

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

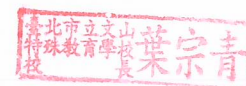
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 05 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

40501804-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	229,589,000	21,798,882	18,469,000	3,329,882	18.03	105,847,495	102,398,000	3,449,495	3.37
勞務收入	104,000					2,100		2,100	
服務收入	104,000	0	0	0		2,100	0	2,100	
財產收入	70,000					10,000	20,000	-10,000	-50.00
財產處分收入	70,000	0	0	0		10,000	20,000	-10,000	-50.00
政府撥入收入	228,296,000	21,792,835	18,459,000	3,333,835	18.06	105,733,555	102,027,000	3,706,555	3.63
公庫撥款收入	228,296,000	18,459,000	18,459,000	0		102,027,000	102,027,000	0	
政府其他撥入收入		3,333,835	0	3,333,835		3,706,555	0	3,706,555	
教學收入	617,000					54,885	308,740	-253,855	-82.22
學雜費收入	617,000	0	0	0		54,885	308,740	-253,855	-82.22
其他收入	502,000	6,047	10,000	-3,953	-39.53	46,955	42,260	4,695	11.11
雜項收入	502,000	6,047	10,000	-3,953	-39.53	46,955	42,260	4,695	11.11
基金用途	242,418,000	17,935,599	18,469,000	-533,401	-2.89	105,978,211	115,227,000	-9,248,789	-8.03
特殊教育計畫	184,778,000	14,620,285	14,375,000	245,285	1.71	84,601,889	88,483,000	-3,881,111	-4.39
一般行政管理計畫	48,131,000	3,194,127	3,328,000	-133,873	-4.02	20,510,792	24,951,000	-4,440,208	-17.80
建築及設備計畫	9,509,000	121,187	766,000	-644,813	-84.18	865,530	1,793,000	-927,470	-51.73
購建固定資產	9,365,000	121,187	766,000	-644,813	-84.18	828,330	1,753,000	-924,670	-52.75
其他	144,000					37,200	40,000	-2,800	-7.00
本期賸餘(短絀)	-12,829,000	3,863,283		3,863,283		-130,716	-12,829,000	12,698,284	-98.98
期初基金餘額	15,013,146					27,501,257	15,013,146	12,488,111	83.18
解繳公庫									
期末基金餘額	2,184,146					27,370,541	2,184,146	25,186,395	1,153.15

※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 5 月份

- 一、服務收入:教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。
- 二、財產處分收入:冷氣機3台、冰箱及廢鐵等財產變賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、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。
  3. RA0901\_110年度防災校園建置計畫經費100,000元。
  4. RA9534\_109學年度學前特教諮詢服務據點計畫經費411,004元。
  5. RA9532\_109學年度教保人員及學前特教增能課程研習經費246,831元。
  6. RA0511\_110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第一期966,000元。
  7. RA0521\_110年度補助特殊教育專業知能研習計畫經費510,000元。
  8. RA0544\_110年度1-7月學前巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費1,200,000元。
- 四、學雜費收入:幼兒部學雜費收入，依實際收入繳庫。
- 五、雜項收入:超商義賣收入，依實際收入繳庫。
- 六、一般行政管理計畫:預借年終考績獎金。
- 七、建築設備計畫:
  1. 機械及設備:(1)數位相機29,000元，未完成採購程序。(2)數位相機2台19,914，因未達1萬元移列設備零件。
  2. 雜項設備:(1)門框式可移動軌道懸吊系統300,000元及步行訓練器290,000元，因疫情緣由延遲，廠商未完成交貨程序。(2)遊戲機30,000元，因廠商缺貨延遲，未完成採購程序。
  3. 遞延支出:係中央空調節能改善工程第一期規劃設計費176,178元，未完成付款程序。

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 5 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				14,620,285	14,375,000	245,285	1.71
		累計數				84,601,889	88,483,000	-3,881,111	-4.39

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 5 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	1,202,090	1,746,036	-843,658	19,297,369	
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	662,647	1,265,346	-452,242	12,427,520	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	59,000		-89,469	1,262,930	

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

40501804-5

中華民國 110 年 5 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	443,243	454,245	-301,947	5,382,066	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	214,098		37,200	26,445		224,853	因電腦軟體不入財產 管理系統
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  
中華民國 110 年 5 月份

