

40501801

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

臺北市立啟明學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立啟明學校編

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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	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 18 至 19	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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	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 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	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	163,669,461	161,602,889	2,066,572	1.28
基金用途	169,760,945	157,273,914	12,487,031	7.94
賸餘(短絀)	- 6,091,484	4,328,975	- 10,420,459	--
餘絀情形：				
基金餘額	25,055,823	31,147,307	- 6,091,484	- 19.56
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,501,964	4,046,102	- 6,548,066	--

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啟明學校

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111,283,000元，決算數120,206,942元。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材及用具，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，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34,836,000元，決算數32,959,570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14,132,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,899,000元），決算數16,594,433元。係汰換、充實各學科教學設備，辦理宿舍無障礙電梯汰換、演藝廳改善及宿舍右側2F-3F浴廁整修等工程，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啟明學校

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163,669,461元，較預算數150,653,000元，增加13,016,461元，計增8.64%。

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0元，較預算數6,000元，減少6,000元，計減100.00%。

主要係因：

本年度僅辦理代理教師甄選，未收取甄選報名費。

2.財產處分收入：決算數29,484元，較預算數24,000元，增加5,484元，計增22.85%。

主要係因：

財產處分收入較預計增加。

3.其他財產收入：決算數74,590元，較預算數137,000元，減少62,410元，計減45.55%。

主要係因：

學生寄宿費收入較預計減少。

4.公庫撥款收入：決算數154,337,365元，較預算數149,850,000元，增加4,487,365元，計增2.99%。

主要係因：

(1)教育局補助111年宿舍無障礙電梯汰換工程不足經費270,361元。

(2)教育局補助111年無障礙環境改善工程配合款203,004元。

(3)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4,014,000元。

合計4,487,365元，併入年度決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數8,469,915元，較預算數0元，增加8,469,915元。

主要係因：教育部補助

(1)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費35,760元。

(2)110-2國中小無力繳交代收代辦費480元。

(3)111-1國中小無力繳交代收代辦費240元。

(4)110-2國中小學校用書經費1,103元。

(5)111-1國中小學校用書經費3,922元。

(6)110-1幼兒園代辦費-不足追加經費30,442元。

(7)110-2幼兒園就學補助代辦費204,935元。

(8)110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數76,294元。

(9)111-1幼兒園就學補助代辦費174,495元。

(10)111年度身心障礙教育經常門經費-高中職點字教科書製作經費1,552,000元。

(11)111年度身心障礙教育經常門經費-國中小點字教科書3,539,385元。

(12)111年度身心障礙教育經常門經費486,720元。

(13)111年度身心障礙教育資本門經費1,221,899元。

(14)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24,810元。

(15)111年度特教學校暨特教學校職輔員經常門經費250,000元。

(16)111年度特教學校暨特教學校職輔員資本門經費162,500元。

(17)學校設置樹木解說牌經費10,640元。

(18)111年無障礙環境改善工程配合款385,000元。

(19)111學年度國小兒童課後照顧身障專班經費78,624元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟明學校

總 說 明

中華民國 111 年度

(20)111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫經費60,000元。

(21)111年2/1-7/31課稅配套調整教師授課節數鐘點費調增差額經費16,034元。

(22)110-2國小課後照顧身障專班調增上課鐘點費差額經費3,132元。

(23)111年充實體育器材設備(資本門)經費151,500元。

合計8,469,915元，併入年度決算辦理。

6.學雜費收入：決算數413,705元，較預算數596,000元，減少182,295元，計減30.59%。

主要係因：

學雜費及電腦使用費收入較預計減少。

7.受贈收入：決算數210,128元，較預算數6,000元，增加204,128元，計增3,402.13%。

主要係因：

接受各界捐款192,400元及捐款利息收入17,728元，合計210,128元，核實繳庫。

8.雜項收入：決算數134,274元，較預算數34,000元，增加100,274元，計增294.92%。

主要係因：

廠商違約罰款收入17,561元、出售標單收入500元、應付代收款賸餘款繳庫轉其他準備金87,713元及沒收廠商履約保證金繳庫收入28,500元，合計134,274元，核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數169,760,945元，較預算數160,251,000元，增加9,509,945元，計增5.93%。

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120,206,942元，較預算數111,283,000元，增加8,923,942元，計增8.02%。

2.一般行政管理計畫：決算數32,959,570元，較預算數34,836,000元，減少1,876,430元，計減5.39%。

3.建築及設備計畫：決算數16,594,433元，較預算數14,132,000元，增加2,462,433元，計增17.42%。

主要係因：

(1)教育部補助111年度身心障礙教育、特教學校暨特教學校職輔員等資本門經費奉准先行辦理執行數1,882,760元。

(2)110年度幼兒部教室無障礙環境改善工程964,131元，經費來源為統籌款，併入年度決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,091,484元，較預算短絀數9,598,000元，計相差3,506,516元。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數增加所，其中基金來源主要係因公庫撥款收入較預算數增加4,487,365元及政府其他撥入收入較預算數增加8,469,915元；基金用途主要係因教育部及教育局補助補辦預算執行數1,882,760元及教育部補助融合教育視障教科書、身心障礙教育等經費6,934,016元，併入年度決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟明學校

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2,566,628元。
投資活動之淨現金流出6,018,596元。
籌資活動之淨現金流入950,004元。
本年度現金及約當現金之淨減2,501,964元。
期初現金及約當現金26,137,303元。
期末現金及約當現金23,635,339元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,396,226,188元，包括：

