

中華民國 115 年度  
中央政府總預算案

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 115 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.....           | 18-22 頁 |
| (五) 其他業務成本明細表及說明.....         | 23-24 頁 |
| (六) 管理及總務費用明細表及說明.....        | 25-26 頁 |
| (七) 其他業務費用明細表及說明.....         | 27-28 頁 |
| (八) 業務外費用明細表及說明.....          | 29-30 頁 |
| (九) 固定資產建設改良擴充明細表.....        | 32-33 頁 |
| (十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....    | 34-35 頁 |
| (十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 36-37 頁 |
| (十二) 資產折舊明細表 .....            | 38-39 頁 |
| (十三) 基金數額增減明細表 .....          | 40 頁    |
| 四、參考表                         |         |
| (一) 預計平衡表.....                | 41 頁    |
| (二) 5 年來主要營運項目分析表.....        | 42 頁    |
| (三) 員工人數彙計表.....              | 43 頁    |
| (四) 用人費用彙計表.....              | 44-45 頁 |
| (五) 各項費用彙計表.....              | 46-47 頁 |
| (六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....    | 48 頁    |
| 五、附錄                          |         |
| (一) 預算編列比較表.....              | 49 頁    |
| (二) 購建固定資產預算彙計表.....          | 50 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 115 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 115 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 114 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(113)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2 億 0,599 萬 9 千元，較預算數 2 億 0,001 萬 2 千元增加 598 萬 7 千元，約 2.99%，主要係因教育部國民及學前教育署補助及委辦款較預算多所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 2,512 萬 8 千元，較預算數 2 億 2,765 萬 9 千元減少 253 萬 1 千元，約 1.11%，主要係撙節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 360 萬 1 千元，較預算數 232 萬 9 千元增加 127 萬 2 千元，約 54.62%，主要係外界捐款較預算增加。
- （四）業務外費用：決算數 12 萬 2 千元，較預算數 9 萬元增加 3 萬 2 千元，約 35.56%，主要係因配合學生實習課程購置材料費較預算數增加所致。
- （五）收支短絀：決算數 1,565 萬 0 千元，較預算數 2,540 萬 8 千元減少 975 萬 8 千元，約 38.41%，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 773 萬 9 千元，預算數 833 萬 8 千元，執行率約 92.82%。

二、上(114)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 1,367 萬 4 千元，實際業務收入 1 億 1,502 萬 7 千元，較預計數增加 135 萬 3 千元，約 1.19%，主要係因增加委辦及補助計畫增加業務量。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,291 萬 1 千元，實際業務成本與費用 1 億 2,081 萬 3 千元，較預計數減少 209 萬 8 千元，約 1.71%，主要係增撙節開支所致。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 118 萬 5 千元，實際業務外收入 149 萬 2 千元，較預計數增加 30 萬 7 千元，約 25.91%，主要係捐款收入增加及學生實習課程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 115 年度

(四)業務外費用：預計業務外費用 4 萬元，實際業務外費用 27 萬 5 千元，較預計數增加 23 萬 5 千元，約 587.50%，主要係捐款收入增加，致對應之支出增加。

(五)收支短絀：預計短絀 809 萬 2 千元，實際短絀 457 萬元，較預計數減少 352 萬 2 千元，約 43.52%，主要係因撙節開支所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 147 萬 2 千元，實際執行數 145 萬 5 千元，執行率約 98.85%。

### 參、業務計畫：

#### 一、營運計畫：

(一)研究目標：本年度預計培育學生 252 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1,297萬7千元，其資金來源為國庫撥款1,217萬元及營運資金80萬7千元。

1. 機械及設備：本年度編列268萬3千元，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 845 萬元，係為購置學生上下學之交通車及行政用監視設備等。

3. 什項設備：本年度編列 184 萬 4 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：

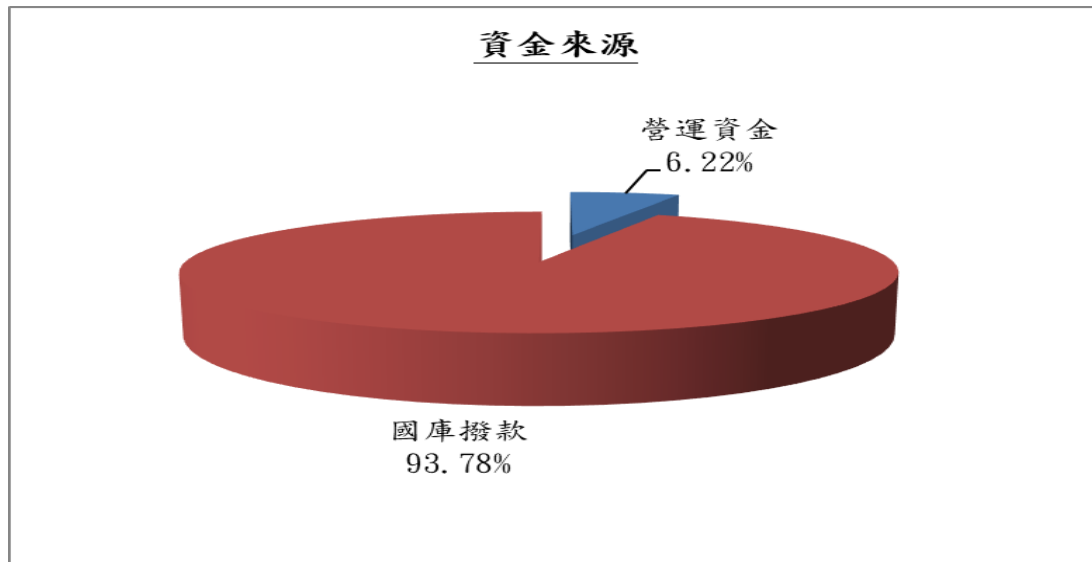
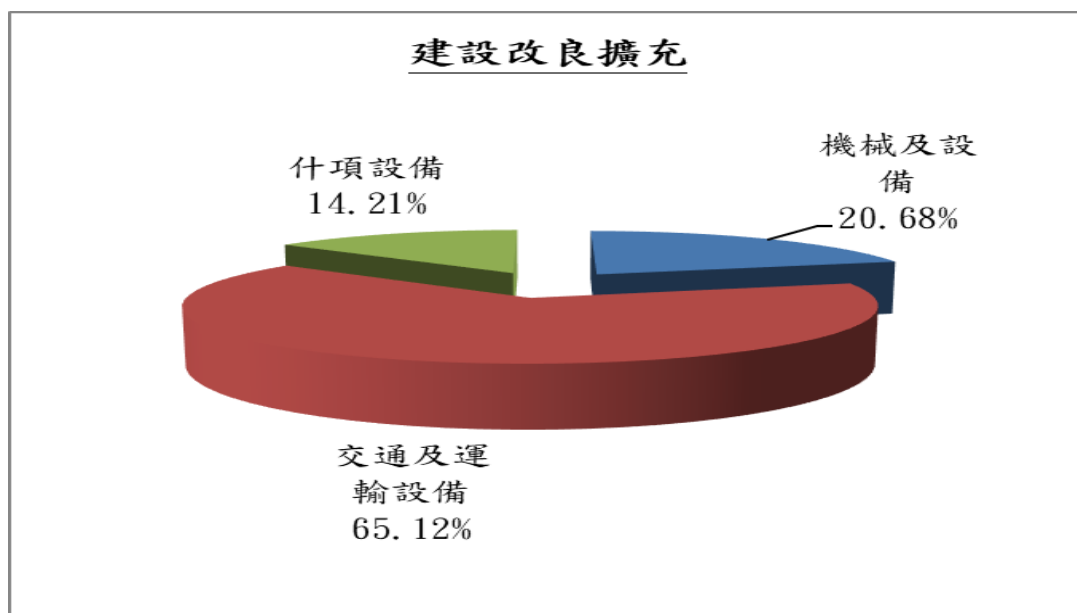
# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

圖 1

### 115 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       | 115 年度預算 | 資 金 來 源 | 115 年度預算 |
|--------------|----------|---------|----------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 12,977   | 營運資金    | 807      |
| 機械及設備        | 2,683    | 國庫撥款    | 12,170   |
| 交通及運輸設備      | 8,450    |         |          |
| 什項設備         | 1,844    |         |          |
| 合 計          | 12,977   | 合 計     | 12,977   |

# 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 115 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 2 億 2,027 萬 4 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 260 萬 6 千元，係建教合作收入 260 萬 6 千元。
2. 其他業務收入 2 億 1,766 萬 8 千元，為國庫補助收入 1 億 7,972 萬 6 千元、其他補助收入 3,793 萬 4 千元及雜項業務收入 8 千元。

(二) 本年度業務外收入 229 萬 4 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 122 萬 2 千元，係利息收入 122 萬 2 千元。
2. 其他業務外收入 107 萬 2 千元，係資產使用及權利金收入 49 萬 5 千元、受贈收入 47 萬 6 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 4,235 萬 7 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 6,244 萬 5 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 874 萬元，係支付特教學生公費、學生工讀獎助金及身心障礙學生無法自行上下學交通費。
3. 管理及總務費用 7,116 萬 4 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。
4. 其他業務費用 8 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，係支付學生習習材料費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,987 萬 9 千元。

