

## 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 12 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

| 科 目        | 本 年 度<br>法 定<br>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       | 365,245,000           | 15,451,310  | 9,993,000  | 5,458,310  | 54.62%    | 371,636,766 | 365,245,000 | 6,391,766   | 1.75%   |
| 教學收入       | 21,381,000            | 2,195,288   | 0          | 2,195,288  |           | 20,171,199  | 21,381,000  | -1,209,801  | -5.66%  |
| 學雜費收入      | 5,928,000             | 5,758       | 0          | 5,758      |           | 6,151,255   | 5,928,000   | 223,255     | 3.77%   |
| 學雜費減免      | -1,462,000            | -7,215      | 0          | -7,215     |           | -1,368,219  | -1,462,000  | 93,781      | -6.41%  |
| 建教合作收入     | 16,915,000            | 2,196,745   | 0          | 2,196,745  |           | 15,388,163  | 16,915,000  | -1,526,837  | -9.03%  |
| 其他業務收入     | 343,864,000           | 13,256,022  | 9,993,000  | 3,263,022  | 32.65%    | 351,465,567 | 343,864,000 | 7,601,567   | 2.21%   |
| 學校教學研究補助收入 | 316,241,000           | 9,974,000   | 9,974,000  | 0          | 0.00%     | 316,241,000 | 316,241,000 | 0           | 0.00%   |
| 其他補助收入     | 12,967,000            | 2,661,068   | 19,000     | 2,642,068  | 13905.62% | 22,068,354  | 12,967,000  | 9,101,354   | 70.19%  |
| 雜項業務收入     | 14,656,000            | 620,954     | 0          | 620,954    |           | 13,156,213  | 14,656,000  | -1,499,787  | -10.23% |
| 業務成本與費用    | 425,705,000           | 25,540,645  | 19,860,000 | 5,680,645  | 28.60%    | 428,721,248 | 425,705,000 | 3,016,248   | 0.71%   |
| 教學成本       | 328,230,000           | 20,419,773  | 12,461,000 | 7,958,773  | 63.87%    | 344,415,690 | 328,230,000 | 16,185,690  | 4.93%   |
| 教學研究及訓輔成本  | 311,317,000           | 18,223,451  | 11,558,000 | 6,665,451  | 57.67%    | 329,027,950 | 311,317,000 | 17,710,950  | 5.69%   |
| 建教合作成本     | 16,913,000            | 2,196,322   | 903,000    | 1,293,322  | 143.23%   | 15,387,740  | 16,913,000  | -1,525,260  | -9.02%  |
| 其他業務成本     | 566,000               | 66,780      | 0          | 66,780     |           | 604,533     | 566,000     | 38,533      | 6.81%   |
| 學生公費及獎勵金   | 566,000               | 66,780      | 0          | 66,780     |           | 604,533     | 566,000     | 38,533      | 6.81%   |
| 管理及總務費用    | 80,388,000            | 4,460,596   | 5,997,000  | -1,536,404 | -25.62%   | 77,605,712  | 80,388,000  | -2,782,288  | -3.46%  |
| 管理費用及總務費用  | 80,388,000            | 4,460,596   | 5,997,000  | -1,536,404 | -25.62%   | 77,605,712  | 80,388,000  | -2,782,288  | -3.46%  |
| 其他業務費用     | 16,521,000            | 593,496     | 1,402,000  | -808,504   | -57.67%   | 6,095,313   | 16,521,000  | -10,425,687 | -63.11% |
| 雜項業務費用     | 16,521,000            | 593,496     | 1,402,000  | -808,504   | -57.67%   | 6,095,313   | 16,521,000  | -10,425,687 | -63.11% |
| 業務賸餘(短絀)   | -60,460,000           | -10,089,335 | -9,867,000 | -222,335   | 2.25%     | -57,084,482 | -60,460,000 | 3,375,518   | -5.58%  |
| 業務外收入      | 6,977,000             | 486,333     | 380,000    | 106,333    | 27.98%    | 9,602,074   | 6,977,000   | 2,625,074   | 37.62%  |
| 財務收入       | 688,000               | 260,583     | 59,000     | 201,583    | 341.67%   | 1,328,016   | 688,000     | 640,016     | 93.03%  |
| 利息收入       | 688,000               | 260,583     | 59,000     | 201,583    | 341.67%   | 1,328,016   | 688,000     | 640,016     | 93.03%  |
| 其他業務外收入    | 6,289,000             | 225,750     | 321,000    | -95,250    | -29.67%   | 8,274,058   | 6,289,000   | 1,985,058   | 31.56%  |
| 資產使用及權利金收入 | 3,918,000             | 48,540      | 115,000    | -66,460    | -57.79%   | 3,253,918   | 3,918,000   | -664,082    | -16.95% |

