

40501801

中華民國 113 年度

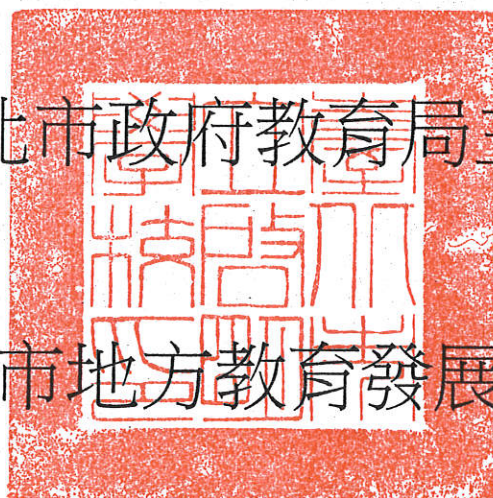
(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管

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113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	172,372,972	165,195,002	7,177,970	4.35
基金用途	171,174,208	170,427,700	746,508	0.44
賸餘(短絀)	1,198,764	- 5,232,698	6,431,462	--
餘絀情形：				
基金餘額	21,021,889	19,823,125	1,198,764	6.05
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,327,031	- 7,347,494	10,674,525	--

附註：①現金流量之現金及約當現金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

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113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143,294,000元，決算數154,050,454元。

係新購輔具、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；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,911,000元，決算數4,880,312元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列10,368,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,925,000元），決算數12,243,442元。係汰換、充實各科教學設備，辦理教學大樓雨遮及欄杆加高防墜設施等修建工程，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明學校

總 說 明

中華民國113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172,372,972元，較預算數155,279,000元，增加17,093,972元，計增11.01%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違約罰款收入：決算數2,778元，較預算數0元，增加2,778元。

主要係因：

違約罰款收入較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：

服務收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數14,286元，較預算數24,000元，減少9,714元，計減40.48%。

主要係因：

財產處分收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數74,276元，較預算數107,000元，減少32,724元，計減30.58%。

主要係因：

學生住宿費收入較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數158,439,000元，較預算數154,625,000元，增加3,814,000元，計增2.47%。

6.政府其他撥入收入：決算數13,358,972元，較預算數0元，增加13,358,972元。

主要係因：

教育部補助113年度辦理身心障礙教育經費、公幼政府協助家長支付費用-代辦費、113年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費等，共13,358,972元。

7.學雜費收入：決算數462,517元，較預算數429,000元，增加33,517元，計增7.81%。

8.受贈收入：決算數20,743元，較預算數21,000元，減少257元，計減1.22%。

9.雜項收入：決算數400元，較預算數70,000元，減少69,600元，計減99.43%。

主要係因：

雜項收入較預計收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數171,174,208元，較預算數158,573,000元，增加12,601,208元，計增7.95%。

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154,050,454元，較預算數143,294,000元，增加10,756,454元，計增7.51%。

2.一般行政管理計畫：決算數4,880,312元，較預算數4,911,000元，減少30,688元，計減0.62%。

3.建築及設備計畫：決算數12,243,442元，較預算數10,368,000元，增加1,875,442元，計增18.09%。

主要係因：

教育部補助113年度辦理身心障礙教育、防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫等資本門經費等資本門經費奉准先行辦理執行數1,903,942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113年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,198,764元，較預算短絀數3,294,000元，反絀為餘，計相差4,492,764元。

主要係因：

購置視障生用書與相關印製費、課程材料及暑期游泳訓練班等覈實支用賸餘。

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113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,239,679元。
投資活動之淨現金流出4,654,741元。
籌資活動之淨現金流出257,907元。
本年度現金及約當現金之淨增3,327,031元。
期初現金及約當現金16,287,845元。
期末現金及約當現金19,614,876元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為71,330,031元，包括：

流動資產19,689,385元，較上年度16,477,842元，增加3,211,543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20,030,954元，較上年度20,482,608元，減少451,654元，主要係因支付技工退休金致退休離職準備金減少。

固定資產31,373,323元，較上年度29,529,195元，增加1,844,128元，主要係因年度預算購置機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備致固定資產增加。

無形資產165,869元，較上年度165,873元，減少4元，主要係因電腦軟體提列攤銷致無形資產減少。

其他資產70,500元，較上年度16,000元，增加54,500元，主要係因暫付113年度特殊教育人員防災研習等款項致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為18,768,950元，包括：

