

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 5 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 5 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 5 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	17,838,124	17,603,185	234,939	1.33	104,248,040	102,093,180	2,154,860	2.11
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	10,650		10,650		105,342		105,342	
財產處分收入	451	10,000	10,650		10,650		105,342		105,342	
政府撥入收入	46	228,948,750	17,746,185	17,581,185	165,000	0.94	103,758,420	101,730,485	2,027,935	1.99
公庫撥款收入	462	228,948,750	17,581,185	17,581,185			101,730,485	101,730,485		
政府其他撥入收入	46Y		165,000		165,000		2,027,935		2,027,935	
教學收入	4S	577,390	67,625		67,625		336,065	288,695	47,370	16.41
學雜費收入	4S1	577,390	67,625		67,625		336,065	288,695	47,370	16.41
其他收入	4Y	307,508	13,664	22,000	-8,336	-37.89	46,213	72,000	-25,787	-35.82
雜項收入	4YY	307,508	13,664	22,000	-8,336	-37.89	46,213	72,000	-25,787	-35.82
基金用途	5	243,706,511	18,870,413	17,603,185	1,267,228	7.20	105,240,927	115,837,843	-10,596,916	-9.15
特殊教育計畫	55	188,204,012	12,826,415	14,017,319	-1,190,904	-8.50	81,775,671	90,546,057	-8,770,386	-9.69
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	5,808,576	3,174,866	2,633,710	82.95	22,870,511	24,116,086	-1,245,575	-5.16
建築及設備計畫	5M	9,435,423	235,422	411,000	-175,578	-42.72	594,745	1,175,700	-580,955	-49.41
購置固定資產		9,363,423	235,422	411,000	-175,578	-42.72	594,745	1,175,700	-580,955	-49.41
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	-1,032,289		-1,032,289		-992,887	-13,744,663	12,751,776	-92.78
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					32,890,941	1,973,426	30,917,515	1,566.69

※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 5 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。
3. RA7519 107學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門100,000元。
4. RA7520 107學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。

三、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。

四、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。

五、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。

六、建築及設備計畫：

1. 辦理新購冷氣機，已分配未執行數276,200元及汰舊換新冷氣機，已分配未執行數160,000元，主要係已由共同供應契約下單因廠商缺貨，預計6月份交貨並完成驗收付款，俾提升預算執行成效。
2. 辦理新購復健三輪車，已分配未執行數130,000元，主要係廠商延誤交貨，已於4月份完成招標，預計6月份完成驗收付款，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5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	916,927,666	100.00	負債	2	884,036,725	96.41
流動資產	11	42,698,277	4.66	流動負債	21	10,695,909	1.17
現金	111	40,712,067	4.44	應付款項	212	10,695,909	1.17
銀行存款	1112	40,592,067	4.43	應付代收款	2123	10,695,909	1.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	29,052,818	3.17	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,672,230	1.05	其他負債	22	873,340,816	95.25
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,625,144	0.18	什項負債	221	873,340,816	95.25
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	241,875	0.03	存入保證金	2211	863,300	0.09
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,100,766	1.21
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	861,300,256	93.93
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	1,986,210	0.22	基金餘額	3	32,890,941	3.59
預付費用	1154	1,986,210	0.22	基金餘額	31	32,890,941	3.59
				基金餘額	311	32,890,941	3.59
				累積餘額	3111	33,883,828	3.70
				本期短絀	3113	-992,887	-0.11
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5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	12,909,173	1.41	合計：		916,927,666	
準備金	124	12,909,173	1.41				
退休及離職準備金	1241	11,100,766	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	861,320,216	93.94				
什項資產	131	861,320,216	93.94				
暫付及待結轉帳項	1315	19,960	0.00				
代管資產	1316	861,300,256	93.93				
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	53.29				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	367,419,732	40.07				
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5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：		916,927,666					

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 5 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	
特殊教育計畫		本月數				12,826,415	14,017,319	-1,190,904	-8.50
		累計數				81,775,671	90,546,057	-8,770,386	-9.69
合 計		本月數				12,826,415	14,017,319	-1,190,904	-8.50
		累計數				81,775,671	90,546,057	-8,770,386	-9.69

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 5 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		703,545	4,340,425		113,032,813	111,700	
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		378,318	3,584,546		67,507,394	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		325,227	341,184		32,972,180	61,300	1.實物受贈一台次氯酸 水生成機36,000元。2.彈 玻泡棉滾 筒1個25,300元(代收款捐 贈.輔導費)。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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				
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								
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 5 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	361,500	327,918		327,918	91	-33,582	-9		
機械及設備		1,643,500			1,643,500	361,500	327,918		327,918	91	-33,582	-9		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000			230,000	130,000					-130,000	-100		
交通及運輸設備		230,000			230,000	130,000					-130,000	-100	辦理新購復健三輪車，已分配未執行數130,000元，主要係廠商延誤交貨。	已於4月份完成招標，預計6月份完成驗收付款，俾提升預算執行成效。
購建中固定資產														
雜項設備		1,883,500			1,883,500	684,200	263,927		263,927	39	-420,273	-61		
雜項設備		1,883,500			1,883,500	684,200	263,927		263,927	39	-420,273	-61	辦理新購冷氣機，已分配未執行數276,200元及汰舊換新冷氣機，已分配未執行數160,000元，主要係已由共同供應契約下單因廠商缺貨。	預計6月份交貨並完成驗收付款，俾提升預算執行成效。
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 5 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	1,175,700	591,845		591,845	50	-583,855	-50		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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		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5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
29,052,818	30,861,225	1,808,407	機關平衡表帳面餘額 29,052,818 元 + 其他準備金 1,808,407 元 = 支付處對帳單之餘額 30,861,225 元。