生工讀獎助金】【108年度推動國際教育經費】經費等補助收入增加所致。

業務成本與費用差異原因：主要係各項費用撙節支出所致。

二、業務外賸餘數至本(6)月底止累計實際賸餘數475萬7,410元較累計預算賸餘增加219萬9,410元；主要係（107）年度有計劃尚未執行完畢，尚有餘額轉列入本年度繼續執行所致。

三、本期賸餘數至本（6）月底止累計實際短絀數742萬6,367元較累計預算短絀數減少3,099萬633元；主要係收入部份：（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行所致；支出部份：各項費用撙節支出所致。

差距超過百分之十者，分別說明超前、落後原因及改進措施：

一、收入：

(1)教學收入:因實際學雜費收入及學雜費減免人數大於預算估計數。

(2)建教合作收入：（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行，及【彰化區108年國中教育會考】【外觀模型製作【45屆國際技競】選手培訓經費-勞動部勞動署雲嘉南分署】、【動力機械群科中心經常門補助款】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(3)其他補助收入：（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行，及【特色招生-108學年度】【107-2「提升學生實習實作能力計畫」】【學生學習扶助經費】【108年度國際教育旅行補助款】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

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108 年 06 月份

單位:新臺幣元

第 3 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	%

(4)利息收入：係郵局定期存款利息收入等，實際數較預算數減少所致。

(5)資產使用及權利金收入：實際數較預算數增加所致。

(6)受贈收入：（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行，將依業務需求積極辦理。

(7)雜項收入：實際數較預算數增加所致。

二、支出

(1)建教合作成本：係【彰化區108年國中教育會考】等委辦計劃收入增加，費用相對增加。

(2)學生公費及獎勵金：係原住民等公費補助。

(3)管理費用及總務費用：業務已執行且已請購，惟尚未結報所致，將依業務需求積極辦理。

(4)雜項業務費用：（107）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行所致。

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108 年 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	986,187,939.00	100.00	負債	684,193,479.00	69.38
流動資產	94,320,270.00	9.56	流動負債	22,614,129.00	2.29
現金	24,052,377.00	2.44	應付款項	22,614,129.00	2.29
銀行存款	24,002,377.00	2.43	應付代收款	22,534,129.00	2.28
零用及週轉金	50,000.00	0.01	其他應付款	80,000.00	0.01
流動金融資產	67,500,000.00	6.84	其他負債	661,579,350.00	67.08
其他金融資產－流動	67,500,000.00	6.84	遞延負債	10,089,174.00	1.02
應收款項	715.00	0.00	遞延收入	10,089,174.00	1.02
應收利息	715.00	0.00	什項負債	651,490,176.00	66.06
預付款項	583,370.00	0.06	存入保證金	3,978,550.00	0.40
預付費用	583,370.00	0.06	應付代管資產	647,511,626.00	65.66
短期貸墊款	2,183,808.00	0.22	淨值	301,994,460.00	30.62
短期墊款	2,183,808.00	0.22	基金	187,395,781.00	19.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	0.20	基金	187,395,781.00	19.00
準備金	2,000,000.00	0.20	基金	187,395,781.00	19.00
其他準備金	2,000,000.00	0.20	公積	195,087,652.00	19.78
不動產、廠房及設備	229,652,824.00	23.29	資本公積	195,087,652.00	19.78
土地改良物	5,751,332.00	0.58	受贈公積	195,087,652.00	19.78
土地改良物	12,509,656.00	1.27	累積餘絀	-80,488,973.00	-8.16
累計折舊－土地改良物	-6,758,324.00	-0.69	累積短絀	-80,488,973.00	-8.16
房屋及建築	104,084,031.00	10.55	累積短絀	-73,062,606.00	-7.41
房屋及建築	134,353,692.00	13.62	本期短絀	-7,426,367.00	-0.75
累計折舊－房屋及建築	-30,269,661.00	-3.07			
機械及設備	85,243,286.00	8.64			
機械及設備	324,568,224.00	32.91			
累計折舊－機械及設備	-239,324,938.00	-24.27			
交通及運輸設備	9,071,114.00	0.92			

