

**國立嘉義特殊教育學校校務基金
業務支出明細表**

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	205,211,000.00	203,142,024.00	-2,068,976.00	-1.01	
教學成本	156,837,000.00	157,222,437.00	385,437.00	0.25	
教學研究及訓輔 成本	154,221,000.00	154,556,125.00	335,125.00	0.22	實際數較預算數增加，主要係因：1、臨增班增加，兼職人員酬金增加。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	102,701,000.00	105,200,874.00	2,499,874.00	2.43	
正式員額薪 資	71,355,000.00	71,649,749.00	294,749.00	0.41	
職員薪金	71,355,000.00	71,649,749.00	294,749.00	0.41	
聘僱及兼職 人員薪資	1,120,000.00	1,870,322.00	750,322.00	66.99	
兼職人員 酬金	1,120,000.00	1,870,322.00	750,322.00	66.99	
超時工作報 酬	1,256,000.00	1,496,121.00	240,121.00	19.12	
加班費	1,256,000.00	1,496,121.00	240,121.00	19.12	
獎金	15,595,000.00	15,527,716.00	-67,284.00	-0.43	
考績獎金	7,042,000.00	7,150,177.00	108,177.00	1.54	
年終獎金	8,553,000.00	8,377,539.00	-175,461.00	-2.05	
退休及卹償 金	6,051,000.00	6,642,169.00	591,169.00	9.77	
職員退休 及離職金	6,051,000.00	6,642,169.00	591,169.00	9.77	
福利費	7,324,000.00	8,014,797.00	690,797.00	9.43	
分擔員工 保險費	6,412,000.00	7,141,497.00	729,497.00	11.38	
傷病醫藥 費	42,000.00	63,000.00	21,000.00	50.00	
其他福利 費	870,000.00	810,300.00	-59,700.00	-6.86	
服務費用	19,990,000.00	20,153,925.00	163,925.00	0.82	
水電費	1,648,000.00	593,547.00	-1,054,453.00	-63.98	
工作場所 電費	1,320,000.00	428,659.00	-891,341.00	-67.53	
宿舍電費	108,000.00	60,000.00	-48,000.00	-44.44	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	180,000.00	92,371.00	-87,629.00	-48.68	
宿舍水費	40,000.00	12,517.00	-27,483.00	-68.71	主要為學生宿舍水費,依實際發生數覈實報支。
郵電費	110,000.00	127,067.00	17,067.00	15.52	
郵費	10,000.00	35,321.00	25,321.00	253.21	
電話費	100,000.00	91,746.00	-8,254.00	-8.25	
旅運費	709,000.00	218,493.00	-490,507.00	-69.18	
國內旅費	709,000.00	217,833.00	-491,167.00	-69.28	
貨物運費	0.00	660.00	660.00		
印刷裝訂及 公告費	196,000.00	57,690.00	-138,310.00	-70.57	主要為教學用印刷費

