

中華民國 110 年度
中央政府總預算案

教育部主管

國立高級中等教育學校校務基金

附屬單位預算

(非營業部分)

(國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金)
國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

本校預算及財務運作，以往係依照一般行政機關，採行公務預算制度，財務收支均納入國庫收支系統，惟此一制度對本校而言，難以形成整體經營理念，同時經費使用缺乏彈性，故於 96 年度起試辦實施校務基金迄今，加強吸收社會資源投入教育，減輕政府負擔，同時亦能提升資源使用效率，加強注重成本績效概念，提高經費運用效能，提昇學校對社會的服務功能。

二、組織概況：

本校置校長 1 人，綜理校務，並置秘書 1 人，襄助校長處理校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導處、實習處、進修部、圖書館、人事室、主計室及資訊室等行政單位。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、設備組、特教組、試務組。
- (二) 學務處：辦理學生生活輔導、體育衛生及醫療保健、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、衛生組、體育組、社團活動組及教官室。
- (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、文書組。
- (四) 輔導處：輔導一般學生性向、心理與學業等各項事宜及輔導綜合職能班學生、資源班學生學習、活動及就業等事宜。
- (五) 實習處：輔導學生實習及就業調查、技術士檢定、產學合作等事宜，內設實習組、實用技能組、就業輔導組。
- (六) 進修部：辦理進修學校入學註冊、課程編排、學籍管理、生活輔導及衛生保健等事宜。內設註冊組、教學組、生活輔導組、訓育組、衛生組。
- (七) 圖書館：掌理圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。
- (八) 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。
- (九) 主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。
- (十) 資訊室：掌管校園網路管理、資訊發展規劃、資訊教育推動等事宜。

三、基金之屬性：

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之分預算。

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

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 109 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(108)年度決算結果：

- (一) 業務收入：本年度決算數 3 億 6,658 萬 9 千元，較預算數 3 億 3,748 萬 5 千元，增加 2,910 萬 4 千元，百分比 8.62%，主要係教育部其他補助收入及建教合作收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：本年度決算數 4 億 66 萬 7 千元，較預算數 3 億 7,233 萬 9 千元，增加 2,832 萬 8 千元，約 7.61%，主要係教育部其他補助收入及建教合作收入增加，相對支出亦增加。
- (三) 業務外收入：本年度決算數 1,153 萬 2 千元，較預算數 1,416 萬 3 千元，減少 263 萬 1 千元，約 18.58%，主要係場地使用收入較預算數減少所致。
- (四) 業務外費用：本年度決算數 585 萬元，較預算數 692 萬 6 千元，減少 107 萬 6 千元，約 15.53%，主要係因業務外收入減少所致。
- (五) 收支短絀：本年度決算數 2,839 萬 7 千元，較預算數短絀 2,761 萬 7 千元，增加 78 萬元，約 2.82%，主要係教育部其他補助收入及建教合作收入增加及摺節支出所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：本年度決算數 4,031 萬 3 千元(一般建築及設備計畫 4,031 萬 3 千元)，較預算數 4,395 萬 4 千元(一般建築及設備計畫 4,395 萬 4 千元)，減少 364 萬 1 千元，係因綜合教學大樓新建工程核定進度不符預期，申請保留於下年度執行。

二、上(109)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入 1 億 8,625 萬 1 千元，實際業務收入 2 億 161 萬 7 千元，較預計數增加 1,536 萬 6 千元，增加 8.25%，主要係建教合作收入及其他補助收入實際數較預算數為多所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 9,922 萬 3 千元，實際業務成本與費用 1 億 9,701 萬 6 千元，較預計數減少 220 萬 7 千元，減少 1.10%，主要係因上年度新冠肺炎疫情，導致部分學校及計畫活動停辦或延期於下年度執行所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 471 萬 4 千元，實際業務外收入 628 萬 1 千元，較預計數增加 156 萬 7 千元，增加 33.24%，主要係受贈收入及資產使用收入增加致，實際數較預算數增加。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 308 萬 6 千元，實際業務外費用 201 萬元，較預計數減少 107 萬 6 千元，減少 34.85%，係因實際業務外費用需求減少所致。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- (五) 收支短絀：預計短絀 1,134 萬 4 千元，實際發生賸餘 887 萬 1 千元，較預計數減少 2,021 萬 5 千元，減少 178.20%，主要係因年中委辦及補助計畫等收入增加，惟各項計畫請購因處於執行中尚未支付所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：截至 6 月底止執行數 1,510 萬 1 千元(一般建築及設備計畫 1,510 萬 1 千元)，預算累計分配數 1,643 萬元(一般建築及設備計畫 1,643 萬元)，執行率約 91.91%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 2,218 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：本校本著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，奠定研究學術及學習專門知能之基礎為目標。
- (三)服務社會目標：

- 1.提供學校設施、提供民間或機關租借、擴大服務社會目標。
- 2.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 6,738 萬 4 千元，明細如下：

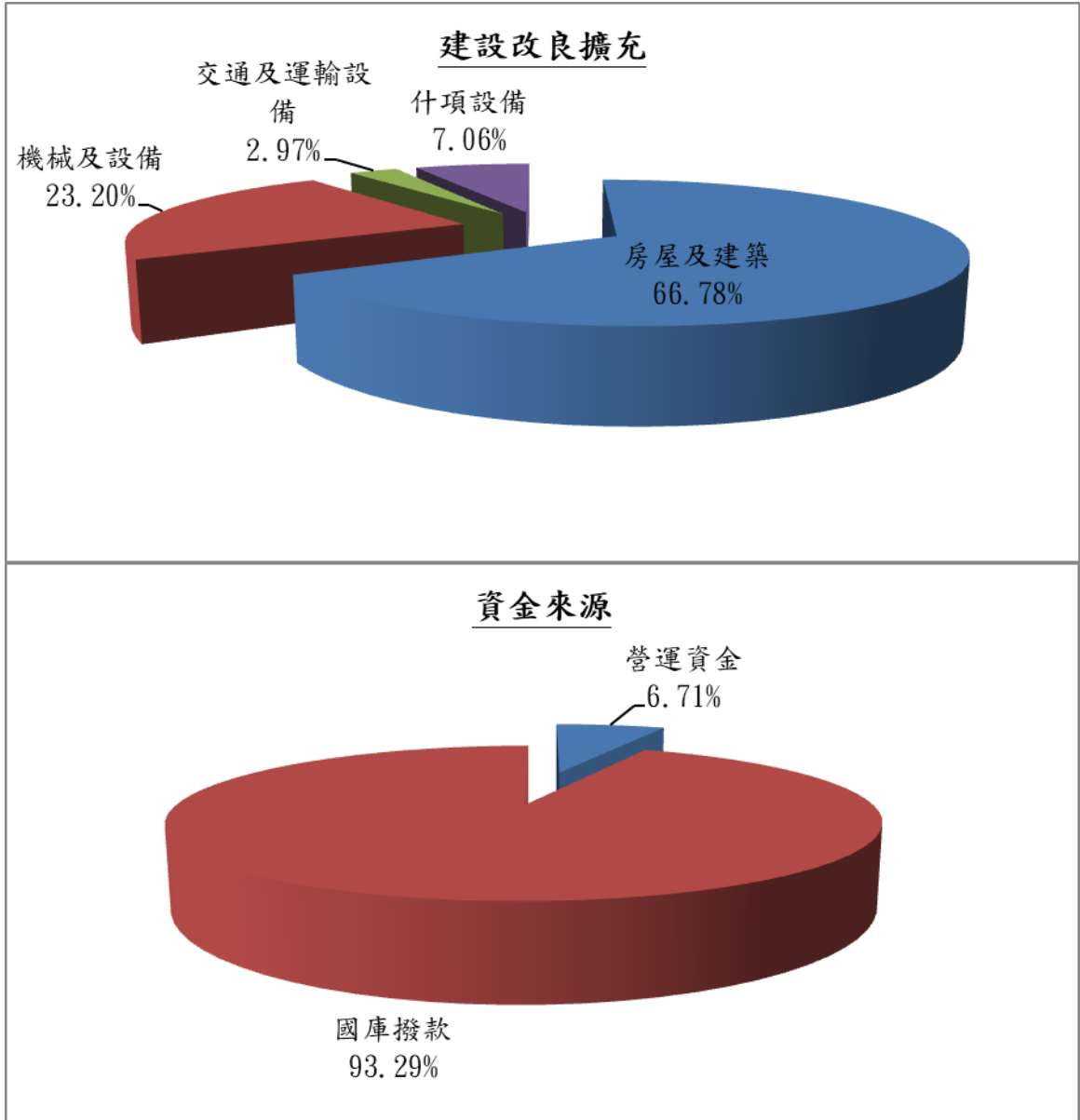
- (1) 分年性項目 45,000 萬元，係為房屋及建築，預計興建綜合教學大樓，總計畫預算經費 148,641 千元，預計於 111 年完工。
- (2) 一次性項目 2,238 萬 4 千元，包含：
 1. 機械及設備：本年度編列 1,563 萬元，係為充實各處室(科)之教學用電腦及儀器等設備所需經費。
 2. 交通及運輸設備：本年度編列 200 萬元，係為充實各處室(科)之教學用電動搬運車及廣播系統更新等所需經費。
 3. 什項設備：本年度編列 475 萬 4 千元，係為充實各處室(科)之教學用設備、冷氣機及圖書等設備所需經費。

