

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 12 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 12 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 12 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 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	7,529,803	5,218,496	2,311,307	44.29	155,858,845	147,661,871	8,196,974	5.55
勞務收入	43		10,000		10,000					5,000	10,000	-5,000	-50.00
服務收入	431		10,000		10,000					5,000	10,000	-5,000	-50.00
財產收入	45		161,800		161,800					196,382	161,800	34,582	21.37
財產處分收入	451		25,000		25,000					53,502	25,000	28,502	114.01
其他財產收入	45Y		136,800		136,800					142,880	136,800	6,080	4.44
政府撥入收入	46		146,711,552		146,711,552	7,459,992	4,938,417	2,521,575	51.06	155,082,514	146,711,552	8,370,962	5.71
公庫撥款收入	462		146,711,552		146,711,552	4,938,417	4,938,417			147,131,152	146,711,552	419,600	0.29
政府其他撥入收入	46Y					2,521,575		2,521,575		7,951,362		7,951,362	
教學收入	4S		523,440		523,440	59,730	42,000	17,730	42.21	531,497	523,440	8,057	1.54
學雜費收入	4S1		523,440		523,440	59,730	42,000	17,730	42.21	531,497	523,440	8,057	1.54
其他收入	4Y		255,079		255,079	10,081	238,079	-227,998	-95.77	43,452	255,079	-211,627	-82.97
受贈收入	4YO		10,000		10,000	10,081	3,000	7,081	236.03	30,821	10,000	20,821	208.21
雜項收入	4YY		245,079		245,079		235,079	-235,079	-100.00	12,631	245,079	-232,448	-94.85
基金用途	5		157,106,774	1,448,000	158,554,774	11,215,453	6,666,496	4,548,957	68.24	161,109,319	158,554,774	2,554,545	1.61
特殊教育計畫	55		111,955,186		111,955,186	9,198,121	3,422,254	5,775,867	168.77	115,599,895	111,955,186	3,644,709	3.26
一般行政管理計畫	5L		31,538,582		31,538,582	1,921,332	1,796,242	125,090	6.96	31,271,276	31,538,582	-267,306	-0.85
建築及設備計畫	5M		13,613,006	1,448,000	15,061,006	96,000	1,448,000	-1,352,000	-93.37	14,238,148	15,061,006	-822,858	-5.46
購置固定資產			13,469,006	1,448,000	14,917,006	96,000	1,448,000	-1,352,000	-93.37	14,238,148	14,917,006	-678,858	-4.55
其他			144,000		144,000					144,000		-144,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6		-9,444,903	-1,448,000	-10,892,903	-3,685,650	-1,448,000	-2,237,650	154.53	-5,250,474	-10,892,903	5,642,429	-51.80
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					29,824,922	13,645,174	16,179,748	118.57

