

4-0501804

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108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

(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中華民國 108 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
<b>丙、主要表</b>		
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
<b>丁、附屬表</b>		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 15	頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 21	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 22 至 23	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 24 至 25	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
<b>戊、參考表</b>		
一、員工人數彙計表.....	第 27 至 27	頁
二、用人費用彙計表.....	第 28 至 29	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 30 至 30	頁
五、各項費用彙計表.....	第 31 至 33	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 34	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 35	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	231,993,395	237,070,925	- 5,077,530	- 2.14
基金用途	237,019,906	239,058,096	- 2,038,190	- 0.85
賸餘(短絀-)	- 5,026,511	- 1,987,171	- 3,039,340	--
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	26,870,146	31,896,657	- 5,026,511	- 15.76
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,849,232	- 2,316,779	- 532,453	--

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 108 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187,156,000元，決算數182,956,247元。

107學年下學期預定招收54班，實計招收48班，預計學生人數394人，實際學生人數203人。

108學年上學期預定招收54班，實計招收49班，預計學生人數394人，實際學生人數194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48,212,000元，決算數46,110,149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6,286,000元（不含以前年度保留數71,033元及奉准先行辦理數310,000元），決算數7,953,510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
發展多元適性特殊教育	身心障礙學生安置率	60%	截至108年12月止學生安置人數64人，達成率約73%

# 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 108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231,993,395元，較預算數224,115,000元，增加7,878,395元，計增3.52%。

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135,604元，較預算數119,000元，增加16,604元，計增13.95%。

主要係因：

暑期泳訓班報名收入，依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數23,270元，較預算數10,000元，增加13,270元，計增132.70%。

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223,908,982元，較預算數223,129,000元，增加779,982元，計增0.35%。

主要係因：

教育局補助108年度照明設備汰換779,982元

4.政府其他撥入收入：決算數7,049,985元，較預算數0元，增加7,049,985元。

主要係因：

(1.) RA8147 107年因應新課綱所需課室及適性學習空間活化需求改善計畫341,820元。

(2.) RA8519 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第一期-經常門100,000元。

(3.) RA8520 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第一期-資本門65,000元。

(4.) RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費1,750,000元。

(5.) RA8514 108年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費270,124元。

(6.) RA7306 107學年國中小生無力繳交代收代辦費經費480元。

(7.) RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費1,300,000元。

(8.) RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用250元。

(9.) RA8521 特殊學生維生設備經費36,125元。

(10.) RA8519 108年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。

(11.) RA8520 108年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。

(12.) RA8521 特殊學生維生設備經費15,280元。

(13.) RA8519 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門63,728元。

(14.) RA8520 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-資本門48,343元。

(15.) RA8133 108年度因應新課綱劃總體課程所需課室空間及適性學習空間活化需求改善經費355,170元。

(16.) RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費1,530,000元。

(17.) RA8514 108年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費222,802元。

(18.) 中低收代辦補助46,532元。

(19.) RA8318 108(一)國中小生無力繳交代收代辦費經費600元。

(20.) RA8805 108年度照明設備汰換779,981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 108年度

5.學雜費收入：決算數547,649元，較預算數677,000元，減少129,351元，計減19.11%。

主要係因：

學雜費收入依實際收入繳庫。

6.雜項收入：決算數327,905元，較預算數180,000元，增加147,905元，計增82.17%。

主要係因：

107學年度代收款結餘等繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數237,019,906元，較預算數241,654,000元，減少4,634,094元，計減1.92%。

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182,956,247元，較預算數187,156,000元，減少4,199,753元，計減2.24%。

主要係因：

用人費用、學生專車車租等覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數46,110,149元，較預算數48,212,000元，減少2,101,851元，計減4.36%。

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7,953,510元，較預算數6,286,000元，增加1,667,510元，計增26.53%。

