

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 12 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	325,992,000	15,299,968.00	24,194,000	-8,894,032.00	-36.76%	359,092,837.00	325,992,000	33,100,837.00	10.15%
教學收入	19,944,000	-2,584,531.00	1,181,000	-3,765,531.00	-318.84%	28,268,738.00	19,944,000	8,324,738.00	41.74%
學雜費收入	7,284,000	50,512.00	0	50,512.00		7,469,227.00	7,284,000	185,227.00	2.54%
學雜費減免	-1,611,000	-18,652.00	0	-18,652.00		-1,517,627.00	-1,611,000	93,373.00	-5.80%
建教合作收入	14,271,000	-2,616,391.00	1,181,000	-3,797,391.00	-321.54%	22,317,138.00	14,271,000	8,046,138.00	56.38%
其他業務收入	306,048,000	17,884,499.00	23,013,000	-5,128,501.00	-22.29%	330,824,099.00	306,048,000	24,776,099.00	8.10%
學校教學研究補助收入	280,989,000	23,013,000.00	23,013,000	0.00	0.00%	280,989,000.00	280,989,000	0.00	0.00%
其他補助收入	6,875,000	-3,974,008.00	0	-3,974,008.00		33,148,463.00	6,875,000	26,273,463.00	382.16%
雜項業務收入	18,184,000	-1,154,493.00	0	-1,154,493.00		16,686,636.00	18,184,000	-1,497,364.00	-8.23%
業務成本與費用	382,206,000	33,901,721.00	14,395,000	19,506,721.00	135.51%	418,359,498.00	382,206,000	36,153,498.00	9.46%
教學成本	277,790,000	23,812,198.00	10,588,000	13,224,198.00	124.90%	323,134,642.00	277,790,000	45,344,642.00	16.32%
教學研究及訓輔成本	264,765,000	20,397,724.00	9,725,000	10,672,724.00	109.75%	301,587,357.00	264,765,000	36,822,357.00	13.91%
建教合作成本	13,025,000	3,414,474.00	863,000	2,551,474.00	295.65%	21,547,285.00	13,025,000	8,522,285.00	65.43%
其他業務成本	552,000	0.00	46,000	-46,000.00	-100.00%	574,242.00	552,000	22,242.00	4.03%
學生公費及獎勵金	552,000	0.00	46,000	-46,000.00	-100.00%	574,242.00	552,000	22,242.00	4.03%
管理及總務費用	77,572,000	9,062,799.00	2,580,000	6,482,799.00	251.27%	75,094,723.00	77,572,000	-2,477,277.00	-3.19%
管理費用及總務費用	77,572,000	9,062,799.00	2,580,000	6,482,799.00	251.27%	75,094,723.00	77,572,000	-2,477,277.00	-3.19%
其他業務費用	26,292,000	1,026,724.00	1,181,000	-154,276.00	-13.06%	19,555,891.00	26,292,000	-6,736,109.00	-25.62%
雜項業務費用	26,292,000	1,026,724.00	1,181,000	-154,276.00	-13.06%	19,555,891.00	26,292,000	-6,736,109.00	-25.62%
業務賸餘（短絀）	-56,214,000	-18,601,753.00	9,799,000	-28,400,753.00	-289.83%	-59,266,661.00	-56,214,000	-3,052,661.00	5.43%
業務外收入	5,029,000	-822,370.00	182,000	-1,004,370.00	-551.85%	8,408,307.00	5,029,000	3,379,307.00	67.20%
財務收入	657,000	44,726.00	148,000	-103,274.00	-69.78%	267,989.00	657,000	-389,011.00	-59.21%
利息收入	657,000	44,726.00	148,000	-103,274.00	-69.78%	267,989.00	657,000	-389,011.00	-59.21%
其他業務外收入	4,372,000	-867,096.00	34,000	-901,096.00	-2650.28%	8,140,318.00	4,372,000	3,768,318.00	86.19%
資產使用及權利金收入	4,100,000	142,667.00	34,000	108,667.00	319.61%	4,394,878.00	4,100,000	294,878.00	7.19%
違規罰款收入	0	14,929.00	0	14,929.00		22,979.00	0	22,979.00	
受贈收入	0	-1,216,360.00	0	-1,216,360.00		1,628,534.00	0	1,628,534.00	

