

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110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	198,335,000.00	188,598,482.00	-9,736,518.00	-4.91	
教學成本	150,136,000.00	144,282,005.00	-5,853,995.00	-3.90	
教學研究及訓輔成本	147,509,000.00	141,760,431.00	-5,748,569.00	-3.90	
用人費用	99,667,000.00	98,054,979.00	-1,612,021.00	-1.62	
正式員額薪資	69,376,000.00	67,514,638.00	-1,861,362.00	-2.68	
職員薪金	69,376,000.00	67,514,638.00	-1,861,362.00	-2.68	
聘僱及兼職人員薪資	1,130,000.00	1,085,982.00	-44,018.00	-3.90	
兼職人員酬金	1,130,000.00	1,085,982.00	-44,018.00	-3.90	
超時工作報酬	1,350,000.00	1,070,878.00	-279,122.00	-20.68	
加班費	1,350,000.00	1,070,878.00	-279,122.00	-20.68	
獎金	14,600,000.00	14,667,836.00	67,836.00	0.46	
考績獎金	6,400,000.00	6,400,693.00	693.00	0.01	
年終獎金	8,200,000.00	8,267,143.00	67,143.00	0.82	
退休及卹償金	5,684,000.00	5,923,966.00	239,966.00	4.22	
職員退休及離職金	5,684,000.00	5,923,966.00	239,966.00	4.22	
資遣費	0.00	58,870.00	58,870.00		
職員資遣費	0.00	58,870.00	58,870.00		
福利費	7,527,000.00	7,732,809.00	205,809.00	2.73	
分擔員工保險費	6,307,000.00	6,726,470.00	419,470.00	6.65	
傷病醫藥費	56,000.00	10,500.00	-45,500.00	-81.25	
其他福利費	1,164,000.00	995,839.00	-168,161.00	-14.45	
服務費用	17,553,000.00	16,917,208.00	-635,792.00	-3.62	
水電費	1,613,000.00	1,224,565.00	-388,435.00	-24.08	
工作場所電費	1,273,000.00	1,026,409.00	-246,591.00	-19.37	
宿舍電費	120,000.00	120,253.00	253.00	0.21	
工作場所水費	180,000.00	52,989.00	-127,011.00	-70.56	
宿舍水費	40,000.00	24,914.00	-15,086.00	-37.72	
郵電費	115,000.00	67,396.00	-47,604.00	-41.39	
郵費	15,000.00	56,198.00	41,198.00	274.65	
電話費	100,000.00	11,198.00	-88,802.00	-88.80	
旅運費	542,000.00	163,630.00	-378,370.00	-69.81	
國內旅費	542,000.00	163,345.00	-378,655.00	-69.86	
貨物運費	0.00	285.00	285.00		
印刷裝訂與廣告費	228,000.00	53,730.00	-174,270.00	-76.43	
印刷及裝訂費	220,000.00	53,730.00	-166,270.00	-75.58	
業務宣導費	8,000.00	0.00	-8,000.00	-100.00	
修理保養及保固費	779,000.00	2,037,990.00	1,258,990.00	161.62	
一般房屋修護費	120,000.00	1,262,825.00	1,142,825.00	952.35	
宿舍修護費	30,000.00	159,057.00	129,057.00	430.19	
其他建築修護費	89,000.00	77,121.00	-11,879.00	-13.35	
機械及設備修護費	390,000.00	72,379.00	-317,621.00	-81.44	
交通及運輸設備修護費	50,000.00	131,088.00	81,088.00	162.18	
什項設備修護費	100,000.00	335,520.00	235,520.00	235.52	
保險費	89,000.00	43,337.00	-45,663.00	-51.31	
責任保險費	0.00	1,710.00	1,710.00		
