

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 113 年 12 月份

主辦會計人員

鄒聲虹

會計室鄒聲虹主

機關長官

賴俊賢

臺北市北投區北投國民小學校長賴俊賢

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 113 年 12 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-8 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 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 113 年 12 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	277,659,000	960,334	8,200	952,134	11,611.39	301,305,260	277,659,000	23,646,260	8.52
徵收及依法分配收入	13,000						13,000	-13,000	-100.00
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	13,000	-13,000	-100.00
勞務收入	429,000	300		300		300,350	429,000	-128,650	-29.99
服務收入	429,000	300	0	300		300,350	429,000	-128,650	-29.99
財產收入	154,000	2,100		2,100		505,363	154,000	351,363	228.16
財產處分收入	54,000	0	0	0		5,580	54,000	-48,420	-89.67
其他財產收入	100,000	2,100	0	2,100		499,783	100,000	399,783	399.78
政府撥入收入	271,329,000	519,069		519,069		292,704,354	271,329,000	21,375,354	7.88
公庫撥款收入	271,329,000	311,972	0	311,972		285,784,153	271,329,000	14,455,153	5.33
政府其他撥入收入		207,097	0	207,097		6,920,201	0	6,920,201	
教學收入	4,333,000					3,855,131	4,333,000	-477,869	-11.03
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		3,855,131	4,333,000	-477,869	-11.03
其他收入	1,401,000	438,865	8,200	430,665	5,252.01	3,940,062	1,401,000	2,539,062	181.23
受贈收入	1,000	340	0	340		670	1,000	-330	-33.00
雜項收入	1,400,000	438,525	8,200	430,325	5,247.87	3,939,392	1,400,000	2,539,392	181.39
基金用途	277,162,000	20,462,829	8,200	20,454,629	249,446.70	299,884,175	277,162,000	22,722,175	8.20
國民教育計畫	265,620,000	8,635,487		8,635,487		279,350,157	265,620,000	13,730,157	5.17
學前教育計畫	481,000	2,343,548		2,343,548		4,613,262	481,000	4,132,262	859.10
一般行政管理計畫	2,893,000	393,181	8,200	384,981	4,694.89	2,424,749	2,893,000	-468,251	-16.19
建築及設備計畫	8,168,000	9,090,613		9,090,613		13,496,007	8,168,000	5,328,007	65.23
購建固定資產	8,132,000	9,090,613		9,090,613		13,460,007	8,132,000	5,328,007	65.52
其他	36,000					36,000			
本期賸餘(短絀)	497,000	-19,502,495		-19,502,495		1,421,085	497,000	924,085	185.93
期初基金餘額	1,759,000					5,583,223	1,759,000	3,824,223	217.41
解繳公庫									
期末基金餘額	2,256,000					7,004,308	2,256,000	4,748,308	210.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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)違規罰款收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

契約規定收取之罰金、罰款等收入執行數為0所致。

(二)服務收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數減少所致。

(三)財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

財產報廢殘值販售收入執行數較預算數減少所致。

(四)其他財產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。

(五)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)局款非統籌—113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)254,000元。

(2)統籌款—113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元。

(3)統籌款—113年度普通教室環境改善工程2,400,000元。

(4)統籌款—113年度活動中心屋頂防水修繕工程契約變更經費1,796,181元。

(5)113年度教育局所屬學校用人費用不敷數9,373,000元。

(6)統籌款—113年度精進校園無障礙計畫平面配合款105,022元。

(7)局款非統籌—1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)206,950元。

(六)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6,920,201元：

(1)RA2625—112學年藝術與美感教育深耕計畫-國教科50,000元。

(2)RA2475—112學年度教保服務人員專業發展社群7,060元。

(3)RA2339—112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費272,916元。

(4)RA2439—112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,012,870元。

(5)RA2337—112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)小學及教學支援工作人員交通費16,000元。

(6)RA2361—112(1)原住民旅語教學支援工作人員交通費8,000元。

(7)RA2348—112學年精進教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期18,816元。

(8)RA2367—前瞻112學年度2030雙語政策提升國中中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

