

40501804

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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111年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	252,524,542	237,440,735	15,083,807	6.35
基金用途	258,590,321	241,649,275	16,941,046	7.01
賸餘(短絀)	- 6,065,779	- 4,208,540	- 1,857,239	--
餘絀情形：				
基金餘額	17,226,938	23,292,717	- 6,065,779	- 26.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,305,095	- 1,166,350	- 2,138,745	--

附註：①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。

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

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 111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186,012,000元，決算數198,316,906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46,943,000元，決算數48,037,876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11,257,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數733,000元），決算數12,235,539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 111 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252,524,542元，較預算數231,873,000元，增加20,651,542元，計增8.91%。

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34,300元，較預算數104,000元，減少69,700元，計減67.02%。

主要係因：

暑期泳訓班報名收入及教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數28,200元，較預算數70,000元，減少41,800元，計減59.71%。

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244,435,129元，較預算數230,732,000元，增加13,703,129元，計增5.94%。

主要係因：

(1)建築師繪製無障礙設施改善圖說經費(統籌款)98,000元。

(2)中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費8,414,000元。

(3)動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數3,205,000元。

(4)110年共融式無障礙遊戲場計畫(統籌款)1,986,129元。

4.政府其他撥入收入：決算數7,277,871元，較預算數0元，增加7,277,871元。

主要係因：

(1)111年度1~7月學前專業團隊及助理人員經費912,500元。

(2)111年度1~7月巡迴輔導教師及專業人員交通費287,106元。

(3)110-2幼兒部代收代辦費85,060元。

(4)111年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費180,200元。

(5)111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門203,057元。

(6)111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-資本門148,565元。

(7)111年度南區身障教育經費-經常門835,500元。

(8)111年度南區身障教育經費-資本門489,194元。

(9)補助學校設置樹木解說牌9,900元。

(10)110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費118,564元。

(11)110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費759,000元。

(12)111年度補助辦理身心障礙教育經費-經常門650,000元。

(13)111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費511,057元。

(14)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門69,000元。

(15)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門36,674元。

(16)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第二期款600元。

(17)111-1公幼就學補助代辦費78,530元。

(18)111學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費214,278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 111 年度

(19)111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,035,000元。

(20)111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費598,920元。

(21)110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數39,250元。

(22)111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款360元。

(23)110學年度國民小學兒童課後照顧經費-鐘點費調整差額6,156元。

(24)教育部補助111年2-7月國小國中課稅後超鐘點差額補發經費9,400元。

5.學雜費收入：決算數376,795元，較預算數617,000元，減少240,205元，計減38.93%。

主要係因：

110-2第一期學雜費221,147元、111學年度公幼就學補助137,798元、110-2自費生學雜費繳庫17,850元，學生數較少學雜費收入依實際收入繳庫。

6.雜項收入：決算數372,247元，較預算數350,000元，增加22,247元，計增6.36%。

主要係因：

收回110年度校園保全警衛勤務採購案12月服務費27,275元、違約罰款收入52,000元、代收款結餘繳庫99,832元、100年及106年優質獎勵金結餘繳庫125,440元、超商義賣收入60,500元、宿舍使用費7,200元依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數258,590,321元，較預算數244,212,000元，增加14,378,321元，計增5.89%。

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198,316,906元，較預算數186,012,000元，增加12,304,906元，計增6.62%。

2.一般行政管理計畫：決算數48,037,876元，較預算數46,943,000元，增加1,094,876元，計增2.33%。

3.建築及設備計畫：決算數12,235,539元，較預算數11,257,000元，增加978,539元，計增8.69%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,065,779元，較預算短絀數12,339,000元，計相差6,273,221元。

主要係因：

動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數覈實支用賸餘854,701元、110年共融式無障礙遊戲場計畫(統籌款)餘款1,938,454元(已簽准結轉下期可執行至112年繼續支用)、修理保養及保固費覈實支用賸餘738,353元、使用材料費及用品消耗覈實支用賸餘965,373元、交通及運輸設備租金覈實支用賸餘684,225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 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,501,139元。
投資活動之淨現金流出4,993,989元。
籌資活動之淨現金流入187,755元。
本年度現金及約當現金之淨減3,305,095元。
期初現金及約當現金33,328,054元。
期末現金及約當現金30,022,959元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為808,667,599元，包括：

流動資產30,039,857元，較上年度33,340,484元，減少3,300,627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14,914,336元，較上年度15,593,180元，減少678,844元，主要係因動支準備金辦理中央空調監控系統節能改善工程致其他準備金減少。

固定資產18,629,758元，較上年度19,230,218元，減少600,460元，主要係因機械、交通及運輸、雜項設備提列折舊致其淨值減少。

無形資產478,692元，較上年度390,072元，增加88,620元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產744,604,956元，較上年度734,191,643元，增加10,413,313元，主要係因111年市有土地公告現值增加致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為772,332,211元，包括：

流動負債12,582,029元，較上年度9,941,163元，增加2,640,866元，主要係因辦理第一課程中心110-111學年度經費致應付代收增加。

其他負債759,750,182元，較上年度749,891,427元，增加9,858,755元，主要係因111年市有土地公告現值增加致應付代管資產增加。

決算日淨資產為36,335,388元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數35,028,800元及補辦預算數733,000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、決算報表

