

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 28 至 30	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 31	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 34 至 37	頁
二、收入支出表	第 38	頁
三、現金流量表	第 39	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

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	237,440,735	248,891,254	- 11,450,519	- 4.60
基金用途	241,649,275	248,260,143	- 6,610,868	- 2.66
賸餘(短絀-)	- 4,208,540	631,111	- 4,839,651	- 766.85
餘絀情形：				
基金餘額	23,292,717	27,501,257	- 4,208,540	- 15.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,166,350	- 291,961	- 874,389	-

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

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附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 110 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184,778,000元，決算數186,497,198元。

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；辦理暑期泳訓班、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童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列48,131,000元，決算數46,174,764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9,509,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數300,000元），決算數8,977,313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附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 110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237,440,735元，較預算數229,589,000元，增加7,851,735元，計增3.42%。

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2,100元，較預算數104,000元，減少101,900元，計減97.98%。

主要係因：

教師甄選報名收入，依實際收入繳庫，另暑期泳訓班因疫情未開班。

2.財產處分收入：決算數12,620元，較預算數70,000元，減少57,380元，計減81.97%。

主要係因：

冷氣機、冰箱及廢鐵等財產變賣收入等，依實際收入繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數229,227,650元，較預算數228,296,000元，增加931,650元，計增0.41%。

4.政府其他撥入收入：決算數7,386,500元，較預算數0元，增加7,386,500元。

主要係因：

- (1.) RA9543 109學年度專業人員專業社群計畫經費25,967元。
- (2.) RA9538 教育部補助身障生使用維生設備補助款235,500元。
- (3.) RA0901 110年度防災校園建置計畫經費100,000元。
- (4.) RA9534 109學年度學前特教諮詢服務據點計畫經費278,849元。
- (5.) RA9532 109學年度教保人員及學前特教增能課程研習經費201,022元。
- (6.) RA0511 110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第一期966,000元。
- (7.) RA0521 110年度補助特殊教育專業知能研習計畫經費282,225元。
- (8.) RA0544 110年度1-7月學前巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費452,340元。
- (9.) RA9624 109學年度藝起來尋美-藝術與美感計畫經費16,050元。
- (10.) RA9336 109(二)國民小學無力繳交代收代辦費720元。
- (11.) RA9439 109(二)2~4歲免學費代辦費86,516元。
- (12.) RA0439 110(一)2~5歲代辦費及第1胎第1期補助款214,770元。
- (13.) RA0514 110年度學前教育階段特教班輔導費311,606元。
- (14.) RA9537 109學年度學前階段專業人員經費776,000元。
- (15.) RA9515 109(二)國小課後照顧班經費369,150元。
- (16.) RA0519 110年度特教及高中職特教班補助款經常門171,133元。
- (17.) RA0515 110(一)國小課後照顧班經費340,837元。
- (18.) RA0537 110學年度學前專業團隊人員及助理人員經費847,500元。
- (19.) RA0514 110(一)特教班導師費差額及教師輔導費208,527元。
- (20.) RA0520 110年度特教及高中職特教班補助款資本門161,133元。
- (21.) RA0560 110學年度巡迴輔導教師及專業人員交通費552,660元。
- (22.) RA0511 110學年度補助身障教育經費(經常門)750,000元。
- (23.) RA0335 110(一)國中小學生無力繳交代收代辦費720元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 110年度

(24.)RA0509 110年身障生鑑定評量工具更新計畫37,275元。

5.學雜費收入：決算數579,682元，較預算數617,000元，減少37,318元，計減6.05%。

6.雜項收入：決算數232,183元，較預算數502,000元，減少269,817元，計減53.75%。

主要係因：

109年代辦費繳庫153,532元及實習課程義賣收入等，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數241,649,275元，較預算數242,418,000元，減少768,725元，計減0.32%。

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186,497,198元，較預算數184,778,000元，增加1,719,198元，計增0.93%。

2.一般行政管理計畫：決算數46,174,764元，較預算數48,131,000元，減少1,956,236元，計減4.06%。

3.建築及設備計畫：決算數8,977,313元，較預算數9,509,000元，減少531,687元，計減5.59%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,208,540元，較預算短絀數12,829,000元，計相差8,620,460元。

主要係因：

水電瓦斯等覆實支用賸餘1,415,767元、修理保養及保固費用覆實支用賸餘819,534元及材料用品等覈實支用賸餘813,835元，學生上下學交通車租覈實支用賸餘3,502,990元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 110年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入699,741元。
投資活動之淨現金流出3,244,977元。
籌資活動之淨現金流入1,378,886元。
本年度現金及約當現金之淨減1,166,350元。
期初現金及約當現金34,494,404元。
期末現金及約當現金33,328,054元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為802,745,597元，包括：

流動資產33,340,484元，較上年度35,437,764元，減少2,097,280元，主要係因各項計畫需要支付款項，致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金15,593,180元，較上年度14,243,301元，增加1,349,879元，主要係因提撥勞工退休準備金，致退休及離職準備金增加。

