

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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-臺北市立啟智學校 (4-0501803)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 林琪華



機關長官 蔡娟姿



臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟智學校

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 15 頁
二、基金用途明細表	第 16 至 20 頁
三、固定項目增減情形表	第 21 至 21 頁
四、購置固定資產明細表	第 22 至 23 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 25 至 25 頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27 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 28 至 28 頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 31 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 32 至 32 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟智學校
財 務 摘 要
中華民國106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	267,368,769	273,575,187	- 6,206,418	- 2.27
基金用途	258,077,742	261,229,039	- 3,151,297	- 1.21
賸餘(短絀-)	9,291,027	12,346,148	- 3,055,121	- 24.75
餘絀情形：				
基金餘額	72,299,436	63,008,409	9,291,027	14.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	11,866,922	12,837,419	- 970,497	- 7.56

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟智學校

總 說 明

中華民國 106 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227,050,893元，決算數202,803,233元。

105學年下學期預定招收50班，實計招收40班，預計學生人數376人，實際學生人數332人。

106學年上學期預定招收50班，實計招收40班，預計學生人數376人，實際學生人數325人。

係新購體育、自然、廣播、機具、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；辦理暑期輔導班、教師甄選、社團活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列45,960,028元，決算數43,571,693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10,502,689元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,338,085元），決算數11,702,816元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟智學校

總 說 明

中華民國 106 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267,368,769元，較預算數260,205,506元，增加7,163,263元，計增2.75%。

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96,000元，較預算數80,000元，增加16,000元，計增20.00%。

主要係因：

教師甄選報名費核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數63,765元，較預算數41,647元，增加22,118元，計增53.11%。

主要係因：

資源回收收入、財產報廢收入、惜物網拍賣收入核實繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數260,252,819元，較預算數259,685,149元，增加567,670元，計增0.22%。

主要係因：

(1) 教育局補助106年公立學校辦理敬師月活動經費97,800元。

(2) 教育局補助女兒牆增高工程經費300,292元。(統籌款)

(3) 教育局補助雨水回收系統設置工程經費70,578元。(統籌款)

(4) 教育局補助樹木褐根病防治作業經費99,000元。(統籌款)

4.政府其他撥入收入：決算數6,447,093元，較預算數0元，增加6,447,093元。

主要係因：

(1) 105學年第一學期(8月至12月)特教學校調整教師授課節數經費及導師費12,960元。[105年度撥入619,550元，執行412,160元，餘款207,390元轉入106年度執行，移回194,430元]

(2) 106年1-7月特殊教育學校導師費147,000元。[撥入168,000元，移回21,000元]

(3) 106年1-7月特殊教育學校調整教師授課節數經費430,240元。[撥入638,314元，移回208,074元]

(4) 106年度身心障礙教育人事及業務經費(第1期款)-經常門1,920,000元。

(5) 106年度身心障礙教育人事及業務經費(第1期款)-資本門410,000元。

(6) 105學年第2學期國中小學生無力繳交代收代辦費360元。

(7) 106年1-6月聘用臨時特殊教育助理員經費550,000元。

(8) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期資本門65,000元。

(9) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期經常門100,000元。

(10) 106年度身心障礙教育人事及業務經費(第2期款)-經常門835,000元。

(11) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第2期資本門48,750元。

(12) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第2期經常門75,000元。

(13) 106學年第1學期國中小學生無力繳交代收代辦費120元。

(14) 106年度身心障礙教育人事及業務經費(第3期款)-經常門860,000元。[撥入1,005,000元，移回145,000元]

(15) 106年度身心障礙教育人事及業務經費(第3期款)-資本門488,893元。[撥入490,000元，移回1,107元]

(16) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第3期資本門46,250元。[撥入48,750元，移回2,500元]

(17) 106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第3期經常門74,400元。[撥入75,000元，移回600元]

(18) 106學年度第一期特教學校調整教師授課節數經費及導師費383,120元。[撥入659,550元，執行383,120元，餘276,430元結轉下年度]

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟智學校

總 說 明

中華民國 106 年度

5.學雜費收入：決算數286,635元，較預算數238,920元，增加47,715元，計增19.97%。

主要係因：

幼兒園學、雜費收入等核實繳庫。

6.雜項收入：決算數222,457元，較預算數159,790元，增加62,667元，計增39.22%。

主要係因：

義賣收入106,600元、補發數位學生證113元、水療池鍋爐機房改善工程案違約沒入押標金收入39,000元(祥慶電氣)、駐衛警保全未依約值勤罰款收入600元(漢威保全)、清潔勞務委外採購案違約金收入5,500元(聖翰強)、教學大樓屋頂防漏暨採光罩工程案違約金收入18,000元(台灣南海)、國中小課後輔導費及幼兒園代辦費與場地租借費等賸餘款轉列其他準備金52,644元等核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數258,077,742元，較預算數283,513,610元，減少25,435,868元，計減8.97%。

