

**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112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	196,695,000.00	206,697,047.00	10,002,047.00	5.09	
教學成本	149,703,000.00	161,889,878.00	12,186,878.00	8.14	
教學研究及訓 輔成本	147,075,000.00	158,898,321.00	11,823,321.00	8.04	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	105,834,000.00	108,067,926.00	2,233,926.00	2.11	
正式員額 薪資	72,685,000.00	72,946,537.00	261,537.00	0.36	
職員薪 金	72,685,000.00	72,946,537.00	261,537.00	0.36	
聘僱及兼 職人員薪資	1,636,000.00	1,899,285.00	263,285.00	16.09	
兼職人 員酬金	1,636,000.00	1,899,285.00	263,285.00	16.09	
超時工作 報酬	1,341,000.00	1,455,962.00	114,962.00	8.57	
加班費	1,341,000.00	1,455,962.00	114,962.00	8.57	
獎金	15,639,000.00	16,071,997.00	432,997.00	2.77	
考績獎 金	7,100,000.00	7,223,186.00	123,186.00	1.74	
年終獎 金	8,539,000.00	8,848,811.00	309,811.00	3.63	
退休及卹 償金	6,239,000.00	6,968,590.00	729,590.00	11.69	
職員退 休及離職金	6,239,000.00	6,968,590.00	729,590.00	11.69	
福利費	8,294,000.00	8,725,555.00	431,555.00	5.20	
分擔員 工保險費	6,769,000.00	7,406,155.00	637,155.00	9.41	
傷病醫 藥費	180,000.00	18,000.00	-162,000.00	-90.00	
其他福 利費	1,345,000.00	1,301,400.00	-43,600.00	-3.24	
服務費用	16,668,000.00	20,247,373.00	3,579,373.00	21.47	
水電費	1,345,000.00	1,271,669.00	-73,331.00	-5.45	
工作場 所電費	1,044,000.00	1,036,843.00	-7,157.00	-0.69	
宿舍電 費	120,000.00	110,000.00	-10,000.00	-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	141,000.00	103,998.00	-37,002.00	-26.24	
宿舍水 費	40,000.00	20,828.00	-19,172.00	-47.93	主要為學生宿舍水費,依實際發生數覈實報支。
郵電費	160,000.00	112,541.00	-47,459.00	-29.66	
郵費	30,000.00	30,766.00	766.00	2.55	
電話費	130,000.00	81,775.00	-48,225.00	-37.10	
旅運費	587,000.00	300,876.00	-286,124.00	-48.74	

國內旅費	587,000.00	295,611.00	-291,389.00	-49.64	
貨物運費	0.00	4,641.00	4,641.00		
其他旅運費	0.00	624.00	624.00		
印刷裝訂及公告費	20,000.00	106,329.00	86,329.00	431.65	主要為教學用印刷費
印刷及裝訂費	20,000.00	106,329.00	86,329.00	431.65	
修理保養及保固費	378,000.00	2,120,658.00	1,742,658.00	461.02	
土地改良物修護費	0.00	39,440.00	39,440.00		
一般房屋修護費	100,000.00	901,852.00	801,852.00	801.85	
宿舍修護費	36,000.00	23,750.00	-12,250.00	-34.03	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	0.00	0.00	0.00		
機械及設備修護費	96,000.00	174,068.00	78,068.00	81.32	
交通及運輸設備修護費	50,000.00	146,142.00	96,142.00	192.28	
什項設備修護費	96,000.00	835,406.00	739,406.00	770.21	
保險費	32,000.00	32,300.00	300.00	0.94	
現金、存款及貨物保險費	0.00	1,393.00	1,393.00		
其他保險費	32,000.00	30,907.00	-1,093.00	-3.42	
一般服務費	12,052,000.00	13,413,854.00	1,361,854.00	11.30	
佣金、匯費、經理費及手續費	0.00	14,340.00	14,340.00		
外包費	70,000.00	52,399.00	-17,601.00	-25.14	
計時與計件人員酬金	11,804,000.00	13,168,625.00	1,364,625.00	11.56	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	178,490.00	490.00	0.28	
專業服務費	2,094,000.00	2,889,146.00	795,146.00	37.97	
專技人員酬金	60,000.00	0.00	-60,000.00	-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。
法律事務費	0.00	160,000.00	160,000.00		
工程及管理諮詢服務費	0.00	50,000.00	50,000.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,779,000.00	2,311,964.00	532,964.00	29.96	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。
委託檢驗(定)試驗認證費	0.00	14,210.00	14,210.00		

