

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 8 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 8 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 8 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	25,358,091	24,874,067	484,024	1.95	166,801,836	161,909,000	4,892,836	3.02
勞務收入	43	118,200	3,518		3,518		155,262	118,200	37,062	31.36
服務收入	431	118,200	3,518		3,518		155,262	118,200	37,062	31.36
財產收入	45	10,000	20,000		20,000		135,802		135,802	
財產處分收入	451	10,000	20,000		20,000		135,802		135,802	
政府撥入收入	46	228,948,750	25,330,901	24,862,067	468,834	1.89	165,984,724	161,380,105	4,604,619	2.85
公庫撥款收入	462	228,948,750	25,218,867	24,862,067	356,800	1.44	161,736,905	161,380,105	356,800	0.22
政府其他撥入收入	46Y		112,034		112,034		4,247,819		4,247,819	
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	12,000	-8,328	-69.40	189,983	122,000	67,983	55.72
雜項收入	4YY	307,508	3,672	12,000	-8,328	-69.40	189,983	122,000	67,983	55.72
基金用途	5	243,706,511	16,009,318	24,874,067	-8,864,749	-35.64	157,187,310	175,653,663	-18,466,353	-10.51
特殊教育計畫	55	188,204,012	12,225,460	20,521,035	-8,295,575	-40.42	122,895,307	139,094,413	-16,199,106	-11.65
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	3,203,341	3,249,366	-46,025	-1.42	32,463,932	33,787,884	-1,323,952	-3.92
建築及設備計畫	5M	9,435,423	580,517	1,103,666	-523,149	-47.40	1,828,071	2,771,366	-943,295	-34.04
購置固定資產		9,363,423	580,517	1,103,666	-523,149	-47.40	1,828,071	2,771,366	-943,295	-34.04
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	9,348,773		9,348,773		9,614,526	-13,744,663	23,359,189	-169.95
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					43,498,354	1,973,426	41,524,928	2,104.20

※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 8 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、公庫撥款收入：
 1. 107年能源管理系統工程(統籌款)250,000元。
 2. 107年公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)106,800元。
- 四、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第一期-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第一期-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278,084元。(原撥入289,800元移回11,716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。
 11. RA7519 107年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第二期-經常門75,000元。
 12. RA7520 107年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第二期-資本門48,750元。
- 五、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 六、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。
- 七、特殊教育計畫：預借考績獎金。
- 八、建築及設備計畫：汰舊換新個人電腦700,000元，8月底已驗收完畢，預計於9月份完成付款。

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8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	816,162,619	100.00	負債	2	772,664,265	94.67
流動資產	11	51,050,913	6.25	流動負債	21	8,123,326	1.00
現金	111	41,644,678	5.10	應付款項	212	8,123,326	1.00
銀行存款	1112	41,524,678	5.09	應付代收款	2123	8,123,326	1.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	32,042,322	3.93	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,680,982	0.94	其他負債	22	764,540,939	93.68
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,546,207	0.19	什項負債	221	764,540,939	93.68
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	255,167	0.03	存入保證金	2211	1,402,890	0.17
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,448,146	1.40
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	751,689,903	92.10
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	9,406,235	1.15	基金餘額	3	43,498,354	5.33
預付費用	1154	9,406,235	1.15	基金餘額	31	43,498,354	5.33
				基金餘額	311	43,498,354	5.33
				累積餘額	3111	33,883,828	4.15
				本期賸餘	3112	9,614,526	1.18
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8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	13,377,943	1.64	合計：		816,162,619	-
準備金	124	13,377,943	1.64				
退休及離職準備金	1241	11,448,146	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	751,733,763	92.11				
什項資產	131	751,733,763	92.11				
暫付及待結轉帳項	1315	43,860	0.01				
代管資產	1316	751,689,903	92.10				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,661,952	0.20				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	59.87				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	260,724,451	31.95				
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8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：		816,162,619					

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 8 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				12,225,460	20,521,035	-8,295,575	-40.42
		累計數				122,895,307	139,094,413	-16,199,106	-11.65
合計		本月數				12,225,460	20,521,035	-8,295,575	-40.42
		累計數				122,895,307	139,094,413	-16,199,106	-11.65

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 8 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		1,915,623	10,873,483	-96,143,467	11,568,366	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		851,318	6,742,507	-58,070,614	6,751,819	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	-9,546,019	1,207,476	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		935,305	1,995,308	-28,526,834	3,401,300	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 8 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			1,720,973		207,771		1.電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定辦 理。2.截至107年8月止 累計攤銷1,720,973元。
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 8 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	1,558,500	800,918		800,918	51	-757,582	-49		
機械及設備		1,643,500			1,643,500	1,558,500	800,918		800,918	51	-757,582	-49	汰舊換新個人電腦700,000元，8月底已完成驗收，預計於9月份完成付款。	
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	163,000		2,046,500	990,200	874,005		874,005	88	-116,195	-12		
雜項設備		1,883,500	163,000		2,046,500	990,200	874,005		874,005	88	-116,195	-12	教育部補助特教及高中職特教班資本門-液晶觸控電視等3項補辦預算計163,000元，8月29日經教育局核定，預計於9月份完成驗收與付款。	
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 8 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	163,000		3,920,000	2,678,700	1,793,923		1,793,923	67	-884,777	-33		

※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 8 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	92,666	34,148	36.85	34,148			-58,518	-63.15		
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423	92,666	34,148	37	34,148			-58,518	-63	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	92,666	34,148	36.85	34,148			-58,518	-63.15		

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8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	
32,042,322	33,972,119	1,929,797	機關平衡表帳面餘額 + 其他準備金 = 支付處對帳單之餘額	32,042,322 元 1,929,797 元 33,972,119 元