

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

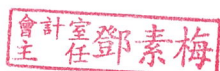
臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校 (4-0501804)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

鄧素梅



機關長官

謝榮懋



臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
目 次
中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-7	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 9-10	頁
二、現金流量表.....	第 11	頁
三、平衡表.....	第 12-13	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 15-18	頁
二、基金用途明細表.....	第 19-23	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 24	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 25-26	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 27	頁
二、用人費用彙計表.....	第 28-29	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 30	頁
五、各項費用彙計表.....	第 31-33	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 34	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

甲、財務摘要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
財 務 摘 要
中華民國 105年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	230,834,872	243,277,522	- 12,442,650	- 5.11
基金用途	230,772,692	239,654,743	- 8,882,051	- 3.71
賸餘(短絀-)	62,180	3,622,779	- 3,560,599	- 98.28
餘絀情形：				
基金餘額	26,752,815	26,690,635	62,180	0.23
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,746,495	3,211,792	- 465,297	- 14.49

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

40501804-2

乙、總說明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 105年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算。本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)特殊教育計畫：

本年度預算編列197,029,817元，決算數193,488,376元。

104學年下學期預定招收58班，實計招收53班，預計學生人數462人，實際學生人數275人。

105學年上學期預定招收58班，實計招收53班，預計學生人數462人，實際學生人數272人。

係新購體育、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目。藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列31,880,270元，決算數31,730,696元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,743,238元(不含以前年度保留數457,669元及奉准先行辦理數974,000元)，決算數5,553,620元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 105 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數230,834,872元，較預算數221,706,712元，增加9,128,160元，計增4.12%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數211,702元，較預算數245,500元，減少33,798元，計減13.77%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入，依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數5,000元，較預算數15,000元，減少10,000元，計減66.67%。

主要係因：

財產處分收入依實際收入繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數223,022,565元，較預算數220,382,703元，增加2,639,862元，計增1.20%。

主要係因：

(1)105年1月國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)21,111元。

(2)105年1月特教臨時教師助理經費179,100元。

(3)105年學生畫廊參展活動(局款非統籌款)22,000元。

(4)104(二)教師專業發展評鑑2,200元。

(5)105年度學校周邊劃設無菸人行道(統籌款)27,000元。

(6)105年度救生員職務代理人(局款非統籌款)18,592元。

(7)105年教學卓越獎受推薦團隊補助學校教學品質提升經費(局款非統籌款)30,000元。

(8)104(二)臺北市助妳好孕5歲就學費補助(局款非統籌款)27,715元。

(9)104(二)補助各校臨時特教助理員經費(局款非統籌款)402,251元。

(10)104(二)課後留園經費(局款非統籌款)25,270元。

(11)105年第1次退休金不敷數撥入165,318元。

(12)購置醫療設備經費(局款非統籌款)64,000元。

(13)105年度高職認輔小團體(局款非統籌款)8,800元。

(14)教育局匯入駐校藝術家實施計畫經費40,000元。

(15)105年度增設洗手台及截油設施經費(統籌款)32,000元。

(16)核撥105年度人事費不敷數1,104,803元。

(17)105(一)臺北市助妳好孕5歲就學費補助(局款非統籌款)27,715元。

(18)105年8-12月補助各校臨時特教助理員經費(局款非統籌款)441,987元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 105年度

4.政府其他撥入收入：決算數6,739,962元，較預算數0元，增加6,739,962元。

主要係因：

- (1)RA4513 104年8-12月調整教師授課節數及導師費經費297,760元(撥入326,880元移回29,120元)。
- (2)RA4513 104學年度補助特教學校調整教師授課節數經費及導師費168,000元(撥入231,000元移回63,000元)。
- (3)RA4513 105年1-7月超鐘點費417,040元(撥入492,499元移回75,459元)。
- (4)RA5411 104(二)5歲免學費及弱勢加額就學補助29,176元。
- (5)RA5511 105年辦理身心障礙教育人事及業務經費-第1期經常門1,386,800元(撥入1,450,000元移回63,200元)。
- (6)RA5512 105年辦理身心障礙教育人事及業務經費-第1期資本門314,000元(撥入320,000元移回6,000元)。
- (7)RA5511 104(二)高級中等以下學校雇用特殊教育助理員900,000元。
- (8)105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費2,000元。
- (9)RA5519 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門100,000元。
- (10)RA5520 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。
- (11)RA5514 105年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費283,566元(撥入289,800元轉暫收6,234元)。
- (12)RA5519 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-第2期經常門75,000元。
- (13)RA5520 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-第2期資本門48,750元。
- (14)RA5511 105年辦理身心障礙教育人事及業務經費-第2期經常門1,087,100元。
- (15)RA5513 105學年度超鐘點及導師費(第一期撥款) 461,000元(撥入534,375元轉暫收73,375元)。
- (16)RA5519 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-第3期經常門63,756元(撥入75,000元移回11,244元)。
- (17)RA5520 105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-第3期資本門48,547元(撥入48,750元移回203元)。
- (18)RA5511 105年8-12月補助各校(園)臨時特殊教育助理員800,000元。
- (19)RA5514 105年8-12月學前教育輔導費192,467元(撥入207,000元移回14,533元)。

