

中 華 民 國 108 年 度

(自 108 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止)

中 央 政 府 總 決 算

教 育 部 主 管

國 立 高 級 中 等 學 校

校 務 基 金 附 屬 單 位 決 算

(國 立 虎 尾 高 級 農 工 職 業 學 校)

(非 營 業 部 分)

國 立 虎 尾 高 級 農 工 職 業 學 校 編

國立高級中等學校校務基金
(國立虎尾高級農工職業學校)

目 次

甲、總說明.....	1-2
乙、主要表	
1. 收支餘絀表.....	4-5
2. 餘絀撥補表.....	6-7
3. 現金流量表.....	8-9
4. 平衡表.....	10-11
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	13
2. 業務成本（或費用）明細表.....	14-17
3. 資產折舊明細表.....	18-19
4. 資產報廢明細表.....	20-21
5. 公庫撥補款明細表.....	22
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	24-25
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	26-27
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	28-29
9. 基金數額增減明細表.....	30
10. 員工人數彙計表.....	31
11. 用人費用彙計表.....	32-35
12. 各項費用彙計表.....	36
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	37

甲、總說明

國立虎尾高級農工職業學校務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

本校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，加強成本及效益觀念，特自 99 年度起設置國立高級中等學校學校校務基金。各業務計畫實施績效如下：

- (一)配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理高職教育並培育各項產業重要人才，本校依據其特色培育各類優秀學生，本年度共計培育學生 1,294 人。
- (二)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，學生生活輔導等活動。
- (三)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)提供學校設施供民間或機關團體租借，以充分運用教育資源，並可增加學校自籌經費；積極辦理推廣教學，以學校師資與設備提供社會人士參與學習，實踐終身學習目標工作。
- (五)固定資產建設改良擴充：各項教學行政設備及圖書等已全部依計畫購置完成。

二、收支餘絀情形

- (一)業務收入：本年度決算數 2 億 4,276 萬 5,438 元，較預算數 2 億 2,163 萬 2,000 元，增加 2,113 萬 3,438 元，約 9.54%，主要係教育部國教署等單位補助收入增加。
- (二)業務成本與費用：本年度決算數 2 億 7,425 萬 8,257 元，較預算數 2 億 4,482 萬元，增加 2,943 萬 8,257 元，約 12.02%，主要係教育部國教署等單位補助收入增加，相對支出亦增加。
- (三)業務外收入：本年度決算數 485 萬 291 元，較預算數 213 萬 9,000 元，增加 271 萬 1,291 元，約 126.76%，主要係受贈收入及畜保科實習收入增加所致。
- (四)業務外費用：本年度決算數 134 萬 4,180 元，較預算數 95 萬元，增加 39 萬 4,180 元，約 41.49%，主要係依實際業務需求而增加支出。
- (五)本期短絀：本年度決算數 2,798 萬 6,708 元，較預算數短絀 2,199 萬 9,000 元，增加 598 萬 7,708 元，約 27.22%，主要係折舊費用實際數較預算數增加所致。

三、餘絀撥補實況：

- (一)短絀之部：本年度決算短絀 2,798 萬 6,708 元，前期待填補之短絀 3,581 萬 4,334 元，主要係折舊攤銷費用實際數較預算數增加所致。
- (二)填補之部：本年度決算撥用公積 1,000 萬元，折減基金 250 萬元。
- (三)待填補之短絀：本年度待填補之短絀 5,130 萬 1,042 元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出

本年度決算數 1,122 萬 4,981 元，較預算數 65 萬 4,000 元，減少 1,187 萬 8,981 元，約 1,816.36%。決算數包括：

1. 本期短絀 2,798 萬 6,708 元。
2. 利息股利之調整 26 萬 4,606 元。
3. 調整項目 1,693 萬 5,435 元。
4. 收取利息 9 萬 898 元。

(二)投資活動之淨現金流出

本年度決算數1億686萬8,147元,較預算數9,288萬6,000元,減少1,398萬2,147元,約15.05%。決算數包括:

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款334萬8,919元。
2. 收取利息17萬4,708元。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款334萬8,919元。
4. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源9,973萬3,671元,包括:
 - (1)機械及設備2,414萬3,012元。
 - (2)交通及運輸設備169萬7,700元。
 - (3)什項設備374萬6,574元。
 - (4)購建中固定資產7,014萬6,385元。
5. 增加無形資產及其他資產730萬9,184元,包括:
 - (1)增加無形資產252萬8,040元。
 - (2)增加其他資產478萬1,144元。

(三)融資活動之淨現金流入

本年度決算數3,376萬9,688元,較預算數3,343萬4,000元,增加33萬5,688元,約1%。決算數包括:

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債508萬6,908元。
2. 增加基金、公積及填補短絀3,376萬3,614元,係國庫撥款增置固定資產2,504萬1,355元、無形資產422萬2,660元及遞延資產449萬9,599元。
3. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債508萬834元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減決算數8,432萬3,440元。

(五)期初現金及約當現金決算數1億524萬7,334元。

(六)期末現金及約當現金淨增決算數2,092萬3,894元。

五、資產負債情況:

(一)資產總額7億7,944萬2,538元,內容包括:

1. 流動資產8,280萬3,866元,占資產總額10.62%。
2. 不動產、廠房及設備1億7,644萬4,752元,占資產總額22.64%。
3. 無形資產420萬6,747元,占資產總額0.54%。
4. 其他資產5億1,598萬7,173元,占資產總額66.20%。

(二)負債總額5億1,931萬4,922元,占負債及淨值總額66.63%內容包括:

1. 流動負債1,194萬4,539元,占負債及淨值總額1.53%。
2. 其他負債5億737萬383元,占負債及淨值總額65.09%。

(三)淨值總額2億6,012萬7,616元,占負債及淨值總額33.37%內容包括:

1. 基金2億4,528萬5,932元,占負債及淨值總額31.47%。
2. 公積6,614萬2,726元,占負債及淨值總額8.49%。
3. 累積短絀5,130萬1,042元,占負債及淨值總額-6.58%。

乙、主要表

(本 頁 空 白)