印刷及裝訂費	196,000.00	57,690.00	-138,310.00	-70.57	
修理保養及保固費	1,068,000.00	4,014,218.00	2,946,218.00	275.86	
一般房屋修護費	440,000.00	3,285,035.00	2,845,035.00	646.60	
宿舍修護費	30,000.00	38,280.00	8,280.00	27.60	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	70,000.00	11,416.00	-58,584.00	-83.69	
機械及設備修護費	382,000.00	29,625.00	-352,375.00	-92.24	
交通及運輸設備修護費	46,000.00	209,729.00	163,729.00	355.93	
什項設備修護費	100,000.00	440,133.00	340,133.00	340.13	
保險費	76,000.00	27,268.00	-48,732.00	-64.12	
其他保險費	76,000.00	27,268.00	-48,732.00	-64.12	
一般服務費	14,457,000.00	12,744,090.00	-1,712,910.00	-11.85	
佣金、匯費、經理費及手續費	0.00	19,780.00	19,780.00		
外包費	0.00	14,684.00	14,684.00		
計時與計件人員酬金	14,279,000.00	12,567,590.00	-1,711,410.00	-11.99	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	178,000.00	142,036.00	-35,964.00	-20.20	
專業服務費	1,726,000.00	2,371,552.00	645,552.00	37.40	
專技人員酬金	60,000.00	14,000.00	-46,000.00	-76.67	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	0.00	236,088.00	236,088.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,626,000.00	1,666,198.00	40,198.00	2.47	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	0.00	15,125.00	15,125.00		
電腦軟體服務費	40,000.00	280,250.00	240,250.00	600.63	
其他	0.00	159,891.00	159,891.00		
材料及用品費	2,682,000.00	3,230,893.00	548,893.00	20.47	
使用材料費	1,104,000.00	779,624.00	-324,376.00	-29.38	
物料	474,000.00	437,505.00	-36,495.00	-7.70	
燃料	0.00	1,410.00	1,410.00		
油脂	80,000.00	122,664.00	42,664.00	53.33	
設備零件	550,000.00	218,045.00	-331,955.00	-60.36	
用品消耗	1,578,000.00	2,451,269.00	873,269.00	55.34	
辦公(事務)用品	1,014,000.00	349,900.00	-664,100.00	-65.49	
報章什誌	69,000.00	89,867.00	20,867.00	30.24	
農業與園藝用品及環境美化費	75,000.00	975,445.00	900,445.00	1,200.59	
食品	148,000.00	130,083.00	-17,917.00	-12.11	
醫療用品(非醫療院所使用)	32,000.00	120,602.00	88,602.00	276.88	

其他	240,000.00	785,372.00	545,372.00	227.24	
租金與利息	7,673,000.00	6,904,042.00	-768,958.00	-10.02	
機器租金	0.00	24,780.00	24,780.00		
機械及設備租金	0.00	24,780.00	24,780.00		
交通及運輸設備租金	7,673,000.00	6,879,262.00	-793,738.00	-10.34	
車租	7,673,000.00	6,879,262.00	-793,738.00	-10.34	
折舊、折耗及攤銷	20,455,000.00	18,564,343.00	-1,890,657.00	-9.24	
不動產、廠房及設備折舊	7,796,000.00	7,537,178.00	-258,822.00	-3.32	
土地改良物折舊	95,000.00	95,256.00	256.00	0.27	
一般房屋折舊	79,000.00	78,768.00	-232.00	-0.29	
機械及設備折舊	3,422,000.00	3,333,814.00	-88,186.00	-2.58	
交通及運輸設備折舊	1,250,000.00	634,509.00	-615,491.00	-49.24	
什項設備折舊	2,950,000.00	3,394,831.00	444,831.00	15.08	
其他折舊性資產折舊	8,794,000.00	8,794,005.00	5.00	0.00	
代管資產折舊	8,794,000.00	8,794,005.00	5.00	0.00	
攤銷	3,865,000.00	2,233,160.00	-1,631,840.00	-42.22	
攤銷電腦軟體費	360,000.00	430,368.00	70,368.00	19.55	
其他攤銷費用	3,505,000.00	1,802,792.00	-1,702,208.00	-48.57	
稅捐與規費（強制費）	0.00	3,950.00	3,950.00		
規費	0.00	3,950.00	3,950.00		
行政規費與強制費	0.00	3,950.00	3,950.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	720,000.00	498,098.00	-221,902.00	-30.82	
會費	40,000.00	23,560.00	-16,440.00	-41.10	
學術團體會費	0.00	3,560.00	3,560.00		
職業團體會費	40,000.00	20,000.00	-20,000.00	-50.00	
捐助、補助與獎助	560,000.00	448,398.00	-111,602.00	-19.93	
獎助學員生給與	560,000.00	448,398.00	-111,602.00	-19.93	
競賽及交流活動費	120,000.00	26,140.00	-93,860.00	-78.22	
技能競賽	40,000.00	26,140.00	-13,860.00	-34.65	
交流活動費	80,000.00	0.00	-80,000.00	-100.00	
建教合作成本	2,616,000.00	2,666,312.00	50,312.00	1.92	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。
服務費用	1,979,000.00	1,919,224.00	-59,776.00	-3.02	
水電費	240,000.00	242,050.00	2,050.00	0.85	

