

4-0501804

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

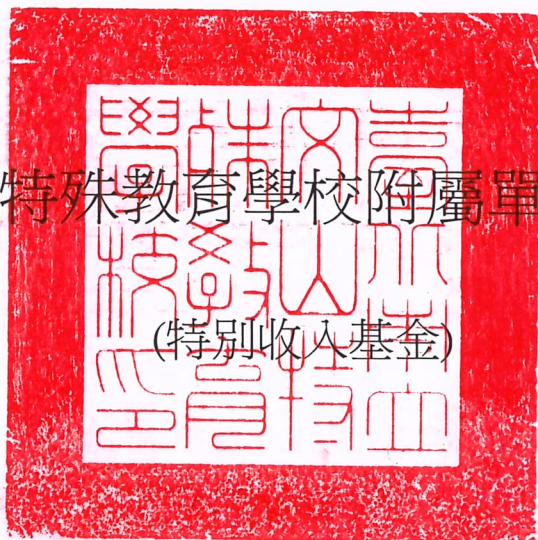
裝

臺北市政府總決算

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



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中華民國 109 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、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9 至 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表	第 13 至 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 至 19	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 20 至 21	頁
四、長期負債變動表	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 至 23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
七、員工人數彙計表	第 25	頁
八、用人費用彙計表	第 26 至 27	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 28 至 28	頁
十一、各項費用彙計表	第 29 至 31	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 32	頁
十三、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

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	248,891,254	231,993,395	16,897,859	7.28
基金用途	248,260,143	237,019,906	11,240,237	4.74
賸餘(短絀-)	631,111	5,026,511	5,657,622	--
餘絀情形：				
基金餘額	27,501,257	26,870,146	631,111	2.35
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 291,961	- 2,849,232	2,557,271	--

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

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109 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188,588,000元，決算數188,083,962元。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列48,292,000元，決算數44,555,375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13,176,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數689,000元），決算數15,620,806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。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
增進教師特教專業知能	特教教師每年參加特殊教育知能研習至少達18小時以上人數比率。	100%	99%

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109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248,891,254元，較預算數238,199,000元，增加10,692,254元，計增4.49%。

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11,400元，較預算數119,000元，減少107,600元，計減90.42%。

主要係因：

因泳池鍋爐老舊汰換，暑期泳訓班不開班及教師甄選報名費，依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數49,650元，較預算數10,000元，增加39,650元，計增396.50%。

主要係因：

中央空調冰水主機、泳池加熱設備變賣收入及惜物網拍賣收入，依實際收入繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數240,959,276元，較預算數236,949,000元，增加4,010,276元，計增1.69%。

4.政府其他撥入收入：決算數6,974,501元，較預算數0元，增加6,974,501元。

主要係因：

- (1.) RA9511 109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門4,975,000元。
- (2.) RA9514 109年度學前教育階段特教班教學輔導費-經常門310,730元。
- (3.) RA8318 108(二)國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元。
- (4.) RA8439 108(二)公幼免學費2-4歲免學費補助(低收入/中低代辦費補助)46,532元。
- (5.) RA9519 109學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門207,391元、資本門158,218元。
- (6.) RA8502 108(二)國小身障課後學生課後照顧專班經費450,000元。
- (7.) RA9336 109(一)國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元。
- (8.) RA9439 109(一)2-4歲幼兒免學費補助 中低收入代收代辦費經費86,516元。
- (9.) RA9514 109年8月-12月學前教育特教班教學輔導費經費218,914元。
- (10.) RA9515 109(一)國小課後照顧身障專班經費520,000元。

5.學雜費收入：決算數629,990元，較預算數756,000元，減少126,010元，計減16.67%。

主要係因：

幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。

6.雜項收入：決算數266,437元，較預算數365,000元，減少98,563元，計減27.00%。

主要係因：

收回107.4~108.12溢發交通費-周以蕙等4人19,952元、108學年度代收款結餘繳庫149,496元及超商義賣收入等，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數248,260,143元，較預算數250,056,000元，減少1,795,857元，計減0.72%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109年度

1.特殊教育計畫：決算數188,083,962元，較預算數188,588,000元，減少504,038元，計減0.27%。

2.一般行政管理計畫：決算數44,555,375元，較預算數48,292,000元，減少3,736,625元，計減7.74%。

3.建築及設備計畫：決算數15,620,806元，較預算數13,176,000元，增加2,444,806元，計增18.55%。

主要係因：

教育局補助校園退縮地鋪更新工程2,941,183元，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數631,111元，較預算短絀數11,857,000元，反絀為餘，計相差12,488,111元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘5,215,752元，水電瓦斯等覆實支用賸餘1,050,623元，材料用品等覈實支用賸餘965,051元，學生上下學交通車租覈實支用賸餘862,836元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入763,134元。

其他活動之淨現金流出1,055,095元。

本年度現金及約當現金之淨減291,961元。

期初現金及約當現金34,786,365元。

期末現金及約當現金34,494,404元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為785,322,062元，包括：

