

40501804

中華民國 112 年度

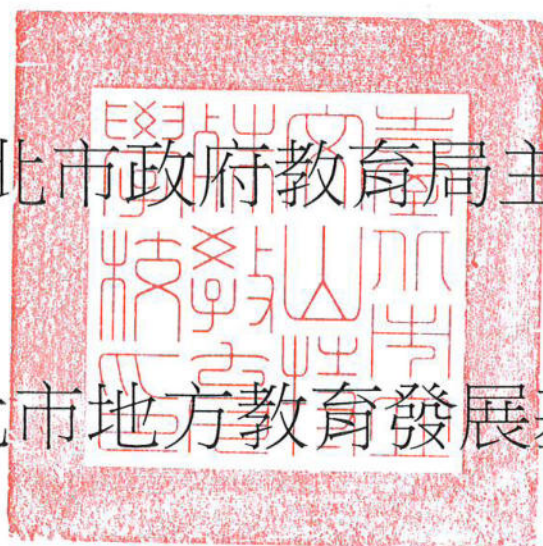
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市立文山特殊教育學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立文山特殊教育學校編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	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	264,344,142	252,524,542	11,819,600	4.68
基金用途	270,761,962	258,590,321	12,171,641	4.71
賸餘(短絀)	- 6,417,820	- 6,065,779	- 352,041	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,809,118	17,226,938	- 6,417,820	- 37.25
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 8,526,494	- 3,305,095	- 5,221,399	--

附註：①現金流量之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文山特殊教育學校

總 說 明

中華民國 112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233,477,000元，決算數248,036,231元。

係新購體育、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7,575,000元，決算數7,342,016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10,064,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數5,030,000元），決算數15,383,715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 112 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264,344,142元，較預算數242,649,000元，增加21,695,142元，計增8.94%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數92,834元，較預算數0元，增加92,834元。

主要係因：

共融式無障礙遊樂場工程施工計劃暨職業安全衛生管理計畫及品質計畫逾期違約金53,418元及校舍水電空調維護保養採購案未依約派遣合格人員違約罰款39,416元。

2.服務收入：決算數93,200元，較預算數104,000元，減少10,800元，計減10.38%。

主要係因：

暑期泳訓班報名收入84,800元及教師甄選報名費收入8,400元，依實際收入繳庫。

3.財產處分收入：決算數54,166元，較預算數70,000元，減少15,834元，計減22.62%。

主要係因：

財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數253,906,735元，較預算數241,458,000元，增加12,448,735元，計增5.16%。

主要係因：

(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費9,280元。

(2)共融式無障礙遊戲場變更設計經費550,018元。

(3)112年度用人費用不敷數10,830,000元。

(4)112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額1,059,437元。

5.政府其他撥入收入：決算數9,821,065元，較預算數0元，增加9,821,065元。

主要係因：

(1)111-1公幼就學補助代辦費58,089元。

(2)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1,547,000元。

(3)111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費372,739元。

(4)110年共融式無障礙遊戲場計畫2,381,645元。

(5)111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)162,510元。

(6)112年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費275,480元。

(7)112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費554,866元。

(8)112年度防災教育計劃暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。

(9)112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-資本門159,495元。

(10)112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-經常門233,020元。

(11)112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,000,000元。

(12)教師增能研習費50,000元。

(13)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款240元。

(14)112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)100,770元。

(15)112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費540,000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 112 年度

(16)112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費210元。

(17)112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,205,160元。

(18)112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費240元。

(19)推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費64,003元。

(20)高級中等以下學校友善提供多元生理用品經費1,990元。

(21)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證經費13,608元。

6.學雜費收入：決算數263,710元，較預算數617,000元，減少353,290元，計減57.26%。

主要係因：

111-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,440元、112-1公幼政府協助家長支付費用(學雜費)105,270元，幼兒園學雜費收入依實際收入繳庫。

7.雜項收入：決算數112,432元，較預算數400,000元，減少287,568元，計減71.89%。

主要係因：

超商及小田園義賣收入77,450元、宿舍使用費7,200元、收回111年生日禮金4,000元、幼兒部加班費3,810元、109年及110年誤申領國旅卡旅遊補助11,200元、112年度代收款結餘繳庫8,772元，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數270,761,962元，較預算數251,116,000元，增加19,645,962元，計增7.82%。

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248,036,231元，較預算數233,477,000元，增加14,559,231元，計增6.24%。

2.一般行政管理計畫：決算數7,342,016元，較預算數7,575,000元，減少232,984元，計減3.08%。

3.建築及設備計畫：決算數15,383,715元，較預算數10,064,000元，增加5,319,715元，計增52.86%。

主要係因：

共融式遊樂場設施等8項設備奉准先行辦理執行數4,898,999元及教育局補助共融式無障礙遊戲場變更設計經費550,018元辦理併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,417,820元，較預算短絀數8,467,000元，計相差2,049,180元。

主要係因：

修理保養及保固費覈實支用賸餘1,258,116元、交通及運輸設備租金覈實支用賸餘1,241,295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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出488元。

投資活動之淨現金流出7,212,585元。

籌資活動之淨現金流出1,313,421元。

本年度現金及約當現金之淨減8,526,494元。

期初現金及約當現金30,022,959元。

期末現金及約當現金21,496,465元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,045,232,252元，包括：

