

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. 預算編列比較表·····	第 47 頁
7. 購建固定資產預算彙計表·····	第 48 頁
8. 基金數額增減明細表·····	第 49 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 112 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、實習輔導處、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)實習輔導處：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 111 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(110)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 1,303 萬 4,576 元，較預算數 2 億 399 萬 3,000 元增加 904 萬 1,576 元，增加 4.43%，主要係因教育部與其他機關、法人團體等機關單位委辦及補助本校各項計畫之建教合作及其他補助收入增加；另學雜費收入暨減免依學生實際符合各類減免補助身分人數較預算預計編列數增加以致實際學雜費收入減少、雜項業務收入因本年度課業輔導費及重補修學分費、實習實驗費等收入因應肺炎疫情停課退費致較預算數減少，綜上述等因素全年度實際收入較預算數增加。
- (二)業務成本與費用：決算數 2 億 4,140 萬 4,331 元，較預算數 2 億 3,557 萬 4,000 元，增加 583 萬 331 元，增加 2.47%，係因教育部等單位補助收入及委辦收入增加相對支出所致。
- (三)業務外收入：決算數 195 萬 6,379 元，較預算數 151 萬 4,000 元增加 44 萬 2,379 元，增加 29.22%，主要係因利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入較多所致。
- (四)業務外費用：決算數 19 萬 282 元，較預算數 18 萬元，增加 1 萬 282 元，增加 5.71%。主要係配合校舍、代管資產之宿舍等折舊費用核實攤提數較預算數增加及轉發各項捐贈補助學生之獎助學金等所致。
- (五)本期短絀：決算數短絀 2,660 萬 3,658 元，較預算數短絀 3,024 萬 7,000 元，減少 364 萬 3,342 元，減少 12.05%，主要係人事費結餘及各項費用撙節支用所致。
- (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 1,489 萬 2,517 元，可用預算數 1,489 萬 8,000 元，執行率 99.96%，係 12 月份調移數結餘不再執行。

二、上(111)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 735 萬 1,000 元，實際業務收入 1 億 1,278 萬 1,749 元，較預計數增加 543 萬 749 元，增加 5.06%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,272 萬 2,000 元，實際業務成本與費用 1 億 3,011 萬 9,143 元，較預計數增加 739 萬 7,143 元，增加 6.03%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 68 萬 7,000 元，實際業務外收入 106 萬 7,436 元，較預計數增加 38 萬 436 元，增加 55.38%，主要係因利息收入、各界捐贈收入、違約罰款收入及雜項收入較預算數增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 8 萬 6,000 元，實際業務外費用 151 萬 8,753 元，較預計數增加 143 萬 2,753 元，增加 1665.99%，主要係因本校攤提李慰君多房間宿舍折

舊依教育部國教署 110 年 8 月 25 日臺教國署秘字第 1100105231 號函 總務處 111 年 3 月 17 日庶字第 313_0001 號簽准辦理一次性提列費用至較預算數增加所致。

(五)收支餘絀：預計短絀 1,477 萬元，實際發生賸餘 1,778 萬 8,711 元，較預計數增加 301 萬 8,711 元，增加 20.44%，主要係因年度中獲補助及委辦計畫經費較多，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 304 萬 2,124 元，預算累計分配數 629 萬 5,000 元，執行率約 48.33%。

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 1,578 萬 4 千元，包含：

- 1.機械及設備：本年度編列 1,432 萬 6 千元，係為教學所需電腦及週邊設備購置等所需經費。
- 2.什項設備：本年度編列 145 萬 8 千元，係為配合課程所需教學設備、輔具、圖書等經費。

(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 1,772 萬 3 千元，分析原因如下：

- 1.教學收入 816 萬 5 千元，含學雜費收入 333 萬 2 千元、學雜費減免 74 萬 4 千元及建教合作收入 557 萬 7 千元。
- 2.其他業務收入 2 億 955 萬 8 千元，含學校教學研究補助收入 1 億 9,013 萬 8 千元、其他補助收入 1,242 萬元、雜項業務收入 700 萬元。

(二)本年度業務外收入 195 萬 9 千元，分析原因如下：

- 1.財務收入 40 萬 9 千元係利息收入。

2. 其他業務外收入 155 萬元，含資產使用及權利金收入 110 萬千元、受贈收入 5 萬、雜項收入 40 萬元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 4,874 萬 5 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 2 億 583 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 13 萬 6 千元，係支付學生公費及原住民助學金。
3. 管理及總務費用 4,277 萬 7 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 18 萬元。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀為 2,924 萬 3 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 2,924 萬 3 千元，連同以前年度待填補之短絀 5,542 萬 6 千元，共計短絀 8,466 萬 9 千元。
- (二) 本年度編列撥用公積 2,800 萬元填補短絀。
- (三) 待填補之短絀計 5,666 萬 9 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。

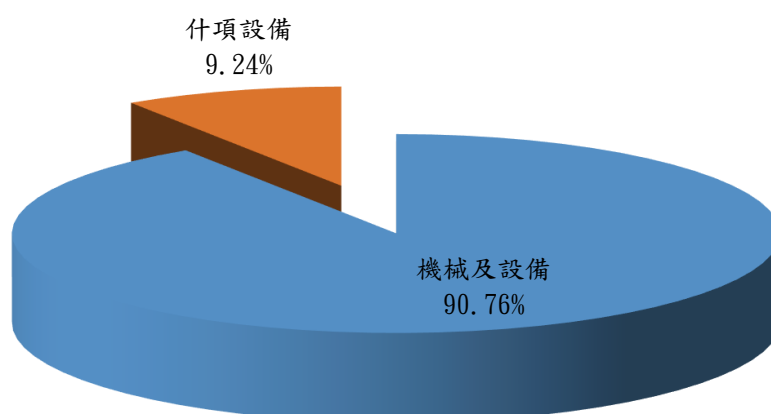
三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 123 萬 5 千元，包括：
 1. 本期短絀為 2,924 萬 3 千元。
 2. 調整非現金項目及利息收入 3,006 萬 9 千元，係為提列折舊及攤銷費用 3,047 萬 8 千元及利息收入-40 萬 9 千元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 1,958 萬 2 千元，包括：
 1. 增加固定資產 1,578 萬 4 千元。
 2. 增加無形資產 44 萬 8 千元。
 3. 增加其他資產 335 萬元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流入 1,675 萬 7 千元，包括：
 1. 國庫撥款增置固定資產 1,375 萬 7 千元。
 2. 國庫撥款增置遞延資產 300 萬元。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨減 159 萬元。
- (五) 預計期末現金及約當現金 7,328 萬元。
- (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 540 萬 8 千元。
 2. 撥用公積填補短絀 2,800 萬元。

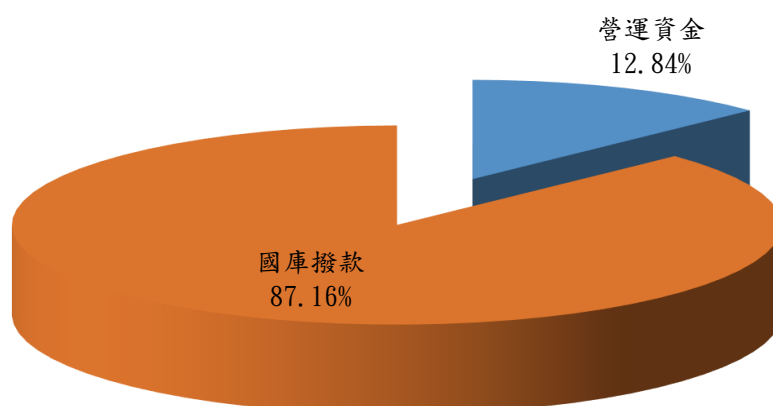
伍、其他：(無)

