

4-0501644

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

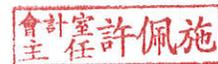
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 月份

主辦會計人員

許佩施



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 110 年 4 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 4-6 頁   |
| 三、長期負債變動表.....                       | 第 -- 頁    |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 7 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 8 頁     |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 9-11 頁  |
| 二、收入支出表.....                         | 第 12-13 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 14-15 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 16 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 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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     | 248,207,000        | 3,343,661   | 3,309,124   | 34,537     | 1.04   | 91,226,560            | 90,145,124  | 1,081,436  | 1.20   |
| 勞務收入     | 429,000            |             |             |            |        | 300                   |             | 300        |        |
| 服務收入     | 429,000            |             |             |            |        | 300                   |             | 300        |        |
| 財產收入     | 154,000            | 43,200      | 5,000       | 38,200     | 764.00 | 81,786                | 33,000      | 48,786     | 147.84 |
| 財產處分收入   | 54,000             |             |             |            |        | 2,174                 | 5,000       | -2,826     | -56.52 |
| 其他財產收入   | 100,000            | 43,200      | 5,000       | 38,200     | 764.00 | 79,612                | 28,000      | 51,612     | 184.33 |
| 政府撥入收入   | 242,297,000        | 3,299,124   | 3,299,124   |            |        | 90,828,095            | 89,597,124  | 1,230,971  | 1.37   |
| 公庫撥款收入   | 242,297,000        | 3,299,124   | 3,299,124   |            |        | 89,597,124            | 89,597,124  |            |        |
| 政府其他撥入收入 |                    |             |             |            |        | 1,230,971             |             | 1,230,971  |        |
| 教學收入     | 3,543,000          |             |             |            |        | 26,150                |             | 26,150     |        |
| 學雜費收入    | 3,543,000          |             |             |            |        | 26,150                |             | 26,150     |        |
| 其他收入     | 1,784,000          | 1,337       | 5,000       | -3,663     | -73.26 | 290,229               | 515,000     | -224,771   | -43.64 |
| 受贈收入     | 1,000              |             |             |            |        |                       |             |            |        |
| 雜項收入     | 1,783,000          | 1,337       | 5,000       | -3,663     | -73.26 | 290,229               | 515,000     | -224,771   | -43.64 |
| 基金用途     | 265,921,000        | 19,137,317  | 21,023,124  | -1,885,807 | -8.97  | 104,384,897           | 107,859,124 | -3,474,227 | -3.22  |
| 國民教育計畫   | 212,633,000        | 15,760,257  | 16,678,287  | -918,030   | -5.50  | 85,811,701            | 87,944,003  | -2,132,302 | -2.42  |
| 學前教育計畫   | 24,318,000         | 1,877,170   | 1,751,020   | 126,150    | 7.20   | 10,540,611            | 10,365,406  | 175,205    | 1.69   |
| 一般行政管理計畫 | 20,436,000         | 1,353,990   | 2,414,466   | -1,060,476 | -43.92 | 7,744,505             | 9,259,864   | -1,515,359 | -16.36 |
| 建築及設備計畫  | 8,534,000          | 145,900     | 179,351     | -33,451    | -18.65 | 288,080               | 289,851     | -1,771     | -0.61  |
| 購建固定資產   | 8,498,000          | 145,900     | 179,351     | -33,451    | -18.65 | 288,080               | 289,851     | -1,771     | -0.61  |
| 其他       | 36,000             |             |             |            |        |                       |             |            |        |
| 本期賸餘(短絀) | -17,714,000        | -15,793,656 | -17,714,000 | 1,920,344  | -10.84 | -13,158,337           | -17,714,000 | 4,555,663  | -25.72 |
| 期初基金餘額   | 19,516,000         |             |             |            |        | 19,984,326            | 19,516,000  | 468,326    | 2.40   |
| 解繳公庫     |                    |             |             |            |        |                       |             |            |        |
| 期末基金餘額   | 1,802,000          |             |             |            |        | 6,825,989             | 1,802,000   | 5,023,989  | 278.80 |

