

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校 (4-0501804)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

鄧素梅

機關長官

謝榮懋



臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

目 次

中華民國 106年度

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3-6	頁
丙、決算主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7-8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10-11	頁
丁、決算明細表			
一、基金來源明細表.....	第	13-16	頁
二、基金用途明細表.....	第	17-21	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	22	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	23	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、決算參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	25	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26-27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	28	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	29	頁
五、各項費用彙計表.....	第	30-32	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	33	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財務摘要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
財 務 摘 要
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	234,492,902	230,834,872	3,658,030	1.58
基金用途	227,361,889	230,772,692	- 3,410,803	- 1.48
賸餘(短絀-)	7,131,013	62,180	7,068,833	11,368.34
餘絀情形：				
基金餘額	33,883,828	26,752,815	7,131,013	26.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,798,605	2,746,495	2,052,110	74.72

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

本 頁 空 白

40501804-2

乙、總說明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 106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186,736,277元，決算數177,284,731元。

105學年下學期預定招收53班，實計招收50班，預計學生人數395人，實際學生人數227人。

106學年上學期預定招收53班，實計招收48班，預計學生人數395人，實際學生人數231人。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列45,622,954元，決算數43,115,650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6,685,416元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數674,300元)，決算數6,961,508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 106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234,492,902元，較預算數228,009,921元，增加6,482,981元，計增2.84%。
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95,027元，較預算數245,500元，減少150,473元，計減61.29%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名收入依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數19,890元，較預算數15,000元，增加4,890元，計增32.60%。

主要係因：

財產報廢變賣收入依實際收入繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數226,956,391元，較預算數226,842,391元，增加114,000元，計增0.05%。

主要係因：

106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)114,000元。

4.政府其他撥入收入：決算數5,876,175元，較預算數0元，增加5,876,175元。

主要係因：

(1)RA5513 106年1-7月調整教師授課節數及導師費經費210,000元(原撥入231,000元移回21,000元)。

(2)RA5513 106年1-7月超鐘點費400,088元(原撥入471,979元移回71,891元)。

(3)RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費補助1,450,000元
(原撥入1,550,000元移回100,000元)。

(4)RA6502 教育部借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用233,734元(原撥入267,624元
移回33,890元)。

(5)RA6511 106年1-6月補助各校(園)臨時特殊教育助理員1,000,000元。

(6)RA6216 106年度友善校園學生事務與輔導工作計畫19,800元(原撥入30,000元移回10,200元)。

(7)RA6519 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門100,000元。

(8)RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。

(9)RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費補助500,600元。

(10)RA6514 106年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費275,904元(原撥入289,800元移回13,896元)。

(11)RA6519 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第二期-經常門75,000元。

(12)RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第二期-資本門48,750元。

(13)RA6316 106學年度國民中小學學生無力繳交代代收代辦費經費480元。

(14)RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費補助549,400元。

(15)RA6519 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門72,818元
(原撥入75,000元移回2,182元)。

(16)RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-資本門44,200元
(原撥入48,750元移回4,550元)。

(17)RA6515 106(1)周師借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用第一期款203,506元
(原撥入280,000元轉暫收76,494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 106年度

(18)RA6513 特教學校106學年超鐘點及導師費第一期款426,440元(原撥入589,375元轉暫收162,935元)。

(19)RA6514 106年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費200,455元(原撥入207,000元移回6,545元)。

5.學雜費收入：決算數651,763元，較預算數657,030元，減少5,267元，計減0.80%。

主要係因：

學雜費收入依實際收入繳庫。

6.雜項收入：決算數893,656元，較預算數250,000元，增加643,656元，計增257.46%。

主要係因：

104學年度幼兒園活動費及材料費、課後輔導費、105暑期輔導費等代收款結餘款繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數227,361,889元，較預算數239,044,647元，減少11,682,758元，計減4.89%。

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177,284,731元，較預算數186,736,277元，減少9,451,546元，計減5.06%。

主要係因：

用人費用、學生專車車租、教學及學前肢障學生輔具等覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數43,115,650元，較預算數45,622,954元，減少2,507,304元，計減5.50%。

主要係因：

用人費用、材料及用品費等覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,961,508元，較預算數6,685,416元，增加276,092元，計增4.13%。

