

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 5 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 5 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 -- 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 5 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	12,710,107	13,054,620	-344,513	-2.64	85,872,387	85,874,015	-1,628	0.00
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	17,160	5,000	12,160	243.20	46,160	54,000	-7,840	-14.52
財產處分收入	17,000	17,160	4,000	13,160	329.00	17,160	9,000	8,160	90.67
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	0	1,000	-1,000	-100.00	29,000	45,000	-16,000	-35.56
政府撥入收入	175,927,000	12,539,120	12,422,120	117,000	0.94	85,592,836	85,049,015	543,821	0.64
公庫撥款收入	175,927,000	12,422,120	12,422,120	0		85,049,015	85,049,015	0	
政府其他撥入收入		117,000	0	117,000		543,821	0	543,821	
教學收入	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00	64,800	597,500	-532,700	-89.15
學雜費收入	1,195,000	0	597,500	-597,500	-100.00	64,800	597,500	-532,700	-89.15
其他收入	400,000	153,827	30,000	123,827	412.76	167,991	172,000	-4,009	-2.33
雜項收入	400,000	153,827	30,000	123,827	412.76	167,991	172,000	-4,009	-2.33
基金用途	183,896,000	13,112,527	13,054,620	57,907	0.44	85,653,345	92,161,015	-6,507,670	-7.06
國民教育計畫	158,593,000	10,961,309	11,325,550	-364,241	-3.22	74,534,094	78,709,552	-4,175,458	-5.30
學前教育計畫	6,368,000	384,383	375,200	9,183	2.45	2,737,866	3,131,523	-393,657	-12.57
一般行政管理計畫	17,411,000	1,113,567	1,313,870	-200,303	-15.25	7,420,980	9,308,440	-1,887,460	-20.28
建築及設備計畫	1,524,000	653,268	40,000	613,268	1,533.17	960,405	1,011,500	-51,095	-5.05
購建固定資產	1,488,000	653,268	40,000	613,268	1,533.17	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	-402,420		-402,420		219,042	-6,287,000	6,506,042	-103.48
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					10,706,083	884,000	9,822,083	1,111.10

※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 5 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、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 五、46Y政府其他撥入收入：
 1. RA9439 教育部補助2-4歲代辦費贖餘經費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)
- 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 5 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				10,959,609	11,325,550	-365,941	-3.23
		累計數				74,532,394	78,709,552	-4,177,158	-5.31
學前教育計畫		本月數				384,383	375,200	9,183	2.45
		累計數				2,737,866	3,131,523	-393,657	-12.57

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 5 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	43,322,134	-24,227,243	1,495,995	2,132,063	8,835	18,467,658	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-121,870	4,015,744	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	1,329,919	1,026,709	-388,293	7,923,090	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620		226,752	173,724	550,430	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	130,076	848,218	345,274	5,861,472	
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 5 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	30,384		116,922	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5月止累計攤銷金額30,384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 5 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5月止累計攤銷金額30,384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 5 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															
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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,652,588,348	100.00	負 債	1,623,414,607	98.23
流動資產	26,677,590	1.61	流動負債	18,837,547	1.14
現金	25,446,199	1.54	應付款項	18,837,547	1.14
銀行存款	25,366,199	1.53	應付代收款	18,837,547	1.14
銀行存款-公庫存款	8,719,415	0.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,859,926	0.42	其他負債	1,604,577,060	97.09
銀行存款-代繳費款專戶	1,861,196	0.11	什項負債	1,604,577,060	97.09
銀行存款-薪津專戶	7,925,662	0.48	存入保證金	734,992	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	901,243	0.05
預付款項	1,231,391	0.07	應付代管資產	1,602,940,825	97.00
預付費用	1,231,391	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,576,520	0.10	淨資產	29,173,741	1.77
準備金	1,576,520	0.10	淨資產	29,173,741	1.77
退休及離職準備金	901,243	0.05	淨資產	29,173,741	1.77
其他準備金	675,277	0.04	累積餘額	29,581,932	1.79
			本期短絀	-408,191	-0.02
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5月31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：	1,652,588,348	
固定資產	18,350,736	1.11			
土地改良物	4,015,744	0.24			
土地改良物	6,708,706	0.41			
累計折舊-土地改良物	-2,692,962	-0.16			
機械及設備	7,923,090	0.48			
機械及設備	21,449,815	1.30			
累計折舊-機械及設備	-13,526,725	-0.82			
交通及運輸設備	550,430	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	-1,063,896	-0.06			
雜項設備	5,861,472	0.35			
雜項設備	12,796,297	0.77			
累計折舊-雜項設備	-6,934,825	-0.42			
無形資產	116,922	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	116,922	0.01			
電腦軟體	116,922	0.01			
其他資產	1,605,866,580	97.17			
什項資產	1,605,866,580	97.17			
暫付及待結轉帳項	2,925,755	0.18			
代管資產	1,602,940,825	97.00			
代管資產-土地	1,568,476,759	94.91			
代管資產-房屋建築 及設備	26,038,258	1.58			
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51			
合計：	1,652,588,348				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,710,107	86,410,069
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	17,160	425,342
廢舊物品售價收入	17,160	17,160
財產交易利益		379,182
其他財產收入		29,000
政府撥入收入	12,539,120	85,592,836
公庫撥款收入	12,422,120	85,049,015
政府其他撥入收入	117,000	543,821
教學收入		64,800
學雜費收入		64,800
其他收入	153,827	326,491
受贈收入		158,500
雜項收入	153,827	167,991
支出	12,874,040	86,818,260
人事支出	11,539,546	80,620,547
人事支出	11,539,546	80,620,547
業務支出	899,888	3,933,540
業務支出	899,888	3,933,540
財產損失		21,016
財產交易損失		21,016
折舊、折耗及攤銷	412,689	2,102,212
固定資產折舊	407,651	2,071,828
無形資產攤銷	5,038	30,384
其他支出	21,917	140,945
其他支出	21,917	140,945

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-163,933	-408,191
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		29,173,741

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 5 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	85,872,387	537,682	86,410,069	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	46,160	379,182	425,342	財產收益
政府撥入收入	85,592,836		85,592,836	政府撥入收入
教學收入	64,800		64,800	教學收入
其他收入	167,991	158,500	326,491	其他收入
基金用途	85,653,345	1,164,915	86,818,260	支出
用人費用	80,620,547		80,620,547	人事支出
服務費用	2,103,404	1,830,136	3,933,540	業務支出
材料及用品費	701,800	-701,800		
租金、償債、利息及相關手續費	387,940	-387,940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	740,396	-740,396		
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		
其他支出	138,853	2,092	140,945	財產損失
其他支出	138,853	2,092	140,945	折舊、折耗及攤銷
其他支出	138,853	2,092	140,945	其他支出
本期賸餘(短絀)	219,042	-627,233	-408,191	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	10,706,083	18,467,658	29,173,741	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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 5 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」210萬3,404元與會計收支欄「業務支出」393萬3,540元間之調整數183萬0,136元，係「材料及用品費」70萬1,800元、「租金、償債、利息及相關手續費」38萬7,940元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」74萬0,396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」210萬 2,212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:預算執形數欄「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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
8,719,415	9,394,692	-675,277	係其他準備金-其他675,277元。