

40501803

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110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

臺北市立臺北特殊教育學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立臺北特殊教育學校編

臺北市地方教育發展基金110年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 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	246,364,643	236,737,640	9,627,003	4.07
基金用途	252,577,798	261,614,197	- 9,036,399	- 3.45
賸餘(短絀)	- 6,213,155	- 24,876,557	18,663,402	
餘絀情形：				
基金餘額	20,523,117	26,736,272	- 6,213,155	- 23.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 9,506,793	- 19,717,758	10,210,965	

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臺北特殊教育學校

總 說 明

中華民國 110 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200,625,000元，決算數199,216,956元。

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46,655,000元，決算數42,159,386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9,509,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,585,000元），決算數1,120,456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臺北特殊教育學校

總 說 明

中華民國 110 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246,364,643元，較預算數238,626,000元，增加7,738,643元，計增3.24%。

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8400元，較預算數81,000元，減少72,600元，計減89.63%。

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19,596元，較預算數61,000元，減少41,404元，計減67.88%。

主要係因：

資源回收收入覈實繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數238,352,000元，較預算數237,552,000元，增加800,000元，計增1.91%。

主要係因：

教育局統籌款補助1011圓規颱風及1024宜蘭地震災損復原經費800,000元。

4.政府其他撥入收入：決算數7,039,679元，較預算數0元，增加7,039,679元。

主要係因：

(1)109年身心障礙學生維生設備經費214,900元。

(2)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫經費100,000元。

(3)110年度補助辦理身心障礙教育經費(資本門)1,664,927元

(4)110年度補助辦理身心障礙教育經費(經常門)2,947,000元。

(5)109-2代辦費2-4歲7,568元。

(6)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫經費2,850元

(7)2-5歲代辦費及第1胎第1期115,630元。

(8)109學年度補助學前階段專業人員經費450,000元

(9)109-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費150,000元。

(10)110年度友善校園學生事務與輔導工作計畫-性平課程與教學小組行政經費50,000元。

(11)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款18,700元(撥入24000元，結轉次年度5300元)。

(12)110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)161,000元

(13)110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 244,238元

(14)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442,500元。

(15)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費158,942元。

(16)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費102,420元

(17)109寒輔國小課後照顧服務身心障礙專班經費37,039元。

(18)110年度身心障礙學生鑑定評量工具更新或擴充需求計畫經費677,200元。

5.學雜費收入：決算數298,230元，較預算數287,000元，增加11,230元，計增3.91%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。

6.雜項收入：決算數141,503元，較預算數645,000元，減少503,497元，計減78.06%。

主要係因：交通車違約罰款、收回溢發上下班交通費等收入覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市立臺北特殊教育學校

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數252,577,798元，較預算數256,789,000元，減少4,211,202元，計減1.64%。

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199,216,956元，較預算數200,625,000元，減少1,408,044元，計減0.7%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數42,159,386元，較預算數46,655,000元，減少4,495,614元，計減9.64%。
- 3.建築及設備計畫：決算數11,201,456元，較預算數9,509,000元，增加1,692,456元，計減17.80%。

主要係因：

(1)建築及設備計畫奉准先行辦理實際支付數1,231,127元。

(2)教育局統籌款補助消防廣播設備汰換改善工程974,419元併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,213,155元，較預算短絀數18,163,000元，計相差11,949,845元。

主要係因：

公庫撥款收入較預算數增加800,000元，政府其他撥入收入較預算數增加7,544,914元，執行用人費用等支出賸餘4,211,202元所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立臺北特殊教育學校

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,883,902元。
投資活動之淨現金流出8,423,718元。
籌資活動之淨現金流入800,827元。
本年度現金及約當現金之淨減9,506,793元。
期初現金及約當現金42,514,038元。
期末現金及約當現金33,007,245元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,203,746,043元，包括：

流動資產33,672,172元，較上年度43,773,368元，減少10,101,196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18,152,827元，較上年度18,183,938元，減少31,111元，主要係因人員異動，退休及離職準備金金額減少。