流動資產21,576,066元，較上年度30,039,857元，減少8,463,791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7,689,396元，較上年度14,914,336元，減少7,224,940元，主要係因改採新制約僱助理11人結算致退休及離職準備金減少。

固定資產23,601,066元，較上年度18,629,758元，增加4,971,308元，主要係因增置共融式遊戲場致其淨值增加。

無形資產357,149元，較上年度478,692元，減少121,543元，主要係因112年電腦軟體攤銷。

其他資產992,008,575元，較上年度744,604,956元，增加247,403,619元，主要係因112年市有土地公告現值增加。致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為1,010,464,919元，包括：

流動負債10,724,840元，較上年度12,582,029元，減少1,857,189元，主要係因第一課程中心經費依計畫期程進度支用。

其他負債999,740,079元，較上年度759,750,182元，增加239,989,897元，主要係因112年市有土地公告現值增加。

決算日淨資產為34,767,333元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數37,587,356元及補辦預算數5,030,000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。

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	242,649,000	100.00	264,344,142	100.00	21,695,142	8.94	252,524,542	100.00
41 徵收及依法分配收入			92,834	0.04	92,834	0.00		
415 違規罰款收入			92,834	0.04	92,834			
43 勞務收入	104,000	0.04	93,200	0.04	-10,800	-10.38	34,300	0.01
431 服務收入	104,000	0.04	93,200	0.04	-10,800	-10.38	34,300	0.01
45 財產收入	70,000	0.03	54,166	0.02	-15,834	-22.62	28,200	0.01
451 財產處分收入	70,000	0.03	54,166	0.02	-15,834	-22.62	28,200	0.01
46 政府撥入收入	241,458,000	99.51	263,727,800	99.77	22,269,800	9.22	251,713,000	99.68
462 公庫撥款收入	241,458,000	99.51	253,906,735	96.05	12,448,735	5.16	244,435,129	96.80
46Y 政府其他撥入收入			9,821,065	3.72	9,821,065		7,277,871	2.88
4S 教學收入	617,000	0.25	263,710	0.10	-353,290	-57.26	376,795	0.15
4S1 學雜費收入	617,000	0.25	263,710	0.10	-353,290	-57.26	376,795	0.15
4Y 其他收入	400,000	0.16	112,432	0.04	-287,568	-71.89	372,247	0.15
4YY 雜項收入	400,000	0.16	112,432	0.04	-287,568	-71.89	372,247	0.15
5 基金用途	251,116,000	103.49	270,761,962	102.43	19,645,962	7.82	258,590,321	102.40
55 特殊教育計畫	233,477,000	96.22	248,036,231	93.83	14,559,231	6.24	198,316,906	78.53
5L 一般行政管理計畫	7,575,000	3.12	7,342,016	2.78	-232,984	-3.08	48,037,876	19.02
5M 建築及設備計畫	10,064,000	4.15	15,383,715	5.82	5,319,715	52.86	12,235,539	4.85
購建固定資產	9,920,000	4.09	15,338,715	5.80	5,418,715	54.62	12,030,787	4.76
其他	144,000	0.06	45,000	0.02	-99,000	-68.75	204,752	0.08
本期賸餘（短絀）	-8,467,000		-6,417,820		2,049,180	-24.20	-6,065,779	
期初基金餘額	10,954,000		17,226,938		6,272,938	57.27	23,292,717	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,487,000		10,809,118		8,322,118	334.62	17,226,938	

填表說明：

中華民國 112 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		37,587,356
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	92,834
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	12,448,735
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	9,821,065
55 特殊教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	14,559,231
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	665,491

40501804-8

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 112 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	242,649,000	264,344,142	21,695,142	8.94	
41 徵收及依法分配收入		92,834	92,834	0.00	
415 違規罰款收入		92,834	92,834	0.00	共融式無障礙遊樂場工程施工計劃暨職業安全衛生管理計畫及品質計畫書逾期違約金53,418元及校舍水電空調維護保養採購案未依約派遣合格人員違約罰款39,416元。
43 勞務收入	104,000	93,200	-10,800	-10.38	
431 服務收入	104,000	93,200	-10,800	-10.38	暑期泳訓班報名收入84,800元及教師甄選報名費收入8,400元，依實際收入繳庫。
45 財產收入	70,000	54,166	-15,834	-22.62	
451 財產處分收入	70,000	54,166	-15,834	-22.62	財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	241,458,000	263,727,800	22,269,800	9.22	
462 公庫撥款收入	241,458,000	253,906,735	12,448,735	5.16	1.112年度公立國中小冷氣電費及維護費9,280元。2.共融式無障礙遊戲場變更設計經費550,018元。3.112年度用人費用不敷數10,830,000元。4.112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額1,059,437元。

填表說明：

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 112 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		9,821,065	9,821,065	0.00	1.111-1公幼就學補助代辦費58,089元。2.111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,547,000元。3. 111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費372,739元。4. 110年共融式無障礙遊戲場計畫2,381,645元。5.111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)162,510元。6.112年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費275,480元。7.112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費554,866元。8.112年度防災教育計劃暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。9.112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-資本門159,495元。10.112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-經常門233,020元。11.112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,000,000元。12.教師增能研習費50,000元。13.111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款240元。14.112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)100,770元。15.112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費540,000元。16. 112年高中學校編制內教師參加客

