

40501642

臺北市政府教育局主管

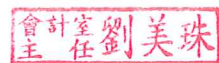
臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 6 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 6 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 6 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	14,027,674	12,820,266	1,207,408	9.42	107,851,548	105,795,765	2,055,783	1.94
勞務收入	9,000	900		900		900	1,500	-600	-40.00
服務收入	9,000	900	0	900		900	1,500	-600	-40.00
財產收入	78,000	44	1,500	-1,456	-97.07	34,544	55,500	-20,956	-37.76
財產處分收入	17,000	0	0	0		7,500	9,000	-1,500	-16.67
利息收入	1,000	44	500	-456	-91.20	44	500	-456	-91.20
其他財產收入	60,000	0	1,000	-1,000	-100.00	27,000	46,000	-19,000	-41.30
政府撥入收入	177,932,000	12,981,663	12,788,766	192,897	1.51	105,997,034	104,939,265	1,057,769	1.01
公庫撥款收入	177,932,000	12,788,766	12,788,766	0		104,939,265	104,939,265	0	
政府其他撥入收入		192,897	0	192,897		1,057,769	0	1,057,769	
教學收入	1,195,000					587,345	597,500	-10,155	-1.70
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		587,345	597,500	-10,155	-1.70
其他收入	400,000	1,045,067	30,000	1,015,067	3,383.56	1,231,725	202,000	1,029,725	509.76
雜項收入	400,000	1,045,067	30,000	1,015,067	3,383.56	1,231,725	202,000	1,029,725	509.76
基金用途	182,639,000	13,021,689	12,820,266	201,423	1.57	103,819,559	108,820,765	-5,001,206	-4.60
國民教育計畫	154,621,000	11,348,549	11,103,640	244,909	2.21	89,183,764	93,369,770	-4,186,006	-4.48
學前教育計畫	6,332,000	436,588	427,186	9,402	2.20	3,994,868	3,577,995	416,873	11.65
一般行政管理計畫	18,557,000	1,241,757	1,205,440	36,317	3.01	9,675,347	10,812,000	-1,136,653	-10.51
建築及設備計畫	3,129,000	-5,205	84,000	-89,205	-106.20	965,580	1,061,000	-95,420	-8.99
購建固定資產	3,093,000	-5,205	84,000	-89,205	-106.20	929,580	1,025,000	-95,420	-9.31
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	1,005,985		1,005,985		4,031,989	-3,025,000	7,056,989	-233.29
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					13,169,721	1,175,000	11,994,721	1,020.83

※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 6 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。(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。(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)
- 六、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。
- 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 6 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				11,348,549	11,103,640	244,909	2.21
		累計數				89,183,764	93,369,770	-4,186,006	-4.48
學前教育計畫		本月數				436,588	427,186	9,402	2.20
		累計數				3,994,868	3,577,995	416,873	11.65

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 6 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	1,229,305	3,584,108	829,218	18,097,246	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-146,244	3,698,882	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630	925,185	3,310,857	1,436,086	7,992,308	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-108,234	824,810	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078	268,120	246,214	-352,390	5,485,615	
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925,185元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備677,785元。(4)受贈: 教育部補助購置教師平板電腦等設備247,400元。2.減少數計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27,037元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額27,037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 6 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	27,037		95,631	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925,185元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備677,785元。(4)受贈：教育部補助購置教師平板電腦等設備247,400元。2.減少數計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27,037元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額27,037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 6 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	677,785		677,785	88.48	-88,215	-11.52				83.06
機械及設備		816,000			816,000	766,000	677,785		677,785	88.48	-88,215	-11.52				83.06
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		249,800	96.45	-9,200	-3.55				96.45
雜項設備		259,000			259,000	259,000	249,800		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	927,585		927,585	90.50	-97,415	-9.50				86.29

