

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 113 年 7 月份

主辦會計人員 施淑雯



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 7 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 4-6 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、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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	16,965,462	16,304,258	661,204	4.06	162,037,395	146,612,134	15,425,261	10.52
徵收及依法分配收入		1,000		1,000					3,000	1,000	2,000	200.00
違規罰款收入		1,000		1,000					3,000	1,000	2,000	200.00
勞務收入		45,000		45,000	2,400		2,400		3,000		3,000	
服務收入		45,000		45,000	2,400		2,400		3,000		3,000	
財產收入		124,000		124,000	124	9,258	-9,134	-98.66	74,639	62,214	12,425	19.97
財產處分收入		20,000		20,000	124		124		24,054	1,000	23,054	2,305.40
其他財產收入		104,000		104,000		9,258	-9,258	-100.00	50,585	61,214	-10,629	-17.36
政府撥入收入		221,747,000		221,747,000	16,711,450	16,295,000	416,450	2.56	161,189,326	146,163,000	15,026,326	10.28
公庫撥款收入		221,747,000		221,747,000	16,295,000	16,295,000			146,280,200	146,163,000	117,200	0.08
政府其他撥入收入					416,450		416,450		14,909,126		14,909,126	
教學收入		764,000		764,000	248,859		248,859		563,305	381,920	181,385	47.49
學雜費收入		649,000		649,000	248,859		248,859		492,155	324,420	167,735	51.70
推廣教育收入		115,000		115,000					71,150	57,500	13,650	23.74
其他收入		493,000		493,000	2,629		2,629		204,125	4,000	200,125	5,003.13
雜項收入		493,000		493,000	2,629		2,629		204,125	4,000	200,125	5,003.13
基金用途	212,081	227,907,000	6,198,000	234,317,081	17,267,941	16,304,258	963,683	5.91	144,156,980	151,657,215	-7,500,235	-4.95
特殊教育計畫		211,461,000		211,461,000	16,920,044	15,734,118	1,185,926	7.54	140,872,967	144,046,024	-3,173,057	-2.20
一般行政管理計畫		4,234,000		4,234,000	306,450	451,640	-145,190	-32.15	1,576,372	2,339,849	-763,477	-32.63
建築及設備計畫	212,081	12,212,000	6,198,000	18,622,081	41,447	118,500	-77,053	-65.02	1,707,641	5,271,342	-3,563,701	-67.61
購建固定資產	212,081	12,176,000	6,198,000	18,586,081	41,447	82,500	-41,053	-49.76	1,707,641	5,235,342	-3,527,701	-67.38
其他		36,000		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-212,081	-4,733,000	-6,198,000	-11,143,081	-302,479		-302,479		17,880,415	-5,045,081	22,925,496	-454.41
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	-212,081	2,525,000	-6,198,000	-3,885,081					31,594,089	2,212,919	29,381,170	1,327.71

