

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

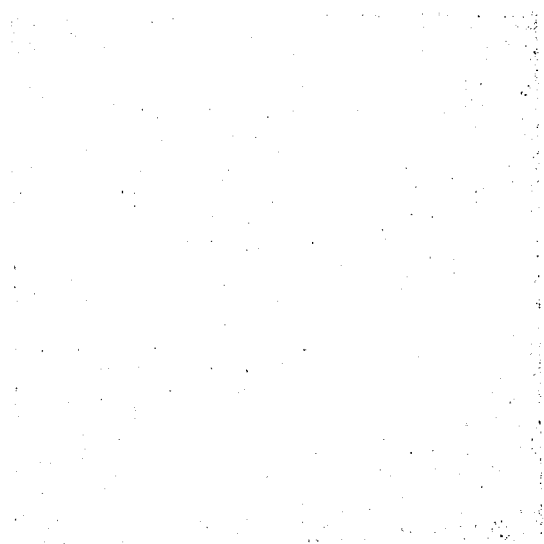
國立高級中等學校校務基金

附屬單位決算

(國立嘉義特殊教育學校)

(非營業部分)

國立嘉義特教育學校 編



國立高級中等學校校務基金
114年度附屬單位決算（國立嘉義特殊教育學校）
目 次

甲、總說明.....	1-4
乙、主要表	
1. 收支餘絀表.....	6-7
2. 餘絀撥補表.....	8-9
3. 現金流量表.....	10-11
4. 平衡表.....	12-15
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	17
2. 業務成本（或費用）明細表.....	18-26
3. 資產折舊明細表.....	28-29
4. 資產報廢明細表.....	30-31
5. 公庫撥補款明細表.....	33
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	34-35
7. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	36-37
8. 主要營運項目執行績效摘要表.....	38-39
9. 基金數額增減明細表.....	40
10. 員工人數彙計表.....	41
11. 用人費用彙計表.....	42-45
12. 各項費用彙計表.....	46-48
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	49
14. 媒體政策及業務宣導表彙計表.....	50

總 說 明

國立高級中等學校校務基金

(國立嘉義特殊教育學校)

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本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。自 103 年 8 月 1 日更名為國立嘉義特殊教育學校，服務更多身心障礙學子。98 年度起改制為校務基金，隸屬教育部「國立高級中等學校校務基金」。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其殘存能力，充實其生活及職業技能為目標，本年度培育學生 220 人及加強學術交流推廣、積極推動學術活動。
- (二) 辦理公費生，原住民籍學生助學金及工讀生等獎助金。
- (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) 業務收入決算數 2 億 1,125 萬 8,851 元，較預算數 1 億 9,826 萬元，增加 1,299 萬 8,851 元，約 6.56%，主要係年度中教育部等各級政府補助收入及委辦計畫較預計增加所致。
- (二) 業務成本與費用決算數 2 億 2,765 萬 9,373 元，較預算數 2 億 1,992 萬 4,000 元，增加 773 萬 5,373 元，約 3.52%，決算數較預算數增加，主要係因年度中教育部國民及學前教育署補助及委辦計畫較預計增加，及本年度調漲薪資增加人事費所致。
- (三) 業務外收入決算數 343 萬 7,017 元，較預算數 234 萬 3,000 元，增加 109 萬 4,017 元，約 46.69%，主要係捐款受贈收入及借用場地收入較預計增加所致。

(四)業務外費用決算數 7 萬 8,029 元,較預算數 213 萬 5,000 元,減少 205 萬 6,971 元,約-96.35%,主要係實習材料等相關費用較預期減少所致。

(五)本期決算短絀數 1,304 萬 1,534 元,較預算短絀數 2,145 萬 6,000 元,減少 841 萬 4,466 元,約-39.22%,主要係業務短絀較預期減少及業務外賸餘較預期增加所致。

三、餘絀撥補實況

(一)短絀之部：

本期短絀：本年度決算短絀 1,304 萬 1,534 元,較預算短絀 2,145 萬 6,000 元,減少 841 萬 4,466 元,主要係業務短絀較預期減少及業務外賸餘較預期增加所致。

(二)填補之部：本年度依照預算數撥用公積填補累積短絀 3,730 萬 8,000 元

(三)待填補之短絀：本年度待填補之短絀為 1,774 萬 6,344 元。。

四、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流量：業務活動之淨現金流入 1,922 萬 5,812 元,包括本期短絀 1,304 萬 1,534 元,調整非現金項目 2,846 萬 3,394 元。

(二)投資活動之淨現金流量：投資活動之淨現金流出 6,313 萬 1,327 元,包括減少短期墊款 5 萬 5,444 元,增加流動金融資產及 4,270 萬元,增加不動產、廠房及設備 998 萬 9,326 元,其中機械及設備 346 萬 9,420 元、交通及運輸設備 27 萬 8,650 元、什項設備 624 萬 1,256 元;增加無形資產及其他資產 1,112 萬 2,993 元,其中無形資產 43 萬 5,338 元、其他資產 1,068 萬 7,655 元。

(三)籌資活動之淨現金流量：籌資活動之淨現金流入 2,105 萬 2,679 元:包括增加基金 2,122 萬 7,679 元,減少其他負債 17 萬 5,000 元。

(四)現金及約當現金淨減少 2,728 萬 2,336 元;期末餘額 6,627 萬 9,820 元。

五、資產負債情況

(一)資產總額 1 億 6,942 萬 810 元,包括：

1、流動資產 1 億 1,625 萬 2,713 元，占資產總額 68.62%，內容為現金 6,627 萬 9,820 元，其他金融資產-流動 4,270 萬元，應收款項 20 萬 3,003 元，預付款項 680 萬 1,622 元，短期墊款 26 萬 8,268 元。

2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 395 萬 8,468 元，占資產總額 2.34%，內容為其他準備金 395 萬 8,468 元。

3、不動產、廠房及設備 3,411 萬 8,447 元，占資產總額 20.14%，內容為房屋及建築 2 萬 1,880 元、機械及設備 834 萬 4,017 元、交通及運輸設備 1,088 萬 6,410 元、什項設備 1,486 萬 6,140 元。

4、無形資產 93 萬 8,202 元，占資產總額 0.55%，為電腦軟體。

5、其他資產 1,415 萬 2,980 元，占資產總額 8.35%，包括遞延費用 1,410 萬 7,480 元；暫付及待結轉帳項 4 萬 5,500 元；代管資產 7 億 9,055 萬 3,205 元。

(二) 負債總額 3,223 萬 811 元，包括：

1、流動負債 2,920 萬 1,289 元，占負債及淨值總額 17.24%，內容為應付代收款 86 萬 1,760 元，應付費用 50 萬 1,330 元，預收收入 2,783 萬 8,199 元。

