

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 4 月份

主辦會計人員 劉美珠



機關長官 江啓昱



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 4 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 4 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	9,842,096	9,226,325	615,771	6.67	80,470,927	78,310,209	2,160,718	2.76
勞務收入	3,000						1,500	-1,500	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	1,500	-1,500	-100.00
財產收入	78,000					27,720	49,000	-21,280	-43.43
財產處分收入	17,000	0	0	0		220	5,000	-4,780	-95.60
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	0	0	0		27,500	44,000	-16,500	-37.50
政府撥入收入	188,755,000	9,841,396	9,226,325	615,071	6.67	79,816,320	78,187,709	1,628,611	2.08
公庫撥款收入	188,755,000	9,657,558	9,226,325	431,233	4.67	78,683,902	78,187,709	496,193	0.63
政府其他撥入收入		183,838	0	183,838		1,132,418	0	1,132,418	
教學收入	1,195,000					592,769		592,769	
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		592,769	0	592,769	
其他收入	364,000	700		700		34,118	72,000	-37,882	-52.61
雜項收入	364,000	700	0	700		34,118	72,000	-37,882	-52.61
基金用途	194,660,000	14,401,493	13,491,325	910,168	6.75	78,859,316	82,575,209	-3,715,893	-4.50
國民教育計畫	187,479,000	12,977,780	12,137,125	840,655	6.93	76,124,251	79,845,033	-3,720,782	-4.66
學前教育計畫	156,000	9,950	1,000	8,950	895.00	666,003	62,376	603,627	967.72
一般行政管理計畫	3,531,000	269,763	209,200	60,563	28.95	801,062	1,399,800	-598,738	-42.77
建築及設備計畫	3,494,000	1,144,000	1,144,000			1,268,000	1,268,000		
購建固定資產	3,458,000	1,108,000	1,108,000			1,232,000	1,232,000		
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-4,265,000	-4,559,397	-4,265,000	-294,397	6.90	1,611,611	-4,265,000	5,876,611	-137.79
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					10,008,970	1,848,000	8,160,970	441.61

※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 4 月份

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、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。

五、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學年度原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。(53210510)

10. RA1340 111學年度國小原住民族語開課經費164,838元。(53210511)

六、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。

七、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。

八、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。

九、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 4 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				12,977,780	12,137,125	840,655	6.93
		累計數				76,124,251	79,845,033	-3,720,782	-4.66
學前教育計畫		本月數				9,950	1,000	8,950	895.00
		累計數				666,003	62,376	603,627	967.72

臺北市北投區文化國民小學
內部現金檢查報告

檢 查 項 目			差異分析
保管金專戶存款			
帳面結存	9,653,165	元	
銀行結存	9,653,165	元	
差 額		元	
代繳費款專戶			
帳面結存	1,828,217	元	
銀行結存	1,828,217	元	
勞工退休金提繳費	207,040	元	
健保費	1,127,003	元	
勞保費	121,440	元	
公保費	0	元	
退撫基金提繳	0	元	
公共事業費款	372,734	元	
各項費款	0	元	
差額	0	元	
薪資轉帳專戶存款			
帳面結存	8,382,998	元	
銀行結存	8,382,998	元	
差 額	0	元	
教育儲蓄專戶存款			
帳面結存	0	元	
銀行結存	0	元	
差 額	0	元	
核定零用金(80,000元)	80,000	元	
銀行結存	0	元	
現 金	80,000	元	
單 據	0	元	
現 金(支 票)	0	元	
其他經管現金 附銀行對帳單 附集中支付處對帳單			

經管人員

組長 蔡美霞

主辦會計人員

會計主任 劉美珠

機關長官

臺北市北投區
文化國民小學
長 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

40501642-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	4,520,194	2,095,757	-495,381	18,517,644	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-3,156,068			-97,496	3,455,142	
房屋及建築							
機械及設備	24,818,663	-17,740,958	4,286,294	1,682,909	-336,243	9,344,847	
交通及運輸設備	2,156,246	-1,395,205		75,000	9,130	695,171	
雜項設備	13,492,821	-8,359,925	197,900	323,832	-70,772	4,936,192	
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4,286,294元，變動原因為：(1)增置：預算購置交換器等設備1,074,000元。(3)撥入:教育局補列撥入平板電腦等設備3,212,294元。2.減少數1,682,909元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備1,682,909元。

二、交通及運輸設備:1.減少數計75,000元，減少原因:1.類型(5)報廢:音響設備1套設備75,000元。

三、雜項設備：1.增加數計197,900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臺設備39,900元。

2.減少數計323,832元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備323,832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。

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 4 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	14,016		86,292	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4,286,294元，變動原因為：(1)增置：預算購置交換器等設備1,074,000元。(3)撥入:教育局補列撥入平板電腦等設備3,212,294元。2.減少數1,682,909元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備1,682,909元。
二、交通及運輸設備:1.減少數計75,000元，減少原因:1.類型(5)報廢:音響設備1套設備75,000元。
三、雜項設備：1.增加數計197,900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臺設備39,900元。
2.減少數計323,832元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備323,832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。

