

國立高級中等學校校務基金
114年度附屬單位決算（國立永靖高級工業職業學校）

目 次

甲、總說明.....	第1-4頁
乙、主要表	
1. 收支餘绌表.....	第6-7頁
2. 餘绌撥補表.....	第8-9頁
3. 現金流量表.....	第10-12頁
4. 平衡表.....	第14-15頁
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	第17頁
2. 業務成本（或費用）明細表.....	第18-25頁
3. 資產折舊明細表.....	第26-27頁
4. 資產報廢明細表.....	第28-29頁
5. 公庫撥補款明細表.....	第30頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第32-33頁
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第34-35頁
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	第36-37頁
9. 基金數額增減明細表.....	第38頁
10. 員工人數彙計表.....	第39頁
11. 用人費用彙計表.....	第40-43頁
12. 各項費用彙計表.....	第44-49頁
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第50頁

國立高級中等學校校務基金
(國立永靖高級工業職業學校)
總 說 明
中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金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，加強國立高級中等學校成本及效益觀念，本校自本(97)年度起設置國立高級中等學校校務基金。各業務計畫實施績效如下：

- (一)教學成本-教學研究及訓輔成本：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，辦理教師研習活動、學生生活輔導、技藝競賽及實習檢定等。
- (二)教學成本-建教合作成本：辦理教育部與其他機關、法人團體等單位補助辦理各項委辦計畫。本年度編列有勞動部勞動力發展署技能檢定中心委辦全國技能檢定乙、丙級技術士專案檢定學術科測試工作費；彰化縣政府委辦國中技藝課程開班計畫、國中教育會考考場經費等；教育部國民及學前教育署委辦 114 年全國高級中等學校學務工作會議-南區場工作計畫、114 年國教署師鐸獎評選初審作業經費及 115 學全國高中及專科學校五年制適性入學委員會計畫經費等各項委辦計畫。
- (三)其他業務成本-學生公費及獎勵金：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)管理及總務費用：文書處理、物品採購、財產保管及管理、房屋設備等維護、經費出納及員工福利與人事管理、會計、歲計事項、用人費用及各項費用、水電費等，依計畫實施。
- (五)其他業務外費用：支付雜項費用等。
- (七)固定資產建設改良擴充：計畫期間自 114 年 1 月起至 114 年 12 月止，本年度可用預算數 1,156 萬元，本年度決算數 1,151 萬 4,494 元，預算執行率 99.61%，本年度土地改良物、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備之各項教學行政設備及圖書等業已全部依計畫購置完成，另本年度什項設備增加由應付代收學生冷氣維護經費購置教學教室冷氣 4 臺 165,012 元。

二、收支餘绌情形

- (一)業務收入決算數 2 億 5,336 萬 5,837 元，較預算數 2 億 5,061 萬 7,000 元，增加 274 萬 8,837 元，約 1.10%，主要係教育部與其他機關、法人團體等機關單位補助本校

各項計畫之其他補助收入減少、學雜費收入因本年度實際就學人數較預算人數減少致決算數較預算數減少；另學雜費減免依學生實際符合各類減免補助身分人數較預算編列數少致減少，建教合作收入依本年度實際承接委辦建教合作計畫經費辦理致較預算數增加，雜項業務收入因本年度學生重補修學分費參加人數減少及實習實驗費因符合各類減免補助身分人數較預算預計編列數增加等因素致實際收入較預算數減少，綜上述等因素全年度實際收入數較預算數增加。

- (二)業務成本與費用決算數 2 億 7,290 萬 7,072 元，較預算數 2 億 8,084 萬 4,000 元，減少 793 萬 6,928 元，約-2.83%，主要係職員薪金科目因本年度退休教職員缺額未能及時撥補致較預算數減少 825 萬 5,268 元及本年度一般房屋修護費科目實際執行數較預算數減少 119 萬 4,932 元與使用材料費科目因實際耗用費用較預算數減少 153 萬 4,220 元等所致。
- (三)業務外收入決算數 315 萬 8,200 元，較預算數 246 萬 8,000 元，增加 69 萬 0,200 元，約 27.97%，主要係因(1)利息收入之活儲及定期存款因本年度存款利率調高致實際存款利息數較原預算編列估算數增加；(2)資產使用及權利金收入係依實際場地租借使用情形認列收入致較預算數增加 4 萬 6,116 元；(3)違規罰款收入係廠商履約逾期之違約罰款於本年度未編列預算；(4)受贈收入之各項指定用途捐贈依本年度實際執行數轉列辦理、另增列民間捐贈固定資產實物及代收學生冷氣使用費購置冷氣設備等提列折舊費用由遞延收入轉列受贈收入，本年度未估計編列收入預算，致實際收入較預算數增加；(5)雜項收入主要係因實際報廢財物等變賣收入較預算數減少所致，綜前述 5 點之故致本年度實際收入較預算數增加。
- (四)業務外費用決算數 11 萬 5,484 元，較預算數 11 萬 7,000 元，減少 1,516 元，約-1.30%。
- (五)本期短绌決算數 1,649 萬 8,519 元，較預算短绌數 2,787 萬 6,000 元，減少 1,137 萬 7,481 元，約-40.81%，主要係上揭各點收入及支出狀況分析所致。

三、餘绌撥補實況

- (一)賸餘之部：本年度決算數 0 元，預算數 0 元。
- (二)未分配賸餘：本年度決算數 0 元，預算數 0 元。
- (三)短绌之部：本年度決算短绌 1,649 萬 8,519 元，較預算數 2,787 萬 6,000 元，減少 1,137 萬 7,481 元，主要係建教合作之委辦計畫等收入增加，職員薪金等用人費用科目因本年度退休教職員缺額未能及時撥補及一般房屋修護費、使用材料費科目等因實際支出費用減少等因素致實際支出數較預算數減少。
- (四)填補之部：本年度決算數 4,753 萬 1,000 元，預算數 4,753 萬 1,000 元，係以撥用公積 2,347 萬 3,000 元及折減基金 2,405 萬 8,000 元填補前期待填補之短绌 4,623 萬 4,309 元及本期短绌 1,649 萬 8,519 元。

(五)待填補之短绌：本年度待填補之短绌 1,520 萬 1,828 元，較預算數 3,706 萬 6,000 元，減少 2,186 萬 4,172 元。

四、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流量：業務活動之淨現金流入 924 萬 5,706 元，包括本期短绌 1,649 萬 8,519 元，調整項目 2,574 萬 4,225 元。
- (二)投資活動之淨現金流量：投資活動之淨現金流出 1,397 萬 6,582 元，包括增加固定資產：機械及設備 973 萬 0,312 元、交通及運輸設備 65 萬 3,376 元、什項設備 113 萬 0,806 元；增加無形資產 22 萬元；增加遞延借項 224 萬 2,088 元及增加短期墊款 1 萬 2,082 元。
- (三)籌資活動之淨現金流量：籌資活動之淨現金流入 1,463 萬 8,861 元：包括增加其他負債 216 萬 6,805 元，增加基金 1,428 萬 3,101 元，減少其他負債 181 萬 1,045 元。
- (四)期末現金及約當現金淨增加 990 萬 7,985 元。

五、資產負債情況

- (一)資產總額 2 億 0,846 萬 7,431 元，內容包括：
- (1)流動資產 9,413 萬 8,673 元，占資產總額 45.16%，包括銀行存款 9,401 萬 6,591 元、零用及週轉金 11 萬元、短期墊款 1 萬 2,082 元。
 - (2)投資、長期應收款、貸墊款及準備金 80 萬 6,528 元，占資產總額 0.39%，為其他準備金 80 萬 6,528 元。
 - (3)不動產、廠房及設備 1 億 0,471 萬 3,342 元，占資產總額 50.23%，包括土地改良物 491 萬 2,995 元、房屋及建築 5,348 萬 3,216 元、機械及設備 3,372 萬 3,520 元、交通及運輸設備 141 萬 9,839 元、什項設備 1,117 萬 3,772 元。
 - (4)無形資產 63 萬 6,383 元，占資產總額 0.31%，為電腦軟體。
 - (5)其他資產 817 萬 2,505 元，占資產總額 3.92%，為遞延資產。
- (二)負債總額 1,222 萬 7,191 元，內容包括：
- (1)流動負債 826 萬 6,299 元，占資產總額 3.97%，包括應付代收款 404 萬 6,366 元、預收收入 421 萬 9,933 元。
 - (2)其他負債 396 萬 0,892 元，占資產總額 1.90%，包括：
 - 1、遞延負債 98 萬 6,247 元為遞延收入。
 - 2、什項負債 297 萬 4,645 元，為存入保證金。

