

40501804

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立文山特殊教育學校編

臺北市地方教育發展基金113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 | 至 | 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 | 至 | 26 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表..... | 第 | 27 | 至 | 29 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表..... | 第 | 30 | 至 | 30 | 頁 |
| 丁、會計報表 | | | | | |
| 一、平衡表..... | 第 | 32 | 至 | 35 | 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 | 36 | 至 | 36 | 頁 |
| 三、現金流量表..... | 第 | 37 | 至 | 37 | 頁 |
| 戊、參考表 | | | | | |
| 一、決算與會計收支對照表..... | 第 | 39 | 至 | 40 | 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等)..... | | | | | |

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 | 278,786,263 | 264,344,142 | 14,442,121 | 5.46 |
| 基金用途 | 277,783,037 | 270,761,962 | 7,021,075 | 2.59 |
| 賸餘(短絀) | 1,003,226 | - 6,417,820 | 7,421,046 | -- |
| 餘絀情形： | | | | |
| 基金餘額 | 11,812,344 | 10,809,118 | 1,003,226 | 9.28 |
| 現金流量①： | | | | |
| 現金及約當現金之淨增(減) | 3,084,928 | - 8,526,494 | 11,611,422 | -- |

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

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113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238,212,000元，決算數262,941,045元。

係新購體育、機具、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8,137,000元，決算數7,769,847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6,648,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數644,000元），決算數7,072,145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113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278,786,263元，較預算數248,343,000元，增加30,443,263元，計增12.26%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數142,882元，較預算數5,000元，增加137,882元，計增2757.64%。

主要係因：

校園保全警衛勤務採購案逾期派遣警衛人員違約罰款23,803元、112-1營養午餐記點罰款4,000元、112-2交通車換派已逾出廠年限10年車輛及上學放學代車違約罰款103,855元、113年事務工友業務委外採購案延遲履約違約罰款11,040元、113年三樓地毯汰換工程採購案契約逾期違約金184元。

2.服務收入：決算數126,000元，較預算數104,000元，增加22,000元，計增21.15%。

主要係因：

暑期泳訓班報名收入116,100元及教師甄選報名費收入9,900元，依實際收入繳庫。

3.財產處分收入：決算數35,523元，較預算數70,000元，減少34,477元，計減49.25%。

主要係因：

財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數269,364,513元，較預算數247,462,000元，增加21,902,513元，計增8.85%。

主要係因：

(1)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)43,313元。

(2)113年度用人費用不敷數21,786,000元。

(3)1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)73,200元。

5.政府其他撥入收入：決算數8,663,074元，較預算數0元，增加8,663,074元。

主要係因：

(1)112-1及112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)214,464元。

(2)112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,043,340元。

(3)112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費664,008元。

(4)113年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費202,197元。

(5)113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)246,400元。

(6)113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,636,831元。

(7)113年度特教及高中職暨特教輔導員經費-資本門161,000元。

(8)113年度特教及高中職暨特教輔導員經費-經常門189,610元。

(9)113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費333,900元。

(10)教師增能研習費9,200元。

(11)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)240元。

(12)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)99,087元。

(13)113學年度新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費702,500元。

(14)113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,079,000元。

(15)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費50,820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113年度

(16)113年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費711,480元。

(17)2024臺北市教育博覽會24,500元。

(18)數位內容及教學軟體18,800元。

(19)113年高中教師客閩語認證中高級報名費420元。

(20)113年教育部友善提供多元生理用品推動方案1,300元。

(21)113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費273,977元。

6.學雜費收入：決算數377,193元，較預算數307,000元，增加70,193元，計增22.86%。

主要係因：

(1)112(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,860元。

(2)112(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(學雜費)59,064元。

(3)113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)159,269元。

7.雜項收入：決算數77,078元，較預算數395,000元，減少317,922元，計減80.49%。

主要係因：

超商義賣收入69,524元、宿舍使用費7,200元、112-1非幼兒午餐退費家長不領繳庫61元、

數位學生證補發113元及113年度代收款結餘繳庫180元，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數277,783,037元，較預算數252,997,000元，增加24,786,037元，計增9.80%。

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262,941,045元，較預算數238,212,000元，增加24,729,045元，計增10.38%。

主要係因：

用人費用不敷數、112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費

及113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門併入年度決算。

2.一般行政管理計畫：決算數7,769,847元，較預算數8,137,000元，減少367,153元，計減4.51%。

3.建築及設備計畫：決算數7,072,145元，較預算數6,648,000元，增加424,145元，計增6.38%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,003,226元，較預算短絀數4,654,000元，反絀為餘，計相差5,657,226元。

主要係因：

用人費用不敷數支用賸餘958,861元、印刷及裝訂費支用賸餘311,442元、校內房屋、機械等修護費

覈實支用賸餘882,917元、研習等專業服務費支用賸餘345,574元、用品消耗覈實支用賸餘1,176,832元

、交通及運輸設備租金覈實支用賸餘899,903元、教學用設備零件、設備及工程等採購賸餘計617,466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113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,160,143元。
投資活動之淨現金流出3,859,712元。
籌資活動之淨現金流入784,497元。
本年度現金及約當現金之淨增3,084,928元。
期初現金及約當現金21,496,465元。
期末現金及約當現金24,581,393元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為56,068,256元，包括：

流動資產24,855,370元，較上年度21,576,066元，增加3,279,304元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,402,514元，較上年度7,689,396元，減少3,286,882元，主要係因3名工友退休結清舊制勞工退休準備金致退休及離職準備金減少。

固定資產26,551,363元，較上年度23,601,066元，增加2,950,297元，主要係因購置筆記型電腦、冷氣等設備致其淨值增加。

無形資產204,905元，較上年度357,149元，減少152,244元，主要係因113年電腦軟體攤銷。

其他資產54,104元，較上年度67,068元，減少12,964元，主要係因代墊經費金額減少。

決算日負債總額為17,499,644元，包括：

流動負債12,203,698元，較上年度10,724,840元，增加1,478,858元，主要係因113年第2期時薪制特教助理員經費剩餘款尚未移回。

其他負債5,295,946元，較上年度7,798,572元，減少2,502,626元，主要係因3名工友退休結清舊制勞工退休準備金致應付退休及離職金減少。

決算日淨資產為38,568,612元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數55,524,707元及補辦預算數644,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

