

40501803

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111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 05	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)		

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	267,766,105	246,364,643	21,401,462	8.69
基金用途	268,368,059	252,577,798	15,790,261	6.25
賸餘(短絀)	- 601,954	- 6,213,155	5,611,201	--
餘絀情形：				
基金餘額	19,921,163	20,523,117	- 601,954	- 2.93
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,902,722	- 9,506,793	11,409,515	--

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

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 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204,072,000元，決算數215,614,074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44,320,000元，決算數38,338,614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8,924,000元（不含以前年度保留數311,200元及奉准先行辦理數1,705,000元），決算數14,415,371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。

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267,766,105元，較預算數251,137,000元，增加16,629,105元，計增6.62%。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81,000元，減少81,000元，計減100%。

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112,444元，較預算數45,000元，增加67,444元，計增149.88%。

主要係因：

資源回收收入覈實繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數257,482,022元，較預算數249,798,000元，增加7,684,022元，計增3.08%。

主要係因：

(1)教育局統籌款補助111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期配合款21,989元。

(2)111年度用人費用不敷數-教育局撥補4,351,000元。

(3)統籌款-室內活動中心及健身運動教室整修工程3,311,033元。

4.政府其他撥入收入：決算數9,748,137元，較預算數0元，增加9,748,137元。

主要係因：

(1)110年身心障礙學生維生設備經費辦理保留結轉335,749元。

(2)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款結轉5,300元。

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 111 年度

- (3)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結轉525,500元。
- (4)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費結轉9,678元。
- (5)110學年第2學期第1期款代辦費102,400元。
- (6) 110學年第1學期代辦費不足追加經費14,871元。
- (7) 110學年度12年國教精進計畫-團務運作第2期款11,646元。
- (8) 111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費35,310元。
- (9) 111年度特殊教育學校暨職業輔導員經費-資本門162,500元。
- (10) 111年度特殊教育學校暨職業輔導員經費-經常門217,884元。
- (11) 111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,547,713元。
- (12) 111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門1,600,920元
- (13) 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67,500元。
- (14) 110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費110,000元。
- (15)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費-經常門42,280元。
- (16)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM-資本門60,000元。
- (17) 110(2)臺北市公立幼兒園就學補助代辦費49,918元。
- (18) 111-1學年度公幼就學補助代辦費76,241元。
- (19) 111年度高中學校台灣手語教室培訓及認證師計畫經費6,800元。
- (20)推展學校適應體育深耕計畫176,726元。
- (21)111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款1,900元。
- (22)110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數3,580元。
- (23) 111學年度國小兒童課後照顧服務身心障礙專班經費100,886元。
- (24) 111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費462,000元。
- (25) 111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費1,739元。
- (26) 110學年藝術與美感教育深耕計畫14,236元。
- (27) 110學年度國小兒童課後照顧經費-鐘點費調整差額4,860元。

5.學雜費收入：決算數240,106元，較預算數287,000元，減少46,894元，計減16.34%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。

6.雜項收入：決算數183,396元，較預算數926,000元，減少742,604元，計減80.19%。

主要係因：義賣收入、廠商違約罰款、收回房租津貼等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數268,368,059元，較預算數257,316,000元，增加11,052,059元，計增4.30%。

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215,614,074元，較預算數204,072,000元，增加11,542,074元，計增5.66%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數38,338,614元，較預算數44,320,000元，減少5,981,386元，計減13.50%。

主要係因：

用人費用覈實支付。

- 3.建築及設備計畫：決算數14,415,371元，較預算數8,924,000元，增加5,491,371元，計增61.53%。

主要係因：

執行補辦預算數1,695,400元、教育局統籌款補助活動中心及健身運動教室地坪整修等工程4,073,182元併決算辦理。

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 111 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數601,954元，較預算短絀數6,179,000元，計相差5,577,046元。

主要係因：

用人費用補助賸餘、服務費用及材料用品費等結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,151,731元。

投資活動之淨現金流出6,849,698元。

籌資活動之淨現金流出399,311元。

本年度現金及約當現金之淨增1,902,722元。

期初現金及約當現金33,007,245元。

期末現金及約當現金34,909,967元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,301,480,455元，包括：

流動資產34,919,467元，較上年度33,672,172元，增加1,247,295元，主要係因委辦經費撥入致保管款增加。

長期貸墊款及準備金16,919,787元，較上年度18,152,827元，減少1,233,040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29,390,764元，較上年度27,935,126元，增加1,455,638元，主要係因購置教學所需相關設備。

無形資產1,117,038元，較上年度1,222,019元，減少104,981元，主要係因電腦軟體提列攤銷所致。

其他資產3,219,133,399元，較上年度3,122,763,899元，增加96,369,500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3,251,051,490元，包括：

流動負債13,848,272元，較上年度11,056,272元，增加2,792,000元，主要係因應付代收代辦款項增加所致。

其他負債3,237,203,218元，較上年度3,143,009,509元，增加94,193,709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。

決算日淨資產為50,428,965元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數32,928,790元及補辦預算數1,705,000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