40501804-6

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置:紫外線殺菌燈3臺78,000元、高壓洗地盤1個31,185元及塑膠地板焊接機1組23,415元、輪椅律動機1臺69,800元、網路交換器1臺53,500元、攝錄影機1臺20,000元、液晶顯示器1臺14,900元、短焦投影機1臺22,267元，計313,067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(1)報廢:財產報廢-粉碎機、充電器、個人電腦、圖形掃描器等23項1,197,346元(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.交通及運輸設備增加係因(1)增置:汰舊換新監控主機2臺及新購藍芽音響吸頂燈1個，計59,000元。
- 3.雜項設備增加係因:(1)增置:汰舊換新變頻冰箱2臺39,854元及圓桌組1組12,037元、汰舊換新飲水機10臺221,052元、教學輔助-洗澡床2組36,000元、汰舊換新液晶電視螢幕96,000元、汰舊換新沙發1組24,500元及新購除濕機13,800元，計443,243元。減少數係因(1)報廢:財產報廢-洗衣機、飲水機及爐灶等5項454,245元。
- 4.電腦軟體增加係因:(1)增置:圖文蘋果派編輯軟體1套37,200元，計37,200元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至110年5月31日止累計攤銷金額26,445元。

長期負債變動表

中華民國 110 年 5 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				
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

40501804-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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		1,962,000			1,962,000	381,932	313,067		313,067	81.97	-68,865	-18.03	1. 數位相機29,000元，未完成請購程序。 2. 數位相機2台19,914，因未達1萬元移列設備零件。	1. 預計6月完成交貨付款事宜。
機械及設備		1,962,000			1,962,000	381,932	313,067		313,067	81.97	-68,865	-18.03		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		563,000			563,000	59,000	59,000		59,000	100.00				
交通及運輸設備		563,000			563,000	59,000	59,000		59,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		1,604,000			1,604,000	1,116,068	443,243		443,243	39.71	-672,825	-60.29		

※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

40501804-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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 雜項設備		1,604,000			1,604,000	1,116,068	443,243		443,243	39.71	-672,825	-60.29	1. 門框式可移動軌道懸吊系統300,000元，因疫情緣由延遲，未完成採購程序。 2. 步行訓練器290,000元，因疫情緣由延遲，廠商未完成交貨程序。 3. 遊戲機30,000元，因廠商缺貨延遲，未完成採購程序。  1. 預計6月月30日完成交貨付款事宜。 2. 預計6月月30日完成交貨付款事宜。 3. 儘速辦理採購事宜。	
購建中固定資產														
總 計		4,129,000			4,129,000	1,557,000	815,310		815,310	52.36	-741,690	-47.64		

※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  
 中華民國 110 年 5 月份

40501804-10

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	40,000	37,200	93.00	37,200		-2,800	-7.00	係中央空調節能改善工程第一期 規劃設計費176,178元，未完成付 款程序。	預計6月底完成付款程序。
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	40,000	37,200	93.00	37,200		-2,800	-7.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,236,000		5,236,000	196,000	13,020	6.64	13,020		-182,980	-93.36		
541 遞延修繕房屋建築支	5,236,000		5,236,000	196,000	13,020	6.64	13,020		-182,980	-93.36		
542 其他遞延支出												
總 計	5,380,000		5,380,000	236,000	50,220	21.28	50,220		-185,780	-78.72		

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	810,042,766	100.00	負 債	763,374,856	94.24
流動資產	37,143,885	4.59	流動負債	11,060,581	1.37
現金	32,318,657	3.99	應付款項	11,060,581	1.37
銀行存款	32,198,657	3.97	應付代收款	11,060,581	1.37
銀行存款-公庫存款	20,591,206	2.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,076,004	1.24	其他負債	752,314,275	92.87
銀行存款-代繳費款	1,278,174	0.16	什項負債	752,314,275	92.87
專戶			存入保證金	1,241,640	0.15
銀行存款-教育儲蓄	253,273	0.03	應付退休及離職金	12,919,769	1.59
戶			應付代管資產	738,152,866	91.13
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	152,491	0.02	淨資產	46,667,910	5.76
其他應收款	152,491	0.02	淨資產	46,667,910	5.76
預付款項	4,672,737	0.58	淨資產	46,667,910	5.76
預付費用	4,672,737	0.58	累積餘額	48,186,230	5.95
長期貸墊款及準備金	14,753,876	1.82	本期短絀	-1,518,320	-0.19
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. 110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. 110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(蒂升電梯股份有限公司)。

