

12701

中華民國112年度
國立高級中等學校校務基金附屬單位預算（非營業部分）

教育部國民及學前教育署
編

中華民國 112 年度

中央政府總預算

教育部主管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位預算

（非營業部分）

教育部國民及學前教育署 編

國立高級中等學校校務基金

目 次

一、業務計畫及預算說明-----	1-14
二、主要表	
（一）收支餘絀預計表及說明-----	15-16
（二）餘絀撥補預計表-----	17
（三）現金流量預計表及補充說明-----	18-19
三、明細表	
（一）教學收入明細表-----	21
（二）其他業務收入明細表-----	22
（三）業務外收入明細表-----	23
（四）教學成本明細表及說明-----	24-34
（五）其他業務成本明細表及說明-----	35-38
（六）管理及總務費用明細表及說明-----	39-42
（七）其他業務費用明細表及說明-----	43-46
（八）業務外費用明細表及說明-----	47-50
（九）固定資產建設改良擴充明細表-----	52-53
（十）固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	54-55
（十一）固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	56-57
（十二）資產折舊明細表-----	58
（十三）資產報廢明細表-----	59
（十四）基金數額增減明細表-----	60
四、參考表	
（一）預計平衡表-----	61
（二）5年來主要營運項目分析表-----	62
（三）員工人數彙計表-----	63
（四）用人費用彙計表-----	64-65
（五）各項費用彙計表-----	66-67
（六）增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	68
五、附錄	
（一）一般建築及設備計畫之分年性項目明細表-----	69
（二）立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表-----	70-75

一、業務計畫及預算說明

國立高級中等學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

教育部為因應中等教育發展趨勢，提升財務營運管理成效及整體資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自 96 年度起設立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，嗣後逐年擴大實施，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，自 99 年度起，國立高級中等學校全面實施校務基金，101 年度新設 3 所特殊教育學校，102 年度 12 所國立高級中等學校改隸新北市政府，103 年度新設 1 所特殊教育學校，105 年度新設 1 所國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校，106 年度 17 所國立高級中等學校改隸臺中市政府，107 年度 9 所國立高級中等學校改隸桃園市政府，共計 145 所學校，列表如下。

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。

112 年度國立高級中等學校校務基金學校

96 年度開始試辦計 7 所學校(高中 2 校、高職 5 校)
臺師大附中、南大附中、臺南高工、興大附農、彰化高商、花蓮高農、北科附工
97 年度開始實施計 30 所學校(高中 19 校、高職 9 校、特教 2 校)
宜蘭高中、政大附中、板橋高中、武陵高中、豐原高中、清水高中、臺中一中、暨大附中、員林高中、斗六高中、臺南一中、高師附中、中山附中、鳳山高中、臺東體中、金門高中、新竹女中、臺中女中、花蓮女中、員林崇實高工、永靖高工、秀水高工、彰師附工、民雄農工、北門農工、旗山農工、臺中家商、員林家商、彰化特教、苗栗特教

98 年度開始實施計 55 所學校(高中 29 校、高職 22 校、特教 4 校)
羅東高中、中和高中、新店高中、三重高中、華僑高中、桃園高中、楊梅高中、陽明高中、中大壠中、內壠高中、竹東高中、竹北高中、關西高中、苗栗高中、竹南高中、苑裡高中、興大附中、北港高中、新港藝術高中、新營高中、臺南二中、臺東高中、花蓮高中、彰化女中、嘉義女中、臺南女中、臺南家齊高中、臺東女中、羅東高工、海山高工、大甲高工、新營高工、新化高工、佳冬高農、嘉義高商、臺南高商、臺東高商、花蓮高商、龍潭高中、苗栗農工、大湖農工、霧峰農工、岡山農工、金門農工、三重商工、鳳山商工、恆春工商、關山工商、北斗家商、嘉義家職、蘇澳海水、臺中啟聰、臺中啟明、嘉義特教、宜蘭特教
99 年度開始實施計 86 所學校(高中 35 校、高職 42 校、特教 9 校)
基隆高中、泰山高中、新莊高中、林口高中、新竹高中、卓蘭高中、大甲高中、臺中二中、文華高中、南投高中、竹山高中、中興高中、彰化高中、鹿港高中、溪湖高中、虎尾高中、嘉義高中、東石高中、後壁高中、新化高中、新豐高中、北門高中、善化高中、岡山高中、鳳新高中、旗美高中、屏東高中、屏北高中、潮州高中、玉里高中、馬公高中、馬祖高中、蘭陽女中、基隆女中、屏東女中、瑞芳高工、新竹高工、沙鹿高工、東勢高工、臺中高工、埔里高工、嘉義高工、屏東高工、花蓮高工、仁愛高農、宜蘭高商、羅東高商、中壠高商、新竹高商、苗栗高商、豐原高商、南投高商、華南高商、員林農工、西螺農工、虎尾農工、北港農工、曾文農工、內埔農工、基隆商工、淡水商工、草屯商工、水里商工、土庫商工、白河商工、光復商工、二林工商、玉井工商、頭城家商、中壠家商、斗六家商、曾文家商、海大附中、臺南海水、東港海水、澎湖海水、成功商水、南大附聰、和美實驗、林口啟智、桃園啟智、臺南特教、花蓮特教、基隆特教、臺中特教、雲林特教
101 年度新設 3 所學校(特教 3 校)
屏東特教、新竹特教、東大附特
102 年度 12 所學校改隸新北市政府(高中 7 校、高職 4 校、特教 1 校)
板橋高中、泰山高中、中和高中、新店高中、新莊高中、三重高中、林口高中、瑞芳高工、海山高工、淡水商工、三重商工、林口啟智
103 年度新設 1 所學校(特教 1 校)
南投特教

105 年度新設 1 所學校(高中 1 校)
高餐大附中
106 年度 17 所學校改隸臺中市政府 (高中 7 校、高職 7 校、特教 3 校)
豐原高中、大甲高中、清水高中、臺中一中、臺中二中、文華高中、臺中女中、沙鹿高工、大甲高工、東勢高工、臺中高工、豐原高商、霧峰農工、臺中家商、臺中啟聰、臺中啟明、臺中特教
107 年度 9 所學校改隸桃園市政府 (高中 6 校、高職 2 校、特教 1 校)
桃園高中、武陵高中、楊梅高中、陽明高中、內壢高中、中壢高商、龍潭高中、中壢家商、桃園啟智

二、組織概況

本基金以教育部國民及學前教育署為管理機關，並以每所學校為基金之實際執行單位。

各校置校長 1 人，綜理校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、實習輔導處、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、實驗研究組及設備組。
- (二) 學務處（學生事務處）：辦理學生生活輔導、體育衛生、醫療保健及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、衛生保健組及體育組。
- (三) 總務處：綜理採購、庶務、文書、檔案、出納及財產管理等總務事宜，內設庶務組、出納組及文書組。
- (四) 輔導室：輔導一般學生性向、心理與學業等各項事宜；輔導綜合職能班學生及資源班學生之學習、活動及就業等事宜，內設特教組。
- (五) 實習輔導處：輔導學生實習、協助學生通過技術士檢定、辦理產學合作及就業調查等事宜，內設實習組及就業輔導組。
- (六) 圖書館：掌理圖書之採編、閱覽及典藏等事宜。
- (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、人事資料查核及其他服務等事宜。
- (八) 主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 111 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(110)年度決算結果：

(一)業務收入：

決算數 315 億 8,808 萬元，較預算數 299 億 6,421 萬 2 千元，計增加 16 億 2,386 萬 8 千元，約 5.42%，主要係因教育部與其他機關補助收入增加所致。

(二)業務成本與費用：

決算數 356 億 9,651 萬 9 千元，較預算數 341 億 3,562 萬 4 千元，計增加 15 億 6,089 萬 5 千元，約 4.57%，主要係因教育部與其他機關補助收入增加，相對支出亦增加所致。

(三)業務外收入：

決算數 5 億 9,723 萬 4 千元，較預算數 4 億 7,704 萬元，計增加 1 億 2,019 萬 4 千元，約 25.20%，主要係因廠商違約逾期罰款、民間捐贈、報廢物品出售及資源回收等收入較預期增加所致。

(四)業務外費用：

決算數 2 億 8,131 萬 9 千元，較預算數 2 億 4,305 萬 4 千元，計增加 3,826 萬 5 千元，約 15.74%，主要係因以前年度費用短計所致。

(五)收支餘絀：

決算短絀數 37 億 9,252 萬 4 千元，較預算短絀數 39 億 3,742 萬 6 千元，計減少 1 億 4,490 萬 2 千元，約 3.68%，主要係因補助計畫收入較預期增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：

一般建築及設備計畫決算數 22 億 2,690 萬 8 千元，占可用預算數 24 億 5,949 萬 9 千元，執行率約 90.54%。

二、上(111)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：

實際業務收入 171 億 6,185 萬 1 千元，較預計數 167 億 8,403 萬 3 千元，計增加 3 億 7,781 萬 8 千元，約 2.25%，主要係因教育部與其他機關補助收入較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：

實際業務成本與費用 193 億 7,941 萬 9 千元，較預計數 187 億 1,674 萬 1 千元，計增加 6 億 6,267 萬 8 千元，約 3.54%，主要係因依實際需要增加支出所致。

(三)業務外收入：

實際業務外收入 3 億 2,988 萬 5 千元，較預計數 2 億 4,990 萬 3 千元，計增加 7,998 萬 2 千元，約 32.01%，主要係因接受各界捐贈較預期增加所致。

(四)業務外費用：

實際業務外費用 1 億 2,227 萬 5 千元，較預計數 1 億 1,715 萬 8 千元，計增加 511 萬 7 千元，約 4.37%，主要係因依實際需要增加支出所致。

(五)收支餘絀：

實際發生短絀數 20 億 995 萬 8 千元，較預計短絀數 17 億 9,996 萬 3 千元，計增加 2 億 999 萬 5 千元，約 11.67%，主要係因教學研究及訓輔成本較預期增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：

一般建築及設備計畫實際執行數 8 億 5,795 萬 6 千元，占預計數 10 億 3,537 萬 3 千元，執行率約 82.86%，主要係因部分工程、設備尚在規劃中，致執行進度落後。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)教學目標：本年度預計培育學生 16 萬 4,163 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，以奠定研究學術及學習專門知能之基礎。

(三)服務社會目標：

1. 提供學校設施供民間或機關租借，以充分運用教育資源，並提升服務品質，增進教育功能。
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。

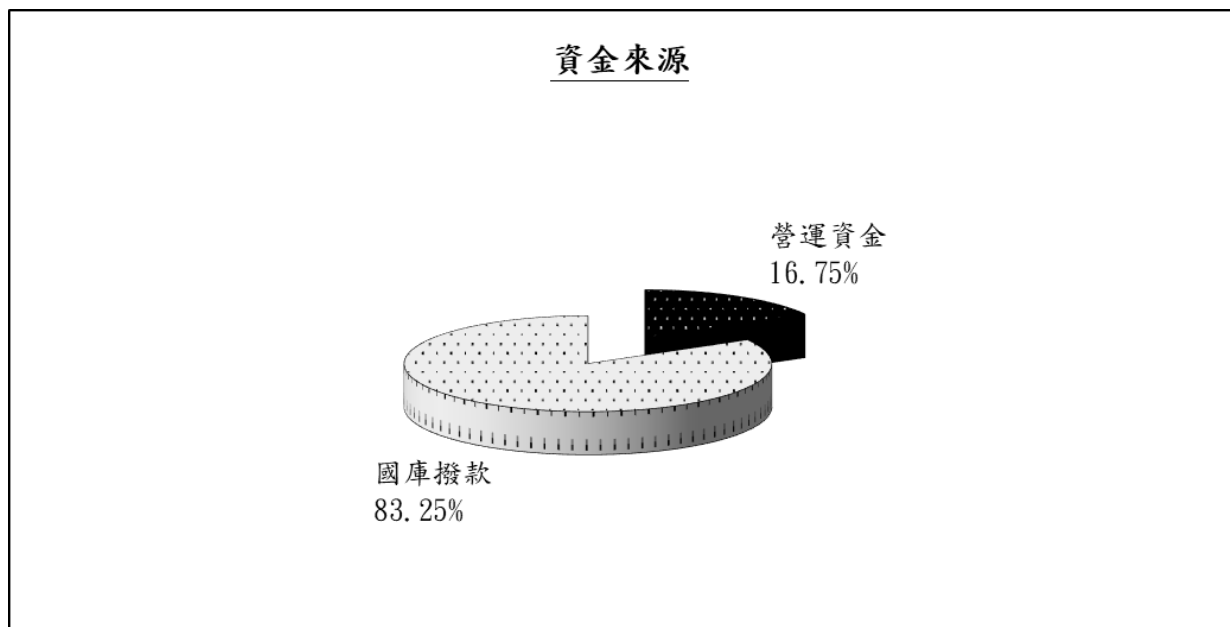
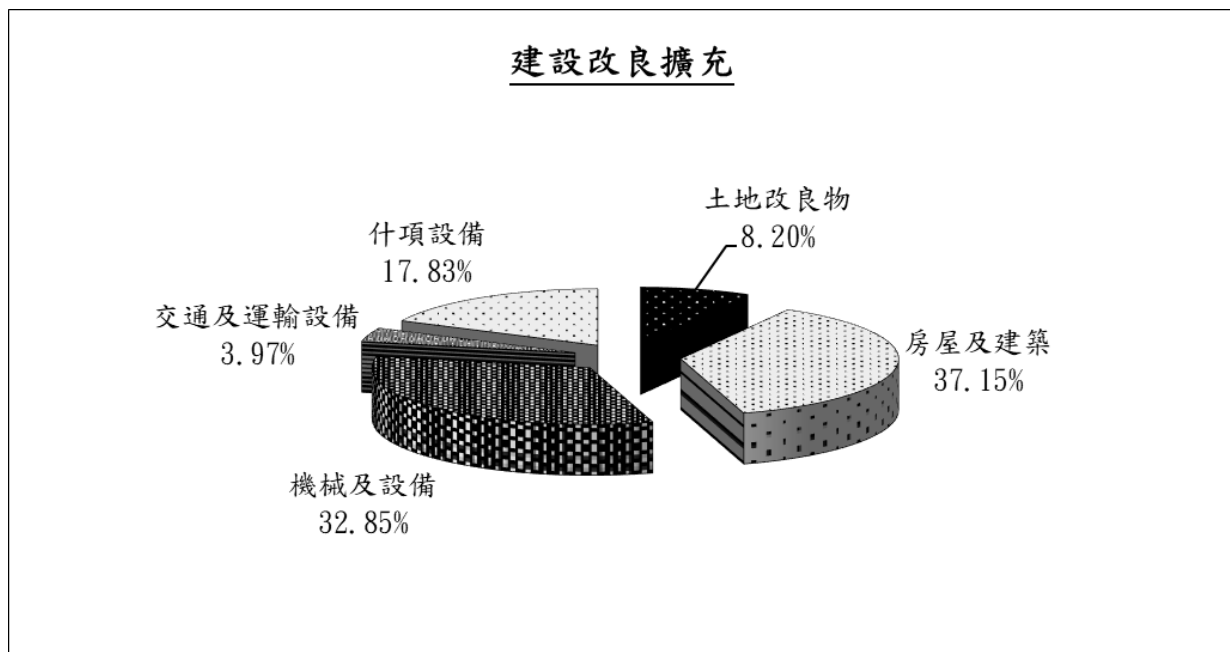
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度計編列26億1,108萬4千元，編列項目如下：