流動資產35,437,764元，較上年度35,499,559元，減少61,795元，主要係因各項代收代辦計畫需要支付款項，投資、長期應收款項、貸墊款及準備金14,243,301元，較上年度14,992,319元，減少749,018元，主要係因工友退休結清退休準備金，致退休及離職準備金減少。

其他資產735,640,997元，較上年度741,619,573元，減少5,978,576元，主要係因代管資產提列折舊，致代管資產-房屋及建築設備減少。

決算日負債總額為757,820,805元，包括：

流動負債10,143,443元，較上年度9,781,254元，增加362,189元，主要係因12月國小部課後照顧鐘點費及109年度特殊教育學生維生設備採購案等款項，未及於年終付款，致應付費用增加。

其他負債747,677,362元，較上年度755,460,051元，減少7,782,689元，主要係因代管資產提列折舊，致應付代管資產減少。

決算日基金餘額為累積餘額27,501,257元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 109年度

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加10,169,553元，包括：

機械及設備7,146,238元。

交通及運輸設備422,085元。

雜項設備2,483,097元。

電腦軟體118,133元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數13,965,610元及補辦預算數689,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

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

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 109 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	238,199,000	100.00	248,891,254	100.00	10,692,254	4.49	231,993,395	100.00
43 勞務收入	119,000	0.05	11,400	0.00	-107,600	-90.42	135,604	0.06
431服務收入	119,000	0.05	11,400	0.00	-107,600	-90.42	135,604	0.06
45 財產收入	10,000	0.00	49,650	0.02	39,650	396.50	23,270	0.01
451財產處分收入	10,000	0.00	49,650	0.02	39,650	396.50	23,270	0.01
46 政府撥入收入	236,949,000	99.48	247,933,777	99.62	10,984,777	4.64	230,958,967	99.55
462公庫撥款收入	236,949,000	99.48	240,959,276	96.81	4,010,276	1.69	223,908,982	96.52
46Y政府其他撥入收入			6,974,501	2.80	6,974,501	0.00	7,049,985	3.04
4S 教學收入	756,000	0.32	629,990	0.25	-126,010	-16.67	547,649	0.24
4S1學雜費收入	756,000	0.32	629,990	0.25	-126,010	-16.67	547,649	0.24
4Y 其他收入	365,000	0.15	266,437	0.11	-98,563	-27.00	327,905	0.14
4YY雜項收入	365,000	0.15	266,437	0.11	-98,563	-27.00	327,905	0.14
5 基金用途	250,056,000	100.00	248,260,143	100.00	-1,795,857	-0.72	237,019,906	100.00
55 特殊教育計畫	188,588,000	75.42	188,083,962	75.76	-504,038	-0.27	182,956,247	77.19
5L 一般行政管理計畫	48,292,000	19.31	44,555,375	17.95	-3,736,625	-7.74	46,110,149	19.45
5M 建築及設備計畫	13,176,000	5.27	15,620,806	6.29	2,444,806	18.55	7,953,510	3.36
購建固定資產	13,032,000	5.21	15,502,673	6.24	2,470,673	18.96	7,855,217	3.31
其他	144,000	0.06	118,133	0.05	-25,867	-17.96	98,293	0.04
本期賸餘(短絀-)	-11,857,000		631,111		12,488,111	-105.32	-5,026,511	
期初基金餘額	14,358,000		26,870,146		12,512,146	87.14	31,896,657	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,501,000		27,501,257		25,000,257	999.61	26,870,146	

填表說明：無

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

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		13,965,610
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	39,650
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,010,276
46Y政府其他撥入收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	47,132
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	6,927,369
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,941,183

備註：

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109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)	-11,857,000	631,111	12,488,111	-105.32
812 調整非現金項目		132,023	132,023	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-11,857,000	763,134	12,620,134	-106.44
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-149,496	-149,496	
82C 增加其他資產		-818,392	-818,392	
82D 減少短期債務及其他負債		-87,207	-87,207	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-1,055,095	-1,055,095	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,857,000	-291,961	11,565,039	-97.54
84 期初現金及約當現金	20,096,597	34,786,365	14,689,768	73.10
85 期末現金及約當現金	8,239,597	34,494,404	26,254,807	318.64

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數898,514元及代管資產減少數6,796,968元。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國109

