

中 華 民 國 1 1 5 年 度

中 央 政 府 總 預 算

教 育 部 主 管

國立高級中等教育學校校務基金

附屬單位預算

(非營業部分)

(國立嘉義特殊教育學校校務基金)

國立嘉義特殊教育學校 編

國立嘉義特殊教育學校校務基金

目 次

中華民國 115 年度

一、業務計畫及預算說明.....	01-10 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀預計表.....	11-12 頁
(二) 餘絀撥補預計表.....	13-13 頁
(三) 現金流量預計表及補充說明.....	14-16 頁
三、明細表	
(一) 教學收入明細表.....	17-17 頁
(二) 其他業務收入明細表.....	18-18 頁
(三) 業務外收入明細表.....	19-19 頁
(四) 教學成本明細表及說明.....	20-25 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明.....	26-27 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明.....	28-29 頁
(七) 業務外費用明細表及說明.....	30-31 頁
(八) 固定資產建設改良擴充明細表.....	32-33 頁
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	34-35 頁
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	36-37 頁
(十一) 資產折舊明細表.....	38-39 頁
(十二) 基金數額增減明細表.....	40-40 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表.....	42-43 頁
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	44-44 頁
(三) 員工人數彙計表.....	45-45 頁
(四) 用人費用彙計表.....	46-47 頁
(五) 各項費用彙計表.....	48-49 頁
(六) 預算編列比較表.....	50-50 頁
五、附錄	
(一) 購建固定資產預算彙計表.....	51-51 頁

一、業務計畫及預算說明

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國立高級中等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，有關財務收支悉數納入國庫統收統支系統，惟難以形成整體經營理念，同時經費使用限制較多，缺乏彈性，無法切合教學、研究及發展之需要，自 98 年度起，本校配合教育部「國立高級中學校務基金」之實施，使資源配置本校更適當合理，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，加強成本績效概念，提高經費運用效能，提升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，並置祕書 1 人，襄助校長處理校務，下設教務處、學務處、總務處、實輔處、人事室、主計室等行政單位。各單位分辦業務如下：

- (一)教務處：辦理入學註冊、教學研究、課程編排及學籍管理等教務有關事宜，分設註冊組、教學組、設備組。
- (二)學務處：辦理學生生活輔導、體育衛生及醫療保健、學生社團活動等學生事務有關事宜，分設生活輔導組、訓育組、衛生組。
- (三)總務處：綜理採購、庶務、文書、檔案、出納及財產管理等總務事宜，分設庶務組、出納組、文書組。
- (四)實習輔導處：負責學生職業課程規劃、轉銜輔導服務等業務及輔導學生性向、心理、學習、活動、就業及復健等有關事項。
- (五)人事室：辦理全校組織編制、任免遷調、考核獎懲、退休撫恤、待遇保險、差勤管理、人事資料查核及其他服務等事宜。
- (六)主計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

三、基金歸類及屬性：

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

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 9,204 萬 2,521 元，較預算數 1 億 8,561 萬 3,000 元增加 642 萬 9,521 元，約 3.46%。
- (二)業務成本與費用：決算數 2 億 1,435 萬 7,280 元，較預算數 2 億 714 萬元增加 721 萬 7,280 元，約 3.48%，主要因人事費增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 279 萬 8,780 元，較預算數 188 萬 6,000 元增加 91 萬 2,780 元，約 48.40%，主要係利息收入、場地借用及捐款受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 8 萬 8,492 元，較預算數 165 萬 4,000 元減少 156 萬 5,508 元，約 94.65%，主要依實際業務覈實執行。
- (五)收支短絀：決算數短絀 1,960 萬 4,471 元，較預算數短絀 2,129 萬 5,000 千元減少短絀數 169 萬 529 元，約 7.94%，依業務實際所需秉撙節開支原則。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1,285 萬 7,551 元，預算數 1,413 萬 2,000 元(含保留預算數 720 萬元)，執行率約 90.98%。

二、上(114)年度截至 6 月底止預算執行情形：104512000

- (一)業務收入：預計業務收入 1 億 451 萬 2000 元，實際業務收入 1 億 550 萬 4,558 元，較預計數增加 99 萬 2,558 元，增加 0.95%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 1,528 萬 1,000 元，實際業務成本與費用 1 億 1,371 萬 4,561 元，較預計數減少 156 萬 6,439 元，減少 1.36%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 117 萬 3,000 元，實際業務外收入 126 萬 9,899 元，較預計數增加 9 萬 6,899 元，增加 8.26%，主要係因場租、捐贈款、利息等收入較預計數增加所致。

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

- (四) 業務外費用：預計業務外費用 105 萬 4,000 元，實際業務外費用 3 萬 3,581 元，較預計數減少 102 萬 419 元，減少 96.81%，主要係依業務實際所需秉摺節開支原則。
- (五) 收支短絀：預計短絀 1,065 萬元，實際發生短絀 697 萬 3,685 元，較預計數減少短絀 367 萬 6,315 元，減少 34.52%，主要係因係摺節開支所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：預算數 942 萬元，實際數 980 萬 1,403 元，執行率約 104.05%，主要係配合教學課程所需調整所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫

- (一)研究目標：本年度預算培育學生 247 人，以學生需求為本位、學生權益為優先，研發適性課程及教材，建構優質適性特殊教育品質及環境。
- (二)教育目標：
- 1.配合學前及十二年國民基本教育政策，落實各教育階段融合教育，實踐身心障礙學生弱勢關懷與適性教育。
 - 2.加強宣導並推廣適應體育課程，充實整合適應體育教學資源，保障身心障礙學生參與體育課程權益，健全學生身心發展。
 - 3.建構學生復健治療支持系統及各教育階段轉銜支持系統，以協助各教育階段身心障礙學生畢業後之升學或就業銜接。
 - 4.落實身心障礙者權力公約（CRPD），與國際特殊教育學校教學交流，藉著經驗分享及意見交換，提昇教師專業知能與服務品質，以符應世界各國特殊教育潮流與發展趨勢，並宣揚本校特殊教育成效。
- (三)服務社會目標：

