

40501644

# 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

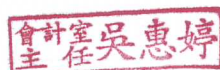
## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 年 1 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 112 年 1 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 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
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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 1 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	274,228,000	50,653,868	50,000,000	653,868	1.31	50,653,868	50,000,000	653,868	1.31
勞務收入	429,000	600		600		600		600	
服務收入	429,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	154,000	7,520		7,520		7,520		7,520	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	7,520	0	7,520		7,520	0	7,520	
政府撥入收入	267,898,000	50,635,645	50,000,000	635,645	1.27	50,635,645	50,000,000	635,645	1.27
公庫撥款收入	267,898,000	50,000,000	50,000,000	0		50,000,000	50,000,000	0	
政府其他撥入收入		635,645	0	635,645		635,645	0	635,645	
教學收入	4,333,000								
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,414,000	10,103		10,103		10,103		10,103	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,413,000	10,103	0	10,103		10,103	0	10,103	
基金用途	275,032,000	45,785,550	50,000,000	-4,214,450	-8.43	45,785,550	50,000,000	-4,214,450	-8.43
國民教育計畫	267,951,000	45,775,260	49,981,800	-4,206,540	-8.42	45,775,260	49,981,800	-4,206,540	-8.42
學前教育計畫	389,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
一般行政管理計畫	2,913,000	10,290	13,200	-2,910	-22.05	10,290	13,200	-2,910	-22.05
建築及設備計畫	3,779,000								
購建固定資產	3,743,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-804,000	4,868,318		4,868,318		4,868,318		4,868,318	
期初基金餘額	7,689,000					2,562,708	7,689,000	-5,126,292	-66.67
解繳公庫									
期末基金餘額	6,885,000					7,431,026	7,689,000	-257,974	-3.36

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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)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。

(三)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635,645元：

(1) RA1625-111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第1期款15,000元。

(2) RA1624-111學年藝術與美感教育深耕計畫-終身科35,000元。

(3) RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫(攜手班)-開班計畫第2期款248,109元。

(4) RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款337,536元。

(四)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)數位學生證收入等雜項收入實收實繳所致。

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減少主要係因：

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。

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 112 年 1 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				45,775,260	49,981,800	-4,206,540	-8.42
		累計數				45,775,260	49,981,800	-4,206,540	-8.42
學前教育計畫		本月數				0	5,000	-5,000	-100.00
		累計數				0	5,000	-5,000	-100.00

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 112 年 1 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>	56,615,919	-39,515,365		385,417	-92,511	16,622,626	
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	36,534,416	-26,655,575		382,387	46,509	9,542,963	
交通及運輸設備	1,119,067	-1,004,515			-2,943	111,609	
雜項設備	18,875,321	-11,855,275			-136,077	6,883,969	
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 112 年 1 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	87,115			3,030		84,085	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 1 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計382,387元。

2.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112年1月止累計攤銷金額3,030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 112 年 1 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															
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		3,483,060			3,483,060										
機械及設備		3,483,060			3,483,060										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		27,940			27,940										
交通及運輸設備		27,940			27,940										
購建中固定資產															
雜項設備		232,000			232,000										
雜項設備		232,000			232,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		3,743,000			3,743,000										

※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 112 年 1 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 (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													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,245,473,015	100.00	負 債	4,221,419,363	99.43
流動資產	13,447,890	0.32	流動負債	14,362,175	0.34
現金	12,871,191	0.30	應付款項	14,362,175	0.34
銀行存款	12,751,191	0.30	應付代收款	14,362,175	0.34
銀行存款-公庫存款	4,978,269	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,041,108	0.17	其他負債	4,207,057,188	99.10
銀行存款-代繳費款	512,713	0.01	什項負債	4,207,057,188	99.10
專戶			存入保證金	2,048,568	0.05
銀行存款-教育儲蓄	219,101	0.01	應付退休及離職金	3,216,484	0.08
戶			應付代管資產	4,201,792,136	98.97
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	176,699	0.00	淨資產	24,053,652	0.57
其他應收款	176,699	0.00	淨資產	24,053,652	0.57
預付款項	400,000	0.01	淨資產	24,053,652	0.57
預付費用	400,000	0.01	累積餘額	19,663,262	0.46
長期貸墊款及準備金	4,972,542	0.12	本期騰餘	4,390,390	0.10

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二十九條後，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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,972,542	0.12	合計：	4,245,473,015	
退休及離職準備金	3,216,484	0.08			
其他準備金	1,756,058	0.04			
其他準備金-獎助學金	122,189	0.00			
其他準備金-其他	1,633,869	0.04			
固定資產	16,538,541	0.39			
機械及設備	9,542,963	0.22			
機械及設備	36,152,029	0.85			
累計折舊-機械及設備	-26,609,066	-0.63			
交通及運輸設備	111,609	0.00			
交通及運輸設備	1,119,067	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,007,458	-0.02			
雜項設備	6,883,969	0.16			
雜項設備	18,875,321	0.44			

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二十九條後，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112年1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	-11,991,352	-0.28			
無形資產	84,085	0.00			
無形資產	84,085	0.00			
電腦軟體	84,085	0.00			
其他資產	4,210,429,957	99.17			
什項資產	4,210,429,957	99.17			
暫付及待結轉帳項	8,637,821	0.20			
代管資產	4,201,792,136	98.97			
代管資產-土地改良物	60,972	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.43			
代管資產-房屋建築及設備	65,235,164	1.54			
合計：	4,245,473,015				

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二十九條後，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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,653,868	50,653,868
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	7,520	7,520
其他財產收入	7,520	7,520
政府撥入收入	50,635,645	50,635,645
公庫撥款收入	50,000,000	50,000,000
政府其他撥入收入	635,645	635,645
其他收入	10,103	10,103
雜項收入	10,103	10,103
支出	46,263,478	46,263,478
人事支出	45,487,386	45,487,386
人事支出	45,487,386	45,487,386
業務支出	298,164	298,164
業務支出	298,164	298,164
財產交易損失	3,821	3,821
財產交易損失	3,821	3,821
折舊、折耗及攤銷	474,107	474,107
固定資產折舊	471,077	471,077
無形資產攤銷	3,030	3,030
本期賸餘（短絀）	4,390,390	4,390,390
期初淨資產		19,663,262
解繳公庫		
期末淨資產		24,053,652

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	50,653,868		50,653,868	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	7,520		7,520	財產收益
政府撥入收入	50,635,645		50,635,645	政府撥入收入
其他收入	10,103		10,103	其他收入
基金用途	45,785,550	477,928	46,263,478	支出
用人費用	45,487,386		45,487,386	人事支出
服務費用	220,028	78,136	298,164	業務支出
材料及用品費	78,136	-78,136		
		3,821	3,821	財產交易損失
		474,107	474,107	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,868,318	-477,928	4,390,390	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,562,708	17,100,554	19,663,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,431,026	16,622,626	24,053,652	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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」(不含遞延支出)執行數0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」22萬28元與會計科目「業務支出」29萬8,164元間之調整數7萬8,136元，係「材料及用品費」7萬8,136元、「租金、償債、利息及相關手續費」0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)0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」0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」0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」47萬4,107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」3,821元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」0元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。



銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
4,978,269	6,612,138	-1,633,869	其他帳列準備金1,633,869。