

中華民國 113 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 113 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
(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 113 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 113 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 112 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(111)年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 1 億 9,171 萬 1 千元，較預算數 1 億 8,302 萬 5 千元增加 868 萬 6 千元，約 4.75%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款較預算多所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 2 億 1,770 萬 3 千元，較預算數 2 億 0,937 萬 4 千元增加 832 萬 9 千元，約 3.98%，主要係增加補助款計畫收入之相對應支出。
- (三) 業務外收入：決算數 288 萬 6 千元，較預算數 114 萬 1 千元增加 174 萬 5 千元，約 152.93%，主要係利息收入、廠商違規之罰款收入及外界捐款較預算增加。
- (四) 業務外費用：決算數 7 萬 7 千元，較預算數 12 萬 0 千元減少 4 萬 3 千元，約 35.83%，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 2,318 萬 3 千元，較預算數 2,532 萬 8 千元減少 214 萬 5 千元，約 8.47%，主要係因增加自籌財源及擲節開支所致。
- (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 1,042 萬 3 千元，預算數 1,056 萬 7 千元，執行率約 98.64%。

二、上(112)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 0,155 萬 2 千元，實際業務收入 1 億 0,710 萬 1 千元，較預計數增加 554 萬 9 千元，約 5.46%，主要係因增加教育部國民及學前教育署年度補助計畫。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 1,211 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 1,543 萬 4 千元，較預計數增加 331 萬 8 千元，約 2.96%，主要係增加補助計畫收入相對應支出所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 70 萬 9 千元，實際業務外收入 154 萬 7 千元，較預計數增加 83 萬 8 千元，約 118.19%，主要係外界捐款增加及利息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 113 年度

- (四)業務外費用：預計業務外費用 4 萬 0 千元，實際業務外費用 3 萬 1 千元，較預計數減少 9 千元，約 22.50%，主要係學生實習材料費減少所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 989 萬 5 千元，實際短絀 681 萬 8 千元，較預計數減少 307 萬 7 千元，約 31.10%，主要係因增加自籌財源及擲節開支所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 154 萬 2 千元，實際執行數 188 萬 4 千元，執行率約 122.18%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 255 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 1,133 萬 8 千元，其資金來源為國庫撥款 1,120 萬 8 千元及營運資金 13 萬 0 千元。
1. 機械及設備：本年度編列 700 萬 0 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 372 萬 6 千元，係為購置學生上下學交通車等設備。
 3. 什項設備：本年度編列 61 萬 2 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：

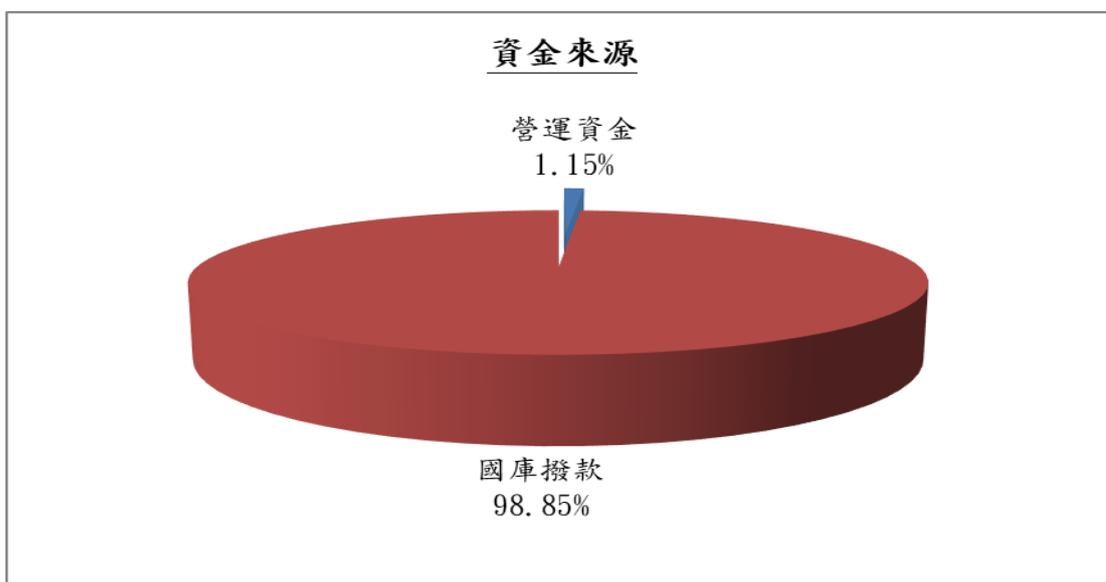
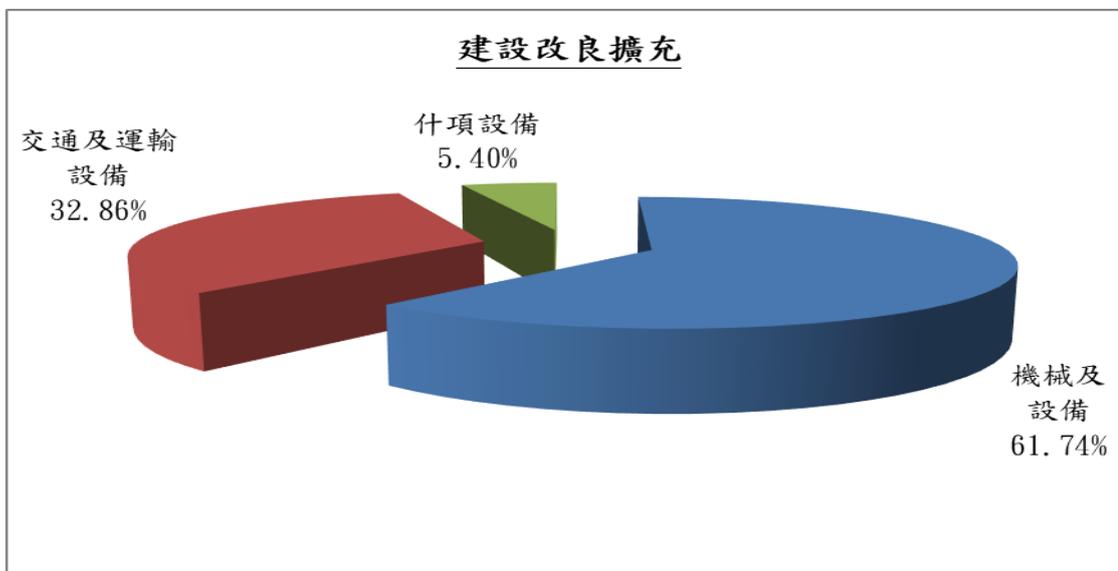
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

