

國立高級中等學校校務基金

會計月報

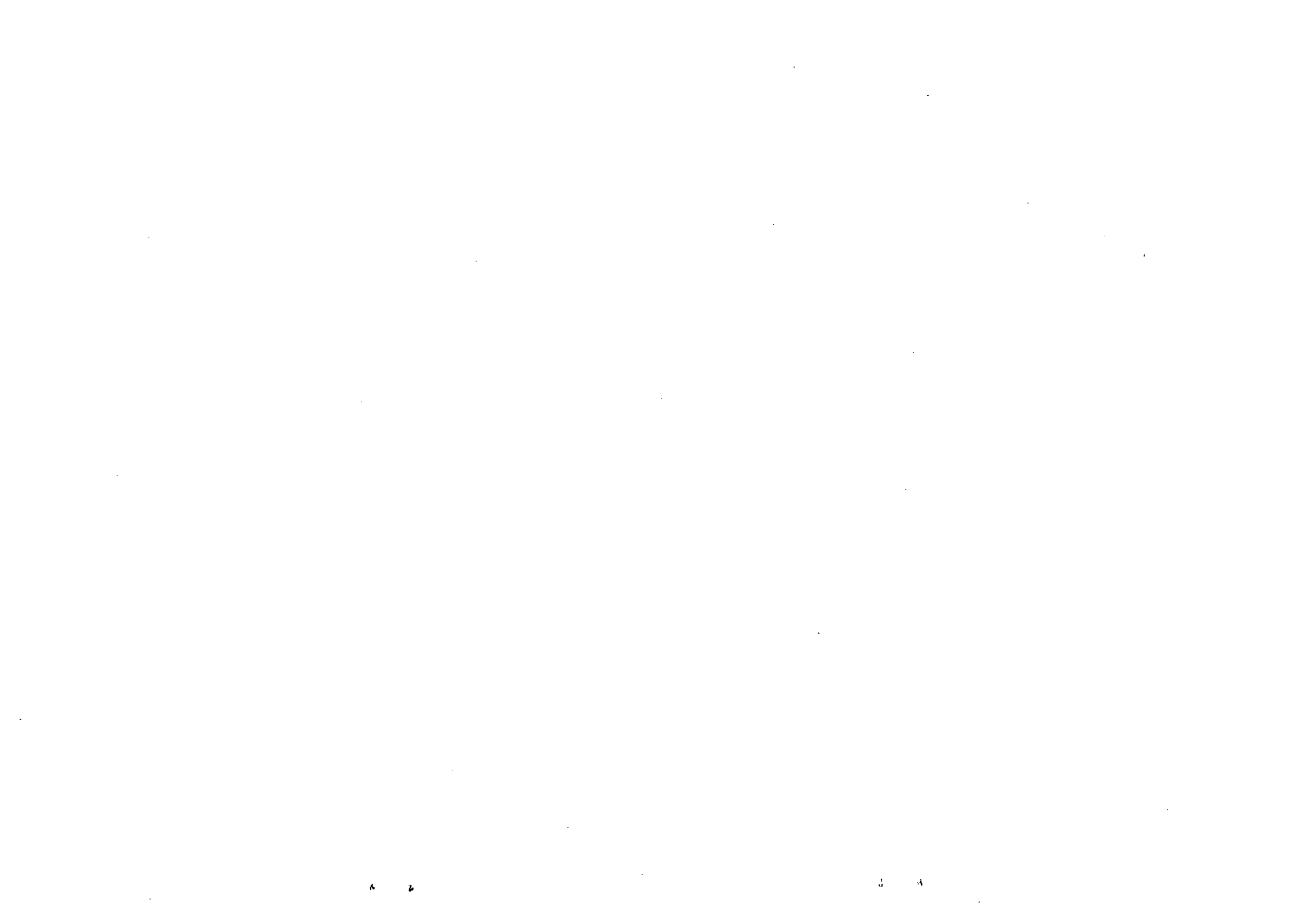
中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員

