

中 華 民 國 1 1 2 年 度

(112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

教 育 部 主 管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位決算

(國立臺南特殊教育學校)

(非營業部分)

國立臺南特殊教育學校 編

國立高級中等學校校務基金
112年度附屬單位決算（國立臺南特殊教育學校）
目 次

甲、總說明.....	1-4
乙、主要表	
1. 收支餘絀表.....	5-6
2. 餘絀撥補表.....	7-8
3. 現金流量表.....	9-11
4. 平衡表.....	12-15
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	16-16
2. 業務成本（或費用）明細表.....	17-20
3. 資產折舊明細表.....	21-22
4. 資產報廢明細表.....	23-24
5. 公庫撥補款明細表.....	25-25
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	26-27
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	28-29
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	30-31
9. 基金數額增減明細表.....	32-32
10. 員工人數彙計表.....	33-33
11. 用人費用彙計表.....	34-37
12. 各項費用彙計表.....	38-40
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	41-41

甲、總說明

國立高級中等學校校務基金

(國立臺南特殊教育學校)

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

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能力，充實其生活及職業技能為目標，特自 99 年度起設置國立高級中等學校校務基金，並經教育部同意自 109 年 8 月 1 日起改名為國立臺南特殊教育學校。各業務計畫實施績效如下：

- (一) 配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理特殊教育並以啟發身心障礙學生能力，充實其生活及職業技能為目標，本年度培育學生 255 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。
- (二) 辦理身心障礙學生書籍制服費、伙食費補助及工讀生獎助金等。
- (三) 提供學校設施供民間或機關團體租借，以充分運用教育資源，並可增加學校自籌經費，而用於改善學校基本設施。
- (四) 固定資產建設改良擴充：本年度辦理各項教學、實習、行政設備及圖書等已全部依計畫購置執行完成。

二、收支餘絀情形

(一) 收入決算數與收入預算數比較情形：

本年度業務收入決算數計 1 億 9,959 萬 1,823 元，業務外收入計 322 萬 5,068 元，收入共計 2 億 281 萬 6,891 元，較預算數 1 億 8,617 萬 2,000 元，增加 1,664 萬 4,891 元，增加比率 8.94%，分析如下：

- 1. 建教合作收入決算數 270 萬 2,323 元，預算數 143 萬 5,000 元，增加 126 萬 7,323 元，增加比率為 88.32%，主要係因增加臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫案，致較預算金額增加。
- 2. 學校教學研究補助收入決算數與預算數皆為 1 億 6,402 萬 1,000 元。
- 3. 其他補助收入決算數 3,285 萬 6,600 元，較預算數 1,928 萬 9,000 元，增加 1,356 萬 7,600 元，增加比率為 70.34%，主要係教育部國民及學前教育署以前年度補助計畫轉本年度繼續執行及本年度補助計畫

金額較預算增加。

4. 雜項業務收入決算數 1 萬 1,900 元，較預算數 4,000 元，增加 7,900 元，增加比率為 197.50%。主要係代理教師及教師助理員甄選報名人次較預算增加。
5. 業務外收入決算數計 322 萬 5,068 元，較預算數 142 萬 3,000 元，增加 180 萬 2,068 元，增加比率為 126.64%，主要係捐款收入、捐贈-實物由遞延收入轉受贈收入、廠商逾期違規罰款收入及利息收入等較預算數增加。

(二) 支出決算數與支出預算數比較情形：

本年度業務成本與費用決算數計 2 億 2,124 萬 8,500 元，業務外費用計 8 萬 4,871 元，支出共計 2 億 2,133 萬 3,371 元，較預算數 2 億 1,001 萬 9,000 元，增加 1,131 萬 4,371 元，增加比率為 5.39%，分析如下：

1. 教學成本決算數 1 億 4,941 萬 3,442 元，較預算數 1 億 3,424 萬 3,000 元，增加 1,517 萬 442 元，增加比率為 11.30%，包括：

(1) 教學研究及訓輔成本決算數 1 億 4,671 萬 1,119 元，較預算數

1 億 3,280 萬 9,000 元，增加 1,390 萬 2,119 元，增加比率為 10.47%，主要係因 111 學年及 112 學年增設國小部及幼兒部未納編班級、圖書館自主空間修繕等計畫未納編預算，致決算數超過預算數。

(2) 建教合作成本決算數 270 萬 2,323 元，較預算數 143 萬 4,000 元，增加 126 萬 8,323 元，增加比率為 88.45%，主要係增加臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫案，致相對應支出增加。

2. 其他業務成本決算數 917 萬 7,329 元，較預算數 857 萬元，增加 60 萬 7,329 元，增加比率為 7.09%。
3. 管理及總務費用決算數 6,265 萬 5,749 元，較預算數 6,711 萬 2,000 元，減少 445 萬 6,251 元，減少比率為 6.64%。
4. 雜項業務費用決算數 1,980 元，較預算數 4,000 元，減少 2,020 元，減少比率為 50.50%，主要係配合代理教師及教師助理等甄選業務經費，相對撙節，致相對應支出減少。
5. 業務外費用決算數計 8 萬 4,871 元，較預算數 9 萬元，減少 5,129 元，減少比率為 5.70%，主要係辦理學期實習課程，實習作品收入較預算減

少,使用材料相對擲節,致較預算數減少。

三、餘絀撥補實況

本期短絀 1,851 萬 6,480 元,前期待填補之短絀 4,042 萬 7,009 元,本年度撥用公積填補短絀 700 萬元及折減基金填補短絀 1,000 萬元,待填補之短絀 4,194 萬 3,489 元。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流出共計 485 萬 1,880 元,其項目包括:

1. 本期短絀 1,851 萬 6,480 元,利息收入之調整 105 萬 9,629 元,未計利息股利之本期短絀 1,957 萬 6,109 元。
2. 調整非現金項目淨流入數為 1,435 萬 1,588 元,包括折舊 1,592 萬 5,082 元、攤銷 431 萬 2,760 元、其他-遞延收入減少 87 萬 6,622 元、流動資產淨增 62 萬 7,111 元及流動負債淨減 438 萬 2,521 元,未計利息股利之現金流出 522 萬 4,521 元。
3. 收取利息 37 萬 2,641 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 584 萬 3,343 元,其項目包括:

1. 減少流動金融資產 6,067 萬元、短期墊款 269 萬 7,118 元、減少投資 400 萬元及收取利息 68 萬 6,988 元。
2. 增加流動金融資產 6,467 萬元及短期墊款 225 萬 2,103 元。
3. 增加固定資產之增置 388 萬 5,069 元。
4. 增加無形資產 43 萬 7,244 元。
5. 增加遞延借項 265 萬 3,033 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 567 萬 4,006 元,其項目包括:

1. 增加其他負債 368 萬 6,440 元、減少其他負債 295 萬 5,370 元。
2. 國庫撥款增置固定資產 286 萬 3,936 元、無形資產 27 萬 9,000 元及增撥遞延資產 180 萬元。

