

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 4 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 4 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 4 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	4,255,194	4,013,000	242,194	6.04	80,082,745	79,576,875	505,870	0.64
勞務收入	43	119,000					1,800		1,800	
服務收入	431	119,000					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	4,106,820	4,000,000	106,820	2.67	79,712,820	79,206,000	506,820	0.64
公庫撥款收入	462	223,129,000	4,000,000	4,000,000			79,206,000	79,206,000		
政府其他撥入收入	46Y		106,820		106,820		506,820		506,820	
教學收入	4S	677,000					185,025	338,875	-153,850	-45.40
學雜費收入	4S1	677,000					185,025	338,875	-153,850	-45.40
其他收入	4Y	180,000	148,374	13,000	135,374	1,041.34	183,100	32,000	151,100	472.19
雜項收入	4YY	180,000	148,374	13,000	135,374	1,041.34	183,100	32,000	151,100	472.19
基金用途	5	241,654,000	18,151,239	21,552,000	-3,400,761	-15.78	90,217,825	97,115,875	-6,898,050	-7.10
特殊教育計畫	55	187,156,000	13,980,903	15,630,523	-1,649,620	-10.55	68,706,898	73,507,012	-4,800,114	-6.53
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	3,418,927	4,917,277	-1,498,350	-30.47	20,481,018	21,918,163	-1,437,145	-6.56
建築及設備計畫	5M	6,286,000	751,409	1,004,200	-252,791	-25.17	1,029,909	1,690,700	-660,791	-39.08
購建固定資產		6,178,000	751,409	1,004,200	-252,791	-25.17	944,909	1,600,700	-655,791	-40.97
其他		108,000					85,000	90,000	-5,000	-5.56
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	-13,896,045	-17,539,000	3,642,955	-20.77	-10,135,080	-17,539,000	7,403,920	-42.21
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					21,761,577	2,600,165	19,161,412	736.93

※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 4 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)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。

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：106學年度代收款結餘繳庫。

五、建築及設備計畫：

1. 購置機械及設備：新購電焊機1臺30,000元及汰舊換新網路及資訊周邊設備100,000元，已辦理請購作業，將積極辦理付款作業，俾提升預算執行成效。
2. 購置雜項設備：新購及汰舊換新冷氣機計7臺311,090元，主要係訂約機關上架時間較晚致延誤請購作業，將儘速辦理請購核銷作業；新購眼控滑鼠及認知學習系統1組98,000元及汰舊換新咖啡機1臺72,000元，已辦理請購作業，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4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	789,525,388	100.00	負債	2	767,763,811	97.24
流動資產	11	28,958,083	3.67	流動負債	21	8,443,056	1.07
現金	111	26,994,083	3.42	應付款項	212	8,443,056	1.07
銀行存款	1112	26,874,083	3.40	應付代收款	2123	8,443,056	1.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,610,319	2.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,406,568	0.94	其他負債	22	759,320,755	96.17
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,538,409	0.19	什項負債	221	759,320,755	96.17
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	318,787	0.04	存入保證金	2211	999,067	0.13
零用及週轉金	1113	120,000	0.02	應付退休及離職金	2213	12,444,797	1.58
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	745,876,891	94.47
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	21,761,577	2.76
預付款項	115	1,964,000	0.25	基金餘額	31	21,761,577	2.76
預付費用	1154	1,964,000	0.25	基金餘額	311	21,761,577	2.76
				累積餘額	3111	31,896,657	4.04
				本期短絀	3113	-10,135,080	-1.28
				合計：		789,525,388	

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4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	14,512,055	1.84				
準備金	124	14,512,055	1.84				
退休及離職準備金	1241	12,444,797	1.58				
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	746,055,250	94.49				
什項資產	131	746,055,250	94.49				
暫付及待結轉帳項	1315	178,359	0.02				
代管資產	1316	745,876,891	94.47				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,541,120	0.20				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.73				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	256,318,171	32.46				
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4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：		789,525,388					

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 4 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				13,980,903	15,630,523	-1,649,620	-10.55
		累計數				68,706,898	73,507,012	-4,800,114	-6.53

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 4 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	1,069,939		57,471		-1,651,027	12,636,244		

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 4 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	403,530	(1)			增加數係(1)增 置：液晶觸控螢 幕3臺等 計363,500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。	-1,124,553	7,111,651	

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 4 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			
交通及運輸設備	10,850,551	-9,622,871	90,000	(1)	10,000	(12)	-72,807	1,234,873	
雜項設備	32,960,397	-28,965,777	491,409	(1)			-453,667	4,032,362	
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 4 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)	47,471	(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4月止累 計攤銷金 額47,471元。	257,358	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4月止 累計攤銷金 額47,471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 4 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 4 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	529,500	363,500		363,500	68.65	-166,000	-31.35		
機械及設備		4,131,000			4,131,000	529,500	363,500		363,500	68.65	-166,000	-31.35	新購電焊機1臺30,000元及汰舊 換新網路及資訊周邊設 備100,000元，已辦理請購作 業，將積極辦理付款作業，俾 提升預算執行成效。	
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	981,200	491,409		491,409	50.08	-489,791	-49.92		

※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 4 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	%		
雜項設備		1,957,000			1,957,000	981,200	491,409		491,409	50.08	-489,791	-49.92	1. 新購及汰舊換新冷氣機計7臺311,090元,主要係訂約機關上架時間較晚致延誤請購作業,將儘速辦理請購核銷作業,俾提升預算執行成效。 2. 新購眼控滑鼠及認知學習系統1組98,000元及汰舊換新咖啡機1臺72,000元,已辦理請購作業,將積極辦理付款作業,俾提升預算執行成效。	
購建中固定資產														
總計		6,178,000			6,178,000	1,600,700	944,909		944,909	59.03	-655,791	-40.97		

※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 4 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		