

12701

中華民國107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 107 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-----	70-73

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 107 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中等 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 所特教學校，105 年度新設 1 所高雄餐旅大學附屬餐旅高中，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。

107 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、基隆海事、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、臺南啟智、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，內設事務組、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106年6月30日止執行情形)：

一、前(105)年度決算結果：

(一)業務收入：

決算數357億3,907萬3千元，較預算數346億7,441萬6千元，計增加10億6,465萬7千元，約3.07%，主要係因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392億9,218萬4千元，較預算數387億5,658萬8千元，計增加5億3,559萬6千元，約1.38%，主要係因教育部與其他單位委辦及補助收入增加，相對支出亦增加。

(三)業務外收入：

決算數6億3,564萬8千元，較預算數4億5,303萬6千元，計增加1億8,261萬2千元，約40.31%，主要係因接受民間捐贈、場地設備使用收入、利息收入及出售廢舊物品等雜項收入較預期增加所致。

(四)業務外費用：

決算數2億9,554萬5千元，較預算數2億5,834萬6千元，計增加3,719萬9千元，約14.40%，主要係因實際業務需求而增加支出所致。

(五)收支餘絀：

決算短絀數32億1,300萬8千元，較預算短絀數38億8,748萬2千元，計減少6億7,447萬4千元，約17.35%，主要係因委辦及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：

一般建築及設備決算數20億1,888萬6千元，占預算數29億5,963萬1千元，執行率約68.21%。

二、上(106)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 177 億 9,277 萬 8 千元，較預算數 169 億 0,083 萬 1 千元，計增加 8 億 9,194 萬 7 千元，約 5.28%，主要係因接受教育部與其他單位委辦及補助辦理各項業務較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：

實際業務成本與費用 180 億 1,410 萬 5 千元，較預算數 184 億 6,993 萬 2 千元，計減少 4 億 5,582 萬 7 千元，約 2.47%，主要係因部分費用尚未結報及擲節開支減少支出所致。

(三)業務外收入：

實際業務外收入 4 億 9,402 萬 4 千元，較預算數 2 億 1,001 萬 9 千元，計增加 2 億 8,400 萬 5 千元，約 135.23%，主要係因資產使用及權利金收入、受贈收入、出售招標文件、補發學生成績單、證明書等雜項收入較預期增加所致。

(四)業務外費用：

實際業務外費用 1 億 1,148 萬 5 千元，較預算數 1 億 1,675 萬 3 千元，計減少 526 萬 8 千元，約 4.51%，主要係因擲節開支減少支出所致。

(五)收支餘絀：

實際發生賸餘數 1 億 6,121 萬 2 千元，較預算短絀數 14 億 7,583 萬 5 千元，計減少 16 億 3,704 萬 7 千元，約 110.92%，主要係因各項計畫尚在執行中及擲節開支所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：

一般建築及設備實際執行數 5 億 8,608 萬 9 千元，累計預算分配數 12 億 5,027 萬 4 千元，執行率約 46.88%，依計畫目標及按工程進度積極執行。

叁、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)教學目標：本年度預計培育學生 20 萬 0,089 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。

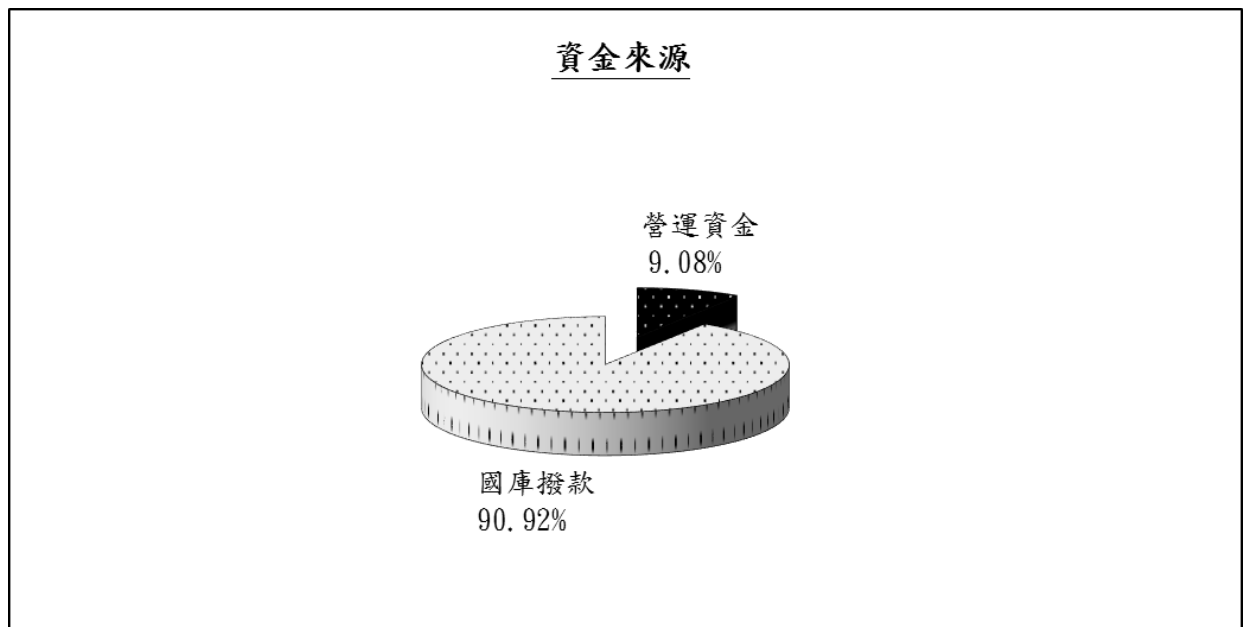
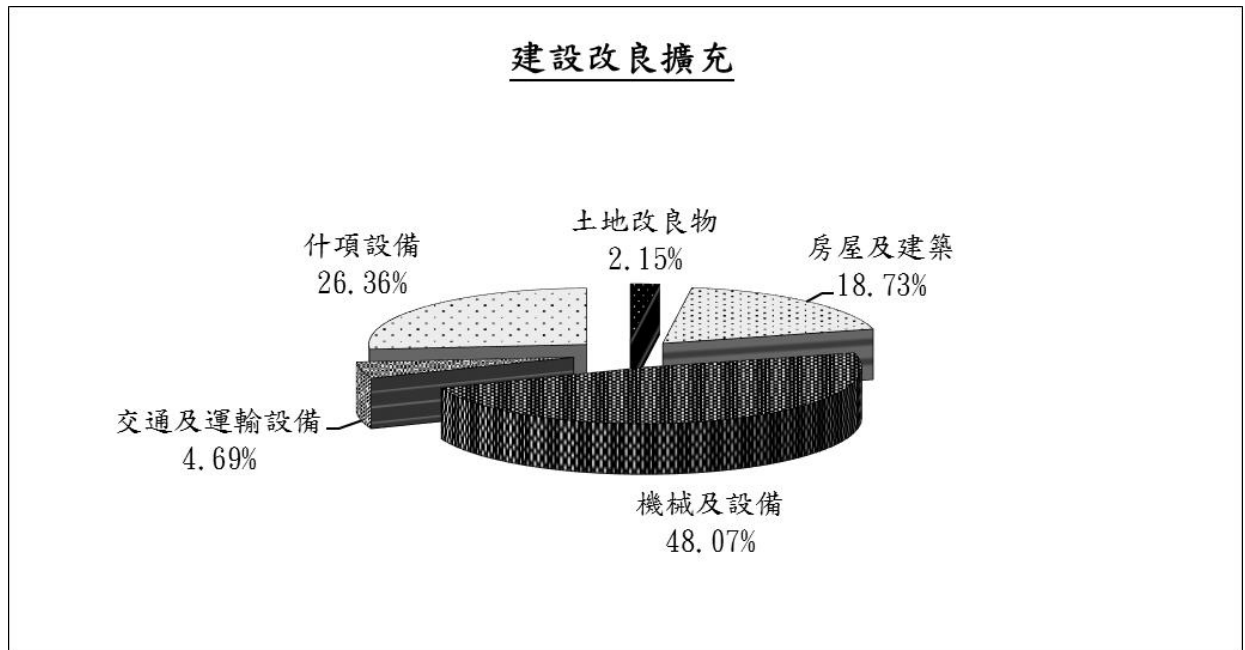
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度計編列32億5,772萬8千元，編列項目如下：

1. 分年性項目5億2,450萬元，係羅東高中創藝館、彰化高中綜合體育館、花蓮高中圖資大樓及臺南高工機械科技館等16項興建工程。
2. 一次性項目27億3,322萬8千元，其中：
 - (1)土地改良物6,995萬8千元，係運動場及跑道整修、籃球場整修、校園排水系統整修等所需經費。
 - (2)房屋及建築8,578萬6千元，係風雨走廊及校舍屋頂防水防漏工程等所需經費。
 - (3)機械及設備15億6,601萬3千元，係購置實驗儀器、平面磨床、放電加工機及電腦設備等各項教學設備所需經費。
 - (4)交通及運輸設備1億5,274萬9千元，係購置教學廣播設備、擴音器麥克風及校園安全監視系統等所需經費。
 - (5)什項設備8億5,872萬2千元，係購置學生實驗桌、飲水機、樂器、教學教具模組等教學設備及圖書所需經費。

(二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，以圖表例示如下：

107年度固定資產之建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107 年度預算	資 金 來 源	107 年度預算
不動產、廠房及設備	3,257,728	自有資金	3,257,728
土地改良物	69,958	營運資金	295,849
房屋及建築	610,286	國庫撥款	2,961,879
機械及設備	1,566,013		
交通及運輸設備	152,749		
什項設備	858,722		
合 計	3,257,728	合 計	3,257,728

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 290 億 0,140 萬元，較上年度預算數 299 億 9,730 萬 2 千元，計減少 9 億 9,590 萬 2 千元，約 3.32%。主要係因學校教學研究補助收入、雜項業務收入減少所致。

1. 教學收入 16 億 1,767 萬 1 千元，較上年度預算數 16 億 3,215 萬 4 千元，計減少 1,448 萬 3 千元，約 0.89%。

2. 其他業務收入 273 億 8,372 萬 9 千元，較上年度預算數 283 億 6,514 萬 8 千元，計減少 9 億 8,141 萬 9 千元，約 3.46%。

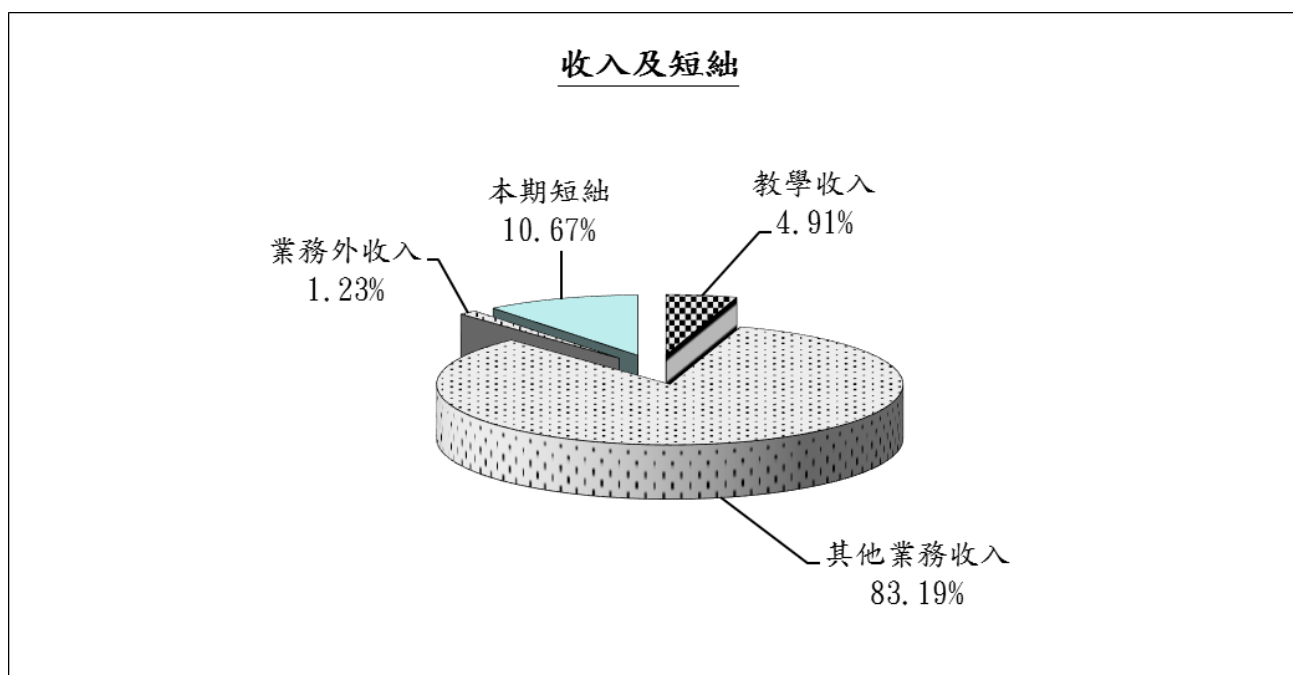
(二) 本年度業務成本與費用 326 億 8,051 萬 5 千元，較上年度預算數 337 億 6,786 萬 9 千元，計減少 10 億 8,735 萬 4 千元，約 3.22%，主要係因教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用減少所致。

