

國立永靖高級工業職業學校校務基金

目 次

甲、總說明	第 I 頁~ 第 IX 頁
乙、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明	第 1 頁~ 第 2 頁
2. 餘絀撥補預計表	第 3 頁
3. 現金流量預計表	第 4 頁~ 第 5 頁
丙、預算明細表	
1. 業務收入明細表	第 6 頁~ 第 8 頁
2. 業務成本(或費用)明細表	第 10 頁~ 第 26 頁
3. 固定資產建設改良擴充明細表	第 28 頁~ 第 29 頁
4. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 30 頁~ 第 31 頁
5. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第 32 頁~ 第 33 頁
6. 資產折舊明細表	第 34 頁
丁、預算參考表	
1. 員工人數彙計表	第 35 頁
2. 預計平衡表	第 36 頁~ 第 37 頁
3. 各項費用彙計表	第 38 頁~ 第 43 頁
4. 用人費用彙計表	第 44 頁~ 第 45 頁
5. 五年來主要營運項目分析	第 46 頁
6. 購置無形資產明細表	第 47 頁
7. 預算編列比較表	第 48 頁
8. 購建固定資產預算彙計表	第 49 頁
9. 基金數額增減明細表	第 50 頁

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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

因應政府中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，本校特自 97 年度起參與實施國立高級中等學校校務基金，編製附屬單位預算。

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、實習處、輔導處、圖書館、進修學校、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、課程編排及學籍管理等教務有關事宜、協助網路系統設計維護及資訊管理工作、協助編排本校試務相關工作，內設教學組、註冊組、設備組、實驗研究組。
- (二)學務處：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，內設訓育組、社團活動組、體育組、衛生組、生活輔導組。
- (三)總務處：綜理採購、庶務、文書、檔案、出納及財產管理等總務事宜，內設文書組、庶務組、出納組。
- (四)實習處：辦理校內外實習課程、技能檢定及技藝競賽、實習場所安全衛生、建教合作及就業輔導等事宜，內設實習組、就業輔導組及建築、室設、化工、機械、製圖、電機、資訊等 7 科。
- (五)輔導處：辦理全校輔導行政，規劃輔導活動及工作、辦理家庭教育及親師座談等事宜。
- (六)圖書館：掌理圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。
- (七)進修學校：綜理進修學校教學、訓育、輔導等事宜
- (八)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、人事資料查核及其他服務等事宜。
- (九)主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

三、基金之屬性

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、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 114 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 3,381 萬 3,060 元，較預算數 2 億 3,863 萬 5,000 元減少 482 萬 1,940 元，減少 2.02%。
- (二)業務成本與費用：決算數 2 億 5,696 萬 1,819 元，較預算數 2 億 7,463 萬 6,000 元，減少 1,767 萬 4,181 元，減少 6.44%。
- (三)業務外收入：決算數 311 萬 8,659 元，較預算數 196 萬 5,000 元增加 115 萬 3,659 元，增加 58.71%，主要係因利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入及雜項收入較多所致。
- (四)業務外費用：決算數 11 萬 7,227 元，較預算數 11 萬 7,000 元，增加 227 元，增加 0.19%。
- (五)本期短絀：決算數短絀 2,014 萬 7,327 元，較預算數短絀 3,415 萬 3,000 元，減少 1,400 萬 5,673 元，減少 41.01%。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 802 萬 6,146 元，可用預算數 845 萬 1,000 元，執行率 94.97%，係 12 月份調移數結餘不再執行。

二、上(114)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 1 億 2,008 萬 5,000 元，實際業務收入 1 億 1,908 萬 7,779 元，較預計數減少 99 萬 7,221 元，減少 0.83%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 4,183 萬 4,000 元，實際業務成本與費用 1 億 3,869 萬 9,853 元，較預計數減少 313 萬 4,147 元，減少 2.21%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 120 萬 4,000 元，實際業務外收入 170 萬 1,232 元，較預計數增加 49 萬 7,232 元，增加 41.30%，主要係因利息收入及受贈收入較預算數增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 5 萬 8,000 元，實際業務外費用 5 萬 6,094 元，較預計數減少 1,906 元，減少 3.29%。
- (五)收支餘絀：預計短絀 2,060 萬 3,000 元，實際發生賸餘 1,796 萬 6,936 元，較預計數減少 263 萬 6,064 元，減少 12.79%，主要係因年度中獲補助及委辦計畫經費尚執行中。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：截至 6 月底止執行數 313 萬 4,337 元，預算累計分配數 577 萬 2,000 元，執行率約 54.30%。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)目標：

- 1.職業教育，招收一般高職學生與資源班特殊學生。
- 2.充實各項設備，完善規劃校園，建立無障礙學習與心理環境，營造友善、快樂的學習園地。
- 3.針對學生需求，發展多元課程，實施適性教學與評量，激發學習潛能。
- 4.配合國家經建發展及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才。
- 5.辦理全方位活動，鼓勵學生參加社團，發展學生多元智能。
- 6.推展學校社區化，提供多元入學方式，分享社區教育資源。
- 7.鼓勵教師進修，參加各項在職研習，促進教師專業成長。

(二)服務社會目標：提供學校設施予民間或機關租借、擴大服務社會目標。

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)一次性項目 1,296 萬 2 千元，包含：

- 1.機械及設備：本年度編列 1,159 萬 2 千元，係為購置教學及行政所需電腦及週邊設備等所需經費。
- 2.交通及運輸設備：本年度編列 10 萬元，係為購置及汰換教學及行政用廣播系統等所需經費。
- 3.什項設備：本年度編列 127 萬元，係為購置及汰換教學及行政用分離式冷氣及事務設備所需經費。

(二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，以圖表例示，詳見圖 1。

肆、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 5,693 萬 6 千元，分析原因如下：

- 1.教學收入 2,119 萬 5 千元，含學雜費收入 331 萬 2 千元、學雜費減免 74 萬 7 千元及建教合作收入 1,863 萬元。
- 2.其他業務收入 2 億 3,574 萬 1 千元，含學校教學研究補助收入 2 億 1,293 萬元、其他補助收入 1,506 萬 1 千元、雜項業務收入 775 萬元。

(二)本年度業務外收入 317 萬 3 千元，分析原因如下：

- 1.財務收入 93 萬 2 千元係利息收入。
- 2.其他業務外收入 224 萬 1 千元，含資產使用及權利金收入 130 萬元、受贈收入 64 萬 1 千元、雜項收入 30 萬元。

(三)本年度業務成本與費用 2 億 8,549 萬 3 千元，分析原因如下：

- 1.教學成本 2 億 4,081 萬 2 千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用等支出。
- 2.其他業務成本 27 萬 2 千元，係支付學生公費及原住民助學金。

3. 管理及總務費用 4,440 萬 9 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。

(四) 本年度業務外費用 11 萬 2 千元。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀為 2,549 萬 6 千元。

(六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2；最近 5 年收入與費用圖表，詳見圖 3。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 2,549 萬 6 千元，連同以前年度待填補之短絀 2,657 萬 9 千元，共計短絀 5,207 萬 5 千元。

(二) 本年度編列撥用公積 540 萬 8 千元填補短絀，折減基金 668 萬元填補短絀。待填補之短絀計 3,998 萬 7 千元，留待以後年度處理。

(四) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 100 萬元，包括：

1. 本期短絀為 2,549 萬 6 千元。

2. 調整非現金項目及利息收入 2,556 萬 4 千元，係為提列折舊及攤銷費用 2,649 萬 6 千元及利息收入-93 萬 2 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,641 萬元，包括：

1. 增加固定資產 1,296 萬 2 千元。

2. 增加無形資產 14 萬 8 千元。

3. 增加其他資產 330 萬元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 1,270 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 1,270 萬元。

