

國立高級中等學校校務基金

113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. 收支餘絀表.....	第6-7頁
2. 餘絀撥補表.....	第8-9頁
3. 現金流量表.....	第10-11頁
4. 平衡表.....	第12-13頁
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	第15頁
2. 業務成本（或費用）明細表.....	第16-23頁
3. 資產折舊明細表.....	第24-25頁
4. 資產報廢明細表.....	第26-27頁
5. 公庫撥補款明細表.....	第28頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第30-31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32-33頁
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	第34-35頁
9. 基金數額增減明細表.....	第36頁
10. 員工人數彙計表.....	第37頁
11. 用人費用彙計表.....	第38-41頁
12. 各項費用彙計表.....	第42-45頁
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第46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 113 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、彰化縣大同國中職業類科職涯體驗、國中教育會考考場經費等；教育部國民及學前教育署委辦 113 年全國高級中等學校學務工作會議-南區場工作計畫、113 年國教署師鐸獎評選初審作業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 113 年 1 月起至 113 年 12 月止，本年度可用預算數 845 萬 1,000 元，本年度決算數 802 萬 6,146 元，預算執行率 94.97%，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 8 臺 327,504 元。

二、收支餘絀情形

- (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，約-2.02%，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、學雜費收入由他校轉讀或重讀之學生已申請過同等學期免學費補助而不得減免人數較多致較預算數增加；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多致增加，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而部分計畫需跨年度執行收入轉入下年度續辦致較預算數減少，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減少。

(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，約-6.44%，主要係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致較預算數減少 912 萬 9,161 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 468 萬 3,426 元與使用材料費科目因實際耗用費用較預算數減少 350 萬 5,455 元等所致。

(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，約 58.71%，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 16 萬 6,554 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 7,227 元，較預算數 11 萬 7,000 元，增加 227 元，約 0.19%。

(五)本期短絀決算數 2,014 萬 7,327 元，較預算短絀數 3,415 萬 3,000 元，減少 1,400 萬 5,673 元，約-41.01%，主要係上揭各點收入及支出狀況分析所致。

三、餘絀撥補實況

(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)短絀之部：本年度決算短絀 2,014 萬 7,327 元，較預算數 3,415 萬 3,000 元，減少 1,400 萬 5,673 元，主要係各項補助計畫與建教合作之委辦計畫等收入減少，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 3,000 萬元，預算數 3,000 萬元，係以撥用公積 3,000 萬元填補前期待填補之短絀 5,608 萬 6,982 元及本期短絀 2,014 萬 7,327 元。

(五)待填補之短絀：本年度待填補之短絀 4,623 萬 4,309 元，較預算數 6,318 萬 6,000 元，減少 1,695 萬 1,691 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 1,060 萬 5,781 元，包括本期短絀 2,014 萬 7,327 元，調整項目 3,075 萬 3,108 元。

(二)投資活動之淨現金流量：投資活動之淨現金流出 1,149 萬 8,197 元，包括增加固定資產：機械及設備 672 萬 1,505 元、交通及運輸設備 4 萬 0,400 元、什項設備 126 萬 4,241 元；增加無形資產 67 萬元；增加遞延借項 280 萬 1,586 元及增加短期墊款 465 元。

(三)籌資活動之淨現金流量：籌資活動之淨現金流入 851 萬 8,104 元：包括增加其他負債 157 萬 0,200 元，增加基金 865 萬 8,904 元，減少其他負債 171 萬 1,000 元。

(四)期末現金及約當現金淨增加 762 萬 5,688 元。

五、資產負債情況

(一)資產總額 2 億 0,586 萬 5,079 元，內容包括：

(1)流動資產 8,423 萬 0,688 元，占資產總額 40.92%，包括銀行存款 8,410 萬 8,606 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 67 萬 4,347 元，占資產總額 0.33%，為其他準備金 67 萬 4,347 元。

(3)不動產、廠房及設備 1 億 0,954 萬 5,428 元，占資產總額 53.21%，包括土地改良物 572 萬 2,287 元、房屋及建築 5,474 萬 7,110 元、機械及設備 3,542 萬 4,788 元、交通及運輸設備 120 萬 0,700 元、什項設備 1,245 萬 0,543 元。

(4)無形資產 93 萬 6,934 元，占資產總額 0.46%，為電腦軟體。

(5)其他資產 1,047 萬 7,682 元，占資產總額 5.09%，為遞延資產。

(二)負債總額 1,280 萬 3,949 元，內容包括：

(1)流動負債 903 萬 4,651 元，占資產總額 4.39%，包括應付代收款 473 萬 5,533 元、預收收入 429 萬 9,118 元。

(2)其他負債 376 萬 9,298 元，占資產總額 1.83%，包括：

1、遞延負債 115 萬 0,413 元為遞延收入。

2、什項負債 261 萬 8,885 元，為存入保證金。

(三)淨值總額 1 億 9,306 萬 1,130 元，內容包括：

(1)基金 2 億 1,041 萬 4,010 元，占資產總額 102.21%。

(2)公積 2,888 萬 1,429 元，占資產總額 14.03%。

(3)累積短絀 4,623 萬 4,309 元，占資產總額-22.46%。

本

頁

空

白

國立永靖高級工業職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國113年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	238,635,000	100.00	233,813,060	100.00
教學收入	9,150,000	3.83	7,763,672	3.32
學雜費收入	3,304,000	1.38	3,430,277	1.47
學雜費減免	-754,000	-0.32	-798,175	-0.34
建教合作收入	6,600,000	2.77	5,131,570	2.19
其他業務收入	229,485,000	96.17	226,049,388	96.68
學校教學研究補助收入	208,149,000	87.22	208,149,000	89.02
其他補助收入	13,336,000	5.59	10,311,595	4.41
雜項業務收入	8,000,000	3.35	7,588,793	3.25
業務成本與費用	274,636,000	115.09	256,961,819	109.90
教學成本	230,166,000	96.45	212,787,271	91.01
教學研究及訓輔成本	224,566,000	94.10	207,677,001	88.82
建教合作成本	5,600,000	2.35	5,110,270	2.19
其他業務成本	127,000	0.05	247,160	0.11
學生公費及獎勵金	127,000	0.05	247,160	0.11
管理及總務費用	44,343,000	18.58	43,927,388	18.79
管理費用及總務費用	44,343,000	18.58	43,927,388	18.79
業務賸餘（短絀）	-36,001,000	-15.09	-23,148,759	-9.90
業務外收入	1,965,000	0.82	3,118,659	1.33
財務收入	417,000	0.17	898,052	0.38
利息收入	417,000	0.17	898,052	0.38
其他業務外收入	1,548,000	0.65	2,220,607	0.95
資產使用及權利金收入	1,100,000	0.46	1,266,554	0.54
違規罰款收入	0	0.00	158,597	0.07
受贈收入	48,000	0.02	504,610	0.22
雜項收入	400,000	0.17	290,846	0.12
業務外費用	117,000	0.05	117,227	0.05
其他業務外費用	117,000	0.05	117,227	0.05
雜項費用	117,000	0.05	117,227	0.05
業務外賸餘（短絀）	1,848,000	0.77	3,001,432	1.28
本期賸餘（短絀）	-34,153,000	-14.31	-20,147,327	-8.62

