

中 華 民 國 1 1 4 年 度

(114 年 01 月 01 日至 114 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

教 育 部 主 管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位決算

(國立臺南特殊教育學校)

(非營業部分)

國立臺南特殊教育學校 編

國立高級中等學校校務基金
114年度附屬單位決算（國立臺南特殊教育學校）

目 次

甲、總說明.....	1-4
乙、主要表	
1. 收支餘絀表.....	5-6
2. 餘絀撥補表.....	7-8
3. 現金流量表.....	9-11
4. 平衡表.....	12-15
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	16-16
2. 業務成本（或費用）明細表.....	17-21
3. 資產折舊明細表.....	22-23
4. 資產報廢明細表.....	24-25
5. 公庫撥補款明細表.....	26-26
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	27-28
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	29-30
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	31-32
9. 基金數額增減明細表.....	33-33
10. 員工人數彙計表.....	34-34
11. 用人費用彙計表.....	35-38
12. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	39-39
14. 各項費用彙計表.....	40-40
15. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	41-42

甲、總說明

國立高級中等學校校務基金

(國立臺南特殊教育學校)

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

學校本著發揮特殊教育功能的基本原則，配合國家經建發展及適應地區需要，依據特殊教育法令，辦理特殊教育並以啟發身心障礙學生能力，充實其生活及職業技能為目標，特自 99 年度起設置國立高級中等學校校務基金，並經教育部同意自 109 年 8 月 1 日起改名為國立臺南特殊教育學校。各業務計畫實施績效如下：

- (一) 配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理特殊教育並以啟發身心障礙學生能力，充實其生活及職業技能為目標，本年度培育學生 254 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。
- (二) 辦理身心障礙學生書籍制服費、伙食費補助及工讀生獎助金等。
- (三) 提供學校設施供民間或機關團體租借，以充分運用教育資源，並可增加學校自籌經費，而用於改善學校基本設施。
- (四) 固定資產建設改良擴充：本年度辦理各項教學、實習、行政設備及圖書等已全部依計畫購置執行完成。

二、收支餘絀情形

(一) 收入決算數與收入預算數比較情形：

本年度業務收入決算數計 2 億 1,800 萬 4,658 元，業務外收入計 334 萬 1,845 元，收入共計 2 億 2,134 萬 6,503 元，較預算數 2 億 1,733 萬 7,000 元，增加 400 萬 9,503 元，增加比率 1.84%，分析如下：

1. 建教合作收入決算數 480 萬 8,613 元，預算數 278 萬 1,000 元，增加 202 萬 7,613 元，增加比率為 72.91%，主要係因增加教育部 114 年表揚卓越特殊教育人員及適性安置等委辦計畫案，致較預算金額增加。
2. 學校教學研究補助收入決算數與預算數皆為 1 億 7,698 萬 6,000 元。
3. 其他補助收入決算數 3,619 萬 9,045 元，較預算數 3,518 萬 3,000 元，增加 101 萬 6,045 元，增加比率為 2.89%。
4. 雜項業務收入決算數 1 萬 1,000 元，較預算數 8,000 元，增加 3,000 元。

增加比率為 37.50%。主要係代理教師及教師助理員甄選報名人次較預算增加。

5. 業務外收入決算數計 334 萬 1,845 元，較預算數 237 萬 9,000 元，增加 96 萬 2,845 元，增加比率為 40.47%，主要係利息收入及捐款收入等較預算數增加。

(二) 支出決算數與支出預算數比較情形：

本年度業務成本與費用決算數計 2 億 2,984 萬 5,438 元，業務外費用計 58 萬 4,966 元，支出共計 2 億 3,043 萬 404 元，較預算數 2 億 3,521 萬 8,000 元，減少 478 萬 7,596 元，減少比率為 2.03%，分析如下：

1. 教學成本決算數 1 億 5,486 萬 5,521 元，較預算數 1 億 5,689 萬 4,000 元，減少 202 萬 8,479 元，減少比率為 1.29%，包括：

- (1) 教學研究及訓輔成本決算數 1 億 5,005 萬 6,908 元，較預算數 1 億 5,411 萬 4,000 元，減少 405 萬 7,092 元，減少比率為 2.63%。

- (2) 建教合作成本決算數 480 萬 8,613 元，較預算數 278 萬元，增加 202 萬 8,613 元，增加比率為 72.97%，主要係增加教育部 114 年表揚卓越特殊教育人員及適性安置等委辦計畫案，致相對應支出增加。

2. 其他業務成本決算數 861 萬 2,573 元，較預算數 933 萬元，減少 71 萬 7,427 元，減少比率為 7.69%。

3. 管理及總務費用決算數 6,636 萬 3,844 元，較預算數 6,889 萬 6,000 元，減少 253 萬 2,156 元，減少比率為 3.68%。

4. 雜項業務費用決算數 3,500 元，較預算數 8,000 元，減少 4,500 元，減少比率為 56.25%，主要係配合代理教師等甄選業務經費，相對撙節，致相對應支出減少。

5. 業務外費用決算數計 58 萬 4,966 元，較預算數 9 萬元，增加 49 萬 4,966 元，增加比率為 549.96%，主要係因捐款收入增加，相對支出增加，致較預算數增加。

三、餘絀撥補實況

本期短絀 908 萬 3,901 元，前期待填補之短絀 3,259 萬 3,490 元，本年度撥用公積填補短絀 133 萬 7,000 元及折減基金填補短絀 2,897 萬 1,000 元，待填補之短絀 1,136 萬 9,391 元。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入共計 2,342 萬 6,370 元，其項目包括：

1. 本期短絀 908 萬 3,901 元，利息收入之調整 133 萬 171 元，未計利息股利之本期短絀 1,041 萬 4,072 元。
2. 調整非現金項目淨流入數為 3,352 萬 1,083 元，包括折舊 1,496 萬 2,665 元、攤銷 336 萬 9,233 元、其他-遞延收入減少 75 萬 1,147 元、流動資產淨增 11 萬 2,062 元及流動負債淨增 1,605 萬 2,394 元，未計利息股利之現金流入 2,310 萬 7,011 元。
3. 收取利息 31 萬 9,359 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,044 萬 9,430 元，其項目包括：

1. 減少流動金融資產 3,576 萬元、減少短期墊款 194 萬 7,885 元、減少投資 400 萬元及收取利息 101 萬 812 元。
2. 增加流動金融資產 3,976 萬元及短期墊款 184 萬 6,325 元。
3. 增加固定資產之增置 895 萬 8,645 元。
4. 增加遞延費用 260 萬 3,157 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 1,465 萬 8,380 元，其項目包括：

1. 增加其他負債 398 萬 9,890 元、減少其他負債 330 萬 7,420 元。
2. 公庫撥款增置固定資產 917 萬 2,460 元(其中含 113 年改善急迫性教學需求發展經費計畫於 113 年應收款與基金同額增加 150 萬元，於 114 年度收現數)及增撥遞延費用 480 萬 3,450 元。

(四) 現金流量結果：現金及約當現金淨增 2,763 萬 5,320 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總計 1 億 5,564 萬 288 元，其中流動資產 1 億 2,062 萬 4,554 元，

