

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校 (4-0501804)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

鄧素梅

機關長官

謝榮懋



臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3-7	頁
丙、決算主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	9-10	頁
二、現金流量表.....	第	11	頁
三、平衡表.....	第	12-13	頁
丁、決算明細表			
一、基金來源明細表.....	第	15-19	頁
二、基金用途明細表.....	第	20-23	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	24	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	25-26	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、決算參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	27	頁
二、用人費用彙計表.....	第	28-29	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	30	頁
五、各項費用彙計表.....	第	31-33	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	34	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財務摘要

梁朝宗撰

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校
財 務 摘 要
中華民國 104年度

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	243,277,522	246,065,851	- 2,788,329	- 1.13
基金用途	239,654,743	239,976,592	- 321,849	- 0.13
賸餘(短絀-)	3,622,779	6,089,259	- 2,466,480	
餘絀情形：				
基金餘額	26,690,635	23,067,856	3,622,779	15.70
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,211,792	6,215,066	- 3,003,274	

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

40501804-2

乙、總說明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 104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196,871,557元，決算數198,500,885元。

103學年下學期預定招收58班，實計招收58班，預計學生人數459人，實際學生人數320人。

104學年上學期預定招收58班，實計招收53班，預計學生人數459人，實際學生人數273人。

係新購體育、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列32,027,536元，決算數32,006,201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8,914,533元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,528,515元)，決算數9,147,657元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 104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243,277,522元，較預算數227,770,282元，增加15,507,240元，計增6.81%。

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28,500元，較預算數245,500元，減少217,000元，計減88.39%。

主要係因：

104年暑期游泳訓練班因水療池增建工程暫停辦理致服務收入減少，依實際收入繳庫。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減100.00%。

主要係因：

本年度無財產處分收入。

3.公庫撥款收入：決算數236,356,758元，較預算數226,448,434元，增加9,908,324元，計增4.38%。

主要係因：

1.104年1月國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)20,130元。

2.104年1月特教臨時教師助理經費277,912元。

3.104年1月國中身心障礙學生課後照顧經費5,940元。

4.游泳池救生員職務代理人經費(局款非統籌款)9,900元。

5.104年2-6月臨時教師助理經費(局款非統籌款)1,375,226元。

6.103(二)幼兒部助你好孕5歲免學費專案補助(局款非統籌款)16,629元。

7.104年4/1-4/30增聘1名臨時教師助理經費(局款非統籌款)25,110元。

8.103(二)國中身心障礙學生課後照顧經費25,500元。

9.103(二)幼兒部課後留園經費(局款非統籌款)22,867元。

10.104年第1次退休金不敷數撥入317,032元。

11.104年教育局補助增列學生實習材料費60,000元。

12.104年國中暑期輔導班經費(局款非統籌款)1,080,448元。

13.104年度高職認輔小團體經費(局款非統籌款)10,000元。

14.104年駐校藝術家實施計畫活動(局款非統籌款)42,000元。

15.104年教師進階輔導知能研習(局款非統籌款)7,550元。

16.103(二)教師專業發展評鑑(局款非統籌款)第2期2,017元。

17.104年高職學生家長成長研習經費(局款非統籌款)5,600元。

18.104(一)國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)143,080元。

19.104年第2次人事費不敷數撥入5,984,836元。

20.104年8-12月特教助理經費(局款非統籌款)393,860元。

21.104年助你好孕5歲就學費用補助(局款非統籌款)27,715元。

22.104年教學輔導教師設置方案經費(局款非統籌款)4,100元。

23.104年強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費(統籌款)17,000元。

24.104(一)身障學生課後留園服務經費(局款非統籌款)33,872元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 104 年度

4.政府其他撥入收入：決算數5,916,150元，較預算數0元，增加5,916,150元。

主要係因：

- 1.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-巡迴輔導教師交通費1,010,000元,移回135,470元。
- 2.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-鑑定安置90,000元。
- 3.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-專業知能研習302,000元。
- 4.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-經常門110,000元。
- 5.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-行政業務100,000元。
- 6.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-專業人員及教師助理人員1,350,000元,移回162,000元。
- 7.RA4405 103(二)中低收入戶幼兒補助經費6,000元。
- 8.RA4514 104年1-7月學前教育導師費差額及教學輔導費補助289,800元，移回43,180元。
- 9.RA4310 104年1-7月調整教師授課節數及導師費742,920元，移回19,760元。
- 10.RA4411 103(二)5歲幼兒免學費教育計畫公立幼兒園免學費補助21,000元。
- 11.RA4502 103(二)補助公立幼兒園身心障礙幼兒家長教育經費51,000元。
- 12.RA4519 104年教育部補助特教及高職特教班資本門經費162,500元,移回6,069元。
- 13.RA4520 104年教育部補助特教及高職特教班經常門經費250,000元,移回25,323元。
- 14.RA4408 104(一)5歲免學費及弱勢加額就學補助款29,176元。
- 15.RA4408 104(一)5歲免學費及及弱勢加額就學補助49,000元。
- 16.RA4512 104年度身心障礙教育人事及業務經費-資本門942,490元。
- 17.RA4511 104年8-12月教育部補助臨時教師助理經費600,000元。
- 18.RA4511 104身障學生國中小施測經費2,750元。
- 19.RA4514 104年8-12月巡迴輔導教師教學輔導費207,000元,移回7,684元。

