國立水里高級商工職業學校校務基金

收 支 餘 絀 表

中華民國115 年10 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	221,817,000	18,784,694	15,875,000	2,909,694	18.33%	206,758,677	201,033,000	5,725,677	2.85%
教學收入	5,224,000	470,953	514,000	-43,047	-8.37%	3,794,827	4,348,000	-553,173	-12.72%
學雜費收入	1,472,000	566,978	493,000	73,978	15.01%	1,311,520	1,280,000	31,520	2.46%
學雜費減免	-541,000	-188,307	-269,000	80,693	-30.00%	-388,075	-541,000	152,925	-28.27%
建教合作收入	4,293,000	92,282	290,000	-197,718	-68.18%	2,871,382	3,609,000	-737,618	-20.44%
其他業務收入	216,593,000	18,313,741	15,361,000	2,952,741	19.22%	202,963,850	196,685,000	6,278,850	3.19%
學校教學研究補助收入	191,998,000	13,312,000	13,312,000	0	0.00%	176,204,000	176,204,000	0	0.00%
其他補助收入	23,006,000	4,609,752	1,917,000	2,692,752	140.47%	25,555,310	19,161,000	6,394,310	33.37%
雜項業務收入	1,589,000	391,989	132,000	259,989	196.96%	1,204,540	1,320,000	-115,460	-8.75%
業務成本與費用	248,545,000	31,175,785	18,289,000	12,886,785	70.46%	205,280,238	221,737,000	-16,456,762	-7.42%
教學成本	206,999,000	28,390,483	15,211,000	13,179,483	86.64%	171,666,726	184,819,000	-13,152,274	-7.12%
教學研究及訓輔成本	202,756,000	28,298,201	14,925,000	13,373,201	89.60%	168,795,344	181,252,000	-12,456,656	-6.87%
建教合作成本	4,243,000	92,282	286,000	-193,718	-67.73%	2,871,382	3,567,000	-695,618	-19.50%
其他業務成本	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	2,220,000	-716,750	-32.29%
學生公費及獎勵金	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	2,220,000	-716,750	-32.29%
管理及總務費用	38,845,000	2,785,302	2,856,000	-70,698	-2.48%	32,062,454	34,663,000	-2,600,546	-7.50%
管理費用及總務費用	38,845,000	2,785,302	2,856,000	-70,698	-2.48%	32,062,454	34,663,000	-2,600,546	-7.50%
其他業務費用	35,000	0	0	0		47,808	35,000	12,808	36.59%
雜項業務費用	35,000	0	0	0		47,808	35,000	12,808	36.59%
業務賸餘（短絀）	-26,728,000	-12,391,091	-2,414,000	-9,977,091	413.30%	1,478,439	-20,704,000	22,182,439	-107.14%
業務外收入	4,603,000	1,309,408	373,000	936,408	251.05%	5,467,081	3,784,000	1,683,081	44.48%
財務收入	1,326,000	100,908	100,000	908	0.91%	1,144,695	1,060,000	84,695	7.99%
利息收入	1,326,000	100,908	100,000	908	0.91%	1,144,695	1,060,000	84,695	7.99%
其他業務外收入	3,277,000	1,208,500	273,000	935,500	342.67%	4,322,386	2,724,000	1,598,386	58.68%
資產使用及權利金收入	2,220,000	863,914	185,000	678,914	366.98%	2,717,476	1,850,000	867,476	46.89%

國立水里高級商工職業學校校務基金
收 支 餘 絀 表

中華民國115 年10 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	163,264	0	163,264		163,264	0	163,264	
受贈收入	1,037,000	180,222	86,000	94,222	109.56%	1,427,106	860,000	567,106	65.94%
雜項收入	20,000	1,100	2,000	-900	-45.00%	14,540	14,000	540	3.86%
業務外費用	1,650,000	0	138,000	-138,000	-100.00%	255,417	1,362,000	-1,106,583	-81.25%
其他業務外費用	1,650,000	0	138,000	-138,000	-100.00%	255,417	1,362,000	-1,106,583	-81.25%
雜項費用	1,650,000	0	138,000	-138,000	-100.00%	255,417	1,362,000	-1,106,583	-81.25%
業務外賸餘（短絀）	2,953,000	1,309,408	235,000	1,074,408	457.19%	5,211,664	2,422,000	2,789,664	115.18%
本期賸餘（短絀）	-23,775,000	-11,081,683	-2,179,000	-8,902,683	408.57%	6,690,103	-18,282,000	24,972,103	-136.59%

