

4-0501804

臺北市府教育局主管

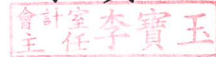
臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 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 109 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、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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	238,199,000	18,232,117	18,232,000	117	0.00	109,233,963	103,327,000	5,906,963	5.72
勞務收入	43	119,000					900		900	
服務收入	431	119,000					900		900	
財產收入	45	10,000					30,000		30,000	
財產處分收入	451	10,000					30,000		30,000	
政府撥入收入	46	236,949,000	18,223,000	18,223,000			109,084,000	103,199,000	5,885,000	5.70
公庫撥款收入	462	236,949,000	18,223,000	18,223,000			106,619,000	103,199,000	3,420,000	3.31
政府其他撥入收入	46Y						2,465,000		2,465,000	
教學收入	4S	756,000					79,680	89,000	-9,320	-10.47
學雜費收入	4S1	756,000					79,680	89,000	-9,320	-10.47
其他收入	4Y	365,000	9,117	9,000	117	1.30	39,383	39,000	383	0.98
雜項收入	4YY	365,000	9,117	9,000	117	1.30	39,383	39,000	383	0.98
基金用途	5	250,056,000	16,937,616	18,232,000	-1,294,384	-7.10	106,775,497	115,184,000	-8,408,503	-7.30
特殊教育計畫	55	188,588,000	13,274,415	14,128,000	-853,585	-6.04	82,785,459	87,964,000	-5,178,541	-5.89
一般行政管理計畫	5L	48,292,000	2,984,563	3,269,000	-284,437	-8.70	22,441,558	25,301,000	-2,859,442	-11.30
建築及設備計畫	5M	13,176,000	678,638	835,000	-156,362	-18.73	1,548,480	1,919,000	-370,520	-19.31
購建固定資產		13,032,000	678,638	835,000	-156,362	-18.73	1,548,480	1,919,000	-370,520	-19.31
其他		144,000								
本期賸餘(短絀)	6	-11,857,000	1,294,501		1,294,501		2,458,466	-11,857,000	14,315,466	-120.73
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					29,328,612	2,500,657	26,827,955	1,072.84

※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基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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：中央空調冰水主機報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、公庫撥款收入：校園退縮地鋪更新工程（統籌款）3,420,000元。
- 四、政府其他撥入收入：
 1. 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
 2. RA9514_109年度學前教育階段特教班教學輔導費315,000元
- 五、學雜費收入：幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 六、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。
- 八、特殊教育計畫：用人費用覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：活動中心空調專案規劃設計、1樓無障礙廁所整修工程、消防設施改善工程等圖說諮詢會議專家出席費、郵資及中央空調冰水主機汰換工程委託技術服務-已完成規劃及設計部分等178,356元，依實際需求提前支用。
 2. 機械及設備：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。室內跑道500,000元辦理招標作業進行中(圖說規範問題)。於5月22日完成評選，計畫於6月1日完成議價作業。

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	792,422,369	100.00	負債	2	763,093,757	96.30
流動資產	11	39,777,498	5.02	流動負債	21	11,105,771	1.40
現金	111	34,383,098	4.34	應付款項	212	11,105,771	1.40
銀行存款	1112	34,263,098	4.32	應付代收款	2123	11,105,771	1.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	22,129,601	2.79	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,258,157	1.29	其他負債	22	751,987,986	94.90
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,574,266	0.20	什項負債	221	751,987,986	94.90
專戶				存入保證金	2211	1,329,579	0.17
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	301,074	0.04	應付退休及離職金	2213	12,144,373	1.53
戶				應付代管資產	2214	738,514,034	93.20
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	29,328,612	3.70
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	29,328,612	3.70
預付款項	115	5,394,400	0.68	基金餘額	311	29,328,612	3.70
預付費用	1154	5,394,400	0.68	累積餘額	3111	26,870,146	3.39
				本期賸餘	3112	2,458,466	0.31
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	13,828,984	1.75	合計：		792,422,369	
準備金	124	13,828,984	1.75				
退休及離職準備金	1241	12,144,373	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	738,815,887	93.24				
什項資產	131	738,815,887	93.24				
暫付及待結轉帳項	1315	301,853	0.04				
代管資產	1316	738,514,034	93.20				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,344,768	0.17				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.50				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	249,157,966	31.44				
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：		792,422,369					

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 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	
特殊教育計畫		本月數				13,274,415	14,128,000	-853,585	-6.04
		累計數				82,785,459	87,964,000	-5,178,541	-5.89

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 5 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	1,414,024	7,384,365	5,223,018	15,232,024
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	587,327	4,120,087	2,759,920	9,043,933
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190	226,333	26,000	-64,769	1,218,125
雜項設備	33,574,003	-28,663,183	600,364	3,216,651	2,527,867	4,822,400
購建中固定資產						
電腦軟體	169,193			21,627		147,566
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、3D列印機1臺、紫外線殺菌燈1臺、車輛辨識系統1組、動眼系統主機2台、頭部固定器/i2i特殊投靠1台、雷射單槍投影機1部等568,427元。(4)受贈：應付代收欸購置顯示器/單色6字LED字幕機1臺18,900元。減少數係因(1)報廢：財產報廢-冷氣機、空氣過濾器、聽力測定器等43項4,120,087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、無線擴音機1部、無線麥克風5支等226,333元。減少數係因(1)報廢：財產報廢-收錄音機1項26,000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、彈玻璃筒鞦韆、毛氈滾筒、數位錄攝影機1臺、除濕機7臺、冰箱1臺、特製輪椅1臺等600,364元。減少數係因(1)報廢：財產報廢-銀幕、冰箱等39項3,216,651元。

4.電腦軟體減少數係因(1)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷金額21,627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 5 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 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			
							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	26,000		7,578,000	557,000	543,427		543,427	97.56	-13,573	-2.44		
機械及設備		7,552,000	26,000		7,578,000	557,000	543,427		543,427	97.56	-13,573	-2.44		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	226,333		226,333	98.41	-3,667	-1.59		
交通及運輸設備		230,000			230,000	230,000	226,333		226,333	98.41	-3,667	-1.59		
購建中固定資產														
雜項設備		2,373,000	20,000		2,393,000	1,127,000	600,364		600,364	53.27	-526,636	-46.73		
雜項設備		2,373,000	20,000		2,393,000	1,127,000	600,364		600,364	53.27	-526,636	-46.73	室內跑道500,000元辦理招標作業進行中(圖說規範問題)。	於5月22日完成評選，計畫於6月1日完成議價作業。
購建中固定資產														
總計		10,155,000	46,000		10,201,000	1,914,000	1,370,124		1,370,124	71.58	-543,876	-28.42		

※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

40501804-10

中華民國 109 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					
					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	5,000	178,356	3,567.12	178,356			173,356	3,467.12			
541 遞延修繕房屋建築支	2,877,000		2,877,000	5,000	178,356	3,567	178,356			173,356	3,467.12	活動中心空調專案規劃設計、1樓無障礙廁所整修工程、消防設施改善工程等圖說諮詢會議專家出席費、郵資及中央空調冰水主機汰換工程委託技術服務-已完成規劃及設計部分等178,356元，依實際需求提前支用。		
542 其他遞延支出														
總計	3,021,000		3,021,000	5,000	178,356	3,567.12	178,356			173,356	3,467.12			