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 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	251,137,000	100.00	267,766,105	100.00	16,629,105	6.62	246,364,643	100.00
43 勞務收入	81,000	0.03			-81,000	-100.00	8,400	0.00
431服務收入	81,000	0.03			-81,000	-100.00	8,400	0.00
45 財產收入	45,000	0.02	112,444	0.04	67,444	149.88	19,596	0.01
451財產處分收入	45,000	0.02	112,444	0.04	67,444	149.88	19,596	0.01
46 政府撥入收入	249,798,000	99.47	267,230,159	99.80	17,432,159	6.98	245,896,914	99.81
462公庫撥款收入	249,798,000	99.47	257,482,022	96.16	7,684,022	3.08	238,352,000	96.75
46Y政府其他撥入收入			9,748,137	3.64	9,748,137	0.00	7,544,914	3.06
4S 教學收入	287,000	0.11	240,106	0.09	-46,894	-16.34	298,230	0.12
4S1學雜費收入	287,000	0.11	240,106	0.09	-46,894	-16.34	298,230	0.12
4Y 其他收入	926,000	0.37	183,396	0.07	-742,604	-80.19	141,503	0.06
4YY雜項收入	926,000	0.37	183,396	0.07	-742,604	-80.19	141,503	0.06
5 基金用途	257,316,000	102.46	268,368,059	100.22	11,052,059	4.30	252,577,798	102.52
55 特殊教育計畫	204,072,000	81.26	215,614,074	80.52	11,542,074	5.66	199,216,956	80.86
5L 一般行政管理計畫	44,320,000	17.65	38,338,614	14.32	-5,981,386	-13.50	42,159,386	17.11
5M 建築及設備計畫	8,924,000	3.55	14,415,371	5.38	5,491,371	61.53	11,201,456	4.55
購建固定資產	8,780,000	3.50	14,233,371	5.32	5,453,371	62.11	10,185,456	4.13
其他	144,000	0.06	182,000	0.07	38,000	26.39	1,016,000	0.41
本期賸餘(短絀)	-6,179,000		-601,954		5,577,046	-90.26	-6,213,155	
期初基金餘額	8,573,000		20,523,117		11,950,117	139.39	26,736,272	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,394,000		19,921,163		17,527,163	732.13	20,523,117	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		32,928,790
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	67,444
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,684,022
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,748,137
55 特殊教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,542,074
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,887,113

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 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	251,137,000	267,766,105	16,629,105	6.62	
43 勞務收入	81,000		-81,000	-100.00	
431服務收入	81,000		-81,000	-100.00	主要係因教師甄選報名費覈實繳庫。
45 財產收入	45,000	112,444	67,444	149.88	
451財產處分收入	45,000	112,444	67,444	149.88	主要係因資源回收收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	249,798,000	267,230,159	17,432,159	6.98	
462公庫撥款收入	249,798,000	257,482,022	7,684,022	3.08	公庫撥款收入收入增加7,684,022元，主要係因： (1)教育局統籌款補助111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期配合款21,989元。 (2)111年度用人費用不敷數-教育局撥補4,351,000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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		9,748,137	9,748,137	0.00	政府其他撥入收入增加9,748,137元，主要係因： (1)110年身心障礙學生維生設備經費辦理保留結轉335,749元。(2)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款結轉5,300元。(3)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結轉525,500元。(4)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費結轉9,678元。(5)110學年第2學期第1期款代辦費102,400元。(6)110學年第1學期代辦費不足追加經費14,871元。(7)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第2期款11,646元。(8)111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費35,310元。(9)111年度特殊教育學校暨職業輔導員經費-資本門162,500元。(10)111年度特殊教育學校暨職業輔導員經費-經常門217,884元。(11)111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,547,713元。(12)111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門1,600,920元(13)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67,500元。(14)110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費110,000元。(15)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費-經常門42,280元。(16)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM-資本門60,000元。(17)110(2)臺北市公立幼兒園就學補助代辦

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 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	%	
					費49,918元。(18) 111-1學年度 公幼就學補助代辦 費76,241元。(19) 111年度高 中學校台灣手語教室培訓及認 證師計畫經費6,800元。(20)推 展學校適應體育深耕計 畫176,726元。(21)111學年 度12年國教精進計畫-團務運 作經費及差旅費第1期 款1,900元。(22)110-2公幼政 府協助家長支付費用代辦費不 足數3,580元。(23) 111學年度 國小兒童課後照顧服務身心障 礙專班經費100,886元。(24) 111學年度補助學前階段專業 團隊專業人員及助理人員經 費462,000元。(25) 111學年度 第1學期公立國小及國中學校 用書經費1,739元。(26) 110學 年藝術與美感教育深耕計 畫14,236元。(27) 110學年度 國小兒童課後照顧經費-鐘點 費調整差額4,860元。
4S 教學收入	287,000	240,106	-46,894	-16.34	
4S1學雜費收入	287,000	240,106	-46,894	-16.34	主要係因幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	926,000	183,396	-742,604	-80.19	
4YY雜項收入	926,000	183,396	-742,604	-80.19	主要係因義賣收入、廠商違約 罰款、收回房租津貼等覈實繳 庫。

