

胡志明市臺灣學校

113 會計年度預算

(自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

(112 年 12 月 20 日第 9 屆董事會第 4 次會議審議)

胡志明市臺灣學校
預 算 書 目 錄
113會計年度

項目 編號	名稱	頁數
一、 301	預算說明書.....	P.1-6
(1)	112下學期及113上學期預計教師人數統計表	P.7-8
(2)	112下學期及113上學期預計學生人數統計表	P.9
二、 302	收支餘绌預計表.....	P.10
三、 303	預計長期營運資產變動表.....	P.11
四、 304	預計增置重要長期營運資產明細表.....	P.12
五、 306	收入預算明細表.....	P.13-15
六、 307	成本與費用預算明細表.....	P.16-26
七、 308	預計建構土地及重大工程明細表.....	P.27

胡志明市臺灣學校

113 會計年度

壹、學校組織

- 一、1997年6月17日越南總理府第3015/QHQT號專案同意（特許）於駐志明市辦事處轄下設立 TAIPEI SCHOOL IN HCMC-TECO。
- 二、民國86年10月27日僑務委員會頒發初字第二五一五號立案證書准予核定。
- 三、民國87年7月27日教育部台(87)僑第八七〇二九四〇四號函自民國87年7月1日起改隸教育部主管。
- 四、本校設有董事會秘書室、校長室及9個處(室)其中有教務處、學務處、總務處、圖書館及資訊中心、輔導處、國際教育中心、人事室、會計室、附設幼兒園等處室。

正式人事員額編制：

- (一)臺籍員額編制：90人(不含外師4人)。其中有行政人員5人(校長1人、附設幼兒園主任1人、會計主任1人、總務主任1人、庶務組長1人)、幼兒園教師6人、小學部教師41人、中學部教師36人、專任輔導教師2人。
- (二)越籍員額編制：38人，其中有幼兒園教師6人、助理教保員2人、出納組長1人、文書組長1人、人事助理員1人、會計佐理員1人、護士1人、幹事12人、技工2人、司機1人、工友10人。

貳、重要校務計畫：

- (一)教務處：(1)提升本校教師教學相關專業知能。(2)鼓勵學生參加各競賽及活動，探索及適性發展(3)推動新課綱，接軌國際、點亮海外臺校。(4)推動華語文拓展國際視野、提升本校資訊與教學設備。
- (二)學務處：(1)提升學生品德，激發善良人性(2)推展民主法治，加強學生責任感與榮譽心。(3)強化學生領導知能，落實服務學習教育。(4)辦理多元活動，培養學生多元技能(6)落實親師生意見交流，暢通溝通管道。
- (三)總務處：(1)營造良好環境，推動校舍工程。(2)提供最佳設備，落實修繕工程。(3)規劃籌辦小學部大樓興建工程。

胡志明市臺灣學校 113 會計年度

(四)輔導處:(1)積極輔導升學，提昇備審素質。(2)輔導諮商諮詢，啟動全面服務。(3)承辦本學期高中部自主學習課程，培養學生自主管理與學習行動力。(4)推動閱讀融入情緒管理計畫。(5)特殊教育方案，滿足個別需求(6)實施各項測驗，協助教輔運行。

(五)國際教育中心:(1)加強培訓研習，提升教師專業素養。(2)輔導學生學習，提升學習動能。(3)拔尖扶弱外並重視所有學生之英語學習。

(六)圖書館及資訊中心: (1) 豐富圖書館藏，增加教學資源。(2) 布置典雅環境，營造書香氣息。(3) 提昇閱讀風氣，強化競爭能力。(4) 支援教師教學，提供學習資源。(5) 倡導藝文活動，涵養藝術氣質。

參、本年度預算概要

本年度預算數共編列各項收入預算數計 5,883,836 美元，各項成本與費用預算數計 5,010,402 美元，互抵結果，賸餘數為 \$823,434 美元。本校之各項收入及各項成本與費用，以收支平衡為原則，倘有結餘時，轉為擴建校舍、購置教學設備及校務發展等，以利學校永續經營。(詳如：302 收支餘绌預計表)

一、收入預算說明：

本年度編列各項收入預算數共計 5,883,836 美元，其中有學雜費收入為 5,159,669 美元、推廣教育收入為 58,820 美元、補助及受贈收入（係收支對列項目，其中教育部補助經費核定後，再納入收支併決算辦理）、財務收入為 359,701 元、其他收入為 255,646 美元。

(一) 本校學雜費收入收費標準，自 111 學年度第 1 學期起，各學部調漲學費 100 美元，係遵照本校 111 年 03 月 29 日第八屆董事會第 9 次會議決議辦理。

(二) 本校學制共分為 4 各學部，112 下學期及 113 上學期預計學生人數統計表詳如(第 8 頁)，預計學生人數增減情形，分析情形如下：

1. 幼兒園：112 上學期目前實際學生人數達 161 人，依據往年度情況，當下學期轉入學生人數並無太大變化，預

胡志明市臺灣學校 113 會計年度

估 112 下學期人數為 165 人及 113 上學期人數 166 人。

2. 國小部：112 上學期實際學生人數達 643 人，國小人數因隨父母回臺就業變動，轉出轉入情況較為頻繁，本年度預計 112 下學期估計保守人數為 663 人及 113 上學期為 671 人。
3. 國中部：112 上學年度實際學生人數已達 271 人，故本年度預計 112 下學期為 279 人。另本校國小直升國中趨穩定，因考量部分學生會回臺或轉至他校就讀，故 113 上學期保守預計為 294 人。
4. 高中部：112 上學期實際學生人數已達 222 人，故本年度預計 112 下學期為 232 人。另在本校獎學金制度鼓勵下，國中直升高中趨穩定，考量將有學生返台就學或轉至國際學校就讀故轉入學生人數並無太大增加，故保守估計為 259 人。

結語：綜上，112 下學期及 113 上學期，因小學部及中學部學生人數成長，故 113 會年度預計學雜費收入總額為 5,159,669 美元較至 112 年 12 月估計執行數為 4,849,698.27 美元增加 309,970.73 美元，約 6.39%。

- (二)推廣教育收入：上年度因疫情嚴峻影響學生退費故收入驟減，本年度疫情已緩和，學生學習意願提高故預估增加人數為每學程 170 人計 2 學程，預計編列預算數為 58,820 美元。
- (三)補助及捐贈收入：為收支對列項目，本(113)年度教育部補助資本門計畫經費，因尚未核定補助故未納入本年度預算，俟教育部核定撥付後，收支併入 113 年度決算辦理。
- (四)財務收入：編列預算數為 359,701 美元，其中本校存放於世越銀行越盾定存本金為， $VND121,320,000,000 / 24100 = USD5,034,024$ 以年利率 5% 估計利息收入為 251,701 美元較上年度估計決算數為 210,919.62 美元增加 40,781.38 美元。主要為定存本金滾存增加所致。

胡志明市臺灣學校 113 會計年度

(五)其他收入:編列預算數為 255, 646 美元，較上年度估計決算數為 220, 078. 07 美元增加 35, 567. 93 美元，約 16. 16%。主要原因為幼兒園幼生人數驟增致相關冷氣、餐點費增加收入。

二、成本與費用預算說明：

本年度編列成本與費用預算數共計 5, 010, 402 美元，占總收入 85. 89%，其中有行政管理支出為 435, 917 美元、教學研究及輔訓支出為 4, 428, 542 美元、獎助學金支出為 5, 000 美元、推廣教育支出為 27, 640 美元、其他教學活動支出為 111, 303 美元、雜項支出為 2, 000 美元。(如附件：302 收支餘绌預計表)

113 年度各項成本與費用預算數和 112 年度估計決算數比較，增減變動比率超過 20%以上說明如下：

(一)行政管理支出

(1)A2 行政管理支出-業務費：

#512201 行政管理-保全費:預算數為 23, 999 元，上年度估計決算數 19, 296. 21 元增加 4, 702. 79 美元(增加 24. 37%)，為落實保障校園安全及維護學生學習環境，自本年度起增加校門正門日間警衛 1 人年需 USD4, 200 美元。

#512206 行政管理-水費:預算數為 31, 920 元，較上年度估計決算數 26, 797. 81 元增加 5, 122. 19 美元(增加 19. 11%)，本年度增加水費係 112 年 6 月份起水費收費調漲 4%，原為每度 VND20, 000 調漲為每度 VND20, 800。

(二)教學研究及訓輔支出

(1)B1 教學研究及訓輔支出-人事費：預算數為 3, 834, 987 美元，較上年度估計決算數 3, 454, 993. 42，增加 379, 993. 58 美元(增加 11. 00%)，人事經費增加原因：

1. 依本校訂定之「胡志明市臺灣學校組織規程」員額編列-臺籍教職員員額為 90 人、越籍員額為 38 人，因員額尚未補足(待聘 7 人)寬列相關人事預算經費(薪資、退撫、年終、考績等)故較實際人事費決算數增加及本年度納入調整本俸 6% 經費等。