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	785,322,062	100.00	792,111,451	100.00	-6,789,389	-0.86
1	資產	785,322,062	100.00	792,111,451	100.00	-6,789,389	-0.86
11	流動資產	35,437,764	4.51	35,499,559	4.48	-61,795	-0.17
111	現金	34,494,404	4.39	34,786,365	4.39	-291,961	-0.84
1112	銀行存款	34,494,404	4.39	34,786,365	4.39	-291,961	-0.84
1112-1	銀行存款-公庫存款	27,238,585	3.47	26,645,257	3.36	593,328	2.23
1112-2	銀行存款-保管款	5,237,163	0.67	5,934,026	0.75	-696,863	-11.74
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,774,918	0.23	1,877,244	0.24	-102,326	-5.45
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	243,738	0.03	329,838	0.04	-86,100	-26.10
113	應收款項	152,491	0.02	13,194	0.00	139,297	1,055.76
113Y	其他應收款	152,491	0.02	13,194	0.00	139,297	1,055.76
115	預付款項	790,869	0.10	700,000	0.09	90,869	12.98
1154	預付費用	790,869	0.10	700,000	0.09	90,869	12.98
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	14,243,301	1.81	14,992,319	1.89	-749,018	-5.00
124	準備金	14,243,301	1.81	14,992,319	1.89	-749,018	-5.00
1241	退休及離職準備金	12,409,194	1.58	13,307,708	1.68	-898,514	-6.75
124Y	其他準備金	1,834,107	0.23	1,684,611	0.21	149,496	8.87
124Y-2	其他準備金-其他	1,834,107	0.23	1,684,611	0.21	149,496	8.87
13	其他資產	735,640,997	93.67	741,619,573	93.63	-5,978,576	-0.81
131	什項資產	735,640,997	93.67	741,619,573	93.63	-5,978,576	-0.81
1315	暫付及待結轉帳項	1,088,186	0.14	269,794	0.03	818,392	303.34
1316	代管資產	734,552,811	93.54	741,349,779	93.59	-6,796,968	-0.92
1316-0	代管資產-土地改良物	1,239,040	0.16	1,420,288	0.18	-181,248	-12.76
1316-1	代管資產-土地	487,356,100	62.06	487,356,100	61.53	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	245,302,471	31.24	251,911,891	31.80	-6,609,420	-2.62
1316-3	代管資產-其他政府	655,200	0.08	661,500	0.08	-6,300	-0.95

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及109年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係108年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	785,322,062	100.00	792,111,451	100.00	-6,789,389	-0.86
2	負債	757,820,805	96.50	765,241,305	96.61	-7,420,500	-0.97
21	流動負債	10,143,443	1.29	9,781,254	1.23	362,189	3.70
212	應付款項	10,143,443	1.29	9,781,254	1.23	362,189	3.70
2123	應付代收款	7,628,648	0.97	7,613,123	0.96	15,525	0.20
2125	應付費用	2,514,795	0.32	2,168,131	0.27	346,664	15.99
22	其他負債	747,677,362	95.21	755,460,051	95.37	-7,782,689	-1.03
221	什項負債	747,677,362	95.21	755,460,051	95.37	-7,782,689	-1.03
2211	存入保證金	715,357	0.09	797,779	0.10	-82,422	-10.33
2213	應付退休及離職金	12,409,194	1.58	13,307,708	1.68	-898,514	-6.75
2214	應付代管資產	734,552,811	93.54	741,349,779	93.59	-6,796,968	-0.92
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	4,785	0.00	-4,785	-100.00
3	基金餘額	27,501,257	3.50	26,870,146	3.39	631,111	2.35
31	基金餘額	27,501,257	3.50	26,870,146	3.39	631,111	2.35
311	基金餘額	27,501,257	3.50	26,870,146	3.39	631,111	2.35
3111	累積餘額	27,501,257	3.50	26,870,146	3.39	631,111	2.35

信託代理與保證負債

550,000

應付保證品

550,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
基金來源明細表
 中華民國 109 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	238,199,000	248,891,254	10,692,254	4.49	
43 勞務收入	119,000	11,400	-107,600	-90.42	
431服務收入	119,000	11,400	-107,600	-90.42	因泳池鍋爐老舊汰換，暑期泳訓班不開班及教師甄選報名收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	10,000	49,650	39,650	396.50	
451財產處分收入	10,000	49,650	39,650	396.50	中央空調冰水主機、泳池加熱設備變賣收入及惜物網拍賣收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	236,949,000	247,933,777	10,984,777	4.64	
462公庫撥款收入	236,949,000	240,959,276	4,010,276	1.69	教育局補助校園退縮地舖更新工程(統籌款)4,010,276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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		6,974,501	6,974,501	0.00	1.RA9511 109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門4,975,000元。2.RA9514 109年度學前教育階段特教班教學輔導費-經常門310,730元。3.RA8318 108(二)國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元。4.RA8439 108(二)公幼免學費2-4歲免學費補助(低收入/中低代辦費補助)46,532元。5.RA9519 109學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門207,391元、資本門158,218元。6.RA8502 108(二)國小身障課後學生課後照顧專班經費450,000元。7.RA9336 109(一)國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元。8.RA9439 109(一)2-4歲幼兒免學費補助 中低收入代收代辦費經費86,516元。9.RA9514 109年8月-12月學前教育特教班教學輔導費經費218,914元。10.RA9515 109(一)國小課後照顧身障專班經費520,000元。
4S 教學收入	756,000	629,990	-126,010	-16.67	
4S1學雜費收入	756,000	629,990	-126,010	-16.67	幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	365,000	266,437	-98,563	-27.00	
4YY雜項收入	365,000	266,437	-98,563	-27.00	收回107.4~108.12溢發交通費-周以蕙等4人19,952元、108學年度代收款結餘繳庫149,496元及超商義賣收入等，依實際收入繳庫。

