

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 7 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 7 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....		第 13-14 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 7 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	17,525,522	17,532,000	-6,478	-0.04	144,549,546	138,730,000	5,819,546	4.19
勞務收入	104,000	38,300	99,000	-60,700	-61.31	40,100	104,000	-63,900	-61.44
服務收入	104,000	38,300	99,000	-60,700	-61.31	40,100	104,000	-63,900	-61.44
財產收入	70,000	3,200	10,000	-6,800	-68.00	3,200	10,000	-6,800	-68.00
財產處分收入	70,000	3,200	10,000	-6,800	-68.00	3,200	10,000	-6,800	-68.00
政府撥入收入	230,732,000	17,204,482	17,415,000	-210,518	-1.21	143,783,736	138,232,000	5,551,736	4.02
公庫撥款收入	230,732,000	17,415,000	17,415,000	0	0	138,330,000	138,232,000	98,000	0.07
政府其他撥入收入		-210,518	0	-210,518		5,453,736	0	5,453,736	
教學收入	617,000	278,740		278,740		595,620	308,740	286,880	92.92
學雜費收入	617,000	278,740	0	278,740		595,620	308,740	286,880	92.92
其他收入	350,000	800	8,000	-7,200	-90.00	126,890	75,260	51,630	68.60
雜項收入	350,000	800	8,000	-7,200	-90.00	126,890	75,260	51,630	68.60
基金用途	244,212,000	19,747,009	17,532,000	2,215,009	12.63	150,824,658	151,069,000	-244,342	-0.16
特殊教育計畫	186,012,000	15,444,464	13,904,000	1,540,464	11.08	117,700,367	117,673,000	27,367	0.02
一般行政管理計畫	46,943,000	3,158,101	3,312,000	-153,899	-4.65	30,601,049	31,686,000	-1,084,951	-3.42
建築及設備計畫	11,257,000	1,144,444	316,000	828,444	262.17	2,523,242	1,710,000	813,242	47.56
購建固定資產	11,113,000	1,144,444	316,000	828,444	262.17	2,493,242	1,670,000	823,242	49.30
其他	144,000					30,000	40,000	-10,000	-25.00
本期賸餘(短純)	-12,339,000	-2,221,487		-2,221,487		-6,275,112	-12,339,000	6,063,888	-49.14
期初基金餘額	14,672,257					23,292,717	14,672,257	8,620,460	58.75
期末基金餘額	2,333,257					17,017,605	2,333,257	14,684,348	629.35

※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、用途及餘紳表

中華民國 111 年 7 月份

一、服務收入:暑期泳訓班報名收入及教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫。

二、財產處分收入:財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。

三、公庫撥款收入:

1.建築師繪製無障礙設施改善圖說經費(統籌款)98,000元。

四、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287,106元(原撥入467,340元，賸餘款移回180,234元)。

3.RA0436\_110-2幼兒部代收代辦費85,060元。

4.RA1525\_111年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費180,200元。

5.RA1519\_111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門75,000元。

6.RA1520\_111年度特教學校暨特殊教育學校職業輔導員經費-資本門48,750元。

7.RA1511\_111年度南區身障教育經費-經常門1,300,000元。

8.RA1512\_111年度南區身障教育經費-資本門570,000元。

9.RA0722\_補助學校設置樹木解說牌9,900元(原撥入10,640元，賸餘款移回740元)。

10.RA0515\_110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費118,564元。

11.RA0537\_110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費759,000元。

12.RA1511\_111年度補助辦理身心障礙教育經費-經常門650,000元。

13.RA1514\_111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費298,056元(原撥入327,600元，賸餘款移回29,544元)。

14.RA1A62\_推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門69,000元。

15.RA1A62\_推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元。

16.RA0335\_110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第二期款600元。

五、學雜費收入:

1.RA0439\_110-2第一期學雜費316,880元。

2.RA1442\_111學年度公幼就學補助278,740元。

六、雜項收入:收回110年度校園保全警衛勤務採購案12月服務費27,275元、違約罰款收入52,000元、代收款結餘繳庫3,695元，超商義賣收入依實際收入繳庫。

七、建築及設備計畫:

1.機械及設備:汰換網路及資訊周邊設備80,000元，預計購置平板充電車於9月底前到貨，本年度奉准先行辦理前半年尚未分配已執行電動移位機、觸控互動式螢幕共計139,000元。

2.交通及運輸設備:原分配於9月交換機系統1套，提前於6月辦理核銷付款377,200元。

3.雜項設備:原分配於8月冷氣機12臺，提前於7月辦理核銷付款830,308元；本年度奉准先行辦理前半年尚未分配已執行電冰箱、護貝機、洗衣機共計57,681元；教學輔具及遊戲主機已請購未執行數計123,000元，預計8月辦理核銷付款。

4.購置電腦軟體：4月分配數執行之餘款與8月分配數一併購置教學所需軟體。

5.遞延修繕房屋建築支出:原分配5月中央空調監控系統節能改善及廁所整修工程委託技術服務費雖已完成規劃及設計部分(契約價金55%)，惟契約條款為工程完工驗收後一併辦理付款。