2、其他負債 302 萬 9,592 元，占負債及淨值總額 1.79%，內容為遞延收入 128 萬 9,402 元、存入保證金 174 萬 190 元。

(三) 淨值總額 1 億 3,718 萬 9,929 元，包括：

1、基金 1 億 2,928 萬 1,118 元，占負債及淨值總額 76.31%。

2、公積 2,565 萬 5,155 元，占負債及淨值總額 15.14%。

3、累積短絀 1,774 萬 6,344 元，占負債及淨值總額-10.47%。

六、其他

(一) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

主 要 表

本 頁 空 白

國立嘉義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	198,260,000	100.00	211,258,851	100.00
教學收入	3,010,000	1.52	3,764,694	1.78
建教合作收入	3,010,000	1.52	3,764,694	1.78
其他業務收入	195,250,000	98.48	207,494,157	98.22
學校教學研究補助收入	168,522,000	85.00	168,522,000	79.77
其他補助收入	26,722,000	13.48	38,972,157	18.45
雜項業務收入	6,000	0.00	0	0.00
業務成本與費用	219,924,000	110.93	227,659,373	107.76
教學成本	171,200,000	86.35	180,354,735	85.37
教學研究及訓輔成本	168,220,000	84.85	176,590,041	83.59
建教合作成本	2,980,000	1.50	3,764,694	1.78
其他業務成本	6,872,000	3.47	7,079,730	3.35
學生公費及獎勵金	6,872,000	3.47	7,079,730	3.35
管理及總務費用	41,852,000	21.11	40,224,908	19.04
管理費用及總務費用	41,852,000	21.11	40,224,908	19.04
業務賸餘（短絀）	-21,664,000	-10.93	-16,400,522	-7.76
業務外收入	2,343,000	1.18	3,437,017	1.63
財務收入	1,026,000	0.52	1,112,796	0.53
利息收入	1,026,000	0.52	1,112,796	0.53
其他業務外收入	1,317,000	0.66	2,324,221	1.10
資產使用及權利金收入	896,000	0.45	536,957	0.25
違規罰款收入	0	0.00	53,800	0.03
受贈收入	208,000	0.10	1,469,686	0.70
雜項收入	213,000	0.11	263,778	0.12
業務外費用	2,135,000	1.08	78,029	0.04
其他業務外費用	2,135,000	1.08	78,029	0.04
雜項費用	2,135,000	1.08	78,029	0.04
業務外賸餘（短絀）	208,000	0.10	3,358,988	1.59
本期賸餘（短絀）	-21,456,000	-10.82	-13,041,534	-6.17

單位:新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
12,998,851	6.56	192,042,521	100.00
754,694	25.07	2,934,403	1.53
754,694	25.07	2,934,403	1.53
12,244,157	6.27	189,108,118	98.47
0		157,262,000	81.89
12,250,157	45.84	31,833,318	16.58
-6,000	-100.00	12,800	0.01
7,735,373	3.52	214,357,280	111.62
9,154,735	5.35	166,791,405	86.85
8,370,041	4.98	163,913,585	85.35
784,694	26.33	2,877,820	1.50
207,730	3.02	7,556,950	3.94
207,730	3.02	7,556,950	3.94
-1,627,092	-3.89	40,008,925	20.83
-1,627,092	-3.89	40,008,925	20.83
5,263,478	-24.30	-22,314,759	-11.62
1,094,017	46.69	2,798,780	1.46
86,796	8.46	1,004,373	0.52
86,796	8.46	1,004,373	0.52
1,007,221	76.48	1,794,407	0.93
-359,043	-40.07	597,409	0.31
53,800	--	0	0.00
1,261,686	606.58	659,761	0.34
50,778	23.84	537,237	0.28
-2,056,971	-96.35	88,492	0.05
-2,056,971	-96.35	88,492	0.05
-2,056,971	-96.35	88,492	0.05
3,150,988	1514.90	2,710,288	1.41
8,414,466	-39.22	-19,604,471	-10.21

國立嘉義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	65,150,000	100.00	55,054,344	100.00
本期短絀	21,456,000	32.93	13,041,534	23.69
前期待填補之短絀	43,694,000	67.07	42,012,810	76.31
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	37,308,000	57.26	37,308,000	67.77
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	37,308,000	57.26	37,308,000	67.77
折減基金	0		0	
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	27,842,000	42.74	17,746,344	32.23

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	
-10,095,656	-15.50	66,659,810	100.00
-8,414,466	-39.22	19,604,471	29.41
-1,681,190	-3.85	47,055,339	70.59
0		0	
0		0	
0		24,647,000	36.97
0		0	
0		4,647,000	6.97
0		20,000,000	30.00
0		0	
-10,095,656	-36.26	42,012,810	63.03

國立嘉義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	30,000	14,796,312	14,766,312	49221.04
本期賸餘（短絀）	-21,456,000	-13,041,534	8,414,466	-39.22
利息股利之調整	-1,026,000	-1,112,796	-86,796	8.46
利息收入	-1,026,000	-1,112,796	-86,796	8.46
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-22,482,000	-14,154,330	8,327,670	-37.04
調整項目	21,486,000	28,463,394	6,977,394	32.47
折舊、減損及折耗	18,100,000	17,616,695	-483,305	-2.67
房屋及建築	88,000	87,522	-478	-0.54
機械及設備	3,791,000	3,581,263	-209,737	-5.53
交通及運輸設備	1,258,000	1,155,810	-102,190	-8.12
什項設備	3,600,000	3,429,121	-170,879	-4.75
代管資產	9,363,000	9,362,979	-21	-
攤銷	3,597,000	2,130,790	-1,466,210	-40.76
攤銷電腦軟體	581,000	394,451	-186,549	-32.11
其他攤銷費用	3,016,000	1,736,339	-1,279,661	-42.43
其他	-211,000	-2,032,609	-1,821,609	863.32
遞延收入	-211,000	-210,670	330	-0.16
遞延收入-其他補助收入	-3,000	-3,000	0	-
遞延收入-受贈收入	-208,000	-207,670	330	-0.16
其他	0	-1,821,939	-1,821,939	--
流動資產淨減（淨增）	0	1,537,015	1,537,015	--
流動負債淨增（淨減）	0	9,211,503	9,211,503	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-996,000	14,309,064	15,305,064	--
收取利息	1,026,000	487,248	-538,752	-52.51
▼業務活動之淨現金流入（流出）	30,000	14,796,312	14,766,312	49221.04
▼投資活動之現金流量	-21,030,000	-63,131,327	-42,101,327	200.20
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	55,444	55,444	--
減少短期墊款	0	55,444	55,444	--
收取利息	0	625,548	625,548	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-42,700,000	-42,700,000	--
增加流動金融資產	0	-42,700,000	-42,700,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,000,000	-9,989,326	10,674	-0.11
增加不動產、廠房及設備	-10,000,000	-9,989,326	10,674	-0.11
固定資產之增置	-10,000,000	-9,989,326	10,674	-0.11
房屋及建築	-160,000	0	160,000	100.00
機械及設備	-1,407,000	-3,469,420	-2,062,420	146.58
交通及運輸設備	-1,070,000	-278,650	791,350	-73.96
什項設備	-7,363,000	-6,241,256	1,121,744	-15.23
增加無形資產及其他資產	-11,030,000	-11,122,993	-92,993	0.84

國立嘉義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	%
增加無形資產	-440,000	-435,338	4,662	-1.06
增加其他資產	-10,590,000	-10,687,655	-97,655	0.92
增加其他資產	0	-45,500	-45,500	--
增加遞延費用	-10,590,000	-10,642,155	-52,155	0.49
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-21,030,000	-63,131,327	-42,101,327	200.20
▼籌資活動之現金流量	10,319,000	21,052,679	10,733,679	104.02
增加基金、公積及填補短絀	10,319,000	21,227,679	10,908,679	105.71
增加基金	10,319,000	21,227,679	10,908,679	105.71
公庫撥款增置固定資產	6,089,000	11,737,679	5,648,679	92.77
公庫增撥無形資產	440,000	440,000	0	
公庫增撥遞延資產	3,790,000	9,050,000	5,260,000	138.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-175,000	-175,000	--
減少其他負債	0	-175,000	-175,000	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	10,319,000	21,052,679	10,733,679	104.02
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,681,000	-27,282,336	-16,601,336	155.43
▼期初現金及約當現金	88,983,000	93,562,156	4,579,156	5.15
▼期末現金及約當現金	78,302,000	66,279,820	-12,022,180	-15.35
▼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	9,363,000	9,362,979	-21	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-37,308,000	-37,308,000	0	
提存(撥用-)公積	-37,308,000	-37,308,000	0	

