

40501642

臺北市政府教育局主管

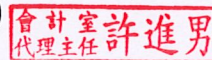
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 許進男(代)



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 113 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 113 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	192,458,000	13,794,055	13,376,950	417,105	3.12	56,257,121	55,881,096	376,025	0.67
徵收及依法分配收入	30,000								
違規罰款收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000	300		300		900	1,500	-600	-40.00
服務收入	3,000	300	0	300		900	1,500	-600	-40.00
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	190,474,000	13,771,555	13,340,950	430,605	3.23	56,233,181	55,814,596	418,585	0.75
公庫撥款收入	190,474,000	13,340,950	13,340,950	0		55,814,596	55,814,596	0	
政府其他撥入收入		430,605	0	430,605		418,585	0	418,585	
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	678,000	700		700		1,540	22,000	-20,460	-93.00
雜項收入	678,000	700	0	700		1,540	22,000	-20,460	-93.00
基金用途	193,961,000	13,677,895	13,376,950	300,945	2.25	51,102,870	55,881,096	-4,778,226	-8.55
國民教育計畫	188,818,000	13,636,550	12,949,550	687,000	5.31	51,054,515	55,036,096	-3,981,581	-7.23
學前教育計畫	156,000	17,595	28,200	-10,605	-37.61	17,595	53,600	-36,005	-67.17
一般行政管理計畫	3,598,000	23,750	399,200	-375,450	-94.05	30,760	791,400	-760,640	-96.11
建築及設備計畫	1,389,000								
購建固定資產	1,353,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,503,000	116,160		116,160		5,154,251		5,154,251	
期初基金餘額	4,132,359					8,853,313	4,132,359	4,720,954	114.24
解繳公庫									
期末基金餘額	2,629,359					14,007,564	4,132,359	9,875,205	238.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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. RA2356 112學年度第一學期國中小學生無力繳交代收代辦費12,020元。
  2. RA2A63-數位內容及教學軟體(第1批)430,605元。
- 五、4YY雜項收入：主要係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支用賸餘。
- 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支用賸餘。

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 113 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				13,636,550	12,949,550	687,000	5.31
		累計數				51,054,515	55,036,096	-3,981,581	-7.23
學前教育計畫		本月數				17,595	28,200	-10,605	-37.61
		累計數				17,595	53,600	-36,005	-67.17

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 113 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>	59,990,710	-34,509,826	18,000	9,118	-932,340	24,557,426	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,405,219	-3,471,540			-60,240	3,873,439	
房屋及建築							
機械及設備	27,401,703	-20,355,700			-635,897	6,410,106	
交通及運輸設備	2,443,522	-1,770,769	18,000		-45,788	644,965	
雜項設備	22,690,446	-8,911,817			-190,415	13,588,214	
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、交通及運輸設備:1.增加數計18,000元，變動原因為：(4)受贈:綜合擴大機1部設備18,000元。

二、電腦軟體:1.減少數計9,118元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷9,118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 113 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	49,820			9,118		40,702	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：一、交通及運輸設備:1.增加數計18,000元，變動原因為：(4)受贈:綜合擴大機1部設備18,000元。  
二、電腦軟體:1.減少數計9,118元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷9,118元。





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 113 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,917,044	100.00	負 債	26,352,054	40.59
流動資產	34,278,153	52.80	流動負債	24,206,966	37.29
現金	32,837,448	50.58	應付款項	24,206,966	37.29
銀行存款	32,757,448	50.46	應付代收款	24,206,827	37.29
銀行存款-公庫存款	10,365,922	15.97	應付費用	139	0.00
銀行存款-保管款	11,844,847	18.25	其他負債	2,145,088	3.30
銀行存款-代繳費款專戶	1,705,348	2.63	什項負債	2,145,088	3.30
銀行存款-薪津專戶	8,841,331	13.62	存入保證金	909,575	1.40
零用及週轉金	80,000	0.12	應付退休及離職金	1,211,473	1.87
應收款項	430,605	0.66	暫收及待結轉帳項	24,040	0.04
其他應收款	430,605	0.66	淨資產	38,564,990	59.41
預付款項	1,010,100	1.56	淨資產	38,564,990	59.41
預付費用	1,010,100	1.56	淨資產	38,564,990	59.41
長期貸墊款及準備金	3,356,589	5.17	累積餘額	34,334,197	52.89
準備金	3,356,589	5.17	本期騰餘	4,230,793	6.52
			淨資產調整數		

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,211,473	1.87	合計：	64,917,044	
其他準備金	2,145,116	3.30			
其他準備金-其他	2,145,116	3.30			
固定資產	24,516,724	37.77			
土地改良物	3,873,439	5.97			
土地改良物	7,405,219	11.41			
累計折舊-土地改良物	-3,531,780	-5.44			
機械及設備	6,410,106	9.87			
機械及設備	27,401,703	42.21			
累計折舊-機械及設備	-20,991,597	-32.34			
交通及運輸設備	644,965	0.99			
交通及運輸設備	2,461,522	3.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,816,557	-2.80			
雜項設備	13,588,214	20.93			
雜項設備	22,690,446	34.95			

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-9,102,232	-14.02			
無形資產	40,702	0.06			
無形資產	40,702	0.06			
電腦軟體	40,702	0.06			
其他資產	2,724,876	4.20			
什項資產	2,724,876	4.20			
暫付及待結轉帳項	2,724,876	4.20			
代管資產	1,724,291,690	2,656.15			
代管資產-土地	1,691,918,475	2,606.28			
代管資產-房屋建築及設備	23,274,211	35.85			
代管資產-其他政府	9,099,004	14.02			
應付代管資產	-1,724,291,690	-2,656.15			
合計：	64,917,044				

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,794,055	56,275,121
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益	21,500	21,500
其他財產收入	21,500	21,500
政府撥入收入	13,771,555	56,233,181
公庫撥款收入	13,340,950	55,814,596
政府其他撥入收入	430,605	418,585
其他收入	700	19,540
受贈收入		18,000
雜項收入	700	1,540
支出	14,147,378	52,044,328
人事支出	12,956,800	50,024,331
人事支出	12,956,800	50,024,331
業務支出	703,530	1,060,974
業務支出	703,530	1,060,974
折舊、折耗及攤銷	469,483	941,458
固定資產折舊	464,924	932,340
無形資產攤銷	4,559	9,118
其他支出	17,565	17,565
其他支出	17,565	17,565
本期賸餘（短絀）	-353,323	4,230,793
期初淨資產		34,334,197
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,564,990

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	56,257,121	18,000	56,275,121	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	21,500		21,500	財產收益
政府撥入收入	56,233,181		56,233,181	政府撥入收入
其他收入	1,540	18,000	19,540	其他收入
基金用途	51,102,870	941,458	52,044,328	支出
用人費用	50,024,331		50,024,331	人事支出
服務費用	420,334	640,640	1,060,974	業務支出
材料及用品費	101,460	-101,460		
租金、償債、利息及相關手續費	89,586	-89,586		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	449,594	-449,594		
其他	17,565		17,565	折舊、折耗及攤銷
其他	17,565		17,565	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,154,251	-923,458	4,230,793	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,853,313	25,480,884	34,334,197	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	14,007,564	24,557,426	38,564,990	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」420,334元與會計科目「業務支出」106萬974元之調整數64萬640元，係「材料及用品費」10萬1,460元、「租金、償債、利息及手續費」8萬9,586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)44萬9,594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1萬8,000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」94萬1,458元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
10,365,922	12,511,038	-2,145,116	其他準備金2,145,116元。