備註：

本期賸餘(短絀)數截至本(10)月底止累計實際賸餘數669萬0,103元，較累計預算短絀數2,497萬2,103元減少2,497萬2,103元，其差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)數截至本(10)月底止累計實際賸餘數669萬0,103元，較累計預算短絀數2,497萬2,103元減少2,497萬2,103元。

(一)業務收入差異原因：實際數較預算數增加572萬5,677元，主要係建教合作收入依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數減少73萬7,618元及其他補助收入依各補助計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數增加639萬4,310元所致。

(二)業務成本與費用差異原因：實際數較預算數減少1,645萬6,762元，主要係教學成本-職員薪金等實際數較預算數減少1,315萬2,274元所致。

二、業務外賸餘(短絀)數截至本(10)月底止累計實際賸餘數521萬1,664元，較累計預算賸餘數增加278萬9,664元。主要係利息收入、受贈、違規罰款等各項收入依實際需求情況辦理致較預算數增加所致。

三、各項差距超過百分之十者，分別說明如下：

(一)收入：

(1)學雜費減免:主要係114.2學期實際減免人數及金額較預算數減少所致。

(2)建教合作收入:係依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數減少73萬7,618元所致。

(3)其他補助收入:係依各補助計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數增加639萬4,310元所致。

(4)雜項業務收入:主要係114.2學期實際重補修人數及金額較預算數減少所致。

(5)資產使用及權利金收入:係因租借場地等實際收入較預算數增加所致。

(7)受贈收入：主要係民間企業捐贈學生獎助學金較預期增加所致。

(8)雜項收入：係因實際報廢財物等變賣收入較預算數增加所致。

二、支出：

(1)建教合作成本:係依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列支出致較預算數減少69萬5,618元所致。

(2)學生公費及獎勵金:主要係114.2學期實際請領獎勵金學生人數及金額較預算數減少所致。

(3)雜項業務費用:主要係因本月無宿舍維護費用支出故較預算數減少所致。

國立水里高級商工職業學校校務基金

平　衡　表

中華民國115 年 10 月 31 日　　單位:新臺幣元　　第 1 頁

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	183,505,251	100.00	**負債**	30,519,385	16.63
流動資產	60,231,592	32.82	**流動負債**	22,697,531	12.37
現金	60,015,009	32.70	應付款項	6,982,188	3.80
銀行存款	59,985,009	32.69	應付代收款	6,982,188	3.80
零用及週轉金	30,000	0.02	預收款項	15,715,343	8.56
預付款項	216,583	0.12	預收收入	15,715,343	8.56
預付費用	216,583	0.12	**其他負債**	7,821,854	4.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,542,149	40.08	遞延負債	4,666,621	2.54
非流動金融資產	65,763,046	35.84	遞延收入	4,666,621	2.54
其他金融資產－非流動	65,763,046	35.84	什項負債	3,155,233	1.72
準備金	7,779,103	4.24	存入保證金	3,155,233	1.72
其他準備金	7,779,103	4.24	**淨值**	152,985,866	83.37
不動產、廠房及設備	44,653,313	24.33	**基金**	147,857,942	80.57
土地改良物	13,921,267	7.59	基金	147,857,942	80.57
土地改良物	21,982,962	11.98	基金	147,857,942	80.57
累計折舊－土地改良物	-8,061,695	-4.39	**公積**	9,618,675	5.24
機械及設備	10,417,898	5.68	資本公積	9,618,675	5.24
機械及設備	87,576,211	47.72	受贈公積	9,618,675	5.24
累計折舊－機械及設備	-77,158,313	-42.05	**累積餘絀**	-4,490,751	-2.45
交通及運輸設備	832,916	0.45	累積賸餘	6,690,103	3.65
交通及運輸設備	8,651,353	4.71	本期賸餘	6,690,103	3.65
累計折舊－交通及運輸設備	-7,818,437	-4.26	累積短絀	-11,180,854	-6.09
什項設備	19,481,232	10.62	累積短絀	-11,180,854	-6.09
什項設備	121,945,913	66.45			
累計折舊－什項設備	-102,464,681	-55.84			
無形資產	453,273	0.25			