2. 113 年學校增列教師取得免工作證需辦理健康檢查費用預計年需 7, 830 美元。

胡志明市臺灣學校 113 會計年度

(2)B2 教學研究及訓輔支出-業務費:預算數為 83,555 美元，較上年度估計決算數 251,946.72 美元，減少 168,391.72 美元(減少 66.84%)。茲因本年度預算數內未包含 113 年度教育補助經費，俟教育部核定後收支併決算辦理。

(三)獎助學金支出:預算數為 5,000 美元，較上年度估計決算數 2,532.10 美元，增加 2,467.90 美元(增加 97.46%)，係因本校學生獎學金經費未支用，有關經費均由傳愛基金、魯班公會、台越商會等提供獎勵。

(四)推廣教育支出

(1)推廣教育支出-業務費:預算數為 27,640 美元，較上年度估計決算數 55,614.63 美元，減少 27,974.63 美元(減少 50.3%)，本項經費係教育部補助辦理故學校相對減少支出。

(五)其他教學活動支出

(1)其他教學活動支出-業務費:預算數為 111,303 美元，較上年度決算數 100,747.61 美元，增加 10,555.39 美元(增加 10.48%)係本項為收支對列項目，故因本學度幼生人數增加致幼生餐點費、冷氣費暨材料費支出將相對增加。

肆、重要長期營運資產增置計畫預算說明:共編列 195,688 美元。

(一)本 PU 跑道週邊綠美化、運動休憩及雜項等工程 25,000 美元。

(二)校門正門汰舊換新及週邊排水工程 20,000 美元。

(三)全校校舍-活動中心及小學部屋頂老舊漏水整修及新大樓強化防水工程 50,000 美元。

(四)申請 113 年度教育部資本門計畫本校提列 5%配合款年需 5,000 美元。

(五)行政電腦(含螢幕)汰舊換新 15 台及各項行政設備等汰舊換新預計年需 15,000 美元。

(六)增置人、會、總資訊管理系統用-網路儲存伺服器及作業軟體等設備預計年需 17,300 美元。

(七)增置人、會、總資訊管理系統 25,000 美元。

(八)增置圖書館管理系統(新台幣 150,000)5,000 美元。

胡志明市臺灣學校
113 會計年度

- (九)採購官網更新及官網系統升級共計 9,500 美元。
- (十)Google Workspace Education Plus (使用期間 20231127-20251126)1300 位學生用 (贈 325 位教職員帳號) 二年授權 ND248,976,,000/23,100=10,788 美元。
- (十一)PDF 編輯軟體授權 20 個(三年授權) 13,100 美元。

伍、預計建構土地及重大工程預算說明:

本校小學部新建工程預計總預算為 4,997,885 美元，本校自籌款為 3,410,583 美元、爭取教育部補助款為新台幣 5 千萬元(匯率為 1:31.5 折合美元為 1,587,302 美元)，預計共分 3 年編列預算，本年度編列 2,481,259 美元作為小學部新建工程相關經費用途。經費來源由本校歷年來之累積盈餘項下支應。

陸、本預算於 112 年 12 月 20 日經由本校第 9 屆董事會第 4 次會議審議通過後實施。

胡志明市臺灣學校 112 下學期及 113 上學期預計教師人數統計表

一、幼兒園

(1) 幼兒園 112 學年度按預估人數需求為 6 班(6 位正式教師)；113 學年度按預估人數需求為 6 班(6 位正式教師)。

二、小學部師資需求說明

- (1) 依班級與教師比例 1.65 基數計算，112 學年度第 2 學期小學教師員額編制應為 $25 \text{ 班} * 1.65 = 41$ 位教師(不包含外籍教師 4 位)；113 學年度第 1 學期 26 班 $* 1.65 = 43$ 位教師(不包含外籍教師 4 位)。說明：目前小二的班級平均人數是 28-29 人，考慮一升二拆班換導師會造成負面的影響，本 112 學年每班維持 28-29 人，不拆班，但 113 升小三時會拆成五班，故班級數多增一班。
- (2) 112-2 小學臺籍教師總編制為 41 位，實際人數為 33 位(包含 2 位新南向專案教師)，待聘 6 名(新南向專案教師 1 位及專任教師 5 位)，預估招聘後總教師人數為 39 位及留職停薪 2 位。
- (3) 113-1 小學臺籍教師總編制為 43 位，實際人數為 36 位(包含 3 位新南向專案教師及 2 位復職)，待聘 7 名(專任教師)預估招聘後總教師人數為 43 位。

學期\聘任	教師編制總額	預計聘任教師	留職停薪	備註
112 下學期	41	39	2	留職停薪 2 位 教師總額 39 位(含新南向專案教師 3 位、組長 4 位，主任 2 位)
113 上學期	43	43	0	留職停薪 0 位(113 年復職) 教師總額 43 位(含新南向專案教師 3 位，含組長 4 位，主任 2 位)

三、中學部師資需求說明

(1) 112 下學期共 18 班，教師員額編制為 36 位，現有臺籍教師 34 位(含商借)，專任教師 1 位，留職停薪。

(2) 113 上學期共 18 班，教師員額編制為 36 位，現有臺籍教師 35 位(含商借及復職英文 1 位)，專任教師 1 位。

四、專任教師員額編制 2 人；113-1 學期聘任 1 人。

112 第 2 學期中學部【臺籍師資】概況				113 第 1 學期中學部【臺籍師資】概況		
科別	人數	說明	備註	人數	說明	備註
國文科	7	組長 2 位、商借 1 位		6	組長 2 位、擬商借 1 位、擬減 1 位。	依照現行班級數及任課基本時數估算 不包含兼任行政職務之減授鐘點
數學科	5			5	112 年石老師擬退休，需增補 1 名	
英文科	3	組長 1 位、商借 1 位(留職 1 位)		4	組長 1 位、擬商借 1 位、復職 1 位	
歷史科	2			2		
地理科	3	組長 1 位、商借 1 位		2	組長 1 位	
公民科	1			2	擬商借 1 位	
化學科	1	主任 1 位		1	主任 1 位	
物理科	1	主任 1 位		1	主任 1 位	
生物科	2	代理 1 名		2	代理 1 名(中學部四名自科老師有 3 名接行政，課務部份必須多 1 名代理)	
地球學科	1	組長 1 位		1	組長 1 位	
體育科	3	組長 2 位		3	組長 2 位	
資訊科	1	組長 1 位		2	組長 1 位、擬新增 1 位	
藝文科	2	主任 1 位		2	主任 1 位	
輔導科	2	主任 1 位		2	主任 1 位	
總計	34	含商借 3 位		35	(含商借 3 位)	

備註:112-2 學期依班級數與老師比例 2.0 基數計算:18 班*每班 2 人=36 位教師。

113-1 學期依班級數與老師比例 2.0 基數計算:18 班*每班 2 人=36 位教師。

四、英文外師師資需求說明										
112 上學期	幼兒園 總班數	小一開班 總班數	小二開班 總班數	小三開班 總班數	小四開班 總班數	小五開班 總班數	小六開班 總班數	國中開班 總班數	高中開班 總班數	小計節數
	6	4	4	4	4	5	4	9	9	
112 下學期	幼兒園 節數	小一 節數	小二 節數	小三 節數	小四 節數	小五 節數	小六 節數	國中 節數	高中 節數	小計節數
	20	8	16	15(3 班)	15(3 班)	16(4 班)	12(3 班)	18	18	
113 上學期	幼兒園 總班數	小一開班 總班數	小二開班 總班數	小三開班 總班數	小四開班 總班數	小五開班 總班數	小六開班 總班數	國中開班 總班數	高中開班 總班數	小計節數
	6	4	4	5	4	4	5	3	3	
	幼兒園 節數	小一 節數	小二 節數	小三 節數	小四 節數	小五 節數	小六 節數	國中 節數	高中 節數	
	20	8	16	15	15	16	12	18	18	138
112 上學期外師聘用		6 位	(中學專任 1 位，兼任 1 位；小學專任 4 位) 10 月後小學專任 3 位，兼任 2 位							
112 下學期外師聘用		7 位	(中學專任 1 位，兼任 1 位；小學專任 3 位，兼任 2 位)							
113 上學期外師聘用		6 位	(中學專任 1 位，兼任 1 位；小學專任 4 位)							