112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

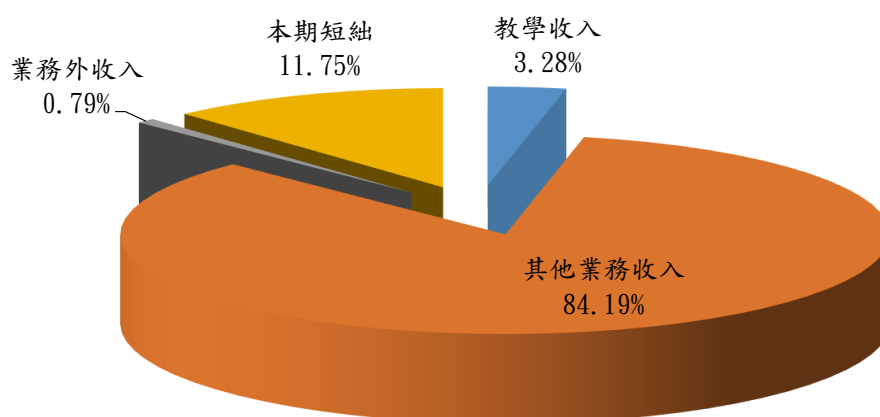


單位:新臺幣千元

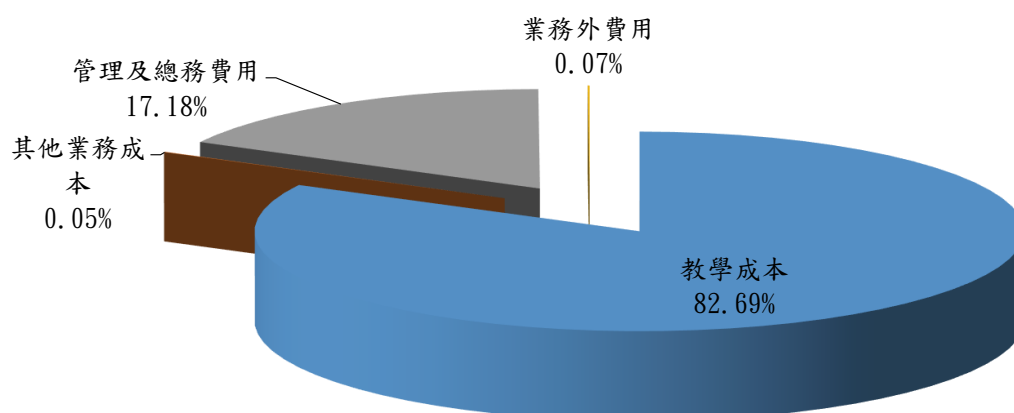
建設改良擴充	112年度預算	資 金 來 源	112年度預算
(一)不動產、廠房及設備	15,784	營運資金	2,027
機械及設備	14,326	國庫撥款	13,757
什項設備	1,458		
合 計	15,784	合 計	15,784

112年度收入、成本與費用及賸餘

圖2 (收入及短絀)



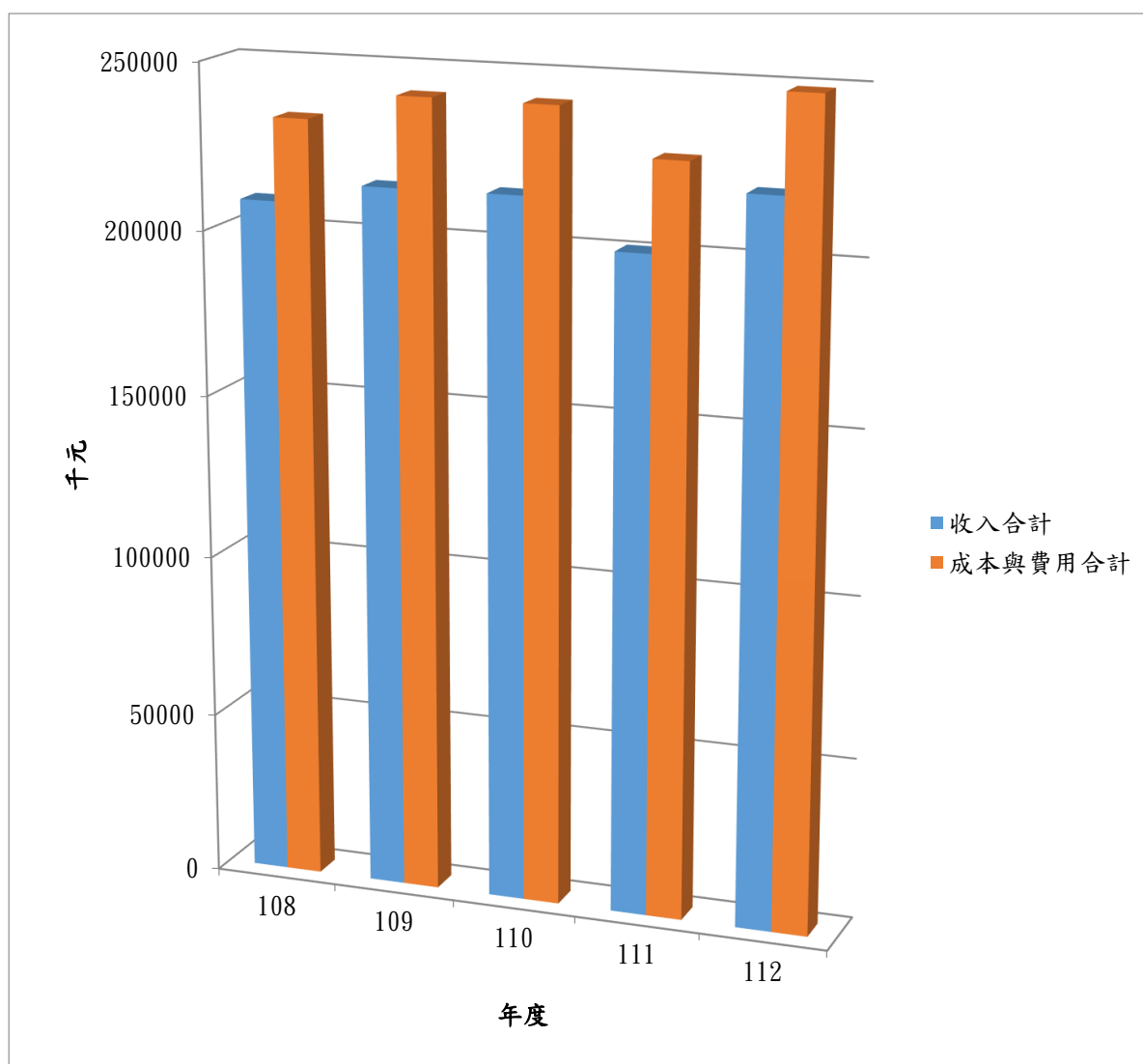
成本與費用



單位:新臺幣千元

收入及短絀	112年度預算	成本與費用	112年度預算
業務收入	217,723	業務成本與費用	248,745
教學收入	8,165	教學成本	205,832
其他業務收入	209,558	其他業務成本	136
業務外收入	1,959	管理及總務費用	42,777
本期短絀	29,243	業務外費用	180
收入及短絀總額	248,925	成本、費用總額	248,925

