

中華民國 109 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 109 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.....	44-45 頁
(十三) 基金數額增減明細表.....	46-46 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 109 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 109 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(107)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 826 萬 6 千元，較預算數 1 億 8,976 萬元增加 1,850 萬 6 千元，約 9.75%，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 2,680 萬 5 千元，較預算數 2 億 1,799 萬 6 千元增加 880 萬 9 千元，約 4.04%，主要國教署年度中補助及委辦計畫較預計多。
- (三)業務外收入：決算數 331 萬 2 千元，較預算數 41 萬 5 千元增加 289 萬 7 千元，約 697.96%，主要係利息收入、場地設施出借、外界捐款、變賣廢舊棄物收入較預算增加。
- (四)業務外費用：決算數 6 萬 8 千元，較預算數 15 萬元減少 8 萬 2 千元，約 54.58%，主要係因學生實習作品材料費，較預算計減少所致。
- (五)收支短絀：決算數 1,529 萬 6 千元，較預算數 2,797 萬 1 千元減少 1,267 萬 5 千元，約 45.32%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款增加用人費用減少所致。
- (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 669 萬 7 千元，預算數 750 萬 7 千元，執行率約 89.21%。

二、上(108)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 944 萬元，實際業務收入 1 億 1,685 萬 1 千元，較預計數增加 741 萬 1 千元，約 6.77%，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 2,087 萬 5 千元，實際業務成本與費用 1 億 1,780 萬元，較預計數減少 307 萬 5 千元，約 2.54%，主要係各項補助及委辦計畫尚在執行中、學生人數較預計少及擲節各項支出。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 20 萬 8 千元，實際業務外收入 197 萬 5 千元，較預計數增加 176 萬 7 千元，約 849.49%，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 109 年度

(四)業務外費用：預計業務外費用 5 萬 5 千元，實際業務外費用 2 萬 3 千元，較預計數減少 3 萬 2 千元，約 57.71%，主要係學生實習材料費減少所致。

(五)收支餘絀：預計短絀 1,128 萬 2 千元，實際發生賸餘 100 萬 3 千元，較預計數增加 1,228 萬 5 千元，約 108.89%，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 232 萬元，實際執行數 264 萬 4 千元，執行率約 113.96%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 268 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 1,107 萬 4 千元，其資金來源為國庫撥款 1,022 萬 2 千元及營運資金 85 萬 2 千元。

1. 機械及設備：本年度編列 381 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 7 萬 8 千元，係為充實教學及行政用電腦教室廣播系統及傳真事務機等。

3. 什項設備：本年度編列 717 萬 8 千元，係為充實行政及教學用圖書、觸控螢幕等設備所需經費。

國立臺南啟智學校校務基金

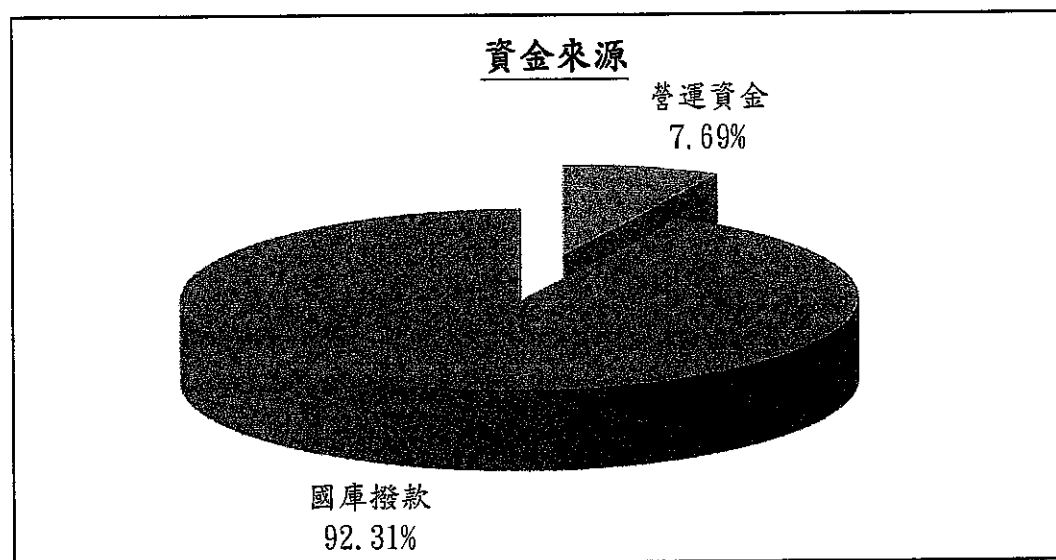
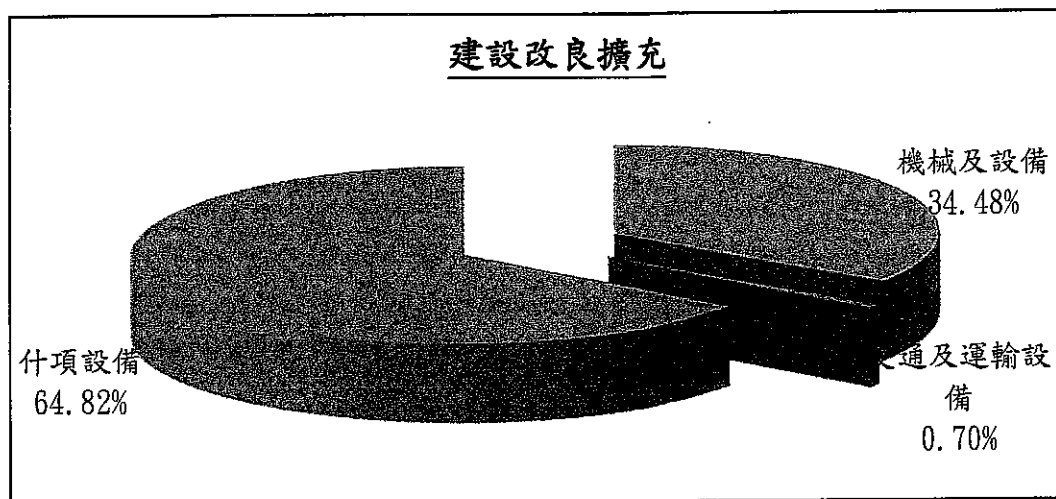
業務計畫及預算說明

中華民國 109 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

109 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	109 年度預算	資 金 來 源	109 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	11,074	營運資金	852
機械及設備	3,818	國庫撥款	10,222
交通及運輸設備	78		
什項設備	7,178		
合 計	11,074	合 計	11,074

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 109 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 9,343 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 135 萬 8 千元，係建教合作收入 135 萬 8 千元。
2. 其他業務收入 1 億 9,208 萬 1 千元，為政府補助收入 1 億 6,912 萬 5 千元、其他補助收入 2,295 萬 2 千元及雜項業務收入 4 千元。

