

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年度

| 科 目        | 本 年 度 預 算 數 |        | 本 年 度 決 算 數 |        |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|
|            | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 業務收入       | 405,395,000 | 100.00 | 408,268,096 | 100.00 |
| 教學收入       | 19,604,000  | 4.84   | 21,755,944  | 5.33   |
| 學雜費收入      | 5,607,000   | 1.38   | 6,001,038   | 1.47   |
| 學雜費減免      | -1,376,000  | -0.34  | -1,359,948  | -0.33  |
| 建教合作收入     | 15,373,000  | 3.79   | 17,114,854  | 4.19   |
| 其他業務收入     | 385,791,000 | 95.16  | 386,512,152 | 94.67  |
| 學校教學研究補助收入 | 355,743,000 | 87.75  | 355,743,000 | 87.13  |
| 其他補助收入     | 17,105,000  | 4.22   | 18,910,127  | 4.63   |
| 雜項業務收入     | 12,943,000  | 3.19   | 11,859,025  | 2.90   |
| 業務成本與費用    | 469,451,000 | 115.80 | 443,575,239 | 108.65 |
| 教學成本       | 379,044,000 | 93.50  | 358,450,377 | 87.80  |
| 教學研究及訓輔成本  | 363,681,000 | 89.71  | 341,541,769 | 83.66  |
| 建教合作成本     | 15,363,000  | 3.79   | 16,908,608  | 4.14   |
| 其他業務成本     | 605,000     | 0.15   | 750,270     | 0.18   |
| 學生公費及獎勵金   | 605,000     | 0.15   | 750,270     | 0.18   |
| 管理及總務費用    | 84,022,000  | 20.73  | 79,146,830  | 19.39  |
| 管理費用及總務費用  | 84,022,000  | 20.73  | 79,146,830  | 19.39  |
| 其他業務費用     | 5,780,000   | 1.43   | 5,227,762   | 1.28   |
| 雜項業務費用     | 5,780,000   | 1.43   | 5,227,762   | 1.28   |
| 業務賸餘（短絀）   | -64,056,000 | -15.80 | -35,307,143 | -8.65  |
| 業務外收入      | 6,769,000   | 1.67   | 7,476,031   | 1.83   |
| 財務收入       | 1,477,000   | 0.36   | 1,957,110   | 0.48   |
| 利息收入       | 1,477,000   | 0.36   | 1,957,110   | 0.48   |
| 其他業務外收入    | 5,292,000   | 1.31   | 5,518,921   | 1.35   |
| 資產使用及權利金收入 | 3,254,000   | 0.80   | 3,060,051   | 0.75   |
| 違規罰款收入     | 0           | 0.00   | 1,549       | 0.00   |
| 受贈收入       | 1,101,000   | 0.27   | 1,650,474   | 0.40   |
| 雜項收入       | 937,000     | 0.23   | 806,847     | 0.20   |
| 業務外費用      | 0           | 0.00   | 436,984     | 0.11   |
| 其他業務外費用    | 0           | 0.00   | 436,984     | 0.11   |
| 雜項費用       | 0           | 0.00   | 436,984     | 0.11   |
| 業務外賸餘（短絀）  | 6,769,000   | 1.67   | 7,039,047   | 1.72   |
| 本期賸餘（短絀）   | -57,287,000 | -14.13 | -28,268,096 | -6.92  |