(四) 現金流量結果:現金及約當現金淨減 502 萬 1,217 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總計 4 億 7,283 萬 9,672 元,其中流動資產 8,033 萬 2,756 元,

占 16.99%,投資、長期應收款、貸墊款及準備金 193 萬 4,472 元,占 0.41%,

不動產、廠房及設備 2,450 萬 5,958 元,占 5.18%,無形資產 84 萬 7,530

元，占 0.18%，其他資產 3 億 6,521 萬 8,956 元，占 77.24%。

(二) 負債及淨值總計 4 億 7,283 萬 9,672 元，其項目包括：

1. 負債計 3 億 8,217 萬 7,704 元，占負債及淨值總額之 80.83%，其中流動負債 2,191 萬 1,004 元，占負債及淨值總額之 4.63%，其他負債 3 億 6,026 萬 6,700 元，占負債及淨值總額之 76.19%。
2. 淨值計 9,066 萬 1,968 元，占負債及淨值總額之 19.17%，其中基金 1 億 2,226 萬 8,886 元，占負債及淨值總額之 25.86%；公積 1,033 萬 6,571 元，占負債及淨值總額之 2.19%；累積短絀 4,194 萬 3,489 元，占負債及淨值總額之-8.87%。

六、其他

無

乙、主要表

國立臺南特殊教育學校校務基金

收支餘絀表

中華民國112年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	184,749,000	100.00	199,591,823	100.00
教學收入	1,435,000	0.78	2,702,323	1.35
建教合作收入	1,435,000	0.78	2,702,323	1.35
其他業務收入	183,314,000	99.22	196,889,500	98.65
學校教學研究補助收入	164,021,000	88.78	164,021,000	82.18
其他補助收入	19,289,000	10.44	32,856,600	16.46
雜項業務收入	4,000	0.00	11,900	0.01
業務成本與費用	209,929,000	113.63	221,248,500	110.85
教學成本	134,243,000	72.66	149,413,442	74.86
教學研究及訓輔成本	132,809,000	71.89	146,711,119	73.51
建教合作成本	1,434,000	0.78	2,702,323	1.35
其他業務成本	8,570,000	4.64	9,177,329	4.60
學生公費及獎勵金	8,570,000	4.64	9,177,329	4.60
管理及總務費用	67,112,000	36.33	62,655,749	31.39
管理費用及總務費用	67,112,000	36.33	62,655,749	31.39
其他業務費用	4,000	0.00	1,980	0.00
雜項業務費用	4,000	0.00	1,980	0.00
業務賸餘（短絀）	-25,180,000	-13.63	-21,656,677	-10.85
業務外收入	1,423,000	0.77	3,225,068	1.62
財務收入	662,000	0.36	1,059,629	0.53
利息收入	662,000	0.36	1,059,629	0.53
其他業務外收入	761,000	0.41	2,165,439	1.08
資產使用及權利金收入	490,000	0.27	517,950	0.26
違規罰款收入	0	0.00	88,068	0.04
受贈收入	170,000	0.09	1,395,701	0.70
雜項收入	101,000	0.05	163,720	0.08
業務外費用	90,000	0.05	84,871	0.04
其他業務外費用	90,000	0.05	84,871	0.04
雜項費用	90,000	0.05	84,871	0.04
業務外賸餘（短絀）	1,333,000	0.72	3,140,197	1.57
本期賸餘（短絀）	-23,847,000	-12.91	-18,516,480	-9.28

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
14,842,823	8.03	191,710,799	100.00
1,267,323	88.32	1,531,402	0.80
1,267,323	88.32	1,531,402	0.80
13,575,500	7.41	190,179,397	99.20
0		162,231,000	84.62
13,567,600	70.34	27,930,097	14.57
7,900	197.50	18,300	0.01
11,319,500	5.39	217,702,717	113.56
15,170,442	11.30	141,931,703	74.03
13,902,119	10.47	140,400,301	73.24
1,268,323	88.45	1,531,402	0.80
607,329	7.09	8,736,711	4.56
607,329	7.09	8,736,711	4.56
-4,456,251	-6.64	67,024,863	34.96
-4,456,251	-6.64	67,024,863	34.96
-2,020	-50.50	9,440	0.00
-2,020	-50.50	9,440	0.00
3,523,323	-13.99	-25,991,918	-13.56
1,802,068	126.64	2,885,969	1.51
397,629	60.06	700,047	0.37
397,629	60.06	700,047	0.37
1,404,439	184.55	2,185,922	1.14
27,950	5.70	526,561	0.27
88,068	--	365,018	0.19
1,225,701	721.00	963,398	0.50
62,720	62.10	330,945	0.17
-5,129	-5.70	76,826	0.04
-5,129	-5.70	76,826	0.04
-5,129	-5.70	76,826	0.04
1,807,197	135.57	2,809,143	1.47
5,330,520	-22.35	-23,182,775	-12.09

國立臺南特殊教育學校校務基金

餘絀撥補表

中華民國112年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	0		0	
短絀之部	60,583,000	100.00	58,943,489	100.00
本期短絀	23,847,000	39.36	18,516,480	31.41
前期待填補之短絀	36,736,000	60.64	40,427,009	68.59
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	17,000,000	28.06	17,000,000	28.84
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	7,000,000	11.55	7,000,000	11.88
折減基金	10,000,000	16.51	10,000,000	16.97
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	43,583,000	71.94	41,943,489	71.16

單位:新嘉幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-1,639,511	-2.71	58,427,009	100.00
-5,330,520	-22.35	23,182,775	39.68
3,691,009	10.05	35,244,234	60.32
0		0	
0		0	
0		18,000,000	30.81
0		0	
0		10,000,000	17.12
0		8,000,000	13.69
0		0	
-1,639,511	-3.76	40,427,009	69.19

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國112年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-4,547,000	-4,851,880	-304,880	6.71
本期賸餘(短絀)	-23,847,000	-18,516,480	5,330,520	-22.35
利息股利之調整	-662,000	-1,059,629	-397,629	60.06
利息收入	-662,000	-1,059,629	-397,629	60.06
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-24,509,000	-19,576,109	4,932,891	-20.13
調整項目	19,778,000	14,351,588	-5,426,412	-27.44
折舊、減損及折耗	16,043,000	15,925,082	-117,918	-0.74
土地改良物	88,000	88,182	182	0.21
房屋及建築	28,000	27,579	-421	-1.50
機械及設備	4,410,000	4,536,937	126,937	2.88
交通及運輸設備	1,313,000	1,316,461	3,461	0.26
什項設備	2,856,000	2,616,036	-239,964	-8.40
代管資產	7,348,000	7,339,887	-8,113	-0.11
攤銷	4,047,000	4,312,760	265,760	6.57
攤銷電腦軟體	284,000	379,879	95,879	33.76
其他攤銷費用	3,763,000	3,932,881	169,881	4.51
其他	-312,000	-876,622	-564,622	180.97
遞延收入	-312,000	-876,622	-564,622	180.97
遞延收入-其他補助收入	-142,000	-141,876	124	-0.09
遞延收入-受贈收入	-170,000	-734,746	-564,746	332.20
流動資產淨減(淨增)	0	-627,111	-627,111	--
流動負債淨增(淨減)	0	-4,382,521	-4,382,521	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-4,731,000	-5,224,521	-493,521	10.43
收取利息	184,000	372,641	188,641	102.52
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-4,547,000	-4,851,880	-304,880	6.71
▼投資活動之現金流量	-6,762,000	-5,843,343	918,657	-13.59
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	63,367,118	63,367,118	--
減少流動金融資產	0	60,670,000	60,670,000	--
減少短期墊款	0	2,697,118	2,697,118	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	4,000,000	4,000,000	--
減少投資	0	4,000,000	4,000,000	--
收取利息	478,000	686,988	208,988	43.72
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-66,922,103	-66,922,103	--
增加流動金融資產	0	-64,670,000	-64,670,000	--
增加短期墊款	0	-2,252,103	-2,252,103	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,900,000	-3,885,069	14,931	-0.38
增加不動產、廠房及設備	-3,900,000	-3,885,069	14,931	-0.38
固定資產之增置	-3,900,000	-3,885,069	14,931	-0.38