(二) 本年度業務外收入 52 萬 2 元，分析原因如下：

1. 財務收入 39 萬 7 千元，係利息收入 39 萬 7 千元。
2. 其他業務外收入 12 萬 5 千元，係資產使用及權利金收入 2 萬 5 千元、雜項收入 10 萬元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 1,659 萬元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3,396 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 1,027 萬 6 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 7,234 萬 4 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。

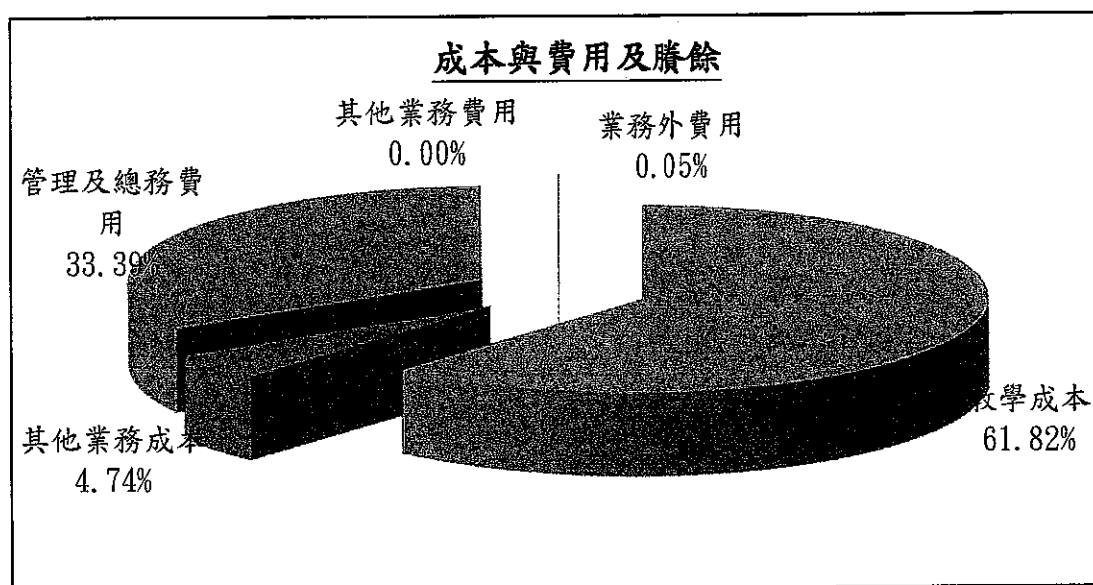
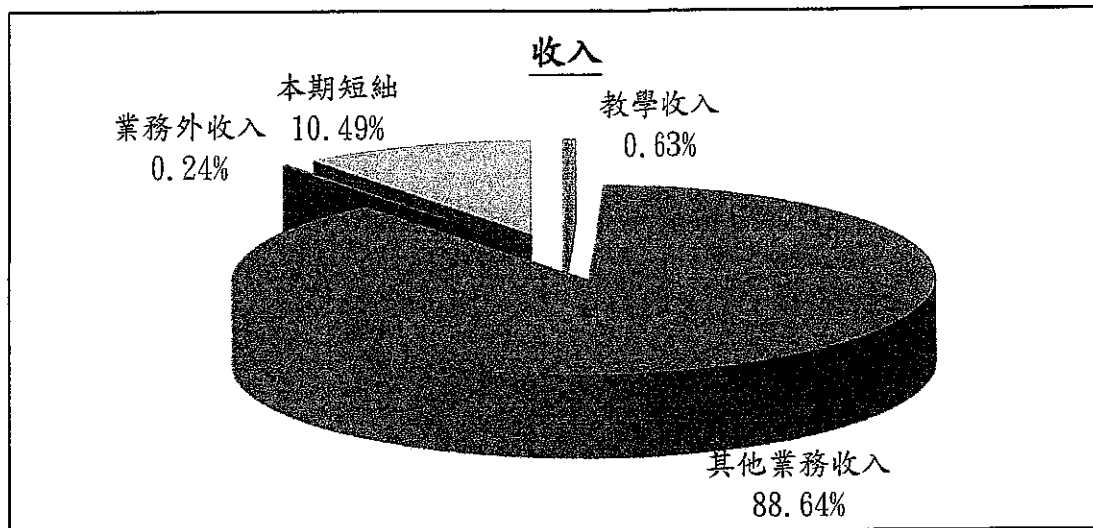
(四) 本年度業務外費用 10 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 2,272 萬 9 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