# 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 12 月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目       | 本 年 度<br>法 定<br>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                     | 19         | 0          | 19       |         | 1,141,703   | 0           | 1,141,703 |        |
| 受贈收入      | 1,364,000             | 150,461    | 117,000    | 33,461   | 28.60%  | 2,352,307   | 1,364,000   | 988,307   | 72.46% |
| 雜項收入      | 1,007,000             | 26,730     | 89,000     | -62,270  | -69.97% | 1,526,130   | 1,007,000   | 519,130   | 51.55% |
| 業務外費用     | 0                     | 12,248     | 0          | 12,248   |         | 760,935     | 0           | 760,935   |        |
| 其他業務外費用   | 0                     | 12,248     | 0          | 12,248   |         | 760,935     | 0           | 760,935   |        |
| 雜項費用      | 0                     | 12,248     | 0          | 12,248   |         | 760,935     | 0           | 760,935   |        |
| 業務外賸餘(短絀) | 6,977,000             | 474,085    | 380,000    | 94,085   | 24.76%  | 8,841,139   | 6,977,000   | 1,864,139 | 26.72% |
| 本期賸餘(短絀)  | -53,483,000           | -9,615,250 | -9,487,000 | -128,250 | 1.35%   | -48,243,343 | -53,483,000 | 5,239,657 | -9.80% |

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5,708萬4,482元，較累計預算短絀數增加337萬5,518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【112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】【112-1提升學生實習實作能力計畫】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】等收入減少，業務成本與費用增加所致。

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【112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】【112-1提升學生實習實作能力計畫】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】【112學年度產學攜手合作計畫】等收入減少所致。

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884萬1,139元較累計預算賸餘數增加186萬4,139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(12)月底止累計實際短絀數4,824萬3,343元較累計預算短絀數增加523萬9,657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：【112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 12 月份

單位:新臺幣元

第 3 頁

| 科 目 | 本 年 度<br>法 定<br>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【112年度教師每週基本教學節數標準調降之鐘點費經費】【112-1提升學生實習實作能力計畫】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【112-1補助專業群科專任教師赴公民營機構研習或研究計畫】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 12 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

| 科 目              | 金 額           | %      | 科 目    | 金 額         | %     |
|------------------|---------------|--------|--------|-------------|-------|
| 資產               | 1,015,961,743 | 100.00 | 負債     | 616,957,354 | 60.73 |
| 流動資產             | 97,975,460    | 9.64   | 流動負債   | 13,510,948  | 1.33  |
| 現金               | 30,126,686    | 2.97   | 應付款項   | 4,480,619   | 0.44  |
| 銀行存款             | 30,126,686    | 2.97   | 應付代收款  | 4,480,619   | 0.44  |
| 流動金融資產           | 67,500,000    | 6.64   | 預收款項   | 9,030,329   | 0.89  |
| 其他金融資產－流動        | 67,500,000    | 6.64   | 預收收入   | 9,030,329   | 0.89  |
| 預付款項             | 45,578        | 0.00   | 其他負債   | 603,446,406 | 59.40 |
| 預付費用             | 45,578        | 0.00   | 遞延負債   | 9,902,662   | 0.97  |
| 短期貸墊款            | 303,196       | 0.03   | 遞延收入   | 9,902,662   | 0.97  |
| 短期墊款             | 303,196       | 0.03   | 什項負債   | 593,543,744 | 58.42 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 2,000,000     | 0.20   | 存入保證金  | 4,717,177   | 0.46  |
| 準備金              | 2,000,000     | 0.20   | 應付代管資產 | 588,826,567 | 57.96 |
| 其他準備金            | 2,000,000     | 0.20   | 淨值     | 399,004,389 | 39.27 |
| 不動產、廠房及設備        | 315,000,054   | 31.01  | 基金     | 456,021,474 | 44.89 |
| 土地改良物            | 14,349,806    | 1.41   | 基金     | 456,021,474 | 44.89 |
| 土地改良物            | 17,538,133    | 1.73   | 基金     | 456,021,474 | 44.89 |
| 累計折舊－土地改良物       | -3,188,327    | -0.31  | 公積     | 38,996,912  | 3.84  |
| 房屋及建築            | 168,117,863   | 16.55  | 資本公積   | 38,996,912  | 3.84  |
| 房屋及建築            | 218,570,206   | 21.51  | 受贈公積   | 38,996,912  | 3.84  |
| 累計折舊－房屋及建築       | -50,452,343   | -4.97  | 累積餘絀   | -96,013,997 | -9.45 |
| 機械及設備            | 100,016,986   | 9.84   | 累積短絀   | -96,013,997 | -9.45 |
| 機械及設備            | 390,430,712   | 38.43  | 累積短絀   | -96,013,997 | -9.45 |
| 累計折舊－機械及設備       | -290,413,726  | -28.59 |        |             |       |
| 交通及運輸設備          | 7,053,217     | 0.69   |        |             |       |
| 交通及運輸設備          | 29,829,376    | 2.94   |        |             |       |
| 累計折舊－交通及運輸設備     | -22,776,159   | -2.24  |        |             |       |
| 什項設備             | 25,462,182    | 2.51   |        |             |       |