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國112年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備	-1,369,000	-2,454,157	-1,085,157	79.27
交通及運輸設備	-30,000	-32,110	-2,110	7.03
什項設備	2,501,000	-1,398,802	1,102,198	-44.07
增加無形資產及其他資產	-3,340,000	-3,090,277	249,723	-7.48
增加無形資產	-340,000	-437,244	-97,244	28.60
增加其他資產	-3,000,000	-2,653,033	346,967	-11.57
增加遞延費用	-3,000,000	-2,653,033	346,967	-11.57
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-6,762,000	-5,843,343	918,657	-13.59
▼籌資活動之現金流量	11,234,000	5,674,006	-5,559,994	-49.49
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	3,686,440	3,686,440	--
增加其他負債	0	3,686,440	3,686,440	--
增加基金、公積及填補短絀	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	-56.00
增加基金	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	-56.00
公庫撥款增置固定資產	8,954,000	2,863,936	-6,090,064	-68.02
公庫增撥無形資產	280,000	279,000	-1,000	-0.36
公庫增撥遞延資產	2,000,000	1,800,000	-200,000	-10.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-2,955,370	-2,955,370	--
減少其他負債	0	-2,955,370	-2,955,370	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	11,234,000	5,674,006	-5,559,994	-49.49
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-75,000	-5,021,217	-4,946,217	6594.96
▼期初現金及約當現金	49,109,000	43,021,502	-6,087,498	-12.40
▼期末現金及約當現金	49,034,000	38,000,285	-11,033,715	-22.50
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	51,332	51,332	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	51,332	51,332	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	1,247,519	1,247,519	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	1,247,519	1,247,519	--
機械及設備	0	1,247,519	1,247,519	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	60,119	60,119	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	60,119	60,119	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	7,348,000	7,339,887	-8,113	-0.11
盈餘分配與虧損填補之金額	-17,000,000	-17,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-7,000,000	-7,000,000	0	

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國112年度

第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
賸餘撥充(折減-)基金	-10,000,000	-10,000,000	0	

附 註：

不影響現金流量之投資與籌資活動：包括

1. 盈餘分配與虧損填補之金額17,000,000元，係112年度撥用公積填補短絀7,000,000元及折減基金10,000,000元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數7,339,887元，係代管資產提列折舊。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加60,119元，係本校112年土地重測面積增加，財產增值。
4. 其他準備金與預收收入同額增加之金額51,332元，係接受捐贈之指定用途計畫收入大於支付獎助學員生給與等費用。
5. 遞延收入與機械及設備同額增加金額1,247,519元，係經濟部水利署南區水資源分署移撥贈與本校雨水貯留系統工程-貯水槽實物資產，淨值1,247,519元
(依據112年12月7日水南經字第11207045850號函)。

本 頁 空 白

國立臺南特殊教育學校校務基金 平 衡 表

中華民國112年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	472,839,672	100.00	489,582,319	100.00	-16,742,647	-3.42
流動資產	80,332,756	16.99	81,171,877	16.58	-839,121	-1.03
現金	38,000,285	8.04	43,021,502	8.79	-5,021,217	-11.67
銀行存款	38,000,285	8.04	43,021,502	8.79	-5,021,217	-11.67
流動金融資產	39,770,000	8.41	35,770,000	7.31	4,000,000	11.18
其他金融資產－流動	39,770,000	8.41	35,770,000	7.31	4,000,000	11.18
預付款項	627,111	0.13	0	0.00	627,111	
預付費用	627,111	0.13	0	0.00	627,111	
短期貸墊款	1,935,360	0.41	2,380,375	0.49	-445,015	-18.70
短期墊款	1,935,360	0.41	2,380,375	0.49	-445,015	-18.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,934,472	0.41	5,883,140	1.20	-3,948,668	-67.12
非流動金融資產	0	0.00	4,000,000	0.82	-4,000,000	-100.00
其他金融資產－非流動	0	0.00	4,000,000	0.82	-4,000,000	-100.00
準備金	1,934,472	0.41	1,883,140	0.38	51,332	2.73
其他準備金	1,934,472	0.41	1,883,140	0.38	51,332	2.73
不動產、廠房及設備	24,505,958	5.18	27,958,565	5.71	-3,452,607	-12.35
土地改良物	161,667	0.03	249,849	0.05	-88,182	-35.29
土地改良物	1,322,695	0.28	1,322,695	0.27	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-1,161,028	-0.25	-1,072,846	-0.22	-88,182	8.22
房屋及建築	533,237	0.11	560,816	0.11	-27,579	-4.92
房屋及建築	810,109	0.17	810,109	0.17	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-276,872	-0.06	-249,293	-0.05	-27,579	11.06
機械及設備	10,206,779	2.16	11,042,040	2.26	-835,261	-7.56
機械及設備	56,201,148	11.89	53,492,320	10.93	2,708,828	5.06
累計折舊－機械及設備	-45,994,369	-9.73	-42,450,280	-8.67	-3,544,089	8.35
交通及運輸設備	3,849,539	0.81	5,133,890	1.05	-1,284,351	-25.02
交通及運輸設備	20,184,231	4.27	20,152,121	4.12	32,110	0.16
累計折舊－交通及運輸設備	-16,334,692	-3.45	-15,018,231	-3.07	-1,316,461	8.77
什項設備	9,754,736	2.06	10,971,970	2.24	-1,217,234	-11.09
什項設備	54,258,464	11.48	54,365,910	11.10	-107,446	-0.20
累計折舊－什項設備	-44,503,728	-9.41	-43,393,940	-8.86	-1,109,788	2.56
無形資產	847,530	0.18	790,165	0.16	57,365	7.26
無形資產	847,530	0.18	790,165	0.16	57,365	7.26
電腦軟體	847,530	0.18	790,165	0.16	57,365	7.26
其他資產	365,218,956	77.24	373,778,572	76.35	-8,559,616	-2.29
遞延資產	10,500,021	2.22	11,779,869	2.41	-1,279,848	-10.86
遞延費用	10,500,021	2.22	11,779,869	2.41	-1,279,848	-10.86
什項資產	354,718,935	75.02	361,998,703	73.94	-7,279,768	-2.01
代管資產	458,868,715	97.05	458,808,596	93.71	60,119	0.01

