



中華民國104年度
(104年01月01日至104年12月31日)

中 央 政 府 總 決 算

教 育 部 主 管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位決算

(國立臺南啟智學校)

(非營業部分)

國立臺南啟智學校 編

國立高級中等學校校基金
(國立臺南啟智學校)

目 次

甲、總說明.....	第 1-3 頁
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	第 6-7 頁
2. 餘絀撥補決算表.....	第 8-9 頁
3. 現金流量決算表.....	第10-11頁
4. 平衡表.....	第12-15頁
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	第 17 頁
2. 業務成本（或費用）明細表.....	第18-21頁
3. 資產折舊明細表.....	第22-23頁
4. 資產報廢明細表.....	第24-25頁
5. 國庫撥補款明細表.....	第 26 頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第28-29頁
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第30-31頁
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	第32-33頁
9. 基金數額增減明細表.....	第 34 頁
10. 員工人數彙計表.....	第 35 頁
11. 用人費用彙計表.....	第36-39頁
12. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 40 頁
13. 各項費用彙計表.....	第41-43頁
14. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 44 頁

國立臺南啟智學校校務基金

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效

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能力，充實其生活及職業技能為目標，特自 99 年度起設置國立高級中等學校校務基金。各業務計畫實施績效如下：

- (一) 配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理特殊教育並以啟發身心障礙學生能力，充實其生活及職業技能為目標，本年度培育學生 365 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。
- (二) 辦理身心障礙學生書籍制服費、伙食費補助及工讀生獎助金等。
- (三) 提供學校設施供民間或機關團體租借，以充分運用教育資源，並可增加學校自籌經費，而用於改善學校基本設施。
- (四) 固定資產建設改良擴充：本年度辦理各項教學、實習、行政設備及圖書等已全部依計畫購置執行完成。

二、收支餘絀情形

(一) 收入決算數與收入預算數比較情形：

本年度業務收入決算數計 2 億 361 萬 502 元，業務外收入計 116 萬 981 元，收入共計 2 億 477 萬 1,483 元，較預算數 2 億 221 萬 9,000 元，增加 255 萬 2,483 元，達 101.26%，分析如下：

1. 建教合作收入決算數 183 萬 3,227 元，預算數 90 萬元，增加 93 萬 3,227 元，增加比率為 103.69%，主要係教育部國民及學前教育署 103 年度資源班評鑑及成果彙編經費之計畫期程跨年度轉入及年度中增加委辦身心障礙學生鑑定安置作業經費。
2. 學校教學研究補助收入決算數與預算數皆為 1 億 8,925 萬 2,000 元。
3. 其他補助收入決算數 1,249 萬 9,275 元，較預算數 1,157 萬 1,000 元，增加 92 萬 8,275 元，增加比率為 8.02%，主要係上年度跨期程計畫轉入及

教育部國民及學前教育署補助款實撥數多於預算數及年度中增加補助項目。

4. 雜項業務收入決算數 2 萬 6,000 元，較預算數 3 萬元，減少 4,000 元，減少比率為 13.33%，主要係代理教師及契約僱用教師助理員甄選報名人數較預計少。

5. 業務外收入決算數計 116 萬 981 元，較預算數 46 萬 6,000 元，增加 69 萬 4,981 元，增加比率為 149.14%，主要係利息收入、捐款增加、工程違約罰款及出售報廢小型巴士。

(二) 支出決算數與支出預算數比較情形：

本年度業務成本與費用決算數計 2 億 1,942 萬 9,996 元，業務外費用計 26 萬 3,612 元，支出共計 2 億 1,969 萬 3,608 元，較預算數 2 億 2,160 萬 1,000 元，減少 190 萬 7,392 元，減少比率為 0.86%，分析如下：

1. 教學成本決算數 1 億 3,001 萬 1,622 元，較預算數 1 億 3,324 萬 1,000 元，減少 322 萬 9,378 元，減少比率為 2.42%，包括：

(1) 教學研究及訓輔成本決算數 1 億 2,896 萬 1,917 元，較預算數 1 億 3,234 萬 1,000 元，減少 337 萬 9,083 元，減少比率為 2.55%。

(2) 建教合作成本決算數 104 萬 9,705 元，較預算數 90 萬元，增加 14 萬 9,705 元，增加比率為 16.63%，主要係因增加委辦業務與工作項目。

2. 其他業務成本決算數 1,265 萬 9,320 元，較預算數 1,212 萬 9,000 元，增加 53 萬 320 元，增加比率為 4.37%。主要係學生伙食費調增。

3. 管理及總務費用決算數 7,674 萬 9,774 元，較預算數 7,600 萬 1,000 元，增加 74 萬 8,774 元，增加比率為 0.99%。

4. 其他業務費用(雜項業務費用) 決算數 9,280 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 720 元，減少比率為 69.07%，主要係甄選支出較少。

5. 業務外費用決算數計 26 萬 3,612 元，較預算數 20 萬元，增加 6 萬 3,612 元，增加比率為 31.81%，主要係支付捐款支出。

三、餘絀撥補實況

本期短絀 1,492 萬 2,125 元，前期待填補之短絀 919 萬 9,444 元，本年度撥用公積填補短絀 1,200 萬元，待填補之短絀 1,212 萬 1,569 元。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入共計 261 萬 3,250 元，其項目包括：

1. 本期短絀 1,492 萬 2,125 元。

2. 調整非現金項目淨流入數為 1,753 萬 5,375 元，包括折舊及折耗 1,525 萬 771 元，攤銷 312 萬 7,960 元，流動負債淨減 84 萬 3,356 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 758 萬 4,481 元，其項目包括：

1. 減少短期墊款 3,576 萬 2 元、增加短期墊款 2,950 萬 4,657 元。

2. 增加固定資產 946 萬 7,803 元。

3. 增加無形資產 13 萬元。

4. 增加遞延借項 424 萬 2,023 元。

(三) 融資活動之淨現金流入 901 萬 5,020 元，其項目包括：

1. 增加其他負債 988 萬 4,434 元、減少其他負債 676 萬 4,414 元。

2. 國庫撥款增置固定資產 589 萬 5,000 元。

(四) 現金流量結果：現金及約當現金淨增 404 萬 3,789 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總計 4 億 8,730 萬 4,129 元，其中流動資產 5,732 萬 8,541 元，占 11.76%，準備金 818 萬 8,751 元，占 1.68%，固定資產 2,580 萬 5,773 元，占 5.30%，無形資產 18 萬 4,731 元，占 0.04%，遞延借項 1,143 萬 621 元，占 2.35%，其他資產 3 億 8,436 萬 5,712 元，占 78.88%。

(二) 負債及淨值總計 4 億 8,730 萬 4,129 元，其項目包括：

1. 負債計 4 億 437 萬 9,814 元，占負債及淨值總額之 82.98%，其中流動負債 1,129 萬 9,933 元，占負債及淨值總額之 2.32%，其他負債 3 億 9,307 萬 9,881 元，占負債及淨值總額之 80.66%。

2. 淨值計 8,292 萬 4,315 元，占負債及淨值總額之 17.02%，其中基金 7,130 萬 3,757 元，占負債及淨值總額之 14.63%；公積 2,374 萬 2,127 元，占負債及淨值總額之 4.87%；累積短絀 1,212 萬 1,569 元，占負債及淨值總額之 -2.49%。