5.學雜費收入：決算數481,735元，較預算數657,030元，減少175,295元，計減26.68%。

主要係因：

核定之國小部、國中部、高職部班級數較預算數少，且實際招生人數減少，致學雜費收入減少。

6.雜項收入：決算數373,908元，較預算數406,479元，減少32,571元，計減8.01%。

主要係因：

違約罰款收入依實際收入繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
總 說 明
中華民國 105年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數230,772,692元，較預算數233,653,325元，減少2,880,633元，計減1.23%。
茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.特殊教育計畫：決算數193,488,376元，較預算數197,029,817元，減少3,541,441元，計減1.80%。

主要係因：

用人費用、學生專車車租、學生餐費及交通費補助等覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數31,730,696元，較預算數31,880,270元，減少149,574元，計減0.47%。

主要係因：

材料及用品費覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數5,553,620元，較預算數4,743,238元，增加810,382元，計增17.08%。

主要係因：

(1)補辦預算數974,000元，執行數965,500元，結餘款8,500元。

(2)交通及運輸設備結餘款17,000元；什項設備結餘款38,950元。

(3)遞延修繕房屋建築支出：教室置物櫃增設工程結餘款231,515元、遮陽設施

改善工程結餘款316,881元。

(4)文山實習生活館分攤文山區公所耐震補強工程104年度保留數457,669元，執行數449,476元。

(5)教育局統籌款補助辦理劃設無菸人行道、增設洗手台及截油設施計59,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數62,180元，較預算短絀數11,946,613元，反絀為餘，計相差12,008,793元。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數減少所致，其中基金來源主要係因公庫撥款收入較預算數增加2,639,862元及政府其他撥入收入較預算數增加6,739,962元；基金用途主要係因用人費用覈實支用賸餘1,828,701元、車租覈實支用賸餘1,796,609元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 105年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,611,122元。
其他活動之淨現金流入135,373元。
本年度現金及約當現金之淨增2,746,495元。
期初現金及約當現金32,407,276元。
期末現金及約當現金35,153,771元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為918,804,351元，包括：
流動資產35,884,717元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金11,269,178元。
其他資產871,650,456元。
決算日負債總額為892,051,536元，包括：
流動負債8,669,719元。
其他負債883,381,817元。
決算日基金餘額為累積餘額26,752,815元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,558,548元，包括：
機械及設備1,916,055元。
交通及運輸設備137,000元。
什項設備1,439,900元。
電腦軟體65,593元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為974,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額14,000元。
購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額320,000元。
購置機械及設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額57,500元。
購置什項設備：核准文號(105.03.04府授主事預字第10530309300號)，核准金額91,000元。
購置什項設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額320,000元。
購置什項設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額42,000元。
購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額73,000元。
購置什項設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額25,000元。
購置什項設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額31,500元。

本 頁 空 白

40501804-8

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	221,706,712	100.00	230,834,872	100.00	9,128,160	4.12	243,277,522	100.00
43 勞務收入	245,500	0.11	211,702	0.09	-33,798	-13.77	28,500	0.01
431 服務收入	245,500	0.11	211,702	0.09	-33,798	-13.77	28,500	0.01
45 財產收入	15,000	0.01	5,000	0.00	-10,000	-66.67		
451 財產處分收入	15,000	0.01	5,000	0.00	-10,000	-66.67		
46 政府撥入收入	220,382,703	99.40	229,762,527	99.54	9,379,824	4.26	242,272,908	99.59
462 公庫撥款收入	220,382,703	99.40	223,022,565	96.62	2,639,862	1.20	236,356,758	97.16
46Y 政府其他撥入收入			6,739,962	2.92	6,739,962	0.00	5,916,150	2.43
4S 教學收入	657,030	0.30	481,735	0.21	-175,295	-26.68	602,723	0.25
4S1 學雜費收入	657,030	0.30	481,735	0.21	-175,295	-26.68	602,723	0.25
4Y 其他收入	406,479	0.18	373,908	0.16	-32,571	-8.01	373,391	0.15
4YY 雜項收入	406,479	0.18	373,908	0.16	-32,571	-8.01	373,391	0.15
5 基金用途	233,653,325	100.00	230,772,692	100.00	-2,880,633	-1.23	239,654,743	100.00
55 特殊教育計畫	197,029,817	84.33	193,488,376	83.84	-3,541,441	-1.80	198,500,885	82.83
5L 一般行政管理計畫	31,880,270	13.64	31,730,696	13.75	-149,574	-0.47	32,006,201	13.36
5M 建築及設備計畫	4,743,238	2.03	5,553,620	2.41	810,382	17.08	9,147,657	3.82
購置固定資產	4,671,238	2.00	5,488,027	2.38	816,789	17.49	9,147,657	3.82
其他	72,000	0.03	65,593	0.03	-6,407	-8.90		
本期賸餘 (短絀-)	-11,946,613		62,180		12,008,793	-100.52	3,622,779	
期初基金餘額	13,024,512		26,690,635		13,666,123	104.93	23,067,856	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,077,899		26,752,815		25,674,916	2,381.94	26,690,635	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外,另有以前年度保留數457,669元及奉准先行辦理數974,000元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數449,476元及奉准先行辦理執行數965,500元。
40501804-9