圖 1

113 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	113 年度預算	資金來源	113 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	11,338	營運資金	130
機械及設備	7,000	國庫撥款	11,208
交通及運輸設備	3,726		
什項設備	612		
合 計	11,338	合 計	11,338

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 113 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 1 億 9,408 萬 3 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 128 萬 5 千元，係建教合作收入 128 萬 5 千元。
2. 其他業務收入 1 億 9,279 萬 8 千元，為國庫補助收入 1 億 6,273 萬 2 千元、其他補助收入 3,006 萬 2 千元及雜項業務收入 4 千元。

(二) 本年度業務外收入 232 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 110 萬 9 千元，係利息收入 110 萬 9 千元。
2. 其他業務外收入 122 萬 0 千元，係資產使用及權利金收入 49 萬 0 千元、受贈收入 62 萬 9 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 1,541 萬 5 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 4,165 萬 6 千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用及建教合作成本等支出。
2. 其他業務成本 899 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 6,476 萬 5 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 1,909 萬 3 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：

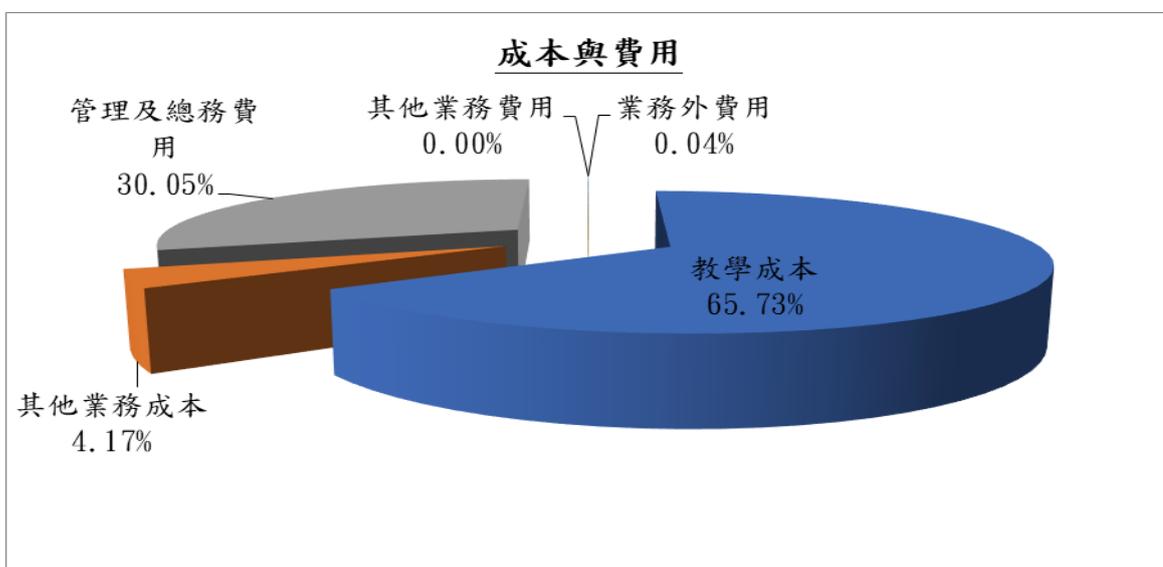
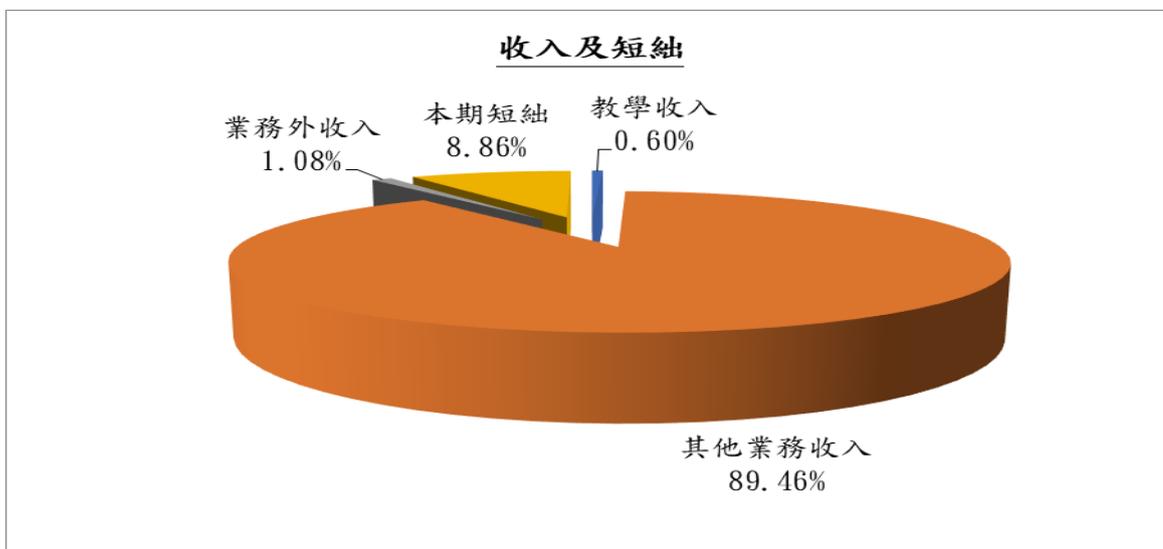
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

圖 2

113 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入及短絀	113 年度預算	成本與費用	113 年度預算
業務收入	194,083	業務成本與費用	215,415
教學收入	1,285	教學成本	141,656
其他業務收入	192,798	其他業務成本	8,990
業務外收入	2,329	管理及總務費用	64,765
本期短絀	19,093	其他業務費用	4
		業務外費用	90
收入及短絀總額	215,505	成本、費用總額	215,505

