

40501642

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員 劉美珠



機關長官 江啟昱



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

## 目 次 中華民國 111 年 5 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 — 5 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 6 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 7 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 8 — 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 — 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 — 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	179,614,000	11,825,620	12,393,810	-568,190	-4.58	93,823,874	92,975,499	848,375	0.91
勞務收入	9,000						1,500	-1,500	-100.00
服務收入	9,000	0	0	0		0	1,500	-1,500	-100.00
財產收入	78,000	7,500	5,000	2,500	50.00	34,500	54,000	-19,500	-36.11
財產處分收入	17,000	7,500	4,000	3,500	87.50	7,500	9,000	-1,500	-16.67
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	0	1,000	-1,000	-100.00	27,000	45,000	-18,000	-40.00
政府撥入收入	177,932,000	11,817,420	11,761,310	56,110	0.48	93,015,371	92,150,499	864,872	0.94
公庫撥款收入	177,932,000	11,761,310	11,761,310	0		92,150,499	92,150,499	0	
政府其他撥入收入		56,110	0	56,110		864,872	0	864,872	
教學收入	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00	587,345	597,500	-10,155	-1.70
學雜費收入	1,195,000	0	597,500	-597,500	-100.00	587,345	597,500	-10,155	-1.70
其他收入	400,000	700	30,000	-29,300	-97.67	186,658	172,000	14,658	8.52
雜項收入	400,000	700	30,000	-29,300	-97.67	186,658	172,000	14,658	8.52
基金用途	182,639,000	13,722,278	12,393,810	1,328,468	10.72	90,797,870	96,000,499	-5,202,629	-5.42
國民教育計畫	154,621,000	11,538,533	10,771,410	767,123	7.12	77,835,215	82,266,130	-4,430,915	-5.39
學前教育計畫	6,332,000	423,084	365,200	57,884	15.85	3,558,280	3,150,809	407,471	12.93
一般行政管理計畫	18,557,000	1,194,863	1,257,200	-62,337	-4.96	8,433,590	9,606,560	-1,172,970	-12.21
建築及設備計畫	3,129,000	565,798		565,798		970,785	977,000	-6,215	-0.64
購建固定資產	3,093,000	565,798		565,798		934,785	941,000	-6,215	-0.66
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	-1,896,658		-1,896,658		3,026,004	-3,025,000	6,051,004	-200.03
期初基金餘額	4,200,000					9,137,732	4,200,000	4,937,732	117.57
解繳公庫									
期末基金餘額	1,175,000					12,163,736	1,175,000	10,988,736	935.21

※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：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

- 一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。
- 三、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 四、46Y政府其他撥入收入：
  1. RA9439 109(2)2-4歲公幼免學費贖餘經費262元。(54110405)
  2. RA0C38 110學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP贖餘經費80,000元。(53210304)
  3. RA0439 教育部補助2-5歲代辦費第2期款贖餘經費26,665元。(54110407)
  4. RA0254 110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班贖餘經費42,000元。(53210506)
  5. RA0341 110學年度第1學期本土語文教學支援工作人員交通費5,000元。(53210506)
  6. RA0439 110學年第2學期第1期款代辦費532,220元。(54110417)
  7. RA0439 教育部補助110學年度第1學期代辦費不足追加經費81,655元。(54110407)
  8. RA0315 110學年度精進教學品質計畫減課鐘點費第2期款40,960元。(53210321)
  9. RA0262 110學年度國小閩客語教學支援人員交通費15,000元。(53210322)
  10. RA0907 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,760元。(53210901)
  11. RA0356 110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課經費35,350元。(53210323)
- 五、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 六、5L1行政管理及推展計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				11,538,533	10,771,410	767,123	7.12
		累計數				77,835,215	82,266,130	-4,430,915	-5.39
學前教育計畫		本月數				423,084	365,200	57,884	15.85
		累計數				3,558,280	3,150,809	407,471	12.93

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 5 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>	47,352,401	-27,729,570	1,205,005	1,966,209	-326,293	18,535,334	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-121,870	3,723,256	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630	893,685	1,718,177	159,093	8,276,495	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-90,195	842,849	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078	275,320	226,214	-273,321	5,591,884	
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：一、機械及設備: 1.增加數計893,685元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備677,785元。(4)受贈: 教育部補助購置教師平板電腦等設備215,900元。2.減少數計1,718,177元，減少原因:1.類型(5)報廢: 無線網路控制器1個等設備1,718,177元。

二、雜項設備：1.增加數計275,320元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備257,000元。(3)撥入: 補列撥入建國高中心理測驗器材1套18,320元。2.減少數計226,214元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備226,214元。

三、電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：套裝軟體36,000元。

減少數計21,818元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額21,818元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 5 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	86,668		36,000	21,818		100,850	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：一、機械及設備：1.增加數計893,685元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備677,785元。(4)受贈：教育部補助購置教師平板電腦等設備215,900元。2.減少數計1,718,177元，減少原因：1.類型(5)報廢：無線網路控制器1個等設備1,718,177元。

二、雜項設備：1.增加數計275,320元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備257,000元。(3)撥入：補列撥入建國高中心理測驗器材1套18,320元。2.減少數計226,214元，減少原因：1.類型(5)報廢：單槍投影機1部等設備226,214元。

三、電腦軟體：  
增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：套裝軟體36,000元。  
減少數計21,818元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額21,818元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 5 月份