- 1.提供學校設施供民間或機構租借，以充分運用教育資源，並提升

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

服務品質，增進教育功能。

2. 積極辦理推廣教學，開放學校教育資源與設施，結合社區資源與專業服務，辦理各項特教推廣教育活動，營造學校社區為終身學習社區。

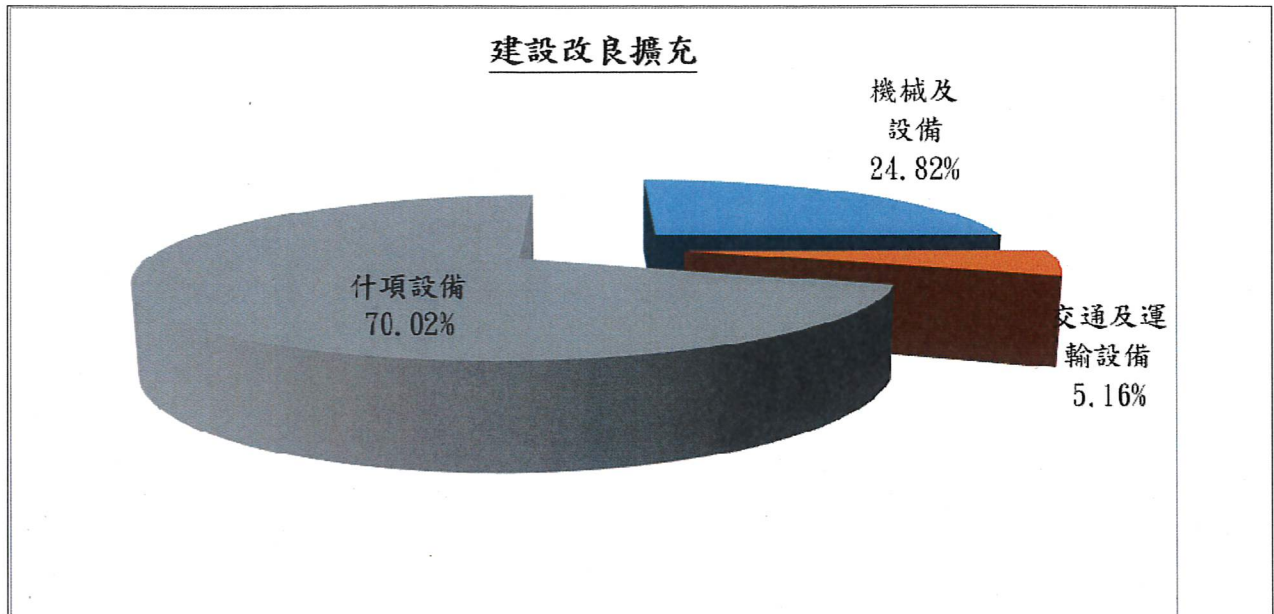
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 503 萬 7,000 元，均係一次性項目，編列項目如次：

(一) 一次性項目 498 萬 7,000 元由國庫撥款支應及 5 萬元為營運資金：

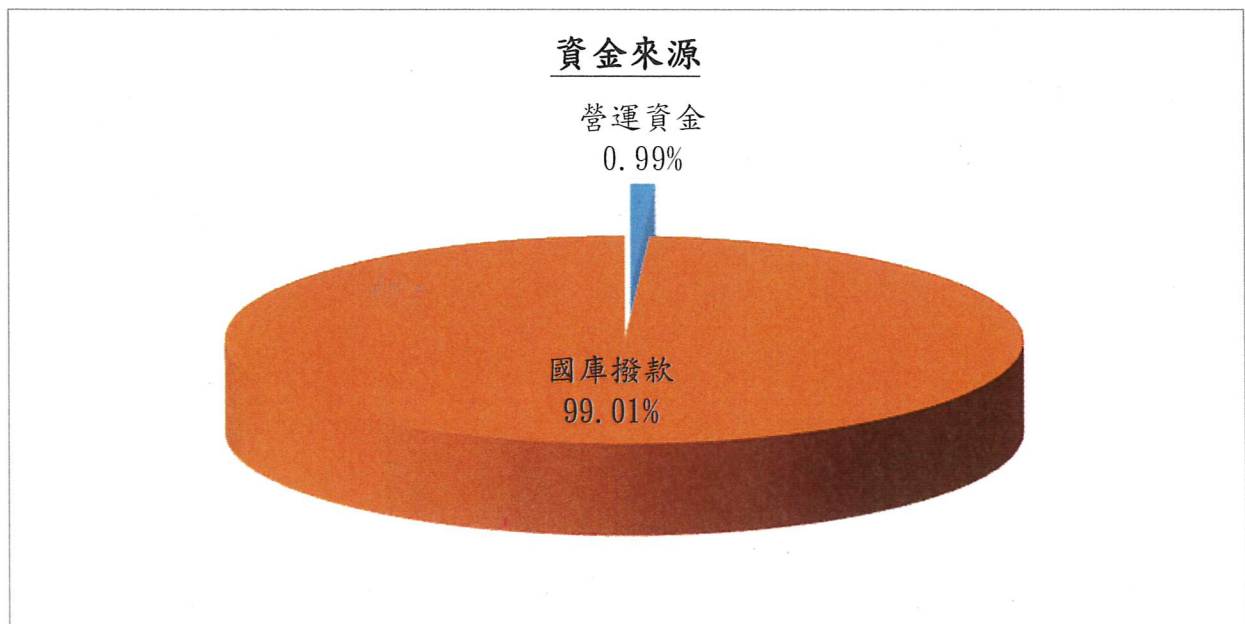
1. 機械設備 125 萬元-營運資金 5 萬元、國庫撥款 1(總預算)91 萬 5,000 元、國庫撥款 2(預計年度中補助)28 萬 5,000 元，係為充實行政及教學等設備，以提升行政效率及教學品質並充實本校優質化所需設備。
2. 交通及運輸設備 26 萬元-營運資金 0 元、國庫撥款 1(總預算)26 萬元、國庫撥款 2(預計年度中補助)0 萬元，係為充實教學設備，以提升教學品質並充實本校優質化所需設備。
3. 雜項設備 352 萬 7,000 元-營運資金 0 元、國庫撥款 1(總預算)94 萬元、國庫撥款 2(預計年度中補助)258 萬 7,000 元，主要係增購圖書充實教學設備，提升行政效率及教學品質並充實本校優質化所需設備。

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度



14 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1。

圖 114 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	115 年度預算	資 金 來 源	115 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	5,037	營運資金	50
機械及設備	1,250	國庫撥款	4,987
交通及運輸設備	260		
什項設備	3,527		
合 計	6,214	合 計	6,214

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 2 億 213 萬 5,000 元，分析原因如下：

1. 教學收入 471 萬元，含建教合作收入 471 萬元。
2. 其他業務收入 1 億 9,742 萬 5,000 元，含教學研究補助收入 1 億 6,802 萬 8,000 元，其他補助收入 2,938 萬 4,000 元，雜項業務收入 1 萬 3,000 元。

(二)業務外收入 231 萬 8,000 元，分析原因如下：

1. 財務收入 102 萬 6,000 元。
2. 其他業務外收入 131 萬 7,000 元，含資產使用費及權利金收入 93 萬 4,000 元、捐贈收入(遞延收入轉列)14 萬 5,000 元及雜項收入 21 萬 3,000 元。

(三)業務成本與費用 2 億 2,411 萬 2,000 元，分析原因如下：

1. 教學成本 1 億 7,441 萬 9,000 元，含教學研究及訓輔成本 1 億 6,972 萬 9,000 元，及建教合作成本 469 萬元，係支付教學有關之用人費用、業務費及獎補助費等支出。
2. 其他業務成本 705 萬 2,000 元，係支付原住民助學金及公費生補助等。
3. 管理及總務費用 4,264 萬 1,000 元，係支付行政業務之用人費及業