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	755,239
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,884,623
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,749,555
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,990,407
55 特殊教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	5,424,547
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	27,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-11,946,613	62,180	12,008,793	-100.52
812 調整非現金項目		2,548,942	2,548,942	
8123 流動資產淨減(淨增一)		299,894	299,894	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,249,048	2,249,048	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,946,613	2,611,122	14,557,735	-121.86
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		263,925	263,925	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-128,552	-128,552	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		135,373	135,373	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,946,613	2,746,495	14,693,108	-122.99
84 期初現金及約當現金	19,152,140	32,407,276	13,255,136	69.21
85 期末現金及約當現金	7,205,527	35,153,771	27,948,244	387.87

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	918,804,351	100.00	891,481,563	100.00	27,322,788	3.06
11 流動資產	35,884,717	3.91	33,438,116	3.75	2,446,601	7.32
111 現金	35,153,771	3.83	32,407,276	3.64	2,746,495	8.47
1112 銀行存款	35,153,771	3.83	32,407,276	3.64	2,746,495	8.47
1112-1 銀行存款-市庫存款	26,740,117	2.91	24,706,457	2.77	2,033,660	8.23
1112-2 銀行存款-保管款	7,391,660	0.80	6,619,253	0.74	772,407	11.67
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	801,450	0.09	830,566	0.09	-29,116	-3.51
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	220,544	0.02	251,000	0.03	-30,456	-12.13
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	28,280	0.00	-28,280	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	28,280	0.00	-28,280	-100.00
115 預付款項	730,946	0.08	1,002,560	0.11	-271,614	-27.09
1154 預付費用	730,946	0.08	1,002,560	0.11	-271,614	-27.09
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	11,269,178	1.23	9,539,191	1.07	1,729,987	18.14
124 準備金	11,269,178	1.23	9,539,191	1.07	1,729,987	18.14
1241 退休及離職準備金	10,147,752	1.10	8,546,317	0.96	1,601,435	18.74
124Y 其他準備金	1,121,426	0.12	992,874	0.11	128,552	12.95
124Y-2 其他準備金-其他	1,121,426	0.12	992,874	0.11	128,552	12.95
13 其他資產	871,650,456	94.87	848,504,256	95.18	23,146,200	2.73
131 什項資產	871,650,456	94.87	848,504,256	95.18	23,146,200	2.73
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	871,650,456	94.87	848,504,256	95.18	23,146,200	2.73
1316-0 代管資產-土地改良物	4,577,024	0.50	4,577,024	0.51	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	499,653,700	54.38	476,507,500	53.45	23,146,200	4.86
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	367,419,732	39.99	367,419,732	41.21	0	0.00
資 產 合 計	918,804,351	100.00	891,481,563	100.00	27,322,788	3.06
2 負 債	892,051,536	97.09	864,790,928	97.01	27,260,608	3.15
21 流動負債	8,669,719	0.94	6,420,671	0.72	2,249,048	35.03
212 應付款項	8,669,719	0.94	6,420,671	0.72	2,249,048	35.03
2123 應付代收款	6,909,654	0.75	6,393,899	0.72	515,755	8.07
2125 應付費用	1,760,065	0.19	3,572	0.00	1,756,493	49,173.94
212Y 其他應付款	0	0.00	23,200	0.00	-23,200	-100.00
22 其他負債	883,381,817	96.14	858,370,257	96.29	25,011,560	2.91
221 什項負債	883,381,817	96.14	858,370,257	96.29	25,011,560	2.91
2211 存入保證金	1,504,000	0.16	1,312,000	0.15	192,000	14.63
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債		0	
保證品	0		應付保證品		0	

註：本年度信託代理與保證之資產負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2213 應付退休及離職金	10,147,752	1.10	8,546,317	0.96	1,601,435	18.74
2214 應付代管資產	871,650,456	94.87	848,504,256	95.18	23,146,200	2.73
2215 暫收及待結轉帳項	79,609	0.01	7,684	0.00	71,925	936.04
3 基金餘額	26,752,815	2.91	26,690,635	2.99	62,180	0.23
31 基金餘額	26,752,815	2.91	26,690,635	2.99	62,180	0.23
311 基金餘額	26,752,815	2.91	26,690,635	2.99	62,180	0.23
3111 累積餘額	26,752,815	2.91	26,690,635	2.99	62,180	0.23
負債及基金餘額合計	918,804,351	100.00	891,481,563	100.00	27,322,788	3.06