註：一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計3,000元，實收實繳所致。
 二、服務收入：教師甄選報名費等收入共計3,000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24,054元，實收實繳所致。
 四、其他財產收入：公有房地使用費等收入共計50,585元，實收實繳所致。
 五、公庫撥款收入增撥共計117,200元：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計3,000元，實收實繳所致。
- 二、服務收入：教師甄選報名費等收入共計3,000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24,054元，實收實繳所致。
- 四、其他財產收入：公有房地使用費等收入共計50,585元，實收實繳所致。
- 五、公庫撥款收入增撥共計117,200元：
 1. 收局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)117,200元。
- 六、政府其他撥入收入增撥共計14,909,126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。
 7. 教育部補助(RA2544)112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費497,500元。
 8. 教育部補助(RA2439)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)302,380元。
 9. 教育部補助(RA3901)113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)192,500元。
 10. 教育部補助(RA3139)112(2)高中適性學習社區教育資源均質化-經常門95,000元。
 11. 教育部補助(RA3140)112(2)高中適性學習社區教育資源均質化-資本門100,000元。
 12. 教育部補助(RA2A22)前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫(第2梯次)120,000元。
 13. 教育部補助(RA2460)112學年度獎勵無償提供場地及設施辦理非營利幼兒園738,000元。
 14. 教育部補助(RA3512)113年度補助辦理身心障礙教育經費資本門4,900,000元。
 15. 教育部補助(RA3511)113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門6,933,771元。
 16. 教育部補助(RA3520)113年度特教及高中職暨特教輔導員經費(資本門)48,750元。
 17. 教育部補助(RA3519)113年度特教及高中職暨特教輔導員經費(經常門)75,000元。
 18. 教育部補助(RA3551)113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費37,800元。
 19. 教育部補助(RA3A63)教師增能研習費17,700元。
 20. 教育部補助(RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)218,750元。
 21. 教育部補助(RA2A22)前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫(第2梯次)第二期款經常門180,000元。
- 七、學雜費收入：幼兒部學雜費收入共計492,155元，教育局撥入113-1幼兒部學雜費所致。
- 八、推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計71,150元，實收實繳所致。
- 九、雜項收入：代收代辦費滾存本校其他準備金等共計204,125元，實收實繳所致。
- 十、特殊教育計畫：依業務需要覈實支出。
- 十一、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支出。
- 十二、建築及設備計畫：差異主要係資訊設備採購案已於6月決標，預計8月底前交貨。
全校消防設施改善工程已於7月決標，預計8月開工。

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 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	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				16,920,044	15,734,118	1,185,926	7.54
		累計數				140,872,967	144,046,024	-3,173,057	-2.20

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 7 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	2,835,206	5,041,435	-6,108,638	241,496,546	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,386,587		2,273,916	2,242,560	303,808	
房屋及建築	275,905,333	-66,508,266			-3,279,143	206,117,924	
機械及設備	95,413,511	-69,328,215	2,107,818	1,543,039	-3,905,954	22,744,121	
交通及運輸設備	7,127,791	-5,544,422		73,200	-258,065	1,252,104	
雜項設備	33,323,334	-21,339,846	679,262	1,066,910	-908,036	10,687,804	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計2,107,818元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等1,144,694元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計679,262元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人184,600元(2)受贈:應付代收款購置除濕機19,800元。(3)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計1,066,910元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢冷氣等財產1,066,910元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			
購建中固定資產			48,126			48,126	操場跑道鋪面整修工程48,126元，工管費實支數，不列入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	427,029			84,370		342,659	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：土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計2,107,818元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等1,144,694元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計679,262元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人184,600元(2)受贈:應付代收款購置除濕機19,800元。(3)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計1,066,910元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢冷氣等財產1,066,910元。

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 113 年 7 月份

土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計2,107,818元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等1,144,694元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計679,262元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人184,600元(2)受贈:應付代收款購置除濕機19,800元。(3)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計1,066,910元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢冷氣等財產1,066,910元。

購建中固定資產：增加數計48,126元，變動原因為：(1)其他：操場跑道鋪面整修工程購建中固定資產48,126元。

電腦軟體：減少數計84,370元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年7月止累計攤銷金額83,746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 7 月份

