

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

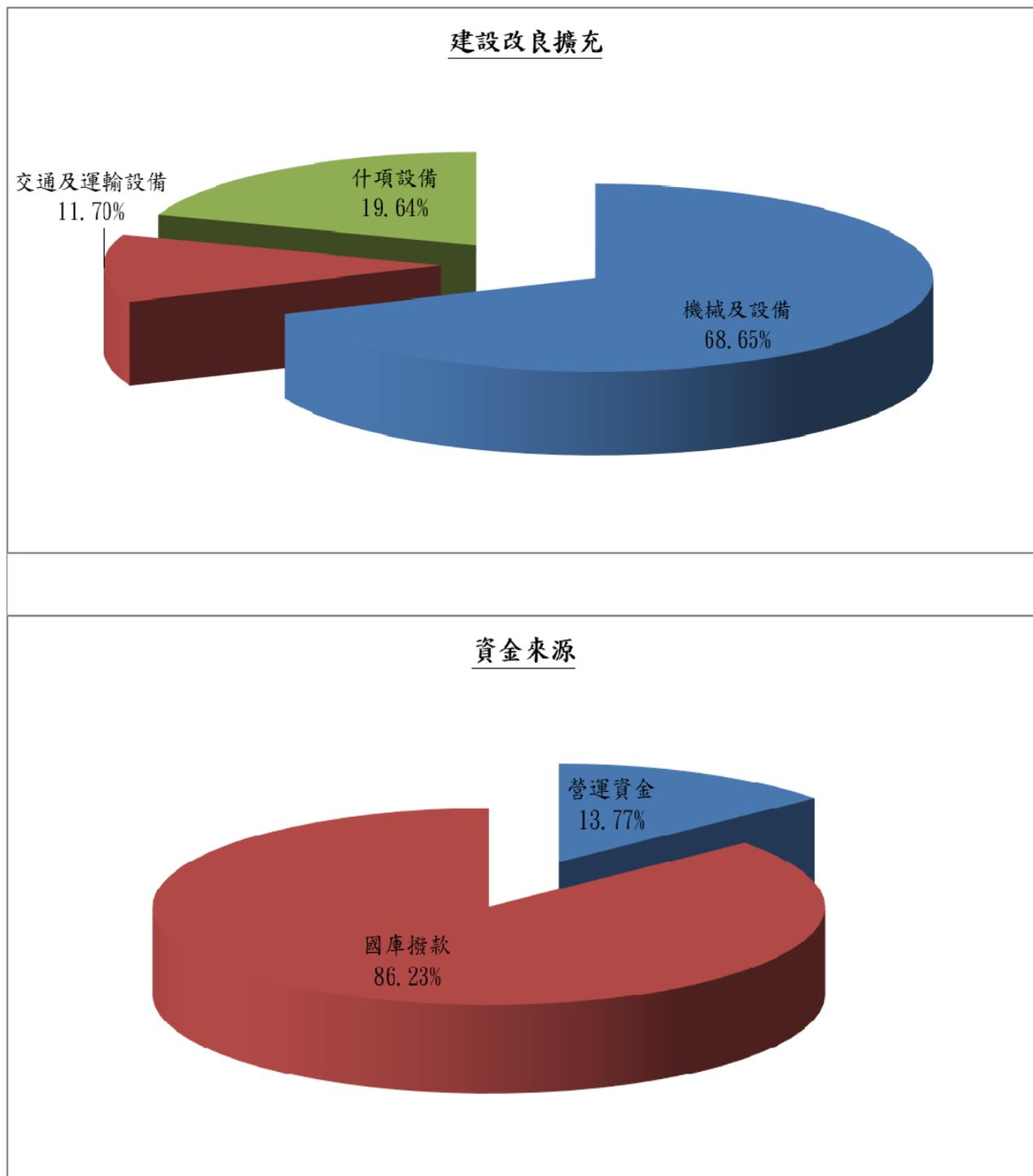
學設備所需經費。

2. 交通及運輸設備85萬元，係購置GNSS