※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 110 年 4 月份

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：

教保員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減少主要係因：

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：

場地租借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：

1. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費39,200元。(RA9738)

2. 109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕-終身科25,000元。(RA9624)

3. 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費142,740元。(RA9255)

4. 109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款1,280元。(RA9347)

5. 109(1)幼兒園2~4歲代辦費34,899元。(RA9439)

6. 109年度學生游泳協同教學56,960元。(RA9774)

7. 109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費811,236元。(RA9351)

8. 109藝術與美感教育深耕學校藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。(RA9625)

9. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費99,000元。(RA9738)

10. 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款10,240元。(RA9347)

(五)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

學雜費收入實收實繳所致。

(六)雜項收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

數位學生證收入及中央地質所分攤電費等雜項收入實收實繳所致。

二、基金用途：

(一)行政管理及推展之執行數較分配預算數減少主要係因：

行政人員考績獎金因部分尚未核定致未辦理轉正所致。

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 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 15,760,257 | 16,678,287 | -918,030   | -5.50 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 85,811,701 | 87,944,003 | -2,132,302 | -2.42 |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 1,877,170  | 1,751,020  | 126,150    | 7.20  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 10,540,611 | 10,365,406 | 175,205    | 1.69  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501644-4

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                           | 增加數       | 減少數       |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 51,875,514    | -35,431,424               | 1,903,018 | 1,668,033 | -453,791                     | 16,225,284 |    |
| 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      | 33,302,049    | -24,638,005               | 1,637,701 | 1,323,194 | -269,482                     | 8,709,069  |    |
| 交通及運輸設備    | 1,023,685     | -981,398                  | 15,883    | 11,601    | 3,752                        | 50,321     |    |
| 雜項設備       | 17,482,928    | -9,812,021                | 249,434   | 321,228   | -188,061                     | 7,411,052  |    |
| 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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501644-5

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                  | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                  |
|----------------------|---------------|---------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|---------------------|
|                      |               |                           | 增加數     | 減少數    |                              |        |                     |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>其他 | 66,852        |                           |         | 12,010 |                              | 54,842 | 係因電腦軟體不入財<br>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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501644-6

中華民國 110 年 4 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：幼兒園健康中心消毒設備高壓消毒鍋1臺及資優班設備請購折射式望遠鏡2組等設備計169,400元。2.類型(3)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機4臺計51,800元、教育局補列撥入電子儀7臺、觸控液晶螢幕嵌入式拉門白板12具計1,416,501元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等31項設備計1,323,194元。

2.交通及運輸設備：

增加原因：1.類型(4)受贈：應付代收款-幼兒園課後留園經費購置超迷你無線喊話器1臺計15,883元。

減少原因：1.類型(5)報廢：對講機1臺計11,601元。

3.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置：幼兒園用變頻洗衣機1臺及變頻電冰箱1臺等設備計118,680元。2.類型(4)受贈：應付代收款-課後留園經費購置變頻電冰箱2具及恆溫電子防潮箱1臺等設備計130,754元。

減少原因：1.類型(5)報廢：冰箱等7項設備計321,228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110年4月止累計攤銷金額12,010元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |        |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|--------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減   |       |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 2,027,000        |                 |     | 2,027,000 | 169,851         | 169,400 |           | 169,400 | 99.73 | -451   | -0.27 |             |          |
| 機械及設備   |                 | 2,027,000        |                 |     | 2,027,000 | 169,851         | 169,400 |           | 169,400 | 99.73 | -451   | -0.27 |             |          |
| 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    |                 | 402,000          |                 |     | 402,000   | 120,000         | 118,680 |           | 118,680 | 98.90 | -1,320 | -1.10 |             |          |
| 雜項設備    |                 | 402,000          |                 |     | 402,000   | 120,000         | 118,680 |           | 118,680 | 98.90 | -1,320 | -1.10 |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |
| 總計      |                 | 2,429,000        |                 |     | 2,429,000 | 289,851         | 288,080 |           | 288,080 | 99.39 | -1,771 | -0.61 |             |          |

