

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 110 年 6 月份

主辦會計人員 張宏旭  機關長官 趙麗華



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 110 年 6 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 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—臺北市立啟聰學校

40501802-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	202,846,000	16,157,798	16,275,600	-117,802	-0.72	111,891,089	107,479,152	4,411,937	4.10
勞務收入	51,000								
服務收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	196,000	13,210	46,600	-33,390	-71.65	37,316	66,952	-29,636	-44.26
財產處分收入	64,000	0	1,000	-1,000	-100.00	200	1,000	-800	-80.00
其他財產收入	132,000	13,210	45,600	-32,390	-71.03	37,116	65,952	-28,836	-43.72
政府撥入收入	200,990,000	15,917,633	15,906,000	11,633	0.07	111,329,740	107,020,000	4,309,740	4.03
公庫撥款收入	200,990,000	15,906,000	15,906,000	0		107,020,000	107,020,000	0	
政府其他撥入收入		11,633	0	11,633		4,309,740	0	4,309,740	
教學收入	780,000	226,955	323,000	-96,045	-29.74	480,122	388,200	91,922	23.68
學雜費收入	649,000	226,955	323,000	-96,045	-29.74	371,455	323,000	48,455	15.00
推廣教育收入	131,000	0	0	0		108,667	65,200	43,467	66.67
其他收入	829,000					43,911	4,000	39,911	997.78
雜項收入	829,000	0	0	0		43,911	4,000	39,911	997.78
基金用途	215,491,000	18,818,572	16,275,600	2,542,972	15.62	116,541,216	120,124,152	-3,582,936	-2.98
特殊教育計畫	163,704,000	13,017,594	11,860,403	1,157,191	9.76	91,844,283	93,143,608	-1,299,325	-1.39
一般行政管理計畫	39,341,000	4,739,628	2,662,300	2,077,328	78.03	23,226,322	23,916,244	-689,922	-2.88
建築及設備計畫	12,446,000	1,061,350	1,752,897	-691,547	-39.45	1,470,611	3,064,300	-1,593,689	-52.01
購建固定資產	12,302,000	1,061,350	1,608,897	-547,547	-34.03	1,470,611	2,920,300	-1,449,689	-49.64
其他	144,000		144,000	-144,000	-100.00		144,000	-144,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-12,645,000	-2,660,774		-2,660,774		-4,650,127	-12,645,000	7,994,873	-63.23
期初基金餘額	14,397,000					21,590,922	14,397,000	7,193,922	49.97
解繳公庫									
期末基金餘額	1,752,000					16,940,795	1,752,000	15,188,795	866.94

※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、財產處分收入：財產報廢變賣等收入共計200元，實收實繳所致。

二、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計37,116元，實收實繳所致。

三、政府其他撥入收入增撥共計4,309,740元：

1. 教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期96,320元(由109年移入36,320元繼續使用)。

2. 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫100,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

一、財產處分收入：財產報廢變賣等收入共計200元，實收實繳所致。

二、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計37,116元，實收實繳所致。

三、政府其他撥入收入增撥共計4,309,740元：

1. 教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期96,320元(由109年移入36,320元繼續使用)。

2. 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫100,000元。

3. 教育部補助109學年補助本市提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

4. 教育部補助109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒經費340,000元。

5. 教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期232,454元。

6. 教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期3,189,333元。

7. 教育部補助109-2代辦費2-4歲11,633元。

四、學雜費收入：幼兒部學雜費等收入共計371,455元，實收實繳所致。

五、推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計108,667元，實收實繳所致。

六、雜項收入：辦理校內外義賣業務收入等共計43,911元，實收實繳所致。

七、建築及設備計畫：

機械及設備：差異主要係資訊設備暨教育設備採購案，業務單位整合需求後，預計7月上網招標。

交通及運輸設備：差異主要係全彩電視牆已於6月份交貨，俟教育訓練完成後，盡速辦理驗收付款。

雜項設備：差異主要係訂製桌櫃類採購案於6月29日決標；另樂器類採購案於6月23日流標，待7月7日第2次開標。

購置電腦軟體：差異主要係因疫情停課，業務單位整合需求後，預計7月採購。

遞延支出：差異主要係因南排大樓、實習大樓電梯設施設備改善工程因原該工程案，流標兩次後，拆兩案進行採購，目前兩案均已發包，待暑假期間施工，履約驗收後，盡速付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				13,017,594	11,860,403	1,157,191	9.76
		累計數				91,844,283	93,143,608	-1,299,325	-1.39

