

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 9 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 9 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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、用途及餘額表

中華民國 113 年 9 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	18,627,870	18,138,500	489,370	2.70	211,294,105	195,692,534	15,601,571	7.97	
徵收及依法分配收入		1,000		1,000	1,000				3,000	1,000	2,000	200.00	
違規罰款收入		1,000		1,000	1,000				3,000	1,000	2,000	200.00	
勞務收入		45,000		45,000	200		200		3,800	900	2,900	322.22	
服務收入		45,000		45,000	200		200		3,800	900	2,900	322.22	
財產收入		124,000		124,000	10,019		10,019		84,658	62,214	22,444	36.08	
財產處分收入		20,000		20,000	10,019		10,019		34,073	1,000	33,073	3,307.30	
其他財產收入		104,000		104,000					50,585	61,214	-10,629	-17.36	
政府撥入收入		221,747,000		221,747,000	18,462,445	18,081,000	381,445	2.11	210,279,891	195,185,000	15,094,891	7.73	
公庫撥款收入		221,747,000		221,747,000	18,081,000	18,081,000			195,302,200	195,185,000	117,200	0.06	
政府其他撥入收入					381,445		381,445		14,977,691		14,977,691		
教學收入		764,000		764,000	67,450	57,500	9,950	17.30	630,755	439,420	191,335	43.54	
學雜費收入		649,000		649,000					492,155	324,420	167,735	51.70	
推廣教育收入		115,000		115,000	67,450	57,500	9,950	17.30	138,600	115,000	23,600	20.52	
其他收入		493,000		493,000	87,756		87,756		292,001	4,000	288,001	7,200.03	
雜項收入		493,000		493,000	87,756		87,756		292,001	4,000	288,001	7,200.03	
基金用途	212,081	227,907,000	6,492,000	234,611,081	17,350,037	20,754,482	-3,404,445	-16.40	183,740,086	205,305,566	-21,565,480	-10.50	
特殊教育計畫		211,461,000		211,461,000	15,086,391	17,363,582	-2,277,191	-13.11	172,866,278	187,581,415	-14,715,137	-7.84	
一般行政管理計畫		4,234,000		4,234,000	813,626	336,060	477,566	142.11	2,402,784	2,993,469	-590,685	-19.73	
建築及設備計畫		212,081	12,212,000	6,492,000	18,916,081	1,450,020	3,054,840	-1,604,820	-52.53	8,471,024	14,730,682	-6,259,658	-42.49
購建固定資產		212,081	12,176,000	6,492,000	18,880,081	1,450,020	3,054,840	-1,604,820	-52.53	8,471,024	14,694,682	-6,223,658	-42.35
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00	
本期賸餘(短絀)	-212,081	-4,733,000	-6,492,000	-11,437,081	1,277,833	-2,615,982	3,893,815	-148.85	27,554,019	-9,613,032	37,167,051	-386.63	
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	-6,492,000	-4,179,081					41,267,693	-2,355,032	43,622,725	-1,852.32	

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3,800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34,073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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

基金來源、用途及餘绌表

中華民國 113 年 9 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3,800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34,073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14,977,691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0元。(112年移入52,768元，移回52,768元)

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58,142元。(112年移入63,571元，移回5,429元)

3. 教育部補助(RA2439)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)25,508元。(112年移入91,411元，移回65,903元)

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86,088元。(112年移入28,038元，113年撥入497,500元，移回439,450元)

5. 教育部補助(RA2265)112學年度中小學科學教育計劃專案補助經費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14,637元。(撥入14,937元，移回300元)

7. 教育部補助(RA2439)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)290,750元。(撥入302,380元，移回11,630元)

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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31,500元。(撥入37,800元，移回6,300元)

18. 教育部補助(RA3A63)教師增能研習費17,700元。

19. 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。

20. 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268,900元。(經常門180,000元+資本門88,900元)

21. 教育部補助(RA3731)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊180,000元。

22. 教育部補助(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費64,680元。

23. 教育部補助(RA3544)113年學前巡迴輔導教師及專業人員巡迴輔導交通費316,765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138,600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292,001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：差異主要係消防受信總機等設備，配合消防改善工程，已於9/30竣工，預計於10月份驗收付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 9 月份

40501802-3

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				15,086,391	17,363,582	-2,277,191 -13.11	
		累計數				172,866,278	187,581,415	-14,715,137 -7.84	