委託考選訓練費	0.00	0.00	0.00		
電腦軟體服務費	156,000.00	312,350.00	156,350.00	100.22	
其他	99,000.00	40,622.00	-58,378.00	-58.97	
材料及用品費	1,177,000.00	3,192,707.00	2,015,707.00	171.26	
使用材料費	496,000.00	838,677.00	342,677.00	69.09	
物料	382,000.00	324,409.00	-57,591.00	-15.08	
燃料	0.00	0.00	0.00		
油脂	114,000.00	415,694.00	301,694.00	264.64	
設備零件	0.00	98,574.00	98,574.00		
用品消耗	681,000.00	2,354,030.00	1,673,030.00	245.67	
辦公（事務）用品	412,000.00	390,718.00	-21,282.00	-5.17	
報章雜誌	100,000.00	91,824.00	-8,176.00	-8.18	
農業與園藝用品及環境美化費	10,000.00	368,160.00	358,160.00	3,581.60	
食品	60,000.00	191,301.00	131,301.00	218.84	
醫療用品（非醫療院所使用）	50,000.00	55,371.00	5,371.00	10.74	
其他	49,000.00	1,256,656.00	1,207,656.00	2,464.60	
租金與利息	5,330,000.00	8,416,366.00	3,086,366.00	57.91	
房租	0.00	1,600.00	1,600.00		
宿舍租金	0.00	1,600.00	1,600.00		
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	5,322,000.00	8,373,326.00	3,051,326.00	57.33	
車租	5,322,000.00	8,373,326.00	3,051,326.00	57.33	
什項設備租金	8,000.00	16,660.00	8,660.00	108.25	
什項設備租金	8,000.00	16,660.00	8,660.00	108.25	
折舊、折耗及攤銷	17,499,000.00	18,269,776.00	770,776.00	4.40	
不動產、廠房及設備折舊	7,608,000.00	7,561,907.00	-46,093.00	-0.61	
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	3,314,000.00	3,216,246.00	-97,754.00	-2.95	
交通及運輸設備折舊	904,000.00	679,888.00	-224,112.00	-24.79	
什項設備折舊	3,216,000.00	3,491,749.00	275,749.00	8.57	
其他折舊性資產折舊	8,791,000.00	8,791,096.00	96.00	0.00	

代管資產折舊	8,791,000.00	8,791,096.00	96.00	0.00	
攤銷	1,100,000.00	1,916,773.00	816,773.00	74.25	
攤銷電腦軟體費	364,000.00	333,845.00	-30,155.00	-8.28	
其他攤銷費用	736,000.00	1,582,928.00	846,928.00	115.07	
稅捐與規費（強制費）	0.00	91,548.00	91,548.00		
消費與行為稅	0.00	81,598.00	81,598.00		
使用牌照稅	0.00	81,598.00	81,598.00		
規費	0.00	9,950.00	9,950.00		
行政規費與強制費	0.00	5,150.00	5,150.00		
其他	0.00	4,800.00	4,800.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	567,000.00	612,625.00	45,625.00	8.05	
會費	38,000.00	27,560.00	-10,440.00	-27.47	
學術團體會費	3,000.00	2,560.00	-440.00	-14.67	
職業團體會費	35,000.00	25,000.00	-10,000.00	-28.57	
捐助、補助與獎助	459,000.00	573,605.00	114,605.00	24.97	
獎助學員生給與	459,000.00	551,017.00	92,017.00	20.05	
其他	0.00	22,588.00	22,588.00		
競賽及交流活動費	70,000.00	11,460.00	-58,540.00	-83.63	
技能競賽	20,000.00	11,460.00	-8,540.00	-42.70	
交流活動費	50,000.00	0.00	-50,000.00	-100.00	
建教合作成本	2,628,000.00	2,991,557.00	363,557.00	13.83	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	1,903,000.00	2,166,864.00	263,864.00	13.87	
水電費	236,000.00	236,000.00	0.00	0.00	
工作場所電費	236,000.00	236,000.00	0.00	0.00	
郵電費	13,000.00	15,489.00	2,489.00	19.15	
郵費	13,000.00	15,489.00	2,489.00	19.15	
旅運費	201,000.00	176,615.00	-24,385.00	-12.13	
國內旅費	201,000.00	176,235.00	-24,765.00	-12.32	
貨物運費	0.00	380.00	380.00		
印刷裝訂及公告費	198,000.00	165,235.00	-32,765.00	-16.55	
印刷及裝訂費	198,000.00	165,235.00	-32,765.00	-16.55	
保險費	0.00	0.00	0.00		
其他保險費	0.00	0.00	0.00		

