

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115 年07 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	409,498,000	29,755,904	28,293,000	1,462,904	5.17%	255,730,639	257,548,000	-1,817,361	-0.71%
教學收入	19,569,000	2,518,545	1,277,000	1,241,545	97.22%	12,404,252	10,996,000	1,408,252	12.81%
學雜費收入	5,611,000	2,050	0	2,050		2,939,589	2,791,000	148,589	5.32%
學雜費減免	-1,377,000	0	0	0		-690,884	-734,000	43,116	-5.87%
建教合作收入	15,335,000	2,516,495	1,277,000	1,239,495	97.06%	10,155,547	8,939,000	1,216,547	13.61%
其他業務收入	389,929,000	27,237,359	27,016,000	221,359	0.82%	243,326,387	246,552,000	-3,225,613	-1.31%
學校教學研究補助收入	358,211,000	25,354,000	25,354,000	0	0.00%	229,032,000	229,032,000	0	0.00%
其他補助收入	19,952,000	1,751,589	1,662,000	89,589	5.39%	9,019,823	11,637,000	-2,617,177	-22.49%
雜項業務收入	11,766,000	131,770	0	131,770		5,274,564	5,883,000	-608,436	-10.34%
業務成本與費用	468,972,000	32,981,668	33,688,000	-706,332	-2.10%	267,292,837	288,831,000	-21,538,163	-7.46%
教學成本	379,285,000	28,153,893	27,097,000	1,056,893	3.90%	217,089,896	231,684,000	-14,594,104	-6.30%
教學研究及訓輔成本	363,960,000	25,637,398	25,829,000	-191,602	-0.74%	206,934,349	222,761,000	-15,826,651	-7.10%
建教合作成本	15,325,000	2,516,495	1,268,000	1,248,495	98.46%	10,155,547	8,923,000	1,232,547	13.81%
其他業務成本	710,000	30,520	0	30,520		366,834	350,000	16,834	4.81%
學生公費及獎勵金	710,000	30,520	0	30,520		366,834	350,000	16,834	4.81%
管理及總務費用	84,362,000	4,560,485	6,207,000	-1,646,515	-26.53%	47,802,128	54,109,000	-6,306,872	-11.66%
管理費用及總務費用	84,362,000	4,560,485	6,207,000	-1,646,515	-26.53%	47,802,128	54,109,000	-6,306,872	-11.66%
其他業務費用	4,615,000	236,770	384,000	-147,230	-38.34%	2,033,979	2,688,000	-654,021	-24.33%
雜項業務費用	4,615,000	236,770	384,000	-147,230	-38.34%	2,033,979	2,688,000	-654,021	-24.33%
業務賸餘(短絀)	-59,474,000	-3,225,764	-5,395,000	2,169,236	-40.21%	-11,562,198	-31,283,000	19,720,802	-63.04%
業務外收入	6,743,000	357,439	241,000	116,439	48.31%	4,469,800	3,612,000	857,800	23.75%
財務收入	1,758,000	14,514	0	14,514		1,410,711	879,000	531,711	60.49%
利息收入	1,758,000	14,514	0	14,514		1,410,711	879,000	531,711	60.49%
其他業務外收入	4,985,000	342,925	241,000	101,925	42.29%	3,059,089	2,733,000	326,089	11.93%
資產使用及權利金收入	2,972,000	240,364	75,000	165,364	220.49%	1,907,376	1,561,000	346,376	22.19%

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115 年07 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	%
受贈收入	1,103,000	102,461	91,000	11,461	12.59%	916,923	642,000	274,923	42.82%
雜項收入	910,000	100	75,000	-74,900	-99.87%	234,790	530,000	-295,210	-55.70%
業務外費用	0	0	0	0		223,250	0	223,250	
其他業務外費用	0	0	0	0		223,250	0	223,250	
雜項費用	0	0	0	0		223,250	0	223,250	
業務外賸餘(短絀)	6,743,000	357,439	241,000	116,439	48.31%	4,246,550	3,612,000	634,550	17.57%
本期賸餘(短絀)	-52,731,000	-2,868,325	-5,154,000	2,285,675	-44.35%	-7,315,648	-27,671,000	20,355,352	-73.56%

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115 年07 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	%

