

4-0501803

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市府總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立啟智學校附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立啟智學校編

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 7 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 9 至 10 頁
二、現金流量表.....	第 11 至 11 頁
三、平衡表.....	第 12 至 13 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 15 至 16 頁
二、基金用途明細表.....	第 17 至 22 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 24 至 25 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 26 至 27 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
戊、參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 29 至 30 頁
二、用人費用彙計表.....	第 32 至 33 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 34 至 34 頁
五、各項費用彙計表.....	第 32 至 37 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 38 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 39 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	287,135,635	256,154,007	30,981,628	12.09
基金用途	299,274,691	264,701,558	34,573,133	13.06
賸餘(短絀-)	- 12,139,056	- 8,547,551	- 3,591,505	--
餘絀情形：				
基金餘額	51,612,829	63,751,885	- 12,139,056	- 19.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 9,504,215	- 9,440,507	- 63,708	--

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啟智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214,488,000元，決算數203,836,162元。

107學年下學期預定招收50班，實計招收35班，預計學生人數350人，實際學生人數328人。

108學年上學期預定招收49班，實計招收32班，預計學生人數340人，實際學生人數301人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、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45,704,000元，決算數44,195,359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35,626,000元（不含以前年度保留數945,000元及奉准先行辦理數1,260,000元），決算數51,243,170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啟智學校附屬單位決算之分決算
總 說 明
中華民國 108 年度

(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
發展適性特教	身心障礙學生安置率	100%	身心障礙學生經鑑定為身心障礙確生100%安置

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟智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287,135,635元，較預算數263,368,000元，增加23,767,635元，計增9.02%。

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12,300元，較預算數80,000元，減少67,700元，計減84.63%。

主要係因：

教師甄選報名費覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數88,433元，較預算數46,000元，增加42,433元，計增92.25%。

主要係因：

資源回收、臺北惜物網網路拍賣收入覈實繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數280,059,425元，較預算數262,405,000元，增加17,654,425元，計增6.73%。

主要係因：

(1)教育局補助108年行政大樓含活動中心優質化工程款13,752,190元(統籌款)。

(2)教育局補助設置校園共融式遊戲場3,902,235元(統籌款)。

4.政府其他撥入收入：決算數6,382,708元，較預算數0元，增加6,382,708元。

主要係因：

(1)直轄市立特殊教育學校充實資訊教學暨學習資訊應用環境設備計畫452,632元。

(2)特殊學生維生設備經費等76,075元。

(3)108年身心障礙教育人事及業務經費資本門492,896元。

(4)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用600元。

(5)108年身心障礙教育人事及業務經費經常門4,538,376元。

(6)108年度特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費資本門161,900元。

(7)108年度特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費經常門248,569元。

(8)十二年國教身障生課程前導學校第二階段計畫經費411,660元。

5.學雜費收入：決算數294,080元，較預算數301,000元，減少6,920元，計減2.30%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。

6.雜項收入：決算數298,689元，較預算數536,000元，減少237,311元，計減44.27%。

主要係因：義賣收入、廠商違約罰款等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數299,274,691元，較預算數295,818,000元，增加3,456,691元，計增1.17%。

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203,836,162元，較預算數214,488,000元，減少10,651,838元，計減4.97%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數44,195,359元，較預算數45,704,000元，減少1,508,641元，計減3.3%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數51,243,170元，較預算數35,626,000元，增加15,617,170元，計增43.84%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟智學校附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

(1)辦理電梯改善工程，執行以前年度保留數945,000元。

(2)執行教育部補助款辦理其他設備補辦預算執行數1,259,796元。

(3)教育局統籌款補助辦理108年行政大樓含活動中心優質化工程款、行政學校(含活動中心)耐震補強委託設計服務費、設置校園共融式遊戲場經費等，執行數14,453,819元，併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數12,139,056元，較預算短絀數32,450,000元，計相差20,310,944元。

主要係因：

公庫撥款收入較預算數增加17,654,425元，政府其他撥入收入較預算數增加6,382,708元，特殊教育計畫核實支用賸餘10,651,838元，教育局統籌款補助辦理108年行政大樓含活動中心優質化工程款及行政學校(含活動中心)耐震補強委託設計服務費等14,453,819元，併入決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟智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9,783,259元。
其他活動之淨現金流入279,044元。
本年度現金及約當現金之淨減9,504,215元。
期初現金及約當現金71,736,011元。
期末現金及約當現金62,231,796元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,126,888,255元，包括：
流動資產62,542,596元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金18,678,010元。
其他資產3,045,667,649元。
決算日負債總額為3,075,275,426元，包括：
流動負債9,633,383元。
其他負債3,065,642,043元。
決算日基金餘額為累積餘額51,612,829元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加13,967,702元，包括：
機械及設備6,572,209元。
交通及運輸設備657,450元。
雜項設備6,621,243元。
電腦軟體116,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數38,533,385元及補辦預算數1,260,000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

