

40501802

臺北市政府教育局主管

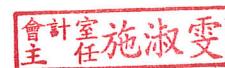
臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 10 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 10 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 1-3 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 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 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 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	18,641,065	14,162,118	4,478,947	31.63	229,935,170	209,854,652	20,080,518	9.57
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	45,000				3,800	900	2,900	322.22
服務收入		45,000		45,000	45,000				3,800	900	2,900	322.22
財產收入		124,000		124,000	20,321	42,698	-22,377	-52.41	104,979	104,912	67	0.06
財產處分收入		20,000		20,000	11,060		11,060		45,133	1,000	44,133	4,413.30
其他財產收入		104,000		104,000	9,261	42,698	-33,437	-78.31	59,846	103,912	-44,066	-42.41
政府撥入收入		221,747,000		221,747,000	18,620,394	13,790,000	4,830,394	35.03	228,900,285	208,975,000	19,925,285	9.53
公庫撥款收入		221,747,000		221,747,000	18,381,653	13,790,000	4,591,653	33.30	213,683,853	208,975,000	4,708,853	2.25
政府其他撥入收入					238,741		238,741		15,216,432		15,216,432	
教學收入		764,000		764,000		324,420	-324,420	-100.00	630,755	763,840	-133,085	-17.42
學雜費收入		649,000		649,000		324,420	-324,420	-100.00	492,155	648,840	-156,685	-24.15
推廣教育收入		115,000		115,000					138,600	115,000	23,600	20.52
其他收入		493,000		493,000	350	5,000	-4,650	-93.00	292,351	9,000	283,351	3,148.34
雜項收入		493,000		493,000	350	5,000	-4,650	-93.00	292,351	9,000	283,351	3,148.34
基金用途	212,081	227,907,000	6,492,000	234,611,081	24,567,906	13,195,827	11,372,079	86.18	208,307,992	218,501,393	-10,193,401	-4.67
特殊教育計畫		211,461,000		211,461,000	23,248,712	11,709,718	11,538,994	98.54	196,114,990	199,291,133	-3,176,143	-1.59
一般行政管理計畫		4,234,000		4,234,000	337,481	317,560	19,921	6.27	2,740,265	3,311,029	-570,764	-17.24
建築及設備計畫	212,081	12,212,000	6,492,000	18,916,081	981,713	1,168,549	-186,836	-15.99	9,452,737	15,899,231	-6,446,494	-40.55
購建固定資產	212,081	12,176,000	6,492,000	18,880,081	981,713	1,168,549	-186,836	-15.99	9,452,737	15,863,231	-6,410,494	-40.41
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	-5,926,841	966,291	-6,893,132	-713.36	21,627,178	-8,646,741	30,273,919	-350.12
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					35,340,852	-1,388,741	36,729,593	-2,644.81

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45,133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59,846元，實收實繳所致。

五、公庫撥款收入增撥共計4,708,852元：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 10 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45,133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59,846元，實收實繳所致。

五、公庫撥款收入增撥共計4,708,853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。

2. 收統籌款-公立中小學校園環境安全改善工程不足經費1,979,043元。

3. 收局款非統籌款-公立中小學校園環境安全改善工程經費(第1梯次)(統籌分配稅款)2,612,610元。

六、政府其他撥入收入增撥共計15,216,432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195,284元。(撥入201,250元，移回5,966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627,972元。(撥入738,000元，移回110,028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)162,500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)250,000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179,424元。(撥入180,000元，移回576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。

24. 教育部補助(RA2439)112(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)66,561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292,351元，實收實繳所致。

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 10 月份

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10月22日驗收合格，預計於11月份付款。

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 113 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	
			金額	%					
特殊教育計畫		本月數				23,248,712	11,709,718	11,538,994 98.54	
		累計數				196,114,990	199,291,133	-3,176,143 -1.59	

