

中華民國 102 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

附屬單位預算案

(非營業部分)

(國立臺南啟智學校校務基金)

國立臺南啟智學校編

國立臺南啟智學校校務基金 預 算 目 次

中華民國 102 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-9 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	10-11 頁
(二) 餘絀撥補預計表.....	12-12 頁
(三) 現金流量預計表及補充說明.....	13-15 頁
三、明細表	
(一) 教學收入明細表.....	16-16 頁
(二) 其他業務收入明細表.....	17-17 頁
(三) 業務外收入明細表.....	18-18 頁
(四) 教學成本明細表及說明.....	19-21 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明.....	22-23 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明.....	24-25 頁
(七) 其他業務費用明細表及說明.....	26-27 頁
(八) 業務外費用明細表及說明.....	28-29 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	30-30 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	31-31 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	32-32 頁
(十二) 資產折舊明細表.....	33-33 頁
(十三) 基金數額增減明細表.....	34-34 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表.....	35-36 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表.....	37-37 頁
(三) 員工人數彙計表.....	38-38 頁
(四) 用人費用彙計表.....	39-39 頁
(五) 各項費用彙計表.....	40-40 頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	41-41 頁
五、附錄	
(一) 預算編列比較表.....	42-42 頁
(二) 購建固定資產預算彙計表.....	43-43 頁

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

國立特殊教育學校預算及財務運作，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，惟此一制度對國立高級中學而言，難以形成整體經營理念，同時經費使用缺乏彈性，例如：依行政院頒「中央政府各機關單位預算執行要點」規定，人事費不得流入及流出，因教師及行政人員員額編制均在百人以上，臨時兼代課的狀況經常發生，以致人事費估算困難，為免嗣後人事費不足造成困擾，乃將人事費優先匡列，產生資源配置固著缺乏彈性的問題，如果實施校務基金則可採超支併決算方式免除人事費不足造成的困擾，使資源配置更適當合理，另可促使學校自籌部分財源，不僅能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，加強各校注重成本績效概念，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、訓導處、總務處、實習輔導處、輔導室、人事室、會計室等行政單位。各單位分辦業務如下：

- (一) 教務處：內設教學組、註冊組、設備組，辦理入學註冊、教學研究、課程編排、學籍管理、教具圖書資料供應及圖書館圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。
- (二) 訓導處：內設訓育組、生活教育組、衛生組、體育組，辦理學生訓育、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。
- (三) 總務處：內設事務組、出納組、文書組，綜理營繕採購、財產管理、工友管理、現金出納、票據及證券之保管、文書收發及檔案管理等事宜。
- (四) 輔導室：內設輔導組長及研究組長，輔導特教學生性向、心理與學業等各項事宜及學習、活動及就業等事宜。
- (五) 實習輔導處：內設實習組及就業輔導組，輔導學生實習及就業調查。
- (六) 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。
- (七) 會計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

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。

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 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 101 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(100)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2 億 1,331 萬 5 千元，較預算數 2 億 95 萬 5 千元增加 1,236 萬元，約 6.15%，主要係因教育部中部辦公室補助款較預算多所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,998 萬 3 千元，較預算數 2 億 1,564 萬 1 千元增加 434 萬 2 千元，約 2.01%，主要係因折舊及攤銷費用、教育部中部辦公室補助經費支出較預算增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 161 萬 9 千元，較預算數 12 萬元增加 149 萬 9 千元，約 1,248.99%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款、變賣廢舊棄物、資料使用費及學生實習作品收入較預算增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 111 萬 6 千元，較預算數 10 萬 5 千元增加 101 萬 1 千元，約 962.84%，主要係因學生實習作品材料費及捐款支出，較預算計增加所致。
- （五）收支短絀：決算數 616 萬 5 千元，較預算數 1,467 萬 1 千元減少 850 萬 6 千元，約 57.97%，主要係因教育部中部辦公室補助款增加暨用人費用減少所致。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 408 萬 2 千元，預算數 408 萬 5 千元，執行率約 99.92%。

二、上(101)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 2,353 萬 7 千元，實際業務收入 1 億 2,679 萬 7 千元，較預計數增加 326 萬元，約 2.64%，主要係因教育部中部辦公室補助款較預計多所致。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 3,231 萬 7 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,406 萬 4 千元，較預計數減少 825 萬 3 千元，約 6.24%，主要係教育部中部辦公室補助款尚在執行中，暨撙節各項支出所致。

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

- (三)業務外收入：預計業務外收入 8 萬 7 千元，實際業務外收入 323 萬 7 千元，較預計數增加 315 萬元，約 3,620.39%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款、變賣廢舊棄物及學生實習作品收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 9 萬 8 千元，實際業務外費用 32 萬 7 千元，較預計數增加 22 萬 9 千元，約 233.85%，主要係因學生實習作品材料費及捐款支出，較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：預計短絀 879 萬 1 千元，實際發生賸餘 564 萬 3 千元，較預計數增加 1,443 萬 4 千元，約 164.19%，主要係因教育部中部辦公室補助款，尚在執行中，暨撙節各項支出致產生賸餘。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 299 萬 2 千元，實際執行數 210 萬 7 千元，執行率約 70.43%，主要係監視器及電力監控系統等設備，尚未驗收付款。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 461 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。
- (二)特殊教育學校教育目標：學校本著發揮特殊教育功能的基本原則，配合國家經建發展及適應地區需要，依據特殊教育法令，辦理特殊教育並以啟發身心障礙學生其殘存能力，充實其生活及職業技能為目標。
- (三)服務社會目標：

提供學校設施、提供民間或機關租借、擴大服務社會目標。

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：增置固定資產 585 萬元，其資金來源為國庫撥款。

1. 機械及設備：本年度編列 91 萬 2 千元，係為充實行政及教學用機械設備及資訊設備等所需經費。
2. 交通及運輸設備：本年度編列 395 萬 6 千元，係為充實行政及教學用無線擴音機、通信交換機等設備暨下授經費購置 21 人座中型交通車所需經費。
3. 什項設備：本年度編列 98 萬 2 千元，係為充實行政及教學用圖書、飲水機等設備所需經費。