會計室
主任 施有連

基金主持人

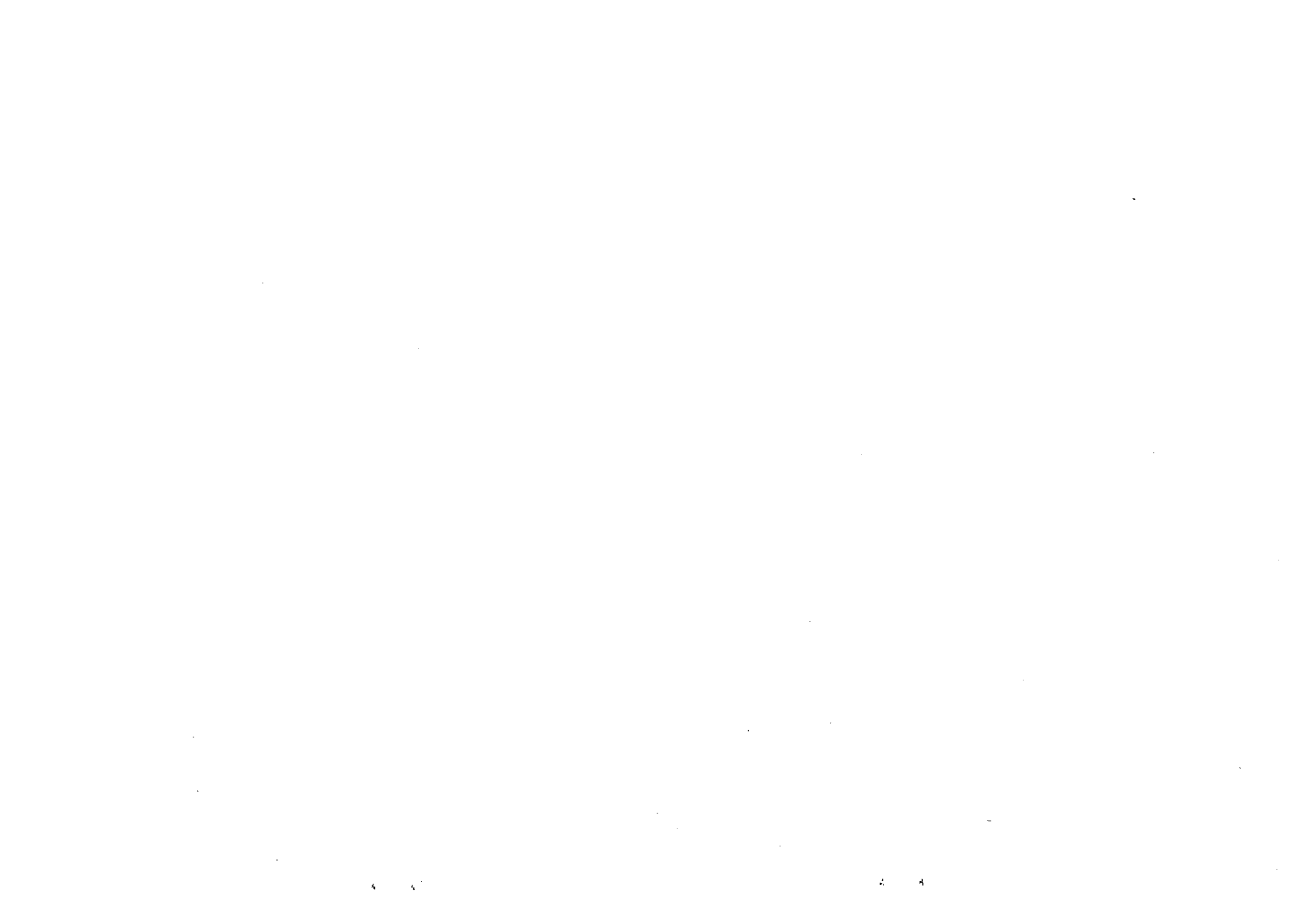
教育部國民及
學務教育署長 彭富源(丙)



國立高級中等學校校務基金

目次

1. 收支餘絀表.....	1 - 2 頁
2. 平衡表.....	3 - 5 頁
3. 產品銷售(營運)量值表.....	6 頁
4. 購建固定資產計畫執行情形明細表.....	7 頁
5. 原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	8 - 9 頁