2. 國庫撥款增置遞延資產 0 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 271 萬元。

(五) 預計期末現金及約當現金 7,893 萬 5 千元。

(六) 不影響現金流量之投資及與籌資活動：

1. 應付代管資產轉列受贈公積 539 萬 4 千元。

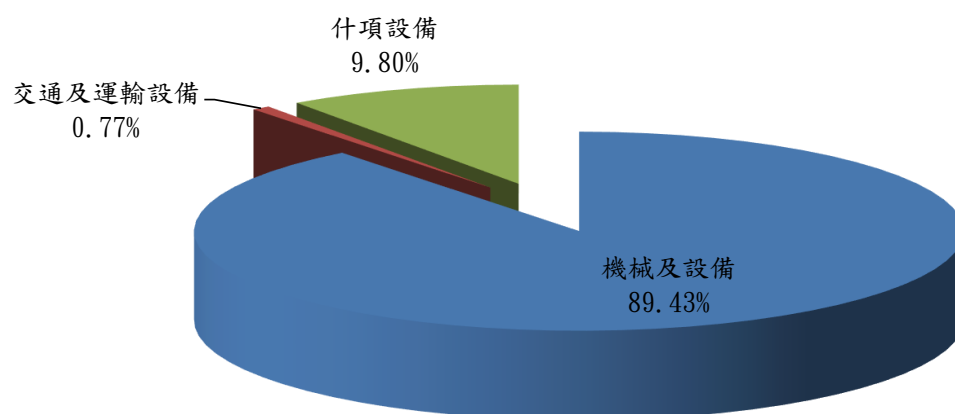
2. 撥用公積填補短絀 540 萬 8 千元。

3. 折減基金填補短絀 668 萬元。

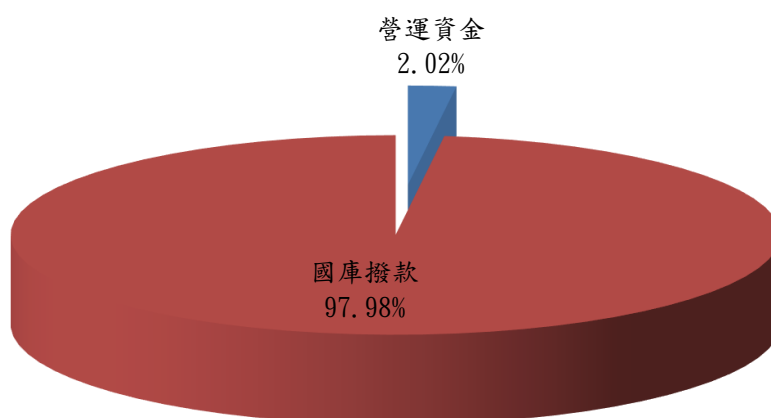
伍、其他：(無)

115年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖1(建設改良擴充)



資金來源

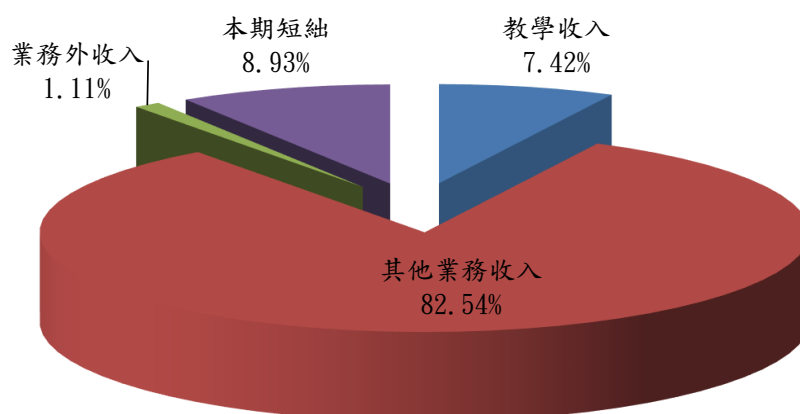


單位:新臺幣千元

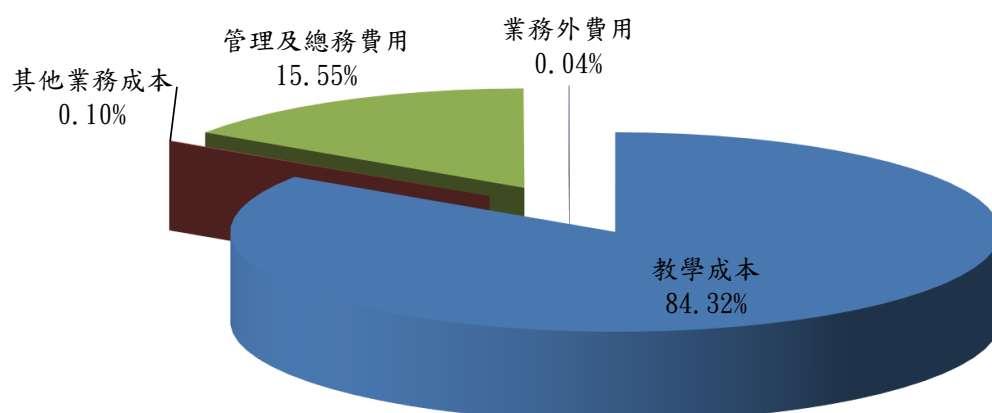
建設改良擴充	115年度預算	資 金 來 源	115年度預算
(一)不動產、廠房及設備	12,962	營運資金	262
機械及設備	11,592	國庫撥款	12,700
交通及運輸設備	100		
什項設備	1,270		
合 計	12,962	合 計	12,962

115年度收入、成本與費用及賸餘

圖2(收入及短絀)



