

中華民國 112 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 112 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.....	50-51 頁
(五) 各項費用彙計表.....	52-57 頁
五、附錄	
(一) 預算編列比較表.....	58-58 頁
(二) 購建固定資產預算彙計表.....	59-59 頁

國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(110)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 1 億 9,073 萬 8 千元，較預算數 1 億 8,368 萬 0 千元增加 705 萬 8 千元，約 3.84%，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 0,849 萬 0 千元，較預算數 2 億 1,010 萬 2 千元減少 161 萬 2 千元，約 0.77%，主要係撙節開支。
- （三）業務外收入：決算數 215 萬 6 千元，較預算數 135 萬 3 千元增加 80 萬 3 千元，約 59.35%，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 6 萬 1 千元，較預算數 12 萬 0 千元減少 5 萬 9 千元，約 49.32%，主要係因配合學生實習課程購置材料費，較預算數減少所致。
- （五）收支短絀：決算數 1,565 萬 7 千元，較預算數 2,518 萬 9 千元減少 953 萬 2 千元，約 37.84%，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 677 萬 6 千元，預算數 700 萬 0 千元，執行率約 96.80%。

二、上(111)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 9,813 萬 1 千元，實際業務收入 1 億 0,085 萬 0 千元，較預計數增加 271 萬 9 千元，約 2.77%，主要係因增加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 0,839 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 1,364 萬 6 千元，較預計數增加 525 萬 0 千元，約 4.84%，主要係年度調薪及增加補助計畫所致。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 56 萬 7 千元，實際業務外收入 106 萬 0 千元，較預計數增加 49 萬 3 千元，約 87.03%，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 112 年度

- (四)業務外費用：預計業務外費用 6 萬 3 千元，實際業務外費用 2 萬 1 千元，較預計數減少 4 萬 2 千元，約 67.24%，主要係學生實習材料費減少所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 976 萬 1 千元，實際短絀 1,175 萬 6 千元，較預計數增加 199 萬 5 千元，約 20.44%，主要係因年度調薪之國庫撥款收入於下半年認列。
- (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 152 萬 5 千元，實際執行數 270 萬 5 千元，執行率約 177.35%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 245 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 914 萬 4 千萬元，其資金來源為國庫撥款 895 萬 4 千元及營運資金 19 萬 0 千元。
1. 機械及設備：本年度編列 179 萬 4 千元，係為充實行政及教學用機械設備及資訊設備等所需經費。
 2. 交通運輸設備：本年度編列 3 萬 0 千元，係為購置電動腳踏車。
 3. 什項設備：本年度編列 732 萬 0 千元，係為充實行政及教學用圖書、輔具等設備所需經費。

- (二)固定資產之建設改良擴充與其資金來源，詳見圖 1：

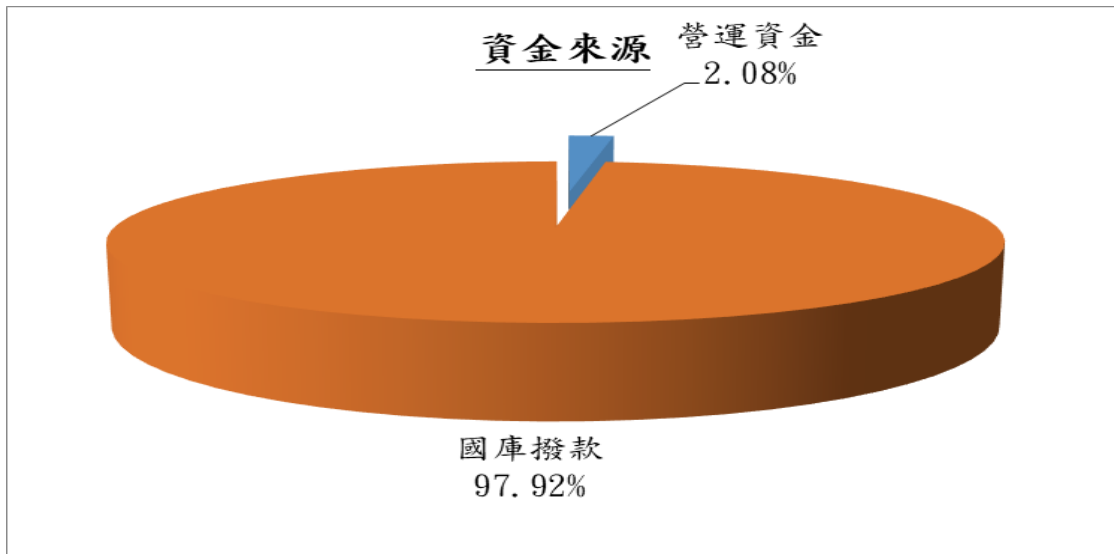
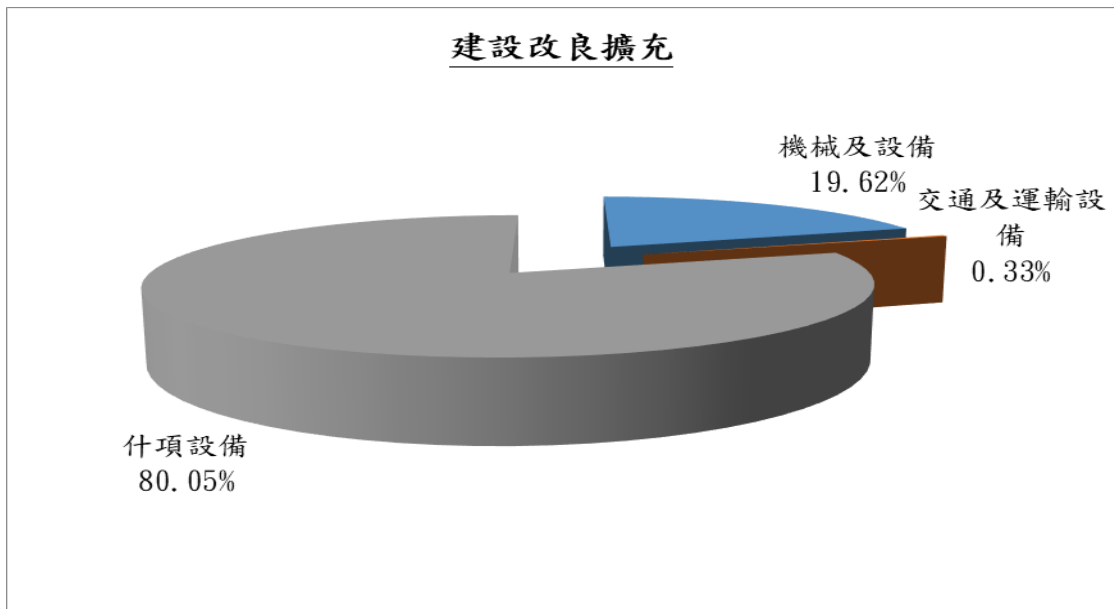
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

