

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 6 月份

主辦會計人員 李寶玉

會計室李寶玉

機關長官 謝榮懋

臺北市立文山
特殊教育學校
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 6 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 6 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	18,219,985	16,781,000	1,438,985	8.58	117,487,081	113,418,875	4,068,206	3.59
勞務收入	43	119,000	134,214	5,000	129,214	2,584.28	136,014	5,000	131,014	2,620.28
服務收入	431	119,000	134,214	5,000	129,214	2,584.28	136,014	5,000	131,014	2,620.28
財產收入	45	10,000					13,300		13,300	
財產處分收入	451	10,000					13,300		13,300	
政府撥入收入	46	223,129,000	18,054,480	16,754,000	1,300,480	7.76	116,855,100	113,008,000	3,847,100	3.40
公庫撥款收入	462	223,129,000	16,754,000	16,754,000			113,008,000	113,008,000		
政府其他撥入收入	46Y		1,300,480		1,300,480		3,847,100		3,847,100	
教學收入	4S	677,000	18,625		18,625		270,500	338,875	-68,375	-20.18
學雜費收入	4S1	677,000	18,625		18,625		270,500	338,875	-68,375	-20.18
其他收入	4Y	180,000	12,666	22,000	-9,334	-42.43	212,167	67,000	145,167	216.67
雜項收入	4YY	180,000	12,666	22,000	-9,334	-42.43	212,167	67,000	145,167	216.67
基金用途	5	241,654,000	17,379,813	16,781,000	598,813	3.57	124,947,827	130,957,875	-6,010,048	-4.59
特殊教育計畫	55	187,156,000	13,893,373	13,346,501	546,872	4.10	95,842,416	100,520,014	-4,677,598	-4.65
一般行政管理計畫	5L	48,212,000	3,325,040	3,254,499	70,541	2.17	27,203,948	28,417,161	-1,213,213	-4.27
建築及設備計畫	5M	6,286,000	161,400	180,000	-18,600	-10.33	1,901,463	2,020,700	-119,237	-5.90
購建固定資產		6,178,000	161,400	180,000	-18,600	-10.33	1,816,463	1,930,700	-114,237	-5.92
其他		108,000					85,000	90,000	-5,000	-5.56
本期賸餘(短絀一)	6	-17,539,000	840,172		840,172		-7,460,746	-17,539,000	10,078,254	-57.46
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					24,435,911	2,600,165	21,835,746	839.78

※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 6 月份

- 一、服務收入：暑期泳訓班報名收入，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。
 6. RA7306 107學年國小生無力繳交代收代辦費經費240元。
 7. RA7306 107學年國中生無力繳交代收代辦費經費240元。
 8. RA8511 108年辦理身心障礙教育人事及業務第二期經常門經費1,300,000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。

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6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	792,329,447	100.00	負債	2	767,893,536	96.92
流動資產	11	32,874,781	4.15	流動負債	21	9,541,005	1.20
現金	111	30,911,581	3.90	應付款項	212	9,541,005	1.20
銀行存款	1112	30,791,581	3.89	應付代收款	2123	9,541,005	1.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,285,453	2.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,110,386	1.02	其他負債	22	758,352,531	95.71
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,081,138	0.26	什項負債	221	758,352,531	95.71
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	314,604	0.04	存入保證金	2211	965,123	0.12
零用及週轉金	1113	120,000	0.02	應付退休及離職金	2213	12,642,295	1.60
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	744,745,113	93.99
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	1,963,200	0.25	基金餘額	3	24,435,911	3.08
預付費用	1154	1,963,200	0.25	基金餘額	31	24,435,911	3.08
				基金餘額	311	24,435,911	3.08
				累積餘額	3111	31,896,657	4.03
				本期短絀	3113	-7,460,746	-0.94
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6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	14,709,553	1.86	合計：		792,329,447	
準備金	124	14,709,553	1.86				
退休及離職準備金	1241	12,642,295	1.60				
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	744,745,113	93.99				
什項資產	131	744,745,113	93.99				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	744,745,113	93.99				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,510,912	0.19				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.51				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	255,216,601	32.21				
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6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：		792,329,447					

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 6 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				13,893,373	13,346,501	546,872	4.10
		累計數				95,842,416	100,520,014	-4,677,598	-4.65

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 6 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	2,144,037		5,853,055		3,260,591	12,826,376		
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 6 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	829,789	(1)	5,053,199	(5)	增加數係(1)增 置：液晶觸控螢 幕3臺等 計759,650元。(4) 受贈：應付代收 款購置紅外線偵 測系統3套等 計62,449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。	3,362,206	6,971,470	

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 6 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。	-69,331	1,196,549	

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 6 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。	-32,284	4,426,838	
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 6 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)	73,310	(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6月止累 計攤銷金 額73,310元。	231,519	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6月止 累計攤銷金 額73,310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 6 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 6 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	859,500	759,650		759,650	88.38	-99,850	-11.62		
機械及設備		4,131,000	128,000		4,259,000	859,500	759,650		759,650	88.38	-99,850	-11.62	係新購平板電腦15臺結餘款18,600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	1,930,700	1,816,463		1,816,463	94.08	-114,237	-5.92		

※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
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 6 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		