

中華民國 111 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)

(國立臺南特殊教育學校校務基金)

國立臺南特殊教育學校編

# 國立臺南特殊教育學校校務基金 預 算 目 次

中華民國 111 年度

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 一、業務計畫及預算說明 .....              | 1-8 頁   |
| 二、主要表                          |         |
| (一) 收支預計表及說明 .....             | 9-10 頁  |
| (二) 餘絀撥補預計表 .....              | 11-11 頁 |
| (三) 現金流量預計表及補充說明 .....         | 12-14 頁 |
| 三、明細表                          |         |
| (一) 教學收入明細表 .....              | 15-15 頁 |
| (二) 其他業務收入明細表 .....            | 16-16 頁 |
| (三) 業務外收入明細表 .....             | 17-17 頁 |
| (四) 教學成本明細表及說明 .....           | 18-24 頁 |
| (五) 其他業務成本明細表及說明 .....         | 25-26 頁 |
| (六) 管理及總務費用明細表及說明 .....        | 27-30 頁 |
| (七) 其他業務費用明細表及說明 .....         | 31-32 頁 |
| (八) 業務外費用明細表及說明 .....          | 33-34 頁 |
| (九) 固定資產建設改良擴充明細表 .....        | 36-37 頁 |
| (十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....    | 38-39 頁 |
| (十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 ..... | 40-41 頁 |
| (十二) 資產折舊明細表 .....             | 42-43 頁 |
| (十三) 基金數額增減明細表 .....           | 44-44 頁 |
| 四、參考表                          |         |
| (一) 預計平衡表 .....                | 45-46 頁 |
| (二) 5 年來主要營運項目分析表 .....        | 47-47 頁 |
| (三) 員工人數彙計表 .....              | 48-48 頁 |
| (四) 用人費用彙計表 .....              | 52-53 頁 |
| (五) 各項費用彙計表 .....              | 54-57 頁 |
| (六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....    | 58-58 頁 |
| 五、附錄                           |         |
| (一) 預算編列比較表 .....              | 59-59 頁 |
| (二) 購建固定資產預算彙計表 .....          | 60-60 頁 |

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 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。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(109)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 1 億 9,435 萬 3 千元，較預算數 1 億 9,343 萬 9 千元增加 91 萬 4 千元，約 0.47%，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 1,267 萬元，較預算數 2 億 2,008 萬 4 千元減少 741 萬 4 千元，約 3.37%，主要係撙節開支。
- （三）業務外收入：決算數 224 萬 1 千元，較預算數 52 萬 2 千元增加 171 萬 9 千元，約 329.42%，主要係利息收入、場地設施出借及外界捐款較預算增加。
- （四）業務外費用：決算數 11 萬 7 千元，較預算數 10 萬元增加 1 萬 7 千元，約 16.92%，主要係因學生實習作品材料費，較預算數增加所致。
- （五）收支短絀：決算數 1,619 萬 3 千元，較預算數 2,622 萬 3 千元減少 1,003 萬元，約 38.25%，主要係因增加自籌財源及撙節開支所致。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 584 萬 2 千元，預算數 592 萬 4 千元，執行率約 98.62%。

二、上(110)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 287 萬 3 千元，實際業務收入 1 億 126 萬 5 千元，較預計數減少 160 萬 8 千元，約 1.56%，主要係因減少教育部國民及學前教育署年度委辦計畫。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 1,440 萬 3 千元，實際業務成本與費用 1 億 850 萬 7 千元，較預計數減少 589 萬 6 千元，約 5.15%，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撙節各項支出。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 66 萬 1 千元，實際業務外收入 115 萬 5 千元，較預計數增加 49 萬 4 千元，約 74.79%，主要係外界捐款增加及雜項收入較預算數增加所致。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

- (四)業務外費用：預計業務外費用 6 萬 8 千元，實際業務外費用 2 萬 6 千元，較預計數減少 4 萬 2 千元，約 61.40%，主要係學生實習材料費減少所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 1,093 萬 7 千元，實際短絀 611 萬 3 千元，較預計數減少 482 萬 4 千元，約 44.11%，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 168 萬 8 千元，實際執行數 330 萬 7 千元，執行率約 195.93%。

### 參、業務計畫：

#### 一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 240 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 1,094 萬 5 千元，其資金來源為國庫撥款 1,012 萬 8 千元及營運資金 81 萬 7 千元。
1. 機械及設備：本年度編列 604 萬元，係為充實行政及教學用機械設備及資訊設備等所需經費。
  2. 交通運輸設備：本年度編列 316 萬元，係為汰換學生交通車。
  3. 什項設備：本年度編列 174 萬 5 千元，係為充實行政及教學用圖書、輔具等設備所需經費。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

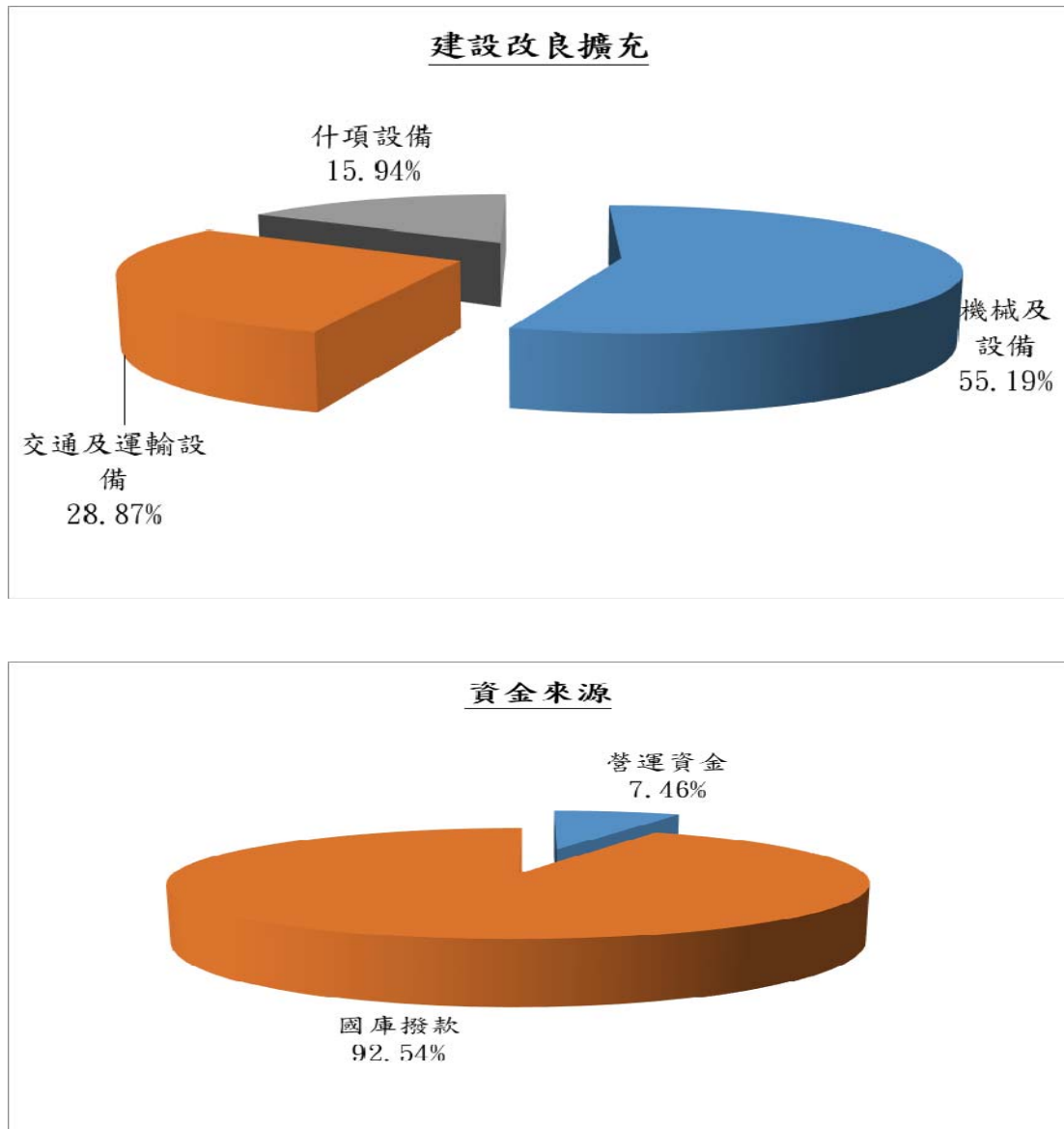
## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 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

### 111 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       | 111 年度預算 | 資 金 來 源 | 111 年度預算 |
|--------------|----------|---------|----------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 10,945   | 營運資金    | 817      |
| 機械及設備        | 6,040    | 國庫撥款    | 10,128   |
| 交通及運輸設備      | 3,160    |         |          |
| 什項設備         | 1,745    |         |          |
| 合 計          | 10,945   | 合 計     | 10,945   |

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 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 7,719 萬 7 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 131 萬元，係建教合作收入 131 萬元。
2. 其他業務收入 1 億 7,588 萬 7 千元，為政府補助收入 1 億 5,640 萬 3 千元、其他補助收入 1,948 萬元及雜項業務收入 4 千元。

(二) 本年度業務外收入 114 萬 1 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 49 萬 7 千元，係利息收入 49 萬 7 千元。
2. 其他業務外收入 64 萬 4 千元，係資產使用及權利金收入 44 萬元、受贈收入 7 萬 3 千元及雜項收入 13 萬 1 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 1 億 9,771 萬元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 2,315 萬 7 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 859 萬 8 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 6,595 萬 1 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。