附表01 胡志明市臺灣學校 112下學期及113上學期預計學生人數統計表													
班級	112-1	小計	112-2	小計	113-1	小計	班級	112-1	小計	112-2	小計	113-1	小計
幼兒園	112-1	161	112-2	165	113-1	166	國中部	112-1	271	112-2	279	113-1	294
幼小班	24	161	24	165	25	166	七年A班	29	271	31	279	34	294
幼中一班	27		27		27		七年B班	31		31		34	
幼中二班	26		27		27		七年C班	30		31		34	
幼大一班	28		29		29		八年A班	29		31		32	
幼大二班	28		29		29		八年B班	31		31		32	
幼大三班	28		29		29		八年C班	30		31		32	
小學部	112-1	643	112-2	663	113-1	671	九年A班	31	31	31	32	32	32
一年A班	24	99	26	104	26	104	九年B班	30		31		32	
一年B班	25		26		26		九年C班	30		31		32	
一年C班	25		26		26		高中部	112-1	222	112-2	232	113-1	259
一年D班	25		26		26		十年A班	30	222	32	232	32	259
二年A班	27	111	28	113	26	104	十年B班	29		31		32	
二年B班	29		29		26		十年C班	29		31		32	
二年C班	28		28		26		十一年A班	29		31		31	
二年D班	27		28		26		十一年A班	20		21		31	
							十一年A班	20		21		31	
三年A班	26	103	26	106	23	115	十二年A班	18	222	18	232	29	259
三年B班	25		26		23		十二年B班	19		19		21	
三年C班	26		27		23		十二年C班	28		28		20	
三年D班	26		27		23		學部	112-1	班數	112-2	班數	113-1	班數
三年E班					23		幼稚園	161	6	165	6	166	6
四年A班	25	99	26	104	27	108	小學部	643	25	663	25	671	26
四年B班	25		26		27		國中部	271	9	279	9	294	9
四年C班	25		26		27		高中部	222	9	232	9	259	9
四年D班	24		26		27		總計	1,297	49	1,339	49	1,390	50
							備註:112-1學期學生統計人數以112/8/31當日為準。						
五年A班	26	127	26	130	27	108							
五年B班	25		26		27								
五年C班	26		26		27								
五年D班	25		26		27								
五年E班	25		26										
六年A班	27	104	27	106	27	132							
六年B班	27		27		27								
六年C班	25		26		26								
六年D班	25		26		26								
六年E班													

胡志明市臺灣學校

收支餘紕預計表

113會計年度

111年度 決算數	類別	科目	113年度 預算數 (1)	占總收入 比例	估計112年度 決算數 (2)	比較增減	
						金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)* 100
5,369,873.06		各項收入合計	5,833,836.00	100.00%	6,063,432.84	(229,596.84)	-3.79%
4,351,990.34		學雜費收入	5,159,669.00	88.44%	4,849,698.27	309,970.73	6.39%
50,338.24		推廣教育收入	58,820.00	1.01%	57,947.12	872.88	1.51%
705,930.10		補助及受贈收入	0.00	0.00%	613,189.76	(613,189.76)	-100.00%
705,780		補助收入	0.00	0.00%	613,189.76	(613,189.76)	-100.00%
0.00		受贈收入	0.00	0.00%		0.00	
119,127.40		財務收入	359,701.00	6.17%	322,519.62	37,181.38	11.53%
188,821.17		利息收入	251,701.00	4.31%	210,919.62	40,781.38	19.34%
108,000.00		基金收入	108,000.00	1.85%	111,600.00	(3,600.00)	-3.23%
		匯兌損益	0.00	0.00%	0.00	0.00	#DIV/0!
142,486.98		其他收入	255,646.00	4.38%	220,078.07	35,567.93	16.16%
198.10		試務費收入	0.00	0.00%	0.00	0.00	
22,266.59		住宿費收入	38,960.00	0.67%	35,500.98	3,459.02	9.74%
120,022.29		雜項收入	216,686.00	3.71%	184,577.09	32,108.91	17.40%
4,309,072.96		各項成本與費用合計	5,010,402.00	85.89%	4,824,369.86	186,032.14	3.86%
389,574.00	A	行政管理支出	435,917.00	7.47%	424,439.18	11,477.82	2.70%
261,190.99	A2	業務費	300,167.00	5.15%	294,729.99	5,437.01	1.84%
28,382.64	A3	維護費	31,350.00	0.54%	31,079.19	270.81	0.87%
100,000.37	A4	退休撫卹費	104,400.00	1.79%	98,630.00	5,770.00	5.85%
3,776,236.08	B	教學研究及訓輔支出	4,428,542.00	75.91%	4,241,036.34	187,505.66	4.42%
3,009,978.30	B1	人事費	3,834,987.00	65.74%	3,454,993.42	379,993.58	11.00%
269,162.60	B2	業務費	83,555.00	1.43%	251,946.72	(168,391.72)	-66.84%
497,095.18	B3	折舊及分攤	510,000.00	8.74%	534,096.20	(24,096.20)	-4.51%
2,983.20	C	獎助學金支出	5,000.00	0.09%	2,532.10	2,467.90	97.46%
0.00	C1	獎學金支出	2,000.00	0.03%	0.00	2,000.00	
2,983.20	C2	助學金支出	3,000.00	0.05%	2,532.10	467.90	18.48%
57,935.49	D	推廣教育支出	27,640.00	0.47%	55,614.63	(27,974.63)	-50.30%
57,935.49		業務費	27,640.00	0.47%	55,614.63	(27,974.63)	-50.30%
81,161.64	F	其他教學活動支出	111,303.00	1.91%	100,747.61	10,555.39	10.48%
81,161.64	F2	業務費	111,303.00	1.91%	100,747.61	10,555.39	10.48%
1,182.55	G	雜項支出	2,000.00	0.03%	0.00	2,000.00	
1,060,800.10		本期餘(紕)	823,434.00	14.11%	1,239,062.98	(415,628.98)	-33.54%

**胡志明市臺灣學校
長期營運資產變動表
113會計年度**

項目名稱	估計本年初結存金額	預計本年度增加金額	預計本年度減少金額	預計本年度重分類金額	預計本年底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	12, 389, 109. 08	132, 300. 00	-		12, 521, 409. 08	
土地改良物	544, 314. 97	45, 000. 00			589, 314. 97	
房屋建築及設備	9, 717, 644. 78	50, 000. 00			9, 767, 644. 78	
機械儀器及設備	591, 516. 70	-			591, 516. 70	
圖書及博物	88, 766. 48				88, 766. 48	
其他設備	1, 411, 386. 75	37, 300. 00			1, 448, 686. 75	
預付土地、工程設備款	-				-	
未完工程	35, 479. 40				35, 479. 40	
租賃資產	-				-	
減: 累計折舊	3, 902, 125. 08	510, 000. 00			4, 412, 125. 08	
不動產、房屋及設備淨額合計	8, 486, 984. 00	(377, 700. 00)	-		8, 109, 284. 00	
無形資產	50, 469. 64	63, 388. 00	-		113, 857. 64	
電腦軟體	33,266.72	39, 500. 00			72, 766. 72	
其他無形資產	17, 202. 93	23, 888. 00			41, 090. 93	
合計	8, 520, 250. 72	(338, 200. 00)	-		8, 182, 050. 72	

胡志明市臺灣學校
預計增置長期營運資產明細表
113會計年度

單位：美元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	說 明
土地改良物	總務處	1	25,000	25,000	PU跑道週邊綠美化、運動休憩及雜項等維護工程。
土地改良物	總務處	1	20,000	20,000	校門正門汰舊換新及週邊排水工程。
房屋建築及設備	總務處	1	50,000	50,000	全校校舍-活動中心及小學部屋頂老舊漏水整修及新大樓強化防水工程。
其他設備-教學設備	教務處	1	5,000	5,000	本校提列5%教育部補助經費配合款【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併算辦理】
其他設備-雜項設備	圖資中心 總務處	1	15,000	15,000	1. 行政電腦(含螢幕)汰舊換新15台，預計年需USD12,500。 2. 各項行政設備等汰舊換新預計年需USD2,500。
其他設備-雜項設備	圖資中心	1	17,300	17,300	人、會、總資訊管理系統用-網路儲存伺服器及作業軟體等設備。(112年10月先行採購)
電腦軟體	圖資中心 總務處	1	25,000	25,000	增置人、會、總資訊管理系統。(112年10月先行採購)
電腦軟體	圖資中心	1	5,000	5,000	增置圖書館管理系統(新台幣150,000)。
電腦軟體	圖資中心	1	9,500	9,500	1. 採購官網更新(含稅) NTD220,500/31.5=USD7000 2. 官網系統升級(含稅) NTD78,750/31.5=USD2,500 共計USD9,500
其他無形資產	圖資中心	1	10,788	10,788	Google Workspace Education Plus (使用期間 20231127-20251126) 1300位學生用(贈325位教職員帳號) 二年授權 VND248,976,,000/23,100 =USD10,788.00
其他無形資產	圖資中心	1	13,100	13,100	PDF編輯軟體授權20個 (授權3年分3年平均攤:使用期間20240106-20270105) 共計:USD13,100.00
合 計				195,688	