流動負債8,102,551元，較上年度5,946,622元，增加2,155,929元，主要係因代辦活動及經費較上年度增加致應付代收款增加。

其他負債10,666,399元，較上年度11,206,703元，減少540,304元，主要係因支付技工退休金致應付退休離職準備金減少。

決算日淨資產為52,561,081元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數28,417,379元及補辦預算數1,925,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	155,279,000	100.00	172,372,972	100.00	17,093,972	11.01	165,195,002	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,778	0.00	2,778	0.00	1,232	0.00
415 違規罰款收入			2,778	0.00	2,778		1,232	0.00
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
45 財產收入	131,000	0.08	88,562	0.05	-42,438	-32.40	82,153	0.05
451 財產處分收入	24,000	0.02	14,286	0.01	-9,714	-40.48	5,020	0.00
45Y 其他財產收入	107,000	0.07	74,276	0.04	-32,724	-30.58	77,133	0.05
46 政府撥入收入	154,625,000	99.58	171,797,972	99.67	17,172,972	11.11	164,373,782	99.50
462 公庫撥款收入	154,625,000	99.58	158,439,000	91.92	3,814,000	2.47	152,331,211	92.21
46Y 政府其他撥入收入			13,358,972	7.75	13,358,972		12,042,571	7.29
4S 教學收入	429,000	0.28	462,517	0.27	33,517	7.81	274,589	0.17
4S1 學雜費收入	429,000	0.28	462,517	0.27	33,517	7.81	274,589	0.17
4Y 其他收入	91,000	0.06	21,143	0.01	-69,857	-76.77	463,246	0.28
4Y0 受贈收入	21,000	0.01	20,743	0.01	-257	-1.22	400,112	0.24
4YY 雜項收入	70,000	0.05	400	0.00	-69,600	-99.43	63,134	0.04
5 基金用途	158,573,000	102.12	171,174,208	99.30	12,601,208	7.95	170,427,700	103.17
55 特殊教育計畫	143,294,000	92.28	154,050,454	89.37	10,756,454	7.51	150,514,961	91.11
5L 一般行政管理計畫	4,911,000	3.16	4,880,312	2.83	-30,688	-0.62	4,692,370	2.84
5M 建築及設備計畫	10,368,000	6.68	12,243,442	7.10	1,875,442	18.09	15,220,369	9.21
購建固定資產	10,260,000	6.61	12,198,164	7.08	1,938,164	18.89	15,090,369	9.13
其他	108,000	0.07	45,278	0.03	-62,722	-58.08	130,000	0.08
本期賸餘（短絀）	-3,294,000		1,198,764		4,492,764	-136.39	-5,232,698	
期初基金餘額	15,897,000		19,823,125		3,926,125	24.70	25,055,823	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,603,000		21,021,889		8,418,889	66.80	19,823,125	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		28,417,379
415 違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,778
462 公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,814,000
46Y 政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	13,358,972
4S1 學雜費收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	33,517
55 特殊教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	10,756,454
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	451,658

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 113 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	155,279,000	172,372,972	17,093,972	11.01	
41 徵收及依法分配收入		2,778	2,778	0.00	
415 違規罰款收入		2,778	2,778	0.00	違約罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	服務收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	131,000	88,562	-42,438	-32.40	
451 財產處分收入	24,000	14,286	-9,714	-40.48	財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	107,000	74,276	-32,724	-30.58	學生住宿費收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	154,625,000	171,797,972	17,172,972	11.11	
462 公庫撥款收入	154,625,000	158,439,000	3,814,000	2.47	
46Y 政府其他撥入收入		13,358,972	13,358,972	0.00	教育部補助113年度辦理身心障礙教育經費、公幼政府協助家長支付費用-代辦費、113年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費等，共13,358,972元。
4S 教學收入	429,000	462,517	33,517	7.81	
4S1 學雜費收入	429,000	462,517	33,517	7.81	
4Y 其他收入	91,000	21,143	-69,857	-76.77	
4YO 受贈收入	21,000	20,743	-257	-1.22	
4YY 雜項收入	70,000	400	-69,600	-99.43	雜項收入較預計收入減少所致。