專業服務費	1,255,000.00	1,573,525.00	318,525.00	25.38	
專技人員酬金	674,000.00	950,556.00	276,556.00	41.03	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	501,000.00	503,960.00	2,960.00	0.59	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	80,000.00	119,009.00	39,009.00	48.76	
材料及用品費	285,000.00	514,346.00	229,346.00	80.47	
使用材料費	0.00	1,151.00	1,151.00		
設備零件	0.00	1,151.00	1,151.00		
用品消耗	285,000.00	513,195.00	228,195.00	80.07	
辦公（事務）用品	113,000.00	178,381.00	65,381.00	57.86	
食品	140,000.00	241,687.00	101,687.00	72.63	
醫療用品（非醫療院所使用）	0.00	0.00	0.00		
其他	32,000.00	93,127.00	61,127.00	191.02	
租金與利息	440,000.00	310,347.00	-129,653.00	-29.47	
地租及水租	90,000.00	128,000.00	38,000.00	42.22	
場地租金	90,000.00	128,000.00	38,000.00	42.22	
房租	320,000.00	122,000.00	-198,000.00	-61.88	
一般房屋租金	320,000.00	122,000.00	-198,000.00	-61.88	
交通及運輸設備租金	30,000.00	60,347.00	30,347.00	101.16	
車租	30,000.00	60,347.00	30,347.00	101.16	
其他業務成本	7,275,000.00	7,247,696.00	-27,304.00	-0.38	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	7,275,000.00	7,247,696.00	-27,304.00	-0.38	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	7,275,000.00	7,247,696.00	-27,304.00	-0.38	
捐助、補助與獎助	7,275,000.00	7,247,696.00	-27,304.00	-0.38	
獎助學員生給與	7,275,000.00	7,247,696.00	-27,304.00	-0.38	
管理及總務費用	39,717,000.00	37,559,473.00	-2,157,527.00	-5.43	主要係因用人費用依實際發生數覈實支付,各項費用擲節開支,故實際數較預算數減少。
管理費用及總務費用	39,717,000.00	37,559,473.00	-2,157,527.00	-5.43	
用人費用	33,065,000.00	32,605,916.00	-459,084.00	-1.39	
正式員額薪資	20,607,000.00	20,371,864.00	-235,136.00	-1.14	
職員薪金	16,500,000.00	16,265,224.00	-234,776.00	-1.42	
工員工資	4,107,000.00	4,106,640.00	-360.00	-0.01	

聘僱及兼 職人員薪資	0.00	39,699.00	39,699.00		
約僱職 員薪金	0.00	36,316.00	36,316.00		
兼職人 員酬金	0.00	3,383.00	3,383.00		
超時工作 報酬	1,168,000.00	871,175.00	-296,825.00	-25.41	
加班費	1,168,000.00	871,175.00	-296,825.00	-25.41	
獎金	5,270,000.00	5,500,974.00	230,974.00	4.38	
考績獎 金	2,648,000.00	2,864,520.00	216,520.00	8.18	
年終獎 金	2,622,000.00	2,636,454.00	14,454.00	0.55	
退休及卹 償金	2,589,000.00	2,662,719.00	73,719.00	2.85	
職員退 休及離職金	1,949,000.00	1,933,799.00	-15,201.00	-0.78	
工員退 休及離職金	640,000.00	728,920.00	88,920.00	13.89	
福利費	3,429,000.00	3,154,201.00	-274,799.00	-8.01	
分擔員 工保險費	2,201,000.00	2,154,012.00	-46,988.00	-2.13	
傷病醫 藥費	135,000.00	31,500.00	-103,500.00	-76.67	
其他福 利費	1,093,000.00	968,689.00	-124,311.00	-11.37	
提繳費	2,000.00	5,284.00	3,284.00	164.20	
提繳工 資墊償費用	2,000.00	5,284.00	3,284.00	164.20	
服務費用	3,158,000.00	2,683,912.00	-474,088.00	-15.01	
水電費	325,000.00	373,137.00	48,137.00	14.81	
工作場 所電費	240,000.00	338,433.00	98,433.00	41.01	
工作場 所水費	85,000.00	34,704.00	-50,296.00	-59.17	
郵電費	98,000.00	69,083.00	-28,917.00	-29.51	
電話費	50,000.00	27,083.00	-22,917.00	-45.83	
數據通 信費	48,000.00	42,000.00	-6,000.00	-12.50	
旅運費	80,000.00	21,228.00	-58,772.00	-73.47	
國內旅 費	80,000.00	21,228.00	-58,772.00	-73.47	
印刷裝訂 及公告費	15,000.00	500.00	-14,500.00	-96.67	
印刷及 裝訂費	15,000.00	500.00	-14,500.00	-96.67	
修理保養 及保固費	609,000.00	463,942.00	-145,058.00	-23.82	
一般房 屋修護費	100,000.00	37,514.00	-62,486.00	-62.49	
其他建 築修護費	0.00	0.00	0.00		
機械及 設備修護費	214,000.00	302,115.00	88,115.00	41.18	
交通及 運輸設備修護費	190,000.00	71,975.00	-118,025.00	-62.12	