占 77.50%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 188 萬 9,114 元，占 1.21%，不動產、廠房及設備 2,626 萬 843 元，占 16.87%，無形資產 14 萬 366 元，占 0.09%，其他資產 672 萬 5,411 元，占 4.32%。

(二) 負債及淨值總計 1 億 5,564 萬 288 元，其項目包括：

1. 負債計 4,557 萬 6,395 元，占負債及淨值總額之 29.28%，其中流動負債 4,064 萬 1,676 元，占負債及淨值總額之 26.11%，其他負債

493 萬 4,719 元，占負債及淨值總額之 3.17%。

2. 淨值計 1 億 1,006 萬 3,893 元，占負債及淨值總額之 70.72%，其中基金
1 億 679 萬 1,698 元，占負債及淨值總額之 68.61%；公積
1,464 萬 1,586 元，占負債及淨值總額之 9.41%；累積短絀
1,136 萬 9,391 元，占負債及淨值總額之 -7.30%。

六、其他

無

乙、主要表

國立臺南特殊教育學校校務基金

收支餘絀表

中華民國114年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	214,958,000	100.00	218,004,658	100.00
教學收入	2,781,000	1.29	4,808,613	2.21
建教合作收入	2,781,000	1.29	4,808,613	2.21
其他業務收入	212,177,000	98.71	213,196,045	97.79
學校教學研究補助收入	176,986,000	82.34	176,986,000	81.18
其他補助收入	35,183,000	16.37	36,199,045	16.60
雜項業務收入	8,000	0.00	11,000	0.01
業務成本與費用	235,128,000	109.38	229,845,438	105.43
教學成本	156,894,000	72.99	154,865,521	71.04
教學研究及訓輔成本	154,114,000	71.69	150,056,908	68.83
建教合作成本	2,780,000	1.29	4,808,613	2.21
其他業務成本	9,330,000	4.34	8,612,573	3.95
學生公費及獎勵金	9,330,000	4.34	8,612,573	3.95
管理及總務費用	68,896,000	32.05	66,363,844	30.44
管理費用及總務費用	68,896,000	32.05	66,363,844	30.44
其他業務費用	8,000	0.00	3,500	0.00
雜項業務費用	8,000	0.00	3,500	0.00
業務賸餘（短絀）	-20,170,000	-9.38	-11,840,780	-5.43
業務外收入	2,379,000	1.11	3,341,845	1.53
財務收入	1,186,000	0.55	1,330,171	0.61
利息收入	1,186,000	0.55	1,330,171	0.61
其他業務外收入	1,193,000	0.55	2,011,674	0.92
資產使用及權利金收入	490,000	0.23	494,270	0.23
違規罰款收入	0	0.00	46,640	0.02
受贈收入	602,000	0.28	1,220,291	0.56
雜項收入	101,000	0.05	250,473	0.11
業務外費用	90,000	0.04	584,966	0.27
其他業務外費用	90,000	0.04	584,966	0.27
雜項費用	90,000	0.04	584,966	0.27
業務外賸餘（短絀）	2,289,000	1.06	2,756,879	1.26
本期賸餘（短絀）	-17,881,000	-8.32	-9,083,901	-4.17

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
3,046,658	1.42	205,998,938	100.00
2,027,613	72.91	3,908,192	1.90
2,027,613	72.91	3,908,192	1.90
1,019,045	0.48	202,090,746	98.10
0		168,661,000	81.87
1,016,045	2.89	33,419,246	16.22
3,000	37.50	10,500	0.01
-5,282,562	-2.25	225,128,354	109.29
-2,028,479	-1.29	153,144,447	74.34
-4,057,092	-2.63	149,306,990	72.48
2,028,613	72.97	3,837,457	1.86
-717,427	-7.69	8,874,583	4.31
-717,427	-7.69	8,874,583	4.31
-2,532,156	-3.68	63,107,164	30.63
-2,532,156	-3.68	63,107,164	30.63
-4,500	-56.25	2,160	0.00
-4,500	-56.25	2,160	0.00
8,329,220	-41.30	-19,129,416	-9.29
962,845	40.47	3,601,052	1.75
144,171	12.16	1,241,826	0.60
144,171	12.16	1,241,826	0.60
818,674	68.62	2,359,226	1.15
4,270	0.87	519,942	0.25
46,640	--	1,200	0.00
618,291	102.71	1,675,696	0.81
149,473	147.99	162,388	0.08
494,966	549.96	121,637	0.06
494,966	549.96	121,637	0.06
494,966	549.96	121,637	0.06
467,879	20.44	3,479,415	1.69
8,797,099	-49.20	-15,650,001	-7.60

國立臺南特殊教育學校校務基金
餘絀撥補表
中華民國114年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	0		0	
本期賸餘	0		0	
前期未分配賸餘	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	0		0	
短絀之部	53,918,000	100.00	41,677,391	100.00
本期短絀	17,881,000	33.16	9,083,901	21.80
前期待填補之短絀	36,037,000	66.84	32,593,490	78.20
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	30,308,000	56.21	30,308,000	72.72
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	1,337,000	2.48	1,337,000	3.21
折減基金	28,971,000	53.73	28,971,000	69.51
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	23,610,000	43.79	11,369,391	27.28

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
-12,240,609	-22.70	57,593,490	100.00
-8,797,099	-49.20	15,650,001	27.17
-3,443,510	-9.56	41,943,489	72.83
0		0	
0		0	
0		25,000,000	43.41
0		0	
0		9,000,000	15.63
0		16,000,000	27.78
0		0	
-12,240,609	-51.85	32,593,490	56.59

本 頁 空 白

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	-756,000	23,426,370	24,182,370	--
本期賸餘(短絀)	-17,881,000	-9,083,901	8,797,099	-49.20
利息股利之調整	-1,186,000	-1,330,171	-144,171	12.16
利息收入	-1,186,000	-1,330,171	-144,171	12.16
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-19,067,000	-10,414,072	8,652,928	-45.38
調整項目	17,882,000	33,521,083	15,639,083	87.46
折舊・減損及折耗	14,998,000	14,962,665	-35,335	-0.24
土地改良物	74,000	73,485	-515	-0.70
房屋及建築	28,000	27,582	-418	-1.49
機械及設備	3,472,000	3,520,728	48,728	1.40
交通及運輸設備	1,584,000	1,392,004	-191,996	-12.12
什項設備	2,521,000	2,632,938	111,938	4.44
代管資產	7,319,000	7,315,928	-3,072	-0.04
攤銷	3,628,000	3,369,233	-258,767	-7.13
攤銷電腦軟體	274,000	273,331	-669	-0.24
其他攤銷費用	3,354,000	3,095,902	-258,098	-7.70
其他	-744,000	-751,147	-7,147	0.96
遞延收入	-744,000	-751,147	-7,147	0.96
遞延收入-其他補助收入	-142,000	-141,882	118	-0.08
遞延收入-受贈收入	-602,000	-609,265	-7,265	1.21
流動資產淨減(淨增)	0	-112,062	-112,062	--
流動負債淨增(淨減)	0	16,052,394	16,052,394	--
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,185,000	23,107,011	24,292,011	--
收取利息	429,000	319,359	-109,641	-25.56
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-756,000	23,426,370	24,182,370	--
▼投資活動之現金流量	-14,715,000	-10,449,430	4,265,570	-28.99
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	37,707,885	37,707,885	--
減少流動金融資產	0	35,760,000	35,760,000	--
減少短期墊款	0	1,947,885	1,947,885	--
減少投資・長期應收款・貸墊款及準備金	0	4,000,000	4,000,000	--
減少投資	0	4,000,000	4,000,000	--
收取利息	757,000	1,010,812	253,812	33.53
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-41,606,325	-41,606,325	--
增加流動金融資產	0	-39,760,000	-39,760,000	--
增加短期墊款	0	-1,846,325	-1,846,325	--
增加不動產・廠房及設備・礦產資源	-8,972,000	-8,958,645	13,355	-0.15
增加不動產・廠房及設備	-8,972,000	-8,958,645	13,355	-0.15
固定資產之增置	-8,972,000	-8,958,645	13,355	-0.15