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-4,821,940	-2.02	223,507,254	100.00
-1,386,328	-15.15	7,774,212	3.48
126,277	3.82	3,525,852	1.58
-44,175	5.86	-817,432	-0.37
-1,468,430	-22.25	5,065,792	2.27
-3,435,612	-1.50	215,733,042	96.52
0		194,497,000	87.02
-3,024,405	-22.68	13,582,840	6.08
-411,207	-5.14	7,653,202	3.42
-17,674,181	-6.44	252,398,078	112.93
-17,378,729	-7.55	209,106,035	93.56
-16,888,999	-7.52	204,040,243	91.29
-489,730	-8.75	5,065,792	2.27
120,160	94.61	172,860	0.08
120,160	94.61	172,860	0.08
-415,612	-0.94	43,119,183	19.29
-415,612	-0.94	43,119,183	19.29
12,852,241	-35.70	-28,890,824	-12.93
1,153,659	58.71	2,712,875	1.21
481,052	115.36	763,805	0.34
481,052	115.36	763,805	0.34
672,607	43.45	1,949,070	0.87
166,554	15.14	1,228,230	0.55
158,597	--	56,757	0.03
456,610	951.27	151,591	0.07
-109,154	-27.29	512,492	0.23
227	0.19	118,668	0.05
227	0.19	118,668	0.05
227	0.19	118,668	0.05
1,153,432	62.42	2,594,207	1.16
14,005,673	-41.01	-26,296,617	-11.77

國立永靖高級工業職業學校校務基金
餘絀撥補表

中華民國113年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	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	
短絀之部	93,186,000	100.00	76,234,309	100.00
本期短絀	34,153,000	36.65	20,147,327	26.43
前期待填補之短絀	59,033,000	63.35	56,086,982	73.57
追溯適用及追溯重編之影響	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	30,000,000	32.19	30,000,000	39.35
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	30,000,000	32.19	30,000,000	39.35
折減基金	0		0	
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	63,186,000	67.81	46,234,309	60.65

單位：新臺幣元

比較増減		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	
-16,951,691	-18.19	84,086,982	100.00
-14,005,673	-41.01	26,296,617	31.27
-2,946,018	-4.99	57,790,365	68.73
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-16,951,691	-26.83	56,086,982	66.70

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113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	-2,663,000	10,605,781	13,268,781	--
本期賸餘(短絀)	-34,153,000	-20,147,327	14,005,673	-41.01
利息股利之調整	-417,000	-898,052	-481,052	115.36
利息收入	-417,000	-898,052	-481,052	115.36
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-34,570,000	-21,045,379	13,524,621	-39.12
調整項目	31,490,000	30,753,108	-736,892	-2.34
折舊、減損及折耗	25,160,000	23,945,906	-1,214,094	-4.83
土地改良物	809,000	809,291	291	0.04
房屋及建築	1,264,000	1,263,894	-106	-0.01
機械及設備	13,836,000	12,887,570	-948,430	-6.85
交通及運輸設備	744,000	483,660	-260,340	-34.99
什項設備	3,098,000	3,092,834	-5,166	-0.17
代管資產	5,409,000	5,408,657	-343	-0.01
攤銷	6,378,000	5,179,132	-1,198,868	-18.80
攤銷電腦軟體	1,171,000	472,048	-698,952	-59.69
其他攤銷費用	5,207,000	4,707,084	-499,916	-9.60
其他	-48,000	-364,196	-316,196	658.74
遞延收入	-48,000	-364,196	-316,196	658.74
遞延收入-受贈收入	-48,000	-364,196	-316,196	658.74
流動負債淨增(淨減)	0	1,992,266	1,992,266	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,080,000	9,707,729	12,787,729	--
收取利息	417,000	898,052	481,052	115.36
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-2,663,000	10,605,781	13,268,781	--
▼投資活動之現金流量	-13,721,000	-11,498,197	2,222,803	-16.20
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	11,617	11,617	--
減少短期墊款	0	11,617	11,617	--
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	-8,451,000	-8,026,146	424,854	-5.03
增加不動產、廠房及設備	-8,451,000	-8,026,146	424,854	-5.03
固定資產之增置	-8,451,000	-8,026,146	424,854	-5.03
機械及設備	-7,811,000	-6,721,505	1,089,495	-13.95
交通及運輸設備	-180,000	-40,400	139,600	-77.56
什項設備	-460,000	-1,264,241	-804,241	174.84
增加無形資產及其他資產	-5,270,000	-3,471,586	1,798,414	-34.13
增加無形資產	-970,000	-670,000	300,000	-30.93
增加其他資產	-4,300,000	-2,801,586	1,498,414	-34.85
增加遞延費用	-4,300,000	-2,801,586	1,498,414	-34.85
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-13,721,000	-11,498,197	2,222,803	-16.20
▼籌資活動之現金流量	17,607,000	8,518,104	-9,088,896	-51.62
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	1,570,200	1,570,200	--
增加其他負債	0	1,570,200	1,570,200	--
增加基金、公積及填補短絀	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	-50.82
增加基金	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	-50.82
公庫撥款增置固定資產	15,107,000	7,196,300	-7,910,700	-52.36
公庫增撥無形資產	0	220,500	220,500	--
公庫增撥遞延資產	2,500,000	1,242,104	-1,257,896	-50.32

減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-1,711,000	-1,711,000	--
減少其他負債	0	-1,711,000	-1,711,000	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	17,607,000	8,518,104	-9,088,896	-51.62
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	1,223,000	7,625,688	6,402,688	523.52
▼期初現金及約當現金	76,157,000	76,592,918	435,918	0.57
▼期末現金及約當現金	77,380,000	84,218,606	6,838,606	8.84
▼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	-88,539	-88,539	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	674,347	674,347	--
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	-762,886	-762,886	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	1,002,939	1,002,939	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	1,002,939	1,002,939	--
機械及設備	0	675,435	675,435	--
什項設備	0	327,504	327,504	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	6,101,110	6,101,110	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	6,101,110	6,101,110	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,409,000	5,408,657	-343	-0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-30,000,000	-30,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-30,000,000	-30,000,000	0	

