

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11 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	229,672,000	6,245,314	7,705,000	-1,459,686	-18.94%	226,053,413	220,769,000	5,284,413	2.39%
教學收入	1,605,000	14,811	18,000	-3,189	-17.72%	1,743,054	1,600,000	143,054	8.94%
學雜費收入	1,687,000	274,579	300,000	-25,421	-8.47%	1,826,143	1,687,000	139,143	8.25%
學雜費減免	-637,000	-267,316	-287,000	19,684	-6.86%	-595,020	-637,000	41,980	-6.59%
建教合作收入	555,000	7,548	5,000	2,548	50.96%	511,931	550,000	-38,069	-6.92%
其他業務收入	228,067,000	6,230,503	7,687,000	-1,456,497	-18.95%	224,310,359	219,169,000	5,141,359	2.35%
學校教學研究補助收入	208,747,000	6,019,000	6,019,000	0	0.00%	201,730,000	201,730,000	0	0.00%
其他補助收入	17,642,000	54,565	1,668,000	-1,613,435	-96.73%	21,116,292	15,774,000	5,342,292	33.87%
雜項業務收入	1,678,000	156,938	0	156,938		1,464,067	1,665,000	-200,933	-12.07%
業務成本與費用	252,611,000	18,569,204	9,728,000	8,841,204	90.88%	243,923,265	241,497,000	2,426,265	1.00%
教學成本	213,375,000	15,544,100	7,065,000	8,479,100	120.02%	209,358,955	204,682,000	4,676,955	2.28%
教學研究及訓輔成本	212,821,000	15,536,552	7,060,000	8,476,552	120.06%	208,847,024	204,132,000	4,715,024	2.31%
建教合作成本	554,000	7,548	5,000	2,548	50.96%	511,931	550,000	-38,069	-6.92%
其他業務成本	857,000	179,735	78,000	101,735	130.43%	831,195	857,000	-25,805	-3.01%
學生公費及獎勵金	857,000	179,735	78,000	101,735	130.43%	831,195	857,000	-25,805	-3.01%
管理及總務費用	38,354,000	2,845,369	2,585,000	260,369	10.07%	33,693,920	35,933,000	-2,239,080	-6.23%
管理費用及總務費用	38,354,000	2,845,369	2,585,000	260,369	10.07%	33,693,920	35,933,000	-2,239,080	-6.23%
其他業務費用	25,000	0	0	0		39,195	25,000	14,195	56.78%
雜項業務費用	25,000	0	0	0		39,195	25,000	14,195	56.78%
業務賸餘（短絀）	-22,939,000	-12,323,890	-2,023,000	-10,300,890	509.19%	-17,869,852	-20,728,000	2,858,148	-13.79%
業務外收入	3,770,000	364,138	120,000	244,138	203.45%	5,939,609	3,243,000	2,696,609	83.15%
財務收入	725,000	45,448	60,000	-14,552	-24.25%	953,754	660,000	293,754	44.51%
利息收入	725,000	45,448	60,000	-14,552	-24.25%	953,754	660,000	293,754	44.51%
其他業務外收入	3,045,000	318,690	60,000	258,690	431.15%	4,985,855	2,583,000	2,402,855	93.03%
資產使用及權利金收入	704,000	29,236	32,000	-2,764	-8.64%	541,007	671,000	-129,993	-19.37%

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11 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	%
違規罰款收入	0	0	0	0		1,520	0	1,520	
受贈收入	2,336,000	270,311	28,000	242,311	865.40%	4,343,654	1,907,000	2,436,654	127.77%
雜項收入	5,000	19,143	0	19,143		99,674	5,000	94,674	1893.48%
業務外費用	2,360,000	470,557	152,000	318,557	209.58%	4,367,591	1,993,000	2,374,591	119.15%
其他業務外費用	2,360,000	470,557	152,000	318,557	209.58%	4,367,591	1,993,000	2,374,591	119.15%
雜項費用	2,360,000	470,557	152,000	318,557	209.58%	4,367,591	1,993,000	2,374,591	119.15%
業務外賸餘(短絀)	1,410,000	-106,419	-32,000	-74,419	232.56%	1,572,018	1,250,000	322,018	25.76%
本期賸餘(短絀)	-21,529,000	-12,430,309	-2,055,000	-10,375,309	504.88%	-16,297,834	-19,478,000	3,180,166	-16.33%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至114年11月30日止,本期短絀實際累計數較預算累計數減少16,297,834元因：