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋及建築	-1,547,000	0	1,547,000	-100.00
機械及設備	-968,000	-2,503,500	-1,535,500	158.63
交通及運輸設備	-3,800,000	-3,760,800	39,200	-1.03
什項設備	-2,657,000	-2,694,345	-37,345	1.41
增加無形資產及其他資產	-6,500,000	-2,603,157	3,896,843	-59.95
增加其他資產	-6,500,000	-2,603,157	3,896,843	-59.95
增加遞延費用	-6,500,000	-2,603,157	3,896,843	-59.95
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-14,715,000	-10,449,430	4,265,570	-28.99
▼籌資活動之現金流量	13,096,000	14,658,380	1,562,380	11.93
增加短期債務・流動金融負債及其他負債	0	3,989,890	3,989,890	--
增加其他負債	0	3,989,890	3,989,890	--
增加基金・公積及填補短絀	13,096,000	13,975,910	879,910	6.72
增加基金	13,096,000	13,975,910	879,910	6.72
公庫撥款增置固定資產	6,982,000	9,172,460	2,190,460	31.37
公庫增撥遞延資產	6,114,000	4,803,450	-1,310,550	-21.44
減少短期債務・流動金融負債及其他負債	0	-3,307,420	-3,307,420	--
減少其他負債	0	-3,307,420	-3,307,420	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	13,096,000	14,658,380	1,562,380	11.93
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,375,000	27,635,320	30,010,320	--
▼期初現金及約當現金	37,045,000	18,201,173	-18,843,827	-50.87
▼期末現金及約當現金	34,670,000	45,836,493	11,166,493	32.21
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	-21,931	-21,931	--
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	-21,931	-21,931	--
不動產・廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	44,121	44,121	--
不動產・廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	44,121	44,121	--
機械及設備	0	25,883	25,883	--
什項設備	0	18,238	18,238	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	-20,113	-20,113	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-20,113	-20,113	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	7,319,000	7,315,928	-3,072	-0.04
盈餘分配與虧損填補之金額	-30,308,000	-30,308,000	0	
提存(撥用-)公積	-1,337,000	-1,337,000	0	

國立臺南特殊教育學校校務基金

現金流量表

中華民國114年度

第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
賸餘撥充(折減-)基金	-28,971,000	-28,971,000	0	

附 註：

不影響現金流量之投資與籌資活動：包括

1. 盈餘分配與虧損填補之金額30,308,000元，係114年度撥用公積填補短絀1,337,000元及折減基金28,971,000元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數7,315,928元，係代管資產提列折舊。
3. 113年其他應收款與基金同額增加之金額1,500,000元，於114年度收現數。
(113年改善急迫性教學需求發展經費計畫增撥基金數150萬元)
4. 代管資產與應付代管資產同額減少20,113元，係國教署107-111年年度中委辦計畫-高級中等學校身心障礙學生鑑定臺南分組作業經費所購置之代管資產-機械及設備1,875元及什項設備18,238元，移撥本校管理。
5. 其他準備金與預收收入同額減少之金額21,931元，係接受捐贈之指定用途計畫收入少於支付獎助學員生給與等費用。
6. 遞延收入與機械及設備及什項設備同額增加金額44,121元，係
 - (1) 睿朱數位電商股份有限公司捐贈本校A4彩色雷射印表機2臺，每臺12,004元，計24,008元
(依據教育部114年8月13日臺教授國字第1140076220號函辦理)。
 - (2) 107-111年國教署年度中委辦計畫所購置之機械及設備帳面價值1,875元及什項設備帳面價值18,238元，合計20,113元移撥本校列帳管理。(依據國教署114年11月28日臺教授國字第1145704174號函辦理)

國立臺南特殊教育學校校務基金 平 衡 表

中華民國114年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	155,640,288	100.00	128,926,444	100.00	26,713,844	20.72
流動資產	120,624,554	77.50	90,478,732	70.18	30,145,822	33.32
現金	45,836,493	29.45	18,201,173	14.12	27,635,320	151.83
銀行存款	45,736,493	29.39	18,101,173	14.04	27,635,320	152.67
零用及週轉金	100,000	0.06	100,000	0.08	0	0.00
流動金融資產	64,670,000	41.55	60,670,000	47.06	4,000,000	6.59
其他金融資產－流動	64,670,000	41.55	60,670,000	47.06	4,000,000	6.59
應收款項	216,502	0.14	1,708,748	1.33	-1,492,246	-87.33
其他應收款	216,502	0.14	1,708,748	1.33	-1,492,246	-87.33
預付款項	8,055,234	5.18	7,950,926	6.17	104,308	1.31
預付費用	8,055,234	5.18	7,950,926	6.17	104,308	1.31
短期貸墊款	1,846,325	1.19	1,947,885	1.51	-101,560	-5.21
短期墊款	1,846,325	1.19	1,947,885	1.51	-101,560	-5.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,889,114	1.21	5,911,045	4.58	-4,021,931	-68.04
非流動金融資產	0	0.00	4,000,000	3.10	-4,000,000	-100.00
其他金融資產－非流動	0	0.00	4,000,000	3.10	-4,000,000	-100.00
準備金	1,889,114	1.21	1,911,045	1.48	-21,931	-1.15
其他準備金	1,889,114	1.21	1,911,045	1.48	-21,931	-1.15
不動產、廠房及設備	26,260,843	16.87	24,904,814	19.32	1,356,029	5.44
土地改良物	0	0.00	73,485	0.06	-73,485	-100.00
土地改良物	1,322,695	0.85	1,322,695	1.03	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-1,322,695	-0.85	-1,249,210	-0.97	-73,485	5.88
房屋及建築	478,073	0.31	505,655	0.39	-27,582	-5.45
房屋及建築	810,109	0.52	810,109	0.63	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-332,036	-0.21	-304,454	-0.24	-27,582	9.06
機械及設備	7,649,097	4.91	8,640,442	6.70	-991,345	-11.47
機械及設備	58,956,404	37.88	56,833,256	44.08	2,123,148	3.74
累計折舊－機械及設備	-51,307,307	-32.97	-48,192,814	-37.38	-3,114,493	6.46
交通及運輸設備	9,260,241	5.95	6,891,445	5.35	2,368,796	34.37
交通及運輸設備	20,948,577	13.46	20,630,518	16.00	318,059	1.54
累計折舊－交通及運輸設備	-11,688,336	-7.51	-13,739,073	-10.66	2,050,737	-14.93
什項設備	8,873,432	5.70	8,793,787	6.82	79,645	0.91
什項設備	54,800,860	35.21	53,526,557	41.52	1,274,303	2.38
累計折舊－什項設備	-45,927,428	-29.51	-44,732,770	-34.70	-1,194,658	2.67
無形資產	140,366	0.09	413,697	0.32	-273,331	-66.07
無形資產	140,366	0.09	413,697	0.32	-273,331	-66.07
電腦軟體	140,366	0.09	413,697	0.32	-273,331	-66.07
其他資產	6,725,411	4.32	7,218,156	5.60	-492,745	-6.83
遞延資產	6,725,411	4.32	7,218,156	5.60	-492,745	-6.83