(三)淨值總額 1 億 9,624 萬 0,240 元，內容包括：

- (1)基金 2 億 0,063 萬 9,111 元，占資產總額 96.24%。
- (2)公積 1,080 萬 2,957 元，占資產總額 5.18%。
- (3)累積短绌 1,520 萬 1,828 元，占資產總額-7.29%。

本

頁

空

白

國立永靖高級工業職業學校校務基金
收支餘绌表
 中華民國114年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	250,617,000	100.00	253,365,837	100.00
教學收入	12,147,000	4.85	16,643,137	6.57
學雜費收入	3,332,000	1.33	3,315,845	1.31
學雜費減免	-785,000	-0.31	-735,238	-0.29
建教合作收入	9,600,000	3.83	14,062,530	5.55
其他業務收入	238,470,000	95.15	236,722,700	93.43
學校教學研究補助收入	217,273,000	86.70	217,273,000	85.75
其他補助收入	13,497,000	5.39	11,970,921	4.72
雜項業務收入	7,700,000	3.07	7,478,779	2.95
業務成本與費用	280,844,000	112.06	272,907,072	107.71
教學成本	235,125,000	93.82	228,109,343	90.03
教學研究及訓輔成本	226,525,000	90.39	214,194,382	84.54
建教合作成本	8,600,000	3.43	13,914,961	5.49
其他業務成本	173,000	0.07	231,900	0.09
學生公費及獎勵金	173,000	0.07	231,900	0.09
管理及總務費用	45,546,000	18.17	44,565,829	17.59
管理費用及總務費用	45,546,000	18.17	44,565,829	17.59
業務賸餘（短绌）	-30,227,000	-12.06	-19,541,235	-7.71
業務外收入	2,468,000	0.98	3,158,200	1.25
財務收入	750,000	0.30	980,745	0.39
利息收入	750,000	0.30	980,745	0.39
其他業務外收入	1,718,000	0.69	2,177,455	0.86
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.48	1,246,116	0.49
違規罰款收入	0	0.00	31,813	0.01
受贈收入	118,000	0.05	573,898	0.23
雜項收入	400,000	0.16	325,628	0.13
業務外費用	117,000	0.05	115,484	0.05
其他業務外費用	117,000	0.05	115,484	0.05
雜項費用	117,000	0.05	115,484	0.05
業務外賸餘（短绌）	2,351,000	0.94	3,042,716	1.20
本期賸餘（短绌）	-27,876,000	-11.12	-16,498,519	-6.51

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上年度決算數	
金 額	%	金 額	%
2,748,837	1.10	233,813,060	100.00
4,496,137	37.01	7,763,672	3.32
-16,155	-0.48	3,430,277	1.47
49,762	-6.34	-798,175	-0.34
4,462,530	46.48	5,131,570	2.19
-1,747,300	-0.73	226,049,388	96.68
0		208,149,000	89.02
-1,526,079	-11.31	10,311,595	4.41
-221,221	-2.87	7,588,793	3.25
-7,936,928	-2.83	256,961,819	109.90
-7,015,657	-2.98	212,787,271	91.01
-12,330,618	-5.44	207,677,001	88.82
5,314,961	61.80	5,110,270	2.19
58,900	34.05	247,160	0.11
58,900	34.05	247,160	0.11
-980,171	-2.15	43,927,388	18.79
-980,171	-2.15	43,927,388	18.79
10,685,765	-35.35	-23,148,759	-9.90
690,200	27.97	3,118,659	1.33
230,745	30.77	898,052	0.38
230,745	30.77	898,052	0.38
459,455	26.74	2,220,607	0.95
46,116	3.84	1,266,554	0.54
31,813	--	158,597	0.07
455,898	386.35	504,610	0.22
-74,372	-18.59	290,846	0.12
-1,516	-1.30	117,227	0.05
-1,516	-1.30	117,227	0.05
-1,516	-1.30	117,227	0.05
691,716	29.42	3,001,432	1.28
11,377,481	-40.81	-20,147,327	-8.62

國立永靖高級工業職業學校校務基金
餘绌撥補表
 中華民國114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	84,597,000	100.00	62,732,828	100.00
本期短绌	27,876,000	32.95	16,498,519	26.30
前期待填補之短绌	56,721,000	67.05	46,234,309	73.70
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	47,531,000	56.19	47,531,000	75.77
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	23,473,000	27.75	23,473,000	37.42
折減基金	24,058,000	28.44	24,058,000	38.35
公庫撥款	0		0	
待填補之短绌	37,066,000	43.81	15,201,828	24.23

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
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	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-21,864,172	-25.85	76,234,309	100.00
-11,377,481	-40.81	20,147,327	26.43
-10,486,691	-18.49	56,086,982	73.57
0		0	
0		0	
0		30,000,000	39.35
0		0	
0		30,000,000	39.35
0		0	
0		0	
-21,864,172	-58.99	46,234,309	60.65

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
現金流量表**

中華民國114年度

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	1,000,000	9,245,706	8,245,706	824.57
本期賸餘(短绌)	-27,876,000	-16,498,519	11,377,481	-40.81
利息股利之調整	-750,000	-980,745	-230,745	30.77
利息收入	-750,000	-980,745	-230,745	30.77
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	-28,626,000	-17,479,264	11,146,736	-38.94
調整項目	28,876,000	25,744,225	-3,131,775	-10.85
折舊、減損及折耗	23,771,000	21,998,520	-1,772,480	-7.46
土地改良物	809,000	809,292	292	0.04
房屋及建築	1,264,000	1,263,894	-106	-0.01
機械及設備	12,929,000	11,521,980	-1,407,020	-10.88
交通及運輸設備	495,000	434,237	-60,763	-12.28
什項設備	2,865,000	2,574,589	-290,411	-10.14
代管資產	5,409,000	5,394,528	-14,472	-0.27
攤銷	5,223,000	5,067,816	-155,184	-2.97
攤銷電腦軟體	472,000	520,551	48,551	10.29
其他攤銷費用	4,751,000	4,547,265	-203,735	-4.29
其他	-118,000	-421,578	-303,578	257.27
遞延收入	-118,000	-421,578	-303,578	257.27
遞延收入-受贈收入	-118,000	-421,578	-303,578	257.27
流動負債淨增(淨減)	0	-900,533	-900,533	--
未計利息股利之現金流入(流出)	250,000	8,264,961	8,014,961	3,205.98
收取利息	750,000	980,745	230,745	30.77
▼業務活動之淨現金流入(流出)	1,000,000	9,245,706	8,245,706	824.57
▼投資活動之現金流量	-15,791,000	-13,976,582	1,814,418	-11.49
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	12,082	12,082	--
減少短期墊款	0	12,082	12,082	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-12,082	-12,082	--
增加短期墊款	0	-12,082	-12,082	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,560,000	-11,514,494	45,506	-0.39
增加不動產、廠房及設備	-11,560,000	-11,514,494	45,506	-0.39
固定資產之增置	-11,560,000	-11,514,494	45,506	-0.39
機械及設備	-10,377,000	-9,730,312	646,688	-6.23
交通及運輸設備	-150,000	-653,376	-503,376	335.58
什項設備	-1,033,000	-1,130,806	-97,806	9.47
增加無形資產及其他資產	-4,231,000	-2,462,088	1,768,912	-41.81
增加無形資產	-280,000	-220,000	60,000	-21.43
增加其他資產	-3,951,000	-2,242,088	1,708,912	-43.25
增加遞延費用	-3,951,000	-2,242,088	1,708,912	-43.25
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-15,791,000	-13,976,582	1,814,418	-11.49

