

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 12 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 12 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 1-3 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 5-8 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 9 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 10 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 11-13 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 16-17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 18 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 12 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 | 9,679,315 | 11,485,205 | -1,805,890 | -15.72 | 302,867,517 | 291,525,000 | 11,342,517 | 3.89 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,000 | 37,110 | | 37,110 | | 136,119 | 5,000 | 131,119 | 2,622.38 |
| 違規罰款收入 | 5,000 | 37,110 | 0 | 37,110 | | 136,119 | 5,000 | 131,119 | 2,622.38 |
| 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 | | 60,000 | -60,000 | -100.00 | 533 | 70,000 | -69,467 | -99.24 |
| 財產處分收入 | 70,000 | 0 | 60,000 | -60,000 | -100.00 | 533 | 70,000 | -69,467 | -99.24 |
| 政府撥入收入 | 290,619,000 | 9,635,395 | 11,248,205 | -1,612,810 | -14.34 | 302,338,881 | 290,619,000 | 11,719,881 | 4.03 |
| 公庫撥款收入 | 290,619,000 | 11,248,205 | 11,248,205 | 0 | | 291,042,000 | 290,619,000 | 423,000 | 0.15 |
| 政府其他撥入收入 | | -1,612,810 | 0 | -1,612,810 | | 11,296,881 | 0 | 11,296,881 | |
| 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 | 6,810 | 177,000 | -170,190 | -96.15 | 81,572 | 408,000 | -326,428 | -80.01 |
| 雜項收入 | 408,000 | 6,810 | 177,000 | -170,190 | -96.15 | 81,572 | 408,000 | -326,428 | -80.01 |
| 基金用途 | 296,223,000 | 20,528,187 | 11,485,205 | 9,042,982 | 78.74 | 297,366,161 | 296,223,000 | 1,143,161 | 0.39 |
| 特殊教育計畫 | 275,771,000 | 17,779,200 | 10,047,937 | 7,731,263 | 76.94 | 277,425,211 | 275,771,000 | 1,654,211 | 0.60 |
| 一般行政管理計畫 | 9,508,000 | 1,913,727 | 1,437,268 | 476,459 | 33.15 | 8,508,657 | 9,508,000 | -999,343 | -10.51 |
| 建築及設備計畫 | 10,944,000 | 835,260 | | 835,260 | | 11,432,293 | 10,944,000 | 488,293 | 4.46 |
| 購建固定資產 | 10,824,000 | 817,666 | | 817,666 | | 11,414,699 | 10,824,000 | 590,699 | 5.46 |
| 其他 | 120,000 | 17,594 | | 17,594 | | 17,594 | 120,000 | -102,406 | -85.34 |
| 本期賸餘(短純) | -4,698,000 | -10,848,872 | | -10,848,872 | | 5,501,356 | -4,698,000 | 10,199,356 | -217.10 |
| 期初基金餘額 | 6,155,000 | | | | | 11,812,344 | 6,155,000 | 5,657,344 | 91.91 |
| 解繳公庫 | | | | | | 17,313,700 | 1,457,000 | 15,856,700 | 1,088.31 |
| 期末基金餘額 | 1,457,000 | | | | | | | | |

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、用途及餘紓表
 中華民國 114 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：113-2交通車2-5及9-10月派車延遲及因故代車未依合約規定違約罰款54,191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、各級學校適應體育課程設施設備採購案逾期違約罰款17,888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538,000元(原撥入637,000元，轉入下年度暫收款後移回99,000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、第3期400,000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17,280元(原撥入20,000元，移回2,720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25,200元(原撥入32,760元，轉入下年度暫收款支用7,560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97,221元(原撥入129,450元，轉入下年度暫收款支用32,229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(第一期+第二期)229,258元(原撥入250,000元，移回20,742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(第一期+第二期)162,500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1,406,065元(原撥入3,544,500元，轉入下年度暫收款支用2,138,435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35,700元(原撥入35,860元，移回160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750,000元(原撥入865,000元，轉入下年度暫收款後移回115,000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656,280元(原撥入1,137,325元，轉入下年度暫收款支用481,045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50,183元(原撥入132,443元，轉入下年度暫收款支用82,260元)。
 - (25)RA4513_114年適應體育課程設施設備補助172,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-3

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 12 月份

(26)RA4784_114補助高中以下學院校友提供多元生理用品推動方案及措施計畫2,560元。

(27)RA4534-114/1國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費503,031元(原撥入578,635元，轉入下年度暫收款後移回75,604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72,920元、宿舍使用費7,200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。

八、特殊教育計畫:113及114學年度學前階段專業團隊人員及助理人員經費併入年度決算。

九、一般行政管理計畫:辦公事務用品覈實支用賸餘。

十、建築及設備計畫:

(1)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，軟體結餘款80,356元。

(2)遞延修繕房屋建築支出:小游泳池磁磚汰換及防水工程併入年度決算383,234元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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 | | | | 17,779,200 | 10,047,937 | 7,731,263 76.94 | |
| | | 累計數 | | | | 277,425,211 | 275,771,000 | 1,654,211 0.60 | |

