

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 10 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 10 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 4-6	頁
三、長期負債明細表.....		第 -	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 12-13	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

基金來源、用途及餘額表

中華民國 111 年 10 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	32,155,025	23,611,000	8,544,025	36.19	221,987,869	207,250,000	14,737,869	7.11
勞務收入	104,000					34,300	104,000	-69,700	-67.02
服務收入	104,000	0	0	0		34,300	104,000	-69,700	-67.02
財產收入	70,000	25,000		25,000		28,200	10,000	18,200	182.00
財產處分收入	70,000	25,000	0	25,000		28,200	10,000	18,200	182.00
政府撥入收入	230,732,000	31,997,000	23,583,000	8,414,000	35.68	221,068,634	206,689,000	14,379,634	6.96
公庫撥款收入	230,732,000	31,997,000	23,583,000	8,414,000	35.68	215,201,000	206,689,000	8,512,000	4.12
政府其他撥入收入		0	0	0		5,867,634	0	5,867,634	
教學收入	617,000					595,620	308,740	286,880	92.92
學雜費收入	617,000	0	0	0		595,620	308,740	286,880	92.92
其他收入	350,000	133,025	28,000	105,025	375.09	261,115	138,260	122,855	88.86
雜項收入	350,000	133,025	28,000	105,025	375.09	261,115	138,260	122,855	88.86
基金用途	244,212,000	27,151,097	23,611,000	3,540,097	14.99	214,501,809	219,589,000	-5,087,191	-2.32
特殊教育計畫	186,012,000	23,812,762	17,485,000	6,327,762	36.19	169,449,432	170,119,000	-669,568	-0.39
一般行政管理計畫	46,943,000	3,071,906	3,564,000	-492,094	-13.81	40,593,256	42,676,000	-2,082,744	-4.88
建築及設備計畫	11,257,000	266,429	2,562,000	-2,295,571	-89.60	4,459,121	6,794,000	-2,334,879	-34.37
購建固定資產	11,113,000	266,429	2,562,000	-2,295,571	-89.60	4,353,369	6,704,000	-2,350,631	-35.06
其他	144,000					105,752	90,000	15,752	17.50
本期賸餘(短絀)	-12,339,000	5,003,928		5,003,928		7,486,060	-12,339,000	19,825,060	-160.67
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					30,778,777	2,333,257	28,445,520	1,219.13

※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、用途及餘紓表

中華民國 111 年 10 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。
- 2.111年用人費用不敷數8,414,000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489,194元(原撥入570,000元，賸餘款移回80,806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。
- 17.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175,000元。
- 18.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113,750元。
- 19.RA1442_111-1公幼就學補助代辦費205,954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、100年及106年優質獎勵金結餘繳庫125,440元，超商義賣收入依實際收入繳庫。

七、建築及設備計畫:

- 1.購置電腦軟體：電腦教室電腦還原軟體4套75,752元，併用分配於11月之部分額度，於9月底辦理付款。
- 2.遞延修繕房屋建築支出:廁所整修工程已驗收完畢，施工費2,182,000元及委託技術服務費197,011元共計2,379,011元，預計於11月辦理付款；原分配5月中央空調監控系統節能改善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 10 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				23,812,762	17,485,000	6,327,762	36.19
		累計數				169,449,432	170,119,000	-669,568	-0.39

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 10 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	4,542,482	2,012,167	-3,026,783	19,123,822	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	65,581,326	-53,446,552	1,615,605	869,316	-2,221,603	10,659,460	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	21,500	-234,167	1,871,543	

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	2,348,925	1,029,215	-571,013	6,189,131	
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		105,752	92,136		403,688	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
資本資產明細表
中華民國 111 年 10 月份

40501804-6

- 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、紫外線殺菌燈1臺24,000元、平板充電車1臺72,700元、顯示器1臺12,439元、觸控式螢幕含電動升降架1臺78,490元、汰換筆記型電腦4臺及桌上型電腦29臺800,476元，計1,460,205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23項869,316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。(5)報廢:財產報廢-通信專用機具21,500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、電動站立架1臺40,000元、遊戲主機1臺40,000元、壁掛式冷氣機7臺326,149元、校內及南區用教學輔具169,500元、汰換飲水機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、特製輪椅6臺239,000元，計2,348,925元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-銀幕等25項1,029,215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、電腦教室電腦還原軟體4套75,752元，計105,752元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至111年10月止累計攤銷金額92,136元。

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 10 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	265,000		2,120,000	1,620,000	1,460,205		1,460,205	90.14	-159,795	-9.86			68.88		
機械及設備	1,855,000	265,000		2,120,000	1,620,000	1,460,205		1,460,205	90.14	-159,795	-9.86			68.88		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	476,000			476,000	476,000	472,200		472,200	99.20	-3,800	-0.80			99.20		
交通及運輸設備	476,000			476,000	476,000	472,200		472,200	99.20	-3,800	-0.80			99.20		
購建中固定資產																
雜項設備	2,042,000	468,000		2,510,000	2,480,000	2,348,925		2,348,925	94.71	-131,075	-5.29			93.58		
雜項設備	2,042,000	468,000		2,510,000	2,480,000	2,348,925		2,348,925	94.71	-131,075	-5.29			93.58		
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	4,576,000	4,281,330		4,281,330	93.56	-294,670	-6.44			83.85		