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

40501804-14

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	221,706,712	230,834,872	9,128,160	4.12	
43 勞務收入	245,500	211,702	-33,798	-13.77	
431 服務收入	245,500	211,702	-33,798	-13.77	暑期游泳訓練班報名費收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	15,000	5,000	-10,000	-66.67	
451 財產處分收入	15,000	5,000	-10,000	-66.67	財產處分收入依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	220,382,703	229,762,527	9,379,824	4.26	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	220,382,703	223,022,565	2,639,862	1.20	1.105年1月國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)21,111元。2.105年1月特教臨時教師助理經費179,100元。3.105年學生畫廊參展活動(局款非統籌款)22,000元。4.104(二)教師專業發展評鑑 2,200元。5.105年度學校周邊劃設無菸人行道(統籌款)27,000元。6.105年度救生員職務代理人(局款非統籌款)18,592元。7.105年教學卓越獎受推薦團隊補助學校教學品質提升經費(局款非統籌款)30,000元。8.104(二)臺北市助妳好孕5歲就學費補助(局款非統籌款)27,715元。9.104(二)補助各校臨時特教助理員經費(局款非統籌款)402,251元。10.104(二)課後留園經費(局款非統籌款)25,270元。11.105年第1次退休金不敷數撥入165,318元。12.購置醫療設備經費(局款非統籌款)64,000元。13.105年度高職認輔小團體(局款非統籌款)8,800元。14.駐校藝術家實施計畫經費40,000元。15.105年度增設洗手台及截油設施經費(統籌款)32,000元。16.核撥105年度人事費不敷數1,104,803元。17.105(一)臺北市助妳好孕5歲就學費補助(局款非統籌款)27,715元。18.105年8-12月補助各校臨時特教助理員經費(局款非統籌款)441,987元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		6,739,962	6,739,962	0.00	1.RA4513 104年8-12月調整教師授課節數及導師費經費297,760元(撥入326,880元移回29,120元)。2.RA4513 104學年度補助特教學校調整教師授課節數經費及導師費168,000元(撥入231,000元移回63,000元)。3.RA4513 105年1-7月超鐘點費417,040元(撥入492,499元移回75,459元)。4.RA5411 104(二)5歲免學費及弱勢加額就學補助29,176元。5.RA5511 105年辦理身心障礙教育人事及業務經費-第1期經常門1,386,800元(撥入1,450,000元移回63,200元)。6.RA5512 105年辦理身心障礙教育人事及業務經費-第1期資本門314,000元(撥入320,000元移回6,000元)。7.RA5511 104(二)高級中等以下學校雇用特殊教育助理員900,000元。8.105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費2,000元。9.RA5519-105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門100,000元。10.RA5520-105年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。11.RA5514 105年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費283,566元(撥入289,800元轉暫