圖3（最近五年收入與費用）



單位：新臺幣千元

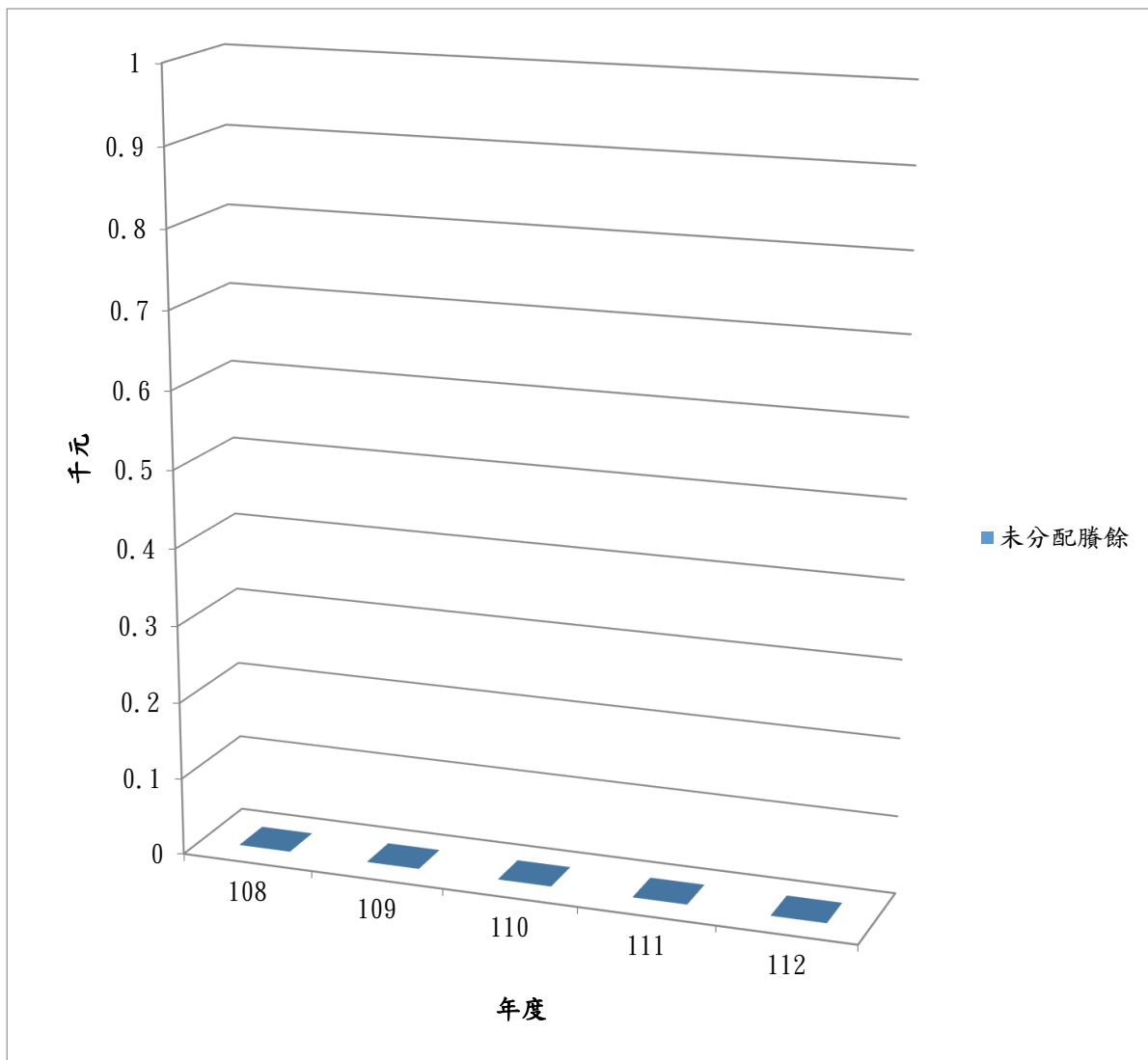
項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	206,666	213,194	213,035	199,099	217,723
業務外收入	1,967	1,614	1,956	1,514	1,959
收入合計	208,633	214,808	214,991	200,613	219,682
費用					
業務成本與費用	233,307	241,504	241,404	227,661	248,745
業務外費用	190	320	190	180	180
成本與費用合計	233,497	241,824	241,594	227,841	248,925

註：108至110 年度決算數為審定決算數；111 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。

112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：108至110 年度決算數為審定決算數；111 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112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	%
213,035	100.00	業務收入	217,723	100.00	199,099	100.00	18,624	9.35
12,258	5.75	教學收入	8,165	3.75	7,672	3.85	493	6.43
3,544	1.66	學雜費收入	3,332	1.53	3,384	1.70	-52	-1.54
-795	-0.37	學雜費減免	-744	-0.34	-753	-0.38	9	-1.20
9,508	4.46	建教合作收入	5,577	2.56	5,041	2.53	536	10.63
200,777	94.25	其他業務收入	209,558	96.25	191,427	96.15	18,131	9.47
178,409	83.75	學校教學研究補助收入	190,138	87.33	178,502	89.65	11,636	6.52
15,523	7.29	其他補助收入	12,420	5.70	4,725	2.37	7,695	162.86
6,845	3.21	雜項業務收入	7,000	3.22	8,200	4.12	-1,200	-14.63
241,404	113.32	業務成本與費用	248,745	114.25	227,661	114.35	21,084	9.26
198,828	93.33	教學成本	205,832	94.54	185,900	93.37	19,932	10.72
189,970	89.17	教學研究及訓輔成本	201,255	92.44	183,785	92.31	17,470	9.51
8,858	4.16	建教合作成本	4,577	2.10	2,115	1.06	2,462	116.41
988	0.46	其他業務成本	136	0.06	640	0.32	-504	-78.75
988	0.46	學生公費及獎勵金	136	0.06	640	0.32	-504	-78.75
41,589	19.52	管理及總務費用	42,777	19.65	41,121	20.65	1,656	4.03
41,589	19.52	管理費用及總務費用	42,777	19.65	41,121	20.65	1,656	4.03
-28,369	-13.32	業務賸餘(短絀)	-31,022	-14.25	-28,562	-14.35	-2,460	8.61
1,956	0.92	業務外收入	1,959	0.90	1,514	0.76	445	29.39
180	0.08	財務收入	409	0.19	174	0.09	235	135.06
180	0.08	利息收入	409	0.19	174	0.09	235	135.06
1,776	0.83	其他業務外收入	1,550	0.71	1,340	0.67	210	15.67
1,006	0.47	資產使用及權利金收入	1,100	0.51	1,100	0.55	0	0.00
285	0.13	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
55	0.03	受贈收入	50	0.02	40	0.02	10	25.00
430	0.20	雜項收入	400	0.18	200	0.10	200	100.00
190	0.09	業務外費用	180	0.08	180	0.09	0	0.00
190	0.09	其他業務外費用	180	0.08	180	0.09	0	0.00
190	0.09	雜項費用	180	0.08	180	0.09	0	0.00
1,766	0.83	業務外賸餘(短絀)	1,779	0.82	1,334	0.67	445	33.36
-26,603	-12.49	本期賸餘(短絀)	-29,243	-13.43	-27,228	-13.68	-2,015	7.40

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百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112年度

單位:新臺幣千元

(一)本年度業務收入2億1,772萬3千元，分析原因如下:

1.教學收入816萬5千元，係學雜費收入333萬2千元、學雜費減免74萬4千元、建教合作收入557萬7千元。

2.其他業務收入2億0,955萬8千元，含國庫撥補來自總預算收入1億9,029萬2千元、其他補助收入1,226萬6千元(國庫撥補來自年度中補助)、雜項業務收入700萬元。

(二)本年度業務外收入195萬9千元，分析原因如下:

1.財務收入40萬9千元利息收入。

2.其他業務外收入155萬元，含資產使用費及權利金收入110萬元、遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入5萬元、雜項收入40萬元。

(三)本年度業務成本與費用2億4,874萬5千元，分析原因如下:

1.教學成本2億0,583萬2千元，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13萬6千元，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4,277萬7千元，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18萬元，分析原因如下:

1.雜項費用18萬元，係提列代管資產等折舊數。

(五)本年度收支相抵後預計短絀2,924萬3千元。

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112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	%	
		贍餘之部			
		本期贍餘			
		前期未分配贍餘			
		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			
		贍餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配贍餘			
86,945	100.00	短絀之部	84,669	100.00	
27,228	31.32	本期短絀	29,243	34.54	
59,717	68.68	前期待填補之短絀	55,426	65.46	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
28,000	32.20	填補之部	28,000	33.07	
		撥用贍餘			
28,000	32.20	撥用公積	28,000	33.07	
		折減基金			
		公庫撥款			
58,945	67.80	待填補之短絀	56,669	66.93	

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112年度

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	1,235	
本期賸餘(短絀)	-29,243	
利息股利之調整	-409	
利息收入	-409	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-29,652	
調整項目	30,478	
折舊、減損及折耗	24,913	
土地改良物	851	
房屋及建築	1,328	
機械及設備	13,037	
交通及運輸設備	853	
什項設備	3,436	
代管資產	5,408	
攤銷	5,615	
攤銷電腦軟體	948	
其他攤銷費用	4,667	
其他	-50	
遞延收入	-50	遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入
未計利息股利之現金流入(流出)	826	
收取利息	409	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	1,235	
▼投資活動之現金流量	-19,582	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-15,784	
增加不動產、廠房及設備	-15,784	
固定資產之增置	-15,784	
機械及設備	-14,326	營運資金:1942、國庫增撥1:1894、國庫增撥2:10490
什項設備	-1,458	營運資金:85、國庫增撥1:1373
增加無形資產及其他資產	-3,798	
增加無形資產	-448	營運資金:448
增加其他資產	-3,350	
增加遞延費用	-3,350	營運資金:350、國庫增撥2:3000
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-19,582	
▼籌資活動之現金流量	16,757	
增加基金、公積及填補短絀	16,757	
增加基金	16,757	
公庫撥款增置固定資產	13,757	
公庫增撥遞延資產	3,000	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	16,757	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,590	
▼期初現金及約當現金	74,870	
▼期末現金及約當現金	73,280	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		

