

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09 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	29,245,662	29,389,000	-143,338	-0.49%	187,973,983	185,158,000	2,815,983	1.52%
教學收入	5,224,000	193,079	286,000	-92,921	-32.49%	3,323,874	3,834,000	-510,126	-13.31%
學雜費收入	1,472,000	443	0	443		744,542	787,000	-42,458	-5.39%
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	192,636	286,000	-93,364	-32.64%	2,779,100	3,319,000	-539,900	-16.27%
其他業務收入	216,593,000	29,052,583	29,103,000	-50,417	-0.17%	184,650,109	181,324,000	3,326,109	1.83%
學校教學研究補助收入	191,998,000	27,055,000	27,055,000	0	0.00%	162,892,000	162,892,000	0	0.00%
其他補助收入	23,006,000	1,995,862	1,916,000	79,862	4.17%	20,945,558	17,244,000	3,701,558	21.47%
雜項業務收入	1,589,000	1,721	132,000	-130,279	-98.70%	812,551	1,188,000	-375,449	-31.60%
業務成本與費用	248,545,000	15,912,017	29,750,000	-13,837,983	-46.51%	174,104,453	203,448,000	-29,343,547	-14.42%
教學成本	206,999,000	13,323,436	26,704,000	-13,380,564	-50.11%	143,276,243	169,608,000	-26,331,757	-15.53%
教學研究及訓輔成本	202,756,000	13,130,800	26,421,000	-13,290,200	-50.30%	140,497,143	166,327,000	-25,829,857	-15.53%
建教合作成本	4,243,000	192,636	283,000	-90,364	-31.93%	2,779,100	3,281,000	-501,900	-15.30%
其他業務成本	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	1,998,000	-494,750	-24.76%
學生公費及獎勵金	2,666,000	0	222,000	-222,000	-100.00%	1,503,250	1,998,000	-494,750	-24.76%
管理及總務費用	38,845,000	2,559,581	2,824,000	-264,419	-9.36%	29,277,152	31,807,000	-2,529,848	-7.95%
管理費用及總務費用	38,845,000	2,559,581	2,824,000	-264,419	-9.36%	29,277,152	31,807,000	-2,529,848	-7.95%
其他業務費用	35,000	29,000	0	29,000		47,808	35,000	12,808	36.59%
雜項業務費用	35,000	29,000	0	29,000		47,808	35,000	12,808	36.59%
業務賸餘(短絀)	-26,728,000	13,333,645	-361,000	13,694,645	-3793.53%	13,869,530	-18,290,000	32,159,530	-175.83%
業務外收入	4,603,000	336,598	372,000	-35,402	-9.52%	4,157,673	3,411,000	746,673	21.89%
財務收入	1,326,000	55,588	100,000	-44,412	-44.41%	1,043,787	960,000	83,787	8.73%
利息收入	1,326,000	55,588	100,000	-44,412	-44.41%	1,043,787	960,000	83,787	8.73%
其他業務外收入	3,277,000	281,010	272,000	9,010	3.31%	3,113,886	2,451,000	662,886	27.05%
資產使用及權利金收入	2,220,000	98,527	185,000	-86,473	-46.74%	1,853,562	1,665,000	188,562	11.33%

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09 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	182,068	86,000	96,068	111.71%	1,246,884	774,000	472,884	61.10%
雜項收入	20,000	415	1,000	-585	-58.50%	13,440	12,000	1,440	12.00%
業務外費用	1,650,000	16,368	138,000	-121,632	-88.14%	255,417	1,224,000	-968,583	-79.13%
其他業務外費用	1,650,000	16,368	138,000	-121,632	-88.14%	255,417	1,224,000	-968,583	-79.13%
雜項費用	1,650,000	16,368	138,000	-121,632	-88.14%	255,417	1,224,000	-968,583	-79.13%
業務外賸餘(短絀)	2,953,000	320,230	234,000	86,230	36.85%	3,902,256	2,187,000	1,715,256	78.43%
本期賸餘(短絀)	-23,775,000	13,653,875	-127,000	13,780,875	10851.08%	17,771,786	-16,103,000	33,874,786	-210.36%

備註：

本期賸餘(短絀)數截至本(9)月底止累計實際賸餘數1,777萬1,786元，較累計預算短絀數1,610萬3,000元減少3,387萬4,786元，其差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)數截至本(9)月底止累計實際賸餘數1,386萬9,530元，較累計預算短絀數減少3,215萬9,530元。