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 111 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	231,873,000	100.00	252,524,542	100.00	20,651,542	8.91	237,440,735	100.00
43 勞務收入	104,000	0.04	34,300	0.01	-69,700	-67.02	2,100	0.00
431服務收入	104,000	0.04	34,300	0.01	-69,700	-67.02	2,100	0.00
45 財產收入	70,000	0.03	28,200	0.01	-41,800	-59.71	12,620	0.01
451財產處分收入	70,000	0.03	28,200	0.01	-41,800	-59.71	12,620	0.01
46 政府撥入收入	230,732,000	99.51	251,713,000	99.68	20,981,000	9.09	236,614,150	99.65
462公庫撥款收入	230,732,000	99.51	244,435,129	96.80	13,703,129	5.94	229,227,650	96.54
46Y政府其他撥入收入			7,277,871	2.88	7,277,871		7,386,500	3.11
4S 教學收入	617,000	0.27	376,795	0.15	-240,205	-38.93	579,682	0.24
4S1學雜費收入	617,000	0.27	376,795	0.15	-240,205	-38.93	579,682	0.24
4Y 其他收入	350,000	0.15	372,247	0.15	22,247	6.36	232,183	0.10
4YY雜項收入	350,000	0.15	372,247	0.15	22,247	6.36	232,183	0.10
5 基金用途	244,212,000	105.32	258,590,321	102.40	14,378,321	5.89	241,649,275	101.77
55 特殊教育計畫	186,012,000	80.22	198,316,906	78.53	12,304,906	6.62	186,497,198	78.54
5L 一般行政管理計畫	46,943,000	20.25	48,037,876	19.02	1,094,876	2.33	46,174,764	19.45
5M 建築及設備計畫	11,257,000	4.85	12,235,539	4.85	978,539	8.69	8,977,313	3.78
購建固定資產	11,113,000	4.79	12,030,787	4.76	917,787	8.26	8,875,413	3.74
其他	144,000	0.06	204,752	0.08	60,752	42.19	101,900	0.04
本期賸餘(短絀)	-12,339,000		-6,065,779		6,273,221	-50.84	-4,208,540	
期初基金餘額	14,672,000		23,292,717		8,620,717	58.76	27,501,257	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,333,000		17,226,938		14,893,938	638.40	23,292,717	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		35,028,800
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	13,703,129
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,277,871
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	22,247
55 特殊教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,304,906
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,094,876
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	625,771

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 111 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	231,873,000	252,524,542	20,651,542	8.91	
43 勞務收入	104,000	34,300	-69,700	-67.02	
431服務收入	104,000	34,300	-69,700	-67.02	暑期泳訓班報名收入及教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	70,000	28,200	-41,800	-59.71	
451財產處分收入	70,000	28,200	-41,800	-59.71	財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	230,732,000	251,713,000	20,981,000	9.09	
462公庫撥款收入	230,732,000	244,435,129	13,703,129	5.94	1.建築師繪製無障礙設施改善圖說經費(統籌款)98,000元。2.中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費8,414,000元。3.動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數3,205,000元。4.110年共融式無障礙遊戲場計畫(統籌款)1,986,129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 111 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		7,277,871	7,277,871	0.00	1.111年度1~7月學前專業團隊及助理人員經費912,500元。2.111年度1~7月巡迴輔導教師及專業人員交通費287,106元。3.110-2幼兒部代收代辦費85,060元。4.111年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費180,200元。5.111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門203,057元。6.111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-資本門148,565元。7.111年度南區身障教育經費-經常門835,500元。8.111年度南區身障教育經費-資本門489,194元。9.補助學校設置樹木解說牌9,900元。10.110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費118,564元。11.110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費759,000元。12.111年度補助辦理身心障礙教育經費-經常門650,000元。13.111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費511,057元。14.推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門69,000元。15.推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門36,674元。16.110學年度國民中小學學生無力繳

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 111 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	617,000	376,795	-240,205	-38.93	交代收代辦費第二期款600元。17.111-1公幼就學補助代辦費78,530元。18.111學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費214,278元。19.111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,035,000元。20.111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費598,920元。21.110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數39,250元。22.111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款360元。23.110學年度國民小學兒童課後照顧經費-鐘點費調整差額6,156元。24.教育部補助111年2-7月國小國中課稅後超鐘點差額補發經費9,400元。
4S1學雜費收入	617,000	376,795	-240,205	-38.93	
4Y 其他收入	350,000	372,247	22,247	6.36	1.110-2第一期學雜費221,147元。2.111學年度公幼就學補助137,798元。3.110-2自費生學雜費繳庫17,850元。
4YY雜項收入	350,000	372,247	22,247	6.36	

