

40501804

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 2 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 111 年 2 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、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		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

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、用途及餘純表

中華民國 111 年 2 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	16,464,865	16,063,000	401,865	2.50	61,710,635	59,918,000	1,792,635	2.99
勞務收入	104,000	900		900		900		900	
服務收入	104,000	900	0	900		900	0	900	
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	16,143,060	16,058,000	85,060	0.53	61,372,900	59,908,000	1,464,900	2.45
公庫撥款收入	230,732,000	16,058,000	16,058,000	0		59,908,000	59,908,000	0	
政府其他撥入收入		85,060	0	85,060		1,464,900	0	1,464,900	
教學收入	617,000	316,880		316,880		316,880		316,880	
學雜費收入	617,000	316,880	0	316,880		316,880	0	316,880	
其他收入	350,000	4,025	5,000	-975	-19.50	19,955	10,000	9,955	99.55
雜項收入	350,000	4,025	5,000	-975	-19.50	19,955	10,000	9,955	99.55
基金用途	244,212,000	14,706,086	16,063,000	-1,356,914	-8.45	54,162,207	59,918,000	-5,755,793	-9.61
特殊教育計畫	186,012,000	11,718,368	12,799,000	-1,080,632	-8.44	43,135,745	45,275,000	-2,139,255	-4.73
一般行政管理計畫	46,943,000	2,987,718	3,264,000	-276,282	-8.46	11,026,462	14,643,000	-3,616,538	-24.70
建築及設備計畫		11,257,000							
購建固定資產		11,113,000							
其他		144,000							
本期賸餘(短純)	-12,339,000	1,758,779		1,758,779		7,548,428		7,548,428	
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					30,841,145	14,672,257	16,168,888	110.20

※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 2 月份

一、服務收入：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. 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。
3. RA0436_110-2幼兒部代收代辦費85,060元。

三、學雜費收入：

1. RA0439_110-2第一期學雜費316,880元。

四、雜項收入：超商義賣收入，依實際收入繳庫。

五、一般行政管理計畫：預借考績獎金。

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 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	
			金額	%					
特殊教育計畫		本月數				11,718,368	12,799,000	-1,080,632 -8.44	
		累計數				43,135,745	45,275,000	-2,139,255 -4.73	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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		17,937	-988,607	18,613,746	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	65,581,326	-53,446,552			-632,941	11,501,833	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元。
交通及運輸設備	11,848,616	-10,193,606			-47,068	1,607,942	

註： 1.電腦軟體減少係因(11)無形資產攤銷:截至111年02月止累計攤銷金額17,937元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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			-308,598	5,131,836	
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			17,937		372,135	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02月止累計攤銷金額17,937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

長期負債明細表

中華民國 111 年 2 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501804-7

中華民國 111 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	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																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計																
	1,855,000				1,855,000											
	1,855,000				1,855,000											
	476,000				476,000											
	476,000				476,000											
	2,042,000				2,042,000											
	2,042,000				2,042,000											
	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

中華民國 111 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	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 遲延支出	6,740,000		6,740,000									
541 遲延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000									
542 其他遜延支出												
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	807,025,022	100.00	負債	757,570,131	93.87
流動資產	39,439,840	4.89	流動負債	10,076,547	1.25
現金	35,821,758	4.44	應付款項	10,076,547	1.25
銀行存款	35,701,758	4.42	應付代收款	9,849,772	1.22
銀行存款-公庫存款	25,342,199	3.14	應付費用	226,775	0.03
銀行存款-保管款	8,746,864	1.08	其他負債	747,493,584	92.62
銀行存款-代繳費款	1,412,278	0.17	什項負債	747,493,584	92.62
專戶			存入保證金	624,403	0.08
銀行存款-教育儲蓄 戶	200,417	0.02	應付退休及離職金	13,809,316	1.71
零用及週轉金	120,000	0.01	應付代管資產	733,059,865	90.83
預付款項	3,618,082	0.45	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	3,618,082	0.45	淨資產	49,454,891	6.13
長期貸墊款及準備金	15,796,955	1.96	淨資產	49,454,891	6.13
準備金	15,796,955	1.96	淨資產	49,454,891	6.13
退休及離職準備金	13,809,316	1.71	累積餘額	42,913,007	5.32
			本期賸餘	6,541,884	0.81
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. 111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(台灣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、用途及餘绌表不同。

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2月28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：	807,025,022	
其他準備金-其他	1,987,639	0.25			
固定資產	18,241,611	2.26			
機械及設備	11,501,833	1.43			
機械及設備	65,581,326	8.13			
累計折舊-機械及設備	-54,079,493	-6.70			
交通及運輸設備	1,607,942	0.20			
交通及運輸設備	11,848,616	1.47			
累計折舊-交通及運輸	-10,240,674	-1.27			
設備					
雜項設備	5,131,836	0.64			
雜項設備	33,737,189	4.18			
累計折舊-雜項設備	-28,605,353	-3.54			
無形資產	372,135	0.05			
無形資產	372,135	0.05			
電腦軟體	372,135	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. 111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(台灣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、用途及餘绌表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	733,174,481	90.85			
什項資產	733,174,481	90.85			
暫付及待結轉帳項	114,616	0.01			
代管資產	733,059,865	90.83			
代管資產-土地改良物	1,027,584	0.13			
代管資產-土地	493,785,600	61.19			
代管資產-房屋建築及設備	237,591,481	29.44			
代管資產-其他政府	655,200	0.08			
合計：	807,025,022				
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. 111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(台灣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、用途及餘绌表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	16,464,865	61,710,635
服務收入	900	900
900	900	900
政府撥入收入	16,143,060	61,372,900
公庫撥款收入	16,058,000	59,908,000
政府其他撥入收入	85,060	1,464,900
教學收入	316,880	316,880
學雜費收入	316,880	316,880
其他收入	4,025	19,955
雜項收入	4,025	19,955
支出		
人事支出	15,208,661	55,168,751
人事支出	13,845,035	52,401,048
業務支出	13,845,035	52,401,048
業務支出	850,743	1,737,485
折舊、折耗及攤銷	850,743	1,737,485
固定資產折舊	502,575	1,006,544
無形資產攤銷	493,605	988,607
其他支出	8,970	17,937
其他支出	10,308	23,674
其他支出	10,308	23,674
本期賸餘（短絀）	1,256,204	6,541,884
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		49,454,891

註： 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 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	61,710,635		61,710,635	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	61,372,900		61,372,900	政府撥入收入
教學收入	316,880		316,880	教學收入
其他收入	19,955		19,955	其他收入
基金用途	54,162,207	1,006,544	55,168,751	支出
用人費用	52,401,048		52,401,048	人事支出
服務費用	1,557,291	180,194	1,737,485	業務支出
材料及用品費	100,234	-100,234		
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	79,560	-79,560		
其他	23,674	1,006,544	1,006,544	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,548,428	-1,006,544	6,541,884	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	30,841,145	18,613,746	49,454,891	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」155萬7,291元與會計科目「業務支出」173萬7,485元間之調整數18萬194元，係「材料及用品費」10萬234元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬9,560元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」100萬6,544元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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2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
25,342,199	27,329,838	1,987,639	機關平衡表帳面餘額 25,342,199 元 + 其他準備金 1,987,639 元 = 支付處對帳單之餘額 27,329,838 元 。