

40501801

臺北市府教育局主管

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 115 年 6 月份

主辦會計人員 詹于瑩



機關長官

李昱昕



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 115 年 6 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		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	163,478,000	14,652,913	14,207,663	445,250	3.13	86,185,684	84,955,576	1,230,108	1.45
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	92,000					38,000	38,000		
財產處分收入	16,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	0	0	0		38,000	38,000	0	
政府撥入收入	162,856,000	14,651,663	14,202,663	449,000	3.16	85,926,716	84,692,516	1,234,200	1.46
公庫撥款收入	162,856,000	14,202,663	14,202,663	0		85,064,575	84,692,516	372,059	0.44
政府其他撥入收入		449,000	0	449,000		862,141	0	862,141	
教學收入	431,000					217,935	215,060	2,875	1.34
學雜費收入	431,000	0	0	0		217,935	215,060	2,875	1.34
其他收入	97,000	1,250	5,000	-3,750	-75.00	3,033	10,000	-6,967	-69.67
受贈收入	20,000	1,250	5,000	-3,750	-75.00	2,884	10,000	-7,116	-71.16
雜項收入	77,000	0	0	0		149	0	149	
基金用途	168,140,000	13,043,105	14,207,663	-1,164,558	-8.20	84,251,480	89,617,576	-5,366,096	-5.99
特殊教育計畫	153,038,000	12,450,790	13,689,363	-1,238,573	-9.05	80,553,695	85,889,572	-5,335,877	-6.21
一般行政管理計畫	6,019,000	545,415	510,300	35,115	6.88	2,559,514	2,557,200	2,314	0.09
建築及設備計畫	9,083,000	46,900	8,000	38,900	486.25	1,138,271	1,170,804	-32,533	-2.78
購建固定資產	8,963,000	46,900	8,000	38,900	486.25	1,138,271	1,170,804	-32,533	-2.78
其他	120,000								
本期賸餘(短絀)	-4,662,000	1,609,808		1,609,808		1,934,204	-4,662,000	6,596,204	-141.49
期初基金餘額	16,434,000					22,669,627	16,434,000	6,235,627	37.94
解繳公庫									
期末基金餘額	11,772,000					24,603,831	11,772,000	12,831,831	109.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

一、公庫撥款收入：因教育局補助

(一) 114年9-12月調增導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金經費351,540元。

(二) 114年10/11-12/31高中以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費增撥經費20,519元。

合計372,059元，併入年度決算辦理。

二、政府其他撥入收入：因教育部補助

(一) 114-1本市公立幼兒園補助午餐費差額(RA4498)8,492元。

(二) 114-2公幼政府協助家長支付代辦費(RA4439)199,230元。

(三) 114學年度學前各類特教班導師費差額及教學輔導費(RA4540)25,000元(撥入29,000元，移回4,000元)。

(四) 114學年度高中及特教學校遴選業界專家協同教學經費(RA4533)20,512元。

(五) 114-1公幼政府協助家長支付代辦費不足款(RA4439)33,907元。

(六) 115年度防災校園建置計畫經費(RA5901)50,000元。

(七) 114學年度提升高中以下學校及幼兒園特教教學品質與專業支持經常門經費(RA4587)80,000元。

(八) 115年度辦理身心障礙教育經常門經費(RA5511)310,000元。

(九) 115年度特殊教育學校及高中職特教班資本門經費(RA5520)60,000元。

(十) 115年度特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經常門經費(RA5519)75,000元。

合計862,141元，併入年度決算辦理。

三、學雜費收入：學雜費收入較預計收入增加所致。

四、受贈收入：獎助學金專戶定存解約利息收入2,884元，覈實繳庫，併入年度決算辦理。

五、雜項收入：學生證補卡費100元及代收款賸餘款繳庫49元，合計149元，覈實繳庫，併入年度決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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				12,450,790	13,689,363	-1,238,573	-9.05
		累計數				80,553,695	85,889,572	-5,335,877	-6.21

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—臺北市立啟明學校

40501801-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	109,180,952	-80,113,669	1,258,271	9,701,256	5,520,650	26,144,948	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,055,323	-3,879,653			-332,682	2,842,988	
房屋及建築							
機械及設備	53,924,644	-40,754,778	622,424	4,544,503	2,094,376	11,342,163	
交通及運輸設備	4,697,586	-3,911,053	196,474	477,069	372,799	878,737	
雜項設備	43,346,737	-31,568,185	439,373	4,654,102	3,386,157	10,949,980	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校

40501801-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	156,662			25,582		131,080	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501801-6

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：增加數計622,424元，變動原因為：(1)增置：購置全自動血壓計等設備計482,424元。(2)受贈：受贈平板電腦10臺計140,000元。減少數計4,544,503元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢雙視點字印表機等設備計4,544,503元。