1. 教學成本 257 億 5,011 萬 5 千元，較上年度預算數 264 億 8,136 萬 2 千元，計減少 7 億 3,124 萬 7 千元，約 2.76%。

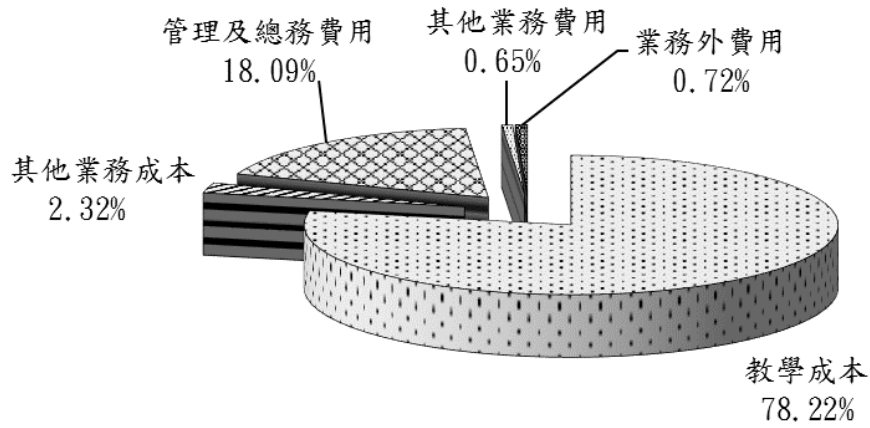
2. 其他業務成本 7 億 6,363 萬 7 千元，較上年度預算數 7 億 7,420 萬 9 千元，計減少 1,057 萬 2 千元，約 1.37%。

3. 管理及總務費用 59 億 5,325 萬 2 千元，較上年度預算數 63 億 1,495 萬元，計減少 3 億 6,169 萬 8 千元，約 5.73%。
4. 其他業務費用 2 億 1,351 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 9,734 萬 8 千元，計增加 1,616 萬 3 千元，約 8.19%。
- (三) 本年度業務短絀 36 億 7,911 萬 5 千元，較上年度預算數 37 億 7,056 萬 7 千元，計減少 9,145 萬 2 千元，約 2.43%。
- (四) 本年度業務外收入 4 億 0,425 萬元，較上年度預算數 4 億 1,727 萬元，計減少 1,302 萬元，約 3.12%，主要係因資產使用及權利金收入減少所致。
- (五) 本年度業務外費用 2 億 3,790 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 3,553 萬 2 千元，計增加 237 萬 4 千元，約 1.01%，主要係因雜項費用增加所致。
- (六) 本年度業務外賸餘 1 億 6,634 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 8,173 萬 8 千元，計減少 1,539 萬 4 千元，約 8.47%。
- (七) 本期短絀 35 億 1,277 萬 1 千元，較上年度預算數 35 億 8,882 萬 9 千元，計減少 7,605 萬 8 千元，約 2.12%。

107 年度收入、成本與費用及餘絀



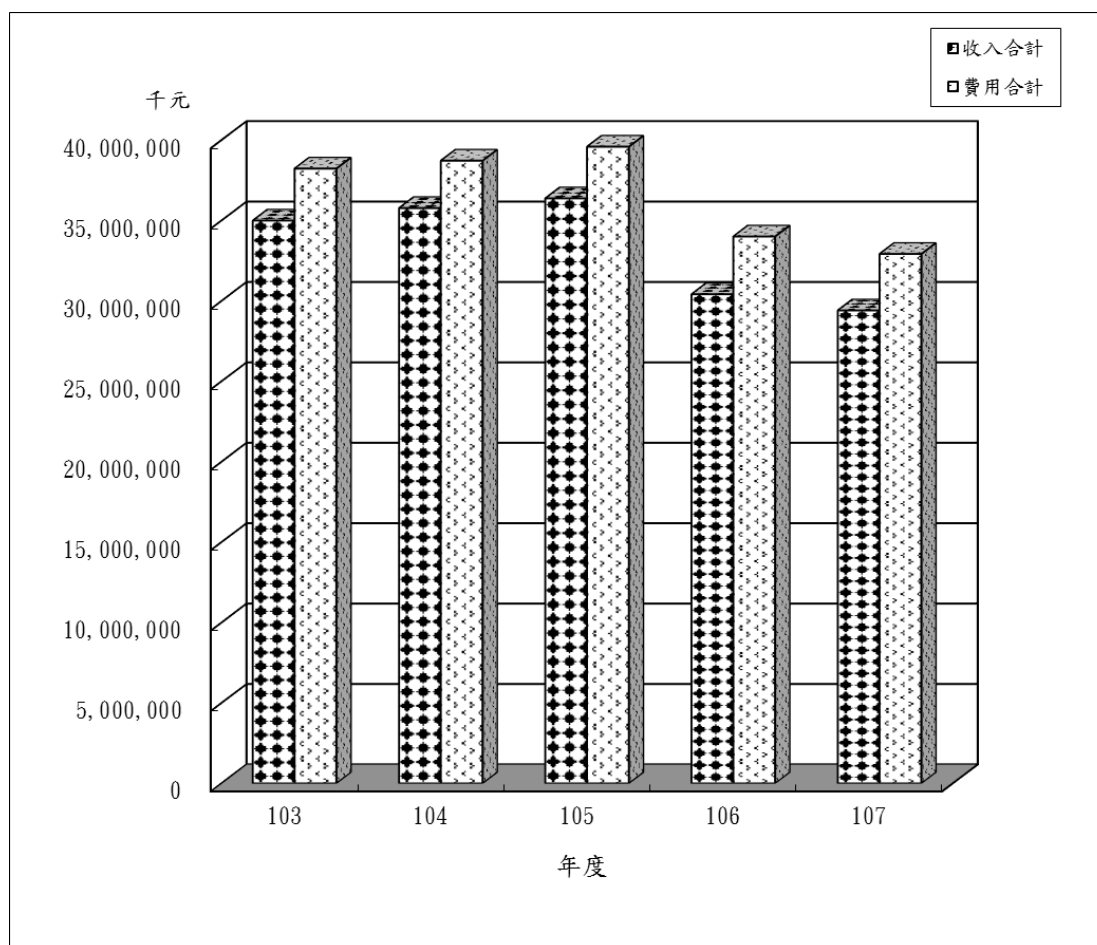
成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入及短絀	107 年度預算	成本與費用及賸餘	107 年度預算
業務收入	29,001,400	業務成本與費用	32,680,515
教學收入	1,617,671	教學成本	25,750,115
其他業務收入	27,383,729	其他業務成本	763,637
業務外收入	404,250	管理及總務費用	5,953,252
收入總額	29,405,650	其他業務費用	213,511
本期短絀	3,512,771	業務外費用	237,906
收入及短絀總額	32,918,421	成本與費用及賸餘總額	32,918,421

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

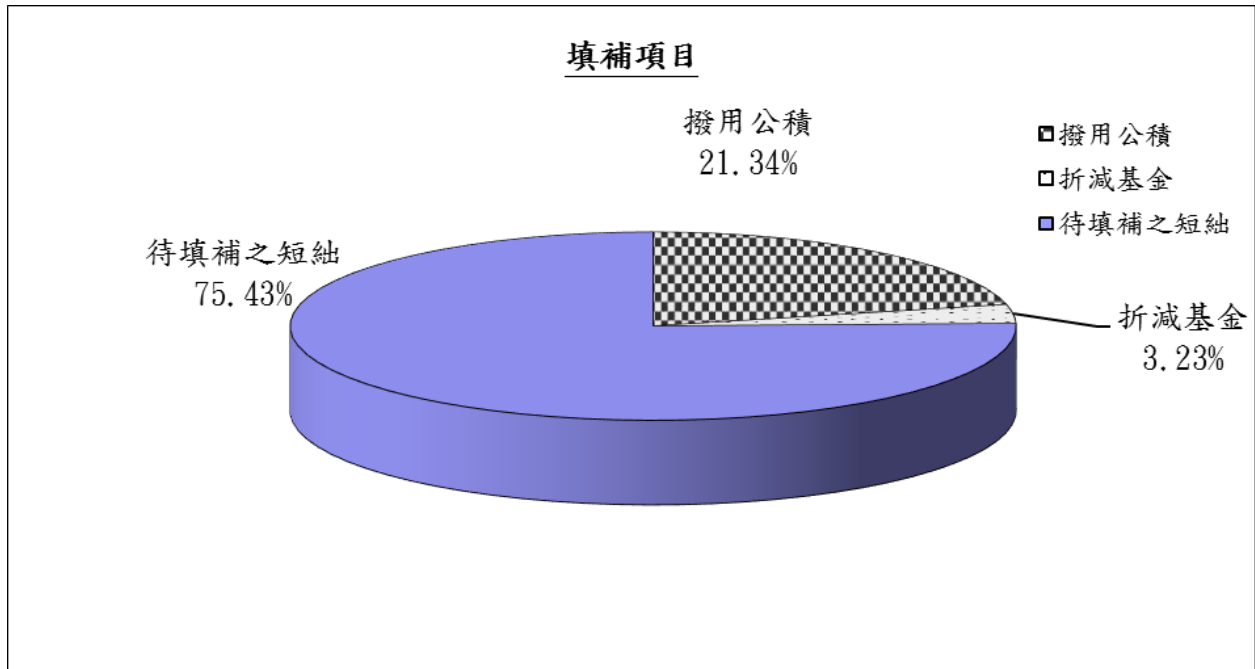
項 目	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收 入					
業務收入	34,331,453	35,127,745	35,739,073	29,997,302	29,001,400
業務外收入	665,005	643,749	635,648	417,270	404,250
收入合計	34,996,458	35,771,494	36,374,721	30,414,572	29,405,650
費 用					
業務成本與費用	37,938,821	38,436,469	39,292,184	33,767,869	32,680,515
業務外費用	288,339	282,696	295,545	235,532	237,906
費用合計	38,227,160	38,719,165	39,587,729	34,003,401	32,918,421
本期賸餘(短絀-)	-3,230,702	-2,947,671	-3,213,008	-3,588,829	-3,512,771

註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 年度為法定預算數。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 84 億 5,752 萬 4 千元，截至本年度待填補之短絀 63 億 7,900 萬元。