109 年度收入、成本與費用及賸餘

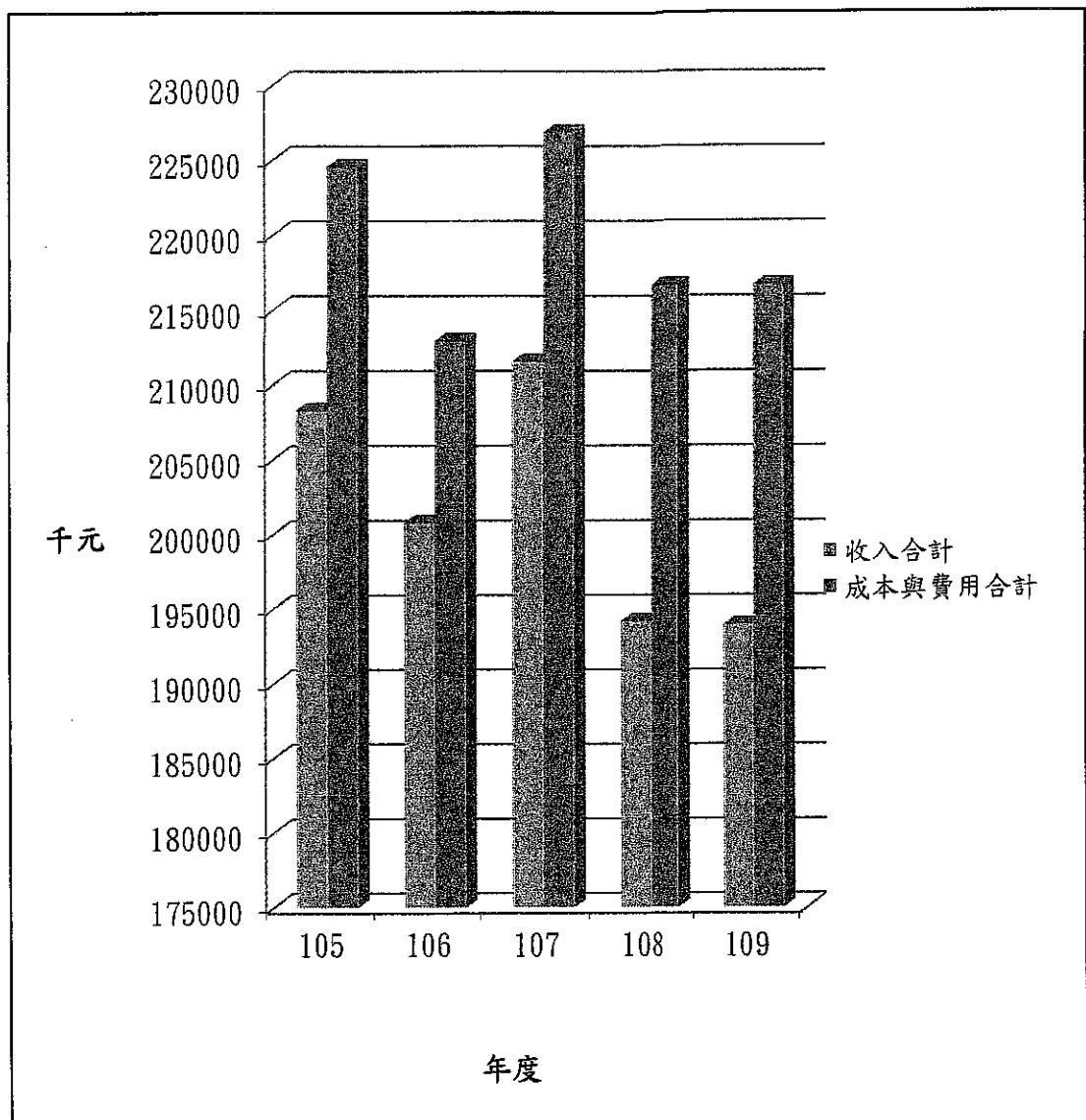


單位:新台幣千元

收入	109 年度預算	成本與費及賸餘	109 年度預算
業務收入	193,439	業務成本與費用	216,590
教學收入	1,358	教學成本	133,966
其他業務收入	192,081	其他業務成本	10,276
業務外收入	522	管理及總務費用	72,344
本期短絀	22,729	其他業務費用	4
		業務外費用	100
收入及短絀總額	216,690	成本、費用總額	216,690

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位:新台幣千元

項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
收入					
業務收入	206,794	198,214	208,266	193,798	193,439
業務外收入	1,512	2,594	3,312	411	522
收入合計	208,306	200,808	211,578	194,209	193,961
費用					
業務成本與費用	224,333	212,604	226,805	216,556	216,590
業務外費用	246	354	68	100	100
成本與費用合計	224,579	212,958	226,873	216,656	216,690

註：104 至 107 年度決算數為審定決算數；108 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 109 年度

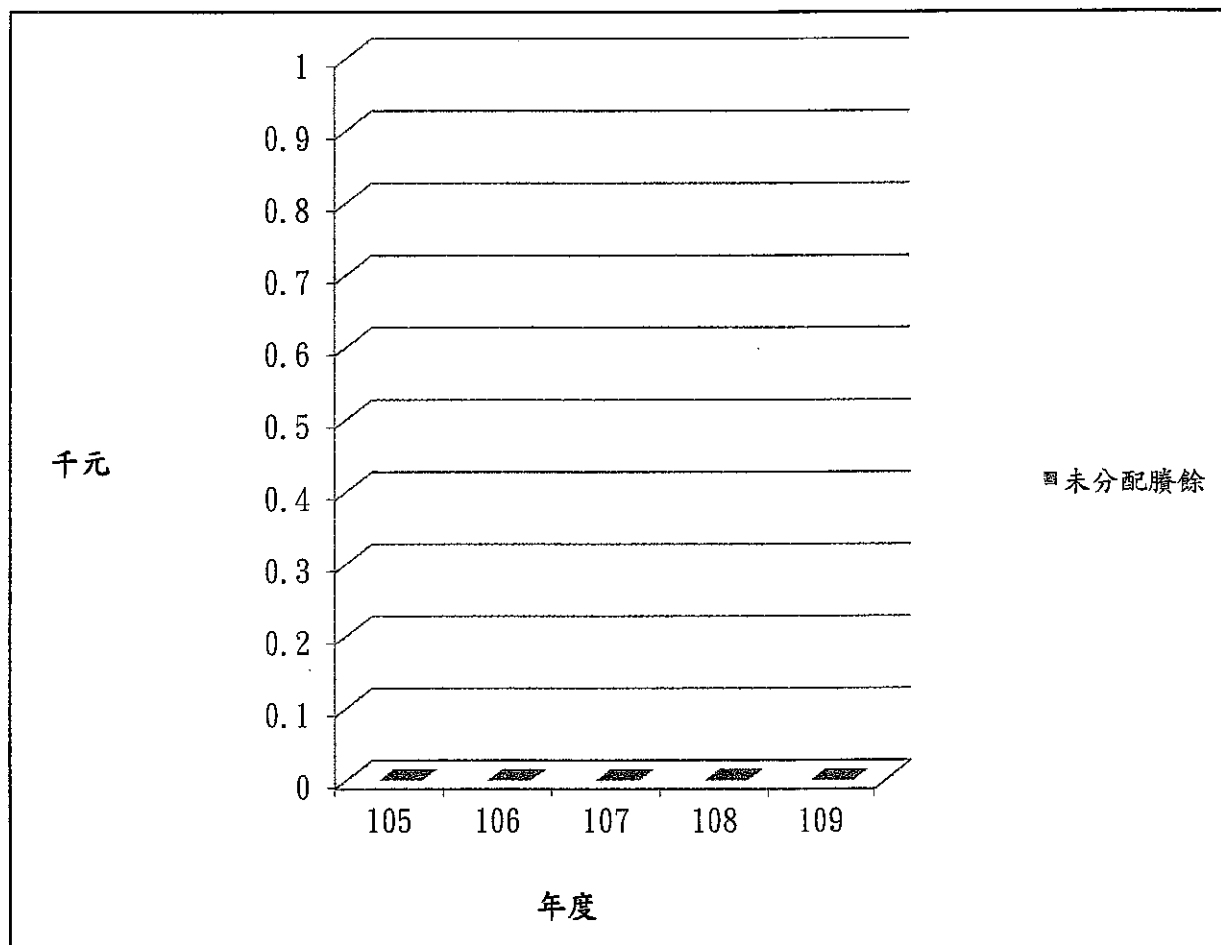
二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計短絀 2,272 萬 9 千元，前期待填補之短絀 3,228 萬 7 千元，撥用公積 900 萬元，待填補之短絀 4,601 萬 6 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	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
賸餘分配					

註：105 至 107 年度決算數為審定決算數；108 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 109 年度