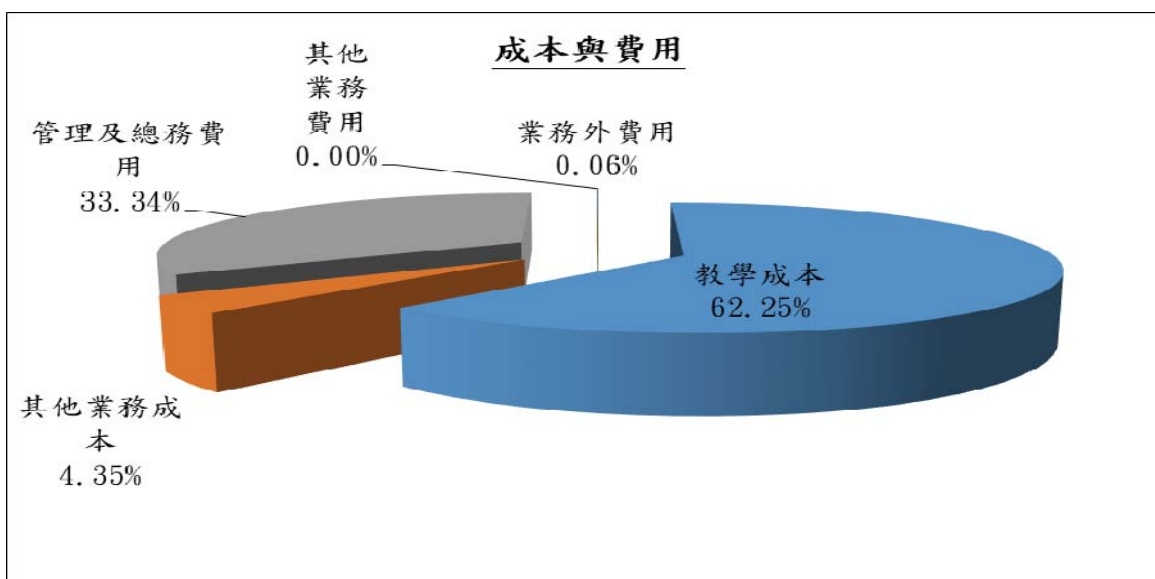
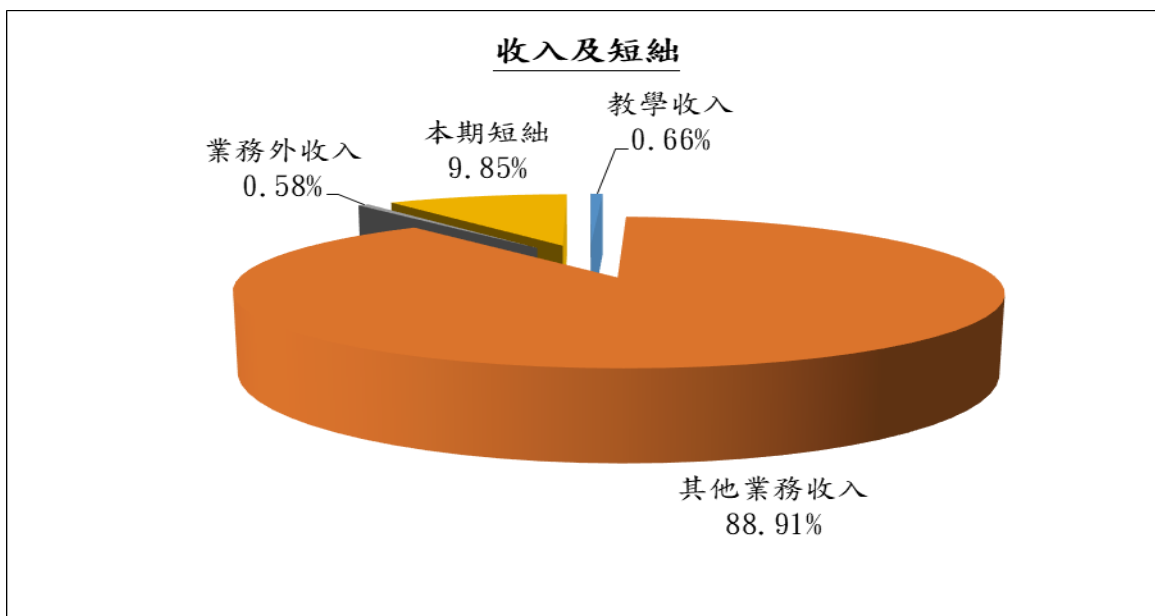
(四) 本年度業務外費用 12 萬元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,949 萬 2 千元。

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

圖 2

## 111 年度收入、成本與費用及賸餘

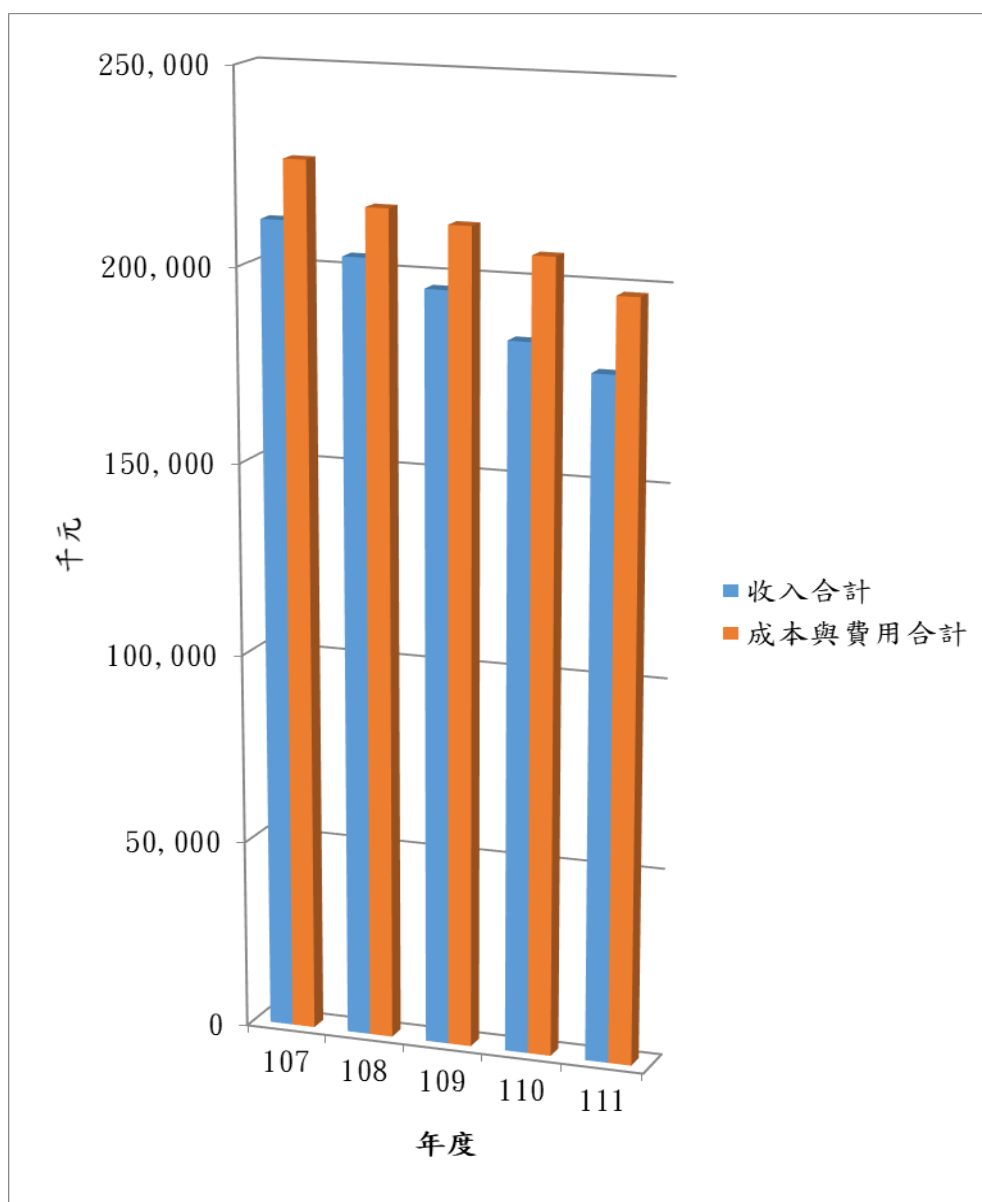


單位:新台幣千元

| 收入及短絀   | 111 年度預算 | 成本與費用   | 111 年度預算 |
|---------|----------|---------|----------|
| 業務收入    | 177,197  | 業務成本與費用 | 197,710  |
| 教學收入    | 1,310    | 教學成本    | 123,157  |
| 其他業務收入  | 175,887  | 其他業務成本  | 8,598    |
| 業務外收入   | 1,141    | 管理及總務費用 | 65,951   |
| 本期短絀    | 19,492   | 其他業務費用  | 4        |
|         |          | 業務外費用   | 120      |
| 收入及短絀總額 | 197,830  | 成本、費用總額 | 197,830  |

圖 3

## 最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

| 項目      | 107 年度決算 | 108 年度決算 | 109 年度決算 | 110 年度預算 | 111 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 收入      |          |          |          |          |          |
| 業務收入    | 208,266  | 200,619  | 194,353  | 183,680  | 177,197  |
| 業務外收入   | 3,312    | 2,786    | 2,241    | 1,353    | 1,141    |
| 收入合計    | 211,578  | 203,405  | 196,594  | 185,033  | 178,338  |
| 費用      |          |          |          |          |          |
| 業務成本與費用 | 226,805  | 215,905  | 212,670  | 206,335  | 197,710  |
| 業務外費用   | 68       | 54       | 117      | 120      | 120      |
| 成本與費用合計 | 226,873  | 215,959  | 212,787  | 206,455  | 197,830  |

註：107 至 109 年度決算數為審定決算數；111 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。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

### 二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1,949 萬 2 千元，前期待填補之短絀 4,100 萬 9 千元，撥用公積 1,000 萬元及折減基金 800 萬元，待填補之短絀 4,250 萬 1 千元，留待以後年度處理。

### 三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 36 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 1,949 萬 2 千元。
2. 利息股利之調整 49 萬 7 千元，係利息收入 49 萬 7 千元。
3. 調整非現金項目 1,949 萬 3 千元，係為折舊、減損及折耗 1,047 萬 9 千元、攤銷 341 萬 4 千元及遞延收入 40 萬元。
4. 收取利息 13 萬 2 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,377 萬 5 千元，包括：

1. 收取利息 36 萬 5 千元。
2. 增加固定資產 1,094 萬 5 千元。
3. 增加無形資產 19 萬 5 千元。
4. 增加其他資產 300 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,232 萬 3 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產 1,012 萬 8 千元。
2. 國庫撥款增置無形資產 19 萬 5 千元。
3. 國庫撥款增置遞延資產 200 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 181 萬 6 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,183 萬 6 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 4,002 萬元。