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4,707,084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-364,196元，係為遞延收入隨提列折舊數轉列受贈收入364,196元。
3. 流動負債淨增(淨減-)之決算數1,992,266元，係含
 - (1)應付代收欸淨增加1,135,456元。
 - (2)預收收入淨增加856,810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-670,000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-2,801,586元，係含
 - (1)增加遞延費用之決算數-2,801,586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1,570,200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-1,711,000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-88,539元，為本年度同額增加674,347元及同額減少762,886元之淨減少金額，係受限制用途之401與402專戶因補助清寒學生等用途而淨減少金額。
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1,002,939元，為本年度同額增加之機械設備675,435元，係中州科技大學捐贈本校之設備；本年度同額增加之什項設備327,504元，係以應付代收學生冷氣維護經費購置班級教室冷氣。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額決算數6,101,110元，係本年度代管資產之土地公告地價增值。
4. 應付代管資產轉列公贈公積數決算數5,408,657元，係為代管資產之房屋及建築於本年度提列折舊數。
5. 虧損填補之金額決算數30,000,000元，以撥用公積填補短絀數。

國立永靖高級工業職業學校校務基金

平衡表

中華民國113年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	205,865,079	100.00	209,543,175	100.00	-3,678,096	-1.76
流動資產	84,230,688	40.92	76,604,535	36.56	7,626,153	9.96
現金	84,218,606	40.91	76,592,918	36.55	7,625,688	9.96
銀行存款	84,108,606	40.86	76,482,918	36.50	7,625,688	9.97
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	11,617	0.01	465	4.00
短期墊款	12,082	0.01	11,617	0.01	465	4.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	674,347	0.33	762,886	0.36	-88,539	-11.61
準備金	674,347	0.33	762,886	0.36	-88,539	-11.61
其他準備金	674,347	0.33	762,886	0.36	-88,539	-11.61
不動產、廠房及設備	109,545,428	53.21	119,053,592	56.82	-9,508,164	-7.99
土地改良物	5,722,287	2.78	6,531,578	3.12	-809,291	-12.39
土地改良物	12,626,571	6.13	12,626,571	6.03	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-6,904,284	-3.35	-6,094,993	-2.91	-809,291	13.28
房屋及建築	54,747,110	26.59	56,011,004	26.73	-1,263,894	-2.26
房屋及建築	69,514,008	33.77	69,514,008	33.17	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-14,766,898	-7.17	-13,503,004	-6.44	-1,263,894	9.36
機械及設備	35,424,788	17.21	40,915,418	19.53	-5,490,630	-13.42
機械及設備	195,181,950	94.81	191,789,031	91.53	3,392,919	1.77
累計折舊－機械及設備	-159,757,162	-77.60	-150,873,613	-72.00	-8,883,549	5.89
交通及運輸設備	1,200,700	0.58	1,643,960	0.78	-443,260	-26.96
交通及運輸設備	8,242,118	4.00	9,359,810	4.47	-1,117,692	-11.94
累計折舊－交通及運輸設備	-7,041,418	-3.42	-7,715,850	-3.68	674,432	-8.74
什項設備	12,450,543	6.05	13,951,632	6.66	-1,501,089	-10.76
什項設備	54,990,866	26.71	56,179,407	26.81	-1,188,541	-2.12
累計折舊－什項設備	-42,540,323	-20.66	-42,227,775	-20.15	-312,548	0.74
無形資產	936,934	0.46	738,982	0.35	197,952	26.79
無形資產	936,934	0.46	738,982	0.35	197,952	26.79
電腦軟體	936,934	0.46	738,982	0.35	197,952	26.79
其他資產	10,477,682	5.09	12,383,180	5.91	-1,905,498	-15.39
遞延資產	10,477,682	5.09	12,383,180	5.91	-1,905,498	-15.39
遞延費用	10,477,682	5.09	12,383,180	5.91	-1,905,498	-15.39
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	
代管資產	452,154,848	219.64	446,053,738	212.87	6,101,110	1.37
累計折舊－代管資產	-91,258,971	-44.33	-85,850,314	-40.97	-5,408,657	6.30
應付代管資產	-360,895,877	-175.31	-360,203,424	-171.90	-692,453	0.19
合 計	205,865,079	100.00	209,543,175	100.00	-3,678,096	-1.76

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為

\$0及上年度決算數為

\$0

2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為

\$0及上年度決算數為

\$0

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	12,803,949	6.22	10,402,279	4.96	2,401,670	23.09
流動負債	9,034,651	4.39	7,130,924	3.40	1,903,727	26.70
應付款項	4,735,533	2.30	3,600,077	1.72	1,135,456	31.54
應付代收款	4,735,533	2.30	3,600,077	1.72	1,135,456	31.54
預收款項	4,299,118	2.09	3,530,847	1.69	768,271	21.76
預收收入	4,299,118	2.09	3,530,847	1.69	768,271	21.76
其他負債	3,769,298	1.83	3,271,355	1.56	497,943	15.22
遞延負債	1,150,413	0.56	511,670	0.24	638,743	124.83
遞延收入	1,150,413	0.56	511,670	0.24	638,743	124.83
什項負債	2,618,885	1.27	2,759,685	1.32	-140,800	-5.10
存入保證金	2,618,885	1.27	2,759,685	1.32	-140,800	-5.10
淨值	193,061,130	93.78	199,140,896	95.04	-6,079,766	-3.05
基金	210,414,010	102.21	201,755,106	96.28	8,658,904	4.29
基金	210,414,010	102.21	201,755,106	96.28	8,658,904	4.29
基金	210,414,010	102.21	201,755,106	96.28	8,658,904	4.29
公積	28,881,429	14.03	53,472,772	25.52	-24,591,343	-45.99
資本公積	28,881,429	14.03	53,472,772	25.52	-24,591,343	-45.99
受贈公積	28,881,429	14.03	53,472,772	25.52	-24,591,343	-45.99
累積餘絀	-46,234,309	-22.46	-56,086,982	-26.77	9,852,673	-17.57
累積短絀	-46,234,309	-22.46	-56,086,982	-26.77	9,852,673	-17.57
累積短絀	-46,234,309	-22.46	-56,086,982	-26.77	9,852,673	-17.57
合 計	205,865,079	100.00	209,543,175	100.00	3,678,096	-1.76