固定資產27,935,126元，較上年度26,119,266元，增加1,815,860元，主要係購置機械及設備，致機械及設備增加。

無形資產1,222,019元，較上年度346,650元，增加875,369元，主要係因購置電腦軟體，致電腦軟體增加。

其他資產3122763899元，較上年度3055409839元，增加67354060元，主要係因代管資產-土地依公告地價辦理增值，致應付代管資產增加。

決算日負債總額為3,154,065,781元，包括：

流動負債11,056,272元，較上年度15,699,098元，減少4,642,826元，主要係因應付未付款項減少致應付費用減少。

其他負債3,143,009,509元，較上年度3,074,931,775元，增加68,077,734元，主要係因代管資產-土地依公告地價辦理增值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產49,680,262元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數9,431,924元及補辦預算數1,585,000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—臺北市立臺北特殊教育學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	238,626,000	100.00	246,364,643	100.00	7,738,643	3.24	236,737,640	100.00
43 勞務收入	81,000	0.03	8,400	0.00	-72,600	-89.63	9,300	0.00
431服務收入	81,000	0.03	8,400	0.00	-72,600	-89.63	9,300	0.00
45 財產收入	61,000	0.03	19,596	0.01	-41,404	-67.88	14,040	0.01
451財產處分收入	61,000	0.03	19,596	0.01	-41,404	-67.88	14,040	0.01
46 政府撥入收入	237,552,000	99.55	245,896,914	99.81	8,344,914	3.51	235,376,242	99.42
462公庫撥款收入	237,552,000	99.55	238,352,000	96.75	800,000	0.34	228,336,563	96.45
46Y政府其他撥入收入			7,544,914	3.06	7,544,914	0.00	7,039,679	2.97
4S 教學收入	287,000	0.12	298,230	0.12	11,230	3.91	317,930	0.13
4S1學雜費收入	287,000	0.12	298,230	0.12	11,230	3.91	317,930	0.13
4Y 其他收入	645,000	0.27	141,503	0.06	-503,497	-78.06	1,020,128	0.43
4YY雜項收入	645,000	0.27	141,503	0.06	-503,497	-78.06	1,020,128	0.43
5 基金用途	256,789,000	100.00	252,577,798	100.00	-4,211,202	-1.64	261,614,197	100.00
55 特殊教育計畫	200,625,000	78.13	199,216,956	78.87	-1,408,044	-0.70	203,773,927	77.89
5L 一般行政管理計畫	46,655,000	18.17	42,159,386	16.69	-4,495,614	-9.64	44,377,025	16.96
5M 建築及設備計畫	9,509,000	3.70	11,201,456	4.43	1,692,456	17.80	13,463,245	5.15
購建固定資產	9,365,000	3.65	10,185,456	4.03	820,456	8.76	13,336,645	5.10
其他	144,000	0.06	1,016,000	0.40	872,000	605.56	126,600	0.05
本期賸餘(短絀-)	-18,163,000		-6,213,155		11,949,845	-65.79	-24,876,557	
期初基金餘額	23,336,000		26,736,272		3,400,272	14.57	51,612,829	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,173,000		20,523,117		15,350,117	296.74	26,736,272	

填表說明：

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

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		9,431,924
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	800,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,544,914
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,230
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,075,780

備註：

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	238,626,000	246,364,643	7,738,643	3.24	
43 勞務收入	81,000	8,400	-72,600	-89.63	
431服務收入	81,000	8,400	-72,600	-89.63	主要係因教師甄選報名費覈實繳庫。
45 財產收入	61,000	19,596	-41,404	-67.88	
451財產處分收入	61,000	19,596	-41,404	-67.88	主要係因資源回收收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	237,552,000	245,896,914	8,344,914	3.51	
462公庫撥款收入	237,552,000	238,352,000	800,000	0.34	係統籌款1011圓規颱風及1024宜蘭地震災損復原經費800,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 110 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		7,544,914	7,544,914	0.00	政府其他撥入收入增加7,544,914元，主要係：(1)教育部補助109年身心障礙學生維生設備經費214,900元。(2)教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫經費100,000元。(3)教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費(資本門)1,664,927元。(4)教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費(經常門)2,947,000元。(5)教育部補助109-2代辦費2-4歲7,568元。(6)教育部補助109-2公立國小及國中學校用書補助計畫經費2,850元。(7)教育部補助2-5歲代辦費及第1胎第1期115,630元。(8)教育部補助109學年度補助學前階段專業人員經費450,000元。(9)教育部補助109-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費150,000元。(10)教育部補助110年度友善校園學生事務與輔導工作計畫-性平課程與教學小組行政經費50,000元。(11)教育部補助110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款18,700元。(12)教育部補助110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)161,000元。(13)教育部補助110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 244,238元。(14)教育

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立臺北特殊教育學校
基金來源明細表
 中華民國 110 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	287,000	298,230	11,230	3.91	部補助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442,500元。(15)教育部補助110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費158,942元。(16)教育部補助110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費102,420元。(17)教育部補助109寒輔國小課後照顧服務身心障礙專班經費37,039元。(18)教育部補助110年度身心障礙學生鑑定評量工具更新或擴充需求計畫經費677,200元。
4S1學雜費收入	287,000	298,230	11,230	3.91	
4Y 其他收入	645,000	141,503	-503,497	-78.06	主要係因義賣收入、廠商違約罰款、收回房租津貼、109年薪津等覈實繳庫。
4YY雜項收入	645,000	141,503	-503,497	-78.06	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
基金用途明細表