5.學雜費收入：決算數602,723元，較預算數657,030元，減少54,307元，計減8.27%。

主要係因：

核定之國小部、國中部、高職部班級數較預算數少，且實際招生人數減少，致學雜費收入減少。

6.雜項收入：決算數373,391元，較預算數409,318元，減少35,927元，計減8.78%。

主要係因：

學生實習義賣收入較預期減少，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數239,654,743元，較預算數237,813,626元，增加1,841,117元，計增0.77%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.特殊教育計畫：決算數198,500,885元，較預算數196,871,557元，增加1,629,328元，計增0.83%。

主要係因：

- 1.本年度補助款及統籌款部份已執行完畢,並已於12月份辦理併決算。
- 2.學校教師取得碩士敘薪晉級者增多,致人事費支出相對增加,不足數另申請人事費不敷數,已辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 104年度

2.一般行政管理計畫：決算數32,006,201元，較預算數32,027,536元，減少21,335元，計減0.07%。

主要係因：

覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數9,147,657元，較預算數8,914,533元，增加233,124元，計增2.62%。

主要係因：

1.補辦預算數1,528,515元，執行數1,521,446元，結餘款7,069元。

2.電腦週邊零組件未足1萬元轉列設備零件共134,300元；機械及設備結餘款169,175元；南區購置輔具未足1萬元轉列設備零件共242,160元；什項設備結餘款78,270元。

3.臺北市文山區行政中心大樓耐震補強工程尚未完工,申請保留款457,669元；工程結餘款206,748元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,622,779元，較預算短絀數10,043,344元，反絀為餘，計相差13,666,123元。

主要係因：

服務費用覈實支用賸餘計3,872,828元；車租費用覈實支用賸餘計3,178,550元；臺北市文山區行政中心大樓耐震補強工程因工程複雜無法如期完工,申請保留款457,669元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 104年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,195,655元。
其他活動之淨現金流入16,137元。
本年度現金及約當現金之淨增3,211,792元。
期初現金及約當現金29,195,484元。
期末現金及約當現金32,407,276元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為891,481,563元，包括：
流動資產33,438,116元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,539,191元。
其他資產848,504,256元。
決算日負債總額為864,790,928元，包括：
流動負債6,420,671元。
其他負債858,370,257元。
決算日基金餘額為累積餘額26,690,635元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,379,300元，包括：
機械及設備5,380,638元。
交通及運輸設備69,500元。
什項設備929,162元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為1,528,515元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額88,525元。
購置機械及設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額128,000元。
購置機械及設備：核准文號(104.12.25府授教工字第10443392800號)，核准金額996,490元。
購置交通及運輸設備：核准文號(104.06.16府授主事預字第10430738800號)，核准金額21,500元。
購置什項設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額74,500元。
購置什項設備：核准文號(104.04.13府授主事預字第10430458200號)，核准金額24,000元。
購置什項設備：核准文號(104.06.16府授主事預字第10430738800號)，核准金額37,000元。
購置什項設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額50,000元。
購置什項設備：核准文號(104.10.19府授教工字第10440687500號)，核准金額55,500元。
購置什項設備：核准文號(104.8.14府授教工字第10438175400號)，核准金額53,000元。

本 頁 空 白

40501804-8

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	227,770,282	100.00	243,277,522	100.00	15,507,240	6.81	246,065,851	100.00
43 勞務收入	245,500	0.11	28,500	0.01	-217,000	-88.39	149,480	0.06
431 服務收入	245,500	0.11	28,500	0.01	-217,000	-88.39	149,480	0.06
45 財產收入	10,000	0.00			-10,000	-100.00	17,574	0.01
451 財產處分收入	10,000	0.00			-10,000	-100.00	17,574	0.01
46 政府撥入收入	226,448,434	99.42	242,272,908	99.59	15,824,474	6.99	244,714,738	99.45
462 公庫撥款收入	226,448,434	99.42	236,356,758	97.16	9,908,324	4.38	238,111,538	96.77
46Y 政府其他撥入收入			5,916,150	2.43	5,916,150	0.00	6,603,200	2.68
4S 教學收入	657,030	0.29	602,723	0.25	-54,307	-8.27	575,813	0.23
4S1 學雜費收入	657,030	0.29	602,723	0.25	-54,307	-8.27	575,813	0.23
4Y 其他收入	409,318	0.18	373,391	0.15	-35,927	-8.78	608,246	0.25
4YY 雜項收入	409,318	0.18	373,391	0.15	-35,927	-8.78	608,246	0.25
5 基金用途	237,813,626	100.00	239,654,743	100.00	1,841,117	0.77	239,976,592	100.00
55 特殊教育計畫	196,871,557	82.78	198,500,885	82.83	1,629,328	0.83	204,710,851	85.30
5L 一般行政管理計畫	32,027,536	13.47	32,006,201	13.36	-21,335	-0.07	31,202,635	13.00
5M 建築及設備計畫	8,914,533	3.75	9,147,657	3.82	233,124	2.62	4,063,106	1.69
購置固定資產	8,914,533	3.75	9,147,657	3.82	233,124	2.62	3,602,914	1.50
其他							460,192	0.19
本期賸餘(短絀-)	-10,043,344		3,622,779		13,666,123	-136.07	6,089,259	
期初基金餘額	10,989,928		23,067,856		12,077,928	109.90	16,978,597	
解繳公庫								
期末基金餘額	946,584		26,690,635		25,744,051	2,719.68	23,067,856	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,528,515元。

