

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

教育部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，加強學校成本績效觀念，於 96 年度設置國立高級中等學校校務基金，由國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦，98 年 4 月 29 日總統公布「國立高級中等學校校務基金設置條例」後，本校自 99 年度起，國立高級中等學校全面實施校務基金。

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、輔導室、圖書館、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、教學研究、課程編排及學籍管理等教務有關事宜；內設註冊組、教學組、實驗研究組、設備組及特教組。
- (二)學務處(學生事務處)：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；內設生活輔導組、訓育組、衛生組、體育組及社團活動組。
- (三)總務處：綜理庶務、文書、出納及財產管理等事宜；內設庶務組、出納組、文書組。
- (四)實習輔導處：學生專業技能檢定及就業輔導等事宜；內設實習組、就業組、實用技能組及職業類科主任。
- (五)輔導室：輔導學生學習及生涯選擇，並規劃性別平等教育及生命教育活動之實施。此外，亦負責統籌辦理特殊教育各項學生學習生活適應與生涯進路輔導工作。
- (六)圖書館：掌理圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。
- (七)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、差勤管理等事宜。
- (八)主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

三、基金歸類及之屬性：

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、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)教學目標：本年度預計培育學生 1,306 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。

(二)高級中等學校教育目標：學校本著發揮高級中等教育功能的基本原則，配合國家經建發展及適應地區需要，辦理普通教育及職業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為目標。

(三)服務社會目標：

1. 提供學校設施、提供民間或機關租借、擴大服務社會目標。
2. 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，實踐終身學習的目標。

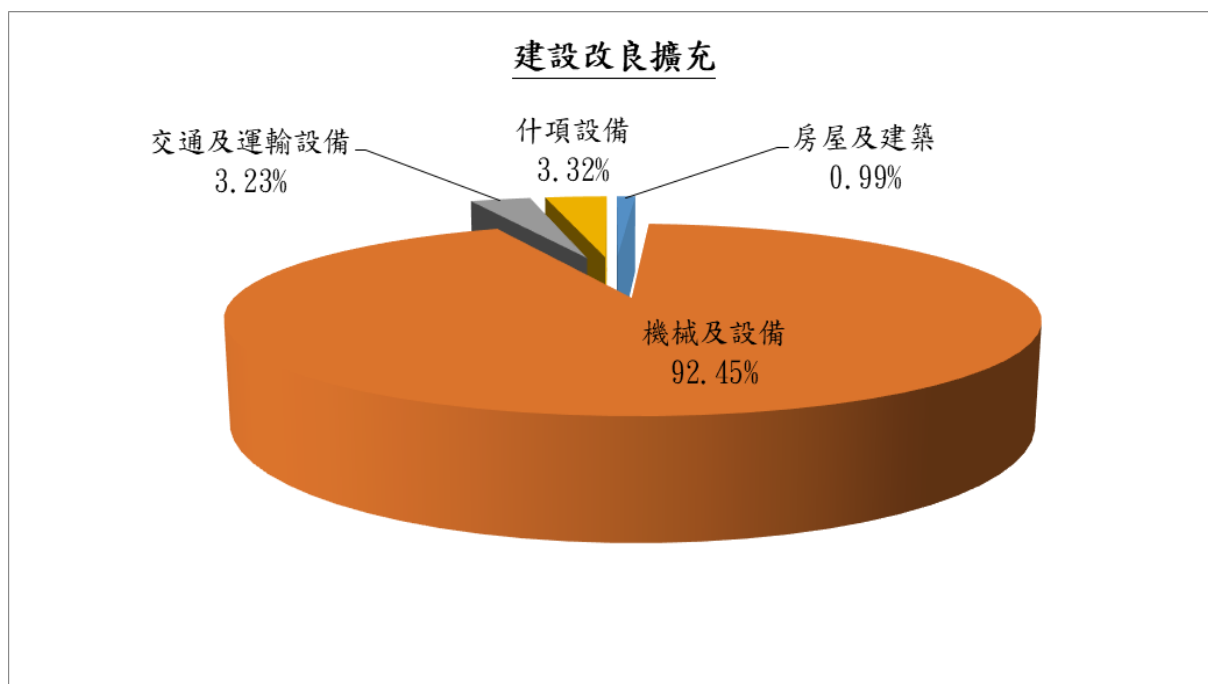
二、固定資產之建設、改良擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

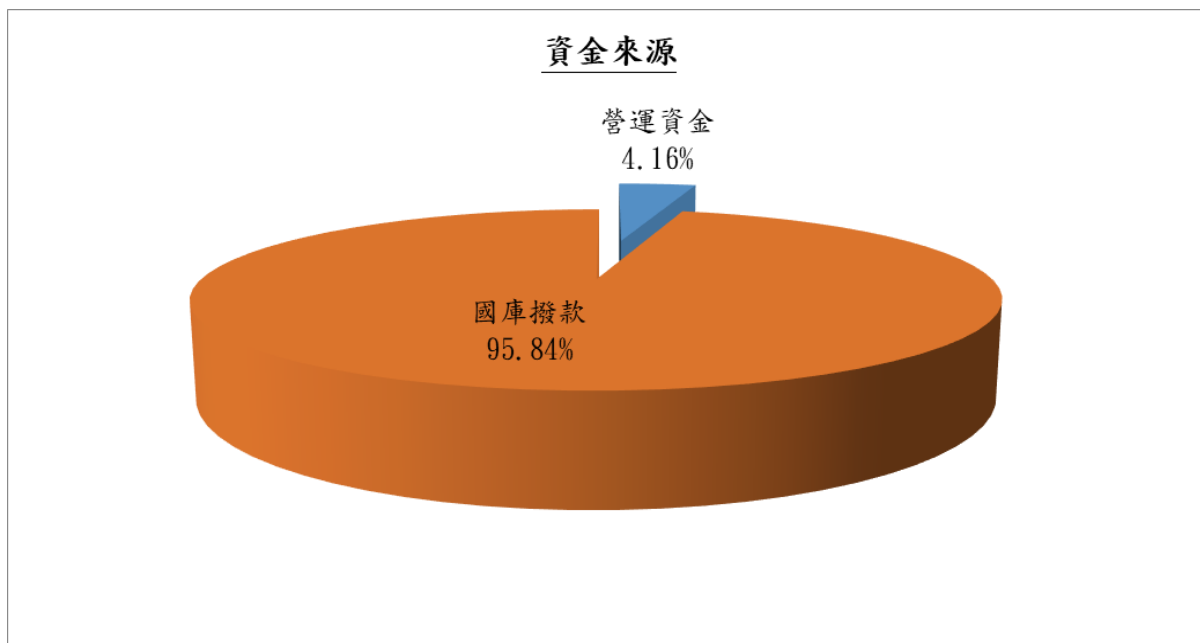
(一)一般建築及設備計畫：本年度計編列一次性項目2,513萬6千元，編列項目如次