國立臺南啟智學校校務基金

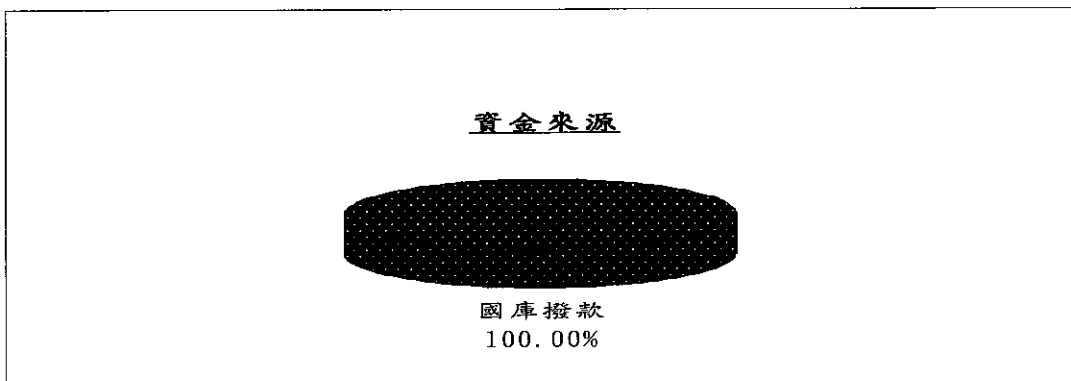
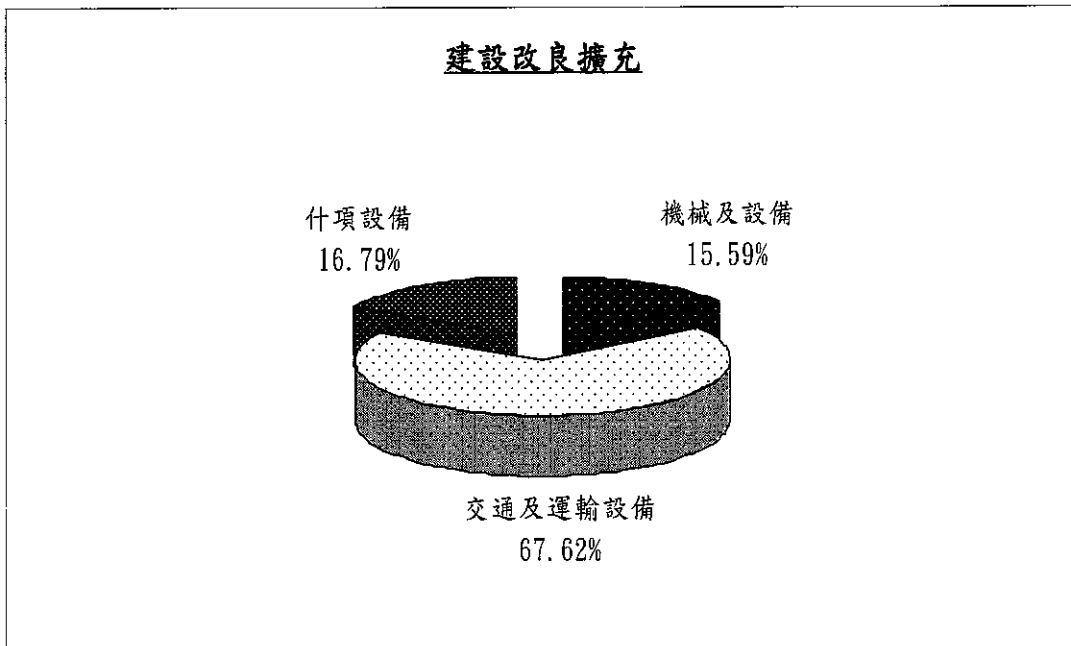
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

(二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，詳見圖 1：

圖 1

102 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新台幣千元

建設改良擴充	102 年度預算	資 金 來 源	102 年度預算
機械及設備	912	自有資金	5,850
交通及運輸設備	3,956	國庫撥款	5,850
什項設備	982		
合 計	5,850	合 計	5,850

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 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 2 億 916 萬 7 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 87 萬元，係建教合作收入 87 萬元。
2. 其他業務收入 2 億 829 萬 7 千元，為政府補助收入 1 億 9,562 萬 3 千元、自籌收入 1,264 萬 4 千元及雜項業務收入 3 萬元。

(二) 本年度業務外收入 43 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 22 萬元，係利息收入 22 萬元。
2. 其他業務外收入 21 萬 9 千元，係資產使用及權利金收入 1 萬 2 千元、雜項收入 20 萬 7 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 2,647 萬 2 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3,864 萬 4 千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用及建教合作成本等支出。
2. 其他業務成本 1,382 萬 4 千元，係支付特教學生公費、學生工讀獎助金暨身心障礙學生交通費。
3. 管理及總務費用 7,397 萬 4 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。
4. 其他業務費用 3 萬元，係支付教職員甄選相關費用。

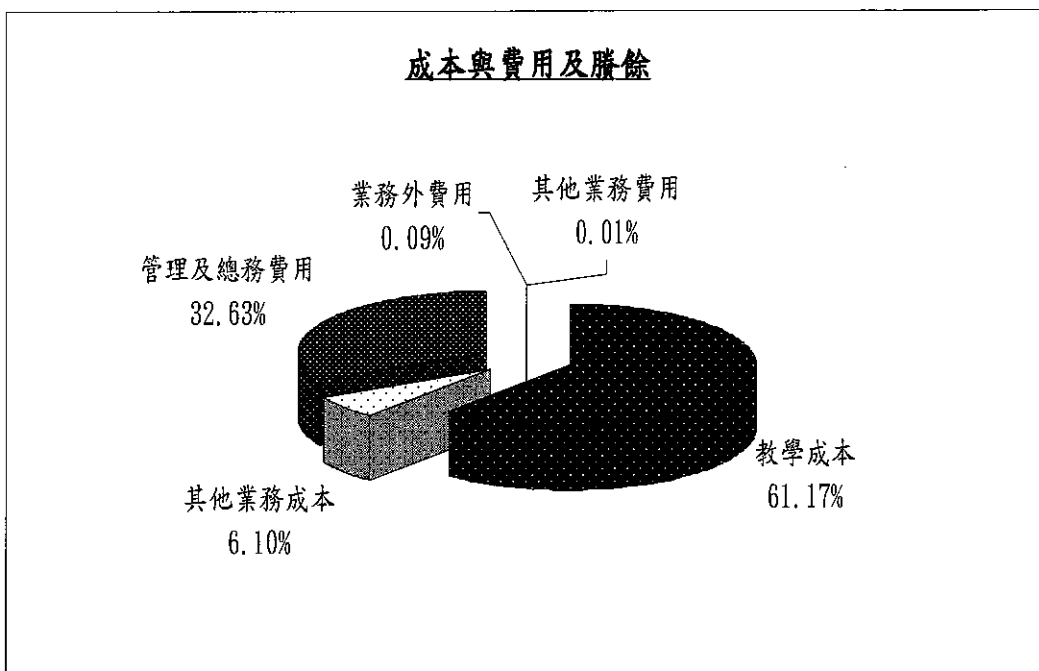
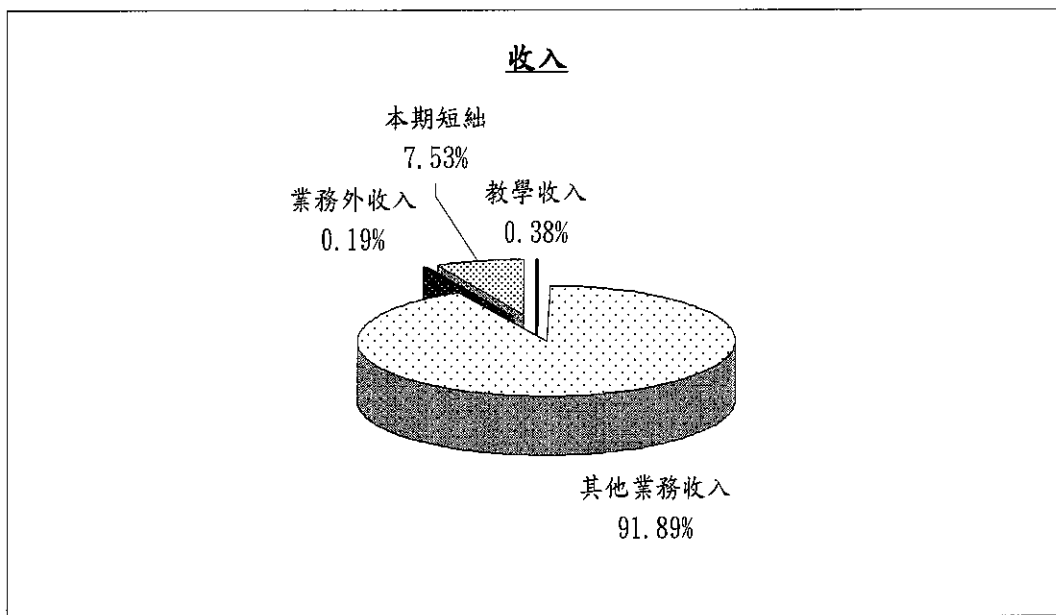
(四) 本年度業務外費用 20 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,706 萬 6 千元。