2.建築及設備計畫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1,521,446元。

40501804-9

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,779,214
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	8,129,110
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	4,072,720
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	2,242,916
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	95,213
55 特殊教育計畫	北市教會字第10437302700號	5,851,934
55 特殊教育計畫	北市教會字第10531557200號	8,772,636
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	500,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

現金流量決算表

中華民國104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(短絀一)	-10,043,344	3,622,779	13,666,123	-136.07
812 調整非現金項目		-427,124	-427,124	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-330,840	-330,840	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-96,284	-96,284	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,043,344	3,195,655	13,238,999	-131.82
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		85,025	85,025	
824 減少其他資產		342,328	342,328	
825 增加短期債務及其他負債		7,684	7,684	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-418,900	-418,900	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		16,137	16,137	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,043,344	3,211,792	13,255,136	-131.98
84 期初現金及約當現金	16,991,749	29,195,484	12,203,735	71.82
85 期末現金及約當現金	6,948,405	32,407,276	25,458,871	366.40

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國104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	%
1 資 產	891,481,563	100.00	869,430,599	100.00	22,050,964	2.54
11 流動資產	33,438,116	3.75	29,895,484	3.44	3,542,632	11.85
111 現金	32,407,276	3.64	29,195,484	3.36	3,211,792	11.00
1112 銀行存款	32,407,276	3.64	29,195,484	3.36	3,211,792	11.00
1112-1 銀行存款-市庫存款	24,706,457	2.77	21,506,162	2.47	3,200,295	14.88
1112-2 銀行存款-保管款	6,619,253	0.74	6,780,101	0.78	-160,848	-2.37
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	830,566	0.09	735,701	0.08	94,865	12.89
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	251,000	0.03	173,520	0.02	77,480	44.65
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	28,280	0.00	0	0.00	28,280	0.00
113Y 其他應收款	28,280	0.00	0	0.00	28,280	0.00
115 預付款項	1,002,560	0.11	700,000	0.08	302,560	43.22
1154 預付費用	1,002,560	0.11	700,000	0.08	302,560	43.22
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,539,191	1.07	8,691,131	1.00	848,060	9.76
124 準備金	9,539,191	1.07	8,691,131	1.00	848,060	9.76
1241 退休及離職準備金	8,546,317	0.96	7,613,232	0.88	933,085	12.26
124Y 其他準備金	992,874	0.11	1,077,899	0.12	-85,025	-7.89
124Y-2 其他準備金-其他	992,874	0.11	1,077,899	0.12	-85,025	-7.89
13 其他資產	848,504,256	95.18	830,843,984	95.56	17,660,272	2.13
131 什項資產	848,504,256	95.18	830,843,984	95.56	17,660,272	2.13
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	342,328	0.04	-342,328	-100.00
1316 代管資產	848,504,256	95.18	830,501,656	95.52	18,002,600	2.17
1316-0 代管資產-土地改良物	4,577,024	0.51	4,577,024	0.53	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	476,507,500	53.45	458,504,900	52.74	18,002,600	3.93
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	367,419,732	41.21	367,419,732	42.26	0	0.00
資 產 合 計	891,481,563	100.00	869,430,599	100.00	22,050,964	2.54
2 負 債	864,790,928	97.01	846,362,743	97.35	18,428,185	2.18
21 流動負債	6,420,671	0.72	6,516,955	0.75	-96,284	-1.48
212 應付款項	6,420,671	0.72	6,516,955	0.75	-96,284	-1.48
2123 應付代收款	6,393,899	0.72	6,300,750	0.72	93,149	1.48
2125 應付費用	3,572	0.00	216,205	0.02	-212,633	-98.35
212Y 其他應付款	23,200	0.00	0	0.00	23,200	0.00
22 其他負債	858,370,257	96.29	839,845,788	96.60	18,524,469	2.21
221 什項負債	858,370,257	96.29	839,845,788	96.60	18,524,469	2.21
2211 存入保證金	1,312,000	0.15	1,730,900	0.20	-418,900	-24.20

