

40501642

臺北市府教育局主管

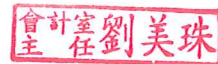
臺北市地方教育發展基金—臺北市府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 8 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 111 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 111 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	179,614,000	14,359,374	13,476,766	882,608	6.55	135,467,935	131,908,075	3,559,860	2.70
勞務收入	9,000	300		300		6,900	9,000	-2,100	-23.33
服務收入	9,000	300	0	300		6,900	9,000	-2,100	-23.33
財產收入	78,000		13,000	-13,000	-100.00	43,814	69,500	-25,686	-36.96
財產處分收入	17,000	0	0	0		16,770	9,000	7,770	86.33
利息收入	1,000	0	0	0		44	500	-456	-91.20
其他財產收入	60,000	0	13,000	-13,000	-100.00	27,000	60,000	-33,000	-55.00
政府撥入收入	177,932,000	14,242,039	13,443,766	798,273	5.94	132,880,517	130,990,075	1,890,442	1.44
公庫撥款收入	177,932,000	13,443,766	13,443,766	0		130,990,075	130,990,075	0	
政府其他撥入收入		798,273	0	798,273		1,890,442	0	1,890,442	
教學收入	1,195,000					1,184,645	597,500	587,145	98.27
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,184,645	597,500	587,145	98.27
其他收入	400,000	117,035	20,000	97,035	485.18	1,352,059	242,000	1,110,059	458.70
雜項收入	400,000	117,035	20,000	97,035	485.18	1,352,059	242,000	1,110,059	458.70
基金用途	182,639,000	13,982,634	13,476,766	505,868	3.75	130,754,355	134,933,075	-4,178,720	-3.10
國民教育計畫	154,621,000	12,110,381	11,278,902	831,479	7.37	112,246,657	115,440,432	-3,193,775	-2.77
學前教育計畫	6,332,000	530,989	956,800	-425,811	-44.50	4,939,172	5,003,608	-64,436	-1.29
一般行政管理計畫	18,557,000	1,249,132	1,241,064	8,068	0.65	11,960,695	13,428,035	-1,467,340	-10.93
建築及設備計畫	3,129,000	92,132		92,132		1,607,831	1,061,000	546,831	51.54
購建固定資產	3,093,000	92,132		92,132		1,571,831	1,025,000	546,831	53.35
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	376,740		376,740		4,713,580	-3,025,000	7,738,580	-255.82
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					13,851,312	1,175,000	12,676,312	1,078.84

※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 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、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、454利息收入：利息收入實收實繳所致。
- 四、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 五、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；經費贖餘款移回22,808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)
 12. RA1311 110學年度第2學期學校用書補助經費10,466元。(53210342)
 13. RA0722 補助學校設置樹木解說牌14,820元。(53210703)
 14. RA0254 110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2期攜手班經費111,760元；經費贖餘款移回5,600元。(53210324)
 15. RA0335 110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款16,685元。(53210343)
 17. RA0439 110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)39,166元。(54110418)
 18. RA1731 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊40,000元。(53210704)
 19. RA0561 111年度辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費90,000元。(5M410502)
 20. RA0342 110學年度第2學期及寒假課後照顧服務參加費用及調整鐘點費差額經費131,400元。(53210344)
 21. RA1442 111學年度第1學期公幼就學補助代辦費599,681元。(54110419)
- 六、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫致。
- 七、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼暨代收代辦餘額繳準備金等實收實繳所致。
- 八、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 九、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。
- 十、營建及設備計畫：
係110年度教育部補助遊戲場整修工程已完成檢驗付款550,119元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				12,110,381	11,278,902	831,479	7.37
		累計數				112,246,657	115,440,432	-3,193,775	-2.77
學前教育計畫		本月數				530,989	956,800	-425,811	-44.50
		累計數				4,939,172	5,003,608	-64,436	-1.29

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 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	47,352,401	-27,729,570	1,340,205	3,594,549	-50,717	17,317,770	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-194,992	3,650,134	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630	1,036,085	3,310,857	838,263	7,505,385	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-144,312	788,732	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078	268,120	246,214	-549,676	5,288,329	
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1,036,085元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備765,785元。(4)受贈:教育局補助購置教師平板電腦等設備270,300元。2.減少數3,310,857元，減少原因:1.類型(5)報廢:無線網路控制器1個等設備3,310,857元。

二、雜項設備：1.增加數計268,120元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備249,800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246,214元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備246,214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37,478元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額37,478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 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	86,668		36,000	37,478		85,190	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1,036,085元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備765,785元。(4)受贈:教育局補助購置教師平板電腦等設備270,300元。2.減少數3,310,857元，減少原因:1.類型(5)報廢:無線網路控制器1個等設備3,310,857元。

二、雜項設備：1.增加數計268,120元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備249,800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246,214元，減少原因:1.類型(5)報廢:單槍投影機1部等設備246,214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37,478元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額37,478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 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		816,000			816,000	766,000	765,785		99.97	-215	-0.03				93.85	
機械及設備		816,000			816,000	766,000	765,785		99.97	-215	-0.03				93.85	
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	249,800		96.45	-9,200	-3.55				96.45	
雜項設備		259,000			259,000	259,000	249,800		96.45	-9,200	-3.55				96.45	
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	1,025,000	1,015,585		99.08	-9,415	-0.92				94.47	

