

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 2 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 翁世盟 校長

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 2 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 2 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	23,029,809	23,000,000	29,809	0.13	78,099,475	78,000,000	99,475	0.13
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	15,300		15,300		29,850		29,850	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	15,300	0	15,300		29,850	0	29,850	
政府撥入收入	271,329,000	23,011,670	23,000,000	11,670	0.05	78,061,670	78,000,000	61,670	0.08
公庫撥款收入	271,329,000	23,000,000	23,000,000	0		78,000,000	78,000,000	0	
政府其他撥入收入		11,670	0	11,670		61,670	0	61,670	
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	1,401,000	2,839		2,839		7,955		7,955	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,400,000	2,839	0	2,839		7,955	0	7,955	
基金用途	277,162,000	20,555,796	23,000,000	-2,444,204	-10.63	70,383,483	78,000,000	-7,616,517	-9.76
國民教育計畫	265,620,000	20,333,285	22,092,137	-1,758,852	-7.96	70,151,092	76,939,577	-6,788,485	-8.82
學前教育計畫	481,000	7,925	30,900	-22,975	-74.35	7,925	175,260	-167,335	-95.48
一般行政管理計畫	2,893,000	214,586	876,963	-662,377	-75.53	224,466	885,163	-660,697	-74.64
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(短絀)	497,000	2,474,013		2,474,013		7,715,992		7,715,992	
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					13,299,215	1,759,000	11,540,215	656.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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61,670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。

(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)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。

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 2 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				20,333,285	22,092,137	-1,758,852	-7.96
		累計數				70,151,092	76,939,577	-6,788,485	-8.82
學前教育計畫		本月數				7,925	30,900	-22,975	-74.35
		累計數				7,925	175,260	-167,335	-95.48

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 2 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	60,793,782	-42,523,708		5,538	-1,007,799	17,256,737	
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			-754,276	10,983,054	
交通及運輸設備	897,167	-787,784			-3,886	105,497	
雜項設備	19,045,444	-12,711,543		2,000	-249,637	6,082,264	
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 2 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			3,538		85,922	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 2 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3,538元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額3,538元。

40501644-7

[illegible]

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 2 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,696,026	100.00	負 債	22,140,074	42.01
流動資產	24,751,404	46.97	流動負債	17,067,181	32.39
現金	23,756,165	45.08	應付款項	17,067,181	32.39
銀行存款	23,636,165	44.85	應付代收款	17,067,181	32.39
銀行存款-公庫存款	9,292,706	17.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,766,587	24.23	其他負債	5,072,893	9.63
銀行存款-代繳費款	1,186,994	2.25	什項負債	5,072,893	9.63
專戶			存入保證金	1,587,265	3.01
銀行存款-教育儲蓄	389,878	0.74	應付退休及離職金	3,485,628	6.61
戶			淨資產	30,555,952	57.99
零用及週轉金	120,000	0.23	淨資產	30,555,952	57.99
應收款項	534,486	1.01	淨資產	30,555,952	57.99
其他應收款	534,486	1.01	累積餘額	23,853,297	45.27
預付款項	460,753	0.87	本期賸餘	6,702,655	12.72
預付費用	460,753	0.87	淨資產調整數		
長期貸墊款及準備金	6,376,898	12.10	合計：	52,696,026	

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,376,898	12.10			
退休及離職準備金	3,485,628	6.61			
其他準備金	2,891,270	5.49			
其他準備金-獎助學金	115,456	0.22			
其他準備金-其他	2,775,814	5.27			
固定資產	17,170,815	32.58			
機械及設備	10,983,054	20.84			
機械及設備	40,761,711	77.35			
累計折舊-機械及設備	-29,778,657	-56.51			
交通及運輸設備	105,497	0.20			
交通及運輸設備	897,167	1.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-791,670	-1.50			
雜項設備	6,082,264	11.54			
雜項設備	19,043,444	36.14			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-12,961,180	-24.60			
無形資產	85,922	0.16			
無形資產	85,922	0.16			
電腦軟體	85,922	0.16			
其他資產	4,310,987	8.18			
什項資產	4,310,987	8.18			
暫付及待結轉帳項	4,310,987	8.18			
代管資產	4,371,390,100	8,295.48			
代管資產-土地改良物	15,358	0.03			
代管資產-土地	4,308,850,000	8,176.80			
代管資產-房屋建築及設備	62,524,742	118.65			
應付代管資產	-4,371,390,100	-8,295.48			
合計：	52,696,026				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,027,882	78,097,548
財產收益	15,300	29,850
其他財產收入	15,300	29,850
政府撥入收入	23,011,670	78,061,670
公庫撥款收入	23,000,000	78,000,000
政府其他撥入收入	11,670	61,670
其他收入	912	6,028
雜項收入	912	6,028
支出	21,061,057	71,394,893
人事支出	19,186,477	68,472,632
人事支出	19,186,477	68,472,632
業務支出	1,352,837	1,894,369
業務支出	1,352,837	1,894,369
折舊、折耗及攤銷	505,261	1,011,410
固定資產折舊	503,492	1,007,872
無形資產攤銷	1,769	3,538
其他支出	16,482	16,482
其他支出	16,482	16,482
本期賸餘（短絀）	1,966,825	6,702,655
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,555,952

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 2 月 29 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	78,099,475	-1,927	78,097,548	收入
財產收入	29,850		29,850	財產收益
政府撥入收入	78,061,670		78,061,670	政府撥入收入
其他收入	7,955	-1,927	6,028	其他收入
基金用途	70,383,483	1,011,410	71,394,893	支出
用人費用	68,472,632		68,472,632	人事支出
服務費用	923,208	971,161	1,894,369	業務支出
材料及用品費	692,215	-692,215		
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	277,410	-277,410		
		1,011,410	1,011,410	折舊、折耗及攤銷
其他	16,482		16,482	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,715,992	-1,013,337	6,702,655	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	13,299,215	17,256,737	30,555,952	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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」92萬3,208元與會計科目「業務支出」189萬4,369元間之調整數97萬1,161元，係「材料及用品費」69萬2,215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）27萬7,410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「折舊、折耗及攤銷」101萬1,410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 2 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
9,292,706	12,068,520	-2,775,814	其他帳列準備金2,775,814。