

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 114 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 113 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(112)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 2,350 萬 7,254 元，較預算數 2 億 2,208 萬 2,000 元增加 142 萬 5,254 元，增加 0.64%。
- (二)業務成本與費用：決算數 2 億 5,239 萬 8,078 元，較預算數 2 億 5,305 萬 6,000 元，減少 65 萬 7,922 元，減少 0.26%。
- (三)業務外收入：決算數 271 萬 2,875 元，較預算數 195 萬 9,000 元增加 75 萬 3,875 元，增加 38.48%，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 8,668 元，較預算數 18 萬元，減少 6 萬 1,332 元，減少 34.07%，係因本年度預算原編列之宿舍折舊費用攤提已於上年度提列完畢致較預算數減少所致。
- (五)本期短絀：決算數短絀 2,629 萬 6,617 元，較預算數短絀 2,919 萬 5,000 元，減少 289 萬 8,383 元，減少 9.93%。
- (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 795 萬 3,015 元，可用預算數 818 萬 4,000 元，執行率 97.18%，係 12 月份調移數結餘不再執行。

二、上(113)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 2,473 萬 6,000 元，實際業務收入 1 億 2,034 萬 2,014 元，較預計數減少 439 萬 3,986 元，減少 3.52%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 4,462 萬 7,000 元，實際業務成本與費用 1 億 3,419 萬 1,797 元，較預計數減少 1,043 萬 5,203 元，減少 7.22%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 98 萬 2,000 元，實際業務外收入 121 萬 6,102 元，較預計數增加 23 萬 4,102 元，增加 23.84%，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 7,000 元，實際業務外費用 5 萬 8,971 元，較預計數減少 1,971 元，減少 3.46%。
- (五)收支餘絀：預計短絀 1,896 萬 6,000 元，實際發生賸餘 1,269 萬 2,652 元，較預計數減少 627 萬 3,348 元，減少 33.08%，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 152 萬 9,392 元，預算累計分配數 714 萬 5,000 元，執行率約 21.41%。

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 1,176 萬元，包含：

- 1.機械及設備：本年度編列 1,057 萬 7 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 15 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 103 萬 3 千元，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 3,915 萬 8 千元，分析原因如下：

- 1.教學收入 1,214 萬 7 千元，含學雜費收入 333 萬 2 千元、學雜費減免 78 萬 5 千元及建教合作收入 960 萬元。
- 2.其他業務收入 2 億 2,701 萬 1 千元，含學校教學研究補助收入 2 億 581 萬 4 千元、其他補助收入 1,349 萬 7 千元、雜項業務收入 770 萬元。

(二)本年度業務外收入 246 萬 8 千元，分析原因如下：

- 1.財務收入 75 萬元係利息收入。
- 2.其他業務外收入 171 萬 8 千元，含資產使用及權利金收入 120 萬元、受贈收入 11 萬 8 千元、雜項收入 40 萬元。

(三)本年度業務成本與費用 2 億 6,938 萬 5 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 2 億 2,473 萬 9 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 17 萬 3 千元，係支付學生公費及原住民助學金。
3. 管理及總務費用 4,447 萬 3 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 7 千元。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀為 2,787 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 2,787 萬 6 千元，連同以前年度待填補之短絀 5,672 萬 1 千元，共計短絀 8,459 萬 7 千元。

(二) 本年度編列撥用公積 2,347 萬 3 千元填補短絀，折減基金 2,405 萬 8 千元填補短絀。待填補之短絀計 3,706 萬 6 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 2,787 萬 6 千元。
2. 調整非現金項目及利息收入 2,812 萬 6 千元，係為提列折舊及攤銷費用 2,887 萬 6 千元及利息收入-75 萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,599 萬 1 千元，包括：

1. 增加固定資產 1,176 萬元。
2. 增加無形資產 28 萬元。
3. 增加其他資產 395 萬 1 千元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 1,241 萬 7 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 1,061 萬 7 千元。
2. 國庫撥款增置遞延資產 180 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 257 萬 4 千元。

(五) 預計期末現金及約當現金 7,196 萬 1 千元。

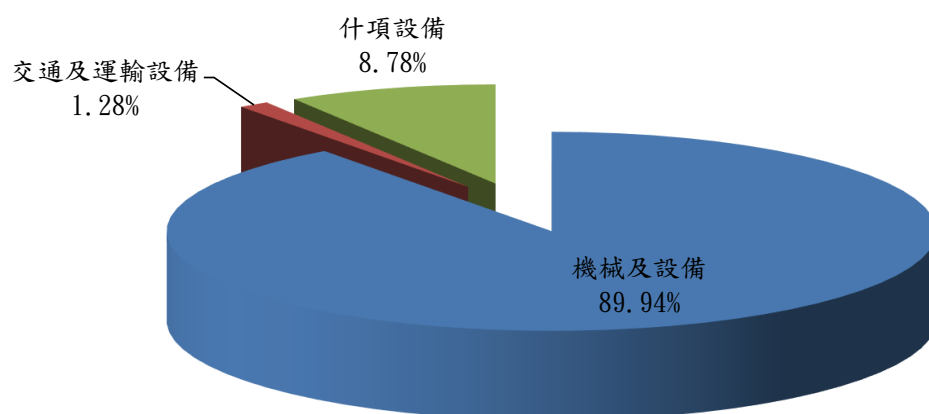
(六) 不影響現金流量之投資及與籌資活動：

1. 應付代管資產轉列受贈公積 540 萬 9 千元。
2. 撥用公積填補短絀 2,347 萬 3 千元。
3. 折減基金填補短絀 2,405 萬 8 千元。

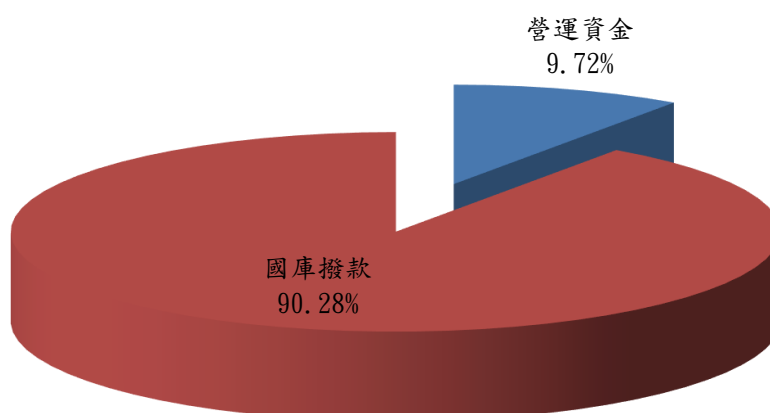
伍、其他：(無)

