

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 10 月份

主辦會計人員 李寶玉



機關長官 葉宗青



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 10 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 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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 | 23,357,904 | 22,974,000 | 383,904 | 1.67 | 214,563,097 | 206,628,000 | 7,935,097 | 3.84 |
| 勞務收入 | 43 | 119,000 | 300 | | 300 | | 11,400 | 119,000 | -107,600 | -90.42 |
| 服務收入 | 431 | 119,000 | 300 | | 300 | | 11,400 | 119,000 | -107,600 | -90.42 |
| 財產收入 | 45 | 10,000 | | | | | 44,200 | | 44,200 | |
| 財產處分收入 | 451 | 10,000 | | | | | 44,200 | | 44,200 | |
| 政府撥入收入 | 46 | 236,949,000 | 23,326,000 | 22,876,000 | 450,000 | 1.97 | 214,038,888 | 206,047,000 | 7,991,888 | 3.88 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 236,949,000 | 22,876,000 | 22,876,000 | | | 210,057,276 | 206,047,000 | 4,010,276 | 1.95 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 450,000 | | 450,000 | | 3,981,612 | | 3,981,612 | |
| 教學收入 | 4S | 756,000 | -210 | 89,000 | -89,210 | -100.24 | 374,785 | 388,000 | -13,215 | -3.41 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 756,000 | -210 | 89,000 | -89,210 | -100.24 | 374,785 | 388,000 | -13,215 | -3.41 |
| 其他收入 | 4Y | 365,000 | 31,814 | 9,000 | 22,814 | 253.49 | 93,824 | 74,000 | 19,824 | 26.79 |
| 雜項收入 | 4YY | 365,000 | 31,814 | 9,000 | 22,814 | 253.49 | 93,824 | 74,000 | 19,824 | 26.79 |
| 基金用途 | 5 | 250,056,000 | 19,573,256 | 22,974,000 | -3,400,744 | -14.80 | 210,384,084 | 218,485,000 | -8,100,916 | -3.71 |
| 特殊教育計畫 | 55 | 188,588,000 | 14,927,890 | 15,580,906 | -653,016 | -4.19 | 160,842,601 | 164,602,000 | -3,759,399 | -2.28 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 48,292,000 | 3,098,918 | 3,369,000 | -270,082 | -8.02 | 38,312,880 | 40,842,000 | -2,529,120 | -6.19 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 13,176,000 | 1,546,448 | 4,024,094 | -2,477,646 | -61.57 | 11,228,603 | 13,041,000 | -1,812,397 | -13.90 |
| 購建固定資產 | | 13,032,000 | 1,504,315 | 3,984,094 | -2,479,779 | -62.24 | 11,110,470 | 12,897,000 | -1,786,530 | -13.85 |
| 其他 | | 144,000 | 42,133 | 40,000 | 2,133 | 5.33 | 118,133 | 144,000 | -25,867 | -17.96 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -11,857,000 | 3,784,648 | | 3,784,648 | | 4,179,013 | -11,857,000 | 16,036,013 | -135.25 |
| 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 | | | | | 31,049,159 | 2,500,657 | 28,548,502 | 1,141.64 |

※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 10 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、泳池加熱設備變賣收入及惜物網拍賣收入，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）4,010,276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、(第2期)900,000元。
 2. RA9514_109年度學前教育階段特教班教學輔導費310,730元。(原撥入315,000元贖餘款移回4,270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。
 6. RA8502 108-2國小身障課後學生課後照顧專班經費450,000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。收回107.4~108.12溢發交通費-周以蕙等4人(A366)19,952元。
- 七、建築及設備計畫：
 1. 機械及設備：109年中央空調冰水主機汰換工程採購案結餘款336,934元、109年游泳池加熱設備工程採購案節餘款405,068元。
 2. 無形資產：威力導演授權版軟體27套(仕揚)23,247元，因單價低於10,000元轉列經常門。