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112年度

單位:新臺幣千元

項 目	預算數	說明
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,408	
盈餘分配與虧損填補之金額	-28,000	
提存(撥用-)公積	-28,000	

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112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		0	0.00	8,165	
學雜費收入		1,127	2,956.52	3,332	
日間部		1,087	2,989.88	3,250	職業科988人、日校實用技能班學生數99人，合計1,087人。
夜間部		40	2,050.00	82	進修部預計學生人數40人。
學雜費減免		0	0.00	-744	
建教合作收入		0	0.00	5,577	
其他		0	0.00	5,577	移列師鐸獎作業經費462千元、年度中委辦3,000千元、其他單位委辦:技能檢定1,100千元、國中會考550千元、國中技藝班465千元。

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112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	209,558	
學校教學研究補助收入	190,138	
教育部核給年度補助	190,138	教育部核給補助年度經常經費。
其他補助收入	12,420	
教育部核給年度補助	12,420	移列補助154千元、年度中補助：高職優質化、均質化、在校生實習和職場體驗、業界專家協同教學、提升學生實習實作能力、資源班行政助理、健康促進學校活動、精進童軍教育發展、推動家庭教育、教師輔導與管教知能工作坊、公民營研習、學產基金工讀獎助金等經費計12,266千元，合計共12,420千元。
雜項業務收入	7,000	辦理學生實習實驗費收入3,700千元。 辦理學生電腦使用費收入200千元。 辦理學生重補修收入1,200千元。 辦理課業輔導費1,900千元。

**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112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	1,959	
財務收入	409	
利息收入	409	利息收入(活儲60,000千元*0.26%，定存40,000千元*0.63%)。
其他業務外收入	1,550	
資產使用及權利金收入	1,100	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800千元。
受贈收入	50	遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入50千元。
雜項收入	400	廢舊物資出售400千元，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112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		0.00	0.00	205,832
教學研究及訓輔成本		1,127.00	178,575.87	201,255
用人費用		0.00	0.00	150,135
正式員額薪資		0.00	0.00	97,974
職員薪金		0.00	0.00	97,974
聘僱及兼職人員薪資		0.00	0.00	11,747
兼職人員酬金		0.00	0.00	11,747
超時工作報酬		0.00	0.00	1,407
加班費		0.00	0.00	1,313
值班費		0.00	0.00	94
獎金		0.00	0.00	20,580
考績獎金		0.00	0.00	9,907
年終獎金		0.00	0.00	10,673
退休及卹償金		0.00	0.00	8,730
職員退休及離職金		0.00	0.00	8,730
福利費		0.00	0.00	9,697
分擔員工保險費		0.00	0.00	8,126
傷病醫藥費		0.00	0.00	27
其他福利費		0.00	0.00	1,544
服務費用		0.00	0.00	13,467
水電費		0.00	0.00	2,610
工作場所電費		0.00	0.00	2,450
工作場所水費		0.00	0.00	160
郵電費		0.00	0.00	274
郵費		0.00	0.00	104
電話費		0.00	0.00	98
數據通信費		0.00	0.00	72
旅運費		0.00	0.00	663
國內旅費		0.00	0.00	592
貨物運費		0.00	0.00	29
其他旅運費		0.00	0.00	42
印刷裝訂及公告費		0.00	0.00	324
印刷及裝訂費		0.00	0.00	324
修理保養及保固費		0.00	0.00	4,750
土地改良物修護費		0.00	0.00	50
一般房屋修護費		0.00	0.00	3,040
機械及設備修護費		0.00	0.00	958
交通及運輸設備修護費		0.00	0.00	20
什項設備修護費		0.00	0.00	682

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
0.00	0.00	185,900	0.00	0.00	198,828
1,145.00	160,510.92	183,785	1,114.00	170,529.62	189,970
0.00	0.00	140,956	0.00	0.00	141,685
0.00	0.00	89,733	0.00	0.00	89,871
0.00	0.00	89,733	0.00	0.00	89,871
0.00	0.00	10,626	0.00	0.00	11,638
0.00	0.00	10,626	0.00	0.00	11,638
0.00	0.00	1,619	0.00	0.00	1,383
0.00	0.00	1,499	0.00	0.00	1,290
0.00	0.00	120	0.00	0.00	94
0.00	0.00	20,699	0.00	0.00	20,444
0.00	0.00	9,466	0.00	0.00	9,361
0.00	0.00	11,233	0.00	0.00	11,083
0.00	0.00	8,467	0.00	0.00	8,389
0.00	0.00	8,467	0.00	0.00	8,389
0.00	0.00	9,812	0.00	0.00	9,960
0.00	0.00	7,866	0.00	0.00	8,808
0.00	0.00	98	0.00	0.00	11
0.00	0.00	1,848	0.00	0.00	1,141
0.00	0.00	7,770	0.00	0.00	11,379
0.00	0.00	2,526	0.00	0.00	2,454
0.00	0.00	2,277	0.00	0.00	2,298
0.00	0.00	249	0.00	0.00	156
0.00	0.00	241	0.00	0.00	236
0.00	0.00	61	0.00	0.00	85
0.00	0.00	120	0.00	0.00	102
0.00	0.00	60	0.00	0.00	48
0.00	0.00	676	0.00	0.00	327
0.00	0.00	572	0.00	0.00	208
0.00	0.00	14	0.00	0.00	29
0.00	0.00	90	0.00	0.00	90
0.00	0.00	105	0.00	0.00	387
0.00	0.00	105	0.00	0.00	387
0.00	0.00	1,104	0.00	0.00	4,566
0.00	0.00	50	0.00	0.00	0
0.00	0.00	90	0.00	0.00	3,631
0.00	0.00	755	0.00	0.00	346
0.00	0.00	30	0.00	0.00	18
0.00	0.00	179	0.00	0.00	571

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112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
保險費		0.00	0.00	66
一般房屋保險費		0.00	0.00	25
其他保險費		0.00	0.00	41
一般服務費		0.00	0.00	2,624
佣金、匯費、經理費及手續費		0.00	0.00	30
節目演出費		0.00	0.00	0
計時與計件人員酬金		0.00	0.00	2,380
體育活動費		0.00	0.00	214
專業服務費		0.00	0.00	2,156
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		0.00	0.00	1,486
委託考選訓練費		0.00	0.00	150
試務甄選費		0.00	0.00	0
電腦軟體服務費		0.00	0.00	520
材料及用品費		0.00	0.00	7,688
使用材料費		0.00	0.00	5,902
物料		0.00	0.00	5,572
燃料		0.00	0.00	0
設備零件		0.00	0.00	330
用品消耗		0.00	0.00	1,786
辦公（事務）用品		0.00	0.00	733
報章什誌		0.00	0.00	250
農業與園藝用品及環境美化費		0.00	0.00	165
化學藥劑與實驗用品		0.00	0.00	432
食品		0.00	0.00	136
醫療用品（非醫療院所使用）		0.00	0.00	70
其他		0.00	0.00	0
租金與利息		0.00	0.00	426
交通及運輸設備租金		0.00	0.00	356
車租		0.00	0.00	356
什項設備租金		0.00	0.00	70
什項設備租金		0.00	0.00	70
折舊、折耗及攤銷		0.00	0.00	26,833
不動產、廠房及設備折舊		0.00	0.00	16,931
土地改良物折舊		0.00	0.00	766
一般房屋折舊		0.00	0.00	1,138
機械及設備折舊		0.00	0.00	11,800
交通及運輸設備折舊		0.00	0.00	398
什項設備折舊		0.00	0.00	2,829
其他折舊性資產折舊		0.00	0.00	4,762