六、其他

無

本頁空白

本頁空白

國立臺南啟智學校校務基金
收支餘絀決算表
中華民國104年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	201,753,000.00	100.00	203,610,502.00	100.00
教學收入	900,000.00	0.45	1,833,227.00	0.90
建教合作收入	900,000.00	0.45	1,833,227.00	0.90
其他業務收入	200,853,000.00	99.55	201,777,275.00	99.10
學校教學研究補助收入	189,252,000.00	93.80	189,252,000.00	92.95
其他補助收入	11,571,000.00	5.74	12,499,275.00	6.14
雜項業務收入	30,000.00	0.01	26,000.00	0.01
業務成本與費用	221,401,000.00	109.74	219,429,996.00	107.77
教學成本	133,241,000.00	66.04	130,011,622.00	63.85
教學研究及訓輔成本	132,341,000.00	65.60	128,961,917.00	63.34
建教合作成本	900,000.00	0.45	1,049,705.00	0.52
其他業務成本	12,129,000.00	6.01	12,659,320.00	6.22
學生公費及獎勵金	12,129,000.00	6.01	12,659,320.00	6.22
管理及總務費用	76,001,000.00	37.67	76,749,774.00	37.69
管理費用及總務費用	76,001,000.00	37.67	76,749,774.00	37.69
其他業務費用	30,000.00	0.01	9,280.00	0.00
雜項業務費用	30,000.00	0.01	9,280.00	0.00
業務賸餘(短絀-)	-19,648,000.00	-9.74	-15,819,494.00	-7.77
業務外收入	466,000.00	0.23	1,160,981.00	0.57
財務收入	240,000.00	0.12	307,087.00	0.15
利息收入	240,000.00	0.12	307,087.00	0.15
其他業務外收入	226,000.00	0.11	853,894.00	0.42
資產使用及權利金收入	21,000.00	0.01	18,800.00	0.01
受贈收入	0.00	0.00	426,874.00	0.21
違規罰款收入	0.00	0.00	86,918.00	0.04
雜項收入	205,000.00	0.10	321,302.00	0.16
業務外費用	200,000.00	0.10	263,612.00	0.13
其他業務外費用	200,000.00	0.10	263,612.00	0.13
雜項費用	200,000.00	0.10	263,612.00	0.13
業務外賸餘(短絀-)	266,000.00	0.13	897,369.00	0.44
本期賸餘(短絀-)	-19,382,000.00	-9.61	-14,922,125.00	-7.33

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
1,857,502.00	0.92	206,138,443.00	100.00
933,227.00	103.69	2,709,573.00	1.31
933,227.00	103.69	2,709,573.00	1.31
924,275.00	0.46	203,428,870.00	98.69
0.00	0.00	188,988,000.00	91.68
928,275.00	8.02	14,417,670.00	6.99
-4,000.00	-13.33	23,200.00	0.01
-1,971,004.00	-0.89	221,729,368.00	107.56
-3,229,378.00	-2.42	136,958,465.00	66.44
-3,379,083.00	-2.55	134,301,635.00	65.15
149,705.00	16.63	2,656,830.00	1.29
530,320.00	4.37	12,477,175.00	6.05
530,320.00	4.37	12,477,175.00	6.05
748,774.00	0.99	72,279,328.00	35.06
748,774.00	0.99	72,279,328.00	35.06
-20,720.00	-69.07	14,400.00	0.01
-20,720.00	-69.07	14,400.00	0.01
3,828,506.00	-19.49	-15,590,925.00	-7.56
694,981.00	149.14	2,005,374.00	0.97
67,087.00	27.95	305,224.00	0.15
67,087.00	27.95	305,224.00	0.15
627,894.00	277.83	1,700,150.00	0.82
-2,200.00	-10.48	37,610.00	0.02
426,874.00		811,841.00	0.39
86,918.00		29,002.00	0.01
116,302.00	56.73	821,697.00	0.40
63,612.00	31.81	495,725.00	0.24
63,612.00	31.81	495,725.00	0.24
63,612.00	31.81	495,725.00	0.24
631,369.00	237.36	1,509,649.00	0.73
4,459,875.00	-23.01	-14,081,276.00	-6.83

國立臺南啟智學校校務基金
餘絀撥補決算表

中華民國104年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0.00		0.00	
本期賸餘	0.00		0.00	
前期未分配賸餘	0.00		0.00	
公積轉列數	0.00		0.00	
分配之部	0.00		0.00	
填補累積短絀	0.00		0.00	
提存公積	0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00	
解繳國庫淨額	0.00		0.00	
其他依法分配數	0.00		0.00	
未分配賸餘	0.00		0.00	
短絀之部	32,427,000.00	100.00	24,121,569.00	100.00
本期短絀	19,382,000.00	59.77	14,922,125.00	61.86
前期待填補之短絀	13,045,000.00	40.23	9,199,444.00	38.14
填補之部	12,000,000.00	37.01	12,000,000.00	49.75
撥用賸餘	0.00		0.00	
撥用公積	12,000,000.00	37.01	12,000,000.00	49.75
折減基金	0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	20,427,000.00	62.99	12,121,569.00	50.25

國立臺南啟智學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-861,000.00	2,613,250.00	3,474,250.00	-403.51
本期賸餘(短絀-)	-19,382,000.00	-14,922,125.00	4,459,875.00	-23.01
調整非現金項目	18,521,000.00	17,535,375.00	-985,625.00	-5.32
折舊及折耗	14,774,000.00	15,250,771.00	476,771.00	3.23
土地改良物	89,000.00	88,176.00	-824.00	-0.93
房屋及建築	23,000.00	22,392.00	-608.00	-2.64
機械及設備	2,950,000.00	3,224,665.00	274,665.00	9.31
交通及運輸設備	1,522,000.00	1,736,982.00	214,982.00	14.12
什項設備	2,708,000.00	2,696,723.00	-11,277.00	-0.42
代管資產	7,482,000.00	7,481,833.00	-167.00	0.00
攤銷	3,747,000.00	3,127,960.00	-619,040.00	-16.52
攤銷電腦軟體	124,000.00	107,910.00	-16,090.00	-12.98
其他攤銷費用	3,623,000.00	3,020,050.00	-602,950.00	-16.64
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-843,356.00	-843,356.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-861,000.00	2,613,250.00	3,474,250.00	-403.51
▼投資活動之現金流量	-12,887,000.00	-7,584,481.00	5,302,519.00	-41.15
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	35,760,002.00	35,760,002.00	
減少短期墊款	0.00	35,760,002.00	35,760,002.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-29,504,657.00	-29,504,657.00	
增加短期墊款	0.00	-29,504,657.00	-29,504,657.00	
增加固定資產及遞耗資產	-9,477,000.00	-9,467,803.00	9,197.00	-0.10
增加固定資產	-9,477,000.00	-9,467,803.00	9,197.00	-0.10
固定資產之增置	-9,477,000.00	-9,467,803.00	9,197.00	-0.10
房屋及建築	-240,000.00	0.00	240,000.00	-100.00
機械及設備	-2,040,000.00	-3,310,567.00	-1,270,567.00	62.28
交通及運輸設備	-4,050,000.00	-3,846,616.00	203,384.00	-5.02
什項設備	-3,147,000.00	-2,310,620.00	836,380.00	-26.58
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-3,410,000.00	-4,372,023.00	-962,023.00	28.21
增加無形資產	0.00	-130,000.00	-130,000.00	
增加遞延借項	-3,410,000.00	-4,242,023.00	-832,023.00	24.40
投資活動之淨現金流入(流出-)	-12,887,000.00	-7,584,481.00	5,302,519.00	-41.15
▼融資活動之現金流量	5,895,000.00	9,015,020.00	3,120,020.00	52.93
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	9,884,434.00	9,884,434.00	
增加其他負債	0.00	9,884,434.00	9,884,434.00	
增加基金、公積及填補短絀	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	0.00
增加基金	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-6,764,414.00	-6,764,414.00	