1. 房屋及建築25萬元，係辦理畜保科簡易溫室改建工程所需經費。
2. 機械及設備2,323萬8千元，主要係為汰換教學及實習相關設備汰換所需經費。
3. 交通及運輸設備81萬3千元，係校園電子圍籬系統整合及教學廣播系統設備增置。
4. 什項設備83萬5千元，係為增置義式咖啡機及器具清洗流理台等教學設備。

(二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，以圖表例示如下：

109 年度固定資產建設改良擴充及資金來源





單位:新臺幣千元

建設改良擴充	109 年度預算	資 金 來 源	109 年度預算
不動產、廠房及設備	25,136	營運資金	1,045
房屋及建築	250	國庫撥款	24,091
機械及設備	23,238		
交通及運輸設備	813		
什項設備	835		
合 計	25,136	合 計	25,136

參、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 2,472 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,871 萬 3 千元，計增加 600 萬 8 千元，約 2.75%。主要係因教育部與其他單位補助收入增加所致。
1. 教學收入 1,331 萬 8 千元，含學雜費收入 357 萬元，學雜費減免 126 萬 3 千元，建教合作收入 1,101 萬 1 千元。
 2. 其他業務收入 2 億 1,140 萬 3 千元，含學校教學研究補助收入 1 億 9,002 萬 7 千元，其他補助收入 1,433 萬元、雜項業務收入 704 萬 6 千元。
- (二) 本年度業務成本與費用 2 億 5,062 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 4,141 萬 2 千

元，計增加 921 萬 5 千元，約 3.82%。主要係因教學及研究訓輔成本、管理費用及總務費用增加所致。

1. 教學成本 2 億 0,881 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 9,949 萬 5 千元，計增加 931 萬 9 千元，約 4.67%。

2. 其他業務成本 25 萬 7 千元，較上年度預算數 67 萬 5 千元，計減少 41 萬 8 千元，約 61.93%。

3. 管理及總務費用 4,155 萬 6 千元，較上年度預算數 4,123 萬 8 千元，計增加 31 萬 8 千元，約 0.77%。

4. 其他業務費用 0 元，較上年度預算數 4 千元，計減少 4 千元，為 100.00%。

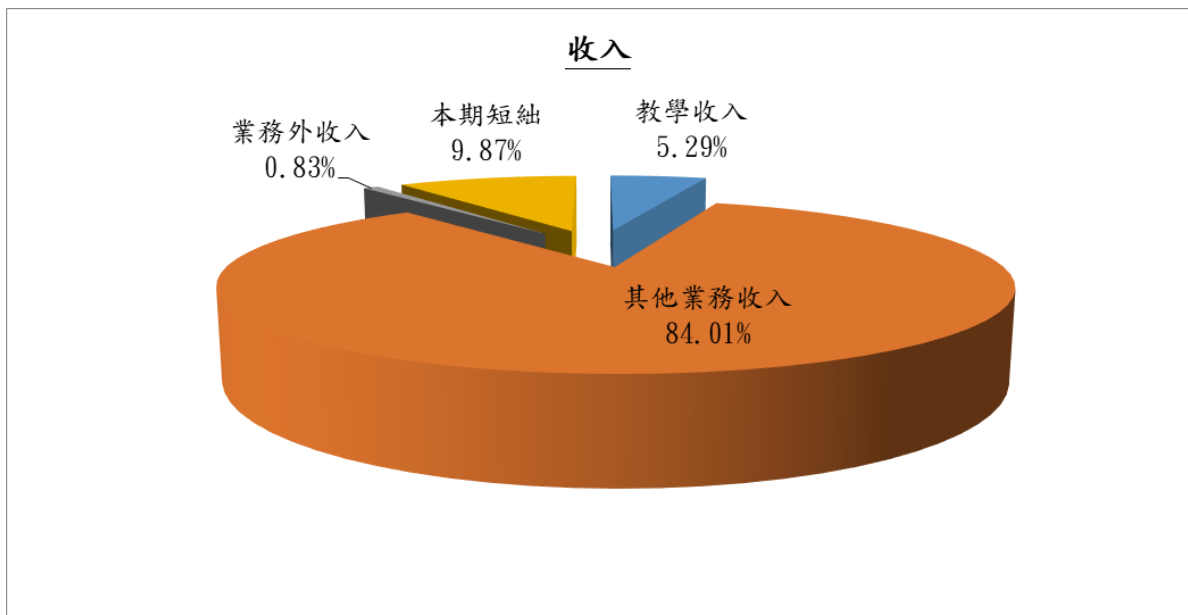
(三) 本年度業務外收入 207 萬 8 千元，較上年度預算數 213 萬 9 千元，計減少 6 萬 1 千元，約 2.85%。主要係因資產使用及權利金收入減少所致。

