

中 華 民 國 104 年 度

(104 年 1 月 1 日 至 104 年 12 月 31 日)

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

(非 營 業 部 分)

教 育 部 國 民 及 學 前 教 育 署 編

教育部國民及學前教育署
國立高級中等學校校務基金
目 次

甲、總說明.....	1-3
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	6-7
2. 餘絀撥補決算表.....	8-9
3. 現金流量決算表.....	10-13
4. 平衡表.....	14-17
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	19
2. 業務成本（或費用）明細表.....	20-28
3. 資產折舊明細表.....	30-31
4. 資產報廢明細表.....	32-33
5. 國庫撥補款明細表.....	34
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	36-41
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	42-43
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	44-45
9. 基金數額增減明細表.....	46
10. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	48-49
11. 員工人數彙計表.....	50
12. 用人費用彙計表.....	52-59
13. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	60
14. 各項費用彙計表.....	61-62
15. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	63

國立高級中等學校校務基金

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效：

為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體資源運用效益，加強國立高級中等學校成本及效益觀念，特自 96 年度起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中等 7 所學校先行試辦，嗣後逐年擴大實施，99 年度起全面實施校務基金，100 年度再納入屏東特殊教育學校等 3 所新設學校，102 年度 12 所國立高級中等學校改隸新北市政府，8 月新成立南投特殊教育學校，104 年度 8 月新設 1 所高雄餐旅大學附屬餐旅高中，共計 171 所學校，各業務計畫實施績效如下：

- (一)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，培養健全公民、促進生涯發展，以奠定研究學術及專門知能之基礎。
- (二)建構區域性學習網路，以提供學生適性的學習環境，鼓勵學生就近入學，加強對社區的認同與關懷。並落實高中職與社區資源共享、縮短城鄉差距、提供學生適性學習優質環境。
- (三)辦理各項技職專長輔導及考試，並提供學生各種就業管道。
- (四)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。
- (五)提供學校設施供民間或機關租借，以充分運用教育資源，並增加學校自籌經費；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，實踐終身學習的目標。
- (六)配合教育部推動國際教育旅行，加強推廣學術交流。

二、收支餘絀情形

- (一)業務收入決算數 351 億 2,774 萬 5,312 元，較預算數 337 億 9,802 萬 1,000 元，增加 13 億 2,972 萬 4,312 元，約 3.93%，主係教育部與其他單位補助收入增加。
- (二)業務成本與費用決算數 384 億 3,646 萬 8,971 元，較預算數 379 億 9,407 萬 7,000 元，增加 4 億 4,239 萬 1,971 元，約 1.16%，主係教育部與其他單位委辦及補助收入增加，相對支出亦增加所致。
- (三)業務外收入決算數 6 億 4,374 萬 9,028 元，較預算數 4 億 3,920 萬 5,000 元，增加 2 億 454 萬 4,028 元，約 46.57%，主係(1)各校資金運用得宜致利息收入增加；(2)出借場地設施較預期增加；(3)民間捐贈較預算增加；(4)報廢物品出售、學生實習產品出售收入、資源回收、計畫賸餘款轉基金收入款等收入增加。
- (四)業務外費用決算數 2 億 8,269 萬 6,019 元，較預算數 2 億 5,252 萬 7,000 元，增加 3,016 萬 9,019 元，約 11.95%，主係依實際業務需求而增加支出。
- (五)本期短絀決算數 29 億 4,767 萬 650 元，較預算數短絀 40 億 937 萬 8,000 元，短絀減少 10 億 6,170 萬 7,350 元，約 26.48%，主係委辦及補助計畫收入較預算增加所致。

三、餘絀撥補實況：

- (一)短絀之部：本年度決算短絀 29 億 4,767 萬 650 元及前期待填補之短絀 48 億 2,173 萬 8,677 元，主要係各項費用實際數較預算案數減少所致。
- (二)填補之部：本年度決算撥用公積 21 億 6,538 萬 3,893 元。

四、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流量：業務活動之淨現金流入 12 億 4,415 萬 3,005 元，包括本期短絀 29 億 4,767 萬 650 元，調整非現金項目 41 億 9,182 萬 3,655 元。
- (二)投資活動之淨現金流量：投資活動之淨現金流出 3 億 8,170 萬 9,446 元，包括減少短期墊款 64 億 2,046 萬 6,791 元，減少準備金 763 萬 1,702 元、減少固定資產：購建中固定資產 186 萬 6,948 元、其他資產 2,288 萬 4,754 元，增加短期墊款 51 億 5,724 萬 1,832 元、準備金 701 萬 4,330 元，增加固定資產：土地 5,008 萬 8,964 元、土地改良物 2,884 萬 4,312 元、房屋及建築 5,901 萬 6,490 元、機械及設備 3 億 1,397 萬 3,750 元、交通及運輸設備 4,718 萬 705 元、什項設備 2 億 3,073 萬 7,712 元、購建中固定資產 5 億 521 萬 9,616 元，增加無形資產 3,107 萬 9,222 元、遞延借項 3 億 5,054 萬 2,905 元、增加其他資產 5,361 萬 9,803 元。
- (三)融資活動之淨現金流量：融資活動之淨現金流入 15 億 8,728 萬 7,634 元：包括增加其他負債 32 億 1,627 萬 7,004 元、基金 11 億 4,082 萬元及公積 620 萬 971 元，減少其他負債 27 億 7,242 萬 562 元及公積 358 萬 9,779 元。
- (四)本年度現金及約當現金淨增 24 億 4,973 萬 1,193 元。

五、資產負債情況：

- (一)資產總額 1,272 億 4,914 萬 4,379 元，內容包括：
 - (1)流動資產 119 億 1,453 萬 5,055 元，占資產總額 9.36%，包括現金 112 億 3,951 萬 1,275 元、應收款項 4,654 萬 1,769 元、預付款項 3 億 6,241 萬 30 元、短期貸墊款 2 億 6,607 萬 1,981 元。
 - (2)投資、長期應收款、貸墊款及準備金 7 億 2,678 萬 8,342 元，占資產總額 0.57%，包括長期投資 504 萬 769 元、準備金 7 億 2,174 萬 7,573 元。
 - (3)固定資產 194 億 163 萬 7,142 元，占資產總額 15.25%，包括土地 5 億 739 萬 3,781 元、土地改良物 3 億 4,528 萬 886 元、房屋及建築 100 億 2,661 萬 6,225 元、機械及設備 34 億 5,301 萬 1,342 元、交通及運輸設備 4 億 9,017 萬 9,891 元、什項設備 30 億 237 萬 5,400 元、購建中固定資產 15 億 7,677 萬 9,617 元。
 - (4)無形資產 1 億 9,796 萬 6,437 元，占資產總額 0.16%，包括專利權 1 萬 2,820 元，電腦軟體 1 億 9,770 萬 5,613 元、其他無形資產 24 萬 8,004 元。
 - (5)遞延借項 24 億 2,362 萬 5,880 元，占資產總額 1.90%。
 - (6)其他資產 925 億 8,459 萬 1,523 元，占資產總額 72.76%，包括存出保證金 1,489 萬 2,140 元、暫付及待結轉帳項 2,217 萬 4,129 元、代管資產 925 億 4,752 萬 5,254 元。
- (二)負債總額 962 億 3,121 萬 1,243 元，內容包括：

(1)流動負債 20 億 3,844 萬 1,607 元，占負債及淨值總額 1.60%，包括應付款項 8 億 4,355 萬 8,069 元、預收款項 11 億 9,488 萬 3,538 元。

(2)其他負債 941 億 9,276 萬 9,636 元，占負債及淨值總額 74.02%，包括存入保證金 3 億 4,728 萬 1,145 元、應付保管款 766 萬 3,522 元、應付退休及離職金 1 億 3,585 萬 6,636 元、應付代管資產 925 億 4,752 萬 5,254 元、暫收及待結轉帳項 11 億 5,444 萬 3,079 元。

(三)淨值總額 310 億 1,793 萬 3,136 元，內容包括：

(1)基金 164 億 4,110 萬 8,039 元，占負債及淨值總額 12.92%。

(2)公積 201 億 8,454 萬 1,079 元，占負債及淨值總額 15.86%。

(3)累積短絀 56 億 402 萬 5,434 元，占負債及淨值總額 4.40%。

(4)金融商品未實現餘絀 369 萬 548 元，占負債及淨值總額 0.00%。

(本 頁 空 白)

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金
收 支 餘 絀 決 算 表
中華民國104年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	33,798,021,000.00	100.00	35,127,745,312.00	100.00
教學收入	2,382,269,000.00	7.05	2,813,054,799.00	8.01
學雜費收入	2,923,752,000.00	8.65	2,939,832,449.00	8.37
學雜費減免(-)	-1,211,992,000.00	-3.59	-1,235,592,857.00	-3.52
建教合作收入	642,095,000.00	1.90	1,081,433,003.00	3.08
推廣教育收入	28,414,000.00	0.08	27,382,204.00	0.08
其他業務收入	31,415,752,000.00	92.95	32,314,690,513.00	91.99
學校教學研究補助收入	28,848,594,000.00	85.36	28,848,594,000.00	82.12
其他補助收入	1,172,271,000.00	3.47	2,129,359,089.00	6.06
雜項業務收入	1,394,887,000.00	4.13	1,336,737,424.00	3.81
業務成本與費用	37,994,077,000.00	112.42	38,436,468,971.00	109.42
教學成本	29,697,641,000.00	87.87	29,998,097,861.00	85.40
教學研究及訓輔成本	29,027,277,000.00	85.88	28,977,690,413.00	82.49
建教合作成本	642,095,000.00	1.90	996,016,594.00	2.84
推廣教育成本	28,269,000.00	0.08	24,390,854.00	0.07
其他業務成本	827,332,000.00	2.45	1,069,234,455.00	3.04
學生公費及獎勵金	503,571,000.00	1.49	526,641,207.00	1.50
雜項業務成本	323,761,000.00	0.96	542,593,248.00	1.54
管理及總務費用	7,180,116,000.00	21.24	7,066,258,855.00	20.12
管理費用及總務費用	7,180,116,000.00	21.24	7,066,258,855.00	20.12
其他業務費用	288,988,000.00	0.86	302,877,800.00	0.86
雜項業務費用	288,988,000.00	0.86	302,877,800.00	0.86
業務賸餘(短絀-)	-4,196,056,000.00	-12.42	-3,308,723,659.00	-9.42
業務外收入	439,205,000.00	1.30	643,749,028.00	1.83
財務收入	61,712,000.00	0.18	78,429,410.00	0.22
利息收入	61,712,000.00	0.18	78,294,510.00	0.22
投資賸餘	0.00	0.00	134,900.00	0.00
其他業務外收入	377,493,000.00	1.12	565,319,618.00	1.61
資產使用及權利金收入	311,273,000.00	0.92	326,674,129.00	0.93
受贈收入	33,852,000.00	0.10	133,533,967.00	0.38
賠(補)償收入	4,000.00	0.00	419,727.00	0.00
違規罰款收入	131,000.00	0.00	13,559,270.00	0.04
雜項收入	32,233,000.00	0.10	91,132,525.00	0.26
業務外費用	252,527,000.00	0.75	282,696,019.00	0.80
財務費用	0.00	0.00	0.00	0.00
投資短絀	0.00	0.00	0.00	0.00
其他業務外費用	252,527,000.00	0.75	282,696,019.00	0.80
財產交易短絀	0.00	0.00	2,653,759.00	0.01
雜項費用	252,527,000.00	0.75	280,042,260.00	0.80
業務外賸餘(短絀-)	186,678,000.00	0.55	361,053,009.00	1.03
本期賸餘(短絀-)	-4,009,378,000.00	-11.86	-2,947,670,650.00	-8.39

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
1,329,724,312.00	3.93	34,331,452,673.00	100.00
430,785,799.00	18.08	3,215,422,795.00	9.37
16,080,449.00	0.55	3,476,859,993.00	10.13
-23,600,857.00	1.95	-1,349,966,503.00	-3.93
439,338,003.00	68.42	1,060,268,184.00	3.09
-1,031,796.00	-3.63	28,261,121.00	0.08
898,938,513.00	2.86	31,116,029,878.00	90.63
0.00	0.00	28,423,179,000.00	82.79
957,088,089.00	81.64	1,710,556,515.00	4.98
-58,149,576.00	-4.17	982,294,363.00	2.86
442,391,971.00	1.16	37,938,820,836.00	110.51
300,456,861.00	1.01	29,637,384,650.00	86.33
-49,586,587.00	-0.17	28,647,784,180.00	83.44
353,921,594.00	55.12	964,655,242.00	2.81
-3,878,146.00	-13.72	24,945,228.00	0.07
241,902,455.00	29.24	937,684,729.00	2.73
23,070,207.00	4.58	534,365,576.00	1.56
218,832,248.00	67.59	403,319,153.00	1.17
-113,857,145.00	-1.59	7,087,464,858.00	20.64
-113,857,145.00	-1.59	7,087,464,858.00	20.64
13,889,800.00	4.81	276,286,599.00	0.80
13,889,800.00	4.81	276,286,599.00	0.80
887,332,341.00	-21.15	-3,607,368,163.00	-10.51
204,544,028.00	46.57	665,005,448.00	1.94
16,717,410.00	27.09	66,219,740.00	0.19
16,582,510.00	26.87	66,159,740.00	0.19
134,900.00		60,000.00	0.00
187,826,618.00	49.76	598,785,708.00	1.74
15,401,129.00	4.95	328,021,849.00	0.96
99,681,967.00	294.46	146,080,167.00	0.43
415,727.00	10,393.18	744,229.00	0.00
13,428,270.00	10,250.59	14,081,063.00	0.04
58,899,525.00	182.73	109,858,400.00	0.32
30,169,019.00	11.95	288,339,221.00	0.84
0.00		781,100.00	0.00
0.00		781,100.00	0.00
30,169,019.00	11.95	287,558,121.00	0.84
2,653,759.00		0.00	0.00
27,515,260.00	10.90	287,558,121.00	0.84
174,375,009.00	93.41	376,666,227.00	1.10
1,061,707,350.00	-26.48	-3,230,701,936.00	-9.41

