

40501801

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

臺北市立啟明學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立啟明學校編

# 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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	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 18 至 19	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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	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 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	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	161,602,889	167,667,801	- 6,064,912	- 3.62
基金用途	157,273,914	167,381,376	- 10,107,462	- 6.04
賸餘(短絀)	4,328,975	286,425	4,042,550	1,411.38
餘絀情形：				
基金餘額	31,147,307	26,818,332	4,328,975	16.14
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,046,102	- 884,290	4,930,392	

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明學校

## 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113,451,000元，決算數113,737,492元。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，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32,228,000元，決算數31,383,676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12,519,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數592,000元），決算數12,152,746元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理學生宿舍空間整修、學生宿舍及連通走廊屋頂防漏整修等工程，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明學校

## 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161,602,889元，較預算數153,610,000元，增加7,992,889元，計增5.20%。

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6,000元，減少6,000元，計減100.00%。

主要係因：

本年度僅辦理代理教師甄選，未收取甄選報名費。

2.財產處分收入：決算數21,510元，較預算數24,000元，減少2,490元，計減10.38%。

主要係因：

財產處分收入較預計短收。

3.其他財產收入：決算數70,000元，較預算數137,000元，減少67,000元，計減48.91%。

主要係因：

學生寄宿費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數153,852,242元，較預算數152,867,000元，增加985,242元，計增0.64%。

主要係因：

教育局補助整修附設幼兒園特幼班教室經費(統籌款)985,242元，併入年度決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數6,851,869元，較預算數0元，增加6,851,869元。

主要係因：教育部補助

(1)109學年度國民教育輔導團團務運作經費17,360元；

(2)110年度防災校園建置計畫經費100,000元；

(3)110年度身心障礙教育經常門經費521,520元；

(4)110年度身心障礙教育資本門經費320,787元；

(5)110年度融合教育高中職點字教科書經費989,400元；

(6)110年度融合教育國中小視障教科書經費4,010,600元；

(7)109學年度第2學期2-4歲代辦費補助款11,633元；

(8)110學年度第1學期2-5歲代辦費及第1胎第1期補助經費214,770元；

(9)109學年度國中小無力繳交代收代辦費第2期款840元；

(10)110學年度國中小無力繳交代收代辦費600元；

(11)110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費32,400元；

(12)110年度高級中等學校適性學習社區教育資源均質化資本門經費107,300元；

(13)110年度高級中等學校適性學習社區教育資源均質化經常門經費47,600元；

(14)110年度特教及高中職特教班暨特教學校職輔員經常門經費250,000元；

(15)110年度特教及高中職特教班暨特教學校職輔員資本門經費162,500元；

(16)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫經費60,000元；

(17)110學年度第1學期國中小學校用書經費2,359元；

(18)110年度(109-2)課程學習成果教師延長認證經費2,200元；

合計6,851,869元，併入年度決算辦理。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立啟明學校

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數567,675元，較預算數536,000元，增加31,675元，計增5.91%。

主要係因：

學雜費收入540,315元及電腦使用費收入27,360元，合計567,675元，核實繳庫。

7.受贈收入：決算數236,486元，較預算數6,000元，增加230,486元，計增3,841.43%。

主要係因：

接受各界捐款221,150元及捐款利息收入15,336元，合計236,486元，核實繳庫。

8.雜項收入：決算數3,107元，較預算數34,000元，減少30,893元，計減90.86%。

主要係因：

廠商違約罰款收入2,624元、收回以前年度溢領交通費30元及空汙費退費453元，合計3,107元，核實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數157,273,914元，較預算數158,198,000元，減少924,086元，計減0.58%。

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113,737,492元，較預算數113,451,000元，增加286,492元，計增0.25%。

2.一般行政管理計畫：決算數31,383,676元，較預算數32,228,000元，減少844,324元，計減2.62%。

3.建築及設備計畫：決算數12,152,746元，較預算數12,519,000元，減少366,254元，計減2.93%。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,328,975元，較預算短絀數4,588,000元，反絀為餘，計相差8,916,975元。

主要係因：

公庫撥款收入較預算數增加985,242元、政府其他撥入收入較預算數增加6,851,869元及一般行政管理計畫決算數較預算數減少844,324元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立啟明學校

## 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9,003,493元。
- 投資活動之淨現金流出4,378,613元。
- 籌資活動之淨現金流出578,778元。
- 本年度現金及約當現金之淨增4,046,102元。
- 期初現金及約當現金22,091,201元。
- 期末現金及約當現金26,137,303元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,298,443,702元，包括：

- 流動資產26,178,404元，較上年度23,384,501元，增加2,793,903元，主要係因擲節支出致公庫存款增加。
- 長期貸墊款及準備金19,751,922元，較上年度24,333,753元，減少4,581,831元，主要係因支付退休技工友3人退休金致退休離職準備金減少。
- 固定資產28,623,386元，較上年度28,825,465元，減少202,079元，主要係因提列折舊致土地改良物減少。
- 無形資產80,213元，較上年度56,273元，增加23,940元，主要係因年度預算購置電腦軟體致無形資產增加。
- 其他資產3,223,809,777元，較上年度4,311,951,849元，減少1,088,142,072元，主要係因調整土地公告現值減值致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為3,238,592,796元，包括：