1. 分年性項目8億6,305萬1千元，係宜蘭高中綜合體育館、中大壠中專科教室綜合大樓及竹東高中藝能館等25項興建工程。
2. 一次性項目17億4,803萬3千元，其中：
 - (1)土地改良物2億1,409萬5千元，係球場、操場、校園路面及圍牆修繕工程等所需經費。
 - (2)房屋及建築1億700萬8千元，係教學大樓、實習大樓等興建工程所需經費。
 - (3)機械及設備8億5,772萬1千元，係購置電腦網路相關設備及辦理實習設備汰換等所需經費。
 - (4)交通及運輸設備1億354萬3千元，係購置廣播系統及監控系統等所需經費。
 - (5)什項設備4億6,566萬6千元，係購置冷氣機、一般行政及教學等設備所需經費。

(二)固定資產建設改良擴充及其資金來源，以圖表例示如下：

112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	112 年度預算	資 金 來 源	112 年度預算
不動產、廠房及設備	2,611,084	自有資金	2,611,084
土地改良物	214,095	營運資金	437,280
房屋及建築	970,059	國庫撥款	2,173,804
機械及設備	857,721		
交通及運輸設備	103,543		
什項設備	465,666		
合 計	2,611,084	合 計	2,611,084

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 322 億 3,628 萬元，較上年度預算數 317 億 8,512 萬元，計增加 4 億 5,116 萬元，約 1.42%。主要係因學校教學研究補助收入、其他補助收入增加所致。

1. 教學收入 16 億 6,392 萬 2 千元，較上年度預算數 16 億 7,181 萬 9 千元，計減少 789 萬 7 千元，約 0.47%。

2. 其他業務收入 305 億 7,235 萬 8 千元，較上年度預算數 301 億 1,330 萬 1 千元，計增加 4 億 5,905 萬 7 千元，約 1.52%。

(二) 本年度業務成本與費用 366 億 3,940 萬 9 千元，較上年度預算數 360 億 9,582 萬 6 千元，計增加 5 億 4,358 萬 3 千元，約 1.51%，主要係因教學研究及訓輔成本增加所致。

1. 教學成本 293 億 2,174 萬 1 千元，較上年度預算數 289 億 671 萬 1 千元，計增加 4 億 1,503 萬元，約 1.44%。

2. 其他業務成本 9 億 3,201 萬 8 千元，較上年度預算數 8 億 5,865 萬 1 千元，計增加 7,336 萬 7 千元，約 8.54%。

3. 管理及總務費用 61 億 5,781 萬 9 千元，較上年度預算數 61 億 1,230

萬 8 千元，計增加 4,551 萬 1 千元，約 0.74%。

4. 其他業務費用 2 億 2,783 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,815 萬 6 千元，計增加 967 萬 5 千元，約 4.43%。

(三) 本年度業務短絀 44 億 312 萬 9 千元，較上年度預算數 43 億 1,070 萬 6 千元，計增加 9,242 萬 3 千元，約 2.14%。

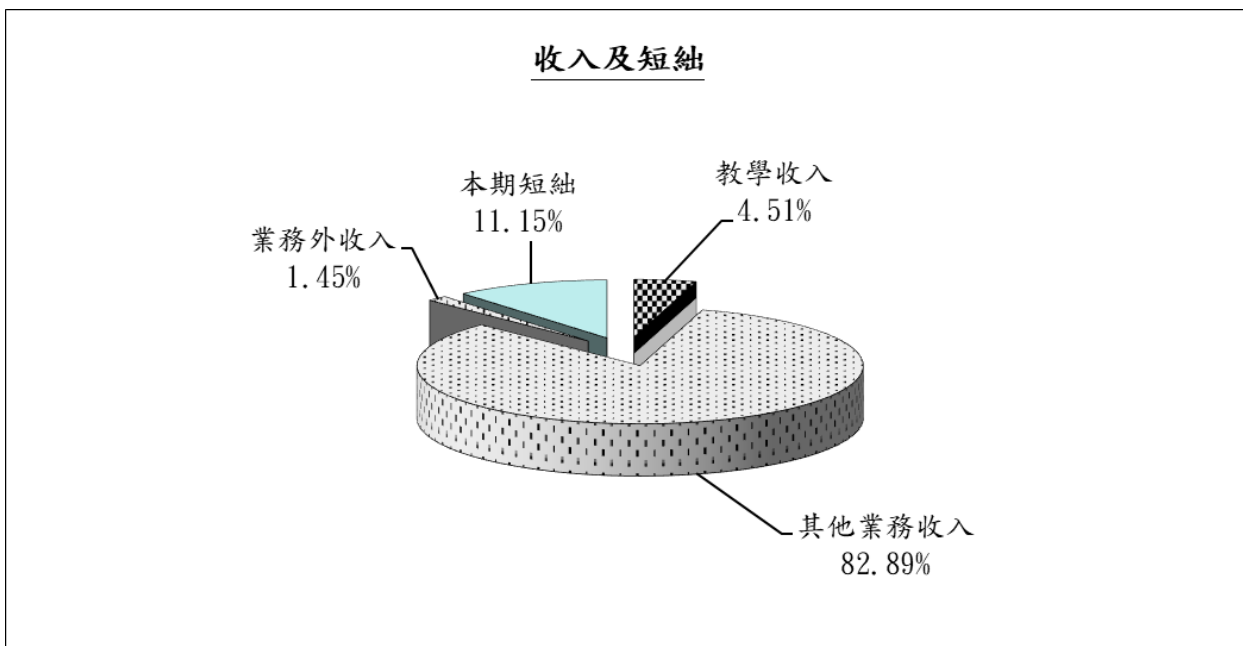
(四) 本年度業務外收入 5 億 3,494 萬 5 千元，較上年度預算數 5 億 335 萬 3 千元，計增加 3,159 萬 2 千元，約 6.28%，主要係因利息收入、受贈收入增加所致。

(五) 本年度業務外費用 2 億 4,517 萬元，較上年度預算數 2 億 4,503 萬 7 千元，計增加 13 萬 3 千元，約 0.05%，主要係因雜項費用增加所致。

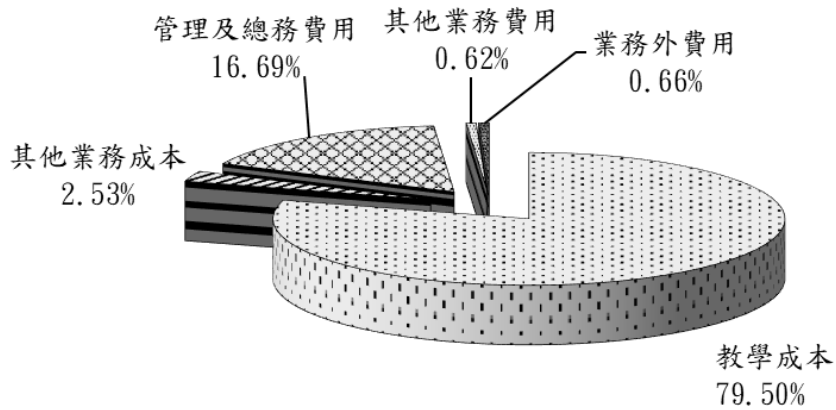
(六) 本年度業務外賸餘 2 億 8,977 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 5,831 萬 6 千元，計增加 3,145 萬 9 千元，約 12.18%。

(七) 本期短絀 41 億 1,335 萬 4 千元，較上年度預算數 40 億 5,239 萬元，計增加 6,096 萬 4 千元，約 1.50%。

112 年度收入、成本與費用及餘絀



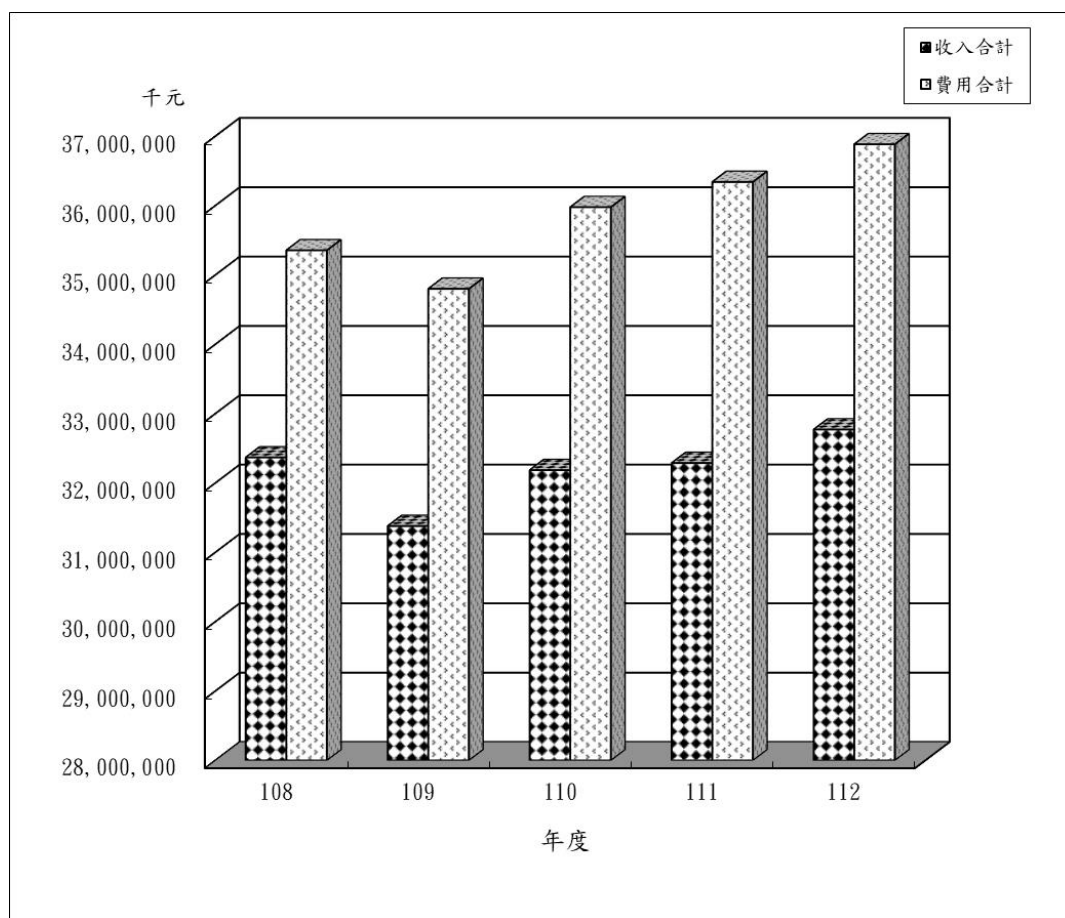
成本與費用



單位：新臺幣千元

收入及短絀	112 年度預算	成本與費用	112 年度預算
業務收入	32,236,280	業務成本與費用	36,639,409
教學收入	1,663,922	教學成本	29,321,741
其他業務收入	30,572,358	其他業務成本	932,018
業務外收入	534,945	管理及總務費用	6,157,819
收入總額	32,771,225	其他業務費用	227,831
本期短絀	4,113,354	業務外費用	245,170
收入及短絀總額	36,884,579	成本與費用總額	36,884,579

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

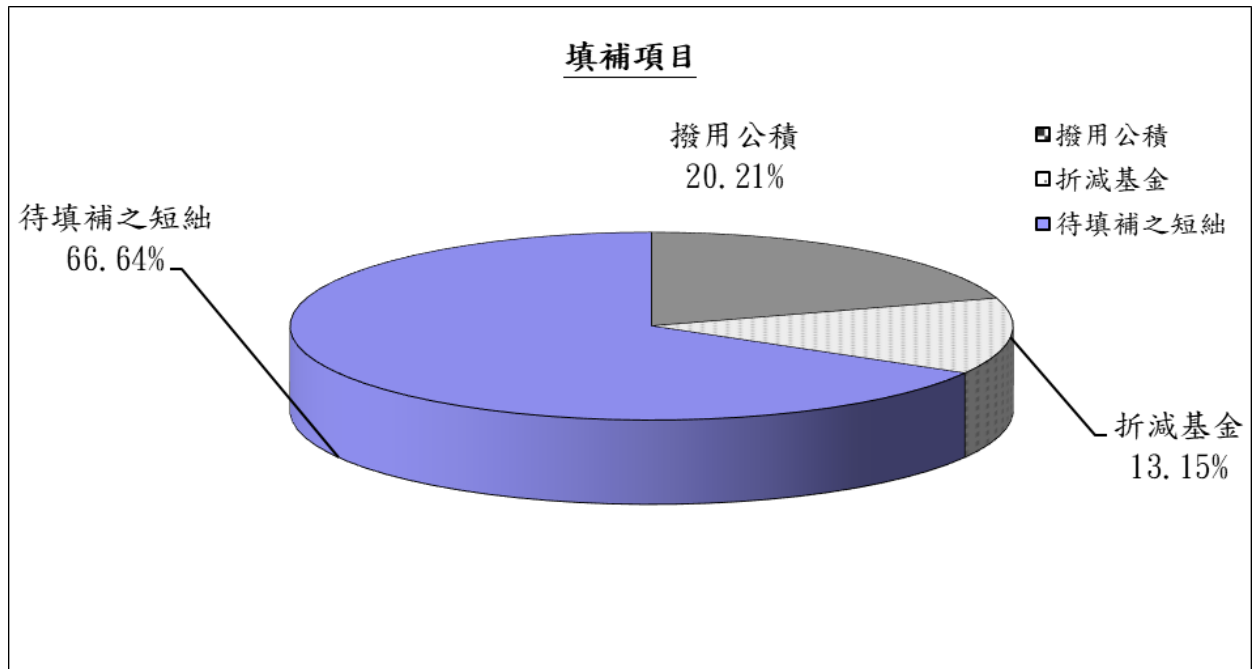
項目 \ 年度	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
收 入					
業務收入	31,733,989	30,744,877	31,588,080	31,785,120	32,236,280
業務外收入	634,434	634,812	597,234	503,353	534,945
收入合計	32,368,423	31,379,689	32,185,314	32,288,473	32,771,225
費 用					
業務成本與費用	35,080,157	34,556,302	35,696,519	36,095,826	36,639,409
業務外費用	274,997	243,689	281,319	245,037	245,170
費用合計	35,355,154	34,799,991	35,977,838	36,340,863	36,884,579
本期賸餘(短絀-)	-2,986,731	-3,420,302	-3,792,524	-4,052,390	-4,113,354