工作場所 電費	240,000.00	242,050.00	2,050.00	0.85	
郵電費	0.00	17,852.00	17,852.00		
郵費	0.00	17,852.00	17,852.00		
旅運費	253,000.00	145,757.00	-107,243.00	-42.39	
國內旅費	253,000.00	143,662.00	-109,338.00	-43.22	
貨物運費	0.00	2,095.00	2,095.00		
印刷裝訂及 公告費	202,000.00	160,430.00	-41,570.00	-20.58	
印刷及裝 訂費	202,000.00	160,430.00	-41,570.00	-20.58	
保險費	27,000.00	0.00	-27,000.00	-100.00	
其他保險 費	27,000.00	0.00	-27,000.00	-100.00	
專業服務費	1,257,000.00	1,353,135.00	96,135.00	7.65	
專技人員 酬金	680,000.00	839,245.00	159,245.00	23.42	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	499,000.00	431,455.00	-67,545.00	-13.54	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	78,000.00	82,435.00	4,435.00	5.69	
材料及用品費	271,000.00	375,380.00	104,380.00	38.52	
用品消耗	271,000.00	375,380.00	104,380.00	38.52	
辦公（事 務）用品	76,000.00	154,125.00	78,125.00	102.80	
食品	178,000.00	179,733.00	1,733.00	0.97	
醫療用品 （非醫療院所使用）	0.00	1,538.00	1,538.00		
其他	17,000.00	39,984.00	22,984.00	135.20	
租金與利息	366,000.00	371,708.00	5,708.00	1.56	
地租及水租	70,000.00	134,400.00	64,400.00	92.00	
場地租金	70,000.00	134,400.00	64,400.00	92.00	
房租	270,000.00	200,000.00	-70,000.00	-25.93	
一般房屋 租金	270,000.00	200,000.00	-70,000.00	-25.93	
交通及運輸 設備租金	26,000.00	37,308.00	11,308.00	43.49	
車租	26,000.00	37,308.00	11,308.00	43.49	
其他業務成本	8,415,000.00	7,073,640.00	-1,341,360.00	-15.94	主要為學生公費依實際覈實支付,故實際數較預算數減少。
學生公費及獎勵 金	8,415,000.00	7,073,640.00	-1,341,360.00	-15.94	
會費、捐助、 補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	8,415,000.00	7,073,640.00	-1,341,360.00	-15.94	
捐助、補助 與獎助	8,415,000.00	7,073,640.00	-1,341,360.00	-15.94	
獎助學員 生給與	8,415,000.00	7,073,640.00	-1,341,360.00	-15.94	
管理及總務費用	39,939,000.00	38,845,947.00	-1,093,053.00	-2.74	主要係因用人費用依實際發生數覈實支付,各項費用 撙節開支,故實際數較預算數減少。
管理費用及總務 費用	39,939,000.00	38,845,947.00	-1,093,053.00	-2.74	
用人費用	34,090,000.00	32,698,958.00	-1,391,042.00	-4.08	