國立高級中等學校校務基金

餘絀撥補決算表

中華民國104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	
公積轉列數	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	
解繳國庫淨額	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	9,707,304,000.00	100.00	7,769,409,327.00	100.00
本期短絀	4,009,378,000.00	41.30	2,947,670,650.00	37.94
前期待填補之短絀	5,697,926,000.00	58.70	4,821,738,677.00	62.06
填補之部	2,218,523,000.00	22.85	2,165,383,893.00	27.87
撥用賸餘	0.00		0.00	
撥用公積	2,218,523,000.00	22.85	2,165,383,893.00	27.87
折減基金	0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	7,488,781,000.00	77.15	5,604,025,434.00	72.13

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	
-1,937,894,673.00	-19.96	6,988,612,475.00	100.00
-1,061,707,350.00	-26.48	3,230,701,936.00	46.23
-876,187,323.00	-15.38	3,757,910,539.00	53.77
-53,139,107.00	-2.40	2,166,873,798.00	31.01
0.00		0.00	
-53,139,107.00	-2.40	2,166,873,798.00	31.01
0.00		0.00	
0.00		0.00	
-1,884,755,566.00	-25.17	4,821,738,677.00	68.99

國立高級中等學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104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	216,955,000.00	1,244,153,005.00	1,027,198,005.00	473.46
本期賸餘(短絀-)	-4,009,378,000.00	-2,947,670,650.00	1,061,707,350.00	-26.48
調整非現金項目	4,226,333,000.00	4,191,823,655.00	-34,509,345.00	-0.82
折舊及折耗	3,125,590,000.00	3,043,174,037.00	-82,415,963.00	-2.64
土地改良物	45,404,000.00	47,564,496.00	2,160,496.00	4.76
房屋及建築	227,962,000.00	209,395,329.00	-18,566,671.00	-8.14
機械及設備	876,438,000.00	879,204,922.00	2,766,922.00	0.32
交通及運輸設備	134,709,000.00	135,000,745.00	291,745.00	0.22
什項設備	736,973,000.00	685,140,807.00	-51,832,193.00	-7.03
代管資產	1,104,104,000.00	1,086,867,738.00	-17,236,262.00	-1.56
攤銷	1,101,446,000.00	1,145,782,384.00	44,336,384.00	4.03
攤銷電腦軟體	64,620,000.00	85,536,981.00	20,916,981.00	32.37
其他攤銷費用	1,036,826,000.00	1,060,245,403.00	23,419,403.00	2.26
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	2,653,759.00	2,653,759.00	
房屋及建築	0.00	71,467.00	71,467.00	
機械及設備	0.00	1,636,057.00	1,636,057.00	
什項設備	0.00	58,591.00	58,591.00	
遞延借項	0.00	887,644.00	887,644.00	
其他	0.00	-6,135,397.00	-6,135,397.00	
其他	0.00	-6,968,567.00	-6,968,567.00	
房屋及建築	0.00	738,080.00	738,080.00	
機械及設備	0.00	26,010.00	26,010.00	
交通及運輸設備	0.00	60,830.00	60,830.00	
什項設備	0.00	8,250.00	8,250.00	
流動資產淨減(淨增-)	-307,000.00	-69,710,303.00	-69,403,303.00	22,606.94
流動負債淨增(淨減-)	-396,000.00	76,059,175.00	76,455,175.00	-19,306.86
業務活動之淨現金流入(流出-)	216,955,000.00	1,244,153,005.00	1,027,198,005.00	473.46
▼投資活動之現金流量	-1,785,415,000.00	-381,709,446.00	1,403,705,554.00	-78.62
減少流動金融資產及短期貸墊款	535,541,000.00	6,420,466,791.00	5,884,925,791.00	1,098.87
減少短期墊款	535,541,000.00	6,420,466,791.00	5,884,925,791.00	1,098.87
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	7,631,702.00	7,631,702.00	
減少準備金	0.00	7,631,702.00	7,631,702.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	1,866,948.00	1,866,948.00	
減少固定資產	0.00	1,866,948.00	1,866,948.00	
固定資產之減少	0.00	1,866,948.00	1,866,948.00	
購建中固定資產	0.00	1,866,948.00	1,866,948.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	22,884,754.00	22,884,754.00	
減少其他資產	0.00	22,884,754.00	22,884,754.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-685,670,000.00	-5,157,241,832.00	-4,471,571,832.00	652.15
增加短期墊款	-685,670,000.00	-5,157,241,832.00	-4,471,571,832.00	652.15
增加投資、長期應收款、貸墊款及準	-101,000.00	-7,014,330.00	-6,913,330.00	6,844.88

國立高級中等學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104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	%
備金				
增加準備金	-101,000.00	-7,014,330.00	-6,913,330.00	6,844.88
增加固定資產及遞耗資產	-1,370,570,000.00	-1,235,061,549.00	135,508,451.00	-9.89
增加固定資產	-1,370,570,000.00	-1,235,061,549.00	135,508,451.00	-9.89
固定資產之增置	-1,370,570,000.00	-1,235,061,549.00	135,508,451.00	-9.89
土地	-50,000,000.00	-50,088,964.00	-88,964.00	0.18
土地及改良物	-16,731,000.00	-28,844,312.00	-12,113,312.00	72.40
房屋及建築	-720,930,000.00	-59,016,490.00	661,913,510.00	-91.81
機械及設備	-317,671,000.00	-313,973,750.00	3,697,250.00	-1.16
交通及運輸設備	-44,384,000.00	-47,180,705.00	-2,796,705.00	6.30
什項設備	-220,854,000.00	-230,737,712.00	-9,883,712.00	4.48
購建中固定資產	0.00	-505,219,616.00	-505,219,616.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-264,615,000.00	-435,241,930.00	-170,626,930.00	64.48
增加無形資產	-37,252,000.00	-31,079,222.00	6,172,778.00	-16.57
增加遞延借項	-227,363,000.00	-350,542,905.00	-123,179,905.00	54.18
增加其他資產	0.00	-53,619,803.00	-53,619,803.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,785,415,000.00	-381,709,446.00	1,403,705,554.00	-78.62
▼融資活動之現金流量	1,141,619,000.00	1,587,287,634.00	445,668,634.00	39.04
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	4,392,000.00	3,216,277,004.00	3,211,885,004.00	73,130.35
增加其他負債	4,392,000.00	3,216,277,004.00	3,211,885,004.00	73,130.35
增加基金、公積及填補短絀	1,146,770,000.00	1,147,020,971.00	250,971.00	0.02
增加基金	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	1,098,262,000.00	1,098,262,000.00	0.00	0.00
國庫增撥無形資產	12,400,000.00	12,400,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延借項	30,158,000.00	30,158,000.00	0.00	0.00
增加公積	5,950,000.00	6,200,971.00	250,971.00	4.22
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-9,543,000.00	-2,772,420,562.00	-2,762,877,562.00	28,951.88
減少其他負債	-9,543,000.00	-2,772,420,562.00	-2,762,877,562.00	28,951.88
減少基金及公積	0.00	-3,589,779.00	-3,589,779.00	
減少公積	0.00	-3,589,779.00	-3,589,779.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	1,141,619,000.00	1,587,287,634.00	445,668,634.00	39.04
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-426,841,000.00	2,449,731,193.00	2,876,572,193.00	-673.92
▼期初現金及約當現金	7,472,978,000.00	8,789,780,082.00	1,316,802,082.00	17.62
▼期末現金及約當現金	7,046,137,000.00	11,239,511,275.00	4,193,374,275.00	59.51
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	274,957,000.00	1,614,010,344.00	1,339,053,344.00	487.00
受贈固定資產明細	274,957,000.00	1,614,010,344.00	1,339,053,344.00	487.00
土地改良物	0.00	22,493,927.00	22,493,927.00	

國立高級中等學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋及建築	0.00	18,016,581.00	18,016,581.00	
機械及設備	154,574,000.00	1,052,437,647.00	897,863,647.00	580.86
交通及運輸設備	8,053,000.00	108,601,055.00	100,548,055.00	1,248.58
什項設備	112,330,000.00	397,329,502.00	284,999,502.00	253.72
購建中固定資產	0.00	15,131,632.00	15,131,632.00	
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	410,774.00	410,774.00	
固定資產	0.00	410,774.00	410,774.00	
交通及運輸設備	0.00	10,000.00	10,000.00	
什項設備	0.00	400,774.00	400,774.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-2,218,523,000.00	-2,165,383,893.00	53,139,107.00	-2.40
提存(撥用-)公積	-2,218,523,000.00	-2,165,383,893.00	53,139,107.00	-2.40
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)之數	8,021,000.00	2,928,539.00	-5,092,461.00	-63.49
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	8,245,000.00	14,017,261.00	5,772,261.00	70.01
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	-224,000.00	-11,088,722.00	-10,864,722.00	4,850.32
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	25,093,485.00	25,093,485.00	
固定資產	0.00	25,093,485.00	25,093,485.00	
機械及設備	0.00	1,612,581.00	1,612,581.00	
交通及運輸設備	0.00	514,580.00	514,580.00	
什項設備	0.00	1,505,100.00	1,505,100.00	
購建中固定資產	0.00	21,461,224.00	21,461,224.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	921,033,535.00	921,033,535.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	921,033,535.00	921,033,535.00	
土地改良物	0.00	16,521,465.00	16,521,465.00	
房屋及建築	0.00	894,810,246.00	894,810,246.00	
機械及設備	0.00	2,828,291.00	2,828,291.00	
交通及運輸設備	0.00	521,421.00	521,421.00	
什項設備	0.00	6,352,112.00	6,352,112.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	10,000.00	-953,202.00	-963,202.00	-9,632.02
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	10,000.00	34,142,757.00	34,132,757.00	341,327.57
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	-35,095,959.00	-35,095,959.00	
暫收及待結轉帳項轉列基金	13,692,000.00	13,691,780.00	-220.00	0.00
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	111,662,000.00	708,690,161.00	597,028,161.00	534.67
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	111,662,000.00	708,841,941.00	597,179,941.00	534.81
遞延借項與受贈公積同額減少(-)	0.00	-151,780.00	-151,780.00	

國立高級中等學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

第 4 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0.00	38,374.00	38,374.00	
受贈固定資產明細	0.00	38,374.00	38,374.00	
什項設備	0.00	38,374.00	38,374.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	4,940,000.00	86,537,736.00	81,597,736.00	1,651.78
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	4,940,000.00	86,537,736.00	81,597,736.00	1,651.78
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-21,396,104.00	-21,396,104.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	267,364,293.00	267,364,293.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-288,760,397.00	-288,760,397.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	1,104,104,000.00	1,086,867,738.00	-17,236,262.00	-1.56
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)數	0.00	11,471,983.00	11,471,983.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)其他-其他，係其他準備金(民間指定用途捐贈收入)增加6,893,667元、公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-非流動增加74,900元。