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%。

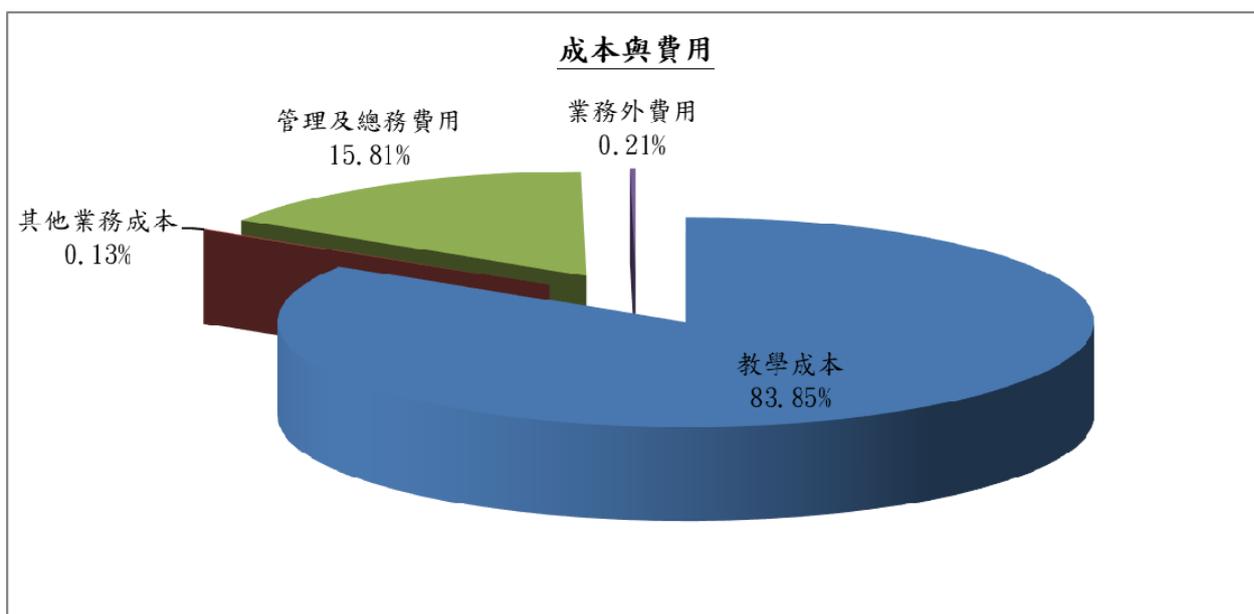
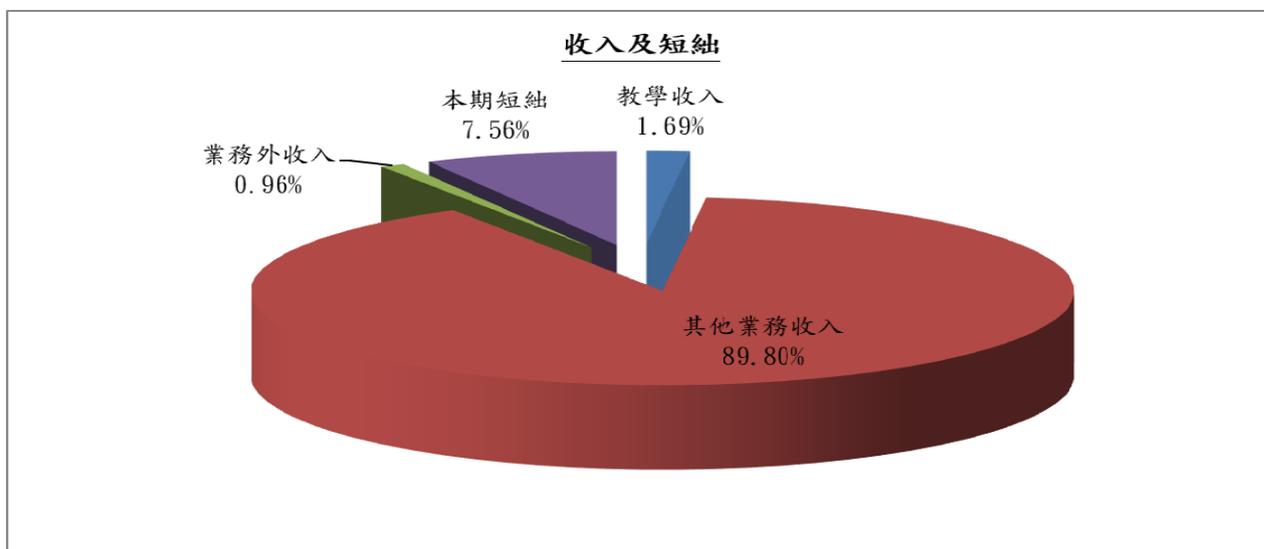
4. 其他業務費用 0 千元，較上年度預算數 0 千元，計減少 0 千元。