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

收支餘絀表

中華民國108年度

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	221,632,000.00	100.00	242,765,438.00	100.00
教學收入	15,029,000.00	6.78	18,003,395.00	7.42
學雜費收入	3,824,000.00	1.73	3,767,785.00	1.55
學雜費減免	-1,152,000.00	-0.52	-1,176,179.00	-0.48
建教合作收入	12,357,000.00	5.58	15,411,789.00	6.35
其他業務收入	206,603,000.00	93.22	224,762,043.00	92.58
學校教學研究補助收入	190,516,000.00	85.96	190,516,000.00	78.48
其他補助收入	8,320,000.00	3.75	27,279,958.00	11.24
雜項業務收入	7,767,000.00	3.50	6,966,085.00	2.87
業務成本與費用	244,820,000.00	110.46	274,258,257.00	112.97
教學成本	202,446,000.00	91.34	231,208,442.00	95.24
教學研究及訓輔成本	191,134,000.00	86.24	217,622,788.00	89.64
建教合作成本	11,312,000.00	5.10	13,585,654.00	5.60
其他業務成本	675,000.00	0.30	772,914.00	0.32
學生公費及獎勵金	675,000.00	0.30	772,914.00	0.32
管理及總務費用	41,695,000.00	18.81	42,276,901.00	17.41
管理費用及總務費用	41,695,000.00	18.81	42,276,901.00	17.41
其他業務費用	4,000.00	0.00	0.00	0.00
雜項業務費用	4,000.00	0.00	0.00	0.00
業務賸餘（短絀）	-23,188,000.00	-10.46	-31,492,819.00	-12.97
業務外收入	2,139,000.00	0.97	4,850,291.00	2.00
財務收入	251,000.00	0.11	264,606.00	0.11
利息收入	251,000.00	0.11	264,606.00	0.11
其他業務外收入	1,888,000.00	0.85	4,585,685.00	1.89
資產使用及權利金收入	938,000.00	0.42	911,888.00	0.38
違規罰款收入	0.00	0.00	86,557.00	0.04
受贈收入	0.00	0.00	244,394.00	0.10
賠（補）償收入	0.00	0.00	4,600.00	0.00
雜項收入	950,000.00	0.43	3,338,246.00	1.38
業務外費用	950,000.00	0.43	1,344,180.00	0.55
其他業務外費用	950,000.00	0.43	1,344,180.00	0.55
雜項費用	950,000.00	0.43	1,344,180.00	0.55
業務外賸餘（短絀）	1,189,000.00	0.54	3,506,111.00	1.44
本期賸餘（短絀）	-21,999,000.00	-9.93	-27,986,708.00	-11.53

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
21,133,438.00	9.54	230,396,579.00	100.00
2,974,395.00	19.79	12,377,535.00	5.37
-56,215.00	-1.47	3,589,181.00	1.56
-24,179.00	2.10	-1,056,730.00	-0.46
3,054,789.00	24.72	9,845,084.00	4.27
18,159,043.00	8.79	218,019,044.00	94.63
0.00	0.00	184,279,000.00	79.98
18,959,958.00	227.88	26,452,144.00	11.48
-800,915.00	-10.31	7,287,900.00	3.16
29,438,257.00	12.02	255,540,830.00	110.91
28,762,442.00	14.21	211,321,813.00	91.72
26,488,788.00	13.86	202,426,141.00	87.86
2,273,654.00	20.10	8,895,672.00	3.86
97,914.00	14.51	658,312.00	0.29
97,914.00	14.51	658,312.00	0.29
581,901.00	1.40	43,560,705.00	18.91
581,901.00	1.40	43,560,705.00	18.91
-4,000.00	-100.00	0.00	0.00
-4,000.00	-100.00	0.00	0.00
-8,304,819.00	35.82	-25,144,251.00	-10.91
2,711,291.00	126.76	3,188,875.00	1.38
13,606.00	5.42	291,933.00	0.13
13,606.00	5.42	291,933.00	0.13
2,697,685.00	142.89	2,896,942.00	1.26
-26,112.00	-2.78	863,696.00	0.37
86,557.00		14,504.00	0.01
244,394.00		288,291.00	0.13
4,600.00		558,973.00	0.24
2,388,246.00	251.39	1,171,478.00	0.51
394,180.00	41.49	728,463.00	0.32
394,180.00	41.49	728,463.00	0.32
394,180.00	41.49	728,463.00	0.32
2,317,111.00	194.88	2,460,412.00	1.07
-5,987,708.00	27.22	-22,683,839.00	-9.85

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國108年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0.00		0.00	
本期賸餘	0.00		0.00	
前期未分配賸餘	0.00		0.00	
追溯適用及追溯重編之影響數	0.00		0.00	
公積轉列數	0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00	
分配之部	0.00		0.00	
填補累積短絀	0.00		0.00	
提存公積	0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00	
解繳公庫淨額	0.00		0.00	
其他依法分配數	0.00		0.00	
未分配賸餘	0.00		0.00	
短絀之部	56,578,000.00	100.00	63,801,042.00	100.00
本期短絀	21,999,000.00	38.88	27,986,708.00	43.87
前期待填補之短絀	34,579,000.00	61.12	35,814,334.00	56.13
追溯適用及追溯重編之影響數	0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00	
填補之部	12,500,000.00	22.09	12,500,000.00	19.59
撥用賸餘	0.00		0.00	
撥用公積	10,000,000.00	17.67	10,000,000.00	15.67
折減基金	2,500,000.00	4.42	2,500,000.00	3.92
公庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	44,078,000.00	77.91	51,301,042.00	80.41

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
7,223,042.00	12.77	48,882,334.00	100.00
5,987,708.00	27.22	22,683,839.00	46.40
1,235,334.00	3.57	26,198,495.00	53.60
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00	0.00	13,068,000.00	26.73
0.00		0.00	
0.00	0.00	10,568,000.00	21.62
0.00	0.00	2,500,000.00	5.11
0.00		0.00	
7,223,042.00	16.39	35,814,334.00	73.27