流動資產23,806,005元，較上年度26,178,404元，減少2,372,399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20,231,478元，較上年度19,751,922元，增加479,556元，主要係因提存勞工退休準金及收益分配致退休離職準備金增加。

固定資產30,502,456元，較上年度28,623,386元，增加1,879,070元，主要係因年度預算購置視障輔具等設備致固定資產增加。

無形資產59,381元，較上年度80,213元，減少20,832元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產3,321,626,868元，較上年度3,223,809,777元，增加97,817,091元，主要係因調整土地公告現值增值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為3,340,608,528元，包括：

流動負債7,122,116元，較上年度4,688,867元，增加2,433,249元，主要係因未及於年底支付而認列應付費用、應付工程款及其他應付款致流動負債增加。

其他負債3,333,486,412元，較上年度3,233,903,929元，增加99,582,483元，主要係因調整土地公告現值增值致應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產為55,617,660元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,454,209元及補辦預算數1,899,000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：勞動部勞動力發展署第20屆金展獎進用身心障礙者績優獎。
- (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—臺北市立啟明學校
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	150,653,000	100.00	163,669,461	100.00	13,016,461	8.64	161,602,889	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
431服務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
45 財產收入	161,000	0.11	104,074	0.06	-56,926	-35.36	91,510	0.06
451財產處分收入	24,000	0.02	29,484	0.02	5,484	22.85	21,510	0.01
45Y其他財產收入	137,000	0.09	74,590	0.05	-62,410	-45.55	70,000	0.04
46 政府撥入收入	149,850,000	99.47	162,807,280	99.47	12,957,280	8.65	160,704,111	99.44
462公庫撥款收入	149,850,000	99.47	154,337,365	94.30	4,487,365	2.99	153,852,242	95.20
46Y政府其他撥入收入			8,469,915	5.18	8,469,915		6,851,869	4.24
4S 教學收入	596,000	0.40	413,705	0.25	-182,295	-30.59	567,675	0.35
4S1學雜費收入	596,000	0.40	413,705	0.25	-182,295	-30.59	567,675	0.35
4Y 其他收入	40,000	0.03	344,402	0.21	304,402	761.01	239,593	0.15
4YO受贈收入	6,000	0.00	210,128	0.13	204,128	3,402.13	236,486	0.15
4YY雜項收入	34,000	0.02	134,274	0.08	100,274	294.92	3,107	0.00
5 基金用途	160,251,000	106.37	169,760,945	103.72	9,509,945	5.93	157,273,914	97.32
55 特殊教育計畫	111,283,000	73.87	120,206,942	73.44	8,923,942	8.02	113,737,492	70.38
5L 一般行政管理計畫	34,836,000	23.12	32,959,570	20.14	-1,876,430	-5.39	31,383,676	19.42
5M 建築及設備計畫	14,132,000	9.38	16,594,433	10.14	2,462,433	17.42	12,152,746	7.52
購建固定資產	13,988,000	9.28	16,594,433	10.14	2,606,433	18.63	12,111,746	7.49
其他	144,000	0.10			-144,000	-100.00	41,000	0.03
本期賸餘 (短絀)	-9,598,000		-6,091,484		3,506,516	-36.53	4,328,975	
期初基金餘額	22,230,000		31,147,307		8,917,307	40.11	26,818,332	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,632,000		25,055,823		12,423,823	98.35	31,147,307	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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		23,454,209
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,484
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,487,365
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,469,915
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	204,128
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	100,274
55 特殊教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,923,942
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,263,101

