

40501804

臺北市政府教育局主管

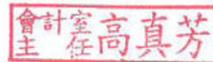
臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

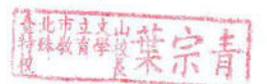
中華民國 115 年 2 月份

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 2 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 2 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	45,502,789	43,703,665	1,799,124	4.12	86,900,763	82,359,935	4,540,828	5.51
徵收及依法分配收入	5,000	7,074		7,074		7,074		7,074	
違規罰款收入	5,000	7,074	0	7,074		7,074	0	7,074	
勞務收入	150,000								
服務收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	70,000	700		700		700		700	
財產處分收入	70,000	700	0	700		700	0	700	
政府撥入收入	307,042,000	45,493,595	43,693,665	1,799,930	4.12	86,886,394	82,344,935	4,541,459	5.52
公庫撥款收入	307,042,000	44,270,126	43,693,665	576,461	1.32	82,921,396	82,344,935	576,461	0.70
政府其他撥入收入		1,223,469	0	1,223,469		3,964,998	0	3,964,998	
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	1,420	10,000	-8,580	-85.80	6,595	15,000	-8,405	-56.03
雜項收入	423,000	1,420	10,000	-8,580	-85.80	6,595	15,000	-8,405	-56.03
基金用途	313,752,000	17,122,641	43,703,665	-26,581,024	-60.82	66,261,199	82,359,935	-16,098,736	-19.55
特殊教育計畫	291,982,000	17,023,009	42,548,865	-25,525,856	-59.99	66,146,567	81,159,135	-15,012,568	-18.50
一般行政管理計畫	10,713,000	31,632	858,000	-826,368	-96.31	46,632	904,000	-857,368	-94.84
建築及設備計畫	11,057,000	68,000	296,800	-228,800	-77.09	68,000	296,800	-228,800	-77.09
購建固定資產	10,937,000	68,000	296,800	-228,800	-77.09	68,000	296,800	-228,800	-77.09
其他	120,000								
本期賸餘(短絀)	-5,755,000	28,380,148		28,380,148		20,639,564		20,639,564	
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					37,953,264	7,114,000	30,839,264	433.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：交通車114年12月及115年1月派車延遲未依合約規定違約罰款7,074元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
- 三、公庫撥款收入：工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額-114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政576,461元。
- 四、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5,040元(由114年度轉入115年繼續使用7,560元，移回2,520元)。
 - (6)RA4575-114學年度高中以下及幼兒園身障學生及幼兒鑑定報告及跨校鑑定評估費1,225,989元。
- 五、雜項收入：超商義賣收入4,895元、宿舍使用費1,200元及租借場地復原清潔收入500元，依實際收入繳庫。
- 六、特殊教育計畫：預借考績獎金、人事費提前分配。
- 七、一般行政管理計畫：1月校園保全、植栽維護、事務工友等外包費未及於2月付款。
- 八、建築及設備計畫：
 - (1)購置機械及設備：汰換黑、白屋緞帶光纖組70,000元，已請購預計3月底前辦理付款核銷作業。
 - (2)購置雜項設備：汰換除濕機4臺100,000元、蒸飯箱1臺16,800元及新購游泳池水底吸塵器1臺42,000元，已請購預計3月底前辦理付款核銷作業。

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 115 年 2 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				17,023,009	42,548,865	-25,525,856	-59.99
		累計數				66,146,567	81,159,135	-15,012,568	-18.50

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 2 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	68,000	2,103,073	1,003,899	23,044,348	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							

註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:汰換空壓機1臺68,000元。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2月止累計攤銷金額13,801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 2 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	68,000	2,000,272	1,393,188	10,496,656	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			-51,128	1,086,816	
雜項設備	44,611,752	-32,836,110		89,000	-338,161	11,348,481	

- 註： 1.機械及設備增加數係因(1)增置:汰換空壓機1臺68,000元。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2月止累計攤銷金額13,801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 2 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			13,801		112,395	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:汰換空壓機1臺68,000元。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2月止累計攤銷金額13,801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 115 年 2 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	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		226,440			226,440											
租賃資產																
其他																
其他																
總計		3,585,000			3,585,000	296,800	68,000		68,000	22.91	-228,800	-77.09				1.90