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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	263,368,000	100.00	287,135,635	100.00	23,767,635	9.02	256,154,007	100.00
43 勞務收入	80,000	0.03	12,300	0.00	-67,700	-84.63	133,700	0.05
431服務收入	80,000	0.03	12,300	0.00	-67,700	-84.63	133,700	0.05
45 財產收入	46,000	0.02	88,433	0.03	42,433	92.25	31,405	0.01
451財產處分收入	46,000	0.02	88,433	0.03	42,433	92.25	31,405	0.01
46 政府撥入收入	262,405,000	99.63	286,442,133	99.76	24,037,133	9.16	254,369,354	99.30
462公庫撥款收入	262,405,000	99.63	280,059,425	97.54	17,654,425	6.73	247,775,353	96.73
46Y政府其他撥入收入			6,382,708	2.22	6,382,708	0.00	6,594,001	2.57
4S 教學收入	301,000	0.11	294,080	0.10	-6,920	-2.30	292,470	0.11
4S1學雜費收入	301,000	0.11	294,080	0.10	-6,920	-2.30	292,470	0.11
4Y 其他收入	536,000	0.20	298,689	0.10	-237,311	-44.27	1,327,078	0.52
4YY雜項收入	536,000	0.20	298,689	0.10	-237,311	-44.27	1,327,078	0.52
5 基金用途	295,818,000	100.00	299,274,691	100.00	3,456,691	1.17	264,701,558	100.00
55 特殊教育計畫	214,488,000	72.51	203,836,162	68.11	-10,651,838	-4.97	205,205,211	77.52
5L 一般行政管理計畫	45,704,000	15.45	44,195,359	14.77	-1,508,641	-3.30	44,328,831	16.75
5M 建築及設備計畫	35,626,000	12.04	51,243,170	17.12	15,617,170	43.84	15,167,516	5.73
購建固定資產	35,482,000	11.99	51,126,370	17.08	15,644,370	44.09	15,056,646	5.69
其他	144,000	0.05	116,800	0.04	-27,200	-18.89	110,870	0.04
本期賸餘(短絀-)	-32,450,000		-12,139,056		20,310,944	-62.59	-8,547,551	
期初基金餘額	37,256,000		63,751,885		26,495,885	71.12	72,299,436	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,806,000		51,612,829		46,806,829	973.92	63,751,885	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		38,533,385
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	42,433
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	17,654,425
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	6,382,708
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	14,453,819

備註：

地方教育發展基金－臺北市立啟智學校
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)	-32,450,000	-12,139,056	20,310,944	-62.59
812 調整非現金項目		2,355,797	2,355,797	
8123 流動資產淨減(淨增)		-10,800	-10,800	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,366,597	2,366,597	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-32,450,000	-9,783,259	22,666,741	-69.85
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		885,068	885,068	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-16,742	-16,742	
82C 增加其他資產		-549,870	-549,870	
82D 減少短期債務及其他負債		-39,412	-39,412	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		279,044	279,044	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-32,450,000	-9,504,215	22,945,785	-70.71
84 期初現金及約當現金	46,133,404	71,736,011	25,602,607	55.50
85 期末現金及約當現金	13,683,404	62,231,796	48,548,392	354.80

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數840,160元及代管資產減少數18,245,940元。

地方教育發展基金
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	3,126,888,255	100.00	3,153,220,838	100.00	-26,332,583	-0.84
1	資產	3,126,888,255	100.00	3,153,220,838	100.00	-26,332,583	-0.84
11	流動資產	62,542,596	2.00	72,036,011	2.28	-9,493,415	-13.18
111	現金	62,231,796	1.99	71,736,011	2.28	-9,504,215	-13.25
1112	銀行存款	62,231,796	1.99	71,736,011	2.28	-9,504,215	-13.25
1112-1	銀行存款-公庫存款	53,270,647	1.70	65,371,492	2.07	-12,100,845	-18.51
1112-2	銀行存款-保管款	7,809,178	0.25	6,009,130	0.19	1,800,048	29.96
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,049,033	0.03	318,861	0.01	730,172	228.99
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	102,938	0.00	36,528	0.00	66,410	181.81
113	應收款項	10,800	0.00	0	0.00	10,800	0.00
113Y	其他應收款	10,800	0.00	0	0.00	10,800	0.00
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	18,678,010	0.60	17,821,108	0.57	856,902	4.81
124	準備金	18,678,010	0.60	17,821,108	0.57	856,902	4.81
1241	退休及離職準備金	17,772,681	0.57	16,932,521	0.54	840,160	4.96
124Y	其他準備金	905,329	0.03	888,587	0.03	16,742	1.88
124Y-2	其他準備金-其他	905,329	0.03	888,587	0.03	16,742	1.88
13	其他資產	3,045,667,649	97.40	3,063,363,719	97.15	-17,696,070	-0.58
131	什項資產	3,045,667,649	97.40	3,063,363,719	97.15	-17,696,070	-0.58
1315	暫付及待結轉帳項	549,870	0.02	0	0.00	549,870	0.00
1316	代管資產	3,045,117,779	97.38	3,063,363,719	97.15	-18,245,940	-0.60
1316-0	代管資產-土地改良物	4,404	0.00	4,404	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	2,937,354,000	93.94	2,951,613,000	93.61	-14,259,000	-0.48
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	107,759,375	3.45	111,746,315	3.54	-3,986,940	-3.57

