

中華民國 106 年度  
中央政府總預算



(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 106 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.....           | 19-23 頁 |
| (五) 其他業務成本明細表及說明.....         | 24-25 頁 |
| (六) 管理及總務費用明細表及說明.....        | 26-29 頁 |
| (七) 其他業務費用明細表及說明.....         | 30-30 頁 |
| (八) 業務外費用明細表及說明.....          | 31-32 頁 |
| (九) 固定資產建設改良擴充明細表.....        | 33-33 頁 |
| (十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....    | 34-34 頁 |
| (十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 35-35 頁 |
| (十二) 資產折舊明細表.....             | 36-36 頁 |
| (十三) 基金數額增減明細表.....           | 37-37 頁 |
| 四、參考表                         |         |
| (一) 預計平衡表.....                | 38-39 頁 |
| (二) 5 年來主要營運項目分析表.....        | 40-40 頁 |
| (三) 員工人數彙計表.....              | 41-41 頁 |
| (四) 用人費用彙計表.....              | 42-42 頁 |
| (五) 各項費用彙計表.....              | 43-45 頁 |
| 五、附錄                          |         |
| (一) 預算編列比較表.....              | 46-46 頁 |
| (二) 購建固定資產預算彙計表.....          | 47-47 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 106 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、研究組，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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(104)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2 億 361 萬 1 千元，較預算數 2 億 175 萬 3 千元增加 185 萬 8 千元，約 0.92%，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 1,943 萬元，較預算數 2 億 2,140 萬 1 千元減少 197 萬 1 千元，約 0.89%，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 116 萬 1 千元，較預算數 46 萬 6 千元增加 69 萬 5 千元，約 149.14%，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 26 萬 4 千元，較預算數 20 萬元增加 6 萬 4 千元，約 31.81%，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 1,492 萬 2 千元，較預算數 1,938 萬 2 千元減少 446 萬元，約 23.01%，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 946 萬 8 千元，預算數 947 萬 7 千元，執行率約 99.90%。

二、上(105)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 1,906 萬 4 千元，實際業務收入 1 億 2,026 萬 3 千元，較預計數增加 119 萬 9 千元，約 1.01%，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 2,829 萬 2 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,612 萬 6 千元，較預計數減少 216 萬 6 千元，約 1.69%，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 19 萬 1 千元，實際業務外收入 853 萬 5 千元，較預計數增加 834 萬 4 千元，約 4,368.73%，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 106 年度

(四)業務外費用：預計業務外費用 8 萬元，實際業務外費用 14 萬 3 千元，較預計數增加 6 萬 3 千元，約 79.17%，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 911 萬 7 千元，實際發生賸餘 252 萬 8 千元，較預計數增加 1,164 萬 5 千元，約 127.73%，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 686 萬 7 千元，實際執行數 150 萬 9 千元，執行率約 21.97%。

### 參、業務計畫：

#### 一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 360 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 1,071 萬 8 千元，其資金來源為國庫撥款 219 萬元及營運資金 852 萬 8 千元。

1. 機械及設備：本年度編列 497 萬 9 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. 交通運輸設備：本年度編列 21 萬 6 千元，係為充實教學及行政用監視機主機等。

3. 什項設備：本年度編列 552 萬 3 千元，係為充實行政及教學用圖書、冷氣等設備所需經費。。

# 國立臺南啟智學校校務基金

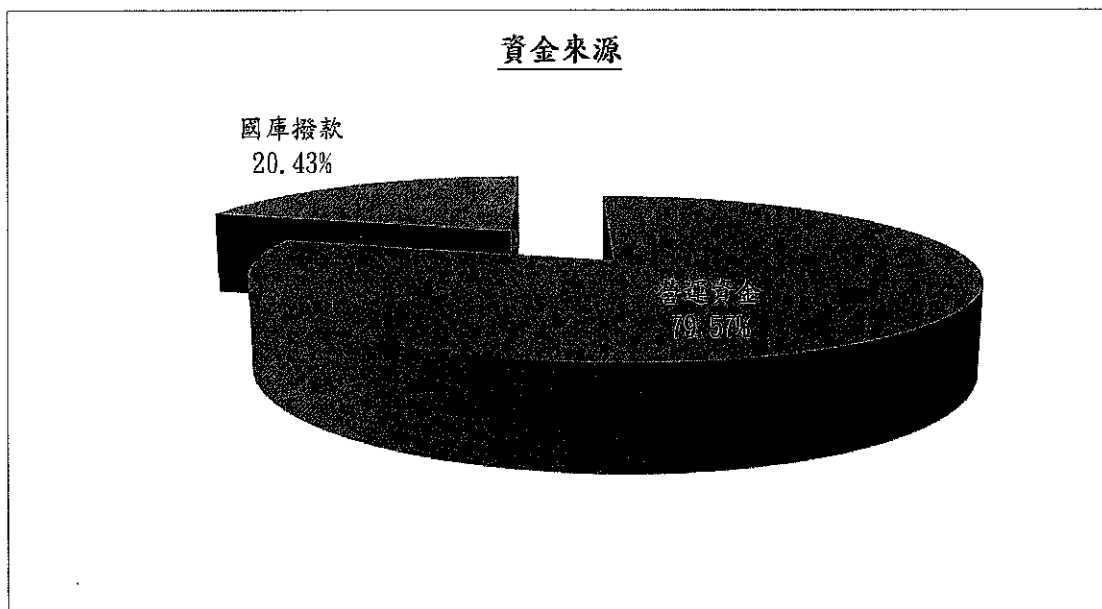
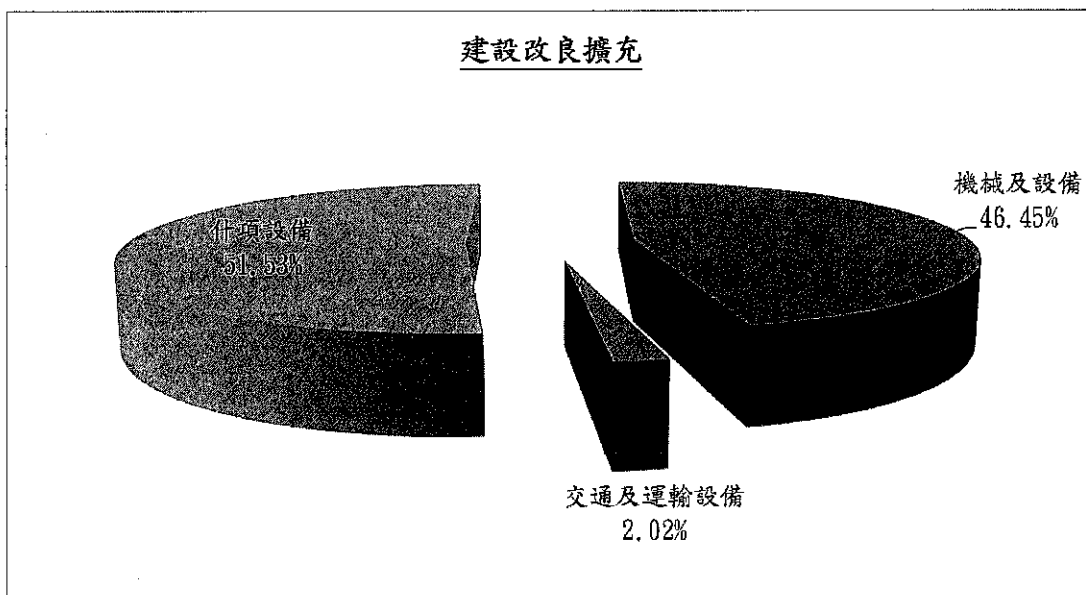
## 業務計畫及預算說明

中華民國 106 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

### 106 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  | 106 年度預算 | 資 金 來 源 | 106 年度預算 |
|---------|----------|---------|----------|
| 機械及設備   | 4,979    | 自有資金    | 10,718   |
| 交通及運輸設備 | 216      | 營運資金    | 8,528    |
| 什項設備    | 5,523    | 國庫撥款    | 2,190    |
| 合 計     | 10,718   | 合 計     | 10,718   |

# 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 106 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 9,341 萬 2 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 99 萬元，係建教合作收入 99 萬元。
2. 其他業務收入 1 億 9,242 萬 2 千元，為政府補助收入 1 億 8,843 萬 8 千元、其他補助收入 397 萬 9 千元及雜項業務收入 5 千元。

(二) 本年度業務外收入 42 萬元，分析原因如下：

1. 財務收入 24 萬 8 千元，係利息收入 24 萬 8 千元。
2. 其他業務外收入 17 萬 2 千元，係資產使用及權利金收入 2 萬 2 千元、雜項收入 15 萬元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 1,341 萬 4 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 2,891 萬 3 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 1,214 萬 3 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 7,235 萬 8 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。

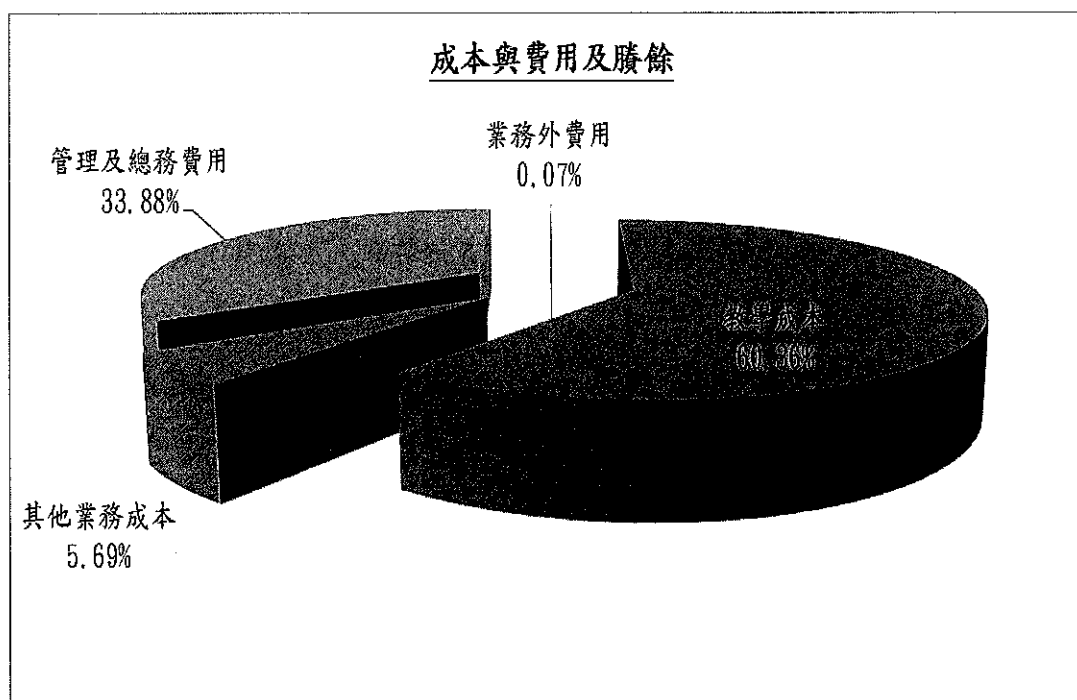
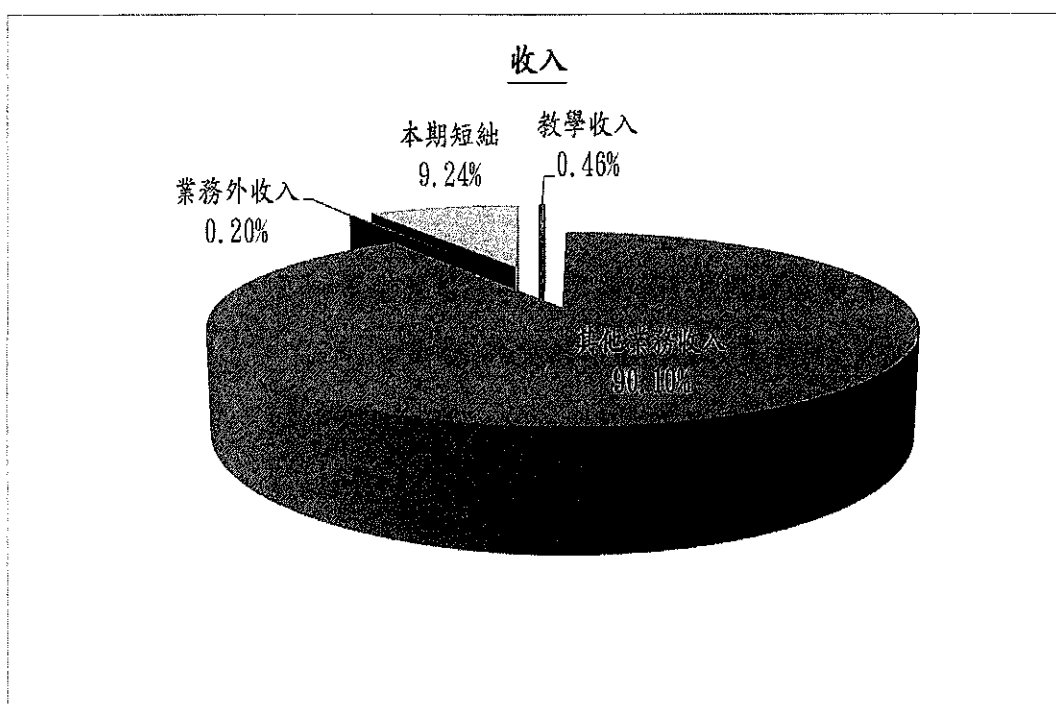
(四) 本年度業務外費用 15 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,973 萬 2 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