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 113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	158,573,000	171,174,208	12,601,208	7.95	
55 特殊教育計畫	143,294,000	154,050,454	10,756,454	7.51	
1 用人費用	122,547,000	124,881,536	2,334,536	1.91	
11 正式員額薪資	63,476,880	66,017,671	2,540,791	4.00	
113 職員薪金	60,584,880	62,862,430	2,277,550	3.76	
114 工員工資	1,860,000	1,833,561	-26,439	-1.42	
115 警餉	1,032,000	1,321,680	289,680	28.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,239,828	4,805,221	565,393	13.34	
122 約僱職員薪金	2,016,684	2,397,600	380,916	18.89	
124 兼職人員酬金	2,223,144	2,407,621	184,477	8.30	
13 加（夜）班費	1,388,199	1,463,167	74,968	5.40	
131 延長工時加班費	95,845	81,035	-14,810	-15.45	
134 未休假加班費	1,292,354	1,382,132	89,778	6.95	
15 獎金	14,971,657	13,630,830	-1,340,827	-8.96	
151 考績獎金	6,952,000	5,727,160	-1,224,840	-17.62	
152 年終獎金	8,019,657	7,903,670	-115,987	-1.45	
16 退休及卹償金	29,390,880	29,920,113	529,233	1.80	
161 職員退休及離職金	29,242,080	29,357,943	115,863	0.40	
162 工員退休及離職金	148,800	562,170	413,370	277.80	
18 福利費	9,079,556	9,044,534	-35,022	-0.39	
181 分擔員工保險費	5,731,644	7,162,964	1,431,320	24.97	
183 傷病醫藥費	452,100	171,000	-281,100	-62.18	
185 員工通勤交通費	785,592	675,772	-109,820	-13.98	
18Y 其他福利費	2,110,220	1,034,798	-1,075,422	-50.96	
2 服務費用	7,646,000	7,466,097	-179,903	-2.35	
21 水電費	1,619,566	1,420,249	-199,317	-12.31	
212 工作場所電費	1,145,000	1,001,255	-143,745	-12.55	
214 工作場所水費	128,166	150,868	22,702	17.71	
216 氣體費	346,400	268,126	-78,274	-22.60	
22 郵電費	328,620	102,235	-226,385	-68.89	
221 郵費	23,985	19,168	-4,817	-20.08	
222 電話費	304,635	83,067	-221,568	-72.73	
23 旅運費	175,800	231,789	55,989	31.85	
231 國內旅費	143,600	47,938	-95,662	-66.62	
235 貨物運費	15,000	2,800	-12,200	-81.33	
23Y 其他旅運費	17,200	181,051	163,851	952.62	
24 印刷裝訂與廣告費	762,800	495,396	-267,404	-35.06	
241 印刷及裝訂費	762,800	495,396	-267,404	-35.06	

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 113 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	%	
25 修理保養及保固費	1,785,600	1,416,818	-368,782	-20.65	
252 一般房屋修護費	465,000	504,965	39,965	8.59	
255 機械及設備修護費	443,800	218,472	-225,328	-50.77	
256 交通及運輸設備修護費	47,000	74,800	27,800	59.15	
257 雜項設備修護費	829,800	618,581	-211,219	-25.45	
27 一般服務費	1,845,714	2,465,150	619,436	33.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	596	-412	-40.87	
279 外包費	508,656	850,656	342,000	67.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,018,050	1,346,950	328,900	32.31	
27F 體育活動費	318,000	266,948	-51,052	-16.05	
28 專業服務費	1,127,900	1,334,460	206,560	18.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	967,700	938,600	-29,100	-3.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	113,400	110,400	-3,000	-2.65	
289 試務甄選費	1,800	2,500	700	38.89	
28A 電腦軟體服務費		118,960	118,960		
28Y 其他專業服務費	45,000	164,000	119,000	264.44	
3 材料及用品費	8,285,000	16,730,161	8,445,161	101.93	
31 使用材料費	6,682,000	15,138,038	8,456,038	126.55	
315 設備零件	6,682,000	15,138,038	8,456,038	126.55	
32 用品消耗	1,603,000	1,592,123	-10,877	-0.68	
321 辦公(事務)用品	246,569	62,557	-184,012	-74.63	
322 報章雜誌		71,861	71,861		
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	196,733	-3,267	-1.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,412	412	2.75	
32Y 其他用品消耗	1,141,431	1,245,560	104,129	9.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	4,245,760	126,760	3.08	
41 地租及水租		56,000	56,000		
413 場地租金		56,000	56,000		
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	4,171,360	57,160	1.39	
442 車租	4,114,200	4,171,360	57,160	1.39	
45 雜項設備租金	4,800	18,400	13,600	283.33	
451 雜項設備租金	4,800	18,400	13,600	283.33	
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	825	-1,175	-58.75	
61 土地稅	1,000	594	-406	-40.60	

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 113 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	%	
612 一般土地地價稅	1,000	594	-406	-40.60	
63 房屋稅	1,000	231	-769	-76.90	
631 一般房屋稅	1,000	231	-769	-76.90	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	563,000	674,844	111,844	19.87	
72 捐助、補助與獎助	41,000	216,500	175,500	428.05	
726 獎助學員生給與	41,000	216,500	175,500	428.05	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	522,000	458,344	-63,656	-12.19	
743 獎勵費用	230,800	171,232	-59,568	-25.81	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	291,200	287,112	-4,088	-1.40	
9 其他	132,000	51,231	-80,769	-61.19	
91 其他支出	132,000	51,231	-80,769	-61.19	
91Y 其他	132,000	51,231	-80,769	-61.19	
5L 一般行政管理計畫	4,911,000	4,880,312	-30,688	-0.62	
1 用人費用	178,000	143,464	-34,536	-19.40	
13 加（夜）班費	178,000	143,464	-34,536	-19.40	
131 延長工時加班費	178,000	143,464	-34,536	-19.40	
2 服務費用	4,450,000	4,540,026	90,026	2.02	
22 郵電費	7,200	6,720	-480	-6.67	
222 電話費	7,200	6,720	-480	-6.67	
23 旅運費		1,265	1,265		
23Y 其他旅運費		1,265	1,265		
27 一般服務費	3,648,000	3,679,226	31,226	0.86	
279 外包費	3,648,000	3,679,226	31,226	0.86	
28 專業服務費	642,400	700,415	58,015	9.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		53,155	53,155		
28Y 其他專業服務費	642,400	647,260	4,860	0.76	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	270,000	183,822	-86,178	-31.92	
32 用品消耗	270,000	183,822	-86,178	-31.92	
321 辦公（事務）用品	259,500	183,822	-75,678	-29.16	
325 服裝	10,500		-10,500	-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			