主要係因：

(1)補辦預算數674,300元，執行數663,100元。

(2)機械及設備結餘款58,558元；交通及運輸設備結餘款176,557元；什項設備結餘款24,325元。

(3)遞延修繕房屋建築支出：中央空調改善工程施工費結餘款112,262元、工管費結餘款13,599元。

(4)購置電腦軟體：套裝軟體結餘款1,707元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,131,013元，較預算短絀數11,034,726元，反絀為餘，計相差18,165,739元。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數減少所致，其中基金來源主要係因政府其他撥入收入較預算數增加5,876,175元及雜項收入較預算數增加643,656元；基金用途主要係因用人費用覈實支用賸餘8,612,130元、車租覈實支用賸餘1,647,140元、清寒學生餐費等各類補助覈實支用賸餘590,339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 106年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入5,940,811元。
- 其他活動之淨現金流出1,142,206元。
- 本年度現金及約當現金之淨增4,798,605元。
- 期初現金及約當現金35,153,771元。
- 期末現金及約當現金39,952,376元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為903,256,326元，包括：
 - 流動資產40,668,448元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金12,794,977元。
 - 其他資產849,792,901元。
- 決算日負債總額為869,372,498元，包括：
 - 流動負債7,464,643元。
 - 其他負債861,907,855元。
- 決算日基金餘額為累積餘額33,883,828元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加4,427,609元，包括：
 - 機械及設備2,793,068元。
 - 交通及運輸設備523,443元。
 - 什項設備1,040,805元。
 - 電腦軟體70,293元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數6,638,721元及補辦預算數674,300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」及購置固定資產明細表后附「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(含或有負債)及或有資產：無。
- (四)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。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	228,009,921	100.00	234,492,902	100.00	6,482,981	2.84	230,834,872	100.00
43 勞務收入	245,500	0.11	95,027	0.04	-150,473	-61.29	211,702	0.09
431服務收入	245,500	0.11	95,027	0.04	-150,473	-61.29	211,702	0.09
45 財產收入	15,000	0.01	19,890	0.01	4,890	32.60	5,000	0.00
451財產處分收入	15,000	0.01	19,890	0.01	4,890	32.60	5,000	0.00
46 政府撥入收入	226,842,391	99.49	232,832,566	99.29	5,990,175	2.64	229,762,527	99.54
462公庫撥款收入	226,842,391	99.49	226,956,391	96.79	114,000	0.05	223,022,565	96.62
46Y政府其他撥入收入			5,876,175	2.51	5,876,175	0.00	6,739,962	2.92
4S 教學收入	657,030	0.29	651,763	0.28	-5,267	-0.80	481,735	0.21
4S1學雜費收入	657,030	0.29	651,763	0.28	-5,267	-0.80	481,735	0.21
4Y 其他收入	250,000	0.11	893,656	0.38	643,656	257.46	373,908	0.16
4YY雜項收入	250,000	0.11	893,656	0.38	643,656	257.46	373,908	0.16
5 基金用途	239,044,647	100.00	227,361,889	100.00	-11,682,758	-4.89	230,772,692	100.00
55 特殊教育計畫	186,736,277	78.12	177,284,731	77.97	-9,451,546	-5.06	193,488,376	83.84
5L 一般行政管理計畫	45,622,954	19.09	43,115,650	18.96	-2,507,304	-5.50	31,730,696	13.75
5M 建築及設備計畫	6,685,416	2.80	6,961,508	3.06	276,092	4.13	5,553,620	2.41
購置固定資產	6,613,416	2.77	6,891,215	3.03	277,799	4.20	5,488,027	2.38
其他	72,000	0.03	70,293	0.03	-1,707	-2.37	65,593	0.03
本期賸餘(短絀)	-11,034,726		7,131,013		18,165,739	-164.62	62,180	
期初基金餘額	14,744,022		26,752,815		12,008,793	81.45	26,690,635	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,709,296		33,883,828		30,174,532	813.48	26,752,815	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外,另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數674,300元。

2.建築及設備計畫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663,100元。
40501804-7

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451財產處分收入	106.7.25北市教會字10637262100號	2,530
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	2,360
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	114,000
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,000,000
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,876,175
4YY雜項收入	106.7.25北市教會字10637262100號	568,682
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	74,974

備註：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-11,034,726	7,131,013	18,165,739	-164.62
812 調整非現金項目		-1,190,202	-1,190,202	
8123 流動資產淨減(淨增一)		14,874	14,874	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,205,076	-1,205,076	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,034,726	5,940,811	16,975,537	-153.84
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		159,820	159,820	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-686,981	-686,981	
82C 增加其他資產		-2,745	-2,745	
82D 減少短期債務及其他負債		-612,300	-612,300	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,142,206	-1,142,206	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,034,726	4,798,605	15,833,331	-143.49
84 期初現金及約當現金	20,460,663	35,153,771	14,693,108	71.81
85 期末現金及約當現金	9,425,937	39,952,376	30,526,439	323.86