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					語及閩南語能力認證報名費210元。17.112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,205,160元。18.112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費240元。19.推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費64,003元。20.高級中等以下學校友善提供多元生理用品經費1,990元。21.高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證經費13,608元。
4S 教學收入	617,000	263,710	-353,290	-57.26	
4S1學雜費收入	617,000	263,710	-353,290	-57.26	1.111-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,440元。2.112-1公幼政府協助家長支付費用(學雜費)105,270元。
4Y 其他收入	400,000	112,432	-287,568	-71.89	
4YY雜項收入	400,000	112,432	-287,568	-71.89	超商及小田園義賣收入77,450元、宿舍使用費7,200元、收回111年生日禮金4,000元、幼兒部加班費3,810元、109年及110年誤申領國旅卡旅遊補助11,200元、112年度代收款結餘繳庫8,772元，依實際收入繳庫。

填表說明：

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 112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	251,116,000	270,761,962	19,645,962	7.82	
55 特殊教育計畫	233,477,000	248,036,231	14,559,231	6.24	
1 用人費用	201,314,000	213,545,763	12,231,763	6.08	
11 正式員額薪資	122,040,000	127,832,762	5,792,762	4.75	
113 職員薪金	120,120,000	126,153,602	6,033,602	5.02	
114 工員工資	1,920,000	1,679,160	-240,840	-12.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	13,939,542	1,683,310	13.73	
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,170,408	45,120	4.01	
122 約僱職員薪金	9,217,824	10,361,906	1,144,082	12.41	
124 兼職人員酬金	1,913,120	2,407,228	494,108	25.83	
13 超時工作報酬	3,220,856	2,870,222	-350,634	-10.89	
131 加班費	3,220,856	2,870,222	-350,634	-10.89	
15 獎金	28,162,890	29,523,075	1,360,185	4.83	
151 考績獎金	11,615,000	12,899,395	1,284,395	11.06	
152 年終獎金	16,547,890	16,623,680	75,790	0.46	
16 退休及卹償金	18,888,563	19,971,918	1,083,355	5.74	
161 職員退休及離職金	17,965,692	17,645,743	-319,949	-1.78	
162 工員退休及離職金	877,607	2,097,511	1,219,904	139.00	
163 卹償金	45,264	228,664	183,400	405.18	
18 福利費	16,745,459	19,408,244	2,662,785	15.90	
181 分擔員工保險費	11,849,676	14,192,688	2,343,012	19.77	
183 傷病醫藥費	501,500	453,000	-48,500	-9.67	
185 員工通勤交通費	1,662,192	1,185,700	-476,492	-28.67	
18Y 其他福利費	2,732,091	3,576,856	844,765	30.92	
2 服務費用	13,827,000	17,976,049	4,149,049	30.01	
21 水電費	3,444,983	3,573,963	128,980	3.74	
212 工作場所電費	3,086,000	3,076,732	-9,268	-0.30	
214 工作場所水費	217,983	353,558	135,575	62.20	
216 氣體費	141,000	143,673	2,673	1.90	
22 郵電費	225,600	171,900	-53,700	-23.80	
221 郵費	78,500	60,875	-17,625	-22.45	
222 電話費	147,100	111,025	-36,075	-24.52	
23 旅運費	195,770	1,135,956	940,186	480.25	
231 國內旅費	170,770	1,103,956	933,186	546.46	
235 貨物運費	25,000	32,000	7,000	28.00	
24 印刷裝訂與廣告費	519,769	313,616	-206,153	-39.66	
241 印刷及裝訂費	519,769	313,616	-206,153	-39.66	
25 修理保養及保固費	3,318,336	2,060,220	-1,258,116	-37.91	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	839,440	722,769	-116,671	-13.90	
255 機械及設備修護費	1,508,698	894,863	-613,835	-40.69	
256 交通及運輸設備修護費	33,000	3,900	-29,100	-88.18	
257 雜項設備修護費	937,198	438,688	-498,510	-53.19	
26 保險費	10,528	5,356	-5,172	-49.13	
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,356	-1,644	-23.49	
26Y 其他保險費	3,528		-3,528	-100.00	
27 一般服務費	2,430,014	2,220,864	-209,150	-8.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,652	3,164	512	19.31	
279 外包費	508,656	388,238	-120,418	-23.67	
27D 計時與計件人員酬金	1,526,706	1,498,202	-28,504	-1.87	
27F 體育活動費	392,000	331,260	-60,740	-15.49	
28 專業服務費	3,682,000	8,494,174	4,812,174	130.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,763,200	7,184,591	4,421,391	160.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	151,800	156,358	4,558	3.00	
289 試務甄選費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		155,175	155,175		
28Y 其他專業服務費	759,000	998,050	239,050	31.50	
3 材料及用品費	2,673,000	2,168,388	-504,612	-18.88	
31 使用材料費	1,023,410	806,306	-217,104	-21.21	
313 油脂	53,376		-53,376	-100.00	
315 設備零件	970,034	806,306	-163,728	-16.88	
32 用品消耗	1,649,590	1,362,082	-287,508	-17.43	
321 辦公(事務)用品	285,108	241,062	-44,046	-15.45	
322 報章雜誌	50,000	42,530	-7,470	-14.94	
325 服裝	46,000		-46,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	49,680	-15,320	-23.57	
32Y 其他用品消耗	1,203,482	1,028,810	-174,672	-14.51	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	12,920,505	-1,242,495	-8.77	
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	12,916,905	-1,241,295	-8.77	
442 車租	14,158,200	12,916,905	-1,241,295	-8.77	
45 雜項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00	
451 雜項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	18,310	310	1.72	
64 消費與行為稅	11,230	11,230			