※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

40501644-8

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數  |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形              |              |            |              |      |      | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------------|-----------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|------|------|-------------|----------|
|               | 合計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累計執行數             |              |            |              | 比較增減 |      |             |          |
|               |           |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 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       | 6,069,000 |             | 6,069,000    |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 6,069,000 |             | 6,069,000    |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |
| 542 其他遞延支出    |           |             |              |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |
| 總計            | 6,105,000 |             | 6,105,000    |                    |                   | 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110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目        | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 資 產       | 4,103,362,895 | 100.00 | 負 債       | 4,080,311,622 | 99.44 |
| 流動資產      | 22,718,104    | 0.55   | 流動負債      | 17,921,113    | 0.44  |
| 現金        | 21,313,871    | 0.52   | 應付款項      | 17,921,113    | 0.44  |
| 銀行存款      | 21,193,871    | 0.52   | 應付代收款     | 17,921,113    | 0.44  |
| 銀行存款-公庫存款 | 3,419,573     | 0.08   | 應付費用      | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 15,366,686    | 0.37   | 其他負債      | 4,062,390,509 | 99.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,876,938     | 0.05   | 什項負債      | 4,062,390,509 | 99.00 |
| 專戶        |               |        | 存入保證金     | 1,121,950     | 0.03  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 530,674       | 0.01   | 應付退休及離職金  | 2,723,621     | 0.07  |
| 專戶        |               |        | 應付代管資產    | 4,058,544,938 | 98.91 |
| 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       | 23,051,273    | 0.56  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 淨資產       | 23,051,273    | 0.56  |
| 預付款項      | 1,404,233     | 0.03   | 淨資產       | 23,051,273    | 0.56  |
| 預付費用      | 1,404,233     | 0.03   | 累積餘額      | 36,428,416    | 0.89  |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,605,804     | 0.11   | 本期短絀      | -13,377,143   | -0.33 |
| 信託代理與保證資產 | 500,000       |        | 信託代理與保證負債 | 500,000       |       |
| 保證品       | 500,000       |        | 應付保證品     | 500,000       |       |

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. 109學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(保證書)500,000元，廠商宏遠國際餐飲股份有限公司，期間(109.10.31~110.10.31)。

## 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110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額            | % |
|--------------|-------------|-------|-----------|---------------|---|
| 準備金          | 4,605,804   | 0.11  | 合計：       | 4,103,362,895 |   |
| 退休及離職準備金     | 2,723,621   | 0.07  |           |               |   |
| 其他準備金        | 1,882,183   | 0.05  |           |               |   |
| 其他準備金-獎助學金   | 130,159     | 0.00  |           |               |   |
| 其他準備金-其他     | 1,752,024   | 0.04  |           |               |   |
| 固定資產         | 16,170,442  | 0.39  |           |               |   |
| 機械及設備        | 8,709,069   | 0.21  |           |               |   |
| 機械及設備        | 33,616,556  | 0.82  |           |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -24,907,487 | -0.61 |           |               |   |
| 交通及運輸設備      | 50,321      | 0.00  |           |               |   |
| 交通及運輸設備      | 1,027,967   | 0.03  |           |               |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -977,646    | -0.02 |           |               |   |
| 雜項設備         | 7,411,052   | 0.18  |           |               |   |
| 雜項設備         | 17,411,134  | 0.42  |           |               |   |
| 信託代理與保證資產    | 500,000     |       | 信託代理與保證負債 | 500,000       |   |
| 保證品          | 500,000     |       | 應付保證品     | 500,000       |   |

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. 109學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(保證書)500,000元，廠商宏遠國際餐飲股份有限公司，期間(109.10.31~110.10.31)。

