

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 4 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 4 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 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 4 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	6,711,278	5,020,000	1,691,278	33.69	86,409,916	84,489,995	1,919,921	2.27
勞務收入	43	118,200					2,000	2,000		
服務收入	431	118,200					2,000	2,000		
財產收入	45	10,000	652		652		94,692		94,692	
財產處分收入	451	10,000	652		652		94,692		94,692	
政府撥入收入	46	228,948,750	6,700,000	5,000,000	1,700,000	34.00	86,012,235	84,149,300	1,862,935	2.21
公庫撥款收入	462	228,948,750	5,000,000	5,000,000			84,149,300	84,149,300		
政府其他撥入收入	46Y		1,700,000		1,700,000		1,862,935		1,862,935	
教學收入	4S	577,390					268,440	288,695	-20,255	-7.02
學雜費收入	4S1	577,390					268,440	288,695	-20,255	-7.02
其他收入	4Y	307,508	10,626	20,000	-9,374	-46.87	32,549	50,000	-17,451	-34.90
雜項收入	4YY	307,508	10,626	20,000	-9,374	-46.87	32,549	50,000	-17,451	-34.90
基金用途	5	243,706,511	16,406,732	18,764,663	-2,357,931	-12.57	86,370,514	98,234,658	-11,864,144	-12.08
特殊教育計畫	55	188,204,012	13,387,326	15,151,672	-1,764,346	-11.64	68,949,256	76,528,738	-7,579,482	-9.90
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	2,966,506	3,182,291	-215,785	-6.78	17,061,935	20,941,220	-3,879,285	-18.52
建築及設備計畫	5M	9,435,423	52,900	430,700	-377,800	-87.72	359,323	764,700	-405,377	-53.01
購置固定資產		9,363,423	52,900	430,700	-377,800	-87.72	359,323	764,700	-405,377	-53.01
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	-9,695,454	-13,744,663	4,049,209	-29.46	39,402	-13,744,663	13,784,065	-100.29
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					33,923,230	1,973,426	31,949,804	1,619.00

※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 4 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學年起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106學年度下學期執行)

2. RA7511 107年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費補助1,700,000元。

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。

六、建築及設備計畫：

1. 辦理新購全彩色字幕機，已分配未執行數99,500元，主要係規劃設計延緩，已由共同供應契約下單，預計於5月份完成驗收付款。

2. 辦理新購冷氣機，已分配未執行數276,200元，主要係共同供應契約訂約機關尚未辦理招標及訂約作業，經查訂約機關已於4月底完成作業，本校將儘速辦理採購，俾提升預算執行成效。

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4月30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	918,507,547	100.00	負債	2	884,584,317	96.31
流動資產	11	43,764,062	4.76	流動負債	21	11,433,850	1.24
現金	111	40,034,374	4.36	應付款項	212	11,433,850	1.24
銀行存款	1112	39,914,374	4.35	應付代收款	2123	11,433,850	1.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	28,341,629	3.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,987,954	0.98	其他負債	22	873,150,467	95.06
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,342,916	0.26	什項負債	221	873,150,467	95.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	241,875	0.03	存入保證金	2211	771,700	0.08
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,002,017	1.20
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	861,300,256	93.77
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	76,494	0.01
預付款項	115	3,729,688	0.41	基金餘額	3	33,923,230	3.69
預付費用	1154	3,729,688	0.41	基金餘額	31	33,923,230	3.69
				基金餘額	311	33,923,230	3.69
				累積餘額	3111	33,883,828	3.69
				本期賸餘	3112	39,402	0.00

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4月30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	12,810,424	1.39	合計：		918,507,547	
準備金	124	12,810,424	1.39				
退休及離職準備金	1241	11,002,017	1.20				
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	861,933,061	93.84				
什項資產	131	861,933,061	93.84				
暫付及待結轉帳項	1315	632,805	0.07				
代管資產	1316	861,300,256	93.77				
代管資產-土地改良 物	1316-0	4,577,024	0.50				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	53.20				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	367,419,732	40.00				
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4月30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：		918,507,547					

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 4 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				13,387,326	15,151,672	-1,764,346	-11.64
		累計數				68,949,256	76,528,738	-7,579,482	-9.90
合 計		本月數				13,387,326	15,151,672	-1,764,346	-11.64
		累計數				68,949,256	76,528,738	-7,579,482	-9.90

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 4 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		442,823	4,340,425		112,772,091	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	3,584,546		67,344,972	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			414,695		10,624,495		
雜項設備	32,988,137		226,927	341,184		32,873,880	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 4 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 4 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(一)			
							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	275,500	165,496		165,496	60	-110,004	-40	辦理新購全彩色字幕機，已分配未執行數99,500元，主要係規劃設計延緩。	已由共同供應契約下單，預計於5月份完成驗收付款。
機械及設備		1,643,500			1,643,500	275,500	165,496		165,496	60	-110,004	-40		
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	489,200	190,927		190,927	39	-298,273	-61	辦理新購冷氣機，已分配未執行數276,200元，主要係共同供應契約訂約機關尚未辦理招標及訂約作業。	經查訂約機關已於4月底完成作業，本校將儘速辦理採購，俾提升預算執行成效。
雜項設備		1,883,500			1,883,500	489,200	190,927		190,927	39	-298,273	-61		
購建中固定資產														

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		3,757,000			3,757,000	764,700	356,423		356,423	47	-408,277	-53		

※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

40501804-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購買電腦軟體	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		2,900		2,900			2,900			
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423		2,900		2,900			2,900			
582 其他遞延支出													
總計	5,678,423		5,678,423		2,900	0.00	2,900			2,900	0.00		

教學資源中心空間改善工程-工管費-規劃設計圖說諮詢會議4/11專家出席費及誤餐便當

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4月30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
28,341,629	30,150,036	1,808,407	機關平衡表帳面餘額 28,341,629 元 + 其他準備金 1,808,407 元 = 支付處對帳單之餘額 30,150,036 元。