主要係因：

教育部及教育局補助108年度室內格柵型LED採購案959,427元及室內平板型LED燈具採購案600,536元，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,026,511元，較預算短絀數17,539,000元，計相差12,512,489元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘6,819,565元，水電瓦斯郵電費等覈實支用賸餘1,202,971元，辦公事務用品及材料用品等覈實支用賸餘794,773元，學生上下學交通車租覈實支用賸餘999,555元，學生上下學交通費等各項補助覈實支用賸餘652,914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 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,570,306元。  
其他活動之淨現金流出278,926元。  
本年度現金及約當現金之淨減2,849,232元。  
期初現金及約當現金37,635,597元。  
期末現金及約當現金34,786,365元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為792,111,451元，包括：  
流動資產35,499,559元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金14,992,319元。  
其他資產741,619,573元。  
決算日負債總額為765,241,305元，包括：  
流動負債9,781,254元。  
其他負債755,460,051元。  
決算日基金餘額為累積餘額26,870,146元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加7,998,840元，包括：  
機械及設備5,379,495元。  
交通及運輸設備90,000元。  
雜項設備2,431,052元。  
電腦軟體98,293元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數9,550,240元及補辦預算數310,000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 108 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	224,115,000	100.00	231,993,395	100.00	7,878,395	3.52	237,070,925	100.00
43 勞務收入	119,000	0.05	135,604	0.06	16,604	13.95	156,162	0.07
431服務收入	119,000	0.05	135,604	0.06	16,604	13.95	156,162	0.07
45 財產收入	10,000	0.00	23,270	0.01	13,270	132.70	166,632	0.07
451財產處分收入	10,000	0.00	23,270	0.01	13,270	132.70	166,632	0.07
46 政府撥入收入	223,129,000	99.56	230,958,967	99.55	7,829,967	3.51	235,849,774	99.48
462公庫撥款收入	223,129,000	99.56	223,908,982	96.52	779,982	0.35	229,526,800	96.82
46Y政府其他撥入收入			7,049,985	3.04	7,049,985	0.00	6,322,974	2.67
4S 教學收入	677,000	0.30	547,649	0.24	-129,351	-19.11	614,115	0.26
4S1學雜費收入	677,000	0.30	547,649	0.24	-129,351	-19.11	614,115	0.26
4Y 其他收入	180,000	0.08	327,905	0.14	147,905	82.17	284,242	0.12
4YY雜項收入	180,000	0.08	327,905	0.14	147,905	82.17	284,242	0.12
5 基金用途	241,654,000	100.00	237,019,906	100.00	-4,634,094	-1.92	239,058,096	100.00
55 特殊教育計畫	187,156,000	77.45	182,956,247	77.19	-4,199,753	-2.24	183,707,018	76.85
5L 一般行政管理計畫	48,212,000	19.95	46,110,149	19.45	-2,101,851	-4.36	45,211,788	18.91
5M 建築及設備計畫	6,286,000	2.60	7,953,510	3.36	1,667,510	26.53	10,139,290	4.24
購建固定資產	6,178,000	2.56	7,855,217	3.31	1,677,217	27.15	10,070,497	4.21
其他	108,000	0.04	98,293	0.04	-9,707	-8.99	68,793	0.03
本期賸餘(短絀-)	-17,539,000		-5,026,511		12,512,489	-71.34	-1,987,171	
期初基金餘額	20,139,000		31,896,657		11,757,657	58.38	33,883,828	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,600,000		26,870,146		24,270,146	933.47	31,896,657	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		9,550,240
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	16,604
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	13,270
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	779,982
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	342,300
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	6,707,685
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	147,905
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,542,494

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108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)	-17,539,000	-5,026,511	12,512,489	-71.34
812 調整非現金項目		2,456,205	2,456,205	
8123 流動資產淨減(淨增)		-81	-81	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,456,286	2,456,286	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-17,539,000	-2,570,306	14,968,694	-85.35
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		245,186	245,186	
825 增加短期債務及其他負債		4,785	4,785	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-269,794	-269,794	
82D 減少短期債務及其他負債		-259,103	-259,103	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-278,926	-278,926	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-17,539,000	-2,849,232	14,689,768	-83.75
84 期初現金及約當現金	26,207,713	37,635,597	11,427,884	43.61
85 期末現金及約當現金	8,668,713	34,786,365	26,117,652	301.29

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數1,451,135元及代管資產減少數8,076,568元。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國108

