

40501644

# 臺北市政府教育局主管

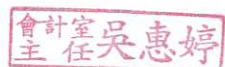
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 113 年 4 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 113 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、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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 4 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	19,913,933	20,097,613	-183,680	-0.91	123,166,639	118,097,613	5,069,026	4.29
徵收及依法分配收入	13,000								
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	429,000								
服務收入	429,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	154,000	134,516		134,516		192,926		192,926	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	134,516	0	134,516		192,926	0	192,926	
政府撥入收入	271,329,000	19,770,951	20,097,613	-326,662	-1.63	120,583,063	118,097,613	2,485,450	2.10
公庫撥款收入	271,329,000	20,097,613	20,097,613	0		118,097,613	118,097,613	0	
政府其他撥入收入		-326,662	0	-326,662		2,485,450	0	2,485,450	
教學收入	4,333,000					1,886,441		1,886,441	
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		1,886,441	0	1,886,441	
其他收入	1,401,000	8,466		8,466		504,209		504,209	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,400,000	8,466	0	8,466		504,209	0	504,209	
基金用途	277,162,000	21,238,798	19,600,613	1,638,185	8.36	112,073,196	117,600,613	-5,527,417	-4.70
國民教育計畫	265,620,000	20,691,860	19,118,520	1,573,340	8.23	111,134,323	115,711,384	-4,577,061	-3.96
學前教育計畫	481,000	8,823		8,823		21,195	337,680	-316,485	-93.72
一般行政管理計畫	2,893,000	167,346	202,293	-34,947	-17.28	546,909	1,244,749	-697,840	-56.06
建築及設備計畫	8,168,000	370,769	279,800	90,969	32.51	370,769	306,800	63,969	20.85
購建固定資產	8,132,000	370,769	279,800	90,969	32.51	370,769	306,800	63,969	20.85
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	497,000	-1,324,865	497,000	-1,821,865	-366.57	11,093,443	497,000	10,596,443	2,132.08
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					16,676,666	2,256,000	14,420,666	639.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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)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2,485,450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11,670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。

(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。

(三)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)RA2439—112(2)政府協助家長支付學雜費用1,886,441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)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。

(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：

(1)靜態電子式穩壓電源1臺計60,000元因應教學需求提前支應。

(2)活動中心屋頂防水修繕工程—PCM費用委技費38,765依教育局來文轉撥予博愛國小(公文北市教工字第11330510031號)。

(3)數位智能星空導航望遠鏡1臺計32,000元採購執行中，預計5月完成驗收及付款。

(4)設備採購節餘款2,796元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				20,691,860	19,118,520	1,573,340	8.23
		累計數				111,134,323	115,711,384	-4,577,061	-3.96
學前教育計畫		本月數				8,823	0	8,823	0.00
		累計數				21,195	337,680	-316,485	-93.72

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 113 年 4 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>	60,793,782	-42,523,708	833,404	950,439	-1,134,321	17,018,718	
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	561,400	666,821	-895,158	10,736,751	
交通及運輸設備	897,167	-787,784	52,200	78,250	68,834	152,167	
雜項設備	19,045,444	-12,711,543	219,804	198,622	-307,997	6,047,086	
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 113 年 4 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			6,746		82,714	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 113 年 4 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計561,400元，變動原因為：(1)增置：靜態電子式穩壓電源1臺計60,000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。(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。

減少數計666,821元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計666,821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78,250元，變動原因為：(5)報廢：監視系統等設備計78,250元。

3.雜項設備：

增加數計219,804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。

減少數計198,622元，變動原因為：(5)報廢：開水機等設備計196,622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：

減少數計6,746元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額6,746元。



40501644-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 年 4 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	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 其他 總 計		1,410,000			1,410,000	306,800	332,004		332,004	108.22	25,204	8.22			23.55