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 111 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	244,212,000	258,590,321	14,378,321	5.89	
55 特殊教育計畫	186,012,000	198,316,906	12,304,906	6.62	
1 用人費用	153,968,000	164,017,429	10,049,429	6.53	
11 正式員額薪資	92,172,000	98,156,477	5,984,477	6.49	
113 職員薪金	92,172,000	98,156,477	5,984,477	6.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	13,691,732	1,435,500	11.71	
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,170,408	45,120	4.01	
122 約僱職員薪金	9,217,824	10,033,933	816,109	8.85	
124 兼職人員酬金	1,913,120	2,487,391	574,271	30.02	
13 超時工作報酬	1,884,020	1,831,233	-52,787	-2.80	
131 加班費	1,884,020	1,831,233	-52,787	-2.80	
15 獎金	20,495,390	21,343,561	848,171	4.14	
151 考績獎金	7,681,000	8,875,170	1,194,170	15.55	
152 年終獎金	12,814,390	12,468,391	-345,999	-2.70	
16 退休及卹償金	14,136,144	14,117,486	-18,658	-0.13	
161 職員退休及離職金	14,090,880	14,072,222	-18,658	-0.13	
163 卹償金	45,264	45,264			
18 福利費	13,024,214	14,876,940	1,852,726	14.23	
181 分擔員工保險費	9,300,636	11,063,254	1,762,618	18.95	
183 傷病醫藥費	424,400	298,900	-125,500	-29.57	
185 員工通勤交通費	1,216,152	859,634	-356,518	-29.32	
18Y 其他福利費	2,083,026	2,655,152	572,126	27.47	
2 服務費用	14,021,000	17,707,409	3,686,409	26.29	
21 水電費	3,462,436	3,323,278	-139,158	-4.02	
212 工作場所電費	3,071,000	2,919,629	-151,371	-4.93	
214 工作場所水費	303,000	325,733	22,733	7.50	
216 氣體費	88,436	77,916	-10,520	-11.90	
22 郵電費	225,600	201,503	-24,097	-10.68	
221 郵費	78,500	76,142	-2,358	-3.00	
222 電話費	147,100	125,361	-21,739	-14.78	
23 旅運費	195,770	958,560	762,790	389.64	
231 國內旅費	170,770	937,560	766,790	449.02	
235 貨物運費	25,000	21,000	-4,000	-16.00	
24 印刷裝訂與廣告費	521,769	277,970	-243,799	-46.73	
241 印刷及裝訂費	521,769	277,970	-243,799	-46.73	
25 修理保養及保固費	3,256,033	2,517,680	-738,353	-22.68	
252 一般房屋修護費	839,440	867,999	28,559	3.40	
255 機械及設備修護費	1,509,028	1,176,697	-332,331	-22.02	

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 111 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	33,000	6,669	-26,331	-79.79	
257 雜項設備修護費	874,565	466,315	-408,250	-46.68	
26 保險費	10,528	5,078	-5,450	-51.77	
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,078	-1,922	-27.46	
26Y 其他保險費	3,528		-3,528	-100.00	
27 一般服務費	2,611,964	2,698,886	86,922	3.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,652	3,226	574	21.64	
279 外包費	508,656	393,280	-115,376	-22.68	
27D 計時與計件人員酬金	1,788,656	2,006,380	217,724	12.17	
27F 體育活動費	312,000	296,000	-16,000	-5.13	
28 專業服務費	3,736,900	7,724,454	3,987,554	106.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,018,000	6,817,529	3,799,529	125.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	125,000	-26,800	-17.65	
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
289 試務甄選費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		10,000	10,000		
28Y 其他專業服務費	559,100	758,325	199,225	35.63	
3 材料及用品費	2,713,000	2,016,738	-696,262	-25.66	
31 使用材料費	1,007,500	789,307	-218,193	-21.66	
313 油脂	46,704	10,000	-36,704	-78.59	
315 設備零件	960,796	779,307	-181,489	-18.89	
32 用品消耗	1,705,500	1,227,431	-478,069	-28.03	
321 辦公(事務)用品	265,108	197,360	-67,748	-25.55	
322 報章雜誌	62,000	43,498	-18,502	-29.84	
325 服裝	46,000	17,200	-28,800	-62.61	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	65,000			
32Y 其他用品消耗	1,267,392	904,373	-363,019	-28.64	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,478,775	-684,225	-4.83	
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,473,975	-684,225	-4.83	
442 車租	14,158,200	13,473,975	-684,225	-4.83	
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			