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	792,111,451	100.00	801,561,427	100.00	-9,449,976	-1.18
1	資產	792,111,451	100.00	801,561,427	100.00	-9,449,976	-1.18
11	流動資產	35,499,559	4.48	38,348,710	4.78	-2,849,151	-7.43
111	現金	34,786,365	4.39	37,635,597	4.70	-2,849,232	-7.57
1112	銀行存款	34,786,365	4.39	37,635,597	4.70	-2,849,232	-7.57
1112-1	銀行存款-公庫存款	26,645,257	3.36	29,552,033	3.69	-2,906,776	-9.84
1112-2	銀行存款-保管款	5,934,026	0.75	6,995,188	0.87	-1,061,162	-15.17
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,877,244	0.24	803,999	0.10	1,073,245	133.49
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	329,838	0.04	284,377	0.04	45,461	15.99
113	應收款項	13,194	0.00	13,113	0.00	81	0.62
113Y	其他應收款	13,194	0.00	13,113	0.00	81	0.62
115	預付款項	700,000	0.09	700,000	0.09	0	0.00
1154	預付費用	700,000	0.09	700,000	0.09	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	14,992,319	1.89	13,786,370	1.72	1,205,949	8.75
124	準備金	14,992,319	1.89	13,786,370	1.72	1,205,949	8.75
1241	退休及離職準備金	13,307,708	1.68	11,856,573	1.48	1,451,135	12.24
124Y	其他準備金	1,684,611	0.21	1,929,797	0.24	-245,186	-12.71
124Y-2	其他準備金-其他	1,684,611	0.21	1,929,797	0.24	-245,186	-12.71
13	其他資產	741,619,573	93.63	749,426,347	93.50	-7,806,774	-1.04
131	什項資產	741,619,573	93.63	749,426,347	93.50	-7,806,774	-1.04
1315	暫付及待結轉帳項	269,794	0.03	0	0.00	269,794	0.00
1316	代管資產	741,349,779	93.59	749,426,347	93.50	-8,076,568	-1.08
1316-0	代管資產-土地改良物	1,420,288	0.18	1,601,536	0.20	-181,248	-11.32
1316-1	代管資產-土地	487,356,100	61.53	488,642,000	60.96	-1,285,900	-0.26
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	251,911,891	31.80	258,521,311	32.25	-6,609,420	-2.56
1316-3	代管資產-其他政府	661,500	0.08	661,500	0.08	0	0.00

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。

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包括或有負債及或有資產計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	792,111,451	100.00	801,561,427	100.00	-9,449,976	-1.18
2	負債	765,241,305	96.61	769,664,770	96.02	-4,423,465	-0.57
21	流動負債	9,781,254	1.23	7,324,968	0.91	2,456,286	33.53
212	應付款項	9,781,254	1.23	7,324,968	0.91	2,456,286	33.53
2123	應付代收款	7,613,123	0.96	7,026,682	0.88	586,441	8.35
2125	應付費用	2,168,131	0.27	298,286	0.04	1,869,845	626.86
22	其他負債	755,460,051	95.37	762,339,802	95.11	-6,879,751	-0.90
221	什項負債	755,460,051	95.37	762,339,802	95.11	-6,879,751	-0.90
2211	存入保證金	797,779	0.10	1,056,882	0.13	-259,103	-24.52
2213	應付退休及離職金	13,307,708	1.68	11,856,573	1.48	1,451,135	12.24
2214	應付代管資產	741,349,779	93.59	749,426,347	93.50	-8,076,568	-1.08
2215	暫收及待結轉帳項	4,785	0.00	0	0.00	4,785	0.00
3	基金餘額	26,870,146	3.39	31,896,657	3.98	-5,026,511	-15.76
31	基金餘額	26,870,146	3.39	31,896,657	3.98	-5,026,511	-15.76
311	基金餘額	26,870,146	3.39	31,896,657	3.98	-5,026,511	-15.76
3111	累積餘額	26,870,146	3.39	31,896,657	3.98	-5,026,511	-15.76

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 108 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	224,115,000	231,993,395	7,878,395	3.52	
43 勞務收入	119,000	135,604	16,604	13.95	
431服務收入	119,000	135,604	16,604	13.95	暑期泳訓班報名收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	10,000	23,270	13,270	132.70	
451財產處分收入	10,000	23,270	13,270	132.70	財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	223,129,000	230,958,967	7,829,967	3.51	
462公庫撥款收入	223,129,000	223,908,982	779,982	0.35	教育局補助108年度照明設備汰換779,982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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		7,049,985	7,049,985	0.00	1.RA8147 107年因應新課綱所需課室及適性學習空間活化需求改善計畫(第2階段)341,820元。2.RA8519 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第一期-經常門100,000元。3.RA8520 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第一期-資本門65,000元。4.RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費1,750,000元。5.RA8514 108年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費270,124元。6.RA7306 107學年國小生無力繳交代收代辦費經費240元。7.RA7306 107學年國中生無力繳交代收代辦費經費240元。8.RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費1,300,000元。9.RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用250元。10.RA8521 特殊學生維生設備經費36,125元。11.RA8519 108年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.RA8520 108年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.RA8521 特殊學生維生設備經費15,280元。14.RA8519 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門63,728元。15.RA8520

