

40501642

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 8 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 112 年 8 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 — 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 8 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	190,395,000	15,016,289	13,399,263	1,617,026	12.07	136,852,776	132,565,967	4,286,809	3.23
徵收及依法分配收入						22,000		22,000	
違規罰款收入		0	0	0		22,000	0	22,000	
勞務收入	3,000	1,800		1,800		9,900	3,000	6,900	230.00
服務收入	3,000	1,800	0	1,800		9,900	3,000	6,900	230.00
財產收入	78,000	27,000	13,000	14,000	107.69	57,196	69,500	-12,304	-17.70
財產處分收入	17,000	0	0	0		910	9,000	-8,090	-89.89
利息收入	1,000	0	0	0		1,786	500	1,286	257.20
其他財產收入	60,000	27,000	13,000	14,000	107.69	54,500	60,000	-5,500	-9.17
政府撥入收入	188,755,000	14,399,476	13,366,263	1,033,213	7.73	135,512,214	131,683,967	3,828,247	2.91
公庫撥款收入	188,755,000	13,366,263	13,366,263	0		133,040,691	131,683,967	1,356,724	1.03
政府其他撥入收入		1,033,213	0	1,033,213		2,471,523	0	2,471,523	
教學收入	1,195,000	587,313		587,313		1,180,082	597,500	582,582	97.50
學雜費收入	1,195,000	587,313	0	587,313		1,180,082	597,500	582,582	97.50
其他收入	364,000	700	20,000	-19,300	-96.50	71,384	212,000	-140,616	-66.33
雜項收入	364,000	700	20,000	-19,300	-96.50	71,384	212,000	-140,616	-66.33
基金用途	194,660,000	13,368,743	13,399,263	-30,520	-0.23	132,658,016	136,830,967	-4,172,951	-3.05
國民教育計畫	187,479,000	13,168,005	13,120,063	47,942	0.37	128,840,219	132,807,659	-3,967,440	-2.99
學前教育計畫	156,000	278		278		726,121	107,276	618,845	576.87
一般行政管理計畫	3,531,000	196,541	279,200	-82,659	-29.61	1,720,307	2,564,032	-843,725	-32.91
建築及設備計畫	3,494,000	3,919		3,919		1,371,369	1,352,000	19,369	1.43
購建固定資產	3,458,000	3,919		3,919		1,335,369	1,316,000	19,369	1.47
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-4,265,000	1,647,546		1,647,546		4,194,760	-4,265,000	8,459,760	-198.35
期初基金餘額	6,113,000					8,397,359	6,113,000	2,284,359	37.37
解繳公庫									
期末基金餘額	1,848,000					12,592,119	1,848,000	10,744,119	581.39

※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 112 年 8 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、415違規罰款收入：徐營養午餐異物廠商罰金收入。

二、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。

三、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。

四、454利息收入：利息收入實收實繳所致。

五、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。

六、公庫撥款收入：

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。(53210352)

2. 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)-局款非統籌431,233元。(53210A01)

3. 廁所汙水阻塞改善工程-統籌款860,531元。(5M210804)

七、46Y政府其他撥入收入：

1. RA1C32 111學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP經費賸餘經費56,785元。(53210327)

2. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款193,120元。(53210349)

3. RA1254 111學年度學習扶助潛能計畫攜手班第1期款經費54,887元；減列111-1攜手班其他應收款攜手班46,087元。(53210509)

4. RA1439 111第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費 616,800元。(54110426)

5. RA1439 111第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數17,299元。(54110427)

6. RA1348 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49,728元。(53210346)

7. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。(53110901)

8. RA1337 111學年度本土語文教學支援工作人員交通14,000元。(53110901)

9. RA1361 111學年度原住民語文教學支援工作人員交通費5,000元。(53210510)

10. RA1340 111學年度國小原住民語文開課經費164,838元。(53210511)

11. RA1360 111學年度新住民語文開課經費第1期款36,484元。(53210356)

12. RA2639 112年藝遊未境校園藝術祭200,000元。(53210C01)

13. RA2311 111學年度第2學期學校用書補助經費8,028元。(53210355)

14. RA2731 112年運動發展基金補助各級學校運動團隊45,000元。(53210705)

15. RA1356 111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款16,380元。(53210357)

17. RA2439 112第1學期公幼政府協助家長支付費用代辦費609,670元。(54110428)

18. RA1339 111學年度課後照顧服務經費第2期款423,543元。(53210358)

八、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。

九、541學前教育計畫：主要係教育部補助幼兒園就學代辦費所致。

十、5L1一般行政管理計畫：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 112 年 8 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				13,168,005	13,120,063	47,942	0.37
		累計數				128,840,219	132,807,659	-3,967,440	-2.99
學前教育計畫		本月數				278	0	278	0.00
		累計數				726,121	107,276	618,845	576.87

