

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 12 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 12 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 1-3 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 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 114 年 12 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	4,952,835	3,179,080	1,773,755	55.79	247,234,397	222,322,000	24,912,397	11.21
徵收及依法分配收入		1,000		1,000	61,435		61,435		175,485	1,000	174,485	17,448.50
違規罰款收入		1,000		1,000	61,435		61,435		175,485	1,000	174,485	17,448.50
勞務收入		102,000		102,000		100,800	-100,800	-100.00	184,500	102,000	82,500	80.88
服務收入		102,000		102,000		100,800	-100,800	-100.00	184,500	102,000	82,500	80.88
財產收入		124,000		124,000		19,120	-19,120	-100.00	96,636	124,000	-27,364	-22.07
財產處分收入		20,000		20,000		19,000	-19,000	-100.00	2,000	20,000	-18,000	-90.00
租金收入		37,000		37,000					36,876	37,000	-124	-0.34
其他財產收入		67,000		67,000		120	-120	-100.00	57,760	67,000	-9,240	-13.79
政府撥入收入		220,759,000		220,759,000	4,890,687	2,496,000	2,394,687	95.94	246,139,340	220,759,000	25,380,340	11.50
公庫撥款收入		220,759,000		220,759,000	3,760,972	2,496,000	1,264,972	50.68	230,449,272	220,759,000	9,690,272	4.39
政府其他撥入收入					1,129,715		1,129,715		15,690,068		15,690,068	
教學收入		764,000		764,000		160	-160	-100.00	495,645	764,000	-268,355	-35.13
學雜費收入		649,000		649,000		160	-160	-100.00	369,845	649,000	-279,155	-43.01
推廣教育收入		115,000		115,000					125,800	115,000	10,800	9.39
其他收入		572,000		572,000	713	563,000	-562,287	-99.87	142,791	572,000	-429,209	-75.04
雜項收入		572,000		572,000	713	563,000	-562,287	-99.87	142,791	572,000	-429,209	-75.04
基金用途	910,704	228,882,000	6,289,000	236,081,704	18,252,968	8,536,080	9,716,888	113.83	247,986,885	236,081,704	11,905,181	5.04
特殊教育計畫		221,075,000		221,075,000	8,527,334	2,554,336	5,972,998	233.84	222,563,277	221,075,000	1,488,277	0.67
一般行政管理計畫		4,350,000		4,350,000	1,067,921	624,744	443,177	70.94	4,281,809	4,350,000	-68,191	-1.57
建築及設備計畫	910,704	3,457,000	6,289,000	10,656,704	8,657,713	5,357,000	3,300,713	61.61	21,141,799	10,656,704	10,485,095	98.39
購建固定資產	910,704	3,337,000	6,289,000	10,536,704	8,657,713	5,357,000	3,300,713	61.61	21,022,135	10,536,704	10,485,431	99.51
其他		120,000		120,000					119,664	120,000	-336	-0.28
本期賸餘(短絀)	-910,704	-6,560,000	-6,289,000	-13,759,704	-13,300,133	-5,357,000	-7,943,133	148.28	-752,488	-13,759,704	13,007,216	-94.53
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	-6,289,000	-4,778,704					17,556,049	-4,778,704	22,334,753	-467.38