- 流動負債4,688,867元，較上年度5,985,685元，減少1,296,818元，主要係因動支捐款，覈實支用。
- 其他負債3,233,903,929元，較上年度4,326,866,086元，減少1,092,962,157元，主要係因調整土地公告現值減值致代管資產-土地減少。

決算日淨資產59,850,906元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,385,764元及補辦預算數592,000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—臺北市立啟明學校  
**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	153,610,000	100.00	161,602,889	100.00	7,992,889	5.20	167,667,801	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
431服務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
45 財產收入	161,000	0.10	91,510	0.06	-69,490	-43.16	149,343	0.09
451財產處分收入	24,000	0.02	21,510	0.01	-2,490	-10.38	40,410	0.02
45Y其他財產收入	137,000	0.09	70,000	0.04	-67,000	-48.91	108,933	0.06
46 政府撥入收入	152,867,000	99.52	160,704,111	99.44	7,837,111	5.13	166,409,146	99.25
462公庫撥款收入	152,867,000	99.52	153,852,242	95.20	985,242	0.64	157,403,563	93.88
46Y政府其他撥入收入			6,851,869	4.24	6,851,869	0.00	9,005,583	5.37
4S 教學收入	536,000	0.35	567,675	0.35	31,675	5.91	516,140	0.31
4S1學雜費收入	536,000	0.35	567,675	0.35	31,675	5.91	516,140	0.31
4Y 其他收入	40,000	0.03	239,593	0.15	199,593	498.98	593,172	0.35
4YO受贈收入	6,000	0.00	236,486	0.15	230,486	3,841.43	552,474	0.33
4YY雜項收入	34,000	0.02	3,107	0.00	-30,893	-90.86	40,698	0.02
5 基金用途	158,198,000	100.00	157,273,914	100.00	-924,086	-0.58	167,381,376	100.00
55 特殊教育計畫	113,451,000	71.71	113,737,492	72.32	286,492	0.25	112,595,233	67.27
5L 一般行政管理計畫	32,228,000	20.37	31,383,676	19.95	-844,324	-2.62	31,845,640	19.03
5M 建築及設備計畫	12,519,000	7.91	12,152,746	7.73	-366,254	-2.93	22,940,503	13.71
購建固定資產	12,375,000	7.82	12,111,746	7.70	-263,254	-2.13	22,890,503	13.68
其他	144,000	0.09	41,000	0.03	-103,000	-71.53	50,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-4,588,000		4,328,975		8,916,975	-194.35	286,425	
期初基金餘額	20,412,000		26,818,332		6,406,332	31.39	26,531,907	
解繳公庫								
期末基金餘額	15,824,000		31,147,307		15,323,307	96.84	26,818,332	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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		8,385,764
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	985,242
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,851,869
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	31,675
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	230,486
55 特殊教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	286,492

備註：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

**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	153,610,000	161,602,889	7,992,889	5.20	
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431服務收入	6,000		-6,000	-100.00	本年度僅辦理代理教師甄選，未收取甄選報名費。
45 財產收入	161,000	91,510	-69,490	-43.16	
451財產處分收入	24,000	21,510	-2,490	-10.38	財產處分收入較預計短收。
45Y其他財產收入	137,000	70,000	-67,000	-48.91	學生寄宿費收入較預計短收。
46 政府撥入收入	152,867,000	160,704,111	7,837,111	5.13	
462公庫撥款收入	152,867,000	153,852,242	985,242	0.64	教育局補助整修附設幼兒園特幼班教室經費985,242元。
46Y政府其他撥入收入		6,851,869	6,851,869	0.00	教育部補助融合教育視障教科書經費、身心障礙人事及業務教育經費、特教及高中職特教班暨特教學校職輔員經費等計6,851,869元。
4S 教學收入	536,000	567,675	31,675	5.91	
4S1學雜費收入	536,000	567,675	31,675	5.91	學雜費收入540,315元及電腦使用費收入27,360元，合計567,675元，核實繳庫。
4Y 其他收入	40,000	239,593	199,593	498.98	
4YO受贈收入	6,000	236,486	230,486	3,841.43	接受各界捐款221,150元及捐款利息收入15,336元，合計236,486元，核實繳庫。
4YY雜項收入	34,000	3,107	-30,893	-90.86	廠商違約罰款收入2,624元、收回以前年度溢領交通費30元及空汙費退費453元，合計3,107元，核實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

