

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟明學校（4-0501801）

附屬單位決算之分決算 (特別收入基金)

主辦會計人員 

機關長官 

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟明學校

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 7 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 9 至 10 頁
二、現金流量表.....	第 11 至 11 頁
三、平衡表.....	第 12 至 13 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表.....	第 15 至 15 頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 20 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 21 至 21 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 22 至 23 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25 頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 31 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 至 32 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

臺北市地方教育發展基金－臺北市啟明學校
財 務 摘 要
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	161,423,415	153,997,904	7,425,511	4.82
基金用途	152,578,244	164,841,497	12,263,253	7.44
賸餘(短絀-)	8,845,171	10,843,593	19,688,764	
餘絀情形：				
基金餘額	35,075,396	26,230,225	8,845,171	33.72
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	9,053,060	20,913,429	29,966,489	

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

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 106 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)特殊教育計畫：

本年度預算編列113,352,397元，決算數110,736,776元。

105學年下學期預定招收26班，實計招收26班，預計學生人數110人，實際學生人數105人。

106學年上學期預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數106人，實際學生人數117人。

辦理各項教學器材之維修，充實各式教學材料，並舉辦多項學藝活動、暑期泳訓班、教師甄選等，以期達教學多元化及提昇教學效能之目標，並藉由辦理各項活動鍛鍊學童強健的身體，增進各項生活智慧，及推廣社會教育。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列31,307,489元，決算數30,579,111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5497,122元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,734,438元)，決算數11,262,357元。係汰換、充實教學及電腦所需設備；電源設備改善工程(教學區)、宿舍空間盤整工程、運動場域照明設備工程，以改善教學環境，增進教學效能。

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 106年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數161,423,415元，較預算數148,464,860元，增加12,958,555元，計增8.73%。

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10,000元，減少10,000元。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數15,730元，較預算數25,000元，減少9,270元，計減37.08%。

主要係因：

財產報廢殘值收入15,730元，核實繳庫。

3.其他財產處分收入：決算數126,160元，較預算數106,400元，增加19,760元，計增18.57%。

主要係因：

105(2)及106(1)學生寄宿費126,160元，核實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數152,938,175元，較預算數147,689,960元，增加5,248,215元，計增3.55%。

主要係因：教育局補助

(1)宿舍空間盤整工程(局統籌款)4,755,015元；

(2)運動場域照明設備更新經費(局統籌款) 438,000元；

(3)辦理敬師月活動經費 55,200元；

合計5,248,215元，併入年度決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數7,420,675元，較預算數0元，增加7,420,675元。

主要係因：教育部補助

(1) 106年身障教育人事業務經常門-臨時專任人員經費(年終獎金) 124,974元；

(2) 105學年度超鐘點及導師費第一期款175,125元；

(3)106年1-7月份課稅配套調整教師授課節數經費及導師費163,775元；

(4)106年8-12月份課稅配套調整教師授課節數經費及導師費245,320元；

(5)106年辦理身心障礙教育人事及業務-經常門經費240,000元；

(6)106年辦理身心障礙教育-行政業務經費70,000元；

(7)106年辦理身心障礙教育-行政業務經費-知能研習經費190,000元；

(8)106年辦理身心障礙教育-行政業務經費-鑑安輔導經費40,000元；

(9)106年辦理身心障礙教育-專業人員經費1,272,639元；

(10)106年辦理身心障礙教育-巡迴服務交通費140,000元；

(11)106年辦理身心障礙教育-設備資本門經費800,000元；

(12)105-2國中小學生無力繳交代收代辦費1,320元；

(13)1-6月臨時特殊教育助理員經費279,906元；

(14)105-2視障學生大字書點字教科書經費3,242,316元；

(15)106年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門經費250,000元；

(16)106年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門經費(第一期)162,500元；

(17)106年1-12月學前教育階段特教班教學輔導費21,600元；

(18)106學年度國中小學生無力繳交代收代辦費1,200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 106 年度

合計7,420,675元，併入年度決算辦理。

6.學雜費收入：決算數485,263元，較預算數248,500元，增加236,763元，計增95.28%。

主要係因：

收幼兒園學生學費收入301,483元、雜費收入127,840元；收高中職部學生學費收入6,240元、雜費收入1,400元、實習費800元、電腦耗材等費用47,500元，合計485,263元核實繳庫。

