

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 3 月份

主辦會計人員 李寶玉

會計室主任 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 校長

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 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、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 - 10 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 11 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	238,199,000	20,179,903	18,042,000	2,137,903	11.85	79,136,239	76,997,000	2,139,239	2.78
勞務收入	43	119,000	900		900		900		900	
服務收入	431	119,000	900		900		900		900	
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	20,094,000	17,944,000	2,150,000	11.98	79,037,000	76,887,000	2,150,000	2.80
公庫撥款收入	462	236,949,000	17,944,000	17,944,000			76,887,000	76,887,000		
政府其他撥入收入	46Y		2,150,000		2,150,000		2,150,000		2,150,000	
教學收入	4S	756,000	77,710	89,000	-11,290	-12.69	77,710	89,000	-11,290	-12.69
學雜費收入	4S1	756,000	77,710	89,000	-11,290	-12.69	77,710	89,000	-11,290	-12.69
其他收入	4Y	365,000	7,293	9,000	-1,707	-18.97	20,629	21,000	-371	-1.77
雜項收入	4YY	365,000	7,293	9,000	-1,707	-18.97	20,629	21,000	-371	-1.77
基金用途	5	250,056,000	20,735,416	18,042,000	2,693,416	14.93	72,334,856	76,997,000	-4,662,144	-6.05
特殊教育計畫	55	188,588,000	14,313,004	13,789,000	524,004	3.80	55,444,600	58,167,000	-2,722,400	-4.68
一般行政管理計畫	5L	48,292,000	5,903,848	3,437,000	2,466,848	71.77	16,319,892	17,835,000	-1,515,108	-8.50
建築及設備計畫	5M	13,176,000	518,564	816,000	-297,436	-36.45	570,364	995,000	-424,636	-42.68
購建固定資產		13,032,000	518,564	816,000	-297,436	-36.45	570,364	995,000	-424,636	-42.68
其他		144,000								
本期賸餘(短絀)	6	-11,857,000	-555,513		-555,513		6,801,383		6,801,383	
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					33,671,529	14,357,657	19,313,872	134.52

※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 109 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：RA9511\_109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門(第1期)2,150,000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. 交通及運輸設備：無線麥克風75,000元及無線擴音機65,000元擬與舞台中央投影機併案招標採購，預計5月完成付款事宜。

2. 機械及設備：(1.)新購車輛辨識系統80,000元因廠商排程安排於4月完成安裝設定付款事宜。(2.)新購3D列印機99,000元因耗材缺貨延遲，預計於4月完成交貨付款事宜。(3.)新購數位互動式模擬機32,000元因原預購機型升級，持續尋覓議價中。(4.)汰舊換新網路及資訊周邊設備-動眼系統主機45,000元因疫情影響廠商供貨不及，預計4月完成交貨付款事宜。

## 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	796,310,817	100.00	負債	2	762,639,288	95.77
流動資產	11	42,477,082	5.33	流動負債	21	9,822,699	1.23
現金	111	41,765,852	5.24	應付款項	212	9,822,699	1.23
銀行存款	1112	41,645,852	5.23	應付代收款	2123	9,822,699	1.23
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,155,688	3.91	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,739,892	0.97	其他負債	22	752,816,589	94.54
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,428,803	0.31	什項負債	221	752,816,589	94.54
專戶				存入保證金	2211	668,129	0.08
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	321,469	0.04	應付退休及離職金	2213	12,502,648	1.57
戶				應付代管資產	2214	739,645,812	92.88
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	0	0.00	基金餘額	3	33,671,529	4.23
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	33,671,529	4.23
預付款項	115	711,230	0.09	基金餘額	311	33,671,529	4.23
預付費用	1154	711,230	0.09	累積餘額	3111	26,870,146	3.37
				本期賸餘	3112	6,801,383	0.85
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. 109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 109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	14,187,259	1.78	合計：		796,310,817	
準備金	124	14,187,259	1.78				
退休及離職準備金	1241	12,502,648	1.57				
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	739,646,476	92.88				
什項資產	131	739,646,476	92.88				
暫付及待結轉帳項	1315	664	0.00				
代管資產	1316	739,645,812	92.88				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,374,976	0.17				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.20				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	250,259,536	31.43				
代管資產-其他政府	1316-3	655,200	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. 109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 109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：		796,310,817					

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. 109年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 109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 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				14,313,004	13,789,000	524,004	3.80
		累計數				55,444,600	58,167,000	-2,722,400	-4.68



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 3 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		
<b>資產</b>	108,824,532	-92,845,185	570,364	12,976	-1,278,048	15,258,687
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	21,000		-817,433	9,020,340
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190	90,000		-55,514	1,117,047
雜項設備	33,574,003	-28,663,183	459,364		-405,101	4,965,083
購建中固定資產						
電腦軟體	169,193			12,976		156,217
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備增加數係因(1)增置：照相機1臺21,000元。

2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置：監控主機(含硬碟)5臺90,000元。

3.雜項設備增加數係因(1)增置：烹飪教室流理臺2座、騎縫密碼機1台、魏氏量表2套、冷氣機2臺、騎馬機2臺、彈玻璃筒軟鞭、毛氈滾筒、數位錄攝影機1臺等459,364元。

4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷：截至109年3月止累計攤銷金額12,976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 3 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 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			
							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	277,000	21,000		21,000	7.58	-256,000	-92.42	1. 新購車輛辨識系統80,000元因廠商排程安排於4月完成安裝。 2. 新購3D列印機99,000元因耗材缺貨延遲。 3. 新購數位互動式模擬機32,000元因原預購機型升級，重新訪價中。 4. 汰舊換新網路及資訊周邊設備-動眼系統主機45,000元因疫情影響廠商供貨不及。	1. 預計於4月完成安裝設定付款事宜。 2. 預計於4月完成交貨付款事宜。 3. 持續尋覓議價。 4. 預計4月完成交貨付款事宜。
機械及設備		7,552,000		7,552,000	277,000	21,000		21,000	7.58	-256,000	-92.42			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	90,000		90,000	39.13	-140,000	-60.87		
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	90,000		90,000	39.13	-140,000	-60.87	無線麥克風75,000元、無線擴音機65,000元擬與舞台中央投影機併案招標採購。	預計5月完成付款事宜。

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
購建中固定資產														
雜項設備		2,373,000			2,373,000	488,000	459,364		459,364	94.13	-28,636	-5.87		
雜項設備		2,373,000			2,373,000	488,000	459,364		459,364	94.13	-28,636	-5.87		
購建中固定資產														
總計		10,155,000			10,155,000	995,000	570,364		570,364	57.32	-424,636	-42.68		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501804-11

中華民國 109 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				
					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			