

40501804

臺北市政府教育局主管

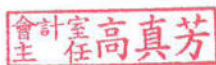
臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 7 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 7 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 4-6 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 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、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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	20,997,190	20,947,228	49,962	0.24	190,707,049	186,278,251	4,428,798	2.38
徵收及依法分配收入	5,000	1,000		1,000		63,949		63,949	
違規罰款收入	5,000	1,000	0	1,000		63,949	0	63,949	
勞務收入	116,000	3,000	111,000	-108,000	-97.30	11,700	116,000	-104,300	-89.91
服務收入	116,000	3,000	111,000	-108,000	-97.30	11,700	116,000	-104,300	-89.91
財產收入	70,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	70,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	290,619,000	20,991,870	20,818,228	173,642	0.83	190,417,387	185,860,571	4,556,816	2.45
公庫撥款收入	290,619,000	20,818,228	20,818,228	0		185,860,571	185,860,571	0	
政府其他撥入收入		173,642	0	173,642		4,556,816	0	4,556,816	
教學收入	307,000					158,951	153,420	5,531	3.61
學雜費收入	307,000	0	0	0		158,951	153,420	5,531	3.61
其他收入	408,000	1,320	8,000	-6,680	-83.50	55,062	138,260	-83,198	-60.18
雜項收入	408,000	1,320	8,000	-6,680	-83.50	55,062	138,260	-83,198	-60.18
基金用途	296,223,000	20,451,298	20,947,228	-495,930	-2.37	174,660,879	190,976,251	-16,315,372	-8.54
特殊教育計畫	275,771,000	19,652,440	20,157,956	-505,516	-2.51	169,496,156	184,504,327	-15,008,171	-8.13
一般行政管理計畫	9,508,000	414,052	759,272	-345,220	-45.47	3,771,307	4,900,884	-1,129,577	-23.05
建築及設備計畫	10,944,000	384,806	30,000	354,806	1,182.69	1,393,416	1,571,040	-177,624	-11.31
購建固定資產	10,824,000	384,806	30,000	354,806	1,182.69	1,393,416	1,511,040	-117,624	-7.78
其他	120,000						60,000	-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,698,000	545,892		545,892		16,046,170	-4,698,000	20,744,170	-441.55
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					27,858,514	1,457,000	26,401,514	1,812.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：113-2交通車2-5月派車延遲及因故代車未依合約規定違約罰款34,969元、冷氣相關設備及微電改採購案違約罰款28,980元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入11,700元，依實際收入繳庫。
- 三、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1,926,600元(由113年度轉入114年繼續使用799,500元及114年撥入1,127,100元)。
 - (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)RA4525_114年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費316,075元。
 - (9)RA4907_114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,938元。
 - (10)RA4261_113年下半年客語及閩南語認證報名費210元。
 - (11)RA4511_114年度補助辦理身心障礙教育經費經常門800,000元。
 - (12)RA4558_113年度辦理教保服務人員及助理人員在職進修照顧服務知能經費8,250元。
 - (13)RA4A63_推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元、代理代課費29,120元。
 - (14)RA3356_113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費33元。
- 四、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。
- 五、雜項收入：超商義賣收入49,410元、宿舍使用費4,200元、補發學生數位學生證452元及租借場地復原清潔收入1,000元，依實際收入繳庫。
- 六、一般行政管理計畫：6月水電空調、事務工友、生活館廚務等外包費未及於7月付款及辦公事務用品覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備計畫：
- 購置電腦軟體：預計購置授權軟體7組帳號並於8月辦理請購核銷作業。

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 7 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				19,652,440	20,157,956	-505,516	-2.51
		累計數				169,496,156	184,504,327	-15,008,171	-8.13

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 7 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	1,347,525	2,808,395	-1,496,253	23,799,145	
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	716,000	1,250,180	-1,292,447	10,786,669	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	-150,516	1,271,474	

註：

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 7 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	406,300	1,462,530	-53,290	11,596,012	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
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			59,915		144,990	
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

40501804-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 月份

- 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、真空練土機1臺145,000元、彩色噴墨繪圖機1臺70,500元、電動移位機3臺377,000元，計716,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-空氣過濾器49項1,250,180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、復健練習直線階梯1組38,000元、特製課桌椅(擺位椅)2組85,000元、汰換切菜機1臺90,300元，計406,300元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-時鐘等54項1,462,530元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年7月止累計攤銷金額59,915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 114 年 7 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															
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		2,418,835			2,418,835	780,400	716,000		716,000	91.75	-64,400	-8.25			29.60
機械及設備		2,418,835			2,418,835	780,400	716,000		716,000	91.75	-64,400	-8.25			29.60
購建中固定資產															
交通及運輸設備		198,500			198,500	198,500	195,225		195,225	98.35	-3,275	-1.65			98.35
交通及運輸設備		198,500			198,500	198,500	195,225		195,225	98.35	-3,275	-1.65			98.35
購建中固定資產															
雜項設備		1,113,665			1,113,665	441,200	406,300		406,300	92.09	-34,900	-7.91			36.48
雜項設備		1,113,665			1,113,665	441,200	406,300		406,300	92.09	-34,900	-7.91			36.48
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	1,420,100	1,317,525		1,317,525	92.78	-102,575	-7.22			35.31