**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	158,198,000	157,273,914	-924,086	-0.58	
55 特殊教育計畫	113,451,000	113,737,492	286,492	0.25	
1 用人費用	92,040,000	91,848,816	-191,184	-0.21	
11 正式員額薪資	45,936,000	45,540,493	-395,507	-0.86	
113 職員薪金	45,936,000	45,540,493	-395,507	-0.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,948,320	2,102,919	154,599	7.93	
124 兼職人員酬金	1,948,320	2,102,919	154,599	7.93	
13 超時工作報酬	663,027	583,795	-79,232	-11.95	
131 加班費	663,027	583,795	-79,232	-11.95	
15 獎金	10,524,000	9,475,713	-1,048,287	-9.96	
151 考績獎金	4,782,000	3,959,175	-822,825	-17.21	
152 年終獎金	5,742,000	5,516,538	-225,462	-3.93	
16 退休及卹償金	26,748,672	27,365,174	616,502	2.30	
161 職員退休及離職金	26,748,672	26,321,791	-426,881	-1.60	
162 工員退休及離職金		1,043,383	1,043,383		
18 福利費	6,219,981	6,780,722	560,741	9.02	
181 分擔員工保險費	3,806,472	4,849,387	1,042,915	27.40	
183 傷病醫藥費	371,840	77,000	-294,840	-79.29	
185 員工通勤交通費	501,480	315,604	-185,876	-37.07	
18Y 其他福利費	1,540,189	1,538,731	-1,458	-0.09	
2 服務費用	7,805,000	5,858,268	-1,946,732	-24.94	
21 水電費	1,939,326	1,235,933	-703,393	-36.27	
212 工作場所電費	1,288,000	954,069	-333,931	-25.93	
214 工作場所水費	196,526	128,166	-68,360	-34.78	
216 氣體費	454,800	153,698	-301,102	-66.21	
22 郵電費	330,998	133,170	-197,828	-59.77	
221 郵費	24,598	27,517	2,919	11.87	
222 電話費	306,400	105,653	-200,747	-65.52	
23 旅運費	175,800	148,953	-26,847	-15.27	
231 國內旅費	143,600	14,973	-128,627	-89.57	
235 貨物運費	15,000	31,710	16,710	111.40	
23Y 其他旅運費	17,200	102,270	85,070	494.59	
24 印刷裝訂與廣告費	798,620	275,404	-523,216	-65.52	
241 印刷及裝訂費	798,620	275,404	-523,216	-65.52	
25 修理保養及保固費	1,702,800	1,291,141	-411,659	-24.18	
252 一般房屋修護費	425,000	567,325	142,325	33.49	
255 機械及設備修護費	403,000	269,744	-133,256	-33.07	
256 交通及運輸設備修護費	47,000	25,575	-21,425	-45.59	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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	%	
257 雜項設備修護費	827,800	428,497	-399,303	-48.24	
27 一般服務費	1,563,516	1,727,527	164,011	10.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	1,422	414	41.07	
279 外包費	421,040	378,900	-42,140	-10.01	
27D 計時與計件人員酬金	997,468	1,229,205	231,737	23.23	
27F 體育活動費	144,000	118,000	-26,000	-18.06	
28 專業服務費	1,293,940	1,046,140	-247,800	-19.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,039,400	628,808	-410,592	-39.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	199,740	194,140	-5,600	-2.80	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		158,200	158,200		
28Y 其他專業服務費	50,000	64,992	14,992	29.98	
3 材料及用品費	8,741,000	11,484,546	2,743,546	31.39	
31 使用材料費	6,967,900	10,662,832	3,694,932	53.03	
315 設備零件	6,967,900	10,662,832	3,694,932	53.03	
32 用品消耗	1,773,100	821,714	-951,386	-53.66	
321 辦公(事務)用品	238,450	26,353	-212,097	-88.95	
322 報章雜誌	85,000	78,643	-6,357	-7.48	
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	197,840	-2,160	-1.08	
324 化學藥劑與實驗用品	187,040		-187,040	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,720	-8,280	-55.20	
32Y 其他用品消耗	1,047,610	512,158	-535,452	-51.11	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	3,414,880	-704,120	-17.09	
41 地租及水租		10,000	10,000		
413 場地租金		10,000	10,000		
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	3,404,880	-709,320	-17.24	
442 車租	4,114,200	3,404,880	-709,320	-17.24	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	634,000	1,130,422	496,422	78.30	
72 捐助、補助與獎助	32,000	221,440	189,440	592.00	
726 獎助學民生給與	32,000	220,000	188,000	587.50	
72Y 其他捐助、補助與獎助		1,440	1,440		