其他保險費	89,000.00	41,627.00	-47,373.00	-53.23	

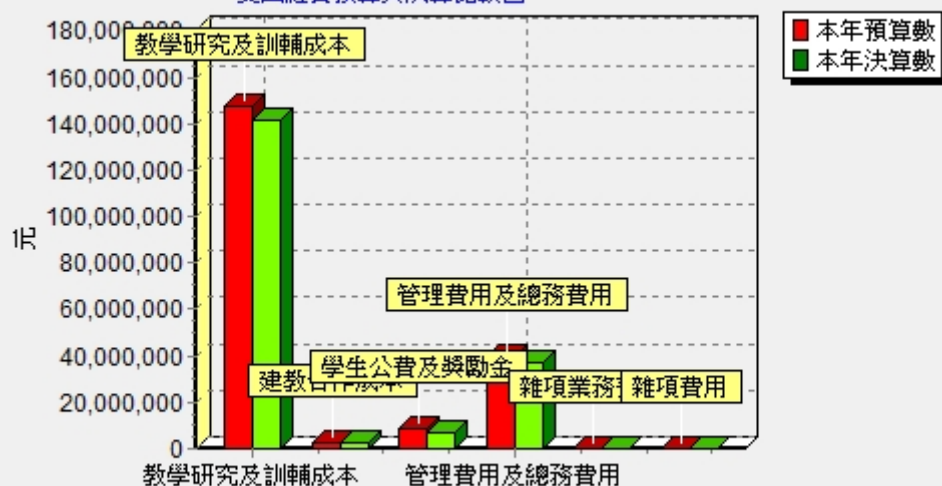
一般服務費	12,567,000.00	11,655,153.00	-911,847.00	-7.26	
佣金、匯費、經理費及手續費	0.00	3,830.00	3,830.00		
外包費	0.00	19,179.00	19,179.00		
計時與計件人員酬金	12,379,000.00	11,497,344.00	-881,656.00	-7.12	
體育活動費	188,000.00	134,800.00	-53,200.00	-28.30	
專業服務費	1,620,000.00	1,671,407.00	51,407.00	3.17	
專技人員酬金	60,000.00	27,770.00	-32,230.00	-53.72	
工程及管理諮詢服務費	0.00	90,000.00	90,000.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,548,000.00	1,386,944.00	-161,056.00	-10.40	
委託考選訓練費	0.00	11,680.00	11,680.00		
電腦軟體服務費	12,000.00	155,013.00	143,013.00	1,191.78	
材料及用品費	2,438,000.00	2,521,866.00	83,866.00	3.44	
使用材料費	620,000.00	939,978.00	319,978.00	51.61	
物料	480,000.00	440,091.00	-39,909.00	-8.31	
油脂	80,000.00	197,179.00	117,179.00	146.47	
設備零件	60,000.00	302,708.00	242,708.00	404.51	
用品消耗	1,818,000.00	1,581,888.00	-236,112.00	-12.99	
辦公（事務）用品	1,150,000.00	606,537.00	-543,463.00	-47.26	
報章什誌	69,000.00	57,886.00	-11,114.00	-16.11	
農業與園藝用品及環境美化費	80,000.00	125,305.00	45,305.00	56.63	
食品	233,000.00	132,863.00	-100,137.00	-42.98	
醫療用品（非醫療院所使用）	32,000.00	115,303.00	83,303.00	260.32	
其他	254,000.00	543,994.00	289,994.00	114.17	
租金與利息	7,118,000.00	5,055,265.00	-2,062,735.00	-28.98	
交通及運輸設備租金	7,118,000.00	5,055,265.00	-2,062,735.00	-28.98	
車租	7,118,000.00	5,055,265.00	-2,062,735.00	-28.98	
折舊、折耗及攤銷	19,883,000.00	18,191,928.00	-1,691,072.00	-8.51	
不動產、廠房及設備折舊	7,117,000.00	7,166,492.00	49,492.00	0.70	
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	3,542,000.00	3,209,267.00	-332,733.00	-9.39	
交通及運輸設備折舊	604,000.00	621,818.00	17,818.00	2.95	
什項設備折舊	2,797,000.00	3,161,383.00	364,383.00	13.03	
其他折舊性資產折舊	8,794,000.00	8,794,008.00	8.00	0.00	
代管資產折舊	8,794,000.00	8,794,008.00	8.00	0.00	
攤銷	3,972,000.00	2,231,428.00	-1,740,572.00	-43.82	
攤銷電腦軟體費	450,000.00	354,940.00	-95,060.00	-21.12	
其他攤銷費用	3,522,000.00	1,876,488.00	-1,645,512.00	-46.72	
稅捐與規費（強制費）	0.00	714.00	714.00		
規 費	0.00	714.00	714.00		
行政規費與強制費	0.00	714.00	714.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	850,000.00	1,018,471.00	168,471.00	19.82	
會費	40,000.00	36,450.00	-3,550.00	-8.88	
學術團體會費	0.00	25,450.00	25,450.00		
職業團體會費	40,000.00	11,000.00	-29,000.00	-72.50	
捐助、補助與獎助	680,000.00	975,417.00	295,417.00	43.44	
