

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109 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 金 額	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 金 額	%
業務收入	341,262,000	-1,644,688.00	11,876,000	-13,520,688.00	-113.85%	366,004,411.00	341,262,000	24,742,411.00	7.25%
教學收入	23,794,000	-2,801,788.00	0	-2,801,788.00		21,536,363.00	23,794,000	-2,257,637.00	-9.49%
學雜費收入	6,938,000	103,202.00	0	103,202.00		7,056,921.00	6,938,000	118,921.00	1.71%
學雜費減免	-1,630,000	-13,694.00	0	-13,694.00		-1,509,549.00	-1,630,000	120,451.00	-7.39%
建教合作收入	18,486,000	-2,891,296.00	0	-2,891,296.00		15,988,991.00	18,486,000	-2,497,009.00	-13.51%
其他業務收入	317,468,000	1,157,100.00	11,876,000	-10,718,900.00	-90.26%	344,468,048.00	317,468,000	27,000,048.00	8.50%
學校教學研究補助收入	284,616,000	10,397,000.00	10,397,000	0.00	0.00%	284,616,000.00	284,616,000	0.00	0.00%
其他補助收入	15,170,000	-3,606,800.00	0	-3,606,800.00		44,512,997.00	15,170,000	29,342,997.00	193.43%
雜項業務收入	17,682,000	-5,633,100.00	1,479,000	-7,112,100.00	-480.87%	15,339,051.00	17,682,000	-2,342,949.00	-13.25%
業務成本與費用	400,434,000	50,430,327.00	15,794,000	34,636,327.00	219.30%	422,009,841.00	400,434,000	21,575,841.00	5.39%
教學成本	306,515,000	42,165,699.00	10,160,000	32,005,699.00	315.02%	331,810,596.00	306,515,000	25,295,596.00	8.25%
教學研究及訓輔成本	288,030,000	38,921,483.00	9,208,000	29,713,483.00	322.69%	316,422,669.00	288,030,000	28,392,669.00	9.86%
建教合作成本	18,485,000	3,244,216.00	952,000	2,292,216.00	240.78%	15,387,927.00	18,485,000	-3,097,073.00	-16.75%
其他業務成本	541,000	0.00	0	0.00		554,130.00	541,000	13,130.00	2.43%
學生公費及獎勵金	541,000	0.00	0	0.00		554,130.00	541,000	13,130.00	2.43%
管理及總務費用	75,136,000	4,394,907.00	4,092,000	302,907.00	7.40%	73,246,274.00	75,136,000	-1,889,726.00	-2.52%
管理費用及總務費用	75,136,000	4,394,907.00	4,092,000	302,907.00	7.40%	73,246,274.00	75,136,000	-1,889,726.00	-2.52%
其他業務費用	18,242,000	3,869,721.00	1,542,000	2,327,721.00	150.95%	16,398,841.00	18,242,000	-1,843,159.00	-10.10%
雜項業務費用	18,242,000	3,869,721.00	1,542,000	2,327,721.00	150.95%	16,398,841.00	18,242,000	-1,843,159.00	-10.10%
業務賸餘（短絀）	-59,172,000	-52,075,015.00	-3,918,000	-48,157,015.00	1229.12%	-56,005,430.00	-59,172,000	3,166,570.00	-5.35%
業務外收入	6,110,000	-1,179,875.00	522,000	-1,701,875.00	-326.03%	8,195,623.00	6,110,000	2,085,623.00	34.13%
財務收入	733,000	36,918.00	62,000	-25,082.00	-40.45%	741,710.00	733,000	8,710.00	1.19%
利息收入	733,000	36,918.00	62,000	-25,082.00	-40.45%	741,710.00	733,000	8,710.00	1.19%
其他業務外收入	5,377,000	-1,216,793.00	460,000	-1,676,793.00	-364.52%	7,453,913.00	5,377,000	2,076,913.00	38.63%
資產使用及權利金收入	5,106,000	41,880.00	431,000	-389,120.00	-90.28%	4,897,699.00	5,106,000	-208,301.00	-4.08%
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		256,771.00	0	256,771.00	
受贈收入	0	-1,158,504.00	0	-1,158,504.00		1,700,119.00	0	1,700,119.00	

