

40501802

中華民國 110 年度

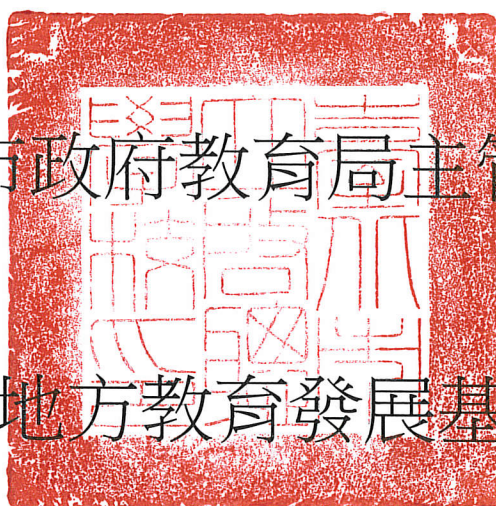
(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市立啟聰學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立啟聰學校編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要·····	第	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	17	頁
(三)貸出款明細表·····	第	--			頁
(四)資本資產明細表·····	第	18	至	19	頁
(五)長期負債明細表·····	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表·····	第	20	至	21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表·····	第	--			頁
(八)員工人數彙計表·····	第	22	至	22	頁
(九)用人費用彙計表·····	第	24	至	25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表·····	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	26	至	26	頁
(十二)各項費用彙計表·····	第	27	至	29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	30	至	30	頁
丁、會計報表					
一、平衡表·····	第	32	至	35	頁
二、收入支出表·····	第	36	至	36	頁
三、現金流量表·····	第	37	至	37	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表·····	第	39	至	40	頁
附錄(調節表及對帳單等)·····					

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	220,008,577	218,425,745	1,582,832	0.72
基金用途	227,064,725	218,613,330	8,451,395	3.87
賸餘(短絀)	- 7,056,148	- 187,585	- 6,868,563	
餘絀情形：				
基金餘額	14,534,774	21,590,922	- 7,056,148	- 32.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,449,490	- 6,005,265	1,555,775	

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聰學校

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)特殊教育計畫：

本年度預算編列163,704,000元，決算數167,470,998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39,341,000元，決算數38,933,059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12,446,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數6,526,000元），決算數20,660,668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聰學校

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數220,008,577元，較預算數202,846,000元，增加17,162,577元，計增8.46%。

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51,000元，減少51,000元，計減100%。

暑期泳訓班因疫情關係停辦致收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數6,080元，較預算數64,000元，減少57,920元，計減90.50%。

財產報廢變賣等收入共計6,080元，實收實繳所致。

3.其他財產收入：決算數105,046元，較預算數132,000元，減少26,954元，計減20.42%。

公有房地使用費及學生住宿費等收入共計105,046元，實收實繳所致。

4.公庫撥款收入：決算數206,497,084元，較預算數200,990,000元，增加5,507,084元，計增2.74%。

(1)教育部補助前瞻基礎建設-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費1,709,030元。

(2)教育局補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費(RA0814)配合款-局款非統籌款732,443元。

(3)教育局補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費-局款非統籌款1,493,611元。

(4)教育局補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費-局款非統籌款134,000元。

(5)教育局補助110年度本局所屬用人費用不敷數1,438,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數12,289,605元，較預算數0元，增加12,289,605元。

(1)教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期80,943元

(由109年移入36,320元繼續使用)。

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

(3)教育部補助109學年補助本市提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

(4)教育部補助109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒經費304,895元。

(5)教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門4,566,963元。

(6)教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門4,282,161元。

(7)教育部補助109-2代辦費2-4歲11,633元。

(8)教育部補助110-1 2-5歲代辦費及第1胎287,685元。

(9)教育部補助110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費35,100元。

(10)教育部補助110學年度藝術與美感教育深耕-跨領域教育卓越領航第1期款32,730元。

(11)教育部補助110年度特教及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門202,840元。

(12)教育部補助110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費496,232元。

(13)教育部補助110學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費22,500元。

(14)教育部補助110年度特教及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費-資本門121,850元。

(15)教育部補助110學年度(110會計年度)高中適性學習社區教育均質化-經常門126,281元。

(16)教育部補助110學年度(110會計年度)高中適性學習社區教育均質化-資本門92,000元。

(17)教育部補助補助單側聽損學生調頻輔具經費1,185,792元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟聰學校

總 說 明

中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數589,445元，較預算數649,000元，減少59,555元，計減9.18%。

幼兒部學雜費等收入共計589,445元，實收實繳所致。

7.推廣教育收入：決算數112,554元，較預算數131,000元，減少18,446元，計減14.08%。

成人教育班學費等收入共計112,554元，實收實繳所致。

8.雜項收入：決算數408,763元，較預算數829,000元，減少420,237元，計減50.69%。

因疫情停課幼兒部代收代辦費補助款繳庫及收回以前年度支出等共計408,763元，實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數227,064,725元，較預算數215,491,000元，增加11,573,725元，計增5.37%。

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167,470,998元，較預算數163,704,000元，增加3,766,998元，計增2.3%。

主要係因：

教育部補助辦理身心障礙教育經費併入年度決算。

2.一般行政管理計畫：決算數38,933,059元，較預算數39,341,000元，減少407,941元，計減1.04%。

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20,660,668元，較預算數12,446,000元，增加8,214,668元，計增66.00%。

