

40501802

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 7 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘绌表.....	第 9 至 10 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表.....	第 11 至 12 頁
(二)基金用途明細表.....	第 13 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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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	236,703,929	231,619,305	5,084,624	2.20
基金用途	234,081,313	235,063,021	- 981,708	- 0.42
賸餘(短绌)	2,622,616	- 3,443,716	6,066,332	--
餘绌情形：				
基金餘額	13,713,674	11,091,058	2,622,616	23.65
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,214,293	- 3,802,523	7,016,816	--

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

40501802-2

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 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208,509,000元，決算數213,997,746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；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4,231,000元，決算數3,381,810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9,459,000元（不含以前年度保留數152,202元及奉准先行辦理數6,982,000元），決算數16,701,757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 112 年度

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數236,703,929元，較預算數218,366,000元，增加18,337,929元，計增8.4%。

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176,519元，較預算數0元，增加176,519元。

主要係因：

廠商違規罰款等收入共計176,519元，實收實繳所致。

2.服務收入：決算數30,100元，較預算數45,000元，減少14,900元，計減33.11%。

主要係因：

教師甄選報名費等收入共計30,100元，實收實繳所致。

3.財產處分收入：決算數61,000元，較預算數20,000元，增加41,000元，計增205.00%。

主要係因：

惜物網變賣財產等收入共計61,000元，實收實繳所致。

4.其他財產收入：決算數94,792元，較預算數99,000元，減少4,208元，計減4.25%。

主要係因：

公有房地使用費及學生住宿費等收入共計94,792元，實收實繳所致。

5.公庫撥款收入：決算數219,756,195元，較預算數216,967,000元，增加2,789,195元，計增1.29%。

(1)教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 13,920元。

(2)教育局補助局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫) 155,170元。

(3)教育局補助112年度本局所屬學校用人費用不敷數2,019,000元。

(4)教育局補助局款非統籌款-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)601,105元。

5.政府其他撥入收入：決算數15,189,737元，較預算數0元，增加15,189,737元。

(1)教育部補助(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門0元。

(由111年移入116元，移回116元)

(2)教育部補助(RA1265)111學年度中小學科學教育計畫專案補助經費0元。(由111年移入29,511元，移回29,511元)

(3)教育部補助(RA1808)111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期規劃設計費0元。

(由111年移入52,768元，移至113年繼續使用)

(4)教育部補助(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門26,331元。

(由111年移入27,762元繼續使用，移回1,431元)

(5)教育部補助(RA1808)111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第1期0元。(由111年移入63,571元，移至113年繼續使用)

(6)教育部補助(RA1544)111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費71,988元。

(由111年移入154,140元繼續使用，移回82,152元)

(7)教育部補助(RA1A64)數位學習精進方案-111年高級中等學校無線網路基地台AP建置補助296,250元。(由111年移入繼續使用)

(8)教育部補助(RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證經費25,774元。

(撥入43,846元，移回18,072元)

(9)教育部補助(RA1439)111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)338,480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 112 年度

- (10)教育部補助(RA0515)110學年度國民小學兒童課後照顧鐘點費差額調整7,344元。
- (11)教育部補助(RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期399,600元。
(撥入400,000元，移回400元)
- (12)教育部補助(RA2901)112年度校園防災計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫93,679元。(撥入100,000元，移回6,321元)
- (13)教育部補助(RA2551)112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費54,000元。
- (14)教育部補助(RA2519)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-經常門203,281元。
(撥入250,000元，移回46,719元)
- (15)教育部補助(RA2520)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-資本門162,500元。
- (16)教育部補助(RA1718)111年度充實體育器材設備(資本門)計畫140,000元。
- (17)教育部補助(RA1A64)數位學習精進方案-111年無障礙網路基地台AP建置補助691,250元。
- (18)教育部補助(RA2140)111(2)高中適性學習社區教育資源均質化資本門經費110,000元。
- (19)教育部補助(RA2511)112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門經費5,688,214。(撥入6,783,771元，
移回1,178,637元)
- (20)教育部補助(RA2512)112年度補助辦理身心障礙教育經費資本門經費4,884,512元。(撥入4,900,000元
,移回15,488元)
- (21)教育部補助(RA2543)2023第七屆小野寺真悟5人制足球錦標賽經費112,200元。(撥入122,400元，移回10,200元)
- (22)教育部補助(RA2139)111(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門經費60,445元。(撥入65,000元
,移回4,555元)
- (23)教育部補助(RA2731)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費165,456元。(撥入171,000元
,移回5,544元)
- (24)教育部補助(RA2318)112年夏日樂學計畫經費25,515元。(撥入38,500元，移回12,985元)
- (25)教育部補助(RA2A63)教師增能研習經費50,000元。
- (26)教育部補助(RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元。
- (27)教育部補助(RA2439)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)269,119元。(撥入360,530元，移至
113年繼續使用91,411元)
- (28)教育部補助(RA2544)112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費69,462元。(撥入97,500元
,移至113年繼續使用28,038元)
- (29)教育部補助(RA1624)111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫11,300元。
- (30)教育部補助(RA2774)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費714元。(撥入26,397元，移回25,683元)
- (31)教育部補助(RA2104)112(1)高中適性學習社區教育均質化(資本門)34,000元。
- (32)教育部補助(RA2103)112(1)高中適性學習社區教育均質化(經常門)37,765元。(撥入41,000元，移回3,235元)
- (33)教育部補助(RA2A63)推動中小學數位學習精進方案14,000元。
- (34)教育部補助(RA2784)友善提供多元生理用品推動方案223,620元。
- (35)教育部補助(RA2550)補助高級中等學校及特殊教育學校遴聘業界專家協同教學計畫經費14,938元。
- (36)教育部補助(RA2A22) 5G新科技學習示範學校89,000元。
- 6.學雜費收入：決算數557,778元，較預算數649,000元，減少91,222元，計減14.06%。
主要係因：學雜費收入共計557,778元，實收實繳所致。