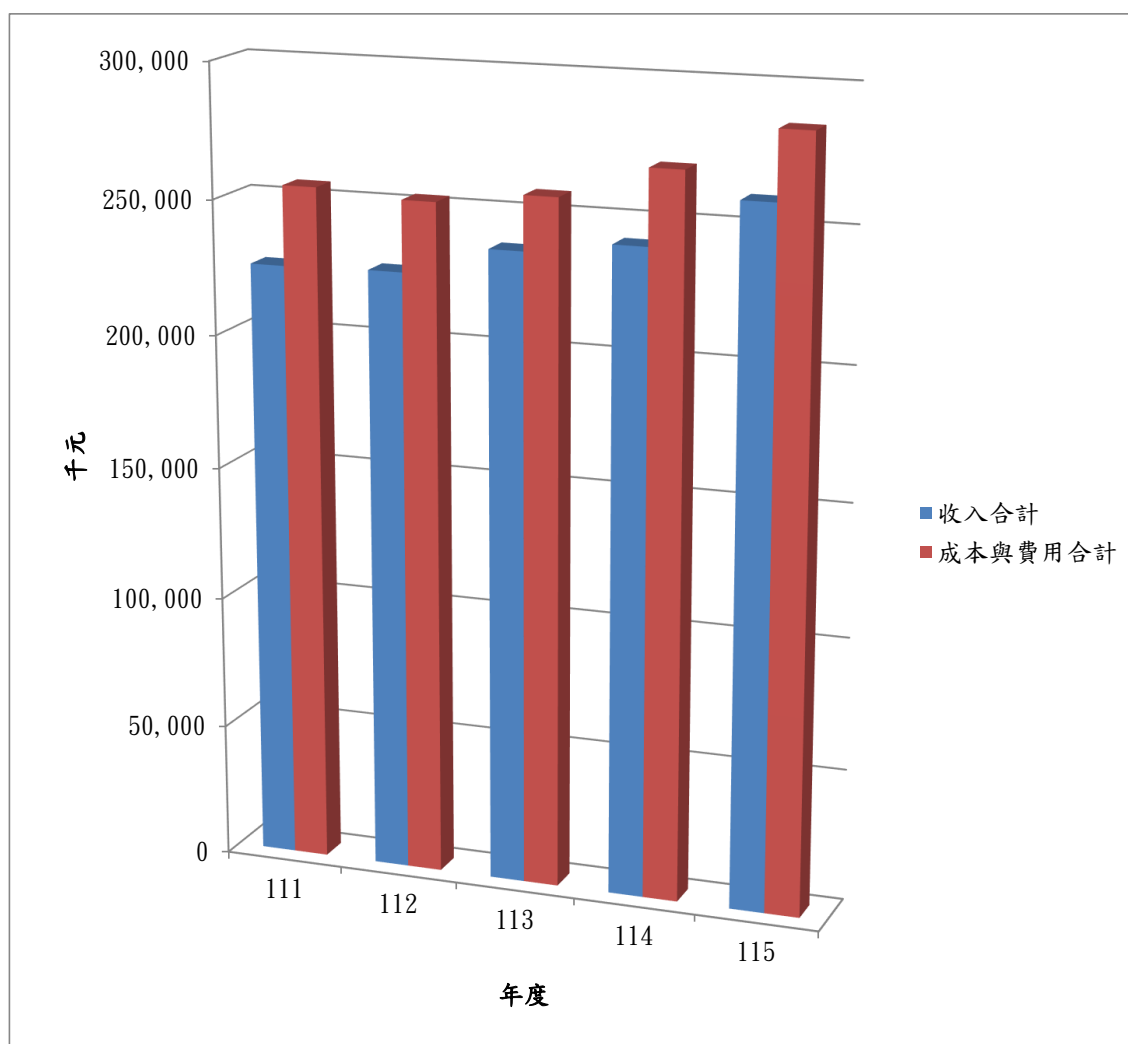
成本與費用



單位:新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	256,936	業務成本與費用	285,493
教學收入	21,195	教學成本	240,812
其他業務收入	235,741	其他業務成本	272
業務外收入	3,173	管理及總務費用	44,409
本期短絀	25,496	業務外費用	112
收入及短絀總額	285,605	成本、費用總額	285,605

圖3(最近五年收入與費用)



單位：新臺幣千元

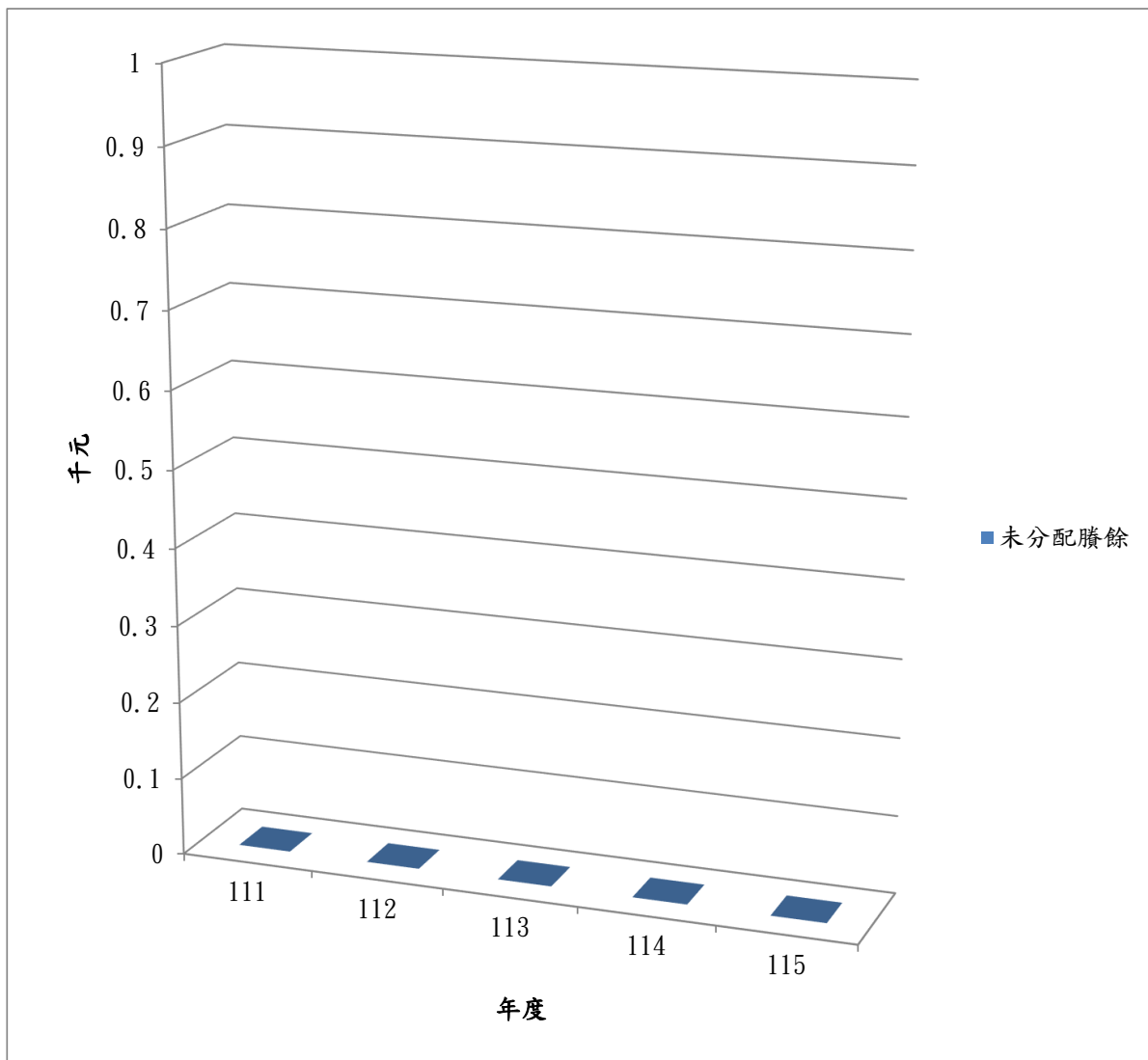
項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	223,337	223,507	233,813	239,158	256,936
業務外收入	2,104	2,713	3,119	2,468	3,173
收入合計	225,441	226,220	236,932	241,626	260,109
費用					
業務成本與費用	253,452	252,398	256,962	269,385	285,493
業務外費用	1,581	119	117	117	112
成本與費用合計	255,033	252,517	257,079	269,502	285,605

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。

115年度賸餘分配

填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	
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			
合 計		合 計	

圖4(最近五年賸餘分配)



賸餘分配					
------	--	--	--	--	--

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。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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	%
233,813	100.00	業務收入	256,936	100.00	239,158	100.00	17,778	7.43
7,764	3.32	教學收入	21,195	8.25	12,147	5.08	9,048	74.49
3,430	1.47	學雜費收入	3,312	1.29	3,332	1.39	-20	-0.60
-798	-0.34	學雜費減免	-747	-0.29	-785	-0.33	38	-4.84
5,132	2.19	建教合作收入	18,630	7.25	9,600	4.01	9,030	94.06
226,049	96.68	其他業務收入	235,741	91.75	227,011	94.92	8,730	3.85
208,149	89.02	學校教學研究補助收入	212,930	82.87	205,814	86.06	7,116	3.46
10,312	4.41	其他補助收入	15,061	5.86	13,497	5.64	1,564	11.59
7,589	3.25	雜項業務收入	7,750	3.02	7,700	3.22	50	0.65
256,962	109.90	業務成本與費用	285,493	111.11	269,385	112.64	16,108	5.98
212,787	91.01	教學成本	240,812	93.72	224,739	93.97	16,073	7.15
207,677	88.82	教學研究及訓輔成本	223,182	86.86	216,139	90.37	7,043	3.26
5,110	2.19	建教合作成本	17,630	6.86	8,600	3.60	9,030	105.00
247	0.11	其他業務成本	272	0.11	173	0.07	99	57.23
247	0.11	學生公費及獎勵金	272	0.11	173	0.07	99	57.23
43,927	18.79	管理及總務費用	44,409	17.28	44,473	18.60	-64	-0.14
43,927	18.79	管理費用及總務費用	44,409	17.28	44,473	18.60	-64	-0.14
-23,149	-9.90	業務賸餘(短絀)	-28,557	-11.11	-30,227	-12.64	1,670	-5.52
3,119	1.33	業務外收入	3,173	1.23	2,468	1.03	705	28.57
898	0.38	財務收入	932	0.36	750	0.31	182	24.27
898	0.38	利息收入	932	0.36	750	0.31	182	24.27
2,221	0.95	其他業務外收入	2,241	0.87	1,718	0.72	523	30.44
1,267	0.54	資產使用及權利金收入	1,300	0.51	1,200	0.50	100	8.33
159	0.07	違規罰款收入		-		-		-
505	0.22	受贈收入	641	0.25	118	0.05	523	443.22
291	0.12	雜項收入	300	0.12	400	0.17	-100	-25.00
117	0.05	業務外費用	112	0.04	117	0.05	-5	-4.27
117	0.05	其他業務外費用	112	0.04	117	0.05	-5	-4.27
117	0.05	雜項費用	112	0.04	117	0.05	-5	-4.27
3,002	1.28	業務外賸餘(短絀)	3,061	1.19	2,351	0.98	710	30.20
-20,147	-8.62	本期賸餘(短絀)	-25,496	-9.92	-27,876	-11.66	2,380	-8.54