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(7)月底止累計實際短絀數1,156萬2,198元，較累計預算短絀數減少1,972萬802元，主要係因（114）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【114學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【114學年度動機群委辦費】【115年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【114學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114-2提升學生實習實作能力計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】【調增編制內教師導師職務加給、鐘點費及行政工作獎金經費補助】等收入增加，業務成本與費用減少所致。

業務收入差異原因：主要係因尚未執行完畢的計畫如【114學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【114學年度動機群委辦費】【115年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【114學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114-2提升學生實習實作能力計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】【調增編制內教師導師職務加給、鐘點費及行政工作獎金經費補助】【114學年度產學攜手合作計畫】等收入轉入預收收入繼續執行，致業務收入實際數較預算數減少。

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(7)月底止累計實際賸餘數424萬6,550元較累計預算賸餘數增加63萬4,550元；主要係因利息收入與資產使用及權利金收入等較預期增加，致業務外賸餘實際數較預算數增加。

三、本期短絀數至本(7)月底止累計實際短絀數731萬5,648元較累計預算短絀數減少2,035萬5,352元；主要係收入部份：（114）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。

差距超過百分之二十者，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：【114學年國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【114學年動機群委辦費】等年度進行中委辦計畫收入較預期增加所致。

(2)其他補助收入：（114）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，及【115年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【114學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114-2提升學生實習實作能力計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】【調增編制內教師導師職務加給、鐘點費及行政工作獎金經費補助】【114學年度產學攜手合作計畫】【114學年度戶外教育計畫】等年度進行中補助計畫收入較預期減少所致。

(3)雜項業務收入：係課業輔導費、重補修學分費與實習實驗費及電腦使用費等，依實際情況核實認列收入，實際數較預算數減少。

(4)利息收入：係定期存款利息收入等，依實際情況核實認列收入，實際數較預算數增加。

(5)資產使用及權利金收入：場地使用費收入及學生住宿費收入等實際數較預算數增加。

(6)受贈收入：（114）年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，實際數較預算數增加。

(7)雜項收入：變賣報廢財物收入及標單收入等實際數較預算數減少。

二、支出

(1)教學研究及訓輔成本：係依業務實際需要支用，致實際數較預算數減少。將依業務需求積極辦理。

(2)建教合作成本：係配合年度中委辦計畫實際進度需要，致實際數較預算數增加。

(3)雜項業務費用：係依業務實際需要支用，致實際數較預算數減少。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115 年 07 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	433,697,144	100.00	負債	42,735,246	9.85
流動資產	172,418,239	39.76	流動負債	30,367,275	7.00
現金	74,943,872	17.28	應付款項	21,601,674	4.98
銀行存款	74,893,872	17.27	應付代收款	21,601,674	4.98
零用及週轉金	50,000	0.01	預收款項	8,765,601	2.02
流動金融資產	94,500,000	21.79	預收收入	8,765,601	2.02
其他金融資產－流動	94,500,000	21.79	其他負債	12,367,971	2.85
預付款項	2,698,655	0.62	遞延負債	8,152,340	1.88
預付費用	2,698,655	0.62	遞延收入	8,152,340	1.88
短期貸墊款	275,712	0.06	什項負債	4,215,631	0.97
短期墊款	275,712	0.06	存入保證金	4,215,631	0.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.46	淨值	390,961,898	90.15
準備金	2,000,000	0.46	基金	409,871,024	94.51
其他準備金	2,000,000	0.46	基金	409,871,024	94.51
不動產、廠房及設備	254,560,700	58.70	基金	409,871,024	94.51
土地改良物	10,501,590	2.42	公積	22,613,283	5.21
土地改良物	17,538,133	4.04	資本公積	22,613,283	5.21
累計折舊－土地改良物	-7,036,543	-1.62	受贈公積	22,613,283	5.21
房屋及建築	152,853,804	35.24	累積餘絀	-41,522,409	-9.57
房屋及建築	218,570,206	50.40	累積短絀	-41,522,409	-9.57
累計折舊－房屋及建築	-65,716,402	-15.15	累積短絀	-34,206,761	-7.89
機械及設備	59,998,325	13.83	本期短絀	-7,315,648	-1.69
機械及設備	385,981,358	89.00			
累計折舊－機械及設備	-325,983,033	-75.16			
交通及運輸設備	4,539,291	1.05			
交通及運輸設備	29,610,053	6.83			

