

中 華 民 國 113 年 度

(自 113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止)

# 中央政府總決算

教育部主管

國立高級中等學校  
校務基金附屬單位決算  
(國立虎尾高級農工職業學校)

(非營業部分)

國立虎尾高級農工職業學校 編



國立高級中等學校校務基金  
113年度附屬單位決算（國立虎尾高級農工職業學校）  
目 次

甲、總說明.....	1-2
乙、主要表	
1. 收支餘绌表.....	4-5
2. 餘绌撥補表.....	6-7
3. 現金流量表.....	8-9
4. 平衡表.....	10-13
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	15
2. 業務成本（或費用）明細表.....	16-19
3. 資產折舊明細表.....	20-21
4. 資產報廢明細表.....	22-23
5. 公庫撥補款明細表.....	24
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	26-27
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	28-29
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	30-31
9. 基金數額增減明細表.....	32
10. 員工人數彙計表.....	33
11. 用人費用彙計表.....	34-37
12. 各項費用彙計表.....	38-39
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	40



# 國立高級中等學校校務基金 (國立虎尾高級農工職業學校)

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 一、業務計畫實施績效：

本校為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體資源運用效益，加強成本及效益觀念，特自 99 年度起設置國立高級中等學校學校校務基金。各業務計畫實施績效如下：

- (一)配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理高職教育並培育各項產業重要人才，本校依據其特色培育各類優秀學生，本年度共計培育學生 1,132 人。
- (二)配合新課程實施，更新教學設備，提升學生學習效果，提倡讀書風氣，辦理教師研習，學生生活輔導等活動。
- (三)辦理公費生或半公費生，原住民籍學生助學金及工讀生等獎助金等。
- (四)提供學校設施供民間或機關團體租借，以充分運用教育資源，並可增加學校自籌經費；積極辦理推廣教學，以學校師資與設備提供社會人士參與學習，實踐終身學習目標工作。
- (五)固定資產建設改良擴充：各項教學行政設備及圖書等已全部依計畫購置完成。

### 二、收支餘绌情形

- (一)業務收入：本年度決算數 2 億 6,914 萬 6,128 元，較預算數 2 億 7,025 萬 8,000 元，減少 111 萬 1,872 元，約 0.41%，主要係教育部國教署等單位補助收入減少。
- (二)業務成本與費用：本年度決算數 2 億 9,987 萬 3,572 元，較預算數 3 億 0,044 萬 9,000 元，減少 57 萬 5,428 元，約 0.19%，主要係教育部國教署等單位補助收入減少，支出相對減少。
- (三)業務外收入：本年度決算數 497 萬 8,843 元，較預算數 271 萬元，增加 226 萬 8,843 元，約 83.72%，主要係由於畜保科作業組等雜項收入較預期增加所致。
- (四)業務外費用：本年度決算數 317 萬 3,598 元，較預算數 152 萬 6,000 元，增加 164 萬 7,598 元，約 107.97%，主要係雜項收入增加，支出相對增加。
- (五)本期短绌：本年度決算數 2,892 萬 2,199 元，較預算數短绌 2,900 萬 7,000 元，減少 8 萬 4,801 元，約 0.29%。

### 三、餘绌撥補實況：

- (一)短绌之部：本年度決算短绌 2,892 萬 2,199 元，前期待填補之短绌 5,933 萬 9,662 元，主要係折舊攤銷費用實際數較預算數增加所致。
- (二)填補之部：本年度決算撥用公積 700 萬元，折減基金 2,300 萬元。
- (三)待填補之短绌：本年度待填補之短绌 5,826 萬 1,861 元。

### 四、現金流量結果：

#### (一)業務活動之現金流量

本年度淨現金流出決算數 201 萬 6,133 元，較淨現金流入預算數 99 萬 8,000 元，減少 301 萬 4,133 元，約 709.9%。決算數包括：

1. 本期短绌 2,892 萬 2,199 元。
2. 利息股利之調整 90 萬 1,161 元。

3. 調整項目 2,733 萬 7,487 元。

4. 收取利息 46 萬 9,740 元。

(二) 投資活動之現金流量

本年度淨現金流出決算數 690 萬 1,102 元，較預算數 885 萬 1,000 元，減少 194 萬 9,898 元，約 22.03%。決算數包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 29 萬 4,898 元。

2. 減少無形資產及其他資產 6,024 元

3. 收取利息 43 萬 1,421 元。

4. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 678 萬 5,345 元，包括：

(1) 機械及設備 460 萬 7,152 元。

(2) 交通及運輸設備 23 萬 5,750 元。

(3) 什項設備 194 萬 2,443 元。

4. 增加無形資產及其他資產 84 萬 8,100 元，包括：

(1) 增加無形資產 53 萬 8,200 元。

(2) 增加其他資產 30 萬 9,900 元。

(三) 籌資活動之現金流量

本年度淨現金流入決算數 759 萬 1,989 元，較預算數 1,339 萬 4,000 元，減少 580 萬 2,011 元，約 43.32%。決算數包括：

1. 增加基金、公積及填補短絀 848 萬 4,489 元，係國庫撥款增置固定資產 619 萬 9,489 元、無形資產 28 萬 5,000 元、遞延資產 200 萬。

2. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 89 萬 2,500 元。

(四) 本年度現金及約當現金流出決算數 132 萬 5,246 元。

(五) 期初現金及約當現金決算數 1,953 萬 0,098 元。

(六) 期末現金及約當現金決算數 1,820 萬 9,852 元。

五、資產負債情況：

(一) 資產總額 2 億 6,179 萬 2,938 元，內容包括：

1. 流動資產 8,148 萬 2,180 元，占資產總額 31.12%。

2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金：120 萬 8,023 元，占資產總額 0.46%。