主要係因：

(1)補辦預算教育部補助110年度身心障礙教育資本門人工電子耳數位調頻接收器等設備執行數4,566,963元。

(2)補辦預算教育部補助單側聽損學生調頻輔具聽覺輔助器等設備執行數1,185,792元。

(3)教育部及教育局補助中小學電力改善工程執行數2,511,162元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,056,148元，較預算短絀數12,645,000元，計相差5,588,852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5,507,084元及政府其他撥入收入較預算數增加12,289,605元；基金用途主要係因教育部及教育局補助補辦預算執行數6,303,661元；教育部補助特教資源中心聘用臨時相關專業人員經費3,812,749元及教育局與教育部補助中小學電力改善工程2,511,162元併入決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟聰學校

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,390,459元。
投資活動之淨現金流出9,831,312元。
籌資活動之淨現金流出8,637元。
本年度現金及約當現金之淨減4,449,490元。
期初現金及約當現金25,392,872元。
期末現金及約當現金20,943,382元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,481,508,401元，包括：

流動資產20,943,382元，較上年度27,279,828元，減少6,336,446元，主要係因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9,363,104元，較上年度8,475,851元，增加887,253元，主要係因提存勞工退休準備金及收益分配致退休及離職準備金增加。

固定資產256,438,748元，較上年度261,001,209元，減少4,562,461元，主要係因累積折舊增加致房屋及建築淨值減少。

無形資產343,141元，較上年度327,467元，增加15,674元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產4,194,420,026元，較上年度4,403,808,602元，減少209,388,576元，主要係因經管市有財產土地減值致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為4,210,191,738元，包括：

流動負債6,125,480元，較上年度5,063,755元，增加1,061,725元，主要係因辦理教保人員手語手冊經費致應付代收款增加。

其他負債4,204,066,258元，較上年度4,412,909,604元，減少208,843,346元，主要係因經管市有財產土地減值致代管資產-土地減少。

決算日淨資產271,316,663元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,623,429元及補辦預算數6,526,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	202,846,000	100.00	220,008,577	100.00	17,162,577	8.46	218,425,745	100.00
43 勞務收入	51,000	0.03			-51,000	-100.00	3,300	0.00
431服務收入	51,000	0.03			-51,000	-100.00	3,300	0.00
45 財產收入	196,000	0.10	111,126	0.05	-84,874	-43.30	125,239	0.06
451財產處分收入	64,000	0.03	6,080	0.00	-57,920	-90.50	5,500	0.00
45Y其他財產收入	132,000	0.07	105,046	0.05	-26,954	-20.42	119,739	0.05
46 政府撥入收入	200,990,000	99.09	218,786,689	99.44	17,796,689	8.85	216,986,173	99.34
462公庫撥款收入	200,990,000	99.09	206,497,084	93.86	5,507,084	2.74	205,716,452	94.18
46Y政府其他撥入收入			12,289,605	5.59	12,289,605	0.00	11,269,721	5.16
4S 教學收入	780,000	0.38	701,999	0.32	-78,001	-10.00	783,100	0.36
4S1學雜費收入	649,000	0.32	589,445	0.27	-59,555	-9.18	670,200	0.31
4S2推廣教育收入	131,000	0.06	112,554	0.05	-18,446	-14.08	112,900	0.05
4Y 其他收入	829,000	0.41	408,763	0.19	-420,237	-50.69	527,933	0.24
4YY雜項收入	829,000	0.41	408,763	0.19	-420,237	-50.69	527,933	0.24
5 基金用途	215,491,000	100.00	227,064,725	100.00	11,573,725	5.37	218,613,330	100.00
55 特殊教育計畫	163,704,000	75.97	167,470,998	73.75	3,766,998	2.30	162,810,156	74.47
5L 一般行政管理計畫	39,341,000	18.26	38,933,059	17.15	-407,941	-1.04	38,701,712	17.70
5M 建築及設備計畫	12,446,000	5.78	20,660,668	9.10	8,214,668	66.00	17,101,462	7.82
購建固定資產	12,302,000	5.71	20,517,168	9.04	8,215,168	66.78	16,957,462	7.76
其他	144,000	0.07	143,500	0.06	-500	-0.35	144,000	0.07
本期賸餘（短絀）	-12,645,000		-7,056,148		5,588,852	-44.20	-187,585	
期初基金餘額	14,397,000		21,590,922		7,193,922	49.97	21,778,507	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,752,000		14,534,774		12,782,774	729.61	21,590,922	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		23,623,429
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,507,084
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	12,289,605
55 特殊教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,766,998
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,059,742