國立臺南特殊教育學校校務基金 平 衡 表

中華民國114年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
遞延費用	6,725,411	4.32	7,218,156	5.60	-492,745	-6.83
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	
代管資產	463,354,042	297.71	463,709,639	359.67	-355,597	-0.08
累計折舊－代管資產	-118,456,311	-76.11	-111,475,867	-86.46	-6,980,444	6.26
應付代管資產	-344,897,731	-221.60	-352,233,772	-273.21	7,336,041	-2.08
合 計	155,640,288	100.00	128,926,444	100.00	26,713,844	20.72

附 註：

- | | | |
|------------------------|--------------------|------------|
| 1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 | 1,996,800元及上年度決算數為 | 1,996,800元 |
| 2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 | 1,996,800元及上年度決算數為 | 1,996,800元 |

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	155,640,288	100.00	128,926,444	100.00	26,713,844	20.72

本 頁 空 白

丙、附屬表

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	214,958,000	218,004,658	3,046,658	1.42	
教學收入	2,781,000	4,808,613	2,027,613	72.91	
建教合作收入	2,781,000	4,808,613	2,027,613	72.91	主要係辦理教育部114年表揚卓越特殊教育人員等委辦計畫案，致較預算數增加。
其他	2,781,000	4,808,613	2,027,613	72.91	
其他業務收入	212,177,000	213,196,045	1,019,045	0.48	
學校教學研究補助收入	176,986,000	176,986,000	0		
教育部核給年度補助	176,986,000	176,986,000	0		
其他補助收入	35,183,000	36,199,045	1,016,045	2.89	
教育部核給年度補助	35,041,000	36,057,163	1,016,163	2.90	
其他	142,000	141,882	-118	-0.08	
雜項業務收入	8,000	11,000	3,000	37.50	係代理教師甄選報名人次較預算增加所致。
業務外收入	2,379,000	3,341,845	962,845	40.47	
財務收入	1,186,000	1,330,171	144,171	12.16	
利息收入	1,186,000	1,330,171	144,171	12.16	
其他業務外收入	1,193,000	2,011,674	818,674	68.62	
資產使用及權利金收入	490,000	494,270	4,270	0.87	
違規罰款收入	0	46,640	46,640	--	係廠商違約罰款收入。
受贈收入	602,000	1,220,291	618,291	102.71	係外界捐款收入及捐贈、實物由遞延收入轉受贈收入等。
雜項收入	101,000	250,473	149,473	147.99	主要係廢品標售收入較預算數增加。
合 計	217,337,000	221,346,503	4,009,503	1.84	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	235,128,000	229,845,438	-5,282,562	-2.25	
教學成本	156,894,000	154,865,521	-2,028,479	-1.29	
教學研究及訓輔成本	154,114,000	150,056,908	-4,057,092	-2.63	
用人費用	110,179,000	105,110,460	-5,068,540	-4.60	
正式員額薪資	75,408,000	73,731,771	-1,676,229	-2.22	
聘僱及兼職人員薪資	818,000	779,852	-38,148	-4.66	
加(夜)班費	650,000	695,019	45,019	6.93	
獎金	18,385,000	15,947,060	-2,437,940	-13.26	
退休及卹償金	8,180,000	7,232,960	-947,040	-11.58	
福利費	6,738,000	6,723,798	-14,202	-0.21	
服務費用	14,937,000	15,781,509	844,509	5.65	
水電費	20,000	1,080	-18,920	-94.60	
旅運費	288,000	112,942	-175,058	-60.78	國外旅費預算數及決算數均為0元。
印刷裝訂及公告費	119,000	123,505	4,505	3.79	
修理保養及保固費	320,000	277,913	-42,087	-13.15	
一般服務費	12,721,000	13,161,906	440,906	3.47	
專業服務費	1,459,000	2,094,252	635,252	43.54	
推展費	10,000	9,911	-89	-0.89	
材料及用品費	1,801,000	2,100,150	299,150	16.61	
使用材料費	100,000	239,563	139,563	139.56	
用品消耗	1,701,000	1,860,587	159,587	9.38	
租金與利息	12,824,000	12,617,875	-206,125	-1.61	
交通及運輸設備租金	12,824,000	12,542,475	-281,525	-2.20	
什項設備租金	0	75,400	75,400	--	
折舊、折耗及攤銷	14,193,000	14,244,601	51,601	0.36	
不動產、廠房及設備折舊	4,486,000	4,539,363	53,363	1.19	
其他折舊性資產折舊	6,660,000	6,656,451	-3,549	-0.05	
攤銷	3,047,000	3,048,787	1,787	0.06	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	180,000	202,313	22,313	12.40	
會費	30,000	30,000	0		
捐助、補助與獎勵	125,000	62,393	-62,607	-50.09	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0	109,920	109,920	--	
競賽及交流活動費	25,000	0	-25,000	-100.00	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
建教合作成本	2,780,000	4,808,613	2,028,613	72.97	主要係辦理教育部114年表揚卓越特殊教育人員等委辦計畫案，致較預算數增加。
用人費用	15,000	94,755	79,755	531.70	
聘僱及兼職人員薪資	0	66,372	66,372	--	
加(夜)班費	15,000	28,383	13,383	89.22	
服務費用	1,594,000	2,655,955	1,061,955	66.62	
水電費	75,000	185,674	110,674	147.57	
郵電費	0	17,859	17,859	--	
旅運費	162,000	165,174	3,174	1.96	國外旅費預算數及決算數均為0元。
印刷裝訂及公告費	177,000	277,838	100,838	56.97	
修理保養及保固費	30,000	13,500	-16,500	-55.00	
一般服務費	175,000	232,944	57,944	33.11	
專業服務費	975,000	1,762,966	787,966	80.82	
材料及用品費	571,000	813,061	242,061	42.39	
用品消耗	571,000	813,061	242,061	42.39	
租金與利息	304,000	577,765	273,765	90.05	
地租及水租	189,000	533,840	344,840	182.46	
交通及運輸設備租金	80,000	42,825	-37,175	-46.47	
什項設備租金	35,000	1,100	-33,900	-96.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	296,000	667,077	371,077	125.36	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	296,000	667,077	371,077	125.36	
其他業務成本	9,330,000	8,612,573	-717,427	-7.69	
學生公費及獎勵金	9,330,000	8,612,573	-717,427	-7.69	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,330,000	8,612,573	-717,427	-7.69	
捐助、補助與獎勵	9,330,000	8,612,573	-717,427	-7.69	
管理及總務費用	68,896,000	66,363,844	-2,532,156	-3.68	
管理費用及總務費用	68,896,000	66,363,844	-2,532,156	-3.68	
用人費用	43,123,000	41,647,860	-1,475,140	-3.42	
正式員額薪資	25,494,000	25,268,339	-225,661	-0.89	
聘僱及兼職人員薪資	601,000	600,912	-88	-0.01	
加(夜)班費	1,318,000	1,170,936	-147,064	-11.16	
獎金	6,744,000	6,295,534	-448,466	-6.65	
退休及卹償金	2,820,000	2,693,270	-126,730	-4.49	

