

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 9 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 9 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 1-3 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 9-10 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 11 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 12-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 9 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	21,242,635	18,930,350	2,312,285	12.21	255,630,928	239,099,821	16,531,107	6.91
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	63,650	5,000	58,650	1,173.00
違規罰款收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	63,650	5,000	58,650	1,173.00
勞務收入	150,000					117,800	150,000	-32,200	-21.47
服務收入	150,000	0	0	0		117,800	150,000	-32,200	-21.47
財產收入	70,000					2,314	10,000	-7,686	-76.86
財產處分收入	70,000	0	0	0		2,314	10,000	-7,686	-76.86
政府撥入收入	307,042,000	21,239,237	18,902,350	2,336,887	12.36	255,089,347	238,593,141	16,496,206	6.91
公庫撥款收入	307,042,000	19,399,137	18,902,350	496,787	2.63	243,968,889	238,593,141	5,375,748	2.25
政府其他撥入收入		1,840,100	0	1,840,100		11,120,458	0	11,120,458	
教學收入	307,000					295,594	153,420	142,174	92.67
學雜費收入	307,000	0	0	0		295,594	153,420	142,174	92.67
其他收入	423,000	3,398	23,000	-19,602	-85.23	62,223	188,260	-126,037	-66.95
雜項收入	423,000	3,398	23,000	-19,602	-85.23	62,223	188,260	-126,037	-66.95
基金用途	313,752,000	22,313,048	18,930,350	3,382,698	17.87	228,173,526	244,854,821	-16,681,295	-6.81
特殊教育計畫	291,982,000	21,000,370	17,644,773	3,355,597	19.02	220,929,273	235,290,945	-14,361,672	-6.10
一般行政管理計畫	10,713,000	981,530	836,272	145,258	17.37	5,267,005	6,888,876	-1,621,871	-23.54
建築及設備計畫	11,057,000	331,148	449,305	-118,157	-26.30	1,977,248	2,675,000	-697,752	-26.08
購建固定資產	10,937,000	331,148	389,305	-58,157	-14.94	1,977,248	2,555,000	-577,752	-22.61
其他	120,000		60,000	-60,000	-100.00		120,000	-120,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,755,000	-1,070,413		-1,070,413		27,457,402	-5,755,000	33,212,402	-577.11
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					44,771,102	1,359,000	43,412,102	3,194.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：交通車114年12月、115年1-5月派車及114年度事務工友業務委外採購案-1後續擴充驗收未依合約規定違約罰款共63,650元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入4,200元及暑期泳訓班報名費收入113,600元，依實際收入繳庫。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣收入，依實際收入繳庫。
- 四、公庫撥款收入：
- (1)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。
 - (2)114年10月11日至12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用，增撥公立高中以下學校經費16,590元。
 - (3)115年1-6月時薪制特教助理員經費4,205,910元(局款非統籌)。
 - (4)校園法律顧問制度推動計畫80,000元(局款非統籌)。
 - (5)115學年度第1學期基本餐費補助款272,160元(局款非統籌)。
 - (6)115學年度第1學期三章1Q獎勵金127,582元(局款非統籌)。
 - (7)115學年度第1學期午餐指導費84,000元(局款非統籌)。
 - (8)115年9月至12月午餐廚餘處理費13,045元(局款非統籌)。
- 五、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129,250元(由114年度轉入115年繼續使用2,138,435元，移回2,009,185元)、114學年度第2學期學前階段特教相關專業人員及助理人員2,625,407元(原撥入3,544,500元，移回919,093元)。
 - (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149,514元(由114年度轉入115年繼續使用481,045元，移回331,531元)。
 - (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493,100元(原撥入1,225,989元，移回732,889元)。
 - (7)RA4498_本市公立幼兒園114學年度午餐費及點心費4,752元、午餐費及點心費不足款836元。
 - (8)RA4439_114(2)公幼政府協助家長支付代辦費132,364元及114(1)代辦費不足款29,493元。
 - (9)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1,415,000元(原撥入1,476,000元，移回61,000元)。
 - (10)RA4587_114學年度提升高中以下學校及幼兒園特殊教育品質與專業支持經費-經常門2,656,429元。
 - (11)RA5901_115年度防災校園建置計畫(第一期+第二期)100,000元。
 - (12)RA5511_115年度補助辦理身心障礙教育經費經常門846,000元。
 - (13)RA5520_115年度特殊教育學校及高中職特教班資本門第1期60,000元。
 - (14)RA5519_115年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費經常門第1期75,000元。
 - (15)RA5504_115學年度新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費86,400元。
 - (16)RA5571_115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150,070元。
 - (17)RA5564_115年度維生設備計畫經費74,998元。
 - (18)RA5A63_114年度推動中小學數位學習精進方案計畫展延-114(2)代理代課費30,300元。
 - (19)RA5439_115(1)政府協助家長支付代辦費151,916元。
 - (20)RA5537_115學年度學前階段特殊教育專業人員經費第1期款1,790,100元。
- 六、學雜費收入：114(2)公幼就學補助學雜費136,324元、115(1)學雜費159,270元。
- 七、雜項收入：超商義賣收入33,830元、宿舍使用費26,767元、租借場地復原清潔收入1,000元、收回114年跨校鑑定評估費用差額繳回400元及補發學生數位學生證

