

4-0501802

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 7 月份

主辦會計人員 張宏旭



機關長官

葉宗青



臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校  
目 次  
中華民國 109 年 7 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、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
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	203,166,000	13,987,104	13,946,118	40,986	0.29	133,869,678	130,046,273	3,823,405	2.94
勞務收入	43	51,000	2,400	25,000	-22,600	-90.40	2,400	25,000	-22,600	-90.40
服務收入	431	51,000	2,400	25,000	-22,600	-90.40	2,400	25,000	-22,600	-90.40
財產收入	45	198,000	10,170	34,000	-23,830	-70.09	74,609	131,000	-56,391	-43.05
財產處分收入	451	64,000		34,000	-34,000	-100.00		64,000	-64,000	-100.00
其他財產收入	45Y	134,000	10,170		10,170		74,609	67,000	7,609	11.36
政府撥入收入	46	201,297,000	13,977,155	13,887,118	90,037	0.65	133,058,118	129,347,773	3,710,345	2.87
公庫撥款收入	462	201,297,000	13,887,118	13,887,118			129,708,371	129,347,773	360,598	0.28
政府其他撥入收入	46Y		90,037		90,037		3,349,747		3,349,747	
教學收入	4S	845,000	-3,100		-3,100		441,485	422,500	18,985	4.49
學雜費收入	4S1	649,000					330,835	324,500	6,335	1.95
推廣教育收入	4S2	196,000	-3,100		-3,100		110,650	98,000	12,650	12.91
其他收入	4Y	775,000	479		479		293,066	120,000	173,066	144.22
雜項收入	4YY	775,000	479		479		293,066	120,000	173,066	144.22
基金用途	5	210,548,000	14,343,257	13,946,118	397,139	2.85	129,040,241	137,428,273	-8,388,032	-6.10
特殊教育計畫	55	164,775,000	11,862,197	11,293,798	568,399	5.03	99,611,741	107,892,088	-8,280,347	-7.67
一般行政管理計畫	5L	39,185,000	2,481,060	2,652,320	-171,260	-6.46	26,061,406	26,305,750	-244,344	-0.93
建築及設備計畫	5M	6,588,000					3,367,094	3,230,435	136,659	4.23
購建固定資產		6,444,000					3,268,094	3,086,435	181,659	5.89
其他		144,000					99,000	144,000	-45,000	-31.25
本期賸餘(短絀)	6	-7,382,000	-356,153		-356,153		4,829,437	-7,382,000	12,211,437	-165.42
期初基金餘額	71	9,279,000					21,778,507	9,279,000	12,499,507	134.71
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,897,000					26,607,944	1,897,000	24,710,944	1,302.63

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

- 註：一、 服務收入：教師甄選報名費收入2,400元。  
 二、 財產處分收入：報廢財產變賣收入共計0元，實收實繳。  
 三、 其他財產收入：公有房地使用費等收入共計74,609元，實收實繳。  
 四、 公庫撥款收入增撥共計360,598元：  
 1. 教育局補助本校經管眷屬宿舍(仁棟)建物補強所需經費-統籌款61,500元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 月份

- 一、 服務收入：教師甄選報名費收入2,400元。
- 二、 財產處分收入：報廢財產變賣收入共計0元，實收實繳。
- 三、 其他財產收入：公有房地使用費等收入共計74,609元，實收實繳。
- 四、 公庫撥款收入增撥共計360,598元：
1. 教育局補助本校經營眷屬宿舍(仁棟)建物補強所需經費-統籌款61,500元。
  2. 教育局補助109年度照明設備汰換-統籌款299,098元。
- 五、 政府其他撥入收入增撥共計3,349,747元：
1. 教育部補助(RA8A24)直轄市立特殊教育學校充實資訊教學暨學習資訊應用環境設備計畫584,209元(108年撥入600,000元，支用2,632元，109年支用584,209元，移回13,159元)。
  2. 教育部補助(RA8743)108年度辦理健康促進計畫20,000元。
  3. 教育部補助(RA9615)108學年度跨領域美感教育卓越領航計畫43,894元(撥入60,000元，移回16,106元)。
  4. 教育部補助(RA9511)109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期2,233,812元。
  5. 教育部補助(RA9514)109年度學前教育階段各類特教班教學輔導費31,500元(撥入37,800元，移回6,300元)。
  6. 教育部補助(RA8439)108-2公幼免學費2-4歲(低收入/中低代辦費補助)11,633元。
  7. 經濟部補助(RA8805)109年度照明設備汰換299,097元。
  8. 教育部補助(RA9333)108-2國小學校用書經費1,852元。
  9. 教育部補助(RA9520)109年度台北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費資本門第1期48,750元。
  10. 教育部補助(RA9519)109年度台北市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。
- 六、 學雜費收入：幼兒部等學雜費收入共計330,835元，實收實繳。
- 七、 推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計110,650元，實收實繳。
- 八、 雜項收入：收回解約聘僱人員公提部分離職儲金收入等共計293,066元，實收實繳。
- 九、 特殊教育計畫：配合業務實施進度核實支付。
- 十、 一般行政管理計畫：配合業務實施進度核實支付。
- 十一、 建築及設備計畫：
1. 購置固定資產：
 

購置機械及設備：截至7月份已分配2,124,623元，實支1,111,977元，差異係因無線基地台預計於8月驗收付款。

購置交通及運輸設備：截至7月份已分配349,500元，實支340,000元

購置什項設備：截至7月份已分配669,077元，實支1,144,882元，差異係因充實資訊教學暨學習資訊應用環境設備已補辦預算，預計分配於8月。
  2. 購置無形資產及遞延支出：
 

