

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	365,245,000	100.00	371,636,766	100.00
教學收入	21,381,000	5.85	20,171,199	5.43
學雜費收入	5,928,000	1.62	6,151,255	1.66
學雜費減免	-1,462,000	-0.40	-1,368,219	-0.37
建教合作收入	16,915,000	4.63	15,388,163	4.14
其他業務收入	343,864,000	94.15	351,465,567	94.57
學校教學研究補助收入	316,241,000	86.58	316,241,000	85.09
其他補助收入	12,967,000	3.55	22,068,354	5.94
雜項業務收入	14,656,000	4.01	13,156,213	3.54
業務成本與費用	425,705,000	116.55	428,721,248	115.36
教學成本	328,230,000	89.87	344,415,690	92.68
教學研究及訓輔成本	311,317,000	85.24	329,027,950	88.53
建教合作成本	16,913,000	4.63	15,387,740	4.14
其他業務成本	566,000	0.15	604,533	0.16
學生公費及獎勵金	566,000	0.15	604,533	0.16
管理及總務費用	80,388,000	22.01	77,605,712	20.88
管理費用及總務費用	80,388,000	22.01	77,605,712	20.88
其他業務費用	16,521,000	4.52	6,095,313	1.64
雜項業務費用	16,521,000	4.52	6,095,313	1.64
業務賸餘(短絀)	-60,460,000	-16.55	-57,084,482	-15.36
業務外收入	6,977,000	1.91	9,602,074	2.58
財務收入	688,000	0.19	1,328,016	0.36
利息收入	688,000	0.19	1,328,016	0.36
其他業務外收入	6,289,000	1.72	8,274,058	2.23
資產使用及權利金收入	3,918,000	1.07	3,253,918	0.88
違規罰款收入	0	0.00	1,141,703	0.31
受贈收入	1,364,000	0.37	2,352,307	0.63
雜項收入	1,007,000	0.28	1,526,130	0.41
業務外費用	0	0.00	760,935	0.20
其他業務外費用	0	0.00	760,935	0.20
雜項費用	0	0.00	760,935	0.20
業務外賸餘(短絀)	6,977,000	1.91	8,841,139	2.38
本期賸餘(短絀)	-53,483,000	-14.64	-48,243,343	-12.98

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
6,391,766	1.75	367,276,486	100.00
-1,209,801	-5.66	21,219,035	5.78
223,255	3.77	6,340,792	1.73
93,781	-6.41	-1,422,434	-0.39
-1,526,837	-9.03	16,300,677	4.44
7,601,567	2.21	346,057,451	94.22
0		312,567,000	85.10
9,101,354	70.19	19,904,276	5.42
-1,499,787	-10.23	13,586,175	3.70
3,016,248	0.71	421,580,529	114.79
16,185,690	4.93	327,850,334	89.27
17,710,950	5.69	312,048,313	84.96
-1,525,260	-9.02	15,802,021	4.30
38,533	6.81	600,760	0.16
38,533	6.81	600,760	0.16
-2,782,288	-3.46	77,335,051	21.06
-2,782,288	-3.46	77,335,051	21.06
-10,425,687	-63.11	15,794,384	4.30
-10,425,687	-63.11	15,794,384	4.30
3,375,518	-5.58	-54,304,043	-14.79
2,625,074	37.62	7,438,886	2.03
640,016	93.03	708,328	0.19
640,016	93.03	708,328	0.19
1,985,058	31.56	6,730,558	1.83
-664,082	-16.95	3,976,754	1.08
1,141,703	--	11,430	0.00
988,307	72.46	2,343,296	0.64
519,130	51.55	399,078	0.11
760,935	--	905,017	0.25
760,935	--	905,017	0.25
760,935	--	905,017	0.25
1,864,139	26.72	6,533,869	1.78
5,239,657	-9.80	-47,770,174	-13.01

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112年度

單位:新臺幣元

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	158,011,000	100.00	142,108,997	100.00
本期短絀	53,483,000	33.85	48,243,343	33.95
前期待填補之短絀	104,528,000	66.15	93,865,654	66.05
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	46,095,000	29.17	46,095,000	32.44
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	46,095,000	29.17	46,095,000	32.44
折減基金	0		0	
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	111,916,000	70.83	96,013,997	67.56

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	
-15,902,003	-10.06	142,618,654	100.00
-5,239,657	-9.80	47,770,174	33.50
-10,662,346	-10.20	94,848,480	66.50
0		0	
0		0	
0		48,753,000	34.18
0		0	
0		48,753,000	34.18
0		0	
0		0	
0		0	
-15,902,003	-14.21	93,865,654	65.82