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

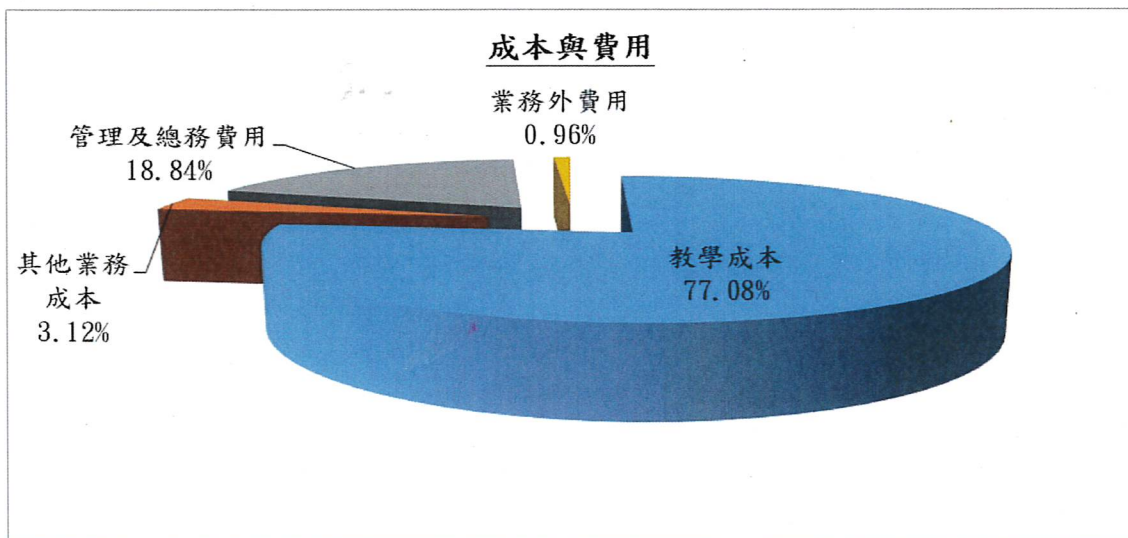
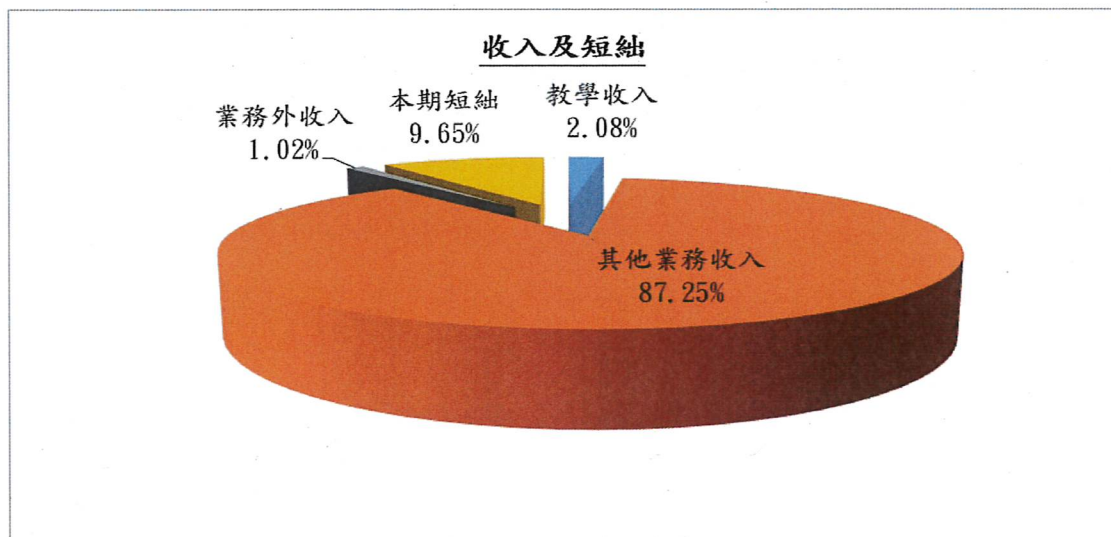
務費等支出。

(四)業務外費用 217 萬 3,000 元、係支付場地出借及宿舍有關之業務費用等支出。

(五)本期短絀預計 2,183 萬 2,000 元。

(六)收入、成本與費用及賸餘圖表、最近 5 年收入與費用圖表，詳見圖 2、3。

圖 2 114 年度收入、成本與費用及賸餘

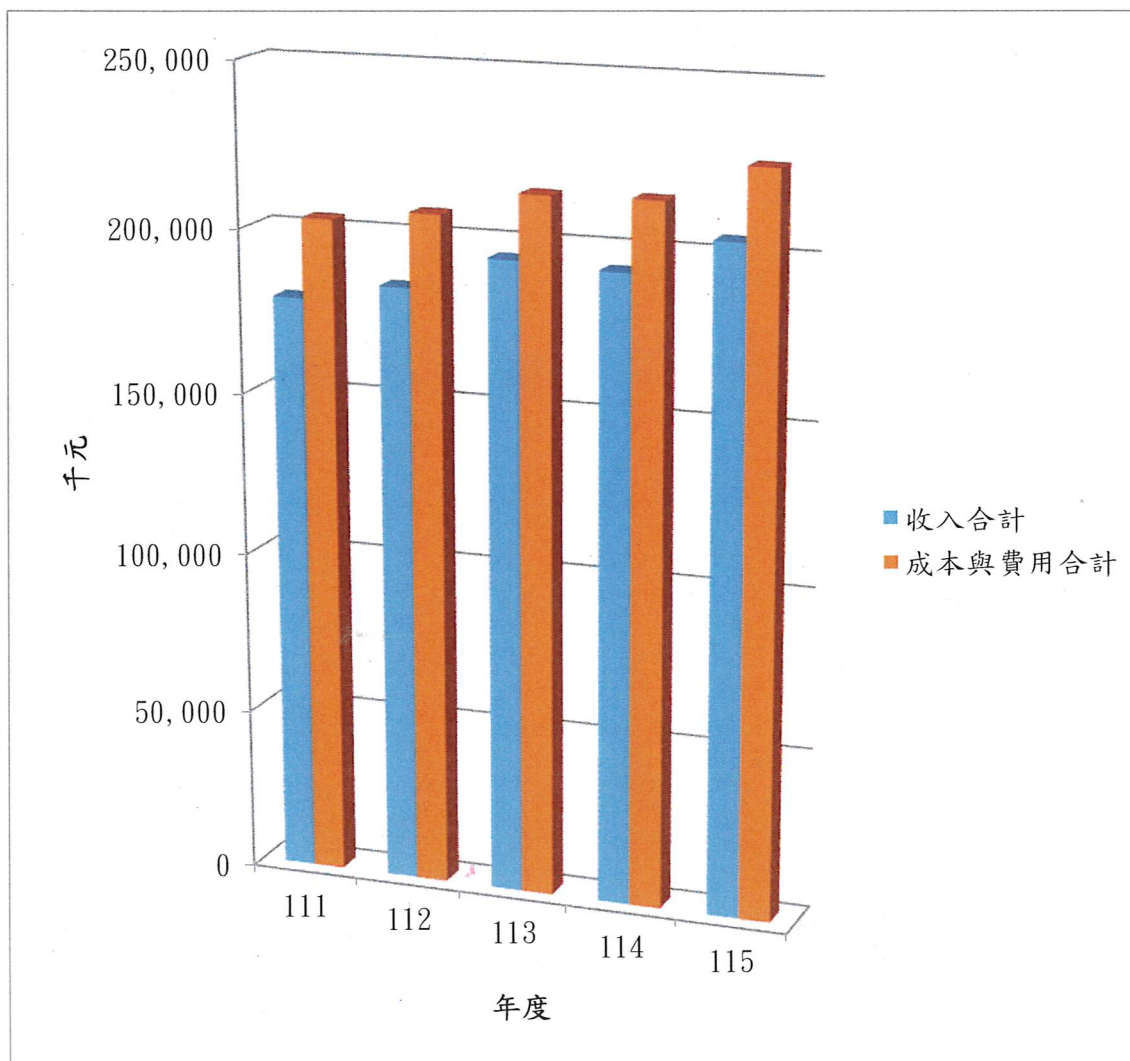


教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

收入	115 年度預算	成本與費用及賸餘	115 年度預算
業務收入	202,135	業務成本與費用	224,112
教學收入	4,710	教學成本	174,419
其他業務收入	197,425	其他業務成本	7,052
業務外收入	2,318	管理及總務費用	42,641
本期短絀	21,832	業務外費用	2,173
收入及短絀總額	226,285	成本、費用總額	226,285