(六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表，最近 5 年度收入與費用圖表，詳見圖 2、3：

圖 2

102 年度收入、成本與費用及賸餘

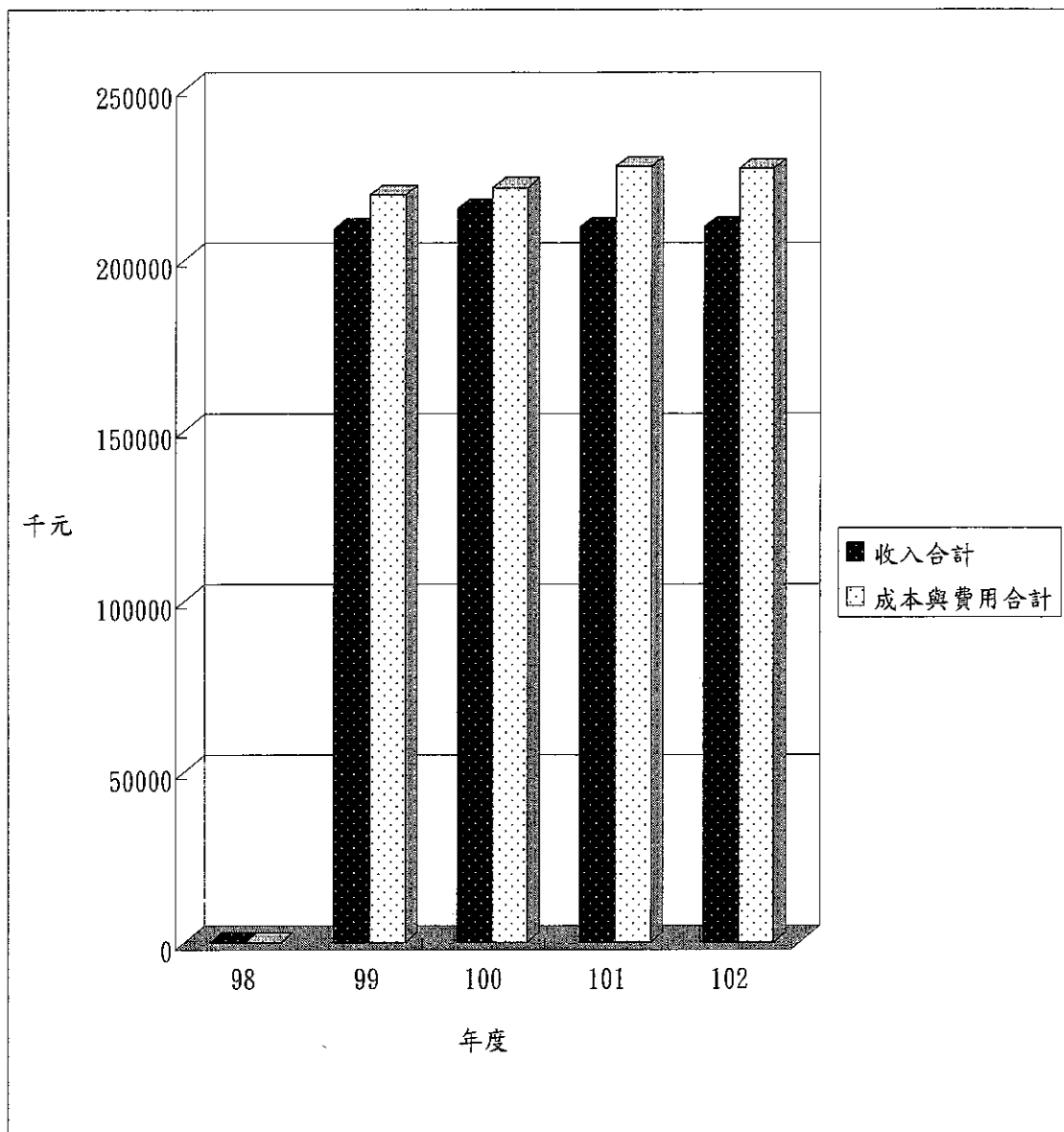


單位:新台幣千元

收入	102 年度預算	成本與費及賸餘	102 年度預算
業務收入	209,167	業務成本與費用	226,472
教學收入	870	教學成本	138,644
其他業務收入	208,297	其他業務成本	13,824
業務外收入	439	管理及總務費用	73,974
本期短絀	17,066	其他業務費用	30
		業務外費用	200
收入及短絀總額	226,672	成本、費用總額	226,672

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位：新台幣千元

項目	98 年度決算	99 年度決算	100 年度決算	101 年度預算	102 年度預算
收入					
業務收入		208,019	213,315	209,471	209,167
業務外收入		1,093	1,619	169	439
收入合計		209,112	214,934	209,640	209,606
費用					
業務成本與費用		218,223	219,983	227,191	226,472
業務外費用		671	1,116	169	200
成本與費用合計		218,894	221,099	227,360	226,672