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	6,770	7,080	310	4.58	
661 行政規費與強制費	590	900	310	52.54	
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	1,324,000	1,258,541	-65,459	-4.94	
72 捐助、補助與獎助	86,500	40,000	-46,500	-53.76	
726 獎助學員生給與	48,000	40,000	-8,000	-16.67	
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,500		-38,500	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,237,500	1,218,541	-18,959	-1.53	
743 獎勵費用	138,600	131,825	-6,775	-4.89	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,098,900	1,086,716	-12,184	-1.11	
9 其他	158,000	148,675	-9,325	-5.90	
91 其他支出	158,000	148,675	-9,325	-5.90	
91Y 其他	158,000	148,675	-9,325	-5.90	
5L 一般行政管理計畫	7,575,000	7,342,016	-232,984	-3.08	
1 用人費用	92,000		-92,000	-100.00	
13 超時工作報酬	92,000		-92,000	-100.00	
131 加班費	92,000		-92,000	-100.00	
2 服務費用	7,065,000	7,262,479	197,479	2.80	
22 郵電費	46,630		-46,630	-100.00	
222 電話費	46,630		-46,630	-100.00	
27 一般服務費	5,773,392	6,112,389	338,997	5.87	
279 外包費	5,773,392	6,112,389	338,997	5.87	
28 專業服務費	1,064,978	970,114	-94,864	-8.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	98,700	98,700			
288 委託考選訓練費		1,500	1,500		
28Y 其他專業服務費	966,278	869,914	-96,364	-9.97	
29 公共關係費	180,000	179,976	-24	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,976	-24	-0.01	
3 材料及用品費	373,000	38,737	-334,263	-89.61	
32 用品消耗	373,000	38,737	-334,263	-89.61	
321 辦公(事務)用品	373,000	38,737	-334,263	-89.61	
6 稅捐及規費(強制費)		2,000	2,000		
66 規費		2,000	2,000		
661 行政規費與強制費		2,000	2,000		

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	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0元及奉准先行辦理數5,030,000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數執行數0元及奉准先行辦理執行數4,898,999元。2.決算數較預算數增加5,319,715元，主要係因動支準備金辦理國小、幼兒部東側樓梯地板汰換工程及補辦預算之覈實執行所致。
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78	
5M 建築及設備計畫	10,064,000	15,383,715	5,319,715	52.86	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,064,000	15,383,715	5,319,715	52.86	
51 購建固定資產	3,539,000	8,292,224	4,753,224	134.31	
514 購置機械及設備	2,867,000	2,785,200	-81,800	-2.85	
516 購置雜項設備	672,000	5,507,024	4,835,024	719.50	
52 購置無形資產	144,000	45,000	-99,000	-68.75	
521 購置電腦軟體	144,000	45,000	-99,000	-68.75	
54 遞延支出	6,381,000	7,046,491	665,491	10.43	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,381,000	6,496,473	115,473	1.81	
542 其他遞延支出		550,018	550,018		

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 112 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) 游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數480,152元。

(2) 臨時特教助理員按時計算，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。

2.外包費：

(1) 工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數586,871元。

(2) 校警勞務外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,729,308元。

(3) 游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數388,238元。

(4) 全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包9人，預算數4,104,000元，決算數3,796,210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51,514元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數116,010元；決算數42,900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	115,113,658	-96,005,208	8,713,000
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	66,869,353	-56,295,194	2,914,000
交通及運輸設備	12,299,316	-10,481,409	
雜項設備	35,466,297	-29,228,605	5,655,000
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	478,692		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2,914,000元，係法定預算數2,867,000元、補辦預算47,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計5,655,000元，係法定預算數672,000元、補辦預算4,983,000元。

3.電腦軟體

增加數可用預算數計144,000元，係法定預算數144,000元。

減少數可用預算數計109,623元，係法定預算數109,623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5,457,828元，變動原因為：(1)增置：筆記型及桌上型電腦等設備及教學用設備等計2,785,200元。(2)撥入：教育局撥入充電車及平板電腦設備等計2,672,628元。減少數計

2,241,370元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電流校正器等計2,241,370元。

北市立文山特殊教育學校

產明細表

112 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		
11,533,965	109,623	3,374,948	-3,309,252	23,958,215
5,457,828		2,241,370	-1,882,690	11,907,927
		48,000	-260,999	1,508,908
6,031,137		919,035	-1,165,563	10,184,231
45,000	109,623	166,543		357,149

註 2.交通及運輸設備:減少數計48,000元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢語言學習機計48,000元。

3.雜項設備:增加數計6,031,137元，變動原因為:(1)增置:遊樂場設施結構等計5,507,024元。(2)撥入:教育局補助購置不鏽鋼油壓沐浴推床計486,075元。(3)受贈:以捐款購置除濕機設備等計38,038元。減少數計919,035元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢兒童輔導教具等計919,035元。

