

中華民國卅四年度
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 104 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
五、附錄	
(一) 預算編列比較表.....	41-41 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 104 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。各單位分辨業務如下：

- (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：內設輔導組長及復健組長，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 104 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 103 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(102)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 1,066 萬 8 千元，較預算數 2 億 916 萬 7 千元增加 150 萬 1 千元，約 0.72%，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 2,123 萬 9 千元，較預算數 2 億 2,667 萬 9 千元減少 544 萬元，約 2.40%，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 162 萬 5 千元，較預算數 43 萬 9 千元增加 118 萬 6 千元，約 270.08%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款、變賣廢舊棄物、學生實習作品收入較預算增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 101 萬 3 千元，較預算數 20 萬元增加 81 萬 3 千元，約 406.59%，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 996 萬元，較預算數 1,727 萬 3 千元減少 731 萬 3 千元，約 42.34%，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 584 萬 5 千元，預算數 586 萬 5 千元，執行率約 99.66%。

二、上(103)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 1,676 萬 3 千元，實際業務收入 1 億 1,836 萬元，較預計數增加 159 萬 7 千元，約 1.37%，主要係因教育部國民及學前教育署委辦較預計多所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,567 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,199 萬元，較預計數減少 368 萬 6 千元，約 2.93%，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。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 22 萬 2 千元，實際業務外收入 943 萬 3 千元，較預計數增加 921 萬 1 千元，約 4,149.18%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款較預計增加所致。

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 104 年度

(四)業務外費用：預計業務外費用 10 萬 5 千元，實際業務外費用 32 萬 5 千元，較預計數增加 22 萬元，約 209.37%，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 6 千元，實際發生賸餘 547 萬 7 千元，較預計數增加 1,427 萬 3 千元，約 162.27%，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 144 萬 2 千元，實際執行數 138 萬 2 千元，執行率約 95.84%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 412 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 947 萬 7 千元，其資金來源為國庫撥款。

1. 房屋及建築：本年度編列 24 萬元，係為瓦斯儲存場申請雜項執照。

2. 機械及設備：本年度編列 204 萬元，係為充實行政及教學用機械設備及資訊設備等所需經費。

3. 交通運輸設備：本年度編列 405 萬元，係為充實教學及行政用監視機主機等計 135 千元及下授經費購置 21 人座交通車 3,040 千元(含升降設備及數位影音行車記錄器等及自籌 65 千元)、7-8 人座客貨車 875 千元(含數位影音行車記錄器等及自籌 55 千元)等所需經費。

4. 什項設備：本年度編列 314 萬 7 千元，係為充實行政及教學用圖書、影印機等設備所需經費。。

國立臺南啟智學校校務基金

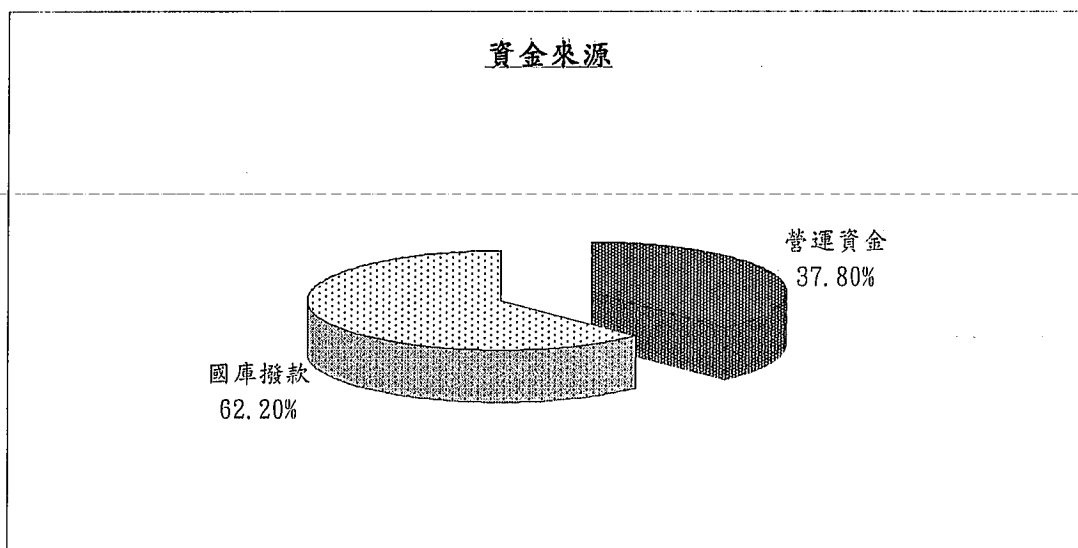
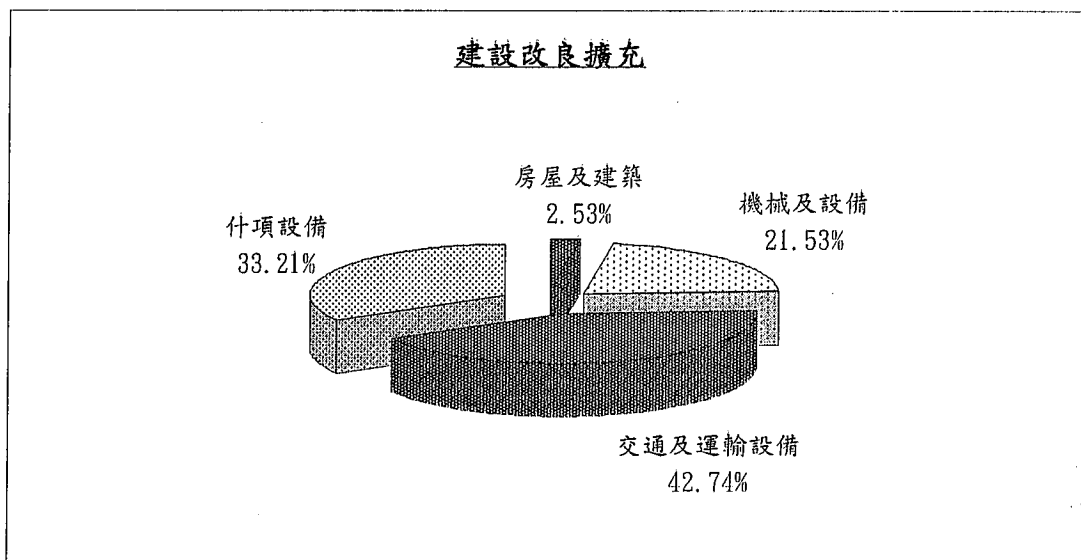
業務計畫及預算說明