### 四、補辦預算事項： 無。

### 伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 240 人，總成本 1 億 2,184 萬 8 千元，單位成本為 50 萬 7,700 元。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國111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     | %      |
| 194,353 | 100.00 | 業務收入       | 177,197 | 100.00 | 183,680 | 100.00 | -6,483  | -3.53  |
| 761     | 0.39   | 教學收入       | 1,310   | 0.74   | 1,250   | 0.68   | 60      | 4.80   |
| 761     | 0.39   | 建教合作收入     | 1,310   | 0.74   | 1,250   | 0.68   | 60      | 4.80   |
| 193,592 | 99.61  | 其他業務收入     | 175,887 | 99.26  | 182,430 | 99.32  | -6,543  | -3.59  |
| 169,125 | 87.02  | 學校教學研究補助收入 | 156,403 | 88.27  | 164,734 | 89.69  | -8,331  | -5.06  |
| 24,456  | 12.58  | 其他補助收入     | 19,480  | 10.99  | 17,692  | 9.63   | 1,788   | 10.11  |
| 11      | 0.01   | 雜項業務收入     | 4       | 0.00   | 4       | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 212,670 | 109.42 | 業務成本與費用    | 197,710 | 111.58 | 206,335 | 112.33 | -8,625  | -4.18  |
| 135,111 | 69.52  | 教學成本       | 123,157 | 69.50  | 126,731 | 69.00  | -3,574  | -2.82  |
| 134,352 | 69.13  | 教學研究及訓輔成本  | 121,848 | 68.76  | 125,487 | 68.32  | -3,639  | -2.90  |
| 759     | 0.39   | 建教合作成本     | 1,309   | 0.74   | 1,244   | 0.68   | 65      | 5.23   |
| 8,988   | 4.62   | 其他業務成本     | 8,598   | 4.85   | 8,960   | 4.88   | -362    | -4.04  |
| 8,988   | 4.62   | 學生公費及獎勵金   | 8,598   | 4.85   | 8,960   | 4.88   | -362    | -4.04  |
| 68,562  | 35.28  | 管理及總務費用    | 65,951  | 37.22  | 70,640  | 38.46  | -4,689  | -6.64  |
| 68,562  | 35.28  | 管理費用及總務費用  | 65,951  | 37.22  | 70,640  | 38.46  | -4,689  | -6.64  |
| 9       | 0.00   | 其他業務費用     | 4       | 0.00   | 4       | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 9       | 0.00   | 雜項業務費用     | 4       | 0.00   | 4       | 0.00   | 0       | 0.00   |
| -18,317 | -9.42  | 業務賸餘（短絀）   | -20,513 | -11.58 | -22,655 | -12.33 | 2,142   | -9.45  |
| 2,241   | 1.15   | 業務外收入      | 1,141   | 0.64   | 1,353   | 0.74   | -212    | -15.67 |
| 508     | 0.26   | 財務收入       | 497     | 0.28   | 548     | 0.30   | -51     | -9.31  |
| 508     | 0.26   | 利息收入       | 497     | 0.28   | 548     | 0.30   | -51     | -9.31  |
| 1,734   | 0.89   | 其他業務外收入    | 644     | 0.36   | 805     | 0.44   | -161    | -20.00 |
| 473     | 0.24   | 資產使用及權利金收入 | 440     | 0.25   | 490     | 0.27   | -50     | -10.20 |
| 72      | 0.04   | 違規罰款收入     | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0       |        |
| 1,035   | 0.53   | 受贈收入       | 73      | 0.04   | 180     | 0.10   | -107    | -59.44 |
| 154     | 0.08   | 雜項收入       | 131     | 0.07   | 135     | 0.07   | -4      | -2.96  |
| 117     | 0.06   | 業務外費用      | 120     | 0.07   | 120     | 0.07   | 0       | 0.00   |
| 117     | 0.06   | 其他業務外費用    | 120     | 0.07   | 120     | 0.07   | 0       | 0.00   |
| 117     | 0.06   | 雜項費用       | 120     | 0.07   | 120     | 0.07   | 0       | 0.00   |
| 2,124   | 1.09   | 業務外賸餘（短絀）  | 1,021   | 0.58   | 1,233   | 0.67   | -212    | -17.19 |
| -16,193 | -8.33  | 本期賸餘（短絀）   | -19,492 | -11.00 | -21,422 | -11.66 | 1,930   | -9.01  |

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。

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**收支餘絀預計表說明**  
中華民國111年度

**收支預計表說明**

(一)本年度業務收入1億7,719萬7千元，分析如下：

- 1.建教合作收入131萬元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入1億7,588萬7千元，含政府補助收入1億5,640萬3千元、年度中補助計畫收入1,915萬3千元、遞延收入隨折舊轉列數32萬7千元及雜項業務收入4千元。

(二)本年度業務外收入114萬1千元，分析如下：

- 1.財務收入49萬7千元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入64萬4千元，係資產使用及權利金收入44萬元、遞延收入隨折舊轉列受贈收入7萬3千元及雜項收入13萬1千元。

(三)本年度業務成本與費用1億9,771萬元，分析如下：

- 1.教學成本1億2,315萬7千元，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859萬8千元，係支付學生公費等。
- 3.管理及總務費用6,595萬1千元，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用。

(四)本年度業務外費用12萬元，係支付學生實習作品產出有關之材料費用等。

(五)本年度收支相抵後預計短絀1,949萬2千元。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國111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         |        |        |     |
| 57,545 | 100.00 | 短絀之部          | 60,501 | 100.00 |     |
| 21,422 | 37.23  | 本期短絀          | 19,492 | 32.22  |     |
| 36,123 | 62.77  | 前期待填補之短絀      | 41,009 | 67.78  |     |
|        |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |        |        |     |
|        |        | 其他轉入數         |        |        |     |
| 10,000 | 17.38  | 填補之部          | 18,000 | 29.75  |     |
|        |        | 撥用賸餘          |        |        |     |
| 10,000 | 17.38  | 撥用公積          | 10,000 | 16.53  |     |
|        |        | 折減基金          | 8,000  | 13.22  |     |
|        |        | 公庫撥款          |        |        |     |
| 47,545 | 82.62  | 待填補之短絀        | 42,501 | 70.25  |     |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**現金流量預計表**

中華民國111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       | -364    |     |
| 本期賸餘（短絀）         | -19,492 |     |
| 利息股利之調整          | -497    |     |
| 利息收入             | -497    |     |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | -19,989 |     |
| 調整項目             | 19,493  |     |
| 折舊、減損及折耗         | 16,479  |     |
| 土地改良物            | 88      |     |
| 房屋及建築            | 28      |     |
| 機械及設備            | 4,983   |     |
| 交通及運輸設備          | 1,436   |     |
| 什項設備             | 2,612   |     |
| 代管資產             | 7,332   |     |
| 攤銷               | 3,414   |     |
| 攤銷電腦軟體           | 334     |     |
| 其他攤銷費用           | 3,080   |     |
| 其他               | -400    |     |
| 遞延收入             | -400    |     |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | -496    |     |
| 收取利息             | 132     |     |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出）  | -364    |     |
| ▼投資活動之現金流量       | -13,775 |     |
| 收取利息             | 365     |     |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -10,945 |     |
| 增加不動產、廠房及設備      | -10,945 |     |
| 固定資產之增置          | -10,945 |     |
| 機械及設備            | -6,040  |     |
| 交通及運輸設備          | -3,160  |     |
| 什項設備             | -1,745  |     |
| 增加無形資產及其他資產      | -3,195  |     |
| 增加無形資產           | -195    |     |
| 增加其他資產           | -3,000  |     |
| 增加遞延費用           | -3,000  |     |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出）  | -13,775 |     |
| ▼籌資活動之現金流量       | 12,323  |     |
| 增加基金、公積及填補短絀     | 12,323  |     |
| 增加基金             | 12,323  |     |
| 公庫撥款增置固定資產       | 10,128  |     |
| 公庫增撥無形資產         | 195     |     |
| 公庫增撥遞延資產         | 2,000   |     |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目              | 預 算 數   | 說 明 |
|------------------|---------|-----|
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出）  | 12,323  |     |
| ▼匯率影響數           | 0       |     |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減）  | -1,816  |     |
| ▼期初現金及約當現金       | 41,836  |     |
| ▼期末現金及約當現金       | 40,020  |     |
| ▼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  | 7,332   |     |
| 盈餘分配與虧損填補之金額     | -18,000 |     |
| 提存(撥用-)公積        | -10,000 |     |
| 賸餘撥充(折減-)基金      | -8,000  |     |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
現金流量預計表補充說明  
中華民國111年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流出36萬4千元，包括：
  - 1.本期短絀1,949萬2千元。
  - 2.利息股利之調整49萬7千元，係利息收入49萬7千元。
  - 3.調整非現金項目1,949萬3千元，係折舊、減損及折耗1,647萬9千元、攤銷341萬4千元及其他減少40萬元。
  - 4.收取利息13萬2千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出1,377萬5千元，包括：
  - 1.收取利息36萬5千元。
  - 2.增加固定資產1,094萬5千元，係購置機械設備604萬元、交通及運輸設備316萬元及什項設備174萬5千元。
  - 3.增加無形資產19萬5千元及遞延資產300萬元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入1,232萬3千元，包括：
  - 國庫撥款增置固定資產1,012萬8千元、無形資產19萬5千元及遞延資產200萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減181萬6千元。
- (五)預計期末現金及約當現金4,002萬元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：
  - 1.填補短絀1,800萬元，係撥用公積1,000萬元及折減基金800萬元。
  - 2.應付代管資產轉列受贈公積733萬2千元。

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 教學收入明細表

中華民國111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    |    |       |        | 1,310 |                                                              |
| 建教合作收入  |    |       |        | 1,310 |                                                              |
| 其他      |    |       |        | 1,310 | 預計年度中委辦計畫收入：<br>1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費570千元。<br>2.鑑定安置作業經費740千元。 |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**其他業務收入明細表**

中華民國111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     | 175,887 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 學校教學研究補助收入 | 156,403 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 教育部核給年度補助  | 156,403 | 國庫撥補之經常性經費156,403千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 其他補助收入     | 19,480  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 教育部核給年度補助  | 19,153  | 預計年度中補助計畫收入：<br>1. 協助學務推動人力1,100千元。<br>2. 辦理兒童課後照顧服務經費1,168千元。<br>3. 在家教育經費172千元。<br>4. 身心障礙學生學習扶助經費236千元。<br>5. 身心障礙學生無法自行上下學交通費100千元。<br>6. 健康促進學校經費30千元。<br>7. 暑期學生學習扶助計畫64千元。<br>8. 校外實作交通費96千元。<br>9. 臨時約聘(僱)職業輔導員550千元。<br>10. 學生交通車租金10,870千元。<br>11. 進用臨時交通車隨車人員經費1,880千元。<br>12. 學前導師費差額經費96千元。<br>13. 國中小調整授課節數及導師費經費772千元。<br>14. 教師兼行政減授節數鐘點費576千元。<br>15. 教師助理員經費1,295千元。<br>16. 學生工讀金148千元。 |
| 其他         | 327     | 係遞延收入隨折舊轉列數327千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 雜項業務收入     | 4       | 教師及契僱人員甄選報名費收入                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
業務外收入明細表

