

40501804

臺北市政府教育局主管

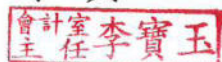
臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

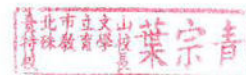
特別收入基金

中華民國 113 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 113 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 113 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 | 248,343,000 | 54,370,699 | 54,171,000 | 199,699 | 0.37 | 54,370,699 | 54,171,000 | 199,699 | 0.37 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,000 | | | | | | | | |
| 違規罰款收入 | 5,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 247,462,000 | 54,361,463 | 54,166,000 | 195,463 | 0.36 | 54,361,463 | 54,166,000 | 195,463 | 0.36 |
| 公庫撥款收入 | 247,462,000 | 54,166,000 | 54,166,000 | 0 | | 54,166,000 | 54,166,000 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 195,463 | 0 | 195,463 | | 195,463 | 0 | 195,463 | |
| 教學收入 | 307,000 | | | | | | | | |
| 學雜費收入 | 307,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 其他收入 | 395,000 | 9,236 | 5,000 | 4,236 | 84.72 | 9,236 | 5,000 | 4,236 | 84.72 |
| 雜項收入 | 395,000 | 9,236 | 5,000 | 4,236 | 84.72 | 9,236 | 5,000 | 4,236 | 84.72 |
| 基金用途 | 252,997,000 | 45,284,948 | 54,171,000 | -8,886,052 | -16.40 | 45,284,948 | 54,171,000 | -8,886,052 | -16.40 |
| 特殊教育計畫 | 238,212,000 | 45,273,698 | 54,125,000 | -8,851,302 | -16.35 | 45,273,698 | 54,125,000 | -8,851,302 | -16.35 |
| 一般行政管理計畫 | 8,137,000 | 11,250 | 46,000 | -34,750 | -75.54 | 11,250 | 46,000 | -34,750 | -75.54 |
| 建築及設備計畫 | 6,648,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 6,618,000 | | | | | | | | |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -4,654,000 | 9,085,751 | | 9,085,751 | | 9,085,751 | | 9,085,751 | |
| 期初基金餘額 | 8,760,000 | | | | | 10,809,118 | 8,760,000 | 2,049,118 | 23.39 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 4,106,000 | | | | | 19,894,869 | 8,760,000 | 11,134,869 | 127.11 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因說明：

1. 政府其他撥入收入：

(1)RA2439_112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)85,310元(由112年度轉入113年繼續使用)。

(2)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109,790元(由112年度轉入113年繼續使用)。

(3)RA2533_高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費363元。(原撥入13,971元，112年配合支出已先行認列收入13,608元)。

2. 雜項收入:超商義賣收入8,636元、宿舍使用費600元依實際收入繳庫。

3. 特殊教育計畫:人事費提前分配-考績獎金未及於1月發放。

4. 一般行政管理計畫:辦公事務用品覈實支用賸餘。

二、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 | | | | 45,273,698 | 54,125,000 | -8,851,302 | -16.35 |
| | | 累計數 | | | | 45,273,698 | 54,125,000 | -8,851,302 | -16.35 |

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 | 123,272,675 | -99,314,460 | | 14,084 | -554,850 | 23,389,281 | |
| 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 | 70,085,811 | -58,177,884 | | | -324,180 | 11,583,747 | 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 | 12,251,316 | -10,742,408 | | | -25,504 | 1,483,404 | |
| | | | | | | | |

註： 1.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額14,084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 113 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 | 40,578,399 | -30,394,168 | | | -205,166 | 9,979,065 | |
| 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 | 357,149 | | | 14,084 | | 343,065 | 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113年1月止累計攤銷金額14,084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 113 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 | | 987,500 | | | 987,500 | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 987,500 | | | 987,500 | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,340,500 | | | 2,340,500 | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,340,500 | | | 2,340,500 | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,360,000 | | | 3,360,000 | | | | | | | | | | |

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 3,258,000 | | 3,258,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 3,258,000 | | 3,258,000 | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 3,288,000 | | 3,288,000 | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | |

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 58,215,337 | 100.00 | 負 債 | 14,931,187 | 25.65 |
| 流動資產 | 27,984,501 | 48.07 | 流動負債 | 8,270,054 | 14.21 |
| 現金 | 27,215,013 | 46.75 | 應付款項 | 8,270,054 | 14.21 |
| 銀行存款 | 27,095,013 | 46.54 | 應付代收款 | 7,988,475 | 13.72 |
| 銀行存款-公庫存款 | 18,427,559 | 31.65 | 應付費用 | 281,579 | 0.48 |
| 銀行存款-保管款 | 6,859,142 | 11.78 | 其他負債 | 6,661,133 | 11.44 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,616,516 | 2.78 | 什項負債 | 6,661,133 | 11.44 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 783,477 | 1.35 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 191,796 | 0.33 | 應付退休及離職金 | 5,877,656 | 10.10 |
| 戶 | | | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.21 | 淨資產 | 43,284,150 | 74.35 |
| 應收款項 | 65,993 | 0.11 | 淨資產 | 43,284,150 | 74.35 |
| 其他應收款 | 65,993 | 0.11 | 淨資產 | 43,284,150 | 74.35 |
| 預付款項 | 703,495 | 1.21 | 累積餘額 | 34,767,333 | 59.72 |
| 預付費用 | 703,495 | 1.21 | 本期賸餘 | 8,516,817 | 14.63 |
| 長期貸墊款及準備金 | 6,737,057 | 11.57 | 淨資產調整數 | | |

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|---------|-----|------------|---|
| 準備金 | 6,737,057 | 11.57 | 合計： | 58,215,337 | |
| 退休及離職準備金 | 5,877,656 | 10.10 | | | |
| 其他準備金 | 859,401 | 1.48 | | | |
| 其他準備金-其他 | 859,401 | 1.48 | | | |
| 固定資產 | 23,046,216 | 39.59 | | | |
| 機械及設備 | 11,583,747 | 19.90 | | | |
| 機械及設備 | 70,085,811 | 120.39 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -58,502,064 | -100.49 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,483,404 | 2.55 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,251,316 | 21.04 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -10,767,912 | -18.50 | | | |
| 雜項設備 | 9,979,065 | 17.14 | | | |
| 雜項設備 | 40,578,399 | 69.70 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -30,599,334 | -52.56 | | | |
| 無形資產 | 343,065 | 0.59 | | | |

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|-----------|-----------|---------|---|
| 無形資產 | 343,065 | 0.59 | | | |
| 電腦軟體 | 343,065 | 0.59 | | | |
| 其他資產 | 104,498 | 0.18 | | | |
| 什項資產 | 104,498 | 0.18 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 104,498 | 0.18 | | | |
| 代管資產 | 991,375,618 | 1,702.95 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 680,192 | 1.17 | | | |
| 代管資產-土地 | 765,110,500 | 1,314.28 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 224,923,426 | 386.36 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 661,500 | 1.14 | | | |
| 應付代管資產 | -991,375,618 | -1,702.95 | | | |
| 合計： | 58,215,337 | | | | |
| 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29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113年1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 54,370,699 | 54,370,699 |
| 政府撥入收入 | 54,361,463 | 54,361,463 |
| 公庫撥款收入 | 54,166,000 | 54,166,000 |
| 政府其他撥入收入 | 195,463 | 195,463 |
| 其他收入 | 9,236 | 9,236 |
| 雜項收入 | 9,236 | 9,236 |
| 支出 | 45,853,882 | 45,853,882 |
| 人事支出 | 45,052,981 | 45,052,981 |
| 人事支出 | 45,052,981 | 45,052,981 |
| 業務支出 | 222,023 | 222,023 |
| 業務支出 | 222,023 | 222,023 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 568,934 | 568,934 |
| 固定資產折舊 | 554,850 | 554,850 |
| 無形資產攤銷 | 14,084 | 14,084 |
| 其他支出 | 9,944 | 9,944 |
| 其他支出 | 9,944 | 9,944 |
| 本期賸餘（短絀） | 8,516,817 | 8,516,817 |
| 期初淨資產 | | 34,767,333 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 43,284,150 |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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 | 54,370,699 | | 54,370,699 | 收入 |
| 政府撥入收入 | 54,361,463 | | 54,361,463 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 9,236 | | 9,236 | 其他收入 |
| 基金用途 | 45,284,948 | 568,934 | 45,853,882 | 支出 |
| 用人費用 | 45,052,981 | | 45,052,981 | 人事支出 |
| 服務費用 | 205,538 | 16,485 | 222,023 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 11,485 | -11,485 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 5,000 | -5,000 | | |
| | | 568,934 | 568,934 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 9,944 | | 9,944 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 9,085,751 | -568,934 | 8,516,817 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 10,809,118 | 23,958,215 | 34,767,333 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 19,894,869 | 23,389,281 | 43,284,150 | 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」20萬5,538元與會計科目「業務支出」22萬2,023元間之調整數1萬6,485元，係「材料及用品費」1萬1,485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)5,000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」56萬8,934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113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 |
|------------|------------|-----------|---|
| 18,427,559 | 19,286,960 | 859,401 | 機關平衡表帳面餘額 18,427,559 元 + 其他準備金 859,401 元 = 支付處對帳單之餘額 19,286,960 元 。 |