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 9 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	-2,386,587		2,273,916	2,240,098	301,346	
房屋及建築	275,905,333	-66,508,266			-4,216,041	205,181,026	
機械及設備	95,413,511	-69,328,215	7,436,502	1,761,369	-5,222,600	26,537,829	
交通及運輸設備	7,127,791	-5,544,422	257,666	693,252	262,611	1,410,394	
雜項設備	33,323,334	-21,339,846	1,864,100	1,578,566	-923,157	11,345,865	
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7,436,502元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等6,373,691元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等120,686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1,761,369元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,286,507元。(2)以前年度冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：增加數計257,666元，變動原因為：(1)增置:購置數位講桌等257,666元。減少數計693,252元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產693,252元。

雜項設備：增加數計1,864,100元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人1,369,438元(2)受贈:應付代收款購置除濕機19,800元。(3)其他: 以前年度冷氣財產重分

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 9 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			56,126			56,126	操場跑道舖面整修工 程56,126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			106,853		320,176	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7,436,502元，變動原因為：(1)增置:購買電腦等6,373,691元。(2)受贈:應付代收款購買跑步機等120,686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1,761,369元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,286,507元。(2)以前年度冷氣財產重分
類474,862元。

交通及運輸設備：增加數計257,666元，變動原因為：(1)增置:購買數位講桌等257,666元。減少數計693,252元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財
產693,252元。

雜項設備：增加數計1,864,100元，變動原因為：(1)增置:購買格鬥人形機器人1,369,438元(2)受贈:應付代收款購買除濕機19,800元。(3)其他: 以前年度冷氣財產重分

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 113 年 9 月份

40501802-6

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7,436,502元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等6,373,691元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等120,686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1,761,369元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,286,507元。(2)以前年度冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：增加數計257,666元，變動原因為：(1)增置:購置數位講桌等257,666元。減少數計693,252元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產693,252元。

雜項設備：增加數計1,864,100元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人1,369,438元(2)受贈:應付代收款購置除濕機19,800元。(3)其他: 以前年度冷氣財產重分類474,862元。減少數計1,578,566元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢冷氣等財產1,578,566元。

購建中固定資產：增加數計56,126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56,126元。

電腦軟體：減少數計106,853元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年9月止累計攤銷金額106,229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

40501802-7

中華民國 113 年 9 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																
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																
1,177,700	1,177,700	787,000		1,964,700	1,820,700	1,369,438	1,369,438	75.21	-451,262	-24.79				69.70		
1,177,700	1,177,700	787,000		1,964,700	1,820,700	1,369,438	1,369,438	75.21	-451,262	-24.79				69.70		

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 113 年 9 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		9,290,000	6,492,000		15,782,000	12,752,650	8,056,921		8,056,921	63.18	-4,695,729	-36.82		51.05		

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 9 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								
521 購置電腦軟體	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。						
522 購置權利																	
54 遞延支出	2,886,000	212,081	3,098,081	1,942,032	414,103		414,103	21.32	-1,527,929	-78.68			13.37				
541 遞延修繕房屋建築支	2,886,000	212,081	3,098,081	1,942,032	414,103		414,103	21.32	-1,527,929	-78.68	主要係消防受信總機等設備，配合消防改善工程，已於9月30日竣工，預計於10月份驗收付款。。	預計於10月份驗收付款。。	13.37				
542 其他遞延支出																	
總計	2,922,000	212,081	3,134,081	1,978,032	414,103		414,103	20.94	-1,563,929	-79.06			13.21				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	310,670,361	100.00	負債	24,249,906	7.81
流動資產	52,697,294	16.96	流動負債	11,360,263	3.66
現金	46,532,424	14.98	應付款項	11,360,263	3.66
銀行存款	46,382,424	14.93	應付代收款	11,360,263	3.66
銀行存款-公庫存款	33,070,323	10.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,984,451	3.86	其他負債	12,889,643	4.15
銀行存款-代繳費款	663,894	0.21	什項負債	12,889,643	4.15
專戶			存入保證金	2,344,082	0.75
銀行存款-教育儲蓄 戶	663,756	0.21	應付退休及離職金	10,545,561	3.39
零用及週轉金	150,000	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	286,420,455	92.19
其他應收款	0	0.00	淨資產	286,420,455	92.19
預付款項	6,164,870	1.98	淨資產	286,420,455	92.19
預付費用	6,164,870	1.98	累積餘額	263,525,087	84.82
長期貸墊款及準備金	12,428,061	4.00	本期賸餘	21,853,556	7.03
			淨資產調整數	1,041,812	0.34