中華民國 104 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

104 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	104 年度預算	資 金 來 源	104 年度預算
房屋及建築	240	自有資金	9,477
機械及設備	2,040	營運資金	3,582
交通及運輸設備	4,050	國庫撥款	5,895
什項設備	3,147		
合 計	9,477	合 計	9,477

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 104 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 1 億 9,789 萬 1 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 90 萬元，係建教合作收入 90 萬元。
2. 其他業務收入 1 億 9,699 萬 1 千元，為政府補助收入 1 億 9217 萬 1 千元、自籌收入 479 萬元及雜項業務收入 3 萬元。

(二) 本年度業務外收入 46 萬 6 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 24 萬元，係利息收入 24 萬元。
2. 其他業務外收入 22 萬 6 千元，係資產使用及權利金收入 2 萬 1 千元、雜項收入 20 萬 5 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 1,662 萬 2 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3118 萬 6 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 1,212 萬 9 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 7,327 萬 7 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。

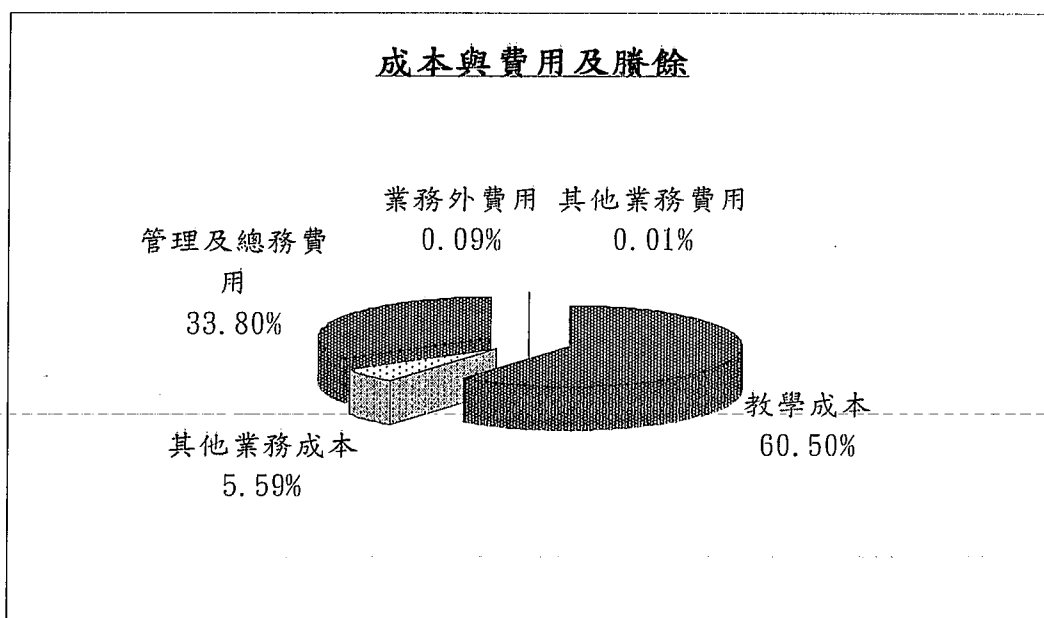
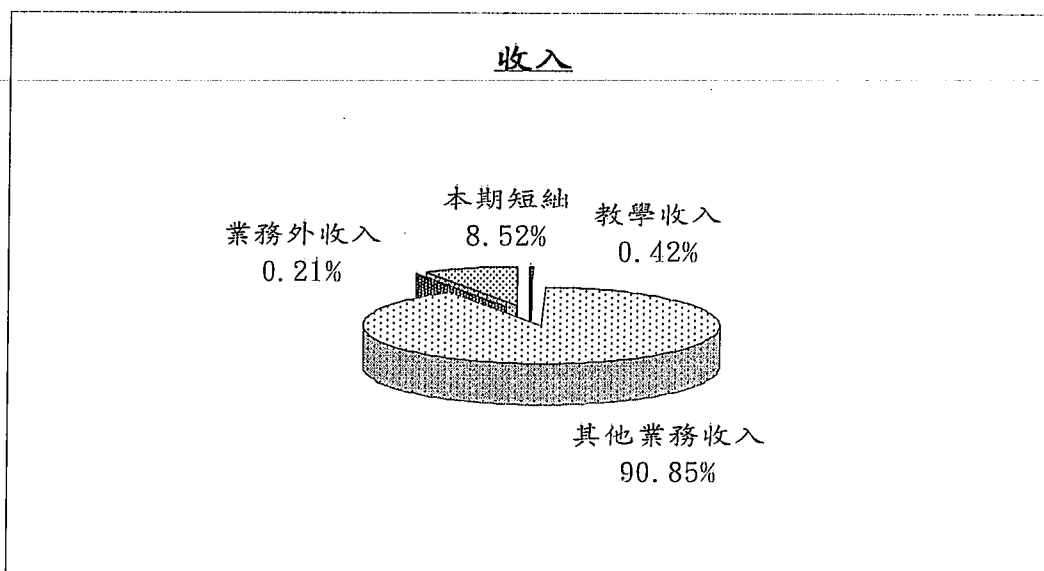
(四) 本年度業務外費用 20 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,846 萬 5 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