40501802-7

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		5,457,000			5,457,000	250,310	48,126		48,126	19.23	-202,184	-80.77	操場跑道鋪面整修工程配合函報文化局樹保計畫審議，預計細部設計於8月完成，經本校核定後撥付設計費之80%。	預計細部設計於8月完成。		0.88
土地改良物		5,457,000			5,457,000	250,310					-250,310	-100.00				
購建中固定資產							48,126		48,126		48,126		操場跑道鋪面整修工程配合函報文化局樹保計畫審議，預計細部設計於8月完成，經本校核定後撥付設計費之80%。	預計細部設計於8月完成。		
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	5,555,000		7,951,800	1,506,800	1,144,694		1,144,694	75.97	-362,106	-24.03	主要係資訊設備採購案已於6月決標，預計8月底前交貨。	俟交貨、驗收完成後儘速辦理付款。		14.40
機械及設備		2,396,800	5,555,000		7,951,800	1,506,800	1,144,694		1,144,694	75.97	-362,106	-24.03				
購建中固定資產																
交通及運輸設備		258,500			258,500	258,500					-258,500	-100.00	主要係資訊設備採購案已於6月決標，預計8月底前交貨。	俟交貨、驗收完成後儘速辦理付款。		
交通及運輸設備		258,500			258,500	258,500					-258,500	-100.00				
購建中固定資產																
雜項設備		1,177,700	643,000		1,820,700	1,277,700	184,600		184,600	14.45	-1,093,100	-85.55				10.14

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 7 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 雜項設備		1,177,700	643,000		1,820,700	1,277,700	184,600		184,600	14.45	-1,093,100	-85.55	冷氣等家電類採購下共同 供應契約，已於7月17日 付款(暫付)，配合財管系 統更新，未入帳，將 於8月份財管系統上線 後，轉實付。	將於8月份財管系統上線 後，轉實付。	10.14	
購建中固定資產																
租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		9,290,000	6,198,000		15,488,000	3,293,310	1,377,420		1,377,420	41.82	-1,915,890	-58.18				

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 113 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	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	36,000						-36,000	-100.00	配合教學需求規劃中。	配合教學需求規劃中。			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00					
522 購置權利																
54 遞延支出	2,886,000	212,081	3,098,081	1,942,032	330,221		330,221	17.00		-1,611,811	-83.00	全校消防設施改善工程已於7月決標，預計8月開工。	預計8月開工。	10.66		
541 遞延修繕房屋建築支	2,886,000	212,081	3,098,081	1,942,032	330,221		330,221	17.00		-1,611,811	-83.00					10.66
542 其他遞延支出																
總計	2,922,000	212,081	3,134,081	1,978,032	330,221		330,221	16.69		-1,647,811	-83.31			10.54		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	293,929,683	100.00	負 債	20,839,048	7.09
流動資產	39,983,343	13.60	流動負債	8,557,829	2.91
現金	38,844,628	13.22	應付款項	8,557,829	2.91
銀行存款	38,694,628	13.16	應付代收款	8,557,829	2.91
銀行存款-公庫存款	28,510,101	9.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,497,781	2.89	其他負債	12,281,219	4.18
銀行存款-代繳費款	995,305	0.34	什項負債	12,281,219	4.18
銀行存款-教育儲蓄	691,441	0.24	存入保證金	1,814,082	0.62
專戶			應付退休及離職金	10,467,137	3.56
銀行存款-教育儲蓄			暫收及待結轉帳項	0	0.00
專戶			淨資產	273,090,635	92.91
零用及週轉金	150,000	0.05	淨資產	273,090,635	92.91
應收款項	0	0.00	淨資產	273,090,635	92.91
其他應收款	0	0.00	累積餘額	263,525,087	89.66
預付款項	1,138,715	0.39	本期騰餘	8,623,423	2.93
預付費用	1,138,715	0.39	淨資產調整數	942,125	0.32
長期貸墊款及準備金	12,262,410	4.17			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,262,410	4.17	合計：	293,929,683	
退休及離職準備金	10,467,137	3.56			
其他準備金	1,795,273	0.61			
其他準備金-其他	1,565,641	0.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	241,153,887	82.04			
土地改良物	303,808	0.10			
土地改良物	447,835	0.15			
累計折舊-土地改良物	-144,027	-0.05			
房屋建築及設備	206,117,924	70.12			
房屋建築及設備	275,905,333	93.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-69,787,409	-23.74			
機械及設備	22,744,121	7.74			
機械及設備	95,978,290	32.65			

