

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 11 月份

主辦會計人員 陳美雅



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 11 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 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
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 110 年 11 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	248,207,000	21,772,372	20,808,793	963,579	4.63	270,206,123	242,866,459	27,339,664	11.26
勞務收入	429,000					5,700	429,000	-423,300	-98.67
服務收入	429,000	0	0	0		5,700	429,000	-423,300	-98.67
財產收入	154,000	26,620	5,000	21,620	432.40	157,717	95,000	62,717	66.02
財產處分收入	54,000	9,340	0	9,340		50,089	25,000	25,089	100.36
其他財產收入	100,000	17,280	5,000	12,280	245.60	107,628	70,000	37,628	53.75
政府撥入收入	242,297,000	21,276,793	20,798,793	478,000	2.30	264,318,310	239,297,449	25,020,861	10.46
公庫撥款收入	242,297,000	21,147,793	20,798,793	349,000	1.68	260,185,845	239,297,449	20,888,396	8.73
政府其他撥入收入		129,000	0	129,000		4,132,465	0	4,132,465	
教學收入	3,543,000					4,364,470	2,000,000	2,364,470	118.22
學雜費收入	3,543,000	0	0	0		4,364,470	2,000,000	2,364,470	118.22
其他收入	1,784,000	468,959	5,000	463,959	9,279.18	1,359,926	1,045,010	314,916	30.14
受贈收入	1,000	0	0	0		3	10	-7	-70.00
雜項收入	1,783,000	468,959	5,000	463,959	9,279.18	1,359,923	1,045,000	314,923	30.14
基金用途	265,921,000	20,832,836	20,808,793	24,043	0.12	265,472,010	260,580,459	4,891,551	1.88
國民教育計畫	212,633,000	16,270,874	12,609,005	3,661,869	29.04	207,683,506	208,827,142	-1,143,636	-0.55
學前教育計畫	24,318,000	1,931,609	864,322	1,067,287	123.48	24,745,811	24,010,191	735,620	3.06
一般行政管理計畫	20,436,000	1,276,612	1,366,466	-89,854	-6.58	17,959,311	19,209,126	-1,249,815	-6.51
建築及設備計畫	8,534,000	1,353,741	5,969,000	-4,615,259	-77.32	15,083,382	8,534,000	6,549,382	76.74
購建固定資產	8,498,000	1,353,741	5,969,000	-4,615,259	-77.32	15,047,382	8,498,000	6,549,382	77.07
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-17,714,000	939,536		939,536		4,734,113	-17,714,000	22,448,113	-126.73
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					24,718,439	1,802,000	22,916,439	1,271.72

※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 11 月份

一、基金來源：

(一)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及惜物網網路拍賣收入實收實繳所致。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費及停車場清潔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：

1.教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫經費1,457,267元。

2.局款非統籌-校舍震損後續修繕方案(災害準備金) 986,946元。

3.統籌款-溫水游泳池淋浴加熱熱泵系統 140,647元。

4.局款非統籌-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費642,310元。

5.局款非統籌-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費10,508,108元。(RA0814)

6.局款非統籌-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費配合款4,503,476元。(RA0814)

7.局款非統籌-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費2,300,642元。

8.110年度本局所屬學校用人費用不敷數349,000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：

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24,000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74,500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)

11.109學年度新住民語文開課經費38,824元。(RA9371)

12.109學年度國中小原住民族語開課經費53,064元。(RA9357)

13.109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期23,690元。(RA9336)

14.109(2)代辦費2~4歲162,862元。(RA9439)

15.109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫56,000元。(RA9380)

16.109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款193,134元。(RA9255)

17.109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫6,819元。(RA0321)

18.110(1)2~5歲代辦費(包含第1胎4883及第2胎11633)不含雜費+差額第1期收入 1,800,510元。(RA0439)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

- 19. 110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費11,782元。(RA0514)
- 20. 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第2期款437,229元。(RA9351)
- 21. 110學年度精進國小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款14,080元。(RA0315)
- 22. 110年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費9,000元。(RA0514)
- 23. 110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費90,000元。(RA0515)
- 24. 110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期30,000元。(RA0344)

(六)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。

(七)受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

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：

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)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

- 1. 公立國民中小學視聽教室優化計畫，併決算增加執行數所致。
- 2. 溫水游泳池淋浴加熱熱泵系統工程款，併決算增加執行數所致。
- 3. 臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)，併決算增加執行數所致。
- 4. 校舍材質劣化整修工程，併決算增加執行數所致。
- 5. 遊戲場地墊更新工程，併決算增加執行數所致。
- 6. 教育局補助中央廚房發電機更新工程，併決算增加執行數所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				16,270,874	12,609,005	3,661,869	29.04
		累計數				207,683,506	208,827,142	-1,143,636	-0.55
學前教育計畫		本月數				1,931,609	864,322	1,067,287	123.48
		累計數				24,745,811	24,010,191	735,620	3.06

