

4-0501642

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 110 年 1 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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 – 6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 – 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	177,609,000	38,070,483	38,047,693	22,790	0.06	38,070,483	38,047,693	22,790	0.06
勞務收入	43	9,000	600	1,500	-900	-60.00	600	1,500	-900	-60.00
服務收入	431	9,000	600	1,500	-900	-60.00	600	1,500	-900	-60.00
財產收入	45	78,000	6,000	7,000	-1,000	-14.29	6,000	7,000	-1,000	-14.29
財產處分收入	451	17,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	60,000	6,000	6,000			6,000	6,000		
政府撥入收入	46	175,927,000	38,055,819	38,017,193	38,626	0.10	38,055,819	38,017,193	38,626	0.10
公庫撥款收入	462	175,927,000	38,017,193	38,017,193			38,017,193	38,017,193		
政府其他撥入收入	46Y		38,626		38,626		38,626		38,626	
教學收入	4S	1,195,000								
學雜費收入	4S1	1,195,000								
其他收入	4Y	400,000	8,064	22,000	-13,936	-63.35	8,064	22,000	-13,936	-63.35
雜項收入	4YY	400,000	8,064	22,000	-13,936	-63.35	8,064	22,000	-13,936	-63.35
基金用途	5	183,896,000	34,237,612	38,047,693	-3,810,081	-10.01	34,237,612	38,047,693	-3,810,081	-10.01
國民教育計畫	53	158,593,000	30,234,794	32,144,506	-1,909,712	-5.94	30,234,794	32,144,506	-1,909,712	-5.94
學前教育計畫	54	6,368,000	1,114,993	1,501,147	-386,154	-25.72	1,114,993	1,501,147	-386,154	-25.72
一般行政管理計畫	5L	17,411,000	2,887,825	4,402,040	-1,514,215	-34.40	2,887,825	4,402,040	-1,514,215	-34.40
建築及設備計畫	5M	1,524,000								
購建固定資產		1,488,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,287,000	3,832,871		3,832,871		3,832,871		3,832,871	
期初基金餘額	71	7,171,000					10,487,041	7,171,000	3,316,041	46.24
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	884,000					14,319,912	7,171,000	7,148,912	99.69

※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 110 年 1 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、46Y政府其他撥入收入：
 1. RA9439 教育部補助2-4歲代辦費贖餘經費23,266元。(54110404)
 2. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費12,800元(含暑期70,400)。(53210501)
 3. RA9347 109年12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第一期2,560元。(53210334)
- 四、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 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 110 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				30,234,794	32,144,506	-1,909,712	-5.94
		累計數				30,234,794	32,144,506	-1,909,712	-5.94
學前教育計畫		本月數				1,114,993	1,501,147	-386,154	-25.72
		累計數				1,114,993	1,501,147	-386,154	-25.72

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-4

中華民國 110 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	43,322,134	-24,227,243	48,000	6,338	-403,100	18,733,453	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-24,374	4,113,240	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	48,000		-270,894	7,785,279	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620			-10,152	593,306	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099			-97,680	6,136,660	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-5

中華民國 110 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			
電腦軟體	111,306			6,338		104,968	1.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年1月止累計攤銷金額6,338。
權利							
遞耗資產 其他							

註：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

中華民國 110 年 1 月份

一、機械及設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後輔導班(雙語班)購置-校園監視器監看主機2台@24000。

二、電腦軟體:

1.本期減少數係電腦軟體攤銷。

2.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

3.截至110年1月止累計攤銷金額6,338元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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
	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		939,000			939,000									
機械及設備		939,000			939,000									
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		122,000			122,000									
雜項設備		122,000			122,000									
購建中固定資產														
總計		1,061,000			1,061,000									