國立臺南啟智學校校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少其他負債	0.00	-6,764,414.00	-6,764,414.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	5,895,000.00	9,015,020.00	3,120,020.00	52.93
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-7,853,000.00	4,043,789.00	11,896,789.00	-151.49
▼期初現金及約當現金	48,574,000.00	52,111,129.00	3,537,129.00	7.28
▼期末現金及約當現金	40,721,000.00	56,154,918.00	15,433,918.00	37.90
▼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	600,000.00	0.00	-600,000.00	-100.00
受贈固定資產明細	600,000.00	0.00	-600,000.00	-100.00
什項設備	600,000.00	0.00	-600,000.00	-100.00
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,000,000.00	-12,000,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-12,000,000.00	-12,000,000.00	0.00	0.00
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-)數	52,000.00	49,766.00	-2,234.00	-4.30
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	52,000.00	49,766.00	-2,234.00	-4.30
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	1,200,000.00	3,340,000.00	2,140,000.00	178.33
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	1,200,000.00	3,340,000.00	2,140,000.00	178.33
應付代管資產轉列受贈公積數	7,482,000.00	7,481,833.00	-167.00	0.00
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)數	0.00	-79,421.00	-79,421.00	

附 註：

不影響現金流量之投資與融資活動：包括

1. 盈餘分配與虧損填補之金額12,000,000元，係104年度撥用公積填補短絀。
2. 提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休離職準備金同額增加之金額49,766元。
3. 遞延借項與受贈公積同額增加之金額3,340,000元，係教育部國民及學前教育署補助經費。
4. 應付代管資產轉列受贈公積數7,481,833元，係代管資產提列折舊。
5. 其他準備金與預收收入同額減少之金額79,421元，係接受捐贈之指定用途計畫收入支付獎助學員金給予。

國立臺南啟智學校校務基金 平 衡 表

中華民國104年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	487,304,129.00	100.00	490,744,245.00	100.00	-3,440,116.00	-0.70
流動資產	57,328,541.00	11.76	59,540,097.00	12.13	-2,211,556.00	-3.71
現金	56,154,918.00	11.52	52,111,129.00	10.62	4,043,789.00	7.76
銀行存款	56,154,918.00	11.52	52,111,129.00	10.62	4,043,789.00	7.76
短期貸墊款	1,173,623.00	0.24	7,428,968.00	1.51	-6,255,345.00	-84.20
短期墊款	1,173,623.00	0.24	7,428,968.00	1.51	-6,255,345.00	-84.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,188,751.00	1.68	8,218,406.00	1.67	-29,655.00	-0.36
準備金	8,188,751.00	1.68	8,218,406.00	1.67	-29,655.00	-0.36
退休及離職準備金	98,866.00	0.02	49,100.00	0.01	49,766.00	101.36
其他準備金	8,089,885.00	1.66	8,169,306.00	1.66	-79,421.00	-0.97
固定資產	25,805,773.00	5.30	24,106,908.00	4.91	1,698,865.00	7.05
土地改良物	867,159.00	0.18	955,335.00	0.19	-88,176.00	-9.23
土地改良物	1,322,695.00	0.27	1,322,695.00	0.27	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物(-)	-455,536.00	-0.09	-367,360.00	-0.07	-88,176.00	24.00
房屋及建築	612,358.00	0.13	634,750.00	0.13	-22,392.00	-3.53
房屋及建築	672,070.00	0.14	672,070.00	0.14	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-59,712.00	-0.01	-37,320.00	-0.01	-22,392.00	60.00
機械及設備	9,327,546.00	1.91	9,241,644.00	1.88	85,902.00	0.93
機械及設備	37,556,584.00	7.71	35,854,943.00	7.31	1,701,641.00	4.75
累計折舊-機械及設備(-)	-28,229,038.00	-5.79	-26,613,299.00	-5.42	-1,615,739.00	6.07
交通及運輸設備	7,878,383.00	1.62	5,768,749.00	1.18	2,109,634.00	36.57
交通及運輸設備	20,160,711.00	4.14	17,215,095.00	3.51	2,945,616.00	17.11
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-12,282,328.00	-2.52	-11,446,346.00	-2.33	-835,982.00	7.30
什項設備	7,120,327.00	1.46	7,506,430.00	1.53	-386,103.00	-5.14
什項設備	42,677,136.00	8.76	41,084,050.00	8.37	1,593,086.00	3.88
累計折舊-什項設備(-)	-35,556,809.00	-7.30	-33,577,620.00	-6.84	-1,979,189.00	5.89
無形資產	184,731.00	0.04	162,641.00	0.03	22,090.00	13.58
無形資產	184,731.00	0.04	162,641.00	0.03	22,090.00	13.58
電腦軟體	184,731.00	0.04	162,641.00	0.03	22,090.00	13.58
遞延借項	11,430,621.00	2.35	6,868,648.00	1.40	4,561,973.00	66.42
遞延費用	11,430,621.00	2.35	6,868,648.00	1.40	4,561,973.00	66.42
遞延費用	11,430,621.00	2.35	6,868,648.00	1.40	4,561,973.00	66.42
其他資產	384,365,712.00	78.88	391,847,545.00	79.85	-7,481,833.00	-1.91
什項資產	384,365,712.00	78.88	391,847,545.00	79.85	-7,481,833.00	-1.91
代管資產	429,235,969.00	88.08	429,235,969.00	87.47	0.00	0.00
累計折舊-代管資產(-)	-44,870,257.00	-9.21	-37,388,424.00	-7.62	-7,481,833.00	20.01
合 計	487,304,129.00	100.00	490,744,245.00	100.00	-3,440,116.00	-0.70