# 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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目       | 金 額           | %      | 科 目 | 金 額           | %      |
|-----------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 什項設備      | 96,745,058    | 9.52   |     |               |        |
| 累計折舊－什項設備 | -71,282,876   | -7.02  |     |               |        |
| 無形資產      | 732,017       | 0.07   |     |               |        |
| 無形資產      | 732,017       | 0.07   |     |               |        |
| 電腦軟體      | 732,017       | 0.07   |     |               |        |
| 其他資產      | 600,254,212   | 59.08  |     |               |        |
| 遞延資產      | 11,427,645    | 1.12   |     |               |        |
| 遞延費用      | 11,427,645    | 1.12   |     |               |        |
| 什項資產      | 588,826,567   | 57.96  |     |               |        |
| 代管資產      | 806,489,076   | 79.38  |     |               |        |
| 累計折舊－代管資產 | -217,662,509  | -21.42 |     |               |        |
| 合 計       | 1,015,961,743 | 100.00 | 合 計 | 1,015,961,743 | 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112 年 12 月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

| 產 品(營 運 項 目) |    | 本月數<br>及<br>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<br>數% | 實 際 數         | 預 算 數   | 比較增減         |       | 實 際 數           | 預 算 數       | 比較增減       |        |
|              |    |                 |             |       |           |               |         | 金額<br>(利、費率) | %     |                 |             | 金 額        | %      |
| 教學訓輔         | 人  | 本月數             | 1,946       | 2,085 | 93.33     | 9,365         | 5,543   | 3,822        | 68.95 | 18,223,451      | 11,558,000  | 6,665,451  | 57.67  |
|              |    | 累計數             | 1,946       | 2,085 | 93.33     | 169,079       | 149,313 | 19,766       | 13.23 | 329,027,950     | 311,317,000 | 17,710,950 | 5.69   |
| 建教合作         | 元  | 本月數             | 0           | 0     |           |               |         |              |       | 2,196,322       | 903,000     | 1,293,322  | 143.23 |
|              |    | 累計數             | 0           | 0     |           |               |         |              |       | 15,387,740      | 16,913,000  | -1,525,260 | -9.02  |

