

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 115 年 1 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 115 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 115 年 1 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	307,997,000	41,397,974	38,656,270	2,741,704	7.09	41,397,974	38,656,270	2,741,704	7.09
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	150,000								
服務收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
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	307,042,000	41,392,799	38,651,270	2,741,529	7.09	41,392,799	38,651,270	2,741,529	7.09
公庫撥款收入	307,042,000	38,651,270	38,651,270	0		38,651,270	38,651,270	0	
政府其他撥入收入		2,741,529	0	2,741,529		2,741,529	0	2,741,529	
教學收入	307,000								
學雜費收入	307,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	423,000	5,175	5,000	175	3.50	5,175	5,000	175	3.50
雜項收入	423,000	5,175	5,000	175	3.50	5,175	5,000	175	3.50
基金用途	313,752,000	49,138,558	38,656,270	10,482,288	27.12	49,138,558	38,656,270	10,482,288	27.12
特殊教育計畫	291,982,000	49,123,558	38,610,270	10,513,288	27.23	49,123,558	38,610,270	10,513,288	27.23
一般行政管理計畫	10,713,000	15,000	46,000	-31,000	-67.39	15,000	46,000	-31,000	-67.39
建築及設備計畫	11,057,000								
購建固定資產	10,937,000								
其他	120,000								
本期賸餘(短絀)	-5,755,000	-7,740,584		-7,740,584		-7,740,584		-7,740,584	
期初基金餘額	7,114,000					17,313,700	7,114,000	10,199,700	143.38
解繳公庫									
期末基金餘額	1,359,000					9,573,116	7,114,000	2,459,116	34.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：

- (1)RA4439_114(1)公幼政府協助家長支付代辦費32,229元(由114年度轉入115年繼續使用)。
- (2)RA4537_114-1學前階段專業團隊專業人員經費2,138,435元(由114年度轉入115年繼續使用)。
- (3)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481,045元(由114年度轉入115年繼續使用)。
- (4)RA4571_114學年度出任教師支持輔導機制計畫經費82,260元(由114年度轉入115年繼續使用)。
- (5)RA4A63_114學年度第1學期代理代課費7,560元(由114年度轉入115年繼續使用)。

二、特殊教育計畫：年終獎金提前於1月底開立付款憑單。

三、一般行政管理計畫：辦公事務用品覈實支用賸餘。

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 115 年 1 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				49,123,558	38,610,270	10,513,288	27.23
		累計數				49,123,558	38,610,270	10,513,288	27.23

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	124,851,202	-100,775,680		2,096,174	1,536,064	23,515,412	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							

- 註： 1.機械及設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冷氣機等85項2,000,272元。
 2.雜項設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冰箱等5項89,000元。
 3.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至115年1月止累計攤銷金額6,902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 115 年 1 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	68,827,376	-57,791,636		2,000,272	1,687,019	10,722,487	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	11,285,878	-10,147,934			-25,564	1,112,380	
雜項設備	44,611,752	-32,836,110		89,000	-125,391	11,561,251	

- 註： 1.機械及設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冷氣機等85項2,000,272元。
 2.雜項設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冰箱等5項89,000元。
 3.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至115年1月止累計攤銷金額6,902元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	126,196			6,902		119,294	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.機械及設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冷氣機等85項2,000,272元。
 2.雜項設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-冰箱等5項89,000元。
 3.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至115年1月止累計攤銷金額6,902元。

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

40501804-8

中華民國 115 年 1 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 遞延支出	7,352,000		7,352,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,352,000		7,352,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,472,000		7,472,000					0.00		0.00				

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,729,324	100.00	負 債	11,640,796	26.02
流動資產	13,219,797	29.56	流動負債	6,724,366	15.03
現金	12,486,797	27.92	應付款項	6,724,366	15.03
銀行存款	12,366,797	27.65	應付代收款	6,431,028	14.38
銀行存款-公庫存款	8,153,812	18.23	應付費用	293,338	0.66
銀行存款-保管款	3,062,697	6.85	其他負債	4,916,430	10.99
銀行存款-代繳費款	956,105	2.14	什項負債	4,916,430	10.99
專戶			存入保證金	775,734	1.73
銀行存款-教育儲蓄	194,183	0.43	應付退休及離職金	4,140,696	9.26
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.27	淨資產	33,088,528	73.98
預付款項	733,000	1.64	淨資產	33,088,528	73.98
預付費用	733,000	1.64	淨資產	33,088,528	73.98
長期貸墊款及準備金	5,000,338	11.18	累積餘額	41,389,222	92.53
準備金	5,000,338	11.18	本期短絀	-8,300,694	-18.56
退休及離職準備金	4,140,696	9.26	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. 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	859,642	1.92	合計：	44,729,324	
其他準備金-其他	859,642	1.92			
固定資產	23,396,118	52.31			
機械及設備	10,722,487	23.97			
機械及設備	66,827,104	149.40			
累計折舊-機械及設備	-56,104,617	-125.43			
交通及運輸設備	1,112,380	2.49			
交通及運輸設備	11,285,878	25.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,173,498	-22.74			
雜項設備	11,561,251	25.85			
雜項設備	44,522,752	99.54			
累計折舊-雜項設備	-32,961,501	-73.69			
無形資產	119,294	0.27			
無形資產	119,294	0.27			
電腦軟體	119,294	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. 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	2,993,777	6.69			
什項資產	2,993,777	6.69			
暫付及待結轉帳項	2,993,777	6.69			
代管資產	1,183,928,882	2,646.87			
代管資產-土地改良物	317,696	0.71			
代管資產-土地	970,854,500	2,170.51			
代管資產-房屋建築及設備	211,704,586	473.30			
代管資產-其他政府	1,052,100	2.35			
應付代管資產	-1,183,928,882	-2,646.87			
合計：	44,729,324				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,397,974	41,397,974
政府撥入收入	41,392,799	41,392,799
公庫撥款收入	38,651,270	38,651,270
政府其他撥入收入	2,741,529	2,741,529
其他收入	5,175	5,175
雜項收入	5,175	5,175
支出	49,698,668	49,698,668
人事支出	48,666,075	48,666,075
人事支出	48,666,075	48,666,075
業務支出	472,483	472,483
業務支出	472,483	472,483
財產損失	20,906	20,906
財產交易損失	20,906	20,906
折舊、折耗及攤銷	539,204	539,204
固定資產折舊	532,302	532,302
無形資產攤銷	6,902	6,902
本期賸餘（短絀）	-8,300,694	-8,300,694
期初淨資產		41,389,222
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,088,528

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	41,397,974		41,397,974	收入
政府撥入收入	41,392,799		41,392,799	政府撥入收入
其他收入	5,175		5,175	其他收入
基金用途	49,138,558	560,110	49,698,668	支出
用人費用	48,666,075		48,666,075	人事支出
服務費用	323,308	149,175	472,483	業務支出
材料及用品費	32,176	-32,176		
租金、償債、利息及相關手續費	4,499	-4,499		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,500	-112,500		
資產短絀		20,906	20,906	財產損失
		539,204	539,204	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-7,740,584	-560,110	-8,300,694	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,313,700	24,075,522	41,389,222	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	9,573,116	23,515,412	33,088,528	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」32萬3,308元與會計科目「業務支出」47萬2,483元間之調整數14萬9,175元，係「材料及用品費」3萬2,176元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,499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)11萬2,500元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產損失」2萬906元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」53萬9,204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115年1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
8,153,812	9,013,454	859,642	機關平衡表帳面餘額 8,153,812 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 9,013,454 元。