(二)攤銷-其他攤銷1,060,245,403元，包含遞延費用攤銷1,060,129,904元及其他無形資產115,499元。

二、不影響現金流量之投資與融資活動：

(一)代管資產轉列機械及設備541,939元。

(二)代管資產轉列交通及設備119,873元。

(三)代管資產轉列什項設備639,424元。

(四)遞延費用轉列機械及設備3,055,050元。

(五)備供出售金融資產評價調整-流動與金融商品未實現餘絀同額減少555,933元。

(六)遞延費用與應付未付數同額增加之金額1,400,889元。

三、其他事項：

(一)房屋及建築上年度應付未付於本年度支付數3,441,705元。

(二)機械及設備上年度應付未付於本年度支付數1,198,912元。

(三)購建中固定資產上年度應付未付於本年度支付數1,871,521元。

(四)無形資產上年度應付未付於本年度支付數70,000元。

(五)遞延費用上年度應付未付於本年度支付數4,044,640元。

國立高級中等學校校務基金 平 衡 表

中華民國104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	127,249,144,379.00	100.00	126,116,494,700.00	100.00	1,132,649,679.00	0.90
流動資產	11,914,535,055.00	9.36	10,658,318,518.00	8.45	1,256,216,537.00	11.79
現金	11,239,511,275.00	8.83	8,789,780,082.00	6.97	2,449,731,193.00	27.87
銀行存款	11,235,664,275.00	8.83	8,786,503,082.00	6.97	2,449,161,193.00	27.87
零用及週轉金	3,847,000.00	0.00	3,277,000.00	0.00	570,000.00	17.39
流動金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
備供出售金融資產－流動	3,290,000.00	0.00	3,290,000.00	0.00	0.00	0.00
備供出售金融資產評價調整－流動	-3,290,000.00	0.00	-3,290,000.00	0.00	0.00	0.00
應收款項	46,541,769.00	0.04	28,171,879.00	0.02	18,369,890.00	65.21
應收收益	37,036.00	0.00	937,366.00	0.00	-900,330.00	-96.05
應收利息	6,347,903.00	0.00	6,406,933.00	0.01	-59,030.00	-0.92
其他應收款	40,156,830.00	0.03	20,827,580.00	0.02	19,329,250.00	92.81
預付款項	362,410,030.00	0.28	311,069,617.00	0.25	51,340,413.00	16.50
用品盤存	640,395.00	0.00	490,965.00	0.00	149,430.00	30.44
預付費用	361,769,635.00	0.28	310,578,652.00	0.25	51,190,983.00	16.48
短期貸墊款	266,071,981.00	0.21	1,529,296,940.00	1.21	-1,263,224,959.00	-82.60
短期墊款	266,071,981.00	0.21	1,529,296,940.00	1.21	-1,263,224,959.00	-82.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	726,788,342.00	0.57	707,545,760.00	0.56	19,242,582.00	2.72
長期投資	5,040,769.00	0.00	5,521,802.00	0.00	-481,033.00	-8.71
公平價值變動列入餘絀之金融資產－非流動	3,380,000.00	0.00	3,380,000.00	0.00	0.00	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整－非流動	718,100.00	0.00	643,200.00	0.00	74,900.00	11.64
備供出售金融資產－非流動	1,343,217.00	0.00	1,343,217.00	0.00	0.00	0.00
備供出售金融資產評價調整－非流動	-400,548.00	0.00	155,385.00	0.00	-555,933.00	-357.78
準備金	721,747,573.00	0.57	702,023,958.00	0.56	19,723,615.00	2.81
退休及離職準備金	135,856,636.00	0.11	132,928,097.00	0.11	2,928,539.00	2.20
其他準備金	585,890,937.00	0.46	569,095,861.00	0.45	16,795,076.00	2.95
固定資產	19,401,637,142.00	15.25	18,491,328,984.00	14.66	910,308,158.00	4.92
土地	507,393,781.00	0.40	457,304,817.00	0.36	50,088,964.00	10.95
土地	507,393,781.00	0.40	457,304,817.00	0.36	50,088,964.00	10.95
土地改良物	345,280,886.00	0.27	324,985,678.00	0.26	20,295,208.00	6.24
土地改良物	580,634,140.00	0.46	512,866,436.00	0.41	67,767,704.00	13.21
累計折舊－土地改良物(-)	-235,353,254.00	-0.18	-187,880,758.00	-0.15	-47,472,496.00	25.27
房屋及建築	10,026,616,225.00	7.88	9,268,419,489.00	7.35	758,196,736.00	8.18
房屋及建築	10,799,393,255.00	8.49	9,831,844,075.00	7.80	967,549,180.00	9.84
累計折舊－房屋及建築(-)	-772,777,030.00	-0.61	-563,424,586.00	-0.45	-209,352,444.00	37.16
機械及設備	3,453,011,342.00	2.71	2,961,169,924.00	2.35	491,841,418.00	16.61
機械及設備	13,304,227,014.00	10.46	12,563,874,027.00	9.96	740,352,987.00	5.89
累計折舊－機械及設備(-)	-9,851,215,672.00	-7.74	-9,602,704,103.00	-7.61	-248,511,569.00	2.59

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	96,231,211,243.00	75.62	96,802,572,356.00	76.76	-571,361,113.00	-0.59
流動負債	2,038,441,607.00	1.60	1,935,042,853.00	1.53	103,398,754.00	5.34
應付款項	843,558,069.00	0.66	874,284,342.00	0.69	-30,726,273.00	-3.51
應付代收款	741,212,123.00	0.58	781,851,944.00	0.62	-40,639,821.00	-5.20
應付費用	34,594,550.00	0.03	36,813,571.00	0.03	-2,219,021.00	-6.03
應付工程款	43,757,139.00	0.03	29,714,752.00	0.02	14,042,387.00	47.26
其他應付款	23,994,257.00	0.02	25,904,075.00	0.02	-1,909,818.00	-7.37
預收款項	1,194,883,538.00	0.94	1,060,758,511.00	0.84	134,125,027.00	12.64
預收收入	1,155,985,956.00	0.91	1,031,951,184.00	0.82	124,034,772.00	12.02
其他預收款	38,897,582.00	0.03	28,807,327.00	0.02	10,090,255.00	35.03
其他負債	94,192,769,636.00	74.02	94,867,529,503.00	75.22	-674,759,867.00	-0.71
什項負債	94,192,769,636.00	74.02	94,867,529,503.00	75.22	-674,759,867.00	-0.71
存入保證金	347,281,145.00	0.27	333,695,760.00	0.26	13,585,385.00	4.07
應付保管款	7,663,522.00	0.01	2,109,742.00	0.00	5,553,780.00	263.24
應付退休及離職金	135,856,636.00	0.11	132,928,097.00	0.11	2,928,539.00	2.20
應付代管資產	92,547,525,254.00	72.73	93,655,789,096.00	74.26	-1,108,263,842.00	-1.18
暫收及待結轉帳項	1,154,443,079.00	0.91	743,006,808.00	0.59	411,436,271.00	55.37
淨值	31,017,933,136.00	24.38	29,313,922,344.00	23.24	1,704,010,792.00	5.81
基金	16,441,108,039.00	12.92	15,286,596,259.00	12.12	1,154,511,780.00	7.55
基金	16,441,108,039.00	12.92	15,286,596,259.00	12.12	1,154,511,780.00	7.55
基金	16,441,108,039.00	12.92	15,286,596,259.00	12.12	1,154,511,780.00	7.55
公積	20,184,541,079.00	15.86	18,852,199,377.00	14.95	1,332,341,702.00	7.07
資本公積	20,184,541,079.00	15.86	18,852,199,377.00	14.95	1,332,341,702.00	7.07
受贈公積	20,184,541,079.00	15.86	18,852,199,377.00	14.95	1,332,341,702.00	7.07
累積餘絀(-)	-5,604,025,434.00	-4.40	-4,821,738,677.00	-3.82	-782,286,757.00	16.22
累積短絀(-)	-5,604,025,434.00	-4.40	-4,821,738,677.00	-3.82	-782,286,757.00	16.22
累積短絀	-5,604,025,434.00	-4.40	-4,821,738,677.00	-3.82	-782,286,757.00	16.22
淨值其他項目	-3,690,548.00	0.00	-3,134,615.00	0.00	-555,933.00	17.74
金融商品未實現餘絀	-3,690,548.00	0.00	-3,134,615.00	0.00	-555,933.00	17.74
金融商品未實現餘絀	-3,690,548.00	0.00	-3,134,615.00	0.00	-555,933.00	17.74

國立高級中等學校校務基金 平 衡 表

中華民國104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	%
交通及運輸設備	490,179,891.00	0.39	468,413,705.00	0.37	21,766,186.00	4.65
交通及運輸設備	2,356,136,184.00	1.85	2,276,680,090.00	1.81	79,456,094.00	3.49
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-1,865,956,293.00	-1.47	-1,808,266,385.00	-1.43	-57,689,908.00	3.19
什項設備	3,002,375,400.00	2.36	3,051,296,222.00	2.42	-48,920,822.00	-1.60
什項設備	11,064,078,026.00	8.69	10,767,616,929.00	8.54	296,461,097.00	2.75
累計折舊-什項設備(-)	-8,061,702,626.00	-6.34	-7,716,320,707.00	-6.12	-345,381,919.00	4.48
購建中固定資產	1,576,779,617.00	1.24	1,959,739,149.00	1.55	-382,959,532.00	-19.54
未完工程	1,469,186,526.00	1.15	1,949,102,586.00	1.55	-479,916,060.00	-24.62
預付工程及土地款	107,529,189.00	0.08	9,385,223.00	0.01	98,143,966.00	1,045.73
訂購機件及設備款	63,902.00	0.00	1,251,340.00	0.00	-1,187,438.00	-94.89
遞耗資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
經濟動物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
經濟動物	109,800.00	0.00	109,800.00	0.00	0.00	0.00
累計折耗-經濟動物(-)	-109,800.00	0.00	-109,800.00	0.00	0.00	0.00
無形資產	197,966,437.00	0.16	166,071,959.00	0.13	31,894,478.00	19.21
無形資產	197,966,437.00	0.16	166,071,959.00	0.13	31,894,478.00	19.21
專利權	12,820.00	0.00	1,659.00	0.00	11,161.00	672.75
電腦軟體	197,705,613.00	0.16	165,856,636.00	0.13	31,848,977.00	19.20
其他無形資產	248,004.00	0.00	213,664.00	0.00	34,340.00	16.07
遞延借項	2,423,625,880.00	1.90	2,431,109,163.00	1.93	-7,483,283.00	-0.31
遞延費用	2,423,625,880.00	1.90	2,431,109,163.00	1.93	-7,483,283.00	-0.31
遞延費用	2,423,625,880.00	1.90	2,431,109,163.00	1.93	-7,483,283.00	-0.31
其他資產	92,584,591,523.00	72.76	93,662,120,316.00	74.27	-1,077,528,793.00	-1.15
什項資產	92,584,591,523.00	72.76	93,662,120,316.00	74.27	-1,077,528,793.00	-1.15
存出保證金	14,892,140.00	0.01	1,745,150.00	0.00	13,146,990.00	753.34
暫付及待結轉帳項	22,174,129.00	0.02	4,586,070.00	0.00	17,588,059.00	383.51
代管資產	100,065,131,546.00	78.64	100,101,242,816.00	79.37	-36,111,270.00	-0.04
累計折舊-代管資產(-)	-7,517,606,292.00	-5.91	-6,445,453,720.00	-5.11	-1,072,152,572.00	16.63
合 計	127,249,144,379.00	100.00	126,116,494,700.00	100.00	1,132,649,679.00	0.90

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$203,739,906.00及上年度決算數為 \$169,249,658.00
- 2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$203,739,906.00及上年度決算數為 \$169,249,658.00
- 3.珍貴動產本年度決算數為 \$63,808,950.00及上年度決算數為 \$63,808,950.00
- 4.珍貴不動產(代管資產)本年度決算數為 \$317,868,057.00及上年度決算數為 \$317,868,057.00

