

中華民國 108 年度
中央政府總預算

教育部主管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位預算

(非營業部分)

(國立臺南啟智學校校務基金)

國立臺南啟智學校編

國立臺南啟智學校校務基金 預 算 目 次

中華民國 108 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.....	20-26 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明.....	27-28 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明.....	29-32 頁
(七) 其他業務費用明細表及說明.....	33-34 頁
(八) 業務外費用明細表及說明.....	35-36 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	38-39 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	40-41 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	42-43 頁
(十二) 資產折舊明細表.....	44-44 頁
(十三) 基金數額增減明細表.....	45-45 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表.....	46-47 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表.....	48-48 頁
(三) 員工人數彙計表.....	49-49 頁
(四) 用人費用彙計表.....	50-51 頁
(五) 各項費用彙計表.....	52-57 頁
五、附錄	
(一) 預算編列比較表.....	58-58 頁
(二) 購建固定資產預算彙計表.....	59-59 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 108 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：內設輔導組及復健組，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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(106)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 1 億 9,821 萬 4 千元，較預算數 1 億 9,341 萬 2 千元增加 480 萬 2 千元，約 2.48%，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 1,260 萬 4 千元，較預算數 2 億 1,368 萬 3 千元減少 107 萬 9 千元，約 0.50%，主要係因用人費用減少及撙節各項支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 259 萬 4 千元，較預算數 42 萬元增加 217 萬 4 千元，約 517.52%，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及以前年度收支調整數所致。
- （四）業務外費用：決算數 35 萬 4 千元，較預算數 15 萬元增加 20 萬 4 千元，約 136.32%，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 1,215 萬 1 千元，較預算數 2,000 萬 1 千元減少 785 萬元，約 39.25%，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 1,377 萬 2 千元，預算數 1,391 萬 8 千元，執行率約 98.95%。

二、上(107)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 853 萬 1 千元，實際業務收入 1 億 2,275 萬 4 千元，較預計數增加 1,422 萬 3 千元，約 13.11%，主要係因教育部國民及學前教育署上年度委辦計畫轉入本年度、年度補助較預算數多及年度中增加補助。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,015 萬 3 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,537 萬元，較預計數增加 521 萬 7 千元，約 4.34%，主要係 107 年度調薪增加用人費用及上年度委辦計畫轉入本年度執行。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 24 萬 1 千元，實際業務外收入 979 萬 8 千元，較預計數增加 955 萬 7 千元，約 3,965.50%，主要係外界捐款增加及利息收入、資產使用及權利金收入較預算數增加所致。

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 108 年度

(四)業務外費用：預計業務外費用 9 萬 1 千元，實際業務外費用 45 萬 3 千元，較預計數增加 36 萬 2 千元，約 398.03%，主要係因外界捐款發放獎助學金所致。

(五)收支餘絀：預計短絀 1,147 萬 2 千元，實際發生賸餘 672 萬 9 千元，較預計數增加 1,820 萬 1 千元，約 158.66%，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 194 萬 8 千元，實際執行數 219 萬 7 千元，執行率約 112.75%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 310 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 807 萬元，其資金來源為國庫撥款 671 萬 8 千元及營運資金 135 萬 2 千元。

1. 機械及設備：本年度編列 477 萬 8 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 127 萬 6 千元，係為充實教學及行政用監視機主機及禮堂擴音改善工程等。

3. 什項設備：本年度編列 201 萬 6 千元，係為充實行政及教學用圖書、觸控電視等設備所需經費。

國立臺南啟智學校校務基金

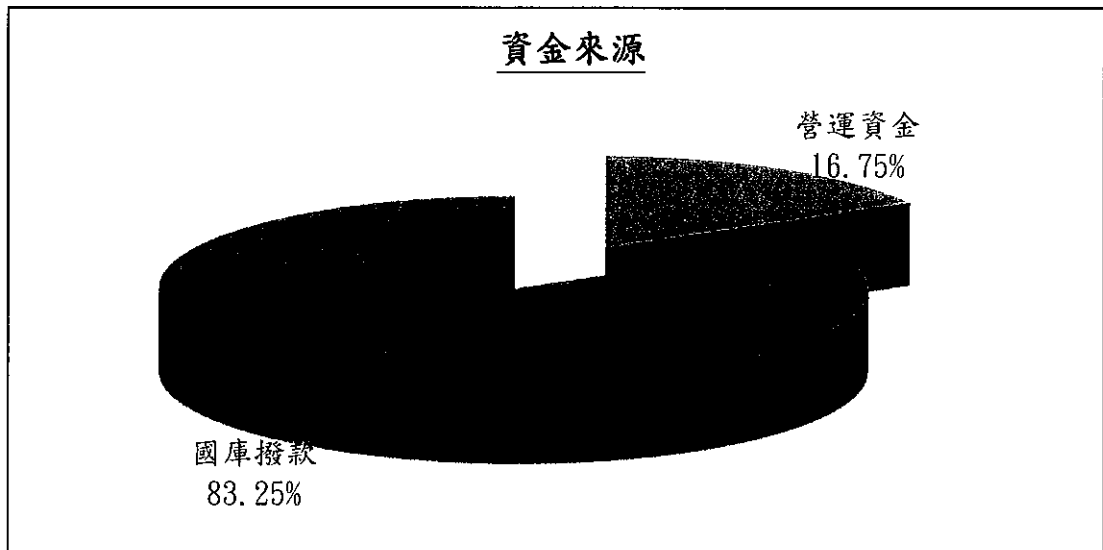
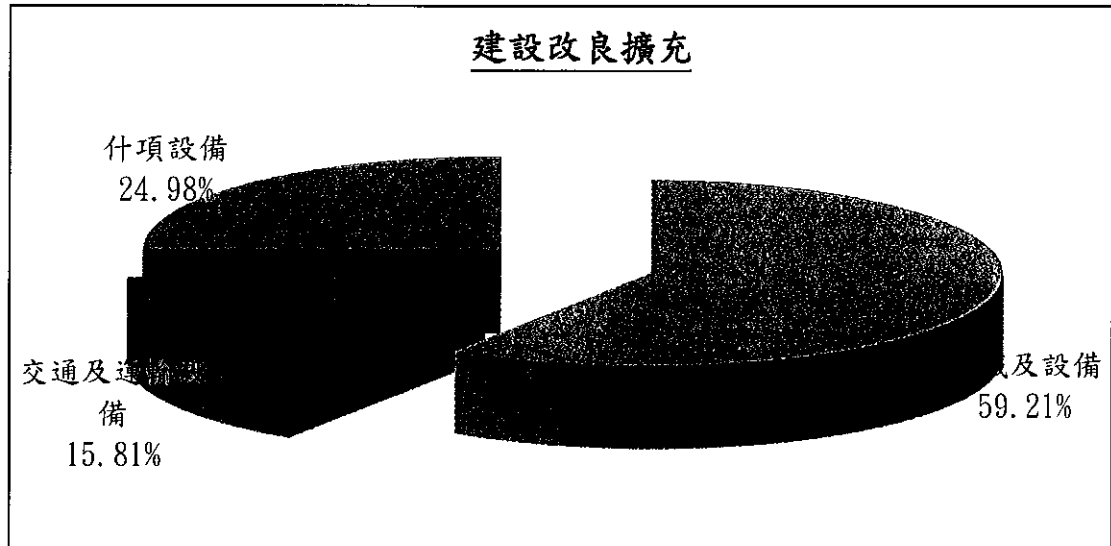
業務計畫及預算說明