(四) 本年度業務外費用 101 萬 1 千元，較上年度預算數 95 萬元，計增加 6 萬 1 千元，約 6.42%。

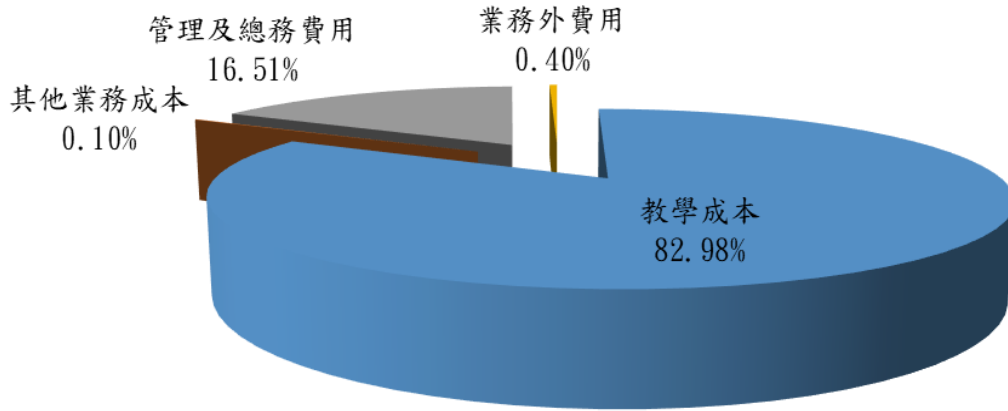
(五) 本年度收支相抵後預計短絀 2,483 萬 9 千元，較上年度預算數 2,151 萬元，計增加 332 萬 9 千元，約 15.48%。

(六) 本年度收入、成本與費用及賸餘、最近 5 年度收入與費用，以圖表例示如下：

109 年度收入、成本與費用及賸餘



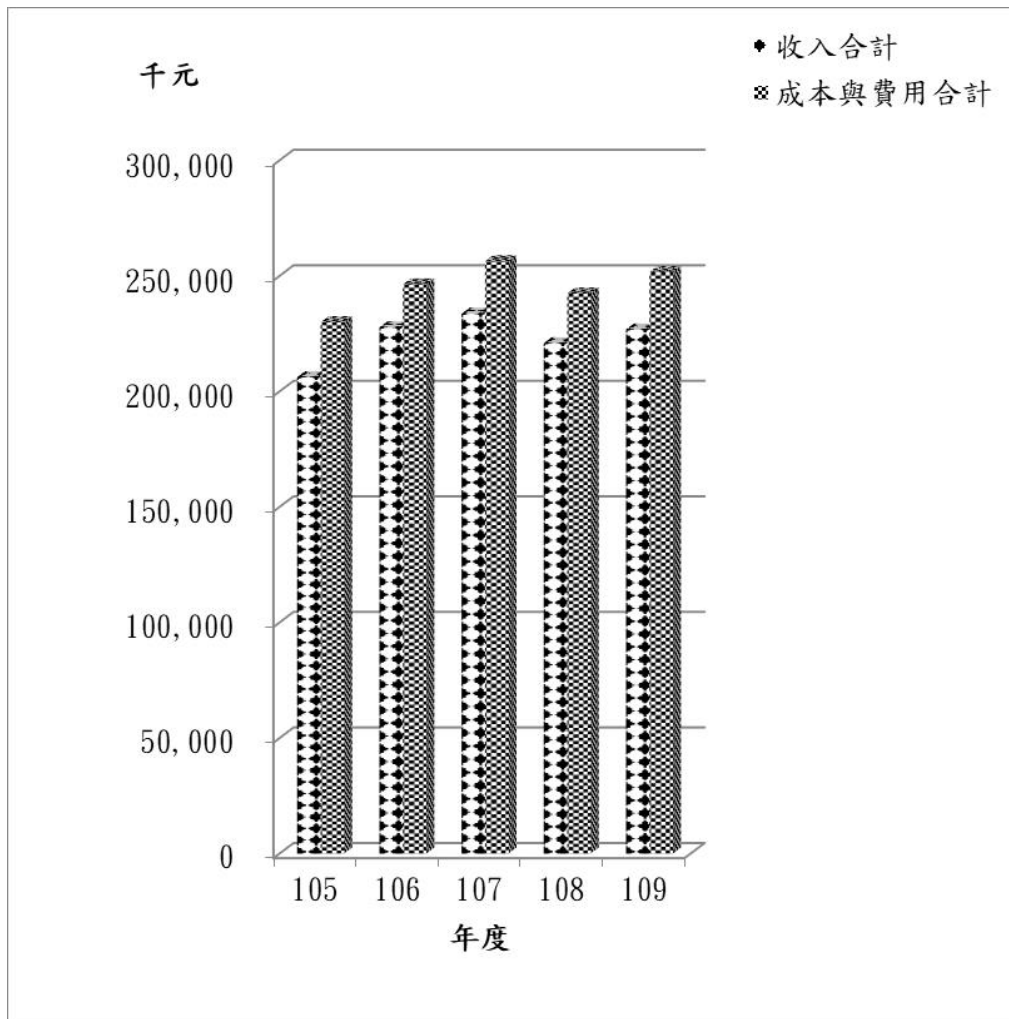
成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	109 年度預算	成本與費用及賸餘	109 年度預算
業務收入	224,721	業務成本與費用	250,627
教學收入	13,318	教學成本	208,814
其他業務收入	211,403	其他業務成本	257
業務外收入	2,078	管理及總務費用	41,556
收入總額	226,799	業務外費用	1,011
本期短絀	24,839		
收入及短絀總額	251,638	成本與費用及賸餘總額	251,638

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
收入					
業務收入	204,310	226,139	230,397	218,713	224,721
業務外收入	1,806	1,522	3,189	2,139	2,078
收入合計	206,116	227,661	233,586	220,852	226,799
費用					
業務成本與費用	229,784	245,898	255,541	241,412	250,627
業務外費用	157	389	728	950	1,011
成本與費用合計	229,941	246,287	256,269	242,362	251,638

註：105 至 107 年度決算數為審定決算數；108 年度預算為法定預算數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 2,483 萬 9 千元，以前年度待填補短絀 4,482 萬 4 千元，本年度撥用公積填補短絀 1,500 萬元，截至本年度待填補之短絀 5,466 萬 3 千元。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 114 萬 5 千元，包括：