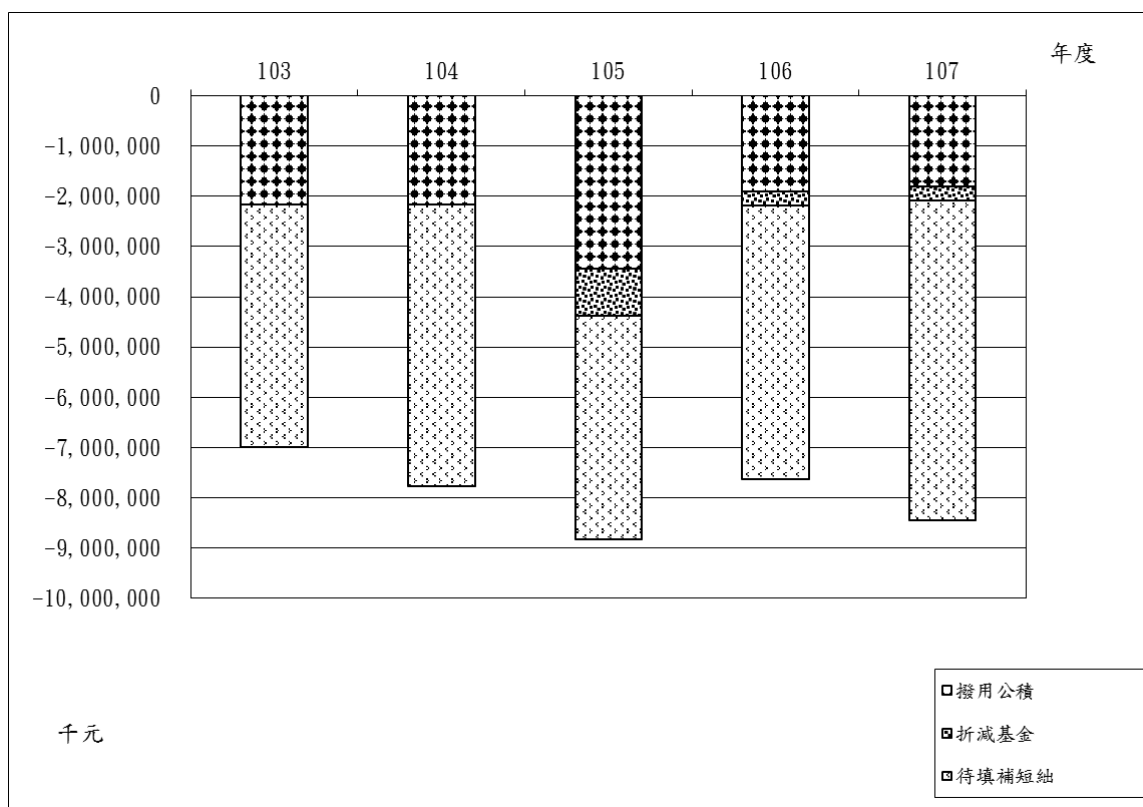
107 年度短絀填補



單位：新臺幣千元

填補項目	107 年度預算
撥用賸餘	0
撥用公積	1,805,075
折減基金	273,449
待填補之短絀	6,379,000
合計	8,457,524

最近五年餘絀撥補



單位：新臺幣千元

項 目	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
短絀填補					
撥用公積	-2,166,874	-2,165,385	-3,433,138	-1,915,245	-1,805,075
折減基金	0	0	-938,009	-270,380	-273,449
待填補短絀	-4,821,739	-5,604,025	-4,445,886	-5,449,289	-6,379,000
合 計	-6,988,613	-7,769,410	-8,817,033	-7,634,914	-8,457,524

註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 年度為法定預算數。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 6,610 萬 9 千元，包括：

1. 本期短絀 35 億 1,277 萬 1 千元，利息收入調整 5,715 萬 5 千元，其未計利息收入之本期短絀 35 億 6,992 萬 6 千元。
2. 調整非現金項目 35 億 8,973 萬 4 千元，係為折舊及折耗 27 億 3,474 萬元、攤銷 8 億 7,415 萬 5 千元、流動資產淨增 175 萬 6 千元及流動負債淨減 1,740 萬 5 千元。
3. 收取利息 4,630 萬 1 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 39 億 8,443 萬 4 千元，包括：

減少流動金融資產 8,245 萬元、減少短期墊款 3 億 5,683 萬 8 千元、減少準備金 76 萬 1 千元、收取利息 1,085 萬 4 千元、增加流動金融資產 3,516 萬 5 千元、增加短期墊款 3 億 5,253 萬 9 千元、增加投資 502 萬元、增加準備金 68 萬 1 千元、增加不動產、廠房及設備 32 億 5,772 萬 8 千元、無形資產 5,511 萬 8 千元及其他資產 7 億 2,908 萬 6 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 35 億 3,319 萬 1 千元，包括：

增加其他負債 4,596 萬 3 千元、基金 35 億 1,457 萬 4 千元及減少其他負債 2,734 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 3 億 8,513 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 59 億 9,159 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 56 億 0,646 萬 1 千元。

四、補辦預算事項：無

五、其他：

依據教育部 106 年 7 月 10 日臺教授國部字第 1060062403 號函，同意桃園市政府於 107 年 1 月 1 日接管桃園市轄區內各國、私立高中職校，爰 107 年度國立高級中等學校校務基金不含改隸桃園市政府之桃園高中、武陵高中、楊梅高中、陽明高中、內壢高中、中壢高商、龍潭高中、中壢家商及桃園啟智等 9 所國立高級中等學校。

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107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	%
35,739,073	100.00	業務收入	29,001,400	100.00	29,997,302	100.00	-995,902	-3.32
2,476,516	6.93	教學收入	1,617,671	5.58	1,632,154	5.44	-14,483	-0.89
2,477,747	6.93	學雜費收入	1,679,205	5.79	1,885,558	6.29	-206,353	-10.94
-1,146,261	-3.21	學雜費減免(-)	-808,840	-2.79	-918,608	-3.06	109,768	-11.95
1,119,003	3.13	建教合作收入	725,769	2.50	641,533	2.14	84,236	13.13
26,027	0.07	推廣教育收入	21,537	0.07	23,671	0.08	-2,134	-9.02
33,262,557	93.07	其他業務收入	27,383,729	94.42	28,365,148	94.56	-981,419	-3.46
30,048,158	84.08	學校教學研究補助收入	25,243,398	87.04	26,155,836	87.19	-912,438	-3.49
1,912,626	5.35	其他補助收入	1,097,486	3.78	1,055,933	3.52	41,553	3.94
1,301,774	3.64	雜項業務收入	1,042,845	3.60	1,153,379	3.84	-110,534	-9.58
39,292,184	109.94	業務成本與費用	32,680,515	112.69	33,767,869	112.57	-1,087,354	-3.22
30,285,605	84.74	教學成本	25,750,115	88.79	26,481,362	88.28	-731,247	-2.76
29,238,332	81.81	教學研究及訓輔成本	25,055,894	86.40	25,828,947	86.10	-773,053	-2.99
1,025,319	2.87	建教合作成本	674,956	2.33	628,592	2.10	46,364	7.38
21,955	0.06	推廣教育成本	19,265	0.07	23,823	0.08	-4,558	-19.13
1,062,214	2.97	其他業務成本	763,637	2.63	774,209	2.58	-10,572	-1.37
511,419	1.43	學生公費及獎勵金	409,456	1.41	459,016	1.53	-49,560	-10.80
550,796	1.54	雜項業務成本	354,181	1.22	315,193	1.05	38,988	12.37
7,630,121	21.35	管理及總務費用	5,953,252	20.53	6,314,950	21.05	-361,698	-5.73
7,630,121	21.35	管理費用及總務費用	5,953,252	20.53	6,314,950	21.05	-361,698	-5.73
314,243	0.88	其他業務費用	213,511	0.74	197,348	0.66	16,163	8.19
314,243	0.88	雜項業務費用	213,511	0.74	197,348	0.66	16,163	8.19
-3,553,111	-9.94	業務賸餘(短絀-)	-3,679,115	-12.69	-3,770,567	-12.57	91,452	-2.43
635,648	1.78	業務外收入	404,250	1.39	417,270	1.39	-13,020	-3.12
69,154	0.19	財務收入	57,155	0.20	59,222	0.20	-2,067	-3.49
69,154	0.19	利息收入	57,155	0.20	59,222	0.20	-2,067	-3.49
566,494	1.59	其他業務外收入	347,095	1.20	358,048	1.19	-10,953	-3.06
327,780	0.92	資產使用及權利金收入	263,218	0.91	277,630	0.93	-14,412	-5.19
11,618	0.03	違規罰款收入	130	0.00	120	0.00	10	8.33
137,936	0.39	受贈收入	51,885	0.18	46,248	0.15	5,637	12.19
3,026	0.01	賠(補)償收入	81	0.00	0	0.00	81	
86,134	0.24	雜項收入	31,781	0.11	34,050	0.11	-2,269	-6.66
295,545	0.83	業務外費用	237,906	0.82	235,532	0.79	2,374	1.01
610	0.00	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	
610	0.00	投資短絀	0	0.00	0	0.00	0	
294,935	0.83	其他業務外費用	237,906	0.82	235,532	0.79	2,374	1.01
314	0.00	財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	
294,620	0.82	雜項費用	237,906	0.82	235,532	0.79	2,374	1.01
340,103	0.95	業務外賸餘(短絀-)	166,344	0.57	181,738	0.61	-15,394	-8.47
-3,213,008	-8.99	本期賸餘(短絀-)	-3,512,771	-12.11	-3,588,829	-11.96	76,058	-2.12

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百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 107 年度

壹、本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

1. 業務收入 290 億 0,140 萬元，包括教學收入 16 億 1,767 萬 1 千元、其他業務收入 273 億 8,372 萬 9 千元。
2. 業務成本與費用 326 億 8,051 萬 5 千元，包括教學成本 257 億 5,011 萬 5 千元、其他業務成本 7 億 6,363 萬 7 千元、管理及總務費用 59 億 5,325 萬 2 千元、其他業務費用 2 億 1,351 萬 1 千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入 4 億 0,425 萬元，包括財務收入 5,715 萬 5 千元、其他業務外收入 3 億 4,709 萬 5 千元。
2. 業務外費用 2 億 3,790 萬 6 千元，係其他業務外費用。

三、預計本期短絀 35 億 1,277 萬 1 千元。

四、國庫撥款 256 億 5,176 萬 7 千元，包括學校教學研究補助收入編列 252 億 4,339 萬 8 千元、其他補助收入編列 2,045 萬元、建教合作收入編列 3 億 8,791 萬 9 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
271	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0
0	現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	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	0	0
271	其他綜合餘絀合計	0	0

註：前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科(項)目重分類之數。

國立高級中等學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
0		賸餘之部	0		
0		本期賸餘	0		
0		前期未分配賸餘	0		
0		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數	0		
0		公積轉列數	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		
7,634,914	100.00	短絀之部	8,457,524	100.00	
3,588,829	47.01	本期短絀	3,512,771	41.53	
4,046,085	52.99	前期待填補之短絀	4,944,753	58.47	
0	0.00	會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數	0	0.00	
2,185,625	28.63	填補之部	2,078,524	24.58	
0	0.00	撥用賸餘	0	0.00	
1,915,245	25.09	撥用公積	1,805,075	21.34	
270,380	3.54	折減基金	273,449	3.23	
0	0.00	公庫撥款	0	0.00	
5,449,289	71.37	待填補之短絀	6,379,000	75.42	

註：上年度預算數為法定預算數。

國立高級中等學校校務基金
現金流量預計表

中華民國107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	66,109	
本期賸餘（短絀-）	-3,512,771	
利息股利之調整	-57,155	
未計利息股利之本期賸餘（短絀-）	-3,569,926	
調整項目	3,589,734	包括： 1. 折舊及折耗27億3,474萬元(土地改良物4,961萬5千元、房屋及建築2億1,422萬8千元、機械及設備9億0,368萬7千元、交通及運輸設備1億1,689萬8千元、什項設備5億4,313萬8千元、代管資產9億0,717萬4千元)。 2. 攤銷8億7,415萬5千元。 3. 流動資產淨增175萬6千元。 4. 流動負債淨減1,740萬5千元。
未計利息股利之現金流入（流出-）	19,808	
收取利息	46,301	
業務活動之淨現金流入（流出-）	66,109	
▼投資活動之現金流量	-3,984,434	
減少流動金融資產及短期貸墊款	439,288	減少流動金融資產8,245萬元、減少短期墊款3億5,683萬8千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	761	減少準備金76萬1千元。
收取利息	10,854	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-387,704	增加流動金融資產3,516萬5千元、增加短期墊款3億5,253萬9千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-5,701	增加投資502萬元、增加準備金68萬1千元。
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-3,257,728	包括： 土地改良物6,995萬8千元、房屋及建築6億1,028萬6千元、機械及設備15億6,601萬3千元、交通及運輸設備1億5,274萬9千元、什項設備8億5,872萬2千元。
增加無形資產及其他資產	-784,204	增加無形資產5,511萬8千元、其他資產7億2,908萬6千元。
投資活動之淨現金流入（流出-）	-3,984,434	
▼籌資活動之現金流量	3,533,191	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	45,963	增加其他負債4,596萬3千元。
增加基金、公積及填補短絀	3,514,574	增加基金35億1,457萬4千元(國庫撥款增置固定資產29億6,187萬9千元、國庫增撥無形資產3,713萬2千元、國庫增撥遞延資產5億1,556萬3千元)。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-27,346	減少其他負債2,734萬6千元。
籌資活動之淨現金流入（流出-）	3,533,191	
▼現金及約當現金之淨增（淨減-）	-385,134	
▼期初現金及約當現金	5,991,595	
▼期末現金及約當現金	5,606,461	