中華民國 108 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

108 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	108 年度預算	資 金 來 源	108 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	8,070	營運資金	1,352
機械及設備	4,778	國庫撥款	6,718
交通及運輸設備	1,276		
什項設備	2,016		
合 計	8,070	合 計	8,070

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 108 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 9,379 萬 8 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 112 萬元，係建教合作收入 112 萬元。
2. 其他業務收入 1 億 9,267 萬 8 千元，為政府補助收入 1 億 7,653 萬 8 千元、其他補助收入 1,613 萬 6 千元及雜項業務收入 4 千元。

(二) 本年度業務外收入 41 萬 1 元，分析原因如下：

1. 財務收入 29 萬 5 千元，係利息收入 29 萬 5 千元。
2. 其他業務外收入 11 萬 6 千元，係資產使用及權利金收入 1 萬 3 千元、雜項收入 10 萬 3 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 1,655 萬 6 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3,374 萬 5 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 1,119 萬 9 千元，係支付特教學生公費、學生工讀獎助金暨身心障礙學生交通費。
3. 管理及總務費用 7,160 萬 8 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 4 千元，係支付教師及契僱人員甄選試務相關費用。

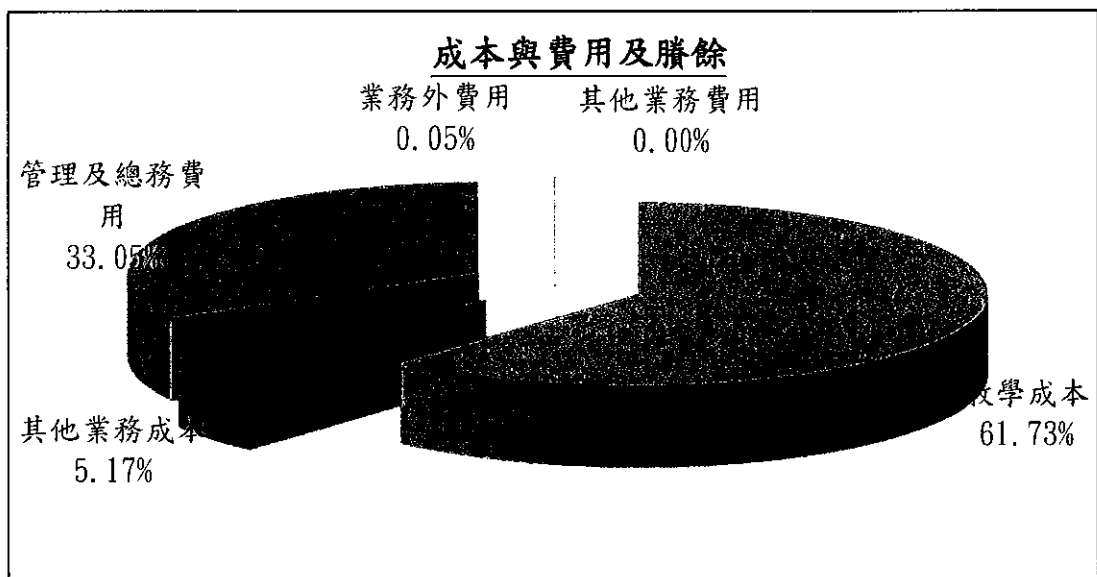
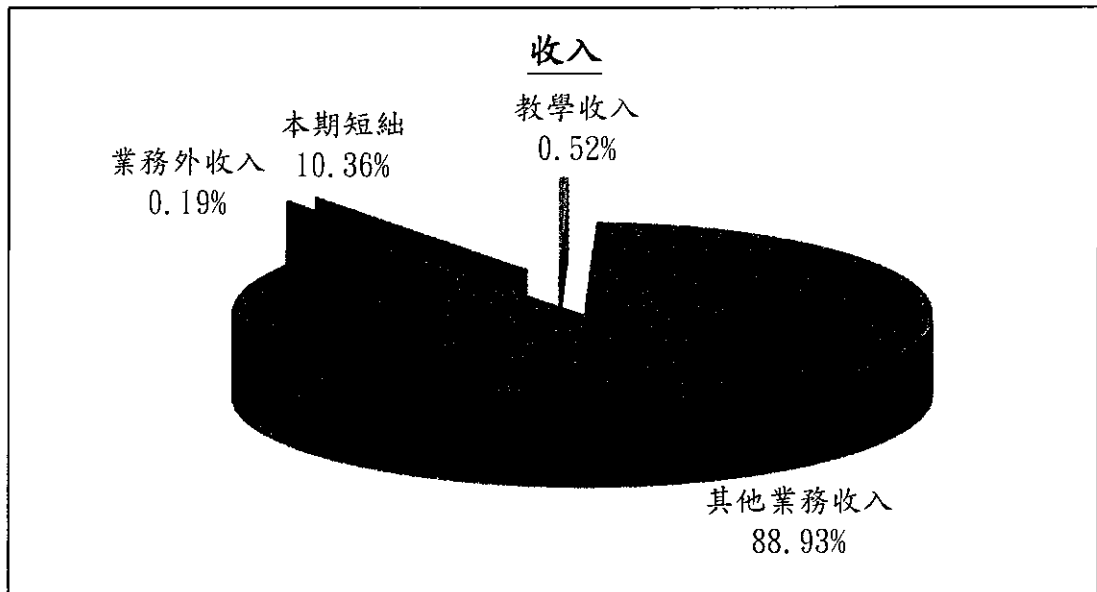
(四) 本年度業務外費用 10 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 2,244 萬 7 千元。

