

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114 年02 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	224,008,000	17,780,269	16,045,000	1,735,269	10.82%	60,839,064	57,788,000	3,051,064	5.28%
教學收入	1,605,000	642	93,000	-92,358	-99.31%	642	97,000	-96,358	-99.34%
學雜費收入	1,687,000	0	90,000	-90,000	-100.00%	0	90,000	-90,000	-100.00%
學雜費減免	-637,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	555,000	642	3,000	-2,358	-78.60%	642	7,000	-6,358	-90.83%
其他業務收入	222,403,000	17,779,627	15,952,000	1,827,627	11.46%	60,838,422	57,691,000	3,147,422	5.46%
學校教學研究補助收入	203,083,000	14,788,000	14,788,000	0	0.00%	55,460,000	55,460,000	0	0.00%
其他補助收入	17,642,000	2,828,916	1,151,000	1,677,916	145.78%	5,157,703	2,218,000	2,939,703	132.54%
雜項業務收入	1,678,000	162,711	13,000	149,711	1151.62%	220,719	13,000	207,719	1597.84%
業務成本與費用	246,947,000	18,271,975	17,984,000	287,975	1.60%	60,660,303	61,788,000	-1,127,697	-1.83%
教學成本	208,613,000	15,942,684	15,361,000	581,684	3.79%	52,061,231	52,100,000	-38,769	-0.07%
教學研究及訓輔成本	208,059,000	15,942,042	15,358,000	584,042	3.80%	52,060,589	52,093,000	-32,411	-0.06%
建教合作成本	554,000	642	3,000	-2,358	-78.60%	642	7,000	-6,358	-90.83%
其他業務成本	857,000	0	0	0		0	0	0	
學生公費及獎勵金	857,000	0	0	0		0	0	0	
管理及總務費用	37,452,000	2,329,291	2,623,000	-293,709	-11.20%	8,599,072	9,688,000	-1,088,928	-11.24%
管理費用及總務費用	37,452,000	2,329,291	2,623,000	-293,709	-11.20%	8,599,072	9,688,000	-1,088,928	-11.24%
其他業務費用	25,000	0	0	0		0	0	0	
雜項業務費用	25,000	0	0	0		0	0	0	
業務賸餘（短絀）	-22,939,000	-491,706	-1,939,000	1,447,294	-74.64%	178,761	-4,000,000	4,178,761	-104.47%
業務外收入	3,770,000	409,284	244,000	165,284	67.74%	848,154	393,000	455,154	115.82%
財務收入	725,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	94,484	120,000	-25,516	-21.26%
利息收入	725,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	94,484	120,000	-25,516	-21.26%
其他業務外收入	3,045,000	356,660	184,000	172,660	93.84%	753,670	273,000	480,670	176.07%
資產使用及權利金收入	704,000	92,839	126,000	-33,161	-26.32%	122,039	158,000	-35,961	-22.76%

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114 年02 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	2,336,000	261,821	58,000	203,821	351.42%	629,631	115,000	514,631	447.51%
雜項收入	5,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
業務外費用	2,360,000	515,425	130,000	385,425	296.48%	822,902	236,000	586,902	248.69%
其他業務外費用	2,360,000	515,425	130,000	385,425	296.48%	822,902	236,000	586,902	248.69%
雜項費用	2,360,000	515,425	130,000	385,425	296.48%	822,902	236,000	586,902	248.69%
業務外賸餘（短絀）	1,410,000	-106,141	114,000	-220,141	-193.11%	25,252	157,000	-131,748	-83.92%
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	-597,847	-1,825,000	1,227,153	-67.24%	204,013	-3,843,000	4,047,013	-105.31%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至114年2月28日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少4,047,013元因：

一、業務收入實際累計數較預算累計數增加3,051,064元，主要係：

- 1、學雜費收入實際累計數較預算累計數減少90,000元，主要係學雜費以暫收款入帳尚未分帳所致。
- 2、建教合作收入實際累計數較預算累計數減少6,358元，主要係因計劃執行實際數較未如預期所致。
- 2、其他補助收入實際累計數較預算累計數增加2,939,703元，主要係因計劃執行實際數較預估數增加所致。
- 3、雜項業務收入實際累計數較預算累計數增加207,719元，主要係因實習實驗費、學生重補修及課業輔導收入增加所致。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加455,154元，主要係：

- 1、利息收入實際累計數較預算累計數減少25,516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減少35,961元，主要係太陽光電設備回饋金收入不如預期所致。
- 3、受贈收入實際累計數較預算累計數增加514,631元，主要係因受贈收入實際數較預算數增加所致。
- 4、雜項收入實際累計數較預算累計數增加2,000元，係為購置節能電冰箱減徵貨物稅稅額。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數減少1,127,697元，主要係：

- 1、建教合作成本實際數累計數較預算累計數減少6,358元，主要係因計劃執行實際數較未如預期所致。
- 2、管理費用及總務費用實際數累計較預算累計數減少1,088,928元，主要係因2月份勞保費、健保費及勞工退休金等費用尚未繳納所致。