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。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

(一)本年度業務收入2億5,693萬6千元，分析原因如下:

1. 教學收入2,119萬5千元，係學雜費收入331萬2千元、學雜費減免74萬7千元、建教合作收入1,863萬元(移列1,398萬元、年度中250萬元、其他單位215萬元)。

2. 其他業務收入2億3,574萬1千元，含國庫撥補來自總預算收入2億1,293萬元、其他補助收入1,506萬1千元(國庫撥補移列475萬2千元、國庫撥補年度中1,030萬9千元)、雜項業務收入775萬元。

(二)本年度業務外收入317萬3千元，分析原因如下:

1. 財務收入93萬2千元係利息收入。

2. 其他業務外收入224萬1千元，含資產使用費及權利金收入130萬元、遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入64萬1千元、雜項收入30萬元。

(三)本年度業務成本與費用2億8,549萬3千元，分析原因如下:

1. 教學成本2億4,081萬2千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用等支出。

2. 其他業務成本27萬2千元，係支付原住民學生助學金及軍公教遺族等學生法律義務支出。

3. 管理及總務費用4,440萬9千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。

(四)本年度業務外費用11萬2千元，分析原因如下:

1. 雜項費用11萬2千元，係提列代管資產等折舊數。

(五)本年度收支相抵後預計短絀2,549萬6千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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		科 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		-	
84,597	100.00	短絀之部	52,075	100.00	
27,876	32.95	本期短絀	25,496	48.96	
56,721	67.05	前期待填補之短絀	26,579	51.04	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
47,531	56.19	填補之部	12,088	23.21	
		- 撥用賸餘		-	
23,473	27.75	撥用公積	5,408	10.39	
24,058	28.44	折減基金	6,680	12.83	
		- 公庫撥款		-	
37,066	43.81	待填補之短絀	39,987	76.79	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國115年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	1,000	
本期賸餘(短絀)	-25,496	
利息股利之調整	-932	
利息收入	-932	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-26,428	
調整項目	26,496	
折舊、減損及折耗	21,989	
土地改良物	809	
房屋及建築	1,264	
機械及設備	11,620	
交通及運輸設備	366	
什項設備	2,536	
代管資產	5,394	
攤銷	5,148	
攤銷電腦軟體	490	
其他攤銷費用	4,658	
其他	-641	
遞延收入	-641	
遞延收入-受贈收入	-641	
未計利息股利之現金流入(流出)	68	
收取利息	932	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	1,000	
▼投資活動之現金流量	-16,410	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-12,962	
增加不動產、廠房及設備	-12,962	
固定資產之增置	-12,962	
機械及設備	-11,592	營運資金:262、國庫增撥1:2756、國庫增撥2:8574
交通及運輸設備	-100	國庫增撥1:100
什項設備	-1,270	營運資金:0、國庫增撥1:680、國庫增撥2:590
增加無形資產及其他資產	-3,448	
增加無形資產	-148	營運資金:148
增加其他資產	-3,300	
增加遞延費用	-3,300	營運資金:3300
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-16,410	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

現金流量預計表

中華民國115年

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼籌資活動之現金流量	12,700	
增加基金、公積及填補短絀	12,700	
增加基金	12,700	
公庫撥款增置固定資產	12,700	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	12,700	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,710	
▼期初現金及約當現金	81,645	
▼期末現金及約當現金	78,935	
▼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	5,394	
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,088	
提存(撥用-)公積	-5,408	
賸餘撥充(折減-)基金	-6,680	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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				21,195	
學雜費收入	人	1,119	2,959.79	3,312	
日間部	人	1,083	2,989.84	3,238	職業科989人、日校實用技能班學生數94人，合計1,083人。
夜間部	人	36	2,055.56	74	進修部預計學生人數36人。
學雜費減免				-747	
建教合作收入				18,630	
其他				18,630	移列師鐸獎初選評審630千元、適性入學委員會經費13,350千元；年度中委辦2,500千元；其他單位委辦:技能檢定1,200千元、國中會考350千元、國中技藝班600千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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	235,741	
學校教學研究補助收入	212,930	
教育部核給年度補助	212,930	教育部核給補助年度經常經費。
其他補助收入	15,061	
教育部核給年度補助	15,061	移列補助身障輔導125千元、實用技能開班費2,343千元、基本節數調降鐘點費2,284千元；年度中補助高職優質化、均質化、校外職場參觀與實習、學生學習扶助、提升實習實作能力、資源班行政助理、改善實習教學環境、精進童軍教育發展、產攜合作專班計畫、學生工讀獎助金、關懷社區高齡老人服務隊、弱勢學童課輔照護服務隊工讀獎助金等經費計10,309千元，合計共15,061千元。
雜項業務收入	7,750	辦理學生實習實驗費收入3,800千元。 辦理學生電腦使用費收入150千元。 辦理學生重補修收入1,400千元。 辦理課業輔導費2,400千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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	3,173	
財務收入	932	
利息收入	932	利息收入(活儲50,398千元*0.825%，定存40,000千元*1.29%)。
其他業務外收入	2,241	
資產使用及權利金收入	1,300	場地設施提供外界使用等收入300千元及國有公用不動產設置太陽能光電發電設備租賃收入1,000千元。
受贈收入	641	遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入641千元。
雜項收入	300	廢舊物資出售300千元，估計如列數。

本

頁

空

白

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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			
		數	量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本					240,812
教學研究及訓輔成本		1,119		199,447.72	223,182
用人費用					173,692
正式員額薪資					111,280
職員薪金					111,280
聘僱及兼職人員薪資					10,277
兼職人員酬金					10,277
加(夜)班費					1,890
延長工時加班費					215
未休假加班費					1,675
獎金					26,427
考績獎金					12,937
年終獎金					13,490
退休及卹償金					12,130
職員退休及離職金					12,130
福利費					11,688
分擔員工保險費					9,511
傷病醫藥費					108
其他福利費					2,069
服務費用					15,632
水電費					2,295
工作場所電費					2,105
工作場所水費					190
郵電費					266
郵費					58
電話費					148
數據通信費					60
旅運費					824
國內旅費					663
貨物運費					104
其他旅運費					57
印刷裝訂及公告費					395
印刷及裝訂費					395
修理保養及保固費					5,722

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		224,739			212,787
1,127	191,782.61	216,139	1,109	187,265.10	207,677
		166,195			161,891
		105,687			101,190
		105,687			101,190
		10,450			12,825
		10,450			12,825
		1,860			1,499
		215			109
		1,645			1,390
		25,565			23,454
		12,612			11,339
		12,953			12,115
		11,599			10,821
		11,599			10,821
		11,034			12,101
		9,450			9,633
		90			68
		1,494			2,400
		15,327			11,191
		2,305			2,151
		2,145			1,978
		160			173
		265			229
		107			76
		98			105
		60			48
		731			536
		652			440
		41			70
		38			26
		292			327
		292			327
		5,766			2,408

