

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 4 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 112 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 1-3 頁
貳、附屬表	
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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
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

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 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	274,228,000	22,666,561	21,767,845	898,716	4.13	120,122,523	113,767,845	6,354,678	5.59
勞務收入	429,000					900		900	
服務收入	429,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	154,000	83,250		83,250		117,050		117,050	
財產處分收入	54,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	100,000	83,250	0	83,250		117,050	0	117,050	
政府撥入收入	267,898,000	22,208,940	21,767,845	441,095	2.03	117,502,348	113,767,845	3,734,503	3.28
公庫撥款收入	267,898,000	22,143,145	21,767,845	375,300	1.72	114,208,105	113,767,845	440,260	0.39
政府其他撥入收入		65,795	0	65,795		3,294,243	0	3,294,243	
教學收入	4,333,000					2,096,169		2,096,169	
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		2,096,169	0	2,096,169	
其他收入	1,414,000	374,371		374,371		406,056		406,056	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,413,000	374,371	0	374,371		406,056	0	406,056	
基金用途	275,032,000	19,692,340	22,571,845	-2,879,505	-12.76	111,390,367	114,571,845	-3,181,478	-2.78
國民教育計畫	267,951,000	19,365,790	21,698,821	-2,333,031	-10.75	108,284,624	113,099,575	-4,814,951	-4.26
學前教育計畫	389,000	14,390	61,636	-47,246	-76.65	2,245,344	91,636	2,153,708	2,350.29
一般行政管理計畫	2,913,000	175,160	327,888	-152,728	-46.58	563,799	897,134	-333,335	-37.16
建築及設備計畫	3,779,000	137,000	483,500	-346,500	-71.66	296,600	483,500	-186,900	-38.66
購建固定資產	3,743,000	137,000	483,500	-346,500	-71.66	296,600	483,500	-186,900	-38.66
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-804,000	2,974,221	-804,000	3,778,221	-469.93	8,732,156	-804,000	9,536,156	-1,186.09
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					11,294,864	6,885,000	4,409,864	64.05

※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 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)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執行數較預算數增加所致。

(二)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

(三)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1) 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)64,960元。

(2) 局款非統籌—教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)375,300元。

(四)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3,294,243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。

(6) RA1439—111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,192,580元。

(7) RA1439—111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)24,858元。

(8) RA1348—111學年度精進教學與品質計畫—兼任輔導員減課鐘點費第2期款10,752元。

(9) RA0817—公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款400,000元。

(10) RA2551—112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。

(11) RA1337—111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費13,000元。

(12) RA2305—112年度辦理新住民子女教育經費12,688元。

(13) RA1340—111學年度國小原住民族語開課經費40,107元。

(五)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1) RA1439—111(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)2,096,169元。

(六)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執行數較預算數增加所致。

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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

(四)建築及設備計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

- (1)幼兒園冷氣機等設備計122,940元採購執行中，預計於5月完成驗收及付款。
- (2)大屏螢幕1臺99,360元因應新學年教室配置考量需延至8月執行採購，預計於9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

40501644-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				19,365,790	21,698,821	-2,333,031	-10.75
		累計數				108,284,624	113,099,575	-4,814,951	-4.26
學前教育計畫		本月數				14,390	61,636	-47,246	-76.65
		累計數				2,245,344	91,636	2,153,708	2350.29

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 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			
資產	56,615,919	-39,515,365	3,234,540	406,725	-2,216,938	17,711,431	
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	3,045,040	382,387	-1,668,367	10,873,127	
交通及運輸設備	1,119,067	-1,004,515			-10,534	104,018	
雜項設備	18,875,321	-11,855,275	189,500	14,000	-538,037	6,657,509	
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

40501644-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	87,115			10,338		76,777	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 4 月份

40501644-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置：可掀式活動晒圖架等設備計159,600元。(3)撥入：教育局補列撥入iPad平板電腦144台計1,641,312元；教育局補列撥入國眾充電車5台計184,130元；教育局補列撥入宏碁平板電腦60台計780,000元；教育局補列撥入宏碁充電車2台計83,998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；111(1)教務處課外社團經費購置油印機紙帶區隔器1台計11,500元；財團法人國家地震工程研究中心捐贈校園地震預警系統1台計85,000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：

增加原因：1.類型(1)增置：殺菌冰溫熱飲水機7臺計119,000元；幼兒園感統斜坡道1組計18,000元。(3)撥入：體育局補助款基層選手訓練站改善訓練環境及器材設備經費購置防守假人5個計52,500元。

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4月止累計攤銷金額10,338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 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															
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	223,560	159,600		159,600	71.39	-63,960	-28.61			4.58
機械及設備		3,483,060			3,483,060	223,560	159,600		159,600	71.39	-63,960	-28.61	1. 新購大螢幕 幕1臺99,360元因應新學 年教室配置考量延至8月 執行採購。 2. 電腦專案計畫設備 計43,200元因應教學需求 提前支應。 3. 設備採購結餘 款7,800元。	新購大螢幕 幕1臺99,360元預計9月完 成驗收及付款。	4.58
購建中固定資產															
交通及運輸設備		27,940			27,940	27,940					-27,940	-100.00			
交通及運輸設備		27,940			27,940	27,940					-27,940	-100.00	新購幼兒三輪車2臺 計27,940元採購執行中。	預計於5月完成驗收及付 款。	
購建中固定資產															
雜項設備		232,000			232,000	232,000	137,000		137,000	59.05	-95,000	-40.95			59.05