註：108 至 110 年度決算數為審定決算數；111 年度為法定預算數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 123 億 2,887 萬元，截至本年度待填補之短絀 82 億 1,583 萬 5 千元。

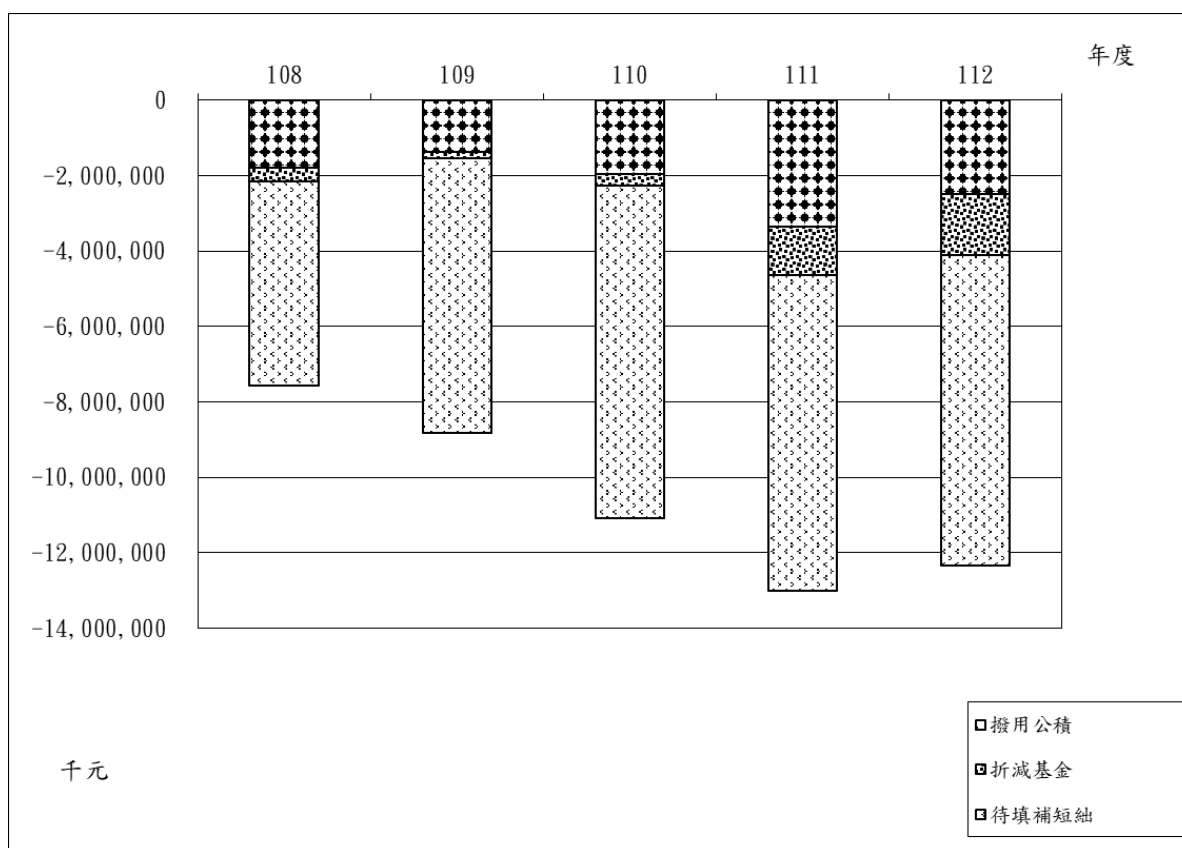
112 年度短絀填補



單位：新臺幣千元

填補項目	112 年度預算
撥用賸餘	0
撥用公積	2,492,050
折減基金	1,620,985
待填補之短絀	8,215,835
合計	12,328,870

最近五年餘絀撥補



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
短絀填補					
撥用公積	-1,802,300	-1,362,439	-1,945,761	-3,340,462	-2,492,050
折減基金	-360,093	-190,074	-326,345	-1,297,767	-1,620,985
待填補短絀	-5,413,148	-7,280,936	-8,801,355	-8,360,042	-8,215,835
合計	-7,575,541	-8,833,449	-11,073,461	-12,998,271	-12,328,870

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 3,396 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 41 億 1,335 萬 4 千元，利息收入調整 7,360 萬 3 千元，其未計利息收入之本期短絀 41 億 8,695 萬 7 千元。
2. 調整項目 41 億 9,537 萬 1 千元，係為折舊及折耗 31 億 7,410 萬 5 千元、攤銷 11 億 4,378 萬 5 千元、其他 1 億 3,915 萬 1 千元、流動資產淨減 313 萬 9 千元及流動負債淨增 1,349 萬 3 千元。
3. 收取利息 2,555 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 32 億 2,721 萬 2 千元，包括：

減少流動金融資產 1,200 萬元、減少短期墊款 2,454 萬 1 千元、減少準備金 7 萬 6 千元、收取利息 4,805 萬 3 千元、增加流動金融資產 600 萬元、增加短期墊款 2,745 萬 9 千元、增加投資 708 萬元、增加準備金 148 萬 6 千元、增加不動產、廠房及設備 26 億 1,108 萬 4 千元、增加無形資產 5,082 萬 5 千元及增加其他資產 6 億 794 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 26 億 5,838 萬 2 千元，包括：

增加其他負債 1,845 萬 4 千元、增加基金 26 億 5,203 萬 9 千元及減少其他負債 1,211 萬 1 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 5 億 3,486 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 79 億 155 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 73 億 6,668 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：無

五、其他：無

二、主 要 表

國立高級中等學校校務基金
收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
31,588,080	100.00	業務收入	32,236,280	100.00	31,785,120	100.00	451,160	1.42
1,694,276	5.36	教學收入	1,663,922	5.16	1,671,819	5.26	-7,897	-0.47
1,469,343	4.65	學雜費收入	1,435,923	4.45	1,454,731	4.58	-18,808	-1.29
-680,476	-2.15	學雜費減免(-)	-674,564	-2.09	-696,092	-2.19	21,528	-3.09
888,094	2.81	建教合作收入	881,120	2.73	890,122	2.80	-9,002	-1.01
17,316	0.05	推廣教育收入	21,443	0.07	23,058	0.07	-1,615	-7.00
29,893,804	94.64	其他業務收入	30,572,358	94.84	30,113,301	94.74	459,057	1.52
25,739,279	81.48	學校教學研究補助收入	27,411,081	85.03	27,162,035	85.46	249,046	0.92
3,478,465	11.01	其他補助收入	2,374,745	7.37	2,090,725	6.58	284,020	13.58
676,060	2.14	雜項業務收入	786,532	2.44	860,541	2.71	-74,009	-8.60
35,696,519	113.01	業務成本與費用	36,639,409	113.66	36,095,826	113.56	543,583	1.51
28,079,038	88.89	教學成本	29,321,741	90.96	28,906,711	90.94	415,030	1.44
27,203,492	86.12	教學研究及訓輔成本	28,439,245	88.22	28,061,857	88.29	377,388	1.34
859,387	2.72	建教合作成本	862,687	2.68	824,877	2.60	37,810	4.58
16,159	0.05	推廣教育成本	19,809	0.06	19,977	0.06	-168	-0.84
1,276,369	4.04	其他業務成本	932,018	2.89	858,651	2.70	73,367	8.54
391,091	1.24	學生公費及獎勵金	375,037	1.16	385,253	1.21	-10,216	-2.65
885,278	2.80	雜項業務成本	556,981	1.73	473,398	1.49	83,583	17.66
6,076,193	19.24	管理及總務費用	6,157,819	19.10	6,112,308	19.23	45,511	0.74
6,076,193	19.24	管理費用及總務費用	6,157,819	19.10	6,112,308	19.23	45,511	0.74
264,919	0.84	其他業務費用	227,831	0.71	218,156	0.69	9,675	4.43
264,919	0.84	雜項業務費用	227,831	0.71	218,156	0.69	9,675	4.43
-4,108,439	-13.01	業務賸餘(短絀-)	-4,403,129	-13.66	-4,310,706	-13.56	-92,423	2.14
597,234	1.89	業務外收入	534,945	1.66	503,353	1.58	31,592	6.28
48,028	0.15	財務收入	73,603	0.23	50,442	0.16	23,161	45.92
47,114	0.15	利息收入	73,603	0.23	50,442	0.16	23,161	45.92
914	0.00	投資賸餘	0	0.00	0	0.00	0	
549,205	1.74	其他業務外收入	461,342	1.43	452,911	1.42	8,431	1.86
236,461	0.75	資產使用及權利金收入	262,212	0.81	275,039	0.87	-12,827	-4.66
11,762	0.04	違規罰款收入	397	0.00	170	0.00	227	133.53
219,766	0.70	受贈收入	155,613	0.48	138,257	0.43	17,356	12.55
2,192	0.01	賠(補)償收入	11	0.00	10	0.00	1	10.00
79,025	0.25	雜項收入	43,109	0.13	39,435	0.12	3,674	9.32
281,319	0.89	業務外費用	245,170	0.76	245,037	0.77	133	0.05
281,319	0.89	其他業務外費用	245,170	0.76	245,037	0.77	133	0.05
860	0.00	財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	
280,459	0.89	雜項費用	245,170	0.76	245,037	0.77	133	0.05
315,915	1.00	業務外賸餘(短絀-)	289,775	0.90	258,316	0.81	31,459	12.18
-3,792,524	-12.01	本期賸餘(短絀-)	-4,113,354	-12.76	-4,052,390	-12.75	-60,964	1.50

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。

國立高級中等學校校務基金

收支餘絀預計表說明

中華民國 112 年度

壹、本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入 322 億 3,628 萬元，包括教學收入 16 億 6,392 萬 2 千元、其他業務收入 305 億 7,235 萬 8 千元。
2. 業務成本與費用 366 億 3,940 萬 9 千元，包括教學成本 293 億 2,174 萬 1 千元、其他業務成本 9 億 3,201 萬 8 千元、管理及總務費用 61 億 5,781 萬 9 千元、其他業務費用 2 億 2,783 萬 1 千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入 5 億 3,494 萬 5 千元，包括財務收入 7,360 萬 3 千元、其他業務外收入 4 億 6,134 萬 2 千元。
2. 業務外費用 2 億 4,517 萬元，係其他業務外費用。

三、預計本期短絀 41 億 1,335 萬 4 千元。

四、國庫撥款 280 億 8,635 萬 7 千元，包括學校教學研究補助收入編列 274 億 1,108 萬 1 千元、其他補助收入編列 2 億 8,181 萬元、建教合作收入編列 3 億 9,346 萬 6 千元。

貳、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
211	不重分類至餘絀之項目	0	0
0	未實現重估增值	0	0
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額-不重分類至餘絀之項目	0	0
211	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	0	0
0	後續可能重分類至餘絀之項目	0	0
0	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀	0	0
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額-可能重分類至餘絀之項目	0	0
0	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘絀	0	0
211	其他綜合餘絀合計	0	0

國立高級中等學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
0		賸餘之部	0		
0		本期賸餘	0		
0		前期未分配賸餘	0		
0		追溯適用及追溯重編之 影響數	0		
0		公積轉列數	0		
0		其他轉入數	0		
0		分配之部	0		
0		填補累積短絀	0		
0		提存公積	0		
0		賸餘撥充基金數	0		
0		解繳公庫淨額	0		
0		其他依法分配數	0		
0		未分配賸餘	0		
12,998,271	100.00	短絀之部	12,328,870	100.00	
4,052,390	31.18	本期短絀	4,113,354	33.36	
8,945,881	68.82	前期待填補之短絀	8,215,516	66.64	
0	0.00	追溯適用及追溯重編之 影響數	0	0.00	
0	0.00	其他轉入數	0	0.00	
4,638,229	35.68	填補之部	4,113,035	33.36	
0	0.00	撥用賸餘	0	0.00	
3,340,462	25.70	撥用公積	2,492,050	20.21	
1,297,767	9.98	折減基金	1,620,985	13.15	
0	0.00	公庫撥款	0	0.00	
8,360,042	64.32	待填補之短絀	8,215,835	66.64	

國立高級中等學校校務基金

現金流量預計表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

項目	預算數	說明
▼業務活動之現金流量	33,964	
本期賸餘(短絀-)	-4,113,354	
利息股利之調整	-73,603	
未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	-4,186,957	
調整項目	4,195,371	包括： 1.折舊及折耗31億7,410萬5千元(土地改良物9,843萬2千元、房屋及建築2億7,103萬1千元、機械及設備12億182萬4千元、交通及運輸設備1億2,709萬7千元、什項設備6億2,136萬6千元、代管資產8億5,435萬5千元)。 2.攤銷11億4,378萬5千元。 3.其他1億3,915萬1千元。 4.流動資產淨減313萬9千元。 5.流動負債淨增1,349萬3千元。
未計利息股利之現金流入(流出-)	8,414	
收取利息	25,550	
業務活動之淨現金流入(流出-)	33,964	
▼投資活動之現金流量	-3,227,212	
減少流動金融資產及短期貸墊款	36,541	減少流動金融資產1,200萬元、減少短期墊款2,454萬1千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	76	減少準備金7萬6千元。
收取利息	48,053	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-33,459	增加流動金融資產600萬元、增加短期墊款2,745萬9千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-8,566	增加投資708萬元、增加準備金148萬6千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,611,084	包括： 土地改良物2億1,409萬5千元、房屋及建築9億7,005萬9千元、機械及設備8億5,772萬1千元、交通及運輸設備1億354萬3千元、什項設備4億6,566萬6千元。
增加無形資產及其他資產	-658,773	增加無形資產5,082萬5千元、增加其他資產6億794萬8千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,227,212	
▼籌資活動之現金流量	2,658,382	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	18,454	增加其他負債1,845萬4千元。
增加基金、公積及填補短絀	2,652,039	增加基金26億5,203萬9千元(國庫撥款增置固定資產21億7,380萬4千元、國庫增撥無形資產3,520萬9千元、國庫增撥遞延資產4億4,302萬6千元)。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-12,111	減少其他負債1,211萬1千元。
籌資活動之淨現金流入(流出-)	2,658,382	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-534,866	
▼期初現金及約當現金	7,901,552	
▼期末現金及約當現金	7,366,686	