國立高級中等學校校務基金
收支餘絀表

中華民國107年12月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	29,001,400.00	949,477,332.00	1,778,195,000	-828,717,668.00	-46.60%	30,943,866,374.00	29,001,400,000	1,942,466,374.00	6.70%
教學收入	1,617,671.00	-17,072,193.00	18,834,000	-35,906,193.00	-190.65%	1,949,901,085.00	1,617,671,000	332,230,085.00	20.54%
學雜費收入	1,679,205.00	68,487,251.00	38,278,000	30,209,251.00	78.92%	1,669,836,343.00	1,679,205,000	-9,368,657.00	-0.56%
學雜費減免	-808,840.00	-67,737,247.00	-41,701,000	-26,036,247.00	62.44%	-787,333,830.00	-808,840,000	21,506,170.00	-2.66%
建教合作收入	725,769.00	-17,565,638.00	20,691,000	-38,256,638.00	-184.90%	1,043,304,231.00	725,769,000	317,535,231.00	43.75%
推廣教育收入	21,537.00	-256,559.00	1,566,000	-1,822,559.00	-116.38%	24,094,341.00	21,537,000	2,557,341.00	11.87%
其他業務收入	27,383,729.00	966,549,525.00	1,759,361,000	-792,811,475.00	-45.06%	28,993,965,289.00	27,383,729,000	1,610,236,289.00	5.88%
學校教學研究補助收入	25,243,398.00	1,681,219,000.00	1,681,219,000	0.00	0.00%	25,243,398,000.00	25,243,398,000	0.00	0.00%
其他補助收入	1,097,486.00	-625,764,142.00	58,263,000	-684,027,142.00	-1174.03%	2,780,404,199.00	1,097,486,000	1,682,918,199.00	153.34%
雜項業務收入	1,042,845.00	-88,905,333.00	19,879,000	-108,784,333.00	-547.23%	970,163,090.00	1,042,845,000	-72,681,910.00	-6.97%
業務成本與費用	32,680,515.00	2,448,846,589.00	2,313,544,000	135,302,589.00	5.85%	33,793,689,888.00	32,680,515,000	1,113,174,888.00	3.41%
教學成本	25,750,115.00	1,733,529,994.00	1,754,086,000	-20,556,006.00	-1.17%	26,458,008,830.00	25,750,115,000	707,893,830.00	2.75%
教學研究及訓輔成本	25,055,894.00	1,555,898,434.00	1,703,435,000	-147,536,566.00	-8.66%	25,477,056,474.00	25,055,894,000	421,162,474.00	1.68%
建教合作成本	674,956.00	174,782,312.00	49,025,000	125,757,312.00	256.52%	961,392,662.00	674,956,000	286,436,662.00	42.44%
推廣教育成本	19,265.00	2,849,248.00	1,626,000	1,223,248.00	75.23%	19,559,694.00	19,265,000	294,694.00	1.53%
其他業務成本	763,637.00	232,114,028.00	65,551,000	166,563,028.00	254.10%	1,083,663,847.00	763,637,000	320,026,847.00	41.91%
學生公費及獎勵金	409,456.00	55,801,475.00	30,377,000	25,424,475.00	83.70%	400,913,303.00	409,456,000	-8,542,697.00	-2.09%
雜項業務成本	354,181.00	176,312,553.00	35,174,000	141,138,553.00	401.26%	682,750,544.00	354,181,000	328,569,544.00	92.77%
管理及總務費用	5,953,252.00	428,183,512.00	476,233,000	-48,049,488.00	-10.09%	5,966,838,994.00	5,953,252,000	13,586,994.00	0.23%
管理費用及總務費用	5,953,252.00	428,183,512.00	476,233,000	-48,049,488.00	-10.09%	5,966,838,994.00	5,953,252,000	13,586,994.00	0.23%
其他業務費用	213,511.00	55,019,055.00	17,674,000	37,345,055.00	211.30%	285,178,217.00	213,511,000	71,667,217.00	33.57%
雜項業務費用	213,511.00	55,019,055.00	17,674,000	37,345,055.00	211.30%	285,178,217.00	213,511,000	71,667,217.00	33.57%
業務賸餘(短絀)	-3,679,115.00	-1,499,369,257.00	-535,349,000	-964,020,257.00	180.07%	-2,849,823,514.00	-3,679,115,000	829,291,486.00	-22.54%
業務外收入	404,250.00	-219,271,146.00	32,855,000	-252,126,146.00	-767.39%	593,185,514.00	404,250,000	188,935,514.00	46.74%
財務收入	57,155.00	14,581,672.00	11,944,000	2,637,672.00	22.08%	62,770,825.00	57,155,000	5,615,825.00	9.83%
利息收入	57,155.00	14,366,397.00	11,944,000	2,422,397.00	20.28%	61,763,077.00	57,155,000	4,608,077.00	8.06%
投資賸餘	0	215,275.00	0	215,275.00		1,007,748.00	0	1,007,748.00	
其他業務外收入	347,095.00	-233,852,818.00	20,911,000	-254,763,818.00	-1218.32%	530,414,689.00	347,095,000	183,319,689.00	52.82%