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 112 年度

7.推廣教育收入：決算數144,400元，較預算數131,000元，增加13,400元，計增10.23%。

主要係因：成人教育班學費等收入共計144,400元，實收實繳所致。

8.雜項收入：決算數693,408元，較預算數455,000元，增加238,408元，計增52.40%。

主要係因：實習作品收入等共計693,408元，實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數234,081,313元，較預算數222,199,000元，增加11,882,313元，計增5.35%。

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213,997,746元，較預算數208,509,000元，增加5,488,746元，計增2.63%。

主要係因：

教育部補助112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門經費併入決算。

2.一般行政管理計畫：決算數3,381,810元，較預算數4,231,000元，減少849,190元，計減20.27%。

主要係因：

依業務需要覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數16,701,757元，較預算數9,459,000元，增加7,242,757元，計增76.57%。

主要係因：

(1)教育部補助112年度身心障礙教育資本門經費人工電子耳數位調頻接收器等設備執行數4,884,512元。

(2)教育部補助推動中小學數位學習精進方案無線基地台等設備執行數987,500元。

(3)行政大樓廁所及茶水間整修工程動支其他準備金683,205元。

(三)本期賸餘(短绌)：

本年度決算賸餘數2,622,616元，較預算短绌數3,833,000元，反绌為餘，計相差6,455,616元。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數增加所致，其中基金來源主要係因公庫撥款收入較預算數增加2,789,195元及政府其他撥入收入較預算數增加15,189,737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6,907,512；教育部補助特教資源中心聘用臨時相關專業人員經費4,821,816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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入13,960,226元。
投資活動之淨現金流出10,268,978元。
籌資活動之淨現金流出476,955元。
本年度現金及約當現金之淨增3,214,293元。
期初現金及約當現金17,140,859元。
期末現金及約當現金20,355,152元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,628,806,430元，包括：

流動資產20,696,710元，較上年度19,094,597元，增加1,602,113元，主要係因撙節支出致公庫存款增加。
長期貸墊款及準備金10,965,304元，較上年度10,544,197元，增加421,107元，主要係因提撥勞工退休準備金，致退休及離職準備金增加。
固定資產249,384,384元，較上年度251,521,634元，減少2,137,250元，主要係因機械設備、交通及運輸設備與雜項設備提列折舊，致固定資產減少。
無形資產427,029元，較上年度406,145元，增加20,884元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。
其他資產4,347,333,003元，較上年度4,270,796,757元，增加76,536,246元，主要係因經營市有土地財產帳增值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為4,365,281,343元，包括：

流動負債7,066,249元，較上年度7,685,169元，減少618,920元，主要係因應付代收款款項減少所致。
其他負債4,358,215,094元，較上年度4,281,659,324元，增加76,555,770元，主要係因經營市有土地財產帳增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為263,525,087元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數24,305,357元及補辦預算數6,982,000元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「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：(應說明其總額及內容；無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

本 頁 空 白

40501802-8

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、用途及餘绌表
 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	218,366,000	100.00	236,703,929	100.00	18,337,929	8.40	231,619,305	100.00
41 徵收及依法分配收入			176,519	0.07	176,519	0.00		
415違規罰款收入			176,519	0.07	176,519	0.00		
43 勞務收入	45,000	0.02	30,100	0.01	-14,900	-33.11	3,600	0.00
431服務收入	45,000	0.02	30,100	0.01	-14,900	-33.11	3,600	0.00
45 財產收入	119,000	0.05	155,792	0.07	36,792	30.92	119,075	0.05
451財產處分收入	20,000	0.01	61,000	0.03	41,000	205.00	30,750	0.01
45Y其他財產收入	99,000	0.05	94,792	0.04	-4,208	-4.25	88,325	0.04
46 政府撥入收入	216,967,000	99.36	234,945,932	99.26	17,978,932	8.29	230,142,326	99.36
462公庫撥款收入	216,967,000	99.36	219,756,195	92.84	2,789,195	1.29	215,057,463	92.85
46Y政府其他撥入收入			15,189,737	6.42	15,189,737	0.00	15,084,863	6.51
4S 教學收入	780,000	0.36	702,178	0.30	-77,822	-9.98	811,273	0.35
4S1學雜費收入	649,000	0.30	557,778	0.24	-91,222	-14.06	739,273	0.32
4S2推廣教育收入	131,000	0.06	144,400	0.06	13,400	10.23	72,000	0.03
4Y 其他收入	455,000	0.21	693,408	0.29	238,408	52.40	543,031	0.23
4YY雜項收入	455,000	0.21	693,408	0.29	238,408	52.40	543,031	0.23
5 基金用途	222,199,000	101.76	234,081,313	98.89	11,882,313	5.35	235,063,021	101.49
55 特殊教育計畫	208,509,000	95.49	213,997,746	90.41	5,488,746	2.63	172,401,839	74.43
5L 一般行政管理計畫	4,231,000	1.94	3,381,810	1.43	-849,190	-20.07	41,953,740	18.11
5M 建築及設備計畫	9,459,000	4.33	16,701,757	7.06	7,242,757	76.57	20,707,442	8.94
購建固定資產	9,315,000	4.27	16,574,357	7.00	7,259,357	77.93	20,531,558	8.86
其他	144,000	0.07	127,400	0.05	-16,600	-11.53	175,884	0.08
本期賸餘 (短绌)	-3,833,000		2,622,616		6,455,616	-168.42	-3,443,716	
期初基金餘額	7,470,000		11,091,058		3,621,058	48.47	14,534,774	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,637,000		13,713,674		10,076,674	277.06	11,091,058	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		24,305,357
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	176,519
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	41,000
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,789,195
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	15,189,737
4S2推廣教育收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	13,400
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	238,408
55 特殊教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,488,746
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	368,352