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
福利費	6,140,000	5,613,012	-526,988	-8.58	
提繳費	6,000	5,857	-143	-2.38	
服務費用	20,212,000	19,398,882	-813,118	-4.02	
水電費	1,370,000	805,708	-564,292	-41.19	
郵電費	230,000	175,584	-54,416	-23.66	
旅運費	106,000	23,750	-82,250	-77.59	國外旅費預算數及決算數均為0元。
印刷裝訂及公	20,000	19,313	-687	-3.44	
告費					
修理保養及保	1,306,000	1,044,118	-261,882	-20.05	
固費					
保險費	88,000	100,985	12,985	14.76	
一般服務費	16,680,000	16,774,654	94,654	0.57	
專業服務費	277,000	319,773	42,773	15.44	
公開慰勞費	135,000	134,997	-3	-	公共關係費:預算數48,000元,決算數47,997元,係支付對員工以外之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用。 員工慰勞費:預算數87,000元,決算數87,000元,係支付對員工之慰勞、餽贈等費用。
材料及用品費	1,004,000	1,126,203	122,203	12.17	
使用材料費	444,000	307,491	-136,509	-30.75	
用品消耗	560,000	818,712	258,712	46.20	
租金與利息	0	300	300	--	
交通及運輸設	0	300	300	--	
備租金					
折舊、折耗及攤	4,433,000	4,087,297	-345,703	-7.80	
銷					
不動產、廠房	3,193,000	3,107,374	-85,626	-2.68	
及設備折舊					
其他折舊性資	659,000	659,477	477	0.07	
產折舊					
攤銷	581,000	320,446	-260,554	-44.85	
稅捐與規費(強	94,000	77,312	-16,688	-17.75	
制費)					
消費與行為稅	42,000	37,108	-4,892	-11.65	
規 費	52,000	40,204	-11,796	-22.68	
會費、捐助、補	30,000	25,990	-4,010	-13.37	
助、分攤、救助(濟)					
與交流活動費					
捐助、補助與	0	7,690	7,690	--	
獎勵					
補貼(償)、	30,000	18,300	-11,700	-39.00	
獎勵、慰問與救助(濟)					
其他業務費用	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
雜項業務費用	8,000	3,500	-4,500	-56.25	因配合實際業務需要甄選相關支出相對撙節,致較預算

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元 第 4 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					數減少。
材料及用品費	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
用品消耗	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
業務外費用	90,000	584,966	494,966	549.96	
其他業務外費用	90,000	584,966	494,966	549.96	
雜項費用	90,000	584,966	494,966	549.96	主要係捐款收入增加,致相對應支出較預算增加。
服務費用	16,000	113,802	97,802	611.26	
水電費	16,000	420	-15,580	-97.38	
修理保養及保	0	51,700	51,700	--	
固費					
一般服務費	0	12,567	12,567	--	
專業服務費	0	49,115	49,115	--	
材料及用品費	74,000	155,802	81,802	110.54	
使用材料費	74,000	76,913	2,913	3.94	
用品消耗	0	78,889	78,889	--	
租金與利息	0	11,860	11,860	--	
地租及水租	0	11,860	11,860	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	291,018	291,018	--	
捐助、補助與	0	272,378	272,378	--	
獎助					
競賽及交流活動費	0	18,640	18,640	--	
其他	0	12,484	12,484	--	
其他費用	0	12,484	12,484	--	
合 計	235,218,000	230,430,404	-4,787,596	-2.04	

附 註：

1. 教學研究及訓輔成本

(1)外包費：預算數2,200,000元，決算數2,107,440元，係

1. 學生交通車駕駛外包4人薪資2,089,400元。

2. 教室冷氣機清洗等4人18,040元。

(2)計時與計件人員酬金：預算數10,516,000元，決算數11,051,562元，係

1. 113學年上學期、113學年下學期及114學年上學期辦理兒童課後照顧服務計畫-鐘點人力費49人793,709元。

2. 協助學務推動人力2人1,241,291元。(自籌款41,291元)

3. 114年進用臨時交通車隨車人員-外聘14人,教助25人計39人,決算數4,192,177元。

4. 113學年第2學期-學生學習扶助計畫鐘點人力19人34,921元。

5. 113及114學年度教師助理員經費-月薪制7人2,056,737元。

6. 113及114學年度特殊教育助理人員-部分工時17人2,120,419元。

7. 114學年身障生學習扶助經費5人4,657元。

8. 臨時約聘(僱)職業輔導員1人607,651元。

(3)推展費：預算數10,000元，決算數9,911元，係招生宣導場合使用之招生宣導品。

2. 建教合作成本：

外包費：預算數175,000元，決算數232,584元，係

辦理教育部114年表揚卓越特殊教育人員委辦計畫案攝錄影及影片剪輯與製作2人232,584元

國立臺南特殊教育學校校務基金
業務成本(或費用)明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元 第 5 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

3. 管理費用及總務費用：

- (1) 外包費：預算數1,940,000元，決算數1,913,721元，係
 1. 維護校園安全機械保全98,280元及人力保全1人645,256元。
 2. 辦公室等冷氣清洗2人89,400元。
 3. 校園清潔人力服務費2人1,035,865元。
 4. 宿舍水塔清洗2人36,120元。
 5. 會議桌巾清洗1人8,800元。
- (2) 計時與計件人員酬金：預算數28人-14,323,000元，決算數28人-14,457,794元，係依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」以契僱方式進用23名教師助理員、5名住宿生管理員薪資、年終獎金、不休假加班費、健保費、勞保費及勞退提繳費等。
- (3) 公共關係費：預算數48,000元，決算數47,997元，係支付對員工以外之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用。
- (4) 員工慰勞費：預算數87,000元，決算數87,000元，係支付對員工之慰勞、餽贈等費用。

