

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 3 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 3 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 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 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 3 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	17,512,052	17,250,875	261,177	1.51	75,827,551	75,563,875	263,676	0.35
勞務收入	43	119,000	600		600		1,800		1,800	
服務收入	431	119,000	600		600		1,800		1,800	
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	17,303,000	16,903,000	400,000	2.37	75,606,000	75,206,000	400,000	0.53
公庫撥款收入	462	223,129,000	16,903,000	16,903,000			75,206,000	75,206,000		
政府其他撥入收入	46Y		400,000		400,000		400,000		400,000	
教學收入	4S	677,000	185,025	338,875	-153,850	-45.40	185,025	338,875	-153,850	-45.40
學雜費收入	4S1	677,000	185,025	338,875	-153,850	-45.40	185,025	338,875	-153,850	-45.40
其他收入	4Y	180,000	23,427	9,000	14,427	160.30	34,726	19,000	15,726	82.77
雜項收入	4YY	180,000	23,427	9,000	14,427	160.30	34,726	19,000	15,726	82.77
基金用途	5	241,654,000	20,062,627	17,250,875	2,811,752	16.30	72,066,586	75,563,875	-3,497,289	-4.63
特殊教育計畫	55	187,156,000	13,876,551	13,269,876	606,675	4.57	54,725,995	57,876,489	-3,150,494	-5.44
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	5,992,576	3,379,499	2,613,077	77.32	17,062,091	17,000,886	61,205	0.36
建築及設備計畫	5M	6,286,000	193,500	601,500	-408,000	-67.83	278,500	686,500	-408,000	-59.43
購建固定資產		6,178,000	108,500	511,500	-403,000	-78.79	193,500	596,500	-403,000	-67.56
其他		108,000	85,000	90,000	-5,000	-5.56	85,000	90,000	-5,000	-5.56
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	-2,550,575		-2,550,575		3,760,965		3,760,965	
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					35,657,622	20,139,165	15,518,457	77.06

※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基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
- 二、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)400,000元。
- 三、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 四、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 五、建築及設備計畫：
 - 1. 新購液晶觸控螢幕3臺233,000元，預計4月1日驗收，4月中完成付款。
 - 2. 新購氧氣濃縮機1臺58,000元、移動式電動升降架3臺82,000元，積極辦理付款中。

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3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	804,094,328	100.00	負債	2	768,436,706	95.57
流動資產	11	43,190,789	5.37	流動負債	21	8,641,335	1.07
現金	111	42,479,559	5.28	應付款項	212	8,641,335	1.07
銀行存款	1112	42,359,559	5.27	應付代收款	2123	8,641,335	1.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,896,595	4.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,599,818	0.95	其他負債	22	759,795,371	94.49
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,557,209	0.19	什項負債	221	759,795,371	94.49
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	305,937	0.04	存入保證金	2211	1,010,882	0.13
零用及週轉金	1113	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	12,341,709	1.53
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	746,442,780	92.83
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	35,657,622	4.43
預付款項	115	711,230	0.09	基金餘額	31	35,657,622	4.43
預付費用	1154	711,230	0.09	基金餘額	311	35,657,622	4.43
				累積餘額	3111	31,896,657	3.97
				本期賸餘	3112	3,760,965	0.47
				合計：		804,094,328	
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3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	14,271,506	1.77				
準備金	124	14,271,506	1.77				
退休及離職準備金	1241	12,341,709	1.53				
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	746,632,033	92.85				
什項資產	131	746,632,033	92.85				
暫付及待結轉帳項	1315	189,253	0.02				
代管資產	1316	746,442,780	92.83				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,556,224	0.19				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	60.61				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	256,868,956	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3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：		804,094,328					

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 3 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				13,876,551	13,269,876	606,675	4.57
		累計數				54,725,995	57,876,489	-3,150,494	-5.44

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 3 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	318,530		44,551		-1,234,788	12,313,994		
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 3 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	58,530	(4)			增加數係(1)增 置：電 鑽1支18,500元。(4) 受贈：應付代 收款購置紅外線 偵測系 統3套32,340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。	-841,989	7,049,215	

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 3 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)	10,000	(12)	增加數係(1)增 置：監控主 機5臺90,000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。	-53,854	1,253,826	
雜項設備	32,960,397	-28,965,777	85,000	(1)			增加數係(1)增 置：購置關防蓋 章 機1臺85,000元。	-338,945	3,740,675	
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

40501804-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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)	34,551	(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3月止累 計攤銷金 額34,551元。	270,278	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										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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

40501804-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	339,500	18,500		18,500	5.45	-321,000	-94.55		
機械及設備		4,131,000			4,131,000	339,500	18,500		18,500	5.45	-321,000	-94.55	1. 新購液晶觸控螢幕3臺233,000元，預計4月1日驗收，4月中完成付款。 2. 新購氧氣濃縮機1臺58,000元，積極辦理付款中。	
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			1,957,000	167,000	85,000		85,000	50.90	-82,000	-49.10		
雜項設備		1,957,000			1,957,000	167,000	85,000		85,000	50.90	-82,000	-49.10	新購移動式電動昇降架3臺82,000元，積極辦理付款中。	
購建中固定資產														

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
總計		6,178,000			6,178,000	596,500	193,500		193,500	32.44	-403,000	-67.56		

※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 3 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		
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										
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	90,000	85,000	94.44	85,000		-5,000	-5.56		