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 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	257,316,000	268,368,059	11,052,059	4.30	
55 特殊教育計畫	204,072,000	215,614,074	11,542,074	5.66	
1 用人費用	173,632,000	181,864,144	8,232,144	4.74	
11 正式員額薪資	82,152,000	89,120,520	6,968,520	8.48	
113 職員薪金	82,152,000	89,120,520	6,968,520	8.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,420,888	10,732,592	311,704	2.99	
121 聘用人員薪金	1,092,792	1,170,408	77,616	7.10	
122 約僱職員薪金	6,510,336	7,335,832	825,496	12.68	
124 兼職人員酬金	2,817,760	2,226,352	-591,408	-20.99	
13 超時工作報酬	943,404	942,299	-1,105	-0.12	
131 加班費	943,404	942,299	-1,105	-0.12	
15 獎金	18,065,392	18,507,632	442,240	2.45	
151 考績獎金	6,846,000	7,758,970	912,970	13.34	
152 年終獎金	11,219,392	10,748,662	-470,730	-4.20	
16 退休及卹償金	50,129,098	49,020,282	-1,108,816	-2.21	
161 職員退休及離職金	50,125,164	48,365,132	-1,760,032	-3.51	
162 工員退休及離職金		651,216	651,216		
163 卹償金	3,934	3,934			
18 福利費	11,921,218	13,540,819	1,619,601	13.59	
181 分擔員工保險費	7,964,304	10,005,246	2,040,942	25.63	
183 傷病醫藥費	429,700	272,000	-157,700	-36.70	
185 員工通勤交通費	1,575,588	1,061,343	-514,245	-32.64	
18Y 其他福利費	1,951,626	2,202,230	250,604	12.84	
2 服務費用	9,348,000	13,500,377	4,152,377	44.42	
21 水電費	1,758,000	1,490,980	-267,020	-15.19	
212 工作場所電費	1,564,000	1,325,333	-238,667	-15.26	
214 工作場所水費	194,000	165,647	-28,353	-14.61	
22 郵電費	203,810	169,128	-34,682	-17.02	
221 郵費	43,810	65,656	21,846	49.87	
222 電話費	160,000	103,472	-56,528	-35.33	
23 旅運費	172,920	257,442	84,522	48.88	
231 國內旅費	157,850	241,342	83,492	52.89	
235 貨物運費	15,070	16,100	1,030	6.83	
24 印刷裝訂與廣告費	758,700	724,813	-33,887	-4.47	
241 印刷及裝訂費	758,700	724,813	-33,887	-4.47	
25 修理保養及保固費	2,520,600	2,017,017	-503,583	-19.98	
252 一般房屋修護費	1,400,000	1,062,040	-337,960	-24.14	
255 機械及設備修護費	50,600	48,120	-2,480	-4.90	

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 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	%	
257 雜項設備修護費	1,070,000	906,857	-163,143	-15.25	
26 保險費		236	236		
26Y 其他保險費		236	236		
27 一般服務費	1,598,260	2,313,668	715,408	44.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,260	13,956	9,696	227.61	
27D 計時與計件人員酬金	1,280,000	2,035,712	755,712	59.04	
27F 體育活動費	314,000	264,000	-50,000	-15.92	
28 專業服務費	2,335,710	6,527,093	4,191,383	179.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,695,000	5,677,174	3,982,174	234.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,710	82,000	2,290	2.87	
288 委託考選訓練費		15,544	15,544		
289 試務甄選費	60,000	10,000	-50,000	-83.33	
28A 電腦軟體服務費		416,900	416,900		
28Y 其他專業服務費	501,000	325,475	-175,525	-35.03	
3 材料及用品費	3,670,000	2,915,929	-754,071	-20.55	
31 使用材料費	788,400	829,024	40,624	5.15	
315 設備零件	788,400	829,024	40,624	5.15	
32 用品消耗	2,881,600	2,086,905	-794,695	-27.58	
321 辦公(事務)用品	550,200	410,855	-139,345	-25.33	
322 報章雜誌	159,800	11,698	-148,102	-92.68	
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	59,729	-80,271	-57.34	
325 服裝	40,000		-40,000	-100.00	
326 食品	200,000	194,290	-5,710	-2.86	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	20,863	-14,137	-40.39	
32Y 其他用品消耗	1,756,600	1,389,470	-367,130	-20.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	16,344,965	-12,035	-0.07	
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,340,165	-11,235	-0.07	
442 車租	16,351,400	16,340,165	-11,235	-0.07	
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	936,000	876,753	-59,247	-6.33	
72 捐助、補助與獎助	88,000	39,000	-49,000	-55.68	
726 獎助學員生給與	88,000	39,000	-49,000	-55.68	

