

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112年08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	357,009,000	26,142,656	26,964,000	-821,344	-3.05%	251,913,642	254,874,000	-2,960,358	-1.16%
教學收入	21,381,000	811,726	1,800,000	-988,274	-54.90%	13,305,190	15,268,000	-1,962,810	-12.86%
學雜費收入	5,928,000	0	0	0		3,019,501	2,945,000	74,501	2.53%
學雜費減免	-1,462,000	0	0	0		-721,225	-777,000	55,775	-7.18%
建教合作收入	16,915,000	811,726	1,800,000	-988,274	-54.90%	11,006,914	13,100,000	-2,093,086	-15.98%
其他業務收入	335,628,000	25,330,930	25,164,000	166,930	0.66%	238,608,452	239,606,000	-997,548	-0.42%
學校教學研究補助收入	308,005,000	23,872,000	23,872,000	0	0.00%	221,935,000	221,935,000	0	0.00%
其他補助收入	12,967,000	1,371,298	1,292,000	79,298	6.14%	9,936,817	10,343,000	-406,183	-3.93%
雜項業務收入	14,656,000	87,632	0	87,632		6,736,635	7,328,000	-591,365	-8.07%
業務成本與費用	420,748,000	33,386,024	33,072,000	314,024	0.95%	287,126,531	293,775,000	-6,648,469	-2.26%
教學成本	324,315,000	28,242,580	25,886,000	2,356,580	9.10%	227,610,437	225,610,000	2,000,437	0.89%
教學研究及訓輔成本	307,402,000	27,430,854	24,221,000	3,209,854	13.25%	216,603,523	213,436,000	3,167,523	1.48%
建教合作成本	16,913,000	811,726	1,665,000	-853,274	-51.25%	11,006,914	12,174,000	-1,167,086	-9.59%
其他業務成本	566,000	0	0	0		306,143	283,000	23,143	8.18%
學生公費及獎勵金	566,000	0	0	0		306,143	283,000	23,143	8.18%
管理及總務費用	79,346,000	5,055,812	5,814,000	-758,188	-13.04%	55,976,253	56,879,000	-902,747	-1.59%
管理費用及總務費用	79,346,000	5,055,812	5,814,000	-758,188	-13.04%	55,976,253	56,879,000	-902,747	-1.59%
其他業務費用	16,521,000	87,632	1,372,000	-1,284,368	-93.61%	3,233,698	11,003,000	-7,769,302	-70.61%
雜項業務費用	16,521,000	87,632	1,372,000	-1,284,368	-93.61%	3,233,698	11,003,000	-7,769,302	-70.61%
業務賸餘（短絀）	-63,739,000	-7,243,368	-6,108,000	-1,135,368	18.59%	-35,212,889	-38,901,000	3,688,111	-9.48%
業務外收入	6,977,000	153,691	365,000	-211,309	-57.89%	6,682,336	4,218,000	2,464,336	58.42%
財務收入	688,000	11,738	57,000	-45,262	-79.41%	1,032,219	458,000	574,219	125.38%
利息收入	688,000	11,738	57,000	-45,262	-79.41%	1,032,219	458,000	574,219	125.38%
其他業務外收入	6,289,000	141,953	308,000	-166,047	-53.91%	5,650,117	3,760,000	1,890,117	50.27%
資產使用及權利金收入	3,918,000	85,840	112,000	-26,160	-23.36%	1,757,889	2,183,000	-425,111	-19.47%

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112年08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	%
違規罰款收入	0	-109,976	0	-109,976		1,039,034	0	1,039,034	
受贈收入	1,364,000	154,589	113,000	41,589	36.80%	1,548,757	908,000	640,757	70.57%
雜項收入	1,007,000	11,500	83,000	-71,500	-86.14%	1,304,437	669,000	635,437	94.98%
業務外費用	0	14,450	0	14,450		463,759	0	463,759	
其他業務外費用	0	14,450	0	14,450		463,759	0	463,759	
雜項費用	0	14,450	0	14,450		463,759	0	463,759	
業務外賸餘（短絀）	6,977,000	139,241	365,000	-225,759	-61.85%	6,218,577	4,218,000	2,000,577	47.43%
本期賸餘（短絀）	-56,762,000	-7,104,127	-5,743,000	-1,361,127	23.70%	-28,994,312	-34,683,000	5,688,688	-16.40%