附 註：

不影響現金流量之投資與籌資活動說明：

- 一、虧損填補之金額37,308,000元係撥用公積填補累積短絀。
- 二、應付代管資產轉列受贈公積數9,362,979元係114年提列折舊數同額轉受贈公積。
- 三、其他準備金與受贈預收收入同額減少12,928元，係接受民間捐贈現金指定用途計畫餘額減少。

國立嘉義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	169,420,810	100.00	147,475,353	100.00	21,945,457	14.88
流動資產	116,252,713	68.62	106,857,008	72.46	9,395,705	8.79
現金	66,279,820	39.12	93,562,156	63.44	-27,282,336	-29.16
銀行存款	66,279,820	39.12	93,562,156	63.44	-27,282,336	-29.16
流動金融資產	42,700,000	25.20	0	0.00	42,700,000	
其他金融資產－流動	42,700,000	25.20	0	0.00	42,700,000	
應收款項	203,003	0.12	6,445,756	4.37	-6,242,753	-96.85
其他應收款	203,003	0.12	6,445,756	4.37	-6,242,753	-96.85
預付款項	6,801,622	4.01	6,525,384	4.42	276,238	4.23
預付費用	6,801,622	4.01	6,525,384	4.42	276,238	4.23
短期貸墊款	268,268	0.16	323,712	0.22	-55,444	-17.13
短期墊款	268,268	0.16	323,712	0.22	-55,444	-17.13
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,958,468	2.34	2,136,529	1.45	1,821,939	85.28
準備金	3,958,468	2.34	2,136,529	1.45	1,821,939	85.28
其他準備金	3,958,468	2.34	2,136,529	1.45	1,821,939	85.28
不動產、廠房及設備	34,118,447	20.14	32,382,837	21.96	1,735,610	5.36
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	
土地改良物	1,587,600	0.94	1,587,600	1.08	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-1,587,600	-0.94	-1,587,600	-1.08	0	0.00
房屋及建築	21,880	0.01	109,402	0.07	-87,522	-80.00
房屋及建築	700,140	0.41	700,140	0.47	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-678,260	-0.40	-590,738	-0.40	-87,522	14.82
機械及設備	8,344,017	4.93	8,455,860	5.73	-111,843	-1.32
機械及設備	50,027,657	29.53	47,538,400	32.23	2,489,257	5.24
累計折舊－機械及設備	-41,683,640	-24.60	-39,082,540	-26.50	-2,601,100	6.66
交通及運輸設備	10,886,410	6.43	11,763,570	7.98	-877,160	-7.46
交通及運輸設備	20,116,730	11.87	20,036,380	13.59	80,350	0.40
累計折舊－交通及運輸設備	-9,230,320	-5.45	-8,272,810	-5.61	-957,510	11.57
什項設備	14,866,140	8.77	12,054,005	8.17	2,812,135	23.33
什項設備	60,637,649	35.79	56,832,039	38.54	3,805,610	6.70
累計折舊－什項設備	-45,771,509	-27.02	-44,778,034	-30.36	-993,475	2.22
無形資產	938,202	0.55	897,315	0.61	40,887	4.56
無形資產	938,202	0.55	897,315	0.61	40,887	4.56
電腦軟體	938,202	0.55	897,315	0.61	40,887	4.56
其他資產	14,152,980	8.35	5,201,664	3.53	8,951,316	172.09
遞延資產	14,107,480	8.33	5,201,664	3.53	8,905,816	171.21
遞延費用	14,107,480	8.33	5,201,664	3.53	8,905,816	171.21
什項資產	45,500	0.03	0	0.00	45,500	
暫付及待結轉帳項	45,500	0.03	0	0.00	45,500	

國立嘉義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	%
代管資產	790,553,205	466.62	679,264,163	460.60	111,289,042	16.38
累計折舊－代管資產	-270,720,113	-159.79	-150,068,092	-101.76	-120,652,021	80.40
應付代管資產	-519,833,092	-306.83	-529,196,071	-358.84	9,362,979	-1.77
合 計	169,420,810	100.00	147,475,353	100.00	21,945,457	14.88

附 註：

- | | | |
|------------------------|------------------|----------|
| 1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 | 800,001元及上年度決算數為 | 800,001元 |
| 2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 | 800,001元及上年度決算數為 | 800,001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	169,420,810	100.00	147,475,353	100.00	21,945,457	14.88

本
頁
空
白

附屬表

國立嘉義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	198,260,000	211,258,851	12,998,851	6.56	
教學收入	3,010,000	3,764,694	754,694	25.07	
建教合作收入	3,010,000	3,764,694	754,694	25.07	決算數較預算數增加係因各級政府委辦款較預計增加所致。
其他	3,010,000	3,764,694	754,694	25.07	
其他業務收入	195,250,000	207,494,157	12,244,157	6.27	
學校教學研究補助收入	168,522,000	168,522,000	0		
教育部核給年度補助	168,522,000	168,522,000	0		
其他補助收入	26,722,000	38,972,157	12,250,157	45.84	決算數較預算數增加係因各級政府補助款較預計增加所致。
教育部核給年度補助	26,629,000	38,759,946	12,130,946	45.56	
其他	93,000	212,211	119,211	128.18	1. 遞延收入隨折舊轉列補助收入。 2. 其他政府單位補助款。
雜項業務收入	6,000	0	-6,000	-100.00	決算數為0主要係因無教師甄試收入所致。
業務外收入	2,343,000	3,437,017	1,094,017	46.69	
財務收入	1,026,000	1,112,796	86,796	8.46	
利息收入	1,026,000	1,112,796	86,796	8.46	決算數較預算數增加主要係因主要係因定期存款金額增加，利息收入較預計增加所致。
其他業務外收入	1,317,000	2,324,221	1,007,221	76.48	
資產使用及權利金收入	896,000	536,957	-359,043	-40.07	決算數較預算數減少，主要係場地提供使用等收入較預計減少。
違規罰款收入	0	53,800	53,800	--	共融遊戲器材採購案逾期違約金5萬3800元
受贈收入	208,000	1,469,686	1,261,686	606.58	各界善心人士捐款及遞延收入隨折舊轉列受贈收入。
雜項收入	213,000	263,778	50,778	23.84	決算數較預算數增加主要係學生實習收入及變賣報廢財產收入較預計增加所致。
合 計	200,603,000	214,695,868	14,092,868	7.03	