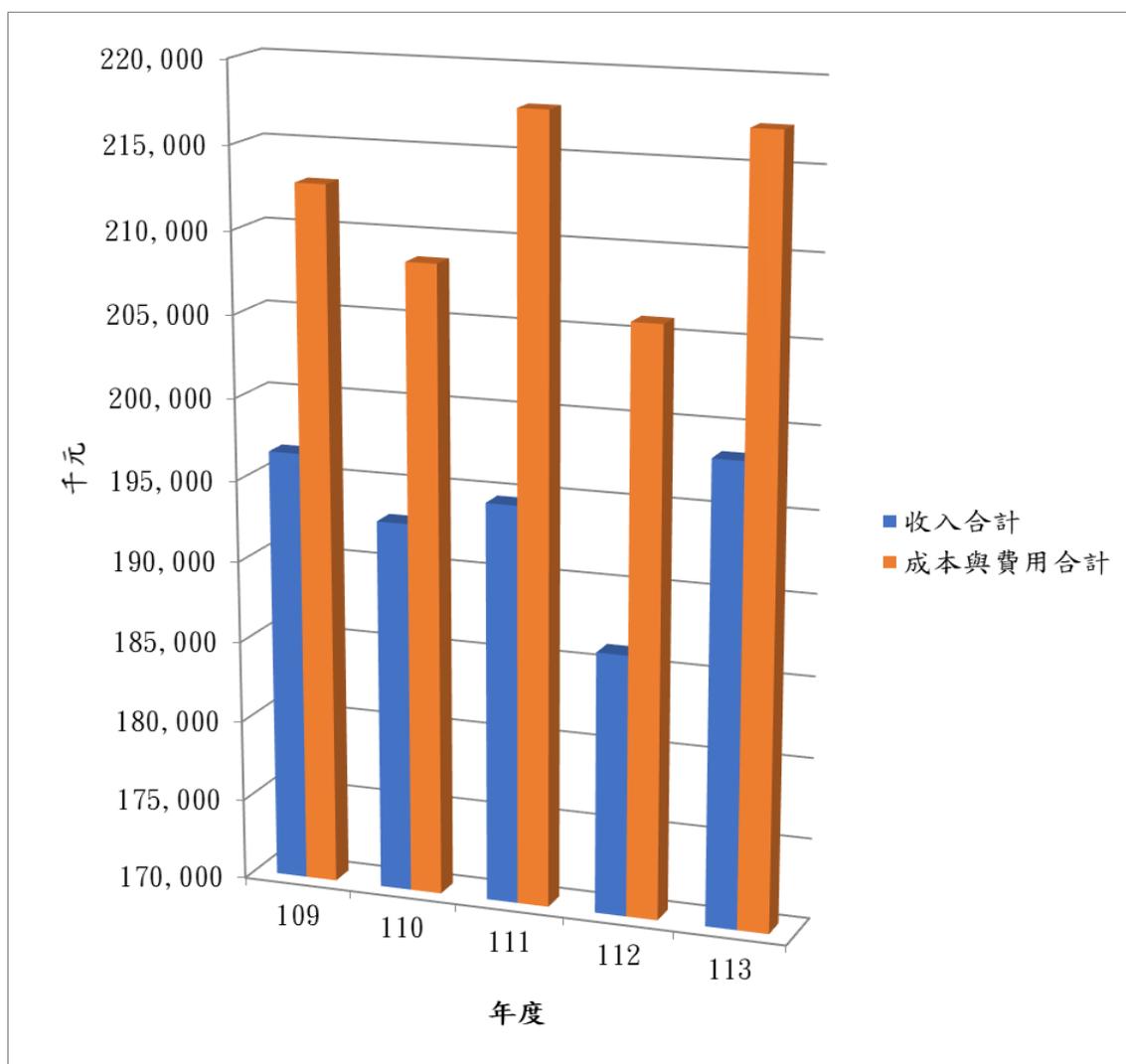
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

項目	109 年度決算	110 年度決算	111 年度決算	112 年度預算	113 年度預算
收入					
業務收入	194,353	190,738	191,711	184,749	196,053
業務外收入	2,242	2,156	2,886	1,423	2,329
收入合計	196,595	192,894	194,597	186,172	198,382
費用					
業務成本與費用	212,670	208,490	217,703	205,859	217,244
業務外費用	117	61	77	90	90
成本與費用合計	212,787	208,551	217,780	205,949	217,334

註：109 至 111 年度決算數為審定決算數；112 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 113 年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1,909 萬 3 千元，前期待填補之短絀 4,320 萬 4 千元，撥用公積 900 萬 0 千元及折減基金 1,600 萬 0 千元，待填補之短絀 3,729 萬 7 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 84 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 1,909 萬 3 千元。
2. 利息股利之調整流出 110 萬 9 千元，係利息收入 110 萬 9 千元。
3. 調整非現金項目流入 1,895 萬 3 千元，係為流入折舊、減損及折耗 1,526 萬 6 千元、攤銷 445 萬 8 千元及流出遞延收入 77 萬 1 千元。
4. 收取利息流入 40 萬 8 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,263 萬 7 千元，包括：

1. 收取利息流入 70 萬 1 千元。
2. 增加固定資產流出 1,133 萬 8 千元。
3. 增加其他資產流出 200 萬 0 千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,252 萬 3 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產流入 1,120 萬 8 千元。
2. 國庫撥款增置遞延資產流入 131 萬 5 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 95 萬 5 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4,177 萬 2 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 4,081 萬 7 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 255 人，總成本 1 億 4,037 萬 2 千元，單位成本為 55 萬 0,478 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113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	%
191,711	100.00	業務收入	194,083	100.00	184,749	100.00	9,334	5.05
1,531	0.80	教學收入	1,285	0.66	1,435	0.78	-150	-10.45
1,531	0.80	建教合作收入	1,285	0.66	1,435	0.78	-150	-10.45
190,179	99.20	其他業務收入	192,798	99.34	183,314	99.22	9,484	5.17
162,231	84.62	學校教學研究補助收入	162,732	83.85	164,021	88.78	-1,289	-0.79
27,930	14.57	其他補助收入	30,062	15.49	19,289	10.44	10,773	55.85
18	0.01	雜項業務收入	4	-	4	-	-	-
217,703	113.56	業務成本與費用	215,415	110.99	205,859	111.43	9,556	4.64
141,932	74.03	教學成本	141,656	72.99	130,639	70.71	11,017	8.43
140,400	73.24	教學研究及訓輔成本	140,372	72.33	129,205	69.94	11,167	8.64
1,531	0.80	建教合作成本	1,284	0.66	1,434	0.78	-150	-10.46
8,737	4.56	其他業務成本	8,990	4.63	8,570	4.64	420	4.90
8,737	4.56	學生公費及獎勵金	8,990	4.63	8,570	4.64	420	4.90
67,025	34.96	管理及總務費用	64,765	33.37	66,646	36.07	-1,881	-2.82
67,025	34.96	管理費用及總務費用	64,765	33.37	66,646	36.07	-1,881	-2.82
9	-	其他業務費用	4	-	4	-	-	-
9	-	雜項業務費用	4	-	4	-	-	-
-25,992	-13.56	業務賸餘(短絀)	-21,332	-10.99	-21,110	-11.43	-222	1.05
2,886	1.51	業務外收入	2,329	1.20	1,423	0.77	906	63.67
700	0.37	財務收入	1,109	0.57	662	0.36	447	67.52
700	0.37	利息收入	1,109	0.57	662	0.36	447	67.52
2,186	1.14	其他業務外收入	1,220	0.63	761	0.41	459	60.32
527	0.27	資產使用及權利金收入	490	0.25	490	0.27	-	-
365	0.19	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
963	0.50	受贈收入	629	0.32	170	0.09	459	270.00
331	0.17	雜項收入	101	0.05	101	0.05	-	-
77	0.04	業務外費用	90	0.05	90	0.05	-	-
77	0.04	其他業務外費用	90	0.05	90	0.05	-	-
77	0.04	雜項費用	90	0.05	90	0.05	-	-
2,809	1.47	業務外賸餘(短絀)	2,239	1.15	1,333	0.72	906	67.97
-23,183	-12.09	本期賸餘(短絀)	-19,093	-9.84	-19,777	-10.70	684	-3.46

