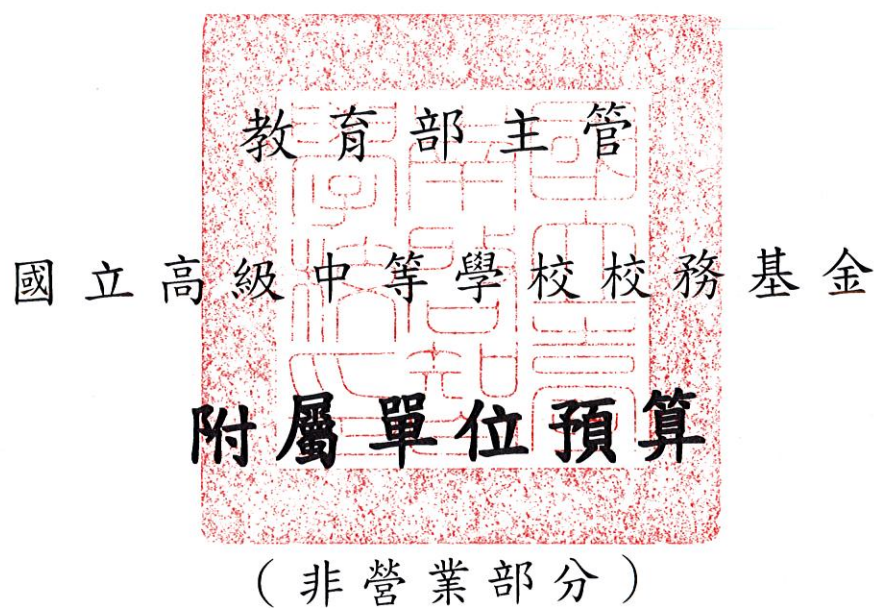


中華民國 107 年度
中央政府總預算



(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 107 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.....	20-28 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明.....	29-30 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明.....	31-34 頁
(七) 其他業務費用明細表及說明.....	35-36 頁
(八) 業務外費用明細表及說明.....	37-38 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	40-41 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	42-43 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	44-45 頁
(十二) 資產折舊明細表.....	46-46 頁
(十三) 基金數額增減明細表.....	47-47 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表.....	48-49 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表.....	50-50 頁
(三) 員工人數彙計表.....	51-51 頁
(四) 用人費用彙計表.....	52-53 頁
(五) 各項費用彙計表.....	54-59 頁
五、附錄	
(一) 預算編列比較表.....	60-60 頁
(二) 購建固定資產預算彙計表.....	61-61 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 107 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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(105)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2 億 679 萬 4 千元，較預算數 2 億 551 萬元增加 128 萬 4 千元，約 0.62%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款較預算多所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 2,433 萬 3 千元，較預算數 2 億 2,415 萬 5 千元增加 17 萬 8 千元，約 0.08%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款較預算多所致。
- （三）業務外收入：決算數 151 萬 2 千元，較預算數 39 萬元增加 112 萬 2 千元，約 287.81%，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 24 萬 6 千元，較預算數 15 萬元增加 9 萬 6 千元，約 63.80%，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 1,627 萬 2 千元，較預算數 1,840 萬 5 千元減少 213 萬 3 千元，約 11.59%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款增加及用人費用減少所致。
- （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 789 萬 2 千元，預算數 797 萬元，執行率約 99.02%。

二、上(106)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 835 萬元，實際業務收入 1 億 1,378 萬 5 千元，較預計數增加 543 萬 5 千元，約 5.02%，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 1,843 萬 2 千元，實際業務成本與費用 1 億 1,539 萬 6 千元，較預計數減少 303 萬 6 千元，約 2.56%，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 21 萬 5 千元，實際業務外收入 931 萬 3 千元，較預計數增加 909 萬 8 千元，約 4,231.71%，主要係外界捐款較預計增加及以前年度收支調整數所致。

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 107 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 16 萬 6 千元，較預計數增加 8 萬 6 千元，約 108.02%，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 994 萬 7 千元，實際發生賸餘 753 萬 6 千元，較預計數增加 1,748 萬 3 千元，約 175.76%，主要係因教育部國民及學前教育署委辦及補助款，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 380 萬 7 千元，實際執行數 298 萬 9 千元，執行率約 21.49%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 326 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 710 萬 7 千元，其資金來源為國庫撥款 200 萬元及營運資金 510 萬 7 千元。

1. 機械及設備：本年度編列 456 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 50 萬元，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 203 萬 8 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

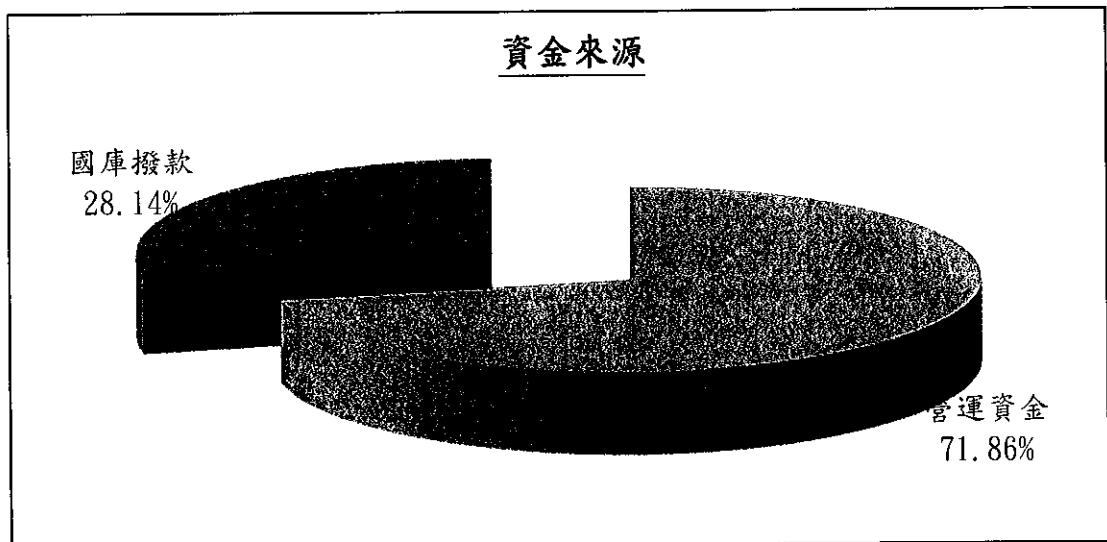
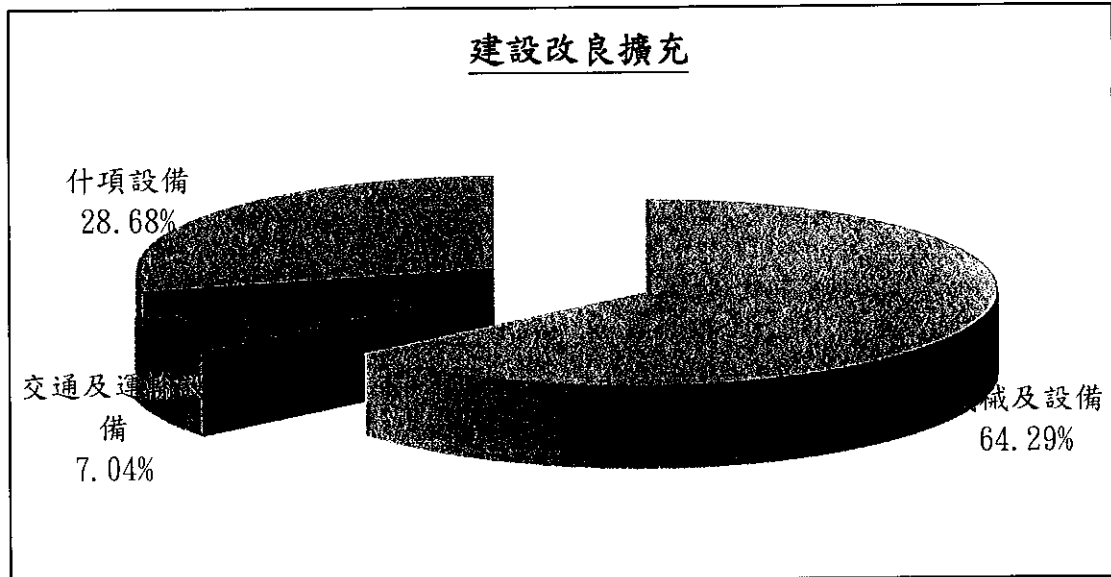
業務計畫及預算說明

