

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

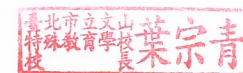
特別收入基金

中華民國 110 年 02 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 02 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 2 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	19,588,892	19,355,000	233,892	1.21	60,294,464	60,014,000	280,464	0.47
勞務收入	43	104,000	300		300		1,500		1,500	
服務收入	431	104,000	300		300		1,500		1,500	
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	19,584,500	19,349,000	235,500	1.22	60,273,720	60,001,000	272,720	0.45
公庫撥款收入	462	228,296,000	19,349,000	19,349,000			60,001,000	60,001,000		
政府其他撥入收入	46Y		235,500		235,500		272,720		272,720	
教學收入	4S	617,000								
學雜費收入	4S1	617,000								
其他收入	4Y	502,000	4,092	6,000	-1,908	-31.80	19,244	13,000	6,244	48.03
雜項收入	4YY	502,000	4,092	6,000	-1,908	-31.80	19,244	13,000	6,244	48.03
基金用途	5	242,418,000	13,873,513	19,355,000	-5,481,487	-28.32	52,437,917	60,014,000	-7,576,083	-12.62
特殊教育計畫	55	184,778,000	10,764,218	12,833,000	-2,068,782	-16.12	41,712,571	45,073,000	-3,360,429	-7.46
一般行政管理計畫	5L	48,131,000	3,031,295	6,411,000	-3,379,705	-52.72	10,647,346	14,830,000	-4,182,654	-28.20
建築及設備計畫	5M	9,509,000	78,000	111,000	-33,000	-29.73	78,000	111,000	-33,000	-29.73
購建固定資產		9,365,000	78,000	111,000	-33,000	-29.73	78,000	111,000	-33,000	-29.73
其他		144,000								
本期賸餘(短絀)	6	-12,829,000	5,715,379		5,715,379		7,856,547		7,856,547	
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					35,357,804	15,013,146	20,344,658	135.51

※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 2 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:
  - 1. RA9543\_109學年度專業人員專業社群計畫經費37,220元。
  - 2. RA9538\_教育部補助身障生使用維生設備補助款235,500元。
- 三、雜項收入:超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 四、一般行政管理計畫:預借年終考績獎金。
- 五、建築設備計畫:
  - 1. 其他設備:2月辦理採購高壓洗地機，因未及完成驗收與付款，預計3月完成交貨付款事宜。

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 2 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				10,764,218	12,833,000	-2,068,782	-16.12
		累計數				41,712,571	45,073,000	-3,360,429	-7.46

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 2 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>	108,745,442	-88,060,469	427,580	78,333	-1,011,500	20,022,720	
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	64,628,059	-51,145,598	427,580	68,000	-675,184	13,166,857	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			-35,080	1,258,319	

註：1.機械及設備增加數係因(1)增置:紫外線殺菌燈3臺，計78,000元(3)撥入:教育局無償移撥網路交換器-核心交換器2臺92,480元、網路交換器-邊際交換器4臺147,968元、網路交換器-Poe交換器3臺83,232元及讀卡機-iClock彩色指紋機2臺25,900元，計349,580元。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2月28日止累計攤銷金額10,333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 2 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			-301,236	5,393,779	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	214,098			10,333		203,765	因電腦軟體不入財產 管理系統。
權利							
遞耗資產							
其他							

註：1.機械及設備增加數係因(1)增置:紫外線殺菌燈3臺，計78,000元(3)撥入:教育局無償移撥網路交換器-核心交換器2臺92,480元、網路交換器-邊際交換器4臺147,968元、網路交換器-Poe交換器3臺83,232元及讀卡機-iClock彩色指紋機2臺25,900元，計349,580元。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2月28日止累計攤銷金額10,333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 2 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 2 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	111,000	78,000		78,000	70.27	-33,000	-29.73	2月辦理採購高壓洗地機，因未及完成驗收與付款	預計3月完成交貨付款事宜。
機械及設備		1,962,000			1,962,000	111,000	78,000		78,000	70.27	-33,000	-29.73		
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	111,000	78,000		78,000	70.27	-33,000	-29.73		

