

4-0501804

臺北市政府教育局主管

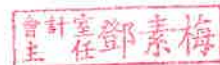
臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 7 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 7 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 7 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	19,185,154	17,193,728	1,991,426	11.58	141,443,745	137,034,933	4,408,812	3.22
勞務收入	43	118,200	-2,876	111,200	-114,076	-102.59	151,744	118,200	33,544	28.38
服務收入	431	118,200	-2,876	111,200	-114,076	-102.59	151,744	118,200	33,544	28.38
財產收入	45	10,000	10,460		10,460		115,802		115,802	
財產處分收入	451	10,000	10,460		10,460		115,802		115,802	
政府撥入收入	46	228,948,750	19,173,898	17,066,528	2,107,370	12.35	140,653,823	136,518,038	4,135,785	3.03
公庫撥款收入	462	228,948,750	17,066,528	17,066,528			136,518,038	136,518,038		
政府其他撥入收入	46Y		2,107,370		2,107,370		4,135,785		4,135,785	
教學收入	4S	577,390					336,065	288,695	47,370	16.41
學雜費收入	4S1	577,390					336,065	288,695	47,370	16.41
其他收入	4Y	307,508	3,672	16,000	-12,328	-77.05	186,311	110,000	76,311	69.37
雜項收入	4YY	307,508	3,672	16,000	-12,328	-77.05	186,311	110,000	76,311	69.37
基金用途	5	243,706,511	18,300,823	17,193,728	1,107,095	6.44	141,177,992	150,779,596	-9,601,604	-6.37
特殊教育計畫	55	188,204,012	15,077,852	13,578,362	1,499,490	11.04	110,669,847	118,573,378	-7,903,531	-6.67
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	3,203,240	3,249,366	-46,126	-1.42	29,260,591	30,538,518	-1,277,927	-4.18
建築及設備計畫	5M	9,435,423	19,731	366,000	-346,269	-94.61	1,247,554	1,667,700	-420,146	-25.19
購置固定資產		9,363,423	19,731	366,000	-346,269	-94.61	1,247,554	1,667,700	-420,146	-25.19
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	884,331		884,331		265,753	-13,744,663	14,010,416	-101.93
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					34,149,581	1,973,426	32,176,155	1,630.47

※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 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、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年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年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-資本門65,000元。
 5. RA6316 106(二)無力繳交代收代辦費360元。(原撥入480元移回120元)
 6. RA7511 107年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費補助1,150,000元。
 7. RA7514 107年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費289,800元。
 8. RA6515 106(2)周師借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用第二期款341,196元。
 9. RA6515 106(1)周師借調期間所遺課務之代理代課及相關商借費用第一期款76,494元。(106年度撥入280,000元，執行203,506元，餘76,494元轉入106學年度下學期執行)
 10. RA7805 107年度能源管理系統建置工程經費250,000元。
- 四、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 五、雜項收入：105學年度幼兒部學生活動費等代收款結餘款繳庫。
- 六、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。
- 七、建築及設備計畫：
 1. 新購輪椅152,000元，因配合新生入學時程，預計於8月份完成驗收及付款。
 2. 新購平板電腦180,000元，已於7月份完成驗收，預計於8月份付款。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國107年7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	808,618,689	100.00	負債	2	774,469,108	95.78
流動資產	11	43,126,336	5.33	流動負債	21	9,507,802	1.18
現金	111	41,387,936	5.12	應付款項	212	9,507,802	1.18
銀行存款	1112	41,267,936	5.10	應付代收款	2123	9,507,802	1.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	30,361,384	3.75	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,057,712	1.12	其他負債	22	764,961,306	94.60
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,594,953	0.20	什項負債	221	764,961,306	94.60
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	253,887	0.03	存入保證金	2211	1,398,870	0.17
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,306,644	1.40
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	752,255,792	93.03
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,738,400	0.21	基金餘額	3	34,149,581	4.22
預付費用	1154	1,738,400	0.21	基金餘額	31	34,149,581	4.22
				基金餘額	311	34,149,581	4.22
				累積餘額	3111	33,883,828	4.19
				本期賸餘	3112	265,753	0.03

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

平衡表

中華民國107年7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	13,236,441	1.64	合計：		808,618,689	
準備金	124	13,236,441	1.64				
退休及離職準備金	1241	11,306,644	1.40				
其他準備金	124Y	1,929,797	0.24				
其他準備金-其他	124Y-2	1,929,797	0.24				
其他資產	13	752,255,912	93.03				
什項資產	131	752,255,912	93.03				
暫付及待結轉帳項	1315	120	0.00				
代管資產	1316	752,255,792	93.03				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,677,056	0.21				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	60.43				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	261,275,236	32.31				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.08				
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7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：		808,618,689					

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

40501804-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 7 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				15,077,852	13,578,362	1,499,490	11.04
		累計數				110,669,847	118,573,378	-7,903,531	-6.67
合 計		本月數				15,077,852	13,578,362	1,499,490	11.04
		累計數				110,669,847	118,573,378	-7,903,531	-6.67

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 7 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		1,346,623	4,340,425	-100,497,690	13,178,201	121,700	
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	-60,917,060	6,590,334	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		129,000	414,695	-9,526,318	1,227,177	10,000	1.電話傳真 機1台10,000元(北市資設 字第1073008542號)-資訊 局撥入補列。
雜項設備	32,988,137		839,305	341,184	-30,054,312	3,431,946	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)。

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 7 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				
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								
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 7 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	693,500	327,918		327,918	47	-365,582	-53	1. 新購輪椅152,000元, 因配合 新生入學時程, 預計於8月份完 成驗收及付款。 2. 新購平板電腦180,000元, 已 於7月份完成驗收, 預計於8月 份付款。		
機械及設備		1,643,500			1,643,500	693,500	327,918		327,918	47	-365,582	-53			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		230,000			230,000	130,000	119,000		119,000	92	-11,000	-8			
交通及運輸設備		230,000			230,000	130,000	119,000		119,000	92	-11,000	-8			
購建中固定資產															
雜項設備		1,883,500			1,883,500	794,200	778,005		778,005	98	-16,195	-2			
雜項設備		1,883,500			1,883,500	794,200	778,005		778,005	98	-16,195	-2			
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 7 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	1,617,700	1,224,923		1,224,923	76	-392,777	-24		

※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 7 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(-)				
					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	50,000	22,631	45.26	22,631		-27,369	-54.74			
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423	50,000	22,631	45	22,631		-27,369	-55	教學資源中心空間改善工程工管費配合工程進度覈實支用。		
582 其他遞延支出													
總計	5,678,423		5,678,423	50,000	22,631	45.26	22,631		-27,369	-54.74			

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7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
30,361,384	32,291,181	1,929,797	機關平衡表帳面餘額 30,361,384 元 + 其他準備金 1,929,797 元 = 支付處對帳單之餘額 32,291,181 元