

中 華 民 國 115 年 度

(自 115 年 1 月 1 日起至 115 年 12 月 31 日止)

中 央 政 府 總 預 算

教 育 部 主 管

國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金

附 屬 單 位 預 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

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

目 次

| | |
|------------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明..... | 1- 8 |
| 二、主要表 | |
| （一）收支餘絀預計表及說明..... | 9-10 |
| （二）餘絀撥補預計表..... | 11 |
| （三）現金流量預計表及補充說明..... | 12-14 |
| 三、明細表 | |
| （一）教學收入明細表..... | 15 |
| （二）其他業務收入明細表..... | 16 |
| （三）業務外收入明細表..... | 17 |
| （四）教學成本明細表及說明..... | 18-23 |
| （五）其他業務成本明細表及說明..... | 24-25 |
| （六）管理及總務費用明細表及說明..... | 26-27 |
| （七）其他業務費用明細表..... | 28 |
| （八）業務外費用明細表及說明..... | 30-31 |
| （九）固定資產建設改良擴充明細表..... | 32-33 |
| （十）固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... | 34-35 |
| （十一）固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 36-37 |
| （十二）資產折舊明細表..... | 38-39 |
| （十三）基金數額增減明細表..... | 40 |
| 四、參考表 | |
| （一）預計平衡表..... | 41-42 |
| （二）5年來主要營運項目分析表..... | 43 |
| （三）員工人數彙計表..... | 44 |
| （四）用人費用彙計表..... | 46-47 |
| （五）各項費用彙計表..... | 48-49 |

一、業務計劃及預算說明

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

教育部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，加強學校成本績效觀念，於 96 年度設置國立高級中等學校校務基金，由國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦，98 年 4 月 29 日總統公布「國立高級中等學校校務基金設置條例」後，本校自 99 年度起，國立高級中等學校全面實施校務基金。

本基金主要任務，係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，培養健全公民、促進生涯發展，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。

二、組織概況：

本校置校長 1 人，綜理校務，並置秘書 1 人，襄助校長處理校務，下設教務處、學務處、總務處、實習輔導處、輔導室、圖書館、人事室、主計室等行政單位。各單位分辦業務如下：

- (一)教務處：辦理入學註冊、教學研究、課程編排及學籍管理等教務有關事宜；內設註冊組、教學組、實驗研究組、設備組及特教組。
- (二)學務處(學生事務處)：辦理學生生活輔導、體育衛生及醫療保健、學生社團活動等學生事務有關事宜；內設生活輔導組、訓育組、衛生組、體育組及社團活動組。
- (三)總務處：綜理庶務、文書、出納及財產管理等事宜；內設庶務組、出納組、文書組。
- (四)實習輔導處：學生專業技能檢定及就業輔導等事宜；內設實習組、就業組、實用技能組及職業類科主任。
- (五)輔導室：輔導學生學習及生涯選擇，並規劃性別平等教育及生命教

育活動之實施。此外，亦負責統籌辦理特殊教育各項學生學習生活適應與生涯進路輔導工作。

(六)圖書館：掌理圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。

(七)人事室：辦理組織編制、任免遷調、考核獎懲、退休撫卹、待遇保險、差勤管理等事宜。

(八)主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

三、基金歸類及之屬性：

本基金係預算法第4條第1項第2款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)教學目標：本年度預計培育學生 1,134 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。

(二)高級中等學校教育目標：學校本著發揮高級中等教育功能的基本原則，配合國家經建發展及適應地區需要，辦理普通教育及職業教育並培育各項產業重要人才，培養健全公民、促進生涯發展，奠定研究學術及學習專門知能之基礎為目標。

(三)服務社會目標：

1. 提供學校設施、提供民間或機關租借、擴大服務社會目標。
2. 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，實踐終身學習的目標。

二、固定資產之建設、改良擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度計編列一次性項目726萬4千元，編列項目如次：

1. 機械及設備498萬7千元，主要係為汰換智慧教室互動黑板及電腦等教

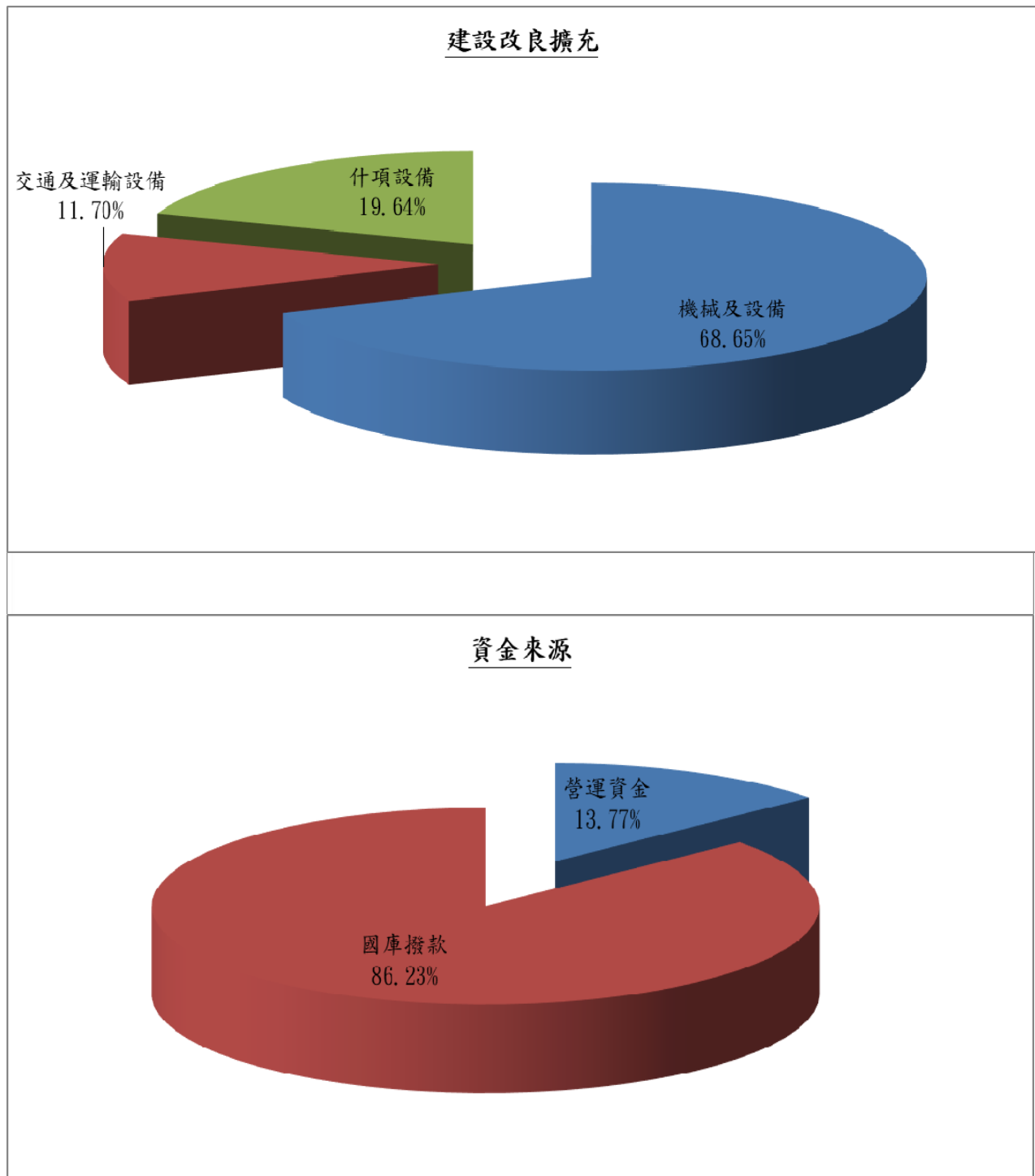
學設備所需經費。

2. 交通及運輸設備85萬元，係購置CNSS衛星定位儀等設備。

3. 什項設備142萬7千元，係汰換投影機、冷氣機等設備。

(二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，以圖表例示如下：

115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

| 建設改良擴充 | 115 年度預算 | 資 金 來 源 | 115 年度預算 |
|-----------|----------|---------|----------|
| 不動產、廠房及設備 | 7,264 | 營運資金 | 1,000 |
| 機械及設備 | 4,987 | 國庫撥款 | 6,264 |
| 交通及運輸設備 | 850 | | |
| 什項設備 | 1,427 | | |
| 合 計 | 7,264 | 合 計 | 7,264 |

參、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 2 億 6,922 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 7,045 萬 7 千元，計減少 123 萬 2 千元，約 0.46%。主要係雜項業務收入減少所致。