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0
保證品 0 應付保證品 0

註：本年度信託代理與保證之資產負債各為0元。
上年度信託代理與保證之資產負債各為0元。
因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2213 應付退休及離職金	8,546,317	0.96	7,613,232	0.88	933,085	12.26
2214 應付代管資產	848,504,256	95.18	830,501,656	95.52	18,002,600	2.17
2215 暫收及待結轉帳項	7,684	0.00	0	0.00	7,684	0.00
3 基金餘額	26,690,635	2.99	23,067,856	2.65	3,622,779	15.70
31 基金餘額	26,690,635	2.99	23,067,856	2.65	3,622,779	15.70
311 基金餘額	26,690,635	2.99	23,067,856	2.65	3,622,779	15.70
3111 累積餘額	26,690,635	2.99	23,067,856	2.65	3,622,779	15.70
負債及基金餘額合計	891,481,563	100.00	869,430,599	100.00	22,050,964	2.54

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

40501804-14

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 104 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	227,770,282	243,277,522	15,507,240	6.81	
43 勞務收入	245,500	28,500	-217,000	-88.39	
431 服務收入	245,500	28,500	-217,000	-88.39	104年暑期游泳訓練班因水療池增建工程暫停辦理致服務收入減少，依實際收入存入市庫。
45 財產收入	10,000		-10,000	-100.00	
451 財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	本年度無財產處分收入。
46 政府撥入收入	226,448,434	242,272,908	15,824,474	6.99	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	226,448,434	236,356,758	9,908,324	4.38	1.104年1月國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)20,130元。2.104年1月特教臨時教師助理經費277,912元。3.104年1月國中部身心障礙學生課後照顧經費5,940元。4.游泳池救生員職務代理人經費(局款非統籌款)9,900元。5.104年2-6月臨時教師助理經費(局款非統籌款)1,375,226元。6.103(二)幼兒部助你好孕5歲免學費專案補助(局款非統籌款)16,629元。7.104年4/1-4/30增聘1名臨時教師助理經費(局款非統籌款)25,110元。8.103(二)國中部身心障礙學生課後照顧經費25,500元。9.103(二)幼兒部課後留園經費(局款非統籌款)22,867元。10.104年第1次退休金不敷數撥入317,032元。11.104年教育局補助增列學生實習材料費60,000元。12.104年國中暑期輔導班經費(局款非統籌款)1,080,448元。13.104年度高職認輔小團體經費(局款非統籌款)10,000元。14.104年駐校藝術家實施計畫活動(局款非統籌款)42,000元。15.104年教師進階輔導知能研習(局款非統籌款)7,550元。16.103(二)教師專業發展評鑑(局款非統籌款)第2期2,017元。17.104年高職學生家長成長研習經費(局款非統籌

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					款)5,600元。18.104(一)國小特教班課後照顧經費(局款非統籌款)143,080元。19.104年第2次人事費不敷數撥入5,984,836元。20.104年8-12月特教助理經費(局款非統籌款)393,860元。21.104年助你好孕5歲就學費用補助(局款非統籌款)27,715元。22.104年教學輔導教師設置方案經費(局款非統籌款)4,100元。23.104年強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費(統籌款)17,000元。24.104(一)身障學生課後留園服務經費(局款非統籌款)33,872元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 104 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		5,916,150	5,916,150	0.00	1.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-巡迴輔導教師交通費1,010,000元,移回135,470元。2.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-鑑定安置90,000元。3.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-專業知能研習302,000元。4.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-經常門110,000元。5.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-行政業務100,000元。6.RA4511 104年身心障礙教育及業務經費-專業人員及教師助理人員1,350,000元,移回162,000元。7.RA4405 103(二)中低收入戶幼兒補助經費6,000元。8.RA4514 104年1-7月學前教育導師費差額及教學輔導費補助289,800元,移回43,180元。9.RA4310 104年1-7月調整教師授課節數及導師費742,920元,移回19,760元。10.RA4411 103(二)5歲幼兒免學費教育計畫公立幼兒園免學費補助21,000元。11.RA4502 103(二)補助公立幼兒園身心障礙幼兒家長教育經費51,000元。12.RA4519 104年教育部補助特教及高職特教班資本門經費162,500元,移回6,069元。13.RA4520 104年教育部補助特教及高職特教班經常門經費250,000元,移