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202,803,233元，較預算數227,050,893元，減少24,247,660元，計減10.68%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數43,571,693元，較預算數45,960,028元，減少2,388,335元，計減5.20%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數11,702,816元，較預算數10,502,689元，增加1,200,127元，計增11.43%。

主要係因：

(1) 教育部補助臺北市辦理106年度身心障礙教育人事及業務資本門經費奉准先行辦理執行數898,893元。

(2) 教育部補助106年度特殊教育學校及高職特教班暨職輔員資本門經費奉准先行辦理執行數160,000元。

(3) 教育局統籌款補助辦理女兒牆增高工程經費，執行數293,975元，併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數9,291,027元，較預算短絀數23,308,104元，反絀為餘，計相差32,599,131元。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數減少所致，其中基金來源主要係因公庫撥款收入較預算數增加567,670元及政府其他撥入收入較預算數增加6,447,093元；基金用途主要係因用人費用核實支用賸餘計28,548,510元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟智學校

總 說 明

中華民國 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入10,978,036元。
其他活動之淨現金流入888,886元。
本年度現金及約當現金之淨增11,866,922元。
期初現金及約當現金69,309,596元。
期末現金及約當現金81,176,518元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,328,583,090元，包括：
流動資產81,476,518元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金16,488,644元。
其他資產3,230,617,928元。
決算日負債總額為3,256,283,654元，包括：
流動負債7,862,154元。
其他負債3,248,421,500元。
決算日基金餘額為累積餘額72,299,436元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,597,121元，包括：
機械及設備5,025,399元。
交通及運輸設備365,000元。
什項設備1,081,315元。
電腦軟體125,407元。

六、其他：

- 1.本年度併決算數7,395,645元及補辦預算數1,338,085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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- 2.預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- 3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- 4.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。
- 5.揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	260,205,506	100.00	267,368,769	100.00	7,163,263	2.75	273,575,187	100.00
43 勞務收入	80,000	0.03	96,000	0.04	16,000	20.00	120,000	0.04
431服務收入	80,000	0.03	96,000	0.04	16,000	20.00	120,000	0.04
45 財產收入	41,647	0.02	63,765	0.02	22,118	53.11	39,570	0.01
451財產處分收入	41,647	0.02	63,765	0.02	22,118	53.11	39,570	0.01
46 政府撥入收入	259,685,149	99.80	266,699,912	99.75	7,014,763	2.70	272,538,640	99.62
462公庫撥款收入	259,685,149	99.80	260,252,819	97.34	567,670	0.22	265,630,689	97.10
46Y政府其他撥入收入			6,447,093	2.41	6,447,093	0.00	6,907,951	2.53
4S 教學收入	238,920	0.09	286,635	0.11	47,715	19.97	225,935	0.08
4S1學雜費收入	238,920	0.09	286,635	0.11	47,715	19.97	225,935	0.08
4Y 其他收入	159,790	0.06	222,457	0.08	62,667	39.22	651,042	0.24
4YY雜項收入	159,790	0.06	222,457	0.08	62,667	39.22	651,042	0.24
5 基金用途	283,513,610	100.00	258,077,742	100.00	-25,435,868	-8.97	261,229,039	100.00
55 特殊教育計畫	227,050,893	80.08	202,803,233	78.58	-24,247,660	-10.68	208,667,357	79.88
5L 一般行政管理計畫	45,960,028	16.21	43,571,693	16.88	-2,388,335	-5.20	43,736,533	16.74
5M 建築及設備計畫	10,502,689	3.70	11,702,816	4.53	1,200,127	11.43	8,825,149	3.38
購置固定資產	10,358,689	3.65	11,577,409	4.49	1,218,720	11.77	8,687,549	3.33
其他	144,000	0.05	125,407	0.05	-18,593	-12.91	137,600	0.05
本期賸餘(短絀)	-23,308,104		9,291,027		32,599,131	-139.86	12,346,148	
期初基金餘額	29,499,026		63,008,409		33,509,383	113.59	50,662,261	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,190,922		72,299,436		66,108,514	1,067.83	63,008,409	

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1,338,085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1,058,893元。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	16,000
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	22,118
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	567,670
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,447,093
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	47,715
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	62,667
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	232,382

備註：

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106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)	-23,308,104	9,291,027	32,599,131	-139.86
812 調整非現金項目		1,687,009	1,687,009	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-300,000	-300,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,987,009	1,987,009	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-23,308,104	10,978,036	34,286,140	-147.10
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		942,310	942,310	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-52,644	-52,644	
82C 增加其他資產		-780	-780	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		888,886	888,886	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-23,308,104	11,866,922	35,175,026	-150.91
84 期初現金及約當現金	35,308,942	69,309,596	34,000,654	96.29
85 期末現金及約當現金	12,000,838	81,176,518	69,175,680	576.42