114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

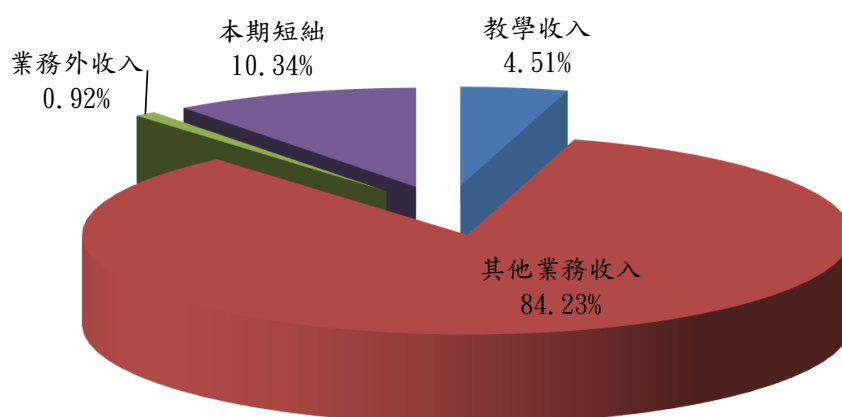


單位:新臺幣千元

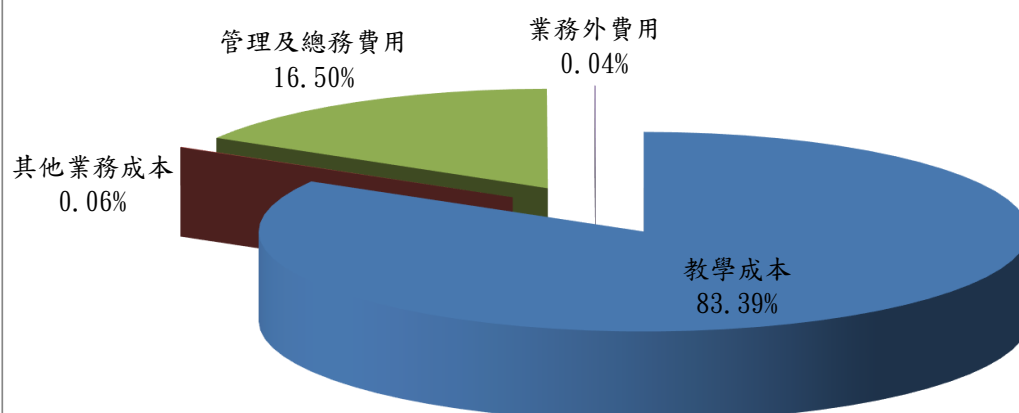
建設改良擴充	114年度預算	資 金 來 源	114年度預算
(一)不動產、廠房及設備	11,760	營運資金	1,143
機械及設備	10,577	國庫撥款	10,617
交通及運輸設備	150		
什項設備	1,033		
合 計	11,760	合 計	11,760

114年度收入、成本與費用及賸餘

圖2 (收入及短絀)



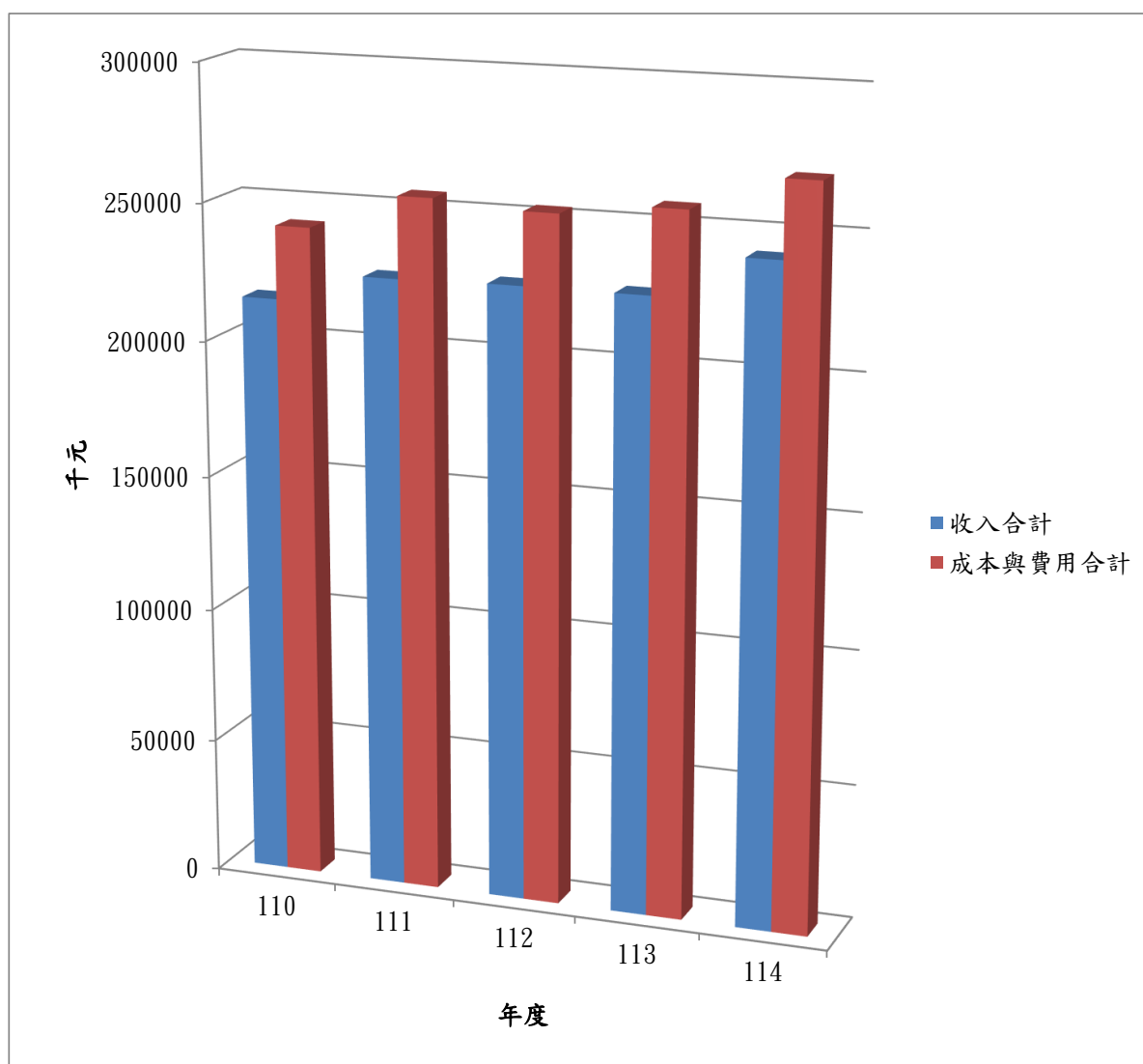
成本與費用



單位:新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	239,158	業務成本與費用	269,385
教學收入	12,147	教學成本	224,739
其他業務收入	227,011	其他業務成本	173
業務外收入	2,468	管理及總務費用	44,473
本期短絀	27,876	業務外費用	117
收入及短絀總額	269,502	成本、費用總額	269,502