| 項 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 | 248,343,000 | 100.00 | 278,786,263 | 100.00 | 30,443,263 | 12.26 | 264,344,142 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 | 5,000 | 0.00 | 142,882 | 0.05 | 137,882 | 2,757.64 | 92,834 | 0.04 |
| 415 違規罰款收入 | 5,000 | 0.00 | 142,882 | 0.05 | 137,882 | 2,757.64 | 92,834 | 0.04 |
| 43 勞務收入 | 104,000 | 0.04 | 126,000 | 0.05 | 22,000 | 21.15 | 93,200 | 0.04 |
| 431 服務收入 | 104,000 | 0.04 | 126,000 | 0.05 | 22,000 | 21.15 | 93,200 | 0.04 |
| 45 財產收入 | 70,000 | 0.03 | 35,523 | 0.01 | -34,477 | -49.25 | 54,166 | 0.02 |
| 451 財產處分收入 | 70,000 | 0.03 | 35,523 | 0.01 | -34,477 | -49.25 | 54,166 | 0.02 |
| 46 政府撥入收入 | 247,462,000 | 99.65 | 278,027,587 | 99.73 | 30,565,587 | 12.35 | 263,727,800 | 99.77 |
| 462 公庫撥款收入 | 247,462,000 | 99.65 | 269,364,513 | 96.62 | 21,902,513 | 8.85 | 253,906,735 | 96.05 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | | | 8,663,074 | 3.11 | 8,663,074 | | 9,821,065 | 3.72 |
| 4S 教學收入 | 307,000 | 0.12 | 377,193 | 0.14 | 70,193 | 22.86 | 263,710 | 0.10 |
| 4S1 學雜費收入 | 307,000 | 0.12 | 377,193 | 0.14 | 70,193 | 22.86 | 263,710 | 0.10 |
| 4Y 其他收入 | 395,000 | 0.16 | 77,078 | 0.03 | -317,922 | -80.49 | 112,432 | 0.04 |
| 4YY 雜項收入 | 395,000 | 0.16 | 77,078 | 0.03 | -317,922 | -80.49 | 112,432 | 0.04 |
| 5 基金用途 | 252,997,000 | 101.87 | 277,783,037 | 99.64 | 24,786,037 | 9.80 | 270,761,962 | 102.43 |
| 55 特殊教育計畫 | 238,212,000 | 95.92 | 262,941,045 | 94.32 | 24,729,045 | 10.38 | 248,036,231 | 93.83 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 8,137,000 | 3.28 | 7,769,847 | 2.79 | -367,153 | -4.51 | 7,342,016 | 2.78 |
| 5M 建築及設備計畫 | 6,648,000 | 2.68 | 7,072,145 | 2.54 | 424,145 | 6.38 | 15,383,715 | 5.82 |
| 購建固定資產 | 6,618,000 | 2.66 | 7,072,145 | 2.54 | 454,145 | 6.86 | 15,338,715 | 5.80 |
| 其他 | 30,000 | 0.01 | | | -30,000 | -100.00 | 45,000 | 0.02 |
| 本期賸餘（短絀） | -4,654,000 | | 1,003,226 | | 5,657,226 | -121.56 | -6,417,820 | |
| 期初基金餘額 | 8,760,000 | | 10,809,118 | | 2,049,118 | 23.39 | 17,226,938 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 4,106,000 | | 11,812,344 | | 7,706,344 | 187.68 | 10,809,118 | |

填表說明：

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 核 准 文 號 | 核 准 金 額 |
|-------------|---------------------------|------------|
| 合計 | | 55,524,707 |
| 415違規罰款收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 137,882 |
| 431服務收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 22,000 |
| 462公庫撥款收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 21,902,513 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 8,663,074 |
| 4S1學雜費收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 70,193 |
| 55 特殊教育計畫 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 24,729,045 |

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 113 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 | 248,343,000 | 278,786,263 | 30,443,263 | 12.26 | |
| 41 徵收及依法分配收入 | 5,000 | 142,882 | 137,882 | 2,757.64 | |
| 415 違規罰款收入 | 5,000 | 142,882 | 137,882 | 2,757.64 | 校園保全警衛勤務採購案逾期派遣警衛人員違約罰款23,803元、112-1營養午餐記點罰款4,000元、112-2交通車換派已逾出廠年限10年車輛及上學放學代車違約罰款103,855元、113年事務工友業務委外採購案延遲履約違約罰款11,040元、113年三樓地毯汰換工程採購案契約逾期違約金184元。 |
| 43 勞務收入 | 104,000 | 126,000 | 22,000 | 21.15 | |
| 431 服務收入 | 104,000 | 126,000 | 22,000 | 21.15 | 暑期泳訓班報名收入116,100元及教師甄選報名費收入9,900元，依實際收入繳庫。 |
| 45 財產收入 | 70,000 | 35,523 | -34,477 | -49.25 | |
| 451 財產處分收入 | 70,000 | 35,523 | -34,477 | -49.25 | 財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。 |
| 46 政府撥入收入 | 247,462,000 | 278,027,587 | 30,565,587 | 12.35 | |
| 462 公庫撥款收入 | 247,462,000 | 269,364,513 | 21,902,513 | 8.85 | 1.113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)43,313元。2.113年度用人費用不敷數21,786,000元。3.1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)73,200元。 |

填表說明：

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 113 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 | | 8,663,074 | 8,663,074 | 0.00 | 1.112-1及112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)214,464元。2. 112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,043,340元。3. 112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費664,008元。4. 113年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費202,197元。5.113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)246,400元。6.113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,636,831元。7.113年度特教及高中職暨特教輔導員經費-資本門161,000元。8.113年度特教及高中職暨特教輔導員經費-經常門189,610元。9.113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費333,900元。10.教師增能研習費9,200元。11.112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)240元。12.113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)99,087元。13.113學年度新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費702,500元。14.113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,079,000元。15. 113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費50,820元。16.113年學前 |

填表說明：

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 113 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | | 備 註 |
|----------|---------|---------|----------|--------|---|
| | | | 金 額 | % | |
| 4S 教學收入 | 307,000 | 377,193 | 70,193 | 22.86 | 階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費711,480元。17.2024臺北市教育博覽會24,500元。18.數位內容及教學軟體18,800元。19.113年高中教師客閩語認證中高級報名費420元。20.113年教育部友善提供多元生理用品推動方案1,300元。21.113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費273,977元。 |
| 4S1學雜費收入 | 307,000 | 377,193 | 70,193 | 22.86 | |
| 4Y 其他收入 | 395,000 | 77,078 | -317,922 | -80.49 | 1.112(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,860元。2.112(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(學雜費)59,064元。3.113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)159,269元。 |
| 4YY雜項收入 | 395,000 | 77,078 | -317,922 | -80.49 | |

