

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	231,873,000	16,031,049	11,773,000	4,258,049	36.17	252,524,542	231,873,000	20,651,542	8.91
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		60,000	-60,000	-100.00	28,200	70,000	-41,800	-59.71
財產處分收入	70,000	0	60,000	-60,000	-100.00	28,200	70,000	-41,800	-59.71
政府撥入收入	230,732,000	16,144,117	11,531,000	4,613,117	40.01	251,713,000	230,732,000	20,981,000	9.09
公庫撥款收入	230,732,000	16,722,129	11,531,000	5,191,129	45.02	244,435,129	230,732,000	13,703,129	5.94
政府其他撥入收入		-578,012	0	-578,012		7,277,871	0	7,277,871	
教學收入	617,000	-218,825		-218,825		376,795	617,000	-240,205	-38.93
學雜費收入	617,000	-218,825	0	-218,825		376,795	617,000	-240,205	-38.93
其他收入	350,000	105,757	182,000	-76,243	-41.89	372,247	350,000	22,247	6.36
雜項收入	350,000	105,757	182,000	-76,243	-41.89	372,247	350,000	22,247	6.36
基金用途	244,212,000	21,948,445	11,773,000	10,175,445	86.43	258,590,321	244,212,000	14,378,321	5.89
特殊教育計畫	186,012,000	12,826,436	8,732,000	4,094,436	46.89	198,316,906	186,012,000	12,304,906	6.62
一般行政管理計畫	46,943,000	3,822,000	3,041,000	781,000	25.68	48,037,876	46,943,000	1,094,876	2.33
建築及設備計畫	11,257,000	5,300,009		5,300,009		12,235,539	11,257,000	978,539	8.69
購建固定資產	11,113,000	5,300,009		5,300,009		12,030,787	11,113,000	917,787	8.26
其他	144,000					204,752	144,000	60,752	42.19
本期賸餘(短絀)	-12,339,000	-5,917,396		-5,917,396		-6,065,779	-12,339,000	6,273,221	-50.84
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					17,226,938	2,333,257	14,893,681	638.32

※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 111 年 12 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。

3. 111年用人費用不敷數(第三次)3,205,000元。

4. 110年共融式無障礙遊戲場計畫(統籌款)1,986,129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203,057元(原撥入250,000元,賸餘款移回46,943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148,565元(原撥入162,500元,賸餘款移回13,935元)。

7. RA1511_111年度南區身障教育經費-經常門835,500元(原撥入1,300,000元,賸餘款移回464,500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511,057元(原撥入557,100元,賸餘款移回46,043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36,674元(原撥入90,000元,賸餘款移回53,326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. RA1442_111-1公幼就學補助代辦費78,530元(原撥入205,954元,賸餘款移回69,335元,轉入下年度暫收款支用58,089元)。

18. RA1534_111學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費214,278元。

19. RA1537_111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,035,000元(原撥入1,074,000元,轉入下年度暫收款支用39,000元)。

20. RA1544_111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費598,920元(原撥入1,020,000元,轉入下年度暫收款支用421,080元)。

21. RA0440_110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數39,250元(原撥入144,471元,賸餘款移回105,221元)。

22. RA1356_111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款360元。

23. RA0515_110學年度國民小學兒童課後照顧經費-鐘點費調整差額6,156元。

24. 教育部補助111年2-7月國小國中課稅後超鐘點差額補發經費9,400元。

五、學雜費收入:

1. RA0439_110-2第一期學雜費221,147元(原撥入316,880元,賸餘款移回95,733元)。

2. RA1442_111學年度公幼就學補助137,798元(原撥入278,740元,賸餘款移回140,942元)。

3. 110-2自費生學雜費繳庫17,850元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- 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99,832元、100年及106年優質獎勵金結餘繳庫125,440元,超商義賣收入60,500元、宿舍使用費7,200元依實際收入繳庫。
- 七、特殊教育計畫:111年用人費用不敷數及專團治療師到校服務鐘點費併入年度決算。
- 八、一般行政管理計畫:111年用人費用不敷數併入年度決算。
- 九、建築及設備計畫:
- 1.購置電腦軟體:教育部補助推動中小學數位學習精進方案經費購置教學軟體併入年度決算60,752元。
 - 2.遞延修繕房屋建築支出:中央空調監控系統節能改善工程不足數報局核准由其他準備金項下支應併入年度決算517,344元。
 - 3.其他遞延支出:教育局統籌款-共融式無障礙遊樂場委員出席費及空汙費等覈實支用併入年度決算47,675元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				12,826,436	8,732,000	4,094,436	46.89
		累計數				198,316,906	186,012,000	12,304,906	6.62