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 113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	%	
713 職業團體會費	13,000	13,000			
5M 建築及設備計畫	10,368,000	12,243,442	1,875,442	18.09	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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1,925,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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1,903,942元。2.決算數較預算數增加1,875,442元，主要係因教育部補助113年身心障礙教育、防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫等資本門經費奉准先行辦理執行數1,903,942元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,368,000	12,243,442	1,875,442	18.09	
51 購建固定資產	3,252,000	4,738,506	1,486,506	45.71	
514 購置機械及設備	1,714,420	3,115,975	1,401,555	81.75	
515 購置交通及運輸設備	221,000	220,104	-896	-0.41	
516 購置雜項設備	1,316,580	1,402,427	85,847	6.52	
52 購置無形資產	108,000	45,278	-62,722	-58.08	
521 購置電腦軟體	108,000	45,278	-62,722	-58.08	
54 遞延支出	7,008,000	7,459,658	451,658	6.44	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,008,000	7,459,658	451,658	6.44	

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

(2)兼任專業治療師按時計算，預算數0元，決算數328,900元。

2.外包費：

(1)工友人力外包9人，預算數3,648,000元，決算數4,021,226元。

(2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,880元。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包1人，預算數84,776元，決算數84,776元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數129,114元；決算數112,432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
資產	102,204,512	-72,509,444	5,285,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,055,323	-2,548,925	
房屋及建築			
機械及設備	51,364,907	-37,723,060	3,294,420
交通及運輸設備	4,538,510	-3,702,401	221,000
雜項設備	39,079,899	-28,535,058	1,661,580
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	165,873		108,000
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3,294,420元，係法定預算數1,714,420元及補辦預算數1,580,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計221,000元，係法定預算數221,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數計1,661,580元，係法定預算數1,316,580元及補辦預算數345,000元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數計108,000元，係法定預算數108,000元。減少數可用預算數計28,710元，係法定預算數28,710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6,202,975元，變動原因為：(1)增置：購置大功率行動電源等設備3,115,975元。(2)撥入：教育局移撥校園能源管理系統EMS設備-電流電壓錶3個、數位電錶47個及電腦顯示幕1個計1,125,000元，成德國小移撥投影機5部135,000元，合計1,260,000元。(3)受贈：應付代收款購置EMS數位節能組18只347,000元、互動觸控顯示器16臺1,480,000元，合計1,827,000元。減少數計5,113,618元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢動力鏈鋸等設備5,113,618元。

—臺北市立啟明學校

產明細表

113 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		
10,709,737	28,710	6,243,478	-2,622,135	31,539,192
			-665,364	3,841,034
6,202,975		5,113,618	-130,284	14,600,920
220,104			-279,805	776,408
4,241,380		1,084,578	-1,546,682	12,154,961

註 2.交通及運輸設備：增加數計220,104元，變動原因為：(1)增置：購置移動式音響等設備計220,104元。

3.雜項設備：增加數計4,241,380元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,402,427元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機19臺924,688元，受贈全方位體能活動組等感統教室設備1批計1,914,265元，合計2,838,953元。減少數計1,084,578元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴視機等設備1,084,578元。

4.電腦軟體：增加數45,278元，變動原因為：(1)增置：購置文字MP3專業版等軟體計45,278元。減少數計45,282元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年12月止累計攤銷金額45,282元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市立啟明學校
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,714,420	1,580,000		3,294,420	3,115,975	-178,445	
機械及設備		1,714,420	1,580,000		3,294,420	3,115,975	-178,445	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		221,000			221,000	220,104	-896	
交通及運輸設備		221,000			221,000	220,104	-896	
購建中固定資產								
雜項設備		1,316,580	345,000		1,661,580	1,402,427	-259,153	
雜項設備		1,316,580	345,000		1,661,580	1,402,427	-259,153	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,252,000	1,925,000		5,177,000	4,738,506	-438,494	

本年度調整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—臺北市立啟明學校
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 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	106	87	-19	
職員	94	76	-18	
駐衛警	2	2	0	
技工	5	4	-1	
約僱	5	5	0	
合計	106	87	-19	