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

40501802-4

中華民國 110 年 6 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(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	391,493,893	-130,165,217	1,976,722	74,232	-8,133,438	255,097,728	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,342,271			-7,386	372,094	
房屋及建築	275,905,333	-49,644,102			-2,810,694	223,450,537	
機械及設備	76,953,580	-53,045,264	1,708,911		-3,899,505	21,717,722	
交通及運輸設備	6,831,959	-4,592,892	30,000		-265,932	2,003,135	
雜項設備	28,753,803	-20,540,688	237,811		-1,149,921	7,301,005	
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							

註：機械及設備：增加數計1,708,911元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等1,218,355元。(2)撥入:撥入撥網路交換器等460,556元。(3)受贈:應付代收款購置筆記型電腦等30,000元。

交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置攝影機30,000元。

雜項設備：增加數計237,811元，變動原因為：(1)增置:購置數位相機鏡頭等185,669元。(2)受贈:應付代收款購置萬象組等24,398元。(3)撥入:撥入櫥櫃(42U機櫃)27,744元。

電腦軟體：減少數計74,232元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至110年6月止累計攤銷金額74,232元。

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

40501802-5

中華民國 110 年 6 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(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			
權利 電腦軟體	327,467			74,232		253,235	電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。
其他							

註：機械及設備：增加數計1,708,911元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等1,218,355元。(2)撥入:撥入撥網路交換器等460,556元。(3)受贈:應付代收款購置筆記型電腦等30,000元。

交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置攝影機30,000元。

雜項設備：增加數計237,811元，變動原因為：(1)增置:購置數位相機鏡頭等185,669元。(2)受贈:應付代收款購置萬象組等24,398元。(3)撥入:撥入櫥櫃(42U機櫃)27,744元。

電腦軟體：減少數計74,232元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至110年6月止累計攤銷金額74,232元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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														
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		1,847,000	4,492,000		6,339,000	1,547,000	1,218,355		1,218,355	78.76	-328,645	-21.24		
機械及設備		1,847,000	4,492,000		6,339,000	1,547,000	1,218,355		1,218,355	78.76	-328,645	-21.24	差異主要係資訊設備暨教育設備採購案，業務單位整合需求後，預計7月上網招標。	預計7月上網招標。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		581,200			581,200	390,000	30,000		30,000	7.69	-360,000	-92.31		
交通及運輸設備		581,200			581,200	390,000	30,000		30,000	7.69	-360,000	-92.31	差異主要係全彩電視牆已於6月份交貨，俟教育訓練完成後，盡速辦理驗收付款。	俟教育訓練完成後，盡速辦理驗收付款。
購建中固定資產														
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	619,800	185,669		185,669	29.96	-434,131	-70.04		
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	619,800	185,669		185,669	29.96	-434,131	-70.04	差異主要係訂製桌櫃類採購案於6月29日決標；另樂器類採購案於6月23日流標，待7月7日第2次開標。	待7月7日第2次開標。

※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

40501802-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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 購建中固定資產														
總計		3,199,000	4,892,000		8,091,000	2,556,800	1,434,024		1,434,024	56.09	-1,122,776	-43.91		

※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 110 年 6 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					-144,000	-100.00	差異主要係因疫情停課，業務單位整合需求後，預計7月採購。	業務單位整合需求後，預計7月採購。
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000					-144,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,103,000		9,103,000	363,500	36,587	10.07	36,587		-326,913	-89.93	差異主要係因南排大樓、實習大樓電梯設施設備改善工程因原該工程案，流標兩次後，拆兩案進行採購，目前兩案均已發包，待暑假期間施工，履約驗收後，盡速付款。	待暑假履約完成後，儘速辦理驗收付款。
541 遞延修繕房屋建築支	9,103,000		9,103,000	363,500	36,587	10.07	36,587		-326,913	-89.93		
542 其他遞延支出												
總計	9,247,000		9,247,000	507,500	36,587	7.21	36,587		-470,913	-92.79		

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,485,239,046	100.00	負 債	4,213,200,523	93.93
流動資產	25,743,317	0.57	流動負債	8,096,269	0.18
現金	25,342,484	0.57	應付款項	8,096,269	0.18
銀行存款	25,192,484	0.56	應付代收款	8,096,269	0.18
銀行存款-公庫存款	15,008,723	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,649,195	0.19	其他負債	4,205,104,254	93.75
銀行存款-代繳費款	730,872	0.02	什項負債	4,205,104,254	93.75
專戶			存入保證金	2,768,606	0.06
銀行存款-教育儲蓄	803,694	0.02	應付退休及離職金	7,438,751	0.17
專戶			應付代管資產	4,194,896,897	93.53
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	272,038,523	6.07
其他應收款	0	0.00	淨資產	272,038,523	6.07
預付款項	400,833	0.01	淨資產	272,038,523	6.07
預付費用	400,833	0.01	累積餘額	282,919,598	6.31
長期貸墊款及準備金	8,819,990	0.20	本期短絀	-10,881,075	-0.24