國立高級中等學校校務基金

現金流量預計表補充說明

中華民國 112 年度

不影響現金流量之投資與籌資活動：

一、不動產、廠房及設備與基金同額增加之金額 42 萬 1 千元。

撥入不動產、廠房及設備明細：房屋及建築 52 萬 1 千元。

撥出不動產、廠房及設備明細：機械及設備 10 萬元。

二、退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額 20 萬 9 千元。

三、代管資產與應付代管資產同額增加之金額 26 萬元。

四、應付代管資產轉列受贈公積之金額 8 億 5,567 萬 6 千元。

五、撥用公積填補短絀 24 億 9,205 萬元。

六、折減基金填補短絀 16 億 2,098 萬 5 千元。

(本 頁 空 白)

三、明 細 表

國立高級中等學校校務基金
教學收入明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說明
		數量	單價(元)	金額	
教學收入				1,663,922	
學雜費收入	人	157,312	9,127.87	1,435,923	
日間部	人	151,503	9,398.91	1,423,963	日校學生學費及雜費收入
夜間部	人	5,809	2,058.87	11,960	進修部學生學費及雜費收入
學雜費減免(-)				-674,564	
建教合作收入				881,120	辦理十二年國民基本教育計畫、高級中等學校及專科學校五年制適性入學等之委辦收入
其他				881,120	
推廣教育收入				21,443	辦理第二專長班及駕訓班報名費等收入

國立高級中等學校校務基金
其他業務收入明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	30,572,358	
學校教學研究補助收入	27,411,081	
教育部核給年度補助	27,411,081	國庫撥款之經常經費
其他補助收入	2,374,745	
教育部核給年度補助	2,200,072	辦理特教班等各項專案計畫之補助收入
其他	174,673	
雜項業務收入	786,532	實習實驗費、重補修學分費及課業輔導費等收入

國立高級中等學校校務基金
業務外收入明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	534,945	
財務收入	73,603	
利息收入	73,603	利息收入
其他業務外收入	461,342	
資產使用及權利金收入	262,212	場地設施提供外借使用等收入
違規罰款收入	397	採購違約及逾期交貨罰款等收入
受贈收入	155,613	企業界及個人捐贈收入
賠(補)償收入	11	資產受損所獲賠償收入
雜項收入	43,109	實習產品收入、資源回收及廢棄物資售價等收入

國立高級中等
教學成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
教學成本				29,321,741
教學研究及訓輔成本	人	164,163	173,237.85	28,439,245
用人費用				22,265,473
正式員額薪資				14,922,885
聘僱及兼職人員薪資				689,957
超時工作報酬				210,597
津貼				92,714
獎金				3,323,418
退休及卹償金				1,463,545
資遣費				-
福利費				1,562,352
提繳費				5
服務費用				1,696,517
水電費				246,590
郵電費				25,891
旅運費				100,708
印刷裝訂及公告費				48,410
修理保養及保固費				389,984
保險費				22,526
一般服務費				561,456
專業服務費				296,734
推展費				4,218
材料及用品費				570,225
使用材料費				241,737
用品消耗				328,488
租金與利息				224,550
地租及水租				10,721
房租				3,890
機器租金				7,926
交通及運輸設備租金				185,814
什項設備租金				16,199
折舊、折耗及攤銷				3,443,470
不動產、廠房及設備折舊				1,907,210
其他折舊性資產折舊				666,987
攤銷				869,273
稅捐與規費(強制費)				1,210
房屋稅				-
消費與行為稅				247
特別稅課				-

學校校務基金
明細表

112年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		28,906,711			28,079,038
167,516	167,517.47	28,061,857	164,098	165,775.89	27,203,492
		22,157,485			20,654,098
		15,019,798			13,943,726
		778,916			623,246
		192,184			185,025
		93,704			51,479
		3,250,599			3,049,791
		1,307,289			1,235,774
		-			59
		1,514,988			1,564,995
		7			2
		1,545,611			1,986,214
		257,581			205,937
		25,715			23,078
		101,976			70,275
		49,838			45,642
		336,477			788,838
		18,530			12,246
		469,619			522,592
		281,592			314,281
		4,283			3,325
		559,978			643,971
		248,553			193,555
		311,425			450,416
		188,016			182,484
		9,134			8,240
		3,809			1,323
		9,204			11,019
		149,316			142,822
		16,553			19,080
		3,392,852			3,482,478
		1,869,753			1,894,698
		672,196			671,641
		850,903			916,140
		1,846			2,053
		-			21
		300			295
		-			9

國立高級中等
教學成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
規費				963
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				237,800
會費				1,789
捐助、補助與獎助				178,743
分擔				-
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				1,154
競賽及交流活動費				56,114
短絀、賠償與保險給付				-
賠償給付				-
其他				-
其他費用				-
建教合作成本				862,687
用人費用				22,535
聘僱及兼職人員薪資				19,334
超時工作報酬				3,201
福利費				-
服務費用				656,624
水電費				23,837
郵電費				3,422
旅運費				61,254
印刷裝訂及公告費				44,327
修理保養及保固費				17,777
保險費				773
一般服務費				171,002
專業服務費				334,232
材料及用品費				114,200
使用材料費				29,792
用品消耗				84,408
租金與利息				60,760
地租及水租				9,561
房租				28,035
機器租金				1,081
交通及運輸設備租金				19,194
什項設備租金				2,889
折舊、折耗及攤銷				-
不動產、廠房及設備折舊				-
稅捐與規費(強制費)				24
消費與行為稅				12
規費				12

學校校務基金
明細表

112年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,546			1,728
		216,069			251,832
		1,402			1,406
		156,631			206,145
		-			22
		762			2,844
		57,274			41,415
		-			162
		-			162
		-			201
		-			201
		824,877			859,387
		23,111			22,714
		19,909			20,190
		3,202			2,517
		-			8
		620,316			665,446
		22,081			29,725
		2,765			5,655
		68,443			28,649
		45,026			37,856
		16,234			14,709
		978			450
		163,070			166,967
		301,719			381,436
		116,509			122,946
		31,503			27,430
		85,006			95,516
		57,569			38,345
		8,656			9,758
		24,642			11,604
		955			2,553
		20,928			11,018
		2,388			3,411
		-			25
		-			25
		30			18
		15			11
		15			7

國立高級中等
教學成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				8,284
會費				98
捐助、補助與獎助				5,476
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				2,250
競賽及交流活動費				460
其他				260
其他費用				260
推廣教育成本				19,809
用人費用				1,258
聘僱及兼職人員薪資				1,106
超時工作報酬				152
服務費用				13,277
水電費				1,293
郵電費				44
旅運費				58
印刷裝訂及公告費				43
修理保養及保固費				927
保險費				429
一般服務費				8,718
專業服務費				1,745
推展費				20
材料及用品費				3,303
使用材料費				2,903
用品消耗				400
租金與利息				994
房租				918
交通及運輸設備租金				52
什項設備租金				24
折舊、折耗及攤銷				285
不動產、廠房及設備折舊				285
稅捐與規費（強制費）				471
消費與行為稅				259
規費				212
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				221
會費				6
捐助、補助與獎助				215

學校校務基金
明細表

112年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		7,244			6,938
		70			91
		4,691			4,898
		2,278			1,658
		205			291
		98			2,954
		98			2,954
		19,977			16,159
		1,508			1,127
		1,388			1,044
		120			83
		13,220			10,790
		1,322			994
		47			27
		68			4
		43			43
		947			797
		437			346
		8,718			7,472
		1,618			1,096
		20			11
		3,059			2,627
		2,723			2,032
		336			596
		840			31
		775			-
		52			13
		13			18
		752			1,096
		752			1,096
		471			434
		259			254
		212			180
		127			54
		6			6
		121			48

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
510301 教學研究及訓輔成本	實施校務基金 145 所學校所需經費 284 億 3,924 萬 5 千元。
510301-1100 正式員額薪資	教員薪俸及學術研究加給、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。
510301-1400 津貼	僻地津貼。
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。
510301-1900 提繳費	提繳工資墊償費用。
510301-2100 水電費	辦公用電費及自來水費等費用，其中宿舍電費編列 135 萬元、宿舍水費編列 41 萬 3 千元。
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、技藝競賽之旅費及貨物運費等，其中國內旅費編列 7,699 萬 8 千元。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	教材等印刷及裝訂費編列 4,841 萬元。
510301-2500 修理保養及保固費	教室、機械設備、交通運輸及什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 800 萬元。
510301-2600 保險費	辦理各項保險費用，其中宿舍保險費編列 14 萬 2 千元。
510301-2700 一般服務費	聯課活動鐘點費等費用，其中外包費編列勞務承攬 85 人，所需經費 2,428 萬 3 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 792 人、按日計資人員 23 人、按時計資人員 2,519 人、按件計資人員 62 人，所需經費 5 億 1,123 萬 5 千元。
510301-2800 專業服務費	專題演講鐘點費、出席費、審查費及電腦軟體服務費等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 2 億 1,025 萬 6 千元，專技人員酬金編列校醫 32 人、建

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
510301-2B00 推展費	築師 2 人、專業治療師 12 人，所需經費 677 萬 1 千元。
510301-3100 使用材料費	辦理招生宣導等推展費編列 421 萬 8 千元。
510301-3200 用品消耗	教學及實習用材料費及非消耗性物品等。
510301-4100 地租及水租	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。
510301-4200 房租	租借場地費用。
510301-4300 機器租金	房屋及室內活動場地之租金。
510301-4400 交通及運輸設備租金	辦公用電腦軟、硬體租金及使用費及機械設備租金等。
510301-4500 什項設備租金	校外教育實習租借車輛之租金等。
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	什項設備之租金費用。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	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，其中宿舍折舊編列 249 萬元。
510301-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。
510301-6500 消費與行為稅	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用等之攤銷數。
510301-6800 規費	業務用汽、機車之使用牌照稅等。
510301-7100 會費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
510301-7200 捐助、補助與獎助	國際組織會費編列 30 萬 2 千元、學術團體會費編列 91 萬 1 千元及職業團體會費編列 57 萬 6 千元。
510301-7400 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	給與學員生之各項公費及獎助學金等。
510301-7500 競賽及交流活動費	辦理各類競賽獎勵學生之費用等。
510303 建教合作成本	選手、裁判、工作人員等於選拔及競賽期間之相關費用等。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	所需經費 8 億 6,268 萬 7 千元。
510303-1300 超時工作報酬	辦理建教合作所需之兼職人員酬金及兼代課鐘點費等。
510303-2100 水電費	辦理建教合作所需之超時工作加班費。
	辦理建教合作所需之電費及自來水費等。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
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 3,850 萬 4 千元及國外旅費編列 378 萬 7 千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	辦理建教合作所需之印刷及裝訂費編列 4,432 萬 7 千元。
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。
510303-2600 保險費	辦理建教合作所需之相關保險費。
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，其中外包費編列勞務承攬 93 人，所需經費 457 萬 4 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 275 人、按日計資人員 206 人、按時計資人員 636 人、按件計資人員 69 人，所需經費 1 億 6,626 萬 8 千元。
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，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 1 億 4,014 萬 5 千元，專技人員酬金編列專業治療師 78 人，所需經費 259 萬 8 千元。
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。
510303-4200 房租	房屋及室內活動場地之租金。
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。
510303-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510303-6500 消費與行為稅	繳納使用牌照稅。
510303-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
510303-7100 會費	學術團體會費編列 4 萬 2 千元及職業團體會費編列 5 萬 6 千元。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
510303-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金等。
510303-7400 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。
510303-7500 競賽及交流活動費	辦理技藝競賽等相關費用。
510303-9100 其他費用	建教合作成本之其他費用。
510304 推廣教育成本	所需經費 1,980 萬 9 千元。
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育所需之兼職人員酬金及兼代課鐘點費等。
510304-1300 超時工作報酬	辦理推廣教育所需之超時工作加班費。
510304-2100 水電費	辦理推廣教育所需之電費及自來水費等。
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育所需之郵費及電話費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育所需之旅運費，其中國內旅費編列 4 萬 8 千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需之印刷及裝訂費編列 4 萬 3 千元。
510304-2500 修理保養及保固費	辦理推廣教育所需之機械設備、交通運輸及什項設備等維修保養費。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育所需之相關保險費。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育計時與計件人員酬金等費用，其中外包費編列勞務承攬 9 人，所需經費 33 萬 9 千元，計時與計件人員酬金編列按日計資人員 9 人、按時計資人員 8 人，所需經費 837 萬 9 千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育所需之專題演講鐘點費、出席費及審查費等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 171 萬 7 千元。
510304-2B00 推展費	辦理推廣教育招生宣導等推展費編列 2 萬元。
510304-3100 使用材料費	辦理推廣教育所需之材料費、油費及非消耗性物品等。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育所需之消耗品、報章雜誌及零星雜支等。
510304-4200 房租	房屋及室內活動場地之租金。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育租借車輛之租金。
510304-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
510304-5100 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機械設備、交通運輸及什項設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。
510304-6500 消費與行為稅	繳納使用牌照稅。
510304-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
510304-7100 會費	參加職業團體會費 6 千元。
510304-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金等。