## 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110年4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    | -10,000,082   | -0.24 |           |         |   |
| 無形資產         | 54,842        | 0.00  |           |         |   |
| 無形資產         | 54,842        | 0.00  |           |         |   |
| 電腦軟體         | 54,842        | 0.00  |           |         |   |
| 其他資產         | 4,059,813,703 | 98.94 |           |         |   |
| 什項資產         | 4,059,813,703 | 98.94 |           |         |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,268,765     | 0.03  |           |         |   |
| 代管資產         | 4,058,544,938 | 98.91 |           |         |   |
| 代管資產-土地改良物   | 167,400       | 0.00  |           |         |   |
| 代管資產-土地      | 3,988,764,000 | 97.21 |           |         |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 69,613,538    | 1.70  |           |         |   |
| 合計：          | 4,103,362,895 |       |           |         |   |
| 信託代理與保證資產    | 500,000       |       | 信託代理與保證負債 | 500,000 |   |
| 保證品          | 500,000       |       | 應付保證品     | 500,000 |   |

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. 109學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(保證書)500,000元，廠商宏遠國際餐飲股份有限公司，期間(109.10.31~110.10.31)。

## 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110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 4,816,916  | 92,841,498  |
| 勞務收入     |            | 300         |
| 服務收入     |            | 300         |
| 財產收益     | 1,459,701  | 1,550,087   |
| 廢舊物品售價收入 |            | 2,174       |
| 財產交易利益   | 1,416,501  | 1,468,301   |
| 其他財產收入   | 43,200     | 79,612      |
| 政府撥入收入   | 3,299,124  | 90,828,095  |
| 公庫撥款收入   | 3,299,124  | 89,597,124  |
| 政府其他撥入收入 |            | 1,230,971   |
| 教學收入     |            | 26,150      |
| 學雜費收入    |            | 26,150      |
| 其他收入     | 58,091     | 436,866     |
| 受贈收入     | 56,754     | 146,637     |
| 雜項收入     | 1,337      | 290,229     |
| 支出       | 19,663,805 | 106,218,641 |
| 人事支出     | 17,674,052 | 100,175,174 |
| 人事支出     | 17,674,052 | 100,175,174 |
| 業務支出     | 1,277,838  | 3,840,581   |
| 業務支出     | 1,277,838  | 3,840,581   |
| 財產損失     | 10,757     | 16,561      |
| 財產交易損失   | 10,757     | 16,561      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 661,631    | 2,105,263   |
| 固定資產折舊   | 658,629    | 2,093,253   |
| 無形資產攤銷   | 3,002      | 12,010      |
| 其他支出     | 39,527     | 81,062      |
| 其他支出     | 39,527     | 81,062      |

## 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110年4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) | -14,846,889 | -13,377,143 |
| 期初淨資產    |             | 36,428,416  |
| 解繳公庫     |             |             |
| 期末淨資產    |             | 23,051,273  |

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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                        | 87,882,899 | 141,683    | 88,024,582 | 收入       |
| 勞務收入                        | 300        |            | 300        | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 38,586     | 51,800     | 90,386     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 87,528,971 |            | 87,528,971 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 26,150     |            | 26,150     | 教學收入     |
| 其他收入                        | 288,892    | 89,883     | 378,775    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 85,247,580 | 1,307,256  | 86,554,836 | 支出       |
| 用人費用                        | 82,501,122 |            | 82,501,122 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 1,658,359  | 904,384    | 2,562,743  | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 618,893    | -618,893   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 285,491    | -285,491   |            |          |
|                             |            | 5,804      | 5,804      | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資  | 142,180    | -142,180   |            |          |
|                             |            | 1,443,632  | 1,443,632  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                        | 41,535     |            | 41,535     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | 2,635,319  | -1,165,573 | 1,469,746  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 19,984,326 | 16,444,090 | 36,428,416 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 22,619,645 | 15,278,517 | 37,898,162 | 期末淨資產    |

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」146萬8,301元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」14萬6,637元係非政府機關捐贈購置固定資產非屬會計收支上收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行欄「服務費用」249萬8,176元與會計收支欄「業務支出」384萬581元間之調整數134萬2,405元，係「材料及用品費」83萬6,118元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬287元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」1萬6,561元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄位「折舊、折耗及攤銷」210萬5,263元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」28萬8,080元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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             |
|-----------|-----------|------------|--------------------|
| 3,419,573 | 5,171,597 | -1,752,024 | 帳列其他準備金1,752,024元。 |