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,428,061	4.00	合計：	310,670,361	
退休及離職準備金	10,545,561	3.39			
其他準備金	1,882,500	0.61			
其他準備金-其他	1,652,868	0.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.07			
固定資產	244,832,586	78.81			
土地改良物	301,346	0.10			
土地改良物	447,835	0.14			
累計折舊-土地改良物	-146,489	-0.05			
房屋建築及設備	205,181,026	66.04			
房屋建築及設備	275,905,333	88.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-70,724,307	-22.77			
機械及設備	26,537,829	8.54			
機械及設備	101,088,644	32.54			

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9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	-74,550,815	-24.00			
交通及運輸設備	1,410,394	0.45			
交通及運輸設備	6,692,205	2.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,281,811	-1.70			
雜項設備	11,345,865	3.65			
雜項設備	33,608,868	10.82			
累計折舊-雜項設備	-22,263,003	-7.17			
購建中固定資產	56,126	0.02			
購建中固定資產	56,126	0.02			
無形資產	320,176	0.10			
無形資產	320,176	0.10			
電腦軟體	320,176	0.10			
其他資產	392,244	0.13			
什項資產	392,244	0.13			
暫付及待結轉帳項	392,244	0.13			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,320,436,684	1,390.68			
代管資產-土地	4,295,582,000	1,382.68			
代管資產-房屋建築 及設備	24,854,684	8.00			
應付代管資產	-4,320,436,684	-1,390.68			
合計：	310,670,361				
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9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	18,627,870	211,334,904
違規罰款收入		3,000
勞務收入	200	3,000
服務收入	200	3,800
財產收益	10,019	3,800
廢舊物品售價收入	219	84,658
財產交易利益	9,800	1,173
其他財產收入		32,900
政府撥入收入	18,462,445	50,585
公庫撥款收入	18,081,000	210,279,891
政府其他撥入收入	381,445	195,302,200
教學收入	67,450	14,977,691
學雜費收入		630,755
推廣教育收入	67,450	492,155
其他收入	87,756	138,600
受贈收入		332,800
雜項收入	87,756	40,799
支出		292,001
人事支出	17,437,913	189,481,348
人事支出	14,136,330	159,915,863
業務支出	14,136,330	159,915,863
業務支出	1,750,532	15,208,284
獎補助支出	1,750,532	15,208,284
其他獎補捐助		14,000
財產損失	3,437	14,000
財產交易損失	3,437	116,506
折舊、折耗及攤銷	1,518,185	116,506
固定資產折舊	1,506,942	13,681,677
無形資產攤銷	11,243	13,575,448
其他支出	29,429	106,229
		545,018

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	29,429	545,018
本期賸餘（短絀）	1,189,957	21,853,556
期初淨資產		263,525,087
解繳公庫		1,041,812
淨資產調整數		286,420,455
期末淨資產		

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 9 月 30 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	211,294,105	40,799	211,334,904	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	3,800		3,800	勞務收入
財產收入	84,658		84,658	財產收益
政府撥入收入	210,279,891		210,279,891	政府撥入收入
教學收入	630,755		630,755	教學收入
其他收入	292,001	40,799	332,800	其他收入
基金用途	183,740,086	5,741,262	189,481,348	支出
用人費用	159,915,863		159,915,863	人事支出
服務費用	11,485,201	3,723,083	15,208,284	業務支出
材料及用品費	2,001,933	-2,001,933		
租金、償債、利息及相關手續費	931,184	-931,184		
稅捐及規費(強制費)	22,474	-22,474		
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		116,506	116,506	財產損失
		13,681,677	13,681,677	折舊、折耗及攤銷
其他	130,915	414,103	545,018	其他支出
遞延支出	414,103	-414,103		
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	8,056,921	-8,056,921		
本期賸餘(短絀)	27,554,019	-5,700,463	21,853,556	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
期末基金餘額	41,267,693	1,041,812	1,041,812	淨資產調整數
		245,152,762	286,420,455	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 9 月份

40501802-17

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805萬6,921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」1,148萬5,201元與會計科目「業務支出」1,520萬8,284元間之調整數372萬3,083元，係「材料及用品費」200萬1,933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)」2萬2,474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」1,368萬1,677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」11萬6,506元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬915元與會計科目「其他支出」54萬5,018元間之調整數41萬4,103元，係「遞延支出」41萬4,103元。
2. 會計科目「淨資產調整數」104萬1,812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 9 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
33,070,323	34,723,191	-1,652,868	1.其他準備金1,652,868元。

40501802-19

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 9 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
11,984,451	11,984,451	0	