中華民國 107 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

107 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	107 年度預算	資 金 來 源	107 年度預算
機械及設備	4,569	自有資金	7,107
交通及運輸設備	500	營運資金	5,107
什項設備	2,038	國庫撥款	2,000
合 計	7,107	合 計	7,107

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 107 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 8,976 萬元，分析原因如下：

1. 教學收入 90 萬 2 千元，係建教合作收入 90 萬 2 千元。
2. 其他業務收入 1 億 8,885 萬 8 千元，為政府補助收入 1 億 7,722 萬 8 千元、其他補助收入 1,161 萬 8 千元及雜項業務收入 1 萬 2 千元。

(二) 本年度業務外收入 41 萬 5 元，分析原因如下：

1. 財務收入 25 萬 4 千元，係利息收入 25 萬 4 千元。
2. 其他業務外收入 16 萬 1 千元，係資產使用及權利金收入 9 千元、雜項收入 15 萬 2 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 1,289 萬元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 2,909 萬 6 千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用及建教合作成本等支出。
2. 其他業務成本 1,202 萬 5 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 7,175 萬 7 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。
4. 其他業務費用 1 萬 2 千元，係支付教師及契僱人員甄選試務相關費用。

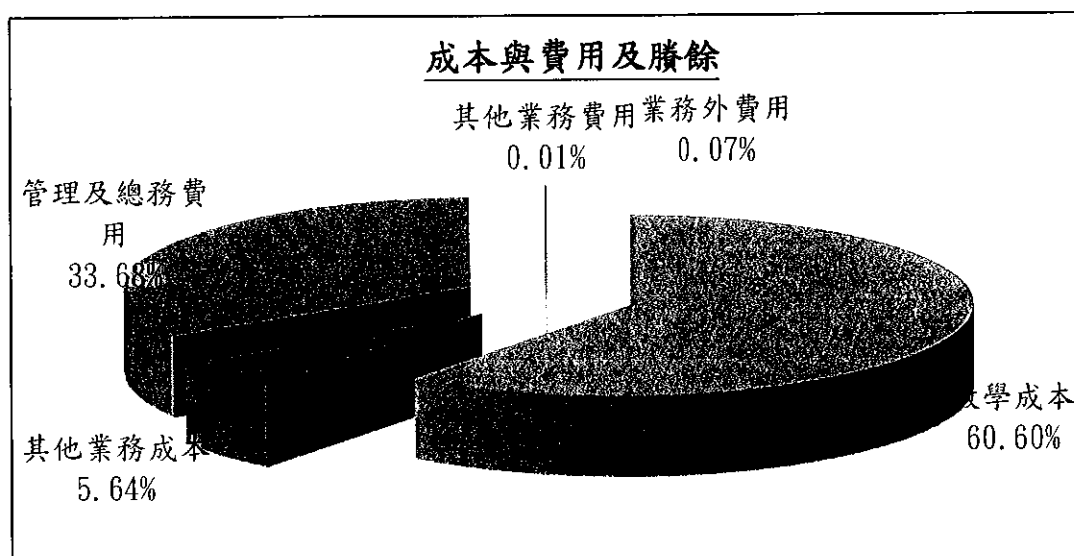
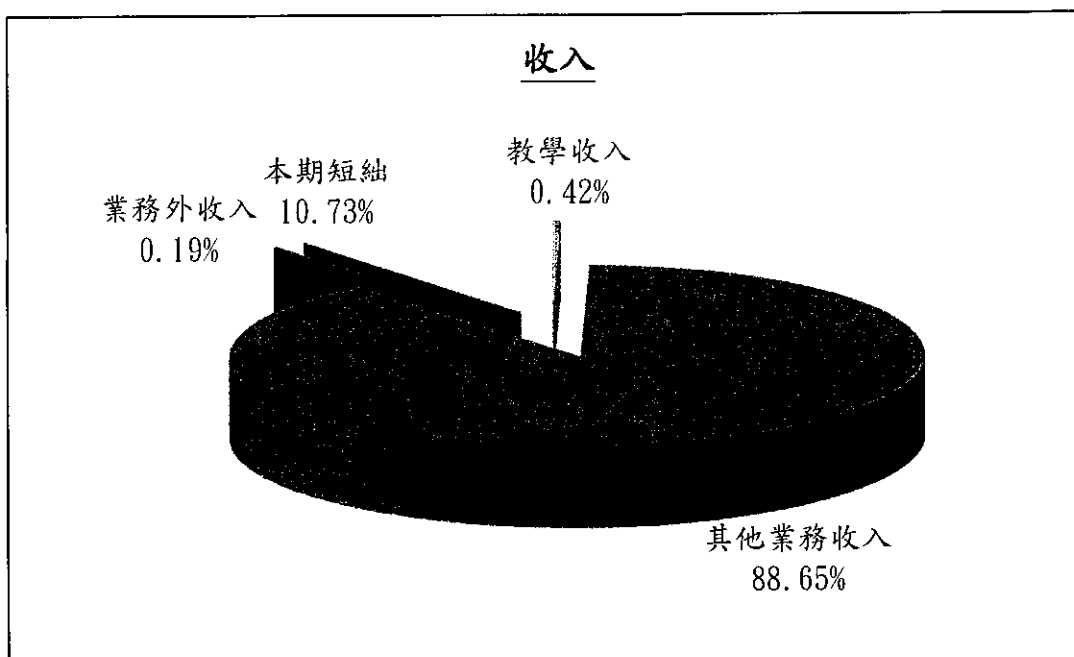
(四) 本年度業務外費用 15 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 2,286 萬 5 千元。