1. 教學收入 495 萬 9 千元，含學雜費收入 305 萬 1 千元，學雜費減免 103 萬 8 千元，建教合作收入 294 萬 6 千元。

2. 其他業務收入 2 億 6,426 萬 6 千元，含學校教學研究補助收入 2 億 3,895 萬 1 千元，其他補助收入 2,106 萬 2 千元、雜項業務收入 425 萬 3 千元。

(二)本年度業務成本與費用 2 億 9,366 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 9,753 萬 6 千元，計減少 386 萬 9 千元，約 1.30%。主要係因學校建教合作收入減少致建教合作成本相對減少所致。

1. 教學成本 2 億 4,677 萬 0 千元，較上年度預算數 2 億 5,274 萬 7 千元，計減少 597 萬 7 千元，約 2.36%。

2. 其他業務成本 37 萬 4 千元，較上年度預算數 34 萬 8 千元，計增加 2 萬 6 千元，約 7.47%。

3. 管理及總務費用 4,652 萬 3 千元，較上年度預算數 4,444 萬 1 千元，計增加 208 萬 2 千元，約 4.68%。

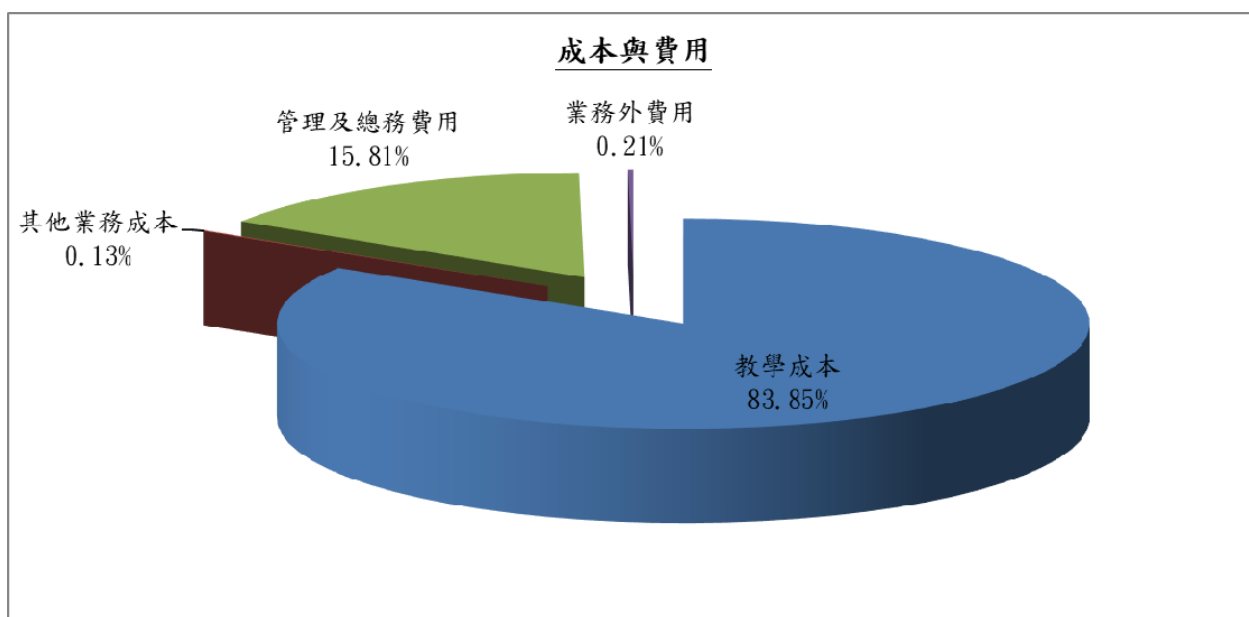
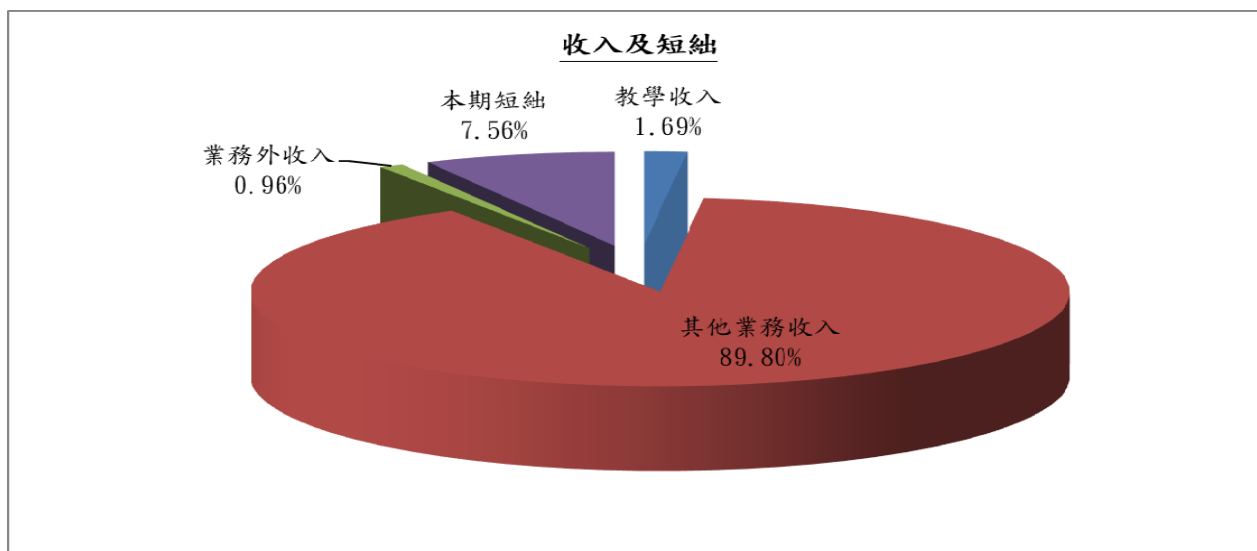
4. 其他業務費用 0 千元，較上年度預算數 0 千元，計減少 0 千元。

(三)本年度業務外收入 283 萬 0 千元，較上年度預算數 286 萬 2 千元，計減少 3 萬 2 千元，約 1.12%，主要係因受贈收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 62 萬 6 千元，較上年度預算數 152 萬 6 千元，計減少 90 萬元，約 58.98%，主要係因畜保科學生實習產品收入減少相對所需飼料支出亦減少所致。

