

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 115 年 3 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 115 年 3 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 115 年 3 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		228,711,000		228,711,000	19,139,824	19,092,480	47,344	0.25	85,042,216	84,353,930	688,286	0.82
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	400		400		400		400	
服務收入		102,000		102,000	400		400		400		400	
財產收入		133,000		133,000		38,000	-38,000	-100.00	9,185	47,250	-38,065	-80.56
財產處分收入		20,000		20,000								
租金收入		37,000		37,000					9,185	9,250	-65	-0.70
其他財產收入		76,000		76,000		38,000	-38,000	-100.00		38,000	-38,000	-100.00
政府撥入收入		227,819,000		227,819,000	19,032,280	18,823,000	209,280	1.11	84,874,871	84,074,000	800,871	0.95
公庫撥款收入		226,869,000		226,869,000	18,823,000	18,823,000			84,140,364	83,704,000	436,364	0.52
政府其他撥入收入		950,000		950,000	209,280		209,280		734,507	370,000	364,507	98.52
教學收入		462,000		462,000	99,283	230,880	-131,597	-57.00	125,433	230,880	-105,447	-45.67
學雜費收入		347,000		347,000	64,883	173,380	-108,497	-62.58	64,883	173,380	-108,497	-62.58
推廣教育收入		115,000		115,000	34,400	57,500	-23,100	-40.17	60,550	57,500	3,050	5.30
其他收入		194,000		194,000	7,861	600	7,261	1,210.17	32,327	1,800	30,527	1,695.94
雜項收入		194,000		194,000	7,861	600	7,261	1,210.17	32,327	1,800	30,527	1,695.94
基金用途		235,438,000		235,438,000	16,689,100	19,092,480	-2,403,380	-12.59	73,603,851	84,353,930	-10,750,079	-12.74
特殊教育計畫		225,227,000		225,227,000	16,192,225	18,614,780	-2,422,555	-13.01	73,036,860	82,582,876	-9,546,016	-11.56
一般行政管理計畫		5,279,000		5,279,000	303,873	477,700	-173,827	-36.39	371,489	1,771,054	-1,399,565	-79.02
建築及設備計畫		4,932,000		4,932,000	193,002		193,002		195,502		195,502	
購建固定資產		4,812,000		4,812,000	193,002		193,002		195,502		195,502	
其他		120,000		120,000								
本期賸餘(短絀)		-6,727,000		-6,727,000	2,450,724		2,450,724		11,438,365		11,438,365	
期初基金餘額		11,749,000		11,749,000					17,556,049	11,749,000	5,807,512	49.43
解繳公庫												
期末基金餘額		5,022,000		5,022,000					28,994,414	11,749,000	17,245,414	146.78

註：一、服務收入：教師甄選收入等400元，實收實繳所致。

二、其他財產收入：學生宿舍費收入等0元，實收實繳所致

三、公庫撥款收入增撥共計436,364元：

1. 教育部補助(RA5B09)114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額436,364元。

四、政府其他撥入收入增撥共計364,507元：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選收入等400元，實收實繳所致。
- 二、其他財產收入：學生宿舍費收入等0元，實收實繳所致。
- 三、公庫撥款收入增撥共計436,364元：
 1. 教育部補助(RA5B09)114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額436,364元。
- 四、政府其他撥入收入增撥共計364,507元：
 1. 教育部補助(RA4439)教育部補助114(1)公幼政府協助家長支付代辦費64,617元。(114年轉入)
 2. 教育部補助(RA4544)教育部補助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49,820元。(114年轉入)
 3. 教育部補助(RA4279)114學年度中小學科學教育計畫經費30,071元。
 4. 運動部補助專業運動教練經費10,719元。(撥入380,719元，分配370,000元)
 5. 教育部補助(RA4439)114(2)公幼政府協助家長支付代辦費 83,280元。
 6. 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126,000元。
- 五、學雜費收入：學雜費收入等64,883元，實收實繳所致。
- 六、推廣教育收入：115年成人教育春季班報名費等60,550元，實收實繳所致。
- 七、雜項收入：代收代辦費滾存本校其他準備金等共計32,327元，實收實繳所致。
- 八、特殊教育計畫：預付考績獎金，尚未轉正。
- 九、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：差異主要係旱地冰壺等教學設備配合教學需要提前採購。