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 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	848,000	837,753	-10,247	-1.21	
743 獎勵費用	134,400	107,227	-27,173	-20.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	713,600	730,526	16,926	2.37	
9 其他	129,000	111,906	-17,094	-13.25	
91 其他支出	129,000	111,906	-17,094	-13.25	
91Y 其他	129,000	111,906	-17,094	-13.25	
5L 一般行政管理計畫	44,320,000	38,338,614	-5,981,386	-13.50	決算數較預算數減少5,981,386元，主要係用人費用覈實支付。
1 用人費用	39,388,000	34,442,108	-4,945,892	-12.56	
11 正式員額薪資	25,752,000	22,443,701	-3,308,299	-12.85	
113 職員薪金	22,308,000	19,230,604	-3,077,396	-13.80	
114 工員工資	2,928,000	2,592,217	-335,783	-11.47	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,331	2,331		
124 兼職人員酬金		2,331	2,331		
13 超時工作報酬	1,230,012	960,627	-269,385	-21.90	
131 加班費	1,230,012	960,627	-269,385	-21.90	
15 獎金	6,291,936	5,480,348	-811,588	-12.90	
151 考績獎金	3,073,000	2,678,488	-394,512	-12.84	
152 年終獎金	3,218,936	2,801,860	-417,076	-12.96	
16 退休及卹償金	2,588,376	2,308,080	-280,296	-10.83	
161 職員退休及離職金	2,354,136	2,053,248	-300,888	-12.78	
162 工員退休及離職金	234,240	254,832	20,592	8.79	
18 福利費	3,525,676	3,247,021	-278,655	-7.90	
181 分擔員工保險費	2,412,804	2,328,277	-84,527	-3.50	
185 員工通勤交通費	424,872	328,504	-96,368	-22.68	
18Y 其他福利費	688,000	590,240	-97,760	-14.21	
2 服務費用	4,463,000	3,670,964	-792,036	-17.75	
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	400	-10,060	-96.18	
241 印刷及裝訂費	10,460	400	-10,060	-96.18	
25 修理保養及保固費	344,156	243,439	-100,717	-29.26	
255 機械及設備修護費	308,156	205,234	-102,922	-33.40	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	36,000	38,205	2,205	6.13	
27 一般服務費	3,399,584	2,760,124	-639,460	-18.81	
279 外包費	3,313,584	2,686,124	-627,460	-18.94	
27F 體育活動費	86,000	74,000	-12,000	-13.95	
28 專業服務費	497,600	475,481	-22,119	-4.45	
289 試務甄選費		25,460	25,460		
28Y 其他專業服務費	497,600	450,021	-47,579	-9.56	
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	426,000	194,542	-231,458	-54.33	
32 用品消耗	426,000	194,542	-231,458	-54.33	
321 辦公（事務）用品	417,900	193,042	-224,858	-53.81	
325 服裝	8,100		-8,100	-100.00	
32Y 其他用品消耗		1,500	1,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	31,000	-12,000	-27.91	
71 會費	43,000	31,000	-12,000	-27.91	
713 職業團體會費	43,000	31,000	-12,000	-27.91	
5M 建築及設備計畫	8,924,000	14,415,371	5,491,371	61.53	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311,200元及奉准先行辦理數1,705,000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311,200元及奉准先行辦理執行數1,695,400元。2.決算數較預算數增加5,491,371元，主要係執行教育局統籌款補助震後災損復原工程、活動中心及健身運動教室地坪整修工程、防水隔熱工程規劃設計費等併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,924,000	14,415,371	5,491,371	61.53	
51 購建固定資產	4,520,000	6,124,258	1,604,258	35.49	
514 購置機械及設備	2,516,000	4,130,418	1,614,418	64.17	
515 購置交通及運輸設備	737,000	726,500	-10,500	-1.42	
516 購置雜項設備	1,267,000	1,267,340	340	0.03	
52 購置無形資產	144,000	182,000	38,000	26.39	
521 購置電腦軟體	144,000	182,000	38,000	26.39	
54 遞延支出	4,260,000	8,109,113	3,849,113	90.35	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,260,000	8,109,113	3,849,113	90.35	

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 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)聘用臨時特教教師助理員按時計算，預算數1,280,000元，決算數1,280,000元。

(2)聘用臨時專任物理治療師1人，預算數0元，決算數755,712元。

2.外包費：

(1)職工(技工、工友)業務外包6人，預算數2,736,000元，決算數2,091,747元。

(2)校警勞務外包1人，預算數577,584元，決算數計594,377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0元；決算數0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77,124元；決算數94,215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	110,088,971	-80,931,826	6,680,200
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,074,366	-2,520,941	
房屋及建築			
機械及設備	68,755,157	-54,699,852	4,364,200
交通及運輸設備	7,369,927	-5,092,373	737,000
雜項設備	28,667,502	-18,618,660	1,435,000
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	1,222,019		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4,364,200元，係法定預算數2,516,000元、以前年度保留數311,200元及補辦預算1,537,000元及調整數0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計737,000元，係法定預算數737,000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1,435,000元，係法定預算數1,267,000元、以前年度保留數0元、補辦預算168,000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106,541元，係法定預算數106,541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6,546,304元，變動原因為：(1)增置：新購特殊教育學生維生等設備4,130,418元。(2)撥入：教育局補助款購置特殊教育學生維生設備灌食機等設備2,181,486元。(3)受贈：本校捐款購置、廠商贈送等設備234,400元。減少數計9,196,955元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢高壓洗滌機等設備8,906,146元。(2)撥出：110年臺北市特殊教育學生維生設備移撥民族國小等9校290,809元。

北市立臺北特殊教育學校

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
11,185,383	106,541	10,657,848	823,122	30,507,802
			-403,356	1,150,069
6,546,304		9,196,955	3,279,811	14,684,465
726,500		327,846	-360,108	2,316,100
3,730,579		846,066	-1,693,225	11,240,130
182,000	106,541	286,981		1,117,038