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
0.00	0.00	150	0.00	0.00	52
0.00	0.00	30	0.00	0.00	20
0.00	0.00	120	0.00	0.00	32
0.00	0.00	1,448	0.00	0.00	1,735
0.00	0.00	0	0.00	0.00	0
0.00	0.00	30	0.00	0.00	0
0.00	0.00	1,210	0.00	0.00	1,583
0.00	0.00	208	0.00	0.00	152
0.00	0.00	1,520	0.00	0.00	1,623
0.00	0.00	950	0.00	0.00	1,319
0.00	0.00	250	0.00	0.00	101
0.00	0.00	0	0.00	0.00	11
0.00	0.00	320	0.00	0.00	192
0.00	0.00	7,583	0.00	0.00	8,594
0.00	0.00	6,033	0.00	0.00	4,381
0.00	0.00	5,391	0.00	0.00	4,121
0.00	0.00	0	0.00	0.00	5
0.00	0.00	642	0.00	0.00	256
0.00	0.00	1,550	0.00	0.00	4,213
0.00	0.00	615	0.00	0.00	2,619
0.00	0.00	129	0.00	0.00	207
0.00	0.00	120	0.00	0.00	479
0.00	0.00	360	0.00	0.00	226
0.00	0.00	194	0.00	0.00	241
0.00	0.00	36	0.00	0.00	66
0.00	0.00	96	0.00	0.00	375
0.00	0.00	390	0.00	0.00	314
0.00	0.00	390	0.00	0.00	251
0.00	0.00	390	0.00	0.00	251
0.00	0.00	0	0.00	0.00	64
0.00	0.00	0	0.00	0.00	64
0.00	0.00	26,332	0.00	0.00	26,502
0.00	0.00	18,740	0.00	0.00	17,150
0.00	0.00	480	0.00	0.00	736
0.00	0.00	1,132	0.00	0.00	1,138
0.00	0.00	12,944	0.00	0.00	12,247
0.00	0.00	336	0.00	0.00	391
0.00	0.00	3,848	0.00	0.00	2,639
0.00	0.00	4,764	0.00	0.00	4,763

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112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
代管資產折舊		0.00	0.00	4,762
攤銷		0.00	0.00	5,140
攤銷電腦軟體費		0.00	0.00	940
其他攤銷費用		0.00	0.00	4,200
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與 交流活動費		0.00	0.00	2,706
會費		0.00	0.00	7
學術團體會費		0.00	0.00	7
職業團體會費		0.00	0.00	0
捐助、補助與獎助		0.00	0.00	2,336
獎助學員生給與		0.00	0.00	2,336
其他		0.00	0.00	0
競賽及交流活動費		0.00	0.00	363
技能競賽		0.00	0.00	363
建教合作成本		0.00	0.00	4,577
用人費用		0.00	0.00	0
聘僱及兼職人員薪資		0.00	0.00	0
兼職人員酬金		0.00	0.00	0
超時工作報酬		0.00	0.00	0
加班費		0.00	0.00	0
服務費用		0.00	0.00	3,415
水電費		0.00	0.00	107
工作場所電費		0.00	0.00	102
工作場所水費		0.00	0.00	5
郵電費		0.00	0.00	33
郵費		0.00	0.00	33
電話費		0.00	0.00	0
旅運費		0.00	0.00	299
國內旅費		0.00	0.00	43
其他旅運費		0.00	0.00	256
印刷裝訂及公告費		0.00	0.00	712
印刷及裝訂費		0.00	0.00	712
修理保養及保固費		0.00	0.00	40
機械及設備修護費		0.00	0.00	40
什項設備修護費		0.00	0.00	0
一般服務費		0.00	0.00	0
計時與計件人員酬金		0.00	0.00	0
專業服務費		0.00	0.00	2,224
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		0.00	0.00	954

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
0.00	0.00	4,764	0.00	0.00	4,763
0.00	0.00	2,828	0.00	0.00	4,589
0.00	0.00	588	0.00	0.00	1,201
0.00	0.00	2,240	0.00	0.00	3,388
0.00	0.00	754	0.00	0.00	1,496
0.00	0.00	10	0.00	0.00	9
0.00	0.00	5	0.00	0.00	7
0.00	0.00	5	0.00	0.00	2
0.00	0.00	654	0.00	0.00	1,264
0.00	0.00	430	0.00	0.00	1,051
0.00	0.00	224	0.00	0.00	213
0.00	0.00	90	0.00	0.00	223
0.00	0.00	90	0.00	0.00	223
0.00	0.00	2,115	0.00	0.00	8,858
0.00	0.00	0	0.00	0.00	459
0.00	0.00	0	0.00	0.00	432
0.00	0.00	0	0.00	0.00	432
0.00	0.00	0	0.00	0.00	27
0.00	0.00	0	0.00	0.00	27
0.00	0.00	1,257	0.00	0.00	7,196
0.00	0.00	13	0.00	0.00	237
0.00	0.00	8	0.00	0.00	233
0.00	0.00	5	0.00	0.00	4
0.00	0.00	10	0.00	0.00	67
0.00	0.00	10	0.00	0.00	66
0.00	0.00	0	0.00	0.00	1
0.00	0.00	62	0.00	0.00	118
0.00	0.00	62	0.00	0.00	117
0.00	0.00	0	0.00	0.00	0
0.00	0.00	0	0.00	0.00	3,620
0.00	0.00	0	0.00	0.00	3,620
0.00	0.00	55	0.00	0.00	49
0.00	0.00	35	0.00	0.00	46
0.00	0.00	20	0.00	0.00	3
0.00	0.00	0	0.00	0.00	811
0.00	0.00	0	0.00	0.00	811
0.00	0.00	1,117	0.00	0.00	2,295
0.00	0.00	382	0.00	0.00	925

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112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
試務甄選費		0.00	0.00	1,270
電腦軟體服務費		0.00	0.00	0
材料及用品費		0.00	0.00	910
使用材料費		0.00	0.00	519
物料		0.00	0.00	480
設備零件		0.00	0.00	39
用品消耗		0.00	0.00	391
辦公（事務）用品		0.00	0.00	160
化學藥劑與實驗用品		0.00	0.00	0
食品		0.00	0.00	231
其他		0.00	0.00	0
租金與利息		0.00	0.00	252
地租及水租		0.00	0.00	0
場地租金		0.00	0.00	0
交通及運輸設備租金		0.00	0.00	244
車租		0.00	0.00	244
什項設備租金		0.00	0.00	8
什項設備租金		0.00	0.00	8

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
0.00	0.00	735	0.00	0.00	1,031
0.00	0.00	0	0.00	0.00	339
0.00	0.00	834	0.00	0.00	1,107
0.00	0.00	631	0.00	0.00	644
0.00	0.00	611	0.00	0.00	537
0.00	0.00	20	0.00	0.00	107
0.00	0.00	203	0.00	0.00	463
0.00	0.00	112	0.00	0.00	233
0.00	0.00	0	0.00	0.00	22
0.00	0.00	81	0.00	0.00	140
0.00	0.00	10	0.00	0.00	67
0.00	0.00	24	0.00	0.00	96
0.00	0.00	0	0.00	0.00	40
0.00	0.00	0	0.00	0.00	40
0.00	0.00	24	0.00	0.00	46
0.00	0.00	24	0.00	0.00	46
0.00	0.00	0	0.00	0.00	10
0.00	0.00	0	0.00	0.00	10