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

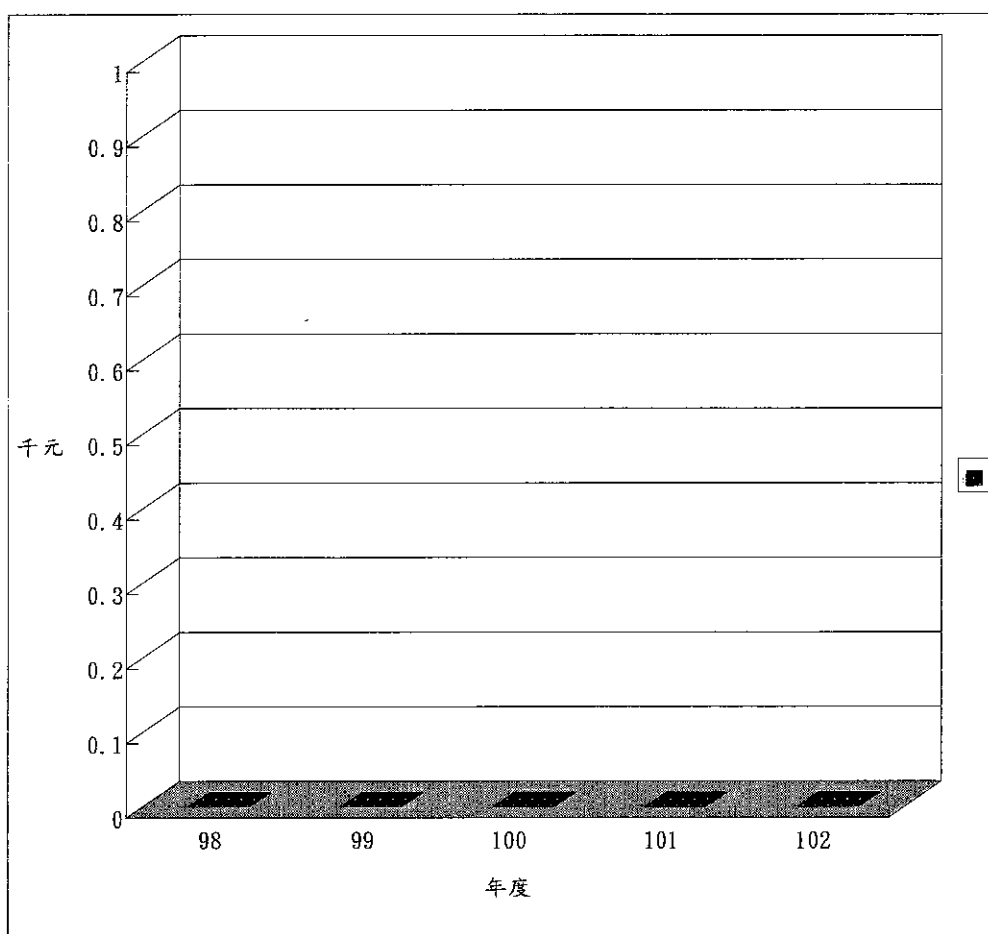
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 1,706 萬 6 千元，前期待填補之短絀 1,857 萬 3 千元，撥用公積 1,200 萬元，待填補之短絀 2,363 萬 9 千元，留待以後年度處理。

(二) 最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4：

圖 4

最近 5 年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目	98 年度決算	99 年度決算	100 年度決算	101 年度預算	102 年度預算
賸餘分配					

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 81 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 1,706 萬 6 千元。
2. 調整非現金項目 1,787 萬 7 千元，係為折舊及折耗 1,648 萬 1 千元、攤銷 139 萬 6 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 641 萬 4 千元，包括：

1. 增加固定資產 585 萬元。
2. 增加無形資產 6 萬 4 千元。
3. 增加遞延借項 50 萬元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 611 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 585 萬元。
2. 國庫撥款增置無形資產 6 萬 4 千元。
3. 國庫撥款增置遞延借項 19 萬 6 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨增 50 萬 7 千元。

(五) 期初現金及約當現金 3,458 萬 6 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 3,509 萬 3 千元。

四、補辦預算事項： 無。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 461 人，總成本 1 億 3,777 萬 4 千元，單位成本為 29 萬 8,859 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支預計表

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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	%
213,315	100.00	業務收入	209,167	100.00	209,471	100.00	-304	-0.15
590	0.28	教學收入	870	0.42	600	0.29	270	45.00
590	0.28	建教合作收入	870	0.42	600	0.29	270	45.00
212,725	99.72	其他業務收入	208,297	99.58	208,871	99.71	-574	-0.27
200,234	93.87	學校教學研究補助收入	195,623	93.52	199,655	95.31	-4,032	-2.02
12,457	5.84	其他補助收入	12,644	6.04	9,189	4.39	3,455	37.60
34	0.02	雜項業務收入	30	0.01	27	0.01	3	11.11
219,983	103.13	業務成本與費用	226,472	108.27	227,191	108.46	-719	-0.32
133,169	62.43	教學成本	138,644	66.28	135,780	64.82	2,864	2.11
132,613	62.17	教學研究及訓輔成本	137,774	65.87	135,180	64.53	2,594	1.92
556	0.26	建教合作成本	870	0.42	600	0.29	270	45.00
13,991	6.56	其他業務成本	13,824	6.61	12,029	5.74	1,795	14.92
13,991	6.56	學生公費及獎勵金	13,824	6.61	12,029	5.74	1,795	14.92
72,801	34.13	管理及總務費用	73,974	35.37	79,362	37.89	-5,388	-6.79
72,801	34.13	管理費用及總務費用	73,974	35.37	79,362	37.89	-5,388	-6.79
22	0.01	其他業務費用	30	0.01	20	0.01	10	50.00
22	0.01	雜項業務費用	30	0.01	20	0.01	10	50.00
-6,668	-3.13	業務賸餘(短絀-)	-17,305	-8.27	-17,720	-8.46	415	-2.34
1,619	0.76	業務外收入	439	0.21	169	0.08	270	159.76
109	0.05	財務收入	220	0.11	28	0.01	192	685.71
109	0.05	利息收入	220	0.11	28	0.01	192	685.71
1,510	0.71	其他業務外收入	219	0.10	141	0.07	78	55.32
33	0.02	資產使用及權利金收入	12	0.01	30	0.01	-18	-60.00
950	0.45	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
527	0.25	雜項收入	207	0.10	111	0.05	96	86.49
1,116	0.52	業務外費用	200	0.10	169	0.08	31	18.34
1,116	0.52	其他業務外費用	200	0.10	169	0.08	31	18.34
1,116	0.52	雜項費用	200	0.10	169	0.08	31	18.34
503	0.24	業務外賸餘(短絀-)	239	0.11	0	0.00	239	
-6,165	-2.89	本期賸餘(短絀-)	-17,066	-8.16	-17,720	-8.46	654	-3.69

國立臺南啟智學校校務基金 收支預計表說明

中華民國102年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入2億916萬7千元，分析如下：

- 1.教學收入87萬元，係年度中委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入2億829萬7千元，含政府補助收入1億9,562萬3千元、年度中補助計畫收入1,264萬4千元及雜項業務收入3萬元。

(二)本年度業務外收入43萬9千元，分析如下：

- 1.財務收入22萬元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入21萬9千元，係資產使用及權利金收入1萬2千元及雜項收入20萬7千元。

(三)本年度業務成本與費用2億2,647萬2千元，分析如下：

- 1.教學成本1億3,864萬4千元，係支付與教學有關之用人費用、業務費用..等。
- 2.其他業務成本1,382萬4千元，係支付學生公費、交通補助費..等。
- 3.管理及總務費用7,397萬4千元，係支付與行政上有關之用人費用、業務費用..等。
- 4.其他業務費用3萬元，係支付教師及契僱人員甄選相關費用。

