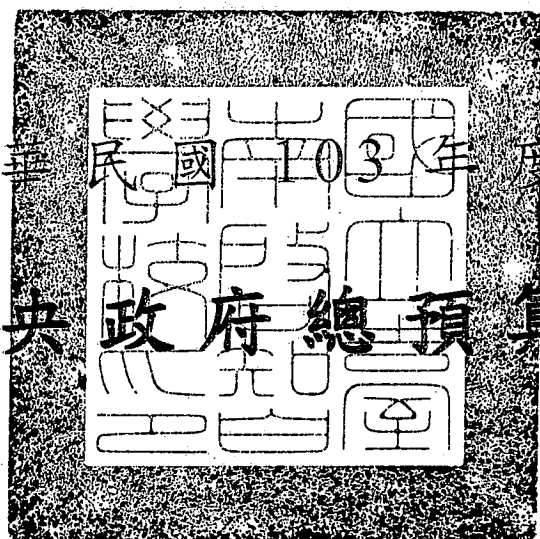


中華民國103年度
中央政府總預算



教育部主管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位預算

(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 103 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.....	40-41 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 103 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、學務處、總務處、實習輔導處、輔導室、人事室、主計室等行政單位。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) 學務處：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) 主計室：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 103 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 102 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(101)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2 億 1,850 萬 4 千元，較預算數 2 億 1,300 萬元增加 550 萬 4 千元，約 2.58%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款較預算多所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 2,535 萬 8 千元，較預算數 2 億 2,798 萬 1 千元減少 262 萬 3 千元，約 1.15%，主要係因依業務覈實執行並撙節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 150 萬 3 千元，較預算數 16 萬 9 千元增加 133 萬 4 千元，約 789.50%，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 95 萬 4 千元，較預算數 16 萬 9 千元增加 78 萬 5 千元，約 464.50%，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 630 萬 5 千元，較預算數 1,498 萬 1 千元減少 867 萬 6 千元，約 57.92%，主要係因教育部國民及學前教育署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 365 萬 1 千元，預算數 365 萬元，執行率約 99.97%。

二、上(102)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 1,812 萬 1 千元，實際業務收入 1 億 2,368 萬 8 千元，較預計數增加 556 萬 7 千元，約 4.71%，主要係因教育部國民及學前教育署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 2,649 萬 8 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,087 萬 4 千元，較預計數減少 562 萬 4 千元，約 4.45%，主要係教育部國民及學前教育署補助款尚在執行中，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 103 年度

- (三)業務外收入：預計業務外收入 22 萬 1 千元，實際業務外收入 353 萬 7 千元，較預計數增加 331 萬 6 千元，約 1,500.63%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款及變賣廢舊棄物收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 9 萬元，實際業務外費用 37 萬 3 千元，較預計數增加 28 萬 3 千元，約 314.04%，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 824 萬 6 千元，實際發生賸餘 597 萬 9 千元，較預計數增加 1,422 萬 5 千元，約 172.51%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款，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 410 萬 8 千元，實際執行數 98 萬元，執行率約 23.85%，主要係中型交通車將俟最新之共同供應契約成立，再予購置。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 434 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 199 萬 6 千元，其資金來源為國庫撥款。

1. 機械及設備：本年度編列 134 萬 6 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. 什項設備：本年度編列 65 萬元，係為充實行政及教學用圖書、投影機等設備所需經費。。

國立臺南啟智學校校務基金

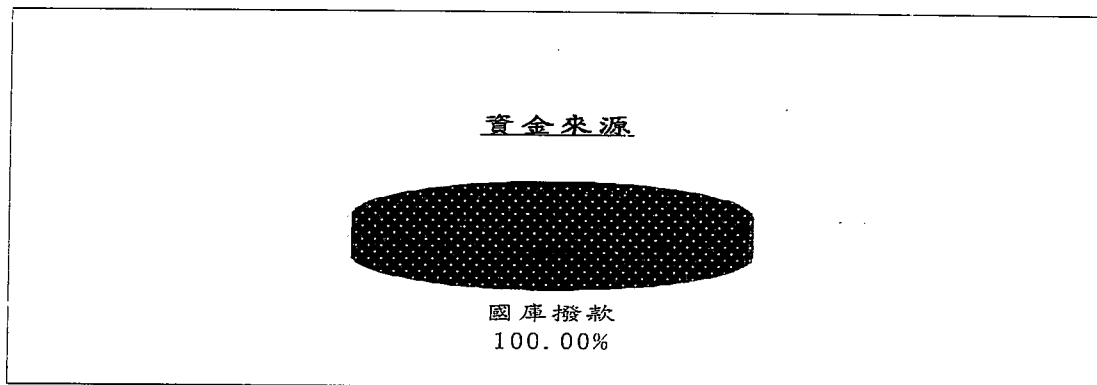
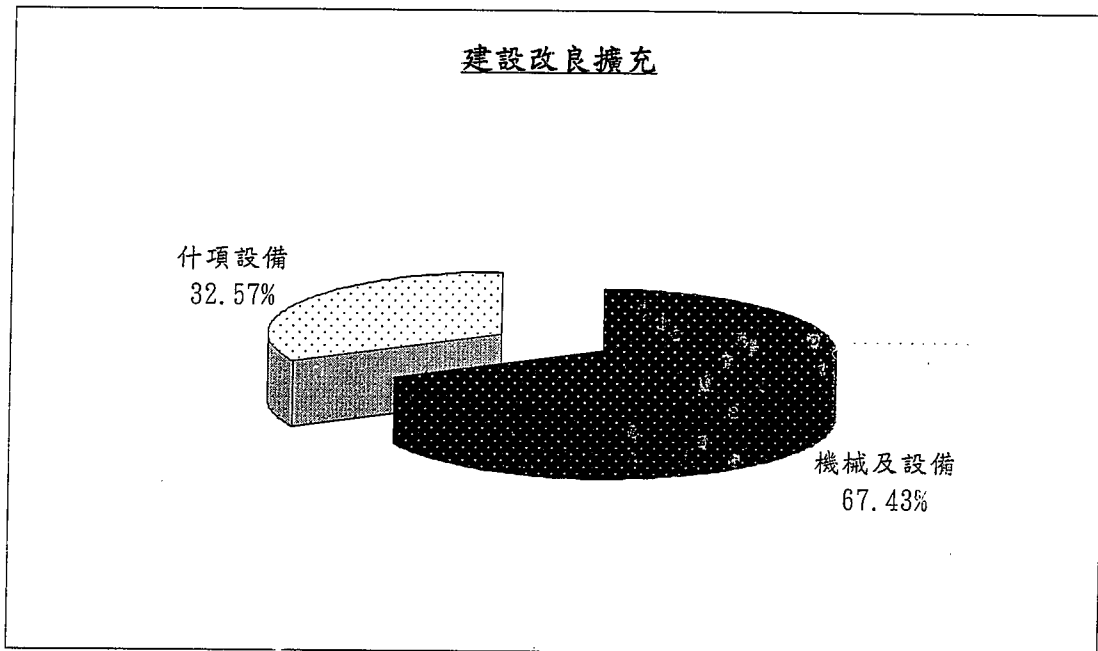
業務計畫及預算說明

