

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 114 年 1 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 114 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 114 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		222,322,000		222,322,000	47,362,464	47,045,258	317,206	0.67	47,362,464	47,045,258	317,206	0.67
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		102,000		102,000								
服務收入		102,000		102,000								
財產收入		124,000		124,000	9,219	9,258	-39	-0.42	9,219	9,258	-39	-0.42
財產處分收入		20,000		20,000								
租金收入		37,000		37,000	9,219	9,258	-39	-0.42	9,219	9,258	-39	-0.42
其他財產收入		67,000		67,000								
政府撥入收入		220,759,000		220,759,000	47,352,645	47,036,000	316,645	0.67	47,352,645	47,036,000	316,645	0.67
公庫撥款收入		220,759,000		220,759,000	47,036,000	47,036,000			47,036,000	47,036,000		
政府其他撥入收入					316,645		316,645		316,645		316,645	
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		572,000		572,000	600		600		600		600	
雜項收入		572,000		572,000	600		600		600		600	
基金用途	910,704	228,882,000		229,792,704	38,435,363	47,045,258	-8,609,895	-18.30	38,435,363	47,045,258	-8,609,895	-18.30
特殊教育計畫		221,075,000		221,075,000	38,426,271	47,007,452	-8,581,181	-18.25	38,426,271	47,007,452	-8,581,181	-18.25
一般行政管理計畫		4,350,000		4,350,000	9,092	37,806	-28,714	-75.95	9,092	37,806	-28,714	-75.95
建築及設備計畫	910,704	3,457,000		4,367,704								
購建固定資產	910,704	3,337,000		4,247,704								
其他		120,000		120,000								
本期賸餘(短絀)	-910,704	-6,560,000		-7,470,704	8,927,101		8,927,101		8,927,101		8,927,101	
期初基金餘額		8,981,000		8,981,000					18,308,537	8,981,000	9,327,863	103.87
解繳公庫												
期末基金餘額	-910,704	2,421,000		1,510,296					27,235,638	8,981,000	18,254,638	203.26

註：一、租金收入：公有房地使用費等收入共計9,219元，實收實繳所致。

二、政府其他撥入收入增撥共計316,645元：

1. 教育部補助(RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)31,891元。(113年移入31,891元)

2. 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244,039元。(113年移入244,039元)

3. 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7,686元。(113年移入15,918元，移回8,232元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、租金收入：公有房地使用費等收入共計9,219元，實收實繳所致。

二、政府其他撥入收入增撥共計316,645元：

1. 教育部補助(RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)31,891元。(113年移入31,891元)

2. 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244,039元。(113年移入244,039元)

3. 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7,686元。(113年移入15,918元，移回8,232元)

4. 教育部補助(RA3533)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33,029元。

三、雜項收入：收取居住公有房舍房屋津貼等共計600元，實收實繳所致。

四、特殊教育計畫：預借考績獎金尚未轉正。

五、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 114 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				38,426,271	47,007,452	-8,581,181	-18.25
		累計數				38,426,271	47,007,452	-8,581,181	-18.25

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 114 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	425,585,373	-175,523,190		9,658	-1,588,257	248,464,268	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	447,835	-150,182			-1,231	296,422	
房屋及建築	275,905,333	-72,129,654			-468,449	203,307,230	
機械及設備	100,186,117	-74,714,363			-766,966	24,704,788	
交通及運輸設備	7,079,004	-5,418,568			-47,912	1,612,524	
雜項設備	37,130,794	-23,110,423			-303,699	13,716,672	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：電腦軟體：減少數計9,658元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至114年1月止累計攤銷金額9,556元。(2)因不使用而減損之軟體金額102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 114 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			
購建中固定資產	4,546,296					4,546,296	操場跑道鋪面整修工 程4,546,296元，工管 費及估驗計價款，不 列入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	289,994			9,658		280,336	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： 電腦軟體：減少數計9,658元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至114年1月止累計攤銷金額9,556元。(2)因不使用而減損之軟體金額102元。