固定資產19,230,218元，較上年度20,470,875元，減少1,240,657元，主要係因機械設備、交通運輸設備及雜項設備提列折舊，致固定資產減少。

無形資產390,072元，較上年度214,098元，增加175,974元，主要係因購置及受贈電腦軟體，致無形資產增加。

其他資產734,191,643元，較上年度735,640,997元，減少1,449,354元，主要係因代管資產提列折舊，致代管資產-房屋及建築設備減少。

決算日負債總額為759,832,590元，包括：

流動負債9,941,163元，較上年度10,143,443元，減少202,280元，主要係因年終應付未付款減少，致應付費用減少。

其他負債749,891,427元，較上年度747,677,362元，增加2,214,065元，主要係因提撥勞工退休準備金，致應付退休及離職準備金增加及教育部補助款跨年執行，致暫收及待結轉帳項增加。

決算日淨資產為累積餘額42,913,007元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數10,037,348元及補辦預算數300,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	229,589,000	100.00	237,440,735	100.00	7,851,735	3.42	248,891,254	100.00
43 勞務收入	104,000	0.05	2,100	0.00	-101,900	-97.98	11,400	0.00
431服務收入	104,000	0.05	2,100	0.00	-101,900	-97.98	11,400	0.00
45 財產收入	70,000	0.03	12,620	0.01	-57,380	-81.97	49,650	0.02
451財產處分收入	70,000	0.03	12,620	0.01	-57,380	-81.97	49,650	0.02
46 政府撥入收入	228,296,000	99.44	236,614,150	99.65	8,318,150	3.64	247,933,777	99.62
462公庫撥款收入	228,296,000	99.44	229,227,650	96.54	931,650	0.41	240,959,276	96.81
46Y政府其他撥入收入			7,386,500	3.11	7,386,500	0.00	6,974,501	2.80
4S 教學收入	617,000	0.27	579,682	0.24	-37,318	-6.05	629,990	0.25
4S1學雜費收入	617,000	0.27	579,682	0.24	-37,318	-6.05	629,990	0.25
4Y 其他收入	502,000	0.22	232,183	0.10	-269,817	-53.75	266,437	0.11
4YY雜項收入	502,000	0.22	232,183	0.10	-269,817	-53.75	266,437	0.11
5 基金用途	242,418,000	100.00	241,649,275	100.00	-768,725	-0.32	248,260,143	100.00
55 特殊教育計畫	184,778,000	76.22	186,497,198	77.18	1,719,198	0.93	188,083,962	75.76
5L 一般行政管理計畫	48,131,000	19.85	46,174,764	19.11	-1,956,236	-4.06	44,555,375	17.95
5M 建築及設備計畫	9,509,000	3.92	8,977,313	3.72	-531,687	-5.59	15,620,806	6.29
購建固定資產	9,365,000	3.86	8,875,413	3.67	-489,587	-5.23	15,502,673	6.24
其他	144,000	0.06	101,900	0.04	-42,100	-29.24	118,133	0.05
本期賸餘(短絀)	-12,829,000		-4,208,540		8,620,460	-67.20	631,111	
期初基金餘額	15,013,000		27,501,257		12,488,257	83.18	26,870,146	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,184,000		23,292,717		21,108,717	966.52	27,501,257	

填表說明：無

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		10,037,348
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	931,650
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	251,550
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,134,950
55 特殊教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,719,198

備註：

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 110 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	229,589,000	237,440,735	7,851,735	3.42	
43 勞務收入	104,000	2,100	-101,900	-97.98	
431服務收入	104,000	2,100	-101,900	-97.98	教師甄選報名收入，依實際收入繳庫，另暑期泳訓班因疫情未開班。
45 財產收入	70,000	12,620	-57,380	-81.97	
451財產處分收入	70,000	12,620	-57,380	-81.97	冷氣機、冰箱及廢鐵等財產變賣收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	228,296,000	236,614,150	8,318,150	3.64	
462公庫撥款收入	228,296,000	229,227,650	931,650	0.41	1.係辦理國民中小學午餐廚房精進計畫(非統籌款)95,650元。2.係110年度本局所屬學校用人費用不敷數836,000元。

填表說明：無

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 110 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		7,386,500	7,386,500	0.00	1.RA9543 109學年度專業人員專業社群計畫經費25,967元。2.RA9538 教育部補助身障生使用維生設備補助款235,500元。3.RA0901 110年度防災校園建置計畫經費100,000元。4.RA9534 109學年度學前特教諮詢服務據點計畫經費278,849元。5.RA9532 109學年度教保人員及學前特教增能課程研習經費201,022元。6.RA0511 110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第一期966,000元。7.RA0521 110年度補助特殊教育專業知能研習計畫經費282,225元。8.RA0544 110年度1-7月學前巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費452,340元。9.RA9624 109學年度藝起來尋美-藝術與美感計畫經費16,050元。10.RA9336 109(二)國民小學無力繳交代收代辦費720元。11.RA9439 109(二)2~4歲免學費代辦費86,516元。12.RA0439 110(一)2~5歲代辦費及第1胎第1期補助款214,770元。13.RA0514 110年度學前教育階段特教班輔導費311,606元。14.RA9537 109學年度學前階段專業人員經費776,000元。15.RA9515 109(二)國小課後照顧班經