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

圖 2

108 年度收入、成本與費用及賸餘

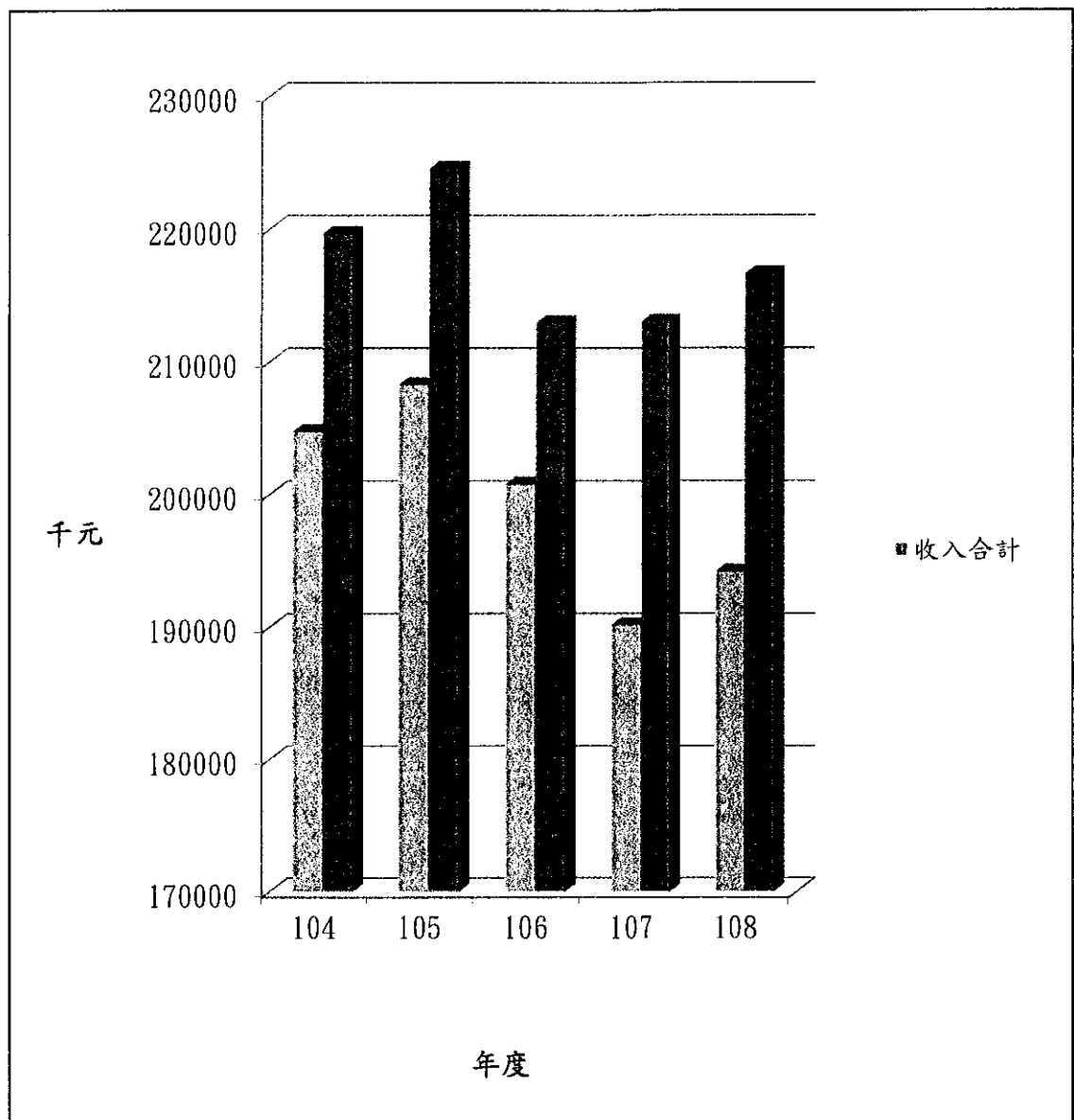


單位：新台幣千元

收入	108 年度預算	成本與費及賸餘	108 年度預算
業務收入	193,798	業務成本與費用	216,556
教學收入	1,120	教學成本	133,745
其他業務收入	192,678	其他業務成本	11,199
業務外收入	411	管理及總務費用	71,608
本期短絀	22,447	其他業務費用	4
		業務外費用	100
收入及短絀總額	216656	成本、費用總額	216,656

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

項目	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
收入					
業務收入	203,611	206,794	198,214	189,760	193,798
業務外收入	1,161	1,512	2,594	415	411
收入合計	204,772	208,306	200,808	190,175	194,209
費用					
業務成本與費用	219,430	224,333	212,604	212,890	216,556
業務外費用	264	246	354	150	100
成本與費用合計	219,694	224,579	212,958	213,040	216,656

註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

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 108 年度

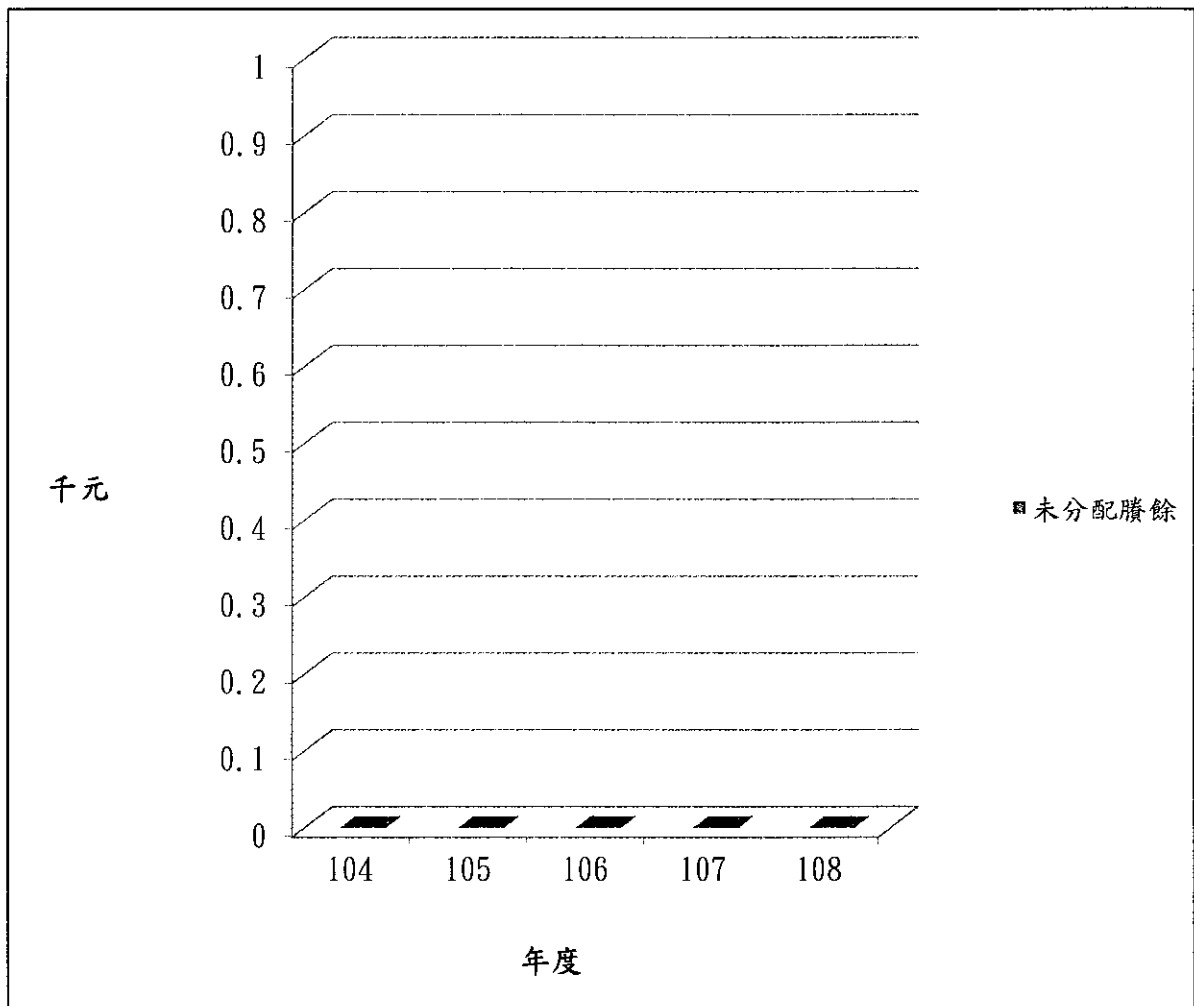
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 2,244 萬 7 千元，前期待填補之短絀 2,541 萬元，撥用公積 800 萬元，待填補之短絀 3,985 萬 7 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	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
賸餘分配					

