

4-0501644

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 111 年 1 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

翁世盟
臺北市北投區北投國民小學長

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 111 年 1 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 12-13	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 111 年 1 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	263,942,000	50,314,544	48,985,590	1,328,954	2.71	50,314,544	48,985,590	1,328,954	2.71
勞務收入	429,000	600		600		600		600	
服務收入	429,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	154,000	1,330		1,330		1,330		1,330	
財產處分收入	54,000	1,330	0	1,330		1,330	0	1,330	
其他財產收入	100,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	258,032,000	50,312,162	48,985,590	1,326,572	2.71	50,312,162	48,985,590	1,326,572	2.71
公庫撥款收入	258,032,000	48,985,590	48,985,590	0		48,985,590	48,985,590	0	
政府其他撥入收入		1,326,572		1,326,572		1,326,572		1,326,572	
教學收入	3,543,000								
學雜費收入	3,543,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,784,000	452		452		452		452	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,783,000	452	0	452		452	0	452	
基金用途	263,997,000	47,261,343	48,985,590	-1,724,247	-3.52	47,261,343	48,985,590	-1,724,247	-3.52
國民教育計畫	208,682,000	38,379,889	39,041,342	-661,453	-1.69	38,379,889	39,041,342	-661,453	-1.69
學前教育計畫	25,955,000	5,420,950	5,952,693	-531,743	-8.93	5,420,950	5,952,693	-531,743	-8.93
一般行政管理計畫	20,254,000	3,460,504	3,991,555	-531,051	-13.30	3,460,504	3,991,555	-531,051	-13.30
建築及設備計畫	9,106,000								
購建固定資產	9,070,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短紳)	-55,000	3,053,201		3,053,201		3,053,201		3,053,201	
期初基金餘額	2,270,000					7,743,693	2,270,000	5,473,693	241.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,215,000					10,796,894	2,270,000	8,526,894	375.63

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 1 月份

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實收實繳所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

圖書館藏書籍汰舊販售收入實收實繳所致。

(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：

1. 110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期30,000元。(RA0344)

2. 110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費84,355元。(RA0254)

3. 110(1)2-5歲代辦費第2期款73,216元。(RA0439)

4. 110學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育44,000元。(RA0629)

5. 110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費1,095,001元。(RA0342)

(四)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收入實收實繳所致。

二、基金用途：

(一)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。

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 111 年 1 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
		本月數				38,379,889	39,041,342	-661,453 -1.69
		累計數				38,379,889	39,041,342	-661,453 -1.69
學前教育計畫		本月數				5,420,950	5,952,693	-531,743 -8.93
		累計數				5,420,950	5,952,693	-531,743 -8.93

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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							
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	53,754,584	-35,934,422	743,200	144,179	-367,870	18,051,313	
交通及運輸設備	35,097,154	-24,309,899	743,200	142,279	-237,811	11,150,365	
雜項設備	1,045,467	-990,103			-2,640	52,724	
租賃資產	17,536,321	-10,634,420			-127,419	6,774,482	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	75,642			1,900		73,742	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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 111 年 1 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(3)撥入：教育局補列撥入觸控液晶螢幕8具計743,200元。。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦、筆記型電腦及短焦投影機等8項設備計142,279元。

2.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111年1月止累計攤銷金額1,900元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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		974,000			974,000											
機械及設備		974,000			974,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		427,000			427,000											
雜項設備		427,000			427,000											
購建中固定資產																
總 計		1,401,000			1,401,000											

