

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 12 月份

主辦會計人員 李寶玉

機關長官 葉宗青

會計室主任李寶玉

臺北市立文山  
特殊教育學校  
校長 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 12 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 12 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	13,519,199	12,855,000	664,199	5.17	248,891,254	238,199,000	10,692,254	4.49
勞務收入	43	119,000					11,400	119,000	-107,600	-90.42
服務收入	431	119,000					11,400	119,000	-107,600	-90.42
財產收入	45	10,000	2,760	10,000	-7,240	-72.40	49,650	10,000	39,650	396.50
財產處分收入	451	10,000	2,760	10,000	-7,240	-72.40	49,650	10,000	39,650	396.50
政府撥入收入	46	236,949,000	13,097,889	12,195,000	902,889	7.40	247,933,777	236,949,000	10,984,777	4.64
公庫撥款收入	462	236,949,000	12,195,000	12,195,000			240,959,276	236,949,000	4,010,276	1.69
政府其他撥入收入	46Y		902,889		902,889		6,974,501		6,974,501	
教學收入	4S	756,000	255,205	368,000	-112,795	-30.65	629,990	756,000	-126,010	-16.67
學雜費收入	4S1	756,000	255,205	368,000	-112,795	-30.65	629,990	756,000	-126,010	-16.67
其他收入	4Y	365,000	163,345	282,000	-118,655	-42.08	266,437	365,000	-98,563	-27.00
雜項收入	4YY	365,000	163,345	282,000	-118,655	-42.08	266,437	365,000	-98,563	-27.00
基金用途	5	250,056,000	20,169,660	12,855,000	7,314,660	56.90	248,260,143	250,056,000	-1,795,857	-0.72
特殊教育計畫	55	188,588,000	13,056,776	8,851,000	4,205,776	47.52	188,083,962	188,588,000	-504,038	-0.27
一般行政管理計畫	5L	48,292,000	2,901,137	4,004,000	-1,102,863	-27.54	44,555,375	48,292,000	-3,736,625	-7.74
建築及設備計畫	5M	13,176,000	4,211,747		4,211,747		15,620,806	13,176,000	2,444,806	18.55
購建固定資產		13,032,000	4,211,747		4,211,747		15,502,673	13,032,000	2,470,673	18.96
其他		144,000					118,133	144,000	-25,867	-17.96
本期賸餘(短絀)	6	-11,857,000	-6,650,461		-6,650,461		631,111	-11,857,000	12,488,111	-105.32
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					27,501,257	2,500,657	25,000,600	999.76

※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 12 月份

- 一、服務收入：因泳池鍋爐老舊汰換，暑期泳訓班不開班及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、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4,975,000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元賸餘款移回4,270元）。
  3. RA8318\_108-2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207,391元（原撥入250,000元，賸餘款移回42,609元）及資本門158,218元（原撥入162,500元，賸餘款移回4,282元）。
  6. RA8502\_108-2國小身障課後學生課後照顧專班經費450,000元。
  7. RA9336\_109-1國中小學生無力繳交代收代辦費經費600元。
  8. RA9439\_109年-1.2-4歲幼兒免學費補助（低收／中低收代辦費補助）86,516元。
  9. RA9514\_109年8-12月學前教育特教班教學輔導費 218,914元。（原撥入225,000元賸餘款移回6,086元）。
  10. RA9515\_109-1國小課後照顧身障專班 520,000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：收回107.4-108.12溢發交通費-周以蕙等4人19,952元、108學年度代收款結餘繳庫149,496元及超商義賣收入等，依實際收入繳庫。
- 七、建築及設備計畫：
  1. 營建及修建工程:教育局補助校園退縮地鋪更新工程2,941,183元辦理併決算。
  2. 其他設備:中央空調冰水主機汰換工程採購案設備節餘款336,934元、游泳池加熱設備工程採購案設備節餘款405,068元等及無線網路基地台節餘款98,000元等。
  3. 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12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	785,322,062	100.00	負債	2	757,820,805	96.50
流動資產	11	35,437,764	4.51	流動負債	21	10,143,443	1.29
現金	111	34,494,404	4.39	應付款項	212	10,143,443	1.29
銀行存款	1112	34,494,404	4.39	應付代收款	2123	7,628,648	0.97
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,238,585	3.47	應付費用	2125	2,514,795	0.32
銀行存款-保管款	1112-2	5,237,163	0.67	其他負債	22	747,677,362	95.21
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,774,918	0.23	什項負債	221	747,677,362	95.21
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	243,738	0.03	存入保證金	2211	715,357	0.09
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	12,409,194	1.58
應收款項	113	152,491	0.02	應付代管資產	2214	734,552,811	93.54
其他應收款	113Y	152,491	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	790,869	0.10	基金餘額	3	27,501,257	3.50
預付費用	1154	790,869	0.10	基金餘額	31	27,501,257	3.50
				基金餘額	311	27,501,257	3.50
				累積餘額	3111	27,501,257	3.50
				合計：		785,322,062	
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12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	14,243,301	1.81				
準備金	124	14,243,301	1.81				
退休及離職準備金	1241	12,409,194	1.58				
其他準備金	124Y	1,834,107	0.23				
其他準備金-其他	124Y-2	1,834,107	0.23				
其他資產	13	735,640,997	93.67				
什項資產	131	735,640,997	93.67				
暫付及待結轉帳項	1315	1,088,186	0.14				
代管資產	1316	734,552,811	93.54				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,239,040	0.16				
代管資產-土地	1316-1	487,356,100	62.06				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	245,302,471	31.24				
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12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：		785,322,062					