3. 不動產、廠房及設備 1 億 7,171 萬 9,784 元，占資產總額 65.59%。

4. 無形資產 423 萬 5,698 元，占資產總額 1.62%。

5. 其他資產 314 萬 7,253 元，占資產總額 1.2%。

(二) 負債總額 1,229 萬 1,934 元，占負債及淨值總額 4.7%，內容包括：

1. 流動負債 1,105 萬 6,322 元，占負債及淨值總額 4.22%。

2. 其他負債 123 萬 5,612 元，占負債及淨值總額 0.47%。

(三) 淨值總額 2 億 4,950 萬 1,004 元，占負債及淨值總額 95.3%，內容包括：

1. 基金 3 億 0,727 萬 4,443 元，占負債及淨值總額 117.37%。

2. 公積 48 萬 8,422 元，占負債及淨值總額 0.19%。

3. 累積短絀 5,826 萬 1,861 元，占負債及淨值總額 22.25%。

( 本 頁 空 白 )

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**收 支 餘 紘 表**  
 中華民國113年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	270,258,000	100.00	269,146,128	100.00
教學收入	17,417,000	6.44	21,604,221	8.03
學雜費收入	3,315,000	1.23	3,251,361	1.21
學雜費減免	-1,185,000	-0.44	-1,058,735	-0.39
建教合作收入	15,287,000	5.66	19,411,595	7.21
其他業務收入	252,841,000	93.56	247,541,907	91.97
學校教學研究補助收入	226,263,000	83.72	226,263,000	84.07
其他補助收入	21,137,000	7.82	16,666,796	6.19
雜項業務收入	5,441,000	2.01	4,612,111	1.71
業務成本與費用	300,449,000	111.17	299,873,572	111.42
教學成本	255,654,000	94.60	254,127,514	94.42
教學研究及訓輔成本	240,368,000	88.94	235,065,332	87.34
建教合作成本	15,286,000	5.66	19,062,182	7.08
其他業務成本	317,000	0.12	1,096,218	0.41
學生公費及獎勵金	317,000	0.12	1,096,218	0.41
管理及總務費用	44,478,000	16.46	44,368,840	16.49
管理費用及總務費用	44,478,000	16.46	44,368,840	16.49
其他業務費用	0	0.00	281,000	0.10
雜項業務費用	0	0.00	281,000	0.10
業務賸餘（短绌）	-30,191,000	-11.17	-30,727,444	-11.42
業務外收入	2,710,000	1.00	4,978,843	1.85
財務收入	471,000	0.17	901,161	0.33
利息收入	471,000	0.17	901,161	0.33
其他業務外收入	2,239,000	0.83	4,077,682	1.52
資產使用及權利金收入	685,000	0.25	610,216	0.23
違規罰款收入	0	0.00	5,040	0.00
受贈收入	78,000	0.03	27,744	0.01
賠（補）償收入	0	0.00	1,640	0.00
雜項收入	1,476,000	0.55	3,433,042	1.28
業務外費用	1,526,000	0.56	3,173,598	1.18
其他業務外費用	1,526,000	0.56	3,173,598	1.18
雜項費用	1,526,000	0.56	3,173,598	1.18
業務外賸餘（短绌）	1,184,000	0.44	1,805,245	0.67
本期賸餘（短绌）	-29,007,000	-10.73	-28,922,199	-10.75

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 頤	%	金 頤	%
-1,111,872	-0.41	259,956,443	100.00
4,187,221	24.04	23,451,639	9.02
-63,639	-1.92	3,319,737	1.28
126,265	-10.66	-1,120,900	-0.43
4,124,595	26.98	21,252,802	8.18
-5,299,093	-2.10	236,504,804	90.98
0		209,018,000	80.41
-4,470,204	-21.15	21,436,056	8.25
-828,889	-15.23	6,050,748	2.33
-575,428	-0.19	293,674,789	112.97
-1,526,486	-0.60	251,162,075	96.62
-5,302,668	-2.21	230,342,278	88.61
3,776,182	24.70	20,819,797	8.01
779,218	245.81	1,094,609	0.42
779,218	245.81	1,094,609	0.42
-109,160	-0.25	41,418,105	15.93
-109,160	-0.25	41,418,105	15.93
281,000	--	0	0.00
281,000	--	0	0.00
-536,444	1.78	-33,718,346	-12.97
2,268,843	83.72	5,001,159	1.92
430,161	91.33	748,602	0.29
430,161	91.33	748,602	0.29
1,838,682	82.12	4,252,557	1.64
-74,784	-10.92	718,500	0.28
5,040	--	28,577	0.01
-50,256	-64.43	28,744	0.01
1,640	--	1,522	0.00
1,957,042	132.59	3,475,214	1.34
1,647,598	107.97	2,542,809	0.98
1,647,598	107.97	2,542,809	0.98
1,647,598	107.97	2,542,809	0.98
621,245	52.47	2,458,350	0.95
84,801	-0.29	-31,259,996	-12.03

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

餘 紘 摨 補 表

中華民國113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	
填補累積短绌	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	
短绌之部	79,781,000	100.00	88,261,861	100.00
本期短绌	29,007,000	36.36	28,922,199	32.77
前期待填補之短绌	50,774,000	63.64	59,339,662	67.23
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	30,000,000	37.60	30,000,000	33.99
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	7,000,000	8.77	7,000,000	7.93
折減基金	23,000,000	28.83	23,000,000	26.06
公庫撥款	0		0	
待填補之短绌	49,781,000	62.40	58,261,861	66.01

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 領	%	金 領	%
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	
8,480,861	10.63	91,339,662	100.00
-84,801	-0.29	31,259,996	34.22
8,565,662	16.87	60,079,666	65.78
0		0	
0		0	
0		32,000,000	35.03
0		0	
0		12,000,000	13.14
0		20,000,000	21.90
0		0	
8,480,861	17.04	59,339,662	64.97