胡志明市臺灣學校
收入預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	科目		113年度預算數			估計112年度 決算數	113年度預算估計 112年度決算比較		說 明
	編號	名 稱	數量	單價	金額		差異	%	
5,369,873.06		各項收入合計			5,833,836.00	6,063,432.84	(229,596.84)	-3.79%	
4,351,990.34	4110	學雜費收入			5,159,669.00	4,849,698.27	309,970.73	6.39%	
398,187.00	41111	學雜費收入-幼稚園			498,817.00	512,353	(13,536.06)	-2.64%	1. 預估112學年第2學期全校學生人數1399人及113學年第1學期上全校學生人數1390人，預估學生年增數人數為51人。 2. 依本校學生收費規定，每家有三名子女以上在本校就讀，僅減半同時就讀之第三名子女學雜費，(約估51位學生，每學期約減少USD45,572學費收入)。
		112學年-第2學期	165	1,507	248,655.00				
		113學年-第1學期	166	1,507	250,162.00				
2,194,158.44	41112	學雜費收入-國小1-6			2,521,260.00	2,392,817	128,443.33	5.37%	
		112學年-第2學期	663	1,890	1,253,070.00				
		113學年-第1學期	671	1,890	1,268,190.00				
936,102.07	41113	學雜費收入-國中7-9			1,048,590.00	1,004,728	43,861.68	4.37%	
		112學年-第2學期	279	1,830	510,570.00				
		113學年-第1學期	294	1,830	538,020.00				
821,124.87	41114	學雜費收入-高中10-12			1,091,002.00	939,800	151,201.78	16.09%	
		112學年-第2學期	232	2,222	515,504.00				
		113學年-第1學期	259	2,222	575,498.00				
2,417.96	41116	以前年度學雜費收入							
50,338.24	4120	推廣教育收入			58,820.00	57,947.12	872.88	1.51%	
50,338.24	4121	推廣教育收入-華語文班	340	173	58,820.00	57,947.12	872.88	1.51%	(收支對列) 週六華語文班-每人400萬越盾/23100=USD173*170*2學程，合計如列數。
705,930.10	4151	補助及受贈收入			0.00	613,189.76	(613,189.76)	-100.00%	
174,555.22	41511	補助收入-教育部資本門經費	1	0	0.00	144,605.89	0.00	0.00%	(收支對列) 本(113)年度教育部補助資本門計畫經費，因尚未核定補助故未納入本年度預算，俟教育部核定給付後，收支併113年度決算辦理。(共*項計畫)
422,960.72	41512	補助收入-教育部經常門經費	1	0	0.00	468,333.87	0.00	0.00%	(收支對列) 本(113)年度教育部補助經常門計畫經費，因尚未核定補助故未納入本年度預算，俟教育部核定給付後，收支併113年度決算辦理。(共*項計畫)
108,264.16	41513	補助收入-教育部專案經費			0.00	0.00	0.00		
150.00	41515	補助收入-僑委會漢字文化節			0.00	250.00	0.00	0.00%	(收支對列)僑委會補助漢字文化節活動費用。

胡志明市臺灣學校
收入預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	科目		113年度預算數			估計112年度 決算數	113年度預算估計 112年度決算比較		說 明		
	編號	名 稱	數量	單價	金額		差異	%			
0.00	4152	受贈收入			0.00	0.00	0.00		接受民間團體或個人捐贈收入。		
119,127.40	4170	財務收入			359,701.00	322,519.62	37,181.38	11.53%			
188,821.17	4171	利息收入	1	251,701	251,701.00	210,919.62	40,781.38	19.34%	共計5筆越盾定存本金 VND121,320,000,000/24100=USD5,034,024以年利率5%估計利息收入合計如列數		
108,000.00	41731	基金收益-建校 基金收入	60	1,800	108,000.00	111,600.00	(3,600.00)	-3.23%	非持中華民國籍護照之外籍學生，初入本校時須一次繳交建校基金及於跨學部時再繳一次USD1,800，經參考過去學年度實收情形，估計如列數。		
(177,693.77)	4175	匯兌損益	1		0.00		0.00	#DIV/0!	估列本校越盾定存年度匯兌損益數。		
142,486.98	4190	其他收入			255,646.00	220,078.07	35,567.93	16.16%			
198.10	4192	試務費收入			0.00	0.00	0.00		學生入學測試收入改列代收代支。		
22,266.59	4193	住宿費收入	2	19,480	38,960.00	35,500.98	3,459.02	9.74%	收支對列 1.112-2學期估列 VND2,000,000*4.5個月*50人 =VND450,000,000/23100 =USD19,480.00 2.113-1學期估列 VND2,000,000*4.5個月*50人 =VND450,000,000/23100 =USD19,480.00		
120,022.29	4199	雜項收入			216,686.00	184,577.09	32,108.91	17.40%			
74,165.59	419902	雜項收入-幼兒園 (月費)	9	15,931	143,379.00	114,849.18	28,529.82	24.84%	幼兒園月收費每人 VND2,300,000 1.冷氣VND80,000/23,100 =USD3.46/月*160人*9月 =USD4,983.00 2.餐費 VND1,760,000/23,100=USD76 .19*9月*160人 =USD109,714 3.活動材料費 VND460,000/23100=USD19.91 *9*160人=USD28,670.00 以上合計如列數。		
	419903	雜項收入-幼兒園 (教材費)	320	98	31,360.00	21,756.00	9,604.00	44.14%	書籍費2學期*USD98*160人 =31,360.00		
1,160.56	419904	雜項收入-福利社 代收簿本費	1	1,000	1,000.00	0.00	1,000.00		收支對列-由福利社代售簿本費		
2,546.93	419905	雜項收入-交通費 收入-學生	12	389	4,668.00	3,004.97	1,663.03	55.34%	每人每月 VND1,000,000/23,100*9月=約USD389.6；12人 *389.6=USD4,668		
191.41	419906	雜項收入-收回以前 年度支出	1	500	500.00	7,398.92	-6,898.92	-93.24%	以前年度支出收回預估如列數。		

胡志明市臺灣學校
收入預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	科目		113年度預算數			估計112年度 決算數	113年度預算估計 112年度決算比較		說 明
	編號	名 稱	數量	單價	金額		差異	%	
10,956.43	419907	雜項收入-場地租金 收入	1	14,279	14,279.00	11,892.23	2,386.77	20.07%	1. 合作社租金； 每月預估場地租金收入為 VND30,000,000/23100=USD12 989=USD11,682.00 2. 華語文測驗： 每月VND5,000,000*預估 12場/23100=USD2,597。
1,361.37	419908	雜項收入-學生賠償 書籍器具費	1	500	500.00	585.47	(85.47)	-14.60%	本年度預算估計如列數。
19,361.53	419909	雜項收入-水電費收 入	1	20,000	20,000.00	24,222.61	-4,222.61	-17.43%	本年度預算估計水電費收入 如列數。
8,790.13	419911	雜項收入-變賣報廢 品 收入	1	500	500.00	441.25	58.75	13.31%	本年度預算估計變賣報廢品收 入如列數。
1,488.34	419912	雜項收入-雜項收入	1	500	500.00	426.46	73.54	17.24%	本年度預算估列其他雜項收 入，年計如列數。