臺北市北投區北投國民小學  
地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘 要                          | 金 額        |            | 備 註 |
|----|------------------------------|------------|------------|-----|
|    |                              | 小 計        | 合 計        |     |
|    | 銀行存款-公庫存款                    |            | 3,419,573  |     |
|    |                              | 3,419,573  |            |     |
|    | 銀行存款-保管款                     |            | 15,366,686 |     |
|    |                              | 15,366,686 |            |     |
|    | 銀行存款-代繳費款專戶                  |            | 1,876,938  |     |
|    |                              | 1,876,938  |            |     |
|    | 銀行存款-教育儲蓄戶                   |            | 530,674    |     |
|    |                              | 530,674    |            |     |
|    | 零用及週轉金                       |            | 120,000    |     |
|    |                              | 120,000    |            |     |
|    | 預付費用                         |            | 1,404,233  |     |
|    | CD0001 存入代繳公用事業費款專戶          | 350,000    |            |     |
|    | CD2002 公立國民中小學午餐廚房精進計畫       | 90,000     |            |     |
|    | CD3001 校舍屋頂防漏整修工程            | 8,805      |            |     |
|    | CD3002 遊戲場地墊更新工程             | 2,500      |            |     |
|    | CD3006 電力改善工程                | 14,220     |            |     |
|    | CD6001 預借考績獎金                | 938,708    |            |     |
|    | 退休及離職準備金                     |            | 2,723,621  |     |
|    | ED9001 約聘僱人員離職儲金             | 786,711    |            |     |
|    | ED9002 勞工退休準備金               | 1,936,910  |            |     |
|    | 其他準備金-獎助學金                   |            | 130,159    |     |
|    | FD9001 陳萬生獎助學金               | 42,673     |            |     |
|    | FD9002 江流科獎助學金               | 33,677     |            |     |
|    | FD9003 周金盛獎助學金               | 53,809     |            |     |
|    | 其他準備金-其他                     |            | 1,752,024  |     |
|    | GD1001 以前年度各項代收代辦費結繳         | 1,516,749  |            |     |
|    | GD1002 以前年度冷氣使用費結繳           | 235,275    |            |     |
|    | 暫付及待結轉帳項                     |            | 1,268,765  |     |
|    | JD1002 外加代理教師經費              | 514,747    |            |     |
|    | JD1003 教師自行吸收超鐘點費            | 221,760    |            |     |
|    | JD1007 原住民族語教學支援教師鐘點費        | 69,618     |            |     |
|    | JD1008 小小精靈讀書會               | 4,000      |            |     |
|    | JD1009 新住民語教學支援人員交通費         | 2,000      |            |     |
|    | JD1021 新住民語教學支援教師鐘點費         | 48,077     |            |     |
|    | JD2001 公立國民中小學午餐廚房精進計畫       | 10,000     |            |     |
|    | JD2002 基層選手訓練站經費             | 11,200     |            |     |
|    | JD2008 國民中小學推展傳統藝術教育活動<br>經費 | 2,915      |            |     |
|    | JD3005 第七群組經費                | 6,000      |            |     |
|    | JD4003 特教班課後照顧費              | 77,838     |            |     |
|    | JD4005 特教知能研習經費              | 6,000      |            |     |
|    | JD4007 兼任鐘點特殊教育助理員經費         | 87,761     |            |     |