## 國立虎尾高級農工職業學校校務基金

## 現金流量表

中華民國113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	998,000	-2,016,133	-3,014,133	--
本期賸餘(短绌)	-29,007,000	-28,922,199	84,801	-0.29
利息股利之調整	-471,000	-901,161	-430,161	91.33
利息收入	-471,000	-901,161	-430,161	91.33
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	-29,478,000	-29,823,360	-345,360	1.17
調整項目	30,418,000	27,337,487	-3,080,513	-10.13
折舊、減損及折耗	25,620,000	27,333,955	1,713,955	6.69
土地改良物	4,000	3,996	-4	-0.10
房屋及建築	2,051,000	2,050,604	-396	-0.02
機械及設備	15,426,000	16,549,960	1,123,960	7.29
交通及運輸設備	481,000	543,306	62,306	12.95
什項設備	2,118,000	2,645,605	527,605	24.91
代管資產	5,540,000	5,540,484	484	0.01
攤銷	4,844,000	5,226,969	382,969	7.91
攤銷電腦軟體	1,850,000	2,222,965	372,965	20.16
其他攤銷費用	2,994,000	3,004,004	10,004	0.33
其他	-46,000	-45,724	276	-0.60
遞延收入	-46,000	-45,724	276	-0.60
遞延收入-其他補助收入	-18,000	-17,980	20	-0.11
遞延收入-受贈收入	-28,000	-27,744	256	-0.91
流動資產淨減(淨增)	0	-712,936	-712,936	--
流動負債淨增(淨減)	0	-4,464,777	-4,464,777	--
未計利息股利之現金流入(流出)	940,000	-2,485,873	-3,425,873	--
收取利息	58,000	469,740	411,740	709.90
▼業務活動之淨現金流入(流出)	998,000	-2,016,133	-3,014,133	--
▼投資活動之現金流量	-8,851,000	-6,901,102	1,949,898	-22.03
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	294,898	294,898	--
減少短期墊款	0	294,898	294,898	--
減少無形資產及其他資產	0	6,024	6,024	--
減少其他資產	0	6,024	6,024	--
減少其他資產	0	6,024	6,024	--
收取利息	413,000	431,421	18,421	4.46
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-7,577,000	-6,785,345	791,655	-10.45
增加不動產、廠房及設備	-7,577,000	-6,785,345	791,655	-10.45
固定資產之增置	-7,577,000	-6,785,345	791,655	-10.45
土地改良物	0	0	0	--
機械及設備	-5,234,000	-4,607,152	626,848	-11.98
交通及運輸設備	-288,000	-235,750	52,250	-18.14
什項設備	-2,055,000	-1,942,443	112,557	-5.48

## 國立虎尾高級農工職業學校校務基金

## 現金流量表

中華民國113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	%
增加無形資產及其他資產	-1,687,000	-848,100	838,900	-49.73
增加無形資產	-1,250,000	-538,200	711,800	-56.94
增加其他資產	-437,000	-309,900	127,100	-29.08
增加遞延費用	-437,000	-309,900	127,100	-29.08
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-8,851,000	-6,901,102	1,949,898	-22.03
▼籌資活動之現金流量	13,394,000	7,591,989	-5,802,011	-43.32
增加基金、公積及填補短绌	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	-36.65
增加基金	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	-36.65
公庫撥款增置固定資產	12,607,000	6,199,489	-6,407,511	-50.83
公庫增撥無形資產	350,000	285,000	-65,000	-18.57
公庫增撥遞延資產	437,000	2,000,000	1,563,000	357.67
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-892,500	-892,500	--
減少其他負債	0	-892,500	-892,500	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	13,394,000	7,591,989	-5,802,011	-43.32
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,541,000	-1,325,246	-6,866,246	--
▼期初現金及約當現金	20,568,000	19,535,098	-1,032,902	-5.02
▼期末現金及約當現金	26,109,000	18,209,852	-7,899,148	-30.25
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	308,080	308,080	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	308,080	308,080	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	13,635,646	13,635,646	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	13,635,646	13,635,646	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,540,000	5,540,484	484	0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-30,000,000	-30,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-7,000,000	-7,000,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	-23,000,000	-23,000,000	0	

## 附 註：

一、調整項目-其他攤銷費用：係遞延費用攤銷3,004,004元。

二、不影響現金流量之投資與籌資活動：

代管資產與應付代管資產同額增加：「112學年度國際教育交流聯盟執行長辦事處」委辦案計畫經費購置252,094元、雲林縣崇德國中畢業學生龔0典(就讀虎尾農工)特教輔具(電動輪椅)設備財產移入79,190元及代管資產-土地金額依113年1月1日公告地價調增土地價值13,304,362元。

# 國立虎尾高級農工職業學校校務基金

## 平衡表

中華民國113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	261,792,938	100.00	281,785,085	100.00	-19,992,147	-7.09
流動資產	81,482,180	31.12	82,389,388	29.24	-907,208	-1.10
現金	18,209,852	6.96	19,535,098	6.93	-1,325,246	-6.78
銀行存款	18,209,852	6.96	19,535,098	6.93	-1,325,246	-6.78
流動金融資產	49,900,000	19.06	49,900,000	17.71	0	0.00
其他金融資產－流動	49,900,000	19.06	49,900,000	17.71	0	0.00
預付款項	13,358,120	5.10	12,645,184	4.49	712,936	5.64
預付費用	13,358,120	5.10	12,645,184	4.49	712,936	5.64
短期貸墊款	14,208	0.01	309,106	0.11	-294,898	-95.40
短期墊款	14,208	0.01	309,106	0.11	-294,898	-95.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,208,023	0.46	899,943	0.32	308,080	34.23
準備金	1,208,023	0.46	899,943	0.32	308,080	34.23
其他準備金	1,208,023	0.46	899,943	0.32	308,080	34.23
不動產、廠房及設備	171,719,784	65.59	186,727,910	66.27	-15,008,126	-8.04
土地改良物	51,009	0.02	55,005	0.02	-3,996	-7.26
土地改良物	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-8,991	0.00	-4,995	0.00	-3,996	80.00
房屋及建築	102,909,878	39.31	104,960,482	37.25	-2,050,604	-1.95
房屋及建築	113,349,026	43.30	113,349,026	40.23	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-10,439,148	-3.99	-8,388,544	-2.98	-2,050,604	24.45
機械及設備	51,990,577	19.86	63,933,385	22.69	-11,942,808	-18.68
機械及設備	218,396,903	83.42	217,175,441	77.07	1,221,462	0.56
累計折舊－機械及設備	-166,406,326	-63.56	-153,242,056	-54.38	-13,164,270	8.59
交通及運輸設備	1,707,912	0.65	2,015,468	0.72	-307,556	-15.26
交通及運輸設備	10,946,787	4.18	11,589,018	4.11	-642,231	-5.54
累計折舊－交通及運輸設備	-9,238,875	-3.53	-9,573,550	-3.40	334,675	-3.50
什項設備	15,060,408	5.75	15,763,570	5.59	-703,162	-4.46
什項設備	60,634,519	23.16	59,102,540	20.97	1,531,979	2.59
累計折舊－什項設備	-45,574,111	-17.41	-43,338,970	-15.38	-2,235,141	5.16
無形資產	4,235,698	1.62	5,920,463	2.10	-1,684,765	-28.46
無形資產	4,235,698	1.62	5,920,463	2.10	-1,684,765	-28.46
電腦軟體	4,235,698	1.62	5,920,463	2.10	-1,684,765	-28.46
其他資產	3,147,253	1.20	5,847,381	2.08	-2,700,128	-46.18
遞延資產	3,147,253	1.20	5,841,357	2.07	-2,694,104	-46.12
遞延費用	3,147,253	1.20	5,841,357	2.07	-2,694,104	-46.12
什項資產	0	0.00	6,024	0.00	-6,024	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	6,024	0.00	-6,024	-100.00
代管資產	585,815,906	223.77	572,180,260	203.06	13,635,646	2.38
累計折舊－代管資產	-93,811,615	-35.83	-88,271,131	-31.33	-5,540,484	6.28

