

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 108 年 11 月份

主辦會計人員 李寶玉



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 次
中華民國 108 年 11 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13 頁
六、非理財目的之長期投資、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 108 年 11 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	224,115,000	19,894,828	18,085,000	1,809,828	10.01	220,519,388	214,416,000	6,103,388	2.85
勞務收入	43	119,000					135,604	119,000	16,604	13.95
服務收入	431	119,000					135,604	119,000	16,604	13.95
財產收入	45	10,000	720		720		18,240		18,240	
財產處分收入	451	10,000	720		720		18,240		18,240	
政府撥入收入	46	223,129,000	19,818,000	18,063,000	1,755,000	9.72	219,776,299	213,467,000	6,309,299	2.96
公庫撥款收入	462	223,129,000	18,063,000	18,063,000			213,467,000	213,467,000		
政府其他撥入收入	46Y		1,755,000		1,755,000		6,309,299		6,309,299	
教學收入	4S	677,000	67,125		67,125		337,625	677,000	-339,375	-50.13
學雜費收入	4S1	677,000	67,125		67,125		337,625	677,000	-339,375	-50.13
其他收入	4Y	180,000	8,983	22,000	-13,017	-59.17	251,620	153,000	98,620	64.46
雜項收入	4YY	180,000	8,983	22,000	-13,017	-59.17	251,620	153,000	98,620	64.46
基金用途	5	241,654,000	20,143,122	18,085,000	2,058,122	11.38	220,778,724	231,955,000	-11,176,276	-4.82
特殊教育計畫	55	187,156,000	16,788,702	14,538,501	2,250,201	15.48	171,346,783	180,243,344	-8,896,561	-4.94
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	3,320,254	3,484,499	-164,245	-4.71	43,222,638	45,425,656	-2,203,018	-4.85
建築及設備計畫	5M	6,286,000	34,166	62,000	-27,834	-44.89	6,209,303	6,286,000	-76,697	-1.22
購建固定資產		6,178,000	20,873	44,000	-23,127	-52.56	6,111,010	6,178,000	-66,990	-1.08
其他		108,000	13,293	18,000	-4,707	-26.15	98,293	108,000	-9,707	-8.99
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	-248,294		-248,294		-259,336	-17,539,000	17,279,664	-98.52
期初基金餘額	71	20,139,165					31,896,657	20,139,165	11,757,492	58.38
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,600,165					31,637,321	2,600,165	29,037,156	1,116.74

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 月份

- 一、服務收入：暑期泳訓班報名收入，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. RA8147 107年因應新課綱所需課室及適性學習空間活化需求改善計畫(第2階段)341,820元。(原撥入400,000元贖餘款移回58,180元)
 2. RA8519 108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。
 3. RA8520 108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。
 4. RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第一期經常門經費1,750,000元。
 5. RA8514 108年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費270,124元。(原撥入289,800元贖餘款移回19,676元)
 6. RA7306 107學年國小生無力繳交代收代辦費經費240元。
 7. RA7306 107學年國中生無力繳交代收代辦費經費240元。
 8. RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費1,300,000元。
 9. RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用250元。
 10. RA8521 特殊學生維生設備經費36,125元。
 11. RA8519 108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. RA8520 108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. RA8521 特殊學生維生設備經費18,000元。
 14. RA8519 108年特教學校及高中職特教班暨職業輔導員第三期-經常門75,000元。
 15. RA8520 108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。
 16. RA8133 108年度因應新課綱劃總體課程所需課室空間及適性學習空間活化需求改善經費425,000元。
 17. RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第三期經常門經費1,530,000元。
 18. RA8514 108年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費225,000元。
- 四、學雜費收入：108學年度第一學期二至四歲免學費補助等經費尚未撥入，其餘學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 五、雜項收入：106學年度代收款結餘繳庫。
- 六、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。

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108年11月30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	797,255,884	100.00	負債	2	765,618,563	96.03
流動資產	11	39,655,088	4.97	流動負債	21	9,631,657	1.21
現金	111	37,564,288	4.71	應付款項	212	9,631,657	1.21
銀行存款	1112	37,444,288	4.70	應付代收款	2123	9,631,657	1.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,714,433	3.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,969,471	0.87	其他負債	22	755,986,906	94.82
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,437,395	0.31	什項負債	221	755,986,906	94.82
專戶				存入保證金	2211	862,279	0.11
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	322,989	0.04	應付退休及離職金	2213	13,208,959	1.66
戶				應付代管資產	2214	741,915,668	93.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	31,637,321	3.97
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	31,637,321	3.97
預付款項	115	2,090,800	0.26	基金餘額	311	31,637,321	3.97
預付費用	1154	2,090,800	0.26	累積餘額	3111	31,896,657	4.00
				本期短絀	3113	-259,336	-0.03
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

