

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、用途及餘绌表.....	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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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(短绌)	1,003,226	-	6,417,820	7,421,046
--				
餘绌情形：				
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、用途及餘绌情形：

(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(短绌)：

本年度決算賸餘數1,003,226元，較預算短绌數4,654,000元，反绌為餘，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、用途及餘绌表后附「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、用途及餘绌表
 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 (短绌)	-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：

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 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交通車換派已逾期廠年限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	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。
4Y 其他收入	395,000	77,078	-317,922	-80.49	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。
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	
55 特殊教育計畫	238,212,000	262,941,045	24,729,045	10.38	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。
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 遷延支出	3,258,000	3,199,710	-58,290	-1.79	
541 遷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 準 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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計								
	987,500	602,000		1,589,500	1,569,500	-20,000		
	987,500	602,000		1,589,500	1,569,500	-20,000		
	32,000			32,000	32,000			
	32,000			32,000	32,000			
	2,340,500	42,000		2,382,500	2,270,935	-111,565		
	2,340,500	42,000		2,382,500	2,270,935	-111,565		
	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
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
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						5,150,664					2,005,160
其他人員							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：

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。

2.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：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)游泳池救生員，預算數508,656元，決算數434,427元。
- (2)臨時特教助理員經費，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，預算數912,000元，決算數1,403,189元。
- (2)校警勞務外包，預算數1,269,864元，決算數1,223,552元。
- (3)游泳池救生員外包，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，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
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 遲延支出	3,258,000	3,199,710	-58,290	-1.79
541 遲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

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 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						
流動負債	17,499,644	31.21	18,523,412	34.76	-1,023,768	-5.53
應付款項	12,203,698	21.77	10,724,840	20.13	1,478,858	13.79
應付代收款	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
應付費用	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
其他負債	2,679,881	4.78	2,249,194	4.22	430,687	19.15
什項負債	5,295,946	9.45	7,798,572	14.63	-2,502,626	-32.09
存入保證金	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
應付退休及離職金	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						
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
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 计	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。

40501804-34

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
其他獎補捐助	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			0		6,030,550	
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(短绌)	-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 筹資活動之現金流量	
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 筹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
其他	180,518	3,199,710	3,380,228	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,199,710	-3,199,710		其他支出
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	3,872,435	-3,872,435		
工程支出				
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		6,030,550	6,030,550	解繳公庫
期末基金餘額	11,812,344	26,756,268	38,568,612	淨資產調整數
				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：

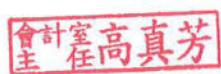
- 1.會計科目「其他收入」其中5萬400元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」706萬5,955元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.會計科目「財產損失」8萬9,377元，係報廢固定資產所發生損失等。

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。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