(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%。

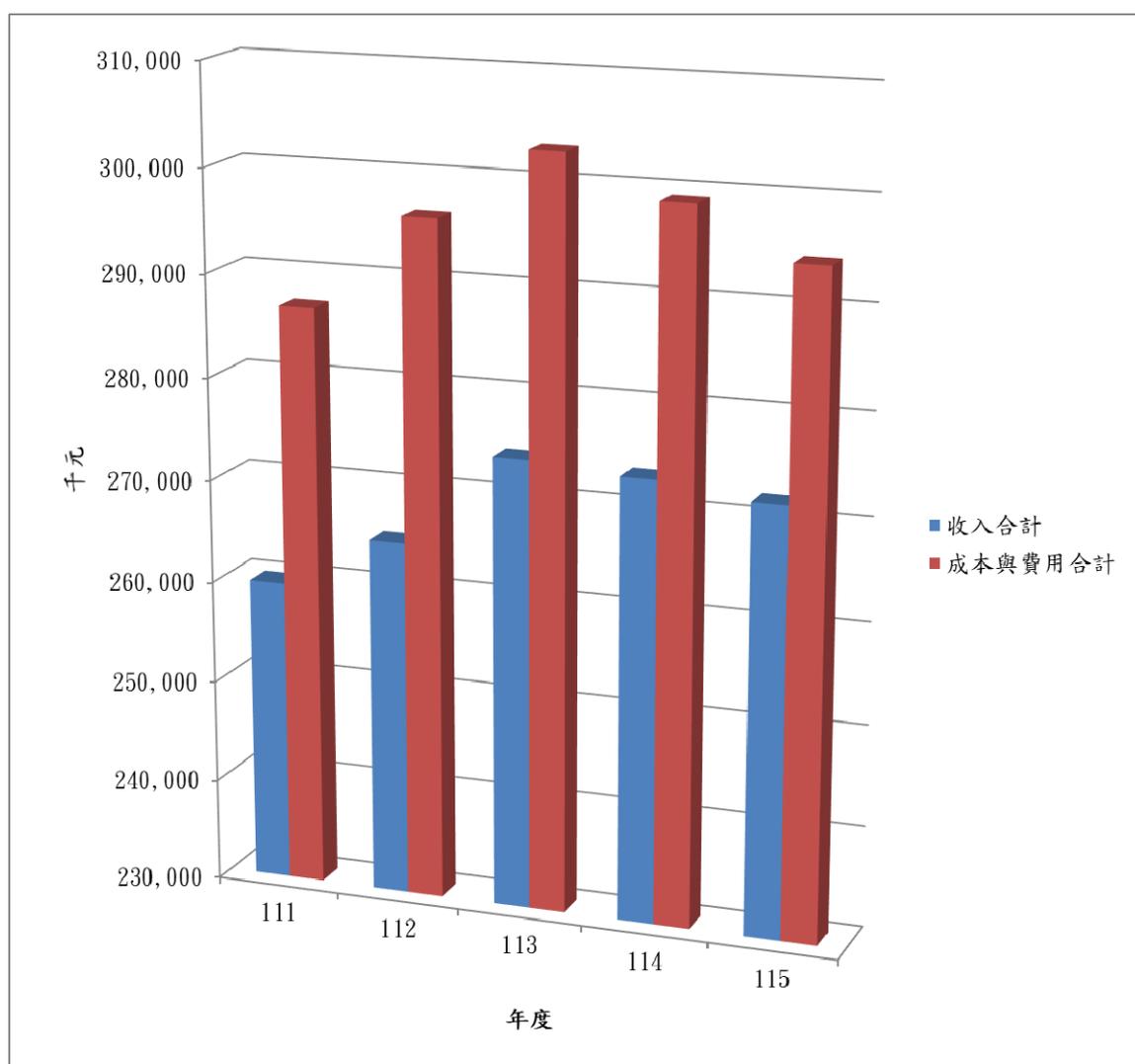
(六)本年度收入、成本與費用及賸餘、最近 5 年度收入與費用，以圖表例示如下：



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 513001-7200 捐助、補助與獎助	法律義務公費生等經費374千元。 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 資 總 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 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
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					