二、交通及運輸設備：增加數計196,474元，變動原因為：(1)增置：購置監視儲存主機等設備計196,474元。減少數計477,069元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢影像錄影儲存裝置等設備計477,069元。

三、雜項設備：增加數計439,373元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型攪拌器等設備計439,373元。減少數計4,654,102元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢學校地理區域位置模型等設備計4,654,102元。

四、電腦軟體：減少數計25,582元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至115年6月止累計攤銷金額25,582元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟明學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501801-7

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															
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		2,395,316			2,395,316	484,000	482,424		482,424	99.67	-1,576	-0.33			20.14
機械及設備		2,395,316			2,395,316	484,000	482,424		482,424	99.67	-1,576	-0.33			20.14
購建中固定資產															
交通及運輸設備		947,400			947,400	197,000	196,474		196,474	99.73	-526	-0.27			20.74
交通及運輸設備		947,400			947,400	197,000	196,474		196,474	99.73	-526	-0.27			20.74
購建中固定資產															
雜項設備		1,043,004			1,043,004	451,804	439,373		439,373	97.25	-12,431	-2.75			42.13
雜項設備		1,043,004			1,043,004	451,804	439,373		439,373	97.25	-12,431	-2.75			42.13
購建中固定資產															
租賃資產		116,280			116,280										
租賃資產		116,280			116,280										
其他															
其他															
總計		4,502,000			4,502,000	1,132,804	1,118,271		1,118,271	98.72	-14,533	-1.28			24.84

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 6 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	4,461,000		4,461,000	38,000	20,000		20,000	52.63	-18,000	-47.37	配合工程進度覈實支用工程管理費。		0.45
541 遞延修繕房屋建築支	4,461,000		4,461,000	38,000	20,000		20,000	52.63	-18,000	-47.37			0.45
542 其他遞延支出													
總 計	4,581,000		4,581,000	38,000	20,000		20,000	52.63	-18,000	-47.37			0.44

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	74,738,199	100.00	負 債	23,989,420	32.10
流動資產	26,177,315	35.03	流動負債	10,953,526	14.66
現金	24,573,735	32.88	應付款項	10,953,526	14.66
銀行存款	24,453,735	32.72	應付代收款	10,953,526	14.66
銀行存款-公庫存款	12,314,521	16.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,407,527	15.26	其他負債	13,035,894	17.44
銀行存款-代繳費款	709,004	0.95	什項負債	13,035,894	17.44
專戶			存入保證金	2,589,751	3.47
銀行存款-教育儲蓄	22,683	0.03	應付退休及離職金	10,446,143	13.98
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.16	淨資產	50,748,779	67.90
應收款項	0	0.00	淨資產	50,748,779	67.90
其他應收款	0	0.00	淨資產	50,748,779	67.90
預付款項	1,603,580	2.15	累積餘額	51,736,910	69.22
預付費用	1,603,580	2.15	本期短絀	-988,131	-1.32
長期貸墊款及準備金	21,011,873	28.11	淨資產調整數		

信託代理與保證資產 560,300

保證品 560,300

信託代理與保證負債

應付保證品

560,300

560,300

註：一、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)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證之資產及負債各為560,300元，包括：

(一)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。

(二)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

(三)定期存單：勝威食品企業有限公司114學年度食材採購案履約保證金200,000元(114年10月18日至115年7月31日)。

三、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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 — 臺北市立啟明學校

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	21,011,873	28.11	合計：	74,738,199	
退休及離職準備金	10,446,143	13.98			
其他準備金	10,565,730	14.14			
其他準備金-獎助學金	9,791,926	13.10			
其他準備金-其他	180,242	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	593,562	0.79			
固定資產	26,013,868	34.81			
土地改良物	2,842,988	3.80			
土地改良物	7,055,323	9.44			
累計折舊-土地改良物	-4,212,335	-5.64			
機械及設備	11,342,163	15.18			
機械及設備	50,002,565	66.90			
累計折舊-機械及設備	-38,660,402	-51.73			
交通及運輸設備	878,737	1.18			

信託代理與保證資產

560,300

信託代理與保證負債

560,300

保證品

560,300

應付保證品

560,300

註：一、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)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證之資產及負債各為560,300元，包括：

(一)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。

(二)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

(三)定期存單：勝威食品企業有限公司114學年度食材採購案履約保證金200,000元(114年10月18日至115年7月31日)。

三、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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 — 臺北市立啟明學校

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,416,991	5.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,538,254	-4.73			
雜項設備	10,949,980	14.65			
雜項設備	39,132,008	52.36			
累計折舊-雜項設備	-28,182,028	-37.71			
無形資產	131,080	0.18			
無形資產	131,080	0.18			
電腦軟體	131,080	0.18			
其他資產	1,404,063	1.88			
什項資產	1,404,063	1.88			
暫付及待結轉帳項	1,404,063	1.88			
代管資產	3,437,323,415	4,599.15			
代管資產-土地改良物	8,012	0.01			
代管資產-土地	3,332,904,000	4,459.44			

