

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114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	%
218,040	100.00	業務收入	224,008	100.00	210,807	100.00	13,201	6.26
2,112	0.97	教學收入	1,605	0.72	1,891	0.90	-286	-15.12
3,055	1.40	學雜費收入	1,687	0.75	2,870	1.36	-1,183	-41.22
-1,512	-0.69	學雜費減免	-637	-0.28	-1,534	-0.73	897	-58.47
569	0.26	建教合作收入	555	0.25	555	0.26		-
215,928	99.03	其他業務收入	222,403	99.28	208,916	99.10	13,487	6.46
190,567	87.40	學校教學研究補助收入	203,083	90.66	189,962	90.11	13,121	6.91
23,179	10.63	其他補助收入	17,642	7.88	16,811	7.97	831	4.94
2,182	1.00	雜項業務收入	1,678	0.75	2,143	1.02	-465	-21.70
240,178	110.15	業務成本與費用	246,947	110.24	233,268	110.65	13,679	5.86
207,398	95.12	教學成本	208,613	93.13	197,912	93.88	10,701	5.41
206,829	94.86	教學研究及訓輔成本	208,059	92.88	197,358	93.62	10,701	5.42
569	0.26	建教合作成本	554	0.25	554	0.26		-
828	0.38	其他業務成本	857	0.38	927	0.44	-70	-7.55
828	0.38	學生公費及獎勵金	857	0.38	927	0.44	-70	-7.55
31,865	14.61	管理及總務費用	37,452	16.72	34,416	16.33	3,036	8.82
31,865	14.61	管理費用及總務費用	37,452	16.72	34,416	16.33	3,036	8.82
87	0.04	其他業務費用	25	0.01	13	0.01	12	92.31
87	0.04	雜項業務費用	25	0.01	13	0.01	12	92.31
-22,138	-10.15	業務賸餘（短絀）	-22,939	-10.24	-22,461	-10.65	-478	2.13
5,881	2.70	業務外收入	3,770	1.68	3,438	1.63	332	9.66
1,231	0.56	財務收入	725	0.32	436	0.21	289	66.28
1,231	0.56	利息收入	725	0.32	436	0.21	289	66.28
4,650	2.13	其他業務外收入	3,045	1.36	3,002	1.42	43	1.43
806	0.37	資產使用及權利金收入	704	0.31	687	0.33	17	2.47
15	0.01	違規罰款收入		-		-		-
3,479	1.60	受贈收入	2,336	1.04	2,307	1.09	29	1.26
350	0.16	雜項收入	5	-	8	-	-3	-37.50
3,402	1.56	業務外費用	2,360	1.05	2,378	1.13	-18	-0.76
3,402	1.56	其他業務外費用	2,360	1.05	2,378	1.13	-18	-0.76
3,402	1.56	雜項費用	2,360	1.05	2,378	1.13	-18	-0.76
2,479	1.14	業務外賸餘（短絀）	1,410	0.63	1,060	0.50	350	33.02
-19,659	-9.02	本期賸餘（短絀）	-21,529	-9.61	-21,401	-10.15	-128	0.60

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114年度

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

- 1.業務收入2億2,400萬8千元，包括教學收入160萬5千元、其他業務收入2億2,240萬3千元。
- 2.業務成本與費用2億4,694萬7千元，包括教學成本2億861萬3千元、其他業務成本85萬7千元、管理及總務費用3,745萬2千元、其他業務費用2萬5千元。

二、業務外收支：

- 1.業務外收入377萬元，包括財務收入72萬5千元、其他業務外收入304萬5千元。
- 2.業務外費用236萬元，係其他業務外費用。

三、預計本期短絀2,152萬9千元。

四、國庫撥款2億566萬5千元，包括學校教學研究補助收入編列2億308萬3千元、其他補助收入編列252萬7千元、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114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		-	
60,851	100.00	短絀之部	62,219	100.00	
21,401	35.17	本期短絀	21,529	34.60	
39,450	64.83	前期待填補之短絀	40,690	65.40	
	-	追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
20,000	32.87	填補之部	34,270	55.08	
	-	撥用賸餘		-	
5,485	9.01	撥用公積		-	
14,515	23.85	折減基金	34,270	55.08	
	-	公庫撥款		-	
40,851	67.13	待填補之短絀	27,949	44.92	