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 12 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				13,056,776	8,851,000	4,205,776	47.52
		累計數				188,083,962	188,588,000	-504,038	-0.27



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 12 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	10,169,553	10,248,643	4,784,716	20,684,973
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	7,146,238	6,737,764	3,257,214	13,482,461
交通及運輸設備	10,861,751	-9,779,190	422,085	38,000	-173,247	1,293,399
雜項設備	33,574,003	-28,663,183	2,483,097	3,399,651	1,700,749	5,695,015
購建中固定資產						
電腦軟體	169,193		118,133	73,228		214,098
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 12 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、氧氣製造機、灌食機及抽痰機等6,869,308元。(3)撥入:雷射混光長焦投影機6部161,100元及無線網路基地台23,000元，計184,100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/2;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15,362元後，差異數100,965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、復健三輪車等422,085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、慢速跑步機及電動背躺式站立架等2,393,097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12月止累計攤銷金額57,201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 12 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 12 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														
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	245,000		7,797,000	7,797,000	6,869,308		6,869,308	88.10	-927,692	-11.90		
機械及設備		7,552,000	245,000		7,797,000	7,797,000	6,869,308		6,869,308	88.10	-927,692	-11.90	游泳池加熱設備節餘款405,068元、中央空調冰水主機節餘款336,934元及無線網路基地台節餘款98,000元等。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		230,000	207,000		437,000	437,000	422,085		422,085	96.59	-14,915	-3.41		
交通及運輸設備		230,000	207,000		437,000	437,000	422,085		422,085	96.59	-14,915	-3.41		
購建中固定資產														
雜項設備		2,373,000	237,000		2,610,000	2,610,000	2,393,097		2,393,097	91.69	-216,903	-8.31		
雜項設備		2,373,000	237,000		2,610,000	2,610,000	2,393,097		2,393,097	91.69	-216,903	-8.31		
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 12 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	689,000		10,844,000	10,844,000	9,684,490		9,684,490	89.31	-1,159,510	-10.69		

※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 12 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，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	5,818,183	202.23	5,818,183		2,941,183	102.23		
541 遞延修繕房屋建築支	2,877,000		2,877,000	2,877,000	2,051,267	71.30	2,051,267		-825,733	-28.70	1.主要係各項工程節餘款計約549,408元。 2.消防設施改善工程內屬設備部分移列固定資產276,325元。 辦理校園退縮地鋪更新工程(統籌款)3,766,916元。	
542 其他遞延支出					3,766,916		3,766,916		3,766,916			
總計	3,021,000		3,021,000	3,021,000	5,936,316	196.50	5,936,316		2,915,316	96.50		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校  
 銀行存款-市庫存款調節表  
 中華民國109年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
27,238,585	29,072,692	1,834,107	機關平衡表帳面餘額 27,238,585 元 + 其他準備金 1,834,107 元 = 支付處對帳單之餘額 29,072,692 元