中華民國 110 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	256,789,000	252,577,798	-4,211,202	-1.64	
55 特殊教育計畫	200,625,000	199,216,956	-1,408,044	-0.70	
1 用人費用	169,778,000	169,358,185	-419,815	-0.25	
11 正式員額薪資	79,620,000	81,169,985	1,549,985	1.95	
113 職員薪金	79,620,000	81,169,985	1,549,985	1.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,420,888	9,644,685	-776,203	-7.45	
121 聘用人員薪金	1,092,792	1,018,042	-74,750	-6.84	
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,874,308	363,972	5.59	
124 兼職人員酬金	2,817,760	1,752,335	-1,065,425	-37.81	
13 超時工作報酬	880,404	713,893	-166,511	-18.91	
131 加班費	880,404	713,893	-166,511	-18.91	
15 獎金	17,537,892	16,871,914	-665,978	-3.80	
151 考績獎金	6,635,000	6,109,865	-525,135	-7.91	
152 年終獎金	10,902,892	10,762,049	-140,843	-1.29	
16 退休及卹償金	49,668,412	48,553,498	-1,114,914	-2.24	
161 職員退休及離職金	49,644,816	48,211,879	-1,432,937	-2.89	
162 工員退休及離職金		318,015	318,015		
163 卹償金	23,596	23,604	8	0.03	
18 福利費	11,650,404	12,404,210	753,806	6.47	
181 分擔員工保險費	7,430,172	9,240,728	1,810,556	24.37	
183 傷病醫藥費	429,700	100,270	-329,430	-76.67	
185 員工通勤交通費	1,777,860	952,407	-825,453	-46.43	
18Y 其他福利費	2,012,672	2,110,805	98,133	4.88	
2 服務費用	9,161,000	11,673,902	2,512,902	27.43	
21 水電費	1,729,324	1,412,150	-317,174	-18.34	
212 工作場所電費	1,545,268	1,270,358	-274,910	-17.79	
214 工作場所水費	184,056	141,792	-42,264	-22.96	
22 郵電費	204,144	183,014	-21,130	-10.35	
221 郵費	44,144	78,662	34,518	78.19	
222 電話費	160,000	104,352	-55,648	-34.78	
23 旅運費	173,850	310,331	136,481	78.51	
231 國內旅費	157,850	251,681	93,831	59.44	
235 貨物運費	16,000	58,650	42,650	266.56	
24 印刷裝訂與廣告費	759,500	561,161	-198,339	-26.11	
241 印刷及裝訂費	759,500	561,161	-198,339	-26.11	
25 修理保養及保固費	2,329,600	1,986,524	-343,076	-14.73	
252 一般房屋修護費	1,250,000	877,437	-372,563	-29.81	
255 機械及設備修護費	50,600	50,147	-453	-0.90	

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	1,029,000	1,058,940	29,940	2.91	
27 一般服務費	1,530,772	2,231,909	701,137	45.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,092	3,278	-3,814	-53.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,217,680	1,978,631	760,951	62.49	
27F 體育活動費	306,000	250,000	-56,000	-18.30	
28 專業服務費	2,433,810	4,988,813	2,555,003	104.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,759,500	4,428,398	2,668,898	151.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	113,310	80,000	-33,310	-29.40	
289 試務甄選費	60,000	10,000	-50,000	-83.33	
28A 電腦軟體服務費		95,690	95,690		
28Y 其他專業服務費	501,000	374,725	-126,275	-25.20	
3 材料及用品費	4,474,000	3,364,172	-1,109,828	-24.81	
31 使用材料費	1,485,780	1,344,556	-141,224	-9.51	
315 設備零件	1,485,780	1,344,556	-141,224	-9.51	
32 用品消耗	2,988,220	2,019,616	-968,604	-32.41	
321 辦公(事務)用品	1,190,150	900,940	-289,210	-24.30	
322 報章雜誌	159,800	31,817	-127,983	-80.09	
323 農業與園藝用品及環境美化費	150,000	93,474	-56,526	-37.68	
325 服裝	40,000		-40,000	-100.00	
326 食品	200,000	91,616	-108,384	-54.19	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	75,845	5,845	8.35	
32Y 其他用品消耗	1,178,270	825,924	-352,346	-29.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	13,867,622	-2,489,378	-15.22	
43 機器租金		68,250	68,250		
432 機械及設備租金		68,250	68,250		
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	13,794,572	-2,556,828	-15.64	
442 車租	16,351,400	13,786,535	-2,564,865	-15.69	
443 電信設備租金		8,037	8,037		
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	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	731,000	699,621	-31,379	-4.29	
72 捐助、補助與獎助	88,000	51,000	-37,000	-42.05	
726 獎助學員生給與	88,000	51,000	-37,000	-42.05	

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	643,000	648,621	5,621	0.87	
743 獎勵費用		106,668	106,668		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	643,000	531,953	-111,047	-17.27	
9 其他	124,000	253,454	129,454	104.40	
91 其他支出	124,000	253,454	129,454	104.40	
91Y 其他	124,000	253,454	129,454	104.40	
5L 一般行政管理計畫	46,655,000	42,159,386	-4,495,614	-9.64	
1 用人費用	41,873,000	38,365,263	-3,507,737	-8.38	
11 正式員額薪資	27,756,000	24,378,906	-3,377,094	-12.17	
113 職員薪金	24,312,000	20,777,183	-3,534,817	-14.54	
114 工員工資	2,928,000	3,005,023	77,023	2.63	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,000	15,000		
124 兼職人員酬金		15,000	15,000		
13 超時工作報酬	1,066,641	1,031,094	-35,547	-3.33	
131 加班費	1,066,641	1,031,094	-35,547	-3.33	
15 獎金	6,709,335	6,614,151	-95,184	-1.42	
151 考績獎金	3,240,000	3,311,162	71,162	2.20	
152 年終獎金	3,469,335	3,302,989	-166,346	-4.79	
16 退休及卹償金	2,439,552	2,407,166	-32,386	-1.33	
161 職員退休及離職金	2,205,312	2,104,972	-100,340	-4.55	
162 工員退休及離職金	234,240	302,194	67,954	29.01	
18 福利費	3,901,472	3,918,946	17,474	0.45	
181 分擔員工保險費	2,484,192	2,876,911	392,719	15.81	
185 員工通勤交通費	665,280	383,060	-282,220	-42.42	
18Y 其他福利費	752,000	658,975	-93,025	-12.37	
2 服務費用	4,318,000	3,443,510	-874,490	-20.25	
22 郵電費	12,600	11,520	-1,080	-8.57	
222 電話費	12,600	11,520	-1,080	-8.57	
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	10,460		-10,460	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,460		-10,460	-100.00	
25 修理保養及保固費	344,435	229,500	-114,935	-33.37	
255 機械及設備修護費	308,435	193,500	-114,935	-37.26	
256 交通及運輸設備修護費	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
基金用途明細表