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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			
		數	量	平均單位 成本(元)	金 額
土地改良物修護費					350
一般房屋修護費					3,300
機械及設備修護費					1,205
交通及運輸設備修護費					225
什項設備修護費					642
保險費					115
一般房屋保險費					35
其他保險費					80
一般服務費					4,069
佣金、匯費、經理費及手續費					20
計時與計件人員酬金					3,716
體育活動費					333
專業服務費					1,946
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					1,475
委託考選訓練費					120
電腦軟體服務費					351
材料及用品費					5,520
使用材料費					3,255
物料					3,185
設備零件					70
用品消耗					2,265
辦公（事務）用品					1,150
報章什誌					120
農業與園藝用品及環境美化費					364
化學藥劑與實驗用品					460
食品					151
醫療用品（非醫療院所使用）					20
其他					
租金與利息					675
地租及水租					
場地租金					
交通及運輸設備租金					595
車租					595
什項設備租金					80

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		200			148
		3,400			917
		1,351			811
		200			101
		615			431
		74			43
		25			19
		49			24
		4,151			3,542
		20			3
		3,801			3,371
		330			168
		1,743			1,955
		1,437			1,331
		60			132
		246			492
		5,375			5,077
		3,297			1,648
		3,227			1,612
		70			35
		2,078			3,430
		1,096			1,751
		140			135
		301			893
		372			240
		149			335
		20			8
					67
		420			299
					6
					6
		340			230
		340			230
		80			63

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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			
		數	量	平均單位 成本(元)	金 額
什項設備租金					80
折舊、折耗及攤銷					24,232
不動產、廠房及設備折舊					14,796
土地改良物折舊					728
一般房屋折舊					1,138
機械及設備折舊					10,765
交通及運輸設備折舊					277
什項設備折舊					1,888
其他折舊性資產折舊					4,754
代管資產折舊					4,754
攤銷					4,682
攤銷電腦軟體費					490
其他攤銷費用					4,192
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交					3,431
會費					10
學術團體會費					10
捐助、補助與獎助					2,946
獎助學員生給與					2,946
其他					
競賽及交流活動費					475
技能競賽					475
其他					
其他費用					
其他					
建教合作成本					17,630
用人費用					456
聘僱及兼職人員薪資					456
兼職人員酬金					456
服務費用					12,456
水電費					795
工作場所電費					790
工作場所水費					5
郵電費					111
郵費					111

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		80			63
		25,686			25,805
		16,175			16,334
		728			728
		1,138			1,138
		11,759			11,713
		301			293
		2,249			2,462
		4,763			4,763
		4,763			4,763
		4,748			4,708
		472			472
		4,276			4,236
		3,136			3,405
		7			7
		7			7
		2,809			3,101
		2,809			2,946
					155
		320			297
		320			297
					9
					9
					9
		8,600			5,110
		114			
		114			
		114			
		5,019			2,796
		485			281
		480			280
		5			2
		112			10
		112			10

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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			
		數	量	平均單位 成本(元)	金 額
旅運費					2,750
國內旅費					226
其他旅運費					2,524
印刷裝訂及公告費					4,140
印刷及裝訂費					4,140
修理保養及保固費					147
機械及設備修護費					117
什項設備修護費					30
一般服務費					1,354
計時與計件人員酬金					1,354
專業服務費					3,159
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					2,079
試務甄選費					1,080
電腦軟體服務費					
其他					
材料及用品費					2,458
使用材料費					451
物料					412
設備零件					39
用品消耗					2,007
辦公（事務）用品					435
農業與園藝用品及環境美化費					12
化學藥劑與實驗用品					33
食品					1,527
租金與利息					2,260
房租					1,478
一般房屋租金					1,478
交通及運輸設備租金					782
車租					782
什項設備租金					
什項設備租金					

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,534			494
		74			66
		1,460			428
		480			226
		480			226
		98			143
		70			109
		28			35
		318			
		318			
		1,992			1,641
		760			524
		1,232			1,010
					83
					24
		1,590			1,157
		475			417
		436			417
		39			
		1,115			740
		389			432
					12
					31
		726			266
		1,877			1,157
		1,240			765
		1,240			765
		629			392
		629			392
		8			
		8			

國立永靖高級工業職業學校校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510300 教學成本	含教學研究及訓輔成本223,182千元、建教合作成本17,630千元。
510301 教學研究及 訓輔成本	<p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 正式員額薪資：教職員薪俸及專業加給等111,280千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：兼代課鐘點費6,715千元、社團聯課費252千元、重補修鐘點費1,100千元、課業輔導鐘點費2,000千元、行政人員兼進校兼職費210千元。 3. 加(夜)班費：教職員延長工時加班費215千元及未休假加班費1,675千元。 4. 獎金：教職員考績獎金12,937千元、教職員年終獎金13,490千元。 5. 退休及卹償金：教職員等提列退撫基金12,130千元。 6. 福利費：教職員公保、軍保、健保保險費9,511千元、健康檢查補助108千元、婚喪生育子女教育補助費1,580千元、強制休假補助費464千元、特殊公勤25千元。 <p>服務費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 水電費：辦公用電費2,105千元及自來水費190千元。 2. 郵電費：辦公用郵資58千元及電話費148千元、數據通訊費60千元。 3. 旅運費：員工因公出差663千元、貨物運費104千元、辦理研習及專家學者出席會議交通費57千元。 4. 印刷裝訂及公告費：教材等印刷費395千元。 5. 修理保養及保固費：土地改良物修繕350千元、一般房屋修繕3,300千元、機械及設備修繕1,205千元、交通及運輸設備修繕225千元、什項設備修繕642千元。 6. 保險費：一般房屋保險費35千元、辦理學生校外活動保險費等80千元。 7. 一般服務費：銀行匯款手續費20千元、計時與計件人員酬金之外聘教師聯課活動鐘點費，10名教師各24節，每節420元，計240節，共101千元、資源班行政助理1人之計時計件人員酬金600千元、學務創新人力核定編列5人之計時計件人員酬金3,015千元、文康活動費每人3,000元，111人共333千元。 8. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費1,475千元、委託考選訓練費120千元、電腦軟體服務費351千元。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 使用材料費：教學及實習用物料3,185千元、設備零件70千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品1,150千元、教學用雜誌120千元、校園環境美化費364千元、教學及實習用化學藥劑與實驗用品460千元、會議誤餐151千元、醫療用品20千元。 <p>租金與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 交通及運輸設備租金：學生校外教學參訪車租595千元、教學行政用影印機租金80千元。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 土地改良物折舊：提列土地改良物折舊之費用728千元。 2. 一般房屋折舊：提列一般房屋折舊之費用1,138千元。 3. 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用10,765千元。 4. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用277千元。 5. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用1,888千元。 6. 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用4,754千元。 7. 攤銷：電腦軟體攤銷490千元、遞延費用攤銷4,192千元。 <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 會費：參加學術團體會費10千元。 2. 捐助、補助與獎助：學生獎勵及工讀獎助學金2,946千元。 3. 競賽及交流活動費：年度學生各項技藝競賽相關費用475千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510303 建教合作 成本	<p>用人費用</p> <p>1. 聘僱及兼職人員薪資：適性入學委員會計畫主持人1人72千元、協同主持人3人144千元、兼任助理5人240千元。</p> <p>服務費用</p> <p>1. 水電費：辦公用電費790千元及自來水費5千元。</p> <p>2. 郵電費：辦公用郵資111千元。</p> <p>3. 旅運費：師鐸獎75千元、國中技藝班之差旅費1千元、適性入學委員會之差旅費100千元、年度中委辦計畫差旅費50千元、委辦計畫辦理研習參與人員、講座及委員出席會議之差旅費2,524千元。</p> <p>4. 印刷裝訂及公告費：各項委辦計畫辦理研習及會議資料之印刷4,140千元。</p> <p>5. 修理保養及保固費：機械及設備修繕117千元及什項設備修繕30千元。</p> <p>6. 一般服務費：適性入學委員會計時計件人員酬金專任助理2人1,354千元。</p> <p>7. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費2,079千元、辦理檢定等試務甄選費1,080千元。</p> <p>材料及用品費</p> <p>1. 使用材料費：教學及實習用物料費412千元、設備零件39千元。</p> <p>2. 用品消耗：辦公事物用品435千元、環境美化費12千元、化學實驗用品33千元、研習及會議誤餐1,527千元。</p> <p>租金與利息</p> <p>1. 房租：研習用一般房屋租金1,478千元。</p> <p>2. 交通及運輸設備租金：研習用車租782千元。</p>