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	3,328,583,090	100.00	3,429,621,584	100.00	-101,038,494	-2.95
11 流動資產	81,476,518	2.45	69,309,596	2.02	12,166,922	17.55
111 現金	81,176,518	2.44	69,309,596	2.02	11,866,922	17.12
1112 銀行存款	81,176,518	2.44	69,309,596	2.02	11,866,922	17.12
1112-1 銀行存款-市庫存款	74,258,583	2.23	64,880,929	1.89	9,377,654	14.45
1112-2 銀行存款-保管款	6,422,283	0.19	4,328,813	0.13	2,093,470	48.36
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	413,276	0.01	666	0.00	412,610	61.953.45
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	82,376	0.00	99,188	0.00	-16,812	-16.95
115 預付款項	300,000	0.01	0	0.00	300,000	0.00
1154 預付費用	300,000	0.01	0	0.00	300,000	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	16,488,644	0.50	15,622,840	0.46	865,804	5.54
124 準備金	16,488,644	0.50	15,622,840	0.46	865,804	5.54
1241 退休及離職準備金	15,608,629	0.47	14,795,469	0.43	813,160	5.50
124Y 其他準備金	880,015	0.03	827,371	0.02	52,644	6.36
124Y-2 其他準備金-其他	880,015	0.03	827,371	0.02	52,644	6.36
13 其他資產	3,230,617,928	97.06	3,344,689,148	97.52	-114,071,220	-3.41
131 什項資產	3,230,617,928	97.06	3,344,689,148	97.52	-114,071,220	-3.41
1315 暫付及待結轉帳項	31,380	0.00	30,600	0.00	780	2.55
1316 代管資產	3,230,586,548	97.06	3,344,658,548	97.52	-114,072,000	-3.41
1316-0 代管資產-土地改良物	440,440	0.01	440,440	0.01	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,008,649,000	90.39	3,122,721,000	91.05	-114,072,000	-3.65
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	221,497,108	6.65	221,497,108	6.46	0	0.00
資 產 合 計	3,328,583,090	100.00	3,429,621,584	100.00	-101,038,494	-2.95
2 負 債	3,256,283,654	97.83	3,366,613,175	98.16	-110,329,521	-3.28
21 流動負債	7,862,154	0.24	5,875,145	0.17	1,987,009	33.82
212 應付款項	7,862,154	0.24	5,875,145	0.17	1,987,009	33.82
2123 應付代收款	4,999,422	0.15	3,382,644	0.10	1,616,778	47.80
2125 應付費用	2,862,732	0.09	2,492,501	0.07	370,231	14.85
22 其他負債	3,248,421,500	97.59	3,360,738,030	97.99	-112,316,530	-3.34
221 什項負債	3,248,421,500	97.59	3,360,738,030	97.99	-112,316,530	-3.34
2211 存入保證金	1,949,893	0.06	1,076,623	0.03	873,270	81.11
2213 應付退休及離職金	15,608,629	0.47	14,795,469	0.43	813,160	5.50
2214 應付代管資產	3,230,586,548	97.06	3,344,658,548	97.52	-114,072,000	-3.41
2215 暫收及待結轉帳項	276,430	0.01	207,390	0.01	69,040	33.29

信託代理與保證資產	4,905,000	信託代理與保證負債	4,905,000
保證品	4,905,000	應付保證品	4,905,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有4,905,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,633,000元。
 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。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	%
3	基金餘額	72,299,436	2.17	63,008,409	1.84	9,291,027	14.75
31	基金餘額	72,299,436	2.17	63,008,409	1.84	9,291,027	14.75
311	基金餘額	72,299,436	2.17	63,008,409	1.84	9,291,027	14.75
3111	累積餘額	72,299,436	2.17	63,008,409	1.84	9,291,027	14.75
	負債及基金餘額合計	3,328,583,090	100.00	3,429,621,584	100.00	-101,038,494	-2.95

信託代理與保證資產

4,905,000

信託代理與保證負債

4,905,000

保證品

4,905,000

應付保證品

4,905,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有4,905,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,633,000元。

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 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	260,205,506	267,368,769	7,163,263	2.75	
43 勞務收入	80,000	96,000	16,000	20.00	
431服務收入	80,000	96,000	16,000	20.00	教師甄選報名費核實繳庫。
45 財產收入	41,647	63,765	22,118	53.11	
451財產處分收入	41,647	63,765	22,118	53.11	資源回收收入、財產報廢收入、惜物網拍賣收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	259,685,149	266,699,912	7,014,763	2.70	
462公庫撥款收入	259,685,149	260,252,819	567,670	0.22	公庫撥款收入增加567,670元，主要係因：(1)教育局補助106年公立學校辦理敬師月活動經費97,800元。(2)教育局補助女兒牆增高工程經費300,292元。(統籌款)(3)教育局補助雨水回收系統設置工程經費70,578元。(統籌款)(4)教育局補助樹木褐根病防治作業經費99,000元。(統籌款)

