

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08 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	32,574,203	30,942,000	1,632,203	5.28%	288,304,842	288,490,000	-185,158	-0.06%
教學收入	19,569,000	1,026,545	1,277,000	-250,455	-19.61%	13,430,797	12,273,000	1,157,797	9.43%
學雜費收入	5,611,000	0	0	0		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	1,026,545	1,277,000	-250,455	-19.61%	11,182,092	10,216,000	966,092	9.46%
其他業務收入	389,929,000	31,547,658	29,665,000	1,882,658	6.35%	274,874,045	276,217,000	-1,342,955	-0.49%
學校教學研究補助收入	358,211,000	28,003,000	28,003,000	0	0.00%	257,035,000	257,035,000	0	0.00%
其他補助收入	19,952,000	3,123,683	1,662,000	1,461,683	87.95%	12,143,506	13,299,000	-1,155,494	-8.69%
雜項業務收入	11,766,000	420,975	0	420,975		5,695,539	5,883,000	-187,461	-3.19%
業務成本與費用	468,972,000	32,440,120	36,428,000	-3,987,880	-10.95%	299,732,957	325,259,000	-25,526,043	-7.85%
教學成本	379,285,000	28,047,849	29,840,000	-1,792,151	-6.01%	245,137,745	261,524,000	-16,386,255	-6.27%
教學研究及訓輔成本	363,960,000	27,021,304	28,572,000	-1,550,696	-5.43%	233,955,653	251,333,000	-17,377,347	-6.91%
建教合作成本	15,325,000	1,026,545	1,268,000	-241,455	-19.04%	11,182,092	10,191,000	991,092	9.73%
其他業務成本	710,000	0	0	0		366,834	350,000	16,834	4.81%
學生公費及獎勵金	710,000	0	0	0		366,834	350,000	16,834	4.81%
管理及總務費用	84,362,000	3,971,296	6,204,000	-2,232,704	-35.99%	51,773,424	60,313,000	-8,539,576	-14.16%
管理費用及總務費用	84,362,000	3,971,296	6,204,000	-2,232,704	-35.99%	51,773,424	60,313,000	-8,539,576	-14.16%
其他業務費用	4,615,000	420,975	384,000	36,975	9.63%	2,454,954	3,072,000	-617,046	-20.09%
雜項業務費用	4,615,000	420,975	384,000	36,975	9.63%	2,454,954	3,072,000	-617,046	-20.09%
業務賸餘(短絀)	-59,474,000	134,083	-5,486,000	5,620,083	-102.44%	-11,428,115	-36,769,000	25,340,885	-68.92%
業務外收入	6,743,000	456,740	380,000	76,740	20.19%	4,926,540	3,992,000	934,540	23.41%
財務收入	1,758,000	9,676	139,000	-129,324	-93.04%	1,420,387	1,018,000	402,387	39.53%
利息收入	1,758,000	9,676	139,000	-129,324	-93.04%	1,420,387	1,018,000	402,387	39.53%
其他業務外收入	4,985,000	447,064	241,000	206,064	85.50%	3,506,153	2,974,000	532,153	17.89%
資產使用及權利金收入	2,972,000	350,213	75,000	275,213	366.95%	2,257,589	1,636,000	621,589	37.99%

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08 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	96,651	91,000	5,651	6.21%	1,013,574	733,000	280,574	38.28%
雜項收入	910,000	200	75,000	-74,800	-99.73%	234,990	605,000	-370,010	-61.16%
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	456,740	380,000	76,740	20.19%	4,703,290	3,992,000	711,290	17.82%
本期賸餘（短絀）	-52,731,000	590,823	-5,106,000	5,696,823	-111.57%	-6,724,825	-32,777,000	26,052,175	-79.48%

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08 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(8)月底止累計實際短絀數1,142萬8,115元，較累計預算短絀數減少2,534萬885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】【115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】【115學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【115學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【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】【115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】【115學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【115學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【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(8)月底止累計實際賸餘數470萬3,290元較累計預算賸餘數增加71萬1,290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(8)月底止累計實際短絀數672萬4,825元較累計預算短絀數減少2,605萬2,175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】【115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】【115學年度國立高級中等學校引進外籍英文教師實施計畫】【115學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【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)管理費用及總務費用：係依實際需要支用，致實際數較預算數減少。將依需求積極辦理。

