

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03 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	17,213,200	17,987,000	-773,800	-4.30%	78,052,264	75,775,000	2,277,264	3.01%
教學收入	1,605,000	6,313	443,000	-436,687	-98.57%	6,955	540,000	-533,045	-98.71%
學雜費收入	1,687,000	3,495	438,000	-434,505	-99.20%	3,495	528,000	-524,505	-99.34%
學雜費減免	-637,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	555,000	2,818	5,000	-2,182	-43.64%	3,460	12,000	-8,540	-71.17%
其他業務收入	222,403,000	17,206,887	17,544,000	-337,113	-1.92%	78,045,309	75,235,000	2,810,309	3.74%
學校教學研究補助收入	203,083,000	15,828,000	15,828,000	0	0.00%	71,288,000	71,288,000	0	0.00%
其他補助收入	17,642,000	1,247,321	1,423,000	-175,679	-12.35%	6,405,024	3,641,000	2,764,024	75.91%
雜項業務收入	1,678,000	131,566	293,000	-161,434	-55.10%	352,285	306,000	46,285	15.13%
業務成本與費用	246,947,000	17,519,799	19,696,000	-2,176,201	-11.05%	78,180,102	81,484,000	-3,303,898	-4.05%
教學成本	208,613,000	14,750,657	16,421,000	-1,670,343	-10.17%	66,811,888	68,521,000	-1,709,112	-2.49%
教學研究及訓輔成本	208,059,000	14,747,839	16,416,000	-1,668,161	-10.16%	66,808,428	68,509,000	-1,700,572	-2.48%
建教合作成本	554,000	2,818	5,000	-2,182	-43.64%	3,460	12,000	-8,540	-71.17%
其他業務成本	857,000	0	142,000	-142,000	-100.00%	0	142,000	-142,000	-100.00%
學生公費及獎勵金	857,000	0	142,000	-142,000	-100.00%	0	142,000	-142,000	-100.00%
管理及總務費用	37,452,000	2,769,142	3,133,000	-363,858	-11.61%	11,368,214	12,821,000	-1,452,786	-11.33%
管理費用及總務費用	37,452,000	2,769,142	3,133,000	-363,858	-11.61%	11,368,214	12,821,000	-1,452,786	-11.33%
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	-306,599	-1,709,000	1,402,401	-82.06%	-127,838	-5,709,000	5,581,162	-97.76%
業務外收入	3,770,000	313,662	510,000	-196,338	-38.50%	1,161,816	903,000	258,816	28.66%
財務收入	725,000	56,212	60,000	-3,788	-6.31%	150,696	180,000	-29,304	-16.28%
利息收入	725,000	56,212	60,000	-3,788	-6.31%	150,696	180,000	-29,304	-16.28%
其他業務外收入	3,045,000	257,450	450,000	-192,550	-42.79%	1,011,120	723,000	288,120	39.85%
資產使用及權利金收入	704,000	25,100	32,000	-6,900	-21.56%	147,139	190,000	-42,861	-22.56%

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03 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	229,050	418,000	-188,950	-45.20%	858,681	533,000	325,681	61.10%
雜項收入	5,000	3,300	0	3,300		5,300	0	5,300	
業務外費用	2,360,000	139,794	156,000	-16,206	-10.39%	962,696	392,000	570,696	145.59%
其他業務外費用	2,360,000	139,794	156,000	-16,206	-10.39%	962,696	392,000	570,696	145.59%
雜項費用	2,360,000	139,794	156,000	-16,206	-10.39%	962,696	392,000	570,696	145.59%
業務外賸餘（短絀）	1,410,000	173,868	354,000	-180,132	-50.88%	199,120	511,000	-311,880	-61.03%
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	-132,731	-1,355,000	1,222,269	-90.20%	71,282	-5,198,000	5,269,282	-101.37%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至114年3月31日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少5,269,282元因：

一、業務收入實際累計數較預算累計數增加2,277,264元，主要係：

1、學雜費收入實際累計數較預算累計數減少524,505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8,540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2,764,024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46,285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258,816元，主要係：