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112年度

科 目	說 明
510300 教學成本	含教學研究及訓輔成本201,255千元、建教合作成本4,577千元。
510301 教學研究 及訓輔成本	用人費用 1. 正式員額薪資：教職員薪俸及專業加給等97,974千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：兼代課鐘點費8,297千元、社團聯課費245千元、重補修鐘點費1,095千元、課業輔導鐘點費1,900千元、行政人員兼進校兼職費210千元。 3. 超時工作報酬：教職員超時加班費135千元、不休假加班費1,178千元及教官值勤費94千元。 4. 獎金：教職員考績獎金9,907千元、教職員年終獎金10,673千元。 5. 退休及卹償金：教職員等提列退撫基金8,730千元。 6. 福利費：教職員公保、軍保、健保保險費8,126千元、健康檢查補助27千元、婚喪生育子女教育補助費1,005千元、強制休假補助費464千元、特殊公勤75千元。 服務費用 1. 水電費：辦公用電費2,450千元及自來水費160千元。 2. 郵電費：辦公用郵資104千元及電話費98千元、數據通訊費72千元。 3. 旅運費：員工因公出差592千元、貨物運費29千元、辦理研習及專家學者出席會議交通費42千元。 4. 印刷裝訂與廣告費：教材等印刷費324千元。 5. 修理保養及保固費：土地改良物修繕50千元、一般房屋修繕3,040千元、機械及設備修繕958千元、交通及運輸設備修繕20千元、什項設備修繕682千元。 6. 保險費：一般房屋保險費25千元、辦理學生校外活動保險費等41千元。 7. 一般服務費：銀行匯款手續費30千元、計時與計件人員酬金之外聘教師聯課活動鐘點費，9名教師，每小時400元，計225小時，共90千元、資源班行政助理1人之計時計件人員酬金550千元、學務創新人力核定編列3人之計時計件人員酬金1,740千元、文康活動費每人2,000元，107人共214千元。 8. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費1,486千元、委託考選訓練費150千元、電腦軟體服務費520千元。 材料及用品費 1. 使用材料費：教學及實習用物料5,572千元、設備零件330千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品733千元、教學用雜誌250千元、校園環境美化費165千元、教學及實習用化學藥劑與實驗用品432千元、會議誤餐136千元、醫療用品70千元。 租金與利息 1. 交通及運輸設備租金：學生校外教學參訪車租356千元、教學行政用影印機租金70千元。 折舊、折耗及攤銷 1. 土地改良物折舊：提列土地改良物折舊之費用766千元。 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11,800千元。 4. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用398千元。 5. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用2,829千元。 6. 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用476萬2千元。 7. 攤銷：電腦軟體攤銷940千元、其他攤銷費用4,200千元。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 1. 會費：參加學術團體會費7千元。 2. 捐助、補助與獎助：學生獎勵及工讀獎助學金2,336千元。 3. 競賽及交流活動費：年度學生各項技藝競賽相關費用363千元。

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112年度

科 目	說 明
510303 建教合作 成本	服務費用 1. 水電費：辦公用電費102千元及自來水費5千元。 2. 郵電費：辦公用郵資33千元。 3. 旅運費：國中技藝班之差旅費2千元、師鐸獎評選初審作業之差旅費21千元、年度中委辦計畫差旅費20千元、委辦計畫辦理研習講座及委員出席費議之差旅費256千元。 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費712千元。 5. 修理保養及保固費：機械及設備修繕40千元。 5. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費954千元、辦理檢定等試務甄選費1,270千元。 材料及用品費 1. 使用材料費：教學及實習用物料費480千元、設備零件39千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品160千元、會議誤餐231千元。 租金與利息 1. 交通及運輸設備租金：車租244千元、什項設備租金8千元。

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112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
988	640	其他業務成本	136
988	640	學生公費及獎勵金	136
988	640	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	136
988	640	捐助、補助與獎助	136
988	640	獎助學員生給與	136

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112年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	學生公費及獎勵金136千元
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136千元。

**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112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
41,589	41,121	管理及總務費用	42,777
41,589	41,121	管理費用及總務費用	42,777
35,882	34,718	用人費用	36,260
22,736	22,022	正式員額薪資	22,219
21,176	20,461	職員薪金	20,595
1,561	1,561	工員工資	1,624
434	419	聘僱及兼職人員薪資	467
434	419	約僱職員薪金	467
1,116	1,219	超時工作報酬	1,145
1,116	1,219	加班費	1,145
5,738	5,335	獎金	6,051
2,842	2,593	考績獎金	2,965
2,896	2,742	年終獎金	3,086
2,193	2,214	退休及卹償金	2,352
2,100	2,115	職員退休及離職金	2,249
94	99	工員退休及離職金	103
3,664	3,509	福利費	4,026
2,311	2,069	分擔員工保險費	2,273
0	42	傷病醫藥費	27
1,353	1,398	其他福利費	1,726
2,552	2,399	服務費用	2,727
12	45	郵電費	20
12	45	郵費	20
23	90	旅運費	90
23	90	國內旅費	90
7	10	印刷裝訂及公告費	10
7	10	印刷及裝訂費	10
184	240	修理保養及保固費	70
17	90	一般房屋修護費	20
68	90	機械及設備修護費	10
99	60	什項設備修護費	40
2,141	1,868	一般服務費	2,342
2,095	1,800	外包費	2,272
1	0	計時與計件人員酬金	0
44	68	體育活動費	70
89	50	專業服務費	99
4	0	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6
85	50	電腦軟體服務費	93
96	96	公關慰勞費	96
68	70	公共關係費	70

**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112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
28	26	員工慰勞費	26
289	344	材料及用品費	270
80	180	使用材料費	70
44	20	物料	20
9	10	燃料	20
27	150	設備零件	30
209	164	用品消耗	200
104	120	辦公（事務）用品	120
4	12	報章什誌	5
52	12	農業與園藝用品及環境美化費	60
41	15	食品	15
9	5	其他	0
2,866	3,660	折舊、折耗及攤銷	3,515
2,320	3,120	不動產、廠房及設備折舊	2,511
82	336	土地改良物折舊	85
126	132	一般房屋折舊	127
1,300	1,056	機械及設備折舊	1,237
424	444	交通及運輸設備折舊	455
388	1,152	什項設備折舊	607
529	528	其他折舊性資產折舊	529
529	528	代管資產折舊	529
16	12	攤銷	475
16	12	攤銷電腦軟體費	8
0	0	其他攤銷費用	467
1	0	稅捐與規費（強制費）	0
1	0	規 費	0
1	0	行政規費與強制費	0
0	0	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	5
0	0	會費	5
0	0	職業團體會費	5

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112年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理費用及總務費用42,777千元。
515001 管理費用及總務費用	用人費用 1. 正式員額薪資：職員薪金20,595千元、技工工友薪金1,624千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：約僱護士薪金467千元。 3. 超時工作報酬：職員不休假加班費1,029千元、技工工友不休假加班費90千元、約僱護士不休假加班費26千元。 4. 獎金：職員考績獎金2,711千元、技工工友考績獎金254千元、職員年終獎金2,825千元、技工工友年終獎金203千元、約僱護士年終獎金58千元。 5. 退休及卹償金：公務人員退撫金給與2,221千元、約僱護士勞退金28千元、技工工友退休準備金103千元。 6. 福利費：職員公保.健保保險費1,968千元、技工工友勞保.健保保險費237千元、約僱護士勞保.健保保險費68千元、職員健康檢查補助18千元、技工工友健康檢查補助9千元、退休工友三節慰問金48千元、職員婚喪生育子女教育補助費898千元、技工工友婚喪生育子女教育補助費236千元、職員強制休假補助費464千元、技工工友強制休假補助費64千元、約僱護士強制休假補助費16千元。 服務費用 1. 郵電費：郵費20千元。 2. 旅運費：因公務出差之國內差旅費90千元。 3. 印刷裝訂及廣告費：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、什項設備修繕40千元。 5. 一般服務費：校園警衛保全服務人員3人，每月139,296元，全年預算1,672千元、主計室勞務外包採購案全年預算600千、文康活動費每人2,000元，35人共70千元。 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93千元。 7. 公關慰勞費：推動校務發展公關費用70千元、員工慰勞費26千元。 材料及用品費 1. 使用材料費：物料20千元、燃料20千元、設備零件30千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品120千元、報章什誌5千元、環境美化60千元、會議誤餐15千元。 折舊、折耗及攤銷 1. 土地改良物折舊：提列土地改良物折舊之費用85千元。 2. 一般房屋折舊：提列一般房屋折舊之費用127千元。 3. 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用1,237千元。 4. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用455千元。 5. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用607千元。 6. 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用529千元。 7. 攤銷：電腦軟體攤銷8千元。 8. 遞建費用攤銷467千元。 會費捐助補助分攤救助與交流活動費 1. 護理師職業團業會費5千元。

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112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
190	180	業務外費用	180
190	180	其他業務外費用	180
190	180	雜項費用	180
180	180	折舊、折耗及攤銷	180
63	64	不動產、廠房及設備折舊	63
63	64	宿舍折舊	63
117	116	其他折舊性資產折舊	117
117	116	代管資產折舊	117
10	0	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	0
10	0	捐助、補助與獎助	0
10	0	獎助學員生給與	0

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112年度

科 目	說 明
520200 其他業務外 費用	雜項費用180千元。
520298 雜項費用	折舊、折耗及攤銷 1. 宿舍折舊：提列宿舍折舊63千元。 2. 代管資產折舊：提列代管資產折舊117千元。