(一)業務收入差異原因：實際數較預算數增加281萬5,983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53萬9,900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370萬1,558元所致。

(二)業務成本與費用差異原因：實際數較預算數減少2,934萬3,547元，主要係教學成本-考績獎金因分配本月份但未及於月底辦理撥款致較預算少1,198萬9,000元與職員薪金等實際數較預算數減少1,027萬5,300元及折舊折耗及攤銷較預算數減少347萬2,194元所致。

二、業務外賸餘(短絀)數截至本(9)月底止累計實際賸餘數390萬2,256元，較累計預算賸餘數增加171萬5,256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53萬9,900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370萬1,558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50萬1,900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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	193,995,016	100.00	負債	30,997,852	15.98
流動資產	69,932,664	36.05	流動負債	23,347,998	12.04
現金	69,647,164	35.90	應付款項	4,489,809	2.31
銀行存款	69,617,164	35.89	應付代收款	4,489,809	2.31
零用及週轉金	30,000	0.02	預收款項	18,858,189	9.72
預付款項	285,500	0.15	預收收入	18,858,189	9.72
預付費用	285,500	0.15	其他負債	7,649,854	3.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,015,278	37.64	遞延負債	4,666,621	2.41
非流動金融資產	65,708,153	33.87	遞延收入	4,666,621	2.41
其他金融資產－非流動	65,708,153	33.87	什項負債	2,983,233	1.54
準備金	7,307,125	3.77	存入保證金	2,983,233	1.54
其他準備金	7,307,125	3.77	淨值	162,997,164	84.02
不動產、廠房及設備	45,639,782	23.53	基金	147,129,358	75.84
土地改良物	14,072,627	7.25	基金	147,129,358	75.84
土地改良物	21,982,962	11.33	基金	147,129,358	75.84
累計折舊－土地改良物	-7,910,335	-4.08	公積	9,276,874	4.78
機械及設備	10,808,705	5.57	資本公積	9,276,874	4.78
機械及設備	87,741,011	45.23	受贈公積	9,276,874	4.78
累計折舊－機械及設備	-76,932,306	-39.66	累積餘絀	6,590,932	3.40
交通及運輸設備	857,246	0.44	累積賸餘	17,771,786	9.16
交通及運輸設備	8,651,353	4.46	本期賸餘	17,771,786	9.16
累計折舊－交通及運輸設備	-7,794,107	-4.02	累積短絀	-11,180,854	-5.76
什項設備	19,901,204	10.26	累積短絀	-11,180,854	-5.76
什項設備	121,960,413	62.87			
累計折舊－什項設備	-102,059,209	-52.61			
無形資產	491,025	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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	491,025	0.25			
電腦軟體	491,025	0.25			
其他資產	4,916,267	2.53			
遞延資產	4,898,867	2.53			
遞延費用	4,898,867	2.53			
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	103.92			
累計折舊－代管資產	-83,472,165	-43.03			
應付代管資產	-118,133,659	-60.90			
合 計	193,995,016	100.00	合 計	193,995,016	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 09 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	28,607	51,104	-22,497	-44.02	13,130,800	26,421,000	-13,290,200	-50.30
		累計數	459	517	88.78	306,094	321,716	-15,622	-4.86	140,497,143	166,327,000	-25,829,857	-15.53
建教合作	元	本月數	0	0						192,636	283,000	-90,364	-31.93
		累計數	0	0						2,779,100	3,281,000	-501,900	-15.30

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09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	4,666,000	3,533,578	0	3,533,578	75.73	-1,132,422	-24.27		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,400,000	2,389,903	0	2,389,903	99.58	-10,097	-0.42	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	2,400,000	2,389,903	0	2,389,903	99.58	-10,097	-0.42		
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	2,106,000	1,085,975	0	1,085,975	51.57	-1,020,025	-48.43	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	2,106,000	1,085,975	0	1,085,975	51.57	-1,020,025	-48.43		
總 計	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,666,000	3,533,578	0	3,533,578	75.73	-1,132,422	-24.27		
不動產、廠房及設備	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,666,000	3,533,578	0	3,533,578	75.73	-1,132,422	-24.27		
機械及設備	0	3,043,000	0	0	3,043,000	2,400,000	2,389,903	0	2,389,903	99.58	-10,097	-0.42		
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	2,106,000	1,085,975	0	1,085,975	51.57	-1,020,025	-48.43		
總 計	0	6,532,000	0	0	6,532,000	4,666,000	3,533,578	0	3,533,578	75.73	-1,132,422	-24.27		

**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09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
	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)		