臺北市北投區北投國民小學  
地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘要                                     | 金額            |               | 備註 |
|----|--|---------------|---------------|----|
|    |  | 小計            | 合計            |    |
|    | JD5004 幼兒園特教助理員薪津                      | 99,436        |               |    |
|    | JD5007 寒假身心障礙幼兒課後留園專班經費                | 49,280        |               |    |
|    | JD5008 幼兒園寒假課後留園特教助理員                  | 17,813        |               |    |
|    | JD5012 幼兒園特教助理員課後留園經費                  | 20,320        |               |    |
|    | JD5017 公立幼兒園學前特殊教育方案實施計畫               | 20,000        |               |    |
|    | 代管資產-土地改良物                             |               | 167,400       |    |
|    |  | 167,400       |               |    |
|    | 代管資產-土地                                |               | 3,988,764,000 |    |
|    |  | 3,988,764,000 |               |    |
|    | 代管資產-房屋及建築設備                           |               | 69,613,538    |    |
|    |  | 69,613,538    |               |    |
|    | 保證品                                    |               | 500,000       |    |
|    | UD3001 109學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1101031) | 500,000       |               |    |
|    | 應付代收款                                  |               | 17,921,113    |    |
|    | CB0305 創新與實驗計畫補助                       | 1,500         |               |    |
|    | CB0A53 一般性補助款指定辦理項目-資訊設備與網路維運          | 1,419,434     |               |    |
|    | CB77A7 107(1)四章一Q                      | 55,805        |               |    |
|    | CF0301 讀報教育                            | 75,504        |               |    |
|    | CF0302 推展學校輔導工作專案補助                    | 24,000        |               |    |
|    | CF0504 駐校藝術家補助                         | 39,600        |               |    |
|    | CF0505 身心障礙學生無法自行上下學交通費                | 469,640       |               |    |
|    | CF9307 補助課後照顧班經費                       | 390,059       |               |    |
|    | CH9522 國小一般智能資優鑑定施測費                   | 9,000         |               |    |
|    | KD1007 課後照顧活動                          | 58,019        |               |    |
|    | KD1008 課後照顧活動2                         | 891,436       |               |    |
|    | KD1012 寒假課外社團-教務處                      | 14,237        |               |    |
|    | KD1013 課外社團1-教務處                       | 129,219       |               |    |
|    | KD1014 課外社團2-教務處                       | 1,091,417     |               |    |
|    | KD1016 助學補助                            | 5,000         |               |    |
|    | KD1031 教師專業發展實踐方案                      | 17,000        |               |    |
|    | KD2004 畢業紀念冊                           | 153,660       |               |    |
|    | KD2005 學童及教職員工營養午餐                     | 158,873       |               |    |
|    | KD2006 學童及教職員工營養午餐2                    | 4,706,407     |               |    |
|    | KD2007 營養午餐補助-臺北市會計師公會                 | 14,469        |               |    |
|    | KD2009 校外教學經費                          | 37,800        |               |    |
|    | KD2010 防身警報器經費                         | 13,928        |               |    |
|    | KD2020 學生午餐補助-原民會                      | 7,420         |               |    |
|    | KD2024 課外社團2-學務處                       | 220,374       |               |    |
|    | KD3001 冷氣使用費                           | 282,214       |               |    |

