

國立高級中等學校校務基金

收支餘絀表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	32,236,280,000	2,456,156,173	1,661,922,000	794,234,173	47.79%	34,140,747,085	32,236,280,000	1,904,467,085	5.91%
教學收入	1,663,922,000	234,293,026	56,897,000	177,396,026	311.78%	1,902,696,882	1,663,922,000	238,774,882	14.35%
學雜費收入	1,435,923,000	86,454,188	37,480,000	48,974,188	130.67%	1,429,161,615	1,435,923,000	-6,761,385	-0.47%
學雜費減免	-674,564,000	-77,960,397	-31,526,000	-46,434,397	147.29%	-633,702,588	-674,564,000	40,861,412	-6.06%
建教合作收入	881,120,000	220,656,849	48,707,000	171,949,849	353.03%	1,084,430,631	881,120,000	203,310,631	23.07%
推廣教育收入	21,443,000	5,142,386	2,236,000	2,906,386	129.98%	22,807,224	21,443,000	1,364,224	6.36%
其他業務收入	30,572,358,000	2,221,863,147	1,605,025,000	616,838,147	38.43%	32,238,050,203	30,572,358,000	1,665,692,203	5.45%
學校教學研究補助收入	27,411,081,000	1,384,891,652	1,383,937,000	954,652	0.07%	27,411,043,783	27,411,081,000	-37,217	0.00%
其他補助收入	2,374,745,000	882,962,878	196,759,000	686,203,878	348.75%	4,109,143,827	2,374,745,000	1,734,398,827	73.04%
雜項業務收入	786,532,000	-45,991,383	24,329,000	-70,320,383	-289.04%	717,862,593	786,532,000	-68,669,407	-8.73%
業務成本與費用	36,639,409,000	2,837,092,811	2,145,747,000	691,345,811	32.22%	38,186,434,660	36,639,409,000	1,547,025,660	4.22%
教學成本	29,321,741,000	2,077,964,184	1,619,081,000	458,883,184	28.34%	30,342,540,931	29,321,741,000	1,020,799,931	3.48%
教學研究及訓輔成本	28,439,245,000	1,870,869,111	1,548,758,000	322,111,111	20.80%	29,259,158,329	28,439,245,000	819,913,329	2.88%
建教合作成本	862,687,000	204,346,500	68,323,000	136,023,500	199.09%	1,063,028,761	862,687,000	200,341,761	23.22%
推廣教育成本	19,809,000	2,748,573	2,000,000	748,573	37.43%	20,353,841	19,809,000	544,841	2.75%
其他業務成本	932,018,000	282,969,355	112,440,000	170,529,355	151.66%	1,399,242,513	932,018,000	467,224,513	50.13%
學生公費及獎勵金	375,037,000	78,702,544	53,553,000	25,149,544	46.96%	366,841,800	375,037,000	-8,195,200	-2.19%
雜項業務成本	556,981,000	204,266,811	58,887,000	145,379,811	246.88%	1,032,400,713	556,981,000	475,419,713	85.36%
管理及總務費用	6,157,819,000	436,966,228	391,260,000	45,706,228	11.68%	6,174,332,760	6,157,819,000	16,513,760	0.27%
管理費用及總務費用	6,157,819,000	436,966,228	391,260,000	45,706,228	11.68%	6,174,332,760	6,157,819,000	16,513,760	0.27%
其他業務費用	227,831,000	39,193,044	22,966,000	16,227,044	70.66%	270,318,456	227,831,000	42,487,456	18.65%
雜項業務費用	227,831,000	39,193,044	22,966,000	16,227,044	70.66%	270,318,456	227,831,000	42,487,456	18.65%
業務賸餘(短絀)	-4,403,129,000	-380,936,638	-483,825,000	102,888,362	-21.27%	-4,045,687,575	-4,403,129,000	357,441,425	-8.12%
業務外收入	534,945,000	95,484,263	52,604,000	42,880,263	81.52%	815,260,178	534,945,000	280,315,178	52.40%
財務收入	73,603,000	46,963,260	14,492,000	32,471,260	224.06%	151,598,185	73,603,000	77,995,185	105.97%
利息收入	73,603,000	46,041,820	14,492,000	31,549,820	217.71%	150,291,228	73,603,000	76,688,228	104.19%
投資賸餘	0	921,440	0	921,440		1,306,957	0	1,306,957	
其他業務外收入	461,342,000	48,521,003	38,112,000	10,409,003	27.31%	663,661,993	461,342,000	202,319,993	43.85%