圖 3 最近五年收入與費用



教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

項目	111 年度決算	112 年度決算	113 年度決算	114 年度預算	115 年度預算
收入					
業務收入	177,499	181,747	192,043	191,154	202,135
業務外收入	1,607	2,719	2,799	2,343	2,318
收入合計	179,106	184,466	194,842	193,497	204,453
費用					
業務成本與費用	203,142	206,697	214,357	212,818	224,112
業務外費用	174	177	88	2,135	2,173
成本與費用合計	203,316	206,874	214,445	214,953	226,285

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 2,183 萬 2,000 元，連同以前年度待填補之短絀 2,616 萬 1,000 元，合計短絀之部 4,799 萬 3,000 元，撥用公積 1,629 萬 2,000 元、折減基金 17 萬 5,000 元，待填補之短絀 3,152 萬 6,000 元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 2 萬元，包括：

1. 本年度預計短絀 2,183 萬 2,000 元。
2. 未計利息股利之短絀 2,285 萬 2,000 元
3. 調整非現金項目 2,185 萬 2,000 元，係房屋及建築 2 萬 2,000 元、機械及設備折舊 290 萬元、交通及運輸設備折舊 125 萬元、什項設備折舊 314 萬 4,000 元、代管資產折舊 936 萬 3,000 元、攤銷電腦軟體費 51 萬 1,000 元、其他攤銷費用 480 萬 8,000 元及遞延收入-14 萬 6,000 元。
4. 收取利息 102 萬 6,000 元。

(二)預計投資活動之現金流出 1,590 萬 2,000 元，包括：

1. 增加機械及設備 125 萬元。
2. 增加交通及運輸設備 260 萬元。

教育部
國立嘉義特殊教育學校
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

3. 增加雜項設備 352 萬 7,000 元。
 4. 增加無形資產 19 萬 4,000 元。
 5. 增加遞延費用 1,067 萬 1,000 元。
- (三)預計融資活動之現金流入 1,255 萬 2,000 元，主要係國庫撥款增置固定資產 498 萬 7,000 元、無形資產 19 萬 4,000 元及遞延資產 737 萬 1,000 元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 333 萬 5,000 元。
- (五)預計期初現金及約當現金 8,068 萬 1,000 元。
- (六)預計期末現金及約當現金 7,735 萬 1,000 元。

主要表

國立嘉義特殊教育學校校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
192,043	100.00	業務收入	202,135	100.00	191,154	100.00	10,981	5.74
2,934	1.53	教學收入	4,710	2.33	3,010	1.57	1,700	56.48
2,934	1.53	建教合作收入	4,710	2.33	3,010	1.57	1,700	56.48
189,108	98.47	其他業務收入	197,425	97.67	188,144	98.43	9,281	4.93
157,262	81.89	學校教學研究補助收入	168,028	83.13	161,416	84.44	6,612	4.10
31,833	16.58	其他補助收入	29,384	14.54	26,722	13.98	2,662	9.96
13	0.01	雜項業務收入	13	0.01	6	-	7	116.67
214,357	111.62	業務成本與費用	224,112	110.87	212,818	111.33	11,294	5.31
166,791	86.85	教學成本	174,419	86.29	165,074	86.36	9,345	5.66
163,914	85.35	教學研究及訓輔成本	169,729	83.97	162,094	84.80	7,635	4.71
2,878	1.50	建教合作成本	4,690	2.32	2,980	1.56	1,710	57.38
7,557	3.94	其他業務成本	7,052	3.49	6,872	3.60	180	2.62
7,557	3.94	學生公費及獎勵金	7,052	3.49	6,872	3.60	180	2.62
40,009	20.83	管理及總務費用	42,641	21.10	40,872	21.38	1,769	4.33
40,009	20.83	管理費用及總務費用	42,641	21.10	40,872	21.38	1,769	4.33
-22,314	-11.62	業務賸餘(短絀)	-21,977	-10.87	-21,664	-11.33	-313	1.44
2,799	1.46	業務外收入	2,318	1.15	2,343	1.23	-25	-1.07
1,004	0.52	財務收入	1,026	0.51	1,026	0.54	-	-
1,004	0.52	利息收入	1,026	0.51	1,026	0.54	-	-
1,794	0.93	其他業務外收入	1,292	0.64	1,317	0.69	-25	-1.90
597	0.31	資產使用及權利金收入	934	0.46	896	0.47	38	4.24
660	0.34	受贈收入	145	0.07	208	0.11	-63	-30.29
537	0.28	雜項收入	213	0.11	213	0.11	-	-
88	0.05	業務外費用	2,173	1.08	2,135	1.12	38	1.78
88	0.05	其他業務外費用	2,173	1.08	2,135	1.12	38	1.78
88	0.05	雜項費用	2,173	1.08	2,135	1.12	38	1.78
2,711	1.41	業務外賸餘(短絀)	145	0.07	208	0.11	-63	-30.29
-19,603	-10.21	本期賸餘(短絀)	-21,832	-10.80	-21,456	-11.22	-376	1.75

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。

國立嘉義特殊教育學校校務基金
收支餘絀預計表說明
中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

本年度預計收支情形如下：

一、業務收支：

1. 業務收入2億213萬5千元，包括教學收入4,710千元、其他業務收入1億9,742萬5千元。
2. 業務成本與費用2億2,411萬2千元，包括教學成本1億7,441萬9千元、其他業務成本705萬2千元、管理及總務費用4,264萬1千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入231萬8千元，包括財務收入102萬6千元、其他業務外收入129萬2千元。
2. 業務外費用213萬8千元，係其他業務外費用。

三、預計本期短絀2,183萬2千元。

四、國庫撥款1億9,024萬1千元，分別為學校教學研究補助收入編列1億6,802萬8千元、建教合作收入之下授委辦計畫經費471萬元及非例行性補助1,750萬3千元。

國立嘉義特殊教育學校校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
65,150	100.00	短絀之部	47,993	100.00	
21,456	32.93	本期短絀	21,832	45.49	
43,694	67.07	前期待填補之短絀	26,161	54.51	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
37,308	57.26	填補之部	16,467	34.31	
		- 撥用賸餘		-	
37,308	57.26	撥用公積	16,292	33.95	
		- 折減基金	175	0.36	
		- 公庫撥款		-	
27,842	42.74	待填補之短絀	31,526	65.69	

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
現金流量預計表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	20	
本期賸餘(短絀)	-21,832	
利息股利之調整	-1,026	
利息收入	-1,026	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-22,858	
調整項目	21,852	
折舊、減損及折耗	16,679	
房屋及建築	22	
機械及設備	2,900	
交通及運輸設備	1,250	
什項設備	3,144	
代管資產	9,363	
攤銷	5,319	
攤銷電腦軟體	511	
其他攤銷費用	4,808	
其他	-146	
遞延收入	-146	
遞延收入-其他補助收入	-1	
遞延收入-受贈收入	-145	
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,006	
收取利息	1,026	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	20	
▼投資活動之現金流量	-15,902	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,037	
增加不動產、廠房及設備	-5,037	
固定資產之增置	-5,037	
機械及設備	-1,250	
交通及運輸設備	-260	
什項設備	-3,527	
增加無形資產及其他資產	-10,865	
增加無形資產	-194	
增加其他資產	-10,671	
增加遞延費用	-10,671	
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-15,902	
▼籌資活動之現金流量	12,552	
增加基金、公積及填補短絀	12,552	
增加基金	12,552	1. 國教署核列資本支出3,180千元。 A. 基本額度2,900千元 B. 各組下授移列經費2,800千元 2. 預計年度中各項資本門補助7,139千元。 共計1,031萬9千元。
公庫撥款增置固定資產	4,987	
公庫增撥無形資產	194	

