

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 2 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 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、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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 2 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	13,871,996	13,869,875	2,121	0.02	54,987,184	54,756,158	231,026	0.42
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	21,500	36,000	-14,500	-40.28	21,500	43,000	-21,500	-50.00
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	21,500	36,000	-14,500	-40.28	21,500	42,000	-20,500	-48.81
政府撥入收入	188,755,000	13,833,875	13,833,875			54,948,363	54,689,658	258,705	0.47
公庫撥款收入	188,755,000	13,833,875	13,833,875	0		54,689,658	54,689,658	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		258,705	0	258,705	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	364,000	16,621		16,621		17,321	22,000	-4,679	-21.27
雜項收入	364,000	16,621	0	16,621		17,321	22,000	-4,679	-21.27
基金用途	194,660,000	13,198,179	13,869,875	-671,696	-4.84	49,694,950	54,756,158	-5,061,208	-9.24
國民教育計畫	187,479,000	12,977,760	13,442,475	-464,715	-3.46	49,429,071	53,911,158	-4,482,087	-8.31
學前教育計畫	156,000	3,360	28,200	-24,840	-88.09	3,360	53,600	-50,240	-93.73
一般行政管理計畫	3,531,000	217,059	399,200	-182,141	-45.63	262,519	791,400	-528,881	-66.83
建築及設備計畫	3,494,000								
購建固定資產	3,458,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,265,000	673,817		673,817		5,292,234		5,292,234	
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					13,689,593	6,113,000	7,576,593	123.94

※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 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. 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)

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：其他相關費用覈實執行。

七、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 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				12,977,760	13,442,475	-464,715	-3.46
		累計數				49,429,071	53,911,158	-4,482,087	-8.31
學前教育計畫		本月數				3,360	28,200	-24,840	-88.09
		累計數				3,360	53,600	-50,240	-93.73

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 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 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			
<b>資產</b>	47,240,744	-30,652,156	39,900	1,855,973	948,471	15,720,986	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-3,156,068			-48,748	3,503,890	
房屋及建築							
機械及設備	24,818,663	-17,740,958		1,450,133	830,604	6,458,176	
交通及運輸設備	2,156,246	-1,395,205		75,000	41,690	727,731	
雜項設備	13,492,821	-8,359,925	39,900	323,832	124,925	4,973,889	
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.減少數1,450,133元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備1,450,133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39,900元，變動原因為：(4)受贈:課外社團購置-冷藏櫃1臺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.減少數計7,008元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷7,008元。  
 2.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 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 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			7,008		57,300	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.減少數1,450,133元，減少原因:類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備1,450,133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39,900元，變動原因為：(4)受贈:課外社團購置-冷藏櫃1臺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.減少數計7,008元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷7,008元。  
2.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 2 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											
機械及設備		1,208,000			1,208,000											
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		158,000			158,000											
雜項設備		158,000			158,000											
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											

※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 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	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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
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					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,709,785,320	100.00	負 債	1,680,374,741	98.28
流動資產	33,552,957	1.96	流動負債	23,533,334	1.38
現金	32,390,657	1.89	應付款項	23,533,334	1.38
銀行存款	32,310,657	1.89	應付代收款	23,533,334	1.38
銀行存款-公庫存款	10,317,910	0.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,971,173	0.70	其他負債	1,656,841,407	96.90
銀行存款-代繳費款專戶	1,625,980	0.10	什項負債	1,656,841,407	96.90
銀行存款-薪津專戶	8,395,594	0.49	存入保證金	721,997	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,129,687	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,654,989,723	96.80
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,162,300	0.07	淨資產	29,410,579	1.72
預付費用	1,162,300	0.07	淨資產	29,410,579	1.72
長期貸墊款及準備金	3,259,070	0.19	淨資產	29,410,579	1.72
準備金	3,259,070	0.19	累積餘額	24,985,947	1.46
			本期賸餘	4,424,632	0.26

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,129,687	0.07	合計：	1,709,785,320	
其他準備金	2,129,383	0.12			
其他準備金-其他	2,129,383	0.12			
固定資產	15,663,686	0.92			
土地改良物	3,503,890	0.20			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,204,816	-0.19			
機械及設備	6,458,176	0.38			
機械及設備	23,368,530	1.37			
累計折舊-機械及設備	-16,910,354	-0.99			
交通及運輸設備	727,731	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	-1,353,515	-0.08			
雜項設備	4,973,889	0.29			
雜項設備	13,208,889	0.77			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,235,000	-0.48			
無形資產	57,300	0.00			
無形資產	57,300	0.00			
電腦軟體	57,300	0.00			
其他資產	1,657,252,307	96.93			
什項資產	1,657,252,307	96.93			
暫付及待結轉帳項	2,262,584	0.13			
代管資產	1,654,989,723	96.80			
代管資產-土地	1,622,002,288	94.87			
代管資產-房屋建築 及設備	24,279,319	1.42			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,709,785,320				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,911,896	55,027,084
財產收益	21,500	21,500
其他財產收入	21,500	21,500
政府撥入收入	13,833,875	54,948,363
公庫撥款收入	13,833,875	54,689,658
政府其他撥入收入		258,705
其他收入	56,521	57,221
受贈收入	39,900	39,900
雜項收入	16,621	17,321
支出	13,653,749	50,602,452
人事支出	12,288,266	48,401,393
人事支出	12,288,266	48,401,393
業務支出	897,488	1,281,132
業務支出	897,488	1,281,132
財產交易損失	12,901	18,489
財產交易損失	12,901	18,489
折舊、折耗及攤銷	442,669	889,013
固定資產折舊	439,166	882,005
無形資產攤銷	3,503	7,008
其他支出	12,425	12,425
其他支出	12,425	12,425
本期賸餘（短絀）	258,147	4,424,632
期初淨資產		24,985,947
解繳公庫		
期末淨資產		29,410,579

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	54,987,184	39,900	55,027,084	收入
財產收入	21,500		21,500	財產收益
政府撥入收入	54,948,363		54,948,363	政府撥入收入
其他收入	17,321	39,900	57,221	其他收入
基金用途	49,694,950	907,502	50,602,452	支出
用人費用	48,401,393		48,401,393	人事支出
服務費用	724,397	556,735	1,281,132	業務支出
材料及用品費	200,266	-200,266		
租金、償債、利息及相關手續費	1,086	-1,086		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	355,383	-355,383		
資產短絀		18,489	18,489	財產交易損失
		889,013	889,013	折舊、折耗及攤銷
其他	12,425		12,425	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,292,234	-867,602	4,424,632	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	13,689,593	15,720,986	29,410,579	期末淨資產

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」72萬4,397元與會計科目「業務支出」128萬1,132元間之調整數55萬6,735元，係「材料及用品費」20萬266元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,086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)35萬5,383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「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」88萬9,013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」18,489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 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
10,317,910	12,434,229	-2,116,319	係其他準備金-其他2,129,383元及1月教師超時鐘點費等13,064元誤由市庫存款出帳。