

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 2 月份

主辦會計人員 李寶玉

會計室主任
李寶玉

機關長官 葉宗青

臺北市立文山特殊教育學校
長
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 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	4-6 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 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 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	242,649,000	16,730,708	16,741,000	-10,292	-0.06	65,467,731	64,216,000	1,251,731	1.95
勞務收入	104,000					0	0	0	0
服務收入	104,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	70,000					0	0	0	0
財產處分收入	70,000	0	0	0	0	0	0	0	0
政府撥入收入	241,458,000	16,721,863	16,736,000	-14,137	-0.08	65,452,416	64,206,000	1,246,416	1.94
公庫撥款收入	241,458,000	16,736,000	16,736,000	0	0	64,206,000	64,206,000	0	0
政府其他撥入收入		-14,137	0	-14,137		1,246,416	0	1,246,416	
教學收入	617,000					0	0	0	0
學雜費收入	617,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	400,000	8,845	5,000	3,845	76.90	15,315	10,000	5,315	53.15
雜項收入	400,000	8,845	5,000	3,845	76.90	15,315	10,000	5,315	53.15
基金用途	251,116,000	15,758,592	16,741,000	-982,408	-5.87	57,834,994	64,216,000	-6,381,006	-9.94
特殊教育計畫	233,477,000	15,703,962	16,120,470	-416,508	-2.58	57,765,364	63,549,770	-5,784,406	-9.10
一般行政管理計畫	7,575,000	54,630	620,530	-565,900	-91.20	69,630	666,230	-596,600	-89.55
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(短純)	-8,467,000	972,116		972,116		7,632,737		7,632,737	
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					24,859,675	10,954,000	13,905,675	126.95

※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 112 年 2 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)。

二、雜項收入:超商義賣收入10,115元、宿舍使用費1,200元、收回111年生日禮金4,000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:1月外包費、其他專業服務費，已辦理跨年度合約總驗收及當年度查驗但未及於2月付款。

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 112 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				15,703,962	16,120,470	-416,508	-2.58
		累計數				57,765,364	63,549,770	-5,784,406	-9.10

資本資產明細表

中華民國 112 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	115,113,658	-96,005,208		28,116	-997,525	18,082,809	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	66,869,353	-56,295,194			-616,719	9,957,440	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			-53,649	1,764,258	

註： 1.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額28,116元。

資本資產明細表

中華民國 112 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	35,466,297	-29,228,605			-327,157	5,910,535	教學輔具-站立 架30,000元，財管人 員已於2月入財管 帳，出納單位預計 於3月開立付款憑單 時入會計帳。
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			28,116		450,576	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
發展中之無形資產							

註： 1.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額28,116元。

資本資產明細表

中華民國 112 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			
其他							

註： 1.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額28,116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 112 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		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

40501804-8

中華民國 112 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 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	802,043,914	100.00	負債	759,101,430	94.65
流動資產	32,548,098	4.06	流動負債	8,816,150	1.10
現金	28,809,700	3.59	應付款項	8,816,150	1.10
銀行存款	28,689,700	3.58	應付代收款	8,816,150	1.10
銀行存款-公庫存款	19,431,150	2.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,804,262	0.97	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,263,195	0.16	其他負債	750,285,280	93.55
專戶			什項負債	750,285,280	93.55
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	6,257,501	0.78
零用及週轉金	120,000	0.01	應付代管資產	742,992,197	92.64
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	42,942,484	5.35
預付款項	3,738,398	0.47	淨資產	42,942,484	5.35
預付費用	3,738,398	0.47	淨資產	42,942,484	5.35
長期貸墊款及準備金	7,827,628	0.98	累積餘額	36,335,388	4.53
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(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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,827,628	0.98	本期賸餘	6,607,096	0.82
退休及離職準備金	6,257,501	0.78	合計：	802,043,914	
其他準備金	1,570,127	0.20			
其他準備金-其他	1,570,127	0.20			
固定資產	17,632,233	2.20			
機械及設備	9,957,440	1.24			
機械及設備	66,869,353	8.34			
累計折舊-機械及設備	-56,911,913	-7.10			
交通及運輸設備	1,764,258	0.22			
交通及運輸設備	12,299,316	1.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,535,058	-1.31			
雜項設備	5,910,535	0.74			
雜項設備	35,466,297	4.42			
累計折舊-雜項設備	-29,555,762	-3.69			
無形資產	450,576	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(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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	450,576	0.06			
電腦軟體	450,576	0.06			
其他資產	743,585,379	92.71			
什項資產	743,585,379	92.71			
暫付及待結轉帳項	593,182	0.07			
代管資產	742,992,197	92.64			
代管資產-土地改良物	846,336	0.11			
代管資產-土地	510,502,300	63.65			
代管資產-房屋建築及設備	230,982,061	28.80			
代管資產-其他政府	661,500	0.08			
合計：	802,043,914				
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(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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	16,730,708	65,467,731
公庫撥款收入	16,721,863	65,452,416
政府其他撥入收入	16,736,000	64,206,000
其他收入	-14,137	1,246,416
雜項收入	8,845	15,315
8,845		15,315
支出		
人事支出	16,271,928	58,860,635
人事支出	14,966,190	56,842,206
業務支出	14,966,190	56,842,206
業務支出	782,838	983,224
折舊、折耗及攤銷	782,838	983,224
固定資產折舊	513,336	1,025,641
無形資產攤銷	499,278	997,525
其他支出	14,058	28,116
其他支出	9,564	9,564
9,564		9,564
本期賸餘（短絀）	458,780	6,607,096
期初淨資產		36,335,388
解繳公庫		
期末淨資產		42,942,484

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 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	65,467,731		65,467,731	收入
政府撥入收入	65,452,416		65,452,416	政府撥入收入
其他收入	15,315		15,315	其他收入
基金用途	57,834,994	1,025,641	58,860,635	支出
用人費用	56,842,206		56,842,206	人事支出
服務費用	786,730	196,494	983,224	業務支出
材料及用品費	107,131	-107,131		
租金、償債、利息及相關手續費	3,495	-3,495		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,868	-85,868		
其他	9,564	1,025,641	1,025,641	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,632,737	-1,025,641	6,607,096	其他支出
期初基金餘額	17,226,938	19,108,450	36,335,388	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	24,859,675	18,082,809	42,942,484	解繳公庫
				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」78萬6,730元與會計科目「業務支出」98萬3,224元間之調整數19萬6,494元，係「材料及用品費」10萬7,131元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,495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)8萬5,868元之調整數合計。

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」102萬5,641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112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
19,431,150	21,001,277	1,570,127	機關平衡表帳面餘額 19,431,150 元 + 其他準備金 1,570,127 元 = 支付處對帳單之餘額 21,001,277 元 。