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	961,000	907,896	-53,104	-5.53	
72 捐助、補助與獎助	86,500	38,000	-48,500	-56.07	
726 獎助學員生給與	48,000	38,000	-10,000	-20.83	
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	874,500	869,896	-4,604	-0.53	
743 獎勵費用	138,600	122,256	-16,344	-11.79	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	735,900	747,640	11,740	1.60	
9 其他	168,000	171,249	3,249	1.93	
91 其他支出	168,000	171,249	3,249	1.93	
91Y 其他	168,000	171,249	3,249	1.93	
5L 一般行政管理計畫	46,943,000	48,037,876	1,094,876	2.33	
1 用人費用	39,440,000	40,793,077	1,353,077	3.43	
11 正式員額薪資	25,332,000	26,148,277	816,277	3.22	
113 職員薪金	23,412,000	24,046,717	634,717	2.71	
114 工員工資	1,920,000	2,101,560	181,560	9.46	
12 聘僱及兼職人員薪資		248,159	248,159		
122 約僱職員薪金		248,159	248,159		
13 超時工作報酬	1,429,312	1,080,833	-348,479	-24.38	
131 加班費	1,429,312	1,080,833	-348,479	-24.38	
15 獎金	6,722,500	6,871,993	149,493	2.22	
151 考績獎金	3,556,000	3,672,850	116,850	3.29	
152 年終獎金	3,166,500	3,199,143	32,643	1.03	
16 退休及卹償金	2,577,840	2,785,076	207,236	8.04	
161 職員退休及離職金	2,424,240	2,659,832	235,592	9.72	
162 工員退休及離職金	153,600	125,244	-28,356	-18.46	
18 福利費	3,378,348	3,658,739	280,391	8.30	
181 分擔員工保險費	2,308,308	2,586,236	277,928	12.04	
185 員工通勤交通費	446,040	329,746	-116,294	-26.07	
18Y 其他福利費	624,000	742,757	118,757	19.03	
2 服務費用	7,085,000	7,091,822	6,822	0.10	
22 郵電費	46,854		-46,854	-100.00	
222 電話費	46,854		-46,854	-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 111 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	5,793,168	5,871,519	78,351	1.35	
279 外包費	5,715,168	5,795,519	80,351	1.41	
27F 體育活動費	78,000	76,000	-2,000	-2.56	
28 專業服務費	1,064,978	1,040,303	-24,675	-2.32	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	98,700	74,025	-24,675	-25.00	
28Y 其他專業服務費	966,278	966,278			
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	373,000	103,889	-269,111	-72.15	
32 用品消耗	373,000	103,889	-269,111	-72.15	
321 辦公(事務)用品	373,000	103,889	-269,111	-72.15	
6 稅捐及規費(強制費)		4,288	4,288		
66 規費		4,288	4,288		
661 行政規費與強制費		4,288	4,288		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	44,800	-200	-0.44	
71 會費	45,000	44,800	-200	-0.44	
713 職業團體會費	45,000	44,800	-200	-0.44	
5M 建築及設備計畫	11,257,000	12,235,539	978,539	8.69	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733,000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執行數0元及奉准先行辦理執行數637,759元。2.決算數較預算數增加978,539元，主要係因動支準備金辦理中央空調監控系統節能改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,257,000	12,235,539	978,539	8.69	
51 購建固定資產	4,373,000	4,725,768	352,768	8.07	
514 購置機械及設備	1,855,000	1,894,143	39,143	2.11	
515 購置交通及運輸設備	476,000	472,200	-3,800	-0.80	
516 購置雜項設備	2,042,000	2,359,425	317,425	15.54	
52 購置無形資產	144,000	204,752	60,752	42.19	
521 購置電腦軟體	144,000	204,752	60,752	42.19	
54 遞延支出	6,740,000	7,305,019	565,019	8.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,740,000	7,257,344	517,344	7.68	
542 其他遞延支出		47,675	47,675		

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 111 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434,198元。

(2)臨時特教助理員等按時計算，預算數1,280,000元，決算數1,280,000元。

(3)國小課後外聘教師及特教助理員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數292,182元。

2.外包費：

(1)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數425,247元。

(2)校警勞務外包2人，預算數1,155,168元，決算數1,543,072元。

(3)游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數393,280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3,827,200元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數122,097元；決算數143,053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	111,557,203	-91,936,913	5,250,000
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	65,581,326	-53,446,552	2,120,000
交通及運輸設備	11,848,616	-10,193,606	476,000
雜項設備	33,737,189	-28,296,755	2,510,000
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	390,072		144,000
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2,120,000元，係法定預算數1,855,000元、補辦預算265,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計476,000元，係法定預算數476,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,510,000元，係法定預算數2,042,000元、補辦預算468,000元。

4.電腦軟體

增加數可用預算數計144,000元，係法定預算數144,000元。

減少數可用預算數計98,562元，係法定預算數98,562元。

二、各財產項目決算變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,157,343元，變動原因為：(1)增置：筆記型及桌上型電腦等設備及教學用設備等計1,894,143元(2)撥入：南門國小撥入長焦投影機等計263,200元。減少數計869,316元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計869,316元。

北市立文山特殊教育學校

產明細表

111 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		
5,592,618	98,562	2,036,163	-4,068,295	19,108,450
2,157,343		869,316	-2,848,642	10,574,159
472,200		21,500	-287,803	1,817,907
2,758,323		1,029,215	-931,850	6,237,692
204,752	98,562	116,132		478,692

註 2.交通及運輸設備:增加數計472,200元,變動原因為:(1)增置:購置辦公業務用交換機系統等設備等計472,200元。減少數計21,500元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢通信專用機具計21,500元。

3.雜項設備:增加數計2,758,323元,變動原因為:(1)增置:購置冷氣機及教學輔具等計2,359,425元。(2)撥入:教育局撥入冷(暖)氣機計398,898元。減少數計1,029,215元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕等計1,029,215元。

4.電腦軟體:增加數計204,752元,變動原因為:(1)增置:教學軟體等計204,752元。減少數計116,132元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷116,132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38,402元後,差異77,925元。

