

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08 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	15,818,262	15,933,000	-114,738	-0.72%	158,728,321	155,769,000	2,959,321	1.90%
教學收入	5,224,000	120,808	260,000	-139,192	-53.54%	3,130,795	3,548,000	-417,205	-11.76%
學雜費收入	1,472,000	13,784	0	13,784		744,099	787,000	-42,901	-5.45%
學雜費減免	-541,000	0	0	0		-199,768	-272,000	72,232	-26.56%
建教合作收入	4,293,000	107,024	260,000	-152,976	-58.84%	2,586,464	3,033,000	-446,536	-14.72%
其他業務收入	216,593,000	15,697,454	15,673,000	24,454	0.16%	155,597,526	152,221,000	3,376,526	2.22%
學校教學研究補助收入	191,998,000	13,625,000	13,625,000	0	0.00%	135,837,000	135,837,000	0	0.00%
其他補助收入	23,006,000	2,010,342	1,916,000	94,342	4.92%	18,949,696	15,328,000	3,621,696	23.63%
雜項業務收入	1,589,000	62,112	132,000	-69,888	-52.95%	810,830	1,056,000	-245,170	-23.22%
業務成本與費用	248,545,000	16,197,316	19,636,000	-3,438,684	-17.51%	158,192,436	173,698,000	-15,505,564	-8.93%
教學成本	206,999,000	13,702,049	16,583,000	-2,880,951	-17.37%	129,952,807	142,904,000	-12,951,193	-9.06%
教學研究及訓輔成本	202,756,000	13,595,025	16,327,000	-2,731,975	-16.73%	127,366,343	139,906,000	-12,539,657	-8.96%
建教合作成本	4,243,000	107,024	256,000	-148,976	-58.19%	2,586,464	2,998,000	-411,536	-13.73%
其他業務成本	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	1,776,000	-272,750	-15.36%
學生公費及獎勵金	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	1,776,000	-272,750	-15.36%
管理及總務費用	38,845,000	2,495,267	2,831,000	-335,733	-11.86%	26,717,571	28,983,000	-2,265,429	-7.82%
管理費用及總務費用	38,845,000	2,495,267	2,831,000	-335,733	-11.86%	26,717,571	28,983,000	-2,265,429	-7.82%
其他業務費用	35,000	0	0	0		18,808	35,000	-16,192	-46.26%
雜項業務費用	35,000	0	0	0		18,808	35,000	-16,192	-46.26%
業務賸餘(短絀)	-26,728,000	-379,054	-3,703,000	3,323,946	-89.76%	535,885	-17,929,000	18,464,885	-102.99%
業務外收入	4,603,000	512,219	372,000	140,219	37.69%	3,821,075	3,039,000	782,075	25.73%
財務收入	1,326,000	55,588	100,000	-44,412	-44.41%	988,199	860,000	128,199	14.91%
利息收入	1,326,000	55,588	100,000	-44,412	-44.41%	988,199	860,000	128,199	14.91%
其他業務外收入	3,277,000	456,631	272,000	184,631	67.88%	2,832,876	2,179,000	653,876	30.01%
資產使用及權利金收入	2,220,000	406,453	185,000	221,453	119.70%	1,755,035	1,480,000	275,035	18.58%

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08 月份

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	本 年 度 法 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	%
受贈收入	1,037,000	49,013	86,000	-36,987	-43.01%	1,064,816	688,000	376,816	54.77%
雜項收入	20,000	1,165	1,000	165	16.50%	13,025	11,000	2,025	18.41%
業務外費用	1,650,000	18,520	135,000	-116,480	-86.28%	239,049	1,086,000	-846,951	-77.99%
其他業務外費用	1,650,000	18,520	135,000	-116,480	-86.28%	239,049	1,086,000	-846,951	-77.99%
雜項費用	1,650,000	18,520	135,000	-116,480	-86.28%	239,049	1,086,000	-846,951	-77.99%
業務外賸餘(短絀)	2,953,000	493,699	237,000	256,699	108.31%	3,582,026	1,953,000	1,629,026	83.41%
本期賸餘(短絀)	-23,775,000	114,645	-3,466,000	3,580,645	-103.31%	4,117,911	-15,976,000	20,093,911	-125.78%

備註：

本期賸餘(短絀)數截至本(8)月底止累計實際賸餘數411萬7,911元，較累計預算短絀數1,597萬6,000元減少2,009萬3,911元，其差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)數截至本(8)月底止累計實際賸餘數53萬5,885元，較累計預算短絀數減少1,846萬4,885元。

(一)業務收入差異原因：實際數較預算數增加295萬9,321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44萬6,536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362萬1,696元所致。

(二)業務成本與費用差異原因：實際數較預算數減少1,550萬5,564元，主要係教學成本-用人費用較預算減少887萬1,224元及折舊折耗及攤銷較預算數減少306萬1,037元所致。