※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

40501642-8

中華民國 110 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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	427,000		427,000										
541 遞延修繕房屋建築費	427,000		427,000										
542 其他遞延支出													
總計	463,000		463,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,616,009,618	100.00	負債	2	1,582,956,253	97.95
流動資產	11	32,460,326	2.01	流動負債	21	18,345,860	1.14
現金	1101	31,415,701	1.94	應付款項	2102	18,345,860	1.14
銀行存款	110102	31,335,701	1.94	應付代收款	210203	18,345,860	1.14
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,520,010	0.77	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,183,208	0.63	其他負債	28	1,564,610,393	96.82
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	711,382	0.04	什項負債	2801	1,564,610,393	96.82
銀行存款-薪津專戶	110102-7	7,921,101	0.49	存入保證金	280104	930,652	0.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,040,880	0.13
預付款項	1108	1,044,625	0.06	應付代管資產	280107	1,561,638,861	96.64
預付費用	110804	1,044,625	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	2,716,157	0.17	淨資產	3	33,053,365	2.05
準備金	1203	2,716,157	0.17	淨資產	31	33,053,365	2.05
退休及離職準備金	120301	2,040,880	0.13	淨資產	3101	33,053,365	2.05
其他準備金	120302	675,277	0.04	累積餘額	310101	29,581,932	1.83
				本期騰餘	310102	3,471,433	0.21

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金-其他	120302-2	675,277	0.04	合計：		1,616,009,618	
固定資產	14	18,628,485	1.15				
土地改良物	1402	4,113,240	0.25				
土地改良物	140201	6,708,706	0.42				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,595,466	-0.16				
機械及設備	1405	7,785,279	0.48				
機械及設備	140501	21,194,605	1.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,409,326	-0.83				
交通及運輸設備	1406	593,306	0.04				
交通及運輸設備	140601	1,841,078	0.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,247,772	-0.08				
雜項設備	1407	6,136,660	0.38				
雜項設備	140701	13,514,439	0.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,377,779	-0.46				
無形資產	16	104,968	0.01				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	1601	104,968	0.01				
電腦軟體	160102	104,968	0.01				
其他資產	18	1,562,099,682	96.66				
什項資產	1801	1,562,099,682	96.66				
暫付及待結轉帳項	180105	460,821	0.03				
代管資產	180106	1,561,638,861	96.64				
代管資產-土地	180106-1	1,526,839,759	94.48				
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	26,373,294	1.63				
代管資產-其他政府	180106-3	8,425,808	0.52				
合計：		1,616,009,618					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,118,483	38,118,483
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	6,000	6,000
其他財產收入	6,000	6,000
政府撥入收入	38,055,819	38,055,819
公庫撥款收入	38,017,193	38,017,193
政府其他撥入收入	38,626	38,626
其他收入	56,064	56,064
受贈收入	48,000	48,000
雜項收入	8,064	8,064
支出	34,647,050	34,647,050
人事支出	33,994,862	33,994,862
人事支出	33,994,862	33,994,862
業務支出	242,750	242,750
業務支出	242,750	242,750
折舊、折耗及攤銷	409,438	409,438
固定資產折舊	403,100	403,100
無形資產攤銷	6,338	6,338
本期賸餘(短絀)	3,471,433	3,471,433
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		33,053,365

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	38,070,483	48,000	38,118,483	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	6,000		6,000	財產收益
政府撥入收入	38,055,819		38,055,819	政府撥入收入
其他收入	8,064	48,000	56,064	其他收入
基金用途	34,237,612	409,438	34,647,050	支出
用人費用	33,994,862		33,994,862	人事支出
服務費用	34,000	208,750	242,750	業務支出
材料及用品費	52,500	-52,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	156,250	-156,250		
		409,438	409,438	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,832,871	-361,438	3,471,433	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,487,041	19,094,891	29,581,932	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,319,912	18,733,453	33,053,365	期末淨資產

註：調整數如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」4萬8,000元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」3萬4,000元與會計收支欄「業務支出」24萬2,750元間之調整數元20萬8,750元，係「材料及用品費」5萬2,500元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬6,250元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」40萬9,438元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。