圖3（最近五年收入與費用）



單位：新臺幣千元

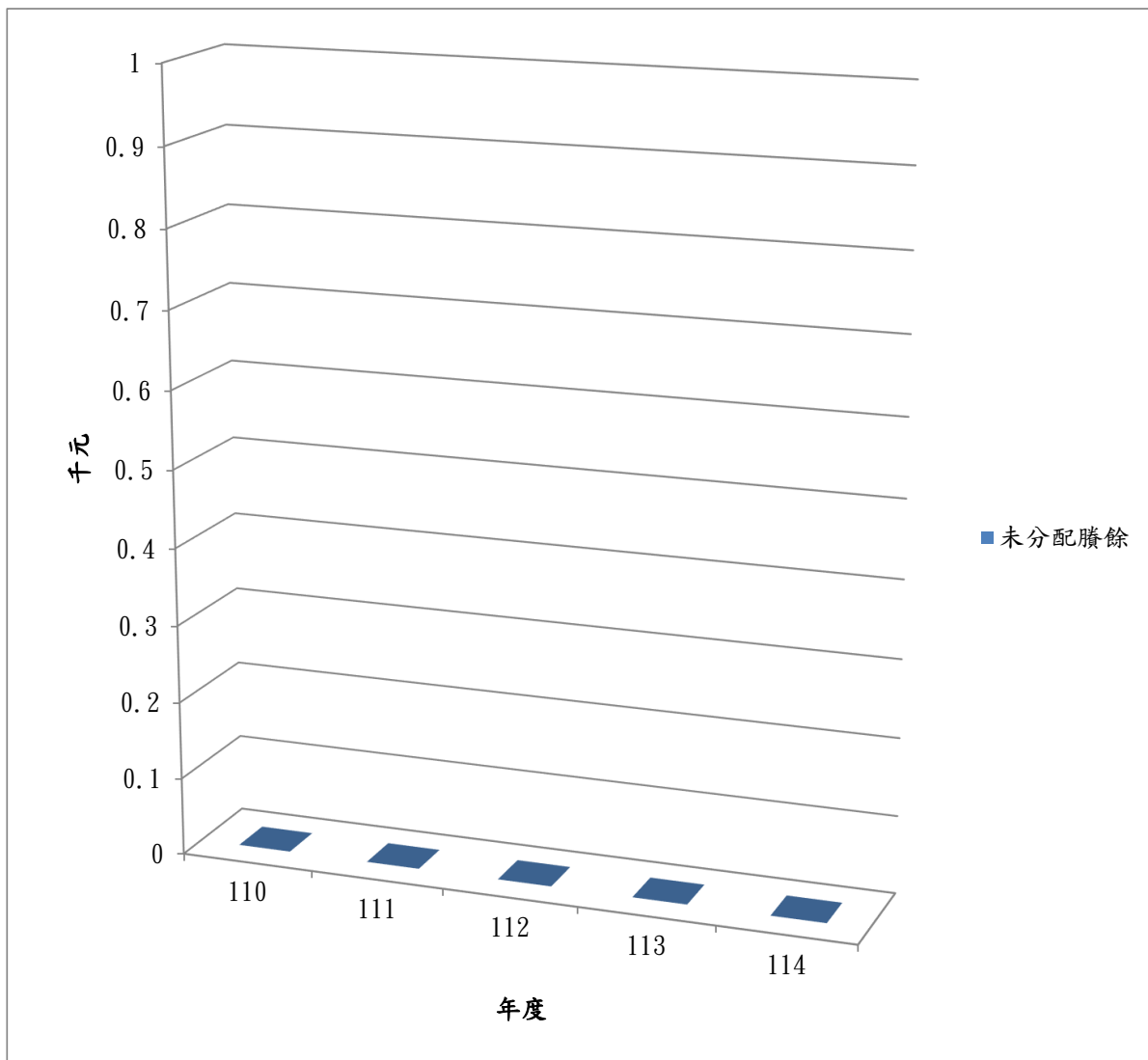
項目	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	213,035	223,337	223,507	224,191	239,158
業務外收入	1,956	2,104	2,713	1,965	2,468
收入合計	214,991	225,441	226,220	226,156	241,626
費用					
業務成本與費用	241,404	253,452	252,398	256,673	269,385
業務外費用	190	1,581	119	117	117
成本與費用合計	241,594	255,033	252,517	256,790	269,502

註：110 至112 年度決算數為審定決算數；113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。

114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：110 至112 年度決算數為審定決算數；113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114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	%
223,507	100.00	業務收入	239,158	100.00	224,191	100.00	14,967	6.68
7,774	3.48	教學收入	12,147	5.08	9,150	4.08	2,997	32.75
3,526	1.58	學雜費收入	3,332	1.39	3,304	1.47	28	0.85
-817	-0.37	學雜費減免	-785	-0.33	-754	-0.34	-31	4.11
5,066	2.27	建教合作收入	9,600	4.01	6,600	2.94	3,000	45.45
215,733	96.52	其他業務收入	227,011	94.92	215,041	95.92	11,970	5.57
194,497	87.02	學校教學研究補助收入	205,814	86.06	193,705	86.40	12,109	6.25
13,583	6.08	其他補助收入	13,497	5.64	13,336	5.95	161	1.21
7,653	3.42	雜項業務收入	7,700	3.22	8,000	3.57	-300	-3.75
252,398	112.93	業務成本與費用	269,385	112.64	256,673	114.49	12,712	4.95
209,106	93.56	教學成本	224,739	93.97	214,345	95.61	10,394	4.85
204,040	91.29	教學研究及訓練成本	216,139	90.37	208,745	93.11	7,394	3.54
5,066	2.27	建教合作成本	8,600	3.60	5,600	2.50	3,000	53.57
173	0.08	其他業務成本	173	0.07	127	0.06	46	36.22
173	0.08	學生公費及獎勵金	173	0.07	127	0.06	46	36.22
43,119	19.29	管理及總務費用	44,473	18.60	42,201	18.82	2,272	5.38
43,119	19.29	管理費用及總務費用	44,473	18.60	42,201	18.82	2,272	5.38
-28,891	-12.93	業務賸餘(短絀)	-30,227	-12.64	-32,482	-14.49	2,255	-6.94
2,713	1.21	業務外收入	2,468	1.03	1,965	0.88	503	25.60
764	0.34	財務收入	750	0.31	417	0.19	333	79.86
764	0.34	利息收入	750	0.31	417	0.19	333	79.86
1,949	0.87	其他業務外收入	1,718	0.72	1,548	0.69	170	10.98
1,228	0.55	資產使用及權利金收入	1,200	0.50	1,100	0.49	100	9.09
57	0.03	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
152	0.07	受贈收入	118	0.05	48	0.02	70	145.83
512	0.23	雜項收入	400	0.17	400	0.18	-	-
119	0.05	業務外費用	117	0.05	117	0.05	-	-
119	0.05	其他業務外費用	117	0.05	117	0.05	-	-
119	0.05	雜項費用	117	0.05	117	0.05	-	-
2,594	1.16	業務外賸餘(短絀)	2,351	0.98	1,848	0.82	503	27.22
-26,297	-11.77	本期賸餘(短絀)	-27,876	-11.66	-30,634	-13.66	2,758	-9.00

