

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 111 年 6 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
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 111 年 6 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 1-3	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 6 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	19,142,585	20,336,155	-1,193,570	-5.87	153,891,657	148,972,878	4,918,779	3.30
勞務收入	429,000		600	-600	-100.00	600		600	
服務收入	429,000	0	600	-600	-100.00	600		600	0
財產收入	154,000		60,000	-60,000	-100.00	49,934		60,000	-10,066 -16.78
財產處分收入	54,000	0	10,000	-10,000	-100.00	2,414		10,000	-7,586 -75.86
其他財產收入	100,000	0	50,000	-50,000	-100.00	47,520		50,000	-2,480 -4.96
政府撥入收入	258,032,000	19,113,038	18,475,552	637,486	3.45	151,513,079	147,112,275	4,400,804	2.99
公庫撥款收入	258,032,000	18,475,552	18,475,552	0		147,112,275	147,112,275	0	
政府其他撥入收入		637,486	0	637,486		4,400,804		4,400,804	
教學收入	3,543,000		1,500,000	-1,500,000	-100.00	2,168,694		1,500,000	668,694 44.58
學雜費收入	3,543,000	0	1,500,000	-1,500,000	-100.00	2,168,694		1,500,000	668,694 44.58
其他收入	1,784,000	29,547	300,003	-270,456	-90.15	159,350		300,003	-140,653 -46.88
受贈收入	1,000	5	3	2	66.67	5		3	2 66.67
雜項收入	1,783,000	29,542	300,000	-270,458	-90.15	159,345		300,000	-140,655 -46.89
基金用途	263,997,000	19,492,974	20,336,155	-843,181	-4.15	154,791,301	149,027,878	5,763,423	3.87
國民教育計畫	208,682,000	16,170,349	16,215,210	-44,861	-0.28	121,872,861	121,488,794	384,067	0.32
學前教育計畫	25,955,000	1,875,224	1,814,631	60,593	3.34	17,225,692	15,221,047	2,004,645	13.17
一般行政管理計畫	20,254,000	1,447,401	1,600,314	-152,913	-9.56	11,366,114	11,217,037	149,077	1.33
建築及設備計畫	9,106,000		706,000	-706,000	-100.00	4,326,634		1,101,000	3,225,634 292.97
購建固定資產	9,070,000		670,000	-670,000	-100.00	4,326,634		1,065,000	3,261,634 306.26
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00			36,000	-36,000 -100.00
本期賸餘(短純)	-55,000	-350,389		-350,389		-899,644		-55,000	-844,644 1,535.72
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					6,844,049		2,215,000	4,629,049 208.99

※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、用途及餘紳表

中華民國 111 年 6 月份

基金來源、用途及餘紳表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

圖書館藏書籍汰舊販售收入實收實繳所致。

(二)其他財產收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

停車場清潔維護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4,400,804元：

(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)

(6)RA0817-電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。

(7)RA00315-110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款20,480元。

(8)RA0439-110-1代辦費一不足追加經費232,359元。

(9)RA0439-110學年第2學期第1期款代辦費1,875,222元。

(10)RA0364-110學年度雙語國家政策一口說英語展能樂學計畫59,820元。

(11)RA0625-110學年度藝術與美感-藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。

(12)RA0356-110學年度國小新住民語開課費29,449元。

(13)RA0262-110學年度閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(14)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,741元。

(15)RA0722-補助學校設置樹木解說牌33,820元。

(16)RA0515-110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費100,000元。

(17)RA1514-111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費12,600元。

(18) RA0439-110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費) 128,250元。

(19) RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費330,920元。

(20) RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款23,155元。

(五)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

RA0439-110學年第2學期第1期學雜費2,168,694元撥入所致。

(六)受贈收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

(七)雜項收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

(1)110學年度冷氣維護使用費滾存其他準備金等所致。

(2)數位學生證收入及中央地質調查所分攤電費等雜項收入實收實繳所致。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 111 年 6 月份

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：

業務費依實際狀況覈實支應。

(二)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

人事費依實際狀況覈實支應。

(三)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

局款非統籌：臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)3,293,854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 111 年 6 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				16,170,349	16,215,210	-44,861	-0.28
國民教育計畫		累計數				121,872,861	121,488,794	384,067	0.32
		本月數				1,875,224	1,814,631	60,593	3.34
學前教育計畫		累計數				17,225,692	15,221,047	2,004,645	13.17

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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							
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	2,124,158	1,247,578	-1,571,189	17,125,553	
交通及運輸設備	35,097,154	-24,309,899	1,932,058	976,448	-1,052,567	10,690,298	
雜項設備	1,045,467	-990,103			-13,430	41,934	
租賃資產	17,536,321	-10,634,420	192,100	259,731	-505,192	6,329,078	
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 6 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	75,642			11,399		64,243	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 111 年 6 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:854,000元 (3)撥入：教育局補列撥入觸控液晶螢幕8具計743,200元；教師用平板電腦16台價購教育部補助款180,000元；(4)受贈收入：110(1)課後照顧等行政費購置油印機1台154,858元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計976,448元。

2.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置:173,780元。(3)撥入:建國高中撥入魏氏智力測驗1套18,320元。

