

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09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	357,009,000	44,628,432	53,914,000	-9,285,568	-17.22%	296,542,074	308,788,000	-12,245,926	-3.97%
教學收入	21,381,000	424,082	4,098,000	-3,673,918	-89.65%	13,729,272	19,366,000	-5,636,728	-29.11%
學雜費收入	5,928,000	0	2,983,000	-2,983,000	-100.00%	3,019,501	5,928,000	-2,908,499	-49.06%
學雜費減免	-1,462,000	0	-685,000	685,000	-100.00%	-721,225	-1,462,000	740,775	-50.67%
建教合作收入	16,915,000	424,082	1,800,000	-1,375,918	-76.44%	11,430,996	14,900,000	-3,469,004	-23.28%
其他業務收入	335,628,000	44,204,350	49,816,000	-5,611,650	-11.26%	282,812,802	289,422,000	-6,609,198	-2.28%
學校教學研究補助收入	308,005,000	41,196,000	41,196,000	0	0.00%	263,131,000	263,131,000	0	0.00%
其他補助收入	12,967,000	2,960,987	1,292,000	1,668,987	129.18%	12,897,804	11,635,000	1,262,804	10.85%
雜項業務收入	14,656,000	47,363	7,328,000	-7,280,637	-99.35%	6,783,998	14,656,000	-7,872,002	-53.71%
業務成本與費用	420,748,000	30,008,004	50,700,000	-20,691,996	-40.81%	317,134,535	344,475,000	-27,340,465	-7.94%
教學成本	324,315,000	24,405,338	43,248,000	-18,842,662	-43.57%	252,015,775	268,858,000	-16,842,225	-6.26%
教學研究及訓輔成本	307,402,000	23,981,256	41,582,000	-17,600,744	-42.33%	240,584,779	255,018,000	-14,433,221	-5.66%
建教合作成本	16,913,000	424,082	1,666,000	-1,241,918	-74.54%	11,430,996	13,840,000	-2,409,004	-17.41%
其他業務成本	566,000	0	283,000	-283,000	-100.00%	306,143	566,000	-259,857	-45.91%
學生公費及獎勵金	566,000	0	283,000	-283,000	-100.00%	306,143	566,000	-259,857	-45.91%
管理及總務費用	79,346,000	5,555,303	5,797,000	-241,697	-4.17%	61,531,556	62,676,000	-1,144,444	-1.83%
管理費用及總務費用	79,346,000	5,555,303	5,797,000	-241,697	-4.17%	61,531,556	62,676,000	-1,144,444	-1.83%
其他業務費用	16,521,000	47,363	1,372,000	-1,324,637	-96.55%	3,281,061	12,375,000	-9,093,939	-73.49%
雜項業務費用	16,521,000	47,363	1,372,000	-1,324,637	-96.55%	3,281,061	12,375,000	-9,093,939	-73.49%
業務賸餘(短絀)	-63,739,000	14,620,428	3,214,000	11,406,428	354.90%	-20,592,461	-35,687,000	15,094,539	-42.30%
業務外收入	6,977,000	663,261	1,649,000	-985,739	-59.78%	7,345,597	5,867,000	1,478,597	25.20%
財務收入	688,000	11,738	57,000	-45,262	-79.41%	1,043,957	515,000	528,957	102.71%
利息收入	688,000	11,738	57,000	-45,262	-79.41%	1,043,957	515,000	528,957	102.71%
其他業務外收入	6,289,000	651,523	1,592,000	-940,477	-59.08%	6,301,640	5,352,000	949,640	17.74%
資產使用及權利金收入	3,918,000	341,877	1,396,000	-1,054,123	-75.51%	2,099,766	3,579,000	-1,479,234	-41.33%

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09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	%
違規罰款收入	0	0	0	0		1,039,034	0	1,039,034	
受贈收入	1,364,000	154,863	113,000	41,863	37.05%	1,703,620	1,021,000	682,620	66.86%
雜項收入	1,007,000	154,783	83,000	71,783	86.49%	1,459,220	752,000	707,220	94.05%
業務外費用	0	35,848	0	35,848		499,607	0	499,607	
其他業務外費用	0	35,848	0	35,848		499,607	0	499,607	
雜項費用	0	35,848	0	35,848		499,607	0	499,607	
業務外賸餘（短絀）	6,977,000	627,413	1,649,000	-1,021,587	-61.95%	6,845,990	5,867,000	978,990	16.69%
本期賸餘（短絀）	-56,762,000	15,247,841	4,863,000	10,384,841	213.55%	-13,746,471	-29,820,000	16,073,529	-53.90%