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					回25,323元。14.RA4408 104(一)5歲免學費及弱勢加 額就學補助 款29,176元。15.RA4408 104(一)5歲免學費及及弱勢 加額就學補 助49,000元。16.RA4512 104年度身心障礙教育人事 及業務經費-資本 門942,490元。17.RA4511 104年8-12月教育部補助臨 時教師助理經 費600,000元。18.RA4511 104身障學生國中小施測經 費2,750元。19.RA4514 104年8-12月巡迴輔導教師 教學輔導費207,000元,移 回7,684元。
4S 教學收入	657,030	602,723	-54,307	-8.27	
4S1 學雜費收入	657,030	602,723	-54,307	-8.27	核定之國小部、國中 部、高職部班級數較預算 數少，且實際招生人數減 少，致學雜費收入減少。
4Y 其他收入	409,318	373,391	-35,927	-8.78	
4YY 雜項收入	409,318	373,391	-35,927	-8.78	學生實習義賣收入較預期 減少，依實際收入繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 104 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	237,813,626	239,654,743	1,841,117	0.77	
55 特殊教育計畫	196,871,557	198,500,885	1,629,328	0.83	
1 用人費用	162,235,932	165,478,149	3,242,217	2.00	
11 正式員額薪資	101,892,000	102,276,799	384,799	0.38	
113 職員薪金	101,892,000	102,276,799	384,799	0.38	決算數較預算數增 加3,242,217元,主要係因學校教師 取得碩士學位敘薪晉級者增多,致 人事支出相對增加,不足數另申請 人事費不敷數,已辦理併決算;另有 教育部補助款調整授課節數暨導 師費969,780元,已執行完畢並辦理 併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	10,064,912	11,625,928	1,561,016	15.51	
122 約僱職員薪金	8,951,712	8,805,047	-146,665	-1.64	
124 兼職人員酬金	1,113,200	2,820,881	1,707,681	153.40	
13 超時工作報酬	1,875,250	1,694,393	-180,857	-9.64	
131 加班費	1,526,050	1,384,675	-141,375	-9.26	
133 誤餐費	349,200	309,718	-39,482	-11.31	
15 獎金	22,510,464	21,980,375	-530,089	-2.35	
151 考績獎金	8,655,000	8,193,751	-461,249	-5.33	
152 年終獎金	13,855,464	13,786,624	-68,840	-0.50	
16 退休及卹償金	11,660,640	12,108,818	448,178	3.84	
161 職員退休及離職金	11,660,640	12,108,818	448,178	3.84	
18 福利費	14,232,666	15,791,836	1,559,170	10.95	
181 分擔員工保險費	9,843,372	10,801,012	957,640	9.73	
183 傷病醫藥費	295,500	253,686	-41,814	-14.15	
187 員工通勤交通費	2,157,120	1,546,817	-610,303	-28.29	
18Y 其他福利費	1,936,674	3,190,321	1,253,647	64.73	
2 服務費用	15,118,255	17,655,365	2,537,110	16.78	
21 水電費	4,953,957	3,982,178	-971,779	-19.62	
212 工作場所電費	4,247,277	3,552,458	-694,819	-16.36	決算數較預算數增 加2,537,110元,主要係因教育部補 助巡迴輔導教師交通費及專業人 員經費,已執行完畢並辦理併決 算。
214 工作場所水費	156,680	232,533	75,853	48.41	
217 氣體費	550,000	197,187	-352,813	-64.15	
22 郵電費	285,600	250,533	-35,067	-12.28	
221 郵費	68,500	80,503	12,003	17.52	
222 電話費	217,100	170,030	-47,070	-21.68	
23 旅運費	226,990	973,515	746,525	328.88	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
231 國內旅費	148,490	74,332	-74,158	-49.94	
236 貨物運費	35,000	3,820	-31,180	-89.09	
23Y 其他旅運費	43,500	895,363	851,863	1,958.31	
24 印刷裝訂與廣告費	721,469	616,373	-105,096	-14.57	
241 印刷及裝訂費	721,469	616,373	-105,096	-14.57	
25 修理保養及保固費	3,123,100	2,732,356	-390,744	-12.51	
252 一般房屋修護費	872,500	944,699	72,199	8.27	
255 機械及設備修護費	1,486,600	1,260,163	-226,437	-15.23	
256 交通及運輸設備修護費	49,000	12,196	-36,804	-75.11	
257 什項設備修護費	715,000	515,298	-199,702	-27.93	
26 保險費	15,515	3,673	-11,842	-76.33	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	3,673	758	26.00	
26Y 其他保險費	12,600		-12,600	-100.00	
27 一般服務費	1,180,854	3,087,451	1,906,597	161.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,020	3,930	-18,090	-82.15	
279 外包費	379,570	362,838	-16,732	-4.41	
27D 計時與計件人員酬金	560,254	2,520,715	1,960,461	349.92	
27F 體育活動費	219,010	199,968	-19,042	-8.69	
28 專業服務費	4,610,770	6,009,286	1,398,516	30.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,509,200	5,410,445	1,901,245	54.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	92,600	-2,400	-2.53	
289 試務甄選費	18,470	10,000	-8,470	-45.86	
28A 電子計算機軟體服務費	72,000	51,845	-20,155	-27.99	
28Y 其他	916,100	444,396	-471,704	-51.49	
3 材料及用品費	3,452,759	3,062,147	-390,612	-11.31	
31 使用材料費	1,081,728	1,049,198	-32,530	-3.01	
313 油脂	55,544	27,600	-27,944	-50.31	決算數較預算數減少390,612元,主要係因報章什誌及32Y其他等覈實支用賸餘。
315 設備零件	1,026,184	1,021,598	-4,586	-0.45	
32 用品消耗	2,371,031	2,012,949	-358,082	-15.10	
321 辦公(事務)用品	480,991	419,109	-61,882	-12.87	