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 19 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 2,272 萬 9 千元。
2. 利息股利之調整 39 萬 7 千元，係利息收入 39 萬 7 千元。
3. 調整非現金項目 2,291 萬 6 千元，係為折舊、減損及折耗 1,697 萬 3 千元、攤銷 594 萬 3 千元。
4. 收取利息 1 萬 9 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,503 萬 6 千元，包括：

1. 收取利息 37 萬 8 千元。
2. 增加固定資產 1,107 萬 4 千元。
3. 增加無形資產 84 萬元。
4. 增加其他資產 350 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,356 萬 2 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 1,022 萬 2 千元。
2. 國庫撥款增置無形資產 84 萬元。
3. 國庫撥款增置遞延資產 250 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 166 萬 5 千元。

(五) 期初現金及約當現金 2,273 萬 6 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2,107 萬 1 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 268 人，總成本 1 億 3,276 萬 3 千元，單位成本為 49 萬 5,384 元。

國立臺南啟智學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國109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	%
208,266	100.00	業務收入	193,439	100.00	193,798	100.00	-359	-0.19
2,531	1.22	教學收入	1,358	0.70	1,120	0.58	238	21.25
2,531	1.22	建教合作收入	1,358	0.70	1,120	0.58	238	21.25
205,735	98.78	其他業務收入	192,081	99.30	192,678	99.42	-597	-0.31
177,228	85.10	學校教學研究補助收入	169,125	87.43	176,538	91.09	-7,413	-4.20
28,491	13.68	其他補助收入	22,952	11.87	16,136	8.33	6,816	42.24
16	0.01	雜項業務收入	4	0.00	4	0.00	0	0.00
226,805	108.90	業務成本與費用	216,590	111.97	216,556	111.74	34	0.02
146,717	70.45	教學成本	133,966	69.25	133,745	69.01	221	0.17
144,518	69.39	教學研究及訓輔成本	132,763	68.63	132,720	68.48	43	0.03
2,199	1.06	建教合作成本	1,203	0.62	1,025	0.53	178	17.37
10,841	5.21	其他業務成本	10,276	5.31	11,199	5.78	-923	-8.24
10,841	5.21	學生公費及獎勵金	10,276	5.31	11,199	5.78	-923	-8.24
69,245	33.25	管理及總務費用	72,344	37.40	71,608	36.95	736	1.03
69,245	33.25	管理費用及總務費用	72,344	37.40	71,608	36.95	736	1.03
3	0.00	其他業務費用	4	0.00	4	0.00	0	0.00
3	0.00	雜項業務費用	4	0.00	4	0.00	0	0.00
-18,539	-8.90	業務賸餘（短絀）	-23,151	-11.97	-22,758	-11.74	-393	1.73
3,312	1.59	業務外收入	522	0.27	411	0.21	111	27.01
436	0.21	財務收入	397	0.21	295	0.15	102	34.58
436	0.21	利息收入	397	0.21	295	0.15	102	34.58
2,876	1.38	其他業務外收入	125	0.06	116	0.06	9	7.76
95	0.05	資產使用及權利金收入	25	0.01	13	0.01	12	92.31
33	0.02	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
2,659	1.28	受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	
89	0.04	雜項收入	100	0.05	103	0.05	-3	-2.91
68	0.03	業務外費用	100	0.05	100	0.05	0	0.00
68	0.03	其他業務外費用	100	0.05	100	0.05	0	0.00
68	0.03	雜項費用	100	0.05	100	0.05	0	0.00
3,244	1.56	業務外賸餘（短絀）	422	0.22	311	0.16	111	35.69
-15,295	-7.34	本期賸餘（短絀）	-22,729	-11.75	-22,447	-11.58	-282	1.26

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109年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入1億9,343萬9千元，分析如下：

1. 建教合作收入135萬8千元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
2. 其他業務收入1億9,208萬1千元，含政府補助收入1億6,912萬5千元、年度中補助計畫收入2,295萬2千元及雜項業務收入4千元。

(二)本年度業務外收入52萬2千元，分析如下：

1. 財務收入39萬7千元，係利息收入。
2. 其他業務外收入12萬5千元，係資產使用及權利金收入2萬5千元及雜項收入10萬元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,659萬元，分析如下：

1. 教學成本1億3,396萬6千元，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1,027萬6千元，係支付學生公費等。
3. 管理及總務費用7,234萬4千元，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2,272萬9千元。

國立臺南啟智學校校務基金
餘絀撥補預計表

中華民國109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			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		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			
47,857	100.00	短絀之部	55,016	100.00	
22,447	46.90	本期短絀	22,729	41.31	
25,410	53.10	前期待填補之短絀	32,287	58.69	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
8,000	16.72	填補之部	9,000	16.36	
		撥用賸餘			
8,000	16.72	撥用公積	9,000	16.36	
		折減基金			
		公庫撥款			
39,857	83.28	待填補之短絀	46,016	83.64	

**國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國109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	-191	
本期賸餘（短絀）	-22,729	
利息股利之調整	-397	
利息收入	-397	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-23,126	
調整項目	22,916	
折舊、減損及折耗	16,973	
土地改良物	89	
房屋及建築	28	
機械及設備	4,061	
交通及運輸設備	2,066	
什項設備	3,425	
代管資產	7,304	
攤銷	5,943	
攤銷電腦軟體	408	
其他攤銷費用	5,535	
未計利息股利之現金流入（流出）	-210	
收取利息	19	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-191	
▼投資活動之現金流量	-15,036	
收取利息	378	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,074	
增加不動產、廠房及設備	-11,074	
固定資產之增置	-11,074	
機械及設備	-3,818	
交通及運輸設備	-78	
什項設備	-7,178	
增加無形資產及其他資產	-4,340	
增加無形資產	-840	
增加其他資產	-3,500	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-15,036	
▼籌資活動之現金流量	13,562	
增加基金、公積及填補短絀	13,562	
增加基金	13,562	
公庫撥款增置固定資產	10,222	
公庫增撥無形資產	840	
公庫增撥遞延資產	2,500	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	13,562	
▼匯率影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,665	

國立臺南啟智學校校務基金
現金流量預計表

中華民國109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	22,736	
▼期末現金及約當現金	21,071	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	7,304	
盈餘分配與虧損填補之金額	-9,000	
提存(撥用-)公積	-9,000	

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109年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流出191千元，包括：
 - 1.本期短絀22,729千元。
 - 2.利息股利之調整397千元，係利息收入397千元。
 - 3.調整非現金項目22,916元，係折舊、減損及折耗16,973千元、攤銷5,943千元。
 - 4.收取利息19千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出15,036千元，包括：
 - 1.收取利息378千元。
 - 2.增加固定資產11,074千元，係機械設備3,818千元、交通及運輸設備78千元、什項設備7,178千元。
 - 3.增加無形資產840千元及遞延資產3,500千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入13,562千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產10,222千元、無形資產840千元及遞延借項資產2,500千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減1,665千元。
- (五)預計期末現金及約當現金21,071千元。
- (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9,000千元。
 - 2.應付代管資產轉列受贈公積7,304千元。