國立水里高級商工職業學校校務基金

平　衡　表

中華民國115 年 10 月 31 日　　單位:新臺幣元　　第 2 頁

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
無形資產	453,273	0.25			
電腦軟體	453,273	0.25			
其他資產	4,624,924	2.52			
遞延資產	4,607,524	2.51			
遞延費用	4,607,524	2.51			
什項資產	17,400	0.01			
存出保證金	10,800	0.01			
暫付及待結轉帳項	6,600	0.00			
代管資產	201,605,824	109.86			
累計折舊－代管資產	-83,813,966	-45.67			
應付代管資產	-117,791,858	-64.19			
合　　計	183,505,251	100.00	**合　　計**	183,505,251	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

國立水里高級商工職業學校校務基金
產品銷售(營運)量值表

中華民國115 年 10 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	459	517	88.78	61,652	28,868	32,784	113.57	28,298,201	14,925,000	13,373,201	89.60
		累計數	459	517	88.78	367,746	350,584	17,162	4.90	168,795,344	181,252,000	-12,456,656	-6.87
建教合作	元	本月數	0	0						92,282	286,000	-193,718	-67.73
		累計數	0	0						2,871,382	3,567,000	-695,618	-19.50

國立水里高級商工職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	7,532,000	0	0	7,532,000	6,577,000	3,575,078	0	3,575,078	54.36	-3,001,922	-45.64		
房屋及建築	0	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0	0		-1,000,000	-100.00		
房屋及建築	0	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0	0		-1,000,000	-100.00		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,960,000	2,420,903	0	2,420,903	81.79	-539,097	-18.21	本月執行率已達標。	本月執行率已達標。
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,960,000	2,420,903	0	2,420,903	81.79	-539,097	-18.21		
交通及運輸設備	0	190,000	0	0	190,000	190,000	57,700	0	57,700	30.37	-132,300	-69.63	因業務需求單位尚在辦理採購申請程序致未達執行率。	將要求需求單位加速採購核銷流程以符分配預算期程。
交通及運輸設備	0	190,000	0	0	190,000	190,000	57,700	0	57,700	30.37	-132,300	-69.63		
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	2,427,000	1,096,475	0	1,096,475	45.18	-1,330,525	-54.82	1.已核定計畫計有:(1)115E2036-1移列-115年度高級中等學校身心障礙集中式特教班開班補助經費-增置系統櫥櫃預算150,000元。(2)115E3012-115年度補助基層運動選手訓練站訓練環境及器材設備計畫-南投縣政府-購置訓練器材預算2,522,200元。2.因上揭計畫已核定尚未撥款，致採購程序尚未啟動，故執行率未達標。	將要求需求單位盡速聯繫補助單位加速撥款流程以符分配預算期程。
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	2,427,000	1,096,475	0	1,096,475	45.18	-1,330,525	-54.82		
總　　計	0	7,532,000	0	0	7,532,000	6,577,000	3,575,078	0	3,575,078	54.36	-3,001,922	-45.64		
不動產、廠房及設備	0	7,532,000	0	0	7,532,000	6,577,000	3,575,078	0	3,575,078	54.36	-3,001,922	-45.64		
房屋及建築	0	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0	0		-1,000,000	-100.00		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,960,000	2,420,903	0	2,420,903	81.79	-539,097	-18.21		

國立水里高級商工職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
交通及運輸設備	0	190,000	0	0	190,000	190,000	57,700	0	57,700	30.37	-132,300	-69.63		
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	2,427,000	1,096,475	0	1,096,475	45.18	-1,330,525	-54.82		
總　　計	0	7,532,000	0	0	7,532,000	6,577,000	3,575,078	0	3,575,078	54.36	-3,001,922	-45.64		