中華民國 103 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

103 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	103 年度預算	資 金 來 源	103 年度預算
機械及設備	1,346	自有資金	1,996
什項設備	650	國庫撥款	1,996
合 計	1,996	合 計	1,996

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 103 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 615 萬元，分析原因如下：

1. 教學收入 70 萬元，係建教合作收入 70 萬元。
2. 其他業務收入 2 億 545 萬元，為政府補助收入 1 億 8,893 萬 7 千元、自籌收入 1,648 萬 3 千元及雜項業務收入 3 萬元。

(二) 本年度業務外收入 44 萬元，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 22 萬元，係資產使用及權利金收入 1 萬 5 千元、雜項收入 20 萬 5 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 2,431 萬 7 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3,542 萬 8 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 1,395 萬 7 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 7,490 萬 2 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。

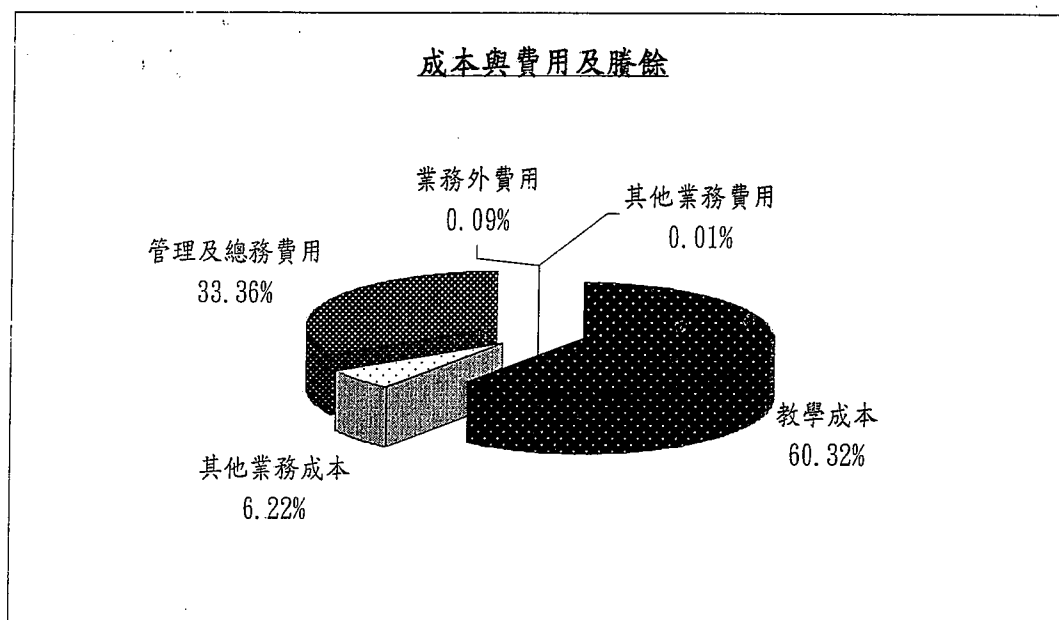
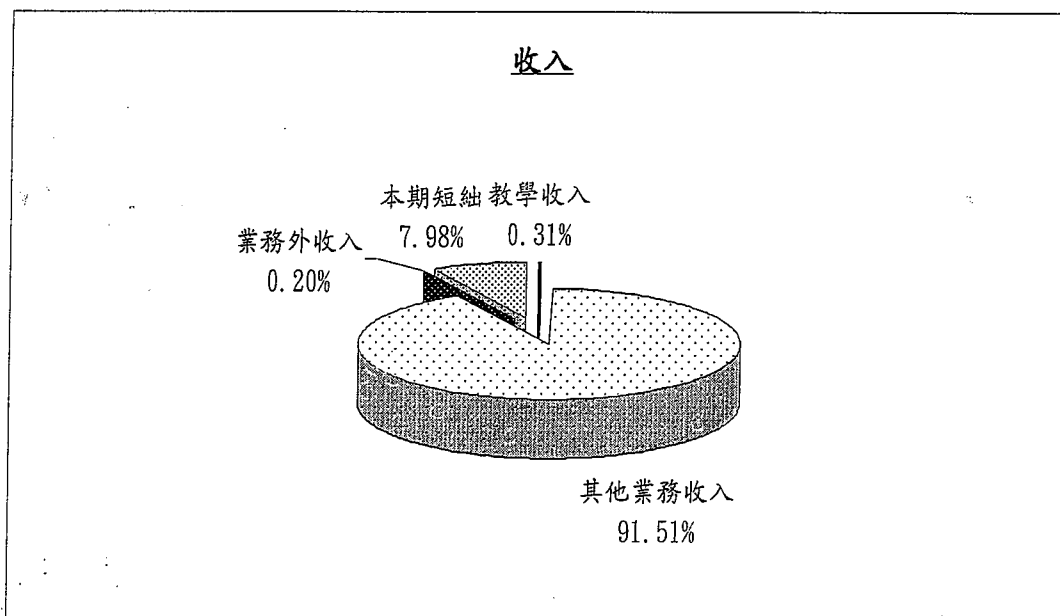
(四) 本年度業務外費用 20 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,792 萬 7 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