國立嘉義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	219,924,000	227,659,373	7,735,373	3.52	
教學成本	171,200,000	180,354,735	9,154,735	5.35	
教學研究及訓輔成本	168,220,000	176,590,041	8,370,041	4.98	實際數較預算數增加，主要係因：1、因調薪，用人費用增加。2主要係因年度中補助教師助理員、臨時交通車隨車人員人數增加，依實際發生數覈實報支，致實際發生數較預算數增加3、本年度因執行其他補助款較預算數增加所致。
用人費用	121,551,000	117,541,667	-4,009,333	-3.30	
正式員額薪資	83,517,000	80,494,205	-3,022,795	-3.62	
職員薪金	83,517,000	80,494,205	-3,022,795	-3.62	
聘僱及兼職人員薪資	2,084,000	1,661,027	-422,973	-20.30	
兼職人員酬金	2,084,000	1,661,027	-422,973	-20.30	
加(夜)班費	1,361,000	1,657,566	296,566	21.79	
未休假加班費	1,361,000	1,657,566	296,566	21.79	
獎金	17,966,000	17,434,638	-531,362	-2.96	
考績獎金	8,235,000	7,985,624	-249,376	-3.03	
年終獎金	9,731,000	9,449,014	-281,986	-2.90	
退休及卹償金	7,765,000	7,705,351	-59,649	-0.77	
職員退休及離職金	7,765,000	7,705,351	-59,649	-0.77	
福利費	8,858,000	8,588,880	-269,120	-3.04	
分擔員工保險費	7,690,000	7,949,455	259,455	3.37	
傷病醫藥費	198,000	36,000	-162,000	-81.82	
其他福利費	970,000	603,425	-366,575	-37.79	
服務費用	17,665,000	25,441,871	7,776,871	44.02	
水電費	560,000	633,978	73,978	13.21	
工作場所電費	400,000	458,742	58,742	14.69	
宿舍電費	60,000	55,000	-5,000	-8.33	主要為學生宿舍電費，依實際發生數覈實報支。
工作場所水費	100,000	118,296	18,296	18.30	
氣體費	0	1,940	1,940	--	
郵電費	140,000	64,895	-75,105	-53.65	
郵費	40,000	1,782	-38,218	-95.55	
電話費	100,000	63,113	-36,887	-36.89	
旅運費	493,000	312,465	-180,535	-36.62	
國內旅費	490,000	310,526	-179,474	-36.63	
貨物運費	3,000	1,045	-1,955	-65.17	
其他旅運費	0	894	894	--	
印刷裝訂及公	63,000	81,134	18,134	28.78	主要為教學用印刷費

國立嘉義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	%	
告費					
印刷及裝訂費	63,000	81,134	18,134	28.78	
修理保養及保固費	574,000	5,952,673	5,378,673	937.05	
土地改良物修護費	0	4,900	4,900	--	
一般房屋修護費	110,000	4,245,606	4,135,606	3759.64	
宿舍修護費	30,000	800	-29,200	-97.33	主要為學生宿舍修繕費,依實際發生數覈實報支。
其他建築修護費	0	83,660	83,660	--	
機械及設備修護費	279,000	290,526	11,526	4.13	
交通及運輸設備修護費	50,000	813,498	763,498	1527.00	
什項設備修護費	105,000	513,683	408,683	389.22	
保險費	99,000	86,808	-12,192	-12.32	
交通及運輸設備保險費	62,000	0	-62,000	-100.00	
現金、存款及貨物保險費	0	1,393	1,393	--	
責任保險費	0	53,276	53,276	--	
其他保險費	37,000	32,139	-4,861	-13.14	
一般服務費	12,792,000	15,113,619	2,321,619	18.15	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	3,616	3,616	--	
外包費	50,000	69,860	19,860	39.72	
人員酬金	12,475,000	14,836,130	2,361,130	18.93	主要係因年度中補助教師助理員、臨時交通車隨車人員、課後照顧班內外聘教師助理員、在家教育經費內外聘教師,依實際發生數覈實報支,致實際發生數較預算數增加。
體育活動費	267,000	204,013	-62,987	-23.59	
專業服務費	2,944,000	3,196,299	252,299	8.57	
專技人員酬金	108,000	0	-108,000	-100.00	主要為專業醫事人員聘用酬金,依實際發生數覈實報支。
工程及管理諮詢服務費	0	360,000	360,000	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,236,000	2,393,549	157,549	7.05	主要為年度中獲上級機關預算外補助計畫,內外聘講師鐘點費,依實際發生數覈實報支,致實際數超出預算數。
委託考選訓練費	0	1,600	1,600	--	
電腦軟體服務費	473,000	405,350	-67,650	-14.30	

國立嘉義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	%	
其他	127,000	35,800	-91,200	-71.81	
材料及用品費	2,202,000	4,633,621	2,431,621	110.43	
使用材料費	871,000	762,795	-108,205	-12.42	
物料	459,000	266,930	-192,070	-41.85	
油脂	412,000	495,865	83,865	20.36	
用品消耗	1,331,000	3,870,826	2,539,826	190.82	
辦公(事務用品)	558,000	525,985	-32,015	-5.74	
報章什誌	100,000	79,362	-20,638	-20.64	
農業與園藝用品及環境美化費	154,000	1,306,844	1,152,844	748.60	
食品	137,000	316,097	179,097	130.73	
醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	39,246	-40,754	-50.94	
其他	302,000	1,603,292	1,301,292	430.89	
租金與利息	6,872,000	10,326,660	3,454,660	50.27	
房租	2,000	0	-2,000	-100.00	
一般房屋租	2,000	0	-2,000	-100.00	
金					
機器租金	18,000	24,780	6,780	37.67	
電腦租金及	18,000	0	-18,000	-100.00	
使用費					
機械及設備	0	24,780	24,780	--	
租金					
交通及運輸設	6,836,000	10,262,760	3,426,760	50.13	
備租金					
車租	6,836,000	10,262,760	3,426,760	50.13	
什項設備租金	16,000	39,120	23,120	144.50	
什項設備租	16,000	39,120	23,120	144.50	
金					
折舊、折耗及攤	18,731,000	16,747,588	-1,983,412	-10.59	
銷					
不動產、廠房	6,663,000	6,388,141	-274,859	-4.13	
及設備折舊					
一般房屋折	79,000	78,774	-226	-0.29	
舊					
機械及設備	2,835,000	2,799,637	-35,363	-1.25	
折舊					
交通及運輸	1,238,000	1,133,158	-104,842	-8.47	
設備折舊					
什項設備折	2,511,000	2,376,572	-134,428	-5.35	
舊					
其他折舊性資	8,777,000	8,426,738	-350,262	-3.99	
產折舊					
代管資產折	8,777,000	8,426,738	-350,262	-3.99	
舊					
攤銷	3,291,000	1,932,709	-1,358,291	-41.27	
攤銷電腦軟	557,000	370,004	-186,996	-33.57	
體費					

國立嘉義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	%	
其他攤銷費	2,734,000	1,562,705	-1,171,295	-42.84	
稅捐與規費(強制費)	110,000	94,656	-15,344	-13.95	
消費與行為稅	48,000	31,930	-16,070	-33.48	
使用牌照稅	48,000	31,930	-16,070	-33.48	
規 費	62,000	62,726	726	1.17	
行政規費與強制費	26,000	3,250	-22,750	-87.50	
汽車燃料使用費	36,000	24,786	-11,214	-31.15	
其他	0	34,690	34,690	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,089,000	1,803,978	714,978	65.65	
會費	38,000	37,360	-640	-1.68	
學術團體會費	3,000	37,360	34,360	1145.33	
職業團體會費	35,000	0	-35,000	-100.00	
捐助、補助與獎助	981,000	1,701,618	720,618	73.46	
獎助學員生給與	981,000	1,607,391	626,391	63.85	
其他	0	94,227	94,227	--	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0	65,000	65,000	--	
獎勵費用	0	65,000	65,000	--	
競賽及交流活動費	70,000	0	-70,000	-100.00	
技能競賽	20,000	0	-20,000	-100.00	
交流活動費	50,000	0	-50,000	-100.00	
建教合作成本	2,980,000	3,764,694	784,694	26.33	委辦計畫依計畫執行，因年度中委辦計畫增加致費用增加，故實際數較預算數增加。
用人費用	0	116,778	116,778	--	
聘僱及兼職人員薪資	0	116,778	116,778	--	
兼職人員酬金	0	116,778	116,778	--	
服務費用	2,137,000	2,839,136	702,136	32.86	
水電費	228,000	232,000	4,000	1.75	
工作場所電費	228,000	232,000	4,000	1.75	
郵電費	6,000	5,040	-960	-16.00	
郵費	6,000	5,040	-960	-16.00	
旅運費	195,000	255,245	60,245	30.89	