國立高級中等學校校務基金

收支餘絀表

中華民國112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 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
資產使用及權利金收入	262,212,000	-6,487,385	18,184,000	-24,671,385	-135.68%	287,969,817	262,212,000	25,757,817	9.82%
違規罰款收入	397,000	3,097,382	70,000	3,027,382	4324.83%	22,171,223	397,000	21,774,223	5484.69%
受贈收入	155,613,000	50,269,852	15,110,000	35,159,852	232.69%	287,646,910	155,613,000	132,033,910	84.85%
賠(補)償收入	11,000	6,680	4,000	2,680	67.00%	219,645	11,000	208,645	1896.77%
雜項收入	43,109,000	1,634,474	4,744,000	-3,109,526	-65.55%	65,654,398	43,109,000	22,545,398	52.30%
業務外費用	245,170,000	46,878,321	28,130,000	18,748,321	66.65%	289,972,621	245,170,000	44,802,621	18.27%
其他業務外費用	245,170,000	46,878,321	28,130,000	18,748,321	66.65%	289,972,621	245,170,000	44,802,621	18.27%
財產交易短絀	0	0	0	0		107,648	0	107,648	
雜項費用	245,170,000	46,878,321	28,130,000	18,748,321	66.65%	289,864,973	245,170,000	44,694,973	18.23%
業務外賸餘(短絀)	289,775,000	48,605,942	24,474,000	24,131,942	98.60%	525,287,557	289,775,000	235,512,557	81.27%
本期賸餘(短絀)	-4,113,354,000	-332,330,696	-459,351,000	127,020,304	-27.65%	-3,520,400,018	-4,113,354,000	592,953,982	-14.42%

備註:

一、本月份及本年度截至本月底止累計餘絀實際數與預算數主要差異原因說明如下:

(一)本月份:

1. 學雜費收入及學雜費減免: 係各校學雜費收入淨額依實際收入繳庫, 致本月份淨額較預算數增加。
2. 推廣教育收入及成本: 係因推廣教育班開辦情形較預期增加所致。
3. 雜項業務收入: 係課業輔導費及重補修學分費等尚未付款部分轉列預收收入, 致收入數減少。
4. 教學研究及訓輔成本: 係依業務實際需要支用, 致實際支出較預算數增加。
5. 學生公費及獎勵金: 係各校工讀獎助金及原住民助學金等依實際支付, 致支出較預算數增加。
6. 管理費用及總務費用: 係依實際需要支出, 致本月支出較預算數增加。
7. 資產使用及權利金收入: 係冷氣使用費及學生宿舍使用費等尚未付款部分轉列預收收入, 致收入數減少。

(二)本月份及本年度截至本月底止:

1. 建教合作收入及成本: 係接受委辦計畫較預期增加所致。
2. 學校教學研究補助收入: 實際數較預算數減少, 係因學校移列計畫結餘款繳回國教署。
3. 其他補助收入: 係各校接受教育部等各機關之計畫補助款較預算數增加所致。
4. 雜項業務成本: 係年度中補助計畫較預期增加, 致實際支出較預算數增加。
5. 雜項業務費用: 係依實際需要支用, 致實際支出較預算數增加。
6. 利息收入: 係各校利息收入較預算數增加所致。
7. 投資賸餘: 係各校投資基金股息及現金股利, 依實際收入繳庫所致。
8. 違規罰款收入: 係因廠商逾期及違約罰款收入較預期增加所致。