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
現金流量表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決算數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼籌資活動之現金流量	12,417,000	14,638,861	2,221,861	17.89
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	2,166,805	2,166,805	--
增加其他負債	0	2,166,805	2,166,805	--
增加基金、公積及填補短绌	12,417,000	14,283,101	1,866,101	15.03
增加基金	12,417,000	14,283,101	1,866,101	15.03
公庫撥款增置固定資產	10,617,000	12,822,224	2,205,224	20.77
公庫增撥無形資產	0	219,250	219,250	--
公庫增撥遞延資產	1,800,000	1,241,627	-558,373	-31.02
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-1,811,045	-1,811,045	--
減少其他負債	0	-1,811,045	-1,811,045	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	12,417,000	14,638,861	2,221,861	17.89
▼匯率影響數	0	0	0	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,374,000	9,907,985	12,281,985	--
▼期初現金及約當現金	74,535,000	84,218,606	9,683,606	12.99
▼期末現金及約當現金	72,161,000	94,126,591	21,965,591	30.44
▼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	132,181	132,181	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	284,501	284,501	--
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	-152,320	-152,320	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	257,412	257,412	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	257,412	257,412	--
機械及設備	0	90,400	90,400	--
什項設備	0	167,012	167,012	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,409,000	5,394,528	-14,472	-0.27
盈餘分配與虧損填補之金額	-47,531,000	-47,531,000	0	--
提存(撥用-)公積	-23,473,000	-23,473,000	0	--
賸餘撥充(折減-)基金	-24,058,000	-24,058,000	0	--

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
現金流量表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決算數	比 較 增 減	
			金 額	%

附 註:

一)業務活動之現金流量：調整項目之內容說明如下：

- 1.攤銷-其他攤銷費用之決算數4,547,265元，係為本年度「遞延借項-遞延費用」之攤銷數。
- 2.其他-遞延收入之決算數-421,578元，係為遞延收入隨提列折舊數轉列受贈收入421,578元。
- 3.流動負債淨增(淨減-)之決算數-900,533元，係含
 - (1)應付代收款淨減少689,167元。
 - (2)預收收入淨減少211,366元。

(二)投資活動之現金流量：增加無形資產及其他資產之內容說明如下：

- 1.增加無形資產之決算數-220,000元，係為本年度「無形資產-電腦軟體」增購之數。
- 2.增加其他資產之決算數-2,242,088元，係含
 - (1)增加遞延費用之決算數-2,242,088元，係為本年度房屋及其他建築物等大修增加「其他資產-遞延費用」之數。

(三)籌資活動之現金流量：增加其他負債及減少其他負債之內容說明如下：

- 1.增加其他負債之決算數2,166,805元，係為本年度「存入保證金」增加收繳之數。
- 2.減少其他負債之決算數-1,811,045元，係為本年度退還「存入保證金」之數。

(四)「不影響現金流量之投資與融資活動」之內容說明：

- 1.其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額決算數132,181元，為本年度同額增加284,501元及同額減少152,320元之淨增加金額，係受限制用途之401與402專戶因本年度捐贈收入增長而淨增加金額。
- 2.不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額決算數257,412元，為本年度同額增加之機械設備90,400元，係合正機械股份公司捐贈本校之設備；本年度同額增加之什項設備167,012元，係以應付代收學生冷氣維護經費購置班級教室冷氣165,012元及自然人呂芳玲捐贈本校鋼琴一架殘值2,000元。
- 3.應付代管資產轉列受贈公積數決算數5,394,528元，係為代管資產之房屋及建築於本年度提列折舊數。
- 4.虧損填補之金額決算數47,531,000元，係撥用公積23,473,000元及折減基金24,058,000元以填補短絀數。

本

頁

空

白

國立永靖高級工業職業學校校務基金

平衡表

中華民國114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	208,467,431	100.00	205,865,079	100.00	2,602,352	1.26
流動資產	94,138,673	45.16	84,230,688	40.92	9,907,985	11.76
現金	94,126,591	45.15	84,218,606	40.91	9,907,985	11.76
銀行存款	94,016,591	45.10	84,108,606	40.86	9,907,985	11.78
零用及週轉金	110,000	0.05	110,000	0.05	0	0.00
短期貸墊款	12,082	0.01	12,082	0.01	0	0.00
短期墊款	12,082	0.01	12,082	0.01	0	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	806,528	0.39	674,347	0.33	132,181	19.60
準備金	806,528	0.39	674,347	0.33	132,181	19.60
其他準備金	806,528	0.39	674,347	0.33	132,181	19.60
不動產、廠房及設備	104,713,342	50.23	109,545,428	53.21	-4,832,086	-4.41
土地改良物	4,912,995	2.36	5,722,287	2.78	-809,292	-14.14
土地改良物	12,626,571	6.06	12,626,571	6.13	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-7,713,576	-3.70	-6,904,284	-3.35	-809,292	11.72
房屋及建築	53,483,216	25.66	54,747,110	26.59	-1,263,894	-2.31
房屋及建築	69,514,008	33.35	69,514,008	33.77	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-16,030,792	-7.69	-14,766,898	-7.17	-1,263,894	8.56
機械及設備	33,723,520	16.18	35,424,788	17.21	-1,701,268	-4.80
機械及設備	197,363,921	94.67	195,181,950	94.81	2,181,971	1.12
累計折舊－機械及設備	-163,640,401	-78.50	-159,757,162	-77.60	-3,883,239	2.43
交通及運輸設備	1,419,839	0.68	1,200,700	0.58	219,139	18.25
交通及運輸設備	8,510,450	4.08	8,242,118	4.00	268,332	3.26
累計折舊－交通及運輸設備	-7,090,611	-3.40	-7,041,418	-3.42	-49,193	0.70
什項設備	11,173,772	5.36	12,450,543	6.05	-1,276,771	-10.25
什項設備	54,705,886	26.24	54,990,866	26.71	-284,980	-0.52
累計折舊－什項設備	-43,532,114	-20.88	-42,540,323	-20.66	-991,791	2.33
無形資產	636,383	0.31	936,934	0.46	-300,551	-32.08
無形資產	636,383	0.31	936,934	0.46	-300,551	-32.08
電腦軟體	636,383	0.31	936,934	0.46	-300,551	-32.08
其他資產	8,172,505	3.92	10,477,682	5.09	-2,305,177	-22.00
遞延資產	8,172,505	3.92	10,477,682	5.09	-2,305,177	-22.00
遞延費用	8,172,505	3.92	10,477,682	5.09	-2,305,177	-22.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	
代管資產	452,154,848	216.89	452,154,848	219.64	0	0.00
累計折舊－代管資產	-96,653,499	-46.36	-91,258,971	-44.33	-5,394,528	5.91
應付代管資產	-355,501,349	-170.53	-360,895,877	-175.31	5,394,528	-1.49
合 計	208,467,431	100.00	205,865,079	100.00	2,602,352	1.26

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為

0元及上年度決算數為
0元及上年度決算數為

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	12,227,191	5.87	12,803,949	6.22	-576,758	-4.50
流動負債	8,266,299	3.97	9,034,651	4.39	-768,352	-8.50
應付款項	4,046,366	1.94	4,735,533	2.30	-689,167	-14.55
應付代收款	4,046,366	1.94	4,735,533	2.30	-689,167	-14.55
預收款項	4,219,933	2.02	4,299,118	2.09	-79,185	-1.84
預收收入	4,219,933	2.02	4,299,118	2.09	-79,185	-1.84
其他負債	3,960,892	1.90	3,769,298	1.83	191,594	5.08
遞延負債	986,247	0.47	1,150,413	0.56	-164,166	-14.27
遞延收入	986,247	0.47	1,150,413	0.56	-164,166	-14.27
什項負債	2,974,645	1.43	2,618,885	1.27	355,760	13.58
存入保證金	2,974,645	1.43	2,618,885	1.27	355,760	13.58
淨值	196,240,240	94.13	193,061,130	93.78	3,179,110	1.65
基金	200,639,111	96.24	210,414,010	102.21	-9,774,899	-4.65
基金	200,639,111	96.24	210,414,010	102.21	-9,774,899	-4.65
公積	10,802,957	5.18	28,881,429	14.03	-18,078,472	-62.60
資本公積	10,802,957	5.18	28,881,429	14.03	-18,078,472	-62.60
受贈公積	10,802,957	5.18	28,881,429	14.03	-18,078,472	-62.60
累積餘绌	-15,201,828	-7.29	-46,234,309	-22.46	31,032,481	-67.12
累積短绌	-15,201,828	-7.29	-46,234,309	-22.46	31,032,481	-67.12
累積短绌	-15,201,828	-7.29	-46,234,309	-22.46	31,032,481	-67.12
合 計	208,467,431	100.00	205,865,079	100.00	2,602,352	1.26