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

(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：詳見圖 1

110 年度固定資產建設改良擴充及資金來源(圖 1)



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	110 年度預算	資金來源	110 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	67,384	營運資金	4,523
房屋及建築	45,000	國庫撥款	62,861
機械及設備	15,630		
交通及運輸設備	2,000		
什項設備	4,754		
合計	67,384	合計	67,384

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 3 億 3,485 萬 5 千元，分析原因如下：

- 1、 教學收入 2,966 萬 3 千元，含學雜費收入 688 萬 6 千元，學雜費減免 400 萬 1 千元，建教合作收入 2,677 萬 8 千元。
- 2、 其他業務收入 3 億 522 萬 2 千元，含學校教學研究補助收入 2 億 8,570 萬 2 千元，其他補助收入 1,147 萬元，雜項業務收入 805 萬元。

(二) 本年度業務外收入 1,233 萬 3 千元，分析原因如下：

- 1、 財務收入 84 萬元，係利息收入。
- 2、 其他業務外收入 1,149 萬 3 千元，含資產使用費及權利金收入 986 萬 3 千元，雜項收入 163 萬元。

(三) 本年度業務成本與費用 3 億 7,186 萬 1 千元，分析原因如下：

- 1、 教學成本 3 億 593 萬元，係支付教學有關之用人費用、業務費用等支出。
- 2、 其他業務成本 1,393 萬 3 千元，係支付原住民助學金及雜項業務成本等費用。
- 3、 管理及總務費用 4,949 萬 8 千元，係支付行政上之用人費用、業務費用等支出。
- 4、 其他業務費用 250 萬元，係支付課業輔導等有關之費用。

(四) 本年度業務外費用 894 萬 4 千元。

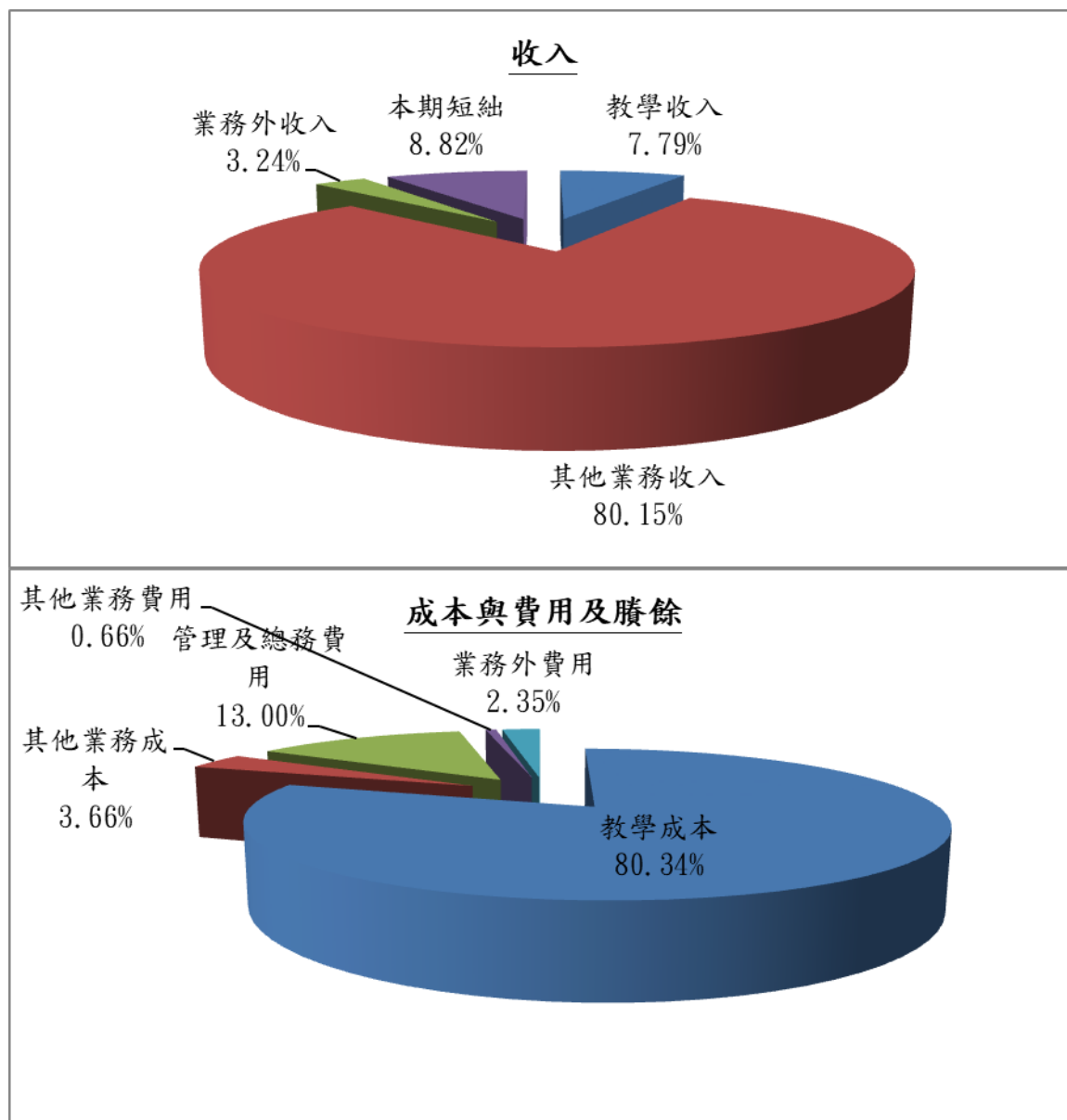
(五) 本年度收支相抵後預計短絀 3,358 萬 7 千元。

(六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2；最近 3 年度收入與費用圖表，詳見圖 3。

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

110 年度收入、成本與費用及賸餘(圖 2)