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 107 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 29 萬 1 千元。

撥入不動產、廠房及設備明細：土地改良物 29 萬 1 千元。

二、撥用公積填補短絀 18 億 0,507 萬 5 千元。

三、折減基金填補短絀 2 億 7,344 萬 9 千元。

四、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加數 276 萬 9 千元。

五、應付代管資產轉列受贈公積數 9 億 0,739 萬 2 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107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				1,617,671	
學雜費收入	人	191,914	8,749.78	1,679,205	
日間部	人	181,067	9,155.72	1,657,798	日校學生學費及雜費收入
夜間部	人	10,847	1,973.54	21,407	進修部學生學費及雜費收入
學雜費減免(-)				-808,840	
建教合作收入				725,769	辦理十二年國民基本教育計畫、全國高級中等學校及專科學校適性入學、課程課務發展工作圈及學科中心、高中優質化校際合作暨績效檢核機制計畫、推動高職英語文教育等之委辦收入
其他				725,769	
推廣教育收入				21,537	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107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	27,383,729	
學校教學研究補助收入	25,243,398	
教育部核給年度補助	25,243,398	國庫撥款之經常經費
其他補助收入	1,097,486	
教育部核給年度補助	1,069,716	辦理特教班及資優教育等各項專案計畫之補助收入
其他	27,770	
雜項業務收入	1,042,845	

國立高級中等學校校務基金
業務外收入明細表

中華民國107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	404,250	
財務收入	57,155	
利息收入	57,155	利息收入
其他業務外收入	347,095	
資產使用及權利金收入	263,218	場地設施提供外界使用等收入
違規罰款收入	130	採購違約及逾期交貨罰款等收入
受贈收入	51,885	企業界及個人捐贈收入
賠(補)償收入	81	
雜項收入	31,781	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				25,750,115
教學研究及訓輔成本		200,089	125,223.75	25,055,894
用人費用				20,314,918
正式員額薪資				13,714,977
聘僱及兼職人員薪資				840,365
超時工作報酬				163,131
津貼				23,052
獎金				2,980,791
退休及卹償金				1,129,104
資遣費				-
福利費				1,463,493
提繳費				5
服務費用				1,107,792
水電費				285,631
郵電費				26,436
旅運費				99,386
印刷裝訂與廣告費				58,520
修理保養及保固費				199,374
保險費				16,764
一般服務費				183,267
專業服務費				238,414
材料及用品費				528,340
使用材料費				238,527
用品消耗				289,813
租金與利息				129,563
地租及水租				5,101
房租				3,529
機器租金				12,028
交通及運輸設備租金				95,596
什項設備租金				13,309
折舊、折耗及攤銷				2,852,326
不動產、廠房及設備折舊				1,476,286
其他折舊性資產折舊				711,204
攤銷				664,836
稅捐與規費（強制費）				1,088
房屋稅				10
消費與行為稅				253
特別稅課				60
規費				765

學校校務基金
明細表

107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
		26,481,362			30,285,605
220,229	117,282.22	25,828,947	244,556	119,556.80	29,238,332
		20,948,824			23,580,713
		13,992,491			15,822,765
		935,304			1,033,989
		171,661			170,477
		30,962			33,099
		3,081,699			3,434,609
		1,169,703			1,302,470
		-			53
		1,566,999			1,783,247
		5			3
		1,109,258			1,282,103
		297,812			322,018
		30,602			33,742
		101,672			106,286
		69,632			81,322
		194,109			240,488
		17,932			9,536
		155,133			235,266
		242,366			253,445
		595,374			671,445
		267,196			234,247
		328,178			437,198
		138,237			168,506
		4,446			2,660
		2,306			5,301
		11,911			10,820
		106,149			128,859
		13,425			20,866
		2,911,203			3,340,640
		1,467,752			1,643,436
		750,608			899,043
		692,843			798,161
		1,158			919
		-			-
		259			197
		-			-
		899			722

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				121,845
會費				1,362
捐助、補助與獎助				81,519
分擔				54
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				1,983
競賽及交流活動費				36,927
其他				22
其他費用				22
建教合作成本				674,956
用人費用				16,285
聘僱及兼職人員薪資				12,566
超時工作報酬				3,719
福利費				-
服務費用				492,401
水電費				15,832
郵電費				3,089
旅運費				59,962
印刷裝訂與廣告費				45,978
修理保養及保固費				12,269
保險費				960
一般服務費				113,169
專業服務費				241,142
材料及用品費				107,969
使用材料費				32,454
用品消耗				75,515
租金與利息				52,182
地租及水租				7,958
房租				24,262
機器租金				732
交通及運輸設備租金				17,313
什項設備租金				1,917
折舊、折耗及攤銷				-
其他折舊性資產折舊				-
稅捐與規費(強制費)				24
消費與行為稅				16
規費				8
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,095
會費				14

學校校務基金

明細表

107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
		124,771			193,400
		1,493			1,565
		77,447			148,668
		54			121
		2,335			3,338
		43,442			39,708
		122			606
		122			606
		628,592			1,025,319
		16,640			30,828
		12,142			26,464
		4,495			4,348
		3			15
		456,336			730,088
		14,609			30,254
		2,814			4,583
		57,674			71,972
		42,352			59,090
		13,205			24,607
		785			1,000
		102,648			137,562
		222,249			401,021
		103,623			177,943
		32,109			45,536
		71,514			132,407
		43,482			53,988
		7,260			7,946
		15,514			20,604
		515			3,045
		17,906			19,018
		2,287			3,375
		-			2,131
		-			2,131
		24			27
		16			15
		8			12
		8,487			12,001
		9			34

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
捐助、補助與獎助				3,728
分擔				-
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				1,647
競賽及交流活動費				706
其他				-
其他費用				-
推廣教育成本				19,265
用人費用				1,951
聘僱及兼職人員薪資				1,789
超時工作報酬				162
福利費				-
服務費用				13,546
水電費				1,124
郵電費				32
旅運費				48
印刷裝訂與廣告費				179
修理保養及保固費				1,109
保險費				336
一般服務費				9,158
專業服務費				1,560
材料及用品費				2,449
使用材料費				2,154
用品消耗				295
租金與利息				105
地租及水租				-
機器租金				-
交通及運輸設備租金				75
什項設備租金				30
折舊、折耗及攤銷				684
不動產、廠房及設備折舊				684
稅捐與規費(強制費)				490
消費與行為稅				250
規費				240
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40
會費				4
捐助、補助與獎助				36

學校校務基金
明細表

107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
		3,487			3,871
		-			20
		2,057			1,950
		2,934			6,125
		-			18,313
		-			18,313
		23,823			21,955
		2,092			2,481
		1,983			2,395
		109			85
		-			1
		15,880			15,686
		1,525			1,480
		35			46
		34			17
		303			160
		1,554			1,108
		369			324
		9,697			10,659
		2,363			1,892
		4,505			2,320
		3,592			1,581
		913			739
		215			189
		-			64
		-			48
		135			53
		80			24
		614			757
		614			757
		487			471
		250			254
		237			217
		30			51
		4			6
		26			45

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 107 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 250 億 5,589 萬 4 千元。
510301-1100 正式員額薪資	教職員薪俸及專業加給等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	約聘僱人員薪資、兼代課鐘點費等。
510301-1300 超時工作報酬	教職員超時工作報酬及教官值勤費。
510301-1400 津貼	僻地津貼。
510301-1500 獎金	教職員年終獎金、考績獎金及月退休人員年終慰問金。
510301-1600 退休及卹償金	教職員等提列退撫基金。
510301-1800 福利費	教職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。
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 141 萬 8 千元、宿舍水費編列 34 萬 1 千元。
510301-2200 郵電費	辦公用郵資、電話費、網路通訊費。
510301-2300 旅運費	員工因公出差、學生代表學校參加運動聯賽、技藝競賽等，其中國內旅費編列 7,925 萬元。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	教材等印刷及裝訂費編列 5,349 萬 7 千元、招生等廣告費編列 28 萬 7 千元、公告費編列 7 千元及業務宣導費編列 472 萬 9 千元。
510301-2500 修理保養及保固費	教室、機械、交通運輸及什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 162 萬 6 千元。
510301-2600 保險費	辦理各項保險費用，其中宿舍保險費編列 6 萬 5 千元。
510301-2700 一般服務費	聯課活動鐘點費、重補修鐘點費等費用，其中外包費編列派遣人力 2 人、勞務承攬 97 人，所需經費 2,042 萬 5 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 202 人、按日計資人員 128 人、按時計資人員 2,976 人、按件計資人員 88 人，所需經費 1 億 3,940 萬 2 千元。
510301-2800 專業服務費	專題演講鐘點費、出席費、審查費、訓練費及電腦軟體服務費等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
	費編列 1 億 6,568 萬 7 千元，專技人員酬金編列校醫 33 人、專業治療師及心理諮商師等 26 人，所需經費 691 萬 8 千元。
510301-3100 使用材料費	教學及實習用材料費及非消耗性物品等。
510301-3200 用品消耗	辦公用消耗性、教學用雜誌及校園美化、教學及實習用材料等。
510301-4100 地租及水租	租借場地費用。
510301-4200 房租	房屋及室內活動場地之租金。
510301-4300 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。
510301-4400 交通及運輸設備租金	校外教育實習租借車輛之租金等。
510301-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510301-5100 不動產、廠房及設備 折舊	除圖書係採報廢法，餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列 226 萬 3 千元。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。
510301-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列電腦軟體及遞延費用之攤銷數。
510301-6400 房屋稅	繳納房屋稅。
510301-6500 消費與行為稅	業務用汽、機車之使用牌照稅等。
510301-6600 特別稅課	各種特別稅課等。
510301-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
510301-7100 會費	學術團體會費編列 83 萬 3 千元及職業團體會費編列 52 萬 9 千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之各項公費、獎助學金及工讀金等。
510301-7300 分擔	分擔有關團體之費用。
510301-7400 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	辦理各類競賽獎勵學生之費用等。
510301-7500 競賽及交流活動費	選手、裁判及工作人員等於選拔及競賽期間之相關費用。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
510301-9100 其他費用	教學研究及訓輔成本之其他費用。
510303 建教合作成本	所需經費 6 億 7,495 萬 6 千元。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理建教合作所需之兼職人員酬金及兼代課鐘點費等。
510303-1300 超時工作報酬	辦理建教合作所需之加班費。
510303-2100 水電費	辦理建教合作所需之電費及自來水費等。
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 4,082 萬 7 千元。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理建教合作所需之印刷及裝訂費編列 3,952 萬 9 千元、廣告費編列 570 萬元及業務宣導費編列 74 萬 9 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、什項設備等維修及保養費。
510303-2600 保險費	辦理建教合作所需之臨時僱工意外保險費等。
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 17 人，所需經費 310 萬 1 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 191 人、按日計資人員 549 人、按時計資人員 1,102 人、按件計資人員 13 人，所需經費 1 億 0,877 萬 2 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、訓練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 9,393 萬 9 千元，專技人員酬金編列專業治療師 27 人、諮詢醫師及心理治療師等 16 人，所需經費 171 萬 4 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。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
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	繳納汽車燃料使用費。
510303-7100 會費	學術團體會費編列 5 千元及職業團體會費編列 9 千元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	給與學員生之各項公費、獎助學金及工讀金等。
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。
510304 推廣教育成本	所需經費 1,926 萬 5 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等。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育所需之國內旅費 4 萬 8 千元。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理推廣教育所需之印刷及裝訂費編列 13 萬 3 千元及廣告費編列 4 萬 6 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、什項設備等維修及保養費。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育所需之臨時僱工意外保險費等。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育計畫臨時僱工工資、獎金、勞健保、離職儲金等費用，其中外包費編列勞務承攬 2 人，所需經費 1 萬 5 千元，計時與計件人員酬金編列按時計資人員 19 人、按件計資人員 10 人，所需經費 914 萬 3 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、審查費、訓練費等費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列 153 萬 4 千元。
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。

