

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年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	234,735,000	100.00	244,002,718	100.00
教學收入	1,605,000	0.68	1,910,613	0.78
學雜費收入	1,687,000	0.72	1,882,648	0.77
學雜費減免	-637,000	-0.27	-590,610	-0.24
建教合作收入	555,000	0.24	618,575	0.25
其他業務收入	233,130,000	99.32	242,092,105	99.22
學校教學研究補助收入	213,810,000	91.09	213,810,000	87.63
其他補助收入	17,642,000	7.52	26,603,090	10.90
雜項業務收入	1,678,000	0.71	1,679,015	0.69
業務成本與費用	257,674,000	109.77	259,241,626	106.25
教學成本	218,438,000	93.06	221,781,406	90.89
教學研究及訓輔成本	217,884,000	92.82	221,162,831	90.64
建教合作成本	554,000	0.24	618,575	0.25
其他業務成本	857,000	0.37	1,396,360	0.57
學生公費及獎勵金	857,000	0.37	1,396,360	0.57
管理及總務費用	38,354,000	16.34	36,024,665	14.76
管理費用及總務費用	38,354,000	16.34	36,024,665	14.76
其他業務費用	25,000	0.01	39,195	0.02
雜項業務費用	25,000	0.01	39,195	0.02
業務賸餘（短絀）	-22,939,000	-9.77	-15,238,908	-6.25
業務外收入	3,770,000	1.61	8,044,211	3.30
財務收入	725,000	0.31	1,223,253	0.50
利息收入	725,000	0.31	1,223,253	0.50
其他業務外收入	3,045,000	1.30	6,820,958	2.80
資產使用及權利金收入	704,000	0.30	603,602	0.25
違規罰款收入		0.00	1,520	0.00
受贈收入	2,336,000	1.00	5,475,875	2.24
雜項收入	5,000	0.00	739,961	0.30
業務外費用	2,360,000	1.01	5,580,268	2.29
其他業務外費用	2,360,000	1.01	5,580,268	2.29
財產交易短絀		0.00		0.00
雜項費用	2,360,000	1.01	5,580,268	2.29
業務外賸餘（短絀）	1,410,000	0.60	2,463,943	1.01
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	-9.17	-12,774,965	-5.24

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
9,267,718	3.95	228,568,566	100.00
305,613	19.04	1,792,799	0.78
195,648	11.60	1,959,380	0.86
46,390	-7.28	-684,632	-0.30
63,575	11.45	518,051	0.23
8,962,105	3.84	226,775,767	99.22
		206,808,800	90.48
8,961,090	50.79	18,044,883	7.89
1,015	0.06	1,922,084	0.84
1,567,626	0.61	248,541,387	108.74
3,343,406	1.53	212,879,192	93.14
3,278,831	1.50	212,361,141	92.91
64,575	11.66	518,051	0.23
539,360	62.94	1,117,512	0.49
539,360	62.94	1,117,512	0.49
-2,329,335	-6.07	34,504,381	15.10
-2,329,335	-6.07	34,504,381	15.10
14,195	56.78	40,302	0.02
14,195	56.78	40,302	0.02
7,700,092	-33.57	-19,972,821	-8.74
4,274,211	113.37	7,511,888	3.29
498,253	68.72	1,201,831	0.53
498,253	68.72	1,201,831	0.53
3,775,958	124.01	6,310,057	2.76
-100,398	-14.26	691,888	0.30
1,520	--	3,792	0.00
3,139,875	134.41	5,443,690	2.38
734,961	14,699.22	170,687	0.07
3,220,268	136.45	5,156,317	2.26
3,220,268	136.45	5,156,317	2.26
		10,360	0.00
3,220,268	136.45	5,145,957	2.25
1,053,943	74.75	2,355,571	1.03
8,754,035	-40.66	-17,617,250	-7.71

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

餘 絀 撥 補 表

中華民國114年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	0		0	
短絀之部	62,219,000	100.00	49,680,782	100.00
本期短絀	21,529,000	34.60	12,774,965	25.71
前期待填補之短絀	40,690,000	65.40	36,905,817	74.29
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	34,270,000	55.08	34,270,000	68.98
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	0		0	
折減基金	34,270,000	55.08	34,270,000	68.98
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	27,949,000	44.92	15,410,782	31.02

