

4-0501642

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 110 年 2 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 2 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 13 — 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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	13,805,866	13,493,451	312,415	2.32	51,876,349	51,541,144	335,205	0.65
勞務收入	43	9,000					600	1,500	-900	-60.00
服務收入	431	9,000					600	1,500	-900	-60.00
財產收入	45	78,000		36,000	-36,000	-100.00	6,000	43,000	-37,000	-86.05
財產處分收入	451	17,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	60,000		36,000	-36,000	-100.00	6,000	42,000	-36,000	-85.71
政府撥入收入	46	175,927,000	13,805,166	13,437,451	367,715	2.74	51,860,985	51,454,644	406,341	0.79
公庫撥款收入	462	175,927,000	13,437,451	13,437,451			51,454,644	51,454,644		
政府其他撥入收入	46Y		367,715		367,715		406,341		406,341	
教學收入	4S	1,195,000								
學雜費收入	4S1	1,195,000								
其他收入	4Y	400,000	700	20,000	-19,300	-96.50	8,764	42,000	-33,236	-79.13
雜項收入	4YY	400,000	700	20,000	-19,300	-96.50	8,764	42,000	-33,236	-79.13
基金用途	5	183,896,000	12,232,139	13,493,451	-1,261,312	-9.35	46,469,751	51,541,144	-5,071,393	-9.84
國民教育計畫	53	158,593,000	10,760,122	11,772,181	-1,012,059	-8.60	40,994,916	43,916,687	-2,921,771	-6.65
學前教育計畫	54	6,368,000	414,418	431,400	-16,982	-3.94	1,529,411	1,932,547	-403,136	-20.86
一般行政管理計畫	5L	17,411,000	999,489	1,229,870	-230,381	-18.73	3,887,314	5,631,910	-1,744,596	-30.98
建築及設備計畫	5M	1,524,000	58,110	60,000	-1,890	-3.15	58,110	60,000	-1,890	-3.15
購建固定資產		1,488,000	58,110	60,000	-1,890	-3.15	58,110	60,000	-1,890	-3.15
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,287,000	1,573,727		1,573,727		5,406,598		5,406,598	
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					15,893,639	7,171,000	8,722,639	121.64

※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 2 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 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)
 4. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費367,715元。(53210312)
- 五、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 六、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 七、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 2 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				10,760,122	11,772,181	-1,012,059	-8.60
		累計數				40,994,916	43,916,687	-2,921,771	-6.65
學前教育計畫		本月數				414,418	431,400	-16,982	-3.94
		累計數				1,529,411	1,932,547	-403,136	-20.86

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 2 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	281,360	12,673	-812,684	18,550,894	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-48,748	4,088,866	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	268,360		-547,844	7,728,689	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620			-20,304	583,154	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	13,000		-195,788	6,051,552	
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 2 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			12,673		98,633	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2月止累計攤銷金額12,673元。
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 2 月份

一、機械及設備:

增加原因:1.類型(1)增置:汰換網路及資訊周邊設備-廣角攝影機1台13,110元、汰換網路及資訊周邊設備-網路交換器1台45,000元。(3)撥入:教育局補列撥入學生到離校讀卡機5臺12,950元計64,750元。(4)受贈:課後輔導班(雙語班)購置-校園監視器監看主機2台@24,000計48,000元、課後輔導班購置-冷卻散熱水塔1座97,500元。

二、雜項設備:

增加原因:1.類型(1)受贈:課後社團購置-碎紙機1台13,000元。

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2月止累計攤銷金額12,673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 2 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														
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	60,000	58,110		58,110	96.85	-1,890	-3.15		
機械及設備		939,000			939,000	60,000	58,110		58,110	96.85	-1,890	-3.15		
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	60,000	58,110		58,110	96.85	-1,890	-3.15		

※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 2 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 遞延修繕房屋建築支	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,615,649,604	100.00	負債	2	1,581,205,071	97.87
流動資產	11	31,527,587	1.95	流動負債	21	16,708,496	1.03
現金	1101	30,381,052	1.88	應付款項	2102	16,708,496	1.03
銀行存款	110102	30,301,052	1.88	應付代收款	210203	16,708,496	1.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	13,991,827	0.87	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,651,446	0.41	其他負債	28	1,564,496,575	96.83
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,710,996	0.11	什項負債	2801	1,564,496,575	96.83
銀行存款-薪津專戶	110102-7	7,946,783	0.49	存入保證金	280104	890,652	0.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,050,821	0.13
預付款項	1108	1,146,535	0.07	應付代管資產	280107	1,561,555,102	96.65
預付費用	110804	1,146,535	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	2,726,098	0.17	淨資產	3	34,444,533	2.13
準備金	1203	2,726,098	0.17	淨資產	31	34,444,533	2.13
退休及離職準備金	120301	2,050,821	0.13	淨資產	3101	34,444,533	2.13
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	4,862,601	0.30

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2月28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：		1,615,649,604	
固定資產	14	18,452,261	1.14				
土地改良物	1402	4,088,866	0.25				
土地改良物	140201	6,708,706	0.42				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,619,840	-0.16				
機械及設備	1405	7,728,689	0.48				
機械及設備	140501	21,414,965	1.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,686,276	-0.85				
交通及運輸設備	1406	583,154	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	-1,257,924	-0.08				
雜項設備	1407	6,051,552	0.37				
雜項設備	140701	13,527,439	0.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,475,887	-0.46				
無形資產	16	98,633	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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,981,116	52,099,599
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	64,750	70,750
財產交易利益	64,750	64,750
其他財產收入		6,000
政府撥入收入	13,805,166	51,860,985
公庫撥款收入	13,437,451	51,454,644
政府其他撥入收入	367,715	406,341
其他收入	111,200	167,264
受贈收入	110,500	158,500
雜項收入	700	8,764
支出	12,589,948	47,236,998
人事支出	11,559,390	45,554,252
人事支出	11,559,390	45,554,252
業務支出	603,189	845,939
業務支出	603,189	845,939
折舊、折耗及攤銷	415,919	825,357
固定資產折舊	409,584	812,684
無形資產攤銷	6,335	12,673
其他支出	11,450	11,450
其他支出	11,450	11,450
本期賸餘（短絀）	1,391,168	4,862,601
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		34,444,533

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	51,876,349	223,250	52,099,599	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	6,000	64,750	70,750	財產收益
政府撥入收入	51,860,985		51,860,985	政府撥入收入
其他收入	8,764	158,500	167,264	其他收入
基金用途	46,469,751	767,247	47,236,998	支出
用人費用	45,554,252		45,554,252	人事支出
服務費用	397,270	448,669	845,939	業務支出
材料及用品費	167,602	-167,602		
租金、償債、利息及相關手續費	83,685	-83,685		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,382	-197,382		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	58,110	-58,110		
		825,357	825,357	折舊、折耗及攤銷
其他支出	11,450		11,450	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,406,598	-543,997	4,862,601	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	15,893,639	18,550,894	34,444,533	期末淨資產

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」6萬4,750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」39萬7,270元與會計收支欄「業務支出」84萬5,939元間之調整數44萬8,669元，係「材料及用品費」16萬7,602元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬3,685元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬7,382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」82萬 5,357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。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執形數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5萬8,110元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
13,991,827	14,667,104	-675,277	係其他準備金-其他675,277元。