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113年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	238,635,000	233,813,060	-4,821,940	-2.02	
教學收入	9,150,000	7,763,672	-1,386,328	-15.15	
學雜費收入	3,304,000	3,430,277	126,277	3.82	
日間部	3,216,000	3,306,692	90,692	2.82	
夜間部	88,000	123,585	35,585	40.44	
學雜費減免	-754,000	-798,175	-44,175	5.86	
建教合作收入	6,600,000	5,131,570	-1,468,430	-22.25	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減少146萬8,430元所致。
其他	6,600,000	5,131,570	-1,468,430	-22.25	
其他業務收入	229,485,000	226,049,388	-3,435,612	-1.50	
學校教學研究補助收入	208,149,000	208,149,000	0		
教育部核給年度補助	208,149,000	208,149,000	0		
其他補助收入	13,336,000	10,311,595	-3,024,405	-22.68	係依各補助計畫實際執行進度及支付狀況認列收入致較預算數減少302萬4,405元所致。
教育部核給年度補助	13,336,000	10,043,565	-3,292,435	-24.69	
其他	0	268,030	268,030	--	
雜項業務收入	8,000,000	7,588,793	-411,207	-5.14	
業務外收入	1,965,000	3,118,659	1,153,659	58.71	
財務收入	417,000	898,052	481,052	115.36	
利息收入	417,000	898,052	481,052	115.36	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	1,548,000	2,220,607	672,607	43.45	
資產使用及權利金收入	1,100,000	1,266,554	166,554	15.14	係依實際場地租借使用情形認列收入致較預算數增加16萬6,554元所致。
違規罰款收入	0	158,597	158,597	--	係因本年度未編列預算等因素所致。
受贈收入	48,000	504,610	456,610	951.27	係112年及113年以應付代收欸-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	290,846	-109,154	-27.29	係因實際報廢財物等變賣收入較預算數減少所致。
合 計	240,600,000	236,931,719	-3,668,281	-1.52	

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113年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	274,636,000	256,961,819	-17,674,181	-6.44	
教學成本	230,166,000	212,787,271	-17,378,729	-7.55	
教學研究及訓輔成本	224,566,000	207,677,001	-16,888,999	-7.52	
用人費用	170,539,000	161,890,611	-8,648,389	-5.07	
正式員額薪資	112,156,000	101,190,111	-10,965,889	-9.78	
職員薪金	112,156,000	101,190,111	-10,965,889	-9.78	
聘僱及兼職人員薪資	11,636,000	12,825,425	1,189,425	10.22	
兼職人員酬金	11,636,000	12,825,425	1,189,425	10.22	
加(夜)班費	1,768,000	1,498,840	-269,160	-15.22	
延長工時	215,000	108,936	-106,064	-49.33	
加班費					
未休假加班費	1,553,000	1,389,904	-163,096	-10.50	
獎金	22,656,000	23,453,858	797,858	3.52	
考績獎金	11,718,000	11,339,173	-378,827	-3.23	
年終獎金	10,938,000	12,114,685	1,176,685	10.76	
退休及卹償金	11,431,000	10,821,212	-609,788	-5.33	
職員退休及離職金	11,431,000	10,821,212	-609,788	-5.33	
福利費	10,892,000	12,101,165	1,209,165	11.10	
分擔員工保險費	9,357,000	9,633,400	276,400	2.95	
傷病醫藥費	36,000	67,500	31,500	87.50	
其他福利費	1,499,000	2,400,265	901,265	60.12	
服務費用	15,569,000	11,191,144	-4,377,856	-28.12	
水電費	2,305,000	2,150,717	-154,283	-6.69	
工作場所電費	2,145,000	1,977,732	-167,268	-7.80	
工作場所水費	160,000	172,985	12,985	8.12	
郵電費	262,000	228,851	-33,149	-12.65	
郵費	104,000	75,793	-28,207	-27.12	
電話費	98,000	105,106	7,106	7.25	
數據通信費	60,000	47,952	-12,048	-20.08	
旅運費	731,000	536,141	-194,859	-26.66	
國內旅費	652,000	440,054	-211,946	-32.51	
貨物運費	41,000	69,900	28,900	70.49	
其他旅運費	38,000	26,187	-11,813	-31.09	
印刷裝訂及公告費	292,000	326,649	34,649	11.87	
印刷及裝訂費	292,000	326,649	34,649	11.87	

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113年度

單位:新臺幣元

修理保養及 保固費	7,552,000	2,408,175	-5,143,825	-68.11	
土地改良 物修護費	50,000	148,135	98,135	196.27	
一般房屋 修護費	5,600,000	916,574	-4,683,426	-83.63	
機械及設 備修護費	1,115,000	811,092	-303,908	-27.26	
交通及運 輸設備修護費	27,000	101,365	74,365	275.43	
什項設備 修護費	760,000	431,009	-328,991	-43.29	
保險費	74,000	43,408	-30,592	-41.34	
一般房屋 保險費	25,000	19,289	-5,711	-22.84	
其他保險 費	49,000	24,119	-24,881	-50.78	
一般服務費	2,767,000	3,541,916	774,916	28.01	
佣金、匯 費、經理費及手續費	30,000	2,620	-27,380	-91.27	
計時與計 件人員酬金	2,410,000	3,371,097	961,097	39.88	
體育活動 費	327,000	168,199	-158,801	-48.56	
專業服務費	1,586,000	1,955,287	369,287	23.28	
講課鐘 點、稿費、出席審查 及查詢費	1,387,000	1,331,040	-55,960	-4.03	
委託考選 訓練費	0	132,150	132,150	--	
電腦軟體 服務費	199,000	492,097	293,097	147.28	
材料及用品費	7,161,000	5,077,183	-2,083,817	-29.10	
使用材料費	5,153,000	1,647,545	-3,505,455	-68.03	
物料	4,983,000	1,611,685	-3,371,315	-67.66	
燃料	0	400	400	--	
設備零件	170,000	35,460	-134,540	-79.14	
用品消耗	2,008,000	3,429,638	1,421,638	70.80	
辦公（事 務）用品	1,162,000	1,751,296	589,296	50.71	
報章什誌	140,000	134,800	-5,200	-3.71	
農業與園 藝用品及環境美化費	165,000	893,497	728,497	441.51	
化學藥劑 與實驗用品	372,000	239,726	-132,274	-35.56	
食品	149,000	334,651	185,651	124.60	
醫療用品 （非醫療院所使用）	20,000	8,308	-11,692	-58.46	
其他	0	67,360	67,360	--	
租金與利息	410,000	299,030	-110,970	-27.07	
地租及水租	0	5,600	5,600	--	
場地租金	0	5,600	5,600	--	

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113年度

單位:新臺幣元

交通及運輸設備租金	340,000	230,000	-110,000	-32.35	
車租	340,000	230,000	-110,000	-32.35	
什項設備租金	70,000	63,430	-6,570	-9.39	
什項設備租金	70,000	63,430	-6,570	-9.39	
折舊、折耗及攤銷	27,836,000	25,804,917	-2,031,083	-7.30	
不動產、廠房及設備折舊	17,216,000	16,333,951	-882,049	-5.12	
土地改良物折舊	728,000	728,375	375	0.05	
一般房屋折舊	1,138,000	1,137,510	-490	-0.04	
機械及設備折舊	12,507,000	11,713,150	-793,850	-6.35	
交通及運輸設備折舊	294,000	292,634	-1,366	-0.46	
什項設備折舊	2,549,000	2,462,282	-86,718	-3.40	
其他折舊性資產折舊	4,763,000	4,762,548	-452	-0.01	
代管資產折舊	4,763,000	4,762,548	-452	-0.01	
攤銷	5,857,000	4,708,418	-1,148,582	-19.61	
攤銷電腦軟體費	1,171,000	472,048	-698,952	-59.69	
其他攤銷費用	4,686,000	4,236,370	-449,630	-9.60	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,051,000	3,405,116	354,116	11.61	
會費	7,000	7,240	240	3.43	
學術團體會費	7,000	7,240	240	3.43	
捐助、補助與獎助	2,809,000	3,101,370	292,370	10.41	
獎助學員生給與	2,809,000	2,946,270	137,270	4.89	
其他	0	155,100	155,100	--	
競賽及交流活動費	235,000	296,506	61,506	26.17	
技能競賽	235,000	296,506	61,506	26.17	
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	5,600,000	5,110,270	-489,730	-8.75	
服務費用	3,335,000	2,795,963	-539,037	-16.16	
水電費	310,000	281,172	-28,828	-9.30	
工作場所電費	305,000	279,672	-25,328	-8.30	