103 年度收入、成本與費用及賸餘

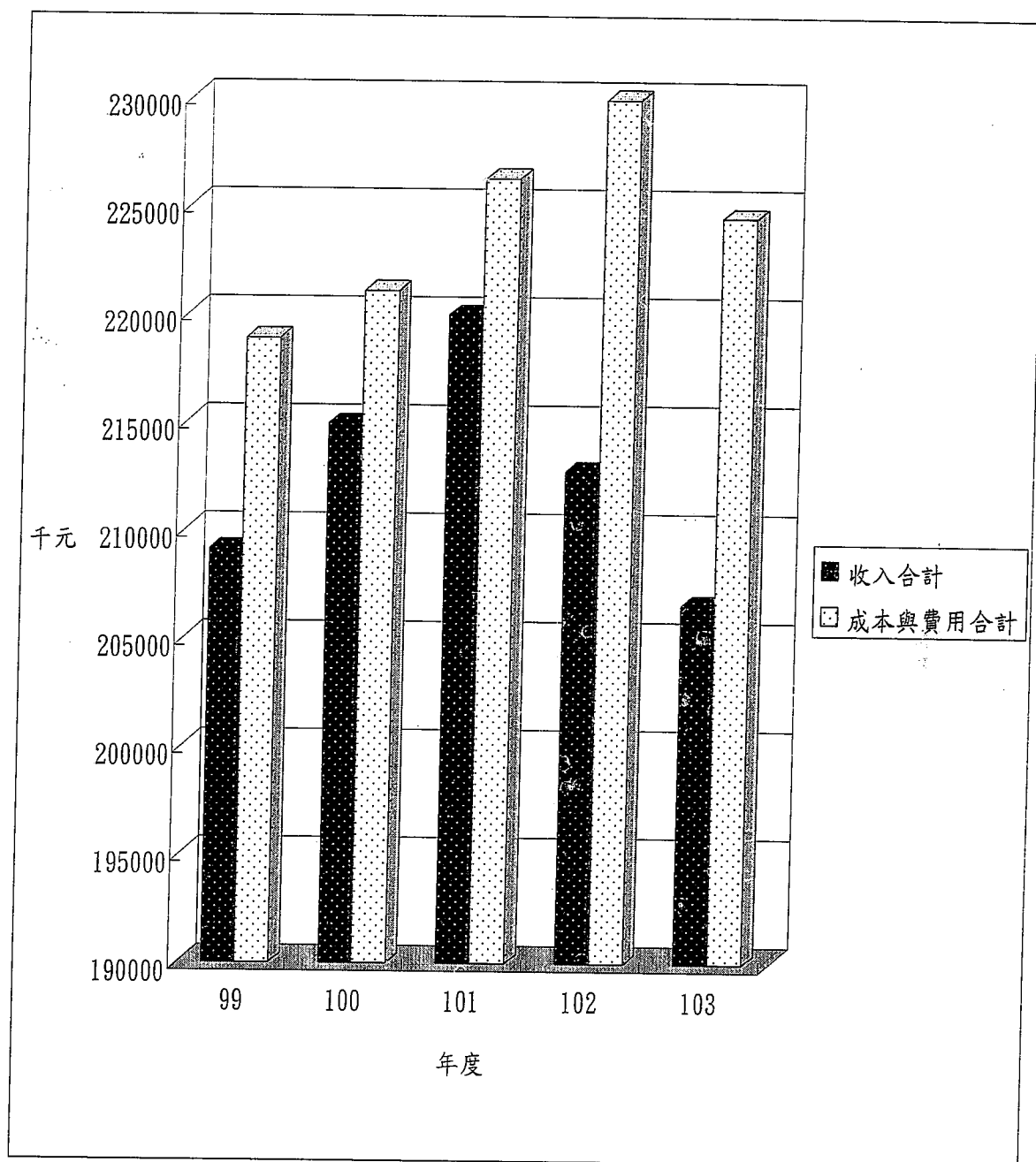


單位:新台幣千元

收入	103 年度預算	成本與費及賸餘	103 年度預算
業務收入	206,150	業務成本與費用	224,317
教學收入	700	教學成本	135,428
其他業務收入	205,450	其他業務成本	13,957
業務外收入	440	管理及總務費用	74,902
本期短絀	17,927	其他業務費用	30
		業務外費用	200
收入及短絀總額	224,517	成本、費用總額	224,517

圖 3

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目	99 年度決算	100 年度決算	101 年度決算	102 年度預算	103 年度預算
收入					
業務收入	208,019	213,315	218,504	212,341	206,150
業務外收入	1,093	1,619	1,503	439	440
收入合計	209,112	214,934	220,007	212,780	206,590
費用					
業務成本與費用	218,223	219,983	225,358	229,763	224,317
業務外費用	671	1,116	954	200	200
成本與費用合計	218,894	221,099	226,312	229,963	224,517