獎助學員生給與	680,000.00	975,417.00	295,417.00	43.44	
競賽及交流活動費	130,000.00	6,604.00	-123,396.00	-94.92	
技能競賽	40,000.00	4,492.00	-35,508.00	-88.77	
交流活動費	90,000.00	2,112.00	-87,888.00	-97.65	
建教合作成本	2,627,000.00	2,521,574.00	-105,426.00	-4.01	
服務費用	1,949,000.00	1,630,462.00	-318,538.00	-16.34	

水電費	239,000.00	239,720.00	720.00	0.30	
工作場所電費	239,000.00	239,720.00	720.00	0.30	
郵電費	0.00	16,305.00	16,305.00		
郵費	0.00	16,305.00	16,305.00		
旅運費	291,000.00	105,043.00	-185,957.00	-63.90	
國內旅費	291,000.00	104,172.00	-186,828.00	-64.20	
貨物運費	0.00	871.00	871.00		
印刷裝訂與廣告費	199,000.00	102,702.00	-96,298.00	-48.39	
印刷及裝訂費	199,000.00	102,702.00	-96,298.00	-48.39	
修理保養及保固費	0.00	19,560.00	19,560.00		
一般房屋修護費	0.00	7,800.00	7,800.00		
機械及設備修護費	0.00	11,760.00	11,760.00		
保險費	24,000.00	22,266.00	-1,734.00	-7.23	
其他保險費	24,000.00	22,266.00	-1,734.00	-7.23	
專業服務費	1,196,000.00	1,124,866.00	-71,134.00	-5.95	
專技人員酬金	528,000.00	631,532.00	103,532.00	19.61	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	558,000.00	409,584.00	-148,416.00	-26.60	
試務甄選費	110,000.00	82,150.00	-27,850.00	-25.32	
電腦軟體服務費	0.00	1,600.00	1,600.00		
材料及用品費	298,000.00	567,632.00	269,632.00	90.48	
使用材料費	0.00	28,817.00	28,817.00		
物料	0.00	3,300.00	3,300.00		
設備零件	0.00	25,517.00	25,517.00		
用品消耗	298,000.00	538,815.00	240,815.00	80.81	
辦公（事務）用品	120,000.00	352,124.00	232,124.00	193.44	
食品	174,000.00	143,270.00	-30,730.00	-17.66	
醫療用品（非醫療院所使用）	0.00	3,729.00	3,729.00		
其他	4,000.00	39,692.00	35,692.00	892.30	
租金與利息	380,000.00	323,480.00	-56,520.00	-14.87	
地租及水租	70,000.00	130,000.00	60,000.00	85.71	
場地租金	70,000.00	130,000.00	60,000.00	85.71	
房租	280,000.00	168,500.00	-111,500.00	-39.82	
一般房屋租金	280,000.00	168,500.00	-111,500.00	-39.82	
交通及運輸設備租金	30,000.00	24,980.00	-5,020.00	-16.73	
車租	30,000.00	24,980.00	-5,020.00	-16.73	
其他業務成本	8,580,000.00	7,274,610.00	-1,305,390.00	-15.21	
學生公費及獎勵金	8,580,000.00	7,274,610.00	-1,305,390.00	-15.21	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	8,580,000.00	7,274,610.00	-1,305,390.00	-15.21	
捐助、補助與獎助	8,580,000.00	7,274,610.00	-1,305,390.00	-15.21	
獎助學員生給與	8,580,000.00	7,274,610.00	-1,305,390.00	-15.21	
管理及總務費用	39,589,000.00	37,038,867.00	-2,550,133.00	-6.44	
管理費用及總務費用	39,589,000.00	37,038,867.00	-2,550,133.00	-6.44	
用人費用	33,638,000.00	31,428,914.00	-2,209,086.00	-6.57	