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$723,000.00及上年度決算數為 \$0.00

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	404,379,814.00	82.98	409,614,638.00	83.47	-5,234,824.00	-1.28
流動負債	11,299,933.00	2.32	12,222,710.00	2.49	-922,777.00	-7.55
應付款項	2,758,452.00	0.57	2,595,069.00	0.53	163,383.00	6.30
應付代收款	2,758,452.00	0.57	2,595,069.00	0.53	163,383.00	6.30
預收款項	8,541,481.00	1.75	9,627,641.00	1.96	-1,086,160.00	-11.28
預收收入	8,541,481.00	1.75	9,627,641.00	1.96	-1,086,160.00	-11.28
其他負債	393,079,881.00	80.66	397,391,928.00	80.98	-4,312,047.00	-1.09
什項負債	393,079,881.00	80.66	397,391,928.00	80.98	-4,312,047.00	-1.09
存入保證金	1,815,303.00	0.37	2,155,283.00	0.44	-339,980.00	-15.77
應付退休及離職金	98,866.00	0.02	49,100.00	0.01	49,766.00	101.36
應付代管資產	384,365,712.00	78.88	391,847,545.00	79.85	-7,481,833.00	-1.91
暫收及待結轉帳項	6,800,000.00	1.40	3,340,000.00	0.68	3,460,000.00	103.59
淨值	82,924,315.00	17.02	81,129,607.00	16.53	1,794,708.00	2.21
基金	71,303,757.00	14.63	65,408,757.00	13.33	5,895,000.00	9.01
基金	71,303,757.00	14.63	65,408,757.00	13.33	5,895,000.00	9.01
基金	71,303,757.00	14.63	65,408,757.00	13.33	5,895,000.00	9.01
公積	23,742,127.00	4.87	24,920,294.00	5.08	-1,178,167.00	-4.73
資本公積	23,742,127.00	4.87	24,920,294.00	5.08	-1,178,167.00	-4.73
受贈公積	23,742,127.00	4.87	24,920,294.00	5.08	-1,178,167.00	-4.73
累積餘絀(-)	-12,121,569.00	-2.49	-9,199,444.00	-1.87	-2,922,125.00	31.76
累積短絀(-)	-12,121,569.00	-2.49	-9,199,444.00	-1.87	-2,922,125.00	31.76
累積短絀	-12,121,569.00	-2.49	-9,199,444.00	-1.87	-2,922,125.00	31.76
合 計	487,304,129.00	100.00	490,744,245.00	100.00	-3,440,116.00	-0.70

國立臺南啟智學校校務基金 平 衡 表

中華民國104年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2. 信託代理與保證負債科目, 本年度決算數為	\$723,000.00		及上年度決算數為		\$0.00	

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%

本頁空白

國立臺南啟智學校校務基金 業務收入明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	201,753,000.00	203,610,502.00	1,857,502.00	0.92	
教學收入	900,000.00	1,833,227.00	933,227.00	103.69	
建教合作收入	900,000.00	1,833,227.00	933,227.00	103.69	係教育部國民及學前教育署委辦資源班評鑑計畫經費跨年度轉入，及增加委辦身心障礙學生鑑定安置作業經費。
其他	900,000.00	1,833,227.00	933,227.00	103.69	
其他業務收入	200,853,000.00	201,777,275.00	924,275.00	0.46	
學校教學研究補助收入	189,252,000.00	189,252,000.00	0.00	0.00	
教育部核給年度補助	189,252,000.00	189,252,000.00	0.00	0.00	
其他補助收入	11,571,000.00	12,499,275.00	928,275.00	8.02	係教育部國民及學前教育署特教學生助理人員等經費實撥數大於預算數及年度中補助辦理登革熱防治工作經費等，致較預算數增加。
教育部核給年度補助	11,571,000.00	12,495,275.00	924,275.00	7.99	
其他	0.00	4,000.00	4,000.00		係國立臺灣歷史博物館補助舞龍表演費用。
雜項業務收入	30,000.00	26,000.00	-4,000.00	-13.33	係代理教師及契約僱用教師助理員甄選報名人數較預計少。
業務外收入	466,000.00	1,160,981.00	694,981.00	149.14	
財務收入	240,000.00	307,087.00	67,087.00	27.95	
利息收入	240,000.00	307,087.00	67,087.00	27.95	係銀行存款增加，致利息收入較預算增加。
其他業務外收入	226,000.00	853,894.00	627,894.00	277.83	
資產使用及權利金收入	21,000.00	18,800.00	-2,200.00	-10.48	係外界借用場地收入。
受贈收入	0.00	426,874.00	426,874.00		係外界捐款收入。
違規罰款收入	0.00	86,918.00	86,918.00		係廠商違約罰款收入。
雜項收入	205,000.00	321,302.00	116,302.00	56.73	係出售報廢小型巴士及廢舊棄物資等，致較預算數增加。
合 計	202,219,000.00	204,771,483.00	2,552,483.00	1.26	

國立臺南啟智學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	221,401,000.00	219,429,996.00	-1,971,004.00	-0.89	
教學成本	133,241,000.00	130,011,622.00	-3,229,378.00	-2.42	
教學研究及訓輔成本	132,341,000.00	128,961,917.00	-3,379,083.00	-2.55	
用人費用	107,347,000.00	101,878,981.00	-5,468,019.00	-5.09	
正式員額薪資	75,244,000.00	70,770,848.00	-4,473,152.00	-5.94	
聘僱及兼職人員薪資	910,000.00	951,224.00	41,224.00	4.53	
超時工作報酬	510,000.00	380,264.00	-129,736.00	-25.44	
津貼	1,465,000.00	1,429,644.00	-35,356.00	-2.41	
獎金	16,365,000.00	15,969,830.00	-395,170.00	-2.41	
退休及卹償金	6,136,000.00	6,024,453.00	-111,547.00	-1.82	
福利費	6,717,000.00	6,352,718.00	-364,282.00	-5.42	
服務費用	3,989,000.00	4,501,678.00	512,678.00	12.85	
水電費	6,000.00	3,712.00	-2,288.00	-38.13	
郵電費	5,000.00	2,275.00	-2,725.00	-54.50	
旅運費	324,000.00	211,550.00	-112,450.00	-34.71	
印刷裝訂與廣告費	222,000.00	219,958.00	-2,042.00	-0.92	
修理保養及保固費	464,000.00	357,770.00	-106,230.00	-22.89	
一般服務費	1,448,000.00	2,120,092.00	672,092.00	46.42	
專業服務費	1,520,000.00	1,586,321.00	66,321.00	4.36	
材料及用品費	1,511,000.00	1,794,548.00	283,548.00	18.77	
使用材料費	342,000.00	290,343.00	-51,657.00	-15.10	
用品消耗	1,169,000.00	1,504,205.00	335,205.00	28.67	
租金與利息	5,909,000.00	6,451,796.00	542,796.00	9.19	
地租及水租	65,000.00	106,760.00	41,760.00	64.25	
機器租金	0.00	2,030.00	2,030.00		
交通及運輸設備租金	5,844,000.00	6,331,706.00	487,706.00	8.35	
什項設備租金	0.00	11,300.00	11,300.00		
折舊、折耗及攤銷	13,461,000.00	14,078,498.00	617,498.00	4.59	
土地改良物折舊	80,000.00	79,356.00	-644.00	-0.81	
房屋折舊	21,000.00	20,148.00	-852.00	-4.06	
機械及設備折舊	2,341,000.00	2,494,601.00	153,601.00	6.56	
交通及運輸設備折舊	164,000.00	180,280.00	16,280.00	9.93	
什項設備折舊	1,713,000.00	1,600,167.00	-112,833.00	-6.59	
代管資產折舊	6,801,000.00	6,801,788.00	788.00	0.01	
攤銷	2,341,000.00	2,902,158.00	561,158.00	23.97	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	124,000.00	256,416.00	132,416.00	106.79	
會費	16,000.00	30,500.00	14,500.00	90.63	
捐助、補助與	88,000.00	167,577.00	79,577.00	90.43	