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 12 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 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| | 124,136,211 | -97,379,943 | 4,341,201 | 3,626,210 | -3,395,737 | 24,075,522 | |

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 12 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 | 2,473,916 | 1,714,317 | -2,337,155 | 11,035,740 | 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72,962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，扣除累 計折舊1,248元，合計 差異數53,659元。 |
| 交通及運輸設備 | 11,096,423 | -9,863,888 | 225,225 | 35,770 | -284,046 | 1,137,944 | |
| 雜項設備 | 44,767,106 | -32,061,574 | 1,624,466 | 1,779,820 | -774,536 | 11,775,642 | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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 | | | | | | | |
| 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 | | 17,594 | 96,303 | | 126,196 | 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 12 月份

40501804-8

- 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、抽痰機4臺8,400元(分攤款全56,000)、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2,314,774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(4)受贈:應付代收款-捐贈專款(教學研究基金)購置抽痰機4臺47,600元(分攤款全56,000)。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198,000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、尿布床1臺28,000元、電動站立架1臺46,000元、布袋球(含練習賽道)2組36,824元、認知反應計時系統1組111,870元、握力測試儀1組23,306元、汰換切菜機1臺90,300元、冰箱3臺55,566元、直立式站立架1臺33,000元，計1,428,466元。(3)撥入:體育局補助購置羽球裁判椅2臺24,000元、教育局補助款購置布袋球(含練習賽道)2組36,824元、認知反應計時系統1組111,870元、握力測試儀1組23,306元，計196,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-時鐘等68項1,779,820元。
- 4.電腦軟體增加數係因(1)增置:學校建築及電路圖面建檔用ActCAD軟體1套17,594元。減少數係因(11)無形資產攤銷:截至114年12月止累計攤銷金額96,303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 12 月份

40501804-9

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 | 9,000 | | 2,427,835 | 2,427,835 | 2,314,774 | | 2,314,774 | 95.34 | -113,061 | -4.66 | | | 95.34 | | |
| 機械及設備 | 2,418,835 | 9,000 | | 2,427,835 | 2,427,835 | 2,314,774 | | 2,314,774 | 95.34 | -113,061 | -4.66 | | | 95.34 | | |
| 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 | 337,000 | | 1,450,665 | 1,450,665 | 1,428,466 | | 1,428,466 | 98.47 | -22,199 | -1.53 | | | 98.47 | | |
| 雜項設備 | 1,113,665 | 337,000 | | 1,450,665 | 1,450,665 | 1,428,466 | | 1,428,466 | 98.47 | -22,199 | -1.53 | | | 98.47 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 3,731,000 | 346,000 | | 4,077,000 | 4,077,000 | 3,938,465 | | 3,938,465 | 96.60 | -138,535 | -3.40 | | | 96.60 | | |

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

40501804-10

中華民國 114 年 12 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 | 17,594 | | 17,594 | 14.66 | -102,406 | -85.34 | | 14.66 | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 120,000 | | 120,000 | 120,000 | 17,594 | | 17,594 | 14.66 | -102,406 | -85.34 | 校園數位內容及教學軟體7套22,050元移列經常門，軟體結餘款80,356元。 | 14.66 | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遲延支出 | 7,093,000 | | 7,093,000 | 7,093,000 | 7,476,234 | | 7,476,234 | 105.40 | 383,234 | 5.40 | | 105.40 | | | |
| 541 遲延修繕房屋建築支 | 7,093,000 | | 7,093,000 | 7,093,000 | 7,476,234 | | 7,476,234 | 105.40 | 383,234 | 5.40 | 小游泳池磁磚汰換及防水工程併入年度決算383,234元。 | 105.40 | | | |
| 542 其他遜延支出 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 7,213,000 | | 7,213,000 | 7,213,000 | 7,493,828 | | 7,493,828 | 103.89 | 280,828 | 3.89 | | 103.89 | | | |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資產 | 60,761,177 | 100.00 | 負債 | 19,371,955 | 31.88 |
| 流動資產 | 29,354,302 | 48.31 | 流動負債 | 11,481,667 | 18.90 |
| 現金 | 29,354,302 | 48.31 | 應付款項 | 11,481,667 | 18.90 |
| 銀行存款 | 29,354,302 | 48.31 | 應付代收款 | 9,221,943 | 15.18 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,744,915 | 35.79 | 應付費用 | 2,259,724 | 3.72 |
| 銀行存款-保管款 | 5,674,567 | 9.34 | 其他負債 | 7,890,288 | 12.99 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,740,637 | 2.86 | 什項負債 | 7,890,288 | 12.99 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 760,734 | 1.25 |
| 銀行存款-教育儲蓄 戶 | 194,183 | 0.32 | 應付退休及離職金 | 4,098,421 | 6.75 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 3,031,133 | 4.99 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 41,389,222 | 68.12 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 41,389,222 | 68.12 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 41,389,222 | 68.12 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | 累積餘額 | 41,389,222 | 68.12 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,958,063 | 8.16 | 合計： | 60,761,177 | 0.30 |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------|-------------|--------|----|----|---|
| 準備金 | 4,958,063 | 8.16 | | | |
| 退休及離職準備金 | 4,098,421 | 6.75 | | | |
| 其他準備金 | 859,642 | 1.41 | | | |
| 其他準備金-其他 | 859,642 | 1.41 | | | |
| 固定資產 | 23,949,326 | 39.42 | | | |
| 機械及設備 | 11,035,740 | 18.16 | | | |
| 機械及設備 | 68,827,376 | 113.28 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -57,791,636 | -95.11 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,137,944 | 1.87 | | | |
| 交通及運輸設備 | 11,285,878 | 18.57 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸 | -10,147,934 | -16.70 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 雜項設備 | 11,775,642 | 19.38 | | | |
| 雜項設備 | 44,611,752 | 73.42 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -32,836,110 | -54.04 | | | |
| 無形資產 | 126,196 | 0.21 | | | |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 無形資產 | 126,196 | 0.21 | | | |
| 電腦軟體 | 126,196 | 0.21 | | | |
| 其他資產 | 2,373,290 | 3.91 | | | |
| 什項資產 | 2,373,290 | 3.91 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,373,290 | 3.91 | | | |
| 代管資產 | 1,184,494,771 | 1,949.43 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 332,800 | 0.55 | | | |
| 代管資產-土地 | 970,854,500 | 1,597.82 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 212,255,371 | 349.33 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1,052,100 | 1.73 | | | |
| 應付代管資產 | -1,184,494,771 | -1,949.43 | | | |
| 合計： | 60,761,177 | | | | |