信託代理與保證資產 1,635,000

保證品 1,635,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,635,000元，係106年7月至109年6月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單1,635,000元(世豪遊覽車客運有限公司)。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,635,000元，係106年7月至109年6月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單1,635,000元(世豪遊覽車客運有限公司)。

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。

一臺北市立啟智學校
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	3,126,888,255	100.00	3,153,220,838	100.00	-26,332,583	-0.84
2	負債	3,075,275,426	98.35	3,089,468,953	97.98	-14,193,527	-0.46
21	流動負債	9,633,383	0.31	7,266,786	0.23	2,366,597	32.57
212	應付款項	9,633,383	0.31	7,266,786	0.23	2,366,597	32.57
2123	應付代收款	6,855,684	0.22	4,594,252	0.15	2,261,432	49.22
2125	應付費用	2,777,699	0.09	2,672,534	0.08	105,165	3.94
22	其他負債	3,065,642,043	98.04	3,082,202,167	97.75	-16,560,124	-0.54
221	什項負債	3,065,642,043	98.04	3,082,202,167	97.75	-16,560,124	-0.54
2211	存入保證金	2,655,335	0.08	1,770,267	0.06	885,068	50.00
2213	應付退休及離職金	17,772,681	0.57	16,932,521	0.54	840,160	4.96
2214	應付代管資產	3,045,117,779	97.38	3,063,363,719	97.15	-18,245,940	-0.60
2215	暫收及待結轉帳項	96,248	0.00	135,660	0.00	-39,412	-29.05
3	基金餘額	51,612,829	1.65	63,751,885	2.02	-12,139,056	-19.04
31	基金餘額	51,612,829	1.65	63,751,885	2.02	-12,139,056	-19.04
311	基金餘額	51,612,829	1.65	63,751,885	2.02	-12,139,056	-19.04
3111	累積餘額	51,612,829	1.65	63,751,885	2.02	-12,139,056	-19.04

信託代理與保證負債

1,635,000

應付保證品

1,635,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	263,368,000	287,135,635	23,767,635	9.02	
43 勞務收入	80,000	12,300	-67,700	-84.63	
431服務收入	80,000	12,300	-67,700	-84.63	教師甄選報名費覈實繳庫。
45 財產收入	46,000	88,433	42,433	92.25	
451財產處分收入	46,000	88,433	42,433	92.25	資源回收、臺北惜物網網路拍賣收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	262,405,000	286,442,133	24,037,133	9.16	
462公庫撥款收入	262,405,000	280,059,425	17,654,425	6.73	公庫撥款收入增加17,654,425元，主要係因：(1)教育局補助108年行政大樓合活動中心優質化工程款13,752,190元(統籌款)。(2)教育局補助設置校園共融式遊戲場3,902,235元(統籌款)。
46Y政府其他撥入收入		6,382,708	6,382,708	0.00	政府其他撥入收入增加6,382,708元，主要係因：(1)直轄市立特殊教育學校充實資訊教學暨學習資訊應用環境設備計畫452,632元。(2)特殊學生維生設備經費等76,075元。(3)108年身心障礙教育人事及業務經費資本門492,896元。(4)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用600元。(5)108年身心障礙教育人事及業務經費經常門4,538,376元。(6)108年度特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費資本門161,900元。(7)108年度特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費經常門248,569元。(8)十二年國教身障生課程前導學校第二階段計畫經費411,660元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	%	
4S 教學收入	301,000	294,080	-6,920	-2.30	幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
4S1學雜費收入	301,000	294,080	-6,920	-2.30	
4Y 其他收入	536,000	298,689	-237,311	-44.27	義賣收入、廠商違約罰款等覈實繳庫。
4YY雜項收入	536,000	298,689	-237,311	-44.27	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	295,818,000	299,274,691	3,456,691	1.17	
55 特殊教育計畫	214,488,000	203,836,162	-10,651,838	-4.97	
1 用人費用	183,574,000	171,636,807	-11,937,193	-6.50	
11 正式員額薪資	88,584,000	83,021,460	-5,562,540	-6.28	
113 職員薪金	88,584,000	83,021,460	-5,562,540	-6.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,927,292	9,055,792	-871,500	-8.78	
121 聘用人員薪金	546,396	822,791	276,395	50.59	
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,591,277	80,941	1.24	
124 兼職人員酬金	2,870,560	1,641,724	-1,228,836	-42.81	
13 超時工作報酬	880,404	339,892	-540,512	-61.39	
131 加班費	880,404	339,892	-540,512	-61.39	
15 獎金	19,337,092	17,036,630	-2,300,462	-11.90	
151 考績獎金	7,382,000	6,313,560	-1,068,440	-14.47	
152 年終獎金	11,955,092	10,723,070	-1,232,022	-10.31	
16 退休及卹償金	51,891,022	49,822,401	-2,068,621	-3.99	
161 職員退休及離職金	51,601,788	49,798,797	-1,802,991	-3.49	
162 工員退休及離職金	266,337		-266,337	-100.00	
163 卹償金	22,897	23,604	707	3.09	
18 福利費	12,954,190	12,360,632	-593,558	-4.58	
181 分擔員工保險費	8,145,132	9,217,789	1,072,657	13.17	
183 傷病醫藥費	404,500	171,000	-233,500	-57.73	
185 員工通勤交通費	1,800,540	1,230,450	-570,090	-31.66	
18Y 其他福利費	2,604,018	1,741,393	-862,625	-33.13	
2 服務費用	9,007,000	11,997,342	2,990,342	33.20	
21 水電費	2,127,850	1,618,108	-509,742	-23.96	
212 工作場所電費	1,951,245	1,434,052	-517,193	-26.51	決算數較預算數增加2,990,342元，主要係因教育部補助臺北市辦理108年度身心障礙教育人事及業務經費3,827,290元。
214 工作場所水費	176,605	184,056	7,451	4.22	
22 郵電費	204,050	168,342	-35,708	-17.50	
221 郵費	44,050	40,978	-3,072	-6.97	
222 電話費	160,000	127,364	-32,636	-20.40	
23 旅運費	173,850	360,813	186,963	107.54	
231 國內旅費	157,850	354,455	196,605	124.55	
235 貨物運費	16,000	5,800	-10,200	-63.75	
23Y 其他旅運費		558	558		
24 印刷裝訂與廣告費	824,500	682,551	-141,949	-17.22	