國立高級中等學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,276,369	858,651	其他業務成本	932,018
391,091	385,253	學生公費及獎勵金	375,037
860	940	服務費用	1,100
860	940	一般服務費	1,100
390,231	384,313	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	373,937
390,162	384,277	捐助、補助與獎助	373,901
69	36	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	36
885,278	473,398	雜項業務成本	556,981
53,325	49,863	用人費用	52,372
53,137	49,430	聘僱及兼職人員薪資	51,909
187	433	超時工作報酬	463
609,232	249,933	服務費用	307,207
3,597	5,030	水電費	4,441
417	349	郵電費	435
6,878	12,391	旅運費	11,626
12,098	11,157	印刷裝訂及公告費	12,888
346,903	54,511	修理保養及保固費	78,877
1,388	2,603	保險費	2,590
148,095	90,479	一般服務費	120,916
89,304	72,980	專業服務費	74,933
553	433	推展費	501
161,322	99,510	材料及用品費	114,794
40,574	39,447	使用材料費	45,300
120,748	60,063	用品消耗	69,494
23,767	25,644	租金與利息	28,722
794	1,952	地租及水租	1,970
812	1,207	房租	1,143
49	339	機器租金	80
20,798	21,035	交通及運輸設備租金	24,000
1,314	1,111	什項設備租金	1,529
82	20	稅捐與規費(強制費)	58
-	-	消費與行為稅	12
82	20	規費	46

國立高級中等學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
37,383	48,428	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	53,828
6	-	會費	-
28,078	39,328	捐助、補助與獎助	44,365
963	250	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	664
8,337	8,850	競賽及交流活動費	8,799
167	-	其他	-
167	-	其他費用	-

國立高級中等學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
513001 學生公費及獎勵金	所需經費 3 億 7,503 萬 7 千元。
513001-2700 一般服務費	計時與計件人員酬金編列按時計資人員 17 人，所需經費 110 萬元。
513001-7200 捐助、補助與獎助	原住民助學金、工讀獎助金、軍公教遺族及傷殘榮軍子女公費等獎助金。
513001-7400 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	學生生活競賽及清潔競賽獎勵費用等。
513098 雜項業務成本	所需經費 5 億 5,698 萬 1 千元。
513098-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理雜項業務所需之兼職人員酬金。
513098-1300 超時工作報酬	辦理雜項業務所需之超時工作加班費。
513098-2100 水電費	辦理雜項業務所需之電費及自來水費等。
513098-2200 郵電費	辦理雜項業務所需之郵費、電話費、網路通訊費。
513098-2300 旅運費	辦理雜項業務所需之旅運費，其中國內旅費編列 865 萬 7 千元。
513098-2400 印刷裝訂及公告費	辦理雜項業務所需之印刷及裝訂費編列 1,288 萬 8 千元。
513098-2500 修理保養及保固費	辦理雜項業務所需之教室、機械設備、什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 110 萬 4 千元。
513098-2600 保險費	辦理雜項業務所需之相關保險費。
513098-2700 一般服務費	辦理雜項業務計時與計件人員酬金等費用，其中外包費編列勞務承攬 9 人，所需經費 114 萬 4 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 189 人、按時計資人員 233 人、按件計資人員 3 人，所需經費 1 億 1,977 萬 2 千元。
513098-2800 專業服務費	辦理雜項業務所需之委託專家或技術顧問公司提供技術服務等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 6,823 萬 5 千元，專技人員酬金編列建築師 1 人、專業治療師 13 人、會計師 1 人，所需經費 304 萬 1 千元。

國立高級中等學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
513098-2B00 推展費	辦理雜項業務所需之相關招生宣導等推展費編列 50 萬 1 千元。
513098-3100 使用材料費	辦理雜項業務所需之材料費及非消耗性物品等。
513098-3200 用品消耗	辦理雜項業務所需之消耗品、報章雜誌及零星雜支等。
513098-4100 地租及水租	租借場地費用。
513098-4200 房租	房屋及室內活動場地之租金。
513098-4300 機器租金	機械設備之租金費用。
513098-4400 交通及運輸設備租金	辦理雜項業務租借車輛之租金。
513098-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
513098-6500 消費與行為稅	繳納使用牌照稅。
513098-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
513098-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金等。
513098-7400 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。
513098-7500 競賽及交流活動費	辦理技藝競賽及交流活動等相關費用。

國立高級中等學校校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
6,076,193	6,112,308	管理及總務費用	6,157,819
6,076,193	6,112,308	管理費用及總務費用	6,157,819
4,489,021	4,690,538	用人費用	4,703,700
2,797,178	2,942,318	正式員額薪資	2,919,676
85,207	68,625	聘僱及兼職人員薪資	72,110
128,420	146,077	超時工作報酬	154,485
17,233	31,320	津貼	29,970
688,281	716,594	獎金	714,315
326,289	334,999	退休及卹償金	355,512
446,313	450,481	福利費	457,506
100	124	提繳費	126
637,548	511,904	服務費用	550,762
113,060	120,199	水電費	125,989
25,381	26,603	郵電費	26,416
6,222	16,506	旅運費	15,922
3,633	5,990	印刷裝訂及公告費	5,764
199,177	106,421	修理保養及保固費	108,202
4,403	5,820	保險費	5,588
225,337	182,428	一般服務費	213,755
46,563	34,017	專業服務費	35,206
13,770	13,920	公關慰勞費	13,920
3	-	推展費	-
71,000	68,560	材料及用品費	68,375
10,617	14,941	使用材料費	14,680
60,383	53,619	用品消耗	53,695
8,165	7,926	租金與利息	8,751
1,636	1,639	地租及水租	3,239
1,915	1,506	機器租金	1,490
194	320	交通及運輸設備租金	371
4,419	4,461	什項設備租金	3,651

國立高級中等學校校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
867,638	831,242	折舊、折耗及攤銷	823,984
385,989	380,238	不動產、廠房及設備折舊	396,566
171,730	171,961	其他折舊性資產折舊	170,884
309,919	279,043	攤銷	256,534
2,555	1,821	稅捐與規費（強制費）	1,919
86	88	土地稅	3
113	145	房屋稅	80
664	387	消費與行為稅	482
1,692	1,201	規 費	1,354
264	293	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	303
181	229	會費	223
11	-	捐助、補助與獎助	-
69	19	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	40
4	45	競賽及交流活動費	40
2	24	其他	25
2	24	其他費用	25

國立高級中等學校校務基金

管理及總務費用說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
515001 管理費用及總務費用	所需經費 61 億 5,781 萬 9 千元。
515001-1100 正式員額薪資	職員、技工、工友薪俸及專業加給等。
515001-1200 聘僱及兼職人員薪資	約聘僱人員薪資、兼職人員酬金等。
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。
515001-1400 津貼	僻地津貼。
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，其中宿舍電費編列 12 萬 7 千元、宿舍水費編列 1 萬 8 千元。
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 1,480 萬 6 千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	辦公用印刷及裝訂費編列 576 萬 4 千元。
515001-2500 修理保養及保固費	辦公廳舍、教室、校區環境、機械設備及什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 111 萬 3 千元。
515001-2600 保險費	一般房屋保險費及對財產之保險費等，其中宿舍保險費編列 8 萬元。
515001-2700 一般服務費	外包費編列勞務承攬 405 人，所需經費 1 億 5,552 萬 8 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 78 人、按日計資人員 4 人、按時計資人員 34 人，所需經費 4,356 萬 5 千元。
515001-2800 專業服務費	委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，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 225 萬元，專技人員酬金編列校醫 21 人、建築師 1 人、專業技師 1 人、土地代書 1 人，所需經費 397 萬 2

國立高級中等學校校務基金
管理及總務費用說明
中華民國 112 年度

科 目	說 明
515001-2900 公關慰勞費	千元。 推動校務發展公關費用及對員工之慰勞、餽贈等費用，其中公共關係費編列 933 萬 5 千元及員工慰勞費編列 458 萬 5 千元。
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。
515001-4100 地租及水租	租借土地及場地費用。
515001-4300 機器租金	辦公用電腦軟、硬體租金及使用費及機械設備租金等。
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。
515001-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
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，其中宿舍折舊編列 153 萬 1 千元。
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等之攤銷數。
515001-6200 土地稅	繳納地價稅。
515001-6400 房屋稅	繳納房屋稅。
515001-6500 消費與行為稅	業務用汽、機車之使用牌照稅等。
515001-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
515001-7100 會費	學術團體會費編列 4 萬 5 千元及職業團體會費編列 17 萬 8 千元。
515001-7400 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	獎勵員工費用等。
515001-7500 競賽及交流活動費	參加技能競賽發生之費用。
515001-9100 其他費用	管理費用及總務費用之其他費用。

國立高級中等學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
264,919	218,156	其他業務費用	227,831
264,919	218,156	雜項業務費用	227,831
50,855	76,694	用人費用	72,799
50,450	75,976	聘僱及兼職人員薪資	72,079
404	718	超時工作報酬	720
140,279	83,762	服務費用	101,143
9,509	12,690	水電費	12,452
351	448	郵電費	449
1,732	2,685	旅運費	1,837
2,186	2,204	印刷裝訂及公告費	2,270
64,149	15,834	修理保養及保固費	29,076
161	428	保險費	399
25,996	21,598	一般服務費	24,381
36,034	27,634	專業服務費	30,041
160	241	推展費	238
39,213	28,611	材料及用品費	27,554
10,047	12,162	使用材料費	11,583
29,165	16,449	用品消耗	15,971
5,370	6,448	租金與利息	5,987
79	183	地租及水租	386
49	43	房租	-
-	144	機器租金	213
4,967	5,714	交通及運輸設備租金	5,060
275	364	什項設備租金	328
14,663	12,926	折舊、折耗及攤銷	12,730
8,801	7,831	不動產、廠房及設備折舊	7,781
4,794	4,243	其他折舊性資產折舊	4,235
1,068	852	攤銷	714
36	25	稅捐與規費(強制費)	25
-	2	土地稅	2
3	3	房屋稅	3
33	20	規費	20

國立高級中等學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
13,533	9,690	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	7,593
51	-	會費	-
11,553	8,140	捐助、補助與獎助	5,992
407	493	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	492
1,523	1,057	競賽及交流活動費	1,109
970	-	其他	-
970	-	其他費用	-

國立高級中等學校校務基金

其他業務費用說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
519898 雜項業務費用	所需經費 2 億 2,783 萬 1 千元。
519898-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理其他業務所需之兼職人員酬金。
519898-1300 超時工作報酬	辦理其他業務所需之超時工作加班費。
519898-2100 水電費	辦理其他業務所需之電費及自來水費等費用，其中宿舍電費編列 63 萬 2 千元、宿舍水費編列 15 萬 4 千元。
519898-2200 郵電費	辦理其他業務所需之郵費、電話費、網路通訊費。
519898-2300 旅運費	辦理其他業務所需之旅運費，其中國內旅費編列 158 萬 6 千元。
519898-2400 印刷裝訂及公告費	辦理其他業務所需之印刷及裝訂費編列 227 萬元。
519898-2500 修理保養及保固費	辦理其他業務所需之教室、機械設備、什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 447 萬 4 千元。
519898-2600 保險費	辦理其他業務所需之相關保險費。
519898-2700 一般服務費	辦理其他業務計時與計件人員酬金等費用，其中外包費編列勞務承攬 2 人，所需經費 75 萬元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 28 人、按日計資人員 2 人、按時計資人員 131 人、按件計資人員 4 人，所需經費 2,362 萬 6 千元。
519898-2800 專業服務費	聘請專業人員講課鐘點費及試務甄選費等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 1,568 萬 7 千元。
519898-2B00 推展費	辦理其他業務所需之相關招生宣導等推展費編列 23 萬 8 千元。
519898-3100 使用材料費	辦理其他業務所需之材料費及非消耗性物品等。
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。
519898-4100 地租及水租	租借場地費用。
519898-4300 機器租金	電腦軟、硬體租金及使用費。
519898-4400 交通及運輸設備租金	辦理其他業務租借車輛之租金。
519898-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。

國立高級中等學校校務基金

其他業務費用說明

中華民國 112 年度

科 目	說 明
519898-5100 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機械設備、交通運輸及什項設備等不動產、廠房及設備之折舊費用。
519898-5700 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。
519898-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用等之攤銷數。
519898-6200 土地稅	繳納地價稅。
519898-6400 房屋稅	繳納房屋稅。
519898-6800 規費	繳納行政規費與強制費。
519898-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金等。
519898-7400 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	辦理各類競賽獎勵學生之費用。
519898-7500 競賽及交流活動費	辦理技藝競賽之相關費用。

國立高級中等學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
281,319	245,037	業務外費用	245,170
281,319	245,037	其他業務外費用	245,170
860	-	財產交易短絀	-
860	-	短絀、賠償與保險給付	-
860	-	各項短絀	-
280,459	245,037	雜項費用	245,170
401	515	用人費用	729
180	-	正式員額薪資	-
183	515	超時工作報酬	729
37	-	獎金	-
2	-	福利費	-
98,809	123,731	服務費用	120,499
32,950	55,616	水電費	55,470
482	1,103	郵電費	1,465
861	996	旅運費	1,242
490	742	印刷裝訂及公告費	1,007
35,546	44,705	修理保養及保固費	40,512
331	488	保險費	1,193
20,842	17,745	一般服務費	16,413
7,304	2,336	專業服務費	3,197
3	-	推展費	-
33,184	35,467	材料及用品費	32,938
6,997	15,932	使用材料費	15,178
26,187	19,535	用品消耗	17,760
2,121	2,523	租金與利息	2,639
803	200	地租及水租	90
101	120	房租	120
25	250	機器租金	145
460	1,167	交通及運輸設備租金	1,386
733	786	什項設備租金	898

國立高級中等學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
45,692	36,668	折舊、折耗及攤銷	37,421
7,204	8,481	不動產、廠房及設備折舊	7,908
17,594	11,609	其他折舊性資產折舊	12,249
20,894	16,578	攤銷	17,264
1,315	860	稅捐與規費（強制費）	858
233	221	土地稅	221
246	142	房屋稅	141
812	483	消費與行為稅	490
24	14	規費	6
68,606	45,273	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	50,086
20	17	會費	14
64,515	41,186	捐助、補助與獎助	45,159
1,615	60	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	11
2,457	4,010	競賽及交流活動費	4,902
30,330	-	其他	-
30,330	-	其他費用	-