地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	602,000	908,982	306,982	50.99	
743 獎勵費用		265,250	265,250		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	602,000	643,732	41,732	6.93	
9 其他	112,000	560	-111,440	-99.50	
91 其他支出	112,000	560	-111,440	-99.50	
91Y 其他	112,000	560	-111,440	-99.50	
5L 一般行政管理計畫	32,228,000	31,383,676	-844,324	-2.62	
1 用人費用	28,922,000	28,160,413	-761,587	-2.63	
11 正式員額薪資	16,944,000	16,197,470	-746,530	-4.41	
113 職員薪金	12,972,000	12,758,655	-213,345	-1.64	
114 工員工資	2,940,000	2,245,415	-694,585	-23.63	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,990,884	2,109,924	119,040	5.98	
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,109,924	119,040	5.98	
13 超時工作報酬	913,370	949,928	36,558	4.00	
131 加班費	913,370	949,928	36,558	4.00	
15 獎金	4,819,866	4,571,903	-247,963	-5.14	
151 考績獎金	2,453,000	2,223,976	-229,024	-9.34	
152 年終獎金	2,366,866	2,347,927	-18,939	-0.80	
16 退休及卹償金	1,549,164	1,634,198	85,034	5.49	
161 職員退休及離職金	1,313,964	1,477,020	163,056	12.41	
162 工員退休及離職金	235,200	157,178	-78,022	-33.17	
18 福利費	2,704,716	2,696,990	-7,726	-0.29	
181 分擔員工保險費	1,791,156	1,892,974	101,818	5.68	
185 員工通勤交通費	385,560	246,242	-139,318	-36.13	
18Y 其他福利費	528,000	557,774	29,774	5.64	
2 服務費用	3,028,000	2,964,996	-63,004	-2.08	
22 郵電費	7,200	6,720	-480	-6.67	
222 電話費	7,200	6,720	-480	-6.67	
25 修理保養及保固費		1,238	1,238		
257 雜項設備修護費		1,238	1,238		
27 一般服務費	2,226,000	2,385,546	159,546	7.17	
279 外包費	2,160,000	2,323,546	163,546	7.57	
27F 體育活動費	66,000	62,000	-4,000	-6.06	
28 專業服務費	642,400	420,540	-221,860	-34.54	
28Y 其他專業服務費	642,400	420,540	-221,860	-34.54	
29 公共關係費	152,400	150,952	-1,448	-0.95	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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	%	
291 公共關係費	152,400	150,952	-1,448	-0.95	
3 材料及用品費	265,000	245,267	-19,733	-7.45	
32 用品消耗	265,000	245,267	-19,733	-7.45	
321 辦公（事務）用品	258,800	241,478	-17,322	-6.69	
325 服裝	6,200	3,789	-2,411	-38.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	13,000	13,000			
713 職業團體會費	13,000	13,000			
5M 建築及設備計畫	12,519,000	12,152,746	-366,254	-2.93	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592,000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590,587元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,519,000	12,152,746	-366,254	-2.93	
51 購建固定資產	4,474,000	4,678,137	204,137	4.56	
514 購置機械及設備	2,673,000	2,917,100	244,100	9.13	
515 購置交通及運輸設備	333,000	328,587	-4,413	-1.33	
516 購置雜項設備	1,468,000	1,432,450	-35,550	-2.42	
52 購置無形資產	144,000	41,000	-103,000	-71.53	
521 購置電腦軟體	144,000	41,000	-103,000	-71.53	
54 遞延支出	7,901,000	7,433,609	-467,391	-5.92	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,901,000	7,433,609	-467,391	-5.92	

地方教育發展基金-臺北市立啟明學校  
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)臨時特教助理員按時計算，預算數913,260元，決算數913,260元。

(3)兼任專業治療師按時計算，預算數0元，決算數315,945元。

2.外包費：

(1)工友人力外包6人，預算數2,160,000元，決算數2,323,546元。

(2)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數378,900元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數144,594元，決算數134,277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  
**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
<b>資產</b>	96,738,987	-67,857,249	5,210,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,055,776	-552,838	
房屋及建築			
機械及設備	47,584,630	-33,865,306	3,042,000
交通及運輸設備	4,303,831	-3,390,909	333,000
雜項設備	37,738,477	-30,048,196	1,691,000
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	56,273		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3,042,000元，係法定預算數2,673,000元及補辦預算數369,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計333,000元，係法定預算數333,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計1,691,000元，係法定預算數1,468,000元及補辦預算數223,000元。

4.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38,008元，係法定預算數38,008元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物:減少數計453元，變動原因為:(1)其他:以前年度空汙費退費致跑道減值453元。

2.機械及設備:增加數計5,554,295元，變動原因為:(1)增置:購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計2,917,100元。(2)撥入:教育局撥入防毒主機等資訊設備及大安國中撥入投影機設備計674,888元。(3)受贈:以代辦經費購置平板電腦等設備計1,962,307元。減少數計1,643,603元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢點字觸摸顯示器等設備計1,643,603元。

—臺北市立啟明學校

**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		
7,613,936	38,008	5,215,207	-2,576,868	28,703,599
		453	-665,359	5,837,126
5,554,295		1,643,603	-3,401,510	14,228,506
395,587		137,520	-117,313	1,053,676
1,623,054		3,416,571	1,607,314	7,504,078
41,000	38,008	17,060		80,213

註 3. 交通及運輸設備:增加數計395,587元,變動原因為:(1)增置:購置錄音器材等設備計328,587元。(2)受贈:以代辦經費購置監視錄影主機設備計67,000元。減少數計137,520元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢攝影機等設備計137,520元。

4. 雜項設備:增加數計1,623,054元,變動原因為:(1)增置:購置飲水機等設備計1,432,450元。(2)受贈:以代辦經費購置升降式攪拌機設備計28,000元。(3)撥入:教育局撥入機櫃設備及建國中學撥入魏氏兒童智力量表計162,604元。減少數計3,416,571元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計3,416,571元。

