

中華民國 114 年度

中央政府總預算

教育部主管

國立高級中等學校校務基金

附屬單位預算

(非營業部分)

(國立臺南特殊教育學校校務基金)

國立臺南特殊教育學校編

國立臺南特殊教育學校校務基金 預 算 目 次

中華民國 114 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 114 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 114 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 113 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(112)年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 1 億 9,959 萬 2 千元，較預算數 1 億 8,474 萬 9 千元增加 1,484 萬 3 千元，約 8.03%，主要係因教育部國民及學前教育署補助款較預算多所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 2,124 萬 9 千元，較預算數 2 億 0,992 萬 9 千元增加 1,132 萬 0 千元，約 5.39%，主要係增加補助款計畫收入之相對應支出。
- （三）業務外收入：決算數 322 萬 5 千元，較預算數 142 萬 3 千元增加 180 萬 2 千元，約 126.63%，主要係利息收入、廠商違規之罰款收入及外界捐款較預算增加。
- （四）業務外費用：決算數 8 萬 5 千元，較預算數 9 萬 0 千元減少 5 千元，約 5.56%，主要係因配合學生實習課程購置材料費，較預算數減少所致。
- （五）收支短絀：決算數 1,851 萬 7 千元，較預算數 2,384 萬 7 千元減少 533 萬 0 千元，約 22.35%，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 388 萬 5 千元，預算數 390 萬 0 千元，執行率約 99.62%。

二、上(113)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 1,297 萬 4 千元，實際業務收入 1 億 1,597 萬 6 千元，較預計數增加 300 萬 2 千元，約 2.66%，主要係因增加教育部國民及學前教育署年度補助計畫。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,281 萬 0 千元，實際業務成本與費用 1 億 1,910 萬 1 千元，較預計數減少 370 萬 9 千元，約 3.02%，主要係增撙節開支所致。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 115 萬 6 千元，實際業務外收入 162 萬 6 千元，較預計數增加 47 萬 0 千元，約 40.66%，主要係外界捐款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 114 年度

- (四)業務外費用：預計業務外費用 4 萬 0 千元，實際業務外費用 5 萬 5 千元，較預計數增加 1 萬 5 千元，約 37.50%，主要係學生實習材料費增加所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 872 萬 0 千元，實際短絀 155 萬 5 千元，較預計數減少 716 萬 5 千元，約 82.17%，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預計數 158 萬 3 千元，實際執行數 113 萬 1 千元，執行率約 71.45%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)研究目標：本年度預計培育學生 258 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 701 萬 2 千元，其資金來源為國庫撥款 698 萬 2 千元及營運資金 3 萬 0 千元。
1. 機械及設備：本年度編列 96 萬 8 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 380 萬 0 千元，係為購置學生上下學之交通車。
 3. 什項設備：本年度編列 224 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：

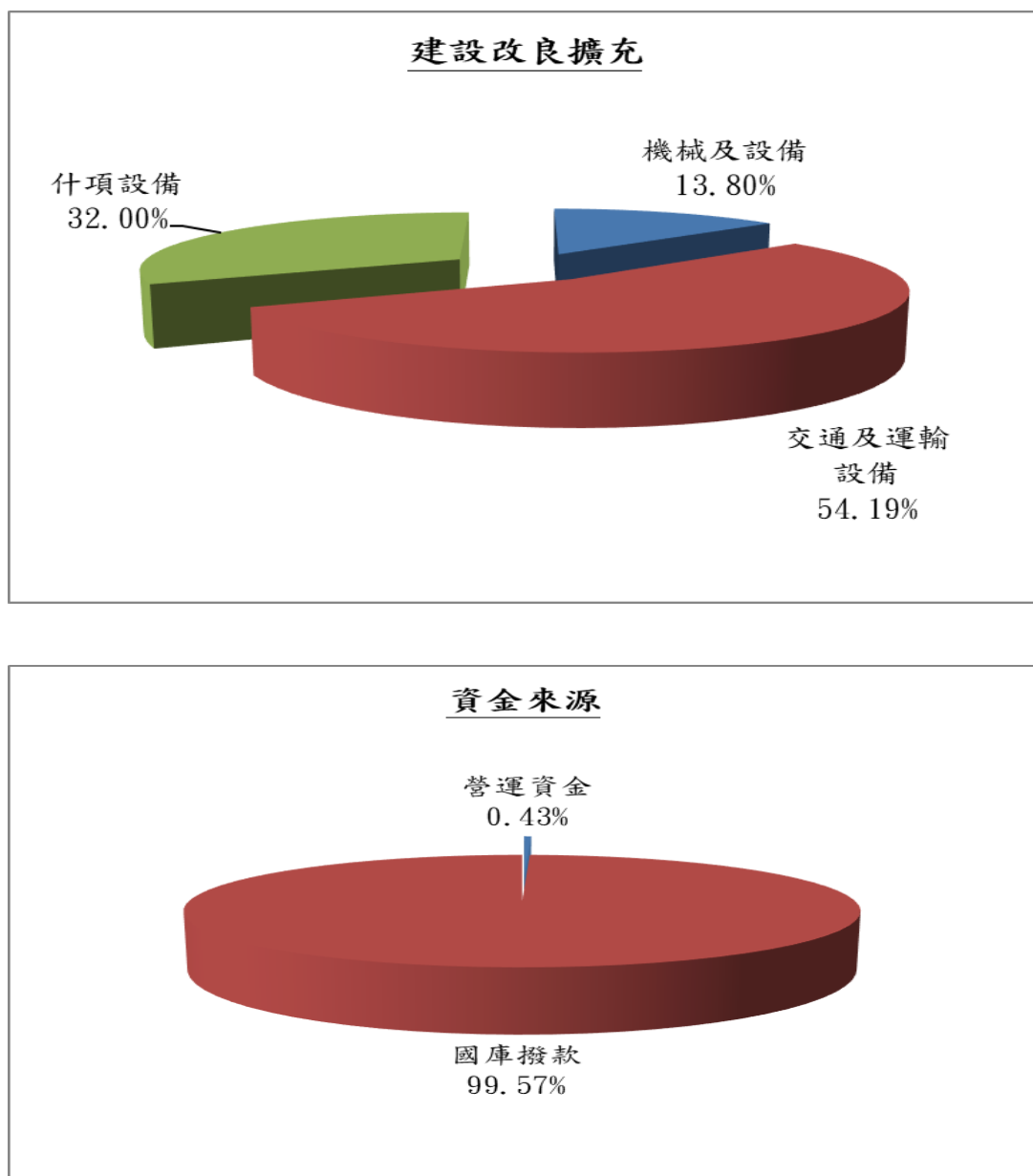
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