圖 1

112 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	112 年度預算	資 金 來 源	112 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	9,144	營運資金	190
機械及設備	1,794	國庫撥款	8,954
交通及運輸設備	30		
什項設備	7,320		
合 計	9,144	合 計	9,144

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 112 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 1 億 8,474 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 143 萬 5 千元，係建教合作收入 143 萬 5 千元。
2. 其他業務收入 1 億 8,331 萬 4 千元，為國庫補助收入 1 億 6,402 萬 1 千元、其他補助收入 1,928 萬 9 千元及雜項業務收入 4 千元。

(二) 本年度業務外收入 142 萬 3 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 66 萬 2 千元，係利息收入 66 萬 2 千元。
2. 其他業務外收入 76 萬 1 千元，係資產使用及權利金收入 49 萬 0 千元、受贈收入 17 萬 0 千元及雜項收入 10 萬 1 千元。

(三) 本年度業務成本與費用 2 億 0,585 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 3,063 萬 9 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 857 萬 0 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 6,664 萬 6 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 9 萬 0 千元，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,977 萬 7 千元。

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

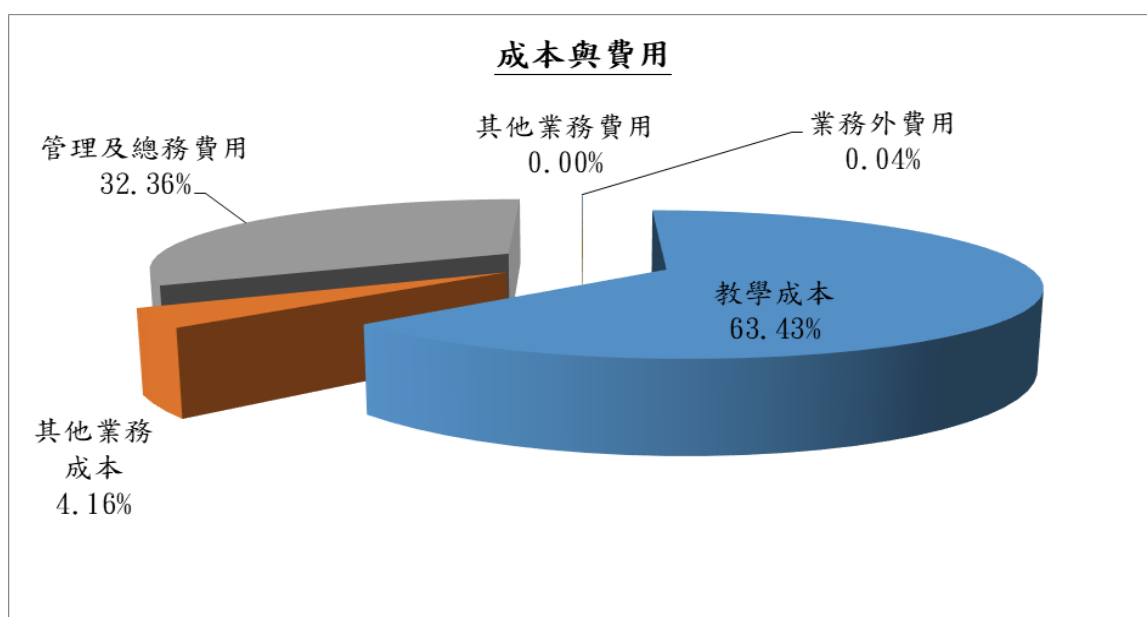
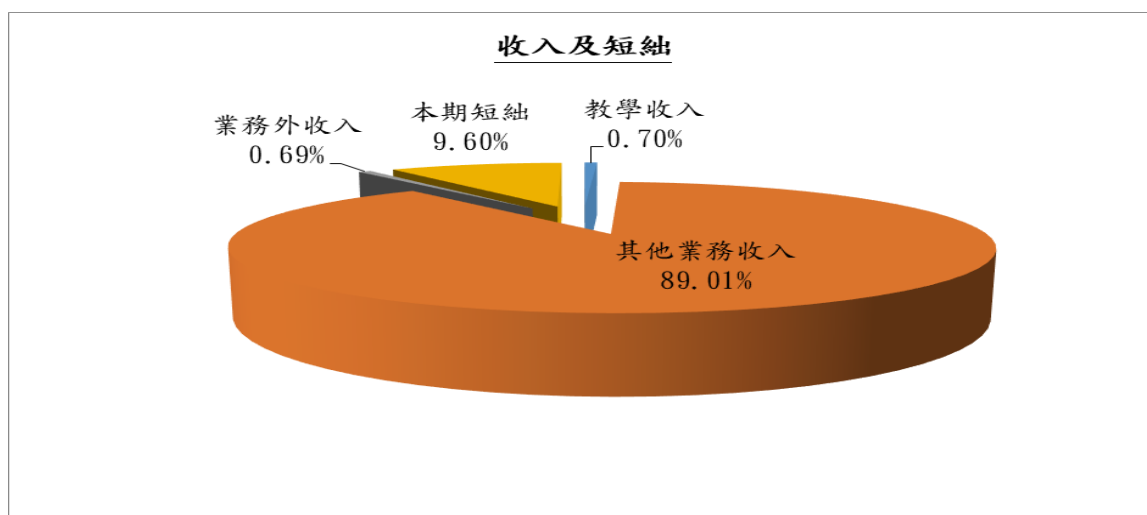
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

圖 2

112 年度收入、成本與費用及賸餘



單位:新台幣千元

收入及短絀	112 年度預算	成本與費用	112 年度預算
業務收入	184,749	業務成本與費用	205,859
教學收入	1,435	教學成本	130,639
其他業務收入	183,314	其他業務成本	8,570
業務外收入	1,423	管理及總務費用	66,646
本期短絀	19,777	其他業務費用	4
		業務外費用	90
收入及短絀總額	205,949	成本、費用總額	205,949