註：1.百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113年度

一、本期收支項目之說明：

收支預計表說明

(一)本年度業務收入1億9,408萬3千元，分析如下：

1. 建教合作收入128萬5千元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
2. 其他業務收入1億9,279萬8千元，含政府補助收入1億6,273萬2千元、年度中補助計畫收入2,992萬0千元、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232萬9千元，分析如下：

1. 財務收入110萬9千元，係利息收入。
2. 其他業務外收入122萬0千元，係資產使用及權利金收入49萬0千元、遞延收入隨折舊轉列受贈收入62萬9千元及雜項收入10萬1千元。

(三)本年度業務成本與費用2億1,541萬5千元，分析如下：

1. 教學成本1億4,165萬6千元，係支付與教學有關之用人費用、業務費用..等。
2. 其他業務成本899萬0千元，係支付學生公費等。
3. 管理及總務費用6,476萬5千元，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1,909萬3千元。

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113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			
56,513	100.00	短絀之部	62,297	100.00	
19,777	35.00	本期短絀	19,093	30.65	
36,736	65.00	前期待填補之短絀	43,204	69.35	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
17,000	30.08	填補之部	25,000	40.13	
		撥用賸餘			
7,000	12.39	撥用公積	9,000	14.45	
10,000	17.70	折減基金	16,000	25.68	
		公庫撥款			
39,513	69.92	待填補之短絀	37,297	59.87	

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113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	-841	
本期賸餘（短絀）	-19,093	
利息股利之調整	-1,109	
利息收入	-1,109	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-20,202	
調整項目	18,953	
折舊、減損及折耗	15,266	
土地改良物	88	
房屋及建築	28	
機械及設備	4,131	
交通及運輸設備	1,061	
什項設備	2,632	
代管資產	7,326	
攤銷	4,458	
攤銷電腦軟體	343	
其他攤銷費用	4,115	
其他	-771	
遞延收入	-771	
遞延收入-其他補助收入	-142	
遞延收入-受贈收入	-629	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,249	
收取利息	408	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-841	
▼投資活動之現金流量	-12,637	
收取利息	701	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,338	
增加不動產、廠房及設備	-11,338	
固定資產之增置	-11,338	
機械及設備	-7,000	
交通及運輸設備	-3,726	
什項設備	-612	
增加無形資產及其他資產	-2,000	
增加其他資產	-2,000	
增加遞延費用	-2,000	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-12,637	
▼籌資活動之現金流量	12,523	
增加基金、公積及填補短絀	12,523	
增加基金	12,523	
公庫撥款增置固定資產	11,208	
公庫增撥遞延資產	1,315	

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113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）	12,523	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-955	
▼期初現金及約當現金	41,772	
▼期末現金及約當現金	40,817	
▼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	7,326	
盈餘分配與虧損填補之金額	-25,000	
提存(撥用-)公積	-9,000	
賸餘撥充(折減-)基金	-16,000	

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113年度

現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出84萬1千元，包括：

1. 本期短絀1,909萬3千元。
2. 利息股利之調整110萬9千元，係利息收入110萬9千元。
3. 調整非現金項目1,895萬3千元，係折舊、減損及折耗1,526萬6千元、攤銷445萬8千元及其他減少77萬1千元。
4. 收取利息40萬8千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出1,263萬7千元，包括：

1. 收取利息70萬1千元。
2. 增加固定資產1,133萬8千元，係購置機械設備700萬0千元、交通及運輸設備372萬6千元及什項設備61萬2千元。
3. 增加遞延資產200萬0千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入1,252萬3千元，包括：

國庫撥款增置固定資產1,120萬8千元及遞延資產131萬5千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減95萬5千元。

(五)預計期末現金及約當現金4,081萬7千元。

(六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：

1. 填補短絀2,500萬0千元，係撥用公積900萬0千元及折減基金1,600萬0千元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積732萬6千元。

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113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				1,285	
建教合作收入				1,285	
其他				1,285	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605千元。 2. 鑑定安置作業經費680千元。

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113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	192,798	
學校教學研究補助收入	162,732	
教育部核給年度補助	162,732	國庫撥補之經常性經費162,732千元。
其他補助收入	30,062	
教育部核給年度補助	29,920	預計年度中補助計畫收入： 1. 協助學務推動人力1,100千元。 2. 辦理兒童課後照顧服務經費1,240千元。 3. 在家教育經費178千元。 4. 身心障礙學生學習扶助經費244千元。 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98千元。 8. 臨時約聘(僱)職業輔導員580千元。 9. 外包學生交通車租金及校車駕駛人力13,000千元。 10. 進用臨時交通車隨車人員經費3,500千元。 11. 國中小調整授課節數鐘點費68千元。 12. 幼兒部未納編班2,722千元。 13. 國小部未納編班2,440千元。 14. 月薪制教師助理員經費2,250千元。 15. 鐘點制教師助理員2,000千元。 16. 學生工讀金182千元。
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113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	2,329	
財務收入	1,109	
利息收入	1,109	專戶存款利息收入
其他業務外收入	1,220	
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	629	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113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				141,656	
教學研究及訓輔成本	人	255	550,478.43	140,372	245
用人費用				98,034	
正式員額薪資				67,007	
職員薪金				67,007	
聘僱及兼職人員薪資				718	
兼職人員酬金				718	
加(夜)班費				650	
延長工時加班費					
未休假加班費				650	
獎金				16,576	
考績獎金				8,193	
年終獎金				8,383	
退休及卹償金				6,893	
職員退休及離職金				6,893	
福利費				6,190	
分擔員工保險費				6,190	
服務費用				13,882	
水電費				20	
工作場所電費					
氣體費				20	
郵電費				5	
郵費				5	
旅運費				296	
國內旅費				296	
其他旅運費					
印刷裝訂及公告費				119	
印刷及裝訂費				119	
修理保養及保固費				335	
一般房屋修護費					
宿舍修護費				40	
機械及設備修護費				160	
交通及運輸設備修護費					
什項設備修護費				135	
保險費					
責任保險費					
一般服務費				11,813	
外包費				2,000	
節目演出費					