## 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 7 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				15,444,464	13,904,000	1,540,464 11.08	
		累計數				117,700,367	117,673,000	27,367 0.02	

## 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 7 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	111,557,203	-91,936,913	2,663,976	1,319,382	-2,212,978	18,751,906	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	65,581,326	-53,446,552	627,500	517,905	-1,664,016	10,580,353	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	472,200		-174,998	1,952,212	

- 註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購集塵機1臺20,500元、運動攝影機1組21,000元、觸控螢幕2臺83,600元、移位機1臺75,000元、觸控互動式螢幕1臺64,000元、電動移位機1臺208,000元，計472,100元。(3)撥入:補助款購置平板電腦14臺155,400元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-個人電腦等14項517,905元。
- 2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置:新購手提式無限擴音機2臺25,000元、交換機系統1套377,200元、行動伴唱機1臺70,000元，計472,200元。
- 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購投籃機2臺140,000元、電動伸縮遮陽棚99,600元、數位鋼琴1臺69,200元、電動升降架2臺67,380元、汰舊換新飲水機9臺163,971元、洗衣機2臺23,272元、護貝機1臺22,000元、電冰箱1臺24,045元、冷氣機12臺830,308元、瓦斯爐4臺(含爐臺)94,500元，計1,534,276元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-銀幕等11項738,205元。
- 4.電腦軟體增加數係因:(1)增置: AAC語言好溝通(軟體)2套30,000元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至111年07月止累計攤銷金額63,272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 7 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	1,534,276	738,205	-373,964	5,862,541	
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		30,000	63,272		356,800	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.機械及設備增加數係因(1)增置:新購集塵機1臺20,500元、運動攝影機1組21,000元、觸控螢幕2臺83,600元、移位機1臺75,000元、觸控互動式螢幕1臺64,000元、電動移位機1臺208,000元，計472,100元。(3)撥入:補助款購置平板電腦14臺155,400元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-個人電腦等14項517,905元。

2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置:新購手提式無限擴音機2臺25,000元、交換機系統1套377,200元、行動伴唱機1臺70,000元，計472,200元。

3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購投籃機2臺140,000元、電動伸縮遮陽棚99,600元、數位鋼琴1臺69,200元、電動升降架2臺67,380元、汰舊換新飲水機9臺163,971元、洗衣機2臺23,272元、護貝機1臺22,000元、電冰箱1臺24,045元、冷氣機12臺830,308元、瓦斯爐4臺(含爐臺)94,500元，計1,534,276元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-銀幕等11項738,205元。

4.電腦軟體增加數係因:(1)增置: AAC語言好溝通(軟體)2套30,000元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至111年07月止累計攤銷金額63,272元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 7 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
<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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501804-7

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		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																	
	1,855,000	265,000		2,120,000	451,600	472,100	472,100	104.54	20,500	4.54				22.27			
	1,855,000	265,000		2,120,000	451,600	472,100	472,100	104.54	20,500	4.54	汰換網路及資訊周邊設備80,000元，預計購置平板充電車於9月前到貨；本年度奉准先行辦理前半年尚未分配已執行電動移位機、觸控互動式螢幕共計139,000元。				22.27		
購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備	476,000			476,000	95,000	472,200	472,200	497.05	377,200	397.05				99.20			
	476,000			476,000	95,000	472,200	472,200	497.05	377,200	397.05	原分配於9月交換機系統1套，提前於6月辦理核銷付款377,200元。				99.20		
購建中固定資產 雜項設備	2,042,000	468,000		2,510,000	781,400	1,534,276	1,534,276	196.35	752,876	96.35				61.13			

※本年度奉准先行辦理數舍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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501804-8

中華民國 111 年 7 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 雜項設備		2,042,000	468,000		2,510,000	781,400	1,534,276		1,534,276	196.35	752,876	96.35	原分配於8月冷氣 機12臺，提前於7月辦理 核銷付款830,308元；本 年度奉准先行辦理前半年 尚未分配已執行電冰 箱、護貝機、洗衣機共 計57,681元；教學輔具及 遊戲主機已請購未執行數 計123,000元，預計8月辦 理核銷付款。		61.13	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		4,373,000	733,000		5,106,000	1,328,000	2,478,576		2,478,576	186.64	1,150,576	86.64			48.54	

※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

40501804-9

中華民國 111 年 7 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	40,000	30,000		30,000	75.00	-10,000	-25.00			20.83				
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	40,000	30,000		30,000	75.00	-10,000	-25.00	4月分配數執行之餘款與8月分配數一併購置教學所需軟體。		20.83				
522 購置權利																	
54 遷延支出	6,740,000		6,740,000	342,000	14,666		14,666	4.29	-327,334	-95.71			0.22				
541 遷延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000	342,000	14,666		14,666	4.29	-327,334	-95.71	原分配5月中央空調監控系統節能改善及廁所整修工程委託技術服務費雖已完成規劃及設計部分(契約價金55%)，惟契約條款為工程完工驗收後一併辦理付款。		0.22				
542 其他遷延支出																	
總 計	6,884,000		6,884,000	382,000	44,666		44,666	11.69	-337,334	-88.31			0.65				