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 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	-2,386,587		2,273,916	2,238,867	300,115	
房屋及建築	275,905,333	-66,508,266			-4,684,490	204,712,577	
機械及設備	95,413,511	-69,328,215	7,436,502	3,705,263	-4,057,719	25,758,816	
交通及運輸設備	7,127,791	-5,544,422	257,666	693,252	216,889	1,364,672	
雜項設備	33,323,334	-21,339,846	2,029,088	1,578,566	-1,147,513	11,286,497	
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3,705,263元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產3,230,401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2,029,088元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人1,534,426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
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

40501802-6

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			858,575			858,575	操場跑道舖面整修工 程858,575元，工管費 及第一次估驗計 價，不列入財產管理 系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	427,029			116,686		310,343	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3,705,263元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產3,230,401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2,029,088元，變動原因為：(1)增置:購買格鬥人形機器人1,534,426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 10 月份

40501802-7

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3,705,263元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產3,230,401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2,029,088元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人1,534,426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858,575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858,575元。

電腦軟體：減少數計116,686元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年10月止累計攤銷金額116,062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 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																
1,177,700	1,177,700	787,000		1,964,700	1,820,700	1,534,426	1,534,426	84.28	-286,274	-15.72				78.10		
1,177,700	1,177,700	787,000		1,964,700	1,820,700	1,534,426	1,534,426	84.28	-286,274	-15.72				78.10		

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 10 月份

40501802-9

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	12,765,150	9,024,358		9,024,358	70.70	-3,740,792	-29.30			57.18		

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 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	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，移列電腦軟體服務費。	配合教學需求，移列電腦軟體服務費。						
522 購置權利																	
54 遞延支出	2,886,000	212,081	3,098,081	3,098,081	428,379		428,379	13.83	-2,669,702	-86.17			13.83				
541 遞延修繕房屋建築支	2,886,000	212,081	3,098,081	3,098,081	428,379		428,379	13.83	-2,669,702	-86.17	主要係消防受信總機等設備，配合消防改善工程，已於10月22日驗收合格，預計於11月份付款。	預計於11月份驗收付款。	13.83				
542 其他遞延支出																	
總計	2,922,000	212,081	3,134,081	3,134,081	428,379		428,379	13.67	-2,705,702	-86.33			13.67				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	306,528,549	100.00	負債	26,596,102	8.68
流動資產	48,108,557	15.69	流動負債	13,640,823	4.45
現金	47,502,267	15.50	應付款項	13,640,823	4.45
銀行存款	47,352,267	15.45	應付代收款	13,640,823	4.45
銀行存款-公庫存款	32,702,262	10.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,000,722	4.24	其他負債	12,955,279	4.23
銀行存款-代繳費款	948,527	0.31	什項負債	12,955,279	4.23
專戶			存入保證金	2,370,506	0.77
銀行存款-教育儲蓄	700,756	0.23	應付退休及離職金	10,584,773	3.45
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	279,932,447	91.32
應收款項	200	0.00	淨資產	279,932,447	91.32
其他應收款	200	0.00	淨資產	279,932,447	91.32
預付款項	606,090	0.20	累積餘額	263,525,087	85.97
預付費用	606,090	0.20	本期賸餘	15,365,548	5.01
長期貸墊款及準備金	12,467,273	4.07	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,467,273	4.07	合計：	306,528,549	
退休及離職準備金	10,584,773	3.45			
其他準備金	1,882,500	0.61			
其他準備金-其他	1,652,868	0.54			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.07			
固定資產	244,281,252	79.69			
土地改良物	300,115	0.10			
土地改良物	447,835	0.15			
累計折舊-土地改良物	-147,720	-0.05			
房屋建築及設備	204,712,577	66.78			
房屋建築及設備	275,905,333	90.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-71,192,756	-23.23			
機械及設備	25,758,816	8.40			
機械及設備	99,144,750	32.34			