2.電腦軟體:係因電腦軟體不列入財產管理系統。

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111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		1,855,000	265,000		2,120,000	1,894,143	-225,857	
機械及設備		1,855,000	265,000		2,120,000	1,894,143	-225,857	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		476,000			476,000	472,200	-3,800	
交通及運輸設備		476,000			476,000	472,200	-3,800	
購建中固定資產								
雜項設備		2,042,000	468,000		2,510,000	2,359,425	-150,575	
雜項設備		2,042,000	468,000		2,510,000	2,359,425	-150,575	
購建中固定資產								
合 計		4,373,000	733,000		5,106,000	4,725,768	-380,232	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		733,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	265,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	468,000

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 111 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	156	143	-13	
職員	132	120	-12	
聘用	2	2	0	
約僱	22	21	-1	
一般行政管理計畫	39	39	0	
職員	34	34	0	
技工	3	3	0	
工友	2	2	0	
合計	195	182	-13	

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。
- (3)國小課後外聘教師及特教助理員鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友業務外包1人。
- (2)校警勞務外包費(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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	92,172,000	10,343,112	1,884,020		20,495,390	14,136,144		13,024,214		152,054,880	1,913,120	153,968,000
正式人員	92,172,000		795,832		19,202,500	9,024,288		11,071,502		132,266,122		132,266,122
聘僱人員		10,343,112	1,088,188		1,292,890	620,592		1,940,712		15,285,494		15,285,494
兼任人員											1,913,120	1,913,120
其他人員						4,491,264		12,000		4,503,264		4,503,264
一般行政管理計畫	25,332,000		1,429,312		6,722,500	2,577,840		3,378,348		39,440,000		39,440,000
正式人員	25,332,000		1,429,312		6,722,500	2,577,840		3,378,348		39,440,000		39,440,000
聘僱人員												
兼任人員												
合 計	117,504,000	10,343,112	3,313,332		27,217,890	16,713,984		16,402,562		191,494,880	1,913,120	193,408,000

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條規定辦理核發，111年度預算編列171人，計11,237,000元，執行結果決算133人，計12,548,020元。
2. 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列195人，計15,980,890元，執行結果決算184人，計15,667,534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434,198元。
- (2) 臨時特教助理員等經費，預算數1,280,000元，決算數1,280,000元。
- (3) 教育部補助國小課後外聘教師及特教助理員鐘點費等經費，預算數0元，決算數292,182元。

2. 外包費：

- (1) 工友業務外包，預算數456,000元，決算數425,247元。
- (2) 校警勞務外包，預算數1,155,168元，決算數1,543,072元。
- (3) 游泳池救生員外包，預算數508,656元，決算數393,280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3,827,200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 111 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
98,156,477	11,204,341	1,831,233		21,343,561	14,117,486		14,876,940		161,530,038	2,487,391	164,017,429
98,156,477		860,465		20,086,513	9,512,897		12,895,033		141,511,385		141,511,385
	11,204,341	970,768		1,257,048	677,392		1,943,748		16,053,297		16,053,297
					18,189		22,439		40,628	2,487,391	2,528,019
					3,909,008		15,720		3,924,728		3,924,728
26,148,277	248,159	1,080,833		6,871,993	2,785,076		3,658,739		40,793,077		40,793,077
26,148,277		1,080,833		6,871,993	2,767,302		3,631,395		40,499,800		40,499,800
	248,159				6,494		2,598		257,251		257,251
					11,280		24,746		36,026		36,026
124,304,754	11,452,500	2,912,066		28,215,554	16,902,562		18,535,679		202,323,115	2,487,391	204,810,506

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 111 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			186,012,000		198,316,906		12,304,906	6.62	
特殊教育計畫			186,012,000		198,316,906		12,304,906	6.62	

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111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	193,408,000	204,810,506	11,402,506	5.90
11 正式員額薪資	117,504,000	124,304,754	6,800,754	5.79
113 職員薪金	115,584,000	122,203,194	6,619,194	5.73
114 工員工資	1,920,000	2,101,560	181,560	9.46
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	13,939,891	1,683,659	13.74
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,170,408	45,120	4.01
122 約僱職員薪金	9,217,824	10,282,092	1,064,268	11.55
124 兼職人員酬金	1,913,120	2,487,391	574,271	30.02
13 超時工作報酬	3,313,332	2,912,066	-401,266	-12.11
131 加班費	3,313,332	2,912,066	-401,266	-12.11
15 獎金	27,217,890	28,215,554	997,664	3.67
151 考績獎金	11,237,000	12,548,020	1,311,020	11.67
152 年終獎金	15,980,890	15,667,534	-313,356	-1.96
16 退休及卹償金	16,713,984	16,902,562	188,578	1.13
161 職員退休及離職金	16,515,120	16,732,054	216,934	1.31
162 工員退休及離職金	153,600	125,244	-28,356	-18.46
163 卹償金	45,264	45,264	0	0.00
18 福利費	16,402,562	18,535,679	2,133,117	13.00
181 分擔員工保險費	11,608,944	13,649,490	2,040,546	17.58
183 傷病醫藥費	424,400	298,900	-125,500	-29.57
185 員工通勤交通費	1,662,192	1,189,380	-472,812	-28.45
18Y 其他福利費	2,707,026	3,397,909	690,883	25.52
2 服務費用	21,106,000	24,799,231	3,693,231	17.50
21 水電費	3,462,436	3,323,278	-139,158	-4.02
212 工作場所電費	3,071,000	2,919,629	-151,371	-4.93
214 工作場所水費	303,000	325,733	22,733	7.50
216 氣體費	88,436	77,916	-10,520	-11.90
22 郵電費	272,454	201,503	-70,951	-26.04
221 郵費	78,500	76,142	-2,358	-3.00
222 電話費	193,954	125,361	-68,593	-35.37
23 旅運費	195,770	958,560	762,790	389.64
231 國內旅費	170,770	937,560	766,790	449.02
235 貨物運費	25,000	21,000	-4,000	-16.00
24 印刷裝訂與廣告費	521,769	277,970	-243,799	-46.73
241 印刷及裝訂費	521,769	277,970	-243,799	-46.73
25 修理保養及保固費	3,256,033	2,517,680	-738,353	-22.68
252 一般房屋修護費	839,440	867,999	28,559	3.40
255 機械及設備修護費	1,509,028	1,176,697	-332,331	-22.02
256 交通及運輸設備修護費	33,000	6,669	-26,331	-79.79
257 雜項設備修護費	874,565	466,315	-408,250	-46.68
26 保險費	10,528	5,078	-5,450	-51.77
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,078	-1,922	-27.46
26Y 其他保險費	3,528	0	-3,528	-100.00
27 一般服務費	8,405,132	8,570,405	165,273	1.97

