

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 11 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
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 11 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘紓表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 11 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	21,482,528	9,954,000	11,528,528	115.82	252,994,694	231,199,000	21,795,694	9.43
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	300		300		93,200	104,000	-10,800	-10.38
服務收入	104,000	300	0	300		93,200	104,000	-10,800	-10.38
財產收入	70,000	10,310		10,310		47,066	10,000	37,066	370.66
財產處分收入	70,000	10,310	0	10,310		47,066	10,000	37,066	370.66
政府撥入收入	241,458,000	21,459,593	9,616,000	11,843,593	123.17	252,413,989	230,250,000	22,163,989	9.63
公庫撥款收入	241,458,000	21,505,437	9,616,000	11,889,437	123.64	242,698,735	230,250,000	12,448,735	5.41
政府其他撥入收入		-45,844	0	-45,844		9,715,254	0	9,715,254	
教學收入	617,000		308,260	-308,260	-100.00	263,710	617,000	-353,290	-57.26
學雜費收入	617,000	0	308,260	-308,260	-100.00	263,710	617,000	-353,290	-57.26
其他收入	400,000	12,325	29,740	-17,415	-58.56	83,895	218,000	-134,105	-61.52
雜項收入	400,000	12,325	29,740	-17,415	-58.56	83,895	218,000	-134,105	-61.52
基金用途	251,116,000	21,683,691	9,954,000	11,729,691	117.84	255,531,497	239,666,000	15,865,497	6.62
特殊教育計畫	233,477,000	20,162,792	9,153,470	11,009,322	120.27	234,466,670	223,253,156	11,213,514	5.02
一般行政管理計畫	7,575,000	549,726	680,530	-130,804	-19.22	5,946,912	6,348,844	-401,932	-6.33
建築及設備計畫	10,064,000	971,173	120,000	851,173	709.31	15,117,915	10,064,000	5,053,915	50.22
購建固定資產	9,920,000	971,173	66,000	905,173	1,371.47	15,117,915	9,920,000	5,197,915	52.40
其他	144,000		54,000	-54,000	-100.00		144,000	-144,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-8,467,000	-201,163		-201,163		-2,536,803	-8,467,000	5,930,197	-70.04
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					14,690,135	2,487,000	12,203,135	490.68

※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 11 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8,400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。
3. 112年度用人費用不敷數10,830,000元。
4. 局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)1,059,437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2,381,645元(原撥入2,427,489元，移回45,844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。
17. RA2537_112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,314,950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)158,440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：超商及小田園義賣收入69,485元、宿舍使用費6,600元、收回111年生日禮金4,000元、幼兒部加班費3,810元，依實際收入繳庫。

八、特殊教育計畫：112年用人費用不敷數併入年度決算。

九、建築及設備計畫：

1. 購置機械及設備：電動移位機5月分配210,000元，已決標預計12月中旬前辦理核銷付款。
2. 購置雜項設備：已核准尚未分配補辦預算-共融式無障礙遊樂場設施4,366,000元，已完工並辦理核銷付款4,282,590元。
3. 遲延修繕房屋建築支出：國小. 幼兒部東側樓梯地板汰換工程不足數報局核准報局核准由其他準備金項下支應併入年度決算115,473元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 11 月份

4. 其他遞延支出：教育局補助共融式無障礙遊戲場變更設計經費併入年度決算 550,018 元。

5. 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

40501804-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				20,162,792	9,153,470	11,009,322	120.27
		累計數				234,466,670	223,253,156	11,213,514	5.02

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	115,113,658	-96,005,208	10,829,765	3,361,608	-2,736,734	23,839,873	
	66,869,353	-56,295,194	5,247,828	2,241,370	-1,546,990	12,033,627	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	-235,512	1,534,395	

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	5,581,937	919,035	-954,232	9,946,362	
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			153,203		325,489	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 112 年 11 月份