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 7 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	60,000					-60,000	-100.00	預計購置授權軟體7組帳號 並於8月辦理請購核銷作 業。		
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	60,000					-60,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,093,000		7,093,000	90,940	75,891		75,891	83.45	-15,049	-16.55	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。		1.07
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	90,940	75,891		75,891	83.45	-15,049	-16.55			1.07
542 其他遞延支出													
總 計	7,213,000		7,213,000	150,940	75,891		75,891	50.28	-75,049	-49.72			1.05

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	65,708,451	100.00	負 債	14,050,792	21.38
流動資產	34,016,743	51.77	流動負債	8,689,489	13.22
現金	31,362,555	47.73	應付款項	8,689,489	13.22
銀行存款	31,242,555	47.55	應付代收款	8,689,489	13.22
銀行存款-公庫存款	24,224,684	36.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,406,105	8.23	其他負債	5,361,303	8.16
銀行存款-代繳費款	1,418,199	2.16	什項負債	5,361,303	8.16
專戶			存入保證金	1,381,686	2.10
銀行存款-教育儲蓄	193,567	0.29	應付退休及離職金	3,979,617	6.06
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.18	淨資產	51,657,659	78.62
應收款項	0	0.00	淨資產	51,657,659	78.62
其他應收款	0	0.00	淨資產	51,657,659	78.62
預付款項	2,654,188	4.04	累積餘額	38,568,612	58.70
預付費用	2,654,188	4.04	本期賸餘	13,089,047	19.92
長期貸墊款及準備金	4,839,259	7.36	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,839,259	7.36	合計：	65,708,451	
退休及離職準備金	3,979,617	6.06			
其他準備金	859,642	1.31			
其他準備金-其他	859,642	1.31			
固定資產	23,654,155	36.00			
機械及設備	10,786,669	16.42			
機械及設備	67,533,597	102.78			
累計折舊-機械及設備	-56,746,928	-86.36			
交通及運輸設備	1,271,474	1.94			
交通及運輸設備	11,285,878	17.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,014,404	-15.24			
雜項設備	11,596,012	17.65			
雜項設備	43,710,876	66.52			
累計折舊-雜項設備	-32,114,864	-48.87			
無形資產	144,990	0.22			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	144,990	0.22			
電腦軟體	144,990	0.22			
其他資產	3,053,304	4.65			
什項資產	3,053,304	4.65			
暫付及待結轉帳項	3,053,304	4.65			
代管資產	1,187,324,216	1,806.96			
代管資產-土地改良物	408,320	0.62			
代管資產-土地	970,854,500	1,477.52			
代管資產-房屋建築及設備	215,009,296	327.22			
代管資產-其他政府	1,052,100	1.60			
應付代管資產	-1,187,324,216	-1,806.96			
合計：	65,708,451				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,997,190	190,737,049
徵收及依法分配收入	1,000	63,949
違規罰款收入	1,000	63,949
勞務收入	3,000	11,700
服務收入	3,000	11,700
政府撥入收入	20,991,870	190,417,387
公庫撥款收入	20,818,228	185,860,571
政府其他撥入收入	173,642	4,556,816
教學收入		158,951
學雜費收入		158,951
其他收入	1,320	85,062
受贈收入		30,000
雜項收入	1,320	55,062
支出	20,675,712	177,648,002
人事支出	16,646,784	150,791,060
人事支出	16,646,784	150,791,060
業務支出	3,387,774	22,337,217
業務支出	3,387,774	22,337,217
獎補助支出		22,000
其他獎補助		22,000
財產損失		27,484
財產交易損失		27,484
折舊、折耗及攤銷	601,414	4,277,164
固定資產折舊	592,853	4,217,249
無形資產攤銷	8,561	59,915
其他支出	39,740	193,077
其他支出	39,740	193,077

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	321,478	13,089,047
期初淨資產		38,568,612
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		51,657,659

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

40501804-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	190,707,049	30,000	190,737,049	收入
徵收及依法分配收入	63,949		63,949	徵收及依法分配收入
勞務收入	11,700		11,700	勞務收入
政府撥入收入	190,417,387		190,417,387	政府撥入收入
教學收入	158,951		158,951	教學收入
其他收入	55,062	30,000	85,062	其他收入
基金用途	174,660,879	2,987,123	177,648,002	支出
用人費用	150,791,060		150,791,060	人事支出
服務費用	12,110,481	10,226,736	22,337,217	業務支出
材料及用品費	847,559	-847,559		
租金、償債、利息及相關手續費	8,593,079	-8,593,079		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	768,688	-768,688		
捐助、補助與獎助	22,000		22,000	獎補助支出
資產短絀		27,484	27,484	財產損失
		4,277,164	4,277,164	折舊、折耗及攤銷
其他	117,186	75,891	193,077	其他支出
遞延支出	75,891	-75,891		
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	1,317,525	-1,317,525		
本期賸餘(短絀)	16,046,170	-2,957,123	13,089,047	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	27,858,514	23,799,145	51,657,659	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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131萬7,525元，其中131萬7,525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」1,211萬481元與會計科目「業務支出」2,233萬7,217元間之調整數1,022萬6,736元，係「材料及用品費」84萬7,559元、「租金、償債、利息及相關手續費」859萬3,079元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,410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)76萬8,688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」427萬7,164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」2萬7,484元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬7,186元與會計科目「其他支出」19萬3,077元間之調整數75,891元，係「遞延支出」75,891元。

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7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
24, 224, 684	25, 084, 326	859, 642	機關平衡表帳面餘額 24, 224, 684 元 + 其他準備金 859, 642 元 = 支付處對帳單之餘額 25, 084, 326 元 。