備註：

地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	202,846,000	220,008,577	17,162,577	8.46	
43 勞務收入	51,000		-51,000	-100.00	
431服務收入	51,000		-51,000	-100.00	暑期泳訓班因疫情關係停辦致收入減少所致。
45 財產收入	196,000	111,126	-84,874	-43.30	
451財產處分收入	64,000	6,080	-57,920	-90.50	財產報廢變賣等收入共計6,080元，實收實繳所致。
45Y其他財產收入	132,000	105,046	-26,954	-20.42	公有房地使用費及學生住宿費等收入共計105,046元，實收實繳所致。
46 政府撥入收入	200,990,000	218,786,689	17,796,689	8.85	
462公庫撥款收入	200,990,000	206,497,084	5,507,084	2.74	1.教育部補助前瞻基礎建設-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費1,709,030元。2.教育局補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費(RA0814)配合款-局款非統籌款732,443元。3.教育局補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費-局款非統籌款1,493,611元。4.教育局補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費-局款非統籌款134,000元。5.教育局補助110年度本局所屬用人費用不敷數1,438,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		12,289,605	12,289,605	0.00	1.教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期80,943元(由109年移入36,320元繼續使用)。2.教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫100,000元。3.教育部補助109學年補助本市提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。4.教育部補助109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒經費304,895元。5.教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門4,566,963元。6.教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門4,282,161元。7.教育部補助109-2代辦費2-4歲11,633元。8.教育部補助110-1 2-5歲代辦費及第1胎287,685元。9.教育部補助110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費35,100元。10.教育部補助110學年度藝術與美感教育深耕-跨領域教育卓越領航第1期款32,730元。11.教育部補助110年度特教及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門202,840元。12.教育部補助110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費496,232元。13.教育部補助110學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費22,500元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4S 教學收入	780,000	701,999	-78,001	-10.00	14.教育部補助110年度特教及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費-資本門121,850元。15.教育部補助110學年度(110會計年度)高中適性學習社區教育均質化-經常門126,281元。16.教育部補助110學年度(110會計年度)高中適性學習社區教育均質化-資本門92,000元。17.教育部補助補助單側聽損學生調頻輔具經費1,185,792元。 幼兒部學雜費等收入共計589,445元，實收實繳所致。 成人教育班學費等收入共計112,554元，實收實繳所致。 因疫情停課幼兒部代收代辦費補助款繳庫及收回以前年度支出等共計408,763元，實收實繳所致。
4S1學雜費收入	649,000	589,445	-59,555	-9.18	
4S2推廣教育收入	131,000	112,554	-18,446	-14.08	
4Y 其他收入	829,000	408,763	-420,237	-50.69	
4YY雜項收入	829,000	408,763	-420,237	-50.69	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	215,491,000	227,064,725	11,573,725	5.37	
55 特殊教育計畫	163,704,000	167,470,998	3,766,998	2.30	
1 用人費用	145,542,000	149,081,232	3,539,232	2.43	
11 正式員額薪資	54,720,000	58,534,307	3,814,307	6.97	
113 職員薪金	54,720,000	58,534,307	3,814,307	6.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,727,216	2,103,476	-623,740	-22.87	
121 聘用人員薪金	634,464		-634,464	-100.00	
122 約僱職員薪金	418,992	433,956	14,964	3.57	
124 兼職人員酬金	1,673,760	1,669,520	-4,240	-0.25	
13 超時工作報酬	930,692	670,934	-259,758	-27.91	
131 加班費	930,692	670,934	-259,758	-27.91	
15 獎金	13,416,684	12,441,912	-974,772	-7.27	
151 考績獎金	6,445,000	5,597,376	-847,624	-13.15	
152 年終獎金	6,971,684	6,844,536	-127,148	-1.82	
16 退休及卹償金	66,573,348	66,245,302	-328,046	-0.49	
161 職員退休及離職金	66,385,212	66,057,166	-328,046	-0.49	
163 卹償金	188,136	188,136			
18 福利費	7,174,060	9,085,301	1,911,241	26.64	
181 分擔員工保險費	4,628,880	6,954,540	2,325,660	50.24	
183 傷病醫藥費	384,560	124,420	-260,140	-67.65	
185 員工通勤交通費	819,000	479,090	-339,910	-41.50	
18Y 其他福利費	1,341,620	1,527,251	185,631	13.84	
2 服務費用	10,035,000	12,594,931	2,559,931	25.51	
21 水電費	2,914,977	2,683,123	-231,854	-7.95	
212 工作場所電費	2,533,581	2,245,430	-288,151	-11.37	
214 工作場所水費	326,906	399,016	72,110	22.06	
216 氣體費	54,490	38,677	-15,813	-29.02	
22 郵電費	380,800	202,875	-177,925	-46.72	
221 郵費	72,200	76,438	4,238	5.87	
222 電話費	308,600	126,437	-182,163	-59.03	
23 旅運費	197,660	25,762	-171,898	-86.97	
231 國內旅費	165,500	25,732	-139,768	-84.45	
235 貨物運費	32,160		-32,160	-100.00	
23Y 其他旅運費		30	30		
24 印刷裝訂與廣告費	876,792	363,671	-513,121	-58.52	
241 印刷及裝訂費	876,792	363,671	-513,121	-58.52	
25 修理保養及保固費	2,040,307	2,054,208	13,901	0.68	
252 一般房屋修護費	966,600	1,083,648	117,048	12.11	

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	286,072	572,456	286,384	100.11	
256 交通及運輸設備修護費	240,000	66,140	-173,860	-72.44	
257 雜項設備修護費	547,635	331,964	-215,671	-39.38	
26 保險費	2,520		-2,520	-100.00	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	
27 一般服務費	1,606,014	5,141,103	3,535,089	220.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,356	1,094	-262	-19.32	
279 外包費	421,040	266,000	-155,040	-36.82	
27D 計時與計件人員酬金	1,011,618	4,726,009	3,714,391	367.17	
27F 體育活動費	172,000	148,000	-24,000	-13.95	
28 專業服務費	2,015,930	2,124,189	108,259	5.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,877,130	2,017,919	140,789	7.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,800	23,400	12,600	116.67	
289 試務甄選費	6,000		-6,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	122,000	82,870	-39,130	-32.07	
3 材料及用品費	3,990,000	3,069,073	-920,927	-23.08	
31 使用材料費	1,772,224	1,307,376	-464,848	-26.23	
315 設備零件	1,772,224	1,307,376	-464,848	-26.23	
32 用品消耗	2,217,776	1,761,697	-456,079	-20.56	
321 辦公（事務）用品	440,539	274,575	-165,964	-37.67	
322 報章雜誌	91,243	89,392	-1,851	-2.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	43,448	-16,552	-27.59	
32Y 其他用品消耗	1,625,994	1,354,282	-271,712	-16.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,956,000	1,168,860	-1,787,140	-60.46	
44 交通及運輸設備租金	2,948,320	1,164,060	-1,784,260	-60.52	
442 車租	2,948,320	1,164,060	-1,784,260	-60.52	
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
6 稅捐及規費(強制費)	9,000	7,938	-1,062	-11.80	
61 土地稅	6,000	5,564	-436	-7.27	
612 一般土地地價稅	6,000	5,564	-436	-7.27	
63 房屋稅	3,000	2,374	-626	-20.87	
631 一般房屋稅	3,000	2,374	-626	-20.87	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	806,000	955,104	149,104	18.50	