## 106 年度收入、成本與費用及賸餘

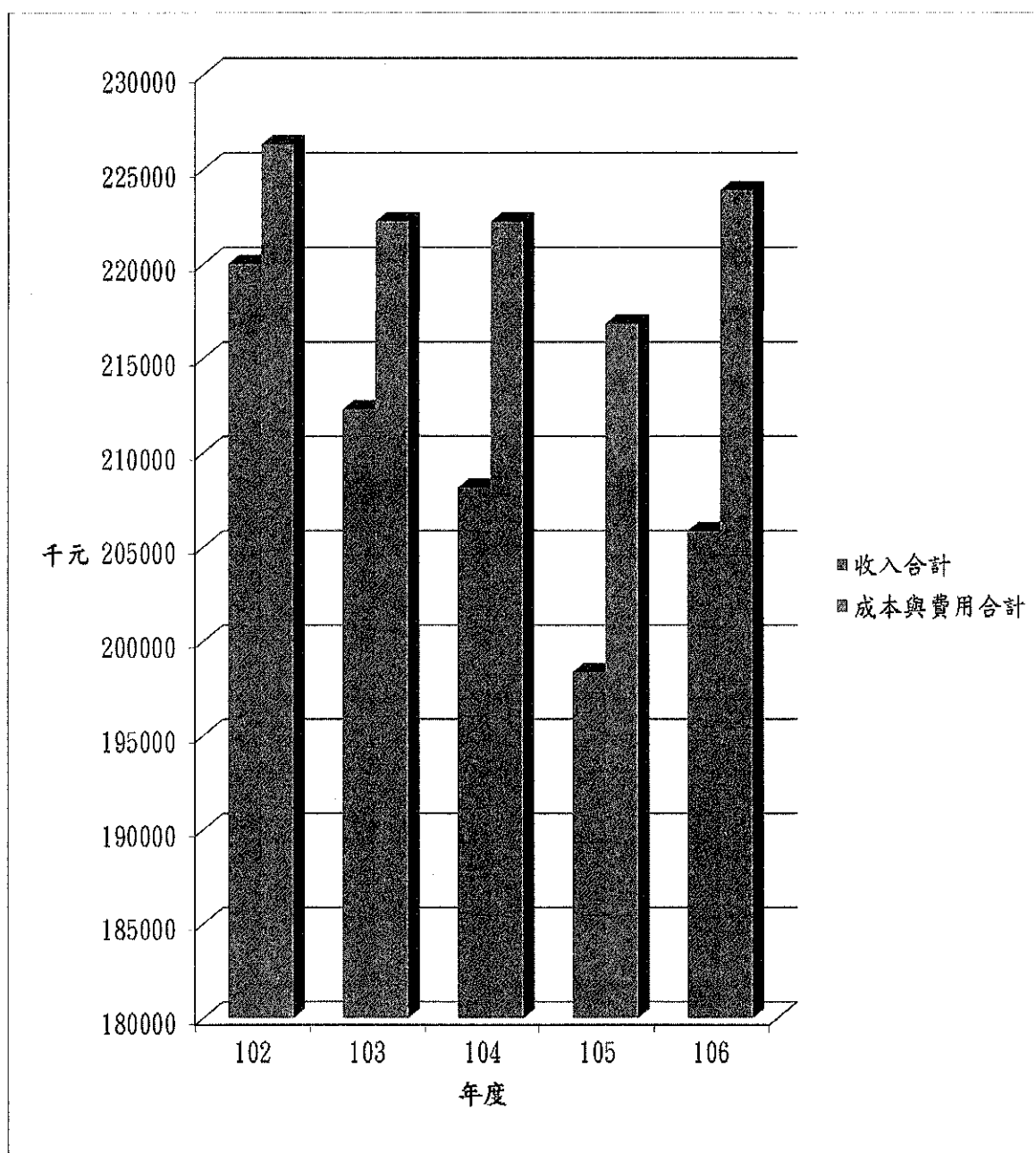


單位:新台幣千元

| 收入      | 106 年度預算 | 成本與費及賸餘 | 106 年度預算 |
|---------|----------|---------|----------|
| 業務收入    | 193,412  | 業務成本與費用 | 213,414  |
| 教學收入    | 990      | 教學成本    | 128,913  |
| 其他業務收入  | 192,422  | 其他業務成本  | 12,143   |
| 業務外收入   | 420      | 管理及總務費用 | 72,358   |
| 本期短絀    | 19,732   | 其他業務費用  | 150      |
| 收入及短絀總額 | 213,564  | 成本、費用總額 | 213,564  |

圖 3

## 最近 5 年收入與費用



單位：新台幣千元

| 項目      | 102 年度決算 | 103 年度決算 | 104 年度決算 | 105 年度預算 | 106 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 收入      |          |          |          |          |          |
| 業務收入    | 218,504  | 210,668  | 206,138  | 197,891  | 205,456  |
| 業務外收入   | 1,503    | 1,625    | 2,005    | 466      | 390      |
| 收入合計    | 220,007  | 212,293  | 208,143  | 198,357  | 205,846  |
| 費用      |          |          |          |          |          |
| 業務成本與費用 | 225,358  | 221,239  | 221,729  | 216,622  | 223,734  |
| 業務外費用   | 954      | 1,013    | 496      | 200      | 150      |
| 成本與費用合計 | 226,312  | 222,252  | 222,225  | 216,822  | 223,884  |

註：102 至 104 年度決算數為審定決算數；105 年度為法定預算數。

# 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 106 年度

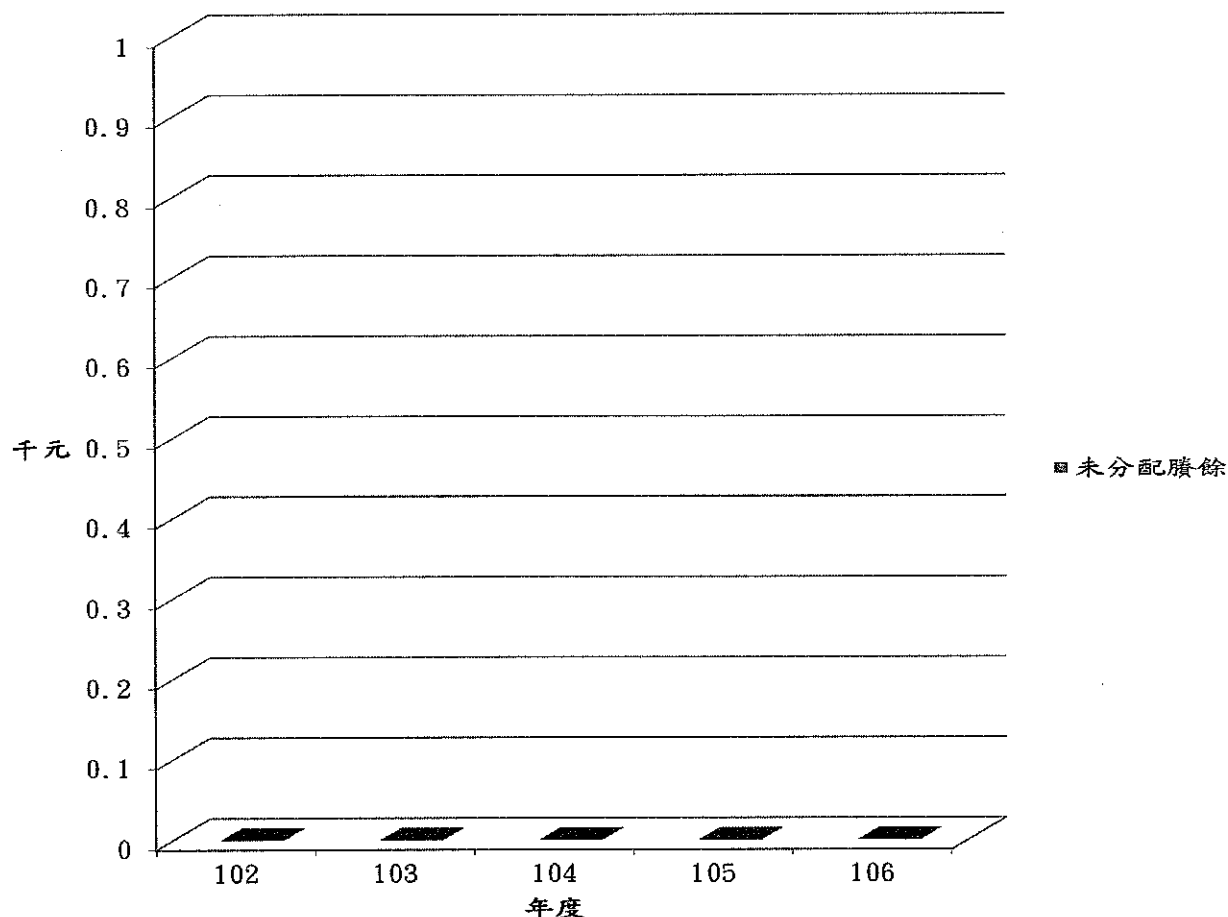
### 二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 1,973 萬 2 千元，前期待填補之短絀 1,216 萬元，撥用公積 1,000 萬元，待填補之短絀 2,189 萬 2 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   | 102 年度決算 | 103 年度決算 | 104 年度決算 | 105 年度預算 | 106 年度預算 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 賸餘分配 |          |          |          |          |          |

註：102 至 104 年度決算數為審定決算數；105 年度為法定預算數。

# 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 106 年度

### 三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 13 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 1,973 萬 2 千元。
2. 調整非現金項目 1,986 萬 8 千元，係為折舊及折耗 1,524 萬 6 千元、攤銷 462 萬 2 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 2,183 萬 1 千元，包括：

1. 增加固定資產 1,071 萬 8 千元。
2. 增加無形資產 111 萬 3 千元。
3. 增加遞延借項 1,000 萬元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入 419 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 219 萬元。
2. 國庫增撥遞延借項 200 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 1,750 萬 5 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,749 萬 5 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2,999 萬元。

