

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 8 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 校長

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 8 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 8 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	32,555,275	30,198,609	2,356,666	7.80	208,594,707	198,677,518	9,917,189	4.99
勞務收入	429,000	2,100		2,100		6,900	600	6,300	1,050.00
服務收入	429,000	2,100	0	2,100		6,900	600	6,300	1,050.00
財產收入	154,000	8,460		8,460		58,394	60,000	-1,606	-2.68
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	8,460	0	8,460		55,980	50,000	5,980	11.96
政府撥入收入	258,032,000	32,541,755	30,198,609	2,343,146	7.76	203,727,398	196,816,915	6,910,483	3.51
公庫撥款收入	258,032,000	30,198,609	30,198,609	0		197,035,615	196,816,915	218,700	0.11
政府其他撥入收入		2,343,146	0	2,343,146		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	2,960		2,960		443,221	300,003	143,218	47.74
受贈收入	1,000	0	0	0		5	3	2	66.67
雜項收入	1,783,000	2,960	0	2,960		443,216	300,000	143,216	47.74
基金用途	263,997,000	20,312,981	30,198,609	-9,885,628	-32.74	196,266,964	198,732,518	-2,465,554	-1.24
國民教育計畫	208,682,000	16,665,662	24,199,664	-7,534,002	-31.13	156,263,400	161,803,681	-5,540,281	-3.42
學前教育計畫	25,955,000	2,211,987	3,180,631	-968,644	-30.45	21,453,021	20,249,139	1,203,882	5.95
一般行政管理計畫	20,254,000	1,433,342	2,698,314	-1,264,972	-46.88	14,217,050	15,458,698	-1,241,648	-8.03
建築及設備計畫	9,106,000	1,990	120,000	-118,010	-98.34	4,333,493	1,221,000	3,112,493	254.91
購建固定資產	9,070,000	1,990	120,000	-118,010	-98.34	4,333,493	1,185,000	3,148,493	265.70
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-55,000	12,242,294		12,242,294		12,327,743	-55,000	12,382,743	-22,514.08
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					20,071,436	2,215,000	17,856,436	806.16

※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 8 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 8 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減少主要係因：

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 8 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				16,665,662	24,199,664	-7,534,002	-31.13
		累計數				156,263,400	161,803,681	-5,540,281	-3.42
學前教育計畫		本月數				2,211,987	3,180,631	-968,644	-30.45
		累計數				21,453,021	20,249,139	1,203,882	5.95

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 8 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	2,256,958	1,513,485	-2,205,067	16,358,568	
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	2,064,858	1,223,556	-1,450,942	10,177,615	
交通及運輸設備	1,045,467	-990,103		15,000	-2,640	37,724	
雜項設備	17,536,321	-10,634,420	192,100	259,731	-751,485	6,082,785	
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 8 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			15,198		60,444	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 8 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; 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。

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8月止累計攤銷金額15,198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 8 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															
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	909,000	854,000		854,000	93.95	-55,000	-6.05			87.68
機械及設備		974,000			974,000	909,000	854,000		854,000	93.95	-55,000	-6.05			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	276,000	173,780		173,780	62.96	-102,220	-37.04			40.70
雜項設備		427,000			427,000	276,000	173,780		173,780	62.96	-102,220	-37.04	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 8 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			1,401,000	1,185,000	1,027,780		1,027,780	86.73	-157,220	-13.27			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 8 月份

40501644-10

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		3,305,713		3,305,713		3,305,713		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。		43.10
541 遞延修繕房屋建築支	7,669,000		7,669,000		3,305,713		3,305,713		3,305,713				43.10
542 其他遞延支出													
總 計	7,705,000		7,705,000	36,000	3,305,713		3,305,713	9,182.54	3,269,713	9,082.54			42.90

