

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 109 年 1 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 109 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 頁
七、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 10 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 109 年 1 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	238,199,000	42,607,075	42,606,000	1,075	0.00	42,607,075	42,606,000	1,075	0.00
勞務收入	43	119,000								
服務收入	431	119,000								
財產收入	45	10,000								
財產處分收入	451	10,000								
政府撥入收入	46	236,949,000	42,600,000	42,600,000			42,600,000	42,600,000		
公庫撥款收入	462	236,949,000	42,600,000	42,600,000			42,600,000	42,600,000		
教學收入	4S	756,000								
學雜費收入	4S1	756,000								
其他收入	4Y	365,000	7,075	6,000	1,075	17.92	7,075	6,000	1,075	17.92
雜項收入	4YY	365,000	7,075	6,000	1,075	17.92	7,075	6,000	1,075	17.92
基金用途	5	250,056,000	37,770,447	42,606,000	-4,835,553	-11.35	37,770,447	42,606,000	-4,835,553	-11.35
特殊教育計畫	55	188,588,000	29,947,575	31,497,000	-1,549,425	-4.92	29,947,575	31,497,000	-1,549,425	-4.92
一般行政管理計畫	5L	48,292,000	7,822,872	11,109,000	-3,286,128	-29.58	7,822,872	11,109,000	-3,286,128	-29.58
建築及設備計畫	5M	13,176,000								
購建固定資產		13,032,000								
其他		144,000								
本期賸餘(短絀)	6	-11,857,000	4,836,628		4,836,628		4,836,628		4,836,628	
期初基金餘額	71	14,357,657					26,870,146	14,357,657	12,512,489	87.15
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,500,657					31,706,774	14,357,657	17,349,117	120.84

※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

40501804-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 月份

- 一、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 二、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109年1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	794,125,061	100.00	負債	2	762,418,287	96.01
流動資產	11	39,508,476	4.98	流動負債	21	8,663,534	1.09
現金	111	36,319,485	4.57	應付款項	212	8,663,534	1.09
銀行存款	1112	36,199,485	4.56	應付代收款	2123	8,663,534	1.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,713,172	3.36	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,270,300	1.04	其他負債	22	753,754,753	94.92
銀行存款-代繳費款	1112-6	886,175	0.11	什項負債	221	753,754,753	94.92
專戶				存入保證金	2211	822,779	0.10
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	329,838	0.04	應付退休及離職金	2213	12,148,084	1.53
戶				應付代管資產	2214	740,783,890	93.28
零用及週轉金	1113	120,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	13,194	0.00	基金餘額	3	31,706,774	3.99
其他應收款	113Y	13,194	0.00	基金餘額	31	31,706,774	3.99
預付款項	115	3,175,797	0.40	基金餘額	311	31,706,774	3.99
預付費用	1154	3,175,797	0.40	累積餘額	3111	26,870,146	3.38
				本期賸餘	3112	4,836,628	0.61
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

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)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(蒂森電梯股份有限公司)。

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109年1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	13,832,695	1.74	合計：		794,125,061	
準備金	124	13,832,695	1.74				
退休及離職準備金	1241	12,148,084	1.53				
其他準備金	124Y	1,684,611	0.21				
其他準備金-其他	124Y-2	1,684,611	0.21				
其他資產	13	740,783,890	93.28				
什項資產	131	740,783,890	93.28				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	740,783,890	93.28				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,405,184	0.18				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.37				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	251,361,106	31.65				
代管資產-其他政府	1316-3	661,500	0.08				
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

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)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(蒂森電梯股份有限公司)。

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109年1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：		794,125,061					

信託代理與保證資產

550,000

信託代理與保證負債

550,000

保證品

550,000

應付保證品

550,000

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)。

3. 108年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書50,000元(蒂森電梯股份有限公司)。

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 109 年 1 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				29,947,575	31,497,000	-1,549,425	-4.92
		累計數				29,947,575	31,497,000	-1,549,425	-4.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501804-7

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	108,824,532	-92,845,185		4,325	-422,845	15,552,177
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	64,219,585	-54,402,812			-273,200	9,543,573
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190			-18,953	1,063,608
雜項設備	33,574,003	-28,663,183			-130,692	4,780,128
購建中固定資產						
電腦軟體	169,193			4,325		164,868
權利						
遞耗資產						
其他						

註：電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷：截至109年1月止累計攤銷金額4,325元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		7,552,000			7,552,000									
機械及設備		7,552,000			7,552,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000			230,000									
交通及運輸設備		230,000			230,000									
購建中固定資產														
雜項設備		2,373,000			2,373,000									
雜項設備		2,373,000			2,373,000									
購建中固定資產														
總計		10,155,000			10,155,000									

※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

40501804-10

中華民國 109 年 1 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				
					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	144,000		144,000										
521 購置電腦軟體	144,000		144,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,877,000		2,877,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,877,000		2,877,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,021,000		3,021,000			0.00				0.00			