

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	224,008,000	22,726,679	19,178,000	3,548,679	18.50%	100,778,943	94,953,000	5,825,943	6.14%
教學收入	1,605,000	490,212	55,000	435,212	791.29%	497,167	595,000	-97,833	-16.44%
學雜費收入	1,687,000	820,548	400,000	420,548	105.14%	824,043	928,000	-103,957	-11.20%
學雜費減免	-637,000	-330,336	-350,000	19,664	-5.62%	-330,336	-350,000	19,664	-5.62%
建教合作收入	555,000	0	5,000	-5,000	-100.00%	3,460	17,000	-13,540	-79.65%
其他業務收入	222,403,000	22,236,467	19,123,000	3,113,467	16.28%	100,281,776	94,358,000	5,923,776	6.28%
學校教學研究補助收入	203,083,000	17,090,000	17,090,000	0	0.00%	88,378,000	88,378,000	0	0.00%
其他補助收入	17,642,000	5,012,810	1,428,000	3,584,810	251.04%	11,417,834	5,069,000	6,348,834	125.25%
雜項業務收入	1,678,000	133,657	605,000	-471,343	-77.91%	485,942	911,000	-425,058	-46.66%
業務成本與費用	246,947,000	22,393,437	20,587,000	1,806,437	8.77%	100,573,539	102,071,000	-1,497,461	-1.47%
教學成本	208,613,000	19,753,634	16,554,000	3,199,634	19.33%	86,565,522	85,075,000	1,490,522	1.75%
教學研究及訓輔成本	208,059,000	19,753,634	16,549,000	3,204,634	19.36%	86,562,062	85,058,000	1,504,062	1.77%
建教合作成本	554,000	0	5,000	-5,000	-100.00%	3,460	17,000	-13,540	-79.65%
其他業務成本	857,000	160,260	209,000	-48,740	-23.32%	160,260	351,000	-190,740	-54.34%
學生公費及獎勵金	857,000	160,260	209,000	-48,740	-23.32%	160,260	351,000	-190,740	-54.34%
管理及總務費用	37,452,000	2,479,543	3,824,000	-1,344,457	-35.16%	13,847,757	16,645,000	-2,797,243	-16.81%
管理費用及總務費用	37,452,000	2,479,543	3,824,000	-1,344,457	-35.16%	13,847,757	16,645,000	-2,797,243	-16.81%
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	333,242	-1,409,000	1,742,242	-123.65%	205,404	-7,118,000	7,323,404	-102.89%
業務外收入	3,770,000	678,569	120,000	558,569	465.47%	1,840,385	1,023,000	817,385	79.90%
財務收入	725,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	203,320	240,000	-36,680	-15.28%
利息收入	725,000	52,624	60,000	-7,376	-12.29%	203,320	240,000	-36,680	-15.28%
其他業務外收入	3,045,000	625,945	60,000	565,945	943.24%	1,637,065	783,000	854,065	109.08%
資產使用及權利金收入	704,000	15,100	32,000	-16,900	-52.81%	162,239	222,000	-59,761	-26.92%

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	2,336,000	606,390	28,000	578,390	2065.68%	1,465,071	561,000	904,071	161.15%
雜項收入	5,000	4,455	0	4,455		9,755	0	9,755	
業務外費用	2,360,000	665,868	187,000	478,868	256.08%	1,628,564	579,000	1,049,564	181.27%
其他業務外費用	2,360,000	665,868	187,000	478,868	256.08%	1,628,564	579,000	1,049,564	181.27%
雜項費用	2,360,000	665,868	187,000	478,868	256.08%	1,628,564	579,000	1,049,564	181.27%
業務外賸餘（短絀）	1,410,000	12,701	-67,000	79,701	-118.96%	211,821	444,000	-232,179	-52.29%
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	345,943	-1,476,000	1,821,943	-123.44%	417,225	-6,674,000	7,091,225	-106.25%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至114年4月30日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少7,091,225元因：