註 2.交通及運輸設備：增加數計726,500元，變動原因為：(1)增置：汰換綜合擴大機等設備726,500元。減少數計327,846元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備327,846元。
 3.雜項設備：增加數計3,730,579元，變動原因為：(1)增置：新購洗地機等設備1,267,340元。(2)撥入：電力系統改善暨冷氣裝設計畫-教育局撥入-冷氣機55臺2,434,740元。(3)受贈：本校捐款購置設備28,499元。減少數計846,066元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備846,066元。
 4.電腦軟體：增加數計182,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體—眼控滑鼠訓練評估遊戲軟體等182,000元，減少數計286,981元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額281,631元(2)報廢：因不使用而減損之軟體金額5,350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111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備	311,200	2,516,000	1,537,000		4,364,200	4,130,418	-233,782	
機械及設備	311,200	2,516,000	1,537,000		4,364,200	4,130,418	-233,782	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		737,000			737,000	726,500	-10,500	
交通及運輸設備		737,000			737,000	726,500	-10,500	
購建中固定資產								
雜項設備		1,267,000	168,000		1,435,000	1,267,340	-167,660	
雜項設備		1,267,000	168,000		1,435,000	1,267,340	-167,660	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	311,200	4,520,000	1,705,000		6,536,200	6,124,258	-411,942	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,705,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	193,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	39,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	1,305,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	168,000

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 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	157	133	-24	
職員	139	115	-24	
聘用	2	2	0	
約僱	16	16	0	
一般行政管理計畫	43	36	-7	
職員	34	29	-5	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	4	0	
工友	4	2	-2	
合計	200	169	-31	

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 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	82,152,000	7,603,128	943,404		18,065,392	50,129,098		11,921,218		170,814,240	2,817,760	173,632,000
正式人員	82,152,000		943,404		17,115,000	7,661,472		10,348,762		118,220,638		118,220,638
聘僱人員		7,603,128			950,392	456,096		1,506,456		10,516,072		10,516,072
兼任人員											2,817,760	2,817,760
其他人員						42,011,530		66,000		42,077,530		42,077,530
一般行政管理計畫	25,752,000		1,230,012		6,291,936	2,588,376		3,525,676		39,388,000		39,388,000
正式人員	25,752,000		1,230,012		6,291,936	2,588,376		3,525,676		39,388,000		39,388,000
聘僱人員												
兼任人員												
合 計	107,904,000	7,603,128	2,173,416		24,357,328	52,717,474		15,446,894		210,202,240	2,817,760	213,020,000

備註：

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16、17、18條規定辦理核發，111年度預算編列182人，計9,919,000元，執行結果決算115人，計10,437,458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200人，計14,438,328元，執行結果決算173人，計13,550,522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)聘用臨時特教教師助理員按時計算，預算數1,280,000元，決算數1,280,000元。

(2)臨時專任物理治療師1名，預算數0元，決算數755,712元。

2.外包費：

(1)職工(技工、工友)業務外包費，預算數2,736,000元，決算數2,091,747元。

(2)校警勞務外包費，預算數577,584元，決算數594,377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 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
89,120,520	8,506,240	942,299		18,507,632	49,020,282		13,540,819		179,637,792	2,226,352	181,864,144
89,044,671		717,125		17,533,968	8,183,244		11,881,275		127,360,283	217,666	127,577,949
	8,506,240	225,174		973,664	514,802		1,606,757		11,826,637	2,560	11,829,197
75,849					4,880		4,787		85,516	2,006,126	2,091,642
					40,317,356		48,000		40,365,356		40,365,356
22,443,701		960,627		5,480,348	2,308,080		3,247,021		34,439,777	2,331	34,442,108
22,443,701		960,627		5,480,348	2,296,272		3,216,337		34,397,285	2,331	34,399,616
					2,448		16,000		18,448		18,448
					9,360		14,684		24,044		24,044
111,564,221	8,506,240	1,902,926		23,987,980	51,328,362		16,787,840		214,077,569	2,228,683	216,306,252

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 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			204,072,000		215,614,074		11,542,074	5.66	
特殊教育計畫			204,072,000		215,614,074		11,542,074	5.66	