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 11 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(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>	51,875,514	-35,431,424	6,988,696	5,546,326	-33,509	17,852,951	
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	6,132,852	4,776,347	667,584	10,688,133	
交通及運輸設備	1,023,685	-981,398	45,883	24,101	-6,065	58,004	
雜項設備	17,482,928	-9,812,021	773,961	720,568	-695,028	7,029,272	
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

40501644-6

中華民國 110 年 11 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(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  其他	66,852		36,000	25,310		77,542	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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501644-7

中華民國 110 年 11 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、資優班設備請購折射式望遠鏡2組及紅樓電梯1臺等設備計1,989,728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、教育局補列撥入伺服器1臺及無線網路控制器1臺計101,000元。3.類型(4)受贈：教育局補助款購置熱泵1臺326,373元、教育部補助款購置個人電腦64臺1,419,434元、廠商贈與個人電腦6臺126,798元、課外社團經費購置電導擴音機1個、數位攝影機1架47,018元、課外社團經費購置同步變頻器1組45,000元、教育局補助款購置發電機1個510,000元、課外社團經費購置電窯1臺99,200元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計4,776,347元。

2.交通及運輸設備：

增加原因：1.類型(1)增置：教育部補助購置智慧型手機2臺計30,000元。2.類型(4)受贈：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臺及擴音機1部等設備計24,101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579,707元。2.類型(4)受贈：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124,354元、體育局補助款跳箱6臺計69,900元。

減少原因：1.類型(5)報廢：冰箱等19項設備計720,568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。

增加原因：1.類型(1)增置：威力導演19旗艦版31U授權1套及RoboMaster EDU編程擴展軟體1套等設備計36,000元。

減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額25,310元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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
	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		2,027,000	77,000		2,104,000	2,027,000	1,989,728		1,989,728	98.16	-37,272	-1.84		
機械及設備		2,027,000	77,000		2,104,000	2,027,000	1,989,728		1,989,728	98.16	-37,272	-1.84		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			30,000		30,000		30,000		30,000		30,000			
交通及運輸設備			30,000		30,000		30,000		30,000		30,000			
購建中固定資產														
雜項設備		402,000	216,000		618,000	402,000	579,707		579,707	144.21	177,707	44.21	教育部補助公立國中小學午餐 廚房精進計畫-智慧型手 機30,000元，補辦預算增加執 行數所致。	

※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

40501644-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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
	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 雜項設備		402,000	216,000		618,000	402,000	579,707		579,707	144.21	177,707	44.21	1.教育部補助公立國中小學午餐廚房精進計畫-餐具消毒櫃等112,000元，補辦預算增加執行數所致。 2.教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫經費-分離式冷氣機97,400元，補辦預算增加執行數所致。	
購建中固定資產														
總計		2,429,000	323,000		2,752,000	2,429,000	2,599,435		2,599,435	107.02	170,435	7.02		

※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 110 年 11 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	6,069,000		6,069,000	6,069,000	12,447,947	205.11	12,447,947		6,378,947	105.11		
541 遞延修繕房屋建築支	6,069,000		6,069,000	6,069,000	11,808,122	194.56	11,808,122		5,739,122	94.56	1.公立國民中小學視聽教室優化計畫，併決算增加執行數所致。 2.溫水游泳池淋浴加熱熱泵系統工程款，併決算增加執行數所致。 3.臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)，併決算增加執行數所致。 4.校舍材質劣化整修工程，併決算增加執行數所致。 1.遊戲場地墊更新工程，併決算增加執行數所致。	
542 其他遞延支出					639,825		639,825		639,825			
總 計	6,105,000		6,105,000	6,105,000	12,483,947	204.49	12,483,947		6,378,947	104.49		