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

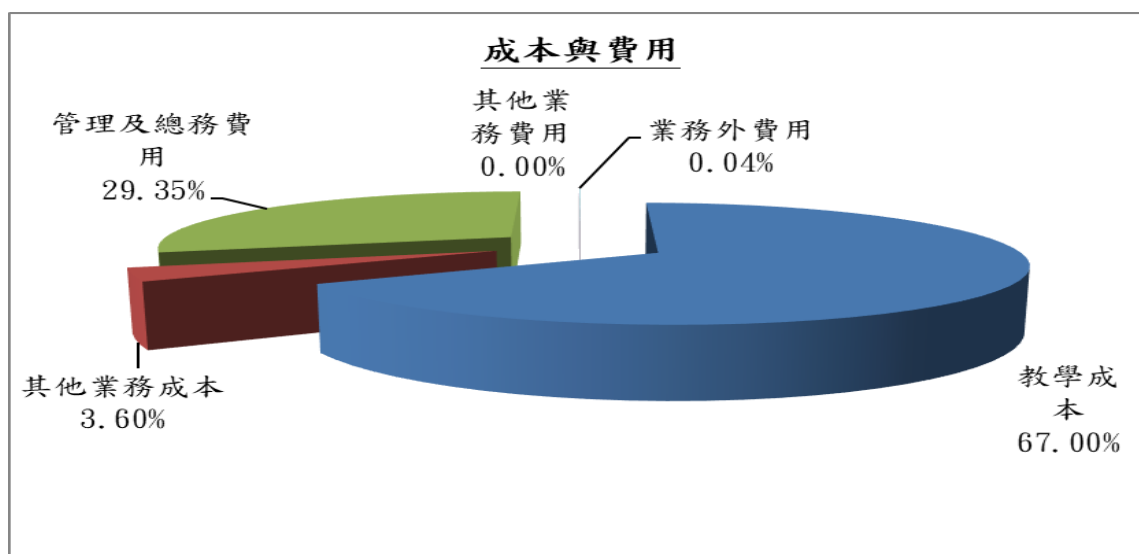
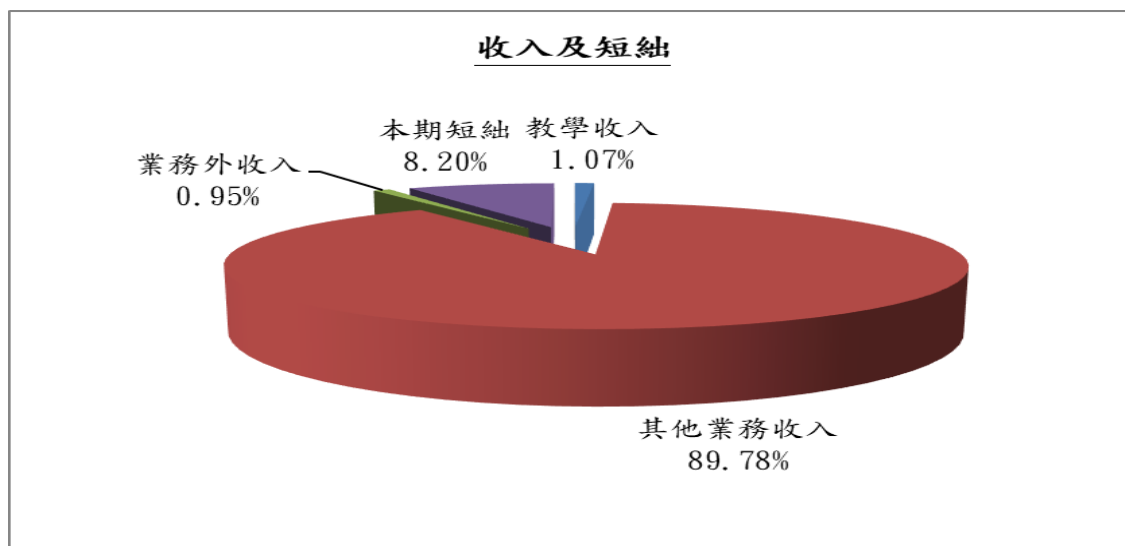
# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

圖 2

### 115 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

| 收入及短絀   | 115 年度預算 | 成本與費用   | 115 年度預算 |
|---------|----------|---------|----------|
| 業務收入    | 220,274  | 業務成本與費用 | 242,357  |
| 教學收入    | 2,606    | 教學成本    | 162,445  |
| 其他業務收入  | 217,668  | 其他業務成本  | 8,740    |
| 業務外收入   | 2,294    | 管理及總務費用 | 71,164   |
| 本期短絀    | 19,879   | 其他業務費用  | 8        |
|         |          | 業務外費用   | 90       |
| 收入及短絀總額 | 242,447  | 成本、費用總額 | 242,447  |

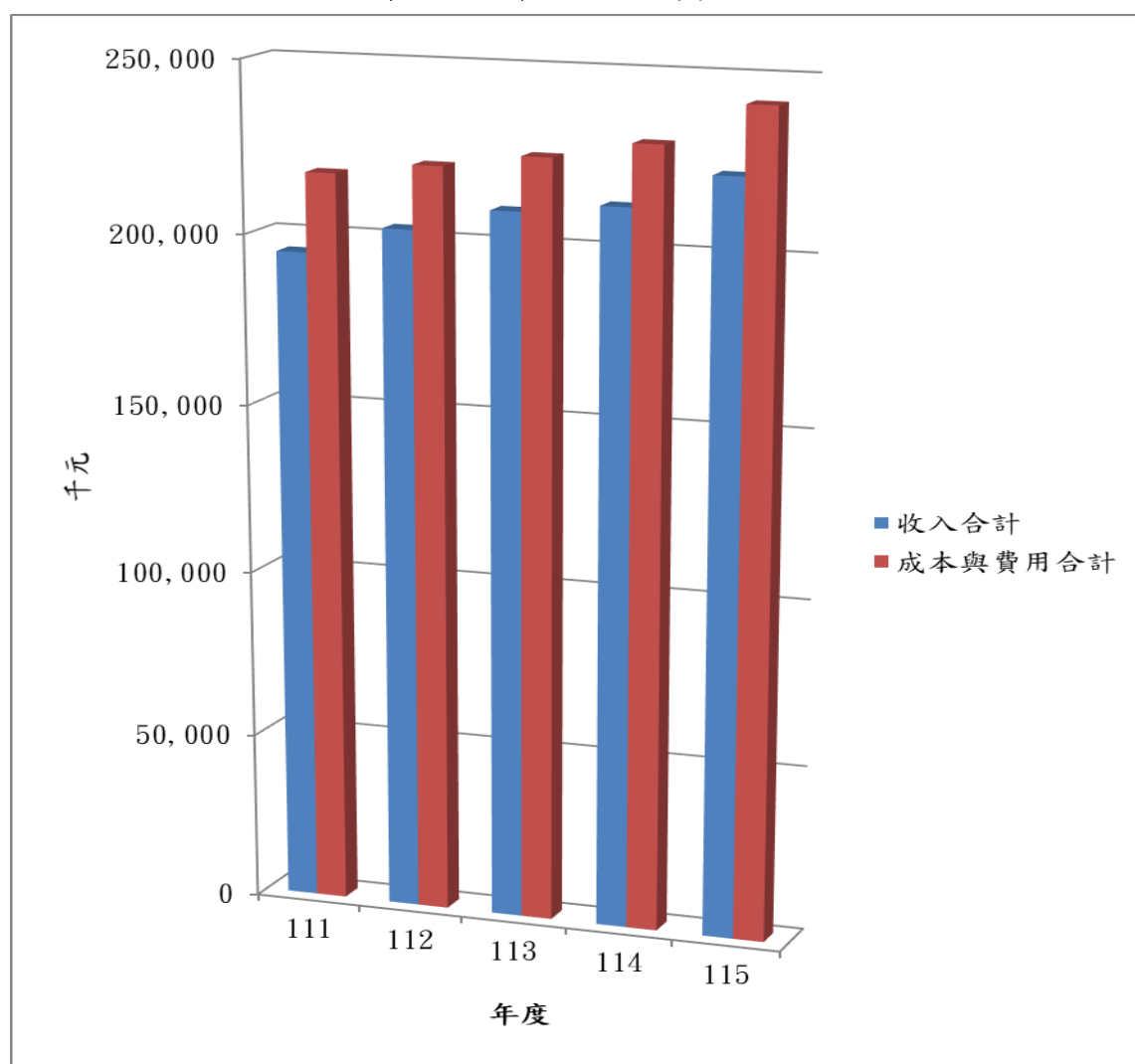
# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

| 項目      | 111 年度決算 | 112 年度決算 | 113 年度決算 | 114 年度預算 | 115 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 收入      |          |          |          |          |          |
| 業務收入    | 191,711  | 199,592  | 205,999  | 210,080  | 220,274  |
| 業務外收入   | 2,886    | 3,225    | 3,601    | 2,379    | 2,294    |
| 收入合計    | 194,597  | 202,817  | 209,600  | 212,459  | 222,568  |
| 費用      |          |          |          |          |          |
| 業務成本與費用 | 217,703  | 221,249  | 225,128  | 230,250  | 242,357  |
| 業務外費用   | 77       | 85       | 122      | 90       | 90       |
| 成本與費用合計 | 217,780  | 221,334  | 225,250  | 230,340  | 242,447  |