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 103 年度

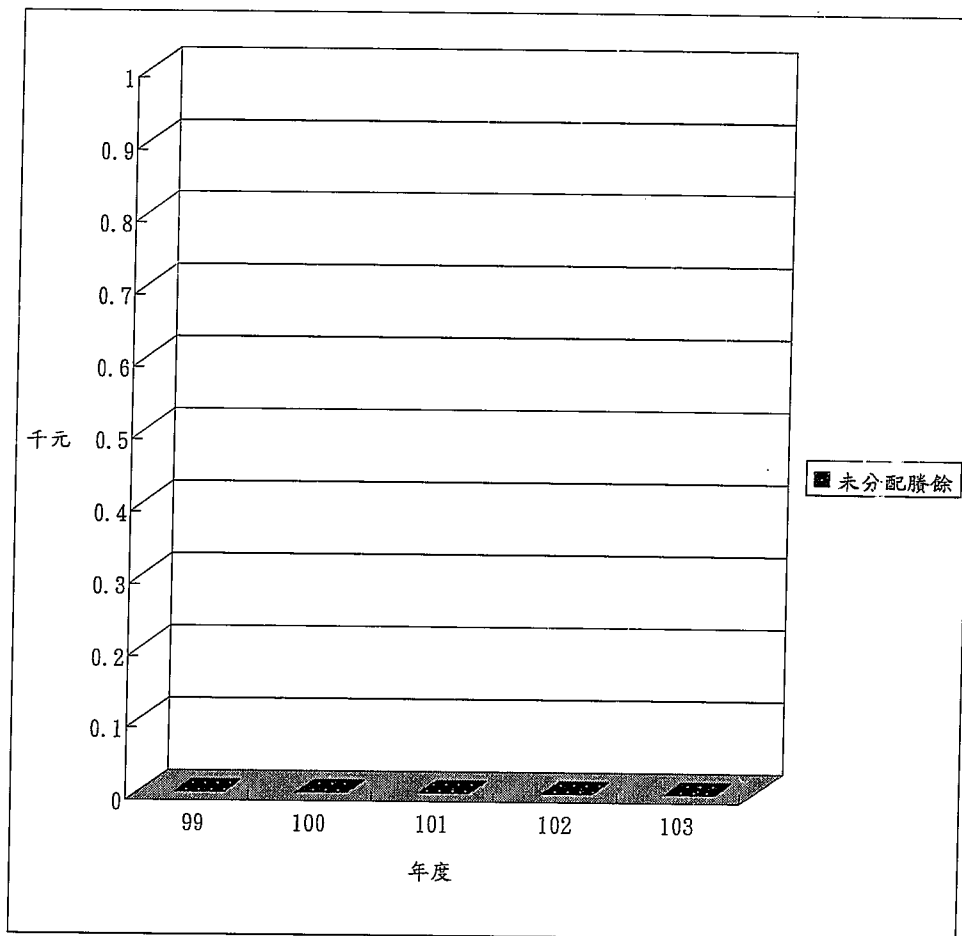
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 1,792 萬 7 千元，前期待填補之短絀 1,234 萬 1 千元，撥用公積 1,000 萬元，待填補之短絀 2,026 萬 8 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	99 年度決算	100 年度決算	101 年度決算	102 年度預算	103 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 103 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 32 萬 9 千元，包括：

1. 本期短絀 1,792 萬 7 千元。
2. 調整非現金項目 1,825 萬 6 千元，係為折舊及折耗 1,604 萬 6 千元、攤銷 221 萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 330 萬 4 千元，包括：

1. 增加固定資產 199 萬 6 千元。
2. 增加無形資產 10 萬 8 千元。
3. 增加遞延借項 120 萬元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 210 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 199 萬 6 千元。
2. 國庫撥款增置無形資產 10 萬 4 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 87 萬 5 千元。

(五) 期初現金及約當現金 5,316 萬 9 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 5,229 萬 4 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 434 人，總成本 1 億 3,472 萬 8 千元，單位成本為 31 萬 433 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支預計表

中華民國103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	%
218,504	100.00	業務收入	206,150	100.00	212,341	100.00	-6,191	-2.92
600	0.27	教學收入	700	0.34	870	0.41	-170	-19.54
600	0.27	建教合作收入	700	0.34	870	0.41	-170	-19.54
217,904	99.73	其他業務收入	205,450	99.66	211,471	99.59	-6,021	-2.85
199,655	91.37	學校教學研究補助收入	188,937	91.65	198,797	93.62	-9,860	-4.96
18,221	8.34	其他補助收入	16,483	8.00	12,644	5.95	3,839	30.36
28	0.01	雜項業務收入	30	0.01	30	0.01	0	0.00
225,358	103.14	業務成本與費用	224,317	108.81	229,763	108.20	-5,446	-2.37
137,298	62.84	教學成本	135,428	65.69	138,644	65.29	-3,216	-2.32
136,820	62.62	教學研究及訓輔成本	134,728	65.35	137,774	64.88	-3,046	-2.21
478	0.22	建教合作成本	700	0.34	870	0.41	-170	-19.54
13,817	6.32	其他業務成本	13,957	6.77	13,824	6.51	133	0.96
13,817	6.32	學生公費及獎勵金	13,957	6.77	13,824	6.51	133	0.96
74,229	33.97	管理及總務費用	74,902	36.33	77,265	36.39	-2,363	-3.06
74,229	33.97	管理費用及總務費用	74,902	36.33	77,265	36.39	-2,363	-3.06
14	0.01	其他業務費用	30	0.01	30	0.01	0	0.00
14	0.01	雜項業務費用	30	0.01	30	0.01	0	0.00
-6,854	-3.14	業務賸餘(短絀-)	-18,167	-8.81	-17,422	-8.20	-745	4.28
1,503	0.69	業務外收入	440	0.21	439	0.21	1	0.23
197	0.09	財務收入	220	0.11	220	0.10	0	0.00
197	0.09	利息收入	220	0.11	220	0.10	0	0.00
1,306	0.60	其他業務外收入	220	0.11	219	0.10	1	0.46
52	0.02	資產使用及權利金收入	15	0.01	12	0.01	3	25.00
891	0.41	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
363	0.17	雜項收入	205	0.10	207	0.10	-2	-0.97
954	0.44	業務外費用	200	0.10	200	0.09	0	0.00
954	0.44	其他業務外費用	200	0.10	200	0.09	0	0.00
954	0.44	雜項費用	200	0.10	200	0.09	0	0.00
549	0.25	業務外賸餘(短絀-)	240	0.12	239	0.11	1	0.42
-6,305	-2.89	本期賸餘(短絀-)	-17,927	-8.70	-17,183	-8.09	-744	4.33