填表說明：

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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		6,447,093	6,447,093	0.00	政府其他撥入收入增加6,447,093元，主要係因：(1)105學年第一學期(8月至12月)特教學校調整教師授課節數經費及導師費12,960元。(2)106年1-7月特殊教育學校導師費147,000元。(3)106年1-7月特殊教育學校調整教師授課節數經費430,240元。(4)106年度身心障礙教育人事及業務經費(第1期款)-經常門1,920,000元。(5)106年度身心障礙教育人事及業務經費(第1期款)-資本門410,000元。(6)105學年第2學期國中小學生無力繳交代收代辦費360元。(7)106年1-6月聘用臨時特殊教育助理員經費550,000元。(8)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期資本門65,000元。(9)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期經常門100,000元。(10)106年度身心障礙教育人事及業務經費(第2期款)-經常門835,000元。(11)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第2期資本門48,750元。(12)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第2期經常門75,000元。(13)106學年第1學期國中小學生無力繳

填表說明：

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	238,920	286,635	47,715	19.97	交代收代辦費120元。(14)106年度身心障礙教育人事及業務經費(第3期款)-經常門860,000元。(15)106年度身心障礙教育人事及業務經費(第3期款)-資本門488,893元。(16)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第3期資本門46,250元。(17)106年度臺北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第3期經常門74,400元。(18)106學年度第一期特教學校調整教師授課節數經費及導師費383,120元。
4S1學雜費收入	238,920	286,635	47,715	19.97	
4Y 其他收入	159,790	222,457	62,667	39.22	義賣收入106,600元、補發數位學生證113元、水療池鍋爐機房改善工程案違約沒入押標金收入39,000元(祥慶電氣)、駐衛警保全未依約值勤罰款收入600元(漢威保全)、清潔勞務委外採購案違約金收入5,500元(聖翰強)、教學大樓屋頂防漏暨採光罩工程案違約金收入18,000元(台灣南海)、國中小課後輔導費及幼兒園代辦費與場地租借費等賸餘款轉列其他準備金52,644元等核實繳庫。
4YY雜項收入	159,790	222,457	62,667	39.22	

填表說明：

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	283,513,610	258,077,742	-25,435,868	-8.97	
55 特殊教育計畫	227,050,893	202,803,233	-24,247,660	-10.68	
1 用人費用	197,187,746	170,651,315	-26,536,431	-13.46	
11 正式員額薪資	97,656,000	79,665,343	-17,990,657	-18.42	
113 職員薪金	97,656,000	79,665,343	-17,990,657	-18.42	決算數較預算數減少26,536,431元，主要係因：教師職缺改聘用教師助理及因應學生人數減少，調減開班數。
12 聘僱及兼職人員薪資	8,826,328	8,855,976	29,648	0.34	
121 聘用人員薪金	1,092,792	539,052	-553,740	-50.67	
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,483,348	-26,988	-0.41	
124 兼職人員酬金	1,223,200	1,833,576	610,376	49.90	
13 超時工作報酬	1,141,079	679,231	-461,848	-40.47	
131 加班費	1,008,359	445,609	-562,750	-55.81	
133 誤餐費	132,720	233,622	100,902	76.03	
15 獎金	22,656,392	17,931,809	-4,724,583	-20.85	
151 考績獎金	9,499,000	6,986,442	-2,512,558	-26.45	
152 年終獎金	13,157,392	10,945,367	-2,212,025	-16.81	
16 退休及卹償金	51,056,941	50,542,531	-514,410	-1.01	
161 職員退休及離職金	51,034,044	50,519,634	-514,410	-1.01	
164 卹償金	22,897	22,897			
18 福利費	15,851,006	12,976,425	-2,874,581	-18.14	
181 分擔員工保險費	9,604,296	8,860,999	-743,297	-7.74	
183 傷病醫藥費	404,500	183,700	-220,800	-54.59	
187 員工通勤交通費	1,832,040	1,167,732	-664,308	-36.26	
18Y 其他福利費	4,010,170	2,763,994	-1,246,176	-31.08	
2 服務費用	8,882,240	12,899,802	4,017,562	45.23	
21 水電費	2,241,245	1,860,908	-380,337	-16.97	
212 工作場所電費	1,951,245	1,663,494	-287,751	-14.75	決算數較預算數增加4,017,562元，主要係因：(1)教育部補助臺北市辦理106年度身心障礙教育人事及業務經費：專業團隊人員服務鐘點費、巡迴服務交通費、各項研習鑑定會議出席費、印刷費及機械及設備修護費等2,402,158元。(2)教育局暨教育部補助特殊教育教師助理員經費550,000元。(3)臨時教師助理薪津等費用2,932,721元，核實支用。
214 工作場所水費	290,000	197,414	-92,586	-31.93	
22 郵電費	196,160	185,904	-10,256	-5.23	