322 報章什誌	120,000	35,025	-84,975	-70.81	
325 服裝	263,200	263,200			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	75,000	21,770	-53,230	-70.97	
32Y 其他	1,431,840	1,273,845	-157,995	-11.03	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 104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 租金、償價與利息	14,159,000	10,977,250	-3,181,750	-22.47	決算數較預算數減少3,181,750元,主要係因車租覈實支出賸餘。
41 地租及水租	36,000		-36,000	-100.00	
414 場地租金	36,000		-36,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	14,123,000	10,972,450	-3,150,550	-22.31	
442 車租	14,123,000	10,972,450	-3,150,550	-22.31	
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)	18,310	18,160	-150	-0.82	
64 消費與行為稅	11,230	11,230			
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	7,080	6,930	-150	-2.12	
661 行政規費與強制費	900	750	-150	-16.67	
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,748,101	1,072,762	-675,339	-38.63	
71 會費		2,000	2,000		
713 職業團體會費		2,000	2,000		決算數較預算數減少675,339元,主要係因74Y覈實支出賸餘。
72 捐助、補助與獎助	96,500	64,983	-31,517	-32.66	
726 獎助學員生給與	48,000	44,000	-4,000	-8.33	
72Y 其他	48,500	20,983	-27,517	-56.74	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,651,601	1,005,779	-645,822	-39.10	
74Y 其他	1,651,601	1,005,779	-645,822	-39.10	
9 其他	139,200	237,052	97,852	70.30	
91 其他支出	139,200	237,052	97,852	70.30	
91Y 其他	139,200	237,052	97,852	70.30	決算數較預算數增加97,852元,主要係因導護費及專團公會常年會費等覈實支出。
5L 一般行政管理計畫	32,027,536	32,006,201	-21,335	-0.07	
1 用人費用	25,481,742	25,607,552	125,810	0.49	
11 正式員額薪資	17,088,000	16,808,508	-279,492	-1.64	
113 職員薪金	14,892,000	14,463,232	-428,768	-2.88	
114 工員工資	2,196,000	2,345,276	149,276	6.80	
12 聘僱及兼職人員薪資		259,967	259,967		
122 約僱職員薪金		259,967	259,967		
13 超時工作報酬	786,234	598,925	-187,309	-23.82	
131 加班費	786,234	598,925	-187,309	-23.82	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
15 獎金	3,781,000	3,995,972	214,972	5.69	
151 考績獎金	1,645,000	1,871,519	226,519	13.77	
152 年終獎金	2,136,000	2,124,453	-11,547	-0.54	
16 退休及卹償金	1,412,712	1,484,354	71,642	5.07	
161 職員退休及離職金	1,302,912	1,343,637	40,725	3.13	
162 工員退休及離職金	109,800	140,717	30,917	28.16	
18 福利費	2,413,796	2,459,826	46,030	1.91	
181 分擔員工保險費	1,571,796	1,677,999	106,203	6.76	
187 員工通勤交通費	378,000	278,680	-99,320	-26.28	
18Y 其他福利費	464,000	503,147	39,147	8.44	
2 服務費用	6,106,234	6,036,159	-70,075	-1.15	
22 郵電費	48,000		-48,000	-100.00	
222 電話費	48,000		-48,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000		-40,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	40,000		-40,000	-100.00	
27 一般服務費	4,871,956	4,955,992	84,036	1.72	
279 外包費	4,836,866	4,926,802	89,936	1.86	
27F 體育活動費	35,090	29,190	-5,900	-16.81	
28 專業服務費	966,278	900,167	-66,111	-6.84	
28Y 其他	966,278	900,167	-66,111	-6.84	
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	439,560	362,490	-77,070	-17.53	
32 用品消耗	439,560	362,490	-77,070	-17.53	
321 辦公(事務)用品	439,560	362,490	-77,070	-17.53	決算數較預算數減少77,070元,主要係因辦公事務用品覈實支用賸餘。
5M 建築及設備計畫	8,914,533	9,147,657	233,124	2.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,914,533	9,147,657	233,124	2.62	
51 購置固定資產	5,165,556	6,063,097	897,541	17.38	
514 購置機械及設備	4,155,895	5,064,435	908,540	21.86	本基金104年度工程管理費合計預算數76,205元,決算數36,841元。
515 購置交通及運輸設備	48,000	69,500	21,500	44.79	
516 購置什項設備	961,661	929,162	-32,499	-3.38	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,748,977	3,084,560	-664,417	-17.72	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,748,977	3,084,560	-664,417	-17.72	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	139,029,692	6,379,300	1,607,628	143,801,364
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	82,905,291	5,380,638	1,114,078	87,171,851
交通及運輸設備	16,976,282	69,500		17,045,782
什項設備	37,355,261	929,162	493,550	37,790,873
購建中固定資產				
電腦軟體	1,792,858			1,792,858
權利				