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10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 | 789,029,859 | 100.00 | 負債 | 2 | 757,980,700 | 96.06 |
| 流動資產 | 11 | 38,101,141 | 4.83 | 流動負債 | 21 | 9,145,269 | 1.16 |
| 現金 | 111 | 33,390,865 | 4.23 | 應付款項 | 212 | 9,145,269 | 1.16 |
| 銀行存款 | 1112 | 33,270,865 | 4.22 | 應付代收款 | 2123 | 9,145,269 | 1.16 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 24,534,272 | 3.11 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 7,007,083 | 0.89 | 其他負債 | 22 | 748,835,431 | 94.91 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 1,451,363 | 0.18 | 什項負債 | 221 | 748,835,431 | 94.91 |
| 專戶 | | | | 存入保證金 | 2211 | 918,298 | 0.12 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1112-8 | 278,147 | 0.04 | 應付退休及離職金 | 2213 | 12,232,544 | 1.55 |
| 戶 | | | | 應付代管資產 | 2214 | 735,684,589 | 93.24 |
| 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 | 31,049,159 | 3.94 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 基金餘額 | 31 | 31,049,159 | 3.94 |
| 預付款項 | 115 | 4,710,276 | 0.60 | 基金餘額 | 311 | 31,049,159 | 3.94 |
| 預付費用 | 1154 | 4,710,276 | 0.60 | 累積餘額 | 3111 | 26,870,146 | 3.41 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 4,179,013 | 0.53 |
| 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10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 | 13,917,155 | 1.76 | 合計： | | 789,029,859 | |
| 準備金 | 124 | 13,917,155 | 1.76 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 12,232,544 | 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 | 737,011,563 | 93.41 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 737,011,563 | 93.41 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,326,974 | 0.17 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 735,684,589 | 93.24 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 1,269,248 | 0.16 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 487,356,100 | 61.77 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 246,404,041 | 31.23 | | | | |
| 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10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： | | 789,029,859 | | | | | |

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 10 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 | | | | 14,927,890 | 15,580,906 | -653,016 | -4.19 |
| | | 累計數 | | | | 160,842,601 | 164,602,000 | -3,759,399 | -2.28 |

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 10 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 | 9,121,010 | 10,237,203 | 5,768,368 | 20,631,522 |
| 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 | 6,658,820 | 6,737,764 | 3,905,658 | 13,643,487 |
| 交通及運輸設備 | 10,861,751 | -9,779,190 | 226,333 | 38,000 | -139,581 | 1,131,313 |
| 雜項設備 | 33,574,003 | -28,663,183 | 2,117,724 | 3,399,651 | 2,002,291 | 5,631,184 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 169,193 | | 118,133 | 61,788 | | 225,538 |
| 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 10 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、109年中央空調冰水主機汰換工程採購、無線網路基地臺28臺、汰舊換新筆記型電腦33部、數位互動式模擬機(switch)2台、雙管套紫外線殺菌淨化器1臺、109年游泳池加熱設備工程採購案-瓦斯熱水爐等6,565,990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，計92,830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、萬能蒸烤箱、彈玻璃椅、室內跑道採購、擺位型輪椅、特殊頭靠腳靠、攀爬網繩、彈玻璃網狀鞦韆、數位調頻系統、急診推床5吋輪、步態訓練器、輕便輪椅等2,027,724元。(4)受贈：七星扶輪社捐贈復健三輪車1台90,000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.電腦軟體增加數係因(1)增置：圖文蘋果派編輯軟體2套、PDF編輯軟體1套等118,133元。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10月止累計攤銷金額45,761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 10 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 10 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 | 43,000 | | 7,595,000 | 7,493,000 | 6,565,990 | | 6,565,990 | 87.63 | -927,010 | -12.37 | | |
| 機械及設備 | | 7,552,000 | 43,000 | | 7,595,000 | 7,493,000 | 6,565,990 | | 6,565,990 | 87.63 | -927,010 | -12.37 | 109年游泳池加熱設備工程採購案節餘款405,068元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 230,000 | 121,000 | | 351,000 | 230,000 | 226,333 | | 226,333 | 98.41 | -3,667 | -1.59 | | |
| 交通及運輸設備 | | 230,000 | 121,000 | | 351,000 | 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 | 46,000 | | 2,419,000 | 2,343,000 | 2,027,724 | | 2,027,724 | 86.54 | -315,276 | -13.46 | | |
| 雜項設備 | | 2,373,000 | 46,000 | | 2,419,000 | 2,343,000 | 2,027,724 | | 2,027,724 | 86.54 | -315,276 | -13.46 | 學生輔具因需求評估統整中，尚有169,000元未執行。109年萬能蒸烤箱採購節餘款140,000元。 | 預計11月執行完畢 |
| 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 10 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 | 210,000 | | 10,365,000 | 10,066,000 | 8,820,047 | | 8,820,047 | 87.62 | -1,245,953 | -12.38 | | |

※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 10 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 | 144,000 | 118,133 | 82.04 | 118,133 | | -25,867 | -17.96 | 威力導演授權版軟體27套(仕揚)23,247元，因單價低於10,000元轉列經常門。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 144,000 | | 144,000 | 144,000 | 118,133 | 82.04 | 118,133 | | -25,867 | -17.96 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 2,877,000 | | 2,877,000 | 2,877,000 | 2,290,423 | 79.61 | 2,290,423 | | -586,577 | -20.39 | 無障礙廁所整修工程設計監造31,705元未付款，及各工程節餘款計約450,000元。 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,877,000 | | 2,877,000 | 2,877,000 | 2,290,423 | 79.61 | 2,290,423 | | -586,577 | -20.39 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,021,000 | | 3,021,000 | 3,021,000 | 2,408,556 | 79.73 | 2,408,556 | | -612,444 | -20.27 | | |