

40501804

臺北市政府教育局主管

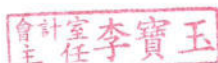
臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

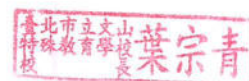
特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 9 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 4-6 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 7-8 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 |

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 9 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 | 19,462,552 | 17,784,500 | 1,678,052 | 9.44 | 203,617,616 | 194,702,000 | 8,915,616 | 4.58 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 92,834 | | 92,834 | |
| 違規罰款收入 | | 0 | 0 | 0 | | 92,834 | 0 | 92,834 | |
| 勞務收入 | 104,000 | | | | | 92,900 | 104,000 | -11,100 | -10.67 |
| 服務收入 | 104,000 | 0 | 0 | 0 | | 92,900 | 104,000 | -11,100 | -10.67 |
| 財產收入 | 70,000 | 1,000 | | 1,000 | | 36,756 | 10,000 | 26,756 | 267.56 |
| 財產處分收入 | 70,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | | 36,756 | 10,000 | 26,756 | 267.56 |
| 政府撥入收入 | 241,458,000 | 19,460,952 | 17,761,500 | 1,699,452 | 9.57 | 203,124,446 | 194,119,000 | 9,005,446 | 4.64 |
| 公庫撥款收入 | 241,458,000 | 17,761,500 | 17,761,500 | 0 | | 194,678,298 | 194,119,000 | 559,298 | 0.29 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,699,452 | 0 | 1,699,452 | | 8,446,148 | 0 | 8,446,148 | |
| 教學收入 | 617,000 | | | | | 204,130 | 308,740 | -104,610 | -33.88 |
| 學雜費收入 | 617,000 | 0 | 0 | 0 | | 204,130 | 308,740 | -104,610 | -33.88 |
| 其他收入 | 400,000 | 600 | 23,000 | -22,400 | -97.39 | 66,550 | 160,260 | -93,710 | -58.47 |
| 雜項收入 | 400,000 | 600 | 23,000 | -22,400 | -97.39 | 66,550 | 160,260 | -93,710 | -58.47 |
| 基金用途 | 251,116,000 | 19,581,599 | 17,784,500 | 1,797,099 | 10.10 | 195,090,675 | 203,169,000 | -8,078,325 | -3.98 |
| 特殊教育計畫 | 233,477,000 | 18,223,312 | 16,587,470 | 1,635,842 | 9.86 | 185,869,279 | 194,872,216 | -9,002,937 | -4.62 |
| 一般行政管理計畫 | 7,575,000 | 925,299 | 616,530 | 308,769 | 50.08 | 4,545,673 | 5,070,784 | -525,111 | -10.36 |
| 建築及設備計畫 | 10,064,000 | 432,988 | 580,500 | -147,512 | -25.41 | 4,675,723 | 3,226,000 | 1,449,723 | 44.94 |
| 購建固定資產 | 9,920,000 | 432,988 | 580,500 | -147,512 | -25.41 | 4,675,723 | 3,136,000 | 1,539,723 | 49.10 |
| 其他 | 144,000 | | | | | | 90,000 | -90,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -8,467,000 | -119,047 | | -119,047 | | 8,526,941 | -8,467,000 | 16,993,941 | -200.71 |
| 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 | | | | | 25,753,879 | 2,487,000 | 23,266,879 | 935.54 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

