

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 107 年 11 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 錄

中華民國 107 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
								金額	%			金額	%
基金來源	4		147,661,871		147,661,871	13,151,843	12,979,870	171,973	1.32	148,329,042	142,443,375	5,885,667	4.13
勞務收入	43		10,000		10,000			5,000		5,000	10,000	-5,000	-50.00
服務收入	431		10,000		10,000			5,000		5,000	10,000	-5,000	-50.00
財產收入	45		161,800		161,800	98,060	73,400	24,660	33.60	196,382	161,800	34,582	21.37
財產處分收入	451		25,000		25,000	26,620	5,000	21,620	432.40	53,502	25,000	28,502	114.01
其他財產收入	45Y		136,800		136,800	71,440	68,400	3,040	4.44	142,880	136,800	6,080	4.44
政府撥入收入	46		146,711,552		146,711,552	13,004,420	12,880,670	123,750	0.96	147,622,522	141,773,135	5,849,387	4.13
公庫撥款收入	462		146,711,552		146,711,552	12,880,670	12,880,670			142,192,735	141,773,135	419,600	0.30
政府其他撥入收入	46Y					123,750		123,750		5,429,787		5,429,787	
教學收入	4S		523,440		523,440	48,363	22,800	25,563	112.12	471,767	481,440	-9,673	-2.01
學雜費收入	4S1		523,440		523,440	48,363	22,800	25,563	112.12	471,767	481,440	-9,673	-2.01
其他收入	4Y		255,079		255,079	1,000	3,000	-2,000	-66.67	33,371	17,000	16,371	96.30
受贈收入	4YO		10,000		10,000	1,000	1,000			20,740	7,000	13,740	196.29
雜項收入	4YY		245,079		245,079		2,000	-2,000	-100.00	12,631	10,000	2,631	26.31
基金用途	5		157,106,774	1,448,000	158,554,774	14,126,212	12,979,870	1,146,342	8.83	149,893,866	151,888,278	-1,994,412	-1.31
特殊教育計畫	55		111,955,186		111,955,186	10,427,283	10,821,740	-394,457	-3.65	106,401,774	108,532,932	-2,131,158	-1.96
一般行政管理計畫	5L		31,538,582		31,538,582	2,218,700	2,158,130	60,570	2.81	29,349,944	29,742,340	-392,396	-1.32
建築及設備計畫	5M		13,613,006	1,448,000	15,061,006	1,480,229		1,480,229		14,142,148	13,613,006	529,142	3.89
購置固定資產			13,469,006	1,448,000	14,917,006	1,480,229		1,480,229		14,142,148	13,469,006	673,142	5.00
其他			144,000		144,000					144,000		-144,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6		-9,444,903	-1,448,000	-10,892,903	-974,369		-974,369		-1,564,824	-9,444,903	7,880,079	-83.43
期初基金餘額	71		24,538,077		24,538,077					35,075,396	24,538,077	10,537,319	42.94
解繳市庫	72												
期末基金餘額	73		15,093,174	-1,448,000	13,645,174					33,510,572	15,093,174	18,417,398	122.02

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入5,000元，核實繳庫。
- 二、財產處分收入因：財產報廢殘值收入53,502元，核實繳庫。
- 三、其他財產收入因：學生寄宿費收入142,880元，核實繳庫。
- 四、公庫撥款收入因：教育局撥入
- (一)107能源管理系統建置工程經費(RA7805統籌款)250,000元；
  - (二)107年度敬師活動經費(局款非統籌款)54,000元；
  - (三)107年度照明設備汰換節能燈具經費(統籌款)115,600元；
- 合計419,600元，併入年度決算辦理。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助：
- (一)106年辦理身心障礙教育-專業人員經費年終獎金及超鐘點等暫收款轉收入348,635元；
  - (二)107年辦理身心障礙教育資本門經費(RA7512)800,000元；
  - (三)107年辦理身心障礙教育經常門經費(RA7511)630,000元；
  - (四)107年特教學校及特教班暨職業輔導員經常門經費(RA7519)250,000元；
  - (五)107年特教學校及特教班暨職業輔導員資本門經費(RA7520)162,500元；
  - (六)106-2無力繳交代收代辦費(RA6316)1,080元；
  - (七)107年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費(RA7514)12,600元(撥入18,900元，繳還贖餘款6,300元)；
  - (八)106-2國中小視障用書大字書及點字書經費(RA7511)2,756,742元；
  - (九)107年能源管理系統建置工程(RA7805)250,000元；
  - (十)十二年國教課綱身障生前導學校經費(RA7506)102,630元(撥入131,600元，繳還贖餘款28,970元)；
  - (十一)107年度照明設備汰換節能燈具經費(RA7805)115,600元；
- 合計5,429,787元，併入年度決算辦理。
- 六、學雜費收入因：學雜費收入420,087元及電腦耗材費收入51,680元，合計471,767元，核實繳庫。
- 七、受贈收入因：教育儲蓄專戶捐款20,645元、教育儲蓄專戶107年上半年利息25元及獎助學金專戶107年上半年利息70元，合計20,740元，核實繳庫。
- 八、雜項收入因：資源回收物品(紙類)出售收入5,202元及電源設備改善工程(行政區)逾期違約收入，合計12,631元，核實繳庫。
- 九、建築及設備計畫因：
- (一)購置固定資產：
    - 1.購置機械及設備：節餘款383,451元，教育部補助款購置擴視機等計1,328,100元，已補辦預算，分配於12月。
    - 2.購置什項設備：節餘款33,721元。
    - 3.遞延修繕房屋建築支出：節餘款497,288元，統籌款汰換107年度照明設備231,200元及校園能源翻新計畫28,302元，合計259,502元，併入年度決算辦理。
  - (二)其他：移列電子計算機軟體服務費125,380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107年11月30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	4,345,694,491	100.00	負債	2	4,312,183,919	99.23
流動資產	11	27,162,214	0.63	流動負債	21	3,785,656	0.09
現金	111	26,643,126	0.61	應付款項	212	3,785,656	0.09
銀行存款	1112	26,523,126	0.61	應付代收款	2123	3,785,656	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,296,275	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,620,607	0.13	其他負債	22	4,308,398,263	99.14
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	606,244	0.01	什項負債	221	4,308,398,263	99.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	2,571,125	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	12,421,162	0.29
預付款項	115	519,088	0.01	應付代管資產	2214	4,293,405,976	98.80
預付費用	1154	519,088	0.01	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	24,996,371	0.58	基金餘額	3	33,510,572	0.77
準備金	124	24,996,371	0.58	基金餘額	31	33,510,572	0.77
				基金餘額	311	33,510,572	0.77
				累積餘額	3111	35,075,396	0.81
				本期短絀	3113	-1,564,824	-0.04