單位:新台幣千元

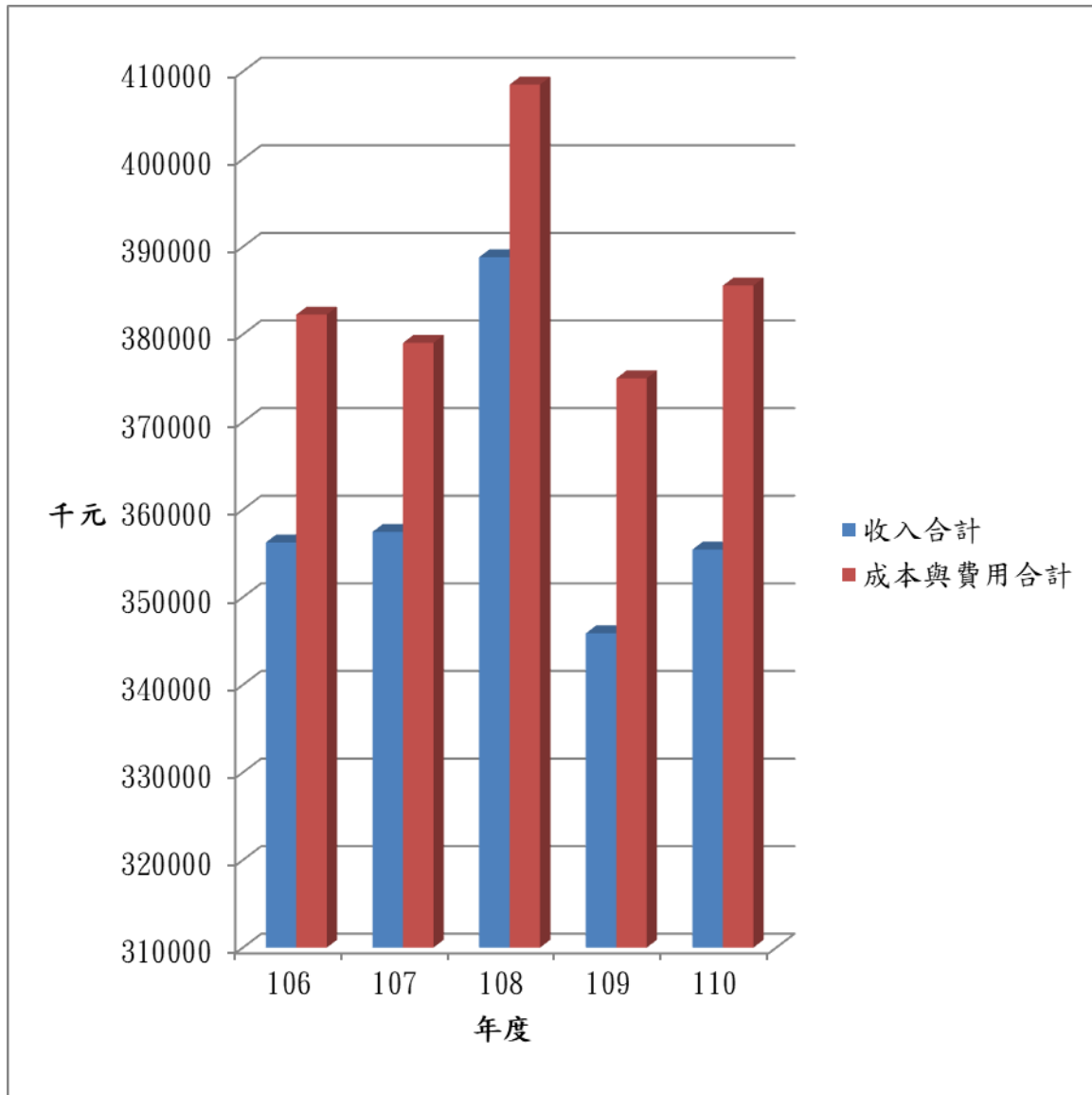
收入	110 年度預算	成本與費用及賸餘	110 年度預算
業務收入	334,885	業務成本與費用	371,861
教學收入	29,663	教學成本	305,930
其他業務收入	305,222	其他業務成本	13,933
業務外收入	12,333	管理及總務費用	49,498
本期短絀	33,587	其他業務費用	2,500
		業務外費用	8,944
收入及短絀總額	380,805	成本、費用總額	380,805

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

最近 5 年收入與費用(圖 3)



單位:新臺幣千元

項目	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度預算	110 年度預算
收入					
業務收入	339,692	340,287	373,962	331,711	342,834
業務外收入	16,556	17,163	14,843	14,163	12,594
收入合計	356,248	357,450	388,805	345,874	355,428
費用					
業務成本與費用	370,787	367,750	401,985	368,043	377,264
業務外費用	11,463	11,273	6,518	6,926	8,301
成本與費用合計	382,250	379,023	408,503	374,969	385,565

註：105 至 106 年度決算數為審定決算數；109 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數。

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 3,358 萬 7 千元。
- (二)最近 3 年無賸餘分配。

三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 1,117 萬 4 千元，包括：
 - 1、 本期短絀 3,358 萬 7 千元，利息收入調整 84 萬元，其未計利息收入之本期短絀 3,442 萬 7 千元。
 - 2、 調整項目 4,494 萬 1 千元，係為折舊及折耗淨增 3,324 萬 7 千元、攤銷淨增 1,013 萬 9 千元、其他淨減 195 千元、流動資產淨減 15 萬元及流動負債淨增 160 萬元。
 - 3、 收取利息 84 萬元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 7,472 萬 4 千元，包括：
 - 1、 收取利息(流入)180 千元。
 - 2、 增加固定資產 6,738 萬 4 千元。
 - 3、 增加無形資產及其他資產 7,520 千元。
- (三) 預計籌資活動之淨現金流入 6,727 萬 1 千元，包括：
 - 1、 增加其他負債 450 萬元。
 - 2、 增加公庫撥增置固定資產 6,286 萬 1 千元。
 - 3、 增加公庫增撥遞延借項 491 萬元。
 - 4、 減少其他負債(流出)500 萬元。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨增 372 萬 1 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 12,879 萬 6 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 13,251 萬 7 千元。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔 2,218 人，總教學訓輔成本 2 億 8,536 萬 7 千元，單位成本為 12 萬 8,660 元。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國110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	%
366,589	100.00	業務收入	334,885	100.00	342,834	100.00	-7,949	-2.32
37,970	10.36	教學收入	29,663	8.86	28,040	8.18	1,623	5.79
7,602	2.07	學雜費收入	6,886	2.06	7,267	2.12	-381	-5.24
-4,071	-1.11	學雜費減免	-4,001	-1.19	-4,216	-1.23	215	-5.10
34,439	9.39	建教合作收入	26,778	8.00	24,989	7.29	1,789	7.16
328,619	89.64	其他業務收入	305,222	91.14	314,794	91.82	-9,572	-3.04
290,319	79.19	學校教學研究補助 收入	285,702	85.31	287,874	83.97	-2,172	-0.75
30,015	8.19	其他補助收入	11,470	3.43	18,107	5.28	-6,637	-36.65
8,285	2.26	雜項業務收入	8,050	2.40	8,813	2.57	-763	-8.66
400,667	109.30	業務成本與費用	371,861	111.04	377,264	110.04	-5,403	-1.43
318,170	86.79	教學成本	305,930	91.35	303,901	88.64	2,029	0.67
284,434	77.59	教學研究及訓輔成 本	285,367	85.21	281,760	82.19	3,607	1.28
33,736	9.20	建教合作成本	20,563	6.14	22,141	6.46	-1,578	-7.13
29,695	8.10	其他業務成本	13,933	4.16	20,544	5.99	-6,611	-32.18
2,596	0.71	學生公費及獎勵金	2,658	0.79	2,591	0.76	67	2.59
27,099	7.39	雜項業務成本	11,275	3.37	17,953	5.24	-6,678	-37.20
50,388	13.75	管理及總務費用	49,498	14.78	49,876	14.55	-378	-0.76
50,388	13.75	管理費用及總務費 用	49,498	14.78	49,876	14.55	-378	-0.76
2,414	0.66	其他業務費用	2,500	0.75	2,943	0.86	-443	-15.05
2,414	0.66	雜項業務費用	2,500	0.75	2,943	0.86	-443	-15.05
-34,078	-9.30	業務賸餘（短絀）	-36,976	-11.04	-34,430	-10.04	-2,546	7.39
11,531	3.15	業務外收入	12,333	3.68	12,594	3.67	-261	-2.07
810	0.22	財務收入	840	0.25	920	0.27	-80	-8.70
810	0.22	利息收入	840	0.25	920	0.27	-80	-8.70
10,721	2.92	其他業務外收入	11,493	3.43	11,674	3.41	-181	-1.55
8,411	2.29	資產使用及權利金 收入	9,863	2.95	10,144	2.96	-281	-2.77
40	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
638	0.17	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,632	0.45	雜項收入	1,630	0.49	1,530	0.45	100	6.54
5,850	1.60	業務外費用	8,944	2.67	8,301	2.42	643	7.75
5,850	1.60	其他業務外費用	8,944	2.67	8,301	2.42	643	7.75
5,850	1.60	雜項費用	8,944	2.67	8,301	2.42	643	7.75
5,681	1.55	業務外賸餘（短絀）	3,389	1.01	4,293	1.25	-904	-21.06
-28,397	-7.75	本期賸餘（短絀）	-33,587	-10.03	-30,137	-8.79	-3,450	11.45

註：1.前年度決算數為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。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

收支餘絀預計表說明

中華民國110年度

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

1. 業務收入3億3,488萬5千元，包括教學收入2,966萬3千元、其他業務收入3億522萬2千元。
2. 業務成本與費用3億7,186萬1千元，包括教學成本3億593萬元、其他業務成本1,393萬3千元、管理及總務費用4,949萬8千元、其他業務費用250萬元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入1,233萬3千元，包括財務收入84萬、其他業務外收入1,149萬3千元。
2. 業務外費用894萬4千元，係其其他業務外費用。