單位:新臺幣元 第 1 頁

# 國立虎尾高級農工職業學校校務基金

## 平 衡 表

中華民國113年12月31日

科 目	本年度決算數			上年度決算數			比 較 增 減	
	金 頤	%	金 頤	%	金 頤	%	金 頤	%
應付代管資產	-492,004,291	***.**	-483,909,129	***.**	-8,095,162	1.67		
合 計	261,792,938	100.00	281,785,085	100.00	-19,992,147	-7.09		

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$2,997,600 及上年度決算數為 \$2,997,600  
 2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$2,997,600 及上年度決算數為 \$2,997,600

因應主計總處修正113年度作業基金採企業會計準則適用平衡表，本年度科目重分類：「應付代管資產」科目原帳列負債科目，上年度決算數為483,909,129元，經科目重分類後，調整至資產科目減項，科目代碼「280706」→「180711」，上年度決算數為-483,909,129元。

單位:新臺幣元 第 2 頁

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	261,792,938	100.00	281,785,085	100.00	-19,992,147	-7.09

( 本 頁 空 白 )

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
業務收入明細表**

中華民國113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	270,258,000	269,146,128	-1,111,872	-0.41	
教學收入	17,417,000	21,604,221	4,187,221	24.04	
學雜費收入	3,315,000	3,251,361	-63,639	-1.92	
日間部	3,315,000	3,251,361	-63,639	-1.92	
學雜費減免	-1,185,000	-1,058,735	126,265	-10.66	係由於少子化學生數減少致學雜費減免較預算數減少。
建教合作收入	15,287,000	19,411,595	4,124,595	26.98	主要係國教署委辦計畫較預算數增加所致。
其他	15,287,000	19,411,595	4,124,595	26.98	
其他業務收入	252,841,000	247,541,907	-5,299,093	-2.10	
學校教學研究補助收入	226,263,000	226,263,000	0	0	
教育部核給年度補助	226,263,000	226,263,000	0	0	
其他補助收入	21,137,000	16,666,796	-4,470,204	-21.15	係由於收國教署補助高職優質化補助款等多項業務較預估少。
教育部核給年度補助	20,869,000	16,666,796	-4,202,204	-20.14	
其他	268,000	0	-268,000	-100.00	
雜項業務收入	5,441,000	4,612,111	-828,889	-15.23	
業務外收入	2,710,000	4,978,843	2,268,843	83.72	
財務收入	471,000	901,161	430,161	91.33	
利息收入	471,000	901,161	430,161	91.33	由於實際利息收入較預期增加所致。
其他業務外收入	2,239,000	4,077,682	1,838,682	82.12	
資產使用及權利金收入	685,000	610,216	-74,784	-10.92	
違規罰款收入	0	5,040	5,040	--	主要係廠商逾期違約金收入。
受贈收入	78,000	27,744	-50,256	-64.43	
賠（補）償收入	0	1,640	1,640	--	係收學生毀損公物理賠金所致。
雜項收入	1,476,000	3,433,042	1,957,042	132.59	係由於畜保科作業組等收入較預期多所致。
合計	272,968,000	274,124,971	1,156,971	0.42	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
業務成本(或費用)明細表**