註：一、違規及罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計175,485元，實收實繳所致。
 二、服務收入：暑期游泳訓練班報名費等收入共計184,500元，實收實繳所致。
 三、財產處分收入：變賣財產等收入共計2,000元，實收實繳所致。
 四、租金收入：公有房地使用費等收入共計36,876元，實收實繳所致。
 五、其他財產收入：學生宿舍費等收入共計57,760元，實收實繳所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 一、違規及罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計175,485元，實收實繳所致。
- 二、服務收入：暑期游泳訓練班報名費等收入共計184,500元，實收實繳所致。
- 三、財產處分收入：變賣財產等收入共計2,000元，實收實繳所致。
- 四、租金收入：公有房地使用費等收入共計36,876元，實收實繳所致。
- 五、其他財產收入：學生宿舍費等收入共計57,760元，實收實繳所致。
- 六、公庫撥款收入增撥共計9,690,272元：
 1. 統籌款-114年度屋頂防水隔熱工程聯合採購POOLING專案8,248,000元。
 2. 統籌款-改善無障礙設施經費177,300元。
 3. 統籌款-仁棟眷屬宿舍拆除工程55%設計費252,242元。
 4. 統籌款-實習大樓消防工程前期漏水改善工程1,012,730元。
- 七、政府其他撥入收入增撥共計15,690,068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)34,111元。(113年移入31,891元+114收2,220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119,754元。(113年移入244,039元，移回124,285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。
 5. 教育部補助(RA3439)113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)157,970元。
 6. 教育部補助(RA3540)113學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費33,000元。
 7. 教育部補助(RA4140)113(2)高中適性學習社區教育資源均質化-資本門120,949元。(移回51元)
 8. 教育部補助(RA4139)113(2)高中適性學習社區教育資源均質化-經常門87,000元。
 9. 教育部補助(RA3439)113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額15,048元。
 10. 教育部補助(RA4901)114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150,000元。
 11. 教育部補助(RA3505)113學年度親師交流道計畫(資本門)896,607元。(移回3,393元)
 12. 教育部補助(RA4731)114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費79,600元。
 13. 教育部補助(RA4311)113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,754元。
 14. 教育部補助(RA4558)113年度辦理教保服務人員及助理人員在職進修照顧服務知能經費4,180元。
 15. 教育部補助(RA4512)114年度補助辦理身心障礙教育經費資本門4,893,031元。(移回6,969元)
 16. 教育部補助(RA4511)114年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,350,000元。
 17. 教育部補助(RA3279)113學年度中小學科學教育計劃專案補助經費209,351元。(移回1,199元)
 18. 教育部補助(RA4A63)推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
 19. 教育部補助(RA4A63)推動中小學數位學習精進方案-代理代課費25,200元。(移回280元)
 20. 教育部補助(RA3356)113學年度國民中小學無力繳交代收代辦費4,438元。
 21. 教育部補助(RA3540)補助114年1-7月學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費84,000元。
 22. 教育部補助(RA3460)113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費533,610元。(移回6,390元)
 23. 教育部補助(RA4439)114(1)公幼政府協助家長支付代辦費104,983元。(64,617元轉115年)
 24. 教育部補助(RA3534)114年2-6月國小身障學生課後照顧專班628,936元(移回77,453元)。
 25. 教育部補助(RA4520)114年度特殊教育學校及高中職特教班及特殊教育學校職業輔導員資本門160,000元。(移回2,500元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

26. 教育部補助(RA4519)114年度特殊教育學校及高中職特教班及特殊教育學校職業輔導員經常門249,936元。(移回64元)
 27. 教育部補助(RA4A03)114年5G新科技學習示範學校計畫經常門142,907元。(移回7,093元)
 28. 教育部補助(RA4540)114學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費60,000元。
 29. 教育部補助(RA4559)114年度聽覺輔具計畫66,705元。
 30. 教育部補助(RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助125,788元。
 31. 教育部補助(RA4A03)-(前瞻)114年5G新科技學習示範學校資本門50,000元。
 32. 教育部補助(RA4774)114學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費8,454元。(移回12,525元)
 33. 教育部補助(RA4103)114學年度高中適性學習社區教育均質化經費經常門57,000元。
 34. 教育部補助(RA4544)114學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費84,600元。(49,820元轉115年)
 35. 教育部補助(RA4A63)114學年度第1學期數位學習精進方案-代理代課鐘點費32,508元。(252元轉115年)
 36. 教育部補助(RA3439)113學年公幼政府協助家長支付及午餐差額不足數71,019元。
 37. 教育部補助(RA4364)114(1)公立國小及國中學校用書經費5,202元。
 38. 教育部補助(RA4784)114年教育部友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫9,600元。
 39. 教育部補助(RA4534)114-1國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費615,731元。(99,515元轉115年)
 40. 教育部補助(RA4509)臺灣手語師資培訓計畫4,140元。
 41. 教育部補助(RA4A07)教育部補助5G新科技學習推廣計畫98,400元。
 42. 教育部補助(RA4279)114學年度教育部補助中小學科學教育計畫82,429元。
 43. 教育部補助(RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體 90,000元。
 44. 教育部補助(RA4533)114學年補助遴聘業界專家協同教學經費77,412元。
- 八、學雜費收入：教育部補助公幼政府協助家長支付費用(學雜費)等369,845元，因學生人數減少，實收實繳所致。
- 九、推廣教育收入：114年成人教育秋季班報名費等125,800元，實收實繳所致。
- 十、雜項收入：代收代辦費滾存本校其他準備金等共計142,791元，實收實繳所致。
- 十一、特殊教育計畫：教育部補助辦理身心障礙教育經費經常門經費併入決算。
- 十二、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。
- 十三、建築及設備計畫：差異主要係行政大樓屋頂防水隔熱工程、活動中心及2樓圖書館屋頂防水工程等併入年度決算辦理。