本

頁

空

白

國立永靖高級工業職業學校校務基金
業務收入明細表

中華民國114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	250,617,000	253,365,837	2,748,837	1.10	
教學收入	12,147,000	16,643,137	4,496,137	37.01	
學雜費收入	3,332,000	3,315,845	-16,155	-0.48	
日間部	3,252,000	3,222,753	-29,247	-0.90	
夜間部	80,000	93,092	13,092	16.37	
學雜費減免	-785,000	-735,238	49,762	-6.34	
建教合作收入	9,600,000	14,062,530	4,462,530	46.48	係依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數增加446萬2,530元所致。
其他	9,600,000	14,062,530	4,462,530	46.48	
其他業務收入	238,470,000	236,722,700	-1,747,300	-0.73	
學校教學研究補助收入	217,273,000	217,273,000	0		
教育部核給年度補助	217,273,000	217,273,000	0		
其他補助收入	13,497,000	11,970,921	-1,526,079	-11.31	
教育部核給年度補助	13,497,000	11,454,187	-2,042,813	-15.14	
其他	0	516,734	516,734	--	
雜項業務收入	7,700,000	7,478,779	-221,221	-2.87	
業務外收入	2,468,000	3,158,200	690,200	27.97	
財務收入	750,000	980,745	230,745	30.77	
利息收入	750,000	980,745	230,745	30.77	係因本年度銀行存款利率持續調整提高致超收。
其他業務外收入	1,718,000	2,177,455	459,455	26.74	
資產使用及權利金收入	1,200,000	1,246,116	46,116	3.84	
違規罰款收入	0	31,813	31,813	--	係因本年度未編列預算等因素所致。
受贈收入	118,000	573,898	455,898	386.35	係112年至114年以應付代收款-冷氣維護費用購置學生班級冷氣，按每月提列折舊數轉列受贈收入，及由402教育儲蓄專戶(受贈收入-指定用途)補助學生將預收收入轉列受贈收入等，因預算數未編列上揭部分，故使收入數較預算數增加所致。
雜項收入	400,000	325,628	-74,372	-18.59	
合 計	253,085,000	256,524,037	3,439,037	1.36	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	280,844,000	272,907,072	-7,936,928	-2.83	
教學成本	235,125,000	228,109,343	-7,015,657	-2.98	
教學研究及訓輔成本	226,525,000	214,194,382	-12,330,618	-5.44	
用人費用	176,581,000	166,801,195	-9,779,805	-5.54	
正式員額薪資	114,674,000	105,772,651	-8,901,349	-7.76	
職員薪金	114,674,000	105,772,651	-8,901,349	-7.76	
聘僱及兼職人員薪資	10,450,000	12,251,384	1,801,384	17.24	
兼職人員酬金	10,450,000	12,251,384	1,801,384	17.24	
加(夜)班費	1,860,000	1,509,810	-350,190	-18.83	
延長工時加班費	215,000	69,900	-145,100	-67.49	
未休假加班費	1,645,000	1,439,910	-205,090	-12.47	
獎金	26,332,000	24,275,436	-2,056,564	-7.81	
考績獎金	12,990,000	11,579,670	-1,410,330	-10.86	
年終獎金	13,342,000	12,695,766	-646,234	-4.84	
退休及卹償金	11,947,000	11,372,179	-574,821	-4.81	
職員退休及離職金	11,947,000	11,372,179	-574,821	-4.81	
福利費	11,318,000	11,619,735	301,735	2.67	
分擔員工保險費	9,734,000	9,806,707	72,707	0.75	
傷病醫藥費	90,000	31,500	-58,500	-65.00	
其他福利費	1,494,000	1,781,528	287,528	19.25	
服務費用	15,327,000	13,871,768	-1,455,232	-9.49	
水電費	2,305,000	1,950,663	-354,337	-15.37	
工作場所電費	2,145,000	1,745,900	-399,100	-18.61	
工作場所水費	160,000	204,763	44,763	27.98	
郵電費	265,000	227,795	-37,205	-14.04	
郵費	107,000	68,408	-38,592	-36.07	
電話費	98,000	111,362	13,362	13.63	
數據通信費	60,000	48,025	-11,975	-19.96	
旅運費	731,000	674,467	-56,533	-7.73	
國內旅費	652,000	524,705	-127,295	-19.52	
貨物運費	41,000	114,350	73,350	178.90	
其他旅運費	38,000	35,412	-2,588	-6.81	
印刷裝訂及公告費	292,000	343,745	51,745	17.72	
印刷及裝訂費	292,000	343,745	51,745	17.72	
修理保養及保固費	5,766,000	4,271,298	-1,494,702	-25.92	
土地改良物修護費	200,000	139,425	-60,575	-30.29	
一般房屋修護費	3,400,000	2,174,604	-1,225,396	-36.04	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機械及設備修護費	1,351,000	1,393,259	42,259	3.13	
交通及運輸設備修護費	200,000	86,206	-113,794	-56.90	
什項設備修護費	615,000	477,804	-137,196	-22.31	
保險費	74,000	41,558	-32,442	-43.84	
一般房屋保險費	25,000	19,286	-5,714	-22.86	
其他保險費	49,000	22,272	-26,728	-54.55	
一般服務費	4,151,000	4,242,370	91,370	2.20	
佣金、匯費、經理費及手續費	20,000	150	-19,850	-99.25	
計時與計件人員酬金	3,801,000	3,999,056	198,056	5.21	
體育活動費	330,000	243,164	-86,836	-26.31	
專業服務費	1,743,000	2,119,872	376,872	21.62	
專技人員酬金	0	8,200	8,200	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,437,000	1,388,472	-48,528	-3.38	
委託考選訓練費	60,000	75,000	15,000	25.00	
電腦軟體服務費	246,000	647,957	401,957	163.40	
其他	0	243	243	--	
材料及用品費	5,375,000	5,624,553	249,553	4.64	
使用材料費	3,297,000	1,848,953	-1,448,047	-43.92	
物料	3,227,000	1,817,317	-1,409,683	-43.68	
燃料	0	624	624	--	
設備零件	70,000	31,012	-38,988	-55.70	
用品消耗	2,078,000	3,775,600	1,697,600	81.69	
辦公(事務)用品	1,096,000	2,010,584	914,584	83.45	
報章雑誌	140,000	150,637	10,637	7.60	
農業與園藝用品及環境美化費	301,000	772,667	471,667	156.70	
化學藥劑與實驗用品	372,000	237,177	-134,823	-36.24	
食品	149,000	496,468	347,468	233.20	
醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	31,767	11,767	58.84	
其他	0	76,300	76,300	--	
租金與利息	420,000	448,152	28,152	6.70	
交通及運輸設備租金	340,000	267,750	-72,250	-21.25	
車租	340,000	267,750	-72,250	-21.25	
什項設備租金	80,000	180,402	100,402	125.50	
什項設備租金	80,000	180,402	100,402	125.50	
折舊、折耗及攤銷	25,686,000	24,113,583	-1,572,417	-6.12	
不動產、廠房及設備折舊	16,175,000	14,746,375	-1,428,625	-8.83	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地改良物折舊	728,000	728,376	376	0.05	
一般房屋折舊	1,138,000	1,137,510	-490	-0.04	
機械及設備折舊	11,759,000	10,638,420	-1,120,580	-9.53	
交通及運輸設備折舊	301,000	294,581	-6,419	-2.13	
什項設備折舊	2,249,000	1,947,488	-301,512	-13.41	
其他折舊性資產折舊	4,763,000	4,754,112	-8,888	-0.19	
代管資產折舊	4,763,000	4,754,112	-8,888	-0.19	
攤銷	4,748,000	4,613,096	-134,904	-2.84	
攤銷電腦軟體費	472,000	520,551	48,551	10.29	
其他攤銷費用	4,276,000	4,092,545	-183,455	-4.29	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,136,000	3,326,131	190,131	6.06	
會費	7,000	4,680	-2,320	-33.14	
學術團體會費	7,000	4,680	-2,320	-33.14	
捐助、補助與獎助	2,809,000	2,909,677	100,677	3.58	
獎助學員生給與	2,809,000	2,784,677	-24,323	-0.87	
其他	0	125,000	125,000	--	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0	106,000	106,000	--	
獎勵費用	0	106,000	106,000	--	
競賽及交流活動費	320,000	305,774	-14,226	-4.45	
技能競賽	320,000	305,774	-14,226	-4.45	
其他	0	9,000	9,000	--	
其他費用	0	9,000	9,000	--	
其他	0	9,000	9,000	--	
建教合作成本	8,600,000	13,914,961	5,314,961	61.80	係依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列支出致較預算數增加531萬4,961元。
用人費用	114,000	116,405	2,405	2.11	
聘僱及兼職人員薪資	114,000	116,405	2,405	2.11	
兼職人員酬金	114,000	116,405	2,405	2.11	