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 4 月份

40501644-9

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	6,722,000		6,722,000		38,765		38,765		38,765				0.58
541 遞延修繕房屋建築支	6,722,000		6,722,000		38,765		38,765		38,765		1.活動中心屋頂防水修繕工程—PCM費用38,765元依教育局來文轉撥予博愛國小（公文北市教工字第11330510031號）。	無。	0.58
542 其他遞延支出													
總 計	6,758,000		6,758,000		38,765		38,765	0.00	38,765	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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,390,998	100.00	負 債	26,695,614	44.20
流動資產	33,144,568	54.88	流動負債	21,549,549	35.68
現金	32,675,590	54.11	應付款項	21,549,549	35.68
銀行存款	32,555,590	53.91	應付代收款	21,549,549	35.68
銀行存款-公庫存款	13,196,418	21.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,825,697	29.52	其他負債	5,146,065	8.52
銀行存款-代繳費款	1,247,547	2.07	什項負債	5,146,065	8.52
專戶			存入保證金	1,413,315	2.34
銀行存款-教育儲蓄	285,928	0.47	應付退休及離職金	3,732,750	6.18
戶			淨資產	33,695,384	55.80
零用及週轉金	120,000	0.20	淨資產	33,695,384	55.80
應收款項	0	0.00	淨資產	33,695,384	55.80
其他應收款	0	0.00	累積餘額	23,853,297	39.50
預付款項	468,978	0.78	本期賸餘	9,457,087	15.66
預付費用	468,978	0.78	淨資產調整數	385,000	0.64
長期貸墊款及準備金	6,624,020	10.97	合計：	60,390,998	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,624,020	10.97			
退休及離職準備金	3,732,750	6.18			
其他準備金	2,891,270	4.79			
其他準備金-獎助學金	115,456	0.19			
其他準備金-其他	2,775,814	4.60			
固定資產	16,936,004	28.04			
機械及設備	10,736,751	17.78			
機械及設備	40,656,290	67.32			
累計折舊-機械及設備	-29,919,539	-49.54			
交通及運輸設備	152,167	0.25			
交通及運輸設備	871,117	1.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-718,950	-1.19			
雜項設備	6,047,086	10.01			
雜項設備	19,066,626	31.57			

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	-13,019,540	-21.56			
無形資產	82,714	0.14			
無形資產	82,714	0.14			
電腦軟體	82,714	0.14			
其他資產	3,603,692	5.97			
什項資產	3,603,692	5.97			
暫付及待結轉帳項	3,603,692	5.97			
代管資產	4,370,973,112	7,237.79			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	7,134.92			
代管資產-房屋建築及設備	62,107,754	102.84			
應付代管資產	-4,370,973,112	-7,237.79			
合計：	60,390,998				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,030,333	123,281,112
財產收益	134,516	192,926
其他財產收入	134,516	192,926
政府撥入收入	19,770,951	120,583,063
公庫撥款收入	20,097,613	118,097,613
政府其他撥入收入	-326,662	2,485,450
教學收入		1,886,441
學雜費收入		1,886,441
其他收入	124,866	618,682
受贈收入	116,400	116,400
雜項收入	8,466	502,282
支出	21,476,256	113,824,025
人事支出	19,861,209	107,973,379
人事支出	19,861,209	107,973,379
業務支出	891,334	3,568,645
業務支出	891,334	3,568,645
財產損失	9,418	9,418
財產交易損失	9,418	9,418
折舊、折耗及攤銷	560,044	2,073,415
固定資產折舊	558,605	2,066,669
無形資產攤銷	1,439	6,746
其他支出	154,251	199,168
其他支出	154,251	199,168

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,445,923	9,457,087
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數	385,000	385,000
期末淨資產		33,695,384

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

40501644-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	123,166,639	114,473	123,281,112	收入
財產收入	192,926		192,926	財產收益
政府撥入收入	120,583,063		120,583,063	政府撥入收入
教學收入	1,886,441		1,886,441	教學收入
其他收入	504,209	114,473	618,682	其他收入
基金用途	112,073,196	1,750,829	113,824,025	支出
用人費用	107,973,379		107,973,379	人事支出
服務費用	2,171,590	1,397,055	3,568,645	業務支出
材料及用品費	1,027,109	-1,027,109		
租金、償債、利息及相關手續費	1,536	-1,536		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	368,410	-368,410		
資產短絀		9,418	9,418	財產損失
		2,073,415	2,073,415	折舊、折耗及攤銷
其他	160,403	38,765	199,168	其他支出
遞延支出	38,765	-38,765		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	332,004	-332,004		
本期賸餘(短絀)	11,093,443	-1,636,356	9,457,087	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		385,000	385,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,676,666	17,018,718	33,695,384	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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33萬2,004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」217萬1,590元與會計科目「業務支出」356萬8,645元間之調整數139萬7,055元，係「材料及用品費」102萬7,109元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,536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)36萬8,410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11萬6,400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」207萬3,415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」9,418元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬403元與會計科目「其他支出」19萬9,168元間之調整數3萬8,765元，係「遞延支出」3萬8,765元。
2. 會計科目「淨資產調整數」38萬5,000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 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
13,196,418	15,972,232	-2,775,814	其他帳列準備金2,775,814。