

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110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	338,606,000	22,004,370.00	11,014,000	10,990,370.00	99.79%	345,340,141.00	338,606,000	6,734,141.00	1.99%
教學收入	25,053,000	3,175,842.00	0	3,175,842.00		19,467,328.00	25,053,000	-5,585,672.00	-22.30%
學雜費收入	6,433,000	46,492.00	0	46,492.00		6,732,141.00	6,433,000	299,141.00	4.65%
學雜費減免	-1,486,000	-5,561.00	0	-5,561.00		-1,496,090.00	-1,486,000	-10,090.00	0.68%
建教合作收入	20,106,000	3,134,911.00	0	3,134,911.00		14,231,277.00	20,106,000	-5,874,723.00	-29.22%
其他業務收入	313,553,000	18,828,528.00	11,014,000	7,814,528.00	70.95%	325,872,813.00	313,553,000	12,319,813.00	3.93%
學校教學研究補助收入	285,235,000	9,469,000.00	9,469,000	0.00	0.00%	285,235,000.00	285,235,000	0.00	0.00%
其他補助收入	9,855,000	4,499,743.00	0	4,499,743.00		23,904,428.00	9,855,000	14,049,428.00	142.56%
雜項業務收入	18,463,000	4,859,785.00	1,545,000	3,314,785.00	214.55%	16,733,385.00	18,463,000	-1,729,615.00	-9.37%
業務成本與費用	392,585,000	29,405,212.00	15,095,000	14,310,212.00	94.80%	398,411,206.00	392,585,000	5,826,206.00	1.48%
教學成本	302,816,000	19,530,588.00	10,804,000	8,726,588.00	80.77%	308,854,232.00	302,816,000	6,038,232.00	1.99%
教學研究及訓輔成本	282,711,000	16,395,677.00	9,829,000	6,566,677.00	66.81%	294,622,955.00	282,711,000	11,911,955.00	4.21%
建教合作成本	20,105,000	3,134,911.00	975,000	2,159,911.00	221.53%	14,231,277.00	20,105,000	-5,873,723.00	-29.22%
其他業務成本	590,000	3,000.00	0	3,000.00		549,430.00	590,000	-40,570.00	-6.88%
學生公費及獎勵金	590,000	3,000.00	0	3,000.00		549,430.00	590,000	-40,570.00	-6.88%
管理及總務費用	71,362,000	7,854,543.00	2,798,000	5,056,543.00	180.72%	74,166,077.00	71,362,000	2,804,077.00	3.93%
管理費用及總務費用	71,362,000	7,854,543.00	2,798,000	5,056,543.00	180.72%	74,166,077.00	71,362,000	2,804,077.00	3.93%
其他業務費用	17,817,000	2,017,081.00	1,493,000	524,081.00	35.10%	14,841,467.00	17,817,000	-2,975,533.00	-16.70%
雜項業務費用	17,817,000	2,017,081.00	1,493,000	524,081.00	35.10%	14,841,467.00	17,817,000	-2,975,533.00	-16.70%
業務賸餘（短絀）	-53,979,000	-7,400,842.00	-4,081,000	-3,319,842.00	81.35%	-53,071,065.00	-53,979,000	907,935.00	-1.68%
業務外收入	6,339,000	563,096.00	531,000	32,096.00	6.04%	7,627,612.00	6,339,000	1,288,612.00	20.33%
財務收入	507,000	23,592.00	45,000	-21,408.00	-47.57%	588,749.00	507,000	81,749.00	16.12%
利息收入	507,000	23,592.00	45,000	-21,408.00	-47.57%	588,749.00	507,000	81,749.00	16.12%
其他業務外收入	5,832,000	539,504.00	486,000	53,504.00	11.01%	7,038,863.00	5,832,000	1,206,863.00	20.69%
資產使用及權利金收入	4,358,000	267,188.00	365,000	-97,812.00	-26.80%	3,918,376.00	4,358,000	-439,624.00	-10.09%
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		300.00	0	300.00	
受贈收入	1,000,000	228,336.00	87,000	141,336.00	162.46%	1,886,593.00	1,000,000	886,593.00	88.66%