國立臺南特殊教育學校校務基金 平 衡 表

中華民國112年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊—代管資產	-104,149,780	-22.03	-96,809,893	-19.77	-7,339,887	7.58
合 計	472,839,672	100.00	489,582,319	100.00	-16,742,647	-3.42

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$2,292,060及上年度決算數為 \$2,345,880
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$2,292,060及上年度決算數為 \$2,345,880

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	472,839,672	100.00	489,582,319	100.00	-16,742,647	-3.42

丙、附屬表

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務收入明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	184,749,000	199,591,823	14,842,823	8.03	
教學收入	1,435,000	2,702,323	1,267,323	88.32	
建教合作收入	1,435,000	2,702,323	1,267,323	88.32	主要係臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫案，致較預算數增加。
其他	1,435,000	2,702,323	1,267,323	88.32	
其他業務收入	183,314,000	196,889,500	13,575,500	7.41	
學校教學研究補助收入	164,021,000	164,021,000	0		
教育部核給年度補助	164,021,000	164,021,000	0		
其他補助收入	19,289,000	32,856,600	13,567,600	70.34	主要係以前年度年度中補助計畫延續至本年度執行及本年度未估列未納編班計畫及空間改善修繕等計畫，致較預算數增加。
教育部核給年度補助	19,147,000	32,699,724	13,552,724	70.78	
其他	142,000	156,876	14,876	10.48	
雜項業務收入	4,000	11,900	7,900	197.50	係代理教師及教師助理員等甄選報名人次較預算增加所致。
業務外收入	1,423,000	3,225,068	1,802,068	126.64	
財務收入	662,000	1,059,629	397,629	60.06	
利息收入	662,000	1,059,629	397,629	60.06	係利率調升，致較預算數增加。
其他業務外收入	761,000	2,165,439	1,404,439	184.55	
資產使用及權利金收入	490,000	517,950	27,950	5.70	
違規罰款收入	0	88,068	88,068	--	係廠商逾期違約罰款收入。
受贈收入	170,000	1,395,701	1,225,701	721.00	係外界捐款收入及捐贈-實物由遞延收入轉受贈收入等。
雜項收入	101,000	163,720	62,720	62.10	主要係收回以前年度支出較預算數增加。
合 計	186,172,000	202,816,891	16,644,891	8.94	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	209,929,000	221,248,500	11,319,500	5.39	
教學成本	134,243,000	149,413,442	15,170,442	11.30	
教學研究及訓輔成本	132,809,000	146,711,119	13,902,119	10.47	主要係因111學年及112學年增設國小部及幼兒部未納編班級，圖書館自主空間修繕等計畫未納編預算，致決算數超過預算數。
用人費用	97,774,000	100,867,213	3,093,213	3.16	
正式員額薪資	70,068,000	69,896,500	-171,500	-0.24	
聘僱及兼職人員薪資	400,000	780,670	380,670	95.17	
超時工作報酬	600,000	594,078	-5,922	-0.99	
獎金	15,107,000	16,139,387	1,032,387	6.83	
退休及卹償金	5,873,000	7,214,827	1,341,827	22.85	
福利費	5,726,000	6,241,751	515,751	9.01	
服務費用	7,365,000	15,628,536	8,263,536	112.20	
水電費	16,000	86,930	70,930	443.31	
旅運費	294,000	759,042	465,042	158.18	國外旅費預算數及決算數均為0元。
告費	109,000	64,175	-44,825	-41.12	
固費	295,000	1,986,031	1,691,031	573.23	
保險費	0	8,622	8,622	--	
一般服務費	5,402,000	10,400,751	4,998,751	92.54	
專業服務費	1,239,000	2,320,185	1,081,185	87.26	
推展費	10,000	2,800	-7,200	-72.00	
材料及用品費	916,000	2,407,734	1,491,734	162.85	
使用材料費	100,000	411,105	311,105	311.11	
用品消耗	816,000	1,996,629	1,180,629	144.68	
租金與利息	10,840,000	11,364,558	524,558	4.84	
地租及水租	0	103,880	103,880	--	
備租金	10,840,000	11,196,978	356,978	3.29	
什項設備租金	0	63,700	63,700	--	
銷	15,730,000	16,192,593	462,593	2.94	
不動產、廠房及設備折舊	5,743,000	5,618,342	-124,658	-2.17	
其他折舊性資產折舊	6,689,000	6,680,410	-8,590	-0.13	
攤銷	3,298,000	3,893,841	595,841	18.07	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	184,000	250,485	66,485	36.13	
會費	29,000	29,000	0		
捐助、補助與獎助	130,000	183,263	53,263	40.97	