圖 1

114 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	114 年度預算	資 金 來 源	114 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	7,012	營運資金	30
機械及設備	968	國庫撥款	6,982
交通及運輸設備	3,800		
什項設備	2,244		
合 計	7,012	合 計	7,012

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 114 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 1,008 萬 0 千元，分析原因如下：

1. 教學收入 278 萬 1 千元，係建教合作收入 278 萬 1 千元。
2. 其他業務收入 2 億 0,729 萬 9 千元，為國庫補助收入 1 億 7,210 萬 8 千元、其他補助收入 3,518 萬 3 千元及雜項業務收入 8 千元。

(二) 本年度業務外收入 237 萬 9 千元，分析原因如下：

1. 財務收入 118 萬 6 千元，係利息收入 118 萬 6 千元。
2. 其他業務外收入 119 萬 3 千元，係資產使用及權利金收入 49 萬 0 千元、受贈收入 60 萬 2 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 3,025 萬 0 千元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 5,315 萬 6 千元，係支付教學有關之用人費用、業務費用及建教合作成本等支出。
2. 其他業務成本 933 萬 0 千元，係支付特教學生公費、學生工讀獎助金暨身心障礙學生交通費。
3. 管理及總務費用 6,775 萬 6 千元，係支付行政上有關之用人費用、業務費用等支出。
4. 其他業務費用 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，係支付雜項費用。

(五) 本年度收支相抵後預計短絀 1,788 萬 1 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：

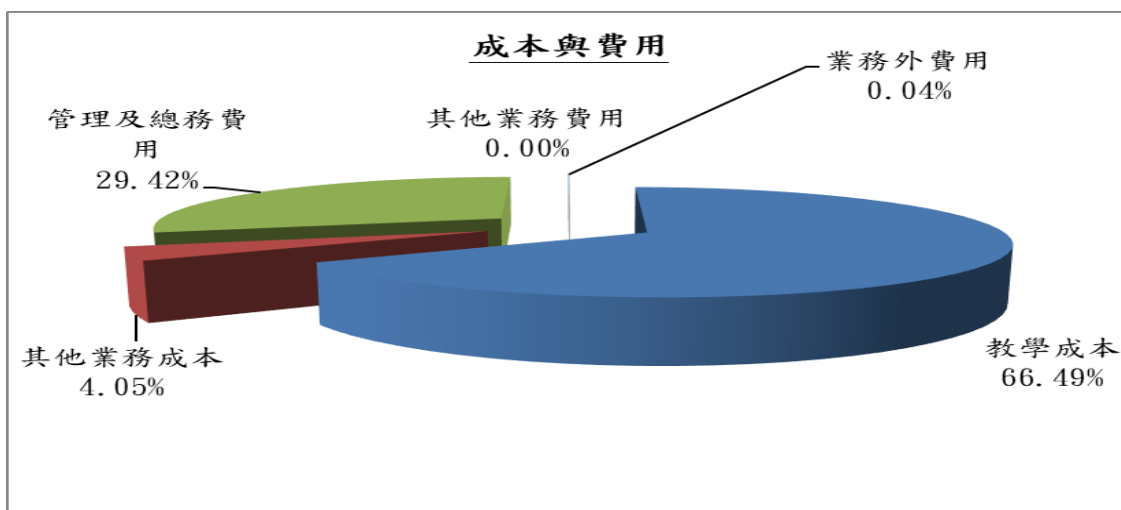
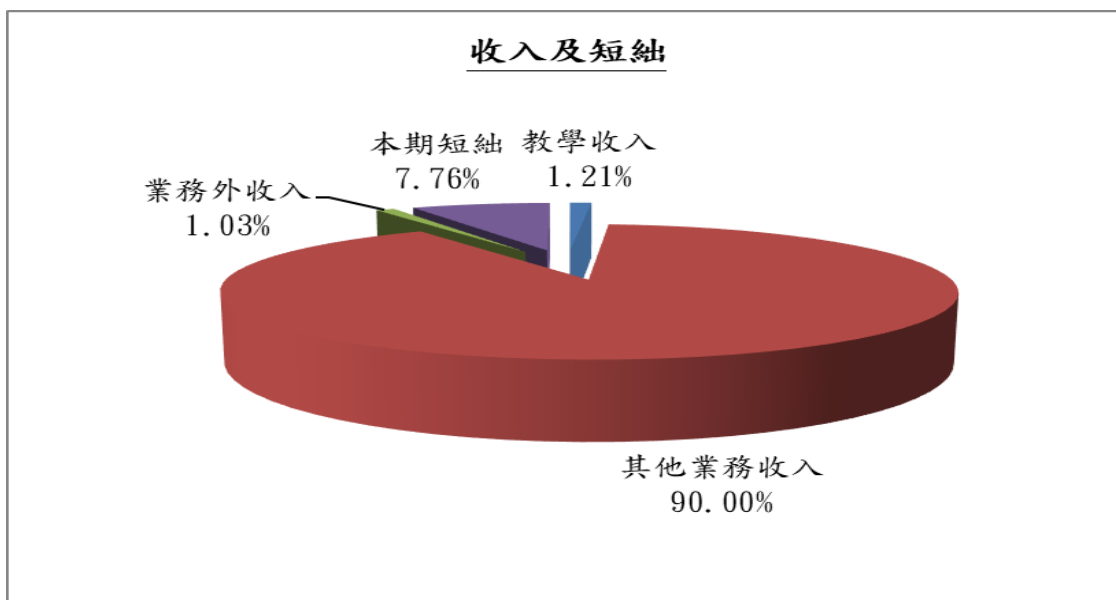
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