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
4,309,072.96			成本與費用 合 計				5,010,402.00	4,824,369.86	186,032.14	3.86%		
389,574.00	A	5120	行政管理支出				435,917.00	424,439.18	11,477.82	2.70%		
261,190.99	A2	5122	行政管理-業務 費				300,167.00	294,729.99	5,437.01	1.84%		
16,402.65	A2	512201	行政管理-保全 費	1	年	23,999	23,999.00	19,296.21	4,702.79	24.37%	1. 保衛外包費用每月VND17,000,000*12 *2(2個駐點)+巡邏費VND500,000*12+ 大型活動增派保衛支援津貼600,000* 4)=416,400,000/匯率23,100 =USD18,025。 2. 配合校園安全管理，本年度增設正門日 班1個警衛VND8,500,000*1*12/23100 =USD4416。 3. 上放學期間增派保衛支援每月 VND4,000,000 *9個月 =VND36,000,000/23,100=約USD1558 以上1-2項合計如列數。	
15,429.87	A2	512202	行政管理-交通 費	1	年	15,525	15,525.00	15,000.12	524.88	3.50%	1. 租賃16人座車年租費(每月 27,000,000/23100*12)USD14,025 2. 租賃車加班過路及停車費USD500 3其他對外租車USD1000。 以上1-3項合計如列數。	
3,553.76	A2	512203	行政管理-公務 車輛養護費	1	年	2,640	2,640.00	2,594.00	46.00	1.77%	學校公務車輛1臺，年需費用如列數： 1. 公務車用油料費每月USD110*12=USD1320 2. 車輛養護費USD500 3. 公務車加班過路及停車費USD400 4. 保險稅捐及雜支USD420 以上合計如列數。	
7,115.21	A2	512204	行政管理-特別 費	12	月	600	7,200.00	7,200.00	0.00	0.00%	1. 為擴增本校教育資源、提升師生國際視 野、留住具有國際教育觀之人才，業經 董事長核准同校長特別費自106年6月1起 每月USD300調高至USD600，俾利校長推 動校務用。 2. 贈送婚喪喜慶之禮金、奠儀、禮品、花 籃(圈)、喜幛、輓聯、中堂及匾額等 支出。 3. 對本校人員之獎(犒)賞、慰勞(問)及餐 敘等支出。 4. 對外部機關學校、民間團體與有關人士 等之招待、饋(捐)贈及慰問等之支出。	
30,912.00	A2	512205	行政管理-學校 土地租金	1	年	35,616	35,616	33,013.46	2,602.54	7.88%	本校自2024起調漲15%土地租金為標準每平 方米USD(1.06*33,600m ² =USD35,616每年分 兩期於3月、9月份繳納。	
22,458.57	A2	512206	行政管理-水費	1	年	31,920	31,920.00	26,797.81	5,122.19	19.11%	112年6月份起水費收費調漲4%(原每度 VND20,000調漲為每度VND20,800) -估計全校生活用水及綠化用水年需 (68,400,000*9.5個月+35,000,000 *2.5個月)=737,300,000/23100 =USD31,920。	
51,090.11	A2	512207	行政管理-電費	1	年	61,956	61,956.00	58,869.72	3,086.28	5.24%	1. 全校用電USD5434*9.5+USD2613*2.5 (寒暑期)=USD58,156。 2. 預估本年度全校大屏教室教學用電量 USD400*9.5=USD3800。 3. 自112年11月9日起電費每度調漲4.5%。	
1,634.39	A2	512208	行政管理-郵電 費	1	年	1,700	1,700.00	1,690.54	9.46	0.56%	郵費自108年8月份調漲，寄送國外文件 郵費。	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
2,121.95	A2	512209	行政管理-文具用品	2	學期	1,500	3,000.00	2,972.46	27.54	0.93%	全年度全校行政及教師用文具、紙張用品、事務用具。	
12,517.32	A2	512210	行政管理-一般事務費	1	年	8,200	8,200.00	7,756.70	443.30	5.72%	1. 總務室辦理全校消毒(含消毒健康補助費)、水質檢測、割草用油料、環境佈置、印刷、獎牌製作、其他雜項支出等年需USD3,000。 2. 行政及校務會議誤餐費USD3*125人*3次+ *3*15人*10次=USD1,200。 3. 中秋節、農曆過年等節日活動對外餽贈禮品之公關支出USD4,000。 備註:(董事會第8屆第12次會議審議通過刪除越籍表現優越獎勵金辦法自本年度起不予以編列 USD3000)	
1,911.41	A2	512211	行政管理-簿本費	1	年	2,000	2,000.00	824.52	1,175.48	142.57%	(收支對列)總務處印製學生簿冊(週記、作文、國語大格、國語小格)委由福利社販賣。	
34,980.66	A2	512212	行政管理-FOSCO費用	1	年	46,354	46,354.00	43,081.91	3,272.09	7.60%	1. 學校每月支付越籍FOSCO各項 保險*21.5=VND84,872, 454*12 /23800=USD42,793。 2. 委託FOSCO代辦臺籍職員2人(持工作證)醫療保險服務費VND300,000*12月 *2 =VND7,200,000/23100=USD311。 3. 委託FOSCO代辦外師5人 (持工作證)醫療保險服務費 VND300,000 *5人*12月/23100 =USD935。 4. 支付FOSCO代辦臺籍職員2人及外師5人 (持工作證)所得稅服務費 季收VND660,000*7*4+年收決算服務 費 VND5,000,000*7人*1年 =53,480,000/23100=USD2,315。 以上合計如列數。	
19,876.35	A2	512213	行政管理-雜項購置(教育部配合款)	1	年	10,000	10,000.00	27,324.38	(17,324.38)	-63.40%	1. 全校非消耗性、消耗性物品替換等相關 雜項購置約USD10,000 (自本年度起其他教學活動-購置炊事用 具併入本計畫。) 2. 收支對列-112年度教育部補助款 (111-B09)新台幣518,500折合 USD16,839 3. 【申請113年教育部補助經費依核定金 額執行，收支併決算辦理】	
1,774.96	A2	512214	行政管理-海關及運輸費	1	年	200	200.00	193.05	6.95	3.60%	行政器材、用具等運送及報關費用(包含 運費及關稅)。	
10,600.84	A2	512215	行政管理-平安醫療保險	1	年	14,413	14,413.00	12,495.46	1,917.54	15.35%	教師於本地之外平安保險及醫療險， 計算如下 1. 中華民國籍教職員(含代理教師、商借 、新 南向教師)87人+全職外師5人， 共92人*(VND2,500,000/23100) USD108 =USD9,936。 2. 越籍職員工平安保險及水電、雜工意外 險USD550。 3. 學校每年支付臺籍2人及外師5人 (持工作證)醫療保險費用 =(VND36,000,000*3%)=1,080,00 0*7人*12月=90,720,000/23100= 約SD3,927。	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
840.57	A2	512216	行政管理-垃圾費	1	年	2,100	2,100.00	2,046.41	53.59	2.62%	垃圾清理費VND2,000,000*2次*12月/23,100=約USD2,100	
6,787.59	A2	512217	行政管理-影印及印刷費	2	學期	5,000	10,000.00	10,605.04	-605.04	-5.71%	行政影印資料，租用新影印機，行政用報表、會議資料、請柬、獎狀等	
905.11	A2	512218	行政管理-電話費	1	年	650	650.00	600.23	49.77	8.29%	傳真及校長手機費 VND1,925,000*12/23,100=約USD1,000	
4,651.88	A2	512219	行政管理-清潔用品	2	學期	2,650	5,300.00	5,492.16	-192.16	-3.50%	全校每學期提供： 1. 衛生紙USD1000 2. 擦地清潔用具USD500 3. 洗衣粉、清潔劑等USD500 4. 垃圾袋、紙杯等消耗品USD200 5. 級蟲劑、消毒藥水USD300 6. 以上合計USD2,500*2學期， 年需合計如列數。	
4.80	A2	512220	行政管理-會計業務費	1	年	250	250.00	37.03	212.97	575.13%	會計室年度業務查核餐點及雜項支出等費用。	
7,500.00	A2	512221	行政管理-決算查核支出	1	年	9,000	9,000.00	8,979.66	20.34	0.23%	112年度決算書委託台灣會計師事務所查核及簽證費用USD7500及外派查核人員差旅費、印刷費等外加費用為USD1000， 合計如列數。	
1,383.20	A2	512222	行政管理-銀行手續費及匯費	1	年	1,650	1,650.00	1,659.03	-9.03	-0.54%	學校匯款臺灣退撫之手續費及其他匯款匯費及手續費等所需費用。 1. 學校提撥藉教師退撫每次USD25*2*12 +月薪資匯款手續費(USD20+0.33)*12月USD850。 2. 學校匯款電匯費-25*12=USD300 3. 其他匯款電匯費USD500	
6,737.79	A2	512224	行政管理-福利金支出	1	年	6,494	6,494.00	6,200.09	293.91	4.74%	1. 含民俗節慶禮物(中秋,端午) VND100,000/23100=5*129人 *2=USD1,290 2. 教師節禮金-臺外籍 VND500,000/23100 =USD22*92人=USD2,024及越籍 100,000/23100=USD5*36人=USD180 共計USD2,204 3. 資深教職員禮金USD3,000。 以上合計如列數。 (本年度公關年節禮品改編列一般行政事務費項下支應。)	
28,382.64	A3	5123	行政管理-維護費				31,350.00	31,079.19	270.81	0.87%		
28,382.64	A3	512301	行政管理-維護及報廢	1	年	31,350	31,350.00	31,079.19	270.81	0.87%	1. 中學部電梯(1座)8,000,000/23100 =USD350及新大樓(教職及學生宿舍) 電梯3部保養每年VND67,201,200/ 23100=USD3000/年 2. 全校水電、土木及其他雜項維護每年 USD18,000 3. 冷氣維修USD4,000。 4. 飲水機保養維修含濾心耗材USD3,000 5. 其他零星修繕材料等USD3,000。 以上年需合計如列數。	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%	
100,000.37	A4	5124	行政管理-退休 撫卹費			104,400.00	98,630.00	5,770.00	5.85%		
100,000.37	A4	512401	行政管理-台籍 退休撫卹費	1	年	104,400	104,400.00	98,630.00	5,770.00	5.85%	1. 本年度預計提撥私校退撫基金 每月約USD6,300*8個月=USD50,400。 2. 112下學期、113上學期私校退 撫3%差額USD27,000*2=54,000
3,776,236.08	B	5130	教學研究及訓輔 支出			4,428,542.00	4,241,036.34	187,505.66	4.42%		
3,009,978.30	B1	5131	教學研究及訓輔 支出-人事費			3,834,987.00	3,454,993.42	379,993.58	11.00%	人事費增加原因： 1. 依本校學校組織規程，教職員額編 列應為90人(含中學部外師1人、 商借3人、新南向3人)，實際正式編制 教師80人+兼任教師2人+編制外師1人 ，待聘共計7人(副校長1人、附設幼兒園 教師待聘2人、小學教師2人、中學資訊 科教師1人、小學部專任輔導教師1人) 2. 越籍編制員額38人。 3. 自111年起臺越籍教職員工調整待遇， 薪資、退撫、年終、考績較去年增加。 4. 112學年度起學校增加支付(持工作證) 臺籍職員2人及外師5人所得稅。 5. 自112學年度起(112.9)小學部授課鐘 點費由每節USD10調高為USD12。	
1,887,435.69	B1	513101	教學人事費-臺 籍薪資(112-2 及113-1學期)	1	年	2,400,700	2,400,700.00	2,199,645.79	201,054.21	9.14%	中華民國籍教職員薪資 1. 112下學期(112年1月-2月及-112年 3月-7月)共7個月，依編制員額88人 (含商借、新南向)計列， :每個月USD2200*88人*7個月 =USD1,355,200。 2. 113上學期(112年8月至12月)依編制 員額88人(含商借、新南向)計列： 每個月USD2200*88人*5個月=USD968,000 3. 總務主任及庶務組長(暑期未休)休假 補助費年計USD2500 4. <u>預計113年度調整待遇USD75,000。</u> 1+2+3+4以上合計如列數。 5. 收支對列-112年度教育部補助生活津貼 (75人*12月*NT\$5000=4,500,000/30.79 =USD146,151.34)
0.00	B1	513102	教學人事費-臺 籍薪資(所得 稅)	1	年	13,300	13,300.00	1,817.28	11,482.72		(持工作證)臺籍職員2人(總務及會計主任) 全年所得稅USD6,650*2=13,300。
207,388.40	B1	513103	教學人事費-越 職員工薪資	1	年	270,100	270,100.00	235,351.12	34,748.88	14.76%	1. 越籍職員工38人薪資： 平均每月薪資約USD20,000*13個月 (含考績獎金)=USD260,000。 2. <u>預計113年度調整待遇-USD10,100。</u>
237,790.20	B1	513104	教學人事費-鐘 點費	1	年	251,840	251,840.00	253,414.98	-1,574.98	-0.62%	1. 高中部、國中部、國小部等教師超鐘點 費、高中課程諮詢(新增)、高中彈性學 習課程等教師鐘費：113年度(112-2及 113-1學期)估計約6600元*38週 =250,800元。 2. <u>特殊教育補教教學每節新臺幣450元(教 育部補助新臺幣330元、本校配合款120 元)估計本校配合款260節*USD4 =USD1040.00</u>