國立高級中等學校校務基金

教學成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
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。
510304-4400 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。
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 4 千元。
510304-7200 捐助、補助與獎助	其他捐助與獎勵之費用。

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107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
1,062,214	774,209	其他業務成本	763,637
511,419	459,016	學生公費及獎勵金	409,456
-	1,287	服務費用	974
-	1,287	一般服務費	974
511,419	457,729	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	408,482
511,297	457,693	捐助、補助與獎助	408,446
121	36	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	36
550,796	315,193	雜項業務成本	354,181
94,064	67,028	用人費用	68,431
1,361	-	正式員額薪資	-
90,912	66,171	聘僱及兼職人員薪資	67,374
1,680	722	超時工作報酬	949
67	-	津貼	-
16	-	退休及卹償金	-
29	135	福利費	108
217,792	112,269	服務費用	135,812
9,850	5,687	水電費	5,201
565	185	郵電費	273
21,050	8,858	旅運費	10,650
19,941	13,604	印刷裝訂與廣告費	14,822
30,371	10,615	修理保養及保固費	10,576
2,361	1,956	保險費	2,270
52,331	19,248	一般服務費	29,742
81,323	52,116	專業服務費	62,278
143,772	82,313	材料及用品費	90,815
47,399	32,069	使用材料費	31,874
96,372	50,244	用品消耗	58,941
24,727	16,664	租金與利息	18,564
1,263	931	地租及水租	769
2,059	1,098	房租	1,181
559	230	機器租金	466

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107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
18,846	13,222	交通及運輸設備租金	15,106
1,999	1,183	什項設備租金	1,042
48	79	稅捐與規費(強制費)	3
-	30	消費與行為稅	-
48	49	規費	3
70,394	36,840	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40,556
13	-	會費	-
57,146	29,757	捐助、補助與獎助	34,569
1,959	837	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	557
11,275	6,246	競賽及交流活動費	5,430

國立高級中等學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
513001 學生公費及獎勵金	所需經費 4 億 0,945 萬 6 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 43 人，所需經費 97 萬 4 千元。
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)	學生勤學向上及破紀錄獎勵金。
513098 雜項業務成本	所需經費 3 億 5,418 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。
513098-1800 福利費	辦理雜項業務所需之保險費。
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 764 萬 4 千元。
513098-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理雜項業務所需之印刷及裝訂費編列 1,443 萬元及業務宣導費編列 39 萬 2 千元。
513098-2500 修理保養及保固費	辦理雜項業務所需之機械設備、什項設備等維修及保養費。
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，其中外包費編列派遣人力 3 人、勞務承攬 2 人，所需經費 91 萬 5 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 47 人、按日計資人員 82 人、按時計資人員 235 人、按件計資人員 25 人，所需經費 2,882 萬 5 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 5,741 萬 4 千元，專技人員酬金編列專業治療師

國立高級中等學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
513098-3100 使用材料費	及心理諮商師等 6 人，所需經費 20 萬 2 千元。
513098-3200 用品消耗	辦理雜項業務所需之材料費及非消耗性物品等。
513098-4100 地租及水租	辦理雜項業務所需之消耗品、報章雜誌及零星雜支等。
513098-4200 房租	租借場地費用。
513098-4300 機器租金	房屋及室內活動場地之租金。
513098-4400 交通及運輸設備租金	電腦軟、硬體租金及使用費及機械設備租金等。
513098-4500 什項設備租金	辦理雜項業務租借車輛之租金。
513098-6800 規費	什項設備之租金費用。
513098-7200 捐助、補助與獎助	繳納行政規費與強制費。
513098-7400 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	給與學員生之獎助學金及工讀金等。
513098-7500 競賽及交流活動費	辦理各類競賽獎勵學生之費用。
	辦理技藝競賽等相關費用。

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107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
7,630,121	6,314,950	管理及總務費用	5,953,252
7,630,121	6,314,950	管理費用及總務費用	5,953,252
6,080,244	4,935,098	用人費用	4,668,044
3,427,902	3,093,045	正式員額薪資	2,941,483
73,841	56,980	聘僱及兼職人員薪資	57,400
120,594	130,118	超時工作報酬	127,330
4,108	4,410	津貼	9,032
845,954	733,626	獎金	703,685
1,026,212	389,631	退休及卹償金	347,760
581,540	527,161	福利費	481,230
93	127	提繳費	124
590,763	532,431	服務費用	488,741
142,356	147,346	水電費	127,775
32,112	32,498	郵電費	30,196
18,005	22,737	旅運費	20,034
5,984	8,736	印刷裝訂與廣告費	6,901
164,342	126,346	修理保養及保固費	112,090
5,533	7,424	保險費	6,300
169,452	141,918	一般服務費	142,301
36,647	30,642	專業服務費	29,224
16,333	14,784	公共關係費	13,920
96,355	89,816	材料及用品費	75,916
13,928	21,666	使用材料費	17,165
82,427	68,150	用品消耗	58,751
7,346	8,255	租金與利息	8,091
1,233	1,802	地租及水租	1,748
1,830	2,267	機器租金	2,318
278	295	交通及運輸設備租金	259
4,005	3,891	什項設備租金	3,766

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107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
852,592	746,855	折舊、折耗及攤銷	710,304
393,576	359,905	不動產、廠房及設備折舊	337,433
247,565	202,453	其他折舊性資產折舊	177,265
211,451	184,497	攤銷	195,606
2,314	2,111	稅捐與規費(強制費)	1,780
89	71	土地稅	75
246	98	房屋稅	106
589	560	消費與行為稅	495
1,390	1,382	規費	1,104
289	384	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	376
179	237	會費	253
2	54	捐助、補助與獎助	19
-	20	分擔	20
108	48	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	53
-	25	競賽及交流活動費	31
218	-	其他	-
218	-	其他費用	-

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 107 年度

科 目	說 明
515001 管理費用及總務費用	所需經費 59 億 5,325 萬 2 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 50 萬 9 千元、宿舍水費編列 10 萬 4 千元。
515001-2200 郵電費	辦公用郵資、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 1,794 萬 9 千元。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	辦公用印刷及裝訂費編列 685 萬 4 千元、公告費編列 1 千元及業務宣導費編列 4 萬 6 千元。
515001-2500 修理保養及保固費	辦公廳舍、教室、校區環境、機械及什項設備等維修保養費，其中宿舍修護費編列 92 萬 1 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 10 萬 9 千元。
515001-2700 一般服務費	外包費編列派遣人力 34 人、勞務承攬 277 人，所需經費 1 億 0,402 萬 2 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 57 人、按日計資人員 3 人、按時計資人員 12 人、按件計資人員 12 人，所需經費 2,342 萬 9 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 146 萬 6 千元，專技人員酬金編列校醫 20 人、專業

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 107 年度

科 目	說 明
515001-2900 公共關係費	技師 2 人、土地代書 1 人，所需經費 420 萬 7 千元。
515001-3100 使用材料費	推動校務發展公關費用等。
515001-3200 用品消耗	辦公用物料、油費及非消耗性物品等。
515001-4100 地租及水租	辦公用消耗品及環境美化等費用。
515001-4300 機器租金	租借土地及場地等費用。
515001-4400 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。
515001-4500 什項設備租金	辦理業務租借車輛之租金等。
515001-5100 不動產、廠房及設備 折舊	除圖書係採報廢法，餘依使用年限採直線法提列土地改良物、房屋及建築、機械設備等不動產、廠房及設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列 68 萬 8 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 8 萬 8 千元及職業團體會費編列 16 萬 5 千元。
515001-7200 捐助、補助與獎助	其他捐助與獎勵之費用等。
515001-7300 分攤	分擔其他費用。
515001-7400 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	獎勵員工之費用。
515001-7500 競賽及交流活動費	參加技能競賽發生之費用。

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107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
314,243	197,348	其他業務費用	213,511
314,243	197,348	雜項業務費用	213,511
120,913	83,740	用人費用	95,457
119,962	82,334	聘僱及兼職人員薪資	94,243
951	1,406	超時工作報酬	1,214
102,468	58,875	服務費用	62,240
19,176	14,174	水電費	15,584
536	527	郵電費	834
4,178	2,414	旅運費	2,274
4,576	3,691	印刷裝訂與廣告費	3,258
14,366	6,912	修理保養及保固費	10,066
5,332	418	保險費	496
8,561	7,217	一般服務費	7,495
45,742	23,522	專業服務費	22,233
52,861	29,925	材料及用品費	32,007
19,917	13,945	使用材料費	15,198
32,943	15,980	用品消耗	16,809
8,023	3,999	租金與利息	3,747
2,488	207	地租及水租	141
109	67	房租	-
266	477	機器租金	415
4,194	3,116	交通及運輸設備租金	2,601
965	132	什項設備租金	590
12,241	11,380	折舊、折耗及攤銷	12,140
6,562	6,103	不動產、廠房及設備折舊	6,426
4,663	4,664	其他折舊性資產折舊	4,670
1,017	613	攤銷	1,044
442	77	稅捐與規費(強制費)	27
29	22	房屋稅	22
6	20	消費與行為稅	5

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107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
407	35	規 費	-
17,291	9,352	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	7,893
22	23	會費	22
12,802	7,598	捐助、補助與獎助	5,931
792	606	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	638
3,675	1,125	競賽及交流活動費	1,302
5	-	其他	-
5	-	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 107 年度

科 目	說 明
519898 雜項業務費用	所需經費 2 億 1,351 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 67 萬元、宿舍水費編列 16 萬元。
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 192 萬 5 千元。
519898-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理其他業務所需之印刷及裝訂費編列 301 萬 9 千元及業務宣導費編列 23 萬 9 千元。
519898-2500 修理保養及保固費	辦理其他業務所需之機械設備、什項設備等維修及保養費，其中宿舍修護費編列 55 萬元。
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 3 人，所需經費 67 萬 1 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 8 人、按日計資人員 144 人、按時計資人員 40 人、按件計資人員 4 人，所需經費 681 萬 9 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 1,200 萬 5 千元，專技人員酬金編列專業治療師 4 人，所需經費 3 萬 2 千元。
519898-3100 使用材料費	辦理其他業務所需之材料費、油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、硬體租金及使用費及機械設備租金等。
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 107 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之攤銷數。
519898-6400 房屋稅	繳納房屋稅。
519898-6500 消費與行為稅	繳納營業稅。
519898-7100 會費	學術團體會費編列 2 萬 1 千元及職業團體會費編列 1 千元。
519898-7200 捐助、補助與獎助	對學員生之獎助等。
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等。
519898-7500 競賽及交流活動費	辦理技藝競賽等相關費用。

國立高級中等學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國107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
295,545	235,532	業務外費用	237,906
610	-	財務費用	-
610	-	投資短絀	-
610	-	短絀、賠償與保險給付	-
610	-	各項短絀	-
294,935	235,532	其他業務外費用	237,906
314	-	財產交易短絀	-
314	-	短絀、賠償與保險給付	-
314	-	各項短絀	-
294,620	235,532	雜項費用	237,906
1,307	1,799	用人費用	1,000
62	-	正式員額薪資	-
336	400	聘僱及兼職人員薪資	-
906	1,399	超時工作報酬	1,000
2	-	福利費	-
127,925	133,698	服務費用	129,365
60,914	60,108	水電費	55,521
522	703	郵電費	575
662	374	旅運費	801
1,121	985	印刷裝訂與廣告費	542
36,295	51,865	修理保養及保固費	48,617
212	286	保險費	256
22,877	16,838	一般服務費	20,580
5,324	2,539	專業服務費	2,473
37,749	36,833	材料及用品費	36,655
10,328	16,214	使用材料費	17,380
27,422	20,619	用品消耗	19,275
1,585	1,409	租金與利息	1,198
42	30	地租及水租	42
122	-	房租	-