中華民國113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	%	
<b>業務成本與費用</b>	300,449,000	299,873,572	-575,428	-0.19	
<b>教學成本</b>	255,654,000	254,127,514	-1,526,486	-0.60	
<b>教學研究及訓輔成本</b>	240,368,000	235,065,332	-5,302,668	-2.21	
<b>用人費用</b>	177,425,000	181,825,548	4,400,548	2.48	
正式員額薪資	126,195,000	126,276,945	81,945	0.06	
<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	2,868,000	1,536,140	-1,331,860	-46.44	
<b>加(夜)班費</b>	1,946,000	1,312,701	-633,299	-32.54	
<b>獎金</b>	24,985,000	26,463,234	1,478,234	5.92	
<b>退休及卹償金</b>	9,729,000	12,475,404	2,746,404	28.23	
<b>福利費</b>	11,702,000	13,761,124	2,059,124	17.60	
<b>服務費用</b>	19,828,000	14,121,735	-5,706,265	-28.78	
<b>水電費</b>	1,580,000	1,306,407	-273,593	-17.32	
<b>郵電費</b>	265,000	185,122	-79,878	-30.14	
<b>旅運費</b>	929,000	560,582	-368,418	-39.66	
<b>廣告費</b>	1,022,000	523,996	-498,004	-48.73	
<b>修理保養及保固費</b>	8,205,000	2,716,542	-5,488,458	-66.89	
<b>保險費</b>	166,000	55,225	-110,775	-66.73	
<b>一般服務費</b>	5,674,000	6,170,134	496,134	8.74	計時與計件人員酬金預算數5,323,000元，決算數5,997,634元係由學校增聘臨時人員薪資增加所致。
<b>專業服務費</b>	1,919,000	2,603,727	684,727	35.68	講課鐘點費預算數1,493,000元，決算數1,680,444元係由於辦理研習活動外聘講師比預期增加所致。
<b>推展費</b>	68,000	0	-68,000	-100.00	推展費預算數68,000元，決算數0元，係至本校學區之國中宣導業務所需費用，本年度未支用相關費用。
<b>材料及用品費</b>	12,392,000	6,295,485	-6,096,515	-49.20	
<b>使用材料費</b>	8,227,000	4,799,369	-3,427,631	-41.66	
<b>用品消耗</b>	4,165,000	1,496,116	-2,668,884	-64.08	
<b>租金與利息</b>	503,000	1,099,651	596,651	118.62	
<b>房租</b>	41,000	223,782	182,782	445.81	
<b>交通及運輸設備租金</b>	282,000	667,932	385,932	136.86	
<b>什項設備租金</b>	180,000	207,937	27,937	15.52	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	28,206,000	30,032,596	1,826,596	6.48	
<b>不動產、廠房及設備折舊</b>	18,675,000	20,119,566	1,444,566	7.74	
<b>其他折舊性資產折舊</b>	4,986,000	4,986,432	432	0.01	
<b>攤銷</b>	4,545,000	4,926,598	381,598	8.40	
<b>稅捐與規費(強)</b>	0	1,709	1,709	--	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
業務成本(或費用)明細表**

中華民國113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	%	
制費)					
消費與行為稅	0	1,709	1,709	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,014,000	1,688,608	-325,392	-16.16	
會費	0	19,260	19,260	--	
捐助、補助與獎助	1,005,000	1,045,729	40,729	4.05	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	60,000	55,000	-5,000	-8.33	
競賽及交流活動費	949,000	568,619	-380,381	-40.08	
建教合作成本	15,286,000	19,062,182	3,776,182	24.70	係由於承辦國教署委辦計畫、在校生丙級技能檢定及即測即評及發證業務較預算數增加所致。
用人費用	40,000	1,454	-38,546	-96.37	
加(夜)班費	40,000	1,454	-38,546	-96.37	
服務費用	11,895,000	11,182,026	-712,974	-5.99	
水電費	843,000	810,226	-32,774	-3.89	
郵電費	20,000	6,172	-13,828	-69.14	
旅運費	4,506,000	3,889,201	-616,799	-13.69	
印刷裝訂及公 告費	839,000	629,811	-209,189	-24.93	
修理保養及保 固費	129,000	452,015	323,015	250.40	
保險費	0	72,200	72,200	--	
一般服務費	2,177,000	2,467,346	290,346	13.34	計時與計件人員酬金預算數2,177,000元，決算數2,467,346元係辦理與署長有約等計畫助理薪水等費用。
專業服務費	3,381,000	2,855,055	-525,945	-15.56	講課鐘點費預算數2,295,000元，決算數1,728,152元係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少。
材料及用品費	1,678,000	3,781,444	2,103,444	125.35	
使用材料費	314,000	612,115	298,115	94.94	
用品消耗	1,364,000	3,169,329	1,805,329	132.36	
租金與利息	1,673,000	4,097,258	2,424,258	144.90	
地租及水租	0	510,000	510,000	--	
房租	863,000	2,325,500	1,462,500	169.47	
機器租金	360,000	0	-360,000	-100.00	
交通及運輸設 備租金	301,000	786,680	485,680	161.36	
什項設備租金	149,000	475,078	326,078	218.84	
會費、捐助、補 助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	0	0	0		
捐助、補助與	0	0	0		

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
業務成本(或費用)明細表**

中華民國113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	%	
獎助					
其他業務成本	317,000	1,096,218	779,218	245.81	學生公費及獎助金預算數317,000元，決算數1,096,218元係學生工讀費及原住民助學金。
學生公費及獎勵金	317,000	1,096,218	779,218	245.81	學生公費及獎助金預算數317,000元，決算數1,096,218元係學生工讀費及原住民助學金。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	317,000	1,096,218	779,218	245.81	
捐助、補助與獎助	317,000	1,096,218	779,218	245.81	
管理及總務費用	44,478,000	44,368,840	-109,160	-0.25	
管理費用及總務費用	44,478,000	44,368,840	-109,160	-0.25	
用人費用	36,867,000	36,985,259	118,259	0.32	
正式員額薪資	24,874,000	24,162,107	-711,893	-2.86	
加(夜)班費	1,033,000	1,151,808	118,808	11.50	
獎金	5,573,000	5,930,263	357,263	6.41	
退休及卹償金	2,099,000	2,740,053	641,053	30.54	
福利費	3,286,000	3,000,438	-285,562	-8.69	
提繳費	2,000	590	-1,410	-70.50	
服務費用	4,925,000	4,784,974	-140,026	-2.84	
水電費	1,183,000	895,671	-287,329	-24.29	
郵電費	113,000	62,169	-50,831	-44.98	
旅運費	100,000	12,517	-87,483	-87.48	
廣告費	50,000	27,799	-22,201	-44.40	
修理保養及保固費	1,663,000	1,005,734	-657,266	-39.52	
保險費	25,000	23,637	-1,363	-5.45	
一般服務費	1,319,000	2,368,200	1,049,200	79.55	計時與計件人員酬金預算數0元，決算數631,341元係人事室遴用人員辦理人事業務薪水等費用。
專業服務費	337,000	256,800	-80,200	-23.80	(1)專技人員酬金預算數82,000元，決算數0元係未聘校醫。(2)講課鐘點費預算數64,000元，決算數21,000元係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少。
公關慰勞費	135,000	132,447	-2,553	-1.89	係校長推動校務發展所需之公關費。
材料及用品費	422,000	69,459	-352,541	-83.54	
使用材料費	17,000	8,157	-8,843	-52.02	
用品消耗	405,000	61,302	-343,698	-84.86	
銷折舊、折耗及攤銷	2,258,000	2,528,328	270,328	11.97	
不動產、廠房	1,405,000	1,673,905	268,905	19.14	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
業務成本(或費用)明細表**