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113年度

單位:新臺幣元

水費	工作場所	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
	郵電費	37,000	10,420	-26,580	-71.84	
	郵費	37,000	10,420	-26,580	-71.84	
	旅運費	583,000	493,527	-89,473	-15.35	
	國內旅費	103,000	65,661	-37,339	-36.25	
	其他旅運	480,000	427,866	-52,134	-10.86	
費	印刷裝訂及公告費	454,000	226,313	-227,687	-50.15	
訂費	印刷及裝	454,000	226,313	-227,687	-50.15	
	修理保養及保固費	98,000	143,317	45,317	46.24	
	機械及設備修護費	70,000	108,517	38,517	55.02	
	什項設備修護費	28,000	34,800	6,800	24.29	
	專業服務費	1,853,000	1,641,214	-211,786	-11.43	
	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	621,000	524,301	-96,699	-15.57	
費	試務甄選	1,232,000	1,009,513	-222,487	-18.06	
服務費	電腦軟體	0	83,400	83,400	--	
	其他	0	24,000	24,000	--	
	材料及用品費	1,213,000	1,157,007	-55,993	-4.62	
	使用材料費	475,000	416,785	-58,215	-12.26	
	物料	436,000	416,785	-19,215	-4.41	
	設備零件	39,000	0	-39,000	-100.00	
	用品消耗	738,000	740,222	2,222	0.30	
	辦公（事務）用品	477,000	432,070	-44,930	-9.42	
	農業與園藝用品及環境美化費	0	11,700	11,700	--	
	化學藥劑與實驗用品	0	30,852	30,852	--	
	食品	261,000	265,600	4,600	1.76	
	租金與利息	1,052,000	1,157,300	105,300	10.01	
	房租	700,000	765,200	65,200	9.31	
租金	一般房屋	700,000	765,200	65,200	9.31	
	交通及運輸設備租金	344,000	392,100	48,100	13.98	
	車租	344,000	392,100	48,100	13.98	
金	什項設備租	8,000	0	-8,000	-100.00	
租金	什項設備	8,000	0	-8,000	-100.00	
	其他業務成本	127,000	247,160	120,160	94.61	

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113年度

單位:新臺幣元

學生公費及獎勵金	127,000	247,160	120,160	94.61	係原住民助學金等公費及獎勵金實際申請人數及金額較預算數多所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	127,000	247,160	120,160	94.61	
捐助、補助與獎助	127,000	247,160	120,160	94.61	
獎助學員生給與	127,000	247,160	120,160	94.61	
管理及總務費用	44,343,000	43,927,388	-415,612	-0.94	
管理費用及總務費用	44,343,000	43,927,388	-415,612	-0.94	
用人費用	37,730,000	37,249,228	-480,772	-1.27	
正式員額薪資	22,793,000	22,817,711	24,711	0.11	
職員薪金	21,104,000	21,865,000	761,000	3.61	
工員工資	1,689,000	952,711	-736,289	-43.59	
聘僱及兼職人員薪資	501,000	607,500	106,500	21.26	
約僱職員薪金	501,000	607,500	106,500	21.26	
加(夜)班費	1,265,000	1,266,275	1,275	0.10	
延長工時	0	3,528	3,528	--	
加班費					
未休假加班費	1,265,000	1,262,747	-2,253	-0.18	
獎金	5,683,000	5,723,891	40,891	0.72	
考績獎金	2,722,000	2,671,030	-50,970	-1.87	
年終獎金	2,961,000	3,052,861	91,861	3.10	
退休及卹償金	3,470,000	3,561,945	91,945	2.65	
職員退休及離職金	2,568,000	2,486,756	-81,244	-3.16	
工員退休及離職金	902,000	1,075,189	173,189	19.20	
福利費	4,018,000	3,271,391	-746,609	-18.58	
分擔員工保險費	2,329,000	2,169,083	-159,917	-6.87	
傷病醫藥費	36,000	40,500	4,500	12.50	
其他福利費	1,653,000	1,061,808	-591,192	-35.76	
提繳費	0	515	515	--	
提繳工資	0	515	515	--	
墊償費用					
服務費用	2,823,000	3,268,166	445,166	15.77	
郵電費	20,000	32,372	12,372	61.86	
郵費	20,000	32,372	12,372	61.86	
旅運費	34,000	46,212	12,212	35.92	
國內旅費	34,000	45,368	11,368	33.44	

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113年度

單位:新臺幣元

其他旅運費	0	844	844	--	
印刷裝訂及公告費	10,000	24,510	14,510	145.10	
印刷及裝訂費	10,000	24,510	14,510	145.10	
修理保養及保固費	70,000	360,460	290,460	414.94	
一般房屋修護費	20,000	15,065	-4,935	-24.68	
機械及設備修護費	10,000	176,875	166,875	1,668.75	
交通及運輸設備修護費	0	1,650	1,650	--	
什項設備修護費	40,000	166,870	126,870	317.18	
一般服務費	2,455,000	2,523,462	68,462	2.79	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	1,390	1,390	--	
外包費	2,350,000	2,476,072	126,072	5.36	
體育活動費	105,000	46,000	-59,000	-56.19	
專業服務費	99,000	168,650	69,650	70.35	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	18,650	12,650	210.83	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	56,000	56,000	--	
電腦軟體服務費	93,000	94,000	1,000	1.08	
公關慰勞費	135,000	112,500	-22,500	-16.67	本年度原列預算數96千元，調移數39千元，合計預算數135千元，決算數112.5千元。
公共關係費	90,000	75,000	-15,000	-16.67	本年度原列預算數70千元，調移數20千元，合計預算數90千元，決算數75千元。
員工慰勞費	45,000	37,500	-7,500	-16.67	本年度原列預算數26千元，調移數19千元，合計預算數45千元，決算數37.5千元。
材料及用品費	200,000	203,938	3,938	1.97	
使用材料費	40,000	1,752	-38,248	-95.62	
物料	20,000	0	-20,000	-100.00	
燃料	20,000	1,752	-18,248	-91.24	
用品消耗	160,000	202,186	42,186	26.37	
辦公(事務)用品	80,000	121,011	41,011	51.26	
報章什誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	
農業與園藝用品及環境美化費	60,000	1,295	-58,705	-97.84	
食品	15,000	31,280	16,280	108.53	

