

40501802

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 112 年 10 月份

主辦會計人員

張宏旭

會計室
主張宏旭

機關長官

趙麗華

臺北市立
啟聰學校
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 112 年 10 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘紹表.....		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 5-6 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 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14-15 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18 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、用途及餘額表

中華民國 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本月份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 預 算 數	本 年 度 奉 準 先 行 辦 理 數	合計	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		218,366,000		218,366,000	15,071,505	15,314,418	-242,913	-1.59	218,975,050	202,247,972	16,727,078	8.27
徵收及依法分配收入									176,519		176,519	
違規罰款收入									176,519		176,519	
勞務收入		45,000		45,000					30,100	900	29,200	3,244.44
服務收入		45,000		45,000					30,100	900	29,200	3,244.44
財產收入		119,000		119,000		39,658	-39,658	-100.00	104,752	98,832	5,920	5.99
財產處分收入		20,000		20,000					35,800	1,000	34,800	3,480.00
其他財產收入		99,000		99,000		39,658	-39,658	-100.00	68,952	97,832	-28,880	-29.52
政府撥入收入		216,967,000		216,967,000	14,968,063	14,946,000	22,063	0.15	217,708,960	201,360,000	16,348,960	8.12
公庫撥款收入		216,967,000		216,967,000	14,946,000	14,946,000			201,529,090	201,360,000	169,090	0.08
政府其他撥入收入					22,063		22,063		16,179,870		16,179,870	
教學收入		780,000		780,000	103,081	323,760	-220,679	-68.16	672,768	779,240	-106,472	-13.66
學雜費收入		649,000		649,000	103,881	323,760	-219,879	-67.91	539,568	648,840	-109,272	-16.84
推廣教育收入		131,000		131,000	-800		-800		133,200	130,400	2,800	2.15
其他收入		455,000		455,000	361	5,000	-4,639	-92.78	281,951	9,000	272,951	3,032.79
雜項收入		455,000		455,000	361	5,000	-4,639	-92.78	281,951	9,000	272,951	3,032.79
基金用途	152,202	222,199,000	6,892,000	229,243,202	24,369,958	20,756,280	3,613,678	17.41	201,843,138	208,305,174	-6,462,036	-3.10
特殊教育計畫		208,509,000		208,509,000	22,989,397	14,996,760	7,992,637	53.30	190,005,787	193,314,131	-3,308,344	-1.71
一般行政管理計畫		4,231,000		4,231,000	255,902	317,658	-61,756	-19.44	2,474,639	3,307,841	-833,202	-25.19
建築及設備計畫	152,202	9,459,000	6,892,000	16,503,202	1,124,659	5,441,862	-4,317,203	-79.33	9,362,712	11,683,202	-2,320,490	-19.86
購建固定資產	152,202	9,315,000	6,892,000	16,359,202	1,124,659	5,441,862	-4,317,203	-79.33	9,235,312	11,539,202	-2,303,890	-19.97
其他		144,000		144,000					127,400	144,000	-16,600	-11.53
本期賸餘(短絀)	-152,202	-3,833,000	-6,892,000	-10,877,202	-9,298,453	-5,441,862	-3,856,591	70.87	17,131,912	-6,057,202	23,189,114	-382.84
期初基金餘額		7,470,000		7,470,000					11,091,058	7,470,000	3,621,284	48.48
解繳公庫												
期末基金餘額	-152,202	3,637,000	-6,892,000	-3,407,202					28,222,970	1,412,798	26,810,172	1,897.66

※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、違規罰款收入：廠商違規罰款等收入共計176,519元，實收實繳所致。

二、服務收入：教師甄選報名費等收入共計30,100元，實收實繳所致。

三、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計35,800元，實收實繳所致。

四、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計68,952元，實收實繳所致。

五、公庫撥款收入增撥共計169,090元：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 112 年 10 月份

一、違規罰款收入：廠商違規罰款等收入共計176,519元，實收實繳所致。

二、服務收入：教師甄選報名費等收入共計30,100元，實收實繳所致。

三、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計35,800元，實收實繳所致。

四、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計68,952元，實收實繳所致。

五、公庫撥款收入增撥共計169,090元：

1. 教育局補助收112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 13,920元。

2. 教育局補助局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫) 155,170元。

六、政府其他撥入收入增撥共計16,179,870元：

1. 教育部補助(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門0元。(由111年移入116元，移回116元)

2. 教育部補助(RA1265)111學年度中小學科學教育計畫專案補助經費0元。(由111年移入29,511元，移回29,511元)

3. 教育部補助(RA1808)111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期規劃設計費52,768元。(由111年移入繼續使用)

4. 教育部補助(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門26,331元。(由111年移入27,762元繼續使用，移回1,431元)