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111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	2,652	3,226	574	21.64
279 外包費	6,223,824	6,188,799	-35,025	-0.56
27D 計時與計件人員酬金	1,788,656	2,006,380	217,724	12.17
27F 體育活動費	390,000	372,000	-18,000	-4.62
28 專業服務費	4,801,878	8,764,757	3,962,879	82.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,018,000	6,817,529	3,799,529	125.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	250,500	199,025	-51,475	-20.55
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00
289 試務甄選費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	10,000	10,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,525,378	1,724,603	199,225	13.06
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	3,086,000	2,120,627	-965,373	-31.28
31 使用材料費	1,007,500	789,307	-218,193	-21.66
313 油脂	46,704	10,000	-36,704	-78.59
315 設備零件	960,796	779,307	-181,489	-18.89
32 用品消耗	2,078,500	1,331,320	-747,180	-35.95
321 辦公(事務)用品	638,108	301,249	-336,859	-52.79
322 報章雜誌	62,000	43,498	-18,502	-29.84
325 服裝	46,000	17,200	-28,800	-62.61
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	65,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,267,392	904,373	-363,019	-28.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	13,478,775	-684,225	-4.83
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	13,473,975	-684,225	-4.83
442 車租	14,158,200	13,473,975	-684,225	-4.83
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	11,257,000	12,235,539	978,539	8.69
51 購建固定資產	4,373,000	4,725,768	352,768	8.07
514 購置機械及設備	1,855,000	1,894,143	39,143	2.11
515 購置交通及運輸設備	476,000	472,200	-3,800	-0.80
516 購置雜項設備	2,042,000	2,359,425	317,425	15.54
52 購置無形資產	144,000	204,752	60,752	42.19
521 購置電腦軟體	144,000	204,752	60,752	42.19
54 遞延支出	6,740,000	7,305,019	565,019	8.38
541 遞延修繕房屋建築支出	6,740,000	7,257,344	517,344	7.68
542 其他遞延支出	0	47,675	47,675	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	21,698	3,698	20.54
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	10,468	3,698	54.62
661 行政規費與強制費	590	4,288	3,698	626.78

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111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	6,180	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,006,000	952,696	-53,304	-5.30
71 會費	45,000	44,800	-200	-0.44
713 職業團體會費	45,000	44,800	-200	-0.44
72 捐助、補助與獎助	86,500	38,000	-48,500	-56.07
726 獎助學員生給與	48,000	38,000	-10,000	-20.83
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	874,500	869,896	-4,604	-0.53
743 獎勵費用	138,600	122,256	-16,344	-11.79
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	735,900	747,640	11,740	1.60
9 其他	168,000	171,249	3,249	1.93
91 其他支出	168,000	171,249	3,249	1.93
91Y 其他	168,000	171,249	3,249	1.93
合 計	244,212,000	258,590,321	14,378,321	5.89