40501804-7

- 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、電腦機房用切換器1組23,518元、監控主機1臺83,067元、跑步機及步態懸吊系統1組525,000元、iPO數位資訊推播系統2臺84,698元，計2,575,200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，教學顯示器7臺596,500元，計2,672,628元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-電流校正器等24項2,241,370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、校內及南區用教學輔具178,500元、廁所懸吊系統2組456,914元、除濕機1臺13,500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、遊樂場設施結構1座4,282,590元，計5,496,224元。(3)撥入:補列教育部補助遊樂場設施結構1座47,675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-兒童輔導教具等9項919,035元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年11月止累計攤銷金額153,203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

40501804-8

中華民國 112 年 11 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	47,000		2,914,000	2,914,000	2,575,200		2,575,200	88.37	-338,800	-11.63		88.37		
機械及設備		2,867,000	47,000		2,914,000	2,914,000	2,575,200		2,575,200	88.37	-338,800	-11.63	電動移位機5月分 配210,000元，已決標預 計12月中旬前辦理核銷付 款。	88.37		
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	4,983,000		5,655,000	1,289,000	5,496,224		5,496,224	426.39	4,207,224	326.39		97.19		
雜項設備		672,000	4,983,000		5,655,000	1,289,000	5,496,224		5,496,224	426.39	4,207,224	326.39	已核准尚未分配補辦預 算-共融式無障礙遊樂場 設施4,366,000元，已完 工並辦理核銷付 款4,282,590元。	97.19		
購建中固定資產																
租賃資產																

※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

40501804-9

中華民國 112 年 11 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 租賃資產 其他 其他 總 計		3,539,000	5,030,000		8,569,000	4,203,000	8,071,424		8,071,424	192.04	3,868,424	92.04		94.19		

※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

40501804-10

中華民國 112 年 11 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	144,000					-144,000	-100.00						
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000					-144,000	-100.00	專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門。					
522 購置權利																
54 遞延支出	6,381,000		6,381,000	6,381,000	7,046,491		7,046,491	110.43	665,491	10.43			110.43			
541 遞延修繕房屋建築支	6,381,000		6,381,000	6,381,000	6,496,473		6,496,473	101.81	115,473	1.81	國小、幼兒部東側樓梯地板汰換工程不足數報局核准報局核准由其他準備金項 下支應併入年度決算115,473元。		101.81			
542 其他遞延支出					550,018		550,018		550,018		教育局補助共融式無障礙遊戲場變更設計經費併入年度決算550,018元。					
總 計	6,525,000		6,525,000	6,525,000	7,046,491		7,046,491	107.99	521,491	7.99			107.99			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,049,687,995	100.00	負債	1,011,157,987	96.33
流動資產	23,929,644	2.28	流動負債	10,952,637	1.04
現金	21,834,406	2.08	應付款項	10,952,637	1.04
銀行存款	21,714,406	2.07	應付代收款	10,952,637	1.04
銀行存款-公庫存款	11,624,768	1.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,788,496	0.65	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,109,835	0.30	其他負債	1,000,205,350	95.29
專戶			什項負債	1,000,205,350	95.29
銀行存款-教育儲蓄	191,307	0.02	存入保證金	896,526	0.09
戶			應付退休及離職金	6,801,428	0.65
零用及週轉金	120,000	0.01	應付代管資產	992,507,396	94.55
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	38,530,008	3.67
預付款項	2,095,238	0.20	淨資產	38,530,008	3.67
預付費用	2,095,238	0.20	淨資產	38,530,008	3.67
長期貸墊款及準備金	7,651,557	0.73	累積餘額	36,335,388	3.46
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,651,557	0.73	本期賸餘	2,194,620	0.21
退休及離職準備金	6,801,428	0.65	合計：	1,049,687,995	
其他準備金	850,129	0.08			
其他準備金-其他	850,129	0.08			
固定資產	23,514,384	2.24			
機械及設備	12,033,627	1.15			
機械及設備	69,875,811	6.66			
累計折舊-機械及設備	-57,842,184	-5.51			
交通及運輸設備	1,534,395	0.15			
交通及運輸設備	12,251,316	1.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,716,921	-1.02			
雜項設備	9,946,362	0.95			
雜項設備	40,129,199	3.82			
累計折舊-雜項設備	-30,182,837	-2.88			
無形資產	325,489	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	325,489	0.03			
電腦軟體	325,489	0.03			
其他資產	994,266,921	94.72			
什項資產	994,266,921	94.72			
暫付及待結轉帳項	1,759,525	0.17			
代管資產	992,507,396	94.55			
代管資產-土地改良物	710,400	0.07			
代管資產-土地	765,110,500	72.89			
代管資產-房屋建築及設備	226,024,996	21.53			
代管資產-其他政府	661,500	0.06			
合計：	1,049,687,995				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		255,753,035
徵收及依法分配收入	22,126,703	92,834
違規罰款收入		92,834
勞務收入	300	93,200
服務收入	300	93,200
財產收益	654,485	2,767,369
廢舊物品售價收入	10,310	47,066
財產交易利益	596,500	2,672,628
其他財產收入	47,675	47,675
政府撥入收入	21,459,593	252,413,989
公庫撥款收入	21,505,437	242,698,735
政府其他撥入收入	-45,844	9,715,254
教學收入		263,710
學雜費收入		263,710
其他收入	12,325	121,933
受贈收入		38,038
雜項收入	12,325	83,895
支出	17,398,367	253,558,415
人事支出	16,882,998	207,416,511
人事支出	16,882,998	207,416,511
業務支出	3,802,662	32,838,280
業務支出	3,802,662	32,838,280
獎補助支出	10,000	40,000
其他獎補捐助	10,000	40,000
財產損失		32,073
財產交易損失		32,073
折舊、折耗及攤銷	606,964	6,066,269
固定資產折舊	593,623	5,913,066
無形資產攤銷	13,341	153,203
其他支出	-3,904,257	7,165,282
其他支出	-3,904,257	7,165,282