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9人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包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 113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	加(夜) 班費	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	63,476,880	2,016,684	1,388,199		14,971,657	29,390,880		9,079,556		120,323,856	2,223,144	122,547,000
正式人員	63,476,880		1,309,771		14,719,571	6,468,936		8,588,124		94,563,282		94,563,282
聘僱人員		2,016,684	78,428		252,086	120,984		389,432		2,857,614		2,857,614
兼任人員											2,223,144	2,223,144
其他人員						22,800,960		102,000		22,902,960		22,902,960
一般行政管理計畫			178,000							178,000		178,000
正式人員			30,000							30,000		30,000
聘僱人員			148,000							148,000		148,000
合 計	63,476,880	2,016,684	1,566,199		14,971,657	29,390,880		9,079,556		120,501,856	2,223,144	122,725,000

一、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條規定核發，113年度預算編列101人，計6,952,000元，執行結果決算61人，計5,727,160元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列106人，計8,019,657元，執行結果決算97人，計7,903,670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)臨時特教助理員經費，預算數1,018,050元，決算數1,018,050元。

(2)兼任專業治療師經費，預算數0元，決算數328,900元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數3,648,000元，決算數4,021,226元。

(2)救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,880元。

(3)暑期泳訓班救生員外包人力，預算數84,776元，決算數84,776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 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
66,017,671	2,397,600	1,463,167		13,630,830	29,920,113		9,044,534		122,473,915	2,407,621	124,881,536
66,017,671		1,382,535		13,348,732	6,341,844		8,365,398		95,456,180		95,456,180
	2,397,600	80,632		282,098	146,010		479,423		3,385,763		3,385,763
					61,597		105,713		167,310	2,407,621	2,574,931
					23,370,662		94,000		23,464,662		23,464,662
		143,464							143,464		143,464
		143,464							143,464		143,464
66,017,671	2,397,600	1,606,631		13,630,830	29,920,113		9,044,534		122,617,379	2,407,621	125,025,000

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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113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	122,725,000	125,025,000	2,300,000	1.87
11 正式員額薪資	63,476,880	66,017,671	2,540,791	4.00
113 職員薪金	60,584,880	62,862,430	2,277,550	3.76
114 工員工資	1,860,000	1,833,561	-26,439	-1.42
115 警餉	1,032,000	1,321,680	289,680	28.07
12 聘僱及兼職人員薪資	4,239,828	4,805,221	565,393	13.34
122 約僱職員薪金	2,016,684	2,397,600	380,916	18.89
124 兼職人員酬金	2,223,144	2,407,621	184,477	8.30
13 加（夜）班費	1,566,199	1,606,631	40,432	2.58
131 延長工時加班費	273,845	224,499	-49,346	-18.02
134 未休假加班費	1,292,354	1,382,132	89,778	6.95
15 獎金	14,971,657	13,630,830	-1,340,827	-8.96
151 考績獎金	6,952,000	5,727,160	-1,224,840	-17.62
152 年終獎金	8,019,657	7,903,670	-115,987	-1.45
16 退休及卹償金	29,390,880	29,920,113	529,233	1.80
161 職員退休及離職金	29,242,080	29,357,943	115,863	0.40
162 工員退休及離職金	148,800	562,170	413,370	277.80
18 福利費	9,079,556	9,044,534	-35,022	-0.39
181 分擔員工保險費	5,731,644	7,162,964	1,431,320	24.97
183 傷病醫藥費	452,100	171,000	-281,100	-62.18
185 員工通勤交通費	785,592	675,772	-109,820	-13.98
18Y 其他福利費	2,110,220	1,034,798	-1,075,422	-50.96
2 服務費用	12,096,000	12,006,123	-89,877	-0.74
21 水電費	1,619,566	1,420,249	-199,317	-12.31
212 工作場所電費	1,145,000	1,001,255	-143,745	-12.55
214 工作場所水費	128,166	150,868	22,702	17.71
216 氣體費	346,400	268,126	-78,274	-22.60
22 郵電費	335,820	108,955	-226,865	-67.56
221 郵費	23,985	19,168	-4,817	-20.08
222 電話費	311,835	89,787	-222,048	-71.21
23 旅運費	175,800	233,054	57,254	32.57
231 國內旅費	143,600	47,938	-95,662	-66.62
235 貨物運費	15,000	2,800	-12,200	-81.33
23Y 其他旅運費	17,200	182,316	165,116	959.98
24 印刷裝訂與廣告費	762,800	495,396	-267,404	-35.06
241 印刷及裝訂費	762,800	495,396	-267,404	-35.06
25 修理保養及保固費	1,785,600	1,416,818	-368,782	-20.65
252 一般房屋修護費	465,000	504,965	39,965	8.59
255 機械及設備修護費	443,800	218,472	-225,328	-50.77
256 交通及運輸設備修護費	47,000	74,800	27,800	59.15
257 雜項設備修護費	829,800	618,581	-211,219	-25.45
27 一般服務費	5,493,714	6,144,376	650,662	11.84
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	596	-412	-40.87