中華民國111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      | 1,141 |                         |
| 財務收入       | 497   |                         |
| 利息收入       | 497   | 專戶存款利息收入                |
| 其他業務外收入    | 644   |                         |
| 資產使用及權利金收入 | 440   | 提供借用活動場所及太陽能設備租賃回饋金等收入。 |
| 受贈收入       | 73    | 係遞延收入隨折舊轉列數。            |
| 雜項收入       | 131   | 學生實習作品收入等               |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國111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      |    |        |            | 123,157 |        |
| 教學研究及訓輔成本 | 人  | 240.00 | 507,700.00 | 121,848 | 240.00 |
| 用人費用      |    |        |            | 88,183  |        |
| 正式員額薪資    |    |        |            | 61,185  |        |
| 職員薪金      |    |        |            | 61,185  |        |
| 聘僱及兼職人員薪資 |    |        |            | 500     |        |
| 兼職人員酬金    |    |        |            | 500     |        |
| 超時工作報酬    |    |        |            | 500     |        |
| 加班費       |    |        |            | 500     |        |
| 獎金        |    |        |            | 15,058  |        |
| 考績獎金      |    |        |            | 7,088   |        |
| 年終獎金      |    |        |            | 7,970   |        |
| 退休及卹償金    |    |        |            | 5,580   |        |
| 職員退休及離職金  |    |        |            | 5,580   |        |
| 福利費       |    |        |            | 5,360   |        |
| 分擔員工保險費   |    |        |            | 5,360   |        |
| 服務費用      |    |        |            | 7,082   |        |
| 水電費       |    |        |            | 16      |        |
| 工作場所電費    |    |        |            |         |        |
| 氣體費       |    |        |            | 16      |        |
| 郵電費       |    |        |            |         |        |
| 郵費        |    |        |            |         |        |
| 旅運費       |    |        |            | 304     |        |
| 國內旅費      |    |        |            | 304     |        |
| 貨物運費      |    |        |            |         |        |
| 其他旅運費     |    |        |            |         |        |
| 印刷裝訂及公告費  |    |        |            | 130     |        |
| 印刷及裝訂費    |    |        |            | 130     |        |
| 修理保養及保固費  |    |        |            | 230     |        |
| 一般房屋修護費   |    |        |            |         |        |
| 宿舍修護費     |    |        |            | 10      |        |
| 機械及設備修護費  |    |        |            | 115     |        |
| 什項設備修護費   |    |        |            | 105     |        |
| 保險費       |    |        |            |         |        |
| 其他保險費     |    |        |            |         |        |
| 一般服務費     |    |        |            | 5,176   |        |
| 外包費       |    |        |            |         |        |
| 義(志)工服務費  |    |        |            | 5       |        |
| 計時與計件人員酬金 |    |        |            | 5,171   |        |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |         | 前 年 度 決 算 數 |               |         |
|---------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額     | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額     |
|               | 126,731 |             |               | 135,111 |
| 522,862.50    | 125,487 | 247.00      | 543,935.22    | 134,352 |
|               | 91,950  |             |               | 94,222  |
|               | 64,371  |             |               | 66,954  |
|               | 64,371  |             |               | 66,954  |
|               | 450     |             |               | 446     |
|               | 450     |             |               | 446     |
|               | 500     |             |               | 468     |
|               | 500     |             |               | 468     |
|               | 15,148  |             |               | 14,996  |
|               | 7,138   |             |               | 7,329   |
|               | 8,010   |             |               | 7,667   |
|               | 5,760   |             |               | 5,598   |
|               | 5,760   |             |               | 5,598   |
|               | 5,721   |             |               | 5,759   |
|               | 5,721   |             |               | 5,759   |
|               | 6,017   |             |               | 9,549   |
|               |         |             |               | 70      |
|               |         |             |               | 68      |
|               |         |             |               | 1       |
|               | 5       |             |               |         |
|               | 5       |             |               |         |
|               | 360     |             |               | 448     |
|               | 348     |             |               | 427     |
|               |         |             |               | 6       |
|               | 12      |             |               | 15      |
|               | 119     |             |               | 218     |
|               | 119     |             |               | 218     |
|               | 265     |             |               | 1,408   |
|               |         |             |               | 1,229   |
|               |         |             |               | 8       |
|               | 140     |             |               | 45      |
|               | 125     |             |               | 126     |
|               |         |             |               | 1       |
|               |         |             |               | 1       |
|               | 3,863   |             |               | 4,554   |
|               |         |             |               | 5       |
|               |         |             |               | 2       |
|               | 3,863   |             |               | 4,546   |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國111年度

| 科 目 及 營 運 項 目    | 單位 | 本 年 度 預 算 數 |               |        | 上 年 |
|------------------|----|-------------|---------------|--------|-----|
|                  |    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額    | 數 量 |
| 專業服務費            |    |             |               | 1,216  |     |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 |    |             |               | 1,128  |     |
| 委託檢驗（定）試驗認證費     |    |             |               |        |     |
| 委託考選訓練費          |    |             |               | 25     |     |
| 電腦軟體服務費          |    |             |               | 63     |     |
| 業務行銷費            |    |             |               | 10     |     |
| 業務行銷費            |    |             |               | 10     |     |
| 材料及用品費           |    |             |               | 898    |     |
| 使用材料費            |    |             |               | 70     |     |
| 物料               |    |             |               | 10     |     |
| 油脂               |    |             |               |        |     |
| 設備零件             |    |             |               | 60     |     |
| 用品消耗             |    |             |               | 828    |     |
| 辦公（事務）用品         |    |             |               | 663    |     |
| 報章什誌             |    |             |               | 25     |     |
| 農業與園藝用品及環境美化費    |    |             |               | 70     |     |
| 食品               |    |             |               | 20     |     |
| 醫療用品（非醫療院所使用）    |    |             |               | 50     |     |
| 租金與利息            |    |             |               | 10,894 |     |
| 地租及水租            |    |             |               |        |     |
| 場地租金             |    |             |               |        |     |
| 交通及運輸設備租金        |    |             |               | 10,894 |     |
| 車租               |    |             |               | 10,894 |     |
| 什項設備租金           |    |             |               |        |     |
| 什項設備租金           |    |             |               |        |     |
| 折舊、折耗及攤銷         |    |             |               | 14,675 |     |
| 不動產、廠房及設備折舊      |    |             |               | 5,388  |     |
| 土地改良物折舊          |    |             |               | 79     |     |
| 其他建築折舊           |    |             |               | 25     |     |
| 機械及設備折舊          |    |             |               | 3,555  |     |
| 交通及運輸設備折舊        |    |             |               | 72     |     |
| 什項設備折舊           |    |             |               | 1,657  |     |
| 其他折舊性資產折舊        |    |             |               | 6,673  |     |
| 代管資產折舊           |    |             |               | 6,673  |     |
| 攤銷               |    |             |               | 2,614  |     |
| 攤銷電腦軟體費          |    |             |               | 311    |     |
| 其他攤銷費用           |    |             |               | 2,303  |     |
| 稅捐與規費（強制費）       |    |             |               |        |     |
| 規 費              |    |             |               |        |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |        | 前 年 度 決 算 數 |               |        |
|---------------|--------|-------------|---------------|--------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額    |
|               | 1,395  |             |               | 2,841  |
|               | 1,284  |             |               | 2,681  |
|               |        |             |               | 65     |
|               | 65     |             |               | 50     |
|               | 46     |             |               | 46     |
|               | 10     |             |               | 10     |
|               | 10     |             |               | 10     |
|               | 948    |             |               | 2,417  |
|               | 229    |             |               | 259    |
|               | 30     |             |               | 181    |
|               |        |             |               | 73     |
|               | 199    |             |               | 5      |
|               | 719    |             |               | 2,158  |
|               | 572    |             |               | 1,894  |
|               | 35     |             |               | 20     |
|               | 50     |             |               | 2      |
|               | 22     |             |               | 199    |
|               | 40     |             |               | 43     |
|               | 10,936 |             |               | 11,196 |
|               | 18     |             |               | 73     |
|               | 18     |             |               | 73     |
|               | 10,918 |             |               | 11,071 |
|               | 10,918 |             |               | 11,071 |
|               |        |             |               | 52     |
|               |        |             |               | 52     |
|               | 15,519 |             |               | 16,800 |
|               | 4,984  |             |               | 4,828  |
|               | 79     |             |               | 79     |
|               | 25     |             |               | 25     |
|               | 3,530  |             |               | 3,064  |
|               | 87     |             |               | 113    |
|               | 1,263  |             |               | 1,546  |
|               | 6,644  |             |               | 6,648  |
|               | 6,644  |             |               | 6,648  |
|               | 3,891  |             |               | 5,324  |
|               | 303    |             |               | 303    |
|               | 3,588  |             |               | 5,021  |
|               |        |             |               | 2      |
|               |        |             |               | 2      |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
教學成本明細表  
中華民國111年度

| 科 目 及 營 運 項 目           | 單位 | 本 年 度 預 算 數 |               |       | 上 年 |
|-------------------------|----|-------------|---------------|-------|-----|
|                         |    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額   | 數 量 |
| 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 |    |             |               | 116   |     |
| 會費                      |    |             |               | 29    |     |
| 學術團體會費                  |    |             |               |       |     |
| 職業團體會費                  |    |             |               | 29    |     |
| 捐助、補助與獎助                |    |             |               | 62    |     |
| 其他                      |    |             |               | 62    |     |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |    |             |               |       |     |
| 獎勵費用                    |    |             |               |       |     |
| 競賽及交流活動費                |    |             |               | 25    |     |
| 技能競賽                    |    |             |               | 25    |     |
| 建教合作成本                  |    |             |               | 1,309 |     |
| 用人費用                    |    |             |               |       |     |
| 超時工作報酬                  |    |             |               |       |     |
| 加班費                     |    |             |               |       |     |
| 服務費用                    |    |             |               | 1,084 |     |
| 水電費                     |    |             |               | 55    |     |
| 工作場所電費                  |    |             |               | 55    |     |
| 旅運費                     |    |             |               | 80    |     |
| 國內旅費                    |    |             |               | 80    |     |
| 印刷裝訂及公告費                |    |             |               | 46    |     |
| 印刷及裝訂費                  |    |             |               | 46    |     |
| 專業服務費                   |    |             |               | 903   |     |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費        |    |             |               | 742   |     |
| 試務甄選費                   |    |             |               | 161   |     |
| 材料及用品費                  |    |             |               | 225   |     |
| 用品消耗                    |    |             |               | 225   |     |
| 辦公(事務)用品                |    |             |               | 148   |     |
| 食品                      |    |             |               | 77    |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |       | 前 年 度 決 算 數 |               |     |
|---------------|-------|-------------|---------------|-----|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額   | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額 |
|               |       |             |               | 2   |
|               | 117   |             |               | 165 |
|               | 30    |             |               | 30  |
|               |       |             |               | 1   |
|               | 30    |             |               | 29  |
|               | 62    |             |               | 74  |
|               | 62    |             |               | 74  |
|               |       |             |               | 6   |
|               |       |             |               | 6   |
|               | 25    |             |               | 55  |
|               | 25    |             |               | 55  |
|               | 1,244 |             |               | 759 |
|               |       |             |               | 4   |
|               |       |             |               | 4   |
|               |       |             |               | 4   |
|               | 1,034 |             |               | 489 |
|               | 55    |             |               | 10  |
|               | 55    |             |               | 10  |
|               | 81    |             |               | 30  |
|               | 81    |             |               | 30  |
|               | 46    |             |               | 70  |
|               | 46    |             |               | 70  |
|               | 852   |             |               | 378 |
|               | 691   |             |               | 378 |
|               | 161   |             |               |     |
|               | 210   |             |               | 267 |
|               | 210   |             |               | 267 |
|               | 148   |             |               | 212 |
|               | 62    |             |               | 55  |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 教學成本說明

中華民國111年度

| 科 目            | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 510300<br>教學成本 | <p>教學研究及訓輔成本121,848千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費、導師費及特教津貼等。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：代課鐘點費等。</li> <li>3.超時工作報酬：兼行政教師不休假加班費等。</li> <li>4.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。</li> <li>5.退休及卹償金：教師提列退撫基金。</li> <li>6.福利費：教師保險費等。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：氣體費。</li> <li>2.郵電費：郵費。</li> <li>3.旅運費：教師國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。(含性平經費20千元)</li> <li>4.印刷裝訂與公告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用130千元。</li> <li>5.修理保養及保固費：學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。</li> <li>7.一般服務費：計時與計件人員酬金5,171千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539千元，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1,100千元，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1,880千元、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296千元，辦理學習輔助暑期班2人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費13千元，辦理身心障礙學生學習輔助5人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費48千元，增聘教師助理員3人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費1,295千元。</li> <li>8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,128千元(含性平經費100千元)，委託考選訓練費25千元，電子計算機軟體服務費63千元，合計1,216千元。</li> <li>9.業務行銷費：招生、教學業務之宣導費10千元。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。</li> <li>2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用。(含性平經費10千元)</li> </ol> <p>租金、償債與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.地租及水租：移列委辦及年度中補助計畫租借場地費。</li> <li>2.交通及運輸設備租金：學生交通車租金等。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。</li> <li>2.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>3.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。</li> <li>4.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。</li> <li>5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。</li> <li>6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會費：參加職業團體之常年會費(心理治療師1人、社會工作師1人、物理治療師1人、職能治療師2人、語言治療師1人、護理師及護士各1人)。</li> <li>2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。</li> <li>3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。</li> </ol> <p>建教合作成本1,309千元</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.身心障礙學生適性輔導安置作業經費-臺南區570千元。</li> <li>2.鑑定安置作業經費739千元。</li> </ol> |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
其他業務成本明細表