正式員額薪資	21,575,000.00	20,357,478.00	-1,217,522.00	-5.64	
職員薪金	16,536,000.00	16,126,928.00	-409,072.00	-2.47	
工員工資	5,039,000.00	4,230,550.00	-808,450.00	-16.04	
聘僱及兼職人員薪資	0.00	233,125.00	233,125.00		
約僱職員薪金	0.00	233,125.00	233,125.00		
超時工作報酬	1,157,000.00	831,302.00	-325,698.00	-28.15	
加班費	1,157,000.00	831,302.00	-325,698.00	-28.15	
獎金	5,327,000.00	5,195,505.00	-131,495.00	-2.47	
考績獎金	2,628,000.00	2,700,647.00	72,647.00	2.76	
年終獎金	2,699,000.00	2,494,858.00	-204,142.00	-7.56	
退休及卹償金	2,700,000.00	3,100,862.00	400,862.00	14.85	
職員退休及離職金	1,664,000.00	1,802,656.00	138,656.00	8.33	
工員退休及離職金	1,036,000.00	1,298,206.00	262,206.00	25.31	
福利費	3,329,000.00	2,975,308.00	-353,692.00	-10.62	
分擔員工保險費	2,208,000.00	2,136,859.00	-71,141.00	-3.22	
傷病醫藥費	21,000.00	13,500.00	-7,500.00	-35.71	
其他福利費	1,100,000.00	824,949.00	-275,051.00	-25.00	
提繳費	2,000.00	5,378.00	3,378.00	168.90	
提繳工資墊償費用	2,000.00	5,378.00	3,378.00	168.90	
服務費用	3,282,000.00	3,442,064.00	160,064.00	4.88	
水電費	545,000.00	1,024,592.00	479,592.00	88.00	
工作場所電費	475,000.00	971,238.00	496,238.00	104.47	
工作場所水費	70,000.00	53,354.00	-16,646.00	-23.78	
郵電費	168,000.00	72,738.00	-95,262.00	-56.70	
電話費	120,000.00	30,738.00	-89,262.00	-74.39	
數據通信費	48,000.00	42,000.00	-6,000.00	-12.50	
旅運費	110,000.00	7,160.00	-102,840.00	-93.49	
國內旅費	110,000.00	7,160.00	-102,840.00	-93.49	
印刷裝訂及公告費	15,000.00	0.00	-15,000.00	-100.00	
印刷及裝訂費	15,000.00	0.00	-15,000.00	-100.00	
修理保養及保固費	733,000.00	694,496.00	-38,504.00	-5.25	
一般房屋修護費	200,000.00	171,337.00	-28,663.00	-14.33	
其他建築修護費	20,000.00	42,881.00	22,881.00	114.41	
機械及設備修護費	205,000.00	224,740.00	19,740.00	9.63	
交通及運輸設備修護費	120,000.00	182,900.00	62,900.00	52.42	

什項設備 修護費	188,000.00	72,638.00	-115,362.00	-61.36	
保險費	180,000.00	85,181.00	-94,819.00	-52.68	
一般房屋 保險費	80,000.00	24,847.00	-55,153.00	-68.94	
交通及運 輸設備保險費	95,000.00	60,334.00	-34,666.00	-36.49	
其他保險 費	5,000.00	0.00	-5,000.00	-100.00	
一般服務費	1,170,000.00	1,272,591.00	102,591.00	8.77	
外包費	1,100,000.00	1,213,227.00	113,227.00	10.29	勞務承攬:勞力外包假日門房保全服務2人,因新增平 日晚班門房保全服務致決算數增加。
體育活動 費	70,000.00	59,364.00	-10,636.00	-15.19	
專業服務費	265,000.00	189,306.00	-75,694.00	-28.56	
法律事務 費	150,000.00	0.00	-150,000.00	-100.00	
委託檢驗 (定)試驗認證費	50,000.00	98,956.00	48,956.00	97.91	
電腦軟體 服務費	65,000.00	84,000.00	19,000.00	29.23	
其他	0.00	6,350.00	6,350.00		
公關慰勞費	96,000.00	96,000.00	0.00	0.00	
公共關係 費	48,000.00	48,000.00	0.00	0.00	主要為基金公關費,依實際發生數覈實執行
員工慰勞 費	48,000.00	48,000.00	0.00	0.00	
材料及用品費	263,000.00	509,951.00	246,951.00	93.90	
使用材料費	60,000.00	275,251.00	215,251.00	358.75	
油脂	30,000.00	268,036.00	238,036.00	793.45	
設備零件	30,000.00	7,215.00	-22,785.00	-75.95	
用品消耗	203,000.00	234,700.00	31,700.00	15.62	
辦公(事 務)用品	160,000.00	197,036.00	37,036.00	23.15	
農業與園 藝用品及環境美化費	0.00	13,200.00	13,200.00		
食品	35,000.00	1,200.00	-33,800.00	-96.57	
其他	8,000.00	23,264.00	15,264.00	190.80	
折舊、折耗及 攤銷	2,213,000.00	2,092,576.00	-120,424.00	-5.44	
不動產、廠 房及設備折舊	1,305,000.00	1,303,674.00	-1,326.00	-0.10	
土地改良 物折舊	11,000.00	10,584.00	-416.00	-3.78	
一般房屋 折舊	9,000.00	8,748.00	-252.00	-2.80	
機械及設 備折舊	600,000.00	618,034.00	18,034.00	3.01	
交通及運 輸設備折舊	120,000.00	70,145.00	-49,855.00	-41.55	
什項設備 折舊	565,000.00	596,163.00	31,163.00	5.52	
其他折舊性 資產折舊	588,000.00	588,336.00	336.00	0.06	
代管資產 折舊	588,000.00	588,336.00	336.00	0.06	