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	213,020,000	216,306,252	3,286,252	1.54
11 正式員額薪資	107,904,000	111,564,221	3,660,221	3.39
113 職員薪金	104,460,000	108,351,124	3,891,124	3.72
114 工員工資	2,928,000	2,592,217	-335,783	-11.47
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	10,420,888	10,734,923	314,035	3.01
121 聘用人員薪金	1,092,792	1,170,408	77,616	7.10
122 約僱職員薪金	6,510,336	7,335,832	825,496	12.68
124 兼職人員酬金	2,817,760	2,228,683	-589,077	-20.91
13 超時工作報酬	2,173,416	1,902,926	-270,490	-12.45
131 加班費	2,173,416	1,902,926	-270,490	-12.45
15 獎金	24,357,328	23,987,980	-369,348	-1.52
151 考績獎金	9,919,000	10,437,458	518,458	5.23
152 年終獎金	14,438,328	13,550,522	-887,806	-6.15
16 退休及卹償金	52,717,474	51,328,362	-1,389,112	-2.64
161 職員退休及離職金	52,479,300	50,418,380	-2,060,920	-3.93
162 工員退休及離職金	234,240	906,048	671,808	286.80
163 卹償金	3,934	3,934	0	0.00
18 福利費	15,446,894	16,787,840	1,340,946	8.68
181 分擔員工保險費	10,377,108	12,333,523	1,956,415	18.85
183 傷病醫藥費	429,700	272,000	-157,700	-36.70
185 員工通勤交通費	2,000,460	1,389,847	-610,613	-30.52
18Y 其他福利費	2,639,626	2,792,470	152,844	5.79
2 服務費用	13,811,000	17,171,341	3,360,341	24.33
21 水電費	1,758,000	1,490,980	-267,020	-15.19
212 工作場所電費	1,564,000	1,325,333	-238,667	-15.26
214 工作場所水費	194,000	165,647	-28,353	-14.61
22 郵電費	216,410	180,648	-35,762	-16.53
221 郵費	43,810	65,656	21,846	49.87
222 電話費	172,600	114,992	-57,608	-33.38
23 旅運費	191,520	257,442	65,922	34.42
231 國內旅費	176,450	241,342	64,892	36.78
235 貨物運費	15,070	16,100	1,030	6.83
24 印刷裝訂與廣告費	769,160	725,213	-43,947	-5.71
241 印刷及裝訂費	769,160	725,213	-43,947	-5.71
25 修理保養及保固費	2,864,756	2,260,456	-604,300	-21.09
252 一般房屋修護費	1,400,000	1,062,040	-337,960	-24.14
255 機械及設備修護費	358,756	253,354	-105,402	-29.38
256 交通及運輸設備修護費	36,000	38,205	2,205	6.13
257 雜項設備修護費	1,070,000	906,857	-163,143	-15.25
26 保險費	0	236	236	0.00
26Y 其他保險費	0	236	236	0.00
27 一般服務費	4,997,844	5,073,792	75,948	1.52
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,260	13,956	9,696	227.61

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	3,313,584	2,686,124	-627,460	-18.94
27D 計時與計件人員酬金	1,280,000	2,035,712	755,712	59.04
27F 體育活動費	400,000	338,000	-62,000	-15.50
28 專業服務費	2,833,310	7,002,574	4,169,264	147.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,695,000	5,677,174	3,982,174	234.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,710	82,000	2,290	2.87
288 委託考選訓練費	0	15,544	15,544	0.00
289 試務甄選費	60,000	35,460	-24,540	-40.90
28A 電腦軟體服務費	0	416,900	416,900	0.00
28Y 其他專業服務費	998,600	775,496	-223,104	-22.34
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	4,096,000	3,110,471	-985,529	-24.06
31 使用材料費	788,400	829,024	40,624	5.15
315 設備零件	788,400	829,024	40,624	5.15
32 用品消耗	3,307,600	2,281,447	-1,026,153	-31.02
321 辦公(事務)用品	968,100	603,897	-364,203	-37.62
322 報章雜誌	159,800	11,698	-148,102	-92.68
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	59,729	-80,271	-57.34
325 服裝	48,100	0	-48,100	-100.00
326 食品	200,000	194,290	-5,710	-2.86
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	20,863	-14,137	-40.39
32Y 其他用品消耗	1,756,600	1,390,970	-365,630	-20.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,357,000	16,344,965	-12,035	-0.07
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,340,165	-11,235	-0.07
442 車租	16,351,400	16,340,165	-11,235	-0.07
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	8,924,000	14,415,371	5,491,371	61.53
51 購建固定資產	4,520,000	6,124,258	1,604,258	35.49
514 購置機械及設備	2,516,000	4,130,418	1,614,418	64.17
515 購置交通及運輸設備	737,000	726,500	-10,500	-1.42
516 購置雜項設備	1,267,000	1,267,340	340	0.03
52 購置無形資產	144,000	182,000	38,000	26.39
521 購置電腦軟體	144,000	182,000	38,000	26.39
54 遞延支出	4,260,000	8,109,113	3,849,113	90.35
541 遞延修繕房屋建築支出	4,260,000	8,109,113	3,849,113	90.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	979,000	907,753	-71,247	-7.28
71 會費	43,000	31,000	-12,000	-27.91
713 職業團體會費	43,000	31,000	-12,000	-27.91
72 捐助、補助與獎助	88,000	39,000	-49,000	-55.68
726 獎助學員生給與	88,000	39,000	-49,000	-55.68

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111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	848,000	837,753	-10,247	-1.21
743 獎勵費用	134,400	107,227	-27,173	-20.22
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	713,600	730,526	16,926	2.37
9 其他	129,000	111,906	-17,094	-13.25
91 其他支出	129,000	111,906	-17,094	-13.25
91Y 其他	129,000	111,906	-17,094	-13.25
合 計	257,316,000	268,368,059	11,052,059	4.30

