

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 111 年 9 月份

主辦會計人員 吳惠婷

會計室
主 任 吳惠婷

機關長官 翁世盟

臺北市北投區北投國民小學
翁世盟

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 111 年 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 111 年 9 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	263,942,000	20,528,029	20,524,225	3,804	0.02	229,122,736	219,201,743	9,920,993	4.53
勞務收入	429,000	300		300		7,200	600	6,600	1,100.00
服務收入	429,000	300	0	300		7,200	600	6,600	1,100.00
財產收入	154,000	2,500		2,500		60,894	60,000	894	1.49
財產處分收入	54,000	0	0	0		2,414	10,000	-7,586	-75.86
其他財產收入	100,000	2,500	0	2,500		58,480	50,000	8,480	16.96
政府撥入收入	258,032,000	20,524,225	20,524,225			224,251,623	217,341,140	6,910,483	3.18
公庫撥款收入	258,032,000	20,524,225	20,524,225	0		217,559,840	217,341,140	218,700	0.10
政府其他撥入收入		0	0	0		6,691,783	0	6,691,783	
教學收入	3,543,000					4,358,794	1,500,000	2,858,794	190.59
學雜費收入	3,543,000	0	0	0		4,358,794	1,500,000	2,858,794	190.59
其他收入	1,784,000	1,004		1,004		444,225	300,003	144,222	48.07
受贈收入	1,000	0	0	0		5	3	2	66.67
雜項收入	1,783,000	1,004	0	1,004		444,220	300,000	144,220	48.07
基金用途	263,997,000	32,975,410	20,524,225	12,451,185	60.67	229,242,374	219,256,743	9,985,631	4.55
國民教育計畫	208,682,000	27,683,707	16,763,558	10,920,149	65.14	183,947,107	178,567,239	5,379,868	3.01
學前教育計畫	25,955,000	3,673,833	1,982,178	1,691,655	85.34	25,126,854	22,231,317	2,895,537	13.02
一般行政管理計畫	20,254,000	1,526,979	1,627,489	-100,510	-6.18	15,744,029	17,086,187	-1,342,158	-7.86
建築及設備計畫	9,106,000	90,891	151,000	-60,109	-39.81	4,424,384	1,372,000	3,052,384	222.48
購建固定資產	9,070,000	90,891	151,000	-60,109	-39.81	4,424,384	1,336,000	3,088,384	231.17
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-55,000	-12,447,381		-12,447,381		-119,638	-55,000	-64,638	117.52
期初基金餘額	2,270,000					7,743,693	2,270,000	5,473,693	241.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,215,000					7,624,055	2,215,000	5,409,055	244.20

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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：

代理教師教甄報名費收入實收實繳所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

圖書館藏書籍汰舊及財產報廢販售收入實收實繳所致。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

停車場清潔維護費收入及場地租借費收入實收實繳所致。

(四)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

局款非統籌—教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費第4-1次218,700元。

(五)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6,691,783元：

(1)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期30,000元。(RA0344)

(2)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費84,355元。(RA0254)

(3)110(1)2-5歲代辦費第2期款73,216元。(RA0439)

(4)110學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育44,000元。(RA0629)

(5)110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費1,095,001元。(RA0342)

(6)RA0817—電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。

(7)RA00315—110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款20,480元。

(8)RA0439—110-1代辦費—不足追加經費232,359元。

(9)RA0439—110學年第2學期第1期款代辦費1,875,222元。

(10)RA0364—110學年度雙語國家政策一口說英語展能樂學計畫59,820元。

(11)RA0625—110學年度藝術與美感—藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。

(12)RA0356—110學年度國小新住民語開課費29,449元。

(13)RA0262—110學年度閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(14)RA1311—110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,741元。

(15)RA0722—補助學校設置樹木解說牌33,820元。

(16)RA0515—110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費100,000元。

(17)RA1514—111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費12,600元。

(18)RA0439—110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)128,250元。

(19)RA0254—110學年度國中小學生學習扶助計畫—寒假及第2學期攜手班經費215,753元。

(20)RA0335—110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款23,155元。

(21)RA1317—111年補助各直轄市縣(市)政府夏日樂學計畫方案—本土語文活動課程63,000元。

(22) RA0342—110-2及寒假兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費183,330元。

