

國立南投高級商業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國115 年07 月份

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 年 度 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	210,316,000	16,143,642	16,288,000	-144,358	-0.89%	124,283,639	133,074,000	-8,790,361	-6.61%
教學收入	19,725,000	1,042,769	1,970,000	-927,231	-47.07%	5,399,291	12,758,000	-7,358,709	-57.68%
學雜費收入	1,054,000	0	0	0	0%	582,066	524,000	58,066	11.08%
學雜費減免	-319,000	0	0	0	0%	-155,828	-156,000	172	-0.11%
建教合作收入	18,990,000	1,042,769	1,970,000	-927,231	-47.07%	4,973,053	12,390,000	-7,416,947	-59.86%
其他業務收入	190,591,000	15,100,873	14,318,000	782,873	5.47%	118,884,348	120,316,000	-1,431,652	-1.19%
學校教學研究補助收入	179,174,000	14,233,000	14,233,000	0	0.00%	114,160,000	114,160,000	0	0.00%
其他補助收入	8,845,000	679,253	20,000	659,253	3296.26%	3,777,522	4,804,000	-1,026,478	-21.37%
雜項業務收入	2,572,000	188,620	65,000	123,620	190.18%	946,826	1,352,000	-405,174	-29.97%
業務成本與費用	228,795,000	14,502,624	18,357,000	-3,854,376	-21.00%	133,141,174	143,820,000	-10,678,826	-7.43%
教學成本	187,930,000	11,829,203	15,521,000	-3,691,797	-23.79%	105,941,247	116,944,000	-11,002,753	-9.41%
教學研究及訓輔成本	169,955,000	10,786,434	13,010,000	-2,223,566	-17.09%	100,968,194	104,554,000	-3,585,806	-3.43%
建教合作成本	17,975,000	1,042,769	2,511,000	-1,468,231	-58.47%	4,973,053	12,390,000	-7,416,947	-59.86%
其他業務成本	392,000	0	0	0	0%	399,860	196,000	203,860	104.01%
學生公費及獎勵金	392,000	0	0	0	0%	399,860	196,000	203,860	104.01%
管理及總務費用	40,473,000	2,673,421	2,836,000	-162,579	-5.73%	26,800,067	26,680,000	120,067	0.45%
管理費用及總務費用	40,473,000	2,673,421	2,836,000	-162,579	-5.73%	26,800,067	26,680,000	120,067	0.45%
業務賸餘（短絀）	-18,479,000	1,641,018	-2,069,000	3,710,018	-179.31%	-8,857,535	-10,746,000	1,888,465	-17.57%
業務外收入	2,768,000	144,194	184,000	-39,806	-21.63%	1,910,043	1,578,000	332,043	21.04%
財務收入	1,432,000	66,635	119,000	-52,365	-44.00%	785,458	833,000	-47,542	-5.71%
利息收入	1,432,000	66,635	119,000	-52,365	-44.00%	785,458	833,000	-47,542	-5.71%
其他業務外收入	1,336,000	77,559	65,000	12,559	19.32%	1,124,585	745,000	379,585	50.95%
資產使用及權利金收入	710,000	21,811	18,000	3,811	21.17%	315,077	366,000	-50,923	-13.91%
違規罰款收入	0	3,116	0	3,116	0%	3,356	0	3,356	0%
受贈收入	576,000	46,492	47,000	-508	-1.08%	701,962	329,000	372,962	113.36%
雜項收入	50,000	6,140	0	6,140	0%	104,190	50,000	54,190	108.38%
業務外費用	783,000	39,600	31,000	8,600	27.74%	571,049	457,000	114,049	24.96%
其他業務外費用	783,000	39,600	31,000	8,600	27.74%	571,049	457,000	114,049	24.96%
雜項費用	783,000	39,600	31,000	8,600	27.74%	571,049	457,000	114,049	24.96%
業務外賸餘（短絀）	1,985,000	104,594	153,000	-48,406	-31.64%	1,338,994	1,121,000	217,994	19.45%
本期賸餘（短絀）	-16,494,000	1,745,612	-1,916,000	3,661,612	-191.11%	-7,518,541	-9,625,000	2,106,459	-21.89%

截至本月止累計實際短絀與預算數差異2,106,459元，主因如下：

1.業務收入較預算數減少8,790,361元，係學雜費收入增加、建教合作收入減少為委辦計畫尚未執行數轉預收收入、其他補助收入減少係為補助計畫收入較預計少、雜項業務收入減少係學生重補修及課業輔導收入減少。業務外收入較預算數增加332,043元，係因利息收入減少、資產使用及權利金收入減少場地租金、受贈收入教育儲蓄專戶及高中職服務換學習愛無限等收入增加、雜項收入增加係可回收資源販售收入等收入增加。合計上列短絀共8,458,318元。

2.業務成本與費用較預算數減少10,678,826元，係擲節開支及各項計畫經費尚未執行所致，業務外費用較預算數增加114,049元。合計上列賸餘共10,564,777元。