國立臺南啟智學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
獎助					
競賽及交流活動費	20,000.00	58,339.00	38,339.00	191.70	
建教合作成本	900,000.00	1,049,705.00	149,705.00	16.63	係資源班評鑑計畫經費跨年度轉入，及增加委辦身心障礙學生鑑定安置作業經費，致較預算數增加。
服務費用	664,000.00	828,688.00	164,688.00	24.80	
水電費	0.00	17,000.00	17,000.00		
郵電費	2,000.00	5,000.00	3,000.00	150.00	
旅運費	76,000.00	96,124.00	20,124.00	26.48	
印刷裝訂與廣告費	63,000.00	141,648.00	78,648.00	124.84	
專業服務費	523,000.00	568,916.00	45,916.00	8.78	
材料及用品費	228,000.00	196,817.00	-31,183.00	-13.68	
用品消耗	228,000.00	196,817.00	-31,183.00	-13.68	
租金與利息	8,000.00	24,200.00	16,200.00	202.50	
地租及水租	0.00	24,200.00	24,200.00		
交通及運輸設備租金	8,000.00	0.00	-8,000.00	-100.00	
其他業務成本	12,129,000.00	12,659,320.00	530,320.00	4.37	
學生公費及獎勵金	12,129,000.00	12,659,320.00	530,320.00	4.37	係學生伙食費調增及依實際核實發放學生公費，致較預算數增加。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12,129,000.00	12,659,320.00	530,320.00	4.37	
獎助	12,129,000.00	12,659,320.00	530,320.00	4.37	
管理費及總務費用	76,001,000.00	76,749,774.00	748,774.00	0.99	
管理費用及總務費用	76,001,000.00	76,749,774.00	748,774.00	0.99	
用人費用	51,151,000.00	52,976,813.00	1,825,813.00	3.57	
正式員額薪資	29,900,000.00	28,133,717.00	-1,766,283.00	-5.91	
員薪資	431,000.00	410,632.00	-20,368.00	-4.73	
超時工作報酬	1,302,000.00	1,231,510.00	-70,490.00	-5.41	
獎金	7,047,000.00	7,136,861.00	89,861.00	1.28	
退休及卹償金	5,155,000.00	8,571,994.00	3,416,994.00	66.29	
福利費	7,314,000.00	7,486,177.00	172,177.00	2.35	
提繳費	2,000.00	5,922.00	3,922.00	196.10	
服務費用	18,290,000.00	18,045,471.00	-244,529.00	-1.34	
水電費	1,450,000.00	1,542,579.00	92,579.00	6.38	
郵電費	375,000.00	300,152.00	-74,848.00	-19.96	
旅運費	111,000.00	83,076.00	-27,924.00	-25.16	
印刷裝訂與廣告費	30,000.00	20,112.00	-9,888.00	-32.96	
修理保養及保固費	1,461,000.00	1,501,815.00	40,815.00	2.79	
保險費	194,000.00	152,224.00	-41,776.00	-21.53	

國立臺南啟智學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般服務費	14,366,000.00	14,027,187.00	-338,813.00	-2.36	
專業服務費	207,000.00	322,755.00	115,755.00	55.92	
公共關係費	96,000.00	95,571.00	-429.00	-0.45	
材料及用品費	1,360,000.00	1,263,134.00	-96,866.00	-7.12	
使用材料費	710,000.00	378,394.00	-331,606.00	-46.71	
用品消耗	650,000.00	884,740.00	234,740.00	36.11	
租金與利息	0.00	6,200.00	6,200.00		
地租及水租	0.00	130.00	130.00		
機器租金	0.00	6,070.00	6,070.00		
折舊、折耗及攤銷	5,060,000.00	4,300,233.00	-759,767.00	-15.02	
土地改良物折舊	9,000.00	8,820.00	-180.00	-2.00	
房屋折舊	2,000.00	2,244.00	244.00	12.20	
機械及設備折舊	609,000.00	730,064.00	121,064.00	19.88	
交通及運輸設備折舊	1,358,000.00	1,556,702.00	198,702.00	14.63	
什項設備折舊	995,000.00	1,096,556.00	101,556.00	10.21	
代管資產折舊	681,000.00	680,045.00	-955.00	-0.14	
攤銷	1,406,000.00	225,802.00	-1,180,198.00	-83.94	
稅捐與規費(強制費)	100,000.00	115,037.00	15,037.00	15.04	
消費與行為稅	50,000.00	42,457.00	-7,543.00	-15.09	
規費	50,000.00	72,580.00	22,580.00	45.16	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40,000.00	42,886.00	2,886.00	7.22	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	40,000.00	42,550.00	2,550.00	6.38	
競賽及交流活動費	0.00	336.00	336.00		
其他業務費用	30,000.00	9,280.00	-20,720.00	-69.07	
雜項業務費用	30,000.00	9,280.00	-20,720.00	-69.07	依實際業務需要支付甄選相關支出，致較預算數減少。
服務費用	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
專業服務費	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
材料及用品費	10,000.00	9,280.00	-720.00	-7.20	
用品消耗	10,000.00	9,280.00	-720.00	-7.20	
業務外費用	200,000.00	263,612.00	63,612.00	31.81	
其他業務外費用	200,000.00	263,612.00	63,612.00	31.81	
雜項費用	200,000.00	263,612.00	63,612.00	31.81	係支付捐款支出，致較預算數增加。
服務費用	0.00	2,140.00	2,140.00		
水電費	0.00	2,140.00	2,140.00		
材料及用品費	200,000.00	191,472.00	-8,528.00	-4.26	
使用材料費	200,000.00	181,055.00	-18,945.00	-9.47	
用品消耗	0.00	10,417.00	10,417.00		
會費、捐助、補	0.00	70,000.00	70,000.00		

國立臺南啟智學校校務基金 業務成本(或費用)明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元 第 4 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增	減	備 註
			金 額	%	
助、分攤、救助(濟)與交流活動費					
捐助、補助與獎助	0.00	56,000.00	56,000.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0.00	14,000.00	14,000.00		
合 計	221,601,000.00	219,693,608.00	-1,907,392.00	-0.86	

附 註：

1. 教學研究及訓輔成本：

- (1) 外包費：預算數0元，決算數5,190元，係健康中心床單清洗及屏東縣專車校車司機薪資支出。
- (2) 計時與計件人員酬金：預算數1,408,000元，決算數2,114,452元，係增開未納編班增聘2位代理教師、臨時教師助理員及臨時約聘僱職輔員薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。
- (3) 業務宣導費：本年度無支出。

2. 管理費用及總務費：

- (1) 外包費預算數650,000元，決算數689,319元，係維護校園安全機械保全98,880元、人力保全566,814元及水塔清洗23,625元。
- (2) 計時與計件人員酬金：預算數13,392,000元，決算數1,3013,868元，係依「特殊教育相關專業人員及助理人員遴用辦法」22名教師助理員、4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34人薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。
- (3) 公共關係費：係支付婚喪賀儀及宴客等。