- 一、違規罰款收入:共融式無障礙遊樂場工程施工計劃暨職業安全衛生管理計畫及品質計畫書逾期違約金53,418元及校舍水電空調維護保養採購案未依約派遣合格人員違約罰款39,416元。
- 二、服務收入:暑期泳訓班報名收入84,800元及教師甄選報名費收入8,100元,依實際收入繳庫。
- 三、財產處分收入:財產報廢變賣收入,依實際收入繳庫。
- 四、公庫撥款收入:
- 1.112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)9,280元。
 - 2.共融式無障礙遊戲場變更設計經費(統籌款)550,018元。
- 五、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1,547,000元。
 - 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372,739元(由111年度轉入112年繼續使用)(原轉入421,080元,移回48,341元)。
 - 4.RA1566_110年共融式無障礙遊戲場計畫2,427,489元。
 - 5.RA1439_111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)162,510元(原撥入162,820元,移回310元)。
 - 6.RA2525_112年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費275,480元。
 - 7.RA2551_112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費313,811元(原撥入327,600元,移回13,789元)。
 - 8.RA2901_112年度防災教育計劃暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。
 - 9.RA2520_112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-資本門162,500元。
 - 10.RA2519_112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-經常門250,000元。
 - 11.RA2511_112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,000,000元。
 - 12.RA2A63_教師增能研習費50,000元。
 - 13.RA1356_111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款240元。
 - 14.RA2439_112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)186,080元。
 - 15.RA2544_112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費540,000元。
 - 16.RA2261_112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費210元。
- 六、學雜費收入:
- 1.RA1439_111-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費)98,860元。
 - 2.RA2439_112-1公幼政府協助家長支付費用(學雜費)105,270元。
- 七、雜項收入:超商義賣收入57,150元、宿舍使用費5,400元、收回111年生日禮金4,000元,依實際收入繳庫。
- 八、特殊教育計畫:預借111學年度教師考績獎金。
- 九、一般行政管理計畫:8月校舍清潔外包費未及於9月付款,辦公事務用品配合業務需要覈實支出。
- 十、建築及設備計畫:
- 1.購置機械及設備:電動移位機5月分配210,000元、跑步機及步態懸吊系統9月分配540,000元,皆已決標預計12月中旬前辦理核銷付款。汰換網路及資訊周邊設備分配160,000元,預計購置體育館顯示看板2套及汰換電腦教室機房設備。汰換體育館舞台聚光燈分配於10月,配合開學活動提前於8月辦理核銷付款278,817元。
 - 2.遞延修繕房屋建築支出:國小部及東側樓梯地板汰換工程及國中部廁所整修工程已決標,工管費配合進度覈實支出。
 - 3.其他遞延支出:教育局補助共融式無障礙遊樂場第一期估驗計價款。
 - 4.購置電腦軟體:專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門。

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 9 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 | | | | 18,223,312 | 16,587,470 | 1,635,842 | 9.86 |
| | | 累計數 | | | | 185,869,279 | 194,872,216 | -9,002,937 | -4.62 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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 | 4,617,803 | 2,342,638 | -2,599,810 | 18,783,805 | |
| 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 | 3,935,045 | 2,140,870 | -996,097 | 11,372,237 | 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 | | 48,000 | -184,538 | 1,585,369 | |
| | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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 | 682,758 | 27,246 | -1,419,175 | 5,474,029 | 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 | 478,692 | | | 126,522 | | 352,170 | |
| 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 112 年 9 月份

40501804-6

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購數位相機6臺98,600元、紫外線殺菌燈12臺235,000元、汰換差勤用刷卡機3臺57,000元、平板電腦26部273,000元、移位機1臺75,000元、舞台聚光燈1組278,817元、桌上型及筆記型電腦共33部841,500元，計1,858,917元。(3)撥入:教育局撥入充電車6臺及平板電腦75臺1,096,848元、補助款購置桌上型電腦(含顯示器)40臺979,280元，計2,076,128元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-電流校正器等22項2,140,870元。
- 2.交通及運輸設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-語言學習機48,000元。
- 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購校內教學輔具30,000元、背負式吸塵器1臺15,000元、冰箱1臺17,713元、調理機2臺39,792元、急診推床1張27,000元、特製輪椅4臺192,000元、改良式椅子1張15,000元、站立架1臺35,000元、汰換瓦斯爐2臺50,925元、訓練用三輪車1臺149,800元、電子防潮箱1臺14,490元、冰櫃1臺58,000元，計644,720元。(4)受贈:應付代收款-捐款購置除濕機2臺23,600元、隔簾1套14,438元，計38,038元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-兒童輔導教具27,246元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年9月止累計攤銷金額126,522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 9 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 | 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 | 47,000 | | 2,914,000 | 2,534,500 | 1,858,917 | | 1,858,917 | 73.34 | -675,583 | -26.66 | | | 63.79 |
| 機械及設備 | | 2,867,000 | 47,000 | | 2,914,000 | 2,534,500 | 1,858,917 | | 1,858,917 | 73.34 | -675,583 | -26.66 | 1. 電動移位機5月分 配210,000元、跑步機及 步態懸吊系統9月分 配540,000元，皆已決標 預計12月中旬前辦理核銷 付款。 2. 汰換網路及資訊周邊設 備分配160,000元，預計 購置體育館顯示看板2套 及汰換電腦教室機房設 備。 3. 汰換體育館舞台聚光燈 分配於10月，配合開學活 動提前於8月辦理核銷付 款278,817元。 | | 63.79 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | | |

※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 112 年 9 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 | | | | | | | | | | | | | 已核准尚未分配補辦預算-電子防潮箱等2項計41,995元及教學輔具10月分配數10,000元，配合業務及教學需求辦理核銷付款。 | | 11.40 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 672,000 | 4,983,000 | | 5,655,000 | 599,000 | 644,720 | | 644,720 | 107.63 | 45,720 | 7.63 | | | | | |
| 雜項設備 | | 672,000 | 4,983,000 | | 5,655,000 | 599,000 | 644,720 | | 644,720 | 107.63 | 45,720 | 7.63 | | | | | 11.40 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,539,000 | 5,030,000 | | 8,569,000 | 3,133,500 | 2,503,637 | | 2,503,637 | 79.90 | -629,863 | -20.10 | | | 29.22 | | |

※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 9 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 (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 | | | | | -90,000 | -100.00 | 專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門。 | | |
| 521 購置電腦軟體 | 144,000 | | 144,000 | 90,000 | | | | | -90,000 | -100.00 | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 6,381,000 | | 6,381,000 | 106,500 | 2,172,086 | | 2,172,086 | 2,039.52 | 2,065,586 | 1,939.52 | 國小部及東側樓梯地板汰換工程及國中部廁所整修工程已決標，工管費、室內裝修審查費、技師簽證費(廁所)配合進度覈實支用。 教育局補助共融式無障礙遊樂場第一期估驗計價款。 | | 34.04 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 6,381,000 | | 6,381,000 | 106,500 | 119,900 | | 119,900 | 112.58 | 13,400 | 12.58 | | | 1.88 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | 2,052,186 | | 2,052,186 | | 2,052,186 | | | | |
| 總 計 | 6,525,000 | | 6,525,000 | 196,500 | 2,172,086 | | 2,172,086 | 1,105.39 | 1,975,586 | 1,005.39 | | | 33.29 |

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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 資 產 | 1,054,242,316 | 100.00 | 負 債 | 1,009,704,632 | 95.78 |
| 流動資產 | 32,544,749 | 3.09 | 流動負債 | 7,908,407 | 0.75 |
| 現金 | 22,294,879 | 2.11 | 應付款項 | 7,908,407 | 0.75 |
| 銀行存款 | 22,174,879 | 2.10 | 應付代收款 | 7,908,407 | 0.75 |
| 銀行存款-公庫存款 | 13,815,882 | 1.31 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 6,632,548 | 0.63 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,535,142 | 0.15 | 其他負債 | 1,001,796,225 | 95.03 |
| 專戶 | | | 什項負債 | 1,001,796,225 | 95.03 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 191,307 | 0.02 | 存入保證金 | 1,418,733 | 0.13 |
| 戶 | | | 應付退休及離職金 | 6,738,318 | 0.64 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 993,639,174 | 94.25 |
| 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 | 44,537,684 | 4.22 |
| 預付款項 | 10,249,870 | 0.97 | 淨資產 | 44,537,684 | 4.22 |
| 預付費用 | 10,249,870 | 0.97 | 淨資產 | 44,537,684 | 4.22 |
| 長期貸墊款及準備金 | 8,306,445 | 0.79 | 累積餘額 | 36,335,388 | 3.45 |
| 信託代理與保證資產 | 500,000 | | 信託代理與保證負債 | 500,000 | |
| 保證品 | 500,000 | | 應付保證品 | 500,000 | |

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. 112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. 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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 準備金 | 8,306,445 | 0.79 | 本期賸餘 | 8,202,296 | 0.78 |
| 退休及離職準備金 | 6,738,318 | 0.64 | 合計： | 1,054,242,316 | |
| 其他準備金 | 1,568,127 | 0.15 | | | |
| 其他準備金-其他 | 1,568,127 | 0.15 | | | |
| 固定資產 | 18,431,635 | 1.75 | | | |
| 機械及設備 | 11,372,237 | 1.08 | | | |
| 機械及設備 | 68,663,528 | 6.51 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -57,291,291 | -5.43 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,585,369 | 0.15 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,251,316 | 1.16 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -10,665,947 | -1.01 | | | |
| 雜項設備 | 5,474,029 | 0.52 | | | |
| 雜項設備 | 36,121,809 | 3.43 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -30,647,780 | -2.91 | | | |
| 無形資產 | 352,170 | 0.03 | | | |