國立嘉義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	%	
國內旅費	195,000	252,665	57,665	29.57	
貨物運費	0	2,580	2,580	--	
印刷裝訂及公 告費	163,000	198,083	35,083	21.52	
印刷及裝訂 費	163,000	198,083	35,083	21.52	
一般服務費	0	551,270	551,270	--	
計時與計件 人員酬金	0	551,270	551,270	--	主要為支付教務處專案助理 薪資、勞健保、勞退等費用
專業服務費	1,545,000	1,597,498	52,498	3.40	
專技人員酬 金	919,000	893,150	-25,850	-2.81	主要為相關專業服務中心醫 事人員酬金
講課鐘點、 稿費、出席審查及查詢 費	517,000	616,749	99,749	19.29	主要為委辦計畫聘請專家者 講座鐘點費及出席費等
試務甄選費	109,000	77,999	-31,001	-28.44	
電腦軟體服 務費	0	9,600	9,600	--	
材料及用品費	382,000	486,330	104,330	27.31	
用品消耗	382,000	486,330	104,330	27.31	
辦公(事務)用品	111,000	224,770	113,770	102.50	
食品	215,000	220,792	5,792	2.69	
醫療用品(非 醫療院所使用)	0	781	781	--	
其他	56,000	39,987	-16,013	-28.59	
租金與利息	461,000	322,450	-138,550	-30.05	
地租及水租	120,000	100,200	-19,800	-16.50	
場地租金	120,000	100,200	-19,800	-16.50	
房租	296,000	148,650	-147,350	-49.78	
一般房屋租 金	296,000	148,650	-147,350	-49.78	
交通及運輸設 備租金	45,000	73,600	28,600	63.56	
車租	45,000	73,600	28,600	63.56	
其他業務成本	6,872,000	7,079,730	207,730	3.02	主要為學生公費依實際覈實 支付,故實際數較預算數增加。
學生公費及獎勵金	6,872,000	7,079,730	207,730	3.02	
會費、捐助、補 助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	6,872,000	7,079,730	207,730	3.02	
捐助、補助與 獎勵	6,872,000	7,079,730	207,730	3.02	
獎助學員生 給與	6,872,000	7,079,730	207,730	3.02	
管理及總務費用	41,852,000	40,224,908	-1,627,092	-3.89	主要係因用人費用依實際發 生數覈實支付,因調薪實際數 較預算數增加。

國立嘉義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 6 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	41,852,000	40,224,908	-1,627,092	-3.89	
用人費用	35,085,000	33,775,052	-1,309,948	-3.73	
正式員額薪資	22,461,000	21,364,168	-1,096,832	-4.88	
職員薪金	17,950,000	17,759,848	-190,152	-1.06	
工員工資	4,511,000	3,604,320	-906,680	-20.10	
聘僱及兼職人員薪資	0	161,757	161,757	--	
約僱職員薪金	0	155,792	155,792	--	
兼職人員酬金	0	5,965	5,965	--	
加(夜)班費	970,000	860,221	-109,779	-11.32	
延長工時加班費	8,000	2,077	-5,923	-74.04	
未休假加班費	962,000	858,144	-103,856	-10.80	
獎金	5,631,000	5,215,035	-415,965	-7.39	
考績獎金	2,824,000	2,645,745	-178,255	-6.31	
年終獎金	2,807,000	2,569,290	-237,710	-8.47	
退休及卹償金	2,626,000	2,708,235	82,235	3.13	
職員退休及離職金	2,073,000	2,087,623	14,623	0.71	
工員退休及離職金	553,000	620,612	67,612	12.23	
福利費	3,392,000	3,459,070	67,070	1.98	
分擔員工保險費	2,304,000	2,183,981	-120,019	-5.21	
傷病醫藥費	99,000	36,000	-63,000	-63.64	
其他福利費	989,000	1,239,089	250,089	25.29	
提繳費	5,000	6,566	1,566	31.32	
提繳工資墊償費用	5,000	6,566	1,566	31.32	
服務費用	3,651,000	3,274,927	-376,073	-10.30	
水電費	1,030,000	1,017,210	-12,790	-1.24	
工作場所電費	980,000	969,502	-10,498	-1.07	
工作場所水費	50,000	47,708	-2,292	-4.58	
郵電費	98,000	101,874	3,874	3.95	
郵費	0	25,214	25,214	--	
電話費	50,000	34,660	-15,340	-30.68	
數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
旅運費	50,000	21,050	-28,950	-57.90	
國內旅費	50,000	21,050	-28,950	-57.90	
印刷裝訂及公告費	13,000	0	-13,000	-100.00	
印刷及裝訂	13,000	0	-13,000	-100.00	

國立嘉義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 7 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
費					
修理保養及保固費	395,000	171,100	-223,900	-56.68	
一般房屋修護費	100,000	0	-100,000	-100.00	
機械及設備修護費	0	126,000	126,000	--	
交通及運輸設備修護費	190,000	3,600	-186,400	-98.11	
什項設備修護費	105,000	41,500	-63,500	-60.48	
保險費	30,000	19,682	-10,318	-34.39	
一般房屋保險費	30,000	19,682	-10,318	-34.39	
一般服務費	1,439,000	1,542,516	103,516	7.19	
佣金、匯費、經理費及手續費	12,000	30	-11,970	-99.75	
外包費	1,331,000	1,378,805	47,805	3.59	勞務承攬:勞力外包假日門房保全服務2人,依實際生數覈實執行,決算數較預算數增加。
計時與計件人員酬金	0	95,694	95,694	--	主要係支付支就業促進津貼實施辦法—臨時工之薪資、勞健保及勞退等費用
體育活動費	96,000	67,987	-28,013	-29.18	
專業服務費	461,000	266,495	-194,505	-42.19	
法律事務費	200,000	0	-200,000	-100.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	100,000	134,245	34,245	34.25	
委託考選訓練費	1,000	0	-1,000	-100.00	
電腦軟體服務費	112,000	132,250	20,250	18.08	
其他	48,000	0	-48,000	-100.00	
公關慰勞費	135,000	135,000	0		
公共關係費	73,000	73,000	0		主要為公共關係費,依實際發生數覈實執行
員工慰勞費	62,000	62,000	0		主要為員工慰勞費,依實際發生數覈實執行
材料及用品費	150,000	150,032	32	0.02	
使用材料費	60,000	0	-60,000	-100.00	
油脂	30,000	0	-30,000	-100.00	
設備零件	30,000	0	-30,000	-100.00	
用品消耗	90,000	150,032	60,032	66.70	
辦公(事務)用品	50,000	104,436	54,436	108.87	
食品	30,000	4,844	-25,156	-83.85	
其他	10,000	40,752	30,752	307.52	
折舊、折耗及攤	2,966,000	2,999,897	33,897	1.14	