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 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |            |            |              |                   |              | 差異或落後<br>原 因   | 改進措施                          |
|-----------|---------------|-----------------------|------------------------|-------|------------|--------------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|--------------|--|-------------------------------|
|           | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉准先行<br>辦 理 數 | 調 整 數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |            |            |              | 比較增減              |              |  |                               |
|           |               |                       |                        |       |            |                    | 實支數        | 應付未<br>付 數 | 合計<br>(3)  | %<br>(3)/(2) | 金額(4)=<br>(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |  |                               |
| 一般建築及設備計畫 | 5,849,345     | 21,351,000            |                        | 0     | 27,200,345 | 27,200,345         | 25,399,132 | 0          | 25,399,132 | 93.38        | -1,801,213        | -6.62        |  |                               |
| 土地改良物     | 0             | 0                     |                        | 0     | 10,929,882 | 10,929,882         | 10,929,882 | 0          | 10,929,882 | 100.00       | 0                 | 0.00         | 運動操場及周邊設施整建計畫工程已完成驗收付款。  | 調整機械與交通運輸及什項設備等可用預算數於土地改良物部分。 |
| 土地改良物     | 0             | 0                     |                        | 0     | 10,929,882 | 10,929,882         | 10,929,882 | 0          | 10,929,882 | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 房屋及建築     | 5,849,345     | 4,168,000             |                        | 0     | 10,017,345 | 10,017,345         | 8,261,689  | 0          | 8,261,689  | 82.47        | -1,755,656        | -17.53       | 1.精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程本年度預算數4,268,000元(物價調整部分)，已完成執行2,873,522元，尚有分配數1,394,478元無法執行，致執行率未達90%。<br>2.精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程未完工程科目轉正為房屋及建築(本年度執行數8,261,689元)。 |                               |
| 房屋及建築     | 5,849,345     | 4,168,000             |                        | 0     | 10,017,345 | 10,017,345         | 8,261,689  | 0          | 8,261,689  | 82.47        | -1,755,656        | -17.53       |  |                               |
| 機械及設備     | 0             | 10,797,000            |                        | 0     | -6,345,335 | 4,451,665          | 4,406,108  | 0          | 4,406,108  | 98.98        | -45,557           | -1.02        |  |                               |
| 機械及設備     | 0             | 10,797,000            |                        | 0     | -6,345,335 | 4,451,665          | 4,406,108  | 0          | 4,406,108  | 98.98        | -45,557           | -1.02        |  |                               |
| 交通及運輸設備   | 0             | 2,515,000             |                        | 0     | -2,443,100 | 71,900             | 71,900     | 0          | 71,900     | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 交通及運輸設備   | 0             | 2,515,000             |                        | 0     | -2,443,100 | 71,900             | 71,900     | 0          | 71,900     | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 什項設備      | 0             | 3,871,000             |                        | 0     | -2,141,447 | 1,729,553          | 1,729,553  | 0          | 1,729,553  | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 什項設備      | 0             | 3,871,000             |                        | 0     | -2,141,447 | 1,729,553          | 1,729,553  | 0          | 1,729,553  | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 總 計       | 5,849,345     | 21,351,000            |                        | 0     | 27,200,345 | 27,200,345         | 25,399,132 | 0          | 25,399,132 | 93.38        | -1,801,213        | -6.62        |  |                               |
| 不動產、廠房及設備 | 5,849,345     | 21,351,000            |                        | 0     | 27,200,345 | 27,200,345         | 25,399,132 | 0          | 25,399,132 | 93.38        | -1,801,213        | -6.62        |  |                               |
| 土地改良物     | 0             | 0                     |                        | 0     | 10,929,882 | 10,929,882         | 10,929,882 | 0          | 10,929,882 | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 房屋及建築     | 5,849,345     | 4,168,000             |                        | 0     | 10,017,345 | 10,017,345         | 8,261,689  | 0          | 8,261,689  | 82.47        | -1,755,656        | -17.53       |  |                               |
| 機械及設備     | 0             | 10,797,000            |                        | 0     | -6,345,335 | 4,451,665          | 4,406,108  | 0          | 4,406,108  | 98.98        | -45,557           | -1.02        |  |                               |
| 交通及運輸設備   | 0             | 2,515,000             |                        | 0     | -2,443,100 | 71,900             | 71,900     | 0          | 71,900     | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 什項設備      | 0             | 3,871,000             |                        | 0     | -2,141,447 | 1,729,553          | 1,729,553  | 0          | 1,729,553  | 100.00       | 0                 | 0.00         |  |                               |
| 總 計       | 5,849,345     | 21,351,000            |                        | 0     | 27,200,345 | 27,200,345         | 25,399,132 | 0          | 25,399,132 | 93.38        | -1,801,213        | -6.62        |  |                               |