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 114 年 12 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	
特殊教育計畫		本月數				8,527,334	2,554,336	5,972,998	233.84
		累計數				222,563,277	221,075,000	1,488,277	0.67

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 12 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	16,505,744	6,421,728	-18,591,481	241,554,718	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	447,835	-150,182	5,426,587		-1,089,228	4,635,012	
房屋及建築	275,905,333	-72,129,654			-5,621,388	198,154,291	
機械及設備	100,186,117	-74,714,363	8,455,520	939,394	-8,288,914	24,698,966	
交通及運輸設備	7,079,004	-5,418,568	178,600	14,597	-482,725	1,341,714	
雜項設備	37,130,794	-23,110,423	2,325,373	806,762	-3,109,226	12,429,756	
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	4,546,296			4,546,296			
遞耗資產							

註：土地改良物：增加數計5,426,587元，變動原因為：(1)增置:購置操場880,291元(2)其他:以前年度購建中固定資產轉列操場4,546,296元。

機械及設備：增加數計8,455,520元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等6,710,199元。(2)撥入:撥入個人電腦等1,541,971元。(3)受贈:應付代收款購置可攜式雷射切割機等203,350元。減少數計939,394元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢影像處理設備等財產939,394元。

交通及運輸設備：增加數計178,600元，變動原因為：(1)增置:購置字幕機等149,100元。(2)撥入:無人機遙控能力訓練障礙賽道組16,000元。(3)受贈:應付代收款購置喇叭等13,500元。減少數計14,597元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報對講機等財產14,597元。

雜項設備：增加數計2,325,373元，變動原因為：(1)增置:購置白板等2,058,949元。(2)撥入:飛行足球計分設備90,140元。(3)受贈:應付代收款購置可程式機器人等176,284元。減少數計806,762元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢電視機等財產806,762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 114 年 12 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 發展中之無形資產 其他	289,994		119,664	114,679		294,979	電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。

註：土地改良物：增加數計5,426,587元，變動原因為：(1)增置:購置操場880,291元(2)其他:以前年度購建中固定資產轉列操場4,546,296元。
 機械及設備：增加數計8,455,520元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等6,710,199元。(2)撥入:撥入個人電腦等1,541,971元。(3)受贈:應付代收款購置可攜式雷射切割機等203,350元。減少數計939,394元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢影像處理設備等財產939,394元。
 交通及運輸設備：增加數計178,600元，變動原因為：(1)增置:購置字幕機等149,100元。(2)撥入:無人機遙控能力訓練障礙賽道組16,000元。(3)受贈:應付代收款購置喇叭等13,500元。減少數計14,597元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報對講機等財產14,597元。
 雜項設備：增加數計2,325,373元，變動原因為：(1)增置:購置白板等2,058,949元。(2)撥入:飛行足球計分設備90,140元。(3)受贈:應付代收款購置可程式機器人等176,284元。減少數計806,762元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢電視機等財產806,762元。

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 114 年 12 月份

40501802-7

土地改良物：增加數計5,426,587元，變動原因為：(1)增置:購置操場880,291元(2)其他:以前年度購建中固定資產轉列操場4,546,296元。

機械及設備：增加數計8,455,520元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等6,710,199元。(2)撥入:撥入個人電腦等1,541,971元。(3)受贈:應付代收款購置可攜式雷射切割機等203,350元。減少數計939,394元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢影像處理設備等財產939,394元。