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

圖 2

107 年度收入、成本與費用及賸餘

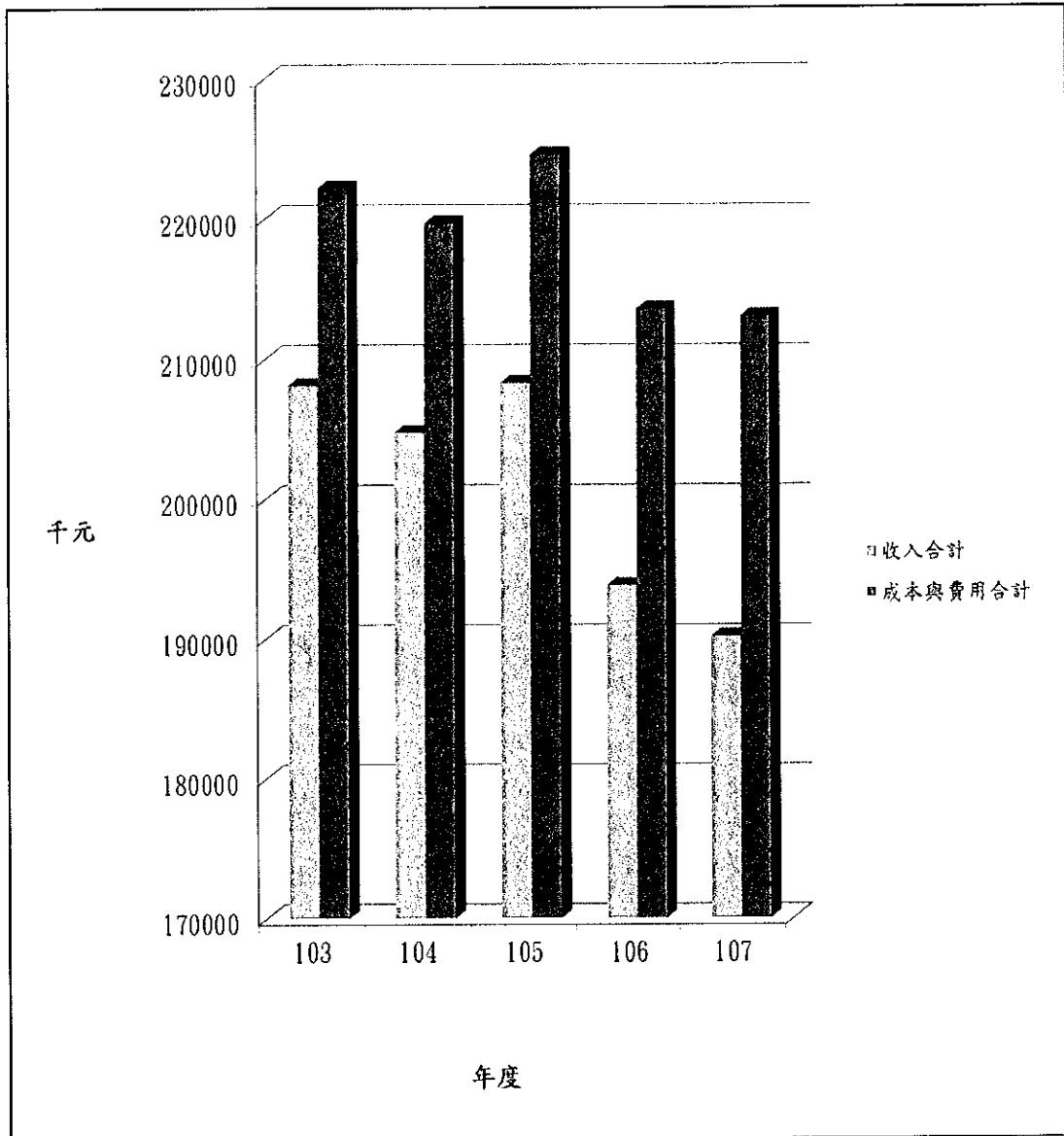


單位：新台幣千元

收入	107 年度預算	成本與費及賸餘	107 年度預算
業務收入	189,760	業務成本與費用	212,890
教學收入	902	教學成本	129,096
其他業務收入	188,858	其他業務成本	12,025
業務外收入	415	管理及總務費用	71,757
本期短絀	22,865	其他業務費用	12
		業務外費用	150
收入及短絀總額	213,040	成本、費用總額	213,040

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位：新台幣千元

項目	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收入					
業務收入	206,138	203,611	206,794	193,412	189,760
業務外收入	2,005	1,161	1,512	420	415
收入合計	208,143	204,772	208,306	193,832	190,175
費用					
業務成本與費用	221,729	219,430	224,333	213,414	212,890
業務外費用	496	264	246	150	150
成本與費用合計	222,225	219,694	224,579	213,564	213,040

註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 年度為預算案數。

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

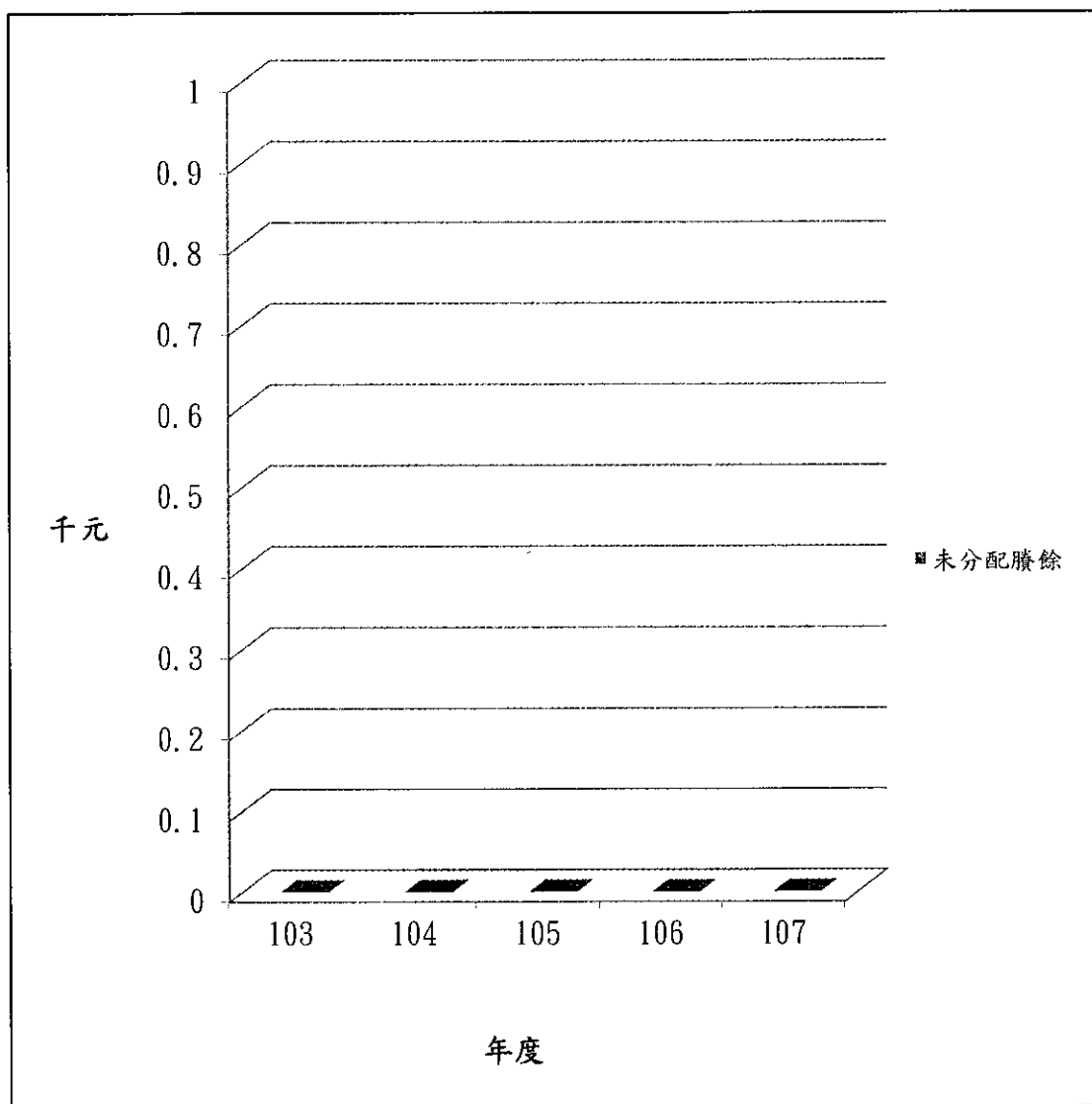
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 2,286 萬 5 千元，前期待填補之短絀 2,012 萬 6 元，撥用公積 1,000 萬元，待填補之短絀 3,299 萬 1 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	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
賸餘分配					