圖 2

114 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入及短絀	114 年度預算	成本與費用	114 年度預算
業務收入	210,080	業務成本與費用	230,250
教學收入	2,781	教學成本	153,156
其他業務收入	207,299	其他業務成本	9,330
業務外收入	2,379	管理及總務費用	67,756
本期短絀	17,881	其他業務費用	8
		業務外費用	90
收入及短絀總額	230,340	成本、費用總額	230,340

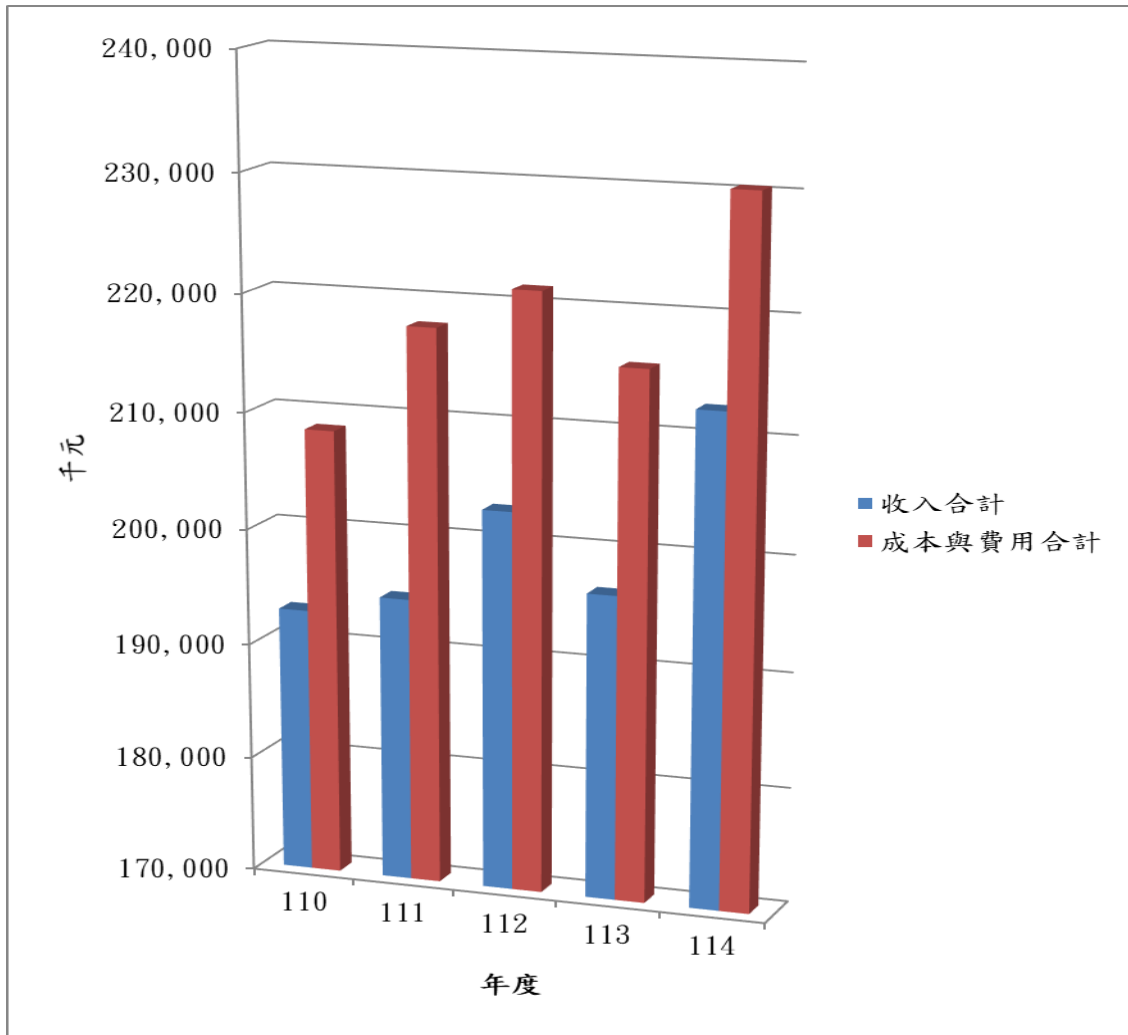
國立臺南特殊教育學校校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位: 新台幣千元

項目	110 年度決算	111 年度決算	112 年度決算	113 年度預算	114 年度預算
收入					
業務收入	190,738	191,711	199,592	194,083	210,080
業務外收入	2,156	2,886	3,225	2,329	2,379
收入合計	192,894	194,597	202,817	196,412	212,459
費用					
業務成本與費用	208,490	217,703	221,249	215,415	230,250
業務外費用	61	77	85	90	90
成本與費用合計	208,551	217,780	221,334	215,505	230,340

註: 110 至 112 年度決算數為審定決算數; 113 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 114 年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1,788 萬 1 千元，前期待填補之短絀 3,603 萬 7 千元，撥用公積 133 萬 7 千元及折減基金 2,897 萬 1 千元，待填補之短絀 2,361 萬 0 千元，留待以後年度處理。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 75 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 1,788 萬 1 千元。
2. 利息股利之調整流出 118 萬 6 千元，係利息收入 118 萬 6 千元。
3. 調整非現金項目流入 1,788 萬 2 千元，係為流入折舊、減損及折耗 1,499 萬 8 千元、攤銷 362 萬 8 千元及流出遞延收入 74 萬 4 千元。
4. 收取利息流入 42 萬 9 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 1,275 萬 5 千元，包括：

1. 收取利息流入 75 萬 7 千元。
2. 增加固定資產流出 701 萬 2 千元。
3. 增加其他資產流出 650 萬 0 千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 1,309 萬 6 千元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產流入 698 萬 2 千元。
2. 國庫撥款增置遞延資產流入 611 萬 4 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 41 萬 5 千元。