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 109 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	250,056,000	248,260,143	-1,795,857	-0.72	
55 特殊教育計畫	188,588,000	188,083,962	-504,038	-0.27	
1 用人費用	155,017,000	153,729,569	-1,287,431	-0.83	
11 正式員額薪資	94,536,000	93,825,536	-710,464	-0.75	
113 職員薪金	94,536,000	93,825,536	-710,464	-0.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,391,752	12,096,424	-295,328	-2.38	
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,125,288			
122 約僱職員薪金	9,217,824	8,983,189	-234,635	-2.55	
124 兼職人員酬金	2,048,640	1,987,947	-60,693	-2.96	
13 超時工作報酬	1,328,764	1,229,747	-99,017	-7.45	
131 加班費	1,328,764	1,229,747	-99,017	-7.45	
15 獎金	20,987,890	20,292,629	-695,261	-3.31	
151 考績獎金	7,878,000	8,197,270	319,270	4.05	
152 年終獎金	13,109,890	12,095,359	-1,014,531	-7.74	
16 退休及卹償金	13,090,526	12,882,687	-207,839	-1.59	
161 職員退休及離職金	13,090,526	12,271,581	-818,945	-6.26	
163 卹償金		611,106	611,106		
18 福利費	12,682,068	13,402,546	720,478	5.68	
181 分擔員工保險費	9,124,320	10,064,882	940,562	10.31	
183 傷病醫藥費	312,000	285,500	-26,500	-8.49	
185 員工通勤交通費	1,668,240	915,751	-752,489	-45.11	
18Y 其他福利費	1,577,508	2,136,413	558,905	35.43	
2 服務費用	14,912,000	17,448,711	2,536,711	17.01	
21 水電費	4,576,471	3,525,848	-1,050,623	-22.96	
212 工作場所電費	3,669,776	3,134,189	-535,587	-14.59	
214 工作場所水費	366,695	303,223	-63,472	-17.31	
216 氣體費	540,000	88,436	-451,564	-83.62	
22 郵電費	285,600	215,200	-70,400	-24.65	
221 郵費	78,500	87,603	9,103	11.60	
222 電話費	207,100	127,597	-79,503	-38.39	
23 旅運費	195,770	1,332,148	1,136,378	580.47	
231 國內旅費	170,770	1,328,648	1,157,878	678.03	
235 貨物運費	25,000	3,500	-21,500	-86.00	
24 印刷裝訂與廣告費	619,792	417,436	-202,356	-32.65	
241 印刷及裝訂費	619,792	417,436	-202,356	-32.65	
25 修理保養及保固費	3,264,040	2,360,245	-903,795	-27.69	
252 一般房屋修護費	889,440	678,360	-211,080	-23.73	
255 機械及設備修護費	1,493,600	1,211,413	-282,187	-18.89	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	24,000	2,700	-21,300	-88.75	
257 雜項設備修護費	857,000	467,772	-389,228	-45.42	
26 保險費	6,443	4,967	-1,476	-22.91	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,967	2,052	70.39	
26Y 其他保險費	3,528		-3,528	-100.00	
27 一般服務費	2,480,114	2,563,025	82,911	3.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	4,711	-4,793	-50.43	
279 外包費	466,464	375,000	-91,464	-19.61	
27D 計時與計件人員酬金	1,684,146	1,890,314	206,168	12.24	
27F 體育活動費	320,000	293,000	-27,000	-8.44	
28 專業服務費	3,483,770	7,029,842	3,546,072	101.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,720,400	6,445,460	3,725,060	136.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	106,600	-45,200	-29.78	
289 試務甄選費	18,470	4,000	-14,470	-78.34	
28A 電腦軟體服務費		33,247	33,247		
28Y 其他專業服務費	593,100	440,535	-152,565	-25.72	
3 材料及用品費	3,426,000	2,744,718	-681,282	-19.89	
31 使用材料費	1,373,928	1,234,886	-139,042	-10.12	
313 油脂	48,038	11,000	-37,038	-77.10	
315 設備零件	1,325,890	1,223,886	-102,004	-7.69	
32 用品消耗	2,052,072	1,509,832	-542,240	-26.42	
321 辦公(事務)用品	299,060	249,147	-49,913	-16.69	
322 報章雜誌	62,000	18,350	-43,650	-70.40	
325 服裝	46,000	23,687	-22,313	-48.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	60,659	-4,341	-6.68	
32Y 其他用品消耗	1,580,012	1,157,989	-422,023	-26.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,300,164	-862,836	-6.09	
