

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 5 月份

主辦會計人員

吳惠婷

會計室  
主任  
吳惠婷

機關長官 翁世盟

臺北市北投區  
北投國民小學  
校長  
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 5 月份

名	稱	頁	次
<b>甲、預算執行表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3	頁
<b>貳、附屬表</b>			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-7	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 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 --	頁
<b>乙、會計報表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、平衡表.....		第 11-13	頁
二、收入支出表.....		第 14-15	頁
<b>丙、參考表</b>			
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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 5 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	19,438,699	19,027,403	411,296	2.16	142,605,338	137,125,016	5,480,322	4.00
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	300		300		300		300	
服務收入	429,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	154,000	72,337		72,337		265,263		265,263	
財產處分收入	54,000	4,377	0	4,377		4,377	0	4,377	
其他財產收入	100,000	67,960	0	67,960		260,886	0	260,886	
政府撥入收入	271,329,000	19,364,802	19,027,403	337,399	1.77	139,947,865	137,125,016	2,822,849	2.06
公庫撥款收入	271,329,000	19,281,403	19,027,403	254,000	1.33	137,379,016	137,125,016	254,000	0.19
政府其他撥入收入		83,399	0	83,399		2,568,849	0	2,568,849	
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	1,260		1,260		505,469		505,469	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,400,000	1,260	0	1,260		505,469	0	505,469	
基金用途	277,162,000	22,932,323	19,027,403	3,904,920	20.52	135,005,519	136,628,016	-1,622,497	-1.19
國民教育計畫	265,620,000	19,877,231	18,870,110	1,007,121	5.34	131,011,554	134,581,494	-3,569,940	-2.65
學前教育計畫	481,000	2,031,957		2,031,957		2,053,152	337,680	1,715,472	508.02
一般行政管理計畫	2,893,000	209,060	157,293	51,767	32.91	755,969	1,402,042	-646,073	-46.08
建築及設備計畫	8,168,000	814,075		814,075		1,184,844	306,800	878,044	286.19
購建固定資產	8,132,000	814,075		814,075		1,184,844	306,800	878,044	286.19
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	497,000	-3,493,624		-3,493,624		7,599,819	497,000	7,102,819	1,429.14
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					13,183,042	2,256,000	10,927,042	484.35

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學  
基金來源、用途及餘紓表  
 中華民國 113 年 5 月份

基金來源、用途及餘紓表之執行率差異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：

代理教師甄選報名費收入執行數較預算數增加所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

財產報廢殘值販售收入執行數較預算數增加所致。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

(四)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

局款非統籌—113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)254,000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2,568,849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)原住民族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10,935元(溢撥款，繳回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。

(13)RA3311—112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,864元。

(14)RA3415—113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費81,470元。

(六)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

RA2439—112(2)政府協助家長支付學雜費用1,886,441元。

(七)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增加主要係因：

112(2)公幼政府協助家長支付代辦費用併決算所致。。

(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：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 5 月份

(1)電腦專案計畫—桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元、筆記型電腦3部計76,500元、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)製冰機1臺計76,000元，預算分攤66,500元因應教學需求提前支應。

(3)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）；代辦費6,375元及出席費1,500元依福林國小來文撥付予福林國小（北市福國總字第1136001617號）。

(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

40501644-4

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 5 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				19,877,231	18,870,110	1,007,121 5.34	
		累計數				131,011,554	134,581,494	-3,569,940 -2.65	
學前教育計畫		本月數				2,031,957	0	2,031,957 0.00	
		累計數				2,053,152	337,680	1,715,472 508.02	

## 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 5 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>							
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	2,061,868	951,878	-1,651,226	17,728,838	
交通及運輸設備	40,761,711	-29,024,381	1,401,100	666,821	-1,277,133	11,194,476	
雜項設備	897,167	-787,784	52,200	78,250	66,030	149,363	
租賃資產	19,045,444	-12,711,543	608,568	198,622	-440,123	6,303,724	
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 5 月份

40501644-6

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			8,185		81,275	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 5 月份

40501644-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,401,100元，變動原因為：(1)增置：靜態電子式穩壓電源1臺計60,000元；數位智能星空導航望遠鏡1臺計32,000元；桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元；筆記型電腦3部計76,500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；教育局補助款特幼班大屏相關設備經費購置86吋觸控大屏1臺計100,000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608,568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；製冰機1臺計76,000元預算分攤66,500元。(3)撥入：113年度一般性補助款改善國民中小學校園環境經費購置冷氣7台計312,764元。(4)受贈：112(2)學務處課外社團行政費支應製冰機1臺76,000元分攤9,500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8,185元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額8,185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

40501644-8

中華民國 113 年 5 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	32,000	799,700		799,700	2499.06	767,700	2399.06		83.50		
機械及設備	957,700				957,700	32,000	799,700		799,700	2499.06	767,700	2399.06	1. 電腦專案計畫一桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元、筆記型電腦3部計76,500元、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。	無。	83.50	
購建中固定資產																
交通及運輸設備	52,200				52,200	52,200	52,200		52,200	100.00				100.00		
交通及運輸設備	52,200				52,200	52,200	52,200		52,200	100.00				100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	400,100				400,100	222,600	286,304		286,304	128.62	63,704	28.62		71.56		
雜項設備	400,100				400,100	222,600	286,304		286,304	128.62	63,704	28.62	1. 製冰機1臺計76,000元，預算分攤66,500元因應教學需求提前支應。 2. 設備採購節餘款2,796元。	無。	71.56	