填表說明：無

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					費369,150元。16.RA0519 110年度特教及高中職特教 班補助款第一期經常門經 費75,000元。17.RA0515 110(一)國小課後照顧班經 費340,837元。18.RA0537 110學年度學前專業團隊人 員及助理人員經 費847,500元。19.RA0514 110(一)特教班導師費差額 及教師輔導 費208,527元。20.RA0520 110年度特教及高中職特教 班補助款第一期(資本 門)48,750元。21.RA0560 110學年度巡迴輔導教師及 專業人員交通 費552,660元。22.RA0511 110學年度補助身障教育經 費(經常 門)750,000元。23.RA0335 110(一)國中小學生無力繳 交代收代辦費720元。 24.RA0520 110年特教及高 中職特教班補助款第二 期(資本門)112,383元。 25.RA0519 110年特教及高 中職特教班補助款第二 期(經常 門)96,133元。26.RA0509 110年身障生鑑定評量工具 更新計畫37,275元。
4S 教學收入	617,000	579,682	-37,318	-6.05	
4S1學雜費收入	617,000	579,682	-37,318	-6.05	
4Y 其他收入	502,000	232,183	-269,817	-53.75	
4YY雜項收入	502,000	232,183	-269,817	-53.75	109年代辦費繳庫153,532元 及實習課程義賣收入 等，依實際收入繳庫。

填表說明：無

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 110 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	242,418,000	241,649,275	-768,725	-0.32	
55 特殊教育計畫	184,778,000	186,497,198	1,719,198	0.93	
1 用人費用	151,791,000	155,895,413	4,104,413	2.70	
11 正式員額薪資	91,908,000	93,617,880	1,709,880	1.86	
113 職員薪金	91,908,000	93,617,880	1,709,880	1.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	11,927,204	-329,028	-2.68	
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,125,288			
122 約僱職員薪金	9,217,824	9,114,542	-103,282	-1.12	
124 兼職人員酬金	1,913,120	1,687,374	-225,746	-11.80	
13 超時工作報酬	1,687,232	1,418,162	-269,070	-15.95	
131 加班費	1,687,232	1,418,162	-269,070	-15.95	
15 獎金	20,440,390	20,813,542	373,152	1.83	
151 考績獎金	7,659,000	8,622,885	963,885	12.58	
152 年終獎金	12,781,390	12,190,657	-590,733	-4.62	
16 退休及卹償金	12,884,688	13,017,533	132,845	1.03	
161 職員退休及離職金	12,884,688	12,972,269	87,581	0.68	
163 卹償金		45,264	45,264		
18 福利費	12,614,458	15,101,092	2,486,634	19.71	
181 分擔員工保險費	8,909,616	10,615,236	1,705,620	19.14	
183 傷病醫藥費	332,400	303,950	-28,450	-8.56	
185 員工通勤交通費	1,636,740	784,911	-851,829	-52.04	
18Y 其他福利費	1,735,702	3,396,995	1,661,293	95.71	
2 服務費用	14,556,000	16,202,688	1,646,688	11.31	
21 水電費	4,360,513	2,944,746	-1,415,767	-32.47	
212 工作場所電費	3,751,018	2,605,413	-1,145,605	-30.54	
214 工作場所水費	359,495	218,683	-140,812	-39.17	
216 氣體費	250,000	120,650	-129,350	-51.74	
22 郵電費	225,600	205,940	-19,660	-8.71	
221 郵費	78,500	81,500	3,000	3.82	
222 電話費	147,100	124,440	-22,660	-15.40	
23 旅運費	195,770	1,082,911	887,141	453.15	
231 國內旅費	170,770	1,062,411	891,641	522.13	
235 貨物運費	25,000	20,500	-4,500	-18.00	
24 印刷裝訂與廣告費	529,854	294,802	-235,052	-44.36	
241 印刷及裝訂費	529,854	294,802	-235,052	-44.36	
25 修理保養及保固費	3,223,240	2,403,706	-819,534	-25.43	
252 一般房屋修護費	839,440	752,371	-87,069	-10.37	
255 機械及設備修護費	1,493,800	1,071,870	-421,930	-28.25	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	33,000	5,850	-27,150	-82.27	
257 雜項設備修護費	857,000	573,615	-283,385	-33.07	
26 保險費	6,443	8,935	2,492	38.68	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,957	2,042	70.05	
26Y 其他保險費	3,528	3,978	450	12.76	
27 一般服務費	2,547,680	2,778,960	231,280	9.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	3,942	-5,562	-58.52	
279 外包費	505,248	377,162	-128,086	-25.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,722,928	2,115,856	392,928	22.81	
27F 體育活動費	310,000	282,000	-28,000	-9.03	
28 專業服務費	3,466,900	6,482,688	3,015,788	86.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,741,000	5,736,778	2,995,778	109.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	109,000	-42,800	-28.19	
289 試務甄選費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		29,135	29,135		
28Y 其他專業服務費	566,100	607,775	41,675	7.36	
3 材料及用品費	3,300,000	2,735,957	-564,043	-17.09	
31 使用材料費	1,482,419	1,347,866	-134,553	-9.08	
313 油脂	40,199	12,887	-27,312	-67.94	
315 設備零件	1,442,220	1,334,979	-107,241	-7.44	
32 用品消耗	1,817,581	1,388,091	-429,490	-23.63	
321 辦公(事務)用品	266,189	122,836	-143,353	-53.85	
322 報章雜誌	62,000	51,699	-10,301	-16.61	
325 服裝	46,000		-46,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	58,455	-6,545	-10.07	
32Y 其他用品消耗	1,378,392	1,155,101	-223,291	-16.20	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	10,660,010	-3,502,990	-24.73	
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	10,655,210	-3,502,990	-24.74	
442 車租	14,158,200	10,655,210	-3,502,990	-24.74	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,710	-290	-1.61	
64 消費與行為稅	11,230	11,230			
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	6,770	6,480	-290	-4.28	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
661 行政規費與強制費	590	300	-290	-49.15	
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	776,000	841,097	65,097	8.39	
72 捐助、補助與獎助	86,500	38,500	-48,000	-55.49	
726 獎助學民生給與	48,000	38,500	-9,500	-19.79	
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,500		-38,500	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	689,500	802,597	113,097	16.40	
743 獎勵費用	21,600	122,256	100,656	466.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,900	680,341	12,441	1.86	
9 其他	174,000	144,323	-29,677	-17.06	
91 其他支出	174,000	144,323	-29,677	-17.06	
91Y 其他	174,000	144,323	-29,677	-17.06	
5L 一般行政管理計畫	48,131,000	46,174,764	-1,956,236	-4.06	
1 用人費用	40,984,000	39,192,070	-1,791,930	-4.37	
11 正式員額薪資	26,820,000	25,675,490	-1,144,510	-4.27	
113 職員薪金	24,900,000	23,662,370	-1,237,630	-4.97	
114 工員工資	1,920,000	2,013,120	93,120	4.85	
13 超時工作報酬	1,216,584	1,056,593	-159,991	-13.15	
131 加班費	1,216,584	1,056,593	-159,991	-13.15	
15 獎金	7,125,000	6,339,782	-785,218	-11.02	
151 考績獎金	3,772,500	3,224,246	-548,254	-14.53	
152 年終獎金	3,352,500	3,115,536	-236,964	-7.07	
16 退休及卹償金	2,377,536	2,537,038	159,502	6.71	
161 職員退休及離職金	2,223,936	2,416,247	192,311	8.65	
162 工員退休及離職金	153,600	120,791	-32,809	-21.36	
18 福利費	3,444,880	3,583,167	138,287	4.01	
181 分擔員工保險費	2,358,840	2,571,757	212,917	9.03	
185 員工通勤交通費	446,040	345,510	-100,530	-22.54	
18Y 其他福利費	640,000	665,900	25,900	4.05	
2 服務費用	6,729,000	6,820,686	91,686	1.36	
22 郵電費	47,354		-47,354	-100.00	
222 電話費	47,354		-47,354	-100.00	
27 一般服務費	5,535,368	5,674,430	139,062	2.51	
279 外包費	5,455,368	5,598,430	143,062	2.62	
27F 體育活動費	80,000	76,000	-4,000	-5.00	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	966,278	966,278			
28Y 其他專業服務費	966,278	966,278			
29 公共關係費	180,000	179,978	-22	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,978	-22	-0.01	
3 材料及用品費	373,000	123,208	-249,792	-66.97	
32 用品消耗	373,000	123,208	-249,792	-66.97	
321 辦公（事務）用品	373,000	123,208	-249,792	-66.97	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
5M 建築及設備計畫	9,509,000	8,977,313	-531,687	-5.59	本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數300,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數294,522元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,509,000	8,977,313	-531,687	-5.59	
51 購建固定資產	4,129,000	4,077,731	-51,269	-1.24	
514 購置機械及設備	1,962,000	1,866,466	-95,534	-4.87	
515 購置交通及運輸設備	563,000	602,780	39,780	7.07	
516 購置雜項設備	1,604,000	1,608,485	4,485	0.28	
52 購置無形資產	144,000	101,900	-42,100	-29.24	
521 購置電腦軟體	144,000	101,900	-42,100	-29.24	
54 遞延支出	5,236,000	4,797,682	-438,318	-8.37	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,236,000	4,793,179	-442,821	-8.46	
542 其他遞延支出		4,503	4,503		