註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

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 108 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 9 萬 8 千元，包括：

1. 本期短絀 2,244 萬 7 千元。
2. 利息股利之調整 29 萬 5 千元，係利息收入 29 萬 5 千元。
3. 調整非現金項目 2,254 萬 5 千元，係為折舊、減損及折耗 1,653 萬 8 千元、攤銷 600 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 1,391 萬 6 千元，包括：

1. 增加固定資產 807 萬元。
3. 增加無形資產 104 萬 6 千元。
4. 增加其他資產 480 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,189 萬 8 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 671 萬 8 千元。
2. 國庫撥款增置無形資產 38 萬元。
3. 國庫撥款增置遞延資產 480 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 192 萬元。

(五) 期初現金及約當現金 1,556 萬 4 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 1,364 萬 4 千元。

四、補辦預算事項： 無。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 310 人，總成本 1 億 3,272 萬元，單位成本為 42 萬 8,129 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國108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	%
198,214	100.00	業務收入	193,798	100.00	189,760	100.00	4,038	2.13
1,664	0.84	教學收入	1,120	0.58	902	0.48	218	24.17
1,664	0.84	建教合作收入	1,120	0.58	902	0.48	218	24.17
196,550	99.16	其他業務收入	192,678	99.42	188,858	99.52	3,820	2.02
188,438	95.07	學校教學研究補助收入	176,538	91.09	177,228	93.40	-690	-0.39
8,089	4.08	其他補助收入	16,136	8.33	11,618	6.12	4,518	38.89
23	0.01	雜項業務收入	4	0.00	12	0.01	-8	-66.67
212,604	107.26	業務成本與費用	216,556	111.74	212,890	112.19	3,666	1.72
132,897	67.05	教學成本	133,745	69.01	129,096	68.03	4,649	3.60
131,433	66.31	教學研究及訓輔成本	132,720	68.48	128,196	67.56	4,524	3.53
1,463	0.74	建教合作成本	1,025	0.53	900	0.47	125	13.89
11,100	5.60	其他業務成本	11,199	5.78	12,025	6.34	-826	-6.87
11,100	5.60	學生公費及獎勵金	11,199	5.78	12,025	6.34	-826	-6.87
68,600	34.61	管理及總務費用	71,608	36.95	71,757	37.81	-149	-0.21
68,600	34.61	管理費用及總務費用	71,608	36.95	71,757	37.81	-149	-0.21
7	0.00	其他業務費用	4	0.00	12	0.01	-8	-66.67
7	0.00	雜項業務費用	4	0.00	12	0.01	-8	-66.67
-14,390	-7.26	業務賸餘（短絀）	-22,758	-11.74	-23,130	-12.19	372	-1.61
2,594	1.31	業務外收入	411	0.21	415	0.22	-4	-0.96
211	0.11	財務收入	295	0.15	254	0.13	41	16.14
211	0.11	利息收入	295	0.15	254	0.13	41	16.14
2,382	1.20	其他業務外收入	116	0.06	161	0.08	-45	-27.95
14	0.01	資產使用及權利金收入	13	0.01	9	0.00	4	44.44
3	0.00	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,130	0.57	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
1,235	0.62	雜項收入	103	0.05	152	0.08	-49	-32.24
354	0.18	業務外費用	100	0.05	150	0.08	-50	-33.33
354	0.18	其他業務外費用	100	0.05	150	0.08	-50	-33.33
354	0.18	雜項費用	100	0.05	150	0.08	-50	-33.33
2,240	1.13	業務外賸餘（短絀）	311	0.16	265	0.14	46	17.36
-12,150	-6.13	本期賸餘（短絀）	-22,447	-11.58	-22,865	-12.05	418	-1.83

註：1.前年度決算數為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108年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入1億9,379萬8千元，分析如下：

1. 建教合作收入112萬元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
2. 其他業務收入1億9,267萬8千元，含政府補助收入1億7,653萬8千元、年度中補助計畫收入1,613萬6千元及雜項業務收入4千元。

(二)本年度業務外收入41萬1千元，分析如下：

1. 財務收入29萬5千元，係利息收入。
2. 其他業務外收入11萬6千元，係資產使用及權利金收入1萬3千元及雜項收入10萬3千元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,655萬6千元，分析如下：

1. 教學成本1億3,374萬5千元，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1,119萬9千元，係支付學生公費等。
3. 管理及總務費用7,160萬8千元，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4千元，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10萬元，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2,244萬7千元。

國立臺南啟智學校校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國108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			
42,991	100.00	短絀之部	47,857	100.00	
22,865	53.19	本期短絀	22,447	46.90	
20,126	46.81	前期待填補之短絀	25,410	53.10	
		會計政策變動及前期錯誤 更正累積影響數			
10,000	23.26	填補之部	8,000	16.72	
		撥用賸餘			
10,000	23.26	撥用公積	8,000	16.72	
		折減基金			
		公庫撥款			
32,991	76.74	待填補之短絀	39,857	83.28	

國立臺南啟智學校校務基金 現金流量預計表

中華民國108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	98	
本期賸餘（短絀）	-22,447	
利息股利之調整	-295	
利息收入	-295	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-22,742	
調整項目	22,545	
折舊、減損及折耗	16,538	
土地改良物	89	
房屋及建築	28	
機械及設備	4,208	
交通及運輸設備	2,166	
什項設備	2,565	
代管資產	7,482	
攤銷	6,007	
攤銷電腦軟體	251	
其他攤銷費用	5,756	
未計利息股利之現金流入（流出）	-197	
收取利息	295	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	98	
▼投資活動之現金流量	-13,916	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-8,070	
增加不動產、廠房及設備	-8,070	
固定資產之增置	-8,070	
機械及設備	-4,778	
交通及運輸設備	-1,276	
什項設備	-2,016	
增加無形資產及其他資產	-5,846	
增加無形資產	-1,046	
增加其他資產	-4,800	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-13,916	
▼籌資活動之現金流量	11,898	
增加基金、公積及填補短絀	11,898	
增加基金	11,898	
公庫撥款增置固定資產	6,718	
公庫增撥無形資產	380	
公庫增撥遞延資產	4,800	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	11,898	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,920	
▼期初現金及約當現金	15,564	