交通及運輸設備：增加數計178,600元，變動原因為：(1)增置:購置字幕機等149,100元。(2)撥入:無人機遙控能力訓練障礙賽道組16,000元。(3)受贈:應付代收款購置喇叭等13,500元。減少數計14,597元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報對講機等財產14,597元。

雜項設備：增加數計2,325,373元，變動原因為：(1)增置:購置白板等2,058,949元。(2)撥入:飛行足球計分設備90,140元。(3)受贈:應付代收款購置可程式機器人等176,284元。減少數計806,762元，變動原因為:(1)年度經財政局核准報廢電視機等財產806,762元。

購建中固定資產：減少數計4,546,296元，變動原因為：(1)其他：以前年度購建中固定資產轉列土地改良物4,546,296元。

電腦軟體：增加數計119,664元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體等119,664元。減少數計114,679元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至114年12月止累計攤銷金額113,902元。(2)因不使用而減損之軟體金額777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 114 年 12 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	910,704				910,704	910,704	880,291		880,291	96.66		-30,413	-3.34			96.66
土地改良物	910,704				910,704	910,704	880,291		880,291	96.66		-30,413	-3.34			96.66
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		1,718,049	5,515,000		7,233,049	7,233,049	6,710,199		6,710,199	92.77		-522,850	-7.23			92.77
機械及設備		1,718,049	5,515,000		7,233,049	7,233,049	6,710,199		6,710,199	92.77		-522,850	-7.23			92.77
購建中固定資產																
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000	149,100		149,100	99.40		-900	-0.60			99.40
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000	149,100		149,100	99.40		-900	-0.60			99.40
購建中固定資產																
雜項設備		1,468,951	774,000		2,242,951	2,242,951	2,058,949		2,058,949	91.80		-184,002	-8.20			91.80
雜項設備		1,468,951	774,000		2,242,951	2,242,951	2,058,949		2,058,949	91.80		-184,002	-8.20			91.80
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	910,704	3,337,000	6,289,000		10,536,704	10,536,704	9,798,539		9,798,539	92.99		-738,165	-7.01			92.99

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 114 年 12 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	120,000	119,664		119,664	99.72	-336	-0.28			99.72
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000	119,664		119,664	99.72	-336	-0.28			99.72
522 購置權利													
54 遞延支出					11,223,596		11,223,596		11,223,596				
541 遞延修繕房屋建築支					11,223,596		11,223,596		11,223,596				
542 其他遞延支出													
總計	120,000		120,000	120,000	11,343,260		11,343,260	9,452.72	11,223,260	9,352.72	差異主要係屋頂防水隔熱工程等併入年度決算辦理。	併入年度決算辦理。	9,452.72