國立臺南啟智學校校務基金
資產折舊明細表
中華民國104年度

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
原值	1,322,695.00	672,070.00	35,854,943.00	17,215,095.00	41,084,050.00
減：以前年度已提折舊數	367,360.00	37,320.00	26,613,299.00	11,446,346.00	33,577,620.00
上年度期末帳面價值	955,335.00	634,750.00	9,241,644.00	5,768,749.00	7,506,430.00
加：本年度新增資產價值			3,310,567.00	3,846,616.00	2,310,620.00
減：本年度減少資產價值					
加減：調整欄					
減：本年度提列折舊數	88,176.00	22,392.00	3,224,665.00	1,736,982.00	2,696,723.00
本年度期末帳面價值	867,159.00	612,358.00	9,327,546.00	7,878,383.00	7,120,327.00
本年度提列折舊數	88,176.00	22,392.00	3,224,665.00	1,736,982.00	2,696,723.00
教學成本	79,356.00	20,148.00	2,494,601.00	180,280.00	1,600,167.00
管理及總務費用	8,820.00	2,244.00	730,064.00	1,556,702.00	1,096,556.00
合 計	88,176.00	22,392.00	3,224,665.00	1,736,982.00	2,696,723.00

附註：

代管資產-103年土地4,701萬6,369元。
104年土地4,701萬6,369元。

單位:新臺幣元

第 1 頁

租賃資產	租賃權益 改良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
			382,219,600.00	478,368,453.00
			37,388,424.00	109,430,369.00
			344,831,176.00	368,938,084.00
				9,467,803.00
			7,481,833.00	15,250,771.00
			337,349,343.00	363,155,116.00
			7,481,833.00	15,250,771.00
			6,801,788.00	11,176,340.00
			680,045.00	4,074,431.00
			7,481,833.00	15,250,771.00

國立臺南啟智學校校務基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

科 目	決 算 數				
	帳 面 價 值			殘餘價值 (4)	未實現重估 增值減少數 (5)
	成 本 或 重估價值 (1)	已 提 折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)		
固定資產	3,227,460	3,227,460	0	0	0
機械及設備	1,608,926	1,608,926	0	0	0
交通及運輸設備	901,000	901,000	0	0	0
什項設備	717,534	717,534	0	0	0

單位:新臺幣元

報廢短絀 (6)= (4)-(3)+(5)	報廢損失 預算數	比 較 增 減	
		金 額	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

國立臺南啟智學校校務基金
國庫撥補款明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	
國庫增撥數	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	
合 計	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	

本頁空白

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104年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
固定資產之增置				
房屋及建築	0.00	240,000.00	0.00	-240,000.00
房屋及建築	0.00	240,000.00	0.00	-240,000.00
機械及設備	0.00	2,040,000.00	0.00	1,270,567.00
機械及設備	0.00	2,040,000.00	0.00	1,270,567.00
交通及運輸設備	0.00	4,050,000.00	0.00	-203,384.00
交通及運輸設備	0.00	4,050,000.00	0.00	-203,384.00
什項設備	0.00	3,147,000.00	0.00	-827,183.00
什項設備	0.00	3,147,000.00	0.00	-827,183.00
小 計	0.00	9,477,000.00	0.00	0.00
撥入受贈及整理				
什項設備	0.00	600,000.00	0.00	0.00
什項設備	0.00	600,000.00	0.00	0.00
小 計	0.00	600,000.00	0.00	0.00
合 計	0.00	10,077,000.00	0.00	0.00

單位：新臺幣元

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	
3,310,567.00	3,310,567.00	0.00	0.00	
3,310,567.00	3,310,567.00	0.00	0.00	
3,846,616.00	3,846,616.00	0.00	0.00	
3,846,616.00	3,846,616.00	0.00	0.00	
2,319,817.00	2,310,620.00	-9,197.00	0.00	
2,319,817.00	2,310,620.00	-9,197.00	0.00	
9,477,000.00	9,467,803.00	-9,197.00	0.00	
600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	
600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	
600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	
10,077,000.00	9,467,803.00	-609,197.00	0.00	

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算與實際進度比較表
中華民國104年度

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算 數					
	金 額	目標能量	進度起訖年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
房屋及建築				0	240,000	0	-240,000	0	
房屋及建築			104.01 104.12	0	240,000	0	-240,000	0	
機械及設備				0	2,040,000	0	1,270,567	3,310,567	
機械及設備			104.01 104.12	0	2,040,000	0	1,270,567	3,310,567	
交通及運輸設備				0	4,050,000	0	-203,384	3,846,616	
交通及運輸設備			104.01 104.12	0	4,050,000	0	-203,384	3,846,616	
什項設備				0	3,147,000	0	-827,183	2,319,817	
什項設備			104.01 104.12	0	3,147,000	0	-827,183	2,319,817	
合 計				0	9,477,000	0	0	9,477,000	

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計 金額	截至本年 度累計 金額占 預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
0		0		0		
0		0		0		
3,310,567		3,310,567	100.00	3,310,567	100.00	
3,310,567		3,310,567	100.00	3,310,567	100.00	
3,846,616		3,846,616	100.00	3,846,616	100.00	
3,846,616		3,846,616	100.00	3,846,616	100.00	
2,319,817		2,310,620	99.60	2,310,620	99.60	
2,319,817		2,310,620	99.60	2,310,620	99.60	
9,477,000		9,467,803	99.90	9,467,803	99.90	

國立臺南啟智學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國104年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
教學研究及訓輔成本	人	412	132,341,000.00	365	128,961,917.00
建教合作成本	元	0	900,000.00	0	1,049,705.00

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-47	-11.41	-3,379,083.00	-2.55	因少子化，招生人數遞減。
0		149,705.00	16.63	係教育部國民及學前教育署委辦資源班評鑑計畫經費跨年度轉入，及增加委辦身心障礙學生鑑定安置作業經費。

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104年12月31日

第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	65,409,000.00	65,408,757.00	-243.00	
加：				
以前年度公積撥充	0.00	0.00	0.00	
賸餘撥充	0.00	0.00	0.00	
以代管國有財產撥充	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥數	5,895,000.00	5,895,000.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
減：				
填補短絀	0.00	0.00	0.00	
解繳國庫	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
期末基金數額	71,304,000.00	71,303,757.00	-243.00	

國立臺南啟智學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國104年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部份				
專任人員	182	175	-7	
職員	156	153	-3	依據教育部國民及學前教育署中華民國103年11月20日臺教國署人字第1030134352A號，員額編制修改為153人。 1.校長1人、正式教師75名及長代教師17名。 2.職員30名。 3.教師助理員22人，住宿生管理員4人合計26人係以契僱方式進用。(依「特殊教育相關專業人員及助理人員遴用辦法」)。 4.教師員額4名，以契約僱用方式進用6名員教師助理員及2名住宿生管理員。(依據教育部中部辦公室中華民國96年1月30日教中(一)字第0950524565號書函辦理)。
技工	10	10	0	
工友	15	11	-4	工友缺額4人，遞補中。
駕駛	0	0	0	
聘用	1	1	0	依教育部國民及學前教育署103年10月27日臺教國署人字第1030118261號函核准。
總 計	182	175	-7	

備註：

- 1.下授補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師2人；臨時約聘僱職業輔導員經費增聘1人。
- 2.年度中補助臨時特殊教育助理人員計畫及學生學習扶助計畫，增聘鐘點人力11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104年度