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 111 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	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	6,612,848	10,218,041	3,605,193	54.52	
185 員工通勤交通費	1,662,192	1,189,380	-472,812	-28.45	
27D 計時與計件人員酬金	1,788,656	2,006,380	217,724	12.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,018,000	6,817,529	3,799,529	125.90	
521 購置電腦軟體	144,000	204,752	60,752	42.19	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	808,667,599	100.00	802,745,597	100.00	5,922,002	0.74
流動資產	30,039,857	3.71	33,340,484	4.15	-3,300,627	-9.90
現金	30,022,959	3.71	33,328,054	4.15	-3,305,095	-9.92
銀行存款	30,022,959	3.71	33,328,054	4.15	-3,305,095	-9.92
銀行存款-公庫存款	19,153,953	2.37	24,938,037	3.11	-5,784,084	-23.19
銀行存款-保管款	9,091,144	1.12	7,004,166	0.87	2,086,978	29.80
銀行存款-代繳費款專戶	1,586,769	0.20	1,179,698	0.15	407,071	34.51
銀行存款-教育儲蓄戶	191,093	0.02	206,153	0.03	-15,060	-7.31
應收款項	9,400	0.00	0	0.00	9,400	0.00
其他應收款	9,400	0.00	0	0.00	9,400	0.00
預付款項	7,498	0.00	12,430	0.00	-4,932	-39.68
預付費用	7,498	0.00	12,430	0.00	-4,932	-39.68
長期貸墊款及準備金	14,914,336	1.84	15,593,180	1.94	-678,844	-4.35
準備金	14,914,336	1.84	15,593,180	1.94	-678,844	-4.35
退休及離職準備金	13,344,209	1.65	13,605,541	1.69	-261,332	-1.92
其他準備金	1,570,127	0.19	1,987,639	0.25	-417,512	-21.01
其他準備金-其他	1,570,127	0.19	1,987,639	0.25	-417,512	-21.01
固定資產	18,629,758	2.30	19,230,218	2.40	-600,460	-3.12
機械及設備	10,574,159	1.31	12,134,774	1.51	-1,560,615	-12.86
機械及設備	66,869,353	8.27	65,581,326	8.17	1,288,027	1.96
累計折舊-機械及設備	-56,295,194	-6.96	-53,446,552	-6.66	-2,848,642	5.33
交通及運輸設備	1,817,907	0.22	1,655,010	0.21	162,897	9.84
交通及運輸設備	12,299,316	1.52	11,848,616	1.48	450,700	3.80
累計折舊-交通及運輸設備	-10,481,409	-1.30	-10,193,606	-1.27	-287,803	2.82
雜項設備	6,237,692	0.77	5,440,434	0.68	797,258	14.65
雜項設備	35,466,297	4.39	33,737,189	4.20	1,729,108	5.13
累計折舊-雜項設備	-29,228,605	-3.61	-28,296,755	-3.52	-931,850	3.29
無形資產	478,692	0.06	390,072	0.05	88,620	22.72
無形資產	478,692	0.06	390,072	0.05	88,620	22.72
電腦軟體	478,692	0.06	390,072	0.05	88,620	22.72
其他資產	744,604,956	92.08	734,191,643	91.46	10,413,313	1.42
什項資產	744,604,956	92.08	734,191,643	91.46	10,413,313	1.42
暫付及待結轉帳項	480,981	0.06	0	0.00	480,981	0.00
合 計	808,667,599	100.00	802,745,597	100.00	5,922,002	0.74

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係111年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及111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。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及110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。
 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. 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。

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	772,332,211	95.51	759,832,590	94.65	12,499,621	1.65
流動負債	12,582,029	1.56	9,941,163	1.24	2,640,866	26.56
應付款項	12,582,029	1.56	9,941,163	1.24	2,640,866	26.56
應付代收款	10,314,405	1.28	7,675,614	0.96	2,638,791	34.38
應付代收款	10,314,405	1.28	7,675,614	0.96	2,638,791	34.38
應付費用	2,267,363	0.28	2,265,549	0.28	1,814	0.08
應付費用	2,267,363	0.28	2,265,549	0.28	1,814	0.08
應付工程款	261	0.00	0	0.00	261	0.00
應付工程款	261	0.00	0	0.00	261	0.00
其他負債	759,750,182	93.95	749,891,427	93.42	9,858,755	1.31
什項負債	759,750,182	93.95	749,891,427	93.42	9,858,755	1.31
存入保證金	1,035,582	0.13	714,403	0.09	321,179	44.96
存入保證金	1,035,582	0.13	714,403	0.09	321,179	44.96
應付退休及離職金	13,344,209	1.65	13,605,541	1.69	-261,332	-1.92
應付退休及離職金	13,344,209	1.65	13,605,541	1.69	-261,332	-1.92
應付代管資產	744,123,975	92.02	734,191,643	91.46	9,932,332	1.35
應付代管資產	744,123,975	92.02	734,191,643	91.46	9,932,332	1.35
暫收及待結轉帳項	1,246,416	0.15	1,379,840	0.17	-133,424	-9.67
暫收及待結轉帳項	1,246,416	0.15	1,379,840	0.17	-133,424	-9.67
淨資產	36,335,388	4.49	42,913,007	5.35	-6,577,619	-15.33
淨資產	36,335,388	4.49	42,913,007	5.35	-6,577,619	-15.33
淨資產	36,335,388	4.49	42,913,007	5.35	-6,577,619	-15.33
累積餘額	36,335,388	4.49	42,913,007	5.35	-6,577,619	-15.33
合 計	808,667,599	100.00	802,745,597	100.00	5,922,002	0.74

信託代理與保證負債 550,000

應付保證品 550,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	744,123,975	92.02	734,191,643	91.46	9,932,332	1.35
代管資產-土地改良物	876,544	0.11	1,057,792	0.13	-181,248	-17.13
代管資產-土地	510,502,300	63.13	493,785,600	61.51	16,716,700	3.39
代管資產-房屋建築及設備	232,083,631	28.70	238,693,051	29.73	-6,609,420	-2.77
代管資產-其他政府	661,500	0.08	655,200	0.08	6,300	0.96
合 計	808,667,599	100.00	802,745,597	100.00	5,922,002	0.74