4.電腦軟體:增加數計45,000元，變動原因為:(1)增置:語言治療用軟體等計45,000元。減少數計166,543元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年12月底止累計攤銷166,543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.機械及設備:係因文山區公所108年9月購置行政大樓電梯其財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅作會計帳成本分攤，取得成本116,327元，扣除累計折舊49,922元後，差異66,405元。

2.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－臺北市立文山特殊教育學校
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112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		2,867,000	47,000		2,914,000	2,785,200	-128,800	
機械及設備		2,867,000	47,000		2,914,000	2,785,200	-128,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		672,000	4,983,000		5,655,000	5,507,024	-147,976	
雜項設備		672,000	4,983,000		5,655,000	5,507,024	-147,976	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,539,000	5,030,000		8,569,000	8,292,224	-276,776	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,030,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	47,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	500,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	117,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	4,366,000

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 112 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	195	190	-5	
職員	166	163	-3	
技工	3	2	-1	
聘用	2	2	0	
約僱	22	21	-1	
工友	2	2	0	
合計	195	190	-5	

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)游泳池救生員1人。
- (2)臨時特教助理員按時計算。

2.外包費：

- (1)工友業務外包1人。
- (2)校警勞務外包(替代校警)2人。
- (3)游泳池救生員外包1人。
- (4)全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包9人。

本 頁 空 白

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
特殊教育計畫	122,040,000	10,343,112	3,220,856		28,162,890	18,888,563		16,745,459		199,400,880	1,913,120	201,314,000
正式人員	122,040,000		2,132,668		26,870,000	13,782,707		14,793,635		179,619,010		179,619,010
聘僱人員		10,343,112	1,088,188		1,292,890	620,592		1,939,824		15,284,606		15,284,606
兼任人員											1,913,120	1,913,120
其他人員						4,485,264		12,000		4,497,264		4,497,264
一般行政管理計畫			92,000							92,000		92,000
正式人員			92,000							92,000		92,000
合 計	122,040,000	10,343,112	3,312,856		28,162,890	18,888,563		16,745,459		199,492,880	1,913,120	201,406,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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16、17、18條規定核發，112年度預算編列171人，計11,615,000元，執行結果決算131人，計12,899,395元。
- 年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列195人，計16,547,890元，執行結果決算194人，計16,623,680元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 計時與計件人員酬金：
 - 游泳池救生員，預算數508,656元，決算數480,152元。
 - 臨時特教助理員經費，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。
- 外包費：
 - 工友業務外包，預算數456,000元，決算數586,871元。
 - 校警勞務外包，預算數1,213,392元，決算數1,729,308元。
 - 游泳池救生員外包，預算數508,656元，決算數388,238元。
 - 全校園藝、清潔、文山實習生活館廚工、空調及水電維護勞務外包，預算數4,104,000元，決算數3,796,210元。

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 112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
127,832,762	11,532,314	2,870,222		29,523,075	19,971,918		19,408,244		211,138,535	2,407,228	213,545,763
127,832,762		1,959,987		28,035,679	15,396,764		17,589,790		190,814,982		190,814,982
	11,532,314	910,235		1,437,630	713,803		1,795,211		16,389,193		16,389,193
				49,766	2,387		3,443		55,596	2,407,228	2,462,824
					3,858,964		19,800		3,878,764		3,878,764
127,832,762	11,532,314	2,870,222		29,523,075	19,971,918		19,408,244		211,138,535	2,407,228	213,545,763

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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112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	201,406,000	213,545,763	12,139,763	6.03
11 正式員額薪資	122,040,000	127,832,762	5,792,762	4.75
113 職員薪金	120,120,000	126,153,602	6,033,602	5.02
114 工員工資	1,920,000	1,679,160	-240,840	-12.54
12 聘僱及兼職人員薪資	12,256,232	13,939,542	1,683,310	13.73
121 聘用人員薪金	1,125,288	1,170,408	45,120	4.01
122 約僱職員薪金	9,217,824	10,361,906	1,144,082	12.41
124 兼職人員酬金	1,913,120	2,407,228	494,108	25.83
13 超時工作報酬	3,312,856	2,870,222	-442,634	-13.36
131 加班費	3,312,856	2,870,222	-442,634	-13.36
15 獎金	28,162,890	29,523,075	1,360,185	4.83
151 考績獎金	11,615,000	12,899,395	1,284,395	11.06
152 年終獎金	16,547,890	16,623,680	75,790	0.46
16 退休及卹償金	18,888,563	19,971,918	1,083,355	5.74
161 職員退休及離職金	17,965,692	17,645,743	-319,949	-1.78
162 工員退休及離職金	877,607	2,097,511	1,219,904	139.00
163 卹償金	45,264	228,664	183,400	405.18
18 福利費	16,745,459	19,408,244	2,662,785	15.90
181 分擔員工保險費	11,849,676	14,192,688	2,343,012	19.77
183 傷病醫藥費	501,500	453,000	-48,500	-9.67
185 員工通勤交通費	1,662,192	1,185,700	-476,492	-28.67
18Y 其他福利費	2,732,091	3,576,856	844,765	30.92
2 服務費用	20,892,000	25,238,528	4,346,528	20.80
21 水電費	3,444,983	3,573,963	128,980	3.74
212 工作場所電費	3,086,000	3,076,732	-9,268	-0.30
214 工作場所水費	217,983	353,558	135,575	62.20
216 氣體費	141,000	143,673	2,673	1.90
22 郵電費	272,230	171,900	-100,330	-36.85
221 郵費	78,500	60,875	-17,625	-22.45
222 電話費	193,730	111,025	-82,705	-42.69
23 旅運費	195,770	1,135,956	940,186	480.25
231 國內旅費	170,770	1,103,956	933,186	546.46
235 貨物運費	25,000	32,000	7,000	28.00
24 印刷裝訂與廣告費	519,769	313,616	-206,153	-39.66
241 印刷及裝訂費	519,769	313,616	-206,153	-39.66
25 修理保養及保固費	3,318,336	2,060,220	-1,258,116	-37.91
252 一般房屋修護費	839,440	722,769	-116,671	-13.90
255 機械及設備修護費	1,508,698	894,863	-613,835	-40.69
256 交通及運輸設備修護費	33,000	3,900	-29,100	-88.18
257 雜項設備修護費	937,198	438,688	-498,510	-53.19
26 保險費	10,528	5,356	-5,172	-49.13
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,356	-1,644	-23.49
26Y 其他保險費	3,528	0	-3,528	-100.00
27 一般服務費	8,203,406	8,333,253	129,847	1.58