國立臺南特殊教育學校校務基金

業務成本(或費用)明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元 第 2 頁

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0	3,510	3,510	--	
競賽及交流活動費	25,000	34,712	9,712	38.85	
建教合作成本	1,434,000	2,702,323	1,268,323	88.45	主要係臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫案，致較預算數增加。
用人費用	10,000	4,926	-5,074	-50.74	
超時工作報酬	10,000	4,926	-5,074	-50.74	
服務費用	1,152,000	2,109,306	957,306	83.10	
水電費	61,000	127,687	66,687	109.32	
郵電費	0	7,006	7,006	--	
旅運費	127,000	68,684	-58,316	-45.92	國外旅費預算數及決算數均為0元。
印刷裝訂及公告費	118,000	97,030	-20,970	-17.77	
修理保養及保固費	0	46,388	46,388	--	
一般服務費	0	298,911	298,911	--	
專業服務費	846,000	1,463,600	617,600	73.00	
材料及用品費	272,000	499,764	227,764	83.74	
使用材料費	0	217,000	217,000	--	
用品消耗	272,000	282,764	10,764	3.96	
租金與利息	0	14,000	14,000	--	
地租及水租	0	14,000	14,000	--	
稅捐與規費(強制費)	0	1,694	1,694	--	
消費與行為稅	0	1,694	1,694	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	72,633	72,633	--	
捐助、補助與獎助	0	72,633	72,633	--	
其他業務成本	8,570,000	9,177,329	607,329	7.09	
學生公費及獎勵金	8,570,000	9,177,329	607,329	7.09	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	8,570,000	9,177,329	607,329	7.09	
捐助、補助與獎助	8,570,000	9,177,329	607,329	7.09	
管理及總務費用	67,112,000	62,655,749	-4,456,251	-6.64	
管理費用及總務費用	67,112,000	62,655,749	-4,456,251	-6.64	
用人費用	42,844,000	39,839,235	-3,004,765	-7.01	
正式員額薪資	25,254,000	23,109,843	-2,144,157	-8.49	
聘僱及兼職人員薪資	561,000	560,304	-696	-0.12	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註	
			金 額	%		
超時工作報酬	1,523,000	1,240,926	-282,074	-18.52		
獎金	6,696,000	6,484,715	-211,285	-3.16		
退休及卹償金	2,888,000	3,063,679	175,679	6.08		
福利費	5,916,000	5,374,818	-541,182	-9.15		
提繳費	6,000	4,950	-1,050	-17.50		
服務費用	18,634,000	17,762,530	-871,470	-4.68		
水電費	1,370,000	647,028	-722,972	-52.77		
郵電費	280,000	184,438	-95,562	-34.13		
旅運費	106,000	60,753	-45,247	-42.69	國外旅費預算數及決算數均為0元。	
告費	印刷裝訂及公	30,000	3,780	-26,220	-87.40	
固費	修理保養及保	1,331,000	1,325,555	-5,445	-0.41	
	保險費	87,000	87,784	784	0.90	
	一般服務費	15,086,000	15,183,270	97,270	0.64	
	專業服務費	248,000	175,530	-72,470	-29.22	
	公關慰勞費	96,000	94,392	-1,608	-1.68	
	材料及用品費	1,141,000	907,191	-233,809	-20.49	
	使用材料費	498,000	328,122	-169,878	-34.11	
	用品消耗	643,000	579,069	-63,931	-9.94	
銷	折舊、折耗及攤	4,360,000	4,045,249	-314,751	-7.22	
及設備折舊	不動產、廠房	2,952,000	2,966,853	14,853	0.50	
產折舊	其他折舊性資	659,000	659,477	477	0.07	
	攤銷	749,000	418,919	-330,081	-44.07	
制費)	稅捐與規費(強	93,000	86,014	-6,986	-7.51	
	消費與行為稅	42,000	38,230	-3,770	-8.98	
	規 費	51,000	47,784	-3,216	-6.31	
	會費、捐助、補	40,000	15,530	-24,470	-61.18	
與交流活動費	助、分攤、救助(濟)					
獎助	捐助、補助與	0	7,490	7,490	--	
	補貼(償)、	40,000	8,040	-31,960	-79.90	
獎勵、慰問與救助(濟)						
	其他業務費用	4,000	1,980	-2,020	-50.50	
	雜項業務費用	4,000	1,980	-2,020	-50.50	因配合實際業務需要甄選相關支出相對撙節，致較預算數減少。
	材料及用品費	4,000	1,980	-2,020	-50.50	
	用品消耗	4,000	1,980	-2,020	-50.50	
業務外費用		90,000	84,871	-5,129	-5.70	
	其他業務外費用	90,000	84,871	-5,129	-5.70	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元 第 4 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項費用	90,000	84,871	-5,129	-5.70	
服務費用	20,000	830	-19,170	-95.85	
水電費	20,000	830	-19,170	-95.85	
材料及用品費	70,000	84,041	14,041	20.06	
使用材料費	70,000	65,659	-4,341	-6.20	
用品消耗	0	18,382	18,382	--	
合 計	210,019,000	221,333,371	11,314,371	5.39	

附 註：

1. 教學研究及訓輔成本

- (1) 外包費：預算數0元，決算數1,723,483元，係
1. 學生交通車駕駛外包4人薪資1,715,049元。
 2. 臨時外聘司機1人7,674元。
 3. 健康中心床單清洗1人760元。
- (2) 計時與計件人員酬金：預算數5,397,000元，決算數8,671,211元，係
1. 111學年上學期、111學年下學期及112學年上學期辦理兒童課後照顧服務計畫-鐘點人力費36人642,035元。
 2. 協助學務推動人力2人1,139,270元。
 3. 112年進用臨時交通車隨車人員-外聘26人，教助10人計36人，決算數3,143,330元。
 4. 111學年及112學年第1學期-學生學習扶助計畫鐘點人力41人58,519元。
 5. 111及112學年度教師助理員經費-月薪制11人2,093,926元。
 6. 111及112學年度特殊教育助理人員-鐘點制9人1,027,086元。
 7. 臨時約聘(僱)職業輔導員1人567,045元。
- (3) 推展費：預算數10,000元，決算數2,800元，係招生宣導場合使用之招生宣導品。

2. 建教合作成本：

- 計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數298,911元，係臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫之訓練人員29人工作費298,911元。

3. 管理費用及總務費用：

- (1) 外包費：預算數1,200,000元，決算數1,763,092元，係
1. 維護校園安全機械保全98,280元及人力保全1人587,458元。
 2. 冷氣清洗2人126,054元。
 3. 校園清潔人力服務費2人926,515元。
 4. 宿舍水塔清洗2人22,785元。
 5. 馬桶疏通1人2,000元。
- (2) 計時與計件人員酬金：預算數13,600,000元，決算數13,137,518元，係依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」以契僱方式進用23名教師助理員、5名住宿生管理員薪資、年終獎金、不休假加班費、健保費、勞保費及勞退提繳費等。
- (3) 公共關係費：預算數96,000元，決算數94,392元，係
1. 支付對員工以外之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用32,411元。
 2. 對員工之慰勞、餽贈等費用61,981元。

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
原值	1,322,695	810,109	53,492,320	20,152,121	54,365,910
減：以前年度已提折舊數	1,072,846	249,293	42,450,280	15,018,231	43,393,940
上年度期末帳面價值	249,849	560,816	11,042,040	5,133,890	10,971,970
加：本年度新增資產價值	0	0	3,701,676	32,110	1,398,802
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0
加減：調整欄	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	88,182	27,579	4,536,937	1,316,461	2,616,036
本年度期末帳面價值	161,667	533,237	10,206,779	3,849,539	9,754,736
本年度提列折舊數	88,182	27,579	4,536,937	1,316,461	2,616,036
教學成本	79,362	24,819	3,710,819	79,050	1,724,292
管理及總務費用	8,820	2,760	826,118	1,237,411	891,744
合 計	88,182	27,579	4,536,937	1,316,461	2,616,036

一、本年度新增固定資產價值合計513萬2,588元,包括:

1. 本年度增置388萬5,069元。
2. 撥入受贈資產-機械及設備124萬7,519元

二、

1. 代管資產-土地上年度為7,623萬3,399元。
2. 代管資產-土地本年度為7,629萬3,518元,係本年度土地重測面積增加18.49平方公尺,財產價值新增60,119元。

單位：新臺幣元

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	382,575,197	512,718,352
0	0	0	0	96,809,893	198,994,483
0	0	0	0	285,765,304	313,723,869
0	0	0	0	0	5,132,588
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	7,339,887	15,925,082
0	0	0	0	278,425,417	302,931,375
0	0	0	0	7,339,887	15,925,082
0	0	0	0	6,680,410	12,298,752
0	0	0	0	659,477	3,626,330
0	0	0	0	7,339,887	15,925,082

國立臺南特殊教育學校校務基金
資產報廢明細表
中華民國112年度

科 目	決 算 數				
	帳 面 價 值			殘餘價值 (4)	未實現重估 增值減少數 (5)
	成 本 或 重估價值 (1)	已 提 折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)		
不動產・廠房及設備	2,499,096	2,499,096	0	0	0
機械及設備	992,848	992,848	0	0	0
什項設備	1,506,248	1,506,248	0	0	0