三、預計本期短絀3,358萬7千元。

四、國庫撥款2億9,402萬7千元，包括學校教學研究補助收入編列2億8,570萬2千元(內含經常性移列補助376萬8千元及競爭型計畫842萬元)及其他補助收入(非經常性移列補助)15萬元及建教合作收入屬移列委辦經費編列817萬5千元。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國110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	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
58,216	100.00	短絀之部	91,105	100.00	
30,137	51.77	本期短絀	33,587	36.87	
28,079	48.23	前期待填補之短絀	57,518	63.13	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部	20,000	21.95	
		撥用賸餘			
		撥用公積	20,000	21.95	
		折減基金			
		公庫撥款			
58,216	100.00	待填補之短絀	71,105	78.05	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國110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	11,174	
本期賸餘(短絀)	-33,587	
利息股利之調整	-840	
利息收入	-840	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-34,427	
調整項目	44,941	
折舊、減損及折耗	33,247	
土地改良物	52	
房屋及建築	2,584	
機械及設備	16,577	
交通及運輸設備	1,345	
什項設備	6,981	
代管資產	5,708	
攤銷	10,139	
攤銷電腦軟體	962	
其他攤銷費用	9,177	
其他	-195	
遞延收入	-195	
流動資產淨減(淨增)	150	
流動負債淨增(淨減)	1,600	
未計利息股利之現金流入(流出)	10,514	
收取利息	660	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	11,174	
▼投資活動之現金流量	-74,724	
收取利息	180	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-67,384	
增加不動產、廠房及設備	-67,384	
固定資產之增置	-67,384	
房屋及建築	-45,000	
機械及設備	-15,630	
交通及運輸設備	-2,000	
什項設備	-4,754	
增加無形資產及其他資產	-7,520	
增加無形資產	-365	
增加其他資產	-7,155	
增加遞延費用	-7,155	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-74,724	
▼籌資活動之現金流量	67,271	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	4,500	
增加其他負債	4,500	
增加基金、公積及填補短絀	67,771	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
現金流量預計表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加基金	67,771	
公庫撥款增置固定資產	62,861	
公庫增撥遞延資產	4,910	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-5,000	
減少其他負債	-5,000	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	67,271	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	3,721	
▼期初現金及約當現金	128,796	
▼期末現金及約當現金	132,517	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	5,708	
盈餘分配與虧損填補之金額	-20,000	
提存(撥用-)公積	-20,000	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
現金流量預計表補充說明
中華民國110年度

附註：

- 一、業務活動之現金流量900408-Y000其他-其他195千元係本年度攤銷遞延收入轉列其他補助收入195千元。
- 二、受贈公積填補虧損2,000萬元。
- 三、應付代管資產轉列受贈公積數570萬8千元。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

教學收入明細表

中華民國110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				29,663	
學雜費收入	人	2,132	3,229.83	6,886	
日間部	人	1,902	3,379.07	6,427	1.普通科:1,149千元,明細如下: ●學雜費:(72+72人)* (6,240+1740)元=1,149千元 2.職業科:4,243千元,明細如下: ●雜費:農職:(636+636)人*1,400元+ 工職(636+636)人*1,495元+ 家職(196+196)人*1,430元+ =4,243千元 3.職能科:平均86人免學雜費,不加入 數量計算 4.實技班:1,035千元,明細如下: ●雜費:農職(88+88)人*1,400元+工 職(186+186)人*1,490元+商職(88+88) 人*1,330 =1,035千元 5.學雜費收入以上合計=6,427千元
夜間部	人	230	1,995.65	459	1.進 校:356千元,明細如下: ●雜費:工職(70+70)人*1,025元+ 農職(70+70)人*960元+ 家職(40+40)人*980元 =356千元 2.實技班:103千元,明細如下: ●雜費:工職(50+50)人*1,025元=103 千元 3.學雜費收入以上合計=459千元
學雜費減免				-4,001	1.特殊境遇家庭子女:4千元 2.優秀清寒(前3名減免):181千元 3.低收入戶子女:626千元 4.中低收入戶子女:78千元 5.現役軍人子女:0千元 6.輕殘:46千元 7.中殘:24千元 8.重殘:75千元 9.軍公教遺族與傷殘榮軍子女:0千 元 10.離島半公費減免:0 11.產業特殊需求類科免學費:1510 千元 12.實用技能學程就學減免:857千元 13.建教合作班免學費:0 14.高中職家戶所得148萬以下免學費 :600千元 以上共計減免4,001千元
建教合作收入				26,778	
其他				26,778	1.教育部委託辦理(移列委辦)8,175千 元: 國教署主計室網站維護735千元、私 校主計彙編2,840千元、創意教學評選 小組2,600千元、生涯輔導網2,000千 元。 2.年度中預估教育部委託辦理18,603

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
教學收入明細表

中華民國110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	
					千元 群科中心3,200千元、在校生及全國 檢定3,300千元、教甄等委辦4,215千 元及其他委辦7,888(1,773+6,115)千 元。 3.以上委辦經費共計26,778元

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
其他業務收入明細表

中華民國110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	305,222	
學校教學研究補助收入	285,702	
教育部核給年度補助	285,702	核給經常性支出277,509(內含移列下授補助3,768)+法律義務公費生2,658-學雜費收入淨額2,885+競爭型計畫8,420
其他補助收入	11,470	
教育部核給年度補助	10,775	1.教育部「移列」經費屬補助(非例行性)性質計畫 150千元：體育班基本需求150千元。 2.教育部年度中核給補助收入10,625千元：國教署補助優質化及實習實作等計劃經費 8,425千元、體育署補助運動教練及體育競賽等 2,200千元 3.以上共計10,775千元。
其他	695	1.台中市政府補助體育競賽等 500千元。 2.受教育部補助財產-遞延收入轉入收入數 195千元。 3.以上共計 695千元。
雜項業務收入	8,050	1.日校實習驗費收入4,836千元。 2.進校實習驗費收入 504千元。 3.電腦網路使用費210千元。 4.招生收入:日校30千元、進校10千元，計列40千元。 5.重補修收入:日校810千元、進校40千元，計列850千元。 6.課業輔導費收入:1,610千元 7.以上合計編列數8,050千元

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
業務外收入明細表

中華民國110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	12,333	
財務收入	840	
利息收入	840	係銀行存款利息收入
其他業務外收入	11,493	
資產使用及權利金收入	9,863	1. 第二校區租金1,800千元。 2. 學生宿舍費(210人*4,800元)*2學期，計2,016千元。 3. 職務宿舍房租收入32千元。 4. 學生活動中心等場地出借水電及清潔維護費計2,102千元。 5. 太陽光電土地及權利金收入700千元。 6. 旅館場地 3,213千元 7. 以上合計編列 9,863千元
雜項收入	1,630	1. 成績單等文件申請20千元 2. 招標領標費60千元。 3. 財產報廢及資源回收收入100千元。 4. 產品實習收入1,450千元(中農小舖收入350千元畜牧實習收入800千元、其他科300千元。) 5. 以上合計列1,630千元。”

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
教學成本明細表
中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	金額	數量
教學成本							
教學研究及訓練成本	人元	2,218.00	128,659.60	305,930		2,358.00	
用人費用				225,835			
正式員額薪資				151,562			
聘僱及兼職人員薪資				9,726			
超時工作報酬				1,980			
獎金				34,969			
退休及卹償金				12,779			
福利費				14,819			
服務費用				10,713			
水電費				2,846			
郵電費				495			
旅運費				495			
印刷裝訂與廣告費				527			
修理保養及保固費				2,159			
保險費				270			
一般服務費				3,040			
專業服務費				881			
材料及用品費				6,063			
使用材料費				4,473			
用品消耗				1,590			
租金與利息				434			
地租及水租							
交通及運輸設備租金				232			
什項設備租金				202			
折舊、折耗及攤銷				40,534			
不動產、廠房及設備折舊				24,687			
其他折舊性資產折舊				5,708			
攤銷				10,139			
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,788			
會費				16			
捐助、補助與獎勵				1,476			
競賽及交流活動費				296			
建教合作成本				20,563			
用人費用				770			
聘僱及兼職人員薪資				770			
超時工作報酬							
服務費用				14,032			
水電費				1,035			

單位：新臺幣千元

年度	預算數		前年度		決算數	
	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量
		303,901			318,170	
	119,491.09	281,760	2,273.00	125,135.94	284,434	
		229,242			228,744	
		152,579			154,118	
		10,804			9,380	
		2,020			2,015	
		33,954			33,416	
		12,894			12,811	
		16,991			17,004	
		10,139			11,081	
		3,246			3,247	
		485			452	
		555			499	
		497			232	
		2,309			3,804	
		270			211	
		1,905			1,718	
		872			917	
		6,987			7,065	
		5,439			4,678	
		1,548			2,387	
		366			425	
					8	
		116			141	
		250			276	
		34,399			35,969	
		21,665			22,178	
		5,673			5,698	
		7,061			8,093	
		627			1,150	
					12	
		16			971	
		267			166	
		344			33,736	
		22,141			1,853	
		1,323			1,759	
		1,223			94	
		100			26,864	
		16,203			1,488	
		1,143				