7.受贈收入：決算數420,855元，較預算數375,000元，增加45,855元，計增12.23%。

主要係因：

教育儲蓄專戶捐款收入、教育儲蓄專戶106年利息收入、獎助學金專戶106年利息收入、獎助學金定存利息收入合計420,855元，核實繳庫。

8.雜項收入：決算數16,557元，較預算數10,000元，增加6,557元，計增65.57%。

主要係因：

(1)資源回收收入5,694元；

(2)多元文化周攤位販售收入7,215元；

(3)逾期違約金收入3,648元；

合計16,557元，核實繳庫。

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 106年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數152,578,244元，較預算數150,157,008元，增加2,421,236元，計增1.61%。

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110,736,776元，較預算數113,352,397元，減少2,615,621元，計減2.31%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數30,579,111元，較預算數31,307,489元，減少728,378元，計減2.33%。
- 3.建築及設備計畫：決算數11,262,357元，較預算數5,497,122，增加5,765,235元，計增104.88%。

主要係因：

(1)執行教育局統籌款

宿舍空間盤整工程4,693,928元，併入年度決算辦理；運動場域照明設備116,050元。

(2)購置其他設備教育局及教育部補助款1,734,438元，奉准補辦預算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,845,171元，較預算短絀數1,692,148元，反絀為餘，計相差10,537,319元。

主要係因：

基金來源較預算數增加所致；基金來源主要係公庫撥款收入較預算數增加5,248,215元，政府其他撥入收入資本門經費增加962,500元。基金用途較預算數減少所致；基金用途主要係特殊教育計畫及一般行政管理計畫賸餘款3,343,999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 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,637,530元。
其他活動之淨現金流出584,470元。
本年度現金及約當現金之淨增9,053,060元。
期初現金及約當現金18,869,239元。
期末現金及約當現金27,922,299元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,541,162,684元，包括：
流動資產28,282,299元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金24,759,899元。
其他資產4,488,120,486元。
決算日負債總額為4,506,087,288元，包括：
流動負債4,114,766元。
其他負債4,501,972,522元。
決算日基金餘額為累積餘額35,075,396元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,090,041元，包括：
機械及設備4,110,147元。
交通及運輸設備362,428元。
什項設備1,603,410元。
電腦軟體14,056元。

六、其他：

- 1.本年度併決算數17,352,755元及補辦預算數1,734,438元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- 2.預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- 3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- 4.詳列推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- 5.揭露公民提案參與式預算執行情形（含計畫項目、預算及決算數）：無。

本 頁 空 白

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	148,464,860	100.00	161,423,415	100.00	12,958,555	8.73	153,997,904	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	33,000	0.02
431服務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	33,000	0.02
45 財產收入	131,400	0.09	141,890	0.09	10,490	7.98	157,237	0.10
451財產處分收入	25,000	0.02	15,730	0.01	-9,270	-37.08	47,797	0.03
45Y其他財產收入	106,400	0.07	126,160	0.08	19,760	18.57	109,440	0.07
46 政府撥入收入	147,689,960	99.48	160,358,850	99.34	12,668,890	8.58	153,202,662	99.48
462公庫撥款收入	147,689,960	99.48	152,938,175	94.74	5,248,215	3.55	143,149,587	92.96
46Y政府其他撥入收入			7,420,675	4.60	7,420,675	0.00	10,053,075	6.53
4S 教學收入	248,500	0.17	485,263	0.30	236,763	95.28	297,052	0.19
4S1學雜費收入	248,500	0.17	485,263	0.30	236,763	95.28	297,052	0.19
4Y 其他收入	385,000	0.26	437,412	0.27	52,412	13.61	307,953	0.20
4YO受贈收入	375,000	0.25	420,855	0.26	45,855	12.23	9,954	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	16,557	0.01	6,557	65.57	297,999	0.19
5 基金用途	150,157,008	100.00	152,578,244	100.00	2,421,236	1.61	164,841,497	100.00
55 特殊教育計畫	113,352,397	75.49	110,736,776	72.58	-2,615,621	-2.31	118,835,095	72.09
5L 一般行政管理計畫	31,307,489	20.85	30,579,111	20.04	-728,378	-2.33	30,637,052	18.59
5M 建築及設備計畫	5,497,122	3.66	11,262,357	7.38	5,765,235	104.88	15,369,350	9.32
購置固定資產	5,353,122	3.57	11,248,301	7.37	5,895,179	110.13	15,354,350	9.31
其他	144,000	0.10	14,056	0.01	-129,944	-90.24	15,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-1,692,148		8,845,171		10,537,319	-622.72	-10,843,593	
期初基金餘額	30,828,670		26,230,225		-4,598,445	-14.92	37,073,818	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	29,136,522		35,075,396		5,938,874	20.38	26,230,225	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,734,438元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數1,734,438元。