中華民國 110 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	3,253,684	2,567,031	-686,653	-21.10	
279 外包費	3,159,684	2,491,031	-668,653	-21.16	
27F 體育活動費	94,000	76,000	-18,000	-19.15	
28 專業服務費	498,221	455,467	-42,754	-8.58	
28Y 其他專業服務費	498,221	455,467	-42,754	-8.58	
29 公共關係費	180,000	179,992	-8	0.00	
291 公共關係費	180,000	179,992	-8	0.00	
3 材料及用品費	421,000	207,633	-213,367	-50.68	
32 用品消耗	421,000	207,633	-213,367	-50.68	
321 辦公（事務）用品	417,900	204,533	-213,367	-51.06	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	26,000	-17,000	-39.53	
71 會費	43,000	26,000	-17,000	-39.53	
713 職業團體會費	43,000	26,000	-17,000	-39.53	
9 其他		116,980	116,980		
91 其他支出		116,980	116,980		
91Y 其他		116,980	116,980		
5M 建築及設備計畫	9,509,000	11,201,456	1,692,456	17.80	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0元及奉准先行辦理數1,585,000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1,231,127元。2.決算數較預算數增加1,692,456元，主要係辦理教育局統籌款補助消防廣播汰換改善工程併決算辦理所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,509,000	11,201,456	1,692,456	17.80	
51 購建固定資產	6,745,000	7,361,676	616,676	9.14	
514 購置機械及設備	4,025,000	4,569,837	544,837	13.54	
515 購置交通及運輸設備	578,500	565,000	-13,500	-2.33	
516 購置雜項設備	2,141,500	2,226,839	85,339	3.99	
52 購置無形資產	144,000	1,016,000	872,000	605.56	
521 購置電腦軟體	144,000	1,016,000	872,000	605.56	
54 遞延支出	2,620,000	2,823,780	203,780	7.78	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,620,000	2,823,780	203,780	7.78	

地方教育發展基金-臺北市立臺北特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 110 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)聘用臨時特教教師助理員2人，預算數1,217,680元，決算數1,238,310元。

(2)聘用臨時專任物理治療師1人，預算數0元，決算數740,321元。

2.外包費:

(1)職工(技工、工友)業務外包6人，預算數2,592,000元，決算數1,991,660元。

(2)校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數計499,371元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數47,299元，決算數21,019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	105,994,161	-79,528,245	8,474,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,074,366	-2,117,585	
房屋及建築			
機械及設備	64,631,946	-52,198,789	5,153,000
交通及運輸設備	7,608,462	-5,664,448	578,500
雜項設備	29,332,737	-19,547,423	2,598,500
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	346,650		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5,153,000元，係法定預算數4,025,000元、以前年度保留數0元及補辦預算1,128,000元及調整數0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計578,500元，係法定預算數578,500元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數2,598,500元，係法定預算數2,141,500元、以前年度保留數0元、補辦預算457,000元及調整數0元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數144,000元，係法定預算數144,000元。減少數可用預算數計118,092元，係法定預算數118,092元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計6,728,753元，變動原因為：(1)增置：購置攝影機等設備計4,569,837元。(2)撥入：教育局108年校園網路高速化服務採購案移撥交換器等設備計619,456元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦等設備計1,539,460元。減少數計2,605,542元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢帶鋸機等設備2,601,042元。(2)其他：電梯車箱汰換減值4,500元。

北市立臺北特殊教育學校

產明細表

110 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		
11,211,584	118,092	7,116,774	-1,403,581	29,157,145
			-403,356	1,553,425
6,728,753		2,605,542	-2,501,063	14,055,305
971,858		1,210,393	572,075	2,277,554
2,494,973		3,160,208	928,763	10,048,842
1,016,000	118,092	140,631		1,222,019

註 2.交通及運輸設備：增加數計971,858元，變動原因為：(1)購置：購置升降機565,000元。(2)受贈：應付代收款購置消防廣播系統擴大機等設備406,858元。減少數計1,210,393元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢客貨兩用車等設備1,210,393元。