國立高級中等學校校務基金
業務外費用說明
中華民國 112 年度

科 目	說 明
520298 雜項費用	所需經費 2 億 4,517 萬元。
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 2,068 萬 3 千元、宿舍水費編列 408 萬 8 千元。
520298-2200 郵電費	辦理其他業務外所需之郵費、電話費、網路通訊費。
520298-2300 旅運費	辦理其他業務外所需之旅運費，其中國內旅費編列 4 萬元。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	辦理其他業務外所需之印刷及裝訂費編列 100 萬 7 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，其中宿舍修護費編列 1,417 萬 8 千元。
520298-2600 保險費	辦理其他業務外所需之相關保險費，其中宿舍保險費編列 51 萬 6 千元。
520298-2700 一般服務費	辦理其他業務外計時與計件人員酬金等費用，其中外包費編列勞務承攬 57 人，所需經費 1,413 萬 3 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 4 人、按時計資人員 107 人、按件計資人員 38 人，所需經費 225 萬 4 千元。
520298-2800 專業服務費	聘請專家或技術顧問公司提供技術服務等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 50 萬 4 千元，專技人員酬金編列獸醫師 1 人，所需經費 6 千元。
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。
520298-4100 地租及水租	租借場地費用。
520298-4200 房租	房屋及室內活動場地之租金。

國立高級中等學校校務基金
業務外費用說明
中華民國 112 年度

科 目	說 明
520298-4300 機器租金	機械設備之租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	辦理其他業務外租借車輛之租金。
520298-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
520298-5100 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房屋及建築、機械設備、什項設備等不動產、廠房及設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列 171 萬 5 千元。
520298-5700 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。
520298-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用等之攤銷數。
520298-6200 土地稅	繳納地價稅。
520298-6400 房屋稅	繳納房屋稅。
520298-6500 消費與行為稅	繳納營業稅。
520298-6800 規費	繳納行政規費與強制費。
520298-7100 會費	學術團體會費編列 1 萬 1 千元及職業團體會費編列 3 千元。
520298-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之獎助學金等。
520298-7400 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	辦理各類競賽獎勵學生之費用。
520298-7500 競賽及交流活動費	參加技能競賽及交流活動發生之費用。

(本 頁 空 白)

國立高級中等
固定資產建設
中華民國

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	租賃資產
一般建築及設備計畫	0	214,095	970,059	857,721	103,543	465,666	0
分年性項目	0	0	863,051	0	0	0	0
1. 一般建築及設備計畫	0	0	863,051	0	0	0	0
一次性項目	0	214,095	107,008	857,721	103,543	465,666	0
1. 一般建築及設備計畫	0	214,095	107,008	857,721	103,543	465,666	0
合 計	0	214,095	970,059	857,721	103,543	465,666	0

附註：辦理代管資產相關修繕工程帳列遞延費用，依據中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按 3.0%標準估算工程管理費，112 年度各校工程管理費編列 33 萬 3 千元。

學校校務基金
改良擴充明細表

112年度

單位:新臺幣千元

廠房及設備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	2,611,084	0	2,611,084	
0	0	0	863,051	0	863,051	
0	0	0	863,051	0	863,051	<p>本計畫依據中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按0.7%~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，112年度編列675萬1千元，各校編列金額分列如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.中大壠中「專科教室綜合大樓興建工程」，總工程經費1億5,800萬元，112年度編列工程管理費33萬7千元。 2.臺南一中「新民樓興建工程」，總工程經費1億3,190萬元，112年度編列工程管理費38萬5千元。 3.中山附中「綜合教學大樓興建工程」，總工程經費2億320萬元，112年度編列工程管理費55萬8千元。 4.屏東高中「學生宿舍興建工程」，總工程經費3億5,412萬元、「未來領航大樓興建工程」，總工程經費2億7,101萬元，112年度編列工程管理費178萬2千元。 5.臺東高中「原住民多功能教學學習中心興建工程」，總工程經費4,980萬8千元，112年度編列工程管理費9萬1千元。 6.玉里高中「教學暨行政大樓興建工程」，總工程經費1億5,296萬4千元，112年度編列工程管理費43萬9千元。 7.蘭陽女中「學生宿舍興建工程」，總工程經費1億3,504萬9千元，112年度編列工程管理費20萬元。 8.興大附農「綜合教學大樓興建工程」，總工程經費1億7,614萬1千元，112年度編列工程管理費78萬4千元。 9.嘉義高商「活動中心興建工程」，總工程經費8,170萬元，112年度編列工程管理費45萬5千元。 10.臺南高商「實習大樓興建工程」，總工程經費1億149萬8千元，112年度編列工程管理費19萬元。 11.北科附工「農科大樓興建工程」，總工程經費6,830萬元，112年度編列工程管理費31萬8千元。 12.頭城家商「綜合教學大樓興建工程」，總工程經費1億5,347萬3千元，112年度編列工程管理費86萬2千元。 13.澎湖海水「行政大樓興建工程」，總工程經費1億2,460萬元，112年度編列工程管理費35萬元。
0	0	0	1,748,033	0	1,748,033	
0	0	0	1,748,033	0	1,748,033	<p>本計畫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，112年度編列152萬8千元，各校編列金額分列如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.苑裡高中「電梯更新工程」，總工程經費170萬元，112年度編列工程管理費4萬4千元。 2.員林高中「PU跑道工程」，總工程經費2,800萬元，112年度編列工程管理費43萬8千元。 3.屏北高中「運動操場及周邊設施整建工程」，總工程經費3,400萬元，112年度編列工程管理費46萬4千元。 4.頭城家商「學生宿舍興建工程」，總工程經費4,330萬1千元，112年度編列工程管理費45萬3千元。 5.成功商水「校園瀝青混凝土道路工程」，總工程經費415萬元，112年度編列工程管理費10萬4千元。 6.基隆特教「造型門及鋁窗設置工程」，總工程經費96萬9千元，112年度編列工程管理費2萬5千元。
0	0	0	2,611,084	0	2,611,084	

國立高級中等
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其他
一般建築及設備計畫	437,280	0	2,173,804	0
分年性項目	224,037	0	639,014	0
1.一般建築及設備計畫	224,037	0	639,014	0
一次性項目	213,243	0	1,534,790	0
1.一般建築及設備計畫	213,243	0	1,534,790	0
合 計	437,280	0	2,173,804	0

學校校務基金

擴充資金來源明細表

112年度

單位:新臺幣千元

		外 借 資 金				合 計	
小 計		國內借款	國外借款	小 計		金額	%
金額	%			金額	%		
2,611,084	100.00	0	0	0		2,611,084	100.00
863,051	33.05	0	0	0		863,051	33.05
863,051	33.05	0	0	0		863,051	33.05
1,748,033	66.95	0	0	0		1,748,033	66.95
1,748,033	66.95	0	0	0		1,748,033	66.95
2,611,084	100.00	0	0	0		2,611,084	100.00

國立高級中等
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計					
	投 資 總 額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金			其他	
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫	5,156,147	542,432	0	4,613,715	0	0
分年性項目	3,408,114	329,189	0	3,078,925	0	0
1.一般建築及設備計畫	3,408,114	329,189	0	3,078,925	0	0
一次性項目	1,748,033	213,243	0	1,534,790	0	0
1.一般建築及設備計畫	1,748,033	213,243	0	1,534,790	0	0
合 計	5,156,147	542,432	0	4,613,715	0	0

附註：分年性項目：以前年度預算數 11 億 9,177 萬 8 千元，包括編列在「其他」科目項下規劃設計費合計 1,900 萬元，108 年度預算編列基隆商工行政教學綜合大樓及高餐大附中專業實習大樓興建工程 1,900 萬元。

學校校務基金

計畫預期進度明細表

112年度

單位:新臺幣千元

畫					預算數			
目標 能量	進度 起迄 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					2,611,084	50.64	3,802,862	73.75
					863,051	25.32	2,054,829	60.29
	104.01 114.12	0.00	0.00		863,051	25.32	2,054,829	60.29
					1,748,033	100.00	1,748,033	100.00
	112.01 112.12	0.00	0.00		1,748,033	100.00	1,748,033	100.00
					2,611,084	50.64	3,802,862	73.75

國立高級中等學校校務基金
資產折舊明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原值	1,199,258	12,254,952	14,304,818	2,339,635	10,740,343	0	0	0	0	36,007,819	76,846,825
上年度預計增減資產原值	170,656	1,817,644	1,418,139	129,257	505,380	0	0	0	0	-3,086	4,037,990
本年度預計增減資產原值	214,095	970,580	777,787	95,755	411,712	0	0	0	0	60	2,469,989
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	1,584,009	15,043,176	16,500,744	2,564,647	11,657,435	0	0	0	0	36,004,793	83,354,804
本年度應提折舊額	98,432	271,031	1,201,824	127,097	621,366	0	0	0	0	854,355	3,174,105
教學成本	82,389	214,122	1,032,473	87,063	491,448	0	0	0	0	666,987	2,574,482
管理及總務費用	15,977	53,324	161,221	38,639	127,405	0	0	0	0	170,884	567,450
其他業務費用	66	1,006	5,222	712	775	0	0	0	0	4,235	12,016
其他業務外費用	0	2,579	2,908	683	1,738	0	0	0	0	12,249	20,157

附註：

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊性資產（土地）原值為577億771萬5千元。
2. 前年度決算數代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值為372萬5千元。
3. 上年度預算數代管資產屬非折舊性資產（土地）原值為576億7,911萬9千元。
4. 上年度預算數代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值為159萬元。
5. 本年度預計增加代管資產屬非折舊性資產（土地）原值為0元。
6. 本年度預計減少代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值為112萬1千元。
7. 本年度代管資產屬非折舊性資產（土地）原值總數為576億7,911萬9千元。
8. 本年度代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值總數為46萬9千元。

國立高級中等學校校務基金

資產報廢明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	141,576	141,576	0	0	0	0
機械及設備	79,834	79,834	0	0	0	0
交通及運輸設備	7,788	7,788	0	0	0	0
什項設備	53,954	53,954	0	0	0	0

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	32,110,900	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	2,652,039	包括： 1. 國庫撥款增置固定資產21億7,380萬4千元。 2. 國庫增撥無形資產3,520萬9千元。 3. 國庫增撥遞延資產4億4,302萬6千元。
其他	521	資產作價增撥基金52萬1千元。
減：		
填補短絀	1,620,985	
折減基金繳庫		
其他	100	財產移撥至其他機關10萬元。
期末基金數額	33,142,375	

四、參 考 表

國立高級中等學校校務基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
120,629,400	資產	117,455,146	119,034,886	-1,579,740
12,971,207	流動資產	11,534,180	12,075,267	-541,087
8,389,280	現金	7,366,686	7,901,552	-534,866
3,898,355	流動金融資產	3,751,365	3,757,365	-6,000
57,305	應收款項	19,533	19,657	-124
426,445	預付款項	286,168	289,183	-3,015
199,822	短期貸墊款	110,428	107,510	2,918
1,786,809	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,734,027	1,725,328	8,699
1,056,682	非流動金融資產	1,027,963	1,020,883	7,080
730,127	準備金	706,064	704,445	1,619
20,324,022	不動產、廠房及設備	21,445,132	21,153,377	291,755
560,692	土地	686,332	686,332	-
636,629	土地改良物	839,601	723,938	115,663
10,381,544	房屋及建築	12,649,691	11,950,142	699,549
3,883,179	機械及設備	3,814,127	4,158,330	-344,203
486,061	交通及運輸設備	475,184	498,738	-23,554
3,181,021	什項設備	2,980,197	3,135,897	-155,700
1,194,897	購建中固定資產	-	-	-
-	生物資產－非流動	-	-	-
-	生產性生物資產－非流動	-	-	-
205,385	無形資產	151,507	186,130	-34,623
205,385	無形資產	151,507	186,130	-34,623
85,341,977	其他資產	82,590,300	83,894,784	-1,304,484
3,126,743	遞延資產	2,173,087	2,622,155	-449,068
82,215,234	什項資產	80,417,213	81,272,629	-855,416
120,629,400	合 計	117,455,146	119,034,886	-1,579,740
87,527,689	負債	85,083,408	86,057,930	-974,522
3,642,365	流動負債	3,213,233	3,199,740	13,493
831,686	應付款項	799,518	794,532	4,986
2,810,679	預收款項	2,413,715	2,405,208	8,507
83,885,324	其他負債	81,870,175	82,858,190	-988,015
1,180,667	遞延負債	902,436	1,043,073	-140,637
82,704,657	什項負債	80,967,739	81,815,117	-847,378
33,101,711	淨值	32,371,738	32,976,956	-605,218
30,341,472	基金	33,142,375	32,110,900	1,031,475
30,341,472	基金	33,142,375	32,110,900	1,031,475
11,564,172	公積	7,447,776	9,084,150	-1,636,374
11,564,172	資本公積	7,447,776	9,084,150	-1,636,374
-8,801,355	累積餘絀(-)	-8,215,835	-8,215,516	-319
-8,801,355	累積短絀(-)	-8,215,835	-8,215,516	-319
-2,578	淨值其他項目	-2,578	-2,578	-
-2,578	累積其他綜合餘絀	-2,578	-2,578	-
120,629,400	合 計	117,455,146	119,034,886	-1,579,740

附 註：

1. 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)。
2. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$218,007、上年預算數: \$232,054、前年度決算數: \$309,636。
3. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$218,007、上年預算數: \$232,054、前年度決算數: \$309,636。
4. 信託代理與保證資產, 係保管有價證券3,604千元、保管品320千元及保證品214,083千元。
信託代理與保證負債, 係應付保管有價證券3,604千元、應付保管品320千元及應付保證品214,083千元。

國立高級中等學校校務基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數				29,321,741	
教學訓輔	人	164,163	173,237.85	28,439,245	本年度實施校務基金第17年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			862,687	
推廣教育成本	千元			19,809	
上年度預算數				28,906,711	
教學訓輔	人	167,516	167,517.47	28,061,857	本年度實施校務基金第16年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			824,877	
推廣教育成本	千元			19,977	
前年度決算數				28,079,038	
教學訓輔	人	164,098	165,775.89	27,203,492	本年度實施校務基金第15年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			859,387	
推廣教育成本	千元			16,159	
109年度決算數				27,303,203	
教學訓輔	人	168,988	156,068.35	26,373,679	本年度實施校務基金第14年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			911,236	
推廣教育成本	千元			18,288	
108年度決算數				27,600,376	
教學訓輔	人	177,208	149,080.79	26,418,308	本年度實施校務基金第13年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			1,162,980	
推廣教育成本	千元			19,088	