註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 年度為預算案數。

國立臺南啟智學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 8 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 2,286 萬 5 千元。
2. 利息股利之調整 25 萬 4 千元，係利息收入 25 萬 4 千元。
3. 調整非現金項目 2,294 萬 6 千元，係為折舊、減損及折耗 1,629 萬 9 千元、攤銷 664 萬 7 千元。
4. 收取利息 25 萬 4 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流入 1,153 萬 7 千元，包括：

1. 減少流動金額資產 2,270 萬元。
2. 增加固定資產 710 萬 7 千元。
3. 增加無形資產 21 萬 6 千元。
4. 增加遞延借項 384 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 300 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 200 萬元。
2. 國庫增撥遞延借項 100 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨增 1,461 萬 8 千元。

(五) 期初現金及約當現金 710 萬 8 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2,172 萬 6 千元。

四、補辦預算事項： 無。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 326 人，總成本 1 億 2,819 萬 6 千元，單位成本為 39 萬 3,239 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107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	%
206,794	100.00	業務收入	189,760	100.00	193,412	100.00	-3,652	-1.89
1,868	0.90	教學收入	902	0.48	990	0.51	-88	-8.89
1,868	0.90	建教合作收入	902	0.48	990	0.51	-88	-8.89
204,926	99.10	其他業務收入	188,858	99.52	192,422	99.49	-3,564	-1.85
199,265	96.36	學校教學研究補助收入	177,228	93.40	188,438	97.43	-11,210	-5.95
5,647	2.73	其他補助收入	11,618	6.12	3,979	2.06	7,639	191.98
14	0.01	雜項業務收入	12	0.01	5	0.00	7	140.00
224,333	108.48	業務成本與費用	212,890	112.19	213,414	110.34	-524	-0.25
132,067	63.86	教學成本	129,096	68.03	128,913	66.65	183	0.14
130,335	63.03	教學研究及訓輔成本	128,196	67.56	127,924	66.14	272	0.21
1,731	0.84	建教合作成本	900	0.47	989	0.51	-89	-9.00
12,156	5.88	其他業務成本	12,025	6.34	12,143	6.28	-118	-0.97
12,156	5.88	學生公費及獎勵金	12,025	6.34	12,143	6.28	-118	-0.97
80,105	38.74	管理及總務費用	71,757	37.81	72,358	37.41	-601	-0.83
80,105	38.74	管理費用及總務費用	71,757	37.81	72,358	37.41	-601	-0.83
6	0.00	其他業務費用	12	0.01	0	0.00	12	
6	0.00	雜項業務費用	12	0.01	0	0.00	12	
-17,539	-8.48	業務賸餘(短絀)	-23,130	-12.19	-20,002	-10.34	-3,128	15.64
1,512	0.73	業務外收入	415	0.22	420	0.22	-5	-1.19
245	0.12	財務收入	254	0.13	248	0.13	6	2.42
245	0.12	利息收入	254	0.13	248	0.13	6	2.42
1,268	0.61	其他業務外收入	161	0.08	172	0.09	-11	-6.40
16	0.01	資產使用及權利金收入	9	0.00	22	0.01	-13	-59.09
31	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
673	0.33	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
548	0.26	雜項收入	152	0.08	150	0.08	2	1.33
246	0.12	業務外費用	150	0.08	150	0.08	0	0.00
246	0.12	其他業務外費用	150	0.08	150	0.08	0	0.00
246	0.12	雜項費用	150	0.08	150	0.08	0	0.00
1,266	0.61	業務外賸餘(短絀)	265	0.14	270	0.14	-5	-1.85
-16,273	-7.87	本期賸餘(短絀)	-22,865	-12.05	-19,732	-10.20	-3,133	15.88

附註：1. 本年度預算數係依行政院主計總處核定中央政府作業基金導入企業會計準則之預算及會計科目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

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107年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入1億8,976萬元，分析如下：

1. 建教合作收入90萬2千元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
2. 其他業務收入1億8,885萬8千元，含政府補助收入1億7,722萬8千元、年度中補助計畫收入1,161萬8千元及雜項業務收入1萬2千元。

(二)本年度業務外收入41萬5千元，分析如下：

1. 財務收入25萬4千元，係利息收入。
2. 其他業務外收入16萬1千元，係資產使用及權利金收入9千元及雜項收入15萬2千元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,289萬元，分析如下：

1. 教學成本1億2,909萬6千元，係支付與教學有關之用人費用、業務費用..等。
2. 其他業務成本1,202萬5千元，係支付學生公費等。
3. 管理及總務費用7,175萬7千元，係支付與行政上有關之用人費用、業務費用..等。
4. 雜項業務費用1萬2千元，係支付辦理代理教師及契僱人員甄試各項費。

(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2,286萬5千元。

國立臺南啟智學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國107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			
		會計政策變動及前期錯誤 更正累積影響數			
		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			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
31,892	100.00	短絀之部	42,991	100.00	
19,732	61.87	本期短絀	22,865	53.19	
12,160	38.13	前期待填補之短絀	20,126	46.81	
		會計政策變動及前期錯誤 更正累積影響數			
10,000	31.36	填補之部	10,000	23.26	
		撥用賸餘			
10,000	31.36	撥用公積	10,000	23.26	
		折減基金			
		公庫撥款			
21,892	68.64	待填補之短絀	32,991	76.74	

註:上年度預算數為預算案數。

**國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	81	
本期賸餘（短絀）	-22,865	
利息股利之調整	-254	
利息收入	-254	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-23,119	
調整項目	22,946	
折舊、減損及折耗	16,299	
土地改良物	88	
房屋及建築	28	
機械及設備	3,928	
交通及運輸設備	2,053	
什項設備	2,720	
代管資產	7,482	
攤銷	6,647	
攤銷電腦軟體	300	
其他攤銷費用	6,347	
未計利息股利之現金流入（流出）	-173	
收取利息	254	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	81	
▼投資活動之現金流量	11,537	
減少流動金融資產及短期貸墊款	22,700	
減少流動金融資產	22,700	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-7,107	
增加不動產、廠房及設備	-7,107	
固定資產之增置	-7,107	
機械及設備	-4,569	
交通及運輸設備	-500	
什項設備	-2,038	
增加無形資產及其他資產	-4,056	
增加無形資產	-216	
增加其他資產	-3,840	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	11,537	
▼籌資活動之現金流量	3,000	
增加基金、公積及填補短絀	3,000	
增加基金	3,000	
國庫撥款增置固定資產	2,000	
國庫增撥遞延資產	1,000	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,000	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	14,618	

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼期初現金及約當現金	7,108	
▼期末現金及約當現金	21,726	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金 同額增加(+)或減少(-)之金額	58	
退休離職準備金與應付退休及離職金 同額增加之金額(+)	58	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	7,482	
盈餘分配與虧損填補之金額	-10,000	
提存(撥用-)公積	-10,000	

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107年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入8萬1千元，包括：
 - 1.本期短絀22,865千元。
 - 2.利息股利之調整254千元，係利息收入254千元。
 - 3.調整非現金項目22,946元，係折舊、減損及折耗16,299千元、攤銷6,647千元。
 - 4.收取利息254千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流入11,537千元，包括：
 - 1.減少流動金額資產22,700千元。
 - 2.增加固定資產7,107千元，係機械設備4,569千元、交通及運輸設備500千元、什項設備2,038千元。
 - 3.增加無形資產216千元及遞延借項3,840千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入3,000千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產2,000千元及遞延借項1,000千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增14,618千元。
- (五)預計期末現金及約當現金21,726千元。
- (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107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				902	
建教合作收入				902	
其他				902	預計年度中委辦計畫收入： 1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費-臺南區482千元。 2.鑑定安置作業經費420千元。