104 年度收入、成本與費用及賸餘

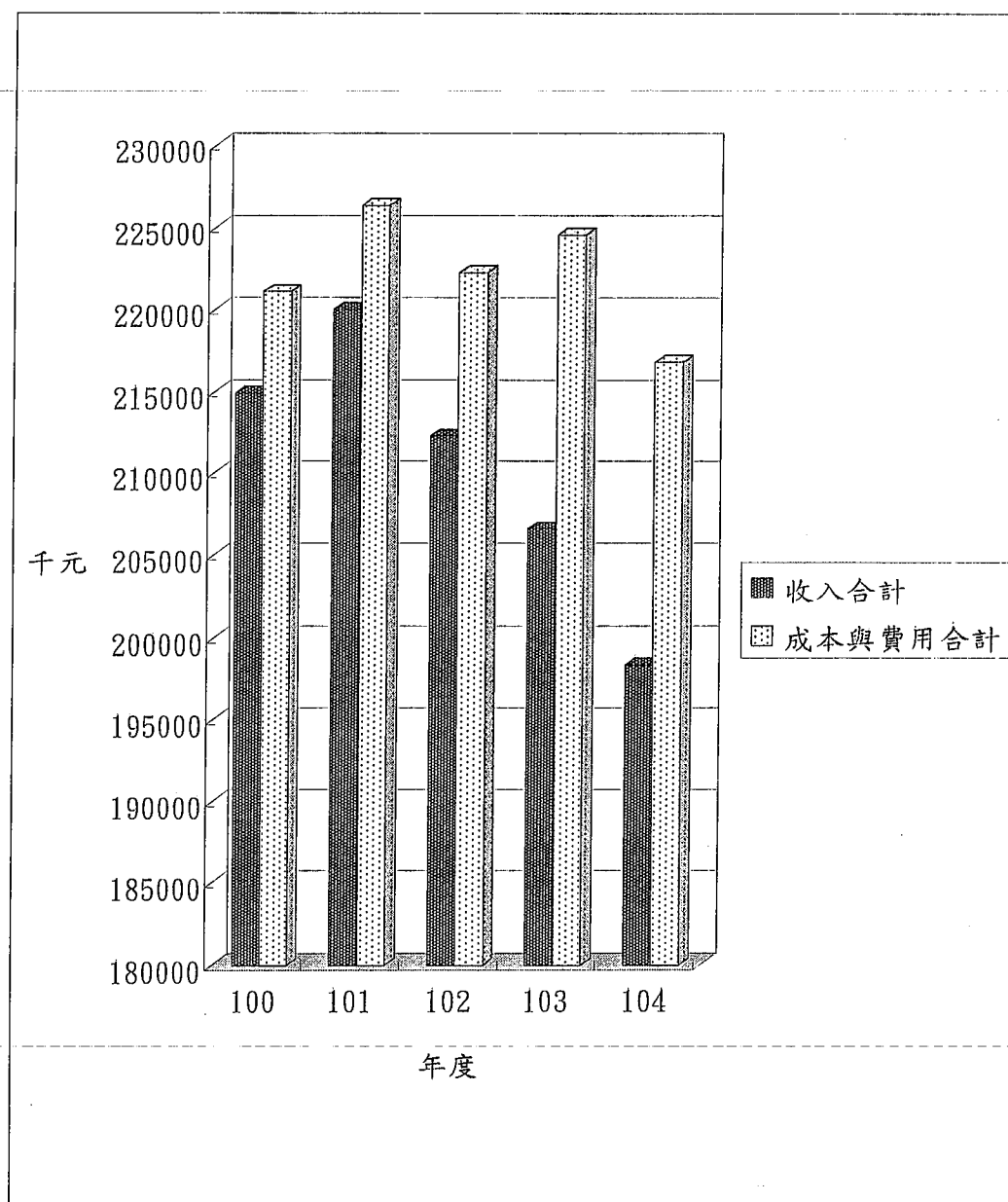


單位：新台幣千元

收入	104 年度預算	成本與費及賸餘	104 年度預算
業務收入	197,891	業務成本與費用	216,622
教學收入	900	教學成本	131,186
其他業務收入	196,991	其他業務成本	12,129
業務外收入	466	管理及總務費用	73,277
本期短絀	18,465	其他業務費用	30
		業務外費用	200
收入及短絀總額	216,822	成本、費用總額	216,822

圖 3

最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

項目	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
收入					
業務收入	213,315	218,504	210,668	206,150	197,891
業務外收入	1,619	1,503	1,625	440	466
收入合計	214,934	220,007	212,293	206,590	198,357
費用					
業務成本與費用	219,983	225,358	221,239	224,317	216,622
業務外費用	1,116	954	1,013	200	200
成本與費用合計	221,099	226,312	222,252	224,517	216,822