(五)本年度收支相抵後預計短絀 2,223 萬 8 千元，較上年度預算數 2,574 萬 3 千元，計減少 350 萬 5 千元，約 13.62%。

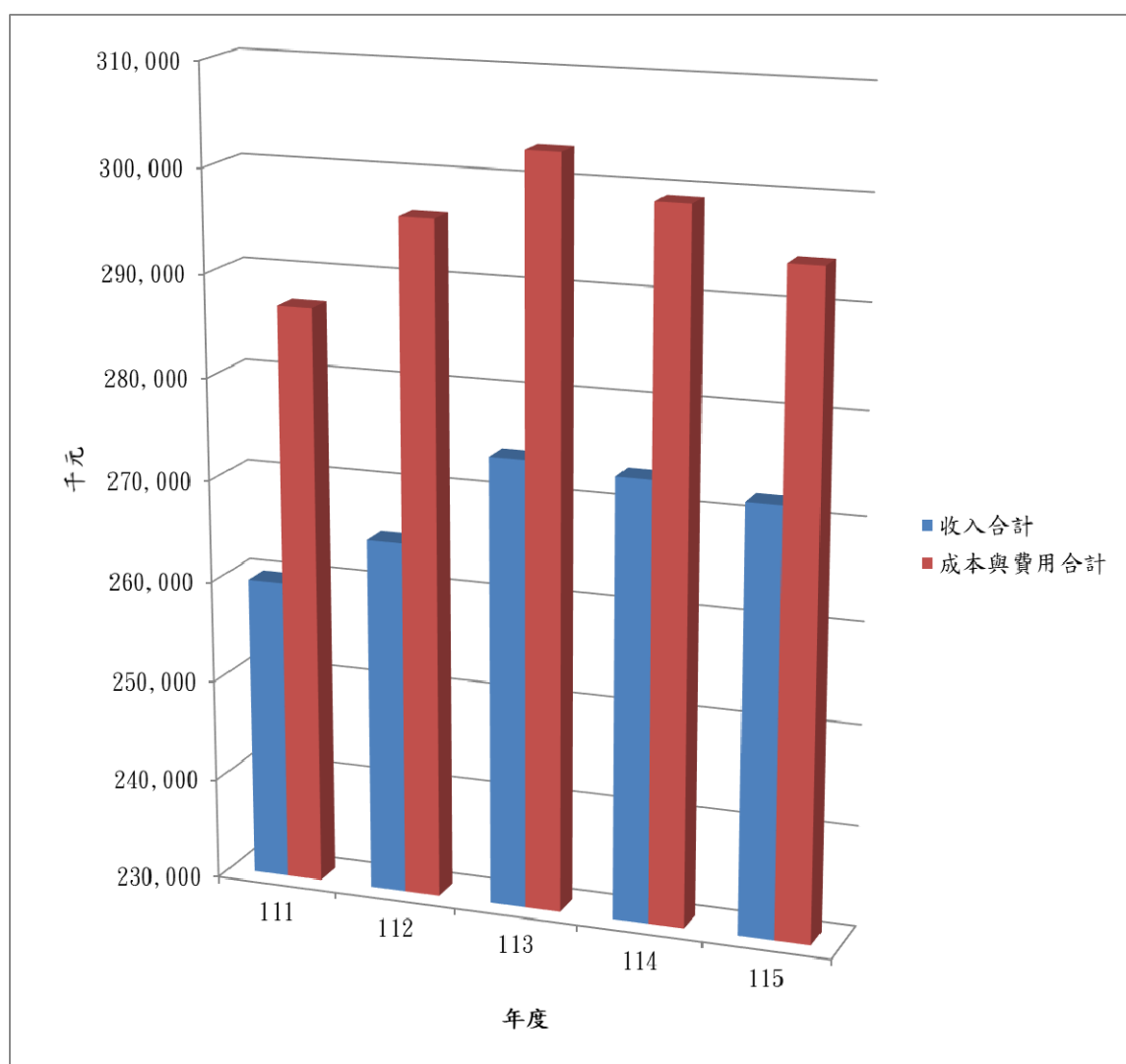
(六)本年度收入、成本與費用及賸餘、最近 5 年度收入與費用，以圖表例示如下：



新臺幣千元

| 收入 | 115 年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 115 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|
| 業務收入 | 269,225 | 業務成本與費用 | 293,667 |
| 教學收入 | 4,959 | 教學成本 | 246,770 |
| 其他業務收入 | 264,266 | 其他業務成本 | 374 |
| 業務外收入 | 2,830 | 管理及總務費用 | 46,523 |
| 本期短絀 | 22,238 | 業務外費用 | 626 |
| 收入及短絀總額 | 294,293 | 成本、費用總額 | 294,293 |

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

| 項目 | 111 年度決算 | 112 年度決算 | 113 年度決算 | 114 年度預算 | 115 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 256,911 | 259,956 | 269,146 | 270,457 | 269,225 |
| 業務外收入 | 2,871 | 5,001 | 4,979 | 2,862 | 2,830 |
| 收入合計 | 259,782 | 264,957 | 274,125 | 273,319 | 272,055 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 284,860 | 293,675 | 299,874 | 297,536 | 293,667 |
| 業務外費用 | 2,059 | 2,543 | 3,174 | 1,526 | 626 |
| 成本與費用合計 | 286,919 | 296,218 | 303,048 | 299,062 | 294,293 |

註：111 至 113 年度決算數為審定決算數；114 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 2,223 萬 8 千元，以前年度待填補短絀 3,333 萬 9 千元，本年度撥用公積填補短絀 48 萬 8 千元、折減基金填補短絀 2,255 萬 5 千元，截至本年度待填補之短絀 3,253 萬 4 千元。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 39 萬 9 千元，包括：

1. 本期短絀 2,223 萬 8 千元，利息收入調整 75 萬 0 千元，其未計利息收入之本期短絀 2,298 萬 8 千元。
2. 調整非現金項目 2,223 萬 9 千元，係為折舊及折耗淨增 2,034 萬 5 千元、攤銷淨增 189 萬 8 千元及其他淨減 4 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 698 萬 5 千元，包括：

1. 收取利息 40 萬元。
2. 增加不動產、廠房及設備 726 萬 4 千元。
3. 增加遞延費用 12 萬 1 千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 638 萬 5 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 626 萬 4 千元。
 2. 國庫撥款增置無形資產 0 元。
 3. 國庫撥款增置遞延資產 12 萬 1 千元
- (四) 預計本期現金及約當現金淨減 99 萬 9 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 1,710 萬 7 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 1,610 萬 8 千元。

四、補辦預算事項：無

五、其他：無

二、主 要 表

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 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 | % |
| 269,146 | 100.00 | 業務收入 | 269,225 | 100.00 | 270,457 | 100.00 | -1,232 | -0.46 |
| 21,604 | 8.03 | 教學收入 | 4,959 | 1.84 | 16,653 | 6.16 | -11,694 | -70.22 |
| 3,251 | 1.21 | 學雜費收入 | 3,051 | 1.13 | 3,295 | 1.22 | -244 | -7.41 |
| -1,059 | -0.39 | 學雜費減免 | -1,038 | -0.39 | -1,197 | -0.44 | 159 | -13.28 |
| 19,412 | 7.21 | 建教合作收入 | 2,946 | 1.09 | 14,555 | 5.38 | -11,609 | -79.76 |
| 247,542 | 91.97 | 其他業務收入 | 264,266 | 98.16 | 253,804 | 93.84 | 10,462 | 4.12 |
| 226,263 | 84.07 | 學校教學研究補助收入 | 238,951 | 88.76 | 227,470 | 84.11 | 11,481 | 5.05 |
| 16,667 | 6.19 | 其他補助收入 | 21,062 | 7.82 | 20,992 | 7.76 | 70 | 0.33 |
| 4,612 | 1.71 | 雜項業務收入 | 4,253 | 1.58 | 5,342 | 1.98 | -1,089 | -20.39 |
| 299,874 | 111.42 | 業務成本與費用 | 293,667 | 109.08 | 297,536 | 110.01 | -3,869 | -1.30 |
| 254,128 | 94.42 | 教學成本 | 246,770 | 91.66 | 252,747 | 93.45 | -5,977 | -2.36 |
| 235,065 | 87.34 | 教學研究及訓輔成本 | 243,825 | 90.57 | 238,193 | 88.07 | 5,632 | 2.36 |
| 19,062 | 7.08 | 建教合作成本 | 2,945 | 1.09 | 14,554 | 5.38 | -11,609 | -79.77 |
| 1,096 | 0.41 | 其他業務成本 | 374 | 0.14 | 348 | 0.13 | 26 | 7.47 |
| 1,096 | 0.41 | 學生公費及獎勵金 | 374 | 0.14 | 348 | 0.13 | 26 | 7.47 |
| 44,369 | 16.49 | 管理及總務費用 | 46,523 | 17.28 | 44,441 | 16.43 | 2,082 | 4.68 |
| 44,369 | 16.49 | 管理費用及總務費用 | 46,523 | 17.28 | 44,441 | 16.43 | 2,082 | 4.68 |
| 281 | 0.10 | 其他業務費用 | - | - | - | - | - | - |
| 281 | 0.10 | 雜項業務費用 | - | - | - | - | - | - |
| -30,728 | -11.42 | 業務賸餘（短絀） | -24,442 | -9.08 | -27,079 | -10.01 | 2,637 | -9.74 |
| 4,979 | 1.85 | 業務外收入 | 2,830 | 1.05 | 2,862 | 1.06 | -32 | -1.12 |
| 901 | 0.33 | 財務收入 | 750 | 0.28 | 750 | 0.28 | - | - |
| 901 | 0.33 | 利息收入 | 750 | 0.28 | 750 | 0.28 | - | - |
| 4,078 | 1.52 | 其他業務外收入 | 2,080 | 0.77 | 2,112 | 0.78 | -32 | -1.52 |
| 610 | 0.23 | 資產使用及權利金收入 | 625 | 0.23 | 640 | 0.24 | -15 | -2.34 |
| 5 | - | 違規罰款收入 | - | - | - | - | - | - |
| 28 | 0.01 | 受贈收入 | 45 | 0.02 | 62 | 0.02 | -17 | -27.42 |
| 2 | - | 賠（補）償收入 | - | - | - | - | - | - |
| 3,433 | 1.28 | 雜項收入 | 1,410 | 0.52 | 1,410 | 0.52 | - | - |
| 3,174 | 1.18 | 業務外費用 | 626 | 0.23 | 1,526 | 0.56 | -900 | -58.98 |
| 3,174 | 1.18 | 其他業務外費用 | 626 | 0.23 | 1,526 | 0.56 | -900 | -58.98 |
| 3,174 | 1.18 | 雜項費用 | 626 | 0.23 | 1,526 | 0.56 | -900 | -58.98 |
| 1,805 | 0.67 | 業務外賸餘（短絀） | 2,204 | 0.82 | 1,336 | 0.49 | 868 | 64.97 |
| -28,923 | -10.75 | 本期賸餘（短絀） | -22,238 | -8.26 | -25,743 | -9.52 | 3,505 | -13.62 |