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 115 年 3 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				16,192,225	18,614,780	-2,422,555	-13.01
		累計數				73,036,860	82,582,876	-9,546,016	-11.56

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	435,669,389	-194,114,671	379,802	33,133	-5,013,865	236,887,522	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,874,422	-1,239,410			-272,307	4,362,705	
房屋及建築	275,905,333	-77,751,042			-1,405,347	196,748,944	
機械及設備	107,702,243	-83,003,277	22,000		-2,282,254	22,438,712	
交通及運輸設備	7,243,007	-5,901,293	19,800		-104,487	1,257,027	
雜項設備	38,649,405	-26,219,649	338,002	2,000	-949,470	11,816,288	
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							
遞耗資產							

註：機械及設備：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置:購置複式顯微鏡等22,000元。

交通及運輸設備：增加數計19,800元，變動原因為：(1)增置:購置無線喊話器等19,800元。

雜項設備：增加數計338,002元，變動原因為：(1)增置:購置旱地冰壺等151,202元。(2)撥入:撥入機器人格鬥擂台等125,000元。(3)受贈:應付代收欸購置電子計分器等61,800元。減少數計2,000元，變動原因為：(1)國稅局退還以前年度列帳冷氣貨物稅2,000元。

電腦軟體：減少數計31,133元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至115年3月止累計攤銷金額31,133元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	294,979			31,133		263,846	電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。

註： 機械及設備：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置:購置複式顯微鏡等22,000元。

交通及運輸設備：增加數計19,800元，變動原因為：(1)增置:購置無線喊話器等19,800元。

雜項設備：增加數計338,002元，變動原因為：(1)增置:購置旱地冰壺等151,202元。(2)撥入:撥入機器人格鬥擂台等125,000元。(3)受贈:應付代收欸購置電子計分器等61,800元。減少數計2,000元，變動原因為：(1)國稅局退還以前年度列帳冷氣貨物稅2,000元。

電腦軟體：減少數計31,133元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至115年3月止累計攤銷金額31,133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 115 年 3 月份

40501802-6

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		1,479,000			1,479,000		22,000			22,000		22,000				1.49
機械及設備		1,479,000			1,479,000		22,000			22,000		22,000	複式顯微鏡等配合教學需要，提前辦理採購。	配合教學需求，覈實支付。		1.49
購建中固定資產																
交通及運輸設備		19,800			19,800		19,800			19,800		19,800				100.00
交通及運輸設備		19,800			19,800		19,800			19,800		19,800	無線喊話器等配合教學需要，提前辦理採購。	配合教學需求，覈實支付。		100.00
購建中固定資產																
雜項設備		1,541,560			1,541,560		151,202			151,202		151,202				9.81
雜項設備		1,541,560			1,541,560		151,202			151,202		151,202	旱地冰壺等配合教學需要，提前辦理採購。	配合教學需求，覈實支付。		9.81
購建中固定資產																
租賃資產		134,640			134,640											
租賃資產		134,640			134,640											
其他																
其他																
總計		3,175,000			3,175,000		193,002			193,002		193,002				6.08

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 115 年 3 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	1,637,000		1,637,000		2,500		2,500		2,500					0.15
541 遞延修繕房屋建築支	1,637,000		1,637,000		2,500		2,500		2,500					0.15
542 其他遞延支出														
總計	1,757,000		1,757,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00				0.14

消防系統改善工程第二期
配合工程期程覈實支付。

配合工程期程覈實支付。

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	287,762,456	100.00	負 債	21,880,520	7.60
流動資產	34,596,391	12.02	流動負債	7,386,541	2.57
現金	31,915,678	11.09	應付款項	7,386,541	2.57
銀行存款	31,765,678	11.04	應付代收款	7,277,961	2.53
銀行存款-公庫存款	23,669,292	8.23	應付費用	108,580	0.04
銀行存款-保管款	5,731,924	1.99	其他負債	14,493,979	5.04
銀行存款-代繳費款	1,714,935	0.60	什項負債	14,493,979	5.04
專戶			存入保證金	1,417,715	0.49
銀行存款-教育儲蓄	649,527	0.23	應付退休及離職金	13,076,264	4.54
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.05	淨資產	265,881,936	92.40
應收款項	179,952	0.06	淨資產	265,881,936	92.40
其他應收款	179,952	0.06	淨資產	265,881,936	92.40
預付款項	2,500,761	0.87	累積餘額	259,110,767	90.04
預付費用	2,500,761	0.87	本期騰餘	6,646,169	2.31
長期貸墊款及準備金	15,679,253	5.45	淨資產調整數	125,000	0.04