國立嘉義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 8 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷					
不動產、廠房及設備折舊	2,074,000	1,865,575	-208,425	-10.05	
一般房屋折舊	9,000	8,748	-252	-2.80	
機械及設備折舊	956,000	781,626	-174,374	-18.24	
交通及運輸設備折舊	20,000	22,652	2,652	13.26	
什項設備折舊	1,089,000	1,052,549	-36,451	-3.35	
其他折舊性資產折舊	586,000	936,241	350,241	59.77	
代管資產折舊	586,000	936,241	350,241	59.77	
攤銷	306,000	198,081	-107,919	-35.27	
攤銷電腦軟體費	24,000	24,447	447	1.86	
其他攤銷費用	282,000	173,634	-108,366	-38.43	
稅捐與規費(強制費)	0	25,000	25,000	--	
規 費	0	25,000	25,000	--	
行政規費與強制費	0	25,000	25,000	--	
業務外費用	2,135,000	78,029	-2,056,971	-96.35	主要為提供場地使用及實習材料等相關費用,依實際業務覈實執行,實際支付費用數較預算數減少。
其他業務外費用	2,135,000	78,029	-2,056,971	-96.35	
雜項費用	2,135,000	78,029	-2,056,971	-96.35	
服務費用	1,974,000	0	-1,974,000	-100.00	
水電費	68,000	0	-68,000	-100.00	
工作場所電費	5,000	0	-5,000	-100.00	
宿舍電費	52,000	0	-52,000	-100.00	
工作場所水費	1,000	0	-1,000	-100.00	
宿舍水費	10,000	0	-10,000	-100.00	
修理保養及保固費	1,295,000	0	-1,295,000	-100.00	
一般房屋修護費	1,175,000	0	-1,175,000	-100.00	
宿舍修護費	41,000	0	-41,000	-100.00	
機械及設備修護費	30,000	0	-30,000	-100.00	
什項設備修護費	49,000	0	-49,000	-100.00	
專業服務費	611,000	0	-611,000	-100.00	

國立嘉義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 9 頁

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他	611,000	0	-611,000	-100.00	
材料及用品費	160,000	72,759	-87,241	-54.53	
使用材料費	100,000	29,907	-70,093	-70.09	
物料	70,000	29,907	-40,093	-57.28	
油脂	30,000	0	-30,000	-100.00	
用品消耗	60,000	42,852	-17,148	-28.58	
食品	50,000	37,068	-12,932	-25.86	
其他	10,000	5,784	-4,216	-42.16	
稅捐與規費(強制費)	1,000	490	-510	-51.00	
消費與行為稅	1,000	490	-510	-51.00	
營業稅	1,000	490	-510	-51.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	4,780	4,780	--	
捐助、補助與獎助	0	4,780	4,780	--	
其他	0	4,780	4,780	--	
合 計	222,059,000	227,737,402	5,678,402	2.56	

附 註：

一、教學研究及訓輔成本-2713計時與計件人員酬金14,836,130元如下說明：

(一)按月計資共11人，計6,077,409元明細如下：

- 1.年度中補助人力彈性運用方案聘用6名臨時教師助理員薪資，決算數 3,096,018元。
- 2.辦理轉銜與輔導計畫臨時職業輔導員3人薪資，決算數 1,812,193元。
- 3.年度中補助協助學務推動人力經費進用臨時學務人力2人薪資，決算數 1,169,198元。

(二)按時計資共47人，計8,744,119元明細如下：

- 1.年度中補助課後照顧班經費教助理員12人，決算數828,215元。
- 2.年度中補助學扶計畫教助理員經費9人，決算數195,208元。
- 3.年度中補助交通車隨車人員經費17人，決算數5,474,215元。
- 4.年度中補助教師助理員經費9人，決算數 2,237,383元。
- 5.性平專案加班人員2人，決算數9,098元。

(三)按日計資共26人，計14,602元明細如下：

- 1.114年中小聯運特奧滾球比賽工作人員及裁判工作費26人，決算數14,602元。

二、建教合作成本-2713計時與計件人員酬金 551,270.00元係教務處專案助理1人，支其薪資、勞健保及勞退費用。

三、管理費用及總務費用-2713計時與計件人員酬金95,694.00元，係支就業促進津貼實施辦法—臨時工1人支其薪資、勞健保及勞退費用。

四、建教合作成本-2802專技人員酬金，係相關專業服務中心內外聘醫事人員服務酬金共19人，決算數893,150元。

本
頁
空
白

國立嘉義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	1,587,600	700,140	47,538,400	20,036,380	56,832,039
減：以前年度已提折舊數	1,587,600	590,738	39,082,540	8,272,810	44,778,034
上年度期末帳面價值	0	109,402	8,455,860	11,763,570	12,054,005
加：本年度新增資產價值	0	0	3,469,420	278,650	6,241,256
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	0	87,522	3,581,263	1,155,810	3,429,121
本年度期末帳面價值	0	21,880	8,344,017	10,886,410	14,866,140
本年度提列折舊數	0	87,522	3,581,263	1,155,810	3,429,121
教學成本	0	78,774	2,799,637	1,133,158	2,376,572
管理及總務費用	0	8,748	781,626	22,652	1,052,549
合 計	0	87,522	3,581,263	1,155,810	3,429,121

一、什項資產：107年土地2億5,823萬4,500元。

108年土地2億5,823萬4,500元。
109年土地2億5,823萬4,500元。
110年土地2億5,823萬4,500元。
111年土地2億6,001萬9,800元。
112年土地2億6,001萬9,800元。
113年土地2億6,646萬8,900元。
114年土地2億6,646萬8,900元。

二、帳務調整

- 1、帳務調整-調整代管土地改良物/累計折舊-代管土地改良物各增加6,658,095元使與財產帳相符。
- 2、帳務調整-調整代管房屋及建築/累計折舊-代管房屋及建築各增加104,630,947元使與財產帳相符。

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	412,795,263	539,489,822
0	0	0	0	150,068,092	244,379,814
0	0	0	0	262,727,171	295,110,008
0	0	0	0	0	9,989,326
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	9,362,979	17,616,695
0	0	0	0	253,364,192	287,482,639
0	0	0	0	9,362,979	17,616,695
0	0	0	0	8,426,738	14,814,879
0	0	0	0	936,241	2,801,816
0	0	0	0	9,362,979	17,616,695

國立嘉義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	3,614,109	3,614,109	0	0	0
機械及設備	980,163	980,163	0	0	0
交通及運輸設備	198,300	198,300	0	0	0
什項設備	2,435,646	2,435,646	0	0	0

單位:新臺幣元

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

本
頁
空
白

國立嘉義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	10,319,000	16,798,179	6,479,179	
公庫增撥數	10,319,000	16,798,179	6,479,179	
合 計	10,319,000	16,798,179	6,479,179	

國立嘉義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	10,000,000	0	0
房屋及建築	0	160,000	0	-160,000
房屋及建築	0	160,000	0	-160,000
機械及設備	0	1,407,000	0	2,062,420
機械及設備	0	1,407,000	0	2,062,420
交通及運輸設備	0	1,070,000	0	-791,350
交通及運輸設備	0	1,070,000	0	-791,350
什項設備	0	7,363,000	0	-1,111,070
什項設備	0	7,363,000	0	-1,111,070
合 計	0	10,000,000	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
10,000,000	9,989,326	-10,674	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
3,469,420	3,469,420	0	0	
3,469,420	3,469,420	0	0	
278,650	278,650	0	0	
278,650	278,650	0	0	
6,251,930	6,241,256	-10,674	0	
6,251,930	6,241,256	-10,674	0	
10,000,000	9,989,326	-10,674	0	