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼期末現金及約當現金	13,644	
▼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	62	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	62	
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	-8,000	
提存(撥用-)公積	-8,000	

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108年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入98千元，包括：
 - 1.本期短絀22,447千元。
 - 2.利息股利之調整295千元，係利息收入295千元。
 - 3.調整非現金項目22,545元，係折舊、減損及折耗16,538千元、攤銷6,007千元。
 - 4.收取利息295千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出13,916千元，包括：
 - 1.增加固定資產8,070千元，係機械設備4,778千元、交通及運輸設備1,276千元、什項設備2,016千元。
 - 2.增加無形資產1,046千元及遞延資產4,800千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入11,898千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產6,718千元、無形資產380千元及遞延借項資產4,800千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減1,920千元。
- (五)預計期末現金及約當現金13,644千元。
- (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8,000千元。
 - 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62千元。
 - 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108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				1,120	
建教合作收入				1,120	
其他				1,120	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582千元。 2.鑑定安置作業經費538千元。

**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108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	192,678	
學校教學研究補助收入	176,538	
教育部核給年度補助	176,538	國庫撥補之經常性經費176,538千元。
其他補助收入	16,136	
教育部核給年度補助	16,136	預計年度中補助計畫收入： 1.課稅配套經費673千元。 2.辦理兒童課後照顧服務經費1,637千元。 3.在家教育經費440千元。 4.校園水與安全宣導經費6千元。 5.學前特教班導師費差額48千元。 6.特殊教育教師助理員經費774千元。 7.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費118千元。 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.健康促進學校經費31千元。 11.暑期學生學習扶助計畫168千元。 12.校外實作交通費140千元。 13.臨時約聘(僱)職業輔導員550千元。 14.學生交通車租金9,510千元。 15.進用臨時交通車隨車人員經費1,851千元。
雜項業務收入	4	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108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	411	
財務收入	295	
利息收入	295	專戶存款利息收入
其他業務外收入	116	
資產使用及權利金收入	13	提供活動場所等收入
雜項收入	103	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108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				133,745	
教學研究及訓輔成本	人	310.00	428,129.03	132,720	326.00
用人費用				98,857	
正式員額薪資				68,134	
職員薪金				68,134	
聘僱及兼職人員薪資				450	
兼職人員酬金				450	
超時工作報酬				400	
加班費				400	
獎金				16,838	
考績獎金				7,938	
年終獎金				8,900	
退休及卹償金				6,020	
職員退休及離職金				6,020	
福利費				7,015	
分擔員工保險費				7,015	
服務費用				6,168	
水電費				6	
氣體費				6	
旅運費				399	
國內旅費				399	
印刷裝訂與廣告費				126	
印刷及裝訂費				116	
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				3,563	
外包費					
節目演出費				20	
計時與計件人員酬金				3,543	
專業服務費				1,719	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,574	
委託考選訓練費				65	
電腦軟體服務費				80	
材料及用品費				1,379	
使用材料費				312	

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
	129,096			132,897
393,239.26	128,196	309.00	425,349.51	131,433
	98,614			99,141
	68,888			70,291
	68,888			70,291
	650			621
	650			621
	452			780
	452			780
	15,922			15,393
	7,540			7,140
	8,382			8,252
	5,830			5,814
	5,830			5,814
	6,872			6,243
	6,872			6,243
	4,118			7,329
	6			
	6			
	366			694
	366			694
	125			457
	115			457
	10			
	355			221
	40			
	150			64
				3
	165			155
	1,361			2,991
				63
	20			
	1,341			2,927
	1,905			2,966
	1,616			2,891
	65			29
	224			46
	1,389			2,559
	298			165

國立臺南啟智學校校務基金
教學成本明細表
中華民國108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
物料				247	
油脂					
設備零件				65	
用品消耗				1,067	
辦公（事務）用品				833	
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				88	
租金與利息				9,652	
地租及水租				72	
場地租金				72	
機器租金					
電腦租金及使用費					
交通及運輸設備租金				9,580	
車租				9,580	
什項設備租金					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				16,597	
不動產、廠房及設備折舊				4,190	
土地改良物折舊				80	
其他建築折舊				25	
機械及設備折舊				2,290	
交通及運輸設備折舊				79	
什項設備折舊				1,716	
其他折舊性資產折舊				6,802	
代管資產折舊				6,802	
攤銷				5,605	
攤銷電腦軟體費				246	
其他攤銷費用				5,359	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				67	
會費				16	
學術團體會費					
職業團體會費				16	
捐助、補助與獎助				31	
其他				31	
競賽及交流活動費				20	
技能競賽				20	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	233			50
				115
	65			1
	1,091			2,394
	845			1,906
	25			27
	65			64
	11			361
	45			31
	100			6
	7,258			6,823
	64			645
	64			645
				2
				2
	7,194			6,131
	7,194			6,131
				45
				45
	16,746			15,353
	3,765			3,838
	79			79
	25			25
	2,419			2,427
	92			137
	1,150			1,169
	6,802			6,802
	6,802			6,802
	6,179			4,713
	295			97
	5,884			4,616
	71			227
	16			30
				1
	16			29
	35			166
	35			166
	20			31
	20			31

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本明細表

中華民國108年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
建教合作成本				1,025	
用人費用					
超時工作報酬					
加班費					
服務費用				810	
水電費				53	
工作場所電費				53	
旅運費				71	
國內旅費				71	
印刷裝訂與廣告費				58	
印刷及裝訂費				58	
一般服務費					
外包費					
專業服務費				628	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				502	
試務甄選費				126	
材料及用品費				215	
用品消耗				215	
辦公（事務）用品				117	
食品				98	
其他					
租金與利息					
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
	900			1,463
				5
				5
				5
	763			1,266
	6			17
	6			17
	52			165
	52			165
	45			87
	45			87
				1
				1
	660			997
	547			894
	113			103
	137			192
	137			192
	81			64
	56			125
				4
				1
				1
				1

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學研究及訓輔成本132,720千元 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30千元) 4.印刷裝訂與廣告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用116千元及招生、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3,543千元係預計年度中補助增聘臨時約聘(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，辦理進用臨時交通車隨車人員計畫，增聘隨車人員11人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費1,851千元、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774千元，兒童課後照顧計畫增聘教師助理5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費398千元。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,574千元(含性平經費90千元)，委託考選訓練費65千元，電子計算機軟體服務費80千元，合計1,719千元。 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20千元) 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1,025千元 1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費-臺南區530千元。 2.鑑定安置作業經費495千元。