中華民國111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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 8,988  | 8,960  | 其他業務成本                  | 8,598  |
| 8,988  | 8,960  | 學生公費及獎勵金                | 8,598  |
| 8,988  | 8,960  | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 8,598  |
| 8,988  | 8,960  | 捐助、補助與獎助                | 8,598  |
| 8,760  | 8,860  | 獎助學員生給與                 | 8,498  |
| 228    | 100    | 其他                      | 100    |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 其他業務成本說明

中華民國111年度

| 科 目              | 說 明                                                                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 513000<br>其他業務成本 | 其他業務成本8,598千元<br>學生公費及獎勵金：<br>捐助、補助與獎助：<br>1. 學生公費8,302千元。<br>2. 特殊教育學生獎學金48千元。<br>3. 預計年度中補助學生工讀獎助金148千元。<br>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。 |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國111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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 68,562 | 70,640 | 管理及總務費用   | 65,951 |
| 68,562 | 70,640 | 管理費用及總務費用 | 65,951 |
| 43,179 | 42,853 | 用人費用      | 42,038 |
| 25,204 | 25,476 | 正式員額薪資    | 24,900 |
| 18,761 | 18,276 | 職員薪金      | 18,900 |
| 6,443  | 7,200  | 工員工資      | 6,000  |
| 539    | 541    | 聘僱及兼職人員薪資 | 541    |
| 539    | 541    | 聘用人員薪金    | 541    |
| 1,413  | 1,531  | 超時工作報酬    | 1,523  |
| 1,413  | 1,531  | 加班費       | 1,523  |
| 7,026  | 6,760  | 獎金        | 6,760  |
| 3,634  | 3,380  | 考績獎金      | 3,460  |
| 3,393  | 3,380  | 年終獎金      | 3,300  |
| 3,195  | 2,393  | 退休及卹償金    | 2,233  |
| 1,786  | 1,863  | 職員退休及離職金  | 1,893  |
| 1,409  | 530    | 工員退休及離職金  | 340    |
| 5,798  | 6,146  | 福利費       | 6,075  |
| 2,905  | 3,271  | 分擔員工保險費   | 3,110  |
| 32     | 126    | 傷病醫藥費     | 126    |
| 2,862  | 2,749  | 其他福利費     | 2,839  |
| 5      | 6      | 提繳費       | 6      |
| 5      | 6      | 提繳工資墊償費用  | 6      |
| 18,522 | 20,137 | 服務費用      | 17,468 |
| 1,248  | 1,400  | 水電費       | 1,370  |
| 1,140  | 1,220  | 工作場所電費    | 1,190  |
| 108    | 180    | 工作場所水費    | 180    |
| 232    | 299    | 郵電費       | 304    |
| 56     | 69     | 郵費        | 60     |
| 131    | 180    | 電話費       | 194    |
| 46     | 50     | 數據通信費     | 50     |
| 99     | 91     | 旅運費       | 91     |
| 99     | 91     | 國內旅費      | 91     |
| 1      |        | 其他旅運費     |        |
| 35     | 20     | 印刷裝訂與廣告費  | 9      |
| 35     | 20     | 印刷及裝訂費    | 9      |
| 1,003  | 1,361  | 修理保養及保固費  | 1,396  |
| 9      | 50     | 土地改良物修護費  | 10     |
| 186    | 336    | 一般房屋修護費   | 392    |
| 5      | 80     | 宿舍修護費     | 50     |
|        | 100    | 其他建築修護費   | 20     |
| 198    | 256    | 機械及設備修護費  | 203    |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國111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 |
|--------|--------|------------------|--------|
| 269    | 350    | 交通及運輸設備修護費       | 486    |
| 335    | 189    | 什項設備修護費          | 235    |
| 88     | 76     | 保險費              | 90     |
| 25     | 25     | 一般房屋保險費          | 26     |
| 63     | 51     | 交通及運輸設備保險費       | 64     |
| 15,568 | 16,592 | 一般服務費            | 13,919 |
| 688    | 760    | 外包費              | 755    |
| 14,574 | 15,518 | 計時與計件人員酬金        | 12,870 |
| 307    | 314    | 體育活動費            | 294    |
| 152    | 202    | 專業服務費            | 193    |
| 50     | 50     | 法律事務費            | 50     |
| 25     | 10     | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 10     |
| 26     | 53     | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 60     |
| 6      | 30     | 委託考選訓練費          | 30     |
|        | 2      | 試務甄選費            | 2      |
| 45     | 57     | 電腦軟體服務費          | 41     |
| 96     | 96     | 公關慰勞費            | 96     |
| 52     | 76     | 公共關係費            | 34     |
| 44     | 20     | 員工慰勞費            | 62     |
| 796    | 1,073  | 材料及用品費           | 1,124  |
| 180    | 330    | 使用材料費            | 503    |
| 75     | 220    | 油脂               | 200    |
| 105    | 110    | 設備零件             | 303    |
| 615    | 743    | 用品消耗             | 621    |
| 455    | 541    | 辦公(事務)用品         | 439    |
| 18     | 17     | 報章什誌             | 27     |
| 124    | 180    | 農業與園藝用品及環境美化費    | 150    |
| 18     | 5      | 食品               | 5      |
| 6      |        | 租金與利息            |        |
| 6      |        | 機器租金             |        |
| 6      |        | 電腦租金及使用費         |        |
| 5,948  | 6,453  | 折舊、折耗及攤銷         | 5,218  |
| 4,922  | 4,958  | 不動產、廠房及設備折舊      | 3,759  |
| 9      | 9      | 土地改良物折舊          | 9      |
| 3      | 3      | 其他建築折舊           | 3      |
| 1,550  | 1,337  | 機械及設備折舊          | 1,428  |
| 1,957  | 1,427  | 交通及運輸設備折舊        | 1,364  |
| 1,404  | 2,182  | 什項設備折舊           | 955    |
| 659    | 659    | 其他折舊性資產折舊        | 659    |
| 659    | 659    | 代管資產折舊           | 659    |
| 367    | 836    | 攤銷               | 800    |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國111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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 20     | 23     | 攤銷電腦軟體費                 | 23     |
| 347    | 813    | 其他攤銷費用                  | 777    |
| 90     | 88     | 稅捐與規費（強制費）              | 93     |
| 42     | 42     | 消費與行為稅                  | 42     |
| 42     | 42     | 使用牌照稅                   | 42     |
| 49     | 46     | 規 費                     | 51     |
| 10     | 7      | 行政規費與強制費                | 12     |
| 38     | 39     | 汽車燃料使用費                 | 39     |
| 21     | 36     | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 10     |
| 21     | 36     | 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）       | 10     |
| 21     | 36     | 獎勵費用                    | 10     |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國111年度

| 科 目               | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 515000<br>管理及總務費用 | <p>管理及總務費用65,951千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。</li> <li>3.超時工作報酬：職員工不休假加班費、超時加班費等。</li> <li>4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。</li> <li>5.退休及卹償金：職員提列退撫基金及技工友提列退休準備金等。</li> <li>6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助及國內休假旅遊補助等。</li> <li>7.提繳費：提繳工資墊償費用。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：學校水電費。</li> <li>2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。</li> <li>3.旅運費：職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。</li> <li>4.印刷裝訂與廣告費：行政用印刷及裝訂費。</li> <li>5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費50千元)、行政用機械、交通運輸工具(含性平經費150千元)及什項設備等之修理保養。</li> <li>6.保險費：校舍、校車等之保險費。</li> <li>7.一般服務費：外包費755千元(機械及人力保全1人計656千元及水電維修外包1人99千元)，計時與計件人員酬金12,870千元係契僱教師助理員23人及契僱住宿生管理員5人合計28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294千元，合計13,919千元。</li> <li>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10千元，委託檢驗(定)試驗認證費60千元，試務甄選費2千元，參加國內外訓練機構訓練之費用30千元，電子計算機軟體服務費41千元，合計193千元。</li> <li>9.公共關係費：96千元係應業務需要加強公共關係之費用。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.使用材料費：宿舍鍋爐油、割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。</li> <li>2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。</li> <li>2.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。</li> <li>4.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。</li> <li>5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。</li> <li>6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>稅捐與規費(強制費)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.消費與行為稅：使用牌照稅。</li> <li>2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <p>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。</p> |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
其他業務費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 9      | 4      | 其他業務費用            | 4      |
| 9      | 4      | 雜項業務費用            | 4      |
| 9      | 4      | 材料及用品費            | 4      |
| 9      | 4      | 用品消耗              | 4      |
| 9      | 4      | 食品                | 4      |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
其他業務費用說明  
中華民國111年度

| 科 目              | 說 明                                                            |
|------------------|----------------------------------------------------------------|
| 519800<br>其他業務費用 | 其他業務費用4千元<br>雜項業務費用：<br>服務費用<br>材料及用品費<br>用品消耗：教師及契僱人員甄選相關消耗品。 |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
業務外費用明細表

中華民國111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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 117    | 120    | 業務外費用             | 120    |
| 117    | 120    | 其他業務外費用           | 120    |
| 117    | 120    | 雜項費用              | 120    |
| 6      | 6      | 服務費用              | 20     |
| 6      | 6      | 水電費               | 20     |
| 6      | 6      | 氣體費               | 20     |
| 111    | 114    | 材料及用品費            | 100    |
| 96     | 109    | 使用材料費             | 95     |
| 96     | 104    | 物料                | 95     |
|        | 5      | 設備零件              |        |
| 15     | 5      | 用品消耗              | 5      |
| 15     | 5      | 辦公（事務）用品          | 5      |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務外費用說明

中華民國111年度

| 科 目               | 說 明                                                                                                  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 520200<br>其他業務外費用 | 其他業務外費用120千元<br>雜項費用：<br>水電費<br>氣體費：學生實習作品用之瓦斯。<br>材料及用品費<br>使用材料費：學生實習作品用之物料。<br>用品消耗：學生實習作品用之實習用品。 |

本頁空白

國立臺南特殊教育學校校務基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國111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     | 6,040 | 3,160   | 1,745 |
| 一次性項目     | 0     | 0     | 0     | 6,040 | 3,160   | 1,745 |
| 1.一般建築及設備 | 0     | 0     | 0     | 6,040 | 3,160   | 1,745 |
| 合 計       | 0     | 0     | 0     | 6,040 | 3,160   | 1,745 |