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109 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	271,000	-100,169.00	29,000	-129,169.00	-445.41%	599,324.00	271,000	328,324.00	121.15%
業務外費用	0	0.00	0	0.00		942,842.00	0	942,842.00	
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00		942,842.00	0	942,842.00	
雜項費用	0	0.00	0	0.00		942,842.00	0	942,842.00	
業務外賸餘（短絀）	6,110,000	-1,179,875.00	522,000	-1,701,875.00	-326.03%	7,252,781.00	6,110,000	1,142,781.00	18.70%
本期賸餘（短絀）	-53,062,000	-53,254,890.00	-3,396,000	-49,858,890.00	1468.17%	-48,752,649.00	-53,062,000	4,309,351.00	-8.12%

備註：

本月份作業收支分析，主要差異原因如下：

一、業務短絀數至本(12)月底止累計實際短絀數5,600萬5,430元，較累計預算短絀數減少316萬6,570元，主要係因（108）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【109學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【109年動機群委辦費】【109學年度「提升學生實習實作能力計畫」】【109年度鑄模館實習工廠修繕】【109學年度工科技藝競賽】等收入增加，業務成本與費用減少所致。

業務收入差異原因：主要係因（108）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【109學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【109學年度工科技藝競賽】【109年度鑄模館實習工廠修繕】等收入增加所致。

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(12)月底止累計實際賸餘數725萬2,781元較累計預算賸餘數增加114萬2,781元；主要係（108）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、本期短絀數至本(12)月底止累計實際短絀數4,875萬2,649元較累計預算短絀數減少430萬9,351元；主要係收入部份：（108）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)建教合作收入：【109學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】等收入轉下年度繼續執行所致，實際數較預算數減少，將依業務需求積極辦理。

(2)其他補助收入：（108）年度尚未執行完畢的計劃轉入本年度繼續執行，及【新課綱規劃空間活化計劃】、【109年度鑄模館實習工廠修繕】、【109學年度「提升學生實習實作能力計畫」】、【109學年度工科技藝競賽】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(3)雜項業務收入：（109）年度尚未執行完畢的計劃轉入下年度繼續執行所致，實際數較預算數減少，將依業務需求積極辦理。

(4)利息收入：係定期存款利息收入等，實際數較預算數增加所致。

(5)資產使用及權利金收入：實際數較預算數減少所致。

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109 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	%

(6)違規罰款收入：依實際情況核實認列收入。

(7)受贈收入：（108）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。

(8)雜項收入：變賣報廢財物收入實際數較預算數增加所致。

二、支出

(1)建教合作成本：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。

(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：（108）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109 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,057,232,941.00	100.00	負債	672,019,493.00	63.56
流動資產	123,480,316.00	11.68	流動負債	26,593,655.00	2.52
現金	53,541,443.00	5.06	應付款項	7,483,664.00	0.71
銀行存款	53,541,443.00	5.06	應付代收款	7,483,664.00	0.71
流動金融資產	67,500,000.00	6.38	預收款項	19,109,991.00	1.81
其他金融資產－流動	67,500,000.00	6.38	預收收入	19,109,991.00	1.81
短期貸墊款	2,438,873.00	0.23	其他負債	645,425,838.00	61.05
短期墊款	2,438,873.00	0.23	遞延負債	10,249,807.00	0.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	0.19	遞延收入	10,249,807.00	0.97
準備金	2,000,000.00	0.19	什項負債	635,176,031.00	60.08
其他準備金	2,000,000.00	0.19	存入保證金	4,182,735.00	0.40
不動產、廠房及設備	292,159,358.00	27.63	應付代管資產	630,993,296.00	59.68
土地改良物	5,156,360.00	0.49	淨值	385,213,448.00	36.44
土地改良物	12,509,656.00	1.18	基金	342,287,691.00	32.38
累計折舊－土地改良物	-7,353,296.00	-0.70	基金	342,287,691.00	32.38
房屋及建築	97,282,119.00	9.20	基金	342,287,691.00	32.38
房屋及建築	134,353,692.00	12.71	公積	143,112,282.00	13.54
累計折舊－房屋及建築	-37,071,573.00	-3.51	資本公積	143,112,282.00	13.54
機械及設備	124,880,164.00	11.81	受贈公積	143,112,282.00	13.54
機械及設備	381,489,752.00	36.08	累積餘絀	-100,186,525.00	-9.48
累計折舊－機械及設備	-256,609,588.00	-24.27	累積短絀	-100,186,525.00	-9.48
交通及運輸設備	9,140,984.00	0.86	累積短絀	-100,186,525.00	-9.48
交通及運輸設備	26,042,709.00	2.46			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,901,725.00	-1.60			
什項設備	28,584,731.00	2.70			
什項設備	99,765,323.00	9.44			
累計折舊－什項設備	-71,180,592.00	-6.73			

