

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 12 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 12 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 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 12 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	9,843,402	9,704,903	138,499	1.43	237,070,925	229,961,848	7,109,077	3.09
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		10,000	-10,000	-100.00	166,632	10,000	156,632	1,566.32
財產處分收入	451	10,000		10,000	-10,000	-100.00	166,632	10,000	156,632	1,566.32
政府撥入收入	46	228,948,750	9,716,343	9,575,395	140,948	1.47	235,849,774	228,948,750	6,901,024	3.01
公庫撥款收入	462	228,948,750	9,575,395	9,575,395			229,526,800	228,948,750	578,050	0.25
政府其他撥入收入	46Y		140,948		140,948		6,322,974		6,322,974	
教學收入	4S	577,390	79,565		79,565		614,115	577,390	36,725	6.36
學雜費收入	4S1	577,390	79,565		79,565		614,115	577,390	36,725	6.36
其他收入	4Y	307,508	47,494	119,508	-72,014	-60.26	284,242	307,508	-23,266	-7.57
雜項收入	4YY	307,508	47,494	119,508	-72,014	-60.26	284,242	307,508	-23,266	-7.57
基金用途	5	243,706,511	15,767,896	9,704,903	6,062,993	62.47	239,058,096	243,706,511	-4,648,415	-1.91
特殊教育計畫	55	188,204,012	11,883,686	6,908,394	4,975,292	72.02	183,707,018	188,204,012	-4,496,994	-2.39
一般行政管理計畫	5L	46,067,076	2,897,478	2,782,509	114,969	4.13	45,211,788	46,067,076	-855,288	-1.86
建築及設備計畫	5M	9,435,423	986,732	14,000	972,732	6,948.09	10,139,290	9,435,423	703,867	7.46
購置固定資產		9,363,423	973,439		973,439		10,070,497	9,363,423	707,074	7.55
其他		72,000	13,293	14,000	-707	-5.05	68,793	72,000	-3,207	-4.45
本期賸餘(短絀一)	6	-13,744,663	-5,924,494		-5,924,494		-1,987,171	-13,744,663	11,757,492	-85.54
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					31,896,657	1,973,426	29,923,231	1,516.31

※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 12 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元賸餘款移回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元賸餘款移回11,716元)
 8. RA6515 106(二)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元賸餘款移回40,643元)
 9. RA6515 106(一)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244,542元。(經濟部補助比率50%)(原撥入250,000元賸餘款移回5,458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524,980元。(原撥入550,000元賸餘款移回25,020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30,000元。
 15. RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具經費221,250元。(經濟部補助比率50%)
 16. RA7521 特殊學生維生設備經費99,450元。(原撥入119,850元賸餘款移回20,400元)
 17. RA7519 107年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門69,501元。(原撥入75,000元賸餘款移回5,499元)
 18. RA7520 107年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-資本門48,750元。
 19. RA7511 107年辦理身心障礙教育人事及業務經常門經費(追加)930,000元。
 20. RA7514 107年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費196,965元。(原撥入207,000元賸餘款移回10,035元)
 21. RA7306 107(一)國小學生無力繳交代收代辦費經費240元。
 22. RA7306 107(一)國中學生無力繳交代收代辦費經費120元。
- 五、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 六、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：係107年度能源管理系統等經費併決算662,649元，教學資源中心改善工程空間改善等工程賸餘127,163元、申請保留71,033元至下年度執行。
 2. 其他設備：係全彩色字幕機、復健三輪車、大門、側門等賸餘325,379元。
 3. 無形資產：係套裝軟體賸餘3,207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12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	801,561,427	100.00	負債	2	769,664,770	96.02
流動資產	11	38,348,710	4.78	流動負債	21	7,324,968	0.91
現金	111	37,635,597	4.70	應付款項	212	7,324,968	0.91
銀行存款	1112	37,635,597	4.70	應付代收款	2123	7,026,682	0.88
銀行存款-市庫存款	1112-1	29,552,033	3.69	應付費用	2125	298,286	0.04
銀行存款-保管款	1112-2	6,995,188	0.87	其他負債	22	762,339,802	95.11
銀行存款-代繳費款	1112-6	803,999	0.10	什項負債	221	762,339,802	95.11
專戶				存入保證金	2211	1,056,882	0.13
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	284,377	0.04	應付退休及離職金	2213	11,856,573	1.48
戶				應付代管資產	2214	749,426,347	93.50
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	13,113	0.00	基金餘額	3	31,896,657	3.98
其他應收款	113Y	13,113	0.00	基金餘額	31	31,896,657	3.98
預付款項	115	700,000	0.09	基金餘額	311	31,896,657	3.98
預付費用	1154	700,000	0.09	累積餘額	3111	31,896,657	3.98
				合計：		801,561,427	
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12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	13,786,370	1.72				
準備金	124	13,786,370	1.72				
退休及離職準備金	1241	11,856,573	1.48				
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	749,426,347	93.50				
什項資產	131	749,426,347	93.50				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	749,426,347	93.50				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,601,536	0.20				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	60.96				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	258,521,311	32.25				
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12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：		801,561,427					

