

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 111 年 01 月份

主辦會計人員 李寶玉

會計室主任
李寶玉

機關長官 葉宗青

臺北市立文山特殊教育學校
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 111 年 01 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3	頁
二、資本資產明細表.....		第 4-5	頁
三、長期負債明細表.....		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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 --	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	231,873,000	45,245,770	43,855,000	1,390,770	3.17	45,245,770	43,855,000	1,390,770	3.17
勞務收入	104,000								
服務收入	104,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	70,000								
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	230,732,000	45,229,840	43,850,000	1,379,840	3.15	45,229,840	43,850,000	1,379,840	3.15
公庫撥款收入	230,732,000	43,850,000	43,850,000	0		43,850,000	43,850,000	0	
政府其他撥入收入		1,379,840	0	1,379,840		1,379,840	0	1,379,840	
教學收入	617,000								
學雜費收入	617,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	350,000	15,930	5,000	10,930	218.60	15,930	5,000	10,930	218.60
雜項收入	350,000	15,930	5,000	10,930	218.60	15,930	5,000	10,930	218.60
基金用途	244,212,000	39,456,121	43,855,000	-4,398,879	-10.03	39,456,121	43,855,000	-4,398,879	-10.03
特殊教育計畫	186,012,000	31,417,377	32,476,000	-1,058,623	-3.26	31,417,377	32,476,000	-1,058,623	-3.26
一般行政管理計畫	46,943,000	8,038,744	11,379,000	-3,340,256	-29.35	8,038,744	11,379,000	-3,340,256	-29.35
建築及設備計畫									
購建固定資產	11,257,000								
其他	11,113,000								
其他	144,000								
本期賸餘(短純)	-12,339,000	5,789,649		5,789,649		5,789,649		5,789,649	
期初基金餘額	14,672,257					23,292,717	14,672,257	8,620,460	58.75
解繳公庫									
期末基金餘額	2,333,257					29,082,366	14,672,257	14,410,109	98.21

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：

1. RA0537_111年度1~7月學前專業團隊及助理人員經費912,500元。
2. RA0560_111年度1~7月巡迴輔導教師及專業人員交通費467,340元。

二、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。

三、一般行政管理計畫：預借年終考績獎金。

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 111 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
			本月數			31,417,377	32,476,000	金額 %
特殊教育計畫		本月數				31,417,377	32,476,000	-1,058,623 -3.26
		累計數				31,417,377	32,476,000	-1,058,623 -3.26

資本資產明細表

中華民國 111 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			
資產							
非理財目的之長期投資	111,557,203	-91,936,913		8,967	-495,002	19,116,321	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	65,581,326	-53,446,552			-317,057	11,817,717	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26,882元 後，差異89,445。
交通及運輸設備	11,848,616	-10,193,606			-23,534	1,631,476	

註： 1.電腦軟體減少係因(11)無形資產攤銷:截至111年01月31止累計攤銷8,967元。

資本資產明細表

中華民國 111 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	33,737,189	-28,296,755			-154,411	5,286,023	
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	390,072			8,967		381,105	係因電腦軟體不列入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.電腦軟體減少係因(11)無形資產攤銷:截至111年01月31止累計攤銷8,967元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	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

40501804-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	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		1,855,000			1,855,000											
機械及設備		1,855,000			1,855,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		476,000			476,000											
交通及運輸設備		476,000			476,000											
購建中固定資產																
雜項設備		2,042,000			2,042,000											
雜項設備		2,042,000			2,042,000											
購建中固定資產																
總 計		4,373,000			4,373,000											