註: 112 至 114 年度決算數為審定決算數; 115 年度預算經立法程序公布者, 為法定預算數, 未完成相關程序者, 為預算案數。以下各表同。

# 國立臺南特殊教育學校校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

### 二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1,987 萬 9 千元，前期待填補之短絀 2,016 萬 6 千元，撥用公積 732 萬 6 千元及折減基金 434 萬 9 千元，待填補之短絀 2,837 萬元，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 75 萬 7 千元，包括：

1. 本期短絀 1,987 萬 9 千元。
2. 利息股利之調整流出 122 萬 2 千元，係利息收入 122 萬 2 千元。
3. 調整非現金項目流入 1,988 萬元，係為流入折舊、減損及折耗 1,559 萬 6 千元、攤銷 490 萬 2 千元及流出遞延收入 61 萬 8 千元。
4. 收取利息流入 46 萬 4 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,655 萬 4 千元，包括：

1. 收取利息流入 75 萬 8 千元。
2. 增加固定資產流出 1,297 萬 7 千元。
3. 增加無形資產流出 83 萬 5 千元。
4. 增加其他資產流出 350 萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,417 萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產流入 1,217 萬元。
2. 國庫撥款增置遞延資產流入 200 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 314 萬 1 千元。

(五) 期初現金及約當現金 1,778 萬 6 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 1,464 萬 5 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 252 人，總成本 1 億 5,984 萬元，單位成本為 63 萬 4,286 元。

## 二、主 要 表



# 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115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     | %      |
| 205,999 | 100.00 | 業務收入       | 220,274 | 100.00 | 210,080 | 100.00 | 10,194  | 4.85   |
| 3,908   | 1.90   | 教學收入       | 2,606   | 1.18   | 2,781   | 1.32   | -175    | -6.29  |
| 3,908   | 1.90   | 建教合作收入     | 2,606   | 1.18   | 2,781   | 1.32   | -175    | -6.29  |
| 202,091 | 98.10  | 其他業務收入     | 217,668 | 98.82  | 207,299 | 98.68  | 10,369  | 5.00   |
| 168,661 | 81.87  | 學校教學研究補助收入 | 179,726 | 81.59  | 172,108 | 81.92  | 7,618   | 4.43   |
| 33,419  | 16.22  | 其他補助收入     | 37,934  | 17.22  | 35,183  | 16.75  | 2,751   | 7.82   |
| 11      | 0.01   | 雜項業務收入     | 8       | -      | 8       | -      |         | -      |
| 225,128 | 109.29 | 業務成本與費用    | 242,357 | 110.03 | 230,250 | 109.60 | 12,107  | 5.26   |
| 153,144 | 74.34  | 教學成本       | 162,445 | 73.75  | 153,156 | 72.90  | 9,289   | 6.07   |
| 149,307 | 72.48  | 教學研究及訓輔成本  | 159,840 | 72.56  | 150,376 | 71.58  | 9,464   | 6.29   |
| 3,837   | 1.86   | 建教合作成本     | 2,605   | 1.18   | 2,780   | 1.32   | -175    | -6.29  |
| 8,875   | 4.31   | 其他業務成本     | 8,740   | 3.97   | 9,330   | 4.44   | -590    | -6.32  |
| 8,875   | 4.31   | 學生公費及獎勵金   | 8,740   | 3.97   | 9,330   | 4.44   | -590    | -6.32  |
| 63,107  | 30.63  | 管理及總務費用    | 71,164  | 32.31  | 67,756  | 32.25  | 3,408   | 5.03   |
| 63,107  | 30.63  | 管理費用及總務費用  | 71,164  | 32.31  | 67,756  | 32.25  | 3,408   | 5.03   |
| 2       | -      | 其他業務費用     | 8       | -      | 8       | -      |         | -      |
| 2       | -      | 雜項業務費用     | 8       | -      | 8       | -      |         | -      |
| -19,129 | -9.29  | 業務賸餘（短絀）   | -22,083 | -10.03 | -20,170 | -9.60  | -1,913  | 9.48   |
| 3,601   | 1.75   | 業務外收入      | 2,294   | 1.04   | 2,379   | 1.13   | -85     | -3.57  |
| 1,242   | 0.60   | 財務收入       | 1,222   | 0.55   | 1,186   | 0.56   | 36      | 3.04   |
| 1,242   | 0.60   | 利息收入       | 1,222   | 0.55   | 1,186   | 0.56   | 36      | 3.04   |
| 2,359   | 1.15   | 其他業務外收入    | 1,072   | 0.49   | 1,193   | 0.57   | -121    | -10.14 |
| 520     | 0.25   | 資產使用及權利金收入 | 495     | 0.22   | 490     | 0.23   | 5       | 1.02   |
| 1       | -      | 違規罰款收入     |         | -      |         | -      |         | -      |
| 1,676   | 0.81   | 受贈收入       | 476     | 0.22   | 602     | 0.29   | -126    | -20.93 |
| 162     | 0.08   | 雜項收入       | 101     | 0.05   | 101     | 0.05   |         | -      |
| 122     | 0.06   | 業務外費用      | 90      | 0.04   | 90      | 0.04   |         | -      |
| 122     | 0.06   | 其他業務外費用    | 90      | 0.04   | 90      | 0.04   |         | -      |
| 122     | 0.06   | 雜項費用       | 90      | 0.04   | 90      | 0.04   |         | -      |
| 3,479   | 1.69   | 業務外賸餘（短絀）  | 2,204   | 1.00   | 2,289   | 1.09   | -85     | -3.71  |
| -15,650 | -7.60  | 本期賸餘（短絀）   | -19,879 | -9.02  | -17,881 | -8.51  | -1,998  | 11.17  |

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115年度

## 一、本期收支項目之說明：

(一)本年度業務收入2億2,027萬4千元，分析如下：

- 1.建教合作收入260萬6千元，係移列委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入2億1,766萬8千元，含教學研究補助收入1億7,972萬6千元、其他補助收入3,793萬4千元及雜項業務收入8千元。

(二)本年度業務外收入229萬4千元，分析如下：

- 1.財務收入122萬2千元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入107萬2千元，係資產使用及權利金收入49萬5千元、遞延收入隨折舊轉列受贈收入47萬6千元及雜項收入10萬1千元。

(三)本年度業務成本與費用2億4,235萬7千元，分析如下：

- 1.教學成本1億6,244萬5千元，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874萬0千元，係支付學生公費等。
- 3.管理及總務費用7,116萬4千元，係支付與行政上有關之用人費用、業務費用..等。
- 4.雜項業務費用8千元，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9萬0千元，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1,987萬9千元。

# 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115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          |             | -      |     |
|             |        | - 前期末分配賸餘       |             | -      |     |
|             |        | - 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         |             | -      |     |
| 53,918      | 100.00 | 短絀之部            | 40,045      | 100.00 |     |
| 17,881      | 33.16  | 本期短絀            | 19,879      | 49.64  |     |
| 36,037      | 66.84  | 前期待填補之短絀        | 20,166      | 50.36  |     |
|             |        | - 追溯適用及追溯重編之影響數 |             | -      |     |
|             |        | - 其他轉入數         |             | -      |     |
| 30,308      | 56.21  | 填補之部            | 11,675      | 29.15  |     |
|             |        | - 撥用賸餘          |             | -      |     |
| 1,337       | 2.48   | 撥用公積            | 7,326       | 18.29  |     |
| 28,971      | 53.73  | 折減基金            | 4,349       | 10.86  |     |
|             |        | - 公庫撥款          |             | -      |     |
| 23,610      | 43.79  | 待填補之短絀          | 28,370      | 70.85  |     |