3.雜項設備：增加數計2,494,973元，變動原因為：(1)增置：購置小冰箱等設備計2,226,839元。(2)撥入：教育局委託資優中心移撥魏氏智力測驗第五版、108年校園網路高速化服務採購案移撥伺服器機櫃等設備計179,934元。(3)受贈：應付代收款購置遊戲區卡車護欄等設備計88,200元。減少數計3,160,208元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冰箱、工作檯等設備3,160,208元。

4.電腦軟體：增加數計1,016,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等設備計1,016,000元。減少數計140,631元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額140,631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.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—臺北市立臺北特殊教育學校

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		4,025,000	1,128,000		5,153,000	4,569,837	-583,163	311,200
機械及設備		4,025,000	1,128,000		5,153,000	4,569,837	-583,163	311,200
購建中固定資產								
交通及運輸設備		578,500			578,500	565,000	-13,500	
交通及運輸設備		578,500			578,500	565,000	-13,500	
購建中固定資產								
雜項設備		2,141,500	457,000		2,598,500	2,226,839	-371,661	
雜項設備		2,141,500	457,000		2,598,500	2,226,839	-371,661	
購建中固定資產								
合 計		6,745,000	1,585,000		8,330,000	7,361,676	-968,324	311,200

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,585,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	35,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	80,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	662,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	351,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	375,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	82,000

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校

員工人數彙計表

中華民國 110 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	153	131	-22	
職員	135	113	-22	
聘用	2	2	0	
約僱	16	16	0	
一般行政管理計畫	47	42	-5	
職員	38	34	-4	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	4	0	
工友	4	3	-1	
合計	200	173	-27	

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)聘用臨時特教教師助理員按時計算。

(2)臨時專任物理治療師1人。

2.外包費：

(1)職工(技工、工友)業務外包6人。

(2)校警勞務外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 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	79,620,000	7,603,128	880,404		17,537,892	49,668,412		11,650,404		166,960,240	2,817,760	169,778,000
職員	79,620,000	7,603,128	880,404		17,537,892	49,668,412		11,650,404		166,960,240	2,817,760	169,778,000
工具												
一般行政管理計畫	27,756,000		1,066,641		6,709,335	2,439,552		3,901,472		41,873,000		41,873,000
職員	24,828,000		868,641		5,759,335	2,205,312		3,246,472		36,907,760		36,907,760
工具	2,928,000		198,000		950,000	234,240		655,000		4,965,240		4,965,240
合 計	107,376,000	7,603,128	1,947,045		24,247,227	52,107,964		15,551,876		208,833,240	2,817,760	211,651,000

註：

1.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16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列179人，計9,875,000元，執行結果決算115人，計9,421,027元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列197人，計14,372,227元，執行結果決算181人，計14,065,038元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

聘用臨時特教教師助理員按時計算，預算數1,217,680元，決算數1,238,310元。

臨時專任物理治療師1名，預算數0元，決算數740,321元。

(2)外包費：

職工(技工、工友)業務外包費，預算數2,592,000元，決算數1,991,660元。校警勞務外包費，預算數567,684元，決算數499,371元。

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
81,169,985	7,892,350	713,893		16,871,914	48,553,498		12,404,210		167,605,850	1,752,335	169,358,185
81,169,985	7,892,350	713,893		16,871,914	48,235,483		12,404,210		167,287,835	1,752,335	169,040,170
					318,015				318,015		318,015
24,378,906		1,031,094		6,614,151	2,407,166		3,918,946		38,350,263	15,000	38,365,263
21,373,883		834,131		5,682,379	2,104,972		3,278,427		33,273,792	15,000	33,288,792
3,005,023		196,963		931,772	302,194		640,519		5,076,471		5,076,471
105,548,891	7,892,350	1,744,987		23,486,065	50,960,664		16,323,156		205,956,113	1,767,335	207,723,448

地方教育發展基金－臺北市立臺北特殊教育學校
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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 %	金額 %	
總 計			200,625,000		199,216,956		-1,408,044 -0.70	
特殊教育計畫			200,625,000		199,216,956		-1,408,044 -0.70	

