

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 11 月份

主辦會計人員 高真芳

會計室  
主任  
高真芳

機關長官 葉宗青

臺北市立文山  
特殊教育學校  
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 11 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-10	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 11	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 12	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 13-15	頁
二、收入支出表.....		第 16-17	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 18-19	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 20	頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 11 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	17,171,969	15,430,148	1,741,821	11.29	293,188,202	280,039,795	13,148,407	4.70
徵收及依法分配收入	5,000	60		60		99,009	5,000	94,009	1,880.18
違規罰款收入	5,000	60	0	60		99,009	5,000	94,009	1,880.18
勞務收入	116,000					12,300	116,000	-103,700	-89.40
服務收入	116,000	0	0	0		12,300	116,000	-103,700	-89.40
財產收入	70,000	533		533		533	10,000	-9,467	-94.67
財產處分收入	70,000	533	0	533		533	10,000	-9,467	-94.67
政府撥入收入	290,619,000	17,156,721	15,400,408	1,756,313	11.40	292,703,486	279,370,795	13,332,691	4.77
公庫撥款收入	290,619,000	15,823,408	15,400,408	423,000	2.75	279,793,795	279,370,795	423,000	0.15
政府其他撥入收入		1,333,313	0	1,333,313		12,909,691	0	12,909,691	
教學收入	307,000					298,112	307,000	-8,888	-2.90
學雜費收入	307,000	0	0	0		298,112	307,000	-8,888	-2.90
其他收入	408,000	14,655	29,740	-15,085	-50.72	74,762	231,000	-156,238	-67.64
雜項收入	408,000	14,655	29,740	-15,085	-50.72	74,762	231,000	-156,238	-67.64
基金用途	296,223,000	32,906,231	15,430,148	17,476,083	113.26	276,837,974	284,737,795	-7,899,821	-2.77
特殊教育計畫	275,771,000	31,953,510	14,538,431	17,415,079	119.79	259,646,011	265,723,063	-6,077,052	-2.29
一般行政管理計畫	9,508,000	728,032	872,852	-144,820	-16.59	6,594,930	8,070,732	-1,475,802	-18.29
建築及設備計畫	10,944,000	224,689	18,865	205,824	1,091.04	10,597,033	10,944,000	-346,967	-3.17
購建固定資產	10,824,000	224,689	18,865	205,824	1,091.04	10,597,033	10,824,000	-226,967	-2.10
其他	120,000					120,000	120,000	-120,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-4,698,000	-15,734,262		-15,734,262		16,350,228	-4,698,000	21,048,228	-448.03
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					28,162,572	1,457,000	26,705,572	1,832.92

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 11 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、114年度屋頂防水工程聯合採購案設計費第2期違約罰款35,000元、文山生活館-文山區行政中心中央空調汰換工程委託規劃設計監造技術服務勞務採購違約罰款60元。

二、服務收入：教師甄選報名費收入12,300元，依實際收入繳庫。

三、財產處分收入：財產處分收入較預期少。

四、公庫撥款收入：游泳池設施整修所需經費(統籌款)423,000元。

五、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1,615,227元(由113年度轉入114年繼續使用799,500元及114年撥入1,878,500元，移回1,062,773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601,013元(由113年度轉入114年繼續使用103,062元及114年撥入667,943元，移回169,992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12,276元(原撥入12,672元，移回396元)、113學年公幼政府協助家長支付及午餐差額不足款30,785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)、114年1-7月學前教育階段導師費差額及教學輔導費637,000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年度學前教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第1期800,000元、第2期1,700,000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)RA44A63\_推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元、113-2代理代課費25,200元(原撥入29,120元，移回3,920元)、114-1代理代課費32,760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。

(15)RA4439\_114(1)公幼政府協助家長支付代辦費129,450元。

(16)RA3534\_114年2-6月國小身障學生課後照顧專班461,283元。

(17)RA4519\_114年特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經常門75,000元。

(18)RA4520\_114年特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員資本門48,750元。

(19)RA4537\_114學年度第1學期補助學前階段專業團隊專業人員經費3,544,500元。

(20)RA4940\_高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費35,860元。

(21)RA4540\_114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865,000元。

(22)RA4564\_114年度維生設備計畫經費8,400元。

(23)RA4544\_114學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費1,137,325元。

(24)RA4571\_114學年度推動建置學前階段特殊教育班初任教師支持輔導機制試辦計畫132,443元。

六、學雜費收入：113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)148,798元(原撥入158,951元，移回10,153元)、114(1)公幼政府協助家長支付學雜費149,314元。

七、雜項收入：超商義賣收入66,710元、宿舍使用費6,600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。