服務費用	5,019,000	8,914,271	3,895,271	77.61	
水電費	485,000	703,216	218,216	44.99	
工作場所電費	480,000	701,716	221,716	46.19	
工作場所水費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
郵電費	112,000	31,334	-80,666	-72.02	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵費	112,000	31,334	-80,666	-72.02	
旅運費	1,534,000	1,570,119	36,119	2.35	
國內旅費	74,000	217,860	143,860	194.41	
貨物運費	0	10,880	10,880	--	
其他旅運費	1,460,000	1,341,379	-118,621	-8.12	
印刷裝訂及公告費	480,000	722,268	242,268	50.47	
印刷及裝訂費	480,000	722,268	242,268	50.47	
修理保養及保固費	98,000	119,371	21,371	21.81	
一般房屋修護費	0	3,150	3,150	--	
機械及設備修護費	70,000	87,267	17,267	24.67	
什項設備修護費	28,000	28,954	954	3.41	
一般服務費	318,000	361,861	43,861	13.79	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	990	990	--	
計時與計件人員酬金	318,000	360,871	42,871	13.48	
專業服務費	1,992,000	5,406,102	3,414,102	171.39	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	760,000	1,177,600	417,600	54.95	
試務甄選費	1,232,000	2,837,952	1,605,952	130.35	
電腦軟體服務費	0	1,367,750	1,367,750	--	
其他	0	22,800	22,800	--	
材料及用品費	1,590,000	2,139,745	549,745	34.58	
使用材料費	475,000	408,827	-66,173	-13.93	
物料	436,000	407,507	-28,493	-6.54	
設備零件	39,000	1,320	-37,680	-96.62	
用品消耗	1,115,000	1,730,918	615,918	55.24	
辦公(事務)用品	389,000	781,429	392,429	100.88	
農業與園藝用品及環境美化費	0	16,000	16,000	--	
食品	726,000	933,489	207,489	28.58	
租金與利息	1,877,000	2,716,040	839,040	44.70	
地租及水租	0	19,140	19,140	--	
場地租金	0	19,140	19,140	--	
房租	1,240,000	1,929,500	689,500	55.60	
一般房屋租金	1,240,000	1,929,500	689,500	55.60	
機器租金	0	264,000	264,000	--	
電腦租金及使用費	0	264,000	264,000	--	
交通及運輸設備租金	629,000	503,400	-125,600	-19.97	
車租	629,000	503,400	-125,600	-19.97	
什項設備租金	8,000	0	-8,000	-100.00	
什項設備租金	8,000	0	-8,000	-100.00	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、 補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	0	28,500	28,500	--	
捐助、補助 與獎助	0	28,500	28,500	--	
獎助學員 生給與	0	28,500	28,500	--	
其他業務成本	173,000	231,900	58,900	34.05	
學生公費及獎勵 金	173,000	231,900	58,900	34.05	係114.1學期原住民籍學生申請獎勵金人數及金額等致較預算數增加5萬8,900元所致。
會費、捐助、 補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	173,000	231,900	58,900	34.05	
捐助、補助 與獎助	173,000	231,900	58,900	34.05	
獎助學員 生給與	173,000	231,900	58,900	34.05	
管理及總務費用	45,546,000	44,565,829	-980,171	-2.15	
管理費用及總務 費用	45,546,000	44,565,829	-980,171	-2.15	
用人費用	39,182,000	38,184,923	-997,077	-2.54	
正式員額薪 資	25,110,000	24,623,720	-486,280	-1.94	
職員薪金	23,325,000	23,971,081	646,081	2.77	
工員工資	1,785,000	652,639	-1,132,361	-63.44	
聘僱及兼職 人員薪資	534,000	550,836	16,836	3.15	
約僱職員 薪金	534,000	550,836	16,836	3.15	
加(夜)班費	1,351,000	1,254,271	-96,729	-7.16	
延長工時 加班費	0	3,088	3,088	--	
未休假加 班費	1,351,000	1,251,183	-99,817	-7.39	
獎金	5,870,000	5,944,277	74,277	1.27	
考績獎金	2,737,000	2,756,095	19,095	0.70	
年終獎金	3,133,000	3,188,182	55,182	1.76	
退休及卹償 金	2,735,000	2,707,420	-27,580	-1.01	
職員退休 及離職金	2,619,000	2,667,613	48,613	1.86	
工員退休 及離職金	116,000	39,807	-76,193	-65.68	
福利費	3,582,000	3,103,217	-478,783	-13.37	
分擔員工 保險費	2,423,000	2,293,767	-129,233	-5.33	
傷病醫藥 費	63,000	22,500	-40,500	-64.29	
其他福利 費	1,096,000	786,950	-309,050	-28.20	
提繳費	0	1,182	1,182	--	
提繳工資 墊償費用	0	1,182	1,182	--	
服務費用	3,048,000	3,393,752	345,752	11.34	
郵電費	17,000	22,252	5,252	30.89	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵費	17,000	22,252	5,252	30.89	
旅運費	34,000	50,983	16,983	49.95	
國內旅費	34,000	36,598	2,598	7.64	
貨物運費	0	13,650	13,650	--	
其他旅運費	0	735	735	--	
印刷裝訂及公告費	10,000	25,800	15,800	158.00	
印刷及裝訂費	10,000	25,800	15,800	158.00	
修理保養及保固費	97,000	394,534	297,534	306.74	
一般房屋修護費	20,000	47,314	27,314	136.57	
機械及設備修護費	10,000	201,010	191,010	1,910.10	
交通及運輸設備修護費	27,000	790	-26,210	-97.07	
什項設備修護費	40,000	145,420	105,420	263.55	
一般服務費	2,655,000	2,607,436	-47,564	-1.79	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	390	-9,610	-96.10	
外包費	2,540,000	2,540,710	710	0.03	
體育活動費	105,000	66,336	-38,664	-36.82	
專業服務費	100,000	158,000	58,000	58.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	8,000	2,000	33.33	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	56,000	56,000	--	
電腦軟體服務費	94,000	94,000	0		
公關慰勞費	135,000	134,747	-253	-0.19	本年度預算數135,000元，決算數134,747元。
公共關係費	90,000	89,993	-7	-0.01	本年度預算數90,000元，決算數89,993元。
員工慰勞費	45,000	44,754	-246	-0.55	本年度預算數45,000元，決算數44,754元。
材料及用品費	120,000	139,429	19,429	16.19	
使用材料費	20,000	0	-20,000	-100.00	
燃料	20,000	0	-20,000	-100.00	
用品消耗	100,000	139,429	39,429	39.43	
辦公(事務)用品	80,000	98,904	18,904	23.63	
報章雑誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	
農業與園藝用品及環境美化費	0	327	327	--	
食品	15,000	25,600	10,600	70.67	
其他	0	10,998	10,998	--	
折舊、折耗及攤銷	3,191,000	2,840,565	-350,435	-10.98	
不動產、廠房及設備折舊	2,187,000	1,857,617	-329,383	-15.06	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地改良物折舊	81,000	80,916	-84	-0.10	
一般房屋折舊	126,000	126,384	384	0.30	
機械及設備折舊	1,170,000	883,560	-286,440	-24.48	
交通及運輸設備折舊	194,000	139,656	-54,344	-28.01	
什項設備折舊	616,000	627,101	11,101	1.80	
其他折舊性資產折舊	529,000	528,228	-772	-0.15	
代管資產折舊	529,000	528,228	-772	-0.15	
攤銷費用	475,000	454,720	-20,280	-4.27	
其他攤銷費用	475,000	454,720	-20,280	-4.27	
稅捐與規費(強制費)	0	660	660	--	
規費	0	660	660	--	
行政規費與強制費	0	660	660	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
職業團體會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
其他	0	4,500	4,500	--	
其他費用	0	4,500	4,500	--	
其他	0	4,500	4,500	--	
業務外費用	117,000	115,484	-1,516	-1.30	
其他業務外費用	117,000	115,484	-1,516	-1.30	
雜項費用	117,000	115,484	-1,516	-1.30	
折舊、折耗及攤銷	117,000	112,188	-4,812	-4.11	
其他折舊性資產折舊	117,000	112,188	-4,812	-4.11	
代管資產折舊	117,000	112,188	-4,812	-4.11	
稅捐與規費(強制費)	0	3,296	3,296	--	
消費與行為稅	0	3,296	3,296	--	
營業稅	0	3,296	3,296	--	
合 計	280,961,000	273,022,556	-7,938,444	-2.83	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