# 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 12 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	191,668.00	0	191,668.00		2,093,927.00	272,000	1,821,927.00	669.83%
業務外費用	0	50,750.00	0	50,750.00		575,916.00	0	575,916.00	
其他業務外費用	0	50,750.00	0	50,750.00		575,916.00	0	575,916.00	
雜項費用	0	50,750.00	0	50,750.00		575,916.00	0	575,916.00	
業務外賸餘（短絀）	5,029,000	-873,120.00	182,000	-1,055,120.00	-579.74%	7,832,391.00	5,029,000	2,803,391.00	55.74%
本期賸餘（短絀）	-51,185,000	-19,474,873.00	9,981,000	-29,455,873.00	-295.12%	-51,434,270.00	-51,185,000	-249,270.00	0.49%

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(12)月底止累計實際短絀數5,926萬6,661元，較累計預算短絀數減少305萬2,661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【108學年度國中技藝教育學程經費】【108年度教學環境設施及實習工場設備修繕計畫(經常門)】【特色招生-108學年度】【（經資-前瞻）108年度「優化實作環境-充實基礎教學實習設備」】【108-1每週教學節數修正新增鐘點費】等補助收入增加，業務成本與費用減少所致。

二、業務外賸餘數至本(12)月底止累計實際賸餘數783萬2,391元較累計預算賸餘增加280萬3,391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（12）月底止累計實際短絀數5,143萬4,270元較累計預算短絀數減少24萬9,270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:因實際學雜費收入人數大於預算估計數及學雜費減免人數小於預算估計數。

(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【108學年度國中技藝教育學程經費】、【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【108年度教學環境設施及實習工場設備修繕計畫(經常門)】【108-1遴聘業界專家協同教學】【108-1每週教學節數修正新增鐘點費】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(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。

**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 12 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	%

二、支出

- (1)建教合作成本：係【108學年度國中技藝教育學程經費】【學生校外生活輔導工作經費】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，實際數較預算數增加所致。
- (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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	985,379,190.00	100.00	負債	665,670,423.00	67.55
流動資產	84,617,677.00	8.59	流動負債	10,695,001.00	1.09
現金	17,117,677.00	1.74	應付款項	970,959.00	0.10
銀行存款	17,117,677.00	1.74	應付代收款	970,959.00	0.10
流動金融資產	67,500,000.00	6.85	預收款項	9,724,042.00	0.99
其他金融資產－流動	67,500,000.00	6.85	預收收入	9,724,042.00	0.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	0.20	其他負債	654,975,422.00	66.47
準備金	2,000,000.00	0.20	遞延負債	10,152,319.00	1.03
其他準備金	2,000,000.00	0.20	遞延收入	10,152,319.00	1.03
不動產、廠房及設備	247,676,934.00	25.14	什項負債	644,823,103.00	65.44
土地改良物	5,553,008.00	0.56	存入保證金	4,340,687.00	0.44
土地改良物	12,509,656.00	1.27	應付代管資產	640,482,416.00	65.00
累計折舊－土地改良物	-6,956,648.00	-0.71	淨值	319,708,767.00	32.45
房屋及建築	101,816,727.00	10.33	基金	242,088,781.00	24.57
房屋及建築	134,353,692.00	13.63	基金	242,088,781.00	24.57
累計折舊－房屋及建築	-32,536,965.00	-3.30	基金	242,088,781.00	24.57
機械及設備	103,779,719.00	10.53	公積	153,260,862.00	15.55
機械及設備	354,990,843.00	36.03	資本公積	153,260,862.00	15.55
累計折舊－機械及設備	-251,211,124.00	-25.49	受贈公積	153,260,862.00	15.55
交通及運輸設備	9,545,459.00	0.97	累積餘絀	-75,640,876.00	-7.68
交通及運輸設備	28,107,639.00	2.85	累積短絀	-75,640,876.00	-7.68
累計折舊－交通及運輸設備	-18,562,180.00	-1.88	累積短絀	-75,640,876.00	-7.68
什項設備	26,982,021.00	2.74			
什項設備	101,520,125.00	10.30			
累計折舊－什項設備	-74,538,104.00	-7.56			
無形資產	2,782,937.00	0.28			
無形資產	2,782,937.00	0.28			