單位:新臺幣元

| 比 較 增 減     |        | 上 年 度 決 算 數 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|
| 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 2,873,096   | 0.71   | 387,030,741 | 100.00 |
| 2,151,944   | 10.98  | 22,404,847  | 5.79   |
| 394,038     | 7.03   | 6,033,099   | 1.56   |
| 16,052      | -1.17  | -1,371,895  | -0.35  |
| 1,741,854   | 11.33  | 17,743,643  | 4.58   |
| 721,152     | 0.19   | 364,625,894 | 94.21  |
| 0           |        | 333,038,000 | 86.05  |
| 1,805,127   | 10.55  | 20,277,947  | 5.24   |
| -1,083,975  | -8.37  | 11,309,947  | 2.92   |
| -25,875,761 | -5.51  | 441,099,883 | 113.97 |
| -20,593,623 | -5.43  | 356,121,909 | 92.01  |
| -22,139,231 | -6.09  | 338,555,993 | 87.48  |
| 1,545,608   | 10.06  | 17,565,916  | 4.54   |
| 145,270     | 24.01  | 664,979     | 0.17   |
| 145,270     | 24.01  | 664,979     | 0.17   |
| -4,875,170  | -5.80  | 79,959,721  | 20.66  |
| -4,875,170  | -5.80  | 79,959,721  | 20.66  |
| -552,238    | -9.55  | 4,353,274   | 1.12   |
| -552,238    | -9.55  | 4,353,274   | 1.12   |
| 28,748,857  | -44.88 | -54,069,142 | -13.97 |
| 707,031     | 10.45  | 7,191,063   | 1.86   |
| 480,110     | 32.51  | 1,586,687   | 0.41   |
| 480,110     | 32.51  | 1,586,687   | 0.41   |
| 226,921     | 4.29   | 5,604,376   | 1.45   |
| -193,949    | -5.96  | 3,019,574   | 0.78   |
| 1,549       | --     | 36,647      | 0.01   |
| 549,474     | 49.91  | 1,764,898   | 0.46   |
| -130,153    | -13.89 | 783,257     | 0.20   |
| 436,984     | --     | 641,589     | 0.17   |
| 436,984     | --     | 641,589     | 0.17   |
| 436,984     | --     | 641,589     | 0.17   |
| 270,047     | 3.99   | 6,549,474   | 1.69   |
| 29,018,904  | -50.66 | -47,519,668 | -12.28 |

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金  
餘 絀 撥 補 表

中華民國114年度

| 項 目           | 本 年 度 預 算 數 |        | 本 年 度 決 算 數 |        |
|---------------|-------------|--------|-------------|--------|
|               | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 賸餘之部          | 0           |        | 0           |        |
| 本期賸餘          | 0           |        | 0           |        |
| 前期未分配賸餘       | 0           |        | 0           |        |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 0           |        | 0           |        |
| 公積轉列數         | 0           |        | 0           |        |
| 其他轉入數         | 0           |        | 0           |        |
| 分配之部          | 0           |        | 0           |        |
| 填補累積短絀        | 0           |        | 0           |        |
| 提存公積          | 0           |        | 0           |        |
| 賸餘撥充基金數       | 0           |        | 0           |        |
| 解繳公庫淨額        | 0           |        | 0           |        |
| 其他依法分配數       | 0           |        | 0           |        |
| 未分配賸餘         | 0           |        | 0           |        |
| 短絀之部          | 160,155,000 | 100.00 | 119,253,761 | 100.00 |
| 本期短絀          | 57,287,000  | 35.77  | 28,268,096  | 23.70  |
| 前期待填補之短絀      | 102,868,000 | 64.23  | 90,985,665  | 76.30  |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 0           |        | 0           |        |
| 其他轉入數         | 0           |        | 0           |        |
| 填補之部          | 85,047,000  | 53.10  | 85,047,000  | 71.32  |
| 撥用賸餘          | 0           |        | 0           |        |
| 撥用公積          | 0           |        | 0           |        |
| 折減基金          | 85,047,000  | 53.10  | 85,047,000  | 71.32  |
| 公庫撥款          | 0           |        | 0           |        |
| 待填補之短絀        | 75,108,000  | 46.90  | 34,206,761  | 28.68  |