國立高級中等學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國107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
161	90	機器租金	90
537	835	交通及運輸設備租金	630
723	454	什項設備租金	436
47,502	32,108	折舊、折耗及攤銷	33,441
10,872	8,893	不動產、廠房及設備折舊	6,737
19,944	13,490	其他折舊性資產折舊	14,035
16,685	9,725	攤銷	12,669
1,696	1,642	稅捐與規費(強制費)	1,349
550	264	土地稅	275
355	369	房屋稅	369
756	862	消費與行為稅	695
14	-	特別稅課	-
21	147	規費	10
67,448	28,043	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	34,898
42	22	會費	48
61,119	24,483	捐助、補助與獎助	31,512
1,651	370	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	28
4,635	3,168	競賽及交流活動費	3,310
9,409	-	其他	-
9,409	-	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 107 年度

科 目	說 明
520298 雜項費用	所需經費 2 億 3,790 萬 6 千元。
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 2,099 萬 7 千元、宿舍水費編列 454 萬 1 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 9 萬 7 千元。
520298-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理其他業務所需之印刷及裝訂費 54 萬 2 千元。
520298-2500 修理保養及保固	辦理其他業務外所需之機械設備、什項設備等維修及保養費，其中宿舍修護費編列 1,644 萬 3 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 7 萬 3 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，其中外包費編列派遣人力 4 人、勞務承攬 65 人，所需經費 1,411 萬 2 千元，計時與計件人員酬金編列按月計資人員 14 人、按日計資人員 4 人、按時計資人員 44 人、按件計資人員 40 人，所需經費 642 萬 2 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 119 萬元，專技人員酬金編列獸醫師 1 人，所需經費 10 萬元。
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。
520298-4300 機器租金	機械設備租金。
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。

國立高級中等學校校務基金
業務外費用說明
中華民國 107 年度

科 目	說 明
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、交通運輸及什項設備等不動產、廠房及設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列 171 萬 6 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	繳納營業稅及使用牌照稅。
520298-6800 規費	繳納行政規費、強制費及汽車燃料使用費等。
520298-7100 會費	學術團體會費編列 1 萬 3 千元及職業團體會費編列 3 萬 5 千元。
520298-7200 捐助、補助與獎助	對學員生之獎助等。
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
一般建築及設備計畫	0	69,958	610,286	1,566,013	152,749	858,722
分年性項目	0	0	524,500	0	0	0
1.一般建築及設備計畫	0	0	524,500	0	0	0
一次性項目	0	69,958	85,786	1,566,013	152,749	858,722
1.一般建築及設備計畫	0	69,958	85,786	1,566,013	152,749	858,722
合 計	0	69,958	610,286	1,566,013	152,749	858,722

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1.0%~3.0%標準估算工程管理費，107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

107年度

單位:新臺幣千元

廠房及設備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	其 他	小 計			
0	0	0	3,257,728	0	3,257,728	
0	0	0	524,500	0	524,500	
0	0	0	524,500	0	524,500	<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，107年度編列600萬6千元，各校編列金額分列如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 羅東高中「創藝館興建工程」，總工程經費4,793萬3千元，107年度編列工程管理費36萬1千元。 2. 彰化高中「綜合體育館興建工程」，總工程經費1億0,322萬元，107年度編列工程管理費75萬6千元。 3. 花蓮高中「圖資大樓興建工程」，總工程經費6,273萬9千元，107年度編列工程管理費46萬7千元。 4. 臺南高工「機械科技館興建工程」，總工程經費7,620萬元，107年度編列工程管理費26萬6千元。 5. 花蓮高工「綜合大樓(技術教學中心)興建工程」，總工程經費9,828萬5千元，107年度編列工程管理費60萬元。 6. 佳冬高農「特教教學暨綜合專業實習大樓興建工程」，總工程經費6,860萬6千元，107年度編列工程管理費30萬8千元。 7. 花蓮高農「餐飲管理科館興建工程」，總工程經費4,949萬9千元，107年度編列工程管理費37萬4千元。 8. 羅東高商「教學綜合大樓興建工程」，總工程經費7,290萬元，107年度編列工程管理費64萬4千元。 9. 臺南高商「體育館興建工程」，總工程經費1億8,000萬元，107年度編列工程管理費12萬2千元。 10. 民雄農工「綜合圖書資訊大樓興建工程」，總工程經費7,550萬元，107年度編列工程管理費28萬6千元。 11. 北門農工「綜合職能科暨專業實習大樓興建工程」，總工程經費8,400萬元，107年度編列工程管理費38萬1千元。 12. 旗山農工「特教輔導大樓興建工程」，總工程經費5,903萬6千元，107年度編列工程管理費56萬3千元。 13. 金門農工「農業水產教育館興建工程」，總工程經費8,320萬元，107年度編列工程管理費36萬2千元。 14. 蘇澳海水「水產養殖科實習工場興建工程」，總工程經費6,300萬元，107年度編列工程管理費21萬6千元。 15. 臺南海水「輪機烘焙館興建工程」，總工程經費4,998萬9千元，107年度編列工程管理費30萬元。
0	0	0	2,733,228	0	2,733,228	
0	0	0	2,733,228	0	2,733,228	<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1.5%~3.0%標準估算工程管理費，107年度編列33萬5千元，各校編列金額分列如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員林高中「校園西側平面停車場及新出入口大門改建工程」，總工程經費400萬元、「校園西側學生自行車、教職員工停車棚新建工程」，總工程經費800萬元，107年度編列工程管理費28萬4千元。 2. 苗栗高商「資訊樓旁風雨走廊工程」，總工程經費200萬元，107年度編列工程管理費5萬1千元。
0	0	0	3,257,728	0	3,257,728	

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	295,849	0	2,961,879	0
分年性項目	0	0	524,500	0
1.一般建築及設備計畫	0	0	524,500	0
一次性項目	295,849	0	2,437,379	0
1.一般建築及設備計畫	295,849	0	2,437,379	0
合 計	295,849	0	2,961,879	0

學校校務基金

擴充資金來源明細表

107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	%		
3,257,728	100.00	0	0	0		3,257,728	100.00
524,500	16.10	0	0	0		524,500	16.10
524,500	16.10	0	0	0		524,500	16.10
2,733,228	83.90	0	0	0		2,733,228	83.90
2,733,228	83.90	0	0	0		2,733,228	83.90
3,257,728	100.00	0	0	0		3,257,728	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					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其他		
一般建築及設備計畫	3,954,266	306,663	0	3,647,603	0	0
分年性項目	1,221,038	10,814	0	1,210,224	0	0
1.一般建築及設備計畫	1,221,038	10,814	0	1,210,224	0	0
一次性項目	2,733,228	295,849	0	2,437,379	0	0
1.一般建築及設備計畫	2,733,228	295,849	0	2,437,379	0	0
合 計	3,954,266	306,663	0	3,647,603	0	0

學校校務基金

計畫預期進度明細表

107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	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					3,257,728	82.39	3,696,716	93.49
					524,500	42.96	963,488	78.91
	106.01 108.12	0.00	0.00		524,500	42.96	963,488	78.91
					2,733,228	100.00	2,733,228	100.00
	107.01 107.12	0.00	0.00		2,733,228	100.00	2,733,228	100.00
					3,257,728	82.39	3,696,716	93.49

國立高級中等學校校務基金
資產折舊明細表

中華民國107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			
前年度決算資產原值	575,168	9,018,289	11,585,425	2,075,947	9,541,330	0	0	0	35,818,250	68,614,409
上年度預計增減資產原值	70,948	2,426,025	839,584	97,794	453,535	0	0	0	239,012	4,126,898
本年度預計增減資產原值	70,249	610,286	1,503,100	145,169	811,787	0	0	0	0	3,140,591
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	716,365	12,054,600	13,928,109	2,318,910	10,806,652	0	0	0	36,057,262	75,881,898
本年度應提折舊額	49,615	214,228	903,687	116,898	543,138	0	0	0	907,174	2,734,740
教學成本	35,087	170,734	765,583	84,714	420,852	0	0	0	711,204	2,188,174
管理及總務費用	14,528	40,197	132,609	31,755	118,344	0	0	0	177,265	514,698
其他業務費用	0	792	4,002	372	1,260	0	0	0	4,670	11,096
其他業務外費用	0	2,505	1,493	57	2,682	0	0	0	14,035	20,772

附註：

1. 本表前年度決算資產原值及上年度預計新增資產原值皆不含改隸桃園市政府之9所國立高級中等學校。
2. 前年度決算數代管資產屬非折舊性資產（土地）原值為590億7,813萬2千元。
3. 前年度決算數代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值為250萬7千元。
4. 上年度預算數代管資產屬非折舊性資產（土地）原值為590億7,170萬元。
5. 上年度預算數代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值為250萬7千元。
6. 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。
7. 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218千元。
8. 本年度代管資產屬非折舊性資產（土地）原值總數為590億7,170萬元。
9. 本年度代管資產屬非折舊性資產（無形資產）原值總數為228萬9千元。

國立高級中等學校校務基金

資產報廢明細表

中華民國107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	117,428	117,428	0	0	0	0
機械及設備	62,913	62,913	0	0	0	0
交通及運輸設備	7,580	7,580	0	0	0	0
什項設備	46,935	46,935	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107年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	17,449,176	依據教育部106年7月10日臺教授國部字第1060062403號函，同意桃園市政府於107年1月1日接管桃園市轄區內各國、私立高中職校，爰本表期初基金數額不含改隸桃園市政府之9所國立高級中等學校。
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充	291	
國庫增撥數	3,514,574	包括： 1. 國庫撥款增置固定資產29億6,187萬9千元。 2. 國庫增撥無形資產3,713萬2千元。 3. 國庫增撥遞延資產5億1,556萬3千元。
其他		
減：		
填補短絀	273,449	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	20,690,592	

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107年12月31日

單位:新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
140,181,454	資產	116,900,132	116,894,057	6,075
12,498,616	流動資產	8,780,146	9,215,108	-434,962
8,806,545	現金	5,606,461	5,991,595	-385,134
3,000,148	流動金融資產	2,753,809	2,801,094	-47,285
32,745	應收款項	19,028	19,939	-911
394,538	預付款項	251,426	248,759	2,667
264,640	短期貸墊款	149,422	153,721	-4,299
757,680	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	689,987	682,278	7,709
10,702	非流動金融資產	26,702	21,682	5,020
746,978	準備金	663,285	660,596	2,689
20,017,606	不動產、廠房及設備	18,802,892	17,372,439	1,430,453
520,137	土地	531,138	531,138	-
355,444	土地改良物	365,490	344,856	20,634
10,201,280	房屋及建築	10,834,807	10,438,749	396,058
3,708,551	機械及設備	3,773,658	3,111,332	662,326
500,675	交通及運輸設備	450,276	414,425	35,851
3,060,231	什項設備	2,847,523	2,531,939	315,584
1,671,289	購建中固定資產	-	-	-
235,359	無形資產	135,732	169,916	-34,184
235,359	無形資產	135,732	169,916	-34,184
106,672,192	其他資產	88,491,375	89,454,316	-962,941
2,811,997	遞延資產	2,331,973	2,387,522	-55,549
103,860,195	什項資產	86,159,402	87,066,794	-907,392
140,181,454	合 計	116,900,132	116,894,057	6,075
106,710,853	負債	88,142,936	89,046,347	-903,411
2,193,698	流動負債	1,515,147	1,532,552	-17,405
961,725	應付款項	654,723	669,177	-14,454
1,231,973	預收款項	860,424	863,375	-2,951
104,517,155	其他負債	86,627,789	87,513,795	-886,006
104,517,155	什項負債	86,627,789	87,513,795	-886,006
33,470,601	淨值	28,757,196	27,847,710	909,486
18,821,436	基金	20,690,592	17,449,176	3,241,416
18,821,436	基金	20,690,592	17,449,176	3,241,416
19,098,470	公積	14,449,023	15,346,706	-897,683
19,098,470	資本公積	14,449,023	15,346,706	-897,683
-4,445,886	累積餘絀(-)	-6,379,000	-4,944,753	-1,434,247
-4,445,886	累積短絀(-)	-6,379,000	-4,944,753	-1,434,247
-3,419	淨值其他項目	-3,419	-3,419	-
-3,419	累積其他綜合餘絀	-3,419	-3,419	-
140,181,454	合 計	116,900,132	116,894,057	6,075

