

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 12 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	405,395,000	14,057,402	11,098,000	2,959,402	26.67%	408,268,096	405,395,000	2,873,096	0.71%
教學收入	19,604,000	2,638,208	1,282,000	1,356,208	105.79%	21,755,944	19,604,000	2,151,944	10.98%
學雜費收入	5,607,000	112,642	0	112,642		6,001,038	5,607,000	394,038	7.03%
學雜費減免	-1,376,000	-26,663	0	-26,663		-1,359,948	-1,376,000	16,052	-1.17%
建教合作收入	15,373,000	2,552,229	1,282,000	1,270,229	99.08%	17,114,854	15,373,000	1,741,854	11.33%
其他業務收入	385,791,000	11,419,194	9,816,000	1,603,194	16.33%	386,512,152	385,791,000	721,152	0.19%
學校教學研究補助收入	355,743,000	8,386,000	8,386,000	0	0.00%	355,743,000	355,743,000	0	0.00%
其他補助收入	17,105,000	2,332,351	1,430,000	902,351	63.10%	18,910,127	17,105,000	1,805,127	10.55%
雜項業務收入	12,943,000	700,843	0	700,843		11,859,025	12,943,000	-1,083,975	-8.37%
業務成本與費用	469,451,000	24,365,274	22,756,000	1,609,274	7.07%	443,575,239	469,451,000	-25,875,761	-5.51%
教學成本	379,044,000	15,079,897	17,171,000	-2,091,103	-12.18%	358,450,377	379,044,000	-20,593,623	-5.43%
教學研究及訓輔成本	363,681,000	12,733,914	15,855,000	-3,121,086	-19.69%	341,541,769	363,681,000	-22,139,231	-6.09%
建教合作成本	15,363,000	2,345,983	1,316,000	1,029,983	78.27%	16,908,608	15,363,000	1,545,608	10.06%
其他業務成本	605,000	30,520	0	30,520		750,270	605,000	145,270	24.01%
學生公費及獎勵金	605,000	30,520	0	30,520		750,270	605,000	145,270	24.01%
管理及總務費用	84,022,000	8,688,129	5,100,000	3,588,129	70.36%	79,146,830	84,022,000	-4,875,170	-5.80%
管理費用及總務費用	84,022,000	8,688,129	5,100,000	3,588,129	70.36%	79,146,830	84,022,000	-4,875,170	-5.80%
其他業務費用	5,780,000	566,728	485,000	81,728	16.85%	5,227,762	5,780,000	-552,238	-9.55%
雜項業務費用	5,780,000	566,728	485,000	81,728	16.85%	5,227,762	5,780,000	-552,238	-9.55%
業務賸餘（短絀）	-64,056,000	-10,307,872	-11,658,000	1,350,128	-11.58%	-35,307,143	-64,056,000	28,748,857	-44.88%
業務外收入	6,769,000	600,263	472,000	128,263	27.17%	7,476,031	6,769,000	707,031	10.45%
財務收入	1,477,000	422,434	211,000	211,434	100.21%	1,957,110	1,477,000	480,110	32.51%
利息收入	1,477,000	422,434	211,000	211,434	100.21%	1,957,110	1,477,000	480,110	32.51%
其他業務外收入	5,292,000	177,829	261,000	-83,171	-31.87%	5,518,921	5,292,000	226,921	4.29%
資產使用及權利金收入	3,254,000	58,868	91,000	-32,132	-35.31%	3,060,051	3,254,000	-193,949	-5.96%

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 12 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		1,549	0	1,549	
受贈收入	1,101,000	113,011	91,000	22,011	24.19%	1,650,474	1,101,000	549,474	49.91%
雜項收入	937,000	5,950	79,000	-73,050	-92.47%	806,847	937,000	-130,153	-13.89%
業務外費用	0	13,000	0	13,000		436,984	0	436,984	
其他業務外費用	0	13,000	0	13,000		436,984	0	436,984	
雜項費用	0	13,000	0	13,000		436,984	0	436,984	
業務外賸餘（短絀）	6,769,000	587,263	472,000	115,263	24.42%	7,039,047	6,769,000	270,047	3.99%
本期賸餘（短絀）	-57,287,000	-9,720,609	-11,186,000	1,465,391	-13.10%	-28,268,096	-57,287,000	29,018,904	-50.66%

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(12)月底止累計實際短絀數3,530萬7,143元，較累計預算短絀數減少2,874萬8,857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】【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學年度產學攜手合作計畫】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】【114學年度戶外教育計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】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】【114學年度動機群委辦費】【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學年度產學攜手合作計畫】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】【114學年度戶外教育計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】【114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(12)月底止累計實際賸餘數703萬9,047元較累計預算賸餘數增加27萬47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(12)月底止累計實際短絀數2,826萬8,096元較累計預算短絀數減少2,901萬8,904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：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

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 12 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	%

所致。

(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學年度產學攜手合作計畫】【114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目】【114學年度戶外教育計畫】【114學年教師請身心調適假所遺課務代課鐘點費】【114年度學生工讀獎助金實施計畫】【114學年度安全教育重點學校計畫】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：主要係人事費及折舊折耗攤銷等經費結餘。