單位：新臺幣元

報廢短絀 (6)= (3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比較增減	
		金額	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

國立臺南特殊教育學校校務基金
公庫撥補款明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	
公庫增撥數	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	1.公庫增撥基金-基本額度-固定資產262萬元,無形資產28萬元。 2.公庫增撥基金-年度中補助資本門計畫-固定資產24萬3,936元,遞延資產180萬元及無形資產繳回1,000元。
合 計	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	

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

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
不動產、廠房及設備	0	3,900,000	0	0
機械及設備	0	1,369,000	0	1,085,157
機械及設備	0	1,369,000	0	1,085,157
交通及運輸設備	0	30,000	0	2,110
交通及運輸設備	0	30,000	0	2,110
什項設備	0	2,501,000	0	-1,087,267
什項設備	0	2,501,000	0	-1,087,267
撥入受贈及整理	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
合 計	0	3,900,000	0	0

單位：新臺幣元

合 計	決 算 數	比 較 增 減	本年度保留數	說 明
3,900,000	3,885,069	-14,931	0	
2,454,157	2,454,157	0	0	
2,454,157	2,454,157	0	0	
32,110	32,110	0	0	
32,110	32,110	0	0	
1,413,733	1,398,802	-14,931	0	
1,413,733	1,398,802	-14,931	0	
0	1,247,519	1,247,519	0	
0	1,247,519	1,247,519	0	
0	1,247,519	1,247,519	0	經濟部水利署南區水資源分署12/1 移撥贈與本校-雨水貯留系統工程- 貯水槽(原值1,753,969元,累計折舊 506,450元,採淨值1,247,519元入帳 (依據112年12月7日水南經字第1120 7045850號函辦理)
3,900,000	5,132,588	1,232,588	0	

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算與實際進度比較表
中華民國112年度

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算 數					
	金 額	目標能量	進度起訖年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
一般建築及設備計畫				0	3,900,000	0	0	3,900,000	
機械及設備			112.01 112.12	0	1,369,000	0	1,085,157	2,454,157	
機械及設備			112.01 112.12	0	1,369,000	0	1,085,157	2,454,157	
交通及運輸設備			112.01 112.12	0	30,000	0	2,110	32,110	
交通及運輸設備			112.01 112.12	0	30,000	0	2,110	32,110	
什項設備			112.01 112.12	0	2,501,000	0	-1,087,267	1,413,733	
什項設備			112.01 112.12	0	2,501,000	0	-1,087,267	1,413,733	
合 計				0	3,900,000	0	0	3,900,000	

單位:新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計數 金 額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
3,900,000		3,885,069	99.62	3,885,069	99.62	
2,454,157		2,454,157	100.00	2,454,157	100.00	
2,454,157		2,454,157	100.00	2,454,157	100.00	
32,110		32,110	100.00	32,110	100.00	
32,110		32,110	100.00	32,110	100.00	
1,411,733		1,398,802	98.94	1,398,802	98.94	
1,411,733		1,398,802	98.94	1,398,802	98.94	
3,900,000		3,885,069	99.62	3,885,069	99.62	

國立臺南特殊教育學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國112年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
教學研究及訓輔成本	人	245	132,809,000	255	146,711,119
建教合作成本	元	0	1,434,000	0	2,702,323

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
10	4.08	13,902,119	10.47	主要係112學年度增開未納編班級-國小部2班,幼兒部1班,致學生數較預算數增加。
0		1,268,323	88.45	主要係增加臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫案,致決算數較預算數增加。

**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12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	129,170,000	127,325,950	-1,844,050	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以代管國有財產撥充	0	0	0	
國庫增撥數	11,234,000	4,942,936	-6,291,064	1. 公庫增撥基金-基本額度-固定資產262萬元,無形資產28萬元。 2. 公庫增撥基金-年度中補助資本門計畫-固定資產24萬3,936元,遞延資產180萬元及無形資產繳回1,000元。
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	10,000,000	10,000,000	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	130,404,000	122,268,886	-8,135,114	

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

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部份				
專任人員	143	138	-5	
職員	127	125	-2	依據教育部國民及學前教育署中華民國112年9月12日臺教國署人字第1120128467號函，教職員員額編制修改為126人。 1. 校長1名，正式教師72名。 2. 職員25名。 3. 教師助理員23人，住宿生管理員5人合計28人係以契僱方式進用(依特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準)。 4. 職員決算人數125人與員額126人差異1人，其中教師助理員實際進用27人，宿管員少聘1人。
技工	9	9	0	
工友	6	3	-3	1. 依據教育部國民及學前教育署中華民國112年9月12日臺教國署人字第1120128467號函，員額編制工友修改為3人。 2. 技工1人退休，由工友1人轉化為一般技工。 3. 12月11日進用一般工友1名。
駕駛	0	0	0	
聘用	1	1	0	
總 計	143	138	-5	

備註：

1. 年度中補助計畫-增聘幼兒部及國小部臨增班教師10人，協助學務推動人力2人，臨時特殊教育助理人員-月薪制11人及臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
2. 年度中補助計畫-教師助理員增聘鐘點人力9人，臨時交通車隨車人員(教助)10人，兒童課後照顧36人及課後學習扶助計畫41人。
3. 年度中補助計畫-外聘交通車隨車人員26人及學生交通車司機外包4人。
4. 委辦計畫-臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班訓練人員29人。
5. 學生校外活動臨時外聘司機1人。
6. 契僱教助王雅慧職務代理1人。
7. 健康中心床單清洗1人。
8. 維護校園安全外包人力保全1人。
9. 冷氣清洗外包2人。
10. 校園清潔人力外包2人。
11. 宿舍水塔清洗外包2人。
12. 馬桶疏通外包1人。

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	預 算					
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分	95,322,000	561,000	2,133,000	0	21,803,000	8,761,000
教學成本	70,068,000	0	610,000	0	15,107,000	5,873,000
正式人員	70,068,000	0	610,000	0	15,107,000	5,873,000
教員	70,068,000	0	610,000	0	15,107,000	5,873,000
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	25,254,000	561,000	1,523,000	0	6,696,000	2,888,000
正式人員	25,254,000	0	1,503,000	0	6,626,000	2,854,000
職員	19,554,000	0	1,153,000	0	4,944,000	2,031,000
工員	5,700,000	0	350,000	0	1,682,000	823,000
聘僱人員	0	561,000	20,000	0	70,000	34,000
職員	0	561,000	20,000	0	70,000	34,000
合 計	95,322,000	561,000	2,133,000	0	21,803,000	8,761,000

單位:新臺幣元

數					
資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
0	11,642,000	6,000	140,228,000	400,000	140,628,000
0	5,726,000	0	97,384,000	400,000	97,784,000
0	5,726,000	0	97,384,000	0	97,384,000
0	5,726,000	0	97,384,000	0	97,384,000
0	0	0	0	400,000	400,000
0	0	0	0	400,000	400,000
0	5,916,000	6,000	42,844,000	0	42,844,000
0	5,828,000	6,000	42,071,000	0	42,071,000
0	4,801,000	0	32,483,000	0	32,483,000
0	1,027,000	6,000	9,588,000	0	9,588,000
0	88,000	0	773,000	0	773,000
0	88,000	0	773,000	0	773,000
0	11,642,000	6,000	140,228,000	400,000	140,628,000

