

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
345,340	100.00	業務收入	357,009	100.00	340,349	100.00	16,660	4.89
19,467	5.64	教學收入	21,381	5.99	20,171	5.93	1,210	6.00
6,732	1.95	學雜費收入	5,928	1.66	6,145	1.81	-217	-3.53
-1,496	-0.43	學雜費減免	-1,462	-0.41	-1,510	-0.44	48	-3.18
14,231	4.12	建教合作收入	16,915	4.74	15,536	4.56	1,379	8.88
325,873	94.36	其他業務收入	335,628	94.01	320,178	94.07	15,450	4.83
285,235	82.60	學校教學研究補助收入	308,005	86.27	296,693	87.17	11,312	3.81
23,904	6.92	其他補助收入	12,967	3.63	8,582	2.52	4,385	51.10
16,733	4.85	雜項業務收入	14,656	4.11	14,903	4.38	-247	-1.66
398,411	115.37	業務成本與費用	420,748	117.85	406,107	119.32	14,641	3.61
308,854	89.43	教學成本	324,315	90.84	313,455	92.10	10,860	3.46
294,623	85.31	教學研究及訓輔成本	307,402	86.10	297,920	87.53	9,482	3.18
14,231	4.12	建教合作成本	16,913	4.74	15,535	4.56	1,378	8.87
549	0.16	其他業務成本	566	0.16	570	0.17	-4	-0.70
549	0.16	學生公費及獎勵金	566	0.16	570	0.17	-4	-0.70
74,166	21.48	管理及總務費用	79,346	22.23	75,472	22.17	3,874	5.13
74,166	21.48	管理費用及總務費用	79,346	22.23	75,472	22.17	3,874	5.13
14,841	4.30	其他業務費用	16,521	4.63	16,610	4.88	-89	-0.54
14,841	4.30	雜項業務費用	16,521	4.63	16,610	4.88	-89	-0.54
-53,071	-15.37	業務賸餘（短絀）	-63,739	-17.85	-65,758	-19.32	2,019	-3.07
7,628	2.21	業務外收入	6,977	1.95	7,325	2.15	-348	-4.75
589	0.17	財務收入	688	0.19	733	0.22	-45	-6.14
589	0.17	利息收入	688	0.19	733	0.22	-45	-6.14
7,039	2.04	其他業務外收入	6,289	1.76	6,592	1.94	-303	-4.60
3,918	1.13	資產使用及權利金收入	3,918	1.10	4,898	1.44	-980	-20.01
1,887	0.55	受贈收入	1,364	0.38	1,260	0.37	104	8.25
1,234	0.36	雜項收入	1,007	0.28	434	0.13	573	132.03
653	0.19	業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	
653	0.19	其他業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	
653	0.19	雜項費用	0	0.00	0	0.00	0	
6,975	2.02	業務外賸餘（短絀）	6,977	1.95	7,325	2.15	-348	-4.75
-46,096	-13.35	本期賸餘（短絀）	-56,762	-15.90	-58,433	-17.17	1,671	-2.86

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	-481	
本期賸餘（短絀）	-56,762	
利息股利之調整	-688	
利息收入	-688	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-57,450	
調整項目	56,860	
折舊、減損及折耗	54,064	
土地改良物	397	
房屋及建築	6,037	
機械及設備	27,644	
交通及運輸設備	2,214	
什項設備	3,716	
代管資產	14,056	
攤銷	4,290	
攤銷電腦軟體	531	
其他攤銷費用	3,759	
其他	-1,494	
遞延收入	-1,494	遞延收入隨折舊費用之提列轉列受贈收入
未計利息股利之現金流入（流出）	-590	
收取利息	109	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-481	
▼投資活動之現金流量	-32,209	
收取利息	579	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-27,273	
增加不動產、廠房及設備	-27,273	
固定資產之增置	-27,273	
房屋及建築	-4,268	
機械及設備	-13,797	
交通及運輸設備	-4,515	
什項設備	-4,693	
增加無形資產及其他資產	-5,515	
增加無形資產	-2,515	
增加其他資產	-3,000	
增加遞延費用	-3,000	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-32,209	
▼籌資活動之現金流量	30,239	
增加基金、公積及填補短絀	30,239	
增加基金	30,239	
公庫撥款增置固定資產	25,779	
公庫增撥無形資產	1,460	

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
公庫增撥遞延資產	3,000	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	30,239	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,451	
▼期初現金及約當現金	20,066	
▼期末現金及約當現金	17,615	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	14,056	
盈餘分配與虧損填補之金額	-46,095	
提存(撥用-)公積	-46,095	