備註：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	150,653,000	163,669,461	13,016,461	8.64	
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431服務收入	6,000		-6,000	-100.00	本年度僅辦理代理教師甄選，未收取甄選報名費。
45 財產收入	161,000	104,074	-56,926	-35.36	
451財產處分收入	24,000	29,484	5,484	22.85	財產處分收入較預計增加所致。
45Y其他財產收入	137,000	74,590	-62,410	-45.55	學生寄宿費收入較預計減少所致。
46 政府撥入收入	149,850,000	162,807,280	12,957,280	8.65	
462公庫撥款收入	149,850,000	154,337,365	4,487,365	2.99	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4,014,000元及教育局補助宿舍無障礙電梯汰換工程不足經費等計473,365元，合計4,487,365元。
46Y政府其他撥入收入		8,469,915	8,469,915	0.00	教育部補助融合教育視障教科書經費、身心障礙教育經費、特教及高中職特教班暨特教學校職輔員經費等計8,469,915元。
4S 教學收入	596,000	413,705	-182,295	-30.59	
4S1學雜費收入	596,000	413,705	-182,295	-30.59	學雜費收入較預計減少所致。
4Y 其他收入	40,000	344,402	304,402	761.01	
4YO受贈收入	6,000	210,128	204,128	3,402.13	接受各界捐款192,400元及捐款利息收入17,728元，合計210,128元，核實繳庫。
4YY雜項收入	34,000	134,274	100,274	294.92	廠商違約罰款收入17,561元、出售標單收入500元、應付代收款贖餘款繳庫轉其他準備金87,713元及沒收廠商履約保證金繳庫收入28,500元，合計134,274元，核實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	160,251,000	169,760,945	9,509,945	5.93	
55 特殊教育計畫	111,283,000	120,206,942	8,923,942	8.02	
1 用人費用	87,246,000	92,606,598	5,360,598	6.14	
11 正式員額薪資	42,972,000	47,659,602	4,687,602	10.91	
113 職員薪金	42,972,000	47,659,602	4,687,602	10.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,948,320	2,595,682	647,362	33.23	
124 兼職人員酬金	1,948,320	2,595,682	647,362	33.23	
13 超時工作報酬	548,840	649,539	100,699	18.35	
131 加班費	548,840	649,539	100,699	18.35	
15 獎金	9,509,500	9,450,926	-58,574	-0.62	
151 考績獎金	4,298,000	3,958,560	-339,440	-7.90	
152 年終獎金	5,211,500	5,492,366	280,866	5.39	
16 退休及卹償金	26,299,728	26,163,393	-136,335	-0.52	
161 職員退休及離職金	26,299,728	26,163,393	-136,335	-0.52	
18 福利費	5,967,612	6,087,456	119,844	2.01	
181 分擔員工保險費	3,551,184	4,782,644	1,231,460	34.68	
183 傷病醫藥費	373,040	93,500	-279,540	-74.94	
185 員工通勤交通費	492,240	388,122	-104,118	-21.15	
18Y 其他福利費	1,551,148	823,190	-727,958	-46.93	
2 服務費用	7,937,000	6,627,022	-1,309,978	-16.50	
21 水電費	1,712,800	1,376,751	-336,049	-19.62	
212 工作場所電費	1,126,000	1,021,780	-104,220	-9.26	
214 工作場所水費	132,000	176,451	44,451	33.68	
216 氣體費	454,800	178,520	-276,280	-60.75	
22 郵電費	330,385	133,304	-197,081	-59.65	
221 郵費	23,985	31,272	7,287	30.38	
222 電話費	306,400	102,032	-204,368	-66.70	
23 旅運費	175,800	202,354	26,554	15.10	
231 國內旅費	143,600	75,724	-67,876	-47.27	
235 貨物運費	15,000	24,150	9,150	61.00	
23Y 其他旅運費	17,200	102,480	85,280	495.81	
24 印刷裝訂與廣告費	767,400	154,394	-613,006	-79.88	
241 印刷及裝訂費	767,400	154,394	-613,006	-79.88	
25 修理保養及保固費	1,743,600	1,408,490	-335,110	-19.22	
252 一般房屋修護費	455,000	316,795	-138,205	-30.37	
255 機械及設備修護費	433,800	233,874	-199,926	-46.09	
256 交通及運輸設備修護費	47,000	80,350	33,350	70.96	
257 雜項設備修護費	807,800	777,471	-30,329	-3.75	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	1,613,664	1,684,600	70,936	4.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	3,305	2,297	227.88	
279 外包費	508,656	369,072	-139,584	-27.44	
27D 計時與計件人員酬金	960,000	1,190,223	230,223	23.98	
27F 體育活動費	144,000	122,000	-22,000	-15.28	
28 專業服務費	1,593,351	1,667,129	73,778	4.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,343,811	1,098,748	-245,063	-18.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	199,740	194,840	-4,900	-2.45	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		316,306	316,306		
28Y 其他專業服務費	45,000	57,235	12,235	27.19	
3 材料及用品費	11,276,000	15,214,875	3,938,875	34.93	
31 使用材料費	9,699,211	14,265,570	4,566,359	47.08	
315 設備零件	9,699,211	14,265,570	4,566,359	47.08	
32 用品消耗	1,576,789	949,305	-627,484	-39.80	
321 辦公(事務)用品	258,200	48,478	-209,722	-81.22	
322 報章雜誌	85,000	77,731	-7,269	-8.55	
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	284,410	84,410	42.21	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	4,163	-10,837	-72.25	
32Y 其他用品消耗	1,018,589	534,523	-484,066	-47.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	4,176,834	57,834	1.40	
41 地租及水租		70,000	70,000		
413 場地租金		70,000	70,000		
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	4,089,234	-24,966	-0.61	
442 車租	4,114,200	4,089,234	-24,966	-0.61	
45 雜項設備租金	4,800	17,600	12,800	266.67	
451 雜項設備租金	4,800	17,600	12,800	266.67	
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	817	-1,183	-59.15	
61 土地稅	1,000	580	-420	-42.00	
612 一般土地地價稅	1,000	580	-420	-42.00	
63 房屋稅	1,000	237	-763	-76.30	
631 一般房屋稅	1,000	237	-763	-76.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	582,000	1,570,078	988,078	169.77	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	%	
72 捐助、補助與獎助	34,000	221,500	187,500	551.47	
726 獎助學員生給與	34,000	221,500	187,500	551.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	548,000	1,348,578	800,578	146.09	
743 獎勵費用	75,000	257,806	182,806	243.74	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	473,000	1,090,772	617,772	130.61	
9 其他	121,000	10,718	-110,282	-91.14	
91 其他支出	121,000	10,718	-110,282	-91.14	
91Y 其他	121,000	10,718	-110,282	-91.14	
5L 一般行政管理計畫	34,836,000	32,959,570	-1,876,430	-5.39	
1 用人費用	30,489,000	28,663,466	-1,825,534	-5.99	
11 正式員額薪資	18,108,000	16,490,843	-1,617,157	-8.93	
113 職員薪金	14,856,000	13,143,683	-1,712,317	-11.53	
114 工員工資	2,220,000	2,105,400	-114,600	-5.16	
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,990,884	2,204,900	214,016	10.75	
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,204,900	214,016	10.75	
13 超時工作報酬	920,842	946,461	25,619	2.78	
131 加班費	920,842	946,461	25,619	2.78	
15 獎金	4,953,738	4,335,382	-618,356	-12.48	
151 考績獎金	2,442,000	2,075,040	-366,960	-15.03	
152 年終獎金	2,511,738	2,260,342	-251,396	-10.01	
16 退休及卹償金	1,744,284	1,779,710	35,426	2.03	
161 職員退休及離職金	1,566,684	1,633,362	66,678	4.26	
162 工員退休及離職金	177,600	146,348	-31,252	-17.60	
18 福利費	2,771,252	2,906,170	134,918	4.87	
181 分擔員工保險費	1,882,140	2,127,813	245,673	13.05	
185 員工通勤交通費	329,112	243,750	-85,362	-25.94	
18Y 其他福利費	560,000	534,607	-25,393	-4.53	
2 服務費用	4,064,000	4,014,946	-49,054	-1.21	
22 郵電費	7,200	6,720	-480	-6.67	
222 電話費	7,200	6,720	-480	-6.67	
27 一般服務費	3,262,000	3,261,046	-954	-0.03	
279 外包費	3,192,000	3,203,046	11,046	0.35	
27F 體育活動費	70,000	58,000	-12,000	-17.14	
28 專業服務費	642,400	594,780	-47,620	-7.41	
28Y 其他專業服務費	642,400	594,780	-47,620	-7.41	
29 公共關係費	152,400	152,400			