(五) 期初現金及約當現金 3,704 萬 5 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 3,663 萬 0 千元。

四、補辦預算事項： 無。

伍、其他：

成本分析：預計全年教學研究及訓輔學生 258 人，總成本 1 億 5,037 萬 6 千元，單位成本為 58 萬 2,853 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114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	%
199,592	100.00	業務收入	210,080	100.00	194,083	100.00	15,997	8.24
2,702	1.35	教學收入	2,781	1.32	1,285	0.66	1,496	116.42
2,702	1.35	建教合作收入	2,781	1.32	1,285	0.66	1,496	116.42
196,890	98.65	其他業務收入	207,299	98.68	192,798	99.34	14,501	7.52
164,021	82.18	學校教學研究補助收入	172,108	81.92	162,732	83.85	9,376	5.76
32,857	16.46	其他補助收入	35,183	16.75	30,062	15.49	5,121	17.03
12	0.01	雜項業務收入	8	-	4	-	4	100.00
221,249	110.85	業務成本與費用	230,250	109.60	215,415	110.99	14,835	6.89
149,413	74.86	教學成本	153,156	72.90	141,656	72.99	11,500	8.12
146,711	73.51	教學研究及訓輔成本	150,376	71.58	140,372	72.33	10,004	7.13
2,702	1.35	建教合作成本	2,780	1.32	1,284	0.66	1,496	116.51
9,177	4.60	其他業務成本	9,330	4.44	8,990	4.63	340	3.78
9,177	4.60	學生公費及獎勵金	9,330	4.44	8,990	4.63	340	3.78
62,656	31.39	管理及總務費用	67,756	32.25	64,765	33.37	2,991	4.62
62,656	31.39	管理費用及總務費用	67,756	32.25	64,765	33.37	2,991	4.62
2	-	其他業務費用	8	-	4	-	4	100.00
2	-	雜項業務費用	8	-	4	-	4	100.00
-21,657	-10.85	業務賸餘(短絀)	-20,170	-9.60	-21,332	-10.99	1,162	-5.45
3,225	1.62	業務外收入	2,379	1.13	2,329	1.20	50	2.15
1,060	0.53	財務收入	1,186	0.56	1,109	0.57	77	6.94
1,060	0.53	利息收入	1,186	0.56	1,109	0.57	77	6.94
2,165	1.08	其他業務外收入	1,193	0.57	1,220	0.63	-27	-2.21
518	0.26	資產使用及權利金收入	490	0.23	490	0.25		-
88	0.04	違規罰款收入		-		-		-
1,396	0.70	受贈收入	602	0.29	629	0.32	-27	-4.29
164	0.08	雜項收入	101	0.05	101	0.05		-
85	0.04	業務外費用	90	0.04	90	0.05		-
85	0.04	其他業務外費用	90	0.04	90	0.05		-
85	0.04	雜項費用	90	0.04	90	0.05		-
3,140	1.57	業務外賸餘(短絀)	2,289	1.09	2,239	1.15	50	2.23
-18,517	-9.28	本期賸餘(短絀)	-17,881	-8.51	-19,093	-9.84	1,212	-6.35

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114年度

一、本期收支項目之說明：

收支預計表說明

(一)本年度業務收入2億1,008萬0千元，分析如下：

- 1.建教合作收入278萬1千元，係預計年度中委辦計畫之建教合作收入。
- 2.其他業務收入2億0,729萬9千元，含政府補助收入1億7,210萬8千元、年度中補助計畫收入3,504萬1千元、遞延收入隨折舊轉列數14萬2千元及雜項業務收入8千元。

(二)本年度業務外收入237萬9千元，分析如下：

- 1.財務收入118萬6千元，係利息收入。
- 2.其他業務外收入119萬3千元，係資產使用及權利金收入49萬0千元、遞延收入隨折舊轉列受贈收入60萬2千元及雜項收入10萬1千元。

(三)本年度業務成本與費用2億3,025萬0千元，分析如下：

- 1.教學成本1億5,315萬6千元，係支付與教學有關之用人費用、業務費用..等。
- 2.其他業務成本933萬0千元，係支付學生公費等。
- 3.管理及總務費用6,775萬6千元，係支付與行政上有關之用人費用、業務費用..等。
- 4.雜項業務費用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1,788萬1千元。

**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114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		-	
62,297	100.00	短絀之部	53,918	100.00	
19,093	30.65	本期短絀	17,881	33.16	
43,204	69.35	前期待填補之短絀	36,037	66.84	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
25,000	40.13	填補之部	30,308	56.21	
		- 撥用賸餘		-	
9,000	14.45	撥用公積	1,337	2.48	
16,000	25.68	折減基金	28,971	53.73	
		- 公庫撥款		-	
37,297	59.87	待填補之短絀	23,610	43.79	

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114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	-756	
本期賸餘（短絀）	-17,881	
利息股利之調整	-1,186	
利息收入	-1,186	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-19,067	
調整項目	17,882	
折舊、減損及折耗	14,998	
土地改良物	74	
房屋及建築	28	
機械及設備	3,472	
交通及運輸設備	1,584	
什項設備	2,521	
代管資產	7,319	
攤銷	3,628	
攤銷電腦軟體	274	
其他攤銷費用	3,354	
其他	-744	
遞延收入	-744	
遞延收入-其他補助收入	-142	
遞延收入-受贈收入	-602	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,185	
收取利息	429	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-756	
▼投資活動之現金流量	-12,755	
收取利息	757	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-7,012	
增加不動產、廠房及設備	-7,012	
固定資產之增置	-7,012	
機械及設備	-968	
交通及運輸設備	-3,800	
什項設備	-2,244	
增加無形資產及其他資產	-6,500	
增加其他資產	-6,500	
增加遞延費用	-6,500	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-12,755	
▼籌資活動之現金流量	13,096	
增加基金、公積及填補短絀	13,096	
增加基金	13,096	
公庫撥款增置固定資產	6,982	
公庫增撥遞延資產	6,114	