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	19,760
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	5,248,215
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	463,874
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,956,801
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	236,763
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	45,855
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,557
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	4,374,930

備註：

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-1,692,148	8,845,171	10,537,319	-622.72
812 調整非現金項目		792,359	792,359	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		792,359	792,359	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,692,148	9,637,530	11,329,678	-669.54
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		88,753	88,753	
825 增加短期債務及其他負債		48,536	48,536	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-7,048	-7,048	
82D 減少短期債務及其他負債		-714,711	-714,711	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-584,470	-584,470	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,692,148	9,053,060	10,745,208	-635.00
84 期初現金及約當現金	33,537,520	18,869,239	-14,668,281	-43.74
85 期末現金及約當現金	31,845,372	27,922,299	-3,923,073	-12.32

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	4,541,162,684	100.00	4,702,501,316	100.00	-161,338,632	-3.43
11 流動資產	28,282,299	0.62	19,229,239	0.41	9,053,060	47.08
111 現金	27,922,299	0.61	18,869,239	0.40	9,053,060	47.98
1112 銀行存款	27,922,299	0.61	18,869,239	0.40	9,053,060	47.98
1112-1 銀行存款-市庫存款	22,523,911	0.50	13,517,658	0.29	9,006,253	66.63
1112-2 銀行存款-保管款	5,038,388	0.11	4,991,453	0.11	46,935	0.94
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	360,000	0.01	360,128	0.01	-128	-0.04
115 預付款項	360,000	0.01	360,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	360,000	0.01	360,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	24,759,899	0.55	24,837,273	0.53	-77,374	-0.31
124 準備金	24,759,899	0.55	24,837,273	0.53	-77,374	-0.31
1241 退休及離職準備金	11,650,430	0.26	11,646,099	0.25	4,331	0.04
124Y 其他準備金	13,109,469	0.29	13,191,174	0.28	-81,705	-0.62
124Y-1 其他準備金-獎助學金	12,543,825	0.28	12,545,018	0.27	-1,193	-0.01
124Y-2 其他準備金-其他	75,578	0.00	163,138	0.00	-87,560	-53.67
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	490,066	0.01	483,018	0.01	7,048	1.46
13 其他資產	4,488,120,486	98.83	4,658,434,804	99.06	-170,314,318	-3.66
131 什項資產	4,488,120,486	98.83	4,658,434,804	99.06	-170,314,318	-3.66
1316 代管資產	4,488,120,486	98.83	4,658,434,804	99.06	-170,314,318	-3.66
1316-0 代管資產-土地改良物	801,183	0.02	801,183	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,233,387,418	93.22	4,403,701,736	93.65	-170,314,318	-3.87
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	253,931,885	5.59	253,931,885	5.40	0	0.00
資 產 合 計	4,541,162,684	100.00	4,702,501,316	100.00	-161,338,632	-3.43
2 負 債	4,506,087,288	99.23	4,676,271,091	99.44	-170,183,803	-3.64
21 流動負債	4,114,766	0.09	3,322,407	0.07	792,359	23.85
212 應付款項	4,114,766	0.09	3,322,407	0.07	792,359	23.85
2123 應付代收款	3,545,417	0.08	2,783,899	0.06	761,518	27.35
2125 應付費用	569,349	0.01	538,508	0.01	30,841	5.73
22 其他負債	4,501,972,522	99.14	4,672,948,684	99.37	-170,976,162	-3.66
221 什項負債	4,501,972,522	99.14	4,672,948,684	99.37	-170,976,162	-3.66
2211 存入保證金	1,852,971	0.04	2,567,682	0.05	-714,711	-27.83
2213 應付退休及離職金	11,650,430	0.26	11,646,099	0.25	4,331	0.04
2214 應付代管資產	4,488,120,486	98.83	4,658,434,804	99.06	-170,314,318	-3.66
2215 暫收及待結轉帳項	348,635	0.01	300,099	0.01	48,536	16.17