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	%	
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	270,000	268,158	-1,842	-0.68	
32 用品消耗	270,000	268,158	-1,842	-0.68	
321 辦公（事務）用品	259,500	257,658	-1,842	-0.71	
325 服裝	10,500	10,500			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	13,000	13,000			
713 職業團體會費	13,000	13,000			
5M 建築及設備計畫	14,132,000	16,594,433	2,462,433	17.42	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1,899,000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執行數0元及奉准先行辦理執行數1,882,760元。2.決算數較預算數增加2,462,433元，主要係因：(1)教育部補助111年度身心障礙教育、特教學校暨特教學校職輔員等資本門經費奉准先行辦理執行數1,882,760元。(2)110年度幼兒部教室無障礙環境改善工程964,131元，經費來源為統籌款，併入年度決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,132,000	16,594,433	2,462,433	17.42	
51 購建固定資產	5,020,000	6,363,332	1,343,332	26.76	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,053,000	731,578	-1,321,422	-64.37	
514 購置機械及設備	2,014,000	4,292,846	2,278,846	113.15	
515 購置交通及運輸設備	29,000	29,000			
516 購置雜項設備	924,000	1,309,908	385,908	41.76	
52 購置無形資產	144,000		-144,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	144,000		-144,000	-100.00	
54 遞延支出	8,968,000	10,231,101	1,263,101	14.08	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,968,000	10,231,101	1,263,101	14.08	

地方教育發展基金-臺北市立啟明學校
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)臨時特教助理員按時計算，預算數960,000元，決算數960,000元。
- (2)兼任專業治療師按時計算，預算數0元，決算數230,223元。

2.外包費：

- (1)工友人力外包8人，預算數3,192,000元，決算數3,203,046元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數369,072元。
- (3)暑期泳訓班救生員外包人力0人，預算數84,776元，決算數0元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數33,492元；決算數30,692元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數161,491元；決算數117,431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
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	99,137,716	-70,434,117	7,063,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,055,323	-1,218,197	
房屋及建築			1,161,209
機械及設備	51,495,322	-37,266,816	4,407,791
交通及運輸設備	4,561,898	-3,508,222	29,000
雜項設備	35,944,960	-28,440,882	1,321,000
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	80,213		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.房屋及建築：

增加數可用預算數計1,161,209元，係法定預算數2,053,000元、補辦預算數271,000元及調整數-1,162,791元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計4,407,791元，係法定預算數2,014,000元、補辦預算數1,231,000元及調整數1,162,791元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計29,000元，係法定預算數29,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計1,321,000元，係法定預算數924,000元及補辦預算數397,000元。

5.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36,256元，係法定預算數36,256元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

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		
10,344,637	36,256	5,189,568	-3,296,831	30,561,837
			-665,364	5,171,762
5,524,396		3,479,644	-1,856,907	14,416,351
29,000		151,300	-114,596	816,780
4,059,663		1,537,792	-659,964	9,365,985
731,578				731,578
	36,256	20,832		59,381

註 1.機械及設備:增加數5,524,396元,變動原因為:(1)增置:購置電梯等設備4,292,846元;(2)撥入:補助款購置電腦1,150,600元、南門國小撥入投影機3台80,950元,合計1,231,550。減少數3,479,644元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢點字觸摸顯示器等設備3,479,644元。

2.交通及運輸設備:增加數29,000元,變動原因為:(1)增置:購置監視錄影主機設備29,000元。減少數151,300元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等設備151,300元。

3.雜項設備:增加數4,059,663元,變動原因為:(1)增置:購置吸塵器等設備1,309,908元,(2)撥入:教育局移撥冷氣機65臺2,640,755元,(3)受贈:捐款購置幼兒部收納櫃99,000元及受贈鋼琴10,000元,合計109,000元。減少數1,537,792元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢閱讀機等設備1,537,792元。

4.購建中固定資產:增加數731,578元,變動原因為:(1)增置:宿舍無障礙電梯汰換工程工管費30,692元、空汙費177元及施工費700,709元,合計731,578元。

5.電腦軟體:減少數計20,832元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:本年度截至111年12月止累計攤銷金額20,832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.購建中固定資產:係因宿舍無障礙電梯汰換工程731,578元依合約進行中,爰列購建中固定資產所致。

