

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114 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	398,808,000	28,990,697	28,968,000	22,697	0.08%	283,651,927	283,852,000	-200,073	-0.07%
教學收入	19,604,000	1,180,284	1,281,000	-100,716	-7.86%	14,508,117	12,316,000	2,192,117	17.80%
學雜費收入	5,607,000	0	0	0		2,946,766	2,801,000	145,766	5.20%
學雜費減免	-1,376,000	0	0	0		-723,908	-733,000	9,092	-1.24%
建教合作收入	15,373,000	1,180,284	1,281,000	-100,716	-7.86%	12,285,259	10,248,000	2,037,259	19.88%
其他業務收入	379,204,000	27,810,413	27,687,000	123,413	0.45%	269,143,810	271,536,000	-2,392,190	-0.88%
學校教學研究補助收入	349,156,000	26,262,000	26,262,000	0	0.00%	253,665,000	253,665,000	0	0.00%
其他補助收入	17,105,000	1,381,616	1,425,000	-43,384	-3.04%	9,534,685	11,400,000	-1,865,315	-16.36%
雜項業務收入	12,943,000	166,797	0	166,797		5,944,125	6,471,000	-526,875	-8.14%
業務成本與費用	462,864,000	33,495,049	35,295,000	-1,799,951	-5.10%	300,741,227	324,374,000	-23,632,773	-7.29%
教學成本	372,457,000	28,984,466	28,737,000	247,466	0.86%	244,671,397	259,627,000	-14,955,603	-5.76%
教學研究及訓輔成本	357,094,000	27,804,182	27,467,000	337,182	1.23%	232,386,138	249,415,000	-17,028,862	-6.83%
建教合作成本	15,363,000	1,180,284	1,270,000	-89,716	-7.06%	12,285,259	10,212,000	2,073,259	20.30%
其他業務成本	605,000	0	0	0		378,845	300,000	78,845	26.28%
學生公費及獎勵金	605,000	0	0	0		378,845	300,000	78,845	26.28%
管理及總務費用	84,022,000	4,343,786	6,077,000	-1,733,214	-28.52%	52,934,198	60,595,000	-7,660,802	-12.64%
管理費用及總務費用	84,022,000	4,343,786	6,077,000	-1,733,214	-28.52%	52,934,198	60,595,000	-7,660,802	-12.64%
其他業務費用	5,780,000	166,797	481,000	-314,203	-65.32%	2,756,787	3,852,000	-1,095,213	-28.43%
雜項業務費用	5,780,000	166,797	481,000	-314,203	-65.32%	2,756,787	3,852,000	-1,095,213	-28.43%
業務賸餘（短絀）	-64,056,000	-4,504,352	-6,327,000	1,822,648	-28.81%	-17,089,300	-40,522,000	23,432,700	-57.83%
業務外收入	6,769,000	604,447	402,000	202,447	50.36%	5,032,774	4,045,000	987,774	24.42%
財務收入	1,477,000	19,352	141,000	-121,648	-86.28%	1,425,492	879,000	546,492	62.17%
利息收入	1,477,000	19,352	141,000	-121,648	-86.28%	1,425,492	879,000	546,492	62.17%
其他業務外收入	5,292,000	585,095	261,000	324,095	124.17%	3,607,282	3,166,000	441,282	13.94%
資產使用及權利金收入	3,254,000	405,405	92,000	313,405	340.66%	1,875,377	1,810,000	65,377	3.61%

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114 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	%
違規罰款收入	0	0	0	0		1,015	0	1,015	
受贈收入	1,101,000	100,690	91,000	9,690	10.65%	1,030,893	732,000	298,893	40.83%
雜項收入	937,000	79,000	78,000	1,000	1.28%	699,997	624,000	75,997	12.18%
業務外費用	0	0	0	0		219,484	0	219,484	
其他業務外費用	0	0	0	0		219,484	0	219,484	
雜項費用	0	0	0	0		219,484	0	219,484	
業務外賸餘（短絀）	6,769,000	604,447	402,000	202,447	50.36%	4,813,290	4,045,000	768,290	18.99%
本期賸餘（短絀）	-57,287,000	-3,899,905	-5,925,000	2,025,095	-34.18%	-12,276,010	-36,477,000	24,200,990	-66.35%