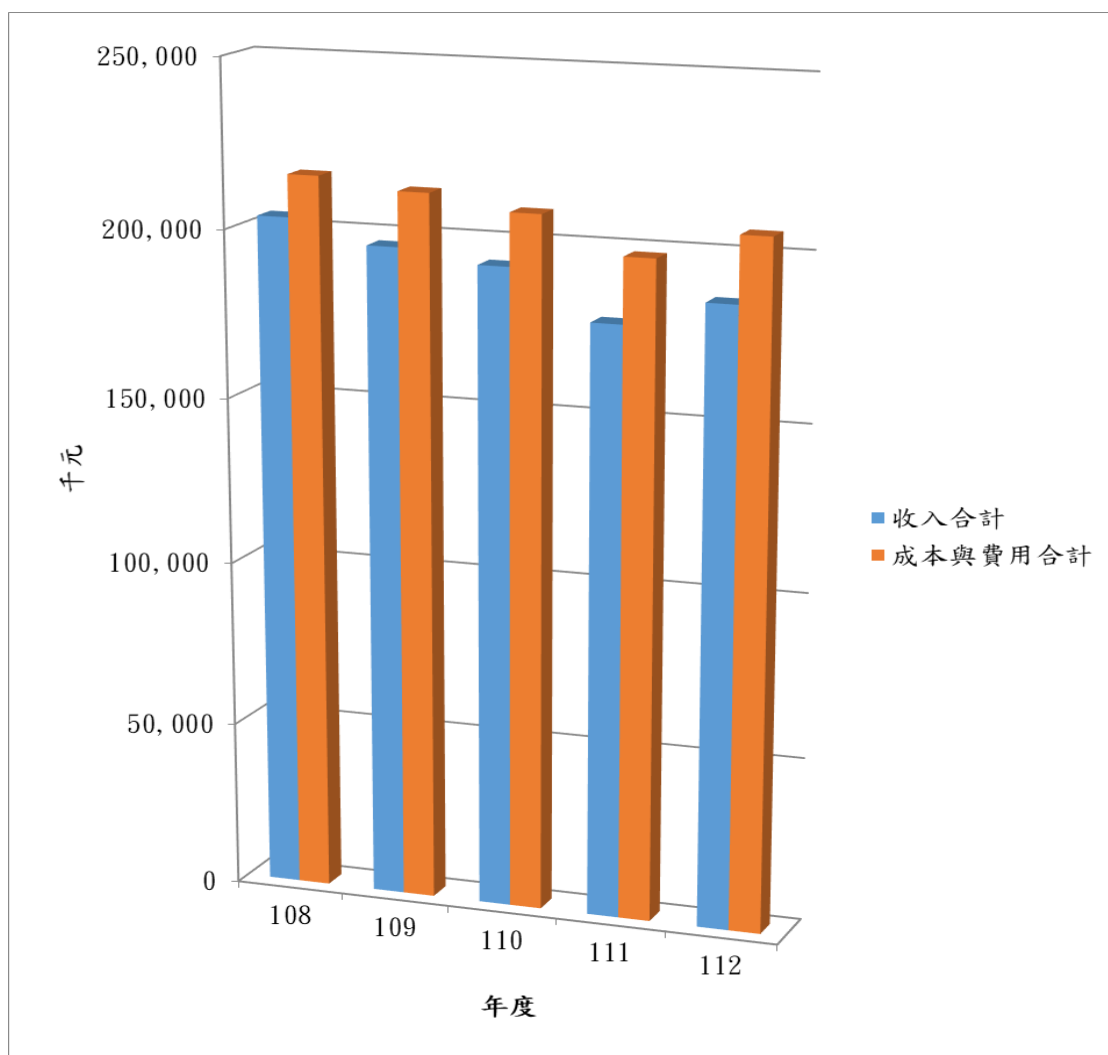
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

項目	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
收入					
業務收入	200,619	194,353	190,738	177,197	184,749
業務外收入	2,786	2,242	2,156	1,141	1,423
收入合計	203,405	196,595	192,894	178,338	186,172
費用					
業務成本與費用	215,905	212,670	208,490	197,710	205,859
業務外費用	54	117	61	120	90
成本與費用合計	215,959	212,787	208,551	197,830	205,949

註：108 至 110 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 112 年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1,977 萬 7 千元，前期待填補之短絀 3,673 萬 6 千元，撥用公積 700 萬元及折減基金 1,000 萬元，待填補之短絀 3,951 萬 3 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 47 萬 7 千元，包括：

1. 本期短絀 1,977 萬 7 千元。
2. 利息股利之調整流出 66 萬 2 千元，係利息收入 66 萬 2 千元。
3. 調整非現金項目流入 1,977 萬 8 千元，係為流入折舊、減損及折耗 1,604 萬 3 千元、攤銷 404 萬 7 千元及流出遞延收入 31 萬 2 千元。
4. 收取利息流入 18 萬 4 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,200 萬 6 千元，包括：

1. 收取利息流入 47 萬 8 千元。
2. 增加固定資產流出 914 萬 4 千元。
3. 增加無形資產流出 34 萬 0 千元。
4. 增加其他資產流出 300 萬 0 千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,123 萬 4 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產流入 895 萬 4 千元。
2. 國庫撥款增置無形資產流入 28 萬 0 千元。
3. 國庫撥款增置遞延資產流入 200 萬 0 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 124 萬 9 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,910 萬 9 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 4,786 萬 0 千元。

四、補辦預算事項： 無。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 245 人，總成本 1 億 2,920 萬 5 千元，單位成本為 52 萬 7,367 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112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	%
190,738	100.00	業務收入	184,749	100.00	177,197	100.00	7,552	4.26
1,607	0.84	教學收入	1,435	0.78	1,310	0.74	125	9.54
1,607	0.84	建教合作收入	1,435	0.78	1,310	0.74	125	9.54
189,132	99.16	其他業務收入	183,314	99.22	175,887	99.26	7,427	4.22
164,734	86.37	學校教學研究補助收入	164,021	88.78	156,403	88.27	7,618	4.87
24,392	12.79	其他補助收入	19,289	10.44	19,480	10.99	-191	-0.98
6	0.00	雜項業務收入	4	0.00	4	0.00	0	0.00
208,490	109.31	業務成本與費用	205,859	111.43	197,710	111.58	8,149	4.12
134,458	70.49	教學成本	130,639	70.71	123,157	69.50	7,482	6.08
132,851	69.65	教學研究及訓輔成本	129,205	69.94	121,848	68.76	7,357	6.04
1,607	0.84	建教合作成本	1,434	0.78	1,309	0.74	125	9.55
8,955	4.69	其他業務成本	8,570	4.64	8,598	4.85	-28	-0.33
8,955	4.69	學生公費及獎勵金	8,570	4.64	8,598	4.85	-28	-0.33
65,076	34.12	管理及總務費用	66,646	36.07	65,951	37.22	695	1.05
65,076	34.12	管理費用及總務費用	66,646	36.07	65,951	37.22	695	1.05
2	0.00	其他業務費用	4	0.00	4	0.00	0	0.00
2	0.00	雜項業務費用	4	0.00	4	0.00	0	0.00
-17,752	-9.31	業務賸餘(短絀)	-21,110	-11.43	-20,513	-11.58	-597	2.91
2,156	1.13	業務外收入	1,423	0.77	1,141	0.64	282	24.72
500	0.26	財務收入	662	0.36	497	0.28	165	33.20
500	0.26	利息收入	662	0.36	497	0.28	165	33.20
1,656	0.87	其他業務外收入	761	0.41	644	0.36	117	18.17
504	0.26	資產使用及權利金收入	490	0.27	440	0.25	50	11.36
27	0.01	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
741	0.39	受贈收入	170	0.09	73	0.04	97	132.88
384	0.20	雜項收入	101	0.05	131	0.07	-30	-22.90
61	0.03	業務外費用	90	0.05	120	0.07	-30	-25.00
61	0.03	其他業務外費用	90	0.05	120	0.07	-30	-25.00
61	0.03	雜項費用	90	0.05	120	0.07	-30	-25.00
2,095	1.10	業務外賸餘(短絀)	1,333	0.72	1,021	0.58	312	30.56
-15,657	-8.21	本期賸餘(短絀)	-19,777	-10.70	-19,492	-11.00	-285	1.46