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金 業務收入明細表

中華民國104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	%	
業務收入	33,798,021,000.00	35,127,745,312.00	1,329,724,312.00	3.93	
教學收入	2,382,269,000.00	2,813,054,799.00	430,785,799.00	18.08	
學雜費收入	2,923,752,000.00	2,939,832,449.00	16,080,449.00	0.55	
日間部	2,823,654,000.00	2,837,042,199.00	13,388,199.00	0.47	
夜間部	100,098,000.00	102,790,250.00	2,692,250.00	2.69	
學雜費減免(-)	-1,211,992,000.00	-1,235,592,857.00	-23,600,857.00	1.95	
建教合作收入	642,095,000.00	1,081,433,003.00	439,338,003.00	68.42	主係接受委辦計畫較預期增加所致。
委託研究計畫	160,895,000.00	441,330,651.00	280,435,651.00	174.30	
其他	481,200,000.00	640,102,352.00	158,902,352.00	33.02	
推廣教育收入	28,414,000.00	27,382,204.00	-1,031,796.00	-3.63	
其他業務收入	31,415,752,000.00	32,314,690,513.00	898,938,513.00	2.86	
學校教學研究補助收入	28,848,594,000.00	28,848,594,000.00	0.00	0.00	
教育部核給年度補助	28,848,594,000.00	28,848,594,000.00	0.00	0.00	
其他補助收入	1,172,271,000.00	2,129,359,089.00	957,088,089.00	81.64	主係各校接受教育部等各單位之計畫補助增加所致，例如均優質化經費、實用技能學程等。
教育部核給年度補助	1,158,590,000.00	1,757,215,351.00	598,625,351.00	51.67	
其他	13,681,000.00	372,143,738.00	358,462,738.00	2,620.15	
雜項業務收入	1,394,887,000.00	1,336,737,424.00	-58,149,576.00	-4.17	
業務外收入	439,205,000.00	643,749,028.00	204,544,028.00	46.57	
財務收入	61,712,000.00	78,429,410.00	16,717,410.00	27.09	
利息收入	61,712,000.00	78,294,510.00	16,582,510.00	26.87	主係各校資金運用得宜。
投資賸餘	0.00	134,900.00	134,900.00		係助學金之股票現金股利收入。
其他業務外收入	377,493,000.00	565,319,618.00	187,826,618.00	49.76	
資產使用及權利金收入	311,273,000.00	326,674,129.00	15,401,129.00	4.95	
受贈收入	33,852,000.00	133,533,967.00	99,681,967.00	294.46	主係接受民間捐贈較預期增加所致。
賠(補)償收入	4,000.00	419,727.00	415,727.00	10,393.18	主係公物損壞賠償收入較預期增加所致。
違規罰款收入	131,000.00	13,559,270.00	13,428,270.00	10,250.59	主係廠商違約逾期罰款收入較預期增加所致。
雜項收入	32,233,000.00	91,132,525.00	58,899,525.00	182.73	主係報廢物品出售、學生實習產品出售收入、資源回收、計畫賸餘款轉基金收入款等，較預期增加所致。
合 計	34,237,226,000.00	35,771,494,340.00	1,534,268,340.00	4.48	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104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	37,994,077,000.00	38,436,468,971.00	442,391,971.00	1.16	
教學成本	29,697,641,000.00	29,998,097,861.00	300,456,861.00	1.01	
教學研究及訓輔成本	29,027,277,000.00	28,977,690,413.00	-49,586,587.00	-0.17	
用人費用	23,756,149,000.00	23,426,013,673.00	-330,135,327.00	-1.39	
正式員額薪資	15,909,507,000.00	15,745,802,940.00	-163,704,060.00	-1.03	
聘僱及兼職人員薪資	1,032,672,000.00	1,046,495,752.00	13,823,752.00	1.34	
超時工作報酬	186,237,000.00	163,238,933.00	-22,998,067.00	-12.35	
津貼	35,542,000.00	33,066,449.00	-2,475,551.00	-6.97	
獎金	3,456,620,000.00	3,390,213,979.00	-66,406,021.00	-1.92	
退休及卹償金	1,324,848,000.00	1,296,014,552.00	-28,833,448.00	-2.18	
福利費	1,810,716,000.00	1,751,177,966.00	-59,538,034.00	-3.29	
提繳費	7,000.00	3,102.00	-3,898.00	-55.69	
服務費用	1,142,114,000.00	1,232,973,090.00	90,859,090.00	7.96	
水電費	323,253,000.00	352,594,907.00	29,341,907.00	9.08	
郵電費	40,479,000.00	34,894,498.00	-5,584,502.00	-13.80	
旅運費	98,725,000.00	104,398,383.00	5,673,383.00	5.75	國外旅費預算數0元，決算數1,329,502元，主係辦理國際教育旅行。
廣告費	85,274,000.00	80,739,679.00	-4,534,321.00	-5.32	(1)廣告費預算數416,000元，決算數176,360元，係招生宣導廣告費。(2)業務宣導費預算數6,388,000元，決算數4,390,943元，係各校招生宣導費。
固費	228,328,000.00	215,389,477.00	-12,938,523.00	-5.67	
保險費	10,232,000.00	9,358,632.00	-873,368.00	-8.54	
一般服務費	159,126,000.00	189,634,201.00	30,508,201.00	19.17	
專業服務費	196,697,000.00	245,963,313.00	49,266,313.00	25.05	
材料及用品費	606,008,000.00	693,590,221.00	87,582,221.00	14.45	
使用材料費	297,483,000.00	250,000,458.00	-47,482,542.00	-15.96	
用品消耗	308,525,000.00	443,589,763.00	135,064,763.00	43.78	
租金與利息	129,208,000.00	167,391,074.00	38,183,074.00	29.55	
地租及水租	1,471,000.00	3,714,026.00	2,243,026.00	152.48	
房租	1,082,000.00	4,979,381.00	3,897,381.00	360.20	
機器租金	11,313,000.00	9,848,023.00	-1,464,977.00	-12.95	
備租金	101,454,000.00	130,964,207.00	29,510,207.00	29.09	
什項設備租金	13,888,000.00	17,885,437.00	3,997,437.00	28.78	
銷	3,280,095,000.00	3,271,070,169.00	-9,024,831.00	-0.28	
土地改良物折舊	32,851,000.00	34,610,797.00	1,759,797.00	5.36	
房屋折舊	181,723,000.00	169,907,172.00	-11,815,828.00	-6.50	
機械及設備折舊	725,023,000.00	732,001,106.00	6,978,106.00	0.96	
備折舊	89,205,000.00	86,861,858.00	-2,343,142.00	-2.63	
什項設備折舊	549,317,000.00	518,337,397.00	-30,979,603.00	-5.64	
代管資產折舊	847,318,000.00	846,032,920.00	-1,285,080.00	-0.15	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104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	%	
攤銷	854,658,000.00	883,318,919.00	28,660,919.00	3.35	
稅捐與規費(強制費)	757,000.00	1,166,971.00	409,971.00	54.16	
土地稅	0.00	119,040.00	119,040.00		
房屋稅	12,000.00	12,162.00	162.00	1.35	
消費與行為稅	255,000.00	220,429.00	-34,571.00	-13.56	
特別稅課	0.00	519.00	519.00		
規費	490,000.00	814,821.00	324,821.00	66.29	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	112,946,000.00	183,665,213.00	70,719,213.00	62.61	
會費	1,782,000.00	1,472,242.00	-309,758.00	-17.38	
捐助、補助與獎助	72,929,000.00	139,338,800.00	66,409,800.00	91.06	
分擔	50,000.00	119,057.00	69,057.00	138.11	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,342,000.00	3,812,788.00	1,470,788.00	62.80	
競賽及交流活動費	35,843,000.00	38,922,326.00	3,079,326.00	8.59	
其他	0.00	1,820,002.00	1,820,002.00		
其他費用	0.00	1,820,002.00	1,820,002.00		
建教合作成本	642,095,000.00	996,016,594.00	353,921,594.00	55.12	主係接受委辦計畫較預期增加，相關費用亦增加所致。
用人費用	19,283,000.00	26,461,651.00	7,178,651.00	37.23	
聘僱及兼職人員薪資	13,257,000.00	21,737,419.00	8,480,419.00	63.97	
超時工作報酬	6,026,000.00	4,711,776.00	-1,314,224.00	-21.81	
福利費	0.00	12,456.00	12,456.00		
服務費用	474,241,000.00	724,851,111.00	250,610,111.00	52.84	
水電費	12,373,000.00	27,599,215.00	15,226,215.00	123.06	
郵電費	4,216,000.00	4,965,342.00	749,342.00	17.77	
旅運費	55,372,000.00	63,669,737.00	8,297,737.00	14.99	國外旅費預算數0元，決算數9,128,360元，主係辦理師鐸獎出國考察及新世紀領導人才國外參訪體驗活動等費用。
印刷裝訂與廣告費	36,971,000.00	48,000,709.00	11,029,709.00	29.83	(1)廣告費預算數6,000元，決算數5,890,000元，係中興高中辦理十二年國民基本教育宣導廣告費。(2)業務宣導費預算數1,128,000元，決算數2,408,615元，係委辦計畫招生宣導費。
修理保養及保固費	14,744,000.00	20,266,448.00	5,522,448.00	37.46	
保險費	755,000.00	905,163.00	150,163.00	19.89	
一般服務費	95,624,000.00	123,481,901.00	27,857,901.00	29.13	
專業服務費	254,186,000.00	435,962,596.00	181,776,596.00	71.51	
材料及用品費	108,042,000.00	170,231,522.00	62,189,522.00	57.56	
使用材料費	36,337,000.00	50,346,903.00	14,009,903.00	38.56	
用品消耗	71,705,000.00	119,884,619.00	48,179,619.00	67.19	
租金與利息	29,406,000.00	42,678,490.00	13,272,490.00	45.14	
地租及水租	3,455,000.00	6,578,470.00	3,123,470.00	90.40	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104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	%	
房租	10,179,000.00	15,421,009.00	5,242,009.00	51.50	
機器租金	273,000.00	1,154,225.00	881,225.00	322.79	
交通及運輸設備租金	14,206,000.00	15,976,189.00	1,770,189.00	12.46	
什項設備租金	1,293,000.00	3,548,597.00	2,255,597.00	174.45	
折舊、折耗及攤銷	0.00	16,919.00	16,919.00		
攤銷	0.00	16,919.00	16,919.00		
稅捐與規費(強制費)	25,000.00	35,071.00	10,071.00	40.28	
消費與行為稅	15,000.00	15,210.00	210.00	1.40	
規費	10,000.00	19,861.00	9,861.00	98.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,098,000.00	9,989,262.00	-1,108,738.00	-9.99	
會費	0.00	6,000.00	6,000.00		
捐助、補助與獎助	2,110,000.00	2,686,814.00	576,814.00	27.34	
分擔	0.00	20,000.00	20,000.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,021,000.00	1,831,632.00	-189,368.00	-9.37	
競賽及交流活動費	6,967,000.00	5,444,816.00	-1,522,184.00	-21.85	
其他	0.00	21,752,568.00	21,752,568.00		
其他費用	0.00	21,752,568.00	21,752,568.00		
推廣教育成本	28,269,000.00	24,390,854.00	-3,878,146.00	-13.72	主係推廣教育班實際報名學生減少且撙節開支，致實際數較預算數減少所致。
用人費用	3,889,000.00	2,820,442.00	-1,068,558.00	-27.48	
聘僱及兼職人員薪資	3,517,000.00	2,733,782.00	-783,218.00	-22.27	
超時工作報酬	364,000.00	85,480.00	-278,520.00	-76.52	
福利費	8,000.00	1,180.00	-6,820.00	-85.25	
服務費用	17,282,000.00	16,893,517.00	-388,483.00	-2.25	
水電費	1,132,000.00	1,686,318.00	554,318.00	48.97	
郵電費	73,000.00	36,078.00	-36,922.00	-50.58	
旅運費	112,000.00	45,388.00	-66,612.00	-59.48	國外旅費預算數及決算數均為0元。
告費	537,000.00	269,604.00	-267,396.00	-49.79	(1)廣告費預算數87,000元，決算數72,970元，係推廣招生廣告費。(2)業務宣導費預算數30,000元，決算數27,200元，係推廣招生宣導費。
修理保養及保固費	1,377,000.00	1,116,436.00	-260,564.00	-18.92	
保險費	382,000.00	358,547.00	-23,453.00	-6.14	
一般服務費	9,922,000.00	10,470,167.00	548,167.00	5.52	
專業服務費	3,747,000.00	2,910,979.00	-836,021.00	-22.31	
材料及用品費	5,299,000.00	2,665,510.00	-2,633,490.00	-49.70	
使用材料費	2,991,000.00	1,881,932.00	-1,109,068.00	-37.08	
用品消耗	2,308,000.00	783,578.00	-1,524,422.00	-66.05	
租金與利息	186,000.00	246,300.00	60,300.00	32.42	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104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	%	
地租及水租	30,000.00	39,000.00	9,000.00	30.00	
交通及運輸設備租金	46,000.00	164,200.00	118,200.00	256.96	
什項設備租金	110,000.00	43,100.00	-66,900.00	-60.82	
折舊、折耗及攤銷	778,000.00	921,187.00	143,187.00	18.40	
機械及設備折舊	138,000.00	107,429.00	-30,571.00	-22.15	
交通及運輸設備折舊	621,000.00	790,230.00	169,230.00	27.25	
什項設備折舊	19,000.00	23,528.00	4,528.00	23.83	
稅捐與規費(強制費)	466,000.00	492,306.00	26,306.00	5.65	
消費與行為稅	236,000.00	265,314.00	29,314.00	12.42	
規費	230,000.00	226,992.00	-3,008.00	-1.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	369,000.00	351,592.00	-17,408.00	-4.72	
會費	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	
捐助、補助與獎助	265,000.00	347,592.00	82,592.00	31.17	
競賽及交流活動費	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00	
其他業務成本	827,332,000.00	1,069,234,455.00	241,902,455.00	29.24	
學生公費及獎勵金	503,571,000.00	526,641,207.00	23,070,207.00	4.58	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	503,571,000.00	526,641,207.00	23,070,207.00	4.58	
捐助、補助與獎助	503,315,000.00	526,605,207.00	23,290,207.00	4.63	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	256,000.00	36,000.00	-220,000.00	-85.94	
雜項業務成本	323,761,000.00	542,593,248.00	218,832,248.00	67.59	係辦理實用技能學程、優質化及綜合高中等補助計畫，費用較預計增加所致。
用人費用	86,513,000.00	99,185,065.00	12,672,065.00	14.65	
正式員額薪資	0.00	3,436,782.00	3,436,782.00		
聘僱及兼職人員薪資	84,367,000.00	93,585,620.00	9,218,620.00	10.93	
超時工作報酬	1,678,000.00	1,594,624.00	-83,376.00	-4.97	
津貼	0.00	124,662.00	124,662.00		
福利費	468,000.00	443,377.00	-24,623.00	-5.26	
服務費用	105,913,000.00	195,529,768.00	89,616,768.00	84.61	
水電費	6,101,000.00	10,798,310.00	4,697,310.00	76.99	
郵電費	445,000.00	361,219.00	-83,781.00	-18.83	
旅運費	9,524,000.00	14,347,711.00	4,823,711.00	50.65	國外旅費預算數0元，決算數2,379,974元，主係辦理國際教育旅行。
印刷裝訂與廣告費	11,286,000.00	20,224,531.00	8,938,531.00	79.20	(1)廣告費預算數80,000元，決算數63,000元，係實用技能班招生宣導廣告費。(2)業務宣導費預算數374,000元，決算數1,022,425元，係補助計