填表說明：

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 113年 度

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|--------------|-------------|-------------|------------|----------|--|
| | | | 金額 | % | |
| 5 基金用途 | 252,997,000 | 277,783,037 | 24,786,037 | 9.80 | 決算數較預算數增 加24,729,045元，主要係用人費用 不敷數、112學年度學前階段巡迴 輔導教師及專業人員巡迴交通費 及113年度補助辦理身心障礙教育 經費經常門併入年度決算。 |
| 55 特殊教育計畫 | 238,212,000 | 262,941,045 | 24,729,045 | 10.38 | |
| 1 用人費用 | 205,562,000 | 226,578,227 | 21,016,227 | 10.22 | |
| 11 正式員額薪資 | 124,970,040 | 138,731,079 | 13,761,039 | 11.01 | |
| 113 職員薪金 | 123,434,040 | 137,673,896 | 14,239,856 | 11.54 | |
| 114 工員工資 | 1,536,000 | 1,057,183 | -478,817 | -31.17 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 12,348,272 | 14,386,043 | 2,037,771 | 16.50 | |
| 121 聘用人員薪金 | 1,125,288 | 1,214,254 | 88,966 | 7.91 | |
| 122 約僱職員薪金 | 9,217,824 | 11,017,527 | 1,799,703 | 19.52 | |
| 124 兼職人員酬金 | 2,005,160 | 2,154,262 | 149,102 | 7.44 | |
| 13 加（夜）班費 | 3,247,634 | 2,785,270 | -462,364 | -14.24 | |
| 131 延長工時加班費 | 895,030 | 670,375 | -224,655 | -25.10 | |
| 134 未休假加班費 | 2,352,604 | 2,114,895 | -237,709 | -10.10 | |
| 15 獎金 | 28,777,400 | 30,917,044 | 2,139,644 | 7.44 | |
| 151 考績獎金 | 11,863,255 | 13,743,115 | 1,879,860 | 15.85 | |
| 152 年終獎金 | 16,914,145 | 17,173,929 | 259,784 | 1.54 | |
| 16 退休及卹償金 | 19,217,832 | 20,312,247 | 1,094,415 | 5.69 | |
| 161 職員退休及離職金 | 19,049,688 | 18,873,286 | -176,402 | -0.93 | |
| 162 工員退休及離職金 | 122,880 | 1,390,373 | 1,267,493 | 1,031.49 | |
| 163 卹償金 | 45,264 | 48,588 | 3,324 | 7.34 | |
| 18 福利費 | 17,000,822 | 19,446,544 | 2,445,722 | 14.39 | |
| 181 分擔員工保險費 | 12,090,744 | 15,313,968 | 3,223,224 | 26.66 | |
| 183 傷病醫藥費 | 501,500 | 350,647 | -150,853 | -30.08 | |
| 185 員工通勤交通費 | 1,626,192 | 1,149,424 | -476,768 | -29.32 | |
| 18Y 其他福利費 | 2,782,386 | 2,632,505 | -149,881 | -5.39 | |
| 2 服務費用 | 14,248,000 | 19,177,117 | 4,929,117 | 34.60 | |
| 21 水電費 | 3,710,906 | 3,785,341 | 74,435 | 2.01 | |
| 212 工作場所電費 | 3,056,743 | 3,183,769 | 127,026 | 4.16 | |
| 214 工作場所水費 | 353,163 | 393,626 | 40,463 | 11.46 | |
| 216 氣體費 | 301,000 | 207,946 | -93,054 | -30.91 | |
| 22 郵電費 | 225,000 | 140,784 | -84,216 | -37.43 | |
| 221 郵費 | 77,900 | 48,483 | -29,417 | -37.76 | |
| 222 電話費 | 147,100 | 92,301 | -54,799 | -37.25 | |
| 23 旅運費 | 200,420 | 1,385,425 | 1,185,005 | 591.26 | |

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 113 年 度

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|----------------------|------------|------------|-----------|--------|-----|
| | | | 金額 | % | |
| 231 國內旅費 | 175,420 | 1,355,425 | 1,180,005 | 672.67 | |
| 235 貨物運費 | 25,000 | 30,000 | 5,000 | 20.00 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 492,129 | 294,417 | -197,712 | -40.17 | |
| 241 印刷及裝訂費 | 492,129 | 294,417 | -197,712 | -40.17 | |
| 25 修理保養及保固費 | 3,329,359 | 2,562,955 | -766,404 | -23.02 | |
| 252 一般房屋修護費 | 907,525 | 870,145 | -37,380 | -4.12 | |
| 255 機械及設備修護費 | 1,551,358 | 1,077,634 | -473,724 | -30.54 | |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 33,000 | 3,900 | -29,100 | -88.18 | |
| 257 雜項設備修護費 | 837,476 | 611,276 | -226,200 | -27.01 | |
| 26 保險費 | 10,528 | 6,337 | -4,191 | -39.81 | |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 7,000 | 5,460 | -1,540 | -22.00 | |
| 26Y 其他保險費 | 3,528 | 877 | -2,651 | -75.14 | |
| 27 一般服務費 | 2,622,858 | 2,361,658 | -261,200 | -9.96 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 2,496 | 3,100 | 604 | 24.20 | |
| 279 外包費 | 508,656 | 387,681 | -120,975 | -23.78 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,526,706 | 1,452,477 | -74,229 | -4.86 | |
| 27F 體育活動費 | 585,000 | 518,400 | -66,600 | -11.38 | |
| 28 專業服務費 | 3,656,800 | 8,640,200 | 4,983,400 | 136.28 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,756,000 | 6,904,500 | 4,148,500 | 150.53 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 151,800 | 112,300 | -39,500 | -26.02 | |
| 289 試務甄選費 | 8,000 | 15,000 | 7,000 | 87.50 | |
| 28A 電腦軟體服務費 | | 243,900 | 243,900 | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 741,000 | 1,364,500 | 623,500 | 84.14 | |
| 3 材料及用品費 | 2,489,000 | 2,175,441 | -313,559 | -12.60 | |
| 31 使用材料費 | 805,770 | 994,053 | 188,283 | 23.37 | |
| 313 油脂 | 52,208 | 5,000 | -47,208 | -90.42 | |
| 315 設備零件 | 753,562 | 989,053 | 235,491 | 31.25 | |
| 32 用品消耗 | 1,683,230 | 1,181,388 | -501,842 | -29.81 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 279,108 | 216,031 | -63,077 | -22.60 | |
| 322 報章雜誌 | 50,000 | 24,390 | -25,610 | -51.22 | |
| 325 服裝 | 46,000 | 26,460 | -19,540 | -42.48 | |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 65,000 | 48,310 | -16,690 | -25.68 | |
| 32Y 其他用品消耗 | 1,243,122 | 866,197 | -376,925 | -30.32 | |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 14,163,000 | 13,272,417 | -890,583 | -6.29 | |
| 44 交通及運輸設備租金 | 14,158,200 | 13,267,617 | -890,583 | -6.29 | |