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1,708萬9,300元，較累計預算短絀數減少2,343萬2,700元，主要係因（113）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【113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】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【113學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【中小學數位學習精進方案高級中等學校實施計畫】等收入減少，業務成本與費用減少所致。

業務收入差異原因：主要係因（113）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【113學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化輔助方案】【113學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【中小學數位學習精進方案高級中等學校實施計畫】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】等收入減少所致。

業務成本與費用差異原因：主要係各項費用摺節支出所致。

二、業務外賸餘數至本(8)月底止累計實際賸餘數481萬3,290元較累計預算賸餘數增加76萬8,290元；主要係（113）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(8)月底止累計實際短絀數1,227萬6,010元較累計預算短絀數減少2,420萬990元；主要係收入部份：（113）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：各項費用摺節支出所致。

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：係因【113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】等年度進行中委辦計畫收入較預期增加所致。

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114 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	%

(2)其他補助收入：(113) 年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行，及【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【高職優質化補助方案】【113學年度實施12年國民基本教育課程預估新增鐘點費】【中小學數位學習精進方案高級中等學校實施計畫】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】【113學年度產學攜手合作計畫】等收入，將依業務需求積極辦理。

(3)雜項業務收入：(113) 年度尚未執行完畢的計畫轉入本年度繼續執行所致，將依業務需求積極辦理。

(4)利息收入：係銀行利率調升，致實際數較預算數增加。

(5)資產使用及權利金收入：實際數較預算數增加所致。

(6)違規罰款收入：赴日教育旅行團費，廠商未依規定投保第三人責任險之違約金。

(7)受贈收入：(113) 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。

(8)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增加所致。

二、支出

(1)建教合作成本：係配合年度中委辦計畫實際進度需要，致支出較預算數增加。

(2)學生公費及獎勵金：係因日進校實際原住民學生與軍公教遺學生等公費補助實際數較預算數增加。

(3)管理費用及總務費用：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。

(4)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114 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	430,566,022	100.00	負債	41,440,458	9.62
流動資產	146,657,291	34.06	流動負債	27,946,395	6.49
現金	69,495,605	16.14	應付款項	18,657,322	4.33
銀行存款	69,445,605	16.13	應付代收款	18,657,322	4.33
零用及週轉金	50,000	0.01	預收款項	9,289,073	2.16
流動金融資產	76,500,000	17.77	預收收入	9,289,073	2.16
其他金融資產－流動	76,500,000	17.77	其他負債	13,494,063	3.13
預付款項	369,812	0.09	遞延負債	9,036,918	2.10
預付費用	369,812	0.09	遞延收入	9,036,918	2.10
短期貸墊款	291,874	0.07	什項負債	4,457,145	1.04
短期墊款	291,874	0.07	存入保證金	4,457,145	1.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.46	淨值	389,125,564	90.38
準備金	2,000,000	0.46	基金	482,594,024	112.08
其他準備金	2,000,000	0.46	基金	482,594,024	112.08
不動產、廠房及設備	274,296,929	63.71	基金	482,594,024	112.08
土地改良物	11,867,086	2.76	公積	9,793,215	2.27
土地改良物	17,538,133	4.07	資本公積	9,793,215	2.27
累計折舊－土地改良物	-5,671,047	-1.32	受贈公積	9,793,215	2.27
房屋及建築	158,270,083	36.76	累積餘絀	-103,261,675	-23.98
房屋及建築	218,570,206	50.76	累積短絀	-103,261,675	-23.98
累計折舊－房屋及建築	-60,300,123	-14.00	累積短絀	-90,985,665	-21.13
機械及設備	70,446,975	16.36	本期短絀	-12,276,010	-2.85
機械及設備	387,982,244	90.11			
累計折舊－機械及設備	-317,535,269	-73.75			
交通及運輸設備	5,479,320	1.27			
交通及運輸設備	30,164,148	7.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,684,828	-5.73			