國立臺南啟智學校校務基金 收支預計表說明

中華民國103年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入2億615萬元，分析如下：

- 1.教學收入70萬元，係下授委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入2億545萬元，含政府補助收入1億8,893萬7千元、年度中補助計畫收入1,648萬3千元及雜項業務收入3萬元。

(二)本年度業務外收入44萬元，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22萬元，係資產使用及權利金收入1萬5千元及雜項收入20萬5千元。

(三)本年度業務成本與費用2億2,431萬7千元，分析如下：

- 1.教學成本1億3,542萬8千元，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1,395萬7千元，係支付學生公費。
- 3.管理及總務費用7,490萬2千元，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1,792萬7千元。

國立臺南啟智學校校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國103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			
		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			
35,756	100.00	短絀之部	30,268	100.00	
17,183	48.06	本期短絀	17,927	59.23	
18,573	51.94	前期待填補之短絀	12,341	40.77	
12,000	33.56	填補之部	10,000	33.04	
		撥用賸餘			
12,000	33.56	撥用公積	10,000	33.04	
		折減基金			
		國庫撥款			
23,756	66.44	待填補之短絀	20,268	66.96	

國立臺南啟智學校校務基金 現金流量預計表

中華民國103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	329	
本期賸餘(短絀-)	-17,927	
調整非現金項目	18,256	
折舊及折耗	16,046	
土地改良物	89	
機械及設備	3,620	
交通及運輸設備	1,308	
什項設備	3,547	
代管資產	7,482	
攤銷	2,210	
攤銷電腦軟體	171	
其他攤銷費用	2,039	
業務活動之淨現金流入(流出-)	329	
▼投資活動之現金流量	-3,304	
增加固定資產及遞耗資產	-1,996	
增加固定資產	-1,996	
固定資產之增置	-1,996	
機械及設備	-1,346	
什項設備	-650	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,308	
增加無形資產	-108	
增加遞延借項	-1,200	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,304	
▼融資活動之現金流量	2,100	
增加基金、公積及填補短絀	2,100	
增加基金	2,100	
國庫撥款增置固定資產	1,996	
國庫增撥無形資產	104	
融資活動之淨現金流入(流出-)	2,100	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-875	
▼期初現金及約當現金	53,169	
▼期末現金及約當現金	52,294	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	483	
受贈固定資產明細	483	
什項設備	483	
盈餘分配與虧損填補之金額	-10,000	
提存(撥用-)公積	-10,000	
提列退撫基金使退休離職準備金及應	55	

**國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國103年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
付退休及離職金同額增(減-)數		
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(+)之數	55	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減 少(-)	1,000	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	1,000	
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103年度

現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入329千元，包括：

- 1.本期短絀17,927千元。
- 2.調整非現金項目18,256千元，係折舊及折耗16,046千元、攤銷2,210千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出3,304千元，包括：

- 1.增加固定資產1,996千元，係機械設備1,346千元、什項設備650千元。
- 2.增加無形資產108千元。
- 3.增加遞延借項1,200千元。

(三)預計融資活動之淨現金流入2,100千元，包括：

- 1.國庫撥款增置固定資產1,996千元。
- 2.國庫撥款增置無形資產104千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減875千元。

(五)預計期末現金及約當現金52,294千元。

(六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：

- 1.受贈固定資產與受贈公積同額增加483千元。
- 2.撥用公積填補短絀10,000千元。
- 3.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55千元。
- 4.遞延借項與受贈公積同額增加1,000千元
- 5.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103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				700	
建教合作收入				700	
其他				700	下授委辦經費： 1.身心障礙學生12年就學安置分區作業300千元。 2.高級中等學校身心障礙學生鑑定安置分區學校作業250千元。 3.相關專業服務中心150千元。

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103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	205,450	
學校教學研究補助收入	188,937	
教育部核給年度補助	188,937	國庫撥補之經常性經費
其他補助收入	16,483	
教育部核給年度補助	16,483	下授補助經費： 1. 辦理新課綱試行運作100千元。 2. 學生交通車租金6,520千元。 3. 增開未納編班級教學相關經費-國中部分1,451千元。 4. 增開未納編班級教學相關經費1,247千元。 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1,770千元。 2. 特殊教育教師助理員經費214千元。 3. 學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費239千元。 4. 身心障礙學生學習扶助經費461千元。 5. 高中職均質化經費1,000千元。 6. 扶助弱勢學生提升學習素質經費300千元。 7. 身心障礙學生無法自行上下學交通費100千元。 8. 學生工讀獎助金100千元。 9. 校外實作交通費200千元。 10. 租借社區游泳池教學經費100千元。 11. 辦理兒童課後照顧服務經費500千元。 12. 辦理新課綱業務經費300千元。 13. 學生交通車租金1,881千元。
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103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	440	
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	220	
資產使用及權利金收入	15	提供活動場所等收入
雜項收入	205	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103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				135,428	
教學研究及訓輔成本	人	434.00	310,433.18	134,728	461.00
用人費用				104,221	
正式員額薪資				73,203	
聘僱及兼職人員薪資				910	
超時工作報酬				566	
津貼				1,516	
獎金				15,196	
退休及卹償金				6,209	
福利費				6,621	
服務費用				5,858	
水電費				3	
郵電費				5	
旅運費				222	
印刷裝訂與廣告費				377	
修理保養及保固費				698	
保險費					
一般服務費				2,736	
專業服務費				1,817	
材料及用品費				1,632	
使用材料費				332	
用品消耗				1,300	
租金與利息				8,724	
地租及水租				136	
機器租金					
交通及運輸設備租金				8,588	
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				14,200	
土地改良物折舊				80	
機械及設備折舊				2,689	
交通及運輸設備折舊				179	
什項設備折舊				2,442	
代管資產折舊				6,802	
攤銷				2,008	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				93	
會費				18	
捐助、補助與獎助				55	
競賽及交流活動費				20	
建教合作成本				700	