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 113年 度

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|---------------------------|------------|------------|----------|---------|-----|
| | | | 金額 | % | |
| 442 車租 | 14,158,200 | 13,267,617 | -890,583 | -6.29 | |
| 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 | 17,860 | -140 | -0.78 | |
| 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 | 6,630 | -140 | -2.07 | |
| 661 行政規費與強制費 | 590 | 450 | -140 | -23.73 | |
| 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 | 1,543,000 | 1,545,465 | 2,465 | 0.16 | |
| 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 | | -38,500 | -100.00 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 1,456,500 | 1,506,965 | 50,465 | 3.46 | |
| 743 獎勵費用 | 409,600 | 394,862 | -14,738 | -3.60 | |
| 744 慰問、照護及濟助金 | | 23,000 | 23,000 | | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 1,046,900 | 1,089,103 | 42,203 | 4.03 | |
| 9 其他 | 189,000 | 174,518 | -14,482 | -7.66 | |
| 91 其他支出 | 189,000 | 174,518 | -14,482 | -7.66 | |
| 91Y 其他 | 189,000 | 174,518 | -14,482 | -7.66 | |
| 5L 一般行政管理計畫 | 8,137,000 | 7,769,847 | -367,153 | -4.51 | |
| 1 用人費用 | 92,000 | | -92,000 | -100.00 | |
| 13 加（夜）班費 | 92,000 | | -92,000 | -100.00 | |
| 131 延長工時加班費 | 92,000 | | -92,000 | -100.00 | |
| 2 服務費用 | 7,627,000 | 7,648,676 | 21,676 | 0.28 | |
| 22 郵電費 | 46,358 | 7,560 | -38,798 | -83.69 | |
| 222 電話費 | 46,358 | 7,560 | -38,798 | -83.69 | |
| 27 一般服務費 | 6,285,864 | 6,434,623 | 148,759 | 2.37 | |
| 279 外包費 | 6,285,864 | 6,434,623 | 148,759 | 2.37 | |
| 28 專業服務費 | 1,114,778 | 1,026,530 | -88,248 | -7.92 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 126,000 | 126,000 | | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 988,778 | 900,530 | -88,248 | -8.92 | |
| 29 公共關係費 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 | |
| 291 公共關係費 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 | |
| 3 材料及用品費 | 373,000 | 69,421 | -303,579 | -81.39 | |

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 113年 度

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|--|
| | | | 金額 | % | |
| 32 用品消耗 | 373,000 | 69,421 | -303,579 | -81.39 | |
| 321 辦公（事務）用品 | 373,000 | 69,421 | -303,579 | -81.39 | |
| 6 稅捐及規費(強制費) | | 250 | 250 | | |
| 66 規費 | | 250 | 250 | | |
| 661 行政規費與強制費 | | 250 | 250 | | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 45,000 | 45,500 | 500 | 1.11 | |
| 71 會費 | 45,000 | 45,500 | 500 | 1.11 | |
| 713 職業團體會費 | 45,000 | 45,500 | 500 | 1.11 | |
| 9 其他 | | 6,000 | 6,000 | | |
| 91 其他支出 | | 6,000 | 6,000 | | |
| 91Y 其他 | | 6,000 | 6,000 | | |
| 5M 建築及設備計畫 | 6,648,000 | 7,072,145 | 424,145 | 6.38 | 本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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644,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數643,000元。 |
| 5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 6,648,000 | 7,072,145 | 424,145 | 6.38 | |
| 51 購建固定資產 | 3,360,000 | 3,872,435 | 512,435 | 15.25 | |
| 514 購置機械及設備 | 987,500 | 1,569,500 | 582,000 | 58.94 | |
| 515 購置交通及運輸設備 | 32,000 | 32,000 | | | |
| 516 購置雜項設備 | 2,340,500 | 2,270,935 | -69,565 | -2.97 | |
| 52 購置無形資產 | 30,000 | | -30,000 | -100.00 | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | -30,000 | -100.00 | |
| 54 遞延支出 | 3,258,000 | 3,199,710 | -58,290 | -1.79 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 3,258,000 | 3,199,710 | -58,290 | -1.79 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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 113 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508,656元，決算數434,427元。

(2) 臨時特教助理員按時計算，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。

2.外包費：

(1) 工友業務外包2人，預算數912,000元，決算數1,403,189元。

(2) 校警勞務外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,223,552元。

(3) 游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數387,681元。

(4) 全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包9人，預算數4,104,000元，決算數3,807,882元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數59,616元；決算數48,714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 | 123,272,675 | -99,314,460 | 4,034,000 |
| 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 | 70,085,811 | -58,177,884 | 1,589,500 |
| 交通及運輸設備 | 12,251,316 | -10,742,408 | 32,000 |
| 雜項設備 | 40,578,399 | -30,394,168 | 2,382,500 |
| 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 | 357,149 | | 30,000 |
| 發展中之無形資產 | | | |
| 其他 | | | |

註：一、各財產項目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1,589,500元，係法定預算數987,500元、補辦預算602,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計32,000元，係法定預算數32,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,382,500元，係法定預算數2,340,500元、補辦預算42,000元。

4.電腦軟體

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計113,841元，係法定預算數113,841元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計4,870,600元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦及教學用設備等

計1,569,500元。(2)撥入：臺北市成德國小撥入長焦投影機設備等計3,250,700元(3)受贈：以捐款購置空氣清淨機設備等計50,400元。減少數計

6,888,634元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢濾池控制設備等計6,888,634元。

北市立文山特殊教育學校

產明細表

113 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 | | |
| 9,953,385 | 113,841 | 9,089,849 | 1,934,517 | 26,756,268 |
| 4,870,600 | | 6,888,634 | 2,723,403 | 12,613,296 |
| 32,000 | | 1,186,893 | 878,520 | 1,232,535 |
| 5,050,785 | | 862,078 | -1,667,406 | 12,705,532 |
| | 113,841 | 152,244 | | 204,905 |

註 2.交通及運輸設備:增加數計32,000元,變動原因為:(1)增置:手提式無限擴音機設備等計32,000元。減少數計1,186,893元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴音機等計1,186,893元。

3.雜項設備:增加數計5,050,785元,變動原因為:(1)增置:黑白屋教室感光設備等計2,270,935元。(2)撥入:教育局補助購置冷氣機設備等計2,779,850元。減少數計862,078元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢投影機等計862,078元。

4.電腦軟體:減少數計152,244元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至113年12月底止累計攤銷152,244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61,442元後,差異54,885元,致財產帳較會計帳少54,885元。

2.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

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113年度

單位：新臺幣元

| 項 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 | | 987,500 | 602,000 | | 1,589,500 | 1,569,500 | -20,000 | |
| 機械及設備 | | 987,500 | 602,000 | | 1,589,500 | 1,569,500 | -20,000 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | 32,000 | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | 32,000 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,340,500 | 42,000 | | 2,382,500 | 2,270,935 | -111,565 | |
| 雜項設備 | | 2,340,500 | 42,000 | | 2,382,500 | 2,270,935 | -111,565 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 3,360,000 | 644,000 | | 4,004,000 | 3,872,435 | -131,565 | |

