

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國115 年05 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	241,059,000	17,288,574	16,820,000	468,574	2.79%	111,215,455	111,243,000	-27,545	-0.02%
教學收入	1,557,000	109,638	5,000	104,638	2092.76%	980,600	575,000	405,600	70.54%
學雜費收入	1,632,000	73,458	0	73,458		875,109	899,000	-23,891	-2.66%
學雜費減免	-630,000	0	0	0		-288,310	-346,000	57,690	-16.67%
建教合作收入	555,000	36,180	5,000	31,180	623.60%	393,801	22,000	371,801	1690.00%
其他業務收入	239,502,000	17,178,936	16,815,000	363,936	2.16%	110,234,855	110,668,000	-433,145	-0.39%
學校教學研究補助收入	212,618,000	14,741,000	14,741,000	0	0.00%	101,429,000	101,429,000	0	0.00%
其他補助收入	25,307,000	2,331,504	2,069,000	262,504	12.69%	8,167,138	8,449,000	-281,862	-3.34%
雜項業務收入	1,577,000	106,432	5,000	101,432	2028.64%	638,717	790,000	-151,283	-19.15%
業務成本與費用	264,878,000	19,964,154	18,942,000	1,022,154	5.40%	114,327,856	120,748,000	-6,420,144	-5.32%
教學成本	225,925,000	15,588,192	16,171,000	-582,808	-3.60%	94,618,540	100,525,000	-5,906,460	-5.88%
教學研究及訓輔成本	225,371,000	15,552,012	16,166,000	-613,988	-3.80%	94,252,726	100,503,000	-6,250,274	-6.22%
建教合作成本	554,000	36,180	5,000	31,180	623.60%	365,814	22,000	343,814	1562.79%
其他業務成本	1,220,000	381,158	111,000	270,158	243.39%	572,372	611,000	-38,628	-6.32%
學生公費及獎勵金	1,220,000	381,158	111,000	270,158	243.39%	572,372	611,000	-38,628	-6.32%
管理及總務費用	37,651,000	3,978,560	2,640,000	1,338,560	50.70%	19,116,800	19,583,000	-466,200	-2.38%
管理費用及總務費用	37,651,000	3,978,560	2,640,000	1,338,560	50.70%	19,116,800	19,583,000	-466,200	-2.38%
其他業務費用	82,000	16,244	20,000	-3,756	-18.78%	20,144	29,000	-8,856	-30.54%
雜項業務費用	82,000	16,244	20,000	-3,756	-18.78%	20,144	29,000	-8,856	-30.54%
業務賸餘（短絀）	-23,819,000	-2,675,580	-2,122,000	-553,580	26.09%	-3,112,401	-9,505,000	6,392,599	-67.26%
業務外收入	4,303,000	1,102,395	114,000	988,395	867.01%	2,724,775	1,147,000	1,577,775	137.56%
財務收入	726,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	255,944	300,000	-44,056	-14.69%
利息收入	726,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	255,944	300,000	-44,056	-14.69%
其他業務外收入	3,577,000	1,049,771	54,000	995,771	1844.02%	2,468,831	847,000	1,621,831	191.48%
資產使用及權利金收入	722,000	14,100	34,000	-19,900	-58.53%	291,095	262,000	29,095	11.10%

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

收 支 餘 絀 表

中華民國115 年05 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	%
受贈收入	2,850,000	913,937	20,000	893,937	4469.69%	2,043,827	585,000	1,458,827	249.37%
雜項收入	5,000	121,734	0	121,734		133,909	0	133,909	
業務外費用	2,878,000	879,414	191,000	688,414	360.43%	1,967,445	893,000	1,074,445	120.32%
其他業務外費用	2,878,000	879,414	191,000	688,414	360.43%	1,967,445	893,000	1,074,445	120.32%
雜項費用	2,878,000	879,414	191,000	688,414	360.43%	1,967,445	893,000	1,074,445	120.32%
業務外賸餘（短絀）	1,425,000	222,981	-77,000	299,981	-389.59%	757,330	254,000	503,330	198.16%
本期賸餘（短絀）	-22,394,000	-2,452,599	-2,199,000	-253,599	11.53%	-2,355,071	-9,251,000	6,895,929	-74.54%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至115年5月31日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少6,895,929元因：

一、業務收入實際數累計較預算累計數減少27,545元，主要係：

1、學雜費減免實際累計數較預算累計數減少57,690元，主要係學生人數不如預期。

2、建教合作收入實際累計數較預算累計數增加371,801元，主要係依實辦理宜蘭區免試入學等計畫支出增加致建教合作收入認列增加。

3、雜項業務收入實際累計數較預算累計數減少151,283元，主要係實習實驗費、學生重補修及課業輔導等依實辦理支出較預算數減少致雜項業務收入認列減少。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加1,577,775元，主要係：

1、利息收入實際累計數較預算累計數減少44,056元，係因3筆月底利息收入尚未入帳所致。

2、資產使用及權利金收入實際累計數較預算累計數增加29,095元，主要係因嘻哈羅手電影股份有限公司租借本校場地。

3、受贈收入實際累計數較預算累計數增加1,458,827元，係因依實辦理支出增加，致受贈收入認列增加所致。

4、雜項收入實際累計數較預算累計數增加133,909元，主要係因收回陳銘新溢發113年未休特別休假加班費及經濟部節能設備汰換補助所致。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數減少6,420,144元，主要係：

