

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 110 年 6 月份

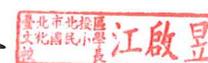
主辦會計人員

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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 — 6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 — 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 — 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 — 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	177,609,000	13,751,061	13,274,590	476,471	3.59	99,623,448	99,148,605	474,843	0.48
勞務收入	9,000					600	1,500	-900	-60.00
服務收入	9,000	0	0	0		600	1,500	-900	-60.00
財產收入	78,000	33	1,500	-1,467	-97.80	46,193	55,500	-9,307	-16.77
財產處分收入	17,000	0	0	0		17,160	9,000	8,160	90.67
利息收入	1,000	33	500	-467	-93.40	33	500	-467	-93.40
其他財產收入	60,000	0	1,000	-1,000	-100.00	29,000	46,000	-17,000	-36.96
政府撥入收入	175,927,000	13,338,418	13,243,090	95,328	0.72	98,931,254	98,292,105	639,149	0.65
公庫撥款收入	175,927,000	13,243,090	13,243,090	0		98,292,105	98,292,105	0	
政府其他撥入收入		95,328	0	95,328		639,149	0	639,149	
教學收入	1,195,000	411,910		411,910		476,710	597,500	-120,790	-20.22
學雜費收入	1,195,000	411,910	0	411,910		476,710	597,500	-120,790	-20.22
其他收入	400,000	700	30,000	-29,300	-97.67	168,691	202,000	-33,309	-16.49
雜項收入	400,000	700	30,000	-29,300	-97.67	168,691	202,000	-33,309	-16.49
基金用途	183,896,000	12,703,057	13,274,590	-571,533	-4.31	98,356,402	105,435,605	-7,079,203	-6.71
國民教育計畫	158,593,000	10,563,045	11,624,520	-1,061,475	-9.13	85,095,439	90,334,072	-5,238,633	-5.80
學前教育計畫	6,368,000	360,438	446,200	-85,762	-19.22	3,098,304	3,577,723	-479,419	-13.40
一般行政管理計畫	17,411,000	1,779,574	1,203,870	575,704	47.82	9,202,254	10,512,310	-1,310,056	-12.46
建築及設備計畫	1,524,000					960,405	1,011,500	-51,095	-5.05
購建固定資產	1,488,000					924,405	975,500	-51,095	-5.24
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-6,287,000	1,048,004		1,048,004		1,267,046	-6,287,000	7,554,046	-120.15
期初基金餘額	7,171,000					10,487,041	7,171,000	3,316,041	46.24
解繳公庫									
期末基金餘額	884,000					11,754,087	884,000	10,870,087	1,229.65

※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 110 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 教育部補助2-4歲代辦費賸餘經費23,266元。(54110404)
  2. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費12,800元(含暑期70,400)。(53210501)
  3. RA9347 109年12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第一期2,560元。(53210334)
  4. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費367,715元。(53210312)
  5. RA9347 109學年度12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期款20,480元。(53210339)
  6. RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費117,000元。(53210702)
  7. RA9357 109學年度國中小原住民語開課經費27,360元。(53210313)
  8. RA9371 109學年度國中小新住民語文開課經費28,312元。(53210318)
  9. RA9336-109(2)國小生無力繳交代代收代辦費16,390元。(53210340)
  10. RA9439-109(2)2-4歲公幼免學費23,266元。(54110404)
- 六、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 七、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 八、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 九、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 110 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				10,563,045	11,624,520	-1,061,475	-9.13
		累計數				85,095,439	90,334,072	-5,238,633	-5.80
學前教育計畫		本月數				360,438	446,200	-85,762	-19.22
		累計數				3,098,304	3,577,723	-479,419	-13.40

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-4

中華民國 110 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(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>	43,322,134	-24,227,243	1,495,995	2,137,098	-399,116	18,054,672	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-146,244	3,991,370	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	1,329,919	1,026,709	-664,075	7,647,308	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620		226,752	163,572	540,278	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	130,076	848,218	247,631	5,763,829	
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：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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-5

中華民國 110 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(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	111,306		36,000	35,419		111,887	1.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年6月止累計攤銷金額35,419元。
其他							

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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

中華民國 110 年 6 月份

一、機械及設備:

增加數計1,329,919元，增加原因:1.類型(1)增置:汰換網路及資訊周邊設備-廣角攝影機1臺13,110元、汰換網路及資訊周邊設備-網路交換器1臺45,000元、雙效空氣清淨除濕機1臺12,951元、數位攝影機1臺35,000元、電動騎縫密碼機1臺48,000元、資訊設備桌機12臺@24,473計293,676元及筆電13臺@27,500計357,500元。(3)撥入:教育局補列撥入學生到離校讀卡機5臺12,950元計64,750元、教育局補列撥入網路交換器9臺等計314,432元。(4)受贈:課後輔導班(雙語班)購置-校園監視器監看主機2臺@24,000計48,000元、課後輔導班購置-冷卻散熱水塔1座97,500元。

減少數計1,026,709元，減少原因:1.類型(5)報廢:製冰機1套等設備1,026,709元。

二、交通及運輸設備:

減少數計226,752元，減少原因:1.類型(5)報廢:數位交換系統1套等設備226,752元。

三、雜項設備:

增加數計130,076元，增加原因:1.類型(1)增置:蒸飯箱1臺13,500元、飲水機4臺16,194計64,776元、無線實物攝影機2臺@19,400計38,800元。(4)受贈:課後社團購置-碎紙機1臺13,000元。

減少數計848,218元，減少原因:1.類型(5)報廢:電子式黑板2架等設備848,218元。

二、電腦軟體:

1.本期減少數係電腦軟體攤銷。

2.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

3.截至110年6月止累計攤銷金額35,419元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
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		939,000			939,000	851,000	805,237		805,237	94.62	-45,763	-5.38		
機械及設備		939,000			939,000	851,000	805,237		805,237	94.62	-45,763	-5.38		
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		122,000			122,000	122,000	117,076		117,076	95.96	-4,924	-4.04		
雜項設備		122,000			122,000	122,000	117,076		117,076	95.96	-4,924	-4.04		
購建中固定資產														
總計		1,061,000			1,061,000	973,000	922,313		922,313	94.79	-50,687	-5.21		

※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

40501642-8

中華民國 110 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	427,000		427,000	2,500	2,092	83.68	2,092		-408	-16.32		
541 遞延修繕房屋建築支	427,000		427,000	2,500	2,092	83.68	2,092		-408	-16.32		
542 其他遞延支出												
總計	463,000		463,000	38,500	38,092	98.94	38,092		-408	-1.06		

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,652,297,866	100.00	負 債	1,622,489,107	98.20
流動資產	26,378,569	1.60	流動負債	17,884,905	1.08
現金	25,838,613	1.56	應付款項	17,884,905	1.08
銀行存款	25,758,613	1.56	應付代收款	17,884,905	1.08
銀行存款-公庫存款	10,458,854	0.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,839,085	0.35	其他負債	1,604,604,202	97.11
銀行存款-代繳費款	1,692,035	0.10	什項負債	1,604,604,202	97.11
專戶			存入保證金	835,952	0.05
銀行存款-薪津專戶	7,768,639	0.47	應付退休及離職金	911,184	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	1,602,857,066	97.01
預付款項	539,956	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	539,956	0.03	淨資產	29,808,759	1.80
長期貸墊款及準備金	1,586,461	0.10	淨資產	29,808,759	1.80
準備金	1,586,461	0.10	淨資產	29,808,759	1.80
退休及離職準備金	911,184	0.06	累積餘額	29,581,932	1.79
其他準備金	675,277	0.04	本期賸餘	226,827	0.01
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

## 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110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	675,277	0.04	合計：	1,652,297,866	
固定資產	17,942,785	1.09			
土地改良物	3,991,370	0.24			
土地改良物	6,708,706	0.41			
累計折舊-土地改良物	-2,717,336	-0.16			
機械及設備	7,647,308	0.46			
機械及設備	21,449,815	1.30			
累計折舊-機械及設備	-13,802,507	-0.84			
交通及運輸設備	540,278	0.03			
交通及運輸設備	1,614,326	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,074,048	-0.07			
雜項設備	5,763,829	0.35			
雜項設備	12,796,297	0.77			
累計折舊-雜項設備	-7,032,468	-0.43			
無形資產	111,887	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	111,887	0.01			
電腦軟體	111,887	0.01			
其他資產	1,606,278,164	97.21			
什項資產	1,606,278,164	97.21			
暫付及待結轉帳項	3,421,098	0.21			
代管資產	1,602,857,066	97.01			
代管資產-土地	1,568,476,759	94.93			
代管資產-房屋建築 及設備	25,954,499	1.57			
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51			
合計：	1,652,297,866				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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。

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,751,061	100,161,130
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	33	425,375
財產孳息收入	33	33
廢舊物品售價收入		17,160
財產交易利益		379,182
其他財產收入		29,000
政府撥入收入	13,338,418	98,931,254
公庫撥款收入	13,243,090	98,292,105
政府其他撥入收入	95,328	639,149
教學收入	411,910	476,710
學雜費收入	411,910	476,710
其他收入	700	327,191
受贈收入		158,500
雜項收入	700	168,691
支出	13,116,043	99,934,303
人事支出	12,115,609	92,736,156
人事支出	12,115,609	92,736,156
業務支出	569,468	4,503,008
業務支出	569,468	4,503,008
財產損失		21,016
財產交易損失		21,016
折舊、折耗及攤銷	412,986	2,515,198
固定資產折舊	407,951	2,479,779
無形資產攤銷	5,035	35,419
其他支出	17,980	158,925
其他支出	17,980	158,925

## 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110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)	635,018	226,827
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		29,808,759

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	99,623,448	537,682	100,161,130	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	46,193	379,182	425,375	財產收益
政府撥入收入	98,931,254		98,931,254	政府撥入收入
教學收入	476,710		476,710	教學收入
其他收入	168,691	158,500	327,191	其他收入
基金用途	98,356,402	1,577,901	99,934,303	支出
用人費用	92,736,156		92,736,156	人事支出
服務費用	2,498,772	2,004,236	4,503,008	業務支出
材料及用品費	732,015	-732,015		
租金、償債、利息及相關手續費	460,425	-460,425		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	811,796	-811,796		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	960,405	-960,405		
其他	156,833	2,092	158,925	財產損失
其他	156,833	2,092	158,925	折舊、折耗及攤銷
其他	156,833	2,092	158,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,267,046	-1,040,219	226,827	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,487,041	19,094,891	29,581,932	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,754,087	18,054,672	29,808,759	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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：另紙說明：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」37萬9,182元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」15萬8,500元係非政府機關捐贈購置固定資產非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」249萬8,772元與會計收支欄「業務支出」450萬3,008元間之調整數200萬4,236元，係「材料及用品費」73萬2,015元、「租金、償債、利息及相關手續費」46萬0,425元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」81萬1,796元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬1,016元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」251萬 5,198元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」96萬0,405元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2,092元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」15萬6,833元與會計收支欄「其他支出」15萬8,925元間之調整數2,092元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,092元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
10,458,854	11,134,131	-675,277	係其他準備金-其他675,277元。