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 4 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	1,074,000	1,074,000		100.00							88.91
機械及設備		1,208,000			1,208,000	1,074,000	1,074,000		100.00							88.91
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	1,232,000	1,232,000		100.00							90.19

※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 4 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										
541 遞延修繕房屋建築支	2,092,000		2,092,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,128,000		2,128,000	36,000	36,000		36,000	100.00		0.00			1.69

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,778,346,751	100.00	負 債	1,749,820,137	98.40
流動資產	27,734,289	1.56	流動負債	21,692,522	1.22
現金	26,500,574	1.49	應付款項	21,692,522	1.22
銀行存款	26,420,574	1.49	應付代收款	21,692,522	1.22
銀行存款-公庫存款	6,556,194	0.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,653,165	0.54	其他負債	1,728,127,615	97.18
銀行存款-代繳費款	1,828,217	0.10	什項負債	1,728,127,615	97.18
專戶			存入保證金	769,733	0.04
銀行存款-薪津專戶	8,382,998	0.47	應付退休及離職金	1,150,206	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	1,726,207,676	97.07
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	28,526,614	1.60
預付款項	1,233,715	0.07	淨資產	28,526,614	1.60
預付費用	1,233,715	0.07	淨資產	28,526,614	1.60
長期貸墊款及準備金	3,289,267	0.18	累積餘額	24,985,947	1.41
準備金	3,289,267	0.18	本期騰餘	3,540,667	0.20

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,150,206	0.06	合計：	1,778,346,751	
其他準備金	2,139,061	0.12			
其他準備金-其他	2,139,061	0.12			
固定資產	18,431,352	1.04			
土地改良物	3,455,142	0.19			
土地改良物	6,708,706	0.38			
累計折舊-土地改良物	-3,253,564	-0.18			
機械及設備	9,344,847	0.53			
機械及設備	27,422,048	1.54			
累計折舊-機械及設備	-18,077,201	-1.02			
交通及運輸設備	695,171	0.04			
交通及運輸設備	2,081,246	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,386,075	-0.08			
雜項設備	4,936,192	0.28			
雜項設備	13,366,889	0.75			

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4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	-8,430,697	-0.47			
無形資產	86,292	0.00			
無形資產	86,292	0.00			
電腦軟體	86,292	0.00			
其他資產	1,728,805,551	97.21			
什項資產	1,728,805,551	97.21			
暫付及待結轉帳項	2,597,875	0.15			
代管資產	1,726,207,676	97.07			
代管資產-土地	1,693,387,759	95.22			
代管資產-房屋建築及設備	24,111,801	1.36			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.49			
合計：	1,778,346,751				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,842,096	83,723,121
財產收益		3,240,014
財產交易利益		3,212,514
其他財產收入		27,500
政府撥入收入	9,841,396	79,816,320
公庫撥款收入	9,657,558	78,683,902
政府其他撥入收入	183,838	1,132,418
教學收入		592,769
學雜費收入		592,769
其他收入	700	74,018
受贈收入		39,900
雜項收入	700	34,118
支出	13,781,338	80,182,454
人事支出	12,149,189	73,074,285
人事支出	12,149,189	73,074,285
業務支出	1,072,276	4,381,182
業務支出	1,072,276	4,381,182
財產損失		20,817
財產交易損失		20,817
折舊、折耗及攤銷	523,845	2,570,321
固定資產折舊	520,342	2,556,305
無形資產攤銷	3,503	14,016
其他支出	36,028	135,849
其他支出	36,028	135,849

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,939,242	3,540,667
期初淨資產		24,985,947
解繳公庫		
期末淨資產		28,526,614

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 4 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	80,470,927	3,252,194	83,723,121	收入
財產收入	27,720	3,212,294	3,240,014	財產收益
政府撥入收入	79,816,320		79,816,320	政府撥入收入
教學收入	592,769		592,769	教學收入
其他收入	34,118	39,900	74,018	其他收入
基金用途	78,859,316	1,323,138	80,182,454	支出
用人費用	73,074,285		73,074,285	人事支出
服務費用	1,915,526	2,465,656	4,381,182	業務支出
材料及用品費	545,895	-545,895		
租金、償債、利息及相關手續費	319,658	-319,658		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,600,103	-1,600,103		
資產短絀		20,817	20,817	財產損失
其他	135,849	2,570,321	2,570,321	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,268,000	-1,268,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	1,611,611	1,929,056	3,540,667	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	10,008,970	18,517,644	28,526,614	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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126萬8,000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」191萬5,526元與會計科目「業務支出」438萬1,182間之調整數246萬5,656元，係「材料及用品費」54萬5,895元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬9,658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)160萬0,103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3萬9,900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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」257萬0,321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」20,817元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
6,556,194	8,695,255	-2,139,061	係其他準備金-其他2,139,061元。