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113年度

單位:新臺幣元

其他	0	45,000	45,000	--	
折舊、折耗及攤銷	3,585,000	3,203,176	-381,824	-10.65	
不動產、廠房及設備折舊	2,535,000	2,203,298	-331,702	-13.08	
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	1,329,000	1,174,420	-154,580	-11.63	
交通及運輸設備折舊	450,000	191,026	-258,974	-57.55	
什項設備折舊	549,000	630,552	81,552	14.85	
其他折舊性資產折舊	529,000	529,164	164	0.03	
代管資產折舊	529,000	529,164	164	0.03	
攤銷	521,000	470,714	-50,286	-9.65	
其他攤銷費用	521,000	470,714	-50,286	-9.65	
稅捐與規費（強制費）	0	880	880	--	
規費	0	880	880	--	
行政規費與強制費	0	880	880	--	
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	
業務外費用	117,000	117,227	227	0.19	
其他業務外費用	117,000	117,227	227	0.19	
雜項費用	117,000	117,227	227	0.19	
折舊、折耗及攤銷	117,000	116,945	-55	-0.05	
其他折舊性資產折舊	117,000	116,945	-55	-0.05	
代管資產折舊	117,000	116,945	-55	-0.05	
其他	0	282	282	--	
其他費用	0	282	282	--	
其他	0	282	282	--	
合計	274,753,000	257,079,046	-17,673,954	-6.43	

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113年度

單位:新臺幣元

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9人9萬元；決算數9人8萬6,520元、資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元；決算數1人59萬7,285元、學務創新人員薪資，預算數3人174萬元；決算數4人227萬3,044元，資源班代理教師1人本年度未編列預算數；決算數1人41萬4,248元，共計預算數13人241萬元；決算數15人337萬1,097元。
- 2.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175萬元；決算數3人183萬9,996元及主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人60萬元；決算數1人63萬6,076元，共計預算數4人235萬元；決算數4人247萬6,072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113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 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產
原值	12,626,571	69,514,008	191,789,031	9,359,810	56,179,407	0
減：以前年度已提折舊數	6,094,993	13,503,004	150,873,613	7,715,850	42,227,775	0
上年度期末帳面價值	6,531,578	56,011,004	40,915,418	1,643,960	13,951,632	0
加：本年度新增資產價值	0	0	7,396,940	40,400	1,591,745	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	809,291	1,263,894	12,887,570	483,660	3,092,834	0
本年度期末帳面價值	5,722,287	54,747,110	35,424,788	1,200,700	12,450,543	0
本年度提列折舊數	809,291	1,263,894	12,887,570	483,660	3,092,834	0
教學成本	728,375	1,137,510	11,713,150	292,634	2,462,282	0
管理及總務費用	80,916	126,384	1,174,420	191,026	630,552	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0	0
合 計	809,291	1,263,894	12,887,570	483,660	3,092,834	0

1. 本年度新增資產價值：

(1)機械及設備7,396,940元：增置本年度決算數包括國庫增撥部分2,442,859元(基本額度)及2,913,097元(年度中補助);營運資金部分1,365,549元；受贈：中州科技大學捐贈設備675,435元。

(2)交通及運輸設備40,400元：增置本年度決算數為40,400元(基本額度)。

(3)什項設備1,591,745元：增置本年度決算數包括國庫增撥部分783,741元(基本額度)及480,500元(年度中補助)；受贈：以應付代收學生冷氣維護經費購置教學教室冷氣327,504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150,827,369元。

另非折舊性資產-土地原值203,967,398元，本年度重估增值6,101,110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360,895,877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	581,555,167
0	0	0	85,850,314	306,265,549
0	0	0	156,236,026	275,289,618
0	0	0	0	9,029,085
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	5,408,657	23,945,906
0	0	0	150,827,369	260,372,797
0	0	0	5,408,657	23,945,906
0	0	0	4,762,548	21,096,499
0	0	0	529,164	2,732,462
0	0	0	116,945	116,945
0	0	0	5,408,657	23,945,906

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113年度

科 目	決算數				
	帳 面 價 值			殘餘價值 (4)	未實現重估 增值減少數 (5)
	成 本 或 重估價值 (1)	已 提 折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)		
不動產、廠房及設備	7,942,399	7,942,399	0	0	0
機械及設備	4,004,021	4,004,021	0	0	0
交通及運輸設備	1,158,092	1,158,092	0	0	0
什項設備	2,780,286	2,780,286	0	0	0

無形資產報廢：電腦軟體成本599,787元，已攤銷電腦軟體費599,787元，帳面價值0元，殘餘價值0元。

單位:新臺幣元

報廢短絀 (6)=(3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比較增減	
		金額	%
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113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	
公庫增撥數	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	
合 計	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	

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113年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
不動產、廠房及設備	0	8,451,000	0	0
機械及設備	0	7,811,000	0	-720,000
機械及設備	0	7,811,000	0	-720,000
交通及運輸設備	0	180,000	0	-139,000
交通及運輸設備	0	180,000	0	-139,000
什項設備	0	460,000	0	859,000
什項設備	0	460,000	0	859,000
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	8,451,000	0	0

附註：

工程管理費：係辦理代管資產相關修繕工程帳列遞延費用者，申請112年度改善無障礙校園環境計畫補助款1,650千元，合約決標金額1,444千元於113年2月執行完畢，其中工程管理費編列20千元，112年決算數2,838元，113年決算數0元。

單位:新臺幣元

合 計	決 算 數	比較增減數	本年度保留數	說 明
8,451,000	8,026,146	-424,854	0	
7,091,000	6,721,505	-369,495	0	
7,091,000	6,721,505	-369,495	0	
41,000	40,400	-600	0	
41,000	40,400	-600	0	
1,319,000	1,264,241	-54,759	0	
1,319,000	1,264,241	-54,759	0	
0	1,002,939	1,002,939	0	
0	675,435	675,435	0	
0	675,435	675,435	0	係中州科技大學捐贈本校設備 675,435元
0	327,504	327,504	0	
0	327,504	327,504	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327,504元
8,451,000	9,029,085	578,085	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113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			
				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
一般建築及設備計畫				0	8,451,000	0	0
機械及設備			113.01 113.12	0	7,811,000	0	-720,000
機械及設備			113.01 113.12	0	7,811,000	0	-720,000
交通及運輸設備			113.01 113.12	0	180,000	0	-139,000
交通及運輸設備			113.01 113.12	0	180,000	0	-139,000
什項設備			113.01 113.12	0	460,000	0	859,000
什項設備			113.01 113.12	0	460,000	0	859,000
合 計			· ·	0	8,451,000	0	0