4. 雜項費用：

- 外包費：預算數0元，決算數12,402元，係參加校外比賽等外聘司機1人12,402元。

國立臺南特殊教育學校校務基金
資產折舊明細表
中華民國114年度

項 目	不 動 產				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
原值	1,322,695	810,109	56,833,256	20,630,518	53,526,557
減：以前年度已提折舊數	1,249,210	304,454	48,192,814	13,739,073	44,732,770
上年度期末帳面價值	73,485	505,655	8,640,442	6,891,445	8,793,787
加：本年度新增資產價值	0	0	2,529,383	3,760,800	2,712,583
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0
加減：調整欄	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	73,485	27,582	3,520,728	1,392,004	2,632,938
本年度期末帳面價值	0	478,073	7,649,097	9,260,241	8,873,432
本年度提列折舊數	73,485	27,582	3,520,728	1,392,004	2,632,938
教學成本	66,135	24,822	2,640,185	70,638	1,737,583
管理及總務費用	7,350	2,760	880,543	1,321,366	895,355
合 計	73,485	27,582	3,520,728	1,392,004	2,632,938

1. 代管資產-土地上年度為8,113萬4,442元。

2. 代管資產-土地本年度為8,113萬4,442元。

3. 代管資產-機械及設備帳面價值1,875元, 什項設備帳面價值18,238元, 合計20,113元, 本年度國教署來函移撥本校列帳管理, 辦理撥出減值20,113元。(依據國教署114年11月28日臺教授國字第1145704174號函辦理)

4. (1) 本年度民間企業捐贈機械及設備24,008元。

(2) 國教署來函將107-111年年度中委辦計畫購置之機械及設備帳面價值1,875元及什項設備帳面價值18,238元, 合計20,113元撥入本校財產列帳-機械及設備帳面價值1,875元及什項設備帳面價值18,238元。(依據國教署114年11月28日臺教授國字第1145704174號函辦理)

單位:新臺幣元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	382,575,197	515,698,332
0	0	0	0	111,475,867	219,694,188
0	0	0	0	271,099,330	296,004,144
0	0	0	0	0	9,002,766
0	0	0	0	20,113	20,113
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	7,315,928	14,962,665
0	0	0	0	263,763,289	290,024,132
0	0	0	0	7,315,928	14,962,665
0	0	0	0	6,656,451	11,195,814
0	0	0	0	659,477	3,766,851
0	0	0	0	7,315,928	14,962,665

國立臺南特殊教育學校校務基金
資產報廢明細表
中華民國114年度

科 目	決 算 數				
	帳 面 價 值			殘餘價值 (4)	未實現重估 增值減少數 (5)
	成 本 或 重估價值 (1)	已 提 折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)		
不動產、廠房及設備	5,287,256	5,287,256	0	0	0
機械及設備	406,235	406,235	0	0	0
交通及運輸設備	3,442,741	3,442,741	0	0	0
什項設備	1,438,280	1,438,280	0	0	0

國教署107-111年年度中委辦計畫所購置之機械及設備及什項設備移撥本校列帳管理,辦理撥出減值20,113元,係代管資產-機械及設備原值81,917元,已提列折舊額80,042元,帳面價值1,875元,什項設備原值273,680元,已提列折舊額255,442元,帳面價值18,238元,合計成本355,597元,已提列折舊額335,484元,淨額為20,113元。(依據國教署114年11月28日臺教授國字第1145704174號函辦理)

單位:新臺幣元

報廢短絀 (6)= (3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	比 較 增 減	
		金 額	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

25

國立臺南特殊教育學校校務基金
公庫撥補款明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	13,096,000	12,475,910	-620,090	
公庫增撥數	13,096,000	12,475,910	-620,090	1. 公庫增撥基金-基本額度-固定資產574萬6,800元,遞延費用111萬4,000元。 2. 公庫增撥基金-年度中補助資本門計畫-固定資產192萬5,660元,遞延費用368萬9,450元。
合 計	13,096,000	12,475,910	-620,090	

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114年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
不動產、廠房及設備	0	8,972,000	0	0
房屋及建築	0	1,547,000	0	-1,547,000
房屋及建築	0	1,547,000	0	-1,547,000
機械及設備	0	968,000	0	1,540,000
機械及設備	0	968,000	0	1,540,000
交通及運輸設備	0	3,800,000	0	-34,000
交通及運輸設備	0	3,800,000	0	-34,000
什項設備	0	2,657,000	0	41,000
什項設備	0	2,657,000	0	41,000
撥入受贈及整理	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0
合 計	0	8,972,000	0	0

單位:新臺幣元

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
8,972,000	8,958,645	-13,355	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
2,508,000	2,503,500	-4,500	0	
2,508,000	2,503,500	-4,500	0	
3,766,000	3,760,800	-5,200	0	
3,766,000	3,760,800	-5,200	0	
2,698,000	2,694,345	-3,655	0	
2,698,000	2,694,345	-3,655	0	
0	44,121	44,121	0	
0	25,883	25,883	0	1. 睿朱數位電商股份有限公司捐贈「A4彩色雷射印表機」2臺,每臺12,004元,合計24,008元(教育部同意函114年8月13日臺教授國字第1140076220號函) 2. 國教署年度中委辦計畫111年購置之代管資產-機械及設備,撥入本校筆記型電腦1台帳面價值1,875元(依據114年11月28日臺教授國字第1145704174號函)
0	25,883	25,883	0	
0	18,238	18,238	0	國教署年度中委辦計畫110年購置之代管資產-什項設備撥入本校-魏氏兒童智力量表第五版3套帳面價值4,974元;111年購置魏氏兒童智力量表第五版2套帳面價值13,264元,合計撥入帳面價值18,238元(依據114年11月28日臺教授國字第1145704174號函)
0	18,238	18,238	0	
8,972,000	9,002,766	30,766	0	

國立臺南特殊教育學校校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表
中華民國114年度

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算 數					
	金 額	目標能量	進度起訖年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計	占全部 計畫96
一般建築及設備 計畫				0	8,972,000	0	0	8,972,000	
房屋及建築			114.01 114.12	0	1,547,000	0	-1,547,000	0	
房屋及建築			114.01 114.12	0	1,547,000	0	-1,547,000	0	
機械及設備			114.01 114.12	0	968,000	0	1,540,000	2,508,000	
機械及設備			114.01 114.12	0	968,000	0	1,540,000	2,508,000	
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	3,800,000	0	-34,000	3,766,000	
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	3,800,000	0	-34,000	3,766,000	
什項設備			114.01 114.12	0	2,657,000	0	41,000	2,698,000	
什項設備			114.01 114.12	0	2,657,000	0	41,000	2,698,000	
合 計				0	8,972,000	0	0	8,972,000	

單位:新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
金 額	占全部計畫%	本 年 度 金 額	本年度金額占可用預算數%	截至本年 度累計數 金 額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 %	
8,972,000		8,958,645	99.85	8,958,645	99.85	
0		0		0		
0		0		0		
2,508,000		2,503,500	99.82	2,503,500	99.82	
2,508,000		2,503,500	99.82	2,503,500	99.82	
3,766,000		3,760,800	99.86	3,760,800	99.86	
3,766,000		3,760,800	99.86	3,760,800	99.86	
2,698,000		2,694,345	99.86	2,694,345	99.86	
2,698,000		2,694,345	99.86	2,694,345	99.86	
8,972,000		8,958,645	99.85	8,958,645	99.85	