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	808,805,273	100.00	負 債	2	753,424,749	93.15
流動資產	11	40,761,355	5.04	流動負債	21	6,731,961	0.83
現金	1101	37,202,127	4.60	應付款項	2102	6,731,961	0.83
銀行存款	110102	37,082,127	4.58	應付代收款	210203	6,731,961	0.83
銀行存款-公庫存款	110102-1	29,844,469	3.69	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,734,896	0.71	其他負債	28	746,692,788	92.32
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,211,882	0.15	什項負債	2801	746,692,788	92.32
專戶				存入保證金	280104	665,357	0.08
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	290,880	0.04	應付退休及離職金	280106	12,606,398	1.56
戶				應付代管資產	280107	733,421,033	90.68
零用及週轉金	110103	120,000	0.01	淨資產	3	55,380,524	6.85
應收款項	1103	152,491	0.02	淨資產	31	55,380,524	6.85
其他應收款	110398	152,491	0.02	淨資產	3101	55,380,524	6.85
預付款項	1108	3,406,737	0.42	累積餘額	310101	48,186,230	5.96
預付費用	110804	3,406,737	0.42	本期賸餘	310102	7,194,294	0.89
長期貸墊款及準備金	12	14,440,505	1.79	合計：		808,805,273	

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 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	14,440,505	1.79				
退休及離職準備金	120301	12,606,398	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	19,818,955	2.45				
機械及設備	1405	13,166,857	1.63				
機械及設備	140501	64,987,639	8.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-51,820,782	-6.41				
交通及運輸設備	1406	1,258,319	0.16				
交通及運輸設備	140601	11,245,836	1.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-9,987,517	-1.23				
雜項設備	1407	5,393,779	0.67				
雜項設備	140701	32,657,449	4.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,263,670	-3.37				
無形資產	16	203,765	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	1601	203,765	0.03				
電腦軟體	160102	203,765	0.03				
其他資產	18	733,580,693	90.70				
什項資產	1801	733,580,693	90.70				
暫付及待結轉帳項	180105	159,660	0.02				
代管資產	180106	733,421,033	90.68				
代管資產-土地改良物	180106-0	1,208,832	0.15				
代管資產-土地	180106-1	487,356,100	60.26				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	244,200,901	30.19				
代管資產-其他政府	180106-3	655,200	0.08				
合計：		808,805,273					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,938,472	60,644,044
勞務收入	300	1,500
服務收入	300	1,500
財產收益	349,580	349,580
財產交易利益	349,580	349,580
政府撥入收入	19,584,500	60,273,720
公庫撥款收入	19,349,000	60,001,000
政府其他撥入收入	235,500	272,720
其他收入	4,092	19,244
雜項收入	4,092	19,244
支出	14,328,141	53,449,750
人事支出	12,923,587	50,699,793
人事支出	12,923,587	50,699,793
業務支出	863,070	1,651,268
業務支出	863,070	1,651,268
財產損失		67,440
財產交易損失		67,440
折舊、折耗及攤銷	532,628	1,022,393
固定資產折舊	527,461	1,012,060
無形資產攤銷	5,167	10,333
其他支出	8,856	8,856
其他支出	8,856	8,856
本期賸餘（短絀）	5,610,331	7,194,294
期初淨資產		48,186,230
解繳公庫		
期末淨資產		55,380,524

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	60,294,464	349,580	60,644,044	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入		349,580	349,580	財產收益
政府撥入收入	60,273,720		60,273,720	政府撥入收入
其他收入	19,244		19,244	其他收入
基金用途	52,437,917	1,011,833	53,449,750	支出
用人費用	50,699,793		50,699,793	人事支出
服務費用	1,561,390	89,878	1,651,268	業務支出
材料及用品費	84,878	-84,878		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,600	-4,600		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	78,000	-78,000		
其他支出	8,856			
本期賸餘(短絀)	7,856,547	-662,253	7,194,294	財產損失
期初基金餘額	27,501,257	20,684,973	48,186,230	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫				其他支出
期末基金餘額	35,357,804	20,022,720	55,380,524	本期賸餘(短絀)
				期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」34萬9,580元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」156萬1,390元與會計收支欄「業務支出」165萬1,268元間之調整數8萬9,878元,係「材料及用品費」8萬4,878元、「租金、償債、利息及相關手續」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4,600元之調整數合計。
3. 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。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7萬8,000元,其中7萬8,000元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達,於會計收支上不列為支出科目,應自調整數欄位扣除。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」102萬2,393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02月28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
29,844,469	31,678,576	1,834,107	機關平衡表帳面餘額 29,844,469 元 + 其他準備金 1,834,107 元 = 支付處對帳單之餘額 31,678,576 元