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
	130,639			141,932
527,367.34	129,205	256	548,437.50	140,400
	94,170			100,873
	66,464			70,687
	66,464			70,687
	400			756
	400			756
	600			641
				14
	600			627
	15,107			15,747
	7,535			7,945
	7,572			7,803
	5,873			6,817
	5,873			6,817
	5,726			6,224
	5,726			6,224
	7,365			12,285
	16			74
				73
	16			1
				11
				11
	294			767
	294			763
				3
	109			128
	109			128
	295			1,063
				773
	40			1
	130			252
				4
	125			33
				8
				8
	5,402			7,769
				766
				5

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113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
義(志)工服務費				5	
計時與計件人員酬金				9,808	
專業服務費				1,284	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,158	
委託檢驗(定)試驗認證費				15	
委託考選訓練費				35	
電腦軟體服務費				76	
其他					
推展費				10	
推展費				10	
材料及用品費				1,766	
使用材料費				100	
物料				40	
油脂					
設備零件				60	
用品消耗				1,666	
辦公(事務)用品				1,482	
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				11,024	
地租及水租					
場地租金					
交通及運輸設備租金				11,024	
車租				11,024	
什項設備租金					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷				15,482	
不動產、廠房及設備折舊				5,023	
土地改良物折舊				79	
其他建築折舊				25	
機械及設備折舊				3,106	
交通及運輸設備折舊				73	
什項設備折舊				1,740	
其他折舊性資產折舊				6,667	
代管資產折舊				6,667	
攤銷				3,792	
攤銷電腦軟體費				303	

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
	5			2
	5,397			6,996
	1,239			2,454
	1,122			2,330
				50
	35			
	82			72
				2
	10			10
	10			10
	916			2,158
	100			387
	40			320
				66
	60			1
	816			1,771
	632			1,496
	25			17
	70			5
	39			239
	50			14
	10,840			9,000
				98
				98
	10,840			8,809
	10,840			8,809
				94
				94
	15,730			15,908
	5,743			5,341
	79			79
	25			25
	3,934			3,435
	73			74
	1,632			1,728
	6,689			6,682
	6,689			6,682
	3,298			3,884
	259			302

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113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
其他攤銷費用				3,489	
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	
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				1,284	
用人費用				5	
加(夜)班費				5	
延長工時加班費				5	
服務費用				1,085	
水電費				59	
工作場所電費				59	
郵電費					
郵費					
電話費					
旅運費				113	
國內旅費				113	
貨物運費					
印刷裝訂及公告費				118	
印刷及裝訂費				118	
修理保養及保固費					
什項設備修護費					
一般服務費					
外包費					
專業服務費				795	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				795	
試務甄選費					
電腦軟體服務費					
材料及用品費				194	
用品消耗				194	
辦公(事務)用品				119	
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)
	3,039		3,582
	184		178
	29		30
			1
	29		29
	130		115
	130		115
			2
			2
	25		30
	25		30
	1,434		1,531
	10		
	10		
	10		
	1,152		1,034
	61		74
	61		74
			22
			15
			7
	127		44
	127		41
			3
	118		45
	118		45
			5
			5
			9
			9
	846		834
	846		655
			164
			14
	272		497
	272		497
	197		418
	75		79

國立臺南特殊教育學校校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
510300 教學成本	<p>教學研究及訓輔成本140,372千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 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：代課及社團鐘點費等。 3.加(夜)班費：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。 <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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119千元。 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：外包費：預計年度中補助外包駕駛勞力2,000千元。計時與計件人員酬金9,808千元係預計年度中補助增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人564千元，辦理學務推動人力2人1,100千元，辦理進用臨時交通車隨車人員13人3,500千元、兒童課後照顧計畫增聘教師助理6人338千元，辦理身心障礙學生學習輔助5人56千元，臨時教師助理員月薪制5人2,250千元與鐘點制6人2,000千元之薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退勞退提繳費。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,158千元(含性平經費132千元)，委託檢驗(定)試驗認證費15千元，委託考選訓練費35千元，電腦軟體服務費76千元，合計1,284千元。 9.推展費：招生、教學業務之宣導費10千元。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>租金、償債與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <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"> 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。 <p>建教合作成本1,284千元</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.高雄區相關專業服務中心經費604千元。 2.鑑定安置作業經費680千元。

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113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
8,737	8,570	其他業務成本	8,990
8,737	8,570	學生公費及獎勵金	8,990
8,737	8,570	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	8,990
8,737	8,570	捐助、補助與獎助	8,990
8,605	8,330	獎助學員生給與	8,750
132	240	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113年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本8,990千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1. 學生公費8,235千元。 2. 特殊教育學生獎學金45千元。 3. 預計年度中補助學生工讀獎助金182千元。 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。 5. 預計年度中補助幼兒部未納編班學生公費144千元。 6. 預計年度中補助國小部未納編班學生公費144千元。

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113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
67,025	66,646	管理及總務費用	64,765
67,025	66,646	管理費用及總務費用	64,765
43,913	42,378	用人費用	39,973
24,941	25,254	正式員額薪資	23,215
19,377	19,554	職員薪金	18,691
5,564	5,700	工員工資	4,524
560	561	聘僱及兼職人員薪資	561
560	561	聘用人員薪金	561
1,402	1,523	加(夜)班費	1,418
73	73	延長工時加班費	73
1,329	1,450	未休假加班費	1,345
6,543	6,696	獎金	6,127
3,334	3,400	考績獎金	3,100
3,209	3,296	年終獎金	3,027
3,611	2,422	退休及卹償金	2,558
2,166	2,065	職員退休及離職金	2,200
1,446	357	工員退休及離職金	358
6,850	5,916	福利費	6,088
3,429	2,932	分擔員工保險費	2,967
95	126	傷病醫藥費	180
3,326	2,858	其他福利費	2,941
5	6	提繳費	6
5	6	提繳工資墊償費用	6
17,321	18,634	服務費用	19,391
898	1,370	水電費	1,370
797	1,190	工作場所電費	1,190
101	180	工作場所水費	180
195	280	郵電費	245
47	55	郵費	55
95	175	電話費	140
54	50	數據通信費	50
34	106	旅運費	106
34	106	國內旅費	106
8	30	印刷裝訂及公告費	20
8	30	印刷及裝訂費	20
1,136	1,331	修理保養及保固費	1,291
8	50	土地改良物修護費	20
262	302	一般房屋修護費	291
17	90	宿舍修護費	50
	20	其他建築修護費	20
150	298	機械及設備修護費	257