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
各項費用彙計表
 中華民國110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	211,651,000	207,723,448	-3,927,552	-1.86
11 正式員額薪資	107,376,000	105,548,891	-1,827,109	-1.70
113 職員薪金	103,932,000	101,947,168	-1,984,832	-1.91
114 工員工資	2,928,000	3,005,023	77,023	2.63
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	10,420,888	9,659,685	-761,203	-7.30
121 聘用人員薪金	1,092,792	1,018,042	-74,750	-6.84
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,874,308	363,972	5.59
124 兼職人員酬金	2,817,760	1,767,335	-1,050,425	-37.28
13 超時工作報酬	1,947,045	1,744,987	-202,058	-10.38
131 加班費	1,947,045	1,744,987	-202,058	-10.38
15 獎金	24,247,227	23,486,065	-761,162	-3.14
151 考績獎金	9,875,000	9,421,027	-453,973	-4.60
152 年終獎金	14,372,227	14,065,038	-307,189	-2.14
16 退休及卹償金	52,107,964	50,960,664	-1,147,300	-2.20
161 職員退休及離職金	51,850,128	50,316,851	-1,533,277	-2.96
162 工員退休及離職金	234,240	620,209	385,969	164.78
163 卹償金	23,596	23,604	8	0.03
18 福利費	15,551,876	16,323,156	771,280	4.96
181 分擔員工保險費	9,914,364	12,117,639	2,203,275	22.22
183 傷病醫藥費	429,700	100,270	-329,430	-76.67
185 員工通勤交通費	2,443,140	1,335,467	-1,107,673	-45.34
18Y 其他福利費	2,764,672	2,769,780	5,108	0.18
2 服務費用	13,479,000	15,117,412	1,638,412	12.16
21 水電費	1,729,324	1,412,150	-317,174	-18.34
212 工作場所電費	1,545,268	1,270,358	-274,910	-17.79
214 工作場所水費	184,056	141,792	-42,264	-22.96
22 郵電費	216,744	194,534	-22,210	-10.25
221 郵費	44,144	78,662	34,518	78.19
222 電話費	172,600	115,872	-56,728	-32.87
23 旅運費	192,450	310,331	117,881	61.25
231 國內旅費	176,450	251,681	75,231	42.64
235 貨物運費	16,000	58,650	42,650	266.56
24 印刷裝訂與廣告費	769,960	561,161	-208,799	-27.12
241 印刷及裝訂費	769,960	561,161	-208,799	-27.12
25 修理保養及保固費	2,674,035	2,216,024	-458,011	-17.13
252 一般房屋修護費	1,250,000	877,437	-372,563	-29.81
255 機械及設備修護費	359,035	243,647	-115,388	-32.14
256 交通及運輸設備修護費	36,000	36,000	0	0.00
257 雜項設備修護費	1,029,000	1,058,940	29,940	2.91
27 一般服務費	4,784,456	4,798,940	14,484	0.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,092	3,278	-3,814	-53.78
279 外包費	3,159,684	2,491,031	-668,653	-21.16
27D 計時與計件人員酬金	1,217,680	1,978,631	760,951	62.49

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
各項費用彙計表
 中華民國110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	400,000	326,000	-74,000	-18.50
28 專業服務費	2,932,031	5,444,280	2,512,249	85.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,759,500	4,428,398	2,668,898	151.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	113,310	80,000	-33,310	-29.40
289 試務甄選費	60,000	10,000	-50,000	-83.33
28A 電腦軟體服務費	0	95,690	95,690	0.00
28Y 其他專業服務費	999,221	830,192	-169,029	-16.92
29 公共關係費	180,000	179,992	-8	0.00
291 公共關係費	180,000	179,992	-8	0.00
3 材料及用品費	4,895,000	3,571,805	-1,323,195	-27.03
31 使用材料費	1,485,780	1,344,556	-141,224	-9.51
315 設備零件	1,485,780	1,344,556	-141,224	-9.51
32 用品消耗	3,409,220	2,227,249	-1,181,971	-34.67
321 辦公(事務)用品	1,608,050	1,105,473	-502,577	-31.25
322 報章雜誌	159,800	31,817	-127,983	-80.09
323 農業與園藝用品及環境美化費	150,000	93,474	-56,526	-37.68
325 服裝	43,100	3,100	-40,000	-92.81
326 食品	200,000	91,616	-108,384	-54.19
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	75,845	5,845	8.35
32Y 其他用品消耗	1,178,270	825,924	-352,346	-29.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	13,867,622	-2,489,378	-15.22
43 機器租金	0	68,250	68,250	0.00
432 機械及設備租金	0	68,250	68,250	0.00
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	13,794,572	-2,556,828	-15.64
442 車租	16,351,400	13,786,535	-2,564,865	-15.69
443 電信設備租金	0	8,037	8,037	0.00
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	9,509,000	11,201,456	1,692,456	17.80
51 購建固定資產	6,745,000	7,361,676	616,676	9.14
514 購置機械及設備	4,025,000	4,569,837	544,837	13.54
515 購置交通及運輸設備	578,500	565,000	-13,500	-2.33
516 購置雜項設備	2,141,500	2,226,839	85,339	3.99
52 購置無形資產	144,000	1,016,000	872,000	605.56
521 購置電腦軟體	144,000	1,016,000	872,000	605.56
54 遞延支出	2,620,000	2,823,780	203,780	7.78
541 遞延修繕房屋建築支出	2,620,000	2,823,780	203,780	7.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	774,000	725,621	-48,379	-6.25
71 會費	43,000	26,000	-17,000	-39.53
713 職業團體會費	43,000	26,000	-17,000	-39.53
72 捐助、補助與獎助	88,000	51,000	-37,000	-42.05
726 獎助學員生給與	88,000	51,000	-37,000	-42.05

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	643,000	648,621	5,621	0.87
743 獎勵費用	0	106,668	106,668	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	643,000	531,953	-111,047	-17.27
9 其他	124,000	370,434	246,434	198.74
91 其他支出	124,000	370,434	246,434	198.74
91Y 其他	124,000	370,434	246,434	198.74
合 計	256,789,000	252,577,798	-4,211,202	-1.64