四、業務外費用實際累計數較預算累計數增加586,902元，主要係配合受贈收入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114 年 02 月 28 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	331,454,981	100.00	負債	34,207,462	10.32
流動資產	97,844,628	29.52	流動負債	28,635,318	8.64
現金	43,784,628	13.21	應付款項	15,188,226	4.58
銀行存款	43,684,628	13.18	應付代收款	15,188,226	4.58
零用及週轉金	100,000	0.03	預收款項	13,447,092	4.06
流動金融資產	54,000,000	16.29	預收收入	13,447,092	4.06
其他金融資產－流動	54,000,000	16.29	其他負債	5,572,144	1.68
預付款項	60,000	0.02	遞延負債	1,899,418	0.57
預付費用	60,000	0.02	遞延收入	1,899,418	0.57
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,640,655	0.80	什項負債	3,672,726	1.11
準備金	2,640,655	0.80	存入保證金	3,188,641	0.96
其他準備金	2,640,655	0.80	暫收及待結轉帳項	484,085	0.15
不動產、廠房及設備	218,959,683	66.06	淨值	297,247,519	89.68
土地改良物	11,750,458	3.55	基金	328,229,652	99.03
土地改良物	19,808,828	5.98	基金	328,229,652	99.03
累計折舊－土地改良物	-8,058,370	-2.43	基金	328,229,652	99.03
房屋及建築	1,912,443	0.58	公積	5,719,671	1.73
房屋及建築	2,100,611	0.63	資本公積	5,719,671	1.73
累計折舊－房屋及建築	-188,168	-0.06	受贈公積	5,719,671	1.73
機械及設備	9,185,090	2.77	累積餘絀	-36,701,804	-11.07
機械及設備	56,253,785	16.97	累積賸餘	204,013	0.06
累計折舊－機械及設備	-47,068,695	-14.20	本期賸餘	204,013	0.06
交通及運輸設備	1,335,697	0.40	累積短絀	-36,905,817	-11.13
交通及運輸設備	5,218,568	1.57	累積短絀	-36,905,817	-11.13
累計折舊－交通及運輸設備	-3,882,871	-1.17			
什項設備	20,909,898	6.31			

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114 年 02 月 28 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	76,963,155	23.22			
累計折舊－什項設備	-56,053,257	-16.91			
購建中固定資產	173,866,097	52.46			
未完工程	173,866,097	52.46			
無形資產	1,149,568	0.35			
無形資產	1,149,568	0.35			
電腦軟體	1,149,568	0.35			
其他資產	10,860,447	3.28			
遞延資產	10,860,447	3.28			
遞延費用	10,860,447	3.28			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	83.40			
累計折舊－代管資產	-72,172,134	-21.77			
應付代管資產	-204,266,681	-61.63			
合 計	331,454,981	100.00	合 計	331,454,981	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114 年 02 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	601	621	96.78	26,526	24,731	1,795	7.26	15,942,042	15,358,000	584,042	3.80
		累計數	601	621	96.78	86,623	83,886	2,738	3.26	52,060,589	52,093,000	-32,411	-0.06
建教合作	元	本月數	0	0						642	3,000	-2,358	-78.60
		累計數	0	0						642	7,000	-6,358	-90.83

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114年02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	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	1,664,000	1,989,573	0	1,989,573	119.57	325,573	19.57		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	900,000	1,454,264	0	1,454,264	161.58	554,264	61.58	因支付新興工程綜合教學大樓及學生宿舍公共藝術設置第一、二期工程款，致實際執行數大於預算分配數。	
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	900,000	0	0	0		-900,000	-100.00	因支付新興工程綜合教學大樓及學生宿舍公共藝術設置第一、二期工程款，致實際執行數大於預算分配數。	
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	1,454,264	0	1,454,264		1,454,264			
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	290,000	510,360	0	510,360	175.99	220,360	75.99	因應教學所需購置筆電設備。	
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	290,000	510,360	0	510,360	175.99	220,360	75.99	因應教學所需購置筆電設備。	
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	474,000	24,949	0	24,949	5.26	-449,051	-94.74	各項設備請購案刻正辦理中，尚未支用。	請業務單位積極辦理。
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	474,000	24,949	0	24,949	5.26	-449,051	-94.74	各項設備請購案刻正辦理中，尚未支用。	請業務單位積極辦理。
總 計	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	1,664,000	1,989,573	0	1,989,573	119.57	325,573	19.57		
不動產、廠房及設備	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	1,664,000	1,989,573	0	1,989,573	119.57	325,573	19.57		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	900,000	1,454,264	0	1,454,264	161.58	554,264	61.58		
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	290,000	510,360	0	510,360	175.99	220,360	75.99		
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	474,000	24,949	0	24,949	5.26	-449,051	-94.74		
總 計	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	1,664,000	1,989,573	0	1,989,573	119.57	325,573	19.57		

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114年02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)		