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 112 年 8 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	47,240,744	-30,652,156	4,668,620	2,893,546	-1,679,719	16,683,943	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-3,156,068			-194,992	3,357,646	
房屋及建築							
機械及設備	24,818,663	-17,740,958	4,403,794	2,108,554	-1,318,201	8,054,744	
交通及運輸設備	2,156,246	-1,395,205		130,000	-1,540	629,501	
雜項設備	13,492,821	-8,359,925	228,826	622,740	-164,986	4,573,996	
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4,403,794元，變動原因為：(1)增置：預算購置交換器等設備1,164,000元。(3)撥入:教育局補列撥入平板電腦等設備3,212,294元。(4)受贈:無線可移式螢幕1臺27,500元。2.減少數2,108,554元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備2,108,554元。

二、交通及運輸設備:1.減少數計130,000元，減少原因:1.類型(5)報廢:音響設備1套等設備130,000元。

三、雜項設備：1.增加數計228,826元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機1臺等設備158,000元(4)受贈:課外社團購置-冷藏櫃1臺等設備70,826元。

2.減少數計622,740元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備622,740元。

四、電腦軟體:1.增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：套裝軟體36,000元。2.減少數計32,252元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷32,252元。3.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

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 112 年 8 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	64,308		36,000	32,252		68,056	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4,403,794元，變動原因為：(1)增置：預算購置交換器等設備1,164,000元。(3)撥入:教育局補列撥入平板電腦等設備3,212,294元。(4)受贈:無線可移式螢幕1臺27,500元。2.減少數2,108,554元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備2,108,554元。
二、交通及運輸設備:1.減少數計130,000元，減少原因:1.類型(5)報廢:音響設備1套等設備130,000元。
三、雜項設備：1.增加數計228,826元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機1臺等設備158,000元(4)受贈:課外社團購置-冷藏櫃1臺等設備70,826元。
2.減少數計622,740元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備622,740元。
四、電腦軟體:1.增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：套裝軟體36,000元。2.減少數計32,252元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷32,252元。3.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

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 112 年 8 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		1,208,000			1,208,000	1,158,000	1,164,000		100.52	6,000	0.52					96.36
機械及設備		1,208,000			1,208,000	1,158,000	1,164,000		100.52	6,000	0.52					96.36
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		158,000			158,000	158,000	158,000		100.00							100.00
雜項設備		158,000			158,000	158,000	158,000		100.00							100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,366,000			1,366,000	1,316,000	1,322,000		100.46	6,000	0.46					96.78

※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 112 年 8 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	2,092,000		2,092,000		13,369		13,369			13,369			0.64
541 遞延修繕房屋建築支	2,092,000		2,092,000		13,369		13,369			13,369			0.64
542 其他遞延支出													
總計	2,128,000		2,128,000	36,000	49,369		49,369	137.14		13,369	37.14		2.32

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112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,777,871,154	100.00	負 債	1,748,595,092	98.35
流動資產	29,590,688	1.66	流動負債	20,499,119	1.15
現金	29,202,928	1.64	應付款項	20,499,119	1.15
銀行存款	29,122,928	1.64	應付代收款	20,499,119	1.15
銀行存款-公庫存款	9,984,083	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,614,719	0.48	其他負債	1,728,095,973	97.20
銀行存款-代繳費款	1,718,092	0.10	什項負債	1,728,095,973	97.20
專戶			存入保證金	1,053,807	0.06
銀行存款-薪津專戶	8,806,034	0.50	應付退休及離職金	1,169,526	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	1,725,872,640	97.08
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,276,062	1.65
預付款項	387,760	0.02	淨資產	29,276,062	1.65
預付費用	387,760	0.02	淨資產	29,276,062	1.65
長期貸墊款及準備金	3,309,802	0.19	累積餘額	24,985,947	1.41
準備金	3,309,802	0.19	本期騰餘	4,290,115	0.24