**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107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	188,858	
學校教學研究補助收入	177,228	
教育部核給年度補助	177,228	國庫撥補之經常性經費177,228千元。
其他補助收入	11,618	
教育部核給年度補助	11,618	預計年度中補助計畫收入： 1.課稅配套經費736千元。 2.辦理兒童課後照顧服務經費855千元。 3.在家教育經費370千元。 4.校園水與安全宣導經費6千元。 5.身心障礙學生學習扶助經費422千元。 6.特殊教育教師助理員經費742千元。 7.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費104千元。 8.租借社區游泳池教學經費90千元。 9.身心障礙學生無法自行上下學交通費100千元。 10.學生工讀獎助金107千元。 11.健康促進學校經費30千元。 12.暑期學生學習扶助計畫234千元。 13.校外實作交通費140千元。 14.臨時約聘(僱)職業輔導員550千元。 15.學生交通車租金7,132千元。
雜項業務收入	12	教師及契僱人員甄選報名費收入

國立臺南啟智學校校務基金
業務外收入明細表

中華民國107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	415	
財務收入	254	
利息收入	254	專戶存款利息收入
其他業務外收入	161	
資產使用及權利金收入	9	提供活動場所等收入
雜項收入	152	學生實習作品收入等

本頁空白

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表

中華民國107年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
教學成本				129,096	
教學研究及訓輔成本	人	326.00	393,239.26	128,196	360.00
用人費用				98,614	
正式員額薪資				68,888	
職員薪金				68,888	
聘僱及兼職人員薪資				650	
兼職人員酬金				650	
超時工作報酬				452	
加班費				452	
津貼					
其他津貼					
獎金				15,922	
考績獎金				7,540	
年終獎金				8,382	
退休及卹償金				5,830	
職員退休及離職金				5,830	
福利費				6,872	
分擔員工保險費				6,872	
服務費用				4,118	
水電費				6	
氣體費				6	
郵電費					
郵費					
電話費					
旅運費				366	
國內旅費				366	
印刷裝訂與廣告費				125	
印刷及裝訂費				115	
業務宣導費				10	
修理保養及保固費				355	
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	
一般服務費				1,361	
外包費					
節目演出費				20	
計時與計件人員酬金				1,341	
專業服務費				1,905	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	128,913			132,067
355,344.44	127,924	334.00	390,224.55	130,335
	100,313			101,329
	69,273			70,005
	69,273			70,005
	550			800
	550			800
	377			798
	377			798
	1,481			1,390
	1,481			1,390
	16,291			15,966
	7,326			7,243
	8,965			8,723
	5,911			5,967
	5,911			5,967
	6,430			6,403
	6,430			6,403
	4,959			4,530
	6			1
	6			1
	5			3
	5			
				3
	1,013			243
	1,013			243
	301			102
	291			92
	10			10
	355			197
	40			
	150			145
				1
	165			50
	1,255			1,909
				13
	20			
	1,235			1,896
	2,024			2,075

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表
中華民國107年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
法律事務費					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,616	
委託檢驗（定）試驗認證費					
委託考選訓練費				65	
電腦軟體服務費				224	
材料及用品費				1,389	
使用材料費				298	
物料				233	
油脂					
設備零件				65	
用品消耗				1,091	
辦公（事務）用品				845	
報章什誌				25	
農業與園藝用品及環境美化費				65	
食品				11	
醫療用品（非醫療院所使用）				45	
其他				100	
租金與利息				7,258	
地租及水租				64	
場地租金				64	
機器租金					
電腦租金及使用費					
交通及運輸設備租金				7,194	
車租				7,194	
什項設備租金					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				16,746	
不動產、廠房及設備折舊				3,765	
土地改良物折舊				79	
其他建築折舊				25	
機械及設備折舊				2,419	
交通及運輸設備折舊				92	
什項設備折舊				1,150	
其他折舊性資產折舊				6,802	
代管資產折舊				6,802	
攤銷				6,179	
攤銷電腦軟體費				295	
其他攤銷費用				5,884	
稅捐與規費（強制費）					

單位：新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				52
	1,911			1,803
				45
	65			84
	48			92
	1,970			2,063
	459			311
	364			162
	30			132
	65			18
	1,511			1,752
	1,103			1,423
	25			25
	65			31
	173			109
	45			24
	100			140
	5,824			7,528
	264			83
	264			83
				2
				2
	5,560			7,440
	5,560			7,440
				3
				3
	14,715			14,505
	3,674			3,891
	79			79
	20			22
	2,439			2,226
	111			172
	1,025			1,392
	6,802			6,802
	6,802			6,802
	4,239			3,812
	155			53
	4,084			3,759
				3

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量
規費					
行政規費與強制費					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				71	
會費				16	
學術團體會費					
職業團體會費				16	
捐助、補助與獎助				35	
其他				35	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
獎勵費用					
競賽及交流活動費				20	
技能競賽				20	
建教合作成本				900	
服務費用				763	
水電費				6	
工作場所電費				6	
旅運費				52	
國內旅費				52	
貨物運費					
印刷裝訂與廣告費				45	
印刷及裝訂費				45	
修理保養及保固費					
什項設備修護費					
一般服務費					
計時與計件人員酬金					
專業服務費				660	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				547	
試務甄選費				113	
其他					
材料及用品費				137	
用品消耗				137	
辦公(事務)用品				81	
食品				56	
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					

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				3
				3
	143			378
	29			34
				5
	29			29
	94			298
	94			298
				4
				4
	20			42
	20			42
	989			1,731
	895			1,290
	5			81
	5			81
	55			124
	55			123
				1
	42			137
	42			137
				13
				13
				23
				22
	793			913
	680			790
	113			27
				95
	94			378
	94			378
	28			165
	66			188
				24
				60
				10
				10
				50
				50

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表
中華民國107年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交 流活動費					
捐助、補助與獎助					
其他					

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				3
				3
				3

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本說明
中華民國107年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學研究及訓輔成本128,196千元 用人費用 1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費、導師費及特教津貼等。 2.聘僱及兼職人員薪資：代課及聯課鐘點費等。 3.超時工作報酬：兼行政教師不休假加班費等。 4.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。 5.退休及卹償金：教師提列退撫基金。 6.福利費：教師保險費等。 服務費用： 1.水電費：氣體費。 2.郵電費：郵費。 3.旅運費：教師國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費及臨時費。(含性平經費10千元) 4.印刷裝訂與廣告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用115千元及招生、教學業務之宣導費10千元。 5.修理保養及保固費：學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。 7.一般服務費：節目演出費20千元，計時與計件人員酬金1,341千元係補助臨時約聘(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520千元，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79千元、辦理臨時教師助理員計畫，增聘臨時人員3人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費742千元。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,616千元(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224千元，合計1,905千元。 材料及用品費 1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。 2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用。(含性平經費5千元) 租金、償債與利息 1.地租及水租：移列委辦及年度中補助計畫租借場地費。 2.交通及運輸設備租金：學生交通車租金等。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 1.會費：參加職業團體之常年會費(心理治療師1人、社會工作師1人、物理治療師1人、職能治療師2人、語言治療師1人、護理師及護士各1人)。 2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。 3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。 建教合作成本900千元 1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費-臺南區480千元。 2.鑑定安置作業經費420千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國107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
12,156	12,143	其他業務成本	12,025
12,156	12,143	學生公費及獎勵金	12,025
12,156	12,143	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	12,025
12,156	12,143	捐助、補助與獎助	12,025
12,116	11,950	獎助學員生給與	11,925
40	193	其他	100

