

40501804

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員 李寶玉



機關長官 葉宗青



臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

目 次 中華民國 111 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	231,873,000	17,956,730	17,604,000	352,730	2.00	79,667,365	77,522,000	2,145,365	2.77
勞務收入	104,000					900		900	
服務收入	104,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	70,000								
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	230,732,000	17,873,200	17,595,000	278,200	1.58	79,246,100	77,503,000	1,743,100	2.25
公庫撥款收入	230,732,000	17,693,000	17,595,000	98,000	0.56	77,601,000	77,503,000	98,000	0.13
政府其他撥入收入		180,200	0	180,200		1,645,100	0	1,645,100	
教學收入	617,000					316,880		316,880	
學雜費收入	617,000	0	0	0		316,880	0	316,880	
其他收入	350,000	83,530	9,000	74,530	828.11	103,485	19,000	84,485	444.66
雜項收入	350,000	83,530	9,000	74,530	828.11	103,485	19,000	84,485	444.66
基金用途	244,212,000	18,829,604	17,604,000	1,225,604	6.96	72,991,811	77,522,000	-4,530,189	-5.84
特殊教育計畫	186,012,000	15,456,410	14,106,000	1,350,410	9.57	58,592,155	59,381,000	-788,845	-1.33
一般行政管理計畫	46,943,000	3,188,723	3,436,000	-247,277	-7.20	14,215,185	18,079,000	-3,863,815	-21.37
建築及設備計畫	11,257,000	184,471	62,000	122,471	197.53	184,471	62,000	122,471	197.53
購建固定資產	11,113,000	184,471	62,000	122,471	197.53	184,471	62,000	122,471	197.53
其他	144,000								
本期賸餘(短絀)	-12,339,000	-872,874		-872,874		6,675,554		6,675,554	
期初基金餘額	14,672,257					23,292,717	14,672,257	8,620,460	58.75
解繳公庫									
期末基金餘額	2,333,257					29,968,271	14,672,257	15,296,014	104.25

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

一、服務收入:教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。

二、公庫撥款收入：

1. 建築師繪製無障礙設施改善圖說經費(統籌款)98,000元。

三、政府其他撥入收入:

1. RA0537_111年度1~7月學前專業團隊及助理人員經費912,500元。

2. RA0560_111年度1~7月巡迴輔導教師及專業人員交通費467,340元。

3. RA0436_110-2幼兒部代收代辦費85,060元。

4. RA1525_111年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費180,200元。

四、學雜費收入:

1. RA0439_110-2第一期學雜費316,880元。

五、雜項收入:收回110年度校園保全警衛勤務採購案12月服務費27,275元、違約罰款收入52,000元，超商義賣收入依實際收入繳庫。

六、一般行政管理計畫:預借考績獎金。

七、建築及設備計畫:原分配於4月汰舊換新飲水機計163,971元，已完成驗收作業提前於3月底付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				15,456,410	14,106,000	1,350,410	9.57
		累計數				58,592,155	59,381,000	-788,845	-1.33

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 月份

單位:新臺幣元

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	備註
			增加數	減少數			
資產	111,557,203	-91,936,913	184,471	26,904	-1,477,912	18,299,945	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	65,581,326	-53,446,552	20,500		-939,974	11,215,300	文山區公所108年9月購置行政中心大樓電梯其為財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅做會計帳成本分攤，取得成本116,327元，扣除累計折舊26,882元後，差異89,445元。
交通及運輸設備	11,848,616	-10,193,606			-70,602	1,584,408	

註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購集塵機1臺20,500元。
 2.雜項設備增加數係因(1)增置:汰舊換新飲水機9臺163,971元。
 3.電腦軟體減少係因(11)無形資產攤銷:截至111年03月止累計攤銷金額26,904元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 月份

單位:新臺幣元

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	備註
			增加數	減少數			
雜項設備	33,737,189	-28,296,755	163,971		-467,336	5,137,069	
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	390,072			26,904		363,168	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購集塵機1臺20,500元。
 2.雜項設備增加數係因(1)增置:汰舊換新飲水機9臺163,971元。
 3.電腦軟體減少係因(11)無形資產攤銷:截至111年03月止累計攤銷金額26,904元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-6

長期負債明細表

中華民國 111 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 3 月份

40501804-7

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		1,855,000			1,855,000	41,600	20,500		20,500	49.28	-21,100	-50.72			1.11
機械及設備		1,855,000			1,855,000	41,600	20,500		20,500	49.28	-21,100	-50.72	運動攝影機1組21,000元 已交貨驗收，預計4月辦 理付款作業。		1.11
購建中固定資產															
交通及運輸設備		476,000			476,000										
交通及運輸設備		476,000			476,000										
購建中固定資產															
雜項設備		2,042,000			2,042,000	20,400	163,971		163,971	803.78	143,571	703.78			8.03
雜項設備		2,042,000			2,042,000	20,400	163,971		163,971	803.78	143,571	703.78	原分配於4月汰舊換新飲 水機計163,971元，已完 成驗收作業提前於3月底 付款。		8.03
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501804-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 其他 其他 總計		4,373,000			4,373,000	62,000	184,471		184,471	297.53	122,471	197.53			4.22