(9)RA2A63—數位內容及教學軟體第2批10,935元(溢撥款，繳回10,935元)。

(10)RA2340—112(1)國小原住民族語開課經費11,238元。

(11)RA3305—113年度實施新住民子女教育經費17,490元。

(12)RA2360—112(1)新住民語文開課經費25,515元。

(13)RA3311—112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,864元。

(14)RA3415—113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費81,470元。

(15)RA3317—113年夏日樂學計畫一方案一本土語文活動課程25,635元。

(16)RA3551—113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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- (17)RA2475—112學年度教保服務人員專業發展社群第二期11,671元。
- (18)RA2356—112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)19,135元。
- (19)RA2339—112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款259,236元。
- (20)RA3439—113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,898,850元。
- (21)RA2254—112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)369,159元。
- (22)RA2337—112(2)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費16,000元。
- (23)RA3A63—113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費81,312元。
- (24)RA2340—112(2)國小原住民族語開課經費66,270元。
- (25)RA3415—113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期)188,670元。
- (26)RA3546—113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員164,987元。
- (27)RA3774—113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費27,809元。
- (28)RA3A63—數位內容及教學軟體299,724元。
- (29)RA3940—教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫10,500元。
- (30)RA3784—113年教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。
- (31)RA3501—113年改善無障礙校園環境經費-平面工程245,051元。
- (32)RA3364—113(1)公立國小及國中學校用書經費19,921元。
- (33)RA3940—辦理學務輔導工作所需人力及業務經費14,000元。
- (34)RA3540—8至12月學前分散式資源班教學輔導費9,000元。
- (35)RA3283—113學年文化資產保存教育推動計畫93,914元。
- (36)RA3254—113學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫暑假及第1學期493,838元。
- (37)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費19,080元。
- (七)學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：
- (1)RA2439—112(2)政府協助家長支付學雜費用1,886,441元。
- (2)RA3439—113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,941,122元。
- (3)RA2439—112(2)公幼政府協助家長支付費用追加(學雜費)27,568元。
- (八)受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：
- 獎學金專戶利息收入執行數較預算數減少所致。
- (九)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：
- (1)數位學生證及經濟部中央地質調查所電費分攤等雜項收入執行數較預算數增加所致。
- (2)112學年度學務處課外社團等餘款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：
- 112(2)公幼政府協助家長支付代辦費用併決算所致。
- (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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- (1)統籌款—113年度普通教室環境改善工程2,400,000元併決算。
- (2)統籌款—113年度活動中心屋頂防水修繕工程契約變更經費1,796,181元併決算。
- (3)統籌款—113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元併決算。
- (4)教育局同意動支其他準備金支應辦理113年度普通教室環境改善工程292,871元併決算。(113年5月14日北市教國字第1133061683號函)
- (5)RA3501—113年改善無障礙校園環境經費-平面工程245,051元併決算。
- (6)統籌款—113年度精進校園無障礙計畫平面配合款105,022元併決算。
- (7)工程節餘款28,734元。
- (8)設備採購節餘款384元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				8,635,487	0	8,635,487	0.00
		累計數				279,350,157	265,620,000	13,730,157	5.17
學前教育計畫		本月數				2,343,548	0	2,343,548	0.00
		累計數				4,613,262	481,000	4,132,262	859.10

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 113 年 12 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	60,793,782	-42,523,708	4,346,370	2,008,328	-4,443,212	16,164,904	
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	40,761,711	-29,024,381	3,260,574	1,608,449	-3,239,709	10,149,746	
交通及運輸設備	897,167	-787,784	52,200	95,250	63,232	129,565	
雜項設備	19,045,444	-12,711,543	997,596	286,371	-1,266,735	5,778,391	
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

40501644-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	89,460		36,000	18,258		107,202	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,260,574元，變動原因為：(1)增置：靜態電子式穩壓電源1臺計60,000元；數位智能星空導航望遠鏡1臺計32,000元；桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元；筆記型電腦3部計76,500元；平板電腦2部計24,000元；網路儲存伺服器1台計54,000元；86吋4K智慧互動大屏顯示器1台計73,589元；15吋筆記型電腦1台計26,411元；86吋互動觸控式大屏1台計80,000元，增置小計1,057,700元。(3)撥入：教育局移撥(補列撥入)電流電壓錶3個計135,000元；教育局移撥(補列撥入)數位電錶10只計200,000元；教育局移撥(補列撥入)電腦顯示幕1具計50,000元；教育局補助款特幼班大屏相關設備經費購置86吋觸控大屏1臺計100,000元；教育局補助款改善國民中小學校園環境經費購置EMS數位電錶系統1套195,000元分攤183,636元；教育局移撥(補列撥入)電腦顯示幕大屏14具計1,143,002元；教育局補助款教育創新與實驗計畫資本經費購置入門級Windows行動載具(11.6吋精簡型電腦)8台計96,272元，撥入小計1,907,910元。(4)受贈：112(2)教務處課外社團行政費支應可掀式活動乾燥架台車(版畫晾乾架)3臺計116,400元；營養午餐回饋教育金支應EMS數位電錶系統1套195,000元分攤款11,364元；1131001簽准指定捐款KD8019一體表演會及練習用移動式擴音機1台計58,000元；113(1)教務處課外社團行政費支應桌上型熱昇華印表機1臺計15,800元；113(1)課後照顧班行政費支應記錄課照學習歷程用單眼相機含鏡頭1架計93,400元，受贈小計294,964元。

