

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 108 年 9 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 9 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 9 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	19,189,648	19,194,000	-4,352	-0.02	181,796,242	177,705,875	4,090,367	2.30
勞務收入	43	119,000	-4,092		-4,092		138,404	119,000	19,404	16.31
服務收入	431	119,000	-4,092		-4,092		138,404	119,000	19,404	16.31
財產收入	45	10,000					17,520		17,520	
財產處分收入	451	10,000					17,520		17,520	
政府撥入收入	46	223,129,000	19,190,000	19,172,000	18,000	0.09	181,144,549	177,139,000	4,005,549	2.26
公庫撥款收入	462	223,129,000	19,172,000	19,172,000			177,139,000	177,139,000		
政府其他撥入收入	46Y		18,000		18,000		4,005,549		4,005,549	
教學收入	4S	677,000					270,500	338,875	-68,375	-20.18
學雜費收入	4S1	677,000					270,500	338,875	-68,375	-20.18
其他收入	4Y	180,000	3,740	22,000	-18,260	-83.00	225,269	109,000	116,269	106.67
雜項收入	4YY	180,000	3,740	22,000	-18,260	-83.00	225,269	109,000	116,269	106.67
基金用途	5	241,654,000	21,932,480	19,194,000	2,738,480	14.27	181,786,612	195,244,875	-13,458,263	-6.89
特殊教育計畫	55	187,156,000	18,619,304	15,366,501	3,252,803	21.17	139,590,681	150,520,217	-10,929,536	-7.26
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	3,154,816	3,366,499	-211,683	-6.29	36,698,518	38,600,658	-1,902,140	-4.93
建築及設備計畫	5M	6,286,000	158,360	461,000	-302,640	-65.65	5,497,413	6,124,000	-626,587	-10.23
購建固定資產		6,178,000	158,360	461,000	-302,640	-65.65	5,412,413	6,034,000	-621,587	-10.30
其他		108,000					85,000	90,000	-5,000	-5.56
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	-2,742,832		-2,742,832		9,630	-17,539,000	17,548,630	-100.05
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					31,906,287	2,600,165	29,306,122	1,127.09

※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 9 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。

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：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、8-9月交通車車租尚未辦理請購付款作業等。

七、建築及設備計畫：

購置機械及設備：新購體育館舞台二側顯示螢幕438,800元，已辦理請購作業，俟驗收完畢後，將積極辦理付款作業，俾提升預算執行成效。

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9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	796,934,310	100.00	負債	2	765,028,023	96.00
流動資產	11	38,605,956	4.84	流動負債	21	8,085,956	1.01
現金	111	36,658,756	4.60	應付款項	212	8,085,956	1.01
銀行存款	1112	36,538,756	4.58	應付代收款	2123	8,085,956	1.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,771,829	3.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,407,860	0.93	其他負債	22	756,942,067	94.98
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,056,463	0.13	什項負債	221	756,942,067	94.98
專戶				存入保證金	2211	901,533	0.11
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	302,604	0.04	應付退休及離職金	2213	12,993,088	1.63
專戶				應付代管資產	2214	743,047,446	93.24
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	31,906,287	4.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	31,906,287	4.00
預付款項	115	1,947,200	0.24	基金餘額	311	31,906,287	4.00
預付費用	1154	1,947,200	0.24	累積餘額	3111	31,896,657	4.00
				本期賸餘	3112	9,630	0.00
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：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)。

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9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	15,060,346	1.89	合計：		796,934,310	
準備金	124	15,060,346	1.89				
退休及離職準備金	1241	12,993,088	1.63				
其他準備金	124Y	2,067,258	0.26				
其他準備金-其他	124Y-2	2,067,258	0.26				
其他資產	13	743,268,008	93.27				
什項資產	131	743,268,008	93.27				
暫付及待結轉帳項	1315	220,562	0.03				
代管資產	1316	743,047,446	93.24				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,465,600	0.18				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.15				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	253,564,246	31.82				
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：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)。

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9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：		796,934,310					

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：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)。

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 9 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				18,619,304	15,366,501	3,252,803	21.17
		累計數				139,590,681	150,520,217	-10,929,536	-7.26

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 9 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				
資產	110,633,948	-97,359,145	6,811,543		9,771,393		5,846,497	16,161,450		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

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 9 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				
機械及設備	66,603,171	-58,770,497	4,410,295	(1)	7,763,081	(5)	增加數係(1)增 置：液晶觸控螢 幕3臺等 計3,980,600元。(4)受贈：應付代收 款購置冷氣機4臺 等 計422,005元。(12)其他：交通及運 輸設備-電話傳真 機1臺重分類複合 機1臺7,690元； 減少數係(5)報 廢：經財政局核 准報廢個人電腦 等7,763,081元。	5,236,401	9,716,289	

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 9 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)	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。	-99,460	1,139,420	

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 9 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	2,226,248	(1)	1,817,446	(5)	增加數係(1)增 置:購置冷氣 機7臺等 計1,341,813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。	709,556	5,112,978	
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 9 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				
電腦軟體	219,829		85,000	(1)	112,066	(11)	增加數係(1)學校 網站功能擴充資 源及線上報修模 組85,000元；減 少數係(11)無形 資產攤銷：截 至108年9月止累 計攤銷金 額112,066元。	192,763	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9月止 累計攤銷金 額112,066元 。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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 9 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	4,584,800	3,980,600		3,980,600	86.82	-604,200	-13.18		
機械及設備		4,131,000	181,000	438,800	4,750,800	4,584,800	3,980,600		3,980,600	86.82	-604,200	-13.18		
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	34,000	-438,800	1,552,200	1,452,200	1,341,813		1,341,813	92.40	-110,387	-7.60		
雜項設備		1,957,000	34,000	-438,800	1,552,200	1,452,200	1,341,813		1,341,813	92.40	-110,387	-7.60		
購建中固定資產														
總計		6,178,000	215,000		6,393,000	6,127,000	5,412,413		5,412,413	88.34	-714,587	-11.66		

※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。

新購體育館舞台顯示螢幕438,800元，已完成請購，俟驗收完畢後辦理付款作業。

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 9 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	90,000	85,000	94.44	85,000		-5,000	-5.56	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文件送審中，俟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	90,000	85,000	94	85,000		-5,000	-5.56		
522 購置權利												
54 遞延支出	71,033	71,033		71,033					-71,033	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築費	71,033	71,033		71,033					-71,033	-100.00		
542 其他遞延支出												
總計	179,033	71,033	108,000	161,033	85,000	52.78	85,000		-76,033	-47.22		