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。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
收支餘絀預計表說明
中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

壹、本年度收支預計情形如下：

一、業務收支：

1、業務收入 269,225 千元,包括教學收入 4,959 千元,其他業務收入 264,266 千元。

2、業務成本與費用 293,667 千元,包括教學成本 246,770 千元,其他業務成本 374 千元,管理及總務費用 46,523 千元。

二、業務外收支：

1、業務外收入 2,830 千元,包括財務收入 750 千元,其他業務外收入 2,080 千元。

2、業務外費用 626 千元,係其他業務外費用。

三、預計本期短絀 22,238 千元。

四、國庫撥款 246,594 千元，包括學校教學研究補助收入編列 238,951 千元、建教合作收入編列 55 千元，其他補助收入 7,588 千元。

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 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 | | - | |
| 85,547 | 100.00 | 短絀之部 | 55,577 | 100.00 | |
| 25,743 | 30.09 | 本期短絀 | 22,238 | 40.01 | |
| 59,804 | 69.91 | 前期待填補之短絀 | 33,339 | 59.99 | |
| | | - 追溯適用及追溯重編之影響數 | | - | |
| | | - 其他轉入數 | | - | |
| 50,665 | 59.22 | 填補之部 | 23,043 | 41.46 | |
| | | - 撥用賸餘 | | - | |
| | | - 撥用公積 | 488 | 0.88 | |
| 50,665 | 59.22 | 折減基金 | 22,555 | 40.58 | |
| | | - 公庫撥款 | | - | |
| 34,882 | 40.78 | 待填補之短絀 | 32,534 | 58.54 | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 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 | -399 | |
| 本期賸餘（短絀） | -22,238 | 本期業務短絀24,442千元，業務外賸餘2,204千元，預計本期短絀22,238千元 |
| 利息股利之調整 | -750 | |
| 利息收入 | -750 | |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | -22,988 | |
| 調整項目 | 22,239 | 包括： 1.折舊及折耗20,345千元(土地改良物4千元、房屋及建築2,051千元、機械及設備11,347千元、交通及運輸設備444千元、什項設備2,013千元、代管資產4,486千元)。 2.攤銷1,898千元。 3.其他淨減4千元。 |
| 折舊、減損及折耗 | 20,345 | |
| 土地改良物 | 4 | |
| 房屋及建築 | 2,051 | |
| 機械及設備 | 11,347 | |
| 交通及運輸設備 | 444 | |
| 什項設備 | 2,013 | |
| 代管資產 | 4,486 | |
| 攤銷 | 1,898 | |
| 攤銷電腦軟體 | 1,259 | |
| 其他攤銷費用 | 639 | |
| 其他 | -4 | 遞延收入隨折舊轉列其他補助收入4千元。 |
| 遞延收入 | -4 | |
| 遞延收入-其他補助收入 | -4 | |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | -749 | |
| 收取利息 | 350 | |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出） | -399 | |
| ▼投資活動之現金流量 | -6,985 | |
| 收取利息 | 400 | |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -7,264 | 包括： 機械及設備4,987千元、交通及運輸設備850千元、什項設備1,427千元。 |
| 增加不動產、廠房及設備 | -7,264 | |
| 固定資產之增置 | -7,264 | |
| 機械及設備 | -4,987 | |
| 交通及運輸設備 | -850 | |
| 什項設備 | -1,427 | |
| 增加無形資產及其他資產 | -121 | 增加其他資產121千元。 |
| 增加其他資產 | -121 | |
| 增加遞延費用 | -121 | |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出） | -6,985 | |
| ▼籌資活動之現金流量 | 6,385 | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 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 |
|------------------|---------|---|
| 增加基金、公積及填補短絀 | 6,385 | 增加基金6,385千元(國庫撥款增置固定資產6,264千元、遞延資產121千元)。 |
| 增加基金 | 6,385 | |
| 公庫撥款增置固定資產 | 6,264 | |
| 公庫增撥遞延資產 | 121 | |
| ▼籌資活動之淨現金流入(流出) | 6,385 | |
| ▼現金及約當現金之淨增(淨減) | -999 | |
| ▼期初現金及約當現金 | 17,107 | |
| ▼期末現金及約當現金 | 16,108 | |
| ▼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 | 4,486 | |
| 盈餘分配與虧損填補之金額 | -23,043 | |
| 提存(撥用-)公積 | -488 | |
| 賸餘撥充(折減-)基金 | -22,555 | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
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或融資活動：

1. 應付代管資產轉列受贈公積之金額4,486千元。
2. 撥用公積填補短絀488千元。
3. 折減基金填補短絀22,555千元。

三、明 細 表

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

教學收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預 算 數 | | | 說 明 |
|---------|----|-------|----------|--------|--|
| | | 數 量 | 單 價(元) | 金 額 | |
| 教學收入 | | | | 4,959 | |
| 學雜費收入 | | 1,056 | 2,889.20 | 3,051 | |
| 日間部 | | 1,056 | 2,889.20 | 3,051 | 日校學生學費及雜費收入 |
| 學雜費減免 | | | | -1,038 | |
| 建教合作收入 | | | | 2,946 | 一、國教署移列委辦計畫食品衛生查核輔導55千元。 二、在校生丙級技能檢定及即測即評檢定等1,891千元。 三、預計年度中委辦經費1,000千元。 |
| 其他 | | | | 2,946 | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 其他業務收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預 算 數 | 說 明 |
|------------|---------|--|
| 其他業務收入 | 264,266 | |
| 學校教學研究補助收入 | 238,951 | |
| 教育部核給年度補助 | 238,951 | 國庫撥補之經常經費 |
| 其他補助收入 | 21,062 | |
| 教育部核給年度補助 | 20,808 | 一、國教署移列補助7,588千元。 1.就讀普通班身心障礙學生輔導經費392千元。 2.身心障礙集中式特教班開班補助經費(含校外實習交通費)1,640千元。 3.產業特殊需求類科實習材料費及業務費補助經費360千元。 4.教師每週基本教學節數調整而增加之鐘點費經費1,990千元。 5.實用技能開班費補助3,206千元。 二、高職均質化、優質化等年度中補助款13,220千元。 |
| 其他 | 254 | 1.雲林縣政府等單位補助250千元。 2.遞延收入隨折舊轉列4千元。 |
| 雜項業務收入 | 4,253 | 1.實習實驗費收入3,325千元 2.電腦使用費128千元 3.重補修收入780千元 4.招生入學報名費5千元 5.教師甄選報名費15千元 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 業務外收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預 算 數 | 說 明 |
|------------|-------|--|
| 業務外收入 | 2,830 | |
| 財務收入 | 750 | |
| 利息收入 | 750 | 活期存款350千元、定期存款400千元。 |
| 其他業務外收入 | 2,080 | |
| 資產使用及權利金收入 | 625 | 租借場地使用費收入245千元、學生及員工宿舍費收入154千元、再生能源回饋金226千元。 |
| 受贈收入 | 45 | 企業界及個人捐贈收入 |
| 雜項收入 | 1,410 | 資源回收及廢舊物資售價55千元,畜保科學生實習產品1,355千元。 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
教學成本明細表
中華民國115年度