備註:

預算編列服務費用:

- 1.教學成本-計時與計件人員酬金：係為外聘社團教師鐘點費，預算數10人10萬1,000元，決算數9人7萬6,020元；資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元，決算數1人61萬7,864元；學務創新人員薪資，預算數4人232萬元，決算數5人289萬0,742元；資源班編制外代理教師1人80萬元，決算數0人0元；114年8/1至12/31李貞慧商借補助經費之代理教師1人本年度未編列預算數，決算數1人41萬4,430元，以上共計預算數16人380萬1,000元，決算數16人399萬9,056元。
- 2.教學成本-專技人員酬金：係運動會支援救護人員及救護車費用，預算數未編列，決算數2人8,200元。
- 3.建教合作成本-計時與計件人員酬金：係適性入學委員會專任助理薪資，預算數2人31萬8,000元，決算數2人36萬0,871元。
- 4.管理及總務費用-外包費：係為校園警衛保全服務費，預算數3人184萬元，決算數3人192萬6,588元；主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人70萬元，決算數1人61萬4,122元，以上共計預算數4人254萬元，決算數4人254萬0,710元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

資產折舊明細表

中華民國114年度

項 目	不動產、廠房及設備					
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輪 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產
原值	12,626,571	69,514,008	195,181,950	8,242,118	54,990,866	0
減：以前年度已提折舊數	6,904,284	14,766,898	159,757,162	7,041,418	42,540,323	0
上年度期末帳面價值	5,722,287	54,747,110	35,424,788	1,200,700	12,450,543	0
加：本年度新增資產價值	0	0	9,820,712	653,376	1,297,818	0
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0	0
加減：調整欄	0	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	809,292	1,263,894	11,521,980	434,237	2,574,589	0
本年度期末帳面價值	4,912,995	53,483,216	33,723,520	1,419,839	11,173,772	0
本年度提列折舊數	809,292	1,263,894	11,521,980	434,237	2,574,589	0
教學成本	728,376	1,137,510	10,638,420	294,581	1,947,488	0
管理及總務費用	80,916	126,384	883,560	139,656	627,101	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0	0
合 計	809,292	1,263,894	11,521,980	434,237	2,574,589	0

本年度新增資產價值：

(1)機械及設備9,820,712元：增置本年度決算數包括國庫增撥部分2,683,465元(基本額度)及5,829,316元(年度中補助)及委辦計畫補助147,569元；營運資金部分1,069,962元；受贈：合正機械股份公司捐贈設備90,400元。

(2)交通及運輸設備653,376元：增置本年度決算數為547,175元(年度中補助)及營運資金部分106,201元。

(3)什項設備1,297,818元：增置本年度決算數包括國庫增撥部分583,535元(基本額度)及349,500元(年度中補助)；營運資金部分197,771元；受贈：以應付代收學生冷氣維護經費購置教學教室冷氣165,012元及自然人呂芳玲捐贈本校鋼琴一架殘值2,000元。

2.表列其他：係為什項資產之折舊性資產(土地改良物、房屋及建築)計145,432,841元。

另非折舊性資產-土地原值210,068,508元，期末價值為210,068,508元，合計什項資產-代管資產期末價值為355,501,349元。

單位:新臺幣元

租賃權益 改 良	生產性 植 物	投資性 不動產	其他	合 計
0	0	0	242,086,340	582,641,853
0	0	0	91,258,971	322,269,056
0	0	0	150,827,369	260,372,797
0	0	0	0	11,771,906
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	5,394,528	21,998,520
0	0	0	145,432,841	250,146,183
0	0	0	5,394,528	21,998,520
0	0	0	4,754,112	19,500,487
0	0	0	528,228	2,385,845
0	0	0	112,188	112,188
0	0	0	5,394,528	21,998,520

國立永靖高級工業職業學校校務基金

資產報廢明細表

中華民國114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	9,606,583	9,606,583	0	0	0
機械及設備	7,638,741	7,638,741	0	0	0
交通及運輸設備	385,044	385,044	0	0	0
什項設備	1,582,798	1,582,798	0	0	0

無形資產報廢：電腦軟體成本318,700元，已攤銷電腦軟體費318,700元，帳面價值0元，殘餘價值0元。

單位：新臺幣元

報廢短绌 (6)=(3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比較增減	
		金額	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

國立永靖高級工業職業學校校務基金
公庫撥補款明細表

中華民國114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	12,417,000	14,283,101	1,866,101	
公庫增撥數	12,417,000	14,283,101	1,866,101	
合計	12,417,000	14,283,101	1,866,101	

本

頁

空

白

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國114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	11,560,000	0	0
機械及設備	0	10,377,000	0	-610,000
機械及設備	0	10,377,000	0	-610,000
交通及運輸設備	0	150,000	0	510,000
交通及運輸設備	0	150,000	0	510,000
什項設備	0	1,033,000	0	100,000
什項設備	0	1,033,000	0	100,000
撥入受贈及整理	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
合 計	0	11,560,000	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
11,560,000	11,514,494	-45,506	0	
9,767,000	9,730,312	-36,688	0	
9,767,000	9,730,312	-36,688	0	
660,000	653,376	-6,624	0	
660,000	653,376	-6,624	0	
1,133,000	1,130,806	-2,194	0	
1,133,000	1,130,806	-2,194	0	
0	257,412	257,412	0	
0	90,400	90,400	0	
0	90,400	90,400	0	係合正機械股份公司捐贈本校設備90,400元。
0	167,012	167,012	0	
0	167,012	167,012	0	係以應付代收學生冷氣維護經費 購置教學教室冷氣費用165,012元 及自然人呂芳玲捐贈本校鋼琴一 架殘值2,000元。
11,560,000	11,771,906	211,906	0	

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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114年度

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標能量	進度起迄年月	可用預算		本年度奉准先行辦理數	調整數
				以前年度保留數	本年度預算數		
一般建築及設備計畫				0	11,560,000	0	0
機械及設備			114.01 114.12	0	10,377,000	0	-610,000
機械及設備			114.01 114.12	0	10,377,000	0	-610,000
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	150,000	0	510,000
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	150,000	0	510,000
什項設備			114.01 114.12	0	1,033,000	0	100,000
什項設備			114.01 114.12	0	1,033,000	0	100,000
合計			.	0	11,560,000	0	0