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	4,156,656	4,529,882	373,226	8.98
27D 計時與計件人員酬金	1,018,050	1,346,950	328,900	32.31
27F 體育活動費	318,000	266,948	-51,052	-16.05
28 專業服務費	1,770,300	2,034,875	264,575	14.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	967,700	991,755	24,055	2.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	113,400	110,400	-3,000	-2.65
289 試務甄選費	1,800	2,500	700	38.89
28A 電腦軟體服務費	0	118,960	118,960	0.00
28Y 其他專業服務費	687,400	811,260	123,860	18.02
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	8,555,000	16,913,983	8,358,983	97.71
31 使用材料費	6,682,000	15,138,038	8,456,038	126.55
315 設備零件	6,682,000	15,138,038	8,456,038	126.55
32 用品消耗	1,873,000	1,775,945	-97,055	-5.18
321 辦公(事務)用品	506,069	246,379	-259,690	-51.32
322 報章雜誌	0	71,861	71,861	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	196,733	-3,267	-1.63
325 服裝	10,500	0	-10,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,412	412	2.75
32Y 其他用品消耗	1,141,431	1,245,560	104,129	9.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,119,000	4,245,760	126,760	3.08
41 地租及水租	0	56,000	56,000	0.00
413 場地租金	0	56,000	56,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	4,114,200	4,171,360	57,160	1.39
442 車租	4,114,200	4,171,360	57,160	1.39
45 雜項設備租金	4,800	18,400	13,600	283.33
451 雜項設備租金	4,800	18,400	13,600	283.33
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,368,000	12,243,442	1,875,442	18.09
51 購建固定資產	3,252,000	4,738,506	1,486,506	45.71
514 購置機械及設備	1,714,420	3,115,975	1,401,555	81.75
515 購置交通及運輸設備	221,000	220,104	-896	-0.41
516 購置雜項設備	1,316,580	1,402,427	85,847	6.52
52 購置無形資產	108,000	45,278	-62,722	-58.08
521 購置電腦軟體	108,000	45,278	-62,722	-58.08
54 遞延支出	7,008,000	7,459,658	451,658	6.44
541 遞延修繕房屋建築支出	7,008,000	7,459,658	451,658	6.44
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	825	-1,175	-58.75
61 土地稅	1,000	594	-406	-40.60
612 一般土地地價稅	1,000	594	-406	-40.60
63 房屋稅	1,000	231	-769	-76.90
631 一般房屋稅	1,000	231	-769	-76.90

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	576,000	687,844	111,844	19.42
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	41,000	216,500	175,500	428.05
726 獎助學員生給與	41,000	216,500	175,500	428.05
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	522,000	458,344	-63,656	-12.19
743 獎勵費用	230,800	171,232	-59,568	-25.81
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	291,200	287,112	-4,088	-1.40
9 其他	132,000	51,231	-80,769	-61.19
91 其他支出	132,000	51,231	-80,769	-61.19
91Y 其他	132,000	51,231	-80,769	-61.19
合 計	158,573,000	171,174,208	12,601,208	7.95

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 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	71,330,031	100.00	66,671,518	100.00	4,658,513	6.99
流動資產	19,689,385	27.60	16,477,842	24.71	3,211,543	19.49
現金	19,614,876	27.50	16,287,845	24.43	3,327,031	20.43
銀行存款	19,614,876	27.50	16,287,845	24.43	3,327,031	20.43
銀行存款-公庫存款	11,167,770	15.66	9,467,701	14.20	1,700,069	17.96
銀行存款-保管款	8,429,872	11.82	6,819,015	10.23	1,610,857	23.62
銀行存款-代繳費款專戶	1,308	0.00	1,129	0.00	179	15.85
銀行存款-教育儲蓄戶	15,926	0.02	0	0.00	15,926	0.00
應收款項	67,009	0.09	189,997	0.28	-122,988	-64.73
其他應收款	67,009	0.09	189,997	0.28	-122,988	-64.73
預付款項	7,500	0.01	0	0.00	7,500	0.00
預付費用	7,500	0.01	0	0.00	7,500	0.00
長期貸墊款及準備金	20,030,954	28.08	20,482,608	30.72	-451,654	-2.21
準備金	20,030,954	28.08	20,482,608	30.72	-451,654	-2.21
退休及離職準備金	8,758,978	12.28	9,041,375	13.56	-282,397	-3.12
其他準備金	11,271,976	15.80	11,441,233	17.16	-169,257	-1.48
其他準備金-獎助學金	10,299,337	14.44	10,468,594	15.70	-169,257	-1.62
其他準備金-其他	179,897	0.25	179,897	0.27	0	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	792,742	1.11	792,742	1.19	0	0.00
固定資產	31,373,323	43.98	29,529,195	44.29	1,844,128	6.25
土地改良物	3,841,034	5.38	4,506,398	6.76	-665,364	-14.76
土地改良物	7,055,323	9.89	7,055,323	10.58	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,214,289	-4.51	-2,548,925	-3.82	-665,364	26.10
機械及設備	14,600,920	20.47	13,641,847	20.46	959,073	7.03
機械及設備	52,454,264	73.54	51,364,907	77.04	1,089,357	2.12
累計折舊-機械及設備	-37,853,344	-53.07	-37,723,060	-56.58	-130,284	0.35
交通及運輸設備	776,408	1.09	836,109	1.25	-59,701	-7.14
交通及運輸設備	4,758,614	6.67	4,538,510	6.81	220,104	4.85
累計折舊-交通及運輸設備	-3,982,206	-5.58	-3,702,401	-5.55	-279,805	7.56
雜項設備	12,154,961	17.04	10,544,841	15.82	1,610,120	15.27
雜項設備	42,236,701	59.21	39,079,899	58.62	3,156,802	8.08
累計折舊-雜項設備	-30,081,740	-42.17	-28,535,058	-42.80	-1,546,682	5.42
無形資產	165,869	0.23	165,873	0.25	-4	0.00