減少原因：1.類型(5)報廢：什項設備計259,731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111年6月止累計攤銷金額11,399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 111 年 6 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	844,000	854,000	854,000	101.18	10,000	1.18			87.68		
機械及設備	974,000				974,000	844,000	854,000	854,000	101.18	10,000	1.18	因應教學需要提前支應。		87.68		
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	221,000	173,780	173,780	78.63	-47,220	-21.37			40.70		
雜項設備	427,000				427,000	221,000	173,780	173,780	78.63	-47,220	-21.37	分散式資優班一對一分離式變頻冷氣7.2KW(含安裝費)1臺採購中。	待驗收付款。	40.70		
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

40501644-9

中華民國 111 年 6 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 總 計		1,401,000			1,401,000	1,065,000	1,027,780		1,027,780	96.51	-37,220	-3.49		73.36		

※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 6 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	36,000					-36,000	-100.00					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	請購執行中。	將盡速辦理請購事宜。			
522 購置權利															
54 遲延支出	7,669,000		7,669,000		3,298,854		3,298,854		3,298,854			43.02			
541 遲延修繕房屋建築支	7,669,000		7,669,000		3,298,854		3,298,854		3,298,854		局款非統籌:臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)併決算。	43.02			
542 其他遲延支出															
總 計	7,705,000		7,705,000	36,000	3,298,854		3,298,854	9,163.48	3,262,854	9,063.48		42.81			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,249,788,566	100.00	負債	4,225,818,964	99.44
流動資產	22,304,211	0.52	流動負債	16,876,144	0.40
現金	21,741,418	0.51	應付款項	16,876,144	0.40
銀行存款	21,621,418	0.51	應付代收款	16,876,144	0.40
銀行存款-公庫存款	3,340,141	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,898,932	0.37	其他負債	4,208,942,820	99.04
銀行存款-代繳費款	1,997,397	0.05	什項負債	4,208,942,820	99.04
專戶			存入保證金	2,559,886	0.06
銀行存款-教育儲蓄	384,948	0.01	應付退休及離職金	3,095,864	0.07
戶			應付代管資產	4,203,287,070	98.91
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	23,969,602	0.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,969,602	0.56
預付款項	562,793	0.01	淨資產	23,969,602	0.56
預付費用	562,793	0.01	累積餘額	25,563,855	0.60
長期貸墊款及準備金	5,775,557	0.14	本期短绌	-1,594,253	-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(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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,775,557	0.14	合計：	4,249,788,566	
退休及離職準備金	3,095,864	0.07			
其他準備金	2,679,693	0.06			
其他準備金-獎助學金	125,970	0.00			
其他準備金-其他	2,553,723	0.06			
固定資產	17,061,310	0.40			
機械及設備	10,690,298	0.25			
機械及設備	36,052,764	0.85			
累計折舊-機械及設備	-25,362,466	-0.60			
交通及運輸設備	41,934	0.00			
交通及運輸設備	1,045,467	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,003,533	-0.02			
雜項設備	6,329,078	0.15			
雜項設備	17,468,690	0.41			
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6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	-11,139,612	-0.26			
無形資產	64,243	0.00			
無形資產	64,243	0.00			
電腦軟體	64,243	0.00			
其他資產	4,204,583,245	98.94			
什項資產	4,204,583,245	98.94			
暫付及待結轉帳項	1,296,175	0.03			
代管資產	4,203,287,070	98.91			
代管資產-土地改良物	96,448	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.33			
代管資產-房屋建築及設備	66,694,622	1.57			
合計：	4,249,788,566				
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		154,988,035
勞務收入	19,142,585	600
服務收入		600
財產收益		991,454
廢舊物品售價收入		2,414
財產交易利益		941,520
其他財產收入		47,520
政府撥入收入	19,113,038	151,513,079
公庫撥款收入	18,475,552	147,112,275
政府其他撥入收入	637,486	4,400,804
教學收入		2,168,694
學雜費收入		2,168,694
其他收入	29,547	314,208
受贈收入	5	154,863
雜項收入	29,542	159,345
支出		156,582,288
人事支出	19,946,385	141,528,425
人事支出	18,148,756	141,528,425
業務支出	18,148,756	8,729,906
業務支出	1,320,544	8,729,906
財產損失		12,363
財產交易損失		12,363
折舊、折耗及攤銷	453,411	2,806,404
固定資產折舊	451,512	2,795,005
無形資產攤銷	1,899	11,399
其他支出	23,674	3,505,190
其他支出	23,674	3,505,190

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-803,800	-1,594,253
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		23,969,602

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 6 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	153,891,657	1,096,378	154,988,035	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	49,934	941,520	991,454	財產收益
政府撥入收入	151,513,079		151,513,079	政府撥入收入
教學收入	2,168,694		2,168,694	教學收入
其他收入	159,350	154,858	314,208	其他收入
基金用途	154,791,301	1,790,987	156,582,288	支出
用人費用	141,528,425		141,528,425	人事支出
服務費用	4,294,528	4,435,378	8,729,906	業務支出
材料及用品費	878,402	-878,402		
租金、償債、利息及相關手續費	46,300	-46,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,510,676	-3,510,676		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,326,634	12,363 -4,326,634	12,363	財產損失
其他	206,336	2,806,404 3,298,854	2,806,404 3,505,190	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	-899,644	-694,609	-1,594,253	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	6,844,049	17,125,553	23,969,602	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 6 月份

40501644-17

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」4,294,528元與會計科目「業務支出」8,729,906元間之調整數4,435,378元，係「材料及用品費」878,402元、「租金、償債、利息及相關手續費」46,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,510,676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941,520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154,858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」2,806,404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」12,363元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」4,326,634元，其中1,027,780元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,298,854元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
3,340,141	5,893,864	-2,553,723	其他帳列準備金2,553,723。