

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 12 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
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 12 月份

| 名 | 稱 | 頁 | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| 甲、預算執行表 | | | |
| 壹、主要表 | | | |
| 一、基金來源、用途及餘绌表..... | | 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 12 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 | 11,349,448 | 11,450,000 | -100,552 | -0.88 | 264,344,142 | 242,649,000 | 21,695,142 | 8.94 |
| 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 | | | | | 93,200 | 104,000 | -10,800 | -10.38 |
| 服務收入 | 104,000 | 0 | 0 | 0 | | 93,200 | 104,000 | -10,800 | -10.38 |
| 財產收入 | 70,000 | 7,100 | 60,000 | -52,900 | -88.17 | 54,166 | 70,000 | -15,834 | -22.62 |
| 財產處分收入 | 70,000 | 7,100 | 60,000 | -52,900 | -88.17 | 54,166 | 70,000 | -15,834 | -22.62 |
| 政府撥入收入 | 241,458,000 | 11,313,811 | 11,208,000 | 105,811 | 0.94 | 263,727,800 | 241,458,000 | 22,269,800 | 9.22 |
| 公庫撥款收入 | 241,458,000 | 11,208,000 | 11,208,000 | 0 | | 253,906,735 | 241,458,000 | 12,448,735 | 5.16 |
| 政府其他撥入收入 | | 105,811 | 0 | 105,811 | | 9,821,065 | 0 | 9,821,065 | |
| 教學收入 | 617,000 | | | | | 263,710 | 617,000 | -353,290 | -57.26 |
| 學雜費收入 | 617,000 | 0 | 0 | 0 | | 263,710 | 617,000 | -353,290 | -57.26 |
| 其他收入 | 400,000 | 28,537 | 182,000 | -153,463 | -84.32 | 112,432 | 400,000 | -287,568 | -71.89 |
| 雜項收入 | 400,000 | 28,537 | 182,000 | -153,463 | -84.32 | 112,432 | 400,000 | -287,568 | -71.89 |
| 基金用途 | 251,116,000 | 15,230,465 | 11,450,000 | 3,780,465 | 33.02 | 270,761,962 | 251,116,000 | 19,645,962 | 7.82 |
| 特殊教育計畫 | 233,477,000 | 13,569,561 | 10,223,844 | 3,345,717 | 32.72 | 248,036,231 | 233,477,000 | 14,559,231 | 6.24 |
| 一般行政管理計畫 | 7,575,000 | 1,395,104 | 1,226,156 | 168,948 | 13.78 | 7,342,016 | 7,575,000 | -232,984 | -3.08 |
| 建築及設備計畫 | 10,064,000 | 265,800 | | 265,800 | | 15,383,715 | 10,064,000 | 5,319,715 | 52.86 |
| 購建固定資產 | 9,920,000 | 220,800 | | 220,800 | | 15,338,715 | 9,920,000 | 5,418,715 | 54.62 |
| 其他 | 144,000 | 45,000 | | 45,000 | | 45,000 | 144,000 | -99,000 | -68.75 |
| 本期賸餘(短純) | -8,467,000 | -3,881,017 | | -3,881,017 | | -6,417,820 | -8,467,000 | 2,049,180 | -24.20 |
| 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 | | | | | 10,809,118 | 2,487,000 | 8,322,118 | 334.62 |

※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 12 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554,866元(原撥入570,600元，移回15,734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159,495元(原撥入162,500元，移回3,005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233,020元(原撥入250,000元，移回16,980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)100,770元(原撥入186,080元，轉入下年度暫收款支用85,310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1,205,160元(原撥入1,314,950元，轉入下年度暫收款支用109,790元)。

18. RA2356_112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費240元。

19. RA2A63_推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費64,003元。

20. RA2784_高級中等以下學校友善提供多元生理用品經費1,990元。

21. RA2533_高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證經費13,608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77,450元、宿舍使用費7,200元、收回111年生日禮金4,000元、幼兒部加班費3,810元、109年及110年誤申領國旅卡旅遊補助11,200元、112年度代收款結餘繳庫8,772元，依實際收入繳庫。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 12 月份

八、特殊教育計畫:用人費用不足數、111及112學年度學前專業團隊及助理人員經費及112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門併入年度決算。

九、建築及設備計畫:

1. 購置機械及設備:汰換網路及資訊周邊設備等六項結餘款共計128,008元及移列經常門792元。
2. 購置雜項設備:教學輔具等4項結餘款10,975元及移列經常門6,000元;補辦預算懸吊系統等7項結餘款131,001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由其他準備金項下支應併入年度決算115,473元。
4. 其他遲延支出: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,軟體結餘款7,828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 112 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 | | | | 13,569,561 | 10,223,844 | 3,345,717 | 32.72 | |
| | | 累計數 | | | | 248,036,231 | 233,477,000 | 14,559,231 | 6.24 | |