國立嘉義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%
一般建築及設備 計畫				0	10,000,000	0	0	10,000,000	
房屋及建築			.	0	160,000	0	-160,000	0	
房屋及建築			.	0	160,000	0	-160,000	0	
機械及設備			114.01 114.12	0	1,407,000	0	2,062,420	3,469,420	.
機械及設備			114.01 114.12	0	1,407,000	0	2,062,420	3,469,420	.
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	1,070,000	0	-791,350	278,650	
交通及運輸設備			114.01 114.12	0	1,070,000	0	-791,350	278,650	
什項設備			114.01 114.12	0	7,363,000	0	-1,111,070	6,251,930	
什項設備			114.01 114.12	0	7,363,000	0	-1,111,070	6,251,930	
合 計			.	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

單位:新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計 金 額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
10,000,000		9,989,326	99.89	9,989,326	99.89	
0		0		0		
0		0		0		
3,469,420		3,469,420	100.00	3,469,420	100.00	
3,469,420		3,469,420	100.00	3,469,420	100.00	
278,650		278,650	100.00	278,650	100.00	
278,650		278,650	100.00	278,650	100.00	
6,251,930		6,241,256	99.83	6,241,256	99.83	
6,251,930		6,241,256	99.83	6,241,256	99.83	
10,000,000		9,989,326	99.89	9,989,326	99.89	

國立嘉義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	168,220,000	220	176,590,041
建教合作成本	元	0	2,980,000	0	3,764,694

單位:新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-38	-14.73	8,370,041	4.98	
0		784,694	26.33	

**國立嘉義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	108,733,000	112,482,939	3,749,939	
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	10,319,000	16,798,179	6,479,179	
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	119,052,000	129,281,118	10,229,118	

國立嘉義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	121	119	-2	
職員	111	111	0	1. 校長1人。 2. 教師編制64人，實際晉用49人缺額15人已聘代理教師。 3. 職員編制46人，實聘46人。
技工	4	3	-1	編制4人，實聘3人。
工友	6	5	-1	編制6人，實聘5人。
總 計	121	119	-2	

國立嘉義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	105,978,000	0	2,331,000	0	23,597,000	10,391,000
教學成本	83,517,000	0	1,361,000	0	17,966,000	7,765,000
正式人員	83,517,000	0	1,361,000	0	17,966,000	7,765,000
教員	83,517,000	0	1,361,000	0	17,966,000	7,765,000
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	22,461,000	0	970,000	0	5,631,000	2,626,000
正式人員	22,461,000	0	970,000	0	5,631,000	2,626,000
職員	17,950,000	0	720,000	0	4,340,000	2,073,000
工員	4,511,000	0	250,000	0	1,291,000	553,000
聘僱人員	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0
合 計	105,978,000	0	2,331,000	0	23,597,000	10,391,000

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	12,250,000	5,000	154,552,000	2,084,000	156,636,000
0	8,858,000	0	119,467,000	2,084,000	121,551,000
0	8,858,000	0	119,467,000	0	119,467,000
0	8,858,000	0	119,467,000	0	119,467,000
0	0	0	0	2,084,000	2,084,000
0	0	0	0	2,084,000	2,084,000
0	3,392,000	5,000	35,085,000	0	35,085,000
0	3,392,000	5,000	35,085,000	0	35,085,000
0	2,396,000	0	27,479,000	0	27,479,000
0	996,000	5,000	7,606,000	0	7,606,000
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	12,250,000	5,000	154,552,000	2,084,000	156,636,000

國立嘉義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	101,858,373	155,792	2,517,787	0	22,649,673	10,413,586
教學成本	80,494,205	0	1,657,566	0	17,434,638	7,705,351
正式人員	80,494,205	0	1,657,566	0	17,434,638	7,705,351
教員	80,494,205	0	1,657,566	0	17,434,638	7,705,351
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	21,364,168	155,792	860,221	0	5,215,035	2,708,235
正式人員	21,364,168	0	860,221	0	5,215,035	2,708,235
職員	17,759,848	0	706,192	0	4,176,135	2,087,623
工員	3,604,320	0	154,029	0	1,038,900	620,612
聘僱人員	0	155,792	0	0	0	0
職員	0	155,792	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0
合 計	101,858,373	155,792	2,517,787	0	22,649,673	10,413,586

一、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」及行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函頒之「一百一十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，年終獎金原編列預算數123人(含臨增班代理教師2人)，12,174千元，決算數122人(含職員21人、教員69人、工友8人、助員24人)，1,201萬8,304元。

二、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考績獎金，考績獎金原編列預算數97人，9,894千元，決算數81人，1,063萬1,369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	12,047,950	6,566	149,649,727	1,783,770	151,433,497
0	8,588,880	0	115,880,640	1,777,805	117,658,445
0	8,588,880	0	115,880,640	0	115,880,640
0	8,588,880	0	115,880,640	0	115,880,640
0	0	0	0	1,777,805	1,777,805
0	0	0	0	1,777,805	1,777,805
0	3,459,070	6,566	33,769,087	5,965	33,775,052
0	3,457,470	6,566	33,611,695	0	33,611,695
0	2,675,737	0	27,405,535	0	27,405,535
0	781,733	6,566	6,206,160	0	6,206,160
0	1,600	0	157,392	0	157,392
0	1,600	0	157,392	0	157,392
0	0	0	0	5,965	5,965
0	0	0	0	5,965	5,965
0	12,047,950	6,566	149,649,727	1,783,770	151,433,497

國立嘉義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	156,636,000	151,433,497	-5,202,503	-3.32
正式員額薪資	105,978,000	101,858,373	-4,119,627	-3.89
職員薪金	101,467,000	98,254,053	-3,212,947	-3.17
工員工資	4,511,000	3,604,320	-906,680	-20.10
聘僱及兼職人員薪資	2,084,000	1,939,562	-144,438	-6.93
約僱職員薪金		155,792	155,792	--
兼職人員酬金	2,084,000	1,783,770	-300,230	-14.41
加(夜)班費	2,331,000	2,517,787	186,787	8.01
延長工時加班費	8,000	2,077	-5,923	-74.04
未休假加班費	2,323,000	2,515,710	192,710	8.30
獎金	23,597,000	22,649,673	-947,327	-4.01
考績獎金	11,059,000	10,631,369	-427,631	-3.87
年終獎金	12,538,000	12,018,304	-519,696	-4.14
退休及卹償金	10,391,000	10,413,586	22,586	0.22
職員退休及離職金	9,838,000	9,792,974	-45,026	-0.46
工員退休及離職金	553,000	620,612	67,612	12.23
福利費	12,250,000	12,047,950	-202,050	-1.65
分擔員工保險費	9,994,000	10,133,436	139,436	1.40
傷病醫藥費	297,000	72,000	-225,000	-75.76
其他福利費	1,959,000	1,842,514	-116,486	-5.95
提繳費	5,000	6,566	1,566	31.32
提繳工資墊償費用	5,000	6,566	1,566	31.32
服務費用	25,427,000	31,555,934	6,128,934	24.10
水電費	1,886,000	1,883,188	-2,812	-0.15
工作場所電費	1,613,000	1,660,244	47,244	2.93
宿舍電費	112,000	55,000	-57,000	-50.89
工作場所水費	151,000	166,004	15,004	9.94
宿舍水費	10,000		-10,000	-100.00
氣體費		1,940	1,940	--
郵電費	244,000	171,809	-72,191	-29.59
郵費	46,000	32,036	-13,964	-30.36
電話費	150,000	97,773	-52,227	-34.82
數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50
旅運費	738,000	588,760	-149,240	-20.22
國內旅費	735,000	584,241	-150,759	-20.51
貨物運費	3,000	3,625	625	20.83
其他旅運費		894	894	--
印刷裝訂及公告費	239,000	279,217	40,217	16.83
印刷及裝訂費	239,000	279,217	40,217	16.83
修理保養及保固費	2,264,000	6,123,773	3,859,773	170.48
土地改良物修護費		4,900	4,900	--
一般房屋修護費	1,385,000	4,245,606	2,860,606	206.54
宿舍修護費	71,000	800	-70,200	-98.87
其他建築修護費		83,660	83,660	--
機械及設備修護費	309,000	416,526	107,526	34.80
交通及運輸設備修護費	240,000	817,098	577,098	240.46