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 審 定 數		比 較 增 減 (-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
3	基金餘額	35,075,396	0.77	26,230,225	0.56	8,845,171	33.72
31	基金餘額	35,075,396	0.77	26,230,225	0.56	8,845,171	33.72
311	基金餘額	35,075,396	0.77	26,230,225	0.56	8,845,171	33.72
3111	累積餘額	35,075,396	0.77	26,230,225	0.56	8,845,171	33.72
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	4,541,162,684	100.00	4,702,501,316	100.00	-161,338,632	-3.43

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	148,464,860	161,423,415	12,958,555	8.73	
43 勞務收入	10,000		-10,000	-100.00	
431服務收入	10,000		-10,000	-100.00	教師甄選報名費收入較預期短收。
45 財產收入	131,400	141,890	10,490	7.98	
451財產處分收入	25,000	15,730	-9,270	-37.08	財產報廢殘值收入15,730元，核實繳庫。
45Y其他財產收入	106,400	126,160	19,760	18.57	105(2)及106(1)學生寄宿費126,160元，核實繳庫。
46 政府撥入收入	147,689,960	160,358,850	12,668,890	8.58	
462公庫撥款收入	147,689,960	152,938,175	5,248,215	3.55	教育局補助宿舍空間盤整工程經費、運動場域照明設備更新經費等5,248,215元。
46Y政府其他撥入收入		7,420,675	7,420,675	0.00	教育部補助身心障礙教育人事及業務經費、視障生融合教育國中小教科書經費、臨時特殊教育助理員經費、教育局補助調整教師授課節數經費及導師費等7,420,675元。
4S 教學收入	248,500	485,263	236,763	95.28	
4S1學雜費收入	248,500	485,263	236,763	95.28	收幼兒園學生學雜費收入429,923元，收高中職部學生學雜費收入7,640元、實習費800元、電腦耗材等費用47,500元，合計485,263元核實繳庫。
4Y 其他收入	385,000	437,412	52,412	13.61	
4Y0受贈收入	375,000	420,855	45,855	12.23	教育儲蓄專戶捐款收入及教育儲蓄專戶、獎助學金專戶、獎助學金定存利息收入等420,855元，核實繳庫。
4YY雜項收入	10,000	16,557	6,557	65.57	資源回收收入、多元文化周攤位販售收入、逾期違約金收入等16,557元，核實繳庫。

填表說明：

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 106 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	150,157,008	152,578,244	2,421,236	1.61	
55 特殊教育計畫	113,352,397	110,736,776	-2,615,621	-2.31	
1 用人費用	91,437,224	85,530,838	-5,906,386	-6.46	
11 正式員額薪資	45,120,000	42,034,851	-3,085,149	-6.84	
113 職員薪金	45,120,000	42,034,851	-3,085,149	-6.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,095,600	2,405,320	1,309,720	119.54	
124 兼職人員酬金	1,095,600	2,405,320	1,309,720	119.54	
13 超時工作報酬	758,492	221,028	-537,464	-70.86	
131 加班費	686,892	190,788	-496,104	-72.22	
133 誤餐費	71,600	30,240	-41,360	-57.77	
15 獎金	10,118,000	9,168,461	-949,539	-9.38	
151 考績獎金	4,478,000	3,948,359	-529,641	-11.83	
152 年終獎金	5,640,000	5,220,102	-419,898	-7.45	
16 退休及卹償金	27,485,590	25,668,456	-1,817,134	-6.61	
161 職員退休及離職金	27,485,590	25,148,517	-2,337,073	-8.50	
162 工員退休及離職金		519,939	519,939		
18 福利費	6,859,542	6,032,722	-826,820	-12.05	
181 分擔員工保險費	3,989,892	4,331,073	341,181	8.55	
183 傷病醫藥費	268,300	155,500	-112,800	-42.04	
187 員工通勤交通費	501,480	394,772	-106,708	-21.28	
18Y 其他福利費	2,099,870	1,151,377	-948,493	-45.17	
2 服務費用	8,372,784	9,463,154	1,090,370	13.02	
21 水電費	3,348,180	1,711,105	-1,637,075	-48.89	
212 工作場所電費	2,414,780	1,200,073	-1,214,707	-50.30	決算數較預算數增加1,090,370元，主要係執行教育部補助106年臨時特教助理員及106年身心障礙人事及業務臨時專任人員等經費。
214 工作場所水費	187,000	183,083	-3,917	-2.09	
217 氣體費	746,400	327,949	-418,451	-56.06	
22 郵電費	343,450	171,956	-171,494	-49.93	
221 郵費	35,650	20,680	-14,970	-41.99	
222 電話費	307,800	151,276	-156,524	-50.85	
23 旅運費	170,600	273,441	102,841	60.28	
231 國內旅費	136,400	66,524	-69,876	-51.23	
236 貨物運費	15,000		-15,000	-100.00	
23Y 其他旅運費	19,200	206,917	187,717	977.69	
24 印刷裝訂與廣告費	921,670	467,863	-453,807	-49.24	
241 印刷及裝訂費	921,670	467,863	-453,807	-49.24	

