

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113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
業務收入	381,970,000	100.00	387,030,741	100.00
教學收入	20,485,000	5.36	22,404,847	5.79
學雜費收入	5,734,000	1.50	6,033,099	1.56
學雜費減免	-1,387,000	-0.36	-1,371,895	-0.35
建教合作收入	16,138,000	4.22	17,743,643	4.58
其他業務收入	361,485,000	94.64	364,625,894	94.21
學校教學研究補助收入	333,038,000	87.19	333,038,000	86.05
其他補助收入	14,827,000	3.88	20,277,947	5.24
雜項業務收入	13,620,000	3.57	11,309,947	2.92
業務成本與費用	448,647,000	117.46	441,099,883	113.97
教學成本	358,610,000	93.88	356,121,909	92.01
教學研究及訓輔成本	342,482,000	89.66	338,555,993	87.48
建教合作成本	16,128,000	4.22	17,565,916	4.54
其他業務成本	595,000	0.16	664,979	0.17
學生公費及獎勵金	595,000	0.16	664,979	0.17
管理及總務費用	83,080,000	21.75	79,959,721	20.66
管理費用及總務費用	83,080,000	21.75	79,959,721	20.66
其他業務費用	6,362,000	1.67	4,353,274	1.12
雜項業務費用	6,362,000	1.67	4,353,274	1.12
業務賸餘(短絀)	-66,677,000	-17.46	-54,069,142	-13.97
業務外收入	7,150,000	1.87	7,191,063	1.86
財務收入	1,293,000	0.34	1,586,687	0.41
利息收入	1,293,000	0.34	1,586,687	0.41
其他業務外收入	5,857,000	1.53	5,604,376	1.45
資產使用及權利金收入	3,977,000	1.04	3,019,574	0.78
違規罰款收入	0	0.00	36,647	0.01
受贈收入	1,184,000	0.31	1,764,898	0.46
雜項收入	696,000	0.18	783,257	0.20
業務外費用	0	0.00	641,589	0.17
其他業務外費用	0	0.00	641,589	0.17
雜項費用	0	0.00	641,589	0.17
業務外賸餘(短絀)	7,150,000	1.87	6,549,474	1.69
本期賸餘(短絀)	-59,527,000	-15.58	-47,519,668	-12.28

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
5,060,741	1.32	371,636,766	100.00
1,919,847	9.37	20,171,199	5.43
299,099	5.22	6,151,255	1.66
15,105	-1.09	-1,368,219	-0.37
1,605,643	9.95	15,388,163	4.14
3,140,894	0.87	351,465,567	94.57
0		316,241,000	85.09
5,450,947	36.76	22,068,354	5.94
-2,310,053	-16.96	13,156,213	3.54
-7,547,117	-1.68	428,721,248	115.36
-2,488,091	-0.69	344,415,690	92.68
-3,926,007	-1.15	329,027,950	88.53
1,437,916	8.92	15,387,740	4.14
69,979	11.76	604,533	0.16
69,979	11.76	604,533	0.16
-3,120,279	-3.76	77,605,712	20.88
-3,120,279	-3.76	77,605,712	20.88
-2,008,726	-31.57	6,095,313	1.64
-2,008,726	-31.57	6,095,313	1.64
12,607,858	-18.91	-57,084,482	-15.36
41,063	0.57	9,602,074	2.58
293,687	22.71	1,328,016	0.36
293,687	22.71	1,328,016	0.36
-252,624	-4.31	8,274,058	2.23
-957,426	-24.07	3,253,918	0.88
36,647	--	1,141,703	0.31
580,898	49.06	2,352,307	0.63
87,257	12.54	1,526,130	0.41
641,589	--	760,935	0.20
641,589	--	760,935	0.20
641,589	--	760,935	0.20
-600,526	-8.40	8,841,139	2.38
12,007,332	-20.17	-48,243,343	-12.98