5. 電腦軟體:增加數計41,000元,變動原因為:(1)增置:購置電腦軟體計41,000元。減少數計17,060元,變動原因為:(1)報廢:因不使用而減損之軟體金額105元。(2)無形資產攤銷:截至110年12月底止累計攤銷16,955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－臺北市立啟明學校  
**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		2,673,000	369,000		3,042,000	2,917,100	-124,900	
機械及設備		2,673,000	369,000		3,042,000	2,917,100	-124,900	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		333,000			333,000	328,587	-4,413	
交通及運輸設備		333,000			333,000	328,587	-4,413	
購建中固定資產								
雜項設備		1,468,000	223,000		1,691,000	1,432,450	-258,550	
雜項設備		1,468,000	223,000		1,691,000	1,432,450	-258,550	
購建中固定資產								
合 計		4,474,000	592,000		5,066,000	4,678,137	-387,863	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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		592,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	48,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	321,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	148,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	75,000



地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	72	57	-15	
職員	72	57	-15	
一般行政管理計畫	33	30	-3	
職員	18	18	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	5	5	0	
約僱	5	5	0	
工友	3	0	-3	
合計	105	87	-18	

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)臨時特教助理員按時計算。

(2)兼任專業治療師按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包6人。

(2)救生員人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
特殊教育計畫	45,936,000		663,027		10,524,000	26,748,672		6,219,981		90,091,680	1,948,320	92,040,000
職員	45,936,000		663,027		10,524,000	26,748,672		6,219,981		90,091,680	1,948,320	92,040,000
一般行政管理計畫	16,944,000	1,990,884	913,370		4,819,866	1,549,164		2,704,716		28,922,000		28,922,000
職員	14,004,000	1,990,884	782,705		3,962,366	1,313,964		2,232,736		24,286,655		24,286,655
工具	2,940,000		130,665		857,500	235,200		471,980		4,635,345		4,635,345
合 計	62,880,000	1,990,884	1,576,397		15,343,866	28,297,836		8,924,697		119,013,680	1,948,320	120,962,000

1.本表獎金包括以下各項:

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列100人，計7,235,000元，執行結果決算74人，計6,183,151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105人，計8,108,866元，執行結果決算94人，計7,864,465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。
- 臨時特教助理員按時計算，預算數913,260元，決算數913,260元。
- 兼任專業治療師按時計算，預算數0元，決算數315,945元。

(2)外包費:

- 工友人力外包6人，預算數2,160,000元，決算數2,323,546元。
- 救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數378,900元。

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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
45,540,493		583,795		9,475,713	27,365,174		6,780,722		89,745,897	2,102,919	91,848,816
45,540,493		583,795		9,475,713	27,365,174		6,780,722		89,745,897	2,102,919	91,848,816
16,197,470	2,109,924	949,928		4,571,903	1,634,198		2,696,990		28,160,413		28,160,413
13,952,055	2,109,924	787,888		3,617,011	1,477,020		2,256,871		24,200,769		24,200,769
2,245,415		162,040		954,892	157,178		440,119		3,959,644		3,959,644
61,737,963	2,109,924	1,533,723		14,047,616	28,999,372		9,477,712		117,906,310	2,102,919	120,009,229

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			113,451,000		113,737,492		286,492	0.25	
特殊教育計畫			113,451,000		113,737,492		286,492	0.25	

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

**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	120,962,000	120,009,229	-952,771	-0.79
11 正式員額薪資	62,880,000	61,737,963	-1,142,037	-1.82
113 職員薪金	58,908,000	58,299,148	-608,852	-1.03
114 工員工資	2,940,000	2,245,415	-694,585	-23.63
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	3,939,204	4,212,843	273,639	6.95
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,109,924	119,040	5.98
124 兼職人員酬金	1,948,320	2,102,919	154,599	7.93
13 超時工作報酬	1,576,397	1,533,723	-42,674	-2.71
131 加班費	1,576,397	1,533,723	-42,674	-2.71
15 獎金	15,343,866	14,047,616	-1,296,250	-8.45
151 考績獎金	7,235,000	6,183,151	-1,051,849	-14.54
152 年終獎金	8,108,866	7,864,465	-244,401	-3.01
16 退休及卹償金	28,297,836	28,999,372	701,536	2.48
161 職員退休及離職金	28,062,636	27,798,811	-263,825	-0.94
162 工員退休及離職金	235,200	1,200,561	965,361	410.44
18 福利費	8,924,697	9,477,712	553,015	6.20
181 分擔員工保險費	5,597,628	6,742,361	1,144,733	20.45
183 傷病醫藥費	371,840	77,000	-294,840	-79.29
185 員工通勤交通費	887,040	561,846	-325,194	-36.66
18Y 其他福利費	2,068,189	2,096,505	28,316	1.37
2 服務費用	10,833,000	8,823,264	-2,009,736	-18.55
21 水電費	1,939,326	1,235,933	-703,393	-36.27
212 工作場所電費	1,288,000	954,069	-333,931	-25.93
214 工作場所水費	196,526	128,166	-68,360	-34.78
216 氣體費	454,800	153,698	-301,102	-66.21
22 郵電費	338,198	139,890	-198,308	-58.64
221 郵費	24,598	27,517	2,919	11.87
222 電話費	313,600	112,373	-201,227	-64.17
23 旅運費	175,800	148,953	-26,847	-15.27
231 國內旅費	143,600	14,973	-128,627	-89.57
235 貨物運費	15,000	31,710	16,710	111.40
23Y 其他旅運費	17,200	102,270	85,070	494.59
24 印刷裝訂與廣告費	798,620	275,404	-523,216	-65.52
241 印刷及裝訂費	798,620	275,404	-523,216	-65.52
25 修理保養及保固費	1,702,800	1,292,379	-410,421	-24.10
252 一般房屋修護費	425,000	567,325	142,325	33.49
255 機械及設備修護費	403,000	269,744	-133,256	-33.07
256 交通及運輸設備修護費	47,000	25,575	-21,425	-45.59
257 雜項設備修護費	827,800	429,735	-398,065	-48.09
27 一般服務費	3,789,516	4,113,073	323,557	8.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	1,422	414	41.07
279 外包費	2,581,040	2,702,446	121,406	4.70
27D 計時與計件人員酬金	997,468	1,229,205	231,737	23.23