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114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）	13,096	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-415	
▼期初現金及約當現金	37,045	
▼期末現金及約當現金	36,630	
▼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	7,319	
盈餘分配與虧損填補之金額	-30,308	
提存(撥用-)公積	-1,337	
賸餘撥充(折減-)基金	-28,971	

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114年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流出75萬6千元，包括：
 - 1.本期短絀1,788萬1千元。
 - 2.利息股利之調整118萬6千元，係利息收入118萬6千元。
 - 3.調整非現金項目1,788萬2千元，係折舊、減損及折耗1,499萬8千元、攤銷362萬8千元及其他減少74萬4千元。
 - 4.收取利息42萬9千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出1,275萬5千元，包括：
 - 1.收取利息75萬7千元。
 - 2.增加固定資產701萬2千元，係購置機械設備96萬8千元、交通及運輸設備380萬0千元及什項設備224萬4千元。
 - 3.增加遞延資產650萬0千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入1,309萬6千元，包括：
 - 國庫撥款增置固定資產698萬2千元及遞延資產611萬4千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減41萬5千元。
- (五)預計期末現金及約當現金3,663萬0千元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動，包括：
 - 1.填補短絀3,030萬8千元，係撥用公積133萬7千元及折減基金2,897萬1千元。
 - 2.應付代管資產轉列受贈公積731萬9千元。

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114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				2,781	
建教合作收入				2,781	
其他				2,781	預計年度中委辦計畫收入： 1.高雄區相關專業服務中心經費600千元。 2.鑑定安置作業經費681千元。 3.表揚優良特教人員1,500千元。

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114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	207,299	
學校教學研究補助收入	172,108	
教育部核給年度補助	172,108	國庫撥補之經常性經費172,108千元。
其他補助收入	35,183	
教育部核給年度補助	35,041	預計年度中補助計畫收入： 1. 協助學務推動人力1,200千元。 2. 辦理兒童課後照顧服務經費1,694千元。 3. 在家教育經費154千元。 4. 身心障礙學生學習扶助經費247千元。 5. 身心障礙學生無法自行上下學交通費320千元。 6. 暑期學生學習扶助計畫78千元。 7. 校外實作交通費98千元。 8. 臨時約聘(僱)職業輔導員620千元。 9. 外包學生交通車租金及校車駕駛人力15,000千元。 10. 進用臨時交通車隨車人員經費3,500千元。 11. 國中小調整授課節數鐘點費68千元。 12. 幼兒部未納編班2,168千元。 13. 國小部未納編班4,400千元。 14. 月薪制教師助理員經費2,700千元。 15. 鐘點制教師助理員2,000千元。 16. 學生工讀金183千元。 17. 提供多元生理用品40千元。 18. 教師兼行政減授鐘點費571千元。
其他	142	係遞延收入隨折舊轉列數142千元。
雜項業務收入	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114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	2,379	
財務收入	1,186	
利息收入	1,186	專戶存款利息收入
其他業務外收入	1,193	
資產使用及權利金收入	490	提供借用活動場所及太陽能設備租賃回饋金等收入。
受贈收入	602	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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
教學成本				153,156	
教學研究及訓輔成本	人	258	582,852.71	150,376	255
用人費用				106,441	
正式員額薪資				72,640	
聘僱及兼職人員薪資				818	
加(夜)班費				650	
獎金				17,849	
退休及卹償金				7,942	
福利費				6,542	
服務費用				14,937	
水電費				20	
郵電費					
旅運費				288	
印刷裝訂及公告費				119	
修理保養及保固費				320	
保險費					
一般服務費				12,721	
專業服務費				1,459	
推展費				10	
材料及用品費				1,801	
使用材料費				100	
用品消耗				1,701	
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				14,193	
不動產、廠房及設備折舊				4,486	
其他折舊性資產折舊				6,660	
攤銷				3,047	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				180	
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				25	
建教合作成本				2,780	
用人費用				15	
加(夜)班費				15	
服務費用				1,594	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	141,656			149,413
550,478.43	140,372	255	575,337.25	146,711
	98,034			100,867
	67,007			69,897
	718			781
	650			594
	16,576			16,139
	6,893			7,215
	6,190			6,242
	13,882			15,629
	20			87
	5			
	296			759
	119			64
	335			1,986
				9
	11,813			10,401
	1,284			2,320
	10			3
	1,766			2,408
	100			411
	1,666			1,997
	11,024			11,365
				104
	11,024			11,197
				64
	15,482			16,193
	5,023			5,618
	6,667			6,680
	3,792			3,894
	184			250
	29			29
	130			183
				4
	25			35
	1,284			2,702
	5			5
	5			5
	1,085			2,109

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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
水電費				75	
郵電費					
旅運費				162	
印刷裝訂及公告費				177	
修理保養及保固費				30	
一般服務費				175	
專業服務費				975	
材料及用品費				571	
使用材料費					
用品消耗				571	
租金與利息				304	
地租及水租				189	
交通及運輸設備租金				80	
什項設備租金				35	
稅捐與規費（強制費）					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				296	
捐助、補助與獎助					
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				296	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	59			128
				7
	113			69
	118			97
				46
				299
	795			1,464
	194			500
				217
	194			283
				14
				14
				2
				2
				73
				73