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					收6,234元)。12.RA5519 105年度特殊教育學校及高 中職特教班暨職業輔導 員-第2期經常 門75,000元。13.RA5520 105年度特殊教育學校及高 中職特教班暨職業輔導 員-第2期資本 門48,750元。14.RA5511 105年辦理身心障礙教育人 事及業務經費-第2期經常 門1,087,100元。15.RA5513 105學年度超鐘點及導師 費(第一期撥款) 461,000元(撥入534,375元轉 暫收73,375元)。16.RA5519 105年度特殊教育學校及高 中職特教班暨職業輔導 員-第3期經常門63,756元(撥 入75,000元移 回11,244元)。17.RA5520 105年度特殊教育學校及高 中職特教班暨職業輔導 員-第3期資本門48,547元(撥 入48,750元移 回203元)。18.RA5511 105年8-12月補助各校(園)臨 時特殊教育助理 員800,000元。19.RA5514 105年8-12月學前教育輔導 費192,467元(撥入207,000元 移回14,533元)。
4S 教學收入	657,030	481,735	-175,295	-26.68	
4S1 學雜費收入	657,030	481,735	-175,295	-26.68	學雜費依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	406,479	373,908	-32,571	-8.01	
4YY 雜項收入	406,479	373,908	-32,571	-8.01	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	233,653,325	230,772,692	-2,880,633	-1.23	
55 特殊教育計畫	197,029,817	193,488,376	-3,541,441	-1.80	
1 用人費用	162,358,052	160,299,641	-2,058,411	-1.27	
11 正式員額薪資	101,892,000	99,457,779	-2,434,221	-2.39	
113 職員薪金	101,892,000	99,457,779	-2,434,221	-2.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,144,112	10,682,060	537,948	5.30	
121 聘用人員薪金		595,548	595,548		
122 約僱職員薪金	8,951,712	7,709,148	-1,242,564	-13.88	
124 兼職人員酬金	1,192,400	2,377,364	1,184,964	99.38	
13 超時工作報酬	1,890,130	1,655,630	-234,500	-12.41	
131 加班費	1,531,970	1,302,920	-229,050	-14.95	
133 誤餐費	358,160	352,710	-5,450	-1.52	
15 獎金	22,510,464	21,942,157	-568,307	-2.52	
151 考績獎金	8,655,000	8,538,534	-116,466	-1.35	
152 年終獎金	13,855,464	13,403,623	-451,841	-3.26	
16 退休及卹償金	11,933,244	13,311,339	1,378,095	11.55	
161 職員退休及離職金	11,933,244	11,894,586	-38,658	-0.32	
162 工員退休及離職金		1,416,753	1,416,753		
18 福利費	13,988,102	13,250,676	-737,426	-5.27	
181 分擔員工保險費	10,044,108	10,242,088	197,980	1.97	
183 傷病醫藥費	301,520	215,761	-85,759	-28.44	
187 員工通勤交通費	1,829,520	1,188,416	-641,104	-35.04	
18Y 其他福利費	1,812,954	1,604,411	-208,543	-11.50	
2 服務費用	15,480,605	16,940,175	1,459,570	9.43	
21 水電費	4,847,085	3,878,924	-968,161	-19.97	
212 工作場所電費	4,162,379	3,424,353	-738,026	-17.73	
214 工作場所水費	155,506	299,208	143,702	92.41	
217 氣體費	529,200	155,363	-373,837	-70.64	
22 郵電費	268,740	240,687	-28,053	-10.44	
221 郵費	73,350	51,747	-21,603	-29.45	
222 電話費	195,390	188,940	-6,450	-3.30	
23 旅運費	258,190	1,045,797	787,607	305.05	
231 國內旅費	148,490	96,469	-52,021	-35.03	
236 貨物運費	35,000	24,683	-10,317	-29.48	
23Y 其他旅運費	74,700	924,645	849,945	1,137.81	
24 印刷裝訂與廣告費	865,916	874,702	8,786	1.01	
241 印刷及裝訂費	865,916	874,702	8,786	1.01	
25 修理保養及保固費	3,500,405	2,527,064	-973,341	-27.81	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	1,029,000	792,450	-236,550	-22.99	
255 機械及設備修護費	1,586,600	1,229,820	-356,780	-22.49	
256 交通及運輸設備修護費	49,000		-49,000	-100.00	
257 什項設備修護費	835,805	504,794	-331,011	-39.60	
26 保險費	15,515	8,095	-7,420	-47.82	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	3,719	804	27.58	
26Y 其他保險費	12,600	4,376	-8,224	-65.27	
27 一般服務費	1,733,144	3,411,948	1,678,804	96.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,320	2,280	-11,040	-82.88	
279 外包費	799,570	368,130	-431,440	-53.96	
27D 計時與計件人員酬金	560,254	2,734,343	2,174,089	388.05	
27F 體育活動費	360,000	307,195	-52,805	-14.67	
28 專業服務費	3,991,610	4,952,958	961,348	24.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,109,040	4,356,614	1,247,574	40.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	73,700	-21,300	-22.42	
289 試務甄選費	18,470	101,762	83,292	450.96	
28Y 其他	769,100	420,882	-348,218	-45.28	
3 材料及用品費	3,594,721	3,232,346	-362,375	-10.08	
31 使用材料費	1,459,310	1,249,343	-209,967	-14.39	
313 油脂	38,650	2,638	-36,012	-93.17	決算數較預算數減少362,375元，主要係因：公務車用油、各類教材教具等覈實支用贖餘。
315 設備零件	1,420,660	1,246,705	-173,955	-12.24	
32 用品消耗	2,135,411	1,983,003	-152,408	-7.14	
321 辦公(事務)用品	418,041	391,210	-26,831	-6.42	
322 報章什誌	50,400	42,654	-7,746	-15.37	
325 服裝	96,000	83,802	-12,198	-12.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	75,000	66,452	-8,548	-11.40	