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112年度

收支預計表說明

(一)本年度業務收入1億8,474萬9千元，分析如下：

- 1.建教合作收入143萬5千元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入1億8,331萬4千元，含政府補助收入1億6,402萬1千元、年度中補助計畫收入1,914萬7千元、遞延收入隨折舊轉列數14萬2千元及雜項業務收入4千元。

(二)本年度業務外收入142萬3千元，分析如下：

- 1.財務收入66萬2千元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入76萬1千元，係資產使用及權利金收入49萬元、遞延收入隨折舊轉列受贈收入17萬元及雜項收入10萬1千元。

(三)本年度業務成本與費用2億0,585萬9千元，分析如下：

- 1.教學成本1億3,063萬9千元，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857萬元，係支付學生公費等。
- 3.管理及總務費用6,664萬6千元，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9萬元，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1,977萬7千元。

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112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			
60,501	100.00	短絀之部	56,513	100.00	
19,492	32.22	本期短絀	19,777	35.00	
41,009	67.78	前期待填補之短絀	36,736	65.00	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
18,000	29.75	填補之部	17,000	30.08	
		撥用賸餘			
10,000	16.53	撥用公積	7,000	12.39	
8,000	13.22	折減基金	10,000	17.70	
		公庫撥款			
42,501	70.25	待填補之短絀	39,513	69.92	

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112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	-477	
本期賸餘（短絀）	-19,777	
利息股利之調整	-662	
利息收入	-662	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-20,439	
調整項目	19,778	
折舊、減損及折耗	16,043	
土地改良物	88	
房屋及建築	28	
機械及設備	4,410	
交通及運輸設備	1,313	
什項設備	2,856	
代管資產	7,348	
攤銷	4,047	
攤銷電腦軟體	284	
其他攤銷費用	3,763	
其他	-312	
遞延收入	-312	
未計利息股利之現金流入（流出）	-661	
收取利息	184	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-477	
▼投資活動之現金流量	-12,006	
收取利息	478	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,144	
增加不動產、廠房及設備	-9,144	
固定資產之增置	-9,144	
機械及設備	-1,794	
交通及運輸設備	-30	
什項設備	-7,320	
增加無形資產及其他資產	-3,340	
增加無形資產	-340	
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）	-12,006	
▼籌資活動之現金流量	11,234	
增加基金、公積及填補短絀	11,234	
增加基金	11,234	
公庫撥款增置固定資產	8,954	
公庫增撥無形資產	280	
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112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)	11,234	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,249	
▼期初現金及約當現金	49,109	
▼期末現金及約當現金	47,860	
▼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	7,348	
盈餘分配與虧損填補之金額	-17,000	
提存(撥用-)公積	-7,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-10,000	

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112年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流出47萬7千元，包括：
 - 1.本期短絀1,977萬7千元。
 - 2.利息股利之調整66萬2千元，係利息收入66萬2千元。
 - 3.調整非現金項目1,977萬8千元，係折舊、減損及折耗1,604萬3千元、攤銷404萬7千元及其他減少31萬2千元。
 - 4.收取利息18萬4千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出1,200萬6千元，包括：
 - 1.收取利息47萬8千元。
 - 2.增加固定資產914萬4千元，係購置機械設備179萬4千元、交通及運輸設備3萬元及什項設備732萬元。
 - 3.增加無形資產34萬元及遞延資產300萬元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入1,123萬4千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產895萬4千元、無形資產28萬元及遞延資產200萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減124萬9千元。
- (五)預計期末現金及約當現金4,786萬元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：
 - 1.填補短絀1,700萬元，係撥用公積700萬元及折減基金1,000萬元。
 - 2.應付代管資產轉列受贈公積734萬8千元。

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112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				1,435	
建教合作收入				1,435	
其他				1,435	預計年度中委辦計畫收入： 1.高雄區相關專業服務中心經費680千元。 2.鑑定安置作業經費755千元。

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112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	183,314	
學校教學研究補助收入	164,021	
教育部核給年度補助	164,021	國庫撥補之經常性經費164,021千元。
其他補助收入	19,289	
教育部核給年度補助	19,147	預計年度中補助計畫收入： 1. 協助學務推動人力1,160千元。 2. 辦理兒童課後照顧服務經費1,196千元。 3. 在家教育經費172千元。 4. 身心障礙學生學習扶助經費242千元。 5. 身心障礙學生無法自行上下學交通費240千元。 6. 暑期學生學習扶助計畫78千元。 7. 校外實作交通費96千元。 8. 臨時約聘(僱)職業輔導員580千元。 9. 學生交通車租金10,816千元。 10. 進用臨時交通車隨車人員經費1,991千元。 11. 分組及協同教學新增鐘點費378千元。 12. 國中小調整授課節數鐘點費195千元。 13. 教師兼行政減授節數鐘點費576千元。 14. 教師助理員經費1,304千元。 15. 學生工讀金123千元。
其他	142	係遞延收入隨折舊轉列數142千元。
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112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	1,423	
財務收入	662	
利息收入	662	專戶存款利息收入
其他業務外收入	761	
資產使用及權利金收入	490	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	170	係遞延收入隨折舊轉列數。
雜項收入	101	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112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				130,639	
教學研究及訓輔成本	人	245.00	527,367.00	129,205	240.00
用人費用				94,170	
正式員額薪資				66,464	
職員薪金				66,464	
聘僱及兼職人員薪資				400	
兼職人員酬金				400	
超時工作報酬				600	
加班費				600	
獎金				15,107	
考績獎金				7,535	
年終獎金				7,572	
退休及卹償金				5,873	
職員退休及離職金				5,873	
福利費				5,726	
分擔員工保險費				5,726	
服務費用				7,365	
水電費				16	
工作場所電費					
氣體費				16	
郵電費					
郵費					
旅運費				294	
國內旅費				294	
其他旅運費					
印刷裝訂及公告費				109	
印刷及裝訂費				109	
修理保養及保固費				295	
一般房屋修護費					
宿舍修護費				40	
機械及設備修護費				130	
交通及運輸設備修護費					
什項設備修護費				125	
一般服務費				5,402	
外包費					
義(志)工服務費				5	
計時與計件人員酬金				5,397	
專業服務費				1,239	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,122	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	123,157			134,458
507,700.00	121,848	244.00	544,471.31	132,851
	88,183			95,728
	61,185			67,644
	61,185			67,644
	500			230
	500			230
	500			99
	500			99
	15,058			15,568
	7,088			7,714
	7,970			7,854
	5,580			6,089
	5,580			6,089
	5,360			6,099
	5,360			6,099
	7,082			10,334
	16			84
				84
	16			1
				32
				32
	304			49
	304			44
				4
	130			56
	130			56
	230			2,785
				2,531
	10			4
	115			131
				1
	105			118
	5,176			5,746
				324
	5			1
	5,171			5,421
	1,216			1,572
	1,128			1,506