(2)建教合作成本：因建教合作收入較預算數增加，建教合作成本亦相對增加。

(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：主要係人事費及折舊折耗攤銷等經費結餘。

(5)雜項業務費用：主要係人事費結餘。

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	410,631,459	100.00	負債	30,569,725	7.44
流動資產	132,869,428	32.36	流動負債	17,886,265	4.36
現金	38,213,858	9.31	應付款項	5,908,605	1.44
銀行存款	38,213,858	9.31	應付代收款	5,764,499	1.40
流動金融資產	94,500,000	23.01	應付費用	144,106	0.04
其他金融資產－流動	94,500,000	23.01	預收款項	11,977,660	2.92
預付款項	28,000	0.01	預收收入	11,977,660	2.92
預付費用	28,000	0.01	其他負債	12,683,460	3.09
短期貸墊款	127,570	0.03	遞延負債	8,986,418	2.19
短期墊款	127,570	0.03	遞延收入	8,986,418	2.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000	0.49	什項負債	3,697,042	0.90
準備金	2,000,000	0.49	存入保證金	3,697,042	0.90
其他準備金	2,000,000	0.49	淨值	380,061,734	92.56
不動產、廠房及設備	269,288,216	65.58	基金	399,813,024	97.37
土地改良物	11,370,542	2.77	基金	399,813,024	97.37
土地改良物	17,538,133	4.27	基金	399,813,024	97.37
累計折舊－土地改良物	-6,167,591	-1.50	公積	14,455,471	3.52
房屋及建築	156,300,527	38.06	資本公積	14,455,471	3.52
房屋及建築	218,570,206	53.23	受贈公積	14,455,471	3.52
累計折舊－房屋及建築	-62,269,679	-15.16	累積餘絀	-34,206,761	-8.33
機械及設備	68,539,404	16.69	累積短絀	-34,206,761	-8.33
機械及設備	387,055,536	94.26	累積短絀	-34,206,761	-8.33
累計折舊－機械及設備	-318,516,132	-77.57			
交通及運輸設備	5,152,374	1.25			
交通及運輸設備	30,218,248	7.36			
累計折舊－交通及運輸設備	-25,065,874	-6.10			
什項設備	27,925,369	6.80			

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	95,525,739	23.26			
累計折舊－什項設備	-67,600,370	-16.46			
無形資產	911,665	0.22			
無形資產	911,665	0.22			
電腦軟體	911,665	0.22			
其他資產	5,562,150	1.35			
遞延資產	5,562,150	1.35			
遞延費用	5,562,150	1.35			
什項資產	0	0.00			
代管資產	815,195,170	198.52			
累計折舊－代管資產	-245,241,868	-59.72			
應付代管資產	-569,953,302	-138.80			
合 計	410,631,459	100.00	合 計	410,631,459	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 12 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	1,866	1,944	95.99	6,824	8,156	-1,332	-16.33	12,733,914	15,855,000	-3,121,086	-19.69
		累計數	1,866	1,944	95.99	183,034	187,079	-4,045	-2.16	341,541,769	363,681,000	-22,139,231	-6.09
建教合作	元	本月數	0	0						2,345,983	1,316,000	1,029,983	78.27
		累計數	0	0						16,908,608	15,363,000	1,545,608	10.06

**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 12 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	10,050,000	0	0	10,050,000	10,050,000	9,956,729	0	9,956,729	99.07	-93,271	-0.93		
機械及設備	0	5,517,000	0	1,558,415	7,075,415	7,075,415	6,982,144	0	6,982,144	98.68	-93,271	-1.32		
機械及設備	0	5,517,000	0	1,558,415	7,075,415	7,075,415	6,982,144	0	6,982,144	98.68	-93,271	-1.32		
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	-484,576	530,424	530,424	530,424	0	530,424	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	-484,576	530,424	530,424	530,424	0	530,424	100.00	0	0.00		
什項設備	0	3,518,000	0	-1,073,839	2,444,161	2,444,161	2,444,161	0	2,444,161	100.00	0	0.00		
什項設備	0	3,518,000	0	-1,073,839	2,444,161	2,444,161	2,444,161	0	2,444,161	100.00	0	0.00		
總 計	0	10,050,000	0	0	10,050,000	10,050,000	9,956,729	0	9,956,729	99.07	-93,271	-0.93		
不動產、廠房及設備	0	10,050,000	0	0	10,050,000	10,050,000	9,956,729	0	9,956,729	99.07	-93,271	-0.93		
機械及設備	0	5,517,000	0	1,558,415	7,075,415	7,075,415	6,982,144	0	6,982,144	98.68	-93,271	-1.32		
交通及運輸設備	0	1,015,000	0	-484,576	530,424	530,424	530,424	0	530,424	100.00	0	0.00		
什項設備	0	3,518,000	0	-1,073,839	2,444,161	2,444,161	2,444,161	0	2,444,161	100.00	0	0.00		
總 計	0	10,050,000	0	0	10,050,000	10,050,000	9,956,729	0	9,956,729	99.07	-93,271	-0.93		