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 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	218,366,000	236,703,929	18,337,929	8.40	
41 徵收及依法分配收入		176,519	176,519	0.00	
415違規罰款收入		176,519	176,519	0.00	廠商違規罰款等收入共計176,519元，實收實繳所致。
43 勞務收入	45,000	30,100	-14,900	-33.11	
431服務收入	45,000	30,100	-14,900	-33.11	教師甄選報名費等收入共計30,100元，實收實繳所致。
45 財產收入	119,000	155,792	36,792	30.92	
451財產處分收入	20,000	61,000	41,000	205.00	惜物網變賣財產等收入共計61,000元，實收實繳所致。
45Y其他財產收入	99,000	94,792	-4,208	-4.25	公有房地使用費及學生住宿費等收入共計94,792元，實收實繳所致。
46 政府撥入收入	216,967,000	234,945,932	17,978,932	8.29	
462公庫撥款收入	216,967,000	219,756,195	2,789,195	1.29	教育局補助112年度本局所屬學校用人費用不敷數及教育局補助局款非統籌款-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額等經費，合計2,789,195元。
46Y政府其他撥入收入		15,189,737	15,189,737	0.00	教育部補助112年度補助辦理身心障礙教育經費經資門經費、特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費、數位學習精進方案無障礙網路基地台AP建置補助等經費，合計15,189,737元。
4S 教學收入	780,000	702,178	-77,822	-9.98	
4S1學雜費收入	649,000	557,778	-91,222	-14.06	學雜費收入共計557,778元，實收實繳所致。
4S2推廣教育收入	131,000	144,400	13,400	10.23	成人教育班學費等收入共計144,400元，實收實繳所致。
4Y 其他收入	455,000	693,408	238,408	52.40	

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 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	%	
4YY雜項收入	455,000	693,408	238,408	52.40	實習作品收入等共計693,408元，實收實繳所致。