1. 本期短絀 2,483 萬 9 千元。
2. 調整非現金項目 2,615 萬 9 千元，係為折舊及折耗淨增 1,675 萬 8 千元及攤銷 940 萬 1 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 3,004 萬 9 千元，包括：

1. 增加固定資產 2,513 萬 6 千元。
2. 增加無形資產 48 萬 8 千元。
3. 增加遞延借項 460 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 2,869 萬 1 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 2,409 萬 1 千元。
2. 國庫撥款增置遞延借項 460 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 21 萬 3 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,863 萬 8 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 4,842 萬 5 千元。

伍、其他：

(本 頁 空 白)

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國109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	%
230,397	100.00	業務收入	224,721	100.00	218,713	100.00	6,008	2.75
12,378	5.37	教學收入	13,318	5.93	15,029	6.87	-1,711	-11.38
3,589	1.56	學雜費收入	3,570	1.59	3,824	1.75	-254	-6.64
-1,057	-0.46	學雜費減免	-1,263	-0.56	-1,152	-0.53	-111	9.64
9,845	4.27	建教合作收入	11,011	4.90	12,357	5.65	-1,346	-10.89
218,019	94.63	其他業務收入	211,403	94.07	203,684	93.13	7,719	3.79
184,279	79.98	學校教學研究補助 收入	190,027	84.56	187,597	85.77	2,430	1.30
26,452	11.48	其他補助收入	14,330	6.38	8,320	3.80	6,010	72.24
7,288	3.16	雜項業務收入	7,046	3.14	7,767	3.55	-721	-9.28
255,541	110.91	業務成本與費用	250,627	111.53	241,412	110.38	9,215	3.82
211,322	91.72	教學成本	208,814	92.92	199,495	91.21	9,319	4.67
202,426	87.86	教學研究及訓輔成 本	199,058	88.58	188,183	86.04	10,875	5.78
8,896	3.86	建教合作成本	9,756	4.34	11,312	5.17	-1,556	-13.76
658	0.29	其他業務成本	257	0.11	675	0.31	-418	-61.93
658	0.29	學生公費及獎勵金	257	0.11	675	0.31	-418	-61.93
43,561	18.91	管理及總務費用	41,556	18.49	41,238	18.85	318	0.77
43,561	18.91	管理費用及總務費 用	41,556	18.49	41,238	18.85	318	0.77
0	0.00	其他業務費用	0	0.00	4	0.00	-4	-100.00
0	0.00	雜項業務費用	0	0.00	4	0.00	-4	-100.00
-25,144	-10.91	業務賸餘（短絀）	-25,906	-11.53	-22,699	-10.38	-3,207	14.13
3,189	1.38	業務外收入	2,078	0.92	2,139	0.98	-61	-2.85
292	0.13	財務收入	292	0.13	251	0.11	41	16.33
292	0.13	利息收入	292	0.13	251	0.11	41	16.33
2,897	1.26	其他業務外收入	1,786	0.79	1,888	0.86	-102	-5.40
864	0.38	資產使用及權利金 收入	775	0.34	938	0.43	-163	-17.38
15	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
288	0.13	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
559	0.24	賠（補）償收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,171	0.51	雜項收入	1,011	0.45	950	0.43	61	6.42
728	0.32	業務外費用	1,011	0.45	950	0.43	61	6.42
728	0.32	其他業務外費用	1,011	0.45	950	0.43	61	6.42
728	0.32	雜項費用	1,011	0.45	950	0.43	61	6.42
2,461	1.07	業務外賸餘（短絀）	1,067	0.47	1,189	0.54	-122	-10.26
-22,683	-9.85	本期賸餘（短絀）	-24,839	-11.05	-21,510	-9.83	-3,329	15.48

註：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。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
收支餘絀預計表說明
中華民國109年度

壹、本期收支項目之說明：

一、業務收支：

- 1、業務收入2億2,472萬1千元,包括教學收入1,331萬8千元,其他業務收入2億1,140萬3千元。
- 2、業務成本與費用2億5,062萬7千元,包括教學成本2億0,881萬4千元,其他業務成本25萬7千元,管理及總務費用4,155萬6千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入207萬8千元,包括財務收入29萬2千元,其他業務外收入178萬6千元。
- 2、業務外費用101萬1千元,係其他業務外費用。

三、預計本期短絀2,483萬9千元。

四、國庫撥款1億9,840萬7千元,包括學校教學研究補助收入編列1億9,002萬7千元、建教合作收入編列838萬元。

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
餘絀撥補預計表**

中華民國109年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期末分配賸餘			
		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			
56,089	100.00	短絀之部	69,663	100.00	
21,510	38.35	本期短絀	24,839	35.66	
34,579	61.65	前期待填補之短絀	44,824	64.34	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
12,500	22.29	填補之部	15,000	21.53	
		撥用賸餘			
10,000	17.83	撥用公積	15,000	21.53	
2,500	4.46	折減基金			
		公庫撥款			
43,589	77.71	待填補之短絀	54,663	78.47	

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國109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	1,145	
本期賸餘(短絀)	-24,839	本期業務短絀(25,906)千元,業務外賸餘1,067千元,預計本期短絀(24,839)千元
利息股利之調整	-292	
利息收入	-292	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-25,131	
調整項目	26,159	提列固定資產折舊16,758千元,攤銷電腦軟體費743千元其他攤銷費用8,658千元。
折舊、減損及折耗	16,758	
房屋及建築	171	
機械及設備	8,484	
交通及運輸設備	288	
什項設備	2,058	
代管資產	5,757	
攤銷	9,401	
攤銷電腦軟體	743	
其他攤銷費用	8,658	
未計利息股利之現金流入(流出)	1,028	
收取利息	117	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	1,145	
▼投資活動之現金流量	-30,049	
收取利息	175	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-25,136	包括： 房屋及建築25萬千元、機械及設備2,323萬8千元、交通及運輸設備81萬3千元、什項設備83萬5千元。
增加不動產、廠房及設備	-25,136	增購機械及設備等25,136千元。
固定資產之增置	-25,136	
房屋及建築	-250	
機械及設備	-23,238	
交通及運輸設備	-813	
什項設備	-835	
增加無形資產及其他資產	-5,088	增加無形資產48萬8千元、增加其他資產460萬元。
增加無形資產	-488	
增加其他資產	-4,600	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-30,049	
▼籌資活動之現金流量	28,691	
增加基金、公積及填補短絀	28,691	增加基金2,869萬1千元(國庫撥款增置固定資產2,409萬1千元、國庫增撥遞延資產460萬元)。
增加基金	28,691	國庫撥款增置固定資產24,091千元,遞延資產4,600千元。
公庫撥款增置固定資產	24,091	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國109年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
公庫增撥遞延資產	4,600	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	28,691	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-213	
▼期初現金及約當現金	48,638	
▼期末現金及約當現金	48,425	
▼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	5,757	
盈餘分配與虧損填補之金額	-15,000	
提存(撥用-)公積	-15,000	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
現金流量預計表補充說明
中華民國109年度

