

40501802

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 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 113 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 年 1 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 法定 預算數	本年度 奉准先行 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		223,174,000		223,174,000	45,676,638	45,218,258	458,380	1.01	45,676,638	45,218,258	458,380	1.01
徵收及依法分配收入		1,000		1,000								
違規罰款收入		1,000		1,000								
勞務收入		45,000		45,000								
服務收入		45,000		45,000								
財產收入		124,000		124,000	15,663	9,258	6,405	69.18	15,663	9,258	6,405	69.18
財產處分收入		20,000		20,000	6,400		6,400		6,400		6,400	
其他財產收入		104,000		104,000	9,263	9,258	5	0.05	9,263	9,258	5	0.05
政府撥入收入		221,747,000		221,747,000	45,660,975	45,209,000	451,975	1.00	45,660,975	45,209,000	451,975	1.00
公庫撥款收入		221,747,000		221,747,000	45,209,000	45,209,000			45,209,000	45,209,000		
政府其他撥入收入					451,975		451,975		451,975		451,975	
教學收入		764,000		764,000								
學雜費收入		649,000		649,000								
推廣教育收入		115,000		115,000								
其他收入		493,000		493,000								
雜項收入		493,000		493,000								
基金用途		227,907,000		227,907,000	39,045,872	45,218,258	-6,172,386	-13.65	39,045,872	45,218,258	-6,172,386	-13.65
特殊教育計畫		211,461,000		211,461,000	39,022,624	45,157,879	-6,135,255	-13.59	39,022,624	45,157,879	-6,135,255	-13.59
一般行政管理計畫		4,234,000		4,234,000	23,248	60,379	-37,131	-61.50	23,248	60,379	-37,131	-61.50
建築及設備計畫		12,212,000		12,212,000								
購建固定資產		12,176,000		12,176,000								
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-4,733,000		-4,733,000	6,630,766		6,630,766		6,630,766		6,630,766	
期初基金餘額		7,258,000		7,258,000					13,713,674	7,258,000	6,455,616	88.94
解繳公庫												
期末基金餘額		2,525,000		2,525,000					20,344,440	7,258,000	13,086,440	180.30

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計6,400元，實收實繳所致。

二、政府其他撥入收入增撥共計451,975元：

1. 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112年移入52,768元，繼續使用)

2. 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112年移入63,571元，繼續使用)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計6,400元，實收實繳所致。

二、政府其他撥入收入增撥共計451,975元：

1.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112年移入52,768元，繼續使用)

2.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112年移入63,571元，繼續使用)

3.教育部補助(RA2439)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)91,411元。(由112年移入91,411元，繼續使用)

4.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28,038元。(由112年移入28,038元，繼續使用)

5.教育部補助(RA2265)112學年度中小學科學教育計畫專案補助經費201,250元。

6.教育部補助(RA2550)補助高級中等學校及特殊教育學校遴聘業界專家協同教學計畫經費14,937元。

三、特殊教育計畫：依業務需要覈實支用。

四、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。

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 113 年 1 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				39,022,624	45,157,879	-6,135,255	-13.59
		累計數				39,022,624	45,157,879	-6,135,255	-13.59

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	414,918,749	-165,107,336		48,772	-1,438,700	248,323,941	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,386,587			-1,231	333,933	
房屋及建築	275,905,333	-66,508,266			-468,449	208,928,618	
機械及設備	95,413,511	-69,328,215		35,895	-709,431	25,339,970	
交通及運輸設備	7,127,791	-5,544,422			-47,219	1,536,150	
雜項設備	33,323,334	-21,339,846			-212,370	11,771,118	
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：減少數計35,895元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢單槍投影機等財產35,895元。

電腦軟體：減少數計12,877元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年1月止累計攤銷金額12,253元。(2)因不使用而減損之軟體金額624元。

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 113 年 1 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	427,029			12,877		414,152	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：減少數計35,895元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢單槍投影機等財產35,895元。

電腦軟體：減少數計12,877元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年1月止累計攤銷金額12,253元。(2)因不使用而減損之軟體金額624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 113 年 1 月份