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(9)月底止累計實際短絀數2,059萬2,461元，較累計預算短絀數增加1,509萬4,539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】【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【112-1提升學生實習實作能力計畫】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(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】【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【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】等收入增加所致。

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(9)月底止累計實際賸餘數684萬5,990元較累計預算賸餘數增加97萬8,990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(9)月底止累計實際短絀數1,374萬6,471元較累計預算短絀數增加1,607萬3,529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)學雜費收入：因112學年第1學期學雜費收入尚未入帳，致實際數較預算數減少。

(2)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

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 09 月份

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	%

求積極辦理。

(3)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【111年度改善或充實一般建築及設備計畫活動中心舞台周邊整修工程】【補助修整建運動場地排球教學場地工程】【112年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化補助方案】等收入增加，將依業務需求積極辦理。

(4)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。

(5)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。

(6)資產使用及權利金收入：實際數較預算數減少所致。

(7)違規罰款收入：依實際情況核實認列收入。

(8)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。

(9)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)學生公費及獎勵金：係日進校原住民等公費補助尚未執行。

(3)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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,066,285,511	100.00	負債	639,314,039	59.96
流動資產	142,837,468	13.40	流動負債	31,114,498	2.92
現金	75,033,520	7.04	應付款項	14,043,096	1.32
銀行存款	74,983,520	7.03	應付代收款	14,043,096	1.32
零用及週轉金	50,000	0.00	預收款項	17,071,402	1.60
流動金融資產	67,500,000	6.33	預收收入	17,071,402	1.60
其他金融資產－流動	67,500,000	6.33	其他負債	608,199,541	57.04
預付款項	303,948	0.03	遞延負債	10,163,338	0.95
預付費用	303,948	0.03	遞延收入	10,163,338	0.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.19	什項負債	598,036,203	56.09
準備金	2,000,000	0.19	存入保證金	5,696,885	0.53
其他準備金	2,000,000	0.19	應付代管資產	592,339,318	55.55
不動產、廠房及設備	321,631,533	30.16	淨值	426,971,472	40.04
土地改良物	14,722,214	1.38	基金	453,004,436	42.48
土地改良物	17,538,133	1.64	基金	453,004,436	42.48
累計折舊－土地改良物	-2,815,919	-0.26	基金	453,004,436	42.48
房屋及建築	84,995,713	7.97	公積	81,579,161	7.65
房屋及建築	134,353,692	12.60	資本公積	81,579,161	7.65
累計折舊－房屋及建築	-49,357,979	-4.63	受贈公積	81,579,161	7.65
機械及設備	103,470,499	9.70	累積餘絀	-107,612,125	-10.09
機械及設備	387,198,866	36.31	累積短絀	-107,612,125	-10.09
累計折舊－機械及設備	-283,728,367	-26.61	累積短絀	-93,865,654	-8.80
交通及運輸設備	7,541,288	0.71	本期短絀	-13,746,471	-1.29
交通及運輸設備	29,829,376	2.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-22,288,088	-2.09			
什項設備	24,251,578	2.27			
什項設備	95,258,388	8.93			

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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-71,006,810	-6.66			
購建中固定資產	86,650,241	8.13			
未完工程	86,650,241	8.13			
無形資產	893,866	0.08			
無形資產	893,866	0.08			
電腦軟體	893,866	0.08			
其他資產	598,922,644	56.17			
遞延資產	6,583,326	0.62			
遞延費用	6,583,326	0.62			
什項資產	592,339,318	55.55			
代管資產	807,945,621	75.77			
累計折舊－代管資產	-215,606,303	-20.22			
合 計	1,066,285,511	100.00	合 計	1,066,285,511	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$410,000.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$410,000.00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 09 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	1,978	2,085	94.87	12,124	19,943	-7,819	-39.20	23,981,256	41,582,000	-17,600,744	-42.33
			累計數	1,978	2,085	94.87	121,630	122,311	-681	-0.55	240,584,779	255,018,000	-14,433,221	-5.66
建教合作		元	本月數	0	0						424,082	1,666,000	-1,241,918	-74.54
			累計數	0	0						11,430,996	13,840,000	-2,409,004	-17.41