攤銷	320,000.00	200,566.00	-119,434.00	-37.32	
攤銷電腦 軟體費	20,000.00	8,409.00	-11,591.00	-57.96	
其他攤銷 費用	300,000.00	192,157.00	-107,843.00	-35.95	
稅捐與規費 (強制費)	91,000.00	102,398.00	11,398.00	12.53	
消費與行為 稅	48,000.00	81,398.00	33,398.00	69.58	
使用牌照 稅	48,000.00	81,398.00	33,398.00	69.58	
規 費	43,000.00	21,000.00	-22,000.00	-51.16	
行政規費 與強制費	5,000.00	21,000.00	16,000.00	320.00	
汽車燃料 使用費	38,000.00	0.00	-38,000.00	-100.00	
其他業務費用	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	主要為教師甄選相關費用,依實際需求覈實支付。
雜項業務費用	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	主要為教師甄選相關費用,依實際需求覈實支付。
服務費用	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
專業服務費	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
試務甄選 費	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
業務外費用	200,000.00	173,500.00	-26,500.00	-13.25	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	200,000.00	173,500.00	-26,500.00	-13.25	
雜項費用	200,000.00	173,500.00	-26,500.00	-13.25	
材料及用品費	200,000.00	115,080.00	-84,920.00	-42.46	
使用材料費	80,000.00	12,982.00	-67,018.00	-83.77	
物料	80,000.00	12,172.00	-67,828.00	-84.79	
燃料	0.00	810.00	810.00		
用品消耗	120,000.00	102,098.00	-17,902.00	-14.92	
辦公(事 務)用品	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
食品	90,000.00	95,503.00	5,503.00	6.11	
其他	20,000.00	6,595.00	-13,405.00	-67.03	
稅捐與規費 (強制費)	0.00	2,013.00	2,013.00		
消費與行為 稅	0.00	2,013.00	2,013.00		
營業稅	0.00	2,013.00	2,013.00		
其他	0.00	56,407.00	56,407.00		
其他費用	0.00	56,407.00	56,407.00		
其他	0.00	56,407.00	56,407.00		
合 計	205,411,000.00	203,315,524.00	-2,095,476.00	-1.02	

附 註:

附註:

教學研究及訓輔成本-2713計時與計件人員酬金11,497,344元如下說明:

(一)按月計資共10人,計4,577,916元明細如下:

1. 年度中補助人力彈性運用方案聘用5名臨時教師助理員薪資, 決算數1,663,746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1,791,596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 1,122,574元。

(二)按時計資共43人,計7,989,674元明細如下:

1. 年度中補助課後照顧班經費教助理員11人, 決算數452,233元。
2. 年度中補助學扶計畫教助理員經費8人, 決算數183,875元。
3. 年度中補助交通車 隨車人員經費17人, 決算數5,154,099元。
4. 年度中補助教師助理員經費4人, 決算數1,749,735元。

5. 安心即時上工計畫補助安心即時上工計畫3人，決算數449,732元。

四、教學研究及訓輔成本-2802專技人員酬 金：

1. 兼任校醫1人及外聘物理治療師1人決算數14,000元。

五、建教合作成本-2802專技人員酬金

1. 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839,245元。