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 12 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				11,883,686	6,908,394	4,975,292	72.02
		累計數				183,707,018	188,204,012	-4,496,994	-2.39
合 計		本月數				11,883,686	6,908,394	4,975,292	72.02
		累計數				183,707,018	188,204,012	-4,496,994	-2.39

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 12 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 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	116,669,693		5,326,560	11,362,305	-97,359,145	13,274,803	1,258,146	

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 12 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				
機械及設備	70,713,622		3,064,143	7,174,594	-58,770,497	7,832,674	1,139,922	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CB7MC7-107年度空調 設備汰換教育局補助 款)。5.魏氏成人智力量 表2套55,600元(代收款輔 導費)。6.速印 機1台95,360元(代收 款JA7530-評鑑獎勵 金)。7.檢集 機1台98,640元(代收 款JA7530-評鑑獎勵 金)。8.雷射混光投影 機11部296,945元(北市龍 門中總字

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 12 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	-9,622,871	1,227,680	10,000	第1076004019號 107年 度臺北市學校單槍投影 機財物聯合採購案-龍門 國中移撥入)。 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。

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
雜項設備	32,988,137		1,967,568	1,995,308	-28,965,777	3,994,620	108,224	1.實物受贈1台次氯酸水生成機36,000元。2.彈玻璃棉滾筒1個25,300元(代收捐款捐贈.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。4.大型紙張放置櫃4組46,000元(代收捐款輔導費)。
購建中固定資產								
軟體	1,928,744		68,793	1,777,708		219,829		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12月止累計攤銷1,777,708元。
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

40501804-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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

40501804-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	375,000		2,018,500	2,018,500	1,924,221		1,924,221	95	-94,279	-5			
機械及設備		1,643,500	375,000		2,018,500	2,018,500	1,924,221		1,924,221	95	-94,279	-5	係遠端需量系統結餘 款4,065元、輪椅結餘 款6,000元、碎紙機結餘 款10,310元、全彩色字幕機結 餘款23,078元、平板電腦結餘 款18,000元、個人電腦結餘 款27,132元、電腦週邊設備及 零組件5,694元(結餘款1,434元 移列經常門設備零 件4,260元)。		
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	係監視系統結餘款2,944元、復 健三輪車結餘款11,000元。		
購建中固定資產															
雜項設備		1,883,500	193,000		2,076,500	2,076,500	1,859,344		1,859,344	90	-217,156	-10			

※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

40501804-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	%		
雜項設備		1,883,500	193,000		2,076,500	2,076,500	1,859,344		1,859,344	90	-217,156	-10	係因液晶觸控電視結餘款500元、油煙水洗機結餘款45,261元、學前肢障學生輔具結餘款4,000元、驗鈔機結餘款2,000元、大門結餘款28,000元、側門結餘款70,000元、冷氣機結餘款51,195元、教學輔具移列經常門設備零件16,200元。	
購建中固定資產														
總計		3,757,000	568,000		4,325,000	4,325,000	3,999,621		3,999,621	92	-325,379	-8		

※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

40501804-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	72,000	68,793	95.55	68,793		-3,207	-4.45	係中央廚房設施設備修繕工程結餘款108,918元、教學資源中心空間改善工程結餘款18,245元及申請保留71,033元至下年度執行。 係經濟部及教育局統籌款補助107年度能源管理系統建置工程經費220,149元及照明設備汰換經費442,500元，併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	68,793	96	68,793		-3,207	-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	6,070,876	108.28	6,070,876		464,453	8.28		
581 遞延修繕房屋建築費	5,606,423		5,606,423	5,606,423	5,408,227	96	5,408,227		-198,196	-4		
582 其他遞延支出					662,649		662,649		662,649			
總計	5,678,423		5,678,423	5,678,423	6,139,669	108.12	6,139,669		461,246	8.12		

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12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
29,552,033	31,481,830	1,929,797	機關平衡表帳面餘額 29,552,033 元 + 其他準備金 1,929,797 元 = 支付處對帳單之餘額 31,481,830 元