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

40501644-9

中華民國 113 年 5 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 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	306,800	1,138,204		1,138,204	370.99	831,404	270.99		80.72		

## 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 5 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		46,640		46,640		46,640			0.69			
541 遷延修繕房屋建築支	6,722,000		6,722,000		46,640		46,640		46,640			0.69			
542 其他遷延支出															
總計	6,758,000		6,758,000		46,640		46,640	0.00	46,640	0.00		0.69			

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	58,854,351	100.00	負債	27,942,471	47.48
流動資產	29,694,085	50.45	流動負債	22,747,482	38.65
現金	29,140,167	49.51	應付款項	22,747,482	38.65
銀行存款	29,020,167	49.31	應付代收款	22,747,482	38.65
銀行存款-公庫存款	9,772,123	16.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,651,534	29.99	其他負債	5,194,989	8.83
銀行存款-代繳費款	1,310,582	2.23	什項負債	5,194,989	8.83
專戶			存入保證金	1,446,024	2.46
銀行存款-教育儲蓄 戶	285,928	0.49	應付退休及離職金	3,748,965	6.37
零用及週轉金	120,000	0.20	淨資產	30,911,880	52.52
應收款項	0	0.00	淨資產	30,911,880	52.52
其他應收款	0	0.00	淨資產	30,911,880	52.52
預付款項	553,918	0.94	累積餘額	23,853,297	40.53
預付費用	553,918	0.94	本期賸餘	6,260,819	10.64
長期貸墊款及準備金	6,485,966	11.02	淨資產調整數	797,764	1.36
			合計：	58,854,351	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,485,966	11.02			
退休及離職準備金	3,748,965	6.37			
其他準備金	2,737,001	4.65			
其他準備金-獎助學 金	115,456	0.20			
其他準備金-其他	2,621,545	4.45			
固定資產	17,647,563	29.99			
機械及設備	11,194,476	19.02			
機械及設備	41,495,990	70.51			
累計折舊-機械及設備	-30,301,514	-51.49			
交通及運輸設備	149,363	0.25			
交通及運輸設備	871,117	1.48			
累計折舊-交通及運輸 設備	-721,754	-1.23			
雜項設備	6,303,724	10.71			
雜項設備	19,455,390	33.06			

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5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	-13,151,666	-22.35			
無形資產	81,275	0.14			
無形資產	81,275	0.14			
電腦軟體	81,275	0.14			
其他資產	4,945,462	8.40			
什項資產	4,945,462	8.40			
暫付及待結轉帳項	4,945,462	8.40			
代管資產	4,370,764,618	7,426.41			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	7,321.21			
代管資產-房屋建築及設備	61,899,260	105.17			
應付代管資產	-4,370,764,618	-7,426.41			
合計：	58,854,351				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	19,448,199	142,729,311
服務收入	300	300
300	300	300
財產收益	72,337	265,263
廢舊物品售價收入	4,377	4,377
其他財產收入	67,960	260,886
政府撥入收入	19,364,802	139,947,865
公庫撥款收入	19,281,403	137,379,016
政府其他撥入收入	83,399	2,568,849
教學收入		1,886,441
學雜費收入		1,886,441
其他收入	10,760	629,442
受贈收入	9,500	125,900
雜項收入	1,260	503,542
支出		
人事支出	22,644,467	136,468,492
人事支出	18,811,280	126,784,659
業務支出	18,811,280	126,784,659
業務支出	3,266,426	6,835,071
財產損失	3,266,426	6,835,071
財產交易損失		9,418
折舊、折耗及攤銷	518,344	9,418
固定資產折舊	516,905	2,591,759
無形資產攤銷	1,439	2,583,574
其他支出	48,417	8,185
其他支出	48,417	247,585
		247,585

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,196,268	6,260,819
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數	412,764	797,764
期末淨資產		30,911,880

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 5 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	142,605,338		142,729,311	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	265,263		265,263	財產收益
政府撥入收入	139,947,865		139,947,865	政府撥入收入
教學收入	1,886,441		1,886,441	教學收入
其他收入	505,469	123,973	629,442	其他收入
基金用途	135,005,519	1,462,973	136,468,492	支出
用人費用	126,784,659		126,784,659	人事支出
服務費用	2,986,508	3,848,563	6,835,071	業務支出
材料及用品費	1,209,597	-1,209,597		
租金、償債、利息及相關手續費	122,036	-122,036		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,516,930	-2,516,930		
資產短絀		9,418	9,418	財產損失
		2,591,759	2,591,759	折舊、折耗及攤銷
其他	200,945	46,640	247,585	其他支出
遞延支出	46,640	-46,640		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,138,204	-1,138,204		
本期賸餘(短絀)	7,599,819	-1,339,000	6,260,819	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
期末基金餘額	13,183,042	797,764	797,764	淨資產調整數
		17,728,838	30,911,880	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數113萬8,204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」298萬6,508元與會計科目「業務支出」683萬5,071元間之調整數384萬8,563元，係「材料及用品費」120萬9,597元、「租金、償債、利息及相關手續費」122,036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)251萬6,930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：

- 會計科目「其他收入」其中12萬5,900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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」259萬1,759元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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：

- 預算項目「其他」20萬945元與會計科目「其他支出」24萬7,585元間之調整數4萬6,640元，係「遞延支出」4萬6,640元。
- 會計科目「淨資產調整數」79萬7,764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 5 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
9,772,123	12,393,668	-2,621,545	其他帳列準備金2,621,545。