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112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	2,798,000	7,472,060	4,674,060	167.05
本期賸餘(短絀)	-53,483,000	-48,243,343	5,239,657	-9.80
利息股利之調整	-688,000	-1,328,016	-640,016	93.03
利息收入	-688,000	-1,328,016	-640,016	93.03
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-54,171,000	-49,571,359	4,599,641	-8.49
調整項目	56,860,000	56,574,100	-285,900	-0.50
折舊、減損及折耗	54,064,000	53,777,518	-286,482	-0.53
土地改良物	397,000	943,140	546,140	137.57
房屋及建築	6,037,000	4,412,882	-1,624,118	-26.90
機械及設備	27,644,000	29,006,820	1,362,820	4.93
交通及運輸設備	2,214,000	2,043,513	-170,487	-7.70
什項設備	3,716,000	3,318,572	-397,428	-10.70
代管資產	14,056,000	14,052,591	-3,409	-0.02
攤銷	4,290,000	3,884,571	-405,429	-9.45
攤銷電腦軟體	531,000	901,381	370,381	69.75
其他攤銷費用	3,759,000	2,983,190	-775,810	-20.64
其他	-1,494,000	-1,840,548	-346,548	23.20
遞延收入	-1,494,000	-1,840,548	-346,548	23.20
遞延收入-其他補助收入	-130,000	-130,404	-404	0.31
遞延收入-受贈收入	-1,364,000	-1,710,144	-346,144	25.38
流動資產淨減(淨增)	0	181,814	181,814	--
流動負債淨增(淨減)	0	570,745	570,745	--
未計利息股利之現金流入(流出)	2,689,000	7,002,741	4,313,741	160.42
收取利息	109,000	469,319	360,319	330.57
▼業務活動之淨現金流入(流出)	2,798,000	7,472,060	4,674,060	167.05
▼投資活動之現金流量	-26,287,000	-31,143,800	-4,856,800	18.48
收取利息	579,000	858,697	279,697	48.31
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-303,196	-303,196	--
增加短期墊款	0	-303,196	-303,196	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-21,351,000	-25,399,132	-4,048,132	18.96
增加不動產、廠房及設備	-21,351,000	-25,399,132	-4,048,132	18.96
固定資產之增置	-21,351,000	-25,399,132	-4,048,132	18.96
土地改良物	0	-10,929,882	-10,929,882	--
房屋及建築	-4,168,000	-8,261,689	-4,093,689	98.22
機械及設備	-10,797,000	-4,406,108	6,390,892	-59.19
交通及運輸設備	-2,515,000	-71,900	2,443,100	-97.14
什項設備	-3,871,000	-1,729,553	2,141,447	-55.32
增加無形資產及其他資產	-5,515,000	-6,300,169	-785,169	14.24
增加無形資產	-2,515,000	-726,000	1,789,000	-71.13

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112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	%
增加其他資產	-3,000,000	-5,574,169	-2,574,169	85.81
增加遞延費用	-3,000,000	-5,574,169	-2,574,169	85.81
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-26,287,000	-31,143,800	-4,856,800	18.48
▼籌資活動之現金流量	30,239,000	22,228,573	-8,010,427	-26.49
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	199,999	199,999	--
增加其他負債	0	199,999	199,999	--
增加基金、公積及填補短絀	30,239,000	23,036,182	-7,202,818	-23.82
增加基金	30,239,000	23,036,182	-7,202,818	-23.82
公庫撥款增置固定資產	25,779,000	16,265,144	-9,513,856	-36.91
公庫增撥無形資產	1,460,000	1,174,000	-286,000	-19.59
公庫增撥遞延資產	3,000,000	5,597,038	2,597,038	86.57
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-1,007,608	-1,007,608	--
減少其他負債	0	-1,007,608	-1,007,608	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	30,239,000	22,228,573	-8,010,427	-26.49
▼匯率影響數	0	0	0	--
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	6,750,000	-1,443,167	-8,193,167	--
▼期初現金及約當現金	20,066,000	31,569,853	11,503,853	57.33
▼期末現金及約當現金	26,816,000	30,126,686	3,310,686	12.35
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
以前年度購建中固定資產科目,調整轉入不動產、廠房及設備科目之	0	79,561,655	79,561,655	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	79,561,655	79,561,655	--
房屋及建築	0	79,561,655	79,561,655	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	56,684	56,684	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	56,684	56,684	--
什項設備	0	56,684	56,684	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	14,056,000	14,052,591	-3,409	-0.02
盈餘分配與虧損填補之金額	-46,095,000	-46,095,000	0	--
提存(撥用-)公積	-46,095,000	-46,095,000	0	--