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
221 郵費	44,160	63,915	19,755	44.74	
222 電話費	152,000	121,989	-30,011	-19.74	
23 旅運費	181,500	458,701	277,201	152.73	
231 國內旅費	131,750	52,268	-79,482	-60.33	
236 貨物運費	16,000	57,200	41,200	257.50	
23Y 其他旅運費	33,750	349,233	315,483	934.76	
24 印刷裝訂與廣告費	859,795	949,278	89,483	10.41	
241 印刷及裝訂費	859,795	949,278	89,483	10.41	
25 修理保養及保固費	2,438,400	1,963,922	-474,478	-19.46	
252 一般房屋修護費	1,250,000	785,308	-464,692	-37.18	
255 機械及設備修護費	48,400	167,577	119,177	246.23	
257 什項設備修護費	1,140,000	1,011,037	-128,963	-11.31	
27 一般服務費	330,640	3,713,159	3,382,519	1,023.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	9,890	1,250	14.47	
27D 計時與計件人員酬金		3,482,721	3,482,721		
27F 體育活動費	322,000	220,548	-101,452	-31.51	
28 專業服務費	2,634,500	3,767,930	1,133,430	43.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,934,500	3,238,904	1,304,404	67.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	256,000	154,000	-102,000	-39.84	
289 試務甄選費	60,000	65,950	5,950	9.92	
28A 電子計算機軟體服務費		17,462	17,462		
28Y 其他	384,000	291,614	-92,386	-24.06	
3 材料及用品費	3,677,030	2,506,335	-1,170,695	-31.84	
31 使用材料費	832,380	756,105	-76,275	-9.16	
315 設備零件	832,380	756,105	-76,275	-9.16	決算數較預算數減少1,170,695元，主要係因：各類教材教具辦公事務用品核實支用贖餘。
32 用品消耗	2,844,650	1,750,230	-1,094,420	-38.47	
321 辦公(事務)用品	1,204,550	404,374	-800,176	-66.43	
322 報章什誌	159,800	53,492	-106,308	-66.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	77,780	-2,220	-2.78	
325 服裝	40,000		-40,000	-100.00	
326 食品	160,000	96,875	-63,125	-39.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	17,527	-52,473	-74.96	
32Y 其他	1,130,300	1,100,182	-30,118	-2.66	

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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、償債與利息	16,356,200	16,254,062	-102,138	-0.62	
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,249,262	-102,138	-0.62	
442 車租	16,351,400	16,249,262	-102,138	-0.62	
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	818,377	415,048	-403,329	-49.28	
72 捐助、補助與獎助	58,000	51,000	-7,000	-12.07	
726 獎助學生給與	58,000	51,000	-7,000	-12.07	決算數較預算數減少403,329元，主要係因：學生上下學交通費、清寒學生餐費、流感疫苗等各類獎補助核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	760,377	364,048	-396,329	-52.12	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	760,377	354,048	-406,329	-53.44	
9 其他	129,300	76,671	-52,629	-40.70	
91 其他支出	129,300	76,671	-52,629	-40.70	
91Y 其他	129,300	76,671	-52,629	-40.70	決算數較預算數減少52,629元，主要係因：學生路隊安全導護費核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	45,960,028	43,571,693	-2,388,335	-5.20	
1 用人費用	42,736,690	40,724,611	-2,012,079	-4.71	
11 正式員額薪資	28,320,000	27,057,203	-1,262,797	-4.46	
113 職員薪金	23,796,000	23,050,463	-745,537	-3.13	
114 工員工資	4,008,000	3,439,560	-568,440	-14.18	
115 警餉	516,000	567,180	51,180	9.92	
13 超時工作報酬	1,065,946	942,450	-123,496	-11.59	
131 加班費	1,065,946	942,450	-123,496	-11.59	
15 獎金	6,577,000	6,347,887	-229,113	-3.48	
151 考績獎金	3,037,000	3,023,862	-13,138	-0.43	
152 年終獎金	3,540,000	3,324,025	-215,975	-6.10	
16 退休及卹償金	2,562,564	2,460,243	-102,321	-3.99	
161 職員退休及離職金	2,144,904	2,116,304	-28,600	-1.33	
162 工員退休及離職金	417,660	343,939	-73,721	-17.65	
18 福利費	4,211,180	3,916,828	-294,352	-6.99	
181 分擔員工保險費	2,692,980	2,820,741	127,761	4.74	
187 員工通勤交通費	718,200	470,367	-247,833	-34.51	
18Y 其他福利費	800,000	625,720	-174,280	-21.79	

