

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增減(-) | |
|---------|--------|------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 387,031 | 100.00 | 業務收入 | 409,498 | 100.00 | 389,146 | 100.00 | 20,352 | 5.23 |
| 22,405 | 5.79 | 教學收入 | 19,569 | 4.78 | 19,604 | 5.04 | -35 | -0.18 |
| 6,033 | 1.56 | 學雜費收入 | 5,611 | 1.37 | 5,607 | 1.44 | 4 | 0.07 |
| -1,372 | -0.35 | 學雜費減免 | -1,377 | -0.34 | -1,376 | -0.35 | -1 | 0.07 |
| 17,744 | 4.58 | 建教合作收入 | 15,335 | 3.74 | 15,373 | 3.95 | -38 | -0.25 |
| 364,626 | 94.21 | 其他業務收入 | 389,929 | 95.22 | 369,542 | 94.96 | 20,387 | 5.52 |
| 333,038 | 86.05 | 學校教學研究補助收入 | 358,211 | 87.48 | 339,494 | 87.24 | 18,717 | 5.51 |
| 20,278 | 5.24 | 其他補助收入 | 19,952 | 4.87 | 17,105 | 4.40 | 2,847 | 16.64 |
| 11,310 | 2.92 | 雜項業務收入 | 11,766 | 2.87 | 12,943 | 3.33 | -1,177 | -9.09 |
| 441,100 | 113.97 | 業務成本與費用 | 468,972 | 114.52 | 453,202 | 116.46 | 15,770 | 3.48 |
| 356,122 | 92.01 | 教學成本 | 379,285 | 92.62 | 364,234 | 93.60 | 15,051 | 4.13 |
| 338,556 | 87.48 | 教學研究及訓輔成本 | 363,960 | 88.88 | 348,871 | 89.65 | 15,089 | 4.33 |
| 17,566 | 4.54 | 建教合作成本 | 15,325 | 3.74 | 15,363 | 3.95 | -38 | -0.25 |
| 665 | 0.17 | 其他業務成本 | 710 | 0.17 | 605 | 0.16 | 105 | 17.36 |
| 665 | 0.17 | 學生公費及獎勵金 | 710 | 0.17 | 605 | 0.16 | 105 | 17.36 |
| 79,960 | 20.66 | 管理及總務費用 | 84,362 | 20.60 | 82,583 | 21.22 | 1,779 | 2.15 |
| 79,960 | 20.66 | 管理費用及總務費用 | 84,362 | 20.60 | 82,583 | 21.22 | 1,779 | 2.15 |
| 4,353 | 1.12 | 其他業務費用 | 4,615 | 1.13 | 5,780 | 1.49 | -1,165 | -20.16 |
| 4,353 | 1.12 | 雜項業務費用 | 4,615 | 1.13 | 5,780 | 1.49 | -1,165 | -20.16 |
| -54,069 | -13.97 | 業務賸餘（短絀） | -59,474 | -14.52 | -64,056 | -16.46 | 4,582 | -7.15 |
| 7,191 | 1.86 | 業務外收入 | 6,743 | 1.65 | 6,769 | 1.74 | -26 | -0.38 |
| 1,587 | 0.41 | 財務收入 | 1,758 | 0.43 | 1,477 | 0.38 | 281 | 19.03 |
| 1,587 | 0.41 | 利息收入 | 1,758 | 0.43 | 1,477 | 0.38 | 281 | 19.03 |
| 5,604 | 1.45 | 其他業務外收入 | 4,985 | 1.22 | 5,292 | 1.36 | -307 | -5.80 |
| 3,020 | 0.78 | 資產使用及權利金收入 | 2,972 | 0.73 | 3,254 | 0.84 | -282 | -8.67 |
| 37 | 0.01 | 違規罰款收入 | - | - | - | - | - | - |
| 1,765 | 0.46 | 受贈收入 | 1,103 | 0.27 | 1,101 | 0.28 | 2 | 0.18 |
| 783 | 0.20 | 雜項收入 | 910 | 0.22 | 937 | 0.24 | -27 | -2.88 |
| 642 | 0.17 | 業務外費用 | - | - | - | - | - | - |
| 642 | 0.17 | 其他業務外費用 | - | - | - | - | - | - |
| 642 | 0.17 | 雜項費用 | - | - | - | - | - | - |
| 6,549 | 1.69 | 業務外賸餘（短絀） | 6,743 | 1.65 | 6,769 | 1.74 | -26 | -0.38 |
| -47,520 | -12.28 | 本期賸餘（短絀） | -52,731 | -12.88 | -57,287 | -14.72 | 4,556 | -7.95 |