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及 用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	222,199,000	234,081,313	11,882,313	5.35	
55 特殊教育計畫	208,509,000	213,997,746	5,488,746	2.63	
1 用人費用	190,666,000	192,927,548	2,261,548	1.19	
11 正式員額薪資	79,764,000	84,251,305	4,487,305	5.63	
113 職員薪金	76,092,000	80,073,625	3,981,625	5.23	
114 工員工資	2,640,000	2,935,920	295,920	11.21	
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,403,184	4,599,742	196,558	4.46	
121 聘用人員薪金	634,464		-634,464	-100.00	
122 約僱職員薪金	2,094,960	2,304,978	210,018	10.02	
124 兼職人員酬金	1,673,760	2,294,764	621,004	37.10	
13 超時工作報酬	2,116,705	1,933,446	-183,259	-8.66	
131 加班費	2,116,705	1,933,446	-183,259	-8.66	
15 獎金	21,130,180	19,721,064	-1,409,116	-6.67	
151 考績獎金	10,818,500	9,070,516	-1,747,984	-16.16	
152 年終獎金	10,311,680	10,650,548	338,868	3.29	
16 退休及卹償金	72,497,268	70,050,254	-2,447,014	-3.38	
161 職員退休及離職金	72,094,164	69,418,047	-2,676,117	-3.71	
162 工員退休及離職金	211,200	440,303	229,103	108.48	
163 卹償金	191,904	191,904			
18 福利費	10,754,663	12,371,737	1,617,074	15.04	
181 分擔員工保險費	7,243,224	8,869,894	1,626,670	22.46	
183 傷病醫藥費	393,760	167,360	-226,400	-57.50	
185 員工通勤交通費	1,097,544	897,806	-199,738	-18.20	
18Y 其他福利費	2,020,135	2,436,677	416,542	20.62	
2 服務費用	10,162,000	14,333,527	4,171,527	41.05	
21 水電費	2,829,016	2,626,154	-202,862	-7.17	
212 工作場所電費	2,386,000	2,336,394	-49,606	-2.08	
214 工作場所水費	399,016	252,911	-146,105	-36.62	
216 氣體費	44,000	36,849	-7,151	-16.25	
22 郵電費	380,800	173,659	-207,141	-54.40	
221 郵費	72,200	58,800	-13,400	-18.56	
222 電話費	308,600	114,859	-193,741	-62.78	
23 旅運費	197,660	503,578	305,918	154.77	
231 國內旅費	165,500	69,651	-95,849	-57.91	
235 貨物運費	32,160		-32,160	-100.00	
23Y 其他旅運費		433,927	433,927		
24 印刷裝訂與廣告費	876,792	335,191	-541,601	-61.77	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及 用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	876,792	335,191	-541,601	-61.77	
25 修理保養及保固費	2,026,182	2,001,293	-24,889	-1.23	
252 一般房屋修護費	936,200	455,254	-480,946	-51.37	
255 機械及設備修護費	285,872	805,349	519,477	181.72	
256 交通及運輸設備修護費	240,000	253,975	13,975	5.82	
257 雜項設備修護費	564,110	486,715	-77,395	-13.72	
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	1,792,800	6,327,205	4,534,405	252.92	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,344	6,349	5,005	372.40	
279 外包費	508,656	277,990	-230,666	-45.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,032,800	5,839,866	4,807,066	465.44	
27F 體育活動費	250,000	203,000	-47,000	-18.80	
28 專業服務費	2,056,230	2,366,447	310,217	15.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,895,530	1,917,923	22,393	1.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,800	21,600	10,800	100.00	
289 試務甄選費	900	67,700	66,800	7,422.22	
28A 電腦軟體服務費		239,484	239,484		
28Y 其他專業服務費	149,000	119,740	-29,260	-19.64	
3 材料及用品費	3,565,000	3,372,228	-192,772	-5.41	
31 使用材料費	1,432,194	1,378,313	-53,881	-3.76	
315 設備零件	1,432,194	1,378,313	-53,881	-3.76	
32 用品消耗	2,132,806	1,993,915	-138,891	-6.51	
321 辦公(事務)用品	448,539	217,267	-231,272	-51.56	
322 報章雜誌	90,000	31,293	-58,707	-65.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	43,384	-16,616	-27.69	
32Y 其他用品消耗	1,534,267	1,701,971	167,704	10.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,954,000	1,564,376	-1,389,624	-47.04	
44 交通及運輸設備租金	2,949,200	1,559,576	-1,389,624	-47.12	
442 車租	2,949,200	1,559,576	-1,389,624	-47.12	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	9,000	7,537	-1,463	-16.26	
61 土地稅	6,000	5,237	-763	-12.72	
612 一般土地地價稅	6,000	5,237	-763	-12.72	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及 用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
63 房屋稅	3,000	2,300	-700	-23.33	
631 一般房屋稅	3,000	2,300	-700	-23.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	766,000	1,160,561	394,561	51.51	
72 捐助、補助與獎助	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
726 獎助學員生給與	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	732,000	1,128,561	396,561	54.18	
743 獎勵費用	89,400	77,590	-11,810	-13.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	642,600	1,050,971	408,371	63.55	
9 其他	387,000	631,969	244,969	63.30	
91 其他支出	387,000	631,969	244,969	63.30	
91Y 其他	387,000	631,969	244,969	63.30	
5L 一般行政管理計畫	4,231,000	3,381,810	-849,190	-20.07	決算數較預算數減少849,190元，主要係因依業務需要覈實支用賸餘。
1 用人費用	111,000	60,544	-50,456	-45.46	
13 超時工作報酬	111,000	60,544	-50,456	-45.46	
131 加班費	111,000	60,544	-50,456	-45.46	
2 服務費用	3,727,000	3,033,489	-693,511	-18.61	
23 旅運費	48,600	14,708	-33,892	-69.74	
231 國內旅費	48,600	14,708	-33,892	-69.74	
25 修理保養及保固費	51,000	7,479	-43,521	-85.34	
256 交通及運輸設備修護費	51,000	7,479	-43,521	-85.34	
26 保險費	7,000	5,078	-1,922	-27.46	
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,078	-1,922	-27.46	
27 一般服務費	2,360,000	1,882,265	-477,735	-20.24	
279 外包費	2,360,000	1,882,265	-477,735	-20.24	
28 專業服務費	1,108,000	971,565	-136,435	-12.31	
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	920,000	793,565	-126,435	-13.74	
29 公共關係費	152,400	152,394	-6	0.00	
291 公共關係費	152,400	152,394	-6	0.00	
3 材料及用品費	350,000	241,417	-108,583	-31.02	
31 使用材料費	53,376	8,570	-44,806	-83.94	
313 油脂	53,376	8,570	-44,806	-83.94	
32 用品消耗	296,624	232,847	-63,777	-21.50	
321 辦公(事務)用品	290,524	226,747	-63,777	-21.95	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及 用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
325 服裝	6,100	6,100			
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	21,860	3,860	21.44	
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	10,630	4,000	60.33	
661 行政規費與強制費	450	4,450	4,000	888.89	
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	9,459,000	16,701,757	7,242,757	76.57	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152,202元及奉准先行辦理數6,982,000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135,694元及奉准先行辦理執行數6,907,512元。2.決算數較預算數增加7,242,757元，主要係教育部補助112年度身心障礙教育資本門經費人工電子耳數位調頻接收器等設備執行數4,884,512元、教育部補助推動中小學數位學習精進方案無線基地台等設備執行數987,500元及行政大樓廁所及茶水間整修工程動支其他準備金683,205元併入決算辦理。
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	9,459,000	16,701,757	7,242,757	76.57	
51 購建固定資產	3,530,000	10,268,803	6,738,803	190.90	
514 購置機械及設備	2,354,140	8,212,774	5,858,634	248.87	
515 購置交通及運輸設備	43,610	43,562	-48	-0.11	
516 購置雜項設備	1,132,250	2,012,467	880,217	77.74	
52 購置無形資產	144,000	127,400	-16,600	-11.53	
521 購置電腦軟體	144,000	127,400	-16,600	-11.53	
54 遞延支出	5,785,000	6,305,554	520,554	9.00	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,785,000	6,305,554	520,554	9.00	

地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
基 金 用 途 明 級 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) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數14,750元，決算數0元。
- (2) 特教教師助理員按時計算，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。
- (3) 教育部補助聽障教育資源中心臨時專任相關專業人員6人，預算數0元，
決算數4,821,816元。