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
2 服務費用	2,696,303	2,647,974	-48,329	-1.79	
22 郵電費	11,964	11,520	-444	-3.71	
222 電話費	11,964	11,520	-444	-3.71	
23 旅運費	18,600	836	-17,764	-95.51	
231 國內旅費	18,600	836	-17,764	-95.51	
24 印刷裝訂與廣告費	9,500	3,833	-5,667	-59.65	
241 印刷及裝訂費	9,500	3,833	-5,667	-59.65	
25 修理保養及保固費	394,740	316,513	-78,227	-19.82	
255 機械及設備修護費	309,740	291,828	-17,912	-5.78	
256 交通及運輸設備修護費	85,000	24,685	-60,315	-70.96	
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03	
27 一般服務費	1,910,884	2,033,588	122,704	6.42	
279 外包費	1,810,884	1,962,640	151,756	8.38	
27F 體育活動費	100,000	70,948	-29,052	-29.05	
28 專業服務費	167,700	99,936	-67,764	-40.41	
28Y 其他	167,700	99,936	-67,764	-40.41	
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	460,725	143,248	-317,477	-68.91	
31 使用材料費	39,365	20,154	-19,211	-48.80	
313 油脂	39,365	20,154	-19,211	-48.80	決算數較預算數減 少317,477元，主要係因：公務車 用油及辦公事務用品核實支用贖 餘。
32 用品消耗	421,360	123,094	-298,266	-70.79	
321 辦公（事務）用品	418,360	120,094	-298,266	-71.29	
325 服裝	3,000	3,000			
6 稅捐及規費(強制費)	23,310	22,860	-450	-1.93	
64 消費與行為稅	15,210	15,210			
646 使用牌照稅	15,210	15,210			
66 規費	8,100	7,650	-450	-5.56	
661 行政規費與強制費	900	450	-450	-50.00	
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	43,000	33,000	-10,000	-23.26	
71 會費	43,000	33,000	-10,000	-23.26	

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費	43,000	33,000	-10,000	-23.26	決算數較預算數減少10,000元，主要係因：學校護理師及治療師公會常年會費核實支用賸餘。
5M 建築及設備計畫	10,502,689	11,702,816	1,200,127	11.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,502,689	11,702,816	1,200,127	11.43	
51 購置固定資產	4,193,200	5,179,538	986,338	23.52	
514 購置機械及設備	3,065,500	3,804,623	739,123	24.11	決算數較預算數增 加739,123元，主要係因：(1)教育部補助106年度特殊教育學校及高職特教班暨職輔員資本門經費，補辦預算執行數106,500元。(2)教育部補助臺北市辦理106年度身心障礙教育人事及業務資本門經費，補辦預算執行數683,831元。
515 購置交通及運輸設備	380,000	365,000	-15,000	-3.95	
516 購置什項設備	747,700	1,009,915	262,215	35.07	決算數較預算數增 加262,215元，主要係因：(1)教育部補助106年度特殊教育學校及高職特教班暨職輔員資本門經費，補辦預算執行數53,500元。(2)教育部補助臺北市辦理106年度身心障礙教育人事及業務資本門經費，補辦預算執行數215,062元。
52 購置無形資產	144,000	125,407	-18,593	-12.91	
521 購置電腦軟體	144,000	125,407	-18,593	-12.91	決算數較預算數減少18,593元，主要係因：電腦軟體單價未及1萬元改列電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,165,489	6,397,871	232,382	3.77	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,165,489	6,397,871	232,382	3.77	一、工程管理費預算數114,764元，決算數65,445元，決算數含統籌款工管費2,000元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。二、遞延修繕房屋建築支出決算數較預算數增加232,382元，主要係因：教育局統籌款補助辦理女兒牆增高工程執行經費，併入決算辦理。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106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	101,495,567	6,597,121	9,201,562	98,891,126
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,074,366			4,074,366
房屋及建築				
機械及設備	63,769,604	5,025,399	7,453,770	61,341,233
交通及運輸設備	5,915,685	365,000	23,750	6,256,935
什項設備	26,275,585	1,081,315	1,503,315	25,853,585
購建中固定資產				
電腦軟體	1,460,327	125,407	220,727	1,365,007
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置883,876元、(2)機關移撥入10,900元、(3)實物受贈326,000元(睿朱數位電商、松山慈祐宮捐贈)。

2.什項設備：應付代收款購置71,400元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106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		3,065,500	1,067,023		4,132,523	3,804,623	-327,900	276,692
交通及運輸設備		380,000			380,000	365,000	-15,000	
什項設備		747,700	271,062		1,018,762	1,009,915	-8,847	
購建中固定資產								
合 計		4,193,200	1,338,085		5,531,285	5,179,538	-351,747	276,692