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114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	-471	
本期賸餘（短絀）	-21,529	
利息股利之調整	-725	
利息收入	-725	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-22,254	
調整項目	21,530	
折舊、減損及折耗	15,631	
土地改良物	1,743	
房屋及建築	52	
機械及設備	2,964	
交通及運輸設備	369	
什項設備	4,414	
代管資產	6,089	
攤銷	6,200	
攤銷電腦軟體	329	
其他攤銷費用	5,871	
其他	-301	
遞延收入	-301	
遞延收入-其他補助收入	-115	
遞延收入-受贈收入	-186	
未計利息股利之現金流入（流出）	-724	
收取利息	253	活存利息收入(30,700*0.825%)
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-471	
▼投資活動之現金流量	-13,694	
收取利息	472	定存利息收入(34,000*1.387%)
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,766	
增加不動產、廠房及設備	-11,766	
固定資產之增置	-11,766	國庫撥款基本額度2,615千元(含移列特教經費250千元、圖書經費60千元)、預估年度中補助8,651千元、自籌營運資金500千元。
機械及設備	-6,809	國庫撥款基本額度2,415千元(含移列特教經費110千元)、預估年度中補助3,894千元、自籌營運資金500千元。
交通及運輸設備	-306	預估年度中補助306千元
什項設備	-4,651	國庫撥款基本額度移列圖書經費60千元及特教經費140千元、預估年度中補助4,451千元。
增加無形資產及其他資產	-2,400	國庫撥款基本額度300千元、自籌營運資金2,100千元。
增加無形資產	-300	國庫撥款基本額度300千元。
增加其他資產	-2,100	自籌營運資金2,100千元(節能電燈100千元、全校校舍修繕2,000千元)

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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加遞延費用	-2,100	自籌營運資金2,100千元(節能電燈100千元、全校校舍修繕2,000千元)
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-13,694	
▼籌資活動之現金流量	11,566	
增加基金、公積及填補短絀	11,566	
增加基金	11,566	
公庫撥款增置固定資產	11,266	國庫撥款基本額度2,615千元(含移列特教經費250千元、圖書經費60千元)、預估年度中補助8,651千元。
公庫增撥無形資產	300	國庫撥款基本額度300千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,566	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,599	
▼期初現金及約當現金	7,465	
▼期末現金及約當現金	4,866	
▼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	6,089	
盈餘分配與虧損填補之金額	-34,270	
賸餘撥充(折減-)基金	-34,270	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114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：3,427萬元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積：608萬9千元。

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
293,320	資產	305,139	309,314	-4,175
90,442	流動資產	41,012	43,611	-2,599
34,320	現金	4,866	7,465	-2,599
34,320	銀行存款	4,866	7,465	-2,599
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	
204	應收款項	154	154	
204	應收利息	154	154	
3	預付款項			
3	預付費用			
1,915	短期貸墊款	1,992	1,992	
1,915	短期墊款	1,992	1,992	
2,938	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,938	2,938	
2,938	準備金	2,938	2,938	
2,938	其他準備金	2,938	2,938	
182,808	不動產、廠房及設備	252,699	250,475	2,224
13,784	土地改良物	11,556	13,299	-1,743
19,809	土地改良物	19,809	19,809	
-6,025	累計折舊－土地改良物	-8,253	-6,510	-1,743
1,974	房屋及建築	198,644	198,696	-52
2,101	房屋及建築	198,875	198,875	
-127	累計折舊－房屋及建築	-231	-179	-52
10,571	機械及設備	17,644	13,799	3,845
57,492	機械及設備	71,188	64,379	6,809
-46,921	累計折舊－機械及設備	-53,544	-50,580	-2,964
1,546	交通及運輸設備	1,341	1,404	-63
5,102	交通及運輸設備	5,714	5,408	306
-3,556	累計折舊－交通及運輸設備	-4,373	-4,004	-369
22,415	什項設備	23,514	23,277	237
79,688	什項設備	89,602	84,951	4,651
-57,273	累計折舊－什項設備	-66,088	-61,674	-4,414
132,518	購建中固定資產			
132,518	未完工程			
1,155	無形資產	1,351	1,380	-29
1,155	無形資產	1,351	1,380	-29
1,155	電腦軟體	1,351	1,380	-29
	其他無形資產			
15,977	其他資產	7,139	10,910	-3,771
15,877	遞延資產	7,039	10,810	-3,771
15,877	遞延費用	7,039	10,810	-3,771
100	什項資產	100	100	
100	暫付及待結轉帳項	100	100	

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
284,734	代管資產	284,743	284,743	
-69,391	累計折舊—代管資產	-80,503	-74,414	-6,089
-215,343	應付代管資產	-204,240	-210,329	6,089
293,320	合 計	305,139	309,314	-4,175
18,443	負債	17,865	18,166	-301
13,007	流動負債	13,007	13,007	
6,903	應付款項	6,903	6,903	
6,687	應付代收款	6,687	6,687	
216	應付費用	216	216	
6,104	預收款項	6,104	6,104	
6,104	預收收入	6,104	6,104	
5,436	其他負債	4,858	5,159	-301
1,691	遞延負債	1,113	1,414	-301
1,691	遞延收入	1,113	1,414	-301
3,745	什項負債	3,745	3,745	
3,745	存入保證金	3,745	3,745	
274,877	淨值	287,274	291,148	-3,874
312,146	基金	307,576	330,280	-22,704
312,146	基金	307,576	330,280	-22,704
312,146	基金	307,576	330,280	-22,704
2,020	公積	7,647	1,558	6,089
2,020	資本公積	7,647	1,558	6,089
2,020	受贈公積	7,647	1,558	6,089
-39,289	累積餘絀	-27,949	-40,690	12,741
-39,289	累積短絀	-27,949	-40,690	12,741
-39,289	累積短絀	-27,949	-40,690	12,741
293,320	合 計	305,139	309,314	-4,175

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:1,772千元 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:1,772千元 及前年度決算數:1,772千元