註：100 至 102 年度決算數為審定決算數；103 年度為預算案數。

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 104 年度

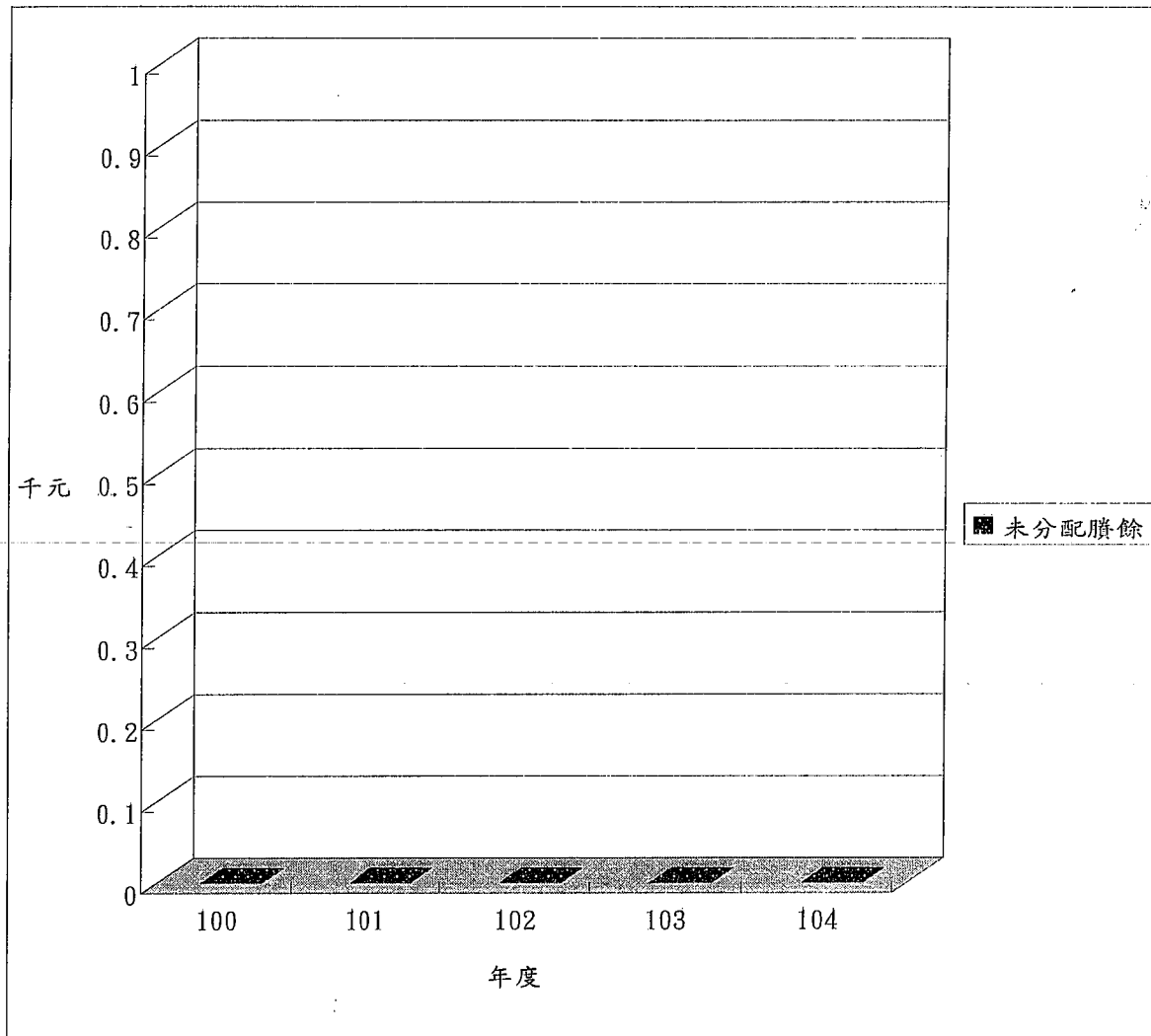
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 1,846 萬 5 千元，前期待填補之短絀 1,304 萬 5 千元，撥用公積 1,200 萬元，待填補之短絀 1,951 萬元，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	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
賸餘分配					

註：100 至 102 年度決算數為審定決算數；103 年度為預算案數。

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 104 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 5 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 1,846 萬 5 千元。
2. 調整非現金項目 1,852 萬 1 千元，係為折舊及折耗 1,477 萬 4 千元、攤銷 374 萬 7 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,288 萬 7 千元，包括：

1. 增加固定資產 947 萬 7 千元。
2. 增加遞延借項 341 萬元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 589 萬 5 千元，包括：

國庫撥款增置固定資產 589 萬 5 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 693 萬 6 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,857 萬 4 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 4,163 萬 8 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 412 人，總成本 1 億 3,028 萬 6 千元，單位成本為 31 萬 6,228 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支預計表

中華民國104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	%
210,668	100.00	業務收入	197,891	100.00	206,150	100.00	-8,259	-4.01
1,200	0.57	教學收入	900	0.45	700	0.34	200	28.57
1,200	0.57	建教合作收入	900	0.45	700	0.34	200	28.57
209,468	99.43	其他業務收入	196,991	99.55	205,450	99.66	-8,459	-4.12
195,623	92.86	學校教學研究補助收入	185,390	93.68	188,937	91.65	-3,547	-1.88
13,816	6.56	其他補助收入	11,571	5.85	16,483	8.00	-4,912	-29.80
29	0.01	雜項業務收入	30	0.02	30	0.01	0	0.00
221,239	105.02	業務成本與費用	216,622	109.47	224,317	108.81	-7,695	-3.43
135,541	64.34	教學成本	131,186	66.29	135,428	65.69	-4,242	-3.13
134,346	63.77	教學研究及訓輔成本	130,286	65.84	134,728	65.35	-4,442	-3.30
1,195	0.57	建教合作成本	900	0.45	700	0.34	200	28.57
13,041	6.19	其他業務成本	12,129	6.13	13,957	6.77	-1,828	-13.10
13,041	6.19	學生公費及獎勵金	12,129	6.13	13,957	6.77	-1,828	-13.10
72,650	34.49	管理及總務費用	73,277	37.03	74,902	36.33	-1,625	-2.17
72,650	34.49	管理費用及總務費用	73,277	37.03	74,902	36.33	-1,625	-2.17
7	0.00	其他業務費用	30	0.02	30	0.01	0	0.00
7	0.00	雜項業務費用	30	0.02	30	0.01	0	0.00
-10,571	-5.02	業務賸餘(短絀-)	-18,731	-9.47	-18,167	-8.81	-564	3.10
1,625	0.77	業務外收入	466	0.24	440	0.21	26	5.91
284	0.13	財務收入	240	0.12	220	0.11	20	9.09
284	0.13	利息收入	240	0.12	220	0.11	20	9.09
1,341	0.64	其他業務外收入	226	0.11	220	0.11	6	2.73
27	0.01	資產使用及權利金收入	21	0.01	15	0.01	6	40.00
1,135	0.54	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
10	0.00	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
169	0.08	雜項收入	205	0.10	205	0.10	0	0.00
1,013	0.48	業務外費用	200	0.10	200	0.10	0	0.00
1,013	0.48	其他業務外費用	200	0.10	200	0.10	0	0.00
1,013	0.48	雜項費用	200	0.10	200	0.10	0	0.00
612	0.29	業務外賸餘(短絀-)	266	0.13	240	0.12	26	10.83
-9,959	-4.73	本期賸餘(短絀-)	-18,465	-9.33	-17,927	-8.70	-538	3.00