單位:新臺幣元

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%	截至本年 度累計數 金 額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
8,451,000		8,451,000		8,026,146	94.97	8,026,146	94.97	
7,091,000		7,091,000		6,721,505	94.79	6,721,505	94.79	
7,091,000		7,091,000		6,721,505	94.79	6,721,505	94.79	
41,000		41,000		40,400	98.54	40,400	98.54	
41,000		41,000		40,400	98.54	40,400	98.54	
1,319,000		1,319,000		1,264,241	95.85	1,264,241	95.85	
1,319,000		1,319,000		1,264,241	95.85	1,264,241	95.85	
8,451,000		8,451,000		8,026,146	94.97	8,026,146	94.97	

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113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	1,119	224,566,000	1,109	207,677,001
建教合作成本	元	0	5,600,000	0	5,110,270

單位:新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
-10	-0.89	-16,888,999.00	-7.52	
0		-489,730.00	-8.75	

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113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	211,893,000	201,755,106	-10,137,894	
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	17,607,000	8,658,904	-8,948,096	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少於預算數8,948,096元，係因年度中補助資本門經費預算6,800,000元依年度中實際執行狀況調移至他校及以前年度及本年度補助遞延費用經費餘款繳回等所致。
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	229,500,000	210,414,010	-19,085,990	

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113年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減	備 註
業務支出部份	0	0	0	
專任人員	144	137	-7	
職員	139	134	-5	決算員額134人:教師102人(含代理教師14人)、教官2人、職員30人。
技工	1	1	0	
工友	3	1	-2	
約僱	1	1	0	
總 計	144	137	-7	

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9人9萬元；決算數9人8萬6,520元、資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元；決算數1人59萬7,285元、學務創新人員薪資，預算數3人174萬元；決算數4人227萬3,044元，資源班代理教師1人本年度未編列預算數；決算數1人41萬4,248元，共計預算數13人241萬元；決算數15人337萬1,097元。

2.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175萬元；決算數3人183萬9,996元及主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人60萬元；決算數1人63萬6,076元，共計預算數4人235萬元；決算數4人247萬6,072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113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	134,949,000	501,000	3,033,000	0	28,339,000
教學成本	112,156,000	0	1,768,000	0	22,656,000
正式人員	112,156,000	0	1,768,000	0	22,656,000
教員	112,156,000	0	1,768,000	0	22,656,000
兼任人員	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0
管理及總務費用	22,793,000	501,000	1,265,000	0	5,683,000
正式人員	22,793,000	0	1,238,000	0	5,621,000
職員	21,104,000	0	1,148,000	0	5,146,000
工員	1,689,000	0	90,000	0	475,000
聘僱人員	0	501,000	27,000	0	62,000
職員	0	501,000	27,000	0	62,000
合 計	134,949,000	501,000	3,033,000	0	28,339,000

單位:新臺幣元

算		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
14,901,000	0	14,910,000	0	196,633,000	11,636,000	208,269,000
11,431,000	0	10,892,000	0	158,903,000	11,636,000	170,539,000
11,431,000	0	10,892,000	0	158,903,000	0	158,903,000
11,431,000	0	10,892,000	0	158,903,000	0	158,903,000
0	0	0	0	0	11,636,000	11,636,000
0	0	0	0	0	11,636,000	11,636,000
3,470,000	0	4,018,000	0	37,730,000	0	37,730,000
3,440,000	0	3,927,000	0	37,019,000	0	37,019,000
2,538,000	0	3,406,000	0	33,342,000	0	33,342,000
902,000	0	521,000	0	3,677,000	0	3,677,000
30,000	0	91,000	0	711,000	0	711,000
30,000	0	91,000	0	711,000	0	711,000
14,901,000	0	14,910,000	0	196,633,000	11,636,000	208,269,000

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113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	124,007,822	607,500	2,765,115	0	29,177,749
教學成本	101,190,111	0	1,498,840	0	23,453,858
正式人員	101,190,111	0	1,498,840	0	23,453,858
教員	101,190,111	0	1,498,840	0	23,453,858
兼任人員	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0
管理及總務費用	22,817,711	607,500	1,266,275	0	5,723,891
正式人員	22,817,711	0	1,261,955	0	5,649,313
職員	21,865,000	0	1,165,468	0	5,175,218
工員	952,711	0	96,487	0	474,095
聘僱人員	0	607,500	4,320	0	74,578
職員	0	607,500	4,320	0	74,578
合 計	124,007,822	607,500	2,765,115	0	29,177,749

附 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9人9萬元；決算數9人8萬6,520元、資源班行政助理薪資，預算數1人58萬元；決算數1人59萬7,285元、學務創新人員薪資，預算數3人174萬元；決算數4人227萬3,044元，資源班代理教師1人本年度未編列預算數；決算數1人41萬4,248元，共計預算數13人241萬元；決算數15人337萬1,097元。
- 2.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175萬元；決算數3人183萬9,996元及主計室委外勞務承攬服務費，預算數1人60萬元；決算數1人63萬6,076元，共計預算數4人235萬元；決算數4人247萬6,072元。

二、獎金編列教職員工考績及年終獎金預算數共計2,833萬9千元；決算數2,917萬7,749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143人1,444萬元；決算數123人1,401萬203元。
- 2.年終獎金：依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預算數編列144人1,389萬9千元；決算數143人1,516萬7,546元。

單位:新臺幣元

算		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
14,383,157	0	15,372,556	515	186,314,414	12,825,425	199,139,839
10,821,212	0	12,101,165	0	149,065,186	12,825,425	161,890,611
10,821,212	0	12,101,165	0	149,065,186	0	149,065,186
10,821,212	0	12,101,165	0	149,065,186	0	149,065,186
0	0	0	0	0	12,825,425	12,825,425
0	0	0	0	0	12,825,425	12,825,425
3,561,945	0	3,271,391	515	37,249,228	0	37,249,228
3,525,055	0	3,174,089	515	36,428,638	0	36,428,638
2,449,866	0	2,871,900	0	33,527,452	0	33,527,452
1,075,189	0	302,189	515	2,901,186	0	2,901,186
36,890	0	97,302	0	820,590	0	820,590
36,890	0	97,302	0	820,590	0	820,590
14,383,157	0	15,372,556	515	186,314,414	12,825,425	199,139,839