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	%	
241 印刷及裝訂費	824,500	682,551	-141,949	-17.22	
25 修理保養及保固費	2,470,800	2,414,401	-56,399	-2.28	
252 一般房屋修護費	1,275,000	986,732	-288,268	-22.61	
255 機械及設備修護費	55,800	42,800	-13,000	-23.30	
257 雜項設備修護費	1,140,000	1,384,869	244,869	21.48	
27 一般服務費	824,640	1,789,222	964,582	116.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,560	11,887	4,327	57.24	
27D 計時與計件人員酬金	507,080	1,550,376	1,043,296	205.75	
27F 體育活動費	310,000	226,959	-83,041	-26.79	
28 專業服務費	2,381,310	4,963,905	2,582,595	108.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,767,600	4,476,155	2,708,555	153.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	169,710	169,310	-400	-0.24	
289 試務甄選費	60,000	6,890	-53,110	-88.52	
28A 電腦軟體服務費		27,200	27,200		
28Y 其他專業服務費	384,000	284,350	-99,650	-25.95	
3 材料及用品費	4,677,000	3,606,657	-1,070,343	-22.89	
31 使用材料費	1,495,080	1,384,054	-111,026	-7.43	
315 設備零件	1,495,080	1,384,054	-111,026	-7.43	決算數較預算數減少1,070,343元，主要係因各類教材教具、辦公事務用品核實支用贖餘。
32 用品消耗	3,181,920	2,222,603	-959,317	-30.15	
321 辦公(事務)用品	1,201,370	335,685	-865,685	-72.06	
322 報章雜誌	159,800	78,761	-81,039	-50.71	
323 農業與園藝用品及環境美化費	118,000	76,074	-41,926	-35.53	
325 服裝	40,000	20,000	-20,000	-50.00	
326 食品	160,000	149,444	-10,556	-6.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	54,200	-15,800	-22.57	
32Y 其他用品消耗	1,432,750	1,508,439	75,689	5.28	
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	16,089,938	-267,062	-1.63	
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,085,138	-266,262	-1.63	
442 車租	16,351,400	16,085,138	-266,262	-1.63	
45 雜項設備租金	5,600	4,800	-800	-14.29	
451 雜項設備租金	5,600	4,800	-800	-14.29	