1.92年度以前已提列折舊2,348,125元(包括機械及設備累計折舊1,634,812元、交通及運輸設備累計折舊253,265元、什項設備累計折舊460,048元)及已攤銷費用84,745元(包括電腦軟體4,803元、其他遞延費用79,942元)。

2.機械及設備接受他人贈與金額316,203元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

購置固定資產明細表

中華民國104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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		4,155,895	1,213,015		5,368,910	5,064,435	-304,475	
交通及運輸設備		48,000	21,500		69,500	69,500		
什項設備		961,661	294,000		1,255,661	929,162	-326,499	
購建中固定資產								
合 計		5,165,556	1,528,515		6,694,071	6,063,097	-630,974	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,528,515
購置機械及設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	88,525
購置機械及設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	128,000
購置機械及設備	104.12.25府授教工字第10443392800號	996,490
購置交通及運輸設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	21,500
購置什項設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	74,500
購置什項設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	24,000
購置什項設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	37,000
購置什項設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	50,000
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	55,500
購置什項設備	104.8.14府教工字第10438175400號	53,000

戊、決算參考表

世界地圖

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	209	193	-16	
一般行政管理計畫	29	29	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
特殊教育計畫	180	164	-16	
正式職員	158	144	-14	依據105.1.4府授教人字第10443578400號函(如附件),核定本校班級數53班,核定編制員額為144人。
臨時職員	22	20	-2	依據103.10.31府授人管字第10331128901號函(如附件),核定本校約僱教師助理員額為22人。惟實際招收學生人數比預估人數少,故控管2名員額。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 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	101,892,000	8,951,712	1,875,250		22,510,464	11,660,640		14,232,666		161,122,732	1,113,200	162,235,932
職員	101,892,000	8,951,712	1,875,250		22,510,464	11,660,640		14,089,466		160,979,532	1,113,200	162,092,732
工員								143,200		143,200		143,200
一般行政管理計畫	17,088,000		786,234		3,781,000	1,412,712		2,413,796		25,481,742		25,481,742
職員	14,892,000		688,634		3,323,500	1,412,712		2,003,480		22,320,326		22,320,326
工員	2,196,000		97,600		457,500			410,316		3,161,416		3,161,416
合 計	118,980,000	8,951,712	2,661,484		26,291,464	13,073,352		16,646,462		186,604,474	1,113,200	187,717,674

本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，104年度預算編列209人，計10,300,000元，執行結果決

算146人，計10,065,270元。

2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列209人，計15,991,464元，執行結果決算223人(含當年度退休人員及教師)，計15,911,077元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

法 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
102,276,799	8,805,047	1,694,393		21,980,375	12,108,818		15,791,836		162,657,268	2,820,881	165,478,149
102,276,799	8,805,047	1,694,393		21,980,375	12,108,818		15,648,636		162,514,068	2,820,881	165,334,949
							143,200		143,200		143,200
16,808,508	259,967	598,925		3,995,972	1,484,354		2,459,826		25,607,552		25,607,552
14,463,232	259,967	529,037		3,349,474	1,484,354		2,012,010		22,098,074		22,098,074
2,345,276		69,888		646,498			447,816		3,509,478		3,509,478
119,085,307	9,065,014	2,293,318		25,976,347	13,593,172		18,251,662		188,264,820	2,820,881	191,085,701

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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			196,871,557		198,500,885		1,629,328	0.83	
特殊教育計畫			196,871,557		198,500,885		1,629,328	0.83	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國104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	187,717,674	191,085,701	3,368,027	1.79
11 正式員額薪資	118,980,000	119,085,307	105,307	0.09
113 職員薪金	116,784,000	116,740,031	-43,969	-0.04
114 工員工資	2,196,000	2,345,276	149,276	6.80
12 聘僱及兼職人員薪資	10,064,912	11,885,895	1,820,983	18.09
122 約僱職員薪金	8,951,712	9,065,014	113,302	1.27
124 兼職人員酬金	1,113,200	2,820,881	1,707,681	153.40
13 超時工作報酬	2,661,484	2,293,318	-368,166	-13.83
131 加班費	2,312,284	1,983,600	-328,684	-14.21
133 誤餐費	349,200	309,718	-39,482	-11.31
15 獎金	26,291,464	25,976,347	-315,117	-1.20
151 考績獎金	10,300,000	10,065,270	-234,730	-2.28
152 年終獎金	15,991,464	15,911,077	-80,387	-0.50
16 退休及卹償金	13,073,352	13,593,172	519,820	3.98
161 職員退休及離職金	12,963,552	13,452,455	488,903	3.77
162 工員退休及離職金	109,800	140,717	30,917	28.16
18 福利費	16,646,462	18,251,662	1,605,200	9.64
181 分擔員工保險費	11,415,168	12,479,011	1,063,843	9.32
183 傷病醫藥費	295,500	253,686	-41,814	-14.15
187 員工通勤交通費	2,535,120	1,825,497	-709,623	-27.99
18Y 其他福利費	2,400,674	3,693,468	1,292,794	53.85
2 服務費用	21,224,489	23,691,524	2,467,035	11.62
21 水電費	4,953,957	3,982,178	-971,779	-19.62
212 工作場所電費	4,247,277	3,552,458	-694,819	-16.36
214 工作場所水費	156,680	232,533	75,853	48.41
217 氣體費	550,000	197,187	-352,813	-64.15
22 郵電費	333,600	250,533	-83,067	-24.90
221 郵費	68,500	80,503	12,003	17.52
222 電話費	265,100	170,030	-95,070	-35.86
23 旅運費	226,990	973,515	746,525	328.88
231 國內旅費	148,490	74,332	-74,158	-49.94
236 貨物運費	35,000	3,820	-31,180	-89.09
23Y 其他旅運費	43,500	895,363	851,863	1,958.31
24 印刷裝訂與廣告費	761,469	616,373	-145,096	-19.05
241 印刷及裝訂費	761,469	616,373	-145,096	-19.05
25 修理保養及保固費	3,123,100	2,732,356	-390,744	-12.51
252 一般房屋修護費	872,500	944,699	72,199	8.27
255 機械及設備修護費	1,486,600	1,260,163	-226,437	-15.23
256 交通及運輸設備修護費	49,000	12,196	-36,804	-75.11
257 什項設備修護費	715,000	515,298	-199,702	-27.93
26 保險費	15,515	3,673	-11,842	-76.33
264 交通及運輸設備保險費	2,915	3,673	758	26.00
26Y 其他保險費	12,600	0	-12,600	-100.00
27 一般服務費	6,052,810	8,043,443	1,990,633	32.89