不影響現金流量之投資或融資活動：

- 一、應付代管資產轉列受贈公積數575萬7千元。
- 二、撥用公積填補短絀1,500萬元。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

教學收入明細表

中華民國109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				13,318	
學雜費收入		1,234	2,893.03	3,570	
日間部		1,234	2,893.03	3,570	預計學生人數1,234人，學雜費收入3,570千元，扣除各項學雜費減免1,263千元。
學雜費減免				-1,263	
建教合作收入				11,011	辦理建教合作庶務性工作等8,380千元，在校生丙級技能檢定及即測即評檢定等2,631千元。
其他				11,011	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務收入明細表

中華民國109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	211,403	
學校教學研究補助收入	190,027	
教育部核給年度補助	190,027	國庫撥補之經常經費
其他補助收入	14,330	高職優質化等補助款14,330千元。
教育部核給年度補助	14,330	
雜項業務收入	7,046	重補修收入484千元,實習(驗)費收入3,685千元,電腦網路使用費135千元,課業輔導費2,742千元

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務外收入明細表

中華民國109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	2,078	
財務收入	292	係利息收入，如估例數。
利息收入	292	
其他業務外收入	1,786	
資產使用及權利金收入	775	租借場地使用費收入500千元，學生及員工宿舍費收入275千元。
雜項收入	1,011	成績單畢業證書等文件補發收入3千元，出售廢舊物資收入311千元，招標文件費收入22千元，畜保科作業組624千元，綜職科作業組51千元。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

教學成本明細表

中華民國109年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
教學成本		1,306.00		208,814	1,265.00
教學研究及訓輔成本		1,306.00	152,418.07	199,058	1,407.00
用人費用				146,079	
正式員額薪資				101,670	
聘僱及兼職人員薪資				4,010	
超時工作報酬				1,338	
獎金				20,682	
退休及卹償金				8,123	
福利費				10,256	
服務費用				14,329	
水電費				1,359	
郵電費				238	
旅運費				659	
印刷裝訂與廣告費				522	
修理保養及保固費				7,132	
保險費				536	
一般服務費				516	
專業服務費				3,367	
材料及用品費				10,207	
使用材料費				6,219	
用品消耗				3,988	
租金與利息				1,619	
地租及水租					
機器租金				50	
交通及運輸設備租金				1,200	
什項設備租金				369	
折舊、折耗及攤銷				23,766	
不動產、廠房及設備折舊				10,055	
其他折舊性資產折舊				5,181	
攤銷				8,530	
稅捐與規費（強制費）				15	
規 費				15	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,043	
會費				42	
捐助、補助與獎助				946	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				30	
競賽及交流活動費				2,025	
建教合作成本				9,756	
用人費用				50	
超時工作報酬				50	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	199,495			211,322
133,747.69	188,183	1,301.00	155,592.00	202,426
	147,467			147,392
	101,231			103,835
	4,125			3,709
	1,433			1,232
	21,787			20,390
	8,357			8,073
	10,534			10,153
	8,539			18,218
	1,515			1,405
	273			238
	589			693
	417			801
	1,860			9,884
	160			154
	514			2,393
	3,211			2,650
	7,826			10,170
	6,087			6,843
	1,739			3,327
	1,030			1,506
				479
				3
	775			854
	255			171
	20,364			23,396
	10,167			12,111
	5,371			5,372
	4,826			5,913
				3
				3
	2,957			1,740
	21			21
	1,993			1,234
	30			24
	913			462
	11,312			8,896
	110			19
	110			19

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

教學成本明細表

中華民國109年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
服務費用				7,390	
水電費				556	
郵電費					
旅運費				1,904	
印刷裝訂與廣告費				434	
修理保養及保固費				294	
一般服務費				1,229	
專業服務費				2,973	
材料及用品費				1,386	
使用材料費				486	
用品消耗				900	
租金與利息				642	
地租及水租				368	
機器租金					
交通及運輸設備租金				274	
什項設備租金					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				288	
捐助、補助與獎助				288	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	8,975			5,725
	465			380
				14
	2,749			1,081
	603			360
	164			433
	1,210			535
	3,784			2,922
	1,542			2,673
	503			608
	1,039			2,065
	448			477
	152			194
	20			6
	276			256
				21
	237			1
	237			1

