

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 1 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 次
中華民國 108 年 1 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 7-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 1 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	41,988,527	41,985,000	3,527	0.01	41,988,527	41,985,000	3,527	0.01
勞務收入	43	119,000	900		900		900		900	
服務收入	431	119,000	900		900		900		900	
財產收入	45	10,000								
財產處分收入	451	10,000								
政府撥入收入	46	223,129,000	41,980,000	41,980,000			41,980,000	41,980,000		
公庫撥款收入	462	223,129,000	41,980,000	41,980,000			41,980,000	41,980,000		
教學收入	4S	677,000								
學雜費收入	4S1	677,000								
其他收入	4Y	180,000	7,627	5,000	2,627	52.54	7,627	5,000	2,627	52.54
雜項收入	4YY	180,000	7,627	5,000	2,627	52.54	7,627	5,000	2,627	52.54
基金用途	5	241,654,000	37,930,457	41,985,000	-4,054,543	-9.66	37,930,457	41,985,000	-4,054,543	-9.66
特殊教育計畫	55	187,156,000	29,805,979	31,645,312	-1,839,333	-5.81	29,805,979	31,645,312	-1,839,333	-5.81
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	8,124,478	10,339,688	-2,215,210	-21.42	8,124,478	10,339,688	-2,215,210	-21.42
建築及設備計畫	5M	6,286,000								
購建固定資產		6,178,000								
其他		108,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	4,058,070		4,058,070		4,058,070		4,058,070	
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					35,954,727	20,139,165	15,815,562	78.53

※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 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
- 二、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、一般行政管理計畫：預借考績獎金。

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1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	804,404,251	100.00	負債	2	768,449,524	95.53
流動資產	11	41,473,852	5.16	流動負債	21	6,721,080	0.84
現金	111	38,218,259	4.75	應付款項	212	6,721,080	0.84
銀行存款	1112	38,098,259	4.74	應付代收款	2123	6,721,080	0.84
銀行存款-公庫存款	1112-1	30,649,337	3.81	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,207,363	0.77	其他負債	22	761,728,444	94.69
銀行存款-代繳費款	1112-6	929,182	0.12	什項負債	221	761,728,444	94.69
專戶				存入保證金	2211	886,882	0.11
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	312,377	0.04	應付退休及離職金	2213	11,981,104	1.49
專戶				應付代管資產	2214	748,860,458	93.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	基金餘額	3	35,954,727	4.47
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	35,954,727	4.47
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	35,954,727	4.47
預付款項	115	3,255,593	0.40	累積餘額	3111	31,896,657	3.97
預付費用	1154	3,255,593	0.40	本期賸餘	3112	4,058,070	0.50
				合計：		804,404,251	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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108年1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	13,910,901	1.73				
準備金	124	13,910,901	1.73				
退休及離職準備金	1241	11,981,104	1.49				
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	749,019,498	93.11				
什項資產	131	749,019,498	93.11				
暫付及待結轉帳項	1315	159,040	0.02				
代管資產	1316	748,860,458	93.10				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,586,432	0.20				
代管資產-土地	1316-1	488,642,000	60.75				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	257,970,526	32.07				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.08				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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108年1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：		804,404,251					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 108 年 1 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				29,805,979	31,645,312	-1,839,333	-5.81
		累計數				29,805,979	31,645,312	-1,839,333	-5.81

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 1 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	110,633,948	-97,359,145			11,517		-413,491	12,849,795		
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	66,603,171	-58,770,497					-281,702	7,550,972		
交通及運輸設備	10,850,551	-9,622,871					-18,193	1,209,487		
雜項設備	32,960,397	-28,965,777					-113,596	3,881,024		
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

40501804-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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				11,517	(11)	減少數係(11)無 形資產攤銷：截 至108年1月止累 計攤銷金 額11,517元。	208,312	電腦軟體不列 入財產管理系 統，另依規定 辦理。	
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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			4,131,000									
機械及設備		4,131,000			4,131,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		90,000			90,000									
交通及運輸設備		90,000			90,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,957,000			1,957,000									
雜項設備		1,957,000			1,957,000									
購建中固定資產														
總計		6,178,000			6,178,000									

※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

40501804-10

中華民國 108 年 1 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										
521 購置電腦軟體	108,000		108,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	71,033	71,033											
541 遞延修繕房屋建築費	71,033	71,033											
542 其他遞延支出													
總計	179,033	71,033	108,000			0.00				0.00			