國立臺南特殊教育學校校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學研究及訓輔成本150,376千元 用人費用 1.正式員額薪資：教師薪俸、學術研究費、主管加給、兼課鐘點費、導師費及特教津貼等。 2.聘僱及兼職人員薪資：代課及社團鐘點費等。 3.加(夜)班費：兼行政教師不休假加班費等。 4.獎金：教師考績獎金及年終工作獎金。 5.退休及卹償金：教師提列退撫基金。 6.福利費：教師保險費等。 服務費用： 1.水電費：氣體費。 2.郵電費：郵費。 3.旅運費：教師國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。(含性平經費20千元) 4.印刷裝訂及公告費：教材文件等製版、印刷、複製、裝訂費用119千元。 5.修理保養及保固費：學生宿舍修護費、教學用之機械及設備修護費、什項設備修護費等。 7.一般服務費：外包費：預計年度中補助外包駕駛勞力2,200千元。義(志)工服務費5千元。計時與計件人員酬金10,516千元係預計年度中補助增聘臨時約聘(僱)職業輔導員1人589千元，辦理學務推動人力2人1,200千元，辦理進用臨時交通車隨車人員13人3,500千元、兒童課後照顧計畫增聘教師助理7人468千元，辦理身心障礙學生學習輔助5人59千元，臨時教師助理員月薪制6人2,700千元與鐘點制6人2,000千元之薪資、年終獎金、健保費、勞保費及勞退勞退提繳費。合計12,721千元。 8.專業服務費：研習講課鐘點費、稿費、出席費等1,373千元(含性平經費132千元)，委託檢驗(定)試驗認證費15千元，委託考選訓練費35千元，電腦軟體服務費36千元，合計1,459千元。 9.推展費：招生、教學業務之宣導費10千元。 材料及用品費 1.使用材料費：為教學設備運轉、維護、試作等所耗用之物料、油脂，學生安全護具以及耗用各種設備零件。 2.用品消耗：教學、實習、醫療等用品及報章雜誌、環境美化等費用(含性平經費40千元)。 租金、償債與利息 1.地租及水租：預計年度中委辦計畫租借場地費。 2.交通及運輸設備租金：學生交通車及職場參訪租車費用等。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列教學及辦公用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列教學用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列教學用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 1.會費：參加學術團體及職業團體之常年會費(心理治療師1人、社會工作師1人、物理治療師1人、職能治療師2人、語言治療師1人、護理師及護士各1人。 2.捐助、補助與獎助：學生優良作品獎品及辦理學生競賽活動獎品等。 3.競賽及交流活動費：參加技能競賽學生於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。 建教合作成本2,780千元 1.高雄區相關專業服務中心經費600千元。 2.鑑定安置作業經費681千元。 3.表揚優良特教人員1500千元。

國立臺南特殊教育學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
9,177	8,990	其他業務成本	9,330
9,177	8,990	學生公費及獎勵金	9,330
9,177	8,990	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	9,330
9,177	8,990	捐助、補助與獎助	9,330

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114年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本9,330千元 學生公費及獎勵金： 捐助、補助與獎助： 1.學生公費8,231千元。 2.特殊教育學生獎學金54千元。 3.預計年度中補助學生工讀獎助金183千元。 4.預計年度中補助身心障礙學生無法自行上下學交通費320千元。 5.預計年度中補助幼兒部未納編班學生公費181千元。 6.預計年度中補助國小部未納編班學生公費361千元。

**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114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
62,656	64,765	管理及總務費用	67,756
62,656	64,765	管理費用及總務費用	67,756
39,839	39,973	用人費用	41,983
23,110	23,215	正式員額薪資	24,751
560	561	聘僱及兼職人員薪資	584
1,241	1,418	加(夜)班費	1,318
6,485	6,127	獎金	6,547
3,064	2,558	退休及卹償金	2,726
5,375	6,088	福利費	6,051
5	6	提繳費	6
17,763	19,391	服務費用	20,212
647	1,370	水電費	1,370
184	245	郵電費	230
61	106	旅運費	106
4	20	印刷裝訂及公告費	20
1,326	1,291	修理保養及保固費	1,306
88	87	保險費	88
15,183	15,923	一般服務費	16,680
176	253	專業服務費	277
94	96	公關慰勞費	135
907	1,036	材料及用品費	1,004
328	444	使用材料費	444
579	592	用品消耗	560
4,045	4,242	折舊、折耗及攤銷	4,433
2,967	2,917	不動產、廠房及設備折舊	3,193
659	659	其他折舊性資產折舊	659
419	666	攤銷	581
86	93	稅捐與規費(強制費)	94
38	42	消費與行為稅	42
48	51	規 費	52
16	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	
8	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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用67,756千元 用人費用 1.正式員額薪資：職員、技工友薪俸、專業及主管加給等。 2.聘僱及兼職人員薪資：聘用職業輔導員1人薪資。 3.加(夜)班費：職員工不休假加班費、延長工時加班費等。 4.獎金：職員工考績獎金及年終工作獎金等。 5.退休及卹償金：職員提列退撫基金及技工友提列退休準備金等。 6.福利費：職工友保險費、員工健康檢查補助、退休人員服務章獎獎勵金、婚喪生育與子女教育補助及國內休假旅遊補助等。 7.提繳費：提繳工資墊償費用。 服務費用： 1.水電費：學校水電費。 2.郵電費：凡郵費、電話費及數據通信費等。 3.旅運費：職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費及雜費。 4.印刷裝訂及公告費：行政用印刷及裝訂費。 5.修理保養及保固費：學校建物(含宿舍修護費50千元)、行政用機械、交通運輸工具及什項設備等之修理保養(含性平經費291千元)。 6.保險費：校舍、校車等之保險費。 7.一般服務費：外包費1,940千元(機械及人力保全1人計740千元及校園清潔2人1,200千元)，計時與計件人員酬金14,323千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417千元，合計16,680千元。 8.專業服務費：法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元，委託檢驗(定)試驗認證費55千元，試務甄選費20千元，參加國內外訓練機構訓練之費用30千元，電腦軟體服務費102千元，合計277千元。 9.公關慰勞費：係應業務需要加強公共關係之費用48千元及員工慰勞費87千元，合計135千元。 材料及用品費 1.使用材料費：宿舍鍋爐油、割草機用油、校車用油、及耗用各種設備零件等。 2.用品消耗：辦公用之消耗品及非消耗品及報章雜誌、環境美化等費用。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊。 2.房屋折舊：提列其他建築折舊。 3.機械及設備折舊：提列行政用之機械及設備折舊。 4.交通及運輸設備折舊：提列行政用之交通及運輸設備折舊。 5.什項設備折舊：提列行政用之什項設備折舊。 6.代管資產折舊：提列代管資產折舊。 7.攤銷：攤銷電腦軟體及遞延費用。 稅捐與規費(強制費) 1.消費與行為稅：使用牌照稅。 2.規費：繳納各項行政規費與強制費及汽車燃料使用費。 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：獎勵員工獎牌等費用。