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112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
委託檢驗（定）試驗認證費					
委託考選訓練費				35	
電腦軟體服務費				82	
行銷推廣費				10	
行銷推廣費				10	
材料及用品費				916	
使用材料費				100	
物料				40	
油脂					
設備零件				60	
用品消耗				816	
辦公（事務）用品				632	
報章什誌				25	
農業與園藝用品及環境美化費				70	
食品				39	
醫療用品（非醫療院所使用）				50	
租金與利息				10,840	
交通及運輸設備租金				10,840	
車租				10,840	
什項設備租金					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				15,730	
不動產、廠房及設備折舊				5,743	
土地改良物折舊				79	
其他建築折舊				25	
機械及設備折舊				3,934	
交通及運輸設備折舊				73	
什項設備折舊				1,632	
其他折舊性資產折舊				6,689	
代管資產折舊				6,689	
攤銷				3,298	
攤銷電腦軟體費				259	
其他攤銷費用				3,039	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				184	
會費				29	
學術團體會費					
職業團體會費				29	
捐助、補助與獎助				130	
其他				130	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				19
	25			
	63			46
	10			10
	10			10
	898			2,676
	70			182
	10			110
				71
	60			2
	828			2,494
	663			2,357
	25			5
	70			13
	20			44
	50			75
	10,894			8,296
	10,894			8,229
	10,894			8,229
				67
				67
	14,675			15,667
	5,388			4,970
	79			79
	25			25
	3,555			3,383
	72			101
	1,657			1,382
	6,673			6,670
	6,673			6,670
	2,614			4,028
	311			303
	2,303			3,725
	116			150
	29			30
				1
	29			29
	62			101
	62			101

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112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
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				1,434	
用人費用				10	
超時工作報酬				10	
加班費				10	
服務費用				1,152	
水電費				61	
工作場所電費				61	
郵電費					
郵費					
旅運費				127	
國內旅費				127	
貨物運費					
印刷裝訂及公告費				118	
印刷及裝訂費				118	
專業服務費				846	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				846	
試務甄選費					
材料及用品費				272	
用品消耗				272	
辦公（事務）用品				197	
食品				75	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				1
				1
	25			18
	25			18
	1,309			1,607
				5
				5
				5
	1,084			892
	55			60
	55			60
				11
				11
	80			42
	80			39
				3
	46			88
	46			88
	903			692
	742			555
	161			137
	225			709
	225			709
	148			624
	77			85

國立臺南特殊教育學校校務基金
教學成本說明
中華民國112年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學研究及訓輔成本129,205千元 用人費用 1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費、導師費及特教津貼等。 2.聘僱及兼職人員薪資：代課鐘點費等。 3.超時工作報酬：兼行政教師不休假加班費等。 4.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。 5.退休及卹償金：教師提列退撫基金。 6.福利費：教師保險費等。 服務費用： 1.水電費：氣體費。 2.郵電費：郵費。 3.旅運費：教師國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。(含性平經費20千元) 4.印刷裝訂及公告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用109千元。 5.修理保養及保固費：學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。 7.一般服務費：計時與計件人員酬金5,397千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564千元，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1,160千元，辦理進用臨時交通車隨車人員計畫，增聘隨車人員10人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費1,991千元、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324千元，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54千元，增聘教師助理員3人薪資及健保費、勞保費、勞退提繳費1,304千元。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,122千元(含性平經費100千元)，委託考選訓練費35千元，電腦軟體服務費82千元，合計1,239千元。 9.行銷推廣費：招生、教學業務之宣導費10千元。 材料及用品費 1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。 2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用。(含性平經費10千元) 租金、償債與利息 1.地租及水租：移列委辦及年度中補助計畫租借場地費。 2.交通及運輸設備租金：學生交通車租金等。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列教學用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 1.會費：參加職業團體之常年會費(心理治療師1人、社會工作師1人、物理治療師1人、職能治療師2人、語言治療師1人、護理師及護士各1人。 2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。 3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。 建教合作成本1,434千元 1.高雄區相關專業服務中心經費680千元。 2.鑑定安置作業經費754千元。

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112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
8,955	8,598	其他業務成本	8,570
8,955	8,598	學生公費及獎勵金	8,570
8,955	8,598	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	8,570
8,955	8,598	捐助、補助與獎助	8,570
8,631	8,498	獎助學員生給與	8,330
324	100	其他	240

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112年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本8,570千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1. 學生公費8,159千元。 2. 特殊教育學生獎學金48千元。 3. 預計年度中補助學生工讀獎助金123千元。 4. 預計年度中補助身心障礙學生無法自行上下學交通費240千元。

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112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
65,076	65,951	管理及總務費用	66,646
65,076	65,951	管理費用及總務費用	66,646
42,564	42,038	用人費用	42,378
24,727	24,900	正式員額薪資	25,254
18,989	18,900	職員薪金	19,554
5,738	6,000	工員工資	5,700
543	541	聘僱及兼職人員薪資	561
539	541	聘用人員薪金	561
5		兼職人員酬金	
1,380	1,523	超時工作報酬	1,523
1,380	1,523	加班費	1,523
6,589	6,760	獎金	6,696
3,373	3,460	考績獎金	3,400
3,217	3,300	年終獎金	3,296
3,792	2,233	退休及卹償金	2,422
1,966	1,893	職員退休及離職金	2,065
1,826	340	工員退休及離職金	357
5,529	6,075	福利費	5,916
2,618	3,110	分擔員工保險費	2,932
4	126	傷病醫藥費	126
2,908	2,839	其他福利費	2,858
4	6	提繳費	6
4	6	提繳工資墊償費用	6
16,714	17,468	服務費用	18,634
859	1,370	水電費	1,370
769	1,190	工作場所電費	1,190
90	180	工作場所水費	180
194	304	郵電費	280
48	60	郵費	55
99	194	電話費	175
46	50	數據通信費	50
32	91	旅運費	106
32	91	國內旅費	106
19	9	印刷裝訂及公告費	30
19	9	印刷及裝訂費	30
1,479	1,396	修理保養及保固費	1,331
	10	土地改良物修護費	50
112	392	一般房屋修護費	302
57	50	宿舍修護費	90
	20	其他建築修護費	20
683	203	機械及設備修護費	298