單位:新臺幣千元

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
	138,644			137,298
298,859.00	137,774	421.00	324,988.12	136,820
	110,592			107,122
	76,762			74,643
	920			932
	592			569
	1,524			1,469
	17,534			16,700
	6,544			6,249
	6,716			6,560
	3,494			4,766
	3			1
	204			215
	171			237
	311			293
				2
	2,010			2,676
	795			1,342
	1,582			1,836
	187			316
	1,395			1,520
	7,581			6,873
	60			85
				3
	7,521			6,781
				4
	14,429			16,064
	80			79
	3,170			3,882
	150			269
	2,930			3,373
	6,802			6,802
	1,297			1,659
	96			159
	16			23
	55			123
	25			13
	870			478

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表
中華民國103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	
服務費用				550	
水電費				5	
郵電費					
旅運費				40	
印刷裝訂與廣告費				44	
一般服務費					
專業服務費				461	
材料及用品費				134	
用品消耗				134	
租金與利息				16	
交通及運輸設備租金				16	

單位:新臺幣千元

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
	638			371
	9			2
	2			
	106			52
	47			51
				38
	474			228
	222			97
	222			97
	10			10
	10			10

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本說明

中華民國103年度

科 目	說 明
5130 教學成本	教學研究及訓輔成本134,728千元 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.郵電費：郵費。 3.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。 4.印刷裝訂與廣告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用360千元及招生、教學業務之宣導費17千元。 5.修理保養及保固費：學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。 6.一般服務費：邀請藝文團體演出費10千元，計時與計件人員酬金2,726千元係下授補助未納編班代理教師4人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費2,320千元，預計年度中補助身心障礙學生學習輔助計畫、臨時特殊教育助理人員計畫及兒童課後照顧服務，增聘鐘點人力21人次406千元，合計2,726千元。 7.專業服務費：性平相關研習講課鐘點費、稿費、出席費等56千元，其他研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,681千元，委託考選訓練費40千元，電子計算機軟體服務費40千元，合計1,817千元。 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場地費。 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700千元 下授委辦經費： 1.身心障礙學生12年就學安置分區作業經費300千元。 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250千元。 3.相關專業服務中心150千元。

**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103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
13,817	13,824	其他業務成本	13,957
13,817	13,824	學生公費及獎勵金	13,957
13,817	13,824	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13,957
13,817	13,824	捐助、補助與獎助	13,957

國立臺南啟智學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國103年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	其他業務成本13,957千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助：學生公費13,379千元，下授補助未納編班學生公費378千元。 預計年度中補助學產基金學生工讀獎助金100千元、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103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
74,229	77,265	管理及總務費用	74,902
74,229	77,265	管理費用及總務費用	74,902
51,268	52,319	用人費用	49,985
29,880	31,252	正式員額薪資	30,997
407	431	聘僱及兼職人員薪資	454
1,209	1,408	超時工作報酬	1,358
10,394	10,375	獎金	7,444
2,101	2,239	退休及卹償金	2,268
7,274	6,609	福利費	7,459
3	5	提繳費	5
17,389	19,833	服務費用	18,546
1,413	1,750	水電費	1,750
398	404	郵電費	423
72	102	旅運費	110
16	10	印刷裝訂與廣告費	10
1,216	3,022	修理保養及保固費	1,680
162	183	保險費	176
13,738	13,869	一般服務費	13,854
278	397	專業服務費	447
96	96	公共關係費	96
1,195	1,551	材料及用品費	2,127
596	758	使用材料費	800
599	793	用品消耗	1,327
6	6	租金與利息	50
6	6	機器租金	
		什項設備租金	50
4,271	3,448	折舊、折耗及攤銷	4,056
9	9	土地改良物折舊	9
1,081	1,030	機械及設備折舊	931
897	280	交通及運輸設備折舊	1,129
1,504	1,350	什項設備折舊	1,105
680	680	代管資產折舊	680
100	99	攤銷	202
81	82	稅捐與規費(強制費)	96
41	41	消費與行為稅	41
40	41	規費	55
19	26	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	42
19	26	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	42

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103年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	管理及總務費用74,902千元 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：職員工考績獎金及年終獎金年終慰問金等。 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100千元)、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550千元(含人力保全2人計450千元)，計時與計件人員酬金12,938千元係契僱教師助理員22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13,854千元。 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，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90千元，電子計算機軟體服務費56千元，合計447千元。 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 什項設備租金：租用彩色影印機。 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103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
14	30	其他業務費用	30
14	30	雜項業務費用	30
	20	服務費用	20
	20	專業服務費	20
14	10	材料及用品費	10
14	10	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103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103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
954	200	業務外費用	200
954	200	其他業務外費用	200
954	200	雜項費用	200
1		用人費用	
1		超時工作報酬	
36		服務費用	
36		水電費	
306	200	材料及用品費	200
165	200	使用材料費	200
141		用品消耗	
561		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流 活動費	
561		捐助、補助與獎助	
50		短絀、賠償與保險給付	
50		各項短絀	

國立臺南啟智學校校務基金
業務外費用說明
 中華民國103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103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	1,346	0	650
一次性項目	0	0	0	1,346	0	650
1.一般建築及設備	0	0	0	1,346	0	650
合 計	0	0	0	1,346	0	650

單位:新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改 良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	1,996	
0	0	0	1,996	
0	0	0	1,996	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1,346千元。 2.什項設備：充實教學及行政用圖書、顯示器等計650千元。
0	0	0	1,996	

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103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	1,996	0
一次性項目	0	0	1,996	0
1.一般建築及設備	0	0	1,996	0
合 計	0	0	1,996	0