2.外包費：

- (1) 游泳池救生員外包費1人，預算數423,880元，決算數277,990元。
- (2) 暑期泳訓班救生員外包費0人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3) 職工(技工、工友)業務外包費4人，預算數2,280,000元，決算數1,802,265元。
- (4) 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
80,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數103,312元；決算數90,300元（預為法
算數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	409,418,408	-157,490,629	10,656,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,721,751	-2,371,815	
房屋及建築	275,905,333	-60,886,878	
機械及設備	93,649,205	-68,045,045	8,368,140
交通及運輸設備	7,083,749	-4,965,462	43,610
雜項設備	29,652,225	-21,221,429	2,100,250
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	406,145		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8,368,140，係法定預算數2,354,140元及補辦預算6,014,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計43,610元，係法定預算數43,610元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,100,250元，係法定預算數1,132,250元及補辦預算968,000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124,248元，係法定預算數124,248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9,458,743元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等8,212,774元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等1,245,969元。減少數計7,694,437元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產7,379,122元，(2)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。

2.交通及運輸設備：增加數計44,042元，變動原因為：(1)增置：購置AR2VR展示載具等43,562元。(2)撥入：交通局移撥YouBike 1.0等480元。

一臺北市立啟聰學校

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				
15,997,113	124,248	10,496,772	-7,616,707	249,811,413		
9,458,743		7,694,437	-14,772 -5,621,388	335,164 209,397,067		
44,042			-1,283,170 -578,960	26,085,296 1,583,369		
6,326,685		2,655,576	-118,417	11,983,488		
167,643	124,248	146,759		427,029		

註 3.雜項設備：增加數計6,326,685元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等2,012,467元。(2)撥入：教育局移撥冷氣等421,000元。(3)受贈：應付代收款購置熱水鍋爐278,000元。(4)其他：以前年度財產科目錯誤更正315,315元及以前年度財產圖書入帳3,299,903元。減少數計2,655,576元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財產2,655,576元。

4.電腦軟體：增加數計167,643元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等127,400元。(3)受贈：受贈移動智慧白板講台軟體40,243元。減少數計146,759元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至112年12月止累計攤銷金額145,909元。(2)因不使用而減損之軟體金額850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：
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 準 先 行 辨 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								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计	3,530,000	6,982,000			10,512,000	10,268,803	-243,197	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		6,982,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	1,138,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	4,786,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	90,000
購置雜項設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	144,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	790,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	34,000

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 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	125	113	-12	
職員	110	98	-12	
駐衛警	2	2	0	
技工	5	5	0	
聘用	1	1	0	
約僱	5	5	0	
工友	2	2	0	
合計	125	113	-12	

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6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

40501802-23

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 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
特殊教育計畫	79,764,000	2,729,424	2,116,705		21,130,180	72,497,268		10,754,663		188,992,240	1,673,760
正式人員	79,764,000		1,965,072		20,789,000	8,149,140		10,096,439		120,763,651	120,763,651
聘僱人員		2,729,424	151,633		341,180	163,764		520,224		3,906,225	3,906,225
兼任人員						64,184,364				1,673,760	1,673,760
其他人員								138,000		64,322,364	64,322,364
一般行政管理計畫			111,000							111,000	111,000
正式人員			51,800							51,800	51,800
聘僱人員			59,200							59,200	59,200
合 計	79,764,000	2,729,424	2,227,705		21,130,180	72,497,268		10,754,663		189,103,240	1,673,760
											190,777,000

一、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，112年度預算編列119人，計10,818,500元，執行結果決算92人，計9,070,516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125人，計10,311,680元，執行結果決算114人，計10,650,548元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數14,750元，決算數0元。
- (2) 特教教師助理員按時計算，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。
- (3) 教育部補助聽障教育資源中心臨時專任相關專業人員6人，預算數0元，決算數4,821,816元。

2.外包費：

- (1) 游泳池救生員外包費1人，預算數423,880元，決算數277,990元。
- (2) 暑期泳訓班救生員外包費0人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3) 職工(技工、工友)業務外包費4人，預算數2,280,000元，決算數1,802,265元。
- (4) 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80,000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 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
84,251,305	2,304,978	1,933,446		19,721,064	70,050,254		12,371,737		190,632,784	2,294,764	192,927,548
84,251,305		1,844,844		19,435,075	8,882,848		11,601,264		126,015,336		126,015,336
	2,304,978	88,602		285,989	146,479		458,395		3,284,443		3,284,443
		60,544			27,472		188,078		215,550	2,294,764	2,510,314
		28,564			60,993,455		124,000		61,117,455		61,117,455
		31,980							60,544		60,544
84,251,305	2,304,978	1,993,990		19,721,064	70,050,254		12,371,737		28,564		28,564
									31,980		31,980
									190,693,328	2,294,764	192,988,092

地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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	%	金額	
總 計			208,509,000		213,997,746			5,488,746	2.63
特殊教育計畫			208,509,000		213,997,746			5,488,746	2.63

