

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112年08月份

單位:新臺幣元

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	206,360,000	15,771,675	16,430,000	-658,325	-4.01	138,536,684	147,822,000	-9,285,316	-6.28
教學收入	23,800,000	1,374,766	1,883,000	-508,234	-26.99	6,838,152	16,604,000	-9,765,848	-58.82
學雜費收入	1,909,000	0	0	0		823,079	955,000	-131,921	-13.81
學雜費減免	-381,000	0	0	0		-182,643	-191,000	8,357	-4.38
建教合作收入	22,272,000	1,374,766	1,883,000	-508,234	-26.99	6,197,716	15,840,000	-9,642,284	-60.87
其他業務收入	182,560,000	14,396,909	14,547,000	-150,091	-1.03	131,698,532	131,218,000	480,532	0.37
學校教學研究補助收入	170,980,000	12,945,000	12,945,000	0	0.00	123,593,000	123,593,000	0	0.00
其他補助收入	7,784,000	579,349	1,112,000	-532,651	-47.90	5,511,607	5,264,000	247,607	4.70
雜項業務收入	3,796,000	872,560	490,000	382,560	78.07	2,593,925	2,361,000	232,925	9.87
業務成本與費用	219,740,000	15,689,072	17,733,000	-2,043,928	-11.53	141,404,893	156,485,000	-15,080,107	-9.64
教學成本	181,200,000	13,144,700	14,839,000	-1,694,300	-11.42	114,022,391	127,911,000	-13,888,609	-10.86
教學研究及訓輔成本	160,428,000	11,769,934	13,102,000	-1,332,066	-10.17	107,824,675	112,643,000	-4,818,325	-4.28
建教合作成本	20,772,000	1,374,766	1,737,000	-362,234	-20.85	6,197,716	15,268,000	-9,070,284	-59.41
其他業務成本	294,000	0	0	0		136,080	147,000	-10,920	-7.43
學生公費及獎勵金	294,000	0	0	0		136,080	147,000	-10,920	-7.43
管理及總務費用	38,246,000	2,544,372	2,894,000	-349,628	-12.08	27,246,422	28,427,000	-1,180,578	-4.15
管理費用及總務費用	38,246,000	2,544,372	2,894,000	-349,628	-12.08	27,246,422	28,427,000	-1,180,578	-4.15
業務賸餘(短絀)	-13,380,000	82,603	-1,303,000	1,385,603	-106.34	-2,868,209	-8,663,000	5,794,791	-66.89

業務外收入	1,769,000	96,010	388,000	-291,990	-75.26	1,531,089	1,378,000	153,089	11.11
財務收入	511,000	45,092	40,000	5,092	12.73	622,879	351,000	271,879	77.46
利息收入	511,000	45,092	40,000	5,092	12.73	622,879	351,000	271,879	77.46
其他業務外收入	1,258,000	50,918	348,000	-297,082	-85.37	908,210	1,027,000	-118,790	-11.57
資產使用及權利金收入	828,000	25,763	314,000	-288,237	-91.80	421,238	732,000	-310,762	-42.45
違規罰款收入	0	0	0	0		20,321	0	20,321	
受贈收入	405,000	23,555	34,000	-10,445	-30.72	451,734	270,000	181,734	67.31
雜項收入	25,000	1,600	0	1,600		14,917	25,000	-10,083	-40.33
業務外費用	770,000	0	51,000	-51,000	-100.00	270,618	484,000	-213,382	-44.09
其他業務外費用	770,000	0	51,000	-51,000	-100.00	270,618	484,000	-213,382	-44.09
雜項費用	770,000	0	51,000	-51,000	-100.00	270,618	484,000	-213,382	-44.09
業務外賸餘（短絀）	999,000	96,010	337,000	-240,990	-71.51	1,260,471	894,000	366,471	40.99
本期賸餘（短絀）	-12,381,000	178,613	-966,000	1,144,613	-118.49	-1,607,738	-7,769,000	6,161,262	-79.31

備註：

截至本月止累計實際賸餘數與預算數差異6,161,262元，主因如下：

1. 業務收入較預算數減少9,285,316元，係學雜費收入減少131,921元；建教合收入減少9,642,284元，為委辦計畫轉預收收入；其他補助收入增加247,607元，係增加期中補助高職優質化、完全免試入學等經費；雜項業務收入增加232,925元係重補修收入增加所致。業務外收入較預算數增加153,089元，係因利息收入增加271,879元；資產使用及權利金收入減少310,762元；違規罰款收入增加20,321元，係111年推動中小學數為精進方案及德新樓屋頂出租太陽能發電回饋金逾期罰款；受贈收入教育儲蓄專戶等增加181,734元；雜項收入減少10,083元為廢物品變賣等收入減少。合計上列短絀共9,132,227元。
2. 業務成本與費用較預算數減少15,080,107元，係擲節開支所致，業務外費用較預算數減少213,382元，係擲節開支所致。合計上列賸餘共15,293,489元。