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112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	2,652	3,164	512	19.31
279 外包費	6,282,048	6,500,627	218,579	3.48
27D 計時與計件人員酬金	1,526,706	1,498,202	-28,504	-1.87
27F 體育活動費	392,000	331,260	-60,740	-15.49
28 專業服務費	4,746,978	9,464,288	4,717,310	99.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,763,200	7,184,591	4,421,391	160.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	250,500	255,058	4,558	1.82
288 委託考選訓練費	0	1,500	1,500	0.00
289 試務甄選費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	155,175	155,175	0.00
28Y 其他專業服務費	1,725,278	1,867,964	142,686	8.27
29 公共關係費	180,000	179,976	-24	-0.01
291 公共關係費	180,000	179,976	-24	-0.01
3 材料及用品費	3,046,000	2,207,125	-838,875	-27.54
31 使用材料費	1,023,410	806,306	-217,104	-21.21
313 油脂	53,376	0	-53,376	-100.00
315 設備零件	970,034	806,306	-163,728	-16.88
32 用品消耗	2,022,590	1,400,819	-621,771	-30.74
321 辦公(事務)用品	658,108	279,799	-378,309	-57.48
322 報章雜誌	50,000	42,530	-7,470	-14.94
325 服裝	46,000	0	-46,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	65,000	49,680	-15,320	-23.57
32Y 其他用品消耗	1,203,482	1,028,810	-174,672	-14.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,163,000	12,920,505	-1,242,495	-8.77
44 交通及運輸設備租金	14,158,200	12,916,905	-1,241,295	-8.77
442 車租	14,158,200	12,916,905	-1,241,295	-8.77
45 雜項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00
451 雜項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,064,000	15,383,715	5,319,715	52.86
51 購建固定資產	3,539,000	8,292,224	4,753,224	134.31
514 購置機械及設備	2,867,000	2,785,200	-81,800	-2.85
516 購置雜項設備	672,000	5,507,024	4,835,024	719.50
52 購置無形資產	144,000	45,000	-99,000	-68.75
521 購置電腦軟體	144,000	45,000	-99,000	-68.75
54 遞延支出	6,381,000	7,046,491	665,491	10.43
541 遞延修繕房屋建築支出	6,381,000	6,496,473	115,473	1.81
542 其他遞延支出	0	550,018	550,018	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	20,310	2,310	12.83
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	6,770	9,080	2,310	34.12
661 行政規費與強制費	590	2,900	2,310	391.53
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00

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112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	1,369,000	1,297,341	-71,659	-5.23
71 會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78
713 職業團體會費	45,000	38,800	-6,200	-13.78
72 捐助、補助與獎助	86,500	40,000	-46,500	-53.76
726 獎助學員生給與	48,000	40,000	-8,000	-16.67
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,500	0	-38,500	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,237,500	1,218,541	-18,959	-1.53
743 獎勵費用	138,600	131,825	-6,775	-4.89
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,098,900	1,086,716	-12,184	-1.11
9 其他	158,000	148,675	-9,325	-5.90
91 其他支出	158,000	148,675	-9,325	-5.90
91Y 其他	158,000	148,675	-9,325	-5.90
合 計	251,116,000	270,761,962	19,645,962	7.82