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114 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	28,228,359	6.56			
什項設備	95,039,902	22.07			
累計折舊－什項設備	-66,811,543	-15.52			
購建中固定資產	5,106	0.00			
訂購機件及設備款	5,106	0.00			
無形資產	1,012,552	0.24			
無形資產	1,012,552	0.24			
電腦軟體	1,012,552	0.24			
其他資產	6,599,250	1.53			
遞延資產	6,599,250	1.53			
遞延費用	6,599,250	1.53			
什項資產	0	0.00			
代管資產	815,195,170	189.33			
累計折舊－代管資產	-240,579,612	-55.88			
應付代管資產	-574,615,558	-133.46			
合 計	430,566,022	100.00	合 計	430,566,022	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114 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	1,913	1,944	98.41	14,534	14,129	405	2.86	27,804,182	27,467,000	337,182	1.23
		累計數	1,913	1,944	98.41	121,477	128,300	-6,823	-5.31	232,386,138	249,415,000	-17,028,862	-6.83
建教合作	元	本月數	0	0						1,180,284	1,270,000	-89,716	-7.06
		累計數	0	0						12,285,259	10,212,000	2,073,259	20.30

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114 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)		
一般建築及設備計畫	0	17,151,000	0	0	17,151,000	9,045,000	3,951,118	0	3,951,118	43.68	-5,093,882	-56.32	
機械及設備	0	9,568,000	0	0	9,568,000	4,458,000	1,913,311	0	1,913,311	42.92	-2,544,689	-57.08	1.【114年度改善無障礙校園環境經費-機械館電梯】等已規劃執行中。 2.【資訊科實習工廠量測儀器(含數位示波器及信號產生器)】【學生宿舍熱水器源式熱泵系統】等已規劃執行中。
機械及設備	0	9,568,000	0	0	9,568,000	4,458,000	1,908,205	0	1,908,205	42.80	-2,549,795	-57.20	
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	5,106	0	5,106		5,106		
交通及運輸設備	0	1,915,000	0	0	1,915,000	1,285,000	379,324	0	379,324	29.52	-905,676	-70.48	【114年度國民中學技藝教育充實改善教學設備計畫(實習用機車、手持式全車系車輛診斷器)】等已規劃執行中。
交通及運輸設備	0	1,915,000	0	0	1,915,000	1,285,000	379,324	0	379,324	29.52	-905,676	-70.48	
什項設備	0	5,668,000	0	0	5,668,000	3,302,000	1,658,483	0	1,658,483	50.23	-1,643,517	-49.77	【總務處購置財產管理用標籤機】【圖書館-供閱用圖書】等已規劃執行中，惟尚未核銷付款。
什項設備	0	5,668,000	0	0	5,668,000	3,302,000	1,658,483	0	1,658,483	50.23	-1,643,517	-49.77	
總 計	0	17,151,000	0	0	17,151,000	9,045,000	3,951,118	0	3,951,118	43.68	-5,093,882	-56.32	
不動產、廠房及設備	0	17,151,000	0	0	17,151,000	9,045,000	3,951,118	0	3,951,118	43.68	-5,093,882	-56.32	
機械及設備	0	9,568,000	0	0	9,568,000	4,458,000	1,913,311	0	1,913,311	42.92	-2,544,689	-57.08	
交通及運輸設備	0	1,915,000	0	0	1,915,000	1,285,000	379,324	0	379,324	29.52	-905,676	-70.48	
什項設備	0	5,668,000	0	0	5,668,000	3,302,000	1,658,483	0	1,658,483	50.23	-1,643,517	-49.77	
總 計	0	17,151,000	0	0	17,151,000	9,045,000	3,951,118	0	3,951,118	43.68	-5,093,882	-56.32	