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	903,256,326	100.00	918,804,351	100.00	-15,548,025	-1.69
11 流動資產	40,668,448	4.50	35,884,717	3.91	4,783,731	13.33
111 現金	39,952,376	4.42	35,153,771	3.83	4,798,605	13.65
1112 銀行存款	39,952,376	4.42	35,153,771	3.83	4,798,605	13.65
1112-1 銀行存款-市庫存款	31,851,610	3.53	26,740,117	2.91	5,111,493	19.12
1112-2 銀行存款-保管款	7,130,219	0.79	7,391,660	0.80	-261,441	-3.54
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	752,407	0.08	801,450	0.09	-49,043	-6.12
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	218,140	0.02	220,544	0.02	-2,404	-1.09
113 應收款項	16,072	0.00	0	0.00	16,072	0.00
113Y 其他應收款	16,072	0.00	0	0.00	16,072	0.00
115 預付款項	700,000	0.08	730,946	0.08	-30,946	-4.23
1154 預付費用	700,000	0.08	730,946	0.08	-30,946	-4.23
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12,794,977	1.42	11,269,178	1.23	1,525,799	13.54
124 準備金	12,794,977	1.42	11,269,178	1.23	1,525,799	13.54
1241 退休及離職準備金	10,986,570	1.22	10,147,752	1.10	838,818	8.27
124Y 其他準備金	1,808,407	0.20	1,121,426	0.12	686,981	61.26
124Y-2 其他準備金-其他	1,808,407	0.20	1,121,426	0.12	686,981	61.26
13 其他資產	849,792,901	94.08	871,650,456	94.87	-21,857,555	-2.51
131 什項資產	849,792,901	94.08	871,650,456	94.87	-21,857,555	-2.51
1315 暫付及待結轉帳項	2,745	0.00	0	0.00	2,745	0.00
1316 代管資產	849,790,156	94.08	871,650,456	94.87	-21,860,300	-2.51
1316-0 代管資產-土地改良物	4,577,024	0.51	4,577,024	0.50	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	477,068,900	52.82	499,653,700	54.38	-22,584,800	-4.52
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	367,419,732	40.68	367,419,732	39.99	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	724,500	0.08	0	0.00	724,500	0.00
資 產 合 計	903,256,326	100.00	918,804,351	100.00	-15,548,025	-1.69
2 負 債	869,372,498	96.25	892,051,536	97.09	-22,679,038	-2.54
21 流動負債	7,464,643	0.83	8,669,719	0.94	-1,205,076	-13.90
212 應付款項	7,464,643	0.83	8,669,719	0.94	-1,205,076	-13.90
2123 應付代收款	7,211,811	0.80	6,909,654	0.75	302,157	4.37
2125 應付費用	252,832	0.03	1,760,065	0.19	-1,507,233	-85.64
22 其他負債	861,907,855	95.42	883,381,817	96.14	-21,473,962	-2.43
221 什項負債	861,907,855	95.42	883,381,817	96.14	-21,473,962	-2.43
2211 存入保證金	891,700	0.10	1,504,000	0.16	-612,300	-40.71
2213 應付退休及離職金	10,986,570	1.22	10,147,752	1.10	838,818	8.27
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品	500,000		應付保證品		500,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	%
2214	應付代管資產	849,790,156	94.08	871,650,456	94.87	-21,860,300	-2.51
2215	暫收及待結轉帳項	239,429	0.03	79,609	0.01	159,820	200.76
3	基金餘額	33,883,828	3.75	26,752,815	2.91	7,131,013	26.66
31	基金餘額	33,883,828	3.75	26,752,815	2.91	7,131,013	26.66
311	基金餘額	33,883,828	3.75	26,752,815	2.91	7,131,013	26.66
3111	累積餘額	33,883,828	3.75	26,752,815	2.91	7,131,013	26.66
	負債及基金餘額合計	903,256,326	100.00	918,804,351	100.00	-15,548,025	-1.69

信託代理與保證資產	500,000	信託代理與保證負債	500,000
保證品	500,000	應付保證品	500,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	228,009,921	234,492,902	6,482,981	2.84	
43 勞務收入	245,500	95,027	-150,473	-61.29	
431服務收入	245,500	95,027	-150,473	-61.29	暑期泳訓班報名收入依實際收入繳庫。
45 財產收入	15,000	19,890	4,890	32.60	
451財產處分收入	15,000	19,890	4,890	32.60	財產報廢變賣收入依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	226,842,391	232,832,566	5,990,175	2.64	
462公庫撥款收入	226,842,391	226,956,391	114,000	0.05	106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)114,000元。