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115 年 07 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-25,070,762	-5.78			
什項設備	26,537,690	6.12			
什項設備	94,776,698	21.85			
累計折舊－什項設備	-68,239,008	-15.73			
購建中固定資產	130,000	0.03			
訂購機件及設備款	130,000	0.03			
無形資產	756,115	0.17			
無形資產	756,115	0.17			
電腦軟體	756,115	0.17			
其他資產	0	0.00			
其他資產	3,962,090	0.91			
遞延資產	3,962,090	0.91			
遞延費用	3,962,090	0.91			
什項資產	0	0.00			
代管資產	815,195,170	187.96			
累計折舊－代管資產	-253,399,680	-58.43			
應付代管資產	-561,795,490	-129.54			
合 計	433,697,144	100.00	合 計	433,697,144	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$0元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$0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115 年 07 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	1,849	1,936	95.51	13,866	13,341	525	3.94	25,637,398	25,829,000	-191,602	-0.74
		累計數	1,849	1,936	95.51	111,917	115,063	-3,146	-2.73	206,934,349	222,761,000	-15,826,651	-7.10
建教合作	元	本月數	0	0						2,516,495	1,268,000	1,248,495	98.46
		累計數	0	0						10,155,547	8,923,000	1,232,547	13.81

**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115年07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	0	22,412,000	0	0	22,412,000	8,012,000	3,662,582	0	3,662,582	45.71	-4,349,418	-54.29		
機械及設備	0	20,415,000	0	0	20,415,000	6,110,000	2,833,973	0	2,833,973	46.38	-3,276,027	-53.62	1.【充實教學及實習設備計畫-一般科目(個人電腦)】【充實教學及實習設備計畫-專業科目(程控電腦、直流電源供應器、數位儲存示波器、LCD光固化列印機)】等已規劃執行中。 2.【鑄造科購置桌上型3D固化列印機】【化學實驗室無線基地台】等已規劃執行中。	已請相關單位積極辦理。
機械及設備	0	20,415,000	0	0	20,415,000	6,110,000	2,703,973	0	2,703,973	44.25	-3,406,027	-55.75		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	130,000	0	130,000		130,000			
交通及運輸設備	0	1,041,000	0	0	1,041,000	1,001,000	132,800	0	132,800	13.27	-868,200	-86.73	1.【圖書館充實與改善學生自主及合作學習空間】【改善或充實國立高級中等學校一般建築及設備計畫-活化學實驗室為多功能教室空間】等擴音設備已規劃執行中。 2.【充實教學及實習設備計畫-專業科目(實習電動機車)】等已規劃執行中。	已請相關單位積極辦理。
交通及運輸設備	0	1,041,000	0	0	1,041,000	1,001,000	132,800	0	132,800	13.27	-868,200	-86.73		

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115年07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)		
什項設備	0	956,000	0	0	956,000	901,000	695,809	0	695,809	77.23	-205,191	-22.77	1.【充實教學及實習設備-一般科目(互動觸控式螢幕)】等已規劃執行中。 2.【守衛室、圖書館閱覽室冷氣機汰舊換新】等已規劃執行中。	已請相關單位積極辦理。
什項設備	0	956,000	0	0	956,000	901,000	695,809	0	695,809	77.23	-205,191	-22.77		
總 計	0	22,412,000	0	0	22,412,000	8,012,000	3,662,582	0	3,662,582	45.71	-4,349,418	-54.29		
不動產、廠房及設備	0	22,412,000	0	0	22,412,000	8,012,000	3,662,582	0	3,662,582	45.71	-4,349,418	-54.29		
機械及設備	0	20,415,000	0	0	20,415,000	6,110,000	2,833,973	0	2,833,973	46.38	-3,276,027	-53.62		
交通及運輸設備	0	1,041,000	0	0	1,041,000	1,001,000	132,800	0	132,800	13.27	-868,200	-86.73		
什項設備	0	956,000	0	0	956,000	901,000	695,809	0	695,809	77.23	-205,191	-22.77		
總 計	0	22,412,000	0	0	22,412,000	8,012,000	3,662,582	0	3,662,582	45.71	-4,349,418	-54.29		