一、業務收入實際累計數較預算累計數增加5,284,413元,主要係：

1、其他補助收入實際累計數較預算累計數增加5,342,292元,主要係因計劃執行實際數較預估數增加所致。

2、雜項業務收入實際累計數較預算累計數少200,933元,主要係因學生人數不如預估數致實習實驗費、課業輔導導費減少所致。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加2,696,609元,主要係：

1、利息收入實際累計數較預算累計數增加293,754元,係因利率上升致利息收入實際數較預算數增加。

2、資產使用及權利金收入實際累計數較預算累計數減少129,993元，主要係因配合教職員宿舍修繕減少相對減少收入認列所致。

3、違規罰款收入實際累計數較預算累計數增加1,520元,係為廠商逾期違約金(公共藝術設置案)。

4、受贈收入實際累計數較預算累計數增加2,436,654元,主要係因受贈收入實際數較預算數增加所致。

5、雜項收入實際累計數較預算累計數增加94,674元，係為拍賣報廢財產價款較預算數增加及收回以前年度溢發薪資所致。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數增加2,426,265元,主要係：

1、雜項業務費用實際數累計數較預算累計數增加14,195元,係因辦理特色招生及教師甄選所致。

四、業務外費用實際累計數較預算累計數增加2,374,591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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	325,263,759	100.00	負債	31,383,198	9.65
流動資產	78,513,186	24.14	流動負債	26,735,764	8.22
現金	22,855,642	7.03	應付款項	13,122,723	4.03
銀行存款	22,755,642	7.00	應付代收款	13,122,723	4.03
零用及週轉金	100,000	0.03	預收款項	13,613,041	4.19
流動金融資產	54,000,000	16.60	預收收入	13,613,041	4.19
其他金融資產－流動	54,000,000	16.60	其他負債	4,647,434	1.43
預付款項	165,569	0.05	遞延負債	1,615,931	0.50
預付費用	165,569	0.05	遞延收入	1,615,931	0.50
短期貸墊款	1,491,975	0.46	什項負債	3,031,503	0.93
短期墊款	1,491,975	0.46	存入保證金	2,969,414	0.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,178,840	0.98	暫收及待結轉帳項	62,089	0.02
準備金	3,178,840	0.98	淨值	293,880,561	90.35
其他準備金	3,178,840	0.98	基金	337,191,709	103.67
不動產、廠房及設備	229,294,976	70.50	基金	337,191,709	103.67
土地改良物	10,443,190	3.21	基金	337,191,709	103.67
土地改良物	19,808,828	6.09	公積	9,892,503	3.04
累計折舊－土地改良物	-9,365,638	-2.88	資本公積	9,892,503	3.04
房屋及建築	1,873,059	0.58	受贈公積	9,892,503	3.04
房屋及建築	2,100,611	0.65	累積餘絀	-53,203,651	-16.36
累計折舊－房屋及建築	-227,552	-0.07	累積短絀	-53,203,651	-16.36
機械及設備	12,804,556	3.94	累積短絀	-36,905,817	-11.35
機械及設備	60,675,697	18.65	本期短絀	-16,297,834	-5.01
累計折舊－機械及設備	-47,871,141	-14.72			
交通及運輸設備	1,125,707	0.35			
交通及運輸設備	5,270,768	1.62			