單位:新臺幣千元

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	%		
1,996	100.00	0	0	0	0.00	1,996	100.00
1,996	100.00	0	0	0	0.00	1,996	100.00
1,996	100.00	0	0	0	0.00	1,996	100.00
1,996	100.00	0	0	0	0.00	1,996	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103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		1,996	0	0	1,996	0
一次性項目		1,996	0	0	1,996	0
1.一般建築及設備		1,996	0	0	1,996	0
合 計		1,996	0	0	1,996	0

單位:新臺幣千元

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%
					1,996	100.00	1,996	100.00
	103.01 103.12				1,996	100.00	1,996	100.00
	103.01 103.12	0.00	0.00		1,996	100.00	1,996	100.00
					1,996	100.00	1,996	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103年度

單位：新臺幣千元

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		35,016	17,538	38,438				382,220	474,535
上年度預計新增 資產原值			912	3,956	982					5,850
本年度預計新增 資產原值			1,346		1,133					2,479
資產重估增值額										
本年度(12月底) 資產總額	1,323		37,274	21,494	40,553				382,220	482,864
本年度應提折舊 額	89		3,620	1,308	3,547				7,482	16,046
教學成本	80		2,689	179	2,442				6,802	12,192
管理及總務費 用	9		931	1,129	1,105				680	3,854

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103年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	61,809	
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	2,100	
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	63,909	

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比較增減
497,190	資產	471,879	486,168	-14,289
52,779	流動資產	52,294	53,169	-875
52,779	現金	52,294	53,169	-875
52,779	銀行存款	52,294	53,169	-875
2,944	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,050	2,995	55
2,944	準備金	3,050	2,995	55
83	退休及離職準備金	189	134	55
2,861	其他準備金	2,861	2,861	0
31,319	固定資產	22,085	28,170	-6,085
1,132	土地改良物	954	1,043	-89
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-191	累計折舊-土地改良物(-)	-369	-280	-89
14,806	機械及設備	9,244	11,518	-2,274
35,016	機械及設備	37,274	35,928	1,346
-20,210	累計折舊-機械及設備(-)	-28,030	-24,410	-3,620
2,601	交通及運輸設備	4,819	6,127	-1,308
17,538	交通及運輸設備	21,494	21,494	0
-14,937	累計折舊-交通及運輸設備(-)	-16,675	-15,367	-1,308
12,780	什項設備	7,068	9,482	-2,414
38,438	什項設備	40,553	39,420	1,133
-25,658	累計折舊-什項設備(-)	-33,485	-29,938	-3,547
595	無形資產	240	303	-63
595	無形資產	240	303	-63
595	電腦軟體	240	303	-63
5,535	遞延借項	5,156	4,995	161
5,535	遞延費用	5,156	4,995	161
5,535	遞延費用	5,156	4,995	161
404,018	其他資產	389,054	396,536	-7,482
404,018	什項資產	389,054	396,536	-7,482
426,443	代管資產	426,443	426,443	0
-22,425	累計折舊-代管資產(-)	-37,389	-29,907	-7,482
497,190	合 計	471,879	486,168	-14,289
425,193	負債	410,335	417,762	-7,427
15,336	流動負債	15,336	15,336	0
12,449	應付款項	12,449	12,449	0
12,449	應付代收款	12,449	12,449	0
2,887	預收款項	2,887	2,887	0

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位:新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減
2,887	預收收入	2,887	2,887	0
409,857	其他負債	394,999	402,426	-7,427
409,857	什項負債	394,999	402,426	-7,427
1,406	存入保證金	1,406	1,406	0
83	應付退休及離職金	189	134	55
404,018	應付代管資產	389,054	396,536	-7,482
4,350	暫收及待結轉帳項	4,350	4,350	0
71,997	淨值	61,544	68,406	-6,862
55,699	基金	63,909	61,809	2,100
55,699	基金	63,909	61,809	2,100
55,699	基金	63,909	61,809	2,100
23,456	公積	17,903	18,938	-1,035
23,456	資本公積	17,903	18,938	-1,035
23,456	受贈公積	17,903	18,938	-1,035
-7,158	累積餘絀(-)	-20,268	-12,341	-7,927
-7,158	累積短絀(-)	-20,268	-12,341	-7,927
-7,158	累積短絀	-20,268	-12,341	-7,927
497,190	合計	471,879	486,168	-14,289

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: \$445 前年度決算數: \$445
 2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$445 前年度決算數: \$445

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103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	預算數	說明
本年度預算數				135,428	
教學訓輔	人次	434	310,433.18	134,728	
建教合作	仟元			700	
上年度預算數				138,644	
教學訓輔	人次	461	298,859.00	137,774	
建教合作	仟元			870	
前年度決算數				137,298	
教學訓輔	人次	421	324,988.12	136,820	
建教合作	仟元			478	
100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	

國立臺南啟智學校校務基金
員工人數彙計表
中華民國103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	-1	182	
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	11	-1	10	1.其中2人擔任駕駛。 2.依核定員額表減列技工1人。
工友	15	0	15	
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	183	-1	182	

備註：

- 1.年度中補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師4人。
- 2.預計年度中補助身心障礙學生學習輔助計畫、臨時特殊教育助理人員計畫及兒童課後照顧服務，增聘鐘點人力21人。
- 3.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103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	效金	其 他
業務總支出部分	104,200	454	1,924	1,516	12,694	9,946	0	0	0	8,477
教學成本	73,203	0	566	1,516	8,867	6,329	0	0	0	6,209
正式人員	73,203	0	566	1,516	8,867	6,329	0	0	0	6,209
教員	73,203	0	566	1,516	8,867	6,329	0	0	0	6,209
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	30,997	454	1,358	0	3,827	3,617	0	0	0	2,268
正式人員	30,997	0	1,358	0	3,773	3,617	0	0	0	2,240
職員	21,393	0	898	0	2,572	2,092	0	0	0	2,016
工員	9,604	0	460	0	1,201	1,525	0	0	0	224
聘僱人員	0	454	0	0	54	0	0	0	0	28
職員	0	454	0	0	54	0	0	0	0	28
合 計	104,200	454	1,924	1,516	12,694	9,946	0	0	0	8,477
總 計	104,200	454	1,924	1,516	12,694	9,946	0	0	0	8,477