國立高級中等學校校務基金
收支餘絀表

中華民國107年12月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
資產使用及權利金收入	263,218,000	-13,282,434.00	14,994,000	-28,276,434.00	-188.58%	271,794,486.00	263,218,000	8,576,486.00	3.26%
違規罰款收入	130,000	3,231,602.00	15,000	3,216,602.00	21444.01%	10,982,878.00	130,000	10,852,878.00	8348.37%
受贈收入	51,885,000	-222,274,132.00	3,189,000	-225,463,132.00	-7070.03%	183,630,892.00	51,885,000	131,745,892.00	253.92%
賠(補)償收入	81,000	29,301.00	41,000	-11,699.00	-28.53%	693,176.00	81,000	612,176.00	755.77%
雜項收入	31,781,000	-1,557,155.00	2,672,000	-4,229,155.00	-158.28%	63,313,257.00	31,781,000	31,532,257.00	99.22%
業務外費用	237,906,000	50,858,722.00	23,109,000	27,749,722.00	120.08%	285,155,921.00	237,906,000	47,249,921.00	19.86%
財務費用	0	470,800.00	0	470,800.00		470,800.00	0	470,800.00	
投資短絀	0	470,800.00	0	470,800.00		470,800.00	0	470,800.00	
其他業務外費用	237,906,000	50,387,922.00	23,109,000	27,278,922.00	118.04%	284,685,121.00	237,906,000	46,779,121.00	19.66%
財產交易短絀	0	0.00	0	0.00		134,933.00	0	134,933.00	
雜項費用	237,906,000	50,387,922.00	23,109,000	27,278,922.00	118.04%	284,550,188.00	237,906,000	46,644,188.00	19.61%
業務外賸餘(短絀)	166,344,000	-270,129,868.00	9,746,000	-279,875,868.00	-2871.70%	308,029,593.00	166,344,000	141,685,593.00	85.18%
本期賸餘(短絀)	-3,512,771,000	-1,769,499,125.00	-525,603,000	-1,243,896,125.00	236.66%	-2,541,793,921.00	-3,512,771,000	970,977,079.00	-27.64%

備註:

一、本期短絀實際數較預算數差異原因說明:

1. 建教合作收入: 係接受委辦計畫較預算數增加所致。
2. 其他補助收入: 係各校接受教育部等各單位之計畫補助款較預算數增加所致。
3. 受贈收入: 係各校接受各界捐贈較預算數增加所致。