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,728,336	2,194,620
期初淨資產		36,335,388
解繳公庫		
期末淨資產		38,530,008

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 11 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	252,994,694		255,753,035	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	93,200		93,200	勞務收入
財產收入	47,066		2,767,369	財產收益
政府撥入收入	252,413,989	2,720,303	252,413,989	政府撥入收入
教學收入	263,710		263,710	教學收入
其他收入	83,895	38,038	121,933	其他收入
基金用途	255,531,497	-1,973,082	253,558,415	支出
用人費用	207,416,511		207,416,511	人事支出
服務費用	19,871,093	12,967,187	32,838,280	業務支出
材料及用品費	1,786,373	-1,786,373		
租金、償債、利息及相關手續費	10,153,295	-10,153,295		
稅捐及規費(強制費)	20,060	-20,060		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,007,459	-1,007,459		
40,000			40,000	獎補助支出
資產短絀		32,073	32,073	財產損失
		6,066,269	6,066,269	折舊、折耗及攤銷
其他	118,791	7,046,491	7,165,282	其他支出
遞延支出	7,046,491	-7,046,491		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,071,424	-8,071,424		
本期賸餘(短絀)	-2,536,803	4,731,423	2,194,620	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	14,690,135	23,839,873	38,530,008	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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807萬1,424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」1,987萬1,093元與會計科目「業務支出」3,283萬8,280元間之調整數1,296萬7,187元，係「材料及用品費」178萬6,373元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,015萬3,295元、「稅捐及規費(強制費)」2萬60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)100萬7,459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：

- 會計科目「財產收益」其中272萬303元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」606萬6,269元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬2,073元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」11萬8,791元與會計科目「其他支出」716萬5,282元間之調整數704萬6,491元，係「遞延支出」704萬6,491元。

40501804-18

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11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
11,624,768	12,474,897	850,129	機關平衡表帳面餘額 11,624,768 元 + 其他準備金 850,129 元 = 支付處對帳單之餘額 12,474,897 元 。