

40501804

臺北市政府教育局主管

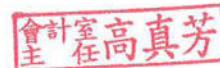
臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 6-7 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 年 4 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	291,525,000	19,793,215	19,468,072	325,143	1.67	125,955,678	123,383,239	2,572,439	2.08
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	0
勞務收入	116,000					900		900	
服務收入	116,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	70,000								
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	0
政府撥入收入	290,619,000	19,789,330	19,455,072	334,258	1.72	125,770,915	123,351,239	2,419,676	1.96
公庫撥款收入	290,619,000	19,455,072	19,455,072	0		123,351,239	123,351,239	0	
政府其他撥入收入		334,258	0	334,258		2,419,676	0	2,419,676	
教學收入	307,000					158,951		158,951	
學雜費收入	307,000	0	0	0		158,951	0	158,951	
其他收入	408,000	3,885	13,000	-9,115	-70.12	24,912	32,000	-7,088	-22.15
雜項收入	408,000	3,885	13,000	-9,115	-70.12	24,912	32,000	-7,088	-22.15
基金用途	296,223,000	20,719,128	24,166,072	-3,446,944	-14.26	105,357,132	128,081,239	-22,724,107	-17.74
特殊教育計畫	275,771,000	20,000,190	23,087,676	-3,087,486	-13.37	103,470,212	124,534,071	-21,063,859	-16.91
一般行政管理計畫	9,508,000	639,914	931,796	-291,882	-31.32	1,374,671	2,597,068	-1,222,397	-47.07
建築及設備計畫	10,944,000	79,024	146,600	-67,576	-46.10	512,249	950,100	-437,851	-46.08
購建固定資產	10,824,000	79,024	146,600	-67,576	-46.10	512,249	950,100	-437,851	-46.08
其他	120,000								
本期賸餘(短純)	-4,698,000	-925,913	-4,698,000	3,772,087	-80.29	20,598,546	-4,698,000	25,296,546	-538.45
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					32,410,890	1,457,000	30,953,890	2,124.49

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
基金來源、用途及餘紲表
中華民國 114 年 4 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入900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)79,013元(由113年度轉入114年繼續使用46,493元及114年撥入不足數32,520元)。
- (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771,005元(由113年度轉入114年繼續使用103,062元及114年撥入667,943元)。
- (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元及113學年公幼政府協助家長支付午餐費差額12,672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286,000元(原撥入491,023元，移回205,023元)。
- (7)RA4901_114年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫-公校150,000元。
- (8)RA4526_114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第1期培訓及認證實施計畫13,549元。
- (9)RA4525_114年度學前教殊教育專業知能研習計畫經費158,037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22,060元、宿舍使用費2,400元、補發學生數位學生證452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:3月校舍清潔、事務工友、生活館廚務等外包費未及於4月付款。

七、建築及設備計畫:

- (1)購置機械及設備:汰換真空練土機1臺145,000元已辦理請購作業，俟到貨驗收後辦理付款作業；汰換網路及資訊週邊設備，預計於5月購置海報機1臺70,935元。
- (2)購置雜項設備:汰換切菜機1臺96,600元，經洽業務單位詢問廠商商品於7月到貨，俟到貨驗收後辦理付款作業；新購復健練習直線樓梯1組38,000元，廠商已交貨預計5月初辦理付款作業。

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 4 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				20,000,190	23,087,676	-3,087,486 -13.37	
		累計數				103,470,212	124,534,071	-21,063,859 -16.91	

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 114 年 4 月份

40501804-4

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	124,136,211	-97,379,943	541,725	1,714,316	-770,902	24,812,775	
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	68,067,777	-55,454,481	123,500	965,980	-500,433	11,270,383	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	35,770	-69,582	1,352,408	

- 註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購碎紙機1臺18,000元、汰換AED自動體外電擊器1臺90,000元、顯示器1臺15,500元，計123,500元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-空氣過濾器等38項965,980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。減少數係因(5)報廢:財產報廢-綜合擴大機35,770元。
 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購後仰式站立架4臺148,000元、校內用教學輔具45,000元，計193,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-時鐘等15項678,330元。
 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年4月止累計攤銷金額34,236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 114 年 4 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	44,767,106	-32,061,574	193,000	678,330	-200,887	12,019,315	
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			34,236		170,669	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:新購碎紙機1臺18,000元、汰換AED自動體外電擊器1臺90,000元、顯示器1臺15,500元，計123,500元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-空氣過濾器等38項965,980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。減少數係因(5)報廢:財產報廢-綜合擴大機35,770元。
 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購後仰式站立架4臺148,000元、校內用教學輔具45,000元，計193,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-時鐘等15項678,330元。
 4.電腦軟體減少數係因(1)無形資產攤銷:截至114年4月止累計攤銷金額34,236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

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 機械及設備																
	2,418,835			2,418,835	370,400	123,500	123,500	33.34	-246,900	-66.66				5.11		
	2,418,835			2,418,835	370,400	123,500	123,500	33.34	-246,900	-66.66	1.汰換真空練土 機1臺145,000元已辦理請 購作業，俟到貨驗收後辦 理付款作業。2.汰換網路 及資訊週邊設備，預計 於5月購置海報 機1臺70,935元。				5.11	
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	198,500			198,500	198,500	195,225	195,225	98.35	-3,275	-1.65				98.35		
	198,500			198,500	198,500	195,225	195,225	98.35	-3,275	-1.65				98.35		
	1,113,665			1,113,665	351,200	193,000	193,000	54.95	-158,200	-45.05				17.33		