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114年度

單位:新臺幣千元

(一)本年度業務收入2億3,915萬8千元，分析原因如下：

1.教學收入1,214萬7千元，係學雜費收入333萬2千元、學雜費減免78萬5千元、建教合作收入960萬元(移列5000千元、年度中2,500千元、其他單位2,100千元)。

2.其他業務收入2億2,701萬1千元，含國庫撥補來自總預算收入2億581萬4千元、其他補助收入1,349萬7千元(國庫撥補移列2,447千元、國庫撥補年度中11,050千元)、雜項業務收入770萬元。

(二)本年度業務外收入246萬8千元，分析原因如下：

1.財務收入75萬元係利息收入。

2.其他業務外收入171萬8千元，含資產使用費及權利金收入120萬元、遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入11萬8千元、雜項收入40萬元。

(三)本年度業務成本與費用2億6,938萬5千元，分析原因如下：

1.教學成本2億2,473萬9千元，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17萬3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4,447萬3千元，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11萬7千元，分析原因如下：

1.雜項費用11萬7千元，係提列代管資產等折舊數。

(五)本年度收支相抵後預計短絀2,787萬6千元。

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114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		-	
89,667	100.00	短絀之部	84,597	100.00	
30,634	34.16	本期短絀	27,876	32.95	
59,033	65.84	前期待填補之短絀	56,721	67.05	
	-	追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
30,000	33.46	填補之部	47,531	56.19	
	-	撥用賸餘		-	
30,000	33.46	撥用公積	23,473	27.75	
	-	折減基金	24,058	28.44	
	-	公庫撥款		-	
59,667	66.54	待填補之短絀	37,066	43.81	

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114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	1,000	
本期賸餘（短絀）	-27,876	
利息股利之調整	-750	
利息收入	-750	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-28,626	
調整項目	28,876	
折舊、減損及折耗	23,771	
土地改良物	809	
房屋及建築	1,264	
機械及設備	12,929	
交通及運輸設備	495	
什項設備	2,865	
代管資產	5,409	
攤銷	5,223	
攤銷電腦軟體	472	
其他攤銷費用	4,751	
其他	-118	
遞延收入	-118	
遞延收入-受贈收入	-118	
未計利息股利之現金流入（流出）	250	
收取利息	750	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	1,000	
▼投資活動之現金流量	-15,991	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,760	
增加不動產、廠房及設備	-11,760	
固定資產之增置	-11,760	
機械及設備	-10,577	營運資金:793、國庫增撥1:2534、國庫增撥2:7250
交通及運輸設備	-150	營運資金:150
什項設備	-1,033	營運資金:200、國庫增撥1:733、國庫增撥2:100
增加無形資產及其他資產	-4,231	
增加無形資產	-280	營運資金:280
增加其他資產	-3,951	
增加遞延費用	-3,951	營運資金:2151、國庫增撥2:1800
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-15,991	
▼籌資活動之現金流量	12,417	
增加基金、公積及填補短絀	12,417	
增加基金	12,417	
公庫撥款增置固定資產	10,617	
公庫增撥遞延資產	1,800	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	12,417	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,574	

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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說明
▼期初現金及約當現金	74,535	
▼期末現金及約當現金	71,961	
▼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	5,409	
盈餘分配與虧損填補之金額	-47,531	
提存(撥用-)公積	-23,473	
賸餘撥充(折減-)基金	-24,058	

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114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				12,147	
學雜費收入	人	1,127	2,956.52	3,332	
日間部	人	1,088	2,988.97	3,252	職業科993人、日校實用技能班學生數95人，合計1,088人。
夜間部	人	39	2,051.28	80	進修部預計學生人數39人。
學雜費減免				-785	
建教合作收入				9,600	
其他				9,600	移列適性入學委員會經費5,000千元、年度中委辦2,500千元、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450千元。

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114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	227,011	
學校教學研究補助收入	205,814	
教育部核給年度補助	205,814	教育部核給補助年度經常經費。
其他補助收入	13,497	
教育部核給年度補助	13,497	移列補助2,447千元、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、資源班編制外代理教師、改善實習教學環境、精進童軍教育發展、產攜合作專班計畫、新課綱空間活化、學生工讀獎助金等經費計11,050千元，合計共13,497千元。
雜項業務收入	7,700	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1,100千元。 辦理課業輔導費2,700千元。

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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	2,468	
財務收入	750	
利息收入	750	利息收入(活儲40,857千元*0.7%，定存40,000千元*1.16%)。
其他業務外收入	1,718	
資產使用及權利金收入	1,200	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900千元。
受贈收入	118	遞延收入隨折舊攤銷轉列受贈收入118千元。
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114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				224,739
教學研究及訓輔成本		1,127	191,782.61	216,139
用人費用				166,195
正式員額薪資				105,687
職員薪金				105,687
聘僱及兼職人員薪資				10,450
兼職人員酬金				10,450
加(夜)班費				1,860
延長工時加班費				215
未休假加班費				1,645
獎金				25,565
考績獎金				12,612
年終獎金				12,953
退休及卹償金				11,599
職員退休及離職金				11,599
福利費				11,034
分擔員工保險費				9,450
傷病醫藥費				90
其他福利費				1,494
服務費用				15,327
水電費				2,305
工作場所電費				2,145
工作場所水費				160
郵電費				265
郵費				107
電話費				98
數據通信費				60
旅運費				731
國內旅費				652
貨物運費				41
其他旅運費				38
印刷裝訂及公告費				292
印刷及裝訂費				292
修理保養及保固費				5,766
土地改良物修護費				200
一般房屋修護費				3,400
機械及設備修護費				1,351
交通及運輸設備修護費				200
什項設備修護費				615
保險費				74

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
		214,345			209,106
1,119	186,546.02	208,745	1,092	186,849.82	204,040
		154,718			154,921
		98,007			97,226
		98,007			97,226
		11,636			12,441
		11,636			12,441
		1,768			1,476
		215			115
		1,553			1,361
		21,784			22,571
		11,267			10,555
		10,517			12,016
		10,991			10,488
		10,991			10,488
		10,532			10,719
		8,997			9,222
		36			41
		1,499			1,456
		15,569			13,182
		2,305			2,076
		2,145			1,921
		160			155
		262			264
		104			98
		98			118
		60			48
		731			503
		652			454
		41			16
		38			33
		292			342
		292			342
		7,552			5,125
		50			169
		5,600			3,480
		1,115			928
		27			48
		760			500
		74			49