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-資本門48,343元。
					16.RA8133 108年度因應新課綱劃總體課程所需課室空間及適性學習空間活化需求改善經費355,170元。
					17.RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費1,530,000元。
					18.RA8514 108年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費222,802元。
					19.中低收入代辦補助46,532元。
					20.RA8318 108(一)國中小生無力繳交代收代辦費經費600元。
					21.RA8805 108年度照明設備汰換779,981元。
4S 教學收入	677,000	547,649	-129,351	-19.11	
4S1學雜費收入	677,000	547,649	-129,351	-19.11	幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	180,000	327,905	147,905	82.17	
4YY雜項收入	180,000	327,905	147,905	82.17	107學年度代收款結餘等繳庫。

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 108 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	241,654,000	237,019,906	-4,634,094	-1.92	
55 特殊教育計畫	187,156,000	182,956,247	-4,199,753	-2.24	
1 用人費用	153,539,000	148,653,844	-4,885,156	-3.18	
11 正式員額薪資	93,024,000	91,998,156	-1,025,844	-1.10	
113 職員薪金	93,024,000	91,998,156	-1,025,844	-1.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,233,352	10,942,432	-1,290,920	-10.55	
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,125,288			
122 約僱職員薪金	9,217,824	8,400,111	-817,713	-8.87	
124 兼職人員酬金	1,890,240	1,417,033	-473,207	-25.03	
13 超時工作報酬	1,483,565	1,120,737	-362,828	-24.46	
131 加班費	1,483,565	1,120,737	-362,828	-24.46	
15 獎金	21,242,890	20,023,411	-1,219,479	-5.74	
151 考績獎金	8,322,000	7,601,615	-720,385	-8.66	
152 年終獎金	12,920,890	12,421,796	-499,094	-3.86	
16 退休及卹償金	12,998,798	11,706,955	-1,291,843	-9.94	
161 職員退休及離職金	12,998,798	11,706,955	-1,291,843	-9.94	
18 福利費	12,556,395	12,862,153	305,758	2.44	
181 分擔員工保險費	9,010,608	9,890,772	880,164	9.77	
183 傷病醫藥費	312,000	241,500	-70,500	-22.60	
185 員工通勤交通費	1,630,440	980,719	-649,721	-39.85	
18Y 其他福利費	1,603,347	1,749,162	145,815	9.09	
2 服務費用	14,925,000	17,762,909	2,837,909	19.01	
21 水電費	5,047,197	3,962,022	-1,085,175	-21.50	
212 工作場所電費	4,047,560	3,518,156	-529,404	-13.08	決算數較預算數增加2,837,909元，主要係因動作訓練多功能教學空間活化.教室空間改善採購案及巡迴輔導交通費鐘點費等補助款覈實支用。
214 工作場所水費	459,637	277,085	-182,552	-39.72	
216 氣體費	540,000	166,781	-373,219	-69.11	
22 郵電費	285,600	215,110	-70,490	-24.68	
221 郵費	78,500	81,072	2,572	3.28	
222 電話費	207,100	134,038	-73,062	-35.28	
23 旅運費	207,240	1,292,507	1,085,267	523.68	
231 國內旅費	182,240	1,277,507	1,095,267	601.00	
235 貨物運費	25,000	15,000	-10,000	-40.00	
24 印刷裝訂與廣告費	668,932	317,671	-351,261	-52.51	
241 印刷及裝訂費	668,932	317,671	-351,261	-52.51	
25 修理保養及保固費	3,314,700	3,697,505	382,805	11.55	

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 108 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	955,000	2,047,659	1,092,659	114.41	
255 機械及設備修護費	1,494,400	1,081,104	-413,296	-27.66	
256 交通及運輸設備修護費	8,300	40	-8,260	-99.52	
257 雜項設備修護費	857,000	568,702	-288,298	-33.64	
26 保險費	7,955	10,722	2,767	34.78	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	5,376	2,461	84.43	
26Y 其他保險費	5,040	5,346	306	6.07	
27 一般服務費	1,758,666	1,601,388	-157,278	-8.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,656	4,526	-6,130	-57.53	
279 外包費	466,464	386,470	-79,994	-17.15	
27D 計時與計件人員酬金	973,546	943,037	-30,509	-3.13	
27F 體育活動費	308,000	267,355	-40,645	-13.20	
28 專業服務費	3,634,710	6,665,984	3,031,274	83.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,902,340	6,013,284	3,110,944	107.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	109,700	-42,100	-27.73	
289 試務甄選費	18,470		-18,470	-100.00	
28Y 其他專業服務費	562,100	543,000	-19,100	-3.40	
3 材料及用品費	3,161,000	2,691,985	-469,015	-14.84	
31 使用材料費	918,240	896,085	-22,155	-2.41	
313 油脂	45,870	16,362	-29,508	-64.33	決算數較預算數減少469,015元，主要係因教學材料等覈實支用贖餘。
315 設備零件	872,370	879,723	7,353	0.84	
32 用品消耗	2,242,760	1,795,900	-446,860	-19.92	
321 辦公(事務)用品	303,300	274,135	-29,165	-9.62	
322 報章雜誌	62,000	53,960	-8,040	-12.97	
325 服裝	46,000		-46,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	53,605	-1,395	-2.54	
32Y 其他用品消耗	1,776,460	1,414,200	-362,260	-20.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,163,445	-999,555	-7.06	
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,158,645	-999,555	-7.06	
442 車租	14,158,200	13,158,645	-999,555	-7.06	
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			