本年度調整數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

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113年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 核 准 文 號 | 核 准 金 額 |
|---------|----------------------------|---------|
| 合 計 | | 644,000 |
| 購置機械及設備 | 113.05.28府授教會字第1133065288號 | 177,000 |
| 購置機械及設備 | 113.09.24府授教會字第1133096949號 | 425,000 |
| 購置雜項設備 | 113.05.28府授教會字第1133065288號 | 42,000 |

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 113 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 | 194 | 190 | -4 | |
| 職員 | 166 | 166 | 0 | |
| 技工 | 2 | 1 | -1 | |
| 聘用 | 2 | 2 | 0 | |
| 約僱 | 22 | 21 | -1 | |
| 工友 | 2 | 0 | -2 | |
| 合計 | 194 | 190 | -4 | |

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)臨時特教助理員按時計算。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人。

(2)校警勞務外包(替代校警)2人。

(3)游泳池救生員外包1人。

(4)全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包9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 113年 度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 預 算 數 | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| | 正式員 額薪資 | 聘僱人 員薪資 | 加(夜) 班費 | 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 |
| 特殊教育計畫 | 124,970,040 | 10,343,112 | 3,247,634 | | 28,777,400 | 19,217,832 | | 17,000,822 | | 203,556,840 | 2,005,160 | 205,562,000 |
| 正式人員 | 124,970,040 | | 2,159,446 | | 27,484,510 | 13,446,576 | | 15,004,814 | | 183,065,386 | | 183,065,386 |
| 聘僱人員 | | 10,343,112 | 1,088,188 | | 1,292,890 | 620,592 | | 1,972,008 | | 15,316,790 | | 15,316,790 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 2,005,160 | 2,005,160 |
| 其他人員 | | | | | | 5,150,664 | | 24,000 | | 5,174,664 | | 5,174,664 |
| 一般行政管理計畫 | | | 92,000 | | | | | | | 92,000 | | 92,000 |
| 正式人員 | | | 92,000 | | | | | | | 92,000 | | 92,000 |
| 合 計 | 124,970,040 | 10,343,112 | 3,339,634 | | 28,777,400 | 19,217,832 | | 17,000,822 | | 203,648,840 | 2,005,160 | 205,654,000 |

一、本表獎金包括以下各項：

- 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條規定核發，113年度預算編列170人，計11,863,255元，執行結果決算133人，計13,743,115元。
- 年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列194人，計16,914,145元，執行結果決算193人，計17,173,929元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 計時與計件人員酬金：
 - 游泳池救生員，預算數508,656元，決算數434,427元。
 - 臨時特教助理員經費，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。
- 外包費：
 - 工友業務外包，預算數912,000元，決算數1,403,189元。
 - 校警勞務外包，預算數1,269,864元，決算數1,223,552元。
 - 游泳池救生員外包，預算數508,656元，決算數387,681元。
 - 全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包，預算數4,104,000元，決算數3,807,882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 113年 度

單位：新臺幣元

| 決 算 數 | | | | | | | | | | | |
|-------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| 正式員 額薪資 | 聘僱人 員薪資 | 加(夜) 班費 | 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 |
| 138,731,079 | 12,231,781 | 2,785,270 | | 30,917,044 | 20,312,247 | | 19,446,544 | | 224,423,965 | 2,154,262 | 226,578,227 |
| 138,731,079 | | 967,703 | | 27,752,173 | 14,769,409 | | 17,249,154 | | 199,469,518 | | 199,469,518 |
| | 12,231,781 | 1,817,567 | | 3,164,871 | 703,905 | | 2,086,771 | | 20,004,895 | | 20,004,895 |
| | | | | | 1,283 | | 1,819 | | 3,102 | 2,154,262 | 2,157,364 |
| | | | | | 4,837,650 | | 108,800 | | 4,946,450 | | 4,946,450 |
| 138,731,079 | 12,231,781 | 2,785,270 | | 30,917,044 | 20,312,247 | | 19,446,544 | | 224,423,965 | 2,154,262 | 226,578,227 |

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 113 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 | % | 金額 | | % |
| 總 計 | | | 238,212,000 | | 262,941,045 | | | 24,729,045 | 10.38 | 有關「特殊教育計畫」決算數較預算數增加24,729,045元，主要係因：用人費用不敷數、112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費及113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門併入年度決算。 |
| 特殊教育計畫 | | | 238,212,000 | | 262,941,045 | | | 24,729,045 | 10.38 | |

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113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 | 205,654,000 | 226,578,227 | 20,924,227 | 10.17 |
| 11 正式員額薪資 | 124,970,040 | 138,731,079 | 13,761,039 | 11.01 |
| 113 職員薪金 | 123,434,040 | 137,673,896 | 14,239,856 | 11.54 |
| 114 工員工資 | 1,536,000 | 1,057,183 | -478,817 | -31.17 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 12,348,272 | 14,386,043 | 2,037,771 | 16.50 |
| 121 聘用人員薪金 | 1,125,288 | 1,214,254 | 88,966 | 7.91 |
| 122 約僱職員薪金 | 9,217,824 | 11,017,527 | 1,799,703 | 19.52 |
| 124 兼職人員酬金 | 2,005,160 | 2,154,262 | 149,102 | 7.44 |
| 13 加（夜）班費 | 3,339,634 | 2,785,270 | -554,364 | -16.60 |
| 131 延長工時加班費 | 987,030 | 670,375 | -316,655 | -32.08 |
| 134 未休假加班費 | 2,352,604 | 2,114,895 | -237,709 | -10.10 |
| 15 獎金 | 28,777,400 | 30,917,044 | 2,139,644 | 7.44 |
| 151 考績獎金 | 11,863,255 | 13,743,115 | 1,879,860 | 15.85 |
| 152 年終獎金 | 16,914,145 | 17,173,929 | 259,784 | 1.54 |
| 16 退休及卹償金 | 19,217,832 | 20,312,247 | 1,094,415 | 5.69 |
| 161 職員退休及離職金 | 19,049,688 | 18,873,286 | -176,402 | -0.93 |
| 162 工員退休及離職金 | 122,880 | 1,390,373 | 1,267,493 | 1,031.49 |
| 163 卹償金 | 45,264 | 48,588 | 3,324 | 7.34 |
| 18 福利費 | 17,000,822 | 19,446,544 | 2,445,722 | 14.39 |
| 181 分擔員工保險費 | 12,090,744 | 15,313,968 | 3,223,224 | 26.66 |
| 183 傷病醫藥費 | 501,500 | 350,647 | -150,853 | -30.08 |
| 185 員工通勤交通費 | 1,626,192 | 1,149,424 | -476,768 | -29.32 |
| 18Y 其他福利費 | 2,782,386 | 2,632,505 | -149,881 | -5.39 |
| 2 服務費用 | 21,875,000 | 26,825,793 | 4,950,793 | 22.63 |
| 21 水電費 | 3,710,906 | 3,785,341 | 74,435 | 2.01 |
| 212 工作場所電費 | 3,056,743 | 3,183,769 | 127,026 | 4.16 |
| 214 工作場所水費 | 353,163 | 393,626 | 40,463 | 11.46 |
| 216 氣體費 | 301,000 | 207,946 | -93,054 | -30.91 |
| 22 郵電費 | 271,358 | 148,344 | -123,014 | -45.33 |
| 221 郵費 | 77,900 | 48,483 | -29,417 | -37.76 |
| 222 電話費 | 193,458 | 99,861 | -93,597 | -48.38 |
| 23 旅運費 | 200,420 | 1,385,425 | 1,185,005 | 591.26 |
| 231 國內旅費 | 175,420 | 1,355,425 | 1,180,005 | 672.67 |
| 235 貨物運費 | 25,000 | 30,000 | 5,000 | 20.00 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 492,129 | 294,417 | -197,712 | -40.17 |
| 241 印刷及裝訂費 | 492,129 | 294,417 | -197,712 | -40.17 |
| 25 修理保養及保固費 | 3,329,359 | 2,562,955 | -766,404 | -23.02 |
| 252 一般房屋修護費 | 907,525 | 870,145 | -37,380 | -4.12 |
| 255 機械及設備修護費 | 1,551,358 | 1,077,634 | -473,724 | -30.54 |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 33,000 | 3,900 | -29,100 | -88.18 |
| 257 雜項設備修護費 | 837,476 | 611,276 | -226,200 | -27.01 |
| 26 保險費 | 10,528 | 6,337 | -4,191 | -39.81 |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 7,000 | 5,460 | -1,540 | -22.00 |