### 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 360 人，總成本 1 億 2,792 萬 4 千元，單位成本為 35 萬 5,344 元。

# 國立臺南啟智學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國106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     | %       |
| 203,611 | 100.00 | 業務收入       | 193,412 | 100.00 | 205,456 | 100.00 | -12,044 | -5.86   |
| 1,833   | 0.90   | 教學收入       | 990     | 0.51   | 2,640   | 1.28   | -1,650  | -62.50  |
| 1,833   | 0.90   | 建教合作收入     | 990     | 0.51   | 2,640   | 1.28   | -1,650  | -62.50  |
| 201,777 | 99.10  | 其他業務收入     | 192,422 | 99.49  | 202,816 | 98.72  | -10,394 | -5.12   |
| 189,252 | 92.95  | 學校教學研究補助收入 | 188,438 | 97.43  | 199,211 | 96.96  | -10,773 | -5.41   |
| 12,499  | 6.14   | 其他補助收入     | 3,979   | 2.06   | 3,584   | 1.74   | 395     | 11.02   |
| 26      | 0.01   | 雜項業務收入     | 5       | 0.00   | 21      | 0.01   | -16     | -76.19  |
| 219,430 | 107.77 | 業務成本與費用    | 213,414 | 110.34 | 223,734 | 108.90 | -10,320 | -4.61   |
| 130,012 | 63.85  | 教學成本       | 128,913 | 66.65  | 128,623 | 62.60  | 290     | 0.23    |
| 128,962 | 63.34  | 教學研究及訓輔成本  | 127,924 | 66.14  | 125,984 | 61.32  | 1,940   | 1.54    |
| 1,050   | 0.52   | 建教合作成本     | 989     | 0.51   | 2,639   | 1.28   | -1,650  | -62.52  |
| 12,659  | 6.22   | 其他業務成本     | 12,143  | 6.28   | 12,164  | 5.92   | -21     | -0.17   |
| 12,659  | 6.22   | 學生公費及獎勵金   | 12,143  | 6.28   | 12,164  | 5.92   | -21     | -0.17   |
| 76,750  | 37.69  | 管理及總務費用    | 72,358  | 37.41  | 82,927  | 40.36  | -10,569 | -12.74  |
| 76,750  | 37.69  | 管理費用及總務費用  | 72,358  | 37.41  | 82,927  | 40.36  | -10,569 | -12.74  |
| 9       | 0.00   | 其他業務費用     | 0       | 0.00   | 20      | 0.01   | -20     | -100.00 |
| 9       | 0.00   | 雜項業務費用     | 0       | 0.00   | 20      | 0.01   | -20     | -100.00 |
| -15,819 | -7.77  | 業務賸餘(短絀-)  | -20,002 | -10.34 | -18,278 | -8.90  | -1,724  | 9.43    |
| 1,161   | 0.57   | 業務外收入      | 420     | 0.22   | 390     | 0.19   | 30      | 7.69    |
| 307     | 0.15   | 財務收入       | 248     | 0.13   | 190     | 0.09   | 58      | 30.53   |
| 307     | 0.15   | 利息收入       | 248     | 0.13   | 190     | 0.09   | 58      | 30.53   |
| 854     | 0.42   | 其他業務外收入    | 172     | 0.09   | 200     | 0.10   | -28     | -14.00  |
| 19      | 0.01   | 資產使用及權利金收入 | 22      | 0.01   | 29      | 0.01   | -7      | -24.14  |
| 427     | 0.21   | 受贈收入       | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0       |         |
| 87      | 0.04   | 違規罰款收入     | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0       |         |
| 321     | 0.16   | 雜項收入       | 150     | 0.08   | 171     | 0.08   | -21     | -12.28  |
| 264     | 0.13   | 業務外費用      | 150     | 0.08   | 150     | 0.07   | 0       | 0.00    |
| 264     | 0.13   | 其他業務外費用    | 150     | 0.08   | 150     | 0.07   | 0       | 0.00    |
| 264     | 0.13   | 雜項費用       | 150     | 0.08   | 150     | 0.07   | 0       | 0.00    |
| 897     | 0.44   | 業務外賸餘(短絀-) | 270     | 0.14   | 240     | 0.12   | 30      | 12.50   |
| -14,922 | -7.33  | 本期賸餘(短絀-)  | -19,732 | -10.20 | -18,038 | -8.78  | -1,694  | 9.39    |

註：前年度決算數為審定決算數；XXXXX上年度預算數為法定預算數。

**國立臺南啟智學校校務基金**  
**收支餘絀預計表說明**  
中華民國106年度

**收支預計表說明**

(一)本年度業務收入1億9,341萬2千元，分析如下：

1. 建教合作收入99萬元，係移列委辦計畫之建教合作收入。
2. 其他業務收入1億9,242萬2千元，含政府補助收入1億8,843萬8千元、年度中補助計畫收入397萬9千元及雜項業務收入5千元。

(二)本年度業務外收入42萬元，分析如下：

1. 財務收入24萬8千元，係利息收入。
2. 其他業務外收入17萬2千元，係資產使用及權利金收入2萬2千元及雜項收入15萬元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,341萬4千元，分析如下：

1. 教學成本1億2,891萬3千元，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1,214萬3千元，係支付學生公費等。
3. 管理及總務費用7,235萬8千元，係支付與行政上有關之用人費用、業務費用..等。

(四)本年度業務外費用15萬元，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1,973萬2千元。

# 國立臺南啟智學校校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國106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    |        |        |     |
|        |        |          |        |        |     |
| 33,703 | 100.00 | 短絀之部     | 31,892 | 100.00 |     |
| 18,038 | 53.52  | 本期短絀     | 19,732 | 61.87  |     |
| 15,665 | 46.48  | 前期待填補之短絀 | 12,160 | 38.13  |     |
| 18,000 | 53.41  | 填補之部     | 10,000 | 31.36  |     |
|        |        | 撥用賸餘     |        |        |     |
| 15,000 | 44.51  | 撥用公積     | 10,000 | 31.36  |     |
| 3,000  | 8.90   | 折減基金     |        |        |     |
|        |        | 國庫撥款     |        |        |     |
| 15,703 | 46.59  | 待填補之短絀   | 21,892 | 68.64  |     |
|        |        |          |        |        |     |

註:上年度預算數為法定預算數。

# 國立臺南啟智學校校務基金 現金流量預計表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

| 項 目                             | 預 算 數   | 明 說 |
|---------------------------------|---------|-----|
| ▼業務活動之現金流量                      | 136     |     |
| 本期賸餘(短絀-)                       | -19,732 |     |
| 調整非現金項目                         | 19,868  |     |
| 折舊及折耗                           | 15,246  |     |
| 土地改良物                           | 88      |     |
| 房屋及建築                           | 22      |     |
| 機械及設備                           | 3,578   |     |
| 交通及運輸設備                         | 1,753   |     |
| 什項設備                            | 2,323   |     |
| 代管資產                            | 7,482   |     |
| 攤銷                              | 4,622   |     |
| 攤銷電腦軟體                          | 160     |     |
| 其他攤銷費用                          | 4,462   |     |
| 業務活動之淨現金流入(流出-)                 | 136     |     |
| ▼投資活動之現金流量                      | -21,831 |     |
| 增加固定資產及遞耗資產                     | -10,718 |     |
| 增加固定資產                          | -10,718 |     |
| 固定資產之增置                         | -10,718 |     |
| 機械及設備                           | -4,979  |     |
| 交通及運輸設備                         | -216    |     |
| 什項設備                            | -5,523  |     |
| 增加無形資產、遞延借項及其他資產                | -11,113 |     |
| 增加無形資產                          | -1,113  |     |
| 增加遞延借項                          | -10,000 |     |
| 投資活動之淨現金流入(流出-)                 | -21,831 |     |
| ▼融資活動之現金流量                      | 4,190   |     |
| 增加基金、公積及填補短絀                    | 4,190   |     |
| 增加基金                            | 4,190   |     |
| 國庫撥款增置固定資產                      | 2,190   |     |
| 國庫增撥遞延借項                        | 2,000   |     |
| 融資活動之淨現金流入(流出-)                 | 4,190   |     |
| ▼匯率變動影響數                        | 0       |     |
| ▼現金及約當現金之淨增(淨減-)                | -17,505 |     |
| ▼期初現金及約當現金                      | 47,495  |     |
| ▼期末現金及約當現金                      | 29,990  |     |
| ▼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                    | -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付退休及離職金同額增(減-)數 | 58      |     |

國立臺南啟智學校校務基金  
現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                                 | 預 算 數 | 說 明 |
|-------------------------------------|-------|-----|
| 提列退撫基金使退休離職準備金及<br>應付退休及離職金同額增(+)之數 | 58    |     |
| 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106年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入136千元，包括：
  - 1.本期短絀19,732千元。
  - 2.調整非現金項目19,868千元，係折舊及折耗15,246千元、攤銷4,622千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出21,831千元，包括：
  - 1.增加固定資產10,718千元，係機械設備4,979千元、交通及運輸設備216千元、什項設備5,523千元。
  - 2.增加無形資產1,113千元及遞延借項10,000千元。
- (三)預計融資活動之淨現金流入4,190千元，包括：
  - 國庫撥款增置固定資產2,190千元及遞延借項2,000千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減17,505千元。
- (五)預計期末現金及約當現金29,990千元。
- (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10,000千元。
  - 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58千元。
  - 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106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    |    |       |        | 990 |                                                                                     |
| 建教合作收入  |    |       |        | 990 |                                                                                     |
| 其他      |    |       |        | 990 | 1. 相關專業服務中心190千元。<br>2. 身心障礙學生適性輔導安置作業經費450千元。<br>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350千元。 |

## 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106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     | 192,422 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 學校教學研究補助收入 | 188,438 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 教育部核給年度補助  | 188,438 | 1.國庫撥補之經常性經費180,533千元。<br>2.移列補助經費<br>(1)臨時約聘(僱)職業輔導員510千元。<br>(2)學生交通車租金5,415千元。<br>(3)友善校園輔導工作(IEP融入輔導管教)100千元。<br>(4)友善校園輔導工作(性別平等教育)80千元。<br>(5)特教人活力成長共識營1,800千元。                                                                                                                                      |
| 其他補助收入     | 3,979   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 教育部核給年度補助  | 3,979   | 預計年度中補助計畫收入：<br>1.課稅配套經費863千元。<br>2.辦理兒童課後照顧服務經費855千元。<br>3.在家教育經費370千元。<br>4.校園水與安全宣導經費5千元。<br>5.身心障礙學生學習扶助經費414千元。<br>6.特殊教育教師助理員經費681千元。<br>7.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費104千元。<br>8.租借社區游泳池教學經費90千元。<br>9.身心障礙學生無法自行上下學交通費92千元。<br>10.學生工讀獎助金101千元。<br>11.健康促進學校經費30千元。<br>12.暑期學生學習扶助計畫234千元。<br>13.校外實作交通費140千元。 |
| 雜項業務收入     | 5       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

國立臺南啟智學校校務基金  
業務外收入明細表

中華民國106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      | 420   |           |
| 財務收入       | 248   |           |
| 利息收入       | 248   | 專戶存款利息收入  |
| 其他業務外收入    | 172   |           |
| 資產使用及權利金收入 | 22    | 提供活動場所等收入 |
| 雜項收入       | 150   | 學生實習作品收入  |