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,679,253	5.45	合計：	287,762,456	
退休及離職準備金	13,076,264	4.54			
其他準備金	2,602,989	0.90			
其他準備金-其他	2,373,357	0.82			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	236,623,676	82.23			
土地改良物	4,362,705	1.52			
土地改良物	5,874,422	2.04			
累計折舊-土地改良物	-1,511,717	-0.53			
房屋建築及設備	196,748,944	68.37			
房屋建築及設備	275,905,333	95.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,156,389	-27.51			
機械及設備	22,438,712	7.80			
機械及設備	107,724,243	37.44			

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. 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115年3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	-85,285,531	-29.64			
交通及運輸設備	1,257,027	0.44			
交通及運輸設備	7,262,807	2.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,005,780	-2.09			
雜項設備	11,816,288	4.11			
雜項設備	38,985,407	13.55			
累計折舊-雜項設備	-27,169,119	-9.44			
無形資產	263,846	0.09			
無形資產	263,846	0.09			
電腦軟體	263,846	0.09			
其他資產	599,290	0.21			
什項資產	599,290	0.21			
暫付及待結轉帳項	599,290	0.21			
代管資產	4,551,555,316	1,581.71			
代管資產-土地	4,528,475,000	1,573.69			

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	23,080,316	8.02			
應付代管資產	-4,551,555,316	-1,581.71			
合計：	287,762,456				

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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,158,224	85,102,034
勞務收入	400	400
服務收入	400	400
財產收益		9,185
財產孳息收入		9,185
政府撥入收入	19,032,280	84,874,871
公庫撥款收入	18,823,000	84,140,364
政府其他撥入收入	209,280	734,507
教學收入	99,283	125,433
學雜費收入	64,883	64,883
推廣教育收入	34,400	60,550
其他收入	26,261	92,145
受贈收入	18,400	61,800
雜項收入	7,861	30,345
支出	18,182,269	78,455,865
人事支出	14,990,592	69,561,025
人事支出	14,990,592	69,561,025
業務支出	1,498,710	3,551,963
業務支出	1,498,710	3,551,963
折舊、折耗及攤銷	1,686,171	5,045,016
固定資產折舊	1,675,792	5,013,883
無形資產攤銷	10,379	31,133
其他支出	6,796	297,861
其他支出	6,796	297,861

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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	975,955	6,646,169
期初淨資產		259,110,767
解繳公庫		
淨資產調整數	125,000	125,000
期末淨資產		265,881,936

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

40501802-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	85,042,216	59,818	85,102,034	收入
勞務收入	400		400	勞務收入
財產收入	9,185		9,185	財產收益
政府撥入收入	84,874,871		84,874,871	政府撥入收入
教學收入	125,433		125,433	教學收入
其他收入	32,327	59,818	92,145	其他收入
基金用途	73,603,851	4,852,014	78,455,865	支出
用人費用	69,561,025		69,561,025	人事支出
服務費用	2,791,951	760,012	3,551,963	業務支出
材料及用品費	309,245	-309,245		
租金、償債、利息及相關手續費	255,800	-255,800		
稅捐及規費(強制費)	850	-850		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,117	-194,117		
		5,045,016	5,045,016	折舊、折耗及攤銷
其他	295,361	2,500	297,861	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	193,002	-193,002		
本期賸餘(短絀)	11,438,365	-4,792,196	6,646,169	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,556,049	241,554,718	259,110,767	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		125,000	125,000	淨資產調整數
期末基金餘額	28,994,414	236,887,522	265,881,936	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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、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19萬3,002元，其中19萬3,002元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」279萬1,951元與會計科目「業務支出」355萬1,963元間之調整數76萬12元，係「材料及用品費」30萬9,245元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬5,800元、「稅捐及規費(強制費)」850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)19萬4,117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6萬1,800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；另預算項目「其他收入」其中1,982元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」504萬5,016元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29萬5,361元與會計科目「其他支出」29萬7,861元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」12萬5,000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 115 年 3 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
23,669,292	26,042,649	-2,373,357	1.其他準備金 2,373,357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 115 年 3 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
5,731,924	5,731,924	0	