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113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
336	366	交通及運輸設備修護費	400
362	205	什項設備修護費	253
91	87	保險費	87
25	26	一般房屋保險費	25
		宿舍保險費	62
66	61	交通及運輸設備保險費	
14,666	15,086	一般服務費	15,923
1,184	1,200	外包費	1,900
13,220	13,600	計時與計件人員酬金	13,600
262	286	體育活動費	423
197	248	專業服務費	253
60	50	法律事務費	50
3	20	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20
90	53	委託檢驗(定)試驗認證費	56
3	30	委託考選訓練費	30
	20	試務甄選費	20
41	75	電腦軟體服務費	77
96	96	公關慰勞費	96
34	34	公共關係費	34
62	62	員工慰勞費	62
702	1,141	材料及用品費	1,036
265	498	使用材料費	444
195	200	油脂	370
69	298	設備零件	74
437	643	用品消耗	592
278	441	辦公(事務)用品	390
14	27	報章什誌	27
142	170	農業與園藝用品及環境美化費	170
2	5	食品	5
2		租金與利息	
2		機器租金	
2		電腦租金及使用費	
4,982	4,360	折舊、折耗及攤銷	4,242
3,923	2,952	不動產、廠房及設備折舊	2,917
9	9	土地改良物折舊	9
3	3	其他建築折舊	3
1,494	476	機械及設備折舊	1,025
1,485	1,240	交通及運輸設備折舊	988
933	1,224	什項設備折舊	892
659	659	其他折舊性資產折舊	659
659	659	代管資產折舊	659

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113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
399	749	攤銷	666
26	25	攤銷電腦軟體費	40
373	724	其他攤銷費用	626
92	93	稅捐與規費（強制費）	93
44	42	消費與行為稅	42
44	42	使用牌照稅	42
48	51	規費	51
11	12	行政規費與強制費	12
36	39	汽車燃料使用費	39
13	40	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	30
13	40	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30
13	40	獎勵費用	30

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113年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	<p>管理及總務費用64,765千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.加(夜)班費：職員工不休假加班費、延長工時加班費等。 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。 <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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50千元)、行政用機械、交通運輸工具及什項設備等之修理保養(含性平經費236千元)。 6.保險費：校舍、校車等之保險費。 7.一般服務費：外包費1,900千元(機械及人力保全1人計700千元及校園清潔2人1,200千元)，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282千元，合計15,782千元。 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56千元，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77千元，合計253千元。 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。 <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>稅捐與規費(強制費)</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>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。</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113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
6		服務費用	
6		專業服務費	
6		試務甄選費	
3	4	材料及用品費	4
3	4	用品消耗	4
3	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113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113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
77	90	業務外費用	90
77	90	其他業務外費用	90
77	90	雜項費用	90
1	20	服務費用	16
1	20	水電費	16
1	20	氣體費	16
55	70	材料及用品費	74
53	70	使用材料費	74
53	70	物料	74
1		用品消耗	
1		辦公（事務）用品	
21		其他	
21		其他費用	
21		其他	

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113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113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	7,000	3,726	612
一次性項目	0	0	0	7,000	3,726	612
合 計	0	0	0	7,000	3,726	612

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	11,338	0	11,338	
0	0	0	0	11,338	0	11,338	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700萬0千元。 2. 交通運輸設備：汰換21人座中型交通車365萬0千元及監視器76千元。 3. 什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計61萬2千元。
0	0	0	0	11,338	0	11,338	

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113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	130	0	11,208	0
一次性項目	130	0	11,208	0
合 計	130	0	11,208	0

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
				金 額	%		
11,338	100.00	0	0	0	0.00	11,338	100.00
11,338	100.00	0	0	0	0.00	11,338	100.00
11,338	100.00	0	0	0	0.00	11,338	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113年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 借 資 金	
營 運 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	11,338	130	0	11,208	0	0
一次性項目	11,338	130	0	11,208	0	0
合 計	11,338	130	0	11,208	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%
					11,338	100.00	11,338	100.00
	113.01 113.12	0.00	0.00		11,338	100.00	11,338	100.00
					11,338	100.00	11,338	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113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	53,492	20,152	54,366
上年度預計增減資產原值	0	0	1,794	30	7,320
本年度預計增減資產原值	0	0	7,000	3,726	612
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	62,286	23,908	62,298
本年度應提折舊額	88	28	4,131	1,061	2,632
教學成本	79	25	3,106	73	1,740
管理及總務費用	9	3	1,025	988	892

備註：

1. 前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為76,233千元。
2. 上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為76,233千元。
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76,233千元。

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	382,576	512,719
0	0	0	0	0	9,144
0	0	0	0	0	11,338
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	382,576	533,201
0	0	0	0	7,326	15,266
0	0	0	0	6,667	11,690
0	0	0	0	659	3,576

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113年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	128,560	
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	12,523	
其他		
減：		
填補短絀	16,000	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	125,083	

國立臺南特殊教育學校校務基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
127,583	資產	126,061	126,076	-15
81,171	流動資產	78,967	79,922	-955
43,021	現金	40,817	41,772	-955
43,021	銀行存款	40,817	41,772	-955
35,770	流動金融資產	35,770	35,770	0
35,770	其他金融資產－流動	35,770	35,770	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
2,380	短期貸墊款	2,380	2,380	0
2,380	短期墊款	2,380	2,380	0
5,883	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	5,883	5,883	0
4,000	非流動金融資產	4,000	4,000	0
4,000	其他金融資產－非流動	4,000	4,000	0
1,883	準備金	1,883	1,883	0
1,883	其他準備金	1,883	1,883	0
27,959	不動產、廠房及設備	31,806	28,408	3,398
250	土地改良物	74	162	-88
1,323	土地改良物	1,323	1,323	0
-1,073	累計折舊－土地改良物	-1,249	-1,161	-88
561	房屋及建築	505	533	-28
810	房屋及建築	810	810	0
-249	累計折舊－房屋及建築	-305	-277	-28
11,042	機械及設備	11,295	8,426	2,869
53,492	機械及設備	62,286	55,286	7,000
-42,450	累計折舊－機械及設備	-50,991	-46,860	-4,131
5,134	交通及運輸設備	6,516	3,851	2,665
20,152	交通及運輸設備	23,908	20,182	3,726
-15,018	累計折舊－交通及運輸 設備	-17,392	-16,331	-1,061
10,972	什項設備	13,416	15,436	-2,020
54,366	什項設備	62,298	61,686	612
-43,394	累計折舊－什項設備	-48,882	-46,250	-2,632
790	無形資產	503	846	-343
790	無形資產	503	846	-343
790	電腦軟體	503	846	-343
11,780	其他資產	8,902	11,017	-2,115
11,780	遞延資產	8,902	11,017	-2,115
11,780	遞延費用	8,902	11,017	-2,115
0	什項資產	0	0	0
458,809	代管資產	458,809	458,809	0