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107年11月30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	12,421,162	0.29	合計：		4,345,694,491	
其他準備金	124Y	12,575,209	0.29				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	11,988,895	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	510,736	0.01				
其他資產	13	4,293,535,906	98.80				
什項資產	131	4,293,535,906	98.80				
暫付及待結轉帳項	1315	129,930	0.00				
代管資產	1316	4,293,405,976	98.80				
代管資產-土地改良物	1316-0	61,099	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,154,567,162	95.60				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	138,777,715	3.19				
合計：		4,345,694,491					

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

40501801-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				10,427,283	10,821,740	-394,457	-3.65
		累計數				106,401,774	108,532,932	-2,131,158	-1.96
合 計		本月數				10,427,283	10,821,740	-394,457	-3.65
		累計數				106,401,774	108,532,932	-2,131,158	-1.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	83,942,125		10,335,263	9,527,506	-64,449,756	20,300,126	1,476,235	
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								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	40,688,398		8,163,249	5,723,431	-27,954,511	15,173,705	176,400	一、世大運賽會後閒置 資通訊設備移撥視資中 心傳真 機1臺10,000元(107.6.12 北市教特字 第1076006271號 函)。二、教育部國教署 補助107學年度新設學前 特教班資本門經費購置 數位相機1臺50,000元及 個人電 腦1臺25,000元，合 計75,000元。三、教育 局補助十二年國民基本 教育課程綱要-臺北市身 心障礙課程前導學校經 費購置個人電 腦13,400元(購置總 額25,000元，教育部補 助11,600元，教育局補 助13,400元)。四、特教

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	4,018,884		39,395	243,300	-2,993,733	821,246	10,395	行政績效評鑑獎勵金-補助資源中心設備及輔具經費購置筆記型電腦3臺78,000元。 以佳音基金會捐款購置混音器1臺10,395元。 一、財團法人台北富邦銀行公益慈善基金會贈與平板鋼琴1臺及直立鋼琴2臺，合計682,000元。二、教育部國教署補助107學年度新設學前特教班資本門經費購置電視機2臺及除濕機2臺，合計76,840元。三、教育部及教育局補助107年度空調設備汰換經費購置冷氣機530,600元。
雜項設備	34,815,788		2,132,619	3,469,892	-29,247,644	4,230,871	1,289,440	
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	122,219			90,883		31,336		一、係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依規 定管理。 二、截至107年11月止累 計攤銷金額90,883元。
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

40501801-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		實際執行數				比較增減(一)			
							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		7,042,200	1,448,000		8,490,200	7,042,200	7,986,849				113	944,649	13	
機械及設備		7,042,200	1,448,000		8,490,200	7,042,200	7,986,849				113	944,649	13	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		29,000			29,000	29,000	29,000				100			
交通及運輸設備		29,000			29,000	29,000	29,000				100			
購建中固定資產														
雜項設備		876,900			876,900	876,900	843,179				96	-33,721	-4	
雜項設備		876,900			876,900	876,900	843,179				96	-33,721	-4	
購建中固定資產														

※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。

一、節餘款383,451元；  
二、教育部補助款購置擴視機  
等計1,328,100元，已補辦預  
算，分配於12月。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		7,948,100	1,448,000		9,396,100	7,948,100	8,859,028		8,859,028	111	910,928	11		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		實際執行數				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	144,000					-144,000	-100.00	移列電子計算機軟體服務費125,380元。  節餘款497,288元，統籌款汰換107年度照明設備231,200元及校園能源翻新計畫28,302元，合計259,502元，併入年度決算辦理。	
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000					-144,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,520,906		5,520,906	5,520,906	5,283,120	95.69	5,283,120		-237,786	-4.31		
581 遞延修繕房屋建築費	5,520,906		5,520,906	5,520,906	5,283,120	96	5,283,120		-237,786	-4		
582 其他遞延支出												
總計	5,664,906		5,664,906	5,664,906	5,283,120	93.26	5,283,120		-381,786	-6.74		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
20,296,275	20,371,853	-75,578	差額75,578元係其他準備金。