**國立臺南啟智學校校務基金
教學收入明細表**

中華民國109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				1,358	
建教合作收入				1,358	
其他				1,358	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723千元。 2.鑑定安置作業經費635千元。

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109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	192,081	
學校教學研究補助收入	169,125	
教育部核給年度補助	169,125	國庫撥補之經常性經費169,125千元。
其他補助收入	22,952	
教育部核給年度補助	22,952	預計年度中補助計畫收入： 1.協助學務推動人力1,105千元。 2.辦理兒童課後照顧服務經費1,162千元。 3.在家教育經費173千元。 4.特殊教育教師助理員經費837千元。 5.學產基金培訓特殊專長弱勢學生經費118千元。 6.身心障礙學生無法自行上下學交通費100千元。 7.健康促進學校經費30千元。 8.暑期學生學習扶助計畫392千元。 9.校外實作交通費140千元。 10.臨時約聘(僱)職業輔導員550千元。 11.學生交通車租金15,232千元。 12.進用臨時交通車隨車人員經費3,113千元。
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109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	522	
財務收入	397	
利息收入	397	專戶存款利息收入
其他業務外收入	125	
資產使用及權利金收入	25	提供活動場所等收入
雜項收入	100	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109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				133,966	
教學研究及訓輔成本	人	268.00	495,384.33	132,763	310.00
用人費用				92,018	
正式員額薪資				62,080	
職員薪金				62,080	
聘僱及兼職人員薪資				400	
兼職人員酬金				400	
超時工作報酬				400	
加班費				400	
獎金				16,788	
考績獎金				8,288	
年終獎金				8,500	
退休及卹償金				5,920	
職員退休及離職金				5,920	
福利費				6,430	
分擔員工保險費				6,430	
其他福利費					
服務費用				8,199	
水電費				6	
工作場所電費					
氣體費				6	
旅運費				348	
國內旅費				348	
其他旅運費					
印刷裝訂與廣告費				124	
印刷及裝訂費				114	
業務宣導費				10	
修理保養及保固費				355	
土地改良物修護費					
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				5,951	
外包費					
節目演出費				20	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	133,745			146,717
428,129.03	132,720	277.00	521,725.63	144,518
	98,857			99,927
	68,134			70,522
	68,134			70,522
	450			384
	450			384
	400			834
	400			834
	16,838			15,775
	7,938			7,452
	8,900			8,323
	6,020			6,020
	6,020			6,020
	7,015			6,393
	7,015			6,385
				8
	6,168			8,585
	6			43
				20
	6			23
	399			351
	399			349
				2
	126			161
	116			153
	10			8
	355			1,558
				800
				96
	40			238
	150			117
				56
	165			251
				8
				8
	3,563			3,785
				296
	20			

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本明細表

中華民國109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
計時與計件人員酬金				5,931	
專業服務費				1,415	
法律事務費					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,288	
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				62	
材料及用品費				1,152	
使用材料費				332	
物料				267	
油脂					
設備零件				65	
用品消耗				820	
辦公(事務)用品				586	
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				15,284	
地租及水租				12	
場地租金				12	
交通及運輸設備租金				15,272	
車租				15,272	
什項設備租金					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				16,043	
不動產、廠房及設備折舊				5,019	
土地改良物折舊				80	
其他建築折舊				25	
機械及設備折舊				2,749	
交通及運輸設備折舊				98	
什項設備折舊				2,067	
其他折舊性資產折舊				6,644	
代管資產折舊				6,644	
攤銷				4,380	
攤銷電腦軟體費				394	
其他攤銷費用				3,986	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				67	

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
	3,543			3,489
	1,719			2,678
				100
	1,574			2,466
				27
	65			13
	80			72
	1,379			2,709
	312			130
	247			3
				102
	65			24
	1,067			2,579
	833			2,262
	25			18
	65			83
	11			192
	45			18
	88			7
	9,652			16,800
	72			70
	72			70
	9,580			16,686
	9,580			16,686
				44
				44
	16,597			16,320
	4,190			4,636
	80			79
	25			25
	2,290			2,621
	79			89
	1,716			1,821
	6,802			6,811
	6,802			6,811
	5,605			4,873
	246			158
	5,359			4,715
	67			177

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本明細表

中華民國109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				15	
學術團體會費					
職業團體會費				15	
捐助、補助與獎助				32	
其他				32	
競賽及交流活動費				20	
技能競賽				20	
建教合作成本				1,203	
用人費用					
超時工作報酬					
加班費					
服務費用				955	
水電費				55	
工作場所電費				55	
郵電費					
郵費					
旅運費				81	
國內旅費				81	
印刷裝訂與廣告費				64	
印刷及裝訂費				64	
專業服務費				755	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				592	
試務甄選費				163	
材料及用品費				248	
用品消耗				248	
辦公(事務)用品				140	
食品				108	
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					
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 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	16			28
				1
	16			27
	31			79
	31			79
	20			71
	20			71
	1,025			2,199
				1
				1
				1
	810			945
	53			37
	53			37
				1
				1
	71			68
	71			68
	58			326
	58			326
	628			512
	502			361
	126			151
	215			484
	215			484
	117			403
	98			80
				101
				96
				96
				5
				5
				669
				669
				669

國立臺南啟智學校校務基金

教學成本說明

中華民國109年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學研究及訓輔成本132,763千元 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114千元及招生、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5,931千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540千元，辦理學務推動人力2人薪資、年終獎金、健保費、勞保費、勞退提繳費1,105千元，辦理進用臨時交通車隨車人員計畫，增聘隨車人員16人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費3,113千元、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837千元，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288千元。辦理學習輔助暑期班5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費48千元。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,288千元(含性平經費100千元)，委託考選訓練費65千元，電子計算機軟體服務費62千元，合計1,415千元。 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30千元) 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1,203千元 1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費-臺南區570千元。 2.鑑定安置作業經費633千元。