1、利息收入實際累計數較預算累計數減少29,304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42,861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325,681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5,300元，係為購置節能電冰箱減徵貨物稅稅額及收回以前年度溢發薪資。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數減少3,303,898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8,540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1,452,786元，主要係因3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570,696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 03 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	333,734,261	100.00	負債	35,675,825	10.69
流動資產	96,405,676	28.89	流動負債	26,902,828	8.06
現金	42,275,076	12.67	應付款項	13,454,284	4.03
銀行存款	42,175,076	12.64	應付代收款	13,454,284	4.03
零用及週轉金	100,000	0.03	預收款項	13,448,544	4.03
流動金融資產	54,000,000	16.18	預收收入	13,448,544	4.03
其他金融資產－流動	54,000,000	16.18	其他負債	8,772,997	2.63
預付款項	130,600	0.04	遞延負債	1,860,308	0.56
預付費用	130,600	0.04	遞延收入	1,860,308	0.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,901,600	0.87	什項負債	6,912,689	2.07
準備金	2,901,600	0.87	存入保證金	3,343,115	1.00
其他準備金	2,901,600	0.87	暫收及待結轉帳項	3,569,574	1.07
不動產、廠房及設備	222,822,879	66.77	淨值	298,058,436	89.31
土地改良物	11,605,206	3.48	基金	328,709,652	98.49
土地改良物	19,808,828	5.94	基金	328,709,652	98.49
累計折舊－土地改良物	-8,203,622	-2.46	基金	328,709,652	98.49
房屋及建築	1,908,067	0.57	公積	6,183,319	1.85
房屋及建築	2,100,611	0.63	資本公積	6,183,319	1.85
累計折舊－房屋及建築	-192,544	-0.06	受贈公積	6,183,319	1.85
機械及設備	13,409,908	4.02	累積餘絀	-36,834,535	-11.04
機械及設備	60,408,471	18.10	累積賸餘	71,282	0.02
累計折舊－機械及設備	-46,998,563	-14.08	本期賸餘	71,282	0.02
交通及運輸設備	1,305,157	0.39	累積短絀	-36,905,817	-11.06
交通及運輸設備	5,218,568	1.56	累積短絀	-36,905,817	-11.06
累計折舊－交通及運輸設備	-3,913,411	-1.17			
什項設備	20,663,414	6.19			

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 03 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	76,982,155	23.07			
累計折舊－什項設備	-56,318,741	-16.88			
購建中固定資產	173,931,127	52.12			
未完工程	173,931,127	52.12			
無形資產	1,114,154	0.33			
無形資產	1,114,154	0.33			
電腦軟體	1,114,154	0.33			
其他資產	10,489,952	3.14			
遞延資產	10,489,952	3.14			
遞延費用	10,489,952	3.14			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	82.83			
累計折舊－代管資產	-72,635,782	-21.76			
應付代管資產	-203,803,033	-61.07			
合 計	333,734,261	100.00	合 計	333,734,261	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 03 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	592	621	95.33	24,912	26,435	-1,523	-5.76	14,747,839	16,416,000	-1,668,161	-10.16
		累計數	592	621	95.33	112,852	110,320	2,532	2.29	66,808,428	68,509,000	-1,700,572	-2.48
建教合作	元	本月數	0	0						2,818	5,000	-2,182	-43.64
		累計數	0	0						3,460	12,000	-8,540	-71.17

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03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	3,443,000	6,660,603	0	6,660,603	193.45	3,217,603	93.45		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,400,000	1,519,294	0	1,519,294	108.52	119,294	8.52		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,400,000	0	0	0		-1,400,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	1,519,294	0	1,519,294		1,519,294		1.新建教學大樓 累計執行 數：1,131,954元。 2.學生宿舍累計 執行 數：387,340元。	
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	1,130,000	4,977,860	0	4,977,860	440.52	3,847,860	340.52	因應教學所需購 置筆電、無線網 路接取基地台等 設備。	
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	1,130,000	4,977,860	0	4,977,860	440.52	3,847,860	340.52	因應教學所需購 置筆電、無線網 路接取基地台等 設備。	
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	45,000	0	0	0		-45,000	-100.00	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。
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	45,000	0	0	0		-45,000	-100.00	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	868,000	163,449	0	163,449	18.83	-704,551	-81.17	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	868,000	163,449	0	163,449	18.83	-704,551	-81.17	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	3,443,000	6,660,603	0	6,660,603	193.45	3,217,603	93.45		
不動產、廠房及設備	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	3,443,000	6,660,603	0	6,660,603	193.45	3,217,603	93.45		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,400,000	1,519,294	0	1,519,294	108.52	119,294	8.52		
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	1,130,000	4,977,860	0	4,977,860	440.52	3,847,860	340.52		
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	45,000	0	0	0		-45,000	-100.00		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	868,000	163,449	0	163,449	18.83	-704,551	-81.17		
總 計	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	3,443,000	6,660,603	0	6,660,603	193.45	3,217,603	93.45		

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03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)		