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,295,364	-862,836	-6.09	
442 車租	14,158,200	13,295,364	-862,836	-6.09	
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	17,410	-590	-3.28	
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	6,180	-590	-8.71	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
661 行政規費與強制費	590		-590	-100.00	
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	874,000	694,698	-179,302	-20.52	
72 捐助、補助與獎助	88,500	38,000	-50,500	-57.06	
726 獎助學民生給與	50,000	38,000	-12,000	-24.00	
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	785,500	656,698	-128,802	-16.40	
743 獎勵費用		121,458	121,458		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	785,500	535,240	-250,260	-31.86	
9 其他	178,000	148,692	-29,308	-16.47	
91 其他支出	178,000	148,692	-29,308	-16.47	
91Y 其他	178,000	148,692	-29,308	-16.47	
5L 一般行政管理計畫	48,292,000	44,555,375	-3,736,625	-7.74	
1 用人費用	41,589,000	37,660,679	-3,928,321	-9.45	
11 正式員額薪資	27,204,000	23,971,930	-3,232,070	-11.88	
113 職員薪金	24,900,000	21,948,862	-2,951,138	-11.85	
114 工員工資	2,304,000	2,023,068	-280,932	-12.19	
12 聘僱及兼職人員薪資		795,241	795,241		
122 約僱職員薪金		488,791	488,791		
124 兼職人員酬金		306,450	306,450		
13 超時工作報酬	1,233,936	945,172	-288,764	-23.40	
131 加班費	1,233,936	945,172	-288,764	-23.40	
15 獎金	7,237,000	6,326,974	-910,026	-12.57	
151 考績獎金	3,836,500	3,237,052	-599,448	-15.62	
152 年終獎金	3,400,500	3,089,922	-310,578	-9.13	
16 退休及卹償金	2,408,256	2,196,686	-211,570	-8.79	
161 職員退休及離職金	2,223,936	2,075,301	-148,635	-6.68	
162 工員退休及離職金	184,320	121,385	-62,935	-34.14	
18 福利費	3,505,808	3,424,676	-81,132	-2.31	
181 分擔員工保險費	2,403,768	2,373,987	-29,781	-1.24	
185 員工通勤交通費	446,040	345,872	-100,168	-22.46	
18Y 其他福利費	656,000	704,817	48,817	7.44	
2 服務費用	6,270,000	6,751,065	481,065	7.67	
22 郵電費	47,898		-47,898	-100.00	
222 電話費	47,898		-47,898	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	5,075,824	5,604,793	528,969	10.42	
279 外包費	4,993,824	5,534,793	540,969	10.83	
27F 體育活動費	82,000	70,000	-12,000	-14.63	
28 專業服務費	966,278	966,278			
28Y 其他專業服務費	966,278	966,278			
29 公共關係費	180,000	179,994	-6	0.00	
291 公共關係費	180,000	179,994	-6	0.00	
3 材料及用品費	388,000	104,231	-283,769	-73.14	
32 用品消耗	388,000	104,231	-283,769	-73.14	
321 辦公（事務）用品	388,000	104,231	-283,769	-73.14	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	39,400	-5,600	-12.44	
71 會費	45,000	39,400	-5,600	-12.44	
713 職業團體會費	45,000	39,400	-5,600	-12.44	
5M 建築及設備計畫	13,176,000	15,620,806	2,444,806	18.55	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數689,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數672,985元。2.決算數較預算數增加2,444,806元，主要係教育局補助校園退縮地鋪更新工程辦理併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,176,000	15,620,806	2,444,806	18.55	
51 購建固定資產	10,155,000	9,684,490	-470,510	-4.63	
514 購置機械及設備	7,552,000	6,869,308	-682,692	-9.04	
515 購置交通及運輸設備	230,000	422,085	192,085	83.52	
516 購置雜項設備	2,373,000	2,393,097	20,097	0.85	
52 購置無形資產	144,000	118,133	-25,867	-17.96	
521 購置電腦軟體	144,000	118,133	-25,867	-17.96	
54 遞延支出	2,877,000	5,818,183	2,941,183	102.23	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,877,000	2,051,267	-825,733	-28.70	
542 其他遞延支出		3,766,916	3,766,916		