國立嘉義特殊教育學校校務基金
現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
公庫增撥遞延資產	7,371	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	12,552	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,330	
▼期初現金及約當現金	80,681	
▼期末現金及約當現金	77,351	
▼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	
盈餘分配與虧損填補之金額	-16,467	
提存(撥用-)公積	-16,292	
賸餘撥充(折減-)基金	-175	

國立嘉義特殊教育學校校務基金
現金流量預計表補充說明
中華民國115年度

現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入2萬元，包括：
 - 1.本期短絀2,183萬2千元。
 - 2.利息股利之調整-102萬6千元，為利息收入102萬6千元。
 - 3.調整非現金項目2,185萬2千元，係為折舊及折耗1,667萬9千元及攤銷531萬9千元，其他-14萬6千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出1,590萬2千元，包括：
 - 1.增加固定資產503萬7千元係機械及設備125萬元、交通及運輸設備26萬元及什項設備352萬7千元。
 - 2.增加無形資產19萬4千元。
 - 3.增加遞延費用1,067萬1千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入1,255萬2千元，包括：
 - 1.國庫撥款增置固定資產498萬7千元。
 - 2.國庫撥款增置無形資產19萬4千元。
 - 3.國庫撥款增置遞延資產737萬1千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減333萬元。
- (五)預計期末現金及約當現金7,735萬1千元。
- (六)不影響現金流量之投資與融資活動：
 - 1.應付代管資產轉列受贈公積數936萬3千元。
 - 2.撥用公積填補短絀1,629萬2千元。
 - 3.折減基金填補短絀17萬5千元。

三、明細表

國立嘉義特殊教育學校校務基金
教學收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				4,710	
建教合作收入				4,710	
其他				4,710	包括教育部國教署下授委辦經費471萬元。

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
其他業務收入明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	197,425	
學校教學研究補助收入	168,028	
教育部核給年度補助	168,028	國庫撥補之經常性支出168,028千元(經常性支出160,976千、法律義務公費生7,052千元)。
其他補助收入	29,384	
教育部核給年度補助	29,293	包含 1、教育部移列非例行性補助1,750萬3千元。 2、估列教育部暨所屬機關年度中補助計畫經費1,179萬元。
其他	91	他機關補助90千元及遞延收入轉列數1千元。
雜項業務收入	13	係估列本校教師甄選報名費收入。

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
業務外收入明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	2,318	
財務收入	1,026	
利息收入	1,026	本校公庫存款孳息收入。
其他業務外收入	1,292	
資產使用及權利金收入	934	本校職務宿舍、場地提供使用及出租屋頂設置太陽光電發電設備經營權利金等收入。
受贈收入	145	遞延收入轉列受贈收入145千元。
雜項收入	213	出售報廢財物、學生實習作品及校長宿舍管理費等收入。

國立嘉義特殊教育學校校務基金
教學成本明細表
中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量
教學成本	人	247	706,149.80	174,419	258
教學研究及訓輔成本	人	247	687,161.94	169,729	258
用人費用				121,867	
正式員額薪資				81,076	
聘僱及兼職人員薪資				2,084	
加(夜)班費				1,510	
獎金				18,177	
退休及卹償金				8,732	
福利費				10,288	
服務費用				18,061	
水電費				560	
郵電費				140	
旅運費				550	
印刷裝訂及公告費				63	
修理保養及保固費				663	
保險費				96	
一般服務費				12,895	
專業服務費				3,094	
材料及用品費				2,382	
使用材料費				871	
用品消耗				1,511	
租金與利息				6,997	
地租及水租					
房租				2	
機器租金					
交通及運輸設備租金				6,979	
什項設備租金				16	
折舊、折耗及攤銷				18,823	
不動產、廠房及設備折舊				5,596	
其他折舊性資產折舊				8,427	
攤銷				4,800	
稅捐與規費(強制費)				110	
消費與行為稅				48	
規 費				62	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,489	
會費				38	
捐助、補助與獎助				1,381	
競賽及交流活動費				70	
建教合作成本				4,690	
用人費用				114	

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
639,821.71	165,074	226	738,013.27	166,791
628,271.32	162,094	226	725,283.19	163,914
	115,425			112,391
	78,364			76,787
	2,084			1,842
	1,361			1,578
	17,443			16,809
	7,539			7,447
	8,634			7,927
	17,665			19,521
	560			785
	140			95
	493			337
	63			209
	574			1,509
	99			116
	12,792			13,453
	2,944			3,019
	2,202			4,327
	871			505
	1,331			3,821
	6,872			9,194
				25
	2			2
	18			25
	6,836			9,124
	16			19
	18,731			17,207
	6,663			6,872
	8,777			8,514
	3,291			1,821
	110			85
	48			47
	62			39
	1,089			1,189
	38			40
	981			1,134
	70			15
	2,980			2,878
				49

國立嘉義特殊教育學校校務基金
教學成本明細表
中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	
聘僱及兼職人員薪資				114		
服務費用				3,491		
水電費				241		
郵電費				6		
旅運費				228		
印刷裝訂及公告費				187		
修理保養及保固費				2		
一般服務費				640		
專業服務費				2,187		
材料及用品費				519		
用品消耗				519		
租金與利息				566		
地租及水租				320		
房租				150		
交通及運輸設備租金				96		

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
				49
	2,137			2,040
	228			223
	6			13
	195			209
	163			137
	1,545			1,457
	382			438
	382			438
	461			351
	120			156
	296			117
	45			79

國立嘉義特殊教育學校校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510300 教學成本	教學成本說明： 教學研究及訓輔成本：1億7,441萬9千元 建教合作成本：469萬元 用人費用 1.正式員額薪資：教職員薪俸、學術研究費及主管加給等。 2.聘僱及兼職人員薪資：增開未納編班級相關人事費、兼代課點費及社團教師鐘點費等。 3.加(夜)班費：兼行政教師不休假加班費等。 4.津貼：特教學校教師特教津貼。 5.獎金：教職員年終獎金、考績獎金。 6.退休及卹償金：教職員等提列退撫基金。 7.福利費：教職員保險費、健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費等。 服務費用： 1.水電費：辦公及宿舍用電費及自來水費。 2.郵電費：辦公用郵資及電話費。 3.旅運費：教職員因公出差旅費及訓練、講習交通、宿費、學生代表學校參加各項競賽宿費及交通費及辦理例行性補助計畫所需旅費等。 4.印刷裝訂與廣告費：教材等印刷費、招生及業務宣導等廣告公告刊登費。 5.修理保養與保固費：辦公室、教室、宿舍、機械、交通運輸及雜項設備等維修保養費。 6.保險費：對業務活動保險等。 7.一般服務費： (1)計時計件人員酬金，計13,218千元： - A.移列計畫辦理轉銜與輔導計畫增聘輔導員3人/月；學務協助人力2人/月；交通車隨車人員經費16-17人/時，共計7,904千元。 - B.年度中補助及委辦收入有辦理兒童課後暨寒暑假照顧服務計畫，增聘專案助理員1人及教師助理員6-9人；特教助理員月薪制-教助含臨增6人；臨時特殊教育助理人員鐘點制4人+宿1人；辦理國教署補助身心障礙學生學習扶助實施計畫，增聘教師助理員6-9人；推動中小學數位精進方案臨時人員工作費約1-2人；嘉義市中小學聯合運動會臨時人員工作約20-25人，共計5,314千元。 (2)體育活動費：教職員文康活動相關支出(校長1人、教師64人、教師助理員19人及住宿生管理員5人,計89人)。 8.專業服務費：專技人員酬金、專題演講鐘點費、出席費、審查費、訓練費及電腦軟體服務費等，其中專技人員酬金108千元，係兼任校醫1人之鐘點酬金。 材料及用品費： 1.使用材料費：割草機用油、校車用油等。 2.用品消耗：辦公用消耗性、非消耗、報章雜誌及校園美化、教學及實習用材料等。 租金與利息： 1.交通及運輸設備租金：學生上下學交通車租金。 折舊、折耗及攤銷： 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊費用。 2.機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用。 3.交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用。 4.什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用。 5.代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用。 6.攤銷：電腦軟體、其他等攤銷費用 會費、捐助、補助、分攤與交流活動： 1.會費：物理治療師、心理師等相關專業服務人員參加職業團體會費。 2.競賽及交流活動費：教職員、學生參加各項競賽等相關費用。 性平相關經費計80千元 由教學研究及訓輔成本支應內含 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元。 2.國內旅費5千元。