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110 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	474,000	43,980.00	34,000	9,980.00	29.35%	1,233,594.00	474,000	759,594.00	160.25%
業務外費用	0	62,200.00	0	62,200.00		652,502.00	0	652,502.00	
其他業務外費用	0	62,200.00	0	62,200.00		652,502.00	0	652,502.00	
雜項費用	0	62,200.00	0	62,200.00		652,502.00	0	652,502.00	
業務外賸餘（短絀）	6,339,000	500,896.00	531,000	-30,104.00	-5.67%	6,975,110.00	6,339,000	636,110.00	10.03%
本期賸餘（短絀）	-47,640,000	-6,899,946.00	-3,550,000	-3,349,946.00	94.36%	-46,095,955.00	-47,640,000	1,544,045.00	-3.24%

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5,307萬1,065元，較累計預算短絀數增加90萬7,935元，主要係因（109）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行及其他機關【110學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【110年動機群委辦費】【教學環境設施及實習工廠設備修繕】【教室及實習教學場域設施修繕計畫】【高職優質化輔助方案】【110學年度進用編制內教師實施計畫】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（109）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行及其他機關【110學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【教學環境設施及實習工廠設備修繕】【高職優質化輔助方案】【110學年度進用編制內教師實施計畫】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697萬5,110元較累計預算賸餘數增加63萬6,110元；主要係（109）年度有計畫尚未執行完畢，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4,609萬5,955元較累計預算短絀數增加154萬4,045元；主要係收入部份：（109）年度尚未執行完畢的計畫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)學雜費收入：依實際情況核實認列收入，致實際數較預算數增加。

(2)建教合作收入：【110學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【110年動機群委辦費】【110年度在校生工業類丙級專案技能檢定】等收入轉入本年度繼續執行所致，將依業務需求積極辦理。

(3)其他補助收入：（109）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，及【教學環境設施及實習工廠設備修繕】【高職優質化輔助方案】【110學年度進用編制內教師實施計畫】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(4)雜項業務收入：（109）年度尚未執行完畢的計畫轉入下年度繼續執行所致，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110 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	%

(5)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。

(6)資產使用及權利金收入：實際數較預算數減少所致。

(7)違規罰款收入：依實際情況核實認列收入。

(8)受贈收入：（109）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，將依業務需求積極辦理。

(9)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：依實際情況核發補助經費，惟實際數較預算數減少。

(3)雜項業務費用：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。

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110 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,045,615,118.00	100.00	負債	645,541,160.00	61.74
流動資產	89,652,886.00	8.57	流動負債	15,588,730.00	1.49
現金	22,152,886.00	2.12	應付款項	2,698,499.00	0.26
銀行存款	22,152,886.00	2.12	應付代收款	2,698,499.00	0.26
流動金融資產	67,500,000.00	6.46	預收款項	12,890,231.00	1.23
其他金融資產－流動	67,500,000.00	6.46	預收收入	12,890,231.00	1.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	0.19	其他負債	629,952,430.00	60.25
準備金	2,000,000.00	0.19	遞延負債	9,743,970.00	0.93
其他準備金	2,000,000.00	0.19	遞延收入	9,743,970.00	0.93
不動產、廠房及設備	325,237,140.00	31.10	什項負債	620,208,460.00	59.32
土地改良物	4,759,712.00	0.46	存入保證金	3,273,267.00	0.31
土地改良物	12,509,656.00	1.20	應付代管資產	616,935,193.00	59.00
累計折舊－土地改良物	-7,749,944.00	-0.74	淨值	400,073,958.00	38.26
房屋及建築	92,798,175.00	8.87	基金	389,186,053.00	37.22
房屋及建築	134,353,692.00	12.85	基金	389,186,053.00	37.22
累計折舊－房屋及建築	-41,555,517.00	-3.97	基金	389,186,053.00	37.22
機械及設備	113,312,540.00	10.84	公積	105,736,385.00	10.11
機械及設備	366,499,482.00	35.05	資本公積	105,736,385.00	10.11
累計折舊－機械及設備	-253,186,942.00	-24.21	受贈公積	105,736,385.00	10.11
交通及運輸設備	8,032,016.00	0.77	累積餘絀	-94,848,480.00	-9.07
交通及運輸設備	26,888,177.00	2.57	累積短絀	-94,848,480.00	-9.07
累計折舊－交通及運輸設備	-18,856,161.00	-1.80	累積短絀	-94,848,480.00	-9.07
什項設備	27,559,382.00	2.64			
什項設備	99,797,477.00	9.54			
累計折舊－什項設備	-72,238,095.00	-6.91			
購建中固定資產	78,775,315.00	7.53			
未完工程	78,775,315.00	7.53			