單位:新臺幣元

| 比 較 增 減     |        | 上 年 度 決 算 數 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|
| 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| -40,901,239 | -25.54 | 143,533,665 | 100.00 |
| -29,018,904 | -50.66 | 47,519,668  | 33.11  |
| -11,882,335 | -11.55 | 96,013,997  | 66.89  |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 52,548,000  | 36.61  |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 52,548,000  | 36.61  |
| 0           |        | 0           |        |
| 0           |        | 0           |        |
| -40,901,239 | -54.46 | 90,985,665  | 63.39  |

| 項 目              | 預 算 數       | 決 算 數       | 比 較 增 減     |        |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                  |             |             | 金 額         | %      |
| ▼業務活動之現金流量       | -1,046,000  | 22,719,668  | 23,765,668  | --     |
| 本期賸餘（短絀）         | -57,287,000 | -28,268,096 | 29,018,904  | -50.66 |
| 利息股利之調整          | -1,477,000  | -1,957,110  | -480,110    | 32.51  |
| 利息收入             | -1,477,000  | -1,957,110  | -480,110    | 32.51  |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | -58,764,000 | -30,225,206 | 28,538,794  | -48.57 |
| 調整項目             | 57,297,000  | 52,306,190  | -4,990,810  | -8.71  |
| 折舊、減損及折耗         | 54,377,000  | 48,334,938  | -6,042,062  | -11.11 |
| 土地改良物            | 1,490,000   | 1,489,632   | -368        | -0.02  |
| 房屋及建築            | 5,909,000   | 5,908,668   | -332        | -0.01  |
| 機械及設備            | 27,578,000  | 21,751,124  | -5,826,876  | -21.13 |
| 交通及運輸設備          | 1,999,000   | 1,429,736   | -569,264    | -28.48 |
| 什項設備             | 3,350,000   | 3,768,426   | 418,426     | 12.49  |
| 代管資產             | 14,051,000  | 13,987,352  | -63,648     | -0.45  |
| 攤銷               | 4,170,000   | 3,628,855   | -541,145    | -12.98 |
| 攤銷電腦軟體           | 543,000     | 440,753     | -102,247    | -18.83 |
| 其他攤銷費用           | 3,627,000   | 3,188,102   | -438,898    | -12.10 |
| 其他               | -1,250,000  | -1,386,727  | -136,727    | 10.94  |
| 遞延收入             | -1,250,000  | -1,386,727  | -136,727    | 10.94  |
| 遞延收入-其他補助收入      | -149,000    | -162,907    | -13,907     | 9.33   |
| 遞延收入-受贈收入        | -1,101,000  | -1,223,820  | -122,820    | 11.16  |
| 流動資產淨減（淨增）       | 0           | -28,000     | -28,000     | --     |
| 流動負債淨增（淨減）       | 0           | 1,757,124   | 1,757,124   | --     |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | -1,467,000  | 22,080,984  | 23,547,984  | --     |
| 收取利息             | 421,000     | 638,684     | 217,684     | 51.71  |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出）  | -1,046,000  | 22,719,668  | 23,765,668  | --     |
| ▼投資活動之現金流量       | -12,884,000 | -37,006,751 | -24,122,751 | 187.23 |
| 收取利息             | 1,056,000   | 1,318,426   | 262,426     | 24.85  |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款   | 0           | -27,127,570 | -27,127,570 | --     |
| 增加流動金融資產         | 0           | -27,000,000 | -27,000,000 | --     |
| 增加短期墊款           | 0           | -127,570    | -127,570    | --     |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -10,050,000 | -9,956,729  | 93,271      | -0.93  |
| 增加不動產、廠房及設備      | -10,050,000 | -9,956,729  | 93,271      | -0.93  |
| 固定資產之增置          | -10,050,000 | -9,956,729  | 93,271      | -0.93  |
| 機械及設備            | -5,517,000  | -6,982,144  | -1,465,144  | 26.56  |
| 交通及運輸設備          | -1,015,000  | -530,424    | 484,576     | -47.74 |
| 什項設備             | -3,518,000  | -2,444,161  | 1,073,839   | -30.52 |
| 增加無形資產及其他資產      | -3,890,000  | -1,240,878  | 2,649,122   | -68.10 |
| 增加無形資產           | -1,390,000  | -471,300    | 918,700     | -66.09 |
| 增加其他資產           | -2,500,000  | -769,578    | 1,730,422   | -69.22 |