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108 年 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	26,385,186.00	2.68			
累計折舊－交通及運輸設備	-17,314,072.00	-1.76			
什項設備	25,503,061.00	2.59			
什項設備	99,014,452.00	10.04			
累計折舊－什項設備	-73,511,391.00	-7.45			
無形資產	2,295,729.00	0.23			
無形資產	2,295,729.00	0.23			
電腦軟體	2,295,729.00	0.23			
其他資產	657,919,116.00	66.71			
遞延資產	10,407,490.00	1.06			
遞延費用	10,407,490.00	1.06			
什項資產	647,511,626.00	65.66			
代管資產	805,304,569.00	81.66			
累計折舊－代管資產	-157,792,943.00	-16.00			
合 計	986,187,939.00	100.00	合 計	986,187,939.00	100.00

附 註：

- | | |
|-----------------------|---------|
| 1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 | \$0.00元 |
| 2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 | \$0.00元 |

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國108 年 06 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	2,476	2,650	93.43	8,142	7,231	911	12.59	20,160,169	19,161,000	999,169	5.21
		累計數	2,476	2,650	93.43	63,361	54,942	8,419	15.32	156,880,965	145,596,000	11,284,965	7.75
建教合作	元	本月數	0	0						1,293,654	997,000	296,654	29.75
		累計數	0	0						10,251,875	6,520,000	3,731,875	57.24

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執行情形明細表

中華民國108 年 06 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	104,066,000	0	0	104,066,000	23,052,000	11,154,626	0	11,154,626	48.39	-11,897,374	-51.61		
房屋及建築	0	41,900,000	0	0	41,900,000	16,760,000	0	0	0	0.00	-16,760,000	-100.00	【精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程】本工程已解除文化資產列管；正申請拆建執照中。	俟拆建執照核准後將儘速辦理決標、開工事宜。
房屋及建築	0	41,900,000	0	0	41,900,000	16,760,000	0	0	0	0.00	-16,760,000	-100.00		
機械及設備	0	53,631,000	0	0	53,631,000	2,880,000	10,606,731	0	10,606,731	368.29	7,726,731	268.29		
機械及設備	0	53,631,000	0	0	53,631,000	2,880,000	10,606,731	0	10,606,731	368.29	7,726,731	268.29		
交通及運輸設備	0	6,725,000	0	0	6,725,000	2,688,000	27,500	0	27,500	1.02	-2,660,500	-98.98	【圖書館-會議室廣播系統】【學務處-移動式廣播系統】等已規劃執行中，唯尚未核銷付款。	已請相關單位積極辦理。
交通及運輸設備	0	6,725,000	0	0	6,725,000	2,688,000	27,500	0	27,500	1.02	-2,660,500	-98.98		
什項設備	0	1,810,000	0	0	1,810,000	724,000	520,395	0	520,395	71.88	-203,605	-28.12	【教務處-快速印刷機】【圖書館-書櫃】【圖書館-圖書】【總務處-投影機】等已規劃執行中，唯尚未核銷付款。	已請相關單位積極辦理。
什項設備	0	1,810,000	0	0	1,810,000	724,000	520,395	0	520,395	71.88	-203,605	-28.12		
總 計	0	104,066,000	0	0	104,066,000	23,052,000	11,154,626	0	11,154,626	48.39	-11,897,374	-51.61		
不動產、廠房及設備	0	104,066,000	0	0	104,066,000	23,052,000	11,154,626	0	11,154,626	48.39	-11,897,374	-51.61		
房屋及建築	0	41,900,000	0	0	41,900,000	16,760,000	0	0	0	0.00	-16,760,000	-100.00		
機械及設備	0	53,631,000	0	0	53,631,000	2,880,000	10,606,731	0	10,606,731	368.29	7,726,731	268.29		
交通及運輸設備	0	6,725,000	0	0	6,725,000	2,688,000	27,500	0	27,500	1.02	-2,660,500	-98.98		
什項設備	0	1,810,000	0	0	1,810,000	724,000	520,395	0	520,395	71.88	-203,605	-28.12		
總 計	0	104,066,000	0	0	104,066,000	23,052,000	11,154,626	0	11,154,626	48.39	-11,897,374	-51.61		