

4-0501801

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 1 月份

主辦會計人員 許秀蘭  機關長官 蔡明蒼 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟明學校

## 目 次

中華民國 108 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	152,186,000	25,300,760	25,226,000	74,760	0.30	25,300,760	25,226,000	74,760	0.30
勞務收入	43	10,000								
服務收入	431	10,000								
財產收入	45	157,000								
財產處分收入	451	20,000								
其他財產收入	45Y	137,000								
政府撥入收入	46	151,470,000	25,299,760	25,226,000	73,760	0.29	25,299,760	25,226,000	73,760	0.29
公庫撥款收入	462	151,470,000	25,226,000	25,226,000			25,226,000	25,226,000		
政府其他撥入收入	46Y		73,760		73,760		73,760		73,760	
教學收入	4S	524,000								
學雜費收入	4S1	524,000								
其他收入	4Y	25,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
受贈收入	4YO	10,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
雜項收入	4YY	15,000								
基金用途	5	162,806,000	24,642,108	25,226,000	-583,892	-2.31	24,642,108	25,226,000	-583,892	-2.31
特殊教育計畫	55	112,209,000	18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69	18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69
一般行政管理計畫	5L	32,578,000	6,425,134	6,695,000	-269,866	-4.03	6,425,134	6,695,000	-269,866	-4.03
建築及設備計畫	5M	18,019,000								
購建固定資產		17,875,000								
其他		144,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,620,000	658,652		658,652		658,652		658,652	
期初基金餘額	71	25,630,493					29,824,922	25,630,493	4,194,429	16.36
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	15,010,493					30,483,574	25,630,493	4,853,081	18.93

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、政府其他撥入收入因：教育部補助十二年國教課綱身障生前導學校第二階段第1期經費(RA7508)暫收款轉收入73,760元。

二、受贈收入因：盧明月捐款(教育儲蓄專戶)1,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟明學校

## 平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,340,016,550	100.00	負債	2	4,309,532,976	99.30
流動資產	11	23,496,977	0.54	流動負債	21	3,314,133	0.08
現金	111	21,786,521	0.50	應付款項	212	3,314,133	0.08
銀行存款	1112	21,666,521	0.50	應付代收款	2123	3,210,579	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,170,382	0.37	應付費用	2125	103,554	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,128,999	0.12	其他負債	22	4,306,218,843	99.22
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	367,140	0.01	什項負債	221	4,306,218,843	99.22
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	2,334,840	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	11,253,807	0.26
預付款項	115	1,710,456	0.04	應付代管資產	2214	4,292,630,196	98.91
預付費用	1154	1,710,456	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	23,840,097	0.55	基金餘額	3	30,483,574	0.70
準備金	124	23,840,097	0.55	基金餘額	31	30,483,574	0.70
				基金餘額	311	30,483,574	0.70
				累積餘額	3111	29,824,922	0.69
				本期賸餘	3112	658,652	0.02

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟明學校

## 平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	11,253,807	0.26	合計：		4,340,016,550	
其他準備金	124Y	12,586,290	0.29				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	11,988,951	0.28				
其他準備金-其他	124Y-2	75,578	0.00				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	521,761	0.01				
其他資產	13	4,292,679,476	98.91				
什項資產	131	4,292,679,476	98.91				
暫付及待結轉帳項	1315	49,280	0.00				
代管資產	1316	4,292,630,196	98.91				
代管資產-土地改良物	1316-0	55,791	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,154,567,162	95.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	138,007,243	3.18				
合計：		4,340,016,550					

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69
		累計數				18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69
合 計		本月數				18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69
		累計數				18,216,974	18,531,000	-314,026	-1.69

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	85,044,319	-64,947,830			1,475		-493,897	19,601,117		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,296,836	-4,253,868						42,968		
房屋及建築										
機械及設備	43,424,127	-28,348,489					-390,556	14,685,082		
交通及運輸設備	3,814,979	-3,010,561					-16,080	788,338		
雜項設備	33,478,515	-29,334,912					-87,261	4,056,342		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	29,862				1,475	(11)	一、電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定辦理。二、截至108年1月止累計攤銷金額1,475元。	28,387		
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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	%		
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		2,847,000			2,847,000									
機械及設備		2,847,000			2,847,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		127,000			127,000									
交通及運輸設備		127,000			127,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,374,000			1,374,000									
雜項設備		1,374,000			1,374,000									
購建中固定資產														
總計		4,348,000			4,348,000									

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-8

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 108 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	144,000		144,000									
521 購置電腦軟體	144,000		144,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	13,527,000		13,527,000									
541 遞延修繕房屋建築支	13,527,000		13,527,000									
542 其他遞延支出												
總 計	13,671,000		13,671,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
16,170,382	16,245,960	-75,578	差額75,578元係其他準備金。