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	1,721,400	1,276,996	-444,404	-25.82	決算數較預算數增加2,584,358元，主要執行係教育部補助105-2及106-1融合教育國中小視障用書經費。
252 一般房屋修護費	425,000	584,055	159,055	37.42	
255 機械及設備修護費	414,400	229,475	-184,925	-44.62	
256 交通及運輸設備修護費	47,000	37,200	-9,800	-20.85	
257 什項設備修護費	835,000	426,266	-408,734	-48.95	
27 一般服務費	606,544	4,444,767	3,838,223	632.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,060	882	-2,178	-71.18	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	4,339,385	3,883,901	852.70	
27F 體育活動費	148,000	104,500	-43,500	-29.39	
28 專業服務費	1,260,940	1,117,026	-143,914	-11.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	998,200	727,703	-270,497	-27.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	194,940	188,340	-6,600	-3.39	
289 試務甄選費	8,800	6,000	-2,800	-31.82	
28A 電子計算機軟體服務費		143,683	143,683		
28Y 其他	59,000	51,300	-7,700	-13.05	
3 材料及用品費	8,310,830	10,895,188	2,584,358	31.10	
31 使用材料費	740,000	716,625	-23,375	-3.16	
315 設備零件	740,000	716,625	-23,375	-3.16	
32 用品消耗	7,570,830	10,178,563	2,607,733	34.44	
321 辦公(事務)用品	238,490	86,174	-152,316	-63.87	
322 報章什誌	5,965,000	9,319,055	3,354,055	56.23	
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	130,270	-69,730	-34.87	
324 化學藥劑與實驗用品	200,000		-200,000	-100.00	
325 服裝	40,000	39,941	-59	-0.15	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	7,015	-10,985	-61.03	
32Y 其他	909,340	596,108	-313,232	-34.45	
4 租金、償債與利息	4,119,800	3,927,950	-191,850	-4.66	
44 交通及運輸設備租金	4,115,000	3,923,150	-191,850	-4.66	
442 車租	4,115,000	3,923,150	-191,850	-4.66	
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	960,729	892,115	-68,614	-7.14	

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
71 會費		10,000	10,000		
713 職業團體會費		10,000	10,000		
72 捐助、補助與獎助	194,000	231,520	37,520	19.34	
726 獎助學員生給與	194,000	229,000	35,000	18.04	
72Y 其他		2,520	2,520		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	766,729	650,595	-116,134	-15.15	
746 獎勵費用	195,000	195,000			
74Y 其他	571,729	455,595	-116,134	-20.31	
9 其他	151,030	27,531	-123,499	-81.77	
91 其他支出	151,030	27,531	-123,499	-81.77	
91Y 其他	151,030	27,531	-123,499	-81.77	決算數較預算數減少123,499元，主要係因學生參加表演及比賽等活動交通誤餐費、學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	31,307,489	30,579,111	-728,378	-2.33	
1 用人費用	29,859,779	28,709,234	-1,150,545	-3.85	
11 正式員額薪資	17,556,000	16,545,393	-1,010,607	-5.76	
113 職員薪金	12,144,000	11,513,275	-630,725	-5.19	
114 工員工資	4,380,000	3,873,878	-506,122	-11.56	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,990,884	2,434,432	443,548	22.28	
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,434,432	443,548	22.28	
13 超時工作報酬	1,097,282	726,716	-370,566	-33.77	
131 加班費	1,097,282	726,716	-370,566	-33.77	
15 獎金	4,816,361	4,474,078	-342,283	-7.11	
151 考績獎金	2,373,000	2,113,842	-259,158	-10.92	
152 年終獎金	2,443,361	2,360,236	-83,125	-3.40	
16 退休及卹償金	1,423,380	1,543,389	120,009	8.43	
161 職員退休及離職金	1,204,380	1,272,220	67,840	5.63	
162 工員退休及離職金	219,000	271,169	52,169	23.82	
18 福利費	2,975,872	2,985,226	9,354	0.31	
181 分擔員工保險費	1,945,392	2,093,190	147,798	7.60	
187 員工通勤交通費	438,480	331,200	-107,280	-24.47	
18Y 其他福利費	592,000	560,836	-31,164	-5.26	
2 服務費用	1,178,440	1,770,374	591,934	50.23	
22 郵電費	6,840	6,720	-120	-1.75	