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	6,770	6,180	-590	-8.71	
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	1,168,000	521,286	-646,714	-55.37	
72 捐助、補助與獎助	88,500	21,000	-67,500	-76.27	
726 獎助學員生給與	50,000	21,000	-29,000	-58.00	決算數較預算數減少646,714元，主要係因清寒學生餐費補助費等各類補助覈實支用賸餘。
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	1,079,500	500,286	-579,214	-53.66	
743 獎勵費用		32,400	32,400		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,079,500	467,886	-611,614	-56.66	
9 其他	182,000	145,368	-36,632	-20.13	
91 其他支出	182,000	145,368	-36,632	-20.13	
91Y 其他	182,000	145,368	-36,632	-20.13	決算數較預算數減少36,632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	48,212,000	46,110,149	-2,101,851	-4.36	
1 用人費用	41,569,000	39,634,591	-1,934,409	-4.65	
11 正式員額薪資	27,204,000	25,307,513	-1,896,487	-6.97	
113 職員薪金	24,900,000	22,892,033	-2,007,967	-8.06	
114 工員工資	2,304,000	2,415,480	111,480	4.84	
12 聘僱及兼職人員薪資		945,022	945,022		
121 聘用人員薪金		264,532	264,532		
122 約僱職員薪金		236,359	236,359		
124 兼職人員酬金		444,131	444,131		
13 超時工作報酬	1,213,936	782,911	-431,025	-35.51	
131 加班費	1,213,936	782,911	-431,025	-35.51	
15 獎金	7,237,000	6,813,062	-423,938	-5.86	
151 考績獎金	3,836,500	3,541,047	-295,453	-7.70	
152 年終獎金	3,400,500	3,272,015	-128,485	-3.78	
16 退休及卹償金	2,408,256	2,311,319	-96,937	-4.03	
161 職員退休及離職金	2,223,936	2,166,395	-57,541	-2.59	
162 工員退休及離職金	184,320	144,924	-39,396	-21.37	
18 福利費	3,505,808	3,474,764	-31,044	-0.89	



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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費	2,403,768	2,399,575	-4,193	-0.17	
185 員工通勤交通費	446,040	394,582	-51,458	-11.54	
18Y 其他福利費	656,000	680,607	24,607	3.75	
2 服務費用	6,233,000	6,419,671	186,671	2.99	
22 郵電費	47,306		-47,306	-100.00	
222 電話費	47,306		-47,306	-100.00	
27 一般服務費	5,039,416	5,438,912	399,496	7.93	
279 外包費	4,957,416	5,359,912	402,496	8.12	
27F 體育活動費	82,000	79,000	-3,000	-3.66	
28 專業服務費	966,278	800,774	-165,504	-17.13	
28Y 其他專業服務費	966,278	800,774	-165,504	-17.13	
29 公共關係費	180,000	179,985	-15	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,985	-15	-0.01	
3 材料及用品費	365,000	17,087	-347,913	-95.32	
32 用品消耗	365,000	17,087	-347,913	-95.32	
321 辦公（事務）用品	365,000	17,087	-347,913	-95.32	決算數較預算數減少347,913元，主要係因辦公（事務）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	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	決算數較預算數減少6,200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	6,286,000	7,953,510	1,667,510	26.53	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,286,000	7,953,510	1,667,510	26.53	
51 購建固定資產	6,178,000	6,241,690	63,690	1.03	
514 購置機械及設備	4,131,000	4,617,673	486,673	11.78	1.本基金建築及設備計畫之建購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310,000元。2.建築及設備計畫之建購固定資產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308,504元。3.購置機械及設備決算數較預算數增加486,673元，主要係因：調整容納增加體育館舞台二側顯示螢幕438,800元及慢速電動跑步機等補辦預算執行數180,300元。
515 購置交通及運輸設備	90,000	90,000			