填表說明：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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		5,876,175	5,876,175	0.00	1.RA5513 106年1-7月調整教師授課節數及導師費經費210,000元(原撥入231,000元移回21,000元)。2.RA5513 106年1-7月超鐘點費400,088元(原撥入471,979元移回71,891元)。3.RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費補助1,450,000元(原撥入1,550,000元移回100,000元)。4.RA6502 教育部借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用233,734元(原撥入267,624元移回33,890元)。5.RA6511 106年1-6月補助各校(園)臨時特殊教育助理員1,000,000元。6.RA6216 106年度友善校園學生事務與輔導工作計畫19,800元(原撥入30,000元移回10,200元)。7.RA6519 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門100,000元。8.RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。9.RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費補助500,600元。10.RA6514 106年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費275,904元(原撥入289,800元移回13,896元)。11.RA6519 106學年度特教學校及高中

填表說明：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					職特教班暨職業輔導員第二期-經常門75,000元。12.RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第二期-資本門48,750元。13.RA6316 106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費480元。14.RA6511 106年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費補助549,400元。15.RA6519 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門72,818元(原撥入75,000元移回2,182元)。16.RA6520 106學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-資本門44,200元(原撥入48,750元移回4,550元)。17.RA6515 106(1)周師借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用第一期款203,506元(原撥入280,000元轉暫收76,494元)。18.RA6513 特教學校106學年超鐘點及導師費第一期款426,440元(原撥入589,375元轉暫收162,935元)。19.RA6514 106年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費200,455元(原撥入207,000元移回6,545元)。
4S 教學收入	657,030	651,763	-5,267	-0.80	
4S1學雜費收入	657,030	651,763	-5,267	-0.80	
4Y 其他收入	250,000	893,656	643,656	257.46	

填表說明：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	250,000	893,656	643,656	257.46	104學年度幼兒園活動費及材料費、課後輔導費、105暑期輔導費等代收款結餘款繳庫。