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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
247	173	其他業務成本	272
247	173	學生公費及獎勵金	272
247	173	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	272
247	173	捐助、補助與獎助	272
247	173	獎助學員生給與	272

國立永靖高級工業職業學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	學生公費及獎勵金272千元
513001 學生公費及 獎勵金	1. 捐助、補助與獎助：含原住民助學金、軍公教遺族及傷殘榮軍子女公費等獎助金272千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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
43,927	44,473	管理及總務費用	44,409
43,927	44,473	管理費用及總務費用	44,409
37,249	38,109	用人費用	37,888
22,818	24,379	正式員額薪資	24,618
21,865	22,646	職員薪金	23,710
953	1,733	工員工資	908
608	518	聘僱及兼職人員薪資	550
608	518	約僱職員薪金	550
1,266	1,351	加(夜)班費	1,341
4		延長工時加班費	
1,263	1,351	未休假加班費	1,341
5,724	5,698	獎金	5,475
2,671	2,657	考績獎金	2,460
3,053	3,041	年終獎金	3,015
3,562	2,652	退休及卹償金	2,698
2,487	2,543	職員退休及離職金	2,642
1,075	109	工員退休及離職金	56
3,271	3,511	福利費	3,206
2,169	2,352	分擔員工保險費	2,240
41	63	傷病醫藥費	63
1,062	1,096	其他福利費	903
1		提繳費	
1		提繳工資墊償費用	
3,268	3,048	服務費用	3,606
32	17	郵電費	16
32	17	郵費	16
46	34	旅運費	35
45	34	國內旅費	35
1		其他旅運費	
25	10	印刷裝訂及公告費	10
25	10	印刷及裝訂費	10
360	97	修理保養及保固費	97
15	20	一般房屋修護費	20
177	10	機械及設備修護費	10
2	27	交通及運輸設備修護費	27
167	40	什項設備修護費	40
2,523	2,655	一般服務費	3,213
1	10	佣金、匯費、經理費及手續費	10
2,476	2,540	外包費	3,104

**國立永靖高級工業職業學校校務基金
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
46	105	體育活動費	99
169	100	專業服務費	100
19	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6
56		委託檢驗（定）試驗認證費	
94	94	電腦軟體服務費	94
113	135	公關慰勞費	135
75	90	公共關係費	80
38	45	員工慰勞費	55
204	120	材料及用品費	120
2	20	使用材料費	20
2	20	燃料	20
202	100	用品消耗	100
121	80	辦公（事務）用品	80
4	5	報章什誌	5
1		農業與園藝用品及環境美化費	
31	15	食品	15
45		其他	
3,203	3,191	折舊、折耗及攤銷	2,793
2,203	2,187	不動產、廠房及設備折舊	1,799
81	81	土地改良物折舊	81
126	126	一般房屋折舊	126
1,174	1,170	機械及設備折舊	855
191	194	交通及運輸設備折舊	89
631	616	什項設備折舊	648
529	529	其他折舊性資產折舊	528
529	529	代管資產折舊	528
471	475	攤銷	466
471	475	其他攤銷費用	466
1		稅捐與規費（強制費）	
1		規 費	
1		行政規費與強制費	
2	5	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2
2	5	會 費	2
2	5	職業團體會費	2

國立永靖高級工業職業學校校務基金

管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費	管理費用及總務費用44,409千元。
515001 管理費用及 總務費用	<p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 正式員額薪資：職員薪金23,710千元、技工工友薪金908千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：約僱護士薪金550千元。 3. 加(夜)班費：職員未休假加班費1,261千元、技工工友未休假加班費50千元、約僱護士未休假加班費30千元。 4. 獎金：職員考績獎金2,360千元、技工工友考績獎金100千元、職員年終獎金2,835千元、技工工友年終獎金113千元、約僱護士年終獎金67千元。 5. 退休及卹償金：公務人員退撫金給與2,610千元、約僱護士勞退金32千元、技工工友退休準備金56千元。 6. 福利費：職員公保、健保保險費2,025千元、技工工友勞保、健保保險費134千元、約僱護士勞保、健保保險費81千元、職員健康檢查補助54千元、技工工友健康檢查補助9千元、退休工友三節慰問金66千元、職員婚喪生育子女教育補助費295千元、技工工友婚喪生育子女教育補助費30千元、職員強制休假補助費464千元、技工工友強制休假補助費32千元、約僱護士強制休假補助費16千元。 <p>服務費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 郵電費：郵費16千元。 2. 旅運費：因公務出差之國內差旅費35千元。 3. 印刷裝訂及公告費：辦公用印刷費10千元。 4. 修理保養與保固費：一般房屋修繕20千元、機械設備修繕10千元、交通及運輸設備修護27千元、什項設備修繕40千元。 5. 一般服務費：佣金、匯費、修理費及手續費10千元、校園警衛保全服務人員3人，每月153,333元，全年預算1,924千元、主計室勞務外包採購案全年預算700千元、非超額技工工友減列補助勞務外包費480千元、文康活動費每人3,000元，33人共99千元。 6. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費6千元、電腦軟體服務費94千元。 7. 公關慰勞費：推動校務發展公關費用80千元、員工慰勞費55千元。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 使用材料費：燃料20千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品80千元、報章什誌5千元、會議誤餐15千元。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 土地改良物折舊：提列土地改良物折舊之費用81千元。 2. 一般房屋折舊：提列一般房屋折舊之費用126千元。 3. 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用855千元。 4. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用89千元。 5. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用648千元。 6. 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用528千元。 7. 攤銷：遞延費用攤銷466千元。 <p>會費捐助補助分攤救助與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 職業團體會費：護理師職業團體會費2千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

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
117	117	業務外費用	112
117	117	其他業務外費用	112
117	117	雜項費用	112
117	117	折舊、折耗及攤銷	112
117	117	其他折舊性資產折舊	112
117	117	代管資產折舊	112

國立永靖高級工業職業學校校務基金

業務外費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費	雜項費用112千元。
520298 雜項費用	折舊、折耗及攤銷 1. 代管資產折舊：提列代管資產折舊112千元。

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115年度

項 目	不動產、廠房及設備					
	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				11,592	100	1,270
一次性項目				11,592	100	1,270
合 計				11,592	100	1,270

單位:新臺幣千元

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			
				12,962		12,962	
				12,962		12,962	1. 購置及汰換教學用機械設備及教學與行政用電腦等11,592千元，營運資金編列262千元、國庫撥補1編列2,756千元、國庫撥補2編列8,574千元。 2. 購置及汰換教學用交通運輸設備及教學與行政用廣播系統等100千元，國庫撥補1編列100千元。 3. 購置及汰換教學用什項設備及教學與行政用分離式冷氣及事務設備等1,270千元，國庫撥補1編列680千元、國庫撥補2編列590千元。
				12,962		12,962	

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資金來源明細表
 中華民國115年度

項 目	自有資金			
	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	262		12,700	
一次性項目	262		12,700	
合 計	262		12,700	

單位：新臺幣千元

		外借資金					
小計		國內借款	國外借款	小計		合計	
金額	%			金額	%	金額	%
12,962	100.00				-	12,962	100.00
12,962	100.00				-	12,962	100.00
12,962	100.00				-	12,962	100.00

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期進度明細表
 中華民國115年度

項 目	全 部				
	資 金 來 源				
	投 資 總 額	自 有 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	12,962	262		12,700	
一次性項目	12,962	262		12,700	
合 計	12,962	262		12,700	