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,255,645,534	100.00	負 債	4,219,215,530	99.14
流動資產	30,312,167	0.71	流動負債	10,522,540	0.25
現金	29,749,374	0.70	應付款項	10,522,540	0.25
銀行存款	29,629,374	0.70	應付代收款	10,522,540	0.25
銀行存款-公庫存款	17,112,850	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,308,672	0.24	其他負債	4,208,692,990	98.90
銀行存款-代繳費款	1,847,904	0.04	什項負債	4,208,692,990	98.90
專戶			存入保證金	2,707,152	0.06
銀行存款-教育儲蓄	359,948	0.01	應付退休及離職金	3,125,892	0.07
戶			應付代管資產	4,202,859,946	98.76
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	36,430,004	0.86
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,430,004	0.86
預付款項	562,793	0.01	淨資產	36,430,004	0.86
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	5,401,685	0.13	本期騰餘	10,866,149	0.26

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,401,685	0.13	合計：	4,255,645,534	
退休及離職準備金	3,125,892	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	16,298,124	0.38			
機械及設備	10,177,615	0.24			
機械及設備	35,938,456	0.84			
累計折舊-機械及設備	-25,760,841	-0.61			
交通及運輸設備	37,724	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	-992,743	-0.02			
雜項設備	6,082,785	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8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	-11,385,905	-0.27			
無形資產	60,444	0.00			
無形資產	60,444	0.00			
電腦軟體	60,444	0.00			
其他資產	4,203,573,114	98.78			
什項資產	4,203,573,114	98.78			
暫付及待結轉帳項	713,168	0.02			
代管資產	4,202,859,946	98.76			
代管資產-土地改良物	86,312	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.20			
代管資產-房屋建築及設備	66,277,634	1.56			
合計：	4,255,645,534				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,605,275	209,823,885
勞務收入	2,100	6,900
服務收入	2,100	6,900
財產收益	8,460	999,914
廢舊物品售價收入		2,414
財產交易利益		941,520
其他財產收入	8,460	55,980
政府撥入收入	32,541,755	203,727,398
公庫撥款收入	30,198,609	197,035,615
政府其他撥入收入	2,343,146	6,691,783
教學收入		4,358,794
學雜費收入		4,358,794
其他收入	52,960	730,879
受贈收入	50,000	287,663
雜項收入	2,960	443,216
支出	20,757,914	198,957,736
人事支出	19,609,583	180,224,525
人事支出	19,609,583	180,224,525
業務支出	688,358	11,383,197
業務支出	688,358	11,383,197
財產損失		14,984
財產交易損失		14,984
折舊、折耗及攤銷	444,933	3,703,568
固定資產折舊	443,034	3,688,370
無形資產攤銷	1,899	15,198
其他支出	15,040	3,631,462
其他支出	15,040	3,631,462

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8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）	11,847,361	10,866,149
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		36,430,004

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 8 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	208,594,707	1,229,178	209,823,885	收入
勞務收入	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	58,394	941,520	999,914	財產收益
政府撥入收入	203,727,398		203,727,398	政府撥入收入
教學收入	4,358,794		4,358,794	教學收入
其他收入	443,221	287,658	730,879	其他收入
基金用途	196,266,964	2,690,772	198,957,736	支出
用人費用	180,224,525		180,224,525	人事支出
服務費用	6,205,354	5,177,843	11,383,197	業務支出
材料及用品費	1,082,647	-1,082,647		
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	4,048,896	-4,048,896		
		14,984	14,984	財產損失
		3,703,568	3,703,568	折舊、折耗及攤銷
其他	325,749	3,305,713	3,631,462	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	4,333,493	-4,333,493		
本期賸餘(短絀)	12,327,743	-1,461,594	10,866,149	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	20,071,436	16,358,568	36,430,004	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」6,205,354元與會計科目「業務支出」11,383,197元間之調整數5,177,843元，係「材料及用品費」1,082,647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」4,048,896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」287,658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」3,703,568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」4,333,493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3,305,713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 8 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
17,112,850	19,266,573	-2,153,723	其他帳列準備金2,153,723。