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,045,232,252	100.00	808,667,599	100.00	236,564,653	29.25
流動資產	21,576,066	2.06	30,039,857	3.71	-8,463,791	-28.18
現金	21,496,465	2.06	30,022,959	3.71	-8,526,494	-28.40
銀行存款	21,496,465	2.06	30,022,959	3.71	-8,526,494	-28.40
銀行存款-公庫存款	12,314,410	1.18	19,153,953	2.37	-6,839,543	-35.71
銀行存款-保管款	7,285,605	0.70	9,091,144	1.12	-1,805,539	-19.86
銀行存款-代繳費款專戶	1,704,654	0.16	1,586,769	0.20	117,885	7.43
銀行存款-教育儲蓄戶	191,796	0.02	191,093	0.02	703	0.37
應收款項	79,601	0.01	9,400	0.00	70,201	746.82
其他應收款	79,601	0.01	9,400	0.00	70,201	746.82
預付款項	0	0.00	7,498	0.00	-7,498	-100.00
預付費用	0	0.00	7,498	0.00	-7,498	-100.00
長期貸墊款及準備金	7,689,396	0.74	14,914,336	1.84	-7,224,940	-48.44
準備金	7,689,396	0.74	14,914,336	1.84	-7,224,940	-48.44
退休及離職準備金	6,829,995	0.65	13,344,209	1.65	-6,514,214	-48.82
其他準備金	859,401	0.08	1,570,127	0.19	-710,726	-45.27
其他準備金-其他	859,401	0.08	1,570,127	0.19	-710,726	-45.27
固定資產	23,601,066	2.26	18,629,758	2.30	4,971,308	26.68
機械及設備	11,907,927	1.14	10,574,159	1.31	1,333,768	12.61
機械及設備	70,085,811	6.71	66,869,353	8.27	3,216,458	4.81
累計折舊-機械及設備	-58,177,884	-5.57	-56,295,194	-6.96	-1,882,690	3.34
交通及運輸設備	1,508,908	0.14	1,817,907	0.22	-308,999	-17.00
交通及運輸設備	12,251,316	1.17	12,299,316	1.52	-48,000	-0.39
累計折舊-交通及運輸設備	-10,742,408	-1.03	-10,481,409	-1.30	-260,999	2.49
雜項設備	10,184,231	0.97	6,237,692	0.77	3,946,539	63.27
雜項設備	40,578,399	3.88	35,466,297	4.39	5,112,102	14.41
累計折舊-雜項設備	-30,394,168	-2.91	-29,228,605	-3.61	-1,165,563	3.99
無形資產	357,149	0.03	478,692	0.06	-121,543	-25.39
無形資產	357,149	0.03	478,692	0.06	-121,543	-25.39
電腦軟體	357,149	0.03	478,692	0.06	-121,543	-25.39
其他資產	992,008,575	94.91	744,604,956	92.08	247,403,619	33.23
什項資產	992,008,575	94.91	744,604,956	92.08	247,403,619	33.23
暫付及待結轉帳項	67,068	0.01	480,981	0.06	-413,913	-86.06

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係111年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及111年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。
 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。

北市立文山特殊教育學校
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	1,010,464,919	96.67	772,332,211	95.51	238,132,708	30.83
流動負債	10,724,840	1.03	12,582,029	1.56	-1,857,189	-14.76
應付款項	10,724,840	1.03	12,582,029	1.56	-1,857,189	-14.76
應付代收款	8,475,646	0.81	10,314,405	1.28	-1,838,759	-17.83
應付代收款	8,475,646	0.81	10,314,405	1.28	-1,838,759	-17.83
應付費用	2,249,194	0.22	2,267,363	0.28	-18,169	-0.80
應付費用	2,249,194	0.22	2,267,363	0.28	-18,169	-0.80
應付工程款	0	0.00	261	0.00	-261	-100.00
應付工程款	0	0.00	261	0.00	-261	-100.00
其他負債	999,740,079	95.65	759,750,182	93.95	239,989,897	31.59
什項負債	999,740,079	95.65	759,750,182	93.95	239,989,897	31.59
存入保證金	773,477	0.07	1,035,582	0.13	-262,105	-25.31
存入保證金	773,477	0.07	1,035,582	0.13	-262,105	-25.31
應付退休及離職金	6,829,995	0.65	13,344,209	1.65	-6,514,214	-48.82
應付退休及離職金	6,829,995	0.65	13,344,209	1.65	-6,514,214	-48.82
應付代管資產	991,941,507	94.90	744,123,975	92.02	247,817,532	33.30
應付代管資產	991,941,507	94.90	744,123,975	92.02	247,817,532	33.30
暫收及待結轉帳項	195,100	0.02	1,246,416	0.15	-1,051,316	-84.35
暫收及待結轉帳項	195,100	0.02	1,246,416	0.15	-1,051,316	-84.35
淨資產	34,767,333	3.33	36,335,388	4.49	-1,568,055	-4.32
淨資產	34,767,333	3.33	36,335,388	4.49	-1,568,055	-4.32
淨資產	34,767,333	3.33	36,335,388	4.49	-1,568,055	-4.32
累積餘額	34,767,333	3.33	36,335,388	4.49	-1,568,055	-4.32
合 計	1,045,232,252	100.00	808,667,599	100.00	236,564,653	29.25

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	991,941,507	94.90	744,123,975	92.02	247,817,532	33.30
代管資產-土地改良物	695,296	0.07	876,544	0.11	-181,248	-20.68
代管資產-土地	765,110,500	73.20	510,502,300	63.13	254,608,200	49.87
代管資產-房屋建築及設備	225,474,211	21.57	232,083,631	28.70	-6,609,420	-2.85
代管資產-其他政府	661,500	0.06	661,500	0.08	0	0.00
合 計	1,045,232,252	100.00	808,667,599	100.00	236,564,653	29.25

信託代理與保證資產 500,000
保證品 500,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係111年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元及111年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元。
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。

北市立文山特殊教育學校
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	1,045,232,252	100.00	808,667,599	100.00	236,564,653	29.25