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113年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減(-) | |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 26Y 其他保險費 | 3,528 | 877 | -2,651 | -75.14 |
| 27 一般服務費 | 8,908,722 | 8,796,281 | -112,441 | -1.26 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 2,496 | 3,100 | 604 | 24.20 |
| 279 外包費 | 6,794,520 | 6,822,304 | 27,784 | 0.41 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,526,706 | 1,452,477 | -74,229 | -4.86 |
| 27F 體育活動費 | 585,000 | 518,400 | -66,600 | -11.38 |
| 28 專業服務費 | 4,771,578 | 9,666,730 | 4,895,152 | 102.59 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,756,000 | 6,904,500 | 4,148,500 | 150.53 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 277,800 | 238,300 | -39,500 | -14.22 |
| 289 試務甄選費 | 8,000 | 15,000 | 7,000 | 87.50 |
| 28A 電腦軟體服務費 | 0 | 243,900 | 243,900 | 0.00 |
| 28Y 其他專業服務費 | 1,729,778 | 2,265,030 | 535,252 | 30.94 |
| 29 公共關係費 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 |
| 291 公共關係費 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 |
| 3 材料及用品費 | 2,862,000 | 2,244,862 | -617,138 | -21.56 |
| 31 使用材料費 | 805,770 | 994,053 | 188,283 | 23.37 |
| 313 油脂 | 52,208 | 5,000 | -47,208 | -90.42 |
| 315 設備零件 | 753,562 | 989,053 | 235,491 | 31.25 |
| 32 用品消耗 | 2,056,230 | 1,250,809 | -805,421 | -39.17 |
| 321 辦公(事務)用品 | 652,108 | 285,452 | -366,656 | -56.23 |
| 322 報章雜誌 | 50,000 | 24,390 | -25,610 | -51.22 |
| 325 服裝 | 46,000 | 26,460 | -19,540 | -42.48 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 65,000 | 48,310 | -16,690 | -25.68 |
| 32Y 其他用品消耗 | 1,243,122 | 866,197 | -376,925 | -30.32 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 14,163,000 | 13,272,417 | -890,583 | -6.29 |
| 44 交通及運輸設備租金 | 14,158,200 | 13,267,617 | -890,583 | -6.29 |
| 442 車租 | 14,158,200 | 13,267,617 | -890,583 | -6.29 |
| 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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 6,648,000 | 7,072,145 | 424,145 | 6.38 |
| 51 購建固定資產 | 3,360,000 | 3,872,435 | 512,435 | 15.25 |
| 514 購置機械及設備 | 987,500 | 1,569,500 | 582,000 | 58.94 |
| 515 購置交通及運輸設備 | 32,000 | 32,000 | 0 | 0.00 |
| 516 購置雜項設備 | 2,340,500 | 2,270,935 | -69,565 | -2.97 |
| 52 購置無形資產 | 30,000 | 0 | -30,000 | -100.00 |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | 0 | -30,000 | -100.00 |
| 54 遞延支出 | 3,258,000 | 3,199,710 | -58,290 | -1.79 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 3,258,000 | 3,199,710 | -58,290 | -1.79 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 18,000 | 18,110 | 110 | 0.61 |
| 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 | 6,880 | 110 | 1.62 |

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113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 | 590 | 700 | 110 | 18.64 |
| 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 | 1,588,000 | 1,590,965 | 2,965 | 0.19 |
| 71 會費 | 45,000 | 45,500 | 500 | 1.11 |
| 713 職業團體會費 | 45,000 | 45,500 | 500 | 1.11 |
| 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 | 1,456,500 | 1,506,965 | 50,465 | 3.46 |
| 743 獎勵費用 | 409,600 | 394,862 | -14,738 | -3.60 |
| 744 慰問、照護及濟助金 | 0 | 23,000 | 23,000 | 0.00 |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 1,046,900 | 1,089,103 | 42,203 | 4.03 |
| 9 其他 | 189,000 | 180,518 | -8,482 | -4.49 |
| 91 其他支出 | 189,000 | 180,518 | -8,482 | -4.49 |
| 91Y 其他 | 189,000 | 180,518 | -8,482 | -4.49 |
| 合 計 | 252,997,000 | 277,783,037 | 24,786,037 | 9.80 |

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----|
| | | | 金額 | % | |
| 管制性項目 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 | |
| 291 公共關係費 | 180,000 | 179,963 | -37 | -0.02 | |
| 統計所需項目 | 5,938,898 | 9,506,401 | 3,567,503 | 60.07 | |
| 185 員工通勤交通費 | 1,626,192 | 1,149,424 | -476,768 | -29.32 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,526,706 | 1,452,477 | -74,229 | -4.86 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,756,000 | 6,904,500 | 4,148,500 | 150.53 | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | -30,000 | -100.00 | |