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國113年度

項 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	0		0	
短絀之部	164,060,000	100.00	143,533,665	100.00
本期短絀	59,527,000	36.28	47,519,668	33.11
前期待填補之短絀	104,533,000	63.72	96,013,997	66.89
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	52,548,000	32.03	52,548,000	36.61
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	52,548,000	32.03	52,548,000	36.61
折減基金	0		0	
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	111,512,000	67.97	90,985,665	63.39

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金 額	%	金 額	%
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-20,526,335	-12.51	142,108,997	100.00
-12,007,332	-20.17	48,243,343	33.95
-8,519,003	-8.15	93,865,654	66.05
0		0	
0		0	
0		46,095,000	32.44
0		0	
0		46,095,000	32.44
0		0	
0		0	
0		0	
-20,526,335	-18.41	96,013,997	67.56

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
▼業務活動之現金流量	-1,216,000	9,107,791	10,323,791	--
本期賸餘(短絀)	-59,527,000	-47,519,668	12,007,332	-20.17
利息股利之調整	-1,293,000	-1,586,687	-293,687	22.71
利息收入	-1,293,000	-1,586,687	-293,687	22.71
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-60,820,000	-49,106,355	11,713,645	-19.26
調整項目	59,176,000	57,651,150	-1,524,850	-2.58
折舊、減損及折耗	56,392,000	52,344,909	-4,047,091	-7.18
土地改良物	397,000	1,489,632	1,092,632	275.22
房屋及建築	6,037,000	5,908,668	-128,332	-2.13
機械及設備	29,954,000	25,808,114	-4,145,886	-13.84
交通及運輸設備	2,324,000	1,749,804	-574,196	-24.71
什項設備	3,627,000	3,369,484	-257,516	-7.10
代管資產	14,053,000	14,019,207	-33,793	-0.24
攤銷	4,087,000	4,027,870	-59,130	-1.45
攤銷電腦軟體	1,070,000	507,399	-562,601	-52.58
其他攤銷費用	3,017,000	3,520,471	503,471	16.69
其他	-1,303,000	-1,385,400	-82,400	6.32
遞延收入	-1,303,000	-1,385,400	-82,400	6.32
遞延收入-其他補助收入	-119,000	-159,134	-40,134	33.73
遞延收入-受贈收入	-1,184,000	-1,226,266	-42,266	3.57
流動資產淨減(淨增)	0	45,578	45,578	--
流動負債淨增(淨減)	0	2,618,193	2,618,193	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,644,000	8,544,795	10,188,795	--
收取利息	428,000	562,996	134,996	31.54
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-1,216,000	9,107,791	10,323,791	--
▼投資活動之現金流量	-19,103,000	-14,830,101	4,272,899	-22.37
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	303,196	303,196	--
減少短期墊款	0	303,196	303,196	--
收取利息	865,000	1,023,691	158,691	18.35
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-15,518,000	-15,426,988	91,012	-0.59
增加不動產、廠房及設備	-15,518,000	-15,426,988	91,012	-0.59
固定資產之增置	-15,518,000	-15,426,988	91,012	-0.59
機械及設備	-10,402,000	-9,085,812	1,316,188	-12.65
交通及運輸設備	-1,475,000	-65,000	1,410,000	-95.59
什項設備	-3,641,000	-6,276,176	-2,635,176	72.38
增加無形資產及其他資產	-4,450,000	-730,000	3,720,000	-83.60
增加無形資產	-1,450,000	-656,500	793,500	-54.72
增加其他資產	-3,000,000	-73,500	2,926,500	-97.55
增加遞延費用	-3,000,000	-73,500	2,926,500	-97.55

