

40501644

臺北市政府教育局主管

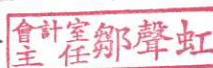
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

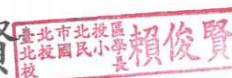
中華民國 114 年 3 月份

主辦會計人員 鄒聲虹



機關長官

賴俊賢



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學
目 次
中華民國 114 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-12 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—臺北市北投區北投國民小學

40501644-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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	287,028,000	21,603,762	23,000,000	-1,396,238	-6.07	101,582,117	98,000,000	3,582,117	3.66
徵收及依法分配收入	13,000								
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	489,000					900		900	
服務收入	489,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	54,000								
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	280,391,000	21,326,664	21,000,000	326,664	1.56	98,992,179	96,000,000	2,992,179	3.12
公庫撥款收入	280,391,000	21,000,000	21,000,000	0		96,000,000	96,000,000	0	
政府其他撥入收入		326,664	0	326,664		2,992,179	0	2,992,179	
規費收入	100,000	49,995		49,995		77,065		77,065	
使用規費收入	100,000	49,995	0	49,995		77,065	0	77,065	
教學收入	4,333,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	1,869,572	2,000,000	-130,428	-6.52
學雜費收入	4,333,000	0	2,000,000	-2,000,000	-100.00	1,869,572	2,000,000	-130,428	-6.52
其他收入	1,648,000	227,103		227,103		642,401		642,401	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,647,000	227,103	0	227,103		642,401	0	642,401	
基金用途	289,220,000	20,233,234	23,000,000	-2,766,766	-12.03	88,620,444	98,000,000	-9,379,556	-9.57
國民教育計畫	274,813,000	19,958,996	22,733,706	-2,774,710	-12.21	88,029,812	97,281,516	-9,251,704	-9.51
學前教育計畫	413,000	30,521	56,145	-25,624	-45.64	42,941	84,986	-42,045	-49.47
一般行政管理計畫	2,939,000	214,317	210,149	4,168	1.98	427,591	633,498	-205,907	-32.50
建築及設備計畫	11,055,000	29,400		29,400		120,100		120,100	
購建固定資產	11,025,000	29,400		29,400		120,100		120,100	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,192,000	1,370,528		1,370,528		12,961,673		12,961,673	
期初基金餘額	6,080,000					7,004,308	6,080,000	924,308	15.20
解繳公庫									
期末基金餘額	3,888,000					19,965,981	6,080,000	13,885,981	228.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

代理教師甄選報名費收入執行數較預算數增加所致。

(二)政府其他撥入收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

教育部補助2,992,179元：

(1)RA3625—113學年藝術與美感教育深耕計畫(國教科)—學校藝術深耕教學計劃30,000元。

(2)RA3540—113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9,000元。

(3)RA3546—113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員44,695元。

(4)RA3414—113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費661,684元。

(5)RA3439—113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,852,330元。

(6)RA3254—113學年度國民中小學生學習扶助計畫—學校開班計畫51,806元。

(7)RA3540—113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11,000元。

(8)RA3540—113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5,000元。

(9)RA3339—113學年國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費288,306元。

(10)RA3439—113(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)38,358元。

(三)使用規費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

(四)學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

(1)RA3439—113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,869,572元。

(五)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證及借調教師薪資補助等雜項收入執行數較預算數增加所致。

二、基金用途：

(一)學前教育計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

幼兒園業務費依實際狀況覈實支應所致。

(二)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

事務用品等業務費依實際狀況覈實支應所致。

(三)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

組合式體能遊具等設備因應教學需求提前支應所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	%
國民教育計畫		本月數				19,958,996	22,733,706	-2,774,710	-12.21
		累計數				88,029,812	97,281,516	-9,251,704	-9.51
學前教育計畫		本月數				30,521	56,145	-25,624	-45.64
		累計數				42,941	84,986	-42,045	-49.47

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-4

資本資產明細表

中華民國 114 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	63,131,824	-46,966,920	465,477	534,859	-1,036,261	15,059,261	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	42,413,836	-32,264,090	143,087	526,542	-645,854	9,120,437	
交通及運輸設備	854,117	-724,552			-8,412	121,153	
雜項設備	19,756,669	-13,978,278	322,390	4,000	-381,995	5,714,786	
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—臺北市北投區北投國民小學

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

40501644-5

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	107,202			4,317		102,885	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—臺北市北投區北投國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 3 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計143,087元，變動原因為：(1)增置：不斷電系統1臺計29,400元。(2)撥入：教育局移撥大屏1臺計77,587元。(3)受贈：以課後照顧班經費支應迷你型AI電腦等計36,100元。

減少數計526,542元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計526,542元。

2.雜項設備：

增加數計322,390元，變動原因為：(1)增置：智慧型點驗鈔機1臺等計90,700元。(2)撥入：教育局移撥圖書341冊計82,190元。(3)受贈：以午餐回饋教育金維護費購置午餐廚房鼓風爐灶1座計149,500元。

減少數計4,000元，變動原因為：(1)其他：113年預算購置冷氣2台退還貨物稅計4,000元。

3.電腦軟體：

減少數計4,317元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額4,317元。

40501644-7

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 3 月份

40501644-8

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 其他 其他 總計		3,781,000			3,781,000		120,100		120,100		120,100				3.18

