

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 5 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 5 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 5 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	19,184,351	17,061,000	2,123,351	12.45	99,267,096	96,637,875	2,629,221	2.72
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	13,300		13,300		13,300		13,300	
財產處分收入	451	10,000	13,300		13,300		13,300		13,300	
政府撥入收入	46	223,129,000	19,087,800	17,048,000	2,039,800	11.97	98,800,620	96,254,000	2,546,620	2.65
公庫撥款收入	462	223,129,000	17,048,000	17,048,000			96,254,000	96,254,000		
政府其他撥入收入	46Y		2,039,800		2,039,800		2,546,620		2,546,620	
教學收入	4S	677,000	66,850		66,850		251,875	338,875	-87,000	-25.67
學雜費收入	4S1	677,000	66,850		66,850		251,875	338,875	-87,000	-25.67
其他收入	4Y	180,000	16,401	13,000	3,401	26.16	199,501	45,000	154,501	343.34
雜項收入	4YY	180,000	16,401	13,000	3,401	26.16	199,501	45,000	154,501	343.34
基金用途	5	241,654,000	17,350,189	17,061,000	289,189	1.70	107,568,014	114,176,875	-6,608,861	-5.79
特殊教育計畫	55	187,156,000	13,242,145	13,666,501	-424,356	-3.11	81,949,043	87,173,513	-5,224,470	-5.99
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	3,397,890	3,244,499	153,391	4.73	23,878,908	25,162,662	-1,283,754	-5.10
建築及設備計畫	5M	6,286,000	710,154	150,000	560,154	373.44	1,740,063	1,840,700	-100,637	-5.47
購建固定資產		6,178,000	710,154	150,000	560,154	373.44	1,655,063	1,750,700	-95,637	-5.46
其他		108,000					85,000	90,000	-5,000	-5.56
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	1,834,162		1,834,162		-8,300,918	-17,539,000	9,238,082	-52.67
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					23,595,739	2,600,165	20,995,574	807.47

※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 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，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289,800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。

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5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	791,726,128	100.00	負債	2	768,130,389	97.02
流動資產	11	31,789,982	4.02	流動負債	21	9,246,190	1.17
現金	111	29,825,982	3.77	應付款項	212	9,246,190	1.17
銀行存款	1112	29,705,982	3.75	應付代收款	2123	9,246,190	1.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,444,481	2.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,685,567	1.10	其他負債	22	758,884,199	95.85
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,259,232	0.16	什項負債	221	758,884,199	95.85
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	316,702	0.04	存入保證金	2211	1,029,651	0.13
零用及週轉金	1113	120,000	0.02	應付退休及離職金	2213	12,543,546	1.58
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	745,311,002	94.14
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,964,000	0.25	基金餘額	3	23,595,739	2.98
預付費用	1154	1,964,000	0.25	基金餘額	31	23,595,739	2.98
				基金餘額	311	23,595,739	2.98
				累積餘額	3111	31,896,657	4.03
				本期短絀	3113	-8,300,918	-1.05
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5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	14,610,804	1.85	合計：		791,726,128	
準備金	124	14,610,804	1.85				
退休及離職準備金	1241	12,543,546	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	745,325,342	94.14				
什項資產	131	745,325,342	94.14				
暫付及待結轉帳項	1315	14,340	0.00				
代管資產	1316	745,311,002	94.14				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,526,016	0.19				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.56				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	255,767,386	32.31				
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5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：		791,726,128					

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 5 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	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				13,242,145	13,666,501	-424,356	-3.11
		累計數				81,949,043	87,173,513	-5,224,470	-5.99

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 5 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	1,952,528		5,840,135		3,632,122	13,019,318		
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 5 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	638,280	(1)	5,053,199	(5)	增加數係(1)增 置：液晶觸控螢 幕3臺等 計598,250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； 減少數係(5)報 廢：經財政局核 准報廢個人電腦 等5,053,199元。	3,593,070	7,010,825	

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 5 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)	51,800	(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41,800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。	-50,378	1,215,502	

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 5 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	1,139,248	(1)	674,746	(5)	增加數係(1)增 置：購置冷氣 機7臺等 計966,813元。(4) 受贈：應付代收 款購置冷氣機1臺 等 計72,435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674,746元。	89,430	4,548,552	
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 5 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)	60,390	(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5月止累 計攤銷金 額60,390元。	244,439	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5月止 累計攤銷金 額60,390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 5 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 5 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	128,000		4,259,000	679,500	598,250	598,250	88.04	-81,250	-11.96			
機械及設備		4,131,000	128,000		4,259,000	679,500	598,250	598,250	88.04	-81,250	-11.96	係65吋液晶螢幕2台結餘款15,000元等。		
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		1,991,000	981,200	966,813	966,813	98.53	-14,387	-1.47			
雜項設備		1,957,000	34,000		1,991,000	981,200	966,813	966,813	98.53	-14,387	-1.47			
購建中固定資產														
總計		6,178,000	162,000		6,340,000	1,750,700	1,655,063	1,655,063	94.54	-95,637	-5.46			

※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 5 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		