

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 2 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 2 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 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 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 108 年 2 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	16,326,972	16,328,000	-1,028	-0.01	58,315,499	58,313,000	2,499	0.00
勞務收入	43	119,000	300		300		1,200		1,200	
服務收入	431	119,000	300		300		1,200		1,200	
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	16,323,000	16,323,000			58,303,000	58,303,000		
公庫撥款收入	462	223,129,000	16,323,000	16,323,000			58,303,000	58,303,000		
教學收入	4S	677,000								
學雜費收入	4S1	677,000								
其他收入	4Y	180,000	3,672	5,000	-1,328	-26.56	11,299	10,000	1,299	12.99
雜項收入	4YY	180,000	3,672	5,000	-1,328	-26.56	11,299	10,000	1,299	12.99
基金用途	5	241,654,000	14,073,502	16,328,000	-2,254,498	-13.81	52,003,959	58,313,000	-6,309,041	-10.82
特殊教育計畫	55	187,156,000	11,043,465	12,961,301	-1,917,836	-14.80	40,849,444	44,606,613	-3,757,169	-8.42
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	2,945,037	3,281,699	-336,662	-10.26	11,069,515	13,621,387	-2,551,872	-18.73
建築及設備計畫	5M	6,286,000	85,000	85,000			85,000	85,000		
購建固定資產		6,178,000	85,000	85,000			85,000	85,000		
其他		108,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	2,253,470		2,253,470		6,311,540		6,311,540	
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					38,208,197	20,139,165	18,069,032	89.72

※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 2 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：員工薪扣使用公訓處宿舍等其他雜項收入，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2月28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	805,744,278	100.00	負債	2	767,536,081	95.26
流動資產	11	44,563,412	5.53	流動負債	21	7,478,170	0.93
現金	111	41,303,589	5.13	應付款項	212	7,478,170	0.93
銀行存款	1112	41,183,589	5.11	應付代收款	2123	7,478,170	0.93
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,898,577	4.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,520,635	0.81	其他負債	22	760,057,911	94.33
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,454,000	0.18	什項負債	221	760,057,911	94.33
專戶				存入保證金	2211	965,882	0.12
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	310,377	0.04	應付退休及離職金	2213	12,083,360	1.50
專戶				應付代管資產	2214	747,008,669	92.71
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	基金餘額	3	38,208,197	4.74
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	38,208,197	4.74
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	38,208,197	4.74
預付款項	115	3,259,823	0.40	累積餘額	3111	31,896,657	3.96
預付費用	1154	3,259,823	0.40	本期騰餘	3112	6,311,540	0.78
				合計：		805,744,278	

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2月28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	14,013,157	1.74				
準備金	124	14,013,157	1.74				
退休及離職準備金	1241	12,083,360	1.50				
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	747,167,709	92.73				
什項資產	131	747,167,709	92.73				
暫付及待結轉帳項	1315	159,040	0.02				
代管資產	1316	747,008,669	92.71				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,571,328	0.20				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	60.49				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	257,419,741	31.95				
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2月28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：		805,744,278					

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 2 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				11,043,465	12,961,301	-1,917,836	-14.80
		累計數				40,849,444	44,606,613	-3,757,169	-8.42



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 2 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				
<b>資產</b> 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	125,030		33,034		-826,223	12,540,576		

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 2 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	40,030	(4)			增加數係(4)受 贈：應付代收款 購置紅外線偵測 系 統3套32,340元。(	-563,322	7,309,382	
交通及運輸設備	10,850,551	-9,622,871			10,000	(12)	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(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。	-34,901	1,182,779	

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 2 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			
雜項設備	32,960,397	-28,965,777	85,000	(1)					
購建中固定資產									
電腦軟體	219,829				23,034	(11)		196,795	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									

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 2 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				
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

40501804-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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	85,000	85,000	85,000	100.00					
雜項設備		1,957,000			1,957,000	85,000	85,000	85,000	100.00					
購建中固定資產														
總計		6,178,000			6,178,000	85,000	85,000	85,000	100.00					

※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

40501804-12

中華民國 108 年 2 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			