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114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
一般房屋保險費				25
其他保險費				49
一般服務費				4,151
佣金、匯費、經理費及手續費				20
計時與計件人員酬金				3,801
體育活動費				330
專業服務費				1,743
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,437
委託考選訓練費				60
試務甄選費				
電腦軟體服務費				246
其他				
材料及用品費				5,375
使用材料費				3,297
物料				3,227
燃料				
設備零件				70
用品消耗				2,078
辦公（事務）用品				1,096
報章什誌				140
農業與園藝用品及環境美化費				301
化學藥劑與實驗用品				372
食品				149
醫療用品（非醫療院所使用）				20
其他				
租金與利息				420
地租及水租				
場地租金				
交通及運輸設備租金				340
車租				340
什項設備租金				80
什項設備租金				80
折舊、折耗及攤銷				25,686
不動產、廠房及設備折舊				16,175
土地改良物折舊				728
一般房屋折舊				1,138
機械及設備折舊				11,759
交通及運輸設備折舊				301
什項設備折舊				2,249
其他折舊性資產折舊				4,763

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
		25			19
		49			30
		2,767			2,643
		30			2
		2,410			2,493
		327			148
		1,586			2,180
		1,387			1,453
					40
					21
		199			664
					1
		7,161			4,431
		5,153			1,745
		4,983			1,720
					2
		170			23
		2,008			2,686
		1,162			1,387
		140			137
		165			458
		372			274
		149			412
		20			11
					8
		410			306
					10
					10
		340			236
		340			236
		70			60
		70			60
		27,836			27,778
		17,216			17,555
		728			728
		1,138			1,138
		12,507			12,089
		294			294
		2,549			3,306
		4,763			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114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				4,763
攤銷				4,748
攤銷電腦軟體費				472
其他攤銷費用				4,276
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,136
會費				7
學術團體會費				7
捐助、補助與獎助				2,809
獎助學員生給與				2,809
其他				
競賽及交流活動費				320
技能競賽				320
其他				
其他費用				
其他				
建教合作成本				8,600
用人費用				114
聘僱及兼職人員薪資				114
兼職人員酬金				114
服務費用				5,019
水電費				485
工作場所電費				480
工作場所水費				5
郵電費				112
郵費				112
旅運費				1,534
國內旅費				74
其他旅運費				1,460
印刷裝訂及公告費				480
印刷及裝訂費				480
修理保養及保固費				98
機械及設備修護費				70
什項設備修護費				28
一般服務費				318
計時與計件人員酬金				318
專業服務費				1,992
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				760
試務甄選費				1,232
其他				

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
		4,763			4,763
		5,857			5,461
		1,171			1,112
		4,686			4,348
		3,051			3,409
		7			7
		7			7
		2,809			3,173
		2,809			2,974
					199
		235			229
		235			229
					14
					14
					14
		5,600			5,066
		3,335			2,751
		310			285
		305			280
		5			5
		37			3
		37			3
		583			497
		103			70
		480			427
		454			211
		454			211
		98			144
		70			103
		28			41
		1,853			1,610
		621			429
		1,232			1,158
					23

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114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
材料及用品費				1,590
使用材料費				475
物料				436
設備零件				39
用品消耗				1,115
辦公（事務）用品				389
農業與園藝用品及環境美化費				
化學藥劑與實驗用品				
食品				726
其他				
租金與利息				1,877
房租				1,240
一般房屋租金				1,240
交通及運輸設備租金				629
車租				629
什項設備租金				8
什項設備租金				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
		1,213			1,212
		475			484
		436			484
		39			
		738			727
		477			424
					22
					30
		261			236
					16
		1,052			1,103
		700			740
		700			740
		344			359
		344			359
		8			4
		8			4

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114年度

科 目	說 明
510300 教學成本	含教學研究及訓輔成本216,139千元、建教合作成本8,600千元。
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105,687千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：兼代課鐘點費6,795千元、社團聯課費245千元、重補修鐘點費1,000千元、課業輔導鐘點費2,200千元、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1,645千元。 4. 獎金：教職員考績獎金12,612千元、教職員年終獎金12,953千元。 5. 退休及卹償金：教職員等提列退撫基金11,599千元。 6. 福利費：教職員公保、軍保、健保保險費9,450千元、健康檢查補助90千元、婚喪生育子女教育補助費1,000千元、強制休假補助費464千元、特殊公勤30千元。 服務費用 1. 水電費：辦公用電費2,145千元及自來水費160千元。 2. 郵電費：辦公用郵資107千元及電話費98千元、數據通訊費60千元。 3. 旅運費：員工因公出差652千元、貨物運費41千元、辦理研習及專家學者出席會議交通費38千元。 4. 印刷裝訂及公告費：教材等印刷費292千元。 5. 修理保養及保固費：土地改良物修繕200千元、一般房屋修繕3,400千元、機械及設備修繕1,351千元、交通及運輸設備修繕200千元、什項設備修繕615千元。 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49千元。 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580千元、資源班編制外代理教師1人計時計件人員酬金800千元、學務創新人力核定編列4人之計時計件人員酬金2,320千元、文康活動費每人3,000元，110人共330千元。 8. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費1,437千元、委託考選訓練費60千元、電腦軟體服務費246千元。 材料及用品費 1. 使用材料費：教學及實習用物料3,227千元、設備零件70千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品1,096千元、教學用雜誌140千元、校園環境美化費301千元、教學及實習用化學藥劑與實驗用品372千元、會議誤餐149千元、醫療用品20千元。 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340千元、教學行政用影印機租金80千元。 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11,759千元。 4. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用301千元。 5. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用2,249千元。 6. 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用4,763千元。 7. 攤銷：電腦軟體攤銷472千元、遞延費用攤銷4,276千元。 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2,809千元。 3. 競賽及交流活動費：年度學生各項技藝競賽相關費用320千元。

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114年度

科 目	說 明
510303 建教合作 成本	用人費用 1. 聘僱及兼職人員薪資：適性入學委員會計畫主持人1人18千元、協同主持人3人36千元、兼任助理5人60千元。 服務費用 1. 水電費：辦公用電費480千元及自來水費5千元。 2. 郵電費：辦公用郵資112千元。 3. 旅運費：國中技藝班之差旅費2千元、適性入學委員會之差旅費52千元、年度中委辦計畫差旅費20千元、委辦計畫辦理研習參與人員、講座及委員出席費議之差旅費1,460千元。 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480千元。 5. 修理保養及保固費：機械及設備修繕70千元及什項設備修繕28千元。 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318千元。 7. 專業服務費：講課鐘點稿費出席審查及查詢費760千元、辦理檢定等試務甄選費1,232千元。 材料及用品費 1. 使用材料費：教學及實習用物料費436千元、設備零件39千元。 2. 用品消耗：辦公事物用品389千元、研習及會議誤餐726千元。 租金與利息 1. 房租：研習用一般房屋租金1,240千元。 2. 交通及運輸設備租金：研習用車租629千元、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114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
173	127	其他業務成本	173
173	127	學生公費及獎勵金	173
173	127	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	173
173	127	捐助、補助與獎助	173
173	127	獎助學員生給與	173