國立臺南特殊教育學校校務基金
預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
-96,810	累計折舊－代管資產	-111,484	-104,158	-7,326
-361,999	應付代管資產	-347,325	-354,651	7,326
127,583	合 計	126,061	126,076	-15
30,687	負債	29,604	30,375	-771
26,242	流動負債	26,242	26,242	0
3,499	應付款項	3,499	3,499	0
3,337	應付代收款	3,337	3,337	0
162	應付費用	162	162	0
22,743	預收款項	22,743	22,743	0
22,743	預收收入	22,743	22,743	0
4,445	其他負債	3,362	4,133	-771
2,952	遞延負債	1,869	2,640	-771
2,952	遞延收入	1,869	2,640	-771
1,493	什項負債	1,493	1,493	0
1,493	存入保證金	1,493	1,493	0
96,896	淨值	96,457	95,701	756
127,326	基金	125,083	128,560	-3,477
127,326	基金	125,083	128,560	-3,477
127,326	基金	125,083	128,560	-3,477
9,997	公積	8,671	10,345	-1,674
9,997	資本公積	8,671	10,345	-1,674
9,997	受贈公積	8,671	10,345	-1,674
-40,427	累積餘絀	-37,297	-43,204	5,907
-40,427	累積短絀	-37,297	-43,204	5,907
-40,427	累積短絀	-37,297	-43,204	5,907
127,583	合 計	126,061	126,076	-15

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: \$2,346 前年度決算數: \$2,346
 2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$1,997 上年預算數: \$2,346 前年度決算數: \$2,346

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113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				141,656	
教學訓輔	人	255	550,478.43	140,372	本年度預算數較上年度增加係預計年度中補助增加計畫及業務量。
建教合作	仟元			1,284	本年度預算數較上年度減少係預計年度中委辦計畫之業務量減少所致。
上年度預算數				130,639	
教學訓輔	人	245	527,367.35	129,205	
建教合作	仟元			1,434	
前年度決算數				141,931	
教學訓輔	人	256	548,437.50	140,400	
建教合作	仟元			1,531	
110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	

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113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	143	-4	139	
職員	127	-1	126	依據教育部國民及學前教育署中華民國112年6月20日臺教國署人字第1120079634號，員額編制為126人。 1. 職員53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	6	-3	3	依據教育部國民及學前教育署中華民國112年6月20日臺教國署人字第1120079634號，工友員額編制為4人。差額1人係111年12月5日工友1人退休，員額將於112年減列。
駕駛	0	0	0	
聘用	1	0	1	
總 計	143	-4	139	

備註：

1. 預計年度中補助增聘鐘點人力：兒童課後照顧計畫6人、學習扶助計畫5人、臨時交通車隨車人員13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、學生上下學交通車駕駛人力4人及臨時教師助理員月薪制5人、鐘點制6人。
2. 維護校園安全外包人力保全1人及校園清潔維護2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113年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金					退休及 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務支出部分	90,222	561	2,073	0	11,410	11,293	0	0	0	9,451
教學成本	67,007	0	655	0	8,383	8,193	0	0	0	6,893
正式人員	67,007	0	655	0	8,383	8,193	0	0	0	6,893
教員	67,007	0	655	0	8,383	8,193	0	0	0	6,893
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	23,215	561	1,418	0	3,027	3,100	0	0	0	2,558
正式人員	23,215	0	1,390	0	2,956	3,100	0	0	0	2,523
職員	18,691	0	1,145	0	2,337	2,500	0	0	0	2,165
工員	4,524	0	245	0	619	600	0	0	0	358
聘僱人員	0	561	28	0	71	0	0	0	0	35
職員	0	561	28	0	71	0	0	0	0	35
合 計	90,222	561	2,073	0	11,410	11,293	0	0	0	9,451
總 計	90,222	561	2,073	0	11,410	11,293	0	0	0	9,451

備註：

1. 教學研究及訓輔成本

(1) 外包費：預算數2,000千元，係學生上下學交通車駕駛人力4人。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數9,808千元，係1. 身心障礙學生學習扶助計畫鐘點人力5人56千元。

2. 鐘點隨車人員13人3,500千元。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

6人338千元。5. 協學人力2人1,100千元。6. 臨時教師助理員月薪制5人2,250千元及鐘點制6人2,000千元。

2. 管理費用及總務費：

(1) 外包費：預算數1,900千元，係1. 維護校園安全機械保全及人力保全1人700千元。

2. 校園清潔維護工作2人1,200千元。

(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111年11月16日院授人給字第1114001828號函頒之「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金111人，編列11,293千元、年終獎金112人，編列11,410千元、月退休人員年終慰問金0人，共計22,703千元。

單位：新臺幣千元

郵償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	9,157	180	0	2,941	6	137,294	718	138,012
0	0	6,190	0	0	0	0	97,321	718	98,039
0	0	6,190	0	0	0	0	97,321	0	97,321
0	0	6,190	0	0	0	0	97,321	0	97,321
0	0	0	0	0	0	0	0	718	718
0	0	0	0	0	0	0	0	718	718
0	0	2,967	180	0	2,941	6	39,973	0	39,973
0	0	2,886	175	0	2,925	6	39,176	0	39,176
0	0	2,162	161	0	2,749	0	31,910	0	31,910
0	0	724	14	0	176	6	7,266	0	7,266
0	0	81	5	0	16	0	797	0	797
0	0	81	5	0	16	0	797	0	797
0	0	9,157	180	0	2,941	6	137,294	718	138,012
0	0	9,157	180	0	2,941	6	137,294	718	138,012