40501802-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	120,000		120,000										
521 購置電腦軟體	120,000		120,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	120,000		120,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	296,728,357	100.00	負 債	21,028,451	7.09
流動資產	33,480,802	11.28	流動負債	8,078,641	2.72
現金	30,759,632	10.37	應付款項	8,078,641	2.72
銀行存款	30,609,632	10.32	應付代收款	7,882,399	2.66
銀行存款-公庫存款	22,104,147	7.45	應付費用	196,242	0.07
銀行存款-保管款	6,596,094	2.22	其他負債	12,949,810	4.36
銀行存款-代繳費款	1,048,371	0.35	什項負債	12,949,810	4.36
專戶			存入保證金	2,120,222	0.71
銀行存款-教育儲蓄	861,020	0.29	應付退休及離職金	10,829,588	3.65
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	275,699,906	92.91
應收款項	0	0.00	淨資產	275,699,906	92.91
其他應收款	0	0.00	淨資產	275,699,906	92.91
預付款項	2,721,170	0.92	累積餘額	268,370,720	90.44
預付費用	2,721,170	0.92	本期賸餘	7,329,186	2.47
長期貸墊款及準備金	13,286,151	4.48	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,286,151	4.48	合計：	296,728,357	
退休及離職準備金	10,829,588	3.65			
其他準備金	2,456,563	0.83			
其他準備金-其他	2,226,931	0.75			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	248,183,932	83.64			
土地改良物	296,422	0.10			
土地改良物	447,835	0.15			
累計折舊-土地改良物	-151,413	-0.05			
房屋建築及設備	203,307,230	68.52			
房屋建築及設備	275,905,333	92.98			
累計折舊-房屋建築及設備	-72,598,103	-24.47			
機械及設備	24,704,788	8.33			
機械及設備	100,186,117	33.76			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114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	-75,481,329	-25.44			
交通及運輸設備	1,612,524	0.54			
交通及運輸設備	7,079,004	2.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,466,480	-1.84			
雜項設備	13,716,672	4.62			
雜項設備	37,130,794	12.51			
累計折舊-雜項設備	-23,414,122	-7.89			
購建中固定資產	4,546,296	1.53			
購建中固定資產	4,546,296	1.53			
無形資產	280,336	0.09			
無形資產	280,336	0.09			
電腦軟體	280,336	0.09			
其他資產	1,497,136	0.50			
什項資產	1,497,136	0.50			
暫付及待結轉帳項	1,497,136	0.50			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,362,464	47,362,464
財產收益	9,219	9,219
財產孳息收入	9,219	9,219
政府撥入收入	47,352,645	47,352,645
公庫撥款收入	47,036,000	47,036,000
政府其他撥入收入	316,645	316,645
其他收入	600	600
雜項收入	600	600
支出	40,033,278	40,033,278
人事支出	37,658,709	37,658,709
人事支出	37,658,709	37,658,709
業務支出	768,654	768,654
業務支出	768,654	768,654
財產損失	102	102
財產交易損失	102	102
折舊、折耗及攤銷	1,597,813	1,597,813
固定資產折舊	1,588,257	1,588,257
無形資產攤銷	9,556	9,556
其他支出	8,000	8,000
其他支出	8,000	8,000
本期賸餘（短絀）	7,329,186	7,329,186
期初淨資產		268,370,720
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		275,699,906

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 114 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	47,362,464		47,362,464	收入
財產收入	9,219		9,219	財產收益
政府撥入收入	47,352,645		47,352,645	政府撥入收入
其他收入	600		600	其他收入
基金用途	38,435,363	1,597,915	40,033,278	支出
用人費用	37,658,709		37,658,709	人事支出
服務費用	657,844	110,810	768,654	業務支出
材料及用品費	27,545	-27,545		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	83,265	-83,265		
資產短絀		102	102	財產損失
		1,597,813	1,597,813	折舊、折耗及攤銷
其他	8,000		8,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,927,101	-1,597,915	7,329,186	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,308,537	250,062,183	268,370,720	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	27,235,638	248,464,268	275,699,906	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」65萬7,844元與會計科目「業務支出」76萬8,654元間之調整數11萬810元，係「材料及用品費」2萬7,545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)8萬3,265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」159萬7,813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」102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 114 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
22,104,147	24,331,078	-2,226,931	1.其他準備金 2,226,931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 114 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
6,596,094	6,596,094	0	