填表說明：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	239,044,647	227,361,889	-11,682,758	-4.89	
55 特殊教育計畫	186,736,277	177,284,731	-9,451,546	-5.06	
1 用人費用	153,339,706	146,705,075	-6,634,631	-4.33	
11 正式員額薪資	92,592,000	90,707,704	-1,884,296	-2.04	
113 職員薪金	92,592,000	90,707,704	-1,884,296	-2.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,624,900	10,364,149	-1,260,751	-10.85	
121 聘用人員薪金	1,639,188	976,559	-662,629	-40.42	
122 約僱職員薪金	8,951,712	7,716,492	-1,235,220	-13.80	
124 兼職人員酬金	1,034,000	1,671,098	637,098	61.61	
13 超時工作報酬	1,734,028	1,466,984	-267,044	-15.40	
131 加班費	1,375,868	1,125,899	-249,969	-18.17	
133 誤餐費	358,160	341,085	-17,075	-4.77	
15 獎金	20,777,864	19,541,076	-1,236,788	-5.95	
151 考績獎金	7,880,000	7,308,989	-571,011	-7.25	
152 年終獎金	12,897,864	12,232,087	-665,777	-5.16	
16 退休及卹償金	13,319,280	12,057,674	-1,261,606	-9.47	
161 職員退休及離職金	13,111,632	11,850,026	-1,261,606	-9.62	
162 工員退休及離職金	207,648	207,648			
18 福利費	13,291,634	12,567,488	-724,146	-5.45	
181 分擔員工保險費	9,449,844	9,537,968	88,124	0.93	
183 傷病醫藥費	295,500	299,414	3,914	1.32	
187 員工通勤交通費	1,716,120	1,060,533	-655,587	-38.20	
18Y 其他福利費	1,830,170	1,669,573	-160,597	-8.77	
2 服務費用	15,016,347	15,331,647	315,300	2.10	
21 水電費	5,378,953	3,988,345	-1,390,608	-25.85	
212 工作場所電費	4,566,420	3,373,062	-1,193,358	-26.13	
214 工作場所水費	272,533	436,770	164,237	60.26	
217 氣體費	540,000	178,513	-361,487	-66.94	
22 郵電費	267,595	195,997	-71,598	-26.76	
221 郵費	77,500	58,650	-18,850	-24.32	
222 電話費	190,095	137,347	-52,748	-27.75	
23 旅運費	255,690	1,008,280	752,590	294.34	
231 國內旅費	148,490	58,290	-90,200	-60.74	
236 貨物運費	25,000	15,000	-10,000	-40.00	
23Y 其他旅運費	82,200	934,990	852,790	1,037.46	
24 印刷裝訂與廣告費	689,484	638,343	-51,141	-7.42	
241 印刷及裝訂費	689,484	638,343	-51,141	-7.42	
25 修理保養及保固費	3,211,500	2,612,422	-599,078	-18.65	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	912,000	994,317	82,317	9.03	
255 機械及設備修護費	1,526,200	1,208,491	-317,709	-20.82	
256 交通及運輸設備修護費	8,300		-8,300	-100.00	
257 什項設備修護費	765,000	409,614	-355,386	-46.46	
26 保險費	15,515	4,833	-10,682	-68.85	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,826	-1,089	-37.36	
26Y 其他保險費	12,600	3,007	-9,593	-76.13	
27 一般服務費	1,265,200	2,088,359	823,159	65.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,376	4,076	-7,300	-64.17	
279 外包費	455,484	364,880	-90,604	-19.89	
27D 計時與計件人員酬金	484,340	1,442,943	958,603	197.92	
27F 體育活動費	314,000	276,460	-37,540	-11.96	
28 專業服務費	3,932,410	4,795,068	862,658	21.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,114,640	4,214,618	1,099,978	35.32	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	102,200	73,700	-28,500	-27.89	
289 試務甄選費	18,470	63,566	45,096	244.16	
28Y 其他	697,100	443,184	-253,916	-36.42	
3 材料及用品費	2,922,285	2,166,362	-755,923	-25.87	
31 使用材料費	960,965	334,643	-626,322	-65.18	
313 油脂	39,365	5,736	-33,629	-85.43	決算數較預算數減少755,923元，主要係因：肢障學生輔具經常門移列資本門補辦預算及社團表演服裝覈實支用賸餘。
315 設備零件	921,600	328,907	-592,693	-64.31	
32 用品消耗	1,961,320	1,831,719	-129,601	-6.61	
321 辦公(事務)用品	323,900	301,422	-22,478	-6.94	
322 報章什誌	25,400	25,070	-330	-1.30	
325 服裝	96,000	20,190	-75,810	-78.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	67,507	12,507	22.74	
32Y 其他	1,461,020	1,417,530	-43,490	-2.98	
4 租金、償債與利息	14,168,540	12,501,400	-1,667,140	-11.77	
41 地租及水租	20,000		-20,000	-100.00	
414 場地租金	20,000		-20,000	-100.00	決算數較預算數減少1,667,140元，主要係因：場地租借、學生通學專車等覈實支用賸餘。
44 交通及運輸設備租金	14,143,740	12,496,600	-1,647,140	-11.65	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
442 車租	14,143,740	12,496,600	-1,647,140	-11.65	
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	17,410	18,173	763	4.38	
64 消費與行為稅	11,230	11,014	-216	-1.92	
646 使用牌照稅	11,230	11,014	-216	-1.92	
66 規費	6,180	7,159	979	15.84	
661 行政規費與強制費		1,100	1,100		
663 汽車燃料使用費	6,180	6,059	-121	-1.96	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,089,389	441,550	-647,839	-59.47	
71 會費		3,000	3,000		
713 職業團體會費		3,000	3,000		
72 捐助、補助與獎助	88,500	28,000	-60,500	-68.36	
726 獎助學民生給與	40,000	28,000	-12,000	-30.00	
72Y 其他	48,500		-48,500	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,889	410,550	-590,339	-58.98	
74Y 其他	1,000,889	410,550	-590,339	-58.98	
9 其他	182,600	120,524	-62,076	-34.00	
91 其他支出	182,600	120,524	-62,076	-34.00	
91Y 其他	182,600	120,524	-62,076	-34.00	決算數較預算數減少62,076元，主要係因：導護費及班級自治費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	45,622,954	43,115,650	-2,507,304	-5.50	
1 用人費用	39,030,148	37,052,649	-1,977,499	-5.07	
11 正式員額薪資	25,800,000	23,494,952	-2,305,048	-8.93	
113 職員薪金	23,496,000	21,150,752	-2,345,248	-9.98	
114 工員工資	2,304,000	2,344,200	40,200	1.74	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,002,385	1,002,385		
121 聘用人員薪金		406,896	406,896		
122 約僱職員薪金		405,398	405,398		
124 兼職人員酬金		190,091	190,091		
13 超時工作報酬	994,798	808,164	-186,634	-18.76	
131 加班費	994,798	808,164	-186,634	-18.76	
15 獎金	6,519,500	6,242,485	-277,015	-4.25	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	3,294,500	3,094,092	-200,408	-6.08	
152 年終獎金	3,225,000	3,148,393	-76,607	-2.38	
16 退休及卹償金	2,215,584	2,183,091	-32,493	-1.47	
161 職員退休及離職金	2,100,384	2,042,439	-57,945	-2.76	
162 工員退休及離職金	115,200	140,652	25,452	22.09	
18 福利費	3,500,266	3,321,572	-178,694	-5.11	
181 分擔員工保險費	2,411,940	2,297,432	-114,508	-4.75	
187 員工通勤交通費	446,040	386,678	-59,362	-13.31	
18Y 其他福利費	642,286	637,462	-4,824	-0.75	
2 服務費用	6,191,646	6,003,622	-188,024	-3.04	
22 郵電費	45,600		-45,600	-100.00	
222 電話費	45,600		-45,600	-100.00	
27 一般服務費	4,999,768	5,508,622	508,854	10.18	
279 外包費	4,917,768	5,435,482	517,714	10.53	
27F 體育活動費	82,000	73,140	-8,860	-10.80	
28 專業服務費	966,278	315,000	-651,278	-67.40	
28Y 其他	966,278	315,000	-651,278	-67.40	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	356,360	25,579	-330,781	-92.82	
32 用品消耗	356,360	25,579	-330,781	-92.82	
321 辦公（事務）用品	356,360	25,579	-330,781	-92.82	決算數較預算數減少330,781元，主要係因：辦公用品覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,800	33,800	-11,000	-24.55	
71 會費	44,800	33,800	-11,000	-24.55	
713 職業團體會費	44,800	33,800	-11,000	-24.55	決算數較預算數減少11,000元，主要係因：專業人員公會會費覈實支用賸餘。
5M 建築及設備計畫	6,685,416	6,961,508	276,092	4.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,685,416	6,961,508	276,092	4.13	
51 購置固定資產	3,210,900	3,614,560	403,660	12.57	
514 購置機械及設備	1,790,100	2,207,642	417,542	23.33	決算數較預算數增加417,542元，主要係因：(1)教育部補助106年特教及高職特教班資本門經費，奉准先行辦理162,500元。(2)自有財源：輔具由經常門移列資本門，奉准先行辦理324,800元。