二、業務外賸餘(短絀)數截至本(8)月底止累計實際賸餘數358萬2,026元，較累計預算賸餘數增加162萬9,026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44萬6,536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362萬1,696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)利息收入：係因定期存款利率於本年度持續調漲，致實際利息收入較預算數增加所致。

(6)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41萬1,536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 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	173,725,361	100.00	負債	28,615,941	16.47
流動資產	49,437,033	28.46	流動負債	21,354,587	12.29
現金	49,163,813	28.30	應付款項	5,099,581	2.94
銀行存款	49,133,813	28.28	應付代收款	5,099,581	2.94
零用及週轉金	30,000	0.02	預收款項	16,255,006	9.36
預付款項	273,220	0.16	預收收入	16,255,006	9.36
預付費用	273,220	0.16	其他負債	7,261,354	4.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	71,885,346	41.38	遞延負債	4,366,621	2.51
非流動金融資產	65,708,153	37.82	遞延收入	4,366,621	2.51
其他金融資產－非流動	65,708,153	37.82	什項負債	2,894,733	1.67
準備金	6,177,193	3.56	存入保證金	2,894,733	1.67
其他準備金	6,177,193	3.56	淨值	145,109,420	83.53
不動產、廠房及設備	46,661,570	26.86	基金	143,237,290	82.45
土地改良物	14,223,940	8.19	基金	143,237,290	82.45
土地改良物	21,982,962	12.65	基金	143,237,290	82.45
累計折舊－土地改良物	-7,759,022	-4.47	公積	8,935,073	5.14
機械及設備	11,232,140	6.47	資本公積	8,935,073	5.14
機械及設備	88,287,219	50.82	受贈公積	8,935,073	5.14
累計折舊－機械及設備	-77,055,079	-44.35	累積餘絀	-7,062,943	-4.07
交通及運輸設備	881,576	0.51	累積賸餘	4,117,911	2.37
交通及運輸設備	8,651,353	4.98	本期賸餘	4,117,911	2.37
累計折舊－交通及運輸設備	-7,769,777	-4.47	累積短絀	-11,180,854	-6.44
什項設備	20,323,914	11.70	累積短絀	-11,180,854	-6.44
什項設備	121,874,958	70.15			
累計折舊－什項設備	-101,551,044	-58.45			
無形資產	533,777	0.31			

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 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	533,777	0.31			
電腦軟體	533,777	0.31			
其他資產	5,207,635	3.00			
遞延資產	5,190,235	2.99			
遞延費用	5,190,235	2.99			
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	116.05			
累計折舊－代管資產	-83,130,364	-47.85			
應付代管資產	-118,475,460	-68.20			
合 計	173,725,361	100.00	合 計	173,725,361	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 08 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	487	517	94.20	27,916	31,580	-3,664	-11.60	13,595,025	16,327,000	-2,731,975	-16.73
		累計數	487	517	94.20	261,533	270,611	-9,079	-3.35	127,366,343	139,906,000	-12,539,657	-8.96
建教合作	元	本月數	0	0						107,024	256,000	-148,976	-58.19
		累計數	0	0						2,586,464	2,998,000	-411,536	-13.73

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08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	6,532,000	0	0	6,532,000	4,436,000	3,435,923	0	3,435,923	77.46	-1,000,077	-22.54		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,340,000	2,389,903	0	2,389,903	102.13	49,903	2.13	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	2,340,000	2,389,903	0	2,389,903	102.13	49,903	2.13		
交通及運輸設備	0	190,000	0	0	190,000	160,000	57,700	0	57,700	36.06	-102,300	-63.94	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	160,000	57,700	0	57,700	36.06	-102,300	-63.94		
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	1,936,000	988,320	0	988,320	51.05	-947,680	-48.95	1.廠商尚未交貨2件：充實基礎教學設備，專題、餐服實習課程所需設備-：冰箱*1台71,155元及餐飲科餐服課程使用方餐桌26,500元，以上合計98,255元。 2.上揭設備因採購尚未完成程序，致達成率未達標。	將要求需求單位加速採購核銷流程以符分配預算期程。
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	1,936,000	988,320	0	988,320	51.05	-947,680	-48.95		
總 計	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,436,000	3,435,923	0	3,435,923	77.46	-1,000,077	-22.54		
不動產、廠房及設備	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,436,000	3,435,923	0	3,435,923	77.46	-1,000,077	-22.54		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,340,000	2,389,903	0	2,389,903	102.13	49,903	2.13		
交通及運輸設備	0	190,000	0	0	190,000	160,000	57,700	0	57,700	36.06	-102,300	-63.94		
什項設備	0	3,299,000	0	0	3,299,000	1,936,000	988,320	0	988,320	51.05	-947,680	-48.95		
總 計	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,436,000	3,435,923	0	3,435,923	77.46	-1,000,077	-22.54		

備註：