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
教學成本明細表
中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本 年 度		前 年 度		上 年
		數 量	平均單位成本(元)	數 量	平均單位成本(元)	
郵電費				58		
旅運費				1,009		
印刷裝訂與廣告費				571		
修理保養及保固費				435		
保險費						
一般服務費				4,161		
專業服務費				6,763		
材料及用品費				4,664		
使用材料費				3,136		
用品消耗				1,528		
租金與利息				737		
地租及水租				326		
交通及運輸設備租金				189		
什項設備租金				222		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				360		
捐助、補助與獎勵						
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				360		
競賽及交流活動費						

單位:新臺幣千元

度 預 算	前 年 度	決 算	
		數 額	數 額
平均單位成本(元)		68	103
金 額		1,586	2,462
		539	748
		497	533
			1
		5,246	7,833
		7,124	13,696
		3,297	3,686
		1,363	1,244
		1,934	2,442
		943	889
		410	399
		265	181
		268	309
		375	444
		15	50
		360	360
			34

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

教學成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
<p>510300 教學成本</p>	<p>教學研究及訓輔成本2億8,536萬7千元。</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 正式職員薪資：教職員薪俸及專業加給、超鐘點等費用。 聘僱及兼職人員薪資：外聘教師及兼代課鐘點等費用。 超時工作報酬：教職員不休假加班費及其他超時工作報酬、教官值勤等費用。 獎金：教職員考績獎金、年終獎金。 退休及卹償金：教職人員提列退撫基金等費用。 福利費：教職員工及員工眷屬保險費、健康檢查補助、退休教職員慰問金、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵金等費用。 <p>服務費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 水電費：辦公及學生教學用水電等費用。 郵電費：辦公用郵資、電話費、網路通訊等費用。 旅運費：教職員因公務出差等國內差旅費。 印刷裝訂及廣告費：教材等印刷、招生及業務宣導等印刷等費用。 業務宣導費：學校特色宣導費。 修理保養與保固費：教室、機械、交通運輸及雜項設備等維修保養費。 保險費：辦理各項保險費用等。 一般服務費：體育活動費及計時與計件人員酬金等費用，其中計時與計件人員酬金科目為臨時人員。 專業服務費：專技人員酬金、專題演講鐘點費、出席費、審查費、訓練費及電腦軟體服務等費用。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 使用材料費：教學及實習用材物料、非消耗物品及割草機用油等費用。 用品消耗：辦公用消耗品、教學用雜誌及校園環境美化、教學及實習用材料等費用。 <p>租金與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> 交通及運輸設備租金：車租等費用。 什項設備租金：影印機租賃等費用。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 土地改良物折舊：提列土地改良物之折舊費用。 房屋折舊：提列一般房屋之折舊費用。 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用。 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用。 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用。 代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用。 攤銷：攤銷電腦軟體費。 <p>稅捐與規費(強制費)</p> <ol style="list-style-type: none"> 規費：行政規費與強制費等 <p>會費捐助補助分攤與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> 會費：參加學術及職業團體會費。 捐助、補助與獎助：係學生獎助學金等。 競賽及交流活動費：學生參加比賽等費用。 <p>建教合作成本2,056萬3千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 兼職人員薪資：係專任教師、職員兼任計畫工作費。 <p>服務費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 水電費：辦理建教合作所需之水電費。 郵電費：辦理建教合作所需之郵資等費用。 旅運費：辦理建教合作所需之國內旅費。 印刷裝訂與廣告費：辦理建教合作所需之印刷費用。 修理保養及保固費：辦理建教合作所需之設備等維修費用。 一般服務費：辦理群科中心等計畫增聘助理員薪資、勞健保、離職儲金等。 專業服務費：講課鐘點費、出席費、審查費、辦理建教合作所需之委託專家或技術顧問公司提供技術服務等。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 使用材料費：辦理建教合作所需之材料費、油費及非消耗性物品等。 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。 <p>租金與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> 地租及水租：辦理建教合作所需之場地租金。 交通及運輸設備租金：辦理群科中心等計畫活動用車租。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
教學成本說明
中華民國110年度

科 目	說 明
	<p>3.什項設備租金:係計畫所需設備租用。 會費捐助補助分攤與交流活動費</p> <p>1.補貼(償)、獎勵、慰問與救助:辦理創意教學卓越等獎勵。</p>

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國110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
29,695	20,544	其他業務成本	13,933
2,596	2,591	學生公費及獎勵金	2,658
2,596	2,591	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,658
2,596	2,591	捐助、補助與獎助	2,658
27,099	17,953	雜項業務成本	11,275
1,538	438	用人費用	1,110
1,538	438	聘僱及兼職人員薪資	1,110
15,287	8,686	服務費用	4,480
43	75	水電費	
4	30	郵電費	
565	563	旅運費	162
514	322	印刷裝訂與廣告費	160
5,875	3,564	修理保養及保固費	420
87	44	保險費	84
4,998	384	一般服務費	2,520
3,199	3,704	專業服務費	1,134
7,308	5,659	材料及用品費	3,378
3,681	3,987	使用材料費	2,165
3,627	1,672	用品消耗	1,213
1,166	1,260	租金與利息	1,020
647	520	地租及水租	650
456	590	交通及運輸設備租金	370
63	150	什項設備租金	
1,801	1,910	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,287
2		會費	
1,005	1,293	捐助、補助與獎助	730
794	617	競賽及交流活動費	557

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	<p>學生公費及獎勵金1,393萬3千元 會費捐助補助分攤與交流活動費</p> <p>1.獎助學生給予：含原住民助學金、工讀獎助金、軍公教遺族及傷殘榮軍子女公費等獎助金。</p> <p>雜項業務成本:1,127萬5千元</p> <p>用人費用</p> <p>1.聘僱及兼職人員薪資：計畫補助課後輔導等鐘點費。</p> <p>服務費用</p> <p>1.旅運費：教職員及補助計畫委員出差等差旅費。 2.印刷裝訂及廣告費：教材等印刷、招生及業務宣導等印刷等費用。 3.修理保養與保固費：教室、機械、交通運輸及雜項設備等維修保養費。 4.保險費：辦理活動學生保險費用等。 5.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等費用。</p> <p>材料及用品費</p> <p>1.使用材料費：教學及實習用材物料、非消耗物品及割草機用油等費用。 2.用品消耗：辦公用消耗品、教學及活動用食品、雜支等費用。</p> <p>租金與利息</p> <p>1.場地租金：辦理活動用場租等費用 2.交通及運輸設備租金：車租等費用。</p> <p>會費捐助補助分攤與交流活動費</p> <p>1.獎助學生給與：辦理計畫獎助金。 2.競賽及交流活動費：學生參加比賽等費用。</p>

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國110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
50,388	49,876	管理及總務費用	49,498
50,388	49,876	管理費用及總務費用	49,498
45,665	45,198	用人費用	43,186
26,532	27,560	正式員額薪資	26,988
2,411	2,030	聘僱及兼職人員薪資	1,539
1,146	1,174	超時工作報酬	1,159
7,364	7,041	獎金	6,595
3,542	2,633	退休及卹償金	2,612
4,669	4,758	福利費	4,291
1	2	提繳費	2
2,036	2,909	服務費用	2,985
256	770	水電費	770
71	150	郵電費	150
118	150	旅運費	150
2	40	印刷裝訂與廣告費	40
79	411	修理保養及保固費	411
1,294	1,168	一般服務費	1,244
120	124	專業服務費	124
96	96	公共關係費	96
508	345	材料及用品費	475
13	25	使用材料費	25
495	320	用品消耗	450
2,179	1,424	折舊、折耗及攤銷	2,852
2,179	1,424	不動產、廠房及設備折舊	2,852

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
管理及總務費用說明
中華民國110年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	<p>管理及總務費4,949萬8千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 正式職員薪資：職員、技工、工友薪俸及專業加給等費用。 2. 聘僱及兼職人員薪資：約僱人員薪俸等費用。 3. 超時工作報酬：員工不休假加班費及其他超時工作報酬費用。 4. 獎金：員工考績獎金、年終獎金。 5. 退休及卹償金：公務人員退撫基金提列及技工、工友退休準備金等費用。 6. 福利費：員工及員工眷屬保險費、健康檢查補助、退休職員暨退休技工工友慰問金、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、服務獎章獎勵金等。 7. 提繳費：提繳工資墊償費用。 <p>服務費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 水電費：行政管理用水電費用。 2. 郵電費：辦公用郵資、電話費、網路通訊等費用。 3. 旅運費：因公務出差之國內差旅費。 4. 印刷裝訂及廣告費：辦公用印刷等費用。 5. 修理保養與保固費：辦公廳舍、教室、校區環境等維護費用。 6. 保險費：一般房屋保險等費用。 7. 一般服務費：體育活動費及門禁保全外包等費用。 8. 專業服務費：訓練費、電腦軟體服務等費用。 9. 公共關係費：推動校務發展公關等費用。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 使用材料費：辦公用物料、非消耗物品及割草機用油等等費用。 2. 用品消耗：辦公用消耗及環境美化等費用。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用。 2. 交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用。 3. 什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國110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
2,414	2,943	其他業務費用	2,500
2,414	2,943	雜項業務費用	2,500
1,846	2,400	用人費用	2,000
1,846	2,400	聘僱及兼職人員薪資	2,000
296	230	服務費用	160
212	180	水電費	120
48	30	郵電費	20
6	20	印刷裝訂與廣告費	20
16		修理保養及保固費	
15		專業服務費	
222	263	材料及用品費	270
67	190	使用材料費	180
155	73	用品消耗	90
49	50	租金與利息	70
49	50	什項設備租金	70