減少數計1,608,449元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計1,608,449元。

2.交通及運輸設備：

增加數計52,200元，變動原因為：(1)增置：數位監控主機1臺計52,200元。

減少數計95,250元，變動原因為：(5)報廢：監視系統等設備計95,250元。

3.雜項設備：

增加數計997,596元，變動原因為：(1)增置：開水機1臺計24,204元；感統懸吊組遊戲1組計15,000元；圖書館還書箱2臺計56,000元；殺菌冰溫熱飲水機7臺計124,600元；製冰機1臺計76,000元預算分攤66,500元；113年度新購圖書館典藏圖書1批計46,324元；汰換一對一分離式8.0KW冷氣機1臺計43,634元；汰換校長室會議桌1張計24,950元；汰換分離式8.0KW冷氣機1臺計41,634元；英文圖書1批計54,870元，增置小計497,716元。(3)撥入：113年度一般性補助款改善國民中小學校園環境經費購置冷氣7台計298,764元。(4)受贈：112(2)學務處課外社團行政費支應製冰機1臺76,000元分攤款9,500元；指定捐款KD8001特教專款支應緊急救護搬運椅1台計49,500元；幼兒園餐點費支應幼兒園不鏽鋼雙口快速爐(砲台型)1台計89,250元；指定捐款KD8005圖書基金經費支應圖書175本計52,866元，受贈小計201,116元。

減少數計286,371元，變動原因為：(5)報廢：開水機等設備計284,371元。(12)其他：112年預算購置冷氣1台退還貨物稅計2,000元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：數位內容Hyread電子書(閱讀認證3)1套36,000元。

減少數計18,258元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額18,258元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 12 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	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		957,700	100,000		1,057,700	1,057,700	1,057,700		1,057,700	100.00					100.00
機械及設備		957,700	100,000		1,057,700	1,057,700	1,057,700		1,057,700	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		52,200			52,200	52,200	52,200		52,200	100.00					100.00
交通及運輸設備		52,200			52,200	52,200	52,200		52,200	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		400,100	98,000		498,100	498,100	497,716		497,716	99.92	-384	-0.08			99.92
雜項設備		400,100	98,000		498,100	498,100	497,716		497,716	99.92	-384	-0.08	設備採購節餘款384元。	無。	99.92
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,410,000	198,000		1,608,000	1,608,000	1,607,616		1,607,616	99.98	-384	-0.02			99.98

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 113 年 12 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		36,000	100.00			(1)統籌款－113年度普通教室環境改善工程2,400,000元併決算。 (2)統籌款－113年度活動中心屋頂防水修繕工程契約變更經費1,796,181元併決算。 (3)統籌款－113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元併決算。 (4)教育局同意動支其他準備金支應辦理113年度普通教室環境改善工程292,871元併決算。(113年5月14日北市教國字第1133061683號函) (5)RA3501－113年改善無障礙校園環境經費-平面工程245,051元併決算。 (6)統籌款－113年度精進校園無障礙計畫平面配合款105,022元併決算。 (7)工程節餘款28,734元。	無。	100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00		100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	6,722,000		6,722,000	6,722,000	11,852,391		11,852,391	176.32	5,130,391	76.32			176.32
541 遞延修繕房屋建築支	6,722,000		6,722,000	6,722,000	11,852,391		11,852,391	176.32	5,130,391	76.32			176.32
542 其他遞延支出													
總 計	6,758,000		6,758,000	6,758,000	11,888,391		11,888,391	175.92	5,130,391	75.92			175.92

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,876,293	100.00	負 債	24,707,081	51.61
流動資產	19,559,501	40.85	流動負債	18,915,055	39.51
現金	18,943,669	39.57	應付款項	18,915,055	39.51
銀行存款	18,943,669	39.57	應付代收款	17,917,172	37.42
銀行存款-公庫存款	4,239,451	8.86	應付費用	997,883	2.08
銀行存款-保管款	14,386,988	30.05	其他負債	5,792,026	12.10
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	5,792,026	12.10
專戶			存入保證金	1,223,177	2.55
銀行存款-教育儲蓄	317,230	0.66	應付退休及離職金	3,862,470	8.07
戶			暫收及待結轉帳項	706,379	1.48
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	23,169,212	48.39
應收款項	615,832	1.29	淨資產	23,169,212	48.39
其他應收款	615,832	1.29	淨資產	23,169,212	48.39
預付款項	0	0.00	累積餘額	23,169,212	48.39
預付費用	0	0.00			4.61
長期貸墊款及準備金	7,715,757	16.12	合計：	47,876,293	