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

**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	%
27F 體育活動費	210,000	180,000	-30,000	-14.29
28 專業服務費	1,936,340	1,466,680	-469,660	-24.26
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,039,400	628,808	-410,592	-39.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	199,740	194,140	-5,600	-2.80
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	158,200	158,200	0.00
28Y 其他專業服務費	692,400	485,532	-206,868	-29.88
29 公共關係費	152,400	150,952	-1,448	-0.95
291 公共關係費	152,400	150,952	-1,448	-0.95
3 材料及用品費	9,006,000	11,729,813	2,723,813	30.24
31 使用材料費	6,967,900	10,662,832	3,694,932	53.03
315 設備零件	6,967,900	10,662,832	3,694,932	53.03
32 用品消耗	2,038,100	1,066,981	-971,119	-47.65
321 辦公(事務)用品	497,250	267,831	-229,419	-46.14
322 報章雜誌	85,000	78,643	-6,357	-7.48
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	197,840	-2,160	-1.08
324 化學藥劑與實驗用品	187,040	0	-187,040	-100.00
325 服裝	6,200	3,789	-2,411	-38.89
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,720	-8,280	-55.20
32Y 其他用品消耗	1,047,610	512,158	-535,452	-51.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	3,414,880	-704,120	-17.09
41 地租及水租	0	10,000	10,000	0.00
413 場地租金	0	10,000	10,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	3,404,880	-709,320	-17.24
442 車租	4,114,200	3,404,880	-709,320	-17.24
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,519,000	12,152,746	-366,254	-2.93
51 購建固定資產	4,474,000	4,678,137	204,137	4.56
514 購置機械及設備	2,673,000	2,917,100	244,100	9.13
515 購置交通及運輸設備	333,000	328,587	-4,413	-1.33
516 購置雜項設備	1,468,000	1,432,450	-35,550	-2.42
52 購置無形資產	144,000	41,000	-103,000	-71.53
521 購置電腦軟體	144,000	41,000	-103,000	-71.53
54 遞延支出	7,901,000	7,433,609	-467,391	-5.92
541 遞延修繕房屋建築支出	7,901,000	7,433,609	-467,391	-5.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	647,000	1,143,422	496,422	76.73
71 會費	13,000	13,000	0	0.00
713 職業團體會費	13,000	13,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	32,000	221,440	189,440	592.00
726 獎助學員生給與	32,000	220,000	188,000	587.50
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	1,440	1,440	0.00

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	602,000	908,982	306,982	50.99
743 獎勵費用	0	265,250	265,250	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	602,000	643,732	41,732	6.93
9 其他	112,000	560	-111,440	-99.50
91 其他支出	112,000	560	-111,440	-99.50
91Y 其他	112,000	560	-111,440	-99.50
合 計	158,198,000	157,273,914	-924,086	-0.58



地方教育發展基金—臺北市立啟明學校  
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	152,400	150,952	-1,448	-0.95	
291 公共關係費	152,400	150,952	-1,448	-0.95	
統計所需項目	3,067,908	2,460,859	-607,049	-19.79	
185 員工通勤交通費	887,040	561,846	-325,194	-36.66	
27D 計時與計件人員酬金	997,468	1,229,205	231,737	23.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,039,400	628,808	-410,592	-39.50	
521 購置電腦軟體	144,000	41,000	-103,000	-71.53	