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501804-9

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	144,000		144,000										
521 購置電腦軟體	144,000		144,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,740,000		6,740,000										
541 遞延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,884,000		6,884,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	822,160,695	100.00	負 債	773,892,479	94.13
流動資產	39,075,319	4.75	流動負債	10,584,616	1.29
現金	35,457,237	4.31	應付款項	10,584,616	1.29
銀行存款	35,337,237	4.30	應付代收款	10,584,616	1.29
銀行存款-公庫存款	24,242,550	2.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,222,745	1.12	其他負債	763,307,863	92.84
銀行存款-代繳費款	1,671,525	0.20	什項負債	763,307,863	92.84
專戶			存入保證金	624,403	0.08
銀行存款-教育儲蓄	200,417	0.02	應付退休及離職金	13,472,784	1.64
戶			應付代管資產	749,210,676	91.13
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,618,082	0.44	淨資產	48,268,216	5.87
預付費用	3,618,082	0.44	淨資產	48,268,216	5.87
長期貸墊款及準備金	15,460,423	1.88	淨資產	48,268,216	5.87
準備金	15,460,423	1.88	累積餘額	42,913,007	5.22
退休及離職準備金	13,472,784	1.64	本期騰餘	5,355,209	0.65
信託代理與保證資產	50,000		信託代理與保證負債	50,000	
保證品	50,000		應付保證品	50,000	

註：1. 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)計0元。

2. 111年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(台灣蒂升電梯股份有限公司)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,987,639	0.24	合計：	822,160,695	
其他準備金-其他	1,987,639	0.24			
固定資產	17,936,777	2.18			
機械及設備	11,215,300	1.36			
機械及設備	65,601,826	7.98			
累計折舊-機械及設備	-54,386,526	-6.62			
交通及運輸設備	1,584,408	0.19			
交通及運輸設備	11,848,616	1.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,264,208	-1.25			
雜項設備	5,137,069	0.62			
雜項設備	33,901,160	4.12			
累計折舊-雜項設備	-28,764,091	-3.50			
無形資產	363,168	0.04			
無形資產	363,168	0.04			
電腦軟體	363,168	0.04			

信託代理與保證資產

50,000

信託代理與保證負債

50,000

保證品

50,000

應付保證品

50,000

註：1. 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)計0元。

2. 111年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(台灣蒂升電梯股份有限公司)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	749,325,008	91.14			
什項資產	749,325,008	91.14			
暫付及待結轉帳項	114,332	0.01			
代管資產	749,210,676	91.13			
代管資產-土地改良物	1,012,480	0.12			
代管資產-土地	510,502,300	62.09			
代管資產-房屋建築及設備	237,040,696	28.83			
代管資產-其他政府	655,200	0.08			
合計：	822,160,695				

信託代理與保證資產

50,000

信託代理與保證負債

50,000

保證品

50,000

應付保證品

50,000

註：1. 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)計0元。

2. 111年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(台灣蒂升電梯股份有限公司)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,956,730	79,667,365
勞務收入		900
服務收入		900
政府撥入收入	17,873,200	79,246,100
公庫撥款收入	17,693,000	77,601,000
政府其他撥入收入	180,200	1,645,100
教學收入		316,880
學雜費收入		316,880
其他收入	83,530	103,485
雜項收入	83,530	103,485
支出	19,143,405	74,312,156
人事支出	15,267,857	67,668,905
人事支出	15,267,857	67,668,905
業務支出	3,359,164	5,096,649
業務支出	3,359,164	5,096,649
折舊、折耗及攤銷	498,272	1,504,816
固定資產折舊	489,305	1,477,912
無形資產攤銷	8,967	26,904
其他支出	18,112	41,786
其他支出	18,112	41,786
本期賸餘（短絀）	-1,186,675	5,355,209
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		48,268,216

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	79,667,365		79,667,365	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	79,246,100		79,246,100	政府撥入收入
教學收入	316,880		316,880	教學收入
其他收入	103,485		103,485	其他收入
基金用途	72,991,811	1,320,345	74,312,156	支出
用人費用	67,668,905		67,668,905	人事支出
服務費用	2,974,411	2,122,238	5,096,649	業務支出
材料及用品費	248,470	-248,470		
租金、償債、利息及相關手續費	1,714,800	-1,714,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,968	-158,968		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	184,471	-184,471		
		1,504,816	1,504,816	折舊、折耗及攤銷
其他	41,786		41,786	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,675,554	-1,320,345	5,355,209	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,968,271	18,299,945	48,268,216	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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」297萬4,411元與會計科目「業務支出」509萬6,649元間之調整數212萬2,238元，係「材料及用品費」24萬8,470元、「租金、償債、利息及相關手續費」171萬4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬8,968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「折舊、折耗及攤銷」150萬4,816元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」18萬4,471元，其中18萬4,471元已列入機械及設備、雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國111年3月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
24,242,550	26,230,189	1,987,639	機關平衡表帳面餘額 24,242,550 元 + 其他準備金 1,987,639 元 = 支付處對帳單之餘額 26,230,189 元 。