附 註:

一、業務活動之現金流量:

(一)攤銷-其他攤銷費用2,983,190元,含遞延費用攤銷2,983,190元。

二、不影響現金流量之投資與籌資活動:

(一)以前年度購建中固定資產科目(未完工程),調整轉列不動產、廠房及設備科目(房屋及建築)

79,561,655元,帳務調整房屋及建築轉列機械及設備2,493,949元與什項設備1,112,881元。

(二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加什項設備56,684元。

(三)盈餘分配與虧損填補之金額係撥用公積46,095,000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112年12月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

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	1,015,961,743	100.00	1,043,189,632	100.00	-27,227,889	-2.61
流動資產	97,975,460	9.64	99,297,245	9.52	-1,321,785	-1.33
現金	30,126,686	2.97	31,569,853	3.03	-1,443,167	-4.57
銀行存款	30,126,686	2.97	31,569,853	3.03	-1,443,167	-4.57
流動金融資產	67,500,000	6.64	67,500,000	6.47	0	0.00
其他金融資產－流動	67,500,000	6.64	67,500,000	6.47	0	0.00
預付款項	45,578	0.00	227,392	0.02	-181,814	-79.96
預付費用	45,578	0.00	227,392	0.02	-181,814	-79.96
短期貸墊款	303,196	0.03	0	0.00	303,196	
短期墊款	303,196	0.03	0	0.00	303,196	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.20	2,000,000	0.19	0	0.00
準備金	2,000,000	0.20	2,000,000	0.19	0	0.00
其他準備金	2,000,000	0.20	2,000,000	0.19	0	0.00
不動產、廠房及設備	315,000,054	31.01	329,269,165	31.56	-14,269,111	-4.33
土地改良物	14,349,806	1.41	4,363,064	0.42	9,986,742	228.89
土地改良物	17,538,133	1.73	12,509,656	1.20	5,028,477	40.20
累計折舊－土地改良物	-3,188,327	-0.31	-8,146,592	-0.78	4,958,265	-60.86
房屋及建築	168,117,863	16.55	88,314,231	8.47	79,803,632	90.36
房屋及建築	218,570,206	21.51	134,353,692	12.88	84,216,514	62.68
累計折舊－房屋及建築	-50,452,343	-4.97	-46,039,461	-4.41	-4,412,882	9.58
機械及設備	100,016,986	9.84	122,123,749	11.71	-22,106,763	-18.10
機械及設備	390,430,712	38.43	395,315,501	37.89	-4,884,789	-1.24
累計折舊－機械及設備	-290,413,726	-28.59	-273,191,752	-26.19	-17,221,974	6.30
交通及運輸設備	7,053,217	0.69	9,024,830	0.87	-1,971,613	-21.85
交通及運輸設備	29,829,376	2.94	29,775,676	2.85	53,700	0.18
累計折舊－交通及運輸設備	-22,776,159	-2.24	-20,750,846	-1.99	-2,025,313	9.76
什項設備	25,462,182	2.51	25,881,636	2.48	-419,454	-1.62
什項設備	96,745,058	9.52	95,568,561	9.16	1,176,497	1.23
累計折舊－什項設備	-71,282,876	-7.02	-69,686,925	-6.68	-1,595,951	2.29
購建中固定資產	0	0.00	79,561,655	7.63	-79,561,655	-100.00
未完工程	0	0.00	79,561,655	7.63	-79,561,655	-100.00
無形資產	732,017	0.07	907,398	0.09	-175,381	-19.33
無形資產	732,017	0.07	907,398	0.09	-175,381	-19.33
電腦軟體	732,017	0.07	907,398	0.09	-175,381	-19.33
其他資產	600,254,212	59.08	611,715,824	58.64	-11,461,612	-1.87
遞延資產	11,427,645	1.12	8,836,666	0.85	2,590,979	29.32
遞延費用	11,427,645	1.12	8,836,666	0.85	2,590,979	29.32
什項資產	588,826,567	57.96	602,879,158	57.79	-14,052,591	-2.33
代管資產	806,489,076	79.38	809,594,153	77.61	-3,105,077	-0.38