※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 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	2,018,000		2,018,000		556,246		556,246			556,246			27.56
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000		556,246		556,246			556,246		主要係因電梯整修工程工管費已執行1,995元俟完工驗收後一併列入財產帳及110年度教育部補助遊戲場整修工程已完成檢驗付款550,119元。	27.56
542 其他遞延支出													
總計	2,054,000		2,054,000	36,000	592,246		592,246	1,645.13		556,246	1,545.13		28.83

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,706,415,176	100.00	負 債	1,675,246,094	98.17
流動資產	28,467,135	1.67	流動負債	17,644,373	1.03
現金	28,087,135	1.65	應付款項	17,644,373	1.03
銀行存款	28,007,135	1.64	應付代收款	17,644,373	1.03
銀行存款-公庫存款	11,145,606	0.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,499,520	0.38	其他負債	1,657,601,721	97.14
銀行存款-代繳費款專戶	1,625,938	0.10	什項負債	1,657,601,721	97.14
銀行存款-薪津專戶	8,736,071	0.51	存入保證金	1,016,187	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,093,257	0.06
預付款項	380,000	0.02	應付代管資產	1,655,492,277	97.02
預付費用	380,000	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,338,963	0.20	淨資產	31,169,082	1.83
準備金	3,338,963	0.20	淨資產	31,169,082	1.83
退休及離職準備金	1,093,257	0.06	淨資產	31,169,082	1.83
其他準備金	2,245,706	0.13	累積餘額	28,760,563	1.69
			本期騰餘	2,408,519	0.14

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	2,245,706	0.13	合計：	1,706,415,176	
固定資產	17,232,580	1.01			
土地改良物	3,650,134	0.21			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,058,572	-0.18			
機械及設備	7,505,385	0.44			
機械及設備	22,695,752	1.33			
累計折舊-機械及設備	-15,190,367	-0.89			
交通及運輸設備	788,732	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	-1,326,594	-0.08			
雜項設備	5,288,329	0.31			
雜項設備	13,493,083	0.79			
累計折舊-雜項設備	-8,204,754	-0.48			
無形資產	85,190	0.00			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	85,190	0.00			
電腦軟體	85,190	0.00			
其他資產	1,657,291,308	97.12			
什項資產	1,657,291,308	97.12			
暫付及待結轉帳項	1,799,031	0.11			
代管資產	1,655,492,277	97.02			
代管資產-土地	1,622,002,288	95.05			
代管資產-房屋建築 及設備	24,781,873	1.45			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,706,415,176				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,359,374	135,756,555
勞務收入	300	6,900
服務收入	300	6,900
財產收益		218,134
財產孳息收入		44
廢舊物品售價收入		16,770
財產交易利益		174,320
其他財產收入		27,000
政府撥入收入	14,242,039	132,880,517
公庫撥款收入	13,443,766	130,990,075
政府其他撥入收入	798,273	1,890,442
教學收入		1,184,645
學雜費收入		1,184,645
其他收入	117,035	1,466,359
受贈收入		114,300
雜項收入	117,035	1,352,059
支出	14,338,020	133,348,036
人事支出	13,127,812	121,092,781
人事支出	13,127,812	121,092,781
業務支出	749,635	7,845,912
業務支出	749,635	7,845,912
財產損失		35,551
財產交易損失		35,551
折舊、折耗及攤銷	443,386	3,609,715
固定資產折舊	438,167	3,572,237
無形資產攤銷	5,219	37,478
其他支出	17,187	764,077
其他支出	17,187	764,077

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8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)	21,354	2,408,519
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		31,169,082

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	135,467,935	288,620	135,756,555	收入
勞務收入	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	43,814	174,320	218,134	財產收益
政府撥入收入	132,880,517		132,880,517	政府撥入收入
教學收入	1,184,645		1,184,645	教學收入
其他收入	1,352,059	114,300	1,466,359	其他收入
基金用途	130,754,355	2,593,681	133,348,036	支出
用人費用	121,092,781		121,092,781	人事支出
服務費用	4,091,239	3,754,673	7,845,912	業務支出
材料及用品費	864,279	-864,279		
租金、償債、利息及相關手續費	638,999	-638,999		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,251,395	-2,251,395		
		35,551	35,551	財產損失
		3,609,715	3,609,715	折舊、折耗及攤銷
其他	207,831	556,246	764,077	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,607,831	-1,607,831		
本期賸餘(短絀)	4,713,580	-2,305,061	2,408,519	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,137,732	19,622,831	28,760,563	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,851,312	17,317,770	31,169,082	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」409萬1,239元與會計科目「業務支出」784萬5,912元間之調整數375萬4,673元，係「材料及用品費」86萬4,279元、「租金、償債、利息及相關手續費」63萬8,999元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」225萬1,395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：

- 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。
- 會計科目「其他收入」其中11萬4,300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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」360萬9,715元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬5,551元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 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160萬7,831元其中105萬1,585元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘55萬6,246元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
11,145,606	13,391,312	-2,245,706	係其他準備金-其他2,245,706元。