| 項 目                            | 預 算 數       | 決 算 數       | 比 較 增 減     |        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                                |             |             | 金 額         | %      |
| 增加遞延費用                         | -2,500,000  | -769,578    | 1,730,422   | -69.22 |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出）                | -12,884,000 | -37,006,751 | -24,122,751 | 187.23 |
| ▼籌資活動之現金流量                     | 24,521,000  | 9,688,145   | -14,832,855 | -60.49 |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債             | 0           | 217,000     | 217,000     | --     |
| 增加其他負債                         | 0           | 217,000     | 217,000     | --     |
| 增加基金、公積及填補短絀                   | 24,521,000  | 10,929,050  | -13,591,950 | -55.43 |
| 增加基金                           | 24,521,000  | 10,929,050  | -13,591,950 | -55.43 |
| 公庫撥款增置固定資產                     | 21,751,000  | 8,857,750   | -12,893,250 | -59.28 |
| 公庫增撥無形資產                       | 270,000     | 631,300     | 361,300     | 133.81 |
| 公庫增撥遞延資產                       | 2,500,000   | 1,440,000   | -1,060,000  | -42.40 |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債             | 0           | -1,457,905  | -1,457,905  | --     |
| 減少其他負債                         | 0           | -1,457,905  | -1,457,905  | --     |
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出）                | 24,521,000  | 9,688,145   | -14,832,855 | -60.49 |
| ▼匯率影響數                         | 0           | 0           | 0           |        |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減）                | 10,591,000  | -4,598,938  | -15,189,938 | --     |
| ▼期初現金及約當現金                     | 27,490,000  | 42,812,796  | 15,322,796  | 55.74  |
| ▼期末現金及約當現金                     | 38,081,000  | 38,213,858  | 132,858     | 0.35   |
| ▼不影響現金流量之投資與籌資活動               |             |             |             |        |
| 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額 | 0           | 880,760     | 880,760     | --     |
| 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)        | 0           | 880,760     | 880,760     | --     |
| 什項設備                           | 0           | 880,760     | 880,760     | --     |
| 應付代管資產轉列受贈公積之金額                | 14,051,000  | 13,987,352  | -63,648     | -0.45  |
| 盈餘分配與虧損填補之金額                   | -85,047,000 | -85,047,000 | 0           |        |
| 賸餘撥充(折減-)基金                    | -85,047,000 | -85,047,000 | 0           |        |

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)攤銷-其他攤銷費用3,188,102元，含遞延費用攤銷3,188,102元。

二、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加什項設備880,760元。

(二)盈餘分配與虧損填補之金額係折減基金85,047,000元。

中華民國114年12月31日

中華民國114年12月31日

|                         |            |    |
|-------------------------|------------|----|
| 1. 信託代理與保證資產科目, 本年度決算數為 | 0元及上年度決算數為 | 0元 |
| 2. 信託代理與保證負債科目, 本年度決算數為 | 0元及上年度決算數為 | 0元 |