國立臺南啟智學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國106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<br>成本(元) | 金 額     | 數 量    |
| 教學成本          |    |             |               | 128,913 |        |
| 教學研究及訓輔成本     | 人  | 360.00      | 355,344.44    | 127,924 | 375.00 |
| 用人費用          |    |             |               | 100,313 |        |
| 正式員額薪資        |    |             |               | 69,273  |        |
| 職員薪金          |    |             |               | 69,273  |        |
| 聘僱及兼職人員薪資     |    |             |               | 550     |        |
| 兼職人員酬金        |    |             |               | 550     |        |
| 超時工作報酬        |    |             |               | 377     |        |
| 加班費           |    |             |               | 377     |        |
| 津貼            |    |             |               | 1,481   |        |
| 其他津貼          |    |             |               | 1,481   |        |
| 獎金            |    |             |               | 16,291  |        |
| 考績獎金          |    |             |               | 7,326   |        |
| 年終獎金          |    |             |               | 8,965   |        |
| 退休及卹償金        |    |             |               | 5,911   |        |
| 職員退休及離職金      |    |             |               | 5,911   |        |
| 福利費           |    |             |               | 6,430   |        |
| 分擔員工保險費       |    |             |               | 6,430   |        |
| 服務費用          |    |             |               | 4,959   |        |
| 水電費           |    |             |               | 6       |        |
| 氣體費           |    |             |               | 6       |        |
| 郵電費           |    |             |               | 5       |        |
| 郵費            |    |             |               | 5       |        |
| 旅運費           |    |             |               | 1,013   |        |
| 國內旅費          |    |             |               | 1,013   |        |
| 貨物運費          |    |             |               |         |        |
| 印刷裝訂與廣告費      |    |             |               | 301     |        |
| 印刷及裝訂費        |    |             |               | 291     |        |
| 業務宣導費         |    |             |               | 10      |        |
| 修理保養及保固費      |    |             |               | 355     |        |
| 一般房屋修護費       |    |             |               |         |        |
| 宿舍修護費         |    |             |               | 40      |        |
| 機械及設備修護費      |    |             |               | 150     |        |
| 交通及運輸設備修護費    |    |             |               |         |        |
| 什項設備修護費       |    |             |               | 165     |        |
| 保險費           |    |             |               |         |        |
| 其他保險費         |    |             |               |         |        |
| 一般服務費         |    |             |               | 1,255   |        |
| 外包費           |    |             |               |         |        |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |         | 前 年 度 決 算 數 |               |         |
|---------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額     | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額     |
|               | 128,623 |             |               | 130,012 |
| 335,957.33    | 125,984 | 365.00      | 353,320.55    | 128,962 |
|               | 101,606 |             |               | 101,879 |
|               | 70,524  |             |               | 70,771  |
|               | 70,524  |             |               | 70,771  |
|               | 910     |             |               | 951     |
|               | 910     |             |               | 951     |
|               | 445     |             |               | 380     |
|               | 445     |             |               | 380     |
|               | 1,485   |             |               | 1,430   |
|               | 1,485   |             |               | 1,430   |
|               | 16,060  |             |               | 15,970  |
|               | 7,200   |             |               | 7,290   |
|               | 8,860   |             |               | 8,679   |
|               | 5,985   |             |               | 6,024   |
|               | 5,985   |             |               | 6,024   |
|               | 6,197   |             |               | 6,353   |
|               | 6,197   |             |               | 6,353   |
|               | 3,181   |             |               | 4,502   |
|               | 6       |             |               | 4       |
|               | 6       |             |               | 4       |
|               | 5       |             |               | 2       |
|               | 5       |             |               | 2       |
|               | 322     |             |               | 212     |
|               | 322     |             |               | 211     |
|               |         |             |               | 1       |
|               | 132     |             |               | 220     |
|               | 122     |             |               | 220     |
|               | 10      |             |               |         |
|               | 349     |             |               | 358     |
|               |         |             |               | 12      |
|               | 40      |             |               | 9       |
|               | 194     |             |               | 134     |
|               |         |             |               | 4       |
|               | 115     |             |               | 198     |
|               | 2       |             |               |         |
|               | 2       |             |               |         |
|               | 997     |             |               | 2,120   |
|               |         |             |               | 5       |

國立臺南啟智學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國106年度

| 科目及營運項目          | 單位 | 本年度預算數 |               |        | 上年<br>數量 |
|------------------|----|--------|---------------|--------|----------|
|                  |    | 數量     | 平均單位<br>成本(元) | 金額     |          |
| 節目演出費            |    |        |               | 20     |          |
| 計時與計件人員酬金        |    |        |               | 1,235  |          |
| 專業服務費            |    |        |               | 2,024  |          |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 |    |        |               | 1,911  |          |
| 委託考選訓練費          |    |        |               | 65     |          |
| 電子計算機軟體服務費       |    |        |               | 48     |          |
| 材料及用品費           |    |        |               | 1,970  |          |
| 使用材料費            |    |        |               | 459    |          |
| 物料               |    |        |               | 364    |          |
| 油脂               |    |        |               | 30     |          |
| 設備零件             |    |        |               | 65     |          |
| 用品消耗             |    |        |               | 1,511  |          |
| 辦公（事務）用品         |    |        |               | 1,103  |          |
| 報章什誌             |    |        |               | 25     |          |
| 農業與園藝用品及環境美化費    |    |        |               | 65     |          |
| 食品               |    |        |               | 173    |          |
| 醫療用品(非醫療院所使用)    |    |        |               | 45     |          |
| 其他               |    |        |               | 100    |          |
| 租金與利息            |    |        |               | 5,824  |          |
| 地租及水租            |    |        |               | 264    |          |
| 場地租金             |    |        |               | 264    |          |
| 機器租金             |    |        |               |        |          |
| 電腦硬、軟體租金及使用費     |    |        |               |        |          |
| 交通及運輸設備租金        |    |        |               | 5,560  |          |
| 車租               |    |        |               | 5,560  |          |
| 什項設備租金           |    |        |               |        |          |
| 什項設備租金           |    |        |               |        |          |
| 折舊、折耗及攤銷         |    |        |               | 14,715 |          |
| 土地改良物折舊          |    |        |               | 79     |          |
| 土地改良物折舊          |    |        |               | 79     |          |
| 房屋折舊             |    |        |               | 20     |          |
| 其他建築折舊           |    |        |               | 20     |          |
| 機械及設備折舊          |    |        |               | 2,439  |          |
| 機械及設備折舊          |    |        |               | 2,439  |          |
| 交通及運輸設備折舊        |    |        |               | 111    |          |
| 交通及運輸設備折舊        |    |        |               | 111    |          |
| 什項設備折舊           |    |        |               | 1,025  |          |
| 什項設備折舊           |    |        |               | 1,025  |          |
| 代管資產折舊           |    |        |               | 6,802  |          |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |        | 前 年 度 決 算 數 |               |        |
|---------------|--------|-------------|---------------|--------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額    |
|               | 20     |             |               |        |
|               | 977    |             |               | 2,114  |
|               | 1,368  |             |               | 1,586  |
|               | 1,285  |             |               | 1,507  |
|               | 55     |             |               | 51     |
|               | 28     |             |               | 28     |
|               | 1,411  |             |               | 1,795  |
|               | 390    |             |               | 290    |
|               | 302    |             |               | 132    |
|               | 30     |             |               | 152    |
|               | 58     |             |               | 6      |
|               | 1,021  |             |               | 1,504  |
|               | 769    |             |               | 1,097  |
|               | 25     |             |               | 20     |
|               | 70     |             |               | 219    |
|               |        |             |               | 104    |
|               | 40     |             |               | 31     |
|               | 117    |             |               | 33     |
|               | 6,115  |             |               | 6,452  |
|               | 69     |             |               | 107    |
|               | 69     |             |               | 107    |
|               |        |             |               | 2      |
|               |        |             |               | 2      |
|               | 6,046  |             |               | 6,332  |
|               | 6,046  |             |               | 6,332  |
|               |        |             |               | 11     |
|               |        |             |               | 11     |
|               | 13,522 |             |               | 14,078 |
|               | 79     |             |               | 79     |
|               | 79     |             |               | 79     |
|               | 20     |             |               | 20     |
|               | 20     |             |               | 20     |
|               | 1,956  |             |               | 2,495  |
|               | 1,956  |             |               | 2,495  |
|               | 138    |             |               | 180    |
|               | 138    |             |               | 180    |
|               | 1,090  |             |               | 1,600  |
|               | 1,090  |             |               | 1,600  |
|               | 6,801  |             |               | 6,802  |

國立臺南啟智學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國106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<br>成本(元) | 金 額   |     |
| 代管資產折舊                  |    |             |               | 6,802 |     |
| 攤銷                      |    |             |               | 4,239 |     |
| 攤銷電腦軟體費                 |    |             |               | 155   |     |
| 其他攤銷費用                  |    |             |               | 4,084 |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    |             |               | 143   |     |
| 會費                      |    |             |               | 29    |     |
| 學術團體會費                  |    |             |               |       |     |
| 職業團體會費                  |    |             |               | 29    |     |
| 捐助、補助與獎助                |    |             |               | 94    |     |
| 其他                      |    |             |               | 94    |     |
| 競賽及交流活動費                |    |             |               | 20    |     |
| 技能競賽                    |    |             |               | 20    |     |
| 建教合作成本                  |    |             |               | 989   |     |
| 服務費用                    |    |             |               | 895   |     |
| 水電費                     |    |             |               | 5     |     |
| 工作場所電費                  |    |             |               | 5     |     |
| 郵電費                     |    |             |               |       |     |
| 郵費                      |    |             |               |       |     |
| 旅運費                     |    |             |               | 55    |     |
| 國內旅費                    |    |             |               | 55    |     |
| 貨物運費                    |    |             |               |       |     |
| 印刷裝訂與廣告費                |    |             |               | 42    |     |
| 印刷及裝訂費                  |    |             |               | 42    |     |
| 專業服務費                   |    |             |               | 793   |     |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費        |    |             |               | 680   |     |
| 試務甄選費                   |    |             |               | 113   |     |
| 其他                      |    |             |               |       |     |
| 材料及用品費                  |    |             |               | 94    |     |
| 用品消耗                    |    |             |               | 94    |     |
| 辦公(事務)用品                |    |             |               | 28    |     |
| 食品                      |    |             |               | 66    |     |
| 其他                      |    |             |               |       |     |
| 租金與利息                   |    |             |               |       |     |
| 地租及水租                   |    |             |               |       |     |
| 場地租金                    |    |             |               |       |     |
| 交通及運輸設備租金               |    |             |               |       |     |
| 車租                      |    |             |               |       |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    |             |               |       |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |       | 前 年 度 決 算 數 |               |       |
|---------------|-------|-------------|---------------|-------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額   | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額   |
|               | 6,801 |             |               | 6,802 |
|               | 3,438 |             |               | 2,902 |
|               | 24    |             |               | 104   |
|               | 3,414 |             |               | 2,798 |
|               | 149   |             |               | 256   |
|               | 27    |             |               | 31    |
|               |       |             |               | 4     |
|               | 27    |             |               | 27    |
|               | 102   |             |               | 168   |
|               | 102   |             |               | 168   |
|               | 20    |             |               | 58    |
|               | 20    |             |               | 58    |
|               | 2,639 |             |               | 1,050 |
|               | 1,314 |             |               | 829   |
|               | 32    |             |               | 17    |
|               | 32    |             |               | 17    |
|               |       |             |               | 5     |
|               |       |             |               | 5     |
|               | 241   |             |               | 96    |
|               | 241   |             |               | 95    |
|               |       |             |               | 1     |
|               | 312   |             |               | 142   |
|               | 312   |             |               | 142   |
|               | 729   |             |               | 569   |
|               | 654   |             |               | 492   |
|               | 27    |             |               |       |
|               | 48    |             |               | 77    |
|               | 351   |             |               | 197   |
|               | 351   |             |               | 197   |
|               | 181   |             |               | 92    |
|               | 170   |             |               | 101   |
|               |       |             |               | 3     |
|               | 30    |             |               | 24    |
|               | 10    |             |               | 24    |
|               | 10    |             |               | 24    |
|               | 20    |             |               |       |
|               | 20    |             |               |       |
|               | 944   |             |               |       |

