

40501642


臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 許進男(代) 

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 113 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 113 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	192,458,000	42,463,066	42,504,146	-41,080	-0.10	42,463,066	42,504,146	-41,080	-0.10
徵收及依法分配收入	30,000								
違規罰款收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000	600	1,500	-900	-60.00	600	1,500	-900	-60.00
服務收入	3,000	600	1,500	-900	-60.00	600	1,500	-900	-60.00
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	190,474,000	42,461,626	42,473,646	-12,020	-0.03	42,461,626	42,473,646	-12,020	-0.03
公庫撥款收入	190,474,000	42,473,646	42,473,646	0		42,473,646	42,473,646	0	
政府其他撥入收入		-12,020	0	-12,020		-12,020	0	-12,020	
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	678,000	840	22,000	-21,160	-96.18	840	22,000	-21,160	-96.18
雜項收入	678,000	840	22,000	-21,160	-96.18	840	22,000	-21,160	-96.18
基金用途	193,961,000	37,424,975	42,504,146	-5,079,171	-11.95	37,424,975	42,504,146	-5,079,171	-11.95
國民教育計畫	188,818,000	37,417,965	42,086,546	-4,668,581	-11.09	37,417,965	42,086,546	-4,668,581	-11.09
學前教育計畫	156,000		25,400	-25,400	-100.00		25,400	-25,400	-100.00
一般行政管理計畫	3,598,000	7,010	392,200	-385,190	-98.21	7,010	392,200	-385,190	-98.21
建築及設備計畫	1,389,000								
購建固定資產	1,353,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,503,000	5,038,091		5,038,091		5,038,091		5,038,091	
期初基金餘額	4,132,359					8,853,313	4,132,359	4,720,954	114.24
解繳公庫									
期末基金餘額	2,629,359					13,891,404	4,132,359	9,759,045	236.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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. RA2356 112學年度第一學期國中小學生無力繳交代收代辦費12,020元。(53210364)
- 五、4YY雜項收入：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、5L1一般行政管理計畫：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 113 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				37,417,965	42,086,546	-4,668,581	-11.09
		累計數				37,417,965	42,086,546	-4,668,581	-11.09
學前教育計畫		本月數				0	25,400	-25,400	-100.00
		累計數				0	25,400	-25,400	-100.00

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文林國民小學

40501643-4

資本資產明細表

中華民國 113 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 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			
<b>資產</b>	49,475,074	-32,186,178	828,000	1,013	-300,535	17,815,348	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,087,280	-438,360			-33,720	3,615,200	
房屋及建築	6,233,565	-1,841,950			-9,350	4,382,265	
機械及設備	22,769,020	-17,348,162	79,788		-181,366	5,319,280	
交通及運輸設備	2,165,148	-1,726,899			-13,139	425,110	
雜項設備	14,138,139	-10,830,807	748,212		-62,960	3,992,584	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計79,788元,變動原因為：(3)撥入: 112年度教育部體育署補助購置體育器材設備-電子多功能計時器2組79,788元。
- 2.雜項設備：增加數計748,212元,變動原因為：(3)撥入: 112年度教育部體育署補助購置體育器材設備-操場活動中心投光燈（安全燈）30組等設備計748,212元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,013元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷金額1,013元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文林國民小學

40501643-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 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	81,922			1,013		80,909	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計79,788元,變動原因為：(3)撥入: 112年度教育部體育署補助購置體育器材設備-電子多功能計時器2組79,788元。
- 2.雜項設備：增加數計748,212元,變動原因為：(3)撥入: 112年度教育部體育署補助購置體育器材設備-操場活動中心投光燈（安全燈）30組等設備計748,212元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,013元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷金額1,013元。