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 11 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	-4,145,061	-1.27			
什項設備	20,198,029	6.21			
什項設備	77,138,621	23.72			
累計折舊－什項設備	-56,940,592	-17.51			
購建中固定資產	182,850,435	56.22			
未完工程	182,850,435	56.22			
無形資產	1,840,440	0.57			
無形資產	1,840,440	0.57			
電腦軟體	1,840,440	0.57			
其他資產	12,436,317	3.82			
遞延資產	12,436,317	3.82			
遞延費用	12,436,317	3.82			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	84.99			
累計折舊－代管資產	-76,344,966	-23.47			
應付代管資產	-200,093,849	-61.52			
合 計	325,263,759	100.00	合 計	325,263,759	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 11 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	577	621	92.91	26,926	11,369	15,557	136.84	15,536,552	7,060,000	8,476,552	120.06
		累計數	577	621	92.91	361,953	328,715	33,238	10.11	208,847,024	204,132,000	4,715,024	2.31
建教合作	元	本月數	0	0						7,548	5,000	2,548	50.96
		累計數	0	0						511,931	550,000	-38,069	-6.92

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11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	17,817,000	0	0	34,469,806	34,149,806	21,344,186	0	21,344,186	62.50	-12,805,620	-37.50		
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	387,000	23,090,806	23,090,806	10,438,602	0	10,438,602	45.21	-12,652,204	-54.79	1.新建教學大樓累計執行數：5,711,682元。 2.學生宿舍累計執行數：4,726,920元。 3.後棟拆除工程因留下舊建築結構問題須先處理致工程延誤。	1.新建教學大樓實體進度已達約99%，待變更設計申請並核定後方可將進度轉正，已督促承包商及設計監造單位加速相關變更文件審查事宜。 2.學生宿舍：刻正準備辦理保存登記及工程決算作業。
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	387,000	23,090,806	23,090,806	0	0	0		-23,090,806	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	10,438,602	0	10,438,602		10,438,602			
機械及設備	0	6,809,000	0	17,000	6,826,000	6,576,000	7,200,367	0	7,200,367	109.49	624,367	9.49		
機械及設備	0	6,809,000	0	17,000	6,826,000	6,576,000	7,200,367	0	7,200,367	109.49	624,367	9.49		
交通及運輸設備	0	306,000	0	-17,000	289,000	289,000	40,000	0	40,000	13.84	-249,000	-86.16	年度中補助計畫預算數高於實際核定金額，致執行率未達90%	
交通及運輸設備	0	306,000	0	-17,000	289,000	289,000	40,000	0	40,000	13.84	-249,000	-86.16		
什項設備	0	4,651,000	0	-387,000	4,264,000	4,194,000	3,665,217	0	3,665,217	87.39	-528,783	-12.61	優質化等計畫請購案刻正辦理中，尚未支用。	請業務單位積極辦理。
什項設備	0	4,651,000	0	-387,000	4,264,000	4,194,000	3,665,217	0	3,665,217	87.39	-528,783	-12.61		
總 計	16,652,806	17,817,000	0	0	34,469,806	34,149,806	21,344,186	0	21,344,186	62.50	-12,805,620	-37.50		
不動產、廠房及設備	16,652,806	17,817,000	0	0	34,469,806	34,149,806	21,344,186	0	21,344,186	62.50	-12,805,620	-37.50		
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	387,000	23,090,806	23,090,806	10,438,602	0	10,438,602	45.21	-12,652,204	-54.79		
機械及設備	0	6,809,000	0	17,000	6,826,000	6,576,000	7,200,367	0	7,200,367	109.49	624,367	9.49		
交通及運輸設備	0	306,000	0	-17,000	289,000	289,000	40,000	0	40,000	13.84	-249,000	-86.16		
什項設備	0	4,651,000	0	-387,000	4,264,000	4,194,000	3,665,217	0	3,665,217	87.39	-528,783	-12.61		

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11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)		
總 計	16,652,806	17,817,000	0	0	34,469,806	34,149,806	21,344,186	0	21,344,186	62.50	-12,805,620	-37.50		