**國立南投高級商業職業學校校務基金**  
**平衡表**

中華民國112年08月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	452,638,544	100.00	<b>負債</b>	259,781,350	57.39
<b>流動資產</b>	110,823,133	24.48	<b>流動負債</b>	25,470,725	5.63
現金	110,823,133	24.48	應付款項	10,077,947	2.23
銀行存款	110,703,133	24.46	應付代收款	10,077,947	2.23
零用及週轉金	120,000	0.03	預收款項	15,392,778	3.40
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	48,094,263	10.63	預收收入	15,392,778	3.40
非流動金融資產	46,280,000	10.22	<b>其他負債</b>	234,310,625	51.77
其他金融資產－非流動	46,280,000	10.22	遞延負債	2,188,203	0.48
準備金	1,814,263	0.40	遞延收入	2,188,203	0.48
其他準備金	1,814,263	0.40	什項負債	232,122,422	51.28
<b>不動產、廠房及設備</b>	52,655,790	11.63	存入保證金	1,233,897	0.27
土地改良物	636,972	0.14	應付代管資產	230,888,525	51.01
土地改良物	3,334,877	0.74	<b>淨值</b>	192,857,194	42.61
累計折舊－土地改良物	-2,697,905	-0.60	<b>基金</b>	128,931,492	28.48
房屋及建築	11,721,823	2.59	基金	128,931,492	28.48
房屋及建築	14,091,980	3.11	基金	128,931,492	28.48
累計折舊－房屋及建築	-2,370,157	-0.52	<b>公積</b>	76,034,453	16.80
機械及設備	24,578,319	5.43	資本公積	76,034,453	16.80
機械及設備	68,416,338	15.12	受贈公積	76,034,453	16.80
累計折舊－機械及設備	-43,838,019	-9.68	<b>累積餘絀</b>	-12,108,751	-2.68
交通及運輸設備	1,119,951	0.25	累積短絀	-12,108,751	-2.68

交通及運輸設備	6,989,125	1.54	累積短絀	-10,501,013	-2.32
累計折舊－交通及運輸設備	-5,869,174	-1.30	本期短絀	-1,607,738	-0.36
什項設備	14,598,725	3.23			
什項設備	52,172,962	11.53			
累計折舊－什項設備	-37,574,237	-8.30			
<b>無形資產</b>	<b>1,353,732</b>	<b>0.30</b>			
無形資產	1,353,732	0.30			
電腦軟體	1,353,732	0.30			
<b>其他資產</b>	<b>239,711,626</b>	<b>52.96</b>			
遞延資產	8,735,081	1.93			
遞延費用	8,735,081	1.93			
什項資產	230,976,545	51.03			
暫付及待結轉帳項	88,020	0.02			
代管資產	299,524,402	66.17			
累計折舊－代管資產	-68,635,877	-15.16			
<b>合 計</b>	<b>452,638,544</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>452,638,544</b>	<b>100.00</b>

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$500,000.00元 2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$500,000.00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112年08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	577	751	76.83	20,398	17,446	2,952	16.92	11,769,934	13,102,000	-1,332,066	-10.17
		累計數	577	751	76.83	186,871	149,991	36,880	24.59	107,824,675	112,643,000	-4,818,325	-4.28
建教合作	元	本月數	0	0						1,374,766	1,737,000	-362,234	-20.85
		累計數	0	0						6,197,716	15,268,000	-9,070,284	-59.41

**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112年08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	5,067,000	0	0	5,067,000	4,064,000	3,295,880	0	3,295,880	81.10	-768,120	-18.90		
機械及設備	0	4,008,000	0	0	4,008,000	3,359,000	2,683,933	0	2,683,933	79.90	-675,067	-20.10	完免及優質化計畫經費核定數較編列數少所致。	積極辦理。
機械及設備	0	4,008,000	0	0	4,008,000	3,359,000	2,683,933	0	2,683,933	79.90	-675,067	-20.10		
交通及運輸設備	0	248,000	0	0	248,000	248,000	249,280	0	249,280	100.52	1,280	0.52		
交通及運輸設備	0	248,000	0	0	248,000	248,000	249,280	0	249,280	100.52	1,280	0.52		
什項設備	0	811,000	0	0	811,000	457,000	362,667	0	362,667	79.36	-94,333	-20.64	完免及優質化計畫經費核定數較編列數少所致。	積極辦理。
什項設備	0	811,000	0	0	811,000	457,000	362,667	0	362,667	79.36	-94,333	-20.64		
總計	0	5,067,000	0	0	5,067,000	4,064,000	3,295,880	0	3,295,880	81.10	-768,120	-18.90		
不動產、廠房及設備	0	5,067,000	0	0	5,067,000	4,064,000	3,295,880	0	3,295,880	81.10	-768,120	-18.90		
機械及設備	0	4,008,000	0	0	4,008,000	3,359,000	2,683,933	0	2,683,933	79.90	-675,067	-20.10		
交通及運輸設備	0	248,000	0	0	248,000	248,000	249,280	0	249,280	100.52	1,280	0.52		
什項設備	0	811,000	0	0	811,000	457,000	362,667	0	362,667	79.36	-94,333	-20.64		
總計	0	5,067,000	0	0	5,067,000	4,064,000	3,295,880	0	3,295,880	81.10	-768,120	-18.90		