中華民國113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	%	
及設備折舊					
其他折舊性資產折舊	554,000	554,052	52	0.01	
攤銷	299,000	300,371	1,371	0.46	
稅捐與規費(強制費)	6,000	820	-5,180	-86.33	
消費與行為稅	3,000	0	-3,000	-100.00	
規 費	3,000	820	-2,180	-72.67	
其他業務費用	0	281,000	281,000	--	依教學實際情形支用。
雜項業務費用	0	281,000	281,000	--	依教學實際情形支用。
服務費用	0	1,000	1,000	--	
專業服務費	0	1,000	1,000	--	
其他	0	280,000	280,000	--	依教學實際情形支用。
其他費用	0	280,000	280,000	--	
業務外費用	1,526,000	3,173,598	1,647,598	107.97	係因雜項費用較預算數多所致。
其他業務外費用	1,526,000	3,173,598	1,647,598	107.97	係因雜項費用較預算數多所致。
雜項費用	1,526,000	3,173,598	1,647,598	107.97	係因雜項費用較預算數多所致。
服務費用	255,000	0	-255,000	-100.00	
水電費	55,000	0	-55,000	-100.00	
固費	修理保養及保	200,000	0	-200,000	-100.00
	材料及用品費	1,271,000	3,042,943	1,771,943	139.41
	使用材料費	225,000	136,135	-88,865	-39.50
	用品消耗	1,046,000	2,906,808	1,860,808	177.90
	稅捐與規費(強制費)	0	470	470	--
	消費與行為稅	0	470	470	--
	其他	0	130,185	130,185	--
	其他費用	0	130,185	130,185	--
合 計	301,975,000	303,047,170	1,072,170	0.36	

附 註 :

- 1.管理費用及總務費用-公關慰勞費-公共關係費：預算數68,000元、決算數67,900元。
- 2.管理費用及總務費用-公關慰勞費-員工慰勞費：預算數67,000元、決算數64,547元。
- 3.教學研究及訓輔成本-推展費-推展費：預算數68,000元、決算數0元。

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**資產折舊明細表**  
 中華民國113年度

項 目	不動產、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設 備	什項設備
原值	60,000	113,349,026	217,175,441	11,589,018	59,102,540
減：以前年度已提折舊數	4,995	8,388,544	153,242,056	9,573,550	43,338,970
上年度期末帳面價值	55,005	104,960,482	63,933,385	2,015,468	15,763,570
加：本年度新增資產價值	0	0	4,607,152	235,750	1,942,443
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0
加減：調整欄	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	3,996	2,050,604	16,549,960	543,306	2,645,605
本年度期末帳面價值	51,009	102,909,878	51,990,577	1,707,912	15,060,408
本年度提列折舊數	3,996	2,050,604	16,549,960	543,306	2,645,605
教學成本	3,600	1,845,548	15,576,911	483,716	2,209,791
管理及總務費用	396	205,056	973,049	59,590	435,814
合計	3,996	2,050,604	16,549,960	543,306	2,645,605

1.代管資產-土地金額上年度為359,484,838元，本年度為372,789,200元，係依113年1月1日公告地價調增土地價值13,304,362元。

2.什項資產本年度新增價值331,284元，係國教署「112學年度國際教育交流聯盟執行長辦事處」委辦案計畫經費購置252,094元及雲林縣崇德國中畢業學生龔0典(就讀虎尾農工)特教輔具(電動輪椅)設備財產移入79,190元。

單位:新臺幣元

廠 房 及 設 備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改 良	生 產 性 植 物			
0	0	0	0	212,695,422	613,971,447
0	0	0	0	88,271,131	302,819,246
0	0	0	0	124,424,291	311,152,201
0	0	0	0	331,284	7,116,629
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	5,540,484	27,333,955
0	0	0	0	119,215,091	290,934,875
0	0	0	0	5,540,484	27,333,955
0	0	0	0	4,986,432	25,105,998
0	0	0	0	554,052	2,227,957
0	0	0	0	5,540,484	27,333,955

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**資產報廢明細表**  
 中華民國113年度

科 目	決算數				
	帳面價值			殘餘價值 (4)	未實現重估 增值減少數 (5)
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)-(2)		
不動產、廠房及設備	4,674,135	4,674,135	0	0	0
機械及設備	3,385,690	3,385,690	0	0	0
交通及運輸設備	877,981	877,981	0	0	0
什項設備	410,464	410,464	0	0	0

單位：新臺幣元

報廢短絀 (6)= (3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比 較 增 減	
		金 領	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
公 庫 撥 補 款 明 細 表**

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	
公庫增撥數	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	國庫現金增撥數較預算數減少，主要係國教署年度中補助較預算數減少所致。
合 計	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	

( 本 頁 空 白 )

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
**中華民國113年度**

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
不動產、廠房及設備	0	7,577,000	0	0
土地改良物	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
機械及設備	0	5,234,000	0	0
機械及設備	0	5,234,000	0	0
交通及運輸設備	0	288,000	0	0
交通及運輸設備	0	288,000	0	0
什項設備	0	2,055,000	0	0
什項設備	0	2,055,000	0	0
合 計	0	7,577,000	0	0

單位：新臺幣元

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
7,577,000	6,785,345	-791,655	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
5,234,000	4,607,152	-626,848	0	
5,234,000	4,607,152	-626,848	0	
288,000	235,750	-52,250	0	
288,000	235,750	-52,250	0	
2,055,000	1,942,443	-112,557	0	
2,055,000	1,942,443	-112,557	0	
7,577,000	6,785,345	-791,655	0	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表**  
中華民國113年度