購置無形資產：截至7月份已分配144,000元，實支99,000元，差異係AAC好溝通等軟體送廠商安裝，預計8月付款。

遞延支出：截至7月份已分配18,235元，實支671,235元，差異係因本校經營眷屬宿舍(仁棟)建物補強所需經費61,500元，109年照明設備汰換(教育局50%，經濟部50%)598,195元，併入決算辦理。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

## 平衡表

中華民國109年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,447,855,378	100.00	負債	2	4,421,247,434	99.40
流動資產	11	35,193,839	0.79	流動負債	21	7,172,912	0.16
現金	111	34,762,839	0.78	應付款項	212	7,172,912	0.16
銀行存款	1112	34,612,839	0.78	應付代收款	2123	6,689,261	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,318,344	0.57	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,624,944	0.17	應付工程款	2129	395,901	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	841,639	0.02	其他應付款	212Y	87,750	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	827,912	0.02	其他負債	22	4,414,074,522	99.24
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	4,414,074,522	99.24
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,967,226	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	6,919,721	0.16
預付款項	115	431,000	0.01	應付代管資產	2214	4,404,187,575	99.02
預付費用	1154	431,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	26,607,944	0.60
				基金餘額	31	26,607,944	0.60
				基金餘額	311	26,607,944	0.60

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

## 平衡表

中華民國109年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	8,111,972	0.18	累積餘額	3111	21,778,507	0.49
準備金	124	8,111,972	0.18	本期賸餘	3112	4,829,437	0.11
退休及離職準備金	1241	6,919,721	0.16	合計：		4,447,855,378	
其他準備金	124Y	1,192,251	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	962,619	0.02				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	229,632	0.01				
其他資產	13	4,404,549,567	99.03				
什項資產	131	4,404,549,567	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	361,992	0.01				
代管資產	1316	4,404,187,575	99.02				
代管資產-土地	1316-1	4,374,403,342	98.35				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	29,784,233	0.67				
合計：		4,447,855,378					

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 7 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	
特殊教育計畫		本月數				11,862,197	11,293,798	568,399	5.03
		累計數				99,611,741	107,892,088	-8,280,347	-7.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501802-6

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	390,216,184	-123,908,269	3,052,259	2,039,087	-9,098,178	258,222,909
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,721,751	-2,327,499			-8,617	385,635
房屋及建築	275,905,333	-44,022,714			-3,279,143	228,603,476
機械及設備	76,115,737	-53,736,745	1,111,977	986,760	-4,217,476	18,286,733
交通及運輸設備	6,244,048	-4,363,519	340,000	38,925	-281,987	1,899,617
雜項設備	28,911,823	-19,457,792	1,501,282	946,506	-1,310,955	8,697,852
購建中固定資產						
電腦軟體	317,492		99,000	66,896		349,596
權利						
遞耗資產						
其他						

註：機械及設備：增加數計1,111,977元，變動原因為：(1)增置：購置烘烤爐等設備1,111,977元。減少數986,760元，變動原因為：(1)撥出：移撥至社會局財產986,760元。  
交通及運輸設備：增加數計340,000元，變動原因為：(1)增置：購置重低音喇叭等設備340,000元。減少數38,925元，變動原因為：(1)撥出：移撥至社會局財產38,925元。  
雜項設備：增加數計1,501,282元，變動原因為：(1)增置：購置特教輔具等設備1,144,882元。(2)受贈：應付代收款購置觸控螢幕等356,400元。減少數946,506元，變動原因為：(1)撥出：移撥至社會局財產946,506元。  
電腦軟體：增加數計99,000元，變動原因為：(1)增置AR2VR軟體等99,000元。攤銷減少數計66,896元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至109年7月止累計攤銷金額66,896元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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
	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		4,309,623	3,580,000		7,889,623	2,124,623	1,111,977		52.34	-1,012,646	-47.66	差異係因無線基地台預計於8月 驗收付款。	履約完成後儘速辦理付款。	
機械及設備		4,309,623	3,580,000		7,889,623	2,124,623	1,111,977		52.34	-1,012,646	-47.66			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		397,300			397,300	349,500	340,000		97.28	-9,500	-2.72			
交通及運輸設備		397,300			397,300	349,500	340,000		97.28	-9,500	-2.72			
購建中固定資產														
雜項設備		594,077	781,000		1,375,077	669,077	1,144,882		171.11	475,805	71.11	差異係因充實資訊教學暨學習 資訊應用環境設備已補辦預 算，預計分配於8月。	預計分配於8月。	
雜項設備		594,077	781,000		1,375,077	669,077	1,144,882		171.11	475,805	71.11			
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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
	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														
總計		5,301,000	4,361,000		9,662,000	3,143,200	2,596,859		2,596,859	82.62	-546,341	-17.38		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校  
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 109 年 7 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	144,000		144,000	144,000	99,000	68.75	99,000		-45,000	-31.25	差異係AAC好溝通等軟體送廠商安裝，預計8月付款。	預計8月付款。
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000	99,000	68.75	99,000		-45,000	-31.25		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,143,000		1,143,000	18,235	671,235	3,681.03	671,235		653,000	3,581.03	差異係因本校經管眷屬宿舍(仁棟)建物補強所需經費61,500元，109年照明設備汰換(教育局50%，經濟部50%)598,195元，併入決算辦理。	併入決算辦理。
541 遞延修繕房屋建築支	1,143,000		1,143,000	18,235	671,235	3,681.03	671,235		653,000	3,581.03		
542 其他遞延支出												
總計	1,287,000		1,287,000	162,235	770,235	474.77	770,235		608,000	374.77		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國 109 年 7 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
25,318,344	26,280,963	-962,619	差異係：1.其他準備金962,619元。