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 5 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					畫宣導費。
修理保養及保固費	10,820,000.00	20,545,403.00	9,725,403.00	89.88	
保險費	1,409,000.00	2,748,258.00	1,339,258.00	95.05	
一般服務費	11,401,000.00	34,995,354.00	23,594,354.00	206.95	
專業服務費	54,927,000.00	91,508,982.00	36,581,982.00	66.60	
材料及用品費	70,111,000.00	148,400,123.00	78,289,123.00	111.66	
使用材料費	29,976,000.00	51,766,424.00	21,790,424.00	72.69	
用品消耗	40,135,000.00	96,633,699.00	56,498,699.00	140.77	
租金與利息	11,096,000.00	27,134,434.00	16,038,434.00	144.54	
地租及水租	416,000.00	934,140.00	518,140.00	124.55	
房租	318,000.00	1,691,025.00	1,373,025.00	431.77	
機器租金	254,000.00	831,795.00	577,795.00	227.48	
交通及運輸設備租金	9,505,000.00	21,690,456.00	12,185,456.00	128.20	
什項設備租金	603,000.00	1,987,018.00	1,384,018.00	229.52	
稅捐與規費(強制費)	0.00	50,268.00	50,268.00		
規費	0.00	50,268.00	50,268.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,128,000.00	72,292,240.00	22,164,240.00	44.22	
會費	0.00	7,900.00	7,900.00		
捐助、補助與獎助	39,074,000.00	56,654,843.00	17,580,843.00	44.99	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	1,276,000.00	2,848,862.00	1,572,862.00	123.27	
競賽及交流活動費	9,778,000.00	12,780,635.00	3,002,635.00	30.71	
其他	0.00	1,350.00	1,350.00		
其他費用	0.00	1,350.00	1,350.00		
管理及總務費用	7,180,116,000.00	7,066,258,855.00	-113,857,145.00	-1.59	
管理費用及總務費用	7,180,116,000.00	7,066,258,855.00	-113,857,145.00	-1.59	
用人費用	5,626,809,000.00	5,507,349,009.00	-119,459,991.00	-2.12	
正式員額薪資	3,577,036,000.00	3,475,424,988.00	-101,611,012.00	-2.84	
聘僱及兼職人員薪資	48,691,000.00	69,224,760.00	20,533,760.00	42.17	
超時工作報酬	150,344,000.00	123,941,875.00	-26,402,125.00	-17.56	
津貼	4,460,000.00	4,211,556.00	-248,444.00	-5.57	
獎金	842,312,000.00	847,144,520.00	4,832,520.00	0.57	
退休及卹償金	379,957,000.00	389,524,947.00	9,567,947.00	2.52	
福利費	623,866,000.00	597,776,755.00	-26,089,245.00	-4.18	
提繳費	143,000.00	99,608.00	-43,392.00	-30.34	
服務費用	581,379,000.00	589,619,357.00	8,240,357.00	1.42	
水電費	152,972,000.00	158,016,608.00	5,044,608.00	3.30	
郵電費	38,082,000.00	34,132,706.00	-3,949,294.00	-10.37	
旅運費	26,360,000.00	19,080,657.00	-7,279,343.00	-27.62	國外旅費預算數0元，決算數19,500元，係國際教育旅行經費。
印刷裝訂與廣	10,484,000.00	5,340,259.00	-5,143,741.00	-49.06	(1)廣告費預算數及決算數均

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 6 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
告費					爲0元。(2)業務宣導費預算數201,000元，決算數105,600元，係與校務相關之宣導費。
固費					
修理保養及保	154,147,000.00	149,808,791.00	-4,338,209.00	-2.81	
保險費	8,437,000.00	5,563,575.00	-2,873,425.00	-34.06	
一般服務費	139,035,000.00	156,514,710.00	17,479,710.00	12.57	
專業服務費	35,542,000.00	44,912,831.00	9,370,831.00	26.37	
公共關係費	16,320,000.00	16,249,220.00	-70,780.00	-0.43	係校長推動校務發展之公關費。
材料及用品費	108,316,000.00	106,205,063.00	-2,110,937.00	-1.95	
使用材料費	29,077,000.00	16,775,573.00	-12,301,427.00	-42.31	
用品消耗	79,239,000.00	89,429,490.00	10,190,490.00	12.86	
租金與利息	6,873,000.00	7,484,612.00	611,612.00	8.90	
地租及水租	1,234,000.00	1,215,976.00	-18,024.00	-1.46	
房租	0.00	3,800.00	3,800.00		
機器租金	1,709,000.00	1,989,769.00	280,769.00	16.43	
交通及運輸設	382,000.00	346,588.00	-35,412.00	-9.27	
備租金					
什項設備租金	3,548,000.00	3,928,479.00	380,479.00	10.72	
折舊、折耗及攤	853,697,000.00	850,763,295.00	-2,933,705.00	-0.34	
銷					
土地改良物折	11,253,000.00	12,520,363.00	1,267,363.00	11.26	
舊					
房屋折舊	38,571,000.00	32,635,631.00	-5,935,369.00	-15.39	
機械及設備折	131,840,000.00	139,101,835.00	7,261,835.00	5.51	
舊					
交通及運輸設	43,394,000.00	46,837,664.00	3,443,664.00	7.94	
備折舊					
什項設備折舊	172,650,000.00	158,378,333.00	-14,271,667.00	-8.27	
代管資產折舊	225,872,000.00	217,094,552.00	-8,777,448.00	-3.89	
攤銷	230,117,000.00	244,194,917.00	14,077,917.00	6.12	
稅捐與規費(強	2,390,000.00	4,354,840.00	1,964,840.00	82.21	
制費)					
土地稅	95,000.00	314,180.00	219,180.00	230.72	
房屋稅	83,000.00	81,783.00	-1,217.00	-1.47	
消費與行爲稅	636,000.00	728,094.00	92,094.00	14.48	
規費	1,576,000.00	3,230,783.00	1,654,783.00	105.00	
會費、捐助、補	652,000.00	437,748.00	-214,252.00	-32.86	
助、分攤、救助(濟)與					
交流活動費					
會費	245,000.00	178,750.00	-66,250.00	-27.04	
捐助、補助與	222,000.00	5,600.00	-216,400.00	-97.48	
獎助					
補貼(償)、獎	145,000.00	250,312.00	105,312.00	72.63	
勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活	40,000.00	3,086.00	-36,914.00	-92.29	
動費					
短絀、賠償與保	0.00	150.00	150.00		
險給付					
賠償給付	0.00	150.00	150.00		
其他	0.00	44,781.00	44,781.00		

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 7 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他費用	0.00	44,781.00	44,781.00		
其他業務費用	288,988,000.00	302,877,800.00	13,889,800.00	4.81	
雜項業務費用	288,988,000.00	302,877,800.00	13,889,800.00	4.81	
用人費用	88,106,000.00	110,487,460.00	22,381,460.00	25.40	
聘僱及兼職人員薪資	86,582,000.00	108,952,475.00	22,370,475.00	25.84	
超時工作報酬	1,524,000.00	1,496,164.00	-27,836.00	-1.83	
福利費	0.00	38,821.00	38,821.00		
服務費用	83,434,000.00	94,105,397.00	10,671,397.00	12.79	
水電費	13,869,000.00	20,098,065.00	6,229,065.00	44.91	
郵電費	784,000.00	411,849.00	-372,151.00	-47.47	
旅運費	4,264,000.00	4,341,112.00	77,112.00	1.81	國外旅費預算數0元，決算數115,000元，係辦理國際教育旅行。
廣告費	4,314,000.00	4,273,882.00	-40,118.00	-0.93	(1)廣告費預算數93,000元，決算數86,250元，係與招生相關廣告費。(2)業務宣導費預算數583,000元，決算數379,300元，係招生相關宣導費。
修理保養及保固費	18,700,000.00	11,936,049.00	-6,763,951.00	-36.17	
保險費	5,896,000.00	5,207,683.00	-688,317.00	-11.67	
一般服務費	2,047,000.00	7,462,208.00	5,415,208.00	264.54	
專業服務費	33,560,000.00	40,374,549.00	6,814,549.00	20.31	
材料及用品費	51,385,000.00	51,954,036.00	569,036.00	1.11	
使用材料費	28,089,000.00	19,398,330.00	-8,690,670.00	-30.94	
用品消耗	23,296,000.00	32,555,706.00	9,259,706.00	39.75	
租金與利息	4,593,000.00	6,916,745.00	2,323,745.00	50.59	
地租及水租	2,422,000.00	2,407,950.00	-14,050.00	-0.58	
房租	43,000.00	83,100.00	40,100.00	93.26	
機器租金	133,000.00	259,976.00	126,976.00	95.47	
交通及運輸設備租金	1,656,000.00	3,580,075.00	1,924,075.00	116.19	
什項設備租金	339,000.00	585,644.00	246,644.00	72.76	
折舊、折耗及攤銷	54,044,000.00	20,536,840.00	-33,507,160.00	-62.00	
土地改良物折舊	1,300,000.00	433,336.00	-866,664.00	-66.67	
房屋折舊	4,480,000.00	1,583,404.00	-2,896,596.00	-64.66	
機械及設備折舊	16,226,000.00	6,049,274.00	-10,176,726.00	-62.72	
交通及運輸設備折舊	1,144,000.00	397,440.00	-746,560.00	-65.26	
什項設備折舊	8,941,000.00	3,013,051.00	-5,927,949.00	-66.30	
代管資產折舊	16,718,000.00	7,093,072.00	-9,624,928.00	-57.57	
攤銷	5,235,000.00	1,967,263.00	-3,267,737.00	-62.42	
稅捐與規費(強制費)	265,000.00	478,150.00	213,150.00	80.43	
房屋稅	0.00	22,244.00	22,244.00		
消費與行為稅	25,000.00	2,570.00	-22,430.00	-89.72	
規費	240,000.00	453,336.00	213,336.00	88.89	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 8 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,161,000.00	18,052,412.00	10,891,412.00	152.09	
會費	18,000.00	11,000.00	-7,000.00	-38.89	
捐助、補助與獎助	5,617,000.00	13,976,841.00	8,359,841.00	148.83	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	608,000.00	775,078.00	167,078.00	27.48	
競賽及交流活動費	918,000.00	3,289,493.00	2,371,493.00	258.33	
其他	0.00	346,760.00	346,760.00		
其他費用	0.00	346,760.00	346,760.00		
業務外費用	252,527,000.00	282,696,019.00	30,169,019.00	11.95	
其他業務外費用	252,527,000.00	282,696,019.00	30,169,019.00	11.95	
財產交易短絀	0.00	2,653,759.00	2,653,759.00		係未達使用年限資產報廢所致
短絀、賠償與保險給付	0.00	2,653,759.00	2,653,759.00		
各項短絀	0.00	2,653,759.00	2,653,759.00		
雜項費用	252,527,000.00	280,042,260.00	27,515,260.00	10.90	主係捐贈學生獎助學金等受贈收入增加，支出相對增加及折舊攤銷費用較預計增加所致。
用人費用	2,387,000.00	2,639,333.00	252,333.00	10.57	
正式員額薪資	0.00	184,667.00	184,667.00		
聘僱及兼職人員薪資	600,000.00	379,265.00	-220,735.00	-36.79	
超時工作報酬	1,785,000.00	1,384,278.00	-400,722.00	-22.45	
退休及卹償金	0.00	691,123.00	691,123.00		
福利費	2,000.00	0.00	-2,000.00	-100.00	
服務費用	151,577,000.00	127,958,376.00	-23,618,624.00	-15.58	
水電費	72,428,000.00	63,701,386.00	-8,726,614.00	-12.05	
郵電費	770,000.00	432,045.00	-337,955.00	-43.89	
旅運費	246,000.00	638,351.00	392,351.00	159.49	國外旅費預算數及決算數均為0元。
印刷裝訂與廣告費	1,107,000.00	869,741.00	-237,259.00	-21.43	(1)廣告費預算數0元，決算數8,300元，係與招生相關廣告費。(2)業務宣導費預算數0元，決算數16,000元，係招生相關宣導費。
修理保養及保固費	58,264,000.00	36,567,215.00	-21,696,785.00	-37.24	
保險費	394,000.00	224,884.00	-169,116.00	-42.92	
一般服務費	17,063,000.00	20,621,662.00	3,558,662.00	20.86	
專業服務費	1,305,000.00	4,903,092.00	3,598,092.00	275.72	
材料及用品費	35,628,000.00	38,703,869.00	3,075,869.00	8.63	
使用材料費	16,167,000.00	10,659,809.00	-5,507,191.00	-34.06	
用品消耗	19,461,000.00	28,044,060.00	8,583,060.00	44.10	
租金與利息	1,020,000.00	2,008,537.00	988,537.00	96.92	
地租及水租	32,000.00	32,750.00	750.00	2.34	
房租	68,000.00	429,500.00	361,500.00	531.62	
機器租金	30,000.00	38,800.00	8,800.00	29.33	
交通及運輸設備租金	506,000.00	465,813.00	-40,187.00	-7.94	