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
515 購置交通及運輸設備	700,000	523,443	-176,557	-25.22	決算數較預算數減少176,557元，主要係因：汰換客貨兩用車結餘款176,557元。
516 購置什項設備	720,800	883,475	162,675	22.57	
52 購置無形資產	72,000	70,293	-1,707	-2.37	決算數較預算數增加162,675元，主要係因：自有財源：輔具由經常門移列資本門，奉准先行辦理187,000元。
521 購置電腦軟體	72,000	70,293	-1,707	-2.37	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,402,516	3,276,655	-125,861	-3.70	工程管理費預算數66,716元；決算數53,117元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
581 遞延修繕房屋建築支出	3,402,516	3,276,655	-125,861	-3.70	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	143,080,924	4,427,609	30,838,840	116,669,693
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	85,266,775	2,793,068	17,346,221	70,713,622
交通及運輸設備	17,048,810	523,443	6,533,063	11,039,190
什項設備	38,906,888	1,040,805	6,959,556	32,988,137
購建中固定資產				
電腦軟體	1,858,451	70,293		1,928,744
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置187,505元、(2)機關移撥入397,921元。

2.什項設備：應付代收款購置157,330元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,790,100	487,300		2,277,400	2,207,642	-69,758	
交通及運輸設備		700,000			700,000	523,443	-176,557	
什項設備		720,800	187,000		907,800	883,475	-24,325	
購建中固定資產								
合 計		3,210,900	674,300		3,885,200	3,614,560	-270,640	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		674,300
購置機械及設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	28,000
購置機械及設備	106.3.27府授主事預字第10630396300號	13,600
購置機械及設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	240,000
購置機械及設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	43,200
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	162,500
購置什項設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	78,000
購置什項設備	106.3.27府授主事預字第10630396300號	55,000
購置什項設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	54,000

戊、決算參考表

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	198	189	-9	
一般行政管理計畫	41	39	-2	
正式職員	35	33	-2	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
特殊教育計畫	157	150	-7	
正式職員	132	129	-3	依據106.11.6府授教人字第10641290200號函(如附件)，核定本校班級數54班，核定編制員額為130人，控缺4名員額(高職部)，因安胎假及病假另聘3位代理教師。
臨時職員	25	21	-4	依據105.10.27府授人管字第10531240500號函(如附件)，核定本校約僱教師助理員額為22人。惟實際招收學生人數比預估人數少，故控管3名員額及106.6.9府授人管字第10630572300號函(如附件)，核定本校聘用護理師員額為2人，故進用2名。

