

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 5 月份

主辦會計人員 吳惠婷



機關長官 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 5 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 111 年 5 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	18,798,500	18,759,938	38,562	0.21	134,749,072	128,636,723	6,112,349	4.75
勞務收入	429,000					600		600	
服務收入	429,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	154,000					49,934		49,934	
財產處分收入	54,000	0	0	0		2,414	0	2,414	
其他財產收入	100,000	0	0	0		47,520	0	47,520	
政府撥入收入	258,032,000	18,798,387	18,759,938	38,449	0.20	132,400,041	128,636,723	3,763,318	2.93
公庫撥款收入	258,032,000	18,759,938	18,759,938	0		128,636,723	128,636,723	0	
政府其他撥入收入		38,449	0	38,449		3,763,318	0	3,763,318	
教學收入	3,543,000					2,168,694		2,168,694	
學雜費收入	3,543,000	0	0	0		2,168,694	0	2,168,694	
其他收入	1,784,000	113		113		129,803		129,803	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,783,000	113	0	113		129,803	0	129,803	
基金用途	263,997,000	22,060,023	18,759,938	3,300,085	17.59	135,298,327	128,691,723	6,606,604	5.13
國民教育計畫	208,682,000	16,899,321	15,165,957	1,733,364	11.43	105,702,512	105,273,584	428,928	0.41
學前教育計畫	25,955,000	1,960,184	1,981,780	-21,596	-1.09	15,350,468	13,406,416	1,944,052	14.50
一般行政管理計畫	20,254,000	1,456,876	1,612,201	-155,325	-9.63	9,918,713	9,616,723	301,990	3.14
建築及設備計畫	9,106,000	1,743,642		1,743,642		4,326,634	395,000	3,931,634	995.35
購建固定資產	9,070,000	1,743,642		1,743,642		4,326,634	395,000	3,931,634	995.35
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-55,000	-3,261,523		-3,261,523		-549,255	-55,000	-494,255	898.65
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					7,194,438	2,215,000	4,979,438	224.81

※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 5 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實收實繳所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

圖書館藏書籍汰舊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實收實繳所致。

(四)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3,763,318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。

(五)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

RA0439—110學年第2學期第1期學雜費2,168,694元撥入所致。

(六)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

110學年度冷氣維護使用費滾存其他準備金等所致。

二、基金用途：

(一)學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

2—5歲幼兒就學補助轉入保管款統籌運用。

(二)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

人事費依實際狀況覈實支應。

(三) 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

40501644-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				16,899,321	15,165,957	1,733,364	11.43
		累計數				105,702,512	105,273,584	428,928	0.41
學前教育計畫		本月數				1,960,184	1,981,780	-21,596	-1.09
		累計數				15,350,468	13,406,416	1,944,052	14.50

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 111 年 5 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			
<b>資產</b>	53,754,584	-35,934,422	2,124,158	1,245,679	-1,119,677	17,578,964	
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	1,932,058	976,448	-728,864	11,014,001	
交通及運輸設備	1,045,467	-990,103			-11,400	43,964	
雜項設備	17,536,321	-10,634,420	192,100	259,731	-379,413	6,454,857	
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

40501644-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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			9,500		66,142	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

40501644-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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:854,000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。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計976,448元。

2.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。

3.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5月止累計攤銷金額9,500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 5 月份

40501644-7

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		974,000			974,000	174,000	854,000		854,000	490.80	680,000	390.80			87.68
機械及設備		974,000			974,000	174,000	854,000		854,000	490.80	680,000	390.80	因應教學需要提前支應。		87.68
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	221,000	173,780		173,780	78.63	-47,220	-21.37			40.70
雜項設備		427,000			427,000	221,000	173,780		173,780	78.63	-47,220	-21.37	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6月驗收付款。	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 5 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 總計		1,401,000			1,401,000	395,000	1,027,780		1,027,780	260.20	632,780	160.20			73.36

※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  
 中華民國 111 年 5 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,669,000		7,669,000		3,298,854		3,298,854		3,298,854				43.02
541 遞延修繕房屋建築支	7,669,000		7,669,000		3,298,854		3,298,854		3,298,854		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。		43.02
542 其他遞延支出													
總 計	7,705,000		7,705,000		3,298,854		3,298,854	0.00	3,298,854	0.00			42.81