(23) RA1442—111(1)公幼就學補助代辦費2,159,816元。

(六)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

(1)RA0439-110學年第2學期第1期學雜費2,168,694元撥入所致。

(2)RA1442-111學年度公幼就學補助2,190,100元撥入所致。

(七)受贈收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

(八)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)110學年度冷氣維護使用費滾存其他準備金等所致。

(2)數位學生證收入及中央地質調查所分攤電費等雜項收入實收實繳所致。

(3)全國教師工會總聯合會歸還本校110(2)借調教師薪資補助收入—羅德水教師280,158元所致。

二、基金用途：

(一)國民教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(二)學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(三)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

人事費依實際狀況覈實支應。

(四)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

局款非統籌:臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)3,293,854元。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 9 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				27,683,707	16,763,558	10,920,149	65.14
		累計數				183,947,107	178,567,239	5,379,868	3.01
學前教育計畫		本月數				3,673,833	1,982,178	1,691,655	85.34
		累計數				25,126,854	22,231,317	2,895,537	13.02

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	53,754,584	-35,934,422	2,306,958	1,515,385	-2,646,571	15,965,164	
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	35,097,154	-24,309,899	2,114,858	1,223,556	-1,769,142	9,909,415	
交通及運輸設備	1,045,467	-990,103		15,000	-4,670	35,694	
雜項設備	17,536,321	-10,634,420	192,100	259,731	-872,759	5,961,511	
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

40501644-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	75,642			17,098		58,544	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

40501644-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置:884,000元 (3)撥入：教育局補列撥入觸控液晶螢幕8具計743,200元; 教師用平板電腦16台價購教育部補助款180,000元; (4)受贈收入：110(1)課後照顧等行政費購置油印機1台154,858元; 平板電腦ipad 10.2吋8台計82,800元; 指定捐款-高效紫外線滅菌機2台共50,000元; 指定捐款-特教專款購置桌上型平板充電櫃1台20,000元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計1,223,556元。

2.交通及運輸設備：

減少原因：1.類型(5)報廢：交通及運輸設備計15,000元。

3.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置:173,780元。(3)撥入:建國高中撥入魏氏智力測驗1套18,320元。

減少原因：1.類型(5)報廢：什項設備計259,731元。

4.電腦軟體：因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額17,098元。

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 111 年 9 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																
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		974,000	163,000		1,137,000	909,000	884,000		884,000	97.25	-25,000	-2.75				77.75
機械及設備		974,000	163,000		1,137,000	909,000	884,000		884,000	97.25	-25,000	-2.75				77.75
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		427,000			427,000	427,000	173,780		173,780	40.70	-253,220	-59.30				40.70
雜項設備		427,000			427,000	427,000	173,780		173,780	40.70	-253,220	-59.30	分散式資優班一對一分離式變頻冷氣7.2KW(含安裝費)1臺採購中。	待驗收付款。		40.70
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 年 9 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	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 總計		1,401,000	163,000		1,564,000	1,336,000	1,057,780		1,057,780	79.18	-278,220	-20.82			67.63

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501644-10

中華民國 111 年 9 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	請購執行中。	將盡速辦理請購事宜。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	7,669,000		7,669,000		3,366,604		3,366,604		3,366,604		局款非統籌:臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)併決算。		43.90	
541 遞延修繕房屋建築支	7,669,000		7,669,000		3,366,604		3,366,604		3,366,604				43.90	
542 其他遞延支出														
總計	7,705,000		7,705,000	36,000	3,366,604		3,366,604	9,351.68	3,330,604	9,251.68			43.69	