※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 10 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	90,000	105,752		105,752	117.50	15,752	17.50			73.44				
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	90,000	105,752		105,752	117.50	15,752	17.50	電腦教室電腦還原軟體4套75,752元，併用分配於11月之部分額度，於9月底辦理付款。		73.44				
522 購置權利																	
54 遷延支出	6,740,000		6,740,000	2,861,000	72,039		72,039	2.52	-2,788,961	-97.48			1.07				
541 遷延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000	2,861,000	72,039		72,039	2.52	-2,788,961	-97.48	1.廁所整修工程已驗收完畢，施工費2,182,000元及委託技術服務費197,011元共計2,379,011元，預計於11月辦理付款。 2.原分配5月中央空調監控系統節能改善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。		1.07				
542 其他遷延支出																	
總計	6,884,000		6,884,000	2,951,000	177,791		177,791	6.02	-2,773,209	-93.98			2.58				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	817,820,427	100.00	負債	767,917,828	93.90
流動資產	37,392,599	4.57	流動負債	7,987,576	0.98
現金	36,662,309	4.48	應付款項	7,987,576	0.98
銀行存款	36,542,309	4.47	應付代收款	7,987,576	0.98
銀行存款-公庫存款	27,937,153	3.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,010,347	0.86	其他負債	759,930,252	92.92
銀行存款-代繳費款	1,403,902	0.17	什項負債	759,930,252	92.92
專戶			存入保證金	1,496,108	0.18
銀行存款-教育儲蓄	190,907	0.02	應付退休及離職金	13,178,391	1.61
戶			應付代管資產	745,255,753	91.13
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	730,290	0.09	淨資產	49,902,599	6.10
預付費用	730,290	0.09	淨資產	49,902,599	6.10
長期貸墊款及準備金	15,169,725	1.85	淨資產	49,902,599	6.10
準備金	15,169,725	1.85	累積餘額	42,913,007	5.25
退休及離職準備金	13,178,391	1.61	本期賸餘	6,989,592	0.85
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10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	0.24	合計：	817,820,427	
其他準備金-其他	1,991,334	0.24			
固定資產	18,720,134	2.29			
機械及設備	10,659,460	1.30			
機械及設備	66,327,615	8.11			
累計折舊-機械及設備	-55,668,155	-6.81			
交通及運輸設備	1,871,543	0.23			
交通及運輸設備	12,299,316	1.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,427,773	-1.28			
雜項設備	6,189,131	0.76			
雜項設備	35,056,899	4.29			
累計折舊-雜項設備	-28,867,768	-3.53			
無形資產	403,688	0.05			
無形資產	403,688	0.05			
電腦軟體	403,688	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. 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	746,134,281	91.23			
什項資產	746,134,281	91.23			
暫付及待結轉帳項	878,528	0.11			
代管資產	745,255,753	91.13			
代管資產-土地改良物	906,752	0.11			
代管資產-土地	510,502,300	62.42			
代管資產-房屋建築及設備	233,185,201	28.51			
代管資產-其他政府	661,500	0.08			
合計：	817,820,427				

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. 1111年學生交通費用採購案總額為500,000元(世豪遊覽有限公司)。

3. 1111年電梯設備全責保保養維護採購保證金連帶書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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		222,143,269
勞務收入	32,155,025	34,300
服務收入		34,300
財產收益	25,000	183,600
廢舊物品售價收入	25,000	28,200
財產交易利益		155,400
政府撥入收入	31,997,000	221,068,634
公庫撥款收入	31,997,000	215,201,000
政府其他撥入收入		5,867,634
教學收入		595,620
學雜費收入		595,620
其他收入	133,025	261,115
雜項收入	133,025	261,115
支出		215,153,677
人事支出	27,405,222	182,336,153
人事支出	23,729,904	182,336,153
業務支出	23,729,904	27,572,316
業務支出	3,150,264	27,572,316
獎補助支出	3,150,264	28,000
其他獎補捐助		28,000
財產損失	6,638	19,199
財產交易損失	6,638	19,199
折舊、折耗及攤銷	507,916	5,019,751
固定資產折舊	497,978	4,927,615
無形資產攤銷	9,938	92,136
其他支出	10,500	178,258
其他支出	10,500	178,258

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,749,803	6,989,592
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		49,902,599

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 10 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	221,987,869	155,400	222,143,269	收入
勞務收入	34,300		34,300	勞務收入
財產收入	28,200	155,400	183,600	財產收益
政府撥入收入	221,068,634		221,068,634	政府撥入收入
教學收入	595,620		595,620	教學收入
其他收入	261,115		261,115	其他收入
基金用途	214,501,809	651,868	215,153,677	支出
用人費用	182,336,153		182,336,153	人事支出
服務費用	16,044,077	11,528,239	27,572,316	業務支出
材料及用品費	1,679,840	-1,679,840		
租金、償債、利息及相關手續費	9,053,520	-9,053,520		
稅捐及規費(強制費)	21,108	-21,108		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	773,771	-773,771		
	28,000		28,000	獎補助支出
		19,199	19,199	財產損失
		5,019,751	5,019,751	折舊、折耗及攤銷
其他	106,219	72,039	178,258	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,459,121	-4,459,121		
本期賸餘(短絀)	7,486,060	-496,468	6,989,592	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	30,778,777	19,123,822	49,902,599	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 10 月份

40501804-15

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」1,604萬4,077元與會計科目「業務支出」2,757萬2,316元間之調整數1,152萬8,239元，係「材料及用品費」167萬9,840元、「租金、償債、利息及相關手續費」905萬3,520元、「稅捐及規費(強制費)」2萬1,108元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」77萬3,771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「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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」501萬9,751元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬9,199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」445萬9,121元，其中438萬7,082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72,039元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

40501804-16

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10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
27, 937, 153	29, 928, 487	1, 991, 334	機關平衡表帳面餘額 27, 937, 153 元 + 其他準備金 1, 991, 334 元 = 支付處對帳單之餘額 29, 928, 487 元 。