國立臺南啟智學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國106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<br>成本(元) | 金 額 | 數 量 |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) |    |             |               |     |     |
| 獎勵費用              |    |             |               |     |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |     | 前 年 度 決 算 數 |               |     |
|---------------|-----|-------------|---------------|-----|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額 | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額 |
|               | 944 |             |               |     |
|               | 944 |             |               |     |

# 國立臺南啟智學校校務基金

## 教學成本說明

中華民國106年度

| 科 目          | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5130<br>教學成本 | <p>教學研究及訓輔成本127,924千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：代課及聯課鐘點費等。</li> <li>3.超時工作報酬：兼行政教師不休假加班費等。</li> <li>4.津貼：特教學校教師特教津貼。</li> <li>5.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。</li> <li>6.退休及卹償金：教師提列退撫基金。</li> <li>7.福利費：教師保險費等。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：氣體費。</li> <li>2.郵電費：郵費。</li> <li>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。(含性平經費10千元)</li> <li>4.印刷裝訂與廣告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用291千元及招生、教學業務之宣導費10千元。</li> <li>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。</li> <li>7.一般服務費：節目演出費20千元，計時與計件人員酬金1,235千元係補助臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費483千元，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71千元、辦理臨時教師助理員計畫，增聘臨時人員5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費681千元。</li> <li>8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,911千元(含性平經費81千元)，委託考選訓練費65千元，電子計算機軟體服務費48千元，合計2,024千元。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。(含性平經費5千元)</li> </ol> <p>租金、償債與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.地租及水租：移列委辦及年度中補助計畫租借場地費。</li> <li>2.交通及運輸設備租金：學生交通車租金等。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。</li> <li>2.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>3.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。</li> <li>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。</li> <li>5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。</li> <li>6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>建教合作成本989千元</p> <p>移列委辦經費：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.相關專業服務中心190千元。</li> <li>2.身心障礙學生適性輔導安置作業經費450千元。</li> <li>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349千元。</li> </ol> |

**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106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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 12,659 | 12,164 | 其他業務成本                  | 12,143 |
| 12,659 | 12,164 | 學生公費及獎勵金                | 12,143 |
| 12,659 | 12,164 | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 12,143 |
| 12,659 | 12,164 | 捐助、補助與獎助                | 12,143 |
| 12,607 | 12,068 | 獎助學員生給與                 | 11,950 |
| 52     | 96     | 其他                      | 193    |

# 國立臺南啟智學校校務基金

## 其他業務成本說明

中華民國106年度

| 科 目            | 說 明                                                                                                                                                              |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5180<br>其他業務成本 | <p>其他業務成本12,143千元</p> <p>學生公費及獎勵金：</p> <p>捐助、補助與獎助：</p> <p>1. 學生公費11,890千元。</p> <p>2. 特殊教育學生獎學金60千元。</p> <p>3. 預計年度中補助學產基金學生工讀獎助金101千元、身心障礙學生無法自行上下學交通費92千元。</p> |

# 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106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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 76,750 | 82,927 | 管理及總務費用   | 72,358 |
| 76,750 | 82,927 | 管理費用及總務費用 | 72,358 |
| 52,977 | 58,844 | 用人費用      | 46,705 |
| 28,134 | 29,792 | 正式員額薪資    | 28,246 |
| 19,572 | 20,272 | 職員薪金      | 19,436 |
| 8,562  | 9,520  | 工員工資      | 8,810  |
| 411    | 454    | 聘僱及兼職人員薪資 | 454    |
| 407    | 454    | 聘用人員薪金    | 454    |
| 4      |        | 兼職人員酬金    |        |
| 1,232  | 1,241  | 超時工作報酬    | 1,264  |
| 1,193  | 1,201  | 加班費       | 1,264  |
| 39     | 40     | 值班費       |        |
| 7,137  | 7,365  | 獎金        | 7,000  |
| 3,389  | 3,590  | 考績獎金      | 3,395  |
| 3,748  | 3,775  | 年終獎金      | 3,605  |
| 8,572  | 12,437 | 退休及卹償金    | 2,369  |
| 1,833  | 1,948  | 職員退休及離職金  | 1,839  |
| 6,739  | 10,489 | 工員退休及離職金  | 530    |
| 7,486  | 7,552  | 福利費       | 7,369  |
| 3,346  | 3,634  | 分擔員工保險費   | 3,378  |
| 18     | 100    | 傷病醫藥費     | 123    |
| 4,123  | 3,818  | 其他福利費     | 3,868  |
| 6      | 3      | 提繳費       | 3      |
| 6      | 3      | 提繳工資墊償費用  | 3      |
| 18,045 | 18,186 | 服務費用      | 19,388 |
| 1,543  | 1,400  | 水電費       | 1,400  |
| 1,393  | 1,220  | 工作場所電費    | 1,220  |
| 150    | 180    | 工作場所水費    | 180    |
| 300    | 357    | 郵電費       | 299    |
| 53     | 60     | 郵費        | 53     |
| 200    | 252    | 電話費       | 200    |
| 48     | 45     | 數據通信費     | 46     |
| 83     | 101    | 旅運費       | 88     |
| 83     | 101    | 國內旅費      | 88     |
| 20     | 25     | 印刷裝訂與廣告費  | 25     |
| 20     | 25     | 印刷及裝訂費    | 25     |
| 1,502  | 1,437  | 修理保養及保固費  | 1,388  |
| 25     | 26     | 土地改良物修護費  | 50     |
| 213    | 260    | 一般房屋修護費   | 400    |
|        | 100    | 宿舍修護費     | 50     |
| 118    | 150    | 其他建築修護費   | 100    |

**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106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 |
|--------|--------|------------------|--------|
| 293    | 256    | 機械及設備修護費         | 258    |
| 298    | 420    | 交通及運輸設備修護費       | 300    |
| 554    | 225    | 什項設備修護費          | 230    |
| 152    | 164    | 保險費              | 94     |
| 90     | 83     | 一般房屋保險費          | 30     |
|        | 10     | 宿舍保險費            | 9      |
| 62     | 71     | 交通及運輸設備保險費       | 55     |
| 14,027 | 14,415 | 一般服務費            | 15,727 |
| 689    | 690    | 外包費              | 760    |
| 13,014 | 13,405 | 計時與計件人員酬金        | 14,613 |
| 324    | 320    | 體育活動費            | 354    |
| 323    | 191    | 專業服務費            | 271    |
| 50     | 50     | 法律事務費            | 50     |
| 98     |        | 工程及管理諮詢服務費       |        |
| 33     |        | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 30     |
| 34     | 45     | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 45     |
| 33     | 40     | 委託考選訓練費          | 90     |
| 74     | 56     | 電子計算機軟體服務費       | 56     |
| 96     | 96     | 公共關係費            | 96     |
| 96     | 96     | 公共關係費            | 96     |
| 1,263  | 1,093  | 材料及用品費           | 784    |
| 378    | 575    | 使用材料費            | 344    |
| 228    | 475    | 油脂               | 229    |
| 150    | 100    | 設備零件             | 115    |
| 885    | 518    | 用品消耗             | 440    |
| 638    | 371    | 辦公(事務)用品         | 401    |
| 30     | 25     | 報章什誌             | 2      |
| 199    |        | 農業與園藝用品及環境美化費    | 30     |
| 15     | 17     | 食品               | 2      |
| 3      | 105    | 其他               | 5      |
| 6      |        | 租金與利息            |        |
| 6      |        | 機器租金             |        |
| 6      |        | 電腦硬、軟體租金及使用費     |        |
| 4,300  | 4,684  | 折舊、折耗及攤銷         | 5,153  |
| 9      | 9      | 土地改良物折舊          | 9      |
| 9      | 9      | 土地改良物折舊          | 9      |
| 2      | 11     | 房屋折舊             | 2      |
| 2      | 11     | 其他建築折舊           | 2      |
| 730    | 693    | 機械及設備折舊          | 1,139  |
| 730    | 693    | 機械及設備折舊          | 1,139  |
| 1,557  | 1,928  | 交通及運輸設備折舊        | 1,642  |

**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106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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 1,557  | 1,928  | 交通及運輸設備折舊               | 1,642  |
| 1,097  | 1,070  | 什項設備折舊                  | 1,298  |
| 1,097  | 1,070  | 什項設備折舊                  | 1,298  |
| 680    | 680    | 代管資產折舊                  | 680    |
| 680    | 680    | 代管資產折舊                  | 680    |
| 226    | 293    | 攤銷                      | 383    |
| 4      |        | 攤銷電腦軟體費                 | 5      |
| 222    | 293    | 其他攤銷費用                  | 378    |
| 115    | 100    | 稅捐與規費(強制費)              | 293    |
| 42     | 50     | 消費與行為稅                  | 50     |
| 42     | 50     | 使用牌照稅                   | 50     |
| 73     | 50     | 規費                      | 243    |
| 35     | 5      | 行政規費與強制費                | 203    |
| 37     | 45     | 汽車燃料使用費                 | 40     |
| 43     | 20     | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 35     |
| 43     | 20     | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 35     |
| 43     | 20     | 獎勵費用                    | 35     |

# 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106年度

| 科 目             | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 51A0<br>管理及總務費用 | <p>管理及總務費用72,358千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。</li> <li>3.超時工作報酬：職員工不休假加班費、超時加班費等。</li> <li>4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>7.提繳費：提繳工資墊償費用。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：學校水電費。</li> <li>2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。</li> <li>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。</li> <li>4.印刷裝訂與廣告費：行政用印刷及裝訂費。</li> <li>5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費50千元)、行政用機械、交通運輸工具(含性平經費30千元)及什項設備等之修理保養。</li> <li>6.保險費：校舍、校車等之保險費。</li> <li>7.一般服務費：外包費760千元(含人力保全2人計730千元)，計時與計件人員酬金14,613千元係契僱教師助理員29人及契僱住宿生管理員6人合計35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354千元，合計15,727千元。</li> <li>8.專業服務費：法律事務費50千元，委託檢驗(定)試驗認證費45千元，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271千元。</li> <li>9.公共關係費：96千元係應業務需要加強公共關係之費用。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。</li> <li>2.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。</li> <li>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。</li> <li>5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。</li> <li>6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>稅捐與規費(強制費)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.消費與行為稅：使用牌照稅。</li> <li>2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <p>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。</p> |

**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106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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 9      | 20     | 其他業務費用            |        |
| 9      | 20     | 雜項業務費用            |        |
|        | 20     | 服務費用              |        |
|        | 20     | 專業服務費             |        |
|        | 20     | 試務甄選費             |        |
| 9      |        | 材料及用品費            |        |
| 9      |        | 用品消耗              |        |
| 9      |        | 食品                |        |

**國立臺南啟智學校校務基金  
業務外費用明細表**

中華民國106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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 264    | 150    | 業務外費用                   | 150    |
| 264    | 150    | 其他業務外費用                 | 150    |
| 264    | 150    | 雜項費用                    | 150    |
| 2      |        | 服務費用                    |        |
| 2      |        | 水電費                     |        |
| 2      |        | 氣體費                     |        |
| 191    | 150    | 材料及用品費                  | 150    |
| 181    | 150    | 使用材料費                   | 150    |
| 181    | 150    | 物料                      | 130    |
|        |        | 設備零件                    | 20     |
| 10     |        | 用品消耗                    |        |
| 10     |        | 辦公（事務）用品                |        |
| 70     |        | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |        |
| 56     |        | 捐助、補助與獎助                |        |
| 17     |        | 獎助學員生給與                 |        |
| 39     |        | 其他                      |        |
| 14     |        | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |        |
| 14     |        | 獎勵費用                    |        |

國立臺南啟智學校校務基金

業務外費用說明

中華民國106年度

| 科 目             | 說 明                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 5220<br>其他業務外費用 | 其他業務外費用150千元<br>雜項費用：<br>材料及用品費<br>使用材料費：學生實習作品用之物料及設備零件。 |