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	5,119,460	9,284,733	4,165,273	81.36	
185 員工通勤交通費	2,000,460	1,389,847	-610,613	-30.52	
27D 計時與計件人員酬金	1,280,000	2,035,712	755,712	59.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,695,000	5,677,174	3,982,174	234.94	
521 購置電腦軟體	144,000	182,000	38,000	26.39	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,301,480,455	100.00	3,203,746,043	100.00	97,734,412	3.05
流動資產	34,919,467	1.06	33,672,172	1.05	1,247,295	3.70
現金	34,909,967	1.06	33,007,245	1.03	1,902,722	5.76
銀行存款	34,909,967	1.06	33,007,245	1.03	1,902,722	5.76
銀行存款-公庫存款	22,403,623	0.68	23,914,468	0.75	-1,510,845	-6.32
銀行存款-保管款	11,005,193	0.33	8,310,371	0.26	2,694,822	32.43
銀行存款-代繳費款專戶	1,432,460	0.04	738,781	0.02	693,679	93.90
銀行存款-教育儲蓄戶	68,691	0.00	43,625	0.00	25,066	57.46
應收款項	9,500	0.00	664,927	0.02	-655,427	-98.57
其他應收款	9,500	0.00	664,927	0.02	-655,427	-98.57
長期貸墊款及準備金	16,919,787	0.51	18,152,827	0.57	-1,233,040	-6.79
準備金	16,919,787	0.51	18,152,827	0.57	-1,233,040	-6.79
退休及離職準備金	16,008,343	0.48	17,241,383	0.54	-1,233,040	-7.15
其他準備金	911,444	0.03	911,444	0.03	0	0.00
其他準備金-其他	911,444	0.03	911,444	0.03	0	0.00
固定資產	29,390,764	0.89	27,935,126	0.87	1,455,638	5.21
土地改良物	1,150,069	0.03	1,553,425	0.05	-403,356	-25.97
土地改良物	4,074,366	0.12	4,074,366	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,924,297	-0.09	-2,520,941	-0.08	-403,356	16.00
機械及設備	14,684,465	0.44	14,055,305	0.44	629,160	4.48
機械及設備	66,104,506	2.00	68,755,157	2.15	-2,650,651	-3.86
累計折舊-機械及設備	-51,420,041	-1.56	-54,699,852	-1.71	3,279,811	-6.00
交通及運輸設備	2,316,100	0.07	2,277,554	0.07	38,546	1.69
交通及運輸設備	7,768,581	0.24	7,369,927	0.23	398,654	5.41
累計折舊-交通及運輸設備	-5,452,481	-0.17	-5,092,373	-0.16	-360,108	7.07
雜項設備	11,240,130	0.34	10,048,842	0.31	1,191,288	11.85
雜項設備	31,552,015	0.96	28,667,502	0.89	2,884,513	10.06
累計折舊-雜項設備	-20,311,885	-0.62	-18,618,660	-0.58	-1,693,225	9.09
無形資產	1,117,038	0.03	1,222,019	0.04	-104,981	-8.59
無形資產	1,117,038	0.03	1,222,019	0.04	-104,981	-8.59
電腦軟體	1,117,038	0.03	1,222,019	0.04	-104,981	-8.59
其他資產	3,219,133,399	97.51	3,122,763,899	97.47	96,369,500	3.09
什項資產	3,219,133,399	97.51	3,122,763,899	97.47	96,369,500	3.09
合 計	3,301,480,455	100.00	3,203,746,043	100.00	97,734,412	3.05

信託代理與保證資產 1,600,000

保證品 1,600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,600,000元，係111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1,600,000元(世豪遊覽車客運有限公司)。
 2. 上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)。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市立臺北特殊教育學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,251,051,490	98.47	3,154,065,781	98.45	96,985,709	3.07
流動負債	13,848,272	0.42	11,056,272	0.35	2,792,000	25.25
應付款項	13,848,272	0.42	11,056,272	0.35	2,792,000	25.25
應付代收款	10,693,134	0.32	6,964,777	0.22	3,728,357	53.53
應付代收款	10,693,134	0.32	6,964,777	0.22	3,728,357	53.53
應付費用	2,745,538	0.08	4,091,495	0.13	-1,345,957	-32.90
應付費用	2,745,538	0.08	4,091,495	0.13	-1,345,957	-32.90
其他應付款	409,600	0.01	0	0.00	409,600	0.00
其他應付款	409,600	0.01	0	0.00	409,600	0.00
其他負債	3,237,203,218	98.05	3,143,009,509	98.10	94,193,709	3.00
什項負債	3,237,203,218	98.05	3,143,009,509	98.10	94,193,709	3.00
存入保證金	2,422,650	0.07	2,194,000	0.07	228,650	10.42
存入保證金	2,422,650	0.07	2,194,000	0.07	228,650	10.42
應付退休及離職金	16,008,343	0.48	17,241,383	0.54	-1,233,040	-7.15
應付退休及離職金	16,008,343	0.48	17,241,383	0.54	-1,233,040	-7.15
應付代管資產	3,218,523,959	97.49	3,122,697,899	97.47	95,826,060	3.07
應付代管資產	3,218,523,959	97.49	3,122,697,899	97.47	95,826,060	3.07
暫收及待結轉帳項	248,266	0.01	876,227	0.03	-627,961	-71.67
暫收及待結轉帳項	248,266	0.01	876,227	0.03	-627,961	-71.67
淨資產	50,428,965	1.53	49,680,262	1.55	748,703	1.51
淨資產	50,428,965	1.53	49,680,262	1.55	748,703	1.51
淨資產	50,428,965	1.53	49,680,262	1.55	748,703	1.51
累積餘額	50,428,965	1.53	49,680,262	1.55	748,703	1.51
合 計	3,301,480,455	100.00	3,203,746,043	100.00	97,734,412	3.05

信託代理與保證負債 1,600,000

應付保證品 1,600,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	609,440	0.02	66,000	0.00	543,440	823.39
代管資產	3,218,523,959	97.49	3,122,697,899	97.47	95,826,060	3.07
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	3,122,721,000	94.59	3,022,908,000	94.36	99,813,000	3.30
代管資產-房屋建築及設備	95,798,555	2.90	99,785,495	3.11	-3,986,940	-4.00
合 計	3,301,480,455	100.00	3,203,746,043	100.00	97,734,412	3.05