地方教育發展基金-臺北市立文山特殊學校

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)游泳池救生員1人，預算數505,248元，決算數391,901元。

(2)臨時特教助理員等按時計算2人，預算數1,217,680元，決算數1,217,680元。

(3)國小部課後輔導教師助理員鐘點費及勞保費，預算數0元，決算數262,426元。

(4)教育部補助學前特教諮詢服務據點專案助理1人，預算數0元，決算數243,849元。

2.外包費：

(1)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算1人，預算數505,248元，決算數377,162元。

(2)全校園藝、清潔、文山生活館廚工、空調及水電維護勞務外包10人，預算數4,320,000元，決算數4,172,300元。

(3)校警勞務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,426,130元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數93,757元；決算數79,558元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	108,745,442	-88,060,469	4,573,000
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	64,628,059	-51,145,598	2,089,000
交通及運輸設備	11,245,836	-9,952,437	620,000
雜項設備	32,657,449	-26,962,434	1,720,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	214,098		144,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產預算數可用預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計2,089,000元，係法定預算1,962,000元、以前年度保留數0元、補辦預算127,000元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計620,000元，係法定預算563,000元、以前年度保留數0元、補辦預算57,000元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計1,720,000元，係法定預算1,604,000元、以前年度保留數0元、補辦預算116,000元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

4.電腦軟體

增加數可用預算數計144,000元，係法定預算數144,000元。

減少數可用預算數計92,070元，係法定預算數92,070元。

北市立文山特殊教育學校

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,065,411	92,070	2,253,650	-3,876,444	19,620,290
2,604,246		1,650,979	-2,300,954	12,134,774
602,780			-241,169	1,655,010
1,608,485		528,745	-1,334,321	5,440,434
249,900	92,070	73,926		390,072