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(8)月底止累計實際短絀數3,521萬2,889元，較累計預算短絀數增加368萬8,111元，主要係因(111)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【111學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【112學年度動機群委辦費】【112年度教師每週基本教學節數標準調降之鐘點費經費】【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】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(111)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【111學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【112年度教師每週基本教學節數標準調降之鐘點費經費】【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】等收入增加所致。

業務成本與費用差異原因：主要係各項費用摺節支出所致。

二、業務外賸餘數至本(8)月底止累計實際賸餘數621萬8,577元較累計預算賸餘數增加200萬577元；主要係(111)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(8)月底止累計實際短絀數2,899萬4,312元較累計預算短絀數增加568萬8,688元；主要係收入部份：(111)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：各項費用摺節支出所致。

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：【111學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【112學年度動機群委辦費】等收入轉本年度繼續執行所致，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112 年 08 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	%

(2)其他補助收入：(111) 年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，及【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化補助方案】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(3)雜項業務收入：(111) 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。

(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。

(6)違規罰款收入：依實際情況核實認列收入。

(7)受贈收入：(111) 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。

(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)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112 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,057,030,033	100.00	負債	646,901,362	61.20
流動資產	129,106,186	12.21	流動負債	37,344,110	3.53
現金	61,533,554	5.82	應付款項	19,947,164	1.89
銀行存款	61,483,554	5.82	應付代收款	19,947,164	1.89
零用及週轉金	50,000	0.00	預收款項	17,396,946	1.65
流動金融資產	67,500,000	6.39	預收收入	17,396,946	1.65
其他金融資產－流動	67,500,000	6.39	其他負債	609,557,252	57.67
預付款項	72,632	0.01	遞延負債	10,317,123	0.98
預付費用	72,632	0.01	遞延收入	10,317,123	0.98
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.19	什項負債	599,240,129	56.69
準備金	2,000,000	0.19	存入保證金	5,729,851	0.54
其他準備金	2,000,000	0.19	應付代管資產	593,510,278	56.15
不動產、廠房及設備	324,724,638	30.72	淨值	410,128,671	38.80
土地改良物	14,846,350	1.40	基金	452,580,436	42.82
土地改良物	17,538,133	1.66	基金	452,580,436	42.82
累計折舊－土地改良物	-2,691,783	-0.25	基金	452,580,436	42.82
房屋及建築	85,360,501	8.08	公積	80,408,201	7.61
房屋及建築	134,353,692	12.71	資本公積	80,408,201	7.61
累計折舊－房屋及建築	-48,993,191	-4.63	受贈公積	80,408,201	7.61
機械及設備	105,787,471	10.01	累積餘絀	-122,859,966	-11.62
機械及設備	387,617,206	36.67	累積短絀	-122,859,966	-11.62
累計折舊－機械及設備	-281,829,735	-26.66	累積短絀	-93,865,654	-8.88
交通及運輸設備	7,704,704	0.73	本期短絀	-28,994,312	-2.74
交通及運輸設備	29,847,576	2.82			
累計折舊－交通及運輸設備	-22,142,872	-2.09			
什項設備	24,376,771	2.31			
什項設備	95,184,826	9.00			

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112 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-70,808,055	-6.70			
購建中固定資產	86,648,841	8.20			
未完工程	86,648,841	8.20			
無形資產	855,758	0.08			
無形資產	855,758	0.08			
電腦軟體	855,758	0.08			
其他資產	600,343,451	56.80			
遞延資產	6,833,173	0.65			
遞延費用	6,833,173	0.65			
什項資產	593,510,278	56.15			
代管資產	807,945,621	76.44			
累計折舊－代管資產	-214,435,343	-20.29			
合 計	1,057,030,033	100.00	合 計	1,057,030,033	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$410,000.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$410,000.00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112 年 08 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	1,974	2,085	94.68	13,896	11,617	2,279	19.61	27,430,854	24,221,000	3,209,854	13.25
		累計數	1,974	2,085	94.68	109,728	102,367	7,361	7.19	216,603,523	213,436,000	3,167,523	1.48
建教合作	元	本月數	0	0						811,726	1,665,000	-853,274	-51.25
		累計數	0	0						11,006,914	12,174,000	-1,167,086	-9.59