32Y 其他	1,495,970	1,398,885	-97,085	-6.49	
4 租金、償債與利息	14,164,240	12,342,831	-1,821,409	-12.86	
41 地租及水租	20,000		-20,000	-100.00	
414 場地租金	20,000		-20,000	-100.00	決算數較預算數減少1,821,409元，主要係因：場地租借、學生通學專車等覈實支用贖餘。
44 交通及運輸設備租金	14,139,440	12,342,831	-1,796,609	-12.71	
442 車租	14,139,440	12,342,831	-1,796,609	-12.71	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	18,310	18,200	-110	-0.60	
64 消費與行為稅	11,230	11,230			
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	7,080	6,970	-110	-1.55	
661 行政規費與強制費	900	790	-110	-12.22	
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,247,389	525,628	-721,761	-57.86	
71 會費		45,800	45,800		
713 職業團體會費		45,800	45,800		決算數較預算數減少721,761元，主要係因：學生上下學交通費、清寒學生餐費、流感疫苗等各類補助覈實支用賸餘。
72 捐助、補助與獎助	96,500	31,000	-65,500	-67.88	
726 獎助學員生給與	48,000	31,000	-17,000	-35.42	
72Y 其他	48,500		-48,500	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,150,889	448,828	-702,061	-61.00	
74Y 其他	1,150,889	448,828	-702,061	-61.00	
9 其他	166,500	129,555	-36,945	-22.19	
91 其他支出	166,500	129,555	-36,945	-22.19	
91Y 其他	166,500	129,555	-36,945	-22.19	決算數較預算數減少36,945元，主要係因：班級自治費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	31,880,270	31,730,696	-149,574	-0.47	
1 用人費用	25,356,366	25,586,076	229,710	0.91	
11 正式員額薪資	17,088,000	16,433,052	-654,948	-3.83	
113 職員薪金	14,892,000	14,088,852	-803,148	-5.39	
114 工員工資	2,196,000	2,344,200	148,200	6.75	
12 聘僱及兼職人員薪資		645,028	645,028		
122 約僱職員薪金		645,028	645,028		
13 超時工作報酬	697,434	592,471	-104,963	-15.05	
131 加班費	697,434	592,471	-104,963	-15.05	
15 獎金	3,781,000	4,130,371	349,371	9.24	
151 考績獎金	1,645,000	1,849,842	204,842	12.45	
152 年終獎金	2,136,000	2,280,529	144,529	6.77	
16 退休及卹償金	1,412,712	1,464,672	51,960	3.68	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	1,302,912	1,324,020	21,108	1.62	
162 工員退休及離職金	109,800	140,652	30,852	28.10	
18 福利費	2,377,220	2,320,482	-56,738	-2.39	
181 分擔員工保險費	1,603,260	1,580,646	-22,614	-1.41	
187 員工通勤交通費	309,960	274,045	-35,915	-11.59	
18Y 其他福利費	464,000	465,791	1,791	0.39	
2 服務費用	6,084,344	6,054,844	-29,500	-0.48	
22 郵電費	43,200		-43,200	-100.00	
222 電話費	43,200		-43,200	-100.00	
27 一般服務費	4,894,866	5,504,844	609,978	12.46	
279 外包費	4,836,866	5,460,544	623,678	12.89	
27F 體育活動費	58,000	44,300	-13,700	-23.62	
28 專業服務費	966,278	370,000	-596,278	-61.71	
28Y 其他	966,278	370,000	-596,278	-61.71	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	439,560	89,776	-349,784	-79.58	
32 用品消耗	439,560	89,776	-349,784	-79.58	
321 辦公(事務)用品	439,560	89,776	-349,784	-79.58	決算數較預算數減少349,784元，主要係因：辦公用品覈實支用贖餘。
5M 建築及設備計畫	4,743,238	5,553,620	810,382	17.08	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,743,238	5,553,620	810,382	17.08	
51 購置固定資產	2,447,350	3,304,059	856,709	35.01	
514 購置機械及設備	1,442,000	1,799,659	357,659	24.80	決算數較預算數增加357,659元，主要係因：(1)教育部補助105年身心障礙教育人事及業務資本門經費，奉准先行辦理320,000元。(2)教育部補助105年特教及高職特教班資本門經費，奉准先行辦理57,500元。(3)教育局補助侵入性醫療照護學生在校醫療設備經費(特殊教育計畫-充實特教班設備輔具及特教方案-74Y)，奉准先行辦理14,000元。
515 購置交通及運輸設備	154,000	137,000	-17,000	-11.04	決算數較預算數減少17,000元，主要係因：無線麥克風結餘款2,000元及兒童復健三輪車結餘款15,000元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
516 購置什項設備	851,350	1,367,400	516,050	60.62	決算數較預算數增加516,050元，主要係因：(1)教育部補助105年特教及高職特教班資本門經費，奉准先行辦理104,500元。(2)自有財源：其他準備金、輔具由經常門移列資本門，奉准先行辦理436,000元。(3)教育局補助侵入性醫療照護學生在校醫療設備經費(特殊教育計畫-充實特教班設備輔具及特教方案-74Y)，奉准先行辦理42,000元。
52 購置無形資產	72,000	65,593	-6,407	-8.90	
521 購置電腦軟體	72,000	65,593	-6,407	-8.90	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,223,888	2,183,968	-39,920	-1.80	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,223,888	2,124,968	-98,920	-4.45	
582 其他遞延支出		59,000	59,000		本基金105年度工程管理費合計預算數41,568元；決算數25,139元(預算數為法定預算數，不含統籌款撥入)。決算數較預算數減少39,920元，主要係因：教室置物櫃增設工程結餘231,515元、遮陽設施改善工程結餘316,881元、104年度保留文山實習生活館分攤文山區公所耐震補強工程執行數449,476元；教育局統籌款補助辦理劃設無菸人行道、增設洗手台及截油設施59,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