國立高級中等學校校務基金

收支餘絀表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

第 3 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	%

9. 受贈收入：係各校接受各界捐贈收入數較預算數增加所致。

10. 賠（補）償收入：係因學生賠償損毀學校公物等收入較預期增加所致。

11. 雜項收入：係各校變賣廢舊物資及出售實習產品等收入較預算數增加所致。

12. 財產交易短絀：係因財產未達使用年限報廢所致。

13. 雜項費用：係依實際需要支用，致實際支出較預算數增加。

二、截至本月底止本期其他綜合餘絀本月份實際數為56,329元，本月份累計實際數金額為56,329元。

國立高級中等學校校務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	120,069,233,174	100.00	負債	85,992,356,357	71.62
流動資產	12,840,264,801	10.69	流動負債	3,030,510,286	2.52
現金	7,821,176,736	6.51	應付款項	979,298,661	0.82
銀行存款	7,818,636,736	6.51	應付代收款	913,449,226	0.76
零用及週轉金	2,540,000	0.00	應付薪工	708,993	0.00
流動金融資產	4,303,140,597	3.58	應付費用	37,773,715	0.03
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	3,290,000	0.00	應付工程款	23,303,844	0.02
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	-3,290,000	0.00	其他應付款	4,062,883	0.00
其他金融資產－流動	4,303,140,597	3.58	預收款項	2,051,211,625	1.71
應收款項	95,762,271	0.08	預收收入	2,051,164,880	1.71
應收收益	40,738	0.00	其他預收款	46,745	0.00
應收利息	7,093,317	0.01	其他負債	82,961,846,071	69.10
其他應收款	88,628,216	0.07	遞延負債	1,173,815,659	0.98
預付款項	437,358,563	0.36	遞延收入	1,173,815,659	0.98
用品盤存	85,351	0.00	什項負債	81,788,030,412	68.12
預付費用	436,972,952	0.36	存入保證金	518,478,492	0.43
其他預付款	300,260	0.00	應付保管款	654,083	0.00
短期貸墊款	182,826,634	0.15	應付退休及離職金	50,261,316	0.04
短期墊款	182,826,634	0.15	暫收及待結轉帳項	3,190,306	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,009,965,229	1.67	應付代管資產	81,215,446,215	67.64
非流動金融資產	1,229,279,620	1.02	淨值	34,076,876,817	28.38
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,537,560	0.00	基金	33,621,677,376	28.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	4,121,940	0.00	基金	33,621,677,376	28.00
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,343,217	0.00	基金	33,621,677,376	28.00
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	295,024	0.00	公積	7,432,530,036	6.19

國立高級中等學校校務基金

平衡表

中華民國112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	1,218,981,879	1.02	資本公積	7,432,530,036	6.19
準備金	780,685,609	0.65	受贈公積	7,432,530,036	6.19
退休及離職準備金	50,261,316	0.04	累積餘絀	-6,975,014,435	-5.81
其他準備金	730,424,293	0.61	累積短絀	-6,975,014,435	-5.81
不動產、廠房及設備	21,068,109,902	17.55	累積短絀	-6,975,014,435	-5.81
土地	721,357,920	0.60	淨值其他項目	-2,316,160	0.00
土地	721,357,920	0.60	累積其他綜合餘絀	-2,316,160	0.00
土地改良物	978,212,369	0.81	未實現重估增值	678,816	0.00
土地改良物	1,734,591,844	1.44	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	-2,994,976	0.00
累計折舊－土地改良物	-756,379,475	-0.63			
房屋及建築	11,256,483,571	9.37			
房屋及建築	13,669,330,579	11.38			
累計折舊－房屋及建築	-2,412,847,008	-2.01			
機械及設備	3,711,170,645	3.09			
機械及設備	15,625,749,987	13.01			
累計折舊－機械及設備	-11,914,579,342	-9.92			
交通及運輸設備	442,687,208	0.37			
交通及運輸設備	2,362,041,943	1.97			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,919,354,735	-1.60			
什項設備	2,951,398,140	2.46			
什項設備	10,946,848,460	9.12			
累計折舊－什項設備	-7,995,450,320	-6.66			
購建中固定資產	1,006,800,049	0.84			
未完工程	999,368,435	0.83			
訂購機件及設備款	7,431,614	0.01			
生物資產－非流動	0	0.00			
生產性生物資產－非流動	0	0.00			
生產性生物資產－非流動	38,000	0.00			