臺北市北投區北投國民小學  
地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘 要                           | 金 額       |           | 備 註 |
|----|-------------------------------|-----------|-----------|-----|
|    |                               | 小 計       | 合 計       |     |
|    | KD3004 四聯單-家長會費               | 93,840    |           |     |
|    | KD3005 四聯單-教科書                | 877,931   |           |     |
|    | KD3006 四聯單-簿本費                | 60,190    |           |     |
|    | KD3007 四聯單-美勞材料費              | 216,264   |           |     |
|    | KD3008 英語CD                   | 38,520    |           |     |
|    | KD3009 四聯單-學生團保費              | 174,125   |           |     |
|    | KD3011 影印卡收入                  | 1,450     |           |     |
|    | KD4001 特教班提前入學經費              | 1,261     |           |     |
|    | KD4002 特教專業人員到校服務經費           | 24,000    |           |     |
|    | KD5002 附設幼兒園教學材料費             | 45,595    |           |     |
|    | KD5003 附設幼兒園餐點費               | 1,459,380 |           |     |
|    | KD5004 附設幼兒園雜費                | 328,005   |           |     |
|    | KD5006 附設幼兒園學生活動費             | 62,525    |           |     |
|    | KD5009 附設幼兒園家長會費              | 22,440    |           |     |
|    | KD5013 附設幼兒園寒假課後留園            | 44,964    |           |     |
|    | KD5015 附設幼兒園課後留園2             | 277,144   |           |     |
|    | KD8001 指定捐款-與教育業務相關之具體用途-特教專款 | 100,000   |           |     |
|    | KD8003 指定捐款-體表會經費             | 22,647    |           |     |
|    | KD8004 指定捐款-教室冷氣設備專款          | 8,500     |           |     |
|    | KD8005 指定捐款-圖書基金經費            | 6,046     |           |     |
|    | KD8007 指定捐款-體育班教育業務相關之具體用途    | 1,423     |           |     |
|    | KD8008 指定捐款-新住民課後照顧班          | 393,912   |           |     |
|    | KD8009 指定捐款-與教育業務相關之具體用途-清寒學生 | 5,000     |           |     |
|    | KD8011 指定捐款-資優班教育與數位資訊設備基金    | 46,600    |           |     |
|    | KD8012 指定捐款-與教育業務相關之具體用途-特幼專款 | 5,000     |           |     |
|    | KD8013 指定捐款-新興、修繕校舍及設備        | 20,000    |           |     |
|    | KD8014 指定捐款-資優班設備及修繕基金        | 28,644    |           |     |
|    | KD8016 指定捐款-清寒學生營養早餐補助        | 54,256    |           |     |
|    | KD8017 指定捐款-校友會勤學獎助學金         | 10,500    |           |     |
|    | KD8018 指定捐款-陳萬生獎助學金           | 8,000     |           |     |
|    | KD9003 營養午餐回饋教育金(1%教育宣導)      | 504,357   |           |     |
|    | KD9004 營養午餐回饋教育金(1%維護費)       | 247,203   |           |     |
|    | KD9031 代扣勞保費                  | 253,017   |           |     |
|    | KD9035 代扣勞工退休金                | 245,377   |           |     |
|    | KD9037 公用事業費款專戶               | 199,998   |           |     |
|    | KD9038 代扣健保費                  | 1,178,546 |           |     |
|    | KD9505 資源回收款                  | 37,764    |           |     |
|    | KD9581 教育儲蓄專戶捐款               | 530,674   |           |     |
|    | 存入保證金                         |           | 1,121,950 |     |

臺北市北投區北投國民小學  
地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘 要   | 金 額     |     | 備 註 |
|----|---|---------|-----|-----|
|    |   | 小 計     | 合 計 |     |
|    | QD9108 場地租借保證金-台北市輪椅網球推廣協會(1100724)               | 5,000   |     |     |
|    | QD9110 場地租借保證金-台北市北投紳士協會(1100610)                 | 5,000   |     |     |
|    | QD9366 109學年度新生運動服財物採購履約保證金-樂童國際有限公司(1100831)     | 40,000  |     |     |
|    | QD9368 109學年學生簿本採購履約保證金-蕾泰辦公印刷(1100630)           | 10,000  |     |     |
|    | QD9371 109學年度幼兒園中西式點心採購履約保證金-貝軒烘焙食品有限公司(1100831)  | 60,000  |     |     |
|    | QD9372 109學年度美勞材料採購履約保證金-百松教學用品社(1100630)         | 60,000  |     |     |
|    | QD9373 109學年度附幼南北雜貨、冷凍食材採購履約保證金-豐得國際實業(1101031)   | 90,000  |     |     |
|    | QD9375 109學年度校外教學租車採購履約保證金-和泰遊覽股份有限公司(1101031)    | 60,000  |     |     |
|    | QD9377 109學年度六年級畢冊採購履約保證金-威綸印刷事業有限公司(1100731)     | 10,000  |     |     |
|    | QD9378 110年度電子保全服務勞務採購案履約保證金-中興保全(1110228)        | 30,000  |     |     |
|    | QD9379 110年度工友業務外包履約保證金-承洋物業有限公司(1110228)         | 40,000  |     |     |
|    | QD9380 110年度游泳池救生員人力委外勞務採購履約保證金-運動職人(1110228)     | 50,000  |     |     |
|    | QD9381 110年度游泳池淋浴間熱泵更新採購履約保證金-鴻茂工業股份有限公司(1100619) | 50,000  |     |     |
|    | QD9382 110年度明德樓視聽教室整修工程履約保證金-鴻展室內裝修工程(1100925)    | 130,000 |     |     |
|    | QD9501 109年度增設幼兒園走廊兩庇暨警衛室整修工程保固金-瓏承工程(1100921)    | 18,300  |     |     |
|    | QD9502 109年度增設二歲專班暨教室搬遷工程保固金-大珈室內裝修(1100918)      | 63,529  |     |     |
|    | QD9503 109年度建置能源管理系統工程保固金-科技城股份有限公司(1111020)      | 13,650  |     |     |
|    | QD9504 109年度平板電腦及充電車財物採購保固金-極電資訊有限公司(1110415)     | 7,251   |     |     |
|    | QD9563 100優質一特教地板保固~生豐(100.11.15~110.11.14)       | 9,858   |     |     |
|    | QD9577 107年度明德樓電梯工程保固金-立鼎機械股份有限公司(1100820)        | 37,346  |     |     |
|    | QD9579 107年度校園光纖骨幹網路更新保固金-台灣智慧光網(1100913)         | 16,680  |     |     |
|    | QD9582 107年度空品旗財物採購保固金-全球雲端運算科技有限公司(1100528)      | 12,000  |     |     |
|    | QD9587 108年度遮陽設施改善工程-瓏承工程有限公司(1100916)            | 23,376  |     |     |