國立嘉義特殊教育學校校務基金
教學成本說明
 中華民國115年度

科 目	說 明
	3. 相關圖書含電子書20千元。 4. 食品、獎勵品15千元。 5. 辦公(事務)用品10千元。 建教合作成本：469萬元 - 教育部下授委辦經費469萬元 (1) 身心障礙學生適性輔導安置作業費-嘉義區35萬元。 (2) 身心障礙學生鑑定安置分區學校作業經費60萬元。 (3) 相關專業服務中心經費114萬元。 (4) 職業轉銜與輔導服務中心經費178萬元。 (5) 無法自行上下學身心障礙學生交通費申請審查計畫經費8萬元。 (6) 在家教育暨課後照顧經費審查74萬元。

國立嘉義特殊教育學校校務基金
其他業務成本明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
7,557	6,872	其他業務成本	7,052
7,557	6,872	學生公費及獎勵金	7,052
7,557	6,872	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	7,052
7,557	6,872	捐助、補助與獎助	7,052

國立嘉義特殊教育學校校務基金
其他業務成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	其他業務成本說明： 其他業務成本705萬2千元 學生公費及獎勵金： 係學生公費及及獎助學金705萬2千元。

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
40,009	40,872	管理及總務費用	42,641
40,009	40,872	管理費用及總務費用	42,641
33,758	34,105	用人費用	35,481
20,494	21,807	正式員額薪資	22,740
452		聘僱及兼職人員薪資	
827	970	加(夜)班費	1,231
5,300	5,466	獎金	5,513
2,280	2,532	退休及卹償金	2,360
4,399	3,325	福利費	3,631
6	5	提繳費	6
3,146	3,651	服務費用	3,787
923	1,030	水電費	1,030
85	98	郵電費	98
27	50	旅運費	50
	13	印刷裝訂及公告費	13
334	395	修理保養及保固費	395
20	30	保險費	30
1,417	1,439	一般服務費	1,436
205	461	專業服務費	600
135	135	公關慰勞費	135
243	150	材料及用品費	150
6	60	使用材料費	60
237	90	用品消耗	90
2,834	2,966	折舊、折耗及攤銷	3,175
1,802	2,074	不動產、廠房及設備折舊	1,720
849	586	其他折舊性資產折舊	936
184	306	攤銷	519
28		稅捐與規費(強制費)	48
28		規 費	48

國立嘉義特殊教育學校校務基金 管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	管理及總務費用說明： 管理及總務費用4,264萬1千元 用人費用： 1.正式員額薪資：職員、技工、工友薪俸及專業、主管加給等。 2.加班誤餐費：員工不休假加班費及超時工作報酬。 3.獎金：員工考績獎金、年終獎金等。 4.退休及卹償金：公務人員退撫金給與、技工、工友退休準備金等。 5.福利費：員工健康檢查補助、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費等。 7.提繳費：提繳工資墊償費用。 服務費用： 1.水電費：行政管理用水電費。 2.郵電費：辦公用郵資、電話費、網路通訊費。 3.旅運費：因公務出差之國內差旅費等。 4.印刷裝訂及廣告費：辦公用印刷費等。 5.修理保養與保固費：辦公室、機械、交通運輸、雜項設備及校區環境等維護費。 6.保險費：一般房屋、校車及其他等保險費。 7.一般服務費：體育活動費編列31人(職員22人、技工友9人)及勞務承攬之外包假日門房保全費1,331千元(門口保全2人1,28萬元、機械保全5萬1千元)等。 8.專業服務費：訓練費、電腦軟體服務費等。 9.公關慰勞費：推動校務發展公關費用8萬4千元及員工慰勞費5萬1千元。 材料及用品費： 1.使用材料費：割草機用油及校車用油、設備零件等。 2.用品消耗：辦公用消耗、非消耗、報章雜誌、食品、其他及環境美化等費用。 折舊、折耗及攤銷 1.土地改良物折舊：提列土地改良物折舊費用。 2.機械及設備折舊：提列機械及設備之折舊費用。 3.交通及運輸設備折舊：提列交通及運輸設備之折舊費用。 4.什項設備折舊：提列什項設備之折舊費用。 5.代管資產折舊：提列代管資產之折舊費用。 6.攤銷：遞延借項之其他攤銷費用。 稅捐與規費： 消費與行為稅：使用牌照稅。 規費：繳納各項規費與強制費及污水管使用費。

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
業務外費用明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本年度預算數
88	2,135	業務外費用	2,173
88	2,135	其他業務外費用	2,173
88	2,135	雜項費用	2,173
	1,974	服務費用	2,012
	68	水電費	68
	1,295	修理保養及保固費	1,295
	611	專業服務費	649
72	160	材料及用品費	160
3	100	使用材料費	100
68	60	用品消耗	60
17	1	稅捐與規費（強制費）	1
17	1	消費與行為稅	1

國立嘉義特殊教育學校校務基金
業務外費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	業務外費用說明： 係其他業務外費用： 材料及用品費： 用品消耗：教學及實習用材料費等。

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115年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				1,250	260	3,527
一次性項目				1,250	260	3,527
合 計				1,250	260	3,527

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			
				5,037		5,037	
				5,037		5,037	本年度計編列5,037千元 : 資金來源: 國庫撥款(1總預算) ----計2,115千元 1.基本額度:1,835元 2.各組室移列:280千元 國庫撥款(2年度中補助) ----計2,872千元 營運資金預算..50千元 資產擴充內容: 汰換及新購行政及教學相 關設備及學生輔具等。
				5,037		5,037	

國立嘉義特殊教育學校校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國115年度

項 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	50		4,987	
一次性項目	50		4,987	
合 計	50		4,987	

本年度計編列5,037千元：

資金來源：

國庫撥款1(總預算)----計2,115千元

1.基本額度：1,835元

2.各組室移列：280千元

國庫撥款2(年度中補助)----計2,872千元

營運資金預算----50千元

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
5,037	100.00				-	5,037	100.00
5,037	100.00				-	5,037	100.00
5,037	100.00				-	5,037	100.00