國立高級中等學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 9 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	384,000.00	939,314.00	555,314.00	144.61	
利息	0.00	102,360.00	102,360.00		
折舊、折耗及攤銷	38,422,000.00	45,648,011.00	7,226,011.00	18.81	
房屋折舊	3,188,000.00	5,269,122.00	2,081,122.00	65.28	
機械及設備折舊	3,211,000.00	1,945,278.00	-1,265,722.00	-39.42	
交通及運輸設備折舊	345,000.00	113,553.00	-231,447.00	-67.09	
什項設備折舊	6,046,000.00	5,388,498.00	-657,502.00	-10.87	
代管資產折舊	14,196,000.00	16,647,194.00	2,451,194.00	17.27	
攤銷	11,436,000.00	16,284,366.00	4,848,366.00	42.40	
稅捐與規費(強制費)	1,522,000.00	1,792,846.00	270,846.00	17.80	
土地稅	248,000.00	383,238.00	135,238.00	54.53	
房屋稅	338,000.00	377,446.00	39,446.00	11.67	
消費與行為稅	799,000.00	825,970.00	26,970.00	3.38	
特別稅課	1,000.00	7,090.00	6,090.00	609.00	
規費	136,000.00	199,102.00	63,102.00	46.40	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	21,971,000.00	57,926,092.00	35,955,092.00	163.65	
會費	18,000.00	47,500.00	29,500.00	163.89	
捐助、補助與獎助	21,029,000.00	53,127,071.00	32,098,071.00	152.64	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	313,000.00	1,092,826.00	779,826.00	249.15	
競賽及交流活動費	611,000.00	3,658,695.00	3,047,695.00	498.80	
短絀、賠償與保險給付	0.00	123,652.00	123,652.00		
各項短絀	0.00	97,402.00	97,402.00		
賠償給付	0.00	26,250.00	26,250.00		
其他	0.00	3,241,544.00	3,241,544.00		
其他費用	0.00	3,241,544.00	3,241,544.00		
合 計	38,246,604,000.00	38,719,164,990.00	472,560,990.00	1.24	

附 註：

1. 受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、場地整理、外聘社團指導老師等，編列按月計資人員460人、按日計資人員2,171人、按時計資人員4,239人、按件計資人員494人、派遣人力65人、勞務承攬574人，預算數3億8,219萬7,000元。實際人數按月計資人員756人、按日計資人員1,961人、按時計資人員10,966人、按件計資人員528人、派遣人力53人、勞務承攬1,075人，決算數5億272萬8,910元。

2. 「建教合作支出」列支中興高中受教育部委託辦理十二年國民基本教育政策宣導廣告費，預算金額0元，決算金額589萬元。

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金 資產折舊明細表

中華民國104年度

項 目	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	512,866,436.00	9,831,844,075.00	12,563,874,027.00	2,276,680,090.00	10,767,616,929.00
減：以前年度已提折舊數	187,880,758.00	563,424,586.00	9,602,704,103.00	1,808,266,385.00	7,716,320,707.00
上年度期末帳面價值	324,985,678.00	9,268,419,489.00	2,961,169,924.00	468,413,705.00	3,051,296,222.00
加：本年度新增資產價值	51,338,239.00	73,591,366.00	1,366,283,127.00	156,186,467.00	629,333,664.00
減：本年度減少資產價值		71,467.00	1,662,067.00	62,892.00	105,465.00
加減：調整欄	16,521,465.00	894,072,166.00	6,425,280.00	643,356.00	6,991,786.00
減：本年度提列折舊數	47,564,496.00	209,395,329.00	879,204,922.00	135,000,745.00	685,140,807.00
本年度期末帳面價值	345,280,886.00	10,026,616,225.00	3,453,011,342.00	490,179,891.00	3,002,375,400.00
本年度提列折舊數	47,564,496.00	209,395,329.00	879,204,922.00	135,000,745.00	685,140,807.00
教學成本	34,610,797.00	169,907,172.00	732,108,535.00	87,652,088.00	518,360,925.00
管理及總務費用	12,520,363.00	32,635,631.00	139,101,835.00	46,837,664.00	158,378,333.00
其他業務費用	433,336.00	1,583,404.00	6,049,274.00	397,440.00	3,013,051.00
其他業務外費用		5,269,122.00	1,945,278.00	113,553.00	5,388,498.00
合 計	47,564,496.00	209,395,329.00	879,204,922.00	135,000,745.00	685,140,807.00

附註：

一、代管資產-土地金額上年度為57,110,333,621元，本年度為57,078,557,499元。

二、代管資產-無形資產金額上年度為756,952元，本年度為883,408元。

三、本年度減少價值欄：

1. 房屋及建築：新竹特教風災未達年限報廢71,467元。

2. 機械及設備：政大附中2校財產失竊26,010元，華僑高中未達年限財產毀損80,000元，臺中一中風災毀損1,539,452元，二林工商風災毀損16,605元。

3. 交通及運輸設備：鹿港高中失竊62,892元。

4. 什項設備：基隆高中移撥財產38,374元，鹿港高中失竊8,500元，新竹高工移撥財產81,000元，南大附中火災損失58,591元。

5. 什項資產：宜蘭高中22校聯絡處代管資產報廢4,884,039元，桃園高中未達年限報廢529,573元，玉里高中未達年限報廢257,137元，師大附中等12校移撥財產6,910,696元。

四、加減調整欄：

1. 土地改良物：臺南一中等2校本年度完工轉正16,521,465元。

2. 房屋及建築：楊梅高中等18校本年度完工轉正894,810,246元，新竹特教房屋及建築轉列費用738,080元。

3. 機械及設備：新豐高中等5校本年度完工轉正2,828,291元，關西高中遞延費用轉列3,055,050元，師大附中代管資產轉列541,939元。

4. 交通及運輸設備：新豐高中等3校本年度完工轉正521,421元，鹿港高中錯帳調增2,062元，師大附中代管資產轉列119,873元。

5. 什項設備：臺南一中等4校本年度完工轉正6,352,112元，師大附中代管資產轉列639,424元，鹿港高中錯帳調增250元。

租賃資產	租賃權益 改良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
			42,990,152,243.00	78,943,033,800.00
			6,445,453,720.00	26,324,050,259.00
			36,544,698,523.00	52,618,983,541.00
			22,835,007.00	2,299,659,610.00
			12,581,445.00	14,564,336.00
				924,643,313.00
			1,086,867,738.00	3,043,174,037.00
			35,468,084,347.00	52,785,548,091.00
			1,086,867,738.00	3,043,174,037.00
			846,032,920.00	2,388,672,437.00
			217,094,552.00	606,568,378.00
			7,093,072.00	18,569,577.00
			16,647,194.00	29,363,645.00
			1,086,867,738.00	3,043,174,037.00

國立高級中等學校校務基金
資產報廢明細表
中華民國104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)		
固定資產	1,059,119,158	1,057,353,043	1,766,115	0	0
土地改良物	295,064	295,064	0	0	0
房屋及建築	252,568	181,101	71,467	0	0
機械及設備	634,644,640	633,008,583	1,636,057	0	0
交通及運輸設備	88,614,043	88,614,043	0	0	0
什項設備	335,312,843	335,254,252	58,591	0	0
其他資產	14,487,223	13,700,513	786,710	0	0
代管資產	14,487,223	13,700,513	786,710	0	0

附註：

1. 宜蘭高中等22校聯絡處代管資產已達使用年限報廢4,884,039元。
2. 北港高中遞延費用未達年限報廢887,644元。

單位:新臺幣元

報廢短絀 (6)= (3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比 較 增 減	
		金 額	%
1,766,115	0	1,766,115	
0	0	0	
71,467	0	71,467	
1,636,057	0	1,636,057	
0	0	0	
58,591	0	58,591	
786,710	0	786,710	
786,710	0	786,710	

國立高級中等學校校務基金 國庫撥補款明細表

中華民國104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
國庫增撥基金數	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	0.00	
國庫增撥數	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	0.00	
合 計	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	0.00	

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國104年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
固定資產之增置				
土地	0.00	50,000,000.00	0.00	110,000.00
土地	0.00	50,000,000.00	0.00	110,000.00
土地改良物	19,827,157.00	16,731,000.00	0.00	6,019,295.00
土地改良物	19,827,157.00	16,731,000.00	0.00	6,019,295.00
未完工程-土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	347,918,302.00	720,930,000.00	0.00	-14,899,187.00
房屋及建築	347,918,302.00	720,930,000.00	0.00	-14,899,187.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減	本年度保留數	說 明
50,110,000.00	50,088,964.00	-21,036.00	0.00	
50,110,000.00	50,088,964.00	-21,036.00	0.00	
42,577,452.00	33,626,712.00	-8,950,740.00	8,646,383.00	
42,577,452.00	28,844,312.00	-13,733,140.00	8,646,383.00	1.後壁高中：校園美感環境再造計畫暨績優獎勵再造計畫保留242,587元。 2.新化高中：籃球場整修工程保留1,969,742元。 3.龍潭高中：校門改建工程之金屬工程保留2,752,416元。 4.北斗家商：活動中心後方空地整修保留217,959元。 5.臺南海事：大樓基地週遭道路及水溝整修暨警衛室新建工程保留1,499,729元。 6.屏東特教：車棚新建工程保留1,963,950元。
0.00	4,782,400.00	4,782,400.00	0.00	
1,053,949,115.00	575,784,165.00	-478,164,950.00	473,739,862.00	
1,053,949,115.00	55,574,785.00	-998,374,330.00	473,739,862.00	1.師大附中：體育教學館（教學游泳池）新建工程保留92,889,590元。 2.桃園高中：人文藝術大樓興建工程保留55,762,612元。 3.楊梅高中：綜合教學大樓保留928,234元。 4.臺中二中：體育館新建工程公共藝術保留422,700元。 5.暨大附中：圖書教學資源大樓新建工程及空調工程保留54,838,017元。 6.北港高中：藝術教學大樓新建工程保留22,503,022元。 7.臺南女中：圖資藝文館新建工程保留8,043,351元。 8.臺南家齊女中：教學資源中心增建工程保留5,735,941元。 9.臺南高工：營建科技館新建工程保留2,103,417元。 10.桃園農工：教學大樓新建工程保留10,334,032元。 11.北港農工：化工暨資訊大樓新建工程保留33,328,009元。 12.鳳山商工：教學大樓興建工程保留39,705,415元。 13.中壢家商：綜合教學大樓新建工程保留90,628,630元。 14.北斗家商：新建實習輔導大樓保留9,569,535元。 15.斗六家商：綜合大樓新建工程保留13,865,130元。 16.臺南海事：大樓基地週遭道路及水溝整修暨警衛室新建工程保留1,800,000元。 17.基隆特教：國教綜合大樓新建工程保留21,935,162元。 18.臺中特教：新建職業教育大樓工程及新建學生實習商店工程保留9,347,065元。
0.00	520,209,380.00	520,209,380.00	0.00	

國立高級中等學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國104年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
機械及設備	14,983,297.00	317,671,000.00	0.00	-3,985,799.00
機械及設備	14,983,297.00	317,671,000.00	0.00	-3,985,799.00
交通及運輸設備	1,091,371.00	44,384,000.00	0.00	6,055,465.00
交通及運輸設備	1,091,371.00	44,384,000.00	0.00	6,055,465.00
什項設備	17,140,532.00	220,854,000.00	0.00	6,700,226.00
什項設備	17,140,532.00	220,854,000.00	0.00	6,700,226.00
小 計	400,960,659.00	1,370,570,000.00	0.00	0.00
撥入受贈及整理				
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
未完工程-土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	0.00	154,574,000.00	0.00	0.00
機械及設備	0.00	154,574,000.00	0.00	0.00
訂購機件-機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	0.00	8,053,000.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	0.00	8,053,000.00	0.00	0.00
什項設備	0.00	112,330,000.00	0.00	0.00
什項設備	0.00	112,330,000.00	0.00	0.00
小 計	0.00	274,957,000.00	0.00	0.00
合 計	400,960,659.00	1,645,527,000.00	0.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
328,668,498.00	313,753,838.00	-14,914,660.00	5,311,360.00	
328,668,498.00	313,753,838.00	-14,914,660.00	5,311,360.00	1.桃園高中：網管用機架式高階 iSCSI 磁碟陣列儲存裝置及更新電腦設備保留1,194,694元。 2.竹東高中：加速改善無障礙校園環境工程保留534,882元。 3.後壁高中：專科大樓無障礙電梯增設工程保留1,003,368元。 4.桃園農工：教學大樓新建工程保留630,000元。 5.龍潭高中：電腦主機保留287,040元。 6.虎尾農工：科學館無障礙電梯工程保留363,152元。 7.曾文農工：加速改善無障礙校園環境工程保留1,298,224元。
51,530,836.00	47,695,285.00	-3,835,551.00	940,000.00	
51,530,836.00	47,695,285.00	-3,835,551.00	940,000.00	佳冬高農：資通及數位電話整合規劃施作及設備購置保留940,000元。
244,694,758.00	232,242,812.00	-12,451,946.00	462,000.00	
244,694,758.00	232,242,812.00	-12,451,946.00	462,000.00	桃園高中：投影機及電動布幕設備保留462,000元。
1,771,530,659.00	1,253,191,776.00	-518,338,883.00	489,099,605.00	
0.00	39,046,890.00	39,046,890.00	0.00	臺南一中等2校本年度完工轉正16,521,465元。
0.00	39,015,392.00	39,015,392.00	0.00	
0.00	31,498.00	31,498.00	0.00	
0.00	927,908,109.00	927,908,109.00	0.00	楊梅高中等18校本年度完工轉正894,810,246元。
0.00	912,826,827.00	912,826,827.00	0.00	
0.00	15,081,282.00	15,081,282.00	0.00	
154,574,000.00	1,058,973,421.00	904,399,421.00	0.00	新豐高中等5校本年度完工轉正2,828,291元，關西高中遞延費用轉列3,055,050元，師大附中代管資產轉列541,939元，合計6,425,280元。
154,574,000.00	1,058,954,569.00	904,380,569.00	0.00	
0.00	18,852.00	18,852.00	0.00	
8,053,000.00	109,134,538.00	101,081,538.00	0.00	新豐高中等3校本年度完工轉正521,421元，鹿港高中錯帳調增2,062元，師大附中代管資產轉列119,873元，合計643,356元。
8,053,000.00	109,134,538.00	101,081,538.00	0.00	
112,330,000.00	404,082,638.00	291,752,638.00	0.00	臺南一中等4校本年度完工轉正6,352,112元，師大附中代管資產轉列639,424元，鹿港高中錯帳調增250元，合計6,991,786元。
112,330,000.00	404,082,638.00	291,752,638.00	0.00	
274,957,000.00	2,539,145,596.00	2,264,188,596.00	0.00	
2,046,487,659.00	3,792,337,372.00	1,745,849,713.00	489,099,605.00	