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-12,538,218	-20.15	56,905,817	100.00
-8,754,035	-40.66	17,617,250	30.96
-3,784,183	-9.30	39,288,567	69.04
0		0	
0		0	
0		20,000,000	35.15
0		0	
0		5,485,000	9.64
0		14,515,000	25.51
0		0	
-12,538,218	-44.86	36,905,817	64.85

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-471,000	5,651,255	6,122,255	--
本期賸餘（短絀）	-21,529,000	-12,774,965	8,754,035	-40.66
利息股利之調整	-725,000	-1,223,253	-498,253	68.72
利息收入	-725,000	-1,223,253	-498,253	68.72
股利收入	0	0	0	
利息費用	0	0	0	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-22,254,000	-13,998,218	8,255,782	-37.10
調整項目	21,530,000	19,230,564	-2,299,436	-10.68
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0	0	0	
提存各項準備	0	0	0	
折舊、減損及折耗	15,631,000	17,642,088	2,011,088	12.87
土地改良物	1,743,000	1,743,024	24	-
房屋及建築	52,000	52,512	512	0.98
機械及設備	2,964,000	3,901,947	937,947	31.64
交通及運輸設備	369,000	366,705	-2,295	-0.62
什項設備	4,414,000	6,014,124	1,600,124	36.25
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
代管資產	6,089,000	5,563,776	-525,224	-8.63
折耗	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
攤銷	6,200,000	5,107,962	-1,092,038	-17.61
攤銷電腦軟體	329,000	517,136	188,136	57.18
其他攤銷費用	5,871,000	4,590,826	-1,280,174	-21.81
兌換短絀（賸餘）	0	0	0	
處理資產短絀（賸餘）	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
無形資產	0	0	0	
遞延借項	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
其他	0	0	0	
債務整理短絀（賸餘）	0	0	0	
其他	-301,000	-41,427	259,573	-86.24
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
無形資產	0	0	0	
應付退休及離職金	0	0	0	
遞延收入	-301,000	-513,718	-212,718	70.67
遞延收入-其他補助收入	-115,000	-231,225	-116,225	101.07
遞延收入-受贈收入	-186,000	-282,493	-96,493	51.88
其他	0	472,291	472,291	--
流動資產淨減（淨增）	0	276,000	276,000	--
流動負債淨增（淨減）	0	-3,754,059	-3,754,059	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-724,000	5,232,346	5,956,346	--
收取利息	253,000	418,909	165,909	65.58
收取股利	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-471,000	5,651,255	6,122,255	--
▼投資活動之現金流量	-13,694,000	-28,646,359	-14,952,359	109.19

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	5,630,092	5,630,092	--
減少流動金融資產	0	0	0	
減少短期貸款	0	0	0	
減少短期墊款	0	5,630,092	5,630,092	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	35,000	35,000	--
減少投資	0	0	0	
減少長期應收款	0	0	0	
減少長期貸款	0	0	0	
減少長期墊款	0	0	0	
減少準備金	0	35,000	35,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	0	0	
減少不動產、廠房及設備	0	0	0	
固定資產之減少	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
減少礦產資源	0	0	0	
減少投資性不動產	0	0	0	
減少生物資產－非流動	0	0	0	
減少無形資產及其他資產	0	3,979,097	3,979,097	--
減少無形資產	0	0	0	
減少其他資產	0	3,979,097	3,979,097	--
減少其他資產	0	3,979,097	3,979,097	--
減少遞延費用	0	0	0	
收取利息	472,000	804,344	332,344	70.41
收取股利	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 4 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-5,577,463	-5,577,463	--
增加流動金融資產	0	0	0	
增加短期貸款	0	0	0	
增加短期墊款	0	-5,577,463	-5,577,463	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	0	0	
增加投資	0	0	0	
增加長期應收款	0	0	0	
增加長期貸款	0	0	0	
增加長期墊款	0	0	0	
增加準備金	0	0	0	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,766,000	-22,821,231	-11,055,231	93.96
增加不動產、廠房及設備	-11,766,000	-22,821,231	-11,055,231	93.96
固定資產之增置	-11,766,000	-22,821,231	-11,055,231	93.96
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	-4,735,950	-4,735,950	--
機械及設備	-6,809,000	-7,448,958	-639,958	9.40
交通及運輸設備	-306,000	-40,000	266,000	-86.93
什項設備	-4,651,000	-4,125,651	525,349	-11.30
購建中固定資產	0	-6,470,672	-6,470,672	--
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
增加礦產資源	0	0	0	
增加投資性不動產	0	0	0	
增加生物資產－非流動	0	0	0	
增加無形資產及其他資產	-2,400,000	-10,696,198	-8,296,198	345.67
增加無形資產	-300,000	-1,089,317	-789,317	263.11
增加其他資產	-2,100,000	-9,606,881	-7,506,881	357.47
增加其他資產	0	-3,979,097	-3,979,097	--
增加遞延費用	-2,100,000	-5,627,784	-3,527,784	167.99
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-13,694,000	-28,646,359	-14,952,359	109.19
▼籌資活動之現金流量	11,566,000	9,765,999	-1,800,001	-15.56