國立臺南啟智學校校務基金
收支預計表說明
中華民國104年度

支預計表說明

(一)本年度業務收入1億9,789萬1千元元，分析如下：

- 1.教學收入90萬元，係下授委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入1億9,699萬1千元，含政府補助收入1億8,539萬元、年度中補助計畫收入1,157萬1千元及雜項業務收入3萬元。

(二)本年度業務外收入46萬6千元，分析如下：

- 1.財務收入24萬元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入22萬6千元，係資產使用及權利金收入2萬1千元及雜項收入20萬5千元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,662萬2千元，分析如下：

- 1.教學成本1億3,118萬6千元，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1,212萬9千元，係支付學生公費等。
- 3.管理及總務費用7,327萬7千元，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1,846萬5千元。

國立臺南啟智學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國104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			
30,268	100.00	短絀之部	31,510	100.00	
17,927	59.23	本期短絀	18,465	58.60	
12,341	40.77	前期待填補之短絀	13,045	41.40	
10,000	33.04	填補之部	12,000	38.08	
		撥用賸餘			
10,000	33.04	撥用公積	12,000	38.08	
		折減基金			
		國庫撥款			
20,268	66.96	待填補之短絀	19,510	61.92	

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表

中華民國104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	56	
本期賸餘(短絀-)	-18,465	
調整非現金項目	18,521	
折舊及折耗	14,774	
土地改良物	89	
房屋及建築	23	
機械及設備	2,950	
交通及運輸設備	1,522	
什項設備	2,708	
代管資產	7,482	
攤銷	3,747	
攤銷電腦軟體	124	
其他攤銷費用	3,623	
業務活動之淨現金流入(流出-)	56	
▼投資活動之現金流量	-12,887	
增加固定資產及遞耗資產	-9,477	
增加固定資產	-9,477	
固定資產之增置	-9,477	
房屋及建築	-240	
機械及設備	-2,040	
交通及運輸設備	-4,050	
什項設備	-3,147	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-3,410	
增加遞延借項	-3,410	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-12,887	
▼融資活動之現金流量	5,895	
增加基金、公積及填補短絀	5,895	
增加基金	5,895	
國庫撥款增置固定資產	5,895	
融資活動之淨現金流入(流出-)	5,895	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-6,936	
▼期初現金及約當現金	48,574	
▼期末現金及約當現金	41,638	
▼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	
受贈固定資產明細	600	
什項設備	600	
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,000	

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
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-)數	52	
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	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	1,200	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	1,200	
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104年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入5萬6千元，包括：
 - 1.本期短絀18,465千元。
 - 2.調整非現金項目18,521千元，係折舊及折耗14,774千元、攤銷3,747千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出12,887千元，包括：
 - 1.增加固定資產9,477千元，係房屋及建築240千元、機械設備2,040千元、交通及運輸設備4,050千元、什項設備3,147千元。
 - 2.增加遞延借項3,410千元。
- (三)預計融資活動之淨現金流入5,895千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產5,895千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減6,936千元。
- (五)預計期末現金及約當現金41,638千元。
- (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600千元。
 - 2.撥用公積填補短絀12,000千元。
 - 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52千元。
 - 4.遞延借項與受贈公積同額增加1,200千元
 - 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104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				900	
建教合作收入				900	
其他				900	下授委辦經費： 1. 相關專業服務中心150千元。 2. 身心障礙學生適性輔導安置作業經費(專款專用)---高雄區200千元。 3. 高級中等學校身心障礙學生鑑定安置分區學校作業經費(含辦理南區校級心評人員培訓)(專款專用)550千元。

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104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	196,991	
學校教學研究補助收入	185,390	
教育部核給年度補助	185,390	國庫撥補之經常性經費
其他補助收入	11,571	
教育部核給年度補助	11,571	下授補助經費： 1.臨時約聘(僱)職業輔導員510千元。 2.增開未納編班級教學相關經費(教學相關人事及業務費)-國中 部671千元。 3.學生交通車租金5,600千元。 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.辦理兒童課後照顧服務經費855千元。 3.辦理新課綱業務研習經費110千元。 4.高中職均質化經費682千元。 5.身心障礙學生學習扶助經費359千元。 6.特殊教育教師助理員經費214千元。 7.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費150千元。 8.租借社區游泳池教學經費90千元。 9.身心障礙學生無法自行上下學交通費96千元。 10.學生工讀獎助金100千元。 11.暑期學生學習扶助計畫234千元。 12.校外實作交通費130千元。
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104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	466	
財務收入	240	
利息收入	240	專戶存款利息收入
其他業務外收入	226	
資產使用及權利金收入	21	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104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				131,186	
教學研究及訓輔成本	人	412.00	316,228.16	130,286	434.00
用人費用				105,292	
正式員額薪資				73,189	
聘僱及兼職人員薪資				910	
超時工作報酬				510	
津貼				1,465	
獎金				16,365	
退休及卹償金				6,136	
福利費				6,717	
服務費用				3,989	
水電費				6	
郵電費				5	
旅運費				324	
印刷裝訂與廣告費				222	
修理保養及保固費				464	
一般服務費				1,448	
專業服務費				1,520	
材料及用品費				1,511	
使用材料費				342	
用品消耗				1,169	
租金與利息				5,909	
地租及水租				65	
機器租金					
交通及運輸設備租金				5,844	
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				13,461	
土地改良物折舊				80	
房屋折舊				21	
機械及設備折舊				2,341	
交通及運輸設備折舊				164	
什項設備折舊				1,713	
代管資產折舊				6,801	
攤銷				2,341	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				124	
會費				16	
捐助、補助與獎助				88	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費				20	