**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112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
306	486	交通及運輸設備修護費	366
322	235	什項設備修護費	205
61	90	保險費	87
	26	一般房屋保險費	26
61	64	交通及運輸設備保險費	61
13,777	13,919	一般服務費	15,086
748	755	外包費	1,200
12,811	12,870	計時與計件人員酬金	13,600
218	294	體育活動費	286
200	193	專業服務費	248
40	50	法律事務費	50
	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20
112	60	委託檢驗(定)試驗認證費	53
10	30	委託考選訓練費	30
	2	試務甄選費	20
39	41	電腦軟體服務費	75
92	96	公關慰勞費	96
37	34	公共關係費	34
55	62	員工慰勞費	62
610	1,124	材料及用品費	1,141
183	503	使用材料費	498
93	200	油脂	200
90	303	設備零件	298
427	621	用品消耗	643
257	439	辦公(事務)用品	441
15	27	報章什誌	27
152	150	農業與園藝用品及環境美化費	170
3	5	食品	5
6		租金與利息	
6		機器租金	
6		電腦租金及使用費	
5,068	5,218	折舊、折耗及攤銷	4,360
4,108	3,759	不動產、廠房及設備折舊	2,952
9	9	土地改良物折舊	9
3	3	其他建築折舊	3
1,444	1,428	機械及設備折舊	476
1,448	1,364	交通及運輸設備折舊	1,240
1,205	955	什項設備折舊	1,224
659	659	其他折舊性資產折舊	659
659	659	代管資產折舊	659
301	800	攤銷	749

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112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
23	23	攤銷電腦軟體費	25
278	777	其他攤銷費用	724
90	93	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	51	規 費	51
11	12	行政規費與強制費	12
38	39	汽車燃料使用費	39
23	10	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	40
23	10	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	40
23	10	獎勵費用	40

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112年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用66,646千元 用人費用 1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。 2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。 3.超時工作報酬：職員工不休假加班費、超時加班費等。 4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。 5.退休及卹償金：職員提列退撫基金及技工友提列退休準備金等。 6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助及國內休假旅遊補助等。 7.提繳費：提繳工資墊償費用。 服務費用： 1.水電費：學校水電費。 2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。 3.旅運費：職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。 4.印刷裝訂及公告費：行政用印刷及裝訂費。 5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費90千元)、行政用機械、交通運輸工具(含性平經費100千元)及什項設備等之修理保養。 6.保險費：校舍、校車等之保險費。 7.一般服務費：外包費1,200千元(機械及人力保全1人計700千元、水電維修外包1人100千元、木工維修1人100千元及校園維護1人300千元)，計時與計件人員酬金13,600千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286千元，合計15,086千元。 8.專業服務費：法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元，委託檢驗(定)試驗認證費53千元，試務甄選費20千元，參加國內外訓練機構訓練之費用30千元，電腦軟體服務費75千元，合計248千元。 9.公關慰勞費：係應業務需要加強公共關係之費用34千元及員工慰勞費62千元，合計96千元。 材料及用品費 1.使用材料費：宿舍鍋爐油、割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。 2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 稅捐與規費(強制費) 1.消費與行為稅：使用牌照稅。 2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。

國立臺南特殊教育學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國112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
2	4	其他業務費用	4
2	4	雜項業務費用	4
2	4	材料及用品費	4
2	4	用品消耗	4
2	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112年度

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

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務外費用明細表

中華民國112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
61	120	業務外費用	90
61	120	其他業務外費用	90
61	120	雜項費用	90
6	20	服務費用	20
6	20	水電費	20
6	20	氣體費	20
54	100	材料及用品費	70
44	95	使用材料費	70
44	95	物料	70
10	5	用品消耗	
10	5	辦公（事務）用品	

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112年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	其他業務外費用90千元 雜項費用： 水電費 氣體費：學生實習作品用之瓦斯。 材料及用品費 使用材料費：學生實習作品用之物料。

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112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	1,794	30	7,320
一次性項目	0	0	0	1,794	30	7,320
1.一般建築及設備	0	0	0	1,794	30	7,320
合 計	0	0	0	1,794	30	7,320

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	9,144	0	9,144	
0	0	0	0	9,144	0	9,144	
0	0	0	0	9,144	0	9,144	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179萬4千元。 2.交通運輸設備：增購電動腳踏車3萬元。 3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計732萬元。
0	0	0	0	9,144	0	9,144	

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112年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	190	0	8,954	0
一次性項目	190	0	8,954	0
1.一般建築及設備	190	0	8,954	0
合 計	190	0	8,954	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	%		
9,144	100.00	0	0	0	0.00	9,144	100.00
9,144	100.00	0	0	0	0.00	9,144	100.00
9,144	100.00	0	0	0	0.00	9,144	100.00
9,144	100.00	0	0	0	0.00	9,144	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112年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	9,144	190	0	8,954	0	0
一次性項目	9,144	190	0	8,954	0	0
1.一般建築及設備	9,144	190	0	8,954	0	0
合 計	9,144	190	0	8,954	0	0

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					9,144	100.00	9,144	100.00
	112.01 112.12				9,144	100.00	9,144	100.00
	112.01 112.12	0.00	0.00		9,144	100.00	9,144	100.00
					9,144	100.00	9,144	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112年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	1,323	810	48,402	20,815	52,516
上年度預計增減資產原值	0	0	6,040	3,160	1,745
本年度預計增減資產原值	0	0	1,794	30	7,320
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	1,323	810	56,236	24,005	61,581
本年度應提折舊額	88	28	4,410	1,313	2,856
教學成本	79	25	3,934	73	1,632
管理及總務費用	9	3	476	1,240	1,224

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73,111千元。
- 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 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
0	0	0	0	382,495	506,361
0	0	0	0	0	10,945
0	0	0	0	0	9,144
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	382,495	526,450
0	0	0	0	7,348	16,043
0	0	0	0	6,689	12,432
0	0	0	0	659	3,611

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	129,170	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	11,234	
其他		
減：		
填補短絀	10,000	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	130,404	