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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 114 年 3 月份

40501644-9

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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,244,000		7,244,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	7,244,000		7,244,000										
542 其他遞延支出													
總 計	7,274,000		7,274,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	54,602,329	100.00	負 債	19,577,087	35.85
流動資產	25,603,956	46.89	流動負債	13,969,241	25.58
現金	23,865,602	43.71	應付款項	13,969,241	25.58
銀行存款	23,745,602	43.49	應付代收款	13,964,953	25.58
銀行存款-公庫存款	14,258,628	26.11	應付費用	4,288	0.01
銀行存款-保管款	8,016,534	14.68	其他負債	5,607,846	10.27
銀行存款-代繳費款	1,296,590	2.37	什項負債	5,607,846	10.27
專戶			存入保證金	1,198,177	2.19
銀行存款-教育儲蓄	173,850	0.32	應付退休及離職金	4,387,087	8.03
戶			暫收及待結轉帳項	22,582	0.04
零用及週轉金	120,000	0.22	淨資產	35,025,242	64.15
應收款項	121,994	0.22	淨資產	35,025,242	64.15
其他應收款	121,994	0.22	淨資產	35,025,242	64.15
預付款項	1,616,360	2.96	累積餘額	23,169,212	42.43
預付費用	1,616,360	2.96	本期賸餘	11,696,253	21.42
長期貸墊款及準備金	8,240,374	15.09	淨資產調整數	159,777	0.29

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,240,374	15.09	合計：	54,602,329	
退休及離職準備金	4,387,087	8.03			
其他準備金	3,853,287	7.06			
其他準備金-獎助學金	106,126	0.19			
其他準備金-其他	3,747,161	6.86			
固定資產	14,956,376	27.39			
機械及設備	9,120,437	16.70			
機械及設備	42,030,381	76.98			
累計折舊-機械及設備	-32,909,944	-60.27			
交通及運輸設備	121,153	0.22			
交通及運輸設備	854,117	1.56			
累計折舊-交通及運輸設備	-732,964	-1.34			
雜項設備	5,714,786	10.47			
雜項設備	20,075,059	36.77			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-14,360,273	-26.30			
無形資產	102,885	0.19			
無形資產	102,885	0.19			
電腦軟體	102,885	0.19			
其他資產	5,698,738	10.44			
什項資產	5,698,738	10.44			
暫付及待結轉帳項	5,698,738	10.44			
代管資產	4,368,679,678	8,000.90			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	7,891.33			
代管資產-房屋建築及設備	59,814,320	109.55			
應付代管資產	-4,368,679,678	-8,000.90			
合計：	54,602,329				

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,765,962	101,764,047
勞務收入		900
服務收入		900
政府撥入收入	21,326,664	98,992,179
公庫撥款收入	21,000,000	96,000,000
政府其他撥入收入	326,664	2,992,179
規費收入	49,995	77,065
使用規費收入	49,995	77,065
教學收入		1,869,572
學雜費收入		1,869,572
其他收入	389,303	824,331
受贈收入	162,200	185,600
雜項收入	227,103	638,731
支出	20,732,901	90,067,794
人事支出	19,016,074	85,491,229
人事支出	19,016,074	85,491,229
業務支出	1,125,558	2,907,892
業務支出	1,125,558	2,907,892
財產損失		5,272
財產交易損失		5,272
折舊、折耗及攤銷	529,067	1,562,178
固定資產折舊	527,628	1,557,861
無形資產攤銷	1,439	4,317
其他支出	62,202	101,223
其他支出	62,202	101,223

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學
收入支出表
中華民國114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）	1,033,061	11,696,253
期初淨資產		23,169,212
解繳公庫		
淨資產調整數	159,777	159,777
期末淨資產		35,025,242

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—臺北市北投區北投國民小學

40501644-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	101,582,117	181,930	101,764,047	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	98,992,179		98,992,179	政府撥入收入
規費收入	77,065		77,065	規費收入
教學收入	1,869,572		1,869,572	教學收入
其他收入	642,401	181,930	824,331	其他收入
基金用途	88,620,444	1,447,350	90,067,794	支出
用人費用	85,491,229		85,491,229	人事支出
服務費用	2,279,484	628,408	2,907,892	業務支出
材料及用品費	399,749	-399,749		
租金、償債、利息及相關手續費	12,560	-12,560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,099	-216,099		
資產短絀		5,272	5,272	財產損失
		1,562,178	1,562,178	折舊、折耗及攤銷
其他	101,223		101,223	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	120,100	-120,100		
本期賸餘(短絀)	12,961,673	-1,265,420	11,696,253	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,004,308	16,164,904	23,169,212	期初淨資產
解繳公庫		159,777	159,777	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	19,965,981	15,059,261	35,025,242	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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、無形資產及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12萬100元，其中12萬100元係購置財產，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」227萬9,484元與會計科目「業務支出」290萬7,892元間之調整數62萬8,408元，係「材料及用品費」39萬9,749元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,560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)21萬6,099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18萬5,600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3,670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」156萬2,178元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,272元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」15萬9,777元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
14,258,628	18,005,789	-3,747,161	其他帳列準備金3,747,161。