什項設備修護費	105,000.00	52,338.00	-52,662.00	-50.15	
保險費	110,000.00	78,555.00	-31,445.00	-28.59	
一般房屋保險費	50,000.00	21,068.00	-28,932.00	-57.86	
交通及運輸設備保險費	60,000.00	57,487.00	-2,513.00	-4.19	
其他保險費	0.00	0.00	0.00		
一般服務費	1,294,000.00	1,325,261.00	31,261.00	2.42	
佣金、匯費、經理費及手續費	12,000.00	0.00	-12,000.00	-100.00	
外包費	1,216,000.00	1,269,281.00	53,281.00	4.38	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	66,000.00	55,980.00	-10,020.00	-15.18	
專業服務費	531,000.00	256,206.00	-274,794.00	-51.75	
法律事務費	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0.00	12,000.00	12,000.00		
委託檢驗(定)試驗認證費	132,000.00	135,956.00	3,956.00	3.00	
委託考選訓練費	1,000.00	0.00	-1,000.00	-100.00	
電腦軟體服務費	149,000.00	108,250.00	-40,750.00	-27.35	
其他	49,000.00	0.00	-49,000.00	-100.00	
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	226,000.00	133,144.00	-92,856.00	-41.09	
使用材料費	60,000.00	2,787.00	-57,213.00	-95.36	
油脂	30,000.00	813.00	-29,187.00	-97.29	
設備零件	30,000.00	1,974.00	-28,026.00	-93.42	
用品消耗	166,000.00	130,357.00	-35,643.00	-21.47	
辦公(事務)用品	120,000.00	113,078.00	-6,922.00	-5.77	
農業與園藝用品及環境美化費	0.00	0.00	0.00		
食品	36,000.00	748.00	-35,252.00	-97.92	
其他	10,000.00	16,531.00	6,531.00	65.31	
折舊、折耗及攤銷	3,166,000.00	2,109,501.00	-1,056,499.00	-33.37	
不動產、廠房及設備折舊	1,318,000.00	1,334,999.00	16,999.00	1.29	

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	579,000.00	705,691.00	126,691.00	21.88	
交通及運輸設備折舊	98,000.00	24,505.00	-73,495.00	-74.99	
什項設備折舊	621,000.00	585,471.00	-35,529.00	-5.72	
其他折舊性資產折舊	588,000.00	588,014.00	14.00	0.00	
代管資產折舊	588,000.00	588,014.00	14.00	0.00	
攤銷	1,260,000.00	186,488.00	-1,073,512.00	-85.20	
攤銷電腦軟體費	34,000.00	32,004.00	-1,996.00	-5.87	
其他攤銷費用	1,226,000.00	154,484.00	-1,071,516.00	-87.40	
稅捐與規費（強制費）	102,000.00	27,000.00	-75,000.00	-73.53	
消費與行為稅	48,000.00	0.00	-48,000.00	-100.00	
使用牌照稅	48,000.00	0.00	-48,000.00	-100.00	
規 費	54,000.00	27,000.00	-27,000.00	-50.00	
行政規費與強制費	16,000.00	27,000.00	11,000.00	68.75	
汽車燃料使用費	38,000.00	0.00	-38,000.00	-100.00	
其他業務費用	0.00	0.00	0.00		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	0.00	0.00	0.00		主要為教師甄選相關費用,依實際需求覈實支付。
服務費用	0.00	0.00	0.00		
專業服務費	0.00	0.00	0.00		
試務甄選費	0.00	0.00	0.00		
業務外費用	1,025,000.00	177,199.00	-847,801.00	-82.71	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	1,025,000.00	177,199.00	-847,801.00	-82.71	
財產交易短絀	0.00	72,310.00	72,310.00		學校火災財產損失111.12.26審教處二字第1118504734號函
短絀、賠償與保險給付	0.00	72,310.00	72,310.00		學校火災財產損失111.12.26審教處二字第1118504734號函
各項短絀	0.00	72,310.00	72,310.00		學校火災財產損失111.12.26審教處二字第1118504734號函
資產短絀	0.00	72,310.00	72,310.00		
雜項費用	1,025,000.00	104,889.00	-920,111.00	-89.77	
服務費用	855,000.00	0.00	-855,000.00	-100.00	
水電費	4,000.00	0.00	-4,000.00	-100.00	
工作場所電費	3,000.00	0.00	-3,000.00	-100.00	
工作場所水費	1,000.00	0.00	-1,000.00	-100.00	
修理保養及保固費	41,000.00	0.00	-41,000.00	-100.00	