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國108年度

第 1 頁

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	654,000.00	-11,224,981.00	-11,878,981.00	-1816.36
本期賸餘(短絀)	-21,999,000.00	-27,986,708.00	-5,987,708.00	27.22
利息股利之調整	-251,000.00	-264,606.00	-13,606.00	5.42
利息收入	-251,000.00	-264,606.00	-13,606.00	5.42
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-22,250,000.00	-28,251,314.00	-6,001,314.00	26.97
調整項目	22,653,000.00	16,935,435.00	-5,717,565.00	-25.24
折舊、減損及折耗	17,341,000.00	22,514,448.00	5,173,448.00	29.83
房屋及建築	171,000.00	171,366.00	366.00	0.21
機械及設備	8,514,000.00	11,745,522.00	3,231,522.00	37.96
交通及運輸設備	318,000.00	426,366.00	108,366.00	34.08
什項設備	2,370,000.00	4,202,796.00	1,832,796.00	77.33
代管資產	5,968,000.00	5,968,398.00	398.00	0.01
攤銷	5,312,000.00	6,927,852.00	1,615,852.00	30.42
攤銷電腦軟體	521,000.00	950,360.00	429,360.00	82.41
其他攤銷費用	4,791,000.00	5,977,492.00	1,186,492.00	24.77
其他	0.00	-202,404.00	-202,404.00	
其他	0.00	-202,404.00	-202,404.00	
流動資產淨減(淨增)	0.00	-257,466.00	-257,466.00	
流動負債淨增(淨減)	0.00	-12,046,995.00	-12,046,995.00	
未計利息股利之現金流入(流出)	403,000.00	-11,315,879.00	-11,718,879.00	-2907.91
收取利息	251,000.00	90,898.00	-160,102.00	-63.79
▼業務活動之淨現金流入(流出)	654,000.00	-11,224,981.00	-11,878,981.00	-1816.36
▼投資活動之現金流量	-92,886,000.00	-106,868,147.00	-13,982,147.00	15.05
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	3,348,919.00	3,348,919.00	
減少短期墊款	0.00	3,348,919.00	3,348,919.00	
收取利息	0.00	174,708.00	174,708.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-3,348,919.00	-3,348,919.00	
增加短期墊款	0.00	-3,348,919.00	-3,348,919.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-87,102,000.00	-99,733,671.00	-12,631,671.00	14.50
增加不動產、廠房及設備	-87,102,000.00	-99,733,671.00	-12,631,671.00	14.50
固定資產之增置	-87,102,000.00	-99,733,671.00	-12,631,671.00	14.50
房屋及建築	-56,759,000.00	0.00	56,759,000.00	-100.00
機械及設備	-25,692,000.00	-24,143,012.00	1,548,988.00	-6.03
交通及運輸設備	-255,000.00	-1,697,700.00	-1,442,700.00	565.76
什項設備	-4,396,000.00	-3,746,574.00	649,426.00	-14.77
購建中固定資產	0.00	-70,146,385.00	-70,146,385.00	
增加無形資產及其他資產	-5,784,000.00	-7,309,184.00	-1,525,184.00	26.37
增加無形資產	-1,198,000.00	-2,528,040.00	-1,330,040.00	111.02
增加其他資產	-4,586,000.00	-4,781,144.00	-195,144.00	4.26

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

現金流量表

中華民國108年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-92,886,000.00	-106,868,147.00	-13,982,147.00	15.05
▼籌資活動之現金流量	33,434,000.00	33,769,688.00	335,688.00	1.00
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	5,086,908.00	5,086,908.00	
增加其他負債	0.00	5,086,908.00	5,086,908.00	
增加基金、公積及填補短絀	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	0.99
增加基金	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	0.99
公庫撥款增置固定資產	27,838,000.00	25,041,355.00	-2,796,645.00	-10.05
公庫增撥無形資產	1,010,000.00	4,222,660.00	3,212,660.00	318.09
公庫增撥遞延資產	4,586,000.00	4,499,599.00	-86,401.00	-1.88
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-5,080,834.00	-5,080,834.00	
減少其他負債	0.00	-5,080,834.00	-5,080,834.00	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	33,434,000.00	33,769,688.00	335,688.00	1.00
▼匯率影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-58,798,000.00	-84,323,440.00	-25,525,440.00	43.41
▼期初現金及約當現金	171,978,000.00	105,247,334.00	-66,730,666.00	-38.80
▼期末現金及約當現金	113,180,000.00	20,923,894.00	-92,256,106.00	-81.51
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	4,891,899.00	4,891,899.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	4,891,899.00	4,891,899.00	
購建中固定資產	0.00	4,891,899.00	4,891,899.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,968,000.00	5,968,398.00	398.00	0.01
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,500,000.00	-12,500,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	0.00
賸餘撥充(折減-)基金	-2,500,000.00	-2,500,000.00	0.00	0.00

附 註：

調整項目-其他-其他減少現金202,404元，係遞延收入隨折舊轉列其他補助收入及受贈收入。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 平衡表

中華民國108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	779,442,538.00	100.00	781,017,058.00	100.00	-1,574,520.00	-0.20
流動資產	82,803,866.00	10.62	166,870,840.00	21.37	-84,066,974.00	-50.38
現金	20,923,894.00	2.68	105,247,334.00	13.48	-84,323,440.00	-80.12
銀行存款	20,923,894.00	2.68	105,247,334.00	13.48	-84,323,440.00	-80.12
流動金融資產	49,900,000.00	6.40	49,900,000.00	6.39	0.00	0.00
其他金融資產－流動	49,900,000.00	6.40	49,900,000.00	6.39	0.00	0.00
應收款項	2,888.00	0.00	3,888.00	0.00	-1,000.00	-25.72
應收利息	2,888.00	0.00	3,888.00	0.00	-1,000.00	-25.72
預付款項	11,977,084.00	1.54	11,719,618.00	1.50	257,466.00	2.20
預付費用	11,977,084.00	1.54	11,719,618.00	1.50	257,466.00	2.20
不動產、廠房及設備	176,444,752.00	22.64	88,365,232.00	11.31	88,079,520.00	99.68
房屋及建築	5,098,940.00	0.65	5,270,306.00	0.67	-171,366.00	-3.25
房屋及建築	7,138,388.00	0.92	7,138,388.00	0.91	0.00	0.00
累計折舊－房屋及建築	-2,039,448.00	-0.26	-1,868,082.00	-0.24	-171,366.00	9.17
機械及設備	49,496,283.00	6.35	37,098,793.00	4.75	12,397,490.00	33.42
機械及設備	168,590,441.00	21.63	156,084,295.00	19.98	12,506,146.00	8.01
累計折舊－機械及設備	-119,094,158.00	-15.28	-118,985,502.00	-15.23	-108,656.00	0.09
交通及運輸設備	2,935,500.00	0.38	1,664,166.00	0.21	1,271,334.00	76.39
交通及運輸設備	10,286,355.00	1.32	9,447,455.00	1.21	838,900.00	8.88
累計折舊－交通及運輸設備	-7,350,855.00	-0.94	-7,783,289.00	-1.00	432,434.00	-5.56
什項設備	15,771,051.00	2.02	16,227,273.00	2.08	-456,222.00	-2.81
什項設備	53,012,637.00	6.80	58,563,624.00	7.50	-5,550,987.00	-9.48
累計折舊－什項設備	-37,241,586.00	-4.78	-42,336,351.00	-5.42	5,094,765.00	-12.03
購建中固定資產	103,142,978.00	13.23	28,104,694.00	3.60	75,038,284.00	267.00
未完工程	103,142,978.00	13.23	28,104,694.00	3.60	75,038,284.00	267.00
無形資產	4,206,747.00	0.54	2,629,067.00	0.34	1,577,680.00	60.01
無形資產	4,206,747.00	0.54	2,629,067.00	0.34	1,577,680.00	60.01
電腦軟體	4,206,747.00	0.54	2,629,067.00	0.34	1,577,680.00	60.01
其他資產	515,987,173.00	66.20	523,151,919.00	66.98	-7,164,746.00	-1.37
遞延資產	11,757,587.00	1.51	12,953,935.00	1.66	-1,196,348.00	-9.24
遞延費用	11,757,587.00	1.51	12,953,935.00	1.66	-1,196,348.00	-9.24
什項資產	504,229,586.00	64.69	510,197,984.00	65.32	-5,968,398.00	-1.17
代管資產	577,595,705.00	74.10	577,595,705.00	73.95	0.00	0.00
累計折舊－代管資產	-73,366,119.00	-9.41	-67,397,721.00	-8.63	-5,968,398.00	8.86
合 計	779,442,538.00	100.00	781,017,058.00	100.00	-1,574,520.00	-0.20

