

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 111 年 1 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 111 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 — 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 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	179,614,000	41,793,396	41,664,783	128,613	0.31	41,793,396	41,664,783	128,613	0.31
勞務收入	9,000		1,500	-1,500	-100.00		1,500	-1,500	-100.00
服務收入	9,000	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	177,932,000	41,788,210	41,634,283	153,927	0.37	41,788,210	41,634,283	153,927	0.37
公庫撥款收入	177,932,000	41,634,283	41,634,283	0		41,634,283	41,634,283	0	
政府其他撥入收入		153,927	0	153,927		153,927	0	153,927	
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	400,000	5,186	22,000	-16,814	-76.43	5,186	22,000	-16,814	-76.43
雜項收入	400,000	5,186	22,000	-16,814	-76.43	5,186	22,000	-16,814	-76.43
基金用途	182,639,000	34,763,664	41,664,783	-6,901,119	-16.56	34,763,664	41,664,783	-6,901,119	-16.56
國民教育計畫	154,621,000	30,876,654	35,536,650	-4,659,996	-13.11	30,876,654	35,536,650	-4,659,996	-13.11
學前教育計畫	6,332,000	1,199,094	1,500,433	-301,339	-20.08	1,199,094	1,500,433	-301,339	-20.08
一般行政管理計畫	18,557,000	2,687,916	4,627,700	-1,939,784	-41.92	2,687,916	4,627,700	-1,939,784	-41.92
建築及設備計畫	3,129,000								
購建固定資產	3,093,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	7,029,732		7,029,732		7,029,732		7,029,732	
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					16,167,464	4,200,000	11,967,464	284.94

※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 111 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. 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。(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)
- 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、532國民教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 七、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 八、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 111 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				30,876,654	35,536,650	-4,659,996	-13.11
		累計數				30,876,654	35,536,650	-4,659,996	-13.11
學前教育計畫		本月數				1,199,094	1,500,433	-301,339	-20.08
		累計數				1,199,094	1,500,433	-301,339	-20.08

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 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(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		4,088	-456,026	19,162,717	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-24,374	3,820,752	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630			-312,119	8,629,775	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-18,039	915,005	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078			-101,494	5,714,605	
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、電腦軟體：

- 1.減少數計4,088元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷4,088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 111 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(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			4,088		82,580	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：一、電腦軟體:

- 1.減少數計4,088元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷4,088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

40501642-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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											
機械及設備		816,000			816,000											
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		259,000			259,000											
雜項設備		259,000			259,000											
購建中固定資產																
總計		1,075,000			1,075,000											

※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 111 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	2,018,000		2,018,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,054,000		2,054,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,655,573,003	100.00	負 債	1,620,242,822	97.87
流動資產	30,763,266	1.86	流動負債	16,178,396	0.98
現金	29,763,970	1.80	應付款項	16,178,396	0.98
銀行存款	29,683,970	1.79	應付代收款	16,178,396	0.98
銀行存款-公庫存款	14,307,187	0.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,772,401	0.41	其他負債	1,604,064,426	96.89
銀行存款-代繳費款專戶	590,472	0.04	什項負債	1,604,064,426	96.89
銀行存款-薪津專戶	8,013,910	0.48	存入保證金	842,034	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	951,639	0.06
預付款項	999,296	0.06	應付代管資產	1,602,270,753	96.78
預付費用	999,296	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,732,620	0.10	淨資產	35,330,181	2.13
準備金	1,732,620	0.10	淨資產	35,330,181	2.13
退休及離職準備金	951,639	0.06	淨資產	35,330,181	2.13
其他準備金	780,981	0.05	累積餘額	28,760,563	1.74
			本期騰餘	6,569,618	0.40

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	780,981	0.05	合計：	1,655,573,003	
固定資產	19,080,137	1.15			
土地改良物	3,820,752	0.23			
土地改良物	6,708,706	0.41			
累計折舊-土地改良物	-2,887,954	-0.17			
機械及設備	8,629,775	0.52			
機械及設備	24,970,524	1.51			
累計折舊-機械及設備	-16,340,749	-0.99			
交通及運輸設備	915,005	0.06			
交通及運輸設備	2,115,326	0.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,200,321	-0.07			
雜項設備	5,714,605	0.35			
雜項設備	13,471,177	0.81			
累計折舊-雜項設備	-7,756,572	-0.47			
無形資產	82,580	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	82,580	0.00			
電腦軟體	82,580	0.00			
其他資產	1,603,914,400	96.88			
什項資產	1,603,914,400	96.88			
暫付及待結轉帳項	1,643,647	0.10			
代管資產	1,602,270,753	96.78			
代管資產-土地	1,568,476,759	94.74			
代管資產-房屋建築 及設備	25,368,186	1.53			
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51			
合計：	1,655,573,003				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,793,396	41,793,396
政府撥入收入	41,788,210	41,788,210
公庫撥款收入	41,634,283	41,634,283
政府其他撥入收入	153,927	153,927
其他收入	5,186	5,186
雜項收入	5,186	5,186
支出	35,223,778	35,223,778
人事支出	34,405,712	34,405,712
人事支出	34,405,712	34,405,712
業務支出	338,526	338,526
業務支出	338,526	338,526
折舊、折耗及攤銷	460,114	460,114
固定資產折舊	456,026	456,026
無形資產攤銷	4,088	4,088
其他支出	19,426	19,426
其他支出	19,426	19,426
本期賸餘（短絀）	6,569,618	6,569,618
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		35,330,181

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	41,793,396		41,793,396	收入
政府撥入收入	41,788,210		41,788,210	政府撥入收入
其他收入	5,186		5,186	其他收入
基金用途	34,763,664	460,114	35,223,778	支出
用人費用	34,405,712		34,405,712	人事支出
服務費用	101,578	236,948	338,526	業務支出
材料及用品費	85,988	-85,988		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	150,960	-150,960		
		460,114	460,114	折舊、折耗及攤銷
其他	19,426		19,426	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,029,732	-460,114	6,569,618	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	16,167,464	19,162,717	35,330,181	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 111 年 1 月份

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」10萬1,578元與會計科目「業務支出」33萬8,526元間之調整數23萬6,526元，係「材料及用品費」8萬5,988元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬0,960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：

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」46萬 0,114元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
14,307,187	15,088,168	-780,981	係其他準備金-其他780,981元。