國立臺南啟智學校校務基金

其他業務成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本12,025千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1.學生公費11,758千元。 2.特殊教育學生獎學金60千元。 3.預計年度中補助學產基金學生工讀獎助金107千元、身心障礙學生無法自行上下學交通費100千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國107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
80,105	72,358	管理及總務費用	71,757
80,105	72,358	管理費用及總務費用	71,757
54,803	46,705	用人費用	45,266
27,082	28,246	正式員額薪資	27,220
19,290	19,436	職員薪金	19,500
7,791	8,810	工員工資	7,720
430	454	聘僱及兼職人員薪資	477
430	454	聘用人員薪金	477
1,160	1,264	超時工作報酬	1,293
1,153	1,264	加班費	1,253
7		值班費	40
6,857	7,000	獎金	7,275
3,204	3,395	考績獎金	3,810
3,653	3,605	年終獎金	3,465
12,695	2,369	退休及卹償金	2,399
1,820	1,839	職員退休及離職金	1,869
10,875	530	工員退休及離職金	530
6,574	7,369	福利費	6,597
3,108	3,378	分擔員工保險費	3,008
70	123	傷病醫藥費	123
3,396	3,868	其他福利費	3,466
5	3	提繳費	5
5	3	提繳工資墊償費用	5
19,413	19,388	服務費用	19,385
1,445	1,400	水電費	1,400
1,281	1,220	工作場所電費	1,220
164	180	工作場所水費	180
313	299	郵電費	304
79	53	郵費	54
192	200	電話費	200
42	46	數據通信費	50
79	88	旅運費	88
79	88	國內旅費	88
1		貨物運費	
11	25	印刷裝訂與廣告費	25
11	25	印刷及裝訂費	25
1,524	1,388	修理保養及保固費	1,388
	50	土地改良物修護費	50
105	400	一般房屋修護費	400
39	50	宿舍修護費	50
17	100	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107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
728	258	機械及設備修護費	258
151	300	交通及運輸設備修護費	300
484	230	什項設備修護費	230
83	94	保險費	94
27	30	一般房屋保險費	30
	9	宿舍保險費	9
55	55	交通及運輸設備保險費	55
15,574	15,727	一般服務費	15,721
1,071	760	外包費	760
14,199	14,613	計時與計件人員酬金	14,613
305	354	體育活動費	348
287	271	專業服務費	269
	50	法律事務費	50
43	30	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30
47	45	委託檢驗（定）試驗認證費	45
163	90	委託考選訓練費	90
33	56	電腦軟體服務費	54
96	96	公共關係費	96
96	96	公共關係費	96
1,124	784	材料及用品費	781
282	344	使用材料費	344
9		燃料	
199	229	油脂	229
74	115	設備零件	115
842	440	用品消耗	437
614	401	辦公（事務）用品	398
29	2	報章什誌	2
133	30	農業與園藝用品及環境美化費	30
28	2	食品	2
38	5	其他	5
21		租金與利息	
11		機器租金	
11		電腦租金及使用費	
10		交通及運輸設備租金	
10		車租	
4,623	5,153	折舊、折耗及攤銷	6,200
3,674	4,090	不動產、廠房及設備折舊	5,052
9	9	土地改良物折舊	9
2	2	其他建築折舊	3
952	1,139	機械及設備折舊	1,509
1,940	1,642	交通及運輸設備折舊	1,961

**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107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
771	1,298	什項設備折舊	1,570
680	680	其他折舊性資產折舊	680
680	680	代管資產折舊	680
269	383	攤銷	468
5	5	攤銷電腦軟體費	5
264	378	其他攤銷費用	463
87	293	稅捐與規費（強制費）	90
43	50	消費與行為稅	44
43	50	使用牌照稅	44
44	243	規 費	46
2	203	行政規費與強制費	3
42	40	汽車燃料使用費	43
34	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35
34	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35
34	35	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107年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用71,757千元 用人費用 1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。 2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。 3.超時工作報酬：職員工不休假加班費、超時加班費等。 4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。 5.退休及卹償金：職員提列退撫基金及技工友提列退休準備金等。 6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助及國內休假旅遊補助等。 7.提繳費：提繳工資墊償費用。 服務費用： 1.水電費：學校水電費。 2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。 3.旅運費：職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費及臨時費。 4.印刷裝訂與廣告費：行政用印刷及裝訂費。 5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費40千元)、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。 6.保險費：校舍、校車等之保險費。 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348千元，合計15,721千元。 8.專業服務費：法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元(含性平經費10千元)，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54千元，合計269千元。 9.公共關係費：96千元係應業務需要加強公共關係之費用。 材料及用品費 1.使用材料費：宿舍鍋爐油、割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。 2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 稅捐與規費(強制費) 1.消費與行為稅：使用牌照稅。 2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。

國立臺南啟智學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國107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
6		其他業務費用	12
6		雜項業務費用	12
6		服務費用	9
6		專業服務費	9
6		試務甄選費	9
		材料及用品費	3
		用品消耗	3
		食品	3

國立臺南啟智學校校務基金

其他業務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	其他業務費用12千元 雜項業務費用： 服務費用 專業服務費：教師及契僱人員甄選試務相關費用。 材料及用品費 用品消耗：教師及契僱人員甄選相關消耗品。

**國立臺南啟智學校校務基金
業務外費用明細表**

中華民國107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
246	150	業務外費用	150
246	150	其他業務外費用	150
246	150	雜項費用	150
1		服務費用	
1		水電費	
1		氣體費	
187	150	材料及用品費	150
187	150	使用材料費	150
187	130	物料	130
	20	設備零件	20
58		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
58		捐助、補助與獎助	
58		其他	

國立臺南啟智學校校務基金
業務外費用說明
 中華民國107年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	其他業務外費用150千元 雜項費用： 材料及用品費 使用材料費：學生實習作品用之物料及設備零件。

本頁空白

國立臺南啟智學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

項 目	不 動 產					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	0	4,569	500	2,038
一次性項目	0	0	0	4,569	500	2,038
1.一般建築及設備	0	0	0	4,569	500	2,038
合 計	0	0	0	4,569	500	2,038

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	其 他	小 計			
0	0	0	7,107	0	7,107	
0	0	0	7,107	0	7,107	
0	0	0	7,107	0	7,107	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456萬9千元。 2.交通運輸設備：充實教學及行政用監視系統改善50萬元。 3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計203萬8千元
0	0	0	7,107	0	7,107	

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107年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	5,107	0	2,000	0
一次性項目	5,107	0	2,000	0
1. 一般建築及設備	5,107	0	2,000	0
合 計	5,107	0	2,000	0

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
7,107	100.00	0	0	0	0.00	7,107	100.00
7,107	100.00	0	0	0	0.00	7,107	100.00
7,107	100.00	0	0	0	0.00	7,107	100.00
7,107	100.00	0	0	0	0.00	7,107	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107年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	7,107	5,107	0	2,000	0	0
一次性項目	7,107	5,107	0	2,000	0	0
1.一般建築及設備	7,107	5,107	0	2,000	0	0
合 計	7,107	5,107	0	2,000	0	0

單位:新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					7,107	100.00	7,107	100.00
	107.01 107.12				7,107	100.00	7,107	100.00
	107.01 107.12	0.00	0.00		7,107	100.00	7,107	100.00
					7,107	100.00	7,107	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107年度