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 109 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)暑期泳訓班及游泳池救生員1人，預算數466,466元，決算數389,491元。
- (2)聘用臨時教師助理員2人，預算數1,217,680元，決算數1,217,680元
- (3)國小部課後輔導教師助理員鐘點費及勞保費，預算數0元，決算數283,143元。

2.外包費：

- (1)暑期泳訓班及游泳池救生員1人，預算數466,464元，決算數375,000元。
- (2)全校園藝、清潔、文山生活館廚工、空調及水電維護勞務外包10人，預算數3,888,000元，決算數4,088,587元。
- (3)校警勞務外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,446,206元。

二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數44,637元，決算數28,704元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
長期投資、固定資產、遞
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	108,824,532	-92,845,185	10,988,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	64,219,585	-54,402,812	7,797,000
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190	437,000
雜項設備	33,574,003	-28,663,183	2,610,000
購建中固定資產			
電腦軟體	169,193		144,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計7,146,238元，變動原因:(1)增置：照相機、3D列印機及紫外線殺菌燈各1臺、車輛辨識系統1組、動眼系統主機2臺、雷射單槍投影機1部、電腦切換器1組、109年中央空調冰水主機汰換工程採購、無線網路基地臺28臺、汰舊換新筆記型電腦33部、數位互動式模擬機(switch)2台、雙管套紫外線殺菌淨化器1臺、109年游泳池加熱設備工程採購案-瓦斯熱水爐、氧氣製造機、灌食機及抽痰機等計6,869,308元。(2)撥入:雷射混光長焦投影機6部161,100元及無線網路基地台23,000元，計184,100元。(3)受贈：應付代收欸購置顯示器/單色6字LED字幕機1臺18,900元、文湖扶輪社捐贈購置頭部固定器/i2i特殊頭靠1臺25,000元、防災校園建置補助小型汽油發電機1台30,000元、睿朱數位電商(股)公司轉贈印表機1臺(原贊助108年全國大專校院運動會用)18,930元，計92,830元。減少數計6,737,764元，變動原因為:(4)報廢：經財政局核准報廢冷氣機、空氣過濾器、聽力測定器等43項、個人電腦等112項計6,737,764元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計422,085元，變動原因為:(1)增置：監控主機(含硬碟)5臺、無線擴音機1部、無線麥克風5支、復健三輪車等計422,085元。減少數計38,000元，變動原因為:(2)報廢：經財政局核准報廢收錄音機1項、麥克風1項計38,000元。
- 3.雜項設備:增加數計2,483,097元，變動原因為:(1)增置：烹飪教室流理臺2座、騎縫密碼機1台、魏氏量表2套、冷氣機2臺、騎馬機2臺、彈玻滾筒鞦韆、毛氈滾筒、數位錄攝影機1臺、除濕機7臺、冰箱1臺、特製輪椅、萬能蒸烤箱、彈玻椅、室內跑道採購、擺位型輪椅、特殊頭靠靠、攀爬網繩、彈玻網狀鞦韆、數位調頻系統、急診推床5吋輪、步態訓練器、輕便輪椅、慢速跑

北市立文山特殊教育學校
耗資產及無形資產變動表
 109 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		
10,169,553	69,102	10,248,643	4,784,716	20,684,973
7,146,238		6,737,764	3,257,214	13,482,461
422,085		38,000	-173,247	1,293,399
2,483,097		3,399,651	1,700,749	5,695,015
118,133	69,102	73,228		214,098

註： 跑步機及電動背躺式站立架等計2,393,097元。(2)受贈：七星扶輪社捐贈復健三輪車1台90,000元。減少數計3,399,651元，變動原因為：(3)報廢：經財政局核准報廢螢幕、冰箱等39項、咖啡機等3項計3,399,651元。

4.電腦軟體:增加數計118,133元，變動原因為：(1)增置：圖文蘋果派編輯軟體2套、PDF編輯軟體1套等118,133元。減少數計73,228元，變動原因為：(2)報廢：因不使用而減損之軟體金額16,027元。(3)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額57,201元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計結存金額，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。

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		7,552,000	245,000		7,797,000	6,869,308	-927,692	
機械及設備		7,552,000	245,000		7,797,000	6,869,308	-927,692	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		230,000	207,000		437,000	422,085	-14,915	
交通及運輸設備		230,000	207,000		437,000	422,085	-14,915	
購建中固定資產								
雜項設備		2,373,000	237,000		2,610,000	2,393,097	-216,903	
雜項設備		2,373,000	237,000		2,610,000	2,393,097	-216,903	
購建中固定資產								
合 計		10,155,000	689,000		10,844,000	9,684,490	-1,159,510	

本年度奉准先行辦理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109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		689,000
購置機械及設備	109.04.09府授主事預字第1093003319號	26,000
購置機械及設備	109.08.21府授教會字第1093076606號	17,000
購置機械及設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	202,000
購置交通及運輸設備	109.08.21府授教會字第1093076606號	121,000
購置交通及運輸設備	109.12.04府授主事預字第1093012622號	86,000
購置雜項設備	109.05.04府授主事預字第1093004185號	20,000
購置雜項設備	109.08.21府授教會字第1093076606號	26,000
購置雜項設備	109.12.04府授主事預字第1093012622號	191,000

本 頁 空 白

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 109 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	160	144	-16	
正式職員	136	120	-16	
臨時職員	24	24	0	
一般行政管理計畫	41	38	-3	
正式職員	35	33	-2	
正式工員	6	5	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	201	182	-19	
正式職員	171	153	-18	
正式工員	6	5	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	24	24	0	
合計	201	182	-19	