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 |             |            |     |        | 投資性<br>不動產 | 合 計    | 說 明                                                                                          |
|-----------|-------------|------------|-----|--------|------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 租賃資產      | 租賃權益<br>改 良 | 生產性<br>植 物 | 其 他 | 小 計    |            |        |                                                                                              |
| 0         | 0           | 0          | 0   | 10,945 | 0          | 10,945 |                                                                                              |
| 0         | 0           | 0          | 0   | 10,945 | 0          | 10,945 |                                                                                              |
| 0         | 0           | 0          | 0   | 10,945 | 0          | 10,945 | 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604萬元。<br>2.交通運輸設備：汰換學生交通車316萬元。<br>3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計174萬5千元。 |
| 0         | 0           | 0          | 0   | 10,945 | 0          | 10,945 |                                                                                              |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
固定資產建設改良擴充資金來源明細表  
中華民國111年度

| 項 目       | 自 有 資 |              |        |     |
|-----------|-------|--------------|--------|-----|
|           | 營運資金  | 出售不適用<br>資 產 | 國庫撥款   | 其 他 |
| 一般建築及設備計畫 | 817   | 0            | 10,128 | 0   |
| 一次性項目     | 817   | 0            | 10,128 | 0   |
| 1.一般建築及設備 | 817   | 0            | 10,128 | 0   |
| 合 計       | 817   | 0            | 10,128 | 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 | %    |        |        |
| 10,945 | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,945 | 100.00 |
| 10,945 | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,945 | 100.00 |
| 10,945 | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,945 | 100.00 |
| 10,945 | 100.00 | 0       | 0    | 0   | 0.00 | 10,945 | 100.00 |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表  
中華民國111年度

| 項 目       | 全 部 計      |         |              |        |     |      |
|-----------|------------|---------|--------------|--------|-----|------|
|           | 資 金 來 源    |         |              |        |     |      |
|           | 投 資<br>總 額 | 自 有 資 金 |              |        |     | 外借資金 |
|           |            | 營運資金    | 出售不適用<br>資 產 | 國庫撥款   | 其 他 |      |
| 一般建築及設備計畫 | 10,945     | 817     | 0            | 10,128 | 0   | 0    |
| 一次性項目     | 10,945     | 817     | 0            | 10,128 | 0   | 0    |
| 1.一般建築及設備 | 10,945     | 817     | 0            | 10,128 | 0   | 0    |
| 合 計       | 10,945     | 817     | 0            | 10,128 | 0   | 0    |

單位:新臺幣千元

| 畫        |                  |                |                |                 | 預算數    |            |          |            |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------|----------|------------|
| 目標<br>能量 | 進度<br>起訖<br>年月   | 資金<br>成本<br>率% | 現值<br>報酬<br>率% | 收回<br>年限<br>(年) | 本 年 度  |            | 截至本年度累計數 |            |
|          |                  |                |                |                 | 金 額    | 佔全部<br>計畫% | 金 額      | 佔全部<br>計畫% |
|          |                  |                |                |                 | 10,945 | 100.00     | 10,945   | 100.00     |
|          | 111.01<br>111.12 |                |                |                 | 10,945 | 100.00     | 10,945   | 100.00     |
|          | 111.01<br>111.12 | 0.00           | 0.00           |                 | 10,945 | 100.00     | 10,945   | 100.00     |
|          |                  |                |                |                 | 10,945 | 100.00     | 10,945   | 100.00     |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
資產折舊明細表  
中華民國111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<br>設 備 | 什項設備   |
| 前年度決算資產原值     | 1,323   | 810   | 48,442 | 20,761       | 51,641 |
| 上年度預計增減資產原值   | 5,000   | 0     | 1,621  | 731          | 1,314  |
| 本年度預計增減資產原值   | 0       | 0     | 6,040  | 3,160        | 1,745  |
| 資產重估增值額       | 0       | 0     | 0      | 0            | 0      |
| 本年度(12月底)資產總額 | 6,323   | 810   | 56,103 | 24,652       | 54,700 |
| 本年度應提折舊額      | 88      | 28    | 4,983  | 1,436        | 2,612  |
| 教學成本          | 79      | 25    | 3,555  | 72           | 1,657  |
| 管理及總務費用       | 9       | 3     | 1,428  | 1,364        | 955    |

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為73,111千元。
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為72,747千元。
- 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73,111千元。

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 |             |            | 投資性<br>不動產 | 其 他<br>382,421 | 合 計     |
|-----------|-------------|------------|------------|----------------|---------|
| 租賃資產      | 租賃權益<br>改 良 | 生產性<br>植 物 |            |                |         |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 382,420        | 505,397 |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 0              | 8,666   |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 0              | 10,945  |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 0              | 0       |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 382,420        | 525,008 |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 7,332          | 16,479  |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 6,673          | 12,061  |
| 0         | 0           | 0          | 0          | 659            | 4,418   |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
基金數額增減明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目       | 金 額     | 說 明 |
|-----------|---------|-----|
| 期初基金數額    | 119,877 |     |
| 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     | 12,323  |     |
| 其他        |         |     |
| 減：        |         |     |
| 填補短絀      | -8,000  |     |
| 折減基金繳庫    |         |     |
| 其他        |         |     |
| 期末基金數額    | 124,200 |     |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

| 109年12月31日<br>實 際 數 | 科 目              | 111年12月31日<br>預 計 數 | 110年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減   |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 497,996             | 資產               | 478,661             | 486,230             | -7,569 |
| 81,007              | 流動資產             | 78,041              | 79,857              | -1,816 |
| 42,986              | 現金               | 40,020              | 41,836              | -1,816 |
| 42,986              | 銀行存款             | 40,020              | 41,836              | -1,816 |
| 34,870              | 流動金融資產           | 34,870              | 34,870              | 0      |
| 34,870              | 其他金融資產－流動        | 34,870              | 34,870              | 0      |
| 135                 | 應收款項             | 135                 | 135                 | 0      |
| 135                 | 其他應收款            | 135                 | 135                 | 0      |
| 3,016               | 短期貸墊款            | 3,016               | 3,016               | 0      |
| 3,016               | 短期墊款             | 3,016               | 3,016               | 0      |
| 6,646               | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 6,646               | 6,646               | 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      |
| 1,746               | 準備金              | 1,746               | 1,746               | 0      |
| 1,746               | 其他準備金            | 1,746               | 1,746               | 0      |
| 26,735              | 不動產、廠房及設備        | 27,257              | 25,459              | 1,798  |
| 426                 | 土地改良物            | 5,250               | 5,338               | -88    |
| 1,323               | 土地改良物            | 6,323               | 6,323               | 0      |
| -897                | 累計折舊－土地改良物       | -1,073              | -985                | -88    |
| 616                 | 房屋及建築            | 560                 | 588                 | -28    |
| 810                 | 房屋及建築            | 810                 | 810                 | 0      |
| -194                | 累計折舊－房屋及建築       | -250                | -222                | -28    |
| 11,088              | 機械及設備            | 8,899               | 7,842               | 1,057  |
| 48,442              | 機械及設備            | 56,103              | 50,063              | 6,040  |
| -37,354             | 累計折舊－機械及設備       | -47,204             | -42,221             | -4,983 |
| 4,695               | 交通及運輸設備          | 5,636               | 3,912               | 1,724  |
| 20,761              | 交通及運輸設備          | 24,652              | 21,492              | 3,160  |
| -16,066             | 累計折舊－交通及運輸設備     | -19,016             | -17,580             | -1,436 |
| 9,910               | 什項設備             | 6,912               | 7,779               | -867   |
| 51,641              | 什項設備             | 54,700              | 52,955              | 1,745  |
| -41,731             | 累計折舊－什項設備        | -47,788             | -45,176             | -2,612 |
| 1,024               | 無形資產             | 749                 | 888                 | -139   |
| 1,024               | 無形資產             | 749                 | 888                 | -139   |
| 1,024               | 電腦軟體             | 749                 | 888                 | -139   |
| 382,584             | 其他資產             | 365,968             | 373,380             | -7,412 |
| 9,192               | 遞延資產             | 7,211               | 7,291               | -80    |
| 9,192               | 遞延費用             | 7,211               | 7,291               | -80    |
| 373,392             | 什項資產             | 358,757             | 366,089             | -7,332 |
| 455,531             | 代管資產             | 455,531             | 455,531             | 0      |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

| 109年12月31日<br>實 際 數 | 科 目       | 111年12月31日<br>預 計 數 | 110年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減   |
|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|--------|
| -82,139             | 累計折舊—代管資產 | -96,774             | -89,442             | -7,332 |
| 497,996             | 合 計       | 478,661             | 486,230             | -7,569 |
| 402,580             | 負債        | 387,001             | 394,733             | -7,732 |
| 25,771              | 流動負債      | 25,771              | 25,771              | 0      |
| 3,409               | 應付款項      | 3,409               | 3,409               | 0      |
| 3,253               | 應付代收款     | 3,253               | 3,253               | 0      |
| 156                 | 應付費用      | 156                 | 156                 | 0      |
| 22,362              | 預收款項      | 22,362              | 22,362              | 0      |
| 22,362              | 預收收入      | 22,362              | 22,362              | 0      |
| 376,809             | 其他負債      | 361,230             | 368,962             | -7,732 |
| 1,836               | 遞延負債      | 892                 | 1,292               | -400   |
| 1,836               | 遞延收入      | 892                 | 1,292               | -400   |
| 374,973             | 什項負債      | 360,338             | 367,670             | -7,332 |
| 1,581               | 存入保證金     | 1,581               | 1,581               | 0      |
| 373,392             | 應付代管資產    | 358,757             | 366,089             | -7,332 |
| 95,416              | 淨值        | 91,660              | 91,497              | 163    |
| 109,677             | 基金        | 124,200             | 119,877             | 4,323  |
| 109,677             | 基金        | 124,200             | 119,877             | 4,323  |
| 109,677             | 基金        | 124,200             | 119,877             | 4,323  |
| 15,326              | 公積        | 9,961               | 12,629              | -2,668 |
| 15,326              | 資本公積      | 9,961               | 12,629              | -2,668 |
| 15,326              | 受贈公積      | 9,961               | 12,629              | -2,668 |
| -29,587             | 累積餘絀      | -42,501             | -41,009             | -1,492 |
| -29,587             | 累積短絀      | -42,501             | -41,009             | -1,492 |
| -29,587             | 累積短絀      | -42,501             | -41,009             | -1,492 |
| 497,996             | 合 計       | 478,661             | 486,230             | -7,569 |

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年預算數: \$1,997 上年預算數: \$1,997 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: \$1,997 上年預算數: \$1,997 前年度決算數: \$1,997

國立臺南特殊教育學校校務基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

| 年度及項目    | 單位 | 數量  | 單位成本(元)<br>或平均利(費)率 | 預(決)算數  | 說明                             |
|----------|----|-----|---------------------|---------|--------------------------------|
| 本年度預算數   |    |     |                     | 123,157 |                                |
| 教學訓輔     | 人  | 240 | 507,700.00          | 121,848 | 本年度預算數較上年度減少<br>係國庫經常門補助金額減少。  |
| 建教合作     | 仟元 |     |                     | 1,309   | 本年度預算數較上年度增加<br>係預計委辦計畫業務支出增加。 |
| 上年度預算數   |    |     |                     | 126,731 |                                |
| 教學訓輔     | 人  | 240 | 522,862.50          | 125,487 |                                |
| 建教合作     | 仟元 |     |                     | 1,244   |                                |
| 前年度決算數   |    |     |                     | 135,111 |                                |
| 教學訓輔     | 人  | 247 | 543,935.22          | 134,352 |                                |
| 建教合作     | 仟元 |     |                     | 759     |                                |
| 108年度決算數 |    |     |                     | 135,992 |                                |
| 教學訓輔     | 人  | 258 | 524,624.03          | 135,353 |                                |
| 建教合作     | 仟元 |     |                     | 639     |                                |
| 107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   |                                |