(四)本年度業務外費用20萬元，係支付學生實習作品產出有關之材料費用等。

(五)本年度收支相抵後預計短絀1,706萬6千元。

國立臺南啟智學校校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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			
		公積轉列數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
42,174	100.00	短絀之部	35,639	100.00	
17,720	42.02	本期短絀	17,066	47.89	
24,454	57.98	前期待填補之短絀	18,573	52.11	
15,095	35.79	填補之部	12,000	33.67	
		撥用賸餘			
15,095	35.79	撥用公積	12,000	33.67	
		折減基金			
		國庫撥款			
27,079	64.21	待填補之短絀	23,639	66.33	

國立臺南啟智學校校務基金 現金流量預計表

中華民國102年度

單位:新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	811	
本期賸餘(短絀-)	-17,066	
調整非現金項目	17,877	
折舊及折耗	16,481	
土地改良物	89	
機械及設備	4,200	
交通及運輸設備	430	
什項設備	4,280	
代管資產	7,482	
攤銷	1,396	
攤銷電腦軟體	356	
其他攤銷費用	1,040	
業務活動之淨現金流入(流出-)	811	
▼投資活動之現金流量	-6,414	
增加固定資產及遞耗資產	-5,850	
增加固定資產	-5,850	
固定資產之增置	-5,850	
機械及設備	-912	
交通及運輸設備	-3,956	
什項設備	-982	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-564	
增加無形資產	-64	
增加遞延借項	-500	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,414	
▼融資活動之現金流量	6,110	
增加基金、公積及填補短絀	6,110	
增加基金	6,110	
國庫撥款增置固定資產	5,850	
國庫增撥無形資產	64	
國庫增撥遞延借項	196	
融資活動之淨現金流入(流出-)	6,110	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	507	
▼期初現金及約當現金	34,586	
▼期末現金及約當現金	35,093	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,000	
提存(撥用-)公積	-12,000	
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(減-)?	51	
提列退撫基金使退休離職準備金及	51	

**國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

項	目	預	算	數	說	明
應付退休及離職金同額增(+)?						
應付代管資產轉列受贈公積數				7,482		

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表補充說明
中華民國102年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入811千元，包括：
 - 1.本期短絀17,066千元。
 - 2.調整非現金項目17,877千元，係折舊及折耗16,481千元、攤銷1,396千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出6,414千元，包括：
 - 1.增加固定資產5,850千元，係機械設備912千元、交通及運輸設備3,956千元、什項設備982千元。
 - 2.增加無形資產64千元。
 - 3.增加遞延借項500千元。
- (三)預計融資活動之淨現金流入6,110千元，包括：
 - 1.國庫撥款增置固定資產5,850千元。
 - 2.國庫撥款增置無形資產64千元。
 - 3.國庫撥款增置遞延借項196千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增507元。
- (五)預計期末現金及約當現金35,093千元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：
 - 1.撥用公積填補短絀12,000千元。
 - 2.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51千元。
 - 3.應付代管資產轉列受贈公積7,482千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
教學收入明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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				870	
建教合作收入				870	
其他				870	預計年度中委辦計畫收入： 1.身心障礙學生12年就學安置分區作業500千元。 2.高級中等學校身心障礙學生鑑定安置分區學校作業180千元。 3.相關專業服務中心190千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
其他業務收入明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	208,297	
學校教學研究補助收入	195,623	
教育部核給年度補助	195,623	國庫撥補之經常性經費
其他補助收入	12,644	
教育部核給年度補助	12,644	預計年度中補助計畫收入： 1.課稅配套降低國中小教師授課節數經費1,947千元。 2.增開未納編班教學相關經費2,500千元。 3.學生交通車租金7,049千元。 4.身心障礙學生學習扶助經費398千元。 5.租借社區游泳池教學經費90千元。 6.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費298千元。 7.學產基金學生工讀獎助金88千元。 8.身心障礙學生交通費100千元。 9.身心障礙特教班校外實作交通費174千元。
雜項業務收入	30	教師及契僱人員甄選報名費收入

**國立臺南啟智學校校務基金
業務外收入明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	439	
財務收入	220	
利息收入	220	專戶存款利息收入
其他業務外收入	219	
資產使用及權利金收入	12	提供活動場所或設備儀器等收入
雜項收入	207	報廢資產售價及學生實習作品等收入

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表

中華民國102年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年 數量
		數量	平均單位 成本(元)	金額	
教學成本				138,644	
教學研究及訓輔成本	人	461.00	298,859.00	137,774	429.00
用人費用				110,592	
正式員額薪資				76,762	
聘僱及兼職人員薪資				920	
超時工作報酬				592	
津貼				1,524	
獎金				17,534	
退休及卹償金				6,544	
福利費				6,716	
服務費用				3,494	
水電費				3	
郵電費					
旅運費				204	
印刷裝訂與廣告費				171	
修理保養及保固費				311	
一般服務費				2,010	
專業服務費				795	
材料及用品費				1,582	
使用材料費				187	
用品消耗				1,395	
租金與利息				7,581	
地租及水租				60	
機器租金					
交通及運輸設備租金				7,521	
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				14,429	
土地改良物折舊				80	
機械及設備折舊				3,170	
交通及運輸設備折舊				150	
什項設備折舊				2,930	
代管資產折舊				6,802	
攤銷				1,297	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				96	
會費				16	
捐助、補助與獎助				55	
競賽及交流活動費				25	
建教合作成本				870	
服務費用				638	

單位:新台幣千元

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
	135,780			133,169
315,104.90	135,180	447.00	296,673.38	132,613
	109,206			104,832
	76,655			72,570
	890			669
	355			593
	1,538			1,511
	16,891			16,978
	6,327			6,214
	6,550			6,297
	3,623			3,312
	3			1
				8
	202			217
	195			210
	676			187
	2,039			1,960
	508			729
	1,607			2,406
	307			220
	1,300			2,186
	6,570			6,941
				60
	2			2
	6,568			6,877
				2
	13,904			14,922
	80			79
	3,368			3,699
	229			294
	2,634			3,019
	6,802			6,802
	791			1,029
	270			200
	13			29
	229			117
	28			54
	600			556
	440			423

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表

中華民國102年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	
水電費				9		
郵電費				2		
旅運費				106		
印刷裝訂與廣告費				47		
專業服務費				474		
材料及用品費				222		
用品消耗				222		
租金與利息				10		
交通及運輸設備租金				10		

單位:新台幣千元

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
	6			
	1			1
	39			64
	33			43
	361			315
	153			127
	153			127
	7			6
	7			6