單位:新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超預算之原因
數		截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	
合 計	占全部 計畫%	金 銷	占全部 計畫%			
11,560,000		11,560,000		11,514,494	99.61	11,514,494
9,767,000		9,767,000		9,730,312	99.62	9,730,312
9,767,000		9,767,000		9,730,312	99.62	9,730,312
660,000		660,000		653,376	99.00	653,376
660,000		660,000		653,376	99.00	653,376
1,133,000		1,133,000		1,130,806	99.81	1,130,806
1,133,000		1,133,000		1,130,806	99.81	1,130,806
11,560,000		11,560,000		11,514,494	99.61	11,514,494

國立永靖高級工業職業學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國114年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
教學研究及訓輔成本	人	1,127	226,525,000	1,057	214,194,382
建教合作成本	元	0	8,600,000	0	13,914,961

單位:新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
-70	-6.21	-12,330,618.00	-5.44	
0		5,314,961.00	61.80	係依各委辦計畫實際執行進度及支付狀況認列支出致較預算數增加531萬4,961元。

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國114年度

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	219,362,000	210,414,010	-8,947,990	
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	12,417,000	14,283,101	1,866,101	1. 國庫以現金撥款增購固定資產、無形資產及增辦遞延借項，依年度中實際補助資本門經費辦理。 2. 國庫增撥數之決算數超過預算數1,866,101元，主要係年度中補助部分超收：固定資產資本門經費預算7,350,000元，決算數9,555,224元，超收2,205,224元；無形資產預算數0，決算數219,250元，超收219,250元；遞延費用預算數1,800,000元，決算數1,241,627元，短收558,373元；以上合計超收1,866,101元。因年度中補助係因實際申請補助狀況核定撥款致決算數超出預算數。
其他	0	0	0	
減：				
填補短绌	24,058,000	24,058,000	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	207,721,000	200,639,111	-7,081,889	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

員工人數彙計表

中華民國114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	0	0	0	
專任人員	145	138	-7	
職員	140	136	-4	決算員額136人:教師105人(含代理教師15人)、教官1人、職員30人。
技工	1	1	0	
工友	3	0	-3	
約僱	1	1	0	
總計	145	138	-7	

預算編列服務費用:

- 1.教學成本-計時與計件人員酬金：係為外聘社團教師鐘點費，預算數10人10萬1,000元，決算數9人7萬6,020元；資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元，決算數1人61萬7,864元；學務創新人員薪資，預算數4人232萬元，決算數5人289萬0,742元；資源班編制外代理教師1人預算數80萬元，決算數0人0元；114年8/1至12/31李貞慧商借補助經費之代理教1人本年度未編列預算數，決算數1人41萬4,430元；以上共計預算數16人380萬1,000元，決算數16人399萬9,056元。
- 2.教學成本-專技人員酬金：係運動會支援救護人員及救護車費用，預算數未編列，決算數2人8,200元。
- 3.建教合作成本-計時與計件人員酬金：係適性入學委員會專任助理薪資，預算數2人31萬8,000元，決算數2人36萬0,871元。
- 4.管理及總務費用-外包費：係為校園警衛保全服務費，預算數3人184萬元，決算數3人192萬6,588元；主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人70萬元，決算數1人61萬4,122元；以上共計預算數4人254萬元，決算數4人254萬0,710元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

用人費用彙計表

中華民國114年度

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	139,784,000	534,000	3,211,000	0	32,202,000
教學成本	114,674,000	0	1,860,000	0	26,332,000
正式人員	114,674,000	0	1,860,000	0	26,332,000
教員	114,674,000	0	1,860,000	0	26,332,000
兼任人員	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0
管理及總務費用	25,110,000	534,000	1,351,000	0	5,870,000
正式人員	25,110,000	0	1,322,000	0	5,803,000
職員	23,325,000	0	1,226,000	0	5,300,000
工員	1,785,000	0	96,000	0	503,000
聘僱人員	0	534,000	29,000	0	67,000
職員	0	534,000	29,000	0	67,000
合 計	139,784,000	534,000	3,211,000	0	32,202,000

單位:新臺幣元

數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
14,682,000	0	14,900,000	0	205,313,000	10,564,000	215,877,000
11,947,000	0	11,318,000	0	166,131,000	10,564,000	176,695,000
11,947,000	0	11,318,000	0	166,131,000	0	166,131,000
11,947,000	0	11,318,000	0	166,131,000	0	166,131,000
0	0	0	0	0	10,564,000	10,564,000
0	0	0	0	0	10,564,000	10,564,000
2,735,000	0	3,582,000	0	39,182,000	0	39,182,000
2,703,000	0	3,490,000	0	38,428,000	0	38,428,000
2,587,000	0	3,023,000	0	35,461,000	0	35,461,000
116,000	0	467,000	0	2,967,000	0	2,967,000
32,000	0	92,000	0	754,000	0	754,000
32,000	0	92,000	0	754,000	0	754,000
14,682,000	0	14,900,000	0	205,313,000	10,564,000	215,877,000

國立永靖高級工業職業學校校務基金
用人費用彙計表(續)
 中華民國114年度

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	130,396,371	550,836	2,764,081	0	30,219,713
教學成本	105,772,651	0	1,509,810	0	24,275,436
正式人員	105,772,651	0	1,509,810	0	24,275,436
教員	105,772,651	0	1,509,810	0	24,275,436
兼任人員	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0
管理及總務費用	24,623,720	550,836	1,254,271	0	5,944,277
正式人員	24,623,720	0	1,240,519	0	5,834,927
職員	23,971,081	0	1,191,219	0	5,617,692
工員	652,639	0	49,300	0	217,235
聘僱人員	0	550,836	13,752	0	109,350
職員	0	550,836	13,752	0	109,350
合 計	130,396,371	550,836	2,764,081	0	30,219,713

附 註：

一、預算編列服務費用：

- 1.教學成本-計時與計件人員酬金：係為外聘社團教師鐘點費，預算數10人10萬1,000元，決算數9人7萬6,020元；資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元，決算數1人61萬7,864元；學務創新人員薪資，預算數4人232萬元，決算數5人289萬0,742元；資源班編制外代理教師1人80萬元，決算數0人0元；114年8/1至12/31李貞慧商借補助經費之代理教師1人本年度未編列預算數，決算數1人41萬4,430元，以上共計預算數16人380萬1,000元，決算數16人399萬9,056元。
- 2.教學成本-專技人員酬金：係運動會支援救護人員及救護車費用，預算數未編列，決算數2人8,200元。
- 3.建教合作成本-計時與計件人員酬金：係適性入學委員會專任助理薪資，預算數2人31萬8,000元，決算數2人36萬0,871元。
- 4.管理及總務費用-外包費：係為校園警衛保全服務費，預算數3人184萬元，決算數3人192萬6,588元；主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人70萬元，決算數1人61萬4,122元，以上共計預算數4人254萬元，決算數4人254萬0,710元。

二、獎金編列教職員工考績及年終獎金預算數共計3,126萬3千元，決算數3,021萬9,713元：

- 1.考績獎金：依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公務人員考績法、工友管理要點。預算數編列144人1,526萬9千元，決算數123人1,433萬5,765元。
- 2.年終獎金：依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預算數編列145人1,599萬4千元；決算數145人1,588萬3,948元。

單位:新臺幣元

數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
14,079,599	0	14,722,952	1,182	192,734,734	12,367,789	205,102,523
11,372,179	0	11,619,735	0	154,549,811	12,367,789	166,917,600
11,372,179	0	11,619,735	0	154,549,811	0	154,549,811
11,372,179	0	11,619,735	0	154,549,811	0	154,549,811
0	0	0	0	0	12,367,789	12,367,789
0	0	0	0	0	12,367,789	12,367,789
2,707,420	0	3,103,217	1,182	38,184,923	0	38,184,923
2,673,436	0	3,009,836	1,182	37,383,620	0	37,383,620
2,633,629	0	2,820,795	0	36,234,416	0	36,234,416
39,807	0	189,041	1,182	1,149,204	0	1,149,204
33,984	0	93,381	0	801,303	0	801,303
33,984	0	93,381	0	801,303	0	801,303
14,079,599	0	14,722,952	1,182	192,734,734	12,367,789	205,102,523