1.公立國民中小學視聽教室優化計畫，併決算增加執行數所致。  
 2.溫水游泳池淋浴加熱熱泵系統工程款，併決算增加執行數所致。  
 3.臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)，併決算增加執行數所致。  
 4.校舍材質劣化整修工程，併決算增加執行數所致。  
 1.遊戲場地墊更新工程，併決算增加執行數所致。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,120,057,561	100.00	負 債	4,077,486,171	98.97
流動資產	38,634,019	0.94	流動負債	14,902,592	0.36
現金	38,284,019	0.93	應付款項	14,902,592	0.36
銀行存款	38,164,019	0.93	應付代收款	14,902,592	0.36
銀行存款-公庫存款	21,624,613	0.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,081,689	0.37	其他負債	4,062,583,579	98.61
銀行存款-代繳費款	957,388	0.02	什項負債	4,062,583,579	98.61
專戶			存入保證金	2,709,987	0.07
銀行存款-教育儲蓄	500,329	0.01	應付退休及離職金	2,823,588	0.07
戶			應付代管資產	4,057,050,004	98.47
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	42,571,390	1.03
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,571,390	1.03
預付款項	350,000	0.01	淨資產	42,571,390	1.03
預付費用	350,000	0.01	累積餘額	36,428,416	0.88
長期貸墊款及準備金	5,447,414	0.13	本期騰餘	6,142,974	0.15

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,447,414	0.13	合計：	4,120,057,561	
退休及離職準備金	2,823,588	0.07			
其他準備金	2,623,826	0.06			
其他準備金-獎助學金	125,962	0.00			
其他準備金-其他	2,497,864	0.06			
固定資產	17,775,409	0.43			
機械及設備	10,688,133	0.26			
機械及設備	34,658,554	0.84			
累計折舊-機械及設備	-23,970,421	-0.58			
交通及運輸設備	58,004	0.00			
交通及運輸設備	1,045,467	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-987,463	-0.02			
雜項設備	7,029,272	0.17			
雜項設備	17,536,321	0.43			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

## 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11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	-10,507,049	-0.26			
無形資產	77,542	0.00			
無形資產	77,542	0.00			
電腦軟體	77,542	0.00			
其他資產	4,058,123,177	98.50			
什項資產	4,058,123,177	98.50			
暫付及待結轉帳項	1,073,173	0.03			
代管資產	4,057,050,004	98.47			
代管資產-土地改良物	131,924	0.00			
代管資產-土地	3,988,764,000	96.81			
代管資產-房屋建築及設備	68,154,080	1.65			
合計：	4,120,057,561				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

## 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 110 年 11 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	270,206,123	4,355,864	274,561,987	收入
勞務收入	5,700		5,700	勞務收入
財產收入	157,717	3,897,611	4,055,328	財產收益
政府撥入收入	264,318,310		264,318,310	政府撥入收入
教學收入	4,364,470		4,364,470	教學收入
其他收入	1,359,926	458,253	1,818,179	其他收入
基金用途	265,472,010	2,947,003	268,419,013	支出
用人費用	239,160,454		239,160,454	人事支出
服務費用	6,845,801	3,951,149	10,796,950	業務支出
材料及用品費	2,362,365	-2,362,365		
租金、償債、利息及相關手續費	131,200	-131,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,457,584	-1,457,584		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		55,221	55,221	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	15,083,382	-15,083,382		
		5,527,217	5,527,217	折舊、折耗及攤銷
其他	421,224	12,447,947	12,869,171	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,734,113	1,408,861	6,142,974	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	24,718,439	17,852,951	42,571,390	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,473,590	274,561,987
勞務收入		5,700
服務收入		5,700
財產收益	536,620	4,055,328
廢舊物品售價收入	9,340	50,089
財產交易利益	510,000	3,827,711
其他財產收入	17,280	177,528
政府撥入收入	21,276,793	264,318,310
公庫撥款收入	21,147,793	260,185,845
政府其他撥入收入	129,000	4,132,465
教學收入		4,364,470
學雜費收入		4,364,470
其他收入	660,177	1,818,179
受贈收入	191,218	458,256
雜項收入	468,959	1,359,923
支出	21,314,510	268,419,013
人事支出	17,994,785	239,160,454
人事支出	17,994,785	239,160,454
業務支出	1,264,715	10,796,950
業務支出	1,264,715	10,796,950
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		55,221
財產交易損失		55,221
折舊、折耗及攤銷	467,674	5,527,217
固定資產折舊	465,774	5,501,907
無形資產攤銷	1,900	25,310
其他支出	1,577,336	12,869,171
其他支出	1,577,336	12,869,171

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11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）	1,159,080	6,142,974
期初淨資產		36,428,416
解繳公庫		
期末淨資產		42,571,390

