

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 7 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 7 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 - 8 頁
五、長期負債變動表.....	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10 - 11 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 12 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 7 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	17,252,542	17,148,000	104,542	0.61	148,197,963	142,207,000	5,990,963	4.21
勞務收入	43	119,000	8,100	27,000	-18,900	-70.00	9,900	119,000	-109,100	-91.68
服務收入	431	119,000	8,100	27,000	-18,900	-70.00	9,900	119,000	-109,100	-91.68
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	17,240,750	17,117,000	123,750	0.72	147,792,882	141,737,000	6,055,882	4.27
公庫撥款收入	462	236,949,000	17,117,000	17,117,000			145,157,000	141,737,000	3,420,000	2.41
政府其他撥入收入	46Y		123,750		123,750		2,635,882		2,635,882	
教學收入	4S	756,000					310,155	299,000	11,155	3.73
學雜費收入	4S1	756,000					310,155	299,000	11,155	3.73
其他收入	4Y	365,000	3,692	4,000	-308	-7.70	55,026	52,000	3,026	5.82
雜項收入	4YY	365,000	3,692	4,000	-308	-7.70	55,026	52,000	3,026	5.82
基金用途	5	250,056,000	17,068,574	17,148,000	-79,426	-0.46	142,018,769	154,064,000	-12,045,231	-7.82
特殊教育計畫	55	188,588,000	14,107,497	13,597,000	510,497	3.75	111,264,570	115,425,000	-4,160,430	-3.60
一般行政管理計畫	5L	48,292,000	2,936,802	3,258,000	-321,198	-9.86	28,698,203	31,817,000	-3,118,797	-9.80
建築及設備計畫	5M	13,176,000	24,275	293,000	-268,725	-91.72	2,055,996	6,822,000	-4,766,004	-69.86
購建固定資產		13,032,000	24,275	293,000	-268,725	-91.72	2,055,996	6,798,000	-4,742,004	-69.76
其他		144,000					24,000		-24,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-11,857,000	183,968		183,968		6,179,194	-11,857,000	18,036,194	-152.11
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					33,049,340	2,500,657	30,548,683	1,221.63

※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 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。因泳池鍋爐老舊汰換，暑期泳訓班不開班。
- 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
 3. RA8318_108(二)國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元
 4. RA8439-108-2 公幼免學費—2-4歲幼兒免學費補助（低收／中低收代辦費補助）46,532元
 5. RA9519 109學年度特教學校及高中職特教班暨職業輔導員-經常門(第一期)75,000元、資本門(第一期)48,750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、特殊教育計畫：業務費覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：中央空調冰水主機汰換施工費434,314元因牽涉規劃設計複雜，且聘專家審查以維護工程品質，已於7月28日驗收完成，將於8月付款。
 2. 機械及設備：
 - (1)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。
 - (2)中央空調冰水主機汰換工程3,950,000元，因牽涉規劃設計複雜，且聘專家審查以維護工程品質，已於7月28日驗收完成，將於8月付款。
 3. 無形資產：軟體更新採購驗收進行中，預計8月辦理核銷。

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7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	793,485,639	100.00	負債	2	760,436,299	95.83
流動資產	11	41,476,996	5.23	流動負債	21	9,256,151	1.17
現金	111	36,621,796	4.62	應付款項	212	9,256,151	1.17
銀行存款	1112	36,501,796	4.60	應付代收款	2123	9,256,151	1.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,389,529	3.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,327,687	1.05	其他負債	22	751,180,148	94.67
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,498,443	0.19	什項負債	221	751,180,148	94.67
專戶				存入保證金	2211	1,468,489	0.19
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	286,137	0.04	應付退休及離職金	2213	12,329,403	1.55
戶				應付代管資產	2214	737,382,256	92.93
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	33,049,340	4.17
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	33,049,340	4.17
預付款項	115	4,855,200	0.61	基金餘額	311	33,049,340	4.17
預付費用	1154	4,855,200	0.61	累積餘額	3111	26,870,146	3.39
				本期賸餘	3112	6,179,194	0.78
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7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	14,014,014	1.77	合計：		793,485,639	
準備金	124	14,014,014	1.77				
退休及離職準備金	1241	12,329,403	1.55				
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	737,994,629	93.01				
什項資產	131	737,994,629	93.01				
暫付及待結轉帳項	1315	612,373	0.08				
代管資產	1316	737,382,256	92.93				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,314,560	0.17				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	61.42				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	248,056,396	31.26				
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7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：		793,485,639					