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	807,724,185	100.00	負債	771,954,674	95.57
流動資產	25,703,509	3.18	流動負債	9,919,699	1.23
現金	24,485,079	3.03	應付款項	9,919,699	1.23
銀行存款	24,365,079	3.02	應付代收款	9,919,699	1.23
銀行存款-公庫存款	13,687,841	1.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,085,982	1.12	其他負債	762,034,975	94.34
銀行存款-代繳費款	1,398,835	0.17	什項負債	762,034,975	94.34
專戶			存入保證金	1,233,103	0.15
銀行存款-教育儲蓄	192,421	0.02	應付退休及離職金	13,848,452	1.71
戶			應付代管資產	746,953,420	92.48
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	1,218,430	0.15	淨資產	35,769,511	4.43
預付費用	1,218,430	0.15	淨資產	35,769,511	4.43
長期貸墊款及準備金	15,839,786	1.96	淨資產	35,769,511	4.43
準備金	15,839,786	1.96	累積餘額	42,913,007	5.31
退休及離職準備金	13,848,452	1.71	本期短绌	-7,143,496	-0.88
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. 111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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,991,334	0.25	合計：	807,724,185	
其他準備金-其他	1,991,334	0.25			
固定資產	18,395,106	2.28			
機械及設備	10,580,353	1.31			
機械及設備	65,690,921	8.13			
累計折舊-機械及設備	-55,110,568	-6.82			
交通及運輸設備	1,952,212	0.24			
交通及運輸設備	12,320,816	1.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,368,604	-1.28			
雜項設備	5,862,541	0.73			
雜項設備	34,533,260	4.28			
累計折舊-雜項設備	-28,670,719	-3.55			
無形資產	356,800	0.04			
無形資產	356,800	0.04			
電腦軟體	356,800	0.04			
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. 111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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	747,428,984	92.54			
什項資產	747,428,984	92.54			
暫付及待結轉帳項	475,564	0.06			
代管資產	746,953,420	92.48			
代管資產-土地改良物	952,064	0.12			
代管資產-土地	510,502,300	63.20			
代管資產-房屋建築及設備	234,837,556	29.07			
代管資產-其他政府	661,500	0.08			
合計：	807,724,185				
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. 111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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	17,525,522	144,704,946
服務收入	38,300	40,100
財產收益	38,300	40,100
廢舊物品售價收入	3,200	158,600
財產交易利益	3,200	3,200
政府撥入收入	17,204,482	143,783,736
公庫撥款收入	17,415,000	138,330,000
政府其他撥入收入	-210,518	5,453,736
教學收入	278,740	595,620
學雜費收入	278,740	595,620
其他收入	800	126,890
雜項收入	800	126,890
支出		
人事支出	19,117,285	151,848,442
人事支出	14,183,574	127,851,156
業務支出	14,183,574	127,851,156
業務支出	4,404,399	20,344,317
獎補助支出	4,404,399	20,344,317
其他獎補捐助		18,000
財產損失		18,000
財產交易損失		12,561
折舊、折耗及攤銷	514,720	12,561
固定資產折舊	505,258	3,519,799
無形資產攤銷	9,462	3,456,527
其他支出	14,592	63,272
其他支出	14,592	102,609
		102,609

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7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）	-1,591,763	-7,143,496
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		35,769,511

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 7 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	144,549,546		144,704,946	收入
勞務收入	40,100		40,100	勞務收入
財產收入	3,200		158,600	財產收益
政府撥入收入	143,783,736	155,400	143,783,736	政府撥入收入
教學收入	595,620		595,620	教學收入
其他收入	126,890		126,890	其他收入
基金用途	150,824,658	1,023,784	151,848,442	支出
用人費用	127,851,156		127,851,156	人事支出
服務費用	11,238,376	9,105,941	20,344,317	業務支出
材料及用品費	1,109,007	-1,109,007		
租金、償債、利息及相關手續費	7,475,440	-7,475,440		
稅捐及規費(強制費)	14,928	-14,928		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	506,566	-506,566		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,523,242	-2,523,242	12,561	財產損失
其他	87,943	3,519,799	3,519,799	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-6,275,112	14,666	102,609	其他支出
期初基金餘額	23,292,717	-868,384	-7,143,496	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		19,620,290	42,913,007	期初淨資產
期末基金餘額	17,017,605	18,751,906	35,769,511	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國 111 年 7 月份

40501804-16

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」1,123萬8,376元與會計科目「業務支出」2,034萬4,317元間之調整數910萬5,941元，係「材料及用品費」110萬9,007元、「租金、償債、利息及相關手續費」747萬5,440元、「稅捐及規費(強制費)」1萬4,928元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」50萬6,566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：

- 會計科目「財產收益」其中15萬5,400元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」351萬9,799元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1萬2,561元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」252萬3,242元，其中250萬8,576元已列入機械及設備、雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達。餘14,666元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

40501804-17

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7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
13,687,841	15,679,175	1,991,334	機關平衡表帳面餘額 13,687,841 元 + 其他準備金 1,991,334 元 = 支付處對帳單之餘額 15,679,175 元 。