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|--------------|---------------|--------|-------------|---------|------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 資 產 | 56,068,256 | 100.00 | 53,290,745 | 100.00 | 2,777,511 | 5.21 |
| 流動資產 | 24,855,370 | 44.33 | 21,576,066 | 40.49 | 3,279,304 | 15.20 |
| 現金 | 24,581,393 | 43.84 | 21,496,465 | 40.34 | 3,084,928 | 14.35 |
| 銀行存款 | 24,581,393 | 43.84 | 21,496,465 | 40.34 | 3,084,928 | 14.35 |
| 銀行存款-公庫存款 | 14,321,521 | 25.54 | 12,314,410 | 23.11 | 2,007,111 | 16.30 |
| 銀行存款-保管款 | 8,448,301 | 15.07 | 7,285,605 | 13.67 | 1,162,696 | 15.96 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1,618,615 | 2.89 | 1,704,654 | 3.20 | -86,039 | -5.05 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 192,956 | 0.34 | 191,796 | 0.36 | 1,160 | 0.60 |
| 應收款項 | 273,977 | 0.49 | 79,601 | 0.15 | 194,376 | 244.19 |
| 其他應收款 | 273,977 | 0.49 | 79,601 | 0.15 | 194,376 | 244.19 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,402,514 | 7.85 | 7,689,396 | 14.43 | -3,286,882 | -42.75 |
| 準備金 | 4,402,514 | 7.85 | 7,689,396 | 14.43 | -3,286,882 | -42.75 |
| 退休及離職準備金 | 3,542,872 | 6.32 | 6,829,995 | 12.82 | -3,287,123 | -48.13 |
| 其他準備金 | 859,642 | 1.53 | 859,401 | 1.61 | 241 | 0.03 |
| 其他準備金-其他 | 859,642 | 1.53 | 859,401 | 1.61 | 241 | 0.03 |
| 固定資產 | 26,551,363 | 47.36 | 23,601,066 | 44.29 | 2,950,297 | 12.50 |
| 機械及設備 | 12,613,296 | 22.50 | 11,907,927 | 22.35 | 705,369 | 5.92 |
| 機械及設備 | 68,067,777 | 121.40 | 70,085,811 | 131.52 | -2,018,034 | -2.88 |
| 累計折舊-機械及設備 | -55,454,481 | -98.91 | -58,177,884 | -109.17 | 2,723,403 | -4.68 |
| 交通及運輸設備 | 1,232,535 | 2.20 | 1,508,908 | 2.83 | -276,373 | -18.32 |
| 交通及運輸設備 | 11,096,423 | 19.79 | 12,251,316 | 22.99 | -1,154,893 | -9.43 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -9,863,888 | -17.59 | -10,742,408 | -20.16 | 878,520 | -8.18 |
| 雜項設備 | 12,705,532 | 22.66 | 10,184,231 | 19.11 | 2,521,301 | 24.76 |
| 雜項設備 | 44,767,106 | 79.84 | 40,578,399 | 76.15 | 4,188,707 | 10.32 |
| 累計折舊-雜項設備 | -32,061,574 | -57.18 | -30,394,168 | -57.03 | -1,667,406 | 5.49 |
| 無形資產 | 204,905 | 0.37 | 357,149 | 0.67 | -152,244 | -42.63 |
| 無形資產 | 204,905 | 0.37 | 357,149 | 0.67 | -152,244 | -42.63 |
| 電腦軟體 | 204,905 | 0.37 | 357,149 | 0.67 | -152,244 | -42.63 |
| 其他資產 | 54,104 | 0.10 | 67,068 | 0.13 | -12,964 | -19.33 |
| 什項資產 | 54,104 | 0.10 | 67,068 | 0.13 | -12,964 | -19.33 |
| 暫付及待結轉帳項 | 54,104 | 0.10 | 67,068 | 0.13 | -12,964 | -19.33 |
| 代管資產 | 1,030,157,339 | 837.33 | 991,941,507 | 861.38 | 38,215,832 | 3.85 |
| 代管資產-土地改良物 | 514,048 | 0.92 | 695,296 | 1.30 | -181,248 | -26.07 |

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為500,000元，係112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

4. 珍貴動產、不動產之總額0元。

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

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少991,941,507元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

北市立文山特殊教育學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 負 債 | 17,499,644 | 31.21 | 18,523,412 | 34.76 | -1,023,768 | -5.53 |
| 流動負債 | 12,203,698 | 21.77 | 10,724,840 | 20.13 | 1,478,858 | 13.79 |
| 應付款項 | 12,203,698 | 21.77 | 10,724,840 | 20.13 | 1,478,858 | 13.79 |
| 應付代收款 | 9,523,817 | 16.99 | 8,475,646 | 15.90 | 1,048,171 | 12.37 |
| 應付代收款 | 9,523,817 | 16.99 | 8,475,646 | 15.90 | 1,048,171 | 12.37 |
| 應付費用 | 2,679,881 | 4.78 | 2,249,194 | 4.22 | 430,687 | 19.15 |
| 應付費用 | 2,679,881 | 4.78 | 2,249,194 | 4.22 | 430,687 | 19.15 |
| 其他負債 | 5,295,946 | 9.45 | 7,798,572 | 14.63 | -2,502,626 | -32.09 |
| 什項負債 | 5,295,946 | 9.45 | 7,798,572 | 14.63 | -2,502,626 | -32.09 |
| 存入保證金 | 790,159 | 1.41 | 773,477 | 1.45 | 16,682 | 2.16 |
| 存入保證金 | 790,159 | 1.41 | 773,477 | 1.45 | 16,682 | 2.16 |
| 應付退休及離職金 | 3,542,872 | 6.32 | 6,829,995 | 12.82 | -3,287,123 | -48.13 |
| 應付退休及離職金 | 3,542,872 | 6.32 | 6,829,995 | 12.82 | -3,287,123 | -48.13 |
| 暫收及待結轉帳項 | 962,915 | 1.72 | 195,100 | 0.37 | 767,815 | 393.55 |
| 暫收及待結轉帳項 | 962,915 | 1.72 | 195,100 | 0.37 | 767,815 | 393.55 |
| 淨資產 | 38,568,612 | 68.79 | 34,767,333 | 65.24 | 3,801,279 | 10.93 |
| 淨資產 | 38,568,612 | 68.79 | 34,767,333 | 65.24 | 3,801,279 | 10.93 |
| 淨資產 | 38,568,612 | 68.79 | 34,767,333 | 65.24 | 3,801,279 | 10.93 |
| 累積餘額 | 38,568,612 | 68.79 | 34,767,333 | 65.24 | 3,801,279 | 10.93 |
| 合 計 | 56,068,256 | 100.00 | 53,290,745 | 100.00 | 2,777,511 | 5.21 |

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|--------------|----------------|--------|--------------|--------|-------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 代管資產-土地 | 810,117,000 | 444.88 | 765,110,500 | 435.73 | 45,006,500 | 5.88 |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 218,864,791 | 390.35 | 225,474,211 | 423.10 | -6,609,420 | -2.93 |
| 代管資產-其他政府 | 661,500 | 1.18 | 661,500 | 1.24 | 0 | 0.00 |
| 應付代管資產 | -1,030,157,339 | 837.33 | -991,941,507 | 861.38 | -38,215,832 | 3.85 |
| 合 計 | 56,068,256 | 100.00 | 53,290,745 | 100.00 | 2,777,511 | 5.21 |

