

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115 年08 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	241,059,000	17,721,534	16,878,000	843,534	5.00%	164,487,289	162,375,000	2,112,289	1.30%
教學收入	1,557,000	408,343	14,000	394,343	2816.74%	2,232,642	1,088,000	1,144,642	105.21%
學雜費收入	1,632,000	-997	0	-997		870,019	899,000	-28,981	-3.22%
學雜費減免	-630,000	997	0	997		-284,957	-346,000	61,043	-17.64%
建教合作收入	555,000	408,343	14,000	394,343	2816.74%	1,647,580	535,000	1,112,580	207.96%
其他業務收入	239,502,000	17,313,191	16,864,000	449,191	2.66%	162,254,647	161,287,000	967,647	0.60%
學校教學研究補助收入	212,618,000	15,619,000	15,619,000	0	0.00%	146,552,000	146,552,000	0	0.00%
其他補助收入	25,307,000	1,542,052	1,244,000	298,052	23.96%	14,541,971	13,808,000	733,971	5.32%
雜項業務收入	1,577,000	152,139	1,000	151,139	15113.90%	1,160,676	927,000	233,676	25.21%
業務成本與費用	264,878,000	18,251,801	18,916,000	-664,199	-3.51%	169,802,940	178,223,000	-8,420,060	-4.72%
教學成本	225,925,000	15,487,431	16,217,000	-729,569	-4.50%	141,732,078	149,932,000	-8,199,922	-5.47%
教學研究及訓輔成本	225,371,000	15,079,088	16,203,000	-1,123,912	-6.94%	140,112,485	149,397,000	-9,284,515	-6.21%
建教合作成本	554,000	408,343	14,000	394,343	2816.74%	1,619,593	535,000	1,084,593	202.73%
其他業務成本	1,220,000	0	0	0		751,372	611,000	140,372	22.97%
學生公費及獎勵金	1,220,000	0	0	0		751,372	611,000	140,372	22.97%
管理及總務費用	37,651,000	2,764,370	2,690,000	74,370	2.76%	27,238,768	27,598,000	-359,232	-1.30%
管理費用及總務費用	37,651,000	2,764,370	2,690,000	74,370	2.76%	27,238,768	27,598,000	-359,232	-1.30%
其他業務費用	82,000	0	9,000	-9,000	-100.00%	80,722	82,000	-1,278	-1.56%
雜項業務費用	82,000	0	9,000	-9,000	-100.00%	80,722	82,000	-1,278	-1.56%
業務賸餘（短絀）	-23,819,000	-530,267	-2,038,000	1,507,733	-73.98%	-5,315,651	-15,848,000	10,532,349	-66.46%
業務外收入	4,303,000	919,832	358,000	561,832	156.94%	5,606,333	2,701,000	2,905,333	107.57%
財務收入	726,000	49,036	60,000	-10,964	-18.27%	820,746	480,000	340,746	70.99%
利息收入	726,000	49,036	60,000	-10,964	-18.27%	820,746	480,000	340,746	70.99%
其他業務外收入	3,577,000	870,796	298,000	572,796	192.21%	4,785,587	2,221,000	2,564,587	115.47%
資產使用及權利金收入	722,000	173,641	255,000	-81,359	-31.91%	541,199	585,000	-43,801	-7.49%

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115 年08 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	%
受贈收入	2,850,000	697,155	38,000	659,155	1734.62%	4,109,830	1,631,000	2,478,830	151.98%
雜項收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00%	134,558	5,000	129,558	2591.16%
業務外費用	2,878,000	669,738	19,000	650,738	3424.94%	4,030,295	1,749,000	2,281,295	130.43%
其他業務外費用	2,878,000	669,738	19,000	650,738	3424.94%	4,030,295	1,749,000	2,281,295	130.43%
雜項費用	2,878,000	669,738	19,000	650,738	3424.94%	4,030,295	1,749,000	2,281,295	130.43%
業務外賸餘(短絀)	1,425,000	250,094	339,000	-88,906	-26.23%	1,576,038	952,000	624,038	65.55%
本期賸餘(短絀)	-22,394,000	-280,173	-1,699,000	1,418,827	-83.51%	-3,739,613	-14,896,000	11,156,387	-74.90%