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12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 | 9,726,915 | 303,069,117 |
| 違規罰款收入 | 37,110 | 136,119 |
| 勞務收入 | 37,110 | 136,119 |
| 服務收入 | | 12,300 |
| 財產收益 | | 12,300 |
| 廢舊物品售價收入 | | 124,533 |
| 其他財產收入 | | 533 |
| 政府撥入收入 | 9,635,395 | 302,338,881 |
| 公庫撥款收入 | 11,248,205 | 291,042,000 |
| 政府其他撥入收入 | -1,612,810 | 11,296,881 |
| 教學收入 | | 298,112 |
| 學雜費收入 | | 298,112 |
| 其他收入 | 54,410 | 159,172 |
| 受贈收入 | 47,600 | 77,600 |
| 雜項收入 | 6,810 | 81,572 |
| 支出 | 20,664,306 | 300,432,049 |
| 人事支出 | 8,069,719 | 237,850,257 |
| 人事支出 | 8,069,719 | 237,850,257 |
| 業務支出 | 11,586,068 | 47,833,607 |
| 業務支出 | 11,586,068 | 47,833,607 |
| 獎補助支出 | | 43,000 |
| 其他獎補捐助 | | 43,000 |
| 財產損失 | | 35,298 |
| 財產交易損失 | | 35,298 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 551,679 | 6,986,649 |
| 固定資產折舊 | 545,070 | 6,890,346 |
| 無形資產攤銷 | 6,609 | 96,303 |
| 其他支出 | 456,840 | 7,683,238 |
| 其他支出 | 456,840 | 7,683,238 |

40501804-15

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12月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -10,937,391 | 2,637,068 |
| 期初淨資產 | | 38,568,612 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 172,000 | 183,542 |
| 期末淨資產 | | 41,389,222 |

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

40501804-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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 | 302,867,517 | 201,600 | 303,069,117 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 136,119 | | 136,119 | 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 | 302,338,881 | | 302,338,881 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 298,112 | | 298,112 | 教學收入 |
| 其他收入 | 81,572 | 77,600 | 159,172 | 其他收入 |
| 基金用途 | 297,366,161 | 3,065,888 | 300,432,049 | 支出 |
| 用人費用 | 237,850,257 | | 237,850,257 | 人事支出 |
| 服務費用 | 29,967,854 | 17,865,753 | 47,833,607 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,933,636 | -1,933,636 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 14,110,666 | -14,110,666 | | |
| 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 | 1,803,171 | -1,803,171 | | |
| 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 |
| | | 6,986,649 | 6,986,649 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 207,004 | 7,476,234 | 7,683,238 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 7,476,234 | -7,476,234 | | |
| 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 | 3,956,059 | -3,956,059 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 5,501,356 | -2,864,288 | 2,637,068 | 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 | 17,313,700 | 183,542 | 183,542 | 淨資產調整數 |
| | | 24,075,522 | 41,389,222 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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395萬6,059元，其中395萬6,059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」2,996萬7,854元與會計科目「業務支出」4,783萬3,607元間之調整數1,786萬5,753元，係「材料及用品費」193萬3,636元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,411萬666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)180萬3,171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「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。
2. 會計科目「其他收入」其中7萬7,600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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」698萬6,649元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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：

1. 預算項目「其他」20萬7,004元與會計科目「其他支出」768萬3,238元間之調整數747萬6,234元，係「遞延支出」747萬6,234元。
2. 會計科目「淨資產調整數」18萬3,542元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501804-18

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12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 |
|------------|------------|-----------|---|
| 21,744,915 | 22,604,557 | 859,642 | 機關平衡表帳面餘額 21,744,915 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 22,604,557 元 。 |