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	616,957,354	60.73	633,030,673	60.68	-16,073,319	-2.54
流動負債	13,510,948	1.33	12,940,203	1.24	570,745	4.41
應付款項	4,480,619	0.44	2,358,178	0.23	2,122,441	90.00
應付代收款	4,480,619	0.44	2,358,178	0.23	2,122,441	90.00
預收款項	9,030,329	0.89	10,582,025	1.01	-1,551,696	-14.66
預收收入	9,030,329	0.89	10,582,025	1.01	-1,551,696	-14.66
其他負債	603,446,406	59.40	620,090,470	59.44	-16,644,064	-2.68
遞延負債	9,902,662	0.97	11,486,527	1.10	-1,583,865	-13.79
遞延收入	9,902,662	0.97	11,486,527	1.10	-1,583,865	-13.79
什項負債	593,543,744	58.42	608,603,943	58.34	-15,060,199	-2.47
存入保證金	4,717,177	0.46	5,724,785	0.55	-1,007,608	-17.60
應付代管資產	588,826,567	57.96	602,879,158	57.79	-14,052,591	-2.33
淨值	399,004,389	39.27	410,158,959	39.32	-11,154,570	-2.72
基金	456,021,474	44.89	432,985,292	41.51	23,036,182	5.32
基金	456,021,474	44.89	432,985,292	41.51	23,036,182	5.32
基金	456,021,474	44.89	432,985,292	41.51	23,036,182	5.32
公積	38,996,912	3.84	71,039,321	6.81	-32,042,409	-45.11
資本公積	38,996,912	3.84	71,039,321	6.81	-32,042,409	-45.11
受贈公積	38,996,912	3.84	71,039,321	6.81	-32,042,409	-45.11
累積餘絀	-96,013,997	-9.45	-93,865,654	-9.00	-2,148,343	2.29
累積短絀	-96,013,997	-9.45	-93,865,654	-9.00	-2,148,343	2.29
累積短絀	-96,013,997	-9.45	-93,865,654	-9.00	-2,148,343	2.29

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

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊—代管資產	-217,662,509	-21.42	-206,714,995	-19.82	-10,947,514	5.30
合 計	1,015,961,743	100.00	1,043,189,632	100.00	-27,227,889	-2.61

附 註：

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

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	1,015,961,743	100.00	1,043,189,632	100.00	-27,227,889	-2.61

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

單位:新臺幣元

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	5,849,345	21,351,000	0	0
土地改良物	0	0	0	10,929,882
土地改良物	0	0	0	10,929,882
房屋及建築	5,849,345	4,168,000	0	0
房屋及建築	5,849,345	4,168,000	0	0
機械及設備	0	10,797,000	0	-6,345,335
機械及設備	0	10,797,000	0	-6,345,335
交通及運輸設備	0	2,515,000	0	-2,443,100
交通及運輸設備	0	2,515,000	0	-2,443,100
什項設備	0	3,871,000	0	-2,141,447
什項設備	0	3,871,000	0	-2,141,447
撥入受贈及整理	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
合 計	5,849,345	21,351,000	0	0

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	說 明
27,200,345	25,399,132	-1,801,213	0	
10,929,882	10,929,882	0	0	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。
10,929,882	10,929,882	0	0	
10,017,345	8,261,689	-1,755,656	0	精密加工中心暨建築創新設計體驗 館興建工程--未完工程科目轉列房 屋及建築(本年度執行數8,261,689 元,以前年度執行數79,561,655元) ；房屋及建築科目再轉列機械及設 備2,493,949元及什項設備1,112,88 1元。
10,017,345	8,261,689	-1,755,656	0	
4,451,665	4,406,108	-45,557	0	
4,451,665	4,406,108	-45,557	0	
71,900	71,900	0	0	
71,900	71,900	0	0	
1,729,553	1,729,553	0	0	
1,729,553	1,729,553	0	0	
0	83,225,169	83,225,169	0	
0	79,561,655	79,561,655	0	精密加工中心暨建築創新設計體驗 館興建工程--未完工程科目轉列房 屋及建築(本年度執行數8,261,689 元,以前年度執行數79,561,655元) ；房屋及建築科目再轉列機械及設 備2,493,949元及什項設備1,112,88 1元。
0	79,561,655	79,561,655	0	
0	2,493,949	2,493,949	0	精密加工中心暨建築創新設計體驗 館興建工程--未完工程科目轉列房 屋及建築(本年度執行數8,261,689 元,以前年度執行數79,561,655元) ；房屋及建築科目再轉列機械及設 備2,493,949元及什項設備1,112,88 1元。
0	2,493,949	2,493,949	0	
0	1,169,565	1,169,565	0	精密加工中心暨建築創新設計體驗 館興建工程--未完工程科目轉列房 屋及建築(本年度執行數8,261,689 元,以前年度執行數79,561,655元) ；房屋及建築科目再轉列機械及設 備2,493,949元及什項設備1,112,88 1元。受贈資產56,684元。
0	1,169,565	1,169,565	0	
27,200,345	108,624,301	81,423,956	0	