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	38,000	36,000	-2,000	-5.26	
726 獎助學民生給與	38,000	36,000	-2,000	-5.26	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	768,000	919,104	151,104	19.68	
743 獎勵費用	14,400	78,149	63,749	442.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	753,600	840,955	87,355	11.59	
9 其他	366,000	593,860	227,860	62.26	
91 其他支出	366,000	593,860	227,860	62.26	
91Y 其他	366,000	593,860	227,860	62.26	
5L 一般行政管理計畫	39,341,000	38,933,059	-407,941	-1.04	
1 用人費用	35,815,000	35,709,544	-105,456	-0.29	
11 正式員額薪資	22,080,000	22,236,720	156,720	0.71	
113 職員薪金	18,048,000	18,234,960	186,960	1.04	
114 工員工資	3,000,000	2,808,360	-191,640	-6.39	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,675,968	1,720,860	44,892	2.68	
122 約僱職員薪金	1,675,968	1,720,860	44,892	2.68	
13 超時工作報酬	1,205,420	1,047,070	-158,350	-13.14	
131 加班費	1,205,420	1,047,070	-158,350	-13.14	
15 獎金	5,506,496	5,762,412	255,916	4.65	
151 考績獎金	2,537,000	2,835,047	298,047	11.75	
152 年終獎金	2,969,496	2,927,365	-42,131	-1.42	
16 退休及卹償金	2,016,192	2,458,316	442,124	21.93	
161 職員退休及離職金	1,776,192	2,037,138	260,946	14.69	
162 工員退休及離職金	240,000	421,178	181,178	75.49	
18 福利費	3,330,924	2,484,166	-846,758	-25.42	
181 分擔員工保險費	2,207,964	1,422,090	-785,874	-35.59	
185 員工通勤交通費	498,960	359,996	-138,964	-27.85	
18Y 其他福利費	624,000	702,080	78,080	12.51	
2 服務費用	3,146,000	2,915,643	-230,357	-7.32	
23 旅運費	52,335	7,559	-44,776	-85.56	
231 國內旅費	52,335	7,559	-44,776	-85.56	
25 修理保養及保固費	33,000	17,000	-16,000	-48.48	
256 交通及運輸設備修護費	33,000	17,000	-16,000	-48.48	
26 保險費	2,915	4,708	1,793	61.51	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,708	1,793	61.51	
27 一般服務費	1,890,000	1,859,408	-30,592	-1.62	
279 外包費	1,808,000	1,781,408	-26,592	-1.47	

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	82,000	78,000	-4,000	-4.88	
28 專業服務費	1,015,350	875,935	-139,415	-13.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	188,000	178,000	-10,000	-5.32	
28Y 其他專業服務費	827,350	697,935	-129,415	-15.64	
29 公共關係費	152,400	151,033	-1,367	-0.90	
291 公共關係費	152,400	151,033	-1,367	-0.90	
3 材料及用品費	337,000	265,512	-71,488	-21.21	
31 使用材料費	40,199	12,487	-27,712	-68.94	
313 油脂	40,199	12,487	-27,712	-68.94	
32 用品消耗	296,801	253,025	-43,776	-14.75	
321 辦公（事務）用品	290,601	246,825	-43,776	-15.06	
325 服裝	6,200	6,200			
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78	
64 消費與行為稅	11,370	11,230	-140	-1.23	
646 使用牌照稅	11,370	11,230	-140	-1.23	
66 規費	6,630	6,630			
661 行政規費與強制費	450	450			
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	25,000	24,500	-500	-2.00	
71 會費	25,000	24,500	-500	-2.00	
713 職業團體會費	25,000	24,500	-500	-2.00	
5M 建築及設備計畫	12,446,000	20,660,668	8,214,668	66.00	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6,526,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數6,303,661元。2.決算數較預算數增加8,214,668元，主要係補辦預算教育部補助110年度身心障礙教育資本門人工電子耳數位調頻接收器等設備執行數4,566,963元、補辦預算教育部補助單側聽損學生調頻輔具聽覺輔助器等設備執行數1,185,792元及教育部及教育局補助中小學電力改善執行數2,511,162元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,446,000	20,660,668	8,214,668	66.00	
51 購建固定資產	3,199,000	9,354,426	6,155,426	192.42	
514 購置機械及設備	1,847,000	7,774,294	5,927,294	320.91	

中華民國 110 年度

[illegible]

地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
基 金 用 途 明 細 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1) 暑期泳訓班救生員0人，預算數84,208元，決算數0元。
- (2) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數14,150元，決算數0元。
- (3) 特教教師助理員按時計算，預算數913,260元，決算數913,260元。
- (4) 教育部補助聽障教育資源中心臨時專任相關專業人員5人，預算數0元，
決算數3,812,749元。