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$2,500,000.00及上年度決算數為 \$10,000,000.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$2,500,000.00及上年度決算數為 \$10,000,000.00
3. 信託代理與保證資產：嘉宏營造股份有限公司機械群科大樓履保金定期存款單2,500,000元

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	519,314,922.00	66.63	532,634,746.00	68.20	-13,319,824.00	-2.50
流動負債	11,944,539.00	1.53	19,099,635.00	2.45	-7,155,096.00	-37.46
應付款項	6,902,038.00	0.89	3,350,877.00	0.43	3,551,161.00	105.98
應付代收款	1,852,256.00	0.24	3,198,700.00	0.41	-1,346,444.00	-42.09
應付費用	157,883.00	0.02	152,177.00	0.02	5,706.00	3.75
應付工程款	4,891,899.00	0.63	0.00	0.00	4,891,899.00	
預收款項	5,042,501.00	0.65	15,748,758.00	2.02	-10,706,257.00	-67.98
預收收入	5,042,501.00	0.65	15,748,758.00	2.02	-10,706,257.00	-67.98
其他負債	507,370,383.00	65.09	513,535,111.00	65.75	-6,164,728.00	-1.20
遞延負債	541,110.00	0.07	743,514.00	0.10	-202,404.00	-27.22
遞延收入	541,110.00	0.07	743,514.00	0.10	-202,404.00	-27.22
什項負債	506,829,273.00	65.02	512,791,597.00	65.66	-5,962,324.00	-1.16
存入保證金	2,599,687.00	0.33	2,593,613.00	0.33	6,074.00	0.23
應付代管資產	504,229,586.00	64.69	510,197,984.00	65.32	-5,968,398.00	-1.17
淨值	260,127,616.00	33.37	248,382,312.00	31.80	11,745,304.00	4.73
基金	245,285,932.00	31.47	214,022,318.00	27.40	31,263,614.00	14.61
基金	245,285,932.00	31.47	214,022,318.00	27.40	31,263,614.00	14.61
基金	245,285,932.00	31.47	214,022,318.00	27.40	31,263,614.00	14.61
公積	66,142,726.00	8.49	70,174,328.00	8.98	-4,031,602.00	-5.75
資本公積	66,142,726.00	8.49	70,174,328.00	8.98	-4,031,602.00	-5.75
受贈公積	66,142,726.00	8.49	70,174,328.00	8.98	-4,031,602.00	-5.75
累積餘絀	-51,301,042.00	-6.58	-35,814,334.00	-4.59	-15,486,708.00	43.24
累積短絀	-51,301,042.00	-6.58	-35,814,334.00	-4.59	-15,486,708.00	43.24
累積短絀	-51,301,042.00	-6.58	-35,814,334.00	-4.59	-15,486,708.00	43.24
合 計	779,442,538.00	100.00	781,017,058.00	100.00	-1,574,520.00	-0.20

(本 頁 空 白)

丙、附屬表

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 業務收入明細表

中華民國108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	221,632,000.00	242,765,438.00	21,133,438.00	9.54	
教學收入	15,029,000.00	18,003,395.00	2,974,395.00	19.79	
學雜費收入	3,824,000.00	3,767,785.00	-56,215.00	-1.47	係由於免學費學生數估計有落差致決算數較預算數減少
日間部	3,824,000.00	3,767,785.00	-56,215.00	-1.47	
學雜費減免	-1,152,000.00	-1,176,179.00	-24,179.00	2.10	係由於弱勢學生數較往年增加學雜費減免較預算數多
建教合作收入	12,357,000.00	15,411,789.00	3,054,789.00	24.72	係由於辦理108年在校生丙級技能檢定及即測即評及發證業務經費所致
其他	12,357,000.00	15,411,789.00	3,054,789.00	24.72	
其他業務收入	206,603,000.00	224,762,043.00	18,159,043.00	8.79	
學校教學研究補助收入	190,516,000.00	190,516,000.00	0.00	0.00	
教育部核給年度補助	190,516,000.00	190,516,000.00	0.00	0.00	
其他補助收入	8,320,000.00	27,279,958.00	18,959,958.00	227.88	係由於收國教署補助高職優質化補助款等多項業務
教育部核給年度補助	8,320,000.00	27,279,958.00	18,959,958.00	227.88	
雜項業務收入	7,767,000.00	6,966,085.00	-800,915.00	-10.31	
業務外收入	2,139,000.00	4,850,291.00	2,711,291.00	126.76	
財務收入	251,000.00	264,606.00	13,606.00	5.42	
利息收入	251,000.00	264,606.00	13,606.00	5.42	由於實際利息收入較預期增加所致
其他業務外收入	1,888,000.00	4,585,685.00	2,697,685.00	142.89	
資產使用及權利金收入	938,000.00	911,888.00	-26,112.00	-2.78	主要係由於場地出租較預期減少所致
違規罰款收入	0.00	86,557.00	86,557.00		係由於收路仕達實業有限公司等逾期違約金
受贈收入	0.00	244,394.00	244,394.00		係由於捐贈收入較預期增加所致
賠(補)償收入	0.00	4,600.00	4,600.00		係收學生毀損公物物理賠金所致
雜項收入	950,000.00	3,338,246.00	2,388,246.00	251.39	係由於畜保科作業組等收入較預期多所致
合 計	223,771,000.00	247,615,729.00	23,844,729.00	10.66	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國108年度