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
	135,428			135,541
310,433.18	134,728	410.00	327,673.17	134,346
	104,221			103,666
	73,203			72,102
	910			889
	566			477
	1,516			1,424
	15,196			16,127
	6,209			6,002
	6,621			6,645
	5,858			5,601
	3			11
	5			
	222			218
	377			194
	698			467
	2,736			3,165
	1,817			1,546
	1,632			1,992
	332			346
	1,300			1,646
	8,724			6,712
	136			60
				1
	8,588			6,649
				2
	14,200			16,120
	80			79
				13
	2,689			3,563
	179			184
	2,442			3,185
	6,802			6,802
	2,008			2,294
	93			255
	18			30
	55			144
				10
	20			71

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表
中華民國104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
建教合作成本				900	
服務費用				664	
水電費					
郵電費				2	
旅運費				76	
印刷裝訂與廣告費				63	
專業服務費				523	
材料及用品費				228	
用品消耗				228	
租金與利息				8	
交通及運輸設備租金				8	

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
	700			1,195
	550			516
	5			4
	40			78
	44			91
	461			343
	134			676
	134			676
	16			3
	16			3

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5130 教學成本	教學研究及訓輔成本130,286千元 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工作獎金。 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212千元及招生、教學業務之宣導費10千元。 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、義工服務費30千元，計時與計件人員酬金1,408千元係下授補助未納編班代理教師2人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費671千元及臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人薪資等484千元，預計年度中補助辦理身心障礙學生學習輔助計畫，增聘工讀生7人工讀費39千元、辦理臨時教師助理員計畫，增聘臨時人員1人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費214千元，合計1,408千元。 7.專業服務費：性平相關研習講課鐘點費、稿費、出席費等49千元，其他研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,386千元，委託考選訓練費55千元，電子計算機軟體服務費30千元，合計1,520千元。 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.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.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900千元 下授委辦經費： 1.相關專業服務中心150千元。 2.身心障礙學生適性輔導安置作業經費(專款專用)---高雄區200千元。 3.高級中等學校身心障礙學生鑑定安置分區學校作業經費(含辦理南區校級心評人員培訓)(專款專用)550千元。

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104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
13,041	13,957	其他業務成本	12,129
13,041	13,957	學生公費及獎勵金	12,129
13,041	13,957	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12,129
13,041	13,957	捐助、補助與獎助	12,129

國立臺南啟智學校校務基金
其他業務成本說明
 中華民國104年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	其他業務成本12,129千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1. 學生公費11,873千元。 2. 特殊教育學生獎學金60千元。 3. 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96千元。 。

**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104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
72,650	74,902	管理及總務費用	73,277
72,650	74,902	管理費用及總務費用	73,277
49,297	49,985	用人費用	48,427
30,500	30,997	正式員額薪資	29,900
430	454	聘僱及兼職人員薪資	431
1,259	1,358	超時工作報酬	1,302
7,345	7,444	獎金	7,047
2,384	2,268	退休及卹償金	2,431
7,377	7,459	福利費	7,314
2	5	提繳費	2
17,851	18,546	服務費用	18,290
1,337	1,750	水電費	1,450
436	423	郵電費	375
94	110	旅運費	111
1	10	印刷裝訂與廣告費	30
1,696	1,680	修理保養及保固費	1,461
205	176	保險費	194
13,640	13,854	一般服務費	14,366
346	447	專業服務費	207
96	96	公共關係費	96
1,218	2,127	材料及用品費	1,360
609	800	使用材料費	710
609	1,327	用品消耗	650
6	50	租金與利息	
6		機器租金	
	50	什項設備租金	
4,162	4,056	折舊、折耗及攤銷	5,060
9	9	土地改良物折舊	9
1		房屋折舊	2
1,080	931	機械及設備折舊	609
577	1,129	交通及運輸設備折舊	1,358
1,677	1,105	什項設備折舊	995
680	680	代管資產折舊	681
138	202	攤銷	1,406
94	96	稅捐與規費(強制費)	100
42	41	消費與行為稅	50
52	55	規費	50
22	42	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40
22	42	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	40

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104年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	管理及總務費用73,277千元 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工作獎金等。 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650千元(含人力保全2人計550千元)，計時與計件人員酬金13,392千元係契僱教師助理員23人及契僱住宿生管理員9人合計32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324千元，合計14,366千元。 8.專業服務費：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50千元，電子計算機軟體服務費56千元，合計207千元。 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。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.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104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
7	30	其他業務費用	30
7	30	雜項業務費用	30
2	20	服務費用	20
2	20	專業服務費	20
5	10	材料及用品費	10
5	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104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104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
1,013	200	業務外費用	200
1,013	200	其他業務外費用	200
1,013	200	雜項費用	200
37		服務費用	
37		水電費	
365	200	材料及用品費	200
363	200	使用材料費	200
2		用品消耗	
611		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流 活動費	
611		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104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104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	240	2,040	4,050	3,147
一次性項目	0	0	240	2,040	4,050	3,147
1.一般建築及設備	0	0	240	2,040	4,050	3,147
合 計	0	0	240	2,040	4,050	3,147

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	9,477	
0	0	0	9,477	
0	0	0	9,477	1.房屋及建築：瓦斯儲存場申請雜項執照240千元。 2.機械及設備：充實教學及行政用機械設備及資訊設備等計2,040千元。 3.交通運輸設備：充實教學及行政用監視機主機等計135千元及下授經費購置21人座交通車3,040千元(含升降設備及數位影音行車記錄器等及自籌65千元)、7-8人座客貨車875千元(含數位影音行車記錄器等及自籌55千元)，合計4,050千元。 4.什項設備：充實教學及行政用圖書、影印機等計3,147千元。
0	0	0	9,477	