宿舍修護費	41,000.00	0.00	-41,000.00	-100.00	
專業服務費	810,000.00	0.00	-810,000.00	-100.00	
其他	810,000.00	0.00	-810,000.00	-100.00	
材料及用品費	167,000.00	101,794.00	-65,206.00	-39.05	
使用材料費	100,000.00	10,459.00	-89,541.00	-89.54	
物料	70,000.00	10,459.00	-59,541.00	-85.06	
燃料	0.00	0.00	0.00		
油脂	30,000.00	0.00	-30,000.00	-100.00	
用品消耗	67,000.00	91,335.00	24,335.00	36.32	
辦公（事務）用品	0.00	0.00	0.00		
食品	50,000.00	85,340.00	35,340.00	70.68	
其他	17,000.00	5,995.00	-11,005.00	-64.74	
稅捐與規費（強制費）	3,000.00	845.00	-2,155.00	-71.83	
消費與行為稅	3,000.00	845.00	-2,155.00	-71.83	
營業稅	3,000.00	845.00	-2,155.00	-71.83	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	0.00	2,250.00	2,250.00		
捐助、補助與獎助	0.00	2,250.00	2,250.00		
其他	0.00	2,250.00	2,250.00		
其他	0.00	0.00	0.00		
其他費用	0.00	0.00	0.00		
其他	0.00	0.00	0.00		
合 計	197,720,000.00	206,874,246.00	9,154,246.00	4.63	

附 註：

附註：

教學研究及訓輔成本-2713計時與計件人員酬金13,168,625元如下說明：

(一)按月計資共10人，計5,094,817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2,293,098 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1,674,081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1,127,638元。

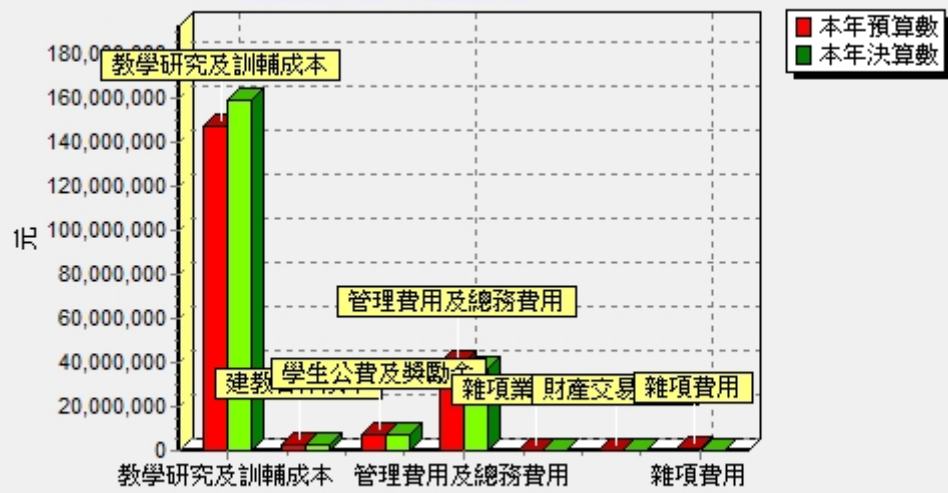
(二)按時計資共43人，計8,073,808元明細如下：

- 1.年度中補助課後照顧班經費教助理員11人，決算數798,002元。
- 2.年度中補助學扶計畫教助員經費8人，決算數 67,869 元。
- 3.年度中補助交通車隨車人員經費17人，決算數 5,189,299元。
- 4.年度中補助教師助理員經費4人，決算數 1,869,467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 124,971元。

四、建教合作成本-2802專技人員酬金

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 950,556元。

支出經費預算與決算比較圖



支出經費比例圖