國立臺南特殊教育學校校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
494,293	資產	477,869	486,724	-8,855
92,876	流動資產	89,811	91,060	-1,249
49,411	現金	47,860	49,109	-1,249
49,411	銀行存款	47,860	49,109	-1,249
39,770	流動金融資產	39,770	39,770	0
39,770	其他金融資產－流動	39,770	39,770	0
1,649	應收款項	135	135	0
1,649	其他應收款	135	135	0
2,046	短期貸墊款	2,046	2,046	0
2,046	短期墊款	2,046	2,046	0
1,817	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,817	1,817	0
0	非流動金融資產	0	0	0
0	其他金融資產－非流動	0	0	0
1,817	準備金	1,817	1,817	0
1,817	其他準備金	1,817	1,817	0
24,433	不動產、廠房及設備	26,680	26,231	449
338	土地改良物	162	250	-88
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-985	累計折舊－土地改良物	-1,161	-1,073	-88
588	房屋及建築	532	560	-28
810	房屋及建築	810	810	0
-222	累計折舊－房屋及建築	-278	-250	-28
9,457	機械及設備	7,898	10,514	-2,616
48,402	機械及設備	56,236	54,442	1,794
-38,945	累計折舊－機械及設備	-48,338	-43,928	-4,410
3,883	交通及運輸設備	4,324	5,607	-1,283
20,815	交通及運輸設備	24,005	23,975	30
-16,932	累計折舊－交通及運輸設備	-19,681	-18,368	-1,313
10,167	什項設備	13,764	9,300	4,464
52,516	什項設備	61,581	54,261	7,320
-42,349	累計折舊－什項設備	-47,817	-44,961	-2,856
837	無形資產	754	698	56
837	無形資產	754	698	56
837	電腦軟體	754	698	56
374,330	其他資產	358,807	366,918	-8,111
8,192	遞延資產	7,349	8,112	-763
8,192	遞延費用	7,349	8,112	-763
366,138	什項資產	351,458	358,806	-7,348
455,606	代管資產	455,606	455,606	0

國立臺南特殊教育學校校務基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
-89,468	累計折舊－代管資產	-104,148	-96,800	-7,348
494,293	合 計	477,869	486,724	-8,855
392,035	負債	376,643	384,303	-7,660
22,809	流動負債	22,809	22,809	0
3,432	應付款項	3,432	3,432	0
3,276	應付代收款	3,276	3,276	0
156	應付費用	156	156	0
19,377	預收款項	19,377	19,377	0
19,377	預收收入	19,377	19,377	0
369,226	其他負債	353,834	361,494	-7,660
1,277	遞延負債	565	877	-312
1,277	遞延收入	565	877	-312
367,949	什項負債	353,269	360,617	-7,348
1,811	存入保證金	1,811	1,811	0
366,138	應付代管資產	351,458	358,806	-7,348
102,258	淨值	101,226	102,421	-1,195
124,847	基金	130,404	129,170	1,234
124,847	基金	130,404	129,170	1,234
124,847	基金	130,404	129,170	1,234
12,655	公積	10,335	9,987	348
12,655	資本公積	10,335	9,987	348
12,655	受贈公積	10,335	9,987	348
-35,244	累積餘絀	-39,513	-36,736	-2,777
-35,244	累積短絀	-39,513	-36,736	-2,777
-35,244	累積短絀	-39,513	-36,736	-2,777
494,293	合 計	477,869	486,724	-8,855

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年預算數：\$2,107 上年預算數：\$2,107 前年度決算數：\$2,107
 2. 信託代理與保證負債科目，本年預算數：\$2,107 上年預算數：\$2,107 前年度決算數：\$2,107

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112年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數				130,639	
教學訓輔	人	245	527,367.35	129,205	本年度預算數較上年度增加 係國庫經常門補助金額增加。
建教合作	仟元			1,434	本年度預算數較上年度增加 係預計承接不同委辦計畫， 其計畫業務支出增加所致。
上年度預算數				123,157	
教學訓輔	人	240	507,700.00	121,848	
建教合作	仟元			1,309	
前年度決算數				134,458	
教學訓輔	人	244	544,471.31	132,851	
建教合作	仟元			1,607	
109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	

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112年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：				
專任人員	147	-4	143	
職員	130	-3	127	依據教育部國民及學前教育署中華民國110年11月9日臺教國署人字第1100133224號，員額編制為127人。 1. 職員54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。 2. 教師73名(含校長)。
技工	9	0	9	
工友	7	-1	6	
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	147	-4	143	

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10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人及臨時教師助理員3人。
2. 維護校園安全外包人力保全1人、水電維修1人、木工維修1人及校園維護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112年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分	91,718	561	2,133	0	10,868		10,935		0	0	8,295
教學成本	66,464	0	610	0	7,572		7,535		0	0	5,873
正式人員	66,464	0	610	0	7,572		7,535		0	0	5,873
教員	66,464	0	610	0	7,572		7,535		0	0	5,873
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	25,254	561	1,523	0	3,296		3,400		0	0	2,422
正式人員	25,254	0	1,503	0	3,226		3,400		0	0	2,388
職員	19,554	0	1,153	0	2,444		2,500		0	0	2,031
工員	5,700	0	350	0	782		900		0	0	357
聘僱人員	0	561	20	0	70		0		0	0	34
職員	0	561	20	0	70		0		0	0	34
合 計	91,718	561	2,133	0	10,868		10,935		0	0	8,295
總 計	91,718	561	2,133	0	10,868		10,935		0	0	8,295

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5,397千元，係1.身心障礙學生學習扶助計畫鐘點人力5人54千元。
2. 鐘點隨車人員10人1,991千元。3. 臨時約聘僱職輔員1人564千元。4. 兒童課後照顧鐘點人力
5人324千元。5. 協學人力2人1,160千元。6. 臨時教師助理員3人1,304千元。

2. 管理費用及總務費：

- (1) 外包費：預算數1,200千元，係1. 維護校園安全機械保全及人力保全1人700千元。
2. 水電維修外包1人100千元。3. 木工修繕1人100千元。4. 校園維護工作1人300千元。
(2) 計時與計件人員酬金：預算數13,600千元，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
110年12月3日院授人給字第1104001319號函頒之「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績
獎金114人，編列10,935千元、年終獎金115人，編列10,868千元、月退休人員年終慰問金0人，共計21,803千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	8,658	126	0	2,858	6	136,158	400	136,558
0	0	5,726	0	0	0	0	93,780	400	94,180
0	0	5,726	0	0	0	0	93,780	0	93,780
0	0	5,726	0	0	0	0	93,780	0	93,780
0	0	0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	2,932	126	0	2,858	6	42,378	0	42,378
0	0	2,860	126	0	2,842	6	41,605	0	41,605
0	0	2,087	112	0	2,602	0	32,483	0	32,483
0	0	773	14	0	240	6	9,122	0	9,122
0	0	72	0	0	16	0	773	0	773
0	0	72	0	0	16	0	773	0	773
0	0	8,658	126	0	2,858	6	136,158	400	136,558
0	0	8,658	126	0	2,858	6	136,158	400	136,558