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
教學成本說明
中華民國109年度

科 目	說 明
510300 教學成本	綜合職能科高職特教班經費2,605千元,就讀普通班身心障礙學生輔導經費177千元,高職優質化補助款等8,560千元。
510301-1100 正式員額薪資	教員薪俸及專業加給等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	約聘僱人員薪資、兼代課鐘點費等。
510301-1300 超時工作報酬	教職員超時工作報酬及教官值勤費。
510301-1500 獎金	教員年終獎金、考績獎金及月退休人員年終慰問金。
510301-1600 退休及卹償金	教員提列退撫基金等。
510301-1800 福利費	教員及其眷屬保險費、健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵等。
510301-2100 水電費	辦公用電費及自來水費等費用。
510301-2200 郵電費	辦公用郵費、電話費、網路通訊費。
510301-2300 旅運費	員工因公出差、學生代表學校參加運動聯賽、技藝競賽等,其中國內旅費編列 653千元。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	教材等印刷及裝訂費編列 454 千元、業務宣導費編列 68 千元。
510301-2500 修理保養及保固費	教室、機械、交通運輸及什項設備等維修保養費。
510301-2600 保險費	辦理各項保險費用。
510301-2700 一般服務費	聯課活動鐘點費、重補修鐘點費等費用,其中計時與計件人員酬金288千元共20人,體育活動費228千元。
510301-2800 專業服務費	專題演講鐘點費、出席費、審查費、訓練費及電腦軟體服務費等費用。
510301-3100 使用材料費	教學及實習用材料費及非消耗性物品等。
510301-3200 用品消耗	辦公用消耗性、教學用雜誌及校園美化、教學及實習用材料等。
510301-4300 機器租金	辦理活動設備之租金費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	校外教育實習租借車輛之租金等。
510301-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書係採報廢法,餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。
510301-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用之攤銷數。
510301-6800 規 費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
510301-7100	學術團體會費編列 42 千元。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
教學成本說明
中華民國109年度

科 目	說 明
會費	
510301-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之各項公費、獎助學金及工讀金等。
510301-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理各類競賽獎勵學生之費用等。
510301-7500 競賽及交流活動費	選手、裁判及工作人員等於選拔及競賽期間之相關費用。
510303 建教合作成本	辦理建教合作庶務性工作等8,380千元,在校生丙級技能檢定等1,376千元。
510303-1300 超時工作報酬	辦理建教合作所需之超時工作加班費。
510303-2100 水電費	辦理建教合作所需之電費。
510303-2200 郵電費	辦理建教合作所需之郵費、電話費、網路通訊費。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作所需之旅運費,其中國內旅費編列 1,904 千元。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理建教合作所需之印刷及裝訂費。
510303-2500 修理保養及保固費	辦理建教合作所需之機械設備、什項設備等維修保養費。
510303-2700 一般服務費	辦理建教合作計畫臨時僱工工資、獎金、勞健保、離職儲金等費用,編列計時與計件人員酬金 1,229 元。
510303-2800 專業服務費	辦理建教合作所需之專題演講鐘點費、出席費、審查費、試務甄選費及電腦軟體服務費等費用。
510303-3100 使用材料費	辦理建教合作所需之材料費及非消耗性物品等。
510303-3200 用品消耗	辦理建教合作所需之消耗品、報章雜誌及零星雜支等。
510303-4100 地租及水租	租借場地費用。
510303-4300 機器租金	電腦軟、硬體租金及使用費及機械設備租金等。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作租借車輛之租金等。
510303-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金及工讀金等。

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國109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
658	675	其他業務成本	257
658	675	學生公費及獎勵金	257
658	675	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	257
658	675	捐助、補助與獎助	257

國立虎尾高級農工職業學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國109年度

科 目	說 明
513001 學生公費及獎勵金 513001-7200 捐助、補助與獎助	法律義務公費生等經費257千元。 給與學員生之獎助學金及工讀金等。

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國109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
43,561	41,238	管理及總務費用	41,556
43,561	41,238	管理費用及總務費用	41,556
34,613	33,469	用人費用	33,862
22,692	22,400	正式員額薪資	21,828
836	960	超時工作報酬	865
5,000	4,903	獎金	5,027
2,819	2,087	退休及卹償金	2,860
3,265	3,117	福利費	3,281
	2	提繳費	1
5,670	4,478	服務費用	4,949
1,284	1,084	水電費	1,259
131	105	郵電費	140
78	92	旅運費	57
38	81	印刷裝訂與廣告費	22
2,885	1,848	修理保養及保固費	2,253
25	43	保險費	25
874	887	一般服務費	885
259	242	專業服務費	212
95	96	公共關係費	96
395	974	材料及用品費	293
12	15	使用材料費	12
382	959	用品消耗	281
69		租金與利息	59
69		交通及運輸設備租金	59
2,803	2,289	折舊、折耗及攤銷	2,393
1,628	1,206	不動產、廠房及設備折舊	946
597	597	其他折舊性資產折舊	576
578	486	攤銷	871
9	28	稅捐與規費（強制費）	
2	25	消費與行為稅	
7	3	規費	
3		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
3		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管理及總務費用說明
 中華民國109年度

科 目	說 明
515001 管理費用及總務費用	所需經費 41,556 千元。
515001-1100 正式員額薪資	職員、技工、工友薪俸及專業加給等。
515001-1300 超時工作報酬	員工不休假加班費及其他超時工作報酬。
515001-1500 獎金	員工年終獎金、考績獎金及月退休人員年終慰問金。
515001-1600 退休及卹償金	公務人員退撫金給與、技工、工友退休準備金等。
515001-1800 福利費	員工及員工眷屬保險費、健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵等。
515001-1900 提繳費	提繳工資墊償費用。
515001-2100 水電費	行政管理用電費及自來水費等費用。
515001-2200 郵電費	行政管理用郵費、電話費、網路通訊費。
515001-2300 旅運費	因公務出差之旅費及貨物運費等，其中國內旅費編列 53 千元。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	辦公用印刷及裝訂費編列 22 千元。
515001-2500 修理保養及保固費	辦公廳舍、教室、校區環境、機械及什項設備等維修保養費。
515001-2600 保險費	一般房屋保險費及對財產之保險費等。
515001-2700 一般服務費	外包費 817 千元,體育活動費 68 千元。
515001-2800 專業服務費	託專家或技術顧問公司提供技術服務、電腦軟體服務費等費用，其中專技人員酬金 82 千元,講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 3 千元,電腦軟體服務費 127 千元。
515001-2900 公共關係費	推動校務發展公關費用等。
515001-3100 使用材料費	辦公用物料、油費及非消耗性物品等。
515001-3200 用品消耗	辦公用消耗品及環境美化等費用。
515001-4400 交通及運輸設備租金	辦理業務租借車輛之租金及電信設備之租金費用等。
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書係採報廢法，餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。
515001-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用之攤銷數。
515001-6500 消費與行為稅	業務用營業稅。
515001-6800	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
管理及總務費用說明
中華民國109年度