註二、各財產項目決算變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計2,604,246元,變動原因為:(1)增置:中央空調監控系統節能改善工程監控系統等設備及各校教學用設備等計1,866,466元(2)撥入:教育局撥入網路交換器及讀卡機指紋機設備等計737,780元。減少數計1,650,979元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,582,979元。(2)撥出:氧氣製造機教學設備撥出予天母國民中學等計68,000元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計602,780元,變動原因為:(1)增置:購置各校教學用監控主機等設備等計602,780元。
- 3.雜項設備:增加數計1,608,485元,變動原因為:(1)增置:購置步行訓練器及各校教學用設備等計1,608,485元。減少數計528,745元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢飲水機等計528,745元。
- 4.電腦軟體:增加數計249,900元,變動原因為:(1)增置:購置圖文蘋果編輯軟體及虛擬互動式復健系統等計101,900元。(2)受贈:動眼遊戲軟體及虛擬互動式復健系統等計148,000元。(3)無形資產攤銷:截至110年12月31日止累計攤銷金額73,926元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額,差異原因分析:

- 1.機械及設備:係因文山區公所108年9月購置行政大樓電梯其財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅作會計帳成本分攤,取得成本116,327元,扣除累計折舊26,882元後,差異89,445元。
- 2.電腦軟體成本:係因電腦軟體不列入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,962,000	127,000		2,089,000	1,866,466	-222,534	
機械及設備		1,962,000	127,000		2,089,000	1,866,466	-222,534	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		563,000	57,000		620,000	602,780	-17,220	
交通及運輸設備		563,000	57,000		620,000	602,780	-17,220	
購建中固定資產								
雜項設備		1,604,000	116,000		1,720,000	1,608,485	-111,515	
雜項設備		1,604,000	116,000		1,720,000	1,608,485	-111,515	
購建中固定資產								
合 計		4,129,000	300,000		4,429,000	4,077,731	-351,269	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		300,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	127,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	24,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	33,000
購置雜項設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	51,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	12,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	53,000

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
特殊教育計畫	155	144	-11	
職員	131	120	-11	
聘用	2	2	0	
約僱	22	22	0	
一般行政管理計畫	40	38	-2	
職員	35	33	-2	
技工	3	3	0	
工友	2	2	0	
合計	195	182	-13	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)游泳池救生員1人。
- (2)臨時特教助理員2人。
- (3)國小部課後輔導教師助理員鐘點費及勞保費。
- (4)其他額外增撥之教育部補助學前特教諮詢服務據點專案助理1人。

2.外包費：

- (1)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算1人。
- (2)全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護外包費(替代工友)10人。
- (3)校警勞務外包費(替代校警)2人。

本 頁 空 白

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	91,908,000	10,343,112	1,687,232		20,440,390	12,884,688		12,614,458		149,877,880	1,913,120	151,791,000
職員	91,908,000	10,343,112	1,687,232		20,440,390	12,884,688		12,614,458		149,877,880	1,913,120	151,791,000
工具												
一般行政管理計畫	26,820,000		1,216,584		7,125,000	2,377,536		3,444,880		40,984,000		40,984,000
職員	24,900,000		1,131,249		6,565,000	2,223,936		3,096,140		37,916,325		37,916,325
工具	1,920,000		85,335		560,000	153,600		348,740		3,067,675		3,067,675
合 計	118,728,000	10,343,112	2,903,816		27,565,390	15,262,224		16,059,338		190,861,880	1,913,120	192,775,000

本表獎金包括以下各項：

一.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16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列171人，計11,431,500元，執行結果決算133人，計11,847,131元。

二.年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1090153057號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列195人，計16,133,890元，執行結果決算187人(含當年度退休人員及教師)，計15,306,193元。

三.非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)計時與計件人員酬金：

- 1.游泳池救生員1人，預算數505,248元，決算數391,901元。
- 2.臨時特教助理員等按時計算2人，預算數1,217,680元，決算數1,217,680元。
- 3.國小部課後輔導教師助理員鐘點費及勞保費，預算數0元，決算數262,426元。
- 4.教育部補助學前特教諮詢服務據點專案助理1人，預算數0元，決算數243,849元。

(二)外包費：

- 1.暑期泳訓班等各項工讀生按時計算1人，預算數505,248元，決算數377,162元。
- 2.全校園藝、清潔、文山生活館廚工、空調及水電維護勞務外包10人，預算數4,320,000元，決算數4,172,300元。
- 3.校警勞務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,426,130元。

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 110 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
93,617,880	10,239,830	1,418,162		20,813,542	13,017,533		15,101,092		154,208,039	1,687,374	155,895,413
93,617,880	10,239,830	1,418,162		20,813,542	13,017,533		15,101,092		154,208,039	1,687,374	155,895,413
25,675,490		1,056,593		6,339,782	2,537,038		3,583,167		39,192,070		39,192,070
23,662,370		995,062		5,815,014	2,416,247		3,155,173		36,043,866		36,043,866
2,013,120		61,531		524,768	120,791		427,994		3,148,204		3,148,204
119,293,370	10,239,830	2,474,755		27,153,324	15,554,571		18,684,259		193,400,109	1,687,374	195,087,483

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 110 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			184,778,000		186,497,198		1,719,198	0.93	
特殊教育計畫			184,778,000		186,497,198		1,719,198	0.93	