| 科 目 及 營 運 項 目 | 單位 | 本 年 度 預 算 數 | | | 上 年 |
|-------------------------|----|-------------|---------------|---------|-------|
| | | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金 額 | 數 量 |
| 教學成本 | | 1,134 | | 246,770 | 1,215 |
| 教學研究及訓輔成本 | | 1,134 | 215,013.23 | 243,825 | 1,215 |
| 用人費用 | | | | 189,591 | |
| 正式員額薪資 | | | | 129,270 | |
| 聘僱及兼職人員薪資 | | | | 1,456 | |
| 加(夜)班費 | | | | 1,804 | |
| 獎金 | | | | 29,766 | |
| 退休及卹償金 | | | | 13,334 | |
| 福利費 | | | | 13,961 | |
| 服務費用 | | | | 19,065 | |
| 水電費 | | | | 2,896 | |
| 郵電費 | | | | 217 | |
| 旅運費 | | | | 839 | |
| 印刷裝訂及公告費 | | | | 1,155 | |
| 修理保養及保固費 | | | | 4,714 | |
| 保險費 | | | | 81 | |
| 一般服務費 | | | | 5,740 | |
| 專業服務費 | | | | 3,355 | |
| 推展費 | | | | 68 | |
| 材料及用品費 | | | | 11,822 | |
| 使用材料費 | | | | 6,883 | |
| 用品消耗 | | | | 4,939 | |
| 租金與利息 | | | | 1,221 | |
| 房租 | | | | 225 | |
| 交通及運輸設備租金 | | | | 663 | |
| 什項設備租金 | | | | 333 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | | | | 20,272 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | | | | 14,401 | |
| 其他折舊性資產折舊 | | | | 4,037 | |
| 攤銷 | | | | 1,834 | |
| 稅捐與規費（強制費） | | | | | |
| 消費與行為稅 | | | | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | | | | 1,854 | |
| 會費 | | | | 30 | |
| 捐助、補助與獎助 | | | | 1,036 | |
| 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟） | | | | 40 | |
| 競賽及交流活動費 | | | | 748 | |
| 建教合作成本 | | | | 2,945 | |
| 用人費用 | | | | | |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數 | | 前 年 度 決 算 數 | | |
|---------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 平均單位 成本(元) | 金 額 | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金 額 |
| | 252,747 | 1,132 | | 254,128 |
| 196,043.62 | 238,193 | 1,132 | 207,654.59 | 235,065 |
| | 179,250 | | | 181,826 |
| | 122,002 | | | 126,277 |
| | 2,910 | | | 1,536 |
| | 1,946 | | | 1,313 |
| | 27,804 | | | 26,463 |
| | 12,758 | | | 12,475 |
| | 11,830 | | | 13,761 |
| | 20,811 | | | 14,122 |
| | 2,693 | | | 1,306 |
| | 400 | | | 185 |
| | 799 | | | 561 |
| | 837 | | | 524 |
| | 8,231 | | | 2,717 |
| | 169 | | | 55 |
| | 5,692 | | | 6,170 |
| | 1,922 | | | 2,604 |
| | 68 | | | |
| | 12,000 | | | 6,295 |
| | 7,965 | | | 4,799 |
| | 4,035 | | | 1,496 |
| | 502 | | | 1,100 |
| | 41 | | | 224 |
| | 291 | | | 668 |
| | 170 | | | 208 |
| | 23,528 | | | 30,033 |
| | 15,697 | | | 20,120 |
| | 4,517 | | | 4,986 |
| | 3,314 | | | 4,927 |
| | | | | 2 |
| | | | | 2 |
| | 2,102 | | | 1,689 |
| | | | | 19 |
| | 1,072 | | | 1,046 |
| | 60 | | | 55 |
| | 970 | | | 569 |
| | 14,554 | | | 19,062 |
| | 180 | | | 1 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
教學成本明細表
中華民國115年度

| 科 目 及 營 運 項 目 | 單位 | 本 年 度 預 算 數 | | | 上 年 |
|-------------------------|----|-------------|---------------|-------|-----|
| | | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金 額 | 數 量 |
| 加(夜)班費 | | | | | |
| 服務費用 | | | | 2,110 | |
| 水電費 | | | | 45 | |
| 郵電費 | | | | 20 | |
| 旅運費 | | | | 173 | |
| 印刷裝訂及公告費 | | | | 28 | |
| 修理保養及保固費 | | | | 127 | |
| 保險費 | | | | | |
| 一般服務費 | | | | 760 | |
| 專業服務費 | | | | 957 | |
| 材料及用品費 | | | | 835 | |
| 使用材料費 | | | | 343 | |
| 用品消耗 | | | | 492 | |
| 租金與利息 | | | | | |
| 地租及水租 | | | | | |
| 房租 | | | | | |
| 交通及運輸設備租金 | | | | | |
| 什項設備租金 | | | | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | | | | | |
| 捐助、補助與獎助 | | | | | |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數 | | 前 年 度 決 算 數 | | |
|---------------|--------|-------------|---------------|--------|
| 平均單位 成本(元) | 金 額 | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金 額 |
| | 180 | | | 1 |
| | 10,559 | | | 11,182 |
| | 676 | | | 810 |
| | 40 | | | 6 |
| | 2,878 | | | 3,889 |
| | 607 | | | 630 |
| | 209 | | | 452 |
| | | | | 72 |
| | 2,902 | | | 2,467 |
| | 3,247 | | | 2,855 |
| | 2,103 | | | 3,781 |
| | 460 | | | 612 |
| | 1,643 | | | 3,169 |
| | 1,698 | | | 4,097 |
| | | | | 510 |
| | 1,024 | | | 2,326 |
| | 263 | | | 787 |
| | 411 | | | 475 |
| | 14 | | | |
| | 14 | | | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

| 科 目 | 說 明 |
|----------------------------|---|
| 510300 教學成本 | 就讀普通班身心障礙學生輔導經費392千元，身心障礙集中式特教班開班補助經費(含校外實習交通費)1,640千元，產業特殊需求類科實習材料費及業務費補助經費360千元，教師每週基本教學節數調整而增加之鐘點費經費1,990千元，實用技能開班費補助3,206千元，高職均質化、優質化等年度中補助款13,220千元。 |
| 510301-1100 正式員額薪資 | 教員薪俸及專業加給等。 |
| 510301-1200 聘僱及兼職人員薪資 | 約聘僱人員薪資、兼代課鐘點費等。 |
| 510301-1300 加(夜)班費 | 教職員超時工作報酬及教官值勤費。 |
| 510301-1500 獎金 | 教員年終獎金、考績獎金及月退休人員年終慰問金。 |
| 510301-1600 退休及卹償金 | 教員提列退撫基金等。 |
| 510301-1800 福利費 | 教員及其眷屬保險費、健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵等。 |
| 510301-2100 水電費 | 辦公用電費及自來水費等費用。 |
| 510301-2200 郵電費 | 辦公用郵費、電話費、網路通訊費。 |
| 510301-2300 旅運費 | 員工因公出差、學生代表學校參加運動聯賽、技藝競賽等，其中國內旅費編列834千元。 |
| 510301-2400 印刷裝訂及公告費 | 教材等印刷及裝訂費編列1,155千元。 |
| 510301-2500 修理保養及保固費 | 教室、機械、交通運輸及什項設備等維修保養費。 |
| 510301-2600 保險費 | 辦理各項保險費用。 |
| 510301-2700 一般服務費 | 聯課活動鐘點費、重補修鐘點費等費用，其中計時與計件人員酬金206千元共20人，體育活動費387千元，學務創新人力5人2,982千元，國教署補助計畫臨時僱工工資2,165千元。 |
| 510301-2800 專業服務費 | 專題演講鐘點費、出席費、審查費、訓練費及電腦軟體服務費等費用。 |
| 510301-3100 使用材料費 | 教學及實習用材料費及非消耗性物品等。 |
| 510301-3200 用品消耗 | 辦公用消耗性、教學用雜誌及校園美化、教學及實習用材料等。 |
| 510301-5100 不動產、廠房及設備折舊 | 除圖書係採報廢法，餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。 |
| 510301-5700 其他折舊性資產折舊 | 依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。 |
| 510301-5900 攤銷 | 依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用之攤銷數。 |
| 510301-6000 稅捐與規費（強制費） | 繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。 |
| 510301-7200 捐助、補助與獎助 | 給與學員生之各項公費、獎助學金及工讀金等。 |
| 510301-7400 | 辦理各類競賽獎勵學生之費用等。 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

| 科 目 | 說 明 |
|--------------------------|---|
| 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟） | |
| 510301-7500 競賽及交流活動費 | 選手、裁判及工作人員等於選拔及競賽期間之相關費用。 |
| 510303 建教合作成本 | 辦理食品衛生查核輔導55千元，在校生丙級技能檢定等2,890千元。 |
| 510303-1300 加(夜)班費 | 辦理國教署年度中委辦相關業務等所需之超時工作加班費。 |
| 510303-2100 水電費 | 辦理國教署年度中委辦相關業務等所需之電費。 |
| 510303-2200 郵電費 | 辦理國教署年度中委辦業務等所需之郵費、電話費、網路通訊費。 |
| 510303-2400 印刷裝訂及公告費 | 辦理國教署年度中委辦業務等所需之印刷及裝訂費。 |
| 510303-2500 修理保養及保固費 | 辦理國教署年度中委辦業務等所需之機械設備、什項設備等維修保養費。 |
| 510303-2700 一般服務費 | 辦理國教署年度中委辦臨時僱工工資、獎金、勞健保、離職儲金等費用，編列計時與計件人員酬金760元 |
| 510303-2800 專業服務費 | 辦理國教署年度中委辦計畫之專題演講鐘點費、出席費、審查費、試務甄選費及電腦軟體服務費等費用。 |
| 510303-3100 使用材料費 | 辦理國教署年度中委辦業務等材料費及非消耗性物品等。 |
| 510303-3200 用品消耗 | 辦理國教署年度中委辦業務等消耗品、報章雜誌及零星雜支等。 |
| 510303-4100 地租及水租 | 租借場地費用。 |
| 510303-4400 交通及運輸設備租金 | 辦理國教署年度中委辦業務等租借車輛之租金等。 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 1,096 | 348 | 其他業務成本 | 374 |
| 1,096 | 348 | 學生公費及獎勵金 | 374 |
| 1,096 | 348 | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 374 |
| 1,096 | 348 | 捐助、補助與獎助 | 374 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務成本說明
中華民國115年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|------------------|
| 513001 學生公費及獎勵金 | 法律義務公費生等經費374千元。 |
| 513001-7200 捐助、補助與獎助 | 給與學員生之獎助學金及工讀金等。 |