※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 111 年 1 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 遲延支出	7,669,000		7,669,000											
541 遲延修繕房屋建築支	7,669,000		7,669,000											
542 其他遜延支出														
總 計	7,705,000		7,705,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,099,968,189	100.00	負債	4,071,119,982	99.30
流動資產	19,318,056	0.47	流動負債	9,380,697	0.23
現金	17,805,165	0.43	應付款項	9,380,697	0.23
銀行存款	17,685,165	0.43	應付代收款	8,380,602	0.20
銀行存款-公庫存款	7,607,969	0.19	應付費用	1,000,095	0.02
銀行存款-保管款	8,986,182	0.22	其他負債	4,061,739,285	99.07
銀行存款-代繳費款	590,672	0.01	什項負債	4,061,739,285	99.07
專戶			存入保證金	2,254,881	0.05
銀行存款-教育儲蓄	500,342	0.01	應付退休及離職金	2,861,524	0.07
戶			應付代管資產	4,056,622,880	98.94
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	28,848,207	0.70
其他應收款	0	0.00	淨資產	28,848,207	0.70
預付款項	1,512,891	0.04	淨資產	28,848,207	0.70
預付費用	1,512,891	0.04	累積餘額	25,563,855	0.62
長期貸墊款及準備金	5,417,653	0.13	本期賸餘	3,284,352	0.08
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(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,417,653	0.13	合計：	4,099,968,189	
退休及離職準備金	2,861,524	0.07			
其他準備金	2,556,129	0.06			
其他準備金-獎助學 金	125,965	0.00			
其他準備金-其他	2,430,164	0.06			
固定資產	17,977,571	0.44			
機械及設備	11,150,365	0.27			
機械及設備	35,698,075	0.87			
累計折舊-機械及設備	-24,547,710	-0.60			
交通及運輸設備	52,724	0.00			
交通及運輸設備	1,045,467	0.03			
累計折舊-交通及運輸 設備	-992,743	-0.02			
雜項設備	6,774,482	0.17			
雜項設備	17,536,321	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(含或有負債)計0元。
 2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1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	-10,761,839	-0.26			
無形資產	73,742	0.00			
無形資產	73,742	0.00			
電腦軟體	73,742	0.00			
其他資產	4,057,181,167	98.96			
什項資產	4,057,181,167	98.96			
暫付及待結轉帳項	558,287	0.01			
代管資產	4,056,622,880	98.94			
代管資產-土地改良物	121,788	0.00			
代管資產-土地	3,988,764,000	97.29			
代管資產-房屋建築及設備	67,737,092	1.65			
合計：	4,099,968,189				
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(含或有負債)計0元。
 2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		51,057,744
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	744,530	744,530
廢舊物品售價收入	1,330	1,330
財產交易利益	743,200	743,200
政府撥入收入	50,312,162	50,312,162
公庫撥款收入	48,985,590	48,985,590
政府其他撥入收入	1,326,572	1,326,572
其他收入	452	452
雜項收入	452	452
支出		47,773,392
人事支出	46,958,336	46,958,336
人事支出	46,958,336	46,958,336
業務支出	298,007	298,007
業務支出	298,007	298,007
財產損失	1,423	1,423
財產交易損失	1,423	1,423
折舊、折耗及攤銷	510,626	510,626
固定資產折舊	508,726	508,726
無形資產攤銷	1,900	1,900
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

40501644-13

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,284,352	3,284,352
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		28,848,207

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	50,314,544	743,200	51,057,744	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	1,330	743,200	744,530	財產收益
政府撥入收入	50,312,162		50,312,162	政府撥入收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	47,261,343	512,049	47,773,392	支出
用人費用	46,958,336		46,958,336	人事支出
服務費用	159,891	138,116	298,007	業務支出
材料及用品費	64,900	-64,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,216	-73,216		
		1,423	1,423	財產損失
		510,626	510,626	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,053,201	231,151	3,284,352	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,743,693	17,820,162	25,563,855	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,796,894	18,051,313	28,848,207	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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」15萬9,891元與會計科目「業務支出」29萬8,007元間之調整數13萬8,116元，係「材料及用品費」6萬4,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬3,216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74萬3,200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「折舊、折耗及攤銷」51萬626元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1,423元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
7,607,969	10,038,133	-2,430,164	其他帳列準備金2,430,164。