國立臺南特殊教育學校校務基金
其他業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
2	4	其他業務費用	8
2	4	雜項業務費用	8
2	4	材料及用品費	8
2	4	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114年度

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

**國立臺南特殊教育學校校務基金
業務外費用明細表**

中華民國114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
85	90	業務外費用	90
85	90	其他業務外費用	90
85	90	雜項費用	90
1	16	服務費用	16
1	16	水電費	16
84	74	材料及用品費	74
66	74	使用材料費	74
18		用品消耗	

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114年度

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

本 頁 空 白

國立臺南特殊教育學校校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國114年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				968	3,800	2,244
一次性項目				968	3,800	2,244
合 計				968	3,800	2,244

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
				7,012		7,012	
				7,012		7,012	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96萬8千元。 2.交通運輸設備：汰換17-23人座大客車380萬0千元。 3.什項設備：充實教學及行政設備、圖書等計224萬4千元。
				7,012		7,012	

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114年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	30		6,982	
一次性項目	30		6,982	
合 計	30		6,982	

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
7,012	100.00				-	7,012	100.00
7,012	100.00				-	7,012	100.00
7,012	100.00				-	7,012	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114年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	7,012	30		6,982		
一次性項目	7,012	30		6,982		
合 計	7,012	30		6,982		

單位:新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					7,012	100.00	7,012	100.00
	114.01 114.12				7,012	100.00	7,012	100.00
					7,012	100.00	7,012	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
前年度決算資產原值	1,323	810	56,201	20,184	54,258
上年度預計增減資產原值			7,000	3,726	612
本年度預計增減資產原值			968	3,800	2,244
資產重估增值額					
本年度(12月底)資產總額	1,323	810	64,169	27,710	57,114
本年度應提折舊額	74	28	3,472	1,584	2,521
教學成本	66	25	2,604	63	1,728
管理及總務費用	8	3	868	1,521	793

備註：

- 1.前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為76,294千元。
- 2.上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值為76,294千元。
- 3.本年度預計增加代管資產屬非折舊資產(土地)原值為0元。
- 4.本年度代管資產屬非折舊資產(土地)原值為76,294千元。

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
				382,575	515,351
					11,338
					7,012
				382,575	533,701
				7,319	14,998
				6,660	11,146
				659	3,852

**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年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	118,792	
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	13,096	
其他		
減：		
填補短絀	28,971	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	102,917	

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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
118,121	資產	119,896	118,106	1,790
80,333	流動資產	78,963	79,378	-415
38,000	現金	36,630	37,045	-415
39,770	流動金融資產	39,770	39,770	
627	預付款項	627	627	
1,936	短期貸墊款	1,936	1,936	
1,934	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,934	1,934	
	非流動金融資產			
1,934	準備金	1,934	1,934	
24,506	不動產、廠房及設備	27,237	27,904	-667
162	土地改良物		74	-74
533	房屋及建築	477	505	-28
10,207	機械及設備	10,572	13,076	-2,504
3,849	交通及運輸設備	8,730	6,514	2,216
9,755	什項設備	7,458	7,735	-277
848	無形資產	231	505	-274
848	無形資產	231	505	-274
10,500	其他資產	11,531	8,385	3,146
10,500	遞延資產	11,531	8,385	3,146
	什項資產			
118,121	合 計	119,896	118,106	1,790
27,459	負債	25,944	26,688	-744
21,911	流動負債	21,911	21,911	
3,252	應付款項	3,252	3,252	
18,659	預收款項	18,659	18,659	
5,548	其他負債	4,033	4,777	-744
3,324	遞延負債	1,809	2,553	-744
2,224	什項負債	2,224	2,224	
90,662	淨值	93,952	91,418	2,534
122,269	基金	102,917	118,792	-15,875
122,269	基金	102,917	118,792	-15,875
10,337	公積	14,645	8,663	5,982
10,337	資本公積	14,645	8,663	5,982
-41,944	累積餘絀	-23,610	-36,037	12,427
-41,944	累積短絀	-23,610	-36,037	12,427
118,121	合 計	119,896	118,106	1,790

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:\$2,292千元
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:\$2,292千元

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114年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數				153,156	
教學訓輔	人	258	582,852.71	150,376	本年度預算數較上年度增加係預計年度中補助增加計畫之業務量。
建教合作	仟元			2,780	本年度預算數較上年度增加係預計年度中委辦計畫之增加所致。
上年度預算數				141,656	
教學訓輔	人	255	550,478.43	140,372	
建教合作	仟元			1,284	
前年度決算數				149,413	
教學訓輔	人	255	575,337.25	146,711	
建教合作	仟元			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	仟元			1,531	
110年度決算數				134,458	
教學訓輔	人	244	544,471.31	132,851	
建教合作	仟元			1,607	

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

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：				
專任人員	139	-1	138	
職員	126		126	依據教育部國民及學前教育署中華民國112年9月12日臺教國署人字第1120128467號，員額編制為126人。 1.職員53名。包含依「特殊教育學校設立變更停辦合併及人員編制標準」員額編制23名教師助理員、5名住宿生管理員合計28人，以契僱方式進用。 2.教師73名(含校長)。
技工	9		9	
工友	3	-1	2	非超額工友缺額未移撥補實
駕駛				
聘用	1		1	
總 計	139	-1	138	

備註：

- 1.預計年度中補助增聘鐘點人力：兒童課後照顧計畫7人、學習扶助計畫5人、臨時交通車隨車人員13人、臨時約聘(僱)職業輔導員計畫1人及、進用協助學務推動人力計畫2人、學生上下學交通車駕駛人力4人及臨時教師助理員月薪制6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114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金					退休及	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分	97,391	584	1,983		12,430	11,966					10,668
教學成本	72,640		665		9,263	8,586					7,942
正式人員	72,640		665		9,263	8,586					7,942
教員	72,640		665		9,263	8,586					7,942
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	24,751	584	1,318		3,167	3,380					2,726
正式人員	24,751		1,288		3,094	3,380					2,689
職員	19,784		1,043		2,473	2,650					2,331
工員	4,967		245		621	730					358
聘僱人員		584	30		73						37
職員		584	30		73						37
合 計	97,391	584	1,983		12,430	11,966					10,668
總 計	97,391	584	1,983		12,430	11,966					10,668