填表說明：

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
特殊教育計畫	92,592,000	10,590,900	1,734,028		20,777,864	13,319,280		13,291,634		152,305,706	1,034,000	153,339,706
職員	92,592,000	10,590,900	1,734,028		20,777,864	13,111,632		13,291,634		152,098,058	1,034,000	153,132,058
工具						207,648				207,648		207,648
一般行政管理計畫	25,800,000		994,798		6,519,500	2,215,584		3,500,266		39,030,148		39,030,148
職員	23,496,000		905,200		5,847,500	2,100,384		3,084,514		35,433,598		35,433,598
工具	2,304,000		89,598		672,000	115,200		415,752		3,596,550		3,596,550
合 計	118,392,000	10,590,900	2,728,826		27,297,364	15,534,864		16,791,900		191,335,854	1,034,000	192,369,854

本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列173人，計11,174,500元，執行結果決算129人，計10,403,081元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列198人，計16,122,864元，執行結果決算200人(含當年度退休人員及教師)，計15,380,480元。

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
90,707,704	8,693,051	1,466,984		19,541,076	12,057,674		12,567,488		145,033,977	1,671,098	146,705,075
90,707,704	8,693,051	1,466,984		19,541,076	11,850,026		12,567,488		144,826,329	1,671,098	146,497,427
					207,648				207,648		207,648
23,494,952	812,294	808,164		6,242,485	2,183,091		3,321,572		36,862,558	190,091	37,052,649
21,150,752	812,294	723,744		5,558,759	2,042,439		2,876,483		33,164,471	190,091	33,354,562
2,344,200		84,420		683,726	140,652		445,089		3,698,087		3,698,087
114,202,656	9,505,345	2,275,148		25,783,561	14,240,765		15,889,060		181,896,535	1,861,189	183,757,724

臺北市立文山特殊教育學校
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國106年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
客貨兩用車	1	700,000	1	523,443			-176,557	-25.22	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 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			186,736,277		177,284,731		-9,451,546	-5.06	
特殊教育計畫			186,736,277		177,284,731		-9,451,546	-5.06	

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	192,369,854	183,757,724	-8,612,130	-4.48
11 正式員額薪資	118,392,000	114,202,656	-4,189,344	-3.54
113 職員薪金	116,088,000	111,858,456	-4,229,544	-3.64
114 工員工資	2,304,000	2,344,200	40,200	1.74
12 聘僱及兼職人員薪資	11,624,900	11,366,534	-258,366	-2.22
121 聘用人員薪金	1,639,188	1,383,455	-255,733	-15.60
122 約僱職員薪金	8,951,712	8,121,890	-829,822	-9.27
124 兼職人員酬金	1,034,000	1,861,189	827,189	80.00
13 超時工作報酬	2,728,826	2,275,148	-453,678	-16.63
131 加班費	2,370,666	1,934,063	-436,603	-18.42
133 誤餐費	358,160	341,085	-17,075	-4.77
15 獎金	27,297,364	25,783,561	-1,513,803	-5.55
151 考績獎金	11,174,500	10,403,081	-771,419	-6.90
152 年終獎金	16,122,864	15,380,480	-742,384	-4.60
16 退休及卹償金	15,534,864	14,240,765	-1,294,099	-8.33
161 職員退休及離職金	15,212,016	13,892,465	-1,319,551	-8.67
162 工員退休及離職金	322,848	348,300	25,452	7.88
18 福利費	16,791,900	15,889,060	-902,840	-5.38
181 分擔員工保險費	11,861,784	11,835,400	-26,384	-0.22
183 傷病醫藥費	295,500	299,414	3,914	1.32
187 員工通勤交通費	2,162,160	1,447,211	-714,949	-33.07
18Y 其他福利費	2,472,456	2,307,035	-165,421	-6.69
2 服務費用	21,207,993	21,335,269	127,276	0.60
21 水電費	5,378,953	3,988,345	-1,390,608	-25.85
212 工作場所電費	4,566,420	3,373,062	-1,193,358	-26.13
214 工作場所水費	272,533	436,770	164,237	60.26
217 氣體費	540,000	178,513	-361,487	-66.94
22 郵電費	313,195	195,997	-117,198	-37.42
221 郵費	77,500	58,650	-18,850	-24.32
222 電話費	235,695	137,347	-98,348	-41.73
23 旅運費	255,690	1,008,280	752,590	294.34
231 國內旅費	148,490	58,290	-90,200	-60.74
236 貨物運費	25,000	15,000	-10,000	-40.00
23Y 其他旅運費	82,200	934,990	852,790	1,037.46
24 印刷裝訂與廣告費	689,484	638,343	-51,141	-7.42
241 印刷及裝訂費	689,484	638,343	-51,141	-7.42
25 修理保養及保固費	3,211,500	2,612,422	-599,078	-18.65
252 一般房屋修護費	912,000	994,317	82,317	9.03
255 機械及設備修護費	1,526,200	1,208,491	-317,709	-20.82
256 交通及運輸設備修護費	8,300	0	-8,300	-100.00
257 什項設備修護費	765,000	409,614	-355,386	-46.46
26 保險費	15,515	4,833	-10,682	-68.85
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,826	-1,089	-37.36
26Y 其他保險費	12,600	3,007	-9,593	-76.13

