國立高級中等學校校務基金

一、基金概況

我國政府為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營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，特自 96 年度起設立本基金，編製附屬單位預算。嗣「國立高級中等學校校務基金設置條例」於 98 年 4 月 29 日公布施行後，國立高級中等學校全面實施校務基金，目前共計 145 所學校納入本基金。

本基金主要任務，係配合高級中等教育發展政策，辦理各項教學業務及發展學生潛能，奠定研究學術或專業技術知能之基礎，培養五育均衡發展之優質公民。

二、最近 5 年主要營運項目

項　　目	單　位	108 年度決算數	109 年度決算數	110 年度決算數	111 年度預算數	112 年度預算數
教學訓輔	人	177,208	168,988	164,098	167,516	164,163

三、本年度營運計畫及預算

(一)營運計畫主要內容

本（112）年度預計培育學生 16 萬 4,163 人。

(二)預算內容

1.業務收支之預計

(1)業務收入 322 億 3,628 萬元，主要係學校教學研究補助收入，較上年度預算數 317 億 8,512 萬元，計增加 4 億 5,116 萬元，約 1.42%。

(2)業務成本與費用 366 億 3,940 萬 9,000 元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 360 億 9,582 萬 6,000 元，

計增加 5 億 4,358 萬 3,000 元，約 1.51%。

(3)業務外收入 5 億 3,494 萬 5,000 元，主要係資產使用及權利金收入，較上年度預算數 5 億 335 萬 3,000 元，計增加 3,159 萬 2,000 元，約 6.28%。

(4)業務外費用 2 億 4,517 萬元，係雜項費用，較上年度預算數 2 億 4,503 萬 7,000 元，計增加 13 萬 3,000 元，約 0.05%。

(5)業務總收支相抵後，計短絀 41 億 1,335 萬 4,000 元，較上年度預算數 40 億 5,239 萬元，計增加 6,096 萬 4,000 元，約 1.50%。

2.餘絀撥補之預計

本年度預算短絀 41 億 1,335 萬 4,000 元，連同以前年度待填補短絀 82 億 1,551 萬 6,000 元，共有短絀 123 億 2,887 萬元，除撥用公積 24 億 9,205 萬元及折減基金 16 億 2,098 萬 5,000 元填補外，尚有短絀 82 億 1,583 萬 5,000 元，留待以後年度填補。

3.現金流量之預計

(1)業務活動之淨現金流入 3,396 萬 4,000 元。

(2)投資活動之現金流量

①投資活動之淨現金流出 32 億 2,721 萬 2,000 元，其中現金流入 8,467 萬元，包括減少流動金融資產 1,200 萬元，減少短期墊款 2,454 萬 1,000 元，減少準備金 7 萬 6,000 元，收取利息 4,805 萬 3,000 元；現金流出 33 億 1,188 萬 2,000 元，包括增加流動金融資產 600 萬元，增加短期墊款 2,745 萬 9,000 元，增加投資 708 萬元，增加準備金 148 萬 6,000 元，增加不動產、廠房及設備 26 億 1,108 萬 4,000 元，增加無形資產 5,082 萬 5,000 元，增加其他資產 6 億 794 萬 8,000 元。

②本年度固定資產建設改良擴充之數，係上述增加不動產、廠房及設備 26 億 1,108 萬 4,000 元，均為一般建築及設備計

畫，包括土地改良物 2 億 1,409 萬 5,000 元，房屋及建築 9 億 7,005 萬 9,000 元，機械及設備 8 億 5,772 萬 1,000 元，交通及運輸設備 1 億 354 萬 3,000 元，什項設備 4 億 6,566 萬 6,000 元。

(3)籌資活動之淨現金流入 26 億 5,838 萬 2,000 元，其中現金流入 26 億 7,049 萬 3,000 元，包括增加其他負債 1,845 萬 4,000 元，增加基金 26 億 5,203 萬 9,000 元；現金流出 1,211 萬 1,000 元，係減少其他負債之數。

(4)現金及約當現金之淨減 5 億 3,486 萬 6,000 元，係期末現金 73 億 6,668 萬 6,000 元，較期初現金 79 億 155 萬 2,000 元減少之數。