2.外包費：

- (1) 游泳池救生員外包費1人，預算數421,040元，決算數266,000元。
- (2) 職工(技工、工友)業務外包費4人，預算數1,728,000元，決算數1,718,933元。
- (3) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數62,475元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數158,263元，決算數169,122元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金
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	391,493,893	-130,165,217	9,869,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,721,751	-2,342,271	
房屋及建築	275,905,333	-49,644,102	
機械及設備	76,953,580	-53,045,264	7,973,000
交通及運輸設備	6,831,959	-4,592,892	581,200
雜項設備	28,753,803	-20,540,688	1,170,800
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	327,467		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7,973,000元，係法定預算數1,847,000元及補辦預算6,126,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計581,200元，係法定預算數581,200元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,170,800元，係法定預算數770,800元及補辦預算400,000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111,650元，係法定預算數111,650元。

二、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計10,193,228元，變動原因為：(1)增置:購置助聽輔具等7,774,294元。(2)撥入:撥入撥網路交換器等849,556元。(3)受贈:應付代收款購置筆記型電腦等1,569,378元。減少數計893,526元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產893,526元。

2.交通及運輸設備：增加數計631,840元，變動原因為：(1)增置:購置攝影機等557,566元。(2)受贈:應付代收款購置數位監視主機74,274元。減少數計703,560元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢電視機等財產703,560元。

—臺北市立啟聰學校

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
12,132,055	111,650	4,722,005	-11,956,837	256,781,889
			-14,772	364,708
			-5,621,388	220,639,843
10,193,228		893,526	-7,169,695	26,038,323
631,840		703,560	136,652	2,303,999
1,163,487		2,997,093	712,366	7,091,875
143,500	111,650	127,826		343,141

註 3.雜項設備：增加數計1,163,487元，變動原因為：(1)增置:購置數位相機鏡頭等1,022,566元。(2)受贈:應付代收款購置萬象組等49,607元。(3)撥入:撥入魏氏兒童智力量表等91,314元。減少數計2,997,093元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢冷氣機等財產2,997,093元。

4.電腦軟體：增加數計143,500元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體等143,500元。減少數計127,826元，變動原因為：(1)報廢:因不使用而減損之軟體金額300元。(2)無形資產攤銷，本年度截至110年12月止累計攤銷金額127,526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－臺北市立啟聰學校
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,847,000	6,126,000		7,973,000	7,774,294	-198,706	
機械及設備		1,847,000	6,126,000		7,973,000	7,774,294	-198,706	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		581,200			581,200	557,566	-23,634	
交通及運輸設備		581,200			581,200	557,566	-23,634	
購建中固定資產								
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	1,022,566	-148,234	
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	1,022,566	-148,234	
購建中固定資產								
合 計		3,199,000	6,526,000		9,725,000	9,354,426	-370,574	

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		6,526,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	134,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	21,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	4,337,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	1,434,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	200,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	400,000

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
特殊教育計畫	86	75	-11	
職員	84	73	-11	
聘用	1	1	0	
約僱	1	1	0	
一般行政管理計畫	41	39	-2	
職員	27	26	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	5	5	0	
約僱	4	4	0	
工友	3	2	-1	
合計	127	114	-13	

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)特教教師助理員按時計算。

(2)教育部補助臨時專任相關專業人員5人。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包費1人。

(2)職工(技工、工友)業務外包費4人。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 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	54,720,000	1,053,456	930,692		13,416,684	66,573,348		7,174,060		143,868,240	1,673,760	145,542,000
職員	54,720,000	1,053,456	930,692		13,416,684	66,573,348		6,897,000		143,591,180	1,673,760	145,264,940
工員								277,060		277,060		277,060
一般行政管理計畫	22,080,000	1,675,968	1,205,420		5,506,496	2,016,192		3,330,924		35,815,000		35,815,000
職員	19,080,000	1,675,968	1,071,420		4,711,496	1,776,192		2,776,324		31,091,400		31,091,400
工員	3,000,000		134,000		795,000	240,000		554,600		4,723,600		4,723,600
合 計	76,800,000	2,729,424	2,136,112		18,923,180	68,589,540		10,504,984		179,683,240	1,673,760	181,357,000

1、本表獎金包含以下各項：

(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16、17、18條規定核發，110年度預算編列121人，計8,982,000元，執行結果決算94人，計8,432,423元

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列127人，計9,941,180元，執行結果決算114人，計9,771,901元。

2、非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班救生員0人，預算數84,208元，決算數0元。

暑期泳訓班工讀生經費按時計算，預算數14,150元，決算數0元。

特教教師助理員按時計算，預算數913,260元，決算數913,260元。

教育部補助聽障教育資源中心臨時專任相關專業人員5人，預算數0元，決算數3,812,749元。

(2)外包費：

游泳池救生員外包費1人，預算數421,040元，決算數266,000元。

職工(技工、工友)業務外包費4人，預算數1,728,000元，決算數1,718,933元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數62,475元。

地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
58,534,307	433,956	670,934		12,441,912	66,245,302		9,085,301		147,411,712	1,669,520	149,081,232
58,534,307	433,956	670,934		12,441,912	66,245,302		8,750,191		147,076,602	1,669,520	148,746,122
							335,110		335,110		335,110
22,236,720	1,720,860	1,047,070		5,762,412	2,458,316		2,484,166		35,709,544		35,709,544
19,428,360	1,720,860	900,140		4,983,397	2,037,138		1,894,276		30,964,171		30,964,171
2,808,360		146,930		779,015	421,178		589,890		4,745,373		4,745,373
80,771,027	2,154,816	1,718,004		18,204,324	68,703,618		11,569,467		183,121,256	1,669,520	184,790,776

