

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
228,568	100.00	業務收入	241,059	100.00	224,008	100.00	17,051	7.61
1,792	0.78	教學收入	1,557	0.65	1,605	0.72	-48	-2.99
1,959	0.86	學雜費收入	1,632	0.68	1,687	0.75	-55	-3.26
-685	-0.30	學雜費減免	-630	-0.26	-637	-0.28	7	-1.10
518	0.23	建教合作收入	555	0.23	555	0.25	-	-
226,776	99.22	其他業務收入	239,502	99.35	222,403	99.28	17,099	7.69
206,809	90.48	學校教學研究補助收入	212,618	88.20	203,083	90.66	9,535	4.70
18,045	7.89	其他補助收入	25,307	10.50	17,642	7.88	7,665	43.45
1,922	0.84	雜項業務收入	1,577	0.65	1,678	0.75	-101	-6.02
248,541	108.74	業務成本與費用	264,878	109.88	246,947	110.24	17,931	7.26
212,879	93.14	教學成本	225,925	93.72	208,613	93.13	17,312	8.30
212,361	92.91	教學研究及訓輔成本	225,371	93.49	208,059	92.88	17,312	8.32
518	0.23	建教合作成本	554	0.23	554	0.25	-	-
1,118	0.49	其他業務成本	1,220	0.51	857	0.38	363	42.36
1,118	0.49	學生公費及獎勵金	1,220	0.51	857	0.38	363	42.36
34,504	15.10	管理及總務費用	37,651	15.62	37,452	16.72	199	0.53
34,504	15.10	管理費用及總務費用	37,651	15.62	37,452	16.72	199	0.53
40	0.02	其他業務費用	82	0.03	25	0.01	57	228.00
40	0.02	雜項業務費用	82	0.03	25	0.01	57	228.00
-19,973	-8.74	業務賸餘（短絀）	-23,819	-9.88	-22,939	-10.24	-880	3.84
7,512	3.29	業務外收入	4,303	1.79	3,770	1.68	533	14.14
1,202	0.53	財務收入	726	0.30	725	0.32	1	0.14
1,202	0.53	利息收入	726	0.30	725	0.32	1	0.14
6,310	2.76	其他業務外收入	3,577	1.48	3,045	1.36	532	17.47
692	0.30	資產使用及權利金收入	722	0.30	704	0.31	18	2.56
4	-	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
5,444	2.38	受贈收入	2,850	1.18	2,336	1.04	514	22.00
170	0.07	雜項收入	5	-	5	-	-	-
5,156	2.26	業務外費用	2,878	1.19	2,360	1.05	518	21.95
5,156	2.26	其他業務外費用	2,878	1.19	2,360	1.05	518	21.95
10	-	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
5,146	2.25	雜項費用	2,878	1.19	2,360	1.05	518	21.95
2,356	1.03	業務外賸餘（短絀）	1,425	0.59	1,410	0.63	15	1.06
-17,617	-7.71	本期賸餘（短絀）	-22,394	-9.29	-21,529	-9.61	-865	4.02

註：1. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

1. 業務收入2億4,105萬9千元，包括教學收入155萬7千元、其他業務收入2億3,950萬2千元。
2. 業務成本與費用2億6,487萬8千元，包括教學成本2億2,592萬5千元、其他業務成本122萬元、管理及總務費用3,765萬1千元、其他業務費用8萬2千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入430萬3千元，包括財務收入72萬6千元、其他業務外收入357萬7千元。
2. 業務外費用287萬8千元，係其他業務外費用。

三、預計本期短絀2,239萬4千元。

四、國庫撥款2億2,279萬元，包括學校教學研究補助收入編列2億1,261萬8千元、其他補助收入編列1,011萬7千元、建教合作收入編列5萬5千元。

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

餘 絀 撥 補 預 計 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
	-	賸餘之部		-	
	-	本期賸餘		-	
	-	前期未分配賸餘		-	
	-	追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	公積轉列數		-	
	-	其他轉入數		-	
	-	分配之部		-	
	-	填補累積短絀		-	
	-	提存公積		-	
	-	賸餘撥充基金數		-	
	-	解繳公庫淨額		-	
	-	其他依法分配數		-	
	-	未分配賸餘		-	
62,219	100.00	短絀之部	46,559	100.00	
21,529	34.60	本期短絀	22,394	48.10	
40,690	65.40	前期待填補之短絀	24,165	51.90	
	-	追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
34,270	55.08	填補之部	13,206	28.36	
	-	撥用賸餘		-	
	-	撥用公積	4,792	10.29	
34,270	55.08	折減基金	8,414	18.07	
	-	公庫撥款		-	
27,949	44.92	待填補之短絀	33,353	71.64	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	-470	
本期賸餘（短絀）	-22,394	
利息股利之調整	-726	
利息收入	-726	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-23,120	
調整項目	22,395	
折舊、減損及折耗	17,886	
土地改良物	1,743	
房屋及建築	3,630	
機械及設備	2,845	
交通及運輸設備	380	
什項設備	3,724	
代管資產	5,564	
攤銷	4,899	
攤銷電腦軟體	360	
其他攤銷費用	4,539	
其他	-390	
遞延收入	-390	
遞延收入-其他補助收入	-190	
遞延收入-受贈收入	-200	
未計利息股利之現金流入（流出）	-725	
收取利息	255	活存利息收入(30,870*0.825%)
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-470	
▼投資活動之現金流量	-15,359	
收取利息	471	定存利息收入(34,000*1.3864705%)
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,651	
增加不動產、廠房及設備	-8,651	
固定資產之增置	-8,651	國庫撥款基本額度5,803千元(含移列特教經費200千元、圖書經費60千元及115年家事技藝競賽3,221千元)、預估年度中補助2,348千元、自籌營運資金500千元。
機械及設備	-3,760	國庫撥款基本額度2,553千元(含移列特教經費30千元及115年家事技藝競賽201千元)、預估年度中補助707千元、自籌營運資金500千元。
交通及運輸設備	-240	國庫撥款基本額度移列115年家事技藝競賽240千元。
什項設備	-4,651	國庫撥款基本額度移列圖書經費60千元、特教經費170千元及115年家事技藝競賽2,780千元、預估年度中補助1,641千元。
增加無形資產及其他資產	-7,179	國庫撥款基本額度含移列3,079千元、自籌營運資金4,100千元。
增加無形資產	-300	國庫撥款基本額度300千元。