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110 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	547,153.00	0.05			
無形資產	547,153.00	0.05			
電腦軟體	547,153.00	0.05			
其他資產	628,177,939.00	60.08			
遞延資產	11,242,746.00	1.08			
遞延費用	11,242,746.00	1.08			
什項資產	616,935,193.00	59.00			
代管資產	809,873,869.00	77.45			
累計折舊—代管資產	-192,938,676.00	-18.45			
合 計	1,045,615,118.00	100.00	合 計	1,045,615,118.00	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110 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	2,099	2,293	91.54	7,811	4,287	3,524	82.20	16,395,677	9,829,000	6,566,677	66.81
		累計數	2,099	2,293	91.54	140,363	123,293	17,070	13.84	294,622,955	282,711,000	11,911,955	4.21
建教合作	元	本月數	0	0						3,134,911	975,000	2,159,911	221.53
		累計數	0	0						14,231,277	20,105,000	-5,873,723	-29.22

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110 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	77,766,000	0	0	77,766,000	77,766,000	71,008,321	0	71,008,321	91.31	-6,757,679	-8.69		
房屋及建築	0	51,403,000	0	6,893,000	58,296,000	58,296,000	51,660,315	0	51,660,315	88.62	-6,635,685	-11.38	係因【精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程】保留經費6,635,685元。已於109/2/9開工,並於110/11/5申報竣工,且於110/12/8完成初驗,目前缺失改善中:公共藝術設置徵選結果經送主管機關核定同意,並於110/12/10完成簽約,請得標廠商儘速開工施作。預計111年1~3月完成使用執照申請及公共藝術設置,111年3~6月完成取得綠建築證照。目前正積極執行中。	1.請監造單位督促承包商儘速完成初驗缺失改善,以利如期辦理驗收程序並核撥款項。 2.請承包商備妥證照申請相關資料,以利主管機關順利核照。 3.公共藝術設置已完成簽約作業,請得標廠商儘速開工施作。 4.請承包商儘速同步申請綠建築標章證照。
房屋及建築	0	51,403,000	0	6,893,000	58,296,000	58,296,000	0	0	0	0.00	-58,296,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	51,660,315	0	51,660,315		51,660,315			
機械及設備	0	19,125,000	0	-2,197,794	16,927,206	16,927,206	16,805,212	0	16,805,212	99.28	-121,994	-0.72		
機械及設備	0	19,125,000	0	-2,197,794	16,927,206	16,927,206	16,805,212	0	16,805,212	99.28	-121,994	-0.72		
交通及運輸設備	0	5,370,000	0	-4,841,985	528,015	528,015	528,015	0	528,015	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	5,370,000	0	-4,841,985	528,015	528,015	528,015	0	528,015	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,868,000	0	146,779	2,014,779	2,014,779	2,014,779	0	2,014,779	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,868,000	0	146,779	2,014,779	2,014,779	2,014,779	0	2,014,779	100.00	0	0.00		
總 計	0	77,766,000	0	0	77,766,000	77,766,000	71,008,321	0	71,008,321	91.31	-6,757,679	-8.69		
不動產、廠房及設備	0	77,766,000	0	0	77,766,000	77,766,000	71,008,321	0	71,008,321	91.31	-6,757,679	-8.69		
房屋及建築	0	51,403,000	0	6,893,000	58,296,000	58,296,000	51,660,315	0	51,660,315	88.62	-6,635,685	-11.38		
機械及設備	0	19,125,000	0	-2,197,794	16,927,206	16,927,206	16,805,212	0	16,805,212	99.28	-121,994	-0.72		
交通及運輸設備	0	5,370,000	0	-4,841,985	528,015	528,015	528,015	0	528,015	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,868,000	0	146,779	2,014,779	2,014,779	2,014,779	0	2,014,779	100.00	0	0.00		
總 計	0	77,766,000	0	0	77,766,000	77,766,000	71,008,321	0	71,008,321	91.31	-6,757,679	-8.69		