

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 3 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 3 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 3 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	17,558,088	17,325,495	232,593	1.34	79,698,638	79,469,995	228,643	0.29
勞務收入	43	118,200	1,000		1,000		2,000	2,000		
服務收入	431	118,200	1,000		1,000		2,000	2,000		
財產收入	45	10,000	94,040		94,040		94,040		94,040	
財產處分收入	451	10,000	94,040		94,040		94,040		94,040	
政府撥入收入	46	228,948,750	17,181,735	17,018,800	162,935	0.96	79,312,235	79,149,300	162,935	0.21
公庫撥款收入	462	228,948,750	17,018,800	17,018,800			79,149,300	79,149,300		
政府其他撥入收入	46Y		162,935		162,935		162,935		162,935	
教學收入	4S	577,390	268,440	288,695	-20,255	-7.02	268,440	288,695	-20,255	-7.02
學雜費收入	4S1	577,390	268,440	288,695	-20,255	-7.02	268,440	288,695	-20,255	-7.02
其他收入	4Y	307,508	12,873	18,000	-5,127	-28.48	21,923	30,000	-8,077	-26.92
雜項收入	4YY	307,508	12,873	18,000	-5,127	-28.48	21,923	30,000	-8,077	-26.92
基金用途	5	243,706,511	18,702,403	17,325,495	1,376,908	7.95	69,963,782	79,469,995	-9,506,213	-11.96
特殊教育計畫	55	188,204,012	15,051,306	13,752,204	1,299,102	9.45	55,561,930	61,377,066	-5,815,136	-9.47
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	3,371,674	3,269,291	102,383	3.13	14,095,429	17,758,929	-3,663,500	-20.63
建築及設備計畫	5M	9,435,423	279,423	304,000	-24,577	-8.08	306,423	334,000	-27,577	-8.26
購置固定資產		9,363,423	279,423	304,000	-24,577	-8.08	306,423	334,000	-27,577	-8.26
其他		72,000								
本期勝餘(短絀一)	6	-13,744,663	-1,144,315		-1,144,315		9,734,856		9,734,856	
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					43,618,684	15,718,089	27,900,595	177.51

※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 3 月份

一、財產處分收入：財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。

二、政府其他撥入收入：

1. RA6513 特教學校106學年超鐘點及導師費第一期款162,935元。(106年度撥入589,375元，執行426,440元，餘162,935元轉入107年度執行)

三、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。

四、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。

五、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3月31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	926,437,511	100.00	負 債	2	882,818,827	95.29
流動資產	11	51,598,868	5.57	流動負債	21	9,301,637	1.00
現金	111	48,960,128	5.28	應付款項	212	9,301,637	1.00
銀行存款	1112	48,840,128	5.27	應付代收款	2123	9,301,637	1.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	39,128,031	4.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,163,239	0.77	其他負債	22	873,517,190	94.29
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,306,983	0.25	什項負債	221	873,517,190	94.29
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	241,875	0.03	存入保證金	2211	766,700	0.08
專戶				應付退休及離職金	2213	11,373,740	1.23
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	241,875	0.03	應付代管資產	2214	861,300,256	92.97
戶				暫收及待結轉帳項	2215	76,494	0.01
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	基金餘額	3	43,618,684	4.71
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	43,618,684	4.71
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	43,618,684	4.71
預付款項	115	2,638,740	0.28	累積餘額	3111	33,883,828	3.66
預付費用	1154	2,638,740	0.28	本期賸餘	3112	9,734,856	1.05
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

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3月31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	13,182,147	1.42	合計：		926,437,511	
準備金	124	13,182,147	1.42				
退休及離職準備金	1241	11,373,740	1.23				
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	861,656,496	93.01				
什項資產	131	861,656,496	93.01				
暫付及待結轉帳項	1315	356,240	0.04				
代管資產	1316	861,300,256	92.97				
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	52.74				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	367,419,732	39.66				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.07				
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

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3月31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：		926,437,511					

信託代理與保證資產

500,000

保證品

500,000

信託代理與保證負債

500,000

應付保證品

500,000

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 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				15,051,306	13,752,204	1,299,102	9.45
		累計數				55,561,930	61,377,066	-5,815,136	-9.47
合 計		本月數				15,051,306	13,752,204	1,299,102	9.45
		累計數				55,561,930	61,377,066	-5,815,136	-9.47



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 3 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				
<b>資產</b>	116,669,693		392,823			117,062,516	86,400	
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		215,896			70,929,518	50,400	1.移動式冷氣 機1台22,900元(代收款輔 導費)。2.單槍投影 機1台27,500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		176,927			33,165,064	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								

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 3 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				
遞耗資產 其他 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 3 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 未付數	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	176,000	165,496		165,496	94	-10,504	-6		
機械及設備		1,643,500			1,643,500	176,000	165,496		165,496	94	-10,504	-6		
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	158,000	140,927		140,927	89	-17,073	-11		
雜項設備		1,883,500			1,883,500	158,000	140,927		140,927	89	-17,073	-11	係購置冷氣機、蒸飯箱、驗鈔機、教學輔具經費支用賸餘。	
購建中固定資產														
總計		3,757,000			3,757,000	334,000	306,423		306,423	92	-27,577	-8		

※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 3 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
39,128,031	40,936,438	1,808,407	機關平衡表帳面餘額 39,128,031 元 + 其他準備金 1,808,407 元 = 支付處對帳單之餘額 40,936,438 元。