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114年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	學生公費及獎勵金173千元
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173千元。

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114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
43,119	42,201	管理及總務費用	44,473
43,119	42,201	管理費用及總務費用	44,473
36,644	35,627	用人費用	38,109
23,235	21,916	正式員額薪資	24,379
21,611	20,292	職員薪金	22,646
1,624	1,624	工員工資	1,733
584	482	聘僱及兼職人員薪資	518
584	482	約僱職員薪金	518
1,104	1,265	加(夜)班費	1,351
6		延長工時加班費	
1,098	1,265	未休假加班費	1,351
5,811	5,464	獎金	5,698
2,869	2,617	考績獎金	2,657
2,942	2,847	年終獎金	3,041
2,540	2,572	退休及卹償金	2,652
2,443	2,469	職員退休及離職金	2,543
97	103	工員退休及離職金	109
3,369	3,928	福利費	3,511
2,314	2,239	分擔員工保險費	2,352
30	36	傷病醫藥費	63
1,026	1,653	其他福利費	1,096
2,896	2,784	服務費用	3,048
22	20	郵電費	17
22	20	郵費	17
34	34	旅運費	34
33	34	國內旅費	34
16	10	印刷裝訂及公告費	10
16	10	印刷及裝訂費	10
260	70	修理保養及保固費	97
28	20	一般房屋修護費	20
109	10	機械及設備修護費	10
		交通及運輸設備修護費	27
123	40	什項設備修護費	40
2,362	2,455	一般服務費	2,655
		佣金、匯費、經理費及手續費	10
2,311	2,350	外包費	2,540
8		計時與計件人員酬金	
42	105	體育活動費	105
106	99	專業服務費	100
11	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6
95	93	電腦軟體服務費	94
96	96	公關慰勞費	135

**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114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
70	70	公共關係費	90
26	26	員工慰勞費	45
219	200	材料及用品費	120
13	40	使用材料費	20
	20	物料	
9	20	燃料	20
4		設備零件	
205	160	用品消耗	100
141	80	辦公（事務）用品	80
4	5	報章什誌	5
15	60	農業與園藝用品及環境美化費	
36	15	食品	15
10		其他	
3,357	3,585	折舊、折耗及攤銷	3,191
2,345	2,535	不動產、廠房及設備折舊	2,187
81	81	土地改良物折舊	81
126	126	一般房屋折舊	126
1,327	1,329	機械及設備折舊	1,170
237	450	交通及運輸設備折舊	194
573	549	什項設備折舊	616
529	529	其他折舊性資產折舊	529
529	529	代管資產折舊	529
483	521	攤銷	475
483	521	其他攤銷費用	475
2		稅捐與規費（強制費）	
2		規費	
2		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	5
2	5	會費	5
2	5	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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理費用及總務費用44,473千元。
515001 管理費用及總務費用	用人費用 - 正式員額薪資：職員薪金22,646千元、技工工友薪金1,733千元。 - 聘僱及兼職人員薪資：約僱護士薪金518千元。 - 加(夜)班費：職員未休假加班費1,226千元、技工工友未休假加班費96千元、約僱護士未休假加班費29千元。 - 獎金：職員考績獎金2,386千元、技工工友考績獎金271千元、職員年終獎金2,759千元、技工工友年終獎金217千元、約僱護士年終獎金65千元。 - 退休及卹償金：公務人員退撫金給與2,512千元、約僱護士勞退金31千元、技工工友退休準備金109千元。 - 福利費：職員公保、健保保險費2,024千元、技工工友勞保、健保保險費254千元、約僱護士勞保、健保保險費74千元、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60千元、職員婚喪生育子女教育補助費400千元、技工工友婚喪生育子女教育補助費72千元、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、特殊公勤20千元。 服務費用 - 郵電費：郵費17千元。 - 旅運費：因公務出差之國內差旅費34千元。 - 印刷裝訂及公告費：辦公用印刷費10千元。 - 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。 - 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1,840千元、主計室勞務外包採購案全年預算700千元、文康活動費每人3,000元，35人共105千元。 - 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。 - 公關慰勞費：推動校務發展公關費用90千元、員工慰勞費45千元。 材料及用品費 - 使用材料費：燃料20千元。 - 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。 折舊、折耗及攤銷 - 土地改良物折舊：提列土地改良物折舊之費用81千元。 - 一般房屋折舊：提列一般房屋折舊之費用126千元。 - 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用1,170千元。 - 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用194千元。 - 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用616千元。 - 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用529千元。 - 攤銷：遞延費用攤銷475千元。 會費捐助補助分攤救助與交流活動費 - 職業團體會費：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114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
119	117	業務外費用	117
119	117	其他業務外費用	117
119	117	雜項費用	117
117	117	折舊、折耗及攤銷	117
117	117	其他折舊性資產折舊	117
117	117	代管資產折舊	117
1		其他	
1		其他費用	
1		其他	

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114年度

科 目	說 明
520200 其他業務外 費用	雜項費用117千元。
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114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				10,577	150	1,033
一次性項目				10,577	150	1,033
合 計				10,577	150	1,033

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			
				11,760		11,760	
				11,760		11,760	1. 購置及汰換教學用機械及設備之教學及行政用電腦等10,577千元，營運資金編列793千元、國庫撥補1編列2,534千元、國庫撥補2編列7,250千元。 2. 購置及汰換教學用交通運輸設備之教學及行政用廣播系統等150千元，營運資金編列150千元。 3. 購置及汰換教學用什項設備之教學及行政用分離式冷氣及事務設備等1,033千元，營運資金編列200千元、國庫撥補1編列733千元、國庫撥補2編列100千元。
				11,760		11,760	

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114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	1,143		10,617	
一次性項目	1,143		10,617	
合 計	1,143		10,617	

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	%
11,760	100.00				-	11,760	100.00
11,760	100.00				-	11,760	100.00
11,760	100.00				-	11,760	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114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	11,760	1,143		10,617	
一次性項目	11,760	1,143		10,617	
合 計	11,760	1,143		10,617	

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	現 值 報酬	收回 年限 (年)	金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
						11,760	100.00	11,760	100.00
						11,760	100.00	11,760	100.00
						11,760	100.00	11,760	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114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	191,789	9,360	56,179					242,087	581,555
上年度預計增減資 產原值			14,611	180	460						15,251
本年度預計增減資 產原值			10,577	150	1,033						11,760
資產重估增值額											
本年度(12月底)資 產總額	12,626	69,514	216,977	9,690	57,672					242,087	608,566
本年度應提折舊額	809	1,264	12,929	495	2,865					5,409	23,771
教學成本	728	1,138	11,759	301	2,249					4,763	20,938
管理及總務費用	81	126	1,170	194	616					529	2,716
其他業務外費用										117	117