國立高級中等學校校務基金 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數

附 註：

依據中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按1.0%~3.0%標準估算工程管理費，委託專案管理時按所定工程管理費70%提列，104年度各校工程管理費預算金額6,382,000元，決算金額9,788,199元(含固定資產之增置、撥入受贈及整理及遞延借項)。

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
-----	-------	--------------	--------	-----

**國立高級中等學校校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表**

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					
				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	合 計	占全部 計畫%
土地				0	50,000,000	0	110,000	50,110,000	
土地			104.01 104.12	0	50,000,000	0	110,000	50,110,000	
土地改良物				19,827,157	16,731,000	0	6,019,295	42,577,452	
土地改良物			104.01 104.12	19,827,157	16,731,000	0	6,019,295	42,577,452	
未完工程-土地 改良物			104.01 104.12	0	0	0	0	0	
房屋及建築				347,918,302	720,930,000	0	-14,899,187	1,053,949,115	
房屋及建築			104.01 104.12	347,918,302	720,930,000	0	-14,899,187	1,053,949,115	
未完工程-房屋 及建築			104.01 104.12	0	0	0	0	0	
機械及設備				14,983,297	317,671,000	0	-3,985,799	328,668,498	
機械及設備			104.01 104.12	14,983,297	317,671,000	0	-3,985,799	328,668,498	
交通及運輸設備				1,091,371	44,384,000	0	6,055,465	51,530,836	
交通及運輸設 備			104.01 104.12	1,091,371	44,384,000	0	6,055,465	51,530,836	
什項設備				17,140,532	220,854,000	0	6,700,226	244,694,758	
什項設備			104.01 104.12	17,140,532	220,854,000	0	6,700,226	244,694,758	
合 計				400,960,659	1,370,570,000	0	0	1,771,530,659	

單位:新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計數 金 額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
50,110,000		50,088,964	99.96	50,088,964	99.96	
50,110,000		50,088,964	99.96	50,088,964	99.96	
42,577,452		33,626,712	78.98	33,626,712	78.98	主係臺南海水辦理新建綜合教學大樓週邊道路水溝整建工程，執行必須跨年度，於104年度辦理保留。
42,577,452		28,844,312	67.75	28,844,312	67.75	
0		4,782,400		4,782,400		
1,053,949,115		575,784,165	54.63	575,784,165	54.63	主係臺師大附中等18校因新建工程無法如期完成招標，致工程進度落後，辦理保留逾4.7億元。
1,053,949,115		55,574,785	5.27	55,574,785	5.27	
0		520,209,380		520,209,380		
328,668,498		313,753,838	95.46	313,753,838	95.46	
328,668,498		313,753,838	95.46	313,753,838	95.46	
51,530,836		47,695,285	92.56	47,695,285	92.56	
51,530,836		47,695,285	92.56	47,695,285	92.56	
244,694,758		232,242,812	94.91	232,242,812	94.91	
244,694,758		232,242,812	94.91	232,242,812	94.91	
1,771,530,659		1,253,191,776	70.74	1,253,191,776	70.74	

國立高級中等學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國104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	268,587	29,027,277,000.00	249,794	28,977,690,413.00
高中職校	人	268,587	29,027,277,000.00	249,794	28,977,690,413.00
建教合作成本	元	0	642,095,000.00	0	996,016,594.00
高中職校	元	0	642,095,000.00	0	996,016,594.00
推廣教育成本	元	0	28,269,000.00	0	24,390,854.00
高中職校	元	0	28,269,000.00	0	24,390,854.00

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-18,793	-7.00	-49,586,587.00	-0.17	
-18,793	-7.00	-49,586,587.00	-0.17	
0		353,921,594.00	55.12	
0		353,921,594.00	55.12	主係接受委辦計畫較預期增加。
0		-3,878,146.00	-13.72	
0		-3,878,146.00	-13.72	主係推廣教育班實際報名學生減少且撙節開支，致實際數較預算數減少所致。

國立高級中等學校校務基金 基金數額增減明細表

中華民國104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	15,335,799,000.00	15,286,596,259.00	-49,202,741.00	
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	13,692,000.00	13,691,780.00	-220.00	
國庫增撥數	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	0.00	以現金增撥 1,140,820,000元。
其他	0.00	0.00	0.00	
減：				
填補短絀	0.00	0.00	0.00	
解繳國庫	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
期末基金數額	16,490,311,000.00	16,441,108,039.00	-49,202,961.00	

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金 資金轉投資及其餘細明細表

中華民國104年度

轉投資事業名稱	會計年度起迄 年 月	期 初 資 本 總 額 (1)	期末資本額		營業收入 (4)	稅前盈虧 (5)	純益 率% (5/4)
			金 額 (2)	股 數 (3)			
新竹高中							
台灣水泥股份有限公司	104.01 104.12	36,921,758,690	36,921,758,690	3,692,175,869	0	0	0.00
臺南一中							
生達製藥股份有限公司	104.01 104.12	1,786,960,890	1,786,960,890	178,696,089	0	0	0.00
金門中學							
洛錚科技股份有限公司	104.01 104.12	700,000,000	700,000,000	70,000,000	0	0	0.00
合 計							

單位:新臺幣元

盈虧占 資 本 比率% (5/1)	基金期末投資額			投 資 收 入			備 註
	金 額 (6)	股 數 (7)	股權占 有率% (7/3)	現金股利	其 他	合 計	
	942,669			85,969	0	85,969	
0.00	942,669	34,530	0.00	85,969	0	85,969	本投資事業為捐贈股票列帳管理。
	4,098,100			106,990	0	106,990	
0.00	4,098,100	107,000	0.06	106,990	0	106,990	本投資事業為捐贈股票列帳管理。
	0			0	0	0	
0.00	0	329,000	0.47	0	0	0	本投資事業為捐贈股票列帳管理。
	5,040,769			192,959	0	192,959	

國立高級中等學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國104年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部分				
專任人員	25,453	22,977	-2,476	
職員	23,522	21,172	-2,350	
技工	780	719	-61	
工友	995	913	-82	
駕駛	2	2	0	
聘用	24	19	-5	
約僱	130	152	22	各校因應少子化新聘護理教師由職員改為約僱人員。
兼任人員	1,521	1,584	63	
其他兼任人員	1,521	1,584	63	各校因應教學業務需求增聘兼任教師共計63人。
總 計	26,974	24,561	-2,413	

(本 頁 空 白)

國立高級中等學校校務基金

用人費用彙計表

中華民國104年度

科 目	預 算						
名 稱	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	19,486,543,000	62,242,000	347,958,000	40,002,000	4,298,932,000	1,704,805,000	0
教學成本	15,909,507,000	23,960,000	192,627,000	35,542,000	3,456,620,000	1,324,848,000	0
正式人員	15,909,507,000	0	192,115,000	35,542,000	3,453,707,000	1,322,772,000	0
職員	1,142,406,000	0	15,236,000	3,657,000	251,441,000	96,204,000	0
工員	0	0	5,000	0	0	0	0
教員	14,767,101,000	0	176,874,000	31,885,000	3,202,266,000	1,226,568,000	0
聘僱人員	0	23,960,000	0	0	2,913,000	1,568,000	0
職員	0	23,960,000	0	0	2,913,000	1,568,000	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	512,000	0	0	508,000	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	512,000	0	0	508,000	0
其他業務成本	0	0	1,678,000	0	0	0	0
正式人員	0	0	1,648,000	0	0	0	0
職員	0	0	732,000	0	0	0	0
工員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	916,000	0	0	0	0
兼任人員	0	0	30,000	0	0	0	0
職員	0	0	30,000	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	3,577,036,000	38,282,000	150,344,000	4,460,000	842,312,000	379,957,000	0
正式人員	3,577,036,000	0	150,344,000	4,460,000	838,470,000	377,154,000	0
職員	2,885,324,000	0	119,901,000	3,501,000	658,459,000	255,655,000	0
工員	691,712,000	0	29,087,000	959,000	180,011,000	121,499,000	0
教員	0	0	1,356,000	0	0	0	0
聘僱人員	0	38,282,000	0	0	3,842,000	2,803,000	0
職員	0	38,282,000	0	0	3,842,000	2,803,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
其他業務費用	0	0	1,524,000	0	0	0	0
正式人員	0	0	1,320,000	0	0	0	0
職員	0	0	197,000	0	0	0	0
工員	0	0	10,000	0	0	0	0
教員	0	0	1,113,000	0	0	0	0
聘僱人員	0	0	4,000	0	0	0	0
職員	0	0	4,000	0	0	0	0
兼任人員	0	0	200,000	0	0	0	0
職員	0	0	200,000	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	1,785,000	0	0	0	0
正式人員	0	0	1,785,000	0	0	0	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
2,435,060,000	150,000	28,375,692,000	1,207,444,000	29,583,136,000
1,810,724,000	7,000	22,753,835,000	1,025,486,000	23,779,321,000
1,806,664,000	7,000	22,720,314,000	291,085,000	23,011,399,000
136,292,000	2,000	1,645,238,000	25,298,000	1,670,536,000
0	0	5,000	0	5,000
1,670,372,000	5,000	21,075,071,000	265,787,000	21,340,858,000
3,090,000	0	31,531,000	0	31,531,000
3,090,000	0	31,531,000	0	31,531,000
0	0	0	0	0
970,000	0	1,990,000	734,401,000	736,391,000
0	0	0	45,603,000	45,603,000
970,000	0	1,990,000	688,798,000	690,788,000
468,000	0	2,146,000	84,367,000	86,513,000
458,000	0	2,106,000	11,312,000	13,418,000
54,000	0	786,000	0	786,000
36,000	0	36,000	0	36,000
368,000	0	1,284,000	11,312,000	12,596,000
10,000	0	40,000	73,055,000	73,095,000
10,000	0	40,000	2,942,000	2,982,000
0	0	0	70,113,000	70,113,000
623,866,000	143,000	5,616,400,000	10,409,000	5,626,809,000
619,093,000	143,000	5,566,700,000	3,526,000	5,570,226,000
481,914,000	9,000	4,404,763,000	3,526,000	4,408,289,000
133,475,000	134,000	1,156,877,000	0	1,156,877,000
3,704,000	0	5,060,000	0	5,060,000
4,773,000	0	49,700,000	0	49,700,000
4,773,000	0	49,700,000	0	49,700,000
0	0	0	6,883,000	6,883,000
0	0	0	6,883,000	6,883,000
0	0	0	0	0
0	0	1,524,000	86,582,000	88,106,000
0	0	1,320,000	22,807,000	24,127,000
0	0	197,000	0	197,000
0	0	10,000	0	10,000
0	0	1,113,000	22,807,000	23,920,000
0	0	4,000	2,935,000	2,939,000
0	0	4,000	2,935,000	2,939,000
0	0	200,000	60,840,000	61,040,000
0	0	200,000	6,823,000	7,023,000
0	0	0	54,017,000	54,017,000
2,000	0	1,787,000	600,000	2,387,000
2,000	0	1,787,000	0	1,787,000

國立高級中等學校校務基金

用人費用彙計表

中華民國104年度

科 目	預 算						
名 稱	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
職員	0	0	918,000	0	0	0	0
工員	0	0	775,000	0	0	0	0
教員	0	0	92,000	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	19,486,543,000	62,242,000	347,958,000	40,002,000	4,298,932,000	1,704,805,000	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
0	0	918,000	0	918,000
2,000	0	777,000	0	777,000
0	0	92,000	0	92,000
0	0	0	600,000	600,000
0	0	0	600,000	600,000
0	0	0	0	0
2,435,060,000	150,000	28,375,692,000	1,207,444,000	29,583,136,000