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算 數					
	金 領	目標能量	進度起訖年月	可 用 預 算 數					
				以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
一般建築及設備 計畫				0	7,577,000	0	0	7,577,000	
土地改良物			113.01 113.12	0	0	0	0	0	
土地改良物			113.01 113.12	0	0	0	0	0	
機械及設備			113.01 113.12	0	5,234,000	0	0	5,234,000	
機械及設備			113.01 113.12	0	5,234,000	0	0	5,234,000	
交通及運輸設備			113.01 113.12	0	288,000	0	0	288,000	
交通及運輸設 備			113.01 113.12	0	288,000	0	0	288,000	
什項設備			113.01 113.12	0	2,055,000	0	0	2,055,000	
什項設備			113.01 113.12	0	2,055,000	0	0	2,055,000	
合 計			.	0	7,577,000	0	0	7,577,000	

單位:新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計數	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 %	
金 項	占全部 計畫%	金 額		金 額		
7,577,000		6,785,345	89.55	6,785,345	89.55	
0		0		0		
0		0		0		
5,234,000		4,607,152	88.02	4,607,152	88.02	主要係圖書館無障礙電梯因校園無障礙改善計畫變更，改於115年再執行等，致預估年度中補助款額度多於實際補助，於年度中申請預算額度調移惟未全數移出，致執行落後。
5,234,000		4,607,152	88.02	4,607,152	88.02	
288,000		235,750	81.86	235,750	81.86	主要係GNSS衛星接收器等計畫未獲補助，致預估年度中補助款額度多於實際補助，於年度中申請預算額度調移惟未全數移出，致執行落後。
288,000		235,750	81.86	235,750	81.86	
2,055,000		1,942,443	94.52	1,942,443	94.52	主要係製圖科電腦桌等計畫未獲補助，致預估年度中補助款額度多於實際補助，於年度中申請預算額度調移惟未全數移出，致執行落後。
2,055,000		1,942,443	94.52	1,942,443	94.52	
7,577,000		6,785,345	89.55	6,785,345	89.55	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**主要營運項目執行績效摘要表**  
 中華民國113年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 頭	數 量	金 頭
教學研究及訓輔成本	人	1,225	240,368,000	1,132	235,065,332
建教合作成本	元	0	15,286,000	0	19,062,182

單位:新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-93	-7.59	-5,302,668	-2.21	
0		3,776,182	24.70	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
基 金 數 額 增 減 明 細 表**

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	326,488,000	321,789,954	-4,698,046	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以國有財產撥充	0	0	0	
國庫增撥數	13,394,000	8,484,489	-4,909,511	國庫現金增撥數較預算數減少，主要係國教署年度中補助較預算數減少所致。
其他	0	0	0	
減：				
墳補短绌	23,000,000	23,000,000	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	316,882,000	307,274,443	-9,607,557	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**員工人數彙計表**  
 中華民國113年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部份				
專任人員	151	153	2	
職員	148	150	2	113學年度新增核定特教教師3人。
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
兼任人員	5	44	39	
其他兼任人員	5	44	39	因應教學業務需求增聘兼任教師44人，兼任醫師1人未聘用。
總 計	156	197	41	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**用人費用彙計表**  
 中華民國113年度

科 目	預 算					
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金	退 休 及 郵 債 金
業務總支出部分	151,069,000	0	3,019,000	0	30,558,000	11,828,000
教學成本	126,195,000	0	1,986,000	0	24,985,000	9,729,000
正式人員	126,195,000	0	1,986,000	0	24,985,000	9,729,000
教員	126,195,000	0	1,986,000	0	24,985,000	9,729,000
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	24,874,000	0	1,033,000	0	5,573,000	2,099,000
正式人員	24,874,000	0	1,033,000	0	5,573,000	2,099,000
職員	23,185,000	0	954,000	0	5,074,000	1,990,000
工員	1,689,000	0	79,000	0	499,000	109,000
合    計	151,069,000	0	3,019,000	0	30,558,000	11,828,000

單位：新臺幣元

數

資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
0	14,988,000	2,000	211,464,000	2,868,000	214,332,000
0	11,702,000	0	174,597,000	2,868,000	177,465,000
0	11,702,000	0	174,597,000	0	174,597,000
0	11,702,000	0	174,597,000	0	174,597,000
0	0	0	0	2,868,000	2,868,000
0	0	0	0	2,868,000	2,868,000
0	3,286,000	2,000	36,867,000	0	36,867,000
0	3,286,000	2,000	36,867,000	0	36,867,000
0	2,827,000	0	34,030,000	0	34,030,000
0	459,000	2,000	2,837,000	0	2,837,000
0	14,988,000	2,000	211,464,000	2,868,000	214,332,000

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金**  
**用 人 費 用 彙 計 表(續)**  
 中華民國113年度

科 目	決 算					
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分	150,439,052	0	2,465,963	0	32,393,497	15,215,457
教學成本	126,276,945	0	1,314,155	0	26,463,234	12,475,404
正式人員	126,276,945	0	1,314,155	0	26,463,234	12,475,404
教員	126,276,945	0	1,314,155	0	26,463,234	12,475,404
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	24,162,107	0	1,151,808	0	5,930,263	2,740,053
正式人員	24,162,107	0	1,151,808	0	5,930,263	2,740,053
職員	22,854,467	0	1,092,624	0	5,576,813	2,659,935
工員	1,307,640	0	59,184	0	353,450	80,118
合 計	150,439,052	0	2,465,963	0	32,393,497	15,215,457

1.受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、外聘社團指導教師等編列按月計資人員13人、按時計資人員20人、勞務承攬4人，預算數9,377,000元。實際人數按月計資人員15人、按時計資人員28人、勞務承攬4人，決算數10,785,180元。

2.依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法及工友管理要點之規定，考績獎金132人，預算數14,033,000元，決算數15,992,969元。

3.依據「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」及「退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法」，年終獎金153人，預算數15,350,000元，決算數16,400,528元。