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104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	3,582	0	5,895	0
一次性項目	3,582	0	5,895	0
1.一般建築及設備	3,582	0	5,895	0
合 計	3,582	0	5,895	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 金 額	計 %	金 額	%
9,477	100.00	0	0	0	0.00	9,477	100.00
9,477	100.00	0	0	0	0.00	9,477	100.00
9,477	100.00	0	0	0	0.00	9,477	100.00
9,477	100.00	0	0	0	0.00	9,477	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104年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 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	9,477	3,582	0	5,895	0	0
一次性項目	9,477	3,582	0	5,895	0	0
1.一般建築及設備	9,477	3,582	0	5,895	0	0
合 計	9,477	3,582	0	5,895	0	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%
					9,477	100.00	9,477	100.00
	104.01 104.12				9,477	100.00	9,477	100.00
	104.01 104.12	0.00	0.00		9,477	100.00	9,477	100.00
					9,477	100.00	9,477	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104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	672	35,387	23,299	39,611				382,220	482,512
上年度預計新增 資產原值			1,346		1,133					2,479
本年度預計新增 資產原值		240	2,040	4,050	3,747					10,077
資產重估增值額										
本年度(12月底) 資產總額	1,323	912	38,773	27,349	44,491				382,220	495,068
本年度應提折舊 額	89	23	2,950	1,522	2,708				7,482	14,774
教學成本	80	21	2,341	164	1,713				6,801	11,120
管理及總務費 用	9	2	609	1,358	995				681	3,654

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為47,016千元。
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為47,016千元。
- 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47,016千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	65,409	
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	5,895	
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	71,304	

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位:新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
495,735	資產	470,726	481,444	-10,718
49,451	流動資產	41,638	48,574	-6,936
43,312	現金	41,638	48,574	-6,936
43,312	銀行存款	41,638	48,574	-6,936
6,139	短期貸墊款	0	0	0
6,139	短期墊款	0	0	0
8,674	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	8,781	8,729	52
8,674	準備金	8,781	8,729	52
136	退休及離職準備金	243	191	52
8,538	其他準備金	8,538	8,538	0
29,826	固定資產	26,526	23,741	2,785
1,044	土地改良物	866	955	-89
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-279	累計折舊-土地改良物(-)	-457	-368	-89
657	房屋及建築	874	657	217
672	房屋及建築	912	672	240
-15	累計折舊-房屋及建築(-)	-38	-15	-23
11,143	機械及設備	7,959	8,869	-910
35,387	機械及設備	38,773	36,733	2,040
-24,244	累計折舊-機械及設備(-)	-30,814	-27,864	-2,950
7,261	交通及運輸設備	8,481	5,953	2,528
23,299	交通及運輸設備	27,349	23,299	4,050
-16,038	累計折舊-交通及運輸 設備(-)	-18,868	-17,346	-1,522
9,721	什項設備	8,346	7,307	1,039
39,611	什項設備	44,491	40,744	3,747
-29,890	累計折舊-什項設備(-)	-36,145	-33,437	-2,708
269	無形資產	82	206	-124
269	無形資產	82	206	-124
269	電腦軟體	82	206	-124
8,186	遞延借項	9,334	8,347	987
8,186	遞延費用	9,334	8,347	987
8,186	遞延費用	9,334	8,347	987
399,329	其他資產	384,365	391,847	-7,482
399,329	什項資產	384,365	391,847	-7,482
429,236	代管資產	429,236	429,236	0
-29,907	累計折舊-代管資產(-)	-44,871	-37,389	-7,482
495,735	合 計	470,726	481,444	-10,718

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
413,062	負債	398,203	405,633	-7,430
11,704	流動負債	11,702	11,702	0
2,869	應付款項	2,869	2,869	0
2,869	應付代收款	2,869	2,869	0
8,835	預收款項	8,833	8,833	0
8,833	預收收入	8,833	8,833	0
2	其他預收款	0	0	0
401,358	其他負債	386,501	393,931	-7,430
401,358	什項負債	386,501	393,931	-7,430
1,893	存入保證金	1,893	1,893	0
136	應付退休及離職金	243	191	52
399,329	應付代管資產	384,365	391,847	-7,482
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
82,673	淨值	72,523	75,811	-3,288
63,309	基金	71,304	65,409	5,895
63,309	基金	71,304	65,409	5,895
63,309	基金	71,304	65,409	5,895
24,482	公積	20,729	23,447	-2,718
24,482	資本公積	20,729	23,447	-2,718
24,482	受贈公積	20,729	23,447	-2,718
-5,118	累積餘絀(-)	-19,510	-13,045	-6,465
-5,118	累積短絀(-)	-19,510	-13,045	-6,465
-5,118	累積短絀	-19,510	-13,045	-6,465
495,735	合 計	470,726	481,444	-10,718

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：

\$445

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：

\$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104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				131,186	
教學訓輔	人	412	316,228.16	130,286	本年度預算數較上年度減少 係業務費等減少。
建教合作	仟元			900	本年度預算數較上年度增加 係委辦金額增加。
上年度預算數				135,428	
教學訓輔	人	434	310,433.18	134,728	
建教合作	仟元			700	
前年度決算數				135,541	
教學訓輔	人	410	327,673.17	134,346	
建教合作	仟元			1,195	
101年度決算數				137,298	
教學訓輔	人	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	447	296,673.38	132,613	
建教合作	仟元			556	

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

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	182	0	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17名教師助理員、7名住宿生管理員合計24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	10	0	10	
工友	15	0	15	其中2人擔任駕駛。
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	182	0	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2人及臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
- 2.預計年度中補助身心障礙學生學習輔助計畫及臨時特殊教育助理人員計畫，增聘鐘點人力8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	正式員 額薪資	聘僱人員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分	103,089	431	1,812	1,465	12,626	10,786		0		0	8,567
教學成本	73,189	0	510	1,465	8,931	7,434		0		0	6,136
正式人員	73,189	0	510	1,465	8,931	7,434		0		0	6,136
教員	73,189	0	510	1,465	8,931	7,434		0		0	6,136
兼任人員	0	0	0	0	0	0		0		0	0
教員	0	0	0	0	0	0		0		0	0
管理及總務費用	29,900	431	1,302	0	3,695	3,352		0		0	2,431
正式人員	29,900	0	1,302	0	3,644	3,352		0		0	2,405
職員	20,296	0	836	0	2,444	1,845		0		0	1,925
工員	9,604	0	466	0	1,200	1,507		0		0	480
聘僱人員	0	431	0	0	51	0		0		0	26
職員	0	431	0	0	51	0		0		0	26
合 計	103,089	431	1,812	1,465	12,626	10,786		0		0	8,567
總 計	103,089	431	1,812	1,465	12,626	10,786		0		0	8,567