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109 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	27,115,000.00	2.56			
未完工程	27,115,000.00	2.56			
無形資產	1,441,287.00	0.14			
無形資產	1,441,287.00	0.14			
電腦軟體	1,441,287.00	0.14			
其他資產	638,151,980.00	60.36			
遞延資產	7,158,684.00	0.68			
遞延費用	7,158,684.00	0.68			
什項資產	630,993,296.00	59.68			
代管資產	809,873,869.00	76.60			
累計折舊－代管資產	-178,880,573.00	-16.92			
合 計	1,057,232,941.00	100.00	合 計	1,057,232,941.00	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109 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	2,234	2,511	88.97	17,422	3,667	13,755	375.10	38,921,483	9,208,000	29,713,483	322.69
		累計數	2,234	2,511	88.97	141,640	114,707	26,933	23.47	316,422,669	288,030,000	28,392,669	9.86
建教合作	元	本月數	0	0						3,244,216	952,000	2,292,216	240.78
		累計數	0	0						15,387,927	18,485,000	-3,097,073	-16.75

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109 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	16,604,000	63,671,000	0	0	80,275,000	80,275,000	80,274,348	0	80,274,348	100.00	-652	0.00		
房屋及建築	13,505,000	17,803,000	0	-4,193,000	27,115,000	27,115,000	27,115,000	0	27,115,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	13,505,000	17,803,000	0	-4,193,000	27,115,000	27,115,000	0	0	0	0.00	-27,115,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	27,115,000	0	27,115,000		27,115,000			
機械及設備	3,099,000	34,085,000	0	9,499,780	46,683,780	46,683,780	46,683,128	0	46,683,128	100.00	-652	0.00		
機械及設備	3,099,000	34,085,000	0	9,499,780	46,683,780	46,683,780	46,683,128	0	46,683,128	100.00	-652	0.00		
交通及運輸設備	0	4,137,000	0	-2,451,804	1,685,196	1,685,196	1,685,196	0	1,685,196	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	4,137,000	0	-2,451,804	1,685,196	1,685,196	1,685,196	0	1,685,196	100.00	0	0.00		
什項設備	0	7,646,000	0	-2,854,976	4,791,024	4,791,024	4,791,024	0	4,791,024	100.00	0	0.00		
什項設備	0	7,646,000	0	-2,854,976	4,791,024	4,791,024	4,791,024	0	4,791,024	100.00	0	0.00		
總 計	16,604,000	63,671,000	0	0	80,275,000	80,275,000	80,274,348	0	80,274,348	100.00	-652	0.00		
不動產、廠房及設備	16,604,000	63,671,000	0	0	80,275,000	80,275,000	80,274,348	0	80,274,348	100.00	-652	0.00		
房屋及建築	13,505,000	17,803,000	0	-4,193,000	27,115,000	27,115,000	27,115,000	0	27,115,000	100.00	0	0.00		
機械及設備	3,099,000	34,085,000	0	9,499,780	46,683,780	46,683,780	46,683,128	0	46,683,128	100.00	-652	0.00		
交通及運輸設備	0	4,137,000	0	-2,451,804	1,685,196	1,685,196	1,685,196	0	1,685,196	100.00	0	0.00		
什項設備	0	7,646,000	0	-2,854,976	4,791,024	4,791,024	4,791,024	0	4,791,024	100.00	0	0.00		
總 計	16,604,000	63,671,000	0	0	80,275,000	80,275,000	80,274,348	0	80,274,348	100.00	-652	0.00		