※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 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	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 雜項設備		232,000			232,000	232,000	137,000		137,000	59.05	-95,000	-40.95	1. 新購創意牆面感統遊戲2臺計20,000元及新購細碎式多功能碎紙機2臺計20,000元採購執行中。 2. 汰換幼兒園冷氣機1臺55,000元因工期安排將於5月初進行安裝。	預計5月完成驗收及付款。	59.05
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他															
總 計		3,743,000			3,743,000	483,500	296,600		296,600	61.34	-186,900	-38.66			

※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
 中華民國 112 年 4 月份

40501644-10

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出													
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,402,120,924	100.00	負 債	4,373,114,629	99.34
流動資產	27,448,653	0.62	流動負債	18,811,312	0.43
現金	27,048,653	0.61	應付款項	18,811,312	0.43
銀行存款	26,928,653	0.61	應付代收款	18,811,312	0.43
銀行存款-公庫存款	9,018,806	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,414,186	0.37	其他負債	4,354,303,317	98.91
銀行存款-代繳費款	1,145,560	0.03	什項負債	4,354,303,317	98.91
專戶			存入保證金	2,128,168	0.05
銀行存款-教育儲蓄	350,101	0.01	應付退休及離職金	3,291,699	0.07
戶			應付代管資產	4,348,883,450	98.79
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	0	0.00	淨資產	29,006,295	0.66
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,006,295	0.66
預付款項	400,000	0.01	淨資產	29,006,295	0.66
預付費用	400,000	0.01	累積餘額	19,663,262	0.45
長期貸墊款及準備金	5,047,757	0.11	本期騰餘	9,343,033	0.21

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,047,757	0.11	合計：	4,402,120,924	
退休及離職準備金	3,291,699	0.07			
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	17,634,654	0.40			
機械及設備	10,873,127	0.25			
機械及設備	39,197,069	0.89			
累計折舊-機械及設備	-28,323,942	-0.64			
交通及運輸設備	104,018	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	-1,015,049	-0.02			
雜項設備	6,657,509	0.15			
雜項設備	19,050,821	0.43			

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	-12,393,312	-0.28			
無形資產	76,777	0.00			
無形資產	76,777	0.00			
電腦軟體	76,777	0.00			
其他資產	4,351,913,083	98.86			
什項資產	4,351,913,083	98.86			
暫付及待結轉帳項	3,029,633	0.07			
代管資產	4,348,883,450	98.79			
代管資產-土地改良物	45,768	0.00			
代管資產-土地	4,284,228,000	97.32			
代管資產-房屋建築及設備	64,609,682	1.47			
合計：	4,402,120,924				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,804,061	123,046,915
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	135,750	2,858,990
財產交易利益		2,689,440
其他財產收入	135,750	169,550
政府撥入收入	22,208,940	117,502,348
公庫撥款收入	22,143,145	114,208,105
政府其他撥入收入	65,795	3,294,243
教學收入		2,096,169
學雜費收入		2,096,169
其他收入	459,371	588,508
受贈收入	85,000	196,000
雜項收入	374,371	392,508
支出	20,140,343	113,703,882
人事支出	18,352,570	105,014,721
人事支出	18,352,570	105,014,721
業務支出	1,172,577	5,930,348
業務支出	1,172,577	5,930,348
財產損失		3,821
財產交易損失		3,821
折舊、折耗及攤銷	585,003	2,606,294
固定資產折舊	582,567	2,595,956
無形資產攤銷	2,436	10,338
其他支出	30,193	148,698
其他支出	30,193	148,698

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）	2,663,718	9,343,033
期初淨資產		19,663,262
解繳公庫		
期末淨資產		29,006,295

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	120,122,523	2,924,392	123,046,915	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	117,050	2,741,940	2,858,990	財產收益
政府撥入收入	117,502,348		117,502,348	政府撥入收入
教學收入	2,096,169		2,096,169	教學收入
其他收入	406,056	182,452	588,508	其他收入
基金用途	111,390,367	2,313,515	113,703,882	支出
用人費用	105,014,721		105,014,721	人事支出
服務費用	2,534,813	3,395,535	5,930,348	業務支出
材料及用品費	691,971	-691,971		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,703,314	-2,703,314		
資產短絀		3,821	3,821	財產損失
		2,606,294	2,606,294	折舊、折耗及攤銷
其他	148,698		148,698	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	296,600	-296,600		
本期賸餘(短絀)	8,732,156	610,877	9,343,033	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	11,294,864	17,711,431	29,006,295	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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29萬6,600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」253萬4,813元與會計科目「業務支出」593萬348元間之調整數339萬5,535元，係「材料及用品費」69萬1,971元、「租金、償債、利息及相關手續費」0元、「稅捐及規費(強制費)」250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)270萬3,314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」274萬1,940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」18萬2,452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」260萬6,294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」14萬8,698元與會計科目「其他支出」14萬8,698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 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
9,018,806	10,652,675	-1,633,869	其他帳列準備金1,633,869。