單位:新臺幣千元

計 畫						預算數			
						本 年 度		截至本年度累計數	
外借資金	目標 能量	進度 起迄 年月	資 金 成本	內 部 報酬	收回 年限 (年)	金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
						12,962	100.00	12,962	100.00
						12,962	100.00	12,962	100.00
						12,962	100.00	12,962	100.00

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115年度

單位:新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	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	租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
前年度決算資產原值	12,626	69,514	195,182	8,242	54,991					242,086	582,641
上年度預計增減資產 原值			10,577	150	1,033						11,760
本年度預計增減資產 原值			11,592	100	1,270						12,962
資產重估增值額											
本年度(12月底)資 產總額	12,626	69,514	217,351	8,492	57,294					242,086	607,363
本年度應提折舊額	809	1,264	11,620	366	2,536					5,394	21,989
教學成本	728	1,138	10,765	277	1,888					4,754	19,550
管理及總務費用	81	126	855	89	648					528	2,327
其他業務外費用										112	112

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為210,069千元
2. 上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)調整後原值為210,069千元
3. 本年度預計增加代管資產屬非折舊資產(土地)原值為0元
4. 本年度代管資產屬非折舊資產(土地)原值為210,069千元

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	145	-1	144	
職員	140	1	141	教師109人、教官2人、職員30人。
技工	1		1	
工友	3	-2	1	
約僱	1		1	
總 計	145	-1	144	

依實際需求編列外包費3,104千元：校園警衛保全服務人員3人，每月160,296元，全年預算1,924千元、主計室勞務外包採購案1人，預算700千元、非超額技工友減列補助勞務外包1單位480千元。計時計件人員酬金5,070千元：因應學生社團活動課務需要，增聘校外指導教師10人，酬金每節420元，合計240節，計101千元、學務創新人力核定編列5人之薪資3,015千元、資源班行政助理1人600千元、適性入學委員會計畫專任助理2人薪資1,354千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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
205,865	資產	187,654	195,697	-8,043
84,231	流動資產	78,947	81,657	-2,710
84,219	現金	78,935	81,645	-2,710
84,109	銀行存款	78,825	81,535	-2,710
110	零用及週轉金	110	110	
12	短期貸墊款	12	12	
12	短期墊款	12	12	
674	備金	674	674	
674	準備金	674	674	
674	其他準備金	674	674	
109,546	不動產、廠房及設備	99,311	102,944	-3,633
5,722	土地改良物	4,104	4,913	-809
12,626	土地改良物	12,626	12,626	
-6,904	累計折舊－土地改良物	-8,522	-7,713	-809
54,747	房屋及建築	52,219	53,483	-1,264
69,514	房屋及建築	69,514	69,514	
-14,767	累計折舊－房屋及建築	-17,295	-16,031	-1,264
35,425	機械及設備	33,045	33,073	-28
195,182	機械及設備	217,351	205,759	11,592
-159,757	累計折舊－機械及設備	-184,306	-172,686	-11,620
1,201	交通及運輸設備	590	856	-266
8,242	交通及運輸設備	8,492	8,392	100
-7,041	累計折舊－交通及運輸設備	-7,902	-7,536	-366
12,451	什項設備	9,353	10,619	-1,266
54,991	什項設備	57,294	56,024	1,270
-42,540	累計折舊－什項設備	-47,941	-45,405	-2,536
937	無形資產	403	745	-342
937	無形資產	403	745	-342
937	電腦軟體	403	745	-342
10,477	其他資產	8,319	9,677	-1,358
10,477	遞延資產	8,319	9,677	-1,358
10,477	遞延費用	8,319	9,677	-1,358
	什項資產			
452,155	代管資產	452,155	452,155	
-91,259	累計折舊－代管資產	-102,062	-96,668	-5,394
-360,896	應付代管資產	-350,093	-355,487	5,394
205,865	合 計	187,654	195,697	-8,043

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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
12,803	負債	12,044	12,685	-641
9,034	流動負債	9,034	9,034	
4,735	應付款項	4,735	4,735	
4,735	應付代收款	4,735	4,735	
4,299	預收款項	4,299	4,299	
4,299	預收收入	4,299	4,299	
3,769	其他負債	3,010	3,651	-641
1,150	遞延負債	391	1,032	-641
1,150	遞延收入	391	1,032	-641
2,619	什項負債	2,619	2,619	
2,619	存入保證金	2,619	2,619	
193,062	淨值	175,610	183,012	-7,402
210,414	基金	204,793	198,773	6,020
210,414	基金	204,793	198,773	6,020
210,414	基金	204,793	198,773	6,020
28,882	公積	10,804	10,818	-14
28,882	資本公積	10,804	10,818	-14
28,882	受贈公積	10,804	10,818	-14
-46,234	累積餘絀	-39,987	-26,579	-13,408
-46,234	累積短絀	-39,987	-26,579	-13,408
-46,234	累積短絀	-39,987	-26,579	-13,408
205,865	合 計	187,654	195,697	-8,043

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數:0千元、上年預算數:0千元、前年度決算數:0千元
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數:0千元、上年預算數:0千元、前年度決算數:0千元

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115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	教學成本
199,140	204,418	用人費用	212,036	174,148
124,008	130,066	正式員額薪資	135,898	111,280
123,055	128,333	職員薪金	134,990	111,280
953	1,733	工員工資	908	
13,433	11,082	聘僱及兼職人員薪資	11,283	10,733
608	518	約僱職員薪金	550	
12,825	10,564	兼職人員酬金	10,733	10,733
2,765	3,211	加(夜)班費	3,231	1,890
113	215	延長工時加班費	215	215
2,653	2,996	未休假加班費	3,016	1,675
29,178	31,263	獎金	31,902	26,427
14,010	15,269	考績獎金	15,397	12,937
15,168	15,994	年終獎金	16,505	13,490
14,383	14,251	退休及卹償金	14,828	12,130
13,308	14,142	職員退休及離職金	14,772	12,130
1,075	109	工員退休及離職金	56	
15,372	14,545	福利費	14,894	11,688
11,802	11,802	分擔員工保險費	11,751	9,511
109	153	傷病醫藥費	171	108
3,462	2,590	其他福利費	2,972	2,069
1		提繳費		
1		提繳工資墊償費用		
17,255	23,394	服務費用	31,694	28,088
2,432	2,790	水電費	3,090	3,090
2,258	2,625	工作場所電費	2,895	2,895
175	165	工作場所水費	195	195
271	394	郵電費	393	377
118	236	郵費	185	169
105	98	電話費	148	148
48	60	數據通信費	60	60
1,076	2,299	旅運費	3,609	3,574
551	760	國內旅費	924	889
70	41	貨物運費	104	104
455	1,498	其他旅運費	2,581	2,581
578	782	印刷裝訂及公告費	4,545	4,535
578	782	印刷及裝訂費	4,545	4,535
2,911	5,961	修理保養及保固費	5,966	5,869
148	200	土地改良物修護費	350	350
932	3,420	一般房屋修護費	3,320	3,300
1,097	1,431	機械及設備修護費	1,332	1,322
103	227	交通及運輸設備修護費	252	225
633	683	什項設備修護費	712	672

單位:新臺幣千元

年	度	預	算	數
其他業務成本	管理及總務費用	其他業務外費用		
	37,888			
	24,618			
	23,710			
	908			
	550			
	550			
	1,341			
	1,341			
	5,475			
	2,460			
	3,015			
	2,698			
	2,642			
	56			
	3,206			
	2,240			
	63			
	903			
	3,606			
	16			
	16			
	35			
	35			
	10			
	10			
	97			
	20			
	10			
	27			
	40			