# 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115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       | -757    |     |
| 本期賸餘（短絀）         | -19,879 |     |
| 利息股利之調整          | -1,222  |     |
| 利息收入             | -1,222  |     |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | -21,101 |     |
| 調整項目             | 19,880  |     |
| 折舊、減損及折耗         | 15,596  |     |
| 房屋及建築            | 28      |     |
| 機械及設備            | 3,504   |     |
| 交通及運輸設備          | 2,242   |     |
| 什項設備             | 2,531   |     |
| 代管資產             | 7,291   |     |
| 攤銷               | 4,902   |     |
| 攤銷電腦軟體           | 358     |     |
| 其他攤銷費用           | 4,544   |     |
| 其他               | -618    |     |
| 遞延收入             | -618    |     |
| 遞延收入-其他補助收入      | -142    |     |
| 遞延收入-受贈收入        | -476    |     |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | -1,221  |     |
| 收取利息             | 464     |     |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出）  | -757    |     |
| ▼投資活動之現金流量       | -16,554 |     |
| 收取利息             | 758     |     |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -12,977 |     |
| 增加不動產、廠房及設備      | -12,977 |     |
| 固定資產之增置          | -12,977 |     |
| 機械及設備            | -2,683  |     |
| 交通及運輸設備          | -8,450  |     |
| 什項設備             | -1,844  |     |
| 增加無形資產及其他資產      | -4,335  |     |
| 增加無形資產           | -835    |     |
| 增加其他資產           | -3,500  |     |
| 增加遞延費用           | -3,500  |     |
| ▼投資活動之淨現金流入（流出）  | -16,554 |     |
| ▼籌資活動之現金流量       | 14,170  |     |
| 增加基金、公積及填補短絀     | 14,170  |     |
| 增加基金             | 14,170  |     |
| 公庫撥款增置固定資產       | 12,170  |     |
| 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115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）  | 14,170  |     |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減）  | -3,141  |     |
| ▼期初現金及約當現金       | 17,786  |     |
| ▼期末現金及約當現金       | 14,645  |     |
| ▼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  | 7,291   |     |
| 盈餘分配與虧損填補之金額     | -11,675 |     |
| 提存(撥用-)公積        | -7,326  |     |
| 賸餘撥充(折減-)基金      | -4,349  |     |

**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115年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流出75萬7千元，包括：
  - 1.本期短絀1,987萬9千元。
  - 2.利息股利之調整122萬2千元，係利息收入122萬2千元。
  - 3.調整非現金項目1,988萬0千元，係折舊、減損及折耗1,559萬6千元、攤銷490萬2千元及其他減少61萬8千元。
  - 4.收取利息46萬4千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出1,655萬4千元，包括：
  - 1.收取利息75萬8千元。
  - 2.增加固定資產1,297萬7千元，係購置機械設備268萬3千元、交通及運輸設備845萬0千元及什項設備184萬4千元。
  - 3.增加無形增產83萬5千元。
  - 4.增加遞延資產350萬0千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入1,417萬0千元，包括：
  - 國庫撥款增置固定資產1,217萬0千元及遞延資產200萬0千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減314萬1千元。
- (五)預計期末現金及約當現金1,464萬5千元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：
  - 1.填補短絀1,167萬5千元，係撥用公積732萬6千元及折減基金434萬9千元。
  - 2.應付代管資產轉列受贈公積729萬1千元。

### 三、明 細 表



# 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115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    |    |       |        | 2,606 |                                                                                                 |
| 建教合作收入  |    |       |        | 2,606 |                                                                                                 |
| 其他      |    |       |        | 2,606 | 預計年度中委辦計畫收入：<br>1.高雄區相關專業服務中心經費124萬6千元。<br>2.臺南區身心障礙學生鑑定作業經費18萬0千元。<br>3.臺南區身心障礙學生安置作業經費18萬0千元。 |

# 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115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     | 217,668 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 學校教學研究補助收入 | 179,726 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 教育部核給年度補助  | 179,726 | 國庫撥補之經常性經費1億7,972萬6千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 其他補助收入     | 37,934  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 教育部核給年度補助  | 37,792  | 移列補助計畫收入1,020萬1千元:<br>1.臨時約聘(僱)職業輔導員62萬0千元。<br>2.學生上下學交通車租金及校車駕駛人力706萬0千元。<br>3.進用臨時交通車隨車人員經費195萬0千元。<br>4.教師兼行政減授鐘點費57萬1千元。<br>預計年度中補助計畫收入2,759萬1千元:<br>1.協助學務推動人力120萬1千元。<br>2.辦理兒童課後照顧服務經費258萬8千元。<br>3.在家教育經費15萬1千元。<br>4.身心障礙學生學習扶助經費6萬9千元。<br>5.身心障礙學生無法自行上下學交通費44萬0千元。<br>6.高中學生學習扶助計畫7萬8千元。<br>7.校外實作交通費9萬8千元。<br>8.學生上下學交通車租金及校車駕駛人力794萬0千元。<br>9.進用臨時交通車隨車人員經費285萬0千元。<br>10.國中小調整授課節數鐘點費6萬8千元。<br>11.幼兒部未納編班219萬5千元。<br>12.國小部未納編班229萬5千元。<br>13.國中部未納編班229萬5千元。<br>14.月薪制教師助理員經費290萬0千元。<br>15.鐘點制教師助理員220萬0千元。<br>16.學生工讀金18萬3千元。<br>17.提供多元生理用品4萬0千元。 |
| 其他         | 142     | 係遞延收入隨折舊轉列數14萬2千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 雜項業務收入     | 8       | 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115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      | 2,294 |                         |
| 財務收入       | 1,222 |                         |
| 利息收入       | 1,222 | 專戶存款利息收入                |
| 其他業務外收入    | 1,072 |                         |
| 資產使用及權利金收入 | 495   | 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       | 476   | 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115年度

| 科 目 及 營 運 項 目           | 單位 | 本 年 度 預 算 數 |               |         | 上 年 |
|-------------------------|----|-------------|---------------|---------|-----|
|                         |    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額     | 數 量 |
| 教學成本                    |    |             |               | 162,445 |     |
| 教學研究及訓輔成本               | 人  | 252         | 634,285.71    | 159,840 | 258 |
| 用人費用                    |    |             |               | 112,682 |     |
| 正式員額薪資                  |    |             |               | 78,498  |     |
| 聘僱及兼職人員薪資               |    |             |               | 768     |     |
| 加(夜)班費                  |    |             |               | 973     |     |
| 獎金                      |    |             |               | 17,714  |     |
| 退休及卹償金                  |    |             |               | 7,786   |     |
| 福利費                     |    |             |               | 6,943   |     |
| 服務費用                    |    |             |               | 17,148  |     |
| 水電費                     |    |             |               | 20      |     |
| 旅運費                     |    |             |               | 285     |     |
| 印刷裝訂及公告費                |    |             |               | 124     |     |
| 修理保養及保固費                |    |             |               | 300     |     |
| 一般服務費                   |    |             |               | 14,712  |     |
| 專業服務費                   |    |             |               | 1,697   |     |
| 推展費                     |    |             |               | 10      |     |
| 材料及用品費                  |    |             |               | 2,146   |     |
| 使用材料費                   |    |             |               | 110     |     |
| 用品消耗                    |    |             |               | 2,036   |     |
| 租金與利息                   |    |             |               | 12,824  |     |
| 地租及水租                   |    |             |               |         |     |
| 交通及運輸設備租金               |    |             |               | 12,824  |     |
| 什項設備租金                  |    |             |               |         |     |
| 折舊、折耗及攤銷                |    |             |               | 14,855  |     |
| 不動產、廠房及設備折舊             |    |             |               | 4,497   |     |
| 其他折舊性資產折舊               |    |             |               | 6,632   |     |
| 攤銷                      |    |             |               | 3,726   |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 |    |             |               | 185     |     |
| 會費                      |    |             |               | 30      |     |
| 捐助、補助與獎助                |    |             |               | 125     |     |
| 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）       |    |             |               |         |     |
| 競賽及交流活動費                |    |             |               | 30      |     |
| 建教合作成本                  |    |             |               | 2,605   |     |
| 用人費用                    |    |             |               | 9       |     |
| 加(夜)班費                  |    |             |               | 9       |     |
| 服務費用                    |    |             |               | 2,357   |     |
| 水電費                     |    |             |               | 24      |     |
| 郵電費                     |    |             |               |         |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |         | 前 年 度 決 算 數 |               |         |
|---------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額     | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額     |
|               | 153,156 |             |               | 153,144 |
| 582,852.71    | 150,376 | 248         | 602,044.35    | 149,307 |
|               | 106,441 |             |               | 105,313 |
|               | 72,640  |             |               | 73,676  |
|               | 818     |             |               | 757     |
|               | 650     |             |               | 675     |
|               | 17,849  |             |               | 16,216  |
|               | 7,942   |             |               | 7,418   |
|               | 6,542   |             |               | 6,572   |
|               | 14,937  |             |               | 15,011  |
|               | 20      |             |               | 57      |
|               | 288     |             |               | 133     |
|               | 119     |             |               | 47      |
|               | 320     |             |               | 386     |
|               | 12,721  |             |               | 12,037  |
|               | 1,459   |             |               | 2,341   |
|               | 10      |             |               | 10      |
|               | 1,801   |             |               | 1,604   |
|               | 100     |             |               | 111     |
|               | 1,701   |             |               | 1,493   |
|               | 12,824  |             |               | 11,899  |
|               |         |             |               | 16      |
|               | 12,824  |             |               | 11,806  |
|               |         |             |               | 77      |
|               | 14,193  |             |               | 15,200  |
|               | 4,486   |             |               | 4,688   |
|               | 6,660   |             |               | 6,667   |
|               | 3,047   |             |               | 3,846   |
|               | 180     |             |               | 279     |
|               | 30      |             |               | 31      |
|               | 125     |             |               | 223     |
|               |         |             |               | 9       |
|               | 25      |             |               | 16      |
|               | 2,780   |             |               | 3,837   |
|               | 15      |             |               | 17      |
|               | 15      |             |               | 17      |
|               | 1,594   |             |               | 2,137   |
|               | 75      |             |               | 87      |
|               |         |             |               | 15      |

