

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 1 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 1 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 1 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	41,115,188	40,886,283	228,905	0.56	41,115,188	40,886,283	228,905	0.56
勞務收入	3,000		1,500	-1,500	-100.00		1,500	-1,500	-100.00
服務收入	3,000	0	1,500	-1,500	-100.00	0	1,500	-1,500	-100.00
財產收入	78,000		7,000	-7,000	-100.00		7,000	-7,000	-100.00
財產處分收入	17,000	0	1,000	-1,000	-100.00	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	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	188,755,000	41,114,488	40,855,783	258,705	0.63	41,114,488	40,855,783	258,705	0.63
公庫撥款收入	188,755,000	40,855,783	40,855,783	0		40,855,783	40,855,783	0	
政府其他撥入收入		258,705	0	258,705		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	700	22,000	-21,300	-96.82	700	22,000	-21,300	-96.82
雜項收入	364,000	700	22,000	-21,300	-96.82	700	22,000	-21,300	-96.82
基金用途	194,660,000	36,496,771	40,886,283	-4,389,512	-10.74	36,496,771	40,886,283	-4,389,512	-10.74
國民教育計畫	187,479,000	36,451,311	40,468,683	-4,017,372	-9.93	36,451,311	40,468,683	-4,017,372	-9.93
學前教育計畫	156,000		25,400	-25,400	-100.00		25,400	-25,400	-100.00
一般行政管理計畫	3,531,000	45,460	392,200	-346,740	-88.41	45,460	392,200	-346,740	-88.41
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	4,618,417		4,618,417		4,618,417		4,618,417	
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					13,015,776	6,113,000	6,902,776	112.92

※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 1 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：用人費用及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 1 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				36,451,311	40,468,683	-4,017,372	-9.93
		累計數				36,451,311	40,468,683	-4,017,372	-9.93
學前教育計畫		本月數				0	25,400	-25,400	-100.00
		累計數				0	25,400	-25,400	-100.00

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 1 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		562,275	110,343	16,136,656	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-3,156,068			-24,374	3,528,264	
房屋及建築							
機械及設備	24,818,663	-17,740,958		159,938	-144,560	6,773,207	
交通及運輸設備	2,156,246	-1,395,205		75,000	57,970	744,011	
雜項設備	13,492,821	-8,359,925		323,832	221,307	5,030,371	
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159,938元，減少原因:1.類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備159,938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.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3,505元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷3,505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 1 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			3,505		60,803	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159,938元，減少原因:1.類型(5)報廢:表面溫度計1個等設備159,938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.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3,505元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷3,505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 1 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 1 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,702,603,156	100.00	負 債	1,673,450,724	98.29
流動資產	26,285,984	1.54	流動負債	16,281,668	0.96
現金	25,137,684	1.48	應付款項	16,281,668	0.96
銀行存款	25,057,684	1.47	應付代收款	16,259,620	0.95
銀行存款-公庫存款	9,680,141	0.57	應付費用	22,048	0.00
銀行存款-保管款	6,402,675	0.38	其他負債	1,657,169,056	97.33
銀行存款-代繳費款	570,130	0.03	什項負債	1,657,169,056	97.33
專戶			存入保證金	970,717	0.06
銀行存款-薪津專戶	8,404,738	0.49	應付退休及離職金	1,124,857	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	1,655,073,482	97.21
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	29,152,432	1.71
預付款項	1,148,300	0.07	淨資產	29,152,432	1.71
預付費用	1,148,300	0.07	淨資產	29,152,432	1.71
長期貸墊款及準備金	3,254,240	0.19	累積餘額	24,985,947	1.47
準備金	3,254,240	0.19	本期賸餘	4,166,485	0.24

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,124,857	0.07	合計：	1,702,603,156	
其他準備金	2,129,383	0.13			
其他準備金-其他	2,129,383	0.13			
固定資產	16,075,853	0.94			
土地改良物	3,528,264	0.21			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,180,442	-0.19			
機械及設備	6,773,207	0.40			
機械及設備	24,658,725	1.45			
累計折舊-機械及設備	-17,885,518	-1.05			
交通及運輸設備	744,011	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	-1,337,235	-0.08			
雜項設備	5,030,371	0.30			
雜項設備	13,168,989	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,138,618	-0.48			
無形資產	60,803	0.00			
無形資產	60,803	0.00			
電腦軟體	60,803	0.00			
其他資產	1,656,926,276	97.32			
什項資產	1,656,926,276	97.32			
暫付及待結轉帳項	1,852,794	0.11			
代管資產	1,655,073,482	97.21			
代管資產-土地	1,622,002,288	95.27			
代管資產-房屋建築及設備	24,363,078	1.43			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,702,603,156				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,115,188	41,115,188
政府撥入收入	41,114,488	41,114,488
公庫撥款收入	40,855,783	40,855,783
政府其他撥入收入	258,705	258,705
其他收入	700	700
雜項收入	700	700
支出	36,948,703	36,948,703
人事支出	36,113,127	36,113,127
人事支出	36,113,127	36,113,127
業務支出	383,644	383,644
業務支出	383,644	383,644
財產交易損失	5,588	5,588
財產交易損失	5,588	5,588
折舊、折耗及攤銷	446,344	446,344
固定資產折舊	442,839	442,839
無形資產攤銷	3,505	3,505
本期賸餘（短絀）	4,166,485	4,166,485
期初淨資產		24,985,947
解繳公庫		
期末淨資產		29,152,432

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 1 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	41,115,188		41,115,188	收入
政府撥入收入	41,114,488		41,114,488	政府撥入收入
其他收入	700		700	其他收入
基金用途	36,496,771	451,932	36,948,703	支出
用人費用	36,113,127		36,113,127	人事支出
服務費用	22,048	361,596	383,644	業務支出
材料及用品費	59,216	-59,216		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	302,380	-302,380		
		5,588	5,588	財產交易損失
		446,344	446,344	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,618,417	-451,932	4,166,485	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	13,015,776	16,136,656	29,152,432	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」2萬2,048元與會計科目「業務支出」38萬3,644元間之調整數36萬1,596元，係「材料及用品費」5萬9,216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)30萬2,380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「折舊、折耗及攤銷」44萬6,344元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」5,588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 1 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
9,680,141	11,824,704	-2,144,563	係其他準備金-其他2,129,383元暨本校市庫已入帳，集中支付未入帳15,180元。