

4-0501804

臺北市府教育局主管

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 10 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 10 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 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 10 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	23,859,254	23,398,760	460,494	1.97	208,587,847	202,674,870	5,912,977	2.92
勞務收入	43	118,200					156,162	118,200	37,962	32.12
服務收入	431	118,200					156,162	118,200	37,962	32.12
財產收入	45	10,000					166,632		166,632	
財產處分收入	451	10,000					166,632		166,632	
政府撥入收入	46	228,948,750	23,650,415	23,088,065	562,350	2.44	207,519,606	201,813,280	5,706,326	2.83
公庫撥款收入	462	228,948,750	23,309,315	23,088,065	221,250	0.96	202,391,330	201,813,280	578,050	0.29
政府其他撥入收入	46Y		341,100		341,100		5,128,276		5,128,276	
教學收入	4S	577,390	194,635	288,695	-94,060	-32.58	530,700	577,390	-46,690	-8.09
學雜費收入	4S1	577,390	194,635	288,695	-94,060	-32.58	530,700	577,390	-46,690	-8.09
其他收入	4Y	307,508	14,204	22,000	-7,796	-35.44	214,747	166,000	48,747	29.37
雜項收入	4YY	307,508	14,204	22,000	-7,796	-35.44	214,747	166,000	48,747	29.37
基金用途	5	243,706,511	31,739,722	23,398,760	8,340,962	35.65	204,587,537	216,419,533	-11,831,996	-5.47
特殊教育計畫	55	188,204,012	23,433,022	14,284,137	9,148,885	64.05	158,038,284	166,999,709	-8,961,425	-5.37
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	3,499,577	3,159,366	340,211	10.77	38,973,078	40,135,201	-1,162,123	-2.90
建築及設備計畫	5M	9,435,423	4,807,123	5,955,257	-1,148,134	-19.28	7,576,175	9,284,623	-1,708,448	-18.40
購置固定資產		9,363,423	4,807,123	5,955,257	-1,148,134	-19.28	7,520,675	9,226,623	-1,705,948	-18.49
其他		72,000					55,500	58,000	-2,500	-4.31
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	-7,880,468		-7,880,468		4,000,310	-13,744,663	17,744,973	-129.10
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					37,884,138	1,973,426	35,910,712	1,819.71

※本年度奉准先行辦理數合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 10 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。

3. 107年度照明設備汰換節能燈具(統籌款)221,250元。

四、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300,553元。(原撥入341,196元移回40,643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。

13. RA7511 107年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費補助550,000元。

14. RA7512 107年辦理身心障礙教育人事及業務第三期資本門經費補助30,000元。

15. RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具經費221,250元。

16. RA7521 特殊學生維生設備經費119,850元。

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. 汰舊換新大門及側門500,000元，因設計變更致延誤發包，已積極辦理中。

2. 中央廚房設施設備修繕工程案737,573元，因驗收未通過，已請廠商限期改善，俟驗收合格後儘速辦理付款。

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10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	809,801,852	100.00	負債	2	771,917,714	95.32
流動資產	11	45,457,315	5.61	流動負債	21	8,714,221	1.08
現金	111	44,624,371	5.51	應付款項	212	8,714,221	1.08
銀行存款	1112	44,504,371	5.50	應付代收款	2123	8,714,221	1.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	35,001,397	4.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,670,175	0.95	其他負債	22	763,203,493	94.25
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,564,173	0.19	什項負債	221	763,203,493	94.25
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	268,626	0.03	存入保證金	2211	986,293	0.12
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	11,659,075	1.44
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	750,558,125	92.68
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	832,944	0.10	基金餘額	3	37,884,138	4.68
預付費用	1154	832,944	0.10	基金餘額	31	37,884,138	4.68
				基金餘額	311	37,884,138	4.68
				累積餘額	3111	33,883,828	4.18
				本期賸餘	3112	4,000,310	0.49
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10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	13,588,872	1.68	合計：		809,801,852	
準備金	124	13,588,872	1.68				
退休及離職準備金	1241	11,659,075	1.44				
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	750,755,665	92.71				
什項資產	131	750,755,665	92.71				
暫付及待結轉帳項	1315	197,540	0.02				
代管資產	1316	750,558,125	92.68				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,631,744	0.20				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	60.34				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	259,622,881	32.06				
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10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：		809,801,852					

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 10 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				23,433,022	14,284,137	9,148,885	64.05
		累計數				158,038,284	166,999,709	-8,961,425	-5.37
合 計		本月數				23,433,022	14,284,137	9,148,885	64.05
		累計數				158,038,284	166,999,709	-8,961,425	-5.37

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 10 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		3,576,048	11,340,380	-96,538,317	12,367,044	721,201	
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		2,122,763	7,174,594	-58,211,791	7,450,000	648,977	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)。3.冷氣 機2台84,892元(代收款輔 導費)。4.冷氣 機8台458,085元(代收 款CB7MC7-空調汰換補 助款)。5.魏氏成人智力 量表2套55,600元(代收款 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 10 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				
交通及運輸設備	11,039,190		226,056	414,695	-9,585,221	1,265,330	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		1,171,729	1,995,308	-28,741,305	3,423,253	62,224	1.實物受贈1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)。3.專 業用靠背式腳踏 車1台924元(原帳面價 值92,400元-累計折 舊91,476元)(北市教工字 第1076051604號)-大同國 小經管大同運動中心健 身房器材移撥入。
購建中固定資產 軟體	1,928,744		55,500	1,755,783		228,461		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10月止 累計攤銷1,755,783元。

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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				
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

40501804-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	1,558,500	1,473,786		1,473,786	95	-84,714	-5			
機械及設備		1,643,500			1,643,500	1,558,500	1,473,786		1,473,786	95	-84,714	-5			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	216,056		216,056	94	-13,944	-6			
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	216,056		216,056	94	-13,944	-6			
購建中固定資產															
雜項設備		1,883,500	193,000		2,076,500	1,831,700	1,109,505		1,109,505	61	-722,195	-39			
雜項設備		1,883,500	193,000		2,076,500	1,831,700	1,109,505		1,109,505	61	-722,195	-39	1. 汰舊換新大門及側門500,000元，因設計變更致延誤發包，已積極辦理中。 2. 中央廚房油煙水洗機276,500元，因中央廚房設施設備修繕工程驗收未通過，已請廠商限期改善，俟驗收合格後儘速辦理付款。		

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	%		
購建中固定資產														
總計		3,757,000	195,000		3,950,000	3,620,200	2,799,347		2,799,347	77	-820,853	-23		

※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

40501804-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	58,000	55,500	95.69	55,500		-2,500	-4.31		
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	58,000	55,500	96	55,500		-2,500	-4		
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	5,606,423	4,721,328	84.21	4,721,328		-885,095	-15.79		
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423	5,606,423	4,721,328	84	4,721,328		-885,095	-16	中央廚房設施設備修繕工程案461,073元，因驗收未通過，已請廠商限期改善，俟驗收合格後儘速辦理付款。	
582 其他遞延支出												
總計	5,678,423		5,678,423	5,664,423	4,776,828	84.33	4,776,828		-887,595	-15.67		

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10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
35,001,397	36,931,194	1,929,797	機關平衡表帳面餘額 35,001,397 元 + 其他準備金 1,929,797 元 = 支付處對帳單之餘額 36,931,194 元。