單位:新臺幣元 第 1 頁

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務成本與費用	244,820,000.00	274,258,257.00	29,438,257.00	12.02	
教學成本	202,446,000.00	231,208,442.00	28,762,442.00	14.21	
教學研究及訓輔成本	191,134,000.00	217,622,788.00	26,488,788.00	13.86	係折舊費用較預算數增加所致。
用人費用	150,418,000.00	153,939,711.00	3,521,711.00	2.34	
正式員額薪資	104,182,000.00	107,372,162.00	3,190,162.00	3.06	
聘僱及兼職人員薪資	4,125,000.00	3,958,450.00	-166,550.00	-4.04	
超時工作報酬	1,433,000.00	1,246,896.00	-186,104.00	-12.99	
獎金	21,787,000.00	21,693,600.00	-93,400.00	-0.43	
退休及卹償金	8,357,000.00	8,441,868.00	84,868.00	1.02	
福利費	10,534,000.00	11,226,735.00	692,735.00	6.58	
服務費用	8,539,000.00	25,028,215.00	16,489,215.00	193.10	
水電費	1,515,000.00	1,468,759.00	-46,241.00	-3.05	
郵電費	273,000.00	247,624.00	-25,376.00	-9.30	
旅運費	589,000.00	564,093.00	-24,907.00	-4.23	
印刷裝訂與廣告費	417,000.00	788,401.00	371,401.00	89.06	業務宣導費預算數68,000元，決算數34,400元係至本校學區之國中宣導業務所需費用。
修理保養及保固費	1,860,000.00	16,517,524.00	14,657,524.00	788.04	宿舍修護費預算數0元，決算數4,506,841元係由於學生宿舍及教職員職務宿舍整修。
保險費	160,000.00	128,510.00	-31,490.00	-19.68	
一般服務費	514,000.00	3,098,084.00	2,584,084.00	502.74	計時與計件人員酬金預算數288,000元，決算數2,986,762元係由學校增聘臨時人員薪資。
專業服務費	3,211,000.00	2,215,220.00	-995,780.00	-31.01	講課鐘點費預算數3,076,000元，決算數2,163,370元係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少。
材料及用品費	7,826,000.00	8,283,297.00	457,297.00	5.84	
使用材料費	6,087,000.00	6,272,320.00	185,320.00	3.04	
用品消耗	1,739,000.00	2,010,977.00	271,977.00	15.64	
租金與利息	1,030,000.00	1,693,735.00	663,735.00	64.44	
地租及水租	0.00	398,628.00	398,628.00		
交通及運輸設備租金	775,000.00	964,850.00	189,850.00	24.50	
什項設備租金	255,000.00	330,257.00	75,257.00	29.51	
折舊、折耗及攤銷	20,364,000.00	26,879,201.00	6,515,201.00	31.99	
不動產、廠房及設備折舊	10,167,000.00	15,184,623.00	5,017,623.00	49.35	
其他折舊性資產折舊	5,371,000.00	5,371,554.00	554.00	0.01	
攤銷	4,826,000.00	6,323,024.00	1,497,024.00	31.02	
稅捐與規費(強制費)	0.00	4,277.00	4,277.00		

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國108年度

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規 費	0.00	4,277.00	4,277.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,957,000.00	1,794,352.00	-1,162,648.00	-39.32	
會費	21,000.00	19,020.00	-1,980.00	-9.43	
捐助、補助與獎助	1,993,000.00	1,326,332.00	-666,668.00	-33.45	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30,000.00	60,000.00	30,000.00	100.00	
競賽及交流活動費	913,000.00	389,000.00	-524,000.00	-57.39	
建教合作成本	11,312,000.00	13,585,654.00	2,273,654.00	20.10	係由於承辦107年在校生丙級技能檢定及即測即評及發證業務所致。
用人費用	110,000.00	72,024.00	-37,976.00	-34.52	
超時工作報酬	110,000.00	72,024.00	-37,976.00	-34.52	
服務費用	8,975,000.00	9,151,432.00	176,432.00	1.97	
水電費	465,000.00	540,264.00	75,264.00	16.19	
郵電費	0.00	37,117.00	37,117.00		
旅運費	2,749,000.00	2,616,764.00	-132,236.00	-4.81	
印刷裝訂與廣告費	603,000.00	780,700.00	177,700.00	29.47	
修理保養及保固費	164,000.00	351,044.00	187,044.00	114.05	
保險費	0.00	1,190.00	1,190.00		
一般服務費	1,210,000.00	1,136,606.00	-73,394.00	-6.07	計時與計件人員酬金預算數1,210,000元，決算數1,136,576元係辦理委辦建教合作農工及專案訪查助理薪水等費用。
專業服務費	3,784,000.00	3,687,747.00	-96,253.00	-2.54	講課鐘點費預算數2,828,000元，決算數2,818,140元係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少。
材料及用品費	1,542,000.00	2,317,609.00	775,609.00	50.30	
使用材料費	503,000.00	449,462.00	-53,538.00	-10.64	
用品消耗	1,039,000.00	1,868,147.00	829,147.00	79.80	
租金與利息	448,000.00	1,847,170.00	1,399,170.00	312.31	
地租及水租	152,000.00	1,190,820.00	1,038,820.00	683.43	
機器租金	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
交通及運輸設備租金	276,000.00	652,350.00	376,350.00	136.36	
什項設備租金	0.00	4,000.00	4,000.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	237,000.00	197,419.00	-39,581.00	-16.70	
捐助、補助與獎助	237,000.00	197,419.00	-39,581.00	-16.70	
其他業務成本	675,000.00	772,914.00	97,914.00	14.51	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表**