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國104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	22,020	3,930	-18,090	-82.15
279 外包費	5,216,436	5,289,640	73,204	1.40
27D 計時與計件人員酬金	560,254	2,520,715	1,960,461	349.92
27F 體育活動費	254,100	229,158	-24,942	-9.82
28 專業服務費	5,577,048	6,909,453	1,332,405	23.89
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,509,200	5,410,445	1,901,245	54.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	92,600	-2,400	-2.53
289 試務甄選費	18,470	10,000	-8,470	-45.86
28A 電子計算機軟體服務費	72,000	51,845	-20,155	-27.99
28Y 其他	1,882,378	1,344,563	-537,815	-28.57
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,892,319	3,424,637	-467,682	-12.02
31 使用材料費	1,081,728	1,049,198	-32,530	-3.01
313 油脂	55,544	27,600	-27,944	-50.31
315 設備零件	1,026,184	1,021,598	-4,586	-0.45
32 用品消耗	2,810,591	2,375,439	-435,152	-15.48
321 辦公(事務)用品	920,551	781,599	-138,952	-15.09
322 報章什誌	120,000	35,025	-84,975	-70.81
325 服裝	263,200	263,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	75,000	21,770	-53,230	-70.97
32Y 其他	1,431,840	1,273,845	-157,995	-11.03
4 租金、償債與利息	14,159,000	10,977,250	-3,181,750	-22.47
41 地租及水租	36,000	0	-36,000	-100.00
414 場地租金	36,000	0	-36,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	14,123,000	10,972,450	-3,150,550	-22.31
442 車租	14,123,000	10,972,450	-3,150,550	-22.31
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,914,533	9,147,657	233,124	2.62
51 購置固定資產	5,165,556	6,063,097	897,541	17.38
514 購置機械及設備	4,155,895	5,064,435	908,540	21.86
515 購置交通及運輸設備	48,000	69,500	21,500	44.79
516 購置什項設備	961,661	929,162	-32,499	-3.38
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,748,977	3,084,560	-664,417	-17.72
581 遞延修繕房屋建築支出	3,748,977	3,084,560	-664,417	-17.72
6 稅捐及規費(強制費)	18,310	18,160	-150	-0.82
64 消費與行為稅	11,230	11,230	0	0.00
646 使用牌照稅	11,230	11,230	0	0.00
66 規費	7,080	6,930	-150	-2.12
661 行政規費與強制費	900	750	-150	-16.67
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,748,101	1,072,762	-675,339	-38.63
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
713 職業團體會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	96,500	64,983	-31,517	-32.66
726 獎助學員生給與	48,000	44,000	-4,000	-8.33
72Y 其他	48,500	20,983	-27,517	-56.74
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,651,601	1,005,779	-645,822	-39.10
74Y 其他	1,651,601	1,005,779	-645,822	-39.10
9 其他	139,200	237,052	97,852	70.30
91 其他支出	139,200	237,052	97,852	70.30
91Y 其他	139,200	237,052	97,852	70.30
合 計	237,813,626	239,654,743	1,841,117	0.77

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	992,305,620	989,788,262	-2,517,358	
代管資產-土地改良物	4,577,024	4,577,024		
代管資產-土地	476,507,500	475,783,000	-724,500	代管國有財產-土地724,500元。
代管資產-房屋及建築設備	367,419,732	367,419,732		
機械及設備	87,171,851	87,171,851		
交通及運輸設備	17,045,782	17,045,782		
什項設備	37,790,873	37,790,873		
電腦軟體	1,792,858		-1,792,858	係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。