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	-73,385,934	-23.94			
交通及運輸設備	1,364,672	0.45			
交通及運輸設備	6,692,205	2.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,327,533	-1.74			
雜項設備	11,286,497	3.68			
雜項設備	33,773,856	11.02			
累計折舊-雜項設備	-22,487,359	-7.34			
購建中固定資產	858,575	0.28			
購建中固定資產	858,575	0.28			
無形資產	310,343	0.10			
無形資產	310,343	0.10			
電腦軟體	310,343	0.10			
其他資產	1,361,124	0.44			
什項資產	1,361,124	0.44			
暫付及待結轉帳項	1,361,124	0.44			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,320,338,108	1,409.44			
代管資產-土地	4,295,582,000	1,401.36			
代管資產-房屋建築 及設備	24,756,108	8.08			
應付代管資產	-4,320,338,108	-1,409.44			
合計：	306,528,549				
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		229,975,969
徵收及依法分配收入	18,641,065	3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入		3,800
服務收入		3,800
財產收益	20,321	104,979
廢舊物品售價收入	11,060	12,233
財產交易利益		32,900
其他財產收入	9,261	59,846
政府撥入收入	18,620,394	228,900,285
公庫撥款收入	18,381,653	213,683,853
政府其他撥入收入	238,741	15,216,432
教學收入		630,755
學雜費收入		492,155
推廣教育收入		138,600
其他收入	350	333,150
受贈收入		40,799
雜項收入	350	292,351
支出		214,610,421
人事支出	25,129,073	181,332,911
人事支出	21,417,048	181,332,911
業務支出	21,417,048	17,365,481
業務支出	2,157,197	17,365,481
獎補助支出	8,500	22,500
其他獎補捐助	8,500	22,500
財產損失	19,426	135,932
財產交易損失	19,426	135,932
折舊、折耗及攤銷	1,509,178	15,190,855
固定資產折舊	1,499,345	15,074,793
無形資產攤銷	9,833	116,062
其他支出	17,724	562,742

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	17,724	562,742
本期賸餘（短絀）	-6,488,008	15,365,548
期初淨資產		263,525,087
解繳公庫		1,041,812
淨資產調整數		279,932,447
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 10 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	229,935,170	40,799	229,975,969	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	104,979		104,979	財產收益
政府撥入收入	228,900,285		228,900,285	政府撥入收入
教學收入	630,755		630,755	教學收入
其他收入	292,351	40,799	333,150	其他收入
基金用途	208,307,992	6,302,429	214,610,421	支出
用人費用	181,332,911		181,332,911	人事支出
服務費用	13,061,028	4,304,453	17,365,481	業務支出
材料及用品費	2,368,376	-2,368,376		
租金、償債、利息及相關手續費	1,115,984	-1,115,984		
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	797,619	-797,619		
捐助、補助與獎助	22,500		22,500	獎補助支出
資產短絀		135,932	135,932	財產損失
		15,190,855	15,190,855	折舊、折耗及攤銷
其他	134,363	428,379	562,742	其他支出
遞延支出	428,379	-428,379		
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	9,024,358	-9,024,358		
本期賸餘(短絀)	21,627,178	-6,261,630	15,365,548	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	35,340,852	1,041,812	1,041,812	淨資產調整數
		244,591,595	279,932,447	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 10 月份

40501802-18

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902萬4,358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」1,306萬1,028元與會計科目「業務支出」1,736萬5,481元間之調整數430萬4,453元，係「材料及用品費」236萬8,376元、「租金、償債、利息及相關手續費」111萬5,984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)79萬7,619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」1,519萬855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」13萬5,932元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬4,363元與會計科目「其他支出」56萬2,742元間之調整數42萬8,379元，係「遞延支出」42萬8,379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。

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-市庫存款調節表
中華民國 113 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
32,702,262	34,355,130	-1,652,868	1.其他準備金1,652,868元。

40501802-20

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 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
13,000,722	13,000,722	0	