

4-0501804

臺北市政府教育局主管

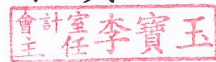
臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 01 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 110 年 01 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 6 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	229,589,000	40,705,572	40,659,000	46,572	0.11	40,705,572	40,659,000	46,572	0.11
勞務收入	43	104,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	431	104,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
財產收入	45	70,000								
財產處分收入	451	70,000								
政府撥入收入	46	228,296,000	40,689,220	40,652,000	37,220	0.09	40,689,220	40,652,000	37,220	0.09
公庫撥款收入	462	228,296,000	40,652,000	40,652,000			40,652,000	40,652,000		
政府其他撥入收入	46Y		37,220		37,220		37,220		37,220	
教學收入	4S	617,000								
學雜費收入	4S1	617,000								
其他收入	4Y	502,000	15,152	7,000	8,152	116.46	15,152	7,000	8,152	116.46
雜項收入	4YY	502,000	15,152	7,000	8,152	116.46	15,152	7,000	8,152	116.46
基金用途	5	242,418,000	38,564,404	40,659,000	-2,094,596	-5.15	38,564,404	40,659,000	-2,094,596	-5.15
特殊教育計畫	55	184,778,000	30,948,353	32,240,000	-1,291,647	-4.01	30,948,353	32,240,000	-1,291,647	-4.01
一般行政管理計畫	5L	48,131,000	7,616,051	8,419,000	-802,949	-9.54	7,616,051	8,419,000	-802,949	-9.54
建築及設備計畫	5M	9,509,000								
購建固定資產		9,365,000								
其他		144,000								
本期賸餘(短絀)	6	-12,829,000	2,141,168		2,141,168		2,141,168		2,141,168	
期初基金餘額	71	15,013,146					27,501,257	15,013,146	12,488,111	83.18
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,184,146					29,642,425	15,013,146	14,629,279	97.44

※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 110 年 1 月份

- 一、服務收入:係因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:RA9543\_109學年度專業人員專業社群計畫經費37,220元。
- 三、雜項收入:超商義賣收入，依實際收入繳庫。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				30,948,353	32,240,000	-1,291,647	-4.01
		累計數				30,948,353	32,240,000	-1,291,647	-4.01

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

40501804-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	108,745,442	-88,060,469		73,166	-484,039	20,127,768	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	64,628,059	-51,145,598		68,000	-315,790	13,098,671	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。
交通及運輸設備	11,245,836	-9,952,437			-17,540	1,275,859	

註： 1.機械及設備減少數係因(7)無償移撥氧氣製造機2台予臺北市立天母國民中學，計68,000元。  
 2.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至110年1月31日止累計攤銷金額5,166元。

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

40501804-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
雜項設備	32,657,449	-26,962,434			-150,709	5,544,306	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	214,098			5,166		208,932	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
權利							
遞耗資產							
其他							

註： 1.機械及設備減少數係因(7)無償移撥氧氣製造機2台予臺北市立天母國民中學，計68,000元。  
 2.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至110年1月31日止累計攤銷金額5,166元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-6

長期負債變動表

中華民國 110 年 1 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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				



臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		1,962,000			1,962,000									
機械及設備		1,962,000			1,962,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		563,000			563,000									
交通及運輸設備		563,000			563,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,604,000			1,604,000									
雜項設備		1,604,000			1,604,000									
購建中固定資產														
總計		4,129,000			4,129,000									

※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

40501804-8

中華民國 110 年 1 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	5,236,000		5,236,000									
541 遞延修繕房屋建築支	5,236,000		5,236,000									
542 其他遞延支出												
總 計	5,380,000		5,380,000			0.00				0.00		