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
182,366.64	B1	513105	教學人事費-外 籍薪資(112-2 及113-1學期)	10	月	17,000	170,000.00	168,012.00	1,988.00	1.18%	1. 預計聘用外師專任5位 (中學部1人納入編制員額、小學部4人 不納入編制員額)、兼任2位。 2. 112-2學期及113-1學期共計10個月： 現任外籍教師每月平均薪資為 14,000*10個月=USD140,000 3. 外籍兼任教師鐘點費及超鐘點費 每月平均薪資為3,000*10個月 =USD30,000	
0.00	B1	513106	教學人事費-外 籍薪資(所得稅)	1	年	34,500	34,500.00	32,754.20	1,745.80	5.33%	每年支付外師5人(持工作證)所得稅 USD34,500。	
31,152.59	B1	513107	教學人事費-越 籍兼任越語鐘點 費	1	年	30,375	30,375.00	29,535.00	840.00	2.84%	小學部越籍兼任教師教越語課程(25班*2 節*USD15*4.5週*9個月)鐘點費約 USD30,375	
112,485.64	B1	513108	教學人事費-台 籍年終獎金	1	次	183,810	183,810.00	147,575.45	36,234.55	24.55%	臺籍112年度年終獎金，以112學年度第1 學期實際人數(不含商借及新南向教師)及 平均薪資編列USD2,200*(83-2兼任) 教師81人+校長5610=USD183,810。	
11,247.98	B1	513109	教學人事費-越 籍年終獎金	1	次	19,000	19,000.00	15,014.83	3,985.17	26.54%	112年度年終獎金(服務滿一年者以一個月 薪計，其餘依實際上班月數比例* 1個月薪資)：平均薪資 USD480*38=USD19,000	
12,695.00	B1	513110	教學人事費-社 團及教練指導費	1	年	24,138	24,138.00	20,400.01	3,737.99	18.32%	1. 小學USD12*1年34節*21個社團 =USD8,568。 2. 小學外聘(籃球社、排球社、韓語遊戲 社)USD15*34*3個社團=USD1,530。 3. 中學USD15*1年24節*20個社團 =USD7,200。 4. 中學外聘(排球社、女籃社) USD15*24*2=USD720。 5. 外聘教練指導費：女籃，以 42週計算，女籃教練42週x5xUSD15 =USD8,150。 <u>排球隊教練42週x2x30</u> <u>=USD2,520。</u> 6. 各項重要慶典活動外聘教練指導費： USD15*3次*10節=USD450 以上合計如列數。	
133,499.06	B1	513111	教學人事費-考 績獎金	1	次	139,260	139,260.00	112,665.52	26,594.48	23.60%	1. 受考核人(不含商借及新南向教師) 共(90-6-1-2)81人，四條一款70%以 平均 薪資2200算，2200*81人*0.7個月 +校長5610*2個月，以上合計 =USD135,910。 2. 特殊事蹟表現者，預計5人另加發0.3 個月= 5人*2200*0.3個月=USD3,300。 以上合計如列數	
88,517.40	B1	513112	教學人事費-機 票補助(112-2 及113-1學期)	1	次	100,200	100,200.00	85,735.67	14,464.33	16.87%	1. (112下學期)臺籍編制內教職員薪資 共計 <u>87人</u> (含商借3人、新南向教師 3)*USD480=41,760+外師(5) *USD1,000=46,760。 校長1人來回機票補助USD840 2. (113上學期)臺籍編制內教職員薪資 共計 <u>87人</u> (含商借3人、新南向教師 3)*USD480=41,760+外師(5) *USD1,000=46,760。 校長1人來回機票補助USD840 3. 主管5人寒暑假留守往返500*5*2 =USD5,000 以上合計如列數	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
14,845.92	B1	513113	教學人事費-簽證費補助(112-2及113-1學期)	1	次	21,000	21,000.00	5,076.79	15,923.21	313.65%	1.二年一次辦理免工作證及工作證。 2.臺籍編制內教職員87人 (含新南向及商借)+校長1+外師5人 =(93人-已辦理新進人員15人)78人* 簽證費USD150=USD11,700。 3.提供簽證用-健康檢查費USD7800。 4.異動人員簽證費10人*150USD =USD1,500。 以上合計如列數。	
69,203.79	B1	513114	教學人事費-住宿津貼	12	月	6,600	79,200.00	77,004.84	2,195.16	2.85%	1.興建校舍工程啟用後，依津貼補助原則 應依本校訂定之「教職員宿舍管理與津貼 補助要點」辦理。 2.預計本年度外宿人員增加及預計調整補助 基準每月約USD6,600*12=USD79,200	
15,000.00	B1	513115	教學人事費-婚喪生育及其他各項補助	1	年	86,364	86,364.00	63,739.35	22,624.65	35.50%	1.婚喪、生育及喪葬補助USD10,000 2.臺越籍子女學雜費減免1/2，過去年度以學費進行扣抵方式處理，自112年度起，改為滿收滿支方式辦理，估計年的USD38,564。 3.供應臺籍教師及外師免費午餐全年度所需85人*VND50,000*20*10個月 =850,000,000/23100=USD37,800。 1+2+3以上所需合計如列數。	
6,349.99	B1	513116	教學人事費-文康活動	1	次	11,200	11,200.00	7,250.59	3,949.41	54.47%	1.為提昇教職員工工作士氣，學校部份補助舉辦一次文康活動。 2.依學年度辦法規定辦理USD100元*93人 (含商借、新南向老師及外師)= USD9,300 3.越籍職員USD50元*38人=USD1,900元。 以上所需合計如列數。	
269,162.60	B2	5132	教學研究及訓輔支出-業務費				83,555.00	251,946.72	(168,391.72)	-66.84%		
-	B2	513201	教學業務費-加班誤餐費	1	年	500	500.00	0.00	500.00		各項業務值勤、加班、會議等誤餐費。	
2,447.14	B2	513202	教學業務費-火險費及相關器材費	1	年	4,355	4,355.00	2,200.30	2,154.70	97.93%	1.校區火險(含地震、水災、暴動等)及新大樓房屋火險(教職員、學生宿舍、幼兒園、專科教室、圖書館、餐廳)建物及設備總估值(新校舍VND120,000,000,000+舊校舍15,000,000,000+校內設備6,000,000,000)=VND141,000,000,000*0.05%費率+10%稅=VND77,550,000/23100=USD3,355。 2.防災演練USD300(含防災教育訓練) 3.全校(含新大樓)滅火器更換USD450 4.全校避雷針USD250。	
624.97	B2	513203	教學業務費-校刊	1	年	650	650.00	502.01	147.99	29.48%	1.學校校刊之邀稿、印刷、執行編輯、版面設計與耗材購置費。 2.校刊封面比賽獎品。	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
-	B2	513204	教學業務費 -教師甄選費	1	次	5,500	5,500.00	2,999.85	2,500.15	83.34%	每年因教師異動或自然增班需求，預計本年度返臺辦理新進教師甄選相關費用。 1.外聘專家出席費NTD2000*5人*3天 =NTD30,000/30=USD1,000 2.內聘委員出席費NTD1000*5人*3天 =NTD15,000/30=USD500 3.租用考場當地租金費用NTD6,000/30 =USD200 4.試務委員及工作人員誤餐費NTD100* 15人 *2天=3000/30=USD100 5.出席委員交通費USD500 6.文具紙張及雜支等費用USD200 7.學校甄選委員往返機票USD2500+住宿 USD500+雜支USD500=USD3000	
1,260.08	B2	513205	教學業務費-其 他費用	2	年	1,000	2,000.00	573.23	1,426.77	248.90%	各項會議茶點董事會每年6次定期會 USD250*6=董事會其他支出500=USD2,000	
127.27	B2	513206	教學業務費-差 旅費	1	年	5,000	5,000.00	5,225.57	-225.57	-4.32%	1.因公出差旅費(行政主管返臺研習、教師 協助學生返臺基測、畢業旅行及其他因 出差等)USD4,500。 2.教職員(含越籍)協教育旅行短程出差 USD500。	
389.29	B2	513207	教學活動-教學 活動文宣與成果 展	1	年	1,000	1,000.00	1,037.79	-37.79	-3.64%	1.辦理中小學活動與成果展(如話劇、 說故事、中英越文演講或朗讀、校際 演講、作文比賽等)。 2.學校廣告(含本校各項課程及活動簡 介、招生文宣、宣傳文宣)、教學學 成果文宣品等相關費用。	
4,251.44	B2	513208	教學活動-節慶 教學活動(中小 學部)	2	學期	1,500	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00%	各項節慶相關競賽活動、獎品、文宣材料 費用，計有： 1.模範生選拔活動及兒童節活動USD300 2.教師節教室佈置獎品購買USD300 3.國慶升旗典禮活動USD300 3.教師節慶祝活動USD300 4.母親節暨遊園會慶祝活動USD500 5.其它各項慶典活動USD1300 以上合計如列數。	
1,055.66	B2	513209	教學活動-運動 會及各項比賽活 動(中小學部)	1	年	4,000	4,000.00	3,829.94	170.06	4.44%	舉辦學校運動會及各項表演比賽 活動等經費(場地布置、訂製班旗、各項表 演活動道具及運動競賽獎品)USD4000	
12,749.87	B2	513210	教學活動-英語 教學活動(教育 部補助配合款)	1	年	7,000	7,000.00	4,948.34	2,051.66	41.46%	1.舉辦各類英語文學學習教學活動(如話 劇、說 故事英語演講或朗讀、作文 比賽及其他比賽等)。 2.辦理中小學英語學習領域相關活動與 各項展演及節慶教學相關(耶誕節、 復活節、萬聖節、中國新年及其他重 要節慶)相關活動。 3.辦理各項教學與學習成果展所需。 4.辦理三校展演及國際交流活動所需。 1+2+3+4所需費用共計USD5,000。 5.辦理上級臨時交辦-國際(校際)交流、 參訪所 需材料、書籍、文具、 印刷、物品、餐點等費用預計年需 USD2,000。 6.收支對列-112年度教育部補助款 新台幣333,640元折合USD10,835.98 7.【申請113年教育部補助經費依核定 金額執行，收支併決算辦理】	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
1,863.06	B2	513211	教學活動-畢業典禮活動(中小學部)	1	次	3,000	3,000.00	441.52	2,558.48	579.47%	1.邀請函、文宣海報、活動布條等 2.場地佈置(含舞台佈置、音響燈光等) 3.獎狀、畢業生紀念品 4.雜支	
1,215.16	B2	513212	教學活動-畢典及各項活動支出(幼兒園)	1	年	2,500	2,500.00	1,377.64	1,122.36	81.47%	1.辦理幼兒園幼生畢業典禮、校慶、聖誕、冬令、新年等各項節慶教學活動支出。 2.辦理幼兒園學生動態學習評量活動。(自112年度起幼兒園活動費併入計畫內編列。)	
10,302.44	B2	513213	教學活動-師生體育活動(教育部補助配合款)	1	年	5,350	5,350.00	9,756.16	(4,406.16)	-45.16%	1.發展師生體育與教學活動USD500(三校排球聯賽、期末師生體育活動) 2.運動代表隊:其他比賽報名費、球具、訓練器材、球衣、外出比賽車費、運動傷害用品 (1)女籃USD900 ; (2)男排USD900 3.運動性社團:其他比賽報名費、球具、訓練器材、球衣、外出比賽車費、運動傷害用品 (1)女排USD500 ; (2)足球USD500 ; (3)男籃USD500 ; (4)羽球USD500 ; (5)桌球USD500 。 4.國際球類比賽外聘裁判費USD500美元 5.參加各項球類活動相關費用 USD50。 以上1-5項合計如列數。 6.收支對列-112年度教育部補助款 新台幣323,000元折合USD10,490 7.【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	
1,444.80	B2	513214	教學活動-輔導知能	1	年	200	200.00	3,178.56	(2,978.56)	-93.71%	1.輔導室推動輔導活動與各項宣導活動 (生命教育、特殊教育、生涯發展、性別平等、職職教育、升學輔導)等相關經費 2.收支對列-112年度教育部補助款 新台幣105,800折合USD3,436 3.【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	
2,589.56	B2	513215	教學活動-輔導特殊教育教學(教育部補助配合款)	1	年	200	200.00	5,000.91	(4,800.91)	-96.00%	1.補救教學需求逐年增加，並需提供如國內公立學校一樣的適性資源班課程，因應需要編列特殊教育教學費用，聘請教師輔導特殊學習需要兒童。 2.收支對列-112年度教育部補助款 新台幣165,700折合USD5,381 3.【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	
203,742.95	B2	513216	教學活動-教材及材料費(教育部配合款)	1	年	16,000	16,000.00	184,916.86	(168,916.86)	-91.35%	1.各項教學活動及購置各科教學用材料或教學實驗及家政工藝器材與藝術相關教學用具。 2.進行教學情境布置及其他相關教學活動所需材料(如紙張、教具、材料、工具、文具、書籍)之費用及運輸海關等相關費用。 3.教育部補助本校國、高、中、小學年級教科書籍、文化檢查、行政處理費及運輸海關等費用。 4.教具採購及教科書運送報關費用-用途與教材費重複編列，自113年度併入本科目預算。 5.收支對列-112年度教育部補助-國中小教科書新台幣510萬元折合USD165,638及新課綱設備改善計畫新台幣 184,270元折合 USD5,984 6.【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
6,597.64	B2	513217	教學活動-教材及材料費(幼兒園)	1	批	9,200	9,200.00	9,133.82	66.18	0.72%	1. 幼兒園全年所需教學材料、美勞創作、及其他材料。 2. 教材之運費、海關、行政處理等相關費用。	
437.01	B2	513218	教學活動-教職員研習及課後進修費	1	年	2,000	2,000.00	1,659.99	340.01	20.48%	舉辦校內教師課後進修課程及寒暑假教師研習、職員在職進修訓練及各項教師研習增能等約USD2000。	
394.64	B2	513219	教學活動-社團活動及成果展	2	學期	300	600.00	300.00	300.00	100.00%	學生樂團藝術文化展演活動、器材搬運、表演舞台佈置、硬體設備維修及更新、表演器材增購USD600	
180.47	B2	513220	教學活動-週會及才藝活動	2	學期	250	500.00	498.18	1.82	0.37%	週會、才藝活動(演講鐘點費、評審費、活動獎勵、佈置材料)及開學日活動所需物品。	
4,159.79	B2	513221	教學活動-學務活動費	1	年	4,500	4,500.00	1,589.70	2,910.30	183.07%	1. 友善校園活動:防制霸凌專題演講、有獎徵答獎品或禮卷、場地佈置等相關活動經費計USD500。 2. 學務相關活動(如:家長日、教育旅行、畢業旅行等活動)USD400。 3. 服務學習、幹部紀錄活動等相關表格+國中小學生聯絡簿USD1000 4. 舉隊活動USD500 5. 性平處理案件專家學者出席費(每次NTD2000*8次+撰稿費NT20,000+機票、簽證費2人*15000)/31.5=年的USD2100 以合計如列數。	
2,124.66	B2	513222	教學活動-外語教材費	1	年	1,000	1,000.00	1,244.18	-244.18	-19.63%	1. 辨理各項外語教學活動及進行教學情境布置及其他相關教學活動所需文具紙張、教具、材料、工具、雜支等)及運輸相關費用。 2. 國教中心行政所需文具紙張及雜支等。	
4,705.86	B2	513223	教學活動-校外專家教學(教育部補助配合款)	1	年	1,000	1,000.00	2,985.02	(1,985.02)	-66.50%	1. 邀請校外專家學者辦理儒生考試、文化教師、學科輔導等，進行教師增能講座等鐘點費辦理各項教學活動。 2. 提升教學及改善教學品質，自台聘輔導教師蒞校指導教學所需相關費用 3. 收支對列- 112年度教育部補助款 新台幣118,600元折合USD3,832 4. 【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	
3,941.03	B2	513224	教學活動-學生優異獎勵費	1	年	4,000	4,000.00	3,603.15	396.85	11.01%	校內外籍生前三名學生之獎勵金 (此為教育部獎學金申請條件不符者)	
2,557.81	B2	513225	教學活動-推廣教師專業成長社群PLC活動(教育部補助配合款)	1	年	500	500.00	1,944.00	(1,444.00)	-74.28%	1. 本校舉辦教師專業成長社群PLC評鑑活動所需，演講、研習、參訪、材料、書籍、文具、印刷、獎勵、餐點等相關費用。 2. 提升教學及改善教學品質，自台聘輔導教師蒞校指導教學所需相關費用。 (自112年度起教學輔導計畫併入本計畫) 3. 收支對列-112年度教育部補助款 新台幣56,000元折合USD1,818 4. 【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】	