國立臺南特殊教育學校校務基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國114年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
教學研究及訓輔成本	人	258	154,114,000	254	150,056,908
建教合作成本	元	0	2,780,000	0	4,808,613

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-4	-1.55	-4,057,092	-2.63	
0		2,028,613	72.97	主要係辦理教育部114年表揚卓越特殊教育人員等委辦計畫較預算增加。

國立臺南特殊教育學校校務基金
基金數額增減明細表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	118,792,000	123,286,788	4,494,788	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以國有財產撥充	0	0	0	
國庫增撥數	13,096,000	12,475,910	-620,090	1. 公庫增撥基金-基本額度-固定資產574萬6,800元, 遞延費用111萬4,000元。 2. 公庫增撥基金-年度中補助資本門計畫-固定資產192萬5,660元, 遞延費用368萬9,450元。
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	28,971,000	28,971,000	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	102,917,000	106,791,698	3,874,698	

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114年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部份				
專任人員	138	138	0	
職員	126	126	0	依據114/6/30臺教授國字第1146001768號函，教職員員額編制修改為127人。(增列教師1名) 1. 校長1名、正式教師73名。 2. 職員25名。 3. 教師助理員23人，住宿生管理員5人合計28人係以契約方式進用(依特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準)，決算數28人。 4. 職員決算人數126人與編制員額127人差異1人，係技佐1人出缺未補。
技工	9	9	0	
工友	2	2	0	
駕駛	0	0	0	
聘用	1	1	0	
總 計	138	138	0	

1. 年度中補助計畫-114學年增聘幼兒部、國小部及國中部臨增班代理教師6人。
協助學務推動人力2人，臨時特殊教育助理人員-月薪制11人及臨時約聘(僱)職業輔導員1人。
教師助理員部分工時17人，臨時交通車隨車人員39人，兒童課後照顧49人及課後學習扶助計畫24人。
2. 短期代理教師3人及教室冷氣機清洗外包等4人。
3. 年度中補助計畫-學生交通車司機外包4人，年度中委辦計畫-辦理攝錄影及影片剪輯與製作外包2人。
4. 校外比賽等臨時外聘司機外包1人。
5. 維護校園安全外包人力保全1人。
6. 校園清潔人力外包2人。
7. 辦公室等冷氣清洗外包2人。
8. 水塔清洗外包2人。
9. 會議桌巾清洗外包1人。

國立臺南特殊教育學校校務基金
用人費用彙計表

中華民國114年度

科 目	預 算					
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分	100,902,000	601,000	1,983,000	0	25,129,000	11,000,000
教學成本	75,408,000	0	665,000	0	18,385,000	8,180,000
正式人員	75,408,000	0	665,000	0	18,385,000	8,180,000
教員	75,408,000	0	665,000	0	18,385,000	8,180,000
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	25,494,000	601,000	1,318,000	0	6,744,000	2,820,000
正式人員	25,494,000	0	1,288,000	0	6,669,000	2,782,000
職員	20,378,000	0	1,043,000	0	5,276,000	2,401,000
工員	5,116,000	0	245,000	0	1,393,000	381,000
聘僱人員	0	601,000	30,000	0	75,000	38,000
職員	0	601,000	30,000	0	75,000	38,000
合 計	100,902,000	601,000	1,983,000	0	25,129,000	11,000,000

單位:新臺幣元

數					
資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
0	12,878,000	6,000	152,499,000	818,000	153,317,000
0	6,738,000	0	109,376,000	818,000	110,194,000
0	6,738,000	0	109,376,000	0	109,376,000
0	6,738,000	0	109,376,000	0	109,376,000
0	0	0	0	818,000	818,000
0	0	0	0	818,000	818,000
0	6,140,000	6,000	43,123,000	0	43,123,000
0	6,040,000	6,000	42,279,000	0	42,279,000
0	5,115,000	0	34,213,000	0	34,213,000
0	925,000	6,000	8,066,000	0	8,066,000
0	100,000	0	844,000	0	844,000
0	100,000	0	844,000	0	844,000
0	12,878,000	6,000	152,499,000	818,000	153,317,000

**國立臺南特殊教育學校校務基金
用人費用彙計表(續)**

中華民國114年度

科 目	決 算					
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分	99,000,110	600,912	1,894,338	0	22,242,594	9,926,230
教學成本	73,731,771	0	723,402	0	15,947,060	7,232,960
正式人員	73,731,771	0	723,402	0	15,947,060	7,232,960
教員	73,731,771	0	723,402	0	15,947,060	7,232,960
兼任人員	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	25,268,339	600,912	1,170,936	0	6,295,534	2,693,270
正式人員	25,268,339	0	1,144,184	0	6,222,634	2,656,838
職員	20,180,219	0	951,460	0	5,008,505	2,354,414
工員	5,088,120	0	192,724	0	1,214,129	302,424
聘僱人員	0	600,912	26,752	0	72,900	36,432
職員	0	600,912	26,752	0	72,900	36,432
合 計	99,000,110	600,912	1,894,338	0	22,242,594	9,926,230

1. 教學研究及訓輔成本

(1) 外包費：預算數2,200,000元，決算數2,107,440元，係

1. 學生交通車駕駛外包4人薪資2,089,400元。
2. 教室冷氣機清洗等4人18,040元。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數10,516,000元，決算數11,051,562元，係

1. 113學年上學期、113學年下學期及114學年上學期辦理兒童課後照顧服務計畫-鐘點人力費49人793,709元。
2. 協助學務推動人力2人1,241,291元。(自籌款41,291元)
3. 114年進用臨時交通車隨車人員-外聘14人,教助25人計39人,決算數4,192,177元。
4. 113學年第2學期-學生學習扶助計畫鐘點人力19人34,921元。
5. 113及114學年度教師助理員經費-月薪制7人2,056,737元。
6. 113及114學年度特殊教育助理人員-部分工時17人2,120,419元。
7. 114學年身障生學習扶助經費5人4,657元。
8. 臨時約聘(僱)職業輔導員1人607,651元。

2. 建教合作成本：

外包費：預算數175,000元，決算數232,584元，係辦理教育部114年表揚卓越特殊教育人員委辦計畫案攝錄影及影片剪輯與製作2人232,584元。

3. 管理費用及總務費用：

(1) 外包費：預算數1,940,000元，決算數1,913,721元，係

1. 維護校園安全機械保全98,280元及人力保全1人645,256元。
2. 辦公室等冷氣清洗2人89,400元。
3. 校園清潔人力服務費2人1,035,865元。
4. 宿舍水塔清洗2人36,120元。
5. 會議桌巾清洗1人8,800元。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數28人-14,323,000元，決算數28人-14,457,794元，係依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」以契僱方式進用23名教師助理員、5名住宿生管理員薪資、年終獎金、不休假加班費、健保費、勞保費及勞退提繳費等。

4. 雜項費用：

外包費：預算數0元，決算數12,402元，係參加校外比賽等外聘司機1人12,402元。

5. 依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法及工友管理要點之規定，編列考績獎金預算數110人11,966,000元,本年度調移預算數361,000元,計調移後預算數為12,327,000元,決算數94人10,188,684元。