國立高級中等學校校務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-38,000	0.00			
無形資產	203,838,724	0.17			
無形資產	203,838,724	0.17			
專利權	4,180	0.00			
電腦軟體	200,747,131	0.17			
其他無形資產	3,087,413	0.00			
其他資產	83,947,054,518	69.92			
遞延資產	2,660,212,214	2.22			
遞延費用	2,660,212,214	2.22			
什項資產	81,286,842,304	67.70			
存出保證金	8,217,337	0.01			
暫付及待結轉帳項	63,178,752	0.05			
代管資產	94,428,609,378	78.65			
累計折舊－代管資產	-13,213,163,163	-11.00			
合 計	120,069,233,174	100.00	合 計	120,069,233,174	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$267,426,851元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$267,426,851元
3. 保管有價證券與應付保管有價證券, 本月餘額為 \$19,115,751元
4. 保管品與應付保管品, 本月餘額為 \$670,000元
5. 保證品與應付保證品, 本月餘額為 \$247,641,100元
6. 珍貴不動產, 本月底金額為 \$53,747,540元
7. 珍貴不動產(代管資產), 本月底金額為 \$1,879,733,794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112年12月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品 (營運項目) 名 稱 單位		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			
			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	157,174	164,163	95.74	11,903	9,434	2,469	26.17	1,870,869,111	1,548,758,000	322,111,111	20.80
		累計數	157,174	164,163	95.74	186,158	173,238	12,920	7.46	29,259,158,329	28,439,245,000	819,913,329	2.88
建教合作成本	元	本月數	0	0						204,346,500	68,323,000	136,023,500	199.09
		累計數	0	0						1,063,028,761	862,687,000	200,341,761	23.22
推廣教育成本	元	本月數	0	0						2,748,573	2,000,000	748,573	37.43
		累計數	0	0						20,353,841	19,809,000	544,841	2.75
合 計		本月數	157,174	164,163	95.74	13,221	9,863	3,358	34.05	2,077,964,184	1,619,081,000	458,883,184	28.34
		累計數	157,174	164,163	95.74	193,051	178,614	14,437	8.08	30,342,540,931	29,321,741,000	1,020,799,931	3.48