科 目	說 明
515001-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	獎勵員工費用等。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國109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
	4	其他業務費用	
	4	雜項業務費用	
	4	材料及用品費	
	4	用品消耗	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
其他業務費用說明
中華民國109年度

科 目	說 明
519898-3200 用品消耗	辦理其他業務所需之消耗品、報章雜誌及零星雜支等。

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國109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
728	950	業務外費用	1,011
728	950	其他業務外費用	1,011
728	950	雜項費用	1,011
	10	用人費用	10
	10	超時工作報酬	10
100	215	服務費用	132
50	50	水電費	25
50	165	修理保養及保固費	107
626	719	材料及用品費	859
95	50	使用材料費	89
531	669	用品消耗	770
2	6	稅捐與規費（強制費）	10
2	5	消費與行為稅	5
	1	規費	5

國立虎尾高級農工職業學校校務基金
業務外費用說明
中華民國109年度

科 目	說 明
520298-1300 超時工作報酬	辦理其他業務外所需之超時工作加班費。
520298-2100 水電費	辦理其他業務外所需之電費及自來水費等費用，其中宿舍電費編列 5 千元。
520298-2500 修理保養及保固費	辦理其他業務外所需之機械設備、什項設備等維修保養費。
520298-3100 使用材料費	辦理其他業務外所需之材料費、油費及非消耗性物品等。
520298-3200 用品消耗	辦理其他業務外所需之消耗品、美化環境及零星雜支等。
520298-6500 消費與行為稅	繳納營業稅及使用牌照稅。
520298-6800 規 費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。

(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109年度

項 目	不 動 產 、					
	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	250	23,238	813	835
一次性項目	0	0	250	23,238	813	835
1.	0	0	250	23,238	813	835
合 計	0	0	250	23,238	813	835

單位:新臺幣千元

廠房及設備					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	25,136	0	25,136	
0	0	0	0	25,136	0	25,136	
0	0	0	0	25,136	0	25,136	1.房屋及建築係簡易溫室工程250千元。 2.機械設備係購置桌上型電腦等設備23,238千元。 3.交通運輸設備購置廣播系統813千元。 4.雜項設備係購置冷氣機等共835千元。(含下授補助經費-圖書館閱讀用書60千元)。
0	0	0	0	25,136	0	25,136	

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資金來源明細表
 中華民國109年度

項 目	自 有 資			
	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	1,045	0	24,091	0
一次性項目	1,045	0	24,091	0
1.一般建築及設備	1,045	0	24,091	0
合 計	1,045	0	24,091	0

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
25,136	100.00	0	0	0	0.00	25,136	100.00
25,136	100.00	0	0	0	0.00	25,136	100.00
25,136	100.00	0	0	0	0.00	25,136	100.00
25,136	100.00	0	0	0	0.00	25,136	100.00

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期進度明細表
 中華民國109年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外借資金	
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	25,136	1,045	0	24,091	0	0
一次性項目	25,136	1,045	0	24,091	0	0
1.一般建築及設備	25,136	1,045	0	24,091	0	0
合 計	25,136	1,045	0	24,091	0	0

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					25,136	100.00	25,136	100.00
	109.01 109.12				25,136	100.00	25,136	100.00
	109.01 109.12	0.00	0.00		25,136	100.00	25,136	100.00
					25,136	100.00	25,136	100.00

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109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
前年度決算資產原值	0	7,138	156,084	9,447	58,563
上年度預計增減資產原值	0	84,864	23,992	255	4,397
本年度預計增減資產原值	0	250	23,238	813	835
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	0	92,252	203,314	10,515	63,795
本年度應提折舊額	0	171	8,484	288	2,058
教學成本	0	154	7,745	239	1,917
管理及總務費用	0	17	739	49	141

備註：

1. 99年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為2億8,698萬5千元
2. 101年度預算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值2億8,698萬5千元
3. 102年度增加代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為1,556萬6千元
4. 104年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億0,255萬1千元
5. 105年度增加代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為5,462萬7千元
6. 105年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億5,717萬8千元
7. 106年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億5,717萬8千元
8. 107年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為3億5,717萬8千元

單位：新臺幣千元

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	220,418	451,650
0	0	0	0	0	113,508
0	0	0	0	0	25,136
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	220,418	590,294
0	0	0	0	5,757	16,758
0	0	0	0	5,181	15,236
0	0	0	0	576	1,522

**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109年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	244,956	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	28,691	包括： 1. 國庫撥款增置固定資產2,409萬1千元。 2. 國庫撥款增置遞延資產460萬元。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	273,647	

國立虎尾高級農工職業學校校務基金 預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
781,017	資產	796,793	792,941	3,852
166,871	流動資產	110,049	110,262	-213
105,247	現金	48,425	48,638	-213
49,900	流動金融資產	49,900	49,900	0
4	應收款項	4	4	0
11,720	預付款項	11,720	11,720	0
88,365	不動產、廠房及設備	176,529	162,394	14,135
5,270	房屋及建築	90,042	89,963	79
37,099	機械及設備	67,330	52,576	14,754
1,664	交通及運輸設備	2,126	1,601	525
16,227	什項設備	17,031	18,254	-1,223
28,105	購建中固定資產	0	0	0
2,629	無形資產	3,051	3,306	-255
2,629	無形資產	3,051	3,306	-255
523,152	其他資產	507,164	516,979	-9,815
12,954	遞延資產	8,691	12,749	-4,058
510,198	什項資產	498,473	504,230	-5,757
781,017	合 計	796,793	792,941	3,852
532,635	負債	520,910	526,667	-5,757
19,100	流動負債	19,100	19,100	0
3,351	應付款項	3,351	3,351	0
15,749	預收款項	15,749	15,749	0
513,535	其他負債	501,810	507,567	-5,757
743	遞延負債	743	743	0
512,792	什項負債	501,067	506,824	-5,757
248,382	淨值	275,883	266,274	9,609
214,022	基金	273,647	244,956	28,691
214,022	基金	273,647	244,956	28,691
70,174	公積	56,899	66,142	-9,243
70,174	資本公積	56,899	66,142	-9,243
-35,814	累積餘絀	-54,663	-44,824	-9,839
-35,814	累積短絀	-54,663	-44,824	-9,839
781,017	合 計	796,793	792,941	3,852