註: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。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,338,085
購置機械及設備	106.12.14府教工字第10642589100號	188,239
購置機械及設備	106.6.1府教工字第10635281800號	106,500
購置機械及設備	106.7.27府教工字第10637235200號	152,018
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	620,266
購置什項設備	106.12.14府教工字第10642589100號	215,062
購置什項設備	106.6.1府教工字第10635281800號	56,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	211	176	-35	
一般行政管理計畫	50	46	-4	
正式職員	38	36	-2	一、控留醫師1人，改聘兼任專業人員。二、1位生活輔導員退休，遇缺不補。
正式工員	11	9	-2	106.1.12北市教人字第10630384400號函，同意工友2名業務外包計畫。
正式駐衛警	1	1	0	
特殊教育計畫	161	130	-31	
正式職員	143	113	-30	懸缺教師30人，係因應學生人數減少，調減開班數及改聘用教師助理。
臨時職員	18	17	-1	聘用護理師編列2人，依106.6.9府授人管字第10630572300號函核定修正聘用人數為1人。

填表說明：

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	97,656,000	7,603,128	1,141,079		22,656,392	51,056,941		15,851,006		195,964,546	1,223,200	197,187,746
職員	97,656,000	7,603,128	1,141,079		22,656,392	51,056,941		15,851,006		195,964,546	1,223,200	197,187,746
一般行政管理計畫	28,320,000		1,065,946		6,577,000	2,562,564		4,211,180		42,736,690		42,736,690
職員	24,312,000		778,014		5,408,000	2,144,904		3,435,840		36,078,758		36,078,758
工具	4,008,000		287,932		1,169,000	417,660		775,340		6,657,932		6,657,932
合 計	125,976,000	7,603,128	2,207,025		29,233,392	53,619,505		20,062,186		238,701,236	1,223,200	239,924,436

註：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，106年度預算編列193人，計12,536,000元，執行結果決算128人，計10,010,304元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列211人，計16,697,392元，執行結果決算190人，計14,269,392元。

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
79,665,343	7,022,400	679,231		17,931,809	50,542,531		12,976,425		168,817,739	1,833,576	170,651,315
79,665,343	7,022,400	679,231		17,931,809	50,542,531		12,976,425		168,817,739	1,833,576	170,651,315
27,057,203		942,450		6,347,887	2,460,243		3,916,828		40,724,611		40,724,611
23,617,643		739,844		5,408,203	2,116,304		3,270,114		35,152,108		35,152,108
3,439,560		202,606		939,684	343,939		646,714		5,572,503		5,572,503
106,722,546	7,022,400	1,621,681		24,279,696	53,002,774		16,893,253		209,542,350	1,833,576	211,375,926

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 106 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			227,050,893		202,803,233		-24,247,660	-10.68	有關特殊教育計畫 決算數較預算數減 少24,247,660元，主 要係因人員費用核 實支付。
特殊教育計畫			227,050,893		202,803,233		-24,247,660	-10.68	

