

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 112 年 2 月份

主辦會計人員 吳惠婷

機關長官 翁世盟

會計室  
主任 吳惠婷

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 112 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 7-8 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 112 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	274,228,000	20,972,691	21,000,000	-27,309	-0.13	71,626,559	71,000,000	626,559	0.88
勞務收入	429,000					600		600	
服務收入	429,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	154,000					7,520		7,520	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	0	0	0		7,520	0	7,520	
政府撥入收入	267,898,000	20,952,013	21,000,000	-47,987	-0.23	71,587,658	71,000,000	587,658	0.83
公庫撥款收入	267,898,000	21,000,000	21,000,000	0		71,000,000	71,000,000	0	
政府其他撥入收入		-47,987	0	-47,987		587,658	0	587,658	
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	1,414,000	20,678		20,678		30,781		30,781	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,413,000	20,678	0	20,678		30,781	0	30,781	
基金用途	275,032,000	23,414,197	21,000,000	2,414,197	11.50	69,199,747	71,000,000	-1,800,253	-2.54
國民教育計畫	267,951,000	23,063,670	20,668,354	2,395,316	11.59	68,838,930	70,650,154	-1,811,224	-2.56
學前教育計畫	389,000	14,640	5,000	9,640	192.80	14,640	10,000	4,640	46.40
一般行政管理計畫	2,913,000	219,487	326,646	-107,159	-32.81	229,777	339,846	-110,069	-32.39
建築及設備計畫	3,779,000	116,400		116,400		116,400		116,400	
購建固定資產	3,743,000	116,400		116,400		116,400		116,400	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-804,000	-2,441,506		-2,441,506		2,426,812		2,426,812	
期初基金餘額	7,689,000					2,562,708	7,689,000	-5,126,292	-66.67
解繳公庫									
期末基金餘額	6,885,000					4,989,520	7,689,000	-2,699,480	-35.11

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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)服務收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

代理教師教甄報名費收入實收實繳所致。

(二)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入實收實繳所致。

(三)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587,658元：

(1) RA1625-111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第1期款15,000元。

(2) RA1624-111學年藝術與美感教育深耕計畫-終身科35,000元。

(3) RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫(攜手班)-開班計畫第2期款85,522元。

(4) RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款337,536元。

(5) RA1428-111年度補助本市公立幼兒園設置攝錄影音設備114,600元。

(四)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)數位學生證收入及經濟部中央地質調查所電費分攤等雜項收入實收實繳所致。

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：

業務費依實際狀況覈實支應。

(二)學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(三)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

人事費依實際狀況覈實支應。

(四)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

因應教學需求提前支應可掀式活動晒圖架116,400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 112 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				23,063,670	20,668,354	2,395,316	11.59
		累計數				68,838,930	70,650,154	-1,811,224	-2.56
學前教育計畫		本月數				14,640	5,000	9,640	192.80
		累計數				14,640	10,000	4,640	46.40

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 112 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			
<b>資產</b>	56,615,919	-39,515,365	215,900	401,853	-567,450	16,347,151	
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	36,534,416	-26,655,575	215,900	382,387	-290,880	9,421,474	
交通及運輸設備	1,119,067	-1,004,515			-5,886	108,666	
雜項設備	18,875,321	-11,855,275		14,000	-270,684	6,735,362	
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 112 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	87,115			5,466		81,649	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 112 年 2 月份

40501644-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置：可掀式活動晒圖架3台計116,400元。(4)受贈：111(1)課後照顧班經費購置電腦顯示幕含嵌入式黑板(大屏)1台計99,500元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計382,387元。

2.雜項設備：

減少原因：1.類型(12)其他：111年購置冷氣退還貨物稅計14,000元。

3.電腦軟體：因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,466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 112 年 2 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																
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		3,483,060			3,483,060		116,400			116,400		116,400				3.34
機械及設備		3,483,060			3,483,060		116,400			116,400		116,400		因應教學需求提前支應可 掀式活動晒圖 架116,400元。	無。	3.34
購建中固定資產																
交通及運輸設備		27,940			27,940											
交通及運輸設備		27,940			27,940											
購建中固定資產																
雜項設備		232,000			232,000											
雜項設備		232,000			232,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 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	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 總計		3,743,000			3,743,000		116,400		116,400			116,400				3.11