科 目	預 算						
名 稱	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	105,144,000	431,000	1,812,000	1,465,000	23,412,000	11,291,000	0
教學成本	75,244,000	0	510,000	1,465,000	16,365,000	6,136,000	0
正式人員	75,244,000	0	510,000	1,465,000	16,365,000	6,136,000	0
教員	75,244,000	0	510,000	1,465,000	16,365,000	6,136,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	29,900,000	431,000	1,302,000	0	7,047,000	5,155,000	0
正式人員	29,900,000	0	1,302,000	0	6,996,000	5,129,000	0
職員	20,296,000	0	836,000	0	4,289,000	1,925,000	0
工員	9,604,000	0	466,000	0	2,707,000	3,204,000	0
聘僱人員	0	431,000	0	0	51,000	26,000	0
職員	0	431,000	0	0	51,000	26,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	105,144,000	431,000	1,812,000	1,465,000	23,412,000	11,291,000	0

單位:新臺幣元

數				
福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
14,031,000	2,000	157,588,000	910,000	158,498,000
6,717,000	0	106,437,000	910,000	107,347,000
6,717,000	0	106,437,000	0	106,437,000
6,717,000	0	106,437,000	0	106,437,000
0	0	0	910,000	910,000
0	0	0	910,000	910,000
7,314,000	2,000	51,151,000	0	51,151,000
7,254,000	2,000	50,583,000	0	50,583,000
5,685,000	0	33,031,000	0	33,031,000
1,569,000	2,000	17,552,000	0	17,552,000
60,000	0	568,000	0	568,000
60,000	0	568,000	0	568,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
14,031,000	2,000	157,588,000	910,000	158,498,000

國立臺南啟智學校校務基金 用人費用彙計表(續)

中華民國104年度

科 目	決 算						
名 稱	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	98,904,565	406,896	1,611,774	1,429,644	23,106,691	14,596,447	0
教學成本	70,770,848	0	380,264	1,429,644	15,969,830	6,024,453	0
正式人員	70,770,848	0	380,264	1,429,644	15,969,830	6,024,453	0
教員	70,770,848	0	380,264	1,429,644	15,969,830	6,024,453	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	28,133,717	406,896	1,231,510	0	7,136,861	8,571,994	0
正式人員	28,133,717	0	1,231,510	0	7,085,999	8,547,586	0
職員	19,571,805	0	765,150	0	4,372,406	1,808,660	0
工員	8,561,912	0	466,360	0	2,713,593	6,738,926	0
聘僱人員	0	406,896	0	0	50,862	24,408	0
職員	0	406,896	0	0	50,862	24,408	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	98,904,565	406,896	1,611,774	1,429,644	23,106,691	14,596,447	0

1. 教學研究及訓輔成本

外包費：預算數0元，決算數5,190元，係健康中心床單清洗及屏東縣專車校車司機薪資支出。

計時與計件人員酬金：計時與計件人員酬金：預算數1,408,000元，決算數2,114,452元，係增開未納編班增聘2位代理教師、臨時教師助理員及臨時約聘僱職輔員薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。

2. 管理費用及總務費用

外包費：預算數650,000元，決算數689,319元，係維護校園安全機械保全98,880元、人力保全566,814元及水塔清洗23,625元。

計時與計件人員酬金：預算數13,392,000元，決算數1,3013,868元，係依「特殊教育相關專業人員及助理人員選用辦法」22名教師助理員、4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34人薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。

3. 依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函頒之「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給

注意事項」，預算數：考績獎金154人1,078萬6,000元、年終獎金155人1,262萬6,000元，共計2,341萬2,000元。決算數：考績獎金133人1,067萬9,435元、年終獎金154人1,242萬7,256元，共計2,310萬6,691元。

單位:新臺幣元

數				
福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
13,838,895	5,922	153,900,834	954,960	154,855,794
6,352,718	0	100,927,757	951,224	101,878,981
6,352,718	0	100,927,757	0	100,927,757
6,352,718	0	100,927,757	0	100,927,757
0	0	0	951,224	951,224
0	0	0	951,224	951,224
7,486,177	5,922	52,973,077	3,736	52,976,813
7,428,556	5,922	52,433,290	0	52,433,290
5,901,329	0	32,419,350	0	32,419,350
1,527,227	5,922	20,013,940	0	20,013,940
57,621	0	539,787	0	539,787
57,621	0	539,787	0	539,787
0	0	0	3,736	3,736
0	0	0	3,736	3,736
13,838,895	5,922	153,900,834	954,960	154,855,794

**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104年度

單位:新臺幣元

第 1 頁

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
21人座大客車	1	3,040,000	1	2,957,376		0.00	-82,624	-2.72	1.行政院核准文號：103年6月30日院臺財字第1030033624號函。 2.汰換業務用之21人座交通車2,957,376千元(含昇降設備及數位影音行車記錄器等)。
小客貨兩用車(7-8人座)	1	875,000	1	634,720		0.00	-240,280	-27.46	1.行政院核准文號：103年6月30日院臺財字第1030033624號函。 2.汰換業務用之7-8人座客貨車634,720元(含數位影音行車記錄器等)。
合 計	2	3,915,000	2	3,592,096		0.00	-322,904	-8.25	

公務車輛經本表增購及汰舊換新後，各種車種及數量：大型交通車1輛、中型交通車3輛、小型客車1輛。

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	158,498,000	154,855,794	-3,642,206	-2.30
正式員額薪資	105,144,000	98,904,565	-6,239,435	-5.93
職員薪金	95,540,000	90,342,653	-5,197,347	-5.44
工員工資	9,604,000	8,561,912	-1,042,088	-10.85
聘僱及兼職人員薪資	1,341,000	1,361,856	20,856	1.56
聘用人員薪金	431,000	406,896	-24,104	-5.59
兼職人員酬金	910,000	954,960	44,960	4.94
超時工作報酬	1,812,000	1,611,774	-200,226	-11.05
加班費	1,772,000	1,572,774	-199,226	-11.24
值班費	40,000	39,000	-1,000	-2.50
津貼	1,465,000	1,429,644	-35,356	-2.41
其他津貼	1,465,000	1,429,644	-35,356	-2.41
獎金	23,412,000	23,106,691	-305,309	-1.30
考績獎金	10,786,000	10,679,435	-106,565	-0.99
年終獎金	12,626,000	12,427,256	-198,744	-1.57
退休及卹償金	11,291,000	14,596,447	3,305,447	29.28
職員退休及離職金	8,087,000	7,857,521	-229,479	-2.84
工員退休及離職金	3,204,000	6,738,926	3,534,926	110.33
福利費	14,031,000	13,838,895	-192,105	-1.37
分擔員工保險費	10,225,000	9,698,761	-526,239	-5.15
傷病醫藥費	105,000	17,500	-87,500	-83.33
其他福利費	3,701,000	4,122,634	421,634	11.39
提繳費	2,000	5,922	3,922	196.10
提繳工資墊償費用	2,000	5,922	3,922	196.10
服務費用	22,963,000	23,377,977	414,977	1.81
水電費	1,456,000	1,565,431	109,431	7.52
工作場所電費	1,250,000	1,409,713	159,713	12.78
工作場所水費	200,000	149,866	-50,134	-25.07
氣體費	6,000	5,852	-148	-2.47
郵電費	382,000	307,427	-74,573	-19.52
郵費	67,000	59,864	-7,136	-10.65
電話費	270,000	199,551	-70,449	-26.09
數據通信費	45,000	48,012	3,012	6.69
旅運費	511,000	390,750	-120,250	-23.53
國內旅費	511,000	388,905	-122,095	-23.89
貨物運費		1,845	1,845	0.00
印刷裝訂與廣告費	315,000	381,718	66,718	21.18
印刷及裝訂費	305,000	381,718	76,718	25.15
業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00
修理保養及保固費	1,925,000	1,859,585	-65,415	-3.40
土地改良物修護費	10,000	25,000	15,000	150.00
一般房屋修護費	250,000	225,424	-24,576	-9.83
宿舍修護費	140,000	9,405	-130,595	-93.28
其他建築修護費	150,000	118,150	-31,850	-21.23
機械及設備修護費	557,000	426,991	-130,009	-23.34
交通及運輸設備修護費	485,000	302,601	-182,399	-37.61