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	10,898,558	10,898,558	--
增加短期債務	0	0	0	
增加流動金融負債	0	0	0	
增加其他負債	0	10,898,558	10,898,558	--
增加長期負債	0	0	0	
增加長期債務	0	0	0	
增加非流動金融負債	0	0	0	
增加基金、公積及填補短絀	11,566,000	10,418,127	-1,147,873	-9.92
增加基金	11,566,000	10,418,127	-1,147,873	-9.92
公庫撥款增置固定資產	11,266,000	7,266,833	-3,999,167	-35.50
公庫撥款償還貸款	0	0	0	
公庫增撥無形資產	300,000	434,070	134,070	44.69
其他	0	0	0	
公庫增撥遞延資產	0	2,717,224	2,717,224	--
增加公積	0	0	0	
撥款填補短絀	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-11,550,686	-11,550,686	--
減少短期債務	0	0	0	
減少流動金融負債	0	0	0	
減少其他負債	0	-11,550,686	-11,550,686	--
減少長期負債	0	0	0	
減長期債務	0	0	0	
減少非流動金融負債	0	0	0	
減少基金及公積	0	0	0	
減少基金	0	0	0	
減少公積	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
賸餘分配款	0	0	0	
解繳公庫淨額	0	0	0	
其他依法分配款	0	0	0	
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	11,566,000	9,765,999	-1,800,001	-15.56
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,599,000	-13,229,105	-10,630,105	409.01
▼期初現金及約當現金	7,465,000	30,805,328	23,340,328	312.66
▼期末現金及約當現金	4,866,000	17,576,223	12,710,223	261.20
▼不影響現金流量之投資與籌資活動	0	0	0	
應收款項轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收醫療帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
其他應收款與基金同額增加之金額	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)及減少(-)之金額	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	35,000	35,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	35,000	35,000	--
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0	0	0	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之	0	37,175,112	37,175,112	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	37,175,112	37,175,112	--
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	37,175,112	37,175,112	--
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 7 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
以前年度購建中建造中之投資性不動產科目，調整轉入投資性不動產	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產	0	0	0	
移交國有財產局接管科目明細	0	0	0	
土地	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 8 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
投資性不動產與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	585,407	585,407	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	585,407	585,407	--
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	25,200	25,200	--

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 9 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	0	560,207	560,207	--
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 10 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

第 11 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
投資性不動產與基金同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
無形資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	0	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	6,089,000	5,563,776	-525,224	-8.63
長期債務1年內到期部分轉列應付到期長期負債之金額	0	0	0	
公積轉列基金之金額	0	0	0	
受贈公積轉列基金之金額	0	0	0	
特別公積轉列基金之金額	0	0	0	
盈餘分配與虧損填補之金額	-34,270,000	-34,270,000	0	
提存(撥用-)公積	0	0	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-34,270,000	-34,270,000	0	
EAS科目不使用	0	0	0	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 12 頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

附 註：

一、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)其他準備金與遞延收入同額增加之金額：35,000元(林燈文教基金補助排球隊防護訓練器材)。
- (二)學生宿以前年度未完工程轉入房屋及建築：37,175,112元。
- (三)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加之金額：585,407元
(交通運輸設備25,200元、什項設備560,207元)。
- (三)應付代管資產與受贈公積同額增加之金額:5,563,776元。
- (六)折減基金34,270,000元。