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	%		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	746,000	427,440	-318,560	-42.70	決算數較預算數減少318,560元，主要係因：學生上下學交通費、清寒學生餐費等各類獎補助核實支用賸餘。	
72 捐助、補助與獎助	68,000	63,000	-5,000	-7.35		
726 獎助學員生給與	68,000	63,000	-5,000	-7.35		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	678,000	364,440	-313,560	-46.25		
743 獎勵費用		14,400	14,400			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	678,000	350,040	-327,960	-48.37		
9 其他	127,000	77,978	-49,022	-38.60		
91 其他支出	127,000	77,978	-49,022	-38.60		
91Y 其他	127,000	77,978	-49,022	-38.60		決算數較預算數減少49,022元，主要係因：學生路隊安全導護費及導護志工保險費等核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	45,704,000	44,195,359	-1,508,641	-3.30		
1 用人費用	41,257,000	41,038,673	-218,327	-0.53		
11 正式員額薪資	27,084,000	27,202,955	118,955	0.44		
113 職員薪金	23,280,000	23,049,095	-230,905	-0.99		
114 工員工資	3,288,000	3,557,160	269,160	8.19		
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64		
12 聘僱及兼職人員薪資		3,500	3,500			
124 兼職人員酬金		3,500	3,500			
13 超時工作報酬	1,082,020	923,016	-159,004	-14.70		
131 加班費	1,082,020	923,016	-159,004	-14.70		
15 獎金	6,851,500	6,686,404	-165,096	-2.41		
151 考績獎金	3,466,000	3,506,473	40,473	1.17		
152 年終獎金	3,385,500	3,179,931	-205,569	-6.07		
16 退休及卹償金	2,376,624	2,499,127	122,503	5.15		
161 職員退休及離職金	2,113,584	2,144,011	30,427	1.44		
162 工員退休及離職金	263,040	355,116	92,076	35.00		
18 福利費	3,862,856	3,723,671	-139,185	-3.60		
181 分擔員工保險費	2,438,016	2,665,790	227,774	9.34		
185 員工通勤交通費	672,840	458,525	-214,315	-31.85		
18Y 其他福利費	752,000	599,356	-152,644	-20.30		
2 服務費用	3,906,000	2,956,400	-949,600	-24.31		
22 郵電費	12,600	11,520	-1,080	-8.57		

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	%		
222 電話費	12,600	11,520	-1,080	-8.57	決算數較預算數減少949,600元，主要係因：設備修護費、外包費等核實支用贖餘。	
23 旅運費	18,600		-18,600	-100.00		
231 國內旅費	18,600		-18,600	-100.00		
24 印刷裝訂與廣告費	10,910	1,330	-9,580	-87.81		
241 印刷及裝訂費	10,910	1,330	-9,580	-87.81		
25 修理保養及保固費	394,046	197,723	-196,323	-49.82		
255 機械及設備修護費	309,046	159,045	-150,001	-48.54		
256 交通及運輸設備修護費	85,000	38,678	-46,322	-54.50		
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03		
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03		
27 一般服務費	2,788,708	2,148,276	-640,432	-22.97		
279 外包費	2,694,708	2,073,152	-621,556	-23.07		
27F 體育活動費	94,000	75,124	-18,876	-20.08		
28 專業服務費	498,221	415,803	-82,418	-16.54		
28Y 其他專業服務費	498,221	415,803	-82,418	-16.54		
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	474,000	134,126	-339,874	-71.70		
31 使用材料費	45,870	1,895	-43,975	-95.87		
313 油脂	45,870	1,895	-43,975	-95.87		決算數較預算數減少339,874元，主要係因：公務車用油及辦公事務用品核實支用贖餘。
32 用品消耗	428,130	132,231	-295,899	-69.11		
321 辦公（事務）用品	425,130	129,231	-295,899	-69.60		
325 服裝	3,000	3,000				
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	23,160	-840	-3.50		
64 消費與行為稅	15,210	15,210				
646 使用牌照稅	15,210	15,210				
66 規費	8,790	7,950	-840	-9.56		
661 行政規費與強制費	900	750	-150	-16.67		
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200				
66Y 其他規費	690		-690	-100.00		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	43,000				
71 會費	43,000	43,000				
713 職業團體會費	43,000	43,000				

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	%	
5M 建築及設備計畫	35,626,000	51,243,170	15,617,170	43.84	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算外，另有以前年度保留數945,000元及奉准先行辦理數1,260,000元。2.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945,000元及奉准先行辦理執行數1,259,796元。3.決算數較預算數增加1,844,757元，主要係因：(1)辦理電梯改善工程，執行以前年度保留數945,000元。(2)教育部補助108年度身心障礙教育人事及業務資本門經費，補辦預算執行數492,896元。(3)教育部補助直轄市立特殊教育學校充實資訊教學暨學習資訊應用環境設備計畫，補辦預算執行數450,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,626,000	51,243,170	15,617,170	43.84	
51 購建固定資產	11,456,000	12,913,600	1,457,600	12.72	
514 購置機械及設備	3,833,200	5,677,957	1,844,757	48.13	
515 購置交通及運輸設備	672,280	657,450	-14,830	-2.21	決算數較預算數減少27,200元，主要係因：電腦軟體單價未及1萬元改列電子計算機軟體服務費。
516 購置雜項設備	6,950,520	6,578,193	-372,327	-5.36	
52 購置無形資產	144,000	116,800	-27,200	-18.89	
521 購置電腦軟體	144,000	116,800	-27,200	-18.89	
54 遞延支出	24,026,000	38,212,770	14,186,770	59.05	決算數較預算數增加14,052,955元，主要係因：教育局統籌款補助辦理108年行政大樓含活動中心優質化工程款13,628,344元、行政學校(含活動中心)耐震補強委託設計服務費691,660元等執行經費，併入決算辦理。
541 遞延修繕房屋建築支出	24,026,000	38,078,955	14,052,955	58.49	
542 其他遞延支出		133,815	133,815		
					決算數較預算數增加133,815元，主要係因：教育局補助設置校園共融式遊戲場經費133,815元，併入決算辦理。