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115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	教學成本
43	74	保險費	115	115
19	25	一般房屋保險費	35	35
24	49	其他保險費	80	80
6,065	7,124	一般服務費	8,636	5,423
4	30	佣金、匯費、經理費及手續費	30	20
2,476	2,540	外包費	3,104	
3,371	4,119	計時與計件人員酬金	5,070	5,070
214	435	體育活動費	432	333
3,765	3,835	專業服務費	5,205	5,105
1,874	2,203	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,560	3,554
56		委託檢驗（定）試驗認證費		
132	60	委託考選訓練費	120	120
1,010	1,232	試務甄選費	1,080	1,080
669	340	電腦軟體服務費	445	351
24		其他		
113	135	公關慰勞費	135	
75	90	公共關係費	80	
38	45	員工慰勞費	55	
6,438	7,085	材料及用品費	8,098	7,978
2,067	3,792	使用材料費	3,726	3,706
2,029	3,663	物料	3,597	3,597
2	20	燃料	20	
35	109	設備零件	109	109
4,372	3,293	用品消耗	4,372	4,272
2,304	1,565	辦公（事務）用品	1,665	1,585
139	145	報章什誌	125	120
906	301	農業與園藝用品及環境美化費	376	376
271	372	化學藥劑與實驗用品	493	493
632	890	食品	1,693	1,678
8	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20
112		其他		
1,456	2,297	租金與利息	2,935	2,935
6		地租及水租		
6		場地租金		
765	1,240	房租	1,478	1,478
765	1,240	一般房屋租金	1,478	1,478
622	969	交通及運輸設備租金	1,377	1,377
622	969	車租	1,377	1,377
63	88	什項設備租金	80	80
63	88	什項設備租金	80	80
29,125	28,994	折舊、折耗及攤銷	27,137	24,232
18,537	18,362	不動產、廠房及設備折舊	16,595	14,796

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115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	教學成本
809	809	土地改良物折舊	809	728
1,264	1,264	一般房屋折舊	1,264	1,138
12,887	12,929	機械及設備折舊	11,620	10,765
484	495	交通及運輸設備折舊	366	277
3,093	2,865	什項設備折舊	2,536	1,888
5,409	5,409	其他折舊性資產折舊	5,394	4,754
5,409	5,409	代管資產折舊	5,394	4,754
5,179	5,223	攤銷	5,148	4,682
472	472	攤銷電腦軟體費	490	490
4,707	4,751	其他攤銷費用	4,658	4,192
1		稅捐與規費（強制費）		
1		規 費		
1		行政規費與強制費		
3,654	3,314	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交 流活動費	3,705	3,431
9	12	會費	12	10
7	7	學術團體會費	10	10
2	5	職業團體會費	2	
3,348	2,982	捐助、補助與獎助	3,218	2,946
3,193	2,982	獎助學員生給與	3,218	2,946
155		其他		
297	320	競賽及交流活動費	475	475
297	320	技能競賽	475	475
9		其他		
9		其他費用		
9		其他		
257,078	269,502	總 計	285,605	240,812

單位:新臺幣千元

年	度	預	算	數
其他業務成本	管理及總務費用	其他業務外費用		
	81			
	126			
	855			
	89			
	648			
	528	112		
	528	112		
	466			
	466			
272	2			
	2			
	2			
272				
272				
272	44,409	112		

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			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務支出部分	135,898	550	3,231		16,505	15,397		
教學成本	111,280		1,890		13,490	12,937		
正式人員	111,280		1,890		13,490	12,937		
教員	111,280		1,890		13,490	12,937		
兼任人員								
教員								
管理及總務費用	24,618	550	1,341		3,015	2,460		
正式人員	24,618		1,311		2,948	2,460		
職員	23,710		1,261		2,835	2,360		
工員	908		50		113	100		
聘僱人員		550	30		67			
職員		550	30		67			
合 計	135,898	550	3,231		16,505	15,397		
總 計	135,898	550	3,231		16,505	15,397		

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工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金143人，編列15,397千元、年終獎金144人，編列

單位:新臺幣千元

休 及 恤 償		資遣費	福利費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	恤償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
14,828			11,751	171		2,972		201,303	10,733	212,036
12,130			9,511	108		2,069		163,415	10,733	174,148
12,130			9,511	108		2,069		163,415		163,415
12,130			9,511	108		2,069		163,415		163,415
									10,733	10,733
									10,733	10,733
2,698			2,240	63		903		37,888		37,888
2,666			2,159	63		887		37,112		37,112
2,610			2,025	54		759		35,614		35,614
56			134	9		128		1,498		1,498
32			81			16		776		776
32			81			16		776		776
14,828			11,751	171		2,972		201,303	10,733	212,036
14,828			11,751	171		2,972		201,303	10,733	212,036

「發給辦法」及113年11月27日院授人給字第1134002151號函頒之『一百十三年軍公教人員年終16,505千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0元，共計31,902千元。

國立永靖高級工業職業學校校務基金
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				240,812	
教學訓輔	人	1,119	199,447.72	223,182	1. 學生數：職業科989人，實用技能班94人，日校合計1,083人、進修部36人，全校學生數1,119人。 2. 本年度學生人數較上年度減少，致教學研究及訓輔成本之單位成本較上年度增加。
建教合作	千元			17,630	上級機關移列及年度中委辦計畫成本15,480千元、其他機關委辦計畫成本2,150千元，合計17,630千元。
上年度預算數				224,739	
教學訓輔	人	1,127	191,782.61	216,139	
建教合作	千元			8,600	
前年度決算數				212,787	
教學訓輔	人	1,109	187,265.10	207,677	
建教合作	千元			5,110	
112年度決算數				209,106	
教學訓輔	人	1,092	186,849.82	204,040	
建教合作	千元			5,066	
111年度決算數				209,155	
教學訓輔	人	1,107	183,728.09	203,387	
建教合作	千元			5,768	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

購置無形資產明細表

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	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
670	280	電腦軟體	148	1. 本年度預算數係編列購置國有公用財產管理系統(網路版)148千元，由營運資金編列。 2. 上年度預算係編列購置教學用Adobe教育版2年授權軟體280千元，由營運資金編列。 3. 前年度決算數系購置學分Excel計分冊(雲端高中版)120千元、雲端學習預警系統-零分模組(雲端高中版)45千元、教學用Adobe教育版2年授權軟體295千元，合計460千元由營運資金編列預算購置，數位教學用Solidworks Premium製圖軟體210千元，由年度中補助計畫國庫增撥購置，共計670千元。
670	280	總 計	148	

國立永靖高級工業職業學校校務基金
預算編列比較表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數 A	上 年 度 預 算 數 B	本 年 度 與 上 年 度 比 較	
			金 額 A - B	% (A/B-1)*100
收支餘絀				-
業務收入	256,936	239,158	17,778	7.43
教學收入	21,195	12,147	9,048	74.49
其他業務收入	235,741	227,011	8,730	3.85
業務成本與費用	285,493	269,385	16,108	5.98
教學成本	240,812	224,739	16,073	7.15
其他業務成本	272	173	99	57.23
管理及總務費用	44,409	44,473	-64	-0.14
業務賸餘(短絀)	-28,557	-30,227	1,670	-5.52
業務外收入	3,173	2,468	705	28.57
財務收入	932	750	182	24.27
其他業務外收入	2,241	1,718	523	30.44
業務外費用	112	117	-5	-4.27
其他業務外費用	112	117	-5	-4.27
業務外賸餘(短絀)	3,061	2,351	710	30.20
本期賸餘(短絀)	-25,496	-27,876	2,380	-8.54
固定資產之建設、改良、擴充	12,962	11,760	1,202	10.22

國立永靖高級工業職業學校校務基金
購建固定資產預算彙計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

編號	計畫名稱	目標能量	全部計畫		各年度分配額		本年度資金		效益分析
			金額	資金來源與金額	年度	金額	來源	金額	
乙.	一般建築及設備計畫		12,962			12,962		12,962	
	機械及設備		11,592			11,592		11,592	
1	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	11592	營運資金	262	115	11,592	營運資金	262
				國庫撥款	11,330			國庫撥款	11,330
	交通及運輸設備		100			100		100	
1	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	100			115	100		
				國庫撥款	100			國庫撥款	100
	什項設備		1,270			1,270		1,270	
1	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	1270			115	1,270		
				國庫撥款	1,270			國庫撥款	1,270
	合計		12,962			12,962		12,962	

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115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	198,773	
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	12,700	
其他		
減：		
填補短絀	6,680	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	204,793	