(4)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 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	430,891,985	100.00	負債	37,803,949	8.77
流動資產	169,750,874	39.40	流動負債	25,698,940	5.96
現金	74,254,480	17.23	應付款項	15,305,179	3.55
銀行存款	74,204,480	17.22	應付代收款	15,305,179	3.55
零用及週轉金	50,000	0.01	預收款項	10,393,761	2.41
流動金融資產	94,500,000	21.93	預收收入	10,393,761	2.41
其他金融資產－流動	94,500,000	21.93	其他負債	12,105,009	2.81
預付款項	624,795	0.15	遞延負債	8,038,978	1.87
預付費用	624,795	0.15	遞延收入	8,038,978	1.87
短期貸墊款	371,599	0.09	什項負債	4,066,031	0.94
短期墊款	371,599	0.09	存入保證金	4,066,031	0.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.46	淨值	393,088,036	91.23
準備金	2,000,000	0.46	基金	410,241,024	95.21
其他準備金	2,000,000	0.46	基金	410,241,024	95.21
不動產、廠房及設備	253,659,350	58.87	基金	410,241,024	95.21
土地改良物	10,377,454	2.41	公積	23,778,598	5.52
土地改良物	17,538,133	4.07	資本公積	23,778,598	5.52
累計折舊－土地改良物	-7,160,679	-1.66	受贈公積	23,778,598	5.52
房屋及建築	152,361,415	35.36	累積餘絀	-40,931,586	-9.50
房屋及建築	218,570,206	50.73	累積短絀	-40,931,586	-9.50
累計折舊－房屋及建築	-66,208,791	-15.37	累積短絀	-34,206,761	-7.94
機械及設備	59,549,123	13.82	本期短絀	-6,724,825	-1.56
機械及設備	387,060,045	89.83			
累計折舊－機械及設備	-327,510,922	-76.01			
交通及運輸設備	4,435,093	1.03			
交通及運輸設備	29,610,053	6.87			

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 08 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	-25,174,960	-5.84			
什項設備	26,806,265	6.22			
什項設備	95,223,204	22.10			
累計折舊－什項設備	-68,416,939	-15.88			
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	733,539	0.17			
無形資產	733,539	0.17			
電腦軟體	733,539	0.17			
其他資產	4,748,222	1.10			
遞延資產	4,748,222	1.10			
遞延費用	4,748,222	1.10			
什項資產	0	0.00			
代管資產	815,195,170	189.19			
累計折舊－代管資產	-254,564,995	-59.08			
應付代管資產	-560,630,175	-130.11			
合 計	430,891,985	100.00	合 計	430,891,985	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 08 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	14,614	14,758	-144	-0.98	27,021,304	28,572,000	-1,550,696	-5.43
		累計數	1,849	1,936	95.51	126,531	129,821	-3,290	-2.53	233,955,653	251,333,000	-17,377,347	-6.91
建教合作	元	本月數	0	0						1,026,545	1,268,000	-241,455	-19.04
		累計數	0	0						11,182,092	10,191,000	991,092	9.73

**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08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	11,478,000	5,349,541	0	5,349,541	46.61	-6,128,459	-53.39		
機械及設備	0	20,415,000	0	0	20,415,000	9,556,000	3,964,911	0	3,964,911	41.49	-5,591,089	-58.51	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)】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	9,556,000	3,834,911	0	3,834,911	40.13	-5,721,089	-59.87		
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	1,021,000	132,800	0	132,800	13.01	-888,200	-86.99	【改善或充實國立高級中等學校一般建築及設備計畫-活化化學實驗室為多功能教室空間、機械館漏水修繕工程】等設備已規劃執行中。	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	1,021,000	132,800	0	132,800	13.01	-888,200	-86.99		
什項設備	0	956,000	0	0	956,000	901,000	1,251,830	0	1,251,830	138.94	350,830	38.94	1.【充實教學及實習設備計畫-一般科目(互動觸控式螢幕)】等已規劃執行中。 2.【教學暨行政大樓6F會議室投影機更換】【圖書館充實與改善學生自主及合作學習空間閱讀桌椅】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	1,251,830	0	1,251,830	138.94	350,830	38.94		

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08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)		
總 計	0	22,412,000	0	0	22,412,000	11,478,000	5,349,541	0	5,349,541	46.61	-6,128,459	-53.39		
不動產、廠房及設備	0	22,412,000	0	0	22,412,000	11,478,000	5,349,541	0	5,349,541	46.61	-6,128,459	-53.39		
什項設備	0	956,000	0	0	956,000	901,000	1,251,830	0	1,251,830	138.94	350,830	38.94		
機械及設備	0	20,415,000	0	0	20,415,000	9,556,000	3,964,911	0	3,964,911	41.49	-5,591,089	-58.51		
交通及運輸設備	0	1,041,000	0	0	1,041,000	1,021,000	132,800	0	132,800	13.01	-888,200	-86.99		
總 計	0	22,412,000	0	0	22,412,000	11,478,000	5,349,541	0	5,349,541	46.61	-6,128,459	-53.39		