註：1. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

- 1.業務收入4億949萬8千元，包括教學收入1,956萬9千元、其他業務收入3億8,992萬9千元。
- 2.業務成本與費用4億6,897萬2千元，包括教學成本3億7,928萬5千元、其他業務成本71萬元、管理及總務費用8,436萬2千元、其他業務費用461萬5千元。

二、業務外收支：

- 1.業務外收入674萬3千元，包括財務收入175萬8千元、其他業務外收入498萬5千元。
- 2.業務外費用0元。

三、預計本期短絀5,273萬1千元。

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 | | 項 目 | 本 年 度 預 算 數 | | 說 明 |
|-------------|--------|-----------------|-------------|--------|-----|
| 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | | - 賸餘之部 | | - | |
| | | - 本期賸餘 | | - | |
| | | - 前期未分配賸餘 | | - | |
| | | - 追溯適用及追溯重編之影響數 | | - | |
| | | - 公積轉列數 | | - | |
| | | - 其他轉入數 | | - | |
| | | - 分配之部 | | - | |
| | | - 填補累積短絀 | | - | |
| | | - 提存公積 | | - | |
| | | - 賸餘撥充基金數 | | - | |
| | | - 解繳公庫淨額 | | - | |
| | | - 其他依法分配數 | | - | |
| | | - 未分配賸餘 | | - | |
| 160,155 | 100.00 | 短絀之部 | 115,957 | 100.00 | |
| 57,287 | 35.77 | 本期短絀 | 52,731 | 45.47 | |
| 102,868 | 64.23 | 前期待填補之短絀 | 63,226 | 54.53 | |
| | | - 追溯適用及追溯重編之影響數 | | - | |
| | | - 其他轉入數 | | - | |
| 85,047 | 53.10 | 填補之部 | 34,451 | 29.71 | |
| | | - 撥用賸餘 | | - | |
| | | - 撥用公積 | 468 | 0.40 | |
| 85,047 | 53.10 | 折減基金 | 33,983 | 29.31 | |
| | | - 公庫撥款 | | - | |
| 75,108 | 46.90 | 待填補之短絀 | 81,506 | 70.29 | |

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 項 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|------------------|---------|-----|
| ▼業務活動之現金流量 | -1,110 | |
| 本期賸餘（短絀） | -52,731 | |
| 利息股利之調整 | -1,758 | |
| 利息收入 | -1,758 | |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | -54,489 | |
| 調整項目 | 52,741 | |
| 折舊、減損及折耗 | 50,232 | |
| 土地改良物 | 1,490 | |
| 房屋及建築 | 5,909 | |
| 機械及設備 | 23,492 | |
| 交通及運輸設備 | 1,518 | |
| 什項設備 | 3,835 | |
| 代管資產 | 13,988 | |
| 攤銷 | 3,773 | |
| 攤銷電腦軟體 | 515 | |
| 其他攤銷費用 | 3,258 | |
| 其他 | -1,264 | |
| 遞延收入 | -1,264 | |
| 遞延收入-其他補助收入 | -161 | |
| 遞延收入-受贈收入 | -1,103 | |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | -1,748 | |
| 收取利息 | 638 | |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出） | -1,110 | |
| ▼投資活動之現金流量 | -32,472 | |
| 收取利息 | 1,120 | |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -28,412 | |
| 增加不動產、廠房及設備 | -28,412 | |
| 固定資產之增置 | -28,412 | |
| 機械及設備 | -26,415 | |
| 交通及運輸設備 | -1,041 | |
| 什項設備 | -956 | |
| 增加無形資產及其他資產 | -5,180 | |
| 增加無形資產 | -1,180 | |
| 增加其他資產 | -4,000 | |
| 增加遞延費用 | -4,000 | |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出） | -32,472 | |
| ▼籌資活動之現金流量 | 30,572 | |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 30,572 | |
| 增加基金 | 30,572 | |
| 公庫撥款增置固定資產 | 25,392 | |