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115年度

| 科 目 及 營 運 項 目           | 單位 | 本 年 度 預 算 數 |               |       | 上 年 |
|-------------------------|----|-------------|---------------|-------|-----|
|                         |    | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額   | 數 量 |
| 旅運費                     |    |             |               | 117   |     |
| 印刷裝訂及公告費                |    |             |               | 125   |     |
| 修理保養及保固費                |    |             |               | 2     |     |
| 保險費                     |    |             |               |       |     |
| 一般服務費                   |    |             |               |       |     |
| 專業服務費                   |    |             |               | 2,089 |     |
| 材料及用品費                  |    |             |               | 217   |     |
| 用品消耗                    |    |             |               | 217   |     |
| 租金與利息                   |    |             |               | 22    |     |
| 地租及水租                   |    |             |               | 22    |     |
| 交通及運輸設備租金               |    |             |               |       |     |
| 什項設備租金                  |    |             |               |       |     |
| 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）       |    |             |               |       |     |

單位:新臺幣千元

| 度 預 算 數       |     | 前 年 度 決 算 數 |               |       |
|---------------|-----|-------------|---------------|-------|
| 平均單位<br>成本(元) | 金 額 | 數 量         | 平均單位<br>成本(元) | 金 額   |
|               | 162 |             |               | 105   |
|               | 177 |             |               | 401   |
|               | 30  |             |               | 25    |
|               |     |             |               | 10    |
|               | 175 |             |               | 340   |
|               | 975 |             |               | 1,155 |
|               | 571 |             |               | 632   |
|               | 571 |             |               | 632   |
|               | 304 |             |               | 253   |
|               | 189 |             |               | 177   |
|               | 80  |             |               | 41    |
|               | 35  |             |               | 35    |
|               | 296 |             |               | 799   |
|               | 296 |             |               | 799   |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**教學成本說明**  
中華民國115年度

| 科 目            | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 510300<br>教學成本 | <p>教學研究及訓輔成本1億5,984萬0千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費、導師費及特教津貼等。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：代課及社團鐘點費等。</li> <li>3.加(夜)班費：兼行政教師不休假加班費等。</li> <li>4.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。</li> <li>5.退休及卹償金：教師提繳退撫基金。</li> <li>6.福利費：教師保險費等。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：氣體費係教學使用瓦斯。</li> <li>2.旅運費：教師國內出差、受訓等交通費、住宿費及雜費。</li> <li>3.印刷裝訂及公告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用。</li> <li>4.修理保養及保固費：教室及學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。</li> <li>5.一般服務費：外包費係學生上下學交通車駕駛人力220萬0千元。義(志)工服務費5千元。計時與計件人員酬金係補助計畫經費增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人58萬9千元，學務協助推動人力2人120萬1千元，進用臨時交通車隨車人員13人480萬0千元、兒童課後照顧教師助理7人80萬1千元，身心障礙學生學習扶助教師助理員2人1萬6千元，臨時教師助理員月薪制5人290萬0千元與鐘點制6人220萬0千元之薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退勞退提繳費。合計1,250萬7千元。</li> <li>7.專業服務費：講課鐘點費、稿費、出席費等163萬6千元，委託檢驗(定)試驗認證費1萬5千元，委託考選訓練費1萬0千元，電腦軟體服務費3萬6千元，合計169萬7千元。</li> <li>8.推展費：招生之宣導費1萬0千元。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。</li> <li>2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用。</li> </ol> <p>租金、償債與利息</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.交通及運輸設備租金：學生上下學交通車及職場參訪租車費用等。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>2.機械及設備折舊：提列教學及辦公用之機械及設備折舊。</li> <li>3.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。</li> <li>4.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。</li> <li>5.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>6.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會費：參加學術團體及職業團體(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)之常年會費。</li> <li>2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。</li> <li>3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生及教練於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。</li> </ol> <p>建教合作成本260萬5千元</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.高雄區相關專業服務中心經費124萬5千元。</li> <li>2.臺南區身心障礙學生鑑定作業經費118萬0千元。</li> <li>3.臺南區身心障礙學生安置作業經費18萬0千元。</li> </ol> |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**其他業務成本明細表**

中華民國115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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 8,875  | 9,330  | 其他業務成本                  | 8,740  |
| 8,875  | 9,330  | 學生公費及獎勵金                | 8,740  |
| 8,875  | 9,330  | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 8,740  |
| 8,875  | 9,330  | 捐助、補助與獎助                | 8,740  |

**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115年度

| 科 目              | 說 明                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 513000<br>其他業務成本 | 其他業務成本874萬0千元<br>學生公費及獎勵金：<br>捐助、補助與獎助：<br>1. 學生公費704萬0千元。<br>2. 特殊教育學生獎學金6萬6千元。<br>3. 預計年度中補助學生工讀獎助金18萬3千元。<br>4. 預計年度中補助身心障礙學生無法自行上下學交通費44萬0千元。<br>5. 預計年度中補助幼兒部未納編班學生公費28萬9千元。<br>6. 預計年度中補助國小部未納編班學生公費36萬1千元。<br>7. 預計年度中補助國中部未納編班學生公費36萬1千元。 |

**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115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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 63,107 | 67,756 | 管理及總務費用                 | 71,164 |
| 63,107 | 67,756 | 管理費用及總務費用               | 71,164 |
| 40,723 | 41,983 | 用人費用                    | 42,673 |
| 24,145 | 24,751 | 正式員額薪資                  | 25,446 |
| 583    | 584    | 聘僱及兼職人員薪資               | 602    |
| 1,356  | 1,318  | 加(夜)班費                  | 1,484  |
| 6,078  | 6,547  | 獎金                      | 6,411  |
| 3,106  | 2,726  | 退休及卹償金                  | 2,745  |
| 5,450  | 6,051  | 福利費                     | 5,980  |
| 5      | 6      | 提繳費                     | 5      |
| 17,701 | 20,212 | 服務費用                    | 21,731 |
| 778    | 1,370  | 水電費                     | 1,370  |
| 177    | 230    | 郵電費                     | 230    |
| 76     | 106    | 旅運費                     | 106    |
| 7      | 20     | 印刷裝訂及公告費                | 15     |
| 814    | 1,306  | 修理保養及保固費                | 1,326  |
| 91     | 88     | 保險費                     | 88     |
| 15,474 | 16,680 | 一般服務費                   | 18,176 |
| 150    | 277    | 專業服務費                   | 285    |
| 135    | 135    | 公關慰勞費                   | 135    |
| 810    | 1,004  | 材料及用品費                  | 1,002  |
| 312    | 444    | 使用材料費                   | 433    |
| 498    | 560    | 用品消耗                    | 569    |
| 3,752  | 4,433  | 折舊、折耗及攤銷                | 5,643  |
| 2,676  | 3,193  | 不動產、廠房及設備折舊             | 3,808  |
| 659    | 659    | 其他折舊性資產折舊               | 659    |
| 416    | 581    | 攤銷                      | 1,176  |
| 80     | 94     | 稅捐與規費(強制費)              | 85     |
| 38     | 42     | 消費與行為稅                  | 37     |
| 41     | 52     | 規 費                     | 48     |
| 41     | 30     | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 30     |
| 7      |        | 捐助、補助與獎助                |        |
| 34     | 30     | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 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115年度

| 科 目               | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 515000<br>管理及總務費用 | <p>管理及總務費用7,116萬4千元</p> <p>用人費用</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。</li> <li>2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。</li> <li>3.加(夜)班費：職員工不休假加班費、延長工時加班費等。</li> <li>4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。</li> <li>5.退休及卹償金：職員提繳退撫基金及技工友提繳退休準備金等。</li> <li>6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助及國內休假旅遊補助等。</li> <li>7.提繳費：提繳工資墊償費用。</li> </ol> <p>服務費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.水電費：學校水電費。</li> <li>2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。</li> <li>3.旅運費：職員工國內出差、受訓等交通費、住宿費及雜費。</li> <li>4.印刷裝訂及公告費：行政用印刷及裝訂費。</li> <li>5.修理保養及保固費：學校建物、行政用機械、交通運輸工具及什項設備等之修理保養。</li> <li>6.保險費：學校建物、校車等之保險費。</li> <li>7.一般服務費：外包費197萬1千元(機械及人力保全1人計77萬1千元及校園清潔2人120萬0千元)，計時與計件人員酬金1,578萬5千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42萬0千元。</li> <li>8.專業服務費：法律事務費6萬0千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1萬0千元，委託檢驗(定)試驗認證費5萬3千元，委託考選訓練費1萬0千元，試務甄選費5萬0千元電腦軟體服務費10萬2千元。</li> <li>9.公關慰勞費：係應業務需要加強公共關係之費用6萬0千元及員工慰勞費7萬5千元，合計13萬5千元。</li> </ol> <p>材料及用品費</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.使用材料費：割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。</li> <li>2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用。</li> </ol> <p>折舊、折耗及攤銷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.房屋折舊：提列其他建築折舊。</li> <li>2.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。</li> <li>3.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。</li> <li>4.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。</li> <li>5.代管資產折舊：提列代管資產折舊。</li> <li>6.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。</li> </ol> <p>稅捐與規費(強制費)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.消費與行為稅：校車使用牌照稅。</li> <li>2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。</li> </ol> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <p>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。</p> |