4.本表「兼任人員費用」主要係教師兼代課及輔導課鐘點費。

單位:新臺幣元

數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
0	16,761,562	590	217,276,121	1,536,140	218,812,261
0	13,761,124	0	180,290,862	1,536,140	181,827,002
0	13,761,124	0	180,290,862	0	180,290,862
0	13,761,124	0	180,290,862	0	180,290,862
0	0	0	0	1,536,140	1,536,140
0	0	0	0	1,536,140	1,536,140
0	3,000,438	590	36,985,259	0	36,985,259
0	3,000,438	590	36,985,259	0	36,985,259
0	2,710,218	0	34,894,057	0	34,894,057
0	290,220	590	2,091,202	0	2,091,202
0	16,761,562	590	217,276,121	1,536,140	218,812,261

# 國立虎尾高級農工職業學校校務基金

## 各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	214,332,000	218,812,261	4,480,261	2.09
正式員額薪資	151,069,000	150,439,052	-629,948	-0.42
聘僱及兼職人員薪資	2,868,000	1,536,140	-1,331,860	-46.44
加(夜)班費	3,019,000	2,465,963	-553,037	-18.32
獎金	30,558,000	32,393,497	1,835,497	6.01
退休及卹償金	11,828,000	15,215,457	3,387,457	28.64
福利費	14,988,000	16,761,562	1,773,562	11.83
提繳費	2,000	590	-1,410	-70.50
服務費用	36,903,000	30,089,735	-6,813,265	-18.46
水電費	3,661,000	3,012,304	-648,696	-17.72
郵電費	398,000	253,463	-144,537	-36.32
旅運費	5,535,000	4,462,300	-1,072,700	-19.38
印刷裝訂及公告費	1,911,000	1,181,606	-729,394	-38.17
修理保養及保固費	10,197,000	4,174,291	-6,022,709	-59.06
保險費	191,000	151,062	-39,938	-20.91
一般服務費	9,170,000	11,005,680	1,835,680	20.02
專業服務費	5,637,000	5,716,582	79,582	1.41
公關慰勞費	135,000	132,447	-2,553	-1.89
推展費	68,000		-68,000	-100.00
材料及用品費	15,763,000	13,189,331	-2,573,669	-16.33
使用材料費	8,783,000	5,555,776	-3,227,224	-36.74
用品消耗	6,980,000	7,633,555	653,555	9.36
租金與利息	2,176,000	5,196,909	3,020,909	138.83
地租及水租		510,000	510,000	--
房租	904,000	2,549,282	1,645,282	182.00
機器租金	360,000		-360,000	-100.00
交通及運輸設備租金	583,000	1,454,612	871,612	149.50
什項設備租金	329,000	683,015	354,015	107.60
折舊、折耗及攤銷	30,464,000	32,560,924	2,096,924	6.88
不動產、廠房及設備折舊	20,080,000	21,793,471	1,713,471	8.53
其他折舊性資產折舊	5,540,000	5,540,484	484	0.01
攤銷	4,844,000	5,226,969	382,969	7.91
稅捐與規費（強制費）	6,000	2,999	-3,001	-50.02
消費與行為稅	3,000	2,179	-821	-27.37
規 費	3,000	820	-2,180	-72.67
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,331,000	2,784,826	453,826	19.47
會費		19,260	19,260	--
捐助、補助與獎助	1,322,000	2,141,947	819,947	62.02
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	60,000	55,000	-5,000	-8.33
競賽及交流活動費	949,000	568,619	-380,381	-40.08
其他		410,185	410,185	--
其他費用		410,185	410,185	--
合 計	301,975,000	303,047,170	1,072,170	0.36

附 註：

因應主計總處修正113年度作業基金採企業會計準則適用平衡表，用途別修正：

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
各項費用彙計表**

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

**1.教學研究及訓輔成本：**

- (1)用途別「1300」名稱「超時工作報酬」上年度決算數143萬0,424元。  
    用途別重分類為「加(夜)班費」上年度決算數143萬0,424元。
- (2)用途別「1301」名稱「加班費」上年度決算數139萬1,944元，  
    用途別重分類為「延長工時加班費」上年度決算數3萬8,480元。
- (3)用途別「1302」名稱「值班費」上年度決算數3萬8,480元，  
    用途別重分類為「夜班費」上年度決算數為0元。
- (4)新增用途別「1304 未休假加班費」上年度決算數為139萬1,944元。

**2.建教合作成本：**

- (1)用途別「1300」名稱「超時工作報酬」上年度決算數7萬2,576元。  
    用途別重分類為「加(夜)班費」上年度決算數7萬2,576元。
- (2)用途別「1301」名稱「加班費」上年度決算數7萬2,576元，  
    用途別重分類為「延長工時加班費」上年度決算數7萬2,576元。

**3.管理費用及總務費用：**

- (1)用途別「1300」名稱「超時工作報酬」上年度決算數106萬0,864元，  
    用途別重分類為「加(夜)班費」上年度決算數106萬0,864元。
- (2)用途別「1301」名稱「加班費」上年度決算數106萬0,864元，  
    用途別重分類為「延長工時加班費」上年度決算數0元。
- (3)新增用途別「1304 未休假加班費」上年度決算數為106萬0,864元。

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金  
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>	203,000	132,447	-70,553	-34.76	
公共關係費	68,000	67,900	-100	-0.15	係校長推動校務發展所需之公關費。
員工慰勞費	67,000	64,547	-2,453	-3.66	係校長推動校務發展所需之公關費。
推展費	68,000		-68,000	-100.00	係至本校學區之國中宣導業務所需費用，本年度未支用相關費用。
<b>統計所需項目</b>	11,434,000	12,525,917	1,091,917	9.55	
計時與計件人員酬金	7,500,000	9,096,321	1,596,321	21.28	增聘臨時人員薪資及學生社團活動外聘教師鐘點費較預算數增加所致。
專技人員酬金	82,000		-82,000	-100.00	係未聘校醫。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,852,000	3,429,596	-422,404	-10.97	係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少所致。

主辦會計人員 :

校 長 :