國立南投高級商業職業學校校務基金

平 衡 表

中華民國115 年 07 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	227,495,782	100.00	負債	32,964,357	14.49
流動資產	115,005,488	50.55	流動負債	26,915,893	11.83
現金	115,005,488	50.55	應付款項	11,296,583	4.97
銀行存款	114,885,488	50.50	應付代收款	11,296,583	4.97
零用及週轉金	120,000	0.05	預收款項	15,619,310	6.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,019,548	21.99	預收收入	15,619,310	6.87
非流動金融資產	46,280,000	20.34	其他負債	6,048,464	2.66
其他金融資產－非流動	46,280,000	20.34	遞延負債	2,288,664	1.01
準備金	3,739,548	1.64	遞延收入	2,288,664	1.01
其他準備金	3,739,548	1.64	什項負債	3,759,800	1.65
不動產、廠房及設備	51,185,255	22.50	存入保證金	3,759,800	1.65
土地改良物	4,051,194	1.78	淨值	194,531,425	85.51
土地改良物	7,221,444	3.17	基金	162,046,215	71.23
累計折舊－土地改良物	-3,170,250	-1.39	基金	162,046,215	71.23
房屋及建築	10,923,403	4.80	公積	57,861,779	25.43
房屋及建築	14,091,980	6.19	資本公積	57,861,779	25.43
累計折舊－房屋及建築	-3,168,577	-1.39	受贈公積	57,861,779	25.43
機械及設備	19,979,317	8.78	累積餘絀	-25,376,569	-11.15
機械及設備	69,387,767	30.50	累積短絀	-25,376,569	-11.15
累計折舊－機械及設備	-49,408,450	-21.72	累積短絀	-17,858,028	-7.85
交通及運輸設備	843,523	0.37	本期短絀	-7,518,541	-3.30
交通及運輸設備	6,913,483	3.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,069,960	-2.67			
什項設備	15,387,818	6.76			
什項設備	55,327,933	24.32			
累計折舊－什項設備	-39,940,115	-17.56			
無形資產	465,663	0.20			

國立南投高級商業職業學校校務基金

平 衡 表

中華民國115 年 07 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	465,663	0.20			
電腦軟體	465,663	0.20			
其他資產	10,819,828	4.76			
遞延資產	10,584,962	4.65			
遞延費用	10,584,962	4.65			
什項資產	234,866	0.10			
暫付及待結轉帳項	234,866	0.10			
代管資產	312,242,142	137.25			
累計折舊－代管資產	-80,323,523	-35.31			
應付代管資產	-231,918,619	-101.94			
合 計	227,495,782	100.00	合 計	227,495,782	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$100,000元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$100,000元

國立南投高級商業職業學校校務基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國115 年07月份

貨幣單位:新臺幣元

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 %	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	423	428	98.83	25,500	30,397	-4,897	-16.11	10,786,434	13,010,000	-2,223,566	-17.09
		累計數	423	428	98.83	238,695	244,285	-5,590	-2.29	100,968,194	104,554,000	-3,585,806	-3.43
建教合作	元	本月數	0	0	0.00		0			1,042,769	2,511,000	-1,468,231	-58.47
		累計數	0	0	0.00		0			4,973,053	12,390,000	-7,416,947	-59.86

國立南投高級商業職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年07月份

單位:新臺幣元

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	7,680,000	0	0	7,680,000	3,752,000	1,424,762	0	1,424,762	37.97	-2,327,238	-62.03		
機械及設備	0	2,331,000	0	0	2,331,000	1,150,000	1,106,424	0	1,106,424	96.21	-43,576	-3.79		
機械及設備	0	2,331,000	0	0	2,331,000	1,150,000	1,106,424	0	1,106,424	96.21	-43,576	-3.79		
交通及運輸設備	0	80,000	0	0	80,000	80,000	0	0	0	0.00	-80,000	-100.00	業務用可調頻式無線麥克風規劃辦理中。	各項計畫規劃執行中。
交通及運輸設備	0	80,000	0	0	80,000	80,000	0	0	0	0.00	-80,000	-100.00		
什項設備	0	5,269,000	0	0	5,269,000	2,522,000	318,338	0	318,338	12.62	-2,203,662	-87.38	因教學需求，飲調、餐服、房務教室用實習處烘焙教室已完成招標，依期程施工中。。	各項計畫規劃執行中。
什項設備	0	5,269,000	0	0	5,269,000	2,522,000	318,338	0	318,338	12.62	-2,203,662	-87.38		
總 計	0	7,680,000	0	0	7,680,000	3,752,000	1,424,762	0	1,424,762	37.97	-2,327,238	-62.03		
不動產、廠房及設備	0	7,680,000	0	0	7,680,000	3,752,000	1,424,762	0	1,424,762	37.97	-2,327,238	-62.03		
機械及設備	0	2,331,000	0	0	2,331,000	1,150,000	1,106,424	0	1,106,424	96.21	-43,576	-3.79		
交通及運輸設備	0	80,000	0	0	80,000	80,000	0	0	0	0.00	-80,000	-100.00		
什項設備	0	5,269,000	0	0	5,269,000	2,522,000	318,338	0	318,338	12.62	-2,203,662	-87.38		
總 計	0	7,680,000	0	0	7,680,000	3,752,000	1,424,762	0	1,424,762	37.97	-2,327,238	-62.03		

備註：