# 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	%
<b>資 產</b>	3,298,443,702	100.00	4,388,551,841	100.00	-1,090,108,139	-24.84
流動資產	26,178,404	0.79	23,384,501	0.53	2,793,903	11.95
現金	26,137,303	0.79	22,091,201	0.50	4,046,102	18.32
銀行存款	26,137,303	0.79	22,091,201	0.50	4,046,102	18.32
銀行存款-公庫存款	20,149,392	0.61	14,710,839	0.34	5,438,553	36.97
銀行存款-保管款	5,629,887	0.17	7,000,449	0.16	-1,370,562	-19.58
銀行存款-代繳費款專戶	358,024	0.01	379,913	0.01	-21,889	-5.76
應收款項	0	0.00	933,300	0.02	-933,300	-100.00
其他應收款	0	0.00	933,300	0.02	-933,300	-100.00
預付款項	41,101	0.00	360,000	0.01	-318,899	-88.58
預付費用	41,101	0.00	360,000	0.01	-318,899	-88.58
長期貸墊款及準備金	19,751,922	0.60	24,333,753	0.55	-4,581,831	-18.83
準備金	19,751,922	0.60	24,333,753	0.55	-4,581,831	-18.83
退休及離職準備金	7,860,953	0.24	12,201,300	0.28	-4,340,347	-35.57
其他準備金	11,890,969	0.36	12,132,453	0.28	-241,484	-1.99
其他準備金-獎助學金	10,966,121	0.33	11,345,820	0.26	-379,699	-3.35
其他準備金-其他	105,663	0.00	105,663	0.00	0	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	819,185	0.02	680,970	0.02	138,215	20.30
固定資產	28,623,386	0.87	28,825,465	0.66	-202,079	-0.70
土地改良物	5,837,126	0.18	6,502,938	0.15	-665,812	-10.24
土地改良物	7,055,323	0.21	7,055,776	0.16	-453	-0.01
累計折舊-土地改良物	-1,218,197	-0.04	-552,838	-0.01	-665,359	120.35
機械及設備	14,228,506	0.43	13,719,324	0.31	509,182	3.71
機械及設備	51,495,322	1.56	47,584,630	1.08	3,910,692	8.22
累計折舊-機械及設備	-37,266,816	-1.13	-33,865,306	-0.77	-3,401,510	10.04
交通及運輸設備	1,053,676	0.03	912,922	0.02	140,754	15.42
交通及運輸設備	4,561,898	0.14	4,303,831	0.10	258,067	6.00
累計折舊-交通及運輸設備	-3,508,222	-0.11	-3,390,909	-0.08	-117,313	3.46
雜項設備	7,504,078	0.23	7,690,281	0.18	-186,203	-2.42
雜項設備	35,944,960	1.09	37,738,477	0.86	-1,793,517	-4.75
累計折舊-雜項設備	-28,440,882	-0.86	-30,048,196	-0.68	1,607,314	-5.35
無形資產	80,213	0.00	56,273	0.00	23,940	42.54
無形資產	80,213	0.00	56,273	0.00	23,940	42.54
合 計	3,298,443,702	100.00	4,388,551,841	100.00	-1,090,108,139	-24.84

信託代理與保證資產 367,813

保證品 367,813

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為367,813元，係(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(3)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)；合計367,813元。

—臺北市立啟明學校

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	3,238,592,796	98.19	4,332,851,771	98.73	-1,094,258,975	-25.25
流動負債	4,688,867	0.14	5,985,685	0.14	-1,296,818	-21.67
應付款項	4,688,867	0.14	5,985,685	0.14	-1,296,818	-21.67
應付代收款	3,822,712	0.12	4,676,887	0.11	-854,175	-18.26
應付代收款	3,822,712	0.12	4,676,887	0.11	-854,175	-18.26
應付費用	866,155	0.03	1,308,798	0.03	-442,643	-33.82
應付費用	866,155	0.03	1,308,798	0.03	-442,643	-33.82
其他負債	3,233,903,929	98.04	4,326,866,086	98.59	-1,092,962,157	-25.26
什項負債	3,233,903,929	98.04	4,326,866,086	98.59	-1,092,962,157	-25.26
存入保證金	2,165,199	0.07	2,802,515	0.06	-637,316	-22.74
存入保證金	2,165,199	0.07	2,802,515	0.06	-637,316	-22.74
應付退休及離職金	7,860,953	0.24	12,201,300	0.28	-4,340,347	-35.57
應付退休及離職金	7,860,953	0.24	12,201,300	0.28	-4,340,347	-35.57
應付代管資產	3,223,809,777	97.74	4,311,852,809	98.25	-1,088,043,032	-25.23
應付代管資產	3,223,809,777	97.74	4,311,852,809	98.25	-1,088,043,032	-25.23
暫收及待結轉帳項	68,000	0.00	9,462	0.00	58,538	618.66
暫收及待結轉帳項	68,000	0.00	9,462	0.00	58,538	618.66
<b>淨資產</b>	59,850,906	1.81	55,700,070	1.27	4,150,836	7.45
淨資產	59,850,906	1.81	55,700,070	1.27	4,150,836	7.45
淨資產	59,850,906	1.81	55,700,070	1.27	4,150,836	7.45
累積餘額	59,850,906	1.81	55,700,070	1.27	4,150,836	7.45
<b>合 計</b>	3,298,443,702	100.00	4,388,551,841	100.00	-1,090,108,139	-24.84

信託代理與保證負債 367,813

應付保證品 367,813

註：上年度信託代理與保證之資產(負債)各為306,152元，(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；合計306,152元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本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。