二、其他事項：

- (一)114年度報廢資產：
 - 1.機械及設備：2,764,955元。
 - 2.交通及運輸設備：13,000元。
 - 3.什項設備：4,638,918元。

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

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	319,822,467	100.00	320,915,027	100.00	-1,092,560	-0.34
流動資產	73,427,560	22.96	86,985,294	27.11	-13,557,734	-15.59
現金	17,576,223	5.50	30,805,328	9.60	-13,229,105	-42.94
銀行存款	17,576,223	5.50	30,805,328	9.60	-13,229,105	-42.94
流動金融資產	54,000,000	16.88	54,000,000	16.83	0	0.00
其他金融資產－流動	54,000,000	16.88	54,000,000	16.83	0	0.00
預付款項			276,000	0.09	-276,000	-100.00
預付費用			276,000	0.09	-276,000	-100.00
短期貸墊款	1,851,337	0.58	1,903,966	0.59	-52,629	-2.76
短期墊款	1,851,337	0.58	1,903,966	0.59	-52,629	-2.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,666,809	0.83	3,139,100	0.98	-472,291	-15.05
準備金	2,666,809	0.83	3,139,100	0.98	-472,291	-15.05
其他準備金	2,666,809	0.83	3,139,100	0.98	-472,291	-15.05
不動產、廠房及設備	229,904,730	71.89	218,576,404	68.11	11,328,326	5.18
土地改良物	10,297,938	3.22	12,040,962	3.75	-1,743,024	-14.48
土地改良物	19,808,828	6.19	19,808,828	6.17	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-9,510,890	-2.97	-7,767,866	-2.42	-1,743,024	22.44
房屋及建築	43,779,745	13.69	1,921,195	0.60	41,858,550	2,178.78
房屋及建築	44,011,673	13.76	2,100,611	0.65	41,911,062	1,995.18
累計折舊－房屋及建築	-231,928	-0.07	-179,416	-0.06	-52,512	29.27
機械及設備	12,698,013	3.97	9,151,002	2.85	3,547,011	38.76
機械及設備	60,737,281	18.99	56,053,278	17.47	4,684,003	8.36
累計折舊－機械及設備	-48,039,268	-15.02	-46,902,276	-14.62	-1,136,992	2.42
交通及運輸設備	1,095,272	0.34	1,396,777	0.44	-301,505	-21.59
交通及運輸設備	5,270,768	1.65	5,218,568	1.63	52,200	1.00
累計折舊－交通及運輸設備	-4,175,496	-1.31	-3,821,791	-1.19	-353,705	9.25
什項設備	20,326,369	6.36	21,654,635	6.75	-1,328,266	-6.13
什項設備	77,546,925	24.25	77,499,985	24.15	46,940	0.06
累計折舊－什項設備	-57,220,556	-17.89	-55,845,350	-17.40	-1,375,206	2.46
購建中固定資產	141,707,393	44.31	172,411,833	53.73	-30,704,440	-17.81
未完工程	141,707,393	44.31	172,411,833	53.73	-30,704,440	-17.81
無形資產	1,792,573	0.56	1,220,392	0.38	572,181	46.89
無形資產	1,792,573	0.56	1,220,392	0.38	572,181	46.89
電腦軟體	1,792,573	0.56	1,220,392	0.38	572,181	46.89
其他資產	12,030,795	3.76	10,993,837	3.43	1,036,958	9.43
遞延資產	12,030,795	3.76	10,993,837	3.43	1,036,958	9.43
遞延費用	12,030,795	3.76	10,993,837	3.43	1,036,958	9.43
代管資產	276,438,815	86.44	276,438,815	86.14	0	0.00
累計折舊－代管資產	-76,808,614	-24.02	-71,244,838	-22.20	-5,563,776	7.81

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

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-199,630,201	-62.42	-205,193,977	-63.94	5,563,776	-2.71
合 計	319,822,467	100.00	320,915,027	100.00	-1,092,560	-0.34

附註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 1,772,125 元及上年度決算數為 1,772,125 元
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 1,772,125 元及上年度決算數為 1,772,125 元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	319,822,467	100.00	320,915,027	100.00	-1,092,560	-0.34