國立臺南特殊教育學校校務基金 用人費用彙計表(續)

中華民國112年度

科 目	決 算					
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分	93,006,343	560,304	1,839,930	0	22,624,102	10,278,506
教學成本	69,896,500	0	599,004	0	16,139,387	7,214,827
正式人員	69,896,500	0	599,004	0	16,139,387	7,214,827
教員	69,896,500	0	599,004	0	16,139,387	7,214,827
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	23,109,843	560,304	1,240,926	0	6,484,715	3,063,679
正式人員	23,109,843	0	1,219,086	0	6,414,677	3,028,975
職員	18,300,418	0	945,982	0	5,019,116	2,160,459
工員	4,809,425	0	273,104	0	1,395,561	868,516
聘僱人員	0	560,304	21,840	0	70,038	34,704
職員	0	560,304	21,840	0	70,038	34,704
合 計	93,006,343	560,304	1,839,930	0	22,624,102	10,278,506

1. 教學研究及訓輔成本

(1) 外包費：預算數0元，決算數1,723,483元，係

1. 學生交通車駕駛外包4人薪資1,715,049元。
2. 臨時外聘司機1人7,674元。
3. 健康中心床單清洗1人760元。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數5,397,000元，決算數8,671,211元，係

1. 111學年上學期、111學年下學期及112學年上學期辦理兒童課後照顧服務計畫-鐘點人力費36人642,035元。
2. 協助學務推動人力2人1,139,270元。
3. 112年進用臨時交通車隨車人員-外聘26人，教助10人計36人，決算數3,143,330元。
4. 111學年及112學年第1學期-學生學習扶助計畫鐘點人力41人58,519元。
5. 111及112學年度教師助理員經費-月薪制11人2,093,926元。
6. 111及112學年度特殊教育助理人員-鐘點制9人1,027,086元。
7. 臨時約聘(僱)職業輔導員1人567,045元。

2. 建教合作成本：

計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數298,911元，係臺南市政府勞工局-身心障礙者職業訓練-汽車美容訓練班委辦計畫訓練人員29人工作費298,911元。

3. 管理費用及總務費用：

(1) 外包費：預算數1,200,000元，決算數1,763,092元，係

1. 維護校園安全機械保全98,280元及人力保全1人587,458元。
2. 冷氣清洗2人126,054元。
3. 校園清潔人力服務費2人926,515元。
4. 宿舍水塔清洗2人22,785元。
5. 馬桶疏通1人2,000元。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數13,600,000元，決算數13,137,518元，係

依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」以契僱方式進用23名教師助理員、5名住宿生管理員薪資、年終獎金、不休假加班費、健保費、勞保費及勞退提繳費等。

4. 依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法及工友管理要點之規定，編列考績獎金預算數114人1,093萬5,000元，決算數109人10,919,030元。

5. 依據行政院依據111/11/16院授人給字1114001828號函「一百一十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及行政院函頒「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」編列年終獎金預算數115人1,086萬8,000元，決算數125人11,705,072元。

單位:新臺幣元

數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總 計
0	11,616,569	4,950	139,930,704	780,670	140,711,374
0	6,241,751	0	100,091,469	780,670	100,872,139
0	6,241,751	0	100,091,469	0	100,091,469
0	6,241,751	0	100,091,469	0	100,091,469
0	0	0	0	780,670	780,670
0	0	0	0	780,670	780,670
0	5,374,818	4,950	39,839,235	0	39,839,235
0	5,281,502	4,950	39,059,033	0	39,059,033
0	4,308,233	0	30,734,208	0	30,734,208
0	973,269	4,950	8,324,825	0	8,324,825
0	93,316	0	780,202	0	780,202
0	93,316	0	780,202	0	780,202
0	11,616,569	4,950	139,930,704	780,670	140,711,374

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

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	140,628,000	140,711,374	83,374	0.06
正式員額薪資	95,322,000	93,006,343	-2,315,657	-2.43
職員薪金	89,622,000	88,196,918	-1,425,082	-1.59
工員工資	5,700,000	4,809,425	-890,575	-15.62
聘僱及兼職人員薪資	961,000	1,340,974	379,974	39.54
聘用人員薪金	561,000	560,304	-696	-0.12
兼職人員酬金	400,000	780,670	380,670	95.17
超時工作報酬	2,133,000	1,839,930	-293,070	-13.74
加班費	2,133,000	1,839,930	-293,070	-13.74
獎金	21,803,000	22,624,102	821,102	3.77
考績獎金	10,935,000	10,919,030	-15,970	-0.15
年終獎金	10,868,000	11,705,072	837,072	7.70
退休及卹償金	8,761,000	10,278,506	1,517,506	17.32
職員退休及離職金	7,938,000	9,409,990	1,471,990	18.54
工員退休及離職金	823,000	868,516	45,516	5.53
福利費	11,642,000	11,616,569	-25,431	-0.22
分擔員工保險費	8,658,000	8,976,789	318,789	3.68
傷病醫藥費	126,000	63,000	-63,000	-50.00
其他福利費	2,858,000	2,576,780	-281,220	-9.84
提繳費	6,000	4,950	-1,050	-17.50
提繳工資墊償費用	6,000	4,950	-1,050	-17.50
服務費用	27,171,000	35,501,202	8,330,202	30.66
水電費	1,467,000	862,475	-604,525	-41.21
工作場所電費	1,251,000	768,098	-482,902	-38.60
工作場所水費	180,000	92,017	-87,983	-48.88
氣體費	36,000	2,360	-33,640	-93.44
郵電費	280,000	191,444	-88,556	-31.63
郵費	55,000	47,680	-7,320	-13.31
電話費	175,000	98,176	-76,824	-43.90
數據通信費	50,000	45,588	-4,412	-8.82
旅運費	527,000	888,479	361,479	68.59
國內旅費	527,000	858,991	331,991	63.00
貨物運費		930	930	--
其他旅運費		28,558	28,558	--
印刷裝訂及公告費	257,000	164,985	-92,015	-35.80
印刷及裝訂費	257,000	164,985	-92,015	-35.80
修理保養及保固費	1,626,000	3,357,974	1,731,974	106.52
土地改良物修護費	50,000	148,000	98,000	196.00
一般房屋修護費	302,000	1,834,566	1,532,566	507.47
宿舍修護費	130,000	6,642	-123,358	-94.89
其他建築修護費	20,000	3,500	-16,500	-82.50
機械及設備修護費	428,000	603,784	175,784	41.07
交通及運輸設備修護費	366,000	332,787	-33,213	-9.07
什項設備修護費	330,000	428,695	98,695	29.91
保險費	87,000	96,406	9,406	10.81
一般房屋保險費	26,000	24,770	-1,230	-4.73