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	181,357,000	184,790,776	3,433,776	1.89
11 正式員額薪資	76,800,000	80,771,027	3,971,027	5.17
113 職員薪金	72,768,000	76,769,267	4,001,267	5.50
114 工員工資	3,000,000	2,808,360	-191,640	-6.39
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	4,403,184	3,824,336	-578,848	-13.15
121 聘用人員薪金	634,464	0	-634,464	-100.00
122 約僱職員薪金	2,094,960	2,154,816	59,856	2.86
124 兼職人員酬金	1,673,760	1,669,520	-4,240	-0.25
13 超時工作報酬	2,136,112	1,718,004	-418,108	-19.57
131 加班費	2,136,112	1,718,004	-418,108	-19.57
15 獎金	18,923,180	18,204,324	-718,856	-3.80
151 考績獎金	8,982,000	8,432,423	-549,577	-6.12
152 年終獎金	9,941,180	9,771,901	-169,279	-1.70
16 退休及卹償金	68,589,540	68,703,618	114,078	0.17
161 職員退休及離職金	68,161,404	68,094,304	-67,100	-0.10
162 工員退休及離職金	240,000	421,178	181,178	75.49
163 卹償金	188,136	188,136	0	0.00
18 福利費	10,504,984	11,569,467	1,064,483	10.13
181 分擔員工保險費	6,836,844	8,376,630	1,539,786	22.52
183 傷病醫藥費	384,560	124,420	-260,140	-67.65
185 員工通勤交通費	1,317,960	839,086	-478,874	-36.33
18Y 其他福利費	1,965,620	2,229,331	263,711	13.42
2 服務費用	13,181,000	15,510,574	2,329,574	17.67
21 水電費	2,914,977	2,683,123	-231,854	-7.95
212 工作場所電費	2,533,581	2,245,430	-288,151	-11.37
214 工作場所水費	326,906	399,016	72,110	22.06
216 氣體費	54,490	38,677	-15,813	-29.02
22 郵電費	380,800	202,875	-177,925	-46.72
221 郵費	72,200	76,438	4,238	5.87
222 電話費	308,600	126,437	-182,163	-59.03
23 旅運費	249,995	33,321	-216,674	-86.67
231 國內旅費	217,835	33,291	-184,544	-84.72
235 貨物運費	32,160	0	-32,160	-100.00
23Y 其他旅運費	0	30	30	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	876,792	363,671	-513,121	-58.52
241 印刷及裝訂費	876,792	363,671	-513,121	-58.52
25 修理保養及保固費	2,073,307	2,071,208	-2,099	-0.10
252 一般房屋修護費	966,600	1,083,648	117,048	12.11
255 機械及設備修護費	286,072	572,456	286,384	100.11
256 交通及運輸設備修護費	273,000	83,140	-189,860	-69.55
257 雜項設備修護費	547,635	331,964	-215,671	-39.38
26 保險費	5,435	4,708	-727	-13.38
264 交通及運輸設備保險費	2,915	4,708	1,793	61.51

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
27 一般服務費	3,496,014	7,000,511	3,504,497	100.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,356	1,094	-262	-19.32
279 外包費	2,229,040	2,047,408	-181,632	-8.15
27D 計時與計件人員酬金	1,011,618	4,726,009	3,714,391	367.17
27F 體育活動費	254,000	226,000	-28,000	-11.02
28 專業服務費	3,031,280	3,000,124	-31,156	-1.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,877,130	2,017,919	140,789	7.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	198,800	201,400	2,600	1.31
289 試務甄選費	6,000	0	-6,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	949,350	780,805	-168,545	-17.75
29 公共關係費	152,400	151,033	-1,367	-0.90
291 公共關係費	152,400	151,033	-1,367	-0.90
3 材料及用品費	4,327,000	3,334,585	-992,415	-22.94
31 使用材料費	1,812,423	1,319,863	-492,560	-27.18
313 油脂	40,199	12,487	-27,712	-68.94
315 設備零件	1,772,224	1,307,376	-464,848	-26.23
32 用品消耗	2,514,577	2,014,722	-499,855	-19.88
321 辦公(事務)用品	731,140	521,400	-209,740	-28.69
322 報章雜誌	91,243	89,392	-1,851	-2.03
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	43,448	-16,552	-27.59
32Y 其他用品消耗	1,625,994	1,354,282	-271,712	-16.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,956,000	1,168,860	-1,787,140	-60.46
44 交通及運輸設備租金	2,948,320	1,164,060	-1,784,260	-60.52
442 車租	2,948,320	1,164,060	-1,784,260	-60.52
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,446,000	20,660,668	8,214,668	66.00
51 購建固定資產	3,199,000	9,354,426	6,155,426	192.42
514 購置機械及設備	1,847,000	7,774,294	5,927,294	320.91
515 購置交通及運輸設備	581,200	557,566	-23,634	-4.07
516 購置雜項設備	770,800	1,022,566	251,766	32.66
52 購置無形資產	144,000	143,500	-500	-0.35
521 購置電腦軟體	144,000	143,500	-500	-0.35
54 遞延支出	9,103,000	11,162,742	2,059,742	22.63
541 遞延修繕房屋建築支出	9,103,000	11,162,742	2,059,742	22.63
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	25,798	-1,202	-4.45
61 土地稅	6,000	5,564	-436	-7.27
612 一般土地地價稅	6,000	5,564	-436	-7.27
63 房屋稅	3,000	2,374	-626	-20.87
631 一般房屋稅	3,000	2,374	-626	-20.87
64 消費與行為稅	11,370	11,230	-140	-1.23