地方教育發展基金-臺北市立啟智學校
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)按時與計件人員酬金:
依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙教育班彈性遴用兼任人員及特教助理員實施計畫，遴用特教助理員，預算編列507,080元，執行結果決算計1,550,376元。
 - (2)外包費:
職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人計2,160,000元，執行結果決算4人，計1,597,041元。校警勞務外包費，預算編列1人計534,708元，執行結果決算1人，計476,111元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數456,998元，決算數471,128元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金
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
資產	101,830,314	-80,754,345	13,967,702	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,074,366	-1,310,873		
房屋及建築				
機械及設備	63,509,041	-51,951,174	6,572,209	(1)
交通及運輸設備	6,974,530	-5,082,590	657,450	(1)
雜項設備	26,960,910	-22,409,708	6,621,243	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	311,467		116,800	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
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6,572,209元，變動原因為(1)增置：購置電腦、電梯、緊急救護搬運椅、學生輔具等設備計5,677,957元。(2)撥入：教育局委託南港高工辦理107年校園骨幹網路高速化執行計畫設備撥入網路交換器6臺、單槍投影機5部等設備計363,892元。(3)其他：107教育局移撥傳真機原列交通運輸設備轉列機械設備帳面價值7,690元(原核定價值10,000元)。(4)受贈：教育局補助筆記型電腦、移位機等設備計522,670元。減少數計10,514,368元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機等設備計10,514,368元。

2.交通及運輸設備：

增加數計657,450元，變動原因為：(1)增置：校園安全監控系統、高壓清洗機等設備計657,450元。減少數計224,014元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風接收機組等設備計214,014元。(2)其他：107教育局移撥傳真機原列交通運輸設備轉列機械設備原核定價值10,000元(帳面價值7,690元)。

3.雜項設備：

增加數計6,621,243元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機、數位相機等設備計6,578,193元。(2)受贈：應付代收款購置戶外書櫃2座計43,050元。減少數計5,886,573元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計5,886,573元。

4.電腦軟體：

增加數計116,800元，變動原因為：(1)增置：新購防毒軟體等116,800元。減少數計157,012元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷157,012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表差額解釋表」表達。

—臺北市立啟智學校

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			
16,781,967			8,578,493	26,840,197
			-403,356	2,360,137
10,514,368	(5)	說明詳下表備註。	4,780,901	12,396,609
224,014	(5)	說明詳下表備註。	-231,877	2,093,499
5,886,573	(5)	說明詳下表備註。	4,432,825	9,718,697
157,012	(11)	說明詳下表備註。		271,255

地方教育發展基金－臺北市立啟智學校
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	945,000	3,833,200	1,141,000		5,919,200	5,677,957	-241,243	
機械及設備	945,000	3,833,200	1,141,000		5,919,200	5,677,957	-241,243	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		672,280			672,280	657,450	-14,830	
交通及運輸設備		672,280			672,280	657,450	-14,830	
購建中固定資產								
雜項設備		6,950,520	119,000		7,069,520	6,578,193	-491,327	
雜項設備		6,950,520	119,000		7,069,520	6,578,193	-491,327	
購建中固定資產								
合 計	945,000	11,456,000	1,260,000		13,661,000	12,913,600	-747,400	

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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		1,260,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	100,000
購置機械及設備	108.11.28府授教會字第1083115737號	693,000
購置機械及設備	108.2.26府授教會字第1083018543號	118,000
購置機械及設備	108.3.21府授教會字第1083026201號	32,000
購置機械及設備	108.5.24府授教會字第1083048757號	43,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	75,000
購置機械及設備	108.9.23府授教會字第1083092170號	80,000
購置雜項設備	108.5.24府授教會字第1083048757號	119,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	159	132	-27	懸缺教師27人，係因應學生人數減少，調減班級數及改聘用教師助理。
正式職員	142	115	-27	
臨時職員	17	17	0	
一般行政管理計畫	47	39	-8	2位職員申請考試分發、3位職員出缺尚未遞補、3位職員留職停薪。
正式職員	37	29	-8	
正式工員	9	9	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	206	171	-35	
正式職員	179	144	-35	
正式工員	9	9	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	17	17	0	
合 計	206	171	-35	