註：1. 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。

2. 108年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪通運有限公司)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(申瑞企業股份有限公司)。

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108年11月30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	14,921,047	1.87	合計：		797,255,884	
準備金	124	14,921,047	1.87				
退休及離職準備金	1241	13,208,959	1.66				
其他準備金	124Y	1,712,088	0.21				
其他準備金-其他	124Y-2	1,712,088	0.21				
其他資產	13	742,679,749	93.15				
什項資產	131	742,679,749	93.15				
暫付及待結轉帳項	1315	764,081	0.10				
代管資產	1316	741,915,668	93.06				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,435,392	0.18				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	252,462,676	31.67				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.08				
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

註：1. 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。

2. 108年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪通運有限公司)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(申瑞企業股份有限公司)。

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108年11月30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：		797,255,884					

信託代理與保證資產

550,000

信託代理與保證負債

550,000

保證品

550,000

應付保證品

550,000

註：1. 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。

2. 108年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪通運有限公司)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(申瑞企業股份有限公司)。

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 108 年 11 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				16,788,702	14,538,501	2,250,201	15.48
		累計數				171,346,783	180,243,344	-8,896,561	-4.94

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	110,633,948	-97,359,145	7,658,723		9,795,230		4,937,764	16,076,060		

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	66,603,171	-58,770,497	5,146,182	(1)	7,763,081	(5)	4,641,844	9,857,619	文山區公 所108年9月購 置行政中心大 樓電梯其為財 產列帳管理機 關本校財管系 統不列帳僅做 會計帳成本分 攤116,414元 ，108年11月 帳面價 值113,531元(原始分攤成 本116,414元- 累計折 舊2,883元)。

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	10,850,551	-9,622,871	90,000	(1)	78,800	(5)	少數係(5)報 廢：經財政局核 准報廢個人電腦 等7,763,081元。 增加數係(1)增 置：監控主 機5臺90,000元； 減少數係(5)報 廢：經財政局核 准報廢音響設備 等68,800元。(12) 其他：電話傳真 機1臺10,000元辦 理轉減，重分類 至機械設備-複合 機。	-137,366	1,101,514	

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	32,960,397	-28,965,777	2,324,248	(1)	1,817,446	(5)	增加數係(1)增 置:購置冷氣 機7臺等 計1,439,813元。(4)受贈:應付代收 款購置心理測驗 器材61套等 計784,435元,實 物受贈眼控互動 學習系 統1套100,000元; 減少數係(5)報 廢:經財政局核 准報廢視聽機 等1,817,446元。	433,286	4,934,708	
購建中固定資產										

註:

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	219,829		98,293	(1)	135,903	(11)		182,219	一、電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定辦理。二、截至108年11月止累計攤銷金額135,903元。
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501804-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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		累計執行數				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		4,131,000	181,000	438,800	4,750,800	4,697,800	4,562,073		4,562,073	97.11	-135,727	-2.89		
機械及設備		4,131,000	181,000	438,800	4,750,800	4,697,800	4,562,073		4,562,073	97.11	-135,727	-2.89		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000	90,000		90,000	100.00				
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000	90,000		90,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		1,957,000	129,000	-438,800	1,647,200	1,552,200	1,439,813		1,439,813	92.76	-112,387	-7.24		
雜項設備		1,957,000	129,000	-438,800	1,647,200	1,552,200	1,439,813		1,439,813	92.76	-112,387	-7.24		
購建中固定資產														
總計		6,178,000	310,000		6,488,000	6,340,000	6,091,886		6,091,886	96.09	-248,114	-3.91		

※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
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501804-14

中華民國 108 年 11 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		累計執行數				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	108,000		108,000	108,000	98,293	91.01	98,293		-9,707	-8.99	係107年度教學資源中心空間改善工程委託監造設計採購案辦理保留之二階段室內裝修，目前消防安全設備檢查進行中，俟通過取得室內裝修合格證明後，再行辦理付款作業。	
521 購置電腦軟體	108,000		108,000	108,000	98,293	91	98,293		-9,707	-8.99		
522 購置權利												
54 遞延支出	71,033	71,033		71,033	19,124	26.92	19,124		-51,909	-73.08		
541 遞延修繕房屋建築支	71,033	71,033		71,033	19,124	27	19,124		-51,909	-73.08		
542 其他遞延支出												
總計	179,033	71,033	108,000	179,033	117,417	65.58	117,417		-61,616	-34.42		