2.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市立啟明學校
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		2,053,000	271,000	-1,162,791	1,161,209	731,578	-429,631	420,508
房屋及建築		2,053,000	271,000	-1,162,791	1,161,209		-1,161,209	420,508
購建中固定資產						731,578	731,578	
機械及設備		2,014,000	1,231,000	1,162,791	4,407,791	4,292,846	-114,945	
機械及設備		2,014,000	1,231,000	1,162,791	4,407,791	4,292,846	-114,945	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		29,000			29,000	29,000		
交通及運輸設備		29,000			29,000	29,000		
購建中固定資產								
雜項設備		924,000	397,000		1,321,000	1,309,908	-11,092	
雜項設備		924,000	397,000		1,321,000	1,309,908	-11,092	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		5,020,000	1,899,000		6,919,000	6,363,332	-555,668	420,508

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—臺北市立啟明學校
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		1,899,000
擴充改良房屋建築及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	271,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	1,231,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	163,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	234,000

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	72	64	-8	
職員	72	64	-8	
一般行政管理計畫	35	28	-7	
職員	22	16	-6	
駐衛警	2	2	0	
技工	5	5	0	
約僱	5	5	0	
工友	1	0	-1	
合計	107	92	-15	

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)臨時特教助理員按時計算。

(2)兼任專業治療師按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包8人。

(2)救生員人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	42,972,000		548,840		9,509,500	26,299,728		5,967,612		85,297,680	1,948,320	87,246,000
正式人員	42,972,000		548,840		9,509,500	3,498,768		5,865,612		62,394,720		62,394,720
聘僱人員												
兼任人員											1,948,320	1,948,320
其他人員						22,800,960		102,000		22,902,960		22,902,960
一般行政管理計畫	18,108,000	1,990,884	920,842		4,953,738	1,744,284		2,771,252		30,489,000		30,489,000
正式人員	18,108,000		695,418		4,704,872	1,624,848		2,420,484		27,553,622		27,553,622
聘僱人員		1,990,884	225,424		248,866	119,436		350,768		2,935,378		2,935,378
合 計	61,080,000	1,990,884	1,469,682		14,463,238	28,044,012		8,738,864		115,786,680	1,948,320	117,735,000

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100人，計6,740,000元，執行結果決算68人，計6,033,600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105人，計7,723,238元，執行結果決算92人，計7,752,708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)臨時特教助理員按時計算，預算數960,000元，決算數960,000元。
- (2)兼任專業治療師按時計算，預算數0元，決算數230,223元。

2.外包費:

- (1)工友人力外包8人，預算數3,192,000元，決算數3,203,046元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數369,072元。
- (3)暑期泳訓班救生員外包人力0人，預算數84,776元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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
47,659,602		649,539		9,450,926	26,163,393		6,087,456		90,010,916	2,595,682	92,606,598
47,659,602		649,539		9,450,926	4,415,104		5,747,229		67,922,400		67,922,400
					100,275		9,000		9,000		9,000
					21,648,014		237,227		337,502	2,595,682	2,933,184
					94,000		94,000		21,742,014		21,742,014
16,490,843	2,204,900	946,461		4,335,382	1,779,710		2,906,170		28,663,466		28,663,466
16,490,843		739,260		4,071,639	1,645,284		2,469,558		25,416,584		25,416,584
	2,204,900	207,201		263,743	134,426		436,612		3,246,882		3,246,882
64,150,445	2,204,900	1,596,000		13,786,308	27,943,103		8,993,626		118,674,382	2,595,682	121,270,064

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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			111,283,000		120,206,942		8,923,942	8.02	
特殊教育計畫			111,283,000		120,206,942		8,923,942	8.02	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	117,735,000	121,270,064	3,535,064	3.00
11 正式員額薪資	61,080,000	64,150,445	3,070,445	5.03
113 職員薪金	57,828,000	60,803,285	2,975,285	5.15
114 工員工資	2,220,000	2,105,400	-114,600	-5.16
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	3,939,204	4,800,582	861,378	21.87
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,204,900	214,016	10.75
124 兼職人員酬金	1,948,320	2,595,682	647,362	33.23
13 超時工作報酬	1,469,682	1,596,000	126,318	8.59
131 加班費	1,469,682	1,596,000	126,318	8.59
15 獎金	14,463,238	13,786,308	-676,930	-4.68
151 考績獎金	6,740,000	6,033,600	-706,400	-10.48
152 年終獎金	7,723,238	7,752,708	29,470	0.38
16 退休及卹償金	28,044,012	27,943,103	-100,909	-0.36
161 職員退休及離職金	27,866,412	27,796,755	-69,657	-0.25
162 工員退休及離職金	177,600	146,348	-31,252	-17.60
18 福利費	8,738,864	8,993,626	254,762	2.92
181 分擔員工保險費	5,433,324	6,910,457	1,477,133	27.19
183 傷病醫藥費	373,040	93,500	-279,540	-74.94
185 員工通勤交通費	821,352	631,872	-189,480	-23.07
18Y 其他福利費	2,111,148	1,357,797	-753,351	-35.68
2 服務費用	12,001,000	10,641,968	-1,359,032	-11.32
21 水電費	1,712,800	1,376,751	-336,049	-19.62
212 工作場所電費	1,126,000	1,021,780	-104,220	-9.26
214 工作場所水費	132,000	176,451	44,451	33.68
216 氣體費	454,800	178,520	-276,280	-60.75
22 郵電費	337,585	140,024	-197,561	-58.52
221 郵費	23,985	31,272	7,287	30.38
222 電話費	313,600	108,752	-204,848	-65.32
23 旅運費	175,800	202,354	26,554	15.10
231 國內旅費	143,600	75,724	-67,876	-47.27
235 貨物運費	15,000	24,150	9,150	61.00
23Y 其他旅運費	17,200	102,480	85,280	495.81
24 印刷裝訂與廣告費	767,400	154,394	-613,006	-79.88
241 印刷及裝訂費	767,400	154,394	-613,006	-79.88
25 修理保養及保固費	1,743,600	1,408,490	-335,110	-19.22
252 一般房屋修護費	455,000	316,795	-138,205	-30.37
255 機械及設備修護費	433,800	233,874	-199,926	-46.09
256 交通及運輸設備修護費	47,000	80,350	33,350	70.96
257 雜項設備修護費	807,800	777,471	-30,329	-3.75
27 一般服務費	4,875,664	4,945,646	69,982	1.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	3,305	2,297	227.88
279 外包費	3,700,656	3,572,118	-128,538	-3.47
27D 計時與計件人員酬金	960,000	1,190,223	230,223	23.98

