

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 高真芳



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 114 年 2 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 6-7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 年 2 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	291,525,000	22,638,131	21,849,980	788,151	3.61	83,721,331	81,974,755	1,746,576	2.13
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	116,000					600		600	
服務收入	116,000	0	0	0		600	0	600	
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	290,619,000	22,476,560	21,844,980	631,580	2.89	83,554,210	81,964,755	1,589,455	1.94
公庫撥款收入	290,619,000	21,844,980	21,844,980	0		81,964,755	81,964,755	0	
政府其他撥入收入		631,580	0	631,580		1,589,455	0	1,589,455	
教學收入	307,000	158,951		158,951		158,951		158,951	
學雜費收入	307,000	158,951	0	158,951		158,951	0	158,951	
其他收入	408,000	2,620	5,000	-2,380	-47.60	7,570	10,000	-2,430	-24.30
雜項收入	408,000	2,620	5,000	-2,380	-47.60	7,570	10,000	-2,430	-24.30
基金用途	296,223,000	16,790,578	21,849,980	-5,059,402	-23.16	63,434,404	81,974,755	-18,540,351	-22.62
特殊教育計畫	275,771,000	16,187,219	20,543,880	-4,356,661	-21.21	62,822,402	80,622,655	-17,800,253	-22.08
一般行政管理計畫	9,508,000	318,134	808,000	-489,866	-60.63	326,777	854,000	-527,223	-61.74
建築及設備計畫	10,944,000	285,225	498,100	-212,875	-42.74	285,225	498,100	-212,875	-42.74
購建固定資產	10,824,000	285,225	498,100	-212,875	-42.74	285,225	498,100	-212,875	-42.74
其他	120,000								
本期賸餘(短絀)	-4,698,000	5,847,553		5,847,553		20,286,927		20,286,927	
期初基金餘額	6,155,000					11,812,344	6,155,000	5,657,344	91.91
解繳公庫									
期末基金餘額	1,457,000					32,099,271	6,155,000	25,944,271	421.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入600元，依實際收入繳庫。

二、政府其他撥入收入：

(1)RA3439_113-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)46,493元(由113年度轉入114年繼續使用)。

(2)RA3537_113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費799,500元(由113年度轉入114年繼續使用)。

(3)RA3544_113年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費103,062元(由113年度轉入114年繼續使用)。

(4)RA3A63_113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費8,820元(由113年度轉入114年繼續使用13,860元，移回5,040元)。

(5)RA3439_113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)141,080元。

(6)RA3540_113學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費490,500元(原撥入491,023元，移回523元)。

三、學雜費收入：113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,951元。

四、雜項收入：超商義賣收入6,370元、宿舍使用費1,200元，依實際收入繳庫。

五、特殊教育計畫：預借考績獎金、人事費提前分配。

六、一般行政管理計畫：1月校園保全、水電空調、事務工友等外包費未及於2月付款。

七、建築及設備計畫：

(1)購置交通及運輸設備：原分配於3月中控室廣播系統擴大機1臺46,725元，配合業務需要提前於2月辦理核銷付款作業。

(2)購置雜項設備：新購後仰式站立架4臺148,000元，已請購預計3月底前辦理付款核銷作業；切菜機1臺96,600元通知業務單位儘速辦理請購核銷作業。

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 114 年 2 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				16,187,219	20,543,880	-4,356,661	-21.21
		累計數				62,822,402	80,622,655	-17,800,253	-22.08

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 114 年 2 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	124,136,211	-97,379,943	315,225	17,118	-1,220,839	25,833,536	
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	68,067,777	-55,454,481	90,000		-730,906	11,972,390	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61,442元後，差異54,885元。
交通及運輸設備	11,096,423	-9,863,888	225,225		-51,038	1,406,722	

註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:汰換AED自動體外電擊器1臺90,000元。

2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置:汰換數位監視錄影機9臺148,500元、中控室廣播系統1臺46,725元，計195,225元。(4)受贈:應付代收款-租借場地購置對講機監視系統2具30,000元。

3.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年2月止累計攤銷金額17,118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 114 年 2 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	44,767,106	-32,061,574			-438,895	12,266,637	
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	204,905			17,118		187,787	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.機械及設備增加數係因(1)增置:汰換AED自動體外電擊器1臺90,000元。

2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置:汰換數位監視錄影機9臺148,500元、中控室廣播系統1臺46,725元，計195,225元。(4)受贈:應付代收款-租借場地購置對講機監視系統2具30,000元。

3.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年2月止累計攤銷金額17,118元。

40501804-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 2 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		3,731,000			3,731,000	488,100	285,225		285,225	58.44	-202,875	-41.56			7.64