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為203,967千元
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203,967千元
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203,967千元

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114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	144	1	145	
職員	139	1	140	教師107人、教官3人、職員30人。
技工	1		1	
工友	3		3	
約僱	1		1	
總 計	144	1	145	

依實際需求編列外包費2,540千元：校園警衛保全服務人員3人，每月153,333元，全年預算1,840千元、主計室勞務外包採購案1人，預算700千元。計時計件人員酬金4,119千元：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4人每人580千元共2,320千元、辦理資源班輔導員計畫聘輔導員1人580千元、資源班編制外代理教師1人800千元、適性入學委員會計畫，專任助理2人*3個月+年終獎金共318千元。

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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
209,543	資產	191,709	201,877	-10,168
76,605	流動資產	71,973	74,547	-2,574
76,593	現金	71,961	74,535	-2,574
76,483	銀行存款	71,851	74,425	-2,574
110	零用及週轉金	110	110	
12	短期貸墊款	12	12	
12	短期墊款	12	12	
763	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	763	763	
763	準備金	763	763	
763	其他準備金	763	763	
119,053	不動產、廠房及設備	107,951	114,553	-6,602
6,531	土地改良物	4,913	5,722	-809
12,626	土地改良物	12,626	12,626	
-6,095	累計折舊－土地改良物	-7,713	-6,904	-809
56,011	房屋及建築	53,483	54,747	-1,264
69,514	房屋及建築	69,514	69,514	
-13,503	累計折舊－房屋及建築	-16,031	-14,767	-1,264
40,915	機械及設備	39,338	41,690	-2,352
191,789	機械及設備	216,977	206,400	10,577
-150,874	累計折舊－機械及設備	-177,639	-164,710	-12,929
1,644	交通及運輸設備	735	1,080	-345
9,360	交通及運輸設備	9,690	9,540	150
-7,716	累計折舊－交通及運輸設備	-8,955	-8,460	-495
13,952	什項設備	9,482	11,314	-1,832
56,179	什項設備	57,672	56,639	1,033
-42,227	累計折舊－什項設備	-48,190	-45,325	-2,865
739	無形資產	346	538	-192
739	無形資產	346	538	-192
739	電腦軟體	346	538	-192
12,383	其他資產	10,676	11,476	-800
12,383	遞延資產	10,676	11,476	-800
12,383	遞延費用	10,676	11,476	-800
	什項資產			
	暫付及待結轉帳項			
446,054	代管資產	446,054	446,054	
-85,850	累計折舊－代管資產	-96,668	-91,259	-5,409
-360,204	應付代管資產	-349,386	-354,795	5,409
209,543	合 計	191,709	201,877	-10,168
10,402	負債	10,236	10,354	-118
7,130	流動負債	7,130	7,130	
3,600	應付款項	3,600	3,600	

**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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,600	應付代收款	3,600	3,600	
3,530	預收款項	3,530	3,530	
3,530	預收收入	3,530	3,530	
3,272	其他負債	3,106	3,224	-118
512	遞延負債	346	464	-118
512	遞延收入	346	464	-118
2,760	什項負債	2,760	2,760	
2,760	存入保證金	2,760	2,760	
199,141	淨值	181,473	191,523	-10,050
201,755	基金	207,721	219,362	-11,641
201,755	基金	207,721	219,362	-11,641
201,755	基金	207,721	219,362	-11,641
53,473	公積	10,818	28,882	-18,064
53,473	資本公積	10,818	28,882	-18,064
53,473	受贈公積	10,818	28,882	-18,064
-56,087	累積餘絀	-37,066	-56,721	19,655
-56,087	累積短絀	-37,066	-56,721	19,655
-56,087	累積短絀	-37,066	-56,721	19,655
209,543	合 計	191,709	201,877	-10,168

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114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
191,565	190,345	用人費用	204,418	166,309	
120,461	119,923	正式員額薪資	130,066	105,687	
118,837	118,299	職員薪金	128,333	105,687	
1,624	1,624	工員工資	1,733		
13,025	12,118	聘僱及兼職人員薪資	11,082	10,564	
584	482	約僱職員薪金	518		
12,441	11,636	兼職人員酬金	10,564	10,564	
2,580	3,033	加(夜)班費	3,211	1,860	
121	215	延長工時加班費	215	215	
2,459	2,818	未休假加班費	2,996	1,645	
28,382	27,248	獎金	31,263	25,565	
13,424	13,884	考績獎金	15,269	12,612	
14,958	13,364	年終獎金	15,994	12,953	
13,028	13,563	退休及卹償金	14,251	11,599	
12,931	13,460	職員退休及離職金	14,142	11,599	
97	103	工員退休及離職金	109		
14,088	14,460	福利費	14,545	11,034	
11,536	11,236	分擔員工保險費	11,802	9,450	
71	72	傷病醫藥費	153	90	
2,482	3,152	其他福利費	2,590	1,494	
18,829	21,688	服務費用	23,394	20,346	
2,361	2,615	水電費	2,790	2,790	
2,201	2,450	工作場所電費	2,625	2,625	
160	165	工作場所水費	165	165	
289	319	郵電費	394	377	
123	161	郵費	236	219	
118	98	電話費	98	98	
48	60	數據通信費	60	60	
1,034	1,348	旅運費	2,299	2,265	
557	789	國內旅費	760	726	
16	41	貨物運費	41	41	
460	518	其他旅運費	1,498	1,498	
569	756	印刷裝訂及公告費	782	772	
569	756	印刷及裝訂費	782	772	
5,529	7,720	修理保養及保固費	5,961	5,864	
169	50	土地改良物修護費	200	200	
3,508	5,620	一般房屋修護費	3,420	3,400	
1,140	1,195	機械及設備修護費	1,431	1,421	
48	27	交通及運輸設備修護費	227	200	
664	828	什項設備修護費	683	643	
49	74	保險費	74	74	
19	25	一般房屋保險費	25	25	