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113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
144,786	136,558	用人費用	138,012	98,039	
95,628	91,718	正式員額薪資	90,222	67,007	
90,064	86,018	職員薪金	85,698	67,007	
5,564	5,700	工員工資	4,524		
1,316	961	聘僱及兼職人員薪資	1,279	718	
560	561	聘用人員薪金	561		
756	400	兼職人員酬金	718	718	
2,043	2,133	加(夜)班費	2,073	655	
87	83	延長工時加班費	78	5	
1,956	2,050	未休假加班費	1,995	650	
22,290	21,803	獎金	22,703	16,576	
11,279	10,935	考績獎金	11,293	8,193	
11,012	10,868	年終獎金	11,410	8,383	
10,428	8,295	退休及卹償金	9,451	6,893	
8,983	7,938	職員退休及離職金	9,093	6,893	
1,446	357	工員退休及離職金	358		
13,074	11,642	福利費	12,278	6,190	
9,653	8,658	分擔員工保險費	9,157	6,190	
95	126	傷病醫藥費	180		
3,326	2,858	其他福利費	2,941		
5	6	提繳費	6		
5	6	提繳工資墊償費用	6		
30,647	27,171	服務費用	34,374	14,967	
1,047	1,467	水電費	1,465	79	
944	1,251	工作場所電費	1,249	59	
101	180	工作場所水費	180		
2	36	氣體費	36	20	
228	280	郵電費	250	5	
73	55	郵費	60	5	
102	175	電話費	140		
54	50	數據通信費	50		
845	527	旅運費	515	409	
838	527	國內旅費	515	409	
3		貨物運費			
3		其他旅運費			
181	257	印刷裝訂及公告費	257	237	
181	257	印刷及裝訂費	257	237	
2,204	1,626	修理保養及保固費	1,626	335	
8	50	土地改良物修護費	20		
1,035	302	一般房屋修護費	291		
18	130	宿舍修護費	90	40	
	20	其他建築修護費	20		
402	428	機械及設備修護費	417	160	
340	366	交通及運輸設備修護費	400		
400	330	什項設備修護費	388	135	
99	87	保險費	87		

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					
39,973							
23,215							
18,691							
4,524							
561							
561							
1,418							
73							
1,345							
6,127							
3,100							
3,027							
2,558							
2,200							
358							
6,088							
2,967							
180							
2,941							
6							
6							
19,391		16					
1,370		16					
1,190							
180							
		16					
245							
55							
140							
50							
106							
106							
20							
20							
1,291							
20							
291							
50							
20							
257							
400							
253							
87							

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113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
25	26	一般房屋保險費	25		
		宿舍保險費	62		
66	61	交通及運輸設備保險費			
8		責任保險費			
22,444	20,488	一般服務費	27,736	11,813	
1,959	1,200	外包費	3,900	2,000	
5		節目演出費			
2	5	義(志)工服務費	5	5	
20,216	18,997	計時與計件人員酬金	23,408	9,808	
262	286	體育活動費	423		
3,491	2,333	專業服務費	2,332	2,079	
60	50	法律事務費	50		
2,988	1,988	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢 費	1,973	1,953	
140	53	委託檢驗(定)試驗認證費	71	15	
3	65	委託考選訓練費	65	35	
170	20	試務甄選費	20		
127	157	電腦軟體服務費	153	76	
2		其他			
96	96	公關慰勞費	96		
34	34	公共關係費	34		
62	62	員工慰勞費	62		
10	10	推展費	10	10	
10	10	推展費	10	10	
3,415	2,403	材料及用品費	3,074	1,960	
705	668	使用材料費	618	100	
373	110	物料	114	40	
261	200	油脂	370		
70	358	設備零件	134	60	
2,709	1,735	用品消耗	2,456	1,860	
2,193	1,270	辦公(事務)用品	1,991	1,601	
31	52	報章什誌	52	25	
147	240	農業與園藝用品及環境美化費	240	70	
323	123	食品	123	114	
14	50	醫療用品(非醫療院所使用)	50	50	
9,002	10,840	租金與利息	11,024	11,024	
98		地租及水租			
98		場地租金			
2		機器租金			
2		電腦租金及使用費			
8,809	10,840	交通及運輸設備租金	11,024	11,024	
8,809	10,840	車租	11,024	11,024	
94		什項設備租金			
94		什項設備租金			
20,890	20,090	折舊、折耗及攤銷	19,724	15,482	
9,264	8,695	不動產、廠房及設備折舊	7,940	5,023	

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113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
88	88	土地改良物折舊	88	79	
28	28	其他建築折舊	28	25	
4,929	4,410	機械及設備折舊	4,131	3,106	
1,559	1,313	交通及運輸設備折舊	1,061	73	
2,661	2,856	什項設備折舊	2,632	1,740	
7,341	7,348	其他折舊性資產折舊	7,326	6,667	
7,341	7,348	代管資產折舊	7,326	6,667	
4,283	4,047	攤銷	4,458	3,792	
328	284	攤銷電腦軟體費	343	303	
3,955	3,763	其他攤銷費用	4,115	3,489	
92	93	稅捐與規費（強制費）	93		
44	42	消費與行為稅	42		
44	42	使用牌照稅	42		
48	51	規費	51		
11	12	行政規費與強制費	12		
36	39	汽車燃料使用費	39		
8,928	8,794	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	9,204	184	8,990
30	29	會費	29	29	
1		學術團體會費			
29	29	職業團體會費	29	29	
8,852	8,700	捐助、補助與獎助	9,120	130	8,990
8,605	8,330	獎助學員生給與	8,750		8,750
247	370	其他	370	130	240
15	40	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30		
15	40	獎勵費用	30		
30	25	競賽及交流活動費	25	25	
30	25	技能競賽	25	25	
21		其他			
21		其他費用			
21		其他			
217,781	205,949	總計	215,505	141,656	8,990

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113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	3,650	1	3,650	汰換21人座中型交通車(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113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	194,083	184,749	9,334	5.05
教學收入	1,285	1,435	-150	-10.45
其他業務收入	192,798	183,314	9,484	5.17
業務成本與費用	215,415	205,859	9,556	4.64
教學成本	141,656	130,639	11,017	8.43
其他業務成本	8,990	8,570	420	4.90
管理及總務費用	64,765	66,646	-1,881	-2.82
其他業務費用	4	4		0.00
業務賸餘（短絀）	-21,332	-21,110	-222	1.05
業務外收入	2,329	1,423	906	63.67
財務收入	1,109	662	447	67.52
其他業務外收入	1,220	761	459	60.32
業務外費用	90	90		0.00
其他業務外費用	90	90		0.00
業務外賸餘（短絀）	2,239	1,333	906	67.97
本期賸餘（短絀）	-19,093	-19,777	684	-3.46
固定資產之建設、改良、擴充	11,338	9,144	2,194	23.99

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113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		11,338		11,338		11,338		11,338	
	機械及設備		7,000		7,000		7,000		7,000	
01	一般建築及設備		7,000	營運資金 國庫撥款	130 6,870	113	7,000	營運資金 國庫撥款	130 6,870	
	交通及運輸設備		3,726		3,726		3,726		3,726	
01	一般建築及設備		3,726	國庫撥款	3,726	113	3,726	國庫撥款	3,726	
	什項設備		612		612		612		612	
01	一般建築及設備		612	國庫撥款	612	113	612	國庫撥款	612	
	合計		11,338		11,338		11,338		11,338	