中華民國108年度

單位:新臺幣元 第 3 頁

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
學生公費及獎勵金	675,000.00	772,914.00	97,914.00	14.51	學生公費及獎勵金預算數675,000元，決算數772,914元係學生工讀費及原住民助學金。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	675,000.00	772,914.00	97,914.00	14.51	
捐助、補助與獎助	675,000.00	772,914.00	97,914.00	14.51	
管理及總務費用	41,695,000.00	42,276,901.00	581,901.00	1.40	
管理費用及總務費用	41,695,000.00	42,276,901.00	581,901.00	1.40	
用人費用	33,926,000.00	35,112,897.00	1,186,897.00	3.50	
正式員額薪資	22,400,000.00	22,740,785.00	340,785.00	1.52	
超時工作報酬	960,000.00	829,304.00	-130,696.00	-13.61	
獎金	4,903,000.00	5,554,543.00	651,543.00	13.29	
退休及卹償金	2,544,000.00	3,068,610.00	524,610.00	20.62	
福利費	3,117,000.00	2,918,828.00	-198,172.00	-6.36	
提繳費	2,000.00	827.00	-1,173.00	-58.65	
服務費用	4,478,000.00	4,151,103.00	-326,897.00	-7.30	
水電費	1,084,000.00	1,165,890.00	81,890.00	7.55	
郵電費	105,000.00	111,796.00	6,796.00	6.47	
旅運費	92,000.00	68,443.00	-23,557.00	-25.61	
印刷裝訂與廣告費	81,000.00	46,106.00	-34,894.00	-43.08	
修理保養及保固費	1,848,000.00	1,482,774.00	-365,226.00	-19.76	
保險費	43,000.00	24,703.00	-18,297.00	-42.55	
一般服務費	887,000.00	910,391.00	23,391.00	2.64	
專業服務費	242,000.00	245,000.00	3,000.00	1.24	(1)專技人員酬金預算數82,000元，決算數0元係未聘校醫。(2)講課鐘點費預算數46,000元，決算數54,000元係由於辦理研習活動外聘講師比預期減少。
公共關係費	96,000.00	96,000.00	0.00	0.00	徐校長推動校務發展所需之公關費。
材料及用品費	974,000.00	443,542.00	-530,458.00	-54.46	
使用材料費	15,000.00	16,210.00	1,210.00	8.07	
用品消耗	959,000.00	427,332.00	-531,668.00	-55.44	
折舊、折耗及攤銷	2,289,000.00	2,563,099.00	274,099.00	11.97	
不動產、廠房及設備折舊	1,206,000.00	1,361,427.00	155,427.00	12.89	
其他折舊性資產折舊	597,000.00	596,844.00	-156.00	-0.03	
攤銷	486,000.00	604,828.00	118,828.00	24.45	
稅捐與規費(強制費)	28,000.00	1,260.00	-26,740.00	-95.50	
消費與行為稅	25,000.00	0.00	-25,000.00	-100.00	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務成本(或費用)明細表**

中華民國108年度

單位:新臺幣元 第 4 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規 費	3,000.00	1,260.00	-1,740.00	-58.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0.00	5,000.00	5,000.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0.00	5,000.00	5,000.00		
其他業務費用	4,000.00	0.00	-4,000.00	-100.00	
雜項業務費用	4,000.00	0.00	-4,000.00	-100.00	
材料及用品費	4,000.00	0.00	-4,000.00	-100.00	
用品消耗	4,000.00	0.00	-4,000.00	-100.00	
業務外費用	950,000.00	1,344,180.00	394,180.00	41.49	
其他業務外費用	950,000.00	1,344,180.00	394,180.00	41.49	
雜項費用	950,000.00	1,344,180.00	394,180.00	41.49	係因雜項費用較預算數多所致
用人費用	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
超時工作報酬	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
服務費用	215,000.00	104,550.00	-110,450.00	-51.37	
水電費	50,000.00	42,500.00	-7,500.00	-15.00	(1)宿舍電費預算數10,000元，決算數25,000元係學生冷氣使用較預期增加。(2)宿舍水費預算數15,000元，決算數7,500元係學生水費較預期減少。
修理保養及保固費	165,000.00	58,850.00	-106,150.00	-64.33	宿舍修護費預算數50,000元，決算數7,800元係攸節開支控制在預算額度內。
專業服務費	0.00	3,200.00	3,200.00		講課鐘點費預算數0元，決算數3,200元係由於辦理研習活動外聘講師比預期增加。
材料及用品費	719,000.00	1,237,751.00	518,751.00	72.15	
使用材料費	50,000.00	165,332.00	115,332.00	230.66	
用品消耗	669,000.00	1,072,419.00	403,419.00	60.30	
稅捐與規費(強制費)	6,000.00	1,879.00	-4,121.00	-68.68	
消費與行為稅	5,000.00	1,879.00	-3,121.00	-62.42	
規 費	1,000.00	0.00	-1,000.00	-100.00	
合 計	245,770,000.00	275,602,437.00	29,832,437.00	12.14	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
 資產折舊明細表
 中華民國108年度

項 目	不 動 產 、				
	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
原值	0	7,138,388	156,084,295	9,447,455	58,563,624
減：以前年度已提折舊數	0	1,868,082	118,985,502	7,783,289	42,336,351
上年度期末帳面價值	0	5,270,306	37,098,793	1,664,166	16,227,273
加：本年度新增資產價值	0	0	24,143,012	1,697,700	3,746,574
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0
加減：調整欄	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	0	171,366	11,745,522	426,366	4,202,796
本年度期末帳面價值	0	5,098,940	49,496,283	2,935,500	15,771,051
本年度提列折舊數	0	171,366	11,745,522	426,366	4,202,796
教學成本	0	154,230	10,786,381	377,016	3,866,996
管理及總務費用	0	17,136	959,141	49,350	335,800
合 計	0	171,366	11,745,522	426,366	4,202,796

代管資產-土地金額上年度為357,177,989元，本年度為357,177,989元。

單位:新臺幣元

廠 房 及 設 備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
0	0	0	0	220,417,716	451,651,478
0	0	0	0	67,397,721	238,370,945
0	0	0	0	153,019,995	213,280,533
0	0	0	0	0	29,587,286
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	5,968,398	22,514,448
0	0	0	0	147,051,597	220,353,371
0	0	0	0	5,968,398	22,514,448
0	0	0	0	5,371,554	20,556,177
0	0	0	0	596,844	1,958,271
0	0	0	0	5,968,398	22,514,448

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
 資產報廢明細表
 中華民國108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	21,793,227	21,793,227	0	0	0
機械及設備	11,636,866	11,636,866	0	0	0
交通及運輸設備	858,800	858,800	0	0	0
什項設備	9,297,561	9,297,561	0	0	0