二、本期其他綜合損益12月實際數為93,576元, 本年度截至12月份累計實際數金額93,576元。

國立高級中等學校校務基金
平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	120,242,948,513.00	100.00	負債	89,511,022,348.00	74.44
流動資產	13,413,036,153.00	11.15	流動負債	3,355,849,909.00	2.79
現金	8,943,048,880.00	7.44	應付款項	978,308,577.00	0.81
銀行存款	8,939,783,880.00	7.43	應付代收款	875,477,273.00	0.73
零用及週轉金	3,265,000.00	0.00	應付薪工	305,457.00	0.00
流動金融資產	3,728,653,094.00	3.10	應付費用	34,375,258.00	0.03
備供出售金融資產－流動	3,290,000.00	0.00	應付工程款	56,699,547.00	0.05
備供出售金融資產評價調整－流動	-3,290,000.00	0.00	其他應付款	11,451,042.00	0.01
其他金融資產－流動	3,728,653,094.00	3.10	預收款項	2,377,541,332.00	1.98
應收款項	64,147,400.00	0.05	預收收入	2,367,233,131.00	1.97
應收收益	367,200.00	0.00	其他預收款	10,308,201.00	0.01
應收利息	5,902,450.00	0.00	其他負債	86,155,172,439.00	71.65
其他應收款	57,877,750.00	0.05	遞延負債	776,707,182.00	0.65
消耗性生物資產－流動	15,000.00	0.00	遞延收入	776,707,182.00	0.65
消耗性生物資產－流動	15,000.00	0.00	什項負債	85,378,465,257.00	71.00
生產性生物資產－流動	63,000.00	0.00	存入保證金	411,515,362.00	0.34
生產性生物資產－流動	63,000.00	0.00	應付保管款	7,473,367.00	0.01
預付款項	481,394,164.00	0.40	應付退休及離職金	90,861,884.00	0.08
用品盤存	74,984.00	0.00	暫收及待結轉帳項	8,788,730.00	0.01
預付費用	481,319,180.00	0.40	應付代管資產	84,859,825,914.00	70.57
短期貸墊款	195,714,615.00	0.16	淨值	30,731,926,165.00	25.56
短期墊款	195,714,615.00	0.16	基金	21,273,868,843.00	17.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,381,176,816.00	1.15	基金	21,273,868,843.00	17.69
非流動金融資產	765,263,806.00	0.64	基金	21,273,868,843.00	17.69
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,380,000.00	0.00	公積	14,050,147,494.00	11.68
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	-9,500.00	0.00	資本公積	14,050,147,494.00	11.68
備供出售金融資產－非流動	1,343,217.00	0.00	受贈公積	14,050,147,494.00	11.68
備供出售金融資產評價調整－非流動	8,978.00	0.00	累積餘絀	-4,588,809,150.00	-3.82

國立高級中等學校校務基金
平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他金融資產－非流動	760,541,111.00	0.63	累積短絀	-4,588,809,150.00	-3.82
準備金	615,913,010.00	0.51	累積短絀	-4,588,809,150.00	-3.82
退休及離職準備金	90,861,884.00	0.08	淨值其他項目	-3,281,022.00	0.00
其他準備金	525,051,126.00	0.44	累積其他綜合餘絀	-3,281,022.00	0.00
不動產、廠房及設備	17,464,439,770.00	14.52	備供出售金融資產未實現餘絀	-3,281,022.00	0.00
土地	522,124,761.00	0.43			
土地	522,124,761.00	0.43			
土地改良物	366,050,560.00	0.30			
土地改良物	717,460,742.00	0.60			
累計折舊－土地改良物	-351,410,182.00	-0.29			
房屋及建築	8,898,733,617.00	7.40			
房屋及建築	10,111,907,237.00	8.41			
累計折舊－房屋及建築	-1,213,173,620.00	-1.01			
機械及設備	3,421,889,900.00	2.85			
機械及設備	12,564,358,481.00	10.45			
累計折舊－機械及設備	-9,142,468,581.00	-7.60			
交通及運輸設備	428,367,018.00	0.36			
交通及運輸設備	2,163,821,490.00	1.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,735,454,472.00	-1.44			
什項設備	2,794,287,230.00	2.32			
什項設備	10,025,679,409.00	8.34			
累計折舊－什項設備	-7,231,392,179.00	-6.01			
購建中固定資產	1,032,986,684.00	0.86			
未完工程	1,022,158,946.00	0.85			
訂購機件及設備款	10,827,738.00	0.01			
生物資產－非流動	0.00	0.00			
生產性生物資產－非流動	0.00	0.00			
生產性生物資產－非流動	121,000.00	0.00			
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-121,000.00	0.00			