填表說明：

地方教育發展基金-臺北市立啟智學校

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

備註：

非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙教育班彈性遴用兼任人員及特教助理員實施計畫，遴用特教助理員，按時計算。

(2)外包費：

職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人，決算4人。校警勞務外包費，預算編列1人，決算1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立啟智學校
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		
	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
特殊教育計畫	88,584,000	7,056,732	880,404		19,337,092	51,891,022		12,954,190		180,703,440	2,870,560	183,574,000
職員	88,584,000	7,056,732	880,404		19,337,092	51,891,022		12,954,190		180,703,440	2,870,560	183,574,000
工具												
一般行政管理計畫	27,084,000		1,082,020		6,851,500	2,376,624		3,862,856		41,257,000		41,257,000
職員	23,796,000		795,000		5,871,500	2,113,584		3,193,856		35,769,940		35,769,940
工具	3,288,000		287,020		980,000	263,040		669,000		5,487,060		5,487,060
合 計	115,668,000	7,056,732	1,962,424		26,188,592	54,267,646		16,817,046		221,960,440	2,870,560	224,831,000

註：

一、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18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列189人，計10,848,000元，執行結果決算124人，計9,820,033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206人，計15,340,592元，執行結果決算187人，計13,903,001元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)外包費：

職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人計2,160,000元，執行結果決算4人，計1,597,041元。校警勞務外包費，預算編列1人計534,708元，執行結果決算1人，計476,111元。

(二)計時與計件人員酬金：

依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙特殊教育班彈性選用兼任人員及特教助理員實施計畫，選用特教助理員，預算編列507,080元，執行結果決算計1,550,376元。

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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
83,021,460	7,414,068	339,892		17,036,630	49,822,401		12,360,632		169,995,083	1,641,724	171,636,807
83,021,460	7,414,068	339,892		17,036,630	49,822,401		12,360,632		169,995,083	1,641,724	171,636,807
27,202,955		923,016		6,686,404	2,499,127		3,723,671		41,035,173	3,500	41,038,673
23,049,095		735,487		5,716,676	2,144,011		3,054,820		34,700,089	3,500	34,703,589
4,153,860		187,529		969,728	355,116		668,851		6,335,084		6,335,084
110,224,415	7,414,068	1,262,908		23,723,034	52,321,528		16,084,303		211,030,256	1,645,224	212,675,480

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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			214,488,000		203,836,162		-10,651,838	-4.97	
特殊教育計畫			214,488,000		203,836,162		-10,651,838	-4.97	

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校

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	224,831,000	212,675,480	-12,155,520	-5.41
11 正式員額薪資	115,668,000	110,224,415	-5,443,585	-4.71
113 職員薪金	111,864,000	106,070,555	-5,793,445	-5.18
114 工員工資	3,288,000	3,557,160	269,160	8.19
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	9,927,292	9,059,292	-868,000	-8.74
121 聘用人員薪金	546,396	822,791	276,395	50.59
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,591,277	80,941	1.24
124 兼職人員酬金	2,870,560	1,645,224	-1,225,336	-42.69
13 超時工作報酬	1,962,424	1,262,908	-699,516	-35.65
131 加班費	1,962,424	1,262,908	-699,516	-35.65
15 獎金	26,188,592	23,723,034	-2,465,558	-9.41
151 考績獎金	10,848,000	9,820,033	-1,027,967	-9.48
152 年終獎金	15,340,592	13,903,001	-1,437,591	-9.37
16 退休及卹償金	54,267,646	52,321,528	-1,946,118	-3.59
161 職員退休及離職金	53,715,372	51,942,808	-1,772,564	-3.30
162 工員退休及離職金	529,377	355,116	-174,261	-32.92
163 卹償金	22,897	23,604	707	3.09
18 福利費	16,817,046	16,084,303	-732,743	-4.36
181 分擔員工保險費	10,583,148	11,883,579	1,300,431	12.29
183 傷病醫藥費	404,500	171,000	-233,500	-57.73
185 員工通勤交通費	2,473,380	1,688,975	-784,405	-31.71
18Y 其他福利費	3,356,018	2,340,749	-1,015,269	-30.25
2 服務費用	12,913,000	14,953,742	2,040,742	15.80
21 水電費	2,127,850	1,618,108	-509,742	-23.96
212 工作場所電費	1,951,245	1,434,052	-517,193	-26.51
214 工作場所水費	176,605	184,056	7,451	4.22
22 郵電費	216,650	179,862	-36,788	-16.98
221 郵費	44,050	40,978	-3,072	-6.97
222 電話費	172,600	138,884	-33,716	-19.53
23 旅運費	192,450	360,813	168,363	87.48
231 國內旅費	176,450	354,455	178,005	100.88
235 貨物運費	16,000	5,800	-10,200	-63.75
23Y 其他旅運費	0	558	558	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	835,410	683,881	-151,529	-18.14
241 印刷及裝訂費	835,410	683,881	-151,529	-18.14
25 修理保養及保固費	2,864,846	2,612,124	-252,722	-8.82
252 一般房屋修護費	1,275,000	986,732	-288,268	-22.61
255 機械及設備修護費	364,846	201,845	-163,001	-44.68
256 交通及運輸設備修護費	85,000	38,678	-46,322	-54.50
257 雜項設備修護費	1,140,000	1,384,869	244,869	21.48
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03
27 一般服務費	3,613,348	3,937,498	324,150	8.97