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

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
交通及運輸設備保險費	61,000	63,014	2,014	3.30
責任保險費		7,723	7,723	--
其他保險費		899	899	--
一般服務費	20,488,000	25,882,932	5,394,932	26.33
佣金・匯費・經理費及手續費		210	210	--
外包費	1,200,000	3,486,575	2,286,575	190.55
義(志)工服務費	5,000	5,847	847	16.94
計時與計件人員酬金	18,997,000	22,107,640	3,110,640	16.37
體育活動費	286,000	282,660	-3,340	-1.17
專業服務費	2,333,000	3,959,315	1,626,315	69.71
法律事務費	50,000	50,000	0	
講課鐘點・稿費・出席審查及查詢費	1,988,000	3,440,078	1,452,078	73.04
委託檢驗(定)試驗認證費	53,000	94,150	41,150	77.64
委託考選訓練費	65,000	17,362	-47,638	-73.29
試務甄選費	20,000		-20,000	-100.00
電腦軟體服務費	157,000	355,645	198,645	126.53
其他		2,080	2,080	--
公關慰勞費	96,000	94,392	-1,608	-1.68
公共關係費	34,000	32,411	-1,589	-4.67
員工慰勞費	62,000	61,981	-19	-0.03
推展費	10,000	2,800	-7,200	-72.00
推展費	10,000	2,800	-7,200	-72.00
材料及用品費	2,403,000	3,900,710	1,497,710	62.33
使用材料費	668,000	1,021,886	353,886	52.98
物料	110,000	598,085	488,085	443.71
油脂	200,000	370,613	170,613	85.31
設備零件	358,000	53,188	-304,812	-85.14
用品消耗	1,735,000	2,878,824	1,143,824	65.93
辦公(事務)用品	1,270,000	2,178,786	908,786	71.56
報章什誌	52,000	34,660	-17,340	-33.35
農業與園藝用品及環境美化費	240,000	242,752	2,752	1.15
食品	123,000	375,585	252,585	205.35
醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	47,041	-2,959	-5.92
租金與利息	10,840,000	11,378,558	538,558	4.97
地租及水租		117,880	117,880	--
場地租金		117,880	117,880	--
交通及運輸設備租金	10,840,000	11,196,978	356,978	3.29
車租	10,840,000	11,196,978	356,978	3.29
什項設備租金		63,700	63,700	--
什項設備租金		63,700	63,700	--
折舊・折耗及攤銷	20,090,000	20,237,842	147,842	0.74
不動產・廠房及設備折舊	8,695,000	8,585,195	-109,805	-1.26
土地改良物折舊	88,000	88,182	182	0.21
其他建築折舊	28,000	27,579	-421	-1.50
機械及設備折舊	4,410,000	4,536,937	126,937	2.88
交通及運輸設備折舊	1,313,000	1,316,461	3,461	0.26

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

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備折舊	2,856,000	2,616,036	-239,964	-8.40
其他折舊性資產折舊	7,348,000	7,339,887	-8,113	-0.11
代管資產折舊	7,348,000	7,339,887	-8,113	-0.11
攤銷	4,047,000	4,312,760	265,760	6.57
攤銷電腦軟體費	284,000	379,879	95,879	33.76
其他攤銷費用	3,763,000	3,932,881	169,881	4.51
稅捐與規費(強制費)	93,000	87,708	-5,292	-5.69
消費與行為稅	42,000	39,924	-2,076	-4.94
印花稅		1,694	1,694	--
使用牌照稅	42,000	38,230	-3,770	-8.98
規 費	51,000	47,784	-3,216	-6.31
行政規費與強制費	12,000	13,200	1,200	10.00
汽車燃料使用費	39,000	34,584	-4,416	-11.32
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	8,794,000	9,515,977	721,977	8.21
會費	29,000	29,000	0	
職業團體會費	29,000	29,000	0	
捐助、補助與獎助	8,700,000	9,440,715	740,715	8.51
獎助學員生給與	8,330,000	8,909,329	579,329	6.95
其他	370,000	531,386	161,386	43.62
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	40,000	11,550	-28,450	-71.13
獎勵費用	40,000	11,550	-28,450	-71.13
競賽及交流活動費	25,000	34,712	9,712	38.85
技能競賽	25,000	34,712	9,712	38.85
合 計	210,019,000	221,333,371	11,314,371	5.39

**國立臺南特殊教育學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	106,000	97,192	-8,808	-8.31	
公共關係費	34,000	32,411	-1,589	-4.67	管理費用- 係支付對員工以外之宴客招待、婚 喪賀儀、餽贈等費用。
員工慰勞費	62,000	61,981	-19	-0.03	管理費用- 對員工之慰勞、餽贈等費用。
推展費	10,000	2,800	-7,200	-72.00	教學研究- 係招生宣導場合使用之招生宣導品 。
統計所需項目	21,120,000	25,560,207	4,440,207	21.02	
宿舍修護費	130,000	6,642	-123,358	-94.89	教學研究- 係支付宿舍設備用品更換修繕等費 用。
義(志)工服務費	5,000	5,847	847	16.94	教學研究- 係支付112學年度志工保險費用。
計時與計件人員酬金	18,997,000	22,107,640	3,110,640	16.37	教學研究- 1.111學年上學期、111學年下學期 及112學年上學期辦理兒童課後照 顧服務計畫。 鐘點人力費36人642,035元。 2.協助學務推動人力2人1,139,270 元。 3.112年進用臨時交通車隨車人員- 外聘26人,救助10人計36人,決算數 3,143,330元。 4.111學年及112學年第1學期-學習 扶助計畫鐘點人力41人58,519元。 5.111及112學年度教師助理員經費 -月薪制11人2,093,926元。 6.111及112學年度特殊教育助理人 員-鐘點制9人1,027,086元。 7.臨時約聘(僱)職業輔導員1人 567,045元。 建教合作- 係臺南市政府勞工局-身心障礙者 職業訓練-汽車美容訓練班委辦計 畫訓練人員29人工作費298,911元 。 管理費用- 係依「特殊教育學校設立變更停辦 合併及人員編制標準」以契備方式 進用23名教師助理員、5名住宿生 管理員薪資、年終獎金、不休假加 班費、健保費、勞保費及勞退提繳 費等計13,137,518元。
講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	1,988,000	3,440,078	1,452,078	73.04	教學研究- 1.辦理校內研習支付講師鐘點費、 性平事件外聘委員出席費及心理師 到校輔導鐘點等。 2.年度中補助計畫之講師鐘點費及 課後照顧計畫等教師鐘點費等較預 算數增加。 建教合作- 主要係辦理111年度台南區身心障 礙學生鑑定作業、高雄區相關專業 服務中心及增加臺南市政府勞工局 -身心障礙者職業訓練-汽車美容訓 練班等委辦計畫,辦理會議委員出 席費、巡迴輔導鐘點費及訓練教師 鐘點等,致相對支出數增加。

主辦會計人員：

主辦會計主任 陳榮珠

校

長：

校長 林金珠