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	%
27F 體育活動費	214,000	180,000	-34,000	-15.89
28 專業服務費	2,235,751	2,261,909	26,158	1.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,343,811	1,098,748	-245,063	-18.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	199,740	194,840	-4,900	-2.45
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	316,306	316,306	0.00
28Y 其他專業服務費	687,400	652,015	-35,385	-5.15
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	11,546,000	15,483,033	3,937,033	34.10
31 使用材料費	9,699,211	14,265,570	4,566,359	47.08
315 設備零件	9,699,211	14,265,570	4,566,359	47.08
32 用品消耗	1,846,789	1,217,463	-629,326	-34.08
321 辦公(事務)用品	517,700	306,136	-211,564	-40.87
322 報章雜誌	85,000	77,731	-7,269	-8.55
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	284,410	84,410	42.21
325 服裝	10,500	10,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	4,163	-10,837	-72.25
32Y 其他用品消耗	1,018,589	534,523	-484,066	-47.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	4,176,834	57,834	1.40
41 地租及水租	0	70,000	70,000	0.00
413 場地租金	0	70,000	70,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	4,089,234	-24,966	-0.61
442 車租	4,114,200	4,089,234	-24,966	-0.61
45 雜項設備租金	4,800	17,600	12,800	266.67
451 雜項設備租金	4,800	17,600	12,800	266.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,132,000	16,594,433	2,462,433	17.42
51 購建固定資產	5,020,000	6,363,332	1,343,332	26.76
513 擴充改良房屋建築及設備	2,053,000	731,578	-1,321,422	-64.37
514 購置機械及設備	2,014,000	4,292,846	2,278,846	113.15
515 購置交通及運輸設備	29,000	29,000	0	0.00
516 購置雜項設備	924,000	1,309,908	385,908	41.76
52 購置無形資產	144,000	0	-144,000	-100.00
521 購置電腦軟體	144,000	0	-144,000	-100.00
54 遞延支出	8,968,000	10,231,101	1,263,101	14.08
541 遞延修繕房屋建築支出	8,968,000	10,231,101	1,263,101	14.08
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	817	-1,183	-59.15
61 土地稅	1,000	580	-420	-42.00
612 一般土地地價稅	1,000	580	-420	-42.00
63 房屋稅	1,000	237	-763	-76.30
631 一般房屋稅	1,000	237	-763	-76.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	595,000	1,583,078	988,078	166.06

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	%
71 會費	13,000	13,000	0	0.00
713 職業團體會費	13,000	13,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	34,000	221,500	187,500	551.47
726 獎助學員生給與	34,000	221,500	187,500	551.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	548,000	1,348,578	800,578	146.09
743 獎勵費用	75,000	257,806	182,806	243.74
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	473,000	1,090,772	617,772	130.61
9 其他	121,000	10,718	-110,282	-91.14
91 其他支出	121,000	10,718	-110,282	-91.14
91Y 其他	121,000	10,718	-110,282	-91.14
合 計	160,251,000	169,760,945	9,509,945	5.93