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	280,344,346	100.00	負 債	21,233,579	7.57
流動資產	23,515,040	8.39	流動負債	7,412,478	2.64
現金	22,364,733	7.98	應付款項	7,412,478	2.64
銀行存款	22,364,733	7.98	應付代收款	5,640,846	2.01
銀行存款-公庫存款	15,816,357	5.64	應付費用	1,771,632	0.63
銀行存款-保管款	5,801,041	2.07	其他負債	13,821,101	4.93
銀行存款-代繳費款	6,468	0.00	什項負債	13,821,101	4.93
專戶			存入保證金	1,577,715	0.56
銀行存款-教育儲蓄	740,867	0.26	應付退休及離職金	12,029,182	4.29
專戶			暫收及待結轉帳項	214,204	0.08
應收款項	365,132	0.13	淨資產	259,110,767	92.43
其他應收款	365,132	0.13	淨資產	259,110,767	92.43
預付款項	785,175	0.28	淨資產	259,110,767	92.43
預付費用	785,175	0.28	累積餘額	259,110,767	92.43
長期貸墊款及準備金	14,604,403	5.21	合計：	280,344,346	0.59
準備金	14,604,403	5.21			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	12,029,182	4.29			
其他準備金	2,575,221	0.92			
其他準備金-其他	2,345,589	0.84			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	241,259,739	86.06			
土地改良物	4,635,012	1.65			
土地改良物	5,874,422	2.10			
累計折舊-土地改良物	-1,239,410	-0.44			
房屋建築及設備	198,154,291	70.68			
房屋建築及設備	275,905,333	98.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-77,751,042	-27.73			
機械及設備	24,698,966	8.81			
機械及設備	107,702,243	38.42			
累計折舊-機械及設備	-83,003,277	-29.61			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,341,714	0.48			
交通及運輸設備	7,243,007	2.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,901,293	-2.11			
雜項設備	12,429,756	4.43			
雜項設備	38,649,405	13.79			
累計折舊-雜項設備	-26,219,649	-9.35			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	294,979	0.11			
無形資產	294,979	0.11			
電腦軟體	294,979	0.11			
其他資產	670,185	0.24			
什項資產	670,185	0.24			
暫付及待結轉帳項	670,185	0.24			
代管資產	4,551,851,044	1,623.66			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,528,475,000	1,615.33			
代管資產-房屋建築 及設備	23,376,044	8.34			
應付代管資產	-4,551,851,044	-1,623.66			
合計：	280,344,346				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,952,835	247,627,531
徵收及依法分配收入	61,435	175,485
違規罰款收入	61,435	175,485
勞務收入		184,500
服務收入		184,500
財產收益		96,636
財產孳息收入		36,876
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益		1,800
其他財產收入		57,760
政府撥入收入	4,890,687	246,139,340
公庫撥款收入	3,760,972	230,449,272
政府其他撥入收入	1,129,715	15,690,068
教學收入		495,645
學雜費收入		369,845
推廣教育收入		125,800
其他收入	713	535,925
受贈收入		393,134
雜項收入	713	142,791
支出	19,009,473	258,535,595
人事支出	3,932,988	198,964,470
人事支出	3,932,988	198,964,470
業務支出	5,602,827	27,547,180
業務支出	5,602,827	27,547,180
獎補助支出		29,000
其他獎補助		29,000
財產損失		249,677
財產交易損失		249,677
折舊、折耗及攤銷	1,678,359	20,217,236
固定資產折舊	1,667,984	20,103,334
無形資產攤銷	10,375	113,902

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	7,795,299	11,528,032
其他支出	7,795,299	11,528,032
本期賸餘(短絀)	-14,056,638	-10,908,064
期初淨資產		268,370,720
解繳公庫		
淨資產調整數	5,400	1,648,111
期末淨資產		259,110,767

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 114 年 1 月 1 日 至 12 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	247,234,397	393,134	247,627,531	收入
徵收及依法分配收入	175,485		175,485	徵收及依法分配收入
勞務收入	184,500		184,500	勞務收入
財產收入	96,636		96,636	財產收益
政府撥入收入	246,139,340		246,139,340	政府撥入收入
教學收入	495,645		495,645	教學收入
其他收入	142,791	393,134	535,925	其他收入
基金用途	247,986,885	10,548,710	258,535,595	支出
用人費用	198,964,470		198,964,470	人事支出
服務費用	20,369,275	7,177,905	27,547,180	業務支出
材料及用品費	4,141,010	-4,141,010		
租金、償債、利息及相關手續費	1,924,200	-1,924,200		
稅捐及規費(強制費)	29,397	-29,397		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,083,298	-1,083,298		
捐助、補助與獎助	29,000		29,000	獎補助支出
資產短絀		249,677	249,677	財產損失
其他	304,436	11,223,596	11,528,032	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,223,596	-11,223,596		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	9,918,203	-9,918,203		
本期賸餘(短絀)	-752,488	-10,155,576	-10,908,064	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		1,648,111	1,648,111	解繳公庫
期末基金餘額	17,556,049	241,554,718	259,110,767	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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991萬8,203元，已列入土地改良物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」2,036萬9,275元與會計科目「業務支出」2,754萬7,180元間之調整數717萬7,905元，係「材料及用品費」414萬1,010元、「租金、償債、利息及相關手續費」192萬4,200元、稅捐及規費(強制費)2萬9,397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)108萬3,298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39萬3,134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」2,021萬7,236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」24萬9,677元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」30萬4,436元與會計科目「其他支出」1,152萬8,032元間之調整數1,122萬3,596元，係「遞延支出」1,122萬3,596元。
2. 會計科目「淨資產調整數」164萬8,111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 114 年 12 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
15,816,357	18,161,946	-2,345,589	1.其他準備金 2,345,589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 12 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
5,801,041	5,801,041	0	