

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04 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	18,237,810	18,667,000	-429,190	-2.30%	93,926,881	94,423,000	-496,119	-0.53%
教學收入	1,557,000	100,864	47,000	53,864	114.60%	870,962	570,000	300,962	52.80%
學雜費收入	1,632,000	355,795	388,000	-32,205	-8.30%	801,651	899,000	-97,349	-10.83%
學雜費減免	-630,000	-288,310	-346,000	57,690	-16.67%	-288,310	-346,000	57,690	-16.67%
建教合作收入	555,000	33,379	5,000	28,379	567.58%	357,621	17,000	340,621	2003.65%
其他業務收入	239,502,000	18,136,946	18,620,000	-483,054	-2.59%	93,055,919	93,853,000	-797,081	-0.85%
學校教學研究補助收入	212,618,000	16,184,000	16,184,000	0	0.00%	86,688,000	86,688,000	0	0.00%
其他補助收入	25,307,000	1,770,104	1,842,000	-71,896	-3.90%	5,835,634	6,380,000	-544,366	-8.53%
雜項業務收入	1,577,000	182,842	594,000	-411,158	-69.22%	532,285	785,000	-252,715	-32.19%
業務成本與費用	264,878,000	18,329,119	20,164,000	-1,834,881	-9.10%	94,363,702	101,806,000	-7,442,298	-7.31%
教學成本	225,925,000	15,231,151	15,928,000	-696,849	-4.37%	79,030,348	84,354,000	-5,323,652	-6.31%
教學研究及訓輔成本	225,371,000	15,225,759	15,923,000	-697,241	-4.38%	78,700,714	84,337,000	-5,636,286	-6.68%
建教合作成本	554,000	5,392	5,000	392	7.84%	329,634	17,000	312,634	1839.02%
其他業務成本	1,220,000	176,214	298,000	-121,786	-40.87%	191,214	500,000	-308,786	-61.76%
學生公費及獎勵金	1,220,000	176,214	298,000	-121,786	-40.87%	191,214	500,000	-308,786	-61.76%
管理及總務費用	37,651,000	2,917,854	3,929,000	-1,011,146	-25.74%	15,138,240	16,943,000	-1,804,760	-10.65%
管理費用及總務費用	37,651,000	2,917,854	3,929,000	-1,011,146	-25.74%	15,138,240	16,943,000	-1,804,760	-10.65%
其他業務費用	82,000	3,900	9,000	-5,100	-56.67%	3,900	9,000	-5,100	-56.67%
雜項業務費用	82,000	3,900	9,000	-5,100	-56.67%	3,900	9,000	-5,100	-56.67%
業務賸餘（短絀）	-23,819,000	-91,309	-1,497,000	1,405,691	-93.90%	-436,821	-7,383,000	6,946,179	-94.08%
業務外收入	4,303,000	417,868	124,000	293,868	236.99%	1,622,380	1,033,000	589,380	57.06%
財務收入	726,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	203,320	240,000	-36,680	-15.28%
利息收入	726,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	203,320	240,000	-36,680	-15.28%
其他業務外收入	3,577,000	365,244	64,000	301,244	470.69%	1,419,060	793,000	626,060	78.95%
資產使用及權利金收入	722,000	57,952	35,000	22,952	65.58%	276,995	228,000	48,995	21.49%

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04 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	302,009	29,000	273,009	941.41%	1,129,890	565,000	564,890	99.98%
雜項收入	5,000	5,283	0	5,283		12,175	0	12,175	
業務外費用	2,878,000	324,325	223,000	101,325	45.44%	1,088,031	702,000	386,031	54.99%
其他業務外費用	2,878,000	324,325	223,000	101,325	45.44%	1,088,031	702,000	386,031	54.99%
雜項費用	2,878,000	324,325	223,000	101,325	45.44%	1,088,031	702,000	386,031	54.99%
業務外賸餘(短絀)	1,425,000	93,543	-99,000	192,543	-194.49%	534,349	331,000	203,349	61.43%
本期賸餘(短絀)	-22,394,000	2,234	-1,596,000	1,598,234	-100.14%	97,528	-7,052,000	7,149,528	-101.38%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至115年4月30日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少7,149,528元因：

一、業務收入實際數累計較預算累計數減少496,119元，主要係：

1、學雜費收入實際累計數較預算累計數減少97,349元，主要係學生人數不如預期，且部分學生尚未繳納。

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

3、建教合作收入實際累計數較預算累計數增加340,621元，主要係依實辦理宜蘭區免試入學計畫支出增加致建教合作收入認列增加。

4、雜項業務收入實際累計數較預算累計數減少252,715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589,380元，主要係：

1、利息收入實際累計數較預算累計數減少36,680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48,995元，主要係因嘻哈耀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564,890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12,175元，主要係因收回陳銘新溢發113年末休特別休假加班費所致。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數減少7,442,298元，主要係：