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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. 112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. 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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|-----------|---------|---|
| 無形資產 | 352,170 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 352,170 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 994,607,317 | 94.34 | | | |
| 什項資產 | 994,607,317 | 94.34 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 968,143 | 0.09 | | | |
| 代管資產 | 993,639,174 | 94.25 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 740,608 | 0.07 | | | |
| 代管資產-土地 | 765,110,500 | 72.57 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 227,126,566 | 21.54 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 661,500 | 0.06 | | | |
| 合計： | 1,054,242,316 | | | | |
| 信託代理與保證資產 | 500,000 | | 信託代理與保證負債 | 500,000 | |
| 保證品 | 500,000 | | 應付保證品 | 500,000 | |

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. 112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. 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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 19,476,990 | 205,731,782 |
| 徵收及依法分配收入 | | 92,834 |
| 違規罰款收入 | | 92,834 |
| 勞務收入 | | 92,900 |
| 服務收入 | | 92,900 |
| 財產收益 | 1,000 | 2,112,884 |
| 廢舊物品售價收入 | 1,000 | 36,756 |
| 財產交易利益 | | 2,076,128 |
| 政府撥入收入 | 19,460,952 | 203,124,446 |
| 公庫撥款收入 | 17,761,500 | 194,678,298 |
| 政府其他撥入收入 | 1,699,452 | 8,446,148 |
| 教學收入 | | 204,130 |
| 學雜費收入 | | 204,130 |
| 其他收入 | 15,038 | 104,588 |
| 受贈收入 | 14,438 | 38,038 |
| 雜項收入 | 600 | 66,550 |
| 支出 | 19,762,087 | 197,529,486 |
| 人事支出 | 15,828,808 | 165,409,407 |
| 人事支出 | 15,828,808 | 165,409,407 |
| 業務支出 | 3,318,891 | 24,904,849 |
| 業務支出 | 3,318,891 | 24,904,849 |
| 獎補助支出 | | 20,000 |
| 其他獎補助 | | 20,000 |
| 財產損失 | | 22,149 |
| 財產交易損失 | | 22,149 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 512,488 | 4,920,299 |
| 固定資產折舊 | 498,430 | 4,793,777 |
| 無形資產攤銷 | 14,058 | 126,522 |
| 其他支出 | 101,900 | 2,252,782 |
| 其他支出 | 101,900 | 2,252,782 |

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -285,097 | 8,202,296 |
| 期初淨資產 | | 36,335,388 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 44,537,684 |

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 9 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 | 203,617,616 | 2,114,166 | 205,731,782 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 92,834 | | 92,834 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 92,900 | | 92,900 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 36,756 | 2,076,128 | 2,112,884 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 203,124,446 | | 203,124,446 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 204,130 | | 204,130 | 教學收入 |
| 其他收入 | 66,550 | 38,038 | 104,588 | 其他收入 |
| 基金用途 | 195,090,675 | 2,438,811 | 197,529,486 | 支出 |
| 用人費用 | 165,409,407 | | 165,409,407 | 人事支出 |
| 服務費用 | 15,733,085 | 9,171,764 | 24,904,849 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,031,174 | -1,031,174 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 7,411,565 | -7,411,565 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 19,560 | -19,560 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 709,465 | -709,465 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 20,000 | | 20,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 22,149 | 22,149 | 財產損失 |
| | | 4,920,299 | 4,920,299 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 80,696 | 2,172,086 | 2,252,782 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 2,172,086 | -2,172,086 | | |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 2,503,637 | -2,503,637 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 8,526,941 | -324,645 | 8,202,296 | 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 | 25,753,879 | 18,783,805 | 44,537,684 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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250萬3,637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」1,573萬3,085元與會計科目「業務支出」2,490萬4,849元間之調整數917萬1,764元，係「材料及用品費」103萬1,174元、「租金、償債、利息及相關手續費」741萬1,565元、「稅捐及規費(強制費)」1萬9,560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)70萬9,465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207萬6,128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「其他收入」其中3萬8,038元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」492萬299元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬2,149元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬696元與會計科目「其他支出」225萬2,782元間之調整數217萬2,086元，係「遞延支出」217萬2,086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112年9月30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 |
|------------|------------|-----------|---|
| 13,815,882 | 15,384,009 | 1,568,127 | 機關平衡表帳面餘額 13,815,882 元 + 其他準備金 1,568,127 元 = 支付處對帳單之餘額 15,384,009 元 。 |