信託代理與保證資產 560,300

保證品 560,300

信託代理與保證負債

應付保證品

560,300

560,300

註：一、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)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證之資產及負債各為560,300元，包括：

(一)定期存單：正光陽營造廠有限公司110年6校聯合屋頂防水工程保固保證金61,661元(110年11月11日至115年11月10日)。

(二)定期存單：智景有限公司112年校舍空間電源改善高低設備汰換工程保固保證金298,639元(112年12月13日至115年12月12日)。

(三)定期存單：勝威食品企業有限公司114學年度食材採購案履約保證金200,000元(114年10月18日至115年7月31日)。

三、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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 — 臺北市立啟明學校

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,652,913	86,325,684
財產收益		38,000
其他財產收入		38,000
政府撥入收入	14,651,663	85,926,716
公庫撥款收入	14,202,663	85,064,575
政府其他撥入收入	449,000	862,141
教學收入		217,935
學雜費收入		217,935
其他收入	1,250	143,033
受贈收入	1,250	142,884
雜項收入		149
支出	13,656,026	87,313,815
人事支出	10,875,718	73,082,861
人事支出	10,875,718	73,082,861
業務支出	2,083,583	9,275,984
業務支出	2,083,583	9,275,984
獎補助支出	24,000	286,000
其他獎補助	24,000	286,000
財產損失		96,768
財產交易損失		96,768
折舊、折耗及攤銷	652,321	4,083,838
固定資產折舊	648,414	4,058,256
無形資產攤銷	3,907	25,582
其他支出	20,404	488,364
其他支出	20,404	488,364

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟明學校
收入支出表
中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	996,887	-988,131
期初淨資產		51,736,910
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		50,748,779

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—臺北市立啟明學校

40501801-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	86,185,684	140,000	86,325,684	收入
財產收入	38,000		38,000	財產收益
政府撥入收入	85,926,716		85,926,716	政府撥入收入
教學收入	217,935		217,935	教學收入
其他收入	3,033	140,000	143,033	其他收入
基金用途	84,251,480	3,062,335	87,313,815	支出
用人費用	73,082,861		73,082,861	人事支出
服務費用	5,581,620	3,694,364	9,275,984	業務支出
材料及用品費	1,170,149	-1,170,149		
租金、償債、利息及相關手續費	2,389,125	-2,389,125		
稅捐及規費(強制費)	722	-722		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,368	-134,368		
捐助、補助與獎助	286,000		286,000	獎補助支出
資產短絀		96,768	96,768	財產損失
		4,083,838	4,083,838	折舊、折耗及攤銷
其他	468,364	20,000	488,364	其他支出
遞延支出	20,000	-20,000		
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	1,118,271	-1,118,271		
本期賸餘(短絀)	1,934,204	-2,922,335	-988,131	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,669,627	29,067,283	51,736,910	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	24,603,831	26,144,948	50,748,779	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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111萬8,271元，其中111萬8,271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」558萬1,620元與會計科目「業務支出」927萬5,984元間之調整數369萬4,364元，係「材料及用品費」117萬149元、「租金、償債、利息及相關手續費」238萬9,125元、「稅捐及規費(強制費)」722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)13萬4,368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14萬元係為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。
2. 會計科目「財產損失」9萬6,768元，係報廢固定資產所發生損失等
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」408萬3,838元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」46萬8,364元與會計科目「其他支出」48萬8,364元間之調整數2萬元，係「遞延支出」2萬元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟明學校
 銀行存款-公庫存款調節表
 中華民國115年6月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,314,521	12,494,763	-180,242	一、其他準備金-其他180,242元。

製表

會計室 方郁蓉
 佐理員

主辦會計

會計室 詹于瑩
 主任

機關首長

臺北市立啟明學校 李昱昕
 校長

臺北市立啟明學校
銀行存款-保管款差額解釋表
中華民國115年06月30日

摘 要	日期	支票號數	金額	
			小計	合計
一、機關帳面餘額				11,407,527
1.專戶存款			0	
2.特種基金保管款			11,407,527	
二、加：獎助學金轉其他準備金				341,926
三、加：未兌現支票				
四、銀行(公庫)帳面餘額				11,749,453
1.專戶存款			341,926	
2.特種基金保管款			11,407,527	

製表：

出納組長 劉雅玲

單位主管：

教師兼總務主任 黃琇翔

主辦會計人員：

會計室助理員 方郁棠

機關長官：

臺北市立啟明學校校長 李昱昕

會計室主任 詹于瑩

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟明學校
銀行存款-教育儲蓄戶調節表
中華民國115年6月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
22,683 ✓	616,245 ✓	-593,562	一、其他準備金-教育儲蓄戶593,562元。

製表

會計室 方郁棻
佐理員

主辦會計

會計室 詹于瑩
主任

機關首長

臺北市立啟明學校 李昱昕
校長