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
收入支出表
中華民國112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	267,540,883	100.00	253,186,640	100.00	14,354,243	5.67
徵收及依法分配收入	92,834	0.03	0	0.00	92,834	0.00
違規罰款收入	92,834	0.03	0	0.00	92,834	0.00
勞務收入	93,200	0.03	34,300	0.01	58,900	171.72
服務收入	93,200	0.03	34,300	0.01	58,900	171.72
財產收益	3,212,869	1.20	690,298	0.27	2,522,571	365.43
廢舊物品售價收入	54,166	0.02	28,200	0.01	25,966	92.08
財產交易利益	3,051,028	1.14	662,098	0.26	2,388,930	360.81
其他財產收入	107,675	0.04	0	0.00	107,675	0.00
政府撥入收入	263,727,800	98.57	251,713,000	99.42	12,014,800	4.77
公庫撥款收入	253,906,735	94.90	244,435,129	96.54	9,471,606	3.87
政府其他撥入收入	9,821,065	3.67	7,277,871	2.87	2,543,194	34.94
教學收入	263,710	0.10	376,795	0.15	-113,085	-30.01
學雜費收入	263,710	0.10	376,795	0.15	-113,085	-30.01
其他收入	150,470	0.06	372,247	0.15	-221,777	-59.58
受贈收入	38,038	0.01	0	0.00	38,038	0.00
雜項收入	112,432	0.04	372,247	0.15	-259,815	-69.80
支出	269,108,938	100.59	259,764,259	102.60	9,344,679	3.60
人事支出	213,545,763	79.82	204,810,506	80.89	8,735,257	4.27
人事支出	213,545,763	79.82	204,810,506	80.89	8,735,257	4.27
業務支出	41,643,809	15.57	41,335,027	16.33	308,782	0.75
業務支出	41,643,809	15.57	41,335,027	16.33	308,782	0.75
獎補助支出	40,000	0.01	38,000	0.02	2,000	5.26
其他獎補助	40,000	0.01	38,000	0.02	2,000	5.26
財產損失	32,073	0.01	19,199	0.01	12,874	67.06
財產交易損失	32,073	0.01	19,199	0.01	12,874	67.06
折舊、折耗及攤銷	6,652,127	2.49	6,085,259	2.40	566,868	9.32
固定資產折舊	6,485,584	2.42	5,969,127	2.36	516,457	8.65
無形資產攤銷	166,543	0.06	116,132	0.05	50,411	43.41
其他支出	7,195,166	2.69	7,476,268	2.95	-281,102	-3.76
其他支出	7,195,166	2.69	7,476,268	2.95	-281,102	-3.76
本期賸餘（短絀）	-1,568,055	-0.59	-6,577,619	-0.03	5,009,564	0.54
期初淨資產	36,335,388	13.58	42,913,007	0.17	-6,577,619	-0.70
解繳公庫						
期末淨資產	34,767,333	13.00	36,335,388	0.14	-1,568,055	-0.17

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—臺北市立文山特殊教育學校

現金流量表

中華民國112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)	-1,568,055
8002 調整非現金項目	1,567,567
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-488
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	719,998
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,231,357
8207 增加長期貸墊款及準備金	-9,272
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,154,668
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,212,585
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,333,783
8404 減少短期債務及其他負債	-2,647,204
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,313,421
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,526,494
87 期初現金及約當現金	30,022,959
88 期末現金及約當現金	21,496,465

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6,514,214元及代管資產增加數247,817,532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—臺北市立文山特殊教育學校

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	264,344,142	3,196,741	267,540,883	收入
徵收及依法分配收入	92,834		92,834	徵收及依法分配收入
勞務收入	93,200		93,200	勞務收入
財產收入	54,166	3,158,703	3,212,869	財產收益
政府撥入收入	263,727,800		263,727,800	政府撥入收入
教學收入	263,710		263,710	教學收入
其他收入	112,432	38,038	150,470	其他收入
基金用途	270,761,962	-1,653,024	269,108,938	支出
用人費用	213,545,763		213,545,763	人事支出
服務費用	25,238,528	16,405,281	41,643,809	業務支出
材料及用品費	2,207,125	-2,207,125		
租金、償債、利息及相關手續費	12,920,505	-12,920,505		
稅捐及規費(強制費)	20,310	-20,310		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,257,341	-1,257,341		
捐助、補助與獎助	40,000		40,000	獎補助支出
資產短絀		32,073	32,073	財產損失
		6,652,127	6,652,127	折舊、折耗及攤銷
其他	148,675	7,046,491	7,195,166	其他支出
遞延支出	7,046,491	-7,046,491		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	8,337,224	-8,337,224		
本期賸餘(短絀)	-6,417,820	4,849,765	-1,568,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,226,938	19,108,450	36,335,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,809,118	23,958,215	34,767,333	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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 833 萬 7,224 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」2,523 萬 8,528 元與會計科目「業務支出」4,164 萬 3,809 元間之調整數 1,640 萬 5,281 元，係「材料及用品費」220 萬 7,125 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,292 萬 505 元、「稅捐及規費(強制費)」2 萬 310 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)125 萬 7,341 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 315 萬 8,703 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 3 萬 8,038 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」665 萬 2,127 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」3 萬 2,073 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14 萬 8,675 元與會計科目「其他支出」719 萬 5,166 元間之調整數 704 萬 6,491 元，係「遞延支出」704 萬 6,491 元。

主辦會計人員：



機關長官：