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	179,992	-8	0.00	
291 公共關係費	180,000	179,992	-8	0.00	
統計所需項目	5,564,320	8,758,496	3,194,176	57.40	
185 員工通勤交通費	2,443,140	1,335,467	-1,107,673	-45.34	
27D 計時與計件人員酬金	1,217,680	1,978,631	760,951	62.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,759,500	4,428,398	2,668,898	151.69	
521 購置電腦軟體	144,000	1,016,000	872,000	605.56	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,203,746,043	100.00	3,143,833,061	100.00	59,912,982	1.91
流動資產	33,672,172	1.05	43,773,368	1.39	-10,101,196	-23.08
現金	33,007,245	1.03	42,514,038	1.35	-9,506,793	-22.36
銀行存款	33,007,245	1.03	42,514,038	1.35	-9,506,793	-22.36
銀行存款-公庫存款	23,914,468	0.75	32,315,176	1.03	-8,400,708	-26.00
銀行存款-保管款	8,310,371	0.26	9,168,508	0.29	-858,137	-9.36
銀行存款-代繳費款專戶	738,781	0.02	1,016,733	0.03	-277,952	-27.34
銀行存款-教育儲蓄戶	43,625	0.00	13,621	0.00	30,004	220.28
應收款項	664,927	0.02	959,330	0.03	-294,403	-30.69
其他應收款	664,927	0.02	959,330	0.03	-294,403	-30.69
預付款項	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
預付費用	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	18,152,827	0.57	18,183,938	0.58	-31,111	-0.17
準備金	18,152,827	0.57	18,183,938	0.58	-31,111	-0.17
退休及離職準備金	17,241,383	0.54	17,272,536	0.55	-31,153	-0.18
其他準備金	911,444	0.03	911,402	0.03	42	0.00
其他準備金-其他	911,444	0.03	911,402	0.03	42	0.00
固定資產	27,935,126	0.87	26,119,266	0.83	1,815,860	6.95
土地改良物	1,553,425	0.05	1,956,781	0.06	-403,356	-20.61
土地改良物	4,074,366	0.13	4,074,366	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,520,941	-0.08	-2,117,585	-0.07	-403,356	19.05
機械及設備	14,055,305	0.44	12,433,157	0.40	1,622,148	13.05
機械及設備	68,755,157	2.15	64,631,946	2.06	4,123,211	6.38
累計折舊-機械及設備	-54,699,852	-1.71	-52,198,789	-1.66	-2,501,063	4.79
交通及運輸設備	2,277,554	0.07	1,944,014	0.06	333,540	17.16
交通及運輸設備	7,369,927	0.23	7,608,462	0.24	-238,535	-3.14
累計折舊-交通及運輸設備	-5,092,373	-0.16	-5,664,448	-0.18	572,075	-10.10
雜項設備	10,048,842	0.31	9,785,314	0.31	263,528	2.69
雜項設備	28,667,502	0.89	29,332,737	0.93	-665,235	-2.27
累計折舊-雜項設備	-18,618,660	-0.58	-19,547,423	-0.62	928,763	-4.75
無形資產	1,222,019	0.04	346,650	0.01	875,369	252.52
無形資產	1,222,019	0.04	346,650	0.01	875,369	252.52
電腦軟體	1,222,019	0.04	346,650	0.01	875,369	252.52
合 計	3,203,746,043	100.00	3,143,833,061	100.00	59,912,982	1.91

信託代理與保證資產 3,200,000

保證品 3,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為3,200,000元，係110年8月至112年8月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單3,200,000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4,800,000元，係109年8月至112年8月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單4,800,000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。

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。

北市立臺北特殊教育學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,154,065,781	98.45	3,090,630,873	98.31	63,434,908	2.05
流動負債	11,056,272	0.35	15,699,098	0.50	-4,642,826	-29.57
應付款項	11,056,272	0.35	15,699,098	0.50	-4,642,826	-29.57
應付代收款	6,964,777	0.22	7,949,462	0.25	-984,685	-12.39
應付代收款	6,964,777	0.22	7,949,462	0.25	-984,685	-12.39
應付費用	4,091,495	0.13	7,749,636	0.25	-3,658,141	-47.20
應付費用	4,091,495	0.13	7,749,636	0.25	-3,658,141	-47.20
其他負債	3,143,009,509	98.10	3,074,931,775	97.81	68,077,734	2.21
什項負債	3,143,009,509	98.10	3,074,931,775	97.81	68,077,734	2.21
存入保證金	2,194,000	0.07	2,269,400	0.07	-75,400	-3.32
存入保證金	2,194,000	0.07	2,269,400	0.07	-75,400	-3.32
應付退休及離職金	17,241,383	0.54	17,272,536	0.55	-31,153	-0.18
應付退休及離職金	17,241,383	0.54	17,272,536	0.55	-31,153	-0.18
應付代管資產	3,122,697,899	97.47	3,055,389,839	97.19	67,308,060	2.20
應付代管資產	3,122,697,899	97.47	3,055,389,839	97.19	67,308,060	2.20
暫收及待結轉帳項	876,227	0.03	0	0.00	876,227	0.00
暫收及待結轉帳項	876,227	0.03	0	0.00	876,227	0.00
淨資產	49,680,262	1.55	53,202,188	1.69	-3,521,926	-6.62
淨資產	49,680,262	1.55	53,202,188	1.69	-3,521,926	-6.62
淨資產	49,680,262	1.55	53,202,188	1.69	-3,521,926	-6.62
累積餘額	49,680,262	1.55	53,202,188	1.69	-3,521,926	-6.62
合 計	3,203,746,043	100.00	3,143,833,061	100.00	59,912,982	1.91