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-19,103,000	-14,830,101	4,272,899	-22.37
▼籌資活動之現金流量	17,208,000	18,408,420	1,200,420	6.98
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	498,920	498,920	--
增加其他負債	0	498,920	498,920	--
增加基金、公積及填補短絀	17,208,000	17,909,500	701,500	4.08
增加基金	17,208,000	17,909,500	701,500	4.08
公庫撥款增置固定資產	13,878,000	15,668,000	1,790,000	12.90
公庫增撥無形資產	330,000	891,500	561,500	170.15
公庫增撥遞延資產	3,000,000	1,350,000	-1,650,000	-55.00
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	17,208,000	18,408,420	1,200,420	6.98
▼匯率影響數	0	0	0	--
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,111,000	12,686,110	15,797,110	--
▼期初現金及約當現金	29,346,000	30,126,686	780,686	2.66
▼期末現金及約當現金	26,235,000	42,812,796	16,577,796	63.19
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	696,973	696,973	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	696,973	696,973	--
機械及設備	0	13,700	13,700	--
交通及運輸設備	0	683,273	683,273	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	9,133,294	9,133,294	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	9,187,740	9,187,740	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-54,446	-54,446	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	14,053,000	14,019,207	-33,793	-0.24
盈餘分配與虧損填補之金額	-52,548,000	-52,548,000	0	--
提存(撥用-)公積	-52,548,000	-52,548,000	0	--

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)攤銷-其他攤銷費用3,520,471元，含遞延費用攤銷3,520,471元。

二、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加機械及設備13,700元、交通及運輸設備683,273元。

(二)盈餘分配與虧損填補之金額係撥用公積52,548,000元。

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113年12月31日

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	413,972,901	100.00	427,135,176	100.00	-13,162,275	-3.08
流動資產	110,312,796	26.65	97,975,460	22.94	12,337,336	12.59
現金	42,812,796	10.34	30,126,686	7.05	12,686,110	42.11
銀行存款	42,812,796	10.34	30,126,686	7.05	12,686,110	42.11
流動金融資產	67,500,000	16.31	67,500,000	15.80	0	0.00
其他金融資產－流動	67,500,000	16.31	67,500,000	15.80	0	0.00
預付款項	0	0.00	45,578	0.01	-45,578	-100.00
預付費用	0	0.00	45,578	0.01	-45,578	-100.00
短期貸墊款	0	0.00	303,196	0.07	-303,196	-100.00
短期墊款	0	0.00	303,196	0.07	-303,196	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.48	2,000,000	0.47	0	0.00
準備金	2,000,000	0.48	2,000,000	0.47	0	0.00
其他準備金	2,000,000	0.48	2,000,000	0.47	0	0.00
不動產、廠房及設備	292,798,313	70.73	315,000,054	73.75	-22,201,741	-7.05
土地改良物	12,860,174	3.11	14,349,806	3.36	-1,489,632	-10.38
土地改良物	17,538,133	4.24	17,538,133	4.11	0	0.00
累計折舊－土地改良	-4,677,959	-1.13	-3,188,327	-0.75	-1,489,632	46.72
房屋及建築	162,209,195	39.18	168,117,863	39.36	-5,908,668	-3.51
房屋及建築	218,570,206	52.80	218,570,206	51.17	0	0.00
累計折舊－房屋及建	-56,361,011	-13.61	-50,452,343	-11.81	-5,908,668	11.71
機械及設備	83,308,384	20.12	100,016,986	23.42	-16,708,602	-16.71
機械及設備	392,284,796	94.76	390,430,712	91.41	1,854,084	0.47
累計折舊－機械及設	-308,976,412	-74.64	-290,413,726	-67.99	-18,562,686	6.39
交通及運輸設備	6,051,686	1.46	7,053,217	1.65	-1,001,531	-14.20
交通及運輸設備	30,025,324	7.25	29,829,376	6.98	195,948	0.66
累計折舊－交通及運						
輸設備	-23,973,638	-5.79	-22,776,159	-5.33	-1,197,479	5.26
什項設備	28,368,874	6.85	25,462,182	5.96	2,906,692	11.42
什項設備	94,086,930	22.73	96,745,058	22.65	-2,658,128	-2.75
累計折舊－什項設備	-65,718,056	-15.87	-71,282,876	-16.69	5,564,820	-7.81
無形資產	881,118	0.21	732,017	0.17	149,101	20.37
無形資產	881,118	0.21	732,017	0.17	149,101	20.37
電腦軟體	881,118	0.21	732,017	0.17	149,101	20.37
其他資產	7,980,674	1.93	11,427,645	2.68	-3,446,971	-30.16
遞延資產	7,980,674	1.93	11,427,645	2.68	-3,446,971	-30.16
遞延費用	7,980,674	1.93	11,427,645	2.68	-3,446,971	-30.16
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	815,545,170	197.00	806,489,076	188.81	9,056,094	1.12
累計折舊－代管資產	-231,604,516	-55.95	-217,662,509	-50.96	-13,942,007	6.41
應付代管資產	-583,940,654	-141.06	-588,826,567	-137.85	4,885,913	-0.83
合計	413,972,901	100.00	427,135,176	100.00	-13,162,275	-3.08