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,242,765,812	100.00	負 債	4,219,176,593	99.44
流動資產	17,586,095	0.41	流動負債	10,550,591	0.25
現金	17,023,302	0.40	應付款項	10,550,591	0.25
銀行存款	16,903,302	0.40	應付代收款	10,550,591	0.25
銀行存款-公庫存款	4,665,469	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,999,997	0.24	其他負債	4,208,626,002	99.20
銀行存款-代繳費款	1,882,888	0.04	什項負債	4,208,626,002	99.20
專戶			存入保證金	2,838,712	0.07
銀行存款-教育儲蓄	354,948	0.01	應付退休及離職金	3,140,906	0.07
專戶			應付代管資產	4,202,646,384	99.05
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	23,589,219	0.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,589,219	0.56
預付款項	562,793	0.01	淨資產	23,589,219	0.56
預付費用	562,793	0.01	累積餘額	25,563,855	0.60
長期貸墊款及準備金	5,416,699	0.13	本期短絀	-1,974,636	-0.05

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,416,699	0.13	合計：	4,242,765,812	
退休及離職準備金	3,140,906	0.07			
其他準備金	2,275,793	0.05			
其他準備金-獎助學金	122,070	0.00			
其他準備金-其他	2,153,723	0.05			
固定資產	15,906,620	0.37			
機械及設備	9,909,415	0.23			
機械及設備	35,988,456	0.85			
累計折舊-機械及設備	-26,079,041	-0.61			
交通及運輸設備	35,694	0.00			
交通及運輸設備	1,030,467	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-994,773	-0.02			
雜項設備	5,961,511	0.14			
雜項設備	17,468,690	0.41			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-11,507,179	-0.27			
無形資產	58,544	0.00			
無形資產	58,544	0.00			
電腦軟體	58,544	0.00			
其他資產	4,203,797,854	99.08			
什項資產	4,203,797,854	99.08			
暫付及待結轉帳項	1,151,470	0.03			
代管資產	4,202,646,384	99.05			
代管資產-土地改良物	81,244	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.50			
代管資產-房屋建築及設備	66,069,140	1.56			
合計：	4,242,765,812				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,548,029	230,371,914
勞務收入	300	7,200
服務收入	300	7,200
財產收益	2,500	1,002,414
廢舊物品售價收入		2,414
財產交易利益		941,520
其他財產收入	2,500	58,480
政府撥入收入	20,524,225	224,251,623
公庫撥款收入	20,524,225	217,559,840
政府其他撥入收入		6,691,783
教學收入		4,358,794
學雜費收入		4,358,794
其他收入	21,004	751,883
受贈收入	20,000	307,663
雜項收入	1,004	444,220
支出	33,388,814	232,346,550
人事支出	31,537,032	211,761,557
人事支出	31,537,032	211,761,557
業務支出	1,339,479	12,722,676
業務支出	1,339,479	12,722,676
財產損失		14,984
財產交易損失		14,984
折舊、折耗及攤銷	443,404	4,146,972
固定資產折舊	441,504	4,129,874
無形資產攤銷	1,900	17,098
其他支出	68,899	3,700,361
其他支出	68,899	3,700,361

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-12,840,785	-1,974,636
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		23,589,219

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 月份

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	229,122,736	1,249,178	230,371,914	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	60,894	941,520	1,002,414	財產收益
政府撥入收入	224,251,623		224,251,623	政府撥入收入
教學收入	4,358,794		4,358,794	教學收入
其他收入	444,225	307,658	751,883	其他收入
基金用途	229,242,374	3,104,176	232,346,550	支出
用人費用	211,761,557		211,761,557	人事支出
服務費用	7,137,481	5,585,195	12,722,676	業務支出
材料及用品費	1,354,800	-1,354,800		
租金、償債、利息及相關手續費	83,000	-83,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,147,395	-4,147,395		
		14,984	14,984	財產損失
		4,146,972	4,146,972	折舊、折耗及攤銷
其他	333,757	3,366,604	3,700,361	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	4,424,384	-4,424,384		
本期賸餘(短絀)	-119,638	-1,854,998	-1,974,636	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,743,693	17,820,162	25,563,855	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,624,055	15,965,164	23,589,219	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」7,137,481元與會計科目「業務支出」12,722,676元間之調整數5,585,195元，係「材料及用品費」1,354,800元、「租金、償債、利息及相關手續費」83,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4,147,395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「財產收益」其中「調整數」941,520元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中「調整數」307,658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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,146,972元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」14,984元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」4,424,384元，其中1,057,780元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,366,604元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 9 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
4,665,469	6,819,192	-2,153,723	其他帳列準備金2,153,723。