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$10,000 前年度決算數: \$10,000
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$10,000 前年度決算數: \$10,000
3. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)。

**國立虎尾高級農工職業學校校務基金
5年來主要營運項目分析表**

中華民國109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				208,814	
教學訓輔	人	1,306	152,418.07	199,058	本年度實施校務基金第11年
建教合作	仟元			9,756	
上年度預算數				199,495	
教學訓輔	人	1,407	133,747.69	188,183	本年度實施校務基金第10年
建教合作	仟元			11,312	
前年度決算數				211,322	
教學訓輔	人	1,301	155,592.62	202,426	本年度實施校務基金第9年
建教合作	仟元			8,896	
106年度決算數				199,063	
教學訓輔	人	1,382	134,019.54	185,215	本年度實施校務基金第8年
建教合作	仟元			13,848	
105年度決算數				185,931	
教學訓輔	人	1,382	129,393.63	178,822	本年度實施校務基金第7年
建教合作	仟元			7,109	

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109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	147	0	147	
職員	143	0	143	
技工	1	0	1	
工友	3	0	3	
兼任人員	1	0	1	
其他兼任人員	1	0	1	
總 計	148	0	148	

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109年度

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
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分	123,498	0	2,263	0	14,021	11,688	0	0	0	10,983
教學成本	101,670	0	1,388	0	11,329	9,353	0	0	0	8,123
正式人員	101,670	0	1,388	0	11,329	9,353	0	0	0	8,123
教員	101,670	0	1,388	0	11,329	9,353	0	0	0	8,123
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	21,828	0	865	0	2,692	2,335	0	0	0	2,860
正式人員	21,828	0	865	0	2,692	2,335	0	0	0	2,860
職員	20,267	0	775	0	2,497	2,091	0	0	0	1,862
工員	1,561	0	90	0	195	244	0	0	0	998
其他業務外費用	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0
工員	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0
合 計	123,498	0	2,263	0	14,021	11,688	0	0	0	10,983
總 計	123,498	0	2,263	0	14,021	11,688	0	0	0	10,983

依據行政院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107年1月25日院授人給字第1070059504號函頒之「一百零七年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金147人，編列11,688千元、年終獎金147人，編列14,021千元，共計25,709千元。

單位:新臺幣千元

及卹償 卹償金	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				
0	0	11,012	49	0	2,476	1	175,991	4,010	180,001
0	0	8,654	32	0	1,570	0	142,119	4,010	146,129
0	0	8,654	32	0	1,570	0	142,119	0	142,119
0	0	8,654	32	0	1,570	0	142,119	0	142,119
0	0	0	0	0	0	0	0	4,010	4,010
0	0	0	0	0	0	0	0	4,010	4,010
0	0	2,358	17	0	906	1	33,862	0	33,862
0	0	2,358	17	0	906	1	33,862	0	33,862
0	0	2,114	17	0	725	0	30,348	0	30,348
0	0	244	0	0	181	1	3,514	0	3,514
0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
0	0	11,012	49	0	2,476	1	175,991	4,010	180,001
0	0	11,012	49	0	2,476	1	175,991	4,010	180,001

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109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
182,024	181,056	用人費用	180,001	146,129	
126,527	123,631	正式員額薪資	123,498	101,670	
3,709	4,125	聘僱及兼職人員薪資	4,010	4,010	
2,087	2,513	超時工作報酬	2,263	1,388	
25,390	26,690	獎金	25,709	20,682	
10,892	10,444	退休及卹償金	10,983	8,123	
13,418	13,651	福利費	13,537	10,256	
	2	提繳費	1		
29,713	22,207	服務費用	26,800	21,719	
3,119	3,114	水電費	3,199	1,915	
383	378	郵電費	378	238	
1,852	3,430	旅運費	2,620	2,563	
1,199	1,101	印刷裝訂與廣告費	978	956	
13,252	4,037	修理保養及保固費	9,786	7,426	
179	203	保險費	561	536	
3,802	2,611	一般服務費	2,630	1,745	
5,831	7,237	專業服務費	6,552	6,340	
95	96	公共關係費	96		
13,864	11,065	材料及用品費	12,745	11,593	
7,558	6,655	使用材料費	6,806	6,705	
6,305	4,410	用品消耗	5,939	4,888	
2,052	1,478	租金與利息	2,320	2,261	
673	152	地租及水租	368	368	
9	20	機器租金	50	50	
1,179	1,051	交通及運輸設備租金	1,533	1,474	
192	255	什項設備租金	369	369	
26,199	22,653	折舊、折耗及攤銷	26,159	23,766	
13,739	11,373	不動產、廠房及設備折舊	11,001	10,055	
5,969	5,968	其他折舊性資產折舊	5,757	5,181	
6,491	5,312	攤銷	9,401	8,530	
14	34	稅捐與規費（強制費）	25	15	
4	30	消費與行為稅	5		
10	4	規費	20	15	
2,402	3,869	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	3,588	3,331	257
21	21	會費	42	42	
1,893	2,905	捐助、補助與獎助	1,491	1,234	257
27	30	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30	30	
462	913	競賽及交流活動費	2,025	2,025	
256,268	242,362	總計	251,638	208,814	257

單位:新臺幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用					
33,862		10					
21,828							
865		10					
5,027							
2,860							
3,281							
1							
4,949		132					
1,259		25					
140							
57							
22							
2,253		107					
25							
885							
212							
96							
293		859					
12		89					
281		770					
59							
59							
2,393							
946							
576							
871							
		10					
		5					
		5					
41,556		1,011					