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
5130 教學成本	教學研究及訓輔成本137,774千元 用人費用 1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費及導師費等。 2.聘僱及兼職人員薪資：代課及社團鐘點費等。 3.超時工作報酬：兼行政教師不休假加班費等。 4.津貼：特教學校教師特教津貼。 5.獎金：教師考績獎金及年終獎金。 6.退休及卹償金：教師提列退撫基金。 7.福利費：教師保險費等。 服務費用： 1.水電費：氣體費。 2.旅運費：教師國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費及臨時費。 3.印刷裝訂與廣告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用154千元及招生、教學業務之宣導費17千元。 4.修理保養及保固費：教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。 5.一般服務費：邀請藝文團體演出費7千元，計時與計件人員酬金2,003千元係預計年度中補助未納編班代理教師3人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費，合計2,010千元。 6.專業服務費：專技人員酬金4千元係聘請精神科相關專業人員1人酬金，法律事務費4千元，性平相關研習講課鐘點費、稿費、出席費等40千元，其他研習講課鐘點費、稿費、出席費等637千元，委託考選訓練費80千元，電子計算機軟體服務費30千元，合計795千元。 材料及用品費 1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。 2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用，其中性平相關計畫用品計10千元。 租金、償債與利息 1.地租及水租：年度中補助計畫租借社區游泳池。 2.交通及運輸設備租金：學生交通車租金等。 折舊、折耗及攤銷 1.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。 2.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。 3.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。 4.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 5.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 1.會費：參加職業團體之常年會費(心理治療師1人、社會工作師1人、物理治療師1人、職能治療師2人、語言治療師1人、護理師及護士各1人)。 2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。 3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。 建教合作成本870千元 預計年度中委辦經費： 1.身心障礙學生12年就學安置分區作業經費500千元。 2.高級中等學校身心障礙學生鑑定安置分區學校作業經費180千元。 3.相關專業服務中心190千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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
13,991	12,029	其他業務成本	13,824
13,991	12,029	學生公費及獎勵金	13,824
13,991	12,029	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13,824
13,991	12,029	捐助、補助與獎助	13,824

國立臺南啟智學校校務基金 其他業務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	其他業務成本13,824千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助：學生公費13,139千元，預計年度中補助未納編班學生公費497千元、學產基金學生工讀獎助金88千元、身心障礙學生交通費100千元。

國立臺南啟智學校校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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
72,801	79,362	管理及總務費用	73,974
72,801	79,362	管理費用及總務費用	73,974
50,602	54,994	用人費用	49,028
30,656	33,198	正式員額薪資	31,252
279	420	聘僱及兼職人員薪資	431
1,327	1,455	超時工作報酬	1,408
10,053	10,775	獎金	7,084
2,185	2,307	退休及卹償金	2,239
6,100	6,834	福利費	6,609
2	5	提繳費	5
16,434	18,530	服務費用	19,833
1,453	1,752	水電費	1,750
357	406	郵電費	404
82	115	旅運費	102
5	8	印刷裝訂與廣告費	10
1,580	2,731	修理保養及保固費	3,022
142	176	保險費	183
12,331	12,783	一般服務費	13,869
388	463	專業服務費	397
96	96	公共關係費	96
1,294	1,602	材料及用品費	1,551
535	750	使用材料費	758
759	852	用品消耗	793
6	61	租金與利息	6
	5	地租及水租	
6	6	機器租金	6
	50	什項設備租金	
4,338	4,037	折舊、折耗及攤銷	3,448
9	9	土地改良物折舊	9
1,160	1,063	機械及設備折舊	1,030
905	890	交通及運輸設備折舊	280
1,522	1,348	什項設備折舊	1,350
680	680	代管資產折舊	680
62	47	攤銷	99
99	96	稅捐與規費(強制費)	82
41	41	消費與行為稅	41
58	55	規費	41
28	42	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	26
	2	會費	
28	40	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	26

國立臺南啟智學校校務基金 管理及總務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	管理及總務費用73,974千元 用人費用 1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。 2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。 3.超時工作報酬：職員工不休假加班費、超時加班費及值班費等。 4.獎金：職員工考績獎金、年終獎金等。 5.退休及卹償金：職員提列退撫基金及技工友提列退休準備金等。 6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助、退休人員三節慰問金及國內休假旅遊補助等。 7.提繳費：提繳工資墊償費用。 服務費用： 1.水電費：學校水電費。 2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。 3.旅運費：職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費及臨時費。 4.印刷裝訂與廣告費：行政用印刷及裝訂費。 5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費150千元)、行政用機械、交通運輸工具及什項設備等之修理保養。 6.保險費：校舍、校車及公共意外險等之保險費。 7.一般服務費：外包費574千元(含人力保全2人計474千元)，計時與計件人員酬金12,929千元係契僱教師助理員24人及契僱住宿生管理員9人合計31人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費，體育活動費366千元，合計13,869千元。 8.專業服務費：兼任校醫1人應診酬金200千元，法律事務費50千元、講課鐘點費、出席費10千元，委託檢驗(定)試驗認證費51千元，參加國內外訓練機構訓練之費用30千元，電子計算機軟體服務費56千元，合計397千元。 9.公共關係費：96千元係應業務需要加強公共關係之費用。 材料及用品費 1.使用材料費：宿舍鍋爐油、割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。 2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用，其中性平相關計畫用品計5千元。。 租金、償債與利息 機器租金：有線電線基本台費。 折舊、折耗及攤銷 1.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。 2.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。 3.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。 4.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 5.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 稅捐與規費(強制費) 1.消費與行為稅：使用牌照稅。 2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。

**國立臺南啟智學校校務基金
其他業務費用明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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
22	20	其他業務費用	30
22	20	雜項業務費用	30
9	20	服務費用	20
9	20	專業服務費	20
13		材料及用品費	10
13		用品消耗	10

國立臺南啟智學校校務基金
其他業務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	其他業務費用30千元 雜項業務費用： 服務費用 專業服務費：教師及契僱人員甄選試務相關費用。 材料及用品費 用品消耗：教師及契僱人員甄選相關消耗品。

**國立臺南啟智學校校務基金
業務外費用明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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
1,116	169	業務外費用	200
1,116	169	其他業務外費用	200
1,116	169	雜項費用	200
42	99	服務費用	
42	79	水電費	
	20	修理保養及保固費	
369	70	材料及用品費	200
	70	使用材料費	200
369		用品消耗	
705		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
705		捐助、補助與獎助	

國立臺南啟智學校校務基金

業務外費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
5220 其他業務外費用	其他業務外費用200千元 雜項費用： 材料及用品費 使用材料費：學生實習作品用之物料。

國立臺南啟智學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國102年度

項 目	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	0	912	3,956	982
一次性項目	0	0	0	912	3,956	982
1.一般建築及設備	0	0	0	912	3,956	982
合 計	0	0	0	912	3,956	982

單位:新台幣千元

租賃資產	租賃權益 改 良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	5,850	
0	0	0	5,850	
0	0	0	5,850	1.機械及設備：充實教學及行政用機械設備及資訊設備等計912千元。 2.交通及運輸設備：充實教學及行政用無線擴音機、通信交換機等計996千元及下授經費購置21人座中型交通車計2,960千元(含昇降設備250千元)，合計3,956千元。 3.什項設備：充實教學及行政用圖書、飲水機等計982千元。
0	0	0	5,850	