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
646 使用牌照稅	11,370	11,230	-140	-1.23
66 規費	6,630	6,630	0	0.00
661 行政規費與強制費	450	450	0	0.00
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	831,000	979,604	148,604	17.88
71 會費	25,000	24,500	-500	-2.00
713 職業團體會費	25,000	24,500	-500	-2.00
72 捐助、補助與獎助	38,000	36,000	-2,000	-5.26
726 獎助學員生給與	38,000	36,000	-2,000	-5.26
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	768,000	919,104	151,104	19.68
743 獎勵費用	14,400	78,149	63,749	442.70
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	753,600	840,955	87,355	11.59
9 其他	366,000	593,860	227,860	62.26
91 其他支出	366,000	593,860	227,860	62.26
91Y 其他	366,000	593,860	227,860	62.26
合 計	215,491,000	227,064,725	11,573,725	5.37

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,481,508,401	100.00	4,700,892,957	100.00	-219,384,556	-4.67
流動資產	20,943,382	0.47	27,279,828	0.58	-6,336,446	-23.23
現金	20,943,382	0.47	25,392,872	0.54	-4,449,490	-17.52
銀行存款	20,943,382	0.47	25,392,872	0.54	-4,449,490	-17.52
銀行存款-公庫存款	14,253,809	0.32	19,484,435	0.41	-5,230,626	-26.85
銀行存款-保管款	5,915,685	0.13	4,647,310	0.10	1,268,375	27.29
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	773,888	0.02	861,127	0.02	-87,239	-10.13
應收款項	0	0.00	1,486,956	0.03	-1,486,956	-100.00
其他應收款	0	0.00	1,486,956	0.03	-1,486,956	-100.00
預付款項	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
預付費用	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	9,363,104	0.21	8,475,851	0.18	887,253	10.47
準備金	9,363,104	0.21	8,475,851	0.18	887,253	10.47
退休及離職準備金	7,649,381	0.17	7,094,836	0.15	554,545	7.82
其他準備金	1,713,723	0.04	1,381,015	0.03	332,708	24.09
其他準備金-其他	1,484,091	0.03	1,151,383	0.02	332,708	28.90
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.01	229,632	0.00	0	0.00
固定資產	256,438,748	5.72	261,001,209	5.55	-4,562,461	-1.75
土地改良物	364,708	0.01	379,480	0.01	-14,772	-3.89
土地改良物	2,721,751	0.06	2,721,751	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,357,043	-0.05	-2,342,271	-0.05	-14,772	0.63
房屋建築及設備	220,639,843	4.92	226,261,231	4.81	-5,621,388	-2.48
房屋建築及設備	275,905,333	6.16	275,905,333	5.87	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-55,265,490	-1.23	-49,644,102	-1.06	-5,621,388	11.32
機械及設備	26,038,323	0.58	23,908,316	0.51	2,130,007	8.91
機械及設備	86,253,282	1.92	76,953,580	1.64	9,299,702	12.08
累計折舊-機械及設備	-60,214,959	-1.34	-53,045,264	-1.13	-7,169,695	13.52
交通及運輸設備	2,303,999	0.05	2,239,067	0.05	64,932	2.90
交通及運輸設備	6,760,239	0.15	6,831,959	0.15	-71,720	-1.05
累計折舊-交通及運輸設備	-4,456,240	-0.10	-4,592,892	-0.10	136,652	-2.98
雜項設備	7,091,875	0.16	8,213,115	0.17	-1,121,240	-13.65
雜項設備	26,920,197	0.60	28,753,803	0.61	-1,833,606	-6.38
合 計	4,481,508,401	100.00	4,700,892,957	100.00	-219,384,556	-4.67

信託代理與保證資產 0

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809,774元，係連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

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。

珍貴動產、不動產之總額共計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

—臺北市立啟聰學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,210,191,738	93.95	4,417,973,359	93.98	-207,781,621	-4.70
流動負債	6,125,480	0.14	5,063,755	0.11	1,061,725	20.97
應付款項	6,125,480	0.14	5,063,755	0.11	1,061,725	20.97
應付代收款	4,899,227	0.11	4,090,141	0.09	809,086	19.78
應付代收款	4,899,227	0.11	4,090,141	0.09	809,086	19.78
應付費用	1,226,253	0.03	973,614	0.02	252,639	25.95
應付費用	1,226,253	0.03	973,614	0.02	252,639	25.95
其他負債	4,204,066,258	93.81	4,412,909,604	93.87	-208,843,346	-4.73
什項負債	4,204,066,258	93.81	4,412,909,604	93.87	-208,843,346	-4.73
存入保證金	1,904,931	0.04	1,932,203	0.04	-27,272	-1.41
存入保證金	1,904,931	0.04	1,932,203	0.04	-27,272	-1.41
應付退休及離職金	7,649,381	0.17	7,094,836	0.15	554,545	7.82
應付退休及離職金	7,649,381	0.17	7,094,836	0.15	554,545	7.82
應付代管資產	4,194,305,441	93.59	4,403,694,695	93.68	-209,389,254	-4.75
應付代管資產	4,194,305,441	93.59	4,403,694,695	93.68	-209,389,254	-4.75
暫收及待結轉帳項	206,505	0.00	187,870	0.00	18,635	9.92
暫收及待結轉帳項	206,505	0.00	187,870	0.00	18,635	9.92
淨資產	271,316,663	6.05	282,919,598	6.02	-11,602,935	-4.10
淨資產	271,316,663	6.05	282,919,598	6.02	-11,602,935	-4.10
淨資產	271,316,663	6.05	282,919,598	6.02	-11,602,935	-4.10
累積餘額	271,316,663	6.05	282,919,598	6.02	-11,602,935	-4.10
合 計	4,481,508,401	100.00	4,700,892,957	100.00	-219,384,556	-4.67