**國立臺南特殊教育學校校務基金**  
**其他業務費用明細表**

中華民國115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      | 8      | 其他業務費用            | 8      |
| 2      | 8      | 雜項業務費用            | 8      |
| 2      | 8      | 材料及用品費            | 8      |
| 2      | 8      | 用品消耗              | 8      |

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115年度

| 科 目              | 說 明                                                            |
|------------------|----------------------------------------------------------------|
| 519800<br>其他業務費用 | 其他業務費用8千元<br>雜項業務費用：<br>服務費用<br>材料及用品費<br>用品消耗：教師及契僱人員甄選相關消耗品。 |

**國立臺南特殊教育學校校務基金  
業務外費用明細表**

中華民國115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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 122    | 90     | 業務外費用             | 90     |
| 122    | 90     | 其他業務外費用           | 90     |
| 122    | 90     | 雜項費用              | 90     |
| 1      | 16     | 服務費用              | 5      |
| 1      | 16     | 水電費               | 5      |
| 120    | 74     | 材料及用品費            | 85     |
| 88     | 74     | 使用材料費             | 75     |
| 32     |        | 用品消耗              | 10     |

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115年度

| 科 目               | 說 明                                                                                                      |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 520200<br>其他業務外費用 | 其他業務外費用9萬0千元<br>雜項費用：<br>水電費<br>氣體費：學生實習作品用之瓦斯。<br>材料及用品費<br>使用材料費：學生實習作品用之物料。<br>用品消耗：學生實習作品用之消耗品及非消耗品。 |

本 頁 空 白

國立臺南特殊教育學校校務基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國115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<br>設 備 | 什項設備  |
| 一般建築及設備計畫 |         |       |       | 2,683 | 8,450        | 1,844 |
| 一次性項目     |         |       |       | 2,683 | 8,450        | 1,844 |
| 合 計       |         |       |       | 2,683 | 8,450        | 1,844 |

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 |            |            |     |        | 投資性<br>不動產 | 合 計    | 說 明                                                                                                         |
|-----------|------------|------------|-----|--------|------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 租賃資產      | 租賃權益<br>改良 | 生產性<br>植 物 | 其 他 | 小 計    |            |        |                                                                                                             |
|           |            |            |     | 12,977 |            | 12,977 |                                                                                                             |
|           |            |            |     | 12,977 |            | 12,977 | 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268萬3千元。<br>2.交通運輸設備：汰換33人座大客車及監視系統等設備共845萬0千元。<br>3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計184萬4千元。 |
|           |            |            |     | 12,977 |            | 12,977 |                                                                                                             |

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115年度

| 項<br>目    | 自 有 資 |              |        |     |
|-----------|-------|--------------|--------|-----|
|           | 營運資金  | 出售不適用<br>資 產 | 國庫撥款   | 其 他 |
| 一般建築及設備計畫 | 807   |              | 12,170 |     |
| 一次性項目     | 807   |              | 12,170 |     |
| 合 計       | 807   |              | 12,170 |     |

單位:新臺幣千元

| 金        |        | 外 借 資 金 |      |          |        | 合 計    |        |
|----------|--------|---------|------|----------|--------|--------|--------|
| 小<br>金 額 | 計<br>% | 國內借款    | 國外借款 | 小<br>金 額 | 計<br>% | 金 額    | %      |
|          |        |         |      |          |        |        |        |
| 12,977   | 100.00 |         |      |          | -      | 12,977 | 100.00 |
| 12,977   | 100.00 |         |      |          | -      | 12,977 | 100.00 |
| 12,977   | 100.00 |         |      |          | -      | 12,977 | 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115年度

| 項<br>目    | 全 部 計       |         |             |        |     |      |
|-----------|-------------|---------|-------------|--------|-----|------|
|           | 資 金 來 源     |         |             |        |     |      |
|           | 投<br>總<br>額 | 自 有 資 金 |             |        |     | 外借資金 |
|           |             | 營運資金    | 出售不適<br>用資產 | 國庫撥款   | 其 他 |      |
| 一般建築及設備計畫 | 12,977      | 807     |             | 12,170 |     |      |
| 一次性項目     | 12,977      | 807     |             | 12,170 |     |      |
| 合 計       | 12,977      | 807     |             | 12,170 |     |      |

單位:新臺幣千元

| 畫        |                  |                   |                   |                 | 預 算 數  |            |          |            |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|------------|----------|------------|
| 目標<br>能量 | 進度<br>起訖<br>年月   | 資 金<br>成本率<br>(%) | 內 部<br>報酬率<br>(%) | 收回<br>年限<br>(年) | 本 年 度  |            | 截至本年度累計數 |            |
|          |                  |                   |                   |                 | 金 額    | 占全部<br>計畫% | 金 額      | 占全部<br>計畫% |
|          |                  |                   |                   |                 | 12,977 | 100.00     | 12,977   | 100.00     |
|          | 115.01<br>115.12 |                   |                   |                 | 12,977 | 100.00     | 12,977   | 100.00     |
|          |                  |                   |                   |                 | 12,977 | 100.00     | 12,977   | 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115年度

| 項 目           | 不 動 產 、 |       |        |              |        |
|---------------|---------|-------|--------|--------------|--------|
|               | 土地改良物   | 房屋及建築 | 機械及設備  | 交通及運輸<br>設 備 | 什項設備   |
| 前年度決算資產原值     | 1,323   | 810   | 56,833 | 20,630       | 53,527 |
| 上年度預計增減資產原值   |         |       | 968    | 3,800        | 2,244  |
| 本年度預計增減資產原值   |         |       | 2,683  | 8,450        | 1,844  |
| 資產重估增值額       |         |       |        |              |        |
| 本年度(12月底)資產總額 | 1,323   | 810   | 60,484 | 32,880       | 57,615 |
| 本年度應提折舊額      |         | 28    | 3,504  | 2,242        | 2,531  |
| 教學成本          |         | 25    | 2,712  | 57           | 1,703  |
| 管理及總務費用       |         | 3     | 792    | 2,185        | 828    |

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為81,134千元。
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為81,134千元。
- 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81,134千元。

單位:新臺幣千元

| 廠 房 及 設 備 |             |            | 投資性<br>不動產 | 其 他     | 合 計     |
|-----------|-------------|------------|------------|---------|---------|
| 租賃資產      | 租賃權益<br>改 良 | 生產性<br>植 物 |            |         |         |
|           |             |            |            | 382,576 | 515,699 |
|           |             |            |            |         | 7,012   |
|           |             |            |            |         | 12,977  |
|           |             |            |            |         |         |
|           |             |            |            | 382,576 | 535,688 |
|           |             |            |            | 7,291   | 15,596  |
|           |             |            |            | 6,632   | 11,129  |
|           |             |            |            | 659     | 4,467   |

**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115年度

單位:新臺幣千元

| 項 目      | 金 額     | 說 明 |
|----------|---------|-----|
| 期初基金數額   | 107,412 |     |
| 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    | 14,170  |     |
| 其他       |         |     |
| 減：       |         |     |
| 填補短絀     | 4,349   |     |
| 折減基金繳庫   |         |     |
| 其他       |         |     |
| 期末基金數額   | 117,233 |     |