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
152,912	100.00	短絀之部	161,290	100.00	
58,433	38.21	本期短絀	56,762	35.19	
94,479	61.79	前期待填補之短絀	104,528	64.81	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
48,753	31.88	填補之部	46,095	28.58	
		撥用賸餘			
48,753	31.88	撥用公積	46,095	28.58	
		折減基金			
		公庫撥款			
104,159	68.12	待填補之短絀	115,195	71.42	

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明細表
中華民國112年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	4,268	13,797	4,515	4,693
分年性項目	0	0	4,268	0	0	0
一次性項目	0	0	0	13,797	4,515	4,693
合 計	0	0	4,268	13,797	4,515	4,693

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	27,273	0	27,273	
0	0	0	0	4,268	0	4,268	房屋及建築4,268千元（ 精密加工中心暨建築創新 設計體驗館興建工程）
0	0	0	0	23,005	0	23,005	機械及設備編列13,797千 元，交通運輸設備4,515 千元，什項設備4,693千 元。
0	0	0	0	27,273	0	27,273	

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
1,045,615	資產	1,004,269	1,032,286	-28,017
89,653	流動資產	85,115	87,566	-2,451
22,153	現金	17,615	20,066	-2,451
22,153	銀行存款	17,615	20,066	-2,451
67,500	流動金融資產	67,500	67,500	0
67,500	其他金融資產－流動	67,500	67,500	0
2,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000	2,000	0
2,000	準備金	2,000	2,000	0
2,000	其他準備金	2,000	2,000	0
325,237	不動產、廠房及設備	317,873	330,608	-12,735
4,760	土地改良物	3,966	4,363	-397
12,510	土地改良物	12,510	12,510	0
-7,750	累計折舊－土地改良物	-8,544	-8,147	-397
92,798	房屋及建築	165,320	167,089	-1,769
134,354	房屋及建築	217,397	213,129	4,268
-41,556	累計折舊－房屋及建築	-52,077	-46,040	-6,037
113,313	機械及設備	106,102	119,949	-13,847
366,500	機械及設備	417,019	403,222	13,797
-253,187	累計折舊－機械及設備	-310,917	-283,273	-27,644
8,032	交通及運輸設備	11,937	9,636	2,301
26,888	交通及運輸設備	35,083	30,568	4,515
-18,856	累計折舊－交通及運輸設備	-23,146	-20,932	-2,214
27,559	什項設備	30,548	29,571	977
99,797	什項設備	110,114	105,421	4,693
-72,238	累計折舊－什項設備	-79,566	-75,850	-3,716
78,775	購建中固定資產	0	0	0
78,775	未完工程	0	0	0
547	無形資產	3,019	1,035	1,984
547	無形資產	3,019	1,035	1,984
547	電腦軟體	3,019	1,035	1,984
628,178	其他資產	596,262	611,077	-14,815
11,243	遞延資產	7,441	8,200	-759
11,243	遞延費用	7,441	8,200	-759
616,935	什項資產	588,821	602,877	-14,056
809,874	代管資產	809,874	809,874	0
-192,939	累計折舊－代管資產	-221,053	-206,997	-14,056
1,045,615	合 計	1,004,269	1,032,286	-28,017
645,541	負債	614,538	630,088	-15,550
15,589	流動負債	15,589	15,589	0

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
2,699	應付款項	2,699	2,699	0
2,699	應付代收款	2,699	2,699	0
12,890	預收款項	12,890	12,890	0
12,890	預收收入	12,890	12,890	0
629,952	其他負債	598,949	614,499	-15,550
9,744	遞延負債	6,855	8,349	-1,494
9,744	遞延收入	6,855	8,349	-1,494
620,208	什項負債	592,094	606,150	-14,056
3,273	存入保證金	3,273	3,273	0
616,935	應付代管資產	588,821	602,877	-14,056
400,074	淨值	389,731	402,198	-12,467
389,186	基金	465,924	435,685	30,239
389,186	基金	465,924	435,685	30,239
389,186	基金	465,924	435,685	30,239
105,736	公積	39,002	71,041	-32,039
105,736	資本公積	39,002	71,041	-32,039
105,736	受贈公積	39,002	71,041	-32,039
-94,848	累積餘絀	-115,195	-104,528	-10,667
-94,848	累積短絀	-115,195	-104,528	-10,667
-94,848	累積短絀	-115,195	-104,528	-10,667
1,045,615	合 計	1,004,269	1,032,286	-28,017

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:

\$0 上年預算數:
\$0 上年預算數:

\$0 前年度決算數:
\$0 前年度決算數:

\$0
\$0