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 12 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	111,557,203	-91,936,913	5,592,618	2,036,163	-4,068,295	19,108,450	
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	65,581,326	-53,446,552	2,157,343	869,316	-2,848,642	10,574,159	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38,402元後，差異77,925元。
交通及運輸設備	11,848,616	-10,193,606	472,200	21,500	-287,803	1,817,907	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	2,758,323	1,029,215	-931,850	6,237,692	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
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		204,752	116,132		478,692	
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

40501804-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

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、中央空調圖控及通訊連線系統1組389,852元、汰換筆記型電腦4臺及桌上型電腦29臺800,476元、彩色噴墨印表機1臺21,515元、液晶顯示器1臺22,571元，計1,894,143元。(3)撥入:補助款購置平板電腦14臺155,400元、南門國小撥入長焦投影機4臺107,800元，計263,200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、充氣拱門1組10,500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2,359,425元。(3)撥入:教育局撥入冷(暖)氣機9臺398,898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、教學軟體99,000元，計204,752元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷金額116,132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
中華民國 111 年 12 月份

40501804-8

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															
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	2,120,000	1,894,143		1,894,143	89.35	-225,857	-10.65			89.35
機械及設備		1,855,000	265,000		2,120,000	2,120,000	1,894,143		1,894,143	89.35	-225,857	-10.65	汰換網路及資訊周邊設備 等六項結餘款共 計207,796元及移列經常 門6,990元。		89.35
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	2,510,000	2,359,425		2,359,425	94.00	-150,575	-6.00			94.00
雜項設備		2,042,000	468,000		2,510,000	2,510,000	2,359,425		2,359,425	94.00	-150,575	-6.00			94.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501804-9

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 其他 總計		4,373,000	733,000		5,106,000	5,106,000	4,725,768		4,725,768	92.55	-380,232	-7.45			92.55

※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 12 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	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	144,000	204,752		204,752	142.19	60,752	42.19	教育部補助推動中小學數位學習精進方案經費購置教學軟體併入年度決算60,752元。		142.19
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000	204,752		204,752	142.19	60,752	42.19			142.19
522 購置權利													
54 遞延支出	6,740,000		6,740,000	6,740,000	7,305,019		7,305,019	108.38	565,019	8.38			108.38
541 遞延修繕房屋建築支	6,740,000		6,740,000	6,740,000	7,257,344		7,257,344	107.68	517,344	7.68	中央空調監控系統節能改善工程不足數報局核准由其他準備金項下支應併入年度決算517,344元。 教育局統籌款-共融式無障礙遊樂場委員出席費及空汙費等覈實支用併入年度決算47,675元。		107.68
542 其他遞延支出					47,675		47,675		47,675				
總 計	6,884,000		6,884,000	6,884,000	7,509,771		7,509,771	109.09	625,771	9.09			109.09

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	808,667,599	100.00	負 債	772,332,211	95.51
流動資產	30,039,857	3.71	流動負債	12,582,029	1.56
現金	30,022,959	3.71	應付款項	12,582,029	1.56
銀行存款	30,022,959	3.71	應付代收款	10,314,405	1.28
銀行存款-公庫存款	19,153,953	2.37	應付費用	2,267,363	0.28
銀行存款-保管款	9,091,144	1.12	應付工程款	261	0.00
銀行存款-代繳費款	1,586,769	0.20	其他負債	759,750,182	93.95
專戶			什項負債	759,750,182	93.95
銀行存款-教育儲蓄	191,093	0.02	存入保證金	1,035,582	0.13
戶			應付退休及離職金	13,344,209	1.65
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	744,123,975	92.02
應收款項	9,400	0.00	暫收及待結轉帳項	1,246,416	0.15
其他應收款	9,400	0.00	淨資產	36,335,388	4.49
預付款項	7,498	0.00	淨資產	36,335,388	4.49
預付費用	7,498	0.00	淨資產	36,335,388	4.49
長期貸墊款及準備金	14,914,336	1.84	累積餘額	36,335,388	4.49

