

4-0501804

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 107 年 2 月份

主辦會計人員 鄧素梅

機關長官 謝榮懋



臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

目 錄

中華民國 107 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	229,961,848	16,426,600	16,430,000	-3,400	-0.02	62,140,550	62,144,500	-3,950	-0.01
勞務收入	43	118,200	1,000		1,000		1,000	2,000	-1,000	-50.00
服務收入	431	118,200	1,000		1,000		1,000	2,000	-1,000	-50.00
財產收入	45	10,000								
財產處分收入	451	10,000								
政府撥入收入	46	228,948,750	16,425,000	16,425,000			62,130,500	62,130,500		
公庫撥款收入	462	228,948,750	16,425,000	16,425,000			62,130,500	62,130,500		
教學收入	4S	577,390								
學雜費收入	4S1	577,390								
其他收入	4Y	307,508	600	5,000	-4,400	-88.00	9,050	12,000	-2,950	-24.58
雜項收入	4YY	307,508	600	5,000	-4,400	-88.00	9,050	12,000	-2,950	-24.58
基金用途	5	243,706,511	14,457,197	16,430,000	-1,972,803	-12.01	51,261,379	62,144,500	-10,883,121	-17.51
特殊教育計畫	55	188,204,012	11,084,605	13,227,254	-2,142,649	-16.20	40,510,624	47,624,862	-7,114,238	-14.94
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	3,345,592	3,172,746	172,846	5.45	10,723,755	14,489,638	-3,765,883	-25.99
建築及設備計畫	5M	9,435,423	27,000	30,000	-3,000	-10.00	27,000	30,000	-3,000	-10.00
購置固定資產		9,363,423	27,000	30,000	-3,000	-10.00	27,000	30,000	-3,000	-10.00
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	1,969,403		1,969,403		10,879,171		10,879,171	
期初基金餘額	71	15,718,089					33,883,828	15,718,089	18,165,739	115.57
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	1,973,426					44,762,999	15,718,089	29,044,910	184.79

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
- 二、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。
- 四、一般行政管理計畫：預借考績獎金。

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107年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	926,114,788	100.00	負債	2	881,351,789	95.17
流動資產	11	51,450,970	5.56	流動負債	21	7,819,031	0.84
現金	111	48,840,398	5.27	應付款項	212	7,819,031	0.84
銀行存款	1112	48,720,398	5.26	應付代收款	2123	7,819,031	0.84
銀行存款-市庫存款	1112-1	40,463,449	4.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,839,004	0.74	其他負債	22	873,532,758	94.32
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,176,170	0.13	什項負債	221	873,532,758	94.32
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	241,775	0.03	存入保證金	2211	761,700	0.08
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,231,373	1.21
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	861,300,256	93.00
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	239,429	0.03
預付款項	115	2,610,572	0.28	基金餘額	3	44,762,999	4.83
預付費用	1154	2,610,572	0.28	基金餘額	31	44,762,999	4.83
				基金餘額	311	44,762,999	4.83
				累積餘額	3111	33,883,828	3.66
				本期賸餘	3112	10,879,171	1.17
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：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。

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107年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	13,039,780	1.41	合計：		926,114,788	
準備金	124	13,039,780	1.41				
退休及離職準備金	1241	11,231,373	1.21				
其他準備金	124Y	1,808,407	0.20				
其他準備金-其他	124Y-2	1,808,407	0.20				
其他資產	13	861,624,038	93.04				
什項資產	131	861,624,038	93.04				
暫付及待結轉帳項	1315	323,782	0.03				
代管資產	1316	861,300,256	93.00				
代管資產-土地改良 物	1316-0	4,577,024	0.49				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	52.76				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	367,419,732	39.67				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.07				
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：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。

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107年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		926,114,788					
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：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。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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				11,084,605	13,227,254	-2,142,649	-16.20
		累計數				40,510,624	47,624,862	-7,114,238	-14.94
合 計		本月數				11,084,605	13,227,254	-2,142,649	-16.20
		累計數				40,510,624	47,624,862	-7,114,238	-14.94

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	116,669,693		85,900			116,755,593	58,900	
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	70,713,622		22,900			70,736,522	22,900	1.移動式冷氣 機1台22,900元(代收款輔 導費)
交通及運輸設備	11,039,190					11,039,190		
雜項設備	32,988,137		63,000			33,051,137	36,000	1.實物受贈一台次氯酸 水生成機36,000元
購建中固定資產								
軟體	1,928,744					1,928,744		電腦軟體不列入財產管 理系統，另依規定辦 理。
權利								
遞耗資產								
其他								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 月份

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
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付款	合計	%	金額	%		
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		1,643,500			1,643,500									
機械及設備		1,643,500			1,643,500									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000			230,000									
交通及運輸設備		230,000			230,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,883,500			1,883,500	30,000	27,000		27,000	90	-3,000	-10		
雜項設備		1,883,500			1,883,500	30,000	27,000		27,000	90	-3,000	-10		
購建中固定資產														
總計		3,757,000			3,757,000	30,000	27,000		27,000	90	-3,000	-10		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 月份

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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	72,000		72,000									
521 購置電腦軟體	72,000		72,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	5,606,423		5,606,423									
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423									
582 其他遞延支出												
總計	5,678,423		5,678,423			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
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年2月28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
40,463,449	42,271,856	1,808,407	機關平衡表帳面餘額 40,463,449 元 + 其他準備金 1,808,407 元 = 支付處對帳單之餘額 42,271,856 元。