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	3,269,163	2,920,843	-348,320	-10.65	
185 員工通勤交通費	821,352	631,872	-189,480	-23.07	
27D 計時與計件人員酬金	960,000	1,190,223	230,223	23.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,343,811	1,098,748	-245,063	-18.24	
521 購置電腦軟體	144,000		-144,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金
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	3,396,226,188	100.00	3,298,443,702	100.00	97,782,486	2.96
流動資產	23,806,005	0.70	26,178,404	0.79	-2,372,399	-9.06
現金	23,635,339	0.70	26,137,303	0.79	-2,501,964	-9.57
銀行存款	23,635,339	0.70	26,137,303	0.79	-2,501,964	-9.57
銀行存款-公庫存款	16,212,029	0.48	20,149,392	0.61	-3,937,363	-19.54
銀行存款-保管款	7,423,310	0.22	5,629,887	0.17	1,793,423	31.86
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	358,024	0.01	-358,024	-100.00
應收款項	170,666	0.01	0	0.00	170,666	0.00
其他應收款	170,666	0.01	0	0.00	170,666	0.00
預付款項	0	0.00	41,101	0.00	-41,101	-100.00
預付費用	0	0.00	41,101	0.00	-41,101	-100.00
長期貸墊款及準備金	20,231,478	0.60	19,751,922	0.60	479,556	2.43
準備金	20,231,478	0.60	19,751,922	0.60	479,556	2.43
退休及離職準備金	8,695,068	0.26	7,860,953	0.24	834,115	10.61
其他準備金	11,536,410	0.34	11,890,969	0.36	-354,559	-2.98
其他準備金-獎助學金	10,597,997	0.31	10,966,121	0.33	-368,124	-3.36
其他準備金-其他	116,876	0.00	105,663	0.00	11,213	10.61
其他準備金-教育儲蓄戶	821,537	0.02	819,185	0.02	2,352	0.29
固定資產	30,502,456	0.90	28,623,386	0.87	1,879,070	6.56
土地改良物	5,171,762	0.15	5,837,126	0.18	-665,364	-11.40
土地改良物	7,055,323	0.21	7,055,323	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,883,561	-0.06	-1,218,197	-0.04	-665,364	54.62
機械及設備	14,416,351	0.42	14,228,506	0.43	187,845	1.32
機械及設備	53,540,074	1.58	51,495,322	1.56	2,044,752	3.97
累計折舊-機械及設備	-39,123,723	-1.15	-37,266,816	-1.13	-1,856,907	4.98
交通及運輸設備	816,780	0.02	1,053,676	0.03	-236,896	-22.48
交通及運輸設備	4,439,598	0.13	4,561,898	0.14	-122,300	-2.68
累計折舊-交通及運輸設備	-3,622,818	-0.11	-3,508,222	-0.11	-114,596	3.27
雜項設備	9,365,985	0.28	7,504,078	0.23	1,861,907	24.81
雜項設備	38,466,831	1.13	35,944,960	1.09	2,521,871	7.02
累計折舊-雜項設備	-29,100,846	-0.86	-28,440,882	-0.86	-659,964	2.32
購建中固定資產	731,578	0.02	0	0.00	731,578	0.00
購建中固定資產	731,578	0.02	0	0.00	731,578	0.00
合 計	3,396,226,188	100.00	3,298,443,702	100.00	97,782,486	2.96

信託代理與保證資產 189,177

保證品 189,177

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為189,177元，係(1)109年2月7日至114年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(2)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)。

—臺北市立啟明學校

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	3,340,608,528	98.36	3,238,592,796	98.19	102,015,732	3.15
流動負債	7,122,116	0.21	4,688,867	0.14	2,433,249	51.89
應付款項	7,122,116	0.21	4,688,867	0.14	2,433,249	51.89
應付代收款	4,258,834	0.13	3,822,712	0.12	436,122	11.41
應付代收款	4,258,834	0.13	3,822,712	0.12	436,122	11.41
應付費用	999,782	0.03	866,155	0.03	133,627	15.43
應付費用	999,782	0.03	866,155	0.03	133,627	15.43
應付工程款	700,709	0.02	0	0.00	700,709	0.00
應付工程款	700,709	0.02	0	0.00	700,709	0.00
其他應付款	1,162,791	0.03	0	0.00	1,162,791	0.00
其他應付款	1,162,791	0.03	0	0.00	1,162,791	0.00
其他負債	3,333,486,412	98.15	3,233,903,929	98.04	99,582,483	3.08
什項負債	3,333,486,412	98.15	3,233,903,929	98.04	99,582,483	3.08
存入保證金	3,183,203	0.09	2,165,199	0.07	1,018,004	47.02
存入保證金	3,183,203	0.09	2,165,199	0.07	1,018,004	47.02
應付退休及離職金	8,695,068	0.26	7,860,953	0.24	834,115	10.61
應付退休及離職金	8,695,068	0.26	7,860,953	0.24	834,115	10.61
應付代管資產	3,321,608,141	97.80	3,223,809,777	97.74	97,798,364	3.03
應付代管資產	3,321,608,141	97.80	3,223,809,777	97.74	97,798,364	3.03
暫收及待結轉帳項	0	0.00	68,000	0.00	-68,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	68,000	0.00	-68,000	-100.00
淨資產	55,617,660	1.64	59,850,906	1.81	-4,233,246	-7.07
淨資產	55,617,660	1.64	59,850,906	1.81	-4,233,246	-7.07
淨資產	55,617,660	1.64	59,850,906	1.81	-4,233,246	-7.07
累積餘額	55,617,660	1.64	59,850,906	1.81	-4,233,246	-7.07
合 計	3,396,226,188	100.00	3,298,443,702	100.00	97,782,486	2.96

信託代理與保證負債 189,177

應付保證品 189,177

註：2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為367,813元，係(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(3)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)。

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。

地方教育發展基金
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	%
無形資產	59,381	0.00	80,213	0.00	-20,832	-25.97
無形資產	59,381	0.00	80,213	0.00	-20,832	-25.97
電腦軟體	59,381	0.00	80,213	0.00	-20,832	-25.97
其他資產	3,321,626,868	97.80	3,223,809,777	97.74	97,817,091	3.03
什項資產	3,321,626,868	97.80	3,223,809,777	97.74	97,817,091	3.03
暫付及待結轉帳項	18,727	0.00	0	0.00	18,727	0.00
代管資產	3,321,608,141	97.80	3,223,809,777	97.74	97,798,364	3.03
代管資產-土地改良物	8,012	0.00	8,012	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,201,342,000	94.26	3,099,016,000	93.95	102,326,000	3.30
代管資產-房屋建築及設備	120,258,129	3.54	124,785,765	3.78	-4,527,636	-3.63
合 計	3,396,226,188	100.00	3,298,443,702	100.00	97,782,486	2.96