單位:新臺幣千元

項 目	不 動 產 、 廠 房 及 設 備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良				
前年度決算資產 原值	1,323	810	38,354	20,567	44,690					382,220	487,964
上年度預計增減 資產原值			4,979	216	5,523						10,718
本年度預計增減 資產原值			4,569	500	2,038						7,107
資產重估增值額											
本年度(12月底) 資產總額	1,323	810	47,902	21,283	52,251					382,220	505,789
本年度應提折舊 額	88	28	3,928	2,053	2,720					7,482	16,299
教學成本	79	25	2,419	92	1,150					6,802	10,567
管理及總務費 用	9	3	1,509	1,961	1,570					680	5,732

備註：

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為72,424千元。(增加25,408千元，係代管資產土地重估增值)
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72,424千元。

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107年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	79,992	
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	3,000	
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	82,992	

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
504,909	資產	469,619	489,426	-19,807
50,313	流動資產	24,726	32,808	-8,082
22,539	現金	21,726	7,108	14,618
22,539	銀行存款	21,726	7,108	14,618
25,700	流動金融資產	3,000	25,700	-22,700
25,700	其他金融資產－流動	3,000	25,700	-22,700
2,074	短期貸墊款	0	0	0
2,074	短期墊款	0	0	0
8,144	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,260	8,202	58
8,144	準備金	8,260	8,202	58
152	退休及離職準備金	268	210	58
7,992	其他準備金	7,992	7,992	0
27,477	不動產、廠房及設備	28,721	30,431	-1,710
779	土地改良物	603	691	-88
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-544	累計折舊－土地改良物	-720	-632	-88
726	房屋及建築	676	704	-28
810	房屋及建築	810	810	0
-84	累計折舊－房屋及建築	-134	-106	-28
7,798	機械及設備	9,840	9,199	641
38,354	機械及設備	47,902	43,333	4,569
-30,556	累計折舊－機械及設備	-38,062	-34,134	-3,928
10,512	交通及運輸設備	7,422	8,975	-1,553
20,567	交通及運輸設備	21,283	20,783	500
-10,055	累計折舊－交通及運輸設備	-13,861	-11,808	-2,053
7,662	什項設備	10,180	10,862	-682
44,690	什項設備	52,251	50,213	2,038
-37,028	累計折舊－什項設備	-42,071	-39,351	-2,720
305	無形資產	1,174	1,258	-84
305	無形資產	1,174	1,258	-84
305	電腦軟體	1,174	1,258	-84
418,671	其他資產	406,738	416,727	-9,989
16,379	遞延資產	19,410	21,917	-2,507
16,379	遞延費用	19,410	21,917	-2,507
402,291	什項資產	387,328	394,810	-7,482
454,644	代管資產	454,644	454,644	0
-52,353	累計折舊－代管資產	-67,316	-59,834	-7,482
504,909	合 計	469,619	489,426	-19,807
415,877	負債	401,030	408,454	-7,424

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
12,052	流動負債	12,052	12,052	0
2,853	應付款項	2,853	2,853	0
2,853	應付代收款	2,853	2,853	0
9,199	預收款項	9,199	9,199	0
9,199	預收收入	9,199	9,199	0
403,825	其他負債	388,978	396,402	-7,424
403,825	什項負債	388,978	396,402	-7,424
1,382	存入保證金	1,382	1,382	0
152	應付退休及離職金	268	210	58
402,291	應付代管資產	387,328	394,810	-7,482
89,032	淨值	68,589	80,972	-12,383
75,802	基金	82,992	79,992	3,000
75,802	基金	82,992	79,992	3,000
75,802	基金	82,992	79,992	3,000
23,624	公積	18,588	21,106	-2,518
23,624	資本公積	18,588	21,106	-2,518
23,624	受贈公積	18,588	21,106	-2,518
-10,394	累積餘絀	-32,991	-20,126	-12,865
-10,394	累積短絀	-32,991	-20,126	-12,865
-10,394	累積短絀	-32,991	-20,126	-12,865
504,909	合 計	469,619	489,426	-19,807

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: | \$0 |
| 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: | \$0 |

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107年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				129,096	
教學訓輔	人	326	393,239.26	128,196	本年度預算數較上年度增加 係預計年度中補助計畫項目 、金額增加及折舊提列數增 加。
建教合作	仟元			900	本年度預算數較上年度減少 係預計委辦項目減少。
上年度預算數				128,913	
教學訓輔	人	360	355,344.44	127,924	
建教合作	仟元			989	
前年度決算數				132,066	
教學訓輔	人	334	390,224.55	130,335	
建教合作	仟元			1,731	
104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	

國立臺南啟智學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國107年度

單位:人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：				
專任人員	176	-2	174	
職員	153	0	153	依據教育部國民及學前教育署中華民國106年3月20日臺教國署人字第1060032222號，員額編制為153人。 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。 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	-1	9	1.其中2人擔任駕駛。 2.減列非超額技工1人。
工友	12	-1	11	減列非超額工友1人。
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	176	-2	174	

備註：

- 1.預計年度中補助增聘鐘點人力：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3人。
- 2.預計年度中補助增聘臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
- 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107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					其 他	退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	
業務總支出部分	96,108	477	1,745	0	11,847	11,350	0	0	0	0	8,229
教學成本	68,888	0	452	0	8,382	7,540	0	0	0	0	5,830
正式人員	68,888	0	452	0	8,382	7,540	0	0	0	0	5,830
教員	68,888	0	452	0	8,382	7,540	0	0	0	0	5,830
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	27,220	477	1,293	0	3,465	3,810	0	0	0	0	2,399
正式人員	27,220	0	1,293	0	3,408	3,810	0	0	0	0	2,370
職員	19,500	0	903	0	2,438	2,600	0	0	0	0	1,840
工員	7,720	0	390	0	970	1,210	0	0	0	0	530
聘僱人員	0	477	0	0	57	0	0	0	0	0	29
職員	0	477	0	0	57	0	0	0	0	0	29
合 計	96,108	477	1,745	0	11,847	11,350	0	0	0	0	8,229
總 計	96,108	477	1,745	0	11,847	11,350	0	0	0	0	8,229

備註：

1. 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。
2. 預計年度中補助臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人薪資等520千元。
3. 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10人次821千元。
4. 維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」730千元。
5. 依據行政院106年6月13日院授人給字第10600483591號函頒之「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」及106年1月6日院授人給字第1060034642號函頒之「一百零五年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金134人，編列11,350千元、年終獎金143人，編列11,815千元、月退休人員年終慰問金1人，編列32千元，共計23,197千元。

單位:新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	9,880	123	0	3,466	5	143,230	650	143,880
0	0	6,872	0	0	0	0	97,964	650	98,614
0	0	6,872	0	0	0	0	97,964	0	97,964
0	0	6,872	0	0	0	0	97,964	0	97,964
0	0	0	0	0	0	0	0	650	650
0	0	0	0	0	0	0	0	650	650
0	0	3,008	123	0	3,466	5	45,266	0	45,266
0	0	2,950	123	0	3,450	5	44,629	0	44,629
0	0	1,919	123	0	3,300	0	32,623	0	32,623
0	0	1,031	0	0	150	5	12,006	0	12,006
0	0	58	0	0	16	0	637	0	637
0	0	58	0	0	16	0	637	0	637
0	0	9,880	123	0	3,466	5	143,230	650	143,880
0	0	9,880	123	0	3,466	5	143,230	650	143,880

