

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 3 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 3 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 113 年 3 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	25,153,231	20,000,000	5,153,231	25.77	103,252,706	98,000,000	5,252,706	5.36
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	28,560		28,560		58,410		58,410	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	28,560	0	28,560		58,410	0	58,410	
政府撥入收入	271,329,000	22,750,442	20,000,000	2,750,442	13.75	100,812,112	98,000,000	2,812,112	2.87
公庫撥款收入	271,329,000	20,000,000	20,000,000	0		98,000,000	98,000,000	0	
政府其他撥入收入		2,750,442	0	2,750,442		2,812,112	0	2,812,112	
教學收入	4,333,000	1,886,441		1,886,441		1,886,441		1,886,441	
學雜費收入	4,333,000	1,886,441	0	1,886,441		1,886,441	0	1,886,441	
其他收入	1,401,000	487,788		487,788		495,743		495,743	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,400,000	487,788	0	487,788		495,743	0	495,743	
基金用途	277,162,000	20,450,915	20,000,000	450,915	2.25	90,834,398	98,000,000	-7,165,602	-7.31
國民教育計畫	265,620,000	20,291,371	19,653,287	638,084	3.25	90,442,463	96,592,864	-6,150,401	-6.37
學前教育計畫	481,000	4,447	162,420	-157,973	-97.26	12,372	337,680	-325,308	-96.34
一般行政管理計畫	2,893,000	155,097	157,293	-2,196	-1.40	379,563	1,042,456	-662,893	-63.59
建築及設備計畫	8,168,000		27,000	-27,000	-100.00		27,000	-27,000	-100.00
購建固定資產	8,132,000		27,000	-27,000	-100.00		27,000	-27,000	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	497,000	4,702,316		4,702,316		12,418,308		12,418,308	
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					18,001,531	1,759,000	16,242,531	923.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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2,812,112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378,840元。

(10)RA2784—112學年度教育部友善提供多元生理用品13,000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減少主要係因：

(1)新購幼兒園廚房開水機1臺計27,000元採購執行中，預計於4月完成驗收及付款。

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 3 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				20,291,371	19,653,287	638,084	3.25
		累計數				90,442,463	96,592,864	-6,150,401	-6.37
學前教育計畫		本月數				4,447	162,420	-157,973	-97.26
		累計數				12,372	337,680	-325,308	-96.34

執行數較分配預算數減少主要係因：

一、學前教育計畫: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

40501644-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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		7,307	-1,507,991	16,754,776	
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			-1,129,346	10,607,984	
交通及運輸設備	897,167	-787,784			-5,829	103,554	
雜項設備	19,045,444	-12,711,543		2,000	-372,816	5,959,085	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

40501644-5

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			5,307		84,153	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 3 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

減少數計2,000元，變動原因為：(12)其他：112年預算購置冷氣1台退還貨物稅計2,000元。

2.電腦軟體：

減少數計5,307元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額5,307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 113 年 3 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																
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	27,000						-27,000	-100.00			
雜項設備		400,100			400,100	27,000						-27,000	-100.00	新購幼兒園廚房開水機1臺計27,000元採購執行中。	預計於4月完成驗收及付款。	
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	27,000						-27,000	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  
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 3 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	6,722,000		6,722,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,722,000		6,722,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,758,000		6,758,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,188,621	100.00	負 債	21,432,314	38.14
流動資產	27,094,751	48.22	流動負債	16,289,491	28.99
現金	26,071,254	46.40	應付款項	16,289,491	28.99
銀行存款	25,951,254	46.19	應付代收款	16,289,491	28.99
銀行存款-公庫存款	13,966,764	24.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,396,923	18.50	其他負債	5,142,823	9.15
銀行存款-代繳費款	1,301,639	2.32	什項負債	5,142,823	9.15
專戶			存入保證金	1,426,288	2.54
銀行存款-教育儲蓄	285,928	0.51	應付退休及離職金	3,716,535	6.61
戶			淨資產	34,756,307	61.86
零用及週轉金	120,000	0.21	淨資產	34,756,307	61.86
應收款項	534,486	0.95	淨資產	34,756,307	61.86
其他應收款	534,486	0.95	累積餘額	23,853,297	42.45
預付款項	489,011	0.87	本期賸餘	10,903,010	19.40
預付費用	489,011	0.87	淨資產調整數		
長期貸墊款及準備金	6,607,805	11.76	合計：	56,188,621	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,607,805	11.76			
退休及離職準備金	3,716,535	6.61			
其他準備金	2,891,270	5.15			
其他準備金-獎助學金	115,456	0.21			
其他準備金-其他	2,775,814	4.94			
固定資產	16,670,623	29.67			
機械及設備	10,607,984	18.88			
機械及設備	40,761,711	72.54			
累計折舊-機械及設備	-30,153,727	-53.67			
交通及運輸設備	103,554	0.18			
交通及運輸設備	897,167	1.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-793,613	-1.41			
雜項設備	5,959,085	10.61			
雜項設備	19,043,444	33.89			

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3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	-13,084,359	-23.29			
無形資產	84,153	0.15			
無形資產	84,153	0.15			
電腦軟體	84,153	0.15			
其他資產	5,731,289	10.20			
什項資產	5,731,289	10.20			
暫付及待結轉帳項	5,731,289	10.20			
代管資產	4,371,181,606	7,779.48			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	7,668.55			
代管資產-房屋建築及設備	62,316,248	110.91			
應付代管資產	-4,371,181,606	-7,779.48			
合計：	56,188,621				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,153,231	103,250,779
財產收益	28,560	58,410
其他財產收入	28,560	58,410
政府撥入收入	22,750,442	100,812,112
公庫撥款收入	20,000,000	98,000,000
政府其他撥入收入	2,750,442	2,812,112
教學收入	1,886,441	1,886,441
學雜費收入	1,886,441	1,886,441
其他收入	487,788	493,816
雜項收入	487,788	493,816
支出	20,952,876	92,347,769
人事支出	19,639,538	88,112,170
人事支出	19,639,538	88,112,170
業務支出	782,942	2,677,311
業務支出	782,942	2,677,311
折舊、折耗及攤銷	501,961	1,513,371
固定資產折舊	500,192	1,508,064
無形資產攤銷	1,769	5,307
其他支出	28,435	44,917
其他支出	28,435	44,917
本期賸餘（短絀）	4,200,355	10,903,010
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,756,307

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

40501644-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	103,252,706	-1,927	103,250,779	收入
財產收入	58,410		58,410	財產收益
政府撥入收入	100,812,112		100,812,112	政府撥入收入
教學收入	1,886,441		1,886,441	教學收入
其他收入	495,743	-1,927	493,816	其他收入
基金用途	90,834,398	1,513,371	92,347,769	支出
用人費用	88,112,170		88,112,170	人事支出
服務費用	1,484,041	1,193,270	2,677,311	業務支出
材料及用品費	823,324	-823,324		
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		
		1,513,371	1,513,371	折舊、折耗及攤銷
其他	44,917		44,917	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,418,308	-1,515,298	10,903,010	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,001,531	16,754,776	34,756,307	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

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」148萬4,041元與會計科目「業務支出」267萬7,311元間之調整數119萬3,270元，係「材料及用品費」82萬3,324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. 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」151萬3,371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 3 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
13,966,764	16,742,578	-2,775,814	其他帳列準備金2,775,814。