1、建教合作成本實際數累計較預算累計數增加343,814元，係依實辦理宜蘭區免試入學等計畫支出增加所致。

2、雜項業務費用實際數累計較預算累計數減少8,856元，係教師甄選刻正辦理請購核銷中。

四、業務外費用實際累計數較預算累計數增加1,074,445元，主要係因依實辦理支出增加所致。

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

平 衡 表

中華民國115 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	357,247,374	100.00	負債	36,686,477	10.27
流動資產	106,307,469	29.76	流動負債	29,778,302	8.34
現金	51,540,287	14.43	應付款項	10,906,470	3.05
銀行存款	51,440,287	14.40	應付代收款	10,903,211	3.05
零用及週轉金	100,000	0.03	應付費用	3,259	0.00
流動金融資產	54,000,000	15.12	預收款項	18,871,832	5.28
其他金融資產－流動	54,000,000	15.12	預收收入	18,871,832	5.28
預付款項	579,772	0.16	其他負債	6,908,175	1.93
預付費用	579,772	0.16	遞延負債	2,284,263	0.64
短期貸墊款	187,410	0.05	遞延收入	2,284,263	0.64
短期墊款	187,410	0.05	什項負債	4,623,912	1.29
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,419,602	1.24	存入保證金	4,623,912	1.29
準備金	4,419,602	1.24	淨值	320,560,897	89.73
其他準備金	4,419,602	1.24	基金	325,652,359	91.16
不動產、廠房及設備	234,718,509	65.70	基金	325,652,359	91.16
土地改良物	9,571,677	2.68	基金	325,652,359	91.16
土地改良物	19,808,828	5.54	公積	12,674,391	3.55
累計折舊－土地改良物	-10,237,151	-2.87	資本公積	12,674,391	3.55
房屋及建築	43,440,360	12.16	受贈公積	12,674,391	3.55
房屋及建築	44,011,673	12.32	累積餘絀	-17,765,853	-4.97
累計折舊－房屋及建築	-571,313	-0.16	累積短絀	-17,765,853	-4.97
機械及設備	13,565,763	3.80	累積短絀	-15,410,782	-4.31
機械及設備	63,144,132	17.68	本期短絀	-2,355,071	-0.66
累計折舊－機械及設備	-49,578,369	-13.88			
交通及運輸設備	1,090,689	0.31			
交通及運輸設備	5,421,258	1.52			

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

平 衡 表

中華民國115 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-4,330,569	-1.21			
什項設備	19,508,816	5.46			
什項設備	78,307,861	21.92			
累計折舊－什項設備	-58,799,045	-16.46			
購建中固定資產	147,541,204	41.30			
未完工程	147,541,204	41.30			
無形資產	1,570,728	0.44			
無形資產	1,570,728	0.44			
電腦軟體	1,570,728	0.44			
其他資產	10,231,066	2.86			
遞延資產	10,231,066	2.86			
遞延費用	10,231,066	2.86			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,447,906	77.38			
累計折舊－代管資產	-79,126,854	-22.15			
應付代管資產	-197,321,052	-55.23			
合 計	357,247,374	100.00	合 計	357,247,374	100.00

附 註：

1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$1,772,125元

2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$1,772,125元

國立頭城高級家事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 05 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	547	583	93.83	28,431	27,729	702	2.53	15,552,012	16,166,000	-613,988	-3.80
		累計數	547	583	93.83	172,308	172,389	-81	-0.05	94,252,726	100,503,000	-6,250,274	-6.22
建教合作	元	本月數	0	0						36,180	5,000	31,180	623.60
		累計數	0	0						365,814	22,000	343,814	1562.79

國立頭城高級家事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05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	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	29,303,000	9,390,587	0	9,390,587	32.05	-19,912,413	-67.95		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,833,811	0	5,833,811	23.07	-19,448,189	-76.93	新建教學大樓工程各項施工內容均已完成，現階段正辦理第二次變更設計契約相關程序，致整體進度尚未進入驗收階段。	將加速辦理第二次變更設計契約簽訂作業，並同步整備驗收、結算及核銷相關文件，俟契約完成後即辦理初次驗收及後續結算作業，以確保工程如期順利結案。
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	0	0	0		-25,282,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	5,833,811	0	5,833,811		5,833,811			
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	701,000	2,596,509	0	2,596,509	370.40	1,895,509	270.40	主要係增設校園網路基地台、頻口管理器及依實際需求更新電腦設備等	
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	701,000	2,596,509	0	2,596,509	370.40	1,895,509	270.40		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30	115學年度家事類科學生技藝競賽計畫：各項設備訪價、規劃招標事宜	積極聯繫處理
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,080,000	809,777	0	809,777	26.29	-2,270,223	-73.71	115學年度家事類科學生技藝競賽計畫：各項設備規格評估及訪價中	積極聯繫廠商採購。
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,080,000	809,777	0	809,777	26.29	-2,270,223	-73.71		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	29,303,000	9,390,587	0	9,390,587	32.05	-19,912,413	-67.95		
不動產、廠房及設備	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	29,303,000	9,390,587	0	9,390,587	32.05	-19,912,413	-67.95		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,833,811	0	5,833,811	23.07	-19,448,189	-76.93		
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	701,000	2,596,509	0	2,596,509	370.40	1,895,509	270.40		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30		

國立頭城高級家事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05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)		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,080,000	809,777	0	809,777	26.29	-2,270,223	-73.71		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	29,303,000	9,390,587	0	9,390,587	32.05	-19,912,413	-67.95		