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
516 購置雜項設備	1,957,000	1,534,017	-422,983	-21.61	決算數較預算數減 少422,983元，主要係因：調整容 納減少體育館舞台二側投影機組 及升降螢幕438,800元及冷氣機等 補辦預算執行數128,204元。  決算數較預算數增 加1,613,527元，係因107教學資源 中心空間改善工程保留款53,564元 及教育部及教育局補助108年度室 內格柵型LED採購案959,427元與 室內平板型LED燈具採購 案600,536元，併決算辦理。
52 購置無形資產	108,000	98,293	-9,707	-8.99	
521 購置電腦軟體	108,000	98,293	-9,707	-8.99	
54 遞延支出		1,613,527	1,613,527		
541 遞延修繕房屋建築支出		1,613,527	1,613,527		

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 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：  
暑期泳訓班及游泳池救生員1人，預算數466,466元，決算數435,957元；  
聘用臨時教師助理員2人，預算數507,080元，決算數507,080元。
  - (2)外包費：  
暑期泳訓班及游泳池救生員1人，預算數466,464元，決算數386,470元；  
全校園藝、清潔、文山生活館廚工、空調及水電維護勞務外包9人，預算數3,888,000元，決算數3,080,715元；校警勞務外包2人，預算數1,069,416元，決算數2,279,197元。

地方教育發展基金—臺  
**資本資產及長期**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	110,633,948	-97,359,145	7,998,840	
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	66,603,171	-58,770,497	5,379,495	(1)
交通及運輸設備	10,850,551	-9,622,871	90,000	(1)
雜項設備	32,960,397	-28,965,777	2,431,052	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	219,829		98,293	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

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5,379,495元，變動原因為：(1)增置：液晶觸控螢幕3臺等計4,617,673元。(3)撥入：蓬萊國小移撥入雷射混光長焦投影機3部等107,450元。(4)受贈：應付代收款購置冷氣機4臺等計530,355元。(12)其他：交通及運輸設備-電話傳真機1臺重分類複合機1臺7,690元、文山區公所108年9月購置行政中心大樓電梯成本分攤116,327元；減少數計7,763,081元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等7,763,081元。

2.交通及運輸設備：

增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：監控主機5臺90,000元；減少數計78,800元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢音響設備等68,800元。(12)其他：電話傳真機1臺10,000元辦理轉減，重分類至機械設備-複合機。

3.雜項設備：

增加數計2,431,052元，變動原因為：增加數係(1)增置：購置冷氣機7臺等計1,534,017元。(4)受贈：應付代收款購置心理測驗器材61套等計797,035元，實物受贈眼控互動學習系統1套100,000元；減少數計1,817,446元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢視聽機等1,817,446元。

4.電腦軟體：

增加數計98,293元，變動原因為：(1)增置：學校網站功能擴充資源及線上報修模組等計98,293元；減少數計148,929元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷金額148,929元。

二、各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，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計差額解釋」表達。

北市立文山特殊教育學校

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
9,808,256			4,513,960	15,979,347
7,763,081	(5)	說明詳下表備註。	4,367,685	9,816,773
78,800	(5)	說明詳下表備註。	-156,319	1,082,561
1,817,446	(5)	說明詳下表備註。	302,594	4,910,820
148,929	(11)	說明詳下表備註。		169,193

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108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								
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		4,131,000	181,000	438,800	4,750,800	4,617,673	-133,127	
機械及設備		4,131,000	181,000	438,800	4,750,800	4,617,673	-133,127	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,957,000	129,000	-438,800	1,647,200	1,534,017	-113,183	
雜項設備		1,957,000	129,000	-438,800	1,647,200	1,534,017	-113,183	
購建中固定資產								
合 計		6,178,000	310,000		6,488,000	6,241,690	-246,310	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		310,000
購置機械及設備	108.5.24府授教會字第1083048757號	128,000
購置機械及設備	108.9.23府授教會字第1083092170號	53,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	95,000
購置雜項設備	108.5.24府授教會字第1083048757號	34,000

本 頁 空 白



# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

**員工人數彙計表**

中華民國 108 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	154	148	-6	核定本校班級數為56班，核定編制員額數為130人，實際控缺高職部教師6人。
正式職員	130	124	-6	
臨時職員	24	24	0	
一般行政管理計畫	41	37	-4	核定本校班級數為56班，核定編制員額數為35人，會計組員1人及管理員1人出缺尚未補足，專業人員1人留職停薪、1人控缺。
正式職員	35	31	-4	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	195	185	-10	
正式職員	165	155	-10	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	24	24	0	
合計	195	185	-10	