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 44,369 | 44,441 | 管理及總務費用 | 46,523 |
| 44,369 | 44,441 | 管理費用及總務費用 | 46,523 |
| 36,985 | 36,270 | 用人費用 | 39,355 |
| 24,162 | 23,025 | 正式員額薪資 | 25,550 |
| 1,152 | 1,033 | 加(夜)班費 | 1,175 |
| 5,930 | 5,885 | 獎金 | 6,535 |
| 2,740 | 2,996 | 退休及卹償金 | 2,884 |
| 3,000 | 3,329 | 福利費 | 3,209 |
| 1 | 2 | 提繳費 | 2 |
| 4,785 | 5,502 | 服務費用 | 5,103 |
| 896 | 1,183 | 水電費 | 1,096 |
| 62 | 113 | 郵電費 | 163 |
| 13 | 100 | 旅運費 | 15 |
| 28 | 50 | 印刷裝訂及公告費 | 73 |
| 1,006 | 1,887 | 修理保養及保固費 | 1,005 |
| 24 | 25 | 保險費 | 25 |
| 2,368 | 1,672 | 一般服務費 | 2,301 |
| 257 | 337 | 專業服務費 | 290 |
| 132 | 135 | 公關慰勞費 | 135 |
| 69 | 422 | 材料及用品費 | 68 |
| 8 | 17 | 使用材料費 | 8 |
| 61 | 405 | 用品消耗 | 60 |
| 2,528 | 2,241 | 折舊、折耗及攤銷 | 1,971 |
| 1,674 | 1,544 | 不動產、廠房及設備折舊 | 1,458 |
| 554 | 502 | 其他折舊性資產折舊 | 449 |
| 300 | 195 | 攤銷 | 64 |
| 1 | 6 | 稅捐與規費（強制費） | 6 |
| | 3 | 消費與行為稅 | 3 |
| 1 | 3 | 規 費 | 3 |
| | | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 20 |
| | | 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟） | 20 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管理及總務費用說明
 中華民國115年度

| 科 目 | 說 明 |
|----------------------------|---|
| 515001 管理費用及總務費用 | 所需經費 46,523 千元。 |
| 515001-1100 正式員額薪資 | 職員、技工、工友薪俸及專業加給等。 |
| 515001-1300 加(夜)班費 | 員工不休假加班費及其他超時工作報酬 |
| 515001-1500 獎金 | 員工年終獎金、考績獎金及月退休人員年終慰問金。 |
| 515001-1600 退休及卹償金 | 公務人員退撫金給與、技工、工友退休準備金等。 |
| 515001-1800 福利費 | 員工及員工眷屬保險費、健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵等。 |
| 515001-1900 提繳費 | 提繳工資墊償費用。 |
| 515001-2100 水電費 | 行政管理用電費及自來水費等費用。 |
| 515001-2200 郵電費 | 行政管理用郵費、電話費、網路通訊費。 |
| 515001-2300 旅運費 | 因公務出差之旅費及貨物運費等，其中國內旅費編列 15 千元。 |
| 515001-2400 印刷裝訂及公告費 | 辦公用印刷及裝訂費編列 73 千元。 |
| 515001-2500 修理保養及保固費 | 辦公廳舍、教室、校區環境、機械及什項設備等維修保養費。 |
| 515001-2600 保險費 | 一般房屋保險費及對財產之保險費等。 |
| 515001-2700 一般服務費 | 外包費1,573 千元,國教署補助計畫臨時僱工工資638千元,體育活動費90千元。 |
| 515001-2800 專業服務費 | 委託專家或技術顧問公司提供技術服務、電腦軟體服務費等費用，其中專技人員酬金 82 千元,講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 22 千元,電腦軟體服務費 18 6 千元。 |
| 515001-2900 公關慰勞費 | 推動校務發展公關費用等。 |
| 515001-3100 使用材料費 | 辦公用物料、油費及非消耗性物品等。 |
| 515001-3200 用品消耗 | 辦公用消耗品及環境美化等費用。 |
| 515001-5100 不動產、廠房及設備折舊 | 除圖書係採報廢法，餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。 |
| 515001-5700 其他折舊性資產折舊 | 依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。 |
| 515001-5900 攤銷 | 依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用之攤銷數。 |
| 515001-6500 消費與行為稅 | 業務用營業稅。 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 281 | | 其他業務費用 | |
| 281 | | 雜項業務費用 | |
| 1 | | 服務費用 | |
| 1 | | 專業服務費 | |
| 280 | | 其他 | |
| 280 | | 其他費用 | |

(本 頁 空 白)

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務外費用明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 3,174 | 1,526 | 業務外費用 | 626 |
| 3,174 | 1,526 | 其他業務外費用 | 626 |
| 3,174 | 1,526 | 雜項費用 | 626 |
| | 255 | 服務費用 | |
| | 55 | 水電費 | |
| | 200 | 修理保養及保固費 | |
| 3,043 | 1,271 | 材料及用品費 | 626 |
| 136 | 225 | 使用材料費 | 100 |
| 2,907 | 1,046 | 用品消耗 | 526 |
| 130 | | 其他 | |
| 130 | | 其他費用 | |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務外費用說明
中華民國115年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|----------------------------|
| 520298-2100 水電費 | |
| 520298-2500 修理保養及保固費 | 辦理其他業務外所需之機械設備、什項設備等維修保養費。 |
| 520298-3200 用品消耗 | 辦理其他業務外所需之消耗品、美化環境及零星雜支等。 |

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115年度

| 項 目 | 不 動 產 、 | | | | | |
|-----------|---------|-------|-------|-------|--------------|-------|
| | 土 地 | 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 |
| 一般建築及設備計畫 | | | | 4,987 | 850 | 1,427 |
| 一次性項目 | | | | 4,987 | 850 | 1,427 |
| 合 計 | | | | 4,987 | 850 | 1,427 |

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 | | | | | 投資性 不動產 | 合 計 | 說 明 |
|-----------|------------|------------|-----|-------|------------|-------|---|
| 租賃資產 | 租賃權益 改良 | 生產性 植 物 | 其 他 | 小 計 | | | |
| | | | | 7,264 | | 7,264 | |
| | | | | 7,264 | | 7,264 | 1.機械設備係汰換智慧教室互動黑板及電腦等教學設備4,987千元。 2.交通運輸設備係購置CNS衛星定位儀等850千元。 3.雜項設備係汰換飲水機、冷氣機等1,427千元。 (含特教組移列補助經費300千元及圖書館閱讀用書60千元) |
| | | | | 7,264 | | 7,264 | |

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資金來源明細表
中華民國115年度

| 項 目 | 自 有 資 | | | |
|-----------|-------|--------------|-------|-----|
| | 營運資金 | 出售不適用 資 產 | 國庫撥款 | 其 他 |
| 一般建築及設備計畫 | 1,000 | | 6,264 | |
| 一次性項目 | 1,000 | | 6,264 | |
| 合 計 | 1,000 | | 6,264 | |

單位：新臺幣千元

| 金 | | 外 借 資 金 | | | | 合 計 | |
|-------|--------|---------|------|-----|---|-------|--------|
| 小 計 | | 國內借款 | 國外借款 | 小 計 | | 金 額 | % |
| 金 額 | % | | | 金 額 | % | | |
| 7,264 | 100.00 | | | | - | 7,264 | 100.00 |
| 7,264 | 100.00 | | | | - | 7,264 | 100.00 |
| 7,264 | 100.00 | | | | - | 7,264 | 100.00 |

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期進度明細表
中華民國115年度

| 項 目 | 全 部 計 | | | | | |
|-----------|------------------|---------|--------------|-------|-----|------|
| | 資 金 來 源 | | | | | |
| | 投 總 資 額 | 自 有 資 金 | | | | 外借資金 |
| | | 營運資金 | 出售不適用 資 產 | 國庫撥款 | 其 他 | |
| 一般建築及設備計畫 | 7,264 | 1,000 | | 6,264 | | |
| 一次性項目 | 7,264 | 1,000 | | 6,264 | | |
| 合 計 | 7,264 | 1,000 | | 6,264 | | |