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 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 | | | | | | | |
| 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 | 11,533,965 | 3,374,948 | -3,309,252 | 23,958,215 | |
| | 66,869,353 | -56,295,194 | 5,457,828 | 2,241,370 | -1,882,690 | 11,907,927 | 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49,922元 後，差異66,405元。 |
| 交通及運輸設備 | 12,299,316 | -10,481,409 | | 48,000 | -260,999 | 1,508,908 | |

註：

資本資產明細表

中華民國 112 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 | 35,466,297 | -29,228,605 | 6,031,137 | 919,035 | -1,165,563 | 10,184,231 | |
| 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 | | 45,000 | 166,543 | | 357,149 | 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 12 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、電動移位機1臺210,000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2,785,200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、教育局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、遊樂場設施結構1座4,282,590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、電動輪椅1張(含坐墊)(分攤款)10,800元，計5,507,024元。(3)撥入:補列教育部補助遊樂場設施結構1座47,675元、教育局補助款購置不鏽鋼油壓沐浴推床5張378,400元、臺北市勞動力重建運用處補助購置電動輪椅1張(含坐墊)(分攤款)60,000元，計486,075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.電腦軟體增加數係因(1)增置:語言治療用軟體3套45,000元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額166,543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 12 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 | 2,785,200 | 2,785,200 | 95.58 | -128,800 | -4.42 | | | | 95.58 | | |
| 機械及設備 | 2,867,000 | 47,000 | | 2,914,000 | 2,914,000 | 2,785,200 | 2,785,200 | 95.58 | -128,800 | -4.42 | 汰換網路及資訊周邊設備等六項結餘款共計128,008元及移列經常門792元。 | | | 95.58 | | |
| 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 | 5,655,000 | 5,507,024 | 5,507,024 | 97.38 | -147,976 | -2.62 | | | | 97.38 | | |
| 雜項設備 | 672,000 | 4,983,000 | | 5,655,000 | 5,655,000 | 5,507,024 | 5,507,024 | 97.38 | -147,976 | -2.62 | 教學輔具等4項結餘款10,975元及移列經常門6,000元；補辦預算懸吊系統等7項結餘款131,001元。 | | | 97.38 | | |
| 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

40501804-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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 | 8,569,000 | 8,292,224 | | 8,292,224 | 96.77 | -276,776 | -3.23 | | 96.77 | | |

※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 12 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 | 45,000 | | 45,000 | 31.25 | -99,000 | -68.75 | | | 31.25 | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 144,000 | | 144,000 | 144,000 | 45,000 | | 45,000 | 31.25 | -99,000 | -68.75 | 專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門，軟體結餘款7,828元。 | | 31.25 | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遷延支出 | 6,381,000 | | 6,381,000 | 6,381,000 | 7,046,491 | | 7,046,491 | 110.43 | 665,491 | 10.43 | | | 110.43 | | | | |
| 541 遷延修繕房屋建築支 | 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由其他準備金項下支應併入年度決算115,473元。 | | 101.81 | | | | |
| 542 其他遷延支出 | | | | | 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 | 7,091,491 | | 7,091,491 | 108.68 | 566,491 | 8.68 | | | 108.68 | | | | |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 資產 | 1,045,232,252 | 100.00 | 負債 | 1,010,464,919 | 96.67 |
| 流動資產 | 21,576,066 | 2.06 | 流動負債 | 10,724,840 | 1.03 |
| 現金 | 21,496,465 | 2.06 | 應付款項 | 10,724,840 | 1.03 |
| 銀行存款 | 21,496,465 | 2.06 | 應付代收款 | 8,475,646 | 0.81 |
| 銀行存款-公庫存款 | 12,314,410 | 1.18 | 應付費用 | 2,249,194 | 0.22 |
| 銀行存款-保管款 | 7,285,605 | 0.70 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,704,654 | 0.16 | 其他負債 | 999,740,079 | 95.65 |
| 專戶 | | | 什項負債 | 999,740,079 | 95.65 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 191,796 | 0.02 | 存入保證金 | 773,477 | 0.07 |
| 戶 | | | 應付退休及離職金 | 6,829,995 | 0.65 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 991,941,507 | 94.90 |
| 應收款項 | 79,601 | 0.01 | 暫收及待結轉帳項 | 195,100 | 0.02 |
| 其他應收款 | 79,601 | 0.01 | 淨資產 | 34,767,333 | 3.33 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 34,767,333 | 3.33 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 34,767,333 | 3.33 |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,689,396 | 0.74 | 累積餘額 | 34,767,333 | 3.33 |
| 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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|-----------|---------------|---|
| 準備金 | 7,689,396 | 0.74 | 合計： | 1,045,232,252 | |
| 退休及離職準備金 | 6,829,995 | 0.65 | | | |
| 其他準備金 | 859,401 | 0.08 | | | |
| 其他準備金-其他 | 859,401 | 0.08 | | | |
| 固定資產 | 23,601,066 | 2.26 | | | |
| 機械及設備 | 11,907,927 | 1.14 | | | |
| 機械及設備 | 70,085,811 | 6.71 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -58,177,884 | -5.57 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,508,908 | 0.14 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,251,316 | 1.17 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -10,742,408 | -1.03 | | | |
| 雜項設備 | 10,184,231 | 0.97 | | | |
| 雜項設備 | 40,578,399 | 3.88 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -30,394,168 | -2.91 | | | |
| 無形資產 | 357,149 | 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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 無形資產 | 357,149 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 357,149 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 992,008,575 | 94.91 | | | |
| 什項資產 | 992,008,575 | 94.91 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 67,068 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 991,941,507 | 94.90 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 695,296 | 0.07 | | | |
| 代管資產-土地 | 765,110,500 | 73.20 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 225,474,211 | 21.57 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 661,500 | 0.06 | | | |
| 合計： | 1,045,232,252 | | | | |

| | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 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12月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | 267,540,883 |
| 徵收及依法分配收入 | 11,787,848 | 92,834 |
| 違規罰款收入 | | 92,834 |
| 勞務收入 | | 93,200 |
| 服務收入 | | 93,200 |
| 財產收益 | 445,500 | 3,212,869 |
| 廢舊物品售價收入 | 7,100 | 54,166 |
| 財產交易利益 | 378,400 | 3,051,028 |
| 其他財產收入 | 60,000 | 107,675 |
| 政府撥入收入 | 11,313,811 | 263,727,800 |
| 公庫撥款收入 | 11,208,000 | 253,906,735 |
| 政府其他撥入收入 | 105,811 | 9,821,065 |
| 教學收入 | | 263,710 |
| 學雜費收入 | | 263,710 |
| 其他收入 | 28,537 | 150,470 |
| 受贈收入 | | 38,038 |
| 雜項收入 | 28,537 | 112,432 |
| 支出 | 15,550,523 | 269,108,938 |
| 人事支出 | 6,129,252 | 213,545,763 |
| 人事支出 | 6,129,252 | 213,545,763 |
| 業務支出 | 8,805,529 | 41,643,809 |
| 業務支出 | 8,805,529 | 41,643,809 |
| 獎補助支出 | | 40,000 |
| 其他獎補捐助 | | 40,000 |
| 財產損失 | | 32,073 |
| 財產交易損失 | | 32,073 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 585,858 | 6,652,127 |
| 固定資產折舊 | 572,518 | 6,485,584 |
| 無形資產攤銷 | 13,340 | 166,543 |
| 其他支出 | 29,884 | 7,195,166 |
| 其他支出 | 29,884 | 7,195,166 |

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） | -3,762,675 | -1,568,055 |
| 期初淨資產 | | 36,335,388 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 34,767,333 |

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 1 日 至 12 月 31 日

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 | 264,344,142 | 3,196,741 | 267,540,883 | 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 | 54,166 | 3,158,703 | 3,212,869 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 263,727,800 | | 263,727,800 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 263,710 | | 263,710 | 教學收入 |
| 其他收入 | 112,432 | 38,038 | 150,470 | 其他收入 |
| 基金用途 | 270,761,962 | -1,653,024 | 269,108,938 | 支出 |
| 用人費用 | 213,545,763 | | 213,545,763 | 人事支出 |
| 服務費用 | 25,238,528 | 16,405,281 | 41,643,809 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,207,125 | -2,207,125 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 12,920,505 | -12,920,505 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 20,310 | -20,310 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,257,341 | -1,257,341 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 40,000 | | 40,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 32,073 | 32,073 | 財產損失 |
| | | 6,652,127 | 6,652,127 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 148,675 | 7,046,491 | 7,195,166 | 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 | 8,337,224 | -8,337,224 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -6,417,820 | 4,849,765 | -1,568,055 | 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 | 10,809,118 | 23,958,215 | 34,767,333 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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833萬7,224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」2,523萬8,528元與會計科目「業務支出」4,164萬3,809元間之調整數1,640萬5,281元，係「材料及用品費」220萬7,125元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,292萬505元、「稅捐及規費(強制費)」2萬310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)125萬7,341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315萬8,703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」665萬2,127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」14萬8,675元與會計科目「其他支出」719萬5,166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 |
|------------|------------|-----------|---|
| 12,314,410 | 13,173,811 | 859,401 | 機關平衡表帳面餘額 12,314,410 元 + 其他準備金 859,401 元 = 支付處對帳單之餘額 13,173,811 元 。 |