本 頁 空 白

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110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	192,775,000	195,087,483	2,312,483	1.20
11 正式員額薪資	118,728,000	119,293,370	565,370	0.48
113 職員薪金	116,808,000	117,280,250	472,250	0.40
114 工員工資	1,920,000	2,013,120	93,120	4.85
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	11,927,204	-329,028	-2.68
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,125,288	0	0.00
122 約僱職員薪金	9,217,824	9,114,542	-103,282	-1.12
124 兼職人員酬金	1,913,120	1,687,374	-225,746	-11.80
13 超時工作報酬	2,903,816	2,474,755	-429,061	-14.78
131 加班費	2,903,816	2,474,755	-429,061	-14.78
15 獎金	27,565,390	27,153,324	-412,066	-1.49
151 考績獎金	11,431,500	11,847,131	415,631	3.64
152 年終獎金	16,133,890	15,306,193	-827,697	-5.13
16 退休及卹償金	15,262,224	15,554,571	292,347	1.92
161 職員退休及離職金	15,108,624	15,388,516	279,892	1.85
162 工員退休及離職金	153,600	120,791	-32,809	-21.36
163 卹償金	0	45,264	45,264	0.00
18 福利費	16,059,338	18,684,259	2,624,921	16.35
181 分擔員工保險費	11,268,456	13,186,993	1,918,537	17.03
183 傷病醫藥費	332,400	303,950	-28,450	-8.56
185 員工通勤交通費	2,082,780	1,130,421	-952,359	-45.73
18Y 其他福利費	2,375,702	4,062,895	1,687,193	71.02
2 服務費用	21,285,000	23,023,374	1,738,374	8.17
21 水電費	4,360,513	2,944,746	-1,415,767	-32.47
212 工作場所電費	3,751,018	2,605,413	-1,145,605	-30.54
214 工作場所水費	359,495	218,683	-140,812	-39.17
216 氣體費	250,000	120,650	-129,350	-51.74
22 郵電費	272,954	205,940	-67,014	-24.55
221 郵費	78,500	81,500	3,000	3.82
222 電話費	194,454	124,440	-70,014	-36.01
23 旅運費	195,770	1,082,911	887,141	453.15
231 國內旅費	170,770	1,062,411	891,641	522.13
235 貨物運費	25,000	20,500	-4,500	-18.00
24 印刷裝訂與廣告費	529,854	294,802	-235,052	-44.36
241 印刷及裝訂費	529,854	294,802	-235,052	-44.36
25 修理保養及保固費	3,223,240	2,403,706	-819,534	-25.43
252 一般房屋修護費	839,440	752,371	-87,069	-10.37
255 機械及設備修護費	1,493,800	1,071,870	-421,930	-28.25
256 交通及運輸設備修護費	33,000	5,850	-27,150	-82.27
257 雜項設備修護費	857,000	573,615	-283,385	-33.07
26 保險費	6,443	8,935	2,492	38.68
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,957	2,042	70.05
26Y 其他保險費	3,528	3,978	450	12.76
27 一般服務費	8,083,048	8,453,390	370,342	4.58

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	3,942	-5,562	-58.52
279 外包費	5,960,616	5,975,592	14,976	0.25
27D 計時與計件人員酬金	1,722,928	2,115,856	392,928	22.81
27F 體育活動費	390,000	358,000	-32,000	-8.21
28 專業服務費	4,433,178	7,448,966	3,015,788	68.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,741,000	5,736,778	2,995,778	109.30
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	109,000	-42,800	-28.19
289 試務甄選費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	29,135	29,135	0.00
28Y 其他專業服務費	1,532,378	1,574,053	41,675	2.72
29 公共關係費	180,000	179,978	-22	-0.01
291 公共關係費	180,000	179,978	-22	-0.01
3 材料及用品費	3,673,000	2,859,165	-813,835	-22.16
31 使用材料費	1,482,419	1,347,866	-134,553	-9.08
313 油脂	40,199	12,887	-27,312	-67.94
315 設備零件	1,442,220	1,334,979	-107,241	-7.44
32 用品消耗	2,190,581	1,511,299	-679,282	-31.01
321 辦公(事務)用品	639,189	246,044	-393,145	-61.51
322 報章雜誌	62,000	51,699	-10,301	-16.61
325 服裝	46,000	0	-46,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	58,455	-6,545	-10.07
32Y 其他用品消耗	1,378,392	1,155,101	-223,291	-16.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	10,660,010	-3,502,990	-24.73
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	10,655,210	-3,502,990	-24.74
442 車租	14,158,200	10,655,210	-3,502,990	-24.74
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,509,000	8,977,313	-531,687	-5.59
51 購建固定資產	4,129,000	4,077,731	-51,269	-1.24
514 購置機械及設備	1,962,000	1,866,466	-95,534	-4.87
515 購置交通及運輸設備	563,000	602,780	39,780	7.07
516 購置雜項設備	1,604,000	1,608,485	4,485	0.28
52 購置無形資產	144,000	101,900	-42,100	-29.24
521 購置電腦軟體	144,000	101,900	-42,100	-29.24
54 遞延支出	5,236,000	4,797,682	-438,318	-8.37
541 遞延修繕房屋建築支出	5,236,000	4,793,179	-442,821	-8.46
542 其他遞延支出	0	4,503	4,503	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,710	-290	-1.61
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	6,770	6,480	-290	-4.28
661 行政規費與強制費	590	300	-290	-49.15
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	821,000	879,897	58,897	7.17
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78
72 捐助、補助與獎助	86,500	38,500	-48,000	-55.49
726 獎助學員生給與	48,000	38,500	-9,500	-19.79
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,500	0	-38,500	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	689,500	802,597	113,097	16.40
743 獎勵費用	21,600	122,256	100,656	466.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,900	680,341	12,441	1.86
9 其他	174,000	144,323	-29,677	-17.06
91 其他支出	174,000	144,323	-29,677	-17.06
91Y 其他	174,000	144,323	-29,677	-17.06
合 計	242,418,000	241,649,275	-768,725	-0.32