一、業務收入實際累計數較預算累計數增加5,825,943元，主要係：

- 1、學雜費收入實際累計數較預算累計數減少103,957元，主要係學生人數較預算人數減少及部分學生尚未繳費所致。
- 2、建教合作收入實際累計數較預算累計數減少13,540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6,348,834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減少425,058元，主要係學生人數較預算人數減少及部分學生尚未繳費所致。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加817,385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減少59,761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904,071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9,755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1,497,461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13,540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2,797,243元，主要係因行政人員考績獎金尚未發放，及4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1,049,564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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	330,998,462	100.00	負債	32,130,435	9.71
流動資產	92,726,698	28.01	流動負債	27,113,948	8.19
現金	38,603,498	11.66	應付款項	14,910,536	4.50
銀行存款	38,503,498	11.63	應付代收款	14,910,536	4.50
零用及週轉金	100,000	0.03	預收款項	12,203,412	3.69
流動金融資產	54,000,000	16.31	預收收入	12,203,412	3.69
其他金融資產－流動	54,000,000	16.31	其他負債	5,016,487	1.52
預付款項	23,000	0.01	遞延負債	1,821,198	0.55
預付費用	23,000	0.01	遞延收入	1,821,198	0.55
短期貸墊款	100,200	0.03	什項負債	3,195,289	0.97
短期墊款	100,200	0.03	存入保證金	3,195,289	0.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,741,363	0.83	淨值	298,868,027	90.29
準備金	2,741,363	0.83	基金	328,709,652	99.31
其他準備金	2,741,363	0.83	基金	328,709,652	99.31
不動產、廠房及設備	223,492,426	67.52	基金	328,709,652	99.31
土地改良物	11,459,954	3.46	公積	6,646,967	2.01
土地改良物	19,808,828	5.98	資本公積	6,646,967	2.01
累計折舊－土地改良物	-8,348,874	-2.52	受贈公積	6,646,967	2.01
房屋及建築	1,903,691	0.58	累積餘絀	-36,488,592	-11.02
房屋及建築	2,100,611	0.63	累積賸餘	417,225	0.13
累計折舊－房屋及建築	-196,920	-0.06	本期賸餘	417,225	0.13
機械及設備	13,828,083	4.18	累積短絀	-36,905,817	-11.15
機械及設備	60,700,558	18.34	累積短絀	-36,905,817	-11.15
累計折舊－機械及設備	-46,872,475	-14.16			
交通及運輸設備	1,274,617	0.39			
交通及運輸設備	5,218,568	1.58			

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 04 月 30 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	-3,943,951	-1.19			
什項設備	21,047,248	6.36			
什項設備	75,795,521	22.90			
累計折舊－什項設備	-54,748,273	-16.54			
購建中固定資產	173,978,833	52.56			
未完工程	173,978,833	52.56			
無形資產	1,918,518	0.58			
無形資產	1,918,518	0.58			
電腦軟體	1,918,518	0.58			
其他資產	10,119,457	3.06			
遞延資產	10,119,457	3.06			
遞延費用	10,119,457	3.06			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	83.52			
累計折舊－代管資產	-73,099,430	-22.08			
應付代管資產	-203,339,385	-61.43			
合 計	330,998,462	100.00	合 計	330,998,462	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 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	591	621	95.17	33,424	26,649	6,775	25.42	19,753,634	16,549,000	3,204,634	19.36
		累計數	591	621	95.17	146,467	136,969	9,498	6.93	86,562,062	85,058,000	1,504,062	1.77
建教合作	元	本月數	0	0							5,000	-5,000	-100.00
		累計數	0	0						3,460	17,000	-13,540	-79.65

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	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	4,812,000	8,615,615	0	8,615,615	179.04	3,803,615	79.04		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,900,000	1,567,000	0	1,567,000	82.47	-333,000	-17.53	1.新建教學大樓累計執行數：1,179,660元。 2. 學生宿舍累計執行數：387,340元。 3. 主要係因公共藝術第3期款尚未撥付，致執行數較預算數減少。	請業務單位積極辦理。
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,900,000	0	0	0		-1,900,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	1,567,000	0	1,567,000		1,567,000		1.新建教學大樓累計執行數：1,179,660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	1,580,000	5,724,860	0	5,724,860	362.33	4,144,860	262.33	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	1,580,000	5,724,860	0	5,724,860	362.33	4,144,860	262.33	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	90,000	0	0	0		-90,000	-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	90,000	0	0	0		-90,000	-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	1,242,000	1,323,755	0	1,323,755	106.58	81,755	6.58		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	1,242,000	1,323,755	0	1,323,755	106.58	81,755	6.58		
總 計	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	4,812,000	8,615,615	0	8,615,615	179.04	3,803,615	79.04		
不動產、廠房及設備	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	4,812,000	8,615,615	0	8,615,615	179.04	3,803,615	79.04		
房屋及建築	16,652,806	0	0	0	16,652,806	1,900,000	1,567,000	0	1,567,000	82.47	-333,000	-17.53		
機械及設備	0	6,809,000	0	0	6,809,000	1,580,000	5,724,860	0	5,724,860	362.33	4,144,860	262.33		

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)		
交通及運輸設備	0	306,000	0	0	306,000	90,000	0	0	0		-90,000	-100.00		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	1,242,000	1,323,755	0	1,323,755	106.58	81,755	6.58		
總 計	16,652,806	11,766,000	0	0	28,418,806	4,812,000	8,615,615	0	8,615,615	179.04	3,803,615	79.04		