

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 11 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 11 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 — 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 — 6 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 7 — 8 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 9 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 10 — 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 — 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 — 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 11 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	6,059,130	5,973,874	85,256	1.43	184,109,317	174,264,246	9,845,071	5.65
勞務收入	9,000					7,500	9,000	-1,500	-16.67
服務收入	9,000	0	0	0		7,500	9,000	-1,500	-16.67
財產收入	78,000					69,814	73,500	-3,686	-5.01
財產處分收入	17,000	0	0	0		16,770	13,000	3,770	29.00
利息收入	1,000	0	0	0		44	500	-456	-91.20
其他財產收入	60,000	0	0	0		53,000	60,000	-7,000	-11.67
政府撥入收入	177,932,000	6,054,814	5,953,874	100,940	1.70	181,489,583	172,604,746	8,884,837	5.15
公庫撥款收入	177,932,000	5,953,874	5,953,874	0		179,029,891	172,604,746	6,425,145	3.72
政府其他撥入收入		100,940	0	100,940		2,459,692	0	2,459,692	
教學收入	1,195,000					1,184,645	1,195,000	-10,355	-0.87
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,184,645	1,195,000	-10,355	-0.87
其他收入	400,000	4,316	20,000	-15,684	-78.42	1,357,775	382,000	975,775	255.44
雜項收入	400,000	4,316	20,000	-15,684	-78.42	1,357,775	382,000	975,775	255.44
基金用途	182,639,000	13,883,093	5,973,874	7,909,219	132.40	187,727,508	177,289,246	10,438,262	5.89
國民教育計畫	154,621,000	12,301,986	4,406,926	7,895,060	179.15	160,722,335	150,892,174	9,830,161	6.51
學前教育計畫	6,332,000	571,257	338,500	232,757	68.76	7,135,442	6,072,360	1,063,082	17.51
一般行政管理計畫	18,557,000	1,009,850	1,228,448	-218,598	-17.79	15,303,200	17,195,712	-1,892,512	-11.01
建築及設備計畫	3,129,000					4,566,531	3,129,000	1,437,531	45.94
購建固定資產	3,093,000					4,530,531	3,093,000	1,437,531	46.48
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	-7,823,963		-7,823,963		-3,618,191	-3,025,000	-593,191	19.61
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					5,519,541	1,175,000	4,344,541	369.75

※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 11 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、公庫撥款收入：

1. 111年國教署補助充實及改善教學環境設施設備工程(統籌款) 502,145元。(5M210421)

2. 教育局補助111年度人事費不敷數經費5,923,000元。

六、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；經費贖餘款移回22,808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；經費贖餘款移回5,600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)

18. RA1731 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊40,000元。(53210704)

19. RA0561 111年度辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費90,000元。(5M410502)

20. RA0342 110學年度第2學期及寒假課後照顧服務參加費用及調整鐘點費差額經費131,400元。(53210343)

21. RA1442 111學年度第1學期公幼就學補助代辦費599,681元。(54110419)

22. RA1413 111年度補助本市公幼充實及改善環境設施設備費439,200元；經費贖餘款移回28,355元。(5M210402 5M410420)

23. RA0356 110學年度第2學期國中小新住民語文開課經費28,822元。(53210326)

24. RA0907 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫288元。(53210901)

25. RA1C32 111學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP經費75,000元。(53210327)

26. RA0440 110第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費不足款34,135元。(54110420)

27. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導團兼任輔導員減課鐘點費20,160元。(53210346)

七、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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

八、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

九、5L1一般行政管理計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

十、建築及設備計畫：

1. 係110年度教育部補助遊戲場整修工程已完成檢驗付款550,119元。

2. 係教育部補助公幼充實及改善環境設施設備費292,845元、教育局補助公幼幼兒園充實及改善教學環境設施設備工程統籌款502,145元。

3. 智慧互動電子白板等設備共計152,000元為補辦預算執行數。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				12,301,986	4,406,926	7,895,060	179.15
		累計數				160,722,335	150,892,174	9,830,161	6.51
學前教育計畫		本月數				571,257	338,500	232,757	68.76
		累計數				7,135,442	6,072,360	1,063,082	17.51

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 11 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	3,003,116	3,610,212	-2,717,665	16,298,070	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-268,114	3,577,012	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630	2,636,996	3,310,857	-1,407,668	6,860,365	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-196,643	736,401	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078	330,120	246,214	-845,240	5,054,765	
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:增加數計2,636,996元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備905,785元。(4)受贈:教育局補助購置教師平板電腦等設備363,051元。(12)其他:財產報廢更正(電梯1組)1,368,160元。2.減少數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330,120元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備311,800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53,141元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年11月止累計攤銷金額53,141元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	53,141		69,527	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:增加數計2,636,996元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等設備905,785元。(4)受贈:教育局補助購置教師平板電腦等設備363,051元。(12)其他:財產報廢更正(電梯1組)1,368,160元。2.減少數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330,120元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等設備311,800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53,141元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年11月止累計攤銷金額53,141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 11 月份

40501642-7

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	90,000		906,000	816,000	905,785		905,785	111.00	89,785	11.00				99.98
機械及設備		816,000	90,000		906,000	816,000	905,785		905,785	111.00	89,785	11.00	智慧互動電子白板設 備90,000元為補辦預算執 行數。			99.98
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	62,000		321,000	259,000	311,800		311,800	120.39	52,800	20.39				97.13
雜項設備		259,000	62,000		321,000	259,000	311,800		311,800	120.39	52,800	20.39	活動立櫃4組設 備62,000元為補辦預算執 行數。			97.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 月份