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106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<br>設 備 | 什項設備  |
|-----------|-----|-------|-------|-------|--------------|-------|
| 一般建築及設備計畫 | 0   | 0     | 0     | 4,979 | 216          | 5,523 |
| 一次性項目     | 0   | 0     | 0     | 4,979 | 216          | 5,523 |
| 1.一般建築及設備 | 0   | 0     | 0     | 4,979 | 216          | 5,523 |
| 合 計       | 0   | 0     | 0     | 4,979 | 216          | 5,523 |

單位:新臺幣千元

| 租賃資產 | 租賃權益<br>改 良 | 其 他 | 合 計    | 說 明                                                                                                                                                                                                              |
|------|-------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0    | 0           | 0   | 10,718 |                                                                                                                                                                                                                  |
| 0    | 0           | 0   | 10,718 |                                                                                                                                                                                                                  |
| 0    | 0           | 0   | 10,718 | 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497萬9千元(含移列經費3萬元)。節電工程100萬*1%編列工程管理費1萬元(聘請專家出席費)<br>2.交通運輸設備：充實教學及行政用監視機主機等計21萬6千元。<br>3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計552萬3千元(含移列經費6萬元)。<br>4.帳列遞延資產修繕工程620萬*1.5%編列工程管理費9萬3千元(聘請專家出席費、工程圖說及紙張等) |
| 0    | 0           | 0   | 10,718 |                                                                                                                                                                                                                  |

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106年度

| 項 目       | 自 有 資 |              |       |     |
|-----------|-------|--------------|-------|-----|
|           | 營運資金  | 出售不適用<br>資 產 | 國庫撥款  | 其 他 |
| 一般建築及設備計畫 | 8,528 | 0            | 2,190 | 0   |
| 一次性項目     | 8,528 | 0            | 2,190 | 0   |
| 1.一般建築及設備 | 8,528 | 0            | 2,190 | 0   |
| 合 計       | 8,528 | 0            | 2,190 | 0   |

單位:新臺幣千元

| 金        |        | 外 借 資 金 |      |     |      | 合 計    |        |
|----------|--------|---------|------|-----|------|--------|--------|
| 小<br>金 額 | 計<br>% | 國內借款    | 國外借款 | 小 計 |      | 金 額    | %      |
|          |        |         |      | 金 額 | %    |        |        |
| 10,718   | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,718 | 100.00 |
| 10,718   | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,718 | 100.00 |
| 10,718   | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,718 | 100.00 |
| 10,718   | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,718 | 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106年度

| 項 目       | 全 部 計   |        |         |              |       |      |
|-----------|---------|--------|---------|--------------|-------|------|
|           | 資 金 來 源 |        |         |              |       |      |
|           | 投<br>總  | 資<br>額 | 自 有 資 金 |              |       | 外借資金 |
|           |         |        | 營運資金    | 出售不適用<br>資 產 | 國庫撥款  | 其 他  |
| 一般建築及設備計畫 |         | 10,718 | 8,528   | 0            | 2,190 | 0    |
| 一次性項目     |         | 10,718 | 8,528   | 0            | 2,190 | 0    |
| 1.一般建築及設備 |         | 10,718 | 8,528   | 0            | 2,190 | 0    |
| 合 計       |         | 10,718 | 8,528   | 0            | 2,190 | 0    |

單位:新臺幣千元

| 畫        |                  |                |                |                 | 預 算 數  |            |          |            |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------|----------|------------|
| 目標<br>能量 | 進度<br>起訖<br>年月   | 資金<br>成本<br>率% | 現值<br>報酬<br>率% | 收回<br>年限<br>(年) | 本 年 度  |            | 截至本年度累計數 |            |
|          |                  |                |                |                 | 金 額    | 佔全部<br>計畫% | 金 額      | 佔全部<br>計畫% |
|          |                  |                |                |                 | 10,718 | 100.00     | 10,718   | 100.00     |
|          | 106.01<br>106.12 |                |                |                 | 10,718 | 100.00     | 10,718   | 100.00     |
|          | 106.01<br>106.12 | 0.00           | 0.00           |                 | 10,718 | 100.00     | 10,718   | 100.00     |
|          |                  |                |                |                 | 10,718 | 100.00     | 10,718   | 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106年度

單位:新臺幣千元

| 項 目               | 土 地<br>改 良 物 | 房 屋 及<br>建 築 | 機 械 及<br>設 備 | 交 通 及<br>運 輸 設 備 | 什 項 設 備 | 租 賃 資 產 | 租 賃 權 益<br>改 良 | 非 業 務<br>資 產 | 什 項 資 產 | 合 計     |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|---------|---------|----------------|--------------|---------|---------|
| 前年度決算資產<br>原值     | 1,323        | 672          | 37,557       | 20,161           | 42,677  |         |                |              | 382,220 | 484,610 |
| 上年度預計增減<br>資產原值   |              |              | 1,690        | 4,695            | 1,585   |         |                |              |         | 7,970   |
| 本年度預計增減<br>資產原值   |              |              | 4,979        | 216              | 5,523   |         |                |              |         | 10,718  |
| 資產重估增值額           |              |              |              |                  |         |         |                |              |         |         |
| 本年度(12月底)<br>資產總額 | 1,323        | 672          | 44,226       | 25,072           | 49,785  |         |                |              | 382,220 | 503,298 |
| 本年度應提折舊<br>額      | 88           | 22           | 3,578        | 1,753            | 2,323   |         |                |              | 7,482   | 15,246  |
| 教學成本              | 79           | 20           | 2,439        | 111              | 1,025   |         |                |              | 6,802   | 10,476  |
| 管理及總務費<br>用       | 9            | 2            | 1,139        | 1,642            | 1,298   |         |                |              | 680     | 4,770   |

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106年度

單位：新臺幣千元

| 項 目       | 金 額    | 說 明 |
|-----------|--------|-----|
| 期初基金數額    | 76,002 |     |
| 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     | 4,190  |     |
| 其他        |        |     |
| 減：        |        |     |
| 填補短絀      |        |     |
| 解繳國庫      |        |     |
| 其他        |        |     |
| 期末基金數額    | 80,192 |     |

## 國立臺南啟智學校校務基金

## 預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

| 104年12月31日<br>實 際 數 | 科 目                  | 106年12月31日<br>預 計 數 | 105年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減    |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 487,304             | 資產                   | 454,735             | 470,219             | -15,484 |
| 57,329              | 流動資產                 | 29,990              | 47,495              | -17,505 |
| 56,155              | 現金                   | 29,990              | 47,495              | -17,505 |
| 56,155              | 銀行存款                 | 29,990              | 47,495              | -17,505 |
| 1,174               | 短期貸墊款                | 0                   | 0                   | 0       |
| 1,174               | 短期墊款                 | 0                   | 0                   | 0       |
| 8,189               | 投資、長期應收款、貸墊款<br>及準備金 | 8,302               | 8,244               | 58      |
| 8,189               | 準備金                  | 8,302               | 8,244               | 58      |
| 99                  | 退休及離職準備金             | 212                 | 154                 | 58      |
| 8,090               | 其他準備金                | 8,090               | 8,090               | 0       |
| 25,806              | 固定資產                 | 29,736              | 26,782              | 2,954   |
| 867                 | 土地改良物                | 691                 | 779                 | -88     |
| 1,323               | 土地改良物                | 1,323               | 1,323               | 0       |
| -456                | 累計折舊-土地改良物(-)        | -632                | -544                | -88     |
| 612                 | 房屋及建築                | 559                 | 581                 | -22     |
| 672                 | 房屋及建築                | 672                 | 672                 | 0       |
| -60                 | 累計折舊-房屋及建築(-)        | -113                | -91                 | -22     |
| 9,328               | 機械及設備                | 9,770               | 8,369               | 1,401   |
| 37,557              | 機械及設備                | 44,226              | 39,247              | 4,979   |
| -28,229             | 累計折舊-機械及設備(-)        | -34,456             | -30,878             | -3,578  |
| 7,879               | 交通及運輸設備              | 8,971               | 10,508              | -1,537  |
| 20,161              | 交通及運輸設備              | 25,072              | 24,856              | 216     |
| -12,282             | 累計折舊-交通及運輸<br>設備(-)  | -16,101             | -14,348             | -1,753  |
| 7,120               | 什項設備                 | 9,745               | 6,545               | 3,200   |
| 42,677              | 什項設備                 | 49,785              | 44,262              | 5,523   |
| -35,557             | 累計折舊-什項設備(-)         | -40,040             | -37,717             | -2,323  |
| 184                 | 無形資產                 | 1,193               | 240                 | 953     |
| 184                 | 無形資產                 | 1,193               | 240                 | 953     |
| 184                 | 電腦軟體                 | 1,193               | 240                 | 953     |
| 11,430              | 遞延借項                 | 16,111              | 10,573              | 5,538   |
| 11,430              | 遞延費用                 | 16,111              | 10,573              | 5,538   |
| 11,430              | 遞延費用                 | 16,111              | 10,573              | 5,538   |
| 384,366             | 其他資產                 | 369,403             | 376,885             | -7,482  |
| 384,366             | 什項資產                 | 369,403             | 376,885             | -7,482  |
| 429,236             | 代管資產                 | 429,236             | 429,236             | 0       |
| -44,870             | 累計折舊-代管資產(-)         | -59,833             | -52,351             | -7,482  |
| 487,304             | 合 計                  | 454,735             | 470,219             | -15,484 |

# 國立臺南啟智學校校務基金

## 預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位:新臺幣千元

| 104年12月31日<br>實 際 數 | 科 目      | 106年12月31日<br>預 計 數 | 105年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減    |
|---------------------|----------|---------------------|---------------------|---------|
| 404,380             | 負債       | 382,730             | 390,154             | -7,424  |
| 11,300              | 流動負債     | 11,300              | 11,300              | 0       |
| 2,758               | 應付款項     | 2,758               | 2,758               | 0       |
| 2,758               | 應付代收款    | 2,758               | 2,758               | 0       |
| 8,542               | 預收款項     | 8,542               | 8,542               | 0       |
| 8,542               | 預收收入     | 8,542               | 8,542               | 0       |
| 393,080             | 其他負債     | 371,430             | 378,854             | -7,424  |
| 393,080             | 什項負債     | 371,430             | 378,854             | -7,424  |
| 1,815               | 存入保證金    | 1,815               | 1,815               | 0       |
| 99                  | 應付退休及離職金 | 212                 | 154                 | 58      |
| 384,366             | 應付代管資產   | 369,403             | 376,885             | -7,482  |
| 6,800               | 暫收及待結轉帳項 | 0                   | 0                   | 0       |
| 82,924              | 淨值       | 72,005              | 80,065              | -8,060  |
| 71,304              | 基金       | 80,192              | 76,002              | 4,190   |
| 71,304              | 基金       | 80,192              | 76,002              | 4,190   |
| 71,304              | 基金       | 80,192              | 76,002              | 4,190   |
| 23,742              | 公積       | 13,705              | 16,223              | -2,518  |
| 23,742              | 資本公積     | 13,705              | 16,223              | -2,518  |
| 23,742              | 受贈公積     | 13,705              | 16,223              | -2,518  |
| -12,122             | 累積餘絀(-)  | -21,892             | -12,160             | -9,732  |
| -12,122             | 累積短絀(-)  | -21,892             | -12,160             | -9,732  |
| -12,122             | 累積短絀     | -21,892             | -12,160             | -9,732  |
| 487,304             | 合 計      | 454,735             | 470,219             | -15,484 |

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: \$723
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: \$723