5. 教育部補助(RA1808)111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第1期63,571元。(由111年移入繼續使用)

6. 教育部補助(RA1544)111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費71,988元。(由111年移入154,140元繼續使用，移回82,152元)

7. 教育部補助(RA1A64)數位學習精進方案-111年高級中等學校無線網路基地台AP建置補助296,250元。(由111年移入繼續使用)

8. 教育部補助(RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證經費25,774元。(撥入43,846元，移回18,072元)

9. 教育部補助(RA1439)111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)337,270元。

10. 教育部補助(RA0515)110學年度國民小學兒童課後照顧鐘點費差額調整7,344元。

11. 教育部補助(RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期400,000元。

12. 教育部補助(RA2901)112年度校園防災計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。

13. 教育部補助(RA2551)112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費31,500元。

14. 教育部補助(RA2519)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-經常門250,000元

15. 教育部補助(RA2520)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-資本門162,500元。

16. 教育部補助(RA1718)111年度充實體育器材設備(資本門)計畫140,000元。

17. 教育部補助(RA1A64)數位學習精進方案-111年無障礙網路基地台AP建置補助691,250元。

18. 教育部補助(RA2140)111(2)高中適性學習社區教育資源均質化資本門經費110,000元。

19. 教育部補助(RA2511)112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門經費6,783,771元。

20. 教育部補助(RA2512)112年度補助辦理身心障礙教育經費資本門經費4,900,000元

21. 教育部補助(RA2543)2023第七屆小野寺真悟5人制足球錦標賽經費112,200元。(撥入122,400元，移回10,200元)

22. 教育部補助(RA2139)111(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門經費60,445元。(撥入65,000元，移回4,555元)

23. 教育部補助(RA2731)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費165,456元。(撥入171,000元，移回5,544元)

24. 教育部補助(RA2318)112年夏日樂學計畫經費25,515元。(撥入38,500元，移回12,985元)

25. 教育部補助(RA2A63)教師增能研習經費50,000元。

26. 教育部補助(RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元。

27. 教育部補助(RA2439)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)360,530元。

28. 教育部補助(RA2544)112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費97,500元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 10 月份

29. 教育部補助(RA1624)111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫11,300元。
30. 教育部補助(RA2774)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費26,397元。
31. 教育部補助(RA1439)111(2)公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)1,210元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入共計539,568元，實收實繳所致。
- 八、推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計133,200元，實收實繳所致。
- 九、雜項收入：實習作品收入等共計281,591元，實收實繳所致。
- 十、特殊教育計畫：依業務需要覈實支用。
- 十一、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：主要係門市服務教室整修工程及多媒體整修工程，預計於11月完工。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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
			本月數			22,989,397	14,996,760	7,992,637 53.30
特殊教育計畫		累計數				190,005,787	193,314,131	-3,308,344 -1.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	2,721,751	-2,371,815			-12,310	337,626	
房屋及建築	275,905,333	-60,886,878			-4,684,490	210,333,965	
機械及設備	93,649,205	-68,045,045	7,868,561	7,569,444	64,801	25,968,078	
交通及運輸設備	7,083,749	-4,965,462	13,932		-481,752	1,650,467	
雜項設備	29,652,225	-21,221,429	2,337,130	2,238,276	-98,789	8,430,861	
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7,868,561元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等6,622,592元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等1,245,969元。減少數計7,569,444元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產7,254,129元，(2)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。

交通及運輸設備：增加數計13,932元，變動原因為：(1)增置：購置AR2VR展示載具等13,452元。(2)撥入：交通局移撥YouBike 1.0等480元。

雜項設備：增加數計2,337,130元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等1,470,815元。(2)撥入：教育局移撥冷氣等421,000元。(3)受贈：應付代收款購置熱水鍋爐130,000元。(4)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。減少數計2,238,276元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財產2,238,276元。

電腦軟體：增加數計167,643元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等127,400元。(2)受贈：受贈移動智慧白板講台軟體40,243元。減少數計122,254元，變動原因為：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			
權利							
電腦軟體	406,145		167,643	122,254		451,534	電腦軟體不入財產管 理系統,另依規定管 理。
發展中之無形資產							
其他							

註：機械及設備：增加數計7,868,561元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等6,622,592元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等1,245,969元。減少數計7,569,444元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產7,254,129元，(2)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。

交通及運輸設備：增加數計13,932元，變動原因為：(1)增置：購置AR2VR展示載具等13,452元。(2)撥入：交通局移撥YouBike 1.0等480元。

雜項設備：增加數計2,337,130元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等1,470,815元。(2)撥入：教育局移撥冷氣等421,000元。(3)受贈：應付代收款購置熱水鍋
爐130,000元。(4)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。減少數計2,238,276元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財
產2,238,276元。