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$0及上年度決算數為 \$0
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$0及上年度決算數為 \$0
3. 因應主計總處修正113年度作業基金採企業會計準則適用平衡表,本年度科目重分類:「應付代管資產」科目原帳列負債科目,上年度決算數為588,826,567元,經科目重分類後,調整至資產科目減項,科目代碼「280706」→「180711」,上年度決算數為-588,826,567元。

單位:新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	30,559,473	7.38	28,130,787	6.59	2,428,686	8.63
流動負債	16,129,141	3.90	13,510,948	3.16	2,618,193	19.38
應付款項	5,094,671	1.23	4,480,619	1.05	614,052	13.70
應付代收款	5,094,671	1.23	4,480,619	1.05	614,052	13.70
預收款項	11,034,470	2.67	9,030,329	2.11	2,004,141	22.19
預收收入	11,034,470	2.67	9,030,329	2.11	2,004,141	22.19
其他負債	14,430,332	3.49	14,619,839	3.42	-189,507	-1.30
遞延負債	9,275,385	2.24	9,902,662	2.32	-627,277	-6.33
遞延收入	9,275,385	2.24	9,902,662	2.32	-627,277	-6.33
什項負債	5,154,947	1.25	4,717,177	1.10	437,770	9.28
存入保證金	5,154,947	1.25	4,717,177	1.10	437,770	9.28
淨值	383,413,428	92.62	399,004,389	93.41	-15,590,961	-3.91
基金	473,930,974	114.48	456,021,474	106.76	17,909,500	3.93
基金	473,930,974	114.48	456,021,474	106.76	17,909,500	3.93
基金	473,930,974	114.48	456,021,474	106.76	17,909,500	3.93
公積	468,119	0.11	38,996,912	9.13	-38,528,793	-98.80
資本公積	468,119	0.11	38,996,912	9.13	-38,528,793	-98.80
受贈公積	468,119	0.11	38,996,912	9.13	-38,528,793	-98.80
累積餘絀	-90,985,665	-21.98	-96,013,997	-22.48	5,028,332	-5.24
累積短絀	-90,985,665	-21.98	-96,013,997	-22.48	5,028,332	-5.24
累積短絀	-90,985,665	-21.98	-96,013,997	-22.48	5,028,332	-5.24
合計	413,972,901	100.00	427,135,176	100.00	-13,162,275	-3.08

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113年度

科 目	可 用 預 算 數			調 整 數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	
不動產、廠房及設備	0	15,518,000	0	0
機械及設備	0	10,402,000	0	-1,225,176
機械及設備	0	10,402,000	0	-1,225,176
交通及運輸設備	0	1,475,000	0	-1,410,000
交通及運輸設備	0	1,475,000	0	-1,410,000
什項設備	0	3,641,000	0	2,635,176
什項設備	0	3,641,000	0	2,635,176
撥入受贈及整理	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0
合 計	0	15,518,000	0	0

單位:新臺幣元

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	說 明
15,518,000	15,426,988	-91,012	0	
9,176,824	9,085,812	-91,012	0	
9,176,824	9,085,812	-91,012	0	
65,000	65,000	0	0	
65,000	65,000	0	0	
6,276,176	6,276,176	0	0	
6,276,176	6,276,176	0	0	
0	696,973	696,973	0	
0	13,700	13,700	0	受贈資產13,700元。
0	13,700	13,700	0	
0	683,273	683,273	0	受贈資產683,273元。
0	683,273	683,273	0	
15,518,000	16,123,961	605,961	0	