填表說明：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)暑期泳訓班及游泳池救生員1人。

(2)聘用臨時教師助理員2人。

2.外包費：

(1)暑期泳訓班及游池救生員外包費1人。

(2)全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護外包費(替代工友)10人。

(3)校警勞務外包費(替代校警)2人。

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	94,536,000	10,343,112	1,328,764		20,987,890	13,090,526		12,682,068		152,968,360	2,048,640	155,017,000
職員	94,536,000	10,343,112	1,328,764		20,987,890	13,090,526		12,682,068		152,968,360	2,048,640	155,017,000
工具												
一般行政管理計畫	27,204,000		1,233,936		7,237,000	2,408,256		3,505,808		41,589,000		41,589,000
職員	24,900,000		1,131,534		6,565,000	2,223,936		3,094,880		37,915,350		37,915,350
工具	2,304,000		102,402		672,000	184,320		410,928		3,673,650		3,673,650
合 計	121,740,000	10,343,112	2,562,700		28,224,890	15,498,782		16,187,876		194,557,360	2,048,640	196,606,000

本表獎金包括以下各項：

一.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，109年度預算編列177人，計11,714,500元，執行結果決算135人，計11,434,322元。

二.年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列201人，計16,510,390元，執行結果決算191人(含當年度退休人員及教師)，計15,185,281元。

三.非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)計時與計件人員酬金：

1.暑期泳訓班及游泳池救生員，預算數466,466元，決算數389,491元。

2.聘用臨時教師助理員，預算數1,217,680元，決算數1,217,680元。

3.國小部課後照顧教師助理員鐘點費及勞保費，預算數0元，決算數283,143元。

(二)外包費：

1.暑期泳訓班及游泳池救生員，預算數466,464元，決算數375,000元。

2.全校園藝、清潔、文山生活館廚工、空調及水電維護勞務外包，預算數3,888,000元，決算數4,088,587元。

3.校警勞務外包，預算數1,105,824元，決算數1,446,206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 109 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
93,825,536	10,108,477	1,229,747		20,292,629	12,882,687		13,402,546		151,741,622	1,987,947	153,729,569
93,825,536	10,108,477	1,229,747		20,292,629	12,882,687		13,402,546		151,741,622	1,987,947	153,729,569
23,971,930	488,791	945,172		6,326,974	2,196,686		3,424,676		37,354,229	306,450	37,660,679
21,948,862	488,791	845,104		5,655,590	2,075,301		3,003,921		34,017,569	306,450	34,324,019
2,023,068		100,068		671,384	121,385		420,755		3,336,660		3,336,660
117,797,466	10,597,268	2,174,919		26,619,603	15,079,373		16,827,222		189,095,851	2,294,397	191,390,248

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 109 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			188,588,000		188,083,962		-504,038	-0.27	
特殊教育計畫			188,588,000		188,083,962		-504,038	-0.27	

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109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	196,606,000	191,390,248	-5,215,752	-2.65
11 正式員額薪資	121,740,000	117,797,466	-3,942,534	-3.24
113 職員薪金	119,436,000	115,774,398	-3,661,602	-3.07
114 工員工資	2,304,000	2,023,068	-280,932	-12.19
12 聘僱及兼職人員薪資	12,391,752	12,891,665	499,913	4.03
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,125,288	0	0.00
122 約僱職員薪金	9,217,824	9,471,980	254,156	2.76
124 兼職人員酬金	2,048,640	2,294,397	245,757	12.00
13 超時工作報酬	2,562,700	2,174,919	-387,781	-15.13
131 加班費	2,562,700	2,174,919	-387,781	-15.13
15 獎金	28,224,890	26,619,603	-1,605,287	-5.69
151 考績獎金	11,714,500	11,434,322	-280,178	-2.39
152 年終獎金	16,510,390	15,185,281	-1,325,109	-8.03
16 退休及卹償金	15,498,782	15,079,373	-419,409	-2.71
161 職員退休及離職金	15,314,462	14,346,882	-967,580	-6.32
162 工員退休及離職金	184,320	121,385	-62,935	-34.14
163 卹償金	0	611,106	611,106	0.00
18 福利費	16,187,876	16,827,222	639,346	3.95
181 分擔員工保險費	11,528,088	12,438,869	910,781	7.90
183 傷病醫藥費	312,000	285,500	-26,500	-8.49
185 員工通勤交通費	2,114,280	1,261,623	-852,657	-40.33
18Y 其他福利費	2,233,508	2,841,230	607,722	27.21
2 服務費用	21,182,000	24,199,776	3,017,776	14.25
21 水電費	4,576,471	3,525,848	-1,050,623	-22.96
212 工作場所電費	3,669,776	3,134,189	-535,587	-14.59
214 工作場所水費	366,695	303,223	-63,472	-17.31
216 氣體費	540,000	88,436	-451,564	-83.62
22 郵電費	333,498	215,200	-118,298	-35.47
221 郵費	78,500	87,603	9,103	11.60
222 電話費	254,998	127,597	-127,401	-49.96
23 旅運費	195,770	1,332,148	1,136,378	580.47
231 國內旅費	170,770	1,328,648	1,157,878	678.03
235 貨物運費	25,000	3,500	-21,500	-86.00
24 印刷裝訂與廣告費	619,792	417,436	-202,356	-32.65
241 印刷及裝訂費	619,792	417,436	-202,356	-32.65
25 修理保養及保固費	3,264,040	2,360,245	-903,795	-27.69
252 一般房屋修護費	889,440	678,360	-211,080	-23.73
255 機械及設備修護費	1,493,600	1,211,413	-282,187	-18.89
256 交通及運輸設備修護費	24,000	2,700	-21,300	-88.75
257 雜項設備修護費	857,000	467,772	-389,228	-45.42
26 保險費	6,443	4,967	-1,476	-22.91
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,967	2,052	70.39
26Y 其他保險費	3,528	0	-3,528	-100.00
27 一般服務費	7,555,938	8,167,818	611,880	8.10