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112 年 08 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	5,849,345	27,273,000	0	0	33,122,345	33,122,345	21,759,135	0	21,759,135	65.69	-11,363,210	-34.31	
土地改良物	0	0	0	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03	運動操場及周邊設施整建計畫工程已完成驗收付款。
土地改良物	0	0	0	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03	
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	7,087,186	0	7,087,186	70.05	-3,030,159	-29.95	係因【精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程】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(110/12/2辦理初驗),並於111/1/4辦理工程初驗之第1次複驗與111/8/8辦理工程初驗之第2次複驗及111/10/24辦理工程初驗之第3次複驗,業於111/11/11初驗合格;111/11/29辦理正式驗收程序,並於112/1/5辦理正式驗收之第1次複驗與112/1/11辦理正式驗收之第2次複驗,業於112/2/20正式驗收合格(第3次複驗),並於112/3/7點交使用,112/6/12物價指數調整部分核算完成,112/7/24完成工程結算與付款作業,目前刻正辦理規劃設計監造結算作業;彰化縣政府已於111/5/12核發使用執照;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與徵選優勝創作廠商完成簽約(共3階段),111年6月公共藝術設置已完成並辦理款項撥付;本校已於112/3/24完成取得綠建築銅級標章證書。112/6/12取得建物保存登記與積極進行結算作業中。
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	0	0	0	0.00	-10,117,345	-100.00	
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	7,087,186	0	7,087,186		7,087,186		
機械及設備	0	13,797,000	0	-6,795,000	7,002,000	7,002,000	2,976,313	0	2,976,313	42.51	-4,025,687	-57.49	1.【112年度中小學數位學習精進方案高級中等學校實施計畫】【高職優質化補助方案】【均質化職涯探索職能精進計畫】等設備已規劃執行中。 2.【機電科CNC工廠建置小型教學區域所需開關箱設備】【電機館無線網路供電交換器】等已規劃執行中,惟尚未核銷付款。
機械及設備	0	13,797,000	0	-6,795,000	7,002,000	7,002,000	2,976,313	0	2,976,313	42.51	-4,025,687	-57.49	
交通及運輸設備	0	4,515,000	0	-2,060,000	2,455,000	2,455,000	71,900	0	71,900	2.93	-2,383,100	-97.07	【高職優質化補助方案】【均質化職涯探索職能精進計畫】等設備已規劃執行中。
交通及運輸設備	0	4,515,000	0	-2,060,000	2,455,000	2,455,000	71,900	0	71,900	2.93	-2,383,100	-97.07	
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	693,854	0	693,854	21.42	-2,546,146	-78.58	1.【高職優質化補助方案】【均質化職涯探索職能精進計畫】等設備已規劃執行中。

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112 年 08 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)		
													2.【教室教學使用單槍投影機】【學生宿舍冷氣設備汰舊換新】【圖書館-供閱用圖書】等已規劃執行中，惟尚未核銷付款。	
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	693,854	0	693,854	21.42	-2,546,146	-78.58		
總 計	5,849,345	27,273,000	0	0	33,122,345	33,122,345	21,759,135	0	21,759,135	65.69	-11,363,210	-34.31		
不動產、廠房及設備	5,849,345	27,273,000	0	0	33,122,345	33,122,345	21,759,135	0	21,759,135	65.69	-11,363,210	-34.31		
土地改良物	0	0	0	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03		
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	7,087,186	0	7,087,186	70.05	-3,030,159	-29.95		
機械及設備	0	13,797,000	0	-6,795,000	7,002,000	7,002,000	2,976,313	0	2,976,313	42.51	-4,025,687	-57.49		
交通及運輸設備	0	4,515,000	0	-2,060,000	2,455,000	2,455,000	71,900	0	71,900	2.93	-2,383,100	-97.07		
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	693,854	0	693,854	21.42	-2,546,146	-78.58		
總 計	5,849,345	27,273,000	0	0	33,122,345	33,122,345	21,759,135	0	21,759,135	65.69	-11,363,210	-34.31		