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7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	-73,234,169	-24.92			
交通及運輸設備	1,252,104	0.43			
交通及運輸設備	7,054,591	2.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,802,487	-1.97			
雜項設備	10,687,804	3.64			
雜項設備	32,935,686	11.21			
累計折舊-雜項設備	-22,247,882	-7.57			
購建中固定資產	48,126	0.02			
購建中固定資產	48,126	0.02			
無形資產	342,659	0.12			
無形資產	342,659	0.12			
電腦軟體	342,659	0.12			
其他資產	187,384	0.06			
什項資產	187,384	0.06			
暫付及待結轉帳項	187,384	0.06			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,320,633,836	1,469.95			
代管資產-土地	4,295,582,000	1,461.43			
代管資產-房屋建築 及設備	25,051,836	8.52			
應付代管資產	-4,320,633,836	-1,469.95			
合計：	293,929,683				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,965,462	162,078,194
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入	2,400	3,000
服務收入	2,400	3,000
財產收益	124	74,639
廢舊物品售價收入	124	954
財產交易利益		23,100
其他財產收入		50,585
政府撥入收入	16,711,450	161,189,326
公庫撥款收入	16,295,000	146,280,200
政府其他撥入收入	416,450	14,909,126
教學收入	248,859	563,305
學雜費收入	248,859	492,155
推廣教育收入		71,150
其他收入	2,629	244,924
受贈收入		40,799
雜項收入	2,629	204,125
支出	18,737,797	153,454,771
人事支出	15,725,717	130,201,378
人事支出	15,725,717	130,201,378
業務支出	1,438,593	12,116,201
業務支出	1,438,593	12,116,201
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
財產損失		45,444
財產交易損失		45,444
折舊、折耗及攤銷	1,506,303	10,629,767
固定資產折舊	1,495,060	10,546,021
無形資產攤銷	11,243	83,746
其他支出	67,184	447,981

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	67,184	447,981
本期賸餘(短絀)	-1,772,335	8,623,423
期初淨資產		263,525,087
解繳公庫		
淨資產調整數		942,125
期末淨資產		273,090,635

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—臺北市立啟聰學校

40501802-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	162,037,395	40,799	162,078,194	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	74,639		74,639	財產收益
政府撥入收入	161,189,326		161,189,326	政府撥入收入
教學收入	563,305		563,305	教學收入
其他收入	204,125	40,799	244,924	其他收入
基金用途	144,156,980	9,297,791	153,454,771	支出
用人費用	130,201,378		130,201,378	人事支出
服務費用	8,572,421	3,543,780	12,116,201	業務支出
材料及用品費	1,825,244	-1,825,244		
租金、償債、利息及相關手續費	931,184	-931,184		
稅捐及規費(強制費)	19,860	-19,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	767,492	-767,492		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	獎補助支出
資產短絀		45,444	45,444	財產損失
其他	117,760	10,629,767	10,629,767	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	330,221	330,221	447,981	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,377,420	-1,377,420		
本期賸餘(短絀)	17,880,415	-9,256,992	8,623,423	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		942,125	942,125	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	31,594,089	241,496,546	273,090,635	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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、無形資產及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137萬7,420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」857萬2,421元與會計科目「業務支出」1,211萬6,201元間之調整數354萬3,780元，係「材料及用品費」182萬5,244元、「租金、償債、利息及相關手續費」93萬1,184元、「稅捐及規費(強制費)」1萬9,860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)76萬7,492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4萬799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「折舊、折耗及攤銷」1,062萬9,767元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」4萬5,444元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬7,760元與會計科目「其他支出」44萬7,981元間之調整數33萬221元，係「遞延支出」33萬221元。
2. 會計科目「淨資產調整數」94萬2,125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-臺北市立啟聰學校
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國 113 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
28,510,101	30,075,742	-1,565,641	1.其他準備金1,565,641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 7 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
8,497,781	8,497,781	0	