40501802-6

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		5,457,000			5,457,000										
土地改良物		5,457,000			5,457,000										
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		2,396,800			2,396,800										
機械及設備		2,396,800			2,396,800										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		258,500			258,500										
交通及運輸設備		258,500			258,500										
購建中固定資產															
雜項設備		1,177,700			1,177,700										
雜項設備		1,177,700			1,177,700										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		9,290,000			9,290,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,886,000		2,886,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,886,000		2,886,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,922,000		2,922,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	288,261,920	100.00	負 債	19,593,539	6.80
流動資產	28,686,609	9.95	流動負債	9,026,391	3.13
現金	25,486,264	8.84	應付款項	9,026,391	3.13
銀行存款	25,336,264	8.79	應付代收款	8,972,772	3.11
銀行存款-公庫存款	17,840,371	6.19	應付費用	53,619	0.02
銀行存款-保管款	5,700,518	1.98	其他負債	10,567,148	3.67
銀行存款-代繳費款	1,036,736	0.36	什項負債	10,567,148	3.67
專戶			存入保證金	1,144,932	0.40
銀行存款-教育儲蓄	758,639	0.26	應付退休及離職金	9,422,216	3.27
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.05	淨資產	268,668,381	93.20
應收款項	2,800,345	0.97	淨資產	268,668,381	93.20
其他應收款	2,800,345	0.97	淨資產	268,668,381	93.20
預付款項	400,000	0.14	累積餘額	263,525,087	91.42
預付費用	400,000	0.14	本期賸餘	5,143,294	1.78
長期貸墊款及準備金	11,103,284	3.85	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. 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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,103,284	3.85	合計：	288,261,920	
退休及離職準備金	9,422,216	3.27			
其他準備金	1,681,068	0.58			
其他準備金-其他	1,451,436	0.50			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	247,909,789	86.00			
土地改良物	333,933	0.12			
土地改良物	2,721,751	0.94			
累計折舊-土地改良物	-2,387,818	-0.83			
房屋建築及設備	208,928,618	72.48			
房屋建築及設備	275,905,333	95.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-66,976,715	-23.23			
機械及設備	25,339,970	8.79			
機械及設備	95,377,616	33.09			

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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國113年1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	-70,037,646	-24.30			
交通及運輸設備	1,536,150	0.53			
交通及運輸設備	7,127,791	2.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,591,641	-1.94			
雜項設備	11,771,118	4.08			
雜項設備	33,323,334	11.56			
累計折舊-雜項設備	-21,552,216	-7.48			
無形資產	414,152	0.14			
無形資產	414,152	0.14			
電腦軟體	414,152	0.14			
其他資產	148,086	0.05			
什項資產	148,086	0.05			
暫付及待結轉帳項	148,086	0.05			
代管資產	4,347,102,292	1,508.04			
代管資產-土地	4,321,459,000	1,499.14			

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 — 臺北市立啟聰學校

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,676,638	45,676,638
財產收益	15,663	15,663
財產交易利益	6,400	6,400
其他財產收入	9,263	9,263
政府撥入收入	45,660,975	45,660,975
公庫撥款收入	45,209,000	45,209,000
政府其他撥入收入	451,975	451,975
支出	40,533,344	40,533,344
人事支出	38,029,214	38,029,214
人事支出	38,029,214	38,029,214
業務支出	1,016,658	1,016,658
業務支出	1,016,658	1,016,658
財產損失	983	983
財產交易損失	983	983
折舊、折耗及攤銷	1,486,489	1,486,489
固定資產折舊	1,474,236	1,474,236
無形資產攤銷	12,253	12,253
本期賸餘（短絀）	5,143,294	5,143,294
期初淨資產		263,525,087
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		268,668,381

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 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	45,676,638		45,676,638	收入
財產收入	15,663		15,663	財產收益
政府撥入收入	45,660,975		45,660,975	政府撥入收入
基金用途	39,045,872	1,487,472	40,533,344	支出
用人費用	38,029,214		38,029,214	人事支出
服務費用	855,584	161,074	1,016,658	業務支出
材料及用品費	53,794	-53,794		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	107,280	-107,280		
資產短絀		983	983	財產損失
		1,486,489	1,486,489	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,630,766	-1,487,472	5,143,294	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,713,674	249,811,413	263,525,087	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	20,344,440	248,323,941	268,668,381	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」85萬5,584元與會計科目「業務支出」101萬6,658元間之調整數16萬1,074元，係「材料及用品費」5萬3,794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)10萬7,280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「折舊、折耗及攤銷」148萬6,489元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」983元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

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 113 年 1 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
17,840,371	19,291,807	-1,451,436	1.其他準備金1,451,436元。

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 113 年 1 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
5,700,518	5,700,518	0	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-教育儲蓄專戶調節表
中華民國 113 年 1 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
758,639	988,271	-229,632	一、其他準備金-教育儲蓄專戶229,632元。