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	804,261,013	100.00	負 債	2	754,490,820	93.81
流動資產	11	35,791,148	4.45	流動負債	21	7,323,473	0.91
現金	1101	34,844,293	4.33	應付款項	2102	7,323,473	0.91
銀行存款	110102	34,724,293	4.32	應付代收款	210203	7,308,438	0.91
銀行存款-公庫存款	110102-1	26,756,498	3.33	應付費用	210204	15,035	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,696,221	0.83	其他負債	28	747,167,347	92.90
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,028,694	0.13	什項負債	2801	747,167,347	92.90
專戶				存入保證金	280104	665,357	0.08
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	242,880	0.03	應付退休及離職金	280106	12,515,068	1.56
戶				應付代管資產	280107	733,986,922	91.26
零用及週轉金	110103	120,000	0.01	淨資產	3	49,770,193	6.19
應收款項	1103	152,491	0.02	淨資產	31	49,770,193	6.19
其他應收款	110398	152,491	0.02	淨資產	3101	49,770,193	6.19
預付款項	1108	794,364	0.10	累積餘額	310101	48,186,230	5.99
預付費用	110804	794,364	0.10	本期賸餘	310102	1,583,963	0.20
長期貸墊款及準備金	12	14,349,175	1.78	合計：		804,261,013	

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

信託代理與保證負債

應付保證品

550,000

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	14,349,175	1.78				
退休及離職準備金	120301	12,515,068	1.56				
其他準備金	120302	1,834,107	0.23				
其他準備金-其他	120302-2	1,834,107	0.23				
固定資產	14	19,918,836	2.48				
機械及設備	1405	13,098,671	1.63				
機械及設備	140501	64,560,059	8.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-51,461,388	-6.40				
交通及運輸設備	1406	1,275,859	0.16				
交通及運輸設備	140601	11,245,836	1.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-9,969,977	-1.24				
雜項設備	1407	5,544,306	0.69				
雜項設備	140701	32,657,449	4.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,113,143	-3.37				
無形資產	16	208,932	0.03				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	1601	208,932	0.03				
電腦軟體	160102	208,932	0.03				
其他資產	18	733,992,922	91.26				
什項資產	1801	733,992,922	91.26				
暫付及待結轉帳項	180105	6,000	0.00				
代管資產	180106	733,986,922	91.26				
代管資產-土地改良物	180106-0	1,223,936	0.15				
代管資產-土地	180106-1	487,356,100	60.60				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	244,751,686	30.43				
代管資產-其他政府	180106-3	655,200	0.08				
合計：		804,261,013					

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,705,572	40,705,572
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
政府撥入收入	40,689,220	40,689,220
公庫撥款收入	40,652,000	40,652,000
政府其他撥入收入	37,220	37,220
其他收入	15,152	15,152
雜項收入	15,152	15,152
支出	39,121,609	39,121,609
人事支出	37,776,206	37,776,206
人事支出	37,776,206	37,776,206
業務支出	788,198	788,198
業務支出	788,198	788,198
財產損失	67,440	67,440
財產交易損失	67,440	67,440
折舊、折耗及攤銷	489,765	489,765
固定資產折舊	484,599	484,599
無形資產攤銷	5,166	5,166
本期賸餘（短絀）	1,583,963	1,583,963
期初淨資產		48,186,230
解繳公庫		
期末淨資產		49,770,193

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	40,705,572		40,705,572	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
政府撥入收入	40,689,220		40,689,220	政府撥入收入
其他收入	15,152		15,152	其他收入
基金用途	38,564,404	557,205	39,121,609	支出
用人費用	37,776,206		37,776,206	人事支出
服務費用	726,965	61,233	788,198	業務支出
材料及用品費	61,233	-61,233		
		67,440	67,440	財產損失
		489,765	489,765	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,141,168	-557,205	1,583,963	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,501,257	20,684,973	48,186,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,642,425	20,127,768	49,770,193	期末淨資產

註：1. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」72萬6,965元與會計收支欄「業務支出」78萬8,198元間之調整數6萬1,233元，係「材料及用品費」6萬1,233元之調整數。

2. 財產損失：會計收支欄「財產損失」6萬7,440元，係無償移撥氧氣製造機2台予臺北市立天母國民中學所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」48萬9,765元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

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110年01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
26,756,498	28,590,605	1,834,107	機關平衡表帳面餘額 26,756,498 元 + 其他準備金 1,834,107 元 = 支付處對帳單之餘額 28,590,605 元