信託代理與保證資產 487,816

保證品 487,816

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為487,816元，係(1)定期存單：正光陽營造廠有限公司108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程-結構物保固保證金127,516元(109年2月7日至114年2月6日)。(2)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。(3)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為487,816元，係(1)定期存單：正光陽營造廠有限公司108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程-結構物保固保證金127,516元(109年2月7日至114年2月6日)。(2)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校

—臺北市立啟明學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	18,768,950	26.31	17,153,325	25.73	1,615,625	9.42
流動負債	8,102,551	11.36	5,946,622	8.92	2,155,929	36.25
應付款項	8,102,551	11.36	5,946,622	8.92	2,155,929	36.25
應付代收款	6,610,185	9.27	4,806,520	7.21	1,803,665	37.53
應付代收款	6,610,185	9.27	4,806,520	7.21	1,803,665	37.53
應付費用	1,492,366	2.09	1,140,102	1.71	352,264	30.90
應付費用	1,492,366	2.09	1,140,102	1.71	352,264	30.90
其他負債	10,666,399	14.95	11,206,703	16.81	-540,304	-4.82
什項負債	10,666,399	14.95	11,206,703	16.81	-540,304	-4.82
存入保證金	1,907,421	2.67	2,029,624	3.04	-122,203	-6.02
存入保證金	1,907,421	2.67	2,029,624	3.04	-122,203	-6.02
應付退休及離職金	8,758,978	12.28	9,041,375	13.56	-282,397	-3.12
應付退休及離職金	8,758,978	12.28	9,041,375	13.56	-282,397	-3.12
暫收及待結轉帳項	0	0.00	135,704	0.20	-135,704	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	135,704	0.20	-135,704	-100.00
淨資產	52,561,081	73.69	49,518,193	74.27	3,042,888	6.14
淨資產	52,561,081	73.69	49,518,193	74.27	3,042,888	6.14
淨資產	52,561,081	73.69	49,518,193	74.27	3,042,888	6.14
累積餘額	52,561,081	73.69	49,518,193	74.27	3,042,888	6.14
合 計	71,330,031	100.00	66,671,518	100.00	4,658,513	6.99

信託代理與保證負債 487,816

應付保證品 487,816

註：聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。(3)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

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

4. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,434,024,505元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	165,869	0.23	165,873	0.25	-4	0.00
電腦軟體	165,869	0.23	165,873	0.25	-4	0.00
其他資產	70,500	0.10	16,000	0.02	54,500	340.63
什項資產	70,500	0.10	16,000	0.02	54,500	340.63
暫付及待結轉帳項	70,500	0.10	16,000	0.02	54,500	340.63
代管資產	3,385,642,869	746.45	3,434,024,505	1,150.66	-48,381,636	-1.41
代管資產-土地改良物	8,012	0.01	8,012	0.01	0	0.00
代管資產-土地	3,274,432,000	590.54	3,318,286,000	977.07	-43,854,000	-1.32
代管資產-房屋建築及設備	111,202,857	155.90	115,730,493	173.58	-4,527,636	-3.91
應付代管資產	-3,385,642,869	746.45	-3,434,024,505	1,150.66	48,381,636	-1.41
合 計	71,330,031	100.00	66,671,518	100.00	4,658,513	6.99

信託代理與保證資產 487,816
保證品 487,816

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為487,816元，係(1)定期存單：正光陽營造廠有限公司108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程-結構物保固保證金127,516元(109年2月7日至114年2月6日)。(2)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。(3)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為487,816元，係(1)定期存單：正光陽營造廠有限公司108年學生宿舍大樓校舍補強及修復工程-結構物保固保證金127,516元(109年2月7日至114年2月6日)。(2)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校

—臺北市立啟明學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	71,330,031	100.00	66,671,518	100.00	4,658,513	6.99

信託代理與保證負債 487,816

應付保證品 487,816

註：聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。(3)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