40501642-8

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 其他 總計		1,075,000	152,000		1,227,000	1,075,000	1,217,585		1,217,585	113.26	142,585	13.26			99.23

※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

40501642-9

中華民國 111 年 11 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	2,018,000	3,312,946		3,312,946	164.17	1,294,946	64.17				164.17
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000	2,018,000	3,312,946		3,312,946	164.17	1,294,946	64.17	1.係110年度教育部補助遊藝場整修工程已完成檢驗付款550,119元。 2.係教育部補助111年公幼充實及改善環境設施設備費292,845元及教育局補助111年公幼幼兒園充實及改善教學環境設施設備工程統籌款502,145元。			164.17
542 其他遞延支出														
總計	2,054,000		2,054,000	2,054,000	3,348,946		3,348,946	163.05	1,294,946	63.05				163.05

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,702,196,605	100.00	負 債	1,680,378,994	98.72
流動資產	25,366,495	1.49	流動負債	23,221,609	1.36
現金	24,930,438	1.46	應付款項	23,221,609	1.36
銀行存款	24,850,438	1.46	應付代收款	23,221,609	1.36
銀行存款-公庫存款	2,874,101	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,765,051	0.69	其他負債	1,657,157,385	97.35
銀行存款-代繳費款	1,735,780	0.10	什項負債	1,657,157,385	97.35
銀行存款-薪津專戶	8,475,506	0.50	存入保證金	808,638	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,107,747	0.07
預付款項	436,057	0.03	應付代管資產	1,655,241,000	97.24
預付費用	436,057	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,237,130	0.19	淨資產	21,817,611	1.28
準備金	3,237,130	0.19	淨資產	21,817,611	1.28
退休及離職準備金	1,107,747	0.07	淨資產	21,817,611	1.28
其他準備金	2,129,383	0.13	累積餘額	28,760,563	1.69
			本期短絀	-6,942,952	-0.41

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	2,129,383	0.13	合計：	1,702,196,605	
固定資產	16,228,543	0.95			
土地改良物	3,577,012	0.21			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,131,694	-0.18			
機械及設備	6,860,365	0.40			
機械及設備	24,296,663	1.43			
累計折舊-機械及設備	-17,436,298	-1.02			
交通及運輸設備	736,401	0.04			
交通及運輸設備	2,115,326	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,378,925	-0.08			
雜項設備	5,054,765	0.30			
雜項設備	13,555,083	0.80			
累計折舊-雜項設備	-8,500,318	-0.50			
無形資產	69,527	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	69,527	0.00			
電腦軟體	69,527	0.00			
其他資產	1,657,294,910	97.36			
什項資產	1,657,294,910	97.36			
暫付及待結轉帳項	2,053,910	0.12			
代管資產	1,655,241,000	97.24			
代管資產-土地	1,622,002,288	95.29			
代管資產-房屋建築及設備	24,530,596	1.44			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,702,196,605				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,059,130	184,490,688
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益		244,134
財產孳息收入		44
廢舊物品售價收入		16,770
財產交易利益		174,320
其他財產收入		53,000
政府撥入收入	6,054,814	181,489,583
公庫撥款收入	5,953,874	179,029,891
政府其他撥入收入	100,940	2,459,692
教學收入		1,184,645
學雜費收入		1,184,645
其他收入	4,316	1,564,826
受贈收入		207,051
雜項收入	4,316	1,357,775
支出	14,324,518	191,433,640
人事支出	12,405,336	170,996,898
人事支出	12,405,336	170,996,898
業務支出	1,422,404	11,814,146
業務支出	1,422,404	11,814,146
財產損失		21,869
財產交易損失		21,869
折舊、折耗及攤銷	441,425	4,937,848
固定資產折舊	436,203	4,884,707
無形資產攤銷	5,222	53,141
其他支出	55,353	3,662,879
其他支出	55,353	3,662,879

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-8,265,388	-6,942,952
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		21,817,611

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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	184,109,317	381,371	184,490,688	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	69,814	174,320	244,134	財產收益
政府撥入收入	181,489,583		181,489,583	政府撥入收入
教學收入	1,184,645		1,184,645	教學收入
其他收入	1,357,775	207,051	1,564,826	其他收入
基金用途	187,727,508	3,706,132	191,433,640	支出
用人費用	170,996,898		170,996,898	人事支出
服務費用	5,890,677	5,923,469	11,814,146	業務支出
材料及用品費	1,617,982	-1,617,982		
租金、償債、利息及相關手續費	918,057	-918,057		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,387,430	-3,387,430		
		21,869	21,869	財產損失
		4,937,848	4,937,848	折舊、折耗及攤銷
其他	349,933	3,312,946	3,662,879	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,566,531	-4,566,531		
本期賸餘(短絀)	-3,618,191	-3,324,761	-6,942,952	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	5,519,541	16,298,070	21,817,611	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」589萬0,677元與會計科目「業務支出」1,181萬4,146元間之調整數592萬3,469元，係「材料及用品費」161萬7,982元、「租金、償債、利息及相關手續費」91萬8,057元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」338萬7,430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20萬7,051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」493萬7,848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」2萬1,869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456萬6,531元其中125萬3,585元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘331萬2,946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 11 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
2,874,101	5,003,484	-2,129,383	係其他準備金-其他2,129,383元。