單位：新臺幣元

報廢短絀 (6)= (4)-(3)+(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	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
公庫撥補款明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	
公庫增撥數	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	國庫現金增撥。
合 計	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	

(本 頁 空 白)

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108年度

科 目	可 用 預 算			數 調 整 數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	
不動產、廠房及設備	24,436,640.00	87,102,000.00	0.00	0.00
房屋及建築	24,436,640.00	56,759,000.00	0.00	-67,989.00
房屋及建築	24,436,640.00	56,759,000.00	0.00	-67,989.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	0.00	25,692,000.00	0.00	-970,120.00
機械及設備	0.00	25,692,000.00	0.00	-970,120.00
交通及運輸設備	0.00	255,000.00	0.00	1,500,000.00
交通及運輸設備	0.00	255,000.00	0.00	1,500,000.00
什項設備	0.00	4,396,000.00	0.00	-461,891.00
什項設備	0.00	4,396,000.00	0.00	-461,891.00
合 計	24,436,640.00	87,102,000.00	0.00	0.00

附 註：

依據中央政府各機關工程管理費支用要點規定，本校工程管理費預算金額566,000元，決算金額319,012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
111,538,640.00	104,625,570.00	-6,913,070.00	4,545,951.00	
81,127,651.00	75,038,284.00	-6,089,367.00	4,545,951.00	「機械群科及商科教學實習大樓新建工程」，現因尚未取得使用執照，廠商配合學校教學需要，無法執行契約內既有機械科教學設備之搬遷工項，於108年9月3日起申請停工，待取得使用執照後辦理復工。預計109年10月完成，因執行需跨年度，申請經費保留4,545,951元。
81,127,651.00	0.00	-81,127,651.00	4,545,951.00	
0.00	75,038,284.00	75,038,284.00	0.00	
24,721,880.00	24,143,012.00	-578,868.00	0.00	
24,721,880.00	24,143,012.00	-578,868.00	0.00	
1,755,000.00	1,697,700.00	-57,300.00	0.00	
1,755,000.00	1,697,700.00	-57,300.00	0.00	
3,934,109.00	3,746,574.00	-187,535.00	0.00	
3,934,109.00	3,746,574.00	-187,535.00	0.00	
111,538,640.00	104,625,570.00	-6,913,070.00	4,545,951.00	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
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108年度

計畫名稱	全部計畫			預算數						
	金額	目標能量	進度起訖年月	可用預算數					合計	占全部計畫%
				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				24,436,640	87,102,000	0	0	111,538,640		
房屋及建築			108.01 108.12	24,436,640	56,759,000	0	-67,989	81,127,651		
房屋及建築			108.01 108.12	24,436,640	56,759,000	0	-67,989	81,127,651		
未完工程-房屋及建築			108.01 108.12	0	0	0	0	0		
機械及設備			108.01 108.12	0	25,692,000	0	-970,120	24,721,880		
機械及設備			108.01 108.12	0	25,692,000	0	-970,120	24,721,880		
交通及運輸設備			108.01 108.12	0	255,000	0	1,500,000	1,755,000		
交通及運輸設備			108.01 108.12	0	255,000	0	1,500,000	1,755,000		
什項設備			108.01 108.12	0	4,396,000	0	-461,891	3,934,109		
什項設備			108.01 108.12	0	4,396,000	0	-461,891	3,934,109		
合計			.	24,436,640	87,102,000	0	0	111,538,640		

單位:新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
金 額	占全部計畫%	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 度累計數 占預算數 %	
111,538,640		104,625,570	93.80	104,625,570	93.80	
81,127,651		75,038,284	92.49	75,038,284	92.49	「機械群科及商科教學實習大樓新建工程」，現因尚未取得使用執照，廠商配合學校教學需要，無法執行契約內既有機械科教學設備之搬遷工項，於108年9月3日起申請停工，待取得使用執照後辦理復工。預計109年10月完成，因執行需跨年度，申請經費保留4,545,951元。
81,127,651		0	0.00	0	0.00	
0		75,038,284		75,038,284		
24,721,880		24,143,012	97.66	24,143,012	97.66	
24,721,880		24,143,012	97.66	24,143,012	97.66	
1,755,000		1,697,700	96.74	1,697,700	96.74	
1,755,000		1,697,700	96.74	1,697,700	96.74	
3,934,109		3,746,574	95.23	3,746,574	95.23	
3,934,109		3,746,574	95.23	3,746,574	95.23	
111,538,640		104,625,570	93.80	104,625,570	93.80	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國108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	1,407	191,134,000.00	1,294	217,622,788.00
建教合作成本	元	0	11,312,000.00	0	13,585,654.00

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-113	-8.03	26,488,788.00	13.86	
0		2,273,654.00	20.10	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國108年12月31日

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	227,894,000.00	214,022,318.00	-13,871,682.00	
加：				
以前年度公積撥充	0.00	0.00	0.00	
賸餘撥充	0.00	0.00	0.00	
以代管國有財產撥充	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥數	33,434,000.00	33,763,614.00	329,614.00	國庫現金增撥數較預算數增加329,614元，主係國教署年度中補助款較預算數增加所致。
其他	0.00	0.00	0.00	
減：				
填補短絀	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	
折減基金繳庫	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
期末基金數額	258,828,000.00	245,285,932.00	-13,542,068.00	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
員工人數彙計表
中華民國108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				
專任人員	147	147	0	
職員	143	143	0	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
兼任人員	1	0	-1	
其他兼任人員	1	0	-1	
總 計	148	147	-1	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
用人費用彙計表
中華民國108年度

科 目	預 算						
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	126,582,000	0	2,513,000	0	26,690,000	10,901,000	0
教學成本	104,182,000	0	1,543,000	0	21,787,000	8,357,000	0
正式人員	104,182,000	0	1,543,000	0	21,787,000	8,357,000	0
教員	104,182,000	0	1,543,000	0	21,787,000	8,357,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	22,400,000	0	960,000	0	4,903,000	2,544,000	0
正式人員	22,400,000	0	960,000	0	4,903,000	2,544,000	0
職員	20,839,000	0	860,000	0	4,464,000	1,405,000	0
工員	1,561,000	0	100,000	0	439,000	1,139,000	0
其他業務外費用	0	0	10,000	0	0	0	0
正式人員	0	0	10,000	0	0	0	0
工員	0	0	10,000	0	0	0	0
合 計	126,582,000	0	2,513,000	0	26,690,000	10,901,000	0