**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108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
11,100	12,025	其他業務成本	11,199
11,100	12,025	學生公費及獎勵金	11,199
11,100	12,025	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	11,199
11,100	12,025	捐助、補助與獎助	11,199
11,100	11,925	獎助學員生給與	11,099
	100	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108年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本11,199千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1.學生公費10,957千元。 2.特殊教育學生獎學金60千元。 3.競爭型計畫納入基本額度學生工讀獎助金82千元。 4.預計年度中補助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108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
68,600	71,757	管理及總務費用	71,608
68,600	71,757	管理費用及總務費用	71,608
43,084	45,266	用人費用	44,707
26,737	27,220	正式員額薪資	27,636
19,209	19,500	職員薪金	19,676
7,528	7,720	工員工資	7,960
453	477	聘僱及兼職人員薪資	515
453	477	聘用人員薪金	515
1,049	1,293	超時工作報酬	1,273
1,049	1,253	加班費	1,233
	40	值班費	40
6,549	7,275	獎金	6,565
3,042	3,810	考績獎金	3,000
3,507	3,465	年終獎金	3,565
2,804	2,399	退休及卹償金	2,410
1,957	1,869	職員退休及離職金	1,900
847	530	工員退休及離職金	510
5,487	6,597	福利費	6,302
3,075	3,008	分擔員工保險費	3,040
32	123	傷病醫藥費	105
2,380	3,466	其他福利費	3,157
5	5	提繳費	6
5	5	提繳工資墊償費用	6
19,175	19,385	服務費用	19,937
1,384	1,400	水電費	1,400
1,212	1,220	工作場所電費	1,220
172	180	工作場所水費	180
311	304	郵電費	304
82	54	郵費	54
185	200	電話費	200
45	50	數據通信費	50
96	88	旅運費	88
96	88	國內旅費	88
30	25	印刷裝訂與廣告費	25
30	25	印刷及裝訂費	25
1,147	1,388	修理保養及保固費	1,388
9	50	土地改良物修護費	50
92	400	一般房屋修護費	400
40	50	宿舍修護費	50
	100	其他建築修護費	100
207	258	機械及設備修護費	258

**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108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
282	300	交通及運輸設備修護費	300
516	230	什項設備修護費	230
80	94	保險費	94
27	30	一般房屋保險費	30
	9	宿舍保險費	9
53	55	交通及運輸設備保險費	55
15,686	15,721	一般服務費	16,265
860	760	外包費	760
14,507	14,613	計時與計件人員酬金	15,163
320	348	體育活動費	342
345	269	專業服務費	277
50	50	法律事務費	50
45	30	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30
31	45	委託檢驗(定)試驗認證費	45
171	90	委託考選訓練費	90
48	54	電腦軟體服務費	62
95	96	公共關係費	96
95	96	公共關係費	96
822	781	材料及用品費	897
254	344	使用材料費	344
224	229	油脂	220
30	115	設備零件	124
568	437	用品消耗	553
344	398	辦公(事務)用品	514
35	2	報章什誌	2
167	30	農業與園藝用品及環境美化費	30
15	2	食品	2
6	5	其他	5
10		租金與利息	
6		機器租金	
6		電腦租金及使用費	
4		交通及運輸設備租金	
4		車租	
5,204	6,200	折舊、折耗及攤銷	5,948
4,242	5,052	不動產、廠房及設備折舊	4,866
9	9	土地改良物折舊	9
3	3	其他建築折舊	3
1,034	1,509	機械及設備折舊	1,918
2,094	1,961	交通及運輸設備折舊	2,087
1,103	1,570	什項設備折舊	849
680	680	其他折舊性資產折舊	680

**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108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
680	680	代管資產折舊	680
282	468	攤銷	402
5	5	攤銷電腦軟體費	5
277	463	其他攤銷費用	397
274	90	稅捐與規費（強制費）	84
42	44	消費與行為稅	42
42	44	使用牌照稅	42
233	46	規 費	42
198	3	行政規費與強制費	3
35	43	汽車燃料使用費	39
31	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35
31	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35
31	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108年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用71,608千元 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50千元)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(人力保全2人計760千元)，計時與計件人員酬金15,163千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342千元，合計16,265千元。 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，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62千元，合計277千元。 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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
7	12	其他業務費用	4
7	12	雜項業務費用	4
	9	服務費用	
	9	專業服務費	
	9	試務甄選費	
7	3	材料及用品費	4
7	3	用品消耗	4
		辦公（事務）用品	2
7	3	食品	2

國立臺南啟智學校校務基金
其他業務費用說明
 中華民國108年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	其他業務費用4千元 雜項業務費用： 服務費用 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108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
354	150	業務外費用	100
354	150	其他業務外費用	100
354	150	雜項費用	100
5		服務費用	
3		水電費	
3		氣體費	
2		修理保養及保固費	
2		什項設備修護費	
186	150	材料及用品費	100
165	150	使用材料費	100
165	130	物料	99
	20	設備零件	1
21		用品消耗	
15		辦公（事務）用品	
6		其他	
158		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
158		捐助、補助與獎助	
23		獎助學員生給與	
135		其他	
5		其他	
5		其他費用	
5		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108年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	其他業務外費用100千元 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108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	4,778	1,276	2,016
一次性項目	0	0	0	4,778	1,276	2,016
1.一般建築及設備	0	0	0	4,778	1,276	2,016
合 計	0	0	0	4,778	1,276	2,016

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	8,070	0	8,070	
0	0	0	8,070	0	8,070	
0	0	0	8,070	0	8,070	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477萬8千元。 2.交通運輸設備：充實教學及行政用監視系統改善、禮堂擴音改善等127萬6千元。 3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計201萬6千元
0	0	0	8,070	0	8,070	

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108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	1,352	0	6,718	0
一次性項目	1,352	0	6,718	0
1.一般建築及設備	1,352	0	6,718	0
合 計	1,352	0	6,718	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	%
8,070	100.00	0	0	0	0.00	8,070	100.00
8,070	100.00	0	0	0	0.00	8,070	100.00
8,070	100.00	0	0	0	0.00	8,070	100.00
8,070	100.00	0	0	0	0.00	8,070	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108年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	8,070	1,352	0	6,718	0	0
一次性項目	8,070	1,352	0	6,718	0	0
1.一般建築及設備	8,070	1,352	0	6,718	0	0
合 計	8,070	1,352	0	6,718	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%
					8,070	100.00	8,070	100.00
	108.01 108.12				8,070	100.00	8,070	100.00
	108.01 108.12	0.00	0.00		8,070	100.00	8,070	100.00
					8,070	100.00	8,070	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108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	42,813	20,659	50,346				382,220	498,171
上年度預計增減 資產原值			4,569	500	2,038					7,107
本年度預計增減 資產原值			4,778	1,276	2,016					8,070
資產重估增值額										
本年度(12月底) 資產總額	1,323	810	52,160	22,435	54,400				382,220	513,348
本年度應提折舊 額	89	28	4,208	2,166	2,565				7,482	16,538
教學成本	80	25	2,290	79	1,716				6,802	10,992
管理及總務費 用	9	3	1,918	2,087	849				680	5,546

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。
2. 上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為72,424千元。
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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	87,770	
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	11,898	
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	99,668	