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	179,978	-22	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,978	-22	-0.01	
統計所需項目	6,690,708	9,084,955	2,394,247	35.78	
185 員工通勤交通費	2,082,780	1,130,421	-952,359	-45.73	
27D 計時與計件人員酬金	1,722,928	2,115,856	392,928	22.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,741,000	5,736,778	2,995,778	109.30	
521 購置電腦軟體	144,000	101,900	-42,100	-29.24	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	802,745,597	100.00	806,007,035	100.00	-3,261,438	-0.40
流動資產	33,340,484	4.15	35,437,764	4.40	-2,097,280	-5.92
現金	33,328,054	4.15	34,494,404	4.28	-1,166,350	-3.38
銀行存款	33,328,054	4.15	34,494,404	4.28	-1,166,350	-3.38
銀行存款-公庫存款	24,938,037	3.11	27,238,585	3.38	-2,300,548	-8.45
銀行存款-保管款	7,004,166	0.87	5,237,163	0.65	1,767,003	33.74
銀行存款-代繳費款專戶	1,179,698	0.15	1,774,918	0.22	-595,220	-33.54
銀行存款-教育儲蓄戶	206,153	0.03	243,738	0.03	-37,585	-15.42
應收款項	0	0.00	152,491	0.02	-152,491	-100.00
其他應收款	0	0.00	152,491	0.02	-152,491	-100.00
預付款項	12,430	0.00	790,869	0.10	-778,439	-98.43
預付費用	12,430	0.00	790,869	0.10	-778,439	-98.43
長期貸墊款及準備金	15,593,180	1.94	14,243,301	1.77	1,349,879	9.48
準備金	15,593,180	1.94	14,243,301	1.77	1,349,879	9.48
退休及離職準備金	13,605,541	1.69	12,409,194	1.54	1,196,347	9.64
其他準備金	1,987,639	0.25	1,834,107	0.23	153,532	8.37
其他準備金-其他	1,987,639	0.25	1,834,107	0.23	153,532	8.37
固定資產	19,230,218	2.40	20,470,875	2.54	-1,240,657	-6.06
機械及設備	12,134,774	1.51	13,482,461	1.67	-1,347,687	-10.00
機械及設備	65,581,326	8.17	64,628,059	8.02	953,267	1.48
累計折舊-機械及設備	-53,446,552	-6.66	-51,145,598	-6.35	-2,300,954	4.50
交通及運輸設備	1,655,010	0.21	1,293,399	0.16	361,611	27.96
交通及運輸設備	11,848,616	1.48	11,245,836	1.40	602,780	5.36
累計折舊-交通及運輸設備	-10,193,606	-1.27	-9,952,437	-1.23	-241,169	2.42
雜項設備	5,440,434	0.68	5,695,015	0.71	-254,581	-4.47
雜項設備	33,737,189	4.20	32,657,449	4.05	1,079,740	3.31
累計折舊-雜項設備	-28,296,755	-3.52	-26,962,434	-3.35	-1,334,321	4.95
無形資產	390,072	0.05	214,098	0.03	175,974	82.19
無形資產	390,072	0.05	214,098	0.03	175,974	82.19
電腦軟體	390,072	0.05	214,098	0.03	175,974	82.19
其他資產	734,191,643	91.46	735,640,997	91.27	-1,449,354	-0.20
什項資產	734,191,643	91.46	735,640,997	91.27	-1,449,354	-0.20
暫付及待結轉帳項	0	0.00	1,088,186	0.14	-1,088,186	-100.00
合 計	802,745,597	100.00	806,007,035	100.00	-3,261,438	-0.40

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及110年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及109年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000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。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市立文山特殊教育學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	759,832,590	94.65	757,820,805	94.02	2,011,785	0.27
流動負債	9,941,163	1.24	10,143,443	1.26	-202,280	-1.99
應付款項	9,941,163	1.24	10,143,443	1.26	-202,280	-1.99
應付代收款	7,675,614	0.96	7,628,648	0.95	46,966	0.62
應付代收款	7,675,614	0.96	7,628,648	0.95	46,966	0.62
應付費用	2,265,549	0.28	2,514,795	0.31	-249,246	-9.91
應付費用	2,265,549	0.28	2,514,795	0.31	-249,246	-9.91
其他負債	749,891,427	93.42	747,677,362	92.76	2,214,065	0.30
什項負債	749,891,427	93.42	747,677,362	92.76	2,214,065	0.30
存入保證金	714,403	0.09	715,357	0.09	-954	-0.13
存入保證金	714,403	0.09	715,357	0.09	-954	-0.13
應付退休及離職金	13,605,541	1.69	12,409,194	1.54	1,196,347	9.64
應付退休及離職金	13,605,541	1.69	12,409,194	1.54	1,196,347	9.64
應付代管資產	734,191,643	91.46	734,552,811	91.13	-361,168	-0.05
應付代管資產	734,191,643	91.46	734,552,811	91.13	-361,168	-0.05
暫收及待結轉帳項	1,379,840	0.17	0	0.00	1,379,840	0.00
暫收及待結轉帳項	1,379,840	0.17	0	0.00	1,379,840	0.00
淨資產	42,913,007	5.35	48,186,230	5.98	-5,273,223	-10.94
淨資產	42,913,007	5.35	48,186,230	5.98	-5,273,223	-10.94
淨資產	42,913,007	5.35	48,186,230	5.98	-5,273,223	-10.94
累積餘額	42,913,007	5.35	48,186,230	5.98	-5,273,223	-10.94
合 計	802,745,597	100.00	806,007,035	100.00	-3,261,438	-0.40