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)及或有資產計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、用途及餘絀表不同。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,914,336	1.84	合計：	808,667,599	
退休及離職準備金	13,344,209	1.65			
其他準備金	1,570,127	0.19			
其他準備金-其他	1,570,127	0.19			
固定資產	18,629,758	2.30			
機械及設備	10,574,159	1.31			
機械及設備	66,869,353	8.27			
累計折舊-機械及設備	-56,295,194	-6.96			
交通及運輸設備	1,817,907	0.22			
交通及運輸設備	12,299,316	1.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,481,409	-1.30			
雜項設備	6,237,692	0.77			
雜項設備	35,466,297	4.39			
累計折舊-雜項設備	-29,228,605	-3.61			
無形資產	478,692	0.06			

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)及或有資產計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、用途及餘絀表不同。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	478,692	0.06			
電腦軟體	478,692	0.06			
其他資產	744,604,956	92.08			
什項資產	744,604,956	92.08			
暫付及待結轉帳項	480,981	0.06			
代管資產	744,123,975	92.02			
代管資產-土地改良物	876,544	0.11			
代管資產-土地	510,502,300	63.13			
代管資產-房屋建築及設備	232,083,631	28.70			
代管資產-其他政府	661,500	0.08			
合計：	808,667,599				

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)及或有資產計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、用途及餘絀表不同。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,138,849	253,186,640
勞務收入		34,300
服務收入		34,300
財產收益	107,800	690,298
廢舊物品售價收入		28,200
財產交易利益	107,800	662,098
政府撥入收入	16,144,117	251,713,000
公庫撥款收入	16,722,129	244,435,129
政府其他撥入收入	-578,012	7,277,871
教學收入	-218,825	376,795
學雜費收入	-218,825	376,795
其他收入	105,757	372,247
雜項收入	105,757	372,247
支出	22,031,949	259,764,259
人事支出	7,233,284	204,810,506
人事支出	7,233,284	204,810,506
業務支出	9,381,478	41,335,027
業務支出	9,381,478	41,335,027
獎補助支出		38,000
其他獎補助		38,000
財產損失		19,199
財產交易損失		19,199
折舊、折耗及攤銷	527,942	6,085,259
固定資產折舊	513,883	5,969,127
無形資產攤銷	14,059	116,132
其他支出	4,889,245	7,476,268
其他支出	4,889,245	7,476,268

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,893,100	-6,577,619
期初淨資產		42,913,007
解繳公庫		
期末淨資產		36,335,388

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 12 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	252,524,542	662,098	253,186,640	收入
勞務收入	34,300		34,300	勞務收入
財產收入	28,200	662,098	690,298	財產收益
政府撥入收入	251,713,000		251,713,000	政府撥入收入
教學收入	376,795		376,795	教學收入
其他收入	372,247		372,247	其他收入
基金用途	258,590,321	1,173,938	259,764,259	支出
用人費用	204,810,506		204,810,506	人事支出
服務費用	24,799,231	16,535,796	41,335,027	業務支出
材料及用品費	2,120,627	-2,120,627		
租金、償債、利息及相關手續費	13,478,775	-13,478,775		
稅捐及規費(強制費)	21,698	-21,698		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	914,696	-914,696		
	38,000		38,000	獎補助支出
		19,199	19,199	財產損失
		6,085,259	6,085,259	折舊、折耗及攤銷
其他	171,249	7,305,019	7,476,268	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	12,235,539	-12,235,539		
本期賸餘(短絀)	-6,065,779	-511,840	-6,577,619	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	17,226,938	19,108,450	36,335,388	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數493萬520元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,479萬9,231元與會計科目「業務支出」4,133萬5,027元間之調整數1,653萬5,796元，係「材料及用品費」212萬627元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,347萬8,775元、「稅捐及規費(強制費)」2萬1,698元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)91萬4,696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66萬2,098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」608萬5,259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：

預算項目「其他」17萬1,249元與會計科目「其他支出」747萬6,268元間之調整數730萬5,019元，係「遞延支出」730萬5,019元。

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12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
19,153,953	20,724,080	1,570,127	機關平衡表帳面餘額 19,153,953 元 + 其他準備金 1,570,127 元 = 支付處對帳單之餘額 20,724,080 元 。