

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 11 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	27,847,980	26,693,000	1,154,980	4.33%	394,210,694	394,297,000	-86,306	-0.02%
教學收入	19,604,000	1,211,258	1,281,000	-69,742	-5.44%	19,117,736	18,322,000	795,736	4.34%
學雜費收入	5,607,000	457,562	0	457,562		5,888,396	5,607,000	281,396	5.02%
學雜費減免	-1,376,000	-46,475	0	-46,475		-1,333,285	-1,376,000	42,715	-3.10%
建教合作收入	15,373,000	800,171	1,281,000	-480,829	-37.54%	14,562,625	14,091,000	471,625	3.35%
其他業務收入	379,204,000	26,636,722	25,412,000	1,224,722	4.82%	375,092,958	375,975,000	-882,042	-0.23%
學校教學研究補助收入	349,156,000	23,987,000	23,987,000	0	0.00%	347,357,000	347,357,000	0	0.00%
其他補助收入	17,105,000	2,206,395	1,425,000	781,395	54.83%	16,577,776	15,675,000	902,776	5.76%
雜項業務收入	12,943,000	443,327	0	443,327		11,158,182	12,943,000	-1,784,818	-13.79%
業務成本與費用	462,864,000	32,516,901	33,315,000	-798,099	-2.40%	419,209,965	446,695,000	-27,485,035	-6.15%
教學成本	372,457,000	27,566,504	26,763,000	803,504	3.00%	343,370,480	361,873,000	-18,502,520	-5.11%
教學研究及訓輔成本	357,094,000	26,766,333	25,493,000	1,273,333	4.99%	328,807,855	347,826,000	-19,018,145	-5.47%
建教合作成本	15,363,000	800,171	1,270,000	-469,829	-36.99%	14,562,625	14,047,000	515,625	3.67%
其他業務成本	605,000	337,905	0	337,905		719,750	605,000	114,750	18.97%
學生公費及獎勵金	605,000	337,905	0	337,905		719,750	605,000	114,750	18.97%
管理及總務費用	84,022,000	4,355,701	6,071,000	-1,715,299	-28.25%	70,458,701	78,922,000	-8,463,299	-10.72%
管理費用及總務費用	84,022,000	4,355,701	6,071,000	-1,715,299	-28.25%	70,458,701	78,922,000	-8,463,299	-10.72%
其他業務費用	5,780,000	256,791	481,000	-224,209	-46.61%	4,661,034	5,295,000	-633,966	-11.97%
雜項業務費用	5,780,000	256,791	481,000	-224,209	-46.61%	4,661,034	5,295,000	-633,966	-11.97%
業務賸餘（短絀）	-64,056,000	-4,668,921	-6,622,000	1,953,079	-29.49%	-24,999,271	-52,398,000	27,398,729	-52.29%
業務外收入	6,769,000	418,626	436,000	-17,374	-3.98%	6,875,768	6,297,000	578,768	9.19%
財務收入	1,477,000	28,970	176,000	-147,030	-83.54%	1,534,676	1,266,000	268,676	21.22%
利息收入	1,477,000	28,970	176,000	-147,030	-83.54%	1,534,676	1,266,000	268,676	21.22%
其他業務外收入	5,292,000	389,656	260,000	129,656	49.87%	5,341,092	5,031,000	310,092	6.16%
資產使用及權利金收入	3,254,000	57,466	91,000	-33,534	-36.85%	3,001,183	3,163,000	-161,817	-5.12%

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 11 月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 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		1,549	0	1,549	
受贈收入	1,101,000	280,690	91,000	189,690	208.45%	1,537,463	1,010,000	527,463	52.22%
雜項收入	937,000	51,500	78,000	-26,500	-33.97%	800,897	858,000	-57,103	-6.66%
業務外費用	0	180,000	0	180,000		423,984	0	423,984	
其他業務外費用	0	180,000	0	180,000		423,984	0	423,984	
雜項費用	0	180,000	0	180,000		423,984	0	423,984	
業務外賸餘（短絀）	6,769,000	238,626	436,000	-197,374	-45.27%	6,451,784	6,297,000	154,784	2.46%
本期賸餘（短絀）	-57,287,000	-4,430,295	-6,186,000	1,755,705	-28.38%	-18,547,487	-46,101,000	27,553,513	-59.77%