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	6,264,968	7,596,981	1,332,013	21.26
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,376	4,076	-7,300	-64.17
279 外包費	5,373,252	5,800,362	427,110	7.95
27D 計時與計件人員酬金	484,340	1,442,943	958,603	197.92
27F 體育活動費	396,000	349,600	-46,400	-11.72
28 專業服務費	4,898,688	5,110,068	211,380	4.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,114,640	4,214,618	1,099,978	35.32
287 委託檢驗(定)試驗認證費	102,200	73,700	-28,500	-27.89
289 試務甄選費	18,470	63,566	45,096	244.16
28Y 其他	1,663,378	758,184	-905,194	-54.42
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,278,645	2,191,941	-1,086,704	-33.14
31 使用材料費	960,965	334,643	-626,322	-65.18
313 油脂	39,365	5,736	-33,629	-85.43
315 設備零件	921,600	328,907	-592,693	-64.31
32 用品消耗	2,317,680	1,857,298	-460,382	-19.86
321 辦公(事務)用品	680,260	327,001	-353,259	-51.93
322 報章什誌	25,400	25,070	-330	-1.30
325 服裝	96,000	20,190	-75,810	-78.97
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	67,507	12,507	22.74
32Y 其他	1,461,020	1,417,530	-43,490	-2.98
4 租金、償債與利息	14,168,540	12,501,400	-1,667,140	-11.77
41 地租及水租	20,000	0	-20,000	-100.00
414 場地租金	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	14,143,740	12,496,600	-1,647,140	-11.65
442 車租	14,143,740	12,496,600	-1,647,140	-11.65
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	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	6,685,416	6,961,508	276,092	4.13
51 購置固定資產	3,210,900	3,614,560	403,660	12.57
514 購置機械及設備	1,790,100	2,207,642	417,542	23.33
515 購置交通及運輸設備	700,000	523,443	-176,557	-25.22
516 購置什項設備	720,800	883,475	162,675	22.57
52 購置無形資產	72,000	70,293	-1,707	-2.37
521 購置電腦軟體	72,000	70,293	-1,707	-2.37
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,402,516	3,276,655	-125,861	-3.70
581 遞延修繕房屋建築支出	3,402,516	3,276,655	-125,861	-3.70
6 稅捐及規費(強制費)	17,410	18,173	763	4.38
64 消費與行為稅	11,230	11,014	-216	-1.92
646 使用牌照稅	11,230	11,014	-216	-1.92
66 規費	6,180	7,159	979	15.84
661 行政規費與強制費	0	1,100	1,100	0.00

臺北市立文山特殊教育學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
663 汽車燃料使用費	6,180	6,059	-121	-1.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,134,189	475,350	-658,839	-58.09
71 會費	44,800	36,800	-8,000	-17.86
713 職業團體會費	44,800	36,800	-8,000	-17.86
72 捐助、補助與獎助	88,500	28,000	-60,500	-68.36
726 獎助學員生給與	40,000	28,000	-12,000	-30.00
72Y 其他	48,500	0	-48,500	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,889	410,550	-590,339	-58.98
74Y 其他	1,000,889	410,550	-590,339	-58.98
9 其他	182,600	120,524	-62,076	-34.00
91 其他支出	182,600	120,524	-62,076	-34.00
91Y 其他	182,600	120,524	-62,076	-34.00
合 計	239,044,647	227,361,889	-11,682,758	-4.89

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

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	966,459,849	964,531,105	-1,928,744	
代管資產-土地改良物	4,577,024	4,577,024		
代管資產-土地	477,068,900	477,068,900		
代管資產-房屋及建築 設備	367,419,732	367,419,732		
代管資產-其他政府	724,500	724,500		
機械及設備	70,713,622	70,713,622		
交通及運輸設備	11,039,190	11,039,190		
什項設備	32,988,137	32,988,137		
電腦軟體	1,928,744		-1,928,744	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白