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	190,777,000	192,988,092	2,211,092	1.16
11 正式員額薪資	79,764,000	84,251,305	4,487,305	5.63
113 職員薪金	76,092,000	80,073,625	3,981,625	5.23
114 工員工資	2,640,000	2,935,920	295,920	11.21
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	4,403,184	4,599,742	196,558	4.46
121 聘用人員薪金	634,464	0	-634,464	-100.00
122 約僱職員薪金	2,094,960	2,304,978	210,018	10.02
124 兼職人員酬金	1,673,760	2,294,764	621,004	37.10
13 超時工作報酬	2,227,705	1,993,990	-233,715	-10.49
131 加班費	2,227,705	1,993,990	-233,715	-10.49
15 獎金	21,130,180	19,721,064	-1,409,116	-6.67
151 考績獎金	10,818,500	9,070,516	-1,747,984	-16.16
152 年終獎金	10,311,680	10,650,548	338,868	3.29
16 退休及卹償金	72,497,268	70,050,254	-2,447,014	-3.38
161 職員退休及離職金	72,094,164	69,418,047	-2,676,117	-3.71
162 工員退休及離職金	211,200	440,303	229,103	108.48
163 卹償金	191,904	191,904	0	0.00
18 福利費	10,754,663	12,371,737	1,617,074	15.04
181 分擔員工保險費	7,243,224	8,869,894	1,626,670	22.46
183 傷病醫藥費	393,760	167,360	-226,400	-57.50
185 員工通勤交通費	1,097,544	897,806	-199,738	-18.20
18Y 其他福利費	2,020,135	2,436,677	416,542	20.62
2 服務費用	13,889,000	17,367,016	3,478,016	25.04
21 水電費	2,829,016	2,626,154	-202,862	-7.17
212 工作場所電費	2,386,000	2,336,394	-49,606	-2.08
214 工作場所水費	399,016	252,911	-146,105	-36.62
216 氣體費	44,000	36,849	-7,151	-16.25
22 郵電費	380,800	173,659	-207,141	-54.40
221 郵費	72,200	58,800	-13,400	-18.56
222 電話費	308,600	114,859	-193,741	-62.78
23 旅運費	246,260	518,286	272,026	110.46
231 國內旅費	214,100	84,359	-129,741	-60.60
235 貨物運費	32,160	0	-32,160	-100.00
23Y 其他旅運費	0	433,927	433,927	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	876,792	335,191	-541,601	-61.77
241 印刷及裝訂費	876,792	335,191	-541,601	-61.77
25 修理保養及保固費	2,077,182	2,008,772	-68,410	-3.29
252 一般房屋修護費	936,200	455,254	-480,946	-51.37
255 機械及設備修護費	285,872	805,349	519,477	181.72
256 交通及運輸設備修護費	291,000	261,454	-29,546	-10.15
257 雜項設備修護費	564,110	486,715	-77,395	-13.72
26 保險費	9,520	5,078	-4,442	-46.66
264 交通及運輸設備保險費	7,000	5,078	-1,922	-27.46

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112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	4,152,800	8,209,470	4,056,670	97.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,344	6,349	5,005	372.40
279 外包費	2,868,656	2,160,255	-708,401	-24.69
27D 計時與計件人員酬金	1,032,800	5,839,866	4,807,066	465.44
27F 體育活動費	250,000	203,000	-47,000	-18.80
28 專業服務費	3,164,230	3,338,012	173,782	5.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,895,530	1,917,923	22,393	1.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	198,800	199,600	800	0.40
289 試務甄選費	900	67,700	66,800	7,422.22
28A 電腦軟體服務費	0	239,484	239,484	0.00
28Y 其他專業服務費	1,069,000	913,305	-155,695	-14.56
29 公共關係費	152,400	152,394	-6	0.00
291 公共關係費	152,400	152,394	-6	0.00
3 材料及用品費	3,915,000	3,613,645	-301,355	-7.70
31 使用材料費	1,485,570	1,386,883	-98,687	-6.64
313 油脂	53,376	8,570	-44,806	-83.94
315 設備零件	1,432,194	1,378,313	-53,881	-3.76
32 用品消耗	2,429,430	2,226,762	-202,668	-8.34
321 辦公(事務)用品	739,063	444,014	-295,049	-39.92
322 報章雜誌	90,000	31,293	-58,707	-65.23
325 服裝	6,100	6,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	43,384	-16,616	-27.69
32Y 其他用品消耗	1,534,267	1,701,971	167,704	10.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,954,000	1,564,376	-1,389,624	-47.04
44 交通及運輸設備租金	2,949,200	1,559,576	-1,389,624	-47.12
442 車租	2,949,200	1,559,576	-1,389,624	-47.12
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
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	9,459,000	16,701,757	7,242,757	76.57
51 購建固定資產	3,530,000	10,268,803	6,738,803	190.90
514 購置機械及設備	2,354,140	8,212,774	5,858,634	248.87
515 購置交通及運輸設備	43,610	43,562	-48	-0.11
516 購置雜項設備	1,132,250	2,012,467	880,217	77.74
52 購置無形資產	144,000	127,400	-16,600	-11.53
521 購置電腦軟體	144,000	127,400	-16,600	-11.53
54 遲延支出	5,785,000	6,305,554	520,554	9.00
541 遲延修繕房屋建築支出	5,785,000	6,305,554	520,554	9.00
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	29,397	2,397	8.88
61 土地稅	6,000	5,237	-763	-12.72
612 一般土地地價稅	6,000	5,237	-763	-12.72
63 房屋稅	3,000	2,300	-700	-23.33
631 一般房屋稅	3,000	2,300	-700	-23.33

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	10,630	4,000	60.33
661 行政規費與強制費	450	4,450	4,000	888.89
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	791,000	1,185,061	394,061	49.82
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	34,000	32,000	-2,000	-5.88
726 獎助學員生給與	34,000	32,000	-2,000	-5.88
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	732,000	1,128,561	396,561	54.18
743 獎勵費用	89,400	77,590	-11,810	-13.21
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	642,600	1,050,971	408,371	63.55
9 其他	387,000	631,969	244,969	63.30
91 其他支出	387,000	631,969	244,969	63.30
91Y 其他	387,000	631,969	244,969	63.30
合 計	222,199,000	234,081,313	11,882,313	5.35

**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 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	%	
管制性項目	152,400	152,394	-6	0.00	
291 公共關係費	152,400	152,394	-6	0.00	
統計所需項目	4,169,874	8,782,995	4,613,121	110.63	
185 員工通勤交通費	1,097,544	897,806	-199,738	-18.20	
27D 計時與計件人員酬金	1,032,800	5,839,866	4,807,066	465.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,895,530	1,917,923	22,393	1.18	
521 購置電腦軟體	144,000	127,400	-16,600	-11.53	