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	2,782,937.00	0.28			
其他資產	648,301,642.00	65.79			
遞延資產	7,819,226.00	0.79			
遞延費用	7,819,226.00	0.79			
什項資產	640,482,416.00	65.00			
代管資產	805,304,569.00	81.73			
累計折舊－代管資產	-164,822,153.00	-16.73			
合 計	985,379,190.00	100.00	合 計	985,379,190.00	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 12 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	2,367	2,650	89.32	8,618	3,670	4,948	134.82	20,397,724	9,725,000	10,672,724	109.75
		累計數	2,367	2,650	89.32	127,413	99,911	27,502	27.52	301,587,357	264,765,000	36,822,357	13.91
建教合作	元	本月數	0	0						3,414,474	863,000	2,551,474	295.65
		累計數	0	0						21,547,285	13,025,000	8,522,285	65.43

**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 12 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	62,771,000	0	0	62,771,000	62,771,000	46,128,640	0	46,128,640	73.49	-16,642,360	-26.51		
房屋及建築	0	11,505,000	0	2,000,000	13,505,000	13,505,000	0	0	0	0.00	-13,505,000	-100.00	【精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程】本保留經費13,505,000元整，係為全部工程款，依約每月按工程進度估驗付款，預計109 年4月份完成付款核銷。  1、本案係屬108年度新興工程，於108年度12月6日完成工程發包決標作業，決標工程款共計77,800,000元整，預定109年2月初辦理開工，工期約540天，執行期程必跨至下年度，預定109年度如期完工65%。 2、本興建工程於106年度著手規劃設計，於107年度1月份完成規劃設計監造技術服務招標採購，陸續與建築師依國教署規定期辦理工程設計討論，經國教署於107年10月核定細部設計圖說在案，並積極辦理拆、建照申請，但原建物將逾50年，由彰化縣政府文化局列入文化古蹟管制，經文化審議委員會多次開會討論，終於委員會於108年5月同意解除列管後，儘速準備發包資料及程序，於108年9月陸續辦理2次公開開覽，至11月15日第1次公開招標，茲因無廠商投標而流標，於12月6日第2開標並順利決標，依上述因素，致本年度編列預算未能執行完成。 3、為期今後工程依期順利完成，廠商如期依進度履約，工程採按月估驗付款，並定期與監造單位及施工廠商召開施工會議，以免造成施工落後事宜發生，有效率執行計畫。	
房屋及建築	0	11,505,000	0	2,000,000	13,505,000	13,505,000	0	0	0	0.00	-13,505,000	-100.00		
機械及設備	0	42,731,000	0	1,759,064	44,490,064	44,490,064	41,352,704	0	41,352,704	92.95	-3,137,360	-7.05	係【優化實作環境計畫-學校發展校訂課程所需設備-電機科伺服控制實習設備】【優化實作環境計畫-充實基礎教學實習設備-機模科CNC銑床】【優化實作環境計畫-充實基礎教學實習設備-機電科CNC車床】等設備業已完成招標，並辦理經費保留申請。	已請相關單位積極辦理。
機械及設備	0	42,731,000	0	1,759,064	44,490,064	44,490,064	41,352,704	0	41,352,704	92.95	-3,137,360	-7.05		
交通及運輸設備	0	6,725,000	0	-4,902,197	1,822,803	1,822,803	1,822,803	0	1,822,803	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	6,725,000	0	-4,902,197	1,822,803	1,822,803	1,822,803	0	1,822,803	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,810,000	0	1,143,133	2,953,133	2,953,133	2,953,133	0	2,953,133	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,810,000	0	1,143,133	2,953,133	2,953,133	2,953,133	0	2,953,133	100.00	0	0.00		
總 計	0	62,771,000	0	0	62,771,000	62,771,000	46,128,640	0	46,128,640	73.49	-16,642,360	-26.51		



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 12 月份

單位:新臺幣元

第 2 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)		
不動產、廠房 及設備	0	62,771,000	0	0	62,771,000	62,771,000	46,128,640	0	46,128,640	73.49	-16,642,360	-26.51		
房屋及建築	0	11,505,000	0	2,000,000	13,505,000	13,505,000	0	0	0	0.00	-13,505,000	-100.00		
機械及設備	0	42,731,000	0	1,759,064	44,490,064	44,490,064	41,352,704	0	41,352,704	92.95	-3,137,360	-7.05		
交通及運輸設 備	0	6,725,000	0	-4,902,197	1,822,803	1,822,803	1,822,803	0	1,822,803	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,810,000	0	1,143,133	2,953,133	2,953,133	2,953,133	0	2,953,133	100.00	0	0.00		
總 計	0	62,771,000	0	0	62,771,000	62,771,000	46,128,640	0	46,128,640	73.49	-16,642,360	-26.51		