附 註：

1. 本年度預計數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年預計數係就法定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），並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
2. 表內106年12月31日預計數各科目之金額皆不含改隸桃園市政府之9所國立高級中等學校。
3. 信託代理與保證資產科目，本年預算數:\$70,363、上年預算數:\$74,121、前年度決算數:\$188,958。
4. 信託代理與保證負債科目，本年預算數:\$70,363、上年預算數:\$74,121、前年度決算數:\$188,958。
5. 信託代理與保證資產，皆為保證品；信託代理與保證負債皆為應付保證品。

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107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	預算數	說明
本年度預算數				25,750,115	
教學訓輔	人次	200,089	125,223.75	25,055,894	本年度為實施校務基金第12年，共有145所學校。
建教合作成本	千元			674,956	
推廣教育成本	千元			19,265	
上年度預算數				26,481,362	
教學訓輔	人次	220,229	117,282.22	25,828,947	本年度為實施校務基金第11年，共有154所學校。
建教合作成本	千元			628,592	
推廣教育成本	千元			23,823	
前年度決算數				30,285,605	
教學訓輔	人次	244,556	119,556.80	29,238,332	本年度為實施校務基金第10年，共有171所學校。
建教合作成本	千元			1,025,319	
推廣教育成本	千元			21,955	
104年度決算數				29,998,098	
教學訓輔	人次	249,794	116,006.35	28,977,691	本年度為實施校務基金第9年，共有171所學校。
建教合作成本	千元			996,016	
推廣教育成本	千元			24,391	
103年度決算數				29,637,384	
教學訓輔	人次	259,358	110,456.53	28,647,784	本年度為實施校務基金第8年，共有170所學校。
建教合作成本	千元			964,655	
推廣教育成本	千元			24,945	

國立高級中等學校校務基金

員工人數彙計表

中華民國107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	22,068	-1,535	20,533	
職員	20,576	-1,407	19,169	
技工(駕駛)	583	-60	523	
工友	746	-60	686	
聘用	22	0	22	
約僱	141	-8	133	
兼任人員	1,270	-52	1,218	
其他兼任人員	1,270	-52	1,218	
總 計	23,338	-1,587	21,751	

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，派遣人力43人、勞務承攬463人、按月計資人員519人、按日計資人員910人、按時計資人員4,471人、按件計資人員192人，編列經費4億6,704萬7千元。

(一)教學研究及訓輔成本：

1. 外包費編列派遣人力2人、勞務承攬97人，所需經費2,042萬5千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員202人、按日計資人員128人、按時計資人員2,976人、按件計資人員88人，所需經費1億3,940萬2千元。

(二)建教合作成本：

1. 外包費編列勞務承攬17人，所需經費310萬1千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員191人、按日計資人員549人、按時計資人員1,102人、按件計資人員13人，所需經費1億0,877萬2千元。

(三)推廣教育成本：

1. 外包費編列勞務承攬2人，所需經費1萬5千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按時計資人員19人、按件計資人員10人，所需經費914萬3千元。

(四)學生公費及獎勵金：計時與計件人員酬金編列按時計資人員43人，所需經費97萬4千元。

(五)雜項業務成本：

1. 外包費編列派遣人力3人、勞務承攬2人，所需經費91萬5千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員47人、按日計資人員82人、按時計資人員235人、按件計資人員25人，所需經費2,882萬5千元。

(六)管理費用及總務費用：

1. 外包費編列派遣人力34人、勞務承攬277人，所需經費1億0,402萬2千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員57人、按日計資人員3人、按時計資人員12人、按件計資人員12人，所需經費2,342萬9千元。

(七)雜項業務費用：

1. 外包費編列勞務承攬3人，所需經費67萬1千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員8人、按日計資人員144人、按時計資人員40人、按件計資人員4人，所需經費681萬9千元。

(八)雜項費用：

1. 外包費編列派遣人力4人、勞務承攬65人，所需經費1,411萬2千元。
2. 計時與計件人員酬金編列按月計資人員14人、按日計資人員4人、按時計資人員44人、按件計資人員40人，所需經費642萬2千元。

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
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	退 休 金
業務總支出部分	16,656,460	70,618	297,047	32,084	1,961,178	1,723,024	0	0	1,475,036
教學成本	13,714,977	23,627	166,883	23,052	1,589,269	1,391,248	0	0	1,127,276
正式人員	13,714,977	0	166,883	23,052	1,586,481	1,391,248	0	0	1,125,925
聘僱人員	0	23,627	0	0	2,788	0	0	0	1,351
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務成本	0	0	944	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	944	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	2,941,483	46,991	127,330	9,032	371,909	331,776	0	0	347,760
正式人員	2,941,483	0	127,330	9,022	366,924	331,776	0	0	343,526
聘僱人員	0	46,991	0	10	4,985	0	0	0	4,234
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務費用	0	0	890	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	890	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	1,000	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0
合 計	16,656,460	70,618	297,047	32,084	1,961,178	1,723,024	0	0	1,475,036

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20,026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，派遣人力43人、勞務承攬463人、按月計資人

(一)教學研究及訓輔成本：

1.外包費編列派遣人力2人、勞務承攬97人，所需經費2,042萬5千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員202人、按日計資人員128人、按時計資人員2,976人、按件計資人員88人，所

(二)建教合作成本：

1.外包費編列勞務承攬17人，所需經費310萬1千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員191人、按日計資人員549人、按時計資人員1,102人、按件計資人員13人，所

(三)推廣教育成本：

1.外包費編列勞務承攬2人，所需經費1萬5千元。

2.計時與計件人員酬金編列按時計資人員19人、按件計資人員10人，所需經費914萬3千元。

(四)學生公費及獎勵金：計時與計件人員酬金編列按時計資人員43人，所需經費97萬4千元。

(五)雜項業務成本：

1.外包費編列派遣人力3人、勞務承攬2人，所需經費91萬5千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員47人、按日計資人員82人、按時計資人員235人、按件計資人員25人，所需經

(六)管理費用及總務費用：

1.外包費編列派遣人力34人、勞務承攬277人，所需經費1億0,402萬2千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員57人、按日計資人員3人、按時計資人員12人、按件計資人員12人，所需經費

(七)雜項業務費用：

1.外包費編列勞務承攬3人，所需經費67萬1千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員8人、按日計資人員144人、按時計資人員40人、按件計資人員4人，所需經費

(八)雜項費用：

1.外包費編列派遣人力4人、勞務承攬65人，所需經費1,411萬2千元。

2.計時與計件人員酬金編列按月計資人員14人、按日計資人員4人、按時計資人員44人、按件計資人員40人，所需經費

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641萬1千元，主，於用人費用彙計表內移列「兼任人員用人費用」。

學校校務基金

彙計表

107年度

單位:新臺幣千元

郵 賃 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	1,509,623	14,035	0	417,322	129	24,156,556	1,009,530	25,166,086
0	0	1,201,141	9,177	0	249,324	5	19,495,979	837,175	20,333,154
0	0	1,199,192	9,177	0	248,732	5	19,465,672	0	19,465,672
0	0	1,949	0	0	592	0	30,307	0	30,307
0	0	0	0	0	0	0	0	837,175	837,175
0	0	108	0	0	0	0	1,052	67,379	68,431
0	0	108	0	0	0	0	1,052	0	1,052
0	0	0	0	0	0	0	0	67,379	67,379
0	0	308,374	4,858	0	167,998	124	4,657,635	10,409	4,668,044
0	0	303,117	4,858	0	166,506	124	4,594,666	0	4,594,666
0	0	5,257	0	0	1,492	0	62,969	0	62,969
0	0	0	0	0	0	0	0	10,409	10,409
0	0	0	0	0	0	0	890	94,567	95,457
0	0	0	0	0	0	0	890	0	890
0	0	0	0	0	0	0	0	94,567	94,567
0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
0	0	1,509,623	14,035	0	417,322	129	24,156,556	1,009,530	25,166,086

17億2,302萬4千元、年終獎金20,487人，編列19億4,966萬7千元、月退休人員年終慰問金406人，編列1,178萬5千元。員519人、按日計資人員910人、按時計資人員4,471人、按件計資人員192人，編列經費4億6,704萬7千元。

需經費1億3,940萬2千元。

需經費1億0,877萬2千元。

費2,882萬5千元。

2,342萬9千元。

681萬9千元。

642萬2千元。

要係因「超時工作報酬」45萬8千元、「年終獎金」27萬4千元、「退休金」182萬8千元及「分擔保險費」385萬1千元

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
29,910,550	26,055,221	用人費用	25,166,086
19,252,090	17,085,536	正式員額薪資	16,656,460
1,347,899	1,155,314	聘僱及兼職人員薪資	1,073,737
299,041	309,910	超時工作報酬	297,505
37,274	35,372	津貼	32,084
4,280,563	3,815,325	獎金	3,684,476
2,328,698	1,559,334	退休及卹償金	1,476,864
53	-	資遣費	-
2,364,834	2,094,298	福利費	1,944,831
96	132	提繳費	129
3,066,825	2,420,034	服務費用	2,430,871
586,048	541,261	水電費	506,668
72,106	67,364	郵電費	61,435
222,170	193,763	旅運費	193,155
172,194	139,303	印刷裝訂與廣告費	130,200
511,577	404,606	修理保養及保固費	394,101
24,298	29,170	保險費	27,382
636,708	453,986	一般服務費	506,686
825,394	575,797	專業服務費	597,324
16,333	14,784	公共關係費	13,920
1,182,445	942,389	材料及用品費	874,151
372,936	386,791	使用材料費	354,752
809,508	555,598	用品消耗	519,399
264,364	212,261	租金與利息	213,450
15,696	14,676	地租及水租	15,759
28,195	18,985	房租	28,972
16,729	15,490	機器租金	16,049
171,785	141,658	交通及運輸設備租金	131,580
31,957	21,452	什項設備租金	21,090
4,255,863	3,702,160	折舊、折耗及攤銷	3,608,895
2,055,203	1,843,267	不動產、廠房及設備折舊	1,827,566
1,173,346	971,215	其他折舊性資產折舊	907,174
1,027,314	887,678	攤銷	874,155
5,917	5,578	稅捐與規費（強制費）	4,761
639	335	土地稅	350
630	489	房屋稅	507
1,817	1,997	消費與行為稅	1,714
14	-	特別稅課	60
2,817	2,757	規 費	2,130
872,293	665,636	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	620,185
1,861	1,788	會費	1,703
794,950	600,545	捐助、補助與獎助	565,760
141	74	分擔	74
9,919	6,289	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	4,942
65,418	56,940	競賽及交流活動費	47,706
924	-	短絀、賠償與保險給付	-
924	-	各項短絀	-
28,551	122	其他	22
28,551	122	其他費用	22
39,587,729	34,003,401	總 計	32,918,421