信託代理與保證資產 550,000
保證品 550,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係111年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及111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。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及110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。
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. 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。

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	808,667,599	100.00	802,745,597	100.00	5,922,002	0.74

信託代理與保證負債 550,000

應付保證品 550,000

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111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	253,186,640	100.00	238,326,515	100.00	14,860,125	6.24
勞務收入	34,300	0.01	2,100	0.00	32,200	,533.33
服務收入	34,300	0.01	2,100	0.00	32,200	,533.33
財產收益	690,298	0.27	750,400	0.31	-60,102	-8.01
廢舊物品售價收入	28,200	0.01	12,620	0.01	15,580	123.45
財產交易利益	662,098	0.26	737,780	0.31	-75,682	-10.26
政府撥入收入	251,713,000	99.42	236,614,150	99.28	15,098,850	6.38
公庫撥款收入	244,435,129	96.54	229,227,650	96.18	15,207,479	6.63
政府其他撥入收入	7,277,871	2.87	7,386,500	3.10	-108,629	-1.47
教學收入	376,795	0.15	579,682	0.24	-202,887	-35.00
學雜費收入	376,795	0.15	579,682	0.24	-202,887	-35.00
其他收入	372,247	0.15	380,183	0.16	-7,936	-2.09
受贈收入	0	0.00	148,000	0.06	-148,000	-100.00
雜項收入	372,247	0.15	232,183	0.10	140,064	60.32
支出	259,764,259	102.60	243,599,738	102.21	16,164,521	6.64
人事支出	204,810,506	80.89	195,087,483	81.86	9,723,023	4.98
人事支出	204,810,506	80.89	195,087,483	81.86	9,723,023	4.98
業務支出	41,335,027	16.33	37,401,656	15.69	3,933,371	10.52
業務支出	41,335,027	16.33	37,401,656	15.69	3,933,371	10.52
獎補助支出	38,000	0.02	38,500	0.02	-500	-1.30
其他獎補助	38,000	0.02	38,500	0.02	-500	-1.30
財產損失	19,199	0.01	88,560	0.04	-69,361	-78.32
財產交易損失	19,199	0.01	88,560	0.04	-69,361	-78.32
折舊、折耗及攤銷	6,085,259	2.40	6,041,534	2.53	43,725	0.72
固定資產折舊	5,969,127	2.36	5,967,608	2.50	1,519	0.03
無形資產攤銷	116,132	0.05	73,926	0.03	42,206	57.09
其他支出	7,476,268	2.95	4,942,005	2.07	2,534,263	51.28
其他支出	7,476,268	2.95	4,942,005	2.07	2,534,263	51.28
本期賸餘(短絀)	-6,577,619	-2.60	-5,273,223	-0.02	-1,304,396	-0.08
期初淨資產	42,913,007	16.95	48,186,230	0.20	-5,273,223	-0.33
解繳公庫						
期末淨資產	36,335,388	14.35	42,913,007	0.18	-6,577,619	-0.41

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-6,577,619
8002 調整非現金項目	8,078,758
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,501,139
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	517,344
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,337,685
8207 增加長期貸墊款及準備金	-99,832
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,749,186
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,993,989
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,736,088
8404 減少短期債務及其他負債	-2,548,333
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	187,755
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,305,095
87 期初現金及約當現金	33,328,054
88 期末現金及約當現金	30,022,959

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261,332元及代管資產增加數9,932,332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

戊、參考表

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 111 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	252,524,542	662,098	253,186,640	收入
勞務收入	34,300		34,300	勞務收入
財產收入	28,200	662,098	690,298	財產收益
政府撥入收入	251,713,000		251,713,000	政府撥入收入
教學收入	376,795		376,795	教學收入
其他收入	372,247		372,247	其他收入
基金用途	258,590,321	1,173,938	259,764,259	支出
用人費用	204,810,506		204,810,506	人事支出
服務費用	24,799,231	16,535,796	41,335,027	業務支出
材料及用品費	2,120,627	-2,120,627		
租金、償債、利息及相關手續費	13,478,775	-13,478,775		
稅捐及規費(強制費)	21,698	-21,698		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	914,696	-914,696		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
資產短絀		19,199	19,199	財產損失
		6,085,259	6,085,259	折舊、折耗及攤銷
其他	171,249	7,305,019	7,476,268	其他支出
遞延支出	7,305,019	-7,305,019		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,930,520	-4,930,520		
本期賸餘(短絀)	-6,065,779	-511,840	-6,577,619	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,226,938	19,108,450	36,335,388	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 111 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」(不含遞延支出)執行數493萬520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」2,479萬9,231元與會計科目「業務支出」4,133萬5,027元間之調整數1,653萬5,796元，係「材料及用品費」212萬627元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,347萬8,775元、「稅捐及規費(強制費)」2萬1,698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)91萬4,696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「財產收益」其中66萬2,098元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」608萬5,259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」1萬9,199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」17萬1,249元與會計科目「其他支出」747萬6,268元間之調整數730萬5,019元，係「遞延支出」730萬5,019元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