信託代理與保證資產 0
保證品 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為500,000元，係112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少991,941,507元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

北市立文山特殊教育學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 合 計 | 56,068,256 | 100.00 | 53,290,745 | 100.00 | 2,777,511 | 5.21 |

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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113年度

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 | 278,836,663 | 100.00 | 267,540,883 | 100.00 | 11,295,780 | 4.22 |
| 徵收及依法分配收入 | 142,882 | 0.05 | 92,834 | 0.03 | 50,048 | 53.91 |
| 違規罰款收入 | 142,882 | 0.05 | 92,834 | 0.03 | 50,048 | 53.91 |
| 勞務收入 | 126,000 | 0.05 | 93,200 | 0.03 | 32,800 | 35.19 |
| 服務收入 | 126,000 | 0.05 | 93,200 | 0.03 | 32,800 | 35.19 |
| 財產收益 | 35,523 | 0.01 | 3,212,869 | 1.20 | -3,177,346 | -98.89 |
| 廢舊物品售價收入 | 35,523 | 0.01 | 54,166 | 0.02 | -18,643 | -34.42 |
| 財產交易利益 | 0 | 0.00 | 3,051,028 | 1.14 | -3,051,028 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 0 | 0.00 | 107,675 | 0.04 | -107,675 | -100.00 |
| 政府撥入收入 | 278,027,587 | 99.71 | 263,727,800 | 98.57 | 14,299,787 | 5.42 |
| 公庫撥款收入 | 269,364,513 | 96.60 | 253,906,735 | 94.90 | 15,457,778 | 6.09 |
| 政府其他撥入收入 | 8,663,074 | 3.11 | 9,821,065 | 3.67 | -1,157,991 | -11.79 |
| 教學收入 | 377,193 | 0.14 | 263,710 | 0.10 | 113,483 | 43.03 |
| 學雜費收入 | 377,193 | 0.14 | 263,710 | 0.10 | 113,483 | 43.03 |
| 其他收入 | 127,478 | 0.05 | 150,470 | 0.06 | -22,992 | -15.28 |
| 受贈收入 | 50,400 | 0.02 | 38,038 | 0.01 | 12,362 | 32.50 |
| 雜項收入 | 77,078 | 0.03 | 112,432 | 0.04 | -35,354 | -31.44 |
| 支出 | 281,065,934 | 100.80 | 269,108,938 | 100.59 | 11,956,996 | 4.44 |
| 人事支出 | 226,578,227 | 81.26 | 213,545,763 | 79.82 | 13,032,464 | 6.10 |
| 人事支出 | 226,578,227 | 81.26 | 213,545,763 | 79.82 | 13,032,464 | 6.10 |
| 業務支出 | 43,913,647 | 15.75 | 41,643,809 | 15.57 | 2,269,838 | 5.45 |
| 業務支出 | 43,913,647 | 15.75 | 41,643,809 | 15.57 | 2,269,838 | 5.45 |
| 獎補助支出 | 38,500 | 0.01 | 40,000 | 0.01 | -1,500 | -3.75 |
| 其他獎補助 | 38,500 | 0.01 | 40,000 | 0.01 | -1,500 | -3.75 |
| 財產損失 | 89,377 | 0.03 | 32,073 | 0.01 | 57,304 | 178.67 |
| 財產交易損失 | 89,377 | 0.03 | 32,073 | 0.01 | 57,304 | 178.67 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 7,065,955 | 2.53 | 6,652,127 | 2.49 | 413,828 | 6.22 |
| 固定資產折舊 | 6,913,711 | 2.48 | 6,485,584 | 2.42 | 428,127 | 6.60 |
| 無形資產攤銷 | 152,244 | 0.05 | 166,543 | 0.06 | -14,299 | -8.59 |
| 其他支出 | 3,380,228 | 1.21 | 7,195,166 | 2.69 | -3,814,938 | -53.02 |
| 其他支出 | 3,380,228 | 1.21 | 7,195,166 | 2.69 | -3,814,938 | -53.02 |
| 本期賸餘（短絀） | -2,229,271 | -0.80 | -1,568,055 | -0.01 | -661,216 | -0.06 |
| 期初淨資產 | 34,767,333 | 12.47 | 36,335,388 | 0.14 | -1,568,055 | -0.13 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 淨資產調整數 | 6,030,550 | | 0 | | 6,030,550 | |
| 期末淨資產 | 38,568,612 | 13.83 | 34,767,333 | 0.13 | 3,801,279 | 0.32 |

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113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) | -2,229,271 |
| 8002 調整非現金項目 | 8,389,414 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | 6,160,143 |
| 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 | 6,012,493 |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金 | -241 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -9,871,964 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -3,859,712 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 2,117,094 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -1,332,597 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 784,497 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 3,084,928 |
| 87 期初現金及約當現金 | 21,496,465 |
| 88 期末現金及約當現金 | 24,581,393 |

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數3,287,123元及代管資產增加數38,215,832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

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 113 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 | 278,786,263 | 50,400 | 278,836,663 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 142,882 | | 142,882 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 126,000 | | 126,000 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 35,523 | | 35,523 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 278,027,587 | | 278,027,587 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 377,193 | | 377,193 | 教學收入 |
| 其他收入 | 77,078 | 50,400 | 127,478 | 其他收入 |
| 基金用途 | 277,783,037 | 3,282,897 | 281,065,934 | 支出 |
| 用人費用 | 226,578,227 | | 226,578,227 | 人事支出 |
| 服務費用 | 26,825,793 | 17,087,854 | 43,913,647 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,244,862 | -2,244,862 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 13,272,417 | -13,272,417 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 18,110 | -18,110 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 1,552,465 | -1,552,465 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 38,500 | | 38,500 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 89,377 | 89,377 | 財產損失 |
| | | 7,065,955 | 7,065,955 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 180,518 | 3,199,710 | 3,380,228 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 3,199,710 | -3,199,710 | | |
| 購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出 | 3,872,435 | -3,872,435 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 1,003,226 | -3,232,497 | -2,229,271 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 10,809,118 | 23,958,215 | 34,767,333 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 6,030,550 | 6,030,550 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 11,812,344 | 26,756,268 | 38,568,612 | 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 113 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：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數387萬2,435元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,682萬5,793元與會計科目「業務支出」4,391萬3,647元間之調整數1,708萬7,854元，係「材料及用品費」224萬4,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,327萬2,417元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,110元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)155萬2,465元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 1.會計科目「其他收入」其中5萬400元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」706萬5,955元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.會計科目「財產損失」8萬9,377元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬518元與會計科目「其他支出」338萬228元間之調整數319萬9,710元，係「遞延支出」319萬9,710元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」603萬550元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

主辦會計人員：

會計室高真芳

機關長官：

臺北市立文山高級中學葉宗青