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(11)月底止累計實際短絀數2,499萬9,271元，較累計預算短絀數減少2,739萬8,729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【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】【補助專業群科專任教師赴公民營機構研習或研究計畫】【114學年度引進外籍英文教師實施計畫】【114-1提升學生實習實作能力計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【中小學數位學習精進方案實施計畫】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（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【114學年度國中技藝教育課程經費--彰化縣政府】【補助專業群科專任教師赴公民營機構研習或研究計畫】【114學年度引進外籍英文教師實施計畫】【114-1提升學生實習實作能力計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【中小學數位學習精進方案實施計畫】等收入增加所致。

業務成本與費用差異原因：主要係各項費用摺節支出所致。

二、業務外賸餘數至本(11)月底止累計實際賸餘數645萬1,784元較累計預算賸餘數增加15萬4,784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(11)月底止累計實際短絀數1,854萬7,487元較累計預算短絀數減少2,755萬3,513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【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】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 11 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	%

(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【補助專業群科專任教師赴公民營機構研習或研究計畫】【114學年度引進外籍英文教師實施計畫】【114-1提升學生實習實作能力計畫】【114學年度校園雙語生活化學習計畫】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【中小學數位學習精進方案實施計畫】【高職優質化輔助方案】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】等年度進行中補助計畫收入較預期增加所致。

(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：場地使用費收入及學生住宿費收入等實際數較預算數減少所致。

(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，與汽車科公民營機構研習或研究案件，廠商未依規定投保之違約金。

(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減少所致。

二、支出

(1)教學研究及訓輔成本：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)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	434,170,071	100.00	負債	46,585,512	10.73
流動資產	156,345,153	36.01	流動負債	32,411,570	7.47
現金	61,279,353	14.11	應付款項	15,678,717	3.61
銀行存款	61,229,353	14.10	應付代收款	15,678,717	3.61
零用及週轉金	50,000	0.01	預收款項	16,732,853	3.85
流動金融資產	94,500,000	21.77	預收收入	16,732,853	3.85
其他金融資產－流動	94,500,000	21.77	其他負債	14,173,942	3.26
預付款項	565,800	0.13	遞延負債	10,423,818	2.40
預付費用	565,800	0.13	遞延收入	10,423,818	2.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.46	什項負債	3,750,124	0.86
準備金	2,000,000	0.46	存入保證金	3,727,880	0.86
其他準備金	2,000,000	0.46	應付保管款	22,244	0.01
不動產、廠房及設備	269,098,463	61.98	淨值	387,584,559	89.27
土地改良物	11,494,678	2.65	基金	483,827,704	111.44
土地改良物	17,538,133	4.04	基金	483,827,704	111.44
累計折舊－土地改良物	-6,043,455	-1.39	基金	483,827,704	111.44
房屋及建築	156,792,916	36.11	公積	13,290,007	3.06
房屋及建築	218,570,206	50.34	資本公積	13,290,007	3.06
累計折舊－房屋及建築	-61,777,290	-14.23	受贈公積	13,290,007	3.06
機械及設備	67,839,995	15.63	累積餘絀	-109,533,152	-25.23
機械及設備	386,000,895	88.91	累積短絀	-109,533,152	-25.23
累計折舊－機械及設備	-318,160,900	-73.28	累積短絀	-90,985,665	-20.96
交通及運輸設備	5,134,484	1.18	本期短絀	-18,547,487	-4.27
交通及運輸設備	30,081,948	6.93			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,947,464	-5.75			
什項設備	27,614,284	6.36			
什項設備	94,947,562	21.87			