國立高級中等學校校務基金

用人費用彙計表(續)

中華民國104年度

科 目	決 算						
名 稱	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	19,224,849,377	90,008,360	296,453,130	37,402,667	4,237,358,499	1,686,230,622	0
教學成本	15,745,802,940	30,679,129	168,036,189	33,066,449	3,390,213,979	1,296,014,552	0
正式人員	15,745,802,940	5,168,249	167,776,788	33,066,449	3,387,408,870	1,292,569,699	0
職員	103,700,787	0	2,107,273	0	20,421,405	8,570,549	0
工員	0	0	114,258	0	0	0	0
教員	15,642,102,153	5,168,249	165,555,257	33,066,449	3,366,987,465	1,283,999,150	0
聘僱人員	0	25,510,880	22,345	0	2,805,109	1,379,523	0
職員	0	25,337,740	22,345	0	2,805,109	1,379,523	0
教員	0	173,140	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	237,056	0	0	2,065,330	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	237,056	0	0	2,065,330	0
其他業務成本	3,436,782	0	1,594,624	124,662	0	0	0
正式人員	3,436,782	0	1,594,624	124,662	0	0	0
職員	0	0	79,288	0	0	0	0
工員	0	0	0	0	0	0	0
教員	3,436,782	0	1,515,336	124,662	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	3,475,424,988	59,329,231	123,941,875	4,211,556	847,144,520	389,524,947	0
正式人員	3,475,424,988	1,018,852	123,926,140	4,203,996	842,813,706	386,731,308	0
職員	2,830,655,035	1,018,852	97,656,562	3,241,146	662,468,888	248,560,458	0
工員	644,769,953	0	25,411,590	962,850	180,179,214	138,170,850	0
教員	0	0	857,988	0	165,604	0	0
聘僱人員	0	58,276,471	15,735	7,560	4,330,814	2,793,639	0
職員	0	58,276,471	15,735	7,560	4,330,814	2,793,639	0
兼任人員	0	33,908	0	0	0	0	0
職員	0	33,908	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
其他業務費用	0	0	1,496,164	0	0	0	0
正式人員	0	0	1,392,050	0	0	0	0
職員	0	0	65,001	0	0	0	0
工員	0	0	7,449	0	0	0	0
教員	0	0	1,319,600	0	0	0	0
聘僱人員	0	0	4,584	0	0	0	0
職員	0	0	4,584	0	0	0	0
兼任人員	0	0	99,530	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	99,530	0	0	0	0
其他業務外費用	184,667	0	1,384,278	0	0	691,123	0
正式人員	183,600	0	1,384,278	0	0	691,123	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
2,349,450,555	102,710	27,921,855,920	1,253,100,713	29,174,956,633
1,751,191,602	3,102	22,415,007,942	1,040,287,824	23,455,295,766
1,744,707,706	3,102	22,376,503,803	302,941,355	22,679,445,158
12,587,283	0	147,387,297	69,128	147,456,425
0	0	114,258	0	114,258
1,732,120,423	3,102	22,229,002,248	302,872,227	22,531,874,475
3,063,891	0	32,781,748	5,100	32,786,848
3,063,891	0	32,608,608	5,100	32,613,708
0	0	173,140	0	173,140
3,420,005	0	5,722,391	737,341,369	743,063,760
0	0	0	8,210,005	8,210,005
3,420,005	0	5,722,391	729,131,364	734,853,755
443,377	0	5,599,445	93,585,620	99,185,065
443,377	0	5,599,445	23,303,851	28,903,296
54,000	0	133,288	0	133,288
34,000	0	34,000	0	34,000
355,377	0	5,432,157	23,303,851	28,736,008
0	0	0	70,281,769	70,281,769
0	0	0	0	0
0	0	0	70,281,769	70,281,769
597,776,755	99,608	5,497,453,480	9,895,529	5,507,349,009
591,275,635	98,972	5,425,493,597	3,608,044	5,429,101,641
443,782,518	5,574	4,287,389,033	3,608,044	4,290,997,077
141,735,866	93,398	1,131,323,721	0	1,131,323,721
5,757,251	0	6,780,843	0	6,780,843
6,501,120	636	71,925,975	0	71,925,975
6,501,120	636	71,925,975	0	71,925,975
0	0	33,908	6,287,485	6,321,393
0	0	33,908	6,285,085	6,318,993
0	0	0	2,400	2,400
38,821	0	1,534,985	108,952,475	110,487,460
20,883	0	1,412,933	32,255,620	33,668,553
0	0	65,001	0	65,001
0	0	7,449	0	7,449
20,883	0	1,340,483	32,255,620	33,596,103
0	0	4,584	3,441,007	3,445,591
0	0	4,584	3,441,007	3,445,591
17,938	0	117,468	73,255,848	73,373,316
0	0	0	0	0
17,938	0	117,468	73,255,848	73,373,316
0	0	2,260,068	379,265	2,639,333
0	0	2,259,001	0	2,259,001

國立高級中等學校校務基金 用人費用彙計表(續)

中華民國104年度

科 目 名 稱	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
職員	0	0	490,976	0	0	0	0
工員	0	0	537,445	0	0	691,123	0
教員	183,600	0	355,857	0	0	0	0
兼任人員	1,067	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
教員	1,067	0	0	0	0	0	0
合 計	19,224,849,377	90,008,360	296,453,130	37,402,667	4,237,358,499	1,686,230,622	0

1. 受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、場地整理、外聘社團指導老師等，編列按月計資人員460人、按日計資人員2,171人、按時計資人員4,239人、按件計資人員494人、派遣人力65人、勞務承攬574人，預算數3億8,219萬7,000元。實際人數按月計資人員756人、按日計資人員1,961人、按時計資人員10,966人、按件計資人員528人、派遣人力53人、勞務承攬1,075人，決算數5億272萬8,910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24,914人，預算數19億9,628萬1,000元，決算數19億4,812萬3,318元。

3. 依據「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」及「一百零三年退休軍公教人員年終慰問金發給注意事項」，編列年終獎金25,398人，預算數22億8,719萬3,000元，決算數22億7,512萬1,317元；月退休人員年終慰問金528人，預算數1,545萬8,000元，決算數1,411萬3,864元。

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
0	0	490,976	0	490,976
0	0	1,228,568	0	1,228,568
0	0	539,457	0	539,457
0	0	1,067	379,265	380,332
0	0	0	0	0
0	0	1,067	379,265	380,332
2,349,450,555	102,710	27,921,855,920	1,253,100,713	29,174,956,633

**國立高級中等學校校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國104年度

單位:新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
21人座大客車	1	3,020,000	1	2,940,776		0.00	-79,224	-2.62	增購：依據行政院103年6月30日院臺財字第1030033624號函辦理，係國立新竹特教載送學生用。
21人座大客車	3	9,470,000	3	8,864,128		0.00	-605,872	-6.40	汰換：依據行政院103年6月30日院臺財字第1030033624號函及103年7月22日院臺財字第1030042888號函辦理，係國立南大附聰、國立臺南啓智載送學生用。
小客貨兩用車 (7-8人座)	1	875,000	1	634,720		0.00	-240,280	-27.46	汰換：依據行政院104年5月19日院臺財字第1040025840號函辦理，係國立台南啓智載送學生用。
合 計	5	13,365,000	5	12,439,624		0.00	-925,376	-6.92	

附註：現有大型交通車14輛、中型交通車23輛、小型客/客貨車26輛及小型貨車1輛。

國立高級中等學校校務基金 各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	29,583,136,000	29,174,956,633	-408,179,367	-1.37
正式員額薪資	19,486,543,000	19,224,849,377	-261,693,623	-1.34
聘僱及兼職人員薪資	1,269,686,000	1,343,109,073	73,423,073	5.78
超時工作報酬	347,958,000	296,453,130	-51,504,870	-14.80
津貼	40,002,000	37,402,667	-2,599,333	-6.49
獎金	4,298,932,000	4,237,358,499	-61,573,501	-1.43
退休及卹償金	1,704,805,000	1,686,230,622	-18,574,378	-1.08
福利費	2,435,060,000	2,349,450,555	-85,609,445	-3.51
提繳費	150,000	102,710	-47,290	-31.52
服務費用	2,555,940,000	2,981,930,616	425,990,616	16.66
水電費	582,128,000	634,494,809	52,366,809	8.99
郵電費	84,849,000	75,233,737	-9,615,263	-11.33
旅運費	194,603,000	206,521,339	11,918,339	6.12
印刷裝訂與廣告費	149,973,000	159,718,405	9,745,405	6.49
修理保養及保固費	486,380,000	455,629,819	-30,750,181	-6.32
保險費	27,505,000	24,366,742	-3,138,258	-11.40
一般服務費	434,218,000	543,180,203	108,962,203	25.09
專業服務費	579,964,000	866,536,342	286,572,342	49.41
公共關係費	16,320,000	16,249,220	-70,780	-0.43
材料及用品費	984,789,000	1,211,750,344	226,961,344	23.04
使用材料費	440,120,000	400,829,429	-39,290,571	-8.92
用品消耗	544,669,000	810,920,915	266,251,915	48.88
租金與利息	182,382,000	253,860,192	71,478,192	39.19
地租及水租	9,060,000	14,922,312	5,862,312	64.70
房租	11,690,000	22,607,815	10,917,815	93.39
機器租金	13,712,000	14,122,588	410,588	2.99
交通及運輸設備租金	127,755,000	173,187,528	45,432,528	35.56
什項設備租金	20,165,000	28,917,589	8,752,589	43.40
利息		102,360	102,360	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,227,036,000	4,188,956,421	-38,079,579	-0.90
土地改良物折舊	45,404,000	47,564,496	2,160,496	4.75
房屋折舊	227,962,000	209,395,329	-18,566,671	-8.14
機械及設備折舊	876,438,000	879,204,922	2,766,922	0.31
交通及運輸設備折舊	134,709,000	135,000,745	291,745	0.21
什項設備折舊	736,973,000	685,140,807	-51,832,193	-7.03
代管資產折舊	1,104,104,000	1,086,867,738	-17,236,262	-1.56
攤銷	1,101,446,000	1,145,782,384	44,336,384	4.02
稅捐與規費(強制費)	5,425,000	8,370,452	2,945,452	54.29
土地稅	343,000	816,458	473,458	138.03
房屋稅	433,000	493,635	60,635	14.00
消費與行為稅	1,966,000	2,057,587	91,587	4.65
特別稅課	1,000	7,609	6,609	660.90
規費	2,682,000	4,995,163	2,313,163	86.24
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	707,896,000	869,355,766	161,459,766	22.80
會費	2,067,000	1,727,392	-339,608	-16.43
捐助、補助與獎助	644,561,000	792,742,768	148,181,768	22.98
分擔	50,000	139,057	89,057	178.11

國立高級中等學校校務基金 各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	6,961,000	10,647,498	3,686,498	52.95
競賽及交流活動費	54,257,000	64,099,051	9,842,051	18.13
短絀、賠償與保險給付		2,777,561	2,777,561	0.00
各項短絀		2,751,161	2,751,161	0.00
賠償給付		26,400	26,400	0.00
其他		27,207,005	27,207,005	0.00
其他費用		27,207,005	27,207,005	0.00
合 計	38,246,604,000	38,719,164,990	472,560,990	1.23

**國立高級中等學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國104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	25,717,000.00	43,873,679.00	18,156,679.00	70.60	
國外旅費	0.00	12,972,336.00	12,972,336.00		係海外學習、教學及交流之旅費支出。
廣告費	682,000.00	6,296,880.00	5,614,880.00	823.30	係辦理十二年國民基本教育宣導及招生廣告費支出。
業務宣導費	8,704,000.00	8,350,083.00	-353,917.00	-4.07	係招生宣導費支出。
公共關係費	16,320,000.00	16,249,220.00	-70,780.00	-0.43	
統計所需項目	619,668,000.00	758,336,699.00	138,668,699.00	22.38	
宿舍電費	28,775,000.00	28,055,413.00	-719,587.00	-2.50	
宿舍水費	6,188,000.00	4,635,997.00	-1,552,003.00	-25.08	
宿舍修護費	23,659,000.00	13,449,380.00	-10,209,620.00	-43.15	
宿舍保險費	271,000.00	129,129.00	-141,871.00	-52.35	
義工服務費	73,000.00	4,320.00	-68,680.00	-94.08	
計時與計件人員酬金	247,773,000.00	331,556,695.00	83,783,695.00	33.81	
專技人員酬金	16,042,000.00	11,070,583.00	-4,971,417.00	-30.99	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	288,580,000.00	359,810,301.00	71,230,301.00	24.68	
一般土地租金	1,234,000.00	1,503,112.00	269,112.00	21.81	
宿舍折舊	7,003,000.00	7,869,750.00	866,750.00	12.38	
未足額進用身障人員差額補助費	70,000.00	252,019.00	182,019.00	260.03	

(本 頁 空 白)

主辦會計人員：

基金主持人：