臺北市北投區北投國民小學  
地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘 要  | 金 額           |               | 備 註 |
|----|--|---------------|---------------|-----|
|    |  | 小 計           | 合 計           |     |
|    | QD9589 108年度第三期電源改善工程保固金-鼎登工程有限公司(1101007)     | 134,310       |               |     |
|    | QD9590 108年度校史室整修工程保固金-大信室內裝修設計有限公司(1101021)   | 68,616        |               |     |
|    | QD9591 108年度中央廚房高溫餐具消毒櫃採購保固金-日也機械有限公司(1111024) | 4,800         |               |     |
|    | QD9594 108年幼兒園門口意象裝修工程保固金-王家景觀雕塑有限公司(1101223)  | 9,661         |               |     |
|    | QD9597 109年度窗簾工程保固金-弘技實業股份有限公司(1110615)        | 27,173        |               |     |
|    | QD9598 109年度校園排水溝整濬工程保固金-信德土木包工業(1110705)      | 30,900        |               |     |
|    | QD9599 109學年度直立式鋼琴財物採購保固金-豪華樂器社(1140810)       | 4,500         |               |     |
|    | 應付退休及離職金                                       |               | 2,723,621     |     |
|    | ED9001 約聘僱人員離職儲金                               | 786,711       |               |     |
|    | ED9002 勞工退休準備金                                 | 1,936,910     |               |     |
|    | 應付代管資產   |               | 4,058,544,938 |     |
|    |  | 4,058,544,938 |               |     |
|    | 應付保證品  |               | 500,000       |     |
|    |  | 500,000       |               |     |
|    | 機械及設備  |               | 33,616,556    |     |
|    |  | 33,616,556    |               |     |
|    | 累計折舊-機械及設備                                     |               | -24,907,487   |     |
|    |  | -24,907,487   |               |     |
|    | 交通及運輸設備  |               | 1,027,967     |     |
|    |  | 1,027,967     |               |     |
|    | 累計折舊-交通及運輸設備                                   |               | -977,646      |     |
|    |  | -977,646      |               |     |
|    | 雜項設備   |               | 17,411,134    |     |
|    |  | 17,411,134    |               |     |
|    | 累計折舊-雜項設備                                      |               | -10,000,082   |     |
|    |  | -10,000,082   |               |     |
|    | 電腦軟體   |               | 54,842        |     |
|    |  | 54,842        |               |     |