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：暑期泳訓班及游泳池救生員1人，聘用臨時教師助理員2人。
- 2.外包費：(1)暑期泳訓班及游泳池救生員外包費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)9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 108 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	93,024,000	10,343,112	1,483,565		21,242,890	12,998,798		12,556,395		151,648,760	1,890,240	153,539,000
職員	93,024,000	10,343,112	1,483,565		21,242,890	12,998,798		12,556,395		151,648,760	1,890,240	153,539,000
一般行政管理計畫	27,204,000		1,213,936		7,237,000	2,408,256		3,505,808		41,569,000		41,569,000
職員	24,900,000		1,111,534		6,565,000	2,223,936		3,079,760		37,880,230		37,880,230
工具	2,304,000		102,402		672,000	184,320		426,048		3,688,770		3,688,770
合 計	120,228,000	10,343,112	2,697,501		28,479,890	15,407,054		16,062,203		193,217,760	1,890,240	195,108,000

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18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列171人，計12,158,500元，執行結果決算132人，計11,142,662元。

二.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列195人，計16,321,390元，執行結果決算198人(含當年度退休人員及教師)，計15,693,811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：

暑期泳訓班及游泳池救生員，預算數466,466元，決算數435,957元；聘用臨時教師助理員，預算數507,080元，決算數507,080元。

(二)外包費：

暑期泳訓班及游泳池救生員，預算數466,464元，決算數386,470元；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3,080,715元；校警勞務外包，預算數1,069,416元，決算數2,279,197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 108 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
91,998,156	9,525,399	1,120,737		20,023,411	11,706,955		12,862,153		147,236,811	1,417,033	148,653,844
91,998,156	9,525,399	1,120,737		20,023,411	11,706,955		12,862,153		147,236,811	1,417,033	148,653,844
25,307,513	500,891	782,911		6,813,062	2,311,319		3,474,764		39,190,460	444,131	39,634,591
22,892,033		697,647		6,124,491	2,166,395		2,993,138		34,873,704	444,131	35,317,835
2,415,480	500,891	85,264		688,571	144,924		481,626		4,316,756		4,316,756
117,305,669	10,026,290	1,903,648		26,836,473	14,018,274		16,336,917		186,427,271	1,861,164	188,288,435

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 108 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			187,156,000		182,956,247		-4,199,753	-2.24	
特殊教育計畫			187,156,000		182,956,247		-4,199,753	-2.24	

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108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	195,108,000	188,288,435	-6,819,565	-3.50
11 正式員額薪資	120,228,000	117,305,669	-2,922,331	-2.43
113 職員薪金	117,924,000	114,890,189	-3,033,811	-2.57
114 工員工資	2,304,000	2,415,480	111,480	4.84
12 聘僱及兼職人員薪資	12,233,352	11,887,454	-345,898	-2.83
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,389,820	264,532	23.51
122 約僱職員薪金	9,217,824	8,636,470	-581,354	-6.31
124 兼職人員酬金	1,890,240	1,861,164	-29,076	-1.54
13 超時工作報酬	2,697,501	1,903,648	-793,853	-29.43
131 加班費	2,697,501	1,903,648	-793,853	-29.43
15 獎金	28,479,890	26,836,473	-1,643,417	-5.77
151 考績獎金	12,158,500	11,142,662	-1,015,838	-8.35
152 年終獎金	16,321,390	15,693,811	-627,579	-3.85
16 退休及卹償金	15,407,054	14,018,274	-1,388,780	-9.01
161 職員退休及離職金	15,222,734	13,873,350	-1,349,384	-8.86
162 工員退休及離職金	184,320	144,924	-39,396	-21.37
18 福利費	16,062,203	16,336,917	274,714	1.71
181 分擔員工保險費	11,414,376	12,290,347	875,971	7.67
183 傷病醫藥費	312,000	241,500	-70,500	-22.60
185 員工通勤交通費	2,076,480	1,375,301	-701,179	-33.77
18Y 其他福利費	2,259,347	2,429,769	170,422	7.54
2 服務費用	21,158,000	24,182,580	3,024,580	14.30
21 水電費	5,047,197	3,962,022	-1,085,175	-21.50
212 工作場所電費	4,047,560	3,518,156	-529,404	-13.08
214 工作場所水費	459,637	277,085	-182,552	-39.72
216 氣體費	540,000	166,781	-373,219	-69.11
22 郵電費	332,906	215,110	-117,796	-35.38
221 郵費	78,500	81,072	2,572	3.28
222 電話費	254,406	134,038	-120,368	-47.31
23 旅運費	207,240	1,292,507	1,085,267	523.68
231 國內旅費	182,240	1,277,507	1,095,267	601.00
235 貨物運費	25,000	15,000	-10,000	-40.00
24 印刷裝訂與廣告費	668,932	317,671	-351,261	-52.51
241 印刷及裝訂費	668,932	317,671	-351,261	-52.51
25 修理保養及保固費	3,314,700	3,697,505	382,805	11.55
252 一般房屋修護費	955,000	2,047,659	1,092,659	114.41
255 機械及設備修護費	1,494,400	1,081,104	-413,296	-27.66
256 交通及運輸設備修護費	8,300	40	-8,260	-99.52
257 雜項設備修護費	857,000	568,702	-288,298	-33.64
26 保險費	7,955	10,722	2,767	34.78
264 交通及運輸設備保險費	2,915	5,376	2,461	84.43
26Y 其他保險費	5,040	5,346	306	6.07
27 一般服務費	6,798,082	7,040,300	242,218	3.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,656	4,526	-6,130	-57.53