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期進度明細表
中華民國115年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	5,037	50		4,987		
一次性項目	5,037	50		4,987		
合 計	5,037	50		4,987		

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 (%)	內 部 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%
					5,037	100.00	5,037	100.00
	115.01 115.12				5,037	100.00	5,037	100.00
					5,037	100.00	5,037	100.00

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115年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	1,588	700	47,538	20,036	56,832
上年度預計增減資產原值			1,407	1,070	3,737
本年度預計增減資產原值			1,250	260	3,527
資產重估增值額					
本年度(12月底)資產總額	1,588	700	50,195	21,366	64,096
本年度應提折舊額		22	2,900	1,250	3,144
教學成本		13	2,153	1,220	2,210
管理及總務費用		9	747	30	934

備註：

- 一、前年度決算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值266,469千元。
- 二、上年度預算數代管資產屬非折舊資產(土地)原值260,020千元。
- 三、本年度預計增加代管資產屬非折舊資產(土地)原值為0元。
- 四、本年度代管資產屬非折舊性資產(土地)原值266,469千元。

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			
				412,795	539,489
					6,214
					5,037
				412,795	550,740
				9,363	16,679
				8,427	14,023
				936	2,656

**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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	122,802	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	12,552	1. 國教署核列資本支出3,380千元。 a. 基本額度3,100千元 b. 各組下授移列經費280千元 2. 預計年度中各項資本門補助9,172千元。 共計12,552千元。
其他		
減：		
填補短絀	175	
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	135,179	

四、參考表

國立嘉義特殊教育學校校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
147,475	資產	126,147	126,210	-63
106,857	流動資產	77,351	80,681	-3,330
93,562	現金	77,351	80,681	-3,330
93,562	銀行存款	77,351	80,681	-3,330
6,446	應收款項			
6,446	其他應收款			
6,525	預付款項			
6,525	預付費用			
324	短期貸墊款			
324	短期墊款			
2,137	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,137	2,137	
2,137	準備金	2,137	2,137	
2,137	其他準備金	2,137	2,137	
32,382	不動產、廠房及設備	27,581	29,860	-2,279
	土地改良物			
1,588	土地改良物	1,588	1,588	
-1,588	累計折舊－土地改良物	-1,588	-1,588	
109	房屋及建築		22	-22
700	房屋及建築	700	700	
-591	累計折舊－房屋及建築	-700	-678	-22
8,456	機械及設備	4,422	6,072	-1,650
47,538	機械及設備	50,195	48,945	1,250
-39,082	累計折舊－機械及設備	-45,773	-42,873	-2,900
11,763	交通及運輸設備	10,585	11,575	-990
20,036	交通及運輸設備	21,366	21,106	260
-8,273	累計折舊－交通及運輸設備	-10,781	-9,531	-1,250
12,054	什項設備	12,574	12,191	383
56,832	什項設備	64,096	60,569	3,527
-44,778	累計折舊－什項設備	-51,522	-48,378	-3,144
897	無形資產	439	756	-317
897	無形資產	439	756	-317
897	電腦軟體	439	756	-317
5,202	其他資產	18,639	12,776	5,863
5,202	遞延資產	18,639	12,776	5,863
5,202	遞延費用	18,639	12,776	5,863
	什項資產			
679,264	代管資產	679,264	679,264	
-150,068	累計折舊－代管資產	-168,794	-159,431	-9,363
-529,196	應付代管資產	-510,470	-519,833	9,363
147,475	合 計	126,147	126,210	-63

國立嘉義特殊教育學校校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
23,405	負債	3,768	3,914	-146
19,990	流動負債	710	710	
1,075	應付款項	710	710	
710	應付代收款	710	710	
365	應付費用			
18,915	預收款項			
18,915	預收收入			
3,415	其他負債	3,058	3,204	-146
1,500	遞延負債	1,143	1,289	-146
1,500	遞延收入	1,143	1,289	-146
1,915	什項負債	1,915	1,915	
1,915	存入保證金	1,915	1,915	
124,070	淨值	122,379	122,296	83
112,483	基金	135,179	122,802	12,377
112,483	基金	135,179	122,802	12,377
112,483	基金	135,179	122,802	12,377
53,600	公積	18,726	25,655	-6,929
53,600	資本公積	18,726	25,655	-6,929
53,600	受贈公積	18,726	25,655	-6,929
-42,013	累積餘絀	-31,526	-26,161	-5,365
-42,013	累積短絀	-31,526	-26,161	-5,365
-42,013	累積短絀	-31,526	-26,161	-5,365
147,475	合計	126,147	126,210	-63

附註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: 0千元、上年預算數: 0千元、前年度決算數: 800千元
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: 0千元、上年預算數: 0千元、前年度決算數: 800千元

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
5年來主要營運項目分析表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數				174,419	
教學訓輔	人	247	687,161.94	169,729	
建教合作	千元			4,690	
上年度預算數				165,074	
教學訓輔	人	258	628,271.32	162,094	
建教合作	千元			2,980	
前年度決算數				166,792	
教學訓輔	人	226	725,283.19	163,914	
建教合作	千元			2,878	
112年度決算數				161,890	
教學訓輔	人	218	728,889.91	158,898	
建教合作	千元			2,992	
111年度決算數				157,222	
教學訓輔	人	203	761,359.61	154,556	
建教合作	千元			2,666	

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115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	121	-1	120	
職員	111		111	1.校長1人。 2.教師編制64人。 3.職員編制46人(含教師助理員19人、住宿生管理員5人)。
技工	4	-1	3	技工編制3人。
工友	6		6	工友編制6人。
總 計	121	-1	120	

一、服務費用支付編制外之進用人力：

(一)510303建教合作成本-2713計時計件人員酬金，計編列預算數640千元，係辦理兒童課後暨寒暑假照顧服務計畫，增聘專案助理員1人。

(二)510301教學研究及訓輔成本-2713計時計件人員酬金，計編列預算數12,578千元，係包含：

A.移列非例行性補助計畫，計編列7,264千元：

- 1.臨時約聘職輔員3人：1,800千元。
- 2.學生交通車隨車人員16-17人：4,284千元。
- 3.進用協助學務推動人力2人：1,180千元。

B.預估年度中國教署補助，計5,314千元：

- 1.辦理兒童課後暨寒暑假照顧服務計畫，增聘教師助理員6-9人，所需經費650千元。
- 2.特教助理員經費(月薪制-教助含臨增6人)，所需經費2,545千元。
- 3.臨時特殊教育助理人員經費(鐘點4人+宿1人)，所需經費1,870千元。
- 4.辦理國教署補助身心障礙學生學習扶助實施計畫，增聘教師助理員6-9人，所需經費約220千元。
- 5.推動中小學數位精進方案，工作人員計1-2人，所需經費約5千元。
- 6.嘉義市中小學聯合運動會補助經費臨時人員工作約20-25人，所需經費約24千元。

二、515001管理費用及總務費用-2709外包費，係勞務承攬之外包全日門房保全2名(含機械保全)，編列預算數1,331千元，及學校無校車司機，配合學生職場實習及教職員短程出差所需，外包廠商派司機預估全年50千元。