電腦軟體：增加數計167,643元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等127,400元。(2)受贈：受贈移動智慧白板講台軟體40,243元。減少數計122,254元，變動原因為

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501802-7

機械及設備：增加數計7,868,561元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等6,622,592元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等1,245,969元。減少數計7,569,444元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產7,254,129元，(2)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。

交通及運輸設備：增加數計13,932元，變動原因為：(1)增置：購置AR2VR展示載具等13,452元。(2)撥入：交通局移撥YouBike 1.0等480元。

雜項設備：增加數計2,337,130元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等1,470,815元。(2)撥入：教育局移撥冷氣等421,000元。(3)受贈：應付代收款購置熱水鍋爐130,000元。(4)其他：財管人員通知以前年度財產科目錯誤更正315,315元。減少數計2,238,276元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財產2,238,276元。

電腦軟體：增加數計167,643元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等127,400元。(2)受贈：受贈移動智慧白板講台軟體40,243元。減少數計122,254元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至112年10月止累計攤銷金額121,404元。(2)因不使用而減損之軟體金額850元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501802-8

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																
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																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備																
雜項設備																
購建中固定資產																
2,354,140	43,610	1,132,250	968,000		8,278,140	3,492,140	6,622,592	6,622,592	189.64	3,130,452	89.64	主要係因教育部補助款辦理112年度調頻系統設備財物採購案，已補辦預算。	已補辦預算。	80.00		
2,354,140	43,610	1,132,250	968,000		8,278,140	3,492,140	6,622,592	6,622,592	189.64	3,130,452	89.64	主要係因數位監控主機已於10月份安裝完成，預計於11月付款。	預計於11月付款。	30.85		
43,610	43,610	2,100,250	2,066,250		43,610	43,610	13,452	13,452	30.85	-30,158	-69.15			30.85		
43,610	43,610	2,100,250	2,066,250		43,610	43,610	13,452	13,452	30.85	-30,158	-69.15			30.85		
1,132,250	968,000	2,100,250	2,066,250		1,132,250	968,000	2,100,250	2,100,250	71.18	-595,435	-28.82	主要係因門市服務教室整修工程及多媒體設計教室整修工程內列財產，配合工程進度，預計於11月完成履約。	預計於11月完成履約。	70.03		
1,132,250	968,000	2,100,250	2,066,250		1,132,250	968,000	2,100,250	2,100,250	71.18	-595,435	-28.82			70.03		

※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

40501802-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 10 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	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 租賃資產 其他 其他 總 計		3,530,000	6,892,000		10,422,000	5,602,000	8,106,859		8,106,859	144.71	2,504,859	44.71		77.79		

※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。

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 112 年 10 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	144,000		144,000	144,000	127,400		127,400	88.47	-16,600	-11.53			88.47				
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000	127,400		127,400	88.47	-16,600	-11.53	電腦軟體8,400元，移列經常門。	移列經常門。	88.47				
522 購置權利																	
54 遞延支出	5,785,000	152,202	5,937,202	5,937,202	1,128,453		1,128,453	19.01	-4,808,749	-80.99			19.01				
541 遞延修繕房屋建築支	5,785,000	152,202	5,937,202	5,937,202	1,128,453		1,128,453	19.01	-4,808,749	-80.99	主要係因門市服務教室整修工程及多媒體設計教室整修工程已於8月決標開工，預計於11月完工。	預計於11月完工。	19.01				
542 其他遞延支出																	
總計	5,929,000	152,202	6,081,202	6,081,202	1,255,853		1,255,853	20.65	-4,825,349	-79.35			20.65				