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 7 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				14,107,497	13,597,000	510,497	3.75
		累計數				111,264,570	115,425,000	-4,160,430	-3.60

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 7 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	1,964,573	10,221,719	7,204,668	14,926,869
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	657,876	6,737,764	4,849,114	8,585,999
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190	226,333	38,000	-88,831	1,182,063
雜項設備	33,574,003	-28,663,183	1,080,364	3,399,651	2,444,385	5,035,918
購建中固定資產						
電腦軟體	169,193			46,304		122,889
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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

40501804-8

中華民國 109 年 7 月份

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置：照相機、3D列印機及紫外線殺菌燈各1臺、車輛辨識系統1組、動眼系統主機2臺、雷射單槍投影機1部、電腦切換器1組等565,046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、文湖扶輪社捐贈購置頭部固定器/i2i特殊頭靠1臺25,000元、防災校園建置補助小型汽油發電機1台30,000元、睿朱數位電商(股)公司轉贈印表機1臺(原贊助108年全國大專校院運動會用)18,930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、個人電腦等112項6,737,764元。另與財產管理系統帳差係文山區公所108年9月購置行政中心大樓電梯其為財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅做會計帳成本分攤，取得成本116,327元，扣除累計折舊3,842元後，差異數112,485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、麥克風1項38,000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、萬能蒸烤箱、彈玻璃椅1等1,080,364元。減少數係因(1)報廢：財產報廢-銀幕、冰箱等39項、咖啡機等3項3,399,651元。
- 4.電腦軟體減少數係因(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額16,027元(11)無形資產攤銷：截至109年7月止累計攤銷金額30,277元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-9

長期負債變動表

中華民國 109 年 7 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

40501804-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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	4,532,000	565,046		565,046	12.47	-3,966,954	-87.53	中央空調冰水主機汰換3,950,000元因工程複雜，牽涉規劃設計，且聘專家審查以維護工程品質，以致執行落後。 特製輪椅汰換228,000元因疫情影響新生報到與評估時程，以致執行落後。	已於7月28日驗收完成，將於8月付款。
機械及設備		7,552,000	26,000		7,578,000	4,532,000	565,046		565,046	12.47	-3,966,954	-87.53		
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	1,405,000	1,080,364		1,080,364	76.89	-324,636	-23.11		
雜項設備		2,373,000	20,000		2,393,000	1,405,000	1,080,364		1,080,364	76.89	-324,636	-23.11		
購建中固定資產														

※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

40501804-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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															
總計		10,155,000	46,000		10,201,000	6,167,000	1,871,743		1,871,743	30.35	-4,295,257	-69.65			

※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

40501804-12

中華民國 109 年 7 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	24,000					-24,000	-100.00	軟體更新採購驗收進行中，預計8月辦理核銷。	
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	24,000					-24,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,877,000		2,877,000	631,000	184,253	29.20	184,253		-446,747	-70.80		
541 遞延修繕房屋建築支	2,877,000		2,877,000	631,000	184,253	29.20	184,253		-446,747	-70.80	中央空調冰水主機汰換施工費434,314元因工程複雜，牽涉規劃設計，且聘專家審查以維護工程品質，以致執行落後。	已於7月28日驗收完成，將於8月付款。
542 其他遞延支出												
總計	3,021,000		3,021,000	655,000	184,253	28.13	184,253		-470,747	-71.87		