信託代理與保證資產 1,600,000
保證品 1,600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,600,000元，係111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1,600,000元(世豪遊覽車客運有限公司)。
2. 上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)。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市立臺北特殊教育學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,301,480,455	100.00	3,203,746,043	100.00	97,734,412	3.05

信託代理與保證負債 1,600,000

應付保證品 1,600,000

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	272,643,312	100.00	249,198,551	100.00	23,444,761	9.41
勞務收入	0	0.00	8,400	0.00	-8,400	-100.00
服務收入	0	0.00	8,400	0.00	-8,400	-100.00
財產收益	4,728,670	1.73	2,705,304	1.09	2,023,366	74.79
廢舊物品售價收入	112,444	0.04	19,596	0.01	92,848	473.81
財產交易利益	4,616,226	1.69	2,685,708	1.08	1,930,518	71.88
政府撥入收入	267,230,159	98.01	245,896,914	98.68	21,333,245	8.68
公庫撥款收入	257,482,022	94.44	238,352,000	95.65	19,130,022	8.03
政府其他撥入收入	9,748,137	3.58	7,544,914	3.03	2,203,223	29.20
教學收入	240,106	0.09	298,230	0.12	-58,124	-19.49
學雜費收入	240,106	0.09	298,230	0.12	-58,124	-19.49
其他收入	444,377	0.16	289,703	0.12	154,674	53.39
受贈收入	262,899	0.10	148,200	0.06	114,699	77.39
雜項收入	181,478	0.07	141,503	0.06	39,975	28.25
支出	271,894,609	99.73	252,720,477	101.41	19,174,132	7.59
人事支出	216,306,252	79.34	207,723,448	83.36	8,582,804	4.13
人事支出	216,306,252	79.34	207,723,448	83.36	8,582,804	4.13
業務支出	37,495,530	13.75	33,231,460	13.34	4,264,070	12.83
業務支出	37,495,530	13.75	33,231,460	13.34	4,264,070	12.83
獎補助支出	39,000	0.01	51,000	0.02	-12,000	-23.53
其他獎補助	39,000	0.01	51,000	0.02	-12,000	-23.53
財產損失	370,144	0.14	69,717	0.03	300,427	430.92
財產交易損失	370,144	0.14	69,717	0.03	300,427	430.92
折舊、折耗及攤銷	9,462,664	3.47	8,450,638	3.39	1,012,026	11.98
固定資產折舊	9,181,033	3.37	8,310,007	3.33	871,026	10.48
無形資產攤銷	281,631	0.10	140,631	0.06	141,000	100.26
其他支出	8,221,019	3.02	3,194,214	1.28	5,026,805	157.37
其他支出	8,221,019	3.02	3,194,214	1.28	5,026,805	157.37
本期賸餘(短絀)	748,703	0.27	-3,521,926	-0.01	4,270,629	0.22
期初淨資產	49,680,262	18.22	53,202,188	0.21	-3,521,926	-0.18
解繳公庫						
期末淨資產	50,428,965	18.50	49,680,262	0.20	748,703	0.04

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)	748,703
8002 調整非現金項目	8,403,028
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,151,731
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	3,764,313
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,614,011
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,849,698
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,528,416
8404 減少短期債務及其他負債	-1,927,727
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-399,311
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,902,722
87 期初現金及約當現金	33,007,245
88 期末現金及約當現金	34,909,967

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,233,040元及代管資產增加數95,826,060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

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 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	267,766,105	4,877,207	272,643,312	收入
財產收入	112,444	4,616,226	4,728,670	財產收益
政府撥入收入	267,230,159		267,230,159	政府撥入收入
教學收入	240,106		240,106	教學收入
其他收入	183,396	260,981	444,377	其他收入
基金用途	268,368,059	3,526,550	271,894,609	支出
用人費用	216,306,252		216,306,252	人事支出
服務費用	17,171,341	20,324,189	37,495,530	業務支出
材料及用品費	3,110,471	-3,110,471		
租金、償債、利息及相關手續費	16,344,965	-16,344,965		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	868,753	-868,753		
捐助、補助與獎助	39,000		39,000	獎補助支出
資產短絀		370,144	370,144	財產損失
其他	111,906	8,109,113	8,221,019	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	8,109,113	-8,109,113		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,306,258	-6,306,258		
本期賸餘(短絀)	-601,954	1,350,657	748,703	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,523,117	29,157,145	49,680,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,921,163	30,507,802	50,428,965	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 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 630 萬 6,258 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」1,717 萬 1,341 元與會計科目「業務支出」3,749 萬 5,530 元間之調整數 2,032 萬 4,189 元，係「材料及用品費」311 萬 471 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,634 萬 4,965 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)86 萬 8,753 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 461 萬 6,226 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 26 萬 2,899 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；另預算項目「其他收入」其中 1,918 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」946 萬 2,664 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」37 萬 144 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」11 萬 1,906 元與會計科目「其他支出」822 萬 1,019 元間之調整數 810 萬 9,113 元，係「遞延支出」810 萬 9,113 元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
22,403,623	23,315,067	-911,444	其他準備金911,444元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