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費	6,840	6,720	-120	-1.75	決算數較預算數增 加591,934元，主要係因工友退 休，經報局核准工友業務外包致 支出增加。
27 一般服務費	506,000	1,177,534	671,534	132.71	
279 外包費	432,000	1,111,734	679,734	157.35	
27F 體育活動費	74,000	65,800	-8,200	-11.08	
28 專業服務費	513,200	433,727	-79,473	-15.49	
28Y 其他	513,200	433,727	-79,473	-15.49	
29 公共關係費	152,400	152,393	-7	0.00	
291 公共關係費	152,400	152,393	-7	0.00	
3 材料及用品費	256,270	86,503	-169,767	-66.25	
32 用品消耗	256,270	86,503	-169,767	-66.25	
321 辦公（事務）用品	250,270	86,503	-163,767	-65.44	決算數較預算數減 少169,767元，主要係因辦公事務 用品覈實支用賸餘。
325 服裝	6,000		-6,000	-100.00	
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	5,497,122	11,262,357	5,765,235	104.88	
5 購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	5,497,122	11,262,357	5,765,235	104.88	
51 購置固定資產	2,353,800	3,874,049	1,520,249	64.59	
514 購置機械及設備	1,770,500	2,250,689	480,189	27.12	決算數較預算數增 加480,189元，主要係教育部補 助106年辦理身心障礙教育資本門 經費補辦預算670,442元，設備內 屬一萬元以下支出92,475元移列設 備零件。
515 購置交通及運輸設備		362,428	362,428		
516 購置什項設備	583,300	1,260,932	677,632	116.17	決算數較預算數增 加677,632元，主要係教育部補 助106年辦理身心障礙教育資本門 經費292,058元、教育局統籌款運 動場域照明設備321,950元、動支 其他準備金購置冷氣87,560元等已 奉准補辦預算。
52 購置無形資產	144,000	14,056	-129,944	-90.24	

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
521 購置電腦軟體	144,000	14,056	-129,944	-90.24	決算數較預算數減少129,944元，主要係內屬一年內費用或單價一萬元以下124,183元，移列電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,999,322	7,374,252	4,374,930	145.86	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,999,322	7,374,252	4,374,930	145.86	(1) 工程管理費預算數55,543元；決算數 126,285元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)(2)決算數較預算數增加4,374,930元，主要係教育局統籌款補助宿舍空間盤整工程經費4,755,015元、運動場域照明設備補助438,000元，併入年度決算辦理，其中運動場域照明設備(投射燈)321,950元，屬設備部分移列什項設備，電源設備改善工程(教學區)之電能監視系統362,428元屬設備部分，移列交通及運輸設備。

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	95,876,689	6,090,041	18,024,605	83,942,125
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,296,836			4,296,836
房屋及建築				
機械及設備	47,350,173	4,110,147	10,771,922	40,688,398
交通及運輸設備	3,854,427	362,428	197,971	4,018,884
什項設備	39,337,356	1,603,410	6,124,978	34,815,788
購建中固定資產				
電腦軟體	1,037,897	14,056	929,734	122,219
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械設備:(1)應付代收款購置1,147,540元、(2)機關移撥入293,077元、(3)實物受贈 418,841元。

2.什項設備:(1)應付代收款購置328,878元(2)機關移撥入13,600元。

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

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,770,500	670,442		2,440,942	2,250,689	-190,253	
交通及運輸設備			362,428		362,428	362,428		
什項設備		583,300	701,568		1,284,868	1,260,932	-23,936	
購建中固定資產								
合 計		2,353,800	1,734,438		4,088,238	3,874,049	-214,189	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,734,438
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	670,442
購置交通及運輸設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	362,428
購置什項設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	87,560
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	614,008