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 114 年 2 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 (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	120,000		120,000										
521 購置電腦軟體	120,000		120,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,093,000		7,093,000	10,000						-10,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	10,000						-10,000	-100.00	體育館屋頂防漏整修工程 目前準備招標文件中，工 管費配合進度覈實支用。	
542 其他遞延支出													
總 計	7,213,000		7,213,000	10,000				0.00		-10,000	-100.00		

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	69,895,816	100.00	負 債	11,963,009	17.12
流動資產	39,301,062	56.23	流動負債	7,528,651	10.77
現金	35,682,647	51.05	應付款項	7,528,651	10.77
銀行存款	35,562,647	50.88	應付代收款	7,370,206	10.54
銀行存款-公庫存款	27,659,659	39.57	應付費用	158,445	0.23
銀行存款-保管款	6,215,123	8.89	其他負債	4,434,358	6.34
銀行存款-代繳費款	1,494,909	2.14	什項負債	4,434,358	6.34
專戶			存入保證金	805,159	1.15
銀行存款-教育儲蓄	192,956	0.28	應付退休及離職金	3,629,199	5.19
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.17	淨資產	57,932,807	82.88
應收款項	0	0.00	淨資產	57,932,807	82.88
其他應收款	0	0.00	淨資產	57,932,807	82.88
預付款項	3,618,415	5.18	累積餘額	38,568,612	55.18
預付費用	3,618,415	5.18	本期賸餘	19,364,195	27.70
長期貸墊款及準備金	4,488,841	6.42	淨資產調整數		

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,488,841	6.42	合計：	69,895,816	
退休及離職準備金	3,629,199	5.19			
其他準備金	859,642	1.23			
其他準備金-其他	859,642	1.23			
固定資產	25,645,749	36.69			
機械及設備	11,972,390	17.13			
機械及設備	68,157,777	97.51			
累計折舊-機械及設備	-56,185,387	-80.38			
交通及運輸設備	1,406,722	2.01			
交通及運輸設備	11,321,648	16.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-9,914,926	-14.19			
雜項設備	12,266,637	17.55			
雜項設備	44,767,106	64.05			
累計折舊-雜項設備	-32,500,469	-46.50			
無形資產	187,787	0.27			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	187,787	0.27			
電腦軟體	187,787	0.27			
其他資產	272,377	0.39			
什項資產	272,377	0.39			
暫付及待結轉帳項	272,377	0.39			
代管資產	1,029,025,561	1,472.23			
代管資產-土地改良物	483,840	0.69			
代管資產-土地	810,117,000	1,159.04			
代管資產-房屋建築及設備	217,763,221	311.55			
代管資產-其他政府	661,500	0.95			
應付代管資產	-1,029,025,561	-1,472.23			
合計：	69,895,816				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,668,131	83,751,331
勞務收入		600
服務收入		600
政府撥入收入	22,476,560	83,554,210
公庫撥款收入	21,844,980	81,964,755
政府其他撥入收入	631,580	1,589,455
教學收入	158,951	158,951
學雜費收入	158,951	158,951
其他收入	32,620	37,570
受贈收入	30,000	30,000
雜項收入	2,620	7,570
支出	17,125,595	64,387,136
人事支出	15,247,281	61,523,712
人事支出	15,247,281	61,523,712
業務支出	1,249,384	1,616,779
業務支出	1,249,384	1,616,779
折舊、折耗及攤銷	620,242	1,237,957
固定資產折舊	611,685	1,220,839
無形資產攤銷	8,557	17,118
其他支出	8,688	8,688
其他支出	8,688	8,688
本期賸餘（短絀）	5,542,536	19,364,195
期初淨資產		38,568,612
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		57,932,807

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

40501804-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	83,721,331	30,000	83,751,331	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	83,554,210		83,554,210	政府撥入收入
教學收入	158,951		158,951	教學收入
其他收入	7,570	30,000	37,570	其他收入
基金用途	63,434,404	952,732	64,387,136	支出
用人費用	61,523,712		61,523,712	人事支出
服務費用	1,331,872	284,907	1,616,779	業務支出
材料及用品費	154,385	-154,385		
租金、償債、利息及相關手續費	15,360	-15,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	115,162	-115,162		
		1,237,957	1,237,957	折舊、折耗及攤銷
其他	8,688		8,688	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	285,225	-285,225		
本期賸餘(短絀)	20,286,927	-922,732	19,364,195	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,812,344	26,756,268	38,568,612	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	32,099,271	25,833,536	57,932,807	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數28萬5,225元，其28萬5,225元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」133萬1,872元與會計科目「業務支出」161萬6,779元間之調整數28萬4,907元，係「材料及用品費」15萬4,385元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,360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)11萬5,162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「其他收入」其中3萬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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」123萬7,957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114年2月28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
27,659,659	28,519,301	859,642	機關平衡表帳面餘額 27,659,659 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 28,519,301 元 。