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

其他業務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	<p>其他業務費用250萬元</p> <p>雜項業務費用（含課業輔導、重補修及招生收入相關費用等）</p> <p>用人費用</p> <p>1.兼職人員酬金：課業輔導及重補修教師鐘點費用。</p> <p>服務費用：</p> <p>1.水電費：課程所需水電費。</p> <p>2.郵電費：課程所需郵資等費用。</p> <p>3.印刷及裝訂費：課程所需講義印刷。</p> <p>材料及用品費</p> <p>1.使用材料費：課程等所需物料。</p> <p>2.用品消耗：辦公用消耗品、教學用什支等費用。</p> <p>租金及利息</p> <p>1.什項設備租金：課程用影印機租金。</p>

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國110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
5,850	8,301	業務外費用	8,944
5,850	8,301	其他業務外費用	8,944
5,850	8,301	雜項費用	8,944
18		用人費用	
7		聘僱及兼職人員薪資	
11		超時工作報酬	
2,432	4,841	服務費用	5,399
670	2,997	水電費	3,400
11	20	郵電費	20
29	16	旅運費	16
47	30	印刷裝訂與廣告費	
1,306	1,738	修理保養及保固費	1,888
6	5	保險費	5
271		一般服務費	
93	35	專業服務費	70
2,181	2,555	材料及用品費	3,271
1,338	1,471	使用材料費	2,376
843	1,084	用品消耗	895
297	380	租金與利息	30
297	350	交通及運輸設備租金	
	30	什項設備租金	30
188	175	稅捐與規費（強制費）	100
27	28	土地稅	28
66	67	房屋稅	66
91	80	消費與行為稅	6
3		規費	
733	350	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	144
2		會費	
590	280	捐助、補助與獎助	80
141	70	競賽及交流活動費	64

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

業務外費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	業務外費用894萬4千元 其他業務外費用雜項費用 服務費用 1.水電費：宿舍及場地租借用水電費用。 2.郵電費：郵資、電話費、網路通訊費用。 3.旅運費：國內旅費及實習產品檢驗運費等。 4.印刷裝訂及廣告費：辦公、實習產品用印刷費等費用。 5.修理保養與保固費：辦公廳舍、實習教室、校區環境等維護費用。 6.保險費：宿舍建物險。 7.專業服務費：宿舍等雇用消防檢驗及講座鐘點等費用。 材料及用品費 1.使用材料費：辦公用物料、非消耗物品等費用。 2.用品消耗：辦公用消耗及環境美化等費用。 租金與利息 1.交通及運輸設備租金：車租等交通及運輸設備租金。 2.什項設備租金：係影印設備等租金。 稅捐與規費： 1.營業稅：資源回收販賣之營業稅。 2.房屋稅：係建物之房屋稅。 3.地價稅：係土地地價稅。 會費、捐助、補助與交流費 1.捐助、補助與獎助：係興農獎學金。 2.競賽及交流活動費：係學生活動比賽經費。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

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	0	45,000	15,630	2,000	4,754	
分年性項目	0	0	45,000	0	0	0	
1.房屋及建築	0	0	45,000	0	0	0	
一次項目	0	0	0	15,630	2,000	4,754	
1.機械及設備	0	0	0	15,630	0	0	
2.交通及運輸設備	0	0	0	0	2,000	0	
3.什項設備	0	0	0	0	0	4,754	
合 計	0	0	45,000	15,630	2,000	4,754	

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	生產性植物	其他		
租賃資產	0	0	0	0	67,384	
租賃權益改良	0	0	0	0	45,000	
生產性植物	0	0	0	0	45,000	徐興建綜合教學大樓,總計電預算經費148,641千元,預計111年完工
其他	0	0	0	0	22,384	
合計	0	0	0	0	15,630	各處室科電腦、教學用儀器等機械設備。
租賃資產	0	0	0	0	2,000	全校用廣播系統更新等交通及運輸設備。
租賃權益改良	0	0	0	0	4,754	各處室科教學用設備、冷氣機及圖書等什項設備。
合計	0	0	0	0	67,384	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國110年度

項 目	自 有 資			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	4,523	0	62,861	0
分年性項目	0	0	45,000	0
1.房屋及建築	0	0	45,000	0
一次性的項目	4,523	0	17,861	0
1.機械及設備	3,831	0	11,799	0
2.交通及運輸設備	0	0	2,000	0
3.什項設備	692	0	4,062	0
合 計	4,523	0	62,861	0

房屋及建築：國庫撥款45000=來自總預算45000+來自年度中補助0
機械及設備：國庫撥款11799=來自總預算2123+來自年度中補助9676
交通及運輸設備：國庫撥款2000=來自總預算0+來自年度中補助2000
什項設備：國庫撥款4062=來自總預算1850+來自年度中補助2212
國庫撥款合計62861=來自總預算48973+來自年度中補助13888

單位：新臺幣千元

金 額	計 %	外 借 金		資 金		合 計	
		國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
67,384	100.00	0	0	0	0	67,384	100.00
45,000	66.78	0	0	0	0	45,000	66.78
45,000	66.78	0	0	0	0	45,000	66.78
22,384	33.22	0	0	0	0	22,384	33.22
15,630	23.20	0	0	0	0	15,630	23.20
2,000	2.97	0	0	0	0	2,000	2.97
4,754	7.06	0	0	0	0	4,754	7.06
67,384	100.00	0	0	0	0	67,384	100.00

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國110年度

項 目	全 部					計 源
	資 金		來			
	投 資 總 額	自 營 運 資 金	出 售 不 動 產 資 金	國 庫 撥 款	其 他 金	
一般建築及設備計畫	171,025	8,983	0	162,042	0	外借資金
分年性項目	148,641	4,460	0	144,181	0	0
1. 房屋及建築	148,641	4,460	0	144,181	0	0
一次性的項目	22,384	4,523	0	17,861	0	0
1. 機械及設備	15,630	3,831	0	11,799	0	0
2. 交通及運輸設備	2,000	0	0	2,000	0	0
3. 什項設備	4,754	692	0	4,062	0	0
合 計	171,025	8,983	0	162,042	0	0

分年性項目係興建綜合教學大樓,總計畫預算經費148,641千元,預計111年完工。

單位:新臺幣千元

畫 目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 %	現 值 報 酬 率 %	收 回 年 限 (年)	預 算		數
					本 年	度	
					金 額	佔 全 部 計 畫 %	
					67,384	39.40	佔全部計畫% 68.64
					45,000	30.27	95,000 63.91
	109.01	0.00	0.00		45,000	30.27	95,000 63.91
	111.12				22,384	100.00	22,384 100.00
	110.01	0.00	0.00		15,630	100.00	15,630 100.00
	110.12				2,000	100.00	2,000 100.00
	110.01	0.00	0.00		4,754	100.00	4,754 100.00
	110.12				67,384	39.40	117,384 68.64

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
 資產折舊明細表
 中華民國110年度

項 目	不 動 產					
	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	
前年度決算資產原值	7,165	150,226	185,848	14,814	93,213	
上年度預計增減資產原值	0	50,000	24,901	692	5,619	
本年度預計增減資產原值	0	45,000	15,630	2,000	4,754	
資產重估增值額	0	0	0	0	0	
本年度(12月底)資產總額	7,165	245,226	226,379	17,506	103,586	
本年度應提折舊額	52	2,584	16,577	1,345	6,981	
教學成本	52	2,584	14,404	1,326	6,321	
管理及總務費用	0	0	2,173	19	660	

備註：
 1. 前年度決算數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為12億8,758萬8千元。(另不計入本表之代管-無形資產120千元)
 2. 上年度預計數代管資產屬非折舊性資產(土地)原值為12億8,758萬8千元。(另不計入本表之代管-無形資產154)
 3. 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。
 4. 本年度代管資產屬非折舊性資產(土地)原值總數為12億8,758萬8千元。(另不計入本表之代管-無形資產120千元)