單位：新臺幣元

| 科<br>目 | 本年度決算數      |        | 上年度決算數      |        | 比 較 增 減     |          |
|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|----------|
|        | 金   額       | %      | 金   額       | %      | 金   額       | %        |
| 負債     | 30,569,725  | 7.44   | 30,559,473  | 7.38   | 10,252      | 0.03     |
| 流動負債   | 17,886,265  | 4.36   | 16,129,141  | 3.90   | 1,757,124   | 10.89    |
| 應付款項   | 5,908,605   | 1.44   | 5,094,671   | 1.23   | 813,934     | 15.98    |
| 應付代收款  | 5,764,499   | 1.40   | 5,094,671   | 1.23   | 669,828     | 13.15    |
| 應付費用   | 144,106     | 0.04   | 0           | 0.00   | 144,106     |          |
| 預收款項   | 11,977,660  | 2.92   | 11,034,470  | 2.67   | 943,190     | 8.55     |
| 預收收入   | 11,977,660  | 2.92   | 11,034,470  | 2.67   | 943,190     | 8.55     |
| 其他負債   | 12,683,460  | 3.09   | 14,430,332  | 3.49   | -1,746,872  | -12.11   |
| 遞延負債   | 8,986,418   | 2.19   | 9,275,385   | 2.24   | -288,967    | -3.12    |
| 遞延收入   | 8,986,418   | 2.19   | 9,275,385   | 2.24   | -288,967    | -3.12    |
| 什項負債   | 3,697,042   | 0.90   | 5,154,947   | 1.25   | -1,457,905  | -28.28   |
| 存入保證金  | 3,697,042   | 0.90   | 5,154,947   | 1.25   | -1,457,905  | -28.28   |
| 淨值     | 380,061,734 | 92.56  | 383,413,428 | 92.62  | -3,351,694  | -0.87    |
| 基金     | 399,813,024 | 97.37  | 473,930,974 | 114.48 | -74,117,950 | -15.64   |
| 基金     | 399,813,024 | 97.37  | 473,930,974 | 114.48 | -74,117,950 | -15.64   |
| 基金     | 399,813,024 | 97.37  | 473,930,974 | 114.48 | -74,117,950 | -15.64   |
| 公積     | 14,455,471  | 3.52   | 468,119     | 0.11   | 13,987,352  | 2,987.99 |
| 資本公積   | 14,455,471  | 3.52   | 468,119     | 0.11   | 13,987,352  | 2,987.99 |
| 受贈公積   | 14,455,471  | 3.52   | 468,119     | 0.11   | 13,987,352  | 2,987.99 |
| 累積餘絀   | -34,206,761 | -8.33  | -90,985,665 | -21.98 | 56,778,904  | -62.40   |
| 累積短絀   | -34,206,761 | -8.33  | -90,985,665 | -21.98 | 56,778,904  | -62.40   |
| 累積短絀   | -34,206,761 | -8.33  | -90,985,665 | -21.98 | 56,778,904  | -62.40   |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
|        |             |        |             |        |             |          |
| 合 計    | 410,631,459 | 100.00 | 413,972,901 | 100.00 | -3,341,442  | -0.81    |

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明細表

中華民國114年度

| 科 目       | 可 用 預 算 數 |            |                |            |
|-----------|-----------|------------|----------------|------------|
|           | 以前年度保留數   | 本年度預算數     | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調 整 數      |
| 不動產、廠房及設備 | 0         | 10,050,000 | 0              | 0          |
| 機械及設備     | 0         | 5,517,000  | 0              | 1,558,415  |
| 機械及設備     | 0         | 5,517,000  | 0              | 1,558,415  |
| 交通及運輸設備   | 0         | 1,015,000  | 0              | -484,576   |
| 交通及運輸設備   | 0         | 1,015,000  | 0              | -484,576   |
| 什項設備      | 0         | 3,518,000  | 0              | -1,073,839 |
| 什項設備      | 0         | 3,518,000  | 0              | -1,073,839 |
| 撥入受贈及整理   | 0         | 0          | 0              | 0          |
| 什項設備      | 0         | 0          | 0              | 0          |
| 什項設備      | 0         | 0          | 0              | 0          |
| 合 計       | 0         | 10,050,000 | 0              | 0          |

單位:新臺幣元

|            | 決 算 數      | 比 較 增<br>減 數 | 本年度保留數 | 說 明          |
|------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 合 計        |            |              |        |              |
| 10,050,000 | 9,956,729  | -93,271      | 0      |              |
| 7,075,415  | 6,982,144  | -93,271      | 0      |              |
| 7,075,415  | 6,982,144  | -93,271      | 0      |              |
| 530,424    | 530,424    | 0            | 0      |              |
| 530,424    | 530,424    | 0            | 0      |              |
| 2,444,161  | 2,444,161  | 0            | 0      |              |
| 2,444,161  | 2,444,161  | 0            | 0      |              |
| 0          | 880,760    | 880,760      | 0      |              |
| 0          | 880,760    | 880,760      | 0      | 受贈資產880,760元 |
| 0          | 880,760    | 880,760      | 0      |              |
| 10,050,000 | 10,837,489 | 787,489      | 0      |              |