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,251,710,049	100.00	負 債	4,226,936,647	99.42
流動資產	23,706,574	0.56	流動負債	17,785,279	0.42
現金	23,143,781	0.54	應付款項	17,785,279	0.42
銀行存款	23,023,781	0.54	應付代收款	17,785,279	0.42
銀行存款-公庫存款	3,822,057	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,890,571	0.40	其他負債	4,209,151,368	99.00
銀行存款-代繳費款	1,926,221	0.05	什項負債	4,209,151,368	99.00
專戶			存入保證金	2,569,886	0.06
銀行存款-教育儲蓄	384,932	0.01	應付退休及離職金	3,080,850	0.07
戶			應付代管資產	4,203,500,632	98.87
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	24,773,402	0.58
其他應收款	0	0.00	淨資產	24,773,402	0.58
預付款項	562,793	0.01	淨資產	24,773,402	0.58
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	5,760,538	0.14	本期短絀	-790,453	-0.02

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(含或有負債)計0元。

2. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,760,538	0.14	合計：	4,251,710,049	
退休及離職準備金	3,080,850	0.07			
其他準備金	2,679,688	0.06			
其他準備金-獎助學金	125,965	0.00			
其他準備金-其他	2,553,723	0.06			
固定資產	17,512,822	0.41			
機械及設備	11,014,001	0.26			
機械及設備	36,052,764	0.85			
累計折舊-機械及設備	-25,038,763	-0.59			
交通及運輸設備	43,964	0.00			
交通及運輸設備	1,045,467	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,001,503	-0.02			
雜項設備	6,454,857	0.15			
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(含或有負債)計0元。

2. 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5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	-11,013,833	-0.26			
無形資產	66,142	0.00			
無形資產	66,142	0.00			
電腦軟體	66,142	0.00			
其他資產	4,204,663,973	98.89			
什項資產	4,204,663,973	98.89			
暫付及待結轉帳項	1,163,341	0.03			
代管資產	4,203,500,632	98.87			
代管資產-土地改良物	101,516	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.29			
代管資產-房屋建築及設備	66,903,116	1.57			
合計：	4,251,710,049				

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(含或有負債)計0元。

2. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,798,500	135,845,450
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		991,454
廢舊物品售價收入		2,414
財產交易利益		941,520
其他財產收入		47,520
政府撥入收入	18,798,387	132,400,041
公庫撥款收入	18,759,938	128,636,723
政府其他撥入收入	38,449	3,763,318
教學收入		2,168,694
學雜費收入		2,168,694
其他收入	113	284,661
受贈收入		154,858
雜項收入	113	129,803
支出	21,847,871	136,635,903
人事支出	18,278,257	123,379,669
人事支出	18,278,257	123,379,669
業務支出	1,960,175	7,409,362
業務支出	1,960,175	7,409,362
財產損失	1,745	12,363
財產交易損失	1,745	12,363
折舊、折耗及攤銷	454,103	2,352,993
固定資產折舊	452,203	2,343,493
無形資產攤銷	1,900	9,500
其他支出	1,153,591	3,481,516
其他支出	1,153,591	3,481,516

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,049,371	-790,453
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		24,773,402

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

40501644-15

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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	134,749,072	1,096,378	135,845,450	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	49,934	941,520	991,454	財產收益
政府撥入收入	132,400,041		132,400,041	政府撥入收入
教學收入	2,168,694		2,168,694	教學收入
其他收入	129,803	154,858	284,661	其他收入
基金用途	135,298,327	1,337,576	136,635,903	支出
用人費用	123,379,669		123,379,669	人事支出
服務費用	3,138,873	4,270,489	7,409,362	業務支出
材料及用品費	801,057	-801,057		
租金、償債、利息及相關手續費	46,300	-46,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,423,132	-3,423,132		
		12,363	12,363	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,326,634	-4,326,634		
		2,352,993	2,352,993	折舊、折耗及攤銷
其他	182,662	3,298,854	3,481,516	其他支出
本期賸餘(短絀)	-549,255	-241,198	-790,453	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	7,194,438	17,578,964	24,773,402	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」3,138,873元與會計科目「業務支出」7,409,362元間之調整數4,270,489元，係「材料及用品費」801,057元、「租金、償債、利息及相關手續費」46,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,423,132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154,858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」2,352,993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」12,363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」4,326,634元，其中1,027,780元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,298,854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 5 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
3,822,057	6,375,780	-2,553,723	其他帳列準備金2,553,723。