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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
138,297	130,221	用人費用	136,558	94,180	
92,371	86,085	正式員額薪資	91,718	66,464	
86,633	80,085	職員薪金	86,018	66,464	
5,738	6,000	工員工資	5,700		
773	1,041	聘僱及兼職人員薪資	961	400	
539	541	聘用人員薪金	561		
235	500	兼職人員酬金	400	400	
1,484	2,023	超時工作報酬	2,133	610	
1,484	2,023	加班費	2,133	610	
22,157	21,818	獎金	21,803	15,107	
11,087	10,548	考績獎金	10,935	7,535	
11,071	11,270	年終獎金	10,868	7,572	
9,881	7,813	退休及卹償金	8,295	5,873	
8,055	7,473	職員退休及離職金	7,938	5,873	
1,826	340	工員退休及離職金	357		
11,628	11,435	福利費	11,642	5,726	
8,717	8,470	分擔員工保險費	8,658	5,726	
4	126	傷病醫藥費	126		
2,908	2,839	其他福利費	2,858		
4	6	提繳費	6		
4	6	提繳工資墊償費用	6		
27,946	25,654	服務費用	27,171	8,517	
1,009	1,461	水電費	1,467	77	
913	1,245	工作場所電費	1,251	61	
90	180	工作場所水費	180		
7	36	氣體費	36	16	
237	304	郵電費	280		
91	60	郵費	55		
99	194	電話費	175		
46	50	數據通信費	50		
123	475	旅運費	527	421	
115	475	國內旅費	527	421	
3		貨物運費			
4		其他旅運費			
163	185	印刷裝訂及公告費	257	227	
163	185	印刷及裝訂費	257	227	
4,264	1,626	修理保養及保固費	1,626	295	
	10	土地改良物修護費	50		
2,643	392	一般房屋修護費	302		
61	60	宿舍修護費	130	40	
	20	其他建築修護費	20		
814	318	機械及設備修護費	428	130	
307	486	交通及運輸設備修護費	366		
440	340	什項設備修護費	330	125	
61	90	保險費	87		
	26	一般房屋保險費	26		

單位：新臺幣千元

度		預	算	數		
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
42,378						
25,254						
19,554						
5,700						
561						
561						
1,523						
1,523						
6,696						
3,400						
3,296						
2,422						
2,065						
357						
5,916						
2,932						
126						
2,858						
6						
6						
18,634		20				
1,370		20				
1,190						
180						
		20				
280						
55						
175						
50						
106						
106						
30						
30						
1,331						
50						
302						
90						
20						
298						
366						
205						
87						
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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
61	64	交通及運輸設備保險費	61		
19,523	19,095	一般服務費	20,488	5,402	
1,072	755	外包費	1,200		
1	5	義（志）工服務費	5	5	
18,232	18,041	計時與計件人員酬金	18,997	5,397	
218	294	體育活動費	286		
2,464	2,312	專業服務費	2,333	2,085	
40	50	法律事務費	50		
2,061	1,880	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,988	1,968	
131	60	委託檢驗（定）試驗認證費	53		
10	55	委託考選訓練費	65	35	
137	163	試務甄選費	20		
85	104	電腦軟體服務費	157	82	
92	96	公關慰勞費	96		
37	34	公共關係費	34		
55	62	員工慰勞費	62		
10	10	行銷推廣費	10	10	
10	10	行銷推廣費	10	10	
4,051	2,351	材料及用品費	2,403	1,188	
409	668	使用材料費	668	100	
154	105	物料	110	40	
164	200	油脂	200		
92	363	設備零件	358	60	
3,642	1,683	用品消耗	1,735	1,088	
3,248	1,255	辦公（事務）用品	1,270	829	
20	52	報章什誌	52	25	
165	220	農業與園藝用品及環境美化費	240	70	
134	106	食品	123	114	
75	50	醫療用品（非醫療院所使用）	50	50	
8,302	10,894	租金與利息	10,840	10,840	
6		機器租金			
6		電腦租金及使用費			
8,229	10,894	交通及運輸設備租金	10,840	10,840	
8,229	10,894	車租	10,840	10,840	
67		什項設備租金			
67		什項設備租金			
20,735	19,893	折舊、折耗及攤銷	20,090	15,730	
9,078	9,147	不動產、廠房及設備折舊	8,695	5,743	
88	88	土地改良物折舊	88	79	
28	28	其他建築折舊	28	25	
4,827	4,983	機械及設備折舊	4,410	3,934	
1,549	1,436	交通及運輸設備折舊	1,313	73	
2,587	2,612	什項設備折舊	2,856	1,632	
7,329	7,332	其他折舊性資產折舊	7,348	6,689	
7,329	7,332	代管資產折舊	7,348	6,689	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
61						
15,086						
1,200						
13,600						
286						
248						
50						
20						
53						
30						
20						
75						
96						
34						
62						
1,141	4	70				
498		70				
		70				
200						
298						
643	4					
441						
27						
170						
5	4					
4,360						
2,952						
9						
3						
476						
1,240						
1,224						
659						
659						

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112年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
4,329	3,414	攤銷	4,047	3,298	
326	334	攤銷電腦軟體費	284	259	
4,003	3,080	其他攤銷費用	3,763	3,039	
90	93	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	51	規 費	51		
11	12	行政規費與強制費	12		
38	39	汽車燃料使用費	39		
9,128	8,724	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	8,794	184	8,570
30	29	會費	29	29	
1		學術團體會費			
29	29	職業團體會費	29	29	
9,056	8,660	捐助、補助與獎助	8,700	130	8,570
8,631	8,498	獎助學員生給與	8,330		8,330
425	162	其他	370	130	240
24	10	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	40		
24	10	獎勵費用	40		
18	25	競賽及交流活動費	25	25	
18	25	技能競賽	25	25	
208,549	197,830	總 計	205,949	130,639	8,570

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用					
749							
25							
724							
93							
42							
42							
51							
12							
39							
40							
40							
40							
66,646	4	90					

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112年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數 A	上 年 度 預 算 數 B	本年度與上年度比較	
			金 額 A - B	% (A/B-1)*100
收支餘絀				
業務收入	184,749	177,197	7,552	4.26
教學收入	1,435	1,310	125	9.54
其他業務收入	183,314	175,887	7,427	4.22
業務成本與費用	205,859	197,710	8,149	4.12
教學成本	130,639	123,157	7,482	6.08
其他業務成本	8,570	8,598	-28	-0.33
管理及總務費用	66,646	65,951	695	1.05
其他業務費用	4	4		0.00
業務賸餘（短絀）	-21,110	-20,513	-597	2.91
業務外收入	1,423	1,141	282	24.72
財務收入	662	497	165	33.20
其他業務外收入	761	644	117	18.17
業務外費用	90	120	-30	-25.00
其他業務外費用	90	120	-30	-25.00
業務外賸餘（短絀）	1,333	1,021	312	30.56
本期賸餘（短絀）	-19,777	-19,492	-285	1.46
固定資產之建設、改良、擴充	9,144	10,945	-1,801	-16.46

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112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		9,144			9,144		9,144	
	機械及設備		1,794			1,794		1,794	
01	一般建築及設備		1,794	營運資金 國庫撥款	112	1,794	營運資金 國庫撥款	160 1,634	
	交通及運輸設備		30			30		30	
01	一般建築及設備		30	營運資金	112	30	營運資金	30	
	什項設備		7,320			7,320		7,320	
01	一般建築及設備		7,320	國庫撥款	112	7,320	國庫撥款	7,320	
	合計		9,144			9,144		9,144	

主辦主計人員：



校

長：