## 四、参 考 表



# 國立臺南特殊教育學校校務基金 預 計 平 衡 表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

| 113年12月31日<br>實 際 數 | 科 目              | 115年12月31日<br>預 計 數 | 114年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減   |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 128,926             | 資產               | 131,680             | 130,716             | 964    |
| 90,479              | 流動資產             | 86,923              | 90,064              | -3,141 |
| 18,201              | 現金               | 14,645              | 17,786              | -3,141 |
| 60,670              | 流動金融資產           | 60,670              | 60,670              |        |
| 1,709               | 應收款項             | 1,709               | 1,709               |        |
| 7,951               | 預付款項             | 7,951               | 7,951               |        |
| 1,948               | 短期貸墊款            | 1,948               | 1,948               |        |
| 5,911               | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 5,911               | 5,911               |        |
| 4,000               | 非流動金融資產          | 4,000               | 4,000               |        |
| 1,911               | 準備金              | 1,911               | 1,911               |        |
| 24,905              | 不動產、廠房及設備        | 28,910              | 24,238              | 4,672  |
| 74                  | 土地改良物            |                     |                     |        |
| 506                 | 房屋及建築            | 450                 | 478                 | -28    |
| 8,640               | 機械及設備            | 5,315               | 6,136               | -821   |
| 6,891               | 交通及運輸設備          | 15,315              | 9,107               | 6,208  |
| 8,794               | 什項設備             | 7,830               | 8,517               | -687   |
| 413                 | 無形資產             | 616                 | 139                 | 477    |
| 413                 | 無形資產             | 616                 | 139                 | 477    |
| 7,218               | 其他資產             | 9,320               | 10,364              | -1,044 |
| 7,218               | 遞延資產             | 9,320               | 10,364              | -1,044 |
|                     | 什項資產             |                     |                     |        |
| 128,926             | 合 計              | 131,680             | 130,716             | 964    |
| 29,570              | 負債               | 28,208              | 28,826              | -618   |
| 24,611              | 流動負債             | 24,611              | 24,611              |        |
| 3,850               | 應付款項             | 3,850               | 3,850               |        |
| 20,761              | 預收款項             | 20,761              | 20,761              |        |
| 4,959               | 其他負債             | 3,597               | 4,215               | -618   |
| 2,400               | 遞延負債             | 1,038               | 1,656               | -618   |
| 2,559               | 什項負債             | 2,559               | 2,559               |        |
| 99,356              | 淨值               | 103,472             | 101,890             | 1,582  |
| 123,287             | 基金               | 117,233             | 107,412             | 9,821  |
| 123,287             | 基金               | 117,233             | 107,412             | 9,821  |
| 8,662               | 公積               | 14,609              | 14,644              | -35    |
| 8,662               | 資本公積             | 14,609              | 14,644              | -35    |
| -32,593             | 累積餘絀             | -28,370             | -20,166             | -8,204 |
| -32,593             | 累積短絀             | -28,370             | -20,166             | -8,204 |
| 128,926             | 合 計              | 131,680             | 130,716             | 964    |

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本年預算數:1,997千元、上年預算數:1,997千元、前年度決算數:1,997千元
- 2.信託代理與保證負債科目,本年預算數:1,997千元、上年預算數:1,997千元、前年度決算數:1,997千元

# 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115年度

單位:新臺幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單 位 | 數 量 | 單位成本(元)<br>或平均利(費)率 | 預(決)算數  | 說 明                                       |
|-----------|-----|-----|---------------------|---------|-------------------------------------------|
| 本年度預算數    |     |     |                     | 162,445 |                                           |
| 教學訓輔      | 人   | 252 | 634,285.71          | 159,840 | 本年度預算數較上年度增加<br>係補助計畫增加業務量，及<br>年度調薪所致。   |
| 建教合作      | 千元  |     |                     | 2,605   | 本年度預算數較上年度減少<br>，係減少卓越特殊教育人員<br>頒獎委辦計畫所致。 |
| 上年度預算數    |     |     |                     | 153,156 |                                           |
| 教學訓輔      | 人   | 258 | 582,852.71          | 150,376 |                                           |
| 建教合作      | 千元  |     |                     | 2,780   |                                           |
| 前年度決算數    |     |     |                     | 153,144 |                                           |
| 教學訓輔      | 人   | 248 | 602,044.35          | 149,307 |                                           |
| 建教合作      | 千元  |     |                     | 3,837   |                                           |
| 112年度決算數  |     |     |                     | 149,413 |                                           |
| 教學訓輔      | 人   | 255 | 575,337.25          | 146,711 |                                           |
| 建教合作      | 千元  |     |                     | 2,702   |                                           |
| 111年度決算數  |     |     |                     | 141,931 |                                           |
| 教學訓輔      | 人   | 256 | 548,437.50          | 140,400 |                                           |
| 建教合作      | 千元  |     |                     | 1,531   |                                           |

# 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115年度

單位:人

| 科 目     | 上年度最高<br>可進用員額數 | 本年度<br>增減(-)數 | 本年度最高<br>可進用員額數 | 說 明                                                                                                                                               |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務支出部份： |                 |               |                 |                                                                                                                                                   |
| 專任人員    | 138             | 2             | 140             |                                                                                                                                                   |
| 職員      | 126             | 2             | 128             | 依據教育部國民及學前教育署中華民國113年9月23日臺教國署人字第1136002701號，員額編制為128人。<br>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。<br>2.教師75名(含校長)。 |
| 技工      | 9               |               | 9               |                                                                                                                                                   |
| 工友      | 2               |               | 2               |                                                                                                                                                   |
| 駕駛      |                 |               |                 |                                                                                                                                                   |
| 聘用      | 1               |               | 1               |                                                                                                                                                   |
| 總 計     | 138             | 2             | 140             |                                                                                                                                                   |

備註：

- 1.補助計畫增聘鐘點人力：兒童課後照顧7人、身心障礙學生學習扶助2人、臨時交通車隨車人員13人、臨時約聘(僱)職業輔導員1人及、進用協助學務推動人力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。

# 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115年度

| 科<br>目  | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班 費 | 津 貼 | 獎 金    |        |        |        |        | 退休及    |        |
|---------|------------|------------|-------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|         |            |            |             |     | 年<br>獎 | 終<br>金 | 考<br>獎 | 績<br>金 | 績<br>獎 | 效<br>金 | 其 他    |
| 業務支出部分  | 103,944    | 602        | 2,466       |     | 12,652 | 11,473 |        |        |        |        | 10,531 |
| 教學成本    | 78,498     |            | 982         |     | 9,419  | 8,295  |        |        |        |        | 7,786  |
| 正式人員    | 78,498     |            | 982         |     | 9,419  | 8,295  |        |        |        |        | 7,786  |
| 教員      | 78,498     |            | 982         |     | 9,419  | 8,295  |        |        |        |        | 7,786  |
| 兼任人員    |            |            |             |     |        |        |        |        |        |        |        |
| 教員      |            |            |             |     |        |        |        |        |        |        |        |
| 管理及總務費用 | 25,446     | 602        | 1,484       |     | 3,233  | 3,178  |        |        |        |        | 2,745  |
| 正式人員    | 25,446     |            | 1,450       |     | 3,157  | 3,178  |        |        |        |        | 2,709  |
| 職員      | 20,338     |            | 1,161       |     | 2,519  | 2,513  |        |        |        |        | 2,397  |
| 工員      | 5,108      |            | 289         |     | 638    | 665    |        |        |        |        | 312    |
| 聘僱人員    |            | 602        | 34          |     | 76     |        |        |        |        |        | 36     |
| 職員      |            | 602        | 34          |     | 76     |        |        |        |        |        | 36     |
| 合 計     | 103,944    | 602        | 2,466       |     | 12,652 | 11,473 |        |        |        |        | 10,531 |
| 總 計     | 103,944    | 602        | 2,466       |     | 12,652 | 11,473 |        |        |        |        | 10,531 |

備註：

1. 教學研究及訓輔成本

- (1) 外包費：預算數220萬0千元，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1,250萬7千元，係1. 身心障礙學生學習扶助計畫鐘點人力2人1萬6千元。  
 2. 臨時鐘點隨車人員13人480萬0千元。3. 臨時約聘僱職輔員1人58萬9千元。4. 兒童課後照顧鐘點人力7人80萬1千元。5. 協學人力2人120萬1千元。6. 臨時教師助理員月薪制5人290萬0千元及鐘點制6人220萬0千元。

2. 管理費用及總務費：

- (1) 外包費：預算數197萬1千元，係1. 維護校園安全機械保全及人力保全1人77萬1千元。  
 2. 校園清潔維護工作2人120萬0千元。  
 (2) 計時與計件人員酬金：預算數1,578萬5千元，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113年11月27日院授人給字第1134002151號函頒之「一百十三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1,147萬3千元、年終獎金112人，編列1,265萬2千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0元，共計2,412萬5千元。

單位:新臺幣千元

| 卹償金 | 資遣費 | 福 利 費      |            |            |       | 提繳費 | 合 計     | 兼任人員<br>用人費用 | 總 計     |
|-----|-----|------------|------------|------------|-------|-----|---------|--------------|---------|
|     |     | 分擔保<br>險 費 | 傷病醫<br>藥 費 | 提撥福<br>利 金 | 其 他   |     |         |              |         |
|     |     | 9,942      | 163        |            | 2,818 | 5   | 154,596 | 768          | 155,364 |
|     |     | 6,943      |            |            |       |     | 111,923 | 768          | 112,691 |
|     |     | 6,943      |            |            |       |     | 111,923 |              | 111,923 |
|     |     | 6,943      |            |            |       |     | 111,923 |              | 111,923 |
|     |     |            |            |            |       |     |         | 768          | 768     |
|     |     |            |            |            |       |     |         | 768          | 768     |
|     |     | 2,999      | 163        |            | 2,818 | 5   | 42,673  |              | 42,673  |
|     |     | 2,921      | 158        |            | 2,802 | 5   | 41,826  |              | 41,826  |
|     |     | 2,192      | 135        |            | 2,626 |     | 33,881  |              | 33,881  |
|     |     | 729        | 23         |            | 176   | 5   | 7,945   |              | 7,945   |
|     |     | 78         | 5          |            | 16    |     | 847     |              | 847     |
|     |     | 78         | 5          |            | 16    |     | 847     |              | 847     |
|     |     | 9,942      | 163        |            | 2,818 | 5   | 154,596 | 768          | 155,364 |
|     |     | 9,942      | 163        |            | 2,818 | 5   | 154,596 | 768          | 155,364 |