**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106年度

單位：新臺幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單 位 | 數 量 | 單位成本(元)<br>或平均利(費)率 | 預 算 數   | 說 明                                         |
|-----------|-----|-----|---------------------|---------|---------------------------------------------|
| 本年度預算數    |     |     |                     | 128,913 |                                             |
| 教學訓輔      | 人   | 360 | 355,344.44          | 127,924 | 本年度預算數較上年度增加<br>係例行性移列補助計畫項目<br>增加及折舊提列數增加。 |
| 建教合作      | 仟元  |     |                     | 989     | 本年度預算數較上年度減少<br>係下授委辦項目及金額減少<br>。           |
| 上年度預算數    |     |     |                     | 128,623 |                                             |
| 教學訓輔      | 人   | 375 | 335,957.33          | 125,984 |                                             |
| 建教合作      | 仟元  |     |                     | 2,639   |                                             |
| 前年度決算數    |     |     |                     | 130,012 |                                             |
| 教學訓輔      | 人   | 365 | 353,320.55          | 128,962 |                                             |
| 建教合作      | 仟元  |     |                     | 1,050   |                                             |
| 103年度決算數  |     |     |                     | 136,959 |                                             |
| 教學訓輔      | 人   | 387 | 347,033.59          | 134,302 |                                             |
| 建教合作      | 仟元  |     |                     | 2,657   |                                             |
| 102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   |                                             |

## 國立臺南啟智學校校務基金

## 員工人數彙計表

中華民國106年度

單位：人

| 科 目     | 上年度最高<br>可進用員額數 | 本年度<br>增減(-)數 | 本年度最高<br>可進用員額數 | 說 明                                                                                                                                                                                                        |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務支出部份： |                 |               |                 |                                                                                                                                                                                                            |
| 專任人員    | 179             | -3            | 176             |                                                                                                                                                                                                            |
| 職員      | 153             | 0             | 153             | 依據教育部國民及學前教育署中華民國105年2月19日臺教國署人字第1050018982號，員額編制為153人。<br>1. 職員56名。依「特殊教育相關專業人員及助理人員遴用辦法」員額編制23名教師助理員、4名住宿生管理員合計27人，以契僱方式進用。<br>2. 教師97名(含校長)。依「國立特殊教育學校人力彈性運用方案」，其中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              | 其中2人擔任駕駛。                                                                                                                                                                                                  |
| 工友      | 15              | -3            | 12              | 減列非超額工友3人。                                                                                                                                                                                                 |
| 駕駛      | 0               | 0             | 0               |                                                                                                                                                                                                            |
| 聘用      | 1               | 0             | 1               |                                                                                                                                                                                                            |
| 總 計     | 179             | -3            | 176             |                                                                                                                                                                                                            |

備註：

1. 基本額度移列補助臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
2. 預計年度中補助經費增聘鐘點人力：身心障礙學生學習輔助計畫7人及臨時特殊教育助理人員計畫5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106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 | 績獎金 |       |
| 業務總支出部分 | 97,519 | 454    | 1,641  | 1,481 | 12,570 | 10,721 | 0  | 0   | 8,280 |
| 教學成本    | 69,273 | 0      | 377    | 1,481 | 8,965  | 7,326  | 0  | 0   | 5,911 |
| 正式人員    | 69,273 | 0      | 377    | 1,481 | 8,965  | 7,326  | 0  | 0   | 5,911 |
| 教員      | 69,273 | 0      | 377    | 1,481 | 8,965  | 7,326  | 0  | 0   | 5,911 |
| 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 | 28,246 | 454    | 1,264  | 0     | 3,605  | 3,395  | 0  | 0   | 2,369 |
| 正式人員    | 28,246 | 0      | 1,264  | 0     | 3,548  | 3,395  | 0  | 0   | 2,341 |
| 職員      | 19,436 | 0      | 873    | 0     | 2,441  | 2,020  | 0  | 0   | 1,811 |
| 工員      | 8,810  | 0      | 391    | 0     | 1,107  | 1,375  | 0  | 0   | 530   |
| 聘僱人員    | 0      | 454    | 0      | 0     | 57     | 0      | 0  | 0   | 28    |
| 職員      | 0      | 454    | 0      | 0     | 57     | 0      | 0  | 0   | 28    |
| 合計      | 97,519 | 454    | 1,641  | 1,481 | 12,570 | 10,721 | 0  | 0   | 8,280 |
| 總計      | 97,519 | 454    | 1,641  | 1,481 | 12,570 | 10,721 | 0  | 0   | 8,280 |

備註：

- 依「特殊教育相關專業人員及助理人員選用辦法」23名教師助理員、4名住宿生管理員以契約僱用，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35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」14,613千元。
- 基本額度補助臨時約聘(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483千元。
- 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12人次752千元。
- 
- 維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」730千元。
- 依據行政院103年8月21日院授人給字第1030044065號函頒之「退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法」及105年1月5日院授人給字第1050029314號函頒之「一百零四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金130人，編列10,721千元、年終獎金149人，編列12,518千元、月退休人員年終慰問金2人，編列52千元，共計23,291千元。

單位：新臺幣千元

| 及卹償 | 資遣費 | 福 利 費      |            |            |       | 提繳費 | 合 計     | 兼任人員<br>用人費用 | 總 計     |
|-----|-----|------------|------------|------------|-------|-----|---------|--------------|---------|
|     |     | 分擔保<br>險 費 | 傷病醫<br>藥 費 | 提撥福<br>利 金 | 其 他   |     |         |              |         |
| 卹償金 |     |            |            |            |       |     |         |              |         |
| 0   | 0   | 9,808      | 123        | 0          | 3,868 | 3   | 146,468 | 550          | 147,018 |
| 0   | 0   | 6,430      | 0          | 0          | 0     | 0   | 99,763  | 550          | 100,313 |
| 0   | 0   | 6,430      | 0          | 0          | 0     | 0   | 99,763  | 0            | 99,763  |
| 0   | 0   | 6,430      | 0          | 0          | 0     | 0   | 99,763  | 0            | 99,763  |
| 0   | 0   | 0          | 0          | 0          | 0     | 0   | 0       | 550          | 550     |
| 0   | 0   | 0          | 0          | 0          | 0     | 0   | 0       | 550          | 550     |
| 0   | 0   | 3,378      | 123        | 0          | 3,868 | 3   | 46,705  | 0            | 46,705  |
| 0   | 0   | 3,325      | 123        | 0          | 3,852 | 3   | 46,097  | 0            | 46,097  |
| 0   | 0   | 2,261      | 123        | 0          | 3,484 | 0   | 32,449  | 0            | 32,449  |
| 0   | 0   | 1,064      | 0          | 0          | 368   | 3   | 13,648  | 0            | 13,648  |
| 0   | 0   | 53         | 0          | 0          | 16    | 0   | 608     | 0            | 608     |
| 0   | 0   | 53         | 0          | 0          | 16    | 0   | 608     | 0            | 608     |
| 0   | 0   | 9,808      | 123        | 0          | 3,868 | 3   | 146,468 | 550          | 147,018 |
| 0   | 0   | 9,808      | 123        | 0          | 3,868 | 3   | 146,468 | 550          | 147,018 |

**國立臺南啟智學校校務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科<br>目     | 本<br>年  |                |
|------------|------------|------------|---------|----------------|
|            |            |            | 合 計     | 教學成本<br>其他業務成本 |
| 154,856    | 160,450    | 用人費用       | 147,018 | 100,313        |
| 98,905     | 100,316    | 正式員額薪資     | 97,519  | 69,273         |
| 90,343     | 90,796     | 職員薪金       | 88,709  | 69,273         |
| 8,562      | 9,520      | 工員工資       | 8,810   |                |
| 1,362      | 1,364      | 聘僱及兼職人員薪資  | 1,004   | 550            |
| 407        | 454        | 聘用人員薪金     | 454     |                |
| 955        | 910        | 兼職人員酬金     | 550     | 550            |
| 1,612      | 1,686      | 超時工作報酬     | 1,641   | 377            |
| 1,573      | 1,646      | 加班費        | 1,641   | 377            |
| 39         | 40         | 值班費        |         |                |
| 1,430      | 1,485      | 津貼         | 1,481   | 1,481          |
| 1,430      | 1,485      | 其他津貼       | 1,481   | 1,481          |
| 23,107     | 23,425     | 獎金         | 23,291  | 16,291         |
| 10,679     | 10,790     | 考績獎金       | 10,721  | 7,326          |
| 12,427     | 12,635     | 年終獎金       | 12,570  | 8,965          |
| 14,596     | 18,422     | 退休及卹償金     | 8,280   | 5,911          |
| 7,857      | 7,933      | 職員退休及離職金   | 7,750   | 5,911          |
| 6,739      | 10,489     | 工員退休及離職金   | 530     |                |
| 13,839     | 13,749     | 福利費        | 13,799  | 6,430          |
| 9,699      | 9,831      | 分擔員工保險費    | 9,808   | 6,430          |
| 18         | 100        | 傷病醫藥費      | 123     |                |
| 4,123      | 3,818      | 其他福利費      | 3,868   |                |
| 6          | 3          | 提繳費        | 3       |                |
| 6          | 3          | 提繳工資墊償費用   | 3       |                |
| 23,378     | 22,701     | 服務費用       | 25,242  | 5,854          |
| 1,566      | 1,438      | 水電費        | 1,411   | 11             |
| 1,410      | 1,252      | 工作場所電費     | 1,225   | 5              |
| 150        | 180        | 工作場所水費     | 180     |                |
| 6          | 6          | 氣體費        | 6       | 6              |
| 307        | 362        | 郵電費        | 304     | 5              |
| 60         | 65         | 郵費         | 58      | 5              |
| 200        | 252        | 電話費        | 200     |                |
| 48         | 45         | 數據通信費      | 46      |                |
| 391        | 664        | 旅運費        | 1,156   | 1,068          |
| 389        | 664        | 國內旅費       | 1,156   | 1,068          |
| 2          |            | 貨物運費       |         |                |
| 382        | 469        | 印刷裝訂與廣告費   | 368     | 343            |
| 382        | 459        | 印刷及裝訂費     | 358     | 333            |
|            | 10         | 業務宣導費      | 10      | 10             |
| 1,860      | 1,786      | 修理保養及保固費   | 1,743   | 355            |
| 25         | 26         | 土地改良物修護費   | 50      |                |
| 225        | 260        | 一般房屋修護費    | 400     |                |
| 9          | 140        | 宿舍修護費      | 90      | 40             |
| 118        | 150        | 其他建築修護費    | 100     |                |
| 427        | 450        | 機械及設備修護費   | 408     | 150            |
| 302        | 420        | 交通及運輸設備修護費 | 300     |                |

| 度           |            | 預 算         |  | 數 |  |
|-------------|------------|-------------|--|---|--|
| 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |  |   |  |
| 46,705      |            |             |  |   |  |
| 28,246      |            |             |  |   |  |
| 19,436      |            |             |  |   |  |
| 8,810       |            |             |  |   |  |
| 454         |            |             |  |   |  |
| 454         |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
| 1,264       |            |             |  |   |  |
| 1,264       |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
| 7,000       |            |             |  |   |  |
| 3,395       |            |             |  |   |  |
| 3,605       |            |             |  |   |  |
| 2,369       |            |             |  |   |  |
| 1,839       |            |             |  |   |  |
| 530         |            |             |  |   |  |
| 7,369       |            |             |  |   |  |
| 3,378       |            |             |  |   |  |
| 123         |            |             |  |   |  |
| 3,868       |            |             |  |   |  |
| 3           |            |             |  |   |  |
| 3           |            |             |  |   |  |
| 19,388      |            |             |  |   |  |
| 1,400       |            |             |  |   |  |
| 1,220       |            |             |  |   |  |
| 180         |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
| 299         |            |             |  |   |  |
| 53          |            |             |  |   |  |
| 200         |            |             |  |   |  |
| 46          |            |             |  |   |  |
| 88          |            |             |  |   |  |
| 88          |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
| 25          |            |             |  |   |  |
| 25          |            |             |  |   |  |
|             |            |             |  |   |  |
| 1,388       |            |             |  |   |  |
| 50          |            |             |  |   |  |
| 400         |            |             |  |   |  |
| 50          |            |             |  |   |  |
| 100         |            |             |  |   |  |
| 258         |            |             |  |   |  |
| 300         |            |             |  |   |  |