國立高級中等學校校務基金

員工人數彙計表

中華民國112年度

單位:人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
專任人員	20,647	789	21,436	
職員	19,646	798	20,444	
技工(駕駛)	358	-3	355	
工友	463	-6	457	
聘用	47	0	47	
約僱	133	0	133	
兼任人員	1,302	-142	1,160	
其他兼任人員	1,302	-142	1,160	
總 計	21,949	647	22,596	

附 註：

受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、場地整理、外聘社團指導教師等，勞務承攬660人、按月計資人員1,366人、按日計資人員244人、按時計資人員3,685人、按件計資人員176人，編列經費10億7,695萬元。

國立高級中等

用人費用

中華民國

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 及 退 休 金
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	
業務總支出部分	17,842,561	88,592	370,223	122,684	2,089,217	1,948,516	0	0	1,817,814
教學成本	14,922,885	27,024	213,826	92,714	1,715,586	1,607,832	0	0	1,462,302
正式人員	14,922,885	0	213,562	92,714	1,712,943	1,607,832	0	0	1,460,933
聘僱人員	0	27,024	264	0	2,643	0	0	0	1,369
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務成本	0	0	463	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	463	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	2,919,676	61,568	154,485	29,970	373,631	340,684	0	0	355,512
正式人員	2,919,676	0	152,000	29,960	366,015	340,684	0	0	351,683
聘僱人員	0	61,568	2,485	10	7,616	0	0	0	3,829
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務費用	0	0	720	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	720	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	729	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	729	0	0	0	0	0	0
合 計	17,842,561	88,592	370,223	122,684	2,089,217	1,948,516	0	0	1,817,814

附 註：

- 一、依據退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法及軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，預計考績獎金19,915人，編列
- 二、受託辦理各項專案計畫、維護校園安全、場地整理、外聘社團指導教師等，勞務承攬660人、按月計資人員1,366人、按日
- 三、本表「兼任人員用人費用」與各成本與費用明細表及各項費用彙計表之用途別科目「兼職人員酬金」差異447萬1千元，主移列「兼任人員用人費用」。

學校校務基金

彙計表

112年度

單位:新臺幣千元

郵償金	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	1,602,440	19,539	0	394,775	131	26,296,492	822,374	27,118,866
0	0	1,304,649	12,689	0	241,910	5	21,601,422	687,844	22,289,266
0	0	1,301,539	12,680	0	241,302	5	21,566,395	0	21,566,395
0	0	3,110	9	0	608	0	35,027	0	35,027
0	0	0	0	0	0	0	0	687,844	687,844
0	0	0	0	0	0	0	463	51,909	52,372
0	0	0	0	0	0	0	463	0	463
0	0	0	0	0	0	0	0	51,909	51,909
0	0	297,791	6,850	0	152,865	126	4,693,158	10,542	4,703,700
0	0	288,976	6,796	0	150,701	126	4,606,617	0	4,606,617
0	0	8,815	54	0	2,164	0	86,541	0	86,541
0	0	0	0	0	0	0	0	10,542	10,542
0	0	0	0	0	0	0	720	72,079	72,799
0	0	0	0	0	0	0	720	0	720
0	0	0	0	0	0	0	0	72,079	72,079
0	0	0	0	0	0	0	729	0	729
0	0	0	0	0	0	0	729	0	729
0	0	1,602,440	19,539	0	394,775	131	26,296,492	822,374	27,118,866

19億4,851萬6千元、年終獎金20,458人，編列20億8,822萬9千元、月退休人員年終慰問金33人，編列98萬8千元。

計資人員244人、按時計資人員3,685人、按件計資人員176人，編列經費10億7,695萬元。

要係因「超時工作報酬」12萬4千元、「退休及郵償金」124萬3千元及「福利費」310萬4千元，於用人費用彙計表內

國立高級中等
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合 計
25,271,541	26,999,714	用人費用	27,118,866
16,741,084	17,962,116	正式員額薪資	17,842,561
833,274	994,244	聘僱及兼職人員薪資	906,495
316,819	343,249	超時工作報酬	370,347
68,712	125,024	津貼	122,684
3,738,109	3,967,193	獎金	4,037,733
1,562,063	1,642,288	退休及卹償金	1,819,057
59	-	資遣費	-
2,011,318	1,965,469	福利費	2,019,858
102	131	提繳費	131
4,149,178	3,149,417	服務費用	3,447,129
395,772	474,519	水電費	470,072
55,391	57,030	郵電費	58,122
114,621	203,065	旅運費	192,647
101,948	115,000	印刷裝訂及公告費	114,709
1,450,119	575,129	修理保養及保固費	665,355
19,325	29,284	保險費	33,498
1,118,161	954,597	一般服務費	1,117,741
876,018	721,896	專業服務費	776,088
13,770	13,920	公關慰勞費	13,920
4,055	4,977	推展費	4,977
1,074,263	911,694	材料及用品費	931,389
291,252	365,261	使用材料費	361,173
783,011	546,433	用品消耗	570,216
260,283	288,966	租金與利息	332,403
21,310	21,764	地租及水租	25,967
13,889	30,596	房租	34,106
15,561	12,398	機器租金	10,935
180,272	198,532	交通及運輸設備租金	235,877
29,250	25,676	什項設備租金	25,518
4,411,592	4,274,440	折舊、折耗及攤銷	4,317,890
2,297,813	2,267,055	不動產、廠房及設備折舊	2,319,750
865,759	860,009	其他折舊性資產折舊	854,355
1,248,021	1,147,376	攤銷	1,143,785
6,493	5,073	稅捐與規費（強制費）	4,565
319	311	土地稅	226
383	290	房屋稅	224
2,036	1,444	消費與行為稅	1,502
9	-	特別稅課	-
3,746	3,028	規 費	2,613
768,841	711,437	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	732,052
1,761	1,724	會費	2,130
705,410	634,374	捐助、補助與獎助	653,851
22	-	分擔	-
7,625	3,898	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	4,647
54,027	71,441	競賽及交流活動費	71,424
1,022	-	短絀、賠償與保險給付	-
860	-	各項短絀	-
162	-	賠償給付	-
34,624	122	其他	285
34,624	122	其他費用	285
35,977,838	36,340,863	總 計	36,884,579

學校校務基金
彙計表

112年度

單位:新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用
22,289,266	52,372	4,703,700	72,799	729
14,922,885	-	2,919,676	-	-
710,397	51,909	72,110	72,079	-
213,950	463	154,485	720	729
92,714	-	29,970	-	-
3,323,418	-	714,315	-	-
1,463,545	-	355,512	-	-
-	-	-	-	-
1,562,352	-	457,506	-	-
5	-	126	-	-
2,366,418	308,307	550,762	101,143	120,499
271,720	4,441	125,989	12,452	55,470
29,357	435	26,416	449	1,465
162,020	11,626	15,922	1,837	1,242
92,780	12,888	5,764	2,270	1,007
408,688	78,877	108,202	29,076	40,512
23,728	2,590	5,588	399	1,193
741,176	122,016	213,755	24,381	16,413
632,711	74,933	35,206	30,041	3,197
-	-	13,920	-	-
4,238	501	-	238	-
687,728	114,794	68,375	27,554	32,938
274,432	45,300	14,680	11,583	15,178
413,296	69,494	53,695	15,971	17,760
286,304	28,722	8,751	5,987	2,639
20,282	1,970	3,239	386	90
32,843	1,143	-	-	120
9,007	80	1,490	213	145
205,060	24,000	371	5,060	1,386
19,112	1,529	3,651	328	898
3,443,755	-	823,984	12,730	37,421
1,907,495	-	396,566	7,781	7,908
666,987	-	170,884	4,235	12,249
869,273	-	256,534	714	17,264
1,705	58	1,919	25	858
-	-	3	2	221
-	-	80	3	141
518	12	482	-	490
-	-	-	-	-
1,187	46	1,354	20	6
246,305	427,765	303	7,593	50,086
1,893	-	223	-	14
184,434	418,266	-	5,992	45,159
-	-	-	-	-
3,404	700	40	492	11
56,574	8,799	40	1,109	4,902
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
260	-	25	-	-
260	-	25	-	-
29,321,741	932,018	6,157,819	227,831	245,170

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
37至45人座大客車	輛	0	0	2	9,900	2	9,900	1. 國立和美實驗學校及國立南投特殊教育學校載送學生用。 2. 依據行政院111年6月10日院臺財字第1110177780D號函辦理。
17至23人座大客車	輛	0	0	2	6,320	2	6,320	1. 國立嘉義特殊教育學校載送學生用。 2. 依據行政院111年6月10日院臺財字第1110177780D號函辦理。
小客貨兩用車(7-8人座)	輛	0	0	1	850	1	850	1. 國立屏東特殊教育學校載送學生用。 2. 依據行政院107年8月21日院臺財字第1070184404號函辦理。

附 註：

1. 本年度管理用車輛汰舊換新後，計有大型交通車14輛、中型交通車23輛、小型客/客貨車29輛及小型貨車3輛。
2. 本年度其他車輛增購電動機車1輛及汰舊換新燃油機車1輛後，計有公務機車38輛。

五、附 錄

國立高級中等學校校務基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	宜蘭高中-綜合體育館興建工程	109.01 112.12	131,900	86,000	45,900	0	總工程經費1億3,190萬元，112年度編列預算4,590萬元。
房屋及建築	臺師大附中-體育教學館興建工程	104.01 112.12	248,990	239,220	9,770	0	總工程經費2億4,899萬元，112年度編列預算977萬元。
房屋及建築	中大壠中-專科教室綜合大樓興建工程	111.01 113.12	158,000	5,500	70,978	81,522	總工程經費1億5,800萬元，112年度編列預算7,097萬8千元。
房屋及建築	竹東高中-藝能館興建工程	110.01 113.12	90,786	24,263	22,446	44,077	總工程經費9,078萬6千元，112年度編列預算2,244萬6千元。
房屋及建築	竹山高中-綜合教學大樓興建工程	112.01 114.12	61,000	0	10,000	51,000	總工程經費6,100萬元，112年度編列預算1,000萬元。
房屋及建築	臺南一中-新民樓興建工程	112.01 114.12	131,900	0	20,000	111,900	總工程經費1億3,190萬元，112年度編列預算2,000萬元。
房屋及建築	中山附中-綜合教學大樓興建工程	111.01 113.12	203,200	8,000	116,175	79,025	總工程經費2億320萬元，112年度編列預算1億1,617萬5千元。
房屋及建築	屏東高中-學生宿舍興建工程	112.01 114.12	354,120	0	22,695	331,425	總工程經費3億5,412萬元，112年度編列預算2,269萬5千元。
房屋及建築	屏東高中-未來領航大樓興建工程	112.01 114.12	271,010	0	22,696	248,314	總工程經費2億7,101萬元，112年度編列預算2,269萬6千元。
房屋及建築	臺東高中-原住民多功能教學學習中心興建工程	108.01 112.12	49,808	45,098	4,710	0	總工程經費4,980萬8千元，112年度編列預算471萬元。
房屋及建築	臺東體中-運科教學暨圖書館資訊大樓興建工程	109.01 112.12	51,881	47,038	4,843	0	總工程經費5,188萬1千元，112年度編列預算484萬3千元。
房屋及建築	玉里高中-教學暨行政大樓興建工程	110.01 113.12	152,964	65,376	66,336	21,252	總工程經費1億5,296萬4千元，112年度編列預算6,633萬6千元。
房屋及建築	蘭陽女中-學生宿舍興建工程	110.01 113.12	135,049	33,009	41,667	60,373	總工程經費1億3,504萬9千元，112年度編列預算4,166萬7千元。
房屋及建築	彰師附工-精密加工中心暨建築創新設計體驗館興建工程	108.01 112.12	89,679	85,411	4,268	0	總工程經費8,967萬9千元，112年度編列預算426萬8千元。
房屋及建築	興大附農-綜合教學大樓興建工程	109.01 113.12	176,141	37,740	74,382	64,019	總工程經費1億7,614萬1千元，112年度編列預算7,438萬2千元。
房屋及建築	嘉義高商-活動中心興建工程	110.01 112.12	81,700	56,000	25,700	0	總工程經費8,170萬元，112年度編列預算2,570萬元。
房屋及建築	臺南高商-實習大樓興建工程	110.01 112.12	101,498	45,000	56,498	0	總工程經費1億149萬8千元，112年度編列預算5,649萬8千元。
房屋及建築	臺東高商-技藝大樓興建工程	109.01 112.12	81,599	73,632	7,967	0	總工程經費8,159萬9千元，112年度編列預算796萬7千元。
房屋及建築	北科附工-農科大樓興建工程	111.01 113.12	68,300	17,000	16,594	34,706	總工程經費6,830萬元，112年度編列預算1,659萬4千元。
房屋及建築	基隆商工-行政教學綜合大樓興建工程	108.01 113.12	154,708	14,000	27,871	112,837	總工程經費1億5,470萬8千元，112年度編列預算2,787萬1千元。
房屋及建築	頭城家商-綜合教學大樓興建工程	110.01 113.12	153,473	65,000	60,759	27,714	總工程經費1億5,347萬3千元，112年度編列預算6,075萬9千元。
房屋及建築	嘉義家職-人體美學中心興建工程	109.01 112.12	90,000	76,313	13,687	0	總工程經費9,000萬元，112年度編列預算1,368萬7千元。
房屋及建築	海大附中-學生宿舍興建工程	110.01 113.12	65,148	17,078	9,736	38,334	總工程經費6,514萬8千元，112年度編列預算973萬6千元。
房屋及建築	澎湖海水-行政大樓興建工程	111.01 113.12	124,600	5,000	72,813	46,787	總工程經費1億2,460萬元，112年度編列預算7,281萬3千元。
房屋及建築	高餐大附中-專業實習大樓興建工程	108.01 112.12	180,660	146,100	34,560	0	總工程經費1億8,066萬元，112年度編列預算3,456萬元。
合計			3,408,114	1,191,778	863,051	1,353,285	