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表**

中華民國114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	215,877,000	205,102,523	-10,774,477	-4.99
正式員額薪資	139,784,000	130,396,371	-9,387,629	-6.72
職員薪金	137,999,000	129,743,732	-8,255,268	-5.98
工員工資	1,785,000	652,639	-1,132,361	-63.44
聘僱及兼職人員薪資	11,098,000	12,918,625	1,820,625	16.40
約僱職員薪金	534,000	550,836	16,836	3.15
兼職人員酬金	10,564,000	12,367,789	1,803,789	17.07
加(夜)班費	3,211,000	2,764,081	-446,919	-13.92
延長工時加班費	215,000	72,988	-142,012	-66.05
未休假加班費	2,996,000	2,691,093	-304,907	-10.18
獎金	32,202,000	30,219,713	-1,982,287	-6.16
考績獎金	15,727,000	14,335,765	-1,391,235	-8.85
年終獎金	16,475,000	15,883,948	-591,052	-3.59
退休及卹償金	14,682,000	14,079,599	-602,401	-4.10
職員退休及離職金	14,566,000	14,039,792	-526,208	-3.61
工員退休及離職金	116,000	39,807	-76,193	-65.68
福利費	14,900,000	14,722,952	-177,048	-1.19
分擔員工保險費	12,157,000	12,100,474	-56,526	-0.46
傷病醫藥費	153,000	54,000	-99,000	-64.71
其他福利費	2,590,000	2,568,478	-21,522	-0.83
提繳費	0	1,182	1,182	--
提繳工資墊償費用	0	1,182	1,182	--

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	23,394,000	26,179,791	2,785,791	11.91
水電費	2,790,000	2,653,879	-136,121	-4.88
工作場所電費	2,625,000	2,447,616	-177,384	-6.76
工作場所水費	165,000	206,263	41,263	25.01
郵電費	394,000	281,381	-112,619	-28.58
郵費	236,000	121,994	-114,006	-48.31
電話費	98,000	111,362	13,362	13.63
數據通信費	60,000	48,025	-11,975	-19.96
旅運費	2,299,000	2,295,569	-3,431	-0.15
國內旅費	760,000	779,163	19,163	2.52
貨物運費	41,000	138,880	97,880	238.73
其他旅運費	1,498,000	1,377,526	-120,474	-8.04
印刷裝訂及公告費	782,000	1,091,813	309,813	39.62
印刷及裝訂費	782,000	1,091,813	309,813	39.62
修理保養及保固費	5,961,000	4,785,203	-1,175,797	-19.72
土地改良物修護費	200,000	139,425	-60,575	-30.29
一般房屋修護費	3,420,000	2,225,068	-1,194,932	-34.94
機械及設備修護費	1,431,000	1,681,536	250,536	17.51
交通及運輸設備修護費	227,000	86,996	-140,004	-61.68
什項設備修護費	683,000	652,178	-30,822	-4.51
保險費	74,000	41,558	-32,442	-43.84

國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一般房屋保險費	25,000	19,286	-5,714	-22.86
其他保險費	49,000	22,272	-26,728	-54.55
一般服務費	7,124,000	7,211,667	87,667	1.23
佣金、匯費、經理費及手續費	30,000	1,530	-28,470	-94.90
外包費	2,540,000	2,540,710	710	0.03
計時與計件人員酬金	4,119,000	4,359,927	240,927	5.85
體育活動費	435,000	309,500	-125,500	-28.85
專業服務費	3,835,000	7,683,974	3,848,974	100.36
專技人員酬金	0	8,200	8,200	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,203,000	2,574,072	371,072	16.84
委託檢驗(定)試驗認證費	0	56,000	56,000	--
委託考選訓練費	60,000	75,000	15,000	25.00
試務甄選費	1,232,000	2,837,952	1,605,952	130.35
電腦軟體服務費	340,000	2,109,707	1,769,707	520.50
其他	0	23,043	23,043	--
公關慰勞費	135,000	134,747	-253	-0.19
公共關係費	90,000	89,993	-7	-0.01
員工慰勞費	45,000	44,754	-246	-0.55
材料及用品費	7,085,000	7,903,727	818,727	11.56

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
使用材料費	3,792,000	2,257,780	-1,534,220	-40.46
物料	3,663,000	2,224,824	-1,438,176	-39.26
燃料	20,000	624	-19,376	-96.88
設備零件	109,000	32,332	-76,668	-70.34
用品消耗	3,293,000	5,645,947	2,352,947	71.45
辦公(事務)用品	1,565,000	2,890,917	1,325,917	84.72
報章什誌	145,000	154,237	9,237	6.37
農業與園藝用品及環境美化費	301,000	788,994	487,994	162.12
化學藥劑與實驗用品	372,000	237,177	-134,823	-36.24
食品	890,000	1,455,557	565,557	63.55
醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	31,767	11,767	58.84
其他	0	87,298	87,298	--
租金與利息	2,297,000	3,164,192	867,192	37.75
地租及水租	0	19,140	19,140	--
場地租金	0	19,140	19,140	--
房租	1,240,000	1,929,500	689,500	55.60
一般房屋租金	1,240,000	1,929,500	689,500	55.60
機器租金	0	264,000	264,000	--
電腦租金及使用費	0	264,000	264,000	--
交通及運輸設備租金	969,000	771,150	-197,850	-20.42

國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
車租	969,000	771,150	-197,850	-20.42
什項設備租金	88,000	180,402	92,402	105.00
什項設備租金	88,000	180,402	92,402	105.00
折舊、折耗及攤銷	28,994,000	27,066,336	-1,927,664	-6.65
不動產、廠房及設備折舊	18,362,000	16,603,992	-1,758,008	-9.57
土地改良物折舊	809,000	809,292	292	0.04
一般房屋折舊	1,264,000	1,263,894	-106	-0.01
機械及設備折舊	12,929,000	11,521,980	-1,407,020	-10.88
交通及運輸設備折舊	495,000	434,237	-60,763	-12.28
什項設備折舊	2,865,000	2,574,589	-290,411	-10.14
其他折舊性資產折舊	5,409,000	5,394,528	-14,472	-0.27
代管資產折舊	5,409,000	5,394,528	-14,472	-0.27
攤銷	5,223,000	5,067,816	-155,184	-2.97
攤銷電腦軟體費	472,000	520,551	48,551	10.29
其他攤銷費用	4,751,000	4,547,265	-203,735	-4.29
稅捐與規費（強制費）	0	3,956	3,956	--
消費與行為稅	0	3,296	3,296	--
營業稅	0	3,296	3,296	--
規 費	0	660	660	--

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
各項費用彙計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
行政規費與強制費	0	660	660	--
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,314,000	3,588,531	274,531	8.28
會費	12,000	6,680	-5,320	-44.33
學術團體會費	7,000	4,680	-2,320	-33.14
職業團體會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
捐助、補助與獎助	2,982,000	3,170,077	188,077	6.31
獎助學員生給與	2,982,000	3,045,077	63,077	2.12
其他	0	125,000	125,000	--
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	0	106,000	106,000	--
獎勵費用	0	106,000	106,000	--
競賽及交流活動費	320,000	305,774	-14,226	-4.45
技能競賽	320,000	305,774	-14,226	-4.45
其他	0	13,500	13,500	--
其他費用	0	13,500	13,500	--
其他	0	13,500	13,500	--
合 計	280,961,000	273,022,556	-7,938,444	-2.83

國立永靖高級工業職業學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	135,000	134,747	-253	-0.19	
公共關係費	90,000	89,993	-7	-0.01	
員工慰勞費	45,000	44,754	-246	-0.55	
統計所需項目	6,322,000	6,942,199	620,199	9.81	
計時與計件人員酬金	4,119,000	4,359,927	240,927	5.85	
專技人員酬金	0	8,200	8,200	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,203,000	2,574,072	371,072	16.84	