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

4. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,434,024,505元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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113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	174,287,237	100.00	168,654,207	100.00	5,633,030	3.34
徵收及依法分配收入	2,778	0.00	1,232	0.00	1,546	125.49
違規罰款收入	2,778	0.00	1,232	0.00	1,546	125.49
財產收益	88,562	0.05	3,398,308	2.01	-3,309,746	-97.39
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,020	0.00	-1,020	-100.00
財產交易利益	14,286	0.01	3,319,555	1.97	-3,305,269	-99.57
其他財產收入	74,276	0.04	77,733	0.05	-3,457	-4.45
政府撥入收入	171,797,972	98.57	164,373,782	97.46	7,424,190	4.52
公庫撥款收入	158,439,000	90.91	152,331,211	90.32	6,107,789	4.01
政府其他撥入收入	13,358,972	7.66	12,042,571	7.14	1,316,401	10.93
教學收入	462,517	0.27	274,589	0.16	187,928	68.44
學雜費收入	462,517	0.27	274,589	0.16	187,928	68.44
其他收入	1,935,408	1.11	606,296	0.36	1,329,112	219.22
受贈收入	1,935,008	1.11	543,162	0.32	1,391,846	256.25
雜項收入	400	0.00	63,134	0.04	-62,734	-99.37
支出	175,256,037	100.56	174,753,674	103.62	502,363	0.29
人事支出	125,025,000	71.74	121,089,534	71.80	3,935,466	3.25
人事支出	125,025,000	71.74	121,089,534	71.80	3,935,466	3.25
業務支出	33,638,035	19.30	33,781,497	20.03	-143,462	-0.42
業務支出	33,638,035	19.30	33,781,497	20.03	-143,462	-0.42
獎補助支出	216,500	0.12	320,500	0.19	-104,000	-32.45
其他獎補助	216,500	0.12	320,500	0.19	-104,000	-32.45
財產損失	61,977	0.04	98,131	0.06	-36,154	-36.84
財產交易損失	61,977	0.04	98,131	0.06	-36,154	-36.84
折舊、折耗及攤銷	8,803,636	5.05	8,461,840	5.02	341,796	4.04
固定資產折舊	8,758,354	5.03	8,438,872	5.00	319,482	3.79
無形資產攤銷	45,282	0.03	22,968	0.01	22,314	97.15
其他支出	7,510,889	4.31	11,002,172	6.52	-3,491,283	-31.73
其他支出	7,510,889	4.31	11,002,172	6.52	-3,491,283	-31.73
本期賸餘（短絀）	-968,800	-0.56	-6,099,467	-0.03	5,130,667	10.21
期初淨資產	49,518,193	28.41	55,617,660	0.32	-6,099,467	-12.14
解繳公庫						
淨資產調整數	4,011,688		0		4,011,688	
期末淨資產	52,561,081	30.16	49,518,193	0.28	3,042,888	6.06

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113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)	-968,800
8002 調整非現金項目	9,208,479
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,239,679
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	256,440
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,657,075
8207 增加長期貸墊款及準備金	-87,183
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,481,073
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,654,741
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,896,509
8404 減少短期債務及其他負債	-3,154,416
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-257,907
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,327,031
87 期初現金及約當現金	16,287,845
88 期末現金及約當現金	19,614,876

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數282,397元及代管資產減少數48,381,636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 113 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	172,372,972	1,914,265	174,287,237	收入
徵收及依法分配收入	2,778		2,778	徵收及依法分配收入
財產收入	88,562		88,562	財產收益
政府撥入收入	171,797,972		171,797,972	政府撥入收入
教學收入	462,517		462,517	教學收入
其他收入	21,143	1,914,265	1,935,408	其他收入
基金用途	171,174,208	4,081,829	175,256,037	支出
用人費用	125,025,000		125,025,000	人事支出
服務費用	12,006,123	21,631,912	33,638,035	業務支出
材料及用品費	16,913,983	-16,913,983		
租金、償債、利息及相關手續費	4,245,760	-4,245,760		
稅捐及規費(強制費)	825	-825		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	471,344	-471,344		
捐助、補助與獎助	216,500		216,500	獎補助支出
資產短絀		61,977	61,977	財產損失
		8,803,636	8,803,636	折舊、折耗及攤銷
其他	51,231	7,459,658	7,510,889	其他支出
遞延支出	7,459,658	-7,459,658		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	4,783,784	-4,783,784		
本期賸餘(短絀)	1,198,764	-2,167,564	-968,800	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,823,125	29,695,068	49,518,193	期初淨資產
解繳公庫		4,011,688	4,011,688	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	21,021,889	31,539,192	52,561,081	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數478萬3,784元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,200萬6,123元與會計科目「業務支出」3,363萬8,035元間之調整數2,163萬1,912元，係「材料及用品費」1,691萬3,983元、「租金、償債、利息及相關手續費」424萬5,760元、「稅捐及規費(強制費)」825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)47萬1,344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「其他收入」其中191萬4,265元係接受非政府機關贈與固定資產所發生利益。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」880萬3,636元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」6萬1,977元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」5萬1,231元與會計科目「其他支出」751萬889元間之調整數745萬9,658元，係「遞延支出」745萬9,658元。

2.會計科目「淨資產調整數」401萬1,688元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