**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112年12月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

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)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	57,349,605	2,611,084,000	0	0	2,668,433,605	2,668,433,605	2,263,570,227	0	2,263,570,227	84.83	-404,863,378	-15.17		
土地	0	0	0	6,085	6,085	6,085	6,085	0	6,085	100.00	0	0.00		
土地	0	0	0	6,085	6,085	6,085	6,085	0	6,085	100.00	0	0.00		
土地改良物	0	214,095,000	0	238,169,441	452,264,441	452,264,441	449,334,266	0	449,334,266	99.35	-2,930,175	-0.65		
土地改良物	0	214,095,000	0	238,169,441	452,264,441	452,264,441	416,676,087	0	416,676,087	92.13	-35,588,354	-7.87		
未完工程-土地改良物	0	0	0	0	0	0	32,658,179	0	32,658,179		32,658,179			
房屋及建築	49,814,531	970,059,000	0	-95,575,129	924,298,402	924,298,402	568,702,868	0	568,702,868	61.53	-355,595,534	-38.47	1.蘭陽女中學生宿舍興建工程，自110年9月至112年6月共辦理6次招標，皆因廠商資格評選不通過造成流、廢標，後續已於10月16日工程決標，惟本案用地，雖宜蘭縣府已核發建照，但計畫將本案用地改為停車場用地，經113年1月4日行政院召開研商會議後，請縣府本權責與學校再溝通協調。 2.北科附工農科大樓興建工程，已於112年3月決標，惟建照尚在申請中，待申請完畢後即可開始施作。 3.中大壠中專科教室綜合大樓興建工程，因數度流標，影響執行進度，目前已於112年9月11日工程決標，並於12月16日開工，後續將與廠商協商加速工程進行。	定期召開新興工程專案檢討及輔導會議，針對進度落後案件，加強管控與輔導，要求學校研提解決對策及催促廠商依進度提送估驗付款。
房屋及建築	49,814,531	970,059,000	0	-95,575,129	924,298,402	924,298,402	107,606,005	0	107,606,005	11.64	-816,692,397	-88.36		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	461,096,863	0	461,096,863		461,096,863			
機械及設備	0	857,721,000	0	-168,954,406	688,766,594	688,766,594	676,765,248	0	676,765,248	98.26	-12,001,346	-1.74		
機械及設備	0	857,721,000	0	-168,954,406	688,766,594	688,766,594	676,584,310	0	676,584,310	98.23	-12,182,284	-1.77		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	180,938	0	180,938		180,938			
交通及運輸設備	7,535,074	103,543,000	0	10,399,119	121,477,193	121,477,193	96,743,249	0	96,743,249	79.64	-24,733,944	-20.36	係因和美實驗、嘉義特教、屏東特教及南投特教等4所學校，辦理112年度汰舊換新身心障礙學生交通車，因物價上漲故採購多次流標，經報行政院重新核定補助經費後重新招標，預計113年完成交貨，致執行進度落後。	持續督促各國立高級中等學校積極辦理，本樽節原則加強預算執行。
交通及運輸設備	7,535,074	103,543,000	0	10,399,119	121,477,193	121,477,193	96,743,249	0	96,743,249	79.64	-24,733,944	-20.36		
什項設備	0	465,666,000	0	15,954,890	481,620,890	481,620,890	472,018,511	0	472,018,511	98.01	-9,602,379	-1.99		
什項設備	0	465,666,000	0	15,954,890	481,620,890	481,620,890	465,099,336	0	465,099,336	96.57	-16,521,554	-3.43		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	6,919,175	0	6,919,175		6,919,175			

**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112年12月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

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)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)	% (4)/(2)		
總 計	57,349,605	2,611,084,000	0	0	2,668,433,605	2,668,433,605	2,263,570,227	0	2,263,570,227	84.83	-404,863,378	-15.17		
不動產、廠房 及設備	57,349,605	2,611,084,000	0	0	2,668,433,605	2,668,433,605	2,263,570,227	0	2,263,570,227	84.83	-404,863,378	-15.17		
土地	0	0	0	6,085	6,085	6,085	6,085	0	6,085	100.00	0	0.00		
土地改良物	0	214,095,000	0	238,169,441	452,264,441	452,264,441	449,334,266	0	449,334,266	99.35	-2,930,175	-0.65		
房屋及建築	49,814,531	970,059,000	0	-95,575,129	924,298,402	924,298,402	568,702,868	0	568,702,868	61.53	-355,595,534	-38.47		
機械及設備	0	857,721,000	0	-168,954,406	688,766,594	688,766,594	676,765,248	0	676,765,248	98.26	-12,001,346	-1.74		
交通及運輸設 備	7,535,074	103,543,000	0	10,399,119	121,477,193	121,477,193	96,743,249	0	96,743,249	79.64	-24,733,944	-20.36		
什項設備	0	465,666,000	0	15,954,890	481,620,890	481,620,890	472,018,511	0	472,018,511	98.01	-9,602,379	-1.99		
總 計	57,349,605	2,611,084,000	0	0	2,668,433,605	2,668,433,605	2,263,570,227	0	2,263,570,227	84.83	-404,863,378	-15.17		