正式員額薪資	21,800,000.00	20,009,057.00	-1,790,943.00	-8.22	
職員薪金	16,000,000.00	15,679,877.00	-320,123.00	-2.00	
工員工資	5,800,000.00	4,329,180.00	-1,470,820.00	-25.36	
聘僱及兼職人員薪資	0.00	149,801.00	149,801.00		
約僱職員薪金	0.00	149,801.00	149,801.00		
超時工作報酬	1,180,000.00	766,696.00	-413,304.00	-35.03	
加班費	1,180,000.00	766,696.00	-413,304.00	-35.03	
獎金	5,416,000.00	5,126,229.00	-289,771.00	-5.35	
考績獎金	2,741,000.00	2,567,039.00	-173,961.00	-6.35	

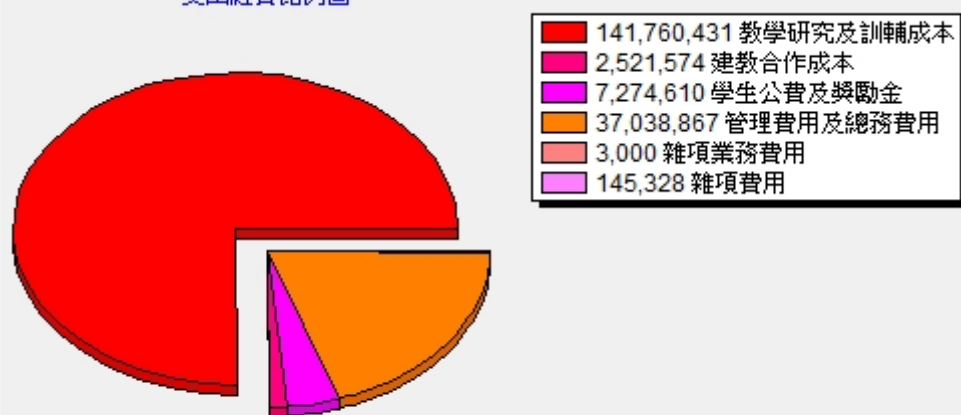
年終獎金	2,675,000.00	2,559,190.00	-115,810.00	-4.33	
退休及卹償金	1,855,000.00	1,872,935.00	17,935.00	0.97	
職員退休及離職金	1,455,000.00	1,611,635.00	156,635.00	10.77	
工員退休及離職金	400,000.00	261,300.00	-138,700.00	-34.68	
福利費	3,385,000.00	3,500,188.00	115,188.00	3.40	
分擔員工保險費	2,189,000.00	2,283,377.00	94,377.00	4.31	
傷病醫藥費	14,000.00	10,500.00	-3,500.00	-25.00	
其他福利費	1,182,000.00	1,206,311.00	24,311.00	2.06	
提繳費	2,000.00	4,008.00	2,008.00	100.40	
提繳工資墊償費用	2,000.00	4,008.00	2,008.00	100.40	
服務費用	3,359,000.00	3,124,768.00	-234,232.00	-6.97	
水電費	580,000.00	319,271.00	-260,729.00	-44.95	
工作場所電費	500,000.00	236,842.00	-263,158.00	-52.63	
工作場所水費	80,000.00	82,429.00	2,429.00	3.04	
郵電費	188,000.00	171,568.00	-16,432.00	-8.74	
電話費	140,000.00	129,568.00	-10,432.00	-7.45	
數據通信費	48,000.00	42,000.00	-6,000.00	-12.50	
旅運費	110,000.00	15,462.00	-94,538.00	-85.94	
國內旅費	110,000.00	15,462.00	-94,538.00	-85.94	
印刷裝訂與廣告費	15,000.00	210.00	-14,790.00	-98.60	
印刷及裝訂費	15,000.00	210.00	-14,790.00	-98.60	
修理保養及保固費	750,000.00	854,059.00	104,059.00	13.87	
一般房屋修護費	170,000.00	96,171.00	-73,829.00	-43.43	
其他建築修護費	20,000.00	98,700.00	78,700.00	393.50	
機械及設備修護費	220,000.00	392,840.00	172,840.00	78.56	
交通及運輸設備修護費	150,000.00	182,800.00	32,800.00	21.87	
什項設備修護費	190,000.00	83,548.00	-106,452.00	-56.03	
保險費	165,000.00	93,263.00	-71,737.00	-43.48	
一般房屋保險費	80,000.00	48,645.00	-31,355.00	-39.19	
交通及運輸設備保險費	80,000.00	44,618.00	-35,382.00	-44.23	
其他保險費	5,000.00	0.00	-5,000.00	-100.00	
一般服務費	1,172,000.00	1,195,556.00	23,556.00	2.01	
外包費	1,100,000.00	1,156,956.00	56,956.00	5.18	
體育活動費	72,000.00	38,600.00	-33,400.00	-46.39	
專業服務費	283,000.00	379,379.00	96,379.00	34.06	
法律事務費	150,000.00	156,000.00	6,000.00	4.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0.00	7,500.00	7,500.00		