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,640,560,192	100.00	負債	4,365,164,691	94.07
流動資產	35,270,549	0.76	流動負債	7,048,532	0.15
現金	34,563,597	0.74	應付款項	7,048,532	0.15
銀行存款	34,413,597	0.74	應付代收款	7,048,532	0.15
銀行存款-公庫存款	26,092,794	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,665,102	0.14	其他負債	4,358,116,159	93.91
銀行存款-代繳費款	943,864	0.02	什項負債	4,358,116,159	93.91
專戶			存入保證金	1,507,301	0.03
銀行存款-教育儲蓄	711,837	0.02	應付退休及離職金	9,210,838	0.20
戶			應付代管資產	4,347,398,020	93.68
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	275,395,501	5.93
其他應收款	0	0.00	淨資產	275,395,501	5.93
預付款項	706,952	0.02	淨資產	275,395,501	5.93
預付費用	706,952	0.02	累積餘額	263,018,837	5.67
長期貸墊款及準備金	10,484,062	0.23	本期賸餘	12,376,664	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,484,062	0.23	合計：	4,640,560,192	
退休及離職準備金	9,210,838	0.20			
其他準備金	1,273,224	0.03			
其他準備金-其他	1,043,592	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.00			
固定資產	246,720,997	5.32			
土地改良物	337,626	0.01			
土地改良物	2,721,751	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,384,125	-0.05			
房屋建築及設備	210,333,965	4.53			
房屋建築及設備	275,905,333	5.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-65,571,368	-1.41			
機械及設備	25,968,078	0.56			
機械及設備	93,948,322	2.02			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-67,980,244	-1.46			
交通及運輸設備	1,650,467	0.04			
交通及運輸設備	7,097,681	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,447,214	-0.12			
雜項設備	8,430,861	0.18			
雜項設備	29,751,079	0.64			
累計折舊-雜項設備	-21,320,218	-0.46			
無形資產	451,534	0.01			
無形資產	451,534	0.01			
電腦軟體	451,534	0.01			
其他資產	4,347,633,050	93.69			
什項資產	4,347,633,050	93.69			
暫付及待結轉帳項	235,030	0.01			
代管資產	4,347,398,020	93.68			
代管資產-土地	4,321,459,000	93.12			
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國112年10月31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	25,939,020	0.56			
合計：	4,640,560,192				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立啟聰學校
收入支出表
中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	15,617,748	220,812,742
違規罰款收入		176,519
勞務收入		176,519
服務收入		30,100
財產收益	506,000	30,100
廢舊物品售價收入		1,772,201
財產交易利益	506,000	7,157
其他財產收入		1,695,612
政府撥入收入	14,968,063	69,432
公庫撥款收入	14,946,000	217,708,960
政府其他撥入收入	22,063	201,529,090
教學收入	103,081	16,179,870
學雜費收入	103,881	672,768
推廣教育收入	-800	539,568
其他收入	40,604	133,200
受贈收入	40,243	452,194
雜項收入	361	170,243
		281,951
支出		
人事支出	24,760,612	208,436,078
人事支出	20,483,063	173,940,053
業務支出	20,483,063	173,940,053
業務支出	2,736,064	17,835,876
獎補助支出	2,736,064	17,835,876
其他獎補捐助	8,500	22,000
財產損失	8,500	22,000
財產交易損失	25,551	95,829
折舊、折耗及攤銷	25,551	95,829
固定資產折舊	1,482,822	14,731,370
無形資產攤銷	1,471,677	14,609,966
其他支出	11,145	121,404
	24,612	1,810,950

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	24,612	1,810,950
本期賸餘（短絀）	-9,142,864	12,376,664
期初淨資產		263,018,837
解繳公庫		
期末淨資產		275,395,501

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 10 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	218,975,050	1,837,692	220,812,742	收入
徵收及依法分配收入	176,519		176,519	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,100		30,100	勞務收入
財產收入	104,752	1,667,449	1,772,201	財產收益
政府撥入收入	217,708,960		217,708,960	政府撥入收入
教學收入	672,768		672,768	教學收入
其他收入	281,951	170,243	452,194	其他收入
基金用途	201,843,138	6,592,940	208,436,078	支出
用人費用	173,940,053		173,940,053	人事支出
服務費用	12,894,198	4,941,678	17,835,876	業務支出
材料及用品費	2,380,977	-2,380,977		
租金、償債、利息及相關手續費	1,059,998	-1,059,998		
稅捐及規費(強制費)	20,910	-20,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,479,793	-1,479,793		
22,000			22,000	獎補助支出
資產短絀		95,829	95,829	財產損失
14,731,370			14,731,370	折舊、折耗及攤銷
其他	682,497	1,128,453	1,810,950	其他支出
遞延支出	1,128,453	-1,128,453		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,234,259	-8,234,259		
本期賸餘(短絀)	17,131,912	-4,755,248	12,376,664	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,091,058	251,927,779	263,018,837	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,222,970	247,172,531	275,395,501	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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
------	-------	-----	------	------

註：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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數823萬4,259元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,289萬4,198元與會計科目「業務支出」1,783萬5,876元間之調整數494萬1,678元，係「材料及用品費」238萬977元、「租金、償債、利息及相關手續費」105萬9,998元、「稅捐及規費(強制費)」2萬910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)147萬9,793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：

- 會計科目「財產收益」其中166萬7,449元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中17萬243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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,473萬1,370元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產交易損失」9萬5,829元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」68萬2,497元與會計科目「其他支出」181萬950元間之調整數112萬8,453元，係「遞延支出」112萬8,453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 112 年 10 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
26,092,794	27,177,788	-1,084,994	1.其他準備金1,043,592元。 2. 41,402元開立付款憑單，支付科尚未支付。

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 112 年 10 月 31 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
6,665,102	6,727,688	-62,586	差異係付款憑單A01136，62,586元，機關已入帳，支付科尚未支付