信託代理與保證負債 3,200,000

應付保證品 3,200,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	3,122,763,899	97.47	3,055,409,839	97.19	67,354,060	2.20
什項資產	3,122,763,899	97.47	3,055,409,839	97.19	67,354,060	2.20
暫付及待結轉帳項	66,000	0.00	20,000	0.00	46,000	230.00
代管資產	3,122,697,899	97.47	3,055,389,839	97.19	67,308,060	2.20
代管資產-土地改良物	4,404	0.00	4,404	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,022,908,000	94.36	2,951,613,000	93.89	71,295,000	2.42
代管資產-房屋建築及設備	99,785,495	3.11	103,772,435	3.30	-3,986,940	-3.84
合 計	3,203,746,043	100.00	3,143,833,061	100.00	59,912,982	1.91

信託代理與保證資產 3,200,000

保證品 3,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為3,200,000元，係110年8月至112年8月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單3,200,000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4,800,000元，係109年8月至112年8月租用學生交通車採購案履約保證金定期存款存單4,800,000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。

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。

北市立臺北特殊教育學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,203,746,043	100.00	3,143,833,061	100.00	59,912,982	1.91

信託代理與保證負債 3,200,000

應付保證品 3,200,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立臺北特殊教育學校

收入支出表

中華民國110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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	249,198,551	100.00			249,198,551	
勞務收入	8,400	0.00			8,400	
服務收入	8,400	0.00			8,400	
財產收益	2,705,304	1.09			2,705,304	
廢舊物品售價收入	19,596	0.01			19,596	
財產交易利益	2,685,708	1.08			2,685,708	
政府撥入收入	245,896,914	98.68			245,896,914	
公庫撥款收入	238,352,000	95.65			238,352,000	
政府其他撥入收入	7,544,914	3.03			7,544,914	
教學收入	298,230	0.12			298,230	
學雜費收入	298,230	0.12			298,230	
其他收入	289,703	0.12			289,703	
受贈收入	148,200	0.06			148,200	
雜項收入	141,503	0.06			141,503	
支出	252,720,477	101.41			252,720,477	
人事支出	207,723,448	83.36			207,723,448	
人事支出	207,723,448	83.36			207,723,448	
業務支出	33,231,460	13.34			33,231,460	
業務支出	33,231,460	13.34			33,231,460	
獎補助支出	51,000	0.02			51,000	
其他獎補助	51,000	0.02			51,000	
財產損失	69,717	0.03			69,717	
財產交易損失	69,717	0.03			69,717	
折舊、折耗及攤銷	8,450,638	3.39			8,450,638	
固定資產折舊	8,310,007	3.33			8,310,007	
無形資產攤銷	140,631	0.06			140,631	
其他支出	3,194,214	1.28			3,194,214	
其他支出	3,194,214	1.28			3,194,214	
本期賸餘(短絀)	-3,521,926	-1.41			-3,521,926	
期初淨資產	53,202,188	21.35			53,202,188	
解繳公庫						
期末淨資產	49,680,262	19.94			49,680,262	

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—臺北市立臺北特殊教育學校
現金流量表

中華民國110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)	-3,521,926
8002 調整非現金項目	1,638,024
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,883,902
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,207,860
8207 增加長期貸墊款及準備金	-42
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,631,536
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,423,718
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,423,991
8404 減少短期債務及其他負債	-1,623,164
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	800,827
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,506,793
87 期初現金及約當現金	42,514,038
88 期末現金及約當現金	33,007,245

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數31,153元及代管資產增加數67,308,060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—臺北市立臺北特殊教育學校

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	246,364,643	2,833,908	249,198,551	收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	19,596	2,685,708	2,705,304	財產收益
政府撥入收入	245,896,914		245,896,914	政府撥入收入
教學收入	298,230		298,230	教學收入
其他收入	141,503	148,200	289,703	其他收入
基金用途	252,577,798	142,679	252,720,477	支出
用人費用	207,723,448		207,723,448	人事支出
服務費用	15,117,412	18,114,048	33,231,460	業務支出
材料及用品費	3,571,805	-3,571,805		
租金、償債、利息及相關手續費	13,867,622	-13,867,622		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	674,621	-674,621		
捐助、補助與獎助	51,000		51,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,201,456	-11,201,456	69,717	財產損失
其他	370,434	8,450,638	8,450,638	折舊、折耗及攤銷
其他	370,434	2,823,780	3,194,214	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,213,155	2,691,229	-3,521,926	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,736,272	26,465,916	53,202,188	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,523,117	29,157,145	49,680,262	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立臺北特殊教育學校
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 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：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」1,511萬7,412元與會計科目「業務支出」3,323萬1,460元間之調整數1,811萬4,048元，係「材料及用品費」357萬1,805元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,386萬7,622元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」67萬4,621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268萬5,708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14萬8,200元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」845萬638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」6萬9,717元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 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」1,120萬1,456元，其中837萬7,676元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘282萬3,780元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