40501642-6

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		816,000			816,000	682,000	677,785		99.38	-4,215	-0.62					83.06
機械及設備		816,000			816,000	682,000	677,785		99.38	-4,215	-0.62					83.06
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		259,000			259,000	259,000	257,000		99.23	-2,000	-0.77					99.23
雜項設備		259,000			259,000	259,000	257,000		99.23	-2,000	-0.77					99.23
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,075,000			1,075,000	941,000	934,785		99.34	-6,215	-0.66					86.96

※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—臺北市北投區文化國民小學  
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

40501642-7

中華民國 111 年 5 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		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,018,000		2,018,000										
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,054,000		2,054,000	36,000	36,000		36,000	100.00		0.00			1.75

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,712,125,291	100.00	負 債	1,681,426,221	98.21
流動資產	34,787,602	2.03	流動負債	23,444,160	1.37
現金	34,343,466	2.01	應付款項	23,444,160	1.37
銀行存款	34,263,466	2.00	應付代收款	23,444,160	1.37
銀行存款-公庫存款	10,547,645	0.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,590,761	0.79	其他負債	1,657,982,061	96.84
銀行存款-代繳費款專戶	1,830,316	0.11	什項負債	1,657,982,061	96.84
銀行存款-薪津專戶	8,294,744	0.48	存入保證金	1,159,740	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,078,767	0.06
預付款項	444,136	0.03	應付代管資產	1,655,743,554	96.71
預付費用	444,136	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,170,722	0.13	淨資產	30,699,070	1.79
準備金	2,170,722	0.13	淨資產	30,699,070	1.79
退休及離職準備金	1,078,767	0.06	淨資產	30,699,070	1.79
其他準備金	1,091,955	0.06	累積餘額	28,760,563	1.68
			本期賸餘	1,938,507	0.11

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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,091,955	0.06	合計：	1,712,125,291	
固定資產	18,434,484	1.08			
土地改良物	3,723,256	0.22			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-2,985,450	-0.17			
機械及設備	8,276,495	0.48			
機械及設備	24,146,032	1.41			
累計折舊-機械及設備	-15,869,537	-0.93			
交通及運輸設備	842,849	0.05			
交通及運輸設備	2,115,326	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,272,477	-0.07			
雜項設備	5,591,884	0.33			
雜項設備	13,520,283	0.79			
累計折舊-雜項設備	-7,928,399	-0.46			
無形資產	100,850	0.01			

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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	100,850	0.01			
電腦軟體	100,850	0.01			
其他資產	1,656,631,633	96.76			
什項資產	1,656,631,633	96.76			
暫付及待結轉帳項	888,079	0.05			
代管資產	1,655,743,554	96.71			
代管資產-土地	1,622,002,288	94.74			
代管資產-房屋建築及設備	25,033,150	1.46			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,712,125,291				

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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,852,520	94,058,094
財產收益	7,500	208,820
廢舊物品售價收入	7,500	7,500
財產交易利益		174,320
其他財產收入		27,000
政府撥入收入	11,817,420	93,015,371
公庫撥款收入	11,761,310	92,150,499
政府其他撥入收入	56,110	864,872
教學收入		587,345
學雜費收入		587,345
其他收入	27,600	246,558
受贈收入	26,900	59,900
雜項收入	700	186,658
支出	13,602,680	92,119,587
人事支出	11,919,293	84,488,966
人事支出	11,919,293	84,488,966
業務支出	1,174,481	5,165,133
業務支出	1,174,481	5,165,133
財產損失		19,425
財產交易損失		19,425
折舊、折耗及攤銷	446,200	2,273,077
固定資產折舊	440,728	2,251,259
無形資產攤銷	5,472	21,818
其他支出	62,706	172,986
其他支出	62,706	172,986

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 收入支出表

中華民國111年5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）	-1,750,160	1,938,507
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		30,699,070

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	93,823,874	234,220	94,058,094	收入
財產收入	34,500	174,320	208,820	財產收益
政府撥入收入	93,015,371		93,015,371	政府撥入收入
教學收入	587,345		587,345	教學收入
其他收入	186,658	59,900	246,558	其他收入
基金用途	90,797,870	1,321,717	92,119,587	支出
用人費用	84,488,966		84,488,966	人事支出
服務費用	2,569,596	2,595,537	5,165,133	業務支出
材料及用品費	520,704	-520,704		
租金、償債、利息及相關手續費	435,541	-435,541		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,639,292	-1,639,292		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	970,785	-970,785		
其他	172,986	19,425	19,425	財產損失
本期賸餘(短絀)	3,026,004	2,273,077	2,273,077	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,137,732	-1,087,497	1,938,507	其他支出
解繳公庫		19,622,831	28,760,563	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	12,163,736	18,535,334	30,699,070	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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
------	-------	-----	------	------

註：另紙說明



預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」256萬9,596元與會計科目「業務支出」516萬5,133元間之調整數259萬5,537元，係「材料及用品費」52萬0,704元、「租金、償債、利息及相關手續費」43萬5,541元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」163萬9,292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17萬4,320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5萬9,900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」227萬3,077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」1萬9,425元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、

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」執行數97萬0,785元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
10,547,645	11,709,570	-1,161,925	係其他準備金-其他1,091,955元暨本校市庫已入帳，集中支付未入帳69,970元。