備註：

1. 教學研究及訓輔成本

(1) 外包費：預算數2,200千元，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10,516千元，係1.身心障礙學生學習扶助計畫鐘點人力5人59千元。

2. 鐘點隨車人員13人3,500千元。3. 臨時約聘僱職輔員1人589千元。4. 兒童課後照顧鐘點人力

7人468千元。5. 協學人力2人1,200千元。6. 臨時教師助理員月薪制6人2,700千元及鐘點制6人2,000千元。

2. 管理費用及總務費：

(1) 外包費：預算數1,940千元，係1. 維護校園安全機械保全及人力保全1人740千元。

2. 校園清潔維護工作2人1,200千元。

(2) 計時與計件人員酬金：預算數14,323千元，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112年12月18日院授人給字第1124002162號函頒之「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金110人，編列11,966千元、年終獎金111人，編列12,430千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0元，共計24,396千元。

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 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
		9,536	180		2,877	6	147,621	818	148,439
		6,542					105,638	818	106,456
		6,542					105,638		105,638
		6,542					105,638		105,638
								818	818
								818	818
		2,994	180		2,877	6	41,983		41,983
		2,912	180		2,861	6	41,161		41,161
		2,226	153		2,669		33,329		33,329
		686	27		192	6	7,832		7,832
		82			16		822		822
		82			16		822		822
		9,536	180		2,877	6	147,621	818	148,439
		9,536	180		2,877	6	147,621	818	148,439

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

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成本
140,711	138,012	用人費用	148,439	106,456	
93,007	90,222	正式員額薪資	97,391	72,640	
1,341	1,279	聘僱及兼職人員薪資	1,402	818	
1,840	2,073	加(夜)班費	1,983	665	
22,624	22,703	獎金	24,396	17,849	
10,279	9,451	退休及卹償金	10,668	7,942	
11,617	12,278	福利費	12,593	6,542	
5	6	提繳費	6		
35,502	34,374	服務費用	36,759	16,531	
863	1,465	水電費	1,481	95	
191	250	郵電費	230		
889	515	旅運費	556	450	
165	257	印刷裝訂及公告費	316	296	
3,358	1,626	修理保養及保固費	1,656	350	
97	87	保險費	88		
25,883	27,736	一般服務費	29,576	12,896	
3,960	2,332	專業服務費	2,711	2,434	
94	96	公關慰勞費	135		
3	10	推展費	10	10	
3,901	3,074	材料及用品費	3,458	2,372	
1,022	618	使用材料費	618	100	
2,879	2,456	用品消耗	2,840	2,272	
11,379	11,024	租金與利息	13,128	13,128	
118		地租及水租	189	189	
11,197	11,024	交通及運輸設備租金	12,904	12,904	
64		什項設備租金	35	35	
20,238	19,724	折舊、折耗及攤銷	18,626	14,193	
8,585	7,940	不動產、廠房及設備折舊	7,679	4,486	
7,339	7,326	其他折舊性資產折舊	7,319	6,660	
4,313	4,458	攤銷	3,628	3,047	
88	93	稅捐與規費（強制費）	94		
40	42	消費與行為稅	42		
48	51	規 費	52		
9,516	9,204	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	9,836	476	9,330
29	29	會費	30	30	
9,440	9,120	捐助、補助與獎助	9,455	125	9,330
12	30	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	326	296	
35	25	競賽及交流活動費	25	25	
221,335	215,505	總 計	230,340	153,156	9,330

單位:新臺幣千元

度		預	算	數		
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
41,983						
24,751						
584						
1,318						
6,547						
2,726						
6,051						
6						
20,212		16				
1,370		16				
230						
106						
20						
1,306						
88						
16,680						
277						
135						
1,004	8	74				
444		74				
560	8					
4,433						
3,193						
659						
581						
94						
42						
52						
30						
30						
67,756	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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
17至23人座大客車	輛			1	3,800	1	3,800	汰換17-23人座大客車(含升降設備)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114年度

單位:新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數 A	上 年 度 預 算 數 B	本年度與上年度比較	
			金 額 A - B	% (A/B-1)*100
收支餘絀				-
業務收入	210,080	194,083	15,997	8.24
教學收入	2,781	1,285	1,496	116.42
其他業務收入	207,299	192,798	14,501	7.52
業務成本與費用	230,250	215,415	14,835	6.89
教學成本	153,156	141,656	11,500	8.12
其他業務成本	9,330	8,990	340	3.78
管理及總務費用	67,756	64,765	2,991	4.62
其他業務費用	8	4	4	100.00
業務賸餘（短絀）	-20,170	-21,332	1,162	-5.45
業務外收入	2,379	2,329	50	2.15
財務收入	1,186	1,109	77	6.94
其他業務外收入	1,193	1,220	-27	-2.21
業務外費用	90	90		-
其他業務外費用	90	90		-
業務外賸餘（短絀）	2,289	2,239	50	2.23
本期賸餘（短絀）	-17,881	-19,093	1,212	-6.35
固定資產之建設、改良、擴充	7,012	11,338	-4,326	-38.15

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114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		7,012			7,012		7,012	
	機械及設備		968			968		968	
01	一般建築及設備		968	營運資金 國庫撥款	30 938	968	營運資金 國庫撥款	30 938	
	交通及運輸設備		3,800			3,800		3,800	
01	一般建築及設備		3,800	國庫撥款	3,800	3,800	國庫撥款	3,800	
	什項設備		2,244			2,244		2,244	
01	一般建築及設備		2,244	國庫撥款	2,244	2,244	國庫撥款	2,244	
	合計		7,012			7,012		7,012	