國立嘉義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	%
什項設備修護費	259,000	555,183	296,183	114.36
保險費	129,000	106,490	-22,510	-17.45
一般房屋保險費	30,000	19,682	-10,318	-34.39
交通及運輸設備保險費	62,000		-62,000	-100.00
現金、存款及貨物保險費		1,393	1,393	--
責任保險費		53,276	53,276	--
其他保險費	37,000	32,139	-4,861	-13.14
一般服務費	14,231,000	17,207,405	2,976,405	20.91
佣金、匯費、經理費及手續費	12,000	3,646	-8,354	-69.62
外包費	1,381,000	1,448,665	67,665	4.90
計時與計件人員酬金	12,475,000	15,483,094	3,008,094	24.11
體育活動費	363,000	272,000	-91,000	-25.07
專業服務費	5,561,000	5,060,292	-500,708	-9.00
專技人員酬金	1,027,000	893,150	-133,850	-13.03
法律事務費	200,000		-200,000	-100.00
工程及管理諮詢服務費		360,000	360,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,753,000	3,010,298	257,298	9.35
委託檢驗（定）試驗認證費	100,000	134,245	34,245	34.25
委託考選訓練費	1,000	1,600	600	60.00
試務甄選費	109,000	77,999	-31,001	-28.44
電腦軟體服務費	585,000	547,200	-37,800	-6.46
其他	786,000	35,800	-750,200	-95.45
公關慰勞費	135,000	135,000	0	
公共關係費	73,000	73,000	0	
員工慰勞費	62,000	62,000	0	
材料及用品費	2,894,000	5,342,742	2,448,742	84.61
使用材料費	1,031,000	792,702	-238,298	-23.11
物料	529,000	296,837	-232,163	-43.89
油脂	472,000	495,865	23,865	5.06
設備零件	30,000		-30,000	-100.00
用品消耗	1,863,000	4,550,040	2,687,040	144.23
辦公（事務）用品	719,000	855,191	136,191	18.94
報章什誌	100,000	79,362	-20,638	-20.64
農業與園藝用品及環境美化費	154,000	1,306,844	1,152,844	748.60
食品	432,000	578,801	146,801	33.98
醫療用品（非醫療院所使用）	80,000	40,027	-39,973	-49.97
其他	378,000	1,689,815	1,311,815	347.04
租金與利息	7,333,000	10,649,110	3,316,110	45.22
地租及水租	120,000	100,200	-19,800	-16.50
場地租金	120,000	100,200	-19,800	-16.50
房租	298,000	148,650	-149,350	-50.12
一般房屋租金	298,000	148,650	-149,350	-50.12
機器租金	18,000	24,780	6,780	37.67
電腦租金及使用費	18,000		-18,000	-100.00
機械及設備租金		24,780	24,780	--
交通及運輸設備租金	6,881,000	10,336,360	3,455,360	50.22

國立嘉義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	%
車租	6,881,000	10,336,360	3,455,360	50.22
什項設備租金	16,000	39,120	23,120	144.50
什項設備租金	16,000	39,120	23,120	144.50
折舊、折耗及攤銷	21,697,000	19,747,485	-1,949,515	-8.99
不動產、廠房及設備折舊	8,737,000	8,253,716	-483,284	-5.53
一般房屋折舊	88,000	87,522	-478	-0.54
機械及設備折舊	3,791,000	3,581,263	-209,737	-5.53
交通及運輸設備折舊	1,258,000	1,155,810	-102,190	-8.12
什項設備折舊	3,600,000	3,429,121	-170,879	-4.75
其他折舊性資產折舊	9,363,000	9,362,979	-21	-
代管資產折舊	9,363,000	9,362,979	-21	-
攤銷	3,597,000	2,130,790	-1,466,210	-40.76
攤銷電腦軟體費	581,000	394,451	-186,549	-32.11
其他攤銷費用	3,016,000	1,736,339	-1,279,661	-42.43
稅捐與規費（強制費）	111,000	120,146	9,146	8.24
消費與行為稅	49,000	32,420	-16,580	-33.84
營業稅	1,000	490	-510	-51.00
使用牌照稅	48,000	31,930	-16,070	-33.48
規 費	62,000	87,726	25,726	41.49
行政規費與強制費	26,000	28,250	2,250	8.65
汽車燃料使用費	36,000	24,786	-11,214	-31.15
其他		34,690	34,690	--
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	7,961,000	8,888,488	927,488	11.65
會費	38,000	37,360	-640	-1.68
學術團體會費	3,000	37,360	34,360	1145.33
職業團體會費	35,000		-35,000	-100.00
捐助、補助與獎助	7,853,000	8,786,128	933,128	11.88
獎助學員生給與	7,853,000	8,687,121	834,121	10.62
其他		99,007	99,007	--
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		65,000	65,000	--
獎勵費用		65,000	65,000	--
競賽及交流活動費	70,000		-70,000	-100.00
技能競賽	20,000		-20,000	-100.00
交流活動費	50,000		-50,000	-100.00
合 計	222,059,000	227,737,402	5,678,402	2.56

**國立嘉義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	135,000	135,000	0		
公共關係費	73,000	73,000	0		主要為公共關係費，依實際發生數覈實執行
員工慰勞費	62,000	62,000	0		主要為員工慰勞費，依實際發生數覈實執行
統計所需項目	16,448,000	19,442,342	2,994,342	18.20	
宿舍電費	112,000	55,000	-57,000	-50.89	主要為學生宿舍電費，依實際發生數覈實報支。
宿舍水費	10,000		-10,000	-100.00	
宿舍修護費	71,000	800	-70,200	-98.87	主要為學生宿舍修繕費，依實際發生數覈實報支。
計時與計件人員酬金	12,475,000	15,483,094	3,008,094	24.11	主要係因年度中補助教師助理員、臨時交通車隨車人員、課後照顧班內外聘教師助理員、在家教育經費內外聘教師，依實際發生數覈實報支，致實際發生數較預算數增加。主要為支付教務處專案助理薪資、勞健保、勞退等費用 主要係支付就業促進津貼實施辦法一臨時工之薪資、勞健保及勞退等費用
專技人員酬金	1,027,000	893,150	-133,850	-13.03	主要為專業醫事人員聘用酬金，依實際發生數覈實報支。 主要為相關專業服務中心醫事人員酬金
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,753,000	3,010,298	257,298	9.35	主要為年度中獲上級機關預算外補助計畫，內外聘講師鐘點費，依實際發生數覈實報支，致實際數超出預算數。 主要為委辦計畫聘請專家者講座鐘點費及出席費等

國立嘉義特殊教育學校校務基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

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		備 註
			金額	%	
業務支出部分					
資本支出部分					