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 項 | 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|---|-----------------|---------|-----|
| | 公庫增撥無形資產 | 1,180 | |
| | 公庫增撥遞延資產 | 4,000 | |
| ▼ | 籌資活動之淨現金流入(流出) | 30,572 | |
| ▼ | 現金及約當現金之淨增(淨減) | -3,010 | |
| ▼ | 期初現金及約當現金 | 40,303 | |
| ▼ | 期末現金及約當現金 | 37,293 | |
| ▼ | 不影響現金流量之投資與籌資活動 | | |
| | 應付代管資產轉列受贈公積之金額 | 13,988 | |
| | 盈餘分配與虧損填補之金額 | -34,451 | |
| | 提存(撥用-)公積 | -468 | |
| | 賸餘撥充(折減-)基金 | -33,983 | |

國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

| 113年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 115年12月31日 預 計 數 | 114年12月31日 預 計 數 | 比較增減 |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 413,973 | 資產 | 384,573 | 394,008 | -9,435 |
| 110,313 | 流動資產 | 104,793 | 107,803 | -3,010 |
| 42,813 | 現金 | 37,293 | 40,303 | -3,010 |
| 67,500 | 流動金融資產 | 67,500 | 67,500 | |
| 2,000 | 投資、長期應收款、貸墊款 及準備金 | 2,000 | 2,000 | |
| 2,000 | 準備金 | 2,000 | 2,000 | |
| 292,798 | 不動產、廠房及設備 | 267,791 | 275,623 | -7,832 |
| 12,860 | 土地改良物 | 9,880 | 11,370 | -1,490 |
| 162,209 | 房屋及建築 | 150,391 | 156,300 | -5,909 |
| 83,308 | 機械及設備 | 71,221 | 68,298 | 2,923 |
| 6,052 | 交通及運輸設備 | 5,491 | 5,968 | -477 |
| 28,369 | 什項設備 | 30,808 | 33,687 | -2,879 |
| 881 | 無形資產 | 2,393 | 1,728 | 665 |
| 881 | 無形資產 | 2,393 | 1,728 | 665 |
| 7,981 | 其他資產 | 7,596 | 6,854 | 742 |
| 7,981 | 遞延資產 | 7,596 | 6,854 | 742 |
| | 什項資產 | | | |
| 413,973 | 合 計 | 384,573 | 394,008 | -9,435 |
| 30,560 | 負債 | 28,046 | 29,310 | -1,264 |
| 16,130 | 流動負債 | 16,130 | 16,130 | |
| 5,095 | 應付款項 | 5,095 | 5,095 | |
| 11,035 | 預收款項 | 11,035 | 11,035 | |
| 14,430 | 其他負債 | 11,916 | 13,180 | -1,264 |
| 9,275 | 遞延負債 | 6,761 | 8,025 | -1,264 |
| 5,155 | 什項負債 | 5,155 | 5,155 | |
| 383,413 | 淨值 | 356,527 | 364,698 | -8,171 |
| 473,931 | 基金 | 409,994 | 413,405 | -3,411 |
| 473,931 | 基金 | 409,994 | 413,405 | -3,411 |
| 468 | 公積 | 28,039 | 14,519 | 13,520 |
| 468 | 資本公積 | 28,039 | 14,519 | 13,520 |
| -90,986 | 累積餘絀 | -81,506 | -63,226 | -18,280 |
| -90,986 | 累積短絀 | -81,506 | -63,226 | -18,280 |
| 413,973 | 合 計 | 384,573 | 394,008 | -9,435 |

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:\$0千元、上年預算數:\$0千元、前年度決算數:\$0千元
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:\$0千元、上年預算數:\$0千元、前年度決算數:\$0千元

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115年度

| 項 目 | 不 動 產 、 | | | | | |
|-----------|---------|-------|-------|--------|--------------|------|
| | 土 地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機械及設備 | 交通及運輸 設 備 | 什項設備 |
| 一般建築及設備計畫 | | | | 26,415 | 1,041 | 956 |
| 一次性項目 | | | | 26,415 | 1,041 | 956 |
| 合 計 | | | | 26,415 | 1,041 | 956 |

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 | | | | | 投資性 不動產 | 合 計 | 說 明 |
|-----------|-------------|------------|-----|--------|------------|--------|--|
| 租賃資產 | 租賃權益 改 良 | 生產性 植 物 | 其 他 | 小 計 | | | |
| | | | | 28,412 | | 28,412 | |
| | | | | 28,412 | | 28,412 | 機械及設備編列26,415千元，交通運輸設備1,041千元，什項設備956千元。 |
| | | | | 28,412 | | 28,412 | |