

40501804

臺北市政府教育局主管

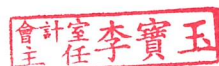
臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 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 112 年 1 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 1-2 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 - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 112 年 1 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	242,649,000	48,737,023	47,475,000	1,262,023	2.66	48,737,023	47,475,000	1,262,023	2.66
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	241,458,000	48,730,553	47,470,000	1,260,553	2.66	48,730,553	47,470,000	1,260,553	2.66
公庫撥款收入	241,458,000	47,470,000	47,470,000	0		47,470,000	47,470,000	0	
政府其他撥入收入		1,260,553	0	1,260,553		1,260,553	0	1,260,553	
教學收入	617,000								
學雜費收入	617,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	400,000	6,470	5,000	1,470	29.40	6,470	5,000	1,470	29.40
雜項收入	400,000	6,470	5,000	1,470	29.40	6,470	5,000	1,470	29.40
基金用途	251,116,000	42,076,402	47,475,000	-5,398,598	-11.37	42,076,402	47,475,000	-5,398,598	-11.37
特殊教育計畫	233,477,000	42,061,402	47,429,300	-5,367,898	-11.32	42,061,402	47,429,300	-5,367,898	-11.32
一般行政管理計畫	7,575,000	15,000	45,700	-30,700	-67.18	15,000	45,700	-30,700	-67.18
建築及設備計畫	10,064,000								
購建固定資產	9,920,000								
其他	144,000								
本期賸餘(短絀)	-8,467,000	6,660,621		6,660,621		6,660,621		6,660,621	
期初基金餘額	10,954,000					17,226,938	10,954,000	6,272,938	57.27
解繳公庫									
期末基金餘額	2,487,000					23,887,559	10,954,000	12,933,559	118.07

※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 112 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：

1. RA1442_111-1公幼就學補助代辦費58,089元(由111年度轉入112年繼續使用)。
2. 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39,000元(由111年度轉入112年繼續使用)。
3. 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421,080元(由111年度轉入112年繼續使用)。
4. RA1566_110年共融式無障礙遊戲場計畫728,247元(由111年度轉入112年繼續使用)。
5. RA1533_111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證經費14,137元。

二、雜項收入:超商義賣收入5,870元、宿舍使用費600元依實際收入繳庫。

三、特殊教育計畫:預借考績獎金。

四、一般行政管理計畫:辦公事務用品覈實支用賸餘。

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 112 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	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				42,061,402	47,429,300	-5,367,898	-11.32
		累計數				42,061,402	47,429,300	-5,367,898	-11.32

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 112 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 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	115,113,658	-96,005,208		14,058	-498,247	18,596,145	
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	66,869,353	-56,295,194			-308,135	10,266,024	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	12,299,316	-10,481,409			-26,818	1,791,089	

註： 1.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額14,058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 112 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 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	35,466,297	-29,228,605			-163,294	6,074,398	
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	478,692			14,058		464,634	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.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額14,058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 112 年 1 月份

40501804-6

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		2,867,000			2,867,000										
機械及設備		2,867,000			2,867,000										
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		672,000			672,000										
雜項設備		672,000			672,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		3,539,000			3,539,000										

※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 112 年 1 月份

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 (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	6,381,000		6,381,000										
541 遞延修繕房屋建築支	6,381,000		6,381,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,525,000		6,525,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	810,197,361	100.00	負 債	767,713,657	94.76
流動資產	32,535,498	4.02	流動負債	9,663,465	1.19
現金	28,775,555	3.55	應付款項	9,663,465	1.19
銀行存款	28,655,555	3.54	應付代收款	9,260,659	1.14
銀行存款-公庫存款	18,840,295	2.33	應付費用	402,545	0.05
銀行存款-保管款	8,588,670	1.06	應付工程款	261	0.00
銀行存款-代繳費款	1,035,497	0.13	其他負債	758,050,192	93.56
專戶			什項負債	758,050,192	93.56
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	13,456,524	1.66
零用及週轉金	120,000	0.01	應付代管資產	743,558,086	91.77
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,483,704	5.24
預付款項	3,759,943	0.46	淨資產	42,483,704	5.24
預付費用	3,759,943	0.46	淨資產	42,483,704	5.24
長期貸墊款及準備金	15,026,651	1.85	累積餘額	36,335,388	4.48

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(包含或有負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,026,651	1.85	本期賸餘	6,148,316	0.76
退休及離職準備金	13,456,524	1.66	合計：	810,197,361	
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	18,131,511	2.24			
機械及設備	10,266,024	1.27			
機械及設備	66,869,353	8.25			
累計折舊-機械及設備	-56,603,329	-6.99			
交通及運輸設備	1,791,089	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	-10,508,227	-1.30			
雜項設備	6,074,398	0.75			
雜項設備	35,466,297	4.38			
累計折舊-雜項設備	-29,391,899	-3.63			
無形資產	464,634	0.06			

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

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(包含或有負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	464,634	0.06			
電腦軟體	464,634	0.06			
其他資產	744,039,067	91.83			
什項資產	744,039,067	91.83			
暫付及待結轉帳項	480,981	0.06			
代管資產	743,558,086	91.77			
代管資產-土地改良物	861,440	0.11			
代管資產-土地	510,502,300	63.01			
代管資產-房屋建築及設備	231,532,846	28.58			
代管資產-其他政府	661,500	0.08			
合計：	810,197,361				

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

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(包含或有負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,737,023	48,737,023
政府撥入收入	48,730,553	48,730,553
公庫撥款收入	47,470,000	47,470,000
政府其他撥入收入	1,260,553	1,260,553
其他收入	6,470	6,470
雜項收入	6,470	6,470
支出	42,588,707	42,588,707
人事支出	41,876,016	41,876,016
人事支出	41,876,016	41,876,016
業務支出	200,386	200,386
業務支出	200,386	200,386
折舊、折耗及攤銷	512,305	512,305
固定資產折舊	498,247	498,247
無形資產攤銷	14,058	14,058
本期賸餘（短絀）	6,148,316	6,148,316
期初淨資產		36,335,388
解繳公庫		
期末淨資產		42,483,704

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	48,737,023		48,737,023	收入
政府撥入收入	48,730,553		48,730,553	政府撥入收入
其他收入	6,470		6,470	其他收入
基金用途	42,076,402	512,305	42,588,707	支出
用人費用	41,876,016		41,876,016	人事支出
服務費用	200,086	300	200,386	業務支出
材料及用品費	300	-300		
		512,305	512,305	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,660,621	-512,305	6,148,316	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,226,938	19,108,450	36,335,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,887,559	18,596,145	42,483,704	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」20萬86元與會計科目「業務支出」20萬386元間之調整數300元，係「材料及用品費」300元。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」51萬2,305元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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112年1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
18,840,295	20,410,422	1,570,127	機關平衡表帳面餘額 18,840,295 元 + 其他準備金 1,570,127 元 = 支付處對帳單之餘額 20,410,422 元 。