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 業務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	234,735,000	244,002,718	9,267,718	3.95	
教學收入	1,605,000	1,910,613	305,613	19.04	
學雜費收入	1,687,000	1,882,648	195,648	11.60	
日間部	1,628,000	1,681,615	53,615	3.29	
夜間部	59,000	201,033	142,033	240.73	
學雜費減免	-637,000	-590,610	46,390	-7.28	
建教合作收入	555,000	618,575	63,575	11.45	
其他	555,000	618,575	63,575	11.45	
其他業務收入	233,130,000	242,092,105	8,962,105	3.84	
學校教學研究補助收入	213,810,000	213,810,000	0		
教育部核給年度補助	213,810,000	213,810,000	0		
其他補助收入	17,642,000	26,603,090	8,961,090	50.79	係因計劃執行實際數較預估數增加所致。
教育部核給年度補助	17,527,000	26,206,726	8,679,726	49.52	
其他	115,000	396,364	281,364	244.66	
雜項業務收入	1,678,000	1,679,015	1,015	0.06	
業務外收入	3,770,000	8,044,211	4,274,211	113.37	
財務收入	725,000	1,223,253	498,253	68.72	
利息收入	725,000	1,223,253	498,253	68.72	係因利率上升致利息收入實際數較預算數增加。
其他業務外收入	3,045,000	6,820,958	3,775,958	124.01	
資產使用及權利金收入	704,000	603,602	-100,398	-14.26	
違規罰款收入	0	1,520	1,520	--	係為廠商逾期違約金(公共藝術設置案)
受贈收入	2,336,000	5,475,875	3,139,875	134.41	主要係因林燈文教基金等獎助學金捐贈收入增加所致。
雜項收入	5,000	739,961	734,961	4,699.22	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。
合 計	238,505,000	252,046,929	13,541,929	5.68	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	257,674,000	259,241,626	1,567,626	0.61	-
教學成本	218,438,000	221,781,406	3,343,406	1.53	
教學研究及訓輔成本	217,884,000	221,162,831	3,278,831	1.50	
用人費用	168,624,000	164,130,203	-4,493,797	-2.66	
正式員額薪資	113,565,000	113,982,838	417,838	0.37	
聘僱及兼職人員薪資	3,137,000	1,767,562	-1,369,438	-43.65	
加(夜)班費	2,062,000	1,749,073	-312,927	-15.18	
獎金	26,480,000	24,310,625	-2,169,375	-8.19	
退休及卹償金	11,885,000	11,066,929	-818,071	-6.88	
福利費	11,495,000	11,253,176	-241,824	-2.10	
服務費用	21,250,000	21,839,052	589,052	2.77	
水電費	2,850,000	2,541,112	-308,888	-10.84	
郵電費	517,000	288,212	-228,788	-44.25	
旅運費	784,000	1,448,688	664,688	84.78	
印刷裝訂及公告費	466,000	385,887	-80,113	-17.19	
修理保養及保固費	2,569,000	3,220,118	651,118	25.35	
保險費	145,000	79,077	-65,923	-45.46	
一般服務費	11,582,000	9,681,178	-1,900,822	-16.41	
專業服務費	2,337,000	4,194,780	1,857,780	79.49	
材料及用品費	5,618,000	11,948,954	6,330,954	112.69	
使用材料費	3,226,000	2,762,575	-463,425	-14.37	
用品消耗	2,392,000	9,186,379	6,794,379	284.05	
租金與利息	1,170,000	1,268,760	98,760	8.44	
交通及運輸設備租金	605,000	652,072	47,072	7.78	
什項設備租金	565,000	616,688	51,688	9.15	
折舊、折耗及攤銷	19,533,000	20,191,341	658,341	3.37	
不動產、廠房及設備折舊	8,564,000	10,679,810	2,115,810	24.71	
其他折舊性資產折舊	5,348,000	4,875,276	-472,724	-8.84	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