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%	
497,095.18	B5	5135	校學研究及訓輔 支出-折舊及攤銷				510,000.00	534,096.20	-24,096.20	-4.51%	
497,095.18	B5	513501	折舊及攤銷	1	年	510,000	510,000.00	534,096.20	-24,096.20	-4.51%	目前每年固定折舊USD480,000+113年新增折舊USD30,000 估計每年應提列USD510,000
2,983.20	C	5140	獎助學金支出				5,000.00	2,532.10	2,467.90	97.46%	
-	C1	51401	獎學金支出	1	年	2,000	2,000.00	0.00	2,000.00		錄取大學獎學金，部分由傳愛基金提供，本校酌予編列。
2,983.20	C2	51402	助學金支出	1	年	3,000	3,000.00	2,532.10	467.90	18.48%	清寒學生獎助學金，教育部補助80%、學校自籌20%。
57,935.49	D	5150	推廣教育支出				27,640.00	55,614.63	(27,974.63)	-50.30%	
57,935.49	D2	5152	業務費				27,640.00	55,614.63	(27,974.63)	-50.30%	
151.77	D	515201	推廣教學活動- 推廣華語文各項 教育活動	1	年	500	500.00	510.61	(10.61)	-2.08%	推廣華語文各項教育活動及辦理漢字文化節。
57,783.72	D	515202	推廣教學活動- 華語文班支出 (教育部配合款)	1	年	27,140	27,140.00	55,104.02	(27,964.02)	-50.75%	(華語文班收支對列) 1. 華語推廣教師鐘點費(24班*2學程*48節)=USD57,600扣除【教育部補助鐘點費約USD40,000】本校負擔約USD18,000 2. 教材影印費(500*2=USD1,000) 3. 行政費(3,570*2=USD7,140) 4. 華語文班水電費支出USD1,000 以上合計如列數。 5. 收支對列-112年度教育部補助款 新台幣1,095,400元折合USD35,576 【申請113年教育部補助經費依核定金額執行，收支併決算辦理】
81,161.64	D2	5170	其他教學活動支 出				111,303.00	100,747.61	10,555.39	10.48%	
81,161.64	F2	5172	其他教學活動支 出-業務費				111,303.00	100,747.61	10,555.39	10.48%	
-	F2	517201	其他教學活動- 輔導費支出	1	年	200	200.00	36.07	163.93	454.48%	添購更新版各項心理測驗答案卡、題本、指導手冊、碼表計時器等測驗工具以及學生測驗結果檔案夾等用具以及生命教育、性別平等教育等多媒體教具與圖書、寄送物品之相關郵資等。
29,585.02	F2	517202	其他教學活動- 電腦材料及網路 系統維護費	1	年	17,033	17,033.00	14,610.47	2,422.53	16.58%	1. 電腦設備等相關耗材及維護費(因應設備未達使用年限而須進行零件維護或汰換所需)USD6000。 2. 全館校務行政系統維護每年NTD53,600 巨耀校務行政系統維護每年NTD150,000 共計NTD200,000/30=USD6,667 3. 網域USD11(20240321-00250320 一年授權) 4. 網站加密憑證(一年授權)-官網更新伺服器使用NTD20,000/30=USD667 5. 網路光纖租用(含稅)VNPT-1條， 年付平均每月在VND500,000以下 FPT-2條，月付，每條每月 VND3,300,000全年共計約 VND85,200,000/23,100=USD3,688 <u>(自113年度起由行政管理-網路費改列 本科目)</u> 以上合計如列數。