**國立臺南啟智學校校務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目               | 本年     |                |
|------------|------------|------------------|--------|----------------|
|            |            |                  | 合計     | 教學成本<br>其他業務成本 |
| 752        | 340        | 什項設備修護費          | 395    | 165            |
| 152        | 166        | 保險費              | 94     |                |
| 90         | 83         | 一般房屋保險費          | 30     |                |
|            | 10         | 宿舍保險費            | 9      |                |
| 62         | 71         | 交通及運輸設備保險費       | 55     |                |
|            | 2          | 其他保險費            |        |                |
| 16,147     | 15,412     | 一般服務費            | 16,982 | 1,255          |
| 694        | 690        | 外包費              | 760    |                |
|            | 20         | 節目演出費            | 20     | 20             |
| 15,128     | 14,382     | 計時與計件人員酬金        | 15,848 | 1,235          |
| 324        | 320        | 體育活動費            | 354    |                |
| 2,478      | 2,308      | 專業服務費            | 3,088  | 2,817          |
| 50         | 50         | 法律事務費            | 50     |                |
| 98         |            | 工程及管理諮詢服務費       |        |                |
| 2,032      | 1,939      | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,621  | 2,591          |
| 34         | 45         | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 45     |                |
| 84         | 95         | 委託考選訓練費          | 155    | 65             |
|            | 47         | 試務甄選費            | 113    | 113            |
| 102        | 84         | 電子計算機軟體服務費       | 104    | 48             |
| 77         | 48         | 其他               |        |                |
| 96         | 96         | 公共關係費            | 96     |                |
| 96         | 96         | 公共關係費            | 96     |                |
| 3,455      | 3,005      | 材料及用品費           | 2,998  | 2,064          |
| 849        | 1,115      | 使用材料費            | 953    | 459            |
| 313        | 452        | 物料               | 494    | 364            |
| 380        | 505        | 油脂               | 259    | 30             |
| 156        | 158        | 設備零件             | 200    | 65             |
| 2,605      | 1,890      | 用品消耗             | 2,045  | 1,605          |
| 1,837      | 1,321      | 辦公(事務)用品         | 1,532  | 1,131          |
| 50         | 50         | 報章什誌             | 27     | 25             |
| 418        | 70         | 農業與園藝用品及環境美化費    | 95     | 65             |
| 229        | 187        | 食品               | 241    | 239            |
| 31         | 40         | 醫療用品(非醫療院所使用)    | 45     | 45             |
| 39         | 222        | 其他               | 105    | 100            |
| 6,482      | 6,145      | 租金與利息            | 5,824  | 5,824          |
| 131        | 79         | 地租及水租            | 264    | 264            |
| 131        | 79         | 場地租金             | 264    | 264            |
| 8          |            | 機器租金             |        |                |
| 8          |            | 電腦硬、軟體租金及使用費     |        |                |
| 6,332      | 6,066      | 交通及運輸設備租金        | 5,560  | 5,560          |
| 6,332      | 6,066      | 車租               | 5,560  | 5,560          |
| 11         |            | 什項設備租金           |        |                |
| 11         |            | 什項設備租金           |        |                |
| 18,378     | 18,206     | 折舊、折耗及攤銷         | 19,868 | 14,715         |
| 88         | 88         | 土地改良物折舊          | 88     | 79             |

| 度      | 預 | 算   | 數           |            |             |  |
|--------|---|-----|-------------|------------|-------------|--|
|        |   |     | 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |  |
| 230    |   |     |             |            |             |  |
| 94     |   |     |             |            |             |  |
| 30     |   |     |             |            |             |  |
| 9      |   |     |             |            |             |  |
| 55     |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 15,727 |   |     |             |            |             |  |
| 760    |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 14,613 |   |     |             |            |             |  |
| 354    |   |     |             |            |             |  |
| 271    |   |     |             |            |             |  |
| 50     |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 30     |   |     |             |            |             |  |
| 45     |   |     |             |            |             |  |
| 90     |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 56     |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 96     |   |     |             |            |             |  |
| 96     |   |     |             |            |             |  |
| 784    |   | 150 |             |            |             |  |
| 344    |   | 150 |             |            |             |  |
|        |   | 130 |             |            |             |  |
| 229    |   |     |             |            |             |  |
| 115    |   | 20  |             |            |             |  |
| 440    |   |     |             |            |             |  |
| 401    |   |     |             |            |             |  |
| 2      |   |     |             |            |             |  |
| 30     |   |     |             |            |             |  |
| 2      |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 5      |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
|        |   |     |             |            |             |  |
| 5,153  |   |     |             |            |             |  |
| 9      |   |     |             |            |             |  |

**國立臺南啟智學校校務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國106年度

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目                      | 本年      |         |        |
|------------|------------|-------------------------|---------|---------|--------|
|            |            |                         | 合計      | 教學成本    | 其他業務成本 |
| 88         | 88         | 土地改良物折舊                 | 88      | 79      |        |
| 22         | 31         | 房屋折舊                    | 22      | 20      |        |
| 22         | 31         | 其他建築折舊                  | 22      | 20      |        |
| 3,225      | 2,649      | 機械及設備折舊                 | 3,578   | 2,439   |        |
| 3,225      | 2,649      | 機械及設備折舊                 | 3,578   | 2,439   |        |
| 1,737      | 2,066      | 交通及運輸設備折舊               | 1,753   | 111     |        |
| 1,737      | 2,066      | 交通及運輸設備折舊               | 1,753   | 111     |        |
| 2,697      | 2,160      | 什項設備折舊                  | 2,323   | 1,025   |        |
| 2,697      | 2,160      | 什項設備折舊                  | 2,323   | 1,025   |        |
| 7,482      | 7,481      | 代管資產折舊                  | 7,482   | 6,802   |        |
| 7,482      | 7,481      | 代管資產折舊                  | 7,482   | 6,802   |        |
| 3,128      | 3,731      | 攤銷                      | 4,622   | 4,239   |        |
| 108        | 24         | 攤銷電腦軟體費                 | 160     | 155     |        |
| 3,020      | 3,707      | 其他攤銷費用                  | 4,462   | 4,084   |        |
| 115        | 100        | 稅捐與規費(強制費)              | 293     |         |        |
| 42         | 50         | 消費與行為稅                  | 50      |         |        |
| 42         | 50         | 使用牌照稅                   | 50      |         |        |
| 73         | 50         | 規費                      | 243     |         |        |
| 35         | 5          | 行政規費與強制費                | 203     |         |        |
| 37         | 45         | 汽車燃料使用費                 | 40      |         |        |
| 13,028     | 13,277     | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 12,321  | 143     | 12,143 |
| 31         | 27         | 會費                      | 29      | 29      |        |
| 4          |            | 學術團體會費                  |         |         |        |
| 27         | 27         | 職業團體會費                  | 29      | 29      |        |
| 12,883     | 12,266     | 捐助、補助與獎助                | 12,237  | 94      | 12,143 |
| 12,624     | 12,068     | 獎助學員生給與                 | 11,950  |         | 11,950 |
| 259        | 198        | 其他                      | 287     | 94      | 193    |
| 57         | 964        | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 35      |         |        |
| 57         | 964        | 獎勵費用                    | 35      |         |        |
| 58         | 20         | 競賽及交流活動費                | 20      | 20      |        |
| 58         | 20         | 技能競賽                    | 20      | 20      |        |
| 219,692    | 223,884    | 總計                      | 213,564 | 128,913 | 12,143 |

單位:新臺幣千元

| 度           |            | 預算          |  | 數 |  |  |
|-------------|------------|-------------|--|---|--|--|
| 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |  |   |  |  |
| 9           |            |             |  |   |  |  |
| 2           |            |             |  |   |  |  |
| 2           |            |             |  |   |  |  |
| 1,139       |            |             |  |   |  |  |
| 1,139       |            |             |  |   |  |  |
| 1,642       |            |             |  |   |  |  |
| 1,642       |            |             |  |   |  |  |
| 1,298       |            |             |  |   |  |  |
| 1,298       |            |             |  |   |  |  |
| 680         |            |             |  |   |  |  |
| 680         |            |             |  |   |  |  |
| 383         |            |             |  |   |  |  |
| 5           |            |             |  |   |  |  |
| 378         |            |             |  |   |  |  |
| 293         |            |             |  |   |  |  |
| 50          |            |             |  |   |  |  |
| 50          |            |             |  |   |  |  |
| 243         |            |             |  |   |  |  |
| 203         |            |             |  |   |  |  |
| 40          |            |             |  |   |  |  |
| 35          |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
| 35          |            |             |  |   |  |  |
| 35          |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
|             |            |             |  |   |  |  |
| 72,358      |            | 150         |  |   |  |  |

**國立臺南啟智學校校務基金  
預算編列比較表**

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

| 科 目           | 本 年 度<br>預 算 數<br>A | 上 年 度<br>預 算 數<br>B | 本年度與上年度比較    |                  |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
|               |                     |                     | 金 額<br>A - B | %<br>(A/B-1)*100 |
| 收支餘絀          |                     |                     |              |                  |
| 業務收入          | 193,412             | 205,456             | -12,044      | -5.86            |
| 教學收入          | 990                 | 2,640               | -1,650       | -62.50           |
| 其他業務收入        | 192,422             | 202,816             | -10,394      | -5.12            |
| 業務成本與費用       | 213,414             | 223,734             | -10,320      | -4.61            |
| 教學成本          | 128,913             | 128,623             | 290          | 0.23             |
| 其他業務成本        | 12,143              | 12,164              | -21          | -0.17            |
| 管理及總務費用       | 72,358              | 82,927              | -10,569      | -12.74           |
| 其他業務費用        |                     | 20                  | -20          | -100.00          |
| 業務賸餘(短絀-)     | -20,002             | -18,278             | -1,724       | 9.43             |
| 業務外收入         | 420                 | 390                 | 30           | 7.69             |
| 財務收入          | 248                 | 190                 | 58           | 30.53            |
| 其他業務外收入       | 172                 | 200                 | -28          | -14.00           |
| 業務外費用         | 150                 | 150                 |              | 0.00             |
| 其他業務外費用       | 150                 | 150                 |              | 0.00             |
| 業務外賸餘(短絀-)    | 270                 | 240                 | 30           | 12.50            |
| 本期賸餘(短絀-)     | -19,732             | -18,038             | -1,694       | 9.39             |
| 固定資產之建設、改良、擴充 | 10,718              | 7,970               | 2,748        | 34.48            |

**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106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 |      | 10,718 |              | 10,718         |     | 10,718 |              |                |
|    | 機械及設備     |      | 4,979  |              | 4,979          |     | 4,979  |              |                |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 4,979  | 營運資金<br>國庫撥款 | 3,534<br>1,445 | 106 | 4,979  | 營運資金<br>國庫撥款 | 3,534<br>1,445 |
|    | 交通及運輸設備   |      | 216    |              | 216            |     | 216    |              |                |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 216    | 營運資金<br>國庫撥款 | 98<br>118      | 106 | 216    | 營運資金<br>國庫撥款 | 98<br>118      |
|    | 什項設備      |      | 5,523  |              | 5,523          |     | 5,523  |              |                |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 5,523  | 營運資金<br>國庫撥款 | 4,896<br>627   | 106 | 5,523  | 營運資金<br>國庫撥款 | 4,896<br>627   |
|    | 合計        |      | 10,718 |              | 10,718         |     | 10,718 |              |                |

主辦會計人員：

陸桂陳麗芬

基金主持人：

國立臺南啟智學校校長 林宏澤