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501644-9

中華民國 112 年 2 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 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,240,438,477	100.00	負 債	4,219,101,806	99.50
流動資產	13,461,427	0.32	流動負債	12,285,929	0.29
現金	13,047,315	0.31	應付款項	12,285,929	0.29
銀行存款	12,927,315	0.30	應付代收款	12,285,929	0.29
銀行存款-公庫存款	2,699,350	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,964,790	0.21	其他負債	4,206,815,877	99.21
銀行存款-代繳費款	1,044,074	0.02	什項負債	4,206,815,877	99.21
專戶			存入保證金	1,998,568	0.05
銀行存款-教育儲蓄	219,101	0.01	應付退休及離職金	3,238,735	0.08
戶			應付代管資產	4,201,578,574	99.08
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,112	0.00	淨資產	21,336,671	0.50
其他應收款	14,112	0.00	淨資產	21,336,671	0.50
預付款項	400,000	0.01	淨資產	21,336,671	0.50
預付費用	400,000	0.01	累積餘額	19,663,262	0.46
長期貸墊款及準備金	4,994,793	0.12	本期賸餘	1,673,409	0.04

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,994,793	0.12	合計：	4,240,438,477	
退休及離職準備金	3,238,735	0.08			
其他準備金	1,756,058	0.04			
其他準備金-獎助學金	122,189	0.00			
其他準備金-其他	1,633,869	0.04			
固定資產	16,265,502	0.38			
機械及設備	9,421,474	0.22			
機械及設備	36,367,929	0.86			
累計折舊-機械及設備	-26,946,455	-0.64			
交通及運輸設備	108,666	0.00			
交通及運輸設備	1,119,067	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,010,401	-0.02			
雜項設備	6,735,362	0.16			
雜項設備	18,861,321	0.44			

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-12,125,959	-0.29			
無形資產	81,649	0.00			
無形資產	81,649	0.00			
電腦軟體	81,649	0.00			
其他資產	4,205,635,106	99.18			
什項資產	4,205,635,106	99.18			
暫付及待結轉帳項	4,056,532	0.10			
代管資產	4,201,578,574	99.08			
代管資產-土地改良物	55,904	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.55			
代管資產-房屋建築及設備	65,026,670	1.53			
合計：	4,240,438,477				

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二十九條後，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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,058,643	71,712,511
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		7,520
其他財產收入		7,520
政府撥入收入	20,952,013	71,587,658
公庫撥款收入	21,000,000	71,000,000
政府其他撥入收入	-47,987	587,658
其他收入	106,630	116,733
受贈收入	99,500	99,500
雜項收入	7,130	17,233
支出	23,775,624	70,039,102
人事支出	22,277,956	67,765,342
人事支出	22,277,956	67,765,342
業務支出	982,945	1,281,109
業務支出	982,945	1,281,109
財產交易損失		3,821
財產交易損失		3,821
折舊、折耗及攤銷	477,827	951,934
固定資產折舊	475,391	946,468
無形資產攤銷	2,436	5,466
其他支出	36,896	36,896
其他支出	36,896	36,896

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,716,981	1,673,409
期初淨資產		19,663,262
解繳公庫		
期末淨資產		21,336,671

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 2 月份

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	71,626,559	85,952	71,712,511	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	7,520		7,520	財產收益
政府撥入收入	71,587,658		71,587,658	政府撥入收入
其他收入	30,781	85,952	116,733	其他收入
基金用途	69,199,747	839,355	70,039,102	支出
用人費用	67,765,342		67,765,342	人事支出
服務費用	958,757	322,352	1,281,109	業務支出
材料及用品費	239,324	-239,324		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	83,028	-83,028		
資產短絀		3,821	3,821	財產交易損失
		951,934	951,934	折舊、折耗及攤銷
其他	36,896		36,896	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	116,400	-116,400		
本期賸餘(短絀)	2,426,812	-753,403	1,673,409	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,562,708	17,100,554	19,663,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,989,520	16,347,151	21,336,671	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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11萬6,400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」95萬8,757元與會計科目「業務支出」128萬1,109元間之調整數32萬2,352元，係「材料及用品費」23萬9,324元、「租金、償債、利息及相關手續費」0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)8萬3,028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「財產收益」其中「調整數」0元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中「調整數」8萬5,952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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」95萬1,934元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3,821元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬6,896元與會計科目「其他支出」3萬6,896元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,699,350	4,333,219	-1,633,869	其他帳列準備金1,633,869。