**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115年度

| 前 年 度<br>決 算 數 | 上 年 度<br>預 算 數 | 科 目                         | 本 年     |         |        |
|----------------|----------------|-----------------------------|---------|---------|--------|
|                |                |                             | 合 計     | 教學成本    | 其他業務成本 |
| 146,053        | 148,439        | 用人費用                        | 155,364 | 112,691 |        |
| 97,821         | 97,391         | 正式員額薪資                      | 103,944 | 78,498  |        |
| 1,340          | 1,402          | 聘僱及兼職人員薪資                   | 1,370   | 768     |        |
| 2,048          | 1,983          | 加(夜)班費                      | 2,466   | 982     |        |
| 22,294         | 24,396         | 獎金                          | 24,125  | 17,714  |        |
| 10,524         | 10,668         | 退休及卹償金                      | 10,531  | 7,786   |        |
| 12,022         | 12,593         | 福利費                         | 12,923  | 6,943   |        |
| 5              | 6              | 提繳費                         | 5       |         |        |
| 34,850         | 36,759         | 服務費用                        | 41,241  | 19,505  |        |
| 923            | 1,481          | 水電費                         | 1,419   | 44      |        |
| 192            | 230            | 郵電費                         | 230     |         |        |
| 314            | 556            | 旅運費                         | 508     | 402     |        |
| 455            | 316            | 印刷裝訂及公告費                    | 264     | 249     |        |
| 1,225          | 1,656          | 修理保養及保固費                    | 1,628   | 302     |        |
| 101            | 88             | 保險費                         | 88      |         |        |
| 27,851         | 29,576         | 一般服務費                       | 32,888  | 14,712  |        |
| 3,646          | 2,711          | 專業服務費                       | 4,071   | 3,786   |        |
| 135            | 135            | 公關慰勞費                       | 135     |         |        |
| 10             | 10             | 推展費                         | 10      | 10      |        |
| 3,168          | 3,458          | 材料及用品費                      | 3,458   | 2,363   |        |
| 511            | 618            | 使用材料費                       | 618     | 110     |        |
| 2,657          | 2,840          | 用品消耗                        | 2,840   | 2,253   |        |
| 12,152         | 13,128         | 租金與利息                       | 12,846  | 12,846  |        |
| 193            | 189            | 地租及水租                       | 22      | 22      |        |
| 11,847         | 12,904         | 交通及運輸設備租金                   | 12,824  | 12,824  |        |
| 112            | 35             | 什項設備租金                      |         |         |        |
| 18,952         | 18,626         | 折舊、折耗及攤銷                    | 20,498  | 14,855  |        |
| 7,364          | 7,679          | 不動產、廠房及設備折舊                 | 8,305   | 4,497   |        |
| 7,326          | 7,319          | 其他折舊性資產折舊                   | 7,291   | 6,632   |        |
| 4,262          | 3,628          | 攤銷                          | 4,902   | 3,726   |        |
| 80             | 94             | 稅捐與規費（強制費）                  | 85      |         |        |
| 38             | 42             | 消費與行為稅                      | 37      |         |        |
| 41             | 52             | 規 費                         | 48      |         |        |
| 9,994          | 9,836          | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）<br>與交流活動費 | 8,955   | 185     | 8,740  |
| 31             | 30             | 會費                          | 30      | 30      |        |
| 9,105          | 9,455          | 捐助、補助與獎助                    | 8,865   | 125     | 8,740  |
| 842            | 326            | 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）           | 30      |         |        |
| 16             | 25             | 競賽及交流活動費                    | 30      | 30      |        |
| 225,249        | 230,340        | 總 計                         | 242,447 | 162,445 | 8,740  |

單位:新臺幣千元

| 度           |            | 預           | 算 | 數 |  |  |
|-------------|------------|-------------|---|---|--|--|
| 管理及總務<br>費用 | 其他業務費<br>用 | 其他業務外<br>費用 |   |   |  |  |
| 42,673      |            |             |   |   |  |  |
| 25,446      |            |             |   |   |  |  |
| 602         |            |             |   |   |  |  |
| 1,484       |            |             |   |   |  |  |
| 6,411       |            |             |   |   |  |  |
| 2,745       |            |             |   |   |  |  |
| 5,980       |            |             |   |   |  |  |
| 5           |            |             |   |   |  |  |
| 21,731      |            | 5           |   |   |  |  |
| 1,370       |            | 5           |   |   |  |  |
| 230         |            |             |   |   |  |  |
| 106         |            |             |   |   |  |  |
| 15          |            |             |   |   |  |  |
| 1,326       |            |             |   |   |  |  |
| 88          |            |             |   |   |  |  |
| 18,176      |            |             |   |   |  |  |
| 285         |            |             |   |   |  |  |
| 135         |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 1,002       | 8          | 85          |   |   |  |  |
| 433         |            | 75          |   |   |  |  |
| 569         | 8          | 10          |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 5,643       |            |             |   |   |  |  |
| 3,808       |            |             |   |   |  |  |
| 659         |            |             |   |   |  |  |
| 1,176       |            |             |   |   |  |  |
| 85          |            |             |   |   |  |  |
| 37          |            |             |   |   |  |  |
| 48          |            |             |   |   |  |  |
| 30          |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 30          |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
|             |            |             |   |   |  |  |
| 71,164      | 8          | 90          |   |   |  |  |

**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115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   |                                                           |
| 大客車 | 輛   |         |     | 1      | 7,600 | 1   | 7,600 | 1.行政院中華民國114年5月12日院臺財字第1145008817B號函同意汰換33人座大客車(含升降設備)1輛。 |

附註：

- 1.本年度管理用車輛汰舊換新後，計有大型交通車1輛、中型交通車3輛、小型客貨車1輛。
- 2.本年度其他車輛汰換後，計有公務機車1輛。

## 五、附 錄



**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115年度

單位:新臺幣千元

| 科 目           | 本 年 度<br>預 算 數<br>A | 上 年 度<br>預 算 數<br>B | 本年度與上年度比較    |                  |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
|               |                     |                     | 金 額<br>A - B | %<br>(A/B-1)*100 |
| 收支餘絀          |                     |                     |              | -                |
| 業務收入          | 220,274             | 210,080             | 10,194       | 4.85             |
| 教學收入          | 2,606               | 2,781               | -175         | -6.29            |
| 其他業務收入        | 217,668             | 207,299             | 10,369       | 5.00             |
| 業務成本與費用       | 242,357             | 230,250             | 12,107       | 5.26             |
| 教學成本          | 162,445             | 153,156             | 9,289        | 6.07             |
| 其他業務成本        | 8,740               | 9,330               | -590         | -6.32            |
| 管理及總務費用       | 71,164              | 67,756              | 3,408        | 5.03             |
| 其他業務費用        | 8                   | 8                   |              | -                |
| 業務賸餘（短絀）      | -22,083             | -20,170             | -1,913       | 9.48             |
| 業務外收入         | 2,294               | 2,379               | -85          | -3.57            |
| 財務收入          | 1,222               | 1,186               | 36           | 3.04             |
| 其他業務外收入       | 1,072               | 1,193               | -121         | -10.14           |
| 業務外費用         | 90                  | 90                  |              | -                |
| 其他業務外費用       | 90                  | 90                  |              | -                |
| 業務外賸餘（短絀）     | 2,204               | 2,289               | -85          | -3.71            |
| 本期賸餘（短絀）      | -19,879             | -17,881             | -1,998       | 11.17            |
| 固定資產之建設、改良、擴充 | 12,977              | 7,012               | 5,965        | 85.07            |

# 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115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 |      | 12,977 |              |              | 12,977 |       | 12,977       |              |
|    | 機械及設備     |      | 2,683  |              |              | 2,683  |       | 2,683        |              |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 2,683  | 營運資金<br>國庫撥款 | 420<br>2,263 | 115    | 2,683 | 營運資金<br>國庫撥款 | 420<br>2,263 |
|    | 交通及運輸設備   |      | 8,450  |              |              | 8,450  |       | 8,450        |              |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 8,450  | 國庫撥款         | 8,450        | 115    | 8,450 | 國庫撥款         | 8,450        |
|    | 什項設備      |      | 1,844  |              |              | 1,844  |       | 1,844        |              |
| 01 | 一般建築及設備   |      | 1,844  | 營運資金<br>國庫撥款 | 387<br>1,457 | 115    | 1,844 | 營運資金<br>國庫撥款 | 387<br>1,457 |
|    | 合計        |      | 12,977 |              |              | 12,977 |       | 12,977       |              |