國立臺南啟智學校校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
中華民國102年度

項 目	自 有 資			
	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	0	0	5,850	0
一次性項目	0	0	5,850	0
1. 一般建築及設備	0	0	5,850	0
合 計	0	0	5,850	0

單位:新台幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
				金 額	%		
5,850	100.00	0	0	0	0.00	5,850	100.00
5,850	100.00	0	0	0	0.00	5,850	100.00
5,850	100.00	0	0	0	0.00	5,850	100.00
5,850	100.00	0	0	0	0.00	5,850	100.00

國立臺南啟智學校校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表
中華民國102年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 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	5,850	0	0	5,850	0	0
一次性項目	5,850	0	0	5,850	0	0
1.一般建築及設備	5,850	0	0	5,850	0	0
合 計	5,850	0	0	5,850	0	0

單位:新台幣千元

畫					預 算 數			
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)	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%
					5,850	100.00	5,850	100.00
	102.01 102.12				5,850	100.00	5,850	100.00
	102.01 102.12	0.00	0.00		5,850	100.00	5,850	100.00
					5,850	100.00	5,850	100.00

國立臺南啟智學校校務基金 資產折舊明細表

中華民國102年度

單位:新台幣千元

項 目	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	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產 原值	1,323		32,930	17,081	36,895				382,219	470,448
上年度預計新增 資產原值			1,957	40	1,114					3,111
本年度預計新增 資產原值			912	3,956	982					5,850
資產重估增值額										
本年度(12月底)資產總額	1,323		35,799	21,077	38,991				382,219	479,409
本年度應提折舊 額	89		4,200	430	4,280				7,482	16,481
教學成本	80		3,170	150	2,930				6,802	13,132
管理及總務費 用	9		1,030	280	1,350				680	3,349

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為44,223千元
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為44,223千元。
- 3.本年度預計增加代管資產屬非折舊資產(土地)原值為0元。
- 4.本年度代管資產屬非折舊資產(土地)原值為44,223千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	55,160	
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	6,110	
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	61,270	

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位:新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減
489,783	資產	464,606	475,511	-10,905
34,365	流動資產	35,093	34,586	507
34,365	現金	35,093	34,586	507
34,365	銀行存款	35,093	34,586	507
1,212	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,311	1,260	51
1,212	準備金	1,311	1,260	51
34	退休及離職準備金	133	82	51
1,178	其他準備金	1,178	1,178	0
37,294	固定資產	27,635	30,784	-3,149
1,220	土地改良物	1,042	1,131	-89
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-103	累計折舊-土地改良物 (-)	-281	-192	-89
17,385	機械及設備	11,623	14,911	-3,288
32,930	機械及設備	35,799	34,887	912
-15,545	累計折舊-機械及設備 (-)	-24,176	-19,976	-4,200
3,141	交通及運輸設備	5,588	2,062	3,526
17,081	交通及運輸設備	21,077	17,121	3,956
-13,940	累計折舊-交通及運輸設 備(-)	-15,489	-15,059	-430
15,548	什項設備	9,382	12,680	-3,298
36,895	什項設備	38,991	38,009	982
-21,347	累計折舊-什項設備(-)	-29,609	-25,329	-4,280
959	無形資產	431	723	-292
959	無形資產	431	723	-292
959	電腦軟體	431	723	-292
4,454	遞延借項	3,601	4,141	-540
4,454	遞延費用	3,601	4,141	-540
4,454	遞延費用	3,601	4,141	-540
411,499	其他資產	396,535	404,017	-7,482
411,499	什項資產	396,535	404,017	-7,482
426,442	代管資產	426,442	426,442	0
-14,943	累計折舊-代管資產(-)	-29,907	-22,425	-7,482
489,783	合 計	464,606	475,511	-10,905
461,509	負債	411,800	419,231	-7,431
12,114	流動負債	12,114	12,114	0
10,918	應付款項	10,918	10,918	0
10,918	應付代收款	10,918	10,918	0
1,196	預收款項	1,196	1,196	0

國立臺南啟智學校校務基金 預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位:新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減
1,196	預收收入	1,196	1,196	0
449,395	其他負債	399,686	407,117	-7,431
449,395	什項負債	399,686	407,117	-7,431
1,019	存入保證金	1,019	1,019	0
34	應付退休及離職金	133	82	51
411,499	應付代管資產	396,535	404,017	-7,482
36,843	暫收及待結轉帳項	1,999	1,999	0
28,274	淨值	52,806	56,280	-3,474
16,916	基金	61,270	55,160	6,110
16,916	基金	61,270	55,160	6,110
16,916	基金	61,270	55,160	6,110
27,306	公積	15,175	19,693	-4,518
27,306	資本公積	15,175	19,693	-4,518
27,306	受贈公積	15,175	19,693	-4,518
-15,948	累積餘絀(-)	-23,639	-18,573	-5,066
0	累積賸餘	0	-4	4
0	本期賸餘	0	4	-4
-15,948	累積短絀(-)	-23,639	-18,573	-5,066
-15,948	累積短絀	-23,639	-18,573	-5,066
0	本期短絀	0	0	0
489,783	合 計	464,606	475,511	-10,905

附 註：

- | | | | |
|------------------------|------------|-------------|---------|
| 1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: | \$0 上年預算數: | \$0 前年度決算數: | \$3,557 |
| 2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: | \$0 上年預算數: | \$0 前年度決算數: | \$3,557 |

**國立臺南啟智學校校務基金
5年來主要營運項目分析表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

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				138,644	
教學訓輔	人次	461	298,859.00	137,774	
建教合作	仟元			870	
上年度預算數				135,780	
教學訓輔	人次	429	315,104.90	135,180	
建教合作	仟元			600	
前年度決算數				133,169	
教學訓輔	人次	447	296,673.38	132,613	
建教合作	仟元			556	
99年度決算數				129,257	
教學訓輔	人次	423	304,205.67	128,679	
建教合作	仟元			578	
98年度決算數					
教學訓輔	人次				
建教合作	仟元				

國立臺南啟智學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國102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	183	0	183	
職員	156	0	156	1.依「特殊教育相關專業人員及助理人員選用辦法」員額編制16名教師助理員、7名住宿生管理員合計23人，以契僱方式進用。 2.依「國立特殊教育學校人力彈性運用方案」，4名專任教師缺額以契僱方式進用6名教師助理員、2名住宿生管理員，合計8人。
技工	9	2	11	其中2人擔任駕駛。
工友	15	0	15	
駕駛	2	-2	0	
聘用	1	0	1	
總 計	183	0	183	

備註：

- 1.預計年度中補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師3人。
- 2.維護校園安全外包人力保全2人。