本 頁 空 白

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	111	93	-18	
一般行政管理計畫	37	35	-2	
正式職員	18	18	0	
正式工員	12	10	-2	2名工友業務外包。
正式駐衛警	2	2	0	
臨時職員	5	5	0	
特殊教育計畫	74	58	-16	
正式職員	74	58	-16	懸缺教師16人(學前6人、國中1人、高中職9人)，改進用教師助理、兼課教師及兼任人員。

填表說明：

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	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	45,120,000		758,492		10,118,000	27,485,590		6,859,542		90,341,624	1,095,600	91,437,224
職員	45,120,000		758,492		10,118,000	27,485,590		6,859,542		90,341,624	1,095,600	91,437,224
工員												
一般行政管理計畫	17,556,000	1,990,884	1,097,282		4,816,361	1,423,380		2,975,872		29,859,779		29,859,779
職員	13,176,000	1,990,884	804,617		3,748,861	1,204,380		2,171,140		23,095,882		23,095,882
工員	4,380,000		292,665		1,067,500	219,000		804,732		6,763,897		6,763,897
合 計	62,676,000	1,990,884	1,855,774		14,934,361	28,908,970		9,835,414		120,201,403	1,095,600	121,297,003

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列106人，計6,851,000元，執行結果決算75人，計6,062,201元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，106年度預算編列106人，計8,083,361元，執行結果決算97人，計7,580,338元。

中華民國 106 年度

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
42,034,851		221,028		9,168,461	25,668,456		6,032,722		83,125,518	2,405,320	85,530,838
42,034,851		221,028		9,168,461	25,148,517		6,032,722		82,605,579	2,405,320	85,010,899
					519,939				519,939		519,939
16,545,393	2,434,432	726,716		4,474,078	1,543,389		2,985,226		28,709,234		28,709,234
12,671,515	2,434,432	548,280		2,623,852	1,272,220		2,156,239		21,706,538		21,706,538
3,873,878		178,436		1,850,226	271,169		828,987		7,002,696		7,002,696
58,580,244	2,434,432	947,744		13,642,539	27,211,845		9,017,948		111,834,752	2,405,320	114,240,072

中華民國 106 年度

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			113,352,397		110,736,776			-2,615,621	-2.31	
特殊教育計畫			113,352,397		110,736,776			-2,615,621	-2.31	

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	121,297,003	114,240,072	-7,056,931	-5.82
11 正式員額薪資	62,676,000	58,580,244	-4,095,756	-6.53
113 職員薪金	57,264,000	53,548,126	-3,715,874	-6.49
114 工員工資	4,380,000	3,873,878	-506,122	-11.56
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	3,086,484	4,839,752	1,753,268	56.80
122 約僱職員薪金	1,990,884	2,434,432	443,548	22.28
124 兼職人員酬金	1,095,600	2,405,320	1,309,720	119.54
13 超時工作報酬	1,855,774	947,744	-908,030	-48.93
131 加班費	1,784,174	917,504	-866,670	-48.58
133 誤餐費	71,600	30,240	-41,360	-57.77
15 獎金	14,934,361	13,642,539	-1,291,822	-8.65
151 考績獎金	6,851,000	6,062,201	-788,799	-11.51
152 年終獎金	8,083,361	7,580,338	-503,023	-6.22
16 退休及卹償金	28,908,970	27,211,845	-1,697,125	-5.87
161 職員退休及離職金	28,689,970	26,420,737	-2,269,233	-7.91
162 工員退休及離職金	219,000	791,108	572,108	261.24
18 福利費	9,835,414	9,017,948	-817,466	-8.31
181 分擔員工保險費	5,935,284	6,424,263	488,979	8.24
183 傷病醫藥費	268,300	155,500	-112,800	-42.04
187 員工通勤交通費	939,960	725,972	-213,988	-22.77
18Y 其他福利費	2,691,870	1,712,213	-979,657	-36.39
2 服務費用	9,551,224	11,233,528	1,682,304	17.61
21 水電費	3,348,180	1,711,105	-1,637,075	-48.89
212 工作場所電費	2,414,780	1,200,073	-1,214,707	-50.30
214 工作場所水費	187,000	183,083	-3,917	-2.09
217 氣體費	746,400	327,949	-418,451	-56.06
22 郵電費	350,290	178,676	-171,614	-48.99
221 郵費	35,650	20,680	-14,970	-41.99
222 電話費	314,640	157,996	-156,644	-49.79
23 旅運費	170,600	273,441	102,841	60.28
231 國內旅費	136,400	66,524	-69,876	-51.23
236 貨物運費	15,000	0	-15,000	-100.00
23Y 其他旅運費	19,200	206,917	187,717	977.69
24 印刷裝訂與廣告費	921,670	467,863	-453,807	-49.24
241 印刷及裝訂費	921,670	467,863	-453,807	-49.24
25 修理保養及保固費	1,721,400	1,276,996	-444,404	-25.82
252 一般房屋修護費	425,000	584,055	159,055	37.42
255 機械及設備修護費	414,400	229,475	-184,925	-44.62
256 交通及運輸設備修護費	47,000	37,200	-9,800	-20.85
257 什項設備修護費	835,000	426,266	-408,734	-48.95
27 一般服務費	1,112,544	5,622,301	4,509,757	405.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,060	882	-2,178	-71.18
279 外包費	432,000	1,111,734	679,734	157.35