單位：新臺幣千元

| 畫 | | | | | 預 算 數 | | | |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|------------|----------|------------|
| 目標 能量 | 進度 起訖 年月 | 資 金 成本率 (%) | 內 部 報酬率 (%) | 收回 年限 (年) | 本 年 度 | | 截至本年度累計數 | |
| | | | | | 金 額 | 占全部 計畫% | 金 額 | 占全部 計畫% |
| | | | | | 7,264 | 100.00 | 7,264 | 100.00 |
| | 115.01 115.12 | | | | 7,264 | 100.00 | 7,264 | 100.00 |
| | | | | | 7,264 | 100.00 | 7,264 | 100.00 |

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115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 |
| 前年度決算資產原值 | 60 | 113,349 | 218,397 | 10,947 | 60,634 |
| 上年度預計增減資產原值 | | | 6,777 | 375 | 1,695 |
| 本年度預計增減資產原值 | | | 4,987 | 850 | 1,427 |
| 資產重估增值額 | | | | | |
| 本年度(12月底)資產總額 | 60 | 113,349 | 230,161 | 12,172 | 63,756 |
| 本年度應提折舊額 | 4 | 2,051 | 11,347 | 444 | 2,013 |
| 教學成本 | 4 | 1,846 | 10,478 | 389 | 1,684 |
| 管理及總務費用 | | 205 | 869 | 55 | 329 |

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億7,278萬9千元。
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億5,948萬5千元。
- 3.本年度預算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億7,278萬9千元。

單位:新臺幣千元

| 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 | | | |
| | | | | 213,027 | 616,414 |
| | | | | | 8,847 |
| | | | | | 7,264 |
| | | | | | |
| | | | | 213,027 | 632,525 |
| | | | | 4,486 | 20,345 |
| | | | | 4,037 | 18,438 |
| | | | | 449 | 1,907 |

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115年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金 額 | 說 明 |
|----------|---------|--|
| 期初基金數額 | 265,262 | |
| 加： | | |
| 以前年度公積撥充 | | |
| 賸餘撥充 | | |
| 以國有財產撥充 | | |
| 國庫增撥數 | 6,385 | 包括： 1.國庫撥款增置固定資產626萬4千元。 2.國庫撥款增置遞延資產12萬1千元。 |
| 其他 | | |
| 減： | | |
| 填補短絀 | 22,555 | |
| 折減基金繳庫 | | |
| 其他 | | |
| 期末基金數額 | 249,092 | |

四、參 考 表

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

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 |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 261,793 | 資產 | 238,326 | 249,697 | -11,371 |
| 81,482 | 流動資產 | 79,380 | 80,379 | -999 |
| 18,210 | 現金 | 16,108 | 17,107 | -999 |
| 18,210 | 銀行存款 | 16,108 | 17,107 | -999 |
| 49,900 | 流動金融資產 | 49,900 | 49,900 | |
| 49,900 | 其他金融資產－流動 | 49,900 | 49,900 | |
| 13,358 | 預付款項 | 13,358 | 13,358 | |
| 13,358 | 預付費用 | 13,358 | 13,358 | |
| 14 | 短期貸墊款 | 14 | 14 | |
| 14 | 短期墊款 | 14 | 14 | |
| 1,208 | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 1,208 | 1,208 | |
| 1,208 | 準備金 | 1,208 | 1,208 | |
| 1,208 | 其他準備金 | 1,208 | 1,208 | |
| 171,720 | 不動產、廠房及設備 | 154,731 | 163,326 | -8,595 |
| 51 | 土地改良物 | 43 | 47 | -4 |
| 60 | 土地改良物 | 60 | 60 | |
| -9 | 累計折舊－土地改良物 | -17 | -13 | -4 |
| 102,910 | 房屋及建築 | 98,808 | 100,859 | -2,051 |
| 113,349 | 房屋及建築 | 113,349 | 113,349 | |
| -10,439 | 累計折舊－房屋及建築 | -14,541 | -12,490 | -2,051 |
| 51,991 | 機械及設備 | 39,802 | 46,162 | -6,360 |
| 218,397 | 機械及設備 | 230,161 | 225,174 | 4,987 |
| -166,406 | 累計折舊－機械及設備 | -190,359 | -179,012 | -11,347 |
| 1,708 | 交通及運輸設備 | 2,042 | 1,636 | 406 |
| 10,947 | 交通及運輸設備 | 12,172 | 11,322 | 850 |
| -9,239 | 累計折舊－交通及運輸設備 | -10,130 | -9,686 | -444 |
| 15,060 | 什項設備 | 14,036 | 14,622 | -586 |
| 60,634 | 什項設備 | 63,756 | 62,329 | 1,427 |
| -45,574 | 累計折舊－什項設備 | -49,720 | -47,707 | -2,013 |
| 4,236 | 無形資產 | 2,022 | 3,281 | -1,259 |
| 4,236 | 無形資產 | 2,022 | 3,281 | -1,259 |
| 4,236 | 電腦軟體 | 2,022 | 3,281 | -1,259 |
| 3,147 | 其他資產 | 985 | 1,503 | -518 |
| 3,147 | 遞延資產 | 985 | 1,503 | -518 |
| 3,147 | 遞延費用 | 985 | 1,503 | -518 |
| | 什項資產 | | | |
| 585,816 | 代管資產 | 585,816 | 585,816 | |
| -93,811 | 累計折舊－代管資產 | -103,316 | -98,830 | -4,486 |
| -492,005 | 應付代管資產 | -482,500 | -486,986 | 4,486 |

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

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 |
|---------------------|-------|---------------------|---------------------|---------|
| 261,793 | 合 計 | 238,326 | 249,697 | -11,371 |
| 12,292 | 負債 | 12,263 | 12,267 | -4 |
| 11,057 | 流動負債 | 11,057 | 11,057 | |
| 5,658 | 應付款項 | 5,658 | 5,658 | |
| 5,286 | 應付代收款 | 5,286 | 5,286 | |
| 372 | 應付費用 | 372 | 372 | |
| 5,399 | 預收款項 | 5,399 | 5,399 | |
| 5,399 | 預收收入 | 5,399 | 5,399 | |
| 1,235 | 其他負債 | 1,206 | 1,210 | -4 |
| 454 | 遞延負債 | 425 | 429 | -4 |
| 454 | 遞延收入 | 425 | 429 | -4 |
| 781 | 什項負債 | 781 | 781 | |
| 781 | 存入保證金 | 781 | 781 | |
| 249,501 | 淨值 | 226,063 | 237,430 | -11,367 |
| 307,274 | 基金 | 249,092 | 265,262 | -16,170 |
| 307,274 | 基金 | 249,092 | 265,262 | -16,170 |
| 307,274 | 基金 | 249,092 | 265,262 | -16,170 |
| 488 | 公積 | 9,505 | 5,507 | 3,998 |
| 488 | 資本公積 | 9,505 | 5,507 | 3,998 |
| 488 | 受贈公積 | 9,505 | 5,507 | 3,998 |
| -58,261 | 累積餘絀 | -32,534 | -33,339 | 805 |
| -58,261 | 累積短絀 | -32,534 | -33,339 | 805 |
| -58,261 | 累積短絀 | -32,534 | -33,339 | 805 |
| 261,793 | 合 計 | 238,326 | 249,697 | -11,371 |

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年預算數:2,998千元、上年預算數:2,998千元、前年度決算數:2,998千元
- 2.信託代理與保證負債科目,本年預算數:2,998千元、上年預算數:2,998千元、前年度決算數:2,998千元

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單位 | 數 量 | 單位成本(元) 或平均利(費)率 | 預(決)算數 | 說 明 |
|-----------|----|-------|---------------------|---------|---------------|
| 本年度預算數 | | | | 246,770 | |
| 教學訓輔 | 人 | 1,134 | 215,013.23 | 243,825 | 本年度實施校務基金第17年 |
| 建教合作 | 千元 | | | 2,945 | |
| 上年度預算數 | | | | 252,747 | |
| 教學訓輔 | 人 | 1,215 | 196,043.62 | 238,193 | 本年度實施校務基金第16年 |
| 建教合作 | 千元 | | | 14,554 | |
| 前年度決算數 | | | | 254,127 | |
| 教學訓輔 | 人 | 1,132 | 207,654.59 | 235,065 | 本年度實施校務基金第15年 |
| 建教合作 | 千元 | | | 19,062 | |
| 112年度決算數 | | | | 251,162 | |
| 教學訓輔 | 人 | 1,180 | 195,205.08 | 230,342 | 本年度實施校務基金第14年 |
| 建教合作 | 千元 | | | 20,820 | |
| 111年度決算數 | | | | 242,349 | |
| 教學訓輔 | 人 | 1,196 | 192,994.15 | 230,821 | 本年度實施校務基金第13年 |
| 建教合作 | 千元 | | | 11,528 | |