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114 年 11 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	-67,333,278	-15.51			
購建中固定資產	222,106	0.05			
訂購機件及設備款	222,106	0.05			
無形資產	935,725	0.22			
無形資產	935,725	0.22			
電腦軟體	935,725	0.22			
其他資產	5,790,730	1.33			
遞延資產	5,790,730	1.33			
遞延費用	5,790,730	1.33			
什項資產	0	0.00			
代管資產	815,195,170	187.76			
累計折舊－代管資產	-244,076,404	-56.22			
應付代管資產	-571,118,766	-131.54			
合 計	434,170,071	100.00	合 計	434,170,071	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為

0元
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 11 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	1,881	1,944	96.76	14,230	13,114	1,116	8.50	26,766,333	25,493,000	1,273,333	4.99
		累計數	1,881	1,944	96.76	174,805	178,923	-4,118	-2.30	328,807,855	347,826,000	-19,018,145	-5.47
建教合作	元	本月數	0	0						800,171	1,270,000	-469,829	-36.99
		累計數	0	0						14,562,625	14,047,000	515,625	3.67

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 11 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	10,200,000	0	0	10,200,000	10,200,000	5,478,154	0	5,478,154	53.71	-4,721,846	-46.29		
機械及設備	0	5,517,000	0	0	5,517,000	5,517,000	2,956,531	0	2,956,531	53.59	-2,560,469	-46.41	1.【改善無障礙校園環境經費(機械館電梯)】【高職優質化(整合數位科技及AI技術教學課程使用程控電腦)(強化群科產學合作平板電腦)(電機繞組接線實驗器)】【校園雙語生活化學習計畫(筆記型電腦)】【安全教育計畫(程控電腦)】等已規劃執行中。 2.【學生宿舍熱水器源式熱泵系統】等已規劃執行中，惟尚未核銷付款。	已請相關單位積極辦理。
機械及設備	0	5,517,000	0	0	5,517,000	5,517,000	2,857,025	0	2,857,025	51.79	-2,659,975	-48.21		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	99,506	0	99,506		99,506			
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	0	1,015,000	1,015,000	516,724	0	516,724	50.91	-498,276	-49.09	1.【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。 2.【行政電話主機汰舊換新】等已規劃執行中，惟尚未核銷付款。	已請相關單位積極辦理。
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	0	1,015,000	1,015,000	394,124	0	394,124	38.83	-620,876	-61.17		
訂購機件-交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	122,600	0	122,600		122,600			
什項設備	0	3,668,000	0	0	3,668,000	3,668,000	2,004,899	0	2,004,899	54.66	-1,663,101	-45.34	1.【高職優質化(智慧聯網移動式螢幕)】【校園雙語生活化學習計畫(智慧黑板)】【安全教育計畫(移動式智慧聯網螢幕組)】等已規劃執行中。 2.【教資館資訊機房冷氣汰舊換新】【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	3,668,000	0	0	3,668,000	3,668,000	2,004,899	0	2,004,899	54.66	-1,663,101	-45.34		
總 計	0	10,200,000	0	0	10,200,000	10,200,000	5,478,154	0	5,478,154	53.71	-4,721,846	-46.29		
不動產、廠房及設備	0	10,200,000	0	0	10,200,000	10,200,000	5,478,154	0	5,478,154	53.71	-4,721,846	-46.29		
機械及設備	0	5,517,000	0	0	5,517,000	5,517,000	2,956,531	0	2,956,531	53.59	-2,560,469	-46.41		
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	0	1,015,000	1,015,000	516,724	0	516,724	50.91	-498,276	-49.09		
什項設備	0	3,668,000	0	0	3,668,000	3,668,000	2,004,899	0	2,004,899	54.66	-1,663,101	-45.34		
總 計	0	10,200,000	0	0	10,200,000	10,200,000	5,478,154	0	5,478,154	53.71	-4,721,846	-46.29		

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 11 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)		