6. 依113/11/27院授人給字第1134002151號函辦理-一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及行政院函頒「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」編列年終獎金預算數111人12,430,000元,本年度調移預算數372,000元,計調移後預算數為12,802,000元,決算數125人12,053,910元。

單位:新臺幣元

數					
資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
0	12,336,810	5,857	146,006,851	846,224	146,853,075
0	6,723,798	0	104,358,991	846,224	105,205,215
0	6,723,798	0	104,358,991	0	104,358,991
0	6,723,798	0	104,358,991	0	104,358,991
0	0	0	0	846,224	846,224
0	0	0	0	846,224	846,224
0	5,613,012	5,857	41,647,860	0	41,647,860
0	5,516,396	5,857	40,814,248	0	40,814,248
0	4,263,277	0	32,757,875	0	32,757,875
0	1,253,119	5,857	8,056,373	0	8,056,373
0	96,616	0	833,612	0	833,612
0	96,616	0	833,612	0	833,612
0	12,336,810	5,857	146,006,851	846,224	146,853,075

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114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
17至23人座 大客車	1	3,800,000	1	3,760,800			-39,200	-1.03	原預算移列數 380萬元(經國教署 114年4月21日臺教 國署原字第114570 0968號函核定),執 行金額為376萬800 元,賸餘款3萬9,20 0元繳回國教署。
合 計	1	3,800,000	1	3,760,800			-39,200	-1.03	

管理用車輛：本年度汰舊中型巴士1輛(車號316-WG)，並新購中型復康巴士1輛(車號KJA-1167)；截至114年度終了計有大型交通車1輛(KJA-7306)、中型交通車3輛(KJA-7361, KJA-7372, KJA-1167)、小型客貨車1輛(AKP-3903)及機車1輛(311-ENR)。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	153,317,000	146,853,075	-6,463,925	-4.22
正式員額薪資	100,902,000	99,000,110	-1,901,890	-1.88
聘僱及兼職人員薪資	1,419,000	1,447,136	28,136	1.98
加(夜)班費	1,983,000	1,894,338	-88,662	-4.47
獎金	25,129,000	22,242,594	-2,886,406	-11.49
退休及卹償金	11,000,000	9,926,230	-1,073,770	-9.76
福利費	12,878,000	12,336,810	-541,190	-4.20
提繳費	6,000	5,857	-143	-2.38
服務費用	36,759,000	37,950,148	1,191,148	3.24
水電費	1,481,000	992,882	-488,118	-32.96
郵電費	230,000	193,443	-36,557	-15.89
旅運費	556,000	301,866	-254,134	-45.71
印刷裝訂及公告費	316,000	420,656	104,656	33.12
修理保養及保固費	1,656,000	1,387,231	-268,769	-16.23
保險費	88,000	100,985	12,985	14.76
一般服務費	29,576,000	30,182,071	606,071	2.05
專業服務費	2,711,000	4,226,106	1,515,106	55.89
公關慰勞費	135,000	134,997	-3	-
推展費	10,000	9,911	-89	-0.89
材料及用品費	3,458,000	4,198,716	740,716	21.42
使用材料費	618,000	623,967	5,967	0.97
用品消耗	2,840,000	3,574,749	734,749	25.87
租金與利息	13,128,000	13,207,800	79,800	0.61
地租及水租	189,000	545,700	356,700	188.73
交通及運輸設備租金	12,904,000	12,585,600	-318,400	-2.47
什項設備租金	35,000	76,500	41,500	118.57
折舊、折耗及攤銷	18,626,000	18,331,898	-294,102	-1.58
不動產、廠房及設備折舊	7,679,000	7,646,737	-32,263	-0.42
其他折舊性資產折舊	7,319,000	7,315,928	-3,072	-0.04
攤銷	3,628,000	3,369,233	-258,767	-7.13
稅捐與規費(強制費)	94,000	77,312	-16,688	-17.75
消費與行為稅	42,000	37,108	-4,892	-11.65
規 費	52,000	40,204	-11,796	-22.68
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,836,000	9,798,971	-37,029	-0.38
會費	30,000	30,000	0	-
捐助、補助與獎助	9,455,000	8,955,034	-499,966	-5.29
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	326,000	795,297	469,297	143.96
競賽及交流活動費	25,000	18,640	-6,360	-25.44
其他		12,484	12,484	--
其他費用		12,484	12,484	--
合 計	235,218,000	230,430,404	-4,787,596	-2.04

**國立臺南特殊教育學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	145,000	144,908	-92	-0.06	
公共關係費	48,000	47,997	-3	-0.01	管理費用- 係支付對員工以外之宴客招待、婚 喪賀儀、餽贈等費用。
員工慰勞費	87,000	87,000	0		管理費用- 係支付對員工之慰勞、餽贈等費用。
推展費	10,000	9,911	-89	-0.89	教學研究- 係招生宣導場合使用之招生宣導品。
統計所需項目	27,302,000	29,163,918	1,861,918	6.82	
宿舍修護費	90,000	2,310	-87,690	-97.43	教學研究- 本年度無執行數。 管理費用- 係支付宿舍修護設備費用2,310元。
義(志)工服務費	5,000	2,859	-2,141	-42.82	教學研究- 係支付114學年度志工保險費用。
計時與計件人員酬金	24,839,000	25,509,356	670,356	2.70	教學研究- 1. 113學年上學期、113學年下學期 及114學年上學期辦理兒童課後照 顧服務計畫-鐘點人力費 49人793,709元。 2. 協助學務推動人力2人1,241,291 元。(自籌款41,291元) 3. 114年進用臨時交通車隨車人員- 外聘14人,教助25人計39人,決算數 4,192,177元。 4. 113學年第2學期-學生學習扶助 計畫鐘點人力19人34,921元。 5. 113及114學年度教師助理員經費- 月薪制7人2,056,737元。 6. 113及114學年度特殊教育助理人 員-部分工時17人2,120,419元。 7. 114學年身障生學習扶助經費5人 4,657元。 8. 臨時約聘(僱)職業輔導員1人 607,651元。 管理費用- 係依「特殊教育學校設立變更停辦 合併及人員編制標準」以契約方式 進用23名教師助理員、5名住宿生 管理員薪資、年終獎金、不休假加 班費、健保費、勞保費及勞退提繳 費等決算數28人- 14,457,794元。
講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	2,368,000	3,649,393	1,281,393	54.11	教學研究- 1. 辦理校內研習講師等鐘點費、性 平事件外聘委員出席費及心理師到 校輔導鐘點等。 2. 補助計畫等教師鐘點費。 建教合作- 主要係辦理教育部114年表揚卓越 特殊教育人員及適性安置等委辦計 畫案,致相對支出數增加。 管理費用- 係辦理校事會議等專家會議、委員 出席費。 雜項費用- 係辦理學生成長團體諮商鐘點費、

國立臺南特殊教育學校校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					講座支付講師鐘點費及學生健康檢查醫護人員出席費等。

主辦會計人員：

會計室主任 蘇意雯

校

長：

圖書館長 蔡嘉峯

11.11.11

11.11.11