

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12 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	234,735,000	17,949,305	13,966,000	3,983,305	28.52%	244,002,718	234,735,000	9,267,718	3.95%
教學收入	1,605,000	167,559	5,000	162,559	3251.18%	1,910,613	1,605,000	305,613	19.04%
學雜費收入	1,687,000	56,505	0	56,505		1,882,648	1,687,000	195,648	11.60%
學雜費減免	-637,000	4,410	0	4,410		-590,610	-637,000	46,390	-7.28%
建教合作收入	555,000	106,644	5,000	101,644	2032.88%	618,575	555,000	63,575	11.45%
其他業務收入	233,130,000	17,781,746	13,961,000	3,820,746	27.37%	242,092,105	233,130,000	8,962,105	3.84%
學校教學研究補助收入	213,810,000	12,080,000	12,080,000	0	0.00%	213,810,000	213,810,000	0	0.00%
其他補助收入	17,642,000	5,486,798	1,868,000	3,618,798	193.73%	26,603,090	17,642,000	8,961,090	50.79%
雜項業務收入	1,678,000	214,948	13,000	201,948	1553.45%	1,679,015	1,678,000	1,015	0.06%
業務成本與費用	257,674,000	15,318,361	16,177,000	-858,639	-5.31%	259,241,626	257,674,000	1,567,626	0.61%
教學成本	218,438,000	12,422,451	13,756,000	-1,333,549	-9.69%	221,781,406	218,438,000	3,343,406	1.53%
教學研究及訓輔成本	217,884,000	12,315,807	13,752,000	-1,436,193	-10.44%	221,162,831	217,884,000	3,278,831	1.50%
建教合作成本	554,000	106,644	4,000	102,644	2566.10%	618,575	554,000	64,575	11.66%
其他業務成本	857,000	565,165	0	565,165		1,396,360	857,000	539,360	62.94%
學生公費及獎勵金	857,000	565,165	0	565,165		1,396,360	857,000	539,360	62.94%
管理及總務費用	38,354,000	2,330,745	2,421,000	-90,255	-3.73%	36,024,665	38,354,000	-2,329,335	-6.07%
管理費用及總務費用	38,354,000	2,330,745	2,421,000	-90,255	-3.73%	36,024,665	38,354,000	-2,329,335	-6.07%
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	2,630,944	-2,211,000	4,841,944	-218.99%	-15,238,908	-22,939,000	7,700,092	-33.57%
業務外收入	3,770,000	2,104,602	527,000	1,577,602	299.36%	8,044,211	3,770,000	4,274,211	113.37%
財務收入	725,000	269,499	65,000	204,499	314.61%	1,223,253	725,000	498,253	68.72%
利息收入	725,000	269,499	65,000	204,499	314.61%	1,223,253	725,000	498,253	68.72%
其他業務外收入	3,045,000	1,835,103	462,000	1,373,103	297.21%	6,820,958	3,045,000	3,775,958	124.01%
資產使用及權利金收入	704,000	62,595	33,000	29,595	89.68%	603,602	704,000	-100,398	-14.26%

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12 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	1,132,221	429,000	703,221	163.92%	5,475,875	2,336,000	3,139,875	134.41%
雜項收入	5,000	640,287	0	640,287		739,961	5,000	734,961	14699.22%
業務外費用	2,360,000	1,212,677	367,000	845,677	230.43%	5,580,268	2,360,000	3,220,268	136.45%
其他業務外費用	2,360,000	1,212,677	367,000	845,677	230.43%	5,580,268	2,360,000	3,220,268	136.45%
雜項費用	2,360,000	1,212,677	367,000	845,677	230.43%	5,580,268	2,360,000	3,220,268	136.45%
業務外賸餘（短絀）	1,410,000	891,925	160,000	731,925	457.45%	2,463,943	1,410,000	1,053,943	74.75%
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	3,522,869	-2,051,000	5,573,869	-271.76%	-12,774,965	-21,529,000	8,754,035	-40.66%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至114年12月31日止,本期短絀實際累計數較預算累計數減少8,754,035元因:

一、業務收入實際累計數較預算累計數增加9,267,718元,主要係:

1、學雜費收入實際累計數較預算累計數增加195,648,主要係學費收入(復讀生)較預算數增加。

2、建教合作收入實際累計數較預算累計數增加63,575元，主要係承辦115學年度宜蘭區免試入學，於本年度辦理相關會議等經費收入所致。

3、其他補助收入實際累計數較預算累計數增加8,961,090元,主要係因計劃執行實際數較預估數增加所致。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加4,274,211元,主要係:

1、利息收入實際累計數較預算累計數增加498,253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100,398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3,139,875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734,961元，係為新建綜合教學大樓工程案有價料(舊校舍拆除之鋼筋)及拍賣報廢財產價款較預算數增加所致。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數增加1,567,626元,主要係:

1、建教合作成本實際累計數較預算累計數增加64,575元，主要係承辦115學年度宜蘭區免試入學，於本年度辦理相關會議等經費支出所致。

2、學生公費及獎勵金實際累計數較預算累計數增加539,360元，主要係原住民學生人數較預估人數增加所致。

3、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3,220,268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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	319,822,467	100.00	負債	21,903,889	6.85
流動資產	73,427,560	22.96	流動負債	16,451,652	5.14
現金	17,576,223	5.50	應付款項	8,098,732	2.53
銀行存款	17,576,223	5.50	應付代收款	7,829,102	2.45
流動金融資產	54,000,000	16.88	應付費用	269,630	0.08
其他金融資產－流動	54,000,000	16.88	預收款項	8,352,920	2.61
短期貸墊款	1,851,337	0.58	預收收入	8,352,920	2.61
短期墊款	1,851,337	0.58	其他負債	5,452,237	1.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,666,809	0.83	遞延負債	2,084,323	0.65
準備金	2,666,809	0.83	遞延收入	2,084,323	0.65
其他準備金	2,666,809	0.83	什項負債	3,367,914	1.05
不動產、廠房及設備	229,904,730	71.89	存入保證金	3,367,914	1.05
土地改良物	10,297,938	3.22	淨值	297,918,578	93.15
土地改良物	19,808,828	6.19	基金	302,973,209	94.73
累計折舊－土地改良物	-9,510,890	-2.97	基金	302,973,209	94.73
房屋及建築	43,779,745	13.69	基金	302,973,209	94.73
房屋及建築	44,011,673	13.76	公積	10,356,151	3.24
累計折舊－房屋及建築	-231,928	-0.07	資本公積	10,356,151	3.24
機械及設備	12,698,013	3.97	受贈公積	10,356,151	3.24
機械及設備	60,737,281	18.99	累積餘絀	-15,410,782	-4.82
累計折舊－機械及設備	-48,039,268	-15.02	累積短絀	-15,410,782	-4.82
交通及運輸設備	1,095,272	0.34	累積短絀	-15,410,782	-4.82
交通及運輸設備	5,270,768	1.65			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,175,496	-1.31			
什項設備	20,326,369	6.36			
什項設備	77,546,925	24.25			

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-57,220,556	-17.89			
購建中固定資產	141,707,393	44.31			
未完工程	141,707,393	44.31			
無形資產	1,792,573	0.56			
無形資產	1,792,573	0.56			
電腦軟體	1,792,573	0.56			
其他資產	12,030,795	3.76			
遞延資產	12,030,795	3.76			
遞延費用	12,030,795	3.76			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,438,815	86.44			
累計折舊－代管資產	-76,808,614	-24.02			
應付代管資產	-199,630,201	-62.42			
合 計	319,822,467	100.00	合 計	319,822,467	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 12 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	570	621	91.79	21,607	22,145	-538	-2.43	12,315,807	13,752,000	-1,436,193	-10.44
		累計數	570	621	91.79	388,005	350,860	37,145	10.59	221,162,831	217,884,000	3,278,831	1.50
建教合作	元	本月數	0	0						106,644	4,000	102,644	2566.10
		累計數	0	0						618,575	554,000	64,575	11.66

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114年12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	18,017,000	0	0	34,669,806	34,669,806	22,821,231	0	22,821,231	65.82	-11,848,575	-34.18		
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	268,950	22,972,756	22,972,756	11,206,622	0	11,206,622	48.78	-11,766,134	-51.22	1. 新建教學大樓：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。 2. 由交通及運輸設備、什項設備分別調入\$266,000元及2,950元(學生宿舍工程) 3. 新建教學大樓114年度保留數：11,766,134元	新建教學大樓工程各項施工均已完成，尚待辦理變更設計核定等行政程序。後續將加速辦理變更設計及相關驗收結算等作業。
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	268,950	22,972,756	22,972,756	4,735,950	0	4,735,950	20.62	-18,236,806	-79.38	學生宿舍：已結案，決算金額為41,911,062元。 1. 以前年度未完工程：37,175,112元 2. 114年度實支金額：4,735,950元	
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	6,470,672	0	6,470,672		6,470,672			
機械及設備	0	7,009,000	0	439,958	7,448,958	7,448,958	7,448,958	0	7,448,958	100.00	0	0.00	由什項設備調入\$439,958元。	
機械及設備	0	7,009,000	0	439,958	7,448,958	7,448,958	7,448,958	0	7,448,958	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	306,000	0	-266,000	40,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00	1. 調出\$266,000元至房屋及建築(學生宿舍工程)。 2. 年度中補助計畫實際核定金額未如預算數。	
交通及運輸設備	0	306,000	0	-266,000	40,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00		

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12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)		
什項設備	0	4,651,000	0	-442,908	4,208,092	4,208,092	4,125,651	0	4,125,651	98.04	-82,441	-1.96	1.調出\$2,950元至房屋及建築(學生宿舍工程)。 2.調出 席439,958元至機械及設備。 3.年度中補助計畫實際核定金額未如預算數。	
什項設備	0	4,651,000	0	-442,908	4,208,092	4,208,092	4,125,651	0	4,125,651	98.04	-82,441	-1.96		
總 計	16,652,806	18,017,000	0	0	34,669,806	34,669,806	22,821,231	0	22,821,231	65.82	-11,848,575	-34.18		
不動產、廠房及設備	16,652,806	18,017,000	0	0	34,669,806	34,669,806	22,821,231	0	22,821,231	65.82	-11,848,575	-34.18		
機械及設備	0	7,009,000	0	439,958	7,448,958	7,448,958	7,448,958	0	7,448,958	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	306,000	0	-266,000	40,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	16,652,806	6,051,000	0	268,950	22,972,756	22,972,756	11,206,622	0	11,206,622	48.78	-11,766,134	-51.22		
什項設備	0	4,651,000	0	-442,908	4,208,092	4,208,092	4,125,651	0	4,125,651	98.04	-82,441	-1.96		
總 計	16,652,806	18,017,000	0	0	34,669,806	34,669,806	22,821,231	0	22,821,231	65.82	-11,848,575	-34.18		