八、一般行政管理計畫：9-10月校舍清潔外包費及10月校舍水電空調維護外包費未及於11月付款及辦公事務用品覈實支用賸餘。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 11 月份

九、建築及設備計畫：

購置電腦軟體：校園數位內容及教學軟體7套22,050元移列經常門，另預計於12月購置1套繪圖軟體。

## 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

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				31,953,510	14,538,431	17,415,079	119.79
		累計數				259,646,011	265,723,063	-6,077,052	-2.29

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
	124,136,211	-97,379,943	3,706,041	3,619,601	-2,850,667	23,992,041	

註：

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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			
機械及設備	68,067,777	-55,454,481	2,417,916	1,714,317	-2,031,150	11,285,745	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 及114年9月分攤文山 區公所共同取得數位 電錶35只及個人電 腦1臺，取得成 本11,542元，合計差 異數66,427元。教育 部補助款及自籌款購 置抽痰機4臺 計56,000元，財產帳 已先行入帳，會計帳

註：

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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			
交通及運輸設備	11,096,423	-9,863,888	225,225	35,770	-258,482	1,163,508	俟12月補辦預算通過後辦理入帳作業。

註：

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	1,062,900	1,779,820	-561,035	11,427,577	教育部補助款(市 庫)購置移動式尿布 台1臺計28,000元、直 立式站立 架1臺33,000元、電動 後仰式站立 架46,000元、雙門變 頻電冰 箱55,566元，運動部 補助款及自籌款購置 布袋球(含練習賽 道)4組73,648元、握 力測試 儀2組46,612元、認知 反應計時系 統2組223,740元，財 產帳已先行入帳，會 計帳俟12月補辦預算

註：

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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			
租賃資產							通過後辦理入帳作業。
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			89,694		115,211	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：

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 11 月份

40501804-10

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購碎紙機1臺18,000元、空氣清淨機4臺50,000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、筆記型電腦33臺825,000元、平板電腦12臺139,800元、UPS不斷電系統1套555,000元、推播系統撥放器2臺20,574元，計2,306,374元。(3)撥入:本校所屬文山生活館分攤共同取得文山區公所數位電錶35只及個人電腦1臺11,542元、體育局補助購置滑輪滑桿計時器1個100,000元，計111,542元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-空氣過濾器等59項1,714,317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、校內及南區用教學輔具143,000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、特製輪椅5臺498,000元、划船機1臺36,600元、汰換切菜機1臺90,300元，計1,038,900元。(3)撥入:體育局補助購置羽球裁判椅2臺24,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-時鐘等68項1,779,820元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年11月止累計攤銷金額89,694元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-11

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	2,418,835				2,418,835	2,418,835	2,306,374		2,306,374	95.35	-112,461	-4.65		95.35		
機械及設備	2,418,835				2,418,835	2,418,835	2,306,374		2,306,374	95.35	-112,461	-4.65		95.35		
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	1,113,665	1,038,900		1,038,900	93.29	-74,765	-6.71		93.29		
雜項設備	1,113,665				1,113,665	1,113,665	1,038,900		1,038,900	93.29	-74,765	-6.71		93.29		
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	3,731,000	3,540,499		3,540,499	94.89	-190,501	-5.11		94.89		

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

40501804-12

中華民國 114 年 11 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	120,000					-120,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000					-120,000	-100.00	校園數位內容及教學軟體7套22,050元移列經常門，另預計於12月購置1套繪圖軟體。						
54 遞延支出	7,093,000		7,093,000	7,093,000	7,056,534		7,056,534	99.49	-36,466	-0.51			99.49				
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	7,093,000	7,056,534		7,056,534	99.49	-36,466	-0.51			99.49				
542 其他遞延支出																	
總計	7,213,000		7,213,000	7,213,000	7,056,534		7,056,534	97.83	-156,466	-2.17			97.83				

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	69,503,864	100.00	負債	17,349,251	24.96
流動資產	38,556,995	55.47	流動負債	12,531,159	18.03
現金	35,846,935	51.58	應付款項	12,531,159	18.03
銀行存款	35,726,935	51.40	應付代收款	12,531,159	18.03
銀行存款-公庫存款	24,472,897	35.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,089,985	13.08	其他負債	4,818,092	6.93
銀行存款-代繳費款	1,970,486	2.84	什項負債	4,818,092	6.93
專戶			存入保證金	738,959	1.06
銀行存款-教育儲蓄	193,567	0.28	應付退休及離職金	4,079,106	5.87
戶			暫收及待結轉帳項	27	0.00
零用及週轉金	120,000	0.17	淨資產	52,154,613	75.04
應收款項	0	0.00	淨資產	52,154,613	75.04
其他應收款	0	0.00	淨資產	52,154,613	75.04
預付款項	2,710,060	3.90	累積餘額	38,568,612	55.49
預付費用	2,710,060	3.90	本期賸餘	13,574,459	19.53
長期貸墊款及準備金	4,938,748	7.11	淨資產調整數	11,542	0.02