國立臺南啟智學校校務基金 各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備修護費	333,000	752,014	419,014	125.83
保險費	194,000	152,224	-41,776	-21.53
一般房屋保險費	85,000	89,789	4,789	5.63
宿舍保險費	9,000		-9,000	-100.00
交通及運輸設備保險費	100,000	62,435	-37,565	-37.57
一般服務費	15,814,000	16,147,279	333,279	2.11
佣金、匯費、經理費及手續費		450	450	0.00
外包費	650,000	694,509	44,509	6.85
節目演出費	10,000		-10,000	-100.00
義工服務費	30,000		-30,000	-100.00
計時與計件人員酬金	14,800,000	15,128,320	328,320	2.22
體育活動費	324,000	324,000	0	0.00
專業服務費	2,270,000	2,477,992	207,992	9.16
法律事務費	50,000	50,000	0	0.00
工程及管理諮詢服務費		98,000	98,000	0.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	2,031,800	189,800	10.30
委託檢驗(定)試驗認證費	51,000	34,058	-16,942	-33.22
委託考選訓練費	105,000	84,734	-20,266	-19.30
試務甄選費	95,000		-95,000	-100.00
電子計算機軟體服務費	86,000	102,000	16,000	18.60
其他	41,000	77,400	36,400	88.78
公共關係費	96,000	95,571	-429	-0.45
公共關係費	96,000	95,571	-429	-0.45
材料及用品費	3,309,000	3,455,251	146,251	4.42
使用材料費	1,252,000	849,792	-402,208	-32.13
物料	477,000	312,747	-164,253	-34.43
燃料		420	420	0.00
油脂	630,000	380,313	-249,687	-39.63
設備零件	145,000	156,312	11,312	7.80
用品消耗	2,057,000	2,605,459	548,459	26.66
辦公(事務)用品	1,479,000	1,837,748	358,748	24.26
報章什誌	77,000	50,110	-26,890	-34.92
農業與園藝用品及環境美化費	65,000	417,744	352,744	542.68
食品	197,000	229,145	32,145	16.32
醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	31,425	-8,575	-21.44
其他	199,000	39,287	-159,713	-80.26
租金與利息	5,917,000	6,482,196	565,196	9.55
地租及水租	65,000	131,090	66,090	101.68
場地租金	65,000	131,090	66,090	101.68
機器租金		8,100	8,100	0.00
電腦硬、軟體租金及使用費		8,100	8,100	0.00
交通及運輸設備租金	5,852,000	6,331,706	479,706	8.20
車租	5,852,000	6,331,706	479,706	8.20
什項設備租金		11,300	11,300	0.00
什項設備租金		11,300	11,300	0.00
折舊、折耗及攤銷	18,521,000	18,378,731	-142,269	-0.77

**國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表**

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地改良物折舊	89,000	88,176	-824	-0.93
土地改良物折舊	89,000	88,176	-824	-0.93
房屋折舊	23,000	22,392	-608	-2.64
其他建築折舊	23,000	22,392	-608	-2.64
機械及設備折舊	2,950,000	3,224,665	274,665	9.31
機械及設備折舊	2,950,000	3,224,665	274,665	9.31
交通及運輸設備折舊	1,522,000	1,736,982	214,982	14.12
交通及運輸設備折舊	1,522,000	1,736,982	214,982	14.12
什項設備折舊	2,708,000	2,696,723	-11,277	-0.42
什項設備折舊	2,708,000	2,696,723	-11,277	-0.42
代管資產折舊	7,482,000	7,481,833	-167	0.00
代管資產折舊	7,482,000	7,481,833	-167	0.00
攤銷	3,747,000	3,127,960	-619,040	-16.52
攤銷電腦軟體費	124,000	107,910	-16,090	-12.98
其他攤銷費用	3,623,000	3,020,050	-602,950	-16.64
稅捐與規費(強制費)	100,000	115,037	15,037	15.04
消費與行為稅	50,000	42,457	-7,543	-15.09
使用牌照稅	50,000	42,457	-7,543	-15.09
規費	50,000	72,580	22,580	45.16
行政規費與強制費	5,000	35,400	30,400	608.00
汽車燃料使用費	45,000	37,180	-7,820	-17.38
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12,293,000	13,028,622	735,622	5.98
會費	16,000	30,500	14,500	90.63
學術團體會費		3,500	3,500	0.00
職業團體會費	16,000	27,000	11,000	68.75
捐助、補助與獎助	12,217,000	12,882,897	665,897	5.45
獎助學員生給與	12,033,000	12,624,320	591,320	4.91
其他	184,000	258,577	74,577	40.53
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	40,000	56,550	16,550	41.38
獎勵費用	40,000	56,550	16,550	41.38
競賽及交流活動費	20,000	58,675	38,675	193.38
技能競賽	20,000	58,675	38,675	193.38
合 計	221,601,000	219,693,608	-1,907,392	-0.86

**國立臺南啟智學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	106,000	95,571	-10,429	-9.83	
業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	本年度無支出。
公共關係費	96,000	95,571	-429	-0.44	係支付婚喪賀儀及宴客等，總支出金額未超過預算數。
統計所需項目	16,821,000	17,169,525	348,525	2.07	
宿舍修護費	140,000	9,405	-130,595	-93.28	學生宿舍玻璃、紗窗維修等。
宿舍保險費	9,000		-9,000	-100.00	本年度無支出。
義工服務費	30,000		-30,000	-100.00	本年度無支出。
計時與計件人員酬金	14,800,000	15,128,320	328,320	2.21	1.係增開未納編班1班增聘代理教師2人、臨時教師助理員及臨時約聘僱職輔員薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。 2.22名教師助理員、4名住宿生管理員以契僱方式進用，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34人薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	2,031,800	189,800	10.30	1.社團及國小課後照顧鐘點費等國教署補助經費支出。 2.辦理委辦工作實際出席委員較多，致出席費較預算數增加。 3.聘請專家出席費及講師鐘點費費，致較預算數增加。

主辦會計人員：

主計主任 陳麗芬

校

長：

國立臺南大學校長 吳勝儒