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
505,009	資產	474,711	485,198	-10,487
52,350	流動資產	42,344	44,264	-1,920
26,646	現金	13,644	15,564	-1,920
26,646	銀行存款	13,644	15,564	-1,920
25,700	流動金融資產	28,700	28,700	0
25,700	其他金融資產－流動	28,700	28,700	0
4	應收款項	0	0	0
4	其他應收款	0	0	0
7,555	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,675	7,613	62
7,555	準備金	7,675	7,613	62
212	退休及離職準備金	332	270	62
7,343	其他準備金	7,343	7,343	0
33,169	不動產、廠房及設備	30,473	31,459	-986
691	土地改良物	514	603	-89
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-632	累計折舊－土地改良物	-809	-720	-89
699	房屋及建築	643	671	-28
810	房屋及建築	810	810	0
-111	累計折舊－房屋及建築	-167	-139	-28
11,499	機械及設備	12,710	12,140	570
42,813	機械及設備	52,160	47,382	4,778
-31,314	累計折舊－機械及設備	-39,450	-35,242	-4,208
8,443	交通及運輸設備	6,000	6,890	-890
20,659	交通及運輸設備	22,435	21,159	1,276
-12,216	累計折舊－交通及運輸設備	-16,435	-14,269	-2,166
11,837	什項設備	10,606	11,155	-549
50,346	什項設備	54,400	52,384	2,016
-38,509	累計折舊－什項設備	-43,794	-41,229	-2,565
591	無形資產	1,302	507	795
591	無形資產	1,302	507	795
591	電腦軟體	1,302	507	795
411,344	其他資產	392,917	401,355	-8,438
16,535	遞延資產	13,072	14,028	-956
16,535	遞延費用	13,072	14,028	-956
394,809	什項資產	379,845	387,327	-7,482
454,644	代管資產	454,644	454,644	0
-59,835	累計折舊－代管資產	-74,799	-67,317	-7,482
505,009	合 計	474,711	485,198	-10,487
411,677	負債	396,829	404,249	-7,420

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
15,035	流動負債	15,031	15,031	0
2,204	應付款項	2,200	2,200	0
2,204	應付代收款	2,200	2,200	0
12,831	預收款項	12,831	12,831	0
12,831	預收收入	12,831	12,831	0
396,642	其他負債	381,798	389,218	-7,420
396,642	什項負債	381,798	389,218	-7,420
1,621	存入保證金	1,621	1,621	0
212	應付退休及離職金	332	270	62
394,809	應付代管資產	379,845	387,327	-7,482
93,332	淨值	77,882	80,949	-3,067
84,770	基金	99,668	87,770	11,898
84,770	基金	99,668	87,770	11,898
84,770	基金	99,668	87,770	11,898
21,107	公積	18,071	18,589	-518
21,107	資本公積	18,071	18,589	-518
21,107	受贈公積	18,071	18,589	-518
-12,545	累積餘絀	-39,857	-25,410	-14,447
-12,545	累積短絀	-39,857	-25,410	-14,447
-12,545	累積短絀	-39,857	-25,410	-14,447
505,009	合 計	474,711	485,198	-10,487

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108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				133,745	
教學訓輔	人	310	428,129.03	132,720	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。
建教合作	仟元			1,025	本年度預算數較上年度增加 係預計委辦計畫各項業務支 出增加。
上年度預算數				129,096	
教學訓輔	人	326	393,239.26	128,196	
建教合作	仟元			900	
前年度決算數				132,896	
教學訓輔	人	309	425,349.51	131,433	
建教合作	仟元			1,463	
105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	

國立臺南啟智學校校務基金

員工人數彙計表

中華民國108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	174	-3	171	
職員	153	-3	150	依據教育部國民及學前教育署中華民國108年5月7日臺教國署人字第1070047310號，員額編制為150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94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	9	0	9	
工友	11	0	11	
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	174	-3	171	

備註：

- 1.預計年度中補助增聘鐘點人力：兒童課後照顧計畫5人、臨時交通車隨車人員11人、臨時特殊教育助理人員計畫3人及增聘臨時約聘(僱)職業輔導員計畫，增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
- 2.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108年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分	95,770	515	1,673	0	12,465	10,938		0		0	8,430
教學成本	68,134	0	400	0	8,900	7,938		0		0	6,020
正式人員	68,134	0	400	0	8,900	7,938		0		0	6,020
教員	68,134	0	400	0	8,900	7,938		0		0	6,020
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	27,636	515	1,273	0	3,565	3,000		0		0	2,410
正式人員	27,636	0	1,273	0	3,500	3,000		0		0	2,379
職員	19,676	0	873	0	2,500	2,000		0		0	1,869
工員	7,960	0	400	0	1,000	1,000		0		0	510
聘僱人員	0	515	0	0	65	0		0		0	31
職員	0	515	0	0	65	0		0		0	31
合 計	95,770	515	1,673	0	12,465	10,938		0		0	8,430
總 計	95,770	515	1,673	0	12,465	10,938		0		0	8,430

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」15,163千元。
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. 預計年度中補助辦理兒童課後照顧服務計畫聘臨時人員5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費398千元。辦理辦理臨時交通車隨車人員計畫聘臨時人員11人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費1,851千元。辦理臨時教師助理員計畫，聘臨時人員3人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費774千元。
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」760千元。
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107年1月3日院授人給字第1070029205號函頒之「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金125人，編列10,938千元、年終獎金140人，編列12,465千元，共計23,403千元。

單位:新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	10,055	105	0	3,157	6	143,114	450	143,564
0	0	7,015	0	0	0	0	98,407	450	98,857
0	0	7,015	0	0	0	0	98,407	0	98,407
0	0	7,015	0	0	0	0	98,407	0	98,407
0	0	0	0	0	0	0	0	450	450
0	0	0	0	0	0	0	0	450	450
0	0	3,040	105	0	3,157	6	44,707	0	44,707
0	0	2,971	105	0	3,141	6	44,011	0	44,011
0	0	1,911	105	0	2,821	0	31,755	0	31,755
0	0	1,060	0	0	320	6	12,256	0	12,256
0	0	69	0	0	16	0	696	0	696
0	0	69	0	0	16	0	696	0	696
0	0	10,055	105	0	3,157	6	143,114	450	143,564
0	0	10,055	105	0	3,157	6	143,114	450	143,564