信託代理與保證負債 550,000

應付保證品 550,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	734,191,643	91.46	734,552,811	91.13	-361,168	-0.05
代管資產-土地改良物	1,057,792	0.13	1,239,040	0.15	-181,248	-14.63
代管資產-土地	493,785,600	61.51	487,356,100	60.47	6,429,500	1.32
代管資產-房屋建築及設備	238,693,051	29.73	245,302,471	30.43	-6,609,420	-2.69
代管資產-其他政府	655,200	0.08	655,200	0.08	0	0.00
合 計	802,745,597	100.00	806,007,035	100.00	-3,261,438	-0.40

信託代理與保證資產 550,000
保證品 550,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及110年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。
上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及109年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000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。
本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市立文山特殊教育學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	802,745,597	100.00	806,007,035	100.00	-3,261,438	-0.40

信託代理與保證負債 550,000

應付保證品 550,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

收入支出表

中華民國110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	%
收入	238,326,515	100.00			238,326,515	
勞務收入	2,100	0.00			2,100	
服務收入	2,100	0.00			2,100	
財產收益	750,400	0.31			750,400	
廢舊物品售價收入	12,620	0.01			12,620	
財產交易利益	737,780	0.31			737,780	
政府撥入收入	236,614,150	99.28			236,614,150	
公庫撥款收入	229,227,650	96.18			229,227,650	
政府其他撥入收入	7,386,500	3.10			7,386,500	
教學收入	579,682	0.24			579,682	
學雜費收入	579,682	0.24			579,682	
其他收入	380,183	0.16			380,183	
受贈收入	148,000	0.06			148,000	
雜項收入	232,183	0.10			232,183	
支出	243,599,738	102.21			243,599,738	
人事支出	195,087,483	81.86			195,087,483	
人事支出	195,087,483	81.86			195,087,483	
業務支出	37,401,656	15.69			37,401,656	
業務支出	37,401,656	15.69			37,401,656	
獎補助支出	38,500	0.02			38,500	
其他獎補助	38,500	0.02			38,500	
財產損失	88,560	0.04			88,560	
財產交易損失	88,560	0.04			88,560	
折舊、折耗及攤銷	6,041,534	2.53			6,041,534	
固定資產折舊	5,967,608	2.50			5,967,608	
無形資產攤銷	73,926	0.03			73,926	
其他支出	4,942,005	2.07			4,942,005	
其他支出	4,942,005	2.07			4,942,005	
本期賸餘(短絀)	-5,273,223	-2.21			-5,273,223	
期初淨資產	48,186,230	20.22			48,186,230	
解繳公庫						
期末淨資產	42,913,007	18.01			42,913,007	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-5,273,223
8002 調整非現金項目	5,972,964
81 業務活動之淨現金流入(流出)	699,741
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,686,818
8207 增加長期貸墊款及準備金	-153,532
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,778,263
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,244,977
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,548,925
8404 減少短期債務及其他負債	-1,170,039
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,378,886
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,166,350
87 期初現金及約當現金	34,494,404
88 期末現金及約當現金	33,328,054

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數1,196,347元及代管資產減少數361,168元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	237,440,735	885,780	238,326,515	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	12,620	737,780	750,400	財產收益
政府撥入收入	236,614,150		236,614,150	政府撥入收入
教學收入	579,682		579,682	教學收入
其他收入	232,183	148,000	380,183	其他收入
基金用途	241,649,275	1,950,463	243,599,738	支出
用人費用	195,087,483		195,087,483	人事支出
服務費用	23,023,374	14,378,282	37,401,656	業務支出
材料及用品費	2,859,165	-2,859,165		
租金、償債、利息及相關手續費	10,660,010	-10,660,010		
稅捐及規費(強制費)	17,710	-17,710		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	841,397	-841,397		
捐助、補助與獎助	38,500		38,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	8,977,313	-8,977,313	88,560	財產損失
其他	144,323	6,041,534	6,041,534	折舊、折耗及攤銷
其他	144,323	4,797,682	4,942,005	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,208,540	-1,064,683	-5,273,223	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,501,257	20,684,973	48,186,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」2,302萬3,374元與會計科目「業務支出」3,740萬1,656元間之調整數1,437萬8,282元，係「材料及用品費」285萬9,165元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,066萬10元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,710元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84萬1,397元之調整數合計。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生計收支：
 1. 會計科目「財產收益」其中73萬7,780元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
 2. 會計科目「其他收入」其中14萬8,000元係以來源為非政府機關受贈購入之電腦軟體無形資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」604萬1,534元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」8萬8,560元，係無償移撥氧氣機兩台予臺北市天母國民中學6萬7,440元及報廢固定資產2萬1,120元所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」897萬7,313元，其中417萬9,631元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘479萬7,682元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 李寶玉

機關長官：

臺北市立文山特殊教育學校校長 葉宗青

訂