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	5,423,880	5,746,382	322,502	5.95
27D 計時與計件人員酬金	973,546	943,037	-30,509	-3.13
27F 體育活動費	390,000	346,355	-43,645	-11.19
28 專業服務費	4,600,988	7,466,758	2,865,770	62.29
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,902,340	6,013,284	3,110,944	107.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	109,700	-42,100	-27.73
289 試務甄選費	18,470	0	-18,470	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,528,378	1,343,774	-184,604	-12.08
29 公共關係費	180,000	179,985	-15	-0.01
291 公共關係費	180,000	179,985	-15	-0.01
3 材料及用品費	3,526,000	2,709,072	-816,928	-23.17
31 使用材料費	918,240	896,085	-22,155	-2.41
313 油脂	45,870	16,362	-29,508	-64.33
315 設備零件	872,370	879,723	7,353	0.84
32 用品消耗	2,607,760	1,812,987	-794,773	-30.48
321 辦公(事務)用品	668,300	291,222	-377,078	-56.42
322 報章雜誌	62,000	53,960	-8,040	-12.97
325 服裝	46,000	0	-46,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	53,605	-1,395	-2.54
32Y 其他用品消耗	1,776,460	1,414,200	-362,260	-20.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,163,445	-999,555	-7.06
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,158,645	-999,555	-7.06
442 車租	14,158,200	13,158,645	-999,555	-7.06
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	6,286,000	7,953,510	1,667,510	26.53
51 購建固定資產	6,178,000	6,241,690	63,690	1.03
514 購置機械及設備	4,131,000	4,617,673	486,673	11.78
515 購置交通及運輸設備	90,000	90,000	0	0.00
516 購置雜項設備	1,957,000	1,534,017	-422,983	-21.61
52 購置無形資產	108,000	98,293	-9,707	-8.99
521 購置電腦軟體	108,000	98,293	-9,707	-8.99
54 遞延支出	0	1,613,527	1,613,527	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,613,527	1,613,527	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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,213,000	560,086	-652,914	-53.83
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78
72 捐助、補助與獎助	88,500	21,000	-67,500	-76.27
726 獎助學員生給與	50,000	21,000	-29,000	-58.00
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	1,079,500	500,286	-579,214	-53.66
743 獎勵費用	0	32,400	32,400	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,079,500	467,886	-611,614	-56.66
9 其他	182,000	145,368	-36,632	-20.13
91 其他支出	182,000	145,368	-36,632	-20.13
91Y 其他	182,000	145,368	-36,632	-20.13
合 計	241,654,000	237,019,906	-4,634,094	-1.92



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 108 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	179,985	-15	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,985	-15	-0.01	
統計所需項目	6,060,366	8,429,915	2,369,549	39.10	
185 員工通勤交通費	2,076,480	1,375,301	-701,179	-33.77	
27D 計時與計件人員酬金	973,546	943,037	-30,509	-3.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,902,340	6,013,284	3,110,944	107.19	
521 購置電腦軟體	108,000	98,293	-9,707	-8.99	

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校  
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表  
 中華民國108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	757,329,126	757,047,448	-281,678	
代管資產-土地改良物	1,420,288	1,420,288		
代管資產-土地	487,356,100	487,356,100		
代管資產-房屋及建築 設備	251,911,891	251,911,891		
代管資產-其他政府	661,500	661,500		
機械及設備	9,816,773	9,704,288	-112,485	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116,327元，108年12月帳面價值112,485元(原始分攤成本116,327元-累計折舊3,842元)。
交通及運輸設備	1,082,561	1,082,561		
雜項設備	4,910,820	4,910,820		
電腦軟體	169,193		-169,193	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