國立高級中等學校校務基金
平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	189,560,146.00	0.16			
無形資產	189,560,146.00	0.16			
專利權	9,580.00	0.00			
電腦軟體	189,490,550.00	0.16			
其他無形資產	60,016.00	0.00			
其他資產	87,794,735,628.00	73.01			
遞延資產	2,910,397,959.00	2.42			
遞延費用	2,910,397,959.00	2.42			
什項資產	84,884,337,669.00	70.59			
存出保證金	13,079,500.00	0.01			
暫付及待結轉帳項	11,432,255.00	0.01			
代管資產	93,814,723,835.00	78.02			
累計折舊—代管資產	-8,954,897,921.00	-7.45			
合 計	120,242,948,513.00	100.00	合 計	120,242,948,513.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$358,477,403.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$358,477,403.00元

國立高級中等學校校務基金
產品銷售(營運)量值表

中華民國107年12月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品 (營運項目)		本月數 及 累計數	數 量 (營 運 量)			單 位 售 價 (元) (利、費率)				銷 售 (營 運) 總 值			
名 稱	單 位		實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
								金 額 (利、費率)	%			金 額	%
教學研究及訓輔成本	人	本月數	187,051	200,089	93.48	8,318	8,513	-195	-2.29	1,555,898,434	1,703,435,000	-147,536,566	-8.66
		累計數	187,051	200,089	93.48	136,204	125,224	10,980	8.77	25,477,056,474	25,055,894,000	421,162,474	1.68
建教合作成本	元	本月數	0	0						174,782,312	49,025,000	125,757,312	256.52
		累計數	0	0						961,392,662	674,956,000	286,436,662	42.44
推廣教育成本	元	本月數	0	0						2,849,248	1,626,000	1,223,248	75.23
		累計數	0	0						19,559,694	19,265,000	294,694	1.53
合 計		本月數	187,051	200,089	93.48	9,268	8,767	501	5.71	1,733,529,994	1,754,086,000	-20,556,006	-1.17
		累計數	187,051	200,089	93.48	141,448	128,693	12,755	9.91	26,458,008,830	25,750,115,000	707,893,830	2.75