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

226元，依實際收入繳庫。

八、一般行政管理計畫:8月生活館廚務、事務工友、校舍清潔等外包費未及於9月付款及辦公事務用品覈實支用賸餘。

九、建築及設備計畫:

(1)購置機械及設備:汰換平板電腦180,000元，已於共契下單預計10月辦理核銷付款作業。

(2)租賃資產租金:桌上型及筆記型電腦租賃費226,440元，因市府政策暫停執行。

(3)購置電腦軟體:特教好教材2套20,000元，授權年限1年移列經常門，另預計購置可編輯PDF軟體10套。

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 115 年 9 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				21,000,370	17,644,773	3,355,597	19.02
		累計數				220,929,273	235,290,945	-14,361,672	-6.10

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

40501804-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	124,851,202	-100,775,680	2,593,862	4,413,785	-850,902	21,404,697	

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 115 年 9 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	325,937	2,328,781	-248,918	8,783,978	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	295,000	40,000	-200,335	1,192,609	
雜項設備	44,611,752	-32,836,110	1,972,925	1,985,966	-401,649	11,360,952	

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 115 年 9 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			59,038		67,158	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

40501804-8

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購筆記型電腦2臺60,000元、汰換空壓機1臺68,000元、黑屋及白屋緞帶光纖組70,000元，計198,000元。(3)撥入:教育部移撥空氣過濾器1臺29,024元、教育局補助款購置筆記型電腦2臺60,000元，計89,024元。(4)受贈:應付代收款-租借場地購置投影機1臺38,913元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-冷氣機等96項2,328,781元。
- 2.交通及運輸設備增加數係因(1)增置:汰換廣播擴大機1臺49,673元、廣播放大器1臺37,826元、廣播混音擴大器1臺47,188元、體育館音響混音器1臺31,294元、體育館音響擴大機1臺39,738元、體育館4頻道麥克風設備1組33,281元，計239,000元。(4)受贈:應付代收款-捐款(文特親師合唱團)購置麥克風2支56,000元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-綜合擴大機等2項40,000元。
- 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購移動式尿布床1臺26,000元、教學變焦鏡頭1顆71,760元、游泳池水底吸塵器1臺42,000元、升降桌2張26,400元、特製輪椅(含頭靠)2臺209,747元、電動站立架2臺95,585元、電動步態訓練器1臺325,000元、特製輪椅3臺206,253元、電動推床1張28,000元、汰換電熱保溫蒸飯箱1臺16,800元、除濕機4臺100,000元、立奏鐵琴1臺88,000元、校內及南區用教學輔具93,600元、特製課桌椅1張42,500元、後仰式站立架3臺134,415元，計1,506,060元。(3)撥入:教育局補助款購置胸章刻印機3臺45,000元及升降桌2張26,400元、教育部移撥除濕機2臺等財產計10項371,000元、本校所屬文山生活館購置冷藏櫃1臺24,465元，計466,865元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-冰箱等49項1,985,966元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至115年9月止累計攤銷金額59,038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 9 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															
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		542,000	140,000		682,000	572,000	198,000		198,000	34.62	-374,000	-65.38			29.03
機械及設備		542,000	140,000		682,000	572,000	198,000		198,000	34.62	-374,000	-65.38	1. 汰換彩色印表 機6臺43,494元移列經常 門、2. 汰換平板電 腦180,000元，已於共契 下單預計10月辦理核銷付 款作業、3. 另預計購置實 物投影機2臺40,000元。		29.03
購建中固定資產															
交通及運輸設備		240,575			240,575	240,575	239,000		239,000	99.35	-1,575	-0.65			99.35
交通及運輸設備		240,575			240,575	240,575	239,000		239,000	99.35	-1,575	-0.65			99.35
購建中固定資產															
雜項設備		2,575,985	147,000		2,722,985	1,602,985	1,506,060		1,506,060	93.95	-96,925	-6.05			55.31
雜項設備		2,575,985	147,000		2,722,985	1,602,985	1,506,060		1,506,060	93.95	-96,925	-6.05			55.31
購建中固定資產															
租賃資產		226,440			226,440	226,440					-226,440	-100.00			