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 4 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 雜項設備		1,113,665			1,113,665	351,200	193,000		193,000	54.95	-158,200	-45.05	1. 沐換切菜 機1臺96,600元，經洽業 務單位詢問廠商商品 於7月到貨，俟到貨驗收 後辦理付款作業。2. 新購 復健練習直線樓 梯1組38,000元，廠商已 交貨預計5月初辦理付款 作業。		17.33	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		3,731,000			3,731,000	920,100	511,725		511,725	55.62	-408,375	-44.38			13.72	

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 4 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	120,000		120,000											
521 購置電腦軟體	120,000		120,000											
522 購置權利														
54 遲延支出	7,093,000		7,093,000	30,000	524		524	1.75	-29,476	-98.25		0.01		
541 遲延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	30,000	524		524	1.75	-29,476	-98.25	體育館屋頂防漏整修工程已於4/2決標，工管費配合進度覈實支用。	0.01		
542 其他遲延支出														
總 計	7,213,000		7,213,000	30,000	524		524	1.75	-29,476	-98.25		0.01		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	72,621,955	100.00	負債	15,398,290	21.20
流動資產	42,179,638	58.08	流動負債	8,928,617	12.29
現金	38,506,407	53.02	應付款項	8,928,617	12.29
銀行存款	38,386,407	52.86	應付代收款	8,928,617	12.29
銀行存款-公庫存款	27,758,017	38.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,580,073	11.81	其他負債	6,469,673	8.91
銀行存款-代繳費款	1,855,361	2.55	什項負債	6,469,673	8.91
專戶			存入保證金	2,549,936	3.51
銀行存款-教育儲蓄	192,956	0.27	應付退休及離職金	3,919,737	5.40
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	57,223,665	78.80
應收款項	0	0.00	淨資產	57,223,665	78.80
其他應收款	0	0.00	淨資產	57,223,665	78.80
預付款項	3,673,231	5.06	累積餘額	38,568,612	53.11
預付費用	3,673,231	5.06	本期賸餘	18,655,053	25.69
長期貸墊款及準備金	4,779,379	6.58	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,779,379	6.58	合計：	72,621,955	
退休及離職準備金	3,919,737	5.40			
其他準備金	859,642	1.18			
其他準備金-其他	859,642	1.18			
固定資產	24,642,106	33.93			
機械及設備	11,270,383	15.52			
機械及設備	67,225,297	92.57			
累計折舊-機械及設備	-55,954,914	-77.05			
交通及運輸設備	1,352,408	1.86			
交通及運輸設備	11,285,878	15.54			
累計折舊-交通及運輸	-9,933,470	-13.68			
設備					
雜項設備	12,019,315	16.55			
雜項設備	44,281,776	60.98			
累計折舊-雜項設備	-32,262,461	-44.43			
無形資產	170,669	0.24			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	170,669	0.24			
電腦軟體	170,669	0.24			
其他資產	850,163	1.17			
什項資產	850,163	1.17			
暫付及待結轉帳項	850,163	1.17			
代管資產	1,189,021,883	1,637.28			
代管資產-土地改良物	453,632	0.62			
代管資產-土地	970,854,500	1,336.86			
代管資產-房屋建築及設備	216,661,651	298.34			
代管資產-其他政府	1,052,100	1.45			
應付代管資產	-1,189,021,883	-1,637.28			
合計：	72,621,955				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		125,985,678
勞務收入	19,793,215	900
服務收入		900
政府撥入收入	19,789,330	125,770,915
公庫撥款收入	19,455,072	123,351,239
政府其他撥入收入	334,258	2,419,676
教學收入		158,951
學雜費收入		158,951
其他收入	3,885	54,912
受贈收入		30,000
雜項收入	3,885	24,912
支出		107,330,625
人事支出	21,252,443	95,014,224
人事支出	16,458,609	95,014,224
業務支出	16,458,609	9,769,731
業務支出	4,162,871	9,769,731
獎補助支出	4,162,871	22,000
其他獎補捐助		22,000
財產損失		16,800
財產交易損失		16,800
折舊、折耗及攤銷	611,815	2,468,418
固定資產折舊	603,258	2,434,182
無形資產攤銷	8,557	34,236
其他支出	19,148	39,452
其他支出	19,148	39,452

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

收入支出表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,459,228	18,655,053
期初淨資產		38,568,612
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		57,223,665

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 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	125,955,678	30,000	125,985,678	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	125,770,915		125,770,915	政府撥入收入
教學收入	158,951		158,951	教學收入
其他收入	24,912	30,000	54,912	其他收入
基金用途	105,357,132	1,973,493	107,330,625	支出
用人費用	95,014,224		95,014,224	人事支出
服務費用	5,462,686	4,307,045	9,769,731	業務支出
材料及用品費	499,255	-499,255		
租金、償債、利息及相關手續費	3,633,074	-3,633,074		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	163,486	-163,486		
捐助、補助與獎助	22,000		22,000	獎補助支出
資產短絀		16,800	16,800	財產損失
		2,468,418	2,468,418	折舊、折耗及攤銷
其他	38,928	524	39,452	其他支出
遞延支出	524	-524		
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	511,725	-511,725		
本期賸餘(短絀)	20,598,546	-1,943,493	18,655,053	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
期末基金餘額	32,410,890	24,812,775	57,223,665	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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51萬1,725元，其中51萬1,725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」546萬2,686元與會計科目「業務支出」976萬9,731元間之調整數430萬7,045元，係「材料及用品費」49萬9,255元、「租金、償債、利息及相關手續費」363萬3,074元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,230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)16萬3,486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」246萬8,418元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬6,800元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬8,928元與會計科目「其他支出」3萬9,452元間之調整數524元，係「遞延支出」524元。

40501804-16

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4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
27,758,017	28,617,659	859,642	機關平衡表帳面餘額 27,758,017 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 28,617,659 元 。