**國立高級中等學校校務基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表**

中華民國107年12月份

單位:新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或 落後原因	改進措施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計(1)		實際執行數			比較增減(-)				
							實支數(3)	應付未付 數(4)	合計(5)= (3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)			% (6)/(2)
一般建築及設備	1,034,941,090	3,257,728,000	0	0	4,292,669,090	4,292,669,090	2,672,228,116	0	2,672,228,116	62.25	-1,620,440,974	-37.75		
土地	0	0	0	1,988,000	1,988,000	1,988,000	1,987,826	0	1,987,826	99.99	-174	-0.01	因業務執行需要購買土地。	
土地	0	0	0	1,988,000	1,988,000	1,988,000	1,987,826	0	1,987,826	99.99	-174	-0.01		
土地改良物	16,112,646	69,958,000	0	51,111,756	137,182,402	137,182,402	110,036,591	0	110,036,591	80.21	-27,145,811	-19.79	因南大附中「操場人工跑道及籃球場鋪面整建工程」及台南高工「校園排水系統改善工程」未能在107年執行完畢，故辦理保留。	持續督促各國立高級中等學校本節節原則加強預算執行。
土地改良物	16,112,646	69,958,000	0	51,111,756	137,182,402	137,182,402	96,205,832	0	96,205,832	70.13	-40,976,570	-29.87		
未完工程-土地改良物	0	0	0	0	0	0	13,830,759	0	13,830,759		13,830,759			
房屋及建築	941,099,545	610,286,000	0	18,190,179	1,569,575,724	1,569,575,724	575,845,634	0	575,845,634	36.69	-993,730,090	-63.31	徐臺師大附中、花蓮高中及佳冬高農新建工程因公開招標多次流標尚未完成發包；關西高中、虎尾農工、嘉義高工、羅東高中、羅東高商及旗山農工之新建工程因多次流標，以致決標及開工時間延宕。	定期召開新興工程專案督導會議，針對進度落後案件，加強督導與輔導，並要求學校研提解決對策及作為。
房屋及建築	941,099,545	610,286,000	0	18,190,179	1,569,575,724	1,569,575,724	65,701,558	0	65,701,558	4.19	-1,503,874,166	-95.81		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	510,144,076	0	510,144,076		510,144,076			
機械及設備	43,549,407	1,566,013,000	0	-45,402,432	1,564,159,975	1,564,159,975	1,207,079,466	0	1,207,079,466	77.17	-357,080,509	-22.83	1、因部分補助計畫開跨年度，未能在107年執行完成，延至108年度執行。 2、原編列計畫經費未獲補助，致實際執行數與本年度可用預算數差異較大。	持續督促各國立高級中等學校本節節原則加強預算執行。
機械及設備	43,549,407	1,566,013,000	0	-45,402,432	1,564,159,975	1,564,159,975	1,197,017,693	0	1,197,017,693	76.53	-367,142,282	-23.47		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	10,061,773	0	10,061,773		10,061,773			
交通及運輸設備	2,821,000	152,749,000	0	5,668,141	161,238,141	161,238,141	113,015,046	0	113,015,046	70.09	-48,223,095	-29.91	原編列計畫經費未獲補助，致實際執行數與本年度可用預算數差異較大。	持續督促各國立高級中等學校本節節原則加強預算執行。
交通及運輸設備	2,821,000	152,749,000	0	5,668,141	161,238,141	161,238,141	113,015,046	0	113,015,046	70.09	-48,223,095	-29.91		
什項設備	31,358,492	858,722,000	0	-31,555,644	858,524,848	858,524,848	664,263,553	0	664,263,553	77.37	-194,261,295	-22.63	1、因部分補助計畫開跨年度，未能在107年執行完成，延至108年度執行。 2、原編列計畫經費未獲補助，致實際執行數與本年度可用預算數差異較大。	持續督促各國立高級中等學校本節節原則加強預算執行。
什項設備	31,358,492	858,722,000	0	-31,555,644	858,524,848	858,524,848	663,497,588	0	663,497,588	77.28	-195,027,260	-22.72		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	765,965	0	765,965		765,965			
總計	1,034,941,090	3,257,728,000	0	0	4,292,669,090	4,292,669,090	2,672,228,116	0	2,672,228,116	62.25	-1,620,440,974	-37.75		
不動產、廠房及設備	1,034,941,090	3,257,728,000	0	0	4,292,669,090	4,292,669,090	2,672,228,116	0	2,672,228,116	62.25	-1,620,440,974	-37.75		
土地	0	0	0	1,988,000	1,988,000	1,988,000	1,987,826	0	1,987,826	99.99	-174	-0.01		
土地改良物	16,112,646	69,958,000	0	51,111,756	137,182,402	137,182,402	110,036,591	0	110,036,591	80.21	-27,145,811	-19.79		
房屋及建築	941,099,545	610,286,000	0	18,190,179	1,569,575,724	1,569,575,724	575,845,634	0	575,845,634	36.69	-993,730,090	-63.31		
機械及設備	43,549,407	1,566,013,000	0	-45,402,432	1,564,159,975	1,564,159,975	1,207,079,466	0	1,207,079,466	77.17	-357,080,509	-22.83		
交通及運輸設備	2,821,000	152,749,000	0	5,668,141	161,238,141	161,238,141	113,015,046	0	113,015,046	70.09	-48,223,095	-29.91		
什項設備	31,358,492	858,722,000	0	-31,555,644	858,524,848	858,524,848	664,263,553	0	664,263,553	77.37	-194,261,295	-22.63		
總計	1,034,941,090	3,257,728,000	0	0	4,292,669,090	4,292,669,090	2,672,228,116	0	2,672,228,116	62.25	-1,620,440,974	-37.75		

製表： 商貫施欣好

覆核： 科長林秀謙

10/10/10

10/10/10