※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 111 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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	本 年 度 法 定 預 算 數	以 前 年 度 保 留 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數			比 較 增 減						
					實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	%	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	6,740,000		6,740,000											
541 遞延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000											
542 其他遞延支出														
總 計	6,884,000		6,884,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	802,967,378	100.00	負債	754,768,691	94.00
流動資產	34,522,128	4.30	流動負債	6,802,998	0.85
現金	30,904,046	3.85	應付款項	6,802,998	0.85
銀行存款	30,784,046	3.83	應付代收款	6,576,223	0.82
銀行存款-公庫存款	23,583,420	2.94	應付費用	226,775	0.03
銀行存款-保管款	5,905,483	0.74	其他負債	747,965,693	93.15
銀行存款-代繳費款	1,094,726	0.14	什項負債	747,965,693	93.15
專戶			存入保證金	624,403	0.08
銀行存款-教育儲蓄	200,417	0.02	應付退休及離職金	13,715,536	1.71
戶			應付代管資產	733,625,754	91.36
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,618,082	0.45	淨資產	48,198,687	6.00
預付費用	3,618,082	0.45	淨資產	48,198,687	6.00
長期貸墊款及準備金	15,703,175	1.96	淨資產	48,198,687	6.00
準備金	15,703,175	1.96	累積餘額	42,913,007	5.34
退休及離職準備金	13,715,536	1.71	本期賸餘	5,285,680	0.66
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)。

4. 「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。」

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,987,639	0.25	合計：	802,967,378	
其他準備金-其他	1,987,639	0.25			
固定資產	18,735,216	2.33			
機械及設備	11,817,717	1.47			
機械及設備	65,581,326	8.17			
累計折舊-機械及設備	-53,763,609	-6.70			
交通及運輸設備	1,631,476	0.20			
交通及運輸設備	11,848,616	1.48			
累計折舊-交通及運輸	-10,217,140	-1.27			
設備					
雜項設備	5,286,023	0.66			
雜項設備	33,737,189	4.20			
累計折舊-雜項設備	-28,451,166	-3.54			
無形資產	381,105	0.05			
無形資產	381,105	0.05			
電腦軟體	381,105	0.05			
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)。
 4. 「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。」

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	733,625,754	91.36			
什項資產	733,625,754	91.36			
代管資產	733,625,754	91.36			
代管資產-土地改良物	1,042,688	0.13			
代管資產-土地	493,785,600	61.50			
代管資產-房屋建築及設備	238,142,266	29.66			
代管資產-其他政府	655,200	0.08			
合計：	802,967,378				
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)。
 4. 「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘紓表不同。」

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		45,245,770
政府撥入收入	45,229,840	45,229,840
公庫撥款收入	43,850,000	43,850,000
政府其他撥入收入	1,379,840	1,379,840
其他收入	15,930	15,930
雜項收入	15,930	15,930
支出	39,960,090	39,960,090
人事支出	38,556,013	38,556,013
人事支出	38,556,013	38,556,013
業務支出	886,742	886,742
業務支出	886,742	886,742
折舊、折耗及攤銷	503,969	503,969
固定資產折舊	495,002	495,002
無形資產攤銷	8,967	8,967
其他支出	13,366	13,366
其他支出	13,366	13,366
本期賸餘（短絀）	5,285,680	5,285,680
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		48,198,687

註：1.「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。」

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	45,245,770		45,245,770	收入
政府撥入收入	45,229,840		45,229,840	政府撥入收入
其他收入	15,930		15,930	其他收入
基金用途	39,456,121	503,969	39,960,090	支出
用人費用	38,556,013		38,556,013	人事支出
服務費用	782,867	103,875	886,742	業務支出
材料及用品費	39,315	-39,315		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,560	-64,560		
其他	13,366	503,969	503,969	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,789,649	-503,969	5,285,680	其他支出
期初基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	29,082,366	19,116,321	48,198,687	解繳公庫
				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」78萬2,867元與會計收支欄「業務支出」88萬6,742元間之調整數10萬3,875元，係「材料及用品費」3萬9,315元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6萬4,560元之調整數合計。

2. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」50萬3,969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。

40501804-14

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111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
23,583,420	25,571,059	1,987,639	機關平衡表帳面餘額 23,583,420 元 + 其他準備金 1,987,639 元 = 支付處對帳單之餘額 25,571,059 元