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112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	0	0	0	14,326	0	1,458
一次性項目	0	0	0	14,326	0	1,458
1.一般建築及設備計畫	0	0	0	14,326	0	1,458
合 計	0	0	0	14,326	0	1,458

單位：新臺幣千元

設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	15,784	0	15,784	
0	0	0	0	15,784	0	15,784	
0	0	0	0	15,784	0	15,784	
0	0	0	0	15,784	0	15,784	

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112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	2,027	0	13,757	0
一次性項目	2,027	0	13,757	0
1.一般建築及設備計畫	2,027	0	13,757	0
合 計	2,027	0	13,757	0

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	%
15,784	100.00	0	0	0		15,784	100.00
15,784	100.00	0	0	0		15,784	100.00
15,784	100.00	0	0	0		15,784	100.00
15,784	100.00	0	0	0		15,784	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112年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	營 運 資 金	自 有 資 金 出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	外借資金
一般建築及設備計畫	15,784	2,027	0	13,757	0	0
一次性項目	15,784	2,027	0	13,757	0	0
1.一般建築及設備計畫	15,784	2,027	0	13,757	0	0
合 計	15,784	2,027	0	13,757	0	0

單位:新臺幣千元

畫					預算數			
					本 年 度		截至本年度累計數	
目標 能量	進度 起迄 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					15,784	100.00	15,784	100.00
	112.01 112.12				15,784	100.00	15,784	100.00
	112.01 112.12	0.00	0.00		15,784	100.00	15,784	100.00
					15,784	100.00	15,784	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112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	12,627	71,401	183,727	9,561	60,346	0	0	0	0	242,087	579,749
上年度預計增減資產原值	2,500	0	12,158	0	2,210	0	0	0	0	0	16,868
本年度預計增減資產原值	0	0	14,326	0	1,458	0	0	0	0	0	15,784
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	15,127	71,401	210,211	9,561	64,014	0	0	0	0	242,087	612,401
本年度應提折舊額	851	1,328	13,037	853	3,436	0	0	0	0	5,408	24,913
教學成本	766	1,138	11,800	398	2,829	0	0	0	0	4,762	21,693
管理及總務費用	85	127	1,237	455	607	0	0	0	0	529	3,040
其他業務外費用	0	63	0	0	0	0	0	0	0	117	180

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為191,864千元

2. 上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為191,864千元

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191,864千元

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112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	143	1	144	
職員	138	1	139	教師105人、教官4人、職員30人。
技工	1	0	1	
工友	3	0	3	
約僱	1	0	1	
總 計	143	1	144	

依實際需求編列校園警衛保全服務人員3人，每月139,296元，全年預算1,672千元、主計室勞務外包採購案1人，預算600千元、因應學生社團活動課務需要，增聘校外指導教師9人，酬金每小時400元，合計225小時，計90千元、學務創新人力核定編列3人之計時計件人員酬金1,740千元、辦理資源班輔導員計畫聘輔導員1人之計時計件人員酬金550千元。

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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
596,892	資產	567,373	579,909	-12,536
81,499	流動資產	73,280	74,870	-1,590
81,499	現金	73,280	74,870	-1,590
81,389	銀行存款	73,170	74,760	-1,590
110	零用及週轉金	110	110	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
0	短期貸墊款	0	0	0
0	短期墊款	0	0	0
102	備金	102	102	0
102	準備金	102	102	0
102	其他準備金	102	102	0
139,895	不動產、廠房及設備	131,118	134,839	-3,721
8,186	土地改良物	9,019	9,870	-851
12,627	土地改良物	15,127	15,127	0
-4,441	累計折舊－土地改良物	-6,108	-5,257	-851
59,986	房屋及建築	57,330	58,658	-1,328
71,401	房屋及建築	71,401	71,401	0
-11,415	累計折舊－房屋及建築	-14,071	-12,743	-1,328
50,235	機械及設備	49,682	48,393	1,289
183,727	機械及設備	210,211	195,885	14,326
-133,492	累計折舊－機械及設備	-160,529	-147,492	-13,037
2,894	交通及運輸設備	1,261	2,114	-853
9,561	交通及運輸設備	9,561	9,561	0
-6,667	累計折舊－交通及運輸設備	-8,300	-7,447	-853
18,594	什項設備	13,826	15,804	-1,978
60,346	什項設備	64,014	62,556	1,458
-41,752	累計折舊－什項設備	-50,188	-46,752	-3,436
1,775	無形資產	675	1,175	-500
1,775	無形資產	675	1,175	-500
1,775	電腦軟體	675	1,175	-500
373,621	其他資產	362,198	368,923	-6,725
14,702	遞延資產	14,095	15,412	-1,317
14,702	遞延費用	14,095	15,412	-1,317
358,919	什項資產	348,103	353,511	-5,408
433,951	代管資產	433,951	433,951	0
-75,032	累計折舊－代管資產	-85,848	-80,440	-5,408
596,892	合 計	567,373	579,909	-12,536

**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112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
372,407	負債	361,541	366,999	-5,458
9,526	流動負債	9,526	9,526	0
2,193	應付款項	2,193	2,193	0
2,193	應付代收款	2,193	2,193	0
7,333	預收款項	7,333	7,333	0
7,333	預收收入	7,333	7,333	0
362,881	其他負債	352,015	357,473	-5,458
278	遞延負債	228	278	-50
278	遞延收入	228	278	-50
362,603	什項負債	351,787	357,195	-5,408
3,684	存入保證金	3,684	3,684	0
358,919	應付代管資產	348,103	353,511	-5,408
224,485	淨值	205,832	212,910	-7,078
182,028	基金	209,030	192,273	16,757
182,028	基金	209,030	192,273	16,757
182,028	基金	209,030	192,273	16,757
98,655	公積	53,471	76,063	-22,592
98,655	資本公積	53,471	76,063	-22,592
98,655	受贈公積	53,471	76,063	-22,592
-56,198	累積餘絀	-56,669	-55,426	-1,243
-56,198	累積短絀	-56,669	-55,426	-1,243
-56,198	累積短絀	-56,669	-55,426	-1,243
596,892	合 計	567,373	579,909	-12,536

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$1,999 上年預算數: \$1,999 前年度決算數: \$1,999
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$1,999 上年預算數: \$1,999 前年度決算數: \$1,999

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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
178,026	175,674	用人費用	186,395	150,135	
112,607	111,755	正式員額薪資	120,193	97,974	
111,047	110,194	職員薪金	118,569	97,974	
1,561	1,561	工員工資	1,624		
12,504	11,045	聘僱及兼職人員薪資	12,214	11,747	
434	419	約僱職員薪金	467		
12,070	10,626	兼職人員酬金	11,747	11,747	
2,526	2,838	超時工作報酬	2,552	1,407	
2,433	2,718	加班費	2,458	1,313	
94	120	值班費	94	94	
26,182	26,034	獎金	26,631	20,580	
12,203	12,059	考績獎金	12,872	9,907	
13,979	13,975	年終獎金	13,759	10,673	
10,582	10,681	退休及卹償金	11,082	8,730	
10,489	10,582	職員退休及離職金	10,979	8,730	
94	99	工員退休及離職金	103		
13,624	13,321	福利費	13,723	9,697	
11,119	9,935	分擔員工保險費	10,399	8,126	
11	140	傷病醫藥費	54	27	
2,494	3,246	其他福利費	3,270	1,544	
21,127	11,426	服務費用	19,609	16,882	
2,691	2,539	水電費	2,717	2,717	
2,531	2,285	工作場所電費	2,552	2,552	
160	254	工作場所水費	165	165	
315	296	郵電費	327	307	
163	116	郵費	157	137	
103	120	電話費	98	98	
48	60	數據通信費	72	72	
468	828	旅運費	1,052	962	
348	724	國內旅費	725	635	
29	14	貨物運費	29	29	
90	90	其他旅運費	298	298	
4,014	115	印刷裝訂及公告費	1,046	1,036	
4,014	115	印刷及裝訂費	1,046	1,036	
4,799	1,399	修理保養及保固費	4,860	4,790	
0	50	土地改良物修護費	50	50	
3,648	180	一般房屋修護費	3,060	3,040	
460	880	機械及設備修護費	1,008	998	
18	30	交通及運輸設備修護費	20	20	
673	259	什項設備修護費	722	682	
52	150	保險費	66	66	
20	30	一般房屋保險費	25	25	
32	120	其他保險費	41	41	
4,687	3,316	一般服務費	4,966	2,624	