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國106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	239,924,436	211,375,926	-28,548,510	-11.90
11 正式員額薪資	125,976,000	106,722,546	-19,253,454	-15.28
113 職員薪金	121,452,000	102,715,806	-18,736,194	-15.43
114 工員工資	4,008,000	3,439,560	-568,440	-14.18
115 警餉	516,000	567,180	51,180	9.92
12 聘僱及兼職人員薪資	8,826,328	8,855,976	29,648	0.34
121 聘用人員薪金	1,092,792	539,052	-553,740	-50.67
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,483,348	-26,988	-0.41
124 兼職人員酬金	1,223,200	1,833,576	610,376	49.90
13 超時工作報酬	2,207,025	1,621,681	-585,344	-26.52
131 加班費	2,074,305	1,388,059	-686,246	-33.08
133 誤餐費	132,720	233,622	100,902	76.03
15 獎金	29,233,392	24,279,696	-4,953,696	-16.95
151 考績獎金	12,536,000	10,010,304	-2,525,696	-20.15
152 年終獎金	16,697,392	14,269,392	-2,428,000	-14.54
16 退休及卹償金	53,619,505	53,002,774	-616,731	-1.15
161 職員退休及離職金	53,178,948	52,635,938	-543,010	-1.02
162 工員退休及離職金	417,660	343,939	-73,721	-17.65
164 卹償金	22,897	22,897	0	0.00
18 福利費	20,062,186	16,893,253	-3,168,933	-15.80
181 分擔員工保險費	12,297,276	11,681,740	-615,536	-5.01
183 傷病醫藥費	404,500	183,700	-220,800	-54.59
187 員工通勤交通費	2,550,240	1,638,099	-912,141	-35.77
18Y 其他福利費	4,810,170	3,389,714	-1,420,456	-29.53
2 服務費用	11,578,543	15,547,776	3,969,233	34.28
21 水電費	2,241,245	1,860,908	-380,337	-16.97
212 工作場所電費	1,951,245	1,663,494	-287,751	-14.75
214 工作場所水費	290,000	197,414	-92,586	-31.93
22 郵電費	208,124	197,424	-10,700	-5.14
221 郵費	44,160	63,915	19,755	44.74
222 電話費	163,964	133,509	-30,455	-18.57
23 旅運費	200,100	459,537	259,437	129.65
231 國內旅費	150,350	53,104	-97,246	-64.68
236 貨物運費	16,000	57,200	41,200	257.50
23Y 其他旅運費	33,750	349,233	315,483	934.76
24 印刷裝訂與廣告費	869,295	953,111	83,816	9.64
241 印刷及裝訂費	869,295	953,111	83,816	9.64
25 修理保養及保固費	2,833,140	2,280,435	-552,705	-19.51
252 一般房屋修護費	1,250,000	785,308	-464,692	-37.18
255 機械及設備修護費	358,140	459,405	101,265	28.28
256 交通及運輸設備修護費	85,000	24,685	-60,315	-70.96
257 什項設備修護費	1,140,000	1,011,037	-128,963	-11.31
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,241,524	5,746,747	3,505,223	156.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	9,890	1,250	14.47
279 外包費	1,810,884	1,962,640	151,756	8.38
27D 計時與計件人員酬金	0	3,482,721	3,482,721	0.00
27F 體育活動費	422,000	291,496	-130,504	-30.93
28 專業服務費	2,802,200	3,867,866	1,065,666	38.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,934,500	3,238,904	1,304,404	67.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	256,000	154,000	-102,000	-39.84
289 試務甄選費	60,000	65,950	5,950	9.92
28A 電子計算機軟體服務費	0	17,462	17,462	0.00
28Y 其他	551,700	391,550	-160,150	-29.03
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	4,137,755	2,649,583	-1,488,172	-35.97
31 使用材料費	871,745	776,259	-95,486	-10.95
313 油脂	39,365	20,154	-19,211	-48.80
315 設備零件	832,380	756,105	-76,275	-9.16
32 用品消耗	3,266,010	1,873,324	-1,392,686	-42.64
321 辦公(事務)用品	1,622,910	524,468	-1,098,442	-67.68
322 報章什誌	159,800	53,492	-106,308	-66.53
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	77,780	-2,220	-2.78
325 服裝	43,000	3,000	-40,000	-93.02
326 食品	160,000	96,875	-63,125	-39.45
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	17,527	-52,473	-74.96
32Y 其他	1,130,300	1,100,182	-30,118	-2.66
4 租金、償債與利息	16,356,200	16,254,062	-102,138	-0.62
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,249,262	-102,138	-0.62
442 車租	16,351,400	16,249,262	-102,138	-0.62
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,502,689	11,702,816	1,200,127	11.43
51 購置固定資產	4,193,200	5,179,538	986,338	23.52
514 購置機械及設備	3,065,500	3,804,623	739,123	24.11
515 購置交通及運輸設備	380,000	365,000	-15,000	-3.95
516 購置什項設備	747,700	1,009,915	262,215	35.07
52 購置無形資產	144,000	125,407	-18,593	-12.91
521 購置電腦軟體	144,000	125,407	-18,593	-12.91
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,165,489	6,397,871	232,382	3.77
581 遞延修繕房屋建築支出	6,165,489	6,397,871	232,382	3.77
6 稅捐及規費(強制費)	23,310	22,860	-450	-1.93
64 消費與行為稅	15,210	15,210	0	0.00
646 使用牌照稅	15,210	15,210	0	0.00
66 規費	8,100	7,650	-450	-5.56

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
661 行政規費與強制費	900	450	-450	-50.00
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	861,377	448,048	-413,329	-47.98
71 會費	43,000	33,000	-10,000	-23.26
713 職業團體會費	43,000	33,000	-10,000	-23.26
72 捐助、補助與獎助	58,000	51,000	-7,000	-12.07
726 獎助學員生給與	58,000	51,000	-7,000	-12.07
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	760,377	364,048	-396,329	-52.12
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	760,377	354,048	-406,329	-53.44
9 其他	129,300	76,671	-52,629	-40.70
91 其他支出	129,300	76,671	-52,629	-40.70
91Y 其他	129,300	76,671	-52,629	-40.70
合 計	283,513,610	258,077,742	-25,435,868	-8.97

臺北市立啟智學校
地方教育發展基金
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106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	3,329,477,674	3,328,112,667	-1,365,007	
代管資產-土地改良物	440,440	440,440		
代管資產-土地	3,008,649,000	3,008,649,000		
代管資產-房屋及建築 設備	221,497,108	221,497,108		
土地改良物	4,074,366	4,074,366		
機械及設備	61,341,233	61,341,233		
交通及運輸設備	6,256,935	6,256,935		
什項設備	25,853,585	25,853,585		
電腦軟體	1,365,007		-1,365,007	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。