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」12,938千元。
2. 年度中補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師4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」2,320千元。
3. 預計年度中補助身心障礙學生學習輔助計畫、臨時特殊教育助理人員計畫及兒童課後照顧服務，增聘鐘點人力21人次406千元。
4. 維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」450千元。
5. 依據行政院102年1月24日院授人給揆字第1020022159號函頒之「一百零一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及一百零一年退休軍公教人員年終慰問金發給注意事項」，預計考績獎金136人，編列9,946千元、年終獎金154人，編列12,694千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0千元，共計22,640千元。

單位：新臺幣千元

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	10,258	137	0	3,685	5	153,296	910	154,206
0	0	6,621	0	0	0	0	103,311	910	104,221
0	0	6,621	0	0	0	0	103,311	0	103,311
0	0	6,621	0	0	0	0	103,311	0	103,311
0	0	0	0	0	0	0	0	910	910
0	0	0	0	0	0	0	0	910	910
0	0	3,637	137	0	3,685	5	49,985	0	49,985
0	0	3,585	137	0	3,669	5	49,381	0	49,381
0	0	2,548	137	0	3,253	0	34,909	0	34,909
0	0	1,037	0	0	416	5	14,472	0	14,472
0	0	52	0	0	16	0	604	0	604
0	0	52	0	0	16	0	604	0	604
0	0	10,258	137	0	3,685	5	153,296	910	154,206
0	0	10,258	137	0	3,685	5	153,296	910	154,206

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國103年度

單位:新臺幣千元

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
158,391	162,911	用人費用	154,206	104,221	
104,523	108,014	正式員額薪資	104,200	73,203	
1,339	1,351	聘僱及兼職人員薪資	1,364	910	
1,779	2,000	超時工作報酬	1,924	566	
1,469	1,524	津貼	1,516	1,516	
27,094	27,909	獎金	22,640	15,196	
8,350	8,783	退休及卹償金	8,477	6,209	
13,834	13,325	福利費	14,080	6,621	
3	5	提繳費	5		
22,562	23,985	服務費用	24,974	6,408	
1,452	1,762	水電費	1,758	8	
398	406	郵電費	428	5	
339	412	旅運費	372	262	
304	228	印刷裝訂與廣告費	431	421	
1,509	3,333	修理保養及保固費	2,378	698	
164	183	保險費	176		
16,452	15,879	一般服務費	16,590	2,736	
1,848	1,686	專業服務費	2,745	2,278	
96	96	公共關係費	96		
3,448	3,565	材料及用品費	4,103	1,766	
1,077	1,145	使用材料費	1,332	332	
2,371	2,420	用品消耗	2,771	1,434	
6,889	7,597	租金與利息	8,790	8,740	
85	60	地租及水租	136	136	
9	6	機器租金			
6,791	7,531	交通及運輸設備租金	8,604	8,604	
4		什項設備租金	50		
20,337	17,877	折舊、折耗及攤銷	18,256	14,200	
88	89	土地改良物折舊	89	80	
4,963	4,200	機械及設備折舊	3,620	2,689	
1,167	430	交通及運輸設備折舊	1,308	179	
4,877	4,280	什項設備折舊	3,547	2,442	
7,482	7,482	代管資產折舊	7,482	6,802	
1,760	1,396	攤銷	2,210	2,008	
81	82	稅捐與規費(強制費)	96		
41	41	消費與行為稅	41		
40	41	規費	55		
14,556	13,946	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	14,092	93	13,957
23	16	會費	18	18	
14,501	13,879	捐助、補助與獎助	14,012	55	13,957
19	26	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	42		
13	25	競賽及交流活動費	20	20	
50		短絀、賠償與保險給付			
50		各項短絀			

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
49,985						
30,997						
454						
1,358						
7,444						
2,268						
7,459						
5						
18,546	20					
1,750						
423						
110						
10						
1,680						
176						
13,854						
447	20					
96						
2,127	10	200				
800		200				
1,327	10					
50						
50						
4,056						
9						
931						
1,129						
1,105						
680						
202						
96						
41						
55						
42						
42						

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國103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
226,314	229,963	總計	224,517	135,428	13,957

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
74,902	30	200				

**國立臺南啟智學校校務基金
預算編列比較表**

中華民國103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	206,150	212,341	-6,191	-2.92
教學收入	700	870	-170	-19.54
其他業務收入	205,450	211,471	-6,021	-2.85
業務成本與費用	224,317	229,763	-5,446	-2.37
教學成本	135,428	138,644	-3,216	-2.32
其他業務成本	13,957	13,824	133	0.96
管理及總務費用	74,902	77,265	-2,363	-3.06
其他業務費用	30	30		0.00
業務賸餘(短絀-)	-18,167	-17,422	-745	4.28
業務外收入	440	439	1	0.23
財務收入	220	220		0.00
其他業務外收入	220	219	1	0.46
業務外費用	200	200		0.00
其他業務外費用	200	200		0.00
業務外賸餘(短絀-)	240	239	1	0.42
本期賸餘(短絀-)	-17,927	-17,183	-744	4.33
固定資產之建設、改良、擴充	1,996	5,850	-3,854	-65.88

**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103年度

單位：新臺幣千元

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		1,996			1,996		1,996	
	機械及設備		1,346			1,346		1,346	
01	一般建築及設備		1,346	國庫撥款	103	1,346	國庫撥款	1,346	
	什項設備		650			650		650	
01	一般建築及設備		650	國庫撥款	103	650	國庫撥款	650	
	合計		1,996			1,996		1,996	

主辦會計人員：主任陳麗芬

基金主持人：國立臺南大學校長吳勝儒