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	%
電腦軟體	80,213	0.00	56,273	0.00	23,940	42.54
其他資產	3,223,809,777	97.74	4,311,951,849	98.25	-1,088,142,072	-25.24
什項資產	3,223,809,777	97.74	4,311,951,849	98.25	-1,088,142,072	-25.24
暫付及待結轉帳項	0	0.00	99,040	0.00	-99,040	-100.00
代管資產	3,223,809,777	97.74	4,311,852,809	98.25	-1,088,043,032	-25.23
代管資產-土地改良物	8,012	0.00	8,012	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,099,016,000	93.95	4,182,531,396	95.31	-1,083,515,396	-25.91
代管資產-房屋建築及設備	124,785,765	3.78	129,313,401	2.95	-4,527,636	-3.50
合 計	3,298,443,702	100.00	4,388,551,841	100.00	-1,090,108,139	-24.84

信託代理與保證資產 367,813  
保證品 367,813

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為367,813元，係(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；(3)110年11月11日至115年11月10日110年6校聯合屋頂防水工程供保證用定存單61,661元(正光陽營造廠有限公司)；合計367,813元。

—臺北市立啟明學校

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	3,298,443,702	100.00	4,388,551,841	100.00	-1,090,108,139	-24.84

信託代理與保證負債 367,813

應付保證品 367,813

註：上年度信託代理與保證之資產(負債)各為306,152元，(1)108年12月25日至110年12月24日108年宿舍一樓廁所整修工程保固金供保證用定存單23,400元(正光陽營造廠有限公司)；(2)109年2月7日至111年2月6日108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程保固金供保證用定存單-非結構物155,236元及結構物127,516元(正光陽營造廠有限公司)；合計306,152元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
本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。

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

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	164,497,284	100.00			164,497,284	
財產收益	2,945,909	1.79			2,945,909	
廢舊物品售價收入	21,510	0.01			21,510	
財產交易利益	2,854,399	1.74			2,854,399	
其他財產收入	70,000	0.04			70,000	
政府撥入收入	160,704,111	97.69			160,704,111	
公庫撥款收入	153,852,242	93.53			153,852,242	
政府其他撥入收入	6,851,869	4.17			6,851,869	
教學收入	567,675	0.35			567,675	
學雜費收入	567,675	0.35			567,675	
其他收入	279,589	0.17			279,589	
受贈收入	276,886	0.17			276,886	
雜項收入	2,703	0.00			2,703	
支出	160,346,448	97.48			160,346,448	
人事支出	120,009,229	72.96			120,009,229	
人事支出	120,009,229	72.96			120,009,229	
業務支出	24,889,939	15.13			24,889,939	
業務支出	24,889,939	15.13			24,889,939	
獎補助支出	221,440	0.13			221,440	
其他獎補助	221,440	0.13			221,440	
財產損失	52,089	0.03			52,089	
財產交易損失	52,089	0.03			52,089	
折舊、折耗及攤銷	7,739,582	4.70			7,739,582	
固定資產折舊	7,722,627	4.69			7,722,627	
無形資產攤銷	16,955	0.01			16,955	
其他支出	7,434,169	4.52			7,434,169	
其他支出	7,434,169	4.52			7,434,169	
本期賸餘(短絀)	4,150,836	2.52			4,150,836	
期初淨資產	55,700,070	33.86			55,700,070	
解繳公庫						
期末淨資產	59,850,906	36.38			59,850,906	

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－臺北市立啟明學校  
**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)	4,150,836
8002 調整非現金項目	4,852,657
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,003,493
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	4,327,970
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,492,782
8207 增加長期貸墊款及準備金	-4,086,486
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,112,879
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,378,613
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,420,719
8404 減少短期債務及其他負債	-2,999,497
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-578,778
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,046,102
87 期初現金及約當現金	22,091,201
88 期末現金及約當現金	26,137,303

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金減少數4,340,347元及代管資產減少數1,088,043,032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—臺北市立啟明學校

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	161,602,889	2,894,395	164,497,284	收入
財產收入	91,510	2,854,399	2,945,909	財產收益
政府撥入收入	160,704,111		160,704,111	政府撥入收入
教學收入	567,675		567,675	教學收入
其他收入	239,593	39,996	279,589	其他收入
基金用途	157,273,914	3,072,534	160,346,448	支出
用人費用	120,009,229		120,009,229	人事支出
服務費用	8,823,264	16,066,675	24,889,939	業務支出
材料及用品費	11,729,813	-11,729,813		
租金、償債、利息及相關手續費	3,414,880	-3,414,880		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	921,982	-921,982		
捐助、補助與獎助	221,440		221,440	獎補助支出
		52,089	52,089	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	12,152,746	-12,152,746		
		7,739,582	7,739,582	折舊、折耗及攤銷
其他	560	7,433,609	7,434,169	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,328,975	-178,139	4,150,836	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,818,332	28,881,738	55,700,070	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,147,307	28,703,599	59,850,906	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立啟明學校  
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」882萬3,264元與會計科目「業務支出」2,488萬9,939元間之調整數1,606萬6,675元，係「材料及用品費」1,172萬9,813元、「租金、償債、利息及相關手續費」341萬4,880元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬1,982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285萬4,399元係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4萬400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；另其中404元係以前年度跑道工程空汙費退費調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」773萬9,582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」5萬2,089元，係報廢固定資產及電腦軟體所發生損失等。

四、其他：

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」1,215萬2,746元，其中471萬9,137元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘743萬3,609元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