單位:新臺幣元

數				
福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
13,651,000	2,000	180,339,000	4,125,000	184,464,000
10,534,000	0	146,403,000	4,125,000	150,528,000
10,534,000	0	146,403,000	0	146,403,000
10,534,000	0	146,403,000	0	146,403,000
0	0	0	4,125,000	4,125,000
0	0	0	4,125,000	4,125,000
3,117,000	2,000	33,926,000	0	33,926,000
3,117,000	2,000	33,926,000	0	33,926,000
2,699,000	0	30,267,000	0	30,267,000
418,000	2,000	3,659,000	0	3,659,000
0	0	10,000	0	10,000
0	0	10,000	0	10,000
0	0	10,000	0	10,000
13,651,000	2,000	180,339,000	4,125,000	184,464,000

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
用人費用彙計表(續)**

中華民國108年度

科 目	決 算						
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	130,112,947	0	2,148,224	0	27,248,143	11,510,478	0
教學成本	107,372,162	0	1,318,920	0	21,693,600	8,441,868	0
正式人員	107,372,162	0	1,318,920	0	21,693,600	8,441,868	0
教員	107,372,162	0	1,318,920	0	21,693,600	8,441,868	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	22,740,785	0	829,304	0	5,554,543	3,068,610	0
正式人員	22,740,785	0	829,304	0	5,554,543	3,068,610	0
職員	21,180,065	0	765,248	0	5,115,280	1,859,356	0
工員	1,560,720	0	64,056	0	439,263	1,209,254	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	0	0	0	0	0
工員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	130,112,947	0	2,148,224	0	27,248,143	11,510,478	0

1. 受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、外聘社團指導教師等編列按月計資人員6人、按時計資人員22人、勞務承攬1人，預算數3,458,029元。實際人數按月計資人員6人、按時計資人員22人、勞務承攬2人，決算數3,407,214元。
2. 依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法及工友管理要點之規定，編列考績獎金147人，預算數12,185,000元，決算數12,611,211元。
3. 依據「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」及「退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法」，編列年終獎金147人，預算數14,505,000元，決算數14,636,932元。
4. 本表「兼任人員用人費用」主要係教師兼代課及輔導課鐘點費。

單位：新臺幣元

數				
福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
14,145,563	827	185,166,182	3,958,450	189,124,632
11,226,735	0	150,053,285	3,958,450	154,011,735
11,226,735	0	150,053,285	0	150,053,285
11,226,735	0	150,053,285	0	150,053,285
0	0	0	3,958,450	3,958,450
0	0	0	3,958,450	3,958,450
2,918,828	827	35,112,897	0	35,112,897
2,918,828	827	35,112,897	0	35,112,897
2,601,328	0	31,521,277	0	31,521,277
317,500	827	3,591,620	0	3,591,620
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
14,145,563	827	185,166,182	3,958,450	189,124,632

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 各項費用彙計表

中華民國108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	184,464,000	189,124,632	4,660,632	2.53
正式員額薪資	126,582,000	130,112,947	3,530,947	2.79
聘僱及兼職人員薪資	4,125,000	3,958,450	-166,550	-4.04
超時工作報酬	2,513,000	2,148,224	-364,776	-14.52
獎金	26,690,000	27,248,143	558,143	2.09
退休及卹償金	10,901,000	11,510,478	609,478	5.59
福利費	13,651,000	14,145,563	494,563	3.62
提繳費	2,000	827	-1,173	-58.65
服務費用	22,207,000	38,435,300	16,228,300	73.08
水電費	3,114,000	3,217,413	103,413	3.32
郵電費	378,000	396,537	18,537	4.90
旅運費	3,430,000	3,249,300	-180,700	-5.27
印刷裝訂與廣告費	1,101,000	1,615,207	514,207	46.70
修理保養及保固費	4,037,000	18,410,192	14,373,192	356.04
保險費	203,000	154,403	-48,597	-23.94
一般服務費	2,611,000	5,145,081	2,534,081	97.05
專業服務費	7,237,000	6,151,167	-1,085,833	-15.00
公共關係費	96,000	96,000	0	0.00
材料及用品費	11,065,000	12,282,199	1,217,199	11.00
使用材料費	6,655,000	6,903,324	248,324	3.73
用品消耗	4,410,000	5,378,875	968,875	21.97
租金與利息	1,478,000	3,540,905	2,062,905	139.57
地租及水租	152,000	1,589,448	1,437,448	945.69
機器租金	20,000		-20,000	-100.00
交通及運輸設備租金	1,051,000	1,617,200	566,200	53.87
什項設備租金	255,000	334,257	79,257	31.08
折舊、折耗及攤銷	22,653,000	29,442,300	6,789,300	29.97
不動產、廠房及設備折舊	11,373,000	16,546,050	5,173,050	45.49
其他折舊性資產折舊	5,968,000	5,968,398	398	0.01
攤銷	5,312,000	6,927,852	1,615,852	30.42
稅捐與規費（強制費）	34,000	7,416	-26,584	-78.19
消費與行為稅	30,000	1,879	-28,121	-93.74
規 費	4,000	5,537	1,537	38.43
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,869,000	2,769,685	-1,099,315	-28.41
會費	21,000	19,020	-1,980	-9.43
捐助、補助與獎助	2,905,000	2,296,665	-608,335	-20.94
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30,000	65,000	35,000	116.67
競賽及交流活動費	913,000	389,000	-524,000	-57.39
合 計	245,770,000	275,602,437	29,832,437	12.14

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	164,000	130,400	-33,600	-20.48	
業務宣導費	68,000	34,400	-33,600	-49.41	
公共關係費	96,000	96,000	0	0.00	
統計所需項目	7,605,000	13,709,189	6,104,189	80.26	
宿舍電費	10,000	25,000	15,000	150.00	宿舍電費由此支出,實際較預算數多
宿舍水費	15,000	7,500	-7,500	-50.00	
宿舍修護費	50,000	4,514,641	4,464,641	8,929.28	係國教署年度中補助經費辦理學生宿舍及教職員職務宿舍整修
計時與計件人員酬金	1,498,000	4,123,338	2,625,338	175.25	學校增聘臨時人員薪資及學生社團活動外聘老師上課節數較多
專技人員酬金	82,000		-82,000	-100.00	未聘校醫
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,950,000	5,038,710	-911,290	-15.31	

主辦會計人員：

校 長：