胡志明市臺灣學校
成本與費用預算明細表
113會計年度

單位：美元

111度 決算數	支出 分類	科目		113年度預算數				112年度估計 決算數	113年度預算數與 112年度估計決算數 比較		說 明	
		編號	名稱	數量	單位	單價	金額		差異	%		
424.47	F2	517203	其他教學活動- 購置康樂及體育 用品支出	2	學期	500	1,000.00	1,027.39	-27.39	-2.67%	運動、休閒等康樂器材各項體育教學器材 補充。	
1,372.65	F2	517204	其他教學活動- 購置保健醫療支 出	1	年	1,000	1,000.00	819.87	180.13	21.97%	健康中心醫療衛生及防疫用品USD1,000。	
40,860.06	F2	517205	其他教學活動- 幼兒園支出	1	年	65,400	65,400.00	60,795.88	4,604.12	7.57%	(收支對列) 1. 幼兒園冷氣及餐費=USD60*9月 *110人 =USD59,400 2. 幼兒園活動材料費USD4,000 3. 幼兒園教室清潔及粉刷等費用USD 2000。 以上合計如列數。	
1,125.88	F2	517206	其他教學活動- 圖書館支出	1	年	2,450	2,450.00	1,869.25	580.75	31.07%	1. 鼓勵學生參與圖書館活動，閱讀競賽、 寫作競賽等相關文宣、獎品等年需 USD1,200。 2. 訂購臺灣與各國各種優良書報雜誌繪本 供全校師生借閱所需之購置費USD950。 <u>(113年度起由行政管理-書報雜誌費 改列本科目)</u> 3. 辦理主題畫展、藝文活動、閱讀講座 USD300。	
7,793.56	F2	517207	其他教學活動- 學生宿舍支出	1	年	24,220	24,220.00	21,588.68	2,631.32	12.19%	(收支對列) 1. 金監費支出2人*USD460*14個月 =USD12,880。 2. 清潔工支出1人*USD370*14個月 =USD5,180。 3. 加入POSCO各項保險費230美元*12 個月=USD2,760。 4. 修繕費支出USD500。 5. 住宿生晚自習輪值教師鐘點費290節 *USD10=約USD2,900元 以上合計如列數。	
1,182.55		51X0	雜項支出	1	年		2,000.00	0.00	2,000.00		以上計畫未列支出均屬之。	

胡志明市台灣學校
預計建購土地及重大工程明細表
113會計年度

單位:美元

工程名稱	工程總經費及資金			全部計畫個年度經費		本年度經費		說明	
	總預算經費	資金來源及金額		年度	金額	資金來源	金額		
	預算數 (匯率1:31.5)	自有資金	教育部補助款						
小學部新建工程	4,997,885	3,410,583	1,587,302					1. 本校小學新建工程預算數為4,997,885美元，本校自籌款為3,410,583美元由本校歷年來之累計餘額內支應。擬向教育部爭取補助款新台幣5千萬元(匯率1:31.5)折合美元為1,587,302美元，預計分2年核撥經費。	
1. 施工費	4,750,000	3,162,698	1,587,302	112	35,368	自有資金		2. 本年預算編列2,481,259美元。	
(1)主體工程(含內裝工程(冷氣、講、櫥櫃等工程)	4,000,000	2,412,698	1,587,302			教育部補助			
(2)週邊及雜項工程	750,000	750,000		113	2,481,259	自有資金	2,481,259		
2. 設計服務費	101,200	101,200							
3. 監造費	82,800	82,800				教育部補助			
4. 工程管理費	43,885	43,885		114	2,481,259	自有資金			
5. 其他費用	20,000	20,000				教育部補助			
						自有資金			
						教育部補助			
				合計	4,997,885		2,481,259		

製 表：鄭 美 雲

主 辦 會 計：鄭 美 雲

校 長：江 春 仁

董 事 長：袁 濟 凡