第 2 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	5,621,000	4,636,255	-984,745	-17.52	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,689,000	1,754,521	65,521	3.88	
捐助、補助與獎助	1,060,000	1,176,816	116,816	11.02	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,000	203,371	193,371	1933.71	
競賽及交流活動費	619,000	374,334	-244,666	-39.53	
其他	0	30,000	30,000	--	
其他費用	0	30,000	30,000	--	
建教合作成本	554,000	618,575	64,575	11.66	
服務費用	544,000	605,461	61,461	11.30	
旅運費	44,000	41,886	-2,114	-4.80	
專業服務費	500,000	563,575	63,575	12.72	
材料及用品費	10,000	13,114	3,114	31.14	
用品消耗	10,000	13,114	3,114	31.14	
其他業務成本	857,000	1,396,360	539,360	62.94	
學生公費及獎勵金	857,000	1,396,360	539,360	62.94	學生公費及獎勵金實際數累計較預算累計數增加539,360元，主要係原住民學生人數較預估人數增加所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	857,000	1,396,360	539,360	62.94	
捐助、補助與獎助	857,000	1,396,360	539,360	62.94	
管理及總務費用	38,354,000	36,024,665	-2,329,335	-6.07	
管理費用及總務費用	38,354,000	36,024,665	-2,329,335	-6.07	
用人費用	32,627,000	30,208,084	-2,418,916	-7.41	
正式員額薪資	19,534,000	18,572,615	-961,385	-4.92	
聘僱及兼職人員薪資	1,902,000	2,015,688	113,688	5.98	
加(夜)班費	1,111,000	788,225	-322,775	-29.05	

**國立頭城高級家事商業職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

第 3 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
獎金	4,339,000	4,071,095	-267,905	-6.17	
退休及卹償金	2,569,000	2,113,707	-455,293	-17.72	
福利費	3,172,000	2,646,754	-525,246	-16.56	
服務費用	3,102,000	2,978,841	-123,159	-3.97	
郵電費	70,000	28,000	-42,000	-60.00	
旅運費	20,000	67,364	47,364	236.82	
印刷裝訂及公告費	17,000	5,340	-11,660	-68.59	
修理保養及保固費	230,000	412,384	182,384	79.30	
保險費	6,000	8,266	2,266	37.77	
一般服務費	2,177,000	1,874,388	-302,612	-13.90	
專業服務費	447,000	448,170	1,170	0.26	
公關慰勞費	135,000	134,929	-71	-0.05	
材料及用品費	319,000	264,108	-54,892	-17.21	
使用材料費	19,000	30,448	11,448	60.25	
用品消耗	300,000	233,660	-66,340	-22.11	
折舊、折耗及攤銷	2,298,000	2,558,709	260,709	11.35	
不動產、廠房及設備 折舊	978,000	1,398,502	420,502	43.00	
其他折舊性資產折舊	741,000	688,500	-52,500	-7.09	
攤銷	579,000	471,707	-107,293	-18.53	
稅捐與規費（強制費）	0	7,323	7,323	--	
規 費	0	7,323	7,323	--	
會費、捐助、補助、分 攤、救助（濟）與交流活動費	8,000	7,600	-400	-5.00	
會費	8,000	7,600	-400	-5.00	
其他業務費用	25,000	39,195	14,195	56.78	

**國立頭城高級家事商業職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

第 4 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務費用	25,000	39,195	14,195	56.78	雜項業務費用實際數累計較預算數累計增加14,195元，主要係因教師甄選費用增加。
服務費用	25,000	39,195	14,195	56.78	
專業服務費	25,000	39,195	14,195	56.78	
業務外費用	2,360,000	5,580,268	3,220,268	136.45	
其他業務外費用	2,360,000	5,580,268	3,220,268	136.45	
雜項費用	2,360,000	5,580,268	3,220,268	136.45	主要係因配合受贈收入依實辦理支出增加。
服務費用	210,000	697,532	487,532	232.16	
旅運費	0	441,466	441,466	--	
修理保養及保固費	210,000	122,878	-87,122	-41.49	
保險費	0	5,279	5,279	--	
一般服務費	0	2,859	2,859	--	
專業服務費	0	125,050	125,050	--	
材料及用品費	450,000	1,293,312	843,312	187.40	
使用材料費	0	328,422	328,422	--	
用品消耗	450,000	964,890	514,890	114.42	
租金與利息	0	246,400	246,400	--	
交通及運輸設備租金	0	246,400	246,400	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,700,000	3,279,010	1,579,010	92.88	
捐助、補助與獎助	1,700,000	2,747,654	1,047,654	61.63	
競賽及交流活動費	0	531,356	531,356	--	
其他	0	64,014	64,014	--	
其他費用	0	64,014	64,014	--	
合 計	260,034,000	264,821,894	4,787,894	1.84	