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中389萬7,611元係基金間及自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」其中45萬8,253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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」684萬5,801元與會計收支欄「業務支出」1,079萬6,950元間之調整數395萬1,149元，係「材料及用品費」236萬2,365元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬1,200元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」145萬7,584元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」5萬5,221元係處分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「折舊、折耗及攤銷」552萬7,217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」1,508萬3,382元，其中263萬5,435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；餘1,244萬7,947元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」42萬1,224元與會計收支欄「其他支出」1,286萬9,171元間之調整數1,244萬7,947元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
21,624,613	24,140,189	-2,515,576	帳列其他準備 金2,497,864元、A00855付 款憑單17,712元已出帳，銀 行未達帳。

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11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		21,624,613	
		21,624,613		
	銀行存款-保管款		15,081,689	
		15,081,689		
	銀行存款-代繳費款專戶		957,388	
		957,388		
	銀行存款-教育儲蓄戶		500,329	
		500,329		
	零用及週轉金		120,000	
		120,000		
	預付費用		350,000	
	CD0001 存入代繳公用事業費款專戶	350,000		
	退休及離職準備金		2,823,588	
	ED9001 約聘僱人員離職儲金	817,091		
	ED9002 勞工退休準備金	2,006,497		
	其他準備金-獎助學金		125,962	
	FD9001 陳萬生獎助學金	42,674		
	FD9002 江流科獎助學金	31,878		
	FD9003 周金盛獎助學金	51,410		
	其他準備金-其他		2,497,864	
	GD1001 以前年度各項代收代辦費結繳	2,235,535		
	GD1002 以前年度冷氣使用費結繳	262,329		
	暫付及待結轉帳項		1,073,173	
	JD1003 教師自行吸收超鐘點費	119,040		
	JD1005 課後照顧班經費	32,537		
	JD1007 原住民族語教學支援教師鐘點費	15,876		
	JD1019 教師專業社群	12,500		
	JD1021 新住民語教學支援教師鐘點費	11,209		
	JD2009 夏日樂學補助經費	58,000		
	JD3002 中央廚房發電機更新案	510,000		
	JD3005 第七群組經費	9,000		
	JD4005 特教知能研習經費	6,000		
	JD4006 特教專業人員到校服務經費	33,000		
	JD4007 兼任鐘點特殊教育助理員經費	39,480		
	JD4010 集中式特教班育樂活動經費	4,200		
	JD5002 幼兒園教學材料費	640		
	JD5004 幼兒園特教助理員薪津	84,735		
	JD5006 教保研習	24,020		
	JD5011 防災教育種子幼兒園	20,000		
	JD5012 幼兒園特教助理員課後留園經費	15,176		
	JD5013 幼兒園暑期課後留園	77,760		
	代管資產-土地改良物		131,924	

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11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		131,924		
	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		68,154,080	
		68,154,080		
	應付代收款		14,902,592	
	CB0363 新住民教育計畫(局)	35,610		
	CB03c7 國小創新與實驗經費	50,000		
	CB0589 國小身障生課後照顧專班	9,213		
	CB0590 公幼學前特教方案	20,000		
	CB0738 中央獎勵金(三章一Q)	335,602		
	CB0860 校園多元特色遊戲	145,865		
	CF0302 推展學校輔導工作專案補助	19,169		
	CF0305 校際交流互訪	18,000		
	CF0511 國民中小學推展傳統藝術教育經費	185		
	CF0530 身障交通車租及導護費	290,400		
	CF0721 清寒學童早餐補助	46,230		
	CF0B03 國中小英語融入領域教學計畫經費	80,000		
	CH0729 疫苗及快篩站經費	7,134		
	KD1004 原民會補助代收代辦	1,200		
	KD1006 優質學校獎勵金	130,545		
	KD1007 課後照顧活動	840,058		
	KD1009 學產獎金及急難慰問金	20,000		
	KD1013 課外社團1-教務處	589,201		
	KD1017 獎助學金-原民會	18,000		
	KD1018 第六群組教師研習經費	6,000		
	KD1019 藝術GOGOGO無圍牆博物館經費-麗山國小	160		
	KD2005 學童及教職員工營養午餐	5,230,358		
	KD2006 學童及教職員工營養午餐2	1,643		
	KD2007 營養午餐補助-臺北市會計師公會	10,494		
	KD2010 防身警報器經費	6,336		
	KD2020 學生午餐補助-原民會	48,230		
	KD2023 課外社團1-學務處	78,773		
	KD2026 學校運動服費用	980		
	KD3001 冷氣使用費	383,530		
	KD3004 四聯單-家長會費	93,960		
	KD3005 四聯單-教科書	993,646		
	KD3006 四聯單-簿本費	86,979		
	KD3007 四聯單-美勞材料費	246,283		
	KD3009 四聯單-學生團保費	177,275		
	KD3010 公托家園水電分攤	2,337		
	KD3011 影印卡收入	500		
	KD5001 附設幼兒園課後留園	232,387		