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	4,711	-4,793	-50.43
279 外包費	5,460,288	5,909,793	449,505	8.23
27D 計時與計件人員酬金	1,684,146	1,890,314	206,168	12.24
27F 體育活動費	402,000	363,000	-39,000	-9.70
28 專業服務費	4,450,048	7,996,120	3,546,072	79.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,720,400	6,445,460	3,725,060	136.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	106,600	-45,200	-29.78
289 試務甄選費	18,470	4,000	-14,470	-78.34
28A 電腦軟體服務費	0	33,247	33,247	0.00
28Y 其他專業服務費	1,559,378	1,406,813	-152,565	-9.78
29 公共關係費	180,000	179,994	-6	0.00
291 公共關係費	180,000	179,994	-6	0.00
3 材料及用品費	3,814,000	2,848,949	-965,051	-25.30
31 使用材料費	1,373,928	1,234,886	-139,042	-10.12
313 油脂	48,038	11,000	-37,038	-77.10
315 設備零件	1,325,890	1,223,886	-102,004	-7.69
32 用品消耗	2,440,072	1,614,063	-826,009	-33.85
321 辦公(事務)用品	687,060	353,378	-333,682	-48.57
322 報章雜誌	62,000	18,350	-43,650	-70.40
325 服裝	46,000	23,687	-22,313	-48.51
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	60,659	-4,341	-6.68
32Y 其他用品消耗	1,580,012	1,157,989	-422,023	-26.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,300,164	-862,836	-6.09
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,295,364	-862,836	-6.09
442 車租	14,158,200	13,295,364	-862,836	-6.09
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,176,000	15,620,806	2,444,806	18.55
51 購建固定資產	10,155,000	9,684,490	-470,510	-4.63
514 購置機械及設備	7,552,000	6,869,308	-682,692	-9.04
515 購置交通及運輸設備	230,000	422,085	192,085	83.52
516 購置雜項設備	2,373,000	2,393,097	20,097	0.85
52 購置無形資產	144,000	118,133	-25,867	-17.96
521 購置電腦軟體	144,000	118,133	-25,867	-17.96
54 遞延支出	2,877,000	5,818,183	2,941,183	102.23
541 遞延修繕房屋建築支出	2,877,000	2,051,267	-825,733	-28.70
542 其他遞延支出	0	3,766,916	3,766,916	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28
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	6,180	-590	-8.71
661 行政規費與強制費	590	0	-590	-100.00
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
各項費用彙計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	919,000	734,098	-184,902	-20.12
71 會費	45,000	39,400	-5,600	-12.44
713 職業團體會費	45,000	39,400	-5,600	-12.44
72 捐助、補助與獎助	88,500	38,000	-50,500	-57.06
726 獎助學員生給與	50,000	38,000	-12,000	-24.00
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	785,500	656,698	-128,802	-16.40
743 獎勵費用	0	121,458	121,458	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	785,500	535,240	-250,260	-31.86
9 其他	178,000	148,692	-29,308	-16.47
91 其他支出	178,000	148,692	-29,308	-16.47
91Y 其他	178,000	148,692	-29,308	-16.47
合 計	250,056,000	248,260,143	-1,795,857	-0.72

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 109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	179,994	-6	0.00	
291 公共關係費	180,000	179,994	-6	0.00	
統計所需項目	6,662,826	9,715,530	3,052,704	45.82	
185 員工通勤交通費	2,114,280	1,261,623	-852,657	-40.33	
27D 計時與計件人員酬金	1,684,146	1,890,314	206,168	12.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,720,400	6,445,460	3,725,060	136.93	
521 購置電腦軟體	144,000	118,133	-25,867	-17.96	

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

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	755,237,784	754,922,721	-315,063	
代管資產-土地改良物	1,239,040	1,239,040		
代管資產-土地	487,356,100	487,356,100		
代管資產-房屋及建築 設備	245,302,471	245,302,471		
代管資產-其他政府	655,200	655,200		
機械及設備	13,482,461	13,381,496	-100,965	財產管理系統帳 差，主要係文山區 公所108年9月購置 行政中心大樓電梯 其為財產列帳管理 機關本校財管系統 不列帳僅做會計帳 成本分攤，取得成 本116,327元，扣除 累計折舊15,362元 後，差異 數100,965元。
交通及運輸設備	1,293,399	1,293,399		
雜項設備	5,695,015	5,695,015		
電腦軟體	214,098		-214,098	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

本 頁 空 白

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