丁、會 計 報 表

本 頁 空 白

40501802-31

地方教育發展基金
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						
流動資產	4,628,806,430	100.00	4,552,363,330	100.00	76,443,100	1.68
現金	20,696,710	0.45	19,094,597	0.42	1,602,113	8.39
銀行存款	20,355,152	0.44	17,140,859	0.38	3,214,293	18.75
銀行存款-公庫存款	13,402,828	0.29	11,072,301	0.24	2,330,527	21.05
銀行存款-保管款	6,138,953	0.13	5,138,803	0.11	1,000,150	19.46
銀行存款-教育儲蓄戶	813,371	0.02	929,755	0.02	-116,384	-12.52
應收款項	341,558	0.01	1,953,738	0.04	-1,612,180	-82.52
其他應收款	341,558	0.01	1,953,738	0.04	-1,612,180	-82.52
長期貸墊款及準備金	10,965,304	0.24	10,544,197	0.23	421,107	3.99
準備金	10,965,304	0.24	10,544,197	0.23	421,107	3.99
退休及離職準備金	9,284,236	0.20	8,699,599	0.19	584,637	6.72
其他準備金	1,681,068	0.04	1,844,598	0.04	-163,530	-8.87
其他準備金-其他	1,451,436	0.03	1,614,966	0.04	-163,530	-10.13
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.00	229,632	0.01	0	0.00
固定資產	249,384,384	5.39	251,521,634	5.53	-2,137,250	-0.85
土地改良物	335,164	0.01	349,936	0.01	-14,772	-4.22
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	-2,386,587	-0.05	-2,371,815	-0.05	-14,772	0.62
房屋建築及設備	209,397,067	4.52	215,018,455	4.72	-5,621,388	-2.61
房屋建築及設備	275,905,333	5.96	275,905,333	6.06	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-66,508,266	-1.44	-60,886,878	-1.34	-5,621,388	9.23
機械及設備	26,085,296	0.56	25,604,160	0.56	481,136	1.88
機械及設備	95,413,511	2.06	93,649,205	2.06	1,764,306	1.88
累計折舊-機械及設備	-69,328,215	-1.50	-68,045,045	-1.49	-1,283,170	1.89
交通及運輸設備	1,583,369	0.03	2,118,287	0.05	-534,918	-25.25
交通及運輸設備	7,127,791	0.15	7,083,749	0.16	44,042	0.62
累計折舊-交通及運輸設備	-5,544,422	-0.12	-4,965,462	-0.11	-578,960	11.66
雜項設備	11,983,488	0.26	8,430,796	0.19	3,552,692	42.14
雜項設備	33,323,334	0.72	29,652,225	0.65	3,671,109	12.38
累計折舊-雜項設備	-21,339,846	-0.46	-21,221,429	-0.47	-118,417	0.56
無形資產	427,029	0.01	406,145	0.01	20,884	5.14
無形資產	427,029	0.01	406,145	0.01	20,884	5.14

信託代理與保證資產

0

註 :1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

一臺北市立啟聰學校
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 領	%	金 領	%	金 領	%
負 債						
流動負債	4,365,281,343	94.31	4,289,344,493	94.22	75,936,850	1.77
應付款項	7,066,249	0.15	7,685,169	0.17	-618,920	-8.05
應付代收款	5,590,257	0.12	6,351,164	0.14	-760,907	-11.98
應付代收款	5,590,257	0.12	6,351,164	0.14	-760,907	-11.98
應付費用	1,475,992	0.03	1,334,005	0.03	141,987	10.64
應付費用	1,475,992	0.03	1,334,005	0.03	141,987	10.64
其他負債	4,358,215,094	94.15	4,281,659,324	94.05	76,555,770	1.79
什項負債	4,358,215,094	94.15	4,281,659,324	94.05	76,555,770	1.79
存入保證金	1,494,202	0.03	1,582,827	0.03	-88,625	-5.60
存入保證金	1,494,202	0.03	1,582,827	0.03	-88,625	-5.60
應付退休及離職金	9,284,236	0.20	8,699,599	0.19	584,637	6.72
應付退休及離職金	9,284,236	0.20	8,699,599	0.19	584,637	6.72
應付代管資產	4,347,200,868	93.92	4,270,752,780	93.81	76,448,088	1.79
應付代管資產	4,347,200,868	93.92	4,270,752,780	93.81	76,448,088	1.79
暫收及待結轉帳項	235,788	0.01	624,118	0.01	-388,330	-62.22
暫收及待結轉帳項	235,788	0.01	624,118	0.01	-388,330	-62.22
淨資產						
淨資產	263,525,087	5.69	263,018,837	5.78	506,250	0.19
淨資產	263,525,087	5.69	263,018,837	5.78	506,250	0.19
累積餘額	263,525,087	5.69	263,018,837	5.78	506,250	0.19
合 計	4,628,806,430	100.00	4,552,363,330	100.00	76,443,100	1.68

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
電腦軟體	427,029	0.01	406,145	0.01	20,884	5.14
其他資產	4,347,333,003	93.92	4,270,796,757	93.81	76,536,246	1.79
什項資產	4,347,333,003	93.92	4,270,796,757	93.81	76,536,246	1.79
暫付及待結轉帳項	132,135	0.00	43,977	0.00	88,158	200.46
代管資產	4,347,200,868	93.92	4,270,752,780	93.81	76,448,088	1.79
代管資產-土地	4,321,459,000	93.36	4,243,828,000	93.22	77,631,000	1.83
代管資產-房屋建築及設備	25,741,868	0.56	26,924,780	0.59	-1,182,912	-4.39
合 計	4,628,806,430	100.00	4,552,363,330	100.00	76,443,100	1.68