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備	生 產 性 植 物		投 資 性 不 動 產	其 他	合 計
	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
0	0	0	0	243,436	694,702
0	0	0	0	0	81,212
0	0	0	0	0	67,384
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	243,436	843,298
0	0	0	0	5,708	33,247
0	0	0	0	5,708	30,395
0	0	0	0	0	2,852

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	302,995	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	67,771	固定資產62861+無形資產0+遞延資產4910
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	370,766	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年 12月31日 預計數	109年12月31日			比較增減
			預計數	加 減 以 前 年 度 預 算 估 計 差 額 (+)	調整後預計數	
1,910,057	資產	1,996,642	1,967,612	-6,059	1,961,553	35,089
150,519	流動資產	148,663	151,524	-6,432	145,092	3,571
134,119	現金	132,517	151,406	-22,610	128,796	3,721
134,119	銀行存款	132,517	151,406	-22,610	128,796	3,721
16,000	流動金融資產	16,000	0	16,000	16,000	0
16,000	其他金融資產－流動	16,000	0	16,000	16,000	0
156	應收款項	146	118	38	156	-10
156	其他應收款	146	118	38	156	-10
140	預付款項	0	0	140	140	-140
140	預付費用	0	0	140	140	-140
104	短期貸墊款	0	0	0	0	0
104	短期墊款	0	0	0	0	0
4,251	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,251	7,387	-3,136	4,251	0
4,251	準備金	4,251	7,387	-3,136	4,251	0
0	退休及離職準備金	0	2,925	-2,925	0	0
4,251	其他準備金	4,251	4,462	-211	4,251	0
211,022	不動產、廠房及設備	308,524	275,952	-7,273	268,679	39,845
407	土地改良物	303	355	0	355	-52
7,165	土地改良物	7,165	7,165	0	7,165	0
-6,758	累計折舊－土地改良物	-6,862	-6,810	0	-6,810	-52
121,282	房屋及建築	211,114	168,678	20	168,698	42,416
150,226	房屋及建築	245,226	200,226	0	200,226	45,000
-28,944	累計折舊－房屋及建築	-34,112	-31,548	20	-31,528	-2,584
50,979	機械及設備	60,693	70,681	-9,041	61,640	-947
185,848	機械及設備	226,379	230,854	-20,105	210,749	15,630
-134,869	累計折舊－機械及設備	-165,686	-160,173	11,064	-149,109	-16,577
6,556	交通及運輸設備	6,935	5,967	313	6,280	655
14,814	交通及運輸設備	17,506	15,325	181	15,506	2,000
-8,258	累計折舊－交通及運輸設備	-10,571	-9,358	132	-9,226	-1,345
31,332	什項設備	29,479	30,271	1,435	31,706	-2,227
93,213	什項設備	103,586	105,275	-6,443	98,832	4,754
-61,881	累計折舊－什項設備	-74,107	-75,004	7,878	-67,126	-6,981
466	購建中固定資產	0	0	0	0	0
466	未完工程	0	0	0	0	0
3,198	無形資產	2,050	1,415	1,232	2,647	-597
3,198	無形資產	2,050	1,415	1,232	2,647	-597
3,198	電腦軟體	2,050	1,415	1,232	2,647	-597
1,541,067	其他資產	1,533,154	1,531,334	9,550	1,540,884	-7,730
81,586	遞延資產	85,054	77,524	9,552	87,076	-2,022
81,586	遞延費用	85,054	77,524	9,552	87,076	-2,022

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年 12月31日 預計數	109年12月31日			比較增減
			預計數	加減以前 年度預算 估計差額(+)	調整後預計數	
1,459,481	什項資產	1,448,100	1,453,810	-2	1,453,808	-5,708
3	存出保證金	3	3	0	3	0
1,531,144	代管資產	1,531,144	1,531,286	-142	1,531,144	0
-71,666	累計折舊—代管資產	-83,047	-77,479	140	-77,339	-5,708
1,910,057	合 計	1,996,642	1,967,612	-6,059	1,961,553	35,089
1,499,418	負債	1,487,678	1,501,569	-9,088	1,492,481	-4,803
31,091	流動負債	31,081	33,352	-3,871	29,481	1,600
22,268	應付款項	22,258	20,229	929	21,158	1,100
21,303	應付代收款	21,303	19,428	875	20,303	1,000
965	其他應付款	955	801	54	855	100
8,823	預收款項	8,823	13,123	-4,800	8,323	500
8,823	預收收入	8,823	13,123	-4,800	8,323	500
1,468,327	其他負債	1,456,597	1,468,217	-5,217	1,463,000	-6,403
3,689	遞延負債	3,340	3,576	-41	3,535	-195
3,689	遞延收入	3,340	3,576	-41	3,535	-195
1,464,638	什項負債	1,453,257	1,464,641	-5,176	1,459,465	-6,208
5,160	存入保證金	5,160	7,909	-2,249	5,660	-500
0	應付退休及離職金	0	2,925	-2,925	0	0
1,459,478	應付代管資產	1,448,097	1,453,807	-2	1,453,805	-5,708
410,639	淨值	508,964	466,043	3,029	469,072	39,892
220,098	基金	370,766	300,864	2,131	302,995	67,771
220,098	基金	370,766	300,864	2,131	302,995	67,771
220,098	基金	370,766	300,864	2,131	302,995	67,771
217,922	公積	209,303	223,395	200	223,595	-14,292
217,922	資本公積	209,303	223,395	200	223,595	-14,292
217,922	受贈公積	209,303	223,395	200	223,595	-14,292
-27,381	累積餘絀	-71,105	-58,216	698	-57,518	-13,587
-27,381	累積短絀	-71,105	-58,216	698	-57,518	-13,587
-27,381	累積短絀	-71,105	-58,216	698	-57,518	-13,587
1,910,057	合 計	1,996,642	1,967,612	-6,059	1,961,553	35,089

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年預算數： \$4,354 上年預算數： \$4,501 前年度決算數： \$4,501
2. 信託代理與保證負債科目，本年預算數： \$4,354 上年預算數： \$4,501 前年度決算數： \$4,501
3. (信託代理與保證資產/負債科目：上年度預計數 \$4354，加以前年度預算估計差額 \$147，調整後上年度預計數 \$4,501)
4. 110年信託代理與保證資產，係太陽能發電租賃保證品定存單4,325元及活水堂燈具保固金定存單29千元。
5. 100年學生宿舍工程訴訟案，前棄標廠商展華營造有限公司敗訴，106年法院判決本校勝訴，廠商應賠償本校工程款新臺幣819萬3,647元及訴訟執行費用利息等164,432元債權憑證乙紙帳列1元(106年4月19日新院千105司執助文字第618號)

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國110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				305,930	
教學訓輔	人	2,218	128,659.60	285,367	因人事等費用增加及學生數減少，致單位成本增加。
建教合作	仟元			20,563	
上年度預算數				303,901	
教學訓輔	人	2,358	119,491.09	281,760	
建教合作	仟元			22,141	
前年度決算數				318,170	
教學訓輔	人	2,273	125,135.94	284,434	
建教合作	仟元			33,736	
107年度決算數				320,079	
教學訓輔	人	2,400	114,832.08	275,597	
建教合作	仟元			44,482	
106年度決算數				292,947	
教學訓輔	人	2,542	106,604.64	270,989	
建教合作	仟元			21,958	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國110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
業務支出部份：				
專任人員	213	-2	211	
職員	198	-1	197	108/12/31臺教國署人字第1080154699號函核定減列教官員額1名為學務創新人力
法警	0	0	0	
技工	6	0	6	108/12/18臺教國署人字第1080149552號函核定減少技工1名
工友	5	-1	4	
聘用	0	1	1	107/12/11臺教國署人字第1070155809號函核定聘用專業輔導人員1名,109預算原額列為約僱,110預算更為聘用
約僱	4	-1	3	107/12/11臺教國署人字第1070155809號函核定聘用專業輔導人員1名,109預算原額列為約僱,110預算更為聘用
兼任人員	45	-15	30	
其他兼任人員	45	-15	30	預估減列兼任數15名
總 計	258	-17	241	

備註:預計進用契僱臨時人力:

1.按月計資-臨時人員:職業輔導員1人,國教署主計室網站維護1人,私校主計系統彙編1人,創新教學計畫1人,生涯輔導網專案1人,群科中心2人,資源班輔導員2人,運動教練1人,運動防護員1人,以上共計11人。