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-19,828,322	-0.44	-20,540,688	-0.44	712,366	-3.47
無形資產	343,141	0.01	327,467	0.01	15,674	4.79
無形資產	343,141	0.01	327,467	0.01	15,674	4.79
電腦軟體	343,141	0.01	327,467	0.01	15,674	4.79
其他資產	4,194,420,026	93.59	4,403,808,602	93.68	-209,388,576	-4.75
什項資產	4,194,420,026	93.59	4,403,808,602	93.68	-209,388,576	-4.75
暫付及待結轉帳項	114,585	0.00	113,907	0.00	678	0.60
代管資產	4,194,305,441	93.59	4,403,694,695	93.68	-209,389,254	-4.75
代管資產-土地	4,166,197,000	92.96	4,374,403,342	93.05	-208,206,342	-4.76
代管資產-房屋建築及設備	28,108,441	0.63	29,291,353	0.62	-1,182,912	-4.04
合 計	4,481,508,401	100.00	4,700,892,957	100.00	-219,384,556	-4.67

信託代理與保證資產 0

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809,774元，係連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

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。

珍貴動產、不動產之總額共計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

一臺北市立啟聰學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,481,508,401	100.00	4,700,892,957	100.00	-219,384,556	-4.67

信託代理與保證負債	0
-----------	---

應付保證品	0
-------	---

註：

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	222,642,706	100.00			222,642,706	
財產收益	2,731,552	1.23			2,731,552	
廢舊物品售價收入	6,080	0.00			6,080	
財產交易利益	2,590,426	1.16			2,590,426	
其他財產收入	135,046	0.06			135,046	
政府撥入收入	218,786,689	98.27			218,786,689	
公庫撥款收入	206,497,084	92.75			206,497,084	
政府其他撥入收入	12,289,605	5.52			12,289,605	
教學收入	701,999	0.32			701,999	
學雜費收入	589,445	0.26			589,445	
推廣教育收入	112,554	0.05			112,554	
其他收入	422,466	0.19			422,466	
受贈收入	13,703	0.01			13,703	
雜項收入	408,763	0.18			408,763	
支出	234,245,641	105.21			234,245,641	
人事支出	184,790,776	83.00			184,790,776	
人事支出	184,790,776	83.00			184,790,776	
業務支出	20,983,421	9.42			20,983,421	
業務支出	20,983,421	9.42			20,983,421	
獎補助支出	36,000	0.02			36,000	
其他獎補助助	36,000	0.02			36,000	
財產損失	46,248	0.02			46,248	
財產交易損失	46,248	0.02			46,248	
折舊、折耗及攤銷	16,632,594	7.47			16,632,594	
固定資產折舊	16,505,068	7.41			16,505,068	
無形資產攤銷	127,526	0.06			127,526	
其他支出	11,756,602	5.28			11,756,602	
其他支出	11,756,602	5.28			11,756,602	
本期賸餘（短絀）	-11,602,935	-5.21			-11,602,935	
期初淨資產	282,919,598	127.07			282,919,598	
解繳公庫						
期末淨資產	271,316,663	121.86			271,316,663	

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－臺北市立啟聰學校

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-11,602,935
8002 調整非現金項目	16,993,394
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,390,459
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	1,945,169
8207 增加長期貸墊款及準備金	-332,708
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,443,773
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,831,312
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,228,431
8404 減少短期債務及其他負債	-3,237,068
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-8,637
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,449,490
87 期初現金及約當現金	25,392,872
88 期末現金及約當現金	20,943,382

1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數554,545元及代管資產減少數209,389,254元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	220,008,577	2,634,129	222,642,706	收入
財產收入	111,126	2,620,426	2,731,552	財產收益
政府撥入收入	218,786,689		218,786,689	政府撥入收入
教學收入	701,999		701,999	教學收入
其他收入	408,763	13,703	422,466	其他收入
基金用途	227,064,725	7,180,916	234,245,641	支出
用人費用	184,790,776		184,790,776	人事支出
服務費用	15,510,574	5,472,847	20,983,421	業務支出
材料及用品費	3,334,585	-3,334,585		
租金、償債、利息及相關手續費	1,168,860	-1,168,860		
稅捐及規費(強制費)	25,798	-25,798		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	943,604	-943,604		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
		46,248	46,248	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,660,668	-20,660,668		
		16,632,594	16,632,594	折舊、折耗及攤銷
其他	593,860	11,162,742	11,756,602	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,056,148	-4,546,787	-11,602,935	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,590,922	261,328,676	282,919,598	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,534,774	256,781,889	271,316,663	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」1,551 萬 574 元與會計科目「業務支出」2,098 萬 3,421 元間之調整數 547 萬 2,847 元，係「材料及用品費」333 萬 4,585 元、「租金、償債、利息及相關手續費」116 萬 8,860 元、「稅捐及規費(強制費)」2 萬 5,798 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」94 萬 3,604 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 262 萬 426 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 1 萬 3,703 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」1,663 萬 2,594 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」4 萬 6,248 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,066 萬 668 元，其中 949 萬 7,926 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 1,116 萬 2,742 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：



機關長官：