# 國立臺南特殊教育學校校務基金 員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

| 科 目     | 上年度最高<br>可進用員額數 | 本年度<br>增減(-)數 | 本年度最高<br>可進用員額數 | 說 明                                                                                                                                               |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務支出部份： |                 |               |                 |                                                                                                                                                   |
| 專任人員    | 157             | -10           | 147             |                                                                                                                                                   |
| 職員      | 138             | -8            | 130             | 依據教育部國民及學前教育署中華民國110年1月11日臺教國署人字第1100002001號，員額編制為130人。<br>1.職員55名。包含依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」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。<br>2.教師75名(含校長)。 |
| 技工      | 9               | 0             | 9               |                                                                                                                                                   |
| 工友      | 9               | -2            | 7               |                                                                                                                                                   |
| 駕駛      | 0               | 0             | 0               |                                                                                                                                                   |
| 聘用      | 1               | 0             | 1               |                                                                                                                                                   |
| 總 計     | 157             | -10           | 147             |                                                                                                                                                   |

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、臨時約聘(僱)職業輔導員計畫1人及、進用協助學務推動人力計畫2人、臨時教師助理員3人及暑期班學習扶助2人。
- 2.維護校園安全外包人力保全1人及水電維修1人。

本頁空白

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**用人費用彙計表**  
中華民國111年度

| 科 目     | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津 貼 | 獎 金    |        |        |        |        | 退 休    |
|---------|------------|------------|------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|         |            |            |            |     | 年<br>獎 | 終<br>金 | 考<br>獎 | 績<br>金 | 績<br>獎 | 效<br>金 |
| 業務支出部分  | 86,085     | 541        | 2,023      | 0   | 11,270 | 10,548 |        | 0      | 0      | 7,813  |
| 教學成本    | 61,185     | 0          | 500        | 0   | 7,970  | 7,088  |        | 0      | 0      | 5,580  |
| 正式人員    | 61,185     | 0          | 500        | 0   | 7,970  | 7,088  |        | 0      | 0      | 5,580  |
| 教員      | 61,185     | 0          | 500        | 0   | 7,970  | 7,088  |        | 0      | 0      | 5,580  |
| 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 | 24,900     | 541        | 1,523      | 0   | 3,300  | 3,460  |        | 0      | 0      | 2,233  |
| 正式人員    | 24,900     | 0          | 1,523      | 0   | 3,230  | 3,460  |        | 0      | 0      | 2,200  |
| 職員      | 18,900     | 0          | 1,173      | 0   | 2,430  | 2,500  |        | 0      | 0      | 1,860  |
| 工員      | 6,000      | 0          | 350        | 0   | 800    | 960    |        | 0      | 0      | 340    |
| 聘僱人員    | 0          | 541        | 0          | 0   | 70     | 0      |        | 0      | 0      | 33     |
| 職員      | 0          | 541        | 0          | 0   | 70     | 0      |        | 0      | 0      | 33     |
| 合 計     | 86,085     | 541        | 2,023      | 0   | 11,270 | 10,548 |        | 0      | 0      | 7,813  |
| 總 計     | 86,085     | 541        | 2,023      | 0   | 11,270 | 10,548 |        | 0      | 0      | 7,813  |

備註：

1. 教學研究及訓輔成本

- (1) 計時與計件人員酬金：預算數5,171千元，係1.身心障礙學生學習扶助計畫鐘點人力5人48千元。  
2. 鐘點隨車人員16人1,880千元。3. 臨時約聘僱職輔員1人539千元。4. 兒童課後照顧鐘點人力  
5人296千元。5. 協學人力2人1,100千元。6. 臨時教師助理員3人1,295千元。7. 暑期班學習扶助2人13千元。

2. 管理費用及總務費：

- (1) 外包費：預算數755千元，係1. 維護校園安全機械保全及人力保全1人656千元。  
2. 水電維修外包1人99千元。  
(2) 計時與計件人員酬金：預算數12,870千元，係依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」  
23名教師助理員、5名住宿生管理員以契僱方式進用，共計28人薪資、年終獎金、不休假加班費、  
健保費、勞保費及勞退提繳費。

3. 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  
109年12月24日院授人給字第1096300002號函「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績  
獎金118人，編列10,548千元、年終獎金119人，編列11,270千元、月退休人員年終慰問金0人，共計21,818千元。

單位：新臺幣千元

| 及卹償<br>卹償金 | 資遣費 | 福 利 費      |            |            |       | 提繳費 | 合 計     | 兼任人員<br>用人費用 | 總 計     |
|------------|-----|------------|------------|------------|-------|-----|---------|--------------|---------|
|            |     | 分擔保<br>險 費 | 傷病醫<br>藥 費 | 提撥福<br>利 金 | 其 他   |     |         |              |         |
| 0          | 0   | 8,470      | 126        | 0          | 2,839 | 6   | 129,721 | 500          | 130,221 |
| 0          | 0   | 5,360      | 0          | 0          | 0     | 0   | 87,683  | 500          | 88,183  |
| 0          | 0   | 5,360      | 0          | 0          | 0     | 0   | 87,683  | 0            | 87,683  |
| 0          | 0   | 5,360      | 0          | 0          | 0     | 0   | 87,683  | 0            | 87,683  |
| 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0     | 0   | 0       | 500          | 500     |
| 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0     | 0   | 0       | 500          | 500     |
| 0          | 0   | 3,110      | 126        | 0          | 2,839 | 6   | 42,038  | 0            | 42,038  |
| 0          | 0   | 3,030      | 126        | 0          | 2,823 | 6   | 41,298  | 0            | 41,298  |
| 0          | 0   | 2,350      | 126        | 0          | 2,567 | 0   | 31,906  | 0            | 31,906  |
| 0          | 0   | 680        | 0          | 0          | 256   | 6   | 9,392   | 0            | 9,392   |
| 0          | 0   | 80         | 0          | 0          | 16    | 0   | 740     | 0            | 740     |
| 0          | 0   | 80         | 0          | 0          | 16    | 0   | 740     | 0            | 740     |
| 0          | 0   | 8,470      | 126        | 0          | 2,839 | 6   | 129,721 | 500          | 130,221 |
| 0          | 0   | 8,470      | 126        | 0          | 2,839 | 6   | 129,721 | 500          | 130,221 |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國111年度

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科 目        | 本 年     |        |        |
|------------|------------|------------|---------|--------|--------|
|            |            |            | 合 計     | 教學成本   | 其他業務成本 |
| 137,405    | 134,803    | 用人費用       | 130,221 | 88,183 |        |
| 92,158     | 89,847     | 正式員額薪資     | 86,085  | 61,185 |        |
| 85,715     | 82,647     | 職員薪金       | 80,085  | 61,185 |        |
| 6,443      | 7,200      | 工員工資       | 6,000   |        |        |
| 985        | 991        | 聘僱及兼職人員薪資  | 1,041   | 500    |        |
| 539        | 541        | 聘用人員薪金     | 541     |        |        |
| 446        | 450        | 兼職人員酬金     | 500     | 500    |        |
| 1,885      | 2,031      | 超時工作報酬     | 2,023   | 500    |        |
| 1,885      | 2,031      | 加班費        | 2,023   | 500    |        |
| 22,022     | 21,908     | 獎金         | 21,818  | 15,058 |        |
| 10,963     | 10,518     | 考績獎金       | 10,548  | 7,088  |        |
| 11,060     | 11,390     | 年終獎金       | 11,270  | 7,970  |        |
| 8,793      | 8,153      | 退休及卹償金     | 7,813   | 5,580  |        |
| 7,384      | 7,623      | 職員退休及離職金   | 7,473   | 5,580  |        |
| 1,409      | 530        | 工員退休及離職金   | 340     |        |        |
| 11,557     | 11,867     | 福利費        | 11,435  | 5,360  |        |
| 8,664      | 8,992      | 分擔員工保險費    | 8,470   | 5,360  |        |
| 32         | 126        | 傷病醫藥費      | 126     |        |        |
| 2,862      | 2,749      | 其他福利費      | 2,839   |        |        |
| 5          | 6          | 提繳費        | 6       |        |        |
| 5          | 6          | 提繳工資墊償費用   | 6       |        |        |
| 28,566     | 27,194     | 服務費用       | 25,654  | 8,166  |        |
| 1,334      | 1,461      | 水電費        | 1,461   | 71     |        |
| 1,218      | 1,275      | 工作場所電費     | 1,245   | 55     |        |
| 108        | 180        | 工作場所水費     | 180     |        |        |
| 7          | 6          | 氣體費        | 36      | 16     |        |
| 232        | 304        | 郵電費        | 304     |        |        |
| 56         | 74         | 郵費         | 60      |        |        |
| 131        | 180        | 電話費        | 194     |        |        |
| 46         | 50         | 數據通信費      | 50      |        |        |
| 577        | 532        | 旅運費        | 475     | 384    |        |
| 556        | 520        | 國內旅費       | 475     | 384    |        |
| 6          |            | 貨物運費       |         |        |        |
| 16         | 12         | 其他旅運費      |         |        |        |
| 323        | 185        | 印刷裝訂及公告費   | 185     | 176    |        |
| 323        | 185        | 印刷及裝訂費     | 185     | 176    |        |
| 2,411      | 1,626      | 修理保養及保固費   | 1,626   | 230    |        |
| 9          | 50         | 土地改良物修護費   | 10      |        |        |
| 1,415      | 336        | 一般房屋修護費    | 392     |        |        |
| 13         | 80         | 宿舍修護費      | 60      | 10     |        |
|            | 100        | 其他建築修護費    | 20      |        |        |
| 243        | 396        | 機械及設備修護費   | 318     | 115    |        |
| 269        | 350        | 交通及運輸設備修護費 | 486     |        |        |
| 461        | 314        | 什項設備修護費    | 340     | 105    |        |
| 89         | 76         | 保險費        | 90      |        |        |
| 25         | 25         | 一般房屋保險費    | 26      |        |        |

單位:新臺幣千元

| 度           |            | 預           | 算 | 數 |  |  |
|-------------|------------|-------------|---|---|--|--|
| 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |   |   |  |  |
| 42,038      |            |             |   |   |  |  |
| 24,900      |            |             |   |   |  |  |
| 18,900      |            |             |   |   |  |  |
| 6,000       |            |             |   |   |  |  |
| 541         |            |             |   |   |  |  |
| 541         |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 1,523       |            |             |   |   |  |  |
| 1,523       |            |             |   |   |  |  |
| 6,760       |            |             |   |   |  |  |
| 3,460       |            |             |   |   |  |  |
| 3,300       |            |             |   |   |  |  |
| 2,233       |            |             |   |   |  |  |
| 1,893       |            |             |   |   |  |  |
| 340         |            |             |   |   |  |  |
| 6,075       |            |             |   |   |  |  |
| 3,110       |            |             |   |   |  |  |
| 126         |            |             |   |   |  |  |
| 2,839       |            |             |   |   |  |  |
| 6           |            |             |   |   |  |  |
| 6           |            |             |   |   |  |  |
| 17,468      |            | 20          |   |   |  |  |
| 1,370       |            | 20          |   |   |  |  |
| 1,190       |            |             |   |   |  |  |
| 180         |            |             |   |   |  |  |
|             |            | 20          |   |   |  |  |
| 304         |            |             |   |   |  |  |
| 60          |            |             |   |   |  |  |
| 194         |            |             |   |   |  |  |
| 50          |            |             |   |   |  |  |
| 91          |            |             |   |   |  |  |
| 91          |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 9           |            |             |   |   |  |  |
| 9           |            |             |   |   |  |  |
| 1,396       |            |             |   |   |  |  |
| 10          |            |             |   |   |  |  |
| 392         |            |             |   |   |  |  |
| 50          |            |             |   |   |  |  |
| 20          |            |             |   |   |  |  |
| 203         |            |             |   |   |  |  |
| 486         |            |             |   |   |  |  |
| 235         |            |             |   |   |  |  |
| 90          |            |             |   |   |  |  |
| 26          |            |             |   |   |  |  |