信託代理與保證資產

0

- 註 :1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

一臺北市立啟聰學校

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 領	%	金 領	%	金 領	%
合 計	4,628,806,430	100.00	4,552,363,330	100.00	76,443,100	1.68

信託代理與保證負債

0

註：

40501802-35

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	241,989,524	100.00	234,471,243	100.00	7,518,281	3.21
徵收及依法分配收入	176,519	0.07	0	0.00	176,519	0.00
違規罰款收入	176,519	0.07	0	0.00	176,519	0.00
勞務收入	30,100	0.01	3,600	0.00	26,500	736.11
服務收入	30,100	0.01	3,600	0.00	26,500	736.11
財產收益	5,123,144	2.12	2,971,013	1.27	2,152,131	72.44
廢舊物品售價收入	9,147	0.00	220	0.00	8,927	1,057.73
財產交易利益	5,018,725	2.07	2,882,468	1.23	2,136,257	74.11
其他財產收入	95,272	0.04	88,325	0.04	6,947	7.87
政府撥入收入	234,945,932	97.09	230,142,326	98.15	4,803,606	2.09
公庫撥款收入	219,756,195	90.81	215,057,463	91.72	4,698,732	2.18
政府其他撥入收入	15,189,737	6.28	15,084,863	6.43	104,874	0.70
教學收入	702,178	0.29	811,273	0.35	-109,095	-13.45
學雜費收入	557,778	0.23	739,273	0.32	-181,495	-24.55
推廣教育收入	144,400	0.06	72,000	0.03	72,400	100.56
其他收入	1,011,651	0.42	543,031	0.23	468,620	86.30
受贈收入	318,243	0.13	0	0.00	318,243	0.00
雜項收入	693,408	0.29	543,031	0.23	150,377	27.69
支出	241,483,274	99.79	242,769,069	103.54	-1,285,795	-0.53
人事支出	192,988,092	79.75	190,631,811	81.30	2,356,281	1.24
人事支出	192,988,092	79.75	190,631,811	81.30	2,356,281	1.24
業務支出	23,727,495	9.81	22,872,098	9.75	855,397	3.74
業務支出	23,727,495	9.81	22,872,098	9.75	855,397	3.74
獎補助支出	32,000	0.01	32,000	0.01	0	0.00
其他獎補捐助	32,000	0.01	32,000	0.01	0	0.00
財產損失	101,252	0.04	17,950	0.01	83,302	464.08
財產交易損失	101,252	0.04	17,950	0.01	83,302	464.08
折舊、折耗及攤銷	17,696,912	7.31	17,128,761	7.31	568,151	3.32
固定資產折舊	17,551,003	7.25	17,017,235	7.26	533,768	3.14
無形資產攤銷	145,909	0.06	111,526	0.05	34,383	30.83
其他支出	6,937,523	2.87	12,086,449	5.15	-5,148,926	-42.60
其他支出	6,937,523	2.87	12,086,449	5.15	-5,148,926	-42.60
本期賸餘(短絀)	506,250	0.21	-8,297,826	-0.03	8,804,076	-6.85
期初淨資產	263,018,837	108.69	271,316,663	1.12	-8,297,826	6.45
解繳公庫						
期末淨資產	263,525,087	108.90	263,018,837	1.08	506,250	-0.39

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(短绌)	506,250
8002 調整非現金項目	13,453,976
81 業務活動之淨現金流入(流出)	13,960,226
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	823,205
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,908,979
8207 增加長期貸墊款及準備金	-659,675
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,341,487
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,268,978
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,904,294
8404 減少短期債務及其他負債	-2,381,249
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-476,955
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,214,293
87 期初現金及約當現金	17,140,859
88 期末現金及約當現金	20,355,152

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數584,637元及代管資產增加數76,448,088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

40501802-38

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 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	236,703,929	5,285,595	241,989,524	收入
徵收及依法分配收入	176,519		176,519	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,100		30,100	勞務收入
財產收入	155,792	4,967,352	5,123,144	財產收益
政府撥入收入	234,945,932		234,945,932	政府撥入收入
教學收入	702,178		702,178	教學收入
其他收入	693,408	318,243	1,011,651	其他收入
基金用途	234,081,313	7,401,961	241,483,274	支出
用人費用	192,988,092		192,988,092	人事支出
服務費用	17,367,016	6,360,479	23,727,495	業務支出
材料及用品費	3,613,645	-3,613,645		
租金、償債、利息及相關手續費	1,564,376	-1,564,376		
稅捐及規費(強制費)	29,397	-29,397		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,153,061	-1,153,061		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
資產短絀		101,252	101,252	財產損失
		17,696,912	17,696,912	折舊、折耗及攤銷
其他	631,969	6,305,554	6,937,523	其他支出
遞延支出	6,305,554	-6,305,554		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,396,203	-10,396,203		
本期賸餘(短絀)	2,622,616	-2,116,366	506,250	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,091,058	251,927,779	263,018,837	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,713,674	249,811,413	263,525,087	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 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 1,039 萬 6,203 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,736 萬 7,016 元與會計科目「業務支出」2,372 萬 7,495 元間之調整數 636 萬 479 元，係「材料及用品費」361 萬 3,645 元、「租金、償債、利息及相關手續費」156 萬 4,376 元、「稅捐及規費(強制費)」2 萬 9,397 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)115 萬 3,061 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 496 萬 7,352 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 31 萬 8,243 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」1,769 萬 6,912 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4.會計科目「財產交易損失」10 萬 1,252 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」63 萬 1,969 元與會計科目「其他支出」693 萬 7,523 元間之調整數 630 萬 5,554 元，係「遞延支出」630 萬 5,554 元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