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115年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金					其 他	退休及 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	
業務支出部分	103,816		2,741		12,404		11,286				11,092
教學成本	81,076		1,510		9,653		8,524				8,732
正式人員	81,076		1,510		9,653		8,524				8,732
教員	81,076		1,510		9,653		8,524				8,732
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	22,740		1,231		2,751		2,762				2,360
正式人員	22,740		1,231		2,751		2,762				2,360
職員	18,700		1,000		2,246		2,130				2,104
工員	4,040		231		505		632				256
合 計	103,816		2,741		12,404		11,286				11,092
總 計	103,816		2,741		12,404		11,286				11,092

註：

- 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113年11月27日院授人給字第1134002151 號函頒之「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預計考績獎金96人，編列11,286千元、年終獎金124人(含高職及國小臨增班代理教師4人)，編列12,404千元、月退休人員年終慰問金0人，編列0千元，共計23,690千元。
- 二、兼職人員酬金：2,198千元，內含
 - 1.兼課鐘點費1,318千元。
 - 2.代課鐘點費440千元。
 - 3.社團鐘點費440千元。
- 三、服務費用支付編制外之進用人力：
 - (一)510303建教合作成本-2713計時計件人員酬金，計編列預算數640千元，係辦理兒童課後暨寒暑假照顧服務計畫，增聘專案助理員1人。
 - (二)510301教學研究及訓輔成本-2713計時計件人員酬金，計編列預算數12,578千元，係包含：
 - A.移列非例行性補助計畫，計編列7,904千元：
 - 1.臨時約聘職輔員3人：1,800千元。
 - 2.學生交通車隨車人員16-17人：4,284千元。
 - 3.進用協助學務推動人力2人：1,180千元。
 - B.預估年度中國教署補助，計5,314千元：
 - 1.辦理兒童課後暨寒暑假照顧服務計畫，增聘教師助理員6-9人，所需經費650千元。
 - 2.特教助理員經費(月薪制-教助含臨增6人)，所需經費2,545千元。
 - 3.臨時特殊教育助理人員經費(鐘點4人+宿1人)，所需經費1,870千元。
 - 4.辦理國教署補助身心障礙學生學習扶助實施計畫，增聘教師助理員6-9人，所需經費約220千元。
 - 5.推動中小學數位精進方案，工作人員計1-2人，所需經費約5千元。
 - 6.嘉義市中小學聯合運動會補助經費臨時人員工作約20-25人，所需經費約24千元。
 - (三)515001管理費用及總務費用-2709外包費，係勞務承攬之外包全日門房保全2名(含機械保全)，編列預算數1,331千元，及學校無校車司機，配合學生職場實習及教職員短程出差所需，外包廠商派司機預估全年50千元。

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				
		10,882	297		2,740	6	155,264	2,198	157,462
		8,636	198		1,454		119,783	2,198	121,981
		8,636	198		1,454		119,783		119,783
		8,636	198		1,454		119,783		119,783
								2,198	2,198
								2,198	2,198
		2,246	99		1,286	6	35,481		35,481
		2,246	99		1,286	6	35,481		35,481
		1,622	72		902		28,776		28,776
		624	27		384	6	6,705		6,705
		10,882	297		2,740	6	155,264	2,198	157,462
		10,882	297		2,740	6	155,264	2,198	157,462

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115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
146,198	149,530	用人費用	157,462	121,981	
97,281	100,171	正式員額薪資	103,816	81,076	
2,343	2,084	聘僱及兼職人員薪資	2,198	2,198	
2,405	2,331	加(夜)班費	2,741	1,510	
22,109	22,909	獎金	23,690	18,177	
9,727	10,071	退休及卹償金	11,092	8,732	
12,326	11,959	福利費	13,919	10,288	
6	5	提繳費	6		
24,707	25,427	服務費用	27,351	21,552	
1,931	1,886	水電費	1,899	801	
193	244	郵電費	244	146	
573	738	旅運費	828	778	
346	239	印刷裝訂及公告費	263	250	
1,843	2,264	修理保養及保固費	2,355	665	
136	129	保險費	126	96	
14,870	14,231	一般服務費	14,971	13,535	
4,681	5,561	專業服務費	6,530	5,281	
135	135	公關慰勞費	135		
5,080	2,894	材料及用品費	3,211	2,901	
514	1,031	使用材料費	1,031	871	
4,564	1,863	用品消耗	2,180	2,030	
9,545	7,333	租金與利息	7,563	7,563	
181	120	地租及水租	320	320	
119	298	房租	152	152	
25	18	機器租金			
9,203	6,881	交通及運輸設備租金	7,075	7,075	
19	16	什項設備租金	16	16	
20,041	21,697	折舊、折耗及攤銷	21,998	18,823	
8,674	8,737	不動產、廠房及設備折舊	7,316	5,596	
9,363	9,363	其他折舊性資產折舊	9,363	8,427	
2,005	3,597	攤銷	5,319	4,800	
130	111	稅捐與規費(強制費)	159	110	
64	49	消費與行為稅	49	48	
67	62	規費	110	62	
8,746	7,961	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	8,541	1,489	7,052
40	38	會費	38	38	
8,691	7,853	捐助、補助與獎助	8,433	1,381	7,052
15	70	競賽及交流活動費	70	70	
214,447	214,953	總計	226,285	174,419	7,052

單位:新臺幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務外 費用						
35,481							
22,740							
1,231							
5,513							
2,360							
3,631							
6							
3,787	2,012						
1,030	68						
98							
50							
13							
395	1,295						
30							
1,436							
600	649						
135							
150	160						
60	100						
90	60						
3,175							
1,720							
936							
519							
48	1						
	1						
48							
42,641	2,173						

國立嘉義特殊教育學校校務基金

預算編列比較表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科 目	本 年 度 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	202,135	191,154	10,981	5.74
教學收入	4,710	3,010	1,700	56.48
其他業務收入	197,425	188,144	9,281	4.93
業務成本與費用	224,112	212,818	11,294	5.31
教學成本	174,419	165,074	9,345	5.66
其他業務成本	7,052	6,872	180	2.62
管理及總務費用	42,641	40,872	1,769	4.33
業務賸餘(短絀)	-21,977	-21,664	-313	1.44
業務外收入	2,318	2,343	-25	-1.07
財務收入	1,026	1,026		-
其他業務外收入	1,292	1,317	-25	-1.90
業務外費用	2,173	2,135	38	1.78
其他業務外費用	2,173	2,135	38	1.78
業務外賸餘(短絀)	145	208	-63	-30.29
本期賸餘(短絀)	-21,832	-21,456	-376	1.75
固定資產之建設、改良、擴充	5,037	6,214	-1,177	-18.94

五、附 錄

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
購建固定資產預算彙計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

編號	計畫名稱	目標能量	全 部 計 畫		各年度分配額		本年度資金		效益分析	
			金 額	資金來源與金額	年度	金 額	來 源	金 額		
乙.	一般建築及設備計畫		5,037		5,037		5,037		5,037	
	機械及設備		1,250		1,250		1,250		1,250	
01	一般建築及設備		1,250	營運資金 國庫撥款	50 1,200	115	1,250	營運資金 國庫撥款	50 1,200	配合提昇教學研究品質及行政效率。
	交通及運輸設備		260		260		260		260	
01	一般建築及設備		260	國庫撥款	260	115	260	國庫撥款	260	配合提昇教學研究品質及行政效率。
	什項設備		3,527		3,527		3,527		3,527	
01	一般建築及設備		3,527	國庫撥款	3,527	115	3,527	國庫撥款	3,527	配合提昇教學研究品質及行政效率。
	合 計		5,037		5,037		5,037		5,037	

主辦會計人員：

主計室吳金霽
主任

校

長：

國立嘉義大學校長
陳錫輝