**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109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
10,841	11,199	其他業務成本	10,276
10,841	11,199	學生公費及獎勵金	10,276
10,841	11,199	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,276
10,841	11,199	捐助、補助與獎助	10,276
10,497	11,099	獎助學員生給與	10,176
344	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109年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本10,276千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1. 學生公費9,990千元。 2. 特殊教育學生獎學金44千元。 3. 競爭型計畫納入基本額度學生工讀獎助金142千元。 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109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
69,245	71,608	管理及總務費用	72,344
69,245	71,608	管理費用及總務費用	72,344
43,211	44,707	用人費用	44,168
26,854	27,636	正式員額薪資	27,361
19,334	19,676	職員薪金	19,820
7,519	7,960	工員工資	7,541
491	515	聘僱及兼職人員薪資	520
491	515	聘用人員薪金	520
1,074	1,273	超時工作報酬	1,088
1,074	1,233	加班費	1,088
	40	值班費	
6,655	6,565	獎金	6,880
3,317	3,000	考績獎金	3,380
3,338	3,565	年終獎金	3,500
2,207	2,410	退休及卹償金	2,441
1,678	1,900	職員退休及離職金	1,911
529	510	工員退休及離職金	530
5,924	6,302	福利費	5,872
3,233	3,040	分擔員工保險費	3,011
25	105	傷病醫藥費	88
2,666	3,157	其他福利費	2,773
6	6	提繳費	6
6	6	提繳工資墊償費用	6
19,260	19,937	服務費用	20,208
1,448	1,400	水電費	1,400
1,320	1,220	工作場所電費	1,220
128	180	工作場所水費	180
300	304	郵電費	304
90	54	郵費	54
165	200	電話費	200
46	50	數據通信費	50
97	88	旅運費	91
97	88	國內旅費	91
44	25	印刷裝訂與廣告費	25
44	25	印刷及裝訂費	25
843	1,388	修理保養及保固費	1,271
10	50	土地改良物修護費	50
24	400	一般房屋修護費	368
	50	宿舍修護費	50
	100	其他建築修護費	100
116	258	機械及設備修護費	250

**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109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
222	300	交通及運輸設備修護費	223
471	230	什項設備修護費	230
81	94	保險費	94
28	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
16,227	16,265	一般服務費	16,648
916	760	外包費	760
14,988	15,163	計時與計件人員酬金	15,564
323	342	體育活動費	324
125	277	專業服務費	279
	50	法律事務費	50
17	30	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30
33	45	委託檢驗（定）試驗認證費	45
11	90	委託考選訓練費	90
64	62	電腦軟體服務費	64
96	96	公共關係費	96
96	96	公共關係費	96
851	897	材料及用品費	976
276	344	使用材料費	334
20		燃料	
177	220	油脂	210
79	124	設備零件	124
576	553	用品消耗	642
455	514	辦公（事務）用品	603
18	2	報章什誌	2
77	30	農業與園藝用品及環境美化費	30
25	2	食品	2
	5	其他	5
10		租金與利息	
7		機器租金	
7		電腦租金及使用費	
3		交通及運輸設備租金	
3		車租	
5,807	5,948	折舊、折耗及攤銷	6,873
4,808	4,866	不動產、廠房及設備折舊	4,650
9	9	土地改良物折舊	9
3	3	其他建築折舊	3
1,610	1,918	機械及設備折舊	1,312
1,896	2,087	交通及運輸設備折舊	1,968
1,290	849	什項設備折舊	1,358

**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109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	其他折舊性資產折舊	660
680	680	代管資產折舊	660
320	402	攤銷	1,563
5	5	攤銷電腦軟體費	14
315	397	其他攤銷費用	1,549
84	84	稅捐與規費（強制費）	84
42	42	消費與行為稅	42
42	42	使用牌照稅	42
42	42	規費	42
4	3	行政規費與強制費	3
38	39	汽車燃料使用費	39
21	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35
21	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35
21	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109年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用72,344千元 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50千元)、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15,564千元係契僱教師助理員29人及契僱住宿生管理員7人合計36人按月計資薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退提繳費。、體育活動費324千元，合計16,648千元。 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64千元，合計279千元。 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109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
3	4	其他業務費用	4
3	4	雜項業務費用	4
3	4	材料及用品費	4
3	4	用品消耗	4
	2	辦公（事務）用品	4
3	2	食品	

國立臺南啟智學校校務基金
其他業務費用說明
中華民國109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109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	100	業務外費用	100
68	100	其他業務外費用	100
68	100	雜項費用	100
68	100	材料及用品費	100
45	100	使用材料費	90
45	99	物料	85
	1	設備零件	5
22		用品消耗	10
2		辦公（事務）用品	10
20		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109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。 用品消耗：學生實習作品用之實習用品

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109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	3,818	78	7,178
一次性項目	0	0	0	3,818	78	7,178
1. 一般建築及設備	0	0	0	3,818	78	7,178
合 計	0	0	0	3,818	78	7,178

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	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	11,074	0	11,074	
0	0	0	0	11,074	0	11,074	
0	0	0	0	11,074	0	11,074	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381萬8千元。 2.交通運輸設備：充實教學設備電腦教室廣播系統等7萬8千元。 3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計717萬8千元
0	0	0	0	11,074	0	11,074	

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109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	852	0	10,222	0
一次性項目	852	0	10,222	0
1.一般建築及設備	852	0	10,222	0
合 計	852	0	10,222	0

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
11,074	100.00	0	0	0	0.00	11,074	100.00
11,074	100.00	0	0	0	0.00	11,074	100.00
11,074	100.00	0	0	0	0.00	11,074	100.00
11,074	100.00	0	0	0	0.00	11,074	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109年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 額	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		11,074	852	0	10,222	0
一次性項目		11,074	852	0	10,222	0
1.一般建築及設備		11,074	852	0	10,222	0
合 計		11,074	852	0	10,222	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%
					11,074	100.00	11,074	100.00
	109.01 109.12				11,074	100.00	11,074	100.00
	109.01 109.12	0.00	0.00		11,074	100.00	11,074	100.00
					11,074	100.00	11,074	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109年度

項 目	不 動 產 、				
	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
前年度決算資產原值	1,323	810	44,212	20,359	49,597
上年度預計增減資產原值	0	0	4,778	1,276	2,016
本年度預計增減資產原值	0	0	3,818	78	7,178
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	1,323	810	52,808	21,713	58,791
本年度應提折舊額	89	28	4,061	2,066	3,425
教學成本	80	25	2,749	98	2,067
管理及總務費用	9	3	1,312	1,968	1,358

備註：

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為72,747千元。
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72,747千元。

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
0	0	0	0	382,272	498,573
0	0	0	0	0	8,070
0	0	0	0	0	11,074
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	382,272	517,717
0	0	0	0	7,304	16,973
0	0	0	0	6,644	11,663
0	0	0	0	660	5,310

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109年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	108,514	
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	13,562	
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	122,076	