委託檢驗（定）試驗認證費	50,000.00	134,629.00	84,629.00	169.26	
電腦軟體服務費	83,000.00	81,250.00	-1,750.00	-2.11	
公共關係費	96,000.00	96,000.00	0.00	0.00	
公共關係費	96,000.00	96,000.00	0.00	0.00	
材料及用品費	245,000.00	216,897.00	-28,103.00	-11.47	
使用材料費	50,000.00	39,266.00	-10,734.00	-21.47	
油脂	30,000.00	5,247.00	-24,753.00	-82.51	
設備零件	20,000.00	34,019.00	14,019.00	70.10	
用品消耗	195,000.00	177,631.00	-17,369.00	-8.91	
辦公（事務）用品	150,000.00	147,987.00	-2,013.00	-1.34	
農業與園藝用品及環境美化費	0.00	10,460.00	10,460.00		
食品	40,000.00	70.00	-39,930.00	-99.83	
其他	5,000.00	19,114.00	14,114.00	282.28	
折舊、折耗及攤銷	2,270,000.00	2,170,240.00	-99,760.00	-4.39	
不動產、廠房及設備折舊	1,340,000.00	1,368,672.00	28,672.00	2.14	

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	650,000.00	629,333.00	-20,667.00	-3.18	
交通及運輸設備折舊	120,000.00	82,484.00	-37,516.00	-31.26	
什項設備折舊	550,000.00	637,523.00	87,523.00	15.91	
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	342,000.00	213,232.00	-128,768.00	-37.65	
攤銷電腦軟體費	20,000.00	17,825.00	-2,175.00	-10.88	
其他攤銷費用	322,000.00	195,407.00	-126,593.00	-39.31	
稅捐與規費（強制費）	77,000.00	98,048.00	21,048.00	27.34	
消費與行為稅	36,000.00	46,760.00	10,760.00	29.89	
使用牌照稅	36,000.00	46,760.00	10,760.00	29.89	
規 費	41,000.00	51,288.00	10,288.00	25.09	
行政規費與強制費	5,000.00	16,650.00	11,650.00	233.00	
汽車燃料使用費	36,000.00	34,638.00	-1,362.00	-3.78	
其他業務費用	30,000.00	3,000.00	-27,000.00	-90.00	
雜項業務費用	30,000.00	3,000.00	-27,000.00	-90.00	
服務費用	30,000.00	3,000.00	-27,000.00	-90.00	
專業服務費	30,000.00	3,000.00	-27,000.00	-90.00	
試務甄選費	30,000.00	3,000.00	-27,000.00	-90.00	
業務外費用	200,000.00	145,328.00	-54,672.00	-27.34	
其他業務外費用	200,000.00	145,328.00	-54,672.00	-27.34	
雜項費用	200,000.00	145,328.00	-54,672.00	-27.34	
材料及用品費	200,000.00	109,255.00	-90,745.00	-45.37	
使用材料費	80,000.00	15,254.00	-64,746.00	-80.93	
物料	80,000.00	15,254.00	-64,746.00	-80.93	
用品消耗	120,000.00	94,001.00	-25,999.00	-21.67	
辦公（事務）用品	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
食品	90,000.00	86,546.00	-3,454.00	-3.84	
其他	20,000.00	7,455.00	-12,545.00	-62.73	
稅捐與規費（強制費）	0.00	373.00	373.00		
消費與行為稅	0.00	373.00	373.00		
營業稅	0.00	373.00	373.00		
其他	0.00	35,700.00	35,700.00		
其他費用	0.00	35,700.00	35,700.00		
其他	0.00	35,700.00	35,700.00		
合 計	198,535,000.00	188,743,810.00	-9,791,190.00	-4.93	

支出經費預算與決算比較圖



支出經費比例圖



(金額單位:元)