備註：

實際及預算差異原因說明：

截至115年8月31日止，本期短絀實際累計數較預算累計數減少11,156,387元因：

一、業務收入實際數累計較預算累計數增加2,112,289元，主要係：

1、學雜費減免實際累計數較預算累計數減少61,043元，主要係學生人數不如預期。

2、建教合作收入實際累計數較預算累計數增加1,112,580元，主要係依實辦理宜蘭區免試入學等計畫支出增加致建教合作收入認列增加。

3、雜項業務收入實際累計數較預算累計數增加233,676元，主要係實習實驗費、學生重補修及課業輔導等依實辦理支出較預算數增加致雜項業務收入認列增加。

二、業務外收入實際累計數較預算累計數增加2,905,333元，主要係：

1、利息收入實際累計數較預算累計數增加340,746元，係因活期存款利息收入增加所致。

2、受贈收入實際累計數較預算累計數增加2,478,830元，係因依實辦理支出增加，致受贈收入認列增加所致。

3、雜項收入實際累計數較預算累計數增加129,558元，主要係因收回溢發113年未休特別休假加班費及經濟部節能設備汰換補助所致。

三、業務成本與費用實際累計數較預算累計數減少8,420,060元，主要係：

1、建教合作成本實際數累計較預算累計數增加1,084,593元，係依實辦理宜蘭區免試入學等計畫支出增加所致。

2、學生公費及獎勵金實際累計數較預算累計數增加140,372元，主要係因原住民學生人數較預估數增加所致。

四、業務外費用實際累計數較預算累計數增加2,281,295元，主要係因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115 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	360,721,207	100.00	負債	34,099,406	9.45
流動資產	114,337,936	31.70	流動負債	26,306,606	7.29
現金	60,115,928	16.67	應付款項	11,207,644	3.11
銀行存款	60,015,928	16.64	應付代收款	11,204,385	3.11
零用及週轉金	100,000	0.03	應付費用	3,259	0.00
流動金融資產	54,000,000	14.97	預收款項	15,098,962	4.19
其他金融資產－流動	54,000,000	14.97	預收收入	15,098,962	4.19
預付款項	222,008	0.06	其他負債	7,792,800	2.16
預付費用	222,008	0.06	遞延負債	2,146,922	0.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,432,548	0.67	遞延收入	2,146,922	0.60
準備金	2,432,548	0.67	什項負債	5,645,878	1.57
其他準備金	2,432,548	0.67	存入保證金	5,645,878	1.57
不動產、廠房及設備	232,235,794	64.38	淨值	326,621,801	90.55
土地改良物	9,135,918	2.53	基金	331,706,859	91.96
土地改良物	19,808,828	5.49	基金	331,706,859	91.96
累計折舊－土地改良物	-10,672,910	-2.96	基金	331,706,859	91.96
房屋及建築	43,236,729	11.99	公積	14,065,337	3.90
房屋及建築	44,011,673	12.20	資本公積	14,065,337	3.90
累計折舊－房屋及建築	-774,944	-0.21	受贈公積	14,065,337	3.90
機械及設備	12,479,560	3.46	累積餘絀	-19,150,395	-5.31
機械及設備	62,632,100	17.36	累積短絀	-19,150,395	-5.31
累計折舊－機械及設備	-50,152,540	-13.90	累積短絀	-15,410,782	-4.27
交通及運輸設備	996,205	0.28	本期短絀	-3,739,613	-1.04
交通及運輸設備	5,421,258	1.50			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,425,053	-1.23			
什項設備	18,846,178	5.22			

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115 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	76,181,686	21.12			
累計折舊－什項設備	-57,335,508	-15.89			
購建中固定資產	147,541,204	40.90			
未完工程	147,541,204	40.90			
無形資產	1,543,927	0.43			
無形資產	1,543,927	0.43			
電腦軟體	1,543,927	0.43			
其他資產	10,171,002	2.82			
遞延資產	10,171,002	2.82			
遞延費用	10,171,002	2.82			
什項資產	0	0.00			
代管資產	276,447,906	76.64			
累計折舊－代管資產	-80,517,800	-22.32			
應付代管資產	-195,930,106	-54.32			
合 計	360,721,207	100.00	合 計	360,721,207	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115 年 08 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	606	583	103.95	24,883	27,792	-2,909	-10.47	15,079,088	16,203,000	-1,123,912	-6.94
		累計數	606	583	103.95	231,209	256,256	-25,047	-9.77	140,112,485	149,397,000	-9,284,515	-6.21
建教合作	元	本月數	0	0						408,343	14,000	394,343	2816.74
		累計數	0	0						1,619,593	535,000	1,084,593	202.73

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115年08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	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	31,033,000	9,770,014	0	9,770,014	31.48	-21,262,986	-68.52		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,833,811	0	5,833,811	23.07	-19,448,189	-76.93	新建教學大樓工程各項施工內容均已完成，並已依程序完成初驗、初驗缺失改善、初驗缺失複驗及正式驗收。目前主要係辦理驗收資料整理及工期計算作業，俟工期計算確認後，續辦結算審查、付款及結案等相關行政程序。	新建教學大樓工程已完成正式驗收，後續將持續依採購契約及相關規定，儘速完成驗收資料彙整、工期計算、結算審查、付款及結案等作業，以利本案完成驗收結案。
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	0	0	0		-25,282,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	5,833,811	0	5,833,811		5,833,811			
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	1,751,000	2,596,509	0	2,596,509	148.29	845,509	48.29	主要係增設校園網路基地台、頻寬處理器及依實際需求更新電腦設備等	
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	1,751,000	2,596,509	0	2,596,509	148.29	845,509	48.29		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30	115學年度家事類科學生技藝競賽計畫：各項設備招標程序事務處理中。	積極完成處理流程。
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,760,000	1,189,204	0	1,189,204	31.63	-2,570,796	-68.37	115學年度家事類科學生技藝競賽計畫：各項設備招標程序事務處理中。	積極完成處理流程。
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,760,000	1,189,204	0	1,189,204	31.63	-2,570,796	-68.37		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	31,033,000	9,770,014	0	9,770,014	31.48	-21,262,986	-68.52		
不動產、廠房及設備	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	31,033,000	9,770,014	0	9,770,014	31.48	-21,262,986	-68.52		
房屋及建築	11,766,134	13,516,000	0	0	25,282,134	25,282,000	5,833,811	0	5,833,811	23.07	-19,448,189	-76.93		

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115年08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)		
機械及設備	0	3,760,000	0	0	3,760,000	1,751,000	2,596,509	0	2,596,509	148.29	845,509	48.29		
交通及運輸設備	0	240,000	0	0	240,000	240,000	150,490	0	150,490	62.70	-89,510	-37.30		
什項設備	0	4,651,000	0	0	4,651,000	3,760,000	1,189,204	0	1,189,204	31.63	-2,570,796	-68.37		
總 計	11,766,134	22,167,000	0	0	33,933,134	31,033,000	9,770,014	0	9,770,014	31.48	-21,262,986	-68.52		