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					
38,109						
24,379						
22,646						
1,733						
518						
518						
1,351						
1,351						
5,698						
2,657						
3,041						
2,652						
2,543						
109						
3,511						
2,352						
63						
1,096						
3,048						
17						
17						
34						
34						
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114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
30	49	其他保險費	49	49	
5,005	5,222	一般服務費	7,124	4,469	
2	30	佣金、匯費、經理費及手續費	30	20	
2,311	2,350	外包費	2,540		
2,501	2,410	計時與計件人員酬金	4,119	4,119	
190	432	體育活動費	435	330	
3,896	3,538	專業服務費	3,835	3,735	
1,893	2,014	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,203	2,197	
40		委託考選訓練費	60	60	
1,179	1,232	試務甄選費	1,232	1,232	
759	292	電腦軟體服務費	340	246	
24		其他			
96	96	公關慰勞費	135		
70	70	公共關係費	90		
26	26	員工慰勞費	45		
5,862	8,574	材料及用品費	7,085	6,965	
2,242	5,668	使用材料費	3,792	3,772	
2,204	5,439	物料	3,663	3,663	
11	20	燃料	20		
27	209	設備零件	109	109	
3,618	2,906	用品消耗	3,293	3,193	
1,952	1,719	辦公（事務）用品	1,565	1,485	
141	145	報章什誌	145	140	
495	225	農業與園藝用品及環境美化費	301	301	
304	372	化學藥劑與實驗用品	372	372	
684	425	食品	890	875	
11	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	
34		其他			
1,409	1,462	租金與利息	2,297	2,297	
10		地租及水租			
10		場地租金			
740	700	房租	1,240	1,240	
740	700	一般房屋租金	1,240	1,240	
595	684	交通及運輸設備租金	969	969	
595	684	車租	969	969	
64	78	什項設備租金	88	88	
64	78	什項設備租金	88	88	
31,252	31,538	折舊、折耗及攤銷	28,994	25,686	
19,900	19,751	不動產、廠房及設備折舊	18,362	16,175	
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	
13,416	13,836	機械及設備折舊	12,929	11,759	

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					
2,655						
10						
2,540						
105						
100						
6						
94						
135						
90						
45						
120						
20						
20						
100						
80						
5						
15						
3,191	117					
2,187						
81						
126						
1,170						

國立永靖高級工業職業學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

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
531	744	交通及運輸設備折舊	495	301	
3,879	3,098	什項設備折舊	2,865	2,249	
5,409	5,409	其他折舊性資產折舊	5,409	4,763	
5,409	5,409	代管資產折舊	5,409	4,763	
5,944	6,378	攤銷	5,223	4,748	
1,112	1,171	攤銷電腦軟體費	472	472	
4,831	5,207	其他攤銷費用	4,751	4,276	
2		稅捐與規費（強制費）			
2		規 費			
2		行政規費與強制費			
3,584	3,183	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交 流活動費	3,314	3,136	173
9	12	會費	12	7	
7	7	學術團體會費	7	7	
2	5	職業團體會費	5		
3,346	2,936	捐助、補助與獎助	2,982	2,809	173
3,147	2,936	獎助學員生給與	2,982	2,809	173
199		其他			
229	235	競賽及交流活動費	320	320	
229	235	技能競賽	320	320	
15		其他			
15		其他費用			
15		其他			
252,518	256,790	總 計	269,502	224,739	173

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					
194						
616						
529	117					
529	117					
475						
475						
5						
5						
5						
44,473	117					

國立永靖高級工業職業學校校務基金

用人費用彙計表

中華民國114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金				退 休 及 退休金
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	
業務支出部分	130,066	518	3,211		15,994	15,269			14,251
教學成本	105,687		1,860		12,953	12,612			11,599
正式人員	105,687		1,860		12,953	12,612			11,599
教員	105,687		1,860		12,953	12,612			11,599
兼任人員									
教員									
管理及總務費用	24,379	518	1,351		3,041	2,657			2,652
正式人員	24,379		1,322		2,976	2,657			2,621
職員	22,646		1,226		2,759	2,386			2,512
工員	1,733		96		217	271			109
聘僱人員		518	29		65				31
職員		518	29		65				31
合 計	130,066	518	3,211		15,994	15,269			14,251
總 計	130,066	518	3,211		15,994	15,269			14,251

依據106年6月13日院授人給字第10600483591號函頒之「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」及112年12月金144人，編列15,269千元、年終獎金145人，編列15,994千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0元，共計31,263

單位:新臺幣千元

恤 償 金	資 遣 費	福 利 費				提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	其 他				
		11,802	153		2,590		193,854	10,564	204,418
		9,450	90		1,494		155,745	10,564	166,309
		9,450	90		1,494		155,745		155,745
		9,450	90		1,494		155,745		155,745
								10,564	10,564
								10,564	10,564
		2,352	63		1,096		38,109		38,109
		2,278	63		1,080		37,376		37,376
		2,024	54		884		34,491		34,491
		254	9		196		2,885		2,885
		74			16		733		733
		74			16		733		733
		11,802	153		2,590		193,854	10,564	204,418
		11,802	153		2,590		193,854	10,564	204,418

18日院授人給字第1124002162號函頒之『一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項』，預計考績獎千元。

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114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				224,739	
教學訓輔	人	1,127	191,782.61	216,139	1. 學生數：職業科993人，實用技能班95人，日校合計1,088人、進修部39人，全校學生數1,127人。 2. 本年度學生人數雖較上年度增加，唯113年軍公教調薪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			8,600	上級機關移列及年度中委辦計畫成本6,500千元、其他機關委辦計畫成本2,100千元，合計8,600千元。
上年度預算數				214,345	
教學訓輔	人	1,119	186,546.02	208,745	
建教合作	仟元			5,600	
前年度決算數				209,106	
教學訓輔	人	1,092	186,849.82	204,040	
建教合作	仟元			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	仟元			5,768	
110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	

**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114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	239,158	224,191	14,967	6.68
教學收入	12,147	9,150	2,997	32.75
其他業務收入	227,011	215,041	11,970	5.57
業務成本與費用	269,385	256,673	12,712	4.95
教學成本	224,739	214,345	10,394	4.85
其他業務成本	173	127	46	36.22
管理及總務費用	44,473	42,201	2,272	5.38
業務賸餘（短絀）	-30,227	-32,482	2,255	-6.94
業務外收入	2,468	1,965	503	25.60
財務收入	750	417	333	79.86
其他業務外收入	1,718	1,548	170	10.98
業務外費用	117	117		-
其他業務外費用	117	117		-
業務外賸餘（短絀）	2,351	1,848	503	27.22
本期賸餘（短絀）	-27,876	-30,634	2,758	-9.00
固定資產之建設、改良、擴充	11,760	15,251	-3,491	-22.89

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114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		11,760		11,760		11,760		11,760	
	機械及設備		10,577		10,577		10,577		10,577	
01	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	10,577	營運資金 國庫撥款	793 9,784	114	10,577	營運資金 國庫撥款	793 9,784	提升教學品質及行政效率
	交通及運輸設備		150		150		150		150	
01	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	150	營運資金	150	114	150	營運資金	150	提升教學品質及行政效率
	什項設備		1,033		1,033		1,033		1,033	
01	一般建築及設備計畫	汰換及提供各處室所需設備	1,033	營運資金 國庫撥款	200 833	114	1,033	營運資金 國庫撥款	200 833	提升教學品質及行政效率
	合計		11,760		11,760		11,760		11,760	

國立永靖高級工業職業學校校務基金

基金數額增減明細表

中華民國114年)

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	219,362	
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	12,417	
其他		
減：		
填補短絀	24,058	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	207,721	