信託代理與保證資產 189,177

保證品 189,177

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為189,177元，係(1)109年2月7日至114年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(2)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)。

—臺北市立啟明學校

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	3,396,226,188	100.00	3,298,443,702	100.00	97,782,486	2.96

信託代理與保證負債 189,177

應付保證品 189,177

註：2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為367,813元，係(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(3)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)。

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。

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
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	167,650,766	100.00	164,497,284	100.00	3,153,482	1.92
財產收益	3,976,379	2.37	2,945,909	1.79	1,030,470	34.98
廢舊物品售價收入	20,580	0.01	21,510	0.01	-930	-4.32
財產交易利益	3,881,209	2.32	2,854,399	1.74	1,026,810	35.97
其他財產收入	74,590	0.04	70,000	0.04	4,590	6.56
政府撥入收入	162,807,280	97.11	160,704,111	97.69	2,103,169	1.31
公庫撥款收入	154,337,365	92.06	153,852,242	93.53	485,123	0.32
政府其他撥入收入	8,469,915	5.05	6,851,869	4.17	1,618,046	23.61
教學收入	413,705	0.25	567,675	0.35	-153,970	-27.12
學雜費收入	413,705	0.25	567,675	0.35	-153,970	-27.12
其他收入	453,402	0.27	279,589	0.17	173,813	62.17
受贈收入	319,128	0.19	276,886	0.17	42,242	15.26
雜項收入	134,274	0.08	2,703	0.00	131,571	1,867.59
支出	171,884,012	102.53	160,346,448	97.48	11,537,564	7.20
人事支出	121,270,064	72.33	120,009,229	72.96	1,260,835	1.05
人事支出	121,270,064	72.33	120,009,229	72.96	1,260,835	1.05
業務支出	31,664,230	18.89	24,889,939	15.13	6,774,291	27.22
業務支出	31,664,230	18.89	24,889,939	15.13	6,774,291	27.22
獎補助支出	221,500	0.13	221,440	0.13	60	0.03
其他獎補助	221,500	0.13	221,440	0.13	60	0.03
財產損失	51,687	0.03	52,089	0.03	-402	-0.77
財產交易損失	51,687	0.03	52,089	0.03	-402	-0.77
折舊、折耗及攤銷	8,434,712	5.03	7,739,582	4.70	695,130	8.98
固定資產折舊	8,413,880	5.02	7,722,627	4.69	691,253	8.95
無形資產攤銷	20,832	0.01	16,955	0.01	3,877	22.87
其他支出	10,241,819	6.11	7,434,169	4.52	2,807,650	37.77
其他支出	10,241,819	6.11	7,434,169	4.52	2,807,650	37.77
本期賸餘(短絀)	-4,233,246	-2.53	4,150,836	0.03	-8,384,082	-0.73
期初淨資產	59,850,906	35.70	55,700,070	0.35	4,150,836	0.36
解繳公庫						
期末淨資產	55,617,660	33.17	59,850,906	0.37	-4,233,246	-0.37

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－臺北市立啟明學校
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)	-4,233,246
8002 調整非現金項目	6,799,874
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,566,628
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	652,400
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,995,906
8207 增加長期貸墊款及準備金	-297,841
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,369,061
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,018,596
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,487,237
8404 減少短期債務及其他負債	-3,537,233
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	950,004
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,501,964
87 期初現金及約當現金	26,137,303
88 期末現金及約當現金	23,635,339

1.不影響現金流量之投資及籌資活動:退休及離職準備金增加數834,115元及代管資產增加數97,798,364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—臺北市立啟明學校

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	163,669,461	3,981,305	167,650,766	收入
財產收入	104,074	3,872,305	3,976,379	財產收益
政府撥入收入	162,807,280		162,807,280	政府撥入收入
教學收入	413,705		413,705	教學收入
其他收入	344,402	109,000	453,402	其他收入
基金用途	169,760,945	2,123,067	171,884,012	支出
用人費用	121,270,064		121,270,064	人事支出
服務費用	10,641,968	21,022,262	31,664,230	業務支出
材料及用品費	15,483,033	-15,483,033		
租金、償債、利息及相關手續費	4,176,834	-4,176,834		
稅捐及規費(強制費)	817	-817		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,361,578	-1,361,578		
捐助、補助與獎助	221,500		221,500	獎補助支出
		51,687	51,687	財產損失
		8,434,712	8,434,712	折舊、折耗及攤銷
其他	10,718	10,231,101	10,241,819	其他支出
遞延支出	10,231,101	-10,231,101		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,363,332	-6,363,332		
本期賸餘(短絀)	-6,091,484	1,858,238	-4,233,246	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,147,307	28,703,599	59,850,906	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,055,823	30,561,837	55,617,660	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立啟明學校
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 636 萬 3,332 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」1,064 萬 1,968 元與會計科目「業務支出」3,166 萬 4,230 元間之調整數 2,102 萬 2,262 元，係「材料及用品費」1,548 萬 3,033 元、「租金、償債、利息及相關手續費」417 萬 6,834 元、「稅捐及規費(強制費)」817 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)136 萬 1,578 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 387 萬 2,305 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「其他收入」其中 10 萬 9,000 元係以來源為非政府機關之捐款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」843 萬 4,712 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」5 萬 1,687 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」1 萬 718 元與會計科目「其他支出」1,024 萬 1,819 元間之調整數 1,023 萬 1,101 元，係「遞延支出」1,023 萬 1,101 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