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

40501804-9

中華民國 115 年 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	73,958,964	100.00	負 債	12,961,352	17.53
流動資產	42,871,086	57.97	流動負債	8,037,797	10.87
現金	39,039,786	52.79	應付款項	8,037,797	10.87
銀行存款	38,919,786	52.62	應付代收款	7,995,745	10.81
銀行存款-公庫存款	33,184,374	44.87	應付費用	42,052	0.06
銀行存款-保管款	4,263,567	5.76	其他負債	4,923,555	6.66
銀行存款-代繳費款	1,277,662	1.73	什項負債	4,923,555	6.66
專戶			存入保證金	765,734	1.04
銀行存款-教育儲蓄	194,183	0.26	應付退休及離職金	4,157,821	5.62
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.16	淨資產	60,997,612	82.47
預付款項	3,831,300	5.18	淨資產	60,997,612	82.47
預付費用	3,831,300	5.18	淨資產	60,997,612	82.47
長期貸墊款及準備金	5,017,463	6.78	累積餘額	41,389,222	55.96
準備金	5,017,463	6.78	本期騰餘	19,608,390	26.51
退休及離職準備金	4,157,821	5.62	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	859,642	1.16	合計：	73,958,964	
其他準備金-其他	859,642	1.16			
固定資產	22,931,953	31.01			
機械及設備	10,496,656	14.19			
機械及設備	66,895,104	90.45			
累計折舊-機械及設備	-56,398,448	-76.26			
交通及運輸設備	1,086,816	1.47			
交通及運輸設備	11,285,878	15.26			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,199,062	-13.79			
雜項設備	11,348,481	15.34			
雜項設備	44,522,752	60.20			
累計折舊-雜項設備	-33,174,271	-44.85			
無形資產	112,395	0.15			
無形資產	112,395	0.15			
電腦軟體	112,395	0.15			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	3,026,067	4.09			
什項資產	3,026,067	4.09			
暫付及待結轉帳項	3,026,067	4.09			
代管資產	1,183,362,993	1,600.03			
代管資產-土地改良物	302,592	0.41			
代管資產-土地	970,854,500	1,312.69			
代管資產-房屋建築及設備	211,153,801	285.50			
代管資產-其他政府	1,052,100	1.42			
應付代管資產	-1,183,362,993	-1,600.03			
合計：	73,958,964				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,502,789	86,900,763
徵收及依法分配收入	7,074	7,074
違規罰款收入	7,074	7,074
財產收益	700	700
財產交易利益	700	700
政府撥入收入	45,493,595	86,886,394
公庫撥款收入	44,270,126	82,921,396
政府其他撥入收入	1,223,469	3,964,998
其他收入	1,420	6,595
雜項收入	1,420	6,595
支出	17,593,705	67,292,373
人事支出	15,831,229	64,497,304
人事支出	15,831,229	64,497,304
業務支出	740,440	1,212,923
業務支出	740,440	1,212,923
財產損失		20,906
財產交易損失		20,906
折舊、折耗及攤銷	539,064	1,078,268
固定資產折舊	532,165	1,064,467
無形資產攤銷	6,899	13,801
其他支出	482,972	482,972
其他支出	482,972	482,972

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	27,909,084	19,608,390
期初淨資產		41,389,222
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,997,612

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

40501804-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	86,900,763		86,900,763	收入
徵收及依法分配收入	7,074		7,074	徵收及依法分配收入
財產收入	700		700	財產收益
政府撥入收入	86,886,394		86,886,394	政府撥入收入
其他收入	6,595		6,595	其他收入
基金用途	66,261,199	1,031,174	67,292,373	支出
用人費用	64,497,304		64,497,304	人事支出
服務費用	999,667	213,256	1,212,923	業務支出
材料及用品費	87,857	-87,857		
租金、償債、利息及相關手續費	4,899	-4,899		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	120,500	-120,500		
資產短絀		20,906	20,906	財產損失
		1,078,268	1,078,268	折舊、折耗及攤銷
其他	482,972		482,972	其他支出
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	68,000	-68,000		
本期賸餘(短絀)	20,639,564	-1,031,174	19,608,390	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	37,953,264	23,044,348	60,997,612	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 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、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6萬8,000元，其中6萬8,000元係購置財產等，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」99萬9,667元與會計科目「業務支出」121萬2,923元間之調整數21萬3,256元，係「材料及用品費」8萬7,857元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,899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）12萬500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」107萬8,268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2月28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
33,184,374	34,044,016	859,642	機關平衡表帳面餘額 33,184,374 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 34,044,016 元 。