

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

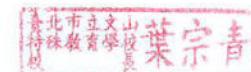
中華民國 113 年 1 月份

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 称	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 4-5 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、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 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	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					0	0	0	0
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	0
勞務收入	104,000					0	0	0	0
服務收入	104,000	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
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					0	0	0	0
學雜費收入	307,000	0	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									
購建固定資產	6,648,000								
其他	6,618,000								
本期賸餘(短純)	30,000								
期初基金餘額	-4,654,000	9,085,751		9,085,751		9,085,751		9,085,751	
解繳公庫	8,760,000					10,809,118	8,760,000	2,049,118	23.39
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、用途及餘紲表

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
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							
非理財目的之長期投資	123,272,675	-99,314,460		14,084	-554,850	23,389,281	
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(1)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
資本資產明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501804-5

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(1)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

40501804-6

中華民國 113 年 1 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	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

40501804-7

中華民國 113 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遲延支出	3,258,000		3,258,000											
541 遲延修繕房屋建築支	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 戶	191,796	0.33	應付退休及離職金	5,877,656	10.10
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
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	淨資產	43,284,150	74.35
預付費用	703,495	1.21	累積餘額	34,767,333	59.72
長期貸墊款及準備金	6,737,057	11.57	本期賸餘	8,516,817	14.63
			淨資產調整數		
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	%
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	-10,767,912	-18.50			
設備					
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
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
預算執行與會計收支對照表

40501804-12

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		
其他	9,944	568,934	568,934	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,085,751	-568,934	8,516,817	其他支出
期初基金餘額	10,809,118	23,958,215	34,767,333	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	19,894,869	23,389,281	43,284,150	解繳公庫
				淨資產調整數
				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。

40501804-13

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 。