2.按月計資-臨時約聘人員:校安人力3人。

3.按時計資-臨時人員:身障學習扶助計畫1人。

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
用人費用彙計表

中華民國110年度

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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	其他	
業務支出部分	178,550	1,748	3,139	0	21,159	20,405	0	0	0	15,391	
教學成本	151,562	491	1,986	0	17,756	17,213	0	0	0	12,779	
正式人員	151,562	0	1,986	0	17,695	17,213	0	0	0	12,744	
教員	151,562	0	1,986	0	17,695	17,213	0	0	0	12,744	
聘僱人員	0	491	0	0	61	0	0	0	0	35	
教員	0	491	0	0	61	0	0	0	0	35	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他業務成本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
管理及總務費用	26,988	1,257	1,153	0	3,403	3,192	0	0	0	2,612	
正式人員	26,988	0	1,153	0	3,246	3,192	0	0	0	2,512	
職員	22,982	0	956	0	2,796	2,600	0	0	0	2,083	
工員	4,006	0	223	0	450	592	0	0	0	429	
聘僱人員	0	1,257	0	0	157	0	0	0	0	100	
職員	0	1,257	0	0	157	0	0	0	0	100	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他業務費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	178,550	1,748	3,139	0	21,159	20,405	0	0	0	15,391	
總計	178,550	1,748	3,139	0	21,159	20,405	0	0	0	15,391	

備註：依據行政院106年6月13日院授人給字第10600483591號函頒之「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」及行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函頒之「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考總獎金205人，編列20,405千元、年終獎金208人，編列21,159千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0千元，共計41,564千元。

單位：新臺幣千元

及酬價	卹價金	資遣費	福				其他	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	費					
0	0	0	14,360	210	0	4,540	2	259,504	13,397	272,901	
0	0	0	11,840	140	0	2,839	0	216,600	10,005	226,605	
0	0	0	11,775	140	0	2,823	0	215,932	0	215,932	
0	0	0	11,775	140	0	2,823	0	215,932	0	215,932	
0	0	0	65	0	0	16	0	668	0	668	
0	0	0	65	0	0	16	0	668	0	668	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,005	10,005	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,005	10,005	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,110	1,110	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,110	1,110	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,110	1,110	
0	0	0	2,520	70	0	1,701	2	42,904	282	43,186	
0	0	0	2,353	70	0	1,653	2	41,175	0	41,175	
0	0	0	1,879	70	0	1,200	0	34,546	0	34,546	
0	0	0	474	0	0	453	2	6,629	0	6,629	
0	0	0	167	0	0	48	0	1,729	0	1,729	
0	0	0	167	0	0	48	0	1,729	0	1,729	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	282	282	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	282	282	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000	2,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000	2,000	
0	0	0	14,360	210	0	4,540	2	259,504	13,397	272,901	
0	0	0	14,360	210	0	4,540	2	259,504	13,397	272,901	

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
各項費用彙計表

中華民國110年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		其他業務成 本
			合計	教學成本	
279,664	278,601	用人費用	272,901	226,605	1,110
180,650	180,139	正式員工薪資	178,550	151,562	
176,449	175,972	職員工薪資	174,544	151,562	
4,200	4,167	員工工資	4,006		
16,941	16,895	聘僱及兼職人員薪資	15,145	10,496	1,110
		聘用人員薪金	491	491	
2,111	1,748	約僱職員薪金	1,257		
14,829	15,147	兼職人員酬金	13,397	10,005	1,110
3,266	3,294	超時工作報酬	3,139	1,980	
3,052	3,042	加班費	2,929	1,770	
215	252	值班費	210	210	
40,780	40,995	獎金	41,564	34,969	
19,822	20,214	考績獎金	20,405	17,213	
20,958	20,781	年終獎金	21,159	17,756	
16,353	15,527	退休及卹償金	15,391	12,779	
14,856	15,255	職員退休及離職金	14,962	12,779	
1,497	272	員工退休及離職金	429		
21,673	21,749	福利費	19,110	14,819	
16,949	16,869	分擔員工保險費	14,360	11,840	
83	210	傷病醫療費	210	140	
4,642	4,670	其他福利費	4,540	2,839	
1	2	提繳費	2		
1	2	提繳工資墊償費用	2		
57,996	43,008	服務費用	37,769	24,745	4,480
5,916	8,411	水電費	8,171	3,881	
4,625	6,967	工作場所電費	6,877	3,499	
339	500	宿舍電費	450		
564	370	工作場所水費	270	200	
112	180	宿舍水費	180		
275	394	氣體費	394	182	
689	783	郵電費	743	553	
236	266	郵費	236	176	
373	411	電話費	401	271	
80	106	數據通信費	106	106	
3,673	2,870	旅運費	1,832	1,504	162
1,274	930	國內旅費	832	620	62
207		國外旅費			
20	130	貨物運費	30	20	
3		裝卸費			
2,168	1,810	其他旅運費	970	864	100
1,549	1,448	印刷裝訂與廣告費	1,318	1,098	160
1,411	1,399	印刷及裝訂費	1,269	1,049	160
138	49	業務宣導費	49	49	
11,613	8,519	修理保養及保固費	5,313	2,594	420
246	80	土地改良物修護費	80	80	
6,647	3,055	一般房屋修護費	870	400	

單位:新臺幣千元

管理 費用	其他業務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用	算	
				預	數
43,186	2,000				
26,988					
22,982					
4,006					
1,539	2,000				
1,257					
282	2,000				
1,159					
1,159					
6,595					
3,192					
3,403					
2,612					
2,183					
429					
4,291					
2,520					
70					
1,701					
2					
2					
2,985	160		5,399		
770	120		3,400		
700	120		2,558		
			450		
70					
			180		
			212		
150	20		20		
60					
90	20		20		
150			16		
150					
			10		
			6		
40	20		20		
40	20		20		
411			1,888		
37			433		

國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校校務基金
各項費用彙計表

中華民國110年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 合 計	教學成本	其他業務成 本	度 算 數	預 算 數
122	98	宿舍修護費	198				
330	1,561	其他建築修護費	190	70		198	
1,205	1,267	機械及設備修護費	1,605	700	180	120	
228	110	交通及運輸設備修護費	110	80		675	
2,834	2,348	什項設備修護費	2,260	1,264	240	294	462
305	319	保險費	359	270	84	5	
61	64	一般房屋保險費	64	64			
5	5	宿舍保險費	5			5	
2		交通及運輸設備保險費					
237	250	其他保險費	290	206	84		
16,114	8,703	一般服務費	10,965	7,201	2,520	1,244	
1		佣金、匯費、經理費及手續費					
72		代理(辦)費					
1,296	1,072	外包費	1,150			1,150	
14,320	7,205	計時與計件人員酬金	9,393	6,873	2,520		
426	426	體育活動費	422	328		94	
18,040	11,859	專業服務費	8,972	7,644	1,134	124	70
1,431		專技人員酬金				4	25
11,695	4,649	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,656	2,493	1,134		
98	162	委託檢驗(定)試驗認證費	162	147			15
2,711	4,387	試務甄選費	2,567	2,567			
1,906	2,529	電腦軟體服務費	2,445	2,325		120	
199	132	其他	142	112			30
96	96	公共關係費	96			96	
96	96	公共關係費	96			96	
20,970	19,106	材料及用品費	18,121	10,727	3,378	475	270
11,021	12,475	使用材料費	12,355	7,609	2,165	25	180
10,693	12,106	物料	12,056	7,416	2,165	180	2,295
26	38	燃料	38	33		5	
301	331	設備零件	261	160		20	81
9,949	6,631	用品消耗	5,766	3,118	1,213	450	895
5,024	2,828	辦公(事務)用品	2,489	1,226	700	160	72
122	133	報章什誌	149	109	16	12	12
538	380	農業與園藝用品及環境美化費	537	170		120	247
2,592	1,454	食品	1,201	867	260	30	8
136	120	醫療用品(非醫療院所使用)	25	25			
1,537	1,716	其他	1,365	721	177	128	10
2,826	2,999	租金與利息	2,291	1,171	1,020		70
1,054	930	地租及水租	976	326	650		
1,054	930	場地租金	976	326	650		
1,075	1,321	交通及運輸設備租金	791	421	370		
1,075	1,321	車租	791	421	370		
697	748	什項設備租金	524	424		70	30
697	748	什項設備租金	524	424		70	30
38,148	35,823	折舊、折耗及攤銷	43,386	40,534		2,852	

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 合 計	教學成本	其他業務成 本	度 算 數	預 算 數
		管理費及總務費用					
		管理費					
		總務費用					
		其他業務費用					
		其他業務外費用					

單位:新臺幣千元