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,715,757	16.12			
退休及離職準備金	3,862,470	8.07			
其他準備金	3,853,287	8.05			
其他準備金-獎助學金	106,126	0.22			
其他準備金-其他	3,747,161	7.83			
固定資產	16,057,702	33.54			
機械及設備	10,149,746	21.20			
機械及設備	42,413,836	88.59			
累計折舊-機械及設備	-32,264,090	-67.39			
交通及運輸設備	129,565	0.27			
交通及運輸設備	854,117	1.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-724,552	-1.51			
雜項設備	5,778,391	12.07			
雜項設備	19,756,669	41.27			

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113年12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	-13,978,278	-29.20			
無形資產	107,202	0.22			
無形資產	107,202	0.22			
電腦軟體	107,202	0.22			
其他資產	4,436,131	9.27			
什項資產	4,436,131	9.27			
暫付及待結轉帳項	4,436,131	9.27			
代管資產	4,369,305,160	9,126.24			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	8,999.97			
代管資產-房屋建築及設備	60,439,802	126.24			
應付代管資產	-4,369,305,160	-9,126.24			
合計：	47,876,293				

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,122,400	301,799,413
勞務收入	300	300,350
服務收入	300	300,350
財產收益	2,100	505,363
廢舊物品售價收入		5,580
其他財產收入	2,100	499,783
政府撥入收入	519,069	292,704,354
公庫撥款收入	311,972	285,784,153
政府其他撥入收入	207,097	6,920,201
教學收入		3,855,131
學雜費收入		3,855,131
其他收入	600,931	4,434,215
受贈收入	162,406	496,750
雜項收入	438,525	3,937,465
支出	20,800,910	304,690,172
人事支出	5,410,860	261,919,109
人事支出	5,410,860	261,919,109
業務支出	5,871,706	23,882,422
業務支出	5,871,706	23,882,422
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		19,883
財產交易損失		19,883
折舊、折耗及攤銷	518,081	6,429,730
固定資產折舊	516,642	6,411,472
無形資產攤銷	1,439	18,258
其他支出	9,000,263	12,429,028
其他支出	9,000,263	12,429,028

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-19,678,510	-2,890,759
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數		2,206,674
期末淨資產		23,169,212

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

40501644-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	301,305,260	494,153	301,799,413	收入
勞務收入	300,350		300,350	勞務收入
財產收入	505,363		505,363	財產收益
政府撥入收入	292,704,354		292,704,354	政府撥入收入
教學收入	3,855,131		3,855,131	教學收入
其他收入	3,940,062	494,153	4,434,215	其他收入
基金用途	299,884,175	4,805,997	304,690,172	支出
用人費用	261,919,109		261,919,109	人事支出
服務費用	13,898,289	9,984,133	23,882,422	業務支出
材料及用品費	2,871,893	-2,871,893		
租金、償債、利息及相關手續費	133,536	-133,536		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,978,204	-6,978,204		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		19,883	19,883	財產損失
		6,429,730	6,429,730	折舊、折耗及攤銷
其他	576,637	11,852,391	12,429,028	其他支出
遞延支出	11,852,391	-11,852,391		
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	1,643,616	-1,643,616		
本期賸餘(短絀)	1,421,085	-4,311,844	-2,890,759	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,583,223	18,270,074	23,853,297	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,206,674	2,206,674	淨資產調整數
期末基金餘額	7,004,308	16,164,904	23,169,212	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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164萬3,616元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,389萬8,289元與會計科目「業務支出」2,388萬2,422元間之調整數998萬4,133元，係「材料及用品費」287萬1,893元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬3,536元、「稅捐及規費(強制費)」500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)697萬8,204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49萬6,080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1,927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」642萬9,730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」1萬9,883元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」57萬6,637元與會計科目「其他支出」1,242萬9,028元間之調整數1,185萬2,391元，係「遞延支出」1,185萬2,391元。
2. 會計科目「淨資產調整數」220萬6,674元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 12 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
4,239,451	7,986,612	-3,747,161	其他帳列準備金3,747,161。