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
156,132	147,018	用人費用	143,880	98,614	
97,087	97,519	正式員額薪資	96,108	68,888	
89,295	88,709	職員薪金	88,388	68,888	
7,791	8,810	工員工資	7,720		
1,230	1,004	聘僱及兼職人員薪資	1,127	650	
430	454	聘用人員薪金	477		
800	550	兼職人員酬金	650	650	
1,958	1,641	超時工作報酬	1,745	452	
1,951	1,641	加班費	1,705	452	
7		值班費	40		
1,390	1,481	津貼			
1,390	1,481	其他津貼			
22,823	23,291	獎金	23,197	15,922	
10,447	10,721	考績獎金	11,350	7,540	
12,376	12,570	年終獎金	11,847	8,382	
18,662	8,280	退休及卹償金	8,229	5,830	
7,787	7,750	職員退休及離職金	7,699	5,830	
10,875	530	工員退休及離職金	530		
12,977	13,799	福利費	13,469	6,872	
9,511	9,808	分擔員工保險費	9,880	6,872	
70	123	傷病醫藥費	123		
3,396	3,868	其他福利費	3,466		
5	3	提繳費	5		
5	3	提繳工資墊償費用	5		
25,240	25,242	服務費用	24,275	4,881	
1,528	1,411	水電費	1,412	12	
1,362	1,225	工作場所電費	1,226	6	
164	180	工作場所水費	180		
2	6	氣體費	6	6	
316	304	郵電費	304		
79	58	郵費	54		
195	200	電話費	200		
42	46	數據通信費	50		
446	1,156	旅運費	506	418	
445	1,156	國內旅費	506	418	
2		貨物運費			
250	368	印刷裝訂與廣告費	195	170	
240	358	印刷及裝訂費	185	160	
10	10	業務宣導費	10	10	
1,734	1,743	修理保養及保固費	1,743	355	
	50	土地改良物修護費	50		
105	400	一般房屋修護費	400		
39	90	宿舍修護費	90	40	
17	100	其他建築修護費	100		
873	408	機械及設備修護費	408	150	
152	300	交通及運輸設備修護費	300		

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
45,266						
27,220						
19,500						
7,720						
477						
477						
1,293						
1,253						
40						
7,275						
3,810						
3,465						
2,399						
1,869						
530						
6,597						
3,008						
123						
3,466						
5						
5						
19,385	9					
1,400						
1,220						
180						
304						
54						
200						
50						
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107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	教學成本	其他業務成本
547	395	什項設備修護費	395	165	
83	94	保險費	94		
27	30	一般房屋保險費	30		
	9	宿舍保險費	9		
55	55	交通及運輸設備保險費	55		
17,506	16,982	一般服務費	17,082	1,361	
1,084	760	外包費	760		
	20	節目演出費	20	20	
16,117	15,848	計時與計件人員酬金	15,954	1,341	
305	354	體育活動費	348		
3,281	3,088	專業服務費	2,843	2,565	
52	50	法律事務費	50		
2,636	2,621	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,193	2,163	
92	45	委託檢驗（定）試驗認證費	45		
247	155	委託考選訓練費	155	65	
33	113	試務甄選費	122	113	
125	104	電腦軟體服務費	278	224	
95		其他			
96	96	公共關係費	96		
96	96	公共關係費	96		
3,752	2,998	材料及用品費	2,460	1,526	
780	953	使用材料費	792	298	
349	494	物料	363	233	
9		燃料			
331	259	油脂	229		
92	200	設備零件	200	65	
2,972	2,045	用品消耗	1,668	1,228	
2,202	1,532	辦公（事務）用品	1,324	926	
54	27	報章什誌	27	25	
164	95	農業與園藝用品及環境美化費	95	65	
325	241	食品	72	67	
24	45	醫療用品（非醫療院所使用）	45	45	
202	105	其他	105	100	
7,609	5,824	租金與利息	7,258	7,258	
93	264	地租及水租	64	64	
93	264	場地租金	64	64	
13		機器租金			
13		電腦租金及使用費			
7,500	5,560	交通及運輸設備租金	7,194	7,194	
7,500	5,560	車租	7,194	7,194	
3		什項設備租金			
3		什項設備租金			
19,128	19,868	折舊、折耗及攤銷	22,946	16,746	
7,565	7,764	不動產、廠房及設備折舊	8,817	3,765	
88	88	土地改良物折舊	88	79	

單位：新臺幣千元

	度	預	算	數		
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
230						
94						
30						
9						
55						
15,721						
760						
14,613						
348						
269	9					
50						
30						
45						
90						
	9					
54						
96						
96						
781	3	150				
344		150				
		130				
229						
115		20				
437	3					
398						
2						
30						
2	3					
5						
6,200						
5,052						
9						

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
24	22	其他建築折舊	28	25	
3,178	3,578	機械及設備折舊	3,928	2,419	
2,112	1,753	交通及運輸設備折舊	2,053	92	
2,163	2,323	什項設備折舊	2,720	1,150	
7,482	7,482	其他折舊性資產折舊	7,482	6,802	
7,482	7,482	代管資產折舊	7,482	6,802	
4,081	4,622	攤銷	6,647	6,179	
58	160	攤銷電腦軟體費	300	295	
4,023	4,462	其他攤銷費用	6,347	5,884	
90	293	稅捐與規費（強制費）	90		
43	50	消費與行為稅	44		
43	50	使用牌照稅	44		
47	243	規 費	46		
5	203	行政規費與強制費	3		
42	40	汽車燃料使用費	43		
12,629	12,321	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	12,131	71	12,025
34	29	會費	16	16	
5		學術團體會費			
29	29	職業團體會費	16	16	
12,515	12,237	捐助、補助與獎助	12,060	35	12,025
12,116	11,950	獎助學員生給與	11,925		11,925
399	287	其他	135	35	100
38	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35		
38	35	獎勵費用	35		
42	20	競賽及交流活動費	20	20	
42	20	技能競賽	20	20	
224,580	213,564	總 計	213,040	129,096	12,025

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
3						
1,509						
1,961						
1,570						
680						
680						
468						
5						
463						
90						
44						
44						
46						
3						
43						
35						
35						
35						
71,757	12	150				

國立臺南啟智學校校務基金
預算編列比較表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數 A	上 年 度 預 算 數 B	本年度與上年度比較	
			金 額 A - B	% (A/B-1)*100
收支餘絀				
業務收入	189,760	193,412	-3,652	-1.89
教學收入	902	990	-88	-8.89
其他業務收入	188,858	192,422	-3,564	-1.85
業務成本與費用	212,890	213,414	-524	-0.25
教學成本	129,096	128,913	183	0.14
其他業務成本	12,025	12,143	-118	-0.97
管理及總務費用	71,757	72,358	-601	-0.83
其他業務費用	12		12	
業務賸餘（短絀）	-23,130	-20,002	-3,128	15.64
業務外收入	415	420	-5	-1.19
財務收入	254	248	6	2.42
其他業務外收入	161	172	-11	-6.40
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）	265	270	-5	-1.85
本期賸餘（短絀）	-22,865	-19,732	-3,133	15.88
固定資產之建設、改良、擴充	7,107	10,718	-3,611	-33.69

**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107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		7,107		7,107		7,107		
	機械及設備		4,569		4,569		4,569		
01	一般建築及設備		4,569	營運資金 國庫撥款	3,403 1,166	107	4,569	營運資金 國庫撥款	3,403 1,166
	交通及運輸設備		500		500		500		
01	一般建築及設備		500	營運資金	500	107	500	營運資金	500
	什項設備		2,038		2,038		2,038		
01	一般建築及設備		2,038	營運資金 國庫撥款	1,204 834	107	2,038	營運資金 國庫撥款	1,204 834
	合計		7,107		7,107		7,107		

主辦主計人員：



基金主持人：