固定項目增減情形表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	143,801,364	3,558,548	4,278,988	143,080,924
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	87,171,851	1,916,055	3,821,131	85,266,775
交通及運輸設備	17,045,782	137,000	133,972	17,048,810
什項設備	37,790,873	1,439,900	323,885	38,906,888
購建中固定資產				
電腦軟體	1,792,858	65,593		1,858,451
權利				

1.92年度以前已提列折舊2,348,125元(包括機械及設備累計折舊1,634,812元、交通及運輸設備累計折舊253,265元、什項設備累計折舊460,048元)及已攤銷費用84,745元(包括電腦軟體4,803元、其他遞延費用79,942元)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理（不再計提折舊及攤銷）。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置22,500元、教育局撥入教育部補助款購置實體財產93,896元。

3.什項設備增加其他原因為應付代收款購置72,500元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

購置固定資產明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,442,000	391,500		1,833,500	1,799,659	-33,841	
交通及運輸設備		154,000			154,000	137,000	-17,000	
什項設備		851,350	582,500		1,433,850	1,367,400	-66,450	
購建中固定資產								
合 計		2,447,350	974,000		3,421,350	3,304,059	-117,291	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		974,000
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	14,000
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	320,000
購置機械及設備	105.10.24府教工字第10540945600號	57,500
購置什項設備	105.03.04府授主事預字第10530309300號	91,000
購置什項設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	320,000
購置什項設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	42,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	73,000
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	25,000
購置什項設備	105.10.24府教工字第10540945600號	31,500

戊、決算参考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	209	192	-17	
一般行政管理計畫	29	29	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
特殊教育計畫	180	163	-17	
正式職員	158	144	-14	依據105.10.25府授教人字第10540989500號函(如附件)，核定本校班級數53班，核定編制員額為144人。
臨時職員	22	19	-3	依據104.11.10北市教人字第10441436500號函(如附件)，核定本校約僱教師助理員額為22人。惟實際招收學生人數比預估人數少，故控管3名員額。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
特殊教育計畫	101,892,000	8,951,712	1,890,130		22,510,464	11,933,244		13,988,102		161,165,652	1,192,400	162,358,052
職員	101,892,000	8,951,712	1,890,130		22,510,464	11,933,244		13,988,102		161,165,652	1,192,400	162,358,052
工員												
一般行政管理計畫	17,088,000		697,434		3,781,000	1,412,712		2,377,220		25,356,366		25,356,366
職員	14,892,000		624,435		3,323,500	1,302,912		1,973,960		22,116,807		22,116,807
工員	2,196,000		72,999		457,500	109,800		403,260		3,239,559		3,239,559
合 計	118,980,000	8,951,712	2,587,564		26,291,464	13,345,956		16,365,322		186,522,018	1,192,400	187,714,418

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列187人，計10,300,000元，執行結果決算131人，計10,388,376元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，105年度預算編列209人，計15,991,464元，執行結果決算213人(含當年度退休人員及教師)，計15,684,152元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
99,457,779	8,304,696	1,655,630		21,942,157	13,311,339		13,250,676		157,922,277	2,377,364	160,299,641
99,457,779	8,304,696	1,655,630		21,942,157	11,894,586		13,250,676		156,505,524	2,377,364	158,882,888
					1,416,753				1,416,753		1,416,753
16,433,052	645,028	592,471		4,130,371	1,464,672		2,320,482		25,586,076		25,586,076
14,088,852	645,028	515,875		3,478,802	1,324,020		1,891,374		21,943,951		21,943,951
2,344,200		76,596		651,569	140,652		429,108		3,642,125		3,642,125
115,890,831	8,949,724	2,248,101		26,072,528	14,776,011		15,571,158		183,508,353	2,377,364	185,885,717

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			197,029,817		193,488,376		-3,541,441	-1.80	
特殊教育計畫			197,029,817		193,488,376		-3,541,441	-1.80	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	187,714,418	185,885,717	-1,828,701	-0.97
11 正式員額薪資	118,980,000	115,890,831	-3,089,169	-2.60
113 職員薪金	116,784,000	113,546,631	-3,237,369	-2.77
114 工員工資	2,196,000	2,344,200	148,200	6.75
12 聘僱及兼職人員薪資	10,144,112	11,327,088	1,182,976	11.66
121 聘用人員薪金	0	595,548	595,548	0.00
122 約僱職員薪金	8,951,712	8,354,176	-597,536	-6.68
124 兼職人員酬金	1,192,400	2,377,364	1,184,964	99.38
13 超時工作報酬	2,587,564	2,248,101	-339,463	-13.12
131 加班費	2,229,404	1,895,391	-334,013	-14.98
133 誤餐費	358,160	352,710	-5,450	-1.52
15 獎金	26,291,464	26,072,528	-218,936	-0.83
151 考績獎金	10,300,000	10,388,376	88,376	0.86
152 年終獎金	15,991,464	15,684,152	-307,312	-1.92
16 退休及卹償金	13,345,956	14,776,011	1,430,055	10.72
161 職員退休及離職金	13,236,156	13,218,606	-17,550	-0.13
162 工員退休及離職金	109,800	1,557,405	1,447,605	1,318.40
18 福利費	16,365,322	15,571,158	-794,164	-4.85
181 分擔員工保險費	11,647,368	11,822,734	175,366	1.51
183 傷病醫藥費	301,520	215,761	-85,759	-28.44
187 員工通勤交通費	2,139,480	1,462,461	-677,019	-31.64
18Y 其他福利費	2,276,954	2,070,202	-206,752	-9.08
2 服務費用	21,564,949	22,995,019	1,430,070	6.63
21 水電費	4,847,085	3,878,924	-968,161	-19.97
212 工作場所電費	4,162,379	3,424,353	-738,026	-17.73
214 工作場所水費	155,506	299,208	143,702	92.41
217 氣體費	529,200	155,363	-373,837	-70.64
22 郵電費	311,940	240,687	-71,253	-22.84
221 郵費	73,350	51,747	-21,603	-29.45
222 電話費	238,590	188,940	-49,650	-20.81
23 旅運費	258,190	1,045,797	787,607	305.05
231 國內旅費	148,490	96,469	-52,021	-35.03
236 貨物運費	35,000	24,683	-10,317	-29.48
23Y 其他旅運費	74,700	924,645	849,945	1,137.81
24 印刷裝訂與廣告費	865,916	874,702	8,786	1.01
241 印刷及裝訂費	865,916	874,702	8,786	1.01
25 修理保養及保固費	3,500,405	2,527,064	-973,341	-27.81
252 一般房屋修護費	1,029,000	792,450	-236,550	-22.99
255 機械及設備修護費	1,586,600	1,229,820	-356,780	-22.49
256 交通及運輸設備修護費	49,000	0	-49,000	-100.00
257 什項設備修護費	835,805	504,794	-331,011	-39.60
26 保險費	15,515	8,095	-7,420	-47.82
264 交通及運輸設備保險費	2,915	3,719	804	27.58
26Y 其他保險費	12,600	4,376	-8,224	-65.27