備註：

1.依「特殊教育相關專業人員及助理人員選用辦法」17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32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」13,392千元。

2.年度中補助增開未納編班教學相關經費，增聘代理教師2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」671千元。

3.年度中補助臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人薪資等484千元。

4.預計年度中補助身心障礙學生學習輔助計畫及臨時特殊教育助理人員計畫，增聘鐘點人力8人次253千元。

5.維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」550千元。

6.依據行政院102年9月5日院授人給字第10200470393號函頒之「退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法」及103年1月14日院授人給揆字第1030020316號函頒之「一百零二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金132人，編列10,786千元、年終獎金154人，編列12,626千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0千元，共計23,412千元。

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	10,225	105	0	3,701	2	152,809	910	153,719
0	0	6,717	0	0	0	0	104,382	910	105,292
0	0	6,717	0	0	0	0	104,382	0	104,382
0	0	6,717	0	0	0	0	104,382	0	104,382
0	0	0	0	0	0	0	0	910	910
0	0	0	0	0	0	0	0	910	910
0	0	3,508	105	0	3,701	2	48,427	0	48,427
0	0	3,456	105	0	3,693	2	47,859	0	47,859
0	0	2,287	105	0	3,293	0	33,031	0	33,031
0	0	1,169	0	0	400	2	14,828	0	14,828
0	0	52	0	0	8	0	568	0	568
0	0	52	0	0	8	0	568	0	568
0	0	10,225	105	0	3,701	2	152,809	910	153,719
0	0	10,225	105	0	3,701	2	152,809	910	153,719

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
152,964	154,206	用人費用	153,719	105,292	
102,602	104,200	正式員額薪資	103,089	73,189	
1,319	1,364	聘僱及兼職人員薪資	1,341	910	
1,737	1,924	超時工作報酬	1,812	510	
1,424	1,516	津貼	1,465	1,465	
23,472	22,640	獎金	23,412	16,365	
8,386	8,477	退休及卹償金	8,567	6,136	
14,022	14,080	福利費	14,031	6,717	
2	5	提繳費	2		
24,007	24,974	服務費用	22,963	4,653	
1,389	1,758	水電費	1,456	6	
436	428	郵電費	382	7	
390	372	旅運費	511	400	
286	431	印刷裝訂與廣告費	315	285	
2,163	2,378	修理保養及保固費	1,925	464	
205	176	保險費	194		
16,805	16,590	一般服務費	15,814	1,448	
2,237	2,745	專業服務費	2,270	2,043	
96	96	公共關係費	96		
4,255	4,103	材料及用品費	3,309	1,739	
1,318	1,332	使用材料費	1,252	342	
2,937	2,771	用品消耗	2,057	1,397	
6,722	8,790	租金與利息	5,917	5,917	
60	136	地租及水租	65	65	
7		機器租金			
6,653	8,604	交通及運輸設備租金	5,852	5,852	
2	50	什項設備租金			
20,282	18,256	折舊、折耗及攤銷	18,521	13,461	
88	89	土地改良物折舊	89	80	
14		房屋折舊	23	21	
4,643	3,620	機械及設備折舊	2,950	2,341	
761	1,308	交通及運輸設備折舊	1,522	164	
4,862	3,547	什項設備折舊	2,708	1,713	
7,482	7,482	代管資產折舊	7,482	6,801	
2,432	2,210	攤銷	3,747	2,341	
94	96	稅捐與規費(強制費)	100		
42	41	消費與行為稅	50		
52	55	規費	50		
13,929	14,092	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	12,293	124	12,129
30	18	會費	16	16	
13,796	14,012	捐助、補助與獎助	12,217	88	12,129
32	42	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	40		
71	20	競賽及交流活動費	20	20	
222,253	224,517	總 計	216,822	131,186	12,129

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
48,427						
29,900						
431						
1,302						
7,047						
2,431						
7,314						
2						
18,290	20					
1,450						
375						
111						
30						
1,461						
194						
14,366						
207	20					
96						
1,360	10	200				
710		200				
650	10					
5,060						
9						
2						
609						
1,358						
995						
681						
1,406						
100						
50						
50						
40						
40						
73,277	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104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	197,891	206,150	-8,259	-4.01
教學收入	900	700	200	28.57
其他業務收入	196,991	205,450	-8,459	-4.12
業務成本與費用	216,622	224,317	-7,695	-3.43
教學成本	131,186	135,428	-4,242	-3.13
其他業務成本	12,129	13,957	-1,828	-13.10
管理及總務費用	73,277	74,902	-1,625	-2.17
其他業務費用	30	30		0.00
業務賸餘(短絀-)	-18,731	-18,167	-564	3.10
業務外收入	466	440	26	5.91
財務收入	240	220	20	9.09
其他業務外收入	226	220	6	2.73
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-)	266	240	26	10.83
本期賸餘(短絀-)	-18,465	-17,927	-538	3.00
固定資產之建設、改良、擴充	9,477	1,996	7,481	374.80

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104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		9,477			9,477		9,477	
	房屋及建築		240			240		240	
01	一般建築及設備		240	營運資金	104	240	營運資金	240	
	機械及設備		2,040			2,040		2,040	
01	一般建築及設備		2,040	營運資金 國庫撥款	104	2,040	營運資金 國庫撥款	711 1,329	
	交通及運輸設備		4,050			4,050		4,050	
01	一般建築及設備		4,050	營運資金 國庫撥款	104	4,050	營運資金 國庫撥款	120 3,930	
	什項設備		3,147			3,147		3,147	
01	一般建築及設備		3,147	營運資金 國庫撥款	104	3,147	營運資金 國庫撥款	2,511 636	
	合計		9,477			9,477		9,477	

主辦會計人員：

基金主持人：