學校校務基金

彙計表

107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
20,333,154	68,431	4,668,044	95,457	1,000
13,714,977	-	2,941,483	-	-
854,720	67,374	57,400	94,243	-
167,012	949	127,330	1,214	1,000
23,052	-	9,032	-	-
2,980,791	-	703,685	-	-
1,129,104	-	347,760	-	-
-	-	-	-	-
1,463,493	108	481,230	-	-
5	-	124	-	-
1,613,739	136,786	488,741	62,240	129,365
302,587	5,201	127,775	15,584	55,521
29,557	273	30,196	834	575
159,396	10,650	20,034	2,274	801
104,677	14,822	6,901	3,258	542
212,752	10,576	112,090	10,066	48,617
18,060	2,270	6,300	496	256
305,594	30,716	142,301	7,495	20,580
481,116	62,278	29,224	22,233	2,473
-	-	13,920	-	-
638,758	90,815	75,916	32,007	36,655
273,135	31,874	17,165	15,198	17,380
365,623	58,941	58,751	16,809	19,275
181,850	18,564	8,091	3,747	1,198
13,059	769	1,748	141	42
27,791	1,181	-	-	-
12,760	466	2,318	415	90
112,984	15,106	259	2,601	630
15,256	1,042	3,766	590	436
2,853,010	-	710,304	12,140	33,441
1,476,970	-	337,433	6,426	6,737
711,204	-	177,265	4,670	14,035
664,836	-	195,606	1,044	12,669
1,602	3	1,780	27	1,349
-	-	75	-	275
10	-	106	22	369
519	-	495	5	695
60	-	-	-	-
1,013	3	1,104	-	10
127,980	449,038	376	7,893	34,898
1,380	-	253	22	48
85,283	443,015	19	5,931	31,512
54	-	20	-	-
3,630	593	53	638	28
37,633	5,430	31	1,302	3,310
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
22	-	-	-	-
22	-	-	-	-
25,750,115	763,637	5,953,252	213,511	237,906

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 份		汰 舊 換 新 部 份		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
21人座大客車	輛	0	0	1	2,760	1	2,760	1. 國立馬祖高級中學載送學生用。 2. 依據行政院106年6月28日院臺財字第1060178518A號函辦理。
小客貨兩用車(7-8人座)	輛	0	0	1	820	1	820	1. 國立基隆特殊教育學校載送學生用。 2. 依據行政院106年6月28日院臺財字第1060178518A號函辦理。

附註：本年度汰舊換新後，計有：大型交通車14輛、中型交通車22輛、小型客/客貨車28輛及小型貨車2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107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	羅東高中-創藝館興建工程	107.01 108.12	47,933	0	28,340	19,593	總工程經費4,793萬3千元，107年度編列預算2,834萬元。
房屋及建築	彰化高中-綜合體育館興建工程	107.01 108.12	103,220	0	50,737	52,483	總工程經費1億0,322萬元，107年度編列預算5,073萬7千元。
房屋及建築	花蓮高中-圖資大樓興建工程	107.01 108.12	62,739	0	39,893	22,846	總工程經費6,273萬9千元，107年度編列預算3,989萬3千元。
房屋及建築	嘉義高工-綜合職能科大樓興建工程	107.01 108.12	46,931	0	34,375	12,556	總工程經費4,693萬1千元，107年度編列預算3,437萬5千元。
房屋及建築	臺南高工-機械科技館興建工程	106.01 107.12	76,200	53,340	22,860	0	總工程經費7,620萬元，107年度編列預算2,286萬元。
房屋及建築	花蓮高工-綜合大樓(技術教學中心)興建工程	107.01 108.12	98,285	0	45,187	53,098	總工程經費9,828萬5千元，107年度編列預算4,518萬7千元。
房屋及建築	佳冬高農-特教教學暨綜合專業實習大樓興建工程	107.01 108.12	68,606	0	26,640	41,966	總工程經費6,860萬6千元，107年度編列預算2,664萬元。
房屋及建築	花蓮高農-餐飲管理科館興建工程	107.01 108.12	49,499	0	30,055	19,444	總工程經費4,949萬9千元，107年度編列預算3,005萬5千元。
房屋及建築	羅東高商-教學綜合大樓興建工程	106.01 107.12	72,900	36,000	36,900	0	總工程經費7,290萬元，107年度編列預算3,690萬元。
房屋及建築	臺南高商-體育館興建工程	106.01 107.12	180,000	160,000	20,000	0	總工程經費1億8,000萬元，107年度編列預算2,000萬元。
房屋及建築	民雄農工-綜合圖書資訊大樓興建工程	106.01 107.12	75,500	49,779	25,721	0	總工程經費7,550萬元，107年度編列預算2,572萬1千元。
房屋及建築	北門農工-綜合職能科暨專業實習大樓興建工程	106.01 107.12	84,000	50,400	33,600	0	總工程經費8,400萬元，107年度編列預算3,360萬元。
房屋及建築	旗山農工-特教輔導大樓興建工程	107.01 108.12	59,036	0	47,411	11,625	總工程經費5,903萬6千元，107年度編列預算4,741萬1千元。
房屋及建築	金門農工-農業水產教育館興建工程	106.01 107.12	83,200	45,299	37,901	0	總工程經費8,320萬元，107年度編列預算3,790萬1千元。
房屋及建築	蘇澳海水-水產養殖科實習工場興建工程	106.01 107.12	63,000	44,170	18,830	0	總工程經費6,300萬元，107年度編列預算1,883萬元。
房屋及建築	臺南海水-輪機烘焙館興建工程	107.01 108.12	49,989	0	26,050	23,939	總工程經費4,998萬9千元，107年度編列預算2,605萬元。
合計			1,221,038	438,988	524,500	257,550	

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 106 年度

決議及附帶決議	辦理情形
項次	內容
1	<p>106 年度該基金所轄 154 所學校中，屬各類特殊教育學校計 15 所。該等特殊教育學校係專為各類身心障礙或資賦優異學生施以特殊教育及提供相關服務措施之協助所設置，當應依特殊教育法規定，配置足額教師。根據特殊教育法以及高級中等以下學校特殊教育班班級及專責單位設置與人員進用辦法規定，各特殊教育學校除少數資賦優異特殊教育班外，每班學生人數應不超過 15 人，並置教師 3 人。經查，該基金所屬特殊教育學校近（102-106）年依其學生、教師人數及班級數計算之平均每班學生人數約在 11 人左右，尚符合前揭應在 15 人以下之小班制規定；惟平均每班教師人數則約在 2.54 人至 2.71 人之間，均未達規定應有之 3 人標準，顯示其中有若干學校存在師資不足問題。綜上，該基金所屬各特殊教育學校均直屬教育部主管，其相關教學體制運作當應確實依教育部所訂法令規定辦理，以為其他公私立特殊教育學校之表率，惟卻未依班級設置與人員進用辦法規定配置足額教師，恐有影響教學品質之虞，爰此，建請教育部應於 3 個月內清查，並促各該未足額進用教師之特殊教育學校加以改善。</p>
	<p>一、查「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」第 10 條規定略以，特殊教育學校員額編制如下：四、教師：幼兒部及國小部，每班置教師二人；國中部、高中部及高職部，每班置教師三人。</p> <p>二、次查 105 學年度，本部主管 15 所國立特殊教育學校學前部及國小部教師數，符合「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」規定，惟國中部班師比 1：2.9 及高中部班師比 1：2.9，未符合規定標準，查其原因為落實特殊教育法零拒絕之政策，對於安置學生超出開缺名額之國立特教學校，即增開臨增班以保障身心障礙學生之就學權益，惟囿於該班級為臨增性質，無配置正式教師員額編制，本部國教署以補助學校經費，以兼代課之方式因應其臨增班之教師需求。</p> <p>三、另查各國立特教學校反應師資不足，本部國教署自 106 學年度起，為因應國立特教學校教師不足之現況，補助各校增聘臨增班每班 2 名代理教師，以改善國立特教學校教學品質。</p>

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 106 年度

決議及附帶決議	辦理情形
項次	內容
2	<p>為因應新北市、臺中市、臺南市與高雄市等 4 直轄市於 99 年 12 月 25 日及桃園市於 103 年 12 月 25 日改制生效(下稱新 5 都)，其轄區內原國立高級中等學校計畫改隸新 5 都一案，教育部自民國 99 年起即與新直轄市政府協商，迄今已 5 年。惟目前卻僅有新北市 12 校完成改隸，臺中市同意 17 校改隸，其餘 3 都則以經費、員額尚無完善配套措施等為由，暫拒接管轄區內 37 校，致新 5 都轄區內原國立高級中等學校間，存在改隸與暫不改隸兩種體制不一之狀況，且其餘 3 都轄區內學校何時可行改隸迄今仍未可期，此將造成體制混亂，亦可能影響學生權益。</p> <p>由於改隸與否涉及各直轄市財政狀況、接管意願、行政業務負擔、財政收支劃分法及國有財產法等法令限制，又兼及財政部、內政部、行政院人事行政總處等機關之權責，建請教育部應積極與各直轄市政府溝通，尋求最大共識，儘早完成移撥改隸作業。</p>
	<p>一、本部自 99 年起，採取「善意、合作、公平、適法、合理」之原則，積極與各新直轄市政府協商。目前新北市、臺中市、桃園市政府已分自 102 年、106 年及 107 年起承接轄內國、私立高級中等學校(國立華僑高級中等學校、國立大學校院附屬學校除外)；至臺南市轄內 44 所、高雄市轄內 16 所國、私立高級中等學校、特教學校，仍維持由本部主管，尚未改隸、移轉。</p> <p>二、近期本部辦理臺南市及高雄市轄內國、私立高級中等學校、特教學校改隸、教育督導權移轉之進度，摘述如次：</p> <p>(一)臺南市：</p> <p>1.本部與臺南市政府教育局前於 105 年 8 月 9 日、10 月 21 日、106 年 1 月 5 日、2 月 14 日、4 月 11 日召開 5 次會議協商，並於 2 月 14 日與臺南市轄內國、私立學校校長召開交流座談會，在 121 項應移撥業務中，已有 120 項已達共識，另有 1 項「私校退撫基金不足數之補足」每年所需經費約 2 億 400 萬元部分，因經費過於龐大，爰雙方尚未達成共識。</p> <p>2.如以 107 年度為學校改隸、移轉時間點設算，本部預估每年補助臺南市政府承接轄內國、私立學校所需</p>

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 106 年度

決議及附帶決議	辦理情形
項次	內容
	<p>經費為 35 億 9,659 萬 1,000 元，另臺南市政府預估每年自籌經費約為 6 億 9,000 萬元(包括配合款 5,094 萬元、國立高級中等學校教職員退撫經費 4 億 3,506 萬及私校退撫基金不足數之補足所需經費 2 億 400 萬元)。</p> <p>(二)高雄市：</p> <p>1.本部與高雄市政府教育局前於 105 年 6 月 16 日、106 年 6 月 29 日、12 月 8 日召開 3 次會議協商，在 120 項應移撥業務中，已有 99 項已達共識，另有 21 項業務(含私校退撫基金不足數之補足)尚未達成共識。</p> <p>2.如以 108 年度為學校改隸、移轉時間點設算，本部預估每年補助高雄市政府承接轄內國、私立學校所需經費為 13 億 7,871 萬 1,000 元。</p> <p>三、綜上所述，本案以 108 年 1 月 1 日為目標規劃及辦理臺南市、高雄市政府轄內國、私立學校改隸、移轉業務。至有關臺南市、高雄市政府轄內學校未改隸移轉前，仍屬本部主管，其權利義務均維持現況，不影響學生受教品質與教師權益。</p>

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 106 年度

決議及附帶決議	辦理情形
項次	內容
3	<p>「國立高級中等學校校務基金」106 年度就建教合作業務於「教學收入」項下之「建教合作收入」科目編列 6 億 4,153 萬 3 千元；另於「教學成本」項下之「建教合作成本」科目編列 6 億 2,859 萬 2 千元，因此預估該項業務賸餘為 1,294 萬 1 千元，較 105 年度之 1,599 萬 4 千元，估計更為保守。惟該基金上揭建教合作收支及賸餘預算數近年來皆遠低於決算數，101 至 104 年度分別產生賸餘 7,591 萬 8 千元、8,703 萬 6 千元、9,561 萬 3 千元及 8,541 萬 7 千元，顯見 106 年度並未參照過去實績據以編列預算，對照上述該基金近年該項業務收入、成本及賸餘之實績，明顯過於低估，核與前揭行政院所訂應「參照過去實績及業務增減情形，核實估計其賸餘（短絀）」之規定未合，實應檢討改進，並依規定參照過去實績覈實編列。</p>
	配合決議事項辦理。