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,560	11,887	4,327	57.24
279 外包費	2,694,708	2,073,152	-621,556	-23.07
27D 計時與計件人員酬金	507,080	1,550,376	1,043,296	205.75
27F 體育活動費	404,000	302,083	-101,917	-25.23
28 專業服務費	2,879,531	5,379,708	2,500,177	86.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,767,600	4,476,155	2,708,555	153.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	169,710	169,310	-400	-0.24
289 試務甄選費	60,000	6,890	-53,110	-88.52
28A 電腦軟體服務費	0	27,200	27,200	0.00
28Y 其他專業服務費	882,221	700,153	-182,068	-20.64
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	5,151,000	3,740,783	-1,410,217	-27.38
31 使用材料費	1,540,950	1,385,949	-155,001	-10.06
313 油脂	45,870	1,895	-43,975	-95.87
315 設備零件	1,495,080	1,384,054	-111,026	-7.43
32 用品消耗	3,610,050	2,354,834	-1,255,216	-34.77
321 辦公(事務)用品	1,626,500	464,916	-1,161,584	-71.42
322 報章雜誌	159,800	78,761	-81,039	-50.71
323 農業與園藝用品及環境美化費	118,000	76,074	-41,926	-35.53
325 服裝	43,000	23,000	-20,000	-46.51
326 食品	160,000	149,444	-10,556	-6.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	54,200	-15,800	-22.57
32Y 其他用品消耗	1,432,750	1,508,439	75,689	5.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	16,089,938	-267,062	-1.63
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,085,138	-266,262	-1.63
442 車租	16,351,400	16,085,138	-266,262	-1.63
45 雜項設備租金	5,600	4,800	-800	-14.29
451 雜項設備租金	5,600	4,800	-800	-14.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,626,000	51,243,170	15,617,170	43.84
51 購建固定資產	11,456,000	12,913,600	1,457,600	12.72
514 購置機械及設備	3,833,200	5,677,957	1,844,757	48.13
515 購置交通及運輸設備	672,280	657,450	-14,830	-2.21
516 購置雜項設備	6,950,520	6,578,193	-372,327	-5.36
52 購置無形資產	144,000	116,800	-27,200	-18.89
521 購置電腦軟體	144,000	116,800	-27,200	-18.89
54 遞延支出	24,026,000	38,212,770	14,186,770	59.05
541 遞延修繕房屋建築支出	24,026,000	38,078,955	14,052,955	58.49
542 其他遞延支出	0	133,815	133,815	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	23,160	-840	-3.50
64 消費與行為稅	15,210	15,210	0	0.00
646 使用牌照稅	15,210	15,210	0	0.00
66 規費	8,790	7,950	-840	-9.56

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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	%
661 行政規費與強制費	900	750	-150	-16.67
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200	0	0.00
66Y 其他規費	690	0	-690	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	789,000	470,440	-318,560	-40.38
71 會費	43,000	43,000	0	0.00
713 職業團體會費	43,000	43,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	68,000	63,000	-5,000	-7.35
726 獎助學員生給與	68,000	63,000	-5,000	-7.35
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	678,000	364,440	-313,560	-46.25
743 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	678,000	350,040	-327,960	-48.37
9 其他	127,000	77,978	-49,022	-38.60
91 其他支出	127,000	77,978	-49,022	-38.60
91Y 其他	127,000	77,978	-49,022	-38.60
合 計	295,818,000	299,274,691	3,456,691	1.17

地方教育發展基金—臺北市立啟智學校
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	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	4,892,060	7,832,306	2,940,246	60.10	
185 員工通勤交通費	2,473,380	1,688,975	-784,405	-31.71	
27D 計時與計件人員酬金	507,080	1,550,376	1,043,296	205.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,767,600	4,476,155	2,708,555	153.23	
521 購置電腦軟體	144,000	116,800	-27,200	-18.89	

地方教育發展基金－臺北市立啟智學校
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	3,071,957,976	3,071,686,721	-271,255	
代管資產-土地改良物	4,404	4,404		
代管資產-土地	2,937,354,000	2,937,354,000		
代管資產-房屋及建築 設備	107,759,375	107,759,375		
土地改良物	2,360,137	2,360,137		
機械及設備	12,396,609	12,396,609		
交通及運輸設備	2,093,499	2,093,499		
雜項設備	9,718,697	9,718,697		
電腦軟體	271,255		-271,255	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