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加其他資產	-6,879	自籌營運資金4,100千元(節能電燈100千元、全校校舍修繕4,000千元)、國庫撥款基本額度移列115年家事技藝競賽2,779千元。
增加遞延費用	-6,879	自籌營運資金4,100千元(節能電燈100千元、全校校舍修繕4,000千元)、國庫撥款基本額度移列115年家事技藝競賽2,779千元。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-15,359	
▼籌資活動之現金流量	11,230	
增加基金、公積及填補短絀	11,230	
增加基金	11,230	
公庫撥款增置固定資產	8,151	國庫撥款基本額度5,803千元(含移列特教經費200千元、圖書經費60千元及115年家事技藝競賽3,221千元)、預估年度中補助2,348千元。
公庫增撥無形資產	300	國庫撥款基本額度300千元。
公庫增撥遞延資產	2,779	國庫撥款基本額度移列115年家事技藝競賽2,779千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,230	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,599	
▼期初現金及約當現金	24,058	
▼期末現金及約當現金	19,459	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,564	
盈餘分配與虧損填補之金額	-13,206	
提存(撥用-)公積	-4,792	撥用受贈公積填補短絀
賸餘撥充(折減-)基金	-8,414	折減基金填補短絀

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

現金流量預計表補充說明

中華民國115年度

不影響現金流量之投資與融資活動：

1. 折減基金填補虧損：8,414萬元。
2. 撥用公積填補虧損：4,792萬元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積：556萬4千元。

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
320,915	資產	310,688	316,678	-5,990
86,985	流動資產	55,363	59,962	-4,599
30,805	現金	19,459	24,058	-4,599
30,805	銀行存款	19,459	24,058	-4,599
54,000	流動金融資產	34,000	34,000	
54,000	其他金融資產－流動	34,000	34,000	
	應收款項			
	應收利息			
276	預付款項			
276	預付費用			
1,904	短期貸墊款	1,904	1,904	
1,904	短期墊款	1,904	1,904	
3,139	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,139	3,139	
3,139	準備金	3,139	3,139	
3,139	其他準備金	3,139	3,139	
218,577	不動產、廠房及設備	241,492	245,163	-3,671
12,041	土地改良物	8,555	10,298	-1,743
19,809	土地改良物	19,809	19,809	
-7,768	累計折舊－土地改良物	-11,254	-9,511	-1,743
1,921	房屋及建築	195,013	198,643	-3,630
2,101	房屋及建築	198,875	198,875	
-180	累計折舊－房屋及建築	-3,862	-232	-3,630
9,151	機械及設備	13,911	12,996	915
56,053	機械及設備	66,622	62,862	3,760
-46,902	累計折舊－機械及設備	-52,711	-49,866	-2,845
1,397	交通及運輸設備	1,194	1,334	-140
5,219	交通及運輸設備	5,765	5,525	240
-3,822	累計折舊－交通及運輸設備	-4,571	-4,191	-380
21,655	什項設備	22,819	21,892	927
77,500	什項設備	86,802	82,151	4,651
-55,845	累計折舊－什項設備	-63,983	-60,259	-3,724
172,412	購建中固定資產			
172,412	未完工程			
1,220	無形資產	1,131	1,191	-60
1,220	無形資產	1,131	1,191	-60
1,220	電腦軟體	1,131	1,191	-60
10,994	其他資產	9,563	7,223	2,340
10,994	遞延資產	9,563	7,223	2,340
10,994	遞延費用	9,563	7,223	2,340
	什項資產			
	暫付及待結轉帳項			
276,439	代管資產	276,439	276,439	

國立頭城高級家事商業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
-71,245	累計折舊－代管資產	-82,898	-77,334	-5,564
-205,194	應付代管資產	-193,541	-199,105	5,564
320,915	合 計	310,688	316,678	-5,990
26,204	負債	25,451	25,841	-390
20,206	流動負債	20,206	20,206	
7,158	應付款項	7,158	7,158	
6,823	應付代收款	6,823	6,823	
335	應付費用	335	335	
13,048	預收款項	13,048	13,048	
13,048	預收收入	13,048	13,048	
5,998	其他負債	5,245	5,635	-390
1,978	遞延負債	1,287	1,677	-390
1,978	遞延收入	1,287	1,677	-390
4,020	什項負債	3,958	3,958	
3,958	存入保證金	3,958	3,958	
62	暫收及待結轉帳項			
294,711	淨值	285,237	290,837	-5,600
326,825	基金	306,937	304,121	2,816
326,825	基金	306,937	304,121	2,816
326,825	基金	306,937	304,121	2,816
4,792	公積	11,653	10,881	772
4,792	資本公積	11,653	10,881	772
4,792	受贈公積	11,653	10,881	772
-36,906	累積餘絀	-33,353	-24,165	-9,188
-36,906	累積短絀	-33,353	-24,165	-9,188
-36,906	累積短絀	-33,353	-24,165	-9,188
320,915	合 計	310,688	316,678	-5,990

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:1,772千元
- 2.信託代理與保證負債科目,本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:1,772千元