本頁空白

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
502,467	資產	482,813	491,980	-9,167
64,406	流動資產	60,821	62,486	-1,665
24,656	現金	21,071	22,736	-1,665
24,656	銀行存款	21,071	22,736	-1,665
39,750	流動金融資產	39,750	39,750	0
39,750	其他金融資產－流動	39,750	39,750	0
6,874	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,936	6,936	0
4,900	非流動金融資產	4,900	4,900	0
4,900	其他金融資產－非流動	4,900	4,900	0
1,974	準備金	2,036	2,036	0
0	退休及離職準備金	62	62	0
1,974	其他準備金	1,974	1,974	0
30,422	不動產、廠房及設備	30,841	29,436	1,405
603	土地改良物	425	514	-89
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-720	累計折舊－土地改良物	-898	-809	-89
671	房屋及建築	615	643	-28
810	房屋及建築	810	810	0
-139	累計折舊－房屋及建築	-195	-167	-28
10,825	機械及設備	11,152	11,395	-243
44,212	機械及設備	52,808	48,990	3,818
-33,387	累計折舊－機械及設備	-41,656	-37,595	-4,061
6,538	交通及運輸設備	3,660	5,648	-1,988
20,359	交通及運輸設備	21,713	21,635	78
-13,821	累計折舊－交通及運輸設備	-18,053	-15,987	-2,066
11,785	什項設備	14,989	11,236	3,753
49,597	什項設備	58,791	51,613	7,178
-37,812	累計折舊－什項設備	-43,802	-40,377	-3,425
692	無形資產	1,919	1,487	432
692	無形資產	1,919	1,487	432
692	電腦軟體	1,919	1,487	432
400,073	其他資產	382,296	391,635	-9,339
12,379	遞延資產	9,388	11,423	-2,035
12,379	遞延費用	9,388	11,423	-2,035
387,694	什項資產	372,908	380,212	-7,304
455,019	代管資產	455,019	455,019	0
-67,325	累計折舊－代管資產	-82,111	-74,807	-7,304
502,467	合 計	482,813	491,980	-9,167
406,179	負債	391,455	398,759	-7,304

國立臺南啟智學校校務基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
15,734	流動負債	15,734	15,734	0
4,995	應付款項	4,995	4,995	0
4,349	應付代收款	4,995	4,995	0
646	應付費用	0	0	0
10,739	預收款項	10,739	10,739	0
10,739	預收收入	10,739	10,739	0
390,445	其他負債	375,721	383,025	-7,304
1,586	遞延負債	1,586	1,586	0
1,586	遞延收入	1,586	1,586	0
388,859	什項負債	374,135	381,439	-7,304
1,165	存入保證金	1,165	1,165	0
0	應付退休及離職金	62	62	0
387,694	應付代管資產	372,908	380,212	-7,304
96,288	淨值	91,358	93,221	-1,863
96,616	基金	122,076	108,514	13,562
96,616	基金	122,076	108,514	13,562
96,616	基金	122,076	108,514	13,562
17,512	公積	15,298	16,994	-1,696
17,512	資本公積	15,298	16,994	-1,696
17,512	受贈公積	15,298	16,994	-1,696
-17,840	累積餘絀	-46,016	-32,287	-13,729
-17,840	累積短絀	-46,016	-32,287	-13,729
-17,840	累積短絀	-46,016	-32,287	-13,729
502,467	合 計	482,813	491,980	-9,167

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: \$1,997
 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: \$1,997

**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109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(決)算數	說 明
本年度預算數				133,966	
教學訓輔	人	268	495,384.33	132,763	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			1,203	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				133,745	
教學訓輔	人	310	428,129.03	132,720	
建教合作	仟元			1,025	
前年度決算數				146,717	
教學訓輔	人	277	521,725.63	144,518	
建教合作	仟元			2,199	
106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	

國立臺南啟智學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國109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	171	-9	162	
職員	150	-8	142	依據教育部國民及學前教育署中華民國108年1月14日臺教國署人字第1080005461號，員額編制為142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、5名住宿生管理員合計28人，以契僱方式進用。 2.教師86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	-1	10	
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	171	-9	162	

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、學習扶助計畫5人、臨時交通車隨車人員16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、進用協助學務推動人力計畫，增聘協助學務推動人力2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109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
業務總支出部分	89,441	520	1,488	0	12,000	11,668	0	0	0	8,361
教學成本	62,080	0	400	0	8,500	8,288	0	0	0	5,920
正式人員	62,080	0	400	0	8,500	8,288	0	0	0	5,920
教員	62,080	0	400	0	8,500	8,288	0	0	0	5,920
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	27,361	520	1,088	0	3,500	3,380	0	0	0	2,441
正式人員	27,361	0	1,088	0	3,430	3,380	0	0	0	2,410
職員	19,820	0	773	0	2,480	2,350	0	0	0	1,880
工員	7,541	0	315	0	950	1,030	0	0	0	530
聘僱人員	0	520	0	0	70	0	0	0	0	31
職員	0	520	0	0	70	0	0	0	0	31
合 計	89,441	520	1,488	0	12,000	11,668	0	0	0	8,361
總 計	89,441	520	1,488	0	12,000	11,668	0	0	0	8,361

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、5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36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」15,564千元。
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540千元。
3. 預計年度中補助進用協助學務推動人力計畫，增聘協助學務推動人力2人薪資等1,105千元。
4. 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288千元。辦理辦理學習扶助計畫聘臨時人員5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費48千元。辦理辦理臨時交通車隨車人員計畫聘臨時人員16人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費3,113千元。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837千元。
5. 維護校園安全外包人力保全2人之費用，係編列於「外包費」760千元。
6. 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12月25日院授人給字第1070059504號函頒之「一百零七年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金122人，編列11,668千元、年終獎金130人，編列12,000千元，共計23,668千元。

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	9,441	88	0	2,773	6	135,786	400	136,186
0	0	6,430	0	0	0	0	91,618	400	92,018
0	0	6,430	0	0	0	0	91,618	0	91,618
0	0	6,430	0	0	0	0	91,618	0	91,618
0	0	0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	3,011	88	0	2,773	6	44,168	0	44,168
0	0	2,940	88	0	2,757	6	43,460	0	43,460
0	0	1,910	88	0	2,453	0	31,754	0	31,754
0	0	1,030	0	0	304	6	11,706	0	11,706
0	0	71	0	0	16	0	708	0	708
0	0	71	0	0	16	0	708	0	708
0	0	9,441	88	0	2,773	6	135,786	400	136,186
0	0	9,441	88	0	2,773	6	135,786	400	136,186