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 9 月份

40501804-10

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 租賃資產		226,440			226,440	226,440					-226,440	-100.00	桌上型及筆記型電腦租賃 費226,440元，因市政府政 策暫停執行。		50.18
其他 其他 總計		3,585,000	287,000		3,872,000	2,642,000	1,943,060		1,943,060	73.55	-698,940	-26.45			

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 115 年 9 月份

40501804-11

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	特教好教材2套20,000元，授權年限1年移列經常門，另預計購置可編輯PDF軟體10套。 前棟2樓至4樓男女廁所及無障礙廁所整修工程之工管費及空汙費配合進度覈實支用。		
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000					-120,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,352,000		7,352,000		34,188		34,188		34,188				
541 遞延修繕房屋建築支	7,352,000		7,352,000		34,188		34,188		34,188				
542 其他遞延支出													
總 計	7,472,000		7,472,000	120,000	34,188		34,188	28.49	-85,812	-71.51			0.46

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	84,299,276	100.00	負 債	18,123,477	21.50
流動資產	56,993,420	67.61	流動負債	12,233,770	14.51
現金	44,316,880	52.57	應付款項	12,233,770	14.51
銀行存款	44,196,880	52.43	應付代收款	12,233,770	14.51
銀行存款-公庫存款	31,114,920	36.91	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,978,454	13.02	其他負債	5,889,707	6.99
銀行存款-代繳費款	1,908,708	2.26	什項負債	5,889,707	6.99
專戶			存入保證金	1,454,008	1.72
銀行存款-教育儲蓄	194,798	0.23	應付退休及離職金	4,435,699	5.26
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.14	淨資產	66,175,799	78.50
預付款項	12,676,540	15.04	淨資產	66,175,799	78.50
預付費用	12,676,540	15.04	淨資產	66,175,799	78.50
長期貸墊款及準備金	5,295,341	6.28	累積餘額	41,389,222	49.10
準備金	5,295,341	6.28	本期賸餘	24,230,688	28.74
退休及離職準備金	4,435,699	5.26	淨資產調整數	555,889	0.66