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 09 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	5,849,345	22,273,000	0	0	28,122,345	28,122,345	22,015,355	0	22,015,355	78.28	-6,106,990	-21.72	
土地改良物	0	0	0	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03	運動操場及周邊設施整建計畫工程已完驗收付款。 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	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03	
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	7,088,586	0	7,088,586	70.06	-3,028,759	-29.94	係因【精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程】已於109/2/9開工,並於110/11/5申報竣工,且於110/12/8完成初驗(110/12/2辦理初驗),並於111/1/4辦理工程初驗之第1次複驗與111/8/8辦理工程初驗之第2次複驗及111/10/24辦理工程初驗之第3次複驗,業於111/11/11初驗合格;111/11/29辦理正式驗收程序,並於112/1/5辦理正式驗收之第1次複驗與112/1/11辦理正式驗收之第2次複驗,業於112/2/20正式驗收合格(第3次複驗),並於112/3/7點交使用,112/6/12物價指數調整部分核算完成,112/7/24完成工程結算與付款作業,目前刻正辦理規劃設計監造結算與驗收作業;彰化縣政府已於111/5/12核發使用執照;公共藝術設置徵選結果經送主管機關核定同意,並於110/12/10與徵選優勝創作廠商完成簽約(共3階段),111年6月公共藝術設置已完成並辦理款項撥付;本校已於112/3/24完成取得綠建築銅級標章證書。112/6/12取得建物保存登記與積極進行結算作業中。
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	0	0	0	0.00	-10,117,345	-100.00	
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	7,088,586	0	7,088,586		7,088,586		
機械及設備	0	10,797,000	0	-6,795,000	4,002,000	4,002,000	3,080,313	0	3,080,313	76.97	-921,687	-23.03	1.【高職優質化輔助方案(國際教育及雙語課程用筆記型電腦)(數位教材影片錄製研發用程控電腦)(專題製作3D印表機)(機械科-實習工廠用虎鉗、衝擊起子機)】【均質化職涯探索職能精進計畫(智慧製造與智慧機器人應用自動化控制盤套件)】【112年度技藝教育充實改善教學設備計畫(絕緣萬用電表、手持式全車系車輛診斷儀器)】等已規劃執行中。 2.【電機館無線網路供電交換器】等已規劃執行中,惟尚未核銷付款。
機械及設備	0	10,797,000	0	-6,795,000	4,002,000	4,002,000	3,080,313	0	3,080,313	76.97	-921,687	-23.03	
交通及運輸設備	0	2,515,000	0	-2,060,000	455,000	455,000	71,900	0	71,900	15.80	-383,100	-84.20	【高職優質化輔助方案】【均質化職涯探索職能精進計畫】等設備已規劃執行中。

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 09 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)		
交通及運輸 設備	0	2,515,000	0	-2,060,000	455,000	455,000	71,900	0	71,900	15.80	-383,100	-84.20		
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	844,674	0	844,674	26.07	-2,395,326	-73.93	1.【高職優質化補助方案(機械科-實習工廠 用工作桌)】等已規劃執行中。 2.【教室教學使用單槍投影機】【學生宿舍 冷氣設備汰舊換新】【製圖科學生實習用專 題教室更新冷氣設備】【圖書館-供閱用圖 書】等已規劃執行中，惟尚未核銷付款。	已請相關單位積極辦理。
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	844,674	0	844,674	26.07	-2,395,326	-73.93		
總 計	5,849,345	22,273,000	0	0	28,122,345	28,122,345	22,015,355	0	22,015,355	78.28	-6,106,990	-21.72		
不動產、廠房 及設備	5,849,345	22,273,000	0	0	28,122,345	28,122,345	22,015,355	0	22,015,355	78.28	-6,106,990	-21.72		
土地改良物	0	0	0	10,308,000	10,308,000	10,308,000	10,929,882	0	10,929,882	106.03	621,882	6.03		
房屋及建築	5,849,345	4,268,000	0	0	10,117,345	10,117,345	7,088,586	0	7,088,586	70.06	-3,028,759	-29.94		
機械及設備	0	10,797,000	0	-6,795,000	4,002,000	4,002,000	3,080,313	0	3,080,313	76.97	-921,687	-23.03		
交通及運輸設 備	0	2,515,000	0	-2,060,000	455,000	455,000	71,900	0	71,900	15.80	-383,100	-84.20		
什項設備	0	4,693,000	0	-1,453,000	3,240,000	3,240,000	844,674	0	844,674	26.07	-2,395,326	-73.93		
總 計	5,849,345	22,273,000	0	0	28,122,345	28,122,345	22,015,355	0	22,015,355	78.28	-6,106,990	-21.72		