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國109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
143,139	143,564	用人費用	136,186	92,018	
97,376	95,770	正式員額薪資	89,441	62,080	
89,856	87,810	職員薪金	81,900	62,080	
7,519	7,960	工員工資	7,541		
875	965	聘僱及兼職人員薪資	920	400	
491	515	聘用人員薪金	520		
384	450	兼職人員酬金	400	400	
1,909	1,673	超時工作報酬	1,488	400	
1,909	1,633	加班費	1,488	400	
	40	值班費			
22,430	23,403	獎金	23,668	16,788	
10,769	10,938	考績獎金	11,668	8,288	
11,661	12,465	年終獎金	12,000	8,500	
8,227	8,430	退休及卹償金	8,361	5,920	
7,698	7,920	職員退休及離職金	7,831	5,920	
529	510	工員退休及離職金	530		
12,317	13,317	福利費	12,302	6,430	
9,618	10,055	分擔員工保險費	9,441	6,430	
25	105	傷病醫藥費	88		
2,674	3,157	其他福利費	2,773		
6	6	提繳費	6		
6	6	提繳工資墊償費用	6		
28,790	26,915	服務費用	29,362	9,154	
1,528	1,459	水電費	1,461	61	
1,377	1,273	工作場所電費	1,275	55	
128	180	工作場所水費	180		
23	6	氣體費	6	6	
301	304	郵電費	304		
91	54	郵費	54		
165	200	電話費	200		
46	50	數據通信費	50		
516	558	旅運費	520	429	
514	558	國內旅費	520	429	
2		其他旅運費			
531	209	印刷裝訂與廣告費	213	188	
523	199	印刷及裝訂費	203	178	
8	10	業務宣導費	10	10	
2,401	1,743	修理保養及保固費	1,626	355	
810	50	土地改良物修護費	50		
120	400	一般房屋修護費	368		
238	90	宿舍修護費	90	40	
	100	其他建築修護費	100		
233	408	機械及設備修護費	400	150	
278	300	交通及運輸設備修護費	223		
722	395	什項設備修護費	395	165	
89	94	保險費	94		

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				
44,168						
27,361						
19,820						
7,541						
520						
520						
1,088						
1,088						
6,880						
3,380						
3,500						
2,441						
1,911						
530						
5,872						
3,011						
88						
2,773						
6						
6						
20,208						
1,400						
1,220						
180						
304						
54						
200						
50						
91						
91						
25						
25						
1,271						
50						
368						
50						
100						
250						
223						
230						
94						

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國109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
28	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		
8		其他保險費			
20,012	19,828	一般服務費	22,599	5,951	
1,212	760	外包費	760		
	20	節目演出費	20	20	
18,477	18,706	計時與計件人員酬金	21,495	5,931	
323	342	體育活動費	324		
3,315	2,624	專業服務費	2,449	2,170	
100	50	法律事務費	50		
2,844	2,106	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,910	1,880	
60	45	委託檢驗（定）試驗認證費	45		
24	155	委託考選訓練費	155	65	
151	126	試務甄選費	163	163	
136	142	電腦軟體服務費	126	62	
96	96	公共關係費	96		
96	96	公共關係費	96		
4,115	2,595	材料及用品費	2,480	1,400	
451	756	使用材料費	756	332	
48	346	物料	352	267	
20		燃料			
279	220	油脂	210		
103	190	設備零件	194	65	
3,664	1,839	用品消耗	1,724	1,068	
3,122	1,466	辦公（事務）用品	1,343	726	
36	27	報章什誌	27	25	
160	95	農業與園藝用品及環境美化費	95	65	
300	113	食品	121	119	
18	45	醫療用品（非醫療院所使用）	45	45	
27	93	其他	93	88	
16,911	9,652	租金與利息	15,284	15,284	
166	72	地租及水租	12	12	
166	72	場地租金	12	12	
7		機器租金			
7		電腦租金及使用費			
16,694	9,580	交通及運輸設備租金	15,272	15,272	
16,694	9,580	車租	15,272	15,272	
44		什項設備租金			
44		什項設備租金			
22,127	22,545	折舊、折耗及攤銷	22,916	16,043	
9,444	9,056	不動產、廠房及設備折舊	9,669	5,019	
88	89	土地改良物折舊	89	80	
28	28	其他建築折舊	28	25	
4,231	4,208	機械及設備折舊	4,061	2,749	

單位：新臺幣千元

[illegible]

國立臺南啟智學校校務基金

各項費用彙計表

中華民國109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
1,985	2,166	交通及運輸設備折舊	2,066	98	
3,111	2,565	什項設備折舊	3,425	2,067	
7,491	7,482	其他折舊性資產折舊	7,304	6,644	
7,491	7,482	代管資產折舊	7,304	6,644	
5,193	6,007	攤銷	5,943	4,380	
163	251	攤銷電腦軟體費	408	394	
5,030	5,756	其他攤銷費用	5,535	3,986	
84	84	稅捐與規費（強制費）	84		
42	42	消費與行為稅	42		
42	42	使用牌照稅	42		
42	42	規費	42		
4	3	行政規費與強制費	3		
38	39	汽車燃料使用費	39		
11,708	11,301	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	10,378	67	10,276
28	16	會費	15	15	
1		學術團體會費			
27	16	職業團體會費	15	15	
10,920	11,230	捐助、補助與獎助	10,308	32	10,276
10,497	11,099	獎助學員生給與	10,176		10,176
423	131	其他	132	32	100
690	35	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	35		
690	35	獎勵費用	35		
71	20	競賽及交流活動費	20	20	
71	20	技能競賽	20	20	
226,874	216,656	總計	216,690	133,966	10,276

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				
1,968						
1,358						
660						
660						
1,563						
14						
1,549						
84						
42						
42						
42						
3						
39						
35						
35						
35						
72,344	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109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	193,439	193,798	-359	-0.19
教學收入	1,358	1,120	238	21.25
其他業務收入	192,081	192,678	-597	-0.31
業務成本與費用	216,590	216,556	34	0.02
教學成本	133,966	133,745	221	0.17
其他業務成本	10,276	11,199	-923	-8.24
管理及總務費用	72,344	71,608	736	1.03
其他業務費用	4	4		0.00
業務賸餘（短絀）	-23,151	-22,758	-393	1.73
業務外收入	522	411	111	27.01
財務收入	397	295	102	34.58
其他業務外收入	125	116	9	7.76
業務外費用	100	100		0.00
其他業務外費用	100	100		0.00
業務外賸餘（短絀）	422	311	111	35.69
本期賸餘（短絀）	-22,729	-22,447	-282	1.26
固定資產之建設、改良、擴充	11,074	8,070	3,004	37.22

**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109年度

單位：新臺幣千元

中華民國109年度									
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		11,074		11,074		11,074		
	機械及設備		3,818		3,818		3,818		
01	一般建築及設備		3,818	營運資金 國庫撥款	852 2,966	109	3,818	營運資金 國庫撥款	852 2,966
	交通及運輸設備		78		78		78		
01	一般建築及設備		78	國庫撥款	78	109	78	國庫撥款	78
	什項設備		7,178		7,178		7,178		
01	一般建築及設備		7,178	國庫撥款	7,178	109	7,178	國庫撥款	7,178
	合計		11,074		11,074		11,074		

主辦主計人員：

主計室主任 陳榮珠

基金主持人：

國立臺南啟智學校 校長 林宏澤