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	859,642	1.02	合計：	84,299,276	
其他準備金-其他	859,642	1.02			
固定資產	21,337,539	25.31			
機械及設備	8,783,978	10.42			
機械及設備	66,824,532	79.27			
累計折舊-機械及設備	-58,040,554	-68.85			
交通及運輸設備	1,192,609	1.41			
交通及運輸設備	11,540,878	13.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,348,269	-12.28			
雜項設備	11,360,952	13.48			
雜項設備	44,598,711	52.91			
累計折舊-雜項設備	-33,237,759	-39.43			
無形資產	67,158	0.08			
無形資產	67,158	0.08			
電腦軟體	67,158	0.08			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	605,818	0.72			
什項資產	605,818	0.72			
暫付及待結轉帳項	605,818	0.72			
代管資產	1,372,734,070	1,628.41			
代管資產-土地改良物	196,864	0.23			
代管資產-土地	1,163,739,500	1,380.49			
代管資產-房屋建築及設備	207,298,306	245.91			
代管資產-其他政府	1,499,400	1.78			
應付代管資產	-1,372,734,070	-1,628.41			
合計：	84,299,276				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,242,635	255,725,841
徵收及依法分配收入		63,650
違規罰款收入		63,650
勞務收入		117,800
服務收入		117,800
財產收益		2,314
廢舊物品售價收入		1,647
財產交易利益		667
政府撥入收入	21,239,237	255,089,347
公庫撥款收入	19,399,137	243,968,889
政府其他撥入收入	1,840,100	11,120,458
教學收入		295,594
學雜費收入		295,594
其他收入	3,398	157,136
受贈收入		94,913
雜項收入	3,398	62,223
支出	22,541,831	231,495,153
人事支出	16,633,292	191,693,985
人事支出	16,633,292	191,693,985
業務支出	4,824,808	32,877,660
業務支出	4,824,808	32,877,660
獎補助支出		281,000
其他獎補助		281,000
財產損失	10,181	43,563
財產交易損失	10,181	43,563
折舊、折耗及攤銷	520,602	5,221,124
固定資產折舊	514,314	5,162,086
無形資產攤銷	6,288	59,038
其他支出	552,948	1,377,821
其他支出	552,948	1,377,821

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,299,196	24,230,688
期初淨資產		41,389,222
解繳公庫		
淨資產調整數		555,889
期末淨資產		66,175,799

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

40501804-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	255,630,928	94,913	255,725,841	收入
徵收及依法分配收入	63,650		63,650	徵收及依法分配收入
勞務收入	117,800		117,800	勞務收入
財產收入	2,314		2,314	財產收益
政府撥入收入	255,089,347		255,089,347	政府撥入收入
教學收入	295,594		295,594	教學收入
其他收入	62,223	94,913	157,136	其他收入
基金用途	228,173,526	3,321,627	231,495,153	支出
用人費用	191,693,985		191,693,985	人事支出
服務費用	21,493,709	11,383,951	32,877,660	業務支出
材料及用品費	1,574,295	-1,574,295		
租金、償債、利息及相關手續費	8,348,491	-8,348,491		
稅捐及規費(強制費)	18,330	-18,330		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,442,835	-1,442,835		
捐助、補助與獎助	281,000		281,000	獎補助支出
資產短絀		43,563	43,563	財產損失
		5,221,124	5,221,124	折舊、折耗及攤銷
其他	1,343,633	34,188	1,377,821	其他支出
遞延支出	34,188	-34,188		
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	1,943,060	-1,943,060		
本期賸餘(短絀)	27,457,402	-3,226,714	24,230,688	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		555,889	555,889	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	44,771,102	21,404,697	66,175,799	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 9 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194萬3,060元，其中194萬3,060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」2,149萬3,709元與會計科目「業務支出」3,287萬7,660元間之調整數1,138萬3,951元，係「材料及用品費」157萬4,295元、「租金、償債、利息及相關手續費」834萬8,491元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,330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)144萬2,835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9萬4,913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「財產損失」4萬3,563元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」522萬1,124元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」134萬3,633元與會計科目「其他支出」137萬7,821元間之調整數34,188元，係「遞延支出」34,188元。
2. 會計科目「淨資產調整數」55萬5,889元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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9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
31,114,920	31,974,562	859,642	機關平衡表帳面餘額 31,114,920 元 + 其他準備金 859,642 元 = 支付處對帳單之餘額 31,974,562 元 。