國立臺南啟智學校校務基金
用人費用彙計表
中華民國102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 退休金
					年獎	終金	考獎	績金	績獎金	其 他
業務總支出部分	108,014	431	2,000	1,524	12,550	12,068	0	0	0	8,783
教學成本	76,762	0	592	1,524	9,287	8,247	0	0	0	6,544
正式人員	76,762	0	592	1,524	9,287	8,247	0	0	0	6,544
教員	76,762	0	592	1,524	9,287	8,247	0	0	0	6,544
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	31,252	431	1,408	0	3,263	3,821	0	0	0	2,239
正式人員	31,252	0	1,408	0	3,212	3,821	0	0	0	2,213
職員	21,247	0	948	0	1,961	2,248	0	0	0	1,989
工員	10,005	0	460	0	1,251	1,573	0	0	0	224
聘僱人員	0	431	0	0	51	0	0	0	0	26
職員	0	431	0	0	51	0	0	0	0	26
合 計	108,014	431	2,000	1,524	12,550	12,068	0	0	0	8,783
總 計	108,014	431	2,000	1,524	12,550	12,068	0	0	0	8,783

備註：

1. 依「特殊教育相關專業人員及助理人員選用辦法」16名教師助理員、7名住宿生管理員以契僱方式進用，暨「國立特殊教育學校人力彈性運用方案」，4名專任教師缺額以契僱方式進用6名教師助理員、2名住宿生管理員，共計31人薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費，合計編列於「計時與計件人員酬金」12,929千元。
2. 預計年度中補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師3人薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費，合計編列於「計時與計件人員酬金」2,003千元。
3. 維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」474千元。

單位:新台幣千元

及卹償 卹償金	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	9,842	158	0	3,325	5	158,700	920	159,620
0	0	6,716	0	0	0	0	109,672	920	110,592
0	0	6,716	0	0	0	0	109,672	0	109,672
0	0	6,716	0	0	0	0	109,672	0	109,672
0	0	0	0	0	0	0	0	920	920
0	0	0	0	0	0	0	0	920	920
0	0	3,126	158	0	3,325	5	49,028	0	49,028
0	0	3,076	158	0	3,309	5	48,454	0	48,454
0	0	1,905	158	0	2,886	0	33,342	0	33,342
0	0	1,171	0	0	423	5	15,112	0	15,112
0	0	50	0	0	16	0	574	0	574
0	0	50	0	0	16	0	574	0	574
0	0	9,842	158	0	3,325	5	158,700	920	159,620
0	0	9,842	158	0	3,325	5	158,700	920	159,620

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國102年度

單位:新台幣千元

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
155,435	164,200	用人費用	159,620	110,592	
103,226	109,853	正式員額薪資	108,014	76,762	
948	1,310	聘僱及兼職人員薪資	1,351	920	
1,921	1,810	超時工作報酬	2,000	592	
1,511	1,538	津貼	1,524	1,524	
27,031	27,666	獎金	24,618	17,534	
8,399	8,634	退休及卹償金	8,783	6,544	
12,397	13,384	福利費	13,325	6,716	
2	5	提繳費	5		
20,219	22,712	服務費用	23,985	4,132	
1,496	1,840	水電費	1,762	12	
366	407	郵電費	406	2	
363	356	旅運費	412	310	
258	236	印刷裝訂與廣告費	228	218	
1,767	3,427	修理保養及保固費	3,333	311	
141	176	保險費	183		
14,291	14,822	一般服務費	15,879	2,010	
1,441	1,352	專業服務費	1,686	1,269	
96	96	公共關係費	96		
4,209	3,432	材料及用品費	3,565	1,804	
755	1,127	使用材料費	1,145	187	
3,454	2,305	用品消耗	2,420	1,617	
6,953	6,638	租金與利息	7,597	7,591	
60	5	地租及水租	60	60	
8	8	機器租金	6		
6,883	6,575	交通及運輸設備租金	7,531	7,531	
2	50	什項設備租金			
19,259	17,941	折舊、折耗及攤銷	17,877	14,429	
88	89	土地改良物折舊	89	80	
4,859	4,431	機械及設備折舊	4,200	3,170	
1,198	1,119	交通及運輸設備折舊	430	150	
4,541	3,982	什項設備折舊	4,280	2,930	
7,482	7,482	代管資產折舊	7,482	6,802	
1,091	838	攤銷	1,396	1,297	
99	96	稅捐與規費(強制費)	82		
41	41	消費與行為稅	41		
58	55	規費	41		
14,925	12,341	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13,946	96	13,824
29	15	會費	16	16	
14,813	12,258	捐助、補助與獎助	13,879	55	13,824
28	40	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	26		
55	28	競賽及交流活動費	25	25	
221,099	227,360	總計	226,672	138,644	13,824

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
49,028						
31,252						
431						
1,408						
7,084						
2,239						
6,609						
5						
19,833	20					
1,750						
404						
102						
10						
3,022						
183						
13,869						
397	20					
96						
1,551	10	200				
758		200				
793	10					
6						
6						
3,448						
9						
1,030						
280						
1,350						
680						
99						
82						
41						
41						
26						
26						
73,974	30	200				

國立臺南啟智學校校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國102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人座中型交通車	輛			1	2,960	1	2,960	1.行政院核准文號：101年5月30日院臺財字第1010028380號函。 2.汰換業務用之21人座中型交通車2,960千元(含昇降設備250千元)。

**國立臺南啟智學校校務基金
預算編列比較表**

中華民國102年度

單位:新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數 A	上 年 度 預 算 數 B	本年度與上年度比較	
			金 額 A - B	% (A/B-1)*100
收支餘絀				
業務收入	209,167	209,471	-304	-0.15
教學收入	870	600	270	45.00
其他業務收入	208,297	208,871	-574	-0.27
業務成本與費用	226,472	227,191	-719	-0.32
教學成本	138,644	135,780	2,864	2.11
其他業務成本	13,824	12,029	1,795	14.92
管理及總務費用	73,974	79,362	-5,388	-6.79
其他業務費用	30	20	10	50.00
業務賸餘(短絀-)	-17,305	-17,720	415	-2.34
業務外收入	439	169	270	159.76
財務收入	220	28	192	685.71
其他業務外收入	219	141	78	55.32
業務外費用	200	169	31	18.34
其他業務外費用	200	169	31	18.34
業務外賸餘(短絀-)	239		239	
本期賸餘(短絀-)	-17,066	-17,720	654	-3.69
固定資產之建設、改良、擴充	5,850	3,111	2,739	88.04

**國立臺南啟智學校校務基金
購建固定資產預算彙計表**

中華民國102年度

單位:新台幣千元

編號	計畫名稱	目標能量	全部計畫		各年度分配額		本年度資金		效益分析
			金額	資金來源與金額	年度	金額	來源	金額	
乙.	一般建築及設備計畫		5,850			5,850		5,850	
	機械及設備		912			912		912	
01	一般建築及設備		912	國庫撥款	102	912	國庫撥款	912	
	交通及運輸設備		3,956			3,956		3,956	
01	一般建築及設備		3,956	國庫撥款	102	3,956	國庫撥款	3,956	
	什項設備		982			982		982	
01	一般建築及設備		982	國庫撥款	102	982	國庫撥款	982	
	合計		5,850			5,850		5,850	

主辦會計人員：

基金主持人：