單位:新臺幣千元

		度 預 算 數				
管理及總務 費用	其他業務外 費用					
36,260						
22,219						
20,595						
1,624						
467						
467						
1,145						
1,145						
6,051						
2,965						
3,086						
2,352						
2,249						
103						
4,026						
2,273						
27						
1,726						
2,727						
20						
20						
90						
90						
10						
10						
70						
20						
10						
40						
2,342						

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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
0	0	佣金、匯費、經理費及手續費	30	30	
2,095	1,800	外包費	2,272		
0	30	節目演出費			
2,395	1,210	計時與計件人員酬金	2,380	2,380	
196	276	體育活動費	284	214	
4,007	2,687	專業服務費	4,479	4,380	
2,248	1,332	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,446	2,440	
101	250	委託考選訓練費	150	150	
1,042	735	試務甄選費	1,270	1,270	
616	370	電腦軟體服務費	613	520	
96	96	公關慰勞費	96		
68	70	公共關係費	70		
28	26	員工慰勞費	26		
9,990	8,761	材料及用品費	8,868	8,598	
5,105	6,844	使用材料費	6,491	6,421	
4,702	6,022	物料	6,072	6,052	
14	10	燃料	20		
390	812	設備零件	399	369	
4,885	1,917	用品消耗	2,377	2,177	
2,956	847	辦公（事務）用品	1,013	893	
211	141	報章什誌	255	250	
531	132	農業與園藝用品及環境美化費	225	165	
248	360	化學藥劑與實驗用品	432	432	
422	290	食品	382	367	
66	36	醫療用品（非醫療院所使用）	70	70	
451	111	其他			
410	414	租金與利息	678	678	
40	0	地租及水租			
40	0	場地租金			
297	414	交通及運輸設備租金	600	600	
297	414	車租	600	600	
74	0	什項設備租金	78	78	
74	0	什項設備租金	78	78	
29,548	30,172	折舊、折耗及攤銷	30,528	26,833	
19,533	21,924	不動產、廠房及設備折舊	19,505	16,931	
818	816	土地改良物折舊	851	766	
1,264	1,264	一般房屋折舊	1,265	1,138	
63	64	宿舍折舊	63		
13,547	14,000	機械及設備折舊	13,037	11,800	
815	780	交通及運輸設備折舊	853	398	
3,027	5,000	什項設備折舊	3,436	2,829	
5,409	5,408	其他折舊性資產折舊	5,408	4,762	
5,409	5,408	代管資產折舊	5,408	4,762	
4,605	2,840	攤銷	5,615	5,140	

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務外 費用					
2,272						
70						
99						
6						
93						
96						
70						
26						
270						
70						
20						
20						
30						
200						
120						
5						
60						
15						
3,515	180					
2,511	63					
85						
127						
	63					
1,237						
455						
607						
529	117					
529	117					
475						

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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
1,217	600	攤銷電腦軟體費	948	940	
3,388	2,240	其他攤銷費用	4,667	4,200	
1	0	稅捐與規費（強制費）			
1	0	規 費			
1	0	行政規費與強制費			
2,494	1,394	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,847	2,706	136
9	10	會費	12	7	
7	5	學術團體會費	7	7	
2	5	職業團體會費	5		
2,262	1,294	捐助、補助與獎助	2,472	2,336	136
2,049	1,070	獎助學員生給與	2,472	2,336	136
213	224	其他			
223	90	競賽及交流活動費	363	363	
223	90	技能競賽	363	363	
241,596	227,841	總 計	248,925	205,832	136

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務外 費用					
8						
467						
5						
5						
5						
42,777	180					

用人費用彙計表

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金				退 休 退休金
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	
業務支出部分	120,193	467	2,552	0	13,759	12,872	0	0	11,082
教學成本	97,974	0	1,407	0	10,673	9,907	0	0	8,730
正式人員	97,974	0	1,407	0	10,673	9,907	0	0	8,730
教員	97,974	0	1,407	0	10,673	9,907	0	0	8,730
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	22,219	467	1,145	0	3,086	2,965	0	0	2,352
正式人員	22,219	0	1,119	0	3,028	2,965	0	0	2,324
職員	20,595	0	1,029	0	2,825	2,711	0	0	2,221
工員	1,624	0	90	0	203	254	0	0	103
聘僱人員	0	467	26	0	58	0	0	0	28
職員	0	467	26	0	58	0	0	0	28
合 計	120,193	467	2,552	0	13,759	12,872	0	0	11,082
總 計	120,193	467	2,552	0	13,759	12,872	0	0	11,082

44

單位:新臺幣千元

支 恤 償	資遣費	福利費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	10,399	54	0	3,270	0	174,648	11,747	186,395
0	0	8,126	27	0	1,544	0	138,388	11,747	150,135
0	0	8,126	27	0	1,544	0	138,388	0	138,388
0	0	8,126	27	0	1,544	0	138,388	0	138,388
0	0	0	0	0	0	0	0	11,747	11,747
0	0	0	0	0	0	0	0	11,747	11,747
0	0	2,273	27	0	1,726	0	36,260	0	36,260
0	0	2,205	27	0	1,710	0	35,597	0	35,597
0	0	1,968	18	0	1,362	0	32,729	0	32,729
0	0	237	9	0	348	0	2,868	0	2,868
0	0	68	0	0	16	0	663	0	663
0	0	68	0	0	16	0	663	0	663
0	0	10,399	54	0	3,270	0	174,648	11,747	186,395
0	0	10,399	54	0	3,270	0	174,648	11,747	186,395

日院授人給字第1104001319號函頒之『一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項』，預計考績獎金143人，編列

國立永靖高級工業職業學校校務基金
五年來主要營運項目分析表

中華民國112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				205,832	
教學訓輔	人	1,127	178,575.87	201,255	1. 學生數：職業科988人，實用技能班99人，日校合計1,087人、進修部40人，全校學生數1,127人。 2. 本年度學生人數較上年度減少，以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	仟元			4,577	上級機關移列及年度中委辦計畫成本2,462千元、其他機關委辦計畫成本2,115千元，合計4,577千元。
上年度預算數				185,900	
教學訓輔	人	1,145	160,510.92	183,785	
建教合作	仟元			2,115	
前年度決算數				198,828	
教學訓輔	人	1,114	170,529.62	189,970	
建教合作	仟元			8,858	
109年度決算數				199,678	
教學訓輔	人	1,143	163,442.69	186,815	
建教合作	仟元			12,863	
108年度決算數				192,345	
教學訓輔	人	1,197	155,494.57	186,127	
建教合作	仟元			6,218	

**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112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	217,723	199,099	18,624	9.35
教學收入	8,165	7,672	493	6.43
其他業務收入	209,558	191,427	18,131	9.47
業務成本與費用	248,745	227,661	21,084	9.26
教學成本	205,832	185,900	19,932	10.72
其他業務成本	136	640	-504	-78.75
管理及總務費用	42,777	41,121	1,656	4.03
業務賸餘（短絀）	-31,022	-28,562	-2,460	8.61
業務外收入	1,959	1,514	445	29.39
財務收入	409	174	235	135.06
其他業務外收入	1,550	1,340	210	15.67
業務外費用	180	180		0.00
其他業務外費用	180	180		0.00
業務外賸餘（短絀）	1,779	1,334	445	33.36
本期賸餘（短絀）	-29,243	-27,228	-2,015	7.40
固定資產之建設、改良、擴充	15,784	15,296	488	3.19

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112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		15,784		15,784		15,784		15,784	
	機械及設備		14,326		14,326		14,326		14,326	
01	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	14,326	營運資金 國庫撥款	1,942 12,384	112	14,326	營運資金 國 庫撥款	1,942 12,384	提升教學品質及行政 效率
	什項設備		1,458		1,458		1,458		1,458	
01	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	1,458	營運資金 國庫撥款	85 1,373	112	1,458	營運資金 國 庫撥款	85 1,373	提升教學品質及行政 效率
	合計		15,784		15,784		15,784		15,784	

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112年)

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	192,273	
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	16,757	
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	209,030	