

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 1 月份

主辦會計人員 吳惠婷

會計室吳惠婷
主任

機關長官 翁世盟

臺北市北投區北投國民小學
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 113 年 1 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	55,069,666	55,000,000	69,666	0.13	55,069,666	55,000,000	69,666	0.13
徵收及依法分配收入	13,000					0	0	0	0
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	0	0	0
勞務收入	429,000					0	0	0	0
服務收入	429,000	0	0	0		0	0	0	0
財產收入	154,000	14,550		14,550		14,550		14,550	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	0
其他財產收入	100,000	14,550	0	14,550		14,550	0	14,550	
政府撥入收入	271,329,000	55,050,000	55,000,000	50,000	0.09	55,050,000	55,000,000	50,000	0.09
公庫撥款收入	271,329,000	55,000,000	55,000,000	0		55,000,000	55,000,000	0	
政府其他撥入收入		50,000	0	50,000		50,000	0	50,000	
教學收入	4,333,000					0	0	0	0
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		0	0	0	0
其他收入	1,401,000	5,116		5,116		5,116		5,116	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	0
雜項收入	1,400,000	5,116	0	5,116		5,116	0	5,116	
基金用途	277,162,000	49,827,687	55,000,000	-5,172,313	-9.40	49,827,687	55,000,000	-5,172,313	-9.40
國民教育計畫	265,620,000	49,817,807	54,847,440	-5,029,633	-9.17	49,817,807	54,847,440	-5,029,633	-9.17
學前教育計畫		481,000	144,360	-144,360	-100.00		144,360	-144,360	-100.00
一般行政管理計畫	2,893,000	9,880	8,200	1,680	20.49	9,880	8,200	1,680	20.49
建築及設備計畫	8,168,000								
購建固定資產	8,132,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	497,000	5,241,979		5,241,979		5,241,979		5,241,979	
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					10,825,202	1,759,000	9,066,202	515.42

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 1 月份

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘紳表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)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。

(二)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50,000元：

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

(三)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。

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：

學生活動費等業務費依實際狀況覈實支應所致。

(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所致。

(三)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

事務用品等業務費依實際狀況覈實支應所致。

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 113 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				49,817,807	54,847,440	-5,029,633 -9.17	
		累計數				49,817,807	54,847,440	-5,029,633 -9.17	
註:預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。									
學前教育計畫		本月數				0	144,360	-144,360 -100.00	
		累計數				0	144,360	-144,360 -100.00	

註:預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

資本資產明細表

中華民國 113 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			
資產							
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	60,793,782	-42,523,708		1,769	-504,380	17,763,925	
交通及運輸設備	40,761,711	-29,024,381			-377,606	11,359,724	
雜項設備	897,167	-787,784			-1,943	107,440	
租賃資產	19,045,444	-12,711,543			-124,831	6,209,070	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 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	89,460			1,769		87,691	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 113 年 1 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計1,769元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額1,769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

40501644-7

中華民國 113 年 1 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																
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				957,700											
機械及設備	957,700				957,700											
購建中固定資產																
交通及運輸設備	52,200				52,200											
交通及運輸設備	52,200				52,200											
購建中固定資產																
雜項設備	400,100				400,100											
雜項設備	400,100				400,100											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,410,000				1,410,000											

註:本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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 (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 遷延支出	6,722,000		6,722,000										
541 遷延修繕房屋建築支	6,722,000		6,722,000										
542 其他遷延支出													
總計	6,758,000		6,758,000					0.00	0.00				

註:本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	52,996,736	100.00	負債	24,407,609	46.05
流動資產	25,770,565	48.63	流動負債	19,360,113	36.53
現金	24,806,079	46.81	應付款項	19,360,113	36.53
銀行存款	24,686,079	46.58	應付代收款	19,360,113	36.53
銀行存款-公庫存款	6,849,446	12.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,768,823	31.64	其他負債	5,047,496	9.52
銀行存款-代繳費款	708,132	1.34	什項負債	5,047,496	9.52
專戶			存入保證金	1,592,265	3.00
銀行存款-教育儲蓄	359,678	0.68	應付退休及離職金	3,455,231	6.52
戶			淨資產	28,589,127	53.95
零用及週轉金	120,000	0.23	淨資產	28,589,127	53.95
應收款項	534,486	1.01	淨資產	28,589,127	53.95
其他應收款	534,486	1.01	累積餘額	23,853,297	45.01
預付款項	430,000	0.81	本期賸餘	4,735,830	8.94
預付費用	430,000	0.81	淨資產調整數		
長期貸墊款及準備金	6,346,501	11.98	合計：	52,996,736	

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,346,501	11.98			
退休及離職準備金	3,455,231	6.52			
其他準備金	2,891,270	5.46			
其他準備金-獎助學金	115,456	0.22			
其他準備金-其他	2,775,814	5.24			
固定資產	17,676,234	33.35			
機械及設備	11,359,724	21.43			
機械及設備	40,761,711	76.91			
累計折舊-機械及設備	-29,401,987	-55.48			
交通及運輸設備	107,440	0.20			
交通及運輸設備	897,167	1.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-789,727	-1.49			
雜項設備	6,209,070	11.72			
雜項設備	19,045,444	35.94			

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	-12,836,374	-24.22			
無形資產	87,691	0.17			
無形資產	87,691	0.17			
電腦軟體	87,691	0.17			
其他資產	3,115,745	5.88			
什項資產	3,115,745	5.88			
暫付及待結轉帳項	3,115,745	5.88			
代管資產	4,346,976,594	8,202.35			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,284,228,000	8,083.95			
代管資產-房屋建築及設備	62,733,236	118.37			
應付代管資產	-4,346,976,594	-8,202.35			
合計：	52,996,736				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		55,069,666
財產收益	14,550	14,550
其他財產收入	14,550	14,550
政府撥入收入	55,050,000	55,050,000
公庫撥款收入	55,000,000	55,000,000
政府其他撥入收入	50,000	50,000
其他收入	5,116	5,116
雜項收入	5,116	5,116
支出	50,333,836	50,333,836
人事支出	49,286,155	49,286,155
人事支出	49,286,155	49,286,155
業務支出	541,532	541,532
業務支出	541,532	541,532
折舊、折耗及攤銷	506,149	506,149
固定資產折舊	504,380	504,380
無形資產攤銷	1,769	1,769
本期賸餘（短絀）	4,735,830	4,735,830
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		28,589,127

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	55,069,666		55,069,666	收入
財產收入	14,550		14,550	財產收益
政府撥入收入	55,050,000		55,050,000	政府撥入收入
其他收入	5,116		5,116	其他收入
基金用途	49,827,687	506,149	50,333,836	支出
用人費用	49,286,155		49,286,155	人事支出
服務費用	230,812	310,720	541,532	業務支出
材料及用品費	83,080	-83,080		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	227,640	-227,640		
本期賸餘(短絀)	5,241,979	506,149	506,149	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,583,223	-506,149	4,735,830	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		18,270,074	23,853,297	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	10,825,202	17,763,925	28,589,127	淨資產調整數 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 113 年 1 月份

40501644-14

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」23萬812元與會計科目「業務支出」54萬1,532元間之調整數31萬720元，係「材料及用品費」8萬3,080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) 22萬7,640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「折舊、折耗及攤銷」50萬6,149元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,849,446	9,625,260	-2,775,814	其他帳列準備金2,775,814。