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113年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	208,269,000	199,139,839	-9,129,161	-4.38
正式員額薪資	134,949,000	124,007,822	-10,941,178	-8.11
職員薪金	133,260,000	123,055,111	-10,204,889	-7.66
工員工資	1,689,000	952,711	-736,289	-43.59
聘僱及兼職人員薪資	12,137,000	13,432,925	1,295,925	10.68
約僱職員薪金	501,000	607,500	106,500	21.26
兼職人員酬金	11,636,000	12,825,425	1,189,425	10.22
加(夜)班費	3,033,000	2,765,115	-267,885	-8.83
延長工時加班費	215,000	112,464	-102,536	-47.69
未休假加班費	2,818,000	2,652,651	-165,349	-5.87
獎金	28,339,000	29,177,749	838,749	2.96
考績獎金	14,440,000	14,010,203	-429,797	-2.98
年終獎金	13,899,000	15,167,546	1,268,546	9.13
退休及卹償金	14,901,000	14,383,157	-517,843	-3.48
職員退休及離職金	13,999,000	13,307,968	-691,032	-4.94
工員退休及離職金	902,000	1,075,189	173,189	19.20
福利費	14,910,000	15,372,556	462,556	3.10
分擔員工保險費	11,686,000	11,802,483	116,483	1.00
傷病醫藥費	72,000	108,000	36,000	50.00
其他福利費	3,152,000	3,462,073	310,073	9.84
提繳費	0	515	515	--
提繳工資墊償費用	0	515	515	--
服務費用	21,727,000	17,255,273	-4,471,727	-20.58
水電費	2,615,000	2,431,889	-183,111	-7.00
工作場所電費	2,450,000	2,257,404	-192,596	-7.86
工作場所水費	165,000	174,485	9,485	5.75
郵電費	319,000	271,643	-47,357	-14.85
郵費	161,000	118,585	-42,415	-26.34
電話費	98,000	105,106	7,106	7.25
數據通信費	60,000	47,952	-12,048	-20.08
旅運費	1,348,000	1,075,880	-272,120	-20.19
國內旅費	789,000	551,083	-237,917	-30.15
貨物運費	41,000	69,900	28,900	70.49
其他旅運費	518,000	454,897	-63,103	-12.18
印刷裝訂及公告費	756,000	577,472	-178,528	-23.61

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113年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
印刷及裝訂費	756,000	577,472	-178,528	-23.61
修理保養及保固費	7,720,000	2,911,952	-4,808,048	-62.28
土地改良物修護費	50,000	148,135	98,135	196.27
一般房屋修護費	5,620,000	931,639	-4,688,361	-83.42
機械及設備修護費	1,195,000	1,096,484	-98,516	-8.24
交通及運輸設備修護費	27,000	103,015	76,015	281.54
什項設備修護費	828,000	632,679	-195,321	-23.59
保險費	74,000	43,408	-30,592	-41.34
一般房屋保險費	25,000	19,289	-5,711	-22.84
其他保險費	49,000	24,119	-24,881	-50.78
一般服務費	5,222,000	6,065,378	843,378	16.15
佣金、匯費、經理費及手續費	30,000	4,010	-25,990	-86.63
外包費	2,350,000	2,476,072	126,072	5.36
計時與計件人員酬金	2,410,000	3,371,097	961,097	39.88
體育活動費	432,000	214,199	-217,801	-50.42
專業服務費	3,538,000	3,765,151	227,151	6.42
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,014,000	1,873,991	-140,009	-6.95
委託檢驗（定）試驗認證費	0	56,000	56,000	--
委託考選訓練費	0	132,150	132,150	--
試務甄選費	1,232,000	1,009,513	-222,487	-18.06
電腦軟體服務費	292,000	669,497	377,497	129.28
其他	0	24,000	24,000	--
公關慰勞費	135,000	112,500	-22,500	-16.67
公共關係費	90,000	75,000	-15,000	-16.67
員工慰勞費	45,000	37,500	-7,500	-16.67
材料及用品費	8,574,000	6,438,128	-2,135,872	-24.91
使用材料費	5,668,000	2,066,082	-3,601,918	-63.55
物料	5,439,000	2,028,470	-3,410,530	-62.71
燃料	20,000	2,152	-17,848	-89.24
設備零件	209,000	35,460	-173,540	-83.03
用品消耗	2,906,000	4,372,046	1,466,046	50.45

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113年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
辦公（事務）用品	1,719,000	2,304,377	585,377	34.05
報章什誌	145,000	138,400	-6,600	-4.55
農業與園藝用品及環境美化費	225,000	906,492	681,492	302.89
化學藥劑與實驗用品	372,000	270,578	-101,422	-27.26
食品	425,000	631,531	206,531	48.60
醫療用品（非醫療院所使用）	20,000	8,308	-11,692	-58.46
其他	0	112,360	112,360	--
租金與利息	1,462,000	1,456,330	-5,670	-0.39
地租及水租	0	5,600	5,600	--
場地租金	0	5,600	5,600	--
房租	700,000	765,200	65,200	9.31
一般房屋租金	700,000	765,200	65,200	9.31
交通及運輸設備租金	684,000	622,100	-61,900	-9.05
車租	684,000	622,100	-61,900	-9.05
什項設備租金	78,000	63,430	-14,570	-18.68
什項設備租金	78,000	63,430	-14,570	-18.68
折舊、折耗及攤銷	31,538,000	29,125,038	-2,412,962	-7.65
不動產、廠房及設備折舊	19,751,000	18,537,249	-1,213,751	-6.15
土地改良物折舊	809,000	809,291	291	0.04
一般房屋折舊	1,264,000	1,263,894	-106	-0.01
機械及設備折舊	13,836,000	12,887,570	-948,430	-6.85
交通及運輸設備折舊	744,000	483,660	-260,340	-34.99
什項設備折舊	3,098,000	3,092,834	-5,166	-0.17
其他折舊性資產折舊	5,409,000	5,408,657	-343	-0.01
代管資產折舊	5,409,000	5,408,657	-343	-0.01
攤銷	6,378,000	5,179,132	-1,198,868	-18.80
攤銷電腦軟體費	1,171,000	472,048	-698,952	-59.69
其他攤銷費用	5,207,000	4,707,084	-499,916	-9.60
稅捐與規費（強制費）	0	880	880	--
規 費	0	880	880	--

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113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	880	880	--
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,183,000	3,654,276	471,276	14.81
會費	12,000	9,240	-2,760	-23.00
學術團體會費	7,000	7,240	240	3.43
職業團體會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
捐助、補助與獎助	2,936,000	3,348,530	412,530	14.05
獎助學員生給與	2,936,000	3,193,430	257,430	8.77
其他	0	155,100	155,100	--
競賽及交流活動費	235,000	296,506	61,506	26.17
技能競賽	235,000	296,506	61,506	26.17
其他	0	9,282	9,282	--
其他費用	0	9,282	9,282	--
其他	0	9,282	9,282	--
合 計	274,753,000	257,079,046	-17,673,954	-6.43

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113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	135,000	112,500	-22,500	-16.67	
公共關係費	90,000	75,000	-15,000	-16.67	
員工慰勞費	45,000	37,500	-7,500	-16.67	
統計所需項目	4,424,000	5,245,088	821,088	18.56	
計時與計件人員酬金	2,410,000	3,371,097	961,097	39.88	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,014,000	1,873,991	-140,009	-6.95	