※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 12 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(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暫收款轉收入127,361元；
  - (二)106年課稅配套調整教師授課節數及導師費暫收款轉收入221,274元；
  - (三)107年辦理身心障礙教育資本門經費(RA7512)800,000元；
  - (四)107年辦理身心障礙教育經常門經費(RA7511)630,000元；
  - (五)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；
  - (六)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；
  - (七)106-2無力繳交代收代辦費(RA6316)1,080元；
  - (八)107-1無力繳交代收代辦費(RA7306)國中480元、國小120元；
  - (九)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，繳還賸餘款6,300元)；
  - (十)107年8-12月學前教育階段特教班暨教學輔導費(RA7514)13,500元；
  - (十一)106-2國中小視障用書大字書及點字書經費(RA7511)2,756,742元；
  - (十二)107-1國中小視障用大字書及點字書經費(RA7511)2,368,505元；
  - (十三)107年能源管理系統建置工程(RA7805)239,151元(撥入250,000元，繳還賸餘款10,849元)；
  - (十四)107年度照明設備汰換節能燈具經費(RA7805)115,600元；
  - (十五)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，繳還賸餘款28,970元)；
  - (十六)十二年國教課綱身障生前導學校第二階段第1期經費(RA7508)86,240元(撥入160,000元，73,760元轉暫收款)；
  - (十七)107-1適性學習均質化經常門經費(RA7139)63,579元(撥入70,000元，6,421元轉暫收款)；合計7,951,362元，併入年度決算辦理。
- 六、學雜費收入因：學雜費收入479,817元及電腦耗材費收入51,680元，合計531,497元，核實繳庫。
- 七、受贈收入因：教育儲蓄專戶捐款20,645元及107年度利息50元、獎助學金專戶107年度利息126元，合計20,821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7,429元，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：購置機械及設備節餘款407,351元(法定預算節餘款383,451元、補辦預算節餘款23,900元)；購置什項設備：節餘款33,721元；遞延修繕房屋建築支出節餘款237,786元，(法定預算節餘款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)。
  - (二)其他：移列電子計算機軟體服務費134,380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12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	4,341,901,404	100.00	負債	2	4,312,076,482	99.31
流動資產	11	23,850,402	0.55	流動負債	21	3,731,604	0.09
現金	111	23,470,902	0.54	應付款項	212	3,731,604	0.09
銀行存款	1112	23,470,902	0.54	應付代收款	2123	3,147,021	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,524,896	0.40	應付費用	2125	584,583	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,586,006	0.13	其他負債	22	4,308,344,878	99.23
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	360,000	0.01	什項負債	221	4,308,344,878	99.23
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	2,798,985	0.06
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	12,447,626	0.29
預付款項	115	379,500	0.01	應付代管資產	2214	4,293,018,086	98.87
預付費用	1154	379,500	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	80,181	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	25,032,916	0.58	基金餘額	3	29,824,922	0.69
準備金	124	25,032,916	0.58	基金餘額	31	29,824,922	0.69
				基金餘額	311	29,824,922	0.69
				累積餘額	3111	29,824,922	0.69
				合計：		4,341,901,404	

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12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	12,447,626	0.29				
其他準備金	124Y	12,585,290	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	520,761	0.01				
其他資產	13	4,293,018,086	98.87				
什項資產	131	4,293,018,086	98.87				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,293,018,086	98.87				
代管資產-土地改良物	1316-0	58,445	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,154,567,162	95.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	138,392,479	3.19				
合計：		4,341,901,404					

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 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	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				9,198,121	3,422,254	5,775,867	168.77
		累計數				115,599,895	111,955,186	3,644,709	3.26
合 計		本月數				9,198,121	3,422,254	5,775,867	168.77
		累計數				115,599,895	111,955,186	3,644,709	3.26

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 12 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		10,631,174	9,528,980	-64,947,830	20,096,489	1,676,146	
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 12 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		8,459,160	5,723,431	-28,348,489	15,075,638	376,311	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 12 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	-3,010,561	804,418	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。五、107年臺北市學校單槍投影機聯合採購移撥本校LCD超短焦燈泡投影機5臺134,975元(107.12.12北市龍門中總字第1076003454號函)。六、107年臺北市中小學行動智慧教學計畫設備移撥本校同步充電車1臺及電腦主機1臺64,936元(107.11.29北市健康總字第1076003227號函)。以佳音基金會捐款購置混音器1臺10,395元。

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 12 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				
雜項設備	34,815,788		2,132,619	3,469,892	-29,334,912	4,143,603	1,289,440	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。  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12月止累計攤銷金額92,357元。
購建中固定資產								
軟體	122,219			92,357		29,862		
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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

40501801-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	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	8,490,200	8,082,849		8,082,849	95	-407,351	-5		
機械及設備		7,042,200	1,448,000		8,490,200	8,490,200	8,082,849		8,082,849	95	-407,351	-5		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		29,000			29,000	29,000	29,000		29,000	100				
交通及運輸設備		29,000			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		843,179	96	-33,721	-4		
雜項設備		876,900			876,900	876,900	843,179		843,179	96	-33,721	-4		
購建中固定資產														
總計		7,948,100	1,448,000		9,396,100	9,396,100	8,955,028		8,955,028	95	-441,072	-5		

※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 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
	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(-)			
					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134,380元。	
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 遞延修繕房屋建築支	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 12 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
17,524,896	17,600,474	-75,578	差額75,578元係其他準備金。