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	455,484	4,339,385	3,883,901	852.70
27F 體育活動費	222,000	170,300	-51,700	-23.29
28 專業服務費	1,774,140	1,550,753	-223,387	-12.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	998,200	727,703	-270,497	-27.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	194,940	188,340	-6,600	-3.39
289 試務甄選費	8,800	6,000	-2,800	-31.82
28A 電子計算機軟體服務費	0	143,683	143,683	0.00
28Y 其他	572,200	485,027	-87,173	-15.23
29 公共關係費	152,400	152,393	-7	0.00
291 公共關係費	152,400	152,393	-7	0.00
3 材料及用品費	8,567,100	10,981,691	2,414,591	28.18
31 使用材料費	740,000	716,625	-23,375	-3.16
315 設備零件	740,000	716,625	-23,375	-3.16
32 用品消耗	7,827,100	10,265,066	2,437,966	31.15
321 辦公(事務)用品	488,760	172,677	-316,083	-64.67
322 報章什誌	5,965,000	9,319,055	3,354,055	56.23
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	130,270	-69,730	-34.87
324 化學藥劑與實驗用品	200,000	0	-200,000	-100.00
325 服裝	46,000	39,941	-6,059	-13.17
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	7,015	-10,985	-61.03
32Y 其他	909,340	596,108	-313,232	-34.45
4 租金、償債與利息	4,119,800	3,927,950	-191,850	-4.66
44 交通及運輸設備租金	4,115,000	3,923,150	-191,850	-4.66
442 車租	4,115,000	3,923,150	-191,850	-4.66
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,497,122	11,262,357	5,765,235	104.88
51 購置固定資產	2,353,800	3,874,049	1,520,249	64.59
514 購置機械及設備	1,770,500	2,250,689	480,189	27.12
515 購置交通及運輸設備	0	362,428	362,428	0.00
516 購置什項設備	583,300	1,260,932	677,632	116.17
52 購置無形資產	144,000	14,056	-129,944	-90.24
521 購置電腦軟體	144,000	14,056	-129,944	-90.24
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,999,322	7,374,252	4,374,930	145.86
581 遞延修繕房屋建築支出	2,999,322	7,374,252	4,374,930	145.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	973,729	905,115	-68,614	-7.05
71 會費	13,000	23,000	10,000	76.92
713 職業團體會費	13,000	23,000	10,000	76.92
72 捐助、補助與獎助	194,000	231,520	37,520	19.34
726 獎助學員生給與	194,000	229,000	35,000	18.04
72Y 其他	0	2,520	2,520	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	766,729	650,595	-116,134	-15.15

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
746 獎勵費用	195,000	195,000	0	0.00
74Y 其他	571,729	455,595	-116,134	-20.31
9 其他	151,030	27,531	-123,499	-81.77
91 其他支出	151,030	27,531	-123,499	-81.77
91Y 其他	151,030	27,531	-123,499	-81.77
合 計	150,157,008	152,578,244	2,421,236	1.61

臺北市立啟明學校
地方教育發展基金

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	4,572,062,611	4,571,940,392	-122,219	
代管資產-土地改良物	801,183	801,183		
代管資產-土地	4,233,387,418	4,233,387,418		
代管資產-房屋及建築設備	253,931,885	253,931,885		
土地改良物	4,296,836	4,296,836		
機械及設備	40,688,398	40,688,398		
交通及運輸設備	4,018,884	4,018,884		
什項設備	34,815,788	34,815,788		
電腦軟體	122,219		-122,219	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。