※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 6 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		1,995		1,995		1,995				0.10
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000		1,995		1,995		1,995		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。		0.10
542 其他遞延支出													
總計	2,054,000		2,054,000	36,000	37,995		37,995	105.54	1,995	5.54			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,707,305,785	100.00	負 債	1,676,038,818	98.17
流動資產	29,221,184	1.71	流動負債	18,096,738	1.06
現金	28,757,848	1.68	應付款項	18,096,738	1.06
銀行存款	28,677,848	1.68	應付代收款	18,096,738	1.06
銀行存款-公庫存款	10,497,014	0.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,007,257	0.47	其他負債	1,657,942,080	97.11
銀行存款-代繳費款專戶	1,828,886	0.11	什項負債	1,657,942,080	97.11
銀行存款-薪津專戶	8,344,691	0.49	存入保證金	1,198,688	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,083,597	0.06
預付款項	463,336	0.03	應付代管資產	1,655,659,795	96.98
預付費用	463,336	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,212,968	0.19	淨資產	31,266,967	1.83
準備金	3,212,968	0.19	淨資產	31,266,967	1.83
退休及離職準備金	1,083,597	0.06	淨資產	31,266,967	1.83
其他準備金	2,129,371	0.12	累積餘額	28,760,563	1.68
			本期騰餘	2,506,404	0.15

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	2,129,371	0.12	合計：	1,707,305,785	
固定資產	18,001,615	1.05			
土地改良物	3,698,882	0.22			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,009,824	-0.18			
機械及設備	7,992,308	0.47			
機械及設備	22,584,852	1.32			
累計折舊-機械及設備	-14,592,544	-0.85			
交通及運輸設備	824,810	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	-1,290,516	-0.08			
雜項設備	5,485,615	0.32			
雜項設備	13,493,083	0.79			
累計折舊-雜項設備	-8,007,468	-0.47			
無形資產	95,631	0.01			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	95,631	0.01			
電腦軟體	95,631	0.01			
其他資產	1,656,774,387	97.04			
什項資產	1,656,774,387	97.04			
暫付及待結轉帳項	1,114,592	0.07			
代管資產	1,655,659,795	96.98			
代管資產-土地	1,622,002,288	95.00			
代管資產-房屋建築 及設備	24,949,391	1.46			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,707,305,785				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,059,174	108,117,268
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	44	208,864
財產孳息收入	44	44
廢舊物品售價收入		7,500
財產交易利益		174,320
其他財產收入		27,000
政府撥入收入	12,981,663	105,997,034
公庫撥款收入	12,788,766	104,939,265
政府其他撥入收入	192,897	1,057,769
教學收入		587,345
學雜費收入		587,345
其他收入	1,076,567	1,323,125
受贈收入	31,500	91,400
雜項收入	1,045,067	1,231,725
支出	13,491,277	105,610,864
人事支出	11,847,122	96,336,088
人事支出	11,847,122	96,336,088
業務支出	1,166,782	6,331,915
業務支出	1,166,782	6,331,915
財產損失	16,126	35,551
財產交易損失	16,126	35,551
折舊、折耗及攤銷	446,262	2,719,339
固定資產折舊	441,043	2,692,302
無形資產攤銷	5,219	27,037
其他支出	14,985	187,971
其他支出	14,985	187,971

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	567,897	2,506,404
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		31,266,967

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	107,851,548	265,720	108,117,268	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	34,544	174,320	208,864	財產收益
政府撥入收入	105,997,034		105,997,034	政府撥入收入
教學收入	587,345		587,345	教學收入
其他收入	1,231,725	91,400	1,323,125	其他收入
基金用途	103,819,559	1,791,305	105,610,864	支出
用人費用	96,336,088		96,336,088	人事支出
服務費用	3,366,471	2,965,444	6,331,915	業務支出
材料及用品費	675,945	-675,945		
租金、償債、利息及相關手續費	515,027	-515,027		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,774,472	-1,774,472		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	965,580	-965,580		
其他	185,976	35,551	35,551	財產損失
其他	185,976	1,995	187,971	折舊、折耗及攤銷
其他	185,976	1,995	187,971	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,031,989	-1,525,585	2,506,404	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	13,169,721	18,097,246	31,266,967	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」336萬6,471元與會計科目「業務支出」633萬1,915元間之調整數296萬5,444元，係「材料及用品費」67萬5,945元、「租金、償債、利息及相關手續費」51萬5,027元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」177萬4,472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9萬1,400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」271萬9,339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96萬5,580元其中已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,995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 6 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
10,497,014	12,626,385	-2,129,371	係其他準備金-其他2,129,371元。