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,819,990	0.20	合計：	4,485,239,046	
退休及離職準備金	7,438,751	0.17			
其他準備金	1,381,239	0.03			
其他準備金-其他	1,151,607	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.01			
固定資產	254,844,493	5.68			
土地改良物	372,094	0.01			
土地改良物	2,721,751	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,349,657	-0.05			
房屋建築及設備	223,450,537	4.98			
房屋建築及設備	275,905,333	6.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,454,796	-1.17			
機械及設備	21,717,722	0.48			
機械及設備	78,662,491	1.75			

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-56,944,769	-1.27			
交通及運輸設備	2,003,135	0.04			
交通及運輸設備	6,861,959	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,858,824	-0.11			
雜項設備	7,301,005	0.16			
雜項設備	28,991,614	0.65			
累計折舊-雜項設備	-21,690,609	-0.48			
無形資產	253,235	0.01			
無形資產	253,235	0.01			
電腦軟體	253,235	0.01			
其他資產	4,195,578,011	93.54			
什項資產	4,195,578,011	93.54			
暫付及待結轉帳項	681,114	0.02			
代管資產	4,194,896,897	93.53			
代管資產-土地	4,166,197,000	92.89			

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	28,699,897	0.64			
合計：	4,485,239,046				

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

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,198,493	112,433,787
財產收益	53,905	566,311
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	10,695	498,995
其他財產收入	43,210	67,116
政府撥入收入	15,917,633	111,329,740
公庫撥款收入	15,906,000	107,020,000
政府其他撥入收入	11,633	4,309,740
教學收入	226,955	480,122
學雜費收入	226,955	371,455
推廣教育收入		108,667
其他收入		57,614
受贈收入		13,703
雜項收入		43,911
支出	19,112,261	123,314,862
人事支出	15,934,480	105,398,388
人事支出	15,934,480	105,398,388
業務支出	1,822,442	9,518,000
業務支出	1,822,442	9,518,000
獎補助支出		17,500
其他獎補助		17,500
折舊、折耗及攤銷	1,349,113	8,207,670
固定資產折舊	1,336,743	8,133,438
無形資產攤銷	12,370	74,232
其他支出	6,226	173,304
其他支出	6,226	173,304

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,913,768	-10,881,075
期初淨資產		282,919,598
解繳公庫		
期末淨資產		272,038,523

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

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	111,891,089	542,698	112,433,787	收入
財產收入	37,316	528,995	566,311	財產收益
政府撥入收入	111,329,740		111,329,740	政府撥入收入
教學收入	480,122		480,122	教學收入
其他收入	43,911	13,703	57,614	其他收入
基金用途	116,541,216	6,773,646	123,314,862	支出
用人費用	105,398,388		105,398,388	人事支出
服務費用	7,228,124	2,289,876	9,518,000	業務支出
材料及用品費	1,478,783	-1,478,783		
租金、償債、利息及相關手續費	532,960	-532,960		
稅捐及規費(強制費)	14,054	-14,054		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	264,079	-264,079		
捐助、補助與獎助	17,500		17,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,470,611	-1,470,611		
		8,207,670	8,207,670	折舊、折耗及攤銷
其他	136,717	36,587	173,304	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,650,127	-6,230,948	-10,881,075	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,590,922	261,328,676	282,919,598	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,940,795	255,097,728	272,038,523	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中52萬8,995元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中1萬3,703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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」722萬8,124元與會計收支欄「業務支出」951萬8,000元間之調整數228萬9,876元，係「材料及用品費」147萬8,783元、「租金、償債、利息及相關手續費」53萬2,960元、「稅捐及規費(強制費)」1萬4,054元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬4,079元及不含「捐助、補助及獎助」1萬7,500元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」820萬7,670元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」147萬611元，其中143萬4,024元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘3萬6,587元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」13萬6,717元與會計收支欄「其他支出」17萬3,304元間之調整數3萬6,587元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3萬6,587元。

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 110 年 6 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
15,008,723	16,366,625	-1,357,902	1.其他準備金1,151,607 元。 2.付款憑單A00427，金額206,295元，機關已入帳，支付科尚未入帳。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-保管款調節表
中華民國 110 年 6 月 30 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行及支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,649,195	8,649,195	0	