1、建教合作成本實際數累計較預算累計數增加312,634元，係依實辦理宜蘭區免試入學計畫支出增加所致。

2、學生公費及獎勵金實際數累計較預算累計數減少308,786元，主要係114/2學期原住民助學金(第二期)尚未發放。

3、管理費用及總務費用實際數累計較預算累計數減少1,804,760元，係行政人員考績獎金尚未發放。

4、雜項業務費用實際數累計較預算累計數減少5,100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386,031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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	358,640,773	100.00	負債	40,259,175	11.23
流動資產	106,564,661	29.71	流動負債	34,438,685	9.60
現金	52,283,047	14.58	應付款項	14,105,347	3.93
銀行存款	52,183,047	14.55	應付代收款	14,102,088	3.93
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	15.06	預收款項	20,333,338	5.67
其他金融資產－流動	54,000,000	15.06	預收收入	20,333,338	5.67
預付款項	281,614	0.08	其他負債	5,820,490	1.62
預付費用	281,614	0.08	遞延負債	2,103,067	0.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,905,529	1.37	遞延收入	2,103,067	0.59
準備金	4,905,529	1.37	什項負債	3,717,423	1.04
其他準備金	4,905,529	1.37	存入保證金	3,717,423	1.04
不動產、廠房及設備	234,941,057	65.51	淨值	318,381,598	88.77
土地改良物	9,716,930	2.71	基金	321,484,109	89.64
土地改良物	19,808,828	5.52	基金	321,484,109	89.64
累計折舊－土地改良物	-10,091,898	-2.81	基金	321,484,109	89.64
房屋及建築	43,508,237	12.13	公積	12,210,743	3.40
房屋及建築	44,011,673	12.27	資本公積	12,210,743	3.40
累計折舊－房屋及建築	-503,436	-0.14	受贈公積	12,210,743	3.40
機械及設備	13,759,692	3.84	累積餘絀	-15,313,254	-4.27
機械及設備	63,042,826	17.58	累積賸餘	97,528	0.03
累計折舊－機械及設備	-49,283,134	-13.74	本期賸餘	97,528	0.03
交通及運輸設備	1,087,335	0.30	累積短絀	-15,410,782	-4.30
交通及運輸設備	5,386,768	1.50	累積短絀	-15,410,782	-4.30
累計折舊－交通及運輸設備	-4,299,433	-1.20			
什項設備	19,349,209	5.40			

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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	77,942,375	21.73			
累計折舊－什項設備	-58,593,166	-16.34			
購建中固定資產	147,519,654	41.13			
未完工程	147,519,654	41.13			
無形資產	1,617,661	0.45			
無形資產	1,617,661	0.45			
電腦軟體	1,617,661	0.45			
其他資產	10,611,865	2.96			
遞延資產	10,611,865	2.96			
遞延費用	10,611,865	2.96			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	77.08			
累計折舊－代管資產	-78,663,206	-21.93			
應付代管資產	-197,775,609	-55.15			
合 計	358,640,773	100.00	合 計	358,640,773	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 04 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	552	583	94.68	27,583	27,312	271	0.99	15,225,759	15,923,000	-697,241	-4.38
		累計數	552	583	94.68	142,574	144,660	-2,087	-1.44	78,700,714	84,337,000	-5,636,286	-6.68
建教合作	元	本月數	0	0						5,392	5,000	392	7.84
		累計數	0	0						329,634	17,000	312,634	1839.02

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04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	27,472,000	8,885,643	0	8,885,643	32.34	-18,586,357	-67.66		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,812,261	0	5,812,261	22.99	-19,469,739	-77.01	新建教學大樓工程各項施工均已完成，刻正辦理變更設計等相關程序。	將加速辦理第二次變更設計作業，並同步整備驗收、結算及核銷所需文件，俾利核定成後即辦理竣工驗收及結算作業。
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	5,812,261	0	5,812,261		5,812,261			
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	500,000	2,429,209	0	2,429,209	485.84	1,929,209	385.84	主要係增設校園網路基地台、類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	500,000	2,429,209	0	2,429,209	485.84	1,929,209	385.84		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	0	116,000	0	116,000		116,000		依實際需求更新會議室麥克風及教學用無線麥克風組	
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	0	116,000	0	116,000		116,000			
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	1,690,000	528,173	0	528,173	31.25	-1,161,827	-68.75	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	1,690,000	528,173	0	528,173	31.25	-1,161,827	-68.75		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	27,472,000	8,885,643	0	8,885,643	32.34	-18,586,357	-67.66		
不動產、廠房及設備	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	27,472,000	8,885,643	0	8,885,643	32.34	-18,586,357	-67.66		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,812,261	0	5,812,261	22.99	-19,469,739	-77.01		
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	500,000	2,429,209	0	2,429,209	485.84	1,929,209	385.84		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	0	116,000	0	116,000		116,000			
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	1,690,000	528,173	0	528,173	31.25	-1,161,827	-68.75		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	27,472,000	8,885,643	0	8,885,643	32.34	-18,586,357	-67.66		

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04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)		