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,753,876	1.82	合計：	810,042,766	
退休及離職準備金	12,919,769	1.59			
其他準備金	1,834,107	0.23			
其他準備金-其他	1,834,107	0.23			
固定資產	19,072,516	2.35			
機械及設備	12,427,520	1.53			
機械及設備	64,025,360	7.90			
累計折舊-機械及設備	-51,597,840	-6.37			
交通及運輸設備	1,262,930	0.16			
交通及運輸設備	11,304,836	1.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,041,906	-1.24			
雜項設備	5,382,066	0.66			
雜項設備	32,646,447	4.03			
累計折舊-雜項設備	-27,264,381	-3.37			
無形資產	224,853	0.03			

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

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. 110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. 110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(蒂升電梯股份有限公司)。

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	224,853	0.03			
電腦軟體	224,853	0.03			
其他資產	738,847,636	91.21			
什項資產	738,847,636	91.21			
暫付及待結轉帳項	694,770	0.09			
代管資產	738,152,866	91.13			
代管資產-土地改良物	1,163,520	0.14			
代管資產-土地	493,785,600	60.96			
代管資產-房屋建築及設備	242,548,546	29.94			
代管資產-其他政府	655,200	0.08			
合計：	810,042,766				

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

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. 110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. 110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(蒂升電梯股份有限公司)。

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,798,882	106,197,075
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益		359,580
廢舊物品售價收入		10,000
財產交易利益		349,580
政府撥入收入	21,792,835	105,733,555
公庫撥款收入	18,459,000	102,027,000
政府其他撥入收入	3,333,835	3,706,555
教學收入		54,885
學雜費收入		54,885
其他收入	6,047	46,955
雜項收入	6,047	46,955
支出	18,336,095	107,715,395
人事支出	13,424,364	92,050,702
人事支出	13,424,364	92,050,702
業務支出	4,357,420	12,975,319
業務支出	4,357,420	12,975,319
獎補助支出	18,000	18,500
其他獎補助	18,000	18,500
財產損失	16,517	83,957
財產交易損失	16,517	83,957
折舊、折耗及攤銷	494,646	2,505,737
固定資產折舊	488,867	2,479,292
無形資產攤銷	5,779	26,445
其他支出	25,148	81,180
其他支出	25,148	81,180

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,462,787	-1,518,320
期初淨資產		48,186,230
解繳公庫		
期末淨資產		46,667,910

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	105,847,495	349,580	106,197,075	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	10,000	349,580	359,580	財產收益
政府撥入收入	105,733,555		105,733,555	政府撥入收入
教學收入	54,885		54,885	教學收入
其他收入	46,955		46,955	其他收入
基金用途	105,978,211	1,737,184	107,715,395	支出
用人費用	92,050,702		92,050,702	人事支出
服務費用	7,688,846	5,286,473	12,975,319	業務支出
材料及用品費	1,038,143	-1,038,143		
租金、償債、利息及相關手續費	4,027,980	-4,027,980		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,120	-209,120		
捐助、補助與獎助	18,500		18,500	獎補助支出
		83,957	83,957	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	865,530	-865,530		
		2,505,737	2,505,737	折舊、折耗及攤銷
其他支出	68,160	13,020	81,180	其他支出
本期賸餘(短絀)	-130,716	-1,387,604	-1,518,320	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	27,370,541	19,297,369	46,667,910	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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」768萬8,846元與會計收支欄「業務支出」1,297萬5,319元間之調整數528萬6,473元，係「材料及用品費」103萬8,143元、「租金、償債、利息及相關手續」402萬7,980元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,230元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬9,120元之調整數合計。
3. 財產損失:會計收支欄「財產損失」8萬3,957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6萬7,440元、財產報廢損失1萬6,517元，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」86萬5,530元，其中86萬5,530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」250萬5,737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。
6. 預算執行數欄「其他支出」6萬8,160元與會計收支欄「其他支出」8萬1,180元間之調整數1萬3,020元，係「遞延支出」1萬3,020元之調整數。

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05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
20,591,206	22,425,313	1,834,107	機關平衡表帳面餘額 20,591,206 元 + 其他準備金 1,834,107 元 = 支付處對帳單之餘額 22,425,313 元