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(包括或有負債)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. 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 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,169,526	0.07	合計：	1,777,871,154	
其他準備金	2,140,276	0.12			
其他準備金-其他	2,140,276	0.12			
固定資產	16,615,887	0.93			
土地改良物	3,357,646	0.19			
土地改良物	6,708,706	0.38			
累計折舊-土地改良物	-3,351,060	-0.19			
機械及設備	8,054,744	0.45			
機械及設備	27,113,903	1.53			
累計折舊-機械及設備	-19,059,159	-1.07			
交通及運輸設備	629,501	0.04			
交通及運輸設備	2,026,246	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,396,745	-0.08			
雜項設備	4,573,996	0.26			
雜項設備	13,098,907	0.74			

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(包括或有負債)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. 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 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國112年8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	-8,524,911	-0.48			
無形資產	68,056	0.00			
無形資產	68,056	0.00			
電腦軟體	68,056	0.00			
其他資產	1,728,286,721	97.21			
什項資產	1,728,286,721	97.21			
暫付及待結轉帳項	2,414,081	0.14			
代管資產	1,725,872,640	97.08			
代管資產-土地	1,693,387,759	95.25			
代管資產-房屋建築及設備	23,776,765	1.34			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.49			
合計：	1,777,871,154				

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(包括或有負債)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. 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 — 臺北市北投區文化國民小學

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,016,289	140,163,396
徵收及依法分配收入		22,000
違規罰款收入		22,000
勞務收入	1,800	9,900
服務收入	1,800	9,900
財產收益	27,000	3,269,490
財產孳息收入		1,786
財產交易利益		3,213,204
其他財產收入	27,000	54,500
政府撥入收入	14,399,476	135,512,214
公庫撥款收入	13,366,263	133,040,691
政府其他撥入收入	1,033,213	2,471,523
教學收入	587,313	1,180,082
學雜費收入	587,313	1,180,082
其他收入	700	169,710
受贈收入		98,326
雜項收入	700	71,384
支出	13,842,093	135,873,281
人事支出	12,446,556	122,117,233
人事支出	12,446,556	122,117,233
業務支出	896,888	8,946,338
業務支出	896,888	8,946,338
財產損失	7,796	28,613
財產交易損失	7,796	28,613
折舊、折耗及攤銷	465,554	4,544,652
固定資產折舊	460,995	4,512,400
無形資產攤銷	4,559	32,252
其他支出	25,299	236,445
其他支出	25,299	236,445

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112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,174,196	4,290,115
期初淨資產		24,985,947
解繳公庫		
期末淨資產		29,276,062

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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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	136,852,776	3,310,620	140,163,396	收入
徵收及依法分配收入	22,000		22,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	57,196	3,212,294	3,269,490	財產收益
政府撥入收入	135,512,214		135,512,214	政府撥入收入
教學收入	1,180,082		1,180,082	教學收入
其他收入	71,384	98,326	169,710	其他收入
基金用途	132,658,016	3,215,265	135,873,281	支出
用人費用	122,117,233		122,117,233	人事支出
服務費用	4,848,290	4,098,048	8,946,338	業務支出
材料及用品費	1,111,290	-1,111,290		
租金、償債、利息及相關手續費	710,402	-710,402		
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	2,276,106	-2,276,106		
資產短絀		28,613	28,613	財產損失
		4,544,652	4,544,652	折舊、折耗及攤銷
其他	223,076	13,369	236,445	其他支出
遞延支出	13,369	-13,369		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,358,000	-1,358,000		
本期賸餘(短絀)	4,194,760	95,355	4,290,115	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,397,359	16,588,588	24,985,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,592,119	16,683,943	29,276,062	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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
------	-------	-----	------	------

註：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135萬8,000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」484萬8,290元與會計科目「業務支出」894萬6,338間之調整數409萬8,048元，係「材料及用品費」111萬1,290元、「租金、償債、利息及相關手續費」71萬0,402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)227萬6,106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321萬2,294元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

1. 會計科目「其他收入」其中9萬8,326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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」454萬4,652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」28,613元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」22萬3,076元與會計科目「其他支出」23萬6,445元間之調整數13,369元，係「遞延支出」13,369元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
9,984,083	12,124,359	-2,140,276	係其他準備金-其他2,140,276元。