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,938,748	7.11	合計：	69,503,864	
退休及離職準備金	4,079,106	5.87			
其他準備金	859,642	1.24			
其他準備金-其他	859,642	1.24			
固定資產	23,876,830	34.35			
機械及設備	11,285,745	16.24			
機械及設備	68,771,376	98.95			
累計折舊-機械及設備	-57,485,631	-82.71			
交通及運輸設備	1,163,508	1.67			
交通及運輸設備	11,285,878	16.24			
累計折舊-交通及運輸	-10,122,370	-14.56			
設備					
雜項設備	11,427,577	16.44			
雜項設備	44,050,186	63.38			
累計折舊-雜項設備	-32,622,609	-46.94			
無形資產	115,211	0.17			

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	115,211	0.17			
電腦軟體	115,211	0.17			
其他資產	2,016,080	2.90			
什項資產	2,016,080	2.90			
暫付及待結轉帳項	2,016,080	2.90			
代管資產	1,185,060,660	1,705.03			
代管資產-土地改良物	347,904	0.50			
代管資產-土地	970,854,500	1,396.84			
代管資產-房屋建築及設備	212,806,156	306.18			
代管資產-其他政府	1,052,100	1.51			
應付代管資產	-1,185,060,660	-1,705.03			
合計：	69,503,864				

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	17,171,969	293,342,202
違規罰款收入	60	99,009
60	99,009	99,009
勞務收入		12,300
服務收入		12,300
財產收益	533	124,533
廢舊物品售價收入	533	533
其他財產收入		124,000
政府撥入收入	17,156,721	292,703,486
公庫撥款收入	15,823,408	279,793,795
政府其他撥入收入	1,333,313	12,909,691
教學收入		298,112
學雜費收入		298,112
其他收入	14,655	104,762
受贈收入		30,000
雜項收入	14,655	74,762
支出		279,767,743
人事支出	33,431,550	229,780,538
人事支出	28,578,914	229,780,538
業務支出	28,578,914	36,247,539
業務支出	4,069,628	36,247,539
獎補助支出	10,000	43,000
其他獎補捐助	10,000	43,000
財產損失		35,298
財產交易損失		35,298
折舊、折耗及攤銷	545,893	6,434,970
固定資產折舊	539,281	6,345,276
無形資產攤銷	6,612	89,694
其他支出	227,115	7,226,398
其他支出	227,115	7,226,398

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-16,259,581	13,574,459
期初淨資產		38,568,612
解繳公庫		
淨資產調整數		11,542
期末淨資產		52,154,613

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 11 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	293,188,202	154,000	293,342,202	收入
徵收及依法分配收入	99,009		99,009	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,300		12,300	勞務收入
財產收入	533	124,000	124,533	財產收益
政府撥入收入	292,703,486		292,703,486	政府撥入收入
教學收入	298,112		298,112	教學收入
其他收入	74,762	30,000	104,762	其他收入
基金用途	276,837,974	2,929,769	279,767,743	支出
用人費用	229,780,538		229,780,538	人事支出
服務費用	21,170,873	15,076,666	36,247,539	業務支出
材料及用品費	1,712,983	-1,712,983		
租金、償債、利息及相關手續費	11,945,704	-11,945,704		
稅捐及規費(強制費)	18,280	-18,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,399,699	-1,399,699		
捐助、補助與獎助	43,000		43,000	獎補助支出
資產短絀		35,298	35,298	財產損失
		6,434,970	6,434,970	折舊、折耗及攤銷
其他	169,864	7,056,534	7,226,398	其他支出
遞延支出	7,056,534	-7,056,534		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,540,499	-3,540,499		
本期賸餘(短絀)	16,350,228	-2,775,769	13,574,459	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		11,542	11,542	解繳公庫
期末基金餘額	28,162,572	23,992,041	52,154,613	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 11 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354萬499元，其中354萬499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」2,117萬873元與會計科目「業務支出」3,624萬7,539元間之調整數1,507萬6,666元，係「材料及用品費」171萬2,983元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,194萬5,704元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,280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)139萬9,699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：

- 會計科目「財產收益」其中12萬4,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」643萬4,970元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬5,298元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」16萬9,864元與會計科目「其他支出」722萬6,398元間之調整數705萬6,534元，係「遞延支出」705萬6,534元。
- 會計科目「淨資產調整數」1萬1,542元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501804-20

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11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
24,472,897	25,332,539	859,642	機關平衡表帳面餘額 24,472,897 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 25,332,539 元 。