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	6,628,010	8,916,792	2,288,782	34.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,320	2,280	-11,040	-82.88
279 外包費	5,636,436	5,828,674	192,238	3.41
27D 計時與計件人員酬金	560,254	2,734,343	2,174,089	388.05
27F 體育活動費	418,000	351,495	-66,505	-15.91
28 專業服務費	4,957,888	5,322,958	365,070	7.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,109,040	4,356,614	1,247,574	40.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	73,700	-21,300	-22.42
289 試務甄選費	18,470	101,762	83,292	450.96
28Y 其他	1,735,378	790,882	-944,496	-54.43
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,034,281	3,322,122	-712,159	-17.65
31 使用材料費	1,459,310	1,249,343	-209,967	-14.39
313 油脂	38,650	2,638	-36,012	-93.17
315 設備零件	1,420,660	1,246,705	-173,955	-12.24
32 用品消耗	2,574,971	2,072,779	-502,192	-19.50
321 辦公(事務)用品	857,601	480,986	-376,615	-43.91
322 報章什誌	50,400	42,654	-7,746	-15.37
325 服裝	96,000	83,802	-12,198	-12.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	75,000	66,452	-8,548	-11.40
32Y 其他	1,495,970	1,398,885	-97,085	-6.49
4 租金、償債與利息	14,164,240	12,342,831	-1,821,409	-12.86
41 地租及水租	20,000	0	-20,000	-100.00
414 場地租金	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	14,139,440	12,342,831	-1,796,609	-12.71
442 車租	14,139,440	12,342,831	-1,796,609	-12.71
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,743,238	5,553,620	810,382	17.08
51 購置固定資產	2,447,350	3,304,059	856,709	35.01
514 購置機械及設備	1,442,000	1,799,659	357,659	24.80
515 購置交通及運輸設備	154,000	137,000	-17,000	-11.04
516 購置什項設備	851,350	1,367,400	516,050	60.62
52 購置無形資產	72,000	65,593	-6,407	-8.90
521 購置電腦軟體	72,000	65,593	-6,407	-8.90
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,223,888	2,183,968	-39,920	-1.80
581 遞延修繕房屋建築支出	2,223,888	2,124,968	-98,920	-4.45
582 其他遞延支出	0	59,000	59,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,310	18,200	-110	-0.60
64 消費與行為稅	11,230	11,230	0	0.00
646 使用牌照稅	11,230	11,230	0	0.00
66 規費	7,080	6,970	-110	-1.55

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
661 行政規費與強制費	900	790	-110	-12.22
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,247,389	525,628	-721,761	-57.86
71 會費	0	45,800	45,800	0.00
713 職業團體會費	0	45,800	45,800	0.00
72 捐助、補助與獎助	96,500	31,000	-65,500	-67.88
726 獎助學員生給與	48,000	31,000	-17,000	-35.42
72Y 其他	48,500	0	-48,500	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,150,889	448,828	-702,061	-61.00
74Y 其他	1,150,889	448,828	-702,061	-61.00
9 其他	166,500	129,555	-36,945	-22.19
91 其他支出	166,500	129,555	-36,945	-22.19
91Y 其他	166,500	129,555	-36,945	-22.19
合 計	233,653,325	230,772,692	-2,880,633	-1.23

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	1,014,731,380	1,012,148,429	-2,582,951	
代管資產-土地改良物	4,577,024	4,577,024		
代管資產-土地	499,653,700	498,929,200	-724,500	代管國有財產-土地724,500元。
代管資產-房屋及建築設備	367,419,732	367,419,732		
機械及設備	85,266,775	85,266,775		
交通及運輸設備	17,048,810	17,048,810		
什項設備	38,906,888	38,906,888		
電腦軟體	1,858,451		-1,858,451	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。