附註：基隆商工行政教學綜合大樓及高餐大附中專業實習大樓興建工程於以前年度編有規劃設計費計1,900萬元。

國立高級中等學校校務基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 111 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1.	中華民國111年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。	配合決議事項辦理。
3.	鑑於111年度將屆年度終了，針對各委員會審查已通過及院會協商新增之預算凍結案，均免予凍結，改為提出書面報告後通過。	配合決議事項辦理。
4.	<p>111年度各國營事業編列重大固定資產投資計畫預算2,900.6億元，較110年度預算數2,698.6億元增加202億元。其中包含11項新興計畫，投資總額共1,740.3億元，111年度先行編列39.4億元。然依照審計部109年度中央政府總決算審核報告指出：1.109年度預算投資金額達1億元以上之重大購建計畫共105項，累計實際工程進度較預計進度落後者計38項。其原因主要包括事前規劃不夠周延、執行能力不佳或遭民眾抗爭，而導致工程進度落後、計畫暫緩等。2.截至109年底止，尚未回收投資金額之重大購建固定資產計畫包括台灣糖業股份有限公司等7家國營事業所提出之83項計畫，投資總額達4,593億9,314萬餘元。其中「尚未回收投資金額且投資效益未達預期目標」共有43項計畫。3.而前述43項計畫中，投資金額已超過回收年限而仍未回收，不但投資效益未達預期，又實際投資報酬率與原訂目標間具相當之差異者，共有7項計畫（如下表）。</p> <p style="text-align: center; font-size: small;">國營事業已完成之重大興建計畫 投資效益未達預期目標情形表</p>	本項無應辦理事項。

決議及附帶決議

辦 理 情 形

項次

內 容

單位：新台幣千元；%

事業單位及計畫名稱	實際投資總額	投資報酬率		
		預計	實際	差距
(一)已逾回收年限者				
1.台灣糖業公司-生物科技工廠投資計畫(第一期)	975,373	19.25	5.04	-14.21
2.台灣中油公司-石化事業部第三芳香煙萃取及第一轉烷化工場擴產計畫	1,163,212	14.37	3.88	-10.49
3.臺灣港務公司-新建150噸自航式起重船工程計畫	499,317	0.64	負值	
(二)尚在預期回收年限者				
1.台灣電力公司				
(1)南部複循環發電工程修正計畫	29,572,556	7.58	負值	
(2)第三期煤輪建造計畫	4,439,515	6.70	負值	
(3)第二期煤輪建造計畫	1,448,349	6.95	負值	
2.台灣自來水股份有限公司-平鎮第二原水抽水站工程計畫	1,057,676	4.42	負值	

※說明：本表僅列示實際與預期投資報酬率二者差距幅度達10%以上，或原預計報酬率為正值，惟執行後實際報酬率卻轉為負值之計畫項目；不包含原預計無法回收投資計畫之政策性投資項目。

※資料來源：立法院預算中心、審計部109年度中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告（營業部分）-（戊-37~42）。

綜上所述，各國營事業辦理重大投資計畫於事前評估時過於樂觀，導致每年均有實際效益與原訂目標間有相當落差之計畫。有鑑於重大固定資產投資計畫執行成效攸關各該事業之營運績效及國家經濟發展，主管機關除應持續精進事前評估作業，加強管考

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	執行中計畫，以逐年達成原定計畫目標值外，對於已逾回收年限仍未回收者、或事前評估投資報酬率在實際執行後均轉為負值者，應請各主管機關加強督導國營事業檢討其產能利用與實際效益情形，並與原訂目標比較分析差異原因，提出改進措施。	
5.	111年度中央政府總預算案計編列26個特別收入基金，基金來源總計3,190億8,719萬1千元，基金用途總計3,090億5,164萬7千元，收支相抵賸餘100億3,554萬4千元，如扣除當年度政府撥入收入1,160億1,154萬6千元（占特別收入基金總來源比率36.36%），則短絀1,059億7,600萬2千元。其中行政院國家科學技術發展基金、行政院公營事業民營化基金、促進轉型正義基金、新住民發展基金、國土永續發展基金、毒品防制基金等基金，因欠缺獨立特定收入財源，多仰賴國庫撥款，111年度政府撥入收入占各該基金來源比率均逾90%，與預算法暨財政紀律法對於特別收入基金規範未盡相符，實有檢討空間。行政院應針對缺乏獨立特定財源且性質類屬普通基金之特別收入基金、執行績效不佳或財務短絀等基金進行改列或裁撤，俾符合法令規範。爰應請行政院於1個月內向立法院財政及相關委員會提出書面報告。	本項無應辦理事項。
二、委員會審查決議部分：		
國立高級中等學校校務基金		
1.	依據學生輔導法規定，學校應視學生身心狀況及需求，提供發展性輔導、介入性輔導或處遇性輔導之三級輔導，而輔導教師應負責執行介入性輔導措施，專業輔導人員負責執行處遇性輔導措施，並協助發展性及介入性輔導措施。監察院 110 年 8 月公布之調查報告指出，國內青少年族群自殺死亡率連續 20 年攀升，其中教育現場輔導人力不足亦為原因之一。鑑於輔導成效與輔導人力息息相關，惟 107 學年度以來，國立高級中等學校校務基金所轄學校之專任專業輔導人員配置均未符逐年增置之法令規範，要求教育部向立法院教育及文化委員會提出檢討報告，以提升學生輔導工作之執行	本部國教署業於112年4月17日以臺教授國部字第1120045671號函提報「國立高級中等學校校務基金所轄學校專任專業輔導人員增置及配置情形案」書面報告，茲摘述內容如下： 一、專業輔導人員配置情形說明： （一）行政院核予國立高級中等學校校務基金所轄學校之專輔人員員額共26名。 （二）本部國教署每年補助承辦教育部學生輔導諮商中心學校依私法契約進用臨時專輔人員共23名。 （三）本部國教署亦每年補助輔諮中心業務費進用兼任專輔人員，共同進行學生輔導工作，以滿足及落實學生所需之輔導服務。 二、原學生輔導法規定，班級數達 55 班以

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	效能及品質。	上者，應至少置專輔人員 1 人；惟班級數達 55 班以上之學校，106 學年度共 32 所，至 111 學年度降至 23 所。為穩定校園輔導量能，本部國教署持續落實上開配套措施，並自 111 年起依學生輔導法第 22 條規定，邀集專家、學者及輔導實務工作者進行該法第 11 條專輔人員配置基準之檢討並研議修法，以使專輔人員設置基準更適切校園生態及輔導實務工作。
2.	近來因受少子女化影響，各級學校學生來源均受到嚴重衝擊，故教育部除分階段調降班級學生人數外，並依「高級中等學校科及學程招生班級數核定作業要點」調減班級數，期紓緩高級中等學校招生不足之困境，然國立高級中等學校校務基金所轄學校近 4（106 至 109）學年度之新生註冊人數降幅仍高於核定招生人數之降幅，且註冊率未達六成之校數偏高，要求教育部應依規定持續調控招生班級數或班級學生人數外，並加強輔導連年註冊率欠佳之學校，針對其辦學情況研謀善策，以解決招生困境。	<p>一、本部為因應少子女化對本部主管之國立高級中等學校之衝擊，特訂定「高級中等學校因應少子女化調整班級數及班級人數處理原則」，本部得視招生前 1 學年度各就學區之就學機會率高於 120% 者，依此原則，逐年調整學校班級人數。學校得考量實際需求，申請自行調降班級數及班級人數，報經本部核准後辦理。</p> <p>二、依據前開原則，針對班級數部分，學校近年依「高級中等學校科及學程招生班級數核定作業要點」第 5 點第 1 款規定有招生不佳情形者，本部列入核減班級數之依據。</p> <p>三、每學年第 1 學期鼓勵學校依據招生現況，基於經營考量及成本評估後，申請次 1 學年招生班級數之調整，以符合學校實際需求，提升辦學品質及穩健發展。同時，也鼓勵學校透過校本課程，提升課程與教學相關特色與專業，並可透過優質化團隊協助輔導學校，以強化課程品質及符應學生學習需求，以提升整體辦學成效。</p> <p>四、嗣後學年度之班級學生人數政策，本部將視人口趨勢、學校實際招生情形及辦學成本、國際比較等分析數據，並以維持各就學區就學機會率 120% 為前提，持續審慎評估研議，以滿足學生適性選擇之需求。</p>
3.	國立高級中等學校校務基金近年財務狀況益趨惡化，少子女化趨勢持續影響基金所轄	本部國教署業增加補助學校推展校務所需相關經費，另亦持續請學校透過如加強建

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	學校之學雜費收入，且建教合作收入及推廣教育收入增加有限，故學校自籌收入比率呈降低趨勢。依據「國立高級中等學校校務基金設置條例」第 4 條第 3 項規定，教育部應寬列預算撥補該基金，惟所轄學校之各項開源節流措施允宜持續落實推動，包含督促各學校加強推展建教合作及推廣教育，並提供學校設施場地供民間或機關租借，以增裕學校自籌財源之能力，另對於不計折舊及攤銷費用仍呈收支短絀之學校應加強監督，避免基金財務收支失衡情況持續擴大。	教合作、推廣教育及提供場地租借等，提高自籌收入，並持續控管學校短絀數排除折舊及攤銷費用後應有賸餘數，並透過基金的運作機制，例如：賸餘款滾存、超收可超支及彈性放寬等，提供開源節流誘因及強化成本效益觀念，以維持基金收支平衡。
4.	為促進與維護學生身心健康及全人發展，並健全學生輔導工作，教育部於 103 年 11 月 12 日制定「學生輔導法」，使各級學校輔導專責單位、人員資格、專業背景及經費編列等事項具備相關法源依據，並透過學生輔導三級機制之建置與人力增置，期有效解決教育現場各類問題，111 年度國立高級中等學校校務基金所轄學校之專任輔導教師及專任專業輔導人員之人事費用各編列 6 億 0,349 萬 2 千元及 1,676 萬 6 千元，其中專任專業輔導人員之編制與學生輔導法之規定未盡相符，經查輔導成效與輔導人力息息相關，惟 107 學年度以來，國立高級中等學校校務基金所轄學校之專任專業輔導人員配置均未符逐年增置之法令規範，教育部應切實檢討，俾提升學生輔導工作之執行效能及品質。	<p>一、依據學生輔導法第 11 條規定之專任專業輔導人員(以下簡稱專輔人員)設置基準設算，國立高級中等學校 111 學年度專輔人員應置 35 人。</p> <p>二、行政院核予國立高級中等學校校務基金所轄學校專輔人員員額共 26 名，本部國教署每年補助承辦教育部學生輔導諮商中心學校依私法契約進用臨時專輔人員共 23 名，亦補助輔導諮商中心業務費進用兼任專輔人員，充足輔導人員，共同進行學生輔導工作，以提供學生所需之輔導服務。</p> <p>三、原學生輔導法規定，班級數達 55 班以上者，應至少置專輔人員 1 人；惟班級數達 55 班以上之學校，106 學年度共 32 所，至 111 學年度降至 23 所。為穩定校園輔導量能、使專輔人員設置基準更適切校園生態及輔導實務工作，自 111 年起依學生輔導法第 22 條規定，邀集專家、學者及輔導實務工作者進行該法第 11 條專輔人員配置基準之檢討並研議修法。</p> <p>四、綜上，針對國立高級中等學校專輔人員配置辦理概況，將依前開概況錄案辦理，以維護輔導工作之品質。</p>
5.	111 年度國立高級中等學校校務基金預算案編列「教學收入」16 億 7,181 萬 9 千元，較 110 年度預算案編列之 16 億 5,208 萬元增加 1,973 萬 9 千元；「教學收入」項下以「學雜費收入」為最大宗，111 年	一、本部為因應少子女化對本部主管之國立高級中等學校之衝擊，特訂定「高級中等學校因應少子女化調整班級數及班級人數處理原則」，本部得視招生前 1 學年度各就學區之就學機會率高於

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>度編列 14 億 5,473 萬 1 千元，較 110 年度減少 3,401 萬 4 千元（降幅 2.28%），主要係因學生人數減少及辦理相關免學費政策所致，教育部因應學生來源減少，已逐步調減部分學校班級數及班級學生人數，惟仍有部分學校註冊率亟待提升，經查國立高級中等學校校務基金所轄學校近 4（106 至 109）學年度之新生註冊人數降幅仍高於核定招生人數之降幅，且註冊率未達六成之校數偏高，教育部除依規定持續調控招生班級數或班級學生人數外，應加強輔導連年註冊率欠佳之學校，針對其辦學情況研謀善策，以解決招生困境。</p>	<p>120%者，依此原則，逐年調整學校班級人數。學校得考量實際需求，申請自行調降班級數及班級人數，報經本部核准後辦理。</p> <p>二、依據前開原則，針對班級數部分，學校近年依「高級中等學校科及學程招生班級數核定作業要點」第 5 點第 1 款規定有招生不佳情形者，本部列入核減班級數之依據。</p> <p>三、每學年第 1 學期鼓勵學校依據招生現況，基於經營考量及成本評估後，申請次 1 學年招生班級數之調整，以符合學校實際需求，提升辦學品質及穩健發展。同時，也鼓勵學校透過校本課程，提升課程與教學相關特色與專業，並可透過優質化團隊協助輔導學校，以強化課程品質及符應學生學習需求，以提升整體辦學成效。</p> <p>四、嗣後學年度之班級學生人數政策，本部將視人口趨勢、學校實際招生情形及辦學成本、國際比較等分析數據，並以維持各就學區就學機會率 120%為前提，持續審慎評估研議，以滿足學生適性選擇之需求。</p>
6.	<p>111 年度國立高級中等學校校務基金預算案編列收入總額 322 億 8,847 萬 3 千元、支出總額 363 億 4,086 萬 3 千元，收支相抵後預計發生短絀 40 億 5,239 萬元，較 110 年度預算案增加短絀 1 億 1,496 萬 4 千元，增幅 2.92%，近年高中校務基金短絀情形逐漸擴大，且基金收入仰賴國庫撥補程度漸增，不利於基金之永續發展，經查依據「國立高級中等學校校務基金設置條例」第 4 條第 3 項規定，教育部應寬列預算撥補該基金，惟所轄學校之各項開源節流措施允宜持續落實推動，包含督促各學校加強推展建教合作及推廣教育，並提供學校設施場地供民間或機關租借，以增裕學校自籌財源之能力，另對於不計折舊及攤銷費用仍呈收支短絀之學校應加強監督，避免基金財務收支失衡情況持續擴大。</p>	<p>本部國教署業增加補助學校推展校務所需相關經費，另亦持續請學校透過如加強建教合作、推廣教育及提供場地租借等，提高自籌收入，並持續控管學校短絀數排除折舊及攤銷費用後應有賸餘數，並透過基金的運作機制，例如：賸餘款滾存、超收可超支及彈性放寬等，提供開源節流誘因及強化成本效益觀念，以維持基金收支平衡。</p>