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 113 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	88,869,818	100.00	負 債	49,951,505	56.21
流動資產	58,280,819	65.58	流動負債	47,761,486	53.74
現金	57,470,214	64.67	應付款項	47,761,486	53.74
銀行存款	57,390,214	64.58	應付代收款	47,676,147	53.65
銀行存款-公庫存款	10,965,062	12.34	應付費用	85,339	0.10
銀行存款-保管款	13,421,549	15.10	其他負債	2,190,019	2.46
銀行存款-代繳費款專戶	624,070	0.70	什項負債	2,190,019	2.46
銀行存款-薪津專戶	32,379,533	36.43	存入保證金	959,336	1.08
零用及週轉金	80,000	0.09	應付退休及離職金	1,206,643	1.36
應收款項	430,605	0.48	暫收及待結轉帳項	24,040	0.03
其他應收款	430,605	0.48	淨資產	38,918,313	43.79
預付款項	380,000	0.43	淨資產	38,918,313	43.79
預付費用	380,000	0.43	淨資產	38,918,313	43.79
長期貸墊款及準備金	3,351,759	3.77	累積餘額	34,334,197	38.63
準備金	3,351,759	3.77	本期騰餘	4,584,116	5.16
			淨資產調整數		

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,206,643	1.36	合計：	88,869,818	
其他準備金	2,145,116	2.41			
其他準備金-其他	2,145,116	2.41			
固定資產	24,981,648	28.11			
土地改良物	3,903,559	4.39			
土地改良物	7,405,219	8.33			
累計折舊-土地改良物	-3,501,660	-3.94			
機械及設備	6,727,620	7.57			
機械及設備	27,401,703	30.83			
累計折舊-機械及設備	-20,674,083	-23.26			
交通及運輸設備	667,708	0.75			
交通及運輸設備	2,461,522	2.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,793,814	-2.02			
雜項設備	13,682,761	15.40			
雜項設備	22,690,446	25.53			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-9,007,685	-10.14			
無形資產	45,261	0.05			
無形資產	45,261	0.05			
電腦軟體	45,261	0.05			
其他資產	2,210,331	2.49			
什項資產	2,210,331	2.49			
暫付及待結轉帳項	2,210,331	2.49			
代管資產	1,725,537,604	1,941.65			
代管資產-土地	1,693,387,759	1,905.47			
代管資產-房屋建築及設備	23,441,729	26.38			
代管資產-其他政府	8,708,116	9.80			
應付代管資產	-1,725,537,604	-1,941.65			
合計：	88,869,818				

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,481,066	42,481,066
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	42,461,626	42,461,626
公庫撥款收入	42,473,646	42,473,646
政府其他撥入收入	-12,020	-12,020
其他收入	18,840	18,840
受贈收入	18,000	18,000
雜項收入	840	840
支出	37,896,950	37,896,950
人事支出	37,067,531	37,067,531
人事支出	37,067,531	37,067,531
業務支出	357,444	357,444
業務支出	357,444	357,444
折舊、折耗及攤銷	471,975	471,975
固定資產折舊	467,416	467,416
無形資產攤銷	4,559	4,559
本期賸餘（短絀）	4,584,116	4,584,116
期初淨資產		34,334,197
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,918,313

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	42,463,066	18,000	42,481,066	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	42,461,626		42,461,626	政府撥入收入
其他收入	840	18,000	18,840	其他收入
基金用途	37,424,975	471,975	37,896,950	支出
用人費用	37,067,531		37,067,531	人事支出
服務費用	600	356,844	357,444	業務支出
材料及用品費	23,724	-23,724		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	333,120	-333,120		
		471,975	471,975	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,038,091	-453,975	4,584,116	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,853,313	25,480,884	34,334,197	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,891,404	25,026,909	38,918,313	期末淨資產

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」600元與會計科目「業務支出」35萬7,444元之調整數35萬6,844元，係「材料及用品費」2萬3,724元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)33萬3,120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：

1. 會計科目「其他收入」其中1萬8,000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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」47萬1,975元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
10,965,062	13,110,178	-2,145,116	其他準備金2,145,116元。