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115年度

單位：人

| 科 目 | 上年度最高 可進用員額數 | 本年度 增減(-)數 | 本年度最高 可進用員額數 | 說 明 |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|----------------------------|
| 業務支出部份： | | | | |
| 專任人員 | 156 | 3 | 159 | |
| 職員 | 153 | 3 | 156 | 依據員額編制表含教師124人、教官2人、職員30人。 |
| 技工 | 1 | | 1 | |
| 工友 | 2 | | 2 | |
| 兼任人員 | | | | |
| 其他兼任人員 | | | | |
| 總 計 | 156 | 3 | 159 | |

(本 頁 空 白)

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115年度

| 科 目 | 正式員 額薪資 | 聘僱人 員薪資 | 加(夜) 班 費 | 津 貼 | 獎 金 | | | | | | 退休及 |
|---------|------------|------------|-------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | | | | 年 獎 | 終 金 | 考 獎 | 績 金 | 績 獎 | 效 金 | 其 他 |
| 業務支出部分 | 154,820 | | 2,979 | | 18,523 | 17,778 | | | | | 16,218 |
| 教學成本 | 129,270 | | 1,804 | | 15,189 | 14,577 | | | | | 13,334 |
| 正式人員 | 129,270 | | 1,804 | | 15,189 | 14,577 | | | | | 13,334 |
| 教員 | 129,270 | | 1,804 | | 15,189 | 14,577 | | | | | 13,334 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | |
| 教員 | | | | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | 25,550 | | 1,175 | | 3,334 | 3,201 | | | | | 2,884 |
| 正式人員 | 25,550 | | 1,175 | | 3,334 | 3,201 | | | | | 2,884 |
| 職員 | 24,242 | | 1,120 | | 3,176 | 3,001 | | | | | 2,804 |
| 工員 | 1,308 | | 55 | | 158 | 200 | | | | | 80 |
| 合 計 | 154,820 | | 2,979 | | 18,523 | 17,778 | | | | | 16,218 |
| 總 計 | 154,820 | | 2,979 | | 18,523 | 17,778 | | | | | 16,218 |

依據106年6月13日院授人給字第10600483591號函頒之「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」及112年12月18日院授人給字第1124002162號函頒之「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金159人，編列17,778千元、年終獎金159人，編列18,523千元，共計36,301千元。

單位:新臺幣千元

| 卹償金 | 資遣費 | 福 利 費 | | | | 提繳費 | 合 計 | 兼任人員 用人費用 | 總 計 |
|-----|-----|------------|------------|------------|-------|-----|---------|--------------|---------|
| | | 分擔保 險 費 | 傷病醫 藥 費 | 提撥福 利 金 | 其 他 | | | | |
| | | 14,138 | 117 | | 2,915 | 2 | 227,490 | 1,456 | 228,946 |
| | | 11,904 | 82 | | 1,975 | | 188,135 | 1,456 | 189,591 |
| | | 11,904 | 82 | | 1,975 | | 188,135 | | 188,135 |
| | | 11,904 | 82 | | 1,975 | | 188,135 | | 188,135 |
| | | | | | | | | 1,456 | 1,456 |
| | | | | | | | | 1,456 | 1,456 |
| | | 2,234 | 35 | | 940 | 2 | 39,355 | | 39,355 |
| | | 2,234 | 35 | | 940 | 2 | 39,355 | | 39,355 |
| | | 2,146 | 26 | | 855 | | 37,370 | | 37,370 |
| | | 88 | 9 | | 85 | 2 | 1,985 | | 1,985 |
| | | 14,138 | 117 | | 2,915 | 2 | 227,490 | 1,456 | 228,946 |
| | | 14,138 | 117 | | 2,915 | 2 | 227,490 | 1,456 | 228,946 |

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115年度

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 | 本 年 | | |
|----------------|----------------|-------------------------|---------|---------|--------|
| | | | 合 計 | 教學成本 | 其他業務成本 |
| 218,812 | 215,700 | 用人費用 | 228,946 | 189,591 | |
| 150,439 | 145,027 | 正式員額薪資 | 154,820 | 129,270 | |
| 1,536 | 2,910 | 聘僱及兼職人員薪資 | 1,456 | 1,456 | |
| 2,466 | 3,159 | 加(夜)班費 | 2,979 | 1,804 | |
| 32,393 | 33,689 | 獎金 | 36,301 | 29,766 | |
| 15,215 | 15,754 | 退休及卹償金 | 16,218 | 13,334 | |
| 16,761 | 15,159 | 福利費 | 17,170 | 13,961 | |
| 1 | 2 | 提繳費 | 2 | | |
| 30,090 | 37,127 | 服務費用 | 26,278 | 21,175 | |
| 3,012 | 4,607 | 水電費 | 4,037 | 2,941 | |
| 253 | 553 | 郵電費 | 400 | 237 | |
| 4,463 | 3,777 | 旅運費 | 1,027 | 1,012 | |
| 1,182 | 1,494 | 印刷裝訂及公告費 | 1,256 | 1,183 | |
| 4,175 | 10,527 | 修理保養及保固費 | 5,846 | 4,841 | |
| 151 | 194 | 保險費 | 106 | 81 | |
| 11,005 | 10,266 | 一般服務費 | 8,801 | 6,500 | |
| 5,717 | 5,506 | 專業服務費 | 4,602 | 4,312 | |
| 132 | 135 | 公關慰勞費 | 135 | | |
| | 68 | 推展費 | 68 | 68 | |
| 13,188 | 15,796 | 材料及用品費 | 13,351 | 12,657 | |
| 5,555 | 8,667 | 使用材料費 | 7,334 | 7,226 | |
| 7,633 | 7,129 | 用品消耗 | 6,017 | 5,431 | |
| 5,197 | 2,200 | 租金與利息 | 1,221 | 1,221 | |
| 510 | | 地租及水租 | | | |
| 2,550 | 1,065 | 房租 | 225 | 225 | |
| 1,455 | 554 | 交通及運輸設備租金 | 663 | 663 | |
| 683 | 581 | 什項設備租金 | 333 | 333 | |
| 32,561 | 25,769 | 折舊、折耗及攤銷 | 22,243 | 20,272 | |
| 21,794 | 17,241 | 不動產、廠房及設備折舊 | 15,859 | 14,401 | |
| 5,540 | 5,019 | 其他折舊性資產折舊 | 4,486 | 4,037 | |
| 5,227 | 3,509 | 攤銷 | 1,898 | 1,834 | |
| 3 | 6 | 稅捐與規費（強制費） | 6 | | |
| 2 | 3 | 消費與行為稅 | 3 | | |
| 1 | 3 | 規 費 | 3 | | |
| 2,785 | 2,464 | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 2,248 | 1,854 | 374 |
| 19 | | 會費 | 30 | 30 | |
| 2,142 | 1,434 | 捐助、補助與獎助 | 1,410 | 1,036 | 374 |
| 55 | 60 | 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟） | 60 | 40 | |
| 569 | 970 | 競賽及交流活動費 | 748 | 748 | |
| 410 | | 其他 | | | |
| 410 | | 其他費用 | | | |
| 303,046 | 299,062 | 總 計 | 294,293 | 246,770 | 374 |

單位:新臺幣千元

| 度 | | 預 | 算 | 數 | | |
|-------------|------------|-------------|---|---|--|--|
| 管理及總務 費用 | 其他業務費 用 | 其他業務外 費用 | | | | |
| 39,355 | | | | | | |
| 25,550 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1,175 | | | | | | |
| 6,535 | | | | | | |
| 2,884 | | | | | | |
| 3,209 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 5,103 | | | | | | |
| 1,096 | | | | | | |
| 163 | | | | | | |
| 15 | | | | | | |
| 73 | | | | | | |
| 1,005 | | | | | | |
| 25 | | | | | | |
| 2,301 | | | | | | |
| 290 | | | | | | |
| 135 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 68 | | 626 | | | | |
| 8 | | 100 | | | | |
| 60 | | 526 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1,971 | | | | | | |
| 1,458 | | | | | | |
| 449 | | | | | | |
| 64 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 20 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 20 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 46,523 | | 626 | | | | |

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115年度

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 | 本 年 | | |
|----------------|----------------|-----|-----|------|--------|
| | | | 合 計 | 教學成本 | 其他業務成本 |

單位:新臺幣千元

| 度 | | 預 | 算 | | 數 | |
|-------------|------------|-------------|---|--|---|--|
| 管理及總務 費用 | 其他業務費 用 | 其他業務外 費用 | | | | |