## 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 各項費用彙計表

中華民國111年度

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科 目              | 本 年    |        |        |
|------------|------------|------------------|--------|--------|--------|
|            |            |                  | 合 計    | 教學成本   | 其他業務成本 |
| 63         | 51         | 交通及運輸設備保險費       | 64     |        |        |
| 1          |            | 其他保險費            |        |        |        |
| 20,122     | 20,455     | 一般服務費            | 19,095 | 5,176  |        |
| 693        | 760        | 外包費              | 755    |        |        |
| 2          |            | 義(志)工服務費         | 5      | 5      |        |
| 19,120     | 19,381     | 計時與計件人員酬金        | 18,041 | 5,171  |        |
| 307        | 314        | 體育活動費            | 294    |        |        |
| 3,371      | 2,449      | 專業服務費            | 2,312  | 2,119  |        |
| 50         | 50         | 法律事務費            | 50     |        |        |
| 3,084      | 1,985      | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 1,880  | 1,870  |        |
| 91         | 53         | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 60     |        |        |
| 56         | 95         | 委託考選訓練費          | 55     | 25     |        |
|            | 163        | 試務甄選費            | 163    | 161    |        |
| 91         | 103        | 電腦軟體服務費          | 104    | 63     |        |
| 96         | 96         | 公關慰勞費            | 96     |        |        |
| 52         | 76         | 公共關係費            | 34     |        |        |
| 44         | 20         | 員工慰勞費            | 62     |        |        |
| 10         | 10         | 行銷推廣費            | 10     | 10     |        |
| 10         | 10         | 行銷推廣費            | 10     | 10     |        |
| 3,600      | 2,349      | 材料及用品費           | 2,351  | 1,123  |        |
| 535        | 668        | 使用材料費            | 668    | 70     |        |
| 277        | 134        | 物料               | 105    | 10     |        |
| 148        | 220        | 油脂               | 200    |        |        |
| 110        | 314        | 設備零件             | 363    | 60     |        |
| 3,064      | 1,681      | 用品消耗             | 1,683  | 1,053  |        |
| 2,576      | 1,266      | 辦公(事務)用品         | 1,255  | 811    |        |
| 38         | 52         | 報章什誌             | 52     | 25     |        |
| 126        | 230        | 農業與園藝用品及環境美化費    | 220    | 70     |        |
| 281        | 93         | 食品               | 106    | 97     |        |
| 43         | 40         | 醫療用品(非醫療院所使用)    | 50     | 50     |        |
| 11,202     | 10,936     | 租金與利息            | 10,894 | 10,894 |        |
| 73         | 18         | 地租及水租            |        |        |        |
| 73         | 18         | 場地租金             |        |        |        |
| 6          |            | 機器租金             |        |        |        |
| 6          |            | 電腦租金及使用費         |        |        |        |
| 11,071     | 10,918     | 交通及運輸設備租金        | 10,894 | 10,894 |        |
| 11,071     | 10,918     | 車租               | 10,894 | 10,894 |        |
| 52         |            | 什項設備租金           |        |        |        |
| 52         |            | 什項設備租金           |        |        |        |
| 22,748     | 21,972     | 折舊、折耗及攤銷         | 19,893 | 14,675 |        |
| 9,750      | 9,942      | 不動產、廠房及設備折舊      | 9,147  | 5,388  |        |
| 88         | 88         | 土地改良物折舊          | 88     | 79     |        |
| 28         | 28         | 其他建築折舊           | 28     | 25     |        |
| 4,614      | 4,867      | 機械及設備折舊          | 4,983  | 3,555  |        |
| 2,070      | 1,514      | 交通及運輸設備折舊        | 1,436  | 72     |        |



**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國111年度

| 前 年 度<br>決 算 數 | 上 年 度<br>預 算 數 | 科 目                         | 本 年     |         |        |
|----------------|----------------|-----------------------------|---------|---------|--------|
|                |                |                             | 合 計     | 教學成本    | 其他業務成本 |
| 2,950          | 3,445          | 什項設備折舊                      | 2,612   | 1,657   |        |
| 7,307          | 7,303          | 其他折舊性資產折舊                   | 7,332   | 6,673   |        |
| 7,307          | 7,303          | 代管資產折舊                      | 7,332   | 6,673   |        |
| 5,691          | 4,727          | 攤銷                          | 3,414   | 2,614   |        |
| 323            | 326            | 攤銷電腦軟體費                     | 334     | 311     |        |
| 5,368          | 4,401          | 其他攤銷費用                      | 3,080   | 2,303   |        |
| 92             | 88             | 稅捐與規費（強制費）                  | 93      |         |        |
| 42             | 42             | 消費與行為稅                      | 42      |         |        |
| 42             | 42             | 使用牌照稅                       | 42      |         |        |
| 51             | 46             | 規 費                         | 51      |         |        |
| 12             | 7              | 行政規費與強制費                    | 12      |         |        |
| 38             | 39             | 汽車燃料使用費                     | 39      |         |        |
| 9,174          | 9,113          | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）<br>與交流活動費 | 8,724   | 116     | 8,598  |
| 30             | 30             | 會費                          | 29      | 29      |        |
| 1              |                | 學術團體會費                      |         |         |        |
| 29             | 30             | 職業團體會費                      | 29      | 29      |        |
| 9,062          | 9,022          | 捐助、補助與獎助                    | 8,660   | 62      | 8,598  |
| 8,760          | 8,860          | 獎助學員生給與                     | 8,498   |         | 8,498  |
| 302            | 162            | 其他                          | 162     | 62      | 100    |
| 27             | 36             | 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）           | 10      |         |        |
| 27             | 36             | 獎勵費用                        | 10      |         |        |
| 55             | 25             | 競賽及交流活動費                    | 25      | 25      |        |
| 55             | 25             | 技能競賽                        | 25      | 25      |        |
| 212,787        | 206,455        | 總 計                         | 197,830 | 123,157 | 8,598  |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數     |            |             |  |  |  |  |
|-------------|------------|-------------|--|--|--|--|
| 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |  |  |  |  |
| 955         |            |             |  |  |  |  |
| 659         |            |             |  |  |  |  |
| 659         |            |             |  |  |  |  |
| 800         |            |             |  |  |  |  |
| 23          |            |             |  |  |  |  |
| 777         |            |             |  |  |  |  |
| 93          |            |             |  |  |  |  |
| 42          |            |             |  |  |  |  |
| 42          |            |             |  |  |  |  |
| 51          |            |             |  |  |  |  |
| 12          |            |             |  |  |  |  |
| 39          |            |             |  |  |  |  |
| 10          |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
| 10          |            |             |  |  |  |  |
| 10          |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
|             |            |             |  |  |  |  |
| 65,951      | 4          | 120         |  |  |  |  |

國立臺南特殊教育學校校務基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

| 項 目        | 單 位 | 增 購 部 分 |     | 汰舊換新部分 |       | 合 計 |       | 說 明                   |
|------------|-----|---------|-----|--------|-------|-----|-------|-----------------------|
|            |     | 數量      | 金 額 | 數量     | 金 額   | 數量  | 金 額   |                       |
| 17至23人座大客車 | 輛   |         |     | 1      | 3,160 | 1   | 3,160 | 汰換17-23人座大客車(含升降設備)1輛 |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
預算編列比較表**

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

| 科 目           | 本 年 度<br>預 算 數<br>A | 上 年 度<br>預 算 數<br>B | 本年度與上年度比較    |                  |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
|               |                     |                     | 金 額<br>A - B | %<br>(A/B-1)*100 |
| 收支餘絀          |                     |                     |              |                  |
| 業務收入          | 177,197             | 183,680             | -6,483       | -3.53            |
| 教學收入          | 1,310               | 1,250               | 60           | 4.80             |
| 其他業務收入        | 175,887             | 182,430             | -6,543       | -3.59            |
| 業務成本與費用       | 197,710             | 206,335             | -8,625       | -4.18            |
| 教學成本          | 123,157             | 126,731             | -3,574       | -2.82            |
| 其他業務成本        | 8,598               | 8,960               | -362         | -4.04            |
| 管理及總務費用       | 65,951              | 70,640              | -4,689       | -6.64            |
| 其他業務費用        | 4                   | 4                   |              | 0.00             |
| 業務賸餘（短絀）      | -20,513             | -22,655             | 2,142        | -9.45            |
| 業務外收入         | 1,141               | 1,353               | -212         | -15.67           |
| 財務收入          | 497                 | 548                 | -51          | -9.31            |
| 其他業務外收入       | 644                 | 805                 | -161         | -20.00           |
| 業務外費用         | 120                 | 120                 |              | 0.00             |
| 其他業務外費用       | 120                 | 120                 |              | 0.00             |
| 業務外賸餘（短絀）     | 1,021               | 1,233               | -212         | -17.19           |
| 本期賸餘（短絀）      | -19,492             | -21,422             | 1,930        | -9.01            |
| 固定資產之建設、改良、擴充 | 10,945              | 8,666               | 2,279        | 26.30            |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
購建固定資產預算彙計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 編號 | 計畫名稱      | 目標能量 | 全部計畫   |              | 各年度分配額       |              | 本年度資金        |              | 效益分析 |
|----|-----------|------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
|    |           |      | 金額     | 資金來源與金額      | 年度           | 金額           | 來源           | 金額           |      |
| 乙. | 一般建築及設備計畫 |      | 10,945 |              |              | 10,945       |              | 10,945       |      |
|    | 機械及設備     |      | 6,040  |              |              | 6,040        |              | 6,040        |      |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 6,040  | 營運資金<br>國庫撥款 | 210<br>5,830 | 111<br>6,040 | 營運資金<br>國庫撥款 | 210<br>5,830 |      |
|    | 交通及運輸設備   |      | 3,160  |              |              | 3,160        |              | 3,160        |      |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 3,160  | 國庫撥款         | 3,160        | 111<br>3,160 | 國庫撥款         | 3,160        |      |
|    | 什項設備      |      | 1,745  |              |              | 1,745        |              | 1,745        |      |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 1,745  | 營運資金<br>國庫撥款 | 607<br>1,138 | 111<br>1,745 | 營運資金<br>國庫撥款 | 607<br>1,138 |      |
|    | 合 計       |      | 10,945 |              |              | 10,945       |              | 10,945       |      |

主辦主計人員：

校                長：