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11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	KD5002 附設幼兒園教學材料費	7,645		
	KD5003 附設幼兒園餐點費	737,227		
	KD5006 附設幼兒園學生活動費	92,400		
	KD5009 附設幼兒園家長會費	21,840		
	KD5012 附設幼兒園暑期課後留園	51,611		
	KD5023 幼兒園實習輔導教師經費	8,000		
	KD6001 其他	500		
	KD8001 指定捐款-與教育業務相關之具體用途-特教專款	200,000		
	KD8002 指定捐款-與教育業務相關之具體用途-促進校務發展	65,500		
	KD8003 指定捐款-體表會經費	42,647		
	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	76,683		
	KD8006 指定捐款-學童獎助學金	68,600		
	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	379,512		
	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	51,143		
	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	45,640		
	KD8017 指定捐款-校友會勤學獎助學金	9,600		
	KD8018 指定捐款-陳萬生獎助學金	8,000		
	KD8019 指定捐款-辦理各項教育、體育、社團活動	15,000		
	KD9003 營養午餐回饋教育金(1%教育宣導)	474,566		
	KD9004 營養午餐回饋教育金(1%維護費)	252,393		
	KD9031 代扣勞保費	99,628		
	KD9033 代扣公保費	3,216		
	KD9035 代扣勞工退休金	146,202		
	KD9036 代扣各項費款	22,366		
	KD9037 公用事業費款專戶	78,265		
	KD9038 代扣健保費	607,711		
	KD9505 資源回收款	43,903		
	KD9581 教育儲蓄專戶捐款	500,329		
	RD3001 暫收代扣保費	7,924		
	RF1301 代理教師及鐘點費經費	459,691		
	存入保證金		2,709,987	
		10,000		

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11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	QD9378 110年度電子保全服務勞務採購案履 保金-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		
	QD9383 110年度文林國小等5校聯合發包校 舍屋頂防水工程履保金-威振(1101130)	572,980		
	QD9385 110年度電力改善工程履保金-廣泉 工程(1110531)	726,500		
	QD9386 110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(1110831)	40,000		
	QD9388 110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(1111031)	60,000		
	QD9391 110學年度中央廚房勞務委外履保 金-統鮮美食股份有限公司(1110930)	500,000		
	QD9392 110學年度美勞材料採購履約保證 金-百松教學用品社(1110630)	50,000		
	QD9394 110學年度附幼南北雜貨、冷凍食材 採購履保金-豐得國際實業(1111031)	90,000		
	QD9395 110學年度幼兒園中西式點心採購履 保金-巧可兒菓子工坊(1110831)	60,000		
	QD9397 110學年度畢業旅行履約保證金-熊 樂旅行社有限公司(1110831)	100,000		
	QD9398 110學年度六年級畢冊採購履保 金-威綸印刷事業有限公司(1110531)	10,000		
	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		
	QD9506 110年度明德樓視聽教室整修工程保 固金-弘展室內裝修工程(1120621)	40,276		
	QD9507 110年度游泳池淋浴間熱泵採購保固 金-鴻茂工業(1130421)	14,011		
	QD9508 110年度遊戲地墊更新工程保固 金-億勝實業(1120910)	17,700		
	QD9509 110年度智慧節能循環扇財物採購保 固金-暉肯照明有限公司(1130331)	12,973		
	QD9510 110年度紅樓電梯設備及零件更換財 物採購保固金-力群電機(1121003)	25,665		
	QD9511 110年度校舍材質劣化及萬生亭排水 系統改善工程保固金-瓏承工程(1121005)	29,580		

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11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	QD9512 110年度中央廚房發電機更新財務採購保固保證金-金太祥機電顧問(1121021)	24,000		
	QD9563 100優質一特教地板保固~生豐(100.11.15~110.11.14)	9,858		
	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		
	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		2,823,588	
	ED9001 約聘僱人員離職儲金	817,091		
	ED9002 勞工退休準備金	2,006,497		
	應付代管資產		4,057,050,004	
		4,057,050,004		
	機械及設備		34,658,554	
		34,658,554		
	累計折舊-機械及設備		-23,970,421	
		-23,970,421		
	交通及運輸設備		1,045,467	
		1,045,467		
	累計折舊-交通及運輸設備		-987,463	
		-987,463		
	雜項設備		17,536,321	
		17,536,321		
	累計折舊-雜項設備		-10,507,049	
		-10,507,049		
	電腦軟體		77,542	
		77,542		