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國108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
142,230	143,880	用人費用	143,564	98,857	
97,028	96,108	正式員額薪資	95,770	68,134	
89,500	88,388	職員薪金	87,810	68,134	
7,528	7,720	工員工資	7,960		
1,074	1,127	聘僱及兼職人員薪資	965	450	
453	477	聘用人員薪金	515		
621	650	兼職人員酬金	450	450	
1,834	1,745	超時工作報酬	1,673	400	
1,834	1,705	加班費	1,633	400	
	40	值班費	40		
21,942	23,197	獎金	23,403	16,838	
10,182	11,350	考績獎金	10,938	7,938	
11,759	11,847	年終獎金	12,465	8,900	
8,618	8,229	退休及卹償金	8,430	6,020	
7,771	7,699	職員退休及離職金	7,920	6,020	
847	530	工員退休及離職金	510		
11,730	13,469	福利費	13,317	7,015	
9,318	9,880	分擔員工保險費	10,055	7,015	
32	123	傷病醫藥費	105		
2,380	3,466	其他福利費	3,157		
5	5	提繳費	6		
5	5	提繳工資墊償費用	6		
27,775	24,275	服務費用	26,915	6,978	
1,404	1,412	水電費	1,459	59	
1,229	1,226	工作場所電費	1,273	53	
172	180	工作場所水費	180		
3	6	氣體費	6	6	
311	304	郵電費	304		
82	54	郵費	54		
185	200	電話費	200		
45	50	數據通信費	50		
955	506	旅運費	558	470	
955	506	國內旅費	558	470	
574	195	印刷裝訂與廣告費	209	184	
574	185	印刷及裝訂費	199	174	
	10	業務宣導費	10	10	
1,370	1,743	修理保養及保固費	1,743	355	
9	50	土地改良物修護費	50		
92	400	一般房屋修護費	400		
40	90	宿舍修護費	90	40	
	100	其他建築修護費	100		
271	408	機械及設備修護費	408	150	
285	300	交通及運輸設備修護費	300		
673	395	什項設備修護費	395	165	
80	94	保險費	94		
27	30	一般房屋保險費	30		

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				
44,707						
27,636						
19,676						
7,960						
515						
515						
1,273						
1,233						
40						
6,565						
3,000						
3,565						
2,410						
1,900						
510						
6,302						
3,040						
105						
3,157						
6						
6						
19,937						
1,400						
1,220						
180						
304						
54						
200						
50						
88						
88						
25						
25						
1,388						
50						
400						
50						
100						
258						
300						
230						
94						
30						

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國108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
	9	宿舍保險費	9		
53	55	交通及運輸設備保險費	55		
18,678	17,082	一般服務費	19,828	3,563	
924	760	外包費	760		
	20	節目演出費	20	20	
17,434	15,954	計時與計件人員酬金	18,706	3,543	
320	348	體育活動費	342		
4,308	2,843	專業服務費	2,624	2,347	
50	50	法律事務費	50		
3,830	2,193	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,106	2,076	
31	45	委託檢驗（定）試驗認證費	45		
200	155	委託考選訓練費	155	65	
103	122	試務甄選費	126	126	
94	278	電腦軟體服務費	142	80	
95	96	公共關係費	96		
95	96	公共關係費	96		
3,766	2,460	材料及用品費	2,595	1,594	
584	792	使用材料費	756	312	
215	363	物料	346	247	
339	229	油脂	220		
31	200	設備零件	190	65	
3,182	1,668	用品消耗	1,839	1,282	
2,329	1,324	辦公（事務）用品	1,466	950	
62	27	報章什誌	27	25	
231	95	農業與園藝用品及環境美化費	95	65	
508	72	食品	113	109	
31	45	醫療用品（非醫療院所使用）	45	45	
22	105	其他	93	88	
6,834	7,258	租金與利息	9,652	9,652	
645	64	地租及水租	72	72	
645	64	場地租金	72	72	
8		機器租金			
8		電腦租金及使用費			
6,136	7,194	交通及運輸設備租金	9,580	9,580	
6,136	7,194	車租	9,580	9,580	
45		什項設備租金			
45		什項設備租金			
20,557	22,946	折舊、折耗及攤銷	22,545	16,597	
8,080	8,817	不動產、廠房及設備折舊	9,056	4,190	
88	88	土地改良物折舊	89	80	
28	28	其他建築折舊	28	25	
3,461	3,928	機械及設備折舊	4,208	2,290	
2,231	2,053	交通及運輸設備折舊	2,166	79	
2,272	2,720	什項設備折舊	2,565	1,716	
7,482	7,482	其他折舊性資產折舊	7,482	6,802	

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					
9							
55							
16,265							
760							
15,163							
342							
277							
50							
30							
45							
90							
62							
96							
96							
897	4	100					
344		100					
		99					
220							
124		1					
553	4						
514	2						
2							
30							
2	2						
5							
5,948							
4,866							
9							
3							
1,918							
2,087							
849							
680							

國立臺南啟智學校校務基金
各項費用彙計表
中華民國108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
7,482	7,482	代管資產折舊	7,482	6,802	
4,995	6,647	攤銷	6,007	5,605	
102	300	攤銷電腦軟體費	251	246	
4,893	6,347	其他攤銷費用	5,756	5,359	
274	90	稅捐與規費（強制費）	84		
42	44	消費與行為稅	42		
42	44	使用牌照稅	42		
233	46	規 費	42		
198	3	行政規費與強制費	3		
35	43	汽車燃料使用費	39		
11,516	12,131	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	11,301	67	11,199
30	16	會費	16	16	
1		學術團體會費			
29	16	職業團體會費	16	16	
11,424	12,060	捐助、補助與獎助	11,230	31	11,199
11,123	11,925	獎助學員生給與	11,099		11,099
301	135	其他	131	31	100
31	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35		
31	35	獎勵費用	35		
31	20	競賽及交流活動費	20	20	
31	20	技能競賽	20	20	
5		其他			
5		其他費用			
5		其他			
212,957	213,040	總 計	216,656	133,745	11,199

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				
680						
402						
5						
397						
84						
42						
42						
42						
3						
39						
35						
35						
35						
71,608	4	100				

國立臺南啟智學校校務基金
預算編列比較表

中華民國108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	193,798	189,760	4,038	2.13
教學收入	1,120	902	218	24.17
其他業務收入	192,678	188,858	3,820	2.02
業務成本與費用	216,556	212,890	3,666	1.72
教學成本	133,745	129,096	4,649	3.60
其他業務成本	11,199	12,025	-826	-6.87
管理及總務費用	71,608	71,757	-149	-0.21
其他業務費用	4	12	-8	-66.67
業務賸餘（短絀）	-22,758	-23,130	372	-1.61
業務外收入	411	415	-4	-0.96
財務收入	295	254	41	16.14
其他業務外收入	116	161	-45	-27.95
業務外費用	100	150	-50	-33.33
其他業務外費用	100	150	-50	-33.33
業務外賸餘（短絀）	311	265	46	17.36
本期賸餘（短絀）	-22,447	-22,865	418	-1.83
固定資產之建設、改良、擴充	8,070	7,107	963	13.55

**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108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		8,070			8,070		8,070	
	機械及設備		4,778			4,778		4,778	
01	一般建築及設備		4,778	營運資金 國庫撥款 939 3,839	108	4,778	營運資金 國庫撥款 939 3,839		
	交通及運輸設備		1,276			1,276		1,276	
01	一般建築及設備		1,276	營運資金 國庫撥款 145 1,131	108	1,276	營運資金 國庫撥款 145 1,131		